



群聯電子股份有限公司
Phison Electronics Corp.

公開說明書

(國內第三次無擔保轉換公司債)

一、公司名稱：群聯電子股份有限公司

二、本公司公開說明書編印目的：國內第三次無擔保轉換公司債

三、本次發行轉換公司債概要：

(一)發行種類：國內第三次無擔保轉換公司債。

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

(三)發行利率：票面利率0%。

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

(五)公開承銷比例：100%委由承銷商對外公開承銷。

(六)承銷及配售方式：採詢價圈購方式全數對外公開承銷。

(七)發行與轉換辦法：請參閱本公開說明書附件一。

四、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：請參閱本公開說明書第 73 頁。

五、本次發行之相關費用如下：

(一)承銷費用：新台幣伍佰萬元整。

(二)其他費用：會計師公費、律師公費及印刷費等，約新台幣壹佰零伍萬元整。

六、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。

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

八、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項，請參閱本公開說明書第 3 頁。

九、本公司普通股股票面額為每股新台幣壹拾元。

十、投資人應了解轉換公司債之轉換標的證券停止過戶可能使轉換公司債無法行使轉換，且當有多個停止轉換原因發生，將導致轉換公司債長期無法轉換，甚至債券到期前均不能行使轉換之情事。另依公司法第 228 條之 1 規定，公司得每季辦理盈餘分派或虧損撥補，亦可能導致轉換公司債停止轉換期間大幅增長，而大幅縮減投資人可行使轉換期間。另投資人於轉換標的公司之股東常會或股東臨時會停止過戶期間請求轉換者，將無法出席當次股東會。

十一、查詢本公開說明書之網址：

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

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

群聯電子股份有限公司 編製

中 華 民 國 一 一 五 年 一 月 二 十 九 日 刊 印

一、本次發行前實收資本額之來源：

項目	金額(新台幣元)	占實收資本額比率(%)
設立資本	30,000,000	1.38
現金增資	91,000,000	4.18
盈餘轉增資	1,402,149,610	64.37
資本公積轉增資	27,677,820	1.27
員工認股權轉換普通股(註)	197,352,500	9.06
私募普通股	345,000,000	15.84
庫藏股註銷減資	(3,000,000)	(0.14)
公司債轉換普通股(註)	88,163,800	4.04
合計	2,178,343,730	100.00

註：包含 114 年 10~12 月員工行使認股權轉換 1,058,000 股及國內第二次無擔保轉換公司債轉換普通股 8,803,045 股，截至公開說明書刊印日止尚未辦理經濟部變更登記。

二、公開說明書之分送計劃：

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

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：

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

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：永豐商業銀行股份有限公司 網址：<https://bank.sinopac.com>
地址：台北市南京東路三段 36 號 4 樓 電話：(02)2517-3336

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

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

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

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

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

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

十二、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

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

十三、公司網址：<http://www.phison.com>

群聯電子股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：新台幣 2,178,343,730 元			公司地址：新竹縣竹北市復興一街 251 號 10 樓之 6			電話：(037)586-896		
設立日期：89 年 11 月 8 日				網址：http://www.phison.com				
上市日期：不適用		上櫃日期：93 年 12 月 6 日		公開發行日期：92 年 5 月 16 日		管理股票日期：不適用		
負責人：董事長 顏曄駁 總經理 馬中迅			發言人姓名：于志強 職稱：資深特別助理暨營運長			代理發言人姓名：呂國鼎 職稱：專案資深經理		
股票過戶機構：宏遠證券股份有限公司 股務代理部 電話：(02)2326-8818				網址：http://www.honsec.com.tw 地址：台北市信義路四段 236 號 3 樓				
股票承銷機構：凱基證券股份有限公司				電話：(02)2181-8888 網址：http://www.kgi.com 地址：台北市中山區明水路 700 號				
最近年度簽證會計師：呂倩慧、鄭安志會計師 最近期簽證會計師：鄭安志、吳俊源會計師 事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所				電話：(02)8101-6666 網址：http://www.kpmg.com/tw 地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓				
複核律師：張簡勵如律師 事務所名稱：大尹法律事務所				電話：(02)3393-1806 網址：http://www.atslaw.com.tw 地址：台北市中正區仁愛路二段 71 號 7 樓之 7				
信用評等機構：不適用		電話：不適用		網址：不適用		地址：不適用		
評等標的		發行公司：－		無 ☒ ； 有 ☐ ，評等日期：－			評等等級：－	
		本次發行公司債：－		無 ☒ ； 有 ☐ ，評等日期：－			評等等級：－	
董事選任日期：112 年 5 月 31 日，任期：3 年				監察人選任日期：本公司設置審計委員會，故不適用				
全體董事持股比例：14.06% (114 年 12 月 31 日)				全體監察人持股比例：本公司設置審計委員會，故不適用				
董事及持股超過 10%股東及其持股比例：(114 年 12 月 31 日)								
職 稱	姓 名		持 股 比 例	職 稱	姓 名		持 股 比 例	
董 事 長	理合投資股份有限公司 代表人：顏曄駁		1.15%	董 事	鄭宗宏		0.66%	
				董 事	許智仁		0.48%	
董 事	承鑠投資有限公司 代表人：莊秋安		0.58%	董 事	楊俊勇		2.09%	
				獨立董事	王惠民		0.00%	
董 事	日商鎧俠株式會社 代表人：宮內 弘		9.10%	獨立董事	王震緯		0.00%	
				獨立董事	黃育綸		0.00%	
工廠地址：請參閱本公開說明書第 1 頁				電話：請參閱本公開說明書第 1 頁				
主要產品：快閃記憶體模組產品及控制晶片							參閱本文之頁次	
市場結構(113 年度)：內銷 26.33%及外銷 73.67%							第 47 頁	
風 險 事 項				請參閱本公開說明書公司概況之風險事項。			第 3 頁	
去 (1 1 3) 年 度		營業收入：58,935,513 仟元 稅前淨利：9,749,066 仟元 每股盈餘：38.95 元					第 93 頁	
本 次 募 集 發 行 有 價 證 券 種 類 及 金 額				請參閱本公開說明書封面。				
發 行 條 件				請參閱本公開說明書封面。				
募 集 資 金 用 途 及 預 計 產 生 效 益 概 述				請參閱本公開說明書參、發行計畫及執行情形。				
本次公開說明書刊印日期：115 年 1 月 29 日				刊印目的：國內第三次無擔保轉換公司債。				
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄。								

群聯電子股份有限公司
公開說明書目錄

壹、公司概况.....	1
一、公司簡介.....	1
(一)設立日期.....	1
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話.....	1
(三)公司沿革.....	1
二、風險事項.....	3
(一)風險因素.....	3
(二)訴訟或非訟事件.....	7
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及 截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明 其對公司財務狀況之影響.....	7
(四)其他重要事項.....	7
三、公司組織.....	8
(一)組織系統.....	8
(二)關係企業圖.....	10
(三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管.....	12
(四)董事及監察人.....	14
(五)發起人.....	19
(六)最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	20
四、資本及股份.....	24
(一)股份種類.....	24
(二)股本形成經過.....	24
(三)最近股權分散情形.....	25
(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	28
(五)公司股利政策及執行狀況.....	28
(六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	29
(七)員工、董事及監察人酬勞.....	29
(八)公司買回本公司股份情形(已執行完畢).....	30
五、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	31
六、特別股辦理情形.....	32
七、參與發行海外存託憑證辦理情形.....	32
八、員工認股權憑證辦理情形.....	33
九、限制員工權利新股辦理情形.....	34
十、併購辦理情形.....	34
十一、受讓他公司股份發行新股尚在進行中.....	34
貳、營運概況.....	35
一、公司之經營.....	35
(一)業務內容.....	35
(二)市場及產銷概況.....	47
(三)最近二年度從業員工人數.....	54
(四)環保支出資訊.....	55
(五)勞資關係.....	55
(六)資通安全管理.....	58

二、不動產、廠房及設備、其他不動產或其使用權資產.....	59
(一)自有資產.....	59
(二)使用權資產(金額達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上).....	59
(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率.....	59
三、轉投資事業.....	60
(一)轉投資事業概況.....	60
(二)綜合持股比例.....	62
(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響.....	62
(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數.....	62
四、重要契約.....	63
參、發行計畫及執行情形.....	65
一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析應記載事項.....	65
二、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項.....	73
三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項.....	90
四、本次併購發行新股應記載事項.....	90
肆、財務概況.....	91
一、最近五年度簡明財務資料.....	91
(一)簡明資產負債表及綜合損益表.....	91
(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響.....	94
(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見.....	94
(四)財務分析.....	94
(五)會計項目重大變動說明：比較最近二年度資產負債表及綜合損益表之會計項目，若金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者，應詳予分析其變動原因.....	97
二、財務報告應記載事項.....	99
(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告.....	99
(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告。但不包括重要會計項目明細表.....	99
(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露.....	99
三、財務概況其他重要事項.....	99
(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	99
(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊.....	99
(三)期後事項.....	100
(四)其他.....	100

四、財務狀況及經營結果檢討分析.....	100
(一)財務狀況.....	100
(二)財務績效.....	101
(三)現金流量.....	101
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	102
(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.....	102
(六)其他重要事項.....	103
伍、特別記載事項.....	104
一、內部控制制度執行狀況.....	104
(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形.....	104
(二)內部控制制度聲明書.....	104
(三)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形.....	104
二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告.....	104
三、證券承銷商評估總結意見.....	104
四、律師法律意見書.....	104
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	104
六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經金融監督管理委員會通知應自行改進事項之改進情形.....	104
七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項.....	104
八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形.....	104
九、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容.....	104
十、最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形.....	105
十一、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書.....	105
十二、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書.....	105
十三、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見.....	105
十四、其他必要補充說明事項.....	105
十五、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項.....	109
(一)董事會運作情形資訊.....	109
(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形.....	112
(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因.....	114
(四)薪資報酬委員會運作情形資訊.....	117

(五)提名委員會成員資料及運作情形資訊.....	117
(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因.....	118
(六之一)上市上櫃公司氣候相關資訊.....	126
(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因.....	128
(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式.....	130
(九)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總..	130
(十)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露.....	130
陸、重要決議.....	132
一、與本次發行有關之決議文.....	132
柒、附件	
一、國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	
二、國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換價格計算書	
三、112 年度合併財務報告暨會計師查核報告	
四、113 年度合併財務報告暨會計師查核報告	
五、114 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告	
六、112 年度個體財務報告暨會計師查核報告	
七、113 年度個體財務報告暨會計師查核報告	
八、無退還承銷相關費用聲明書	
九、承銷商應對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金之承諾書	

壹、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國八十九年十一月八日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

名稱	地址	電話
總公司	新竹縣竹北市復興一街 251 號 10 樓之 6	-
竹南分公司及竹南二廠、三廠、五廠	苗栗縣竹南鎮群義路 1 號、1-1 號、1-2 號、1-5 號	(037)586-896

(三)公司沿革

年度	重要記事
109 年 01 月	於美國 CES 展發表全球最完整 3D QLC NAND 儲存解決方案
109 年 10 月	群聯電子發表世界最高容量之 S12DC 企業級 QLC SSD 儲存方案
109 年 11 月	AI 時代來臨，群聯推出可客製化企業級 SSD 解決方案 FX 系列
109 年 11 月	推出全球最快 PCIe Gen4 SSD 控制晶片 PS5018-E18
110 年 01 月	於 2021 美國 CES 展發表全系列遊戲與內容創作者儲存方案，包含全球首款 USB3.2 控晶片 U17/U18、兼顧效能與成本的最高 CP 值的新一代 PCIe Gen4x4 DRAM-Less SSD 控制晶片 PS5021-E21T、全球唯一達到讀寫 7000MB/s 效能速度的 PCIe Gen4x4 SSD 控制晶片 PS5018-E18、以及群聯首款將 PCIe NVMe 效能整合進 BGA SSD 小尺寸(11.5mm x 13mm)的 Phison E13T BGA SSD 儲存方案等
110 年 02 月	高畫質時代來臨 群聯推出世界首款 SD Express 卡
110 年 03 月	深化佈局車用儲存市場 群聯加入 AECC 聯盟
110 年 05 月	網路安全新標準 群聯攜手 Cigent 共同推出自我防衛 SSD 方案
110 年 05 月	群聯於 Computex 展出了新一代全系列的遊戲電競儲存方案，包含適合電競手機的 PS5021-E21T Gen4 BGA SSD、適合主流電競遊戲 PC 與 NB 的 DRAM-Less PS5021-E21T Gen4 M.2 SSD、以及適合高階高效能需求的電競玩家的 PS5018-E18 Gen4 SSD 等儲存方案，全方位滿足電競市場的高速儲存需求
110 年 08 月	高速傳輸時代來臨 群聯推出 PCIe 5.0 Redriver 高速介面 IC PS7101
110 年 09 月	5G 技術引爆儲存需求群聯推出客製化 PCIe 5.0 SSD 控制晶片方案 PS5026-E26
110 年 10 月	群聯採購綠電，持續與世界接軌同步實踐 ESG 與節能減碳目標
111 年 01 月	2022 CES 揭幕，群聯展出新世代電競儲存方案
111 年 01 月	迎接高速移動儲存世代，群聯推出全球首款通過 SDA SVP 驗證 SD Express 方案
111 年 03 月	群聯通過 ISO 26262 車用功能安全設計流程認證
111 年 04 月	Seagate 與群聯擴大合作，共同打造專為降低資料中心建構成本的高效能及高容量企業級 SSD 產品線
111 年 05 月	群聯推出全球首款 PCI-SIG 認證 PCIe 5.0 Redriver IC PS7101
111 年 05 月	群聯攜手 Micron 與 AMD 共同宣示 PCIe Gen5 SSD 世代來臨 打造 PCIe Gen5 生態系
111 年 06 月	群聯推出搭載 E18DC 的企業級 SSD 儲存方案，擴大生力軍
111 年 08 月	群聯推出業界最先進的企業級 PCIe Gen4 SSD 解決方案 X1
111 年 12 月	群聯旗艦 PCIe 4.0 8TB SSD 儲存方案助力月球資料中心建構任務
112 年 01 月	2023CES 電腦展，群聯大秀 PCIe 5.0 高速傳輸解決方案
112 年 03 月	群聯推出全球首創且唯一 NAND 控制晶片暨儲存模組研發資源共享與 ASIC 設計服務平台(IMAGIN+ Platform)

年度	重要記事
112 年 05 月	群聯獲評公司治理評鑑上櫃公司排名前 5%
112 年 05 月	群聯萬箭齊發於 Computex 大秀高速傳輸與儲存解決方案
112 年 06 月	群聯為全球第一家獨立控制晶片商通過 ASPICE CL3 等級
112 年 07 月	群聯推出自主研發獨創的 AI 服務方案擴大儲存於 AI 應用市場
112 年 08 月	群聯於 FMS 展覽大秀設計服務能力以及客製化儲存方案
112 年 10 月	群聯推出新一代 Redriver 與 Retimer IC 助力 PCIe 5.0 的 AI 資料運算新時代
112 年 12 月	群聯 PCIe 4.0 SSD E22T 車用儲存方案獲頒 2024 台灣精品獎
113 年 01 月	群聯 CES 電子展推出全球首款 PCIe 5.0 DRAM-Less Client SSD 控制晶片 E31T
113 年 01 月	群聯推出全系列 UFS 儲存方案打造行動儲存極致效能
113 年 01 月	高解析度錄影時代來臨群聯推出錄影與監控系統專用 SSD
113 年 03 月	群聯電子攜手聯發科技共同推動生成式 AI 運算與服務
113 年 04 月	群聯攜手研華共同打造邊緣運算與工控應用之生成式 AI 平台
113 年 05 月	群聯電子推出企業級 SSD 品牌 PASCARI 及高階 X200 SSD
113 年 06 月	群聯於 Computex 展出全系列創新儲存產品與 AI 方案
113 年 08 月	群聯電子於 FMS 展出 All-in-One aiDAPTIV+方案與 PASCARI 企業級 SSD
113 年 08 月	群聯 aiDAPTIV+技術方案榮獲 FMS2024「Best of Show, Most Innovative AI Application」Award
113 年 08 月	群聯捐贈 aiDAPTIV+方案予國立陽明交通大學共同擴大生成式 AI 地端訓練與 AI 應用
113 年 10 月	群聯企業級 SSD PASCARI 通過成為 OCP Inspired™認證產品
113 年 11 月	群聯於 SC24 展推出首款 128TB 超高容量的企業級 SSD D205V
113 年 11 月	群聯成為全球首家通過 ISO/SAE 21434 車規認證的 NAND 控制晶片獨立供應商
113 年 12 月	群聯獨家專利 AI 方案 aiDAPTIV+獲頒 2025 台灣精品銀質獎
114 年 01 月	群聯於 CES 展推出 PCIe Gen5 全方位 SSD 儲存方案
114 年 02 月	群聯電子與 Lonestar 攜手打造月球首座資料中心
114 年 03 月	群聯 PS5022 獲頒為全球首款通過 ISO 26262 ASIL-B Compliance 車規認證的 SSD 控制晶片
114 年 03 月	群聯推出全系列 UFS QLC 儲存解決方案
114 年 05 月	群聯獨家專利邊緣 AI 方案「aiDAPTIV+」榮獲 2025 COMPUTEX Best Choice Award 類別獎
114 年 05 月	群聯全球首款 6 奈米 AI 運算型 SSD 方案 E28 勇奪 COMPUTEX 2025 Best Choice 金獎
114 年 05 月	引領 AI 與儲存技術新浪潮 群聯於 COMPUTEX 全方位展出次世代高效能解決方案
114 年 05 月	群聯 獨家專利邊緣 AI 方案「aiDAPTIV+」榮獲 2025 COMPUTEX Best Choice Award 類別獎
114 年 08 月	群聯 Phison 與子公司 MaiStorage 發表全球首款結合 aiDAPTIV+與英特爾技術的 AI PC 筆電方案
114 年 11 月	群聯全球首款 6 奈米 AI 運算型 SSD 方案 E28 榮獲 2026 台灣精品金質獎

二、風險事項

(一)風險因素

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

(1)利率變動

本公司及子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。惟本公司及子公司預期市場利率變動將不致對本公司及子公司相關未來現金流出產生重大影響。

本公司及子公司 113 年度及 114 年前三季之利息費用分別為 273,410 仟元及 118,026 仟元，占各該期間之營業收入淨額比例分別為 0.46%及 0.24%，故利率變動對本公司及子公司整體營運之影響尚屬有限。惟本公司及子公司將持續注意利率走勢，定期評估，據以訂定融資政策。

(2)匯率變動

本公司及子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動風險。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。

本公司及子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及子公司營收及獲利造成部份影響。113 年度及 114 年前三季之淨匯兌損益為 716,880 仟元及(642,583)仟元，係因短期匯率波動而產生之損益。為因應匯率變動風險，本公司及子公司財會部隨時蒐集匯率變化訊息，以利掌握與研判匯率走勢規劃長短期外匯操作做適度的避險，另財會部門亦與銀行保持良好互動關係，由往來銀行適時提供外匯資訊與建議，而財會部根據對匯率趨勢之研判，由權責主管採取適當避險措施，以降低匯率風險。

(3)通貨膨脹

113 年度及 114 年度截至公開說明書刊印日止，通貨膨脹對合併公司損益並無重大影響。

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

(1)從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司及子公司 113 年度及 114 年度截至公開說明書刊印日，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。

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

本公司針對資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「衍生性商品交易處理程序」之相關內控程序辦法。截至目前為止，本公司未曾將資金貸與他人且未曾為他人背書保證，並於本公司之衍生性商品交易處理程序中限定若有從事避險性交易需因避險性質，故對本公司及子公司不會產生重大之獲利或虧損。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

(1)114 年度主要研發計畫：

- ①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。
- ②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。
- ③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。
- ④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。
- ⑤在 aiDAPTIV+方案的基礎上，持續推出進化版的邊緣 AI 方案，擴大 Edge AI 的應用，讓更多使用者享受 AI 所帶的便利。

(2)預計投入之研發費用：本公司及子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。未來本公司及子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，相信以合併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。114 年度預計投入之研發費用預計約為 123 億元，實際研發支出將依據客戶需求、產品研發與營運狀況調整。

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

本公司及子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。本公司及子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，本公司及子公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

5.最近年度及截至公開說明書刊印日止，科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

- (1)近來小型資訊產品成為市場潮流，方便隨身儲存資料的需求也隨之大增，因此市場上的內建式 Flash 儲存模組應用產品與日增加，各種傳輸介面也推陳出新，以因應消費者的需求，此變化將成為市場的趨勢。此外，因為成本優化固態硬碟在終端產品取代傳統硬碟的比例日益提高。因此，小型儲存媒體、內建式 Flash 儲存模組及固態硬碟的市場需求更見穩定，對公司財務業務具有正面之影響。而集團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。集團積極建置自動化設計環境，提昇產品研發的效能與效率。集團公司已成功導入 TIPTOP ERP 系統、AgentFlow 系統及 SAMP 系統等，有效整合內部控制機能，提高生產力及產品品質監控。
- (3)資通安全風險評估分析及其因應措施等重要風險評估之事項：本公司於 106 年成立資訊安全委員會，由總經理擔任資訊安全管理代表，每季召開資安會議，定期向最高管理階層報告資訊安全系統之績效，並審核資訊安全政策與目標。於 111 年 7 月加入 TWCERT 資安聯盟，不定時接收到資安情資加強防護，並檢視內部各項設備、系統更新或彌補漏洞。於 111 年 11 月 4 日訂定『資通安全管控作業程序』送呈董事會核准通過，確保內部遵循資安相關準則、程序與法規。為維護集團公司資訊資產之機密性、完整性與可用性，並保障使用者資訊隱私，明訂同仁應避免未經授權的存取及修改，同時尊重智慧財產權，保障客戶及公司資訊，且當任何人發現資訊安全意外事故或可疑之安全弱點，均應依循通報機制向資安人員反應，進行適當調查及處理。每年對員工實施資訊安全教育訓練及社交工程演練，並每季進行資安公告與宣導，致力於提升同仁資訊安全意識，降低公司營運所面臨之資安風險。

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

本公司及子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。本公司及子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，本公司及子公司企業形象一向良好，尚無有重大形象改變而造成企業危機之情事。

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

本公司及子公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無任何併購行動的風險發生。

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

本公司及子公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，尚無擴充廠房之計畫。惟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。

9.最近年度及截至公開說明書刊印日止，進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1)進貨

本公司及子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。

本公司及子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及子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 TLC (Triple-level Cell)、QLC (Quad-level Cells)及 3D Nand 等新式快閃記憶體技術，設計開發高效能及高相容性之控制晶片，並向日本鎧俠之相關公司採購其相關快閃記憶體產品應用於本公司系統產品，又因本公司開發之控制晶片韌體程式配合其快閃記憶體運作效能良好，加以快閃記憶體應用產品蓬勃發展及本公司創新 FLASH 應用產品推出順利，業務迅速拓展，使得雙方業務合作關係良好且緊密，而使本公司向日本鎧俠之相關公司採購之日本鎧俠快閃記憶體等產品維持較高比例，而有進貨集中之情事，由於本公司與日本鎧俠已合作數年，目前供貨狀況尚屬穩定，故無重大進貨風險。

(2)銷貨

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

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

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

12. 其他重要風險及因應措施：

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

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

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

本公司及旗下子公司之中國境內企業最近一個會計年度的營業收入、利潤總額、總資產或者淨資產，占本公司 113 年度經會計師查核簽證之合併財務報表相關資料比例皆未超過 50%。且本公司經營活動的主要環節或者主要場所均非在中國境內；又負責經營管理的高級管理人員均非為中國公民或者經常居住地位於中國境內，未符合「境內企業境外發行證券和上市管理試行辦法」之標準，故無須向中國證券監督管理委員會進行項目備案。

(二)訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

本公司於 108 年 11 月 8 日以及 108 年 12 月 13 日分別接獲新竹地方法院通知，財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心(以下稱投保中心)分別提起兩件民事訴訟如下：

- (1)對本公司及潘健成先生提起解任董事之訴訟(以下稱解任訴訟)；
- (2)對本公司暨潘健成先生等人提起民事訴訟請求損害賠償，請求金額 685,570 仟元(以下稱求償訴訟)。

上述解任訴訟以及求償訴訟皆為 105 年 8 月 5 日所發生財報事件刑事訴訟之延伸案件。本公司已委任律師進行答辯，並請求法院駁回訴訟。其中，解任訴訟於 114 年 1 月 15 日宣判，台灣高等法院判決潘健成先生擔任本公司董事之職務應予解任。本公司及潘健成先生不服並上訴最高法院，最高法院於 114 年 11 月 24 日宣判原判決廢棄，解任訴訟發回台灣高等法院審理中。另，潘健成先生已於 110 年 11 月 18 日辭任本公司董事及董事長職務，本案的最終結果對本公司應無影響。此外，有關求償訴訟，於 113 年 5 月 3 日台灣新竹地方法院宣判「原告之訴及假執行之聲請均駁回，訴訟費用由原告負擔。」。投保中心不服並將本案上訴至台灣高等法院，求償訴訟尚在台灣高等法院審理中。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：同 1.說明。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無此情形。

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

(四)其他重要事項：無。

(一)組織系統

[illegible]

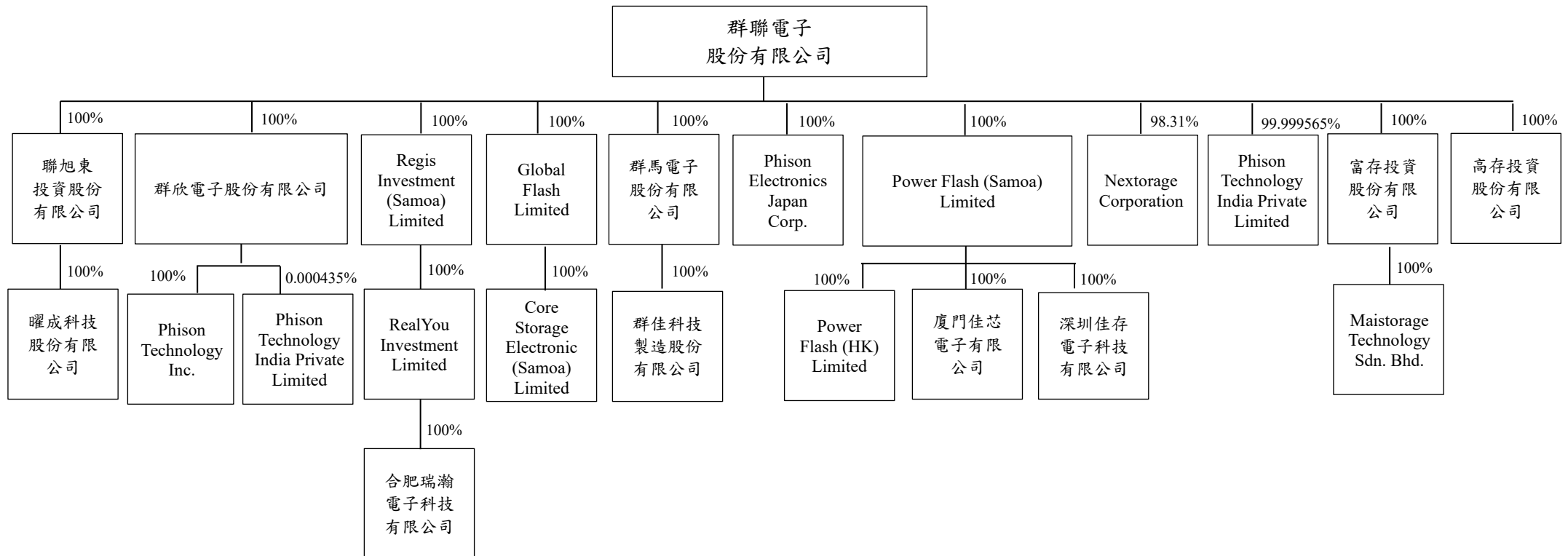
2.各主要部門所營業務

主 要 部 門	各 部 門 主 要 職 掌
稽核室	負責內部稽核制度之建立、修訂及檢討；內部控制制度之審核、檢討及稽核。
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。
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。
法務處	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。
營運管理處	負責產品價格策略之擬訂，協調產品生產，關鍵供應商協調，並管理公司庫存的使用狀況。
技術長室	負責收集市場技術走向及競爭對手之產品規劃情報，並與相關單位討論及規劃未來公司新產品與新技術可行性。
安全衛生室	負責勞工安全衛生業務，保障勞工就業場所安全，並符合法規規定。
智權室	負責公司所有專利、商標、專利訴訟等事務之處理與審核。
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。
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。
專案管理暨策略規 劃事業群	負責產品的規劃、開發管理、推廣與維護，以滿足市場需求；內容涵蓋市場研究、客戶需求溝通、產品策略制定、功能規劃、跨部門協調以及產品開發期程管理。
產品營運事業群	負責公司生產策略與排程計劃之擬定與執行；量產產品之產品良率、品質之監督、控管與分析及貨物之採購。進出貨物、製程、外包加工等實體及流程制度上之品質檢驗及分析。
行政管理處	綜理公司人事事務、總務事務之督導與管理；負責管理廠務、廠護等事務之運作。
資訊處	負責公司各項資訊系統評估、開發與維護；網路架構、各類伺服器主機系統評估、管理與維護及資訊安全機制之擬定與管理。
財務處	負責公司之會計、財務、成本作業之建立、執行及管理。
投資處	負責公司投資及股務作業之建立、執行及管理。

(二)關係企業圖

1.關係企業組織圖

日期：114年9月30日



2.各關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

114 年 9 月 30 日 單位：股；新台幣仟元

關係企業	與本公司之關係	本公司持有關係企業股份數額			關係企業持有本公司股份數額
		股數	實際投資金額	持股比率	
Global Flash Limited	子公司	22,100,000	726,307	100.00%	—
Regis Investment (Samoa) Limited	子公司	21,900,000	655,995	100.00%	—
群馬電子股份有限公司	子公司	55,000,000	581,363	100.00%	—
聯旭東投資股份有限公司	子公司	65,000,000	650,000	100.00%	—
群欣電子股份有限公司	子公司	38,000,000	380,000	100.00%	—
Nextorage Corporation	子公司	11,797	211,170	98.31%	—
Power Flash (Samoa) Limited	子公司	13,800,000	433,960	100.00%	—
Phison Electronics Japan Corp.	子公司	2,000	59,508	100.00%	—
Phison Technology India Private Limited	子公司	2,300,000	8,768	100.00%	—
富存投資股份有限公司	子公司	75,000,000	750,000	100.00%	—
高存投資股份有限公司	子公司	28,000,000	280,000	100.00%	—
曜成科技股份有限公司	孫公司	900,000	9,000	100.00%	—
Phison Technology Inc.	孫公司	3,000,000	90,419	100.00%	—
群佳科技製造股份有限公司	孫公司	34,842,595	452,954	100.00%	—
Core Storage Electronic(Samoa) Limited	孫公司	19,150,000	636,593	100.00%	—
Power Flash (HK) Limited	孫公司	3,000,000	98,754	100.00%	—
RealYou Investment Limited	孫公司	21,850,000	654,726	100.00%	—
Maistorage Technology Sdn. Bhd.	孫公司	100,000,000	709,459	100.00%	—
合肥瑞瀚電子科技有限公司	孫公司	註	182,825	100.00%	—
深圳佳存電子科技有限公司	孫公司	註	43,520	100.00%	—
廈門佳芯電子有限公司	孫公司	註	267,720	100.00%	—

註：係有限公司，未發行股票。

(三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

114年12月31日 單位：股；%

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形	備註(註)
					股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係		
執行長	潘健成	男	馬來西亞	97.10.01	5,862,972	2.69	906,262	0.42	4,994,144	2.29	國立陽明交通大學電機與控制工程所碩士 群聯電子(股)公司創辦人	聯旭東投資(股)公司、曜成科技(股)公司、群馬電子(股)公司法人代表人之董事兼董事長；理合投資(股)公司、群聚投資(股)公司、匯聚投資(股)公司、承鑠投資有限公司之董事長；群欣電子(股)公司、高存投資(股)公司法人代表人之董事；Global Flash Limited、Core Storage Electronic (Samoa) Limited、Mascot Investment Management Limited、Fleche Technology Limited 之董事；MaiStorage Technology Sdn. Bhd. 執行長。	無	無	無	700,000	無此情形
總經理	馬中迅	男	台灣	112.08.04	80,000	0.04	0	0.00	0	0.00	中央大學物理研究所碩士 集元科技副總經理	群東電子(股)公司監察人；群欣電子(股)公司法人代表人董事、高存投資股份有限公司法人代表人董事兼董事長。	無	無	無		無此情形
技術副總	許智仁	男	台灣	101.08.01	1,040,301	0.48	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	顏暉駘	男	馬來西亞	101.02.24	94,052	0.04	3,031	0.00	0	0.00	國立陽明交通大學電機與控制工程學系	MaiStorage Technology Sdn. Bhd.、Core Storage Electronic (Samoa) Limited、Global Flash Limited 董事；富存投資(股)公司、群佳科技製造(股)公司法人代表人之董事兼董事長；群馬電子(股)公司法人代表人監察人；聯旭東投資(股)公司、曜成科技(股)公司法人代表人董事。	無	無	無		無此情形

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形	備註(註)
					股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係		
副總經理	鄭國義	男	台灣	111.03.01	141,134	0.06	1,558	0.00	0	0.00	台灣科技大學電機所碩士 揚智科技工程師 智原科技工程師	合肥瑞瀚電子科技有限公司法定代表人；EpoStar Electronics (BVI) Corporation 之董事。	無	無	無		無此情形
副總經理	許江漢	男	台灣	113.11.08	25,000	0.01	0	0.00	0	0.00	University of Southern California 電子工程系碩士 華碩電腦工程師	許江漢先生於 113 年 11 月 08 日擔任副總經理職務，並兼任 Phison Technology India Private Limited 董事，富存投資(股)公司法人代表人董事；群聚投資(股)公司、匯聚投資(股)公司法人代表人監察人、理合投資(股)公司監察人。	無	無	無		無此情形
財務及會計部門主管(處長)	陳寶鳳	女	台灣	109.03.27	20,000	0.01	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
資深特別助理暨營運長	于志強	男	台灣	110.02.06	105,000	0.05	0	0.00	0	0.00	政治大學風管所碩士 國聯光電法務主任	群欣電子(股)公司法人代表人之監察人。	無	無	無		無此情形

註：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。

(四)董事及監察人

1.董事資料

114年12月31日 單位：股；%

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次選任 日期	選任日期	任期	選任時持有 股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註 (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	理合投資股份有限公司	-	台灣	109.06.03	112.05.31	3 年	2,403,000	1.20	2,503,000	1.15	-	-	0	0.00	無	無	無	無	無	無此情形
	代表人：顏曄堅	男 41-50	馬來西亞	110.11.18	112.05.31		0	0.00	94,052	0.04	3,031	0.00	0	0.00	國立陽明交通大學電機與控制工程學系	群聯電子(股)公司副總經理、MaiStorage Technology Sdn. Bhd.、Core Storage Electronic (Samoa) Limited、Global Flash Limited 董事；富存投資(股)公司、群佳科技製造(股)公司法人代表人之董事兼董事長；群馬電子(股)公司法人代表人監察人；聯旭東投資(股)公司、曜成科技(股)公司法人代表人董事	無	無	無	無此情形
董事	鄭宗宏	男 61-70	台灣	97.06.13	112.05.31	3 年	1,438,736	0.72	1,431,736	0.66	0	0.00	0	0.00	元培醫事科技大學醫務管理系碩士 Greenwich University 商業經營研究所碩士 Kogen Singapore Pte Ltd 群聯電子(股)公司副總經理	群聯電子(股)公司資深特別助理；Power Flash (Samoa) Limited、Nextorage Corporation、群耀光學(股)公司董事；群欣電子(股)公司法人代表人之董事兼董事長；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.、元香(股)公司、宏聯誠有限公司、日川風(股)公司董事長；綠夾克運動事業(股)公司監察人	無	無	無	無此情形

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次選任 日期	選任日期	任期	選任時持有 股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註 (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	承鑠投資有限公司	-	台灣	111.05.24	112.05.31	3 年	1,158,000	0.58	1,263,000	0.58	-	-	0	0.00	無	無	無	無	無	無此情形
	代表人：莊秋安	男 71-80	台灣	112.05.31	112.05.31		0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立暨南大學名譽博士 泰國新宇工業(股)公司 董事暨總經理 南投縣竹山鎮第 28 屆 調解委員會主席	行政院政務顧問、竹山鎮 紫南宮管理委員會主任 委員、日月行館開發事業 (股)公司董事	無	無	無	無此情形
董事	楊俊勇	男 51-60	台灣	109.06.03	112.05.31	3 年	4,549,114	2.28	4,549,114	2.09	0	0.00	0	0.00	國立陽明交通大學電 機與控制工程研究所 博士 群聯電子(股)公司創辦人	無	無	無	無	無此情形
董事	日商鎧俠株式會社 (Kioxia Corporation)	-	日本	106.09.27	112.05.31	3 年	19,821,112	9.93	19,821,112	9.10	-	-	1,000	0.00	無	台灣鎧俠先進半導體(股) 公司、台灣鎧俠(股)公司、 群東電子(股)公司、鑫創 科技(股)公司董事	無	無	無	無此情形
	代表人：宮內 弘	男 61-70	日本	109.11.13	112.05.31		0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	日本電氣通信大學電 氣通信學部 東芝株式會社理事知的 財產部長 東芝株式會社研究開 發統括部主席主監	鎧俠株式會社非常勤囑 託、Niterra Materials Co., Ltd.非常勤囑託	無	無	無	無此情形
董事	許智仁	男 51-60	台灣	100.06.15 (註 2)	113.05.27	3 年	1,040,301	0.51	1,040,301	0.48	0	0.00	0	0.00	中原大學資訊工程系 華邦電子(股)公司副理 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
獨立 董事	王惠民	男 61-70	台灣	112.05.31	112.05.31	3 年	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	私立中華大學工業工 程管理研究所碩士 眾智聯合會計師事務 所所長	技嘉科技(股)公司、泰碩 電子(股)公司獨立董事、 執業會計師、數字能源設 計(股)公司、阿波羅電力 (股)公司董事長	無	無	無	無此情形
獨立 董事	王震緯	男 71-80	台灣	103.06.17	112.05.31	3 年	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立陽明交通大學電 子工程系 廣達電腦(股)公司執 行長 廣達電腦(股)公司總經 理	新普科技(股)公司、和碩 聯合科技(股)公司獨立 董事	無	無	無	無此情形

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次選任 日期	選任日期	任期	選任時持有 股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註 (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	
獨立 董事	黃育綸	女 51-60	台灣	109.06.03	112.05.31	3 年	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立陽明交通大學資 訊工程學系博士	國立陽明交通大學校聘 副教務長、國立陽明交通 大學電機工程學系副教 授及台灣開放式課程聯 盟顧問	無	無	無	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：董事許智仁初次選任日期為 100.06.15，擔任本公司董事期間為 100.06.15~103.06.17 及 106.06.13~109.06.03。

2.法人股東之主要股東

114 年 12 月 31 日

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

3.主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
Kioxia Holdings Corporation	Toshiba Corporation：27.25%
	BCPE Pangea Cayman, L.P.：22.00%
	BCPE Pangea Cayman2, Ltd.：14.34%
	BCPE Pangea Cayman 1A, L.P.：8.98%
	BCPE Pangea Cayman 1B, L.P.：5.74%
	The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Trust account)：2.59%
	UBSS LLC CUSTODY A/C EXCL BEN CUST UBSS LLC：1.18%
	BNYM SA/NV FOR BNYM FOR BNYM GCM CLIENT ACCTS M ILM FE：1.01%
	JPMorgan Securities Japan Co., Ltd.：0.74%
	Custody Bank of Japan, Ltd. (Trust account)：0.72%

註：上述資訊取自 Kioxia Holdings Corporation 官方網站(<https://www.kioxia-holdings.com/en-jp/ir/stock/outline.html>)，係該公司截至 114 年 9 月 30 日之主要股東資料。

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
理合投資股份有限公司 代表人：顏曄駿		顏曄駿先生，現為群聯電子副總經理，具備產業研發、製程、生產管理等相關工作經驗，並聲明未有公司法第 30 條各款情事。	非為獨立董事，故不適用。	無
鄭宗宏		鄭宗宏先生，具備公司業務所需之相關工作經驗，並聲明未有公司法第 30 條各款情事。	非為獨立董事，故不適用。	無
承鑠投資有限公司 代表人：莊秋安		莊秋安先生，具備公司經營及國際貿易之相關工作經驗，並聲明未有公司法第 30 條各款情事。	非為獨立董事，故不適用。	無
楊俊勇		楊俊勇先生，為群聯電子創辦人之一，具備產業所需之研發創新等相關工作經驗，並聲明未有公司法第 30 條各款情事。	非為獨立董事，故不適用。	無
許智仁		許智仁先生，為群聯電子創辦人之一，具備產業所需之研發創新等相關工作經驗，並聲明未有公司法第 30 條各款情事。	非為獨立董事，故不適用。	無
日商鎧俠株式會社 (Kioxia Corporation) 代表人：宮內 弘		宮內 弘先生，具備公司業務所需之相關工作經驗，並聲明未有公司法第 30 條各款情事。	非為獨立董事，故不適用。	無

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

5.董事會多元化及獨立性

本公司於「公司治理實務守則」中明訂董事會成員組成應考量多元化，不限制性別、種族及國籍，除應具備執行職務所必須之知識、技能及素養，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力包括 1.營運判斷能力。2.會計及財務分析能力。3.經營管理能力。4.危機處理能力。5.產業知識。6.國際市場觀。7.領導能力。8.決策能力等多元化專業背景。截至公開說明書刊印日止，董事成員共 9 位，董事成員涵蓋 3 位獨立董事(佔全體董事成員比例為 33.33%)；9 位董事成員中，其中 1 位為女性董事(佔全體董事成員比例為 11.11%)及 3 位具員工身份董事(佔全體董事成員比例為 33.33%)，本公司未來將規劃增加提名女性董事，未來逐步向女性董事占比達 1/3 的最終目標推進。

截至公開說明書刊印日止，有 1 位董事年齡在 41~50 歲，3 位董事年齡在 51~60 歲，其他董事年齡皆為 61 歲以上，其中 3 位獨立董事符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法等相關法令規章所訂定之資格條件，各董事學經歷、性別、專業資格、工作經驗及多元化情形等相關資訊請參閱本公開說明書「壹、公司概況之三、(四)董事及監察人」及下表。

多元化核心項目 董事姓名		基本組成						產業經驗/專業能力							
		國籍	性別	兼任員工	獨立董事任期年資			營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
					3年以下	3至9年	9年以上								
董事長	顏緯駘 (理合投資股份有限公司代表人)	馬來西亞	男	✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	鄭宗宏	台灣	男	✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	莊秋安 (承鑠投資有限公司代表人)	台灣	男					✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓
董事	楊俊勇	台灣	男					✓				✓	✓		✓
董事	許智仁	台灣	男	✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	宮內 弘 (日商鎧俠株式會社(Kioxia Corporation)代表人)	日本	男					✓		✓		✓	✓	✓	✓
獨立董事	王惠民	台灣	男		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	王震緯	台灣	男				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	黃育綸	台灣	女			✓				✓	✓	✓		✓	✓

(五)發起人：不適用。

(六)最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額及占 稅後純益之比例 (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	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	
董事	理合投資股份有限 公司	0	0	0	0	22,748	22,748	0	0	22,748 0.29%	22,748 0.29%	45,562	45,562	356	356	5,614	0	5,614	0	74,280 0.93%	74,280 0.93%	無
	理合投資股份有限 公司 代表人：顏曄駁																					
	董事 鄭宗宏																					
	董事 承鑠投資有限公司																					
	承鑠投資有限公司 代表人：莊秋安																					
	董事 楊俊勇																					
	董事 許智仁(註5)																					
	董事 日商鎧俠株式會社																					
日商鎧俠株式會社 代表人：宮內 弘																						
獨立 董事	王惠民	0	0	0	0	12,252	12,252	0	0	12,252 0.15%	12,252 0.15%	0	0	0	0	0	0	0	12,252 0.15%	12,252 0.15%	無	
獨立 董事	王震緯																					
獨立 董事	黃育綸																					
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性： 本公司董事酬勞，依本公司公司章程第十九條規定提列，並參考同業通常水準支給情形及考量個人所投入之時間、所擔負之職責，並經薪資報酬委員會及董事會決議後發放之。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																						

註1：本公司於民國114年3月7日董事會決議通過分派113年度員工酬勞總計新台幣1,000,000仟元及董事酬勞新台幣35,000仟元。

註2：稅後純益，係指113年度個體財務報告之本期淨利新台幣7,953,206仟元。

註3：此為依法提繳之退休金。

註4：係指董事兼任員工所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等，並加計依IFRS2股份基礎給付所認列之員工認股權憑證酬金費用。

註5：董事許智仁於113年5月27日就任。

酬金級距表

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

2.監察人之酬金：不適用(本公司已設置審計委員會)。

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註 3)		獎金及特支費等 (C) (註 4)		員工酬勞金額(D) (註 1)				A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例(註 2)		領取來自 子公司以 轉投資或 母業公司 酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
執行長	潘健成	20,092	20,092	773	773	239,829	239,829	38,852	0	38,852	0	299,546 3.77%	299,546 3.77%	無
總經理	馬中迅													
技術副總	許智仁													
副總經理	顏曄駁													
副總經理	鄭國義													
副總經理	許江漢 (註 5)													

註 1：本公司於民國 114 年 3 月 7 日董事會決議通過分派 113 年度員工酬勞總計新台幣 1,000,000 仟元。

註 2：稅後純益，係指 113 年度個體財務報告之本期淨利新台幣 7,953,206 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：許江漢先生於 113 年 11 月 8 日擔任副總經理職務。

酬金級距表

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

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後 純益之比例
經理人	執行長	潘健成	0	42,902	42,902	0.54%
	總經理	馬中迅				
	技術副總	許智仁				
	副總經理	顏暉駿				
	副總經理	鄭國義				
	副總經理	許江漢(註)				
	資深特別助理暨營運長	于志強				
	財務及會計部門主管(處長)	陳寶鳳				

註：許江漢先生於 113 年 11 月 08 日擔任副總經理職務。

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

(1)最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財報稅後純益比例之分析

單位：%

項目 職稱	酬金總額占個體財務報告稅後純益比例				增(減)比例	
	112 年度		113 年度		本公司	合併報告 所有公司
	本公司	合併報告 所有公司	本公司	合併報告 所有公司		
董事	1.89	1.89	1.08	1.08	(0.81)	(0.81)
總經理及副總經理	3.83	3.83	3.77	3.77	(0.06)	(0.06)

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

本公司 113 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。

- ②本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

本公司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整體的營運目標及產業未來經營風險及發展趨勢的貢獻度，其中包括依營運結果調節之浮動獎金。

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

- 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

本公司董事酬金政策，依據本公司公司章程第 16 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 19 條「本公司年度如有獲利，應提撥不高於 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

為定期評估經理人之薪資報酬，經理人與員工適用「績效管理辦法」所執行之評核結果為依據，另有關執行長及總經理之薪酬係連結公司經營績效指標訂定，並提送董事會核議。為充分顯現經營績效指標達成情形，執行長與總經理之績效衡量標準係以營運、公司治理及財務結果相關之公司年度經營指標結果為衡量基礎，評核範圍包含：每股盈餘(EPS)、股東權益報酬率(ROE)、營業收入、落實品質保證與管理、ESG 之各項績效目標；其中 ESG 績效指標包含再生能源採購及員工留任率兩項，其中 ESG 績效指標共計 10%。其他高階經理人之績效衡量評核範圍則包含：營運安全管理、督導財務計畫之執行、營收管理、加強內部控制、落實品質保證與管理、ESG 績效指標(負責部門之員工留任率)等，其中 ESG 績效指標共計 5%。

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，給予合理報酬，相關績效考核(目標之達成狀況及貢獻度)及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會討論決議通過，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，故本公司支付執行長及總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，已考量公司未來面臨之營運風險，並與經營績效正向關聯性，以得永續經營與風險控管之平衡。

四、資本及股份

(一)股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	217,834,373	82,165,672	300,000,000	上櫃股票

註：包含 114 年 10~12 月員工行使認股權轉換 1,058,000 股及國內第二次無擔保轉換公司債轉換普通股 8,803,045 股，截至公開說明書刊印日止尚未辦理經濟部變更登記。

(二)股本形成經過

1.最近五年度及截至公開說明書刊印日止，股本變動之情形

單位：股；新台幣元

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他 (核准日期及文號)
109.07	10	300,000,000	3,000,000,000	197,073,993	1,970,739,930	無	無	經濟部 109.07.01 經授商字第 10901107200 號 函核准
112.02	10	300,000,000	3,000,000,000	198,658,493	1,986,584,930	員工認股權轉換 15,845,000 元	無	經濟部 112.02.02 經授商字第 11230013150 號 函核准
112.05	10	300,000,000	3,000,000,000	199,609,493	1,996,094,930	員工認股權轉換 9,510,000 元	無	經濟部 112.05.17 經授商字第 11230081850 號 函核准
112.07	10	300,000,000	3,000,000,000	201,418,493	2,014,184,930	員工認股權轉換 18,090,000 元	無	經濟部 112.07.24 經授商字第 11230134760 號 函核准
112.11	10	300,000,000	3,000,000,000	204,468,993	2,044,689,930	員工認股權轉換 30,505,000 元	無	經濟部 112.11.27 經授商字第 11230218260 號 函核准
113.02	10	300,000,000	3,000,000,000	204,768,993	2,047,689,930	員工認股權轉換 3,000,000 元	無	經濟部 113.02.20 經授商字第 11330018110 號 函核准
113.04	10	300,000,000	3,000,000,000	204,779,768	2,047,797,680	可轉換公司債轉換 107,750 元	無	經濟部 113.04.30 經授商字第 11330065500 號 函核准
113.08	10	300,000,000	3,000,000,000	204,781,137	2,047,811,370	可轉換公司債轉換 13,690 元	無	經濟部 113.08.30 經授商字第 11330146770 號 函核准
113.11	10	300,000,000	3,000,000,000	205,334,130	2,053,341,300	員工認股權轉換 5,520,000 元及可轉換公司債轉換 9,930 元	無	經濟部 113.11.27 經授商字第 11330205280 號 函核准
114.02	10	300,000,000	3,000,000,000	205,817,828	2,058,178,280	員工認股權轉換 4,835,000 元及可轉換公司債轉換 1,980 元	無	經濟部 114.02.13 經授商字第 11430012780 號 函核准

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他 (核准日期及文號)
114.05	10	300,000,000	3,000,000,000	206,552,828	2,065,528,280	員工認股權轉換 7,350,000 元	無	經濟部 114.05.29 經授商字第 11430068340 號 函核准
114.09	10	300,000,000	3,000,000,000	206,627,828	2,066,278,280	員工認股權轉換 750,000 元	無	經濟部 114.09.01 經授商字第 11430139830 號 函核准
114.12	10	300,000,000	3,000,000,000	207,973,328	2,079,733,280	員工認股權轉換 13,455,000 元	無	經濟部 114.12.18 經授商字第 11430202900 號 函核准

2.最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股辦理情形：無此情事。

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

(三)最近股權分散情形

1.股東結構

114 年 12 月 22 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	6	41	581	67,206	612	68,446
持 有 股 數	5,513,200	8,679,219	44,400,401	77,355,452	79,692,809	215,641,081
持股比例(%)	2.56	4.02	20.59	35.87	36.96	100.00

2.股權分散情形

普通股

114 年 12 月 22 日；單位：股

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 ~ 999	50,407	4,394,657	2.04
1,000 ~ 5,000	15,638	25,824,239	11.98
5,001 ~ 10,000	1,048	7,974,716	3.70
10,001 ~ 15,000	368	4,696,267	2.18
15,001 ~ 20,000	239	4,320,716	2.00
20,001 ~ 30,000	204	5,185,792	2.40
30,001 ~ 40,000	106	3,736,507	1.73
40,001 ~ 50,000	67	3,084,194	1.43
50,001 ~ 100,000	158	11,032,938	5.12
100,001 ~ 200,000	84	11,614,451	5.39
200,001 ~ 400,000	57	16,031,182	7.43
400,001 ~ 600,000	19	9,264,860	4.30
600,001 ~ 800,000	19	12,987,130	6.02
800,001 ~ 1,000,000	7	6,515,224	3.02
1,000,001 以上	25	88,978,208	41.26
合 計	68,446	215,641,081	100.00

3.主要股東名單

114 年 12 月 22 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	9.19
群益台灣精選高息 ETF 基金專戶		13,071,000	6.06
潘健成		5,862,972	2.72
花旗託管挪威中央銀行投資專戶		4,744,504	2.20
楊俊勇		4,549,114	2.11
新制勞工退休基金		4,225,732	1.96
花旗台灣託管新加坡政府投資專戶		4,075,000	1.89
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶		2,972,403	1.38
花旗(台灣)商業銀行受託保管瑞銀歐洲 SE 投資專戶		2,580,348	1.20
理合投資股份有限公司		2,503,000	1.16

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

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

(1)董事、監察人、經理人及大股東股權變動及質押情形

單位：股

職 稱	姓 名	112 年		113 年		114 年	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長/董事理合投資股份有限公司 代表人/副總經理	顏曄駁	25,000	-	30,000	-	(48,000)	-
董事	理合投資股份有限公司	20,000	-	-	-	100,000	-
董事	鄭宗宏	10,000	-	6,000	-	(18,000)	-
董事	楊俊勇	-	-	-	-	-	-
董事	承鑠投資有限公司	30,000	-	50,000	-	40,000	-
董事承鑠投資有限 公司代表人	莊秋安	-	-	-	-	-	-
董事/技術副總	許智仁(註 1)	10,000	-	10,000	-	-	-
董事	日商鎧俠株式會社	-	-	-	-	-	-
董事日商鎧俠株式 會社代表人	宮內 弘	-	-	-	-	-	-
獨立董事	王惠民	-	-	-	-	-	-
獨立董事	王震緯	-	-	-	-	-	-
獨立董事	黃育綸	-	-	-	-	-	-
執行長	潘健成	615,500	-	74,000	-	-	300,000
總經理	馬中迅	55,000	-	45,000	-	(20,000)	-
副總經理	鄭國義	55,000	-	32,000	-	35,000	-
副總經理	許江漢(註 2)	不適用	不適用	-	-	13,000	-
財務及會計部門主 管(處長)	陳寶鳳	18,000	-	5,000	-	(3,000)	-

職 稱	姓 名	112 年		113 年		114 年	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
資深特別助理暨營運長	于志強	65,000	-	40,000	-	-	-

註 1：許智仁先生於 113 年 5 月 27 日就任董事職務。

註 2：許江漢先生於 113 年 11 月 8 日就任副總經理。

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

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
潘健成	贈與	113.05.03	李宜玫	配偶	100,000	不適用
		113.08.22	潘冠合	子女	17,000	
			潘煒翔	子女	17,000	
			潘咨里	子女	17,000	

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

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

114 年 12 月 22 日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	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	9.19	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
群益台灣精選高息ETF基金專戶	13,071,000	6.06	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
潘健成	5,862,972	2.72	906,262	0.42	4,954,144	2.30	理合投資股份有限公司	該公司負責人	無
花旗託管挪威中央銀行投資專戶	4,744,504	2.20	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
楊俊勇	4,549,114	2.11	0	0.00	0	0.00	無	無	無
新制勞工退休基金	4,225,732	1.96	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
花旗台灣託管新加坡政府投資專戶	4,075,000	1.89	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	2,972,403	1.38	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
花旗(台灣)商業銀行受託保管瑞銀歐洲 SE 投資專戶	2,580,348	1.20	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
理合投資股份有限公司	2,503,000	1.16	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	5,862,972	2.72	906,262	0.42	4,954,144	2.30	無	無	無

(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目 \ 年度		112年度	113年度	114年度
每股市價	最高	549.00	785.00	1,470.00
	最低	312.00	403.00	406.00
	平均	426.28	568.78	825.29
每股淨值	分配前	213.32	238.35	240.59(註 4)
	分配後	204.48	226.34	不適用
每股盈餘	加權平均股數	196,176	204,173	206,551(註 4)
	每股盈餘	18.48	38.95	19.90(註 4)
每股股利	現金股利	13.08414888	25.08256156	6.22831640(註 5)
	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1)		23.07	14.60
	本利比(註2)		32.58	22.68
	現金股利殖利率(%)(註3)		3.07	4.41

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：財務資料係截至 114 年 9 月 30 日止。

註 5：本公司於 114 年 8 月 14 日經董事會決議通過之 114 年上半年度盈餘分配現金股利每股擬配發新台幣 6.5 元。因本公司員工認股權行使及國內無擔保轉換公司債執行轉換普通股，調整配息率為每股新台幣 6.22831640 元。

(五)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策

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

2.本年度已議股利分派之情形

本公司113年度之盈餘分派案，業經董事會決議通過，並提114年5月27日股東常會報告，股利分派情形如下：

單位：新台幣元

期間	董事會決議日期	發放日期	每股現金股利	現金股利金額
113年上半年度	113/08/14	114/02/07	13.12356282	2,701,063,197
113年下半年度	114/03/07	114/07/31	11.95899874	2,471,061,936
合計			25.08256156	5,172,125,133

另本公司114年上半年度之盈餘分派案，業經114年8月14日董事會決議通過，決議配發每股現金股利新台幣6.5元(現金股利總金額為新台幣1,343,080,882元)。因本公司員工認股權行使及國內無擔保轉換公司債執行轉換普通股，調整配息率為每股新台幣6.22831640元。114年上半年度股東現金股利配息基準日及發放日期分別為114年12月22日及115年1月13日。

(六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(七)員工及董事酬勞

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

依據本公司公司章程第十九條規定(114年5月27日經股東會決議通過修正前)：

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。

依據本公司公司章程第十九條規定(114年5月27日經股東會決議通過修正後)：

本公司年度如有獲利，應提撥8%至19%為員工酬勞，其中包括不低於1%作為基層員工分配酬勞，以及提撥不高於1.5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞得以股票或現金為之，董事酬勞僅得以現金為之。

第一項所謂獲利，係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。員工酬勞及董事酬勞之分派，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

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

(1)113 年度估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎：員工酬勞及董事酬勞係以本公司 113 年度獲利 10,372,831,564 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 113 年度獲利之 9.64%)及董事酬勞計 35,000 仟元(約佔 113 年度獲利之 0.34%)，全數以現金為之。

(2)以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：不適用。

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

3.董事會通過分派酬勞情形：

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

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

4.股東會報告分派酬勞情形及結果：

本公司董事會於114年3月7日決議通過之113年度員工酬勞及董事酬勞分派案，決議分派員工酬勞計新台幣1,000,000仟元及董事酬勞新台幣35,000仟元，全數以現金為之，決議配發之員工酬勞及董事酬勞與認列年度費用估列金額並無差異；本公司業於114年5月27日股東常會報告分派酬勞情形及結果。

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

本公司前一年度(112年度)員工酬勞及董事酬勞與年度估列費用差異情況說明如下：

單位：新台幣元

分配項目	董事會決議 配發金額	認列費用年度 估列金額	差異數	差異原因及 處理情形
員工酬勞-現金	930,000,000	930,000,000	0	無
董事酬勞-現金	23,000,000	23,000,000	0	

(八)公司買回本公司股份情形(已執行完畢)

114年12月31日

買回期次	第三次(111 年第一次)
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	預定：111/07/18~111/09/16 實際：111/08/01~111/09/16
買回區間價格	新台幣 200 元至新台幣 325 元
已買回股份種類及數量	普通股 6,860,000 股
已買回股份金額	新台幣 2,062,085,190 元
已買回數量占預定買回數量之比率	68.60%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	6,860,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率	0.00%

五、公司債(含海外公司債)辦理情形：

(一)尚未償還及辦理中之公司債

公 司 債 種 類		國內第二次無擔保轉換公司債
發 行 日 期		113 年 1 月 23 日
面 額		每張新台幣 100,000 元整
發 行 及 交 易 地 點		於中華民國境內發行
發 行 價 格		依債券票面金額 101%發行
總 額		新台幣 60 億元整
利 率		票面利率 0%
期 限		5 年期；到期日：118 年 1 月 23 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		凱基證券股份有限公司
簽 證 律 師		大尹法律事務所 張簡勵如律師
簽 證 會 計 師		安侯建業聯合會計師事務所 呂倩慧、游萬淵會計師
償 還 方 法		除債券持有人依本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依發行及轉換辦法第十九條行使賣回權，或本公司依發行及轉換辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時之翌日起十個營業日(含第十個營業日)內依債券面額以現金一次償還。
未 償 還 金 額		國內第二次無擔保轉換公司債已全數轉換為普通股。
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		請參閱本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法。另本公司已行使債券贖回權並於 115 年 1 月 23 日終止櫃檯買賣。
限 制 條 款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附 其 他 權 利	已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		因債權人行使轉換之時點不一，對原有股東股權可能稀釋比率係逐步稀釋，故稀釋效果尚屬有限，且本公司已行使債券贖回權並於 115 年 1 月 23 日終止櫃檯買賣，故對現有股東權益應無重大影響。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

(二)一年內到期之公司債：無。

(三)已發行附有得轉換為普通股、海外存託憑證或其他有價證券之轉換公司債

公司債種類		國內第二次無擔保轉換公司債	
項目	年度	114 年度	115 年度 截至 1 月 22 日止(註)
	最高	新台幣 270.00 元	新台幣 374.00 元
轉換公司債 市價	最低	新台幣 102.00 元	新台幣 260.00 元
	平均	新台幣 163.44 元	新台幣 291.66 元
轉換價格		自 113 年 7 月 15 日起，轉換價格由新台幣 588 元調整為新台幣 579.7 元；自 114 年 1 月 14 日起，轉換價格由新台幣 579.7 元調整為新台幣 563.3 元；自 114 年 7 月 7 日起，轉換價格由新台幣 563.3 元調整為新台幣 550.5 元；自 114 年 12 月 22 日起，轉換價格由新台幣 550.5 元調整為新台幣 547.3 元。	
發行日期及發行時轉換價格		發行日期為 113 年 1 月 23 日，發行時轉換價格：新台幣 588 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。	

註：國內第二次無擔保轉換公司債已於 115 年 1 月 23 日終止櫃檯買賣。

(四)已發行交換公司債：無。

(五)公司採總括申報方式募集與發行普通公司債：無。

(六)已發行附認股權公司債：無。

(七)最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募公司債辦理情形：無。

六、特別股辦理情形：無。

七、參與發行海外存託憑證辦理情形：無。

八、員工認股權憑證辦理情形

(一)截至公開說明書刊印日止公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形

員工認股權憑證種類	111 年 員工認股權憑證	112 年 員工認股權憑證	114 年 員工認股權憑證
申報生效日期 及總單位數	111 年 7 月 27 日 6,000,000 單位	112 年 12 月 12 日 6,000,000 單位	114 年 4 月 11 日 2,000,000 單位
發行日期	111 年 9 月 7 日	114 年 8 月 27 日	114 年 8 月 27 日
存續期間	4 年	5 年	4 年
已發行單位數	6,000,000 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
發行得認購股數占已 發行股份總數比率	2.75%	2.75%	0.92%
得認股期間	113 年 9 月 7 日～ 115 年 9 月 6 日	116 年 8 月 27 日～ 119 年 8 月 26 日	116 年 8 月 27 日～ 118 年 8 月 26 日
履約方式	以發行新股方式交付	以發行新股方式交付	以發行新股方式交付
限制認股期間及比率(%)	自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後可行使認股權利 50%，屆滿 3 年後可行使認股權利 100%，前述可行使認股權之期間遇停止過戶日，亦限制認股。	自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後可行使認股權利 50%，屆滿 3 年後可行使認股權利 75%，屆滿 4 年 100%，前述可行使認股權之期間遇停止過戶日，亦限制認股。	自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後可行使認股權利 50%，屆滿 3 年後可行使認股權利 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	4,249,000 單位	0 單位	0 單位
已執行認股金額	1,127,861,800 元	0 元	0 元
未執行認股數量	1,485,000 單位	6,000,000 單位	2,000,000 單位
未執行認股者其 每股認購價格	259.40 元	481.70 元	481.70 元
未執行認股數量占已發 行股份總數比率(%)	0.68%	2.75%	0.92%
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。	本次員工認股權憑證於發行日屆滿 2 年後可行使，累計最高可行使比例，分別為屆滿 2 年 50%，屆滿 3 年 75%，屆滿 4 年 100%，認股權係屆滿 2 年後分比例行使，公司已發行股份總數係逐步增加，增加比例亦低，對原有股東股權可能稀釋比率逐步稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。	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。

(二)截至公開說明書刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數
前十大員工之姓名、取得及認購情形

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2)	已執行				未執行			
					認股 數量 (股)	認股 價格	認股金額	認股數 量占已 發行股 份總數 比率(註 2)	認股 數量 (股)	認股 價格 (註1)	認股金額	認股數 量占已 發行股 份總數 比 率 (註2)
經理人	執行長	潘健成	700,000	0.32%	51,000	260.90	13,305,900	0.02%	649,000	259.40 481.70	283,946,600	0.30%
	副總經理	顏暉駘										
	總經理	馬中迅										
	副總經理	鄭國義										
	副總經理(註3)	許江漢										
	技術副總	許智仁										
	資深特別助理暨營 運長	于志強										
	財務及會計部門主 管(處長)	陳寶鳳										
員工	PHISON TECHNOLOGY INC.(USA)總經理	吳宗誠	829,000	0.38%	247,500	260.90 267.00 274.80	65,614,150	0.11%	581,500	259.40 481.70	250,876,100	0.27%
	技術長	林緯										
	資深特別助理	康育銘										
	資深特別助理	張寧學										
	資深處長暨投資長	邱淑華										
	資深處長	陳志銘										
	處長	葉志剛										
	處長	蘇佳邠										
	處長	林佩儒										
	副處長	郭育璋										
	副處長	鄭文隆										

註1：本公司訂定「一一一年度員工認股權憑證發行及認股辦法」發行員工認股權憑證之發行日期為111年9月7日，原始發行價格為新台幣293.5元，依發行辦法所計算調整後之認股價格為新台幣259.40元；訂定「一一二年度員工認股權憑證發行及認股辦法」及「一一四年度員工認股權憑證發行及認股辦法」發行員工認股權憑證之發行日期為114年8月27日，原始發行價格為新台幣484.50元，依發行辦法所計算調整後之認股價格為新台幣481.70元。

註2：係以本公司截至114年12月31日止已發行股份總數217,834,373股為計算基礎。

註3：許江漢先生於113年11月8日擔任副總經理職務。

(三)最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形：無。

九、限制員工權利新股辦理情形：無。

十、併購辦理情形：無。

十一、受讓他公司股份發行新股尚在進行中：無。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)所營業務之主要內容

本公司從事快閃記憶體控制晶片設計及周邊應用整合之設計製造及銷售，說明如下：

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

(2)營業比重

單位：新台幣仟元；%

產(商)品	112 年度		113 年度	
	金額	比重	金額	比重
快閃記憶體模組產品	36,619,089	75.94	42,685,764	72.43
控制晶片	8,359,636	17.34	9,666,295	16.40
積體電路	1,090,023	2.26	4,612,768	7.83
其他	2,152,882	4.46	1,970,686	3.34
合 計	48,221,630	100.00	58,935,513	100.00

(3)公司目前商品(服務)項目

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

(4)公司計畫開發之新商品(服務)

- ①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。
- ②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。
- ③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。
- ④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。

- ⑤在 aiDAPTIV+方案的基礎上，持續推出進化版的邊緣 AI 方案，擴大 Edge AI 的應用，讓更多使用者享受 AI 所帶來的便利

2. 產業概況

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

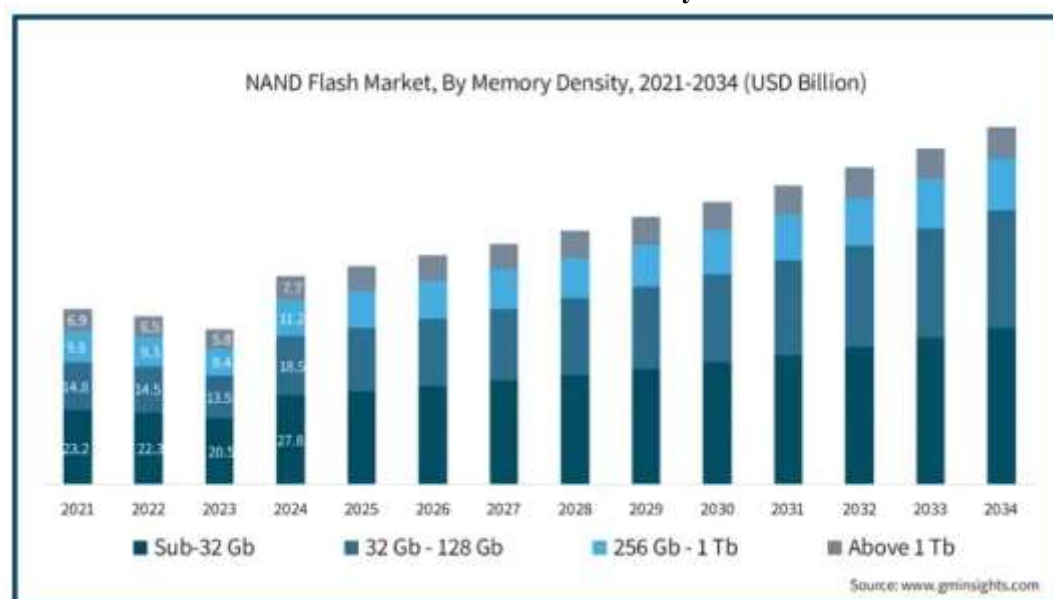
(1)快閃記憶體之產業現況與發展

NAND Flash 快閃記憶體為最適合使用於大量資料儲存之儲存元件，其單位成本為所有非揮發性記憶體內最低的，故可大量使用於可攜式產品以儲存資料，如隨身碟、記憶卡及相關應用之智慧型手機、筆記型/桌上型電腦及伺服器。NAND Flash 技術逐漸由 2D 架構的 MLC 晶片，轉進 3D 架構的 TLC/QLC 晶片或甚至未來的 3D PLC 等，3D TLC/QLC NAND 儲存晶片雖具有成本優勢，但必須要靠 Controller 控制晶片提昇其運作之效能及確保資料可靠度。藉由新型控制晶片的協助，3D TLC/QLC 晶片也已依據產品屬性與客戶規格需求漸為廣泛地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度更可靠之資訊串流方案，使固態硬碟 SSD、內嵌式記憶體 eMMC 應用在電腦及智慧型手機之滲透率在近年大幅提高，甚至跨進大量資料處理伺服器及雲端應用。另外，快閃記憶卡及隨身碟等產品也因影音資訊技術精進而使單一檔案容量提高，進而單一產品存儲容量也大幅增加，對讀取速度及穩定的要求也同時提昇。綜合以上，NAND Flash 產業持續有許多長期發展的利基和優勢。

依據 Global Market Insights 指出，2024 年全球 NAND 快閃記憶體市場規模為 651 億美元，隨著智慧型手機、平板電腦和 5G 設備等消費性電子產品存儲容量和性能優化，雲端服務及人工智慧發展使企業級 SSD 在資料中心滲透率提高，以及電動車日益普及和自動駕駛汽車發展趨勢，在存儲需求空間及效能持續提升下，帶動 NAND Flash 儲存市場整體需求持續上升，預估從 2025 年到 2034 年將以 5.6%的複合年增長率增長，於 2034 年將達到約為 1,117 億美元之規模。

NAND Flash Market Analysis



資料來源：Global Market Insights

(2)所屬產業主要應用市場之現況與發展

隨著快閃記憶體的終端應用產品持續推陳出新，其應用亦日趨蓬勃發展，終端應用產品除了在各種手持式裝置外，其他終端應用產品也因為 SSD 產品性能相對穩定快速及成本平衡趨勢，而使用 SSD 取代傳統硬碟的比例而將再提高，NAND Flash 控制晶片應用也因此擴張發展。本公司專注於快閃記憶體 (NAND Flash) 控制晶片設計及週邊應用整合之 NAND 儲存模組設計製造等業務，具有高度整合及客製化能力，其主要產品為快閃記憶體模組 (NAND Storage Modules) 及控制晶片 (Controllers)，提供包括 SSD、UFS、eMMC、SD 與 USB 介面，主要應用於伺服器、汽車、遊戲電競、電腦、智慧型手機及 AI 等相關領域，茲就其主要終端應用市場說明如下：

①伺服器產業發展趨勢

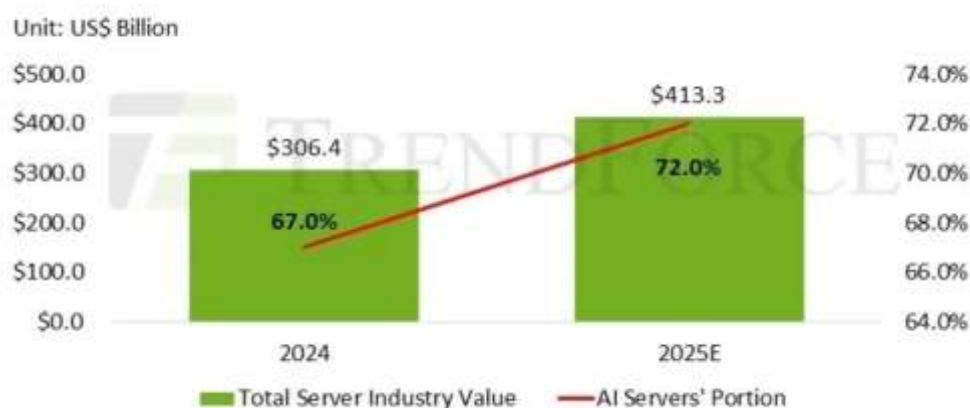
隨著 5G、AI、IoT 快速普及，雲端運算和邊緣運算的快速發展，市場對高速、高效能儲存解決方案的需求持續增長，使伺服器出貨量穩健成長。依據 DIGITIMES 統計，2024 年全球伺服器出貨量預估為 1,469 萬台，年增 1.8%，至 2025 年伺服器市場雖仍面對全球總經環境不穩定、關稅戰升溫及地緣政治風險加劇等多重挑戰，然在數位化轉型與 AI 技術持續演進的雙重推動下，驅動雲端服務業者持續投資，加上全球資料中心積極建設，帶動伺服器市場仍維持成長，預估 2025 年出貨量為 1,526 萬台，增幅將為 3.9%，高階人工智慧 (AI) 伺服器仍為主要成長動能。此外，DIGITIMES 預期 2024~2029 年全球伺服器出貨量逐年穩定成長，年複合增長率 (CAGR) 將達 4%。



資料來源：DIGITIMES，2024 年 12 月

此外，AI 伺服器市場正處於高速成長期，產值和出貨量都呈現大幅增長。根據研調機構 TrendForce 預估，2024 年整體伺服器產值約達 3,064 億美元，其中，AI 伺服器成長動能優於一般型伺服器，產值約為 2,050 億美元。預估 2025 年 AI 伺服器產值可提升至 2,980 億美元，於整體伺服器產值佔比進一步提升至七成以上；另 TrendForce 統計，2024 年 AI 伺服器出貨量年增 46%，預計 2025 年全球 AI 伺服器出貨量將達到約 210 萬台，年增約 24.5%。長期來看，隨著 HPC(高效能運算)和 AI 應用成為伺服器市場的兩大主流領域，全球 AI 伺服器出貨量成長率將超過一般型伺服器，2023~2028 年期間的複合年成長率將接近 24%。

2024~2025 年 AI 伺服器產值佔比



資料來源：TrendForce

綜上所述，由於透過 AI 人工智慧所衍生的各種新興服務與運算，都跟 NAND 儲存與高速資料傳輸技術習習相關，例如需要大量的企業級 SSD 儲存需求。隨著 AI 和算力需求提升，全球進入高效能 AI 建設時代，對高速資料傳輸、儲存以及高效能運算之需求激增，將成為 NAND 儲存應用市場成長動能。

②汽車產業發展趨勢

隨著車用智能技術的興起，以及消費者對於汽車的安全與便利性需求，汽車導入更先進的資訊娛樂和座艙系統、ADAS(高級駕駛輔助系統)和自動駕駛、連網與遠程通訊處理等更多數據豐富的功能，均需要更高效能與高容量的車用記憶體支援，所需的高效資料處理及儲存需求隨之大增。根據日商環球訊息有限公司(GII)統計，全球汽車記憶體市場規模預計在 2024 年為 22 億美元，到 2030 年將達到 67 億美元，2024 年至 2030 年的複合年成長率為 19.9%。此外，全球環保減碳政策趨勢帶動電動車蓬勃發展，根據國際能源署(IEA)發布的《2025 年全球電動車展望》報告數據統計，2024 年電動車銷量已達 1,700 萬輛，預計 2025 年將突破 2,000 萬輛，占全球汽車銷售比例將達 25%以上，全球電動車銷售仍保持穩健成長。

整體而言，汽車產業將朝向更環保、智慧化、互聯和共享的方向發展，未來車輛將產生大量數據，汽車對 NAND Flash 儲存的需求將持續增加。由於群聯在車用 NAND 控制晶片之全球市占率已達四成左右，且可提供完整的車用的 NAND 儲存模組方案，隨電動車滲透率提升與自駕等級上升，汽車高速運算需求高漲，以及雲端技術在汽車領域的不斷整合，均成為本公司車用記憶體之成長動力。

③遊戲電競產業發展趨勢

全球遊戲市場在疫情期間顯著成長，隨著疫情紅利逐漸弱化，產值成長雖放緩，然遊戲電競市場具備娛樂、競技、社交互動和科技創新等多重因素，推動各平台的遊戲需求仍持續增加，加上生成式人工智慧應用、雲端串流技術與跨平台遊戲的發展、新興市場手機普及率攀升等，遊戲電競產業整體市場前景依然看好。根據國際市場研究機構 Newzoo 發布的《2024 年全球遊戲市場報告》，2024 年全球遊戲市場規模達 1,827 億美元，年增 3.2%，全球遊戲玩家將增長至 34 億人，其中手遊(Mobile)持續成為占比最大的收入來源，而 PC 電競玩家增加成為驅動整體 PC 遊戲市場成長動能；2025 年全球遊戲市場規模預計為 1,889 億美元，年增 3.4%，預估至 2027 年全球遊戲市場規模將達到 2,014 億美元，2024~2027 年複合成長率(CAGR)為 3.3%。隨著遊戲市場規模持續擴大，再加上各式電競軟體與遊戲主機、電腦和移動裝置規格升級，對超高速資料存取及高畫質遊戲之效率及性能需求提升，預料將持續推升超高速固態硬碟(SSD)的滲透率，成為本公司 SSD 產品成長動能之一。

2022~2027 年全球遊戲市場規模(依平台分類)

