



PHISON

股票代碼：8299

群聯電子股份有限公司

Phison Electronics Corporation

民國一一年度年報

年報查詢網址

公開資訊觀測站網址：

<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：

<https://www.phison.com>

刊印日期：中華民國一二年五月十二日

● **公司發言人姓名/職稱/聯絡電話/電子郵件信箱**

姓名：于志強

職稱：資深特別助理暨營運長

電話：(037) 586-896 ext.10019

電子郵件信箱：antonioyu@phison.com

● **公司代理發言人姓名/職稱/聯絡電話/電子郵件信箱**

姓名：呂國鼎

職稱：專案經理

電話：(037) 586-896 ext. 26022

電子郵件信箱：kuoting_lu@phison.com

● **總公司/分公司/工廠之地址及電話**

總公司

地址：新竹縣竹北市復興一街 251 號 10 樓之 6

竹南分公司及工廠

竹南分公司地址：苗栗縣竹南鎮群義路 1 號

竹南二廠：苗栗縣竹南鎮群義路 1-1 號

竹南三廠：苗栗縣竹南鎮群義路 1-2 號／苗栗縣竹南鎮群義路 1-3 號

竹南五廠：苗栗縣竹南鎮群義路 1-5 號

電話：(037)586-896

● **股票過戶機構之名稱/地址/網址/電話**

名稱：宏遠證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大安區信義路四段 236 號 3 樓

網址：www.honsec.com.tw/

電話：(02)2326-8818

● **最近年度財務報告簽證會計師姓名/事務所名稱/地址/網址/電話**

會計師姓名：呂倩慧、游萬淵

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：新竹市科學園區展業一路 11 號

網址：home.kpmg/tw

電話：(03)579-9955

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

● **公司網址：www.phison.com/**

群聯電子股份有限公司

一一一年度年報

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、 設立日期	4
二、 公司沿革	4
參、公司治理報告	6
一、 組織系統	6
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、 最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	16
四、 公司治理運作情形	22
五、 簽證會計師公費資訊	75
六、 更換會計師資訊	75
七、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	75
八、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	76
九、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	77
十、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	78
肆、募資情形	80
一、 資本及股份	80
二、 公司債辦理情形	88
三、 特別股辦理情形	89
四、 海外存託憑證辦理情形	89
五、 員工認股權憑證辦理情形	90
六、 限制員工權利新股辦理情形	94
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	94
八、 資金運用計畫執行情形	94
伍、營運概況	98
一、 業務內容	98
二、 市場及產銷概況	109
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	117
四、 環保支出資訊	117

五、 勞資關係.....	118
六、 資通安全管理.....	120
七、 重要契約.....	121

陸、財務概況..... 123

一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	123
二、 最近五年度財務分析.....	128
三、 最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	131
四、 最近年度(一一一年度)財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表.....	133
五、 最近年度(一一一年度)經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	133
六、 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	133

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... 134

一、 財務狀況分析.....	134
二、 財務績效分析.....	135
三、 現金流量分析.....	136
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	137
五、 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 ...	138
六、 風險事項分析評估.....	140
七、 其他重要事項.....	145

捌、特別記載事項..... 146

一、 關係企業相關資料.....	146
二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	154
三、 最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	155
四、 其他必要補充說明事項.....	155

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... 156

壹

致股東報告書



壹、致股東報告書

謹致各位股東女士/先生：

雖然民國一一一年度整體經濟環境因疫情、戰爭、通膨及升息等各項因素而充滿變數與挑戰，群聯電子仍憑藉著技術上的領先地位，在高度競爭與多變的營運環境下持續研發新的商品以符合市場需求，讓群聯電子依舊能夠在民國一一一年度維持穩定的營運成果。在全體群聯人努力不懈下，民國一一一年度合併總營收約為新台幣 602.6 億元，合併稅後淨利約為新台幣 54 億元，每股盈餘為新台幣 27.71 元。

民國一一一年度，本公司 SSD 產品與嵌入式記憶體之相關控制晶片及成品的整體出貨金額約佔公司整體營收的 71%，並持續積極開發先進 UFS 與 PCIe SSD 控制晶片，以成為次世代高效能資料傳輸與客制化高速儲存裝置的最佳選擇，更重要的是，也持續布局伺服器、資料中心、以及車用儲存系統市場，掌握未來成長動能商機。此外，研發團隊也積極投入關鍵 IP 開發及製程微縮，提供更新更完整的產品陣容，以期滿足因 5G 無線傳輸普及、邊緣運算、AI 人工智慧、與雲端服務等趨勢而高度提升的 NAND 儲存應用市場需求。

隨著全球 5G 基礎建設與產品應用逐步實現，連動使高速存取大量資料的雲端、大數據、元宇宙、AI 與萬物智聯等科技應用更加蓬勃，再加上各式電競軟體與遊戲主機規格升級對超高速資料存取的需求提升，預料將持續推升超高速固態硬碟 (SSD) 的滲透率維持快速穩健成長。而本公司因應不同的應用市場推出不同的 NAND Flash 控制晶片，包括符合市場主流的 PCIe Gen3x4 NVMe 規格的 SSD 控制晶片、領先業界的高階 PCIe Gen4x4 NVMe SSD 控制晶片、以及次世代的 PCIe Gen5 旗艦 SSD 控制晶片，為市場提供最完整的 PCIe SSD 控制晶片儲存方案；在高階應用/企業級的 SSD 應用市場，本公司推出的可客制化企業級 SSD 解決方案 S12DC、E12DC、E18DC、X1 系列以及世界最高容量的企業級 QLC SSD 儲存方案也持續受到市場肯定；此外，群聯位於美國科羅拉多州的研發中心，開發成果也持續發酵，不僅有效的與合作夥伴協力開發驗證產品，更就近服務 Tier-1 的企業伺服器廠商客戶。

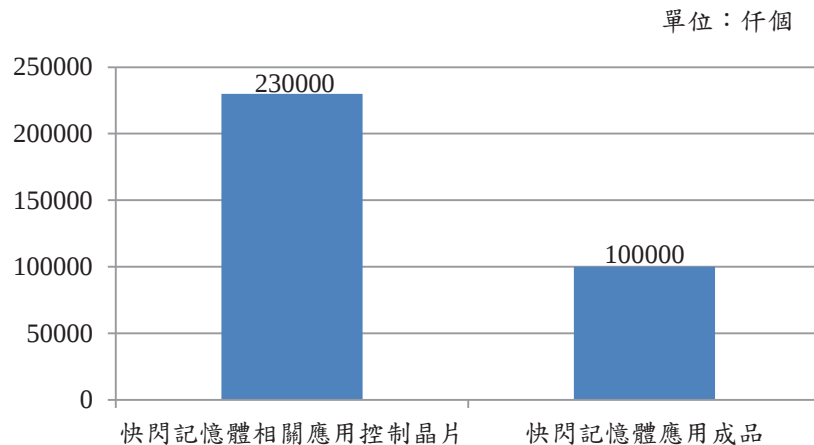
在嵌入式與行動裝置應用方面，本公司作為世界上少數完整提供 eMMC 及 UFS 控制晶片的業界領導公司，致力於更低功耗，更低發熱的技術研發，持續推昇 BGASD 到 PCIe NVMe 規格，不僅將是需要高速且輕薄短小的資料儲存的嵌入式系統以及行動裝置設備應用的最佳選擇，也將推動行動儲存裝置進入更高速、更節能的新世代。此外，本公司更領先推出支援 UFS 3.2 的全新控制晶片，特別搭載群聯電子獨家技術，StrongECC™、Advance LDPC、CoXProcessor™ 以及 RAID 架構，不僅提供低功率消耗、展現絕佳的錯誤更正能力，更提供逼近 SSD 的效能表現。

在 SD 記憶卡方面，本公司發表且量產最新符合 SD7.0/8.0 (SD Express) 規格兼容的 SD & microSD 卡的控制晶片 PS5017，具有高速隨機存取的絕對優勢，且提供高達 1TB 資料儲存容量，為業界最高規格，瞄準高清解析影像應用市場。在 USB 系列產品方面，群聯公司最新符合 USB 3.2 規格的 USB 原生 NAND 控制晶片 PS2251-18，專攻高容量的行動儲存應用需求。

民國一一年群聯電子已成功開發並推出下列產品，包括：

1. 全球首款量產的消費型 PCIe 5.0 SSD 控制晶片 PS5026-E26，最高速度將達到 12000MB/s 以上，且支援 4TB 最高容量，是一款能為高階電競帶來極致效能的旗艦 SSD 儲存方案。
2. 全球首款通過 SDA SVP 驗證的 SD Express 方案 PS5017 (SD Express 規格) SD 卡控制晶片，滿足高清解析的可插拔式儲存應用環境，為創作者 (Content Creators) 帶來更佳的使用體驗。
3. 全球首款通過 PCI-SIG 協會認證的 PCIe 5.0 Redriver IC PS7101，解決高速傳輸訊號衰減與相容性問題。
4. 推出搭載可客製化的企業級 PCIe 4.0 SSD 控制晶片 PS5018-E18DC 的 SSD 儲存方案，非常適合用於工作站、伺服器、NAS、以 RAID 系統。
5. 推出業界最先進的企業級 PCIe 4.0 SSD 解決方案 X1，是一款高速且低功耗的高性價比且可客製化企業級 SSD 平台。
6. PS3117-S17T SATA III SSD 控制晶片，DRAM_Less 的版本，最高容量達到 4TB，將符合 PC DIY 市場的升級需求。
7. 搭載 12nm 製程的新一代 UFS 2.2/3.1 控制晶片，不僅支援最新的 NAND 技術，為高階可攜式設備提供全新的超高速效能，滿足 5G 無線傳輸趨勢。
8. 開發支援高速隨機寫入之高容量 USB3.2 Gen2x2 PS2251-18 控制晶片，以符合內容創作者等高解析度影音市場的巨量資料傳輸需求。
9. 針對更先進製程，開發次世代 PCIe PHY，並持續布局 IP 授權領域。
10. 開發新一代糾錯模組，支援高層數 3D TLC/QLC 以及次世代 PLC 快閃記憶體。
11. 開發更微型更高容量且更省電之控制晶片方案，包含符合車用儲存市場的 eMMC、UFS、以及 BGA SSD 等，滿足行動裝置的高速儲存需求。
12. 開發符合車用規格的控制晶片，並通過各種車規認證，包含 AEC-Q100、ISO26262、IATF16949、ASPICE 等，滿足車用電子市場需求。

112 年度，預計補充並擴展研發人力至 2,500 人至 3,000 人左右，預估 112 年主要產品銷售數量如下：



112 年度目前計畫新開發或持續升級之產品線如下：

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

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

最後敬祝各位股東
身體健康萬事如意

董事長 顏曄駱



總經理 歐陽志光





貳

公司簡介

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十九年十一月八日。

上櫃日期：中華民國九十三年十二月六日。

二、公司沿革

年度	重要記事
105 年 01 月	群聯電子正式發表第一顆支援 PCIe Gen3 x 4 NVMe SSD 控制晶片 PS5007-E7
105 年 07 月	104 年出進口績優廠商前 500 名
105 年 09 月	群聯電子率先推出 SD 5.0 規格的配套解決方案，引領 SD 卡片的應用進入支援 Video Speed Class 的高速錄影世代
105 年 09 月	群聯推出”Max IOPS”系列 microSD 卡
105 年 12 月	註銷庫藏股辦理減資 3,000,000 元，使實收資本額減至新台幣 1,970,739,930 元
106 年 02 月	攜手東芝作大 3D NAND，群聯 SSD 控制晶片取得 BiCS3 測試驗證
106 年 04 月	群聯 SD 5.1 A1 之控制晶片 PS8131 導入 BiCS3 技術
106 年 07 月	2017 年版台灣地區大型企業排名 TOP5000 -電腦週邊設備業第 1 名 / 製造業經營績效排名第 13 名
106 年 10 月	105 年出進口績優廠商前 500 名
107 年 04 月	發表全球最高容量 512GB microSD Card
107 年 06 月	最新頂級 PCIe Gen3x4 NVMe SSD 控制晶片 PS5012-E12 及 E12DC 亮相，主攻高階 NAND 儲存應用市場如伺服器、電競、邊緣運算等
107 年 07 月	2018 年版台灣地區大型企業排名 TOP5000 -電腦週邊設備業第 1 名 / 製造業經營績效排名第 13 名
107 年 09 月	106 年出進口績優廠商前 500 名
107 年 10 月	群聯電子榮獲 2018 年「第 15 屆台灣資訊儲存技術獎項之產業貢獻獎」
108 年 01 月	全球首發 PCIe Gen4x4 NVMe SSD 旗艦控制晶片 PS5016-E16，持續領先業界
108 年 07 月	2019 年版台灣地區大型企業排名 TOP5000 -電腦週邊設備業第 1 名 / 製造業經營績效排名第 13 名
108 年 09 月	發表世界首款 PCIe Gen4x4 DRAM-Less NVMe SSD 控制晶片 PS5019-E19T
108 年 10 月	107 年出進口績優廠商前 500 名
109 年 01 月	於美國 CES 展發表全球最完整 3D QLC NAND 儲存解決方案
109 年 10 月	群聯電子發表世界最高容量之 S12DC 企業級 QLC SSD 儲存方案
109 年 11 月	AI 時代來臨，群聯推出可客製化企業級 SSD 解決方案 FX 系列
109 年 11 月	推出全球最快 PCIe Gen4 SSD 控制晶片 PS5018-E18
110 年 01 月	於 2021 美國 CES 展發表全系列遊戲與內容創作者儲存方案，包含全球首款 USB3.2 控制晶片 U17/U18、兼顧效能與成本的最高 CP 值的新一代 PCIe Gen4x4 DRAM-Less SSD 控制晶片 PS5021-E21T、全球唯一達到讀寫 7000MB/s 效能速度的 PCIe Gen4x4 SSD 控制晶片 PS5018-E18、以及群聯首款將 PCIe NVMe 效能整合進 BGA SSD 小尺寸 (11.5mm x 13mm) 的 Phison E13T BGA SSD 儲存方案等
110 年 02 月	高畫質時代來臨 群聯推出世界首款 SD Express 卡
110 年 03 月	深化佈局車用儲存市場 群聯加入 AECC 聯盟

年度	重要記事
110 年 05 月	網路安全新標準 群聯攜手 Cigent 共同推出自我防衛 SSD 方案
110 年 05 月	群聯於 Computex 展出了新一代全系列的遊戲電競儲存方案，包含適合電競手機的 PS5021-E21T Gen4 BGA SSD、適合主流電競遊戲 PC 與 NB 的 DRAM-Less PS5021-E21T Gen4 M.2 SSD、以及適合高階高效能需求的電競玩家的 PS5018-E18 Gen4 SSD 等儲存方案，全方位滿足電競市場的高速儲存需求
110 年 08 月	高速傳輸時代來臨 群聯推出 PCIe 5.0 Redriver 高速介面 IC PS7101
110 年 09 月	5G 技術引爆儲存需求 群聯推出客製化 PCIe 5.0 SSD 控制晶片方案 PS5026-E26
110 年 10 月	群聯採購綠電，持續與世界接軌同步實踐 ESG 與節能減碳目標
111 年 01 月	2022 CES 揭幕，群聯展出新世代電競儲存方案
111 年 01 月	迎接高速移動儲存世代，群聯推出全球首款通過 SDA SVP 驗證 SD Express 方案
111 年 03 月	群聯通過 ISO 26262 車用功能安全設計流程認證
111 年 04 月	Seagate 與群聯擴大合作，共同打造專為降低資料中心建構成本的高效能及高容量企業級 SSD 產品線
111 年 05 月	群聯推出全球首款 PCI-SIG 認證 PCIe 5.0 Redriver IC PS7101
111 年 05 月	群聯攜手 Micron 與 AMD 共同宣示 PCIe Gen5 SSD 世代來臨 打造 PCIe Gen5 生態系
111 年 06 月	群聯推出搭載 E18DC 的企業級 SSD 儲存方案，擴大生力軍
111 年 08 月	群聯推出業界最先進的企業級 PCIe Gen4 SSD 解決方案 X1
111 年 12 月	群聯旗艦 PCIe 4.0 8TB SSD 儲存方案 助力月球資料中心建構任務
112 年 01 月	2023 CES 電腦展，群聯大秀 PCIe 5.0 高速傳輸解決方案



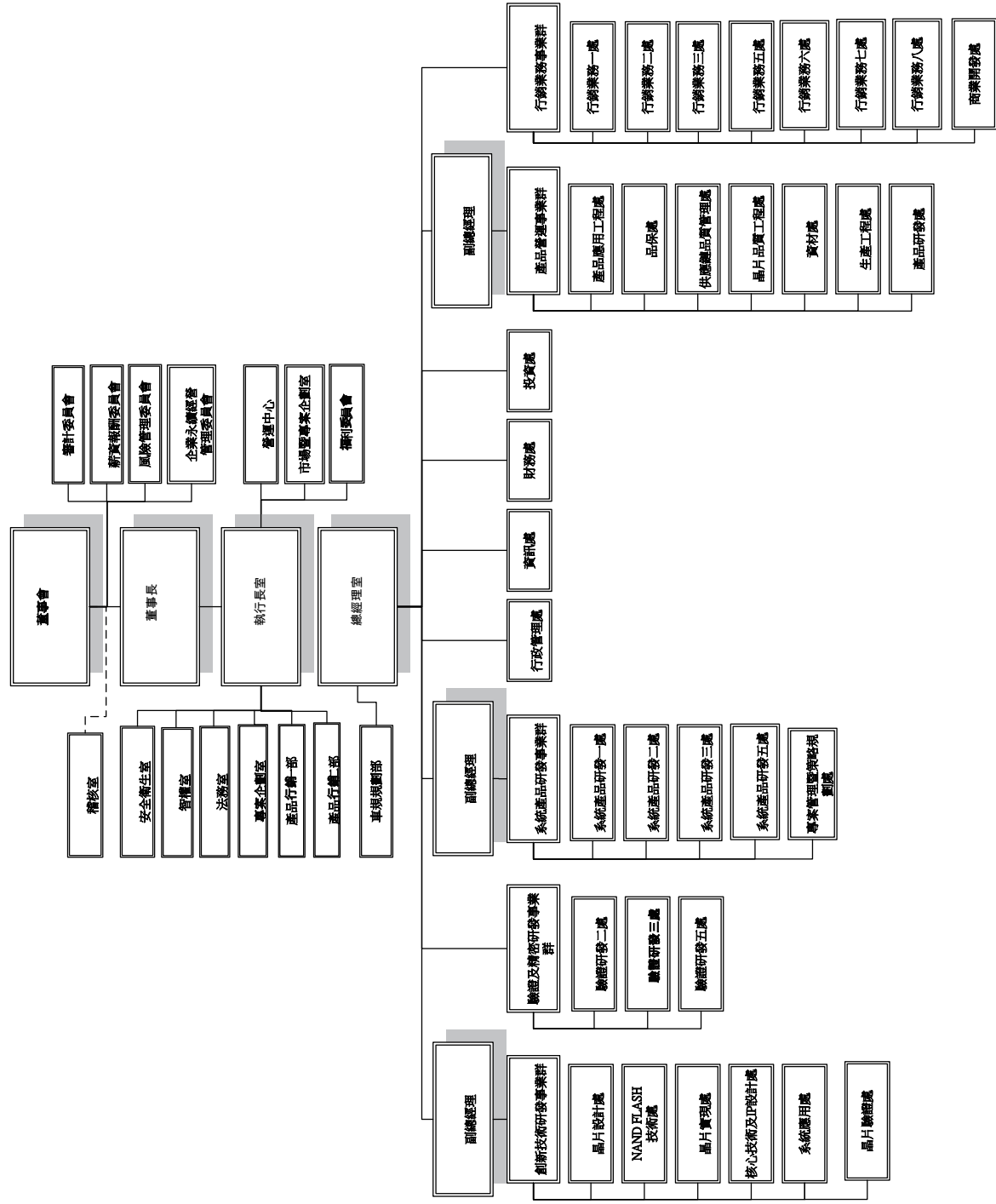
公司治理報告



參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構圖



(二) 各主要部門所營業務

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

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1.董事及監察人資料

112 年 4 月 2 日；單位：股

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日 期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在 持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本 公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備註 註 1
							股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	關係	
董 事 長	台灣	理合投資(股)公司	-	109.06.03	3 年	109.06.03	2,172,000	1.09	2,403,000	1.20	-	-	-	-	無	無	無	無	無	無此情形
	馬來西亞	代表人：顏謙驗	男 41-50	110.11.18		110.11.18	64,052	0.03	87,052	0.04	5,451	0.00	-	-	國立陽明交通大學電機與控 制工程學系（股）公司副總經理	註 2	無	無	無	無此情形
董 事	馬來西亞	歐陽志光	男 41-50	109.06.03	3 年	91.02.15	3,409,745	1.71	3,498,000	1.75	100,000	0.05	422,000	0.21	國立陽明交通大學電機與控 制工程研究所碩士 群聯電子（股）公司創辦人 群聯電子（股）公司總經理	註 3	無	無	無	無此情形
董 事	台灣	鄭宗宏	男 61-70	109.06.03	3 年	97.06.13	1,408,736	0.71	1,438,736	0.72	-	-	-	-	Greenwich University 商業經 營研究所碩士 Kogen Singapore Pte Ltd 群聯電子（股）公司副總經理	註 4	無	無	無	無此情形
董 事	台灣	承辦投資有限公司	-	111.05.24	1 年	111.05.24	1,143,000	0.57	1,158,000	0.58	-	-	-	-	無	無	無	無	無	無此情形
董 事	台灣	代表人：許智仁	男 51-60	111.05.24	1 年	100.06.15	1,020,301	0.51	1,020,301	0.51	-	-	-	-	中原大學資訊工程系 華邦電子副理 群聯電子（股）公司創辦人	群聯電子 （股）公司技 術副總	無	無	無	無此情形
董 事	台灣	楊俊勇	男 51-60	109.06.03	3 年	109.06.03	4,549,114	2.28	4,549,114	2.28	-	-	-	-	國立陽明交通大學電機與控 制工程研究所博士 群聯電子（股）公司創辦人	無	無	無	無	無此情形
董 事	日本	日商鋁俠株式會社	-	109.06.03	3 年	106.09.27	19,821,112	9.93	19,821,112	9.93	-	-	1,000	0.00	無	註5	無	無	無	無此情形
	日本	代表人：宮內 弘	男 61-70	109.11.13	3 年	109.11.13	-	-	-	-	-	-	-	-	日 本 電 氣 通 信 大 學 電 氣 通 信 學 部 東 芝 株 式 會 社 理 事 知 的 財 產 部 長 東 芝 株 式 會 社 研 究 開 發 統 括 部 主 席 主 監	錫依株式會 社非常勤囑 託、東芝材 料株式會社 非常勤囑 託、東芝裝 置&存儲株 式會社非常 勤囑託、名 幸電子株式 會社監查役 (社外)	無	無	無	無此情形
獨 董	台灣	王震緯	男 61-70	109.06.03	3 年	103.06.17	-	-	-	-	-	-	-	-	國立陽明交通大學電子工程 系 廣達電腦（股）公司執行長 廣達電腦（股）公司總經理	新 普 科 技 （ 股 ） 公 司 、 和 碩 聯 合 科 技（股）公司 獨立董事	無	無	無	無此情形
獨 董	台灣	莊雯秋	女 51-60	109.06.03	3 年	109.06.03	-	-	-	-	-	-	-	-	中原大學會計學系碩士 正大聯合會計師事務所審計 員	地 源 包 裝 科 技（股）公司 董事	無	無	無	無此情形

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日 期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在 持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本 公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備註 註 1
							股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	關係	
															正大聯合會計師事務所會計師					
獨立 董事	台灣	黃育綸	女 51-60	109.06.03	3 年	109.06.03	-	-	-	-	-	-	-	-	國立陽明交通大學校聘、 副教務長、 國立陽明交通大學電機 工程系副教授及台灣開 放式課程聯盟顧問	無	無	無	無	無此情形

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

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

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

註 4：群欣電子(股)公司法人代表人董事兼董事長；群東電子(股)公司、曜成科技(股)公司法人代表人董事；Phison Electronics Japan Corp、Power Flash (Samoa) Limited、Nextorage Corporation 董事。

註 5：台灣顯像先進半導體(股)公司、台灣顯像(股)公司、群東電子(股)公司、鑫創科技(股)公司董事。

2. 法人股東之主要股東

112 年 4 月 2 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
Kioxia Corporation	Kioxia Holdings Corporation：100%
理合投資股份有限公司	潘健成：99.38%
承鑠投資有限公司	潘健成：100.00%

3. 法人股東之主要股東為法人者，其主要股東：

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

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

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗 (註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
理合投資股份有 限公司代表人 顏暉駁		顏暉駁先生，現為群聯電子副總經理，具備產業研發、製程、生產管理等相關工作經驗，並聲明未有公司法第 30 條各款情事。	非為獨立董事。	無
歐陽志光		歐陽志光先生現為群聯電子總經理及為群聯電子創辦人之一，具備產業所需之管理、研發創新等相關工作經驗，並聲明未有公司法第 30 條各款情事。	非為獨立董事。	無
鄭宗宏		鄭宗宏先生，具備公司業務所需之相關工作經驗，並聲明未有公司法第 30 條各款情事。	非為獨立董事。	無
承鑠投資有限公 司代表人 許智仁		許智仁先生現為群聯電子技術副總及為群聯電子創辦人之一，具備公司業務所需之相關工作經驗，並聲明未有公司法第 30 條各款情事。	非為獨立董事。	無
楊俊勇		楊俊勇先生，為群聯電子創辦人之一，具備產業所需之研發創新等相關工作經驗，並聲明未有公司法第 30 條各款情事。	非為獨立董事。	無
日商鎧俠株式會 社代表人 宮內弘		宮內弘先生，具備公司業務所需之相關工作經驗，並聲明未有公司法第 30 條各款情事。	非為獨立董事。	無
莊雯秋		莊雯秋女士，係畢業於中原大學會計學系，擁有在會計師事務所的執業經驗，具備財務、會計及稅務知識的豐富學識，現為本公司審計委員會、薪資報酬委員會召集人；風險管理委員會、企業永續經營管理委員會委員，並聲明未有公司法第 30 條各款情事。	1. 獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：無。 2. 獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：無。 3. 獨立董事是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人：無。	無
王震緯		王震緯先生，係畢業於國立陽明交通大學電子工程系，曾擔任台灣廣達電腦(股)公司執行長、總經理職務，為電子科技產業之先驅，現同時兼任新普科技(股)公司及和碩聯合科技(股)公司獨立董事，對大趨勢的總體經濟及產業方向具獨特的見解；現為本公司審計委員會、薪資報酬委員會委員，並聲明未有公司法第 30 條各款情事。	4. 最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無。	2

姓名 \ 條件	專業資格與經驗 (註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
黃育綸	黃育綸女士，擁有國立陽明交通大學資訊工程學系博士學位，並曾擔任該校副教務長、台灣開放式課程聯盟顧問，現職為國立陽明交通大學電機工程系副教授，擁有豐富的產業學識及經驗；現為本公司審計委員會、薪資報酬委員會、風險管理委員會、企業永續經營管理委員會委員，並聲明未有公司法第 30 條各款情事。		無

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

5. 董事會多元化及獨立性：

本公司於「公司治理實務守則」中明訂董事會成員組成應考量多元化，不限制性別、種族及國籍，除應具備執行職務所必須之知識、技能及素養，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力包括 1.營運判斷能力。2.會計及財務分析能力。3.經營管理能力。4.危機處理能力。5.產業知識。6.國際市場觀。7.領導能力。8.決策能力等多元化專業背景。現任董事成員共 9 位，包含 3 位獨立董事、2 位女性董事及 4 位具員工身份董事(佔全體董事成員比例分別為 33.3%、22.2%及 44.4%)，本公司將以女性董事占比達 20%為目標。截至 111 年底，有 2 位董事年齡在 41~50 歲，4 位董事年齡在 51~60 歲，其他董事年齡皆為 61 歲以上，其中獨立董事均符合金管會證期局有關獨立董事之規範，且無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事，各董事學經歷、性別、專業資格、工作經驗及多元化情形等相關資訊請參閱參、公司治理報告之二(一)董事及監察人資料及下表。

多元化核心項目 	
---	--

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112 年 4 月 2 日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 1
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係	
執行長	馬來西亞	潘健成	男	97.10.01	5,173,472	2.59	806,262	0.40	4,789,144	2.40	國立陽明交通大學電機與控制工程所碩士 群聯電子(股)公司創辦人	註 2	無	無	無	無此情形
總經理	馬來西亞	歐陽志光	男	97.10.01	3,498,000	1.75	100,000	0.05	422,000	0.21	國立陽明交通大學電機與控制工程所碩士 群聯電子(股)公司創辦人	註 3	無	無	無	無此情形
技術副總	台灣	許智仁	男	101.08.01	1,020,301	0.51	0	0.00	0	0.00	中原大學資訊工程系 華邦電子副理 群聯電子(股)公司創辦人	無	無	無	無	無此情形
副總經理	馬來西亞	顏暉陞	男	101.02.24	87,052	0.04	5,451	0.00	0	0.00	國立陽明交通大學電機與控制工程學系	註 4	無	無	無	無此情形
副總經理	台灣	鄭國義	男	111.03.01	44,134	0.02	1,558	0.00	0	0.00	台灣科技大學電機所碩士 揚智科技工程師 智原科技工程師	註 5	無	無	無	無此情形
副總經理	台灣	馬中迅	男	101.08.01	5,000	0.00	0	0.00	0	0.00	中央大學物理研究所碩士 集元科技副總經理	註 6	無	無	無	無此情形
處長	台灣	陳寶鳳	女	109.03.27	0	0.00	0	0.00	0	0.00	University of Wales 電子商務管理系碩士	無	無	無	無	無此情形

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 註 1
					股數	持股比例 (%)	股數	持股比例 (%)	股數	持股比例 (%)			職稱	姓名	關係	
資深特別助理暨營運長	台灣	于志強	男	1110.02.06	0	0.00	0	0.00	0	0.00	政治大學風管所碩士 國聯電子法務主任	註 7	無	無	無	無此情形

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

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

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

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

註 5：合肥瑞瀚電子科技有限公司法定代表人。

註 6：群東電子(股)公司監察人；群欣電子(股)公司法人代表人董事。

註 7：群欣電子(股)公司法人代表人監察人。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元																				
職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註2)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註2)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金						
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)(註4)		退職退休金(F)(註3)			員工酬勞(G)(註1)					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額		本公司	現金金額	股票金額	本公司	現金金額	股票金額
董事	理合投資股份有限公司																			
	理合投資股份有限公司																			
	代表人：顏嘯堅																			
	歐陽志光																			
董事	鄭宗宏	0	0	0	0	24,500	24,500	24,500	0	24,500	0.45%	24,500	0.45%	96,676	386	386	40,000	0	161,562	2.99%
董事	承鐮投資有限公司																			
董事	承鐮投資有限公司																			
董事	代表人：許智仁																			
董事	楊俊勇																			
董事	日商鋁俟株式會社																			
董事	日商鋁俟株式會社																			
董事	代表人：宮內弘																			
獨立董事	王震緯																			
獨立董事	莊雲秋	0	0	0	0	10,500	10,500	10,500	0	10,500	0.19%	10,500	0.19%	0	0	0	0	0	10,500	0.19%
獨立董事	黃育倫																			
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司董事酬勞，依本公司公司章程第十九條規定提列，並參考同業通常水準支給情形及考量個人所投入之時間、所擔負之職責，並經薪資報酬委員會及董事會決議後發放之。																				
2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																				

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	0	0	0	0
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	0	0	0	0
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	歐陽志光、卿宗宏、承繼投資有限公司 代表人：許智仁、楊俊勇、 日商鎰俠株式會社、王震緯、莊變秋、黃育綸	0	楊俊勇、日商鎰俠株式會社、王震緯、莊變秋、黃育綸	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	理合投資股份有限公司 代表人：顏嘯聲	0	卿宗宏、承繼投資有限公司 代表人：許智仁	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0	理合投資股份有限公司 代表人：顏嘯聲	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	歐陽志光	0
總計	9	9	9	9

(二) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註3)		獎金及 特支費等等(C) (註4)		員工酬勞金額(D) (註1)				A、B、C及D等四 項總額及占稅後純益 之比例(註2)		領取來自 子公司以外 轉投資母 事業或母 公司酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	股票 金額	現金 金額	財務報告內所有公司 股票 金額	本公司	財務報告 內所有公 司	
執行長	潘健成													
總經理	歐陽志光													
副總經理	顏晔駿	22,250	22,250	456	456	190,389	190,389	104,500	0	104,500	0	317,595 5.88%	317,595 5.88%	無
技術副總	許智仁													
副總經理	鄭國義(註5)													
副總經理	馬中迅													

註1：本公司於民國112年3月15日董事會決議通過分派111年度員工酬勞總計新台幣1,000,000仟元。

註2：稅後純益，係指111年度個體財務報告之本期淨利新台幣5,401,146仟元。

註3：此為依法提繳之退休金。

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

註5：副總經理鄭國義於111年3月1日就任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	0	0
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	0	0
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	0	0
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	0	0
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	許智仁	
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	顏晔駿、馬中迅、鄭國義	
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	歐陽志光	
100,000,000元以上	潘健成	
總計	6	6

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

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

註1：鄭國義副總經理於111年3月1日就任。

註2：鄭宗宏資深特別助理具董事資格之員工。

註3：蔡淑惠資深處長於111年2月1日解任。

註4：蔡慧貞資深處長、邱淑華資深處長暨投資長、黃立富處長、劉秀琴處長於111年9月1日解任。

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

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

單位：%

職稱 \ 項目	酬金總額占個體財務報告稅後純益比例(%)				增(減)比例 本公司 (%)	增(減)比例 合併報表所有公司 (%)
	110 年度		111 年度			
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司		
董 事	3.80	3.80	3.18	3.18	(0.62)	(0.62)
總經理及副總經理	4.36	4.36	5.88	5.88	1.52	1.52

(1)依據本公司公司章程規定如下：

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

員工酬勞得以股票或現金為之，董事酬勞僅得以現金為之。

第一項所謂獲利，係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

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

- B. 本公司 111 年度獲利新台幣 7,267,623,980 元(獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，112 年 3 月 15 日董事會決議自 111 年度獲利分派員工酬勞計新台幣 1,000,000,000 元(約佔 111 年度獲利之 13.76%)及董事酬勞計新台幣 35,000,000 元(約佔 111 年度獲利之 0.48%)，全數以現金為之。

(2)本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

- A. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

- a. 本公司 111 年度支付董事酬金依本公司公司章程第十九條：「本公司年度如有獲利，應提撥 8% 至 19% 為員工酬勞及提撥不高於 1.5% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。」規定辦理。

- b. 本公司及合併報表所有公司於 111 年度支付本公司董事酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例較 110 年度減少，主要係因 111 年度獲利較 110 年度減少所致。

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

- a. 本公司 111 年度支付總經理及副總經理酬金依薪資報酬委員會提報董事會決議後辦理。
- b. 本公司及合併報表所有公司於 111 年度支付本公司總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例較 110 年度增加，主要係本公司採薪資與獎金平衡之酬金發放政策，參考該職位於同業通常水準支給情形，公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金，其中包括依營運結果調節之浮動獎金。

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

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

本公司董事酬金依公司章程第 19 條之規定，本公司年度如有獲利，應提撥不高於 1.5%為董事酬勞；本公司除提撥董事酬勞外，無給付其他酬金項目。訂定酬金之程序，參考年度董事會績效評估結果，考量面向包含上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容(請參閱本年報第 24 頁)，其中評鑑項目涵蓋董事會召開次數、董事出席董事會出席情形、董事進修情形等；本公司於 111 年度共召開 10 次董事會、全體董事平均董事會出席率 98.84%、各董事實際出席董事會出席率高於 80%及 111 年度各董事進修情形皆符合上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點所規定應進修時數(請參閱本年報第 64 頁)，並據以評估董事會績效，由薪資報酬委員會個別審議後，將所提建議提交董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

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

本公司給付執行長及總經理、副總經理等經理人酬金發放政策，依照年度擬定計劃之財務性指標即每股盈餘 (EPS) + 股東權益報酬率(ROE)之達成率，做為績效考核依循並連結相關之酬金；並依照薪資報酬委員會組織規程參考該職位於同業通常水準支給情形，公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，除了參考公司整體的營運績效，亦考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等作為衡量之依據；本公司總經理及副總經理等經理人酬金，由薪資報酬委員會個別審議後，將所提建議提交董事會討論決議通過後發放。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

民國 111 年度董事會共開會 10 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席次 數	實際出(列)席 率(%) (B/A)	備註
董 事 長	理合投資(股)公司 代表人：顏曄駁	10	0	100.00	
董 事	歐陽志光	10	0	100.00	
董 事	鄭宗宏	10	0	100.00	
董 事	承鑠投資有限公司 代表人：許智仁	6	0	100.00	111.05.24 新任
董 事	楊俊勇	10	0	100.00	
董 事	日商鎧俠株式會社 代表人：宮內 弘	9	1	88.89	
獨立董事	王震緯	10	0	100.00	
獨立董事	莊雯秋	10	0	100.00	
獨立董事	黃育綸	10	0	100.00	

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

111 年度	第九屆 第二十一次	第九屆 第二十二次	第九屆 第二十三次	第九屆 第二十四次	第九屆 第二十五次
莊雯秋	◎	◎	◎	◎	◎
王震緯	◎	◎	◎	◎	◎
黃育綸	◎	◎	◎	◎	◎

111 年度	第九屆 第二十六次	第九屆 第二十七次	第九屆 第二十八次	第九屆 第二十九次	第九屆 第三十次
莊雯秋	◎	◎	◎	◎	◎
王震緯	◎	◎	◎	◎	◎
黃育綸	◎	◎	◎	◎	◎

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法 第 14 條之 3 規定。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

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

董事會日期	議案內容	董事姓名	利益迴避原因	參與表決(註)
111.01.21	本公司擬購買苗栗縣竹南鎮廣源段土地一筆	董事歐陽志光	為討論案之利害關係人	否
	審議本公司經理人定期績效評估及年終暨績效激勵獎金發放計劃案	董事顏暉駘、董事歐陽志光		
111.03.04	審議本公司經理人年度固定薪資調整發放計劃案	董事顏暉駘、董事歐陽志光		
111.07.29	提前終止承租孫公司群佳科技製造(股)公司 1 樓建物案	董事歐陽志光		
	審議本公司董事及經理人定期績效評估暨經理人績效激勵獎金與民國 110 年度董事酬勞與經理人員工酬勞發放案	董事顏暉駘、董事歐陽志光、董事鄭宗宏、董事許智仁、董事楊俊勇、董事日商鎧俠株式會社、獨立董事莊雯秋、獨立董事王震緯、獨立董事黃育綸		
111.08.19	擬註銷本公司所發行之一一〇年度第一次發行之員工認股權憑證案之經理人名冊	董事顏暉駘		
	本公司根據「一一一年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第一次發行員工認股權憑證之經理人名冊及認股價格案	董事顏暉駘		

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

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

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

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

(一)加強董事會職能之目標：

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

(二)執行情形評估：

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

(二) 審計委員會運作情形

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

(2) 本屆委員任期：109 年 06 月 03 日至 112 年 06 月 02 日，最近年度審計委員會開會 10 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
召 集 人	莊雯秋	10	0	100.00	
獨立董事	王震緯	10	0	100.00	
獨立董事	黃育綸	10	0	100.00	

其他應記載事項：

一、審計委員會之年度工作重點及職權

(一)審計委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的

- 1.公司財務報表之允當表達。
- 2.簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
- 3.公司內部控制之有效實施。
- 4.公司遵循相關法令及規則。
- 5.公司存在或潛在風險之管控。

(二)審計委員會之職權事項如下：

- 1.依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 2.內部控制制度有效性之考核。
- 3.依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 4.涉及董事自身利害關係之事項。
- 5.重大之資產或衍生性商品交易。
- 6.重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 7.募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 8.簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 9.財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 10.由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告。
- 11.其他公司或主管機關規定之重大事項。

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

召開日期 (期別)	議案內容	獨立董事 反對意 見、保留 意見或重 大建議項 目內容	決議結果	公司對 於審計 委員會 意見之 處理
111.01.21 (第一屆第十七次)	(1)本公司銀行授信額度案	無	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，並提請董事會討論。	本案通過。
	(2)本公司銀行外匯暨衍生性金融商品額度案			
	(3)本公司擬購買苗栗縣竹南鎮廣源段土地一筆			
	(4)本公司擬參與苗栗縣政府標案，投標苗栗縣竹南鎮大同段一筆土地			
111.03.04 (第一屆第十八次)	(1)本公司民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案			
	(2)本公司民國 110 年度營業報告書及財務報表案			
	(3)本公司民國 110 年度盈餘分配表			
	(4)本公司民國 110 年下半年度盈餘分配現金股利案			
	(5)本公司民國 111 年度營運計畫案			
	(6)本公司銀行授信額度案			
	(7)本公司銀行外匯暨衍生性金融商品額度案			
	(8)本公司民國一一〇年度內部控制制度聲明書案			
	(9)修訂本公司「生產循環」、「採購及付款循環」及「核決權限表」部分條文案			
	(10)本公司民國一一〇年股東常會決議辦理之私募普通股案擬不繼續辦理募集發行			
	(11)本公司辦理私募普通股案			
	(12)修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案			
	(13)修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案			
	(14)修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案			
	(15)指定本公司背書保證之專用印鑑章保管人員			
111.04.07 (第一屆第十九次)	(1)修訂本公司內部控制制度「職工福利委員會組織章程」及「職工福利委員會施行辦法」部分			