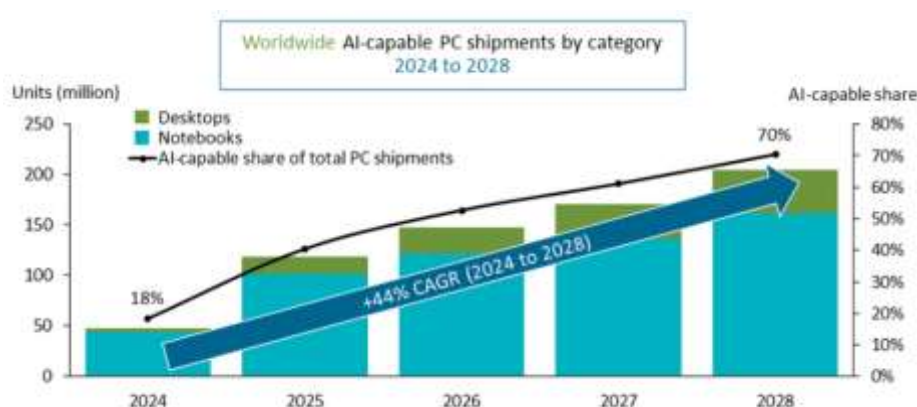


資料來源：Newzoo , May 2025

④ 電腦產業發展趨勢

全球電腦市場於 2024 年受高利率與地緣政治因素影響，需求回溫速度和緩，根據市場研調機構 IDC 統計，2024 年全球 PC(包含桌上型電腦、筆記型電腦與工作站)出貨量約為 2.627 億台，年增 1%。展望 2025 年，儘管受到總體經濟與關稅等不確定因素影響，IDC 預估 2025 年全球 PC 出貨量將達 2.74 億台，較去年成長 4.1%，主要成長動能將來自部分疫情期間採購的電腦設備將進入汰換潮，以及 Windows 10 停止支援將帶動商用市場換機潮，加上 AI PC 普及率提升也將推動部分增長。依據研調機構 Canalys 統計數據顯示，2024 年全球 AI PC 出貨量將達 4,800 萬台，佔 PC 總出貨量約 18%。預計 2025 年 AI PC 出貨量將超過 1 億台，佔 PC 總出貨量約 40%，預估至 2028 年 AI PC 出貨量將達 2.05 億台，2024~2028 年複合成長率可達 44%。

2024~2028 年全球 AI PC 出貨量



資料來源：Canalys , February 2024

整體而言，隨商用市場換機潮及搭載 AI 技術的 PC 快速普及，將驅動整體電腦市場需求成長，且為因應更快的資料傳輸速度及更高的效能，電腦系統規格需持續提升，對高速、高效能儲存解決方案之需求亦增長，均將帶動 NAND 儲存控制晶片與 SSD 儲存方案之成長。

⑤ 智慧型手機產業發展趨勢

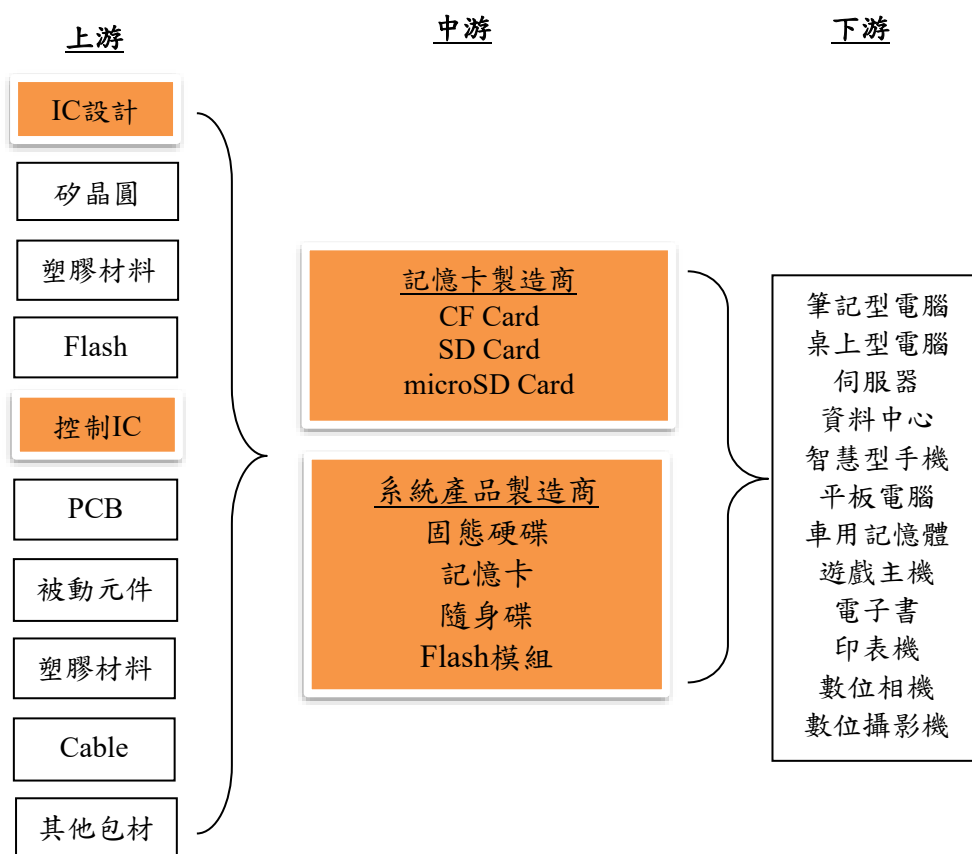
隨著 5G、物聯網、人工智慧及其他新興技術的發展，智慧型手機現已成為連接通訊、商業和娛樂的綜合平台，為支應各種新增的功能和應用程式，手機處理性能及效能須持續提昇，手機設備需要更大的儲存容量及更高效的性能，使智慧型手機平均搭載容量增加，推動了對 N.AND 快閃記憶體的需求。儘管全球智慧型手機市場逐漸邁入成熟期，印度、東南亞、南美與非洲等新興市場，預計將成為未來智慧型手機增長動力，未來數年出貨規模仍將穩定微幅成長。根據資策會 MIC 預估，2025 年全球智慧型手機出貨量為 12.2 億台，年成長 2.5%。預估至 2029 年全球智慧型手機出貨量將超過 13 億台，市場滲透率將進一步提升至九成以上。

此外，隨 AI 手機的發展驅動相關零組件升級，例如處理器算力和記憶體容量的需求增加，將推動相關產業持續成長。根據 MIC 研究統計，預估 2024 年全球 AI 手機市場滲透率可達 13%，出貨量 1.56 億支，2025 年全球 AI 手機滲透率將達到 25%，出貨 3.03 億支。預期 2026 年 AI 手機將滲透至中低階機種，AI 手機平價化浪潮，將加速換機潮，全球滲透率將在 2028 年突破六成。

綜上，隨著全球 5G 技術普及、高效能裝置需求增溫、AI 技術的應用，使智慧型手機平均搭載的 NAND 儲存容量增加，加上手機滲透率提升，均成為快閃記憶體產業成長之利基。

(3) 產業上、中、下游之關聯性

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



(4)產品之各種發展趨勢

①NAND 控制晶片：

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

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

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

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

(5)競爭情形

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

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

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次

本公司主要從事快閃記憶體控制晶片及 USB 隨身碟、快閃記憶 SD 卡、SSD、eMMC 與 UFS 嵌入式模組等高科技資料儲存系列產品之研發設計、製造及銷售。而隨身碟、快閃記憶卡及各種內建式 NAND Flash 應用產品新產品線

等各種 NAND Flash 應用產品之核心關鍵技術主要為快閃記憶體控制 IC 及其韌體、軟體之整合技術，本公司因同時具有快閃記憶體控制 IC、韌體的優異設計能力，及系統應用產品的整合技術能力，可提供從 IC 至成品的完整 Solution，擁有獨特且優異的市場競爭策略，才能快速地開發出支援大廠各種快閃記憶體規格並支援各種 3C 產品高相容性的優質差異化產品，呈現持續性的優秀市場競爭力。

(2)所營業務之研究發展

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

(3)研究發展人員及其學(經)歷

單位：人

年度		112 年度	113 年度	114 年度
學 歷 分 布	博士	28	31	34
	碩士	2,550	2,788	2,772
	大專	508	618	662
	高中	1	4	4
合計(註)		3,087	3,441	3,472
平均年資(年)		4.17	5.53	5.37

註：114 年計有 1 名一般研發人員，為參與經濟部 AI 新秀計畫之產學實習生

(4)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度／金額	109年度	110年度	111年度	112年度	113年度
研發費用	6,752,676	8,127,841	8,130,501	10,305,558	12,585,639
營業收入淨額	48,496,522	62,557,192	60,256,142	48,221,630	58,935,513
研發費用佔營收淨額比率(%)	13.92	12.99	13.49	21.37	21.35

(5)最近五年度開發成功之技術或產品

年度	技術或產品
109 年度	➤ 開發更低功耗 MIPI Gear 4 PHY 作為 UFS 快閃記憶體控制晶片之主機介面。 ➤ 開發全球唯一資料讀寫傳輸速度超過 7GB/s 之 PCIe Gen 4 SSD PS5018-E18。 ➤ 開發新一代 LDPC+DSP 錯誤更正模組，更有效支援 3D NAND。 ➤ 開發支援高速隨機寫入之 USB3.2 快閃碟。 ➤ 開發第三代快閃記憶體管理核心電路模組，簡化韌體作業流程，增加資料傳輸效率，減少功耗。

年度	技術或產品
109 年度	➢ 開發高隨機讀寫效能的 SD/microSD 卡，可以在安裝先進作業系統之移動平台擴充內建快閃記憶體容量。 ➢ 開發支援 SD Express SD7.0 規格的 SD 記憶卡，支援高解析度的影音市場。 ➢ 開發支援 3D QLC NAND 以及次世代 3D PLC NAND 的控制晶片及解決方案。 ➢ 開發支援行動裝置之低功耗 RAID 糾錯模組。 ➢ 結合 Host 端資源，開發降低整體功耗之高性能 SSD，符合節能減碳之目標。 ➢ 持續開發 SIP 快閃記憶體模組，包含支援 ITMA 協會制定的 NM 卡，擴大市佔。 ➢ 開發符合車用規格的设计/驗證方法及電路功能模組用以支援各種車用快閃記憶體模組，包含 SD/microSD、eMMC、UFS、以及 BGA SSD 等產品線。 ➢ 開發高整合度，低延遲，低寫入耗損之嵌入式 SSD，包含低功率之 BGA SSD，以滿足各種行動裝置的儲存需求。
110 年度	➢ 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大容量 USB3.2 Gen2x2 PS2251-18 控制晶片，以符合內容創作者等高解析度影音市場的巨量資料傳輸需求。 ➢ 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 年度	➢ 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，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 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。

年度	技術或產品
111 年度	➢ 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大容量 USB3.2 Gen2x2 PS2251-18 控制晶片，以符合內容創作者等高解析度影音市場的巨量資料傳輸需求。 ➢ 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 BGASSD 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。
112 年度	➢ 專為車用儲存市場打造的 PCIe 4.0 PS5022-E22T 儲存方案，最高讀寫效能達到 7000MB/s，支援-40° C~95° C 的運作溫度，且獲頒 2024 台灣精品獎的殊榮。 ➢ 推出專為 AI 資料運算架構的 PCIe 5.0 Redriver PS7102/PS7103 與 Retimer PS7201/PS7202 IC，將為高速運算架構與資料中心提供優異的訊號調節功能。 ➢ 全球首款支援 3600MT/s 與 2400MT/s NAND Flash 的 PCIe 4.0 DRAM-Less 控制晶片 PS5027-E27T，為 PC OEM 與移動裝置提供絕佳的效能與功耗比率。 ➢ 推出 E18 pSLC PCIe 4.0 SSD 儲存方案，非常適合用於需要寫入密集應用之工作站、伺服器、NAS、以 RAID 系統，提供最佳耐用度。 ➢ 推出業界獨創的 aiDAPTIV+服務方案，透過群聯獨家整合 SSD 的 AI 運算架構，將大型 AI 模型做結構性拆分，並將模型參數隨應用時間序列與 SSD 協同運行，以達到在有限的 GPU 與 DRAM 資源下，最大化可執行的 AI 模型，預計能有效降低提供 AI 服務所需投入的硬體建構成本。 ➢ 推出全球首創且唯一的 NAND 控制晶片暨儲存模組研發資源共享與 ASIC 設計服務平台 (IMAGIN+ Platform)，助力全球夥伴與客戶打造各種新興應用所需的 ASIC (Application-Specific Integrated Circuit) 晶片與 NAND 儲存加值方案。
113 年度	➢ 全球首款 PCIe 5.0 DRAM-Less Client SSD 控制晶片 E31T。 ➢ 全球首款單晶片(SoC)的原生 USB 4.0 控制晶片 U21。 ➢ 鎖定高階手機且搭載 TSMC 12 奈米製程加上雙通道設計的 UFS 3.1 PS8325。 ➢ 聚焦追求高性價比的中階手機市場，且採用 22 奈米製程工藝的 UFS 3.1 PS8329。 ➢ 瞄準最高規格的旗艦手機市場，且搭載 TSMC 12 奈米與四通道設計的 UFS 4.0 PS8361。 ➢ 專為伺服器與企業級應用打造的企業級 SSD 品牌 PASCARI。 ➢ 首款 128TB 超高容量的企業級 SSD D205V。
114 年度 截至公開說明書刊印日止	➢ 推出自主研發獨創的 AI 服務方案 aiDAPTIV+。 ➢ 推出企業級 SSD 品牌 PASCARI 及高階 X200 SSD。 ➢ 推出首款 128TB 超高容量的企業級 SSD D205V ➢ PS5022 獲得全球首款通過 ISO 26262 ASIL-B Compliance 車規認證的 SSD 控制晶片 ➢ 推出全球首款 PCIe DRAM-Less PCIe 5.0 SSD E31T

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期業務發展計畫

①行銷業務面

- A. 善用策略聯盟，尋求產業大廠為策略夥伴，共同開發市場，提升市場產品技術地位及市佔率，進而提高市場需求之穩定度。同步，並與當地的策略代理商夥伴加深合作，借力使力，加深在地化的布局。
- B. 依不同客戶類別及全球市場區域做差異性的銷售策略，充分滿足市場需求及加強客戶穩定度，強化全球銷售網。
- C. 積極開發中國大陸、新興國家市場(例如 印度、東南亞等)及歐美市場，以拓展本公司客戶多樣化及市場版圖。

②研發面

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

③生產面

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

④管理及財務面

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

1. 市場分析

(1)公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

年度 地區		112 年度		113 年度	
		銷售額	比率	銷售額	比率
內銷		13,644,844	28.30	15,516,990	26.33
外銷	亞洲	22,493,424	46.65	30,601,070	51.92
	美洲	10,101,826	20.95	11,383,430	19.32
	歐洲	1,926,058	3.99	1,325,219	2.25
	澳洲	55,229	0.11	41,431	0.07
	其他	249	0.00	67,373	0.11
	小計	34,576,786	71.70	43,418,523	73.67
合計		48,221,630	100.00	58,935,513	100.00

註：地區別係以客戶所在地為計算基礎。

(2)市場佔有率

本公司位居 NAND Flash 產業的上、中游，身兼 NAND Flash 控制 IC 設計商及 NAND 儲存模組產品製造商，較同業純 IC 設計公司(NAND Controller Suppliers)有較大營收規模；另較純模組廠(NAND Module Houses)有較高毛利率，商業模式更為多元彈性。由於 NAND 儲存產業產品區分細膩，且又有合約市場及現貨市場之別，再加上群聯近幾年轉型為技術整合設計服務公司，擴大 NAND 儲存應用市場觸及(包含車用儲存市場、伺服器市場、電競、工業系統、

PC/Mobile OEM 等)，因此不易推算精準之市佔率，亦無專業完整之產業排名統計資料，惟就本公司新產品開發設計持續領先產業界(2023 年推出全球首款 PCIe 5.0 client SSD controller E26；2024 年推出全球首款 PCIe DRAM-Less PCIe 5.0 SSD E31T 等)，並與各下游國際大廠持續合作觀之，本公司應能在全球產業市場維持一定佔比並於未來持續提升全球影響力與市佔率。

(3)市場未來供需狀況與成長性

①供給情形

快閃記憶體產品應用領域持續擴大，市場需求快速成長，但由於對產品品質的要求快速提昇，技術能力較弱的廠商漸漸難以競爭。目前記憶體控制晶片的主要供應商包括群聯、慧榮、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 KIOXIA、Kingston、及 Micron 等，而國內則有群聯、創見、宇瞻、威剛、廣穎等公司投入。

②需求情形

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

③成長性

隨著全球 5G 基礎建設與產品應用逐步實現，連動使高速存取大量資料的雲端、大數據、AI 與物聯網等科技應用更加蓬勃，加上各式電競軟體與遊戲主機規格升級對超高速資料存取的需求提升，預料將持續推升超高速固態硬碟 (SSD) 的滲透率維持快速成長，本公司因應不同的應用市場推出不同的 NAND Flash 控制晶片，包括符合市場主流的 PCIe Gen 4x4 NVMe 規格的控制晶片，以及領先業界的高階 PCIe Gen5x4 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，本公司更預計領先推出支援 UFS4.0 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 SD8.0/9.0 (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 4.0 規格的 USB 原生 NAND 控制晶片，專攻高容量的行動儲存應用需求。

(4)競爭利基

①專業、年輕、穩定之研發團隊，快速推出創新技術及產品

群聯之研發團隊投入 NAND Flash 之週邊應用產品產業已甚久，係國內此領域技術先驅之一。本公司之研發人員共通特色為年輕、努力、創意、迅速，89 年 11 月設立自今，已成功開發 USB 4.x NAND flash 控制晶片、SD 9.0 (SD Express)控制晶片、eMMC 5.x 控制晶片、UFS 4.x 控制晶片、SATA SSD、PCIe Gen3/4/5 SSD 控制晶片(未來也將有 Gen6)、security USB 隨身碟控制晶片、甚至 Redriver/Retimer 等高速傳輸訊號增強 IC 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，一旦產品成熟或競爭同業投入後，存有壓低毛利率接單及庫存呆滯之壓力。因此，本公司不似單純生產組裝之模組廠商僅賺取較低毛利之代工費用，而是位居系統產業鏈中附加價值最高的設計與行銷兩端，而享有較純 IC 設計公司更高的營收，亦較純組裝製造公司享有更高的獲利之競爭優勢。因此，本公司控制晶片產品之銷售對象包括 KIOXIA、Kingston、Micron 等 Tier-1 NAND 廠商，而系統應用 NAND 模組產品亦能憑藉對控制晶片技術全盤掌握而迅速完成產品製作而銷售予美國、歐洲及日本等各大品牌客戶與系統整合廠商等等，足以顯現本公司同時掌握控制晶片及系統應用產品兩端的研發技術及銷售之營運模式具有獨特的市場競爭力及高度的產品技術能力。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素：

- ①半導體工業分工體系完整：我國半導體工業體系上中下游分工完整，晶圓代工廠與封裝、測試廠日趨專業與經濟規模，提供服務的品質均大幅提升，提供快閃記憶體控制 IC 設計公司優異之後勤支援。
- ②SSD 市場快速成長：SSD 具有高效能、低耗電、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，本集團迅速掌握市場脈動，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，確保本集團在產業中持續領先地位。
- ③智慧型手機發展，帶動小型記憶卡快速成長：隨著 NAND Flash 製程技術不斷進步，導致每單位記憶體容量價格持續降低，各式小型快閃記憶卡之價格將逐漸降低；加上市場應用層面持續擴大，記憶卡之使用範圍由目前如智慧型手機等消費性產品漸次擴展至各項 AI 家電，預期未來小型記憶卡應用市場將持續呈現快速成長趨勢。

④Flash 的應用產品已從隨身碟、記憶卡等，擴充至內建於手機及其他手持式影音產品，更進一步擴充至電腦內嵌式固態硬碟(SSD)系統產品、行動裝置中的 eMMC 及車用電子系統等等，應用範圍更加廣泛，使得 Flash 應用產品產業更加成長。

不利因素：

①產業成長快速，新加入競爭者眾

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

②快閃記憶體皆由國外大廠所掌控

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

③產品規格多樣化

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

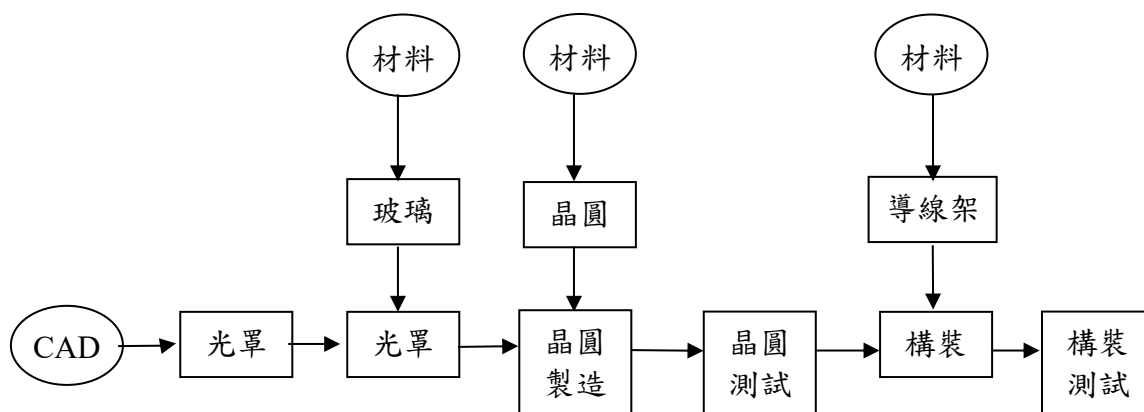
2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

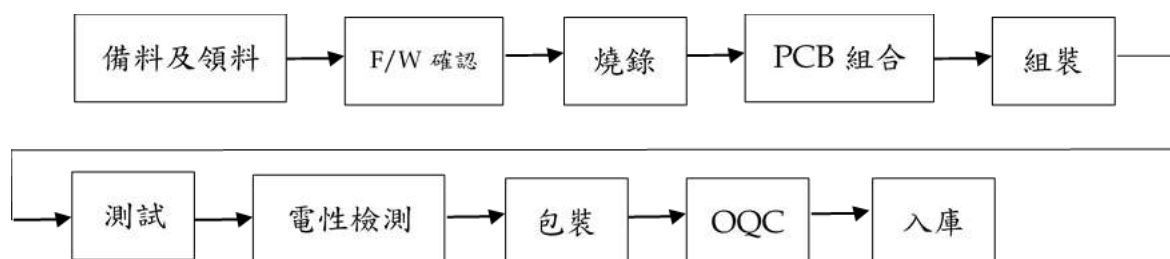
產品類別	用途
快閃記憶體模組產品	為附有快閃記憶體之儲存裝置(隨身碟，快閃記憶卡，固態硬碟等及嵌入式記憶體)，隨著 USB 介面，相機，手機、筆記型電腦、工業自動化系統、車用電子、雲端伺服器之普及，方便用於資料之快速重複存取。
快閃記憶體控制晶片	作為一般系統產品硬體 I/O 介面，負責應用快閃記憶體模組產品之韌體命令集及快閃記憶體等之間之中樞控制及整合，使系統產品與記憶體可以進行命令轉譯及資料交換工作。

(2) 主要產品之產製過程

①控制 IC 之產製過程



②快閃記憶體模組產品產製過程



3.主要原料之供應狀況

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

主要原料	主要供應廠商	供應情形
快閃記憶體	鎧俠、美光、台灣愛思開海力士	供需正常
控制晶片	聯電集團、台積電	供需正常
印刷電路板	志超科技、健鼎、欣興電子	供需正常
電源管理晶片、高速晶片	聯電集團、台積電、美國格羅方德	供需正常
雙倍資料傳輸率(DDR)、系統產品、外殼、電子材料	台灣愛思開海力士、聯強國際、微星科技、荃立精密、岩督科技、艾睿電子	供需正常

4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

(1)最近二年度毛利率變動分析表

單位：新台幣仟元

年度	營業收入	營業毛利	毛利率	毛利率變動率
112 年度	48,221,630	16,114,244	33.42%	—
113 年度	58,935,513	19,098,762	32.41%	(3.02)%

本公司及子公司 113 年度毛利率相較前一年度之變動未達百分之二十，故不適用價量分析。

5.主要進銷貨客戶名單

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

單位：新台幣仟元；%

項目	112 年度				113 年度				114 年第一季			
	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與發行 人之關 係
1	Kioxia KITW	10,032,575	33.70	關係人	Kioxia KITW	13,589,653	38.97	關係人	Kioxia KITW	4,494,303	39.96	關係人
2	A 廠商	5,286,595	17.76	無	A 廠商	4,323,093	12.40	無	A 廠商	2,032,791	18.07	無
3	B 廠商	3,206,872	10.77	無	—	—	—	—	C 廠商	1,326,908	11.80	無
	—	—	—	—	—	—	—	—	D 廠商	1,206,348	10.73	無
	其他	11,247,952	37.77	—	其他	16,956,396	48.63	—	其他	2,186,143	19.44	—
	進貨淨額	29,773,994	100.00	—	進貨淨額	34,869,142	100.00	—	進貨淨額	11,246,493	100.00	—

增減變動原因：

A.Kioxia KITW：主係隨下游終端市場需求增加、客戶訂單增加，致對 Kioxia KITW 之採購金額逐漸增加。

B.A 廠商：主係 112 年度本公司向 A 廠商進貨金額較多，113 年度考量庫存水位而減少對 A 廠商採購，而 114 年第一季因預期快閃記憶體原廠產能限縮，故提前採購，使進貨額比率回升至 18.07%。

C.B 廠商：主係 112 年度本公司向 B 廠商進貨金額較多，占 112 年度進貨額比率為 10.77%，因調節庫存水位，故 113 年度及 114 年第一季進貨金額降致 10%以下。

D.C 廠商及 D 廠商：114 年第一季因應預期快閃記憶體原廠產能限縮，提前向 C 及 D 廠商採購，使進貨額比率提升 10%以上。

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

6.最近二年度生產量值

產量單位：仟片；產值單位：新台幣仟元

主要商品	年度 生產量值	112 年度			113 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
快閃記憶體模組產品		註 1	124,298	25,388,028	註 1	102,166	29,999,280
控制晶片		註 2	224,938	5,310,005	註 2	330,902	6,209,261
積體電路		註 3	10,567	873,369	註 3	82,541	3,287,812
其他		註 4	—	372,758	註 4	—	542,602
合計			359,803	31,944,160		515,609	40,038,955

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

註 2：因本公司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 3：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 4：其他類主要係快閃記憶體模組產品及控制晶片以外之原料、成品等買賣及技術提供之權利金及勞務收入，故不適用產能之統計。

變動分析：因 113 年度全球通膨降溫及庫存回到合理水位，客戶整體需求增加，使控制晶片及積體電路產品產量分別較去年增加，另快閃記憶體模組主係生產高效能和大容量儲存技術之企業級 SSD，產量減少惟價值提升，故主要產品快閃記憶體模組產品、積體電路和控制晶片的 113 年度產值較 112 年度增加。

7.最近二年度銷售量值

單位：仟個；新台幣仟元

主要產品	年度		112 年度				113 年度			
	銷售量值		內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值
快閃記憶體模組產品	42,862	11,789,720	81,255	24,829,369	39,236	12,640,365	64,459	30,045,399		
控制晶片	24,875	1,021,475	200,063	7,338,161	43,296	811,362	287,626	8,854,933		
積體電路	4,932	606,777	5,634	483,246	27,731	1,658,009	69,902	2,954,759		
其他	註	226,872	註	1,926,010	註	407,254	註	1,563,432		
合計	72,669	13,644,844	286,952	34,576,786	110,263	15,516,990	421,987	43,418,523		

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

變動分析：因 113 年度全球通膨降溫及庫存回到合理水位，客戶整體需求增加，使控制晶片及積體電路產品出貨量分別較去年增加，另快閃記憶體模組主係生產高效能和大容量儲存技術之企業級 SSD，銷量減少惟售價提高，故主要產品快閃記憶體模組產品、積體電路和控制晶片的 113 年度銷值較 112 年度增加。

(三)最近二年度從業員工人數

單位：人；歲；年；%

年 度		112 年度	113 年度	114 年度
員工人數	主 管 人 員	750	892	949
	生 產 線 員 工	336	375	440
	一 般 職 員	3,312	3,530	3,505
	合 計 人 數 (註)	4,398	4,797	4,894
平 均 年 歲		34.70	34.78	35.44
平 均 服 務 年 資		4.82	5.18	5.83
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.66	0.71	0.74
	碩 士	63.07	63.14	61.54
	大 學 (專)	30.79	30.71	31.92
	高 中 (職)	5.18	5.17	5.62
	高 中 以 下	0.30	0.27	0.18

註：114 年度計有 1 名一般職員，為參與經濟部 AI 新秀計畫之產學實習生

(四)環保支出資訊

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

- 1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：不適用。
- 2.列示公司有關防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。
- 3.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過；其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無此情形。
- 4.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。
- 5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用。

(五)勞資關係

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

(1)員工福利措施：

公司：

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

提供員工舒適安全及人性化的工作環境及休閒環境：

公司：

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

福委會：

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

(2)員工進修及訓練情形：

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

本公司 112 年度及 113 年度教育訓練費用總支出金額分別為新台幣 4,899,404 元及 4,075,078 元，訓練課程分類共為七大類，各分類與執行情形如下：

類別	112 年度				113 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	230	15,459	16,576	1,507,449	252	16,566	28,743.10	484,014
品 質	49	1,445	4,484	539,560	80	4,411	6,649.70	127,801
輔助技能	6	329	1,408	1,054,965	8	240	1,157.50	1,349,000
安衛相關	88	7,363	6,870	167,040	91	20,042	9,373.10	292,840
管 理	35	2,072	8,933	1,574,190	45	1,706	9,603.00	1,770,660
自我啟發	31	25,952	17,503.5	22,200	31	34,977	19,091.00	20,763
語 文	1	1	100	34,000	5	5	1,060.00	30,000
合計	440	52,621	55,874.5	4,899,404	512	77,947	75,677.40	4,075,078

(3)退休制度與其實施情形：

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

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

(4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司對於員工福利的照顧、員工前程的規劃、員工專業知能之強化及員工意見的反應均十分重視，故勞資關係一向和諧，本公司目前尚無工會，故迄未簽訂團體協約，本公司以勞資會議運作持續保持勞資雙方之良好夥伴關係。

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

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

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

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

(六)資通安全管理

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

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

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

二、不動產、廠房及設備、其他不動產或其使用權資產

(一)自有資產

1.取得成本達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上之不動產、廠房及設備

114 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

不動產、廠房及設備名稱	單位	數量	取得年月	取得成本	重估增值	未折減餘額	利用狀況			保險情形	設定擔保及權利受限制之其他情事
							本公司使用部門	出租	閒置		
一期廠房	坪	5,544.38	97/04	563,968	-	304,602	無限定特定部門使用	-	-	綜合火險	無
二期廠房	坪	5,352.43	101/01	759,307	-	450,372	無限定特定部門使用	-	-	綜合火險	無
三期廠房	坪	9,401.39	106/06	966,347	-	769,771	無限定特定部門使用	-	-	綜合火險	無
土地	坪	4,675.881	110/11	607,865	-	607,865	無限定特定部門使用	-	-	-	無
土地	坪	1,038.80	111/04	346,660	-	346,660	無限定特定部門使用	-	-	-	無
廠房暨附屬裝卸停車空間	坪	9,563.13	111/08	831,181	-	740,202	無限定特定部門使用	-	-	綜合火險	無
五期廠房	坪	13,402.59	111/11	1,595,175	-	1,433,462	無限定特定部門使用	-	-	綜合火險	無
群佳廠房	坪	7,082.66	101/12	498,286	-	332,482	無限定特定部門使用	-	-	綜合火險	借款額度擔保
土地	坪	1,180.89	114/07	425,119		425,119	無限定特定部門使用	-	-	-	無
土地	坪	2,001.08	114/07	483,593		483,593	無限定特定部門使用	-	-	-	無

2.閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產：無。

(二)使用權資產(金額達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上)：無。

(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率

1.各生產工廠之使用狀況

114 年 12 月 31 日

公司別	建物面積	員工人數	生產商品種類	目前使用狀況
群佳科技	約 23,537.34 平方公尺	578 人	測試組裝代工 - PCIe、Flash、eMMC、PD、SD、SATA	使用中/良好

2.最近二年度設備產能利用率

產量單位：仟片；產值單位：新台幣仟元

主要商品	年度 生產 量值	112 年度				113 年度			
		產能	產量	產能利用率(%)	產值	產能	產量	產能利用率(%)	產值
快閃記憶體模組產品		註 1	124,298	-	25,388,028	註 1	102,166	-	29,999,280

主要商品	年度 生產 量值	112 年度				113 年度			
		產能	產量	產能利 用率(%)	產值	產能	產量	產能利 用率(%)	產值
控制晶片		註 2	224,938	-	5,310,005	註 2	330,902	-	6,209,261
積體電路		註 3	10,567	-	873,369	註 3	82,541	-	3,287,812
其他		註 4	-	-	372,758	註 4	-	-	542,602
合計			359,803		31,944,160		515,609		40,038,955

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

註 2：因本公司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 3：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 4：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。

三、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

114 年 9 月 30 日 單位：新台幣仟元、仟股

轉投資事業	主要營業	投資 成本	帳面 價值	投資股份		股權 淨值	市 價	會計處 理方法	最近年度(113) 投資報酬		持有公 司股份 數額
				股數	股權 比例				投資 損益	分配 股利	
Global Flash Limited	投資及貿易服務	726,307	3,777,359	22,100	100.00%	3,777,359	-	權益法	4,897,133	-	-
Regis Investment (Samoa) Limited	一般投資業	655,995	1,679,997	21,900	100.00%	1,679,997	-	權益法	226,233	-	-
群馬電子股份有限公司	投資及貿易服務	581,363	837,636	55,000	100.00%	837,636	-	權益法	32,107	-	-
聯旭東投資股份有限公司	一般投資業	650,000	445,432	65,000	100.00%	445,432	-	權益法	(8,339)	-	-
EpoStar Electronics (BVI) Corporation	一般投資業	79,531	220,824	6,289	30.51%	220,824	-	權益法	358	-	-
群欣電子股份有限公司	一般投資業	380,000	483,156	38,000	100.00%	483,156	-	權益法	67,749	-	-
Nextorage Corporation	快閃記憶體應用產品之研發、設計、製造及銷售	211,170	608,274	12	98.31%	608,274	-	權益法	73,735	-	-
Power Flash (Samoa) Limited	投資及貿易服務	433,960	389,780	13,800	100.00%	389,780	-	權益法	(25,743)	-	-
ProGrade Digital Inc.	高速快閃記憶體產品及市場開發	83,439	165,278	2,785	28.62%	165,278	-	權益法	7,882	-	-
Phison Electronics Japan Corp.	業務服務據點	59,508	28,476	2	100.00%	28,476	-	權益法	891	-	-
Phison Technology India Private Limited	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	8,768	10,966	2,300	100.00%	10,966	-	權益法	1,645	-	-
群東電子股份有限公司	快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發	22,638	28,328	2,264	49.00%	28,328	-	權益法	3,096	-	-
富存投資股份有限公司	一般投資業	750,000	744,405	75,000	100.00%	744,405	-	權益法	(14,193)	-	-
高存投資股份有限公司	一般投資業	280,000	282,015	28,000	100.00%	282,015	-	權益法	註 3	-	-
長聯科技股份有限公司	醫護協作機器人生產與販售	80,000	79,083	8,000	40.00%	79,083	-	權益法	註 3	-	-

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度(113)投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
曜成科技股份有限公司	電子零組件製造及買賣	9,000	28,411	900	100.00%	28,411	-	權益法	註1	-	-
Phison Technology Inc	電子產品買賣及業務服務據點	90,419	247,410	3,000	100.00%	247,410	-	權益法	註1	-	-
Miphi Semiconductors Private Limited	快閃記憶體相關應用產品及軟體之開發、設計、銷售和技術服務	143,721	106,478	37,350	45.00%	106,478	-	權益法	註1	-	-
群佳科技製造股份有限公司	電子零組件製造及買賣	452,954	837,636	34,843	100.00%	837,636	-	權益法	註1	-	-
Core Storage Electronic(Samoa) Limited	投資及貿易服務	636,593	3,822,217	19,150	100.00%	3,822,217	-	權益法	註1	-	-
Power Flash (HK) Limited	電子產品買賣及貿易服務	98,754	108,088	3,000	100.00%	108,088	-	權益法	註1	-	-
RealYou Investment Limited	一般投資業	654,726	1,765,217	21,850	100.00%	1,765,217	-	權益法	註1	-	-
Maistorage Technology Sdn. Bhd.	快閃記憶體控制晶片及其週邊應用存儲方案和產品之研發、設計、製造和銷售及從事貿易業務貨物進出口、軟體開發、技術開發和技術服務	709,459	702,942	100,000	100.00%	702,942	-	權益法	註1	-	-
合肥瑞瀚電子科技有限公司	電子產品軟硬件的研發、設計、銷售、技術服務等相關服務及一般投資業	182,825	92,080	註2	100.00%	92,080	-	權益法	註1	-	-
合肥芯鵬技術有限公司	電子產品軟硬件的研發、生產、銷售、技術服務等相關業務及一般投資業	735,136	86,555	註2	24.23%	86,555	-	權益法	註1	-	-
深圳宏芯宇電子股份有限公司 Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)	電子產品軟硬件的研發、銷售、技術服務等相關業務	442,780	3,269,193	105,272	22.50%	3,269,193	-	權益法	註1	-	-
深圳佳存電子科技有限公司	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	43,520	49,125	註2	100.00%	49,125	-	權益法	註1	-	-
廈門佳芯電子有限公司	集成電路及系統及電子產品軟硬件的研發、設計、生產、銷售、技術服務等相關業務	267,720	200,843	註2	100.00%	200,843	-	權益法	註1	-	-

註1：被投資公司之損益已包含於其投資公司。

註2：係有限公司，未發行股票。

註3：係114年新設立公司

(二)綜合持股比例

114年9月30日 單位：仟股

轉 投 資 事 業	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例
Global Flash Limited	22,100	100.00%	-	-	22,100	100.00%
Regis Investment (Samoa) Limited	21,900	100.00%	-	-	21,900	100.00%
群馬電子股份有限公司	55,000	100.00%	-	-	55,000	100.00%
聯旭東投資股份有限公司	65,000	100.00%	-	-	65,000	100.00%
EpoStar Electronics (BVI) Corporation	6,289	30.51%	-	-	6,289	30.51%
群欣電子股份有限公司	38,000	100.00%	-	-	38,000	100.00%
Nextorage Corporation	12	98.31%	-	-	12	98.31%
Power Flash (Samoa) Limited	13,800	100.00%	-	-	13,800	100.00%
ProGrade Digital Inc.	2,785	28.62%	-	-	2,785	28.62%
Phison Electronics Japan Corp.	2	100.00%	-	-	2	100.00%
Phison Technology India Private Limited	2,300	100.00%	-	-	2,300	100.00%
群東電子股份有限公司	2,264	49.00%	2,356	51.00%	4,620	100.00%
富存投資股份有限公司	75,000	100.00%	-	-	75,000	100.00%
高存投資股份有限公司	28,000	100.00%	-	-	28,000	100.00%
長聯科技股份有限公司	8,000	40.00%	-	-	8,000	40.00%
曜成科技股份有限公司	900	100.00%	-	-	900	100.00%
Phison Technology Inc	3,000	100.00%	-	-	3,000	100.00%
Miphi Semiconductors Private Limited	37,350	45.00%	-	-	37,350	45.00%
群佳科技製造股份有限公司	34,843	100.00%	-	-	34,843	100.00%
Core Storage Electronic(Samoa) Limited	19,150	100.00%	-	-	19,150	100.00%
Power Flash (HK) Limited	3,000	100.00%	-	-	3,000	100.00%
RealYou Investment Limited	21,850	100.00%	-	-	21,850	100.00%
Maistorage Technology Sdn. Bhd.	100,000	100.00%	-	-	100,000	100.00%
合肥瑞瀚電子科技有限公司	註	100.00%	-	-	註	100.00%
合肥芯鵬技術有限公司	註	24.23%	-	-	註	24.23%
深圳宏芯宇電子股份有限公司 Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)	105,272	22.50%	1,000	0.21%	106,272	22.71%
深圳佳存電子科技有限公司	註	100.00%	-	-	註	100.00%
廈門佳芯電子有限公司	註	100.00%	-	-	註	100.00%

註：係有限公司，無發行股票。

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

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

四、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授權契約	Synopsys International limited	2003/7/16 起	技術授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
授權契約	ARC International (UK) Limited	2006/11/24 起	技術授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
授權契約	SD-3C LLC	2018/11/29-2028/11/28	授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
授權契約	SD Association	2022/03/03 起	授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
授權契約	4C Entity LLC	2023/3/7-2033/3/6	4C CPRM/CPPM 技術授權	支付授權費與年費
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	2015/9/30	技術授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
授權契約	Rambus Inc.	2018/1/1-2027/12/31	技術授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
授權契約	USB Implementers Forum, Inc.	2019/10/15 起	USB-IF 商標授權	會員責任與保密義務等規範
產業標準會員契約	USB Implementers Forum, Inc.	2019/10/4 起	USB-IF 會員資格	會員責任與保密義務等規範
授權契約	Andes Technology Corp.	2012/5/10 起	技術授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
產業標準會員契約	MIPI Alliance Inc.	2012/04/18 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 *(原簽約對象 Tensilica 被 Cadence 併購)	2013/1/1 起	技術授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
產業標準會員契約	CompactFlash Association	2013/1/16 起	會員資格與相關授權合約	遵守會員責任、授權使用範圍與保密義務等規範
產業標準會員契約	Nvm Express, Inc	2014/4/2 起	會員資格與相關授權合約	會員責任與保密義務等規範
授權契約	PLDA Inc.	2015/5/27 起	技術授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
授權契約	Intel Corporation	2017/7/13 起	取得 Thunderbolt 技術與商標使用授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
授權契約	Universal Flash Storage Association, Inc.	2018/1/18 起	取得 UFSA Logo 使用授權	遵守 UFSA logo 的使用規範
產業標準會員契約	Automotive Edge Computing Consortium, Inc.(Aecc)	2020/11/16 起	會員資格與相關授權合約	會員責任與保密義務等規範
產能預訂合約	某供應商	2021/09/22 至 2029/12/31	取得產能支援，以因應群聯營運需求	合約各條款應予保密
授權契約	Andes Technology Corp.	2023/02/22 起	技術授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
預付貨款合約	某供應商	2024/01/01-2025/03/31	取得產能支援，以因應群聯營運需求	合約內容應予保密
授信合約	第一商業銀行股份有限公司	2013/1/14~2028/1/14	孫公司群佳科技製造股份有限公司簽署長期擔保借款合同	遵守合約所載權利義務
產業標準會員契約	Embedded Microprocessor Benchmark Consortium	2021/9/26 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	Rambus Inc.	2021/9/22 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	PLDA SAS Rambus Inc.	2023/12/20~2033/12/19	技術授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
授權契約	Cadence Design Systems (Ireland) Limited Taiwan Branch	2023/11/7 起	技術授權	遵守授權使用範圍與保密義務等規範
捐建館舍暨產學合作合約書	國立陽明交通大學	大樓正式啟用後，公司有權使用 40 年	基於產學合作及培育人才目的，公司於國立陽明交通大學台南分部校地新建大樓工程，興建完成後將捐贈學校用以與公司進行產學合作	遵守合約所載權利義務
投資協議	深圳市銓興科技有限公司	雙方依照協議履行完成權利義務	由子公司 CoreStorage Electronic(Samoa) Limited 認購深圳市銓興科技股份有限公司辦理之現金增資，以長期投資方式，與銓興科技合作，提升本公司產品在中國市場之競爭力	遵守合約所載權利義務

參、發行計畫及執行情形

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

本公司截至公開說明書刊印日止並無併購或受讓他公司股份發行新股之情事，而前各次募集與發行有價證券及私募有價證券計畫實際完成日距申報時未逾三年者，係國內第一次無擔保轉換公司債及國內第二次無擔保轉換公司債，茲就其計畫內容及執行情形說明如下：

(一)國內第一次無擔保轉換公司債案

1.計畫內容

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

(2)計畫所需資金總額：新台幣 5,896,466 仟元。

(3)資金來源：

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

②餘 2,378,966 仟元以自有資金支應。

(4)計畫項目與預計資金運用進度：

單位：新台幣仟元

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

(5)預計可能產生效益

①購置不動產、廠房及設備

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周轉金之需求，除可降低本公司對銀行之依存度，增加長期穩定

營運資金及資金運用靈活度之外，若依本公司目前短期借款之利率水準 0.71% 估算，預計 110 年度之利息支出可節省 4,383 仟元(2,469,091 仟元 *0.71%*3/12)，往後每年度可節省利息支出 17,531 仟元(2,469,091 仟元 *0.71%)，亦可適度減輕本公司財務負擔，強化財務結構，進而增加長期競爭力。

2. 實際執行情形

單位：新台幣仟元；%

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

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

3. 效益評估

(1) 購置不動產、廠房及設備

① 購置土地

本公司基於公司長遠發展及未來營運擴展所需，考量鄰近目前竹南廠辦之土地覓地不易，因此於 110 年 5 月經董事會決議通過購置位於新竹市中華路六段 620 號之土地，並於 110 年第四季完成產權過戶登記，以預留作為未來營運擴充之建廠、員工停車場或其他類空間規劃需求使用。惟自 110 年底開始，因烏俄戰爭、聯準會升息、通膨等大環境變化影響全球經濟，致使全球經濟陷入衰退陰霾，且 113 年底美國新政府上任政策走向尚不明朗，又受關

稅政策、貿易戰持續、通膨上行壓力及地緣政治風險等因素影響，使整體經濟不確定性增加，進而導致市場受到波動。本公司考量整體環境之不確定性，故截至 114 年第二季止暫未啟動中華路土地之相關空間規劃。然為活化公司自有資產，本公司已將部分空間用於倉儲擺放產品包材而不須額外承租倉庫，已有租金節省之效益，此外本公司業經 112 年 5 月 18 日董事會決議通過將部分中華路土地出租予亨福實業股份有限公司作為其倉儲之用，月租金為新台幣 700 仟元，已提供本公司穩定現金流入及收益之效益。

然本公司考量目前封裝測試等協力廠之營運目標逐漸轉往先進封測技術、AI、高效能運算等應用，為因應協力廠商未來縮減本公司原物料、半成品及成品存放空間之問題，故規劃於中華路土地上興建倉儲廠房以作為因應。本公司目前已進行廠區之空間規劃及推估整體建築工程進度與金額，預計將興建 1 棟地上 5 層之倉儲廠房，其總樓地板面積約 9,680 坪，並規劃 102 個停車位，預計營建及機電等建築成本約 2,076,728 仟元，其資金來源將以本公司之自有資金支應。考量整體前置作業及發包時程，保守推估將於 116 年第一季開始啟動興建計畫，預計於 116 年第三季取得建照及動工，並於 117 年底完成興建工程，118 年第一季底可取得使用執照，且預計於 118 年第三季驗收完畢並開始啟用。

若以目前規劃可使用總坪數 9,680 坪及停車位 102 格，並參考鄰近倉儲之月租金約 750 元/坪及停車位 1,500 元/個推估，預計未來每月可節省之廠房租金為 7,398 仟元，每年可節省廠房租金為 88,956 仟元。依據本公司預估建築相關成本約為 2,076,728 仟元，如加計取得中華路土地成本 607,864 仟元，計畫所需資金總額為 2,684,592 仟元，並以未來預計每年度可產生之租金節省效益設算，預估資金回收年限約為 31 年。

綜上所述，本公司考量整體環境之不確定性因素，故截至 114 年第二季止暫未啟動中華路土地之相關空間規劃。然本公司已將部分空間出租且部分作為倉儲使用，該土地已有租金節省並提供本公司穩定現金流入及收益之效益。未來待上述倉儲廠房興建完成後，除可滿足公司長期營運所需之倉儲空間並減少對外承租成本外，尚有土地增值、營運策略及長期自有廠房帶來之無形效益，預估在興建倉儲廠房計畫完成後，本公司該次購置土地之效益應可逐步顯現。

②五期廠辦大樓暨停車塔工程

本公司為因應日益擴增之營運規模與研發需求，若依公司未來營運成長所需之人力及空間規劃，原有廠辦空間已不敷使用，故興建五期廠辦大樓暨附屬裝卸停車空間。該廠辦大樓暨停車塔已於 111 年 6 月完工，同年 10 月驗收完成，本公司之使用單位於 111 年 6 月搬遷至廠辦大樓，停車塔則於 111 年 4 月開放員工停放車輛。依本公司員工人數觀之，110 年底約有 2,967 人，截至 114 年 6 月底已增加至 3,979 人，員工人數持續成長，故將部分部門整合於五期廠辦大樓，除能有效因應人力擴增所需營運空間，提升員工工作效能，且可避免因分散廠辦空間而造成管理之不易，已有提高營運管理效率之實質效益。

本公司該次興建五期廠辦大樓之樓地板面積約 13,402.5 坪與原預計興建面積 13,405 坪相當，另停車塔設置共 1,229 個汽車停車位較原預計增設 1,278 個停車位減少。若依本案申報時本公司竹南總部鄰近廠辦大樓之月租金行情平均每坪約 700 元以及原承租每個停車位每月租金費用約為 1,500 元估計，本公司每年可實際節省租金支出為 134,703 仟元，扣除每年實際提列之折舊 69,189 仟元後，每年已產生 65,514 仟元之租金節省效益。

單位：新台幣仟元

項目	預計金額	實際金額
節省年租金(註 1)(A)	135,606	134,703
五期廠辦大樓暨停車塔之折舊(B)	48,034(註 2)	69,189(註 3)
每年可貢獻效益(C=A-B)	87,572	65,514

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

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

註 3：預計廠房暨附屬裝卸停車之工程成本為 2,401,689 仟元，然因後續追加裝修工程及改良成本致實際成本增加為 2,421,556 仟元，分別以建物成本 50 年、機電工程成本 20 年及停車塔成本 35 年進行直線法折舊，每年折舊金額約為 69,189 仟元。

③購置研發設備

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

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

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

(2)充實營運資金

單位：新台幣仟元

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

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

在改善財務結構方面，本公司負債比率於 110 年第三季籌資前為 33.54%，至 110 年第四季及 111 年第一季提升至 40.55%及 40.28%，主係因購料增加使應付帳款提高，以及發行轉換公司債後新增應付公司債款所致；長期資金占不動產、廠房及設備比率由籌資前 698.86%略微下降至 110 年第四季籌資後 697.36%，主係籌資後長期資金雖較籌資前有所提升，惟本公司於 110 年第四季購置中華路土地及陸續投入興建五期廠辦大樓等，致不動產、廠房及設備增幅大於長期資金增幅，因而使長期資金占不動產、廠房及設備比率較籌資前略下

降，惟至 111 年第一季長期資金占不動產、廠房及設備比率已較籌資前提高。另償債能力方面，流動比率由籌資前 226.95%下滑至 110 年第四季籌資後 221.61%，主係因流動資產雖於 110 年底籌資後呈正向成長，然因增加購料使應付帳款大幅提高，致流動資產增幅小於流動負債所致，惟 111 年第一季流動比率已較籌資前提升；速動比率由籌資前 125.77%提升至 110 年第四季籌資後 131.77%，惟 111 年第一季速動比率反較籌資前下滑，主係因持續購入原料存貨致使現金及約當現金較 110 年第四季減少所致。綜上所述，本公司該次計畫執行後部分財務比率雖未較籌資前改善，惟其原因尚屬合理，對本公司業務及財務狀況尚無不利影響。

(二)國內第二次無擔保轉換公司債案

1.計畫內容

- (1)主管機關核准日期及文號：金融監督管理委員會 112 年 12 月 28 日金管證發字第 1120365104 號。
- (2)計畫所需資金總額：新台幣 6,060,000 仟元。
- (3)資金來源：發行國內第二次無擔保轉換公司債，每張債券面額為新台幣 100 仟元，發行總張數為 60,000 張，發行總面額為新台幣 6,000,000 仟元，發行期間 5 年，票面利率為 0%，依票面金額之 101%發行，發行總金額為新台幣 6,060,000 仟元。
- (4)計畫項目與預計資金運用進度

單位：新台幣仟元

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

(5)預計可能產生效益

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

2.實際執行情形

單位：新台幣仟元；%

計劃項目	執行情形			進度超前或落後情形、原因及改善計畫
充實營運資金	支用金額	預定	6,060,000	業已依原預計資金運用計劃於 113 年第一季執行完畢。
		實際	6,060,000	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	

計劃項目	執行情形			進度超前或落後情形、原因及改善計畫
合計	支用金額	預定	6,060,000	
		實際	6,060,000	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	

本公司該次募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債所募資金業已於 113 年第一季全數執行完畢，並已依規定按季將資金運用情形輸入公開資訊觀測站，尚無重大異常情形。

3.效益評估

單位：新台幣仟元

項目		年度	籌資前 112 年第四季	籌資後 113 年第一季
基本財務資料	流動資產		47,476,141	56,783,736
	流動負債		21,331,031	22,919,919
	負債總額		21,601,460	28,757,043
	營業收入		15,487,819	16,370,698
	營業利益		1,341,069	1,197,407
	銀行借款利息支出		17,890	46,365
	每股盈餘(元)		10.57	12.02
財務結構(%)	負債比率		33.55	38.19
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		639.51	790.77
償債能力(%)	流動比率		222.57	247.75
	速動比率		108.48	102.80

本公司國內第二次無擔保轉換公司債所募資金 6,060,000 仟元，於 113 年 1 月資金到位後即全數用於充實營運資金。經比較募資前後之基本財務資料，流動資產於籌資後呈正向成長，然 113 年第一季流動負債及負債總額皆較 112 年第四季籌資前增加，主係因本公司為規避美金匯率變動風險而增加外幣短期借款，加上發行國內第二次無擔保轉換公司債而新增應付公司債款所致；另檢視 113 年第一季營業收入已較籌資前成長，營收成長效益已有顯現，然因 113 年第一季認列庫藏股轉讓員工之管理費用，使營業利益較籌資前減少，且受外幣借款增加影響銀行借款利息支出較籌資前提高，惟 113 年第一季美金兌新台幣匯率呈升值走勢，致外幣兌換損失轉為利益，使 113 年第一季籌資後淨利較 112 年第四季籌資前提高，每股盈餘亦提升，顯示本公司本次籌資後基本財務資料已有改善，效益應已顯現。

在改善財務結構方面，本公司負債比率由籌資前 33.55% 提升至籌資後 38.19%，主係為規避美金匯率變動風險而增加外幣短期借款，以及發行轉換公司債後新增應付公司債款所致；長期資金占不動產、廠房及設備比率則由籌資前 639.51% 提升至籌資後 790.77%。另償債能力方面，流動比率已由籌資前 222.57% 提升至籌資後 247.75%；速動比率則由籌資前 108.48% 下降至籌資後 102.80%，主係因增加外幣短期借款，致使 113 年第一季籌資後流動負債增幅大於速動資產增幅所致。綜上所述，本公司該次計畫執行後部分財務比率雖未較籌資前改善，惟原因應屬合理，對本公司業務及財務狀況尚無不利影響。

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

(一)資金來源

- 1.本次計畫所需資金總額：新台幣 6,060,000 仟元。
- 2.資金來源：發行國內第三次無擔保轉換公司債，每張債券面額為新台幣 100 仟元，預計發行總張數為 60,000 張，發行總面額為新台幣 6,000,000 仟元，發行期間 5 年，票面利率為 0%，依票面金額之 101%發行，發行總金額為新台幣 6,060,000 仟元。

3.計畫項目、預計進度及預計可能產生效益

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			115 年度
			第一季
充實營運資金	115 年第一季	6,060,000	6,060,000
預計可能產生效益	本次發行國內第三次無擔保轉換公司債所預計募集之 6,060,000 仟元用於充實營運資金，以因應未來營運規模成長所增加對購料支出、產品研發投入、市場開發拓展及人員成長相關費用等各類營運支出所需營運週轉金之需求，除可降低本公司對銀行之依存度，增加長期穩定營運資金及資金運用靈活度之外，若依據本公司取得銀行一年期借款平均利率 2.195%估算，預計 115 年約可減少 110,848 仟元之利息支出，往後每年約可減少 133,017 仟元之利息支出，亦可適度減輕本公司財務負擔，強化財務結構，進而增加其長期競爭力。		

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

1.依公司法第二百四十八條之規定應揭露事項及其償債款項之籌集計畫與保管方法

項 目	國內第三次無擔保轉換公司債
公司名稱	群聯電子股份有限公司
公司債總額及債券每張之金額	發行總面額為新台幣 6,000,000 仟元 每張面額：新台幣 100 仟元(依票面金額之 101%發行)
公司債之利率	票面利率為 0%
公司債償還方法及期限	1.期限：五年 2.償還方法：除債券持有人依發行及轉換辦法第十條轉換為本公司普通股，或依發行及轉換辦法第十九條行使賣回權，或本公司依發行及轉換辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時之翌日起十個營業日(含第十個營業日)內依債券面額以現金一次償還，前述日期如遇臺北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。
償還公司債款之籌集計畫及保管方法	1.籌資計畫：本次公司債存續期間之償債款項來源，將由本公司營業活動及融資活動項下支應。為確保償債款項來源無虞，本次公司債存續期間所擬支應款項來源，除備供提撥標的之公

項 目	國內第三次無擔保轉換公司債
	司債支付本息外，所為運用標的將注意評估其風險及必要性。 2.保管方法：本次公司債因未設償債基金，故無保管方式。
公司債募得價款之用途及運用計畫	詳本公開說明書參、二、(一)之說明。
前已募集公司債者，其未償還數額	無。
公司債發行價格或最低價格	每張面額新台幣 100 仟元整，依票面金額之 101%發行。
公司股份總數與已發行股份總數及其金額	1.股份總數：額定資本 3,000,000 仟元，每股金額：10 元。 2.已發行股份總額：217,834,373 股(截至 114 年 12 月 31 日止)。 3.已發行股份金額：2,178,343,730 元(截至 114 年 12 月 31 日止)。
公司現有全部資產，減去全部負債後之餘額	資產總額：73,727,362 仟元。 負債總額：23,647,762 仟元。 全部資產減去全部負債後之餘額：50,079,600 仟元。 (114 年 9 月 30 日經會計師核閱之合併財務報告)
證券主管機關規定之財務報表	請詳本公開說明書肆、二之財務報表
公司債權人之受託人名稱及其約定事項	1.債權人之受託人名稱：永豐商業銀行股份有限公司。 2.約定事項：主係約定本公司本次發行轉換公司債之償債還款義務及違約之清償責任與程序。
代收款項之銀行或郵局名稱地址	凱基商業銀行敦北分行 台北市敦化北路 167 號 1 樓
有承銷或代銷機構者，其名稱及約定事項	凱基證券股份有限公司，主係約定申報生效後之相關對外公開銷售之權利及義務。
有發行擔保者，其種類、名稱及證明文件	不適用。
有發行保證人者，其名稱及證明文件	不適用。
對於前已發行之公司債或其他債務，曾有違約或遲延支付本息之事實或現況	無。
可轉換股份者，其轉換辦法	請參閱本次轉換公司債發行及轉換辦法(附件一)。
附認股權者，其認購辦法	不適用。
董事會之議事錄	請參閱本公開說明書「陸、重要決議」
公司債其他發行事項，或證券主管機關規定之其他事項	無。

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

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

(1)發行及轉換辦法：請詳本公開說明書之附件一。

(2)對股權可能稀釋情形與對股東權益影響：

就股權可能稀釋之影響觀之，現金增資發行新股會對股權產生稀釋之情形；轉換公司債在債權人未要求執行轉換權利前，對公司並無股權稀釋作用，債權人在可轉換期間內可選擇對其較有利之時間點進行轉換，因此對股權稀釋具有遞延之效果。而就本公司採不同籌資工具融通資金對股權稀釋之影響而言(係假設原股東並未參與認購現金增資普通股或轉換公司債)，現金增資對股權稀釋的影響較轉換公司債為大。本公司選擇以轉換公司債方式募集資金，將可有效減少並延

緩對股權稀釋之程度，因而對股東之權益尚不致產生重大影響。再就對現有股東權益之影響觀之，雖轉換公司債於轉換前會增加公司負債，但隨著轉換公司債轉換為普通股時，除了將會降低負債外，亦會增加股東權益，進而提高每股淨值，因此就長期而言對現有股東權益較得以保障。

- (三)本次發行特別股者，應揭露每股面額、發行價格、發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定事項：不適用。
- (四)上市或上櫃公司發行未上市或未上櫃特別股者，應揭露發行目的、不擬上市或上櫃原因、對現有股東及潛在投資人權益之影響及未來有無申請上市或上櫃之計畫：不適用。
- (五)股票依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則第五條規定核准在證券商營業處所買賣之公司發行新股者，應說明未來上市(櫃)計畫：不適用。
- (六)本次發行員工認股權憑證者，應揭露員工認股權憑證發行及認股辦法：不適用。
- (七)本次發行限制員工權利新股者，應揭露限制員工權利新股之發行辦法：不適用。
- (八)本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響

1. 本次募集與發行有價證券資金計畫之可行性評估

(1) 法定程序之可行性

本公司本次發行國內第三次無擔保轉換公司債計畫，業經 114 年 7 月 14 日董事會決議通過，經查與公司法、證券交易法、發行人募集與發行有價證券處理準則及其他相關法令規定並無不符，且律師對本次計畫業已出具適法意見書，顯示本次計畫應屬適法可行。

(2) 募集完成之可行性

本公司本次發行國內第三次無擔保轉換公司債之發行及轉換辦法，係參酌資本市場接受度及公司未來營運狀況訂定。且本次發行轉換公司債之承銷方式係採承銷團全數包銷並依詢價圈購方式對外銷售，應可確保完成本次資金募集，故本次募集資金計畫應屬可行。

(3) 資金運用計畫之可行性

本公司係全球快閃記憶體(NAND Flash)儲存控制晶片及模組解決方案之領導廠商，以獨創的一條龍營運模式，從 IP 技術授權、晶片設計、系統架構解決方案、系統整合乃至應用成品，提供客戶完整的存儲解決方案，而非單純 IC 設計公司。本公司長期耕耘 NAND 市場，具有領先的技術及優秀的研發團隊，113 年度個體營業收入較 112 年度成長 22.47%；114 年第一季主係受貿易戰、關稅及通膨等全球經濟變數影響 NAND 儲存市場需求放緩，致本公司 114 年第一季個體營業收入較去年同期衰退 16.28%，然 NAND 原廠自 113 年底開始陸續減產以調節市場供需，效益已逐步顯現，加上資料中心、伺服器及電腦等儲存應用領域仍有需求，以及市場對高容量儲存需求增長趨勢，致 114 年第一季個體營

收相較前一季已成長 11.26%，114 年第二季個體營收亦較前一季成長 29.75%，顯示產業動能已逐步回歸正向循環。且以目前產業發展情勢觀之，隨著全球 5G 普及、AI 應用領域持續擴大，連動使高速存取大量資料的伺服器、資料中心與萬物智聯等應用更加蓬勃，預期未來各裝置儲存容量有持續上升趨勢，加上車用智能技術的興起及電競遊戲設備升級等，市場對高速、高效能儲存解決方案的需求持續增長，將對本公司未來營收成長帶來正向助力。此外，依據 Global Market Insights 統計數據顯示，全球 NAND Flash 市場規模將自 2024 年 651 億美元逐年增長至 2034 年達到 1,117 億美元之規模，預測全球 NAND 快閃記憶體市場在未來幾年仍持續成長。

綜上，本公司著重於技術導向，加強高階儲存產品發展，設計導入(Design in)及加值型客製化開發案持續增加，與客戶黏著度高，且積極投入開發及升級產品，持續布局多元市場包括伺服器、資料中心、遊戲用以及車用電子等儲存系統市場，掌握未來成長動能商機，加上快閃記憶體產業未來發展趨勢，預期本公司未來營運規模將持續成長，購料及營運週轉之資金需求亦隨之增加。本公司為因應未來營運規模成長而增加之資金需求，提高長期資金來源之比例，以穩定支持業務發展並改善財務結構，降低流動性風險。故本公司本次辦理發行國內第三次無擔保轉換公司債募集資金 6,060,000 仟元作為充實營運資金之用。估計本公司於 115 年 2 月完成資金募集後，即可於 115 年第一季用於充實營運資金，可提升資金調度能力並降低財務風險，故本次充實營運資金之計畫尚屬可行。

綜上所述，本公司本次發行國內第三次無擔保轉換公司債之計畫就其適法性、資金募集完成及資金運用計畫等各方面均具可行性，故整體而言本公司本次發行國內第三次無擔保轉換公司債之計畫應屬可行。

2. 本次計畫之必要性評估

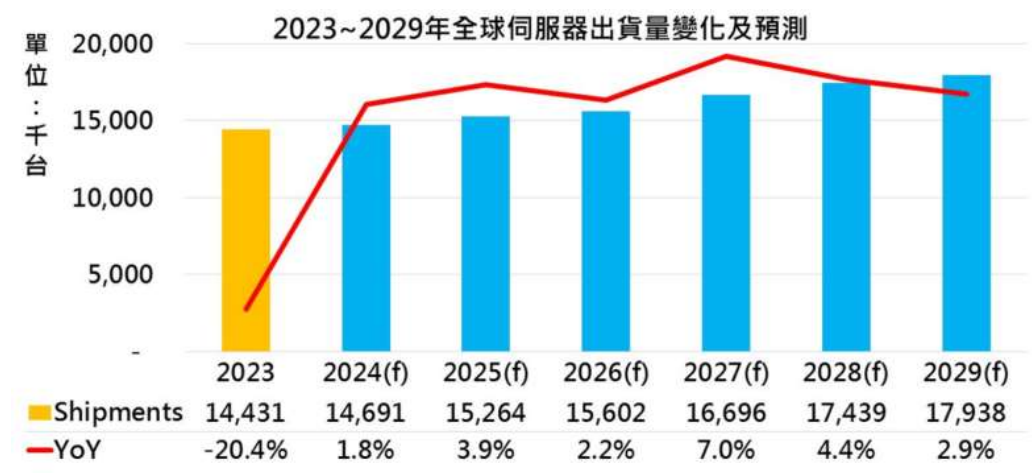
(1) 產業發展趨勢面

本公司專注於快閃記憶體(NAND Flash)控制晶片設計及週邊應用整合之 NAND 儲存模組設計製造等業務，具有高度整合及客製化能力。主要產品為快閃記憶體模組(NAND Storage Modules)及控制晶片(Controllers)，提供包括 SSD、UFS、eMMC、SD 與 USB 介面，主要應用於伺服器、汽車、遊戲電競、電腦、智慧型手機及 AI 等相關領域，茲就其主要終端應用市場說明如下：

① 伺服器

隨著 5G、AI、IoT 快速普及，雲端運算和邊緣運算的快速發展，市場對高速、高效能儲存解決方案的需求持續增長，使伺服器出貨量穩健成長。依據 DIGITIMES 統計，2024 年全球伺服器出貨量預估為 1,469 萬台，年增 1.8%，至 2025 年伺服器市場雖仍面對全球總經環境不穩定、關稅戰升溫及地緣政治風險加劇等多重挑戰，然在數位化轉型與 AI 技術持續演進的雙重推動下，驅動雲端服務業者持續投資，加上全球資料中心積極建設，帶動伺服器市場仍維持成長，預估 2025 年出貨量為 1,526 萬台，增幅將為 3.9%，

高階人工智慧(AI)伺服器仍為主要成長動能。此外，DIGITIMES 預期 2024~2029 年全球伺服器出貨量逐年穩定成長，年複合增長率(CAGR)將達 4%。



資料來源：DIGITIMES，2024 年 12 月

此外，AI 伺服器市場正處於高速成長期，產值和出貨量都呈現大幅增長。根據研調機構 TrendForce 預估，2024 年整體伺服器產值約達 3,064 億美元，其中，AI 伺服器成長動能優於一般型伺服器，產值約為 2,050 億美元。預估 2025 年 AI 伺服器產值可提升至 2,980 億美元，於整體伺服器產值佔比進一步提升至七成以上；另 TrendForce 統計，2024 年 AI 伺服器出貨量年增 46%，預計 2025 年全球 AI 伺服器出貨量將達到約 210 萬台，年增約 24.5%。長期來看，隨著 HPC(高效能運算)和 AI 應用成為伺服器市場的兩大主流領域，全球 AI 伺服器出貨量成長率將超過一般型伺服器，2023~2028 年期間的複合年成長率將接近 24%。



資料來源：TrendForce

綜上所述，由於透過 AI 人工智慧所衍生的各種新興服務與運算，都跟 NAND 儲存與高速資料傳輸技術習習相關，例如需要大量的企業級 SSD 儲存需求。隨著 AI 和算力需求提升，全球進入高效能 AI 建設時代，對高速資料傳輸、儲存以及高效能運算之需求激增，將成為 NAND 儲存應用市場成長動能。

②汽車市場

隨著車用智能技術的興起，以及消費者對於汽車的安全與便利性需求，汽車導入更先進的資訊娛樂和座艙系統、ADAS(高級駕駛輔助系統)和自動駕駛、連網與遠程通訊處理等更多數據豐富的功能，均需要更高效能與高容量的車用記憶體支援，所需的高效資料處理及儲存需求隨之大增。根據日商環球訊息有限公司(GII)統計，全球汽車記憶體市場規模預計在 2024 年為 22 億美元，到 2030 年將達到 67 億美元，2024 年至 2030 年的複合年成長率為 19.9%。此外，全球環保減碳政策趨勢帶動電動車蓬勃發展，根據國際能源署(IEA)發布的《2025 年全球電動車展望》報告數據統計，2024 年電動車銷量已達 1,700 萬輛，預計 2025 年將突破 2,000 萬輛，占全球汽車銷售比例將達 25%以上，全球電動車銷售仍保持穩健成長。

整體而言，汽車產業將朝向更環保、智慧化、互聯和共享的方向發展，未來車輛將產生大量數據，汽車對 NAND Flash 儲存的需求將持續增加。由於群聯在車用 NAND 控制晶片之全球市占率已達四成左右，且可提供完整的車用 NAND 儲存模組方案，隨電動車滲透率提升與自駕等級上升，汽車高速運算需求高漲，以及雲端技術在汽車領域的不斷整合，均成為本公司車用記憶體之成長動力。

③遊戲電競市場

全球遊戲市場在疫情期間顯著成長，隨著疫情紅利逐漸弱化，產值成長雖放緩，然遊戲電競市場具備娛樂、競技、社交互動和科技創新等多重因素，推動各平台的遊戲需求仍持續增加，加上生成式人工智慧應用、雲端串流技術與跨平台遊戲的發展、新興市場手機普及率攀升等，遊戲電競產業整體市場前景依然看好。根據國際市場研究機構 Newzoo 發布的《2024 年全球遊戲市場報告》，2024 年全球遊戲市場規模達 1,827 億美元，年增 3.2%，全球遊戲玩家將增長至 34 億人，其中手遊(Mobile)持續成為占比最大的收入來源，而 PC 電競玩家增加成為驅動整體 PC 遊戲市場成長動能；2025 年全球遊戲市場規模預計為 1,889 億美元，年增 3.4%，預估至 2027 年全球遊戲市場規模將達到 2,014 億美元，2024~2027 年複合成長率(CAGR)為 3.3%。隨著遊戲市場規模持續擴大，再加上各式電競軟體與遊戲主機、電腦和移動裝置規格升級，對超高速資料存取及高畫質遊戲之效率及性能需求提升，預料將持續推升超高速固態硬碟(SSD)的滲透率，成為本公司 SSD 產品成長動能之一。

2022~2027 年全球遊戲市場規模(依平台分類)

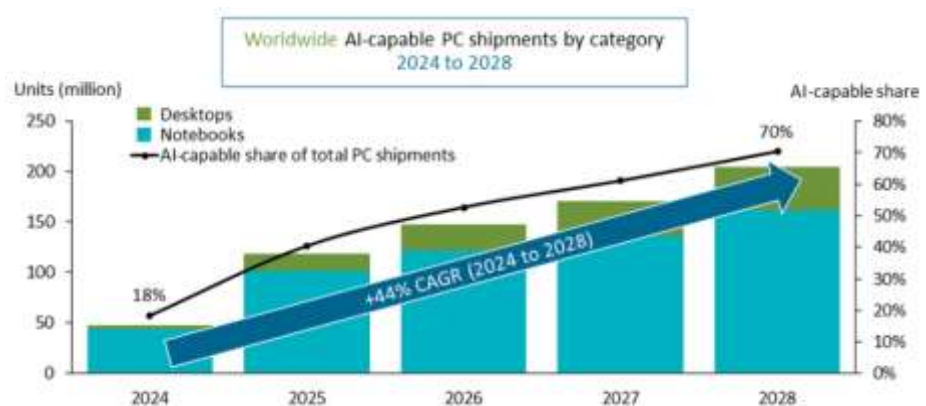


資料來源：Newzoo , May 2025

④ 電腦市場

全球電腦市場於 2024 年受高利率與地緣政治因素影響，需求回溫速度和緩，根據市場研調機構 IDC 統計，2024 年全球 PC(包含桌上型電腦、筆記型電腦與工作站)出貨量約為 2.627 億台，年增 1%。展望 2025 年，儘管受到總體經濟與關稅等不確定因素影響，IDC 預估 2025 年全球 PC 出貨量將達 2.74 億台，較去年成長 4.1%，主要成長動能將來自部分疫情期間採購的電腦設備將進入汰換潮，以及 Windows 10 停止支援將帶動商用市場換機潮，加上 AI PC 普及率提升也將推動部分增長。依據研調機構 Canalys 統計數據顯示，2024 年全球 AI PC 出貨量將達 4,800 萬台，佔 PC 總出貨量約 18%。預計 2025 年 AI PC 出貨量將超過 1 億台，佔 PC 總出貨量約 40%，預估至 2028 年 AI PC 出貨量將達 2.05 億台，2024~2028 年複合成長率可達 44%。

2024~2028 年全球 AI PC 出貨量



資料來源：Canalys , February 2024

整體而言，隨商用市場換機潮及搭載 AI 技術的 PC 快速普及，將驅動整體電腦市場需求成長，且為因應更快的資料傳輸速度及更高的效能，電腦系統規格需持續提升，對高速、高效能儲存解決方案之需求亦增長，均將帶動 NAND 儲存控制晶片與 SSD 儲存方案之成長。

⑤智慧型手機

隨著 5G、物聯網、人工智慧及其他新興技術的發展，智慧型手機現已成為連接通訊、商業和娛樂的綜合平台，為支應各種新增的功能和應用程式，手機處理性能及效能須持續提昇，手機設備需要更大的儲存容量及更高效的性能，使智慧型手機平均搭載容量增加，推動了對 NAND 快閃記憶體的需求。儘管全球智慧型手機市場逐漸邁入成熟期，印度、東南亞、南美與非洲等新興市場，預計將成為未來智慧型手機增長動力，未來數年出貨規模仍將穩定微幅成長。根據資策會 MIC 預估，2025 年全球智慧型手機出貨量為 12.2 億台，年成長 2.5%。預估至 2029 年全球智慧型手機出貨量將超過 13 億台，市場滲透率將進一步提升至九成以上。

此外，隨 AI 手機的發展驅動相關零組件升級，例如處理器算力和記憶體容量的需求增加，將推動相關產業持續成長。根據 MIC 研究統計，預估 2024 年全球 AI 手機市場滲透率可達 13%，出貨量 1.56 億支，2025 年全球 AI 手機滲透率將達到 25%，出貨 3.03 億支。預期 2026 年 AI 手機將滲透至中低階機種，AI 手機平價化浪潮，將加速換機潮，全球滲透率將在 2028 年突破六成。

綜上，隨著全球 5G 技術普及、高效能裝置需求增溫、AI 技術的應用，使智慧型手機平均搭載的 NAND 儲存容量增加，加上手機滲透率提升，均成為快閃記憶體產業成長之利基。

綜上所述，隨著 5G 普及、AI 技術應用，連動使高速存取大量資料的伺服器、資料中心與萬物智聯等應用更加蓬勃，預期未來各裝置儲存容量有持續上升趨勢，加上車用智能技術的興起及電競遊戲設備升級等，市場對高速、高效能儲存解決方案的需求持續增長。依據 Global Market Insights 統計數據顯示，2024 年全球 NAND 快閃記憶體市場規模為 651 億美元，隨著 NAND FLASH 儲存市場整體需求持續上升，到 2034 年將達到 1,117 億美元之規模，預估 2025~2034 年複合年成長率為 5.6%，且依本公司 113 年度個體營業收入較去年同期成長 22.47%；114 年第一季及第二季個體營收亦較前一季分別成長 11.26%及 29.75%觀之，顯示本公司未來營運逐步擴展應屬可期，為避免未來產生資金不足之情形並順應產業成長趨勢，本次募資用以充實營運資金實屬必要。

(2)財務資金面

本公司 112~113 年度及 114 年第一季個體營業收入分別為 47,513,008 仟元、58,187,962 仟元及 13,705,466 仟元。113 年度受惠於電腦、資料中心及伺服器等應用領域需求提升，帶動本公司企業級 SSD 及 PC 相關模組銷售成長，致 113 年度個體營業收入較 112 年度成長 10,674,954 仟元，年增幅 22.47%；惟在模組廠庫存過高和部分廠商削價競爭下，NAND Flash 價格自 113 年第四季開始下滑，加上美國關稅政策、貿易戰及通膨上行壓力等因素使整體經濟具不確定性，影響本公司所屬之資料儲存應用市場需求放緩，致本公司 114 年第一季個體營業收入較 113 年同期減少 2,665,233 仟元，減幅 16.28%。為改善市場供需失衡情況，

NAND 原廠自 113 年底開始陸續減產以穩定價格，效益已逐步顯現，加上資料中心、伺服器及電腦等儲存應用領域仍有需求，以及終端應用對高容量儲存需求增長趨勢，致 114 第一季個體營收相較前一季已成長 11.26%，114 年第二季個體營收亦較前一季成長 29.75%，顯示本公司營收逐季穩定成長。

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年第四季	114 年第一季	114 年第二季
營業收入	12,318,427	13,705,466	17,783,408
與前一季變動金額	-	1,387,039	4,077,942
與前一季變動比例	-	11.26%	29.75%

由於本公司獨特的營運模式，有能力提供客戶包含 IC 設計、系統整合、客製化服務或製造之全方位解決方案，專注各種增值客製化儲存系統產品，並非單純 IC 設計公司，有助穩定整體獲利。本公司積極開發新技術及新產品，協助全球夥伴與客戶打造增值 NAND 控制晶片與儲存模組方案，並持續調整結構專注增值型客製化產品，布局伺服器、資料中心、車用及遊戲用等儲存系統市場，掌握未來成長動能商機。預期在快閃記憶體儲存市場需求成長及產品組合陸續優化下，本公司未來營運規模將持續擴大，本公司為支付日常營運及購買原物料之資金需求隨之增加。此外，由本公司 114 年度及 115 年度之現金收支預測表觀之，本公司預期 114 年 7 月至 115 年 7 月非融資性收入合計為 84,514,991 仟元，若加計 114 年 7 月之期初現金餘額 8,801,004 仟元，扣除非融資性支出 87,237,169 仟元，並考量每月最低現金餘額及預計償還銀行借款共計為 16,407,810 仟元，總計 114 年 7 月至 115 年 7 月將出現資金缺口達 10,328,984 仟元，足見其自有資金已不足以完全支應營運所需資金，若資金缺口均以增加銀行借款支應，將提高營運風險並侵蝕獲利，故為避免因舉債造成公司利息支出負擔，並降低對銀行依存度及提升競爭力，本公司本次辦理募資用以充實營運資金應有其必要性。