	條文案			
	(2)修訂本公司「公司章程」部份條文案			
	(3)修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案			
111.05.06 (第一屆第二十次)	(1)本公司民國 111 年第 1 季財務報告案			
	(2)本公司銀行授信額度案			
	(3)本公司銀行外匯暨衍生性金融商品額度案			
111.06.02 (第一屆第二十一次)	(1)本公司擬以所持有之宇達資訊事業股份有限公司股份交換宇瞻科技股份有限公司所發行之新股			
	(2)本公司擬計劃與持股 100%子公司群欣電子股份有限公司合資設立印度子公司案			
111.07.15 (第一屆第二十二次)	(1)本公司擬買回本公司已發行股份轉讓予員工案			
	(2)本公司擬訂定「一一一年度員工認股權憑證發行及認股辦法」案			
111.07.29 (第一屆第二十三次)	(1)本公司民國 111 年第 2 季(上半年度)財務報告及營業報告書案			
	(2)本公司民國 111 年上半年度盈餘分配案			
	(3)本公司銀行授信額度案			
	(4)本公司銀行外匯暨衍生性金融商品額度案			
	(5)提前終止承租孫公司群佳科技製造(股)公司 1 樓建物案			
	(6)修訂本公司「內部稽核制度」部分條文案			
	(7)訂定本公司「買回股份轉讓員工辦法稽核作業」			
111.08.19 (第一屆第二十四次)	(1)本公司擬授權代表進行登記設立印度子公司案			
	(2)擬註銷本公司所發行之一一〇年度第一次發行之員工認股權憑證案			
	(3)本公司根據「一一一年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第一次發行員工認股權憑證之名冊及認股價格案			
	(4)本公司買回本公司已發行股份轉讓予員工案，依金融監督管理委員會要求，修訂「買回股份轉讓員工辦法」			

111.11.04 (第一屆第二十五次)	(1)本公司民國 111 年第 3 季財務報告案			
	(2)本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案			
	(3)本公司銀行授信額度案			
	(4)本公司銀行外匯暨衍生性金融商品額度案			
	(5)修訂本公司內部控制制度「職工福利委員會組織章程」部分條文案			
	(6)訂定本公司「資通安全管控作業程序」及「資通安全管控稽核作業」案			
111.12.20 (第一屆第二十六次)	(1)本公司擬訂定「群聯電子股份有限公司內部重大資訊處理作業程序」案			
	(2)訂定本公司「內部重大資訊處理稽核作業」案			
	(3)訂定本公司「預先核准非確信服務之一般政策」案			
	(4)訂定本公司「稅務治理政策」案			
	(5)修訂本公司會計制度部分條文案			

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

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

四、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一) 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

獨立董事與內部稽核主管溝通之會議性質：單獨會議

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

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

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

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

	4. 會計師對主管機關近期函令及法規進行溝通。 5. 會計師針對獨立董事提問進行討論及溝通。	
111/05/06	1. 會計師進行獨立性聲明。 2. 會計師說明會計師、董事會及審計委員會之職責。 3. 會計師就本公司 111 年第一季財務報表核閱結果;包含核閱範圍、核閱發現及公司治理情形進行說明。 4. 會計師對主管機關近期函令及法規進行溝通。	會計師對本公司 111 年第一季之財務報告出具『保留結論加其他事項段落』之核閱報告。治理單位已了解會計師說明事項，對核閱事項及核閱結論無意見。
111/07/29	1. 會計師進行獨立性聲明。 2. 會計師說明會計師、董事會及審計委員會之職責。 3. 會計師就本公司 111 年第二季財務報表核閱結果;包含核閱範圍、核閱發現及公司治理情形進行說明。 4. 會計師對主管機關近期函令及法規進行溝通。 5. 會計師針對治理單位提問進行討論及溝通。	會計師對本公司 111 年第二季度之財務報告出具『保留結論加其他事項段落』之核閱報告。治理單位已了解會計師說明事項，對核閱事項及核閱結論無意見。
111/11/04	1. 會計師進行獨立性聲明。 2. 會計師說明會計師、董事會及審計委員會之職責。 3. 會計師就本公司 111 年第三季財務報表核閱結果;包含核閱範圍、核閱發現及公司治理情形進行說明。 4. 會計師就本公司 111 年度財務報表查核規劃進行說明。 5. 會計師對主管機關近期函令及法規進行溝通。 6. 會計師針對治理單位提問進行討論及溝通。	1. 會計師對本公司 111 年第三季度之財務報告出具『保留結論加其他事項段落』之核閱報告。治理單位已了解會計師說明事項，對核閱事項及核閱結論無意見。 2. 年度查核結論預計於 111 年財務報告查核完成後再行溝通。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並已揭露於本公司網站，請參閱本公司網站 www.phison.com/投資人關係/公司治理/公司規章制度/公司治理實務守則 。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司未訂定內部作業程序，但為確保股東權益，依規定設有發言人、代理發言人及股務及法務單位專人處理股東建議或糾紛等事宜。	(一) 無重大差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司定期依據股務代理部於公司辦理停止過戶日時所提供之股東名冊，確實掌握董事、經理人及持股百分之十以上大股東之持有股份情形，並隨時保持良好的溝通管道。	(二) 無重大差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司已制定「關係企業相互間財務業務相關作業規範」及內部控制制度等具體作業辦法，建立適當風險控管機制及防火牆，稽核人員並定期監督執行情形。	(三) 無重大差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」及「誠信經營守則」，規範並禁止任何可能涉及內線交易之行為，並不定期向內部人及員工進行宣導，以防範內線交易之發生。	(四) 無重大差異
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一) 本公司「公司治理實務守則」訂定董事會成員多元化之政策，多元化政策之具體管理目標與落實情形請參閱本年報第12~13頁。	(一) 無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，目前設置企業永續經營管理委員會及風險管理委員會，其他各類功能性委員會，未來視公司營運情形及實際需求適時評估設置。	(二) 無重大差異
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三) 請參閱本年報第 24 頁。	(三) 無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司每年至少一次評估簽證會計師之獨立性與適任性，針對審計服務小組成員之獨立性、會計師連續提供審計服務年數(同一會計師未連續執行簽證服務超過五年)、審計服務品質及相關產業經驗、與管理階層及內部稽核主管之互動等指標，請會計師事務所提供聲明書及相關資料。由董事會據以評估，最近二年度評估結果分別於111年1月及111年11月完成。	(四) 無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司公司治理相關事務，由以下各部門負責推行： <u>1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令、製作董事會及股東會議事錄、提供董事執行業務所需之資料：</u> 依據本公司董事會議事規範第四條規定，「董事會指定之辦理議事事務單位為股務部」，故本公司由股務部統籌辦理董事會及彙整各部門所提出應經董	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			事會決議通過議案，於董事會提出討論。 本公司委任專業股務代理機構「宏遠證券股份有限公司股務代理部」與本公司股務部統籌規劃及辦理股東會相關事宜。 <u>2.與經營公司有關之最新法規發展：</u> 本公司由董事長依據最新法規內容，指定相關部門會同法務室負責了解最新法規對經營公司所造成之變化及影響。 <u>3.協助董事遵循法令：</u> 本公司於改選年度，依法提供新任董事(含獨立董事)董事法規宣導手冊並於每年安排至少六小時各類實務上董事進修課程、不定期以電子郵件方式提供法令宣導資訊及主管機關宣導資訊等，期能使本公司董事了解法令規範內容。 <u>4.與投資人關係相關之事務：</u> 為確保股東權益，依規定設有發言人、代理發言人及股務及法務單位專人處理股東建議或糾紛等事宜，本公司亦設置 IR 部門人員聯繫解決投資者之問題，並可透過本公司網站設置之「利害關係人專區」提供股東寶貴的意見與建議。 <u>5. 公司治理主管</u> 本公司經 110 年 8 月 6 日董事會決議通過，指派于志強資深特別助理暨營運長為首任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司與員工、往來客戶及供應商、股東、政府機關與當地社區，均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益，本公司網頁上設有發言人及各相關業務部門聯絡資訊，另設有利害關係人專區提供專人聯絡資訊及問卷，以妥適回	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，以下亦提供各利害關係人之溝通管道： <u>1.員工方面：</u> 設有董事長信箱、員工意見信箱、每季勞資會議、不定期舉辦座談會、每季新進員工意見調查、跨部門溝通會議、開放與員工不定期溝通會議及各項不定期公司活動。110 年度更與外部顧問合作首度執行針對台灣員工的員工意見調查，本公司高階主管已經就員工意見調查之結果展開討論，針對相對低分的構面探討原因及研擬對策。 <u>2.客戶方面：</u> 每日電話及電子郵件、每年客戶滿意度調查及客服專線等溝通管道。 <u>3.供應商方面：</u> 供應商線上平台、每半年供應商評核、每年永續風險評估問卷及定期供應商 RBA 稽核。 <u>4.股東方面：</u> 每年股東常會、投資人信箱、不定期股東臨時會及法說會，本公司並依規定設有發言人處理相關事宜。 <u>5.政府機關方面：</u> 不定期的法規及公聽會、公文往來、產業政策問卷。 <u>6.當地社區方面：</u> 隨時接受社區民眾投訴、不定期參加社區活動及舉辦慈善活動。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任專業股務代理機構”宏遠證券股份有限公司股務代理部”，代辦本公司各項股務事宜。	無重大差異
七、資訊公開				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 本公司依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊，本公司並設置網站 www.phison.com 隨時揭露相關資訊。	(一) 無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		(二)(1)公司已設置中文、英文、日文、簡體中文網頁。 (2)指派專員蒐集及定期更新網頁。 (3)發言人制度等連絡資訊： antonioyu@phison.com kuoting_lu@phison.com (4)法人說明會等資料查詢 洽詢公開資訊觀測站/彙總報表/法人說明會一覽表。	(二) 無重大差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(三) 本公司已於 112 年 3 月 15 日公告 111 年度財務報告，已較法令規定時間提前 15 日以上，並於規定期限前公告申報完成第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	(三) 無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一) <u>員工權益及僱員關懷：</u> 本公司依據法令及內部相關管理辦法，提供員工健康、安全並具人性化的工作環境，在任用、升遷、獎懲、福利、薪資、訓練等等各方面，皆有一定的依循原則，提供公平的機會及行為規範。公司並已成立職工福利委員會、性騷擾申訴處理委員會、勞資會議、勞工退休金委員會等等，以保障員工的權利，避免意外傷害的發生，並謀求員工的福利；本公司並於民國 100 年起至 107 年 10 月續委由「社團法人新	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			竹市生命線協會/員工協助服務中心」，於 107 年度 11 月起改委由「興智國際企業管理整合諮詢有限公司」，提供員工「員工生活服務方案」，解決員工生活及工作上之各類問題。 (二) <u>投資者關係：</u> 本公司設有專人處理投資者之相關問題，並定期或不定期舉辦法人說明會說明本公司營運情形，投資人亦可透過電話、E-mail 的方式與本公司 IR 部門人員聯繫解決投資者之問題。 (三) <u>供應商關係：</u> 本公司與供應商之間一向均保持良好的合作關係，並且制定供應商相關政策與規範，透過與供應商的往來溝通過程，了解供應商的產品與服務性質。並和主要供應商合作，均會簽訂相關合作契約或委託代工合約等，以保障雙方之權利與義務。 (四) <u>利害關係人之權利：</u> 本公司已制定「關係企業相互間財務業務相關作業規範」及「關係人交易之管理作業」，以保障本公司與利害關係人之權利，並與主要供應商簽訂相關合作契約或委託代工合約等，以保障雙方之合法權利義務。 另在官網 ESG 專區設有利害關係人專區及聯絡資訊，以彙整及回應利害關係人所關切之議題。 (五) <u>董事進修之情形：</u> 本公司 111 年度董事進修之情形，請參閱本年報第 64 頁，本公	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			司董事於其個人專長領域上，皆具有其一定之專業背景及實務經驗，本公司並依據台灣法規時勢的腳步，為董事安排相關課程。 (六) <u>風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</u> 本公司內部訂有相關辦法及衡量標準，以作為風險管理及衡量之依據。 1. 財務風險(財會部) (1) 評估利率、匯率變動、通貨膨脹情形對損益之影響。 (2) 評估從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品之政策，評估本公司獲利或虧損之主要原因。 2. 法務風險(法務室) (1) 主要風險議題為訴訟及合約爭議，透過合約審查，降低爭議或訴訟風險。 (2) 事件發生時透過分析爭議發生原因，嘗試與對方達成和解，同時尋求外部專業律師協助，化解爭議。 3. 智權風險(智權室) (1) 透過嚴密的專利布局，對於企業本身與客戶的權益可以提供更完善的保障。 (2) 遵循智慧財產權相關法令申請、維持並適時主張以保護智慧財產權。 4. 資訊風險(資訊處) (1) 制定資訊安全政策及各項資訊安全防護措施與規範，降低資訊安全風險。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(2)為了確保資訊安全機制有效運作，不定期透過電子郵件、公告及月會宣導方式，提升員工對資訊安全的認知與應變能力。 (3)本公司於 106 年 7 月成立「資訊安全委員會」，負責資訊安全治理、規劃、督導及執行，並訂定「資訊安全管理政策」、「QW220010 資訊系統變更管理規範」、「QW220011 伺服器主機管理規範」、「QW220006 系統發展與維護管理規範」...等相關規範，109 年 8 月 12 日召開審查會議檢討改善資訊安全及評估適用性，且於 109 年 10 月 19 日通過 BSI 英國標準協會 ISO27001 國際資安認證三年重新審查，未來從人員到組織將持續強化全方位資安防護與建立聯防機制。 5. 環境風險(環境安全暨衛生風險管理部) (1) 評估各項環境衝擊及安全衛生危害對員工、公司及自然環境帶來之風險。 (2) 藉由持續性的危害鑑別、風險評估、執行必要之控制方法，進而將風險控制在可忍受的程度之下，追求環境及安全零災害目標。 (七) <u>客戶政策之執行情形：</u>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			本公司網頁提供客戶服務聯絡管道及利害關係人專區，提供客戶訴怨之管道。 (八) <u>公司為董監事及重要職員購買責任保險之情形：</u> 依據本公司公司章程第十六條第二項「本公司得為董事於任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。」，本公司每年度為董監事及重要職員購買責任保險，經投保完成後，於董事會中報告實際執行情形，並依法於公開資訊觀測站公告。	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

(一)本公司依據第八屆公司治理評鑑之最終評鑑結果擬定預計改善指標，其改善情形如下：

題號	題目	已改善情形	就尚未改善者提出優先加強事項與措施
3.14	公司年報是否揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結？	本公司已於年報中揭露給付酬金之程序，並列舉董事及經理人績效評估中與酬金相關之重要項目。	無
4.5	公司編製之永續報告書是否取得第三方驗證？	本公司 110 年度「企業永續報告書」依據全球永續性報告協會（Global Reporting Initiatives, GRI）發布之 GRI 準則（GRI Standards 2016）核心選項、永續會計準則委員會 SASB (Sustainability Accounting Standards Board) 之半導體業準則 (Semiconductors Sustainability Accounting Standard 2018) 為編製基準，並由英國標準協會台灣分公司根據 AA1000AS v3 保證標準及 GRI 準則查證本報告書。	無

評估項目			運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
			是	否	
	4.18	公司是否依氣候相關財務揭露建議書(TCFD)架構,揭露企業對氣候相關風險與機會之治理情況、策略、風險管理、指標和目標之相關資訊?			無
				本公司 111 年度「企業永續報告書」將依據氣候相關財務揭露建議 (TCFD) 架構,揭露企業對氣候相關風險與機會之治理、策略、風險管理、指標和目標等 4 個資訊揭露建議項下的 11 個建議揭露事項。	

(四) 薪資報酬委員會之組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

日期：112 年 4 月 2 日

身分	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
獨立董事 (召集人)	莊雯秋	請參閱本年報第 8~9 頁及第 11~12 頁相關內容。		無
獨立董事	王震緯			2
獨立董事	黃育綸			無

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：109 年 7 月 14 日至 112 年 6 月 2 日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
召集人	莊雯秋	4	0	100.00	
委員	王震緯	4	0	100.00	
委員	黃育綸	4	0	100.00	

其他應記載事項：

一、本公司薪資報酬委員會職權：

(一)定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。

(二)訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(三)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

薪資報酬委員會履行職權時，依下列標準為之：

(一)薪資管理應符合本公司之薪酬理念。

(二)董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現與公司經營績效及未來風險之關聯合理性。

(三)本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

二、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情形。

三、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

3.薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及本公司對於成員意見之處理

時間	討論事由	決議結果	公司對於成員意見之處理
111.01.21 第四屆第十次	審查本公司執行長與總經理之 111 年度目標設定案。	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，並提請董事會討論。	委員無意見
	審查本公司經理人定期績效評估及年終暨績效激勵獎金發放計劃案。		
111.03.04 第四屆第十一次	審議本公司自民國 110 年度獲利分派董事酬勞之金額及員工酬勞中發予兼任員工之董事及經理人之金額、方式案。		
	審議本公司經理人年度固定薪資調整發放計劃案。		
111.07.29 第四屆第十二次	審議本公司薪資報酬委員會民國 112 年之工作計劃案。		
	審議本公司「供餐管理辦法」部份條文。		
	審議本公司董事及經理人定期績效評估暨經理人績效激勵獎金與民國 110 年度董事酬勞與經理人員工酬勞發放案。		
111.08.19 第四屆第十三次	擬註銷本公司所發行之一一〇年度第一次發行之員工認股權憑證案之經理人名冊。		
	本公司根據「一一一年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第一次發行員工認股權憑證之經理人名冊及認股價格案。		

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司已設置專職單位「企業永續經營管理委員會」負責推動永續發展事務。請參閱本公司網站 www.phison.com/投資人關係/公司治理/企業永續經營管理委員會。 1. 本公司於民國 110 年 11 月將企業永續經營管理委員會升格為董事會下的功能性委員會，為本公司內部負責 ESG 事務的最高決策單位，一年一次向董事會報告運作情形。 2. 執行情形如下： (1) 企業永續經營管理委員會由三名委員組成，包括獨立董事 莊雯秋女士、獨立董事 黃育綸女士、資深特別助理暨營運長于志強先生(召集人)，並成立執行秘書處。其職責如下： 一、推動及強化公司治理與誠信經營制度。 二、推動及發展企業永續相關事項。 三、督導其他經董事會決議之永續相關工作事項。 (2) 企業永續經營管理委員會本年度工作重點為取得「RBA VAP」、通過「ISO14064-1 溫室氣體盤查」查證及提升各項永	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			續評鑑績效，未來將持續推行新的永續專案及優化既有專案內容。 (3) 企業永續經營管理委員會一年一次向董事會報告運作情形。本年度已於民國 112 年 1 月 12 日向董事會報告 111 年度永續專案執行成果及 112 年度之工作規劃。	
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本揭露資料內容涵蓋本公司於 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日在台灣營運據點的績效表現，以及重大主題的管理方針與因應作為。 本公司企業永續經營管理委員會依重大性原則及與內外利害關係人溝通之成果，並對照國內外永續發展趨勢及主管機關要求，鑑別出永續重大主題，訂定監督及風險管理機制，降低相關風險之影響。請參閱本公司網站 www.phison.com/ESG/ 資源中心/2021 企業永續報告書/2.1 重大議題鑑別流程 (P18-P19) & 3.3 誠信經營 (P30) & 3.5 風險管理 (P34) & 3.6 經濟績效(P38) & 4 創新管理(P44) & 4 綠色產品(P44) & 5 責任供應鏈(P52) & 7.2 人才吸引與留任(P73) & 7.3 人才發展與訓練(P84)。	無重大差異
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一) 本公司已於 97 年度通過 ISO14001 國際認可的環境	(一) 無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			管理系統標準；本公司並遵行 ISO14001 標準，建立環境管理系統，遵守管理機關與政府之環保法規與客戶承諾，鑑別營運各階段對環境產生衝擊，制訂改善目標與方案，定期監控改善並推行節能減廢，並協同廠商持續改善，降低環境污染風險達成環境保護目標。 本公司內部訂有環安衛作業管理流程，內容涉及空污管制作業、水污管制作業、廢棄物管制作業、化學品管制作業、噪音污染管制作業等等，以降低環境污染風險。請參閱本公司網站 www.phison.com/ESG/ 資源中心/2021 企業永續報告書/6.環境保護 (P58-P67)。	
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二) 本公司訂定環境保護政策、綠色採購政策及永續管理績效指標，落實能資源管理及減量目標，並通過 ISO14001 環境管理系統驗證及 ISO14064 溫室氣體查證。本公司將各項得回收再利用之物品轉由資源回收廠商回收再利用，善盡環境保護之職責。本公司 110 年的取水密集度、用電密集度、溫室氣體排放密集度較前一年均有下降，顯示能資源利用效率提升。 請參閱本公司網站	(二) 無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			www.phison.com/ESG/ 資源中心/2021 企業永續報告書/永續管理指標(P10-11)&6. 環境保護 (P58-67)。	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		(三) 本公司以董事會下的功能性委員會-風險管理委員會為氣候變遷管理的最高組織，委員會由三名委員組成，至少有過半數委員為獨立董事，一年一次向董事會報告運作情形。 本公司已針對氣候變遷進行機會與風險評估，共把風險分為物理、轉型、產品/服務三類，辨識各風險/機會對公司之財務衝擊，本年度已針對氣候風險下的缺水缺電風險進行優先管理。同時本公司於110年開始購買再生能源(風電)，初期以購買總用電比例 1%為目標，至 2023 年提升至 3%，至 2025 年再增加到 10%，至 2030 年達到 20%，以穩健腳步進行能源轉型，降低營運過程中溫室氣體的排放量。請參閱本公司網站 www.phison.com/ESG/ 資源中心/2021 企業永續報告書/6.1 氣候變遷管理(P59)& 6.2 能資源管理(P60)。	(三)無重大差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、	V		(四) 本公司自 100 年起每年進行溫室氣體盤查，同時統計水資源使用量及廢棄物產生	(四)無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
減少用水或其他廢棄物管理之政策？			量，了解公司在各個營運階段中耗用的能資源與產生的溫室氣體，並致力將 ISO 管理系統及環安衛相關法規融入於日常營運中，實施落實各項節能措施及資源回收利用等。 110 年本公司取水密集度（取水量/百萬營收）為 1.589 公噸/百萬營收，較 109 年降低 23.37%；溫室氣體排放密集度（溫室氣體排放量/百萬營收）為 0.182 公噸二氧化碳當量/百萬營收，比 109 年下降 6.27%。110 年共產生 194.26 公噸的廢棄物，包含一般事業廢棄物及生活廢棄物，可回收與再利用量為 47.39 公噸，占總量的 24.40%，不可回收與再利用量為 146.87 公噸。110 年本公司首度取得第三方 ISO 14064-1 溫室氣體查證。 110 年本公司共推動兩項節能專案，推估節省 421,257 度電，相當於減少 211,471 公斤二氧化碳當量。 請參閱本公司網站 www.phison.com/ESG/ 資源中心/2021 企業永續報告書/6.環境保護 (P58-P67)。	
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政	V		(一) 本公司認同並尊重國際公認基本勞動人權原則及遵守勞	(一) 無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
策與程序？			動基準法等相關法規，並於2020年6月訂定人權政策。政策內容包括多元包容性與平等機會、禁止強迫勞動、健康安全職場、結社自由、勞資協商、隱私保護、商業道德，致力消除營運過程中可能產生之人權風險。本公司為落實人權政策，運用人權盡職調查程序，依循蒐集相關人權議題，進行議題重大性篩選與評估，執行預防及減緩措施，到最後修正回饋與持續改善的流程，持續減緩人權風險。此外，我們每年定期由內部RBA權責單位依據最新RBA準則進行1次內部人權稽核，並將稽核成果提報至企業永續經營管理委員會，讓經營管理階層掌握人權政策落實程度及相關績效。請參閱本公司網站 www.phison.com/ESG/資源中心/2021企業永續報告書 >7.2.2 人權管理(P79-P82)。	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二) 本公司內部訂有工作規則、薪資管理辦法、員工考績管理辦法及獎懲管理辦法...等相關管理辦法以規範及獎勵員工，公司確實據以實施。 本公司設有職工福利委員會，提供多項員工福利，例如旅遊補助、員工進修補	(二) 無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			助、帶薪家庭照顧假、員工協助方案(EAPs)、彈性工時、三節禮金、社團補助等。 110 年本公司女性員工比例為 25.0%；女性主管比例為 18.4%；女性在高階管理階層之占比為 18.3%。 請參閱本公司網站 www.phison.com/ESG/ 資源中心/2021 企業永續報告書/7.1 員工結構(P71) & 7.2.1 薪資與福利(P74-P78)。	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三) - 對於工作環境的維護，本公司總部已取得 ISO 45001 職業安全衛生管理系統驗證，並定期委託專業機構執行作業現場環境測定，其測定項目包含照明、二氧化碳、異丙醇、局部排氣、鉛、噪音等；每季並針對員工飲用之飲用水檢測大腸桿菌、總菌落數，並於每月更換飲用水濾心；每月皆有電梯的維護及保養；定期性的建築物安全評估；定期檢查本公司餐廳的中央廚房；農地灌溉水重金屬含量檢測等等。 - 為掌握員工健康狀況，分配適性之工作，防止職業病，降低勞資糾紛，除依據職業安全衛生法、勞工健康保護規則、勞動基準法等相關法規設置醫護室外，亦實施新進人員健康檢查、定期健康	(三) 無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			檢查，並由公司安排專業醫師為同仁解說；醫護單位另針對健康情況異常者實施健康管理及追蹤。自 104 年度起配合苗栗衛生局政策，推動職場健康促進並取得認證；舉辦媽媽教室、捐血活動、常見的飲食陷阱及我的餐盤搭配、成人常見牙周問題及兒童換牙保健、留意身體警訊,遠離猝死威脅、現代太極健康、降低現代文明病、親子共讀分享、急救教育訓練&AED 操作等講座；配合衛生局推行「職場母乳哺餵」；每季舉辦一次瑜珈體驗課程及推動減重有氧課程；每週盲人按摩師駐廠服務 3 次，透過按摩達到舒壓及肌肉放鬆；馬偕家醫科醫師每月駐廠服務 3 次，提供健康諮詢服務；年度健檢針對女性安排抹片篩檢、婦科超音波、乳房超音波檢查；與肝病防治基金會合作，於年度健檢提供肝膽腸胃功能及癌症篩檢抽血，腹部超音波及當場提供諮詢服務；安排子宮頸癌及流感疫苗施打活動。 3. 配合職安署及法規規定，進行職場四大計畫擬定及管理，包含：母性保護、過勞預防、肌肉骨骼傷害預防及職場不法侵害，針對計畫內	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			容，透過問卷統計及現場訪談，關懷員工身心狀況。 4. 在員工健康關懷的規劃上，本公司不定期安排免費的健康講座，民國 100 年起持續與社團法人新竹市生命線協會及 107 年 11 月後改由興智國際企業管理整合諮詢有限公司合作員工協助方案(EAPs)，透過專業的諮詢服務，幫助同仁解決遇到的困境與壓力。本公司職工福利委員會設有社團補助辦法，由群聯員工參照社團成立辦法成立同好社團並由社團定期舉辦活動；此活動對群聯員工之身心具有相當的助益，例如目前已設有之羽球社、籃球社、瑜珈社、高爾夫球社、壘球社、游泳社、桌球社及太極拳社...等社團。 5. 110 年本公司無發生重大職業災害，員工總職業傷害事故為 10 件，人數 10 人(占 110 年底員工總數之 0.34%)，均為員工通勤之交通事故，相關單位已對員工加強交通安全宣導。 6. 請參閱本公司網站 www.phison.com/ESG/ 資源中心/2021 企業永續報告書/7.4 職業安全衛生 (P87-P92)。	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 本公司設有七大培訓架構，分別為新人教育訓練、在職/專業訓練、品質訓練、輔助技能訓練、安衛相關訓練、階層別訓練與車載系統訓練，亦依個人職涯需求，提供自我啟發訓練與證照補助。每年人資部門依照組織及各部門專業職能需求，規劃年度訓練計畫方向及主要受訓對象。且為配合各項業務發展及提高人才素質，謀求人力之有效運用，亦舉辦定期或不定期之各種訓練，以充實員工之工作知識與技能，其各項程序作業依公司規定《教育訓練管理辦法》辦理。為確認訓練成效，本公司依柯氏模式(Kirkpatrick Model) 四階段：反應、學習、行為、成果進行評估，非線上訓練課程透過受訓人員之反應(滿意度調查)判斷成效。110 年本公司教育訓練總費用為新臺幣 3,094,960 元，平均每人教育訓練時數達 47.3 小時。110 年共開設 606 堂課程，其中實體課程 227 堂，線上課程 379 堂，有學習評估(筆試)的課程共計 177 堂，總體課程滿意度分數達 94.2 分。 請參閱本公司網站 www.phison.com/ESG/ 資源	(四) 無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			中心/2021 企業永續報告書 /7.3 人才發展與訓練 (P84-P86)。	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五)本公司產品及服務標示資訊標示於產品包裝背卡及說明書內，標示內容包含「品牌商」、「RoHS 標誌」、「CE 安規標誌」、「WEEE 回收標誌」，以宣告產品或服務的安全性及有害物質相關法規之符合性。 本公司訂定個人資料保護管理政策及隱私權政策，如利害關係人發現本公司有違反、疑似違反或可能導致違反隱私權或個資保護之情事，得透過專用電子郵件信箱: privacy@phison.com 與本公司安全暨資源整合部聯繫。請參閱本公司網站 www.phison.com/ESG/ 資源中心/相關政策/個人資料保護管理政策 & 本公司網站/隱私權政策。 2021 年本公司並未接獲因外洩客戶資料或侵犯客戶隱私的申訴事件，亦無收到任何違反行銷及標示之投訴及裁罰。請參閱本公司網站 www.phison.com/ESG/ 資源中心/2021 企業永續報告書 /3.7 資訊安全(P41-P43) / 4.3 客戶關係管理 (P50-P51) / 6.4.2 綠色管理流程 (P64-P65)。	(五)無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六) 本公司秉持問責精神打造責任供應鏈，依照供應鏈管理四大執行步驟：遵循準則、風險評估、參與稽核、持續改善，落實責任供應鏈管理。本公司在與供應商簽定的採購合約中明定供應商須遵循《RBA 責任商業聯盟行為準則》，後續亦要求供應商簽署供應商行為準則。每年既有第一階供應商皆須填寫「永續風險評估問卷」，內容涵蓋勞工、職業安全衛生、環境保護、供應鏈管理、永續與風險管理五大面向，由本公司人員進行複評，依照分數高低劃分供應商永續風險等級，後續依照供應商的長期永續績效進行供應鏈的管理及優化。新進供應商亦須滿足基本的永續評估，通過評估後才可開始與本公司的商業合作。同時本公司考量不可替代性、採購金額等因素，根據風險辨識的結果篩選出關鍵供應商，每年由本公司專業人員執行 RBA 稽核。 請參閱本公司網站 www.phison.com/ESG/ 資源中心/2021 企業永續報告書 /5.責任供應鏈 (P52-P57)。	(六)無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續	V		為確保資訊揭露之質量與透明度，110 年企業永續報告書依循	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？			全球永續性報告協會（Global Reporting Initiatives，GRI）發布之 GRI 準則（GRI Standards 2016）核心選項及永續會計準則委員會 SASB（Sustainability Accounting Standards Board）之半導體業準則（Semiconductors Sustainability Accounting Standard 2018）為編製基準，並由英國標準協會台灣分公司根據 AA1000AS v3 保證標準及 GRI 準則查證本報告書。110 年報告書已於 111 年 6 月完成編製並上傳至官網。請參閱本公司網站 www.phison.com/ESG/ 資源中心/2021 企業永續報告書/關於本報告書 (P2)。	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已於 109 年訂定「企業社會責任實務守則」，內容涵括落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益、加強企業社會責任資訊揭露等。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1.環保： 有關本公司對環境責任詳細執行內容，請參閱本公司網站 www.phison.com/ESG/ 資源中心/2021 企業永續報告書/6.環境保護(P58-P67)。 2.社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、人權、安全衛生與其他社會責任活動： 有關本公司持續傳遞善念之詳細內容，請參閱本公司網站 www.phison.com/ESG/ 資源中心/2021 企業永續報告書/8.社會共榮(P94-P99)。 3.消費者權益： 有關本公司對於客戶關係管理之詳細內容，請參閱本公司網站 www.phison.com/ESG/ 資源中心/2021 企業永續報告書/4.創新與服務(P50-P51)。				

(五之一)上市上櫃公司氣候相關資訊

1.氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	1. 董事會下的功能性委員會-風險管理委員會為管理氣候變遷的權責單位，委員共三人，其中過半數為獨立董事，每年定期向董事會報告氣候風險管理進程。 2. 風險管理委員會下的執行小組負責氣候相關風險與機會的辨識、評估與監控，每季向風險管理委員會報告重要之氣候風險相關資訊。 3. 企業永續經營管理委員會為督導風險管理委員會之單位，其下執行小組負責推動本公司政策與相關工作計畫，並研擬調適策略與行動方案，定期與風險管理委員會討論，並向董事會定期報告執行成效。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	本公司依據 TCFD 架構分析氣候變遷風險與機會對營運之衝擊與貢獻，辨識出重大風險因子有溫室氣體總量管制與碳費、水電供應不足、暴雨/洪水等，因要購置大批應急設備將會增加企業營運成本。機會因子則有市場對環境友善/節能產品需求增加、低碳生產等，若新產品能效優化明顯將有助於營收，並藉由減少能資源耗用降低公司營運成本。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	1. 與碳相關的國內外政策法令相繼出台，企業為合規必須支付相應費用(碳權或購買再生能源憑證)，或投入資源減低碳排，會增加營運成本。 2. 極端氣候導致暴雨與洪雨發生機率變高，暴雨集中性將容易造成洪水，會導致物料調度延遲、產品無法如期生產及出貨。增加營運成本及違約風險。 3. 台灣電力韌性相對不足，目前本公司廠內發電機僅供消防、MIS 機房、電梯及照明等維生設備使用，故停電時除重要機房，其他人員的工作會被迫提前結束，將導致產能損失。 4. 本公司積極開發低碳產品，透過設計不斷優化產品效能，提升使用者便利性的同時間接降低終端使用者的碳排放量，低碳產品也有助於市場推廣，增加產品營收。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	透過相關部門參與討論，針對重大風險規畫調適與減緩策略，整體評估結果呈報風險管理委員會與董事會。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子	本公司以不同情境進行氣候風險分析，包含考量 RCP 2.6、RCP 4.5、RCP 6.0、RCP 8.5 等實體情境。

及主要財務影響。	
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	1.已建立用水量、溫室氣體排放量及再生能源使用比例等氣候相關風險與機會評估管理指標。 2.每年執行 ISO 14064 碳盤查並視需要委由第三者進行數據查證，未來將每年擴大類別三的盤查種類，掌握完整碳排放資訊。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	目前無內部碳定價。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	已訂定 2025 年溫室氣體、再生能源、水等關鍵氣候目標 KPI。
9. 溫室氣體盤查及確信情形	本公司每年進行 ISO14064-1 自主盤查，並視需要進行第三方查證。

1-1 溫室氣體盤查及確信情形

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

範疇一	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	確信 機構	確信情形說明
母公司	150.53	0.0024	TUV	根據 TUV 核發之 ISO14064 證書(證號 CF50537216 0001)與範疇一之數據相符，屬於合理保證之等級，請詳第 58 頁證書。
合計	150.53	0.0024		
範疇二	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	確信 機構	確信情形說明
母公司	11,224.73	0.1794	TUV	根據 TUV 核發之 ISO14064 證書(證號 CF50537216 0001)與範疇二及三之數據相符，屬於合理保證之等級，請詳第 58 頁證書。
合計	11,224.73	0.1794		
範疇三	4,282.15			

證書

標準 **ISO 14064-1:2018**
證書登記號碼 **CF 50537216 0001**
報告號碼 **38524396 001**

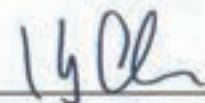
證書持有者: **群聯電子股份有限公司**
台灣
苗栗縣
竹南鎮群義路 1 號

場址: **板橋辦公室: 新北市板橋區民生路一段 3 號(12、17 與 18 樓)**
竹北辦公室: 新竹縣竹北市復興一街 251 號 15 樓之 1
竹南廠: 苗栗縣竹南鎮群義路 1 號、1-1 號、1-2 號、1-5 號
科義廠: 苗栗縣竹南鎮科義街 38 號(1 與 4 樓)

範圍: **確證與查證機構: 台灣德國萊因技術監護顧問股份有限公司**
- 過程: 文件審查, 訪談, 遠端稽核與重新計算
基於取得的資訊進行評估之結論:
- 方案: 自願性溫室氣體方案
- 審查準則: ISO 14064-3:2006
- 組織邊界: 營運控制權法
- 保證等級: 合理保證
- 實質性: 5%
- 全球暖化潛勢(GWP): IPCC 2013
- 基準年: 2021 (2021.01.01~2021.12.31)
- 盤查年: 2021 (2021.01.01~2021.12.31)
- 碳排放總量為 15,614.587 噸二氧化碳當量(tCO₂e)
- 直接排放為 150.5286 tCO₂e
- 間接排放為 15,464.0588 tCO₂e
- 本證書取代 2022.03.21 簽發的證書

有效性: **本證書僅對年度盤查的排放數據進行審查, 非對管理系統進行驗證**

2022-04-11



台灣德國萊因技術監護顧問股份有限公司
台灣 105 台北市八德路四段 758 號 11 樓

This verification and validation is based on the information made available to TÜV Rheinland and the engagement conditions detailed above. Therefore, TÜV Rheinland cannot guarantee the accuracy or correctness of this information. TÜV Rheinland cannot be held liable by any party relying or acting upon this verification and validation.

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

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

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			商收取回扣或其他不正當利益等的不誠信行為。	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(二)誠信為本公司創立以來的五大核心之一，本公司一向秉持誠信原則經營公司，從董事會向下延伸至公司各單位，分別從不同層次及面向全力推動企業誠信經營。所有同仁、經理人和董事會成員均應信奉及實踐本規範，公司經營階層必須建立重視道德誠信從業行為，樹立良好典範。本公司已設置專職單位「企業永續經營管理委員會」負責推動永續發展事務，並已於111/11/04 董事會報告履行誠信經營執行情形。	(二) 無重大差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三) 本公司內部訂有誠信經營守則、工作規則、行為準則及獎懲管理辦法加以規範員工，禁止員工因個人利益而犧牲公司權益。	(三) 無重大差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核各項業務及呈報董事會報告其運作情形。	(四) 無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 誠信為本公司創立以來的五大核心之一，內建誠信經營於企業文化中，並不時於各會議宣導，以求落實。	(五) 無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 本公司訂有同仁廉潔守則、工作規則、獎懲管理辦法及行為準則。本公司之員工或供應商，得透過電話、E-Mail (whistleblower@phison.com)或信函之方式，向檢舉窗口說明任何違反誠信之規定。	(一) 無重大差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二) 本公司意見溝通與反應辦法流程明定相關主管有保密當事人資料之責任。	(二) 無重大差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三) 本公司檢舉流程中明定應保密檢舉人，公司將保密且給予適當之保護以避免檢舉人遭受不公平的報復或對待。	(三) 無重大差異
四、加強資訊揭露				
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司設有公司網站提供投資人相關訊息，並依主管機關及相關法令規定，公告於公開資訊觀測站供投資人瞭解公司治理資訊情形。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已於 109 年訂定「誠信經營守則」，揭露於公司網站及公開資訊觀測站，與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。並於 111/11/04 董事會報告履行誠信經營執行情形如下： 1.誠信經營守則 A.利益迴避：本公司召開審計委員會、薪資報酬委員會、董事會時，依據公司法第 206 條之規定於董事對議案有自身利害關係時，提供說明內容，對於有自身利害關係之董事於討論及表決該議案時進行迴避。 B.禁止內線交易及保密協定：本公司訂定防範內線交易之管理作業程序及全體員工簽訂員工聘僱契約書，並不定期向董事、經理人及受僱人以書面、電子郵件轉知最新之法令訊息並定期宣導。除以前述方式外，內線交易相關法令每年度以線上課程方式定期發送給公司董事、經理人及受僱人做為年度教育訓練必修課程。 2.教育訓練 A.經理人/員工/新進人員道德、人權、反貪腐相關訓練執行情形如下： 公司 111 年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練（含誠信經營法規遵行、反貪腐、				

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

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

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

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露

1.111 年度董事進修之情形：

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

2. 111 年度財會主管、會計主管職務代理人及編製財務報告相關人員參與公司治理有關之進修與訓練：

職稱	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
處長	111/05/26-111/05/27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12 小時
部經理	111/12/08-111/12/09	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12 小時

3. 111 年度內部稽核人員參與公司治理有關之進修與訓練：

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

4.本公司財會及股務人員、內部稽核人員取得國內外相關證照情形：

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

5.本公司最近二年度為董事購買責任保險之情形：

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

6.企業永續報告書之編制情形：

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

年度	依據原則	備註
110 年度	依循全球永續性報告協會（Global Reporting Initiative, GRI）之永續性報導準則（GRI Standards 2016）、永續會計準則委員會 SASB (Sustainability Accounting Standards Board) 之半導體業準則 (Semiconductors Sustainability Accounting Standard 2018) 及 AA1000 當責性原則標準之精神	於 111 年 6 月揭露於公司網站及公開資訊觀測站
111 年度	依循全球永續性報告協會（Global Reporting Initiative, GRI）之永續性報導準則（GRI Standards 2021）、永續會計準則委員會 SASB (Sustainability Accounting Standards Board) 之半導體業準則 (Semiconductors Sustainability Accounting Standard 2018) 及 AA1000 當責性原則標準之精神	預計於 112 年 6 月揭露於公司網站及公開資訊觀測站

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

(1) 專利管理:

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

(2) 執行情形:

本公司已將智慧財產相關事項提報 111 年 11 月 4 日董事會進行報告。

在專利申請數量上，截至 112 年第一季，本公司在全球專利總數已累積超過 1,912 件，台灣專利 703 件，美國專利 607 件，大陸專利 572 件，其他國家 30 件。

在專利品質上，本公司的專利獲准率高達 90%以上。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

群聯電子股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：一一二年三月十五日

本公司民國一一一年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一一年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一二年三月十五日董事會通過，出席董事九人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

群聯電子股份有限公司

董事長：顏 驥 簽章

總經理：歐陽志光 簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會重要決議

時間	股東會重要決議	執行情形															
111.05.24 (股東常會)	承認事項（董事會提）																
	本公司民國一一〇年度營業報告書及財務報表案	本公司民國 110 年度個體財務報表暨合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所呂倩慧、游萬淵會計師查核完竣，並經 111 年 3 月 4 日董事會決議通過。 本公司民國 110 年度合併財務報表相關資訊列示如下： (單位:除每股盈餘為新台幣元外，餘係新台幣仟元) 合併綜合損益表 <table><tr><td>營業收入淨額</td><td>62,557,192</td></tr><tr><td>營業毛利</td><td>19,099,784</td></tr><tr><td>營業淨利</td><td>9,084,449</td></tr><tr><td>稅前淨利</td><td>9,737,614</td></tr><tr><td>稅後淨利</td><td>8,147,215</td></tr><tr><td>綜合損益總額</td><td>8,147,215</td></tr><tr><td>基本每股盈餘(稅後)</td><td>41.34</td></tr></table>	營業收入淨額	62,557,192	營業毛利	19,099,784	營業淨利	9,084,449	稅前淨利	9,737,614	稅後淨利	8,147,215	綜合損益總額	8,147,215	基本每股盈餘(稅後)	41.34	
	營業收入淨額	62,557,192															
	營業毛利	19,099,784															
	營業淨利	9,084,449															
	稅前淨利	9,737,614															
	稅後淨利	8,147,215															
	綜合損益總額	8,147,215															
	基本每股盈餘(稅後)	41.34															
	本公司民國一一〇年度盈餘分配案	本公司民國 110 年股東現金股利分配情形如下： <table><tr><td>民國 110 年</td><td>董事會決議日期 (民國年/月/日)</td><td>發放日期 (民國年/月/日)</td><td>每股現金股利 (新台幣元)</td></tr><tr><td>上半年度</td><td>110/08/06</td><td>111/01/20</td><td>10</td></tr><tr><td>下半年度</td><td>111/03/04</td><td>111/07/29</td><td>13</td></tr><tr><td colspan="3">合計</td><td>23</td></tr></table>	民國 110 年	董事會決議日期 (民國年/月/日)	發放日期 (民國年/月/日)	每股現金股利 (新台幣元)	上半年度	110/08/06	111/01/20	10	下半年度	111/03/04	111/07/29	13	合計		
民國 110 年	董事會決議日期 (民國年/月/日)	發放日期 (民國年/月/日)	每股現金股利 (新台幣元)														
上半年度	110/08/06	111/01/20	10														
下半年度	111/03/04	111/07/29	13														
合計			23														
選舉事項（董事會提）																	
補選本公司董事一席案	<u>董事當選名單：</u> 承鑠投資有限公司代表人：許智仁																
討論事項（董事會提）																	
本公司辦理私募普通股案	本次私募普通股案已於 112 年 3 月 15 日董事會決議通過不再繼續辦理募集發行，並提請 112 年股東常會報告。																
修訂本公司「公司章程」部分條文案	本案通過，已依修訂後「公司章程」運作，於 111 年 6 月 2 日獲經濟部准予登記並公告於本公司網頁。																
修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案	本案通過，於 111 年 5 月 24 日公告於公開資訊觀測站。																
修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書	本案通過，於 111 年 5 月 24 日公告於公開資訊觀測站。																

時間	股東會重要決議	執行情形
	保證作業程序」部分條文案	

2.董事會重要決議

屆次	時間	董事會重要決議
第九屆第二十四次	111.05.06	(審計委員會提) 本公司民國 111 年第 1 季財務報告案
		(審計委員會提) 本公司銀行授信額度案
		(審計委員會提) 本公司銀行外匯暨衍生性金融商品額度案
第九屆第二十五次	111.06.02	(審計委員會提) 本公司擬以所持有之宇達資訊事業股份有限公司股份交換宇瞻科技股份有限公司所發行之新股
		(審計委員會提) 本公司擬計劃與持股 100% 子公司群欣電子股份有限公司合資設立印度子公司案
第九屆第二十六次	111.07.15	(審計委員會提) 本公司擬買回本公司已發行股份轉讓予員工案
		(審計委員會提) 本公司擬訂定「一一一年度員工認股權憑證發行及認股辦法」案
第九屆第二十七次	111.07.29	(審計委員會提) 本公司民國 111 年第 2 季(上半年度)財務報告及營業報告書案
		(審計委員會提) 本公司民國 111 年上半年度盈餘分配案
		(審計委員會提) 本公司銀行授信額度案
		(審計委員會提) 本公司銀行外匯暨衍生性金融商品額度案
		(審計委員會提) 提前終止承租孫公司群佳科技製造(股)公司 1 樓建物案
		(審計委員會提) 修訂本公司「內部稽核制度」部分條文案
		(審計委員會提) 訂定本公司「買回股份轉讓員工辦法稽核作業」
		(薪資報酬委員會提) 審議本公司「供餐管理辦法」部份條文修訂
		(薪資報酬委員會提) 審議本公司董事及經理人定期績效評估暨經理人績效激勵獎金與民國 110 年度董事酬勞與經理人員工酬勞發放案
第九屆第二十八次	111.08.19	(薪資報酬委員會提) 擬註銷本公司所發行之一一〇年度第一次發行之員工認股權憑證案之經理人名冊
		(薪資報酬委員會提) 本公司根據「一一一年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第一次發行員工認股權憑證之經理人名冊及認股價格案
		(審計委員會提) 本公司擬授權代表進行登記設立印度子公司案

屆次	時間	董事會重要決議
		(審計委員會提) 擬註銷本公司所發行之一一〇年度第一次發行之員工認股權憑證案
		(審計委員會提) 本公司根據「一一一年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第一次發行員工認股權憑證之名冊及認股價格案
		(審計委員會提) 本公司買回本公司已發行股份轉讓予員工案，依金融監督管理委員會要求，修訂「買回股份轉讓員工辦法」
		審查本公司卸任之經理人名單案
第九屆第二十九次	111.11.04	(審計委員會提) 本公司民國 111 年第 3 季財務報告案
		(審計委員會提) 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案
		(審計委員會提) 本公司銀行授信額度案
		(審計委員會提) 本公司銀行外匯暨衍生性金融商品額度案
		(審計委員會提) 修訂本公司內部控制制度「職工福利委員會組織章程」部分條文案
		(審計委員會提) 訂定本公司「資通安全管控作業程序」及「資通安全管控稽核作業」案
		制訂本公司「一一二年度稽核計畫」討論案
		修訂本公司「公司治理實務守則」部份條文案
第九屆第三十次	111.12.20	(審計委員會提) 本公司擬訂定「群聯電子股份有限公司內部重大資訊處理作業程序」案
		(審計委員會提) 訂定本公司「內部重大資訊處理稽核作業」案
		(審計委員會提) 訂定本公司『預先核准非確信服務之一般政策』案
		(審計委員會提) 訂定本公司「稅務治理政策」案
		(審計委員會提) 修訂本公司會計制度部分條文案
		修訂本公司「一一二年度稽核計畫」討論案
第九屆第三十一次	112.01.12	(薪資報酬委員會提) 審查本公司執行長與總經理之 112 年度目標設定案
		(薪資報酬委員會提) 審查本公司經理人定期績效評估及年終暨績效激勵獎金發放計劃案
		(審計委員會提) 本公司一〇八年度第二次及一〇九年度第一次員工認股權憑證申請轉換普通股變更登記案
		(審計委員會提) 本公司銀行授信額度案

屆次	時間	董事會重要決議
		(審計委員會提) 本公司銀行外匯暨衍生性金融商品額度案
第九屆第三十二次	112.03.15	(審計委員會提) 本公司民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案
		(審計委員會提) 本公司民國 111 年度營業報告書及財務報表案
		(審計委員會提) 本公司民國 111 年度盈餘分配表
		(審計委員會提) 本公司民國 111 年下半年度盈餘分配現金股利案
		(審計委員會提) 本公司民國 112 年度營運計畫案
		(審計委員會提) 本公司 112 及 113 年度簽證會計師委任報酬及評估 112 年度聘任會計師之獨立性及適任性案
		(審計委員會提) 本公司民國一一一年度內部控制制度聲明書案
		(審計委員會提) 修訂本公司「生產循環」及「核決權限表」部分條文案
		(審計委員會提) 本公司民國一一一年股東常會決議辦理之私募普通股案擬不繼續辦理募集發
		(審計委員會提) 本公司辦理私募普通股案
		(審計委員會提) 修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案
		(薪資報酬委員會提) 審議本公司自民國 111 年度獲利分派董事酬勞之金額及員工酬勞中發予兼任員工之董事及經理人之金額、方式案
		全面改選董事案
		本公司召開民國一一二年股東常會案
第九屆第三十三次	112.04.20	(審計委員會提) 本公司民國 111 年度盈餘分配表修正案
		(審計委員會提) 修訂本公司「買回股份轉讓員工辦法」部份條文案
		本公司董事會提名並審核一一二年股東常會改選之第十屆董事九席(含獨立董事三席)之候選人名單案
		解除本公司新任董事競業行為之限制案
第九屆第三十四次	112.05.05	(審計委員會提) 本公司民國 112 年第 1 季財務報告案
		(審計委員會提) 本公司銀行授信額度案
		(審計委員會提) 本公司銀行外匯暨衍生性金融商品額度案

屆次	時間	董事會重要決議
		(審計委員會提) 本公司一〇八年度及一〇九年度員工認股權憑證申請轉換普通股變更登記案
		(薪資報酬委員會提) 修訂本公司「薪資管理辦法」部分條文案
		(薪資報酬委員會提) 審議本公司經理人年度固定薪資調整發放計劃案
		(薪資報酬委員會提) 審議本公司部份高階主管之 112 年度目標設定指標暨獎酬連結案

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

五、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	呂倩慧	111/01/01~111/12/31	6,740	2,069	8,809	【註】
	游萬淵					

【註】非審計公費主要係支付：稅務簽證、移轉訂價報告、國別報告及其他諮詢服務費用等。

- (一) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。
- (二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

六、更換會計師資訊：無。

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

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

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

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

職稱	姓名	111 年度		當年度截至 112 年 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長／董事理合投資股份有限公司代表人／副總經理	顏暉駟	23,000	-	-	-
董事	理合投資股份有限公司	-	-	20,000	-
董事／總經理	歐陽志光	34,255	-	-	-
董事	鄭宗宏	20,000	-	5,000	-
董事	楊俊勇	-	-	-	-
董事	承鑠投資有限公司	-	-	30,000	-
董事承鑠投資有限公司代表人／技術副總	許智仁	-	-	-	-
董事	日商鎧俠株式會社	-	-	-	-
董事日商鎧俠株式會社代表人	宮內 弘	-	-	-	-
獨立董事	王震緯	-	-	-	-
獨立董事	莊雯秋	-	-	-	-
獨立董事	黃育綸	-	-	-	-
執行長	潘健成	615,500	-	-	-
副總經理(註)	鄭國義	-	-	25,000	-
副總經理	馬中迅	-	-	5,000	-
財務及會計部門主管	陳寶鳳	-	-	-	-
資深特別助理暨營運長	于志強	-	-	-	-

註：副總經理鄭國義於 111 年 3 月 1 日就任。

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

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

112 年 4 月 2 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
第一商業銀行受託保管鎧俠株式會社投資專戶	19,821,112	9.93	不適用	不適用	1,000	0.00	無	無	無
代表人：宮內 弘	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	無
富邦人壽保險股份有限公司	5,320,000	2.66	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
負責人：蔡明興	資料無法取得						無	無	無
潘健成	5,173,472	2.59	806,262	0.40	4,789,144	2.40	理合投資股份有限公司	公司負責人	無
楊俊勇	4,549,114	2.28	0	0.00	0	0.00	無	無	無
台灣人壽保險股份有限公司	4,152,000	2.08	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
負責人：鄭泰克	資料無法取得						無	無	無
花旗託管挪威中央銀行投資專戶	4,069,504	2.04	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
歐陽志光	3,498,000	1.75	100,000	0.05	422,000	0.21	無	無	無
理合投資股份有限公司	2,403,000	1.20	不適用	不適用	不適用	不適用	潘健成	公司負責人	無
負責人：潘健成	5,173,472	2.59	806,262	0.40	4,789,144	2.40	無	無	無
彰化商業銀行股份有限公司受託保管元大台灣高股息優質龍頭基金專戶	2,338,000	1.17	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
伍漢維	2,315,375	1.16	11,561	0.01	0	0.00	無	無	無

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

111年12月31日單位：股；%

投資公司名稱	轉投資事業	本公司投資		本公司董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
		股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
本公司	群欣電子股份有限公司	38,000,000	100.00	0	0.00	38,000,000	100.00
本公司	聯旭東投資股份有限公司	65,000,000	100.00	0	0.00	65,000,000	100.00
本公司	群東電子股份有限公司	2,263,800	49.00	2,356,200	51.00	4,620,000	100.00
本公司	Phison Electronics Japan Corp.	2,000	100.00	0	0.00	2,000	100.00
本公司	Global Flash Limited	22,100,000	100.00	0	0.00	22,100,000	100.00
本公司	EpoStar Electronics (BVI) Corporation	6,288,523	30.51	0	0.00	6,288,523	30.51
本公司	群馬電子股份有限公司	55,000,000	100.00	0	0.00	55,000,000	100.00
本公司	Power Flash (Samoa) Limited	4,800,000	100.00	0	0.00	4,800,000	100.00
本公司	Regis Investment (Samoa) Limited	21,900,000	100.00	0	0.00	21,900,000	100.00
本公司	ProGrade Digital Inc.	2,785,000	28.71	0	0.00	2,785,000	28.71
本公司	Nextorage Corporation	12,000	100.00	0	0.00	12,000	100.00
本公司	Phison Technology India Private Limited	2,299,990	100.00	0	0.00	2,299,990	100.00
聯旭東投資股份有限公司	曜成科技股份有限公司	900,000	100.00	0	0.00	900,000	100.00
群欣電子股份有限公司	Phison Technology Inc.	3,000,000	100.00	0	0.00	3,000,000	100.00
群欣電子股份有限公司	Phison Technology India Private Limited	10	0.00	0	0.00	10	0.00
群馬電子股份有限公司	群佳科技製造股份有限公司	34,842,595	100.00	0	0.00	34,842,595	100.00
Global Flash Limited	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	19,150,000	100.00	0	0.00	19,150,000	100.00
Power Flash (Samoa) Limited	Power Flash (HK) Limited	3,000,000	100.00	0	0.00	3,000,000	100.00
Power Flash	深圳佳存電子科技有限公	【註1】	100.00	0	0.00	【註1】	100.00

投資公司名稱	轉投資事業	本公司投資		本公司董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
		股數	持股比例 (%)	股數	持股比例 (%)	股數	持股比例 (%)
(Samoa) Limited	司						
Regis Investment (Samoa) Limited	RealYou Investment Limited	21,850,000	100.00	0	0.00	21,850,000	100.00
RealYou Investment Limited	合肥瑞瀚電子科技有限公司	【註 2】	100.00	0	0.00	【註 2】	100.00
合肥瑞瀚電子科技有限公司	合肥芯鵬技術有限公司	【註 3】	24.23	0	0.00	【註 3】	24.23
RealYou Investment Limited	深圳宏芯宇電子股份有限公司	50,000,000	12.31	0	0.00	50,000,000	12.31
Core Storage Electronic (Samoa) Limited	深圳宏芯宇電子股份有限公司	108,594,900	26.73	2,250,000	0.56	110,844,900	27.29

【註 1】出資額人民幣 10,000 仟元/新台幣 43,520 仟元。

【註 2】出資額人民幣 40,800 仟元/新台幣 182,825 仟元。

【註 3】出資額人民幣 40,000 仟元/新台幣 175,460 仟元。

肆 募資情況



肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

單位：新台幣元；股

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (股)	金額 (元)	股本來源	以現金以外之財 產抵充股款者	其他
89.11	10	12,000	120,000	3,000,000	30,000,000	創立資本	無	註 01
91.03	10	12,000	120,000	5,000,000	50,000,000	現金增資 20,000,000 元	無	註 02
91.05	38	12,000	120,000	6,407,948	64,079,480	盈餘轉增資 6,739,480 元暨現金增資 7,340,000 元	無	註 03
92.01	45	12,000	120,000	7,907,948	79,079,480	現金增資 15,000,000 元	無	註 04
92.04	10	30,000	300,000	17,329,055	173,290,550	盈餘轉增資 66,533,250 元暨資本公積轉增資 27,677,820 元	無	註 05
92.08	28	30,000	300,000	17,695,055	176,950,550	現金增資 3,660,000 元	無	註 06
93.08	10	60,000	600,000	35,751,099	357,510,990	盈餘轉增資 180,560,440 元	無	註 07
93.11	10	60,000	600,000	35,958,099	359,580,990	員工認股權轉換 2,070,000 元	無	註 08
94.01	10	60,000	600,000	36,232,099	362,320,990	員工認股權轉換 2,740,000 元	無	註 09
94.06	10	60,000	600,000	36,255,099	362,550,990	員工認股權轉換 230,000 元	無	註 10
94.08	10	60,000	600,000	47,155,124	471,551,240	盈餘轉增資 108,580,250 元暨員工認股權轉換 420,000 元	無	註 11
94.11	110	60,000	600,000	51,680,124	516,801,240	現金增資 45,000,000 元暨員工認股權轉換 250,000 元	無	註 12
95.02	10	60,000	600,000	52,212,124	522,121,240	員工認股權轉換 5,320,000 元	無	註 13
95.05	10	60,000	600,000	52,708,124	527,081,240	員工認股權轉換 4,960,000 元	無	註 14
95.08	10	80,000	800,000	70,577,124	705,771,240	盈餘轉增資 177,500,000 元暨員工認股權轉換 1,190,000 元	無	註 15
96.01	120.5	100,000	1,000,000	72,577,124	725,771,240	私募普通股 20,000,000 元	無	註 16
96.07	214	100,000	1,000,000	76,577,124	765,771,240	私募普通股 40,000,000 元	無	註 17
96.08	10	130,000	1,300,000	100,180,261	1,001,802,610	盈餘轉增資 217,731,370 元暨員工認股權轉換 18,300,000 元	無	註 18
96.11	239	130,000	1,300,000	101,180,261	1,011,802,610	私募普通股 10,000,000 元	無	註 19
97.06	128	130,000	1,300,000	102,380,261	1,023,802,610	私募普通股 12,000,000 元	無	註 20
97.06	165	130,000	1,300,000	104,480,261	1,044,802,610	私募普通股 21,000,000 元	無	註 20

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (股)	金額 (元)	股本來源	以現金以外之財 產抵充股款者	其他
97.09	10	130,000	1,300,000	126,766,313	1,267,663,130	盈餘轉增資 222,860,520 元	無	註 21
98.03	53	180,000	1,800,000	128,466,313	1,284,663,130	私募普通股 17,000,000 元	無	註 22
98.05	117.5	180,000	1,800,000	134,066,313	1,340,663,130	私募普通股 56,000,000 元	無	註 23
98.08	10	180,000	1,800,000	146,727,286	1,467,272,860	盈餘轉增資 126,609,730 元	無	註 24
99.02	10	180,000	1,800,000	147,264,786	1,472,647,860	員工認股權轉換 5,375,000 元	無	註 25
99.05	10	180,000	1,800,000	147,517,286	1,475,172,860	員工認股權轉換 2,525,000 元	無	註 26
99.07	10	180,000	1,800,000	147,537,286	1,475,372,860	員工認股權轉換 200,000 元	無	註 27
99.08	10	230,000	2,300,000	177,040,743	1,770,407,430	盈餘轉增資 295,034,570 元	無	註 28
99.11	10	230,000	2,300,000	177,078,743	1,770,787,430	員工認股權轉換 380,000 元	無	註 29
100.01	10	230,000	2,300,000	177,360,243	1,773,602,430	員工認股權轉換 2,815,000 元	無	註 30
100.05	10	230,000	2,300,000	178,526,243	1,785,262,430	員工認股權轉換 11,660,000 元	無	註 31
100.07	10	230,000	2,300,000	178,633,743	1,786,337,430	員工認股權轉換 1,075,000 元	無	註 32
100.10	10	230,000	2,300,000	178,753,243	1,787,532,430	員工認股權轉換 1,195,000 元	無	註 33
101.01	10	230,000	2,300,000	178,832,743	1,788,327,430	員工認股權轉換 795,000 元	無	註 34
101.05	10	230,000	2,300,000	180,021,743	1,800,217,430	員工認股權轉換 11,890,000 元	無	註 35
101.08	10	230,000	2,300,000	180,025,743	1,800,257,430	員工認股權轉換 40,000 元	無	註 36
101.11	10	230,000	2,300,000	180,162,243	1,801,622,430	員工認股權轉換 1,365,000 元	無	註 37
102.02	10	230,000	2,300,000	180,473,993	1,804,739,930	員工認股權轉換 3,117,500 元	無	註 38
103.07	10	230,000	2,300,000	185,473,993	1,854,739,930	私募普通股 50,000,000 元	無	註 39
104.03	10	230,000	2,300,000	197,373,993	1,973,739,930	私募普通股 119,000,000 元	無	註 40
105.12	10	230,000	2,300,000	197,073,993	1,970,739,930	庫藏股註銷減資 3,000,000 元	無	註 41
108.06	10	280,000	2,800,000	197,073,993	1,970,739,930	無	無	註 42
109.07	10	300,000	3,000,000	197,073,993	1,970,739,930	無	無	註 43
112.02	10	300,000	3,000,000	198,658,493	1,986,584,930	員工認股權轉換 15,845,000 元	無	註 44

【註 01】該次增資係經經濟部 89.11.08 經(八九)中字第 89521752 號函核准在案。

【註 02】該次增資係經經濟部 91.03.25 經授中字第 09131849090 號函核准在案。

【註 03】該次增資係經經濟部 91.05.23 經授中字第 09132153980 號函核准在案。

【註 04】該次增資係經經濟部 92.01.28 經授中字第 09231612830 號函核准在案。

【註 05】該次增資係經經濟部 92.04.28 經授商字第 09201127820 號函核准在案。

【註 06】該次增資係經經濟部 92.08.04 經授中字第 09232463150 號函核准在案。

【註 07】該次增資係經經濟部 93.08.26 經授中字第 09332620870 號函核准在案。

【註 08】該次增資係經經濟部 93.11.12 經授中字第 09333010190 號函核准在案。

【註 09】該次增資係經經濟部 94.01.18 經授中字第 09431571170 號函核准在案。

【註 10】該次增資係經經濟部 94.04.18 經授中字第 09431980500 號函核准在案。

【註 11】該次增資係經經濟部 94.08.31 經授中字第 09432758570 號函核准在案。

- 【註 12】該次增資係經經濟部 94.11.08 經授商字第 09401222320 號函核准在案。
- 【註 13】該次增資係經經濟部 95.02.16 經授商字第 09501027990 號函核准在案。
- 【註 14】該次增資係經經濟部 95.05.22 經授商字第 09501093420 號函核准在案。
- 【註 15】該次增資係經經濟部 95.08.08 經授商字第 09501172160 號函核准在案。
- 【註 16】該次增資係經經濟部 96.01.12 經授商字第 09601006390 號函核准在案。
- 【註 17】該次增資係經經濟部 96.07.04 經授商字第 09601142790 號函核准在案。
- 【註 18】該次增資係經經濟部 96.08.27 經授商字第 09601209920 號函核准在案。
- 【註 19】該次增資係經經濟部 96.11.16 經授商字第 09601280340 號函核准在案。
- 【註 20】該次增資係經經濟部 97.06.30 經授商字第 09701153220 號函核准在案。
- 【註 21】該次增資係經經濟部 97.09.02 經授商字第 09701224760 號函核准在案。
- 【註 22】該次增資係經經濟部 98.03.06 經授商字第 09801042190 號函核准在案。
- 【註 23】該次增資係經經濟部 98.05.22 經授商字第 09801102570 號函核准在案。
- 【註 24】該次增資係經經濟部 98.07.24 經授商字第 09801161440 號函核准在案。
- 【註 25】該次增資係經經濟部 99.02.24 經授商字第 09901035290 號函核准在案。
- 【註 26】該次增資係經經濟部 99.05.14 經授商字第 09901098090 號函核准在案。
- 【註 27】該次增資係經經濟部 99.07.19 經授商字第 09901160360 號函核准在案。
- 【註 28】該次增資係經經濟部 99.08.24 經授商字第 09901189940 號函核准在案。
- 【註 29】該次增資係經經濟部 99.11.24 經授商字第 09901263780 號函核准在案。
- 【註 30】該次增資係經經濟部 100.01.17 經授商字第 10001009260 號函核准在案。
- 【註 31】該次增資係經經濟部 100.05.18 經授商字第 10001102080 號函核准在案。
- 【註 32】該次增資係經經濟部 100.07.26 經授商字第 10001170190 號函核准在案。
- 【註 33】該次增資係經經濟部 100.10.18 經授商字第 10001239220 號函核准在案。
- 【註 34】該次增資係經經濟部 101.01.20 經授商字第 10101014700 號函核准在案。
- 【註 35】該次增資係經經濟部 101.05.09 經授商字第 10101083930 號函核准在案。
- 【註 36】該次增資係經經濟部 101.08.15 經授商字第 10101167840 號函核准在案。
- 【註 37】該次增資係經經濟部 101.11.13 經授商字第 10101235590 號函核准在案。
- 【註 38】該次增資係經經濟部 102.02.20 經授商字第 10201030590 號函核准在案。
- 【註 39】該次增資係經經濟部 103.07.03 經授商字第 10301126590 號函核准在案。
- 【註 40】該次增資係經經濟部 104.03.11 經授商字第 10401035870 號函核准在案。
- 【註 41】該次增資係經經濟部 105.12.05 經授商字第 10501280670 號函核准在案。
- 【註 42】該次增資係經經濟部 108.06.25 經授商字第 10801075380 號函核准在案。
- 【註 43】該次增資係經經濟部 109.07.01 經授商字第 10901107200 號函核准在案。
- 【註 44】該次增資係經經濟部 112.02.02 經授商字第 11230013150 號函核准在案。

2. 股份種類

112 年 4 月 2 日；單位：股

股份 種類	核定股本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	199,624,993	100,375,007	300,000,000	199,624,993 股 皆為已上櫃股票

(二) 股東結構

112 年 4 月 2 日；單位：股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人 數	5	96	326	44,425	442	45,294
持 有 股 數	3,579,568	25,800,069	16,236,575	87,097,974	66,910,807	199,624,993
持 股 比 例 (%)	1.79	12.92	8.14	43.63	33.52	100.00

(三) 股權分散情形

112 年 4 月 2 日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	25,852	2,793,774	1.40
1,000 至 5,000	16,547	29,256,184	14.66
5,001 至 10,000	1,367	10,466,251	5.24
10,001 至 15,000	453	5,776,057	2.89
15,001 至 20,000	282	5,124,980	2.57
20,001 至 30,000	275	6,947,256	3.48
30,001 至 40,000	100	3,540,034	1.77
40,001 至 50,000	84	3,869,372	1.94
50,001 至 100,000	177	12,419,863	6.22
100,001 至 200,000	71	9,732,807	4.88
200,001 至 400,000	31	8,673,205	4.34
400,001 至 600,000	14	6,885,615	3.45
600,001 至 800,000	8	5,392,958	2.70
800,001 至 1,000,000	8	7,229,354	3.62
1,000,001 以上	25	81,517,283	40.84
合計	45,294	199,624,993	100.00

【註 1】本公司已發行股份皆為普通股，未發行特別股。

(四) 主要股東名單

112 年 4 月 2 日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例 (%)
第一商業銀行受託保管鎧俠株式會社投資專戶		19,821,112	9.93
富邦人壽保險股份有限公司		5,320,000	2.66
潘健成		5,173,472	2.59
楊俊勇		4,549,114	2.28
台灣人壽保險股份有限公司		4,152,000	2.08
花旗託管挪威中央銀行投資專戶		4,069,504	2.04
歐陽志光		3,498,000	1.75
理合投資股份有限公司		2,403,000	1.20
彰化商業銀行股份有限公司受託保管元大台灣高股息優質龍頭基金專戶		2,338,000	1.17
伍漢維		2,315,375	1.16

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目		年度	110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日
每股市價	最	高	620.00	545.00	312.00
	最	低	325.50	248.00	403.50
	平	均	456.59	390.05	361.69
每股淨值	分	配 前	189.31	196.19	194.03
	分	配 後	176.31	191.67 (註 1)	-
每股盈餘	加權平均股數 (仟股)		197,074	194,935	192,254
	每股盈餘	調整前	41.34	27.71	1.26
		調整後	41.34	27.71	-
每股股利	現金股利 (註 2)		23.00	14.77746561	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比 (註 3)		11.04	14.01	-
	本利比 (註 4)		19.85	26.27	-
	現金股利殖利率 (註 5)		5.04	3.81	-

註 1：每股淨值=股東權益/流通在外總股數。股東權益係指分配前股東權益扣除本公司於 112 年 3 月 15 日經董事會決議通過之 111 年下半年度盈餘分配現金股利新台幣 865,962 仟元計算而得。

註 2：本公司於 112 年 3 月 15 日經董事會決議通過之 111 年下半年度盈餘分配現金股利每股擬配發現金股利為新台幣 4.5 元。實際每股配發現金股利金額，將依照除息基準日之實際流通在外總股數計算之，本公司民國 111 年下半年度盈餘分配現金股利尚未發放，並授權董事長訂定配息基準日、發放日及相關事宜。

註 3：本益比=當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘

註 4：本利比=當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利

註 5：現金股利殖利率=每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司公司章程所訂之股利政策：

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

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

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

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

2. 本年度董事會擬議股利分派之情形：

本公司民國一一一年度盈餘分配發放現金股利之情形如下：

民國 111 年	董事會決議日期 (民國年/月/日)	發放日期 (民國年/月/日)	每股現金股利 (新台幣元)	現金股利總金額 (新台幣元)
上半年度	111/07/29	112/01/06	10.27746561 (註 1)	1,970,739,930
下半年度	112/03/15	尚未決定	4.5 (註 2)	865,961,969
合計				2,836,701,899

註 1：係依除息基準日實際流通在外總股數所計算之實際每股配發金額。

註 2：係依本公司截至民國 112 年 2 月 28 日之流通在外股數 192,435,993 股計算，每股擬配發現金股利為新台幣 4.5 元。實際每股配發現金股利金額，將依照除息基準日之實際流通在外總股數計算之，並將按除息基準日股東名簿所載之股東，依其持有股份配發，分配金額計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，轉入本公司職工福利委員會。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

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

2. 民國 111 年度估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

(1) 民國 111 年度估列員工及董事酬勞金額之估列基礎：

員工酬勞及董事酬勞係以本公司 111 年度獲利 7,267,624 仟元(獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，提撥員工酬勞計新台幣 1,000,000 仟元(約佔 111 年度獲利之 13.76%)及董事酬勞計 35,000 仟元(約佔 111 年度獲利之 0.48%)，全數以現金為之。

(2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：本公司 111 年無以股票分派員工酬勞。

(3) 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

實際分派金額若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形

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

本公司董事會於 112 年 3 月 15 日決議通過之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案，決議分派員工酬勞計新台幣 1,000,000 仟元及董事酬勞新台幣 35,000 仟元，全數以現金為之，決議配發之員工酬勞及董事酬勞與認列年度費用估列金額並無重大差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司 111 年無以股票分派員工酬勞，故不適用。

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

本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞與年度估列費用差異情況說明如下：

單位：新台幣元

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

(九) 買回本公司股份情形：

112 年 5 月 12 日

買回股份期次	第三次（111 年第一次）
買回股份目的	轉讓股份予員工
買回股份期間	預定：111/07/18~111/09/16 實際：111/08/01~111/09/16
買回股份區間價格	新台幣 200 元至新台幣 325 元
預定買回數量	普通股 10,000,000 股
已買回股份種類及數量	普通股 6,860,000 股
已買回股份金額（註 1）	新台幣 2,061,215,579 元
平均每股買回價格（註 1）	新台幣 300.47 元
已買回數量占預定買回數量之比率	68.60%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	尚未轉讓
累積持有本公司股份數量	6,860,000 股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率（註 2）	3.44%

註 1：此係扣除買回股份期間屆滿後所收到之全數交易手續費折讓金額後的已買回股份成本金額，及依此計算之平均每股買回價格。

註 2：係以本公司截至 112 年 4 月 2 日已發行股份總數 199,624,993 股計算。

二、公司債辦理情形：

公司債辦理情形

公 司 債 種 類		國內第一次無擔保轉換公司債
發行（辦理）日期		110 年 12 月 17 日
面 額		新台幣 100,000 元
發行及交易地點		不適用
發 行 價 格		新台幣 100.5 元
總 額		新臺幣 3,500,000,000 元
利 率		票面利率 0%
期 限		3 年期，自民國 110 年 12 月 17 日~民國 113 年 12 月 17 日
保 證 機 構		無
受 託 人		台北富邦商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構		宏遠證券股份有限公司
簽 證 律 師		無
簽 證 會 計 師		無
償 還 方 法		除債券持有人依本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依該辦法第十八條提前贖回者，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還，款項將於到期日後十個營業日(含第十個營業日)內支付。
未 償 還 本 金		新臺幣 3,500,000,000 元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		請參閱本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
限 制 條 款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附 其 他 權 利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至本次股東常會停止轉換日民國 112 年 4 月 2 日止，尚無任何轉換情形。
	發 行 及 轉 換 (交 換 或 認 股) 辦 法	請參閱本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		依截至年報刊印日止本公司流通在外總股數 199,625 仟股估算，於轉換公司債全數轉換最大可能轉換普通股股數約為 6,723 仟股(發行總額 3,500,000 仟元/520.6 元)之情況下所設算之股本稀釋程度約為 3.37%；因債權人於日後行使轉換權之時點不一，公司已發行股份總數係於 110 年 12 月 17 日至 113 年 12 月 17 日內的可轉換期間逐步增加，增加比例低且對原有股東股權可能稀釋比率逐步稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

轉換公司債資料

公 司 債 種 類		國內第一次無擔保轉換公司債	
年 度		111 年	當 年 度 截 至 112 年 4 月 30 日
轉 換 公 司 債 市 價	最 高	新臺幣 124.60 元	新臺幣 111.00 元
	最 低	新臺幣 97.00 元	新臺幣 99.00 元
	平 均	新臺幣 113.39 元	新臺幣 104.82 元
轉 換 價 格		新臺幣 520.6 元	
發 行 (辦 理) 日 期 及 發 行 時 轉 換 價 格		110 年 12 月 17 日 發 行 時 轉 換 價 格 : 新 臺 幣 570 元	
履 行 轉 換 義 務 方 式		本公司之普通股，本公司將以發行新股之 方式履行轉換義務，換發之普通股新股以 帳簿劃撥交付，不印製實體方式為之。	

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

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

112年5月12日

員工認股權憑證種類	108 年第 1 次 員工認股權憑證		109 年第 1 次 員工認股權憑證	
申報生效日期及 總 單 位 數	108 年 11 月 22 日 8,000,000 單位		109 年 4 月 10 日 8,000,000 單位	
發行(辦理)日期	108 年 12 月 30 日	109 年 10 月 5 日	109 年 10 月 5 日	未發行
已發行單位數	6,000,000 單位	2,000,000 單位	6,000,000 單位	2,000,000 單位
尚可發行單位數	0 單位	0 單位	0 單位	0 單位
發行得認購股數占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	已註銷 (註 1)	1.00 (註 3)	3.01 (註 3)	依規定於 110 年 4 月 9 日屆滿後不 得再發行。
認股存續期間	已註銷 (註 1)	3 年	3 年	
履 約 方 式	以發行新股方式交付			
限制認股期間及 比 率 (%)	自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後可行使認股權利 50%， 屆滿 2.5 年後可行使認股權利 100%，前述可行使認股權之 期間遇停止過戶日，亦限制認股。			
已執行取得股數	已註銷 (註 1)	708,000	1,843,000	
已執行認股金額		164,441,850	427,659,200	
未執行認股數量		1,229,000 單位	3,920,000 單位	
未執行認股者其 每股認購價格		新台幣 227.7 元 (註 2)	新台幣 227.7 元 (註 2)	
未執行認股數量 占已發行股份總 數 比 率 (%)		0.62 (註 3)	1.96 (註 3)	
對股東權益影響	本次員工認股權憑證於發行日屆滿 2 年後可行使，累計最高可行使比例，分別 為屆滿 2 年 50%，屆滿 2.5 年 100%，認股權係屆滿 2 年後分比例行使，公司已 發行股份總數係逐步增加，增加比例亦低，對原有股東股權可能稀釋比率逐步 稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。			

112 年 5 月 12 日

員工認股權憑證種類	110 年第 1 次 員工認股權憑證	111 年第 1 次 員工認股權憑證
申報生效日期及 總單位數	110 年 10 月 4 日 6,000,000 單位	111 年 7 月 27 日 6,000,000 單位
發行(辦理)日期	110 年 11 月 19 日	111 年 9 月 7 日
已發行單位數	6,000,000 單位	6,000,000 單位
尚可發行單位數	0 單位	0 單位
發行得認購股數占已 發行股份總數比率 (%)	已註銷(註 4)	3.01(註 3)
認股存續期間	已註銷(註 4)	4 年
履約方式	以發行新股方式交付	
限制認股期間及比率 (%)	自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後可行使認股權利 50%，屆滿 3 年後可行使認股權利 100%，前述可行使認股權之期間遇停止過戶日，亦限制認股。	
已執行取得股數	已註銷(註 4)	0
已執行認股金額		0
未執行認股數量		6,000,000 單位
未執行認股者其每股 認購價格		新台幣 284.4 元(註 2)
未執行認股數量占已 發行股份總數比率 (%)		3.01(註 3)
對股東權益影響	本次員工認股權憑證於發行日屆滿 2 年後可行使，累計最高可行使比例，分別為屆滿 2 年 50%，屆滿 3 年 100%，認股權係屆滿 2 年後分比例行使，公司已發行股份總數係逐步增加，增加比例亦低，對原有股東股權可能稀釋比率逐步稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。	

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

註 2：係依發行及認股辦法所計算調整後之認股價格。

註 3：各次發行得認購股數、未執行認股數量占已發行股份總數比率，係以截至本公司 112 年 4 月 2 日已發行股份總數 199,624,993 股為計算基礎。

註 4：111 年 8 月 19 日董事會決議，經取得員工認股權憑證持有人之同意收回並註銷已發行之員工認股權憑證 6,000 仟單位，而以新發行之「111 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」取代。

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

單位：新台幣元

職稱		姓 名	取得認 股數量 (股)	取得 認股 數量 占已 發行 股份 總數 比率 (%) (註 4)	已執行				未執行			
					認 股 數 量 (股)	認 股 價 格 (註 1) (註 2) (註 3)	認 股 金 額	認 股 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%) (註 4)	認 股 數 量 (股)	認 股 價 格 (註 1) (註 2) (註 3)	認 股 金 額	認 股 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%) (註 4)
經 理 人	執行長	潘健成	2,666,000	1.34	645,500	227.7 227.7 284.4	151,473,500	0.32	2,020,000	227.7 227.7 284.4	0	0.00
	總經理	歐陽志光										
	副總經理	顏曄駁										
	副總經理	馬中迅										
	副總經理 (註 5)	鄭國義										
	技術副總	許智仁										
	資深特別助 理暨營運長	于志強										
	處長	陳寶鳳										
卸 任 經 理 人	資深處長 (註 7)	蔡淑惠	已卸任故無需揭露									
	資深處長 (註 8)	蔡慧貞										
	資深處長 (註 8)	邱淑華										
	處長 (註 8)	黃立富										
	處長 (註 8)	劉秀琴										
員 												