(3)減緩股本膨脹之效果

本公司本次發行國內第三次無擔保轉換公司債，募集資金總額為 6,060,000 仟元，將全數用於充實營運資金，就轉換公司債之特性觀之，係屬融資與資本特性兼具之籌資工具，具有延緩資本膨脹之效果，本公司本次預計發行之債券雖屬負債，然因債權人於日後行使轉換權之時點不一，故對本公司獲利稀釋程度不若辦理現金增資之立即顯現，有助於維持平穩之獲利能力，以保障股東長期穩定之報酬率，因此本次發行轉換公司債用以充實營運資金具有其必要性。

(4)擴大研發團隊、持續強化研發投資

本公司獨特的營運模式，有能力提供客戶包含 IC 設計、系統整合、客製化服務或製造之全方位解決方案，專注各種增值客製化儲存系統產品，並非單純 IC 設計公司。由於本公司之技術獲國際品牌大廠肯定採用，使客製化研發及訂單需求持續增加，為滿足客戶需求及維持技術領先與產業領導地位，本公司近

年來增募研發人員並持續投入研發資源，積極開發符合世代潮流演進之產品。且因 NAND Flash 應用皆非標準化產品，每個客戶與應用都需要研發工程人員進行客製化的開發，同時也因本公司持續推動技術創新與市場拓展，計劃加強高階儲存產品的開發與 AI 運算應用的突破，預期在 AI 落地微調運算、車用電子市場及企業級儲存解決方案方面實現更多進展。隨著新產品的推出與市場需求的回升，依客戶群與應用層面不斷擴大，故需持續招募研發工程人員及投入開發更高階製程的控制晶片來對應服務，為全球的客戶提供更優質的儲存解決方案。

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

最近三年度公司研發人員及研發費用表

單位：人；新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	112 年度	113 年度
研發員工人數	2,891	3,087	3,441
研發費用	8,130,501	10,305,558	12,585,639
營業收入	60,256,142	48,221,630	58,935,513
研發費用佔營收比重	13.49%	21.37%	21.35%

資料來源：各年度經會計師查核簽證之財務報告。

3. 本次計畫之合理性評估

(1) 資金運用計畫及預定進度之合理性

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			115 年度
			第一季
充實營運資金	115 年第一季	6,060,000	6,060,000

本公司本次辦理國內第三次無擔保轉換公司債案預計於 114 年 8 月向金融監督管理委員會證券期貨局提出申報，於申報生效後，預計於 115 年 2 月完成資金之募集，即可於 115 年第一季動用該筆款項用以充實營運資金，適時挹注公司營運資金需求，資金運用計畫及預計進度應屬合理。

(2) 預計可能產生效益之合理性

本公司本次募集之資金 6,060,000 仟元預計於 115 年度第一季全數用於充實營運資金，而不必以對金融機構借款方式來解決營運資金不足的情況，依據本公司取得銀行一年期借款平均利率 2.195% 估算，預計 115 年約可減少 110,848 仟元之利息支出，往後每年約可減少 133,017 仟元之利息支出，其節省利息支出之效益應屬合理。

4.分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響

(1)各種資金調度來源比較分析

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

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

(2)分析比較各種資金調度來源對發行人當年度每股盈餘之影響

上市櫃公司常用之資金調度方式有舉債(含銀行借款、發行普通公司債及發行轉換公司債)、發行海外存託憑證及現金增資發行新股等,其中發行海外存託憑證因固定發行成本較高,不符合經濟效益,故暫不予考慮;另銀行借款與發行普通公司債之效果相同,因此以下僅就銀行借款、現金增資發行新股及發行轉換公司債等三種方式,比較其對 115 年度(籌資後)每股盈餘稀釋之影響:

單位：新台幣仟元；股

項目	銀行借款	現金增資	轉換公司債	
			全數轉換	全數未轉換
籌資金額(註 1)	6,060,000	6,060,000	6,060,000	6,060,000
稅前淨利(註 2)	6,605,443	6,605,443	6,605,443	6,605,443
籌資工具利率(註 3)	2.195%	0%	0%	0%
資金成本(註 4)	110,848	0	0	0
籌資前流通在外股數(股)(註 5)	217,834,373	217,834,373	217,834,373	217,834,373
籌資後稅前淨利(A)	6,494,595	6,605,443	6,605,443	6,605,443
籌資後流通在外股數(註 6)(B)	217,834,373	220,804,960	219,241,125	217,834,373
每股稅前盈餘(元)(A)/(B)	29.81	29.92	30.13	30.32

註 1：本籌資計畫募集金額為 6,060,000 仟元。

註 2：係以本公司 114 年前三季個體稅前淨利 4,954,082 仟元推算 115 全年度作為評估基礎。

註 3：在不考慮發行成本下，各種籌資工具之資金成本分別為：銀行借款約為 2.195%(本公司取得銀行一年期借款平均利率)、現金增資 0%、轉換公司債為 0%。

註 4：若假設 6,060,000 仟元借款及股款之募足時點皆為 115 年 2 月，則 115 年度借款及股款資金成本計算期間皆為 10 個月。

註 5：截至 114 年 12 月底流通在外股數為 217,834,373 股。

註 6：預計增發股數係假設現金增發行價格為每股新台幣 1,700 元；轉換公司債發行後可轉換期間之轉換價格為新台幣 2,488 元計算。

(1)現金增資假設籌資 6,060,000 仟元，發行價格為 1,700 元，則需發行約 3,564,705 股，預計募足股款時點為 115 年 2 月，故 115 年加權平均流通在外股數為 220,804,960 股(217,834,373 + 3,564,705 × 10/12)。

(2)假設無擔保轉換公司債於 115 年 2 月完成募集，閉鎖期 3 個月，並於 115 年 6 月全數轉換為普通股，依流通在外天數計算，若以每股轉換價格 2,488 元計算，全部轉換共可轉換 2,411,575 股(6,060,000 仟元 / 101% / 2,488 元)，故加權平均流通在外股數為 219,241,125 股(217,834,373 + 2,411,575 × 7/12)。

①對每股盈餘稀釋之影響

如上表設算，假設本次發行無擔保轉換公司債，於 115 年度轉換公司債全數轉換之情況下，其設算之 115 年每股稅後盈餘為 30.13 元，優於以現金增資方式進行資金募集，且就轉換公司債之特性觀之，因債權人於日後行使轉換權之時點不一，故對本公司獲利稀釋程度不若辦理現金增資之立即顯現，有助於維持平穩之獲利能力，以保障股東長期穩定之報酬率，故考量各工具對每股盈餘之稀釋效果下，本次以轉換公司債方式募集資金之原因應尚屬合理。

②對公司財務負擔之影響

本公司採取發行無擔保轉換公司債，依本次轉換公司債之發行條件觀之，其發行期間五年，票面利率 0%，各年度本公司雖需依國際財務報導準則第 32 號及 39 號規定依本次發行之實質利率計算應攤銷認列之利息費用，惟實質上本公司並未支付此筆利息，故有利於提升公司資金運用之靈活度；另轉換公司債經債權人請求轉換後，即由負債轉變為資本，除可節省利息支出外，亦可避免到期還本之龐大資金壓力，因此，本公司採發行轉換公司債可減少公司財務負擔並降低財務風險，較有利於公司之中長期發展，為公司較佳之資金籌措方式。

③對股權稀釋及股東權益之影響

單位：仟元；股

項目	現金增資	轉換公司債	
		全數轉換	全數未轉換
募集金額	6,060,000	6,060,000	6,060,000
目前流通在外股數股數(A)	217,834,373	217,834,373	217,834,373
預計增發股數(B)	3,564,705 (6,060,000 仟元/1,700 元)	2,411,575 (6,060,000 仟元/101%/2,488 元)	0
融資後預計流通在外股數股數(A+B)	221,399,078	220,245,948	217,834,373
股權最大稀釋程度(註 4)	1.61%	1.09%	0%

註 1：截至 114 年 12 月底流通在外股數為 217,834,373 股。

註 2：假設現金增資發行價格為每股新台幣 1,700 元。

註 3：假設轉換公司債發行後可轉換期間之轉換價格均為新台幣 2,488 元。

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

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

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

(九)本次發行價格、轉換價格、交換價格或認購價格之訂定方式：請詳國內第三次無擔保轉換公司債轉換價格計算書(附件二)。

(十)資金運用概算及可能產生之效益

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

2.轉投資其他公司者，應列明事項：不適用。

3.如為充實營運資金、償還債務者，應列明下列事項：

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

①公司債務逐年到期，償還計畫及預計財務負擔減輕情形：請參閱本公開說明書壹、五及所編製之 114 年度及 115 年度現金收支預測表。

②目前營運資金狀況，所需之資金額度及預計運用情形

單位：新台幣仟元

項 目		114 年 1~6 月 (實際數)	114 年 7 月~115 年 7 月 (預估數)
期初現金餘額(A)		12,000,049	8,801,004
非融資性收入(B)		32,313,522	84,514,991
非融資性支出(C)		36,556,353	87,237,169
最低要求現金餘額(D)		10,000,000	10,000,000
償還銀行借款(E)		2,367,057	6,407,810
現金餘額(短絀)(A)+(B)-(C)-(D)-(E)		(4,609,839)	(10,328,984)
因應方式	增加銀行借款	3,410,843	4,500,000
	發行轉換公司債	-	6,060,000

由上表可知，本公司 114 年 7 月至 115 年 7 月，以 114 年 7 月之期初現金餘額與非融資性收入合計為 93,315,995 仟元，扣除非融資性支出 87,237,169 仟元，並考量每月最低現金餘額及預計償還銀行借款共計為 16,407,810 仟元，總計 114 年 7 月至 115 年 7 月將出現資金缺口達 10,328,984 仟元。若資金缺口均以增加銀行借款支應，將提高營運風險並侵蝕獲利，故為避免因舉債造成公司利息支出負擔，並降低對銀行依存度及提升競爭力，本公司本次擬發行可轉換公司募集資金 6,060,000 仟元，以長期資金支應其資金短絀情形應有其必要性；本公司此次籌資計畫之金額與資金募足時點，與現金收支預測表所列資金需求狀況及資金不足時點，尚屬合理。

③列示所編製之申報年度及未來一年度各月份之現金收支預測表如下：

114 年度現金收支預測表

單位：新台幣仟元

項目 \ 月份	1 月份	2 月份	3 月份	4 月份	5 月份	6 月份	7 月份	8 月份	9 月份	10 月份	11 月份	12 月份	合計
期初現金餘額(1)	12,000,049	11,501,387	13,918,356	12,927,058	10,260,991	11,500,271	8,801,004	9,318,139	10,309,123	4,854,823	4,712,463	5,610,043	12,000,049
加：非融資性收入(2)													
應收款項收現	3,426,016	5,215,228	4,725,883	5,223,595	4,326,364	4,846,941	5,602,719	6,342,223	6,976,764	6,441,341	6,743,811	6,696,015	66,566,900
處分金融資產	17,020	0	0	0	42,633	0	0	0	0	0	0	0	59,653
投資收益匯回	0	3,436,650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,436,650
退稅款收入	0	65,981	0	148,038	0	411,874	0	0	0	0	0	0	625,893
員工認股權執行之股款	27,768	78,097	93,984	0	3,738	12,683	0	0	273,293	0	0	208,720	698,283
利息收入及其他收入	9,251	39,305	97,551	19,403	8,060	37,459	20,203	43,183	18,667	18,667	18,679	28,679	359,107
合計	3,480,055	8,835,261	4,917,418	5,391,036	4,380,795	5,308,957	5,622,922	6,385,406	7,268,724	6,460,008	6,762,490	6,933,414	71,746,486
減：非融資性支出(3)													
購料付現	127,251	2,242,560	4,346,540	6,207,382	2,860,525	5,791,244	4,361,478	3,970,578	5,485,909	4,850,931	4,683,080	4,627,963	49,555,441
薪資付現	2,638,164	442,249	452,787	449,428	446,698	462,501	1,293,729	493,729	493,729	493,729	493,729	493,729	8,654,201
營業費用付現	562,172	444,698	760,339	1,391,487	524,200	368,260	436,356	436,356	436,356	436,356	436,822	436,822	6,670,224
取得金融資產	0	12,500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,500
長期股權投資	0	280,000	0	80,000	0	0	0	0	0	0	0	0	360,000
購置不動產、廠房及設備	9,678	39,287	48,604	37,790	57,948	546,428	402,772	14,112	46,780	7,304	2,860	49,831	1,263,394
取得無形資產	9,901	101,429	85,313	8,682	27,703	69,063	18,065	1,239	1,234	44,048	248,419	12,304	627,400
捐贈支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	270,000	0	270,000	540,000
利息費用	18,471	3,695	638	176,608	187,275	5,978	6,645	12,698	14,050	0	0	0	426,058
員工及董事酬勞	0	0	0	441,496	0	0	0	35,000	0	500,000	0	0	976,496
返還存入保證金	0	0	165,265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	165,265
所得稅及暫繳	0	0	0	0	0	923,053	0	0	883,546	0	0	0	1,806,599
配發現金股利	0	2,701,063	0	0	0	0	2,471,062	0	0	0	0	0	5,172,125
合計	3,365,637	6,267,481	5,859,486	8,792,873	4,104,349	8,166,527	8,990,107	4,963,712	7,361,604	6,602,368	5,864,910	5,890,649	76,229,703
要求最低現金餘額(4)	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000
所須資金總額(5)=(3)+(4)	13,365,671	16,267,481	15,859,658	18,792,873	14,104,349	18,166,527	18,990,107	14,963,792	17,361,604	16,602,368	15,864,910	15,890,649	86,229,989
融資前可供支用現金餘額(短絀) (6)=(1)+(2)-(5)	2,114,467	4,069,167	2,976,288	(474,779)	537,437	(1,357,299)	(4,566,181)	739,833	216,243	(5,287,537)	(4,389,957)	(3,347,192)	(2,483,168)
融資淨額(7)													
增加銀行借款	0	0	0	735,770	1,325,856	1,349,217	4,500,000	0	0	0	0	0	7,910,843
償還銀行借款	(613,080)	(150,811)	(49,230)	0	(363,022)	(1,190,914)	(615,680)	(430,710)	(5,361,420)	0	0	0	(8,774,867)
合計	(613,080)	(150,811)	(49,230)	735,770	962,834	158,303	3,884,320	(430,710)	(5,361,420)	0	0	0	(864,024)
期末現金餘額(8)=(1)+(2)-(3)+(7)	11,501,387	13,918,356	12,927,058	10,260,991	11,500,271	8,801,004	9,318,139	10,309,123	4,854,823	4,712,463	5,610,043	6,652,808	6,652,808

115 年度現金收支預測表

單位：新台幣仟元

項目 \ 月份	1 月份	2 月份	3 月份	4 月份	5 月份	6 月份	7 月份	8 月份	9 月份	10 月份	11 月份	12 月份	合計
期初現金餘額(1)	6,652,808	6,257,660	11,503,163	12,277,536	12,272,817	12,197,456	12,780,985	10,231,016	11,505,690	12,449,140	13,234,883	14,079,528	6,652,808
加：非融資性收入(2)													
應收款項收現	5,985,639	6,290,678	6,389,930	5,663,895	6,310,115	6,772,812	7,080,873	7,297,560	7,536,762	7,781,484	7,896,330	7,799,049	82,805,127
員工認股權執行之股款	0	0	208,720	0	0	247,855	0	0	77,487	0	0	0	534,062
利息收入及其他收入	18,638	18,679	18,477	18,679	18,679	19,679	18,679	18,590	18,679	18,679	18,679	28,679	234,816
合計	6,004,277	6,309,357	6,617,127	5,682,574	6,328,794	7,040,346	7,099,552	7,316,150	7,632,928	7,800,163	7,915,009	7,827,728	83,574,005
減：非融資性支出(3)													
購料付現	5,404,200	3,116,785	4,734,919	4,221,100	4,883,679	5,334,893	5,156,934	5,095,108	5,236,014	5,532,051	5,888,111	5,877,340	60,481,134
薪資付現	493,729	2,193,729	493,729	493,729	493,728	493,729	1,393,730	493,729	493,729	493,729	493,730	493,729	8,524,749
營業費用付現	437,286	437,288	437,288	437,288	437,288	437,288	437,288	437,288	437,288	437,288	437,244	437,244	5,247,366
購置不動產、廠房及設備	15,528	0	16,370	26,741	21,745	42,047	18,300	14,112	6,280	7,304	2,860	49,831	221,118
取得無形資產	48,682	32,971	160,448	8,435	45,748	13,860	18,065	1,239	1,234	44,048	248,419	12,304	635,453
捐贈支出	0	0	0	0	202,500	135,000	67,500	0	0	0	0	0	405,000
員工及董事酬勞	0	0	0	500,000	0	0	35,000	0	0	500,000	0	0	1,035,000
所得稅及暫繳	0	0	0	0	319,467	0	0	0	514,933	0	0	0	834,400
配發現金股利	0	1,343,081	0	0	0	0	2,522,704	0	0	0	0	0	3,865,785
合計	6,399,425	7,123,854	5,842,754	5,687,293	6,404,155	6,456,817	9,649,521	6,041,476	6,689,478	7,014,420	7,070,364	6,870,448	81,250,005
要求最低現金餘額(4)	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000
所須資金總額(5)=(3)+(4)	16,399,425	17,123,854	15,842,754	15,687,293	16,404,155	16,456,817	19,649,521	16,041,476	16,689,478	17,014,420	17,070,364	16,870,448	91,250,005
融資前可供支用現金餘額(短絀) (6)=(1)+(2)-(5)	(3,742,340)	(4,556,837)	2,277,536	2,272,817	2,197,456	2,780,985	231,016	1,505,690	2,449,140	3,234,883	4,079,528	5,036,808	(1,023,192)
融資淨額(7)													
增加銀行借款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
償還銀行借款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
發行公司債	0	6,060,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,060,000
合計	0	6,060,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,060,000
期末現金餘額(8)=(1)+(2)-(3)+(7)	6,257,660	11,503,163	12,277,536	12,272,817	12,197,456	12,780,985	10,231,016	11,505,690	12,449,140	13,234,883	14,079,528	15,036,808	15,036,808

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

①應收帳款收款及應付帳款付款政策

在應收款項收款方面，本公司主要根據客戶以往歷史交易情形、考量客戶信用、營運規模及營運狀況等，而給予適當之授信額度及收款條件，本公司對一般銷售客戶之授信條件為預收貨款至月結 60 天，在本公司之授信政策無重大變動下，其應收款項收現天數之編製基礎係以上述基礎推估 114 及 115 年度收現天數，編製基礎假設應屬合理。

在購料付款方面則依與個別供應商議定之付款方式進行付款，本公司對主要供應商之平均付款條件為月結 15~30 天或貨到 30~45 天付款。綜上所述，本公司除參酌過去及目前實際交易條件推估 114 及 115 年度應付帳款之付款情形，編製基礎假設應屬合理。

②資本支出及長期投資計畫

本公司 114 年度及 115 年度之資本支出計畫金額分別為 1,263,394 仟元及 221,118 仟元，主係為因應公司未來營運規模成長所需各種空間需求，向非關係人購置苗栗縣竹南鎮土地計 948,247 仟元；另為新開發或持續升級產品規格所需購置試驗設備約 316,550 仟元；其餘為建築物改良工程及增添辦公設備等約 219,715 仟元，係屬公司日常營運之必要性支出。上述資本支出計畫皆依據年度計畫需求及付款時程編列，資金來源係以自有資金支應。

本公司 115 年度並無長期投資計畫，114 年度之長期投資計畫金額為 360,000 仟元，係分別轉投資高存投資股份有限公司(以下簡稱「高存」)280,000 仟元及長聯科技股份有限公司(以下簡稱「長聯」)80,000 仟元。本公司為配合營運發展所需，於 114 年 1 月 20 日經董事會決議通過擬新設立 100%持股之台灣子公司高存，作為本公司未來進行對外轉投資布局之投資公司，以因應未來對外投資需求；另本公司與長佳智能股份有限公司(以下簡稱「長佳智能」)合資成立新公司-長聯，由群聯及長佳智能分別出資 80,000 仟元及 120,000 仟元，對長聯持股比例分別為 40%及 60%。透過群聯在 AI 邊緣運算與儲存領域技術，結合長佳智能醫療專業，共同打造生成式 AI 醫療照護型機器人。上述長期投資計畫皆依據年度計畫需求及付款時程編列，資金來源係以自有資金支應。

③財務槓桿及負債比率

項目 \ 年度	113 年度 (籌資前)	114 年第一季 (籌資前)	114 年度(註) (預估籌資後)	115 年度(預估籌資後)	
				全數轉換	全數未轉換
財務槓桿度(倍)	1.08	1.03	1.02	1.01	1.02
負債比率(%)	28.52	32.50	35.75	27.50	34.78

註：預估本次公司債於 114 年度全數未轉換

財務槓桿係為衡量公司舉債經營之財務風險指標，評估利息變動對於營業利益之影響程度，財務槓桿度愈高表示利息費用占公司營業利益比重越大，

公司所承擔之財務風險愈大。本公司 113 年度及 114 年第一季之財務槓桿度分別為 1.08 倍及 1.03 倍。就財務槓桿操作而言，須考慮財務結構之安全性及資金之流動性與週轉性，本公司本次募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債募集資金用以充實營運資金，未來將可避免向銀行借款以支應因營收成長而增加之營運週轉金需求，並可節省利息支出，維持穩定之財務槓桿度。本公司預計於 114 年 9 月資金到位後用於充實營運資金，將可減少銀行借款使利息支出下降，故預估籌資後 114 年度財務槓桿度降低為 1.02 倍，若假設本次轉換公司債於 115 年度全數轉換，財務槓桿度可降至 1.01 倍。本公司若不藉由本次辦理發行轉換公司債籌措資金，而全數以金融機構融資方式籌措支應未來營運擴展所需資金，將加重利息負擔，並使財務結構趨於惡化，故本次辦理發行轉換公司債可取得長期穩定資金，減少利息支出對獲利侵蝕之影響，對本公司之財務槓桿度應有正面之影響。

就負債比率而言，本公司 113 年底及 114 年第一季底之負債比率分別為 28.52% 及 32.05%，114 年第一季底負債比率較 113 年底提升，主係因本公司視市場需求及公司策略調整採購存貨，加上 113 年底尚有以預付貨款方式保留原料貨源供應，114 年第一季底已無此情事，使 114 年第一季底應付帳款較 113 年底增加所致。若以本次無擔保轉換公司債募集完成時點估計，預估 114 年底募資後負債比率為 35.75%，就財務結構而言，雖短期內使本公司負債比率提高，然未來隨公司業績成長與獲利增加，可誘使投資人陸續執行轉換的情況下，將可逐漸降低本公司之負債比率，並提升自有資本比率。若本次轉換公司債於 115 年度全數轉換，預估募資後 115 年底負債比率可降至 27.50%。在未來營運成長之情況下，若以長、短期借款支應營運成長所需資金，利息負擔及負債比率較高之財務結構將直接影響公司資金運用之靈活度與穩定性，使財務風險日益升高，因此本公司辦理發行國內第三次無擔保轉換公司以籌措中長期穩定資金，提高資金靈活運用空間，且節省利息支出，避免利息費用對獲利之侵蝕，並有效降低財務風險。

(3) 增資計畫如用於償債，應說明原借款用途及其效益達成情形：不適用。

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

本次辦理國內第三次無擔保轉換公司債計畫項目係用於充實營運資金，募資金額為 6,060,000 仟元，經檢視本公司 114 年 7 月至 115 年 12 月各月份現金收支預測表中尚無長期股權投資計畫，另未來重大資本支出預估為 744,777 仟元，未達本次募資金額百分之六十，故不適用本項評估。

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

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

三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

四、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.簡明資產負債表(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 114年9月30日 止財務資料
		109年	110年	111年	112年	113年	
流動資產		37,326,925	49,696,587	45,894,585	49,819,671	54,040,831	57,722,415
不動產、廠房及設備		4,646,540	6,650,562	7,597,761	7,447,729	7,745,010	8,476,521
無形資產		313,894	314,671	375,336	234,303	400,827	350,324
其他資產(註)		5,276,593	6,359,537	6,122,154	7,460,821	7,152,499	7,178,102
資產總額		47,563,952	63,021,357	59,989,836	64,962,524	69,339,167	73,727,362
流動負債	分配前	11,762,682	21,827,193	17,599,091	21,801,423	14,219,523	17,670,159
	分配後	16,295,384	24,389,155	18,465,053	23,574,685	16,690,585	不適用
非流動負債		645,803	3,885,730	4,758,923	372,948	6,053,581	5,977,603
負債總額	分配前	12,408,485	25,712,923	22,358,014	22,174,371	20,273,104	23,647,762
	分配後	16,941,187	28,274,885	23,223,976	23,947,633	22,744,166	不適用
歸屬於母公司業主之權益		35,155,467	37,308,434	37,631,822	42,788,153	49,056,697	50,069,133
股本		1,970,740	1,970,740	1,986,745	2,047,690	2,058,178	2,081,058
資本公積		6,586,173	7,238,436	8,970,438	11,552,379	13,053,610	14,001,723
保留盈餘	分配前	26,763,895	27,995,974	28,952,665	30,808,166	34,283,152	34,531,803
	分配後	22,231,193	25,434,012	28,086,703	29,034,904	31,812,090	不適用
其他權益		(165,341)	103,284	(216,810)	(362,774)	(338,243)	(545,451)
庫藏股票		—	—	(2,061,216)	(1,257,308)	—	—
非控制權益		—	—	—	—	9,366	10,467
權益總額	分配前	35,155,467	37,308,434	37,631,822	42,788,153	49,066,063	50,079,600
	分配後	30,622,765	34,746,472	36,765,860	41,014,891	46,595,001	不適用

資料來源：各期經會計師查核簽證或核閱之財務報告

註：其他資產係以非流動資產扣除不動產、廠房及設備及無形資產。

2.簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		109 年	110 年	111 年	112 年	113 年
流動資產		34,003,761	48,124,361	43,633,729	47,476,141	45,578,778
不動產、廠房及設備		3,954,832	5,885,272	6,841,301	6,733,056	7,003,890
無形資產		310,269	311,911	363,191	224,236	387,184
其他資產(註)		9,014,263	8,436,023	8,463,148	9,956,180	15,661,511
資產總額		47,283,125	62,757,567	59,301,369	64,389,613	68,631,363
流動負債	分配前	11,679,762	21,715,897	17,054,976	21,331,031	13,643,959
	分配後	16,212,464	24,277,859	17,920,938	23,104,293	16,115,021
非流動負債		447,896	3,733,236	4,614,571	270,429	5,930,707
負債總額	分配前	12,127,658	25,449,133	21,669,547	21,601,460	19,574,666
	分配後	16,660,360	28,011,095	22,535,509	23,374,722	22,045,728
歸屬於母公司業主之權益		35,155,467	37,308,434	37,631,822	42,788,153	49,056,697
股本		1,970,740	1,970,740	1,986,745	2,047,690	2,058,178
資本公積		6,586,173	7,238,436	8,970,438	11,552,379	13,053,610
保留盈餘	分配前	26,763,895	27,995,974	28,952,665	30,808,166	34,283,152
	分配後	22,231,193	25,434,012	28,086,703	29,034,904	31,812,090
其他權益		(165,341)	103,284	(216,810)	(362,774)	(338,243)
庫藏股票		—	—	(2,061,216)	(1,257,308)	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	35,155,467	37,308,434	37,631,822	42,788,153	49,056,697
	分配後	30,622,765	34,746,472	36,765,860	41,014,891	46,585,635

資料來源：各期經會計師查核簽證之個體財務報告

註：其他資產係以非流動資產扣除不動產、廠房及設備及無形資產。

3.簡明綜合損益表(合併)

單位：新台幣仟元(惟每股盈餘為新台幣元)

項目 \ 年度	最近五年度財務資料					當年度截至 114年9月30日 止財務資料
	109 年	110 年	111 年	112 年	113 年	
營業收入	48,496,522	62,557,192	60,256,142	48,221,630	58,935,513	49,865,433
營業毛利	12,247,475	19,099,784	17,349,892	16,114,244	19,098,762	15,357,478
營業損益	3,889,607	9,084,449	6,843,922	3,621,868	3,533,084	4,932,003
營業外收入及支出	5,803,822	653,165	(547,002)	477,574	6,215,982	74,952
稅前淨利	9,693,429	9,737,614	6,296,920	4,099,442	9,749,066	5,006,955
繼續營業單位本期淨利	8,706,751	8,147,215	5,401,146	3,624,428	7,953,999	4,111,945
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利	8,706,751	8,147,215	5,401,146	3,624,428	7,953,999	4,111,945
本期其他綜合損益(稅後淨額)	22,503	279,914	(231,847)	(161,374)	20,579	(255,258)
本期綜合損益總額	8,729,254	8,427,129	5,169,299	3,463,054	7,974,578	3,856,687
淨利歸屬於母公司業主	8,699,044	8,147,215	5,401,146	3,624,428	7,953,206	4,110,630
淨利歸屬於非控制權益	7,707	—	—	—	793	1,315
綜合損益歸屬於母公司業主	8,721,255	8,427,129	5,169,299	3,463,054	7,973,842	3,855,586
綜合損益歸屬於非控制權益	7,999	—	—	—	736	1,101
每股盈餘	44.14	41.34	27.71	18.48	38.95	19.90

資料來源：各期經會計師查核簽證或核閱之財務報告

4.簡明綜合損益表(個體)

單位：新台幣仟元(惟每股盈餘為新台幣元)

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	109 年	110 年	111 年	112 年	113 年
營業收入	48,350,427	62,552,823	59,571,015	47,513,008	58,187,962
營業毛利	12,154,933	18,994,163	16,910,189	15,575,969	18,655,451
營業損益	3,849,050	9,033,557	6,644,086	3,337,824	3,486,224
營業外收入及支出	5,455,206	555,084	(411,462)	702,141	5,851,608
稅前淨利	9,304,256	9,588,641	6,232,624	4,039,965	9,337,832
繼續營業單位本期淨利	8,699,044	8,147,215	5,401,146	3,624,428	7,953,206
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利	8,699,044	8,147,215	5,401,146	3,624,428	7,953,206
本期其他綜合損益(稅後淨額)	22,211	279,914	(231,847)	(161,374)	20,636
本期綜合損益總額	8,721,255	8,427,129	5,169,299	3,463,054	7,973,842
每股盈餘	44.14	41.34	27.71	18.48	38.95

資料來源：各期經會計師查核簽證之個體財務報告

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

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

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

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：110 年度因應本公司內部管理之需要，自 110 年第四季起，由原簽證會計師為勤業眾信聯合會計師事務所郭俐雯會計師及戴信維會計師變更為安侯建業聯合會計師事務所呂倩慧會計師及游萬淵會計師。112 年度本公司之簽證會計師變動，係配合會計師事務所內部輪調所致。

(四)財務分析

1.財務資料綜合分析(合併)

分析項目(註 2)		年度	最近五年度財務分析					當年度截至 114 年 9 月 30 日財務分析
			109 年	110 年	111 年	112 年	113 年	
財務結構	負債占資產比率(%)		26.09	40.80	37.27	34.13	29.24	32.07
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		770.49	619.41	557.94	579.52	711.68	661.32
償債能力	流動比率(%)		317.33	227.68	260.78	228.52	380.05	326.67
	速動比率(%)		230.49	138.25	144.52	116.02	203.51	147.50
	利息保障倍數		1,889.82	513.34	176.98	76.98	36.66	43.42
經營能力	應收款項週轉率(次)(註 1)		8.12	8.48	7.55	5.72	6.68	6.74
	平均收現日數(註 1)		44.95	43.04	48.34	63.81	54.64	54.15
	存貨週轉率(次)(註 1)		3.34	2.93	2.15	1.43	1.62	1.63
	應付款項週轉率(次)(註 1)		10.21	6.95	5.64	5.05	10.19	11.58
	平均銷貨日數(註 1)		109.28	124.57	169.76	255.24	225.30	223.92
	不動產、廠房及設備週轉率(次)(註 1)		12.23	11.07	8.46	6.41	7.76	8.20
	總資產週轉率(次)(註 1)		1.13	1.13	0.98	0.77	0.88	0.93
獲利能力	資產報酬率(%) (註 1)		20.21	14.76	8.83	5.87	12.17	7.84
	權益報酬率(%) (註 1)		27.06	22.49	14.41	9.01	17.32	11.06
	稅前純益占實收資本比率(%) (註 1)		491.87	494.11	316.95	200.20	473.67	320.80
	純益率(%)		17.95	13.02	8.96	7.52	13.50	8.25
	每股盈餘(元)		44.14	41.34	27.71	18.48	38.95	19.90

分析項目(註2)		年度	最近五年度財務分析					當年度截至 114年9月30 日財務分析
			109年	110年	111年	112年	113年	
現金 流量	現金流量比率(%)		56.13	23.35	20.41	0	14.73	0
	現金流量允當比率(%)		87.99	56.80	51.47	35.98	44.30	22.48
	現金再投資比率(%)		10.94	1.33	(2.14)	(10.05)	(0.99)	(12.17)
槓桿 度	營運槓桿度		1.15	1.09	1.15	1.35	1.35	1.23
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.01	1.02	1.08	1.02

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%者)

- 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率上升：主係因庫藏股轉讓予員工、員工執行認股權及國內第一次無擔保轉換公司債轉換普通股，致113年底資本公積較前期增加；及113年度獲利成長，故權益較112年底增加；113年1月發行國內第二次無擔保轉換公司債，非流動負債較112年底增加，致長期資金較112年底增加所致。
- 2.流動比率及速動比率上升：主係因年底短借水位下降及所發行國內第一次無擔保轉換公司債到期致流動負債較112年底減少所致。
- 3.利息保障倍數下降：主係因113年度利息支出增幅高於所得稅及利息費用前純益增幅所致。
- 4.應付款項週轉率上升：主係因113年底平均應付款項較前期減少所致。
- 5.不動產、廠房及設備週轉率上升：主係因113年度營收成長所致。
- 6.資產報酬率、權益報酬率、純益率及每股盈餘上升：主係因113年度本期淨利較前期成長所致。
- 7.稅前純益占實收資本比率上升：主係因113年度稅前純益較前期成長所致。
- 8.現金流量比率上升：主係因113年度營業活動之淨現金流入較前期增加所致。
- 9.現金流量允當比率上升：主係因113年度之最近五年度營業活動淨現金流量高於112年度。
- 10.現金再投資比率上升：主係因113年度營業活動之淨現金流入較前期增加所致。

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告

註1：係換算為全年度之財務資料

註2：上述各項財務比率之計算公式請詳下表註1

2.財務資料綜合分析(個體)

分析項目(註1)		年度	最近五年度財務分析				
			109年	110年	111年	112年	113年
財務 結構	負債占資產比率(%)		25.65	40.55	36.54	33.55	28.52
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		900.25	697.36	617.52	639.51	785.10
償債 能力	流動比率(%)		291.13	221.61	255.84	222.57	334.06
	速動比率(%)		203.98	131.77	136.54	108.48	151.56
	利息保障倍數		2,949.12	625.30	198.08	82.67	35.84
經營 能力	應收款項週轉率(次)		8.12	8.48	7.52	5.67	6.62
	平均收現日數		44.95	43.04	48.53	64.37	55.13
	存貨週轉率(次)		3.35	2.94	2.15	1.43	1.62
	應付款項週轉率(次)		10.14	6.89	5.65	5.13	10.34
	平均銷貨日數		108.95	124.14	169.76	255.24	225.30
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		13.40	12.71	9.36	7.00	8.47
	總資產週轉率(次)		1.13	1.14	0.98	0.77	0.87
獲利 能力	資產報酬率(%)		20.34	14.83	8.89	5.93	12.29
	權益報酬率(%)		27.05	22.49	14.41	9.01	17.32
	稅前純益占實收資本比率(%)		472.12	486.55	313.71	197.29	453.69

分析項目(註 1)		年度	最近五年度財務分析				
			109 年	110 年	111 年	112 年	113 年
獲利能力	純益率(%)		17.99	13.02	9.07	7.63	13.67
	每股盈餘(元)		44.14	41.34	27.71	18.48	38.95
現金流量	現金流量比率(%)		58.28	23.32	17.46	0	17.46
	現金流量允當比率(%)		89.79	57.76	50.77	35.25	44.49
	現金再投資比率(%)		11.62	1.26	(3.57)	(11.17)	(0.49)
槓桿度	營運槓桿度		1.14	1.08	1.14	1.35	1.32
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.02	1.08

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達 20%者)

- 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率上升：主係因庫藏股轉讓予員工、員工執行認股權及國內第一次無擔保轉換公司債轉換普通股，致 113 年底資本公積較前期增加；及 113 年度獲利成長，故權益較 112 年底增加；113 年 1 月發行國內第二次無擔保轉換公司債，非流動負債較 112 年底增加，致長期資金較 112 年底增加所致。
- 2.流動比率及速動比率上升：主係因年底短借水位下降及所發行國內第一次無擔保轉換公司債到期致流動負債較 112 年底減少所致。
- 3.利息保障倍數下降：主係因 113 年度利息支出增幅高於所得稅及利息費用前純益增幅所致。
- 4.應付款項週轉率上升：主係因 113 年底平均應付款項較前期減少所致。
- 5.不動產、廠房及設備週轉率上升：主係因 113 年度營收成長所致。
- 6.資產報酬率、權益報酬率、純益率及每股盈餘上升：主係因 113 年度本期淨利較前期成長所致。
- 7.稅前純益占實收資本比率上升：主係因 113 年度稅前純益較前期成長所致。
- 8.現金流量比率上升：主係因 113 年度營業活動之淨現金流入較前期增加所致。
- 9.現金流量允當比率上升：主係因 113 年度之最近五年度營業活動淨現金流量高於 112 年度。
- 10.現金再投資比率上升：主係因 113 年度營業活動之淨現金流入較前期增加所致。

資料來源：各期經會計師查核簽證之個體財務報告

註 1：上述各項財務比率之計算公式，列示如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產-存貨-預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1-稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6.槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

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

1.國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元；%

會計項目	113 年度		112 年度		增減變動		說明
	金額	%(註 1)	金額	%(註 1)	金額	%(註 2)	
現金及約當現金	19,982,162	28.82	14,220,367	21.8%	5,761,795	40.52	主係因營運產生之現金流入增加及子公司 Core Storage Electronic (Samoa) Limited 處分關聯企業 Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ) 部份股權，產生現金淨流入所致。
應收帳款－關係人淨額	604,095	0.87	1,807,764	2.78	(1,203,669)	(66.58)	主係因縮短部分關聯企業授信期間及 113 年第四季對關係人之銷貨金額較去年同期大幅減少所致。
短期借款	813,068	1.17	2,106,363	3.24	(1,293,295)	(61.40)	主係因本公司 113 年底美元借款較去年同期減少所致。
應付帳款	1,309,205	1.89	5,478,643	8.43	(4,169,438)	(76.10)	主係因 113 第四季進貨金額較去年同期大幅減少所致。
應付帳款－關係人	—	—	1,028,950	1.58	(1,028,950)	(100.00)	主係因 113 年度向關係人台灣鎰俠(股)公司進貨皆以預付貨款抵消，故 113 年底應付帳款－關係人較去年同期減少。
其他應付款	10,051,558	14.50	7,563,165	11.64%	2,488,393	32.90	主係因 113 年底應付股利、應付薪資及獎金皆較去年同期增加所致。
應付公司債	5,611,070	8.09	—	—	5,611,070	100.00	係因本公司 113 年 1 月發行國內第二次無擔保轉換公司債所致。
資本公積	13,053,610	18.83	11,552,379	17.78	1,501,231	12.99	主係因庫藏股轉讓予員工所致。
保留盈餘	34,283,152	49.44	30,808,166	47.42	3,474,986	11.28	主係因認列 113 年度獲利所致。
營業收入淨額	58,935,513	100.00	48,221,630	100.00	10,713,883	22.22	主要係終端市場需求增加下，控制晶片及積體電路出貨量均較 112 年度增加，及模組產品售價提高所致。
營業成本	39,827,755	67.58	32,057,192	66.48	7,770,563	24.24	主係因營收成長帶動營業成本上升所致。
營業毛利	19,107,758	32.42	16,164,438	33.52	2,943,320	18.21	主係因營收成長帶動營業毛利上升所致。
已實現營業毛利	19,098,762	32.41	16,114,244	33.42	2,984,518	18.52	
其他利益及損失	4,742,099	8.05	258,980	0.54	4,483,119	1,731.07	主係因子公司 Core Storage Electronic (Samoa) Limited 處分關聯企業 Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ) 所產生處分投資利益所致。

會計項目 \ 年度	113 年度		112 年度		增減變動		說明
	金額	%(註 1)	金額	%(註 1)	金額	%(註 2)	
財務成本	(273,410)	(0.46)	(53,957)	(0.11)	(219,453)	(406.72)	主係因本公司 113 年 1 月發行國內第二次無擔保轉換公司債及美元短期借款較 112 年度增加，致利息費用較 112 年度增加。
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	1,150,848	1.95	(231,147)	(0.48)	1,381,995	597.89	主係因子公司 Core Storage Electronic (Samoa) Limited 認列轉投資 Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ) 113 年度營運獲利所致。
稅前淨利	9,749,066	16.54	4,099,442	8.50	5,649,624	137.81	主係因認列營業外收入及支出、採用採用權益法認列之關聯企業損益之份額所致。
所得稅費用	1,795,067	3.05	475,014	0.99	1,320,053	277.90	主係因 113 年度獲利成長及營利事業受控外國企業(CFC)制度實施認列課稅所得額增加所致。
本期淨利	7,953,999	13.50	3,624,428	7.52	4,329,571	119.46	主係因認列營業外收入及支出、採用採用權益法認列之關聯企業損益之份額所致。
本期綜合損益總額	7,974,578	13.53	3,463,054	7.18	4,511,524	130.28	

註 1：%指該項目於各相關報表之同型比率。

註 2：%指以前一年為 100%所計算之變動比率。

2.國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元；%

會計項目 \ 年度	113 年度		112 年度		增減變動		說明
	金額	%(註 1)	金額	%(註 1)	金額	%(註 2)	
應收帳款－關係人淨額	785,347	1.14	2,067,256	3.21	(1,281,909)	(62.01)	主係因縮短部分關聯企業授信期間及 113 年第四季對關係人之銷貨金額較去年同期大幅減少所致。
採用權益法之投資	12,705,916	18.51	6,898,032	10.71	5,807,884	84.20	主係因 113 年度認列 Global Flash limited 之投資利益較去年同期增加、設立富存投資(股)公司及參與 Power Flash (Samoa) Limite 現金增資所致。
短期借款	813,068	1.18	2,106,363	3.27	(1,293,295)	(61.40)	主係因 113 年底美元借款較去年同期減少所致。
應付帳款	1,126,802	1.64	5,312,630	8.25	(4,185,828)	(78.79)	主係因 113 第四季進貨金額較去年同期大幅減少所致。
應付帳款－關係人	55,003	0.08	1,148,482	1.78	(1,093,479)	(95.21)	主係因 113 年度向關係人台灣鎰俠(股)公司進貨皆以預付貨款抵消，故 113 年底應付帳款－關係人較去年同期減少。
其他應付款	9,606,141	14.00	7,186,521	11.16	2,419,620	33.67	主係因 113 年底應付股利、應付薪資及獎金皆較去年同期增加所致。
一年內到期長期負債	—	—	3,471,393	5.39	(3,471,393)	(100.00)	主係因本公司所發行之國內第一次無擔保轉換公司債到期償還所致。
應付公司債	5,611,070	8.18	—	—	5,611,070	100.00	係因本公司 113 年 1 月發行國內第二次無擔保轉換公司債所致。
資本公積	13,053,610	19.02	11,552,379	17.94	1,501,231	12.99	主係因庫藏股票轉讓員工致資本公積增加所致。
保留盈餘	34,283,152	49.95	30,808,166	47.85	3,474,986	11.28	主係因 113 年度稅後淨利增加所致。
庫藏股票	—	—	(1,257,308)	(1.95)	1,257,308	100.00	係因 113 年第一季庫藏股轉讓予本公司及子公司員工所致。

會計項目 \ 年度	113 年度		112 年度		增減變動		說明
	金額	%(註 1)	金額	%(註 1)	金額	%(註 2)	
營業收入淨額	58,187,962	100.00	47,513,008	100.00	10,674,954	22.47	主要係終端市場需求增加下，控制晶片及積體電路出貨量均較 112 年度增加，及模組產品售價提高所致。
營業成本	39,523,515	67.92	31,886,845	67.11	7,636,670	23.95	主係因營收成長帶動營業成本上升所致。
營業毛利	18,664,447	32.08	15,626,163	32.89	3,038,284	19.44	主係因營收成長帶動營業毛利上升所致。
已實現營業毛利	18,655,451	32.06	15,575,969	32.78	3,079,482	19.77	主係因營收成長帶動營業毛利上升所致。
研究發展費用	12,534,516	21.54	10,309,104	21.70	2,225,412	21.59	主係因 113 年底應收帳款逾期金額較前期小幅增加所致。
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	5,262,554	9.04	(52,214)	(0.11)	5,314,768	10,178.82	主係因子公司 Core Storage Electronic (Samoa) Limited 轉投資 Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ) 113 年度獲利成長，認列投資收益及處分 Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ) 股權，認列處分收益所致。
稅前淨利	9,337,832	16.05	4,039,965	8.50	5,297,867	131.14	主係因 113 年度獲利成長及營利事業受控外國企業(CFC)制度實施認列課稅所得額增加所致。
所得稅費用	1,384,626	2.38	415,537	0.87	969,089	233.21	主係因 113 年度獲利成長及營利事業受控外國企業(CFC)制度實施認列課稅所得額增加所致。
本期淨利	7,953,206	13.67	3,624,428	7.63	4,328,778	119.43	主係因認列營業外收入及支出所致。
本期綜合損益總額	7,973,842	13.70	3,463,054	7.29	4,510,788	130.25	

註 1：%指該項目於各相關報表之同型比率。

註 2：%指以前一年為 100%所計算之變動比率。

二、財務報告應記載事項

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

1.112 年度合併財務報告及會計師查核報告，請參閱附件三。

2.113 年度合併財務報告及會計師查核報告，請參閱附件四。

3.114 年度第三季合併財務報告及會計師核閱報告，請參閱附件五。

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

1.112 年度個體財務報告及會計師查核報告，請參閱附件六。

2.113 年度個體財務報告及會計師查核報告，請參閱附件七。

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

三、財務概況其他重要事項

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

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

(三)期後事項：無。

(四)其他：無。

四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一)財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日	差異	
				金額	%
現金及約當現金		19,982,162	14,220,367	5,761,795	40.52
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		743,512	980,757	(237,245)	(24.19)
應收帳款		8,010,891	9,621,791	(1,610,900)	(16.74)
存貨		24,614,049	24,410,405	203,644	0.83
其他流動資產		690,217	586,351	103,866	17.71
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		219,544	242,257	(22,713)	(9.38)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		431,750	457,457	(25,707)	(5.62)
採用權益法之投資		3,717,895	4,062,871	(344,976)	(8.49)
不動產、廠房及設備		7,745,010	7,447,729	297,281	3.99
其他非流動資產		3,184,137	2,932,539	251,598	8.58
資產總計		69,339,167	64,962,524	4,376,643	6.74
短期借款		813,068	2,106,363	(1,293,295)	(61.40)
應付票據及帳款		1,309,205	6,507,593	(5,198,388)	(79.88)
其他流動負債		12,097,250	13,187,467	(1,090,217)	(8.27)
應付公司債		5,611,070	—	5,611,070	100.00
其他非流動負債		442,511	372,948	69,563	18.65
負債總計		20,273,104	22,174,371	(1,901,267)	(8.57)
股本		2,058,178	2,047,690	10,488	0.51
資本公積		13,053,610	11,552,379	1,501,231	12.99
保留盈餘		34,283,152	30,808,166	3,474,986	11.28
其他權益		(338,243)	(362,774)	24,531	6.76
庫藏股票		—	(1,257,308)	1,257,308	100.00
母公司業主之權益總計		49,056,697	42,788,153	6,268,544	14.65
非控制權益		9,366	—	9,366	100.00
權益總計		49,066,063	42,788,153	6,277,910	14.67

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

- 1.現金及約當現金增加，主係因營運產生之現金流入增加及本公司之子公司 Core Storage Electronic (Samoa) Limited 處分關聯企業 Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)部份股權，產生現金淨流入所致。
- 2.透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動減少，主係因認列國內上市(櫃)公司股票評價損失所致。
- 3.短期借款減少，主係因本公司 113 年底美元借款較去年同期減少所致。
- 4.應付票據及帳款減少，主係因 113 第四季進貨金額較去年同期大幅減少所致。
- 5.應付公司債增加，主係因本公司 113 年 1 月發行國內第二次無擔保轉換公司債所致。
- 6.庫藏股票減少，係因本公司 113 年第一季庫藏股轉讓予本公司及子公司員工所致。

(二)財務績效

1.財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	58,935,513	48,221,630	10,713,883	22.22
營業成本	39,827,755	32,057,192	7,770,563	24.24
營業毛利	19,098,762	16,114,244	2,984,518	18.52
營業費用	15,565,678	12,492,376	3,073,302	24.60
營業淨利	3,533,084	3,621,868	(88,784)	(2.45)
營業外收入及支出	6,215,982	477,574	5,738,408	1201.57
繼續營業部門稅前淨利	9,749,066	4,099,442	5,649,624	137.81
所得稅費用	1,795,067	475,014	1,320,053	277.90
繼續營業部門稅後淨利	7,953,999	3,624,428	4,329,571	119.46

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

- 1.營業收入及營業成本增加，主要係終端市場需求增加下，控制晶片及積體電路出貨量均較 112 年度增加，另因，模組產品售價提高所致。。
- 2.營業費用增加，主係因 113 年度員工人數增加及稅前淨利提高使員工獎酬增加所致。。
- 3.營業外收入及支出、稅前淨利、稅後淨利增加，主係因子公司 Core Storage Electronic (Samoa) Limited 處分 Hosin Global ElectronicsCo., Ltd. (SZ)之投資利益及認列前述公司之當期淨利使營業外收入大幅增加所致。
- 4.所得稅費用增加，主係因 113 年度獲利增加及營利事業受控外國企業(CFC)制度實施認列課稅所得額增加所致。

2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司未編製財務預測，故不適用。

(三)現金流量

1.最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	增(減)金額	增(減)比例%
營業活動	2,094,093	(1,696,217)	3,790,310	223.46
投資活動	3,903,140	(1,364,335)	5,267,475	386.08
籌資活動	(672,816)	258,303	(931,119)	(360.48)

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增加：主係因本公司 113 年度稅前淨利較前期增加所致。
- 2.投資活動之淨現金流入增加：主係因子公司 Core Storage Electronic (Samoa) Limited 處分 Hosin Global ElectronicsCo., Ltd. (SZ)部份股權所致。
- 3.籌資活動之淨現金流出增加：主係因本公司 113 年度償還短期借款及國內第一次無擔保轉換公司債償還所致。

2.流動性不足之改善計畫：無此情事。

3.未來一年度(114 年度)現金流動性分析(個體)

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年現金 流入量(2)	預計全年現金 流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
12,000,049	71,746,486	(85,004,570)	(1,258,035)	—	銀行借款及發行 轉換公司債
1.未來一年度現金流量變動情形分析： (1)全年現金流入量：主要係預計本公司營運所產生之現金流入等。 (2)全年現金流出量：主要用於購料及營運支出等。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：除以營運活動現金流入支應外，於現金餘額不足時將以銀行借款及發行轉換公司債因應。					

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情形。

(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

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

單位：新台幣仟元

被投資公司	主要營業項目	113 年度認列 投資損益金額	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
Global Flash Limited	投資及貿易服務	4,897,133	認列採用權益法之 關聯企業投資利益	無	無
Regis Investment (Samoa) Limited	一般投資業	226,233	認列採用權益法之 關聯企業投資利益	無	無
群馬電子股份有限公司	投資及貿易服務	32,107	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	(8,339)	認列金融資產之評 價損失	審慎控制投資風 險並提升收益。	無
EpoStar Electronics (BVI) Corporation	一般投資業	358	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	67,749	認列採用權益法之 關聯企業投資利益	無	無
Nextorage Corporation	快閃記憶體應用產品之 研發、設計、製造及銷售	73,735	營運穩定成長，本 業獲利	無	無
Power Flash (Samoa) Limited	投資及貿易服務	(25,743)	認列採用權益法之 關聯企業投資損失	隨轉投資公司持 續擴展業務將改 善獲利情形。	無
ProGrade Digital Inc.	高速快閃記憶體產品及 市場開發	7,882	營運穩定成長，本 業獲利	無	無
Phison Electronics Japan Corp.	業務服務據點	891	營運穩定，本業小 幅度獲利	無	無
Phison Technology India Private Limited	存儲設備、電子產品及其 零配件之設計、研發、批 發、進出口及相關業務	1,645	營運穩定，本業小 幅度獲利	無	無
群東電子股份有限公司	快閃記憶體控制晶片之 週邊應用產品之設計及 開發	3,096	營運穩定，本業小 幅度獲利	無	無

被投資公司	主要營業項目	113 年度認列 投資損益金額	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
富存投資股份有限公司	一般投資業	(14,193)	認列採用權益法之 關聯企業投資損失	隨轉投資公司持 續擴展業務將改 善獲利情形。	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.	電子產品買賣及業務服務據點	不適用	—	無	無
MIPHI SEMICONDUCTORS PRIVATE LIMITED	快閃記憶體相關應用產品及軟體之開發、設計、銷售和技術服務	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
Maistorage Technology Sdn. Bhd.	快閃記憶體控制晶片及其週邊應用存儲方案和產品之研發、設計、製造和銷售及從事貿易業務貨物進出口、軟體開發、技術開發和技術服務	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
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
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
廈門佳芯電子有限公司	集成電路及系統及電子產品軟硬件的研發、設計、生產、銷售、技術服務等相關業務	不適用	—	無	無

註：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

(六)其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

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

1.會計師提出之內部控制改進建議

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

2.內部稽核發現重大缺失之改善情形：無。

(二)內部控制制度聲明書：請參閱本公開說明書第 133 頁。

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

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

三、證券承銷商評估總結意見：請參閱本公開說明書第 134 頁。

四、律師法律意見書：請參閱本公開說明書第 135 頁。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：不適用。

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

七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項：請參閱本公開說明書第 105~108 頁。

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

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

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

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

十一、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：請參閱本公開說明書附件八。

十二、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：請參閱本公開說明書第 136~147 頁。

十三、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見：不適用。

十四、其他必要補充說明事項：

(一)承銷商出具「承銷商應對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金」之承諾書，請參閱本公開說明書附件九。

(二)本公司申報發行國內第三次無擔保轉換公司債案，業經金融監督管理委員會 114 年 9 月 10 日金管證發字第 1140353590 號函申報生效，依該核准函要求本公司於公開說明書揭露下列事項：

1.本公司於 110 年辦理國內第一次無擔保轉換公司債用於購置土地相關興建計畫、預計效益等之補充說明，並於未來辦理募集發行案件時應具體評估其相關效益之達成情形。

本公司考量目前封裝測試等協力廠之營運目標逐漸轉往先進封測技術、AI、高效能運算等應用，為因應協力廠商未來縮減本公司原物料、半成品及成品存放空間之問題，故規劃於中華路土地上興建倉儲廠房以作為因應。本公司目前已進行廠區之空間規劃及推估整體建築工程進度與金額，預計將興建 1 棟地上 5 層之倉儲廠房，其總樓地板面積約 9,680 坪，並規劃 102 個停車位，預計營建及機電等建築成本約 2,076,728 仟元，其資金來源將以本公司之自有資金支應。考量地質鑽探及基地勘查等興建前作業需時約四個月及工程發包作業包含統整需求、招標、審查及簽約等至少需時約六個月，加上近年來營建業缺工問題招工不易，保守推估將於 116 年第一季開始啟動興建計畫，預計於 116 年第三季取得建照及動工，並於 117 年底完成興建工程，118 年第一季底可取得使用執照，且預計於 118 年第三季驗收完畢並開始啟用。

若以目前規劃可使用總坪數 9,680 坪及停車位 102 格，並參考鄰近倉儲之月租金約 750 元/坪及停車位 1,500 元/個推估，預計未來每月可節省之廠房租金為 7,398 仟元，每年可節省廠房租金為 88,956 仟元。依據本公司預估建築相關成本約為 2,076,728 仟元，如加計取得中華路土地成本 607,864 仟元，計畫所需資金總額為 2,684,592 仟元，並以未來預計每年度可產生之租金節省效益設算，預估資金回收年限約為 31 年。上述興建計畫業經本公司 114 年 9 月 3 日董事會決議通過，且已於當日辦理重大訊息公告，另因係屬自地委建故無需於事實發生日

前取得專業估價者出具之估價報告，待工程發包且確定交易對象及金額後，將依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」相關規定提報董事會決議及進行公告申報。

綜上所述，本公司考量整體環境之不確定性因素，故截至 114 年第二季止暫未啟動中華路土地之相關空間規劃。然本公司已將部分空間出租且部分作為倉儲使用，該土地已有租金節省並提供本公司穩定現金流入及收益之效益。未來待上述倉儲廠房興建完成後，除可滿足公司長期營運所需之倉儲空間並減少對外承租成本外，尚有土地增值、營運策略及長期自有廠房帶來之無形效益，預估在興建倉儲廠房計畫完成後，本公司該次購置土地之效益應可逐步顯現。

- 2.有關本公司於 114 年現金收支預測表揭露分別購買苗栗縣竹南鎮廣源段 1431 等地號及 1440 地號之土地 457,001 仟元及 483,593 仟元情形，請於公開說明書揭露購買前開土地之預計效益、回收年限等之補充說明，並於未來辦理募集發行案件時應具體評估其相關效益之達成情形。

(1)苗栗縣竹南鎮廣源段 1431、1568-1、1569、1571、1572 地號之土地

本公司於 114 年 5 月 7 日經董事會決議通過向非關係人購置苗栗縣竹南鎮廣源段土地計 457,001 仟元，土地面積計 4,196.52 平方公尺(約 1,269.45 坪)。依據力行不動產估價師事務所陳榮源估價師 114 年 4 月出具之不動產估價報告書，其針對相關土地進行鑑價後之估價金額計 468,799 仟元，本公司以 457,001 仟元取得土地之價格應屬合理，資金來源係以自有資金支應。

本公司目前竹南總部廠區總人數已超過 3 千人，座位剩餘空間有限，且五期廠辦大樓使用空間已漸不足，由於研發人數逐年增長，最近三年度研發人員平均每年增加將近 200 人，為因應日益擴增之營運規模與研發需求量能，本公司考量鄰近竹南總部附近屬大坪數非零星小坪數土地，又可合法蓋工廠之工業區丁種工業用地尋覓不易，故附近若有類似土地釋出時即先購買以預留作為未來公司營運規模成長所需之各種空間需求，以便於公司管理效益，節省廠區間往來成本，土地購置有其必要性。

本公司鑒於全球進入高效能 AI 建設時代，預期 AI 普及化後快閃記憶體儲存應用產品及市場將相應成長，為因應日益擴增之營運規模與研發需求量能，本公司預計於廣源段 1431、1568-1、1569、1571、1572 地號之土地上興建二棟廠房大樓，分別為測試實驗大樓及 AI 研發大樓。測試實驗大樓將規劃地上 6 層及地下 3 層，預估地上可使用總樓地板面積約為 1,864 坪，地下約 55 個停車位；AI 研發大樓將規劃地上 7 層及地下 2 層，預計地上可使用總樓地板面積約為 2,592 坪，地下約 77 個停車位。依據本公司廠務單位預估二棟廠房大樓之營建及機電等建造成本共計 971,431 仟元，資金來源將以本公司之自有資金支應。另考量中華路土地新建倉儲廠房時程，故此二棟廠房大樓預計於 117 年第一季進行建築規劃設計，117 年第三季完成相關建照審查等作業，並於 117 年第四季開始動工興建，將於 119 年第一季取得使用執照，預計於 119 年第二季完工後進行驗收，並於 119 年第三季開始啟用。

由於本公司主要從事 NAND Flash 控制 IC 及其模組產品之開發設計及行銷，位居系統產業鏈中附加價值最高的設計與行銷兩端，提供客戶包含 IC 設計、系統整合、客製化服務之全方位解決方案，專注各種加值客製化儲存系統產品。因 NAND Flash 應用皆非標準化產品，每個客戶與應用都需要研發工程人員進行客製化的開發，同時也因本公司持續推動技術創新與市場拓展，計劃加強高階儲存產品之開發與 AI 運算應用的突破，預期在 AI 落地微調運算、車用電子市場及企業級儲存解決方案方面實現更多進展。隨著新產品的推出與市場需求的回升，依客戶群與應用層面不斷擴大，故需持續招募研發工程人員來對應服務。然本公司產品生產製造係委託外包合作廠商負責，並無自行封裝測試或組裝製造，非一般生產製造業，故新建二棟廠房大樓主要用以因應增募研發人員之座位使用空間需求，可解決未來使用空間不足問題而不需另行承租廠辦，將可產生租金節省之效益。若以目前規劃二棟廠房大樓可使用地上總坪數共計 4,456 坪及停車位 132 格，並參考本公司竹南總部鄰近廠辦大樓之月租金約 800 元/坪及停車位 1,500 元/個計算，預估未來每年可節省廠房租金為 45,154 仟元(大樓 42,778 仟元+停車位 2,376 仟元)。依據本公司預估建造所需資金約為 971,431 仟元，如加計取得土地成本 457,001 仟元，整體計畫所需資金總額為 1,428,432 仟元，並以未來預計每年度可產生之租金節省效益設算，預估資金回收年限約為 32 年。

(2) 苗栗縣竹南鎮廣源段 1440 地號之土地

本公司於 114 年 5 月 15 日經董事會決議通過參與香港世邦魏理仕有限公司台灣分公司受託辦理之土地投標案，標售標的為苗栗縣竹南鎮廣源段 1440 地號之土地，參與投標金額為 483,593 仟元，土地面積為 6,615.14 平方公尺(約 2,001.08 坪)。本公司委託中華不動產估價師聯合事務所謝典璟估價師 114 年 4 月出具之不動產估價報告書，其針對該土地進行鑑價後估價金額為 486,262 仟元，故本公司以 483,593 仟元參與投標之價格應屬合理，資金來源係以自有資金支應。

本公司為因應日益擴增之營運規模，考量鄰近竹南總部附近屬大坪數非零星小坪數土地，又可合法蓋工廠之工業區丁種工業用地尋覓不易，故附近若有類似土地釋出時即先購買以預留作為未來公司營運規模成長所需之各種空間需求，且此土地緊鄰本公司竹南總部對面，便於本公司因應營運需求做營運空間之整體性運用，保有空間配置之使用彈性及長期營運之無形效益，故土地購置有其必要性。

本公司考量目前整體車位數剩餘率不高，預計將廣源段 1440 地號之土地先規劃作為戶外平面停車場使用，預計於 115 年第一季開始啟用平面車位，預估規劃約 230 格車位供員工或出租鄰近公司使用，若按周邊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停車場租金支出約 4,140 仟元，預計約 117 年可回收土地購置成本。此外，藉由提供員工停車位增加員工福利之措施，對公司人才招募亦有正面之助益。

3.美國川普關稅政策對公司營運影響及公司因應策略。

本公司及子公司主要產品為快閃記憶控制晶片及快閃記憶體應用之固態硬碟、隨身碟、記憶卡及嵌入式記憶體等產品，皆屬於半導體相關產品，在美國正式發布 232 調查結果及適用半導體關稅前，目前半導體產品暫緩課徵關稅，本公司產品仍適用 0%關稅，故短期內對本公司及子公司及客戶未有重大影響。

中長期而言，倘若美國開始課徵半導體產品關稅，可能造成美國客戶成本上升及降低價格競爭力，造成市場不確定性增加，進而使客戶下單趨保守謹慎，可能連帶影響本公司對美國出口的銷售額及毛利。然而，本公司對美國客戶交易模式佔 99.8%之貿易條件皆不負擔當地關稅，即本公司及子公司外銷至美國之進口關稅主要係由進口方(買方)負擔；且本公司及子公司 112 年度及 113 年度實際出口至美國營收佔合併營收之比重分別約為 9.04%及 9.01%，營運重心並未過度集中於單一地區，預估若未來美國開始課徵半導體產品關稅，對本公司衝擊幅度尚屬可控範圍。

為因應美國半導體關稅政策可能將促使半導體產業鏈加速移轉美國之考量，及配合市場及供應鏈布局改變，本公司積極布局中長期因應策略：控制晶片產品目前主要於台積電晶圓生產，未來將依據客戶需求，配合台積電美國的政策在美生產；同時，本公司亦已規劃部分出貨美國的快閃記憶體應用產品與美國組裝廠合作在美生產。長期而言，亦不排除與美系廠商合作，以配合美國客戶提升其在地化採購比率，並強化本公司與關鍵供應商之連結程度。

本公司及子公司將密切關注美國關稅政策發展趨勢及法規變動情形，與客戶保持良好且密切溝通，以蒐集相關資訊提供經營管理階層決策之參考，以滾動式調整本公司及子公司相關營運策略。

4.有關新台幣匯率變動對公司財務業務之影響及公司之因應策略。

今年第二季相較第一季新台幣對美元匯率變動近 12%，主要受全球主要央行貨幣政策差異、國際資金流向及地緣政治因素影響。對美元匯率短時間呈現快速且大幅波動的情況，短期對本公司營運有相當程度的影響，除新台幣對美元每升值 1 元，營收約降低 3%外；本公司因產業特性及配合客戶需求，庫存備貨期較長，亦即美元計價進貨的庫存成本以較高匯率入帳，故新台幣營收降低亦有一定程度影響毛利。又，本公司銷貨應收帳款及購貨應付帳款多以美元收支，應收帳款金額大於應付帳款金額，在新台幣快速升值時，對本公司較為不利，實際也使本公司在第二季度外幣資產評價時產生較高匯兌淨損失。

然而中長期而言，新台幣匯率變動為本公司所在產業營運常見的變動因素，本公司將持續採自然避險，並以出售外幣資產部位或增加外幣借款作為平衡美元曝險部位的工具。本公司與銀行等經濟機構保持良好互動，並有專人管理外匯事宜，定期檢視曝險部位、避險比例，以降低新台幣匯率波動對營運之影響，確保營運穩定與股東權益。

十五、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項

(一)董事會運作情形資訊

最近年度(113 年度)董事會開會 8 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	8	0	100	
董事	鄭宗宏	8	0	100	
董事	承鑠投資有限公司 代表人：莊秋安	8	0	100	
董事	楊俊勇	8	0	100	
董事	許智仁	4	0	100	113.05.27 新任
董事	日商鎧俠株式會社 代表人：宮內 弘	6	2	75	
獨立董事	王惠民	8	0	100	
獨立董事	王震緯	7	1	88	
獨立董事	黃育綸	8	0	100	

註：實際出席率係以董事在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第十四條之三規定。

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

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

董事會日期	議案內容	利益迴避 董事姓名	利益迴避 原因	參與表決 情形
113.01.18	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	顏暉駁、鄭宗宏	依公司法第206條之規定，利益迴避董事為議案之利害關係人，故迴避行使表決權。	與董事有利害關係之議案，已經與自身有利害關係之董事個別迴避討論及表決。
113.03.08	本公司擬於國立陽明交通大學台南分部預定地捐建新建大樓	黃育綸		
	本公司擬第2次轉讓第三次買回本公司股份予經理人案	顏暉駁、鄭宗宏		
113.04.10	提前終止承租孫公司群佳科技製造(股)公司4樓建物案	顏暉駁		
	本公司擬於國立陽明交通大學竹北六家分部校地捐建新建大樓	黃育綸		
113.05.10	審議本公司經理人年度固定薪資調整發放計劃案	顏暉駁、鄭宗宏		
113.07.30	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112年度董事酬勞與經理人員工酬勞發放案	顏暉駁、鄭宗宏、楊俊勇、宮內弘、莊秋安、許智仁、王惠民、王震緯、黃育綸		
113.08.14	本公司根據「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	顏暉駁、鄭宗宏、許智仁		

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：

評估方式	委任外部專業機構、專家進行績效評估	董事會內部自評、董事成員自評
評估週期	每三年委請外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次	每年執行一次
評估期間	民國111年10月01日至民國112年09月30日	民國113年01月01日至民國113年12月31日
評估範圍	包含整體董事會、個別董事成員及功能性委員會(審計委員會及薪資報酬委員會)之運作情形進行績效評估	包含整體董事會、個別董事成員及審計委員會、薪資報酬委員會功能性委員會
評估內容	委任外部專業獨立機構「台灣投資人關係協會」對本公司董事會、個別董事成員及功能性委員會(審計委員會及薪資報酬委員會)運作情形進行績效評估，該協會評估程序係結合本公司提供之文件、自評問卷、及實地訪談三種方式進行評估，並依據評估結果出具績效評估報告	1.董事會運作績效評估包含下列五大面向 (1)對公司營運之參與程度(2)提升董事會決策品質(3)董事會組成與結構(4)董事之選任及持續進修(5)內部控制 2.董事成員運作績效評估包含下列六大面向 (1)公司目標與任務之掌握(2)董事職責認知(3)對公司營運之參與程度(4)內部關係經營與溝通(5)董事之專業及持續進修(6)內部控制 3.審計委員會運作績效評估包含下列五大面向 (1)對公司營運之參與程度(2)審計委員會職責認知(3)提升審計委員會決策品質(4)審計委員會組成及成員選任(5)內部控制 4.薪資報酬委員會運作績效評估包含下列五大面向 (1)對公司營運之參與程度(2)薪資報酬委員會職責認知(3)提升薪資報酬委員會決策品質(4)薪資報酬委員會組成及成員選任(5)內部控制
評估結果	「台灣投資人關係協會」於112/10/30出具董事會績效評估報告，本公司並於112/11/7將董事會績效評估結果呈送董事會報告；該協會根據本公司提供之董事會議事錄、內部現行政策、其他輔助文件及公開資訊，並結合自評問卷與實地訪談結果出具董事會績效評估報告，並彙整出評估結論與建議事項	本公司民國113年度董事會(含功能性委員會)績效評估，係採問卷方式進行，已於民國114年3月7日送交董事會報告檢討改進。 1.董事會運作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。 2.董事成員運作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。

1.參酌導入台灣智慧財產管理系統(TIPS)、ISO56005 或類似之智慧財產管理系統標準，並經第三方驗證 <u>公司未來改善計劃</u> 本公司為致力於智慧產權的維護，已建立完善的智慧產權管理制度，並由專人負責管理。在制度的規劃與執行上，我們盡力做到完善，並已取得不錯的成效。其中，在專利獲權數量上，截至 112 年第三季，本公司在全球專利總數已累積超過 1988 件，台灣專利 718 件，美國專利 617 件，大陸專利 623 件，其他國家 30 件。在專利品質上，本公司的專利獲准率高達 90%以上。本公司有注意到台灣智慧財產管理系統或 ISO56005 的優點，然而導入此新系統需要公司各部門額外投入相當的人力、時間與成本。考量系統導入對投資人及公司所帶來的綜合效益，目前評估暫不導入但會持續追蹤該系統的後續演進。 2.設置專任公司治理主管 <u>公司未來改善計劃</u> 將以主管機關要求、國內外永續趨勢為基準，持續評估永續業務及設立專任公司治理主管的必要性，以利達到協助董事盡到善良管理人忠實注意義務之積極效益。 3.會計年度結束後兩個月內公布經會計師查核簽證之年度財務報告 <u>公司未來改善計劃</u> 將持續與權益投資公司進行溝通，並透過工作人力安排優化，以期縮短結帳時程，於建議時間內公布經會計師查核簽證之年度財務報告。	3.審計委員會運作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。 4.薪資報酬委員會運作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」及相關法令規定執行。
- 2.本公司於民國 109/11/12 年訂定「董事會績效評估辦法」，定期於每年進行董事會績效評估。113 年度董事會績效評估作業已辦理完成並提報於 114/03/07 董事會。
- 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、薪資報酬委員會並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或監察人參與董事會運作情形

最近年度(113年度)審計委員會開會8次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席(列)次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
獨立董事(召集人)	王惠民	8	0	100	
獨立董事	王震緯	8	0	100	
獨立董事	黃育綸	8	0	100	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項

召開日期(期別)	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理
113.01.18 (第二屆第四次)	審議本公司「一一二年度員工認股權憑證發行及認股辦法」部份條文修訂	審計委員會一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。
	本公司內部稽核主管異動案	
	修訂「核決權限表」部分條文案	
	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	
	本公司擬增加對子公司 Power Flash (Samoa) Limited 之投資，以間接投資設立中國福建省廈門市新設公司廈門佳芯電子有限公司(名稱暫定)案	
	本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案	
	本公司配合安侯建業聯合會計師事務所內部業務調整，更換簽證會計師案	
113.03.08 (第二屆第五次)	本公司民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案	
	本公司民國 112 年度營業報告書及財務報表案	
	本公司民國 112 年度盈餘分配表	
	本公司民國 112 年下半年度盈餘分配現金股利案	
	本公司民國 113 年度營運計畫案	
	修訂本公司會計制度部分條文案	
	本公司銀行授信額度案	
	本公司銀行外匯暨衍生性金融商品額度案	
	修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案	
	修訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」部分條文案	
	修訂本公司「處理董事所提出要求之標準作業程序」部分條文案	
	本公司民國 112 年股東常會決議辦理之私募普通股案擬不繼續辦理募集發行	
	本公司辦理私募普通股案	
	本公司擬於國立陽明交通大學台南分部預定地捐建新建大樓	
	本公司一一二年度內部控制制度聲明書案	
	本公司擬第 2 次轉讓第三次買回本公司股份予員工案	

113.04.10 (第二屆第六次)	本公司國內無擔保轉換公司債申請轉換普通股變更登記案	
	修訂本公司「印鑑使用管理作業」部分條文案	
	提前終止承租孫公司群佳科技製造(股)公司 4 樓建物案	
	本公司擬於國立陽明交通大學台南分部校地新建館舍工程	
	本公司擬於國立陽明交通大學竹北六家分部校地捐建新建大樓	
113.05.10 (第二屆第七次)	本公司民國 113 年第 1 季財務報表案	
	本公司銀行授信額度案	
	本公司擬計劃投資設立台灣子公司富存投資股份有限公司(名稱暫定)案	
	本公司擬透過投資新設台灣子公司富存投資股份有限公司(名稱暫定)，間接投資設立馬來西亞子公司 MaiStorage Technology Sdn. Bhd.(名稱暫定)案	
	本公司國內無擔保轉換公司債申請轉換普通股變更登記案	
113.07.30 (第二屆第八次)	本公司擬終止國立陽明交通大學竹北六家分部指定地捐建新建大樓案	
	修訂本公司「不動產、廠房及設備管理辦法」部分條文案	
	修訂本公司「不動產、廠房及設備循環」部分條文案	
	本公司民國 113 年第 2 季財務報表及營業報告書案	
	本公司民國 113 年上半年度盈餘分配表	
113.08.14 (第二屆第九次)	本公司民國 113 年上半年度盈餘分配現金股利案	
	本公司銀行授信額度案	
	本公司銀行外匯暨衍生性金融商品額度案	
	本公司根據「一一二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員工名冊及認股價格案	
	本公司民國 113 年第 3 季財務報表案	
113.11.08 (第二屆第十次)	本公司銀行授信額度案	
	本公司銀行外匯暨衍生性金融商品額度案	
	修訂本公司「審計委員會組織規程」部份條文案	
	本公司國內無擔保轉換公司債申請轉換普通股變更登記案	
	本公司一一一年度員工認股權憑證申請轉換普通股變更登記案	
113.12.02 (第二屆第十一次)	修訂「核決權限表」部分條文案	
	制訂本公司「一一四年度稽核計畫」討論案	
	制定「永續資訊內部控制管理作業」、「永續資訊管理作業」及「永續報告書編製及驗證作業程序」	
	本公司之子公司 Core Storage Electronic (Samoa) Limited 擬處分其所持有深圳宏芯宇電子股份有限公司之部份股份案	

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

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

審計委員會日期	議案內容	利益迴避獨立董事姓名	利益迴避原因	參與表決情形
113.03.08	本公司擬於國立陽明交通大學台南分部預定地捐建新建大樓	黃育綸	依公司法第 206 條之規定，利益迴避獨立董事為議案之利害關係人，故迴避行使表決權。	與獨立董事有利害關係之議案，已經與自身有利害關係之獨立董事個別迴避討論及表決。
113.04.10	本公司擬於國立陽明交通大學竹北六家分部校地捐建新建大樓	黃育綸	依公司法第 206 條之規定，利益迴避獨立董事為議案之利害關係人，故迴避行使表決權。	與獨立董事有利害關係之議案，已經與自身有利害關係之獨立董事個別迴避討論及表決。

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

(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

獨立董事與內部稽核主管溝通之會議性質：單獨會議。

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

稽核室已於 113/07/30 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
113/03/08	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 112 年度財務報表查核結果；包含核閱範圍、查核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 112 年度之財務報告出具『無保留意見』之查核報告。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。
113/5/10	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 113 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 113 年第一季之財務報告出具『保留結論』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。
113/08/14	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 113 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。	會計師對本公司 113 年第二季之財務報告出具『保留結論』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。
113/11/8	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 113 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 113 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。	會計師對本公司 113 年第三季度之財務報告出具『保留結論』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。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	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。	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。	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	
(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)本公司定期依據股務代理部於公司辦理停止過戶日時所提供之股東名冊，確實掌握董事、經理人及持股百分之十以上大股東之持有股份情形，並隨時保持良好的溝通管道。	無重大差異
(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。	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公開說明書「壹、三、(四)、5.董事會多元化及獨立性」說明。	無重大差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，目前設置企業永續經營管理委員會及風險管理委員會，其他各類功能性委員會，未來視公司營運情形及實際需求適時評估設置。	無重大差異
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)請參閱本公開說明書「伍、十五、(一)董事會運作情形資訊」說明。	無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司每年至少一次評估簽證會計師之獨立性與適任性，並經審計委員會及董事會決議通過。評估項目如下所示： 1. 會計師獨立聲明書。 2. 會計師所提供之審計及非審計服務皆需經過審計委員會決議通過，以確保非審計服務符合獨立性規範。 3. 同一會計師未連續執行簽證服務超過五年。 4. 每年參考審計品質指標(AQIs)，針對會計師專業性、品質控管、獨立性、監督、創新能力等五大構面及十三項指標，彙整評估會計師獨立性及適任性。	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		本公司經 2021 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，同時由股務部、法務處、IR 部門等單位協助，保障股東權益並強化董事會職能。	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	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司與員工、往來客戶及供應商、股東、政府機關與當地社區，均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益，本公司網頁上設有發言人及各相關業務部門聯絡資訊，另設有利害關係人專區提供專人聯絡資訊及問卷，以妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。 此外，本公司建立申訴追蹤平台，確保所有申訴均被妥善回應並保存相關紀錄。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任專業股務代理機構"宏遠證券股份有限公司股務代理部"，代辦本公司各項股務事宜。	無重大差異
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)本公司依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊，本公司並設置網站 www.phison.com 隨時揭露相關資訊。	無重大差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		(二)1.公司已設置中文、英文、日文、簡體中文網頁。 2.指派專員蒐集及定期更新網頁。 3.發言人制度等連絡資訊： antonioyu@phison.com kuoting_lu@phison.com 4.法人說明會等資料查詢 洽詢公開資訊觀測站/彙總報表/法人說明會一覽表。	無重大差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(三)本公司已於114年3月7日公告113年度財務報告，已較法令規定期限提前，並於規定期限前公告申報完成第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		本公司依據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。」，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。其餘公司治理運作情形之重要資訊請參考公司官網之公司治理專區(https://www.phison.com/zh-tw/investor-relations/corporate-governance)及ESG專區(https://www.phison.com/zh-tw/csr)。	無重大差異
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)本公司依據第十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
1.18	公司是否於股東常會議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容？		本公司已於113年股東常會議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容。	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	摘要說明	
2.17	公司董事會是否定期(至少一年一次)參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性，並於年報詳實揭露評估程序？		本公司定期參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性，並已於年報揭露。	無