- 註 1：本公司訂定「一〇八年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第二次發行員工認股權憑證之發行日期為 109 年 10 月 5 日，原始發行價格為新台幣 262.00 元，依發行辦法所計算調整後之認股價格為新台幣 227.7 元，發行股數為 2,000,000 股。
- 註 2：本公司訂定「一〇九年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第一次發行員工認股權憑證之發行日期為 109 年 10 月 5 日，原始發行價格為新台幣 262.00 元，依發行辦法所計算調整後之認股價格為新台幣 227.7 元，發行股數為 6,000,000 股。
- 註 3：本公司訂定「一一一年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第一次發行員工認股權憑證之發行日期為 111 年 09 月 07 日，原始發行價格為新台幣 293.5 元，依發行辦法所計算調整後之認股價格為新台幣 284.4 元，發行股數為 6,000,000 股。
- 註 4：取得認股數量、已執行/未執行認股數量占已發行股份總數比率，係以截至本公司 112 年 4 月 2 日已發行股份總數 199,624,993 股為計算基礎。
- 註 5：處長鄭國義於 110 年 7 月 1 日解任；副總經理鄭國義於 111 年 3 月 1 日就任。
- 註 6：資深處長蔡淑惠於 111 年 2 月 1 日解任。
- 註 7：資深處長蔡慧貞、資深處長邱淑華、處長黃立富、處長劉秀琴於 111 年 9 月 1 日解任。

六、限制員工權利新股辦理情形：民國 111 年度及截至本年報刊印日為止，本公司並無發行限制員工權利新股之情形。

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

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

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：民國 111 年度及截至年報刊印日止，本公司並無任何併購或受讓他公司股份而發行新股之情形。

八、資金運用計畫執行情形：

本公司於民國 110 年發行國內第一次無擔保轉換公司債，資金運用計畫執行情形如下：

(一)計畫內容：

- 1.主管機關核准文號：110 年 9 月 8 日金管證發字第1100356577號函。
- 2.發行種類：國內第一次無擔保轉換公司債。
- 3.發行金額：發行總張數上限為35,000張，每張債券面額為新台幣100仟元整，依票面金額之100.5%發行，發行總金額上限為新台幣3,517,500仟元，票面利率0%。
- 4.計畫項目及預定資金運用進度

單位：新台幣仟元

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

5.預計可能產生效益

(1)購置不動產、廠房及設備

A.購置土地

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

建廠、員工停車場或其他類空間規劃需求使用。本公司本次所購置之土地係鄰近於本公司位於苗栗縣竹南鎮廣源科技園區之竹南總部，行車僅需時間約 5 分鐘，有利於本公司日後之營運管理；此外，若依本公司竹南總部鄰近廠辦大樓每坪每月租金行情約為 700 元計算，預估未來每年可節省廠辦大樓租金支出約 39,277 仟元。

B.五期廠辦大樓暨停車塔工程

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

C.購置研發設備

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

(2)充實營運資金

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

出 17,531 仟元(2,469,091 仟元*0.71%)，亦可適度減輕本公司財務負擔，強化財務結構，進而增加長期競爭力。

(二)執行情形

單位：新台幣仟元

計劃項目	執行狀況		截至 111 年 12 月 31 日止
購置土地	支用金額	預定	607,864
		實際	607,864
	進度(%)	預定	100.00
		實際	100.00
五期廠辦大樓暨停車塔工程	支用金額	預定	2,401,689
		實際	2,401,689
	進度(%)	預定	100.00
		實際	100.00
購置研發設備	支用金額	預定	417,822
		實際	417,822
	進度(%)	預定	100.00
		實際	100.00
充實營運資金	支用金額	預定	2,469,091
		實際	2,469,091
	進度(%)	預定	100.00
		實際	100.00
合計	支用金額	預定	5,896,466
		實際	5,896,466
	進度(%)	預定	100.00
		實際	100.00

進度超前或落後原因及改善計劃：

1.購置土地

本公司購置土地款已於 110 年度支付完畢，計畫執行進度為 100.00%，故國內第一次無擔保轉換公司債之購置土地計劃已執行完畢。

2.五期廠辦大樓暨停車塔工程

本公司五期廠辦大樓暨停車塔工程款已於 111 年度支付完畢，計畫執行進度為 100.00%，故國內第一次無擔保轉換公司債之五期廠辦大樓暨停車塔工程計劃已執行完畢。

3.購置研發設備

本公司購置研發設備款已於 111 年支付完畢，計畫執行進度為 100.00%，故國內第一次無擔保轉換公司債之購置研發設備計劃已執行完畢。

4.充實營運資金

截至 110 年度止，本公司已按原預定資金運用進度執行完畢。

(三)執行效益評估

本公司自民國一一〇年十二月開始發行國內第一次無擔保轉換公司債，募集資金其中 455,898 千元用以支應購置土地之尾款，174,689 仟元用於支應五期廠辦大樓暨停車塔工程裝修款，417,822 仟元用於購置研發設備，2,469,091 仟元用於充實營運資金。以上計劃項目已於民國一一一年十二月全數執行完畢；截至民國一一一年十二月三十一日之重要財務項目如下：

單位：新台幣仟元

項目	109 年度(執行前)	111 年度(執行後)	增(減)情形
流動資產	37,326,925	45,894,585	8,567,660
流動負債	11,762,682	17,599,091	5,836,409
負債總額	12,408,485	22,358,014	9,949,529
權益總額	35,155,467	37,631,822	2,476,355
利息支出	5,132	35,783	30,651
營業收入	48,496,522	60,256,142	11,759,620
每股盈餘(新台幣元)	44.14	27.71	(16.43)
長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	770.49	557.94	(212.55)



伍 營運狀況

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 營業內容

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

- (1) 固態硬碟 (SSD) 控制晶片及模組產品之研發設計、製造及銷售。
- (2) 智慧型手機、平板電腦等行動裝置的內嵌式 Flash 應用產品之控制晶片及模組產品：如 eMMC、UFS。
- (3) USB 隨身碟控制單晶片及系統產品之研發設計、製造及銷售。
- (4) 快閃記憶卡(SD/CF) 控制晶片及記憶卡產品之研發設計、製造及銷售。

2. 公司主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品項目	111年度	
	營業收入淨額	營業比重(%)
快閃記憶體及模組產品	42,174,860	69.99
積體電路	2,050,539	3.40
控制晶片	13,907,161	23.08
其他	2,123,582	3.53
合計	60,256,142	100.00

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

3. 目前之主要產品(服務)項目

- (1) 固態硬碟控制晶片及模組產品。
- (2) 行動裝置內嵌式控制晶片如：eMMC、UFS。
- (3) 隨身碟控制晶片及應用產品。
- (4) 快閃記憶卡控制晶片及快閃記憶卡系列產品：SD 卡、microSD 卡等。

4. 計劃開發之新產品(服務)

- (1) PS5025-E27T PCIe Gen4 SSD 控制晶片，無外接 DRAM 的設計，速度最高將達到 7000MB/s，將是一款新世代 PC 玩家的最佳選擇。
- (2) PS8325 UFS 3.1 控制晶片，是一款支援 QLC 的次世代行動儲存裝置，最高效能將達到 2000MB/s 以上。
- (3) 持續開發高端企業級 SSD，支援更高容量，更高速度以及介面容錯，並與策略夥伴合作共同研發，以滿足企業級儲存市場需求。

- (4) 持續開發更微型更高容量且更省電之控制晶片方案，包含符合車用儲存市場的 eMMC、UFS、以及 BGA SSD 等，滿足未來行動裝置的高速儲存需求。
- (5) 持續開發符合車用規格的控制晶片，並持續加強通過各種車規認證，包含 AEC-Q100、ISO26262、IATF16949、ASPICE 等，以滿足持續上升的車用電子需求。
- (6) 持續推出符合 PC、伺服器、以及車載系統的 Redriver/Retimer IC，為高速傳輸平台提供最佳的訊號穩定方案。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

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

(1) 快閃記憶體之產業現況與發展

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

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

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

群聯電子致力於 NAND Flash 控制晶片的研發與控制晶片應用產品的設計已超過 20 年，累積深厚的 NAND Flash 管理技術與知識，至今取得 NAND Flash 相關技術專利近二千件，也創造出獨特的營運模式，本著「分享、誠信、效率、創新」的理念與文化，群聯全體員工仍將共同努力持續進步，使群聯電子屹立於市場領導者的地位。

(2) NAND Flash 應用之產業現狀及發展

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

USB 3.2 隨身碟控制晶片與產品

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

SD 控制晶片與產品

SD (Secure Digital) 記憶卡(含 microSD Card) 是目前高畫質單眼相機、運動及空拍數位相機、行車紀錄器、印表機、智慧型手機與平板電腦等最為廣泛使用的一種儲存裝置。近年高容量卡片需求比重提升，TLC 以其低成本、高容量的特性，在 USB、SD Card 等消費性市場的運用最顯著。由於功能手機 (Feature Phone) 已被智慧型手機取代，搭售小型快閃記憶卡 microSD 的需求也逐漸轉向更高容量，群聯在 SD 產品線著重於新功能的開發，支援新一代 SD8.0 規格 (SD Express)，提供更高隨機/循序讀/寫效能的高容量卡片以支援高資料量的多媒體應用，也順勢進入利基市場，提供更高附加價值之產品，滿足一直未受重視的高階設備使用者的高階記憶卡需求，更能用以擴充手持式裝置內建快閃記憶體。此外，針對 DVR、空拍機等設備所需的不間斷、高畫質及高速錄影，本公司已開發特殊客製化的 SD/microSD 解決方案，通過客人驗證，目前穩定量產中。

eMMC

eMMC 快閃記憶體控制晶片，是為因應智慧型手機日益增長的記憶體需求所研發的產品。近年來由於智慧型手機的高速成長以及性能的提升，對於記憶體控制晶片的要求愈來愈高，其中包括高速傳輸、同時讀寫、背景運作、安全性、省電等多功能。目前包括 Samsung、KIOXIA、SanDisk、SK Hynix、Micron 等國際 NAND Flash 大廠皆積極投入 eMMC 之研發，為快閃記憶體發展新趨勢，且主要應用產品為智慧型手機、平板電腦、機上盒及 Smart TV 等多元化的電子產品，深具成長爆發力。此嵌入式快閃記憶體不僅在存取速度上必須達到智慧型手機應用的需求，在品質可靠度要求更高於一般卡類儲存媒體之技術門檻。

群聯在快閃記憶體控制 IC 耕耘已久，領先的 NAND Flash 管理技術及累積的豐富經驗是開發此項產品最重要的基礎，加上群聯已申請之專利技術，足以在此領域取得領先的位置，發表具有競爭力的產品。本公司開發 JEDEC 固態技術協會所制訂之 eMMC 5.x 嵌入式快閃記憶控制晶片，已成功打入國際大廠供應鏈並穩定出貨，同時完成研發車用型高穩定度及可靠度 eMMC。

UFS

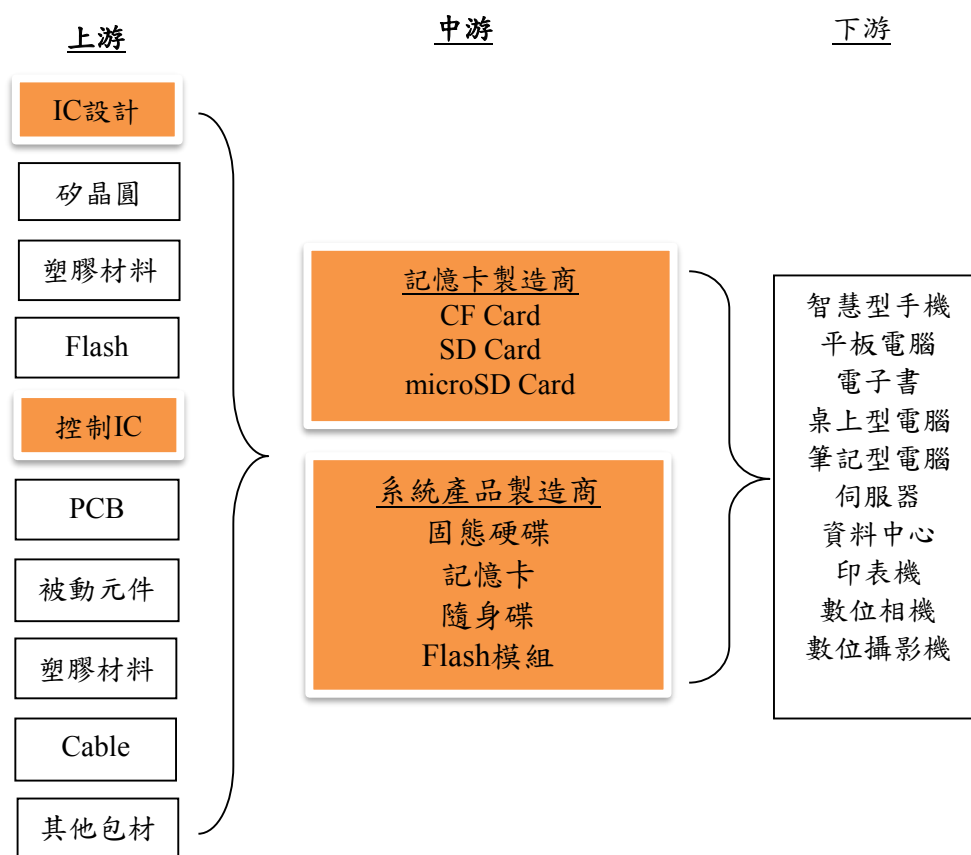
智慧型手機功能日益精進，除手機處理器性能持續提昇，各種功能的 App 爆量增加，配備的照相機解析度也不斷提高，在在都需要更高效能、更高容量的儲存媒體。鑒於 eMMC 受傳輸介面電氣特性所限，難以繼續提昇資料傳輸速率，業界因而制定新的介面規格 UFS (Universal Flash Storage)，目前 UFS 3.2 已可達到 eMMC 6 倍以上的資料傳輸速率，未來還會持續推出更高速的規格。此外，UFS 也納入了廣為應用的 SCSI 架構，支援 multi-thread 資料存取，更能發揮快閃記憶體的性能。本公司目前已完成產品原型驗證，持續積極投入研發資源，開發 UFS 控制晶片及整合解決方案，除了延續 eMMC 的市佔，更將擴大高階手持式裝置儲存媒體的滲透率。

SSD

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

2. 產業上、中、下游之關聯性

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



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

A. 控制晶片：

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

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

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

(2)競爭情形

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

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

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次及研究發展概況

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

2. 所營業務之研究發展

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

3.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	111 年
研究發展費用(A)		8,130,501
營業收入淨額(B)		60,256,142
研究發展費用佔營業收入淨額比例(A/B)		13.49

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

4.開發成功之技術或產品

(1)開發成功之研發項目

年 度	研 發 成 果
110 年	➤ PS3117-S17T SATA III SSD 控制晶片，DRAM_Less 的版本，最高容量達到 4TB，將符合 PC DIY 市場的升級需求。 ➤ PS5015-E15T PCIe Gen3 SSD 控制晶片，最高速度達 3300MB/s，DRAM_Less 的設計也將帶給消費者高 CP 值的選擇。 ➤ PS5021-E21T PCIe Gen4 SSD 控制晶片，容量最高可支援 4TB，並達到 4800MB/s 的速度效能，是一款符合主流 PC 與行動裝置市場的產品。 ➤ PS5017 (SD Express 規格) SD 卡控制晶片，滿足高清解析的可插拔式儲存應用環境，為創作者 (Content Creators) 帶來更佳的使用體驗。 ➤ 新一代 eMMC PS8232，低功耗的設計，為行動設備與嵌入式系統帶來絕佳的省電體驗。 ➤ 搭載 12nm 製程的新一代 UFS 2.2/3.1 控制晶片，不僅支援最新的 NAND 技術，為高階可攜式設備提供全新的超高速效能，滿足 5G 無線傳輸趨勢。 ➤ 開發支援高速隨機寫入之高容量 USB3.2 Gen2x2 PS2251-18 控制晶片，以符合內容創作者等高解析度影音市場的巨量資料傳輸需求。 ➤ 推出符合 FIPS 規格的 USB 控制晶片 PS2251-15，滿足由數位轉型所驅動的加密需求市場。 ➤ 針對更先進製程，開發次世代 PCIe PHY，並持續布局 IP 授權領域。 ➤ 開發新一代糾錯模組，支援高層數 3D TLC/QLC 以及次世代 PLC 快閃記憶體。 ➤ 開發更微型更高容量且更省電之控制晶片方案，包含符合車用儲存市場的 eMMC、UFS、以及 BGA SSD 等，滿足行動裝置的高速儲存需求。 ➤ 開發符合車用規格的控制晶片，並通過各種車規認證，包含 AEC-Q100、ISO26262、IATF16949、ASPICE 等，滿足車用電子市場需求。
111 年	➤ 全球首款量產的消費型 PCIe 5.0 SSD 控制晶片 PS5026-E26，最高速度將達到 12000MB/s 以上，且支援 4TB 最高容量，是一款能為高階電競帶來極致效能的旗艦 SSD 儲存方案。 ➤ 全球首款通過 SDA SVP 驗證的 SD Express 方案 PS5017 (SD Express 規格) SD 卡控制晶片，滿足高清解析的可插拔式儲存應用環境，為創作者 (Content Creators) 帶來更佳的使用體驗。 ➤ 全球首款通過 PCI-SIG 協會認證的 PCIe 5.0 Redriver IC PS7101，

年 度	研 發 成 果
	解決高速傳輸訊號衰減與相容性問題。 ➤ 推出搭載可客製化的企業級 PCIe 4.0 SSD 控制晶片 PS5018-E18DC 的 SSD 儲存方案，非常適合用於工作站、伺服器、NAS、以及 RAID 系統。 ➤ 推出業界最先進的企業級 PCIe 4.0 SSD 解決方案 X1，是一款高速且低功耗的高性價比且可客製化企業級 SSD 平台。 ➤ PS3117-S17T SATA III SSD 控制晶片，DRAM_Less 的版本，最高容量達到 4TB，將符合 PC DIY 市場的升級需求。 ➤ 搭載 12nm 製程的新一代 UFS 2.2/3.1 控制晶片，不僅支援最新的 NAND 技術，為高階可攜式設備提供全新的超高速效能，滿足 5G 無線傳輸趨勢。 ➤ 開發支援高速隨機寫入之高容量 USB3.2 Gen2x2 PS2251-18 控制晶片，以符合內容創作者等高解析度影音市場的巨量資料傳輸需求。 ➤ 針對更先進製程，開發次世代 PCIe PHY，並持續布局 IP 授權領域。 ➤ 開發新一代糾錯模組，支援高層數 3D TLC/QLC 以及次世代 PLC 快閃記憶體。 ➤ 開發更微型更高容量且更省電之控制晶片方案，包含符合車用儲存市場的 eMMC、UFS、以及 BGA SSD 等，滿足行動裝置的高速儲存需求。 ➤ 開發符合車用規格的控制晶片，並通過各種車規認證，包含 AEC-Q100、ISO26262、IATF16949、ASPICE 等，滿足車用電子市場需求。

(2)本公司之專利技術:

本公司致力於快閃記憶體相關應用技術之自行研發，充分掌握關鍵技術並積極申請專利保護。截至 112 年 3 月 31 日止於世界各國申請中之專利案件為 207 件，已取得各國專利權核准數達 1,912 件。

(四) 長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

(1)行銷業務面

- A. 善用策略聯盟，尋求產業大廠為策略夥伴，共同開發市場，提升市場產品技術地位及市佔率，進而提高市場需求之穩定度。同步，並與當地的策略代理商夥伴加深合作，借力使力，加深在地化的布局。
- B. 依不同客戶類別及全球市場區域做差異性的銷售策略，充分滿足市場需求及加強客戶穩定度，強化全球銷售網。

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

(2)研發面

- A. 持續提昇各種快閃記憶體應用控制晶片之功能，以支援各式快閃記憶體規格及提昇多功能整合支援性，朝快速讀取效能、低耗電、壽命延長、高容量、高相容性支援之趨勢研發。
- B. 產品朝多元應用發展，加強隨身碟，快閃記憶卡及固態硬碟的附加功能及規格，更符合消費者之需求。
- C. 計畫將以 Flash 資料儲存應用、Embedded 及資料保密功能的三個方向，進行單一功能系列及相互整合功能系列的新產品開發。

(3)生產面

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

(4)管理及財務面

- A. 遵守上櫃公司的自我管理規範及公司治理制度，藉由在資本市場的掛牌，達到提昇公司知名度，並吸引優秀人才之目的。
- B. 維持與銀行的良好互動，加強客戶徵信，確保債權，並定期檢視應收付款情形，穩定財務管理。
- C. 健全財務結構：持續有效降低公司營運成本，加強資金管理及匯率避險措施，以保守穩健的財務操作及管理，獲得公司最大利潤。
- D. 善用 TIPTOP GP ERP System 系統、AgentFlow 系統等，整合公司資源，提昇公司營運效率，並持續改善作業流程。
- E. 以人性化的管理配合健全的制度，提升員工向心力，加強教育訓練，保持高度的工作效率，並提升人力資源的素質。
- F. 人力資源及組織作業流程的有效管理：持續改善公司內部組織運作的工作流程，提升工作效率與工作品質，並不斷提昇人力資源素質。

2. 中長期發展計畫

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

- (2)研發政策：積極招募優秀研發人才，培養精良研發團隊，透過研發高階人才的才能持續研發新世代技術，依市場需求增加創新產品線，並積極開發高附加價值系列產品，以持續提升產品的差異化及競爭力，永保創新活力，並強調研發、創新、務實，以保持公司在快閃記憶體應用的領導廠商地位。
- (3)生產政策：與既有原料供應廠及晶圓代工廠維持良好合作關係，並持續尋求新供貨，以分散 Flash Memory 及晶圓代工集中風險，強化與代工廠合作關係，並持續使用先進製程，以降低成本，並持續強化產銷管理及品管流程，建立競爭優勢。
- (4)營運管理政策：秉持永續務實經營之理念，藉由人力資源擴充、產品多元化發展、國內外市場開拓、國際級策略夥伴合作及上下游轉投資資源整合等多方面之長期規劃，使營運規模及觸角持續穩定擴大，以成為國際知名之快閃記憶體應用領導廠商。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

銷售區域 \ 年度	110 年度	111 年度
	營業收入	營業收入
亞洲	47,621,861	47,089,940
美洲	11,094,866	10,588,924
歐洲	3,694,956	2,474,827
澳洲	144,146	102,224
其他	1,363	227
合計	62,557,192	60,256,142

2. 市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1) 市場佔有率：未有明確統計資料，故不適用。

(2) 市場未來之供需狀況與成長性

A. 供給情形

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

B. 需求情形

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

C. 成長性

隨著全球 5G 基礎建設與產品應用逐步實現，連動使高速存取大量資料的雲端、大數據、AI 與物聯網等科技應用更加蓬勃，加上各式電競軟體與遊戲主機規格升級對超高速資料存取的需求提升，預料將持續推升超高速

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

在嵌入式應用方面，本公司作為世界上少數完整提供 eMMC 及 UFS 控制晶片的業界領導公司，致力於更低功耗，更低發熱的技術研發，持續推昇 BGA SSD 到 PCIe NVMe 規格，提供需要超高速資料存儲的嵌入式應用最佳選擇，推動行動儲存裝置進入更高速、更節能的新世代。此外，本公司更領先推出支援 UFS3.2 的全新控制晶片，特別搭配群聯電子自有技術，StrongECCTM、Advance LDPC、CoXProcessorTM 以及 RAID 架構，不僅提供低功率消耗、展現絕佳的錯誤更正能力，更提供逼近 SSD 的效能表現。

在 SD 記憶卡方面，本公司發表且量產最新符合 SD7.0 (SD Express) 規格兼容的 SD & microSD 卡的控制晶片，具有高速隨機存取的絕對優勢，提供高達 1TB 資料儲存容量，為業界最高規格，瞄準高清解析影像應用市場。

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

3. 競爭利基

(1) 專業、年輕、穩定之研發團隊，快速推出創新技術及產品

群聯之研發團隊投入 NAND Flash 之週邊應用產品產業已甚久，係國內此領域技術先驅之一。本公司之研發人員共通特色為年輕、努力、創意、迅速，89 年 11 月設立自今，已成功開發 USB 3.x NAND flash 控制晶片、SD 7.0 (SD Express) 控制晶片、eMMC 5.x 控制晶片、UFS 3.x 控制晶片、SATA SSD、PCIe Gen3/4 SSD 控制晶片、security USB 隨身碟控制晶片等，皆屬同業中之領先群。未來本公司將持續加強研發人員專業訓練，提供各項福利措施以吸引及留住人才外，並適時招募優秀人才，以促進經驗傳承與技術層次提升，使公司產品更具競爭力，發展出具有差異化的創新產品。

(2) 股東陣容堅強，並善用策略聯盟

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

本公司自成立以來，一直追求技術領先，積極開拓新的應用領域，不僅與各 Flash 製造大廠皆保持技術上的良好溝通管道，並於 91 年引進策略合作夥伴 KIOXIA。由於 KIOXIA 擁有 NAND Flash 晶圓廠，可提供群聯 Flash 支援外，亦為 Secure Digital、xD-Picture 規格之創始者，加上與其他業者所推廣

小型記憶卡規格有交互授權之協議，因此本公司透過與 Flash 製造大廠的良好合作，可順利投入各式 Flash 應用控制晶片之開發。本公司亦於 103~104 年度透過私募發行新股方式引進策略合作夥伴 Kingston Technology Corporation 及研華投資股份有限公司。本公司並參與宇瞻科技之私募普通股，對於增加 Flash 原料的穩定來源及拓展產品銷售通路，各有不錯的助益。此外，本公司也於 2020 年於美國科羅拉多州成立策略研發中心，為 Enterprise SSD 市場布局。

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

(3)同時掌控設計端與通路端之競爭優勢

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

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素：

A.半導體工業分工體系完整

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

B.SSD 市場快速成長

SSD 具有高效能、低耗電、低故障率的卓越性能，所搭配的快閃記憶體也因持續推進製程，使得成本大幅降低。SSD 大量使用於個人及雲端儲存裝置並已取代傳統硬碟。本公司目前已推出支援最新一代 SATA 及 PCIe NVMe 之高性能 SSD 控制晶片及 SSD 成品，並掌握所有關鍵技術持續研發更高傳輸效能及更節能省電的新機型，搭配新的 3D 架構快閃記憶體使 SSD 不但性能更好，成本也更低，由於 SSD 市場快速成長，本公司迅速掌

握市場脈動，包括消費型儲存應用、嵌入式應用、電競市場、車用電子、行動裝置、以及伺服器系統等，提供符合市場需求產品，確保本公司在產業中持續領先地位。

C.智慧型手機發展，帶動小型記憶卡快速成長

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

D.Flash 的應用產品已從隨身碟、記憶卡等，擴充至內建於手機及其他手持式影音產品，更進一步擴充至電腦內嵌式固態硬碟(SSD)系統產品、行動裝置中的 eMMC 及車用電子系統等等，應用範圍更加廣泛，使得 Flash 應用產品產業更加成長。

(2)不利因素及具體因應對策：

A.產業成長快速，新加入競爭者眾

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

B.快閃記憶體皆由國外大廠所掌控

因應對策：與世界各大快閃記憶體供應商保持密切合作(如 KIOXIA、Micron、Hynix、WD 等等)，更進一步尋求策略聯盟的機會，並密切注意快閃記憶體的規格變化、市場供需情形及其價格之走勢，進行存貨之機動調控，致力優化庫存管理以期達成銷售利潤最大化。

C.產品規格多樣化

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

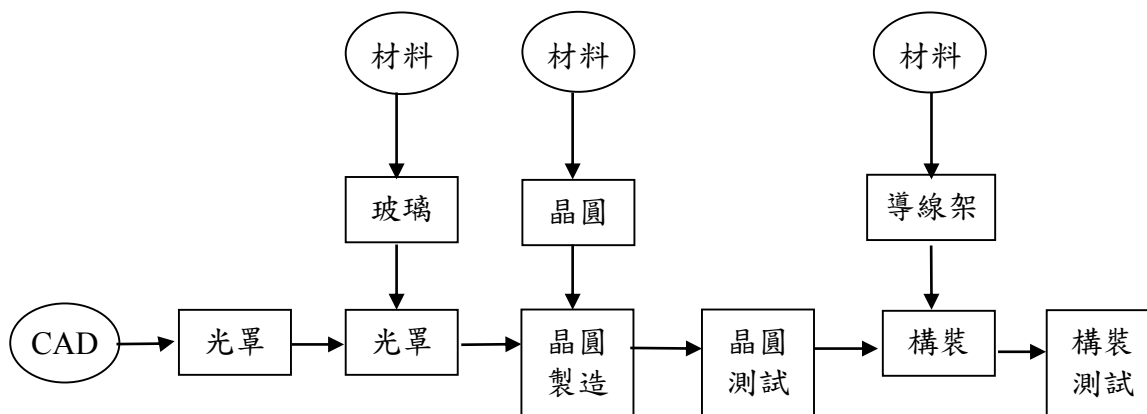
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

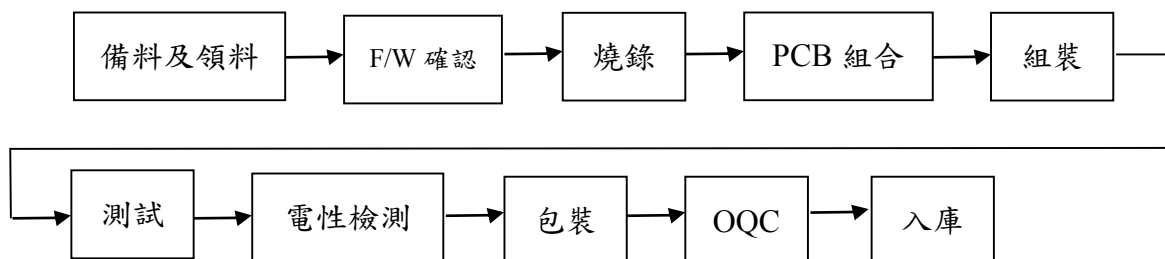
產品類別	用途
快閃記憶體系統產品	為附有快閃記憶體之儲存裝置(隨身碟，快閃記憶卡，固態硬碟等及嵌入式記憶體)，隨著 USB 介面，相機，手機、筆記型電腦、工業自動化系統、車用電子、雲端伺服器之普及，方便用於資料之快速重複存取。
快閃記憶體控制晶片	作為一般系統產品硬體 I/O 介面，負責應用快閃記憶體模組產品之韌體命令集及快閃記憶體等之間之中樞控制及整合，使系統產品與記憶體可以進行命令轉譯及資料交換工作。

2. 產製過程

(1) 控制 IC 之產製過程



(2) 快閃記憶體模組產品產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

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

主 要 原 料	主 要 供 應 廠 商	供應情形
控制晶片	聯電集團、台積電	供需正常
快閃記憶體	鎧俠、美光、長江存儲	供需正常
印刷電路板	志超、健鼎、呈茂	供需正常
連接器、外殼	荃立精密、唯晟實業	供需正常

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

1. 最近二年度任一年度曾占進貨總額百分之十以上之主要供應商資料

單位：新台幣仟元

110 年				111 年				112 年度截至 3/31 止			
名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與 發 行 人 之 關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與 發 行 人 之 關 係	名稱	金額	占當年度 截至前一 季止銷貨 淨額比率 (%)	與 發 行 人 之 關 係
台灣 鎧俠	14,676,478	32.84	是	台灣 鎧俠	11,413,643	31.03	是	台灣 鎧俠	3,357,920	54.02	是
A 廠商	8,596,304	19.24	無	A 廠商	4,983,567	13.55	無	A 廠商	815,012	13.11	無
其他	21,414,826	47.92	-	其他	20,380,080	55.42	-	其他	2,043,657	32.87	-
進貨 淨額	44,687,608	100.00	-	進貨 淨額	36,777,290	100.00	-	進貨 淨額	6,216,589	100.00	-

增減變動說明：

- (1) 台灣鎧俠：110 年度及 111 年度本公司向台灣鎧俠進貨金額分別為 14,676,478 仟元及 11,413,643 仟元，占各年度進貨淨額比率分別為 32.84% 及 31.03%；111 年度進貨金額較 110 年度減少，主係因 111 年下游終端產品需求停滯、客戶訂單減少造成對進貨的影響。
- (2) A 廠商：110 年度及 111 年度本公司向 A 廠商進貨金額分別為 8,596,304 仟元及 4,983,567 仟元，占各該年度進貨淨額比率分別為 19.24% 及 13.55%。111 年度進貨金額較 110 年度減少，主係因 111 年下游終端產品需求停滯、客戶訂單沒有大幅度成長造成對進貨的影響。

2. 最近二年度任一年度曾占銷貨總額百分之十以上之主要客戶資料：

單位：新台幣仟元

110 年度				111 年度				112 年度截至 3/31 止			
名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
銷貨淨額	62,557,192	100.00	-	銷貨淨額	60,256,142	100.00	-	銷貨淨額	10,078,421	100.00	-

增減變動說明：

本公司 110 年度和 111 年度未有銷售客戶年度銷貨金額占銷貨總額百分之十以上之情形。

(五) 最近二年度生產量值表

產量單位：仟片；產值單位：新台幣仟元

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

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

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

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

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

增減變動原因說明：

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

(六) 最近二年度銷售量值及變動分析

銷量單位：仟片；銷值單位：新台幣仟元

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

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

增減變動原因說明：

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

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比

年度		110 年度	111 年度	112 年度 截至 4 月 30 日
員 工 人 數 (人)	主 管 人 員	599	723	720
	生 產 線 員 工	332	319	315
	一 般 職 員	2,483	3,148	3,216
	合 計	3,414	4,190	4,251
平 均 年 歲		34.1	34.14	34.42
平 均 服 務 年 資		4.34	4.17	4.37
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.53	0.62	0.66
	碩 士	59.52	62.20	62.44
	大 專	32.45	30.83	30.86
	高 中	6.94	5.97	5.71
	高 中 以 下	0.56	0.38	0.33

註：採用國際財務報導準則(合併主體)。

四、環保支出資訊

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

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實

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

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施：

公司：

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

提供員工舒適安全及人性化的工作環境及休閒環境：

公司：

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

福委會：

- (1)公司職工福利委員會提供之各種福利措施及舉辦各項休閒活動。各式婚、喪、生育、住院等補助。
- (2)每年提供國內(外)旅遊補助。
- (3)舉辦家庭日與不定期活動，每半年部門聚餐補助。
- (4)三節及生日禮券/禮金。
- (5)勞動節禮品/禮券/禮金。
- (6)主題性年終尾牙活動，活動精彩有趣，豐富大獎等著您，即使是哈哈獎也不平凡。
- (7)提供多樣性社團活動管理、經費補助，目前有游泳社、有氧社、瑜珈社、壘球社、籃球社、羽球社、登山社...等社團。
- (8)享有特約商店優惠。

2.員工進修及訓練情形：

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

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

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

3.退休制度與其實施情形：

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

- (1)選擇適用勞動基準法之退休金制度者(即適用舊制退休)，其退休金之給予方式如下：係根據服務本公司年資所獲得的基數計算之工作年資，十五年（含）以下，每滿一年給予兩個基數，超過十五年之工作年資，每滿一年給予一個基數，但最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者，以半年計；滿半年未滿一年者，以一年計。自九十年二月起，每月按員工薪資總額之百分之三提撥員工退休基金，於九十五年七月起改為每月按員工薪資總額之百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。
- (2)選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者(即適用新制退休)，其退休金之給予方式如下：選擇適用之後的年資，自選擇日期起，至離職日期止，按月由公司以及不低於每月工資百分之六之方式計算，提繳存入個人退休金帳戶中。除了公司為員工提繳之金額外，員工亦得在其每月工資百分之六之範圍內，自願另行提繳退休金，共同存入個人退休金帳戶中。提繳之比率，一年內以更改二次為限。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

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

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

本公司 111 年度及截至年報刊印日止，勞資關係十分和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來亦無此類之損失。

六、資通安全管理

- (一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等

本公司已於 106 年 7 月成立「資訊安全委員會」，負責資訊安全治理、規劃、督導及執行，並訂定「資訊安全管理政策」、「QW220010 資訊系統變更管理規範」、「QW220011 伺服器主機管理規範」、「QW220006 系統發展與維護管理規範」等相關規範，111 年 8 月 17 日召開審查會議檢討改善資訊安全及評估適用性，且於 111 年 9 月 28 日通過 BSI 英國標準協會 ISO27001 國際資安認證審查，未來從人員到組織將持續強化全方位資安防護與建立聯防機制。

本公司已於 111 年 11 月 4 日訂定『資通安全管控作業程序』送呈董事會核准通過，確保內部遵循資安相關準則、程序與法規。

- (二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無重大資通安全事件發生，故無此情形。

七、重要契約

最近年度及截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授權契約	Synopsys International limited	2003/7/16 起	技術授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
授權契約	SD-3C LLC	2018/11/29-2028/11/28	授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
授權契約	SD Association	2015/10/25 起	授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
授權契約	4C Entity LLC	2003/03/07 起	4C CPRM/CPPM 技術授權	支付授權費與年費
授權契約	朗科科技	2007/12/20 起到雙方專利權屆滿為止	雙方交互授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
技術合作契約	Intel Corporation	2008 年起	合 作 USB3.0 final specification 之製定	智慧財產權歸屬及保密責任等規範
授權契約	ARM limited	2009/08/10 起	技術授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
授權契約	USB Implementers Forum, Inc.	2019/10/15 起	USB-IF 商標授權	會員責任與保密義務等規範
產業標準會員契約	USB Implementers Forum, Inc.	2019/10/4 起	USB-IF 會員資格	會員責任與保密義務等規範
授權契約	Andes Technology Corp.	2012/3/2 起	技術授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
產業標準會員契約	MIPI Alliance Inc.	2012/04/18 起	會員資格與相關授權合約	會員責任與保密義務等規範
產業標準會員契約	Intel Corp.	2012/08/09 起	採用 USB3.0 規格	USB3.0 規格使用及保密責任等規範
產業標準會員契約	Serial ATA International Organization (SATA-IO)	2013/5/31 起	認證標示授權	會員責任與保密義務等規範
授權契約	Cadence Design Systems (Ire) Ltd	2013/1/1 起	技術授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
產業標準會員契約	Nvm Express, Inc	2014/4/2 起	會員資格與相關授權合約	會員責任與保密義務等規範
授權契約	PLDA Inc.	2015/5/27 起	技術授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
授權契約	Intel Corporation	2017/7/13 起	取得 Thunderbolt 技術與商標使用授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
授權契約	Universal Flash Storage Association, Inc.	2018/1/18 起	取得 UFSA Logo 使用授權	遵守 UFSA logo 的使用規範
產業標準會員契約	Automotive Edge Computing Consortium, Inc.(Aecc)	2020/11/16 起	會員資格與相關授權合約	會員責任與保密義務等規範
意向書	某供應商	2021/7/6	取得產能支援，以因應群聯營運需求	意向書各條款應予保密
租賃合約	群佳科技製造(股)公司	2021/9/1-2026/8/31	因應營運規模成長所需的辦公、生產測試空間需求，向群佳承租廠房	遵守合約所載權利義務
土地投標	苗栗縣政府	2022/01/25	因應公司規模成長所需，向苗栗縣政府取得	遵守投標文件所載權利義務

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
			土地一筆	
土地買賣合約	劉天派	2022/1/29	因應公司規模成長所需，向劉先生承購土地一筆	遵守合約所載權利義務
股份交換合作契約	宇瞻科技股份有限公司	2022/06/02	以持有之宇達資訊事業股份有限公司之股份交換宇瞻科技股份有限公司發行之新股	遵守合約所載權利義務

陸 財務狀況



陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

1. 簡明資產負債表之合併財務報告資料

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料【註 1】					當年度截至 112 年 3 月 31 日財務資料 【註 2】
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
流動資產		30,605,807	31,959,839	37,326,925	49,696,587	45,894,585	38,315,863
不動產、廠房及設備		2,990,231	3,282,950	4,646,540	6,650,562	7,597,761	7,522,849
無形資產		152,550	268,026	313,894	314,671	375,336	303,123
其他資產【註 3】		2,689,952	3,125,965	5,276,593	6,359,537	6,122,154	5,534,279
資產總額		36,438,540	38,636,780	47,563,952	63,021,357	59,989,836	51,676,114
流動負債	分配前	9,419,631	9,306,381	11,762,682	21,827,193	17,599,091	9,533,890
	分配後	11,981,593	11,868,343	16,295,384	24,389,155	18,465,053【註 4】	9,533,890
非流動負債		107,039	141,771	645,803	3,885,730	4,758,923	4,740,807
負債總額	分配前	9,526,670	9,448,152	12,408,485	25,712,923	22,358,014	14,274,697
	分配後	12,088,632	12,010,114	16,941,187	28,274,885	23,223,976【註 4】	14,274,697
歸屬於母公司業主之權益		26,911,870	29,162,320	35,155,467	37,308,434	37,631,822	37,401,417
股本		1,970,740	1,970,740	1,970,740	1,970,740	1,986,745	1,996,250
資本公積		6,674,650	6,724,104	6,586,173	7,238,436	8,970,438	9,255,937
保留盈餘	分配前	18,647,407	20,643,601	26,763,895	27,995,974	28,952,665	28,311,946
	分配後	16,085,445	18,081,639	22,231,193	25,434,012	28,086,703【註 4】	28,311,946
其他權益		(380,927)	(176,125)	(165,341)	103,284	(216,810)	(101,500)
庫藏股票		0	0	0	0	(2,061,216)	(2,061,216)
非控制權益		0	26,308	0	0	0	0
權益總額	分配前	26,911,870	29,188,628	35,155,467	37,308,434	37,631,822	37,401,417
	分配後	24,349,908	26,626,666	30,622,765	34,746,472	36,765,860【註 4】	37,401,417