(四)薪資報酬委員會運作情形資訊

1.薪資報酬委員會成員資料

114年12月31日

身分別	姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
獨立董事 (召集人)	王惠民	請參閱本公開說明書「壹、三、(四)、1.董事資料」相關內容。	請參閱本公開說明書「壹、三、(四)、4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」相關內容。	2
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：112年7月5日至115年5月30日，最近年度(113年度)薪資報酬委員會開會5次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(B/A)	備註
召集人	王惠民	5	0	100.00	
委員	王震緯	5	0	100.00	
委員	黃育綸	5	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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。

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：無此情事。

(五)提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司未設立提名委員會，故不適用。

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	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。 (一)本公司於 2021 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。 (二)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，包括獨立董事王惠民先生、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： (1)推動及強化公司治理與誠信經營制度。 (2)推動及發展企業永續相關事項。 (3)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五期廠房導入 ISO 50001 能源管理系統、氣候風險/機會之因應計畫及提升各項永續評鑑績效，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 2025 年 1 月 20 日向董事會報告 2024 年度永續專案執行成果及 2025 年度之工作規劃。 4. 董事會每年聽取企業永續經營管理委員會的報告案，2024 年報告內容涵蓋內部人權及多元化落實情況、誠信經營落實情況、五期廠房導入 ISO 50001 能源管理系統事宜，董事會依本身權責及專業提出相關建議，督導專案方向並提高專案成功率。	無重大差異
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		本公司風險評估之邊界為台灣所有營運據點，揭露資料內容為 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之績效表現，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	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	
			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/2024 永續報告書/2.1 重大議題鑑別流程(P18-P19) & 3.3 誠信經營(P32) & 3.5 風險管理(P34) & 3.6 經濟績效(P37) & 4 創新管理(P43) & 4 綠色產品(P43) & 5 責任供應鏈(P49) & 7.2 人才吸引與留任(P72) & 7.3 人才發展與訓練(P82)。	
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		本公司遵循政府頒布之環保法令(如廢棄物清理法等)及內部環境保護政策，並持續取得 ISO 14001 環境管理系統驗證，驗證範疇涵蓋快閃記憶體儲存裝置及快閃記憶體控制晶片之設計，並著重於資源回收利用及提升能源使用效率，減少對環境的衝擊。	無重大差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		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，並已取得 ISO 50001 能源管理系統驗證，依據用電熱點推行節能專案、汰換老舊設備等，落實低碳生產。同時本公司通過 ISO14001 環境管理系統驗證及 ISO14064-1 溫室氣體查證。本公司將各項得回收再利用之物品轉由資源回收廠商回收再利用，善盡環境保護之職責。 本公司 2024 年度共推動三項節能專案，推估節省 489,287.72 度電，相當於減少約 241.7082 公噸二氧化碳當量。 因本公司能源消耗以外購電力-非再生能源為大宗，約占總能耗 94.18%，故本公司自 2021 年開始購買再生能源(風電)，並為達成 2025 年與 2030 年的目標，於 2025 年進一步採購太陽能光電，至 2024 年再生能源使用量達總用電量的 5.56%，預計至 2025 年達到 10%，至 2030 年達到 20%，透過持續採購再生能源，逐步降低使用傳統電力所造成的碳排放。 本公司以二氧化碳排放強度(溫室氣體排放量/百萬營收)設定目標及檢視達成情形。2024 年溫室氣體排放強度目標為≤ 0.320公噸/百萬營收(排放基準年為 2024 年)，未來將持續推動節能專案，提升能源使用效率。請參閱本公司網站 www.phison.com/ESG/資源中心/2024 永續報告書/永續管理指標(P10-11)&6.環境保護(P59-62)。	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	
(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		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。本公司依據業務性質揭露氣候相關風險及機會，並透過鑑別極端氣候帶來的實體風險、轉型風險與產品/服務機會，制定相關因應措施。 本年度鑑別出的轉型風險包括溫室氣體總量管制與碳費及為達成減碳目標產生之營運成本，因應作法為在廠內推行各項節能減碳措施、驗證能源及環境管理系統，並透過採購再生能源來減輕未來碳費的影響。實體風險則包括限水/斷水、限電/斷電、暴雨/洪水，針對限水/斷水，本公司建立內部水情分析缺水警示系統，並利用兩股水源互相備援的方式，以因應其中一股水源不足的風險；對於限電/斷電，本公司採用 UPS 來確保重要機房及機台運作的穩定性，並每月測試發電機，未來將持續評估其餘重要實驗室是否須增設 UPS，以降低缺電對公司的衝擊；針對暴雨/洪水，本公司墊高基地來降低淹水機率，並購買防洪設備做因應。 請參閱本公司網站 www.phison.com/ESG/ 資源中心/2024 永續報告書/6.1 氣候策略(P56-59)& 6.2 能資源管理(P60-62)。	無重大差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		本公司每年進行溫室氣體盤查，同時統計水資源使用量及廢棄物產生量，了解公司在各個營運階段中耗用的能資源與產生的溫室氣體量。 1.過去兩年統計數據 用水量:本公司 2024 年整體取水量為 101,567 公噸，取水密集度（取水量/百萬營收）為 1.723 公噸/百萬營收；本公司 2023 年整體取水量為 108,935 公噸，取水密集度（取水量/百萬營收）為 2.259 公噸/百萬營收。 溫室氣體:2024 年溫室氣體範疇一排放量為 344.3885 公噸 CO₂e，範疇二排放量為 16,441.4106 公噸 CO₂e，範疇三排放量為 5,366.8295 公噸 CO₂e。2024 年溫室氣體排放強度（溫室氣體排放量/百萬營收）為 0.285 公噸二氧化碳當量/百萬營收；2023 年溫室氣體範疇一排放量為 228.3663 公噸 CO₂e，範疇二排放量為 15,447.9343 公噸 CO₂e，範疇三排放量為 4905.0443 公噸 CO₂e。2023 度溫室氣體排放強度（溫	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	
			室氣體排放量/百萬營收)為 0.325 公噸二氧化碳當量/百萬營收。 廢棄物：本公司 2024 年共產生 445.66 公噸的廢棄物(廢棄物密集度為 0.0076 公噸/百萬營收)，其中有害事業廢棄物為 39.33 公噸，佔 8.82%；406.33 公噸為一般廢棄物(一般事業廢棄物+生活廢棄物)，佔 91.18%，2024 年本公司 0.0051%有害事業廢棄物及 47.46%一般廢棄物係採用回收方式處理，佔年度廢棄物總量 43.27%。本公司 2023 年共產生 338.27 公噸的廢棄物，包含一般事業廢棄物及生活廢棄物(不包含 E 類有害事業廢棄物)，其中可回收量為 156.64 公噸，占總量的 46.31%，另外 2023 年本公司台灣所有營運據點所產生之有害事業廢棄物總重量共計 57.10 公噸。 2.溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策 本公司訂定環境保護政策，內容包含節約能源、廢棄物管理、碳盤查、自主減碳、再生能源、生物多樣性及環境教育等，並在永續報告書中揭露溫室氣體、取水、廢棄物管理指標，每年報告達成情形。本公司 2024 年的溫室氣體排放強度目標為$\leq$ 0.320 公噸/百萬營收，最終排放強度為 0.285 公噸/百萬營收，已達成年度目標；人均用水量目標為較 2018 年減少 9%，本公司已達成年度目標；廢棄物因五廠 2024 年初剛通過廢棄物清理計畫書，故 2024 年會增加一整個廠的生活垃圾及回收垃圾，預估會超過基準年變動之顯著性門檻(3%)，故今年暫不設定廢棄物長期減量目標，待 2025 年重新訂定廢棄物減量基準年及減量目標。 本公司 2024 年度共推動三項節能專案，推估節省 489,287.72 度電，相當於減少約 241.7082 公噸二氧化碳當量。 3.各項資訊之驗證情形：本公司目前已就溫室氣體及能源使用部分取得 ISO 14064-1 驗證及 ISO 50001 驗證。 請參閱本公司網站 www.phison.com/ESG/ 資源中心/2024 永續報告書/永續管理指標(P10-11)&6.環境保護(P56-P67)。	
四、社會議題				
(一)公司是否依照相關法規及國際	V		本公司參照國際勞工組織三方原則宣言	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	
人權公約，制定相關之管理政策與程序？			(International Labor Office Tripartite Declaration of Principles)、OECD 多國企業指導綱領 (The OECD Guidelines for Multinational Enterprises)、聯合國世界人權宣言 (UN Universal Declaration of Human Rights)、聯合國工商業與人權指導原則 (United Nations Guiding Principles on Business and Human Rights)、聯合國全球盟約 (The United Nations Global Compact)、負責任商業聯盟行為準則 (Responsible Business Alliance) 等國際公認之人權標準及相關法規，於 2024 年修訂新版人權政策。政策內容包括多元包容性與平等機會、禁止強迫勞動、最低工資保障、健康安全職場、結社自由、勞資協商、申訴舉報、隱私保護、教育訓練、商業道德，致力消除營運過程中可能產生之人權風險。本公司為落實人權政策，運用人權盡職調查程序，依循蒐集相關人權議題，進行議題重大性篩選與評估，執行預防及減緩措施，到最後修正回饋與持續改善的流程，持續減緩人權風險。此外，所有員工每年必須完成包含人權議題的 RBA 教育訓練，同時每年定期由內部 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/2024 永續報告書/7.2.3 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		本公司定期衡量市場薪資水準，並將公司經營績效與員工獎酬連結，且參考總體經濟指標來訂定合理薪資報酬政策，以確保整體薪酬競爭力。同時，透過定期績效評核與發展作業機制，提供雙向溝通互動平台，以成就組織與個人發展，並依績效表現結果給予相對應獎酬，藉以激勵員工與企業共同成長。本公司提供優於法令之福利制度，包括給予同仁七天調整休假，給予家庭照顧假三天工資照給，提供員工協助方案(EAPs)等。此外，本公司設有職工福利委員會，提供多項員工福利，例如旅遊補助、員工進修補助、三節禮金、社團補助等。 2024 年本公司女性員工比例為 23.52%；女性主管比例為 17.72%；女性在高階管理階層之占比為 15.87%。 請參閱本公司網站 www.phison.com/ESG/	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	
			資源中心/2024 永續報告書/7.1 員工結構(P70) & 7.2.2 薪資與福利(P73-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		1.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，有效日期為 2024.02.09-2027.02.08。 2.本公司每年定期實施工作環境或作業危害之辨識、評估及控制，執行自動檢查與提供工作者的個人安全防護具，並每半年委託認可之作業環境監測機構辦理勞工作業環境監測；另辦理勞工健康保護四大計畫(母性健康保護預防、人因性危害預防、異常工作負荷促發疾病預防、執行職務遭受不法侵害等)以落實友善的安全職場。 3.2024 度本公司無發生重大職業災害，員工總傷害事故為 21 件，人數 21 人(占 2024 年底員工總數之 0.53%)，21 件傷害事故皆為員工通勤之交通事故，相關改善對策為邀請當地警察機關來廠辦理交通安全宣導及實施機車胎紋檢測。 4.本公司遵循職業安全衛生法對新進及在職員工實施安全衛生教育訓練、危害通識，並特約從事勞工健康服務醫師到廠從事員工衛教指導。 5.2024 年度本公司無發生人員傷亡或公司財損的火災。 6.本公司每年舉辦員工健康檢查，健檢分析發現肥胖及三高是常見之健康問題，透過持續推動健康促進，希望員工能改善並維持健康，相關活動如下：(1)每月量測血壓：1 次/月且持續半年，藉此觀察自己的血壓變化。(2)舉辦糖尿病預防及管理、減重、增肌減脂等健康講座，提升員工對於肥胖及三高預防的知識。(3)減重活動：透過 3 個月的飲食及運動控制，達到減重的效果，2024 參與人數共 246 人，減重成果共 556.4 公斤。(4)健康生活養成活動：需在 1.5 個月內任選並完成指定健康任務才可獲得獎勵，任務包含日步數超過 6000 步、量測血壓、運動超過 30 分鐘、有吃水果或蔬菜及邀請好友一起運動，2024 參與人數共 563 人，達成任務總計 299 人。 請參閱本公司網站 www.phison.com/ESG/ 資源中心/2024 永續報告書/7.4 職業安全衛生(P86-P93)。	無重大差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		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	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	
			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滿意度調查判斷成效。2024 年本公司平均每人教育訓練時數達 18.93 小時，總體課程滿意度分數達 95.27 分。 請參閱本公司網站 www.phison.com/ESG/資源中心/2024 永續報告書/7.3 人才發展與訓練 (P82-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		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。 請參閱本公司網站 www.phison.com/ESG/資源中心/2024 永續報告書/3.7.4 個人隱私保護(P42)/4.2 品質管理(P47)/6.4.3 有害物質管理(P66)。	無重大差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司訂定「供應商行為準則」。每年依據生管部及採購部設定之交易條件，要求既有供應商填寫「永續風險評估問卷」，內容涵蓋勞工、職業安全衛生、環境保護、供應鏈管理、永續與風險管理五大面向，由本公司人員進行複評，依照分數高低劃分供應商永續風險等級，後續依照供應商的長期永續績效進行供應鏈的管理及優化。新進供應商亦須滿足基本的永續評估，通過評估後才可開始與本公司的商業合作。	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	
			此外，依據「QW230004 RBA 供應商管理辦法」，採購部和生管部製作並每年定期盤點「QR2303 主要供應商名單」，盤點時可參考年度支出、核心業務關鍵組成部分、多次採購、在 ICT(資訊通訊產業)行業供應鏈內等。原物料供應商依據採購總金額、持續交易金額劃分為 A 級、B 級及 C 級，加工廠則依據生產量、是否為客戶指定加工廠劃分為 A 級及 B 級，A 級供應商應達成之永續標準包括取得 ISO 14001 證書、取得 ISO 14064-1 證書、取得 ISO 45001 證書、每年填具「永續風險評估問卷」，而 B 級和 C 級供應商應每年填具「永續風險評估問卷」。 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，同時定期邀請關鍵供應商參加 RBA 相關教育訓練。 請參閱本公司網站 www.phison.com/ESG/ 資源中心/2024 永續報告書/5. 責任供應鏈 (P49-P55)。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務性資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		為確保資訊揭露之質量與透明度，2024 年永續依循「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」、全球永續性報告協會（Global Reporting Initiatives，GRI）發布之 GRI 準則（GRI Standards 2021）（目前尚未發佈半導體業之產業標準）、永續會計準則委員會 SASB(Sustainability Accounting Standards Board) 之半導體業準則(Semiconductors Sustainability Accounting Standard 2023) 以及氣候變遷財務揭露框架(TCFD)為編製基準，並由優麗國際管理系統驗證股份有限公司(DQS Taiwan Inc.)根據 AA1000AS v3 TYPE II 中度保證標準、GRI 準則及 SASB 準則完成查證。 考量營運重大性，永續報告書除經濟績效章節係依合併報表原則設定組織邊界，其餘章節揭露範疇皆為群聯電子台灣所有營運據點，群聯電子台灣營運據點包含群聯電子總部、群聯電子新竹、台北、台南辦公室以及科義廠(已於 2024 年 5 月停止營運)。 請參閱本公司網站 www.phison.com/ESG/ 資源中心/2024 永續報告書/關於本報告書 (P4-P5)。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：				

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	
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：				
(一)環境保護：				
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/2024永續報告書/6.環境保護(P56-P67)。				
(二)社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益與其他社會責任活動：				
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/2024永續報告書/8.社會共榮(P96-P101)。				
(三)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/2024永續報告書/4.創新與服務(P48)。				

(六之一)上市上櫃公司氣候相關資訊

1.氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司董事會設置功能性委員會-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。風險管理委員會下設有執行小組負責氣候相關風險與機會的辨識、評估與監控，每年向風險管理委員會報告重要的氣候風險相關資訊。
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 氣候相關財務揭露架構分析氣候變遷風險與機會對營運的衝擊與貢獻，辨識出重大風險因子，如為達成減碳目標的營運成本、溫室氣體總量管制與碳費/碳稅、水電供應不足、暴雨/洪水等。機會因子則有開發低碳產品、提升能/資源使用效率，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。	極端氣候導致全球平均氣溫上升，造成本公司用電量逐年增加，同時在暴雨/洪水的發生機率也相對增加，致使生產中斷，或貨物無法正常交付，最終增加營運成本支出。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、分析因子及主要財務影響。	本公司使用臺灣氣候變遷推估資訊與調適知識平台的資料，以不同氣候模型(考量 SSP1-2.6、SSP2-4.5、SSP3-7.0 及 SSP5-8.5 等實體情境)進行情境模擬。
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。	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。每年執行 ISO 14064-1 碳盤查並委由第三方查驗機構進行數據查證，未來將持續增加範疇三的排放揭露，以報告本公司完整的碳排放資訊。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	目前尚無規劃內部碳定價。

項目	執行情形
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。	已訂定溫室氣體排放強度(範疇 1+2)目標、再生能源使用比例及人均用水量等關鍵氣候目標。
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，並進行第三方查證。

1-1最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1溫室氣體盤查資訊

2023 年類別一及類別二共排放 15,676.301 公噸二氧化碳當量，溫室氣體排放強度(溫室氣體排放量/百萬營收)為 0.325。資料涵蓋範圍為群聯電子所有廠房及租賃辦公室之使用，但扣除尚未正式營運滿一年、未使用之設施及據點及外包管理範圍。

2024 年類別一及類別二共排放 16,785.799 公噸二氧化碳當量，溫室氣體排放強度(溫室氣體排放量/百萬營收)為 0.285。資料涵蓋範圍為群聯電子所有廠房及租賃辦公室之使用，但扣除尚未正式營運滿一年、未使用之設施及據點及外包管理範圍。

1-1-2溫室氣體確信資訊

年度	確信範圍	確信機構	確信準則	確信意見
2023	涵蓋群聯電子所有廠房及租賃辦公室之使用，但扣除尚未正式營運滿一年、未使用之設施、據點及外包管理範圍。	UCS	ISO 14064-1	合理保證等級
2024	涵蓋群聯電子所有廠房及租賃辦公室之使用，但扣除尚未正式營運滿一年、未使用之設施及據點及外包管理範圍。	UCS	ISO 14064-1	合理保證等級

1-2溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

2024 年類別一及類別二共排放 16,785.799 公噸二氧化碳當量，減量基準年為 2023 年，2024 年減量目標為溫室氣體排放強度 ≤ 0.320 公噸/百萬營收，最終排放強度為 0.285 公噸/百萬營收，已達成年度目標。本公司具體減碳策略及行動包括廠內推行節能措施、評估汰換老舊設備及購買再生能源。

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司於 109 年訂定「誠信經營守則」，揭露於公司網站及公開資訊觀測站，並致力於遵守國際規範和營運當地政府所制定法規以及社會大眾所公認的道德守則，包括公平競爭、反競爭行為、反托拉斯行為、尊重當地市場行銷法規、不販售違法的產品、保護著作權及任何形式的智慧財產權等法令規定辦理；本公司並針對董事及經理人，分別簽訂保密合約，約定其需遵循之各項規定。	無重大差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		為防範任何不誠信行為，本公司內部訂有員工聘僱契約書之同仁廉潔守則、工作規則及獎懲管理辦法及行為準則之規範，除了要求所有員工必須自行告知公司有利益衝突或可能有利益衝突等從業道德疑慮之事項，設有檢舉信箱(whistleblower@phison.com)。	無重大差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		本公司要求供應商、承包商或其他合作者提供其不會從事任何違法之商業行為及不會向本公司同仁提供不當利益或賄賂等之書面承諾。	無重大差異
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		本公司內部訂有工作規則及獎懲管理辦法加以規範不誠信行為，於商業活動中甄選供應商時，秉持誠信與公平公正原則，選擇各方面最具競爭力及誠信經營之供應商；嚴格禁止向供應商收取回扣或其他不正當利益等的不誠信行為。	無重大差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		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，「企業永續經營管理委員會」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。本年度已於 2024/11/08 董事會報告履行誠信經營執行情形。	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		本公司內部訂有誠信經營守則、工作規則、行為準則及獎懲管理辦法加以規範員工，禁止員工因個人利益而犧牲公司權益。	無重大差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並	V		為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核各項業務及呈報董事會報告其運作情形。	無重大差異

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	
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？				
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		誠信為本公司創立以來的五大核心之一，內建誠信經營於企業文化中，並不時於各會議宣導，以求落實。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		本公司訂有同仁廉潔守則、工作規則、獎懲管理辦法及行為準則。本公司之員工或供應商，得透過電話、E-Mail (whistleblower@phison.com)或信函之方式，向檢舉窗口說明任何違反誠信之規定。	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		本公司意見溝通與反應辦法流程明定相關主管有保密當事人資料之責任。	無重大差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司檢舉流程中明定應保密檢舉人，公司將保密且給予適當之保護以避免檢舉人遭受不公平的報復或對待。	無重大差異
四、加強資訊揭露				
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司設有公司網站提供投資人相關訊息，並依主管機關及相關法令規定，公告於公開資訊觀測站供投資人瞭解公司治理資訊情形。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已於 2020 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 2024/11/08 董事會報告履行誠信經營執行情形如下： (一)誠信經營守則 1.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。 2.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，每年度對董事辦理內線交易相關法令及每年度以線上課程方式定期發送給公司經理人及受僱人做為年度教育訓練必修課程。 (二)教育訓練 1.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： 本公司 2024 年舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(含誠信經營法規遵行、反貪腐、內線交易、會計制度及內部控制等相關課程)合計 8,118 人次，合計 4,318 小時。 2.董事道德訓練執行情形如下： 已於 2024 年 11 月 8 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。 (三)2024 年預計執行誠信經營政策報告： 1.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。 2.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。 3.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。				

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	
(四)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 2024 年度及截至目前為止，未收到任何檢舉案件。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：			
本公司已訂定「防範內線交易之管理作業程序」及「防範內線交易之管理稽核作業」，在「防範內線交易之管理作業程序」內容中已訂定「如何規範界定影響股價之內部重大消息範圍」及「影響股價之內部重大消息對外公開前之保密作業及禁止買賣措施」等條文；本公司將不定期以書面、電子郵件或轉述最新之法令訊息，對董事、經理人及受僱人辦理防範內線交易之管理作業程序及相關法令之教育宣導。			

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

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。

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

(十)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

1.企業永續報告書之編製情形：

年度	依據原則	備註
112 年度	依循「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」、全球永續性報告協會（Global Reporting Initiatives, GRI）發布之 GRI 準則（GRI Standards 2021）（目前尚未發佈半導體業之產業標準）、永續會計準則委員會 SASB(Sustainability Accounting Standards Board) 之半導體業準則 (Semiconductors Sustainability Accounting Standard 2018)、以及氣候變遷財務揭露框架(TCFD)為編製基準，並由台灣德國北德技術監護顧問股份有限公司(TUV NORD Taiwan)根據 AA1000AS v3 保證標準、GRI 準則及 SASB 準則查證本報告書。	於 113 年 7 月揭露於公司網站及公開資訊觀測站
113 年度	依循「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」、全球永續性報告協會（Global Reporting Initiatives, GRI）發布之 GRI 準則（GRI Standards 2021）（目前尚未發佈半導體業之產業標準）、永續會計準則委員會 SASB(Sustainability Accounting Standards Board) 之半導體業準則 (Semiconductors Sustainability Accounting Standard 2023)以及氣候變遷財務揭露框架(TCFD)為編製基準，並由優麗國際管理系統驗證股份有限公司(DQS Taiwan Inc.)根據 AA1000AS v3 TYPE II 中度保證標準、GRI 準則及 SASB 準則查證本報告書。	於 114 年 7 月揭露於公司網站及公開資訊觀測站

2.113年度董事進修之情形：

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
			起	迄				
法人代表人董事	顏曄駿	112/05/31	113/11/8	113/11/8	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範:法遵及執法新訊	3.0	6
			113/11/8	113/11/8	社團法人中華公司治理協會	公平交易法結合申報—近期案例新訊	3.0	
董事	鄭宗宏	112/05/31	113/11/8	113/11/8	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範:法遵及執法新訊	3.0	6
			113/11/8	113/11/8	社團法人中華公司治理協會	公平交易法結合申報—近期案例新訊	3.0	
董事	楊俊勇	112/05/31	113/11/8	113/11/8	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範:法遵及執法新訊	3.0	6
			113/11/8	113/11/8	社團法人中華公司治理協會	公平交易法結合申報—近期案例新訊	3.0	
法人代表人董事	莊秋安	112/5/31	113/11/8	113/11/8	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範:法遵及執法新訊	3.0	6
			113/11/8	113/11/8	社團法人中華公司治理協會	公平交易法結合申報—近期案例新訊	3.0	
法人代表人董事	宮內 弘	112/05/31	113/11/8	113/11/8	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範:法遵及執法新訊	3.0	6
			113/11/8	113/11/8	社團法人中華公司治理協會	公平交易法結合申報—近期案例新訊	3.0	
董事	許智仁	113/05/27	113/11/8	113/11/8	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範:法遵及執法新訊	3.0	6
			113/11/8	113/11/8	社團法人中華公司治理協會	公平交易法結合申報—近期案例新訊	3.0	
獨立董事	王惠民	112/05/31	113/5/14	113/5/14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董事會如何確保企業永續經營-從人才之發掘與培養談起	3.0	12
			113/8/14	113/8/14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董事會如何督導公司做好企業風險管理及危機處理	3.0	
			113/11/8	113/11/8	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範:法遵及執法新訊	3.0	
			113/11/8	113/11/8	社團法人中華公司治理協會	公平交易法結合申報—近期案例新訊	3.0	
獨立董事	王震緯	112/05/31	113/10/28	113/10/28	社團法人中華獨立董事協會	百工百業用 AI—從趨勢看落地實踐與挑戰	3.0	12
			113/11/8	113/11/8	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範:法遵及執法新訊	3.0	
			113/11/8	113/11/8	社團法人中華公司治理協會	公平交易法結合申報—近期案例新訊	3.0	
			113/11/13	113/11/13	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3.0	
獨立董事	黃育綸	112/05/31	113/11/8	113/11/8	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範:法遵及執法新訊	3.0	6
			113/11/8	113/11/8	社團法人中華公司治理協會	公平交易法結合申報—近期案例新訊	3.0	

陸、重要決議

一、與本次發行有關之決議文：請參閱本公開說明書第 148 頁~第 150 頁。

群聯電子股份有限公司

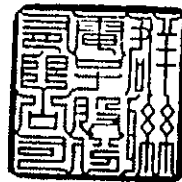
內部控制制度聲明書

日期：一一四年三月七日

本公司民國一一三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)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國113年12月31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114年03月07日董事會通過，出席董事9人中，有0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：顏曄駿

簽章



總經理：馬中迅

簽章

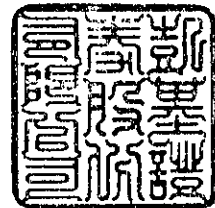


承銷商總結意見

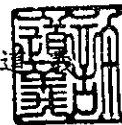
群聯電子股份有限公司(以下簡稱群聯或該公司)本次為辦理國內第三次無擔保轉換公司債發行總張數上限為陸萬張，每張面額新台幣壹拾萬元整，發行總面額上限為新台幣陸拾億元整，依法向金融監督管理委員會提出申報。業經本承銷商採用必要之輔導及評估程序，包括實地了解該公司之營運狀況，與公司董事、經理人、及其他相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證及比較分析相關資料等，予以審慎評估。特依金融監督管理委員會「發行人募集與發行有價證券處理準則」及中華民國證券商業同業公會「發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告應行記載事項要點」及「證券承銷商受託辦理發行人募集與發行有價證券評估報告之評估查核程序」規定，出具本承銷商總結意見。

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

凱基證券股份有限公司



代表人：許



承銷部門主管：陳 權 澤



中華民國 114 年 8 月 8 日

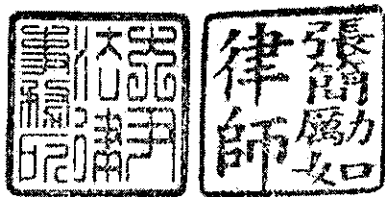
律師法律意見書

群聯電子股份有限公司本次募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債，發行總張數上限為陸萬張，每張債券面額為新台幣壹拾萬元，依票面金額之 100 至 101% 發行，發行總面額上限為新台幣陸拾億元整。經本律師採取必要審核程序，包括實地瞭解，與公司董事、經理人及相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證公司議事錄、重要契約及其他相關文件、資料，並參酌相關專家之意見等。特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本律師法律意見書。

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

此致

群聯電子股份有限公司



大尹法律事務所

張簡勵如律師（簽名或蓋章）

中華民國 114 年 8 月 8 日

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

聲 明 書

茲為本公司辦理國內第三次無擔保轉換公司債案件（以下稱本案件）向金融監督管理委員會申報，特立本聲明書如下：

茲聲明本公司本案件之詢價圈購配售對象不得為下列之人：

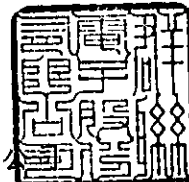
- 一、本公司採權益法評價之被投資公司。
- 二、對本公司之投資採權益法評價之投資者。
- 三、公司之董事長或總經理與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。
- 四、受本公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 五、本公司之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 六、本公司之董事、監察人、總經理之配偶。
- 七、本公司之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
- 八、本案件承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
- 九、本案件承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟承銷商之證券投資信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

特 此 聲 明

此 致

金融監督管理委員會

聲明人：群聯電子股份有限公司



負責人：顏曉



中 華 民 國 1 1 4 年 8 月 8 日

聲 明 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司(以下稱「發行公司」)國內第三次無擔保轉換公司債案件(以下稱本案件),茲聲明本承銷案受理詢價團購之對象,如有下列各款之人參與詢價團購,應拒絕之,本公司並應取得團購人出具之符合銷售對象規定之聲明書:

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

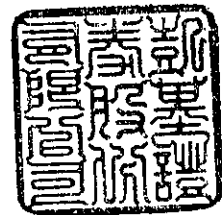
特 此 聲 明

此 致

金融監督管理委員會

聲明人:凱基證券股份有限公司

代表人:許道義



民 國 1 1 4 年 8 月 8 日

聲 明 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司(以下稱「發行公司」)國內第三次無擔保轉換公司債案件(以下稱本案件),茲聲明本承銷案受理詢價團購之對象,如有下列各款之人參與詢價團購,應拒絕之,本公司並應取得團購人出具之符合銷售對象規定之聲明書:

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

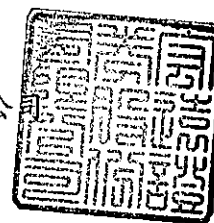
特此聲明

此致

金融監督管理委員會

聲明人:宏遠證券股份有限公司

代表人:姜克勤



中 華 民 國 1 1 5 年 1 月 29 日

聲 明 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司(以下稱「發行公司」)國內第三次無擔保轉換公司債案件(以下稱本案件),茲聲明本承銷案受理詢價圈購之對象,如有下列各款之人參與詢價圈購,應拒絕之,本公司並應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書:

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

特此聲明

此致

金融監督管理委員會

聲明人: 台中銀證券股份有

代表人: 葉秀惠



中 華 民 國 1 1 5 年 1 月 29 日

聲 明 書

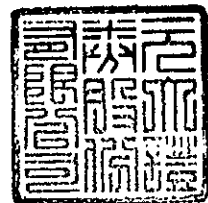
本公司因辦理群聯電子股份有限公司(以下稱「發行公司」)國內第三次無擔保轉換公司債案件(以下稱本案件),茲聲明本承銷案受理詢價團購之對象,如有下列各款之人參與詢價團購,應拒絕之,本公司並應取得團購人出具之符合銷售對象規定之聲明書:

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

特此聲明

此致

金融監督管理委員會



聲明人: 元大證券股份有限公司

代表人: 陳修偉

中 華 民 國 1 1 5 年 1 月 29 日

聲 明 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司(以下稱「發行公司」)國內第三次無擔保轉換公司債案件(以下稱本案件),茲聲明本承銷案受理詢價團購之對象,如有下列各款之人參與詢價團購,應拒絕之,本公司並應取得團購人出具之符合銷售對象規定之聲明書:

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

特此聲明

此致

金融監督管理委員會



聲明人：富邦綜合證券股份有限公司

代表人：程 明 乾



中 華 民 國 1 1 5 年 1 月 29 日

聲 明 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司(以下稱「發行公司」)國內第三次無擔保轉換公司債案件(以下稱本案件),茲聲明本承銷案受理詢價圈購之對象,如有下列各款之人參與詢價圈購,應拒絕之,本公司並應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書:

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

特此聲明

此致

金融監督管理委員會

聲明人:群益金鼎證券股份有限

代表人:周 秀 真



中 華 民 國 1 1 5 年 1 月 29 日

聲 明 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司(以下稱「發行公司」)國內第三次無擔保轉換公司債案件(以下稱本案件),茲聲明本承銷案受理詢價圈購之對象,如有下列各款之人參與詢價圈購,應拒絕之,本公司並應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書:

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

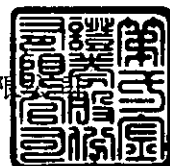
特此聲明

此致

金融監督管理委員會

聲明人:第一金證券股份有限公司

代表人:陳致全



中 華 民 國 1 1 5 年 1 月 29 日

聲 明 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司(以下稱「發行公司」)國內第三次無擔保轉換公司債案件(以下稱本案件),茲聲明本承銷案受理詢價圈購之對象,如有下列各款之人參與詢價圈購,應拒絕之,本公司並應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書:

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

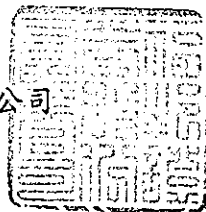
特此聲明

此致

金融監督管理委員會

聲明人:福邦證券股份有限公司

代表人:黃炳鈞



中 華 民 國 1 1 5 年 1 月 29 日

聲 明 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司(以下稱「發行公司」)國內第三次無擔保轉換公司債案件(以下稱本案件),茲聲明本承銷案受理詢價圈購之對象,如有下列各款之人參與詢價圈購,應拒絕之,本公司並應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書:

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

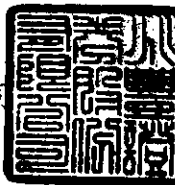
特此聲明

此致

金融監督管理委員會

聲明人:兆豐證券股份有限公司

代表人:陳佩君



中 華 民 國 1 1 5 年 1 月 29 日

聲 明 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司(以下稱「發行公司」)國內第三次無擔保轉換公司債案件(以下稱本案件),茲聲明本承銷案受理詢價團購之對象,如有下列各款之人參與詢價團購,應拒絕之,本公司並應取得團購人出具之符合銷售對象規定之聲明書:

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

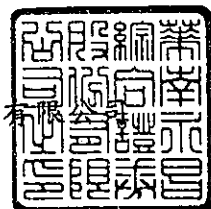
特此聲明

此致

金融監督管理委員會

聲明人:華南永昌綜合證券股份有限公司

代表人:黃進明



中 華 民 國 1 1 5 年 1 月 29 日

聲 明 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司(以下稱「發行公司」)國內第三次無擔保轉換公司債案件(以下稱本案件),茲聲明本承銷案受理詢價圈購之對象,如有下列各款之人參與詢價圈購,應拒絕之,本公司並應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書:

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

特此聲明

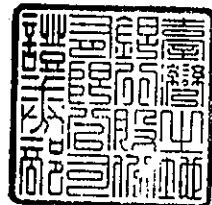
此致

金融監督管理委員會

聲明人:臺灣土地銀行股份有限公司

代表人:董 事 長 何英明

代理人:證券部經理 林士棋



中 華 民 國 1 1 5 年 1 月 29 日

群聯電子股份有限公司

第十屆第十九次董事會會議事錄（節錄）

時間：中華民國一一四年七月十四日(星期一)上午九時五十分整

地點：苗栗縣竹南鎮群義路1號1樓會議室

董事出席情形

出席者：顏曄駿、鄭宗宏、楊俊勇、莊秋安、宮內 弘、許智仁、
王惠民、王震緯、黃育綸，共計9人。

請假者：0人。

缺席者：0人。

列席者情形

執行長：潘健成

總經理：馬中迅

稽核室：王靜慧

財務處：陳寶鳳

股務部：王美方、李婉鵬

主 席：顏曄駿



紀 錄：李婉鵬



一、主席致詞：（略）

二、報告事項：

1.上次董事會會議紀錄及執行情形：

(1) 114/05/07 及 114/05/15 董事會會議記錄已於 114/05/08 及 114/05/16 寄送，各提案部門並均依照 114/05/07 及 114/05/15 董事會決議之議案內容執行，目前執行情形請詳附件一。

2.重要財務業務報告：無。

3.內部稽核業務報告：經執行 114 年度稽核計劃，並未發現本公司 114 年度至今之內部控制制度執行情形有重大缺失或異常事項。

4.其他重要報告事項：無。

三、討論事項：

1.上次會議保留之討論事項：無。

2.本次會議預定討論事項：

第二案（審計委員會提）

案由：本公司擬發行國內第三次無擔保轉換公司債案，提請討論。

說明：一、本公司因充實營運資金以提高資金調度能力，擬募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債。

二、本次辦理國內第三次無擔保轉換公司債預計發行總張數上限為 60,000 張，每張債券面額為新台幣 100 仟元整，預計發行總面額上限為新台幣 6,000,000 仟元整，依票面金額之 100~101%發行，預計發行總金額上限為新台幣 6,060,000 仟元，發行期間五年，票面利率為 0%。

三、本次辦理國內第三次無擔保轉換公司債暫定之發行及轉換辦法，請參閱附件四；實際發行及轉換辦法俟呈主管機關申報生效後，擬授權董事長視當時金融環境及市場狀況與主辦承銷商共同議定之。

四、本次募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債計畫之主要內容，如所需資金總額、資金來源、計畫項目、預定資金運用進度、預計可能產生效益等，請參閱附件五。

五、本次發行國內第三次無擔保轉換公司債擬採詢價圈購方式全數對外公開承銷，並依「證券交易法」第 8 條及「發行人募集與發行有價證券處理準則」第 10 條規定不印製實體債券，採帳簿劃撥交付，且於主管機關申報生效發行後，向中華民國證券櫃檯買賣中心申請櫃檯買賣。

六、因應資本市場籌資環境變化快速，為掌握訂定發行條件及實際發行作業之時效，本次發行國內第三次無擔保轉換公司債計畫，包括但不限於發行時點、發行金額、發行價格、發行期間、發行利率、發行及轉換辦法之訂定與承銷方式等，以及本次計畫所需資金總額、資金來源、計畫項目、資金運用計畫進度、預計可能產生效益暨其他與本次募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債之相關事項，如遇相關法令變更、經主管機關指示修正、或因應主客觀環境變化而有調整之必要時，擬授權董事長於上述預計發行總金額上限內視實際情況全權處理之。

七、為配合本次發行國內第三次無擔保轉換公司債相關事宜，擬授權董事長代表本公司簽署一切有關前揭發行轉換公司債所需之契約及文件，並代表本公司辦理相關發行事宜。

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

九、本次發行案如有未盡事宜，擬授權董事長全權處理之。

十、本案經審計委員會審議通過，提請董事會決議。

決 議：本議案經主席徵詢全體出席董事同意照案通過。

四、臨時動議：無。

五、散會：經主席徵詢全體出席董事同意散會，散會時間為中華民國一一四年七月十四日(星期一)上午九時五十九分。

附件一

群聯電子股份有限公司

國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

群聯電子股份有限公司
國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱

群聯電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第三次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

二、發行日期

民國(以下同)115 年 2 月 6 日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行總額及每張面額

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

四、發行期間

發行期間五年，自 115 年 2 月 6 日開始發行至 120 年 2 月 6 日到期(以下簡稱「到期日」)。

五、債券票面利率

本轉換公司債之票面年利率為 0%。

六、還本日期及方式

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

七、擔保情形

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

八、轉換標的

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

九、轉換期間

債券持有人自本轉換公司債發行滿三個月之翌日(115 年 5 月 7 日)起至到期日(120 年 2 月 6 日)止，除(一)普通股依法停止過戶期間；(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間；(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止；(四)辦理股票變

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

前項(一)普通股依法停止過戶期間不得轉換之限制，不包括股東常會及股東臨時會之停止過戶期間。

第一項變更面額之停止轉換起始日係指向經濟部申請變更登記之前一個營業日。發行公司並應於該起始日前四個營業日公告停止轉換期間。

十、請求轉換程序

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

十一、轉換價格及其調整

(一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，以 115 年 1 月 29 日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日及前五個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基準價格，乘以 115.185%之轉換溢價率為計算轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入)之依據。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。依上述方式，本轉換公司債之轉換價格為每股新臺幣 2,488 元。

(二)轉換價格之調整

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

(1)普通股股份增加時：

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

(2)股票面額變更時：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(1)減資彌補虧損時：

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

(2)現金減資時：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times (1 - \text{每股退還現金金額占換發新股票前最後交易日收盤價之比率}) \times \frac{\text{減資前已發行普通股股數(註)}}{\text{減資後已發行普通股股數}}}{1}$$

(3)股票面額變更時：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{股票面額變更前已發行普通股股數(註)}}{\text{股票面額變更後已發行普通股股數}}}{1}$$

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

十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃

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

十三、轉換後之新股上櫃

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

十四、股本變更登記作業

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

十五、換股時不足壹股股份金額之處理

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

十六、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬

(一)現金股利

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

(二)股票股利

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

十七、轉換後之權利義務

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

十八、本公司對本轉換公司債之贖回權

- (一)本轉換公司債發行滿三個月後翌日(115年5月7日)起至發行期間屆滿前四十日(119年12月28日)止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之

「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後八個營業日內按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。

(二)本轉換公司債發行滿三個月翌日(115年5月7日)起至發行期間屆滿前四十日(119年12月28日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使。本公司執行收回請求時，應於債券收回基準日後八個營業日內，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。

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

十九、債券持有人之賣回權

本轉換公司債以發行滿三年之日(118年2月6日)為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日。本公司應於賣回基準日之前四十日(117年12月28日)前，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，並函請櫃買中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，本轉換公司債持有人得於賣回基準日之前四十日內至原交易券商填具賣回申請書，由原交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後，以電子化方式通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑，且不得申請撤銷)，要求本公司以債券面額將其所持有之本債券以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後八個營業日內以現金贖回本轉換公司債。前述日期如遇臺北市證券

集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

- 二十、所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
- 二十一、本轉換公司債及其所轉換之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法相關之規定辦理，另稅賦事宜依當時之稅法規定辦理。
- 二十二、本轉換公司債由永豐商業銀行股份有限公司為債券持有人之受託人，以代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡本轉換公司債之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受，對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。
- 二十三、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本及轉換事宜。
- 二十四、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定採帳簿劃撥方式交付，不印製實體債券。
- 二十五、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

附件二

群聯電子股份有限公司
國內第三次無擔保轉換公司債
發行及轉換價格計算書

群聯電子股份有限公司

國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換價格計算書

一、說明

群聯電子股份有限公司(以下簡稱該公司或群聯)本次發行國內第三次無擔保轉換公司債業經該公司 114 年 7 月 14 日之董事會討論並決議通過，每張面額為新台幣壹拾萬元整，發行總張數為陸萬張，發行總面額為新台幣陸拾億元整，發行期間五年，票面利率為 0%，依票面金額之 101%發行。

二、該公司最近三年度及最近期之財務狀況

(一)最近三年度及最近期每股稅後純益及每股股利如下表：

單位：元

項目 年度	每股稅後 純益	股利分派			
		現金股利	無償配股		合計
			盈餘配股	資本公積	
111年度	27.71	14.72837369	—	—	14.72837369
112年度	18.48	13.08414888	—	—	13.08414888
113年度	38.95	25.08256156	—	—	25.08256156
114年 前三季	19.90	6.22831640	—	—	6.22831640

資料來源：該公司各期間經會計師查核簽證或核閱之財務報告

(二)截至 114 年 9 月 30 日止經會計師核閱之股東權益、流通在外股數及每股淨值：

說明	金額
114 年 9 月 30 日歸屬於母公司業主之權益	50,069,133 仟元
114 年 9 月 30 日流通在外股數	208,105 仟股
114 年 9 月 30 日每股帳面淨值	240.59(元/股)

資料來源：該公司114年第三季經會計師核閱之財務報告

(三)最近期及最近三個會計年度之財務資料

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近三年度財務資料			當年度截至 114年9月30日 止財務資料
		111年	112年	113年	
流動資產		45,894,585	49,819,671	54,040,831	57,722,415
不動產、廠房及設備		7,597,761	7,447,729	7,745,010	8,476,521
無形資產		375,336	234,303	400,827	350,324
其他資產(註)		6,122,154	7,460,821	7,152,499	7,178,102
資產總額		59,989,836	64,962,524	69,339,167	73,727,362
流動負債	分配前	17,599,091	21,801,423	14,219,523	17,670,159
	分配後	18,465,053	23,574,685	16,690,585	不適用
非流動負債		4,758,923	372,948	6,053,581	5,977,603
負債總額	分配前	22,358,014	22,174,371	20,273,104	23,647,762
	分配後	23,223,976	23,947,633	22,744,166	不適用
歸屬於母公司業主之權益		37,631,822	42,788,153	49,056,697	50,069,133
股本		1,986,745	2,047,690	2,058,178	2,081,058
資本公積		8,970,438	11,552,379	13,053,610	14,001,723
保留盈餘	分配前	28,952,665	30,808,166	34,283,152	34,531,803
	分配後	28,086,703	29,034,904	31,812,090	不適用
其他權益		(216,810)	(362,774)	(338,243)	(545,451)
庫藏股票		(2,061,216)	(1,257,308)	—	—
非控制權益		—	—	9,366	10,467
權益總額	分配前	37,631,822	42,788,153	49,066,063	50,079,600
	分配後	36,765,860	41,014,891	46,595,001	不適用

資料來源：各期經會計師查核簽證或核閱之財務報告

註：其他資產係以非流動資產扣除不動產、廠房及設備及無形資產。

2.簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元(惟每股盈餘為新台幣元)

項目 \ 年度	最近三年度財務資料			當年度截至 114年9月30日 止財務資料
	111 年	112 年	113 年	
營業收入	60,256,142	48,221,630	58,935,513	49,865,433
營業毛利	17,349,892	16,114,244	19,098,762	15,357,478
營業損益	6,843,922	3,621,868	3,533,084	4,932,003
營業外收入及支出	(547,002)	477,574	6,215,982	74,952
稅前淨利	6,296,920	4,099,442	9,749,066	5,006,955
繼續營業單位本期淨利	5,401,146	3,624,428	7,953,999	4,111,945
停業單位損失	—	—	—	—
本期淨利	5,401,146	3,624,428	7,953,999	4,111,945
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(231,847)	(161,374)	20,579	(255,258)
本期綜合損益總額	5,169,299	3,463,054	7,974,578	3,856,687
淨利歸屬於母公司業主	5,401,146	3,624,428	7,953,206	4,110,630
淨利歸屬於非控制權益	—	—	793	1,315
綜合損益歸屬於母公司業主	5,169,299	3,463,054	7,973,842	3,855,586
綜合損益歸屬於非控制權益	—	—	736	1,101
每股盈餘	27.71	18.48	38.95	19.90

資料來源：各期經會計師查核簽證或核閱之財務報告

三、發行價格之訂定方式及合理性說明

該公司本次發行國內第三次無擔保轉換公司債每張面額為新台幣壹拾萬元整，票面年利率為 0%，發行總張數為 60,000 張，發行總面額為新台幣 6,000,000 仟元整，以票面金額之 101%發行，發行期間五年。發行時轉換價格之訂定，係參考國內轉換公司債之計算方式，並視國內證券市場轉換公司債交易及發行概況，暨該公司未來營運發展等因素訂定之。其計算方式及訂定原則如下：

(一) 轉換價格之訂定原則、方式及合理性

1. 轉換價格訂定之法規根據

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

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

MA^1 為基準日前 1 個營業日該公司普通股收盤價之簡單算數平均數。

MA^3 為基準日前 3 個營業日該公司普通股收盤價之簡單算數平均數。

MA^5 為基準日前 5 個營業日該公司普通股收盤價之簡單算數平均數。

以上述基準價格乘以轉換溢價比率為本轉換公司債發行之轉換價格。

2. 轉換價格訂定方式

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

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

(3) 參考目前國內轉換公司債發行概況、發行條件訂定方式、次級市場交易情況暨發行公司近年來之經營績效、獲利能力與未來的營運前景暨保障債券持有人及現有股東權益，將國內第三次無擔保轉換公司債之轉換價格之溢價率訂為 115.185%，其訂定方式應屬合理。

3. 轉換價格訂定合理性說明

(1) 從總體經濟及所屬產業趨勢分析

① 總體經濟

2024 年全球經濟持續受到俄烏戰爭、美中科技戰以及中東戰爭等地緣政治干擾，惟通膨放緩、勞動市場壓力減緩、各國央行利率調降及人工智慧(AI)等新興應用強勁需求驅動，致各國經濟表現分歧，惟總體經濟仍保持穩定。依據國際貨幣基金數據顯示，2024 年全球經濟成長率由去年的 3.3%略降至 3.2%，而通貨膨脹情況有所減緩，從去年的 6.8%下降至 5.9%。

展望 2025 年全球經濟，美國川普總統重返白宮執政，保護主義抬頭，貿易壁壘升高與政策不確定性上升，致企業投資與消費者信心轉弱，進一步抑制國際貿易與資本流動，連帶使金融市場變動加劇，全球經濟成長面臨下行風險，然因各國努力規避美國總統川普的全面性關稅措施，帶動貿易超乎預期增長，加上川普撤回部分最嚴厲的貿易措施，故國際貨幣基金預估 2025 年全球經濟成長將放緩，經濟成長率降為 3.0%。在台灣方面，上半年隨著 AI 應用持續帶動半導體先進製程與高階伺服器的強勁需求，加上美國關稅暫緩實施，促使終端客戶加快備貨腳步，惟受到新台幣升值影響，致部分業者營收表現受到壓抑，隨著下半年拉貨動能逐漸減弱，企業獲利面臨壓力，民間投資及消費動能相對疲弱，故台經院預估 2025 年經濟成長將呈現「前高後低」的發展格局，全年 GDP 年增率預估為 3.02%

②所屬產業趨勢

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

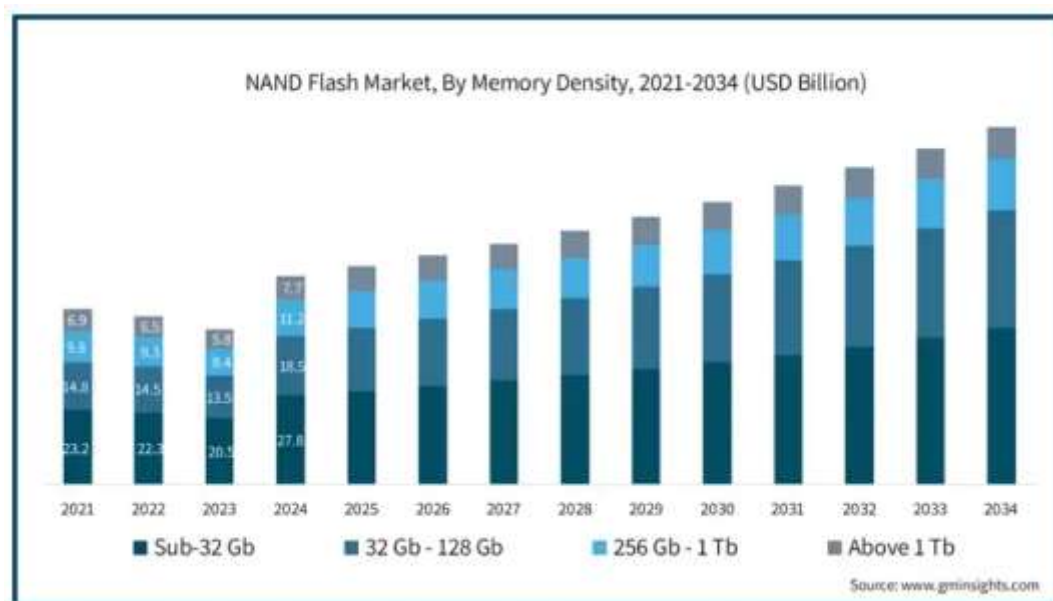
A.快閃記憶體之產業現況與發展

NAND Flash 快閃記憶體為最適合使用於大量資料儲存之儲存元件，其單位成本為所有非揮發性記憶體內最低的，故可大量使用於可攜式產品以儲存資料，如隨身碟、記憶卡及相關應用之智慧型手機、筆記型/桌上型電腦及伺服器等。NAND Flash技術逐漸由2D架構的MLC晶片，轉進3D架構的TLC/QLC晶片或甚至未來的3D PLC等，3D TLC/QLC NAND儲存晶片雖具有成本優勢，但必須要靠Controller控制晶片提昇其運作之效能及確保資料可靠度。藉由新型控制晶片的協助，3D TLC/QLC晶片也已逐漸依據產品屬性與客戶規格需求漸為廣泛地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度更可靠之資訊串流方案，使固態硬碟SSD、內嵌式記憶體eMMC 應用在電腦及智慧型手機之滲透率在近年大幅提高，甚至跨進大量資料處理伺服器及雲端應用。另外，快閃記憶卡及隨身碟等產品也因影音資訊技術精進而使單一檔案容量提高，進而單一產品存儲容量也大幅增加，對讀取速度及穩定的要求也同時提昇。綜合以上，NAND Flash產業持續有許多長期發展的利基和優勢。

依據Global Market Insights指出，2024年度全球NAND快閃記憶體市場規模為651億美元，隨著智慧型手機、平板電腦和5G設備等消費性電子產品存儲容量和性能優化，雲端服務及人工智慧發展使企業級SSD在資料中心滲透率提高，以及電動車日益普及和自動駕駛汽車發展趨勢，在存儲需求空間及效能持續提升下，帶動NAND FLASH儲存市場整體需求持續上升，預估從2025年到2034年將以5.6%的複合年增長率增長，於2034年將達到約為1,117億美元之規模。

NAND Flash Market Analysis



資料來源：Global Market Insights

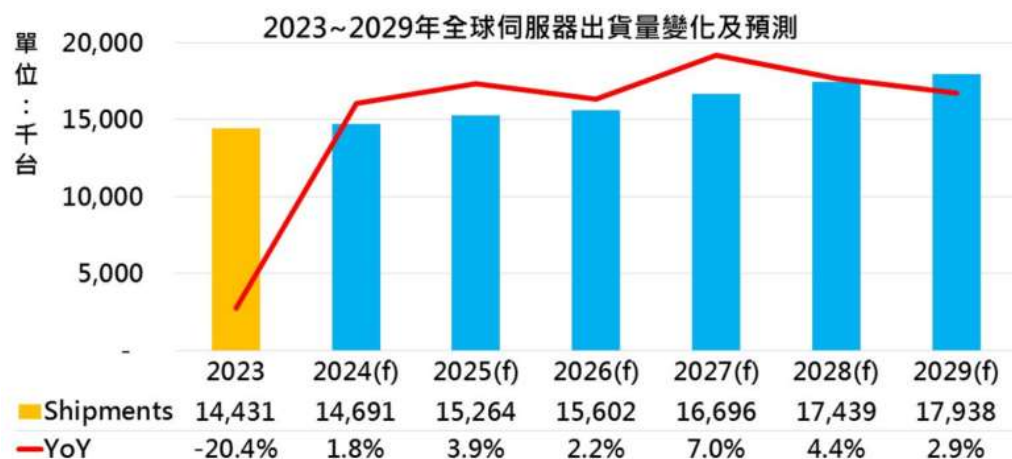
B.所屬產業主要應用市場之現況與發展

隨著快閃記憶體的終端應用產品持續推陳出新，其應用亦日趨蓬勃發展，終端應用產品除了在各種手持式裝置外，其他終端應用產品也因為SSD產品性能相對穩定快速及成本平衡趨勢，而使用SSD取代傳統硬碟的比例而將再提高，NAND Flash 控制晶片應用也因此擴張發展。該公司及其子公司專注於快閃記憶體(NAND Flash)控制晶片設計及週邊應用整合之NAND儲存模組設計製造等業務，具有高度整合及客製化能力，其主要產品為快閃記憶體模組(NAND Storage Modules)及控制晶片(Controllers)，提供包括SSD、UFS、eMMC、SD與USB介面，主要應用於伺服器、汽車、遊戲電競、電腦、智慧型手機及AI等相關領域，茲就其主要終端應用市場說明如下：

a.伺服器產業發展趨勢

隨著 5G、AI、IoT 快速普及，雲端運算和邊緣運算的快速發展，市場對高速、高效能儲存解決方案的需求持續增長，使伺服器出貨量穩健成長。依據 DIGITIMES 統計，2024 年全球伺服器出貨量預估為 1,469 萬台，年增 1.8%，至 2025 年伺服器市場雖仍面對全球總經環境不穩定、關稅戰升溫及地緣政治風險加劇等多重挑戰，然在數位化轉型與 AI 技術持續演進的雙

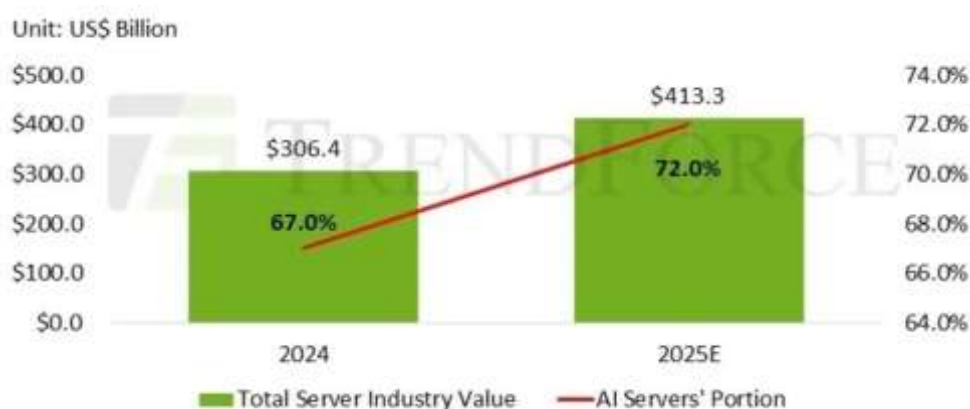
重推動下，驅動雲端服務業者持續投資，加上全球資料中心積極建設，帶動伺服器市場仍維持成長，預估 2025 年出貨量為 1,526 萬台，增幅將為 3.9%，高階人工智慧(AI)伺服器仍為主要成長動能。此外，DIGITIMES 預期 2024~2029 年全球伺服器出貨量逐年穩定成長，年複合增長率(CAGR)將達 4%。



資料來源：DIGITIMES，2024 年 12 月

此外，AI 伺服器市場正處於高速成長期，產值和出貨量都呈現大幅增長。根據研調機構 TrendForce 預估，2024 年整體伺服器產值約達 3,064 億美元，其中，AI 伺服器成長動能優於一般型伺服器，產值約為 2,050 億美元。預估 2025 年 AI 伺服器產值可提升至 2,980 億美元，於整體伺服器產值佔比進一步提升至七成以上；另 TrendForce 統計，2024 年 AI 伺服器出貨量年增 46%，預計 2025 年全球 AI 伺服器出貨量將達到約 210 萬台，年增約 24.5%。長期來看，隨著 HPC(高效能運算)和 AI 應用成為伺服器市場的兩大主流領域，全球 AI 伺服器出貨量成長率將超過一般型伺服器，2023~2028 年期間的複合年成長率將接近 24%。

2024~2025 年 AI 伺服器產值佔比



資料來源：TrendForce

綜上所述，由於透過 AI 人工智慧所衍生的各種新興服務與運算，都跟 NAND 儲存與高速資料傳輸技術習習相關，例如需要大量的企業級 SSD 儲

存需求。隨著 AI 和算力需求提升，全球進入高效能 AI 建設時代，對高速資料傳輸、儲存以及高效能運算之需求激增，將成為 NAND 儲存應用市場成長動能。

b. 汽車產業發展趨勢

隨著車用智能技術的興起，以及消費者對於汽車的安全與便利性需求，汽車導入更先進的資訊娛樂和座艙系統、ADAS(高級駕駛輔助系統)和自動駕駛、連網與遠程通訊處理等更多數據豐富的功能，均需要更高效能與高容量的車用記憶體支援，所需的高效資料處理及儲存需求隨之大增。根據日商環球訊息有限公司(GII)統計，全球汽車記憶體市場規模預計在 2024 年為 22 億美元，到 2030 年將達到 67 億美元，2024 年至 2030 年的複合年成長率為 19.9%。此外，全球環保減碳政策趨勢帶動電動車蓬勃發展，根據國際能源署(IEA)發布的《2025 年全球電動車展望》報告數據統計，2024 年電動車銷量已達 1,700 萬輛，預計 2025 年將突破 2,000 萬輛，占全球汽車銷售比例將達 25%以上，全球電動車銷售仍保持穩健成長。

整體而言，汽車產業將朝向更環保、智慧化、互聯和共享的方向發展，未來車輛將產生大量數據，汽車對 NAND Flash 儲存的需求將持續增加。由於群聯在車用 NAND 控制晶片之全球市占率已達四成左右，且可提供完整的車用 NAND 儲存模組方案，隨電動車滲透率提升與自駕等級上升，汽車高速運算需求高漲，以及雲端技術在汽車領域的不斷整合，均成為該公司車用記憶體之成長動力。

c. 遊戲電競產業發展趨勢

全球遊戲市場在疫情期間顯著成長，隨著疫情紅利逐漸弱化，產值成長雖放緩，然遊戲電競市場具備娛樂、競技、社交互動和科技創新等多重因素，推動各平台的遊戲需求仍持續增加，加上生成式人工智慧應用、雲端串流技術與跨平台遊戲的發展、新興市場手機普及率攀升等，遊戲電競產業整體市場前景依然看好。根據國際市場研究機構 Newzoo 發布的《2024 年全球遊戲市場報告》，2024 年全球遊戲市場規模達 1,827 億美元，年增 3.2%，全球遊戲玩家將增長至 34 億人，其中手遊(Mobile)持續成為占比最大的收入來源，而 PC 電競玩家增加成為驅動整體 PC 遊戲市場成長動能；2025 年全球遊戲市場規模預計為 1,889 億美元，年增 3.4%，預估至 2027 年全球遊戲市場規模將達到 2,014 億美元，2024~2027 年複合成長率(CAGR)為 3.3%。隨著遊戲市場規模持續擴大，再加上各式電競軟體與遊戲主機、電腦和移動裝置規格升級，對超高速資料存取及高畫質遊戲之效率及性能需求提升，預料將持續推升超高速固態硬碟(SSD)的滲透率，成為該公司 SSD 產品成長動能之一。

2022~2027 年全球遊戲市場規模(依平台分類)

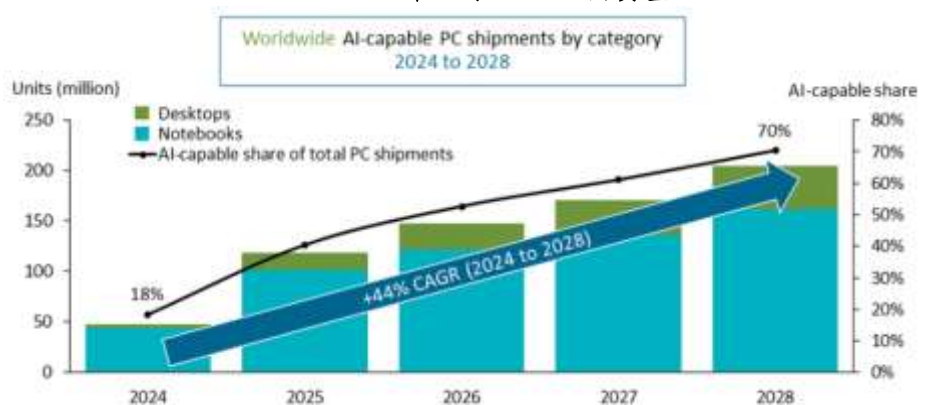


資料來源：Newzoo , May 2025

d. 電腦產業發展趨勢

全球電腦市場於 2024 年受高利率與地緣政治因素影響，需求回溫速度和緩，根據市場研調機構 IDC 統計，2024 年全球 PC(包含桌上型電腦、筆記型電腦與工作站)出貨量約為 2.627 億台，年增 1%。展望 2025 年，儘管受到總體經濟與關稅等不確定因素影響，IDC 預估 2025 年全球 PC 出貨量將達 2.74 億台，較去年成長 4.1%，主要成長動能將來自部分疫情期間採購的電腦設備將進入汰換潮，以及 Windows 10 停止支援將帶動商用市場換機潮，加上 AIPC 普及率提升也將推動部分增長。依據研調機構 Canalys 統計數據顯示，2024 年全球 AI PC 出貨量將達 4,800 萬台，佔 PC 總出貨量約 18%。預計 2025 年 AIPC 出貨量將超過 1 億台，佔 PC 總出貨量約 40%，預估至 2028 年 AI PC 出貨量將達 2.05 億台，2024~2028 年複合成長率可達 44%。

2024~2028 年全球 AI PC 出貨量



資料來源：Canalys , February 2024

整體而言，隨商用市場換機潮及搭載 AI 技術的 PC 快速普及，將驅動整體電腦市場需求成長，且為因應更快的資料傳輸速度及更高的效能，電腦系統規格需持續提升，對高速、高效能儲存解決方案之需求亦增長，均將帶動 NAND 儲存控制晶片與 SSD 儲存方案之成長。

e. 智慧型手機產業發展趨勢

隨著 5G、物聯網、人工智慧及其他新興技術的發展，智慧型手機現已成為連接通訊、商業和娛樂的綜合平台，為支應各種新增的功能和應用程式，手機處理性能及效能須持續提昇，手機設備需要更大的儲存容量及更高效的性能，使智慧型手機平均搭載容量增加，推動了對 NAND 快閃記憶體的需求。儘管全球智慧型手機市場逐漸邁入成熟期，印度、東南亞、南美與非洲等新興市場，預計將成為未來智慧型手機增長動力，未來數年出貨規模仍將穩定微幅成長。根據資策會 MIC 預估，2025 年全球智慧型手機出貨量為 12.2 億台，年成長 2.5%。預估至 2029 年全球智慧型手機出貨量將超過 13 億台，市場滲透率將進一步提升至九成以上。

此外，隨 AI 手機的發展驅動相關零組件升級，例如處理器算力和記憶體容量的需求增加，將推動相關產業持續成長。根據 MIC 研究統計，預估 2024 年全球 AI 手機市場滲透率可達 13%，出貨量 1.56 億支，2025 年全球 AI 手機滲透率將達到 25%，出貨 3.03 億支。預期 2026 年 AI 手機將滲透至中低階機種，AI 手機平價化浪潮，將加速換機潮，全球滲透率將在 2028 年突破六成。

綜上，隨著全球 5G 技術普及、高效能裝置需求增溫、AI 技術的應用，使智慧型手機平均搭載的 NAND 儲存容量增加，加上手機滲透率提升，均成為快閃記憶體產業成長之利基。

(2) 從公司財務結構及經營績效分析

該公司最近三年度及最近期財務結構及經營績效分析說明如下：

① 財務結構

該公司及其子公司 111~113 年底及 114 年第三季底權益占資產比率分別為 62.73%、65.87%、70.76%及 67.93%；111~113 年底及 114 年第三季底負債占資產比率分別為 37.27%、34.13%、29.24%及 32.07%。112 年第四季因應供應商減產及產品應用面擴大，故提高備貨及備料，致 112 年底存貨較前期增加，故資產總額上升，致 112 年底負債占資產比率較前期下降。子公司於 113 年度處分 Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ) 部分股權予非關係人，所認列處分投資利益，致 113 年底現金及約當現金較前期增加，故資產總額上升。因 113 年第四季進貨金額減少，致 113 年底應付帳款較前期減少，負債總額較前期下降。資產總額增加，負債總額減少，致 113 年底負債占資產比率較 112 年底下降。因應訂單及市場需求增加備貨，致 114 年第三季底應付帳款較 113 年底增加，故 114 年第三季底負債占資產比率較 113 年底上升。

在長期資金占不動產、廠房及設備比率方面，該公司及其子公司 111~113 年底及 114 年第三季底分別為 557.94%、579.52%、711.68%及 661.32%。112 年度因員工執行認股權，認列股本溢價及認列採權益法之關聯企業獲利，致 112 年底資本公積較前期增加，該公司及其子公司 112 年度獲利成長，保留盈餘增加，故 112 年底權益較 111 年底增加。因整體長期資金增加，致 112 年

底長期資金占不動產、廠房及設備比率較 111 年底上升。113 年度因庫藏股轉讓予員工、員工執行認股權及轉換公司債轉換普通股，認列股本溢價較 112 年底增加，致 113 年底資本公積較前期提高，及 113 年度獲利成長，故 113 年底權益較 112 年底增加。113 年 1 月發行國內第三次無擔保轉換公司債，致非流動負債較 112 年底增加。因長期資金較前期增加，故 113 年底長期資金占不動產、廠房及設備比率較 112 年底上升。114 年前三季因購置土地，致 114 年第三季底不動產、廠房及設備較 113 年底增加，故 114 年第三季底長期資金占不動產、廠房及設備比率較 113 年底下降。

整體而言，該公司及其子公司 111~113 年底及 114 年第三季底之財務結構尚屬健全。

②經營績效

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

該公司及其子公司 111~113 年度及 114 年前三季之本期淨利分別為 5,401,146 仟元、3,624,428 仟元、7,953,999 仟元及 4,111,945 仟元。112 年度因終端需求減緩，致營收及營業毛利均較 111 年度下滑，且因員工人數增加及研發支出較 111 年度提高，使得營業費用較前期增加，致營業利益減少，雖採用權益法認列之關聯企業損失之份額較 111 年度大幅減少，致營業外收入大幅增加，惟 112 年度本期淨利年減 32.90%。113 年度因產品出貨量增加及模組產品價格提高，致營收及營業毛利向上攀升。員工人數增加及員工獎勵提高，故營業費用提高，致營業利益較 112 年度小幅減少。因處分 Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ) 部分股權予非關係人及採用權益法認列之關聯企業利益之份額較前期大幅增長，故 113 年度本期淨利年增 119.46%。114 年前三季營收及本業獲利均較 113 年同期成長，然因採用權益法認列之關聯企業損益份額較 113 年同期減少，致本期淨利較 113 年同期下降 26.07%。

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

(3)從擔保情形及其他發行條件分析

①擔保情形

該公司本次發行國內第三次無擔保轉換公司債，係委託永豐商業銀行股份有限公司為債權人之受託人，以代表債券持有人之利益行使查核及監督該公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡本轉換公司債之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受，對於該公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至該公司或受託人營業處所查詢，故本轉換公司債持有人的債權應可確保。

②其他發行條件

A.票面利率

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

B.發行年限

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

C.轉換期間

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

D.轉換價格重設

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

E.賣回權

本次發行國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之第十九條規定，其賣回權利條款如下：

本轉換公司債以發行滿三年之日(118 年 2 月 6 日)為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日。該公司應於賣回基準日之前四十日(117 年 12 月 28 日)前，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，並函請櫃買中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，本轉換公司債持有人得於賣回基準日之前四十日內至原交易券商填具賣回申請書，由原交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後，以電

子化方式通知該公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑，且不得申請撤銷)，要求該公司以債券面額將其所持有之本債券以現金贖回。該公司受理賣回請求，應於賣回基準日後八個營業日內以現金贖回本轉換公司債。前述日期如遇臺北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

依上述規定，若投資人尚未申請轉換，得於該轉換公司債發行滿三年時將轉換公司債賣回給該公司。目前金融機構一年期定期存款利率約為1.7%，考量該公司未來之營運前景及過去之債信水準等，本次轉換公司債之實質收益率尚屬合理，對原股東亦無不利影響。

F.公司贖回權

依本次發行國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之第十八條規定，其收回或贖回條款如下：

- (一)本轉換公司債發行滿三個月後翌日(115年5月7日)起至發行期間屆滿前四十日(119年12月28日)止，若該公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時，該公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自該公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告。該公司執行收回請求，應於債券收回基準日後八個營業日內按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。
- (二)本轉換公司債發行滿三個月翌日(115年5月7日)起至發行期間屆滿前四十日(119年12月28日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，該公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自該公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告該公司贖回權之行使。該公司執行收回請求時，應於債券收回基準日後八個營業日內，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。
- (三)本轉換公司債債券收回基準日之次一營業日為本轉換公司債終止上櫃日，債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日，惟債券持有人最遲應於本轉換公司債終止上櫃日後次一營業日前向原交易券商申請將本轉換公司債轉換為該公司普通股，如債

券持有人未於前述期限內申請轉換，該公司將按債券面額贖回其所持有之本轉換公司債，並於債券收回基準日後八個營業日內以現金收回本轉換公司債。前述日期如遇臺北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

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

G.其他決定發行價格之因素

該公司以各參數代入理論模型所計算出之價格作為此次國內第三次無擔保轉換公司債之理論價值，再以銀行一年期定存利率 1.7%折現流動性貼水之調整，並以相關法令規定之九折計算之後，該調整後理論價值扣除流動性貼水後之九成約為 94,354 元，惟此價格僅一參考值。

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

(4)其他：無。

綜上，該公司本次有擔保轉換公司債參考該公司過去經營績效及未來營運展望，目前國內轉換公司債發行條件訂定方式，擔保情形及其他發行條件分析，暨參考目前國內轉換公司債發行條件訂定方式、國內證券市場轉換公司債發行及交易概況，將轉換溢價比率訂為 115.185%，其轉換價格之訂定應屬合理。

(二)發行價格之訂定模型

1.發行條件主要條款

本次該公司發行國內第三次無擔保轉換公司債，其中與發行價格有關之主要條款說明如下：

(1)發行期間

發行期間五年，自 115 年 2 月 6 日開始發行至 120 年 2 月 6 日到期(以下簡稱「到期日」)。

(2)債券票面利率

本轉換公司債之票面年利率為 0%。

(3)還本日期及方式

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

(4)擔保情形

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

(5)轉換標的

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

(6)轉換期間

債券持有人自本轉換公司債發行滿三個月之翌日(115 年 5 月 7 日)起至到期日(120 年 2 月 6 日)止，除(一)普通股依法停止過戶期間；(二)該公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間；(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止；(四)辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換之外，得隨時透過原交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向該公司之股務代理機構請求依本辦法將本轉換公司債轉換為該公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條、第十五條規定辦理。

前項(一)普通股依法停止過戶期間不得轉換之限制，不包括股東常會及股東臨時會之停止過戶期間。

第一項變更面額之停止轉換起始日係指向經濟部申請變更登記之前一個營業日。發行公司並應於該起始日前四個營業日公告停止轉換期間。

2.理論模型概述

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

3.理論價值之分解

依發行條款設計，可將轉換公司債之理論價值分解成下列五項：

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

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

4.建立評價模型之路徑展開

(1)評價模型之假設基礎

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

- a.資本市場是競爭性的市場(Competitive Market)
- b.在資本市場內，諸如交易費用及稅率均不存在。投資者可任意借與貸放資金而不受限制。任一投資者或市場交易都無能力控制價格，也就是，他們接受市場所決定的價格(Price Takers)。
- c.投資者可無限制地賣空或放空任何資產(諸如股票)。
- d.無風險借貸利率存在，固定不變且相等。備有條件 b、c 及 d 的資本市場，稱之為完全市場(Perfect Market)。
- e.履約股票在選擇權到期日或之前，無股息的分發。
- f.投資者是有理性的，他們尋求最高的利潤。因此，他們偏好高利潤(Preferring More Wealth to Less)。

(2)評價模型之路徑展開

以二元樹模型評價歐式買權契約，在推論二元樹評價模型時，須要下列符號：

Δ 代表所應購買或放空的履約股股數；

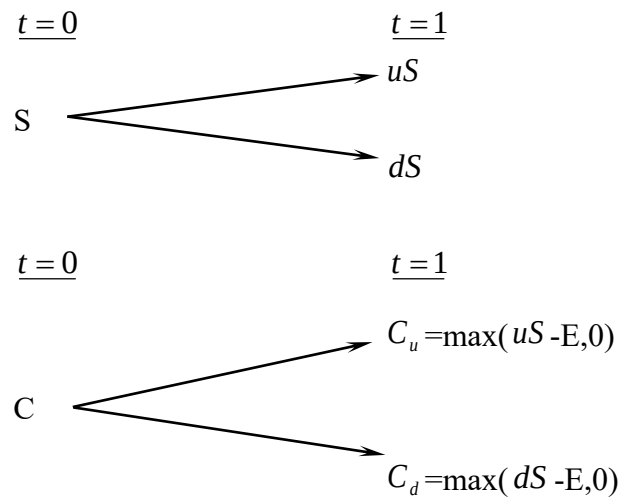
B 代表以無風險股利籌借或貸發的資金金額；

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

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

A.單一期的評價

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



此處，

E 代表買權的履約價

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

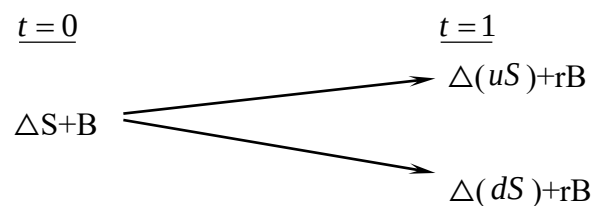
C_d 代表，在 $t=1$ 時，當股價下降($d-1$)百分比的買權價格；

uS 代表，在 $t=1$ 時，當股價上升($u-1$)時的價格；

dS 代表，在 $t=1$ 時，當股價下降($d-1$)時的價格。

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

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



此處， $r=(1+i)$, i =無風險利率

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

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

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

解答上面二項方程式得到：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

因此買權的價格是，在風險中立環境下，買權未來折現價值的期望值，這並不是說，買權的期望報酬率等於無風險利率。在均衡下，持有買權一個時期等於有套利組合一個時期，因此，買權的期望報酬率應等於套利組合的期望報酬率。若買權受到市場的錯誤評價(Mispriced)，則其期望報酬率與風險將會與套利組合的期望報酬率及風險不同，這會引起投資者的套利活動。

B. 兩個時期的評價

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

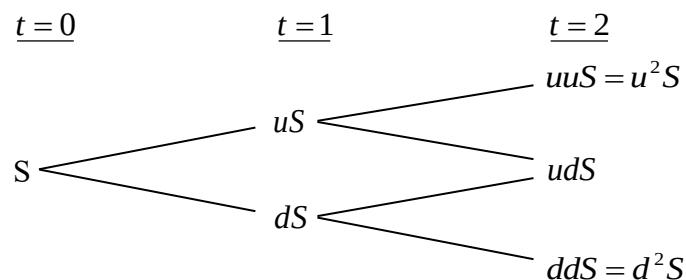


Diagram illustrating a binomial tree for a call option payoff:

- Time $t=0$: Initial call option C .
- Time $t=1$: Intermediate nodes C_u (upper) and C_d (lower).
- Time $t=2$: Terminal nodes representing payoffs:
 - Upper node: $C_{uu} = \max(u^2 S - E, 0)$
 - Middle node: $C_{ud} = \max(udS - E, 0)$
 - Lower node: $C_{dd} = \max(d^2 S - E, 0)$

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

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

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

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

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

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

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

19

將公式(g)及(h)代入公式(i)，即得買權的現值如下：

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

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

而後可運用統計上的二項分配函數(Binomial Distribution Function)重新改寫公式(j¹)如下：

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

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

再以簡化(k)，買權的現值可表示為

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

或者，

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

5.理論模型之推導模型

公式(l)或(l¹)代表若買權的到期限為兩個時期時，其現值可由二項式程式來決定(或評價)。若將之延伸到 n 個時期(n≥2)，則買權的現值可由公式(m)所決定(即將公式(l¹)內的 2 改為 n)

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

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

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

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

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

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

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

公式(o)就是二項式買權評價模型，其簡化公式如下：

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

此處，

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

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

註： $n < k, c = 0$ 。

(三)轉換公司債理論價值之計算

1.計算參數說明

參數項目	數值	說明
基準價格	2,160 元	按發行轉換辦法，以 115 年 1 月 29 日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前三個營業日該公司普通股收盤價平均值為基準價格 2,160 元。
轉換價格	2,488.0 元	按發行轉換辦法，基準價格乘以訂定轉換溢價率 115.185%為計算依據(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，訂定轉換價格為每股 2,488.0 元。
發行期間	5 年	取可轉債發行期間為 5 年。
股價波動度	59.32%	樣本期間-(114/1/29-115/1/28)，樣本數-247 1.採 115/1/28 起前一年為樣本期間。 2.以日還原股價，計算樣本期間之日自然對數報酬率。 3.以日報酬率標準差，乘上根號 247，可得股價波動度。

參數項目	數值	說明
無風險利率	1.3218%	取證券櫃檯買賣中心，公債殖利率曲線圖於 115/1/27，5 年及 10 年期公債殖利率報價，分別為 115 央債甲 1(剩餘年限約為 4.958 年)及 115 央債甲 3(剩餘年限約為 10 年)之 1.3210%及 1.4200%，以插補法計算可轉債存續期 5 年殖利率為 1.3218%，為無風險利率數值。
風險折現率	2.0631%	評估風險折現率時，可嘗試採用發行公司借款利率評估法、同業公司借款利率評估法等方式。本次擬採用同業公司借款利率評估法，評估數值為 2.0631%，做為風險折現率之參數值。
信用風險貼水	74.13BP	以風險折現率減無風險利率可得信用風險貼水。
切割期數	1825 期	將可轉債剩餘年限分割為 1825 期。
賣回收益率	0%	按發行轉換辦法，以債券面額加計 0%之年收益率將其所持有之本債券以現金賣回。
到期收益率	0%	按發行轉換辦法，債券到期時依債券面額加計 0%之年收益率將本債券全數償還。

2.理論價值計算結果

(1)純債券價值

純債券價值為各期應付本息之折現後之現值(Present Value)，本轉換公司債之票面利率為 0%，故其純債券價值等於 5 年後本金之折現值，計算本債券純債券價值所使用之風險折現利率，係以參考公司之借款利率為依據估算而得。本模型所採用之折現利率為 2.0631% (具體估算方式參考上表)，以計算本轉換公司債之純債券價值如下： $100,000/(1+2.0631\%)^5=90,300$ 。

(2)轉換權

轉換權之計算方式為將買回、賣回與重設權條件自模型中抽離，推演求得不具買回、賣回與重設權之轉換公司債價值 106,080 元，將其扣除純債券價值 90,300 元，得轉換權價值 15,780 元。

(3)賣回權

賣回權之計算方式為先計算出具賣回權條件之轉換公司債價值，再將賣回權條件自模型中抽離，推演求得不具賣回權之轉換公司債價值，兩者之差異 940 元即為賣回權的價值。

(4)買回權

買回權之計算方式為先計算出具買回權條件之轉換公司債價值，再將買回權條件自模型中抽離，推演求得不具買回權之轉換公司債價值，兩者之差異(400)元即為買回權的價值。

(5)重設權

本轉換公司債並無重設條款之設計，故無重設權價值。

(6)各權利價值百分比

權利	價值(元)	百分比
純債券價值	90,300	84.69%
轉換權價值	15,780	14.80%
賣回權價值	940	0.88%
買回權價值	(400)	(0.37)%
重設權價值	0	0.00%
總理論價值	106,620	100%

(四)發行價格訂定之合理性評估

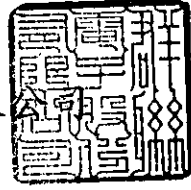
本轉換公司債之理論價格為 106,620 元，以 115 年 1 月 28 日臺灣銀行一年期定期存款利率 1.7% 估算流動性貼水，於扣除流動性貼水後為 104,838 元。經參酌該公司近年來經營績效、獲利能力、產業狀況及未來發展潛力，且為確保轉換公司債得順利對外募集，於考量國內轉換公司債市場市況，及不損害發行公司股東權益下，該公司與本承銷商共同議定本債券每張發行價格為 101,000 元，尚不低於理論價格扣除流動性貼水後之九成(即 $104,838 \times 0.9 = 94,354$ 元)，符合「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」之規定，其發行價格應屬合理。

四、總結

綜上所述，該公司本次發行國內第三次無擔保轉換公司債，其發行暨轉換條件之設計，無論於轉換價格調整、轉換權之安排、對原股東及債權人之影響及整體市場環境，均備完善之考慮與規劃，其發行條件應屬合理。

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

發行公司：群聯電子股份有限公司



負責人：顏暉



中 華 民 國 115 年 1 月 29 日

(本用印頁僅限於群聯電子股份有限公司國內第三次無擔保轉換公司債案承銷價格計算書使用)

主辦承銷商：凱基證券股份有限公司



代表人：許道義



中 華 民 國 115 年 1 月 29 日

(本用印頁僅限於群聯電子股份有限公司國內第三次無擔保轉換公司債案承銷價格計算書使用)

附件三

群聯電子股份有限公司

112 年度合併財務報告暨會計師查核報告

股票代碼：8299

群聯電子股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國一一二年度及一一一年度

公 司 地 址：新竹縣竹北市中興里復興一街251號10樓之6
電 話：(037)586-896

目 錄

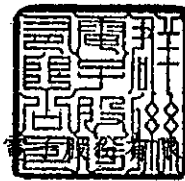
項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、聲 明 書	3
四、會計師查核報告書	4
五、合併資產負債表	5
六、合併綜合損益表	6
七、合併權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	9
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9～10
(四)重大會計政策之彙總說明	10～23
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	23
(六)重要會計項目之說明	24～58
(七)關係人交易	59～62
(八)質押之資產	62
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	62
(十)重大之災害損失	63
(十一)重大之期後事項	63
(十二)其 他	63～64
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	64、67～74
2.轉投資事業相關資訊	64、75～77
3.大陸投資資訊	64、78～79
4.主要股東資訊	65
(十四)部門資訊	65～66

聲 明 書

本公司民國一一二年度(自民國一一二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：民國一一三年三月八日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師查核報告

群聯電子股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

群聯電子股份有限公司及其子公司(合併公司)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一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受託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，對合併公司民國一一二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一一二年度及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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一一二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：

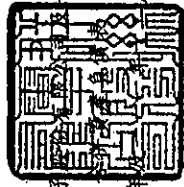
呂倩慧



鄭安志



證券主管機關：金管證審字第1040007866號
核准簽證文號：金管證審字第1060005191號
民國一一三年三月八日



群聯電子股份有限公司

民國一二年一月三十一日

單位：新台幣千元

		112.12.31		111.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 14,220,367	22	17,033,769	29
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	980,757	2	785,022	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(三)及八)	40,568	-	40,499	-
1170	應收帳款淨額(附註六(五))	7,814,027	12	6,037,722	10
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(五)及七)	1,807,764	3	1,199,073	2
1200	其他應收款(附註六(六)及七)	418,775	1	333,902	1
1220	本期所得稅資產	10,345	-	3,497	-
130X	存貨(附註六(七))	24,410,405	37	20,390,375	34
1410	預付款項	115,036	-	69,271	-
1479	其他流動資產	1,627	-	1,455	-
		<u>49,819,671</u>	<u>77</u>	<u>45,894,585</u>	<u>77</u>
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))	242,257	-	317,347	-
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))	457,457	1	431,697	1
1550	採用權益法之投資(附註六(八))	4,062,871	6	3,693,963	6
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十)、七及八)	7,447,729	12	7,597,761	13
1755	使用權資產(附註六(十一))	95,345	-	130,076	-
1780	無形資產(附註六(十二))	234,303	-	375,336	1
1840	遞延所得稅資產(附註六(十九))	843,711	1	889,157	1
1900	其他非流動資產(附註九(二))	<u>1,759,180</u>	<u>3</u>	<u>659,914</u>	<u>1</u>
		<u>15,142,853</u>	<u>23</u>	<u>14,095,251</u>	<u>23</u>
		<u>\$ 64,962,524</u>	<u>100</u>	<u>\$ 59,989,836</u>	<u>100</u>
負債及權益總計					
負債：					
流動負債：					
應付公司債(附註六(十七))					
2530	應付公司債(附註六(十七))	2530	-	2530	-
2540	長期借款(附註六(十六)及八)	242,257	-	317,347	-
2570	遞延所得稅負債(附註六(十九))	457,457	1	431,697	1
2580	租賃負債－非流動(附註六(十一))	4,062,871	6	3,693,963	6
2640	淨確定福利負債(附註六(十八))	7,447,729	12	7,597,761	13
2645	存入保證金(附註九(三))	95,345	-	130,076	-
		<u>234,303</u>	<u>-</u>	<u>375,336</u>	<u>1</u>
		<u>843,711</u>	<u>1</u>	<u>889,157</u>	<u>1</u>
		<u>1,759,180</u>	<u>3</u>	<u>659,914</u>	<u>1</u>
		<u>15,142,853</u>	<u>23</u>	<u>14,095,251</u>	<u>23</u>
負債總計					
權益：					
3100	股本	3100	-	3100	-
3200	資本公積	3200	-	3200	-
3300	保留盈餘	3300	-	3300	-
3400	其他權益	3400	-	3400	-
3500	庫藏股票	3500	-	3500	-
		<u>\$ 64,962,524</u>	<u>100</u>	<u>\$ 59,989,836</u>	<u>100</u>
		<u>\$ 64,962,524</u>	<u>100</u>	<u>\$ 59,989,836</u>	<u>100</u>



董事長：顏峰堅



經理人：馬中迅

合併財務報告附註

~5~



會計主管：陳寶鳳

群聯電子股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(廿三)及七)	\$48,221,630	100	60,256,142	100
5000 營業成本(附註六(七)、(廿四)及七)	32,057,192	67	42,923,527	71
營業毛利	16,164,438	33	17,332,615	29
5910 未實現銷貨損益	(50,194)	-	17,277	-
5950 已實現營業毛利	16,114,244	33	17,349,892	29
營業費用(附註六(廿四)及七)				
6100 推銷費用	1,277,484	3	1,268,136	2
6200 管理費用	959,935	2	1,044,298	2
6300 研究發展費用	10,305,558	21	8,130,501	14
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(五))	(50,601)	-	63,035	-
營業費用合計	12,492,376	26	10,505,970	18
營業淨利	3,621,868	7	6,843,922	11
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿五)及七)	295,717	1	201,479	-
7020 其他利益及損失(附註六(九)及(廿五))	258,980	1	509,327	1
7050 財務成本(附註六(廿五))	(53,957)	-	(35,783)	-
7100 利息收入(附註六(廿五))	207,981	-	97,143	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(八))	(231,147)	-	(1,319,168)	(2)
	477,574	2	(547,002)	(1)
7900 稅前淨利	4,099,442	9	6,296,920	10
7950 所得稅費用(附註六(十九))	475,014	1	895,774	1
8200 本期淨利	3,624,428	8	5,401,146	9
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	(972)	-	(8,356)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益				
8316 工具投資未實現評價損益(附註六(廿六))	(56,570)	-	(181,391)	-
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(4,775)	-	(214,605)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	194	-	1,671	-
	(62,123)	-	(402,681)	-
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	(124,063)	(1)	177,651	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	24,812	-	(6,817)	-
	(99,251)	(1)	170,834	-
8300 本期其他綜合損益	(161,374)	(1)	(231,847)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 3,463,054	7	\$ 5,169,299	9
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(廿二))				
9750 基本每股盈餘	\$ 18.48		\$ 27.71	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 17.57		\$ 26.06	

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：顏曄駁



經理人：馬中迅



會計主管：陳寶鳳



群聯電子股份有限公司
合併資產負債表

民國一二年及一三十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本			保留盈餘			其他權益項目			合計	庫藏股票	權益總額
	普通股	股本	預收股本	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報告之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	未實現評價損益			
民國一一年一月一日餘額	1,970,740	-	-	5,530,308	155,568	22,310,098	(143,563)	246,847	-	103,284	-	37,308,434
本期淨利	-	-	-	-	-	5,401,146	-	-	-	-	-	5,401,146
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(6,685)	-	-	-	-	-	(231,847)
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	5,394,461	-	(395,996)	-	(225,162)	-	5,169,299
提列法定盈餘公積	-	-	-	817,193	-	(817,193)	-	-	-	-	-	-
普通股股利	-	-	-	-	-	(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,012,124
股份基礎給付交易一員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,061,216)	(2,061,216)
員工執行認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	360,211
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	16,005	-	-	-	-	-	-	-	-	375,672
民國一二年十二月三十一日餘額	1,970,740	16,005	-	6,347,501	-	22,605,164	27,271	(94,932)	(244,081)	(216,810)	(2,061,216)	37,631,822
本期淨利	-	-	-	-	-	3,624,428	-	-	-	-	-	3,624,428
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(778)	(99,251)	(61,345)	-	(160,596)	-	(161,374)
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	3,623,650	(99,251)	(61,345)	-	(160,596)	-	3,463,054
提列法定盈餘公積	-	-	-	216,340	-	(216,340)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	222,728	(222,728)	-	-	-	-	-	-
普通股股利	-	-	-	-	-	(1,753,517)	-	-	-	-	-	(1,753,517)
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付交易一庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	746,357
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	803,908	1,078,890
股份基礎給付交易一員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	14,632	-	14,632	-	-
員工執行認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	241,871
民國一二年十二月三十一日餘額	73,950	(13,005)	60,945	6,563,841	222,728	24,021,597	(71,980)	(290,794)	-	(362,774)	(1,257,308)	42,788,153
	2,044,690	3,000	2,047,690	11,552,379	222,728	24,021,597	30,808,166	(290,794)	-	(362,774)	(1,257,308)	42,788,153

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：顏曉駁

經理人：馮中迅

會計主管：陳寶鳳



群聯電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 4,099,442	6,296,920
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	685,682	650,774
攤銷費用	519,158	395,794
預期信用減損損失(迴轉利益)	(50,601)	63,035
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	(429,756)	276,636
財務成本	53,957	35,783
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	184	(136)
利息收入	(207,981)	(97,143)
股利收入	(86,966)	(90,937)
股份基礎給付酬勞成本	518,918	360,211
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	231,147	1,319,168
處分採用權益法投資利益	-	(30,426)
未實現(已實現)銷貨損益	50,194	(17,277)
未實現外幣兌換損失(利益)	141,958	(249,124)
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(379,317)	1,711,889
迴轉退款負債	(191,265)	(111,852)
租賃修改利益	(30)	(191)
廉價購買利益	-	(16,289)
收益費損項目合計	855,282	4,199,915
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收帳款(含關係人)	(2,652,148)	1,786,146
其他應收款	(84,828)	332,124
存貨	(3,640,713)	(2,497,889)
預付款項	(45,765)	(44,304)
其他流動資產	(172)	1,759
合約負債	(13,358)	(56,721)
應付帳款(含關係人)	456,891	(3,197,533)
其他應付款	(291,580)	(1,041,547)
其他流動負債	59,197	(121,388)
淨確定福利負債	2,452	1,545
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(6,210,024)	(4,837,808)
營運產生之現金流入(出)	(1,255,300)	5,659,027
支付之利息	(18,271)	(6,980)
支付之所得稅	(422,646)	(2,060,606)
營業活動之淨現金流入(出)	(1,696,217)	3,591,441

(續下頁)

董事長：顏曄駁



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：馬中迅

~8~



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)

民國一一二年及一一一一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	112年度	111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	(91,330)	(95,113)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	9,000	-
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	(69)	(40)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(500,938)	(4,265)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	801,049	377,473
透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	9,000	7,245
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(24,547)
取得不動產、廠房及設備	(390,749)	(1,528,412)
處分不動產、廠房及設備	300	5,040
存出保證金增加	(1,117,665)	(14,550)
取得無形資產	(377,763)	(451,643)
預付設備款減少	-	1,177
收取之利息	207,864	96,089
收取之股利	86,966	90,937
投資活動之淨現金流出	(1,364,335)	(1,524,459)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,561,756	1,967,656
短期借款減少	(384,462)	(2,410,651)
償還長期借款	(48,949)	(30,704)
存入保證金增加(減少)	(1,150,954)	1,659,591
租賃本金償還	(63,905)	(47,989)
發放現金股利	(2,836,702)	(4,532,738)
員工執行認股權	1,379,676	375,672
庫藏股票買回成本	-	(2,061,216)
庫藏股轉讓予員工取得價款淨額	801,843	-
籌資活動之淨現金流入(出)	258,303	(5,080,379)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(11,153)	477,984
本期現金及約當現金減少數	(2,813,402)	(2,535,413)
期初現金及約當現金餘額	17,033,769	19,569,182
期末現金及約當現金餘額	\$ 14,220,367	17,033,769

董事長：顏曄駁



(請詳閱後附合併財務報告及註)

經理人：馬中迅



會計主管：陳寶鳳



群聯電子股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(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一一三年三月八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

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

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

合併公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第1號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋如下：

- 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第17號「保險合約」及國際財務報導準則第17號之修正
- 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」

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 國際會計準則第21號「缺乏可兌換性」

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

四、重大會計政策之彙總說明

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
			112.12.31	111.12.31	
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	-	-	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	100	註2
本公司	Phison Technology India Private Limited	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	100	100	註3
Global Flash Limited	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	投資及貿易服務	100	100	

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投 資 公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			112.12.31	111.12.31	
聯旭東投資 股份有限公司	曜成科技股份有限公司	電子零組件製造 及買賣	100	100	
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	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.	電子產品買賣及 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。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：3至6年
- (7)其他設備：1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。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.出租人

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

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

(十二)無形資產

1.單獨取得

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

2.企業合併所取得

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

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。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)收入之認列

1.客戶合約之收入

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

(1)銷售商品

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

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

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(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。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.確定福利計畫

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

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

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

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

3.短期員工福利

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

(十六)股份基礎給付交易

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

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。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

合併公司判斷其於全球最低稅負一支柱二規範下所應支付之補充稅屬於國際會計準則第12號「所得稅」範圍，並已適用補充稅相關遞延所得稅會計處理之暫時性強制豁免，對於實際發生之補充稅則認列為當期所得稅。

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。

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。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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35.83%之股權，惟透過複數表決權之設計，合併公司僅取得25.47%之表決權，另外54.55%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)。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
庫存現金	\$ 165	145
活期及支票存款	11,264,285	11,507,034
約當現金—定期存款	2,955,917	5,526,590
	<u>\$ 14,220,367</u>	<u>17,033,769</u>

合併公司依據金管會證期局於民國一一三年一月五日更新之IFRSs問答集，將民國一一一年一月一日境外資金匯回專戶之存款餘額528,235千元，由按攤銷後成本衡量之金融資產—流動重分類至現金及約當現金。另，民國一一一年度營業活動項下「未實現外幣兌換損失(利益)」調增19,725千元及投資活動項下「處分按攤銷後成本衡量之金融資產」調減547,960千元。

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿六)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
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	\$ 112,094	110,769
國內上市(櫃)股票(註)	868,313	674,253
衍生工具—可轉換公司債(附註六(十七))	350	-
	<u>\$ 980,757</u>	<u>785,022</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動：		
國內私募基金	\$ 27,201	34,444
國內非上市(櫃)股票	132,719	174,012
國外非上市(櫃)股票	82,337	108,891
	<u>\$ 242,257</u>	<u>317,347</u>

註：民國一一一年八月因宇瞻科技股份有限公司(宇瞻科技)以增資發行新股方式受讓宇達資訊事業股份有限公司(宇達資訊)股份，本公司所持有全數字達資訊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。

上述金融資產均未有提供質押擔保之情形。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	112.12.31	111.12.31
質押定期存款	\$ 40,568	40,499

- 1.合併公司評估上述金融資產之預期信用風險不高且原始認列後信用風險均未增加。
- 2.上述金融資產提供質押擔保之情形，請詳附註八。

(四)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	112.12.31	111.12.31
國內非上市(櫃)股票(註)	\$ 271,751	235,752
國外非上市(櫃)股票	185,706	195,945
	<u>\$ 457,457</u>	<u>431,697</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)

	112.12.31	111.12.31
應收帳款	\$ 7,870,481	6,126,356
應收帳款－關係人	1,811,450	1,221,183
	9,681,931	7,347,539
減：備抵損失	(60,140)	(110,744)
應收帳款淨額	<u>\$ 9,621,791</u>	<u>7,236,795</u>

民國一一年一月一日應收帳款淨額(含關係人)為8,729,261千元。

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：

112.12.31			
	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	\$ 9,215,287	0.17	15,371
逾期1~60天	456,588	7.60	34,713
逾期151天以上	10,056	100.00	10,056
	\$ 9,681,931		60,140

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
	\$ 7,347,539		110,744

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：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 110,744	47,709
提列(迴轉)減損損失	(50,601)	63,035
匯率變動之影響	(3)	-
期末餘額	\$ 60,140	110,744

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

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

單位：美金千元

112.12.31				
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	\$ 312	253	0.22~0.65	註一~四

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111.12.31				
承購銀行	讓售金額	轉列至其他 應收款金額	手續費率(%)	移轉條款 (件)
匯豐商業銀行	\$ 2,166	1,714	0.22~0.65	註一~四

註一：合併公司與承購銀行相關交易條件以應收帳款買賣合約及核准通知書為準，係屬無追索權，並為賣斷式之應收債權承購行為，合併公司未有以讓售之應收帳款向承購銀行融資之協定。

註二：合併公司已通知應收帳款之原始債務人，對承購銀行直接償付款項。

註三：合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日尚有尾款扣除相關費用後分別為7,763千元及52,651千元尚未收回，列於其他應收款。

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

(六)其他應收款

	112.12.31	111.12.31
應收營業稅退稅款	\$ 366,564	193,916
讓售應收帳款	7,763	52,651
其他	44,448	87,335
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 418,775</u>	<u>333,902</u>

(七)存 貨

	112.12.31	111.12.31
原料	\$ 15,908,649	14,763,313
在製品	5,144,759	2,427,948
半成品	3,085,447	2,972,532
製成品	271,550	226,582
	<u>\$ 24,410,405</u>	<u>20,390,375</u>

民國一一二年度及一一一年度與存貨相關之營業成本分別為32,057,192千元及42,923,527千元。民國一一二年度及一一一年度之營業成本分別包括存貨跌價及呆滯損失(回升利益)(379,317)千元及1,711,889千元。

上述存貨未有提供作質押擔保之情形。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)採用權益法之投資

	112.12.31		111.12.31	
	金 額	所有權益 之比率(%)	金 額	所有權益 之比率(%)
深圳宏芯宇電子股份有限 公司	\$ 3,568,743	35.83	3,252,782	39.04
EpoStar Electronics (BVI) Corporation	201,413	30.51	206,796	30.51
合肥芯鵬技術有限公司	118,508	24.23	81,685	24.23
ProGrade Digital Inc.	148,009	28.71	126,981	28.71
群東電子股份有限公司	26,198	49.00	25,719	49.00
	<u>\$ 4,062,871</u>		<u>3,693,963</u>	

合併公司因深圳宏芯宇民國一一二年度及一一一年度辦理現金增資，合併公司未參與認購，民國一一二年度及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分別為658,347千元及1,015,832千元。

合併公司民國一一二年度及一一一年度對被投資公司持股比例變動，因而認列關聯企業所有權益變動分別認列資本公積88,010千元及沖轉資本公積3,708千元。

- 1.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及其他具重大性之關聯企業之彙總性財務資訊

	112.12.31	111.12.31
流動資產	\$ 22,004,218	14,454,355
非流動資產	5,723,941	5,566,387
流動負債	(16,289,337)	(9,858,617)
非流動負債	(589,175)	(1,117,050)
淨 資 產	<u>\$ 10,849,647</u>	<u>9,045,075</u>
	112年度	111年度
營業收入	<u>\$ 38,631,969</u>	<u>24,469,891</u>
本期淨利(損)	\$ 909,470	(3,124,640)
其他綜合損益	(79,038)	(491,882)
綜合損益總額	<u>\$ 830,432</u>	<u>(3,616,522)</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.12.31	111.12.31
對具重大性之關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ 3,770,156	3,459,578
歸屬於合併公司之份額：	112年度	111年度
本期淨損	\$ (198,018)	(1,275,741)
其他綜合損益	(91,904)	(187,462)
綜合損益總額	\$ (289,922)	(1,463,203)

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：

	112.12.31	111.12.31
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ 292,715	234,385
歸屬於合併公司之份額：	112年度	111年度
本期淨損	\$ (33,129)	(43,427)
其他綜合損益	(322)	7,671
綜合損益總額	\$ (33,451)	(35,756)

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。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.收購日取得可辨認之資產及負債：

流動資產：

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

非流動資產：

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

流動負債：

應付帳款		(368,896)
其他應付款		(148,709)
其他流動負債		(1,837)
	\$	<u>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>

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。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)不動產、廠房及設備

	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112年1月1日餘額	\$ 2,149,285	5,069,347	1,559,637	397,475	46,491	9,222,235
本期增添	-	94,071	286,162	99,637	12,532	492,402
本期處分	-	-	(278,693)	(35,579)	-	(314,272)
重分類	-	56,265	2,157	-	(58,819)	(397)
匯率變動之影響	(20)	(765)	(1,277)	(2,198)	(13)	(4,273)
民國112年12月31日餘額	\$ 2,149,265	5,218,918	1,567,986	459,335	191	9,395,695
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	\$ 2,149,285	5,069,347	1,559,637	397,475	46,491	9,222,235
折舊：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	723,512	730,222	170,740	-	1,624,474
本期折舊	-	154,412	389,864	94,684	-	638,960
本期處分	-	-	(278,209)	(35,579)	-	(313,788)
匯率變動之影響	-	(59)	(741)	(880)	-	(1,680)
民國112年12月31日餘額	\$ -	877,865	841,136	228,965	-	1,947,966
民國111年1月1日餘額	\$ -	596,723	634,894	135,579	-	1,367,196
本期折舊	-	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	\$ -	723,512	730,222	170,740	-	1,624,474
帳面價值：						
民國112年12月31日	\$ 2,149,265	4,341,053	726,850	230,370	191	7,447,729
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111年1月1日	\$ 1,762,820	2,029,794	736,670	139,139	1,982,139	6,650,562

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及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)租賃協議

1.使用權資產

	房 屋 及建築	運輸設備	其他資產	總 計
成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 180,008	1,296	-	181,304
本期增添	15,311	473	-	15,784
本期減少及其他	(18,883)	(768)	-	(19,651)
匯率變動之影響	(1,909)	-	-	(1,909)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 174,527</u>	<u>1,001</u>	<u>-</u>	<u>175,528</u>
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>
折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 50,571	657	-	51,228
本期折舊	46,293	429	-	46,722
本期減少及其他	(16,189)	(768)	-	(16,957)
匯率變動之影響	(810)	-	-	(810)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 79,865</u>	<u>318</u>	<u>-</u>	<u>80,183</u>
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>
帳面價值：				
民國112年12月31日	<u>\$ 94,662</u>	<u>683</u>	<u>-</u>	<u>95,345</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 129,437</u>	<u>639</u>	<u>-</u>	<u>130,076</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 37,935</u>	<u>519</u>	<u>822</u>	<u>39,276</u>

2.租賃負債

	112.12.31	111.12.31
流動	<u>\$ 64,400</u>	<u>46,250</u>
非流動	<u>\$ 83,731</u>	<u>85,526</u>

到期分析請詳附註六(廿六)金融工具。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ 2,094	1,214
短期租賃之費用	\$ 11,613	9,566
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 1,395	1,100

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	\$ 79,007	59,869

3.其他租賃資訊

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

(十二)無形資產

	電腦軟體	專門技術	總計
成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 1,616,037	458,308	2,074,345
本期增添	352,305	25,458	377,763
本期處分	(372)	-	(372)
重分類	572	-	572
匯率變動之影響	(335)	-	(335)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 1,968,207</u>	<u>483,766</u>	<u>2,451,973</u>
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>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	電腦軟體	專門技術	總 計
攤銷：			
民國112年1月1日餘額	\$ 1,297,501	401,508	1,699,009
本期攤銷	452,948	66,210	519,158
本期處分	(372)	-	(372)
匯率變動之影響	(125)	-	(125)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 1,749,952</u>	<u>467,718</u>	<u>2,217,670</u>
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>
帳面價值：			
民國112年12月31日	<u>\$ 218,255</u>	<u>16,048</u>	<u>234,303</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 318,536</u>	<u>56,800</u>	<u>375,336</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 256,196</u>	<u>58,475</u>	<u>314,671</u>

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

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	<u>\$ 2,106,363</u>	<u>-</u>
期末利率區間(%)	<u>5.92~6.14</u>	<u>-</u>

合併公司不動產、廠房及設備部分已做為銀行借款融資額度之擔保，請詳附註八。

(十四)其他應付款

	112.12.31	111.12.31
應付薪資及獎金	\$ 5,412,949	6,066,671
應付股利(附註六(二十))	887,774	1,970,963
其他	1,262,442	901,494
	<u>\$ 7,563,165</u>	<u>8,939,128</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)其他流動負債

	112.12.31	111.12.31
存入保證金(附註九(三))	\$ 767,625	921,300
退款負債	366,589	620,776
應付設備款	76,635	88,419
代收款	109,969	87,669
其他應付款項-關係人	101,199	550
其他	6,863	7,693
	<u>\$ 1,428,880</u>	<u>1,726,407</u>

(十六)長期借款

	112.12.31		
	期末利率 區間(%)	到期年度	金 額
擔保借款	2.15	117年1月	\$ 115,983
減：一年內到期部分			(27,470)
			<u>\$ 88,513</u>

	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)
			<u>\$ 133,882</u>

合併公司以資產設定抵押供長期借款之擔保情形請詳附註八。

(十七)應付公司債

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

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司無擔保轉換公司債明細如下：

	112.12.31	111.12.31
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	(28,607)	(57,969)
減：一年內到期部分	(3,471,393)	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,442,031</u>
嵌入式衍生工具—贖回權及轉換權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動)	<u>\$ 350</u>	<u>-</u>
嵌入式衍生工具—權益組成部分-轉換權(帳列資本公積-認股權)	<u>\$ 102,369</u>	<u>102,369</u>
	112年度	111年度
嵌入式衍生工具—贖回權及轉換權按公允價值再衡量之損益(列報於其他利益及損失)	<u>\$ 350</u>	<u>(4,900)</u>
利息費用	<u>\$ 29,362</u>	<u>29,176</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，調整公司債轉換價格如下：

除息基準日	調整前轉換價格	單位：新台幣元 調整後轉換價格
110/12/27	570.0	556.3
111/07/04	556.3	537.3
111/12/19	537.3	520.6
112/07/10	520.6	515.1
112/12/29	515.1	510.4

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

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)員工福利

1.確定福利計畫

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：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務之現值	\$ 170,925	164,193
計畫資產之公允價值	(52,703)	(49,395)
淨確定福利負債	<u>\$ 118,222</u>	<u>114,798</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52,703千元。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

	112年度	111年度
1月1日確定福利義務	\$ 164,193	149,156
當期服務成本	3,327	3,000
當期利息成本	2,299	1,193
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因經驗調整變動所產生之精算損益	(1,630)	28,422
— 因財務假設變動所產生之精算損益	2,736	(16,862)
計畫已支付之福利	-	(716)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 170,925</u>	<u>164,193</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

	112年度	111年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 49,395	44,259
利息收入	692	354
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)	134	3,204
已提撥至計畫之金額	2,482	2,294
計畫已支付之福利	-	(716)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 52,703</u>	<u>49,395</u>

(4)認列為損益之費用

	112年度	111年度
當期服務成本	\$ 3,327	3,000
淨確定福利負債(資產)之淨利息	1,607	839
	<u>\$ 4,934</u>	<u>3,839</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

	112年度	111年度
1月1日累積餘額	\$ (55,198)	(48,513)
本期認列	(778)	(6,685)
12月31日累積餘額	<u>\$ (55,976)</u>	<u>(55,198)</u>

(6)精算假設

	112.12.31	111.12.31
折現率(%)	1.30	1.40
薪資預期增加率(%)	3.00	3.00

合併公司預計於民國一一二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2,512千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為17年。

(7)敏感度分析

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%
112年12月31日		
折現率	\$ (6,740)	7,080
薪資預期增加率	6,512	(6,248)

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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)

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一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為271,833千元及223,319千元，已提撥至勞工保險局。

海外子公司民國一一二年度及一一一年度所認列之退休金費用分別為8,397千元及5,983千元。

(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：

	112年度	111年度
當年度所得稅		
當年度產生	\$ 484,018	1,292,411
境外資金匯回課稅條例核定退稅	(91,590)	-
以前年度所得稅核定及更正差異	(58,376)	(26,229)
未分配盈餘加徵	52,136	103,209
	386,188	1,369,391
遞延所得稅		
暫時性差異之發生及迴轉	88,826	(473,617)
	<u>\$ 475,014</u>	<u>895,774</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(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 4,099,442</u>	<u>6,296,920</u>
稅前淨利按本公司法定稅率計算之所得稅費用	\$ 819,888	1,259,384
合併個體適用不同稅率之影響數	43,874	44,634
永久性差異	(106,266)	33,504
投資抵減	(198,696)	(570,717)
未認列為遞延所得稅負債影響數	26,906	50,798
未分配盈餘加徵	52,136	103,209
境外資金匯回課稅條例核定退稅	(91,590)	-
以前年度所得稅核定及更正差異	(58,376)	(26,229)
其他	(12,862)	1,191
所得稅費用	<u>\$ 475,014</u>	<u>895,774</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：

	112年度	111年度
確定福利計畫之再衡量數	\$ (194)	(1,671)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(24,812)	6,817
	<u>\$ (25,006)</u>	<u>5,146</u>

3.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一一二年及一一一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：

	112.12.31	111.12.31
未認列為遞延所得稅負債之金額	<u>\$ 333,333</u>	<u>360,239</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：

	112.1.1	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	112.12.31
遞延所得稅資產：						
存貨備抵跌價損失	\$ 468,405	(76,108)	-	-	-	392,297
未實現兌換損失	136,062	25,827	-	-	-	161,889
退款負債	124,155	(50,837)	-	-	-	73,318
採權益法認列國外投資損失	49,825	23,298	-	-	-	73,123
金融資產減損損失	23,116	-	-	-	-	23,116
淨確定福利負債	22,959	490	194	-	-	23,643
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	-	17,995	-	-	17,995
其他	64,635	15,852	-	(2,157)	-	78,330
	<u>\$ 889,157</u>	<u>(61,478)</u>	<u>18,189</u>	<u>(2,157)</u>	<u>-</u>	<u>843,711</u>
遞延所得稅負債：						
採權益法認列之國外投資利益	\$ 49,364	27,321	-	-	-	76,685
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	6,817	-	(6,817)	-	-	-
其他	25	27	-	(1)	-	51
	<u>\$ 56,206</u>	<u>27,348</u>	<u>(6,817)</u>	<u>(1)</u>	<u>-</u>	<u>76,736</u>
	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>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.1.1	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>

4.所得稅核定情形

本公司及國內子公司營利事業所得稅結算申報均已奉稽徵機關核定至民國一〇年度。

(二十)權益

1.股本

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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，已登記實收股本分別為2,044,690千元及1,970,740千元。

截至民國一一二年十二月三十一日止，因員工行使認股權已交付普通股股票為7,395千股，以面額發行。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，前述股票因尚未完成變更登記帳列預收股本金額分別為3,000千元及16,005千元。

本公司流通在外股數調節表如下：

	112年度	單位：千股 111年度
期初餘額	191,815	197,074
買回庫藏股之影響	-	(6,860)
員工執行認股權	6,094	1,601
庫藏股轉讓	2,676	-
期末餘額	<u>200,585</u>	<u>191,815</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. 資本公積

	112.12.31	111.12.31
發行股票溢價	\$ 8,416,171	6,597,101
採權益法認列關聯企業之變動數	2,027,006	1,280,649
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	580,922	839,390
發行可轉換公司債認列權益組成項目	102,369	102,369
庫藏股票交易	274,930	-
逾期失效員工認股權	279	227
	\$ 11,552,379	8,970,438

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。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度盈餘分配案如下：

	112下半年度	112上半年度
董事會決議日期	113年3月8日	112年8月4日
現金股利	\$ 1,773,262	887,555
每股現金股利(元)	8.84	4.42484464(註)
提列法定盈餘公積	294,086	66,593
提列特別盈餘公積	140,046	5,918

民國一一二年度法定盈餘公積及特別盈餘公積尚待民國一一三年五月二十七日召開之股東常會承認。

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)(註)	4.45090808	10.27746561
股東會承認日期	112年5月31日	112年5月31日
提列法定盈餘公積	\$ 149,747	399,192
提列特別盈餘公積	216,810	-

註：因本公司買回庫藏股及員工認股權執行，調整實際配發每股現金股利。

本公司民國一一〇年度盈餘分配案如下：

	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)

前述決議與民國一一一年三月四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，請自台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.庫藏股

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

本公司於民國一一二年度轉讓庫藏股票予本公司及子公司員工2,676千股，轉讓收取之價款計801,843千元，並因此認列之股份基礎給付酬勞成本277,047千元。

5.其他權益(稅後淨額)

(1)國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 27,271	(143,563)
認列本期外幣換算差異(稅後淨額)	(99,251)	170,834
期末餘額	<u>\$ (71,980)</u>	<u>27,271</u>

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之未實現評價損益

	112年度	111年度
期初餘額	\$ (244,081)	246,847
認列本期透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益(稅後淨額)	(61,345)	(395,996)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	14,632	(94,932)
期末餘額	<u>\$ (290,794)</u>	<u>(244,081)</u>

(廿一)股份基礎給付

本公司發行員工認股權憑證，每單位可認購本公司普通股1股，存續期間為三至四年，業經金管會核准申報生效。截至民國一一二年十二月三十一日止，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	278.80
110年第一次 員工認股權 (註)	110.10.04	110.11.19	6,000	2~3年 之服務	414.50	註
109年第一次 員工認股權	109.04.10	109.10.05	6,000	2~2.5年 之服務	262.00	225.30

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)
108年第二次 員工認股權	108.11.22	109.10.05	2,000	2~2.5年 之服務	262.00	225.30

本公司酬勞性員工認股權計畫，採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權憑證之公允價值，合併公司民國一一二年度及一一一年度認列之酬勞成本分別為241,871千元及360,211千元，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	112年度		111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	5,969	\$ 284.40	-	\$ -
本期給與	-	-	6,000	293.50
本期行使	-	-	-	-
本期沒收(失效數)	(140)	-	(31)	-
期末流通在外	<u>5,829</u>	278.80	<u>5,969</u>	284.40
期末可行使之員工認股權	<u>-</u>		<u>-</u>	

民國一一二年及一一一年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2.69年及3.69年。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.民國一〇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	5,987	\$ 404.50
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收(失效數)	(87)	-
本期註銷	(5,900)	-
期末流通在外	-	-
期末可行使之員工認股權	-	-

3.民國一〇九年第一次員工認股權

員工認股權	112年度		111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	4,642	\$ 227.70	5,782	\$ 243.30
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(4,632)	226.39	(1,127)	234.80
本期沒收(失效數)	(10)	-	(13)	-
期末流通在外	-	-	<u>4,642</u>	227.70
期末可行使之員工認股權	-	-	<u>1,760</u>	-

民國一〇一一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0.75年。

4.民國一〇八年第二次員工認股權

員工認股權	112年度		111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	1,480	\$ 227.70	1,940	\$ 243.30
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(1,479)	226.36	(457)	234.77
本期沒收(失效數)	(1)	-	(3)	-
期末流通在外	-	-	<u>1,480</u>	227.70
期末可行使之員工認股權	-	-	<u>512</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0.75年。

(廿二)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 3,624,428	5,401,146
普通股加權平均流通在外股數(千股)	196,176	194,935
基本每股盈餘(元)	\$ 18.48	27.71

2.稀釋每股盈餘

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 3,624,428	5,401,146
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	23,210	19,420
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 3,647,638	5,420,566
普通股加權平均流通在外股數(千股)	196,176	194,935
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)		
員工認股權	2,270	3,137
得採股票發放之員工酬勞	2,380	3,529
可轉換公司債轉換之影響	6,758	6,409
	207,584	208,010
稀釋每股盈餘(元)	\$ 17.57	26.06

(廿三)營業收入

	112年度	111年度
主要地區市場：		
亞洲	\$ 36,138,268	47,089,940
美洲	10,101,826	10,588,924
歐洲	1,926,058	2,474,827
澳洲	55,229	102,224
其他	249	227
	\$ 48,221,630	60,256,142

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年度	111年度
主要產品別：		
快閃記憶體模組產品	\$ 36,619,089	42,174,860
控制晶片	8,359,636	13,907,161
積體電路	1,090,023	2,050,539
其他	2,152,882	2,123,582
	<u>\$ 48,221,630</u>	<u>60,256,142</u>

合併公司地區別收入係以客戶所在地為計算基礎。

(廿四)員工及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別於8%~19%區間內及不高於1.5%之比例提撥員工及董事酬勞。民國一一二年度及一一一年度員工及董事酬勞分別於民國一一三年三月八日及一一二年三月十五日經董事會決議如下：

	112年度		111年度	
	現金	股票	現金	股票
員工酬勞	\$ 930,000	-	1,000,000	-
董事酬勞	23,000	-	35,000	-

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

民國一一一年度員工及董事酬勞之實際配發金額與民國一一一年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(廿五)營業外收入及支出

1.利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 207,981	97,135
其 他	-	8
	<u>\$ 207,981</u>	<u>97,143</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.其他收入

	112年度	111年度
補助款收入	\$ 104,912	31,797
股利收入	86,966	90,937
租金收入	25,977	21,759
廉價購買利益(附註六(九))	-	16,289
其他	77,862	40,697
	\$ 295,717	201,479

3.其他利益及損失

	112年度	111年度
處分採用權益法之投資利益(附註六(九))	\$ -	30,426
外幣兌換(損失)利益淨額	(94,243)	755,681
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益(損失)	429,756	(276,636)
其他	(76,533)	(144)
	\$ 258,980	509,327

4.財務成本

	112年度	111年度
銀行借款之利息	\$ 22,370	5,271
租賃負債之利息	2,094	1,214
可轉換公司債之利息	29,362	29,176
其他	131	122
	\$ 53,957	35,783

(廿六)金融工具

1.金融工具之種類

	112.12.31	111.12.31
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)	\$ 1,223,014	1,102,369
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	26,050,348	25,249,286
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	457,457	431,697
	\$ 27,730,819	26,783,352

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.12.31	111.12.31
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	\$ 20,537,868	20,572,844

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

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

2.財務風險管理目的與政策

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

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

3.市場風險

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

(1)外幣匯率風險

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

A.匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.12.31			111.12.31		
	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	564,033	30.705	17,318,620	438,421	30.710	13,463,913
<u>非貨幣性項目</u>						
人民幣	852,150	4.327	3,687,251	756,458	4.408	3,334,467
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	280,680	30.705	8,618,265	231,543	30.710	7,110,673

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

B. 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以美金計價之現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、短期借款及應付帳款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年度及一一一年度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，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少435,018千元及317,662千元。兩期分析係採用相同基礎。

C. 貨幣性項目之兌換損益

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

	112年度	111年度
\$	(94,243)	755,681

(2) 利率風險

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

若利率增加0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加27,000千元及28,093千元，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%，民國一一二年度及一一一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122,301千元及110,237千元。民國一一二年度及一一一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45,746千元及43,170千元。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.信用風險集中情況

(1)應收帳款

合併公司重要之客戶係與電子產業相關，而且合併公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此合併公司之信用風險主要受電子產業之影響。然而合併公司所銷售對象皆為信譽良好之公司，同時合併公司持續瞭解客戶之信用狀況，以掌握重大信用風險損失，民國一一二年及一一一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41%及36%，係分別由前五大客戶組成，未有信用風險集中之情形，惟合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵損失，管理當局預期不致有重大損失。

(2)現金及約當現金

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

(3)應收款項及權益證券之信用風險

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

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

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
112年12月31日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 14,844,129	(14,844,129)	(14,838,383)	(4,336)	(1,410)
租賃負債(流動及非流動)	148,131	(152,719)	(66,064)	(86,655)	-
應付公司債(含一年內到期)	3,471,393	(3,500,000)	(3,500,000)	-	-
浮動利率工具	238,803	(245,302)	(153,744)	(91,558)	-
固定利率工具	1,983,543	(2,004,093)	(2,004,093)	-	-
	<u>\$ 20,685,999</u>	<u>(20,746,243)</u>	<u>(20,562,284)</u>	<u>(182,549)</u>	<u>(1,410)</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)
	<u>\$ 20,704,620</u>	<u>(20,773,608)</u>	<u>(16,121,550)</u>	<u>(4,648,121)</u>	<u>(3,937)</u>

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

6.金融工具之公允價值

公允價值資訊

(1)認列於合併資產負債表之公允價值衡量

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第一等級至第三等級：

- 第一等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。
- 第二等級輸入值：係指除第一等級之報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)之可觀察輸入值。
- 第三等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(2)公允價值之資訊—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值衡量層級

合併公司以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值層級如下：

	112.12.31			
	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	\$ 868,313	-	-	868,313
國內非上市(櫃)股票	-	-	132,719	132,719
國外非上市(櫃)股票	-	-	82,337	82,337
國內私募基金	-	-	27,201	27,201
基金受益憑證	112,094	-	-	112,094
衍生工具—可轉換公司債	-	-	350	350
	<u>\$ 980,407</u>	<u>-</u>	<u>242,607</u>	<u>1,223,014</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.12.31			
	第一級	第二級	第三級	合 計
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	\$ -	-	271,751	271,751
國外非上市(櫃)股票	-	-	185,706	185,706
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>457,457</u>	<u>457,457</u>
	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
	<u>\$ 785,022</u>	<u>-</u>	<u>317,347</u>	<u>1,102,369</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	\$ -	-	235,752	235,752
國外非上市(櫃)股票	-	-	195,945	195,945
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>431,697</u>	<u>431,697</u>

民國一一二年度及一一一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112年1月1日	\$ 34,444	-	282,903	431,697	749,044
認列於損益	(7,243)	350	(59,785)	-	(66,678)
認列於其他綜合損益	-	-	-	(56,570)	(56,570)
本期新增	-	-	938	91,330	92,268
處分及投資成本收回	-	-	(9,000)	(9,000)	(18,000)
民國112年12月31日	<u>\$ 27,201</u>	<u>350</u>	<u>215,056</u>	<u>457,457</u>	<u>700,064</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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	\$ 34,444	-	282,903	431,697	749,044

(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(112.12.31及111.12.31分別為14.10%~30.00%及7.69%~30.00%)	• 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(112.12.31及111.12.31分別為1.92%及1.6%) • 加權平均資金成本(112.12.31及111.12.31分別為5.8%~12.25%及6.25%~12.11%) • 流動性折價(112.12.31及111.12.31皆為15%) • 非控制權益折價(112.12.31及111.12.31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(112.12.31及111.12.31皆為10%) • 非控制權益折價(112.12.31及111.12.31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。民國一一二年及一一一年十二月三十一日所採用之股價波動度分別為32.20%及38.59%。

(廿七)資本風險管理

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

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

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

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

負債資本比率如下：

	112.12.31	111.12.31
負債總額	\$ 22,174,371	22,358,014
權益總額	42,788,153	37,631,822
負債資本比率(%)	52	59

截至民國一一二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：

	112.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	112.12.31
短期借款	\$ -	2,177,294	(70,931)	2,106,363
應付公司債(含一年內到期)	3,442,031	-	29,362	3,471,393
長期借款(含一年內到期)	164,932	(48,949)	-	115,983
租賃負債(流動及非流動)	131,776	(63,905)	80,260	148,131
			(註)	
存入保證金(流動及非流動)	1,847,780	(1,150,954)	76,545	773,371
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 5,586,519</u>	<u>913,486</u>	<u>115,236</u>	<u>6,615,241</u>

	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
			(註)	
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>

註：主要係合併公司因營運所需，於民國一一二年度及一一一年度分別新增承租設備及台北辦公室，分別新增租賃負債68,353千元及100,116千元。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
群東電子股份有限公司	關聯企業
深圳宏芯宇電子股份有限公司(深圳宏芯宇)	關聯企業
宏芯宇電子有限公司	深圳宏芯宇之子公司
芯立泰電子有限公司	深圳宏芯宇之孫公司
合肥兆芯電子有限公司	深圳宏芯宇之子公司
合肥開夢科技有限責任公司	深圳宏芯宇之孫公司
廈門宏芯創電子有限公司	深圳宏芯宇之子公司
上海宏芯宇微電子技術有限公司	深圳宏芯宇之子公司
合肥芯鵬技術有限公司(合肥芯鵬)	關聯企業
合肥大唐存儲科技有限公司	合肥芯鵬之子公司
ProGrade Digital, Inc.	關聯企業
Kioxia Corporation(KIC)	本公司之法人董事
台灣鎧俠股份有限公司	KIC之子公司
鎧俠亞洲有限公司	KIC之子公司
建興儲存科技股份有限公司(含新竹園區分公司)	KIC之子公司
Toshiba International Procurement HongKong, Ltd.	KIC之關聯企業
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

關係人類別／名稱	112年度	111年度
關聯企業	\$ 3,247,097	5,761,656
其他關係人	2,234,809	3,215,711
	<u>\$ 5,481,906</u>	<u>8,977,367</u>

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

2.進貨及加工費

(1)進貨

關係人類別／名稱	112年度	111年度
其他關係人—台灣鎧俠股份有限公司	\$ 10,032,575	11,413,643
關聯企業	30,793	(3,655)
其他關係人	20	-
	<u>\$ 10,063,388</u>	<u>11,409,988</u>

(2)加工費

關係人類別／名稱	112年度	111年度
其他關係人	\$ -	2,071,125

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

3.應收關係人帳款淨額

關係人類別／名稱	112.12.31	111.12.31
關聯企業—宏碁宇電子有限公司	\$ 1,118,344	235,530
關聯企業	49,338	417,838
其他關係人	643,767	567,815
	1,811,449	1,221,183
減：備抵減損	(3,685)	(22,110)
	<u>\$ 1,807,764</u>	<u>1,199,073</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	112.12.31	111.12.31
其他關係人—台灣鎧俠股份有限公司	\$ 1,028,950	578,866

5.其他交易

帳列項目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
營業成本	關聯企業	\$ 9,395	-
	其他關係人	440	3,812
		<u>\$ 9,835</u>	<u>3,812</u>
營業費用	關聯企業	\$ 332,805	256,178
	其他關係人	2,506	6,808
		<u>\$ 335,311</u>	<u>262,986</u>
營業外收入	關聯企業	\$ 924	1,228
	其他關係人(註)	43,048	44,296
		<u>\$ 43,972</u>	<u>45,524</u>

註：合併公司民國一一二年度及一一一年度獲配關係人現金股利分別為41,430千元及36,381千元。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，上述款項業已收訖。

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，因上述交易產生之其他應收款均為81千元(帳列其他應收款項下)及其他應付款項分別為101,199千元及399千元(帳列其他流動負債項下)。

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

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

(三)主要管理階層薪酬

主要管理階層薪酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 242,785	442,005
退職後福利	1,402	1,804
股份基礎給付	12,514	39,439
	<u>\$ 256,701</u>	<u>483,248</u>

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	112.12.31	111.12.31
不動產、廠房及設備	長短期借款及融資額度之擔保	\$ 505,118	517,906
質押定存單(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—流動)	進口原物料之關稅擔保	40,568	40,499
		<u>\$ 545,686</u>	<u>558,405</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：

	112.12.31	111.12.31
已開立未使用之信用狀金額	<u>\$ 660,000</u>	<u>1,160,000</u>

2.合併公司為取得研發專案補助款，由銀行出具履約保證書金額如下：

	112.12.31	111.12.31
	<u>\$ 101,290</u>	<u>26,400</u>

3.合併公司為進口貨物先放後稅，由銀行出具關稅記帳保證函金額如下：

	112.12.31	111.12.31
	<u>\$ 1,000</u>	<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，截至民國一一二年十二月三十一日已支付保證金美金56,000千元(帳列其他非流動資產)。

(三)長期供貨合約

合併公司於民國一一〇年間與某客戶簽訂未來長期供貨合約，依約定收取保證金美金90,000千元，合併公司需於約定期間依雙方約定數量銷售控制晶片予該客戶。截至民國一一二年十二月三十一日止，上述所收取之保證金依預計返還期間列為流動767,625千元(帳列其他流動負債)。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

- (一)本公司為拓展中國市場，於民國一一三年一月十八日經董事會決議，以人民幣60,000千元間接投資設立廈門子公司。
- (二)本公司為充實營運資金以提高資金調度能力，於民國一一三年一月二十三日發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行期間五年，發行總面額為6,000,000千元。
- (三)本公司基於產學合作及培育人才之目的，於民國一一三年三月八日經董事會決議，擬於國立陽明交通大學進行新建大樓工程，興建完成後將捐贈國立陽明交通大學使用。
- (四)本公司為取得所需零件貨源之穩定供應，經董事會決議後，於民國一一三年一月四日支付某供應商美金120,000千元預付購料款。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111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	765,446	7,976,454	8,741,900	963,266	7,125,126	8,088,392
勞健保費用	76,907	451,928	528,835	88,433	379,495	467,928
退休金費用	31,663	253,501	285,164	38,606	194,535	233,141
其他員工福利費用	36,580	182,300	218,880	49,246	177,789	227,035
折舊費用	205,708	479,974	685,682	205,125	445,649	650,774
攤銷費用	1,914	517,244	519,158	2,027	393,767	395,794

(二)本公司於民國一〇八年十一月八日以及一〇八年十二月十三日分別接獲新竹地方法院通知，財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心(以下稱投保中心)分別提起兩件民事訴訟如下：

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

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述解任訴訟以及求償訴訟皆為民國一〇五年八月五日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

民國一一二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：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表二。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
- 9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：請詳附表六。
- 2.赴大陸地區投資限額：請詳附表六。
- 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一二年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
第一商業銀行受託保管鎧俠株式會社投資專戶	19,821,112	9.67%

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

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

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

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

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

(二)產品別資訊

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：

請詳附註六(廿三)。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.非流動資產：

地區別	112.12.31	111.12.31
亞洲	\$ 7,718,309	8,065,953
美洲	59,068	37,220
	<u>\$ 7,777,377</u>	<u>8,103,173</u>

(四)主要客戶資訊

民國一二二年度及一一一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)
 民國一一二年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元/千股

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高 持股比例 (%)	備註
				股數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值		
本公司	普通股股票								
	宇瞻科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	12,555	777,129	10.23	777,129	10.23	
	華泰電子股份有限公司	-	同上	1,536	83,732	0.19	83,732	0.89	
	智聯服務股份有限公司	-	同上	90	7,452	0.41	7,452	3.00	
					868,313				
	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	4,455	88,372	11.11	88,372	11.11	
	台杉水牛投資股份有限公司	-	同上	46,300	30,649	1.08	30,649	1.08	
	群鑫創業投資股份有限公司	-	同上	3,000	13,698	5.61	13,698	5.61	
	JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND VI L.P.	-	同上	1,000	3,704	0.67	3,704	0.67	
					136,423				

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高 持股比例 (%)	備註
				股數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值		
本公司	CAL-COMP INDUSTRIA DE SEMICONDUCTORES S.A.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	11,966	116,876	17.16	116,876	17.16	
	本慧創業投資股份有限公司	-	同上	8,385	64,689	2.92	64,689	2.92	
	亞果元素國際股份有限公司	-	同上	1,710	20,930	19.00	20,930	19.00	
	H3 Platform, Inc.	-	同上	18,400	1,818	12.14	1,818	12.14	
	Gospal Ltd.	-	同上	811,857	3,059	3.19	3,059	3.19	
	本質創業投資有限合夥	-	同上	100,000	71,926	8.43	71,926	9.86	
	群豐科技股份有限公司	-	同上	212	-	0.35	-	0.35	
	太和光股份有限公司	-	同上	6,388	-	12.79	-	12.79	
	究心公益科技股份有限公司	-	同上	150	-	3.13	-	3.13	
	Ironyun Incorporated	-	同上	5,000	-	2.94	-	3.76	
	滿拓科技股份有限公司	-	同上	700	16,800	3.72	16,800	3.72	
					296,098				
	私募基金								
	復華新智能證券投資信託基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	6,000	27,201	3.78	27,201	3.78	
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	42,755	1.18	42,755	1.18	
	Translink Capital Partners IV, L.P.	-	同上	960	35,878	0.59	35,878	0.59	
					78,633				

持有之 公 司	有價證券	與有價證券	帳列科目	期 末				期中最高	備註
	種類及名稱	發行人之關係		股數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值	持股比例 (%)	
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	42,105	4.75	42,105	4.75	
	Translink Capital Partners V, L.P.	-	同上	1,050	21,848	1.71	21,848	1.93	
	台杉水牛五號科技創投有限合夥	-	同上	50,000	38,861	3.19	38,861	3.19	
	國泰私募股權智慧科技有限合夥	-	同上	30,000	21,786	7.39	21,786	8.20	
	豐新參有限合夥	-	同上	28,003	20,770	3.38	20,770	5.13	
	廣豐國際媒體股份有限公司	-	同上	1,714	7,697	2.60	7,697	2.60	
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	-	153,067	19.00	-	19.00	
				-	-				
群馬電子股份有限公司	<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	30,568	-	30,568	-	
	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	同上	1,917	20,369	-	20,369	-	
	第一金台灣貨幣市場基金	-	同上	1,295	20,385	-	20,385	-	
	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	20,385	-	20,385	-	
	群益安穩貨幣市場基金	-	同上	1,229	20,387	-	20,387	-	
					112,094				

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高 持股比例 (%)	備註
				股數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值		
群佳科技 製造股份 有限公司	普通股股票								
	群耀光學股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 — 非流動	833	8,292	12.53	8,292	12.53	

群聯電子股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國一一二年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷) 貨	金 額	佔總進 (銷)貨之 比率(%)	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付) 票據、帳款之 比率(%)	
本公司	台灣鎰俠股份有限公司	KIC之子公司	進貨	10,032,575	35	月結30天	無	無	(1,028,950)	(16)	註2
	群佳科技製造股份有限公司	孫公司	加工費	504,947	2	月結30天	無	無	(115,699)	(2)	
	Kioxia Corporation	本公司之法人董事	銷貨	(420,574)	(1)	月結60天	無	無	162,859	2	
	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	(424,233)	(1)	月結60天至月結90天	無	無	84,234	1	
	宇瞻科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	銷貨	(1,052,816)	(2)	月結45天	無	無	351,979	4	
	宇達資訊事業股份有限公司	本公司擔任法人董事之子公司	銷貨	(307,446)	(1)	月結45天	無	無	43,336	-	
	宏芯宇電子有限公司	深圳宏芯宇之子公司	銷貨	(2,543,887)	(5)	月結45天至月結75天	無	無	1,116,443	12	
	合肥大唐存儲科技有限公司	合肥芯鵬之子公司	銷貨	(132,698)	-	預付至貨到60天	無	無	24,501	-	
	深圳宏芯宇電子股份有限公司	關聯企業	銷貨	(100,275)	-	貨到30天至月結75天	無	無	146	-	
	Nextorage Corporation	子公司	銷貨	(608,197)	(1)	月結60天	無	無	94,253	1	
	Phison Technology Inc.	孫公司	銷貨	(494,907)	(1)	月結45天	無	無	165,029	2	註2

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(%)	
	ProGrade Digital Incorporated	關聯企業	銷貨	(346,916)	(1)	貨到30天	無	無	24,234	-	

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
民國一一二年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

帳列應收款項 之 公 司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註)	提列備抵 呆帳金額	備註
					金 額	處理方式			
本公司	宇瞻科技股份有限公司	本公司為該公司法人董事	351,979	4.33	-	-	351,977	599	
	Kioxia Corporation	本公司之法人董事	162,859	1.80	-	-	162,859	277	
	宏碁宇電子有限公司	深圳宏碁宇之子公司	1,116,443	3.79	-	-	614,617	1,901	
	Phison Technology Inc.	孫公司	165,029	6.00	-	-	139,142	-	

註：係截至民國一一三年二月二十九日止之資訊。

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
民國一一二年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註1)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率(%)
0	群聯電子	曜成科技股份有限公司	1	製造費用	29,887	一般交易條件	0.06
		群佳科技製造股份有限公司	1	加工費	504,947	一般交易條件	1.05
			1	應付帳款	115,699	一般交易條件	0.18
		Phison Technology Inc.	1	銷貨	494,907	一般交易條件	1.03
			1	應收帳款	165,029	一般交易條件	0.25
			1	推銷費用	499,719	一般交易條件	1.04
			1	其他應付款	40,757	一般交易條件	0.06
		Nextorage Corporation	1	銷貨	608,197	一般交易條件	1.26
			1	應收帳款	94,253	一般交易條件	0.14
		深圳佳存電子科技有限公司	1	推銷費用	60,959	一般交易條件	0.13
			1	其他應付款	17,361	一般交易條件	0.03
		Phison Electronics Japan Corp.	1	推銷費用	18,279	一般交易條件	0.04

註1：1.母公司對子公司。

註2：揭露交易金額10,000千元以上。

群聯電子股份有限公司及子公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國一一二年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣千元

投資公司 名 稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高 出資比率 (%)	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額				
本公司	Global Flash Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	726,307	726,307	22,100,000	100.00	2,883,955	100.00	(134,528)	(134,528)	子公司及註2
	Regis Investment (Samoa) Limited	薩摩亞	一般投資業	655,995	655,995	21,900,000	100.00	1,283,888	100.00	(117,244)	(117,244)	子公司及註2
	群馬電子股份有限公司	台灣	投資及貿易服務	581,363	581,363	55,000,000	100.00	764,545	100.00	59,213	59,226	子公司及註2
	聯旭東投資股份有限公司	台灣	一般投資業	650,000	650,000	65,000,000	100.00	484,909	100.00	(18,199)	(18,199)	子公司及註2
	EpoStar Electronics (BVI) Corporation	英屬維京群島	一般投資業	79,531	79,531	6,288,523	30.51	201,413	30.51	(1,991)	(607)	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	417,832	100.00	20,694	20,694	子公司及註2
	Nextorage Corporation	日本	快閃記憶體應用產品之研發、設計、製造及銷售	219,715	219,715	12,000	100.00	496,596	100.00	108,939	108,939	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	153,254	100.00	6,082	6,082	子公司及註2
	ProGrade Digital Inc.	美國	高速快閃記憶體產品及市場開發	83,439	83,439	2,785,000	28.71	148,009	28.71	74,245	21,315	採權益法評價之被投資公司

投資公司 名 稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高 出資比率 (%)	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額				
本公司	Phison Electronics Japan Corp.	日本	業務服務據點	59,508	59,508	2,000	100.00	28,079	100.00	753	753	子公司及註2
	Phison Technology India Private Limited	印度	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	8,768	8,768	2,299,990	100.00	9,354	100.00	876	876	子公司及註2
	群東電子股份有限公司	台灣	快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發	22,638	22,638	2,263,800	49.00	26,198	49.00	976	479	採權益法評價之被投資公司
聯旭東投資股份有限公司	曜成科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及買賣	9,000	9,000	900,000	100.00	26,866	100.00	(253)	註1	孫公司及註2
	群欣電子股份有限公司	美國	電子產品買賣及業務服務據點	90,419	90,419	3,000,000	100.00	151,059	100.00	18,804	註1	孫公司及註2
	Phison Technology India Private Limited	印度	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	-	-	10	-	-	-	877	註1	子公司及註2
群馬電子股份有限公司	群佳科技製造股份有限公司	台灣	電子零組件製造及買賣	452,954	452,954	34,842,595	100.00	646,160	100.00	60,126	註1	孫公司及註2
Global Flash Limited	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	636,593	636,593	19,150,000	100.00	2,890,791	100.00	(134,384)	註1	孫公司及註2
Power Flash (Samoa) Limited	Power Flash (HK) Limited	香港	電子產品買賣及貿易服務	98,754	98,754	3,000,000	100.00	101,301	100.00	4,239	註1	孫公司及註2
								6,898,032			(52,214)	

投資公司 名 稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高 出資比率 (%)	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額				
Regis Investment (Samoa) Limited	RealYou Investment Limited	香港	一般投資業	654,726	654,726	21,850,000	100.00	1,309,063	100.00	(117,129)	註1	孫公司及 註2

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

註2：相關交易及期末餘額已沖銷。

群聯電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國一一二年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：新台幣千元

(一)大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之 持股比例(%)	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	(54,967)	100.00	100.00	(54,967)	124,542	-	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)	-	-	-	-	(226,654)	24.23	24.23	(54,923)	118,508	-	-
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	1,958,329	2(1)及 2(2)	442,780	-	-	442,780	911,461	35.83	39.04	(197,411)	3,568,743	-	-
深圳佳存電 子科技有限 公司	存儲設備、電子 產品及其零配 件之設計、研 發、批發、進出 口及相關業務	43,520	2(3)	43,520	-	-	43,520	1,892	100.00	100.00	1,892	45,539	-	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	25,672,892

註1：投資方式：

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

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

註3：相關交易及期末餘額已沖銷。

附件四

群聯電子股份有限公司

113 年度合併財務報告暨會計師查核報告

股票代碼：8299

群聯電子股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國一一三年度及一一二年度

公 司 地 址：新竹縣竹北市中興里復興一街251號10樓之6
電 話：(037)586-896

目 錄

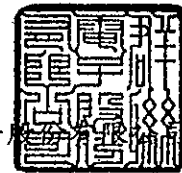
項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、聲 明 書	3
四、會計師查核報告書	4
五、合併資產負債表	5
六、合併綜合損益表	6
七、合併權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	9
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9～10
(四)重大會計政策之彙總說明	11～23
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24
(六)重要會計項目之說明	24～57
(七)關係人交易	58～60
(八)質押之資產	61
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	61
(十)重大之災害損失	61
(十一)重大之期後事項	61
(十二)其 他	62
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	62～63、65～72
2.轉投資事業相關資訊	63、73～75
3.大陸投資資訊	63、76～77
4.主要股東資訊	63
(十四)部門資訊	64

聲 明 書

本公司民國一一三年度(自民國一一三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：民國一一四年三月七日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師查核報告

群聯電子股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

群聯電子股份有限公司及其子公司(合併公司)民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二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一一三年及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一三年及一一二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受託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，對合併公司民國一一三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(廿一)。

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(六)。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

其他事項

群聯電子股份有限公司已編製民國一一三年度及一一二年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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一一三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：

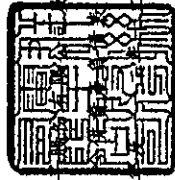
呂倩慧



鄭安志



證券主管機關：金管證審字第1040007866號
核准簽證文號：金管證審字第1060005191號
民國一一四年三月七日



群聯電子股份有限公司

民國一三三一年三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	113.12.31		112.12.31		負債及權益 流動負債：	113.12.31		112.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 19,982,162	29	14,220,367	22	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 813,068	1	2,106,363	3
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)及(十五))	743,512	1	980,757	2	2130 合約負債－流動	168,577	-	132,965	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註八)	40,807	-	40,568	-	2170 應付帳款	1,309,205	2	5,478,643	8
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	7,406,796	11	7,814,027	12	2180 應付帳款－關係人(附註七)	-	-	1,028,950	2
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)及七)	604,095	1	1,807,764	3	2200 其他應付款(附註六(十二))	10,051,558	15	7,563,165	12
1200 其他應收款(附註六(五)及七)	152,010	-	418,775	1	2230 本期所得稅負債	931,598	2	499,194	1
1220 本期所得稅資產	6,864	-	10,345	-	2280 租賃負債－流動(附註六(九))	100,516	-	64,400	-
130X 存貨(附註六(六))	24,614,049	35	24,410,405	37	2320 一年內到期長期負債(附註六(十四)、(十五)及八)	28,043	-	3,498,863	5
1410 預付款項(附註七)	488,005	1	115,036	-	2399 其他流動負債(附註六(十三)、七及九(三))	816,958	1	1,428,880	3
1479 其他流動資產	2,531	-	1,627	-		14,219,523	21	21,801,423	34
	54,040,831	78	49,819,671	77	非流動負債：				
非流動資產：					2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動(附註六(二)及(十五))	40,800	-	-	-
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	219,544	-	242,257	-	2530 應付公司債(附註六(十五))	5,611,070	8	-	-
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(三))	431,750	1	457,457	1	2540 長期借款(附註六(十四)及八)	60,511	-	88,513	-
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	3,717,895	5	4,062,871	6	2570 遞延所得稅負債(附註六(十七))	100,431	-	76,736	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	7,745,010	11	7,447,729	12	2580 租賃負債－非流動(附註六(九))	109,071	-	83,731	-
1755 使用權資產(附註六(九))	157,711	-	95,345	-	淨確定福利負債(附註六(十六))	125,339	-	118,222	-
1780 無形資產(附註六(十))	400,827	1	234,303	-	存入保證金	6,359	-	5,746	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十七))	700,574	1	843,711	1		6,053,581	8	372,948	-
1900 其他非流動資產(附註九(二))	1,925,025	3	1,759,180	3	負債總計	20,273,104	29	22,174,371	34
	15,298,336	22	15,142,853	23	權益(附註六(十八)及(十九))：				
					歸屬母公司業主之權益：				
					股本	2,058,178	3	2,047,690	3
					資本公積	13,053,610	19	11,552,379	18
					保留盈餘	34,283,152	49	30,808,166	47
					其他權益	(338,243)	-	(362,774)	-
					庫藏股票	-	-	(1,257,308)	(2)
					歸屬母公司業主之權益合計	49,056,697	71	42,788,153	66
					非控制權益	9,366	-	-	-
					權益總計	49,066,063	71	42,788,153	66
資產總計	\$ 69,339,167	100	64,962,524	100	負債及權益總計	\$ 69,339,167	100	64,962,524	100



董事長：顏偉玲



經理人：馬中迅

(併)合併財務報告附註

~5~



會計主管：陳寶鳳

群聯電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度		112年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(廿一)及七)	\$ 58,935,513	100	48,221,630	100
5000 營業成本(附註六(六)、(廿二)及七)	39,827,755	68	32,057,192	67
營業毛利	19,107,758	32	16,164,438	33
5910 未實現銷貨損益(附註七)	(8,996)	-	(50,194)	-
5950 已實現營業毛利	19,098,762	32	16,114,244	33
營業費用(附註六(廿二)及七)				
6100 推銷費用	1,694,467	3	1,277,484	3
6200 管理費用	1,279,995	2	959,935	2
6300 研究發展費用	12,585,639	21	10,305,558	21
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(四))	5,577	-	(50,601)	-
營業費用合計	15,565,678	26	12,492,376	26
營業淨利	3,533,084	6	3,621,868	7
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿三)及七)	340,773	1	295,717	1
7020 其他利益及損失(附註六(廿三))	4,742,099	8	258,980	1
7050 財務成本(附註六(廿三))	(273,410)	-	(53,957)	-
7100 利息收入(附註六(廿三))	255,672	-	207,981	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(七))	1,150,848	2	(231,147)	-
	6,215,982	11	477,574	2
7900 稅前淨利	9,749,066	17	4,099,442	9
7950 所得稅費用(附註六(十七))	1,795,067	3	475,014	1
8200 本期淨利	7,953,999	14	3,624,428	8
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(附註六(十六))	(4,869)	-	(972)	-
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(廿四))	(77,304)	-	(56,570)	-
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(2,692)	-	(4,775)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	974	-	194	-
	(83,891)	-	(62,123)	-
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	130,602	-	(124,063)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	(26,132)	-	24,812	-
	104,470	-	(99,251)	(1)
8300 本期其他綜合損益	20,579	-	(161,374)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 7,974,578	14	\$ 3,463,054	7
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 7,953,206	14	3,624,428	8
8620 非控制權益	793	-	-	-
	\$ 7,953,999	14	\$ 3,624,428	8
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 7,973,842	14	3,463,054	7
8720 非控制權益	736	-	-	-
	\$ 7,974,578	14	\$ 3,463,054	7
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))				
9750 基本每股盈餘	\$ 38.95		18.48	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 35.68		17.57	

董事長：顏曄駱



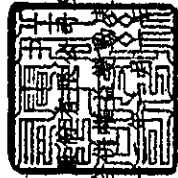
(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：馬中迅



會計主管：陳寶鳳





群聯電子股份有限公司及子公司

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本				保留盈餘				其他權益項目				歸屬於母公司業主之權益			
	普通股 股本	預收股本	資本公積	合計	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構持有之兌換差	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	其他權益項目	庫藏股票	非控制權益	合計	歸屬於母公司業主之權益
民國一一年一月一日餘額	\$ 1,970,740	16,005	1,986,745	-	6,347,501	-	22,605,164	28,932,665	27,271	(244,081)	-	(2,061,216)	37,631,822	-	37,631,822	37,631,822
本期淨利	-	-	-	-	-	-	3,624,428	3,624,428	-	-	-	-	3,624,428	-	3,624,428	3,624,428
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(778)	(778)	(99,251)	(61,345)	-	-	(161,374)	-	(161,374)	(161,374)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	3,623,650	3,623,650	(99,251)	(61,345)	-	-	3,463,054	-	3,463,054	3,463,054
盈餘指撥及分配：																
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	216,340	-	(216,340)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	222,728	(222,728)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,753,517)	(1,753,517)	-	-	-	-	(1,753,517)	-	(1,753,517)	(1,753,517)
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付交易—庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付交易—員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工執行認股權	73,950	(13,005)	60,945	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	(14,632)	(14,632)	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一一年十二月三十一日餘額	2,044,690	3,000	2,047,690	11,552,379	6,563,841	222,728	24,021,597	30,808,166	(71,980)	(290,794)	14,632	(1,257,308)	42,788,153	-	42,788,153	42,788,153
本期淨利	-	-	-	-	-	-	7,953,206	7,953,206	104,527	(79,996)	-	-	7,953,206	793	7,953,999	7,953,999
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈餘指撥及分配：																
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	781,368	-	(781,368)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	65,691	(65,691)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(4,474,325)	(4,474,325)	-	-	-	-	(4,474,325)	-	(4,474,325)	(4,474,325)
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
對子公司所有權權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付交易—庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付交易—員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工執行認股權	8,520	1,835	10,355	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換普通股	131	2	133	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
銀行可轉換公司債認列權益組成項目	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 2,053,341	4,837	2,058,178	13,053,610	7,345,209	288,419	26,649,524	34,283,152	32,547	(370,790)	-	-	49,056,697	8,545	49,065,242	49,065,242



董事長：顏峰隆



經理人：馬中迅



會計主管：陳寶鳳

~7~

群聯電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 9,749,066	4,099,442
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	694,998	685,682
攤銷費用	538,416	519,158
預期信用減損損失(迴轉利益)	5,577	(50,601)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	265,821	(429,756)
財務成本	273,410	53,957
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(1,247)	184
利息收入	(255,672)	(207,981)
股利收入	(45,291)	(86,966)
股份基礎給付酬勞成本	1,332,094	518,918
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(1,150,848)	231,147
處分採用權益法之投資利益	(4,289,820)	-
未實現銷貨損益	8,996	50,194
未實現外幣兌換(利益)損失	(572,207)	141,958
存貨跌價及呆滯損失回升利益	(100,923)	(379,317)
提列(迴轉)退款負債	171,852	(191,265)
租賃修改利益	-	(30)
收益費損項目合計	(3,124,844)	855,282
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收帳款(含關係人)	1,715,459	(2,652,148)
其他應收款	272,549	(84,828)
存貨	(102,721)	(3,640,713)
預付款項	(372,969)	(45,765)
其他流動資產	(904)	(172)
合約負債	35,612	(13,358)
應付帳款(含關係人)	(5,204,354)	456,891
其他應付款	668,172	(291,580)
其他流動負債	(175,843)	59,197
淨確定福利負債	2,248	2,452
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(3,162,751)	(6,210,024)
營運產生之現金流入(出)	3,461,471	(1,255,300)
支付之利息	(149,870)	(18,271)
支付之所得稅	(1,217,508)	(422,646)
營業活動之淨現金流入(出)	2,094,093	(1,696,217)

(續下頁)

董事長：顏曄駱



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：馬中迅



會計主管：陳寶鳳



群聯電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承上頁)

民國一一三年及一一二年度一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	113年度	112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	(55,315)	(91,330)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	9,000
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	3,718	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(239)	(69)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,295)	(500,938)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	801,049
透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	9,000
取得採用權益法之投資	(143,721)	-
處分關聯企業之債款	5,436,854	-
取得不動產、廠房及設備	(964,510)	(390,749)
處分不動產、廠房及設備	9,539	300
存出保證金減少(增加)	27,782	(1,117,665)
取得無形資產	(704,857)	(377,763)
收取之利息	249,893	207,864
收取之股利	45,291	86,966
投資活動之淨現金流入(出)	<u>3,903,140</u>	<u>(1,364,335)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	9,152,673	2,561,756
短期借款減少	(10,528,341)	(384,462)
償還長期借款	(27,429)	(48,949)
發行公司債(已扣除發行成本)	6,054,064	-
贖回公司債	(3,493,200)	-
存入保證金減少	(628,772)	(1,150,954)
租賃本金償還	(88,182)	(63,905)
發放現金股利	(2,660,817)	(2,836,702)
員工執行認股權	284,555	1,379,676
庫藏股轉讓予員工取得價款淨額	1,254,088	801,843
非控制權益變動	8,545	-
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(672,816)</u>	<u>258,303</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>437,378</u>	<u>(11,153)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	5,761,795	(2,813,402)
期初現金及約當現金餘額	14,220,367	17,033,769
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 19,982,162</u>	<u>14,220,367</u>

董事長：顏曄駿



(請詳閱後附合併財務報告及註)

經理人：馬中迅



會計主管：陳寶鳳



群聯電子股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一三年度及一一二年度
(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一一四年三月七日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第1號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」