【註 1】上開年度之財務資料均經會計師查核簽證。

【註 2】本公司 112 年 3 月 31 日之財務資料，係經會計師核閱。

【註 3】其他資產係以非流動資產扣除不動產、廠房及設備及無形資產。

【註 4】係以該項目分配前金額分別加計或扣除本公司於 112 年 3 月 15 日經董事會決議通過之 111 年下半年度盈餘分配現金股利新台幣 865,962 仟元。

2.簡明資產負債表之個體財務報告資料

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料【註1】					當年度截至 112年3月 31日 財務資料
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		28,840,540	29,491,045	34,003,761	48,124,361	43,633,729	不適用 【註2】
不動產、廠房及設備		2,961,130	3,263,440	3,954,832	5,885,272	6,841,301	
無形資產		149,381	267,339	310,269	311,911	363,191	
其他資產【註3】		3,997,535	5,258,129	9,014,263	8,436,023	8,463,148	
資產總額		35,948,586	38,279,953	47,283,125	62,757,567	59,301,369	
流動負債	分配前	8,943,486	8,979,663	11,679,762	21,715,897	17,054,976	
	分配後	11,505,448	11,541,625	16,212,464	24,277,859	17,920,938 【註4】	
非流動負債		93,230	137,970	447,896	3,733,236	4,614,571	
負債總額	分配前	9,036,716	9,117,633	12,127,658	25,449,133	21,669,547	
	分配後	11,598,678	11,679,595	16,660,360	28,011,095	22,535,509 【註4】	
歸屬於母公司業主之權益		26,911,870	29,162,320	35,155,467	37,308,434	37,631,822	
股本		1,970,740	1,970,740	1,970,740	1,970,740	1,986,745	
資本公積		6,674,650	6,724,104	6,586,173	7,238,436	8,970,438	
保留盈餘	分配前	18,647,407	20,643,601	26,763,895	27,995,974	28,952,665	
	分配後	16,085,445	18,081,639	22,231,193	25,434,012	28,086,703 【註4】	
其他權益		(380,927)	(176,125)	(165,341)	103,284	(216,810)	
庫藏股票		0	0	0	0	(2,061,216)	
非控制權益		0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	26,911,870	29,162,320	35,155,467	37,308,434	37,631,822	
	分配後	24,349,908	26,600,358	30,622,765	34,746,472	36,765,860 【註3】	

【註1】上開年度之財務資料均經會計師查核簽證。

【註2】本公司112年度第一季無出具個體財務報告，故不適用。

【註3】其他資產係以非流動資產扣除不動產、廠房及設備及無形資產。

【註4】係以該項目分配前金額分別加計或扣除本公司於112年3月15日經董事會決議通過之111年下半年度盈餘分配現金股利新台幣865,962仟元。

3.簡明綜合損益表之合併財務報告資料

單位：除每股盈餘為新台幣元外，其餘係新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料【註 1】					當年度截至 112 年 3 月 31 日 財務資料 【註 2】
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
營業收入	40,788,105	44,693,441	48,496,522	62,557,192	60,256,142	10,078,421
營業毛利	9,131,954	11,149,275	12,247,475	19,099,784	17,349,892	3,202,519
營業損益	4,709,784	5,210,013	3,889,607	9,084,449	6,843,922	838,380
營業外收入及支出	295,397	140,921	5,803,822	653,165	(547,002)	(524,272)
稅前淨利	5,005,181	5,350,934	9,693,429	9,737,614	6,296,920	314,108
繼續營業單位 本期淨利	4,318,119	4,545,837	8,706,751	8,147,215	5,401,146	242,103
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利（損）	4,318,119	4,545,837	8,706,751	8,147,215	5,401,146	242,103
本期其他 綜合損益 （稅後淨額）	(171,742)	218,500	22,503	279,914	(231,847)	98,450
本期綜合損益 總額	4,146,377	4,764,337	8,729,254	8,427,129	5,169,299	340,553
淨利歸屬於 母公司業主	4,318,119	4,543,489	8,699,044	8,147,215	5,401,146	242,103
淨利歸屬於非 控制權益	0	2,348	7,707	0	0	0
綜合損益總額 歸屬於母公司業 主	4,146,377	4,762,958	8,721,255	8,427,129	5,169,299	340,553
綜合損益總額 歸屬於非控制權 益	0	1,379	7,999	0	0	0
每股盈餘	21.91	23.05	44.14	41.34	27.71	1.26

【註 1】上開年度之財務資料均經會計師查核簽證。

【註 2】本公司 112 年 3 月 31 日之財務資料，係經會計師核閱。

4.簡明綜合損益表之個體財務報告資料

單位：除每股盈餘為新台幣元外，其餘係新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料【註 1】					當年度截至 112 年 3 月 31 日財務資料
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
營業收入	40,804,130	44,479,275	48,350,427	62,552,823	59,571,015	不適用 【註 2】
營業毛利	9,131,272	11,152,581	12,154,933	18,994,163	16,910,189	
營業損益	4,736,351	5,212,694	3,849,050	9,033,557	6,644,086	
營業外收入及支出	264,002	127,752	5,455,206	555,084	(411,462)	
稅前淨利	5,000,353	5,340,446	9,304,256	9,588,641	6,232,624	
繼續營業單位本期淨利	4,318,119	4,543,489	8,699,044	8,147,215	5,401,146	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利（損）	4,318,119	4,543,489	8,699,044	8,147,215	5,401,146	
本期其他綜合損益（稅後淨額）	(171,742)	219,469	22,211	279,914	(231,847)	
本期綜合損益總額	4,146,377	4,762,958	8,721,255	8,427,129	5,169,299	
每股盈餘	21.91	23.05	44.14	41.34	27.71	

【註 1】上開年度之財務資料均經會計師查核簽證。

【註 2】本公司 112 年度第一季無出具個體財務報告，故不適用。

(二)最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

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

二、最近五年度財務分析

(一) 最近五年度財務分析表-採用國際財務報導準則之合併財務報告資料

分析項目		年度	最近五年度財務分析【註1】					當年度截至112年3月31日 【註2】
			107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		26.14	24.45	26.09	40.80	37.27	27.62
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率		899.99	889.10	760.80	619.41	557.94	560.19
償債能力 (%)	流動比率		324.92	343.42	317.33	227.68	260.78	401.89
	速動比率		243.81	216.46	230.49	138.25	144.52	180.11
	利息保障倍數		988.22	2,668.46	1,889.82	513.34	176.98	38.41
經營能力	應收款項週轉率(次)		7.43	8.00	8.12	8.48	7.55	6.08
	平均收現日數		49.12	45.62	44.95	43.04	48.34	60.03
	存貨週轉率(次)		4.29	3.51	3.34	2.93	2.15	1.32
	應付款項週轉率(次)		7.49	7.94	10.21	6.95	5.64	6.55
	平均銷貨日數		85.08	103.98	109.28	124.57	169.76	276.51
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)		14.03	14.25	12.23	11.07	8.46	5.33
	總資產週轉率(次)		1.14	1.19	1.13	1.13	0.98	0.72
獲利能力	資產報酬率(%)		12.08	12.11	20.21	14.76	8.83	1.78
	權益報酬率(%)		16.30	16.21	27.06	22.49	14.41	2.58
	稅前純益占實收資本 額比率(%)		253.97	271.52	491.87	494.11	316.95	62.94
	純益率(%)		10.59	10.17	17.95	13.02	8.96	2.40
	每股盈餘(元)		21.91	23.05	44.14	41.34	27.71	1.26
現金流量	現金流量比率(%)		55.34	0.00	56.13	23.35	20.29	0.00
	現金流量允當比率 (%)		114.62	83.19	87.99	56.80	51.42	39.83
	現金再投資比率(%)		6.73	(9.17)	10.94	1.33	(2.18)	(15.40)
槓桿度	營運槓桿度		1.09	1.09	1.15	1.09	1.15	1.38
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.01	1.01

最近二年度各項財務比率變動原因：

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

【註1】上開年度之財務資料均經會計師查核簽證。

【註2】本公司 112 年 3 月 31 日之財務資料，係經會計師核閱。

(二) 最近五年度財務分析表-採用國際財務報導準則之個體財務報告資料

分析項目		年度	最近五年度財務分析【註】				
			107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		25.14	23.82	25.65	40.55	36.54
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率		908.84	893.61	888.92	697.36	617.52
償債能力 (%)	流動比率		322.48	328.42	291.13	221.61	255.84
	速動比率		238.01	197.85	203.98	131.77	136.54
	利息保障倍數		987.26	2,663.24	2,949.12	625.30	198.08
經營能力	應收款項週轉率 (次)		7.50	7.99	8.12	8.48	7.52
	平均收現日數		48.66	45.68	44.95	43.04	48.53
	存貨週轉率(次)		4.31	3.52	3.35	2.94	2.15
	應付款項週轉(次)		7.50	7.90	10.14	6.89	5.65
	平均銷貨日數		84.68	103.69	108.95	124.14	169.76
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)		14.18	14.29	13.40	12.71	9.36
	總資產週轉率(次)		1.16	1.20	1.13	1.14	0.98
獲利能力	資產報酬率(%)		12.26	12.25	20.34	14.83	8.89
	權益報酬率(%)		16.30	16.21	27.05	22.49	14.41
	稅前純益占實收資本 額比率(%)		253.73	270.99	472.12	486.55	313.71
	純益率(%)		10.58	10.21	17.99	13.02	9.07
	每股盈餘(元)		21.91	23.05	44.14	41.34	27.71
現金流量	現金流量比率(%)		58.27	0.00	58.28	23.32	17.34
	現金流量允當比率 (%)		109.76	85.39	89.79	57.76	50.72
	現金再投資比率(%)		6.74	(9.10)	11.62	1.26	(3.61)
槓桿度	營運槓桿度		1.09	1.08	1.14	1.08	1.14
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因：

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

【註】上開年度之財務資料均經會計師查核簽證，截至年報刊印日止未有經會計師簽證或核閱之 112 年財報資料。

財務比例計算公式如下：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案業經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

群聯電子股份有限公司民國一一二年股東常會

群聯電子股份有限公司
審計委員會召集人：莊雯秋



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 五 日

審計委員會審查報告書

(修正盈餘分配表)

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案業於民國一一二年三月十五日經本審計委員會審查，認為尚無不符。

前述盈餘分派議案所檢附盈餘分配表因調整 111 年上半年度實際每股配發現金股利金額經修正後業於民國一一二年四月二十日經本審計委員會審查，認為尚無不符。

爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

群聯電子股份有限公司民國一一二年股東常會

群聯電子股份有限公司

審計委員會召集人：莊雯秋



中 華 民 國 一 一 二 年 四 月 二 十 日

- 四、最近年度(一一一年度)財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請詳第 157 頁~第 236 頁。
- 五、最近年度(一一一年度)經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請詳第 237 頁~第 319 頁。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。



柒

財務狀況及 財務績效之 檢討分析與 風險事項

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年度	111.12.31	110.12.31	差異	
				金額	%
現金及約當現金		17,033,769	19,040,947	(2,007,178)	(10.54)
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		785,022	1,206,954	(421,932)	(34.96)
應收帳款		7,236,795	8,729,261	(1,492,466)	(17.10)
存貨		20,390,375	19,496,534	893,841	4.58
其他流動資產		448,624	1,222,891	(774,267)	(63.31)
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		317,347	451,569	(134,222)	(29.72)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		431,697	634,757	(203,060)	(31.99)
採用權益法之投資		3,693,963	4,155,042	(461,079)	(11.10)
不動產、廠房及設備		7,597,761	6,650,562	947,199	14.24
其他非流動資產		2,054,483	1,432,840	621,643	43.39
資產總計		59,989,836	63,021,357	(3,031,521)	(4.81)
應付帳款		6,178,973	9,036,683	(2,857,710)	(31.62)
其他流動負債		11,420,118	12,790,510	1,370,392	(10.71)
應付公司債		3,442,031	3,412,855	29,176	0.85
其他非流動負債		1,316,892	472,875	844,017	178.49
負債總計		22,358,014	25,712,923	(3,354,909)	(13.05)
股 本		1,986,745	1,970,740	16,005	0.81
資本公積		8,970,438	7,238,436	1,732,002	23.93
保留盈餘		28,952,665	27,995,974	956,691	3.42
其他權益		(216,810)	103,284	(320,094)	(309.92)
庫藏股票		(2,061,216)	0	(2,061,216)	100.00
母公司業主之權益總計		37,631,822	37,308,434	323,388	0.87
非控制權益		0	0	0	0.00
權益總計		37,631,822	37,308,434	323,388	0.87

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

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

二、財務績效分析

(一) 經營結果比較分析表

合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

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

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

- (1) 營業費用增加，主要係因員工人數增加及銷售費用提高及所致。
- (2) 預期信用減損損失變動，係因 111 年度逾期應收帳款增加所致。
- (3) 營業淨利減少，主要係因市價下跌致營業毛利下降及營業費用增加所致。
- (4) 營業外收支淨額減少，主要係因 111 年度採用權益法認列之關聯企業損失之份額增加所致。
- (5) 所得稅費用減少，主要係因境內應稅所得及遞延所得稅減少所致。
- (6) 其他綜合損益減少，主要係因透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資評價調整所致。

(二) 營業毛利變動分析表

單位：新台幣仟元

項 目	前後期增（減） 變 動 數	差 異				因
		售 價 差 異	成 本 價 格 差	銷 售 組 合 異	數 量 差 異	
營業毛利	(1,749,892)	(404,778,653)	291,095,625	110,851,342	1,081,794	
說 明	1.售價不利差異：主要係成品市場價格下降使單位平均售價降低所致。 2.成本價格有利差異：主要係勞務及權利金收入增加，其成本較低所致。 3.銷售組合有利差異：主要係勞務及權利金收入增加所致。 4.數量有利差異：主要係因整體銷售量增加所致。					

三、現金流量分析

(一) 最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

年度 項目	110 年度	111 年度	增(減)金額	增(減)比例%
營業活動	5,097,230	3,571,716	(1,525,514)	(29.93)
投資活動	1,199,152	(976,499)	(2,175,651)	(181.43)
籌資活動	(2,118,646)	(5,080,379)	(2,961,733)	(139.79)
增減變動比例達 20%以上項目之原因分析： 1.營業活動之淨現金流入減少：主要係本公司 111 年期末應付帳款減少所致。 2.投資活動之淨現金流入減少：主要係本公司 111 年處分透過損益按公允價值之金融資產所致。 3.籌資活動之淨現金流出增加：主要係本公司發放股東現金股利及買回庫藏股票所致。				

(二) 流動性不足之改善計畫：無流動性不足之疑慮。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額 (1)	預計全年來自營 業活動淨現金流 量 (2)	預計全年現金流 出 量 (3)	預計現金剩餘 (不足) 數 額 (1) + (2) - (3)	預計現金不足額之 補 救 措 施	
				投資計劃	理財計劃
17,033,769	(2,833,464)	3,173,798	11,026,507	不適用	不適用
1.未來一年度現金流量變動情形分析： 營業活動：主要係預計備貨需求及營運狀況。 投資活動：主要係為取得固定資產、無形資產及增加轉投資計畫等支出所致。 籌資活動：主要係執行員工認股權增資及發放股東現金股利等支出所致。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計畫項目	計畫內容	所需資金 總額	預計之資 金來源	購入或建 置時程	資金運用情形		
					109 年	110 年	111 年
竹南五期廠房大樓新建工程	以鋼筋混凝土(RC)結構新建地下二層、地上七層之廠房大樓，總樓板面積約為13,508坪	1,398,000	自有資金	109/03/01 ~111/06/30	419,400	908,700	69,900
竹南廠房暨附屬裝卸停車空間新建工程	以鋼筋混凝土(RC)結構新建地下二層、地上九層之立體停車場大樓，總樓板面積約為9,400坪	829,000	自有資金	110/02/05 ~111/06/30	13,397	566,903	248,700
投標取得苗栗縣竹南鎮大同段土地	於民國一一一年一月二十五公告得標取得土地	346,660	自有資金	111/01/25	0	0	346,660

(二) 對財務業務之影響

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

(三) 預期效益

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

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 最近年度轉投資政策：

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

(二) 最近年度轉投資其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元

轉投資事業	主要營業項目	111 年度 投資損益	獲利或虧損原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
Global Flash Limited	投資及貿易服務	(857,194)	認列採用權益法之 關聯企業投資損失	無	無
Regis Investment (Samoa) Limited	一般投資業	(469,967)	認列採用權益法之 關聯企業投資損失	無	無
群馬電子股份有限公司	投資及貿易服務	44,007	認列採用權益法之 關聯企業投資利益	無	無
聯旭東投資股份有限公司	一般投資業	13,991	認列金融資產之評 價利益	無	無
EpoStar Electronics (BVI) Corporation	一般投資業	324	認列外幣未實現兌 換利益	無	無
群欣電子股份有限公司	一般投資業	17,524	認列採用權益法之 關聯企業投資利益	無	無
Power Flash (Samoa) Limited	投資及貿易服務	2,180	認列採用權益法之 關聯企業投資利益	無	無
Everspeed Technology Limited	電子零組件買賣	(4,051)	認列採用權益法之 關聯企業投資損失	已清算	已清算
ProGrade Digital Inc.	高速快閃記憶體 產品及市場開發	21,158	營運穩定成長，本 業獲利	無	無
Nextorage Corporation	快閃記憶體應用 產品之研發、設 計、製造及銷售	121,487	營運穩定成長，本 業獲利	無	無
Phison Electronics Japan Corp.	業務服務據點	997	營運穩定，本業小 幅度獲利	無	無
Phison Technology India Private Limited	存儲設備、電子 產品及其零配件 之設計、研發、 批發、進出口及	(1)	年底設立完成，尚 未營運	無	無

轉投資事業	主要營業項目	111 年度 投資損益	獲利或虧損原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
	相關業務				
群東電子股份有限公司	快閃記憶體控制 晶片之週邊應用 產品之設計及開發	2,437	認列外幣未實現兌 換利益	無	無
曜成科技股份有限公司	電子零組件製造 及買賣	不適用	-	無	無
Phison Technology Inc.	業務服務據點	不適用	-	無	無
Phison Technology India Private Limited	存儲設備、電子 產品及其零配件 之設計、研發、 批發、進出口及 相關業務	不適用	-	無	無
群佳科技製造股份 有限公司	電子零組件製造 及買賣	不適用	-	無	無
Core Storage Electronic(Samoa) Limited	投資及貿易服務	不適用	-	無	無
Power Flash (HK) Limited	電子產品買賣及 貿易服務	不適用	-	無	無
RealYou Investment Limited	一般投資業	不適用	-	無	無
合肥瑞瀚電子科技 有限公司	電子產品軟硬件 的研發、設計、 銷售、技術服務 等相關服務及一 般投資業	不適用	-	無	無
深圳佳存電子科技 有限公司	存儲設備、電子 產品及其零配件 之設計、研發、 批發、進出口及 相關業務	不適用	-	無	無
合肥芯鵬技術有限 公司	電子產品軟硬件 的研發、生產、 銷售、技術服務 等相關業務及一 般投資業	不適用	-	無	無
深圳宏芯宇電子股 份有限公司	電子產品軟硬件 的研發、銷售、 技術服務等相關 業務	不適用	-	無	無

六、風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

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

本公司及子公司 110 年度及 111 年度利息費用分別為 19,006 仟元及 35,783 仟元，占當年度營業收入淨額比例分別為 0.03%及 0.06%，故利率變動對本公司及子公司整體營運之影響尚屬有限。

本公司截至 111 年度帳上之長期借款餘額為 133,882 仟元，未來一年尚無重大之長期融資計劃，故利率變化對本公司損益並無重大影響。惟本公司將持續注意利率走勢，定期評估，據以訂定融資政策。

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

本公司於銷貨時多以美金為報價基礎，而進貨則以美金和台幣報價為主，外幣之需求和供給可抵消部份匯率變動之影響程度，惟短期間之匯率變動若過大仍可能對本公司營收及獲利造成部份影響。111 年度之淨匯兌利益為 755,681 仟元，係因短期匯率波動而產生之利益。為因應匯率變動風險，本公司財會部隨時蒐集匯率變化訊息，以利掌握與研判匯率走勢規劃長短期外匯操作做適度的避險，另財會部門亦與銀行保持良好互動關係，由往來銀行適時提供外匯資訊與建議，而財會部根據對匯率趨勢之研判，由權責主管採取適當避險措施，以降低匯率風險。

通貨膨脹：截至 111 年及截至年報刊印日為止，通貨膨脹對本公司及合併公司損益並無重大影響。

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

本公司 111 年及截至年報刊印日止，僅為規避以外幣計價之淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險而進行短期外匯之交易，除此之外，並未從事任何高風險或高槓桿之投資。本公司針對資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「衍生性商品交易處理程序」之相關內控程序辦法。截至目前為止，本公司未曾將資金貸與他人且未曾為他人背書保證，並於本公司之衍生性商品交易處理程序中限定若有從事避險性交易需因避險性質，故對本公司不會產生重大之獲利或虧損。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 112 年度主要研發計畫：

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

2. 預計投入之研發費用：本公司近年來將研發能力投入於快閃記憶體應用產品之控制 IC 產品與增加附加強大功能系列產品之範圍，並已陸續成功導入市場。未來本公司仍將持續投入研究發展，全年度研發費用將隨營業額之增加而成長，新產品量產時間將隨客戶產品線之規劃時間完成。另影響研究發展之主要成功因素則在於研發人員之研發能力及對軟硬體系統技術之掌握，相信以本公司研發團隊長期累積之經驗，必將勝任此重任，陸續規劃出具市場競爭力之產品。112 年度預計投入之研發費用預計約為 80 億元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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

2. 網路與資訊科技繼續進步，不僅讓資訊無遠弗屆，許多工具更讓工作效率倍增。本公司積極建置自動化設計環境，提昇產品研發的效能與效率。本公司已成功導入 TIPTOP ERP 系統、AgentFlow 系統、群聯生活廣場及 SAMP 系統等，有效整合內部控制機能，提高生產力及產品品質監控。
3. 資通安全風險評估分析及其因應措施等重要風險評估之事項：本公司於 106 年 7 月成立「資訊安全委員會」，負責資訊安全治理、規劃、督導及執行，並訂定「資訊安全管理政策」、「QW220010 資訊系統變更管理規範」、「QW220011 伺服器主機管理規範」、「QW220006 系統發展與維護管理規範」等相關規範，111 年 8 月 17 日召開審查會議檢討改善資訊安全及評估適用性，且於 111 年 9 月 28 日通過 BSI 英國標準協會 ISO27001 國際資安認證審查，未來從人員到組織將持續強化全方位資安防護與建立聯防機制。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

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

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司自民國 111 年度至年報刊印日為止，並無任何併購行動的風險發生。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司為因應營運規模成長，於 109 年 1 月 17 日董事會決議以自地委建方式通過竹南五期廠房大樓新建工程案，新建之廠房大樓主要用途為增加倉儲空間與研發團隊增額之辦公區域和整體員工功能區域，以配合本公司營運策略並期望引進更多優秀人才加強本公司研發利基並加速本公司營運規模成長，統包工程施作總價約為 1,398,000 仟元。另於 109 年 11 月 12 日董事會決議以自地委建方式於竹南廣源科技園區興建廠房暨附屬裝卸停車空間，統包工程施作總價約為 829,000 仟元，因應公司營運規模及員工人數成長並配合興建中之竹南五期廠房工程新建立體停車場供員工使用，上述工程已於 111 年 6 月完成驗收及投入營運使用中。本公司於 111 年 1 月 21 日董事會通過向關係人取得苗栗縣竹南鎮廣源段土地案，因應員工人數成長擬新建置停車場使用，交易總金額為新台幣 39,500 仟元；同日董事會通過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，本公司於同年 1 月 25 日得標，交易總金額為新台幣 346,660 仟元。

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

可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨集中：

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

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

2. 銷貨集中：

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

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：截至年報刊印日止，無此情形。

(十二)訴訟或非訟事件

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(以下簡稱投保中心)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(以下簡稱解任訴訟)；
2. 對本公司及潘健成先生等人提起民事訴訟請求損害賠償，請求金額新台幣 697,389 千元(以下簡稱求償訴訟)。

上述解任訴訟以及求償訴訟皆為民國一〇五年八月五日所發生財報事件刑事訴訟之延伸案件。本公司已委任律師進行答辯，並請求法院駁回訴訟。其中，解任訴訟於民國一一一年十二月二十日宣判，台灣高等法院駁回投保中心之訴，投保中心不服並上訴最高法院；惟潘健成先生已於民國一一〇年十一月十八日辭任本公司董事及董事長職務，對本公司已無影響。另，有關求償訴訟本公司尚無法評估其後續進展及可能結果或影響，惟現階段對本公司財務業務並無重大影響。

(十三)其他重要風險及因應措施：

風險管理委員會

為確保群聯電子股份有限公司及其子公司風險管理之有效性、完整性與合理性，以維護股東權益、達成永續發展並落實公司治理，本公司於民國110年11月成立風險管理委員會，為董事會下的功能性委員會，一年一次向董事會報告運作情形。風險管理委員會為綜理風險管理活動之單位，至少由三名委員組成，委員均具有法律、會計或科技相關專業背景，由其中一名委員擔任召集人，並至少有過半數委員為獨立董事，並成立執行秘書處。

風險管理組織架構與職掌

一、董事會

負責核定本辦法及監督本公司所存在或潛在之各種風險，並進行合理資源配置以確保風險有效管控。

二、風險管理委員會

風險管理委員會為綜理風險管理活動之單位，至少由三名委員組成，其中一名委員擔任召集人，並至少有過半數委員為獨立董事，並成立執行秘書處。其職責如下：

制訂相關風險作業辦法，建立風險管理標準，並定期檢視本公司風險管理機制之落實、風險類別評估與作業精進事宜。

執行董事會風險管理決策，並定期檢視本公司整體風險管理機制之發展、建置及執行效能。

核定風險回應策略暨行動方案，並要求本公司各風險管理權責單位有效辨識、衡量、監管及控制各項風險。

每年至少召開一次風險管理委員會會議。

審查並整合本公司各風險管控報告，並適時向董事會反應風險管理執行情形。

三、執行秘書處

負責本公司風險管理活動之執行推動與協調，包含負責召開風險管理委員會會議、協助風險管理委員會訂定風險管理政策程序、與各營運單位溝通風險資訊、收集整合各營運單位之風險管理報告等風險管理委員會指定之事項。

四、稽核單位

本公司由企業永續經營委員會作為風險管理委員會的稽核單位。稽核單位應以基於獨立之精神執行稽核業務，對本公司風險管理相關業務每年至少應辦理一次查核，並將稽核情形向董事會報告。

五、各營運單位

負責實際執行各單位之風險計畫，包含風險辨識、針對風險進行風險分析、風險評估、風險應變與控制以及自我監督。各營運單位應定期或於風險管理委員

會要求時，向風險管理委員會報告各類風險之風險管理執行狀況。

風險管理範疇

本公司對於日常經營活動所面對之各項風險，應就其發生之可能性及影響性綜合評估，採取適當之對策，以持續改善及降低企業風險。

本公司經營風險，可歸納為營運風險、市場風險、作業風險、資訊安全風險、環境安全風險、電力暨水資源穩定供應風險、法定傳染病風險，及其他與經營有關之風險等。為確保各項風險控制在可容忍範圍內，本公司應訂有各類風險之彙總及管理指標，由各營運單位定期監控。

風險管理委員會成員

職稱	董事姓名	主要經(學)歷：
獨立董事	莊雯秋	中原大學會計學系碩士 正大聯合會計師事務所會計師
獨立董事	黃育綸	陽明交通大學電機工程系副教授 臺灣開放式課程聯盟秘書長 陽明交通大學校聘副教務長
法務室副處長	邱建勳（召集人）	波士頓大學法學碩士 美國紐約州律師 群聯電子副處長

當年度運作情形

111年共召開1次風管會年會，委員平均出席率為100%。會議中報告該年度執行「氣候變遷之風險評估與因應」、「供應鏈管理」、「資安措施」及「防疫措施」風險管理專案之成果。風管會年會結束後，並向董事會報告該年度的運作情形與成果。

七、其他重要事項：無。



捌 特別記載事項

捌、特別記載事項

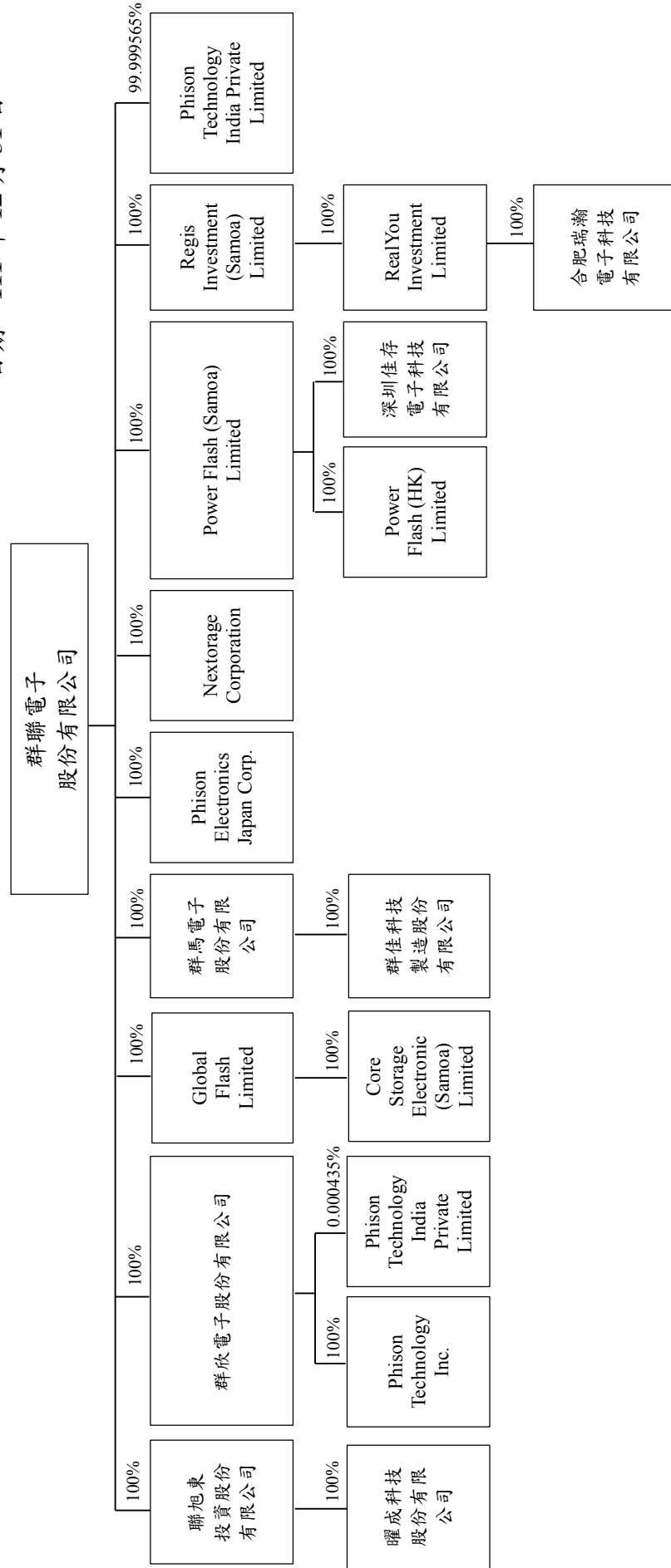
一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織圖

日期：111 年 12 月 31 日



(2) 本公司無公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係之其他關係企業。

2. 關係企業基本資料

日期：111 年 12 月 31 日；單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額			主要營業或生產項目	備註
			原幣		新台幣		
聯旭東投資股份有限公司	2005.08	新竹縣竹北市中興里復興一街251號10樓之6	NTD	650,000	650,000	一般投資業	子公司
Global Flash Limited	2012.06	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD	22,100	726,307	投資及貿易服務	子公司
Phison Electronics Japan Corp.	2011.02	日本神奈川県横浜市鶴見区生麦4丁目5番11号4階	JPY	140,000	41,655	業務服務據點	子公司
群欣電子股份有限公司	2011.03	新竹縣竹北市中興里復興一街251號10樓之6	NTD	380,000	380,000	一般投資業	子公司
Power Flash (Samoa) Limited	2015.07	Portcullis Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	USD	4,800	150,190	投資及貿易服務	子公司
Regis Investment (Samoa) Limited	2018.01	Portcullis Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	USD	21,900	655,995	一般投資業	子公司
群馬電子股份有限公司	2013.05	新竹縣竹北市中興里復興一街251號10樓之6	NTD	550,000	550,000	投資及貿易服務	子公司
Nextorage Corporation	2019.10	日本神奈川県川崎市川崎区駅前本町 12-1 川崎駅前タワー・リパーク 9F	JPY	300,000	71,850	快閃記憶體應用產品之研發、設計、製造及銷售	子公司
Phison Technology India Private Limited	2022.12	LVS Arcade, Madhapur, 71,, Jubilee Enclave, HITEC City, Hyderabad, Telangana, India	INR	23,000	8,768	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	子公司
曜成科技股份有限公司 【註1】	2005.08	新竹縣竹北市中興里復興一街251號10樓之6	NTD	9,000	9,000	電子零組件製造及買賣	孫公司
Core Storage Electronic (Samoa) Limited 【註2】	2015.04	Maystar Chambers P.O.Box 3269, Apia, Samoa	USD	19,150	636,593	投資及貿易服務	孫公司

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額			主要營業或生產項目	備註
			原幣		新台幣		
群佳科技製造股份有限公司 【註 3】	2006.03	新竹縣竹北市中興里復興一街 251 號 10 樓之 6	NTD	348,426	348,426	電子零組件製造及買賣	孫公司
Power Flash (HK) Limited 【註 4】	2015.08	13/F, PICO TOWER, 66 GLOUCESTER ROAD, WANCHAI, HONG KONG	USD	3,000	98,754	電子產品買賣及貿易 服務	孫公司
RealYou Investment Limited 【註 5】	2018.02	13/F, PICO TOWER, 66 GLOUCESTER ROAD, WANCHAI, HONG KONG	USD	21,850	654,726	一般投資業	孫公司
Phison Technology Inc. 【註 6】	2019.7	2526 Qume Drive, Unit 28 San Jose, CA 95131	USD	3,000	90,419	業務服務據點	孫公司
合肥瑞瀚電子科技有限公司 【註 7】	2018.05	合肥市高新區望江西路 2800 號 合肥創新創業園 D8 樓 2046 室	CNY	40,800	182,825	電子產品軟硬件的研發、設計、銷售、技術服務等相關服務及一般投資業	孫公司
深圳佳存電子科技有限公司 【註 8】	2021.11	深圳市龍華區民治街道大嶺社區 安宏基天曜廣場 1 棟 A 座 30G01	CNY	10,000	43,520	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	孫公司

【註 1】本公司透過聯旭東投資股份有限公司轉投資之孫公司。

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

【註 3】本公司透過群馬電子股份有限公司轉投資之孫公司。

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

【註 5】本公司透過 Regis Investment (Samoa) Limited 轉投資之孫公司。

【註 6】本公司透過群欣電子股份有限公司轉投資之孫公司。

【註 7】本公司透過 RealYou Investment Limited 轉投資之孫公司。

【註 8】本公司透過 Power Flash (Samoa) Limited 轉投資之孫公司。

- 3.本公司依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。
- 4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業。各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形。

(1)本公司及本公司之關係企業所經營業務之行業涵括：

- ①一般投資業
- ②投資及貿易服務
- ③電子零組件製造及買賣
- ④電子產品軟硬件的研發、設計、製造、銷售、技術服務等相關業務

(2)關係企業間所經營業務互有關聯者之往來分工情形：

公司	關係企業間所經營業務互有關聯者之往來分工情形
Phison Electronics Japan Corp.	負責日本地區客戶開發與客服。
曜成科技股份有限公司	負責本公司快閃記憶體相關零組件測試。
群佳科技製造股份有限公司	負責本公司快閃記憶體相關零組件測試。
深圳佳存電子科技有限公司	負責大陸地區客戶開發與客服。
Nextorage Corporation	負責快閃記憶體週邊應用產品銷售業務。
Phison Technology Inc.	負責美國地區客戶開發與客服。

5.各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

日期：111 年 12 月 31 日；單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或出資額	持股比例
聯旭東投資股份有限公司	董事及監察人	群聯電子股份有限公司	65,000,000	100.00%
	法人代表人董事長	潘健成	0	0.00%
	法人代表人董事	歐陽志光	0	0.00%
	法人代表人董事	翁文傑	0	0.00%
	法人代表人監察人	邱碧英	0	0.00%
Global Flash Limited	母公司	群聯電子股份有限公司	22,100,000	100.00%
	個人董事	潘健成	0	0.00%
	個人董事	歐陽志光	0	0.00%
Phison Electronics Japan Corp.	母公司	群聯電子股份有限公司	2,000	100.00%
	個人董事	鄭宗宏	0	0.00%
	個人董事	田中基仁	0	0.00%
群欣電子股份有限公司	董事及監察人	群聯電子股份有限公司	38,000,000	100.00%
	法人代表人董事長	鄭宗宏	0	0.00%
	法人代表人董事	潘健成	0	0.00%
	法人代表人董事	馬中迅	0	0.00%
	法人代表人監察人	于志強	0	0.00%
Power Flash (Samoa) Limited	母公司	群聯電子股份有限公司	4,800,000	100.00%
	法人董事	群聯電子股份有限公司	4,800,000	100.00%
	個人董事	鄭宗宏	0	0.00%
Regis Investment (Samoa) Limited	母公司	群聯電子股份有限公司	21,900,000	100.00%
	法人董事	群聯電子股份有限公司	21,900,000	100.00%
群馬電子股份有限公司	董事及監察人	群聯電子股份有限公司	55,000,000	100.00%
	法人代表人董事長	潘健成	0	0.00%
	法人代表人董事	歐陽志光	0	0.00%
	法人代表人董事	蔡淑惠	0	0.00%
	法人代表人監察人	顏暉駿	0	0.00%
曜成科技股份有限公司	董事及監察人	聯旭東投資股份有限公司	900,000	100.00%
	法人代表人董事長	潘健成	0	0.00%
	法人代表人董事	鄭宗宏	0	0.00%
	法人代表人董事	顏暉駿	0	0.00%
	法人代表人監察人	彭曉君	0	0.00%
Core Storage Electronic (Samoa) Limited	母公司	Global Flash Limited	19,150,000	100.00%
	個人董事	潘健成	0	0.00%
	個人董事	歐陽志光	0	0.00%
群佳科技製造股份有限公司	董事及監察人	群馬電子股份有限公司	34,842,595	100.00%
	法人代表人董事長	歐陽志光	0	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或出資額	持股比例
	法人代表人董事	顏暉駿	0	0.00%
	法人代表人董事	謝特藝	0	0.00%
	法人代表人監察人	魏鍵誠	0	0.00%
Power Flash (HK) Limited	母公司	Power Flash (Samoa) Limited	3,000,000	100.00%
	個人董事	蔡淑惠	0	0.00%
	個人董事	蔡慧貞	0	0.00%
RealYou Investment Limited	母公司	Regis Investment (Samoa) Limited	21,850,000	100.00%
	個人董事	張玉珠	0	0.00%
Phison Technology Inc.	母公司	群欣電子股份有限公司	3,000,000	100.00%
	個人董事	吳宗誠	0	0.00%
合肥瑞瀚電子科技有限公司	母公司	Real You Investment Limited	CNY 40,800,000	100.00%
	執行董事	鄭國義	0	0.00%
	監事	廖婉欣	0	0.00%
Nextorage Corporation	母公司	群聯電子股份有限公司	12,000	100.00%
	個人董事	本多克行	0	0.00%
	個人董事	鄭宗宏	0	0.00%
	個人董事	田中基仁	0	0.00%
深圳佳存電子科技有限公司	母公司	Power Flash (Samoa) Limited	CNY 10,000,000	100.00%
	執行董事	曹吉緯	0	0.00%
	監事	蘇佳邠	0	0.00%
Phison Technology India Private Limited	母公司	群聯電子股份有限公司	2,299,990	100.00%
	母公司	群欣電子股份有限公司	10	0.00%
	個人董事	Sounak Kumar Ray	0	0.00%
	個人董事	Chiang-Han Hsu	0	0.00%
	個人董事	Ning-Hsueh Chang	0	0.00%