(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一一四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21號之修正「缺乏可兌換性」

(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，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027年1月1日

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
	• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	
合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司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。		
合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。		
• 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」 • 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「仰賴大自然電力合約」 • 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 • 國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」 • 國際財務報導準則會計準則之年度改善		

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

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
			113.12.31	112.12.31	
本公司	聯旭東投資股份有限公司	一般投資業	100.00	100.00	
本公司	Phison Electronics Japan Corp.	業務服務據點	100.00	100.00	
本公司	群欣電子股份有限公司	一般投資業	100.00	100.00	
本公司	群馬電子股份有限公司	投資及貿易服務	100.00	100.00	
本公司	Global Flash Limited	投資及貿易服務	100.00	100.00	
本公司	Power Flash (Samoa) Limited	投資及貿易服務	100.00	100.00	
本公司	Regis Investment (Samoa) Limited	一般投資業	100.00	100.00	
本公司	Nextorage Corporation	快閃記憶體應用產品之研發、設計、製造及銷售	98.31	100.00	註1
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	100.00	100.00	註2
本公司	富存投資股份有限公司	一般投資業	100.00	-	註3
Global Flash Limited	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	投資及貿易服務	100.00	100.00	

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
			113.12.31	112.12.31	
聯旭東投資 股份有限公 司	曜成科技股份有限公司	電子零組件製造及 買賣	100.00	100.00	
Power Flash (Samoa) Limited	Power Flash (HK) Limited	電子產品買賣及貿 易服務	100.00	100.00	
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	100.00	100.00	
Power Flash (Samoa) Limited	廈門佳芯電子有限公司	集成電路及系統及 電子產品軟硬件的 研發、設計、生產、 銷售、技術服務等 相關業務	100.00	-	註4
Regis Investment (Samoa) Limited	RealYou Investment Limited	一般投資業	100.00	100.00	
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	100.00	100.00	
群欣電子股 份有限公司	Phison Technology Inc.	電子產品買賣及業 務服務據點	100.00	100.00	
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	100.00	100.00	
富存投資股 份有限公司	Maistorage Technology Sdn.Bhd.	快閃記憶體控制晶 片及其週邊應用存 儲方案和產品之研 發、設計、製造和 銷售及從事貿易業 務貨物進出口、軟 體開發、技術開發 和技術服務	100.00	-	註5

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註1：本公司為配合子公司之員工激勵計畫，轉讓原持有203股股數，致持股比下降至98.308%，為簡化表達，統一以小數後兩位數揭露。

註2：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3：本公司於民國一一三年五月配合營運所需，於台灣投資設立富存投資股份有限公司。

註4：本公司於民國一一三年六月配合營運所需，於廈門投資設立廈門佳芯電子有限公司。

註5：本公司於民國一一三年七月配合營運所需，於馬來西亞投資設立Maistorage Technology Sdn.Bhd.。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外 幣

各合併個體編製財務報告時，以該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.該資產為現金或約當現金(如國際會計準則第7號所定義)，除非於資產負債表日後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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.該負債於資產負債表日後十二個月內到期清償；或
- 4.於資產負債表結束日不具有將該負債之清償遞延至資產負債表日後至少十二個月之權利。

(六)現金及約當現金

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

(七)金融工具

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

1.金融資產

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

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。

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

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

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

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

(4)金融資產減損

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

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

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。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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）。

(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。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

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

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

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

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

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

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。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

(十一)租賃

1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約若同時符合下列條件者係屬或包含租賃：

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

2.承租人

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

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。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生時認列為費用。

3.出租人

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

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

(十二)無形資產

1.單獨取得

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

2.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。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(十四)收入之認列

1.客戶合約之收入

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

(1)銷售商品

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

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

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(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。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

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

2.確定福利計畫

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

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

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

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

3.短期員工福利

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

(十六)股份基礎給付交易

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

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。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)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。

合併公司判斷其於全球最低稅負一支柱二規範下所應支付之補充稅屬於國際會計準則第12號「所得稅」範圍，並已適用補充稅相關遞延所得稅會計處理之暫時性強制豁免，對於實際發生之補充稅則認列為當期所得稅。

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，僅於其很可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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，必須對未來(包括氣候相關風險及機會)作出判斷及估計，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，其與合併公司之風險管理及氣候相關承諾一致，估計值之變動係於變動期間及受影響之未來期間推延認列。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：

存貨係以成本與淨變現價值孰低者評價，故合併公司必須運用判斷及估計評估資產負債表日存貨淨變現價值，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，惟可能因產業迅速變遷及市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。存貨評價估列情形請詳附註六(六)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	113.12.31	112.12.31
庫存現金	\$ 120	165
活期及支票存款	9,550,489	11,264,285
約當現金—定期存款	10,431,553	2,955,917
	<u>\$ 19,982,162</u>	<u>14,220,367</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(廿四)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	113.12.31	112.12.31
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	\$ 113,688	112,094
國內上市(櫃)股票	620,824	868,313
衍生工具—可轉換公司債(附註六(十五))	9,000	350
	<u>\$ 743,512</u>	<u>980,757</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.12.31	112.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動：		
國內私募基金	\$ 4,296	27,201
國內非上市(櫃)股票	144,882	132,719
國外非上市(櫃)股票	70,366	82,337
	<u>\$ 219,544</u>	<u>242,257</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動：		
衍生工具—可轉換公司債(附註六(十五))	<u>\$ 40,800</u>	<u>-</u>

上述金融資產及負債均未有提供質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	113.12.31	112.12.31
國內非上市(櫃)股票	\$ 329,678	271,751
國外非上市(櫃)股票	102,072	185,706
	<u>\$ 431,750</u>	<u>457,457</u>

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

(四)應收帳款淨額(含關係人及非關係人)

	113.12.31	112.12.31
應收帳款	\$ 7,472,132	7,870,481
應收帳款－關係人	604,485	1,811,450
	8,076,617	9,681,931
減：備抵損失	(65,726)	(60,140)
	<u>\$ 8,010,891</u>	<u>9,621,791</u>

民國一一二年一月一日應收帳款淨額(含關係人)為7,236,795千元。

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

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款(含關係人及非關係人)之備抵損失如下：

113.12.31			
	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	\$ 7,253,362	0.05	3,545
逾期1~60天	768,920	1.20	9,255
逾期61~90天	1,786	21.11	377
逾期151天以上	52,549	100.00	52,549
	\$ 8,076,617		65,726

112.12.31			
	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	\$ 9,215,287	0.17	15,371
逾期1~60天	456,588	7.60	34,713
逾期151天以上	10,056	100.00	10,056
	\$ 9,681,931		60,140

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：

	113年度	112年度
期初餘額	\$ 60,140	110,744
提列(迴轉)減損損失	5,577	(50,601)
匯率變動之影響	9	(3)
期末餘額	\$ 65,726	60,140

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

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

單位：美金千元

113.12.31				
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)
-	\$ -	-	-	-
112.12.31				
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	\$ 312	253	0.22~0.65	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：合併公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日尚有尾款扣除相關費用後分別為0千元及7,763千元尚未收回，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。

(五)其他應收款

	113.12.31	112.12.31
應收營業稅退稅款	\$ 66,089	366,564
讓售應收帳款(附註六(四))	-	7,763
其他	85,921	44,448
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 152,010</u>	<u>418,775</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)存 貨

	113.12.31	112.12.31
原料	\$ 16,224,028	15,908,649
在製品	3,333,657	5,144,759
半成品	4,753,815	3,085,447
製成品	302,549	271,550
	<u>\$ 24,614,049</u>	<u>24,410,405</u>

民國一一三年度及一一二年度與存貨相關之營業成本分別為39,827,755千元及32,057,192千元。民國一一三年度及一一二年度之營業成本分別包括存貨跌價及呆滯損失之回升利益100,923千元及379,317千元。

上述存貨未有提供作質押擔保之情形。

(七)採用權益法之投資

	113.12.31		112.12.31	
	金 額	所有權益 之比率(%)	金 額	所有權益 之比率(%)
Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)	\$ 3,102,148	23.20	3,568,743	35.83
EpoStar Electronics (BVI) Corporation	199,079	30.51	201,413	30.51
合肥芯鵬技術有限公司	81,208	24.23	118,508	24.23
ProGrade Digital Inc.	169,130	28.71	148,009	28.71
群東電子股份有限公司	29,294	49.00	26,198	49.00
Miphi Semiconductors Private Limited	137,036	45.00	-	-
	<u>\$ 3,717,895</u>		<u>4,062,871</u>	

本公司於民國一一三年十二月配合營運及拓展印度市場所需，於印度投資設立Miphi Semiconductors Private Limited投資金額為143,721千元。

合併公司因Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)民國一一三年度及一一二年度辦理現金增資，合併公司未參與認購，民國一一三年度及一一二年度因關聯企業所有權益變動認列資本公積分別為51,370千元及658,347千元。

合併公司於民國一一三年十二月以價金5,436,854千元處分Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)之部分股份予非關係人，因而沖轉資本公積675,767千元及認列處分利益4,289,820千元。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一三年度及一一二年度對被投資公司持股比例變動，因而分別認列關聯企業所有權益變動認列資本公積分別為16,033千元及88,010千元。

- 1.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，惟具重大性之關聯企業於民國一一三年度因前述處分及未依持股比率變動致本年度已屬非重大性之關聯企業，民國一一三年度金額僅供對照。

	113.12.31	112.12.31
總資產	\$ 37,317,757	27,728,159
總負債	(22,878,779)	(16,878,512)
淨資產	<u>\$ 14,438,978</u>	<u>10,849,647</u>
	113年度	112年度
營業收入	<u>\$ 39,103,969</u>	<u>38,631,969</u>
綜合損益總額	<u>\$ 2,799,025</u>	<u>830,432</u>
	113.12.31	112.12.31
關聯企業權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 3,301,227</u>	<u>3,770,156</u>
	113年度	112年度
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利(損)	\$ 1,202,958	(198,018)
其他綜合損益	30,670	(91,904)
綜合損益總額	<u>\$ 1,233,628</u>	<u>(289,922)</u>

註：上述關聯企業包含Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ) Group 及EpoStar Electronics (BVI) Corporation。

- 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：

	113.12.31	112.12.31
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 416,668</u>	<u>292,715</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113年度	112年度
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨損	\$ (52,110)	(33,129)
其他綜合損益	7,619	(322)
綜合損益總額	<u>\$ (44,491)</u>	<u>(33,451)</u>

3.擔 保

上述採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(八)不動產、廠房及設備

	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113年1月1日餘額	\$ 2,149,265	5,218,918	1,567,986	459,335	191	9,395,695
本期增添	-	40,279	381,775	105,358	405,000	932,412
本期處分	-	-	(258,961)	(89,480)	-	(348,441)
重分類	-	-	5,371	924	(187)	6,108
匯率變動之影響	(9)	(403)	4,591	2,188	(4)	6,363
民國113年12月31日餘額	<u>\$ 2,149,256</u>	<u>5,258,794</u>	<u>1,700,762</u>	<u>478,325</u>	<u>405,000</u>	<u>9,992,137</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 2,149,285	5,069,347	1,559,637	397,475	46,491	9,222,235
本期增添	-	94,071	286,162	99,637	12,532	492,402
本期處分	-	-	(278,693)	(35,579)	-	(314,272)
重分類	-	56,265	2,157	-	(58,819)	(397)
匯率變動之影響	(20)	(765)	(1,277)	(2,198)	(13)	(4,273)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 2,149,265</u>	<u>5,218,918</u>	<u>1,567,986</u>	<u>459,335</u>	<u>191</u>	<u>9,395,695</u>
折舊：						
民國113年1月1日餘額	\$ -	877,865	841,136	228,965	-	1,947,966
本期折舊	-	157,752	373,447	105,747	-	636,946
本期處分	-	-	(250,668)	(89,481)	-	(340,149)
匯率變動之影響	-	(52)	1,532	884	-	2,364
民國113年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,035,565</u>	<u>965,447</u>	<u>246,115</u>	<u>-</u>	<u>2,247,127</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	723,512	730,222	170,740	-	1,624,474
本期折舊	-	154,412	389,864	94,684	-	638,960
本期處分	-	-	(278,209)	(35,579)	-	(313,788)
匯率變動之影響	-	(59)	(741)	(880)	-	(1,680)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>877,865</u>	<u>841,136</u>	<u>228,965</u>	<u>-</u>	<u>1,947,966</u>
帳面價值：						
民國113年12月31日	<u>\$ 2,149,256</u>	<u>4,223,229</u>	<u>735,315</u>	<u>232,210</u>	<u>405,000</u>	<u>7,745,010</u>
民國112年12月31日	<u>\$ 2,149,265</u>	<u>4,341,053</u>	<u>726,850</u>	<u>230,370</u>	<u>191</u>	<u>7,447,729</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 2,149,285</u>	<u>4,345,835</u>	<u>829,415</u>	<u>226,735</u>	<u>46,491</u>	<u>7,597,761</u>

上述不動產、廠房及設備部分已做為銀行借款融資額度之擔保，請詳附註八。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)租賃協議

1.使用權資產

	房 屋 及建築	運輸設備	總 計
成本：			
民國113年1月1日餘額	\$ 174,527	1,001	175,528
本期增添	117,608	1,515	119,123
本期減少	(38,050)	-	(38,050)
匯率變動之影響	1,330	-	1,330
民國113年12月31日餘額	<u>\$ 255,415</u>	<u>2,516</u>	<u>257,931</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 180,008	1,296	181,304
本期增添	15,311	473	15,784
本期減少	(18,883)	(768)	(19,651)
匯率變動之影響	(1,909)	-	(1,909)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 174,527</u>	<u>1,001</u>	<u>175,528</u>
折舊：			
民國113年1月1日餘額	\$ 79,865	318	80,183
本期折舊	57,345	707	58,052
本期減少	(38,050)	-	(38,050)
匯率變動之影響	35	-	35
民國113年12月31日餘額	<u>\$ 99,195</u>	<u>1,025</u>	<u>100,220</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 50,571	657	51,228
本期折舊	46,293	429	46,722
本期減少	(16,189)	(768)	(16,957)
匯率變動之影響	(810)	-	(810)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 79,865</u>	<u>318</u>	<u>80,183</u>
帳面價值：			
民國113年12月31日	<u>\$ 156,220</u>	<u>1,491</u>	<u>157,711</u>
民國112年12月31日	<u>\$ 94,662</u>	<u>683</u>	<u>95,345</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 129,437</u>	<u>639</u>	<u>130,076</u>

2.租賃負債

	113.12.31	112.12.31
流 動	<u>\$ 100,516</u>	<u>64,400</u>
非流動	<u>\$ 109,071</u>	<u>83,731</u>

到期分析請詳附註六(廿四)金融工具。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	113年度	112年度
租賃負債之利息費用	\$ 7,978	2,094
短期租賃之費用	\$ 12,175	11,613
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 1,469	1,395

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	113年度	112年度
租賃之現金流出總額	\$ 109,804	79,007

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)無形資產

	電腦軟體	專門技術	總 計
成本：			
民國113年1月1日餘額	\$ 1,968,207	483,766	2,451,973
本期增添	453,496	251,361	704,857
本期處分	(3,518)	-	(3,518)
匯率變動之影響	28	-	28
民國113年12月31日餘額	\$ 2,418,213	735,127	3,153,340
民國112年1月1日餘額	\$ 1,616,037	458,308	2,074,345
本期增添	352,305	25,458	377,763
本期處分	(372)	-	(372)
重分類	572	-	572
匯率變動之影響	(335)	-	(335)
民國112年12月31日餘額	\$ 1,968,207	483,766	2,451,973
攤銷：			
民國113年1月1日餘額	\$ 1,749,952	467,718	2,217,670
本期攤銷	487,504	50,912	538,416
本期處分	(3,518)	-	(3,518)
匯率變動之影響	(55)	-	(55)
民國113年12月31日餘額	\$ 2,233,883	518,630	2,752,513

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	電腦軟體	專門技術	總 計
民國112年1月1日 餘額	\$ 1,297,501	401,508	1,699,009
本期攤銷	452,948	66,210	519,158
本期處分	(372)	-	(372)
匯率變動之影響	(125)	-	(125)
民國112年12月31日 餘額	<u>\$ 1,749,952</u>	<u>467,718</u>	<u>2,217,670</u>
帳面價值：			
民國113年12月31日	<u>\$ 184,330</u>	<u>216,497</u>	<u>400,827</u>
民國112年12月31日	<u>\$ 218,255</u>	<u>16,048</u>	<u>234,303</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 318,536</u>	<u>56,800</u>	<u>375,336</u>

上述無形資產均未有提供作抵押擔保之情形。

(十一)短期借款

	113.12.31	112.12.31
無擔保銀行借款	<u>\$ 813,068</u>	<u>2,106,363</u>
期末利率區間(%)	<u>5.04~5.48</u>	<u>5.92~6.14</u>

上述短期借款均未有提供作抵押擔保之情形。

(十二)其他應付款

	113.12.31	112.12.31
應付薪資及獎金	\$ 6,073,044	5,412,949
應付股利(附註六(十八))	2,701,265	887,774
其他	1,277,249	1,262,442
	<u>\$ 10,051,558</u>	<u>7,563,165</u>

(十三)其他流動負債

	113.12.31	112.12.31
存入保證金(附註九(三))	\$ 163,925	767,625
退款負債	429,105	366,589
應付設備款	72,404	76,635
代收款	99,408	109,969
其他應付款項-關係人(附註七)	23,452	101,199
其他	28,664	6,863
	<u>\$ 816,958</u>	<u>1,428,880</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)長期借款

	113.12.31		
	期末利率 區間(%)	到期年度	金 額
擔保借款	2.28	117年1月	\$ 88,554
減：一年內到期部分			(28,043)
			<u>\$ 60,511</u>

	112.12.31		
	期末利率 區間(%)	到期年度	金 額
擔保借款	2.15	117年1月	\$ 115,983
減：一年內到期部分			(27,470)
			<u>\$ 88,513</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。

(十五)應付公司債

1.第一次無擔保轉換公司債

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，依其票面金額100.50%發行，募集發行總金額為3,517,500千元，票面利率0%。

本公司第一次無擔保轉換公司債明細如下：

	113.12.31	112.12.31
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	-	(28,607)
累積已轉換金額	(6,800)	-
累積已贖回金額	(3,493,200)	-
減：一年內到期部分	-	(3,471,393)
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
嵌入式衍生工具—贖回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動)	<u>\$ -</u>	<u>350</u>
嵌入式衍生工具—權益組成部分-轉換權(帳列資本公積-認股權)	<u>\$ -</u>	<u>102,369</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113年度	112年度
嵌入式衍生工具—贖回權按公允價值再衡量之(損)益(列報於其他利益及損失)	\$ 2,445	350
利息費用	\$ 28,558	29,362

發行時之轉換價格係以民國一一〇年十二月九日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日之本公司普通股在證券櫃檯買賣中心之收盤價475元為基準價格，乘以轉換溢價率120%訂定之，轉換價格於發行當時訂為每股新台幣570元。本債券之轉換股數係依據本債券發行面額再除以轉換價格得出。本公司債發行後，轉換價格應依本公司債發行及轉換辦法相關反稀釋條款調整之。惟因應本公司發放現金股利，依前述發行及轉換辦法條款之規定，調整公司債轉換價格如下：

除息基準日	調整前轉換價格	單位：新台幣元 調整後轉換價格
110/12/27	570.0	556.3
111/07/04	556.3	537.3
111/12/19	537.3	520.6
112/07/10	520.6	515.1
112/12/29	515.1	510.4
113/07/15	510.4	503.2

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0.85%。

2. 第二次無擔保轉換公司債

本公司於民國一一二年十一月七日經董事會決議發行國內第二次無擔保轉換公司債，以因應未來營運規模成長所增加各類營運支出，並充實營運資金，此案業經金管會民國一一二年十二月二十八日核准，並自民國一一三年一月二十三日開始發行，至民國一一八年一月二十三日到期，發行期間五年，發行總面額為6,000,000千元，依其票面金額101%發行，募集發行總金額為為6,060,000千元，票面利率0%。

本公司第二次無擔保轉換公司債明細如下：

	113.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 6,000,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(388,930)
期末應付公司債餘額	\$ 5,611,070

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.12.31
嵌入式衍生工具—贖回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動)	\$ 9,000
嵌入式衍生工具—賣回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動)	\$ 40,800
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)	\$ 499,996
	113年度
嵌入式衍生工具—贖回權及賣回權按公允價值再衡量之(損)益(列報於其他利益及損失)	\$ 4,426
利息費用	\$ 93,227

發行時之轉換價格係以民國一一三年一月十五日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前五個營業日之本公司普通股在證券櫃檯買賣中心之收盤價491元為基準價格，乘以轉換溢價率119.66%訂定之，轉換價格於發行當時訂為每股新台幣588元。本債券之轉換股數係依據本債券發行面額再除以轉換價格得出。本公司債發行後，轉換價格應依本公司債發行及轉換辦法相關反稀釋條款調整之。惟因應本公司發放現金股利，依前述發行及轉換辦法條款之規定，調整公司債轉換價格如下：

除息基準日	調整前轉換價格	單位：新台幣元 調整後轉換價格
113/7/15	588.0	579.7

本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日起(民國一一三年四月二十四日)至發行期間到期日(民國一一八年一月二十三日)止，若本公司普通股在證券商營業處所之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%(含)以上時，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。

本公司應於本轉換公司債發行屆滿三年之日(民國一一六年一月二十三日)為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日。債券持有人得要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後八個營業日內，以現金贖回本轉換公司債。

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1.68%。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)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：

	113.12.31	112.12.31
確定福利義務之現值	\$ 186,029	170,925
計畫資產之公允價值	(60,690)	(52,703)
淨確定福利負債	<u>\$ 125,339</u>	<u>118,222</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60,690千元。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

	113年度	112年度
1月1日確定福利義務	\$ 170,925	164,193
當期服務成本	3,535	3,327
當期利息成本	2,222	2,299
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因經驗調整變動所產生之精算損益	21,176	(1,630)
— 因財務假設變動所產生之精算損益	(11,829)	2,736
12月31日確定福利義務	<u>\$ 186,029</u>	<u>170,925</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

	113年度	112年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 52,703	49,395
利息收入	685	692
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)	4,478	134
已提撥至計畫之金額	2,824	2,482
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 60,690</u>	<u>52,703</u>

(4)認列為損益之費用

	113年度	112年度
當期服務成本	\$ 3,535	3,327
淨確定福利負債(資產)之淨利息	1,537	1,607
	<u>\$ 5,072</u>	<u>4,934</u>

(5)精算假設

	113.12.31	112.12.31
折現率(%)	1.70	1.30
薪資預期增加率(%)	3.00	3.00

合併公司預計於民國一一三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5,699千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為16年。

(6)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%
113年12月31日		
折現率	\$ (6,948)	7,286
薪資預期增加率	6,707	(6,443)

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
112年12月31日		
折現率	\$ (6,740)	7,080
薪資預期增加率	6,512	(6,248)

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一一三年度及一一二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為298,893千元及271,833千元，已提撥至勞工保險局。

海外子公司民國一一三年度及一一二年度所認列之退休金費用分別為8,473千元及8,397千元。

(十七)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：

	113年度	112年度
當年度所得稅		
當年度產生	\$ 1,670,120	484,018
境外資金匯回核定退稅	-	(91,590)
以前年度之調整	(45,382)	(58,376)
未分配盈餘加徵	27,849	52,136
	<u>1,652,587</u>	<u>386,188</u>
遞延所得稅		
暫時性差異之發生及迴轉	142,480	88,826
	<u>\$ 1,795,067</u>	<u>475,014</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：

	113年度	112年度
稅前淨利	<u>\$ 9,749,066</u>	<u>4,099,442</u>
稅前淨利按本公司法定稅率計算之所得稅費用	\$ 1,949,813	819,888
合併個體適用不同稅率之影響數	334,506	43,874
永久性差異及受控外國企業所得稅	68,482	(106,266)
投資抵減	(539,707)	(198,696)
未認列為遞延所得稅負債影響數	27,271	26,906
未分配盈餘加徵	27,849	52,136
境外資金匯回課稅條例核定退稅	-	(91,590)
以前年度所得稅核定及更正差異	(45,382)	(58,376)
其他	(27,765)	(12,862)
所得稅費用	<u>\$ 1,795,067</u>	<u>475,014</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：

	113年度	112年度
確定福利計畫之再衡量數	\$ (974)	(194)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	26,132	(24,812)
	<u>\$ 25,158</u>	<u>(25,006)</u>

3.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一一三年及一一二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：

	113.12.31	112.12.31
未認列為遞延所得稅負債之金額	<u>\$ 306,062</u>	<u>333,333</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

	113.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯 率 影響數	113.12.31
遞延所得稅資產：					
存貨備抵跌價損失	\$ 392,297	(12,915)	-	-	379,382
未實現兌換損失	161,889	(121,715)	-	-	40,174
退款負債	73,318	12,503	-	-	85,821
採權益法認列國外投資損失	73,123	(42,291)	-	-	30,832
金融資產減損損失	23,116	-	-	-	23,116
淨確定福利負債	23,643	450	974	-	25,067
國外營運機構財務報表換算之兌 換差額	17,995	-	(17,995)	-	-
其他	78,330	37,040	-	812	116,182
	<u>\$ 843,711</u>	<u>(126,928)</u>	<u>(17,021)</u>	<u>812</u>	<u>700,574</u>
遞延所得稅負債：					
採權益法認列之國外投資利益	\$ 76,685	14,709	-	-	91,394
國外營運機構財務報表換算之兌 換差額	-	-	8,137	-	8,137
其他	51	843	-	6	900
	<u>\$ 76,736</u>	<u>15,552</u>	<u>8,137</u>	<u>6</u>	<u>100,431</u>
	112.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯 率 影響數	112.12.31
遞延所得稅資產：					
存貨備抵跌價損失	\$ 468,405	(76,108)	-	-	392,297
未實現兌換損失	136,062	25,827	-	-	161,889
退款負債	124,155	(50,837)	-	-	73,318
採權益法認列國外投資損失	49,825	23,298	-	-	73,123
金融資產減損損失	23,116	-	-	-	23,116
淨確定福利負債	22,959	490	194	-	23,643
國外營運機構財務報表換算之兌 換差額	-	-	17,995	-	17,995
其他	64,635	15,852	-	(2,157)	78,330
	<u>\$ 889,157</u>	<u>(61,478)</u>	<u>18,189</u>	<u>(2,157)</u>	<u>843,711</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯 率 影響數	112.12.31
遞延所得稅負債：					
採權益法認列之國外投資利益	\$ 49,364	27,321	-	-	76,685
國外營運機構財務報表換算之兌 換差額	6,817	-	(6,817)	-	-
其他	25	27	-	(1)	51
	<u>\$ 56,206</u>	<u>27,348</u>	<u>(6,817)</u>	<u>(1)</u>	<u>76,736</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一一〇年度，其餘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一一一年度。

(十八)權益

1.股本

民國一一三年及一一二年十二月三十一日，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，已登記實收股本分別為2,053,341千元及2,044,690千元。

截至民國一一三年十二月三十一日止，因可轉換公司債轉換權行使及員工行使認股權發行新股尚未完成變更登記，帳列預收股本金額為4,837千元；截至民國一一二年十二月三十一日止，因員工行使認股權發行新股尚未完成變更登記，帳列預收股本金額為3,000千元。

本公司流通在外股數調節表如下：

	113年度	單位：千股 112年度
期初餘額	200,585	191,815
公司債轉換	13	-
員工執行認股權	1,035	6,094
庫藏股轉讓	4,184	2,676
期末餘額	<u>205,817</u>	<u>200,585</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. 資本公積

	113.12.31	112.12.31
發行股票溢價	\$ 8,763,177	8,416,171
採權益法認列關聯企業之變動數	1,418,642	2,027,006
實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	148,673	148,758
認列對子公司所有權益變動數	1,944	1,944
員工認股權	602,005	580,922
發行可轉換公司債認列權益組成項目	499,996	102,369
庫藏股票交易	1,516,724	274,930
其他	102,449	279
	<u>\$ 13,053,610</u>	<u>11,552,379</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。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一三年度盈餘分配案如下：

	113下半年度	113上半年度
董事會決議日期	114年3月7日	113年8月14日
提列法定盈餘公積	307,872	487,059
提列(迴轉)特別盈餘公積	49,824	(74,355)
現金股利	\$ 2,471,062	2,701,063
每股現金股利(元)(註)	12.00	13.12356282

民國一一三年度法定盈餘公積及特別盈餘公積尚待民國一一四年五月二十七日召開之股東常會承認。

本公司民國一一二年度盈餘分配案如下：

	112下半年度	112上半年度
董事會決議日期	113年3月8日	112年8月4日
現金股利	\$ 1,773,262	887,555
每股現金股利(元)(註)	8.65930424	4.42484464
股東會承認日期	113年5月27日	113年5月27日
提列法定盈餘公積	\$ 294,309	66,593
提列特別盈餘公積	140,046	5,918

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)(註)	4.45090808	10.27746561
股東會承認日期	112年5月31日	112年5月31日
提列法定盈餘公積	\$ 149,747	399,192
提列特別盈餘公積	216,810	-

註：因本公司買回庫藏股及員工認股權執行，調整實際配發每股現金股利。

上述有關本公司盈餘分配案相關資訊，請自台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

4.庫藏股

本公司於民國一一一年七月十五日經董事會決議，依證券交易法相關規定預計於民國一一一年七月十八日至九月十六日之期間，以不高於325元股價買回10,000千股本公司普通股轉讓予員工。依上述決議執行期間屆滿買回庫藏股為6,860千股，成本為2,061,216千元。截至一一三年三月三十一日止，上述庫藏股已全數轉讓。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一一三年第一季及一一二年第三季分別轉讓庫藏股票予本公司及子公司員工4,184千股及2,676千股，轉讓收取之價款分別計1,254,088千元及801,843千元，並因此認列之股份基礎給付酬勞成本分別為1,245,014千元及277,047千元。

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

	113年度	112年度
期初餘額	\$ (71,980)	27,271
認列本期外幣換算差異(稅後淨額)	104,527	(99,251)
期末餘額	<u>\$ 32,547</u>	<u>(71,980)</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

	113年度	112年度
期初餘額	\$ (290,794)	(244,081)
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)	(79,996)	(61,345)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	14,632
期末餘額	<u>\$ (370,790)</u>	<u>(290,794)</u>

6.非控制權益(稅後淨額)

	113年度
期初餘額	\$ -
本期淨利	793
國外營運機構財務報表換算之兌換差額(稅後淨額)	(57)
採用權益法之子公司所有權益變動數	85
非控制權益變動	8,545
期末餘額	<u>\$ 9,366</u>

(十九)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。截至民國一一三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	111.07.27	111.09.07	6,000	2~3年 之服務	293.50	274.80

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)
109年第一次 員工認股權	109.04.10	109.10.05	6,000	2~2.5年 之服務	262.00	225.30
108年第二次 員工認股權	108.11.22	109.10.05	2,000	2~2.5年 之服務	262.00	225.30

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，合併公司民國一一三年度及一一二年度認列之酬勞成本分別為87,080千元及241,871千元，各項假設之加權平均資訊列示如下：

	111年第一次	109年第一次	108年第二次
給與日股價(元)	\$ 293.50	262.00	262.00
行使價格(元)	293.50	262.00	262.00
預期波動率(%)	38.77~39.50	35.27~35.45	35.27~35.45
預期股利率(%)	-	-	-
存續期間(年)	4	3	3
無風險利率(%)	1.05~1.11	0.20~0.22	0.20~0.22
每權公允價值(元)	\$ 84.61	59.63	59.63

本公司發行酬勞性員工認股權計畫相關資訊揭露如下：

1.民國一一一年第一次員工認股權

員工認股權	113年度		112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	5,829	\$ 278.80	5,969	\$ 284.40
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(1,035)	274.80	-	-
本期沒收(失效數)	(59)	-	(140)	-
期末流通在外	<u>4,735</u>	274.80	<u>5,829</u>	278.80
期末可行使之員工認股權	<u>1,858</u>		<u>-</u>	

民國一一三年及一一二年十二月三十一日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間分別為1.69年及2.69年。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.民國一〇九年第一次員工認股權

員工認股權	112年度	
	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	4,642	\$ 227.70
本期給與	-	-
本期行使	(4,632)	226.39
本期沒收(失效數)	(10)	-
期末流通在外	-	-
期末可行使之員工認股權	-	-

本次發行之員工認股權已於民國一一二年十月全數到期失效。

3.民國一〇八年第二次員工認股權

員工認股權	112年度	
	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	1,480	\$ 227.70
本期給與	-	-
本期行使	(1,479)	226.36
本期沒收(失效數)	(1)	-
期末流通在外	-	-
期末可行使之員工認股權	-	-

本次發行之員工認股權已於民國一一二年十月全數到期失效。

(二十)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	113年度	112年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 7,953,206	3,624,428
普通股加權平均流通在外股數(千股)	204,173	196,176
基本每股盈餘(元)	\$ 38.95	18.48

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

	113年度	112年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 7,953,206	3,624,428
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	94,274	23,210
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 8,047,480	3,647,638
普通股加權平均流通在外股數(千股)	204,173	196,176
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)		
員工認股權	2,925	2,270
得採股票發放之員工酬勞	2,155	2,380
可轉換公司債轉換之影響	16,275	6,758
	225,528	207,584
稀釋每股盈餘(元)	\$ 35.68	17.57

(廿一)營業收入

	113年度	112年度
主要地區市場：		
亞洲	\$ 46,118,060	36,138,268
美洲	11,383,430	10,101,826
歐洲	1,325,219	1,926,058
澳洲	41,431	55,229
其他	67,373	249
	\$ 58,935,513	48,221,630
主要產品別：		
快閃記憶體模組產品	\$ 42,685,764	36,619,089
控制晶片	9,666,295	8,359,636
積體電路	4,612,768	1,090,023
其他	1,970,686	2,152,882
	\$ 58,935,513	48,221,630

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)

(廿二)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。民國一一三年度及一一二年度員工及董事酬勞分別於民國一一四年三月七日及一一三年三月八日經董事會決議如下：

	113年度		112年度	
	現 金	股 票	現 金	股 票
員工酬勞	\$ 1,000,000	-	930,000	-
董事酬勞	35,000	-	23,000	-

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

民國一一二年度員工及董事酬勞之實際配發金額與民國一一二年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(廿三)營業外收入及支出

1.利息收入

	113年度	112年度
銀行存款利息	\$ 237,735	207,981
其他利息收入	17,937	-
	\$ 255,672	207,981

2.其他收入

	113年度	112年度
補助款收入	\$ 184,310	104,912
股利收入	45,291	86,966
租金收入	30,110	25,977
其他	81,062	77,862
	\$ 340,773	295,717

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

	113年度	112年度
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 716,880	(94,243)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債 之淨(損失)利益	(265,821)	429,756
處分採權益法之投資利益(附註六(七))	4,289,820	-
其他	1,220	(76,533)
	<u>\$ 4,742,099</u>	<u>258,980</u>

4.財務成本

	113年度	112年度
銀行借款之利息	\$ 143,563	22,370
租賃負債之利息	7,978	2,094
可轉換公司債之利息	121,785	29,362
其他	84	131
	<u>\$ 273,410</u>	<u>53,957</u>

(廿四)金融工具

1.金融工具之種類

	113.12.31	112.12.31
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)	\$ 963,056	1,223,014
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	30,049,824	26,050,348
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	431,750	457,457
	<u>\$ 31,444,630</u>	<u>27,730,819</u>
金融負債		
透過損益按公允價值衡量之金融負債(非流 動)	\$ 40,800	-
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	18,043,739	20,537,868
合 計	<u>\$ 18,084,539</u>	<u>20,537,868</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(含一年內到期)、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：

	113.12.31			112.12.31		
	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	489,579	32.785	16,050,842	564,033	30.705	17,318,620
<u>非貨幣性項目</u>						
人民幣	710,888	4.478	3,183,356	852,150	4.327	3,687,251
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	77,466	32.785	2,539,730	280,680	30.705	8,618,265

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。於民國一一三年度及一一二年度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，民國一一三年度及一一二年度之稅前淨利將分別增加或減少675,556千元及435,018千元。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：

	113年度	112年度
	<u>\$ 716,880</u>	<u>(94,243)</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，合併公司民國一一三年度及一一二年度之稅前淨利將分別增加23,315千元及27,000千元，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%，民國一一三年度及一一二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94,976千元及119,546千元。民國一一三年度及一一二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43,175千元及45,746千元。

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，民國一一三年及一一二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35%及41%，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(四)。按攤銷後成本衡量之金融資產係質押定期存款。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(三)。

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
113年12月31日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 11,531,047	(11,531,047)	(11,524,688)	(4,363)	(1,996)
租賃負債(流動及非流動)	209,587	(224,550)	(107,503)	(115,313)	(1,734)
浮動利率工具	88,554	(91,781)	(29,767)	(62,014)	-
固定利率工具	6,424,138	(6,825,728)	(825,728)	(6,000,000)	-
	<u>\$ 18,253,326</u>	<u>(18,673,106)</u>	<u>(12,487,686)</u>	<u>(6,181,690)</u>	<u>(3,730)</u>
112年12月31日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 14,844,129	(14,844,129)	(14,838,383)	(4,336)	(1,410)
租賃負債(流動及非流動)	148,131	(152,719)	(66,064)	(86,655)	-
浮動利率工具	238,803	(245,302)	(153,744)	(91,558)	-
固定利率工具	5,454,936	(5,504,093)	(5,504,093)	-	-
	<u>\$ 20,685,999</u>	<u>(20,746,243)</u>	<u>(20,562,284)</u>	<u>(182,549)</u>	<u>(1,410)</u>

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

6.金融工具之公允價值

公允價值資訊

(1)認列於合併資產負債表之公允價值衡量

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第一等級至第三等級：

- 第一等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。
- 第二等級輸入值：係指除第一等級之報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)之可觀察輸入值。
- 第三等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)公允價值之資訊—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值衡量層級

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：

113.12.31				
	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	\$ 620,824	-	-	620,824
國內非上市(櫃)股票	-	-	144,882	144,882
國外非上市(櫃)股票	-	-	70,366	70,366
國內私募基金	-	-	4,296	4,296
基金受益憑證	113,688	-	-	113,688
衍生工具—可轉換公司債	-	9,000	-	9,000
	\$ 734,512	9,000	219,544	963,056
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具—可轉換公司債	\$ -	40,800	-	40,800
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	\$ -	-	329,678	329,678
國外非上市(櫃)股票	-	-	102,072	102,072
	\$ -	-	431,750	431,750
112.12.31				
	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	\$ 868,313	-	-	868,313
國內非上市(櫃)股票	-	-	132,719	132,719
國外非上市(櫃)股票	-	-	82,337	82,337
國內私募基金	-	-	27,201	27,201
基金受益憑證	112,094	-	-	112,094
衍生工具—可轉換公司債	-	350	-	350
	\$ 980,407	350	242,257	1,223,014
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	\$ -	-	271,751	271,751
國外非上市(櫃)股票	-	-	185,706	185,706
	\$ -	-	457,457	457,457

民國一一三年度及一一二年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

第三等級之變動明細表如下：

	透過損益按公允 價值衡量		透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量	合 計
	私募基金	權益工具	權益工具	
民國113年1月1日	\$ 27,201	215,056	457,457	699,714
認列於損益	(22,905)	(1,103)	-	(24,008)
認列於其他綜合損益	-	-	(77,304)	(77,304)
本期新增	-	1,295	55,315	56,610
處分及投資成本收回	-	-	(3,718)	(3,718)
民國113年12月31日	\$ 4,296	215,248	431,750	651,294
民國112年1月1日	\$ 34,444	282,903	431,697	749,044
認列於損益	(7,243)	(59,785)	-	(67,028)
認列於其他綜合損益	-	-	(56,570)	(56,570)
本期新增	-	938	91,330	92,268
處分及投資成本收回	-	(9,000)	(9,000)	(18,000)
民國112年12月31日	\$ 27,201	215,056	457,457	699,714

(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(113.12.31及112.12.31分別為12.10%~30.00%及14.10%~30.00%)	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(113.12.31及112.12.31分別為2.10%及1.92%) • 加權平均資金成本(113.12.31及112.12.31分別為5.83%~11.59%及5.80%~12.25%) • 流動性折價(113.12.31及112.12.31均為15%) • 非控制權益折價(113.12.31及112.12.31均為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(113.12.31及112.12.31均為10%) • 非控制權益折價(113.12.31及112.12.31均為10%)	不適用

(廿五)資本風險管理

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

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

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

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

負債資本比率如下：

	113.12.31	112.12.31
負債總額	\$ 20,273,104	22,174,371
權益總額	49,066,063	42,788,153
負債資本比率(%)	41	52

民國一一三年十二月三十一日負債資本比率下降，主要係本期淨利增加所致，另，截至民國一一三年十二月三十一日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

(廿六)非現金交易之投資及籌資活動

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(九)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	113.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	113.12.31
短期借款	\$ 2,106,363	(1,375,668)	82,373	813,068
應付公司債(含一年內到期)	3,471,393	2,560,864	(421,187)	5,611,070
長期借款(含一年內到期)	115,983	(27,429)	-	88,554
租賃負債(流動及非流動)	148,131	(88,182)	149,638	209,587
存入保證金(流動及非流動)	773,371	(628,772)	25,685	170,284
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 6,615,241</u>	<u>440,813</u>	<u>(163,491)</u>	<u>6,892,563</u>

	112.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	112.12.31
短期借款	\$ -	2,177,294	(70,931)	2,106,363
應付公司債(含一年內到期)	3,442,031	-	29,362	3,471,393
長期借款(含一年內到期)	164,932	(48,949)	-	115,983
租賃負債(流動及非流動)	131,776	(63,905)	80,260	148,131
存入保證金(流動及非流動)	1,847,780	(1,150,954)	76,545	773,371
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 5,586,519</u>	<u>913,486</u>	<u>115,236</u>	<u>6,615,241</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
Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)	關聯企業
宏芯宇電子有限公司	Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)之子公司
合肥兆芯電子有限公司	Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)之子公司
合肥開夢科技有限責任公司	Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)之孫公司
廈門宏芯創電子有限公司	Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)之子公司
上海宏芯宇微電子技術有限公司	Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)之子公司
合肥芯鵬技術有限公司	關聯企業
合肥大唐存儲科技有限公司	合肥芯鵬之子公司
ProGrade Digital, Inc.	關聯企業
Kioxia Corporation(KIC)	本公司之法人董事
台灣鎧俠股份有限公司	KIC之子公司
鎧俠亞洲有限公司	KIC之子公司
建興儲存科技股份有限公司(含新竹園區分公司)	KIC之子公司
Toshiba International Procurement HongKong, Ltd.	KIC之關聯企業
宇瞻科技股份有限公司(宇瞻科技)	本公司原為該公司之法人董事，自民國一一三年五月三十一日辭任法人董事起非為關係人
宇達資訊事業股份有限公司	宇瞻科技之子公司
MIPHI SEMICONDUCTORS PRIVATE LIMITED	關聯企業
群耀光學股份有限公司	其他關係人

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

1.營業收入

關係人類別	113年度	112年度
關聯企業	\$ 4,866,806	3,247,097
其他關係人	1,764,138	2,234,809
	\$ 6,630,944	5,481,906

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

截至民國一一三年及一一二年十二月三十一日因對關係人銷貨而產生之聯屬公司間未實現利益分別為8,996千元及50,194千元，帳列採用權益法之投資減項。

2.進貨

關係人類別／名稱	113年度	112年度
其他關係人－台灣鎧俠股份有限公司	\$ 13,589,653	10,032,575
關聯企業	-	30,793
其他關係人	8,256	20
	\$ 13,597,909	10,063,388

合併公司對關係人之付款條件主要為預付貨款至月結45天付款，非關係人之付款條件為預付貨款至月結90天付款，付款條件及進貨價格與一般廠商並無重大差異。

3.應收關係人帳款淨額

關係人類別／名稱	113.12.31	112.12.31
關聯企業－宏碁宇電子有限公司	\$ 461,877	1,118,344
關聯企業	59,840	49,338
其他關係人	82,768	643,767
	604,485	1,811,449
減：備抵減損	(390)	(3,685)
	\$ 604,095	1,807,764

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	113.12.31	112.12.31
其他關係人－台灣鎧俠股份有限公司	\$ -	1,028,950

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.預付款項

關係人類別／名稱	113.12.31	112.12.31
其他關係人—台灣鎧俠股份有限公司	\$ 402,880	-

6.其他交易

帳列項目	關係人類別	113年度	112年度
營業成本	關聯企業	\$ 3,239	9,395
	其他關係人	405	440
		<u>\$ 3,644</u>	<u>9,835</u>
營業及營業外費用	關聯企業	\$ 88,162	332,805
	其他關係人	2,043	2,506
		<u>\$ 90,205</u>	<u>335,311</u>
營業外收入	關聯企業	\$ 925	924
	其他關係人(註)	52	43,048
		<u>\$ 977</u>	<u>43,972</u>

註：合併公司民國一一三年度及一一二年度獲配關係人現金股利分別為0千元及41,430千元，上述款項業已收訖。

截至民國一一三年及一一二年十二月三十一日，因上述交易產生之其他應收款均為81千元及其他應付款項分別為23,452千元及101,199千元(帳列其他流動負債項下)。

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。

(三)主要管理階層薪酬

	113年度	112年度
短期員工福利	\$ 383,454	242,785
退職後福利	1,397	1,402
股份基礎給付	143,109	12,514
	<u>\$ 527,960</u>	<u>256,701</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(十九)。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	113.12.31	112.12.31
不動產、廠房及設備	長期借款及融資額度之擔保	\$ 492,330	505,118
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	40,807	40,568
		<u>\$ 533,137</u>	<u>545,686</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.合併公司已開立未使用之信用狀金額如下：

	113.12.31	112.12.31
\$	<u>320,000</u>	<u>660,000</u>

2.合併公司為取得研發專案補助款，由銀行出具履約保證書金額如下：

	113.12.31	112.12.31
\$	<u>180,000</u>	<u>101,290</u>

3.合併公司為進口貨物先放後稅，由銀行出具關稅記帳保證函金額如下：

	113.12.31	112.12.31
\$	<u>1,000</u>	<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，截至民國一一三年十二月三十一日已支付保證金美金56,000千元(帳列其他非流動資產)。

(三)長期供貨合約

合併公司於民國一一〇年間與某客戶簽訂未來長期供貨合約，依約定收取保證金美金90,000千元，合併公司需於約定期間依雙方約定數量銷售控制晶片予該客戶。截至民國一一三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163,925千元(帳列其他流動負債)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	113年度			112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	838,485	11,233,140	12,071,625	765,446	7,976,454	8,741,900
勞健保費用	75,353	502,570	577,923	76,907	451,928	528,835
退休金費用	32,198	280,240	312,438	31,663	253,501	285,164
其他員工福利費用	39,991	207,312	247,303	36,580	182,300	218,880
折舊費用	192,857	502,141	694,998	205,708	479,974	685,682
攤銷費用	2,091	536,325	538,416	1,914	517,244	519,158

(二)本公司於民國一〇八年十一月八日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685,570千元(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，解任訴訟於民國一一四年一月十五日宣判，台灣高等法院判決潘建成先生擔任本公司董事之職務應予解任；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，於民國一一三年五月三日台灣新竹地方法院宣判「原告之訴及假執行之聲請均駁回，訴訟費用由原告負擔。」。投保中心不服並將本案上訴至台灣高等法院。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一三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。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表一。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表三。
- 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：

合併公司民國一一三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	9.63%
群益台灣精選高息ETF基金專戶		14,200,000	6.89%

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。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、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

請詳附註六(廿一)。

(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(廿一)。

1.來自外部客戶收入：

請詳附註六(廿一)。

2.非流動資產：

地區別	113.12.31	112.12.31
亞洲	\$ 8,232,137	7,718,309
美洲	71,411	59,068
	<u>\$ 8,303,548</u>	<u>7,777,377</u>

(四)主要客戶資訊

民國一一三年度及一一二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)
 民國一一三年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元/千股/千單位

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高 持股比例 (%)	備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值		
本公司	普通股股票								
	宇瞻科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	12,555	562,445	9.75	562,445	10.23	
	華泰電子股份有限公司	-	同上	1,536	53,312	0.21	53,312	0.21	
	智聯服務股份有限公司	-	同上	90	5,067	0.41	5,067	0.41	
					620,824				
	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	4,455	103,059	11.11	103,059	11.11	
	台杉水牛投資股份有限公司	-	同上	46,300	30,860	1.08	30,860	1.08	
	群鑫創業投資股份有限公司	-	同上	3,000	10,963	5.61	10,963	5.61	
	JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND VI L.P.	-	同上	1,000	624	0.67	624	0.67	
					145,506				
	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	47,516	17.16	47,516	17.16	
	本慧創業投資股份有限公司	-	同上	8,385	76,243	2.92	76,243	2.92	
	亞果元素國際股份有限公司	-	同上	1,710	30,181	19.00	30,181	19.00	
	H3 Platform, Inc.	-	同上	18,400	3,242	8.53	3,242	12.14	
	Gospal Ltd.	-	同上	811,857	2,306	3.19	2,306	3.19	
	本質創業投資有限合夥	-	同上	130,000	96,355	8.16	96,355	8.43	
	群豐科技股份有限公司	-	同上	212	-	0.35	-	0.35	

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/單位數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值		
群馬電子 股份有限 公司	受益憑證－開放型基金								
	第一金全家福貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	167	30,995	-	30,995	-	
	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	同上	1,917	20,667	-	20,667	-	
	第一金台灣貨幣市場基金	-	同上	1,295	20,680	-	20,680	-	
	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	20,671	-	20,671	-	
	群益安穩貨幣市場基金	-	同上	1,229	20,675	-	20,675	-	
					113,688			-	
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	17,990	10.22	17,990	12.53	

群聯電子股份有限公司及子公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
民國一一三年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣千元/千股

買、賣 之公司	有價證券 種 類 及 名 稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入(註)		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
本公司	富存投資股份有限 公司股權投資	採用權益法之 投資	-	子公司	-	-	75,000	750,000	-	-	-	-	75,000	732,212
富存投資股份有 限公司	Maistorage Technology Sdn.Bhd.股權投資	採用權益法之 投資	-	子公司	-	-	100,000	709,459	-	-	-	-	100,000	690,948
Core Storage Electronic (Samoa) Limited	Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)股權投資	採用權益法之 投資	FUTURE PAFI Investment Limited、Honor International Limited、ACPT Limited、昆越(廈 門)企業管理諮詢合夥企業(有限 合夥)、上海聯新科技股權投資中 心(有限合夥)、上海聯升業科企業 管理合夥企業(有限合夥)	關聯企業	108,595	2,443,760	-	-	53,323	5,436,854	1,872,150	4,289,820	55,272	1,628,551

註：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
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
民國一一三年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷) 貨	金 額	佔總進 (銷)貨之 比率(%)	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付) 票據、帳款之 比率(%)	
本公司	台灣鎧俠股份有限公司	KIC之子公司	進貨	13,589,653	40	預付至月結30天	無	無	-	-	註2
	群佳科技製造股份有限公司	孫公司	加工費	508,870	1	月結30天	無	無	(53,142)	(4)	
	Kioxia Corporation	本公司之法人董事	銷貨	(831,014)	(1)	月結60天	無	無	72,691	1	
	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	(197,168)	-	月結60天至90天	無	無	9,387	-	
	宇瞻科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	銷貨	(531,956)	(1)	月結45天	無	無	-	-	
	宇達資訊事業股份有限公司	宇瞻科技之子公司	銷貨	(162,104)	-	月結45天	無	無	-	-	
	宏芯宇電子有限公司	Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)之子公司	銷貨	(4,237,266)	(7)	月結45天	無	無	461,646	6	
	合肥大唐存儲科技有限公司	合肥芯鵬之子公司	銷貨	(181,647)	-	貨到60天	無	無	14,184	-	
	ProGrade Digital Incorporated	關聯企業	銷貨	(332,628)	(1)	貨到30天	無	無	30,074	-	

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷) 貨	金 額	佔總進 (銷)貨之 比率(%)	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付) 票據、帳款之 比率(%)	
	Nextorage Corporation	子公司	銷貨	(433,873)	(1)	月結60天	無	無	49,699	1	註2
	Phison Technology Inc.	孫公司	銷貨	(706,241)	(1)	月結45天	無	無	130,759	2	註2

註1：對關係人銷貨之收款條件及採購之付款條件與一般廠商並無顯著不同。

註2：相關交易及期末餘額已沖銷。

群聯電子股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一一三年十二月三十一日

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	宏芯宇電子有限公司	Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)之子公司	461,646	5.37	-	-	367,386	231	註2
	Phison Technology Inc.	孫公司	130,759	4.78	-	-	127,095	-	

註1：係截至民國一一四年二月十八日止之資訊。

註2：相關交易及期末餘額已沖銷。

群聯電子股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國一一三年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註1)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率(%)
0	群聯電子	曜成科技股份有限公司	1	製造費用	29,670	一般交易條件	0.05
		群佳科技製造股份有限公司	1	加工費	508,870	一般交易條件	0.86
			1	應付帳款	53,142	一般交易條件	0.08
		Phison Technology Inc.	1	銷貨	706,241	一般交易條件	1.20
			1	應收帳款	130,759	一般交易條件	0.19
			1	推銷費用	626,855	一般交易條件	1.06
			1	其他應付款	63,266	一般交易條件	0.09
		Nextorage Corporation	1	銷貨	433,873	一般交易條件	0.74
			1	應收帳款	49,699	一般交易條件	0.07
		Phison Electronics Japan Corp.	1	推銷費用	21,964	一般交易條件	0.04
		深圳佳存電子科技有限公司	1	推銷費用	93,764	一般交易條件	0.16
			1	其他應付款	28,569	一般交易條件	0.04
		PHISON TECHNOLOGY INDIA PRIVATE LIMITED	1	推銷費用	12,837	一般交易條件	0.02

註1：1.母公司對子公司。

註2：揭露交易金額10,000千元以上。

群聯電子股份有限公司及子公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國一一三年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：新台幣千元

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高 出資比率 (%)	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額				
本公司	Global Flash Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	726,307	726,307	22,100,000	100.00	7,193,537	100.00	4,897,133	4,897,133	子公司及註2
	Regis Investment (Samoa) Limited	薩摩亞	一般投資業	655,995	655,995	21,900,000	100.00	1,597,788	100.00	226,233	226,233	子公司及註2
	群馬電子股份有限公司	台灣	投資及貿易服務	581,363	581,363	55,000,000	100.00	806,351	100.00	32,171	32,107	子公司及註2
	聯旭東投資股份有限公司	台灣	一般投資業	650,000	650,000	65,000,000	100.00	449,364	100.00	(8,339)	(8,339)	子公司及註2
	EpoStar Electronics (BVI) Corporation	英屬維京群島	一般投資業	79,531	79,531	6,288,523	30.51	199,079	30.51	1,174	358	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	524,938	100.00	67,749	67,749	子公司及註2
	Nextorage Corporation	日本	快閃記憶體應用產品之研發、設計、製造及銷售	211,170	219,715	11,797	98.31	544,294	100.00	74,528	73,735	子公司及註2
	Power Flash (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	433,960	150,190	13,800,000	100.00	420,575	100.00	(25,743)	(25,743)	子公司及註2

投資公司 名 稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高 出資比率 (%)	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額				
本公司	ProGrade Digital Inc.	美國	高速快閃記憶體產品及市場開發	83,439	83,439	2,785,000	28.71	169,130	28.71	27,451	7,882	採權益法評價之被投資公司
	Phison Electronics Japan Corp.	日本	業務服務據點	59,508	59,508	2,000	100.00	28,017	100.00	891	891	子公司及註2
	Phison Technology India Private Limited	印度	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	8,768	8,768	2,299,990	100.00	11,337	100.00	1,645	1,645	子公司及註2
	群東電子股份有限公司	台灣	快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發	22,638	22,638	2,263,800	49.00	29,294	49.00	6,320	3,096	採權益法評價之被投資公司
	富存投資股份有限公司	台灣	一般投資業	750,000	-	75,000,000	100.00	732,212	100.00	(14,193)	(14,193)	子公司及註2
聯旭東投資股份有限公司	曜成科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及買賣	9,000	9,000	900,000	100.00	12,705,916	-	(3,950)	註1	孫公司及註2
								23,510	100.00			
								258,483	100.00			
群欣電子股份有限公司	Phison Technology Inc.	美國	電子產品買賣及業務服務據點	90,419	90,419	3,000,000	100.00	-	-	1,645	註1	孫公司及註2
	Phison Technology India Private Limited	印度	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	-	-	10	-	-	-	1,645	註1	孫公司及註2

投資公司 名 稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			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				
群欣電子股份有限公司	MIPHI SEMICONDUCTORS PRIVATE LIMITED	印度	快閃記憶體相關應用產品及軟體之開發、設計、銷售和技術服務	143,721	-	37,350,000	45.00	137,036	45.00	(13,313)	註1	採權益法評價之被投資公司
群馬電子股份有限公司	群佳科技製造股份有限公司	台灣	電子零組件製造及買賣	452,954	452,954	34,842,595	100.00	689,353	100.00	33,494	註1	孫公司及註2
Global Flash Limited	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	636,593	636,593	19,150,000	100.00	7,192,046	100.00	4,894,279	註1	孫公司及註2
Power Flash (Samoa) Limited	Power Flash (HK) Limited	香港	電子產品買賣及貿易服務	98,754	98,754	3,000,000	100.00	113,154	100.00	4,888	註1	孫公司及註2
Regis Investment (Samoa) Limited	RealYou Investment Limited	香港	一般投資業	654,726	654,726	21,850,000	100.00	1,642,677	100.00	226,276	註1	孫公司及註2
富存投資股份有限公司	Maistorage Technology Sdn. Bhd.	馬來西亞	快閃記憶體控制晶片及其週邊應用存儲方案和產品之研發、設計、製造和銷售及從事貿易業務貨物進出口、軟體開發、技術開發和技術服務	709,459	-	100,000,000	100.00	690,948	100.00	(14,916)	註1	孫公司及註2

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

註2：相關交易及期末餘額已沖銷。

群聯電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國一一三年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：新台幣千元

(一)大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之 持股比例(%)	期中最高 持股比例 (%)	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
					匯出	收回								
合肥瑞瀚電 子科技有限 公司	電子產品軟硬件的 研發、設計、銷售、 技術服務等相關服 務及一般投資業	182,825	2(1)	182,825	-	-	182,825	(57,117)	100.00	100.00	(57,117)	86,970	-	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)	-	-	-	-	(235,625)	24.23	24.23	(57,097)	81,208	-	
Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)	電子產品軟硬件的 研發、銷售、技術 服務等相關業務	1,988,232	2(1)及 2(2)	442,780	-	-	442,780	2,751,896	23.20	35.83	1,202,600	3,102,148	-	
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	2,872	100.00	100.00	2,872	50,016	-	註3
廈門佳芯電 子有限公司	集成電路及系統及 電子產品軟硬件的 研發、設計、生產、 銷售、技術服務等 相關業務	267,720	2(3)	-	267,720	-	267,720	(44,225)	100.00	100.00	(44,225)	224,220	-	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)
936,845	1,664,498	29,439,638

註1：投資方式：

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

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

註3：相關交易及期末餘額已沖銷。

附件五

群聯電子股份有限公司

114 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告

股票代碼：8299

群聯電子股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一四年及一一三年第三季

公 司 地 址：新竹縣竹北市中興里復興一街251號10樓之6
電 話：(037)586-896

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	10～12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13～42
(七)關係人交易	42～45
(八)質押之資產	46
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	46
(十)重大之災害損失	46
(十一)重大之期後事項	46
(十二)其 他	47～48
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	48、49～52
2.轉投資事業相關資訊	48、53～55
3.大陸投資資訊	48、56～57
(十四)部門資訊	48



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網址 Web	kpmg.com/tw

會計師核閱報告

群聯電子股份有限公司董事會 公鑒：

前言

群聯電子股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除民國一一三年第三季合併財務報告保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

民國一一三年第三季合併財務報告保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，群聯電子股份有限公司列入上開合併財務報告之非重要子公司，係依該等子公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一三年九月三十日之資產總額為5,204,366千元，占合併資產總額之7%；負債總額為849,980千元，占合併負債總額之3%；民國一一三年七月一日至九月三十日及一一三年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為(10,701)千元及312,816千元，其絕對值分別占合併綜合損益之2%及6%。

無保留結論及保留結論

依本會計師核閱結果，除民國一一三年第三季保留結論之基礎段所述該等子公司財務報告倘經會計師核閱，對民國一一三年第三季合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達群聯電子股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

鄭安志



會計師：

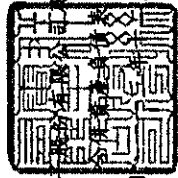
吳俊源



證券主管機關：金管證審字第1060005191號

核准簽證文號：金管證審字第1040007866號

民國一一四年十一月七日



群聯電子股份有限公司

民國一〇四年九月三十日

單位：新台幣千元

		114.9.30		113.12.31		113.9.30	
		金額	%	金額	%	金額	%
資產							
流動資產：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 12,587,543	17	19,982,162	29	14,918,538	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)及(十五))	1,115,239	1	743,512	1	843,652	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註八)	41,094	-	40,807	-	40,807	-
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	10,132,075	14	7,406,796	11	7,977,525	11
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(四)及(七))	1,595,696	2	604,095	1	983,731	1
1200	其他應收款(附註六(五)及(七))	577,599	1	152,010	-	457,065	1
1220	本期所得稅資產	12,572	-	6,864	-	17,124	-
130X	存貨(附註六(六))	31,527,041	43	24,614,049	35	28,504,039	40
1410	預付款項(附註七)	131,330	-	488,005	1	1,599,164	2
1479	其他流動資產	2,226	-	2,531	-	2,654	-
		<u>57,722,415</u>	<u>78</u>	<u>54,040,831</u>	<u>78</u>	<u>55,344,292</u>	<u>77</u>
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))	192,191	-	219,544	-	212,628	-
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(三))	364,142	1	431,750	1	411,621	1
1550	採用權益法之投資(附註六(七))	3,955,739	5	3,717,895	5	5,862,985	8
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)及(八))	8,476,521	12	7,745,010	11	7,318,012	10
1755	使用權資產(附註六(九))	116,430	-	157,711	-	137,206	-
1780	無形資產(附註六(十))	350,324	1	400,827	1	261,383	-
1840	遞延所得稅資產	745,350	1	700,574	1	827,163	1
1900	其他非流動資產(附註九(二))	1,804,250	2	1,925,025	3	1,862,608	3
		<u>16,004,947</u>	<u>22</u>	<u>15,298,336</u>	<u>22</u>	<u>16,893,606</u>	<u>23</u>
		<u>\$ 73,727,362</u>	<u>100</u>	<u>69,339,167</u>	<u>100</u>	<u>72,237,905</u>	<u>100</u>
負債及權益							
流動負債：							
	短期借款(附註六(十一))	\$ 2,080,680	3	813,068	1	2,190,180	3
	合約負債－流動	431,875	1	168,577	-	139,746	-
	應付帳款	5,879,538	8	1,309,205	2	2,009,334	3
	應付帳款－關係人(附註七)	732,985	1	-	-	1,083,753	1
	其他應付款(附註六(十二))	7,546,817	10	10,051,558	15	7,885,045	11
	本期所得稅負債	531,624	1	931,598	2	597,040	1
	租賃負債－流動(附註六(九))	103,659	-	100,516	-	82,914	-
	一年內到期長期負債(附註六(十四)、(十五)及(八))	-	-	28,043	-	3,514,834	5
	其他流動負債(附註六(十三)及(七))	362,981	-	816,958	1	1,363,073	2
		<u>17,670,159</u>	<u>24</u>	<u>14,219,523</u>	<u>21</u>	<u>18,865,919</u>	<u>26</u>
		<u>\$ 26,000</u>	<u>-</u>	<u>40,800</u>	<u>-</u>	<u>51,000</u>	<u>-</u>
非流動負債：							
	遞延所得稅負債(附註六(十五))	5,682,023	8	5,611,070	8	5,587,616	8
	長期借款(附註六(十四)及(八))	-	-	60,511	-	67,582	-
	遞延所得稅負債	92,252	-	100,431	-	108,998	-
	租賃負債－非流動(附註六(九))	66,890	-	109,071	-	111,339	-
	淨確定福利負債	125,689	-	125,339	-	120,112	-
	存入股證金	4,749	-	6,359	-	6,359	-
		<u>5,977,603</u>	<u>8</u>	<u>6,053,581</u>	<u>8</u>	<u>6,053,006</u>	<u>8</u>
		<u>23,647,762</u>	<u>32</u>	<u>20,273,104</u>	<u>29</u>	<u>24,918,925</u>	<u>34</u>
權益							
	股本	2,081,058	3	2,058,178	3	2,054,361	3
	資本公積	14,001,723	19	13,053,610	19	13,648,915	19
	保留盈餘	34,531,803	47	34,283,152	49	31,895,852	44
	其他權益	(545,451)	(1)	(338,243)	-	(283,601)	-
	歸屬母公司業主之權益合計	50,069,133	68	49,056,697	71	47,315,527	66
	非控制權益	10,467	-	9,366	-	3,453	-
		<u>50,079,600</u>	<u>68</u>	<u>49,066,063</u>	<u>71</u>	<u>47,318,980</u>	<u>66</u>
		<u>\$ 73,727,362</u>	<u>100</u>	<u>69,339,167</u>	<u>100</u>	<u>72,237,905</u>	<u>100</u>



董事長：顏曉慶



經理人：馬中迅

合併財務報告附註(一)

~4~



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

民國一十四年及一十三年七月一日至九月三十日及一十四年及一十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	114年7月至9月		113年7月至9月		114年1月至9月		113年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(廿一)及七)	\$ 18,136,797	100	13,942,559	100	49,865,433	100	46,363,204	100
5000 營業成本(附註六(六)、(廿二)及七)	12,222,792	68	9,860,519	71	34,414,090	69	31,069,088	67
營業毛利	5,914,005	32	4,082,040	29	15,451,343	31	15,294,116	33
5910 未實現銷貨損益(附註七)	(36,418)	-	(6,235)	-	(93,865)	-	(71,074)	-
5950 已實現營業毛利	5,877,587	32	4,075,805	29	15,357,478	31	15,223,042	33
營業費用(附註六(廿二)及七)								
6100 推銷費用	374,207	2	374,842	3	1,091,972	2	1,184,168	3
6200 管理費用	310,133	2	214,492	1	763,707	2	932,154	2
6300 研究發展費用	3,706,841	20	2,161,333	15	8,521,111	17	8,550,820	18
6450 預期信用減損損失(附註六(四))	62,119	-	103,222	1	48,685	-	85,500	-
營業費用合計	4,453,300	24	2,853,889	20	10,425,475	21	10,752,642	23
營業淨利	1,424,287	8	1,221,916	9	4,932,003	10	4,470,400	10
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(廿三)及七)	53,320	-	63,147	-	110,596	-	156,168	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿三))	836,436	4	(482,649)	(4)	(244,510)	-	111,163	-
7050 財務成本(附註六(廿三))	(49,898)	-	(65,185)	-	(118,026)	-	(220,281)	-
7100 利息收入(附註六(廿三))	50,586	-	45,691	-	208,320	-	173,937	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(七))	340,630	2	(38,035)	-	118,572	-	1,777,757	4
	1,231,074	6	(477,031)	(4)	74,952	-	1,998,744	4
7900 稅前淨利	2,655,361	14	744,885	5	5,006,955	10	6,469,144	14
7950 所得稅費用(附註六(十七))	428,761	2	53,542	-	895,010	2	906,879	2
8200 本期淨利	2,226,600	12	691,343	5	4,111,945	8	5,562,265	12
8300 其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(廿四))	6,497	-	(85,107)	(1)	(46,315)	-	(78,651)	-
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	52,615	-	(19,186)	-	22,943	-	(43,195)	-
	59,112	-	(104,293)	(1)	(23,372)	-	(121,846)	-
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	183,348	1	136,709	1	(289,804)	-	251,434	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	(36,652)	-	(27,278)	-	57,918	-	(50,255)	-
	146,696	1	109,431	1	(231,886)	-	201,179	-
8300 本期其他綜合損益	205,808	1	5,138	-	(255,258)	-	79,333	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 2,432,408	13	696,481	5	3,856,687	8	5,641,598	12
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 2,225,486	12	691,424	5	4,110,630	8	5,562,011	12
8620 非控制權益	1,114	-	(81)	-	1,315	-	254	-
	\$ 2,226,600	12	691,343	5	4,111,945	8	5,562,265	12
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 2,431,207	13	696,242	5	3,855,586	8	5,641,184	12
8720 非控制權益	1,201	-	239	-	1,101	-	414	-
	\$ 2,432,408	13	696,481	5	3,856,687	8	5,641,598	12
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))								
9750 基本每股盈餘	\$ 10.75		3.37		19.90		27.31	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 10.01		3.16		18.69		25.03	

董事長：顏曄駿



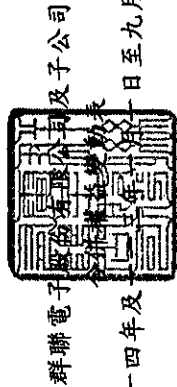
(請詳閱後附合併財務報表及附註)

經理人：馬中迅



會計主管：陳寶鳳





群聯電子股份有限公司及其子公司

民國一〇一四年九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本		資本公積		法定盈餘公積		特別盈餘公積		未分配盈餘		國外營運機構財務狀況之兌換差		其他權益項目		合計		歸屬於母公司業主之權益		非控制權益		權益總額	
	普通股	資本公積	資本公積	資本公積	法定盈餘公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務狀況之兌換差	國外營運機構財務狀況之兌換差	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資產	合計	合計	歸屬於母公司業主之權益	歸屬於母公司業主之權益	非控制權益	非控制權益	權益總額	權益總額
民國一〇一三年一月一日餘額	2,044,690	3,000	2,047,690	2,047,690	6,563,841	6,563,841	222,728	222,728	24,021,597	24,021,597	(71,980)	(71,980)	(290,794)	(290,794)	(362,774)	(362,774)	42,788,153	42,788,153	-	-	42,788,153	42,788,153
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	5,562,011	5,562,011	201,019	201,019	(121,846)	(121,846)	79,173	79,173	5,562,011	5,562,011	254	254	5,562,265	5,562,265
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	201,019	201,019	(121,846)	(121,846)	79,173	79,173	5,562,011	5,562,011	160	160	79,333	79,333
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	201,019	201,019	(121,846)	(121,846)	79,173	79,173	5,562,011	5,562,011	414	414	5,641,598	5,641,598
盈餘指撥及分配：																						
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	781,368	781,368	-	-	(781,368)	(781,368)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	65,691	65,691	(65,691)	(65,691)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,474,325)	(4,474,325)	-	-	-	-	-	-	(4,474,325)	(4,474,325)	-	-	(4,474,325)	(4,474,325)
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
對子公司所有權權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付交易—庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付交易—員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工執行認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換普通股	3,000	3,540	6,540	6,540	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
發行可轉換公司債認列權益組成項目	121	10	131	131	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇一三年九月三十日餘額	2,047,811	6,550	2,054,361	2,054,361	7,345,209	7,345,209	288,419	288,419	24,262,224	24,262,224	129,039	129,039	(412,640)	(412,640)	(283,601)	(283,601)	47,315,527	47,315,527	3,453	3,453	47,318,980	47,318,980
本期淨利	2,053,341	4,837	2,058,178	2,058,178	7,345,209	7,345,209	288,419	288,419	26,649,524	26,649,524	32,547	32,547	(370,790)	(370,790)	(338,243)	(338,243)	49,056,697	49,056,697	9,366	9,366	49,066,063	49,066,063
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈餘指撥及分配：																						
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	491,603	491,603	-	-	(491,603)	(491,603)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	462,753	462,753	(462,753)	(462,753)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,814,143)	(3,814,143)	-	-	-	-	-	-	(3,814,143)	(3,814,143)	-	-	(3,814,143)	(3,814,143)
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付交易—員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工執行認股權	12,935	9,945	22,880	22,880	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換普通股	2	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	(47,836)	(47,836)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇一四年九月三十日餘額	2,066,278	14,780	2,081,058	2,081,058	7,836,812	7,836,812	751,172	751,172	25,943,819	25,943,819	(199,125)	(199,125)	(346,326)	(346,326)	(545,451)	(545,451)	50,069,133	50,069,133	10,467	10,467	50,079,600	50,079,600



董事長：顏聲麟



經理人：馬中迅

(請詳閱後附合併財務報告)

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

民國一十四年及一十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期稅前淨利

	114年1月至9月	113年1月至9月
本期稅前淨利	\$ 5,006,955	6,469,144

調整項目：

收益費損項目

折舊費用

563,467

512,062

攤銷費用

472,882

382,850

預期信用減損損失

48,685

85,500

透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)

(398,090)

182,797

財務成本

118,026

220,281

處分及報廢不動產、廠房及設備利益

-

(1,218)

利息收入

(208,320)

(173,937)

股利收入

(38,725)

(44,843)

股份基礎給付酬勞成本

35,277

1,324,554

採用權益法認列之關聯企業損益之份額

(118,572)

(1,777,757)

未實現銷貨損益

93,865

71,074

未實現外幣兌換損失(利益)

249,990

(56,945)

存貨跌價及呆滯損失(回升利益)

(972,816)

533,936

提列退款負債

5,723

91,926

租賃修改利益

-

(909)

收益費損項目合計

(148,608)

1,349,371

與營業活動相關之資產／負債變動數：

應收帳款(含關係人)

(3,625,235)

423,212

其他應收款

(412,316)

113,590

存貨

(5,940,176)

(4,627,570)

預付款項

356,675

(1,484,128)

其他流動資產

305

(1,027)

合約負債

263,298

6,781

應付帳款(含關係人)

5,280,395

(3,390,550)

其他應付款

(1,142,101)

(1,504,747)

其他流動負債

(232,347)

(171,195)

淨確定福利負債

350

1,890

與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計

(5,451,152)

(10,633,744)

營運產生之現金流出

(592,805)

(2,815,229)

支付之利息

(51,678)

(112,304)

支付之所得稅

(1,295,729)

(767,002)

營業活動之淨現金流出

(1,940,212)

(3,694,535)

(續下頁)

董事長：顏曄驗



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：馬中迅



會計主管：陳寶鳳



群聯電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承上頁)

民國一十四年及一十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	114年1月至9月	113年1月至9月
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(33,706)	(32,815)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	53,294	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(287)	(239)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	-	(1,295)
取得採用權益法之投資	(80,000)	-
預付投資款增加	(24,000)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	5,438	-
取得不動產、廠房及設備(含預付設備款等)	(1,276,736)	(404,241)
處分不動產、廠房及設備	-	8,071
存出保證金減少	120,531	25,951
取得無形資產	(422,636)	(409,851)
收取之利息	213,258	171,370
收取之股利	35,697	44,843
投資活動之淨現金流出	(1,409,147)	(598,206)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	10,487,252	8,417,719
短期借款減少	(9,208,772)	(8,357,177)
償還長期借款	(88,554)	(20,517)
發行公司債(已扣除發行成本)	-	6,054,064
存入保證金減少	(165,535)	(75,932)
租賃本金償還	(48,383)	(37,513)
發放現金股利	(5,172,125)	(2,660,817)
員工執行認股權	601,880	179,719
庫藏股轉讓予員工取得價款淨額	-	1,254,088
非控制權益變動	-	2,769
籌資活動之淨現金流入(出)	(3,594,237)	4,756,403
匯率變動對現金及約當現金之影響	(451,023)	234,509
本期現金及約當現金增加(減少)數	(7,394,619)	698,171
期初現金及約當現金餘額	19,982,162	14,220,367
期末現金及約當現金餘額	\$ 12,587,543	14,918,538

董事長：顏曄駿



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：馬中迅



會計主管：陳寶鳳



群聯電子股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一四年及一一三年第三季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一四年十一月七日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

合併公司自民國一一四年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 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
- 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號 「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。 • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027年1月1日 註：金管會於民國114年9月25日發布新聞稿宣布我國將於民國117會計年度接軌國際財務報導準則第18號。如公司有提前適用之需求，亦得於金管會認可後，選擇提前適用。

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 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19號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第19號之修正

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

本合併財務報告編製原則與民國一一三年度合併財務報告一致。相關資訊請詳民國一一三年度合併財務報告附註四(三)。

1.列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告主體包含本公司及下列子公司：

投 資 公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			114.9.30	113.12.31	113.9.30	
本公司	聯旭東投資股份有限公司	一般投資業	100.00	100.00	100.00	
本公司	Phison Electronics Japan Corp.	業務服務據點	100.00	100.00	100.00	
本公司	群欣電子股份有限公司	一般投資業	100.00	100.00	100.00	
本公司	群馬電子股份有限公司	投資及貿易服務	100.00	100.00	100.00	
本公司	Global Flash Limited	投資及貿易服務	100.00	100.00	100.00	
本公司	Power Flash (Samoa) Limited	投資及貿易服務	100.00	100.00	100.00	
本公司	Regis Investment (Samoa) Limited	一般投資業	100.00	100.00	100.00	
本公司	Nextorage Corporation	快閃記憶體應用產品之研發、設計、製造及銷售	98.31	98.31	99.38	註1
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	100.00	100.00	100.00	註2
本公司	富存投資股份有限公司	一般投資業	100.00	100.00	100.00	

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
			114.9.30	113.12.31	113.9.30	
本公司	高存投資股份有限公司	一般投資業	100.00	-	-	註3
Global Flash Limited	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	投資及貿易服務	100.00	100.00	100.00	
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	100.00	100.00	100.00	
Power Flash (Samoa) Limited	Power Flash (HK) Limited	電子產品買賣及貿易服務	100.00	100.00	100.00	
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	100.00	100.00	100.00	
Power Flash (Samoa) Limited	廈門佳芯電子有限公司	集成電路及系統及電子產品軟硬件的研發、設計、生產、銷售、技術服務等相關業務	100.00	100.00	100.00	
Regis Investment (Samoa) Limited	RealYou Investment Limited	一般投資業	100.00	100.00	100.00	
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	100.00	100.00	100.00	
群欣電子股份有限公司	Phison Technology Inc.	電子產品買賣及業務服務據點	100.00	100.00	100.00	
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	100.00	100.00	100.00	

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
			114.9.30	113.12.31	113.9.30	
富存投資 股份有限 公司	Maistorage Technology Sdn.Bhd.	快閃記憶體控制 晶片及其週邊應 用存儲方案和產 品之研發、設計 、製造和銷售及 從事貿易業務貨 物進出口、軟體 開發、技術開發 和技術服務	100.00	100.00	100.00	

註1：本公司為配合子公司之員工激勵計畫，轉讓原持有股數致持股比下降至98.308%，為簡化表達，統一以小數後兩位數揭露。

註2：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3：本公司於民國一一四年三月配合營運所需，於台灣投資設立高存投資股份有限公司。

註4：上述子公司均非重要子公司，其民國一一三年第三季財務報告未經會計師核閱。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第34號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一三年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
庫存現金	\$ 120	120	165
活期及支票存款	9,223,587	9,550,489	9,929,326
約當現金—定期存款	3,363,836	10,431,553	4,989,047
	<u>\$ 12,587,543</u>	<u>19,982,162</u>	<u>14,918,538</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(廿四)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
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	\$ 114,974	113,688	113,262
國內上市(櫃)股票	971,465	620,824	723,195
衍生工具—可轉換公司債 (附註六(十五))	28,800	9,000	7,195
	<u>\$ 1,115,239</u>	<u>743,512</u>	<u>843,652</u>

透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動：

國內私募基金	\$ 1,831	4,296	4,404
國內非上市(櫃)股票	127,547	144,882	139,477
國外非上市(櫃)股票	62,813	70,366	68,747
	<u>\$ 192,191</u>	<u>219,544</u>	<u>212,628</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動：			
衍生工具—可轉換公司債 (附註六(十五))	\$ 6,000	40,800	51,000

上述金融資產及負債均未有提供質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
國內非上市(櫃)股票	\$ 297,712	329,678	307,123
國外非上市(櫃)股票	66,430	102,072	104,498
	<u>\$ 364,142</u>	<u>431,750</u>	<u>411,621</u>

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

合併公司於民國一一四年第二季出售 CAL-COMP INDUSTRIA DE SEMICONDUCTORES S.A.股票，處分時之公允價值為53,294千元，處分損失計47,836千元，已將前述處分損失自其他權益移轉至保留盈餘。

(四)應收帳款淨額(含關係人及非關係人)

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應收帳款	\$ 10,245,032	7,472,132	8,122,622
應收帳款－關係人	1,597,133	604,485	984,281
	11,842,165	8,076,617	9,106,903
減：備抵損失	(114,394)	(65,726)	(145,647)
	<u>\$ 11,727,771</u>	<u>8,010,891</u>	<u>8,961,256</u>

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

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

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款(含關係人及非關係人)之備抵損失如下：

114.9.30			
	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	\$ 11,168,336	0.09	9,846
逾期1~60天	364,190	3.85	14,019
逾期61~90天	299,655	26.90	80,601
逾期91~120天	145	61.38	89
逾期151天以上	9,839	100.00	9,839
	\$ 11,842,165		114,394

113.12.31			
	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	\$ 7,253,362	0.05	3,545
逾期1~60天	768,920	1.20	9,255
逾期61~90天	1,786	21.11	377
逾期151天以上	52,549	100.00	52,549
	\$ 8,076,617		65,726

113.9.30			
	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	\$ 8,189,561	0.05	4,051
逾期1~60天	764,898	5.73	43,832
逾期61~90天	59,584	21.09	12,567
逾期91~120天	1,693	48.79	826
逾期121~150天	80,806	91.59	74,010
逾期151天以上	10,361	100.00	10,361
	\$ 9,106,903		145,647

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：

	114年 1月至9月	113年 1月至9月
期初餘額	\$ 65,726	60,140
提列減損損失	48,685	85,500
匯率變動之影響	(17)	7
期末餘額	\$ 114,394	145,647

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

單位：美金千元

113.9.30				
承購銀行	讓售金額	轉列至其他 應收款金額	手續費率(%)	移轉條款 (件)
匯豐商業銀行	\$ 1,223	952	0.22~0.60	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：合併公司民國一一三年九月三十日尚有尾款扣除相關費用後為30,128千元尚未收回，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。

(五)其他應收款

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應收營業稅退稅款	\$ 499,376	66,089	232,211
讓售應收帳款(附註六(四))	-	-	30,128
應收股利	3,028	-	149,319
其他	75,195	85,921	45,407
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 577,599</u>	<u>152,010</u>	<u>457,065</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)存 貨

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
原料	\$ 17,665,948	16,224,028	20,234,714
在製品	7,369,172	3,333,657	2,299,460
半成品	5,963,605	4,753,815	5,577,074
製成品	528,316	302,549	392,791
	<u>\$ 31,527,041</u>	<u>24,614,049</u>	<u>28,504,039</u>

民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日與存貨相關之營業成本分別為12,222,792千元、9,860,519千元、34,414,090千元及31,069,088千元。

本公司與存貨相關之營業成本中，包含淨變現價值提升及因去化部分提列跌價損失，而認列之存貨跌價及呆滯損失(回升利益)，列示如下：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	<u>\$ (184,224)</u>	<u>469,482</u>	<u>(972,816)</u>	<u>533,936</u>

上述存貨未有提供作質押擔保之情形。

(七)採用權益法之投資

	114.9.30		113.12.31		113.9.30	
	金 額	所有權益 之比率(%)	金 額	所有權益 之比率(%)	金 額	所有權益 之比率(%)
Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)	\$ 3,269,193	22.50	3,102,148	23.20	5,411,481	35.68
EpoStar Electronics (BVI) Corporation	220,824	30.51	199,079	30.51	158,675	30.51
合肥芯鵬技術有限公司	86,555	24.23	81,208	24.23	105,278	24.23
ProGrade Digital Inc.	165,278	28.62	169,130	28.71	159,859	28.71
群東電子股份有限公司	28,328	49.00	29,294	49.00	27,692	49.00
Miphi Semiconductors Private Limited	106,478	45.00	137,036	45.00	-	-
長聯科技股份有限公司	79,083	40.00	-	-	-	-
	<u>\$ 3,955,739</u>		<u>3,717,895</u>		<u>5,862,985</u>	

本公司於民國一一三年十二月配合營運及拓展印度市場所需，以投資金額143,721千元與他人於印度共同投資設立Miphi Semiconductors Private Limited，因而取得45%之股份。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一一四年四月配合營運及拓展AI智慧醫療領域所需，以投資金額80,000千元與他人於台灣共同投資設立長聯科技股份有限公司，因而取得40%之股份。

本公司於民國一一四年九月以24,000千元參與長聯科技股份有限公司現金增資，長聯科技股份有限公司尚在辦理增資程序中，帳列預付投資款項下。

Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)民國一一四年及一一三年前三季辦理現金增資，合併公司未參與認購，民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日因關聯企業所有權益變動認列資本公積分別為321,251千元及81,705千元。

1.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，惟具重大性之關聯企業於民國一一三年第四季因處分及未依持股比例變動至民國一一三年十二月三十一日起已屬非重大性之關聯企業，民國一一四年九月三十日及民國一一三年十二月三十一日金額僅供對照。

	114.9.30	113.12.31	113.9.30	
總資產	\$ 40,433,876	37,317,757	39,454,269	
總負債	(24,376,244)	(22,878,779)	(23,335,302)	
淨 資 產	<u>\$ 16,057,632</u>	<u>14,438,978</u>	<u>16,118,967</u>	
	114年	113年	114年	113年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
營業收入	<u>\$ 12,087,943</u>	<u>8,995,761</u>	<u>33,646,092</u>	<u>31,232,577</u>
綜合損益總額	<u>\$ 1,670,306</u>	<u>(198,826)</u>	<u>2,046,992</u>	<u>5,082,351</u>
	114.9.30	113.12.31	113.9.30	
關聯企業權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 3,490,017</u>	<u>3,301,227</u>	<u>5,570,156</u>	
	114年	113年	114年	113年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
歸屬於合併公司之份額：				
本期淨利(損)	\$ 348,120	(20,596)	126,242	1,801,085
其他綜合損益	121,390	83,388	(54,406)	111,152
綜合損益總額	<u>\$ 469,510</u>	<u>62,792</u>	<u>71,836</u>	<u>1,912,237</u>

註：上述關聯企業包含Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ) Group 及EpoStar Electronics (BVI) Corporation。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.除已於附註六(七)之1附註中揭露者外，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：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ 465,722	416,668	292,829
	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月
歸屬於合併公司之份額：			
本期淨損	\$ (7,490)	(17,439)	(7,670)
其他綜合損益	4,648	(2,993)	(9,243)
綜合損益總額	\$ (2,842)	(20,432)	(16,913)

3.擔 保

上述採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(八)不動產、廠房及設備

	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114年1月1日餘額	\$ 2,149,256	5,258,794	1,700,762	478,325	405,000	9,992,137
本期增添	940,594	17,282	207,459	45,767	-	1,211,102
本期處分	-	-	(306,695)	(56,155)	-	(362,850)
重分類	-	-	38,285	-	-	38,285
匯率變動之影響	(6)	(272)	(7,094)	(3,984)	-	(11,356)
民國114年9月30日餘額	\$ 3,089,844	5,275,804	1,632,717	463,953	405,000	10,867,318
民國113年1月1日餘額	\$ 2,149,265	5,218,918	1,567,986	459,335	191	9,395,695
本期增添	-	15,431	297,496	24,993	-	337,920
本期處分	-	-	(232,690)	(77,168)	-	(309,858)
重分類	-	-	5,371	737	-	6,108
匯率變動之影響	7	419	2,526	1,848	5	4,805
民國113年9月30日餘額	\$ 2,149,272	5,234,768	1,640,689	409,745	196	9,434,670
折舊：						
民國114年1月1日餘額	\$ -	1,035,565	965,447	246,115	-	2,247,127
本期折舊	-	121,318	298,275	92,891	-	512,484
本期處分	-	-	(306,695)	(56,155)	-	(362,850)
匯率變動之影響	-	(54)	(3,527)	(2,383)	-	(5,964)
民國114年9月30日餘額	\$ -	1,156,829	953,500	280,468	-	2,390,797
民國113年1月1日餘額	\$ -	877,865	841,136	228,965	-	1,947,966
本期折舊	-	117,755	273,549	78,155	-	469,459
本期處分	-	-	(225,837)	(77,168)	-	(303,005)
匯率變動之影響	-	54	891	1,293	-	2,238
民國113年9月30日餘額	\$ -	995,674	889,739	231,245	-	2,116,658

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	建 築 物	機器設備及 試驗設備	辦公設備 及其他	未完工程	總 計
帳面價值：						
民國114年1月1日	\$ 2,149,256	4,223,229	735,315	232,210	405,000	7,745,010
民國114年9月30日	\$ 3,089,844	4,118,975	679,217	183,485	405,000	8,476,521
民國113年1月1日	\$ 2,149,265	4,341,053	726,850	230,370	191	7,447,729
民國113年9月30日	\$ 2,149,272	4,239,094	750,950	178,500	196	7,318,012

上述不動產、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。

(九)租賃協議

1.使用權資產

	房屋及建築	運輸設備	總 計
帳面價值：			
民國114年1月1日	\$ 156,220	1,491	157,711
民國114年9月30日	\$ 115,133	1,297	116,430
民國113年9月30日	\$ 135,486	1,720	137,206

合併公司使用權資產於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(九)。

2.租賃負債

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
流 動	\$ 103,659	100,516	82,914
非流動	\$ 66,890	109,071	111,339

到期分析請詳附註六(廿四)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ 2,079	2,215	6,428	5,852
短期租賃之費用	\$ 1,779	2,758	5,413	9,791
低價值租賃資產之費用(不 包含短期租賃之低價值租 賃)	\$ 452	472	1,133	1,111

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	114年 1月至9月	113年 1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ 61,357	54,267

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)無形資產

	電腦軟體	專門技術	總 計
成本：			
民國114年1月1日餘額	\$ 2,418,213	735,127	3,153,340
本期增添	397,195	25,441	422,636
本期處分	(235)	-	(235)
匯率變動之影響	(386)	-	(386)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 2,814,787</u>	<u>760,568</u>	<u>3,575,355</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 1,968,207	483,766	2,451,973
本期增添	305,824	104,027	409,851
本期處分	(853)	-	(853)
匯率變動之影響	211	-	211
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 2,273,389</u>	<u>587,793</u>	<u>2,861,182</u>
攤銷：			
民國114年1月1日餘額	\$ 2,233,883	518,630	2,752,513
本期攤銷	404,533	68,349	472,882
本期處分	(235)	-	(235)
匯率變動之影響	(129)	-	(129)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 2,638,052</u>	<u>586,979</u>	<u>3,225,031</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 1,749,952	467,718	2,217,670
本期攤銷	350,058	32,792	382,850
本期處分	(853)	-	(853)
匯率變動之影響	132	-	132
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 2,099,289</u>	<u>500,510</u>	<u>2,599,799</u>
帳面價值：			
民國114年1月1日	<u>\$ 184,330</u>	<u>216,497</u>	<u>400,827</u>
民國114年9月30日	<u>\$ 176,735</u>	<u>173,589</u>	<u>350,324</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 218,255</u>	<u>16,048</u>	<u>234,303</u>
民國113年9月30日	<u>\$ 174,100</u>	<u>87,283</u>	<u>261,383</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)

(十一)短期借款

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
無擔保銀行借款	\$ 2,080,680	813,068	2,190,180
期末利率區間(%)	1.73~4.72	5.04~5.48	5.29~6.00

上述短期借款均未有提供作抵押擔保之情形。

(十二)其他應付款

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應付薪資及獎金	\$ 5,068,604	6,073,044	4,474,313
應付股利(附註六(十八))	1,343,283	2,701,265	2,701,282
其他	1,134,930	1,277,249	709,450
	<u>\$ 7,546,817</u>	<u>10,051,558</u>	<u>7,885,045</u>

(十三)其他流動負債

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
退款負債	\$ 242,683	429,105	367,453
存入保證金	-	163,925	791,250
其他	120,298	223,928	204,370
	<u>\$ 362,981</u>	<u>816,958</u>	<u>1,363,073</u>

(十四)長期借款

	113.12.31		
	期末利率 區間(%)	到期年度	金 額
擔保借款	2.28	117年1月	\$ 88,554
減：一年內到期部分			(28,043)
			<u>\$ 60,511</u>
	113.9.30		
	期末利率 區間(%)	到期年度	金 額
擔保借款	2.28	117年1月	\$ 95,466
減：一年內到期部分			(27,884)
			<u>\$ 67,582</u>

長期借款期間為民國一〇二年一月至一一七年一月，到期一次償還本金，惟本公司考量營運狀況於民國一一四年六月提前全數償還。

合併公司以資產設定抵押供長期借款之擔保情形請詳附註八。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)應付公司債

1.第一次無擔保轉換公司債

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，依其票面金額100.50%發行，募集發行總金額為3,517,500千元，票面利率0%。

本公司第一次無擔保轉換公司債明細如下：

	113.12.31	113.9.30
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	-	(6,350)
累積已轉換金額	(6,800)	(6,700)
累積已贖回金額	(3,493,200)	-
減：一年內到期部分	-	(3,486,950)
期末應付公司債餘額	\$ -	-
嵌入式衍生工具—贖回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動)	\$ -	(5)
嵌入式衍生工具—權益組成部分-轉換權(帳列資本公積-認股權)	\$ -	102,173
	113年 7月至9月	113年 1月至9月
嵌入式衍生工具—贖回權按公允價值再衡量之(損)益(列報於其他利益及損失)	\$ (349)	(350)
利息費用	\$ 7,475	22,208

發行時之轉換價格係以民國一一〇年十二月九日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日之本公司普通股在證券櫃檯買賣中心之收盤價475元為基準價格，乘以轉換溢價率120%訂定之，轉換價格於發行當時訂為每股新台幣570元。本債券之轉換股數係依據本債券發行面額再除以轉換價格得出。本公司債發行後，轉換價格應依本公司債發行及轉換辦法相關反稀釋條款調整之。惟因應本公司發放現金股利，依前述發行及轉換辦法條款之規定，調整公司債轉換價格如下：

除息基準日	調整前轉換價格	單位：新台幣元 調整後轉換價格
110/12/27	570.0	556.3
111/07/04	556.3	537.3

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除息基準日	調整前轉換價格	調整後轉換價格
111/12/19	537.3	520.6
112/07/10	520.6	515.1
112/12/29	515.1	510.4
113/07/15	510.4	503.2

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0.85%。

2. 第二次無擔保轉換公司債

本公司於民國一一二年十一月七日經董事會決議發行國內第二次無擔保轉換公司債，以因應未來營運規模成長所增加各類營運支出，並充實營運資金，此案業經金管會民國一一二年十二月二十八日核准，並自民國一一三年一月二十三日開始發行，至民國一一八年一月二十三日到期，發行期間五年，發行總面額為6,000,000千元，依其票面金額101%發行，募集發行總金額為為6,060,000千元，票面利率0%。

本公司第二次無擔保轉換公司債明細如下：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30	
發行轉換公司債總金額	\$ 6,000,000	6,000,000	6,000,000	
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(317,977)	(388,930)	(412,384)	
期末應付公司債餘額	<u>\$ 5,682,023</u>	<u>5,611,070</u>	<u>5,587,616</u>	
嵌入式衍生工具—贖回權 (列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動)	<u>\$ 28,800</u>	<u>9,000</u>	<u>7,200</u>	
嵌入式衍生工具—賣回權 (列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動)	<u>\$ 6,000</u>	<u>40,800</u>	<u>51,000</u>	
嵌入式衍生工具—權益組成部分-轉換權(帳列資本公積-認股權)	<u>\$ 499,996</u>	<u>499,996</u>	<u>499,996</u>	
	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
嵌入式衍生工具—贖回權及賣回權按公允價值再衡量之(損)益(列報於其他利益及損失)	<u>\$ 42,600</u>	<u>(19,800)</u>	<u>54,600</u>	<u>(7,574)</u>
利息費用	<u>\$ 23,751</u>	<u>23,356</u>	<u>70,953</u>	<u>69,774</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

發行時之轉換價格係以民國一一三年一月十五日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前五個營業日之本公司普通股在證券櫃檯買賣中心之收盤價491元為基準價格，乘以轉換溢價率119.66%訂定之，轉換價格於發行當時訂為每股新台幣588元。本債券之轉換股數係依據本債券發行面額再除以轉換價格得出。本公司債發行後，轉換價格應依本公司債發行及轉換辦法相關反稀釋條款調整之。惟因應本公司發放現金股利，依前述發行及轉換辦法條款之規定，調整公司債轉換價格如下：

除息基準日	調整前轉換價格	單位：新台幣元
		調整後轉換價格
113/07/15	588.0	579.7
114/01/14	579.7	563.3
114/07/07	563.3	550.5

本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日起(民國一一三年四月二十四日)至發行期間到期日(民國一一八年一月二十三日)止，若本公司普通股在證券商營業處所之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%(含)以上時，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。

本公司應於本轉換公司債發行屆滿三年之日(民國一一六年一月二十三日)為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日。債券持有人得要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後八個營業日內，以現金贖回本轉換公司債。

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1.68%。

(十六)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一三年及一一二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
退休金費用	\$ 1,473	1,268	4,420	3,804

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.確定提撥計畫

(1)合併公司內之國內公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
退休金費用	<u>\$ 83,186</u>	<u>75,643</u>	<u>244,655</u>	<u>218,818</u>

(2)海外子公司之退休金費用明細如下：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
退休金費用	<u>\$ 2,374</u>	<u>1,850</u>	<u>7,567</u>	<u>6,309</u>

(十七)所得稅

1.合併公司所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

2.合併公司之所得稅費用明細如下：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
當年度所得稅				
當年度產生	\$ 428,761	100,637	898,003	948,077
以前年度之調整	-	(47,095)	(2,993)	(41,198)
	<u>\$ 428,761</u>	<u>53,542</u>	<u>895,010</u>	<u>906,879</u>

3.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	<u>\$ 36,652</u>	<u>27,278</u>	<u>(57,918)</u>	<u>50,255</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一一〇年度，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一一二年度。

(十八)權益

1.股本

民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本均為3,000,000千元，每股面額均為10元，均為普通股，其中290,000千元係保留供發行員工認股權憑證使用，已登記實收股本分別為2,066,278千元、2,053,341千元及2,047,811千元。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日止，因可轉換公司債轉換權行使及員工行使認股權發行新股尚未完成變更登記，帳列預收股本金額分別為14,780千元、4,837千元及6,550千元。

本公司流通在外股數調節表如下：

	114年 1月至9月	單位：千股 113年 1月至9月
期初餘額	205,817	200,585
公司債轉換	-	13
員工執行認股權	2,288	654
庫藏股轉讓	-	4,184
期末餘額	<u>208,105</u>	<u>205,436</u>

2. 資本公積

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
發行股票溢價	\$ 9,448,218	8,763,177	8,616,802
採權益法認列關聯企業之變動數	1,752,478	1,418,642	2,122,790
實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	148,673	148,673	148,488
認列對子公司所有權益變動數	1,944	1,944	1,944
員工認股權	531,241	602,005	639,719
發行可轉換公司債認列權益組成項目	499,996	499,996	602,169
庫藏股票交易	1,516,724	1,516,724	1,516,724
逾期失效員工認股權	102,449	102,449	279
	<u>\$ 14,001,723</u>	<u>13,053,610</u>	<u>13,648,915</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。

本公司民國一一四年上半年度盈餘分配案及每股現金股利如下：

	114上半年度
董事會決議日期	114年8月14日
提列法定盈餘公積	\$ 183,731
提列特別盈餘公積	412,929
現金股利	1,343,081
每股現金股利(元)	6.5

民國一一四年上半年度法定盈餘公積及特別盈餘公積尚待次年股東常會承認。

本公司民國一一三年度盈餘分配案如下：

	113下半年度	113上半年度
董事會決議日期	114年3月7日	113年8月14日
現金股利	\$ 2,471,062	2,701,063
每股現金股利(元)(註)	11.95899874	13.12356282
股東會承認日期	114年5月27日	114年5月27日
提列法定盈餘公積	\$ 307,872	487,059
提列(迴轉)特別盈餘公積	49,824	(74,355)

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度盈餘分配案如下：

	112下半年度	112上半年度
董事會決議日期	113年3月8日	112年8月4日
現金股利	\$ 1,773,262	887,555
每股現金股利(元)(註)	8.65930424	4.42484464
股東會承認日期	113年5月27日	113年5月27日
提列法定盈餘公積	\$ 294,309	66,593
提列特別盈餘公積	140,046	5,918

註：因本公司買回庫藏股及員工認股權執行，調整實際配發每股現金股利。

上述有關本公司盈餘分配案相關資訊，請自台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

4.庫藏股

本公司於民國一一一年七月十五日經董事會決議，依證券交易法相關規定預計於民國一一一年七月十八日至九月十六日之期間，以不高於325元股價買回10,000千股本公司普通股轉讓予員工。依上述決議執行期間屆滿買回庫藏股為6,860千股，成本為2,061,216千元。截至民國一一三年三月三十一日止，上述庫藏股已全數轉讓。

本公司於民國一一三年第一季轉讓庫藏股票予本公司及子公司員工4,184千股，轉讓收取之價款計1,254,088千元，並因此認列之股份基礎給付酬勞成本為1,245,014千元。

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

	114年 1月至9月	113年 1月至9月
期初餘額	\$ 32,547	(71,980)
認列本期外幣換算差異(稅後淨額)	(231,672)	201,019
期末餘額	<u>\$ (199,125)</u>	<u>129,039</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

	114年 1月至9月	113年 1月至9月
期初餘額	\$ (370,790)	(290,794)
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)	(23,372)	(121,846)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	47,836	-
期末餘額	<u>\$ (346,326)</u>	<u>(412,640)</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.非控制權益(稅後淨額)

	114年 1月至9月	113年 1月至9月
期初餘額	\$ 9,366	-
本期淨利	1,315	254
國外營運機構財務報表換算之兌換差額(稅後淨額)	(214)	160
採用權益法之子公司所有權益變動數	-	270
非控制權益變動	-	2,769
期末餘額	<u>\$ 10,467</u>	<u>3,453</u>

(十九)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，存續期間為四至五年，業經金管會核准申報生效。截至民國一一四年九月三十日止，其發行情形如下：

種 類	申報生效日期	發行日期	發行單位數 (千單位)	既得期間	每股認購價格(元)	調整後每股認購價格(元)
114年第一次 員工認股權	114.04.11	114.08.27	2,000	2~3年 之服務	484.50	484.50
112年第一次 員工認股權	112.12.12	114.08.27	6,000	2~4年 之服務	484.50	484.50
111年第一次 員工認股權	111.07.27	111.09.07	6,000	2~3年 之服務	293.50	260.90

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，合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日認列之酬勞成本分別為35,277千元及79,540千元，各項假設之加權平均資訊列示如下：

	114年第一次	112年第一次	111年第一次
給與日股價(元)	\$ 484.50	484.50	293.50
行使價格(元)	484.50	484.50	293.50
預期波動率(%)	39.58~39.74	39.03~40.18	38.77~39.50
預期股利率(%)	-	-	-
存續期間(年)	4	5	4
無風險利率(%)	1.22~1.25	1.25~1.31	1.05~1.11
每權公允價值(元)	\$ 142.28	155.13	84.61

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司發行酬勞性員工認股權計畫相關資訊揭露如下：

1.民國一一四年第一次員工認股權

員工認股權	114年1月至9月	
	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	2,000	484.50
本期行使	-	-
本期沒收(失效數)	(10)	-
期末流通在外	<u>1,990</u>	484.50
期末可行使之員工認股權	<u>-</u>	

民國一一四年九月三十日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間為3.92年。

2.民國一一二年第一次員工認股權

員工認股權	114年1月至9月	
	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	6,000	484.50
本期行使	-	-
本期沒收(失效數)	(121)	-
期末流通在外	<u>5,879</u>	484.50
期末可行使之員工認股權	<u>-</u>	

民國一一四年九月三十日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間為4.92年。

3.民國一一一年第一次員工認股權

員工認股權	114年1月至9月		113年1月至9月	
	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	4,735	\$ 274.80	5,829	\$ 278.80
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(2,156)	263.19	(552)	274.80
本期沒收(失效數)	(36)	-	(43)	-
期末流通在外	<u>2,543</u>	260.90	<u>5,234</u>	274.80
期末可行使之員工認股權	<u>2,543</u>		<u>2,341</u>	

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一四年及一一三年九月三十日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間分別為0.94年及1.94年。

(二十)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持 有人之淨利	<u>\$ 2,225,486</u>	<u>691,424</u>	<u>4,110,630</u>	<u>5,562,011</u>
普通股加權平均流通在外股 數(千股)	<u>206,952</u>	<u>204,900</u>	<u>206,551</u>	<u>203,671</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 10.75</u>	<u>3.37</u>	<u>19.90</u>	<u>27.31</u>

2.稀釋每股盈餘

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持 有人之淨利	\$ 2,225,486	691,424	4,110,630	5,562,011
具稀釋作用之潛在普通股之 影響：				
可轉換公司債	(18,849)	19,664	16,353	65,947
歸屬於本公司普通股權益持 有人之淨利	<u>\$ 2,206,637</u>	<u>711,088</u>	<u>4,126,983</u>	<u>5,627,958</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	206,952	204,900	206,551	203,671
具稀釋作用之潛在普通股之影 響(千股)				
員工認股權	1,936	2,995	2,084	3,004
得採股票發放之員工酬勞	590	169	1,456	1,829
可轉換公司債轉換之影響	10,899	17,255	10,735	16,300
	<u>220,377</u>	<u>225,319</u>	<u>220,826</u>	<u>224,804</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 10.01</u>	<u>3.16</u>	<u>18.69</u>	<u>25.03</u>

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)營業收入

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
主要地區市場：				
亞洲	\$ 14,147,501	11,041,254	38,737,411	36,390,920
美洲	3,620,356	2,669,196	10,067,453	8,916,081
歐洲	361,940	226,844	1,045,461	956,650
澳洲	6,984	5,265	15,071	32,180
其他	16	-	37	67,373
	\$ 18,136,797	13,942,559	49,865,433	46,363,204
主要產品別：				
快閃記憶體模組產品	\$ 12,718,016	10,487,872	34,901,977	33,214,939
控制晶片	4,085,117	2,266,219	9,862,621	7,754,540
積體電路	785,871	686,351	2,953,468	3,896,211
其他	547,793	502,117	2,147,367	1,497,514
	\$ 18,136,797	13,942,559	49,865,433	46,363,204

合併公司地區別收入係以客戶所在地為計算基礎。

(廿二)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年五月二十七日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，本公司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%區間之比例內提撥員工酬勞(前述員工酬勞數額中，基層員工酬勞應不低於1%)及不高於1.5%之比例提撥董事酬勞；修改前之章程則規定，本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別於8%~19%區間內及不高於1.5%之比例提撥員工及董事酬勞。

本公司估列之員工及董事酬勞金額如下(民國一一四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞金額含基層員工酬勞不低於1%)：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
員工酬勞	\$ 416,600	83,610	710,865	717,085
董事酬勞	\$ 11,312	3,326	20,000	35,000

民國一一三年度員工及董事酬勞於民國一一四年三月七日經董事會決議如下：

	113年度	
	現金	股票
員工酬勞	\$ 1,000,000	-
董事酬勞	35,000	-

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

民國一一三年度員工及董事酬勞之實際配發金額與民國一一三年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(廿三)營業外收入及支出

1.利息收入

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
銀行存款利息	\$ 50,130	44,564	207,261	156,000
其他利息收入	456	1,127	1,059	17,937
	\$ 50,586	45,691	208,320	173,937

2.其他收入

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
股利收入	\$ 30,777	41,107	38,725	44,843
租金收入	6,457	7,450	22,143	22,662
其他	16,086	14,590	49,728	88,663
	\$ 53,320	63,147	110,596	156,168

3.其他利益及損失

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 538,707	(224,651)	(642,583)	291,833
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債之淨利益 (損失)	297,745	(260,125)	398,090	(182,797)
其他	(16)	2,127	(17)	2,127
	\$ 836,436	(482,649)	(244,510)	111,163

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務成本

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
可轉換公司債之利息	\$ 23,751	30,831	70,953	91,982
銀行借款之利息	24,055	32,167	40,617	122,423
租賃負債之利息	2,079	2,215	6,428	5,852
其他	13	(28)	28	24
	<u>\$ 49,898</u>	<u>65,185</u>	<u>118,026</u>	<u>220,281</u>

(廿四)金融工具

1.金融工具之種類

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
金融資產			
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(含流動及非流動)	\$ 1,307,430	963,056	1,056,280
按攤銷後成本衡量之金融資 產(註1)	26,689,279	30,049,824	26,179,891
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	364,142	431,750	411,621
	<u>\$ 28,360,851</u>	<u>31,444,630</u>	<u>27,647,792</u>
金融負債			
透過損益按公允價值衡量之 金融負債(非流動)	\$ 6,000	40,800	51,000
按攤銷後成本衡量之金融負 債(註2)	21,926,792	18,043,739	23,135,953
	<u>\$ 21,932,792</u>	<u>18,084,539</u>	<u>23,186,953</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(含一年內到期)、長期借款(含一年內到期)及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

2.財務風險管理目的與政策

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

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

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.市場風險

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

(1)外幣匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動風險。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：

	114.9.30			113.12.31			113.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	584,497	30.445	17,795,012	489,579	32.785	16,050,842	445,939	31.650	14,113,971
<u>非貨幣性項目</u>									
人民幣	785,705	4.271	3,355,748	710,888	4.478	3,183,356	1,219,712	4.523	5,516,759
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	214,129	30.445	6,519,165	77,466	32.785	2,539,730	170,906	31.650	5,409,165

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。於民國一一四年及一一三年九月三十日當新台幣相對於上述外幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少563,792千元及435,240千元。兩期分析係採用相同基礎。

C.貨幣性項目之兌換損益

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

	114年	113年	114年	113年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
\$	538,707	(224,651)	(642,583)	291,833

(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。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若利率增加0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加17,181千元及17,865千元，主係因變動利率現金及約當現金及長期借款之影響。

(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%，民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加或減少127,680千元及104,468千元。民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加或減少36,414千元及41,162千元。

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，民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日合併公司應收帳款(含關係人)餘額分別為40%、35%及31%，係分別由前五大客戶組成，未有信用風險集中之情形，惟合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵損失，管理當局預期不致有重大損失。

(2)現金及約當現金

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

(3)應收款項及權益證券之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。按攤銷後成本衡量之金融資產係質押定期存款。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(三)。

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

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5. 流動性管理風險

下表為金融負債之合約到期日，其金額包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-5年	超過5年
114年9月30日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 14,164,089	(14,164,089)	(14,159,340)	(2,753)	(1,996)
租賃負債(流動及非流動)	170,549	(178,200)	(105,702)	(71,277)	(1,221)
固定利率工具	7,762,703	(8,573,989)	(2,573,989)	(6,000,000)	-
	\$ 22,097,341	(22,916,278)	(16,839,031)	(6,074,030)	(3,217)
113年12月31日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 11,531,047	(11,531,047)	(11,524,688)	(4,363)	(1,996)
租賃負債(流動及非流動)	209,587	(224,550)	(107,503)	(115,313)	(1,734)
浮動利率工具	88,554	(91,781)	(29,767)	(62,014)	-
固定利率工具	6,424,138	(6,825,728)	(825,728)	(6,000,000)	-
	\$ 18,253,326	(18,673,106)	(12,487,686)	(6,181,690)	(3,730)
113年9月30日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 11,775,741	(11,775,741)	(11,769,382)	(4,363)	(1,996)
租賃負債(流動及非流動)	194,253	(200,292)	(85,154)	(115,138)	-
浮動利率工具	317,016	(323,952)	(254,496)	(69,456)	-
固定利率工具	11,043,196	(11,501,755)	(5,501,755)	(6,000,000)	-
	\$ 23,330,206	(23,801,740)	(17,610,787)	(6,188,957)	(1,996)

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)。
- 第二等級輸入值：係指除第一等級之報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)之可觀察輸入值。
- 第三等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)公允價值之資訊—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值衡量層級

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：

114.9.30				
	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 971,465	-	-	971,465
國內非上市(櫃)股票	-	-	127,547	127,547
國外非上市(櫃)股票	-	-	62,813	62,813
國內私募基金	-	-	1,831	1,831
基金受益憑證	114,974	-	-	114,974
衍生工具—可轉換公司債	-	28,800	-	28,800
	\$ 1,086,439	28,800	192,191	1,307,430
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具—可轉換公司債	\$ -	6,000	-	6,000
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	\$ -	-	297,712	297,712
國外非上市(櫃)股票	-	-	66,430	66,430
	\$ -	-	364,142	364,142
113.12.31				
	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	\$ 620,824	-	-	620,824
國內非上市(櫃)股票	-	-	144,882	144,882
國外非上市(櫃)股票	-	-	70,366	70,366
國內私募基金	-	-	4,296	4,296
基金受益憑證	113,688	-	-	113,688
衍生工具—可轉換公司債	-	9,000	-	9,000
	\$ 734,512	9,000	219,544	963,056
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具—可轉換公司債	\$ -	40,800	-	40,800
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	\$ -	-	329,678	329,678
國外非上市(櫃)股票	-	-	102,072	102,072
	\$ -	-	431,750	431,750

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.9.30			
	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 723,195	-	-	723,195
國內非上市(櫃)股票	-	-	139,477	139,477
國外非上市(櫃)股票	-	-	68,747	68,747
國內私募基金	-	-	4,404	4,404
基金受益憑證	113,262	-	-	113,262
衍生工具—可轉換公司債	-	7,195	-	7,195
	\$ 836,457	7,195	212,628	1,056,280
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具—可轉換公司債	\$ -	51,000	-	51,000
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	\$ -	-	307,123	307,123
國外非上市(櫃)股票	-	-	104,498	104,498
	\$ -	-	411,621	411,621

民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

第三等級之變動明細表如下：

	透過損益按公允價值衡量		透過其他綜合損益按公允價值衡量	合 計
	私募基金	權益工具	權益工具	
民國114年1月1日	\$ 4,296	215,248	431,750	651,294
認列於損益	(2,465)	(22,084)	-	(24,549)
認列於其他綜合損益	-	-	(46,315)	(46,315)
本期新增	-	-	33,706	33,706
處分及投資成本收回	-	(2,804)	(54,999)	(57,803)
民國114年9月30日	\$ 1,831	190,360	364,142	556,333
民國113年1月1日	\$ 27,201	215,056	457,457	699,714
認列於損益	(22,797)	(8,127)	-	(30,924)
認列於其他綜合損益	-	-	(78,651)	(78,651)
本期新增	-	1,295	32,815	34,110
民國113年9月30日	\$ 4,404	208,224	411,621	624,249

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)第三等級公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要包含透過損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資、衍生金融工具、私募基金投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。若公允價值之衡量須使用無法客觀觀察之輸入值時，合併公司將審慎評估使用該評價項目之最具攸關之市場參數。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	市場法	流動性折價(114.9.30、113.12.31及113.9.30分別為17.98%~30.00%、12.10%~30.00%及21.74%~30.00%)	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(114.9.30、113.12.31及113.9.30分別為2.10%、2.10%及1.92%) - 加權平均資金成本(114.9.30、113.12.31及113.9.30分別為5.83%~11.59%、5.83%~11.59%及5.80%~12.25%) - 流動性折價(114.9.30、113.12.31及113.9.30均為15%) - 非控制權益折價(114.9.30、113.12.31及113.9.30均為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(114.9.30、113.12.31及113.9.30均為10%) - 非控制權益折價(114.9.30、113.12.31及113.9.30均為10%)	不適用

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿五)資本風險管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一三年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一三年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(廿五)。

(廿六)非現金交易之投資及籌資活動

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(九)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	114.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	114.9.30
短期借款	\$ 813,068	1,278,480	(10,868)	2,080,680
應付公司債(含一年內到期)	5,611,070	-	70,953	5,682,023
長期借款(含一年內到期)	88,554	(88,554)	-	-
租賃負債(流動及非流動)	209,587	(48,383)	9,345	170,549
存入保證金(流動及非流動)	170,284	(165,535)	-	4,749
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 6,892,563</u>	<u>976,008</u>	<u>69,430</u>	<u>7,938,001</u>

	113.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	113.9.30
短期借款	\$ 2,106,363	60,542	23,275	2,190,180
應付公司債(含一年內到期)	3,471,393	6,054,064	(450,891)	9,074,566
長期借款(含一年內到期)	115,983	(20,517)	-	95,466
租賃負債(流動及非流動)	148,131	(37,513)	83,635	194,253
存入保證金(流動及非流動)	773,371	(75,932)	100,170	797,609
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 6,615,241</u>	<u>5,980,644</u>	<u>(243,811)</u>	<u>12,352,074</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

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
Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)	關聯企業
宏芯宇電子有限公司	Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)之子公司
合肥兆芯電子有限公司	Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)之子公司
合肥開夢科技有限責任公司	Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)之孫公司

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
廈門宏芯創電子有限公司	Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)之子公司
上海宏芯宇微電子技術有限公司	Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)之子公司
合肥芯鵬技術有限公司(合肥芯鵬)	關聯企業
合肥大唐存儲科技有限公司	合肥芯鵬之子公司
ProGrade Digital, Inc.	關聯企業
Kioxia Corporation(KIC)	本公司之法人董事
台灣鎧俠股份有限公司	KIC之子公司
鎧俠亞洲有限公司	KIC之子公司
建興儲存科技股份有限公司(含新竹園區分公司)	KIC之子公司
宇瞻科技股份有限公司(宇瞻科技)	本公司原為該公司之法人董事，自民國一一三年五月三十一日辭任法人董事起非為關係人
宇達資訊事業股份有限公司	宇瞻科技之子公司
Miphi Semiconductors Private Limited	關聯企業
群耀光學股份有限公司	其他關係人
阿波羅電力股份有限公司	其他關係人

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

1.營業收入

關係人類別	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
關聯企業	\$ 1,489,146	888,945	4,344,423	4,167,670
其他關係人	402,378	383,890	867,126	1,602,680
	<u>\$ 1,891,524</u>	<u>1,272,835</u>	<u>5,211,549</u>	<u>5,770,350</u>

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

截至民國一一四年及一一三年九月三十日因對關係人銷貨而產生之聯屬公司間未實現損益變動分別為93,865千元及71,074千元，帳列採用權益法之投資減項。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.進貨

關係人類別／名稱	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
其他關係人－台灣鎧俠股份有限公司	\$ 2,979,188	2,791,366	9,768,374	12,504,055
其他關係人	-	-	-	8,256
	<u>\$ 2,979,188</u>	<u>2,791,366</u>	<u>9,768,374</u>	<u>12,512,311</u>

合併公司對關係人之付款條件主要為預付貨款至月結45天付款，非關係人之付款條件為預付貨款至月結90天付款，付款條件及進貨價格與一般廠商並無重大差異。

3.應收關係人帳款淨額

關係人類別／名稱	114.9.30	113.12.31	113.9.30
關聯企業－宏碁宇電子有限公司	\$ 1,216,686	461,877	635,540
關聯企業	84,048	59,840	70,673
其他關係人	296,399	82,768	278,068
	1,597,133	604,485	984,281
減：備抵減損	(1,437)	(390)	(550)
	<u>\$ 1,595,696</u>	<u>604,095</u>	<u>983,731</u>

關係人間之應收款項並未收受擔保品。

4.應付關係人帳款

關係人類別／名稱	114.9.30	113.12.31	113.9.30
其他關係人－台灣鎧俠股份有限公司	\$ 732,985	-	1,083,753

5.預付款項

關係人類別／名稱	114.9.30	113.12.31	113.9.30
其他關係人－台灣鎧俠股份有限公司	\$ -	402,880	1,488,478

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.其他交易

帳列項目	關係人類別	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
營業成本	其他關係人	\$ 409	12	1,257	405
	關聯企業	-	-	-	3,239
		<u>\$ 409</u>	<u>12</u>	<u>1,257</u>	<u>3,644</u>
營業及營業 外費用	關聯企業	\$ 1,134	28,903	4,653	59,394
	其他關係人	493	-	923	2,043
		<u>\$ 1,627</u>	<u>28,903</u>	<u>5,576</u>	<u>61,437</u>
營業外收入	其他關係人(註)	\$ 1,518	-	4,424	52
	關聯企業	231	231	694	694
		<u>\$ 1,749</u>	<u>231</u>	<u>5,118</u>	<u>746</u>

註：合併公司民國一一三年一月一日至九月三十日獲配關係人現金股利為149,319千元(帳列其他應收款)。

截至民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日，因上述交易產生之其他應收款分別為96千元、81千元及81千元(帳列其他應收款項下)及其他應付款項分別為1,260千元、23,452千元及22,640千元(帳列其他流動負債項下)。

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。

(三)主要管理階層薪酬

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
短期員工福利	\$ 121,608	34,357	210,259	228,062
退職後福利	376	348	1,182	1,080
股份基礎給付	2,826	1,183	2,826	142,739
	<u>\$ 124,810</u>	<u>35,888</u>	<u>214,267</u>	<u>371,881</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(十九)。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	114.9.30	113.12.31	113.9.30
不動產、廠房及設備	長期借款及融資額度之擔保	\$ 482,739	492,330	495,527
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	41,094	40,807	40,807
		<u>\$ 523,833</u>	<u>533,137</u>	<u>536,334</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.合併公司已開立未使用之信用狀金額如下：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
\$	<u>320,000</u>	<u>320,000</u>	<u>320,000</u>

2.合併公司為取得研發專案補助款，由銀行出具履約保證書金額如下：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
\$	<u>152,225</u>	<u>180,000</u>	<u>22,310</u>

3.合併公司為進口貨物先放後稅，由銀行出具關稅記帳保證函金額如下：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
\$	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>	<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，截至民國一一四年九月三十日已支付保證金美金56,000千元(帳列其他非流動資產)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	114年7月至9月			113年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	201,297	2,890,324	3,091,621	184,884	1,793,796	1,978,680
勞健保費用	19,814	132,064	151,878	18,367	123,502	141,869
退休金費用	8,163	78,870	87,033	8,046	70,715	78,761
其他員工福利費用	10,993	61,575	72,568	9,928	52,462	62,390
折舊費用	36,521	152,744	189,265	47,940	125,830	173,770
攤銷費用	465	157,548	158,013	547	132,455	133,002

功 能 別 性 質 別	114年1月至9月			113年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	595,712	6,778,791	7,374,503	648,195	7,784,529	8,432,724
勞健保費用	59,574	410,244	469,818	58,701	383,112	441,813
退休金費用	24,055	232,587	256,642	24,161	204,770	228,931
其他員工福利費用	30,884	172,853	203,737	30,444	157,551	187,995
折舊費用	122,582	440,885	563,467	144,697	367,365	512,062
攤銷費用	1,363	471,519	472,882	1,582	381,268	382,850

(二)本公司於民國一〇八年十一月八日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685,570千元(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，解任訴訟於民國一一四年一月十五日宣判，台灣高等法院判決潘健成先生擔任本公司董事之職務應予解任；群聯電子及潘健成先生已提起上訴最高法院，解任訴訟尚在最高法院審理中。另，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，本案的最終結果對本公司應無影響。

群聯電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

另，有關求償訴訟，於民國一一三年五月三日台灣新竹地方法院宣判「原告之訴及假執行之聲請均駁回，訴訟費用由原告負擔。」。投保中心不服並將本案上訴至台灣高等法院，求償訴訟尚在台灣高等法院審理中。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一四年第三季合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有之重大有價證券(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.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表二。
- 5.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
- 6.母子公司間業務關係及重大交易往來情形：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：請詳附表六。
- 2.赴大陸地區投資限額：請詳附表六。
- 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一四年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

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

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

群聯電子股份有限公司及子公司
 期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)
 民國一一四年九月三十日

附表一

單位：新台幣千元/千股/千單位

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值	
本公司	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	12,405	899,332	9.68	899,332	

註：揭露個別金額達100,000千元(含)以上者。

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
民國一一四年一月一日至九月三十日

附表二

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷) 貨	金 額	佔總進 (銷)貨之 比率(%)	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付) 票據、帳款 之比率(%)	
本公司	台灣鎰俠股份有限公司	KIC之子公司	進貨	9,768,374	29	月結30天	無	無	(732,985)	(11)	註2
	群佳科技製造股份有限公司	孫公司	加工費	422,287	1	月結30天	無	無	(60,228)	(1)	
	Kioxia Corporation	本公司之法人董事	銷貨	(801,171)	(2)	月結60天	無	無	286,998	2	
	宏碁宇電子有限公司	Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)之子公司	銷貨	(3,847,295)	(8)	月結45天至75天	無	無	1,215,591	10	
	Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)	關聯企業	銷貨	(111,642)	-	月結45天	無	無	13,688	-	
	Miphi Semiconductors Private Limited	關聯企業	銷貨	(106,031)	-	貨到30天至貨到45天	無	無	30,371	-	
	ProGrade Digital Incorporated	關聯企業	銷貨	(231,918)	-	貨到30天	無	無	34,141	-	
	Nextorage Corporation	子公司	銷貨	(362,769)	(1)	月結60天	無	無	165,162	1	註2
	Phison Technology Inc.	孫公司	銷貨	(683,919)	(1)	月結45天	無	無	222,653	2	註2

註1：對關係人銷貨之收款條件及採購之付款條件與一般廠商並無顯著不同。

註2：相關交易及期末餘額已沖銷。

群聯電子股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一一四年九月三十日

附表三

單位：新台幣千元

帳列應收款項 之 公 司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註1)	提列備抵 呆帳金額	備註
					金 額	處理方式			
本公司	宏芯宇電子有限公司	Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)之子公司之子公司	1,215,591	6.12	-	-	405,872	1,095	
	Kioxia Corporation	本公司之法人董事	286,998	5.94	-	-	147,077	259	
	Nextorage Corporation	子公司	165,162	4.50	-	-	92,855	-	註2
	Phison Technology Inc.	孫公司	222,653	5.16	-	-	83,342	-	註2

註1：係截至民國一一四年十月三十日止之資訊。

註2：相關交易及期末餘額已沖銷。

群聯電子股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重大交易往來情形
民國一一四年一月一日至九月三十日

附表四

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註1)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率(%)
0	群聯電子	群佳科技製造股份有限公司 Phison Technology Inc.	1	加工費	422,287	一般交易條件	0.85
			1	銷貨	683,919	一般交易條件	1.37
			1	應收帳款	222,653	一般交易條件	0.30
		Nextorage Corporation	1	推銷費用	420,301	一般交易條件	0.84
			1	銷貨	362,769	一般交易條件	0.73
			1	應收帳款	165,162	一般交易條件	0.22

註1：1.母公司對子公司。

註2：揭露個別交易金額達100,000千元(含)以上者。

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)
民國一一四年一月一日至九月三十日

附表五

單位：新台幣千元

投資公司 名 稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
本公司	Global Flash Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	726,307	726,307	22,100,000	100.00	3,777,359	5,768	5,768	子公司及註2
	Regis Investment (Samoa) Limited	薩摩亞	一般投資業	655,995	655,995	21,900,000	100.00	1,679,997	56,655	56,655	子公司及註2
	群馬電子股份有限公司	台灣	投資及貿易服務	581,363	581,363	55,000,000	100.00	837,636	36,047	36,047	子公司及註2
	聯旭東投資股份有限公司	台灣	一般投資業	650,000	650,000	65,000,000	100.00	445,432	2,941	2,941	子公司及註2
	EpoStar Electronics (BVI) Corporation	英屬維京群島	一般投資業	79,531	79,531	6,288,523	30.51	220,824	(3,927)	(1,198)	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	483,156	(4,840)	(4,840)	子公司及註2
	Nextorage Corporation	日本	快閃記憶體應用產品之研發、設計、製造及銷售	211,170	211,170	11,797	98.31	608,274	77,739	76,424	子公司及註2
	Power Flash (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	433,960	433,960	13,800,000	100.00	389,780	(10,094)	(10,094)	子公司及註2
	ProGrade Digital Inc.	美國	高速快閃記憶體產品及市場開發	83,439	83,439	2,785,000	28.62	165,278	34,885	10,004	採權益法評價之被投資公司

投資公司 名 稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
本公司	Phison Electronics Japan Corp.	日本	業務服務據點	59,508	59,508	2,000	100.00	28,476	1,031	1,031	子公司及註2
	Phison Technology India Private Limited	印度	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	8,768	8,768	2,299,990	100.00	10,966	856	856	子公司及註2
	群東電子股份有限公司	台灣	快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發	22,638	22,638	2,263,800	49.00	28,328	(1,972)	(966)	採權益法評價之被投資公司
	富存投資股份有限公司	台灣	一般投資業	750,000	750,000	75,000,000	100.00	744,405	21,709	21,709	子公司及註2
	高存投資股份有限公司	台灣	一般投資業	280,000	-	28,000,000	100.00	282,015	2,015	2,015	子公司及註2
	長聯科技股份有限公司	台灣	醫護協作機器人生產與販售	80,000	-	8,000,000	40.00	79,083	(2,293)	(917)	採權益法評價之被投資公司
								9,781,009		195,435	
聯旭東投資股份有限公司	曜成科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及買賣	9,000	9,000	900,000	100.00	28,411	4,886	註1	孫公司及註2
群欣電子股份有限公司	Phison Technology Inc.	美國	電子產品買賣及業務服務據點	90,419	90,419	3,000,000	100.00	247,410	7,173	註1	孫公司及註2
	Phison Technology India Private Limited	印度	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	-	-	10	-	-	856	註1	孫公司及註2
	Miphi Semiconductors Private Limited	印度	快閃記憶體相關應用產品及軟體之開發、設計、銷售和技術服務	143,721	143,721	37,350,000	45.00	106,478	(26,358)	註1	採權益法評價之被投資公司

投資公司 名 稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
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	837,636	34,972	註1	孫公司及註2
Global Flash Limited	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	636,593	636,593	19,150,000	100.00	3,822,217	7,704	註1	孫公司及註2
Power Flash (Samoa) Limited	Power Flash (HK) Limited	香港	電子產品買賣及貿易服務	98,754	98,754	3,000,000	100.00	108,088	3,087	註1	孫公司及註2
Regis Investment (Samoa) Limited	RealYou Investment Limited	香港	一般投資業	654,726	654,726	21,850,000	100.00	1,765,217	56,750	註1	孫公司及註2
富存投資股份有限公司	Maistorage Technology Sdn. Bhd.	馬來西亞	快閃記憶體控制晶片及其週邊應用存儲方案和產品之研發、設計、製造和銷售及從事貿易業務貨物進出口、軟體開發、技術開發和技術服務	709,459	709,459	100,000,000	100.00	702,942	21,510	註1	孫公司及註2

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

註2：相關交易及期末餘額已沖銷。

群聯電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國一一四年一月一日至九月三十日

附表六

單位：新台幣千元

(一)大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之 持股比例(%)	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
					匯出	收回							
合肥瑞瀚電 子科技有限 公司	電子產品軟硬件的 研發、設計、銷 售、技術服務等相 關服務及一般投資 業	182,825	2(1)	182,825	-	-	182,825	(3,927)	100.00	(3,927)	92,080	-	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)	-	-	-	-	(16,217)	24.23	(3,930)	86,555	-	
Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)	電子產品軟硬件的 研發、銷售、技術 服務等相關業務	2,072,062	2(1)及 2(2)	442,780	-	-	442,780	2,089,363	22.50	127,440	3,269,193	2,068,111	
深圳佳存電 子科技有限 公司	存儲設備、電子產 品及其零配件之設 計、研發、批發、 進出口及相關業務	43,520	2(3)	43,520	-	-	43,520	1,437	100.00	1,437	49,125	-	註3
廈門佳芯電 子有限公司	集成電路及系統及 電子產品軟硬件的 研發、設計、生 產、銷售、技術服 務等相關業務	267,720	2(3)	267,720	-	-	267,720	(13,156)	100.00	(13,156)	200,843	-	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)
936,845	1,324,209	30,047,760

註1：投資方式：

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

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

註3：相關交易及期末餘額已沖銷。

附件六

群聯電子股份有限公司

112 年度個體財務報告暨會計師查核報告

股票代碼：8299

群聯電子股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一一二年度及一一一年度

公 司 地 址：新竹縣竹北市中興里復興一街251號10樓之6
電 話：(037)586-896

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	9～20
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20
(六)重要會計項目之說明	20～51
(七)關係人交易	52～55
(八)質押之資產	55
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	55～56
(十)重大之災害損失	56
(十一)重大之期後事項	56
(十二)其 他	56～58
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	58、60～66
2.轉投資事業相關資訊	58、67～68
3.大陸投資資訊	58、69～70
4.主要股東資訊	59
(十四)部門資訊	59



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師查核報告

群聯電子股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

群聯電子股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一二年及一一一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受託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一一二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一一二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。

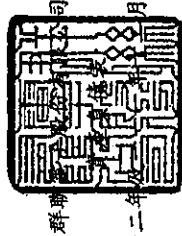
安侯建業聯合會計師事務所

呂倩慧 

會計師：

鄭安志 

證券主管機關：金管證審字第1040007866號
核准簽證文號：金管證審字第1060005191號
民國 一 一 三 年 三 月 八 日

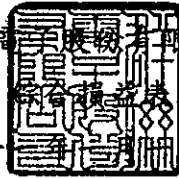


民國一二年三月三十一日

單位：新台幣千元

		112.12.31		111.12.31					
		金額	%	金額	%				
資產									
流動資產：									
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 12,205,330	19	15,212,590	26	2100	短期借款(附註六(十三))		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	868,663	1	674,253	1	2130	合約負債—流動		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(三)及八)	40,568	-	40,499	-	2170	應付帳款		
1170	應收帳款淨額(附註六(五))	7,579,693	12	5,837,553	10	2180	應付帳款—關係人(附註七)		
1180	應收帳款—關係人淨額(附註六(五)及七)	2,067,256	3	1,269,856	2	2200	其他應付款(附註六(十四))		
1200	其他應收款(附註六(六)及七)	377,463	1	251,506	-	2230	本期所得稅負債		
130X	存貨(附註六(七))	24,231,726	38	20,284,315	35	2280	租賃負債—流動(附註六(十一))		
1410	預付款項	104,603	-	62,288	-	2320	一年內到期長期負債(附註六(十六))		
1479	其他流動資產	839	-	869	-	2399	其他流動負債(附註六(十五)、七及九(三))		
		47,476,141	74	43,633,729	74				
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))	163,624	-	214,952	-	2530	應付公司債(附註六(十六))		
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))	296,098	1	290,784	-	2570	遞延所得稅負債(附註六(十八))		
1550	採用權益法之投資(附註六(八))	6,898,032	11	6,363,641	11	2580	租賃負債—非流動(附註六(十一))		
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十)及七)	6,733,056	10	6,841,301	12	2640	淨確定福利負債(附註六(十七))		
1755	使用權資產(附註六(十一))	77,613	-	113,124	-	2645	存入保證金(附註九(三))		
1780	無形資產(附註六(十二))	224,236	-	363,191	1	負債總計			
1840	遞延所得稅資產(附註六(十八))	787,266	1	844,136	1	權益(附註六(十九)及(二十))：			
1900	其他非流動資產(附註九(二))	1,733,547	3	636,511	1	股本			
		16,913,472	26	15,667,640	26	3100	資本公積		
		\$ 64,389,613	100	59,301,369	100	3200	保留盈餘		
								3300	其他權益
								3400	庫藏股票
								3500	權益總計
資產總計		\$ 64,389,613	100	59,301,369	100	負債及權益總計			
								42,788,153	66
								\$ 64,389,613	100
								59,301,369	100

群聯電子股份有限公司



民國一十二年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112年度		111年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註六(廿二)及七)	\$ 47,513,008	100	59,571,015	100
5000	營業成本(附註六(七)、(廿三)及七)	31,886,845	67	42,678,103	72
	營業毛利	15,626,163	33	16,892,912	28
5910	未實現銷貨損益	(50,194)	-	17,277	-
5950	已實現營業毛利	15,575,969	33	16,910,189	28
	營業費用(附註六(廿三)及七)				
6100	推銷費用	1,158,506	2	1,176,667	2
6200	管理費用	821,294	2	894,714	1
6300	研究發展費用	10,309,104	22	8,131,687	14
6450	預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(五))	(50,759)	-	63,035	-
	營業費用合計	12,238,145	26	10,266,103	17
	營業淨利	3,337,824	7	6,644,086	11
	營業外收入及支出：				
7010	其他收入(附註六(九)、(廿四)及七)	252,959	1	169,715	-
7020	其他利益及損失(附註六(九)及(廿四))	363,490	1	473,611	1
7050	財務成本(附註六(廿四))	(49,465)	-	(31,625)	-
7100	利息收入(附註六(廿四))	187,371	-	83,945	-
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))	(52,214)	-	(1,107,108)	(2)
		702,141	2	(411,462)	(1)
7900	稅前淨利	4,039,965	9	6,232,624	10
7950	所得稅費用(附註六(十八))	415,537	1	831,478	1
8200	本期淨利	3,624,428	8	5,401,146	9
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	(972)	-	(8,356)	-
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))	(70,986)	-	(62,878)	-
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	9,641	-	(333,118)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十八))	194	-	1,671	-
		(62,123)	-	(402,681)	-
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	(124,063)	(1)	177,651	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十八))	24,812	-	(6,817)	-
		(99,251)	(1)	170,834	-
8300	本期其他綜合損益	(161,374)	(1)	(231,847)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 3,463,054	7	\$ 5,169,299	9
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(廿一))				
9750	基本每股盈餘	\$ 18.48		\$ 27.71	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 17.57		\$ 26.06	

董事長：顏曉駿



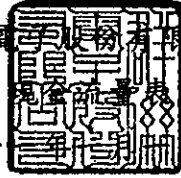
(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：馬中迅



會計主管：陳寶鳳





民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 4,039,965	6,232,624
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	587,921	547,323
攤銷費用	514,923	392,465
預期信用減損損失(迴轉利益)	(50,759)	63,035
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	(453,131)	282,398
財務成本	49,465	31,625
利息收入	(187,371)	(83,945)
股利收入	(81,717)	(90,937)
股份基礎給付酬勞成本	514,054	355,849
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額	52,214	1,107,108
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(已實現)銷貨損益	50,194	(17,277)
未實現外幣兌換損失(利益)	178,399	(209,056)
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(380,542)	1,671,654
迴轉退款負債	(191,265)	(111,852)
租賃修改利益	(30)	(396)
廉價購買利益	-	(16,289)
收益費損項目合計	602,355	3,892,759
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收帳款(含關係人)	(2,816,549)	1,461,291
其他應收款	(127,184)	294,218
存貨	(3,566,869)	(2,464,851)
預付款項	(42,315)	(44,075)
其他流動資產	30	953
合約負債	(13,363)	(56,721)
應付帳款(含關係人)	614,588	(3,128,004)
其他應付款	(377,861)	(1,059,915)
其他流動負債	(102,727)	(112,521)
淨確定福利負債	2,452	1,545
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(6,429,798)	(5,108,080)
營運產生之現金流入(出)	(1,787,478)	5,017,303
支付之利息	(13,717)	(2,837)
支付之所得稅	(349,771)	(2,037,310)
營業活動之淨現金流入(出)	(2,150,966)	2,977,156

(續下頁)

董事長：顏曄駿



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：馬中迅



會計主管：陳寶鳳



群聯電子股份有限公司

現金流量表(續上頁)

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	112年度	111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	(85,300)	(31,500)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	9,000	-
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	(69)	(40)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	801,049	377,473
取得損益按公允價值衡量之金融資產	(500,000)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	9,000	7,245
取得採用權益法之投資	-	(147,251)
處分採用權益法之投資	-	7,099
取得不動產、廠房及設備	(376,767)	(1,467,124)
處分不動產、廠房及設備	-	216
存出保證金增加	(1,118,228)	(12,470)
取得無形資產	(375,968)	(443,745)
預付設備款減少	48,053	8,417
收取之利息	188,526	82,009
收取之股利	81,717	187,817
投資活動之淨現金流出	(1,318,987)	(1,415,704)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,561,756	1,967,656
短期借款減少	(384,462)	(2,350,651)
存入保證金增加(減少)	(996,803)	1,659,592
租賃本金償還	(53,713)	(36,160)
發放現金股利	(2,836,702)	(4,532,702)
員工執行認股權	1,379,676	375,672
庫藏股票買回成本	-	(2,061,216)
庫藏股轉讓予員工取得價款淨額	801,843	-
籌資活動之淨現金流入(出)	471,595	(4,977,809)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(8,902)	425,005
本期現金及約當現金減少數	(3,007,260)	(2,991,352)
期初現金及約當現金餘額	15,212,590	18,203,942
期末現金及約當現金餘額	\$ 12,205,330	15,212,590

董事長：顏曄駱



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：馬中迅



~7-1~

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
民國一一二年度及一一一年度
(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一一三年三月八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

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

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

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第1號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋如下：

- 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第17號「保險合約」及國際財務報導準則第17號之修正
- 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第21號「缺乏可兌換性」

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。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

於編製財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，係依資產負債表日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

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。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)金融工具

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

1.金融資產

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

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

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(4)金融資產減損

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

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

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

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

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.若有逾期之情事，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(5)金融資產之除列

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

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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

(2)權益交易

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

(3)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)。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(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

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。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

除土地不予提列折舊外，其餘之估計耐用年限如下：

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

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。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

合併公司判斷其於全球最低稅負一支柱二規範下所應支付之補充稅屬於國際會計準則第12號「所得稅」範圍，並已適用補充稅相關遞延所得稅會計處理之暫時性強制豁免，對於實際發生之補充稅則認列為當期所得稅。

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。

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

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

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

	112.12.31	111.12.31
庫存現金	\$ 135	115
活期及支票存款	10,261,005	10,617,941
約當現金—定期存款	1,944,190	4,594,534
	<u>\$ 12,205,330</u>	<u>15,212,590</u>

本公司依據金管會證期局於民國一一三年一月五日更新之IFRSs問答集，將民國一一一年一月一日境外資金匯回專戶之存款餘額528,235千元，由按攤銷後成本衡量之金融資產—流動重分類至現金及約當現金。另，民國一一一年度營業活動項下「未實現外幣兌換損失(利益)」調增19,725千元及投資活動項下「處分按攤銷後成本衡量之金融資產」調減547,960千元。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

	112.12.31	111.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：		
國內上市(櫃)股票(註)	\$ 868,313	674,253
衍生工具-可轉換公司債(附註六(十六))	350	-
	\$ 868,663	674,253
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	\$ 27,201	34,444
國內非上市(櫃)股票	132,719	174,012
國外非上市(櫃)股票	3,704	6,496
	\$ 163,624	214,952

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

上述金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	112.12.31	111.12.31
質押定期存款	\$ 40,568	40,499

1.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。

2.上述金融資產提供質押擔保之情形，請詳附註八。

(四)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	112.12.31	111.12.31
國內非上市(櫃)股票(註)	\$ 174,345	123,098
國外非上市(櫃)股票	121,753	167,686
	\$ 296,098	290,784

註：請參閱附註六(二)說明。

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。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)應收帳款淨額(含關係人及非關係人)

	112.12.31	111.12.31
應收帳款	\$ 7,635,993	5,926,187
應收帳款－關係人	2,070,941	1,291,966
	9,706,934	7,218,153
減：備抵損失	(59,985)	(110,744)
應收帳款淨額	<u>\$ 9,646,949</u>	<u>7,107,409</u>

民國一一年一月一日應收帳款淨額(含關係人)為8,728,293千元。

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。

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：

	112.12.31		
	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	\$ 9,243,098	0.17	15,285
逾期1~60天	453,780	7.63	34,644
逾期151天以上	10,056	100.00	10,056
	<u>\$ 9,706,934</u>		<u>59,985</u>

	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>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 110,744	47,709
提列(迴轉)減損損失	(50,759)	63,035
期末餘額	<u>\$ 59,985</u>	<u>110,744</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。

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

112.12.31				
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>\$ 312</u>	<u>253</u>	0.22%~0.65%	註一~四
111.12.31				
承購銀行	讓售金額	轉列至其他 應收款金額	手續費率 (%)	移轉條款 (件)
匯豐商業銀行	<u>\$ 2,166</u>	<u>1,714</u>	0.22~0.65	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：本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日尚有尾款扣除相關費用後分別為7,763千元及52,651千元尚未收回，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。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)其他應收款

	112.12.31	111.12.31
應收營業稅退稅款	\$ 366,479	193,830
讓售應收帳款	7,763	52,651
其他應收款－關係人(附註七)	83	201
其他	3,138	4,824
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 377,463</u>	<u>251,506</u>

(七)存 貨

	112.12.31	111.12.31
原料	\$ 15,903,013	14,757,068
在製品	5,137,785	2,423,833
半成品	3,085,446	2,972,532
製成品	105,482	130,882
	<u>\$ 24,231,726</u>	<u>20,284,315</u>

民國一一二年度及一一一年度與存貨相關之營業成本分別為31,886,845千元及42,678,103千元。民國一一二年度及一一一年度之營業成本分別包括存貨跌價損失(回升利益)(380,542)千元及1,671,654千元。

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

	112.12.31	111.12.31
子公司	\$ 6,522,412	6,004,145
關聯企業	375,620	359,496
	<u>\$ 6,898,032</u>	<u>6,363,641</u>

1.子公司

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一一二年度及一一一年度辦理現金增資，本公司未參與認購，民國一一二年度及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分別為658,347千元及1,015,832千元。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之子公司對深圳宏芯宇持股比率分別為35.83%及39.04%。

本公司之子公司因被投資公司民國一一二年度辦理現金增資，本公司未參與認購，民國一一二年度因而認列關聯企業所有權益變動認列資本公積88,010千元。

有關子公司相關資訊揭露，請參閱民國一一二年度及一一一年度合併財務報告。

2. 關聯企業

	112.12.31	111.12.31
EpoStar Electronics (BVI) Corporation	\$ 201,413	206,796
ProGrade Digital Inc.	148,009	126,981
群東電子股份有限公司	26,198	25,719
	<u>\$ 375,620</u>	<u>359,496</u>

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：

	112年度	111年度
歸屬於本公司之份額：		
本期淨利	\$ 21,187	23,919
其他綜合損益	(4,776)	(214,605)
綜合損益總額	<u>\$ 16,411</u>	<u>(190,686)</u>

本公司民國一一一年度對被投資公司持股比例變動，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。

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><u>\$ 303,475</u></u>

2.取得子公司之淨現金流出

現金支付之對價	\$ 138,483
減：取得之現金及約當現金餘額	(113,936)
	<u><u>\$ 24,547</u></u>

因收購認列之廉價購買利益如下：

移轉對價	\$ 138,483
加：對被收購者原有權益之公允價值	148,703
減：可辨認淨資產之公允價值	(303,475)
廉價購買利益(帳列其他收入)	<u><u>\$ (16,289)</u></u>

本公司因再衡量於收購日前已持有Nextorage Corporation 49%權益之公允價值而認列視同處分利益27,689千元。該利益係認列於民國一一一年度個體綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)不動產、廠房及設備

	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112年1月1日餘額	\$ 1,963,050	4,559,348	1,349,329	278,382	43,733	8,193,842
本期增添	-	94,071	242,942	95,574	12,533	445,120
本期處分	-	-	(268,462)	(26,420)	-	(294,882)
重分類	-	56,266	-	-	(56,266)	-
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 1,963,050</u>	<u>4,709,685</u>	<u>1,323,809</u>	<u>347,536</u>	<u>-</u>	<u>8,344,080</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,576,890	2,128,231	1,201,694	177,038	1,951,257	7,035,110
本期增添	386,160	272,610	430,538	126,833	250,983	1,467,124
本期處分	-	-	(282,903)	(27,050)	-	(309,953)
重分類	-	2,158,507	-	1,561	(2,158,507)	1,561
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,963,050</u>	<u>4,559,348</u>	<u>1,349,329</u>	<u>278,382</u>	<u>43,733</u>	<u>8,193,842</u>
折舊：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	595,379	644,996	112,166	-	1,352,541
本期折舊	-	140,958	341,234	71,173	-	553,365
本期處分	-	-	(268,462)	(26,420)	-	(294,882)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>736,337</u>	<u>717,768</u>	<u>156,919</u>	<u>-</u>	<u>1,611,024</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	482,071	581,497	86,270	-	1,149,838
本期折舊	-	113,308	346,209	51,443	-	510,960
本期處分	-	-	(282,710)	(25,547)	-	(308,257)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>595,379</u>	<u>644,996</u>	<u>112,166</u>	<u>-</u>	<u>1,352,541</u>
帳面價值：						
民國112年12月31日	<u>\$ 1,963,050</u>	<u>3,973,348</u>	<u>606,041</u>	<u>190,617</u>	<u>-</u>	<u>6,733,056</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 1,963,050</u>	<u>3,963,969</u>	<u>704,333</u>	<u>166,216</u>	<u>43,733</u>	<u>6,841,301</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 1,576,890</u>	<u>1,646,160</u>	<u>620,197</u>	<u>90,768</u>	<u>1,951,257</u>	<u>5,885,272</u>

上述不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

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

本公司於民國一一一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

	房 及 建 築	運輸設備	其他資產	總 計
成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 148,675	1,296	-	149,971
本期增添	1,266	473	-	1,739
本期減少及其他	(10,103)	(768)	-	(10,871)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 139,838</u>	<u>1,001</u>	<u>-</u>	<u>140,839</u>
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>
折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 36,190	657	-	36,847
本期折舊	34,127	429	-	34,556
本期減少及其他	(7,409)	(768)	-	(8,177)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 62,908</u>	<u>318</u>	<u>-</u>	<u>63,226</u>
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>
帳面價值：				
民國112年12月31日	<u>\$ 76,930</u>	<u>683</u>	<u>-</u>	<u>77,613</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 112,485</u>	<u>639</u>	<u>-</u>	<u>113,124</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 55,832</u>	<u>520</u>	<u>822</u>	<u>57,174</u>

2.租賃負債

	112.12.31	111.12.31
流 動	<u>\$ 54,593</u>	<u>35,145</u>
非流動	<u>\$ 72,768</u>	<u>78,561</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：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ 775	826
短期租賃之費用	\$ 4,706	4,165
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 1,395	1,100

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	\$ 60,589	42,251

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

	電腦軟體	專門技術	總計
成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 1,599,054	458,308	2,057,362
本期增添	350,510	25,458	375,968
民國112年12月31日餘額	\$ 1,949,564	483,766	2,433,330
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
攤銷：			
民國112年1月1日餘額	\$ 1,292,663	401,508	1,694,171
本期攤銷	448,713	66,210	514,923
民國112年12月31日餘額	\$ 1,741,376	467,718	2,209,094
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
帳面價值：			
民國112年12月31日	\$ 208,188	16,048	224,236
民國111年12月31日	\$ 306,391	56,800	363,191
民國111年1月1日	\$ 253,436	58,475	311,911

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個體財務報告附註(續)

(十三)短期借款

	112.12.31	111.12.31
無擔保借款	\$ 2,106,363	-
期末利率區間(%)	5.92~6.14	-

(十四)其他應付款

	112.12.31	111.12.31
應付薪資及獎金	\$ 5,228,902	5,929,795
應付股利(附註六(十九))	887,555	1,970,740
其他	1,070,064	749,483
	<u>\$ 7,186,521</u>	<u>8,650,018</u>

(十五)其他流動負債

	112.12.31	111.12.31
存入保證金(附註九(三))	\$ 767,625	921,300
退款負債	366,589	620,776
應付設備款	69,908	85,181
代收款	106,442	83,698
其他應付款項－關係人	101,199	-
其他	71,081	65,881
	<u>\$ 1,482,844</u>	<u>1,776,836</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：

	112.12.31	111.12.31
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	(28,607)	(57,969)
減：一年內到期部分	(3,471,393)	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,442,031</u>
嵌入式衍生工具—贖回權及轉換權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動)	<u>\$ 350</u>	<u>-</u>
嵌入式衍生工具—權益組成部分-轉換權(帳列資本公積-認股權)	<u>\$ 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)

	112年度	111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)	\$ 350	(4,900)
利息費用	\$ 29,362	29,176

發行時之轉換價格係以民國一一〇年十二月九日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日之本公司普通股在證券櫃檯買賣中心之收盤價475元為基準價格，乘以轉換溢價率120%訂定之，轉換價格於發行當時訂為每股新台幣570元。本債券之轉換股數係依據本債券發行面額再除以轉換價格得出。本公司債發行後，轉換價格應依本公司債發行及轉換辦法相關反稀釋條款調整之。惟因應本公司發放現金股利，依前述發行及轉換辦法條款之規定，調整公司債轉換價格如下：

除息基準日	調整前轉換價格	單位：新台幣元 調整後轉換價格
110/12/27	570.0	556.3
111/07/04	556.3	537.3
111/12/19	537.3	520.6
112/07/10	520.6	515.1
112/12/29	515.1	510.4

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：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務之現值	\$ 170,925	164,193
計畫資產之公允價值	(52,703)	(49,395)
淨確定福利負債	\$ 118,222	114,798

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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52,703千元。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

	112年度	111年度
1月1日確定福利義務	\$ 164,193	149,156
當期服務成本	3,327	3,000
當期利息成本	2,299	1,193
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因經驗調整變動所產生之精算損益	(1,630)	28,422
— 因財務假設變動所產生之精算損益	2,736	(16,862)
計畫已支付之福利	-	(716)
12月31日確定福利義務	<u><u>\$ 170,925</u></u>	<u><u>164,193</u></u>

(3)計畫資產公允價值之變動

	112年度	111年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 49,395	44,259
利息收入	692	354
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)	134	3,204
已提撥至計畫之金額	2,482	2,294
計畫已支付之福利	-	(716)
12月31日計畫資產之公允價值	<u><u>\$ 52,703</u></u>	<u><u>49,395</u></u>

(4)認列為損益之費用

	112年度	111年度
當期服務成本	\$ 3,327	3,000
淨確定福利負債(資產)之淨利息	1,607	839
	<u><u>\$ 4,934</u></u>	<u><u>3,839</u></u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

	112年度	111年度
1月1日累積餘額	\$ (55,198)	(48,513)
本期認列	(778)	(6,685)
12月31日累積餘額	<u><u>\$ (55,976)</u></u>	<u><u>(55,198)</u></u>

(6)精算假設

	112.12.31	111.12.31
折現率(%)	1.30	1.40
薪資預期增加率(%)	3.00	3.00

本公司預計於民國一一二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2,512千元。

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%
112年12月31日		
折現率	\$ (6,740)	7,080
薪資預期增加率	6,512	(6,248)
111年12月31日		
折現率	\$ (6,465)	6,786
薪資預期增加率	6,248	(5,998)

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。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為260,034千元及211,835千元，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(利益)明細如下：

	112年度	111年度
當年度所得稅		
當年度產生	\$ 414,150	1,230,759
境外資金匯回課稅條例核定退稅	(91,590)	-
以前年度所得稅核定及更正差異	(58,061)	(16,469)
未分配盈餘加徵	48,658	98,291
	<u>313,157</u>	<u>1,312,581</u>
遞延所得稅		
暫時性差異之發生及迴轉	102,380	(481,103)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 415,537</u>	<u>831,478</u>

本公司所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 4,039,965</u>	<u>6,232,624</u>
依本公司法定稅率計算之所得稅費用	\$ 807,993	1,246,525
永久性差異	(120,023)	19,548
投資抵減	(198,346)	(569,593)
未認列為遞延所得稅負債影響數	26,906	50,798
未分配盈餘加徵	48,658	98,291
境外資金匯回課稅條例核定退稅	(91,590)	-
以前年度所得稅核定及更正差異	(58,061)	(16,469)
其他	-	2,378
所得稅費用	<u>\$ 415,537</u>	<u>831,478</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：

	112年度	111年度
確定福利計畫之再衡量數	\$ (194)	(1,671)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(24,812)	6,817
	<u>\$ (25,006)</u>	<u>5,146</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

民國一一二年及一一一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：

	112.12.31	111.12.31
未認列為遞延所得稅負債之金額	<u>\$ 333,333</u>	<u>360,239</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：

	112.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	112.12.31
遞延所得稅資產：				
存貨備抵跌價損失	\$ 468,405	(76,108)	-	392,297
未實現兌換損失	136,062	25,827	-	161,889
退款負債	124,155	(50,837)	-	73,318
採權益法認列國外投資損失	49,825	23,298	-	73,123
金融資產減損損失	23,116	-	-	23,116
淨確定福利負債	22,959	490	194	23,643
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	-	-	17,995	17,995
其他	19,614	2,271	-	21,885
	<u>\$ 844,136</u>	<u>(75,059)</u>	<u>18,189</u>	<u>787,266</u>
遞延所得稅負債：				
採權益法認列之國外投資利益	\$ 49,364	27,321	-	76,685
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	6,817	-	(6,817)	-
	<u>\$ 56,181</u>	<u>27,321</u>	<u>(6,817)</u>	<u>76,685</u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

	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>

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一一〇年度。

(十九)權益

1.股本

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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，已登記實收股本分別為2,044,690千元及1,970,740千元。

截至民國一一二年十二月三十一日止，因員工行使認股權已交付普通股股票為7,395千股，以面額發行。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，前述股票因尚未完成變更登記帳列預收股本金額分別為3,000千元及16,005千元。

本公司流通在外股數調節表如下：

	112年度	單位：千股 111年度
期初餘額	191,815	197,074
買回庫藏股之影響	-	(6,860)
員工執行認股權	6,094	1,601
庫藏股轉讓	2,676	-
期末餘額	<u>200,585</u>	<u>191,815</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

	112.12.31	111.12.31
發行股票溢價	\$ 8,416,171	6,597,101
採權益法認列關聯企業之變動數	2,027,006	1,280,649
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	580,922	839,390
發行可轉換公司債認列權益組成項目	102,369	102,369
庫藏股票交易	274,930	-
逾期失效員工認股權	279	227
	<u>\$ 11,552,379</u>	<u>8,970,438</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。

本公司民國一一二年度盈餘分配案如下：

	112下半年度	112上半年度
董事會決議日期	113年3月8日	112年8月4日
現金股利	\$ 1,773,262	887,555
每股現金股利(元)	8.84	4.42484464(註)
提列法定盈餘公積	294,086	66,593
提列特別盈餘公積	140,046	5,918

民國一一二年度法定盈餘公積及特別盈餘公積尚待民國一一三年五月二十七日召開之股東常會承認。

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)(註)	4.45090808	10.27746561
股東會承認日期	112年5月31日	112年5月31日
提列法定盈餘公積	\$ 149,747	399,192
提列特別盈餘公積	216,810	-