6.各關係企業營運概況

日期：111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元/稅後)
聯旭東投資股份有限公司	650,000	486,735	150	486,585	12,979	10,777	13,991	0.22
Global Flash Limited	726,307	2,666,489	0	2,666,489	0	(33)	(857,194)	—
Phison Electronics Japan Corp.	41,655	32,741	3,485	29,256	17,899	621	997	—
群欣電子股份有限公司	380,000	392,559	273	392,286	0	(886)	17,524	0.46
Power Flash (Samoa) Limited	150,190	148,096	0	148,096	0	(136)	2,180	—
Regis Investment (Samoa) Limited	655,995	1,148,118	0	1,148,118	0	(41)	(469,967)	—
群馬電子股份有限公司	550,000	709,919	2,545	707,374	0	(300)	44,171	0.80
曜成科技股份有限公司	9,000	33,832	6,714	27,118	35,579	(1,869)	(1,853)	(0.21)
Core Storage Electronic(Samoa) Limited	636,593	2,637,022	0	2,637,022	0	(42)	(858,978)	—
群佳科技製造股份有限公司	348,426	816,595	267,325	549,270	464,480	9,332	46,237	1.33
Power Flash (HK) Limited	98,754	97,185	46	97,139	0	(101)	1,367	—
RealYou Investment Limited	654,726	1,159,245	138	1,159,107	0	(233)	(470,061)	—
Phison Technology Inc.	90,419	197,547	70,144	127,403	344,621	11,654	14,055	—
合肥瑞瀚電子科技有限公司	182,825	91,477	0	91,477	0	(47)	(67,038)	—
Nextorage Corporation.	144,300	984,034	566,677	417,357	2,577,429	167,739	121,487	—
深圳佳存電子科技有限公司	43,520	68,099	23,605	44,494	37,288	335	416	—
Phison Technology India Private Limited	8,768	8,533	0	8,533	0	(1)	(1)	—

(二) **關係企業合併財務報表**：本公司民國一一一年度（自民國一一一年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

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

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

日期：112 年 5 月 12 日

項目	股東會決議日期：111 年 5 月 24 日 數額：不超過 18,000,000 股					董事會決議日期：112 年 3 月 15 日 數額：不超過 18,000,000 股				
私募有價證券種類	普通股					普通股				
股東會通過日期與數額	【註 1】					【註 2】				
價格訂定之依據及合理性	【註 1】					【註 2】				
特定人選擇之方式	本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證一字第 0910003455 號令之規定擇定特定人，並以策略性投資人為限。					本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證一字第 0910003455 號令之規定擇定特定人，並以策略性投資人為限。				
辦理私募之必要理由	考量資本市場狀況、發行成本、私募方式之籌資時效性及可行性，以及私募股票有三年內不得自由轉讓之限制等因素，較可確保並強化與策略合作伙伴間更緊密的長期合作關係，故本次不採用公開募集而擬以私募方式辦理現金增資發行新股。					考量資本市場狀況、發行成本、私募方式之籌資時效性及可行性，以及私募股票有三年內不得自由轉讓之限制等因素，較可確保並強化與策略合作伙伴間更緊密的長期合作關係，故本次不採用公開募集而擬以私募方式辦理現金增資發行新股。				
價款繳納完成日期	不適用					不適用				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	不適用					不適用				
實際認購（或轉換）價格	不適用					不適用				
實際認購（或轉換）價格與參考價格差異	不適用					不適用				
辦理私募對股東權益影響	【註 1】					不適用				

項目	股東會決議日期：111 年 5 月 24 日 數額：不超過 18,000,000 股	董事會決議日期：112 年 3 月 15 日 數額：不超過 18,000,000 股
私募資金 運用情形 及計畫執 行進度	不適用	不適用
私募效益 顯現情形	不適用	不適用

【註 1】本公司於 112 年 3 月 15 日董事會決議此私募案不再繼續募集發行，預計將提請 112 年股東會報告。

【註 2】本次辦理私募普通股案業已於 112 年 3 月 15 日董事會決議通過，預計將提請 112 年股東會決議。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

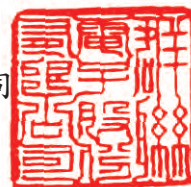
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。

聲 明 書

本公司民國一一一年度(自民國一一一年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：群聯電子股份有限公司



董 事 長：顏曄駿



日 期：民國一一二年三月十五日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市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 3 578 9955
傳真 Fax	+ 886 3 563 2277
網址 Web	home.kpmg/tw

會計師查核報告

群聯電子股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

群聯電子股份有限公司及其子公司(合併公司)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合併公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

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

關鍵查核事項之說明：

合併公司之收入主要來自銷售快閃記憶體控制晶片及模組產品，收入認列時點因與客戶交易條件不同而異，接近資產負債表日之收入可能有未被記錄於正確期間之風險；又合併公司所處產業之營收表現易受市場供需環境等多項因素干擾，因此將其列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解並測試商品銷貨收入認列時點之主要內部控制之設計及執行有效性；選取資產負債表日前後一段期間之商品銷售交易，測試銷貨是否認列於正確期間；並評估合併公司是否已適當揭露收入之相關資訊。

二、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨之評估說明，請詳合併財務報告附註六(七)。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

其他事項

群聯電子股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見及無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於合併公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責合併公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一一一年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

呂倩慧
游萬崙



證券主管機關：金管證審字第1040007866號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一一二年三月十五日



群聯電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一一年度一月至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31			110.12.31		
	金額	%		金額	%	
資產						
流動資產：						
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 17,033,769	29	19,040,947	30	2100	
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	785,022	1	1,206,954	2	2130	
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	
應收帳款淨額(附註六(五))	6,037,722	10	5,915,737	9	2180	
應收帳款－關係人淨額(附註六(五)及七)	1,199,073	2	2,813,524	4	2200	
其他應收款(附註六(六)及七)	333,902	1	623,912	1	2230	
本期所得稅資產	3,497	-	2,905	-	2280	
存貨(附註六(七))	20,390,375	34	19,496,534	31	2320	
預付款項	69,271	-	24,967	-	2399	
其他流動資產	1,455	-	2,413	-		
	45,894,585	77	49,696,587	78		
非流動資產：						
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	317,347	-	451,569	1	2530	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(四))	431,697	1	634,757	1	2540	
採用權益法之投資(附註六(八))	3,693,963	6	4,155,042	7	2570	
不動產、廠房及設備(附註六(十)、七及八)	7,597,761	13	6,650,562	11	2580	
使用權資產(附註六(十一))	130,076	-	39,276	-	2640	
無形資產(附註六(十二))	375,336	1	314,671	-	2645	
遞延所得稅資產(附註六(十九))	889,157	1	495,193	1		
其他非流動資產(附註九(二))	659,914	1	583,700	1		
	14,095,251	23	13,324,770	22		
資產總計	\$ 59,989,836	100	63,021,357	100		
負債及權益						
流動負債：						
短期借款(附註六(十三)及八)	\$ -	-	439,216	1		
合約負債－流動	146,323	-	203,044	-		
應付帳款	5,600,107	9	5,836,376	10		
應付帳款－關係人(附註七)	578,866	1	3,200,307	5		
其他應付款(附註六(十四))	8,939,128	15	9,821,146	16		
本期所得稅負債	530,960	1	1,223,434	2		
租賃負債－流動(附註六(十一))	46,250	-	24,027	-		
一年內到期長期負債(附註六(十六))	31,050	-	30,947	-		
其他流動負債(附註六(十五)、七及九(三))	1,726,407	3	1,048,696	2		
	17,599,091	29	21,827,193	36		
非流動負債：						
應付公司債(附註六(十七))	3,442,031	6	3,412,855	5		
長期借款(附註六(十六))	133,882	-	164,689	-		
遞延所得稅負債(附註六(十九))	56,206	-	183,177	-		
租賃負債－非流動(附註六(十一))	85,526	-	16,003	-		
淨確定福利負債(附註六(十八))	114,798	-	104,897	-		
存入保證金(附註九(三))	926,480	2	4,109	-		
	4,758,923	8	3,885,730	5		
	22,358,014	37	25,712,923	41		
負債總計						
權益(附註六(二十)及(廿一))：						
股本	1,986,745	3	1,970,740	3		
資本公積	8,970,438	15	7,238,436	12		
保留盈餘	28,952,665	48	27,995,974	44		
其他權益	(216,810)	-	103,284	-		
庫藏股票	(2,061,216)	(3)	-	-		
	37,631,822	63	37,308,434	59		
權益總計	\$ 59,989,836	100	63,021,357	100		
負債及權益總計						



董事長：顏偉登

(請詳 後附合併財務報告附註)

經理人：歐陽志光



會計主管：陳寶鳳

群聯電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一十〇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	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註六(廿三)及七)	\$ 60,256,142	100	62,557,192	100
5000	營業成本(附註六(七)、(廿四)及七)	42,923,527	71	43,402,812	69
	營業毛利	17,332,615	29	19,154,380	31
5910	未實現銷貨損益	17,277	-	(54,596)	-
5950	已實現營業毛利	17,349,892	29	19,099,784	31
	營業費用(附註六(廿四)及七)				
6100	推銷費用	1,268,136	2	1,034,735	2
6200	管理費用	1,044,298	2	846,159	1
6300	研究發展費用	8,130,501	14	8,127,841	13
6450	預期信用減損損失(附註六(五))	63,035	-	6,600	-
	營業費用合計	10,505,970	18	10,015,335	16
	營業淨利	6,843,922	11	9,084,449	15
	營業外收入及支出：				
7010	其他收入(附註六(廿五)及七)	201,479	-	156,060	-
7020	其他利益及損失(附註六(九)及(廿五))	509,327	1	187,831	-
7050	財務成本(附註六(廿五))	(35,783)	-	(19,006)	-
7100	利息收入(附註六(廿五))	97,143	-	37,546	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(八))	(1,319,168)	(2)	290,734	-
		(547,002)	(1)	653,165	-
7900	稅前淨利	6,296,920	10	9,737,614	15
7950	所得稅費用(附註六(十九))	895,774	1	1,590,399	2
8200	本期淨利	5,401,146	9	8,147,215	13
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(8,356)	-	(354)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(廿六))	(181,391)	-	99,481	-
8320	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(214,605)	-	287,188	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	1,671	-	71	-
		(402,681)	-	386,386	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	177,651	-	(106,472)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	(6,817)	-	-	-
		170,834	-	(106,472)	-
8300	本期其他綜合損益	(231,847)	-	279,914	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 5,169,299	9	8,427,129	13
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(廿二))				
9750	基本每股盈餘	\$ 27.71		41.34	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 26.06		40.09	

(請詳 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



群聯電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本			資本公積			保留盈餘			國外營運機構財務報表換算之兌換差			其他權益項目			庫藏股票	權益總額
	普通股	預收股本	合計	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合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負債	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
	股 本	預收股本	合計	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合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負債	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 1,970,740	-	1,970,740	6,586,173	4,306,531	176,125	22,281,239	26,763,895	-	(37,091)	(128,250)	(165,341)	-	-	35,155,467	-	35,155,467
本期淨利	-	-	-	-	-	-	8,147,215	8,147,215	-	-	-	-	-	-	8,147,215	-	8,147,215
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(283)	(283)	(106,472)	(106,472)	386,669	280,197	-	-	279,914	-	279,914
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(283)	(283)	(106,472)	(106,472)	386,669	280,197	-	-	279,914	-	279,914
盈餘指撥及分配：																	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	1,223,777	-	(1,223,777)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(6,503,442)	(6,503,442)	-	-	-	-	-	-	(6,503,442)	-	(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)	-	(154,458)
股份基礎給付交易	-	-	-	281,369	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	281,369	-	281,369
發行可轉換公司債認列權益組成項目	-	-	-	102,369	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102,369	-	102,369
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	11,572	11,572	-	-	(11,572)	(11,572)	-	-	-	-	-
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	\$ 1,970,740	-	1,970,740	7,238,436	5,530,308	155,568	22,310,098	27,995,974	(143,563)	(143,563)	246,847	103,284	-	-	37,308,434	-	37,308,434
本期淨利	-	-	-	-	-	-	5,401,146	5,401,146	-	-	-	-	-	-	5,401,146	-	5,401,146
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(6,685)	(6,685)	170,834	170,834	(395,996)	(225,162)	-	-	(231,847)	-	(231,847)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(6,685)	(6,685)	170,834	170,834	(395,996)	(225,162)	-	-	(231,847)	-	(231,847)
盈餘指撥及分配：																	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	817,193	-	(817,193)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(4,532,702)	(4,532,702)	-	-	-	-	-	-	(4,532,702)	-	(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	-	1,012,124
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付交易	-	-	-	360,211	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	360,211	-	360,211
員工執行認股權	-	16,005	16,005	359,667	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,061,216)	-	(2,061,216)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	94,932	94,932	-	-	(94,932)	(94,932)	-	-	-	-	-
民國一〇一一年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	27,271	(244,081)	(216,810)	(2,061,216)	-	37,631,822	-	37,631,822

董事長：顏暉駢

經理人：歐陽志光

(請詳 後附合併財務報告附註)

會計主管：陳寶鳳

群聯電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇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
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 6,296,920	9,737,614
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	650,774	470,642
攤銷費用	395,794	271,835
預期信用減損損失	63,035	6,600
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	276,636	(266,703)
財務成本	35,783	19,006
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(136)	-
利息收入	(97,143)	(37,546)
股利收入	(90,937)	(95,052)
股份基礎給付酬勞成本	360,211	281,369
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額	1,319,168	(290,734)
處分採用權益法投資(利益)損失	(30,426)	272
未實現銷貨損益	(17,277)	54,596
未實現外幣兌換(利益)損失	(268,849)	31,423
存貨跌價及呆滯損失	1,711,889	135,888
提列(迴轉)退款負債	(111,852)	555,242
租賃修改利益	(191)	(6)
廉價購買利益	(16,289)	-
收益費損項目合計	4,180,190	1,136,832
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收帳款(含關係人)	1,786,146	(2,748,366)
其他應收款	332,124	(314,156)
存貨	(2,497,889)	(9,490,943)
預付款項	(44,304)	49,250
其他流動資產	1,759	30,802
合約負債	(56,721)	167,491
應付帳款(含關係人)	(3,197,533)	5,605,507
其他應付款	(1,041,547)	1,830,736
其他流動負債	(121,388)	(169,088)
淨確定福利負債	1,545	1,015
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(4,837,808)	(5,037,752)
營運產生之現金流入	5,639,302	5,836,694
支付之利息	(6,980)	(19,143)
支付之所得稅	(2,060,606)	(720,321)
營業活動之淨現金流入	3,571,716	5,097,230

(續下頁)

(請詳 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



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十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
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	(95,113)	(174,972)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	16,150	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(40)	(3,652,682)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	547,960	3,407,878
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(4,265)	(203,338)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	377,473	4,721,119
透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	7,245	21,450
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(24,547)	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	54,457
取得不動產、廠房及設備	(1,528,412)	(2,340,904)
處分不動產、廠房及設備	5,040	-
存出保證金增加	(14,550)	(514,336)
取得無形資產	(451,643)	(272,624)
預付設備款減少(增加)	1,177	(50,038)
收取之利息	96,089	36,777
收取之股利	90,937	166,365
投資活動之淨現金流入(出)	(976,499)	1,199,152
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,967,656	7,822,390
短期借款減少	(2,410,651)	(8,866,888)
償還長期借款	(30,704)	(30,486)
發行公司債(已扣除發行成本)	-	3,511,309
存入保證金增加(減少)	1,659,591	(877)
租賃本金償還	(47,989)	(21,392)
發放現金股利	(4,532,738)	(4,532,702)
員工執行認股權	375,672	-
庫藏股票買回成本	(2,061,216)	-
籌資活動之淨現金流出	(5,080,379)	(2,118,646)
匯率變動對現金及約當現金之影響	477,984	(97,911)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(2,007,178)	4,079,825
期初現金及約當現金餘額	19,040,947	14,961,122
期末現金及約當現金餘額	\$ 17,033,769	19,040,947

(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



群聯電子股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一二年三月十五日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

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

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋如下：

- 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第17號「保險合約」及國際財務報導準則第17號之修正
- 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回交易之規定」

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」(以下稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

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

2.功能性貨幣及表達貨幣

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

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

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

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司會計政策一致。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理，合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制，合併財務報告中將前子公司之資產（包含商譽）及負債與非控制權益按喪失控制日之帳面金額除列，並對前子公司之保留投資以喪失控制日之公允價值重新衡量。處分損益為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之保留投資於喪失控制日之公允價值合計數，及(2)前子公司之資產（包含商譽）及負債與非控制權益於喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對認列於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理之基礎與合併公司若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

2.列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告主體包含本公司及下列子公司：

投資 公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			111.12.31	110.12.31	
本公司	聯旭東投資股份有限公司	一般投資業	100	100	
本公司	Phison Electronics Japan Corp.	業務服務據點	100	100	
本公司	群欣電子股份有限公司	一般投資業	100	100	
本公司	群馬電子股份有限公司	投資及貿易服務	100	100	
本公司	Global Flash Limited	投資及貿易服務	100	100	
本公司	Power Flash (Samoa) Limited	投資及貿易服務	100	100	
本公司	Everspeed Technology Limited	電子零組件買賣	-	100	註1
本公司	Regis Investment (Samoa) Limited	一般投資業	100	100	
本公司	Nextorage Corporation	快閃記憶體應用產品之研發、設計、製造及銷售	100	49	註2
本公司	Phison Technology India Private Limited	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	100	-	註3

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投 資 公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			111.12.31	110.12.31	
Global Flash Limited	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	投資及貿易服務	100	100	
聯旭東投資股份有限公司	曜成科技股份有限公司	電子零組件製造及買賣	100	100	
Power Flash (Samoa) Limited	Power Flash (HK) Limited	電子產品買賣及貿易服務	100	100	
Power Flash (Samoa) Limited	深圳佳存電子科技有限公司	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	100	-	註4
Everspeed Technology Limited	華威達科技股份有限公司	快閃記憶體相關產品之製造及買賣	-	-	註5
Regis Investment (Samoa) Limited	RealYou Investment Limited	一般投資業	100	100	
RealYou Investment Limited	合肥瑞瀚電子科技有限公司	電子產品軟硬件的研發、設計、銷售、技術服務等相關業務及一般投資業	100	100	
群欣電子股份有限公司	Phison Technology Inc.	業務服務據點	100	100	
群馬電子股份有限公司	群佳科技製造股份有限公司	電子零組件製造與買賣	100	100	

註1：該公司已於民國一一一年七月清算完結。

註2：Nextorage Corporation於民國一一一年一月一日成為本公司持股100%之子公司，請參閱附註六(九)。

註3：本公司於民國一一一年十二月配合營運所需，於印度轉投資設立Phison Technology India Private Limited。本公司持有2,299,990股及群欣電子股份有限公司持有10股。

註4：本公司於民國一一一年一月配合營運所需，於中國深圳轉投資設立深圳佳存電子科技有限公司。

註5：該公司已於民國一一〇年三月結束營運，並於民國一一一年三月清算完結。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外 幣

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

於編製合併財務報告時，國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

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

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

(六)現金及約當現金

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

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)金融工具

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

1.金融資產

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

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

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(4)金融資產減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收帳款)之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按十二個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。十二個月預期信用損失係代表金融工具於資產負債表日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.若有逾期之情事，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(5)金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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

(2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3)庫藏股票

再買回合併公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)金融負債

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

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

(5)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。除列時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(6)金融資產及負債之互抵

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

(八)存 貨

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

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

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

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

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

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

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折舊

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

除土地不予提列折舊外，其餘之估計耐用年限如下：

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

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司至少於每一資產負債表日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

(十一)租賃

1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約若同時符合下列條件者係屬或包含租賃：

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

2.承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產後續依使用權資產之耐用年限或租賃期間兩者較短者按直線法提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生時認列為費用。

3.出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(十二)無形資產

1.單獨取得

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

2.企業合併所取得

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

3.除列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十三)非金融資產減損

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

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

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

(十四)收入之認列

1.客戶合約之收入

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

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)銷售商品

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

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

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(2)提供服務

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

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

(3)財務組成部分

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

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

2.確定福利計畫

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

確定福利退休計畫之確定福利成本(含服務成本、淨利息及再衡量數)係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債(資產)淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數(含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)股份基礎給付交易

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。合併公司股份基礎給付之給與日為合併公司與員工雙方就認購價格及得認購股數達成共識之日。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

本公司給與子公司員工以本公司權益工具交割之員工認股權，係視為對子公司之資本投入，並以給與日權益工具之公允價值衡量，於既得期間內認列為對子公司投資帳面金額之增加，並相對調整資本公積—員工認股權。

若合併公司給與新權益工具以取代被取消之權益工具時，應視為原權益工具合約條款及條件之修改，所給與新權益工具之增額公允價值係指於新權益工具給與日，新權益工具公允價值與被取消權益工具之淨公允價值之差額。

(十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

1.當期所得稅

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之應付所得稅或應收退稅款，及對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。另，國內公司依所得稅法規定計算之未分配盈加徵營利事業所得稅，係於股東會決議年度認列所得稅費用。

2.遞延所得稅

遞延所得稅係於資產負債表日就資產及負債之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。遞延所得稅負債係就未來應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於未來很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

與投資子公司及關聯企業之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債僅於符合特定條件時方可互抵。

當期所得稅及遞延所得稅認列於損益，惟與其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之所得稅，分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

(十八)企業合併

合併公司採用收購法處理企業合併，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)進行衡量。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

(十九)每股盈餘

每股盈餘係以本期淨利除以按加權平均法計算流通在外期間以已發行普通股股數。稀釋每股盈餘，則係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，分別調整本期淨利及加權平均流通在外普通股股數受具稀釋作用潛在普通股之影響而計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞估計數、員工認股權及可轉換公司債。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出相關之判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。會計政策涉及重大判斷、估計及假設，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之項目如下：

(一)對被投資公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有深圳宏芯宇電子股份有限公司39.04%之股權，惟透過複數表決權之設計，合併公司僅取得27.05%之表決權，另外54.89%之表決權股份集中於特定股東，因此，合併公司無法取得過半之董事席次，且亦未取得股東會出席股東過半之表決權，故判定合併公司對深圳宏芯宇係具重大影響力而不具控制力。

(二)存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低者評價，故合併公司必須運用判斷及估計評估資產負債表日存貨淨變現價值，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，惟可能因產業迅速變遷及市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。存貨評價估列情形請詳附註六(七)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
庫存現金	\$ 145	230
活期及支票存款	11,507,034	13,292,251
約當現金—定期存款	5,526,590	5,748,466
	<u>\$ 17,033,769</u>	<u>19,040,947</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿六)。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：		
受益憑證－開放型基金	\$ 110,769	473,978
國內上市(櫃)股票(註)	674,253	728,076
衍生工具－可轉換公司債(附註六(十七))	-	4,900
	\$ 785,022	1,206,954
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動：		
國內私募基金	\$ 34,444	39,909
國內非上市(櫃)股票	174,012	302,867
國外非上市(櫃)股票	108,891	108,793
	\$ 317,347	451,569

註：民國一一年八月因宇瞻科技股份有限公司(宇瞻科技)以增資發行新股方式受讓宇達資訊事業股份有限公司(宇達資訊)股份，本公司所持有全數宇達資訊1,252千股，交換取得宇瞻科技所新發行普通股2,505千股，此交換案之股份交換基準日為民國一一年八月一日。本公司因前述交易將持有宇達資訊股份(帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產)累計之其他綜合損益94,932千元移轉至保留盈餘。

上述金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	111.12.31	110.12.31
境外資金外匯存款專戶	\$ -	528,235
質押定期存款	40,499	40,459
	\$ 40,499	568,694

- 1.合併公司依「境外資金匯回管理運用及課稅條例」分別於民國一〇九年八月、一〇年一月及三月經財政部核准匯回境外資金，並依稅後淨額存入外匯存款專戶，該專戶之存款依法令規定受有自由運用之限制。
- 2.合併公司評估上述金融資產之預期信用風險不高且原始認列後信用風險均未增加。
- 3.上述金融資產提供質押擔保之情形，請詳附註八。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	111.12.31	110.12.31
國內非上市(櫃)股票(註)	\$ 235,752	294,433
國外非上市(櫃)股票	195,945	340,324
	<u>\$ 431,697</u>	<u>634,757</u>

註：請參閱附註六(二)說明。

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，上述金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(五)應收帳款淨額(含關係人及非關係人)

	111.12.31	110.12.31
應收帳款	\$ 6,126,356	5,955,927
應收帳款－關係人	1,221,183	2,821,043
	7,347,539	8,776,970
減：備抵損失	(110,744)	(47,709)
應收帳款淨額	<u>\$ 7,236,795</u>	<u>8,729,261</u>

民國一一〇年一月一日應收帳款淨額(含關係人)為6,017,701千元。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，並已納入前瞻性之資訊。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過兩年，合併公司於發存證信函後沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款(含關係人及非關係人)之備抵損失如下：

111.12.31			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率(%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 6,344,599	0.31	19,831
逾期1~60天	975,376	6.49	63,349
逾期121~150天	708	100.00	708
逾期151天以上	26,856	100.00	26,856
	<u>\$ 7,347,539</u>		<u>110,744</u>

110.12.31			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率(%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 8,373,036	0.21	17,670
逾期1~60天	384,532	4.47	17,192
逾期61~90天	1,145	36.59	419
逾期91~120天	10,521	45.26	4,762
逾期121~150天	518	86.48	448
逾期151天以上	7,218	100.00	7,218
	<u>\$ 8,776,970</u>		<u>47,709</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年度	110年度
期初餘額	\$ 47,709	41,109
提列減損損失	63,035	6,600
期末餘額	<u>\$ 110,744</u>	<u>47,709</u>

上述應收帳款均未有提供質押擔保之情形。合併公司對商品銷售之平均授信期間為30~90天，與同業之實務作法一致，故不包含融資要素。

合併公司與承購銀行簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依合約約定，合併公司扣除相關費用後，不須承擔應收帳款無法回收之風險，符合金融資產除列條件之應收帳款債權除列後，係將對承購銀行之債權列報於其他應收款，合併公司期末尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

單位：美金千元

111.12.31				
承購銀行	讓售金額	轉列至其他 應收款金額	手續費率(%)	移轉條款 (件)
匯豐商業銀行	<u>\$ 2,166</u>	<u>1,714</u>	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	<u>\$ 1,748</u>	<u>1,528</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：合併公司民國一一年及一一〇年十二月三十一日尚有尾款扣除相關費用後分別為52,651千元及42,292千元尚未收回，列於其他應收款。

註四：於承購額度內，若因買受商不能付款或發生財務困難恐屆期有不能付款風險之虞，所無法獲償之風險將由承購銀行承擔，與合併公司無涉，且合併公司不負責催收該應收帳款，不可歸責於合併公司之應收帳款債權之相關訴訟或催討等費用，亦不由合併公司負擔，合併公司無提供擔保品。

(六)其他應收款

	111.12.31	110.12.31
應收營業稅退稅款	\$ 193,916	470,137
讓售應收帳款	52,651	42,292
應收被投資公司清算退回款	-	70,991
其他	87,335	40,492
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 333,902</u>	<u>623,912</u>

(七)存 貨

	111.12.31	110.12.31
原料	\$ 14,763,313	11,810,664
在製品	2,427,948	4,647,351
半成品	2,972,532	2,902,052
製成品	226,582	136,467
	<u>\$ 20,390,375</u>	<u>19,496,534</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一一年度及一一〇年度與存貨相關之營業成本分別為42,923,527千元及43,402,812千元。民國一一一年度及一一〇年度之營業成本分別包括提列存貨跌價損失1,711,889千元及135,888千元。

上述存貨未有提供作質押擔保之情形。

(八)採用權益法之投資

	111.12.31	110.12.31
深圳宏芯宇電子股份有限公司	\$ 3,252,782	3,402,515
EpoStar Electronics (BVI) Corporation	206,796	421,077
合肥芯鵬技術有限公司	81,685	135,886
ProGrade Digital Inc.	126,981	98,019
Nextorage Corporation (註)	-	74,263
群東電子股份有限公司	25,719	23,282
	<u>\$ 3,693,963</u>	<u>4,155,042</u>

註：請參閱附註六(九)說明。

1.對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	主要業務	主要營業 場所／公 司註冊之 國家	所有權權益之比例 (%)	
			111.12.31	110.12.31
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	39.04	42.63

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整該關聯企業之國際財務報導準則財務報告中所包含之金額，以反映合併公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整：

深圳宏芯宇電子股份有限公司及其子公司之彙總性財務資訊

	111.12.31	110.12.31
流動資產	\$ 14,392,735	8,691,933
非流動資產	4,912,374	5,079,009
流動負債	(9,820,783)	(5,280,167)
非流動負債	(1,117,050)	(444,712)
淨資產	<u>\$ 8,367,276</u>	<u>8,046,063</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 24,469,891</u>	<u>16,700,164</u>
本期淨利(損)	\$ (3,125,705)	592,721
其他綜合損益	211,508	(32,713)
綜合損益總額	<u>\$ (2,914,197)</u>	<u>560,008</u>
	111.12.31	110.12.31
對具重大性之關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 3,252,782</u>	<u>3,402,515</u>
	111年度	110年度
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利(損)	\$ (1,276,066)	267,210
其他綜合損益	27,143	(39,993)
綜合損益總額	<u>\$ (1,248,923)</u>	<u>227,217</u>

合併公司於民國一一〇年二月以剩餘合肥兆芯24.41%股權(即出資額人民幣54,095千元)為對價，參與認購取得深圳宏芯宇之增資新股54,095千股。

合併公司因上述股權轉換及深圳宏芯宇民國一一〇年度辦理現金增資，合併公司未參與認購，民國一一〇年度因而認列之關聯企業所有權益變動計(145,046)千元，分別沖轉保留盈餘416,037千元及認列資本公積270,991千元。

合併公司因深圳宏芯宇民國一一一年度辦理現金增資，合併公司未參與認購，民國一一一年度因而認列關聯企業所有權益變動認列資本公積1,015,832千元。

2. 合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	111.12.31	110.12.31
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 441,181</u>	<u>752,527</u>
	111年度	110年度
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利(損)	\$ (43,102)	23,524
其他綜合損益	(206,934)	259,762
綜合損益總額	<u>\$ (250,036)</u>	<u>283,286</u>

合併公司民國一一〇年度因EpoStar Electronics (BVI) Corporation減資退回股款54,457千元及對ProGrade Digital Inc持股比例變動，而造成認列之關聯企業所有權益變動計(9,412)千元，分別沖轉資本公積2,466千元及保留盈餘6,946千元。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一一年度因對ProGrade Digital Inc.持股比例變動，因而認列關聯企業所有權益變動沖轉資本公積3,708千元。

3.擔 保

上述採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(九)取得子公司

本公司為強化高階客製化儲存產品以滿足日本及全球市場的需求，以日幣578,217千元取得Nextorage Corporation普通股6,120股(增加持股比例51%)，Nextorage Corporation於民國一一一年一月一日由持股49%之採用權益法之被投資公司轉列為本公司持股100%之子公司。

1.收購日取得可辨認之資產及負債：

流動資產：

現金及約當現金	\$	113,936
應收帳款淨額		452,438
其他應收款		41,050
存貨		107,841
其他流動資產		801

非流動資產：

不動產、廠房及設備		36,137
無形資產淨額		2,401
其他非流動資產		68,313

流動負債：

應付帳款		(368,896)
其他應付款		(148,709)
其他流動負債		(1,837)
	\$	<u>303,475</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		(113,936)
	\$	<u>24,547</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

因收購認列之廉價購買利益如下：

移轉對價	\$	138,483
加：對被收購者原有權益之公允價值		148,703
減：可辨認淨資產之公允價值		<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度合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

(十)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	建 築 物	機器設備及 試驗設備	辦公設備 及其他	未完工程	總 計
成本：						
民國111年1月1日餘額	\$ 1,762,820	2,626,517	1,371,564	274,718	1,982,139	8,017,758
本期增添	386,279	273,822	463,689	138,900	253,536	1,516,226
透過企業合併取得	189	10,841	1,519	23,376	212	36,137
本期處分	-	-	(297,506)	(53,752)	-	(351,258)
重分類	-	2,158,507	17,374	12,632	(2,189,389)	(876)
匯率變動之影響	(3)	(340)	2,997	1,601	(7)	4,248
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 2,149,285</u>	<u>5,069,347</u>	<u>1,559,637</u>	<u>397,475</u>	<u>46,491</u>	<u>9,222,235</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	618,083	19,844	418,291	85,051	1,269,742	2,411,011
本期處分	-	-	(175,940)	(37,300)	-	(213,240)
重分類	-	3,034	35,018	5,452	-	43,504
匯率變動之影響	-	-	(1,821)	(521)	-	(2,342)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 1,762,820</u>	<u>2,626,517</u>	<u>1,371,564</u>	<u>274,718</u>	<u>1,982,139</u>	<u>8,017,758</u>
折舊：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	596,723	634,894	135,579	-	1,367,196
本年度折舊	-	126,775	388,773	86,112	-	601,660
本期處分	-	-	(294,117)	(52,237)	-	(346,354)
匯率變動之影響	-	14	672	1,286	-	1,972
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>723,512</u>	<u>730,222</u>	<u>170,740</u>	<u>-</u>	<u>1,624,474</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	518,527	506,588	107,170	-	1,132,285
本年度折舊	-	78,196	304,724	65,809	-	448,729
本期處分	-	-	(175,940)	(37,300)	-	(213,240)
匯率變動之影響	-	-	(478)	(100)	-	(578)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>596,723</u>	<u>634,894</u>	<u>135,579</u>	<u>-</u>	<u>1,367,196</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳面價值：	土 地	建 築 物	機器設備及 試驗設備	辦公設備 及其他	未完工程	總 計
民國111年12月31日	\$ 2,149,285	4,345,835	829,415	226,735	46,491	7,597,761
民國110年12月31日	\$ 1,762,820	2,029,794	736,670	139,139	1,982,139	6,650,562
民國110年1月1日	\$ 1,144,737	2,085,112	589,428	114,866	712,397	4,646,540

合併公司之不動產、廠房及設備部分已做為銀行借款融資額度之擔保，請詳附註八。

本公司為因應營運規模成長，於民國一〇九年一月十七日經董事會決議以自地委建方式於竹南廣源科技園區興建廠房大樓，統包工程施作總價約為1,398,000千元，本公司以自有資金支應。另於民國一〇九年十一月十二日經董事會決議以自地委建方式於竹南廣源科技園區興建廠房暨附屬裝卸停車空間，統包工程施作總價約為829,000千元，本公司以自有資金因應。前述工程已於民國一一一年六月竣工及驗收。

本公司於民國一一〇年五月二十七日經董事會決議購買土地及其地上建物以作為未來公司營運擴充之需求使用，未稅交易總金額為607,865千元。

本公司於民國一一一年一月二十一日經董事會決議，透過參與投標向苗栗縣政府取得苗栗縣竹南鎮大同段土地，計劃興建複合式休閒會館或其他空間；本公司於民國一一一年一月二十五日得標，交易總金額為346,660千元。

(十一)租賃協議

1.使用權資產

合併公司承租房屋及建築及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

成本：	房 屋 及 建 築	運輸設備	其他資產	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ 65,480	992	6,574	73,046
本期增添	153,465	528	-	153,993
本期減少及其他	(40,147)	(224)	(6,574)	(46,945)
匯率變動之影響	1,210	-	-	1,210
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 180,008</u>	<u>1,296</u>	<u>-</u>	<u>181,304</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 38,600	2,401	6,574	47,575
本期增添	36,470	-	-	36,470
本期減少及其他	(9,043)	(1,409)	-	(10,452)
匯率變動之影響	(547)	-	-	(547)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 65,480</u>	<u>992</u>	<u>6,574</u>	<u>73,046</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房 屋 及 建 築	運輸設備	其他資產	總 計
折舊：				
民國111年1月1日餘額	\$ 27,545	473	5,752	33,770
本期折舊	47,884	408	822	49,114
本期減少及其他	(25,454)	(224)	(6,574)	(32,252)
匯率變動之影響	596	-	-	596
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 50,571</u>	<u>657</u>	<u>-</u>	<u>51,228</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 11,431	1,295	2,465	15,191
本期折舊	18,039	587	3,287	21,913
本期減少及其他	(1,772)	(1,409)	-	(3,181)
匯率變動之影響	(153)	-	-	(153)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 27,545</u>	<u>473</u>	<u>5,752</u>	<u>33,770</u>
帳面價值：				
民國111年12月31日	<u>\$ 129,437</u>	<u>639</u>	<u>-</u>	<u>130,076</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 37,935</u>	<u>519</u>	<u>822</u>	<u>39,276</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 27,169</u>	<u>1,106</u>	<u>4,109</u>	<u>32,384</u>

2.租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流 動	<u>\$ 46,250</u>	<u>24,027</u>
非流動	<u>\$ 85,526</u>	<u>16,003</u>

到期分析請詳附註六(廿六)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 1,214</u>	<u>730</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 9,566</u>	<u>4,621</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>\$ 59,869</u>	<u>27,591</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.其他租賃資訊

合併公司選擇對符合短期租賃之運輸設備、辦公室及宿舍等及符合低價值資產租賃之辦公設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

(十二)無形資產

合併公司無形資產之成本及攤銷明細如下：

	電腦軟體	專門技術	總 計
成本：			
民國111年1月1日餘額	\$ 1,214,130	403,695	1,617,825
本期增添	397,030	54,613	451,643
透過企業合併取得	2,401	-	2,401
重分類	2,438	-	2,438
匯率變動之影響	38	-	38
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,616,037</u>	<u>458,308</u>	<u>2,074,345</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 977,241	367,976	1,345,217
本期增添	236,905	35,719	272,624
匯率變動之影響	(16)	-	(16)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 1,214,130</u>	<u>403,695</u>	<u>1,617,825</u>
攤銷：			
民國111年1月1日餘額	\$ 957,934	345,220	1,303,154
本期攤銷	339,506	56,288	395,794
匯率變動之影響	61	-	61
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,297,501</u>	<u>401,508</u>	<u>1,699,009</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 730,411	300,912	1,031,323
本期攤銷	227,527	44,308	271,835
匯率變動之影響	(4)	-	(4)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 957,934</u>	<u>345,220</u>	<u>1,303,154</u>
帳面價值：			
民國111年12月31日	<u>\$ 318,536</u>	<u>56,800</u>	<u>375,336</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 256,196</u>	<u>58,475</u>	<u>314,671</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 246,830</u>	<u>67,064</u>	<u>313,894</u>

上述無形資產均未有提供作抵押擔保之情形。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)短期借款

	111.12.31	110.12.31
無擔保銀行借款	\$ -	409,216
擔保銀行借款	-	30,000
	<u>\$ -</u>	<u>439,216</u>
期末利率區間(%)	<u>-</u>	<u>0.50~1.07</u>

合併公司之不動產、廠房及設備部分已做為銀行借款融資額度之擔保，請詳附註八。

(十四)其他應付款

	111.12.31	110.12.31
應付薪資及獎金	\$ 6,066,671	6,711,819
應付股利(附註六(二十))	1,970,963	1,970,740
其他	901,494	1,138,587
	<u>\$ 8,939,128</u>	<u>9,821,146</u>

(十五)其他流動負債

	111.12.31	110.12.31
存入保證金(附註九(三))	\$ 921,300	-
退款負債	620,776	828,962
應付設備款	88,419	100,605
代收款	87,669	64,036
其他	8,243	55,093
	<u>\$ 1,726,407</u>	<u>1,048,696</u>

(十六)長期借款

	111.12.31		
	期末利率 區間(%)	到期年度	金 額
擔保借款	2.125	117年1月	\$ 164,932
減：一年內到期部分			(31,050)
合 計			<u>\$ 133,882</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110.12.31			
	期末利率 區間(%)	到期年度	金 額
擔保借款	1.50	117年1月	\$ 195,636
減：一年內到期部分			(30,947)
合 計			<u>\$ 164,689</u>

合併公司以資產設定抵押供長期借款之擔保情形請詳附註八。

(十七)應付公司債

本公司於民國一一〇年八月六日經董事會決議發行國內第一次無擔保轉換公司債，以購置不動產、廠房及設備，並充實營運資金，此案業經金管會民國一一〇年九月八日核准，並自民國一一〇年十二月十七日開始發行，至民國一一三年十二月十七日到期，發行期間三年，發行總面額為3,500,000千元，票面利率0%。

本公司無擔保轉換公司債明細如下：

	111.12.31	110.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 3,500,000	3,500,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(57,969)	(87,145)
期末應付公司債餘額	<u>\$ 3,442,031</u>	<u>3,412,855</u>
嵌入式衍生工具—贖回權及轉換權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動)	\$ -	4,900
嵌入式衍生工具—權益組成部分-轉換權(帳列資本公積-認股權)	<u>\$ 102,369</u>	<u>102,369</u>
	111年度	110年度
嵌入式衍生工具—贖回權及轉換權按公允價值再衡量之損益(列報於其他利益及損失)	\$ (4,900)	2,105
利息費用	<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。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分帳列資本公積－認股權。負債組成部分原始認列之有效利率為1.005%。

(十八)員工福利

1.確定福利計畫

依勞動基準法之規定，員工退休金之支付係根據服務年資所獲得之基數及核准退休日前六個月平均薪資計算。合併公司按月以法令規定一定比率提撥勞工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31
確定福利義務之現值	\$ 164,193	149,156
計畫資產之公允價值	(49,395)	(44,259)
淨確定福利負債	<u>\$ 114,798</u>	<u>104,897</u>

(1)計畫資產組成

合併公司之國內公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至資產負債表日，合併公司之國內公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計49,395千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

	111年度	110年度
1月1日確定福利義務	\$ 149,156	144,989
當期服務成本	3,000	2,656
當期利息成本	1,193	580
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因人口假設變動所產生之精算損益	-	240
— 因經驗調整變動所產生之精算損益	28,422	11,385
— 因財務假設變動所產生之精算損益	(16,862)	(10,694)
計畫已支付之福利	(716)	-
12月31日確定福利義務	<u>\$ 164,193</u>	<u>149,156</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

	111年度	110年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 44,259	41,461
利息收入	354	166
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	3,204	577
已提撥至計畫之金額	2,294	2,055
計畫已支付之福利	(716)	-
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 49,395</u>	<u>44,259</u>

(4)認列為損益之費用

	111年度	110年度
當期服務成本	\$ 3,000	2,656
淨確定福利負債(資產)之淨利息	839	414
	<u>\$ 3,839</u>	<u>3,070</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

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

(6)精算假設

	111.12.31	110.12.31
折現率(%)	1.40	0.80
薪資預期增加率(%)	3.00	3.00

合併公司預計於民國一一一年度資產負債表日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為2,431千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為17年。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(7)敏感度分析

合併公司採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日		
折現率	\$ (6,465)	6,786
薪資預期增加率	6,248	(5,998)
110年12月31日		
折現率	\$ (6,121)	6,435
薪資預期增加率	5,902	(5,660)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司及國內子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。海外子公司提撥原則係依當地相關法令規定提撥。

合併公司之國內公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為223,319千元及155,717千元，已提撥至勞工保險局。

海外子公司民國一一一年度及一一〇年度所認列之退休金費用分別為5,983千元及1,945千元。

(十九)所得稅

1.認列於損益之所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
當年度所得稅		
當年度產生	\$ 1,266,182	1,682,446
未分配盈餘加徵	103,209	169,379
	<u>1,369,391</u>	<u>1,851,825</u>
遞延所得稅		
暫時性差異之發生及迴轉	(473,617)	(261,426)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 895,774</u>	<u>1,590,399</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 6,296,920</u>	<u>9,737,614</u>
稅前淨利按本公司法定稅率計算之所得稅費用	\$ 1,259,384	1,947,523
合併個體適用不同稅率之影響數	44,634	93,734
永久性差異	33,504	(62,322)
投資抵減	(570,717)	(566,219)
未認列為遞延所得稅負債影響數	50,798	-
未分配盈餘加徵	103,209	169,379
其他	(25,038)	8,304
所得稅費用	<u>\$ 895,774</u>	<u>1,590,399</u>

2.認列於其他綜合損益之所得稅

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	111年度	110年度
確定福利計畫之再衡量數	\$ (1,671)	(71)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	6,817	-
	<u>\$ 5,146</u>	<u>(71)</u>

3.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因合併公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	111.12.31	110.12.31
未認列為遞延所得稅負債之金額	<u>\$ 360,239</u>	<u>411,037</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	111.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯 率 影響數	透過企業 合併取得	111.12.31
遞延所得稅資產：						
存貨備抵跌價損失	\$ 134,074	334,331	-	-	-	468,405
未實現兌換損失	133,659	2,403	-	-	-	136,062
退款負債	165,792	(41,637)	-	-	-	124,155
採權益法認列國外投資損失	-	49,825	-	-	-	49,825
金融資產減損損失	25,258	(2,142)	-	-	-	23,116
淨確定福利負債	20,980	308	1,671	-	-	22,959
其他	15,430	(3,259)	-	(1,851)	54,315	64,635
	<u>\$ 495,193</u>	<u>339,829</u>	<u>1,671</u>	<u>(1,851)</u>	<u>54,315</u>	<u>889,157</u>
遞延所得稅負債：						
採權益法認列之國外投資利益	\$ 183,177	(133,813)	-	-	-	49,364
國外營運機構採務報表換算之兌換差額	-	-	6,817	-	-	6,817
其他	-	25	-	-	-	25
	<u>\$ 183,177</u>	<u>(133,788)</u>	<u>6,817</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>56,206</u>
	110.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯 率 影響數	透過企業 合併取得	110.12.31
遞延所得稅資產：						
退款負債	\$ 98,186	67,606	-	-	-	165,792
存貨備抵跌價損失	106,902	27,172	-	-	-	134,074
未實現兌換損失	120,325	13,334	-	-	-	133,659
金融資產減損損失	25,258	-	-	-	-	25,258
淨確定福利負債	20,706	203	71	-	-	20,980
其他	4,583	10,847	-	-	-	15,430
	<u>\$ 375,960</u>	<u>119,162</u>	<u>71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>495,193</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	\$ 325,441	(142,264)	-	-	-	183,177

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.所得稅核定情形

本公司及國內子公司營利事業所得稅結算申報業已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(二十)權益

1.股本

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本均為3,000,000千元，每股面額均為10元，均為普通股，其中290,000千元係保留供發行員工認股權憑證使用，實收股本均為1,970,740千元。

截至民國一一一年十二月三十一日止，員工認股權憑證行使認購權發行新股因相關程序辦理中，帳列預收股本金額為16,005千元。

本公司流通在外股數調節表如下：

	單位：千股	
	111年度	110年度
期初餘額	197,074	197,074
買回庫藏股之影響	(6,860)	-
員工執行認股權	1,601	-
期末餘額	<u>191,815</u>	<u>197,074</u>

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.12.31	110.12.31
發行股票溢價	\$ 6,597,101	6,237,434
採權益法認列關聯企業之變動數	1,280,649	268,525
實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	148,758	148,758
認列對子公司所有權益變動數	1,944	1,944
員工認股權	839,390	479,179
發行可轉換公司債認列權益組成項目	102,369	102,369
逾期失效員工認股權	227	227
	<u>\$ 8,970,438</u>	<u>7,238,436</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.保留盈餘及股利政策

本公司於民國一一〇年七月二十六日股東會決議通過修正章程，訂明公司盈餘分派或虧損撥補得每半會計年度終了後為之。

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，預估保留員工及董事酬勞，次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以現金發放者，授權由董事會以特別決議分派之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應提請股東會決議分派之。

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

本公司依金管證發字第1010012865號函規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

本公司民國一一一年度盈餘分配案如下：

	111下半年度	111上半年度
董事會決議日期	112年3月15日	111年7月29日
現金股利	\$ 865,962	1,970,740
每股現金股利(元)	4.50	10
提列法定盈餘公積	149,748	399,192
提列特別盈餘公積	216,810	-

民國一一一年度法定盈餘公積尚待民國一一二年五月三十一日召開之股東常會承認。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年度盈餘分配案如下：

	110下半年度	110上半年度
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：

	109年度
股東會決議日期	110年7月26日
現金股利	\$ 4,532,702
每股現金股利(元)	23
提列法定盈餘公積	868,226
迴轉特別盈餘公積	(10,784)

前述決議與民國一一〇年三月十一日之董事會擬議並無不同。

上述有關本公司盈餘分配案相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

4.庫藏股

本公司於民國一一一年七月十五日經董事會決議，依證券交易法相關規定預計於民國一一一年七月十八日至九月十六日之期間，以不高於325元股價買回10,000千股本公司普通股轉讓予員工。依上述決議執行期間屆滿買回庫藏股為6,860千股，成本為2,061,216千元。

5.其他權益(稅後淨額)

(1)國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
期初餘額	\$ (143,563)	(37,091)
認列本期外幣換算差異(稅後淨額)	170,834	(106,472)
期末餘額	<u>\$ 27,271</u>	<u>(143,563)</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之未實現評價損益

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 246,847	(128,250)
認列本期透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益(稅後淨額)	(395,996)	386,669
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(94,932)	(11,572)
期末餘額	<u>\$ (244,081)</u>	<u>246,847</u>

(廿一)股份基礎給付

本公司發行員工認股權憑證，每單位可認購本公司普通股1股，存續期間為三至四年，業經金管會核准申報生效。截至民國一一一年十二月三十一日止，其發行情形如下：

種 類	申報生效日期	發行日期	發行單位數 (千單位)	既得期間	每股認購價格(元)	調整後每股認購價格(元)
111年第一次 員工認股權 (註)	111.07.27	111.09.07	6,000	2~3年 之服務	293.50	284.40
110年第一次 員工認股權 (註)	110.10.04	110.11.19	6,000	2~3年 之服務	414.50	註
109年第一次 員工認股權	109.04.10	109.10.05	6,000	2~2.5年 之服務	262.00	227.70
108年第二次 員工認股權	108.11.22	109.10.05	2,000	2~2.5年 之服務	262.00	227.70

本公司酬勞性員工認股權計畫，採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權憑證之公允價值，合併公司民國一一一年度及一一〇年度認列之酬勞成本分別為360,211千元及281,369千元，各項假設之加權平均資訊列示如下：

	111年第一次	110年第一次	109年第一次	108年第二次
給與日股價(元)	\$ 293.50	414.50	262.00	262.00
行使價格(元)	293.50	414.50	262.00	262.00
預期波動率(%)	38.77~39.50	37.44~37.96	35.27~35.45	35.27~35.45
預期股利率(%)	-	-	-	-
存續期間(年)	4	4	3	3

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年第一次	110年第一次	109年第一次	108年第二次
無風險利率(%)	1.05~1.11	0.40~0.41	0.20~0.22	0.20~0.22
每權公允價值(元) \$	84.61	112.17	59.63	59.63

註：本公司經取得員工認股權憑證持有人之同意收回並註銷依「110年度員工認股權憑證發行及認股辦法」已發行之員工認股權憑證，而以新發行之「111年度員工認股權憑證發行及認股辦法」取代。

本公司發行酬勞性員工認股權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

1.民國一〇一年第一次員工認股權

員工認股權	111年度	
	數量 (千股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	6,000	293.50
本期行使	-	-
本期沒收(失效數)	(31)	-
期末流通在外	<u>5,969</u>	284.40
期末可行使之員工認股權	<u>-</u>	

民國一〇一年十二月三十一日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間為3.69年。

2.民國一〇〇一年第一次員工認股權

員工認股權	111年度		110年度	
	數量 (千股)	加權平均行使價格(元)	數量 (千股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	5,987	\$ 404.50	-	\$ -
本期給與	-	-	6,000	414.50
本期行使	-	-	-	-
本期沒收(失效數)	(87)	-	(13)	-
本期註銷	(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>	

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.民國一〇九年第一次員工認股權

員工認股權	111年度		110年度	
	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	5,782	\$ 243.30	5,835	\$ 262.00
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(1,127)	227.7~235.0	-	-
本期沒收(失效數)	<u>(13)</u>	-	<u>(53)</u>	-
期末流通在外	<u>4,642</u>	227.70	<u>5,782</u>	243.30
期末可行使之員工認股權	<u>1,760</u>		<u>-</u>	

民國一一一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)	<u>(3)</u>	-	<u>(36)</u>	-
期末流通在外	<u>1,480</u>	227.70	<u>1,940</u>	243.30
期末可行使之員工認股權	<u>512</u>		<u>-</u>	

民國一一一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。

(廿二)每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 5,401,146</u>	<u>8,147,215</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>194,935</u>	<u>197,074</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 27.71</u>	<u>41.34</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	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	\$ 5,420,566	8,146,427
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
	208,010	203,218
稀釋每股盈餘(元)	\$ 26.06	40.09

(廿三)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	\$ 47,089,940	47,621,861
美洲	10,588,924	11,094,866
歐洲	2,474,827	3,694,956
澳洲	102,224	144,146
其他	227	1,363
	\$ 60,256,142	62,557,192
主要產品別：		
快閃記憶體及模組產品	\$ 42,174,860	50,114,825
控制晶片	13,907,161	10,379,076
積體電路	2,050,539	1,842,677
其他	2,123,582	220,614
	\$ 60,256,142	62,557,192

合併公司地區別收入係以客戶所在地為計算基礎。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿四)員工及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別於8%~19%區間內及不高於1.5%之比例提撥員工及董事酬勞。民國一一一年度及一一〇年度員工及董事酬勞分別於民國一一二年三月十五日及一一一年三月四日經董事會決議如下：

	111年度		110年度	
	現金	股票	現金	股票
員工酬勞	\$ 1,000,000	-	1,100,000	-
董事酬勞	35,000	-	50,000	-

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

民國一一〇年度員工及董事酬勞之實際配發金額與民國一一〇年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司民國一一一年度及一一〇年度董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(廿五)營業外收入及支出

1.利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 97,135	37,524
其他	8	22
	<u>\$ 97,143</u>	<u>37,546</u>

2.其他收入

	111年度	110年度
股利收入	\$ 90,937	95,052
租金收入	21,759	20,700
廉價購買利益(附註六(九))	16,289	-
其他	72,494	40,308
	<u>\$ 201,479</u>	<u>156,060</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.其他利益及損失

	111年度	110年度
處分子公司及關聯企業(損失)利益 (附註六(九))	\$ 30,426	(272)
外幣兌換利益(損失)淨額	755,681	(76,326)
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利 益(損失)	(276,636)	266,703
其他	(144)	(2,274)
	<u>\$ 509,327</u>	<u>187,831</u>

4.財務成本

	111年度	110年度
銀行借款之利息	\$ 5,271	17,156
租賃負債之利息	1,214	730
可轉換公司債之利息	29,176	1,120
其他	122	-
	<u>\$ 35,783</u>	<u>19,006</u>

(廿六)金融工具

1.金融工具之種類

	111.12.31	110.12.31
金融資產		
透過損益按公允價值衡量之金融資產(含流 動及非流動)	\$ 1,102,369	1,658,523
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	25,249,286	29,488,182
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產	431,697	634,757
	<u>\$ 26,783,352</u>	<u>31,781,462</u>
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	<u>\$ 20,572,844</u>	<u>22,909,645</u>

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款(含關係人)、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款、應付公司債、長期借款(含一年內到期)及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.財務風險管理目的與政策

合併公司主要管理外幣匯率風險、利率風險、其他價格風險、信用風險及流動性風險等，以降低市場之不確性對合併公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務作業，已考量整體財務風險且恪遵權責劃分，並經相關規範及內部控制制度進行覆核。

3.市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

(1)外幣匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司從事外幣借款即在規避部分外幣淨資產或淨負債之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，合併公司持續評估未來匯率走勢，現行外幣淨資產暴險部位仍在可控制範圍內。

A.匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	438,421	30.710	13,463,913	482,969	27.680	13,368,578
<u>非貨幣性項目</u>						
人民幣	756,458	4.408	3,334,467	815,300	4.340	3,538,401
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	231,543	30.710	7,110,673	283,113	27.680	7,836,557

B.敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以美金計價之現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、短期借款及應付帳款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於上述外幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少317,662千元及276,601千元。兩期分析係採用相同基礎。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

C. 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，外幣兌換利益(損失)淨額(含已實現及未實現)明細如下：

	111年度	110年度
	<u>\$ 755,681</u>	<u>(76,326)</u>

(2) 利率風險

對於浮動利率資產或負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產或負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加28,093千元及33,871千元，主係因變動利率現金及約當現金、短期及長期借款之影響。

(3) 其他價格風險

合併公司因投資國內外上市櫃與非上市櫃股票、私募基金及基金受益憑證而產生價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依據資產負債表日之投資部位價格暴險進行相關評估。

若投資部位價格上漲或下跌10%，民國一一一年度及一一〇年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加或減少110,237千元及165,852千元。民國一一一年度及一一〇年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加或減少43,170千元及63,476千元。

4. 信用風險集中情況

(1) 應收帳款

合併公司重要之客戶係與電子產業相關，而且合併公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此合併公司之信用風險主要受電子產業之影響。然而合併公司所銷售對象皆為信譽良好之公司，同時合併公司持續瞭解客戶之信用狀況，以掌握重大信用風險損失，民國一一一年及一一〇年十二月三十一日合併公司應收帳款(含關係人)餘額分別為36%及40%，係分別由前五大客戶組成，未有信用風險集中之情形，惟合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵損失，管理當局預期不致有重大損失。

(2) 現金及約當現金

合併公司之現金及約當現金存放於不同之金融機構。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)應收款項及權益證券之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(五)。按攤銷後成本衡量之金融資產包括境外資金外匯存款專戶及質押定期存款，請詳附註六(三)。透過損益及其他綜合損益按公允價值之金融資產包含上市(櫃)股票、非上市(櫃)股票、開放型基金與私募基金等，相關投資明細及備抵減損提列情形請詳附註六(二)及(四)。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

5.流動性管理風險

下表為金融負債之合約到期日，其金額包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-5年	超過5年
111年12月31日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 16,965,881	(16,965,881)	(16,040,071)	(924,728)	(1,082)
租賃負債(流動及非流動)	131,776	(133,584)	(47,229)	(86,355)	-
應付公司債	3,442,031	(3,500,000)	-	(3,500,000)	-
浮動利率工具	164,932	(174,143)	(34,250)	(137,038)	(2,855)
	\$ 20,704,620	(20,773,608)	(16,121,550)	(4,648,121)	(3,937)
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)	-	-
	\$ 22,949,675	(23,046,771)	(19,355,699)	(3,654,597)	(36,475)

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

6.金融工具之公允價值

公允價值資訊

(1)認列於合併資產負債表之公允價值衡量

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第一等級至第三等級：

- 第一等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

●第二等級輸入值：係指除第一等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

●第三等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(2)公允價值之資訊—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值衡量層級

合併公司以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值層級如下：

111.12.31				
	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 674,253	-	-	674,253
國內非上市(櫃)股票	-	-	174,012	174,012
國外非上市(櫃)股票	-	-	108,891	108,891
國內私募基金	-	-	34,444	34,444
基金受益憑證	110,769	-	-	110,769
	\$ 785,022	-	317,347	1,102,369
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內非上市(櫃)股票	\$ -	-	235,752	235,752
國外非上市(櫃)股票	-	-	195,945	195,945
	\$ -	-	431,697	431,697
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
	\$ 1,202,054	-	456,469	1,658,523
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
	\$ -	-	634,757	634,757

民國一一一年度及一一〇年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

第三等級之變動明細表如下：

	透過損益按公允價值衡量			透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量	
	衍生工具 —可轉換				
	私募基金	公司債	權益工具	權益工具	合 計
民國111年1月1日	\$ 39,909	4,900	411,660	634,757	1,091,226
認列於損益	(5,465)	(4,900)	(125,747)	-	(136,112)
認列於其他綜合損益	-	-	-	(181,391)	(181,391)
本期新增	-	-	4,265	95,113	99,378
處分及投資成本收回	-	-	(7,275)	(116,782)	(124,057)
民國111年12月31日	<u>\$ 34,444</u>	<u>-</u>	<u>282,903</u>	<u>431,697</u>	<u>749,044</u>
民國110年1月1日	\$ 42,033	-	395,203	360,304	797,540
認列於損益	(2,124)	2,105	58,069	-	58,050
認列於其他綜合損益	-	-	-	99,481	99,481
本期新增	-	2,795	3,338	174,972	181,105
處分及投資成本收回	-	-	(44,950)	-	(44,950)
民國110年12月31日	<u>\$ 39,909</u>	<u>4,900</u>	<u>411,660</u>	<u>634,757</u>	<u>1,091,226</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	•流動性折價(111.12.31及110.12.31分別為7.69%~30%及15%~28.97%)	•流動性折價愈高，公允價值愈低

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	收益法	• 永續成長率(111.12.31及110.12.31分別為1.6%及2.5%) • 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%) • 流動性折價(111.12.31及110.12.31皆為15%) • 非控制權益折價(111.12.31及110.12.31皆為15%)	• 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	• 淨資產價值 • 流動性折價(111.12.31及110.12.31皆為10%) • 非控制權益折價(111.12.31及110.12.31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。民國一一年及一一〇年十二月三十一日所採用之股價波動度分別為38.59%及43.39%。

(廿七)資本風險管理

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務(即借款減除現金及約當現金)及權益(即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目)組成。

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、新增或償還借款等方式平衡其整體資本結構。

民國一一年及一〇年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	111.12.31	110.12.31
負債總額	\$ 22,358,014	25,712,923
權益總額	37,631,822	37,308,434
負債資本比率(%)	59	69

截至民國一一年十二月三十一日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

(廿八)非現金交易之投資及籌資活動

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十一)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	111.12.31
短期借款	\$ 439,216	(442,995)	3,779	-
應付公司債	3,412,855	-	29,176	3,442,031
長期借款(含一年內到期)	195,636	(30,704)	-	164,932
租賃負債(流動及非流動)	40,030	(47,989)	139,735	131,776
存入保證金(流動及非流動)	4,109	1,659,591	184,080	1,847,780
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 4,091,846</u>	<u>1,137,903</u>	<u>356,770</u>	<u>5,586,519</u>

	110.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	110.12.31
短期借款	\$ 1,480,480	(1,044,498)	3,234	439,216
應付公司債	-	3,511,309	(98,454)	3,412,855
長期借款(含一年內到期)	226,122	(30,486)	-	195,636
租賃負債(流動及非流動)	32,632	(21,392)	28,790	40,030
存入保證金	4,986	(877)	-	4,109
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,744,220</u>	<u>2,414,056</u>	<u>(66,430)</u>	<u>4,091,846</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
群東電子股份有限公司	關聯企業
深圳宏芯宇電子股份有限公司(深圳宏芯宇)	關聯企業
宏芯宇電子有限公司	深圳宏芯宇之子公司
芯立泰電子有限公司	深圳宏芯宇之子公司
合肥兆芯電子有限公司	深圳宏芯宇之子公司
合肥芯鵬技術有限公司(合肥芯鵬)	關聯企業
合肥大唐存儲科技有限公司	合肥芯鵬之子公司
ProGrade Digital, Inc.	關聯企業
Nextorage Corporation	原為關聯企業，自民國一一一年一月一日起為子公司
Kioxia Corporation(KIC)	本公司之法人董事
台灣鎧俠股份有限公司	KIC之子公司
鎧俠亞洲有限公司	KIC之子公司
建興儲存科技股份有限公司(含新竹園區分公司)	KIC之子公司
Toshiba International Procurement HongKong, Ltd.	KIC之關聯企業
華泰電子股份有限公司	本公司原為該公司之法人董事，自民國一一一年十一月七日辭任法人董事起非為關係人
宇瞻科技股份有限公司(宇瞻科技)	本公司為該公司之法人董事
宇達資訊事業股份有限公司	自民國一一一年八月一日起為宇瞻科技之子公司
元香股份有限公司	本公司之董事為該公司之董事長
劉天派	其他關係人

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)除已於合併財務報告其他附註中揭露者外，合併公司之重大關係人交易及餘額彙總如下：

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

關係人類別／名稱	111年度	110年度
關聯企業	\$ 5,761,656	7,183,771
其他關係人	3,215,711	2,961,939
	<u>\$ 8,977,367</u>	<u>10,145,710</u>

合併公司銷售予關係人之主要收款條件為出貨7天至月結60天收款，非關係人之收款條件為預收至月結90天收款，收款條件及交易價格與非關係人間並無重大不同。

2.進貨及加工費

(1)進貨

關係人類別／名稱	111年度	110年度
關聯企業	\$ (3,655)	182,447
其他關係人—台灣鎧俠股份有限公司	11,413,643	14,676,478
其他關係人	-	247
	<u>\$ 11,409,988</u>	<u>14,859,172</u>

(2)加工費

關係人類別／名稱	111年度	110年度
其他關係人	<u>\$ 2,071,125</u>	<u>2,433,741</u>

合併公司對關係人之付款條件主要為月結30天付款，非關係人之付款條件為預付貨款至貨到90天付款，付款條件及進貨價格與一般廠商並無重大差異。

3.應收關係人帳款淨額

關係人類別／名稱	111.12.31	110.12.31
關聯企業—宏碁宇電子有限公司	\$ 235,530	1,614,392
關聯企業	417,838	553,795
其他關係人	567,815	652,856
	1,221,183	2,821,043
減：備抵減損	(22,110)	(7,519)
	<u>\$ 1,199,073</u>	<u>2,813,524</u>

關係人間之應收款項並未收受擔保品。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.應付關係人帳款

關係人類別／名稱	111.12.31	110.12.31
其他關係人—台灣鎧俠股份有限公司	\$ 578,866	2,764,162
其他關係人	-	436,145
	\$ 578,866	3,200,307

5.其他交易

帳列項目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
營業成本	其他關係人	\$ 3,812	1,334
營業費用	關聯企業	\$ 256,178	277,377
	其他關係人	6,808	11,955
		\$ 262,986	289,332
營業外收入	關聯企業	\$ 1,228	1,405
	其他關係人(註)	44,296	21,781
		\$ 45,524	23,186

註：合併公司民國一一一年度及一一〇年度獲配關係人現金股利分別為36,381千元及91,614千元(帳列股利收入及採用權益法投資之減項)。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，上述款項業已收訖。

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，因上述交易產生之其他應收款分別為81千元及26,512千元(帳列其他應收款項下)及其他應付款分別為399千元及54,392千元(帳列其他流動負債項下)。

合併公司於民國一一一年一月二十一日經董事會決議購買關係人劉天派先生土地以作為未來公司營運擴充之需求使用，未稅交易總金額為39,500千元。

合併公司出租辦公室予關係人，租約內容皆係由租賃雙方協議決定，租金依租約按月結30天後收款，相關之租金收入均帳列營業外收入項下。關係人出租土地予合併公司，租約內容皆係由租賃雙方協議決定，租金依租約每月預付，相關之租金支出均帳列營業費用項下。

(三)主要管理階層薪酬

主要管理階層薪酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 442,005	567,236
退職後福利	1,804	1,988
股份基礎給付	39,439	86,679
	\$ 483,248	655,903

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定，有關股份基礎給付之說明請詳附註六(廿一)。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
不動產、廠房及設備	長短期借款及融資額度之擔保	\$ 517,906	530,694
質押定存單(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—流動)	進口原物料之關稅擔保	40,499	40,459
		<u>\$ 558,405</u>	<u>571,153</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：

	111.12.31	110.12.31
已開立未使用之信用狀金額	<u>\$ 1,160,000</u>	<u>1,160,000</u>

2.合併公司已簽約或訂購尚未支付之購買土地、建造工程及廠房設備金額如下：

	111.12.31	110.12.31
	<u>\$ -</u>	<u>373,455</u>

3.合併公司為取得研發專案補助款，由銀行出具履約保證書金額如下：

	111.12.31
	<u>\$ 26,400</u>

4.合併公司為進口貨物先放後稅，由銀行出具關稅記帳保證函金額如下：

	111.12.31
	<u>\$ 1,000</u>

(二)購買承諾

合併公司於民國一一〇年間與某供應商簽訂未來長期購料合約，合併公司需於約定期間依雙方約定價格及數量向供應商購入晶圓，依約合併公司須於約定日期前支付一定金額保證金，截至民國一一一年十二月三十一日已支付保證金美金18,480千元(帳列其他非流動資產)。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)長期供貨合約

合併公司於民國一一〇年間與某客戶簽訂未來長期供貨合約，依約定收取保證金美金90,000千元，合併公司需於約定期間依雙方約定數量銷售控制晶片予該客戶。民國一一一年第四季依合約規定返還美金30,000千元，截至民國一一一年十二月三十一日止，上述所收取之保證金依預計返還期間列為流動921,300千元(帳列其他流動負債)及非流動921,300千元(帳列存入保證金)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	963,266	7,125,126	8,088,392	567,201	7,198,463	7,765,664
勞健保費用	88,433	379,495	467,928	56,630	268,969	325,599
退休金費用	38,606	194,535	233,141	23,525	137,207	160,732
其他員工福利費用	49,246	177,789	227,035	40,724	129,650	170,374
折舊費用	205,125	445,649	650,774	143,423	327,219	470,642
攤銷費用	2,027	393,767	395,794	563	271,272	271,835

(二)本公司於民國一〇八年十一月八日以及民國一〇八年十二月十三日分別接獲新竹地方法院通知，財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心(以下稱投保中心)分別提起兩件民事訴訟如下：

- 1.對本公司及潘健成先生提起解任董事之訴訟(以下稱解任訴訟)；
- 2.對本公司暨潘健成先生等人提起民事訴訟請求損害賠償，請求金額697,389千元(以下稱求償訴訟)。

上述解任訴訟以及求償訴訟皆為民國一〇五年八月五日所發生財報事件刑事訴訟之延伸案件。本公司已委任律師進行答辯，並請求法院駁回訴訟。其中，解任訴訟於民國一一一年十二月二十日宣判，台灣高等法院駁回投保中心之訴，投保中心不服並上訴最高法院；惟潘健成先生已於民國一一〇年十一月十八日辭任本公司董事及董事長職務，對本公司已無影響。另，有關求償訴訟，本公司尚無法評估其後續進展及可能結果或影響，惟現階段對本公司財務業務並無重大影響。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表一。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表三。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
- 9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：請詳附表七。
- 2.赴大陸地區投資限額：請詳附表七。
- 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
第一商業銀行受託保管鎧俠株式會社投資專戶	19,821,112	9.97%

註：1.本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於快閃記憶體控制晶片設計與其應用模組設計製造銷售事業整體業務所產生之營業損益。是以合併公司僅有快閃記憶體控制晶片設計與其應用模組設計製造銷售部門之單一營運部門。主要從事有關快閃記憶體控制晶片設計銷售及其應用模組，如SATA與PCIe等固態硬碟、eMMC與UFS等嵌入式記憶體、隨身碟、記憶卡等產品之應用設計與製造銷售業務。

合併公司營運部門之營業損益衡量基礎與財務報表編製基礎一致，相關部門收入與營運結果請參閱合併綜合損益表。

(二)產品別資訊

民國一一一年度及一一〇年度產品別資訊請詳附註六(廿三)。

(三)地區資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類，請詳附註六(廿三)。

1.來自外部客戶收入：

民國一一一年度及一一〇年度來自外部客戶收入資訊請詳附註六(廿三)。

2.非流動資產：

地區別	111.12.31	110.12.31
亞洲	\$ 8,065,953	6,962,656
美洲	37,220	41,853
	<u>\$ 8,103,173</u>	<u>7,004,509</u>

(四)主要客戶資訊

民國一一一年度及一一〇年度均無來自單一客戶之達合併公司收入總額之10%。

群聯電子股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)
 民國一一年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元/千股

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末			期中最高 持股比例 (%)	備註
				股 數	帳面金額	持 股 比 率 (%)		
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	11.24	
	華泰電子股份有限公司	-	同上	7,336	128,753	0.89	0.89	
	智聯服務股份有限公司	-	同上	600	25,740	3.00	6.91	
					674,253			
	本誠創業投資股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,355	122,259	11.11	11.11	
	台杉水牛投資股份有限公司	-	同上	46,300	36,211	1.08	1.08	
	群鑫創業投資股份有限公司	-	同上	3,000	15,542	5.61	5.61	
	JAFECO ASIA TECHNOLOGY FUND VI L.P.	-	同上	1,000	6,496	0.67	0.67	
					180,508			

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末			期中最高 持股比例 (%)	備註
				股 數	帳面金額	持股比率 (%)		
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	17.16	
	本慧創業投資股份有限公司	-	同上	8,385	68,769	2.92	2.92	
	亞果元素國際股份有限公司	-	同上	1,710	22,829	19.00	19.00	
	Gomore Inc.	-	同上	16,925	11,259	1.86	1.86	
	H3 Platform, Inc.	-	同上	18,400	2,178	12.14	12.14	
	Gospal Ltd.	-	同上	811,857	3,529	3.19	3.19	
	本質創業投資有限公司	-	同上	31,500	31,500	9.86	9.86	
	群豐科技股份有限公司	-	同上	212	-	0.35	0.60	
	太和光股份有限公司	-	同上	6,388	-	12.66	12.66	
	究心公益科技股份有限公司	-	同上	150	-	3.13	5.36	
	Ironyun Incorporated	-	同上	5,000	-	3.76	6.02	
	私募基金				290,784			
	復華新智能證券投資信託基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 非流動	6,000	34,444	3.78	3.81	
聯旭東投 資股份有 限公司	普通股股票							
	Translink Capital Partners III, L.P.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 非流動	1,500	59,807	1.18	1.18	
	Translink Capital Partners IV, L.P.	-	同上	930	42,588	0.59	0.59	
					102,395			

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末			期中最高 持股比例 (%)	備註
				股 數	帳面金額	持 股 比 率 (%)		
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	4.79	
	Translink Capital Partners V, L.P.	-	同上	930	27,823	1.93	2.63	
	台杉水牛五號科技創投有限公司	-	同上	50,000	45,357	3.19	3.19	
	國泰私募股權智慧科技有限公司	-	同上	30,000	24,214	8.20	11.90	
	豐新參有有限合夥	-	同上	25,756	20,376	5.13	6.37	
	廣豐國際媒體股份有限公司	-	同上	1,714	12,309	2.60	2.60	
	UMBO CV INC. (特別股)	-	同上	1,626	-	2.34	2.34	
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	-	130,515	19.00	19.00	
	受益憑證—開放型基金							
群馬電子 股份有限 公司	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	-	-	
	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	同上	1,917	20,133	-	-	
	第一金台灣貨幣市場基金	-	同上	1,295	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	-	-	
	群益安穩貨幣市場基金	-	同上	1,229	20,139	-	-	
					110,769			

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高 持股比例 (%)	備註
				股 數	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值		
群佳科技 製造股份 有限公司	普通股股票 群耀光學股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 — 非流動	833	10,398	12.53	10,398	13.88	

群聯電子股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國一一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)	-	-	-	-	-	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)	-	-	-	-	-	營運使用	無
	土地	111/1/21 (註2)	346,660	已全數支付	苗栗縣政府	-	-	-	-	-	營運使用	無

註1：係董事會決議通過自地委建，於民國一一年六月峻工及驗收。

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 華泰電子股份有限公司	KIC之子公司 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	進貨	11,413,643	32	月結30天	無	無	(578,866)	(10)	註2
			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 Kioxia Corporation	孫公司 本公司之法人董事 KIC之子公司	加工費	460,701	1	月結30天	無	無	(98,846)	(2)	
			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)	本公司之法人董事 KIC之子公司	銷貨	(235,261)	-	月結45天至月結60天	無	無	42,789	1	
			銷貨	(1,074,199)	(2)	月結45天	無	無	133,949	2	
	宇瞻科技股份有限公司 宇達資訊事業股份有限公司	本公司為該公司之法人董事 自民國一一一年八月一日起為宇瞻科技之子公司 深圳宏芯宇之子公司	銷貨	(137,330)	-	月結45天	無	無	79,687	1	
			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 宏芯宇電子有限公司	合肥芯鵬之子公司 深圳宏芯宇之子公司	銷貨	(212,385)	-	貨到45天至貨到60天	無	無	67,217	1	
			銷貨	(3,044,956)	(5)	月結45天	無	無	226,234	3	

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷) 貨	金 額	佔總進 (銷)貨之 比率(%)	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付) 票據、帳款之 比率(%)	
本公司	Nextorage Corporation ProGrade Digital Incorporated	子公司 關聯企業	銷貨	(525,387)	(1)	月結60天	無	無	70,559	1	註2
			銷貨	(351,991)	(1)	貨到30天	無	無	17,052	-	

註1：對關係人銷貨之收款條件及採購之付款條件與一般廠商並無顯著不同。

註2：相關交易及期末餘額已沖銷。

群聯電子股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一一年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣千元

帳列應收款項 之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註1)	提列備抵 呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	宇瞻科技股份有限公司	本公司為該公司法人董事	133,949	6.39	-	-	133,949	430	
	Kioxia Corporation	本公司之法人董事	303,443	5.40	-	-	303,443	974	
	合肥兆芯電子有限公司	深圳宏芯宇之子公司	322,540	7.04	187,250	-	322,540	10,127	
	宏芯宇電子有限公司	深圳宏芯宇之子公司	226,234	3.31	176,498	-	224,139	9,296	

註1：係截至民國一二年二月二十八日止之資訊。

群聯電子股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國一一年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註1)	交易往來情形			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	曜成科技股份有限公司 群佳科技製造股份有限公司	1	製造費用	35,099	一般交易條件	0.06
			1	加工費	460,701	一般交易條件	0.76
			1	製造費用	12,929	一般交易條件	0.02
			1	應付帳款	98,846	一般交易條件	0.16
			1	使用權資產	12,704	一般交易條件	0.02
		Phison Technology Inc.	1	租賃負債	12,755	一般交易條件	0.02
			1	推銷費用	345,395	一般交易條件	0.57
			1	其他應付款	35,856	一般交易條件	0.06
		Nextorage Corporation	1	銷貨	525,387	一般交易條件	0.87
			1	應收帳款	70,559	一般交易條件	0.12
		Phison Electronics Japan Corp.	1	推銷費用	17,920	一般交易條件	0.03
		深圳佳存電子科技有限公司	1	推銷費用	39,729	一般交易條件	0.07
			1	其他應付款	21,164	一般交易條件	0.04

註1：1.母子公司對子公司。

註2：揭露交易金額10,000千元以上。

群聯電子股份有限公司及子公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國一一年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：新台幣千元

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		期中最高 出資比率 (%)	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)				
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	100.00	(857,194)	(857,194)	子公司及註4
	Regis Investment (Samoa) Limited	薩摩亞	一般投資業	655,995	655,995	21,900,000	100.00	100.00	(469,967)	(469,967)	子公司及註4
	群馬電子股份有限公司	台灣	投資及貿易服務	581,363	581,363	55,000,000	100.00	100.00	44,171	44,007	子公司及註4
	聯旭東投資股份有限公司	台灣	一般投資業	650,000	650,000	65,000,000	100.00	100.00	13,991	13,991	子公司及註4
	EpoStar Electronics (BVI) Corporation	英屬維京群島	一般投資業	79,531	79,531	6,288,523	30.51	30.51	1,065	324	採權益法評價之被投資公司
	群欣電子股份有限公司	台灣	一般投資業	380,000	380,000	38,000,000	100.00	100.00	17,524	17,524	子公司及註4
	Nextorage Corporation	日本	快閃記憶體應用產品之研發、設計、製造及銷售	219,715	81,232	12,000	100.00	100.00	121,487	121,487	子公司、註2及4
	Power Flash (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	150,190	150,190	4,800,000	100.00	100.00	2,180	2,180	子公司及註4

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		期中最高出資比率(%)	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)				
本公司	ProGrade Digital Inc.	美國	高速快閃記憶體產品及市場開發	83,439	83,439	2,785,000	28.71	30.27	69,899	21,158	採權益法評價之被投資公司
	Everspeed Technology Limited	薩摩亞	電子零組件買賣	-	-	-	-	100.00	(4,051)	(4,051)	子公司、註3及4
	Phison Electronics Japan Corp.	日本	業務服務據點	59,508	59,508	2,000	100.00	100.00	997	997	子公司及註4
	Phison Technology India Private Limited	印度	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	8,768	-	2,299,990	100.00	100.00	(1)	(1)	子公司及註4
聯旭東投資股份有限公司	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	49.00	4,972	2,437	採權益法評價之被投資公司
	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	100.00	(1,853)	註1	孫公司及註4
	Phison Technology Inc.	美國	業務服務據點	90,419	90,419	3,000,000	100.00	100.00	14,055	註1	孫公司及註4
	Phison Technology India Private Limited	印度	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	-	-	10	-	-	(1)	註1	子公司及註4
群馬電子股份有限公司	群佳科技製造股份有限公司	台灣	電子零組件製造及買賣	452,954	452,954	34,842,595	100.00	100.00	46,237	註1	孫公司及註4

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高出資比率(%)	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額				
Global Flash Limited	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	636,593	636,593	19,150,000	100.00	2,637,022	100.00	(858,978)	註1	孫公司及註4
Power Flash (Samoa) Limited	Power Flash (HK) Limited	香港	電子產品買賣及貿易服務	98,754	98,754	3,000,000	100.00	97,139	100.00	1,367	註1	孫公司及註4
Regis Investment (Samoa) Limited	RealYou Investment Limited	香港	一般投資業	654,726	654,726	21,850,000	100.00	1,159,107	100.00	(470,061)	註1	孫公司及註4

註1：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

註2：Nextorage Corporation於民國一一年一月一日成為本公司持股100%之子公司，相關交易請詳合併財務報告附註六(九)。

註3：Everspeed Technology Limited已於民國一一年七月清算完畢。

註4：相關交易及期末餘額已沖銷。

群聯電子股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一一一年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：新台幣千元

(一)大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式 (註1)	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之 持股比例(%)	期中最高 持股比例 (%)	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本 期止已匯 回投資收 益	備 註
					匯 出	收 回								
合肥瑞瀚電 子科技有限 公司	電子產品軟硬 件的研發、設 計、銷售、技術 服務等相關服 務及一般投資 業	182,825	2(1)	182,825	-	-	182,825	(67,038)	100.00	100.00	(67,038)	91,477	-	註3
合肥芯鵬技 術有限公司	電子產品軟硬 件的研發、生 產、銷售、技術 服務等相關業 務及一般投資 業	735,136	2(1)	-	-	-	-	(276,581)	24.23	24.23	(67,021)	81,685	-	-
深圳宏芯宇 電子股份有 限公司	電子產品軟硬 件的研發、銷 售、技術服務等 相關業務	1,798,778	2(1)及 2(2)	442,780	-	-	442,780	(3,125,705)	39.04	42.63	(1,276,066)	3,252,782	-	-
深圳佳存電 子科技有限 公司	存儲設備、電子 產品及其零配 件之設計、研 發、批發、進出 口及相關業務	43,520	2(3)	-	43,520	-	43,520	416	100.00	100.00	416	44,494	-	註3

(二)赴大陸地區投資限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註2)
669,125	1,380,908	22,579,093

註1：投資方式：

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

註2：依據投審會九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算對大陸投資累計金額之上限為淨值百分之六十。

註3：相關交易及期末餘額已沖銷。



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
傳
網

話 Tel
真 Fax
址 Web

+ 886 3 579 9955
+ 886 3 563 2277
home.kpmg/tw

會計師查核報告

群聯電子股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

群聯電子股份有限公司民國一一一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
游萬彬



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
民國一十二年三月十五日



群聯電子股份有限公司

資產負債表

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111.12.31		110.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 15,212,590	26	17,675,707	28
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	674,253	1	1,096,736	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(三)及八)	40,499	-	563,694	1
1170	應收帳款淨額(附註六(五))	5,837,553	10	5,914,769	9
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(五)及七)	1,269,856	2	2,813,524	4
1200	其他應收款(附註六(六)及七)	251,506	-	543,778	1
130X	存貨(附註六(七))	20,284,315	35	19,491,118	31
1410	預付款項	62,288	-	18,213	-
1479	其他流動資產	869	-	1,822	-
		43,633,729	74	48,124,361	76
非流動資產：					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	214,952	-	358,649	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(四))	290,784	-	438,944	1
1550	採用權益法之投資(附註六(八))	6,363,641	11	6,502,466	10
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十)及七)	6,841,301	12	5,885,272	9
1755	使用權資產(附註六(十一))	113,124	-	57,174	-
1780	無形資產(附註六(十二))	363,191	1	311,911	1
1840	遞延所得稅資產(附註六(十八))	844,136	1	495,176	1
1900	其他非流動資產(附註九(二))	636,511	1	583,614	1
		15,667,640	26	14,633,206	24
		\$ 59,301,369	100	62,757,567	100
負債及權益總計					
負債：					
流動負債：					
應付公司債(附註六(十六))					
2530	應付公司債(附註六(十六))	2530	-	2530	-
2570	遞延所得稅負債(附註六(十八))	2570	-	183,178	-
2580	租賃負債－非流動(附註六(十一))	2580	-	31,678	-
2640	淨確定福利負債(附註六(十七))	2640	-	104,897	-
2645	存入保證金(附註九(三))	2645	-	628	-
		923,000	2	373,236	6
		4,614,571	8	3,733,236	6
		21,669,547	37	25,449,133	40
負債總計					
權益(附註六(十九)及(二十))：					
股本					
3100	股本	3100	-	1,986,745	3
3200	資本公積	3200	-	8,970,438	15
3300	保留盈餘	3300	-	28,952,665	49
3400	其他權益	3400	-	(216,810)	-
3500	庫藏股票	3500	-	(2,061,216)	(4)
		37,631,822	63	37,308,434	60
		\$ 59,301,369	100	62,757,567	100



董事長：顏璋登

(請詳 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	
	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)	<u>42,678,103</u>	<u>72</u>	<u>43,504,064</u>	<u>70</u>
營業毛利	16,892,912	28	19,048,759	30
5910 未實現銷貨損益	<u>17,277</u>	<u>-</u>	<u>(54,596)</u>	<u>-</u>
5950 已實現營業毛利	<u>16,910,189</u>	<u>28</u>	<u>18,994,163</u>	<u>30</u>
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))	<u>63,035</u>	<u>-</u>	<u>6,600</u>	<u>-</u>
營業費用合計	<u>10,266,103</u>	<u>17</u>	<u>9,960,606</u>	<u>16</u>
營業淨利	<u>6,644,086</u>	<u>11</u>	<u>9,033,557</u>	<u>14</u>
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))	<u>(1,107,108)</u>	<u>(2)</u>	<u>297,189</u>	<u>1</u>
	<u>(411,462)</u>	<u>(1)</u>	<u>555,084</u>	<u>1</u>
7900 稅前淨利	6,232,624	10	9,588,641	15
7950 所得稅費用(附註六(十八))	<u>831,478</u>	<u>1</u>	<u>1,441,426</u>	<u>2</u>
8200 本期淨利	<u>5,401,146</u>	<u>9</u>	<u>8,147,215</u>	<u>13</u>
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))	<u>1,671</u>	<u>-</u>	<u>71</u>	<u>-</u>
	<u>(402,681)</u>	<u>-</u>	<u>386,386</u>	<u>-</u>
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))	<u>(6,817)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>170,834</u>	<u>-</u>	<u>(106,472)</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(231,847)</u>	<u>-</u>	<u>279,914</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 5,169,299</u>	<u>9</u>	<u>\$ 8,427,129</u>	<u>13</u>
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

(請詳 後附個體財務報告附註)

董事長：顏曄駿



經理人：歐陽志光



會計主管：陳寶鳳





群聯電子股份有限公司

權益變動表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本		保留盈餘					其他權益項目					
	普通股	股本	預收股本	合計	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產淨值	庫藏股票	權益總額
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 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)	-	-
民國一〇一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
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(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)	-
民國一〇一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)	37,631,822

(請詳 後附個體財務報告附註)

經理人：歐陽志光



會計主管：陳寶鳳



董事長：顏暉駁



群聯電子股份有限公司

現金流量表

民國一十一年及一十〇年一月一日起至十二月三十一日

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)

(請詳 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(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
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	(31,500)	(105,005)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	16,150	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(40)	(3,652,682)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	547,960	3,407,878
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	377,473	4,337,537
透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	7,245	21,450
取得採用權益法之投資	(147,251)	(44,750)
處分採用權益法之投資	7,099	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	54,457
取得不動產、廠房及設備	(1,467,124)	(2,286,464)
處分不動產、廠房及設備	216	-
存出保證金增加	(12,470)	(515,401)
取得無形資產	(443,745)	(272,454)
預付設備款減少(增加)	8,417	(53,197)
收取之利息	82,009	28,427
收取之股利	187,817	1,783,503
投資活動之淨現金流入(出)	(867,744)	2,703,299
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,967,656	7,732,390
短期借款減少	(2,350,651)	(8,808,888)
發行公司債(已扣除發行成本)	-	3,511,309
存入保證金增加	1,659,592	141
租賃本金償還	(36,160)	(21,098)
發放現金股利	(4,532,702)	(4,532,702)
員工執行認股權	375,672	-
庫藏股票買回成本	(2,061,216)	-
籌資活動之淨現金流出	(4,977,809)	(2,118,848)
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	\$ 15,212,590	17,675,707

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：顏曄駱



經理人：歐陽志光



會計主管：陳寶鳳



群聯電子股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

群聯電子股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十九年十一月八日奉經濟部核准設立。主要營業項目為快閃記憶體控制晶片設計及周邊應用整合之設計製造等。本公司股票自民國九十三年十二月六日起於證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一二年三月十五日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

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

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋如下：

- 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第17號「保險合約」及國際財務報導準則第17號之修正
- 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回交易之規定」

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至本個體財務報告發布日止，除國際財務報導準則第17號「保險合約」及其相關修正與本公司不攸關外，本公司仍持續評估上述其餘準則、解釋之修正及相關適用期間對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」(以下稱「編製準則」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

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

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣—新臺幣表達。除另有註明者外，所有以新臺幣表達之財務資訊均以新臺幣千元為單位。

(三) 外幣

1. 外幣交易

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，係依資產負債表日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

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可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司及關聯企業之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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
	\$ 15,212,590	17,675,707

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
	\$ 674,253	1,096,736
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
	\$ 214,952	358,649

註：民國一一一年八月因宇瞻科技股份有限公司(宇瞻科技)以增資發行新股方式受讓宇達資訊事業股份有限公司(宇達資訊)股份，本公司所持有全數字達資訊1,252千股，交換取得宇瞻科技所新發行普通股2,505千股，此交換案之股份交換基準日為民國一一一年八月一日。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

	111.12.31	110.12.31
境外資金外匯存款專戶	\$ -	528,235
質押定期存款	40,499	40,459
	<u>\$ 40,499</u>	<u>568,694</u>

- 1.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

	111.12.31	110.12.31
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
	<u>\$ 290,784</u>	<u>438,944</u>

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)

	111.12.31	110.12.31
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	<u>\$ 7,107,409</u>	<u>8,728,293</u>

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：

111.12.31			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率(%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 6,215,213	0.32	19,831
逾期1~60天	975,376	6.49	63,349
逾期121~150天	708	100.00	708
逾期151天以上	26,856	100.00	26,856
	<u>\$ 7,218,153</u>		<u>110,744</u>

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	\$ 8,372,068	0.21	17,670
逾期1~60天	384,532	4.47	17,192
逾期61~90天	1,145	36.59	419
逾期91~120天	10,521	45.26	4,762
逾期121~150天	518	86.48	448
逾期151天以上	7,218	100.00	7,218
	<u>\$ 8,776,002</u>		<u>47,709</u>

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：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 47,709	41,109
提列減損損失	63,035	6,600
期末餘額	<u>\$ 110,744</u>	<u>47,709</u>

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	<u>\$ 2,166</u>	<u>1,714</u>	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	<u>\$ 1,748</u>	<u>1,528</u>	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

	111.12.31	110.12.31
原料	\$ 14,757,068	11,809,699
在製品	2,423,833	4,642,900
半成品	2,972,532	2,902,052
製成品	130,882	136,467
	<u>\$ 20,284,315</u>	<u>19,491,118</u>

民國一一一年度及一一〇年度與存貨相關之營業成本分別為42,678,103千元及43,504,064千元。民國一一一年度及一一〇年度之營業成本分別包括提列存貨跌價損失1,671,654千元及135,858千元。

上述存貨未有提供作質押擔保之情形。

(八)採用權益法之投資

本公司於資產負債日採用權益法之投資列示如下：

	111.12.31	110.12.31
子公司	\$ 6,004,145	5,885,825
關聯企業	359,496	616,641
	<u>\$ 6,363,641</u>	<u>6,502,466</u>

1. 子公司

本公司因營運策略陸續增持Power Flash (Samoa) Limited普通股，民國一一〇年度投資金額為44,750千元。

本公司之子公司於民國一一〇年二月以剩餘合肥兆芯24.41%股權(即出資額人民幣54,095千元)為對價，參與認購取得深圳宏芯宇之增資新股54,095千股。

本公司因上述股權轉換及深圳宏芯宇民國一一〇年度辦理現金增資，本公司之子公司未參與認購，民國一一〇年度因而認列之關聯企業所有權益變動計(145,046)千元，分別沖轉保留盈餘416,037千元及認列資本公積270,991千元。

本公司於民國一一一年一月一日因以日幣578,217千元取得原持股49%採權益法投資之Nextorage Corporation普通股6,120股(增加持股比例51%)，而將其轉列為本公司持股100%之子公司。請參閱附註六(九)說明。

本公司於民國一一一年十二月配合營運所需，於印度轉投資設立Phison Technology India Private Limited，投資金額為8,768千元。

本公司之子公司因深圳宏芯宇民國一一一年度辦理現金增資，本公司未參與認購，民國一一一年度因而認列關聯企業所有權益變動認列資本公積1,015,832千元。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一一年及一〇年十二月三十一日，本公司之子公司對深圳宏芯宇持股比率分別為39.04%及42.63%。

有關子公司相關資訊揭露，請參閱民國一一年度及一〇年度合併財務報告。

2. 關聯企業

	111.12.31	110.12.31
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
	<u>\$ 359,496</u>	<u>616,641</u>

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：

	111年度	110年度
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	<u>\$ (190,686)</u>	<u>338,970</u>

本公司民國一〇年度因EpoStar Electronics (BVI) Corporation減資退回股款54,457千元及對ProGrade Digital Inc.持股比例變動，而造成認列之關聯企業所有權益變動計(9,412)千元，分別沖轉資本公積2,466千元及保留盈餘6,946千元。

本公司民國一一年度因對ProGrade Digital Inc.持股比例變動，因而認列關聯企業所有權益變動沖轉資本公積3,708千元。

3. 擔保

上述採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(九)取得子公司

本公司為強化高階客製化儲存產品以滿足日本及全球市場的需求，以日幣578,217千元取得Nextorage Corporation普通股6,120股(增加持股比例51%)，Nextorage Corporation於民國一一年一月一日由持股49%之採用權益法之被投資公司轉列為本公司持股100%之子公司。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

1.收購日取得可辨認之資產及負債：

流動資產：

現金及約當現金	\$ 113,936
應收帳款淨額	452,438
其他應收款	41,050
存貨	107,841
其他流動資產	801

非流動資產：

不動產、廠房及設備	36,137
無形資產淨額	2,401
其他非流動資產	68,313

流動負債：

應付帳款	(368,896)
其他應付款	(148,709)
其他流動負債	(1,837)
	<u>\$ 303,475</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	(113,936)
	<u>\$ 24,547</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>\$ (16,289)</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	\$ 1,963,050	4,559,348	1,349,329	278,382	43,733	8,193,842
民國110年1月1日餘額	\$ 958,807	2,105,353	983,815	137,390	712,397	4,897,762
本期增添	618,083	19,844	358,799	50,878	1,238,860	2,286,464
本期處分	-	-	(151,416)	(16,386)	-	(167,802)
重分類	-	3,034	10,496	5,156	-	18,686
民國110年12月31日餘額	\$ 1,576,890	2,128,231	1,201,694	177,038	1,951,257	7,035,110
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	\$ -	595,379	644,996	112,166	-	1,352,541
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	\$ -	482,071	581,497	86,270	-	1,149,838
帳面價值：						
民國111年12月31日	\$ 1,963,050	3,963,969	704,333	166,216	43,733	6,841,301
民國110年12月31日	\$ 1,576,890	1,646,160	620,197	90,768	1,951,257	5,885,272
民國110年1月1日	\$ 958,807	1,688,690	525,083	69,855	712,397	3,954,832

上述不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

本公司為因應營運規模成長，於民國一〇九年一月十七日經董事會決議以自地委建方式於竹南廣源科技園區興建廠房大樓，統包工程施作總價約為1,398,000千元，本公司以自有資金支應。另於民國一〇九年十一月十二日經董事會決議以自地委建方式於竹南廣源科技園區興建廠房暨附屬裝卸停車空間，統包工程施作總價約為829,000千元，本公司以自有資金因應。前述工程已於民國一一一年六月竣工及驗收。

本公司於民國一一〇年五月二十七日經董事會決議購買土地及其地上建物以作為未來公司營運擴充之需求使用，未稅交易總金額為607,865千元。

本公司於民國一一一年一月二十一日經董事會決議，透過參與投標向苗栗縣政府取得苗栗縣竹南鎮大同段土地，計劃興建複合式休閒會館或其他空間；本公司於民國一一一年一月二十五日得標，交易總金額為346,660千元。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)租賃協議

1.使用權資產

本公司承租房屋及建築及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	運輸設備	其他資產	總 計
成本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 84,461	992	6,574	92,027
本期增添	111,693	528	-	112,221
本期減少及其他	(47,479)	(224)	(6,574)	(54,277)
民國111年12月31日餘額	<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	\$ 826	803
短期租賃之費用	\$ 4,165	3,665
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 1,100	848

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	\$ 42,251	26,414

3.其他租賃資訊

本公司選擇對符合短期租賃之運輸設備、辦公室及宿舍等及符合低價值資產租賃之辦公設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

(十二)無形資產

本公司無形資產之成本及攤銷明細如下：

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

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

	111.12.31	110.12.31
無擔保借款	\$ -	379,216
期末利率區間(%)	-	0.50~0.51

(十四)其他應付款

	111.12.31	110.12.31
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

	111.12.31	110.12.31
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：

	111.12.31	110.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 3,500,000	3,500,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(57,969)	(87,145)
期末應付公司債餘額	<u>\$ 3,442,031</u>	<u>3,412,855</u>
嵌入式衍生工具—贖回權及轉換權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動)	\$ -	4,900
嵌入式衍生工具—權益組成部分-轉換權(帳列資本公積-認股權)	<u>\$ 102,369</u>	<u>102,369</u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111年度	110年度
嵌入式衍生工具—贖回權及轉換權按公允價值再衡量之損益(列報於其他利益及損失)	\$ (4,900)	2,105
利息費用	\$ 29,176	1,120

發行時之轉換價格係以民國一一〇年十二月九日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日之本公司普通股在證券櫃檯買賣中心之收盤價475元為基準價格，乘以轉換溢價率120%訂定之，轉換價格於發行當時訂為每股新台幣570元。本債券之轉換股數係依據本債券發行面額再除以轉換價格得出。本公司債發行後，轉換價格應依本公司債發行及轉換辦法相關反稀釋條款調整之。惟因應本公司發放現金股利，依前述發行及轉換辦法條款之規定，自除息基準日民國一一〇年十二月二十七日起調整公司債之轉換價格，由新台幣570元調整為新台幣556.3元；另，本公司於民國一一一年七月四日起調整公司債之轉換價格，由新台幣556.3元調整為新台幣537.3元；另，本公司於民國一一一年十二月十九日起調整公司債之轉換價格，由新台幣537.3元調整為新台幣520.6元

上述可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分帳列資本公積—認股權。負債組成部分原始認列之有效利率為1.005%。

(十七)員工福利

1.確定福利計畫

依勞動基準法之規定，員工退休金之支付係根據服務年資所獲得之基數及核准退休日前六個月平均薪資計算。本公司按月以法令規定一定比率提撥勞工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31
確定福利義務之現值	\$ 164,193	149,156
計畫資產之公允價值	(49,395)	(44,259)
淨確定福利負債	\$ 114,798	104,897

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至資產負債表日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計49,395千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

	111年度	110年度
1月1日確定福利義務	\$ 149,156	144,989
當期服務成本	3,000	2,656
當期利息成本	1,193	580
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因人口假設變動所產生之精算損益	-	240
— 因經驗調整變動所產生之精算損益	28,422	11,385
— 因財務假設變動所產生之精算損益	(16,862)	(10,694)
計畫已支付之福利	(716)	-
12月31日確定福利義務	<u>\$ 164,193</u>	<u>149,156</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

	111年度	110年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 44,259	41,461
利息收入	354	166
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	3,204	577
已提撥至計畫之金額	2,294	2,055
計畫已支付之福利	(716)	-
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 49,395</u>	<u>44,259</u>

(4)認列為損益之費用

	111年度	110年度
當期服務成本	\$ 3,000	2,656
淨確定福利負債(資產)之淨利息	839	414
	<u>\$ 3,839</u>	<u>3,070</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

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

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6)精算假設

	111.12.31	110.12.31
折現率(%)	1.40	0.80
薪資預期增加率(%)	3.00	3.00

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：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日		
折現率	\$ (6,465)	6,786
薪資預期增加率	6,248	(5,998)
110年12月31日		
折現率	\$ (6,121)	6,435
薪資預期增加率	5,902	(5,660)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為211,835千元及146,042千元，已提撥至勞工保險局。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)所得稅

1.認列於損益之所得稅

本公司所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
當年度所得稅		
當年度產生	\$ 1,214,290	1,536,851
未分配盈餘加徵	98,291	166,016
	<u>1,312,581</u>	<u>1,702,867</u>
遞延所得稅		
暫時性差異之發生及迴轉	(481,103)	(261,441)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 831,478</u>	<u>1,441,426</u>

本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 6,232,624</u>	<u>9,588,641</u>
依本公司法定稅率計算之所得稅費用	\$ 1,246,525	1,917,728
永久性差異	19,548	(83,000)
投資抵減	(569,593)	(566,219)
未認列為遞延所得稅負債影響數	50,798	-
未分配盈餘加徵	98,291	166,016
其他	(14,091)	6,901
所得稅費用	<u>\$ 831,478</u>	<u>1,441,426</u>

2.認列於其他綜合損益之所得稅

本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	111年度	110年度
確定福利計畫之再衡量數	\$ (1,671)	(71)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	6,817	-
	<u>\$ 5,146</u>	<u>(71)</u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一一年及一〇年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	111.12.31	110.12.31
未認列為遞延所得稅負債之金額	<u>\$ 360,239</u>	<u>411,037</u>

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	111.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	111.12.31
遞延所得稅資產：				
存貨備抵跌價損失	\$ 134,074	334,331	-	468,405
未實現兌換損失	133,659	2,403	-	136,062
退款負債	165,792	(41,637)	-	124,155
採權益法認列國外投資損失	-	49,825	-	49,825
金融資產減損損失	25,258	(2,142)	-	23,116
淨確定福利負債	20,980	308	1,671	22,959
其他	15,413	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)

	110.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	110.12.31
遞延所得稅資產：				
退款負債	\$ 98,186	67,606	-	165,792
存貨備抵跌價損失	106,902	27,172	-	134,074
未實現兌換損失	120,325	13,334	-	133,659
金融資產減損損失	25,258	-	-	25,258
淨確定福利負債	20,706	203	71	20,980
其他	4,550	10,863	-	15,413
	<u>\$ 375,927</u>	<u>119,178</u>	<u>71</u>	<u>495,176</u>
遞延所得稅負債：				
採權益法認列之子公司及關聯企業 份額	<u>\$ 325,441</u>	<u>(142,263)</u>	<u>-</u>	<u>183,178</u>

4.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報業已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十九)權益

1.股本

民國一一一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：

	111年度	單位：千股 110年度
期初餘額	\$ 197,074	197,074
買回庫藏股之影響	(6,860)	-
員工執行認股權	1,601	-
期末餘額	<u>\$ 191,815</u>	<u>197,074</u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.12.31	110.12.31
發行股票溢價	\$ 6,597,101	6,237,434
採權益法認列關聯企業之變動數	1,280,649	268,525
實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	148,758	148,758
認列對子公司所有權益變動數	1,944	1,944
員工認股權	839,390	479,179
發行可轉換公司債認列權益組成項目	102,369	102,369
逾期失效員工認股權	227	227
	<u>\$ 8,970,438</u>	<u>7,238,436</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。

本公司依金管證發字第1010012865號函規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

本公司民國一一一年度盈餘分配案如下：

	<u>111下半年度</u>	<u>111上半年度</u>
董事會決議日期	112年3月15日	111年7月29日
現金股利	\$ 865,962	1,970,740
每股現金股利(元)	4.50	10
提列法定盈餘公積	149,748	399,192
提列特別盈餘公積	216,810	-

民國一一一年度法定盈餘公積尚待民國一一二年五月三十一日召開之股東常會承認。

本公司民國一一〇年度盈餘分配案如下：

	<u>110下半年度</u>	<u>110上半年度</u>
董事會決議日期	111年3月4日	110年8月6日
現金股利	\$ 2,561,962	1,970,740
每股現金股利(元)	13	10
股東會承認日期	111年5月24日	111年5月24日
提列法定盈餘公積	\$ 418,001	355,551
迴轉特別盈餘公積	(155,568)	(9,773)

本公司民國一〇九年度盈餘分配案如下：

	<u>109年度</u>
股東會決議日期	110年7月26日
現金股利	\$ 4,532,702
每股現金股利(元)	23
提列法定盈餘公積	868,226
迴轉特別盈餘公積	(10,784)

前述決議與民國一一〇年三月十一日之董事會擬議並無不同。

上述有關本公司盈餘分配案相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

4.庫藏股

本公司於民國一一一年七月十五日經董事會決議，依證券交易法相關規定預計於民國一一一年七月十八日至九月十六日之期間，以不高於325元股價買回10,000千股本公司普通股轉讓予員工。依上述決議執行期間屆滿買回庫藏股為6,860千股，成本為2,061,216千元。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.其他權益(稅後淨額)

(1)國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
期初餘額	\$ (143,563)	(37,091)
認列本期外幣換算差異(稅後淨額)	170,834	(106,472)
期末餘額	<u>\$ 27,271</u>	<u>(143,563)</u>

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之未實現評價損益

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 246,847	(128,250)
認列本期透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益(稅後淨額)	(395,996)	386,669
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(94,932)	(11,572)
期末餘額	<u>\$ (244,081)</u>	<u>246,847</u>

(二十)股份基礎給付

本公司發行員工認股權憑證，每單位可認購本公司普通股1股，存續期間為三至四年，業經金管會核准申報生效。截至民國一一年十二月三十一日止，其發行情形如下：

種 類	申報生效日期	發行日期	發行單位數 (千單位)	既得期間	每股認購價格(元)	調整後每股認購價格(元)
111年第一次 員工認股權 (註)	111.07.27	111.09.07	6,000	2~3年 之服務	293.50	284.40
110年第一次 員工認股權 (註)	110.10.04	110.11.19	6,000	2~3年 之服務	414.50	註
109年第一次 員工認股權	109.04.10	109.10.05	6,000	2~2.5年 之服務	262.00	227.70
108年第二次 員工認股權	108.11.22	109.10.05	2,000	2~2.5年 之服務	262.00	227.70

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司酬勞性員工認股權計畫，採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權憑證之公允價值，本公司民國一一一年度及一一〇年度認列之酬勞成本分別為355,849千元及278,593千元，發行予子公司員工酬勞成本分別4,362千元及2,776千元，各項假設之加權平均資訊列示如下：

	111年第一次	110年第一次	109年第一次	108年第二次
給與日股價(元)	\$ 293.50	414.50	262.00	262.00
行使價格(元)	293.50	414.50	262.00	262.00
預期波動率(%)	38.77~39.50	37.44~37.96	35.27~35.45	35.27~35.45
預期股利率(%)	-	-	-	-
存續期間(年)	4	4	3	3
無風險利率(%)	1.05~1.11	0.40~0.41	0.20~0.22	0.20~0.22
每權公允價值(元)	\$ 84.61	112.17	59.63	59.63

註：本公司經取得員工認股權憑證持有人之同意收回並註銷依「110年度員工認股權憑證發行及認股辦法」已發行之員工認股權憑證，而以新發行之「111年度員工認股權憑證發行及認股辦法」取代。

本公司發行酬勞性員工認股權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

1.民國一一一年第一次員工認股權

員工認股權	111年度	
	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	6,000	293.50
本期行使	-	-
本期沒收(失效數)	(31)	-
期末流通在外	<u>5,969</u>	284.40
期末可行使之員工認股權	<u>-</u>	

民國一一一年十二月三十一日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間為3.69年。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.民國一一〇年第一次員工認股權

員工認股權	111年度		110年度	
	數 量 (千股)	加權平均行 使價格(元)	數 量 (千股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	5,987	\$ 404.50	-	\$ -
本期給與	-	-	6,000	414.50
本期行使	-	-	-	-
本期沒收(失效數)	(87)	-	(13)	-
本期註銷	(5,900)	-	-	-
期末流通在外	<u>-</u>	-	<u>5,987</u>	404.50
期末可行使之員工認股權	<u>-</u>		<u>-</u>	

3.民國一〇九年第一次員工認股權

員工認股權	111年度		110年度	
	數 量 (千股)	加權平均行 使價格(元)	數 量 (千股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	5,782	\$ 243.30	5,835	\$ 262.00
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(1,127)	227.7~235.0	-	-
本期沒收(失效數)	(13)	-	(53)	-
期末流通在外	<u>4,642</u>	227.70	<u>5,782</u>	243.30
期末可行使之員工認股權	<u>1,760</u>		<u>-</u>	

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間分別為0.75年及1.75年。

4.民國一〇八年第二次員工認股權

員工認股權	111年度		110年度	
	數 量 (千股)	加權平均行 使價格(元)	數 量 (千股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	1,940	\$ 243.30	1,976	\$ 262.00
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(457)	227.7~235.0	-	-
本期沒收(失效數)	(3)	-	(36)	-
期末流通在外	<u>1,480</u>	227.70	<u>1,940</u>	243.30
期末可行使之員工認股權	<u>512</u>		<u>-</u>	

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一一年及一〇年十二月三十一日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間分別為0.75年及1.75年。

(廿一)每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 5,401,146</u>	<u>8,147,215</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>194,935</u>	<u>197,074</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 27.71</u>	<u>41.34</u>

2.稀釋每股盈餘

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 5,401,146	8,147,215
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	19,420	(788)
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 5,420,566</u>	<u>8,146,427</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	194,935	197,074
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)		
員工認股權	3,137	3,315
得採股票發放之員工酬勞	3,529	2,575
可轉換公司債轉換之影響	6,409	254
	<u>208,010</u>	<u>203,218</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 26.06</u>	<u>40.09</u>

(廿二)營業收入

客戶合約收入之細分：

	111年度	110年度
主要地區市場：		
亞洲	\$ 46,404,813	47,617,492
美洲	10,588,924	11,094,866
歐洲	2,474,827	3,694,956
澳洲	102,224	144,146
其他	227	1,363
	<u>\$ 59,571,015</u>	<u>62,552,823</u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111年度	110年度
主要產品別：		
快閃記憶體及模組產品	\$ 41,916,049	50,114,399
控制晶片	13,907,161	9,347,429
積體電路	2,050,788	1,520,615
其他	1,697,017	1,570,380
	<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：

	111年度		110年度	
	現金	股票	現金	股票
員工酬勞	\$ 1,000,000	-	1,100,000	-
董事酬勞	35,000	-	50,000	-

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

民國一一〇年度員工及董事酬勞之實際配發金額與民國一一〇年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司民國一一一年度及一一〇年度董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(廿四)營業外收入及支出

1.利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 83,944	27,851
其他	1	18
	<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

	111年度	110年度
租金收入	\$ 3,111	2,766
股利收入	90,937	61,691
廉價購買利益(附註六(九))	16,289	-
其他	59,378	28,635
	\$ 169,715	93,092

3.其他利益及損失

	111年度	110年度
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益(損失)	\$ (282,398)	239,154
處分採用權益法之投資利益(附註六(九))	30,426	-
外幣兌換利益(損失)淨額	726,667	(84,587)
其他	(1,084)	(2,274)
	\$ 473,611	152,293

4.財務成本

	111年度	110年度
銀行借款之利息	\$ 1,623	13,436
租賃負債之利息	826	803
可轉換公司債之利息	29,176	1,120
	\$ 31,625	15,359

(廿五)金融工具

1.金融工具之種類

	111.12.31	110.12.31
金融資產		
透過損益按公允價值衡量之金融資產(含流動及非流動)	\$ 889,205	1,455,385
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	23,200,161	28,041,754
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	290,784	438,944
	\$ 24,380,150	29,936,083

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款(含關係人)、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款、應付公司債及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

2.財務風險管理目的與政策

本公司主要管理外幣匯率風險、利率風險、其他價格風險、信用風險及流動性風險等，以降低市場之不確性對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務作業，已考量整體財務風險且恪遵權責劃分，並經相關規範及內部控制制度進行覆核。

3.市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

(1)外幣匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司從事外幣借款即在規避部分外幣淨資產或淨負債之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，本公司持續評估未來匯率走勢，現行外幣淨資產暴險部位仍在可控制範圍內。

A.匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	417,606	30.710	12,824,683	477,159	27.680	13,207,749
<u>非貨幣性項目</u>						
日幣	1,925,056	0.232	446,613	429,398	0.241	103,485
美金	4,135	30.710	126,981	3,541	27.680	98,019
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	224,194	30.710	6,884,994	304,481	27.680	8,428,022

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

B.敏感度分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以美金計價之現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、短期借款及應付帳款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於上述外幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少296,984千元及238,986千元。兩期分析係採用相同基礎。

C.貨幣性項目之兌換損益

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，外幣兌換利益(損失)淨額(含已實現及未實現)明細如下：

	111年度	110年度
\$	<u>726,667</u>	<u>(84,587)</u>

(2)利率風險

對於浮動利率資產或負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產或負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加26,545千元及33,365千元，主係因變動利率現金及約當現金及短期借款之影響。

(3)其他價格風險

本公司因投資國內外上市櫃與非上市櫃股票、私募基金及基金受益憑證而產生價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依據資產負債表日之投資部位價格暴險進行相關評估。

若投資部位價格上漲或下跌10%，民國一一一年度及一一〇年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加或減少88,921千元及145,539千元。民國一一一年度及一一〇年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加或減少29,078千元及43,894千元。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.信用風險集中情況

(1)應收帳款

本公司重要之客戶係與電子產業相關，而且本公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此本公司之信用風險主要受電子產業之影響。然而本公司所銷售對象皆為信譽良好之公司，同時本公司持續瞭解客戶之信用狀況，以掌握重大信用風險損失，民國一一一年及一一〇年十二月三十一日本公司應收帳款(含關係人)餘額分別為36%及40%，係分別由前五大客戶組成，未有信用風險集中之情形，惟本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵損失，管理當局預期不致有重大損失。

(2)現金及約當現金

本公司之現金及約當現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

(3)應收款項及權益證券之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(五)。按攤銷後成本衡量之金融資產包括境外資金外匯存款專戶及質押定期存款，請詳附註六(三)。透過損益及其他綜合損益按公允價值之金融資產包含上市(櫃)股票、非上市(櫃)股票、開放型基金與私募基金等，相關投資明細及備抵減損提列情形請詳附註六(二)及(四)。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

5.流動性管理風險

下表為金融負債之合約到期日，其金額包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-5年	超過5年
111年12月31日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 16,469,113	(16,469,113)	(15,546,113)	(923,000)	-
租賃負債(流動及非流動)	113,706	(114,813)	(35,667)	(79,146)	-
應付公司債	3,442,031	(3,500,000)	-	(3,500,000)	-
	<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)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-5年	超過5年
110年12月31日					
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
	\$ 1,091,836	-	363,549	1,455,385
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
	\$ -	-	438,944	438,944

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	\$ 34,444	-	180,508	290,784	505,736
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	\$ 39,909	4,900	318,740	438,944	802,493

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	流動性折價(111.12.31及110.12.31分別為20.81%~22.11%及15%~28.97%)	流動性折價愈高，公允價值愈低
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	- 永續成長率(111.12.31及110.12.31分別為1.6%及2.5%) - 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%) - 流動性折價(111.12.31及110.12.31皆為15%) - 非控制權益折價(111.12.31及110.12.31皆為15%)	- 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	- 淨資產價值 - 流動性折價(111.12.31及110.12.31皆為10%) - 非控制權益折價(111.12.31及110.12.31皆為10%)	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：

	111.12.31	110.12.31
負債總額	\$ 21,669,547	25,449,133
權益總額	37,631,822	37,308,434
負債資本比率(%)	58	68

截至民國一一年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

(廿七)非現金交易之投資及籌資活動

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十一)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金流量	匯率變動及其他	111.12.31
短期借款	\$ 379,216	(382,995)	3,779	-
租賃負債(流動及非流動)	57,949	(36,160)	91,917	113,706
應付公司債	3,412,855	-	29,176	3,442,031
存入保證金(流動及非流動)	628	1,659,592	184,080	1,844,300
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 3,850,648</u>	<u>1,240,437</u>	<u>308,952</u>	<u>5,400,037</u>

	110.1.1	現金流量	匯率變動及其他	110.12.31
短期借款	\$ 1,452,480	(1,076,498)	3,234	379,216
租賃負債(流動及非流動)	33,494	(21,098)	45,553	57,949
應付公司債	-	3,511,309	(98,454)	3,412,855
存入保證金	487	141	-	628
來自籌資活動之負債總額	<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
	\$ 9,503,493	10,145,895

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
	\$ 11,409,988	14,859,172

(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
	\$ 2,553,285	2,886,670

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－宏碁宇電子有限公司	235,530	1,614,392
關聯企業	417,838	553,795
其他關係人	567,815	652,856
	1,291,966	2,821,043
減：備抵減損	(22,110)	(7,519)
	\$ 1,269,856	2,813,524

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
	\$ 681,993	3,299,584

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
		\$ 30,746	26,758
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
		\$ 685,932	612,138
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
		\$ 46,809	25,023

本公司民國一一一年度及一一〇年度獲配關係人現金股利分別為133,261千元及1,742,114千元(帳列股利收入及採用權益法投資之減項)。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，上述款項業已收訖。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一一年及一〇年十二月三十一日，因上述交易產生之其他應收款分別為201千元及26,700千元(帳列其他應收款項下)及其他應付款分別為65,114千元及92,543千元(帳列其他流動負債項下)。

本公司於民國一一年一月二十一日經董事會決議購買關係人劉天派先生土地以作為未來公司營運擴充之需求使用，未稅交易總金額為39,500千元。

本公司出租辦公室予關係人，租約內容皆係由租賃雙方協議決定，租金依租約按月結30天後收款，相關之租金收入均帳列營業外收入項下。關係人出租土地予本公司，租約內容皆係由租賃雙方協議決定，租金依租約每月預付，相關之租金支出均帳列營業費用項下。

(三)主要管理階層薪酬

主要管理階層薪酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 427,924	561,395
退職後福利	1,804	1,988
股份基礎給付	39,440	86,679
	<u>\$ 469,168</u>	<u>650,062</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(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	<u>\$ 40,499</u>	<u>40,459</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.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	<u>\$ 1,160,000</u>	<u>1,160,000</u>

2.本公司已簽約或訂購尚未支付之購買土地、建造工程及廠房設備金額如下：

	111.12.31	110.12.31
	<u>\$ -</u>	<u>373,455</u>

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 (%)	
本公司	普通股股票						
	宇瞻科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	12,555	519,760	10.23	519,760
	華泰電子股份有限公司	-	同上	7,336	128,753	0.89	128,753
	智聯服務股份有限公司	-	同上	600	25,740	3.00	25,740
					674,253		
	本誠創業投資股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,355	122,259	11.11	122,259
	台杉永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
	JAFECO ASIA TECHNOLOGY FUND VI L.P.	-	同上	1,000	6,496	0.67	6,496
					180,508		

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股 數	帳面金額	持股比例 (%)	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	-
聯旭東投 資股份有 限公司	私募基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		290,784		
	復華新智能證券投資信託基金	-					
	普通股股票	-		6,000	34,444	3.78	34,444
		-					
	Translink Capital Partners III, L.P.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,500	59,807	1.18	59,807
	Translink Capital Partners IV, L.P.	-	同上	930	42,588	0.59	42,588
					102,395		

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股 數	帳面金額	持股比例 (%)	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
	台杉永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	-
群欣電子 股份有限 公司 群馬電子 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	-	130,515	19.00	-
	<u>受益憑證—開放型基金</u>						
	第一金全家福貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	167	30,214	-	30,214
	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	同上	1,917	20,133	-	20,133
	第一金台灣貨幣市場基金	-	同上	1,295	20,141	-	20,141
	兆豐寶鑽貨幣市場基金(原名兆豐 國際寶鑽貨幣市場基金)	-	同上	1,580	20,142	-	20,142
	群益安穩貨幣市場基金	-	同上	1,229	20,139	-	20,139
					110,769		

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值	
群佳科技 製造股份 有限公司	普通股股票 群耀光學股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—— 非流動	833	10,398	12.53	10,398	

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	取得目的及運用情形	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	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	營運使用	無
	土地	111/1/21 (註2)	346,660	已全數支付	苗栗縣政府	-	-	-	-	-	營運使用	無

註1：係董事會決議通過自地委建，於民國一一年六月峻工及驗收。

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 華泰電子股份有限公司	KIC之子公司 本公司原為該公司之法人董事，自民國一一年一月十七日辭任法人董事起非為關係人	進貨	11,413,643	32	月結30天	無	無	(578,866)	(10)	
			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)	
			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	
			銷貨	(1,074,199)	(2)	月結45天	無	無	133,949	2	
	宇瞻科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事 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	
			銷貨	(2,122,032)	(4)	貨到7~45天至月結45天	無	無	322,540	5	
	合肥兆芯電子有限公司	合肥芯宇之子公司	銷貨	(212,385)	-	貨到45天至貨到60天	無	無	67,217	1	
			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 關聯企業	銷貨	(525,387)	(1)	月結60天	無	無	70,559	1	
	ProGrade Digital Incorporated		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

單位：新台幣千元

附表五

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 比率(%)		帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率(%)				
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(%)			
	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	(1)	(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	997	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	4,972	2,437	採權益法評價之被投資公司
	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	(1,853)	註1	孫公司
	Phison Technology Inc.	美國	業務服務據點	90,419	90,419	3,000,000	100.00	14,055	註1	孫公司
	Phison Technology India Private Limited	印度	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	-	-	10	-	(1)	註1	子公司
	群佳科技製造股份有限公司	台灣	電子零組件製造及買賣	452,954	452,954	34,842,595	100.00	46,237	註1	孫公司
	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	636,593	636,593	19,150,000	100.00	(858,978)	註1	孫公司
	Power Flash (Samoa) Limited	香港	電子產品買賣及貿易服務	98,754	98,754	3,000,000	100.00	1,367	註1	孫公司
	Regis Investment (Samoa) Limited	香港	一般投資業	654,726	654,726	21,850,000	100.00	(470,061)	註1	孫公司

註1：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

註2：Nextorage Corporation於民國一一年一月一日成為本公司持股100%之子公司，相關交易請詳財務報告附註六(九)。

註3：Everspeed Technology Limited已於民國一一年七月清算完畢。

群聯電子股份有限公司

大陸投資資訊

民國一一一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)	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期末自 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 般投資業務	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 般投資業務	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	\$ 115
	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><u>\$ 15,212,590</u></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>\$ 1,269,856</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>\$ 5,837,553</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

民國一十一年十二月三十一日

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)	39,903
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		提 供 擔 保 或 質 押 情 形		
	股 數	金 額	股 數	金 額								持 股 比 例 %	股 權 淨 值 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 Corporation (BVI)	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		\$ 6,502,466		140,152	(1,107,108)	(96,880)	1,016,486	177,651	(333,118)	46,715	17,277		6,363,641		6,357,755	

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

客 戶 名 稱	金 額
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

項 目	摘 要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
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

民國一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	銷售量	金 額
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><u>\$ 59,571,015</u></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

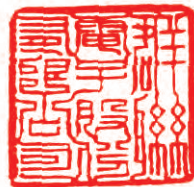
營業費用明細表

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)	212,002	221,943	1,953,070	-
合 計	<u>\$ 1,176,667</u>	<u>894,714</u>	<u>8,131,687</u>	<u>63,035</u>

群聯電子股份有限公司
Phison Electronics Corp.



董事長：顏偉駿



Chairman : Wee Kuan Gan

PHISON

群聯電子股份有限公司

35059 苗栗縣竹南鎮群義路1號

電話 : 037-586896