註：因本公司買回庫藏股及員工認股權執行，調整實際配發每股現金股利。

本公司民國一一〇年度盈餘分配案如下：

	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)

前述決議與民國一一一年三月四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，請自台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.庫藏股

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

本公司於民國一一二年度轉讓庫藏股票予本公司及子公司員工2,676千股，轉讓收取之價款計801,843千元，並因此認列之股份基礎給付酬勞成本277,047千元。

5.其他權益(稅後淨額)

(1)國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 27,271	(143,563)
認列本期外幣換算差異(稅後淨額)	(99,251)	170,834
期末餘額	<u><u>\$ (71,980)</u></u>	<u><u>27,271</u></u>

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之未實現評價損益

	112年度	111年度
期初餘額	\$ (244,081)	246,847
認列本期透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益(稅後淨額)	(61,345)	(395,996)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	14,632	(94,932)
期末餘額	<u><u>\$ (290,794)</u></u>	<u><u>(244,081)</u></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。截至民國一一二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	278.80
110年第一次 員工認股權 (註)	110.10.04	110.11.19	6,000	2~3年 之服務	414.50	註
109年第一次 員工認股權	109.04.10	109.10.05	6,000	2~2.5年 之服務	262.00	225.30

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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)
108年第二次 員工認股權	108.11.22	109.10.05	2,000	2~2.5年 之服務	262.00	225.30

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，本公司民國一一二年度及一一一年度認列之酬勞成本分別為238,663千元及355,849千元，發行予子公司員工酬勞成本分別3,208千元及4,362千元，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	112年度		111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	5,969	\$ 284.40	-	\$ -
本期給與	-	-	6,000	293.50
本期行使	-	-	-	-
本期沒收(失效數)	(140)	-	(31)	-
期末流通在外	<u>5,829</u>	278.80	<u>5,969</u>	284.40
期末可行使之員工認股權	<u>-</u>		<u>-</u>	

民國一一二年及一一一年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2.69年及3.69年。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.民國一〇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	5,987	\$ 404.50
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收(失效數)	(87)	-
本期註銷	(5,900)	-
期末流通在外	-	-
期末可行使之員工認股權	-	-

3.民國一〇九年第一次員工認股權

員工認股權	112年度		111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	4,642	\$ 227.70	5,782	\$ 243.30
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(4,632)	226.39	(1,127)	234.80
本期沒收(失效數)	(10)	-	(13)	-
期末流通在外	-	-	<u>4,642</u>	227.70
期末可行使之員工認股權	-	-	<u>1,760</u>	-

民國一〇一一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0.75年。

4.民國一〇八年第二次員工認股權

員工認股權	112年度		111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	1,480	\$ 227.70	1,940	\$ 243.30
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(1,479)	226.36	(457)	234.77
本期沒收(失效數)	(1)	-	(3)	-
期末流通在外	-	-	<u>1,480</u>	227.70
期末可行使之員工認股權	-	-	<u>512</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0.75年。

(廿一)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 3,624,428</u>	<u>5,401,146</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>196,176</u>	<u>194,935</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 18.48</u>	<u>27.71</u>

2.稀釋每股盈餘

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 3,624,428	5,401,146
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	23,210	19,420
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 3,647,638</u>	<u>5,420,566</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	196,176	194,935
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)		
員工認股權	2,270	3,137
得採股票發放之員工酬勞	2,380	3,529
可轉換公司債轉換之影響	6,758	6,409
	<u>207,584</u>	<u>208,010</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 17.57</u>	<u>26.06</u>

(廿二)營業收入

客戶合約收入之細分：

	112年度	111年度
主要地區市場：		
亞洲	\$ 35,397,883	46,404,813
美洲	10,133,589	10,588,924
歐洲	1,926,058	2,474,827
澳洲	55,229	102,224
其他	249	227
	<u>\$ 47,513,008</u>	<u>59,571,015</u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

	112年度	111年度
主要產品別：		
快閃記憶體模組產品	\$ 36,393,849	41,916,049
控制晶片	8,359,636	13,907,161
積體電路	1,090,017	2,050,788
其他	1,669,506	1,697,017
	<u>\$ 47,513,008</u>	<u>59,571,015</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。民國一一二年度及一一一年度員工及董事酬勞分別於民國一一三年三月八日及一一二年三月十五日經董事會決議如下：

	112年度		111年度	
	現金	股票	現金	股票
員工酬勞	\$ 930,000	-	1,000,000	-
董事酬勞	23,000	-	35,000	-

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。

民國一一一年度員工及董事酬勞之實際配發金額與民國一一一年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(廿四)營業外收入及支出

1.利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 187,371	83,944
其他	-	1
	<u>\$ 187,371</u>	<u>83,945</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

	112年度	111年度
股利收入	\$ 81,717	90,937
租金收入	6,058	3,111
廉價購買利益(附註六(九))	-	16,289
補助款收入	104,912	31,797
其他	60,272	27,581
	\$ 252,959	169,715

3.其他利益及損失

	112年度	111年度
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益(損失)	\$ 453,131	(282,398)
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	(89,670)	726,667
其他	29	(1,084)
	\$ 363,490	473,611

4.財務成本

	112年度	111年度
銀行借款之利息	\$ 19,316	1,623
租賃負債之利息	775	826
可轉換公司債之利息	29,362	29,176
其他	12	-
	\$ 49,465	31,625

(廿五)金融工具

1.金融工具之種類

	112.12.31	111.12.31
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)	\$ 1,032,287	889,205
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	24,003,556	23,200,161
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	296,098	290,784
	\$ 25,331,941	24,380,150

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

	112.12.31	111.12.31
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	\$ 19,995,768	19,911,144

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(含一年內到期)及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

2.財務風險管理目的與政策

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：

	112.12.31			111.12.31		
	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	550,935	30.705	16,916,449	417,606	30.710	12,824,683
<u>非貨幣性項目</u>						
日幣	2,415,631	0.217	524,675	1,925,056	0.232	446,613
美金	4,789	30.705	148,009	4,135	30.710	126,981
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	276,824	30.705	8,499,869	224,194	30.710	6,884,994

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。於民國一一二年及一一一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，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少420,829千元及296,984千元。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：

	112年度	111年度
\$	<u>(89,670)</u>	<u>726,667</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，本公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加25,653千元及26,545千元，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%，民國一一二年度及一一一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103,229千元及88,921千元。民國一一二年度及一一一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29,610千元及29,078千元。

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，民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司應收帳款(含關係人)餘額分別為41%及36%，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係質押定期存款，請詳附註六(三)。透過損益及其他綜合損益按公允價值之金融資產包含上市(櫃)股票、非上市(櫃)股票、開放型基金與私募基金等，相關投資明細及備抵減損提列情形請詳附註六(二)及(四)。

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

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
112年12月31日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 14,418,012	(14,418,012)	(14,415,258)	(2,754)	-
租賃負債(流動及非流動)	127,361	(132,317)	(56,272)	(76,045)	-
應付公司債(含一年內到期)	3,471,393	(3,500,000)	(3,500,000)	-	-
浮動利率工具	122,820	(124,050)	(124,050)	-	-
固定利率工具	1,983,543	(2,004,093)	(2,004,093)	-	-
	<u>\$ 20,123,129</u>	<u>(20,178,472)</u>	<u>(20,099,673)</u>	<u>(78,799)</u>	<u>-</u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

111年12月31日	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-5年	超過5年
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 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>

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：

	112.12.31			
	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	\$ 868,313	-	-	868,313
國內非上市(櫃)股票	-	-	132,719	132,719
國外非上市(櫃)股票	-	-	3,704	3,704
國內私募基金	-	-	27,201	27,201
衍生工具—可轉換公司債	-	-	350	350
	<u>\$ 868,313</u>	<u>-</u>	<u>163,974</u>	<u>1,032,287</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	\$ -	-	174,345	174,345
國外非上市(櫃)股票	-	-	121,753	121,753
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>296,098</u>	<u>296,098</u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

	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>

民國一一二年度及一一一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112年1月1日	\$ 34,444	-	180,508	290,784	505,736
認列於損益	(7,243)	350	(35,085)	-	(41,978)
認列於其他綜合損益	-	-	-	(70,986)	(70,986)
本期新增	-	-	-	85,300	85,300
處分及投資成本收回	-	-	(9,000)	(9,000)	(18,000)
民國112年12月31日	<u>\$ 27,201</u>	<u>350</u>	<u>136,423</u>	<u>296,098</u>	<u>460,072</u>
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
投資成本收回	-	-	(7,275)	(116,782)	(124,057)
民國111年12月31日	<u>\$ 34,444</u>	<u>-</u>	<u>180,508</u>	<u>290,784</u>	<u>505,736</u>

(3)第三等級公允價值衡量之量化資訊

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。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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(112.12.31及111.12.31分別為30%及20.81%~22.11%)	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(112.12.31及111.12.31分別為1.92%及1.6%) - 加權平均資金成本(112.12.31及111.12.31分別為5.80%~12.25%及6.25%~12.11%) - 流動性折價(112.12.31及111.12.31皆為15%) - 非控制權益折價(112.12.31及111.12.31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(112.12.31及111.12.31皆為10%) - 非控制權益折價(112.12.31及111.12.31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。民國一二年及一一年十二月三十一日所採用之股價波動度分別為32.20%及38.59%。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

負債資本比率如下：

	112.12.31	111.12.31
負債總額	\$ 21,601,460	21,669,547
權益總額	42,788,153	37,631,822
負債資本比率(%)	50	58

截至民國一一二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：

	112.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	112.12.31
短期借款	\$ -	2,177,294	(70,931)	2,106,363
租賃負債(流動及非流動)	113,706	(53,713)	67,368	127,361
應付公司債(含一年內到期)	3,442,031	-	29,362	3,471,393
存入保證金(流動及非流動)	1,844,300	(996,803)	(77,118)	770,379
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 5,400,037</u>	<u>1,126,778</u>	<u>(51,319)</u>	<u>6,475,496</u>

	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>

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	深圳宏芯宇之孫公司
合肥兆芯電子有限公司	深圳宏芯宇之子公司
合肥開夢科技有限責任公司	深圳宏芯宇之孫公司
廈門宏芯創電子有限公司	深圳宏芯宇之子公司
上海宏芯宇微電子技術有限公司	深圳宏芯宇之子公司
合肥芯鵬技術有限公司(合肥芯鵬)	關聯企業
合肥大唐存儲科技有限公司	合肥芯鵬之子公司
ProGrade Digital, Inc.	關聯企業
Nextorage Corporation	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.	孫公司
群欣電子股份有限公司	子公司
曜成科技股份有限公司	孫公司
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	孫公司
深圳佳存電子科技股份有限公司	孫公司
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

關係人類別／名稱	112年度	111年度
子公司	\$ 1,104,418	526,126
關聯企業	3,247,097	5,761,656
其他關係人	2,234,809	3,215,711
	\$ 6,586,324	9,503,493

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

2.進貨及加工費

(1)進貨

關係人類別／名稱	112年度	111年度
關聯企業	\$ 30,793	(3,655)
其他關係人—台灣鎧俠股份有限公司	10,032,575	11,413,643
其他關係人	20	-
	\$ 10,063,388	11,409,988

(2)加工費

關係人類別／名稱	112年度	111年度
子公司	\$ 521,551	482,160
其他關係人	-	2,071,125
	\$ 521,551	2,553,285

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

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	112.12.31	111.12.31
子公司	\$ 259,492	70,783
關聯企業－宏碁宇電子有限公司	1,118,344	235,530
關聯企業	49,338	417,838
其他關係人	643,767	567,815
	2,070,941	1,291,966
減：備抵減損	(3,685)	(22,110)
	\$ 2,067,256	1,269,856

關係人間之應收款項並未收受擔保品。

4.應付關係人帳款

關係人類別／名稱	112.12.31	111.12.31
子公司	\$ 119,532	103,127
其他關係人－台灣鎧俠股份有限公司	1,028,950	578,866
	\$ 1,148,482	681,993

5.其他交易

帳列項目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
營業成本	子公司	\$ 22,204	26,934
	關聯企業	9,395	-
	其他關係人	440	3,812
		\$ 32,039	30,746
營業費用	子公司	\$ 594,032	422,946
	關聯企業	332,805	256,178
	其他關係人	2,506	6,808
		\$ 929,343	685,932
營業外收入	子公司	\$ 1,796	1,285
	關聯企業	924	1,228
	其他關係人	43,048	44,296
		\$ 45,768	46,809

本公司民國一一二年度及一一一年度獲配關係人現金股利分別為41,430千元及133,261千元(帳列股利收入及採用權益法投資之減項)。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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)

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，因上述交易產生之其他應收款分別為83千元及201千元(帳列其他應收款項下)及其他應付款項分別為171,665千元及65,114千元(帳列其他流動負債項下)。

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

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

(三)主要管理階層薪酬

主要管理階層薪酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 228,709	427,924
退職後福利	1,402	1,804
股份基礎給付	12,514	39,440
	<u>\$ 242,625</u>	<u>469,168</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	112.12.31	111.12.31
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>\$ 40,568</u>	<u>40,499</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：

	112.12.31	111.12.31
已開立未使用之信用狀金額	<u>\$ 660,000</u>	<u>1,160,000</u>

2.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：

	112.12.31	111.12.31
	<u>\$ 101,290</u>	<u>26,400</u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)購買承諾：

本公司於民國一一〇年間與某供應商簽訂未來長期購料合約，本公司需於約定期間依雙方約定價格及數量向供應商購入晶圓，依約本公司須於約定日期前支付一定金額保證金，截至民國一一二年十二月三十一日已支付保證金美金56,000千元(帳列其他非流動資產)。

(三)長期供貨合約

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。截至民國一一二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767,625千元(帳列其他流動負債)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

- (一)本公司為拓展中國市場，於民國一一三年一月十八日經董事會決議，以人民幣60,000千元間接投資設立廈門子公司。
- (二)本公司為充實營運資金以提高資金調度能力，於民國一一三年一月二十三日發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行期間五年，發行總面額為6,000,000千元。
- (三)本公司基於產學合作及培育人才之目的，於民國一一三年三月八日經董事會決議，擬於國立陽明交通大學進行新建大樓工程，興建完成後將捐贈國立陽明交通大學使用。
- (四)本公司為取得所需零件貨源之穩定供應，經董事會決議後，於民國一一三年一月四日支付某供應商美金120,000千元預付購料款。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111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	440,457	7,557,047	7,997,504	648,398	6,740,759	7,389,157
勞健保費用	40,560	426,315	466,875	56,899	355,101	412,000
退休金費用	20,820	244,148	264,968	28,074	187,600	215,674
董事酬金	-	23,000	23,000	-	35,000	35,000
其他員工福利費用	21,056	177,729	198,785	35,140	167,213	202,353
折舊費用	152,454	435,467	587,921	149,439	397,884	547,323
攤銷費用	465	514,458	514,923	507	391,958	392,465

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
員工人數	<u>3,698</u>	<u>3,386</u>
未兼任員工之董事人數	<u>6</u>	<u>5</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 2,418</u>	<u>2,431</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 2,166</u>	<u>2,186</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>(0.91)%</u>	

註：本公司民國一一二年度及一一一年度未設有監察人，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

民國一一二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：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表二。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
- 9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：請詳附表五。
- 2.赴大陸地區投資限額：請詳附表五。
- 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一一二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	9.67%

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

請詳民國一一二年度合併財務報告。

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)
 民國一一二年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元/千股

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值	
本公司	普通股股票							
	宇瞻科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	12,555	777,129	10.23	777,129	
	華泰電子股份有限公司	-	同上	1,536	83,732	0.19	83,732	
	智聯服務股份有限公司	-	同上	90	7,452	0.41	7,452	
					868,313			
	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	4,455	88,372	11.11	88,372	
	台杉水牛投資股份有限公司	-	同上	46,300	30,649	1.08	30,649	
	群鑫創業投資股份有限公司	-	同上	3,000	13,698	5.61	13,698	
	JAFECO ASIA TECHNOLOGY FUND VI L.P.	-	同上	1,000	3,704	0.67	3,704	
					136,423			
	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	116,876	17.16	116,876	
	本慧創業投資股份有限公司	-	同上	8,385	64,689	2.92	64,689	
	亞果元素國際股份有限公司	-	同上	1,710	20,930	19.00	20,930	
	H3 Platform, Inc.	-	同上	18,400	1,818	12.14	1,818	
	Gospal Ltd.	-	同上	811,857	3,059	3.19	3,059	

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值	
本公司	本質創業投資有限合夥		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	100,000	71,926	8.43	71,926	
	群豐科技股份有限公司	-	同上	212	-	0.35	-	
	太和光股份有限公司	-	同上	6,388	-	12.79	-	
	究心公益科技股份有限公司	-	同上	150	-	3.13	-	
	Ironyun Incorporated	-	同上	5,000	-	2.94	-	
	滿拓科技股份有限公司	-	同上	700	16,800	3.72	16,800	
					296,098			
	<u>私募基金</u>							
	復華新智能證券投資信託基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	6,000	27,201	3.78	27,201	
	<u>普通股股票</u>							
	Translink Capital Partners III, L.P.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,500	42,755	1.18	42,755	
	Translink Capital Partners IV, L.P.	-	同上	960	35,878	0.59	35,878	
					78,633			
聯旭東投資股份有限公司								

持有之 公 司	有價證券	與有價證券	帳列科目	期 末				備註
	種類及名稱	發行人之關係		股 數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值	
聯旭東投資股份有限公司	Liquid, Inc.（特別股）	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,111	42,105	4.75	42,105	
	Translink Capital Partners V, L.P.	-	同上	1,050	21,848	1.71	21,848	
	台杉水牛五號科技創投有限合夥	-	同上	50,000	38,861	3.19	38,861	
	國泰私募股權智慧科技有限合夥	-	同上	30,000	21,786	7.39	21,786	
	豐新參有限合夥	-	同上	28,003	20,770	3.38	20,770	
	廣豐國際媒體股份有限公司	-	同上	1,714	7,697	2.60	7,697	
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	-	153,067	19.00	-	
					-			
群馬電子股份有限公司	<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	30,568	-	30,568	
	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	同上	1,917	20,369	-	20,369	
	第一金台灣貨幣市場基金	-	同上	1,295	20,385	-	20,385	
	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	20,385	-	20,385	
	群益安穩貨幣市場基金	-	同上	1,229	20,387	-	20,387	
					112,094			

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值	
群佳科技 製造股份 有限公司	普通股股票							
	群耀光學股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產— 非流動	833	8,292	12.53	8,292	

群聯電子股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國一一二年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷) 貨	金 額	佔總進 (銷)貨之 比率(%)	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付) 票據、帳款之 比率(%)	
本公司	台灣鎰俠股份有限公司	KIC之子公司	進貨	10,032,575	35	月結30天	無	無	(1,028,950)	(16)	
	群佳科技製造股份有限公司	孫公司	加工費	504,947	2	月結30天	無	無	(115,699)	(2)	
	Kioxia Corporation	本公司之法人董事	銷貨	(420,574)	(1)	月結60天	無	無	162,859	2	
	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	(424,233)	(1)	月結60天至月結90天	無	無	84,234	1	
	宇瞻科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	銷貨	(1,052,816)	(2)	月結45天	無	無	351,979	4	
	宇達資訊事業股份有限公司	本公司擔任法人董事之子公司	銷貨	(307,446)	(1)	月結45天	無	無	43,336	-	
	宏芯宇電子有限公司	深圳宏芯宇之子公司	銷貨	(2,543,887)	(5)	月結45天至月結75天	無	無	1,116,443	12	
	合肥大唐存儲科技有限公司	合肥芯鵬之子公司	銷貨	(132,698)	-	預付至貨到60天	無	無	24,501	-	
	深圳宏芯宇電子股份有限公司	關聯企業	銷貨	(100,275)	-	貨到30天至月結75天	無	無	146	-	
	Nextorage Corporation	子公司	銷貨	(608,197)	(1)	月結60天	無	無	94,253	1	
	Phison Technology Inc.	孫公司	銷貨	(494,907)	(1)	月結45天	無	無	165,029	2	

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(%)	
	ProGrade Digital Incorporated	關聯企業	銷貨	(346,916)	(1)	貨到30天	無	無	24,234	-	

註：對關係人銷貨之收款條件及採購之付款條件與一般廠商並無顯著不同。

群聯電子股份有限公司及子公司
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
民國一一二年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

帳列應收款項 之 公 司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註)	提列備抵 呆帳金額	備註
					金 額	處理方式			
本公司	宇瞻科技股份有限公司	本公司為該公司法人董事	351,979	4.33	-	-	351,977	599	
	Kioxia Corporation	本公司之法人董事	162,859	1.80	-	-	162,859	277	
	宏碁宇電子有限公司	深圳宏碁宇之子公司	1,116,443	3.79	-	-	614,617	1,901	
	Phison Technology Inc.	孫公司	165,029	6.00	-	-	139,142	-	

註：係截至民國一一三年二月二十九日止之資訊。

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)
民國一一二年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣千元

投資公司 名 稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
本公司	Global Flash Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	726,307	726,307	22,100,000	100.00	2,883,955	(134,528)	(134,528)	子公司
	Regis Investment (Samoa) Limited	薩摩亞	一般投資業	655,995	655,995	21,900,000	100.00	1,283,888	(117,244)	(117,244)	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	764,545	59,213	59,226	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	484,909	(18,199)	(18,199)	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	201,413	(1,991)	(607)	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	417,832	20,694	20,694	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	219,715	12,000	100.00	496,596	108,939	108,939	子公司
	Power Flash (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	150,190	150,190	4,800,000	100.00	153,254	6,082	6,082	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	148,009	74,245	21,315	採權益法評價之被投資公司
	Phison Electronics Japan Corp.	日本	業務服務據點	59,508	59,508	2,000	100.00	28,079	753	753	子公司

投資公司 名 稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
聯旭東投資股份有限公司 群欣電子股份有限公司 群馬電子股份有限公司 Global Flash Limited Power Flash (Samoa) Limited Regis Investment (Samoa) Limited	Phison Technology India Private Limited	印度	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	8,768	8,768	2,299,990	100.00	9,354	876	876	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	26,198	976	479	採權益法評價之被投資公司
								6,898,032		(52,214)	
	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	26,866	(253)	註	孫公司
	Phison Technology Inc.	美國	電子產品買賣及業務服務	90,419	90,419	3,000,000	100.00	151,059	18,804	註	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	-	-	877	註	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	646,160	60,126	註	孫公司
	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	636,593	636,593	19,150,000	100.00	2,890,791	(134,384)	註	孫公司
	Power Flash (HK) Limited	香港	電子產品買賣及貿易服務	98,754	98,754	3,000,000	100.00	101,301	4,239	註	孫公司
	RealYou Investment Limited	香港	一般投資業	654,726	654,726	21,850,000	100.00	1,309,063	(117,129)	註	孫公司

註：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

群聯電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國一一二年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣千元

(一)大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之 持股比例(%)	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
					匯出	收回							
合肥瑞瀚電 子科技有限 公司	電子產品軟硬件 的研發、設計、 銷售、技術服務 等相關服務及一 般投資業	182,825	2(1)	182,825	-	-	182,825	(54,967)	100.00	(54,967)	124,542	-	
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)	-	-	-	-	(226,654)	24.23	(54,923)	118,508	-	
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	1,958,329	2(1)及 2(2)	442,780	-	-	442,780	911,461	35.83	(197,411)	3,568,743	-	
深圳佳存電 子科技有限 公司	存儲設備、電子 產品及其零配件 之設計、研發、 批發、進出口及 相關業務	43,520	2(3)	43,520	-	-	43,520	1,892	100.00	1,892	45,539	-	

(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	11,380,908	25,672,892

註1：投資方式：

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

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

附件七

群聯電子股份有限公司

113 年度個體財務報告暨會計師查核報告

股票代碼：8299

群聯電子股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一一三年度及一一二年度

公 司 地 址：新竹縣竹北市中興里復興一街251號10樓之6
電 話：(037)586-896

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	10～20
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20～21
(六)重要會計項目之說明	21～51
(七)關係人交易	51～55
(八)質押之資產	55
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	55～56
(十)重大之災害損失	56
(十一)重大之期後事項	56
(十二)其 他	56～57
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	58、60～66
2.轉投資事業相關資訊	58、67～69
3.大陸投資資訊	58、70～71
4.主要股東資訊	58～59
(十四)部門資訊	59



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師查核報告

群聯電子股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

群聯電子股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二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一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一三年及一一二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受託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一一三年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)；收入認列之說明，請詳個體財務報告附註六(二十)。

關鍵查核事項之說明：

群聯電子股份有限公司之收入主要來自銷售快閃記憶體控制晶片及模組產品，收入認列時點因與客戶交易條件不同而異，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(六)。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

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一一三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：

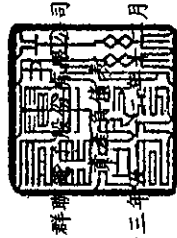
呂倩慧



鄭安志



證券主管機關：金管證審字第1040007866號
核准簽證文號：金管證審字第1060005191號
民國 一 一 四 年 三 月 七 日



群聯電子股份有限公司

民國一一年三月三十一日

單位：新台幣千元

		113.12.31		112.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 12,000,049	17	12,205,330	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)及(十四))	629,824	1	868,663	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註八)	40,807	-	40,568	-
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	7,151,283	10	7,579,693	12
1180	應收帳款—關係人淨額(附註六(四)及七)	785,347	1	2,067,256	3
1200	其他應收款(附註六(五)及七)	69,828	-	377,463	1
130X	存貨(附註六(六))	24,424,962	36	24,231,726	38
1410	預付款項(附註七)	475,144	1	104,603	-
1479	其他流動資產	1,534	-	839	-
		45,578,778	66	47,476,141	74
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))	149,802	-	163,624	-
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(三))	266,896	-	296,098	1
1550	採用權益法之投資(附註六(七))	12,705,916	19	6,898,032	11
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)及七)	7,003,890	10	6,733,056	10
1755	使用權資產(附註六(九))	79,533	-	77,613	-
1780	無形資產(附註六(十))	387,184	1	224,236	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十六))	608,019	1	787,266	1
1900	其他非流動資產(附註九(二))	1,851,345	3	1,733,547	3
		23,052,585	34	16,913,472	26
負債及權益					
流動負債：					
	短期借款(附註六(十一))			2100	
	合約負債—流動			2130	
	應付帳款			2170	
	應付帳款—關係人(附註七)			2180	
	其他應付款(附註六(十二))			2200	
	本期所得稅負債			2230	
	租賃負債—流動(附註六(九))			2280	
	一年內到期長期負債(附註六(十四))			2320	
	其他流動負債(附註六(十三)、七及九(三))			2399	
		884,950	1	1,482,844	3
		13,643,959	20	21,331,031	34
非流動負債：					
	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註六(二)及(十四))	40,800	-	-	-
	應付公司債(附註六(十四))	5,611,070	9	-	-
	遞延所得稅負債(附註六(十六))	99,531	-	76,685	-
	租賃負債—非流動(附註六(九))	51,209	-	72,768	-
	淨確定福利負債(附註六(十五))	125,339	-	118,222	-
	存入保證金	2,758	-	2,754	-
		5,930,707	9	270,429	-
		19,574,666	29	21,601,460	34
負債總計					
	權益(附註六(十七)及(十八))：				
	股本			3100	
	資本公積			3200	
	保留盈餘			3300	
	其他權益			3400	
	庫藏股票			3500	
		2,058,178	3	2,047,690	3
		13,053,610	19	11,552,379	18
		34,283,152	50	30,808,166	48
		(338,243)	(1)	(362,774)	(1)
		-	-	(1,257,308)	(2)
		49,056,697	71	42,788,153	66
		\$ 68,631,363	100	\$ 64,389,613	100
資產總計					
		\$ 68,631,363	100	\$ 64,389,613	100



董事長：顏緯陞

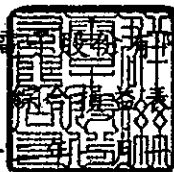


經理人：馬中迅

(請參閱個別財務報告附註)



會計主管：陳寶鳳



民國一十三年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註六(二十)及七)	\$ 58,187,962	100	47,513,008	100
5000	營業成本(附註六(六)、(廿一)及七)	39,523,515	68	31,886,845	67
	營業毛利	18,664,447	32	15,626,163	33
5910	未實現銷貨損益(附註七)	(8,996)	-	(50,194)	-
5950	已實現營業毛利	18,655,451	32	15,575,969	33
	營業費用(附註六(廿一)及七)				
6100	推銷費用	1,495,706	3	1,158,506	2
6200	管理費用	1,133,363	2	821,294	2
6300	研究發展費用	12,534,516	21	10,309,104	22
6450	預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(四))	5,642	-	(50,759)	-
	營業費用合計	15,169,227	26	12,238,145	26
	營業淨利	3,486,224	6	3,337,824	7
	營業外收入及支出：				
7010	其他收入(附註六(廿二)及七)	301,121	-	252,959	1
7020	其他利益及損失(附註六(廿二)及七)	347,367	1	363,490	1
7050	財務成本(附註六(廿二))	(268,025)	-	(49,465)	-
7100	利息收入(附註六(廿二))	208,591	-	187,371	-
7060	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額(附註六(七))	5,262,554	9	(52,214)	-
		5,851,608	10	702,141	2
7900	稅前淨利	9,337,832	16	4,039,965	9
7950	所得稅費用(附註六(十六))	1,384,626	2	415,537	1
8200	本期淨利	7,953,206	14	3,624,428	8
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(附註六(十五))	(4,869)	-	(972)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(廿三))	(59,202)	-	(70,986)	-
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	(20,794)	-	9,641	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	974	-	194	-
		(83,891)	-	(62,123)	-
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	130,659	-	(124,063)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	(26,132)	-	24,812	-
		104,527	-	(99,251)	(1)
8300	本期其他綜合損益	20,636	-	(161,374)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$ 7,973,842	14	3,463,054	7
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
9750	基本每股盈餘	\$ 38.95		18.48	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 35.68		17.57	

董事長：顏曄駿



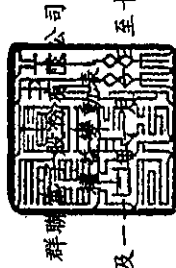
(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：馬中迅



會計主管：陳寶鳳





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	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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	未實現評價損益	合計
民國一一年一月一日餘額	\$ 1,970,740	16,005	1,986,745	8,970,438	6,347,501	-	22,605,164	28,952,665	27,271	(244,081)	(216,810)	37,631,822
本期淨利	-	-	-	-	-	-	3,624,428	3,624,428	-	-	-	3,624,428
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(778)	(778)	(99,251)	(61,345)	(160,596)	(161,374)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	3,623,650	3,623,650	(99,251)	(61,345)	(160,596)	3,463,054
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	216,340	-	(216,340)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	222,728	(222,728)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,753,517)	(1,753,517)	-	-	-	(1,753,517)
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	746,357	-	-	-	-	-	-	-	746,357
股份基礎給付交易－庫藏股	-	-	-	274,982	-	-	-	-	-	-	-	1,078,890
股份基礎給付交易－員工認股權	-	-	-	241,871	-	-	-	-	-	-	-	241,871
員工執行認股權	73,950	(13,005)	60,945	1,318,731	-	-	-	-	-	-	-	1,379,676
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	(14,632)	(14,632)	-	14,632	14,632	-
民國一一年十二月三十一日餘額	2,044,690	3,000	2,047,690	11,552,379	6,563,841	222,728	24,021,597	30,808,166	(71,980)	(290,794)	(362,774)	42,788,153
本期淨利	-	-	-	-	-	-	7,953,206	7,953,206	-	-	-	7,953,206
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(3,895)	(3,895)	104,527	(79,996)	24,531	20,636
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	7,949,311	7,949,311	104,527	(79,996)	24,531	7,973,842
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	781,368	-	(781,368)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	65,691	(65,691)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(4,474,325)	(4,474,325)	-	-	-	(4,474,325)
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	(608,364)	-	-	-	-	-	-	-	(608,364)
對子公司所有權權益變動數	-	-	-	(85)	-	-	-	-	-	-	-	(85)
股份基礎給付交易－庫藏股	-	-	-	1,241,794	-	-	-	-	-	-	-	1,257,308
股份基礎給付交易－員工認股權	-	-	-	87,080	-	-	-	-	-	-	-	87,080
員工執行認股權	8,520	1,835	10,355	274,200	-	-	-	-	-	-	-	284,555
可轉換公司債轉換普通股	131	2	133	6,610	-	-	-	-	-	-	-	6,743
發行可轉換公司債認列權益組成項目	-	-	-	499,996	-	-	-	-	-	-	-	499,996
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 2,053,341	4,837	2,058,178	13,053,610	7,345,209	288,419	26,649,524	34,283,152	32,547	(370,790)	(338,243)	49,056,697

董事長：顏曉登

經理人：馬中迅

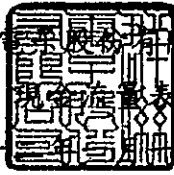
(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：陳寶鳳



~6~





民國一十三年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 9,337,832	4,039,965
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	582,436	587,921
攤銷費用	532,877	514,923
預期信用減損損失(迴轉利益)	5,642	(50,759)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	257,229	(453,131)
財務成本	268,025	49,465
利息收入	(208,591)	(187,371)
股利收入	(45,291)	(81,717)
股份基礎給付酬勞成本	1,304,409	514,054
採用權益法認列之子公司及關聯企業(利益)損失之份額	(5,262,554)	52,214
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(1,403)	-
未實現銷貨損益	8,996	50,194
未實現外幣兌換(利益)損失	(445,156)	178,399
存貨跌價及呆滯損失回升利益	(64,573)	(380,542)
提列(迴轉)退款負債	171,852	(191,265)
租賃修改利益	(64)	(30)
收益費損項目合計	(2,896,166)	602,355
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收帳款(含關係人)	1,817,957	(2,816,549)
其他應收款	309,231	(127,184)
存貨	(128,663)	(3,566,869)
預付款項	(370,541)	(42,315)
其他流動資產	(695)	30
合約負債	25,752	(13,363)
應付帳款(含關係人)	(5,285,273)	614,588
其他應付款	598,922	(377,861)
其他流動負債	(166,046)	(102,727)
淨確定福利負債	2,248	2,452
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(3,197,108)	(6,429,798)
營運產生之現金流入(出)	3,244,558	(1,787,478)
支付之利息	(144,433)	(13,717)
支付之所得稅	(717,298)	(349,771)
營業活動之淨現金流入(出)	2,382,827	(2,150,966)

(續下頁)

董事長：顏曄駱



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：馬中迅



會計主管：陳寶鳳



群聯電子股份有限公司

現金流量表(續上頁)

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	113年度	112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	(30,000)	(85,300)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	9,000
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(239)	(69)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	801,049
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(500,000)
透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	9,000
取得採用權益法之投資	(1,033,770)	-
處分採用權益法之投資價款	8,545	-
取得不動產、廠房及設備	(795,675)	(376,767)
處分不動產、廠房及設備	9,539	-
存出保證金減少(增加)	32,917	(1,118,228)
取得無形資產	(695,825)	(375,968)
預付設備款減少(增加)	(7,826)	48,053
收取之利息	207,000	188,526
收取之股利	45,291	81,717
投資活動之淨現金流出	(2,260,043)	(1,318,987)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	9,152,673	2,561,756
短期借款減少	(10,528,341)	(384,462)
發行公司債(已扣除發行成本)	6,054,064	-
贖回公司債	(3,493,200)	-
存入保證金減少	(629,381)	(996,803)
租賃本金償還	(70,094)	(53,713)
發放現金股利	(2,660,817)	(2,836,702)
員工執行認股權	284,555	1,379,676
庫藏股轉讓予員工取得價款淨額	1,254,088	801,843
籌資活動之淨現金流入(出)	(636,453)	471,595
匯率變動對現金及約當現金之影響	308,388	(8,902)
本期現金及約當現金減少數	(205,281)	(3,007,260)
期初現金及約當現金餘額	12,205,330	15,212,590
期末現金及約當現金餘額	\$ 12,000,049	12,205,330

董事長：顏曉暉



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：馬中迅



會計主管：陳寶鳳



群聯電子股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一三年度及一一二年度
(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一一四年三月七日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

本公司自民國一一三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1號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」

(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一一四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21號之修正「缺乏可兌換性」

(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，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027年1月1日

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
	• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	
本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司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。 本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。 • 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」 • 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「仰賴大自然電力合約」 • 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 • 國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」 • 國際財務報導準則會計準則之年度改善		

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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.該資產為現金或約當現金(如國際會計準則第7號所定義)，除非於資產負債表日後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制。

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.該負債於資產負債表日後十二個月內到期清償；或
- 4.於資產負債表結束日不具有將該負債之清償遞延至資產負債表日後至少十二個月之權利。

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

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.出租人

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

針對營業租賃下，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。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

合併公司判斷其於全球最低稅負一支柱二規範下所應支付之補充稅屬於國際會計準則第12號「所得稅」範圍，並已適用補充稅相關遞延所得稅會計處理之暫時性強制豁免，對於實際發生之補充稅則認列為當期所得稅。

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。

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

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，必須對未來(包括氣候相關風險及機會)作出判斷及估計，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，其與本公司之風險管理及氣候相關承諾一致，估計值之變動係於變動期間及受影響之未來期間推延認列。會計政策涉及重大判斷、估計及假設，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之項目如下：

存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低者評價，故本公司必須運用判斷及估計評估資產負債表日存貨淨變現價值，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，惟可能因產業迅速變遷及市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。存貨評價估列情形請詳附註六(六)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	113.12.31	112.12.31
庫存現金	\$ 90	135
活期及支票存款	8,252,749	10,261,005
約當現金—定期存款	3,747,210	1,944,190
	\$ 12,000,049	12,205,330

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿三)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	113.12.31	112.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：		
國內上市(櫃)股票	\$ 620,824	868,313
衍生工具—可轉換公司債(附註六(十四))	9,000	350
	\$ 629,824	868,663
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	\$ 4,296	27,201
國內非上市(櫃)股票	144,882	132,719
國外非上市(櫃)股票	624	3,704
	\$ 149,802	163,624
透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動：		
衍生工具—可轉換公司債(附註六(十四))	\$ 40,800	-

上述金融資產及負債均未有提供質押擔保之情形。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	113.12.31	112.12.31
國內非上市(櫃)股票	\$ 213,832	174,345
國外非上市(櫃)股票	53,064	121,753
	<u>\$ 266,896</u>	<u>296,098</u>

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。

(四)應收帳款淨額(含關係人及非關係人)

	113.12.31	112.12.31
應收帳款	\$ 7,216,520	7,635,993
應收帳款－關係人	785,737	2,070,941
	8,002,257	9,706,934
減：備抵損失	(65,627)	(59,985)
	<u>\$ 7,936,630</u>	<u>9,646,949</u>

民國一一二年一月一日應收帳款淨額(含關係人)為7,107,409千元。

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。

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：

	113.12.31		
	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	\$ 7,187,380	0.05	3,503
逾期1~60天	760,542	1.21	9,198
逾期61~90天	1,786	21.11	377
逾期151天以上	52,549	100.00	52,549
	<u>\$ 8,002,257</u>		<u>65,627</u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

	112.12.31		
	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	\$ 9,243,098	0.17	15,285
逾期1~60天	453,780	7.63	34,644
逾期151天以上	10,056	100.00	10,056
	\$ 9,706,934		59,985

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：

	113年度	112年度
期初餘額	\$ 59,985	110,744
提列(迴轉)減損損失	5,642	(50,759)
期末餘額	\$ 65,627	59,985

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。

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

113.12.31				
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)
-	\$ -	-	-	-

112.12.31				
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	\$ 312	253	0.22~0.65	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：本公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日尚有尾款扣除相關費用後分別為0千元及7,763千元尚未收回，列於其他應收款。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(五)其他應收款

	113.12.31	112.12.31
應收營業稅退稅款	\$ 65,981	366,479
讓售應收帳款(附註六(四))	-	7,763
其他應收款－關係人(附註七)	86	83
其他	3,761	3,138
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 69,828</u>	<u>377,463</u>

(六)存 貨

	113.12.31	112.12.31
原料	\$ 16,222,873	15,903,013
在製品	3,325,392	5,137,785
半成品	4,744,083	3,085,446
製成品	132,614	105,482
	<u>\$ 24,424,962</u>	<u>24,231,726</u>

民國一一三年度及一一二年度與存貨相關之營業成本分別為39,523,515千元及31,886,845千元。民國一一三年度及一一二年度之營業成本分別包括存貨跌價及呆滯損失之回升利益64,573千元及380,542千元。

上述存貨未有提供作質押擔保之情形。

(七)採用權益法之投資

	113.12.31	112.12.31
子公司	\$ 12,308,413	6,522,412
關聯企業	397,503	375,620
	<u>\$ 12,705,916</u>	<u>6,898,032</u>

1.子公司

本公司因營運策略陸續增持Power Flash (Samoa) Limited普通股，民國一一三年度投資金額為283,770千元。

本公司於民國一一三年五月配合營運所需，於台灣投資設立富存投資股份有限公司，投資金額為750,000千元。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之子公司因被投資公司民國一一三年度及一一二年度辦理現金增資，本公司未參與認購，民國一一三年度及一一二年度因而認列關聯企業所有權益變動認列資本公積分別為51,370千元及658,347千元。

本公司之子公司於民國一一三年十二月以價金5,436,854千元處分Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)之部分股份予非關係人，因而沖轉資本公積675,767千元及認列處分利益4,289,820千元。

截至民國一一三年及一一二年十二月三十一日，本公司之子公司對Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)持股比率分別為23.20%及35.83%。

本公司民國一一三年度及一一二年度之子公司對被投資公司持股比例變動，因而認列關聯企業所有權益變動認列資本公積分別為15,615千元及88,010千元。

有關子公司相關資訊揭露，請參閱民國一一三年度及一一二年度合併財務報告。

2. 關聯企業

	113.12.31	112.12.31
EpoStar Electronics (BVI) Corporation	\$ 199,079	201,413
ProGrade Digital Inc.	169,130	148,009
群東電子股份有限公司	29,294	26,198
	<u>\$ 397,503</u>	<u>375,620</u>

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：

	113年度	112年度
歸屬於本公司之份額：		
本期淨利	\$ 11,336	21,187
其他綜合損益	(2,692)	(4,776)
綜合損益總額	<u>\$ 8,644</u>	<u>16,411</u>

本公司民國一一三年度對被投資公司持股比例變動，因而認列關聯企業所有權益變動認列資本公積418千元。

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。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)不動產、廠房及設備

	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113年1月1日餘額	\$ 1,963,050	4,709,685	1,323,809	347,536	-	8,344,080
本期增添	-	36,895	333,352	49,406	405,000	824,653
本期處分	-	-	(246,908)	(67,694)	-	(314,602)
民國113年12月31日餘額	<u>\$ 1,963,050</u>	<u>4,746,580</u>	<u>1,410,253</u>	<u>329,248</u>	<u>405,000</u>	<u>8,854,131</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 1,963,050	4,559,348	1,349,329	278,382	43,733	8,193,842
本期增添	-	94,071	242,942	95,574	12,533	445,120
本期處分	-	-	(268,462)	(26,420)	-	(294,882)
重分類	-	56,266	-	-	(56,266)	-
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 1,963,050</u>	<u>4,709,685</u>	<u>1,323,809</u>	<u>347,536</u>	<u>-</u>	<u>8,344,080</u>
折舊：						
民國113年1月1日餘額	\$ -	736,337	717,768	156,919	-	1,611,024
本期折舊	-	144,229	315,190	86,264	-	545,683
本期處分	-	-	(238,772)	(67,694)	-	(306,466)
民國113年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>880,566</u>	<u>794,186</u>	<u>175,489</u>	<u>-</u>	<u>1,850,241</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	595,379	644,996	112,166	-	1,352,541
本期折舊	-	140,958	341,234	71,173	-	553,365
本期處分	-	-	(268,462)	(26,420)	-	(294,882)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>736,337</u>	<u>717,768</u>	<u>156,919</u>	<u>-</u>	<u>1,611,024</u>
帳面價值：						
民國113年12月31日	<u>\$ 1,963,050</u>	<u>3,866,014</u>	<u>616,067</u>	<u>153,759</u>	<u>405,000</u>	<u>7,003,890</u>
民國112年12月31日	<u>\$ 1,963,050</u>	<u>3,973,348</u>	<u>606,041</u>	<u>190,617</u>	<u>-</u>	<u>6,733,056</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 1,963,050</u>	<u>3,963,969</u>	<u>704,333</u>	<u>166,216</u>	<u>43,733</u>	<u>6,841,301</u>

上述不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(九)租賃協議

1.使用權資產

	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
成本：			
民國113年1月1日餘額	\$ 139,838	1,001	140,839
本期增添	45,243	1,515	46,758
本期減少	(32,949)	-	(32,949)
民國113年12月31日餘額	<u>\$ 152,132</u>	<u>2,516</u>	<u>154,648</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 148,675	1,296	149,971
本期增添	1,266	473	1,739
本期減少	(10,103)	(768)	(10,871)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 139,838</u>	<u>1,001</u>	<u>140,839</u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
折舊：			
民國113年1月1日餘額	\$ 62,908	318	63,226
本期折舊	36,046	707	36,753
本期減少	(24,864)	-	(24,864)
民國113年12月31日餘額	<u>\$ 74,090</u>	<u>1,025</u>	<u>75,115</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 36,190	657	36,847
本期折舊	34,127	429	34,556
本期減少	(7,409)	(768)	(8,177)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 62,908</u>	<u>318</u>	<u>63,226</u>
帳面價值：			
民國113年12月31日	<u>\$ 78,042</u>	<u>1,491</u>	<u>79,533</u>
民國112年12月31日	<u>\$ 76,930</u>	<u>683</u>	<u>77,613</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 112,485</u>	<u>639</u>	<u>113,124</u>

2.租賃負債

	113.12.31	112.12.31
流 動	<u>\$ 73,645</u>	<u>54,593</u>
非流動	<u>\$ 51,209</u>	<u>72,768</u>

到期分析請詳附註六(廿三)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	113年度	112年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 4,939</u>	<u>775</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 5,562</u>	<u>4,706</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>\$ 1,460</u>	<u>1,395</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	113年度	112年度
租賃之現金流出總額	<u>\$ 82,055</u>	<u>60,589</u>

3.其他租賃資訊

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

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)無形資產

	電腦軟體	專門技術	總 計
成本：			
民國113年1月1日餘額	\$ 1,949,564	483,766	2,433,330
本期增添	444,464	251,361	695,825
民國113年12月31日餘額	\$ 2,394,028	735,127	3,129,155
民國112年1月1日餘額	\$ 1,599,054	458,308	2,057,362
本期增添	350,510	25,458	375,968
民國112年12月31日餘額	\$ 1,949,564	483,766	2,433,330
攤銷：			
民國113年1月1日餘額	\$ 1,741,376	467,718	2,209,094
本期攤銷	481,965	50,912	532,877
民國113年12月31日餘額	\$ 2,223,341	518,630	2,741,971
民國112年1月1日餘額	\$ 1,292,663	401,508	1,694,171
本期攤銷	448,713	66,210	514,923
民國112年12月31日餘額	\$ 1,741,376	467,718	2,209,094
帳面價值：			
民國113年12月31日	\$ 170,687	216,497	387,184
民國112年12月31日	\$ 208,188	16,048	224,236
民國112年1月1日	\$ 306,391	56,800	363,191

上述無形資產均未有提供作抵押擔保之情形。

(十一)短期借款

	113.12.31	112.12.31
無擔保銀行借款	\$ 813,068	2,106,363
期末利率區間(%)	5.04~5.48	5.92~6.14

上述短期借款均未有提供作抵押擔保之情形。

(十二)其他應付款

	113.12.31	112.12.31
應付薪資及獎金	\$ 5,823,896	5,228,902
應付股利(附註六(十七))	2,701,063	887,555
其他	1,081,182	1,070,064
	\$ 9,606,141	7,186,521

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)其他流動負債

	113.12.31	112.12.31
存入保證金(附註九(三))	\$ 163,925	767,625
退款負債	429,105	366,589
代收款	94,521	106,442
應付設備款	53,297	69,908
其他應付款項－關係人(附註七)	125,503	171,665
其他	18,599	615
	\$ 884,950	1,482,844

(十四)應付公司債

1.第一次無擔保轉換公司債

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，依其票面金額100.50%發行，募集發行總金額為3,517,500千元，票面利率0%。

本公司第一次無擔保轉換公司債明細如下：

	113.12.31	112.12.31
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	-	(28,607)
減：一年內到期部分	-	(3,471,393)
累積已轉換金額	(6,800)	-
累積已贖回金額	(3,493,200)	-
期末應付公司債餘額	\$ -	-
嵌入式衍生工具—贖回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動)	\$ -	350
嵌入式衍生工具—權益組成部分-轉換權(帳列資本公積-認股權)	\$ -	102,369
	113年度	112年度
嵌入式衍生工具—贖回權按公允價值再衡量之(損)益(列報於其他利益及損失)	\$ 2,445	350
利息費用	\$ 28,558	29,362

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

發行時之轉換價格係以民國一一〇年十二月九日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日之本公司普通股在證券櫃檯買賣中心之收盤價475元為基準價格，乘以轉換溢價率120%訂定之，轉換價格於發行當時訂為每股新台幣570元。本債券之轉換股數係依據本債券發行面額再除以轉換價格得出。本公司債發行後，轉換價格應依本公司債發行及轉換辦法相關反稀釋條款調整之。惟因應本公司發放現金股利，依前述發行及轉換辦法條款之規定，調整公司債轉換價格如下：

除息基準日	調整前轉換價格	單位：新台幣元 調整後轉換價格
110/12/27	570.0	556.3
111/07/04	556.3	537.3
111/12/19	537.3	520.6
112/07/10	520.6	515.1
112/12/29	515.1	510.4
113/07/15	510.4	503.2

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0.85%。

2. 第二次無擔保轉換公司債

本公司於民國一一二年十一月七日經董事會決議發行國內第二次無擔保轉換公司債，以因應未來營運規模成長所增加各類營運支出，並充實營運資金，此案業經金管會民國一一二年十二月二十八日核准，並自民國一一三年一月二十三日開始發行，至民國一一八年一月二十三日到期，發行期間五年，發行總面額為6,000,000千元，依其票面金額101%發行，募集發行總金額為為6,060,000千元，票面利率0%。

本公司第二次無擔保轉換公司債明細如下：

	113.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 6,000,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(388,930)
期末應付公司債餘額	<u>\$ 5,611,070</u>
嵌入式衍生工具—贖回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動)	<u>\$ 9,000</u>
嵌入式衍生工具—賣回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動)	<u>\$ 40,800</u>
嵌入式衍生工具—權益組成部分-轉換權(帳列資本公積-認股權)	<u>\$ 499,996</u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

	113年度
嵌入式衍生工具—贖回權及賣回權按公允價值再衡量之(損)益(列報於其他利益及損失)	\$ 4,426
利息費用	\$ 93,227

發行時之轉換價格係以民國一一三年一月十五日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前五個營業日之本公司普通股在證券櫃檯買賣中心之收盤價491元為基準價格，乘以轉換溢價率119.66%訂定之，轉換價格於發行當時訂為每股新台幣588元。本債券之轉換股數係依據本債券發行面額再除以轉換價格得出。本公司債發行後，轉換價格應依本公司債發行及轉換辦法相關反稀釋條款調整之。惟因應本公司發放現金股利，依前述發行及轉換辦法條款之規定，調整公司債轉換價格如下：

除息基準日	調整前轉換價格	調整後轉換價格
113/7/15	588.0	579.7

單位：新台幣元

本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日起(民國一一三年四月二十四日)至發行期間到期日(民國一一八年一月二十三日)止，若本公司普通股在證券商營業處所之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%(含)以上時，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。

本公司應於本轉換公司債發行屆滿三年之日(民國一一六年一月二十三日)為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日。債券持有人得要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後八個營業日內，以現金贖回本轉換公司債。

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1.68%。

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

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

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>113.12.31</u>	<u>112.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ 186,029	170,925
計畫資產之公允價值	<u>(60,690)</u>	<u>(52,703)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 125,339</u>	<u>118,222</u>

(1) 計畫資產組成

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

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60,690千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

	<u>113年度</u>	<u>112年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 170,925	164,193
當期服務成本	3,535	3,327
當期利息成本	2,222	2,299
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因經驗調整變動所產生之精算損益	21,176	(1,630)
— 因財務假設變動所產生之精算損益	<u>(11,829)</u>	<u>2,736</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 186,029</u>	<u>170,925</u>

(3) 計畫資產公允價值之變動

	<u>113年度</u>	<u>112年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 52,703	49,395
利息收入	685	692
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)	4,478	134
已提撥至計畫之金額	<u>2,824</u>	<u>2,482</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 60,690</u>	<u>52,703</u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

	113年度	112年度
當期服務成本	\$ 3,535	3,327
淨確定福利負債(資產)之淨利息	1,537	1,607
	\$ 5,072	4,934

(5)精算假設

	113.12.31	112.12.31
折現率(%)	1.70	1.30
薪資預期增加率(%)	3.00	3.00

本公司預計於民國一一三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5,699千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為16年。

(6)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%
113年12月31日		
折現率	\$ (6,948)	7,286
薪資預期增加率	6,707	6,443
112年12月31日		
折現率	\$ (6,740)	7,080
薪資預期增加率	6,512	(6,248)

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。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

本公司民國一一三年度及一一二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為281,584千元及260,034千元，已提撥至勞工保險局。

(十六)所得稅

1.認列於損益之所得稅

本公司所得稅費用明細如下：

	113年度	112年度
當年度所得稅		
當年度產生	\$ 1,231,379	414,150
境外資金匯回核定退稅	-	(91,590)
以前年度之調整	(45,755)	(58,061)
未分配盈餘加徵	22,067	48,658
	<u>1,207,691</u>	<u>313,157</u>
遞延所得稅		
暫時性差異之發生及迴轉	176,935	102,380
	<u>\$ 1,384,626</u>	<u>415,537</u>

本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	113年度	112年度
稅前淨利	<u>\$ 9,337,832</u>	<u>4,039,965</u>
依本公司法定稅率計算之所得稅費用	\$ 1,867,566	807,993
永久性差異及受控外國企業所得稅	50,668	(120,023)
投資抵減	(537,191)	(198,346)
未認列為遞延所得稅負債影響數	27,271	26,906
未分配盈餘加徵	22,067	48,658
境外資金匯回課稅條例核定退稅	-	(91,590)
以前年度所得稅核定及更正差異	(45,755)	(58,061)
所得稅費用	<u>\$ 1,384,626</u>	<u>415,537</u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

	113年度	112年度
確定福利計畫之再衡量數	\$ (974)	(194)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	26,132	(24,812)
	<u>\$ 25,158</u>	<u>(25,006)</u>

3.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一一三年及一一二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：

	113.12.31	112.12.31
未認列為遞延所得稅負債之金額	<u>\$ 306,062</u>	<u>333,333</u>

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

	113.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	113.12.31
遞延所得稅資產：				
存貨備抵跌價損失	\$ 392,297	(12,915)	-	379,382
未實現兌換損失	161,889	(121,715)	-	40,174
退款負債	73,318	12,503	-	85,821
採權益法認列國外投資損失	73,123	(42,291)	-	30,832
金融資產減損損失	23,116	-	-	23,116
淨確定福利負債	23,643	450	974	25,067
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	17,995	-	(17,995)	-
其他	21,885	1,742	-	23,627
	<u>\$ 787,266</u>	<u>(162,226)</u>	<u>(17,021)</u>	<u>608,019</u>
遞延所得稅負債：				
採權益法認列之國外投資利益	\$ 76,685	14,709	-	91,394
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	-	8,137	8,137
	<u>\$ 76,685</u>	<u>14,709</u>	<u>8,137</u>	<u>99,531</u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

	112.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	112.12.31
遞延所得稅資產：				
存貨備抵跌價損失	\$ 468,405	(76,108)	-	392,297
未實現兌換損失	136,062	25,827	-	161,889
退款負債	124,155	(50,837)	-	73,318
採權益法認列國外投資損失	49,825	23,298	-	73,123
金融資產減損損失	23,116	-	-	23,116
淨確定福利負債	22,959	490	194	23,643
國外營運機構財務報表換算之兌 換差額	-	-	17,995	17,995
其他	19,614	2,271	-	21,885
	\$ 844,136	(75,059)	18,189	787,266
遞延所得稅負債：				
採權益法認列之國外投資利益	\$ 49,364	27,321	-	76,685
國外營運機構財務報表換算之兌 換差額	6,817	-	(6,817)	-
	\$ 56,181	27,321	(6,817)	76,685

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一一〇年度。

(十七)權益

1.股本

民國一一三年及一一二年十二月三十一日，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，已登記實收股本分別為2,053,341千元及2,044,690千元。

截至民國一一三年十二月三十一日止，因可轉換公司債轉換權行使及員工行使認股權發行新股尚未完成變更登記，帳列預收股本金額為4,837千元；截至民國一一二年十二月三十一日止，因員工行使認股權發行新股尚未完成變更登記，帳列預收股本金額為3,000千元。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司流通在外股數調節表如下：

	113年度	112年度
期初餘額	200,585	191,815
公司債轉換	13	-
員工執行認股權	1,035	6,094
庫藏股轉讓	4,184	2,676
期末餘額	<u>205,817</u>	<u>200,585</u>

單位：千股

2. 資本公積

	113.12.31	112.12.31
發行股票溢價	\$ 8,763,177	8,416,171
採權益法認列關聯企業之變動數	1,418,642	2,027,006
實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	148,673	148,758
認列對子公司所有權益變動數	1,944	1,944
員工認股權	602,005	580,922
發行可轉換公司債認列權益組成項目	499,996	102,369
庫藏股票交易	1,516,724	274,930
其他	102,449	279
	<u>\$ 13,053,610</u>	<u>11,552,379</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

本公司章程訂明公司盈餘分派或虧損撥補得每半會計年度終了後為之。

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

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

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

本公司民國一一三年度盈餘分配案如下：

	<u>113下半年度</u>	<u>113上半年度</u>
董事會決議日期	114年3月7日	113年8月14日
提列法定盈餘公積	307,872	487,059
提列(迴轉)特別盈餘公積	49,824	(74,355)
現金股利	\$ 2,471,062	2,701,063
每股現金股利(元)(註)	12.00	13.12356282

民國一一三年度法定盈餘公積及特別盈餘公積尚待民國一一四年五月二十七日召開之股東常會承認。

本公司民國一一二年度盈餘分配案如下：

	<u>112下半年度</u>	<u>112上半年度</u>
董事會決議日期	113年3月8日	112年8月4日
現金股利	\$ 1,773,262	887,555
每股現金股利(元)(註)	8.65930424	4.42484464
股東會承認日期	113年5月27日	113年5月27日
提列法定盈餘公積	\$ 294,309	66,593
提列特別盈餘公積	140,046	5,918

本公司民國一一一年度盈餘分配案如下：

	<u>111下半年度</u>	<u>111上半年度</u>
董事會決議日期	112年3月15日	111年7月29日
現金股利	\$ 865,962	1,970,740
每股現金股利(元)(註)	4.45090808	10.27746561
股東會承認日期	112年5月31日	112年5月31日
提列法定盈餘公積	\$ 149,747	399,192
提列特別盈餘公積	216,810	-

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

註：因本公司買回庫藏股及員工認股權執行，調整實際配發每股現金股利。

上述有關本公司盈餘分配案相關資訊，請自台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

4.庫藏股

本公司於民國一一一年七月十五日經董事會決議，依證券交易法相關規定預計於民國一一一年七月十八日至九月十六日之期間，以不高於325元股價買回10,000千股本公司普通股轉讓予員工。依上述決議執行期間屆滿買回庫藏股為6,860千股，成本為2,061,216千元。截至一一三年三月三十一日止，上述庫藏股已全數轉讓。

本公司於民國一一三年第一季及一一二年第三季分別轉讓庫藏股票予本公司及子公司員工4,184千股及2,676千股，轉讓收取之價款分別計1,254,088千元及801,843千元，並因此認列之股份基礎給付酬勞成本分別為1,245,014千元及277,047千元。

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

	113年度	112年度
期初餘額	\$ (71,980)	27,271
認列本期外幣換算差異(稅後淨額)	104,527	(99,251)
期末餘額	<u>\$ 32,547</u>	<u>(71,980)</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

	113年度	112年度
期初餘額	\$ (290,794)	(244,081)
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)	(79,996)	(61,345)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	14,632
期末餘額	<u>\$ (370,790)</u>	<u>(290,794)</u>

(十八)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。截至民國一一三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	111.07.27	111.09.07	6,000	2~3年 之服務	293.50	274.80
109年第一次 員工認股權	109.04.10	109.10.05	6,000	2~2.5年 之服務	262.00	225.30

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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)
108年第二次 員工認股權	108.11.22	109.10.05	2,000	2~2.5年 之服務	262.00	225.30

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，本公司民國一一三年度及一一二年度認列之酬勞成本分別為85,875千元及238,663千元，發行予子公司員工酬勞成本分別1,205千元及3,208千元，各項假設之加權平均資訊列示如下：

	111年第一次	109年第一次	108年第二次
給與日股價(元)	\$ 293.50	262.00	262.00
行使價格(元)	293.50	262.00	262.00
預期波動率(%)	38.77~39.50	35.27~35.45	35.27~35.45
預期股利率(%)	-	-	-
存續期間(年)	4	3	3
無風險利率(%)	1.05~1.11	0.20~0.22	0.20~0.22
每權公允價值(元)	\$ 84.61	59.63	59.63

本公司發行酬勞性員工認股權計畫相關資訊揭露如下：

1.民國一一一年第一次員工認股權

員工認股權	113年度		112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	5,829	\$ 278.80	5,969	\$ 284.40
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(1,035)	274.80	-	-
本期沒收(失效數)	(59)	-	(140)	-
期末流通在外	<u>4,735</u>	274.80	<u>5,829</u>	278.80
期末可行使之員工認股權	<u>1,858</u>		<u>-</u>	

民國一一三年及一一二年十二月三十一日流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間分別為1.69年及2.69年。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.民國一〇九年第一次員工認股權

員工認股權	112年度	
	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	4,642	\$ 227.70
本期給與	-	-
本期行使	(4,632)	226.39
本期沒收(失效數)	(10)	-
期末流通在外	-	-
期末可行使之員工認股權	-	-

本次發行之員工認股權已於民國一一二年十月全數到期失效。

3.民國一〇八年第二次員工認股權

員工認股權	112年度	
	數量 (千股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	1,480	\$ 227.70
本期給與	-	-
本期行使	(1,479)	226.36
本期沒收(失效數)	(1)	-
期末流通在外	-	-
期末可行使之員工認股權	-	-

本次發行之員工認股權已於民國一一二年十月全數到期失效。

(十九)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	113年度	112年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 7,953,206	3,624,428
普通股加權平均流通在外股數(千股)	204,173	196,176
基本每股盈餘(元)	\$ 38.95	18.48

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	113年度	112年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 7,953,206	3,624,428
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	94,274	23,210
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 8,047,480	3,647,638
普通股加權平均流通在外股數(千股)	204,173	196,176
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)		
員工認股權	2,925	2,270
得採股票發放之員工酬勞	2,155	2,380
可轉換公司債轉換之影響	16,275	6,758
	225,528	207,584
稀釋每股盈餘(元)	\$ 35.68	17.57

(二十)營業收入

	113年度	112年度
主要地區市場：		
亞洲	\$ 45,413,229	35,397,883
美洲	11,340,710	10,133,589
歐洲	1,325,219	1,926,058
澳洲	41,431	55,229
其他	67,373	249
	\$ 58,187,962	47,513,008
主要產品別：		
快閃記憶體模組產品	\$ 42,450,328	36,393,849
控制晶片	9,665,900	8,359,636
積體電路	4,612,899	1,090,017
其他	1,458,835	1,669,506
	\$ 58,187,962	47,513,008

本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個體財務報告附註(續)

(廿一)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。民國一一三年度及一一二年度員工及董事酬勞分別於民國一一四年三月七日及一一三年三月八日經董事會決議如下：

	113年度		112年度	
	現 金	股 票	現 金	股 票
員工酬勞	\$ 1,000,000	-	930,000	-
董事酬勞	35,000	-	23,000	-

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。

民國一一二年度員工及董事酬勞之實際配發金額與民國一一二年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(廿二)營業外收入及支出

1.利息收入

	113年度	112年度
銀行存款利息	\$ 190,653	187,371
其他利息收入	17,938	-
利息收入	\$ 208,591	187,371

2.其他收入

	113年度	112年度
股利收入	\$ 45,291	81,717
租金收入	11,407	6,058
補助款收入	184,310	104,912
其他	60,113	60,272
	\$ 301,121	252,959

3.其他利益及損失

	113年度	112年度
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益(損失)	\$ (257,229)	453,131
外幣兌換利益(損失)淨額	603,129	(89,670)
其他	1,467	29
	\$ 347,367	363,490

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.財務成本

	113年度	112年度
銀行借款之利息	\$ 141,272	19,316
租賃負債之利息	4,939	775
可轉換公司債之利息	121,785	29,362
其他	29	12
	<u>\$ 268,025</u>	<u>49,465</u>

(廿三)金融工具

1.金融工具之種類

	113.12.31	112.12.31
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）	\$ 779,626	1,032,287
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	21,890,532	24,003,556
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	266,896	296,098
	<u>\$ 22,937,054</u>	<u>25,331,941</u>
金融負債		
透過損益按公允價值衡量之金融負債（非流動）	\$ 40,800	-
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	17,378,767	19,995,768
合 計	<u>\$ 17,419,567</u>	<u>19,995,768</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(含一年內到期)及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

2.財務風險管理目的與政策

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。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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：

	113.12.31			112.12.31		
	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	378,208	32.785	12,399,552	550,935	30.705	16,916,449
<u>非貨幣性項目</u>						
日幣	2,726,589	0.210	572,311	2,415,631	0.217	524,675
<u>金融負債</u>						
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	74,299	32.785	2,435,879	276,824	30.705	8,499,869

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。於民國一一三年及一一二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，民國一一三年度及一一二年度之稅前淨利將分別增加或減少498,184千元及420,829千元。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：

	113年度	112年度
	<u>\$ 603,129</u>	<u>(89,670)</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。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

若利率增加0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一三年度及一一二年度之稅前淨利將分別增加20,632千元及25,653千元，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%，民國一一三年度及一一二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76,633千元及100,474千元。民國一一三年度及一一二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26,690千元及29,610千元。

4.信用風險集中情況

(1)應收帳款

本公司重要之客戶係與電子產業相關，而且本公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此本公司之信用風險主要受電子產業之影響。然而本公司所銷售對象皆為信譽良好之公司，同時本公司持續瞭解客戶之信用狀況，以掌握重大信用風險損失，民國一一三年及一一二年十二月三十一日本公司應收帳款(含關係人)餘額分別為34%及41%，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(四)。按攤銷後成本衡量之金融資產係質押定期存款。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(三)。

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

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.流動性管理風險

下表為金融負債之合約到期日，其金額包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-5年	超過5年
113年12月31日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 10,954,629	(10,954,629)	(10,951,871)	(2,758)	-
租賃負債(流動及非流動)	124,854	(130,699)	(77,431)	(53,268)	-
固定利率工具	6,424,138	(6,825,728)	(825,728)	(6,000,000)	-
	<u>\$ 17,503,621</u>	<u>(17,911,056)</u>	<u>(11,855,030)</u>	<u>(6,056,026)</u>	<u>-</u>
112年12月31日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 14,418,012	(14,418,012)	(14,415,258)	(2,754)	-
租賃負債(流動及非流動)	127,361	(132,317)	(56,272)	(76,045)	-
浮動利率工具	122,820	(124,050)	(124,050)	-	-
固定利率工具	5,454,936	(5,504,093)	(5,504,093)	-	-
	<u>\$ 20,123,129</u>	<u>(20,178,472)</u>	<u>(20,099,673)</u>	<u>(78,799)</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。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)公允價值之資訊—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值衡量層級

本公司以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值層級如下：

113.12.31				
	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	\$ 620,824	-	-	620,824
國內非上市(櫃)股票	-	-	144,882	144,882
國外非上市(櫃)股票	-	-	624	624
國內私募基金	-	-	4,296	4,296
衍生工具—可轉換公司債	-	9,000	-	9,000
	\$ 620,824	9,000	149,802	779,626
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具—可轉換公司債	\$ 40,800	-	-	40,800
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	\$ -	-	213,832	213,832
國外非上市(櫃)股票	-	-	53,064	53,064
	\$ -	-	266,896	266,896
112.12.31				
	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	\$ 868,313	-	-	868,313
國內非上市(櫃)股票	-	-	132,719	132,719
國外非上市(櫃)股票	-	-	3,704	3,704
國內私募基金	-	-	27,201	27,201
衍生工具—可轉換公司債	-	350	-	350
	\$ 868,313	350	163,624	1,032,287
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	\$ -	-	174,345	174,345
國外非上市(櫃)股票	-	-	121,753	121,753
	\$ -	-	296,098	296,098

民國一一三年度及一一二年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

第三等級之變動明細表如下：

	透過損益按公允價值衡量		透過其他綜合損益按公允價值衡量	合 計
	私募基金	權益工具	權益工具	
民國113年1月1日	\$ 27,201	136,423	296,098	459,722
認列於損益	(22,905)	9,083	-	(13,822)
認列於其他綜合損益	-	-	(59,202)	(59,202)
本期新增	-	-	30,000	30,000
民國113年12月31日	\$ 4,296	145,506	266,896	416,698
民國112年1月1日	\$ 34,444	180,508	290,784	505,736
認列於損益	(7,243)	(35,085)	-	(42,328)
認列於其他綜合損益	-	-	(70,986)	(70,986)
本期新增	-	-	85,300	85,300
處分及投資成本收回	-	(9,000)	(9,000)	(18,000)
民國112年12月31日	\$ 27,201	136,423	296,098	459,722

(3)第三等級公允價值衡量之量化資訊

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(113.12.31及112.12.31分別為28.08%~29.98%及30.00%)	•流動性折價愈高，公允價值愈低

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(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(113.12.31及112.12.31分別為2.10%及1.92%) • 加權平均資金成本(113.12.31及112.12.31分別為5.83%~11.59%及5.80%~12.25%) • 流動性折價(113.12.31及112.12.31均為15%) • 非控制權益折價(113.12.31及112.12.31均為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(113.12.31及112.12.31均為10%) • 非控制權益折價(113.12.31及112.12.31均為10%)	不適用

(廿四)資本管理

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

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

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

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

負債資本比率如下：

	<u>113.12.31</u>	<u>112.12.31</u>
負債總額	\$ 19,574,666	21,601,460
權益總額	49,056,697	42,788,153
負債資本比率(%)	40	50

民國一一三年十二月三十一日負債資本比率下降，主要係本期淨利增加所致，另，截至民國一一三年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

(廿五)非現金交易之投資及籌資活動

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(九)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>113.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>匯率變動及其他</u>	<u>113.12.31</u>
短期借款	\$ 2,106,363	(1,375,668)	82,373	813,068
租賃負債(流動及非流動)	127,361	(70,094)	67,587	124,854
應付公司債(含一年內到期)	3,471,393	2,560,864	(421,187)	5,611,070
存入保證金(流動及非流動)	770,379	(629,381)	25,685	166,683
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 6,475,496</u>	<u>485,721</u>	<u>(245,542)</u>	<u>6,715,675</u>

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>匯率變動及其他</u>	<u>112.12.31</u>
短期借款	\$ -	2,177,294	(70,931)	2,106,363
租賃負債(流動及非流動)	113,706	(53,713)	67,368	127,361
應付公司債(含一年內到期)	3,442,031	-	29,362	3,471,393
存入保證金(流動及非流動)	1,844,300	(996,803)	(77,118)	770,379
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 5,400,037</u>	<u>1,126,778</u>	<u>(51,319)</u>	<u>6,475,496</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內之子公司及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
Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)	關聯企業
宏芯宇電子有限公司	Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)之子公司
合肥兆芯電子有限公司	Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)之子公司

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
合肥開夢科技有限責任公司	Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)之孫公司
廈門宏芯創電子有限公司	Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)之子公司
上海宏芯宇微電子技術有限公司	Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)之子公司
合肥大唐存儲科技有限公司	合肥芯鵬之子公司
ProGrade Digital, Inc.	關聯企業
Kioxia Corporation (KIC)	本公司之法人董事
台灣鎧俠股份有限公司	KIC之子公司
鎧俠亞洲有限公司	KIC之子公司
建興儲存科技股份有限公司(含新竹園區分公司)	KIC之子公司
Toshiba International Procurement HongKong, Ltd.	KIC之關聯企業
宇瞻科技股份有限公司(宇瞻科技)	本公司原為該公司之法人董事，自民國一一三年五月三十一日辭任法人董事起非為關係人
宇達資訊事業股份有限公司	宇瞻科技之子公司
聯旭東投資股份有限公司	子公司
Phison Electronics Japan Corp.	子公司
Phison Technology Inc.	孫公司
群欣電子股份有限公司(群欣)	子公司
曜成科技股份有限公司	孫公司
群馬電子股份有限公司	子公司
群佳科技製造股份有限公司	孫公司
深圳佳存電子科技股份有限公司	孫公司
Phison Technology India Private Limited	子公司
富存投資股份有限公司	子公司
Global Flash Limited	子公司
Core Storage Electronic (Samoa) Limited	孫公司
Power Flash (Samoa) Limited	子公司
Power Flash (HK) Limited	孫公司
廈門佳芯電子有限公司	孫公司
Regis Investment (Samoa) Limited	子公司
RealYou Investment Limited	孫公司
合肥瑞瀚電子科技有限公司	孫公司

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
合肥芯鵬技術有限公司	合肥瑞瀚之關聯企業
Nextorage Corporation	子公司
Maistorage Technology Sdn. Bhd.	孫公司
Miphi Semiconductors Private Limited	群欣之關聯企業
群耀光學股份有限公司	其他關係人

(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

關係人類別	113年度	112年度
子公司	\$ 1,145,396	1,104,418
關聯企業	4,866,806	3,247,097
其他關係人	1,763,366	2,234,809
	\$ 7,775,568	6,586,324

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

截至民國一一三年及一一二年十二月三十一日因對關係人銷貨而產生之聯屬公司間未實現利益分別為8,996千元及50,194千元，帳列採用權益法之投資減項。

2.進貨及加工費

(1)進貨

關係人類別／名稱	113年度	112年度
其他關係人—台灣鎧俠股份有限公司	\$ 13,589,653	10,032,575
關聯企業	-	30,793
子公司	2,600	-
其他關係人	8,256	20
	\$ 13,600,509	10,063,388

(2)加工費

關係人類別	113年度	112年度
子公司	\$ 525,299	521,551

本公司對關係人之付款條件主要為預付貨款至月結45天付款，非關係人之付款條件為預付貨款至月結90天付款，付款條件及進貨價格與一般廠商並無重大差異。

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	113.12.31	112.12.31
關聯企業－宏碁宇電子有限公司	\$ 461,877	1,118,344
子公司	181,900	259,492
關聯企業	59,840	49,338
其他關係人	82,120	643,767
	785,737	2,070,941
減：備抵減損	(390)	(3,685)
	<u>\$ 785,347</u>	<u>2,067,256</u>

關係人間之應收款項並未收受擔保品。

4.應付關係人帳款

關係人類別／名稱	113.12.31	112.12.31
子公司	\$ 55,003	119,532
其他關係人－台灣鎧俠股份有限公司	-	1,028,950
	<u>\$ 55,003</u>	<u>1,148,482</u>

5.預付款項

關係人類別／名稱	113.12.31	112.12.31
其他關係人－台灣鎧俠股份有限公司	\$ 402,880	-

6.其他交易

帳列項目	關係人類別	113年度	112年度
營業成本	子公司	\$ 18,278	22,204
	關聯企業	3,239	9,395
	其他關係人	405	440
		<u>\$ 21,922</u>	<u>32,039</u>
營業費用	子公司	\$ 758,876	594,032
	關聯企業	88,162	332,805
	其他關係人	2,043	2,506
		<u>\$ 849,081</u>	<u>929,343</u>
營業外收入	子公司	\$ 7,296	1,796
	關聯企業	925	924
	其他關係人	52	43,048
		<u>\$ 8,273</u>	<u>45,768</u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

註：本公司民國一一三年度及一一二年度獲配關係人現金股利分別為0千元及41,430千元(帳列股利收入)。截至民國一一三年及一一二年十二月三十一日，上述款項業已收訖。

本公司民國一一三年度出售固定資產予子公司為8,071千元，處分利益為1,218千元(帳列其他利益及損失)。

截至民國一一三年及一一二年十二月三十一日，因上述交易產生之其他應收款分別為86千元及83千元(帳列其他應收款項下)及其他應付款項分別為125,503千元及171,665千元(帳列其他流動負債項下)。

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。

(三)主要管理階層薪酬

	113年度	112年度
短期員工福利	\$ 369,189	228,709
退職後福利	1,397	1,402
股份基礎給付	143,109	12,514
	<u>\$ 513,695</u>	<u>242,625</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(十八)。

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	113.12.31	112.12.31
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>\$ 40,807</u>	<u>40,568</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.本公司已開立未使用之信用狀金額如下：

	113.12.31	112.12.31
	<u>\$ 320,000</u>	<u>660,000</u>

2.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：

	113.12.31	112.12.31
	<u>\$ 180,000</u>	<u>101,290</u>

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)購買承諾：

本公司於民國一一〇年間與某供應商簽訂未來長期購料合約，本公司需於約定期間依雙方約定價格及數量向供應商購入晶圓，依約本公司須於約定日期前支付一定金額保證金，截至民國一一三年十二月三十一日已支付保證金美金56,000千元(帳列其他非流動資產)。

(三)長期供貨合約

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。截至民國一一三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163,925千元(帳列其他流動負債)。

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	113年度			112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	503,496	10,636,702	11,140,198	440,457	7,557,047	7,997,504
勞健保費用	39,529	467,511	507,040	40,560	426,315	466,875
退休金費用	21,209	265,447	286,656	20,820	244,148	264,968
董事酬金	-	35,000	35,000	-	23,000	23,000
其他員工福利費用	19,851	198,521	218,372	21,056	177,729	198,785
折舊費用	133,735	448,701	582,436	152,454	435,467	587,921
攤銷費用	-	532,877	532,877	465	514,458	514,923

本公司民國一一三年度及一一二年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	113年度	112年度
員工人數	<u>3,886</u>	<u>3,698</u>
未兼任員工之董事人數	<u>6</u>	<u>6</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 3,132</u>	<u>2,418</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 2,871</u>	<u>2,166</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>32.548%</u>	

註：本公司未設有監察人，故無監察人酬金。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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685,570千元(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，解任訴訟於民國一一四年一月十五日宣判，台灣高等法院判決潘健成先生擔任本公司董事之職務應予解任；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，於民國一一三年五月三日台灣新竹地方法院宣判「原告之訴及假執行之聲請均駁回，訴訟費用由原告負擔」。投保中心不服並將本案上訴至台灣高等法院。

群聯電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一三年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表一。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表三。
- 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：

本公司民國一一三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	9.63%
群益台灣精選高息ETF基金專戶	14,200,000	6.89%

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個體財務報告附註(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

請詳民國一一三年度合併財務報告。

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)
 民國一一三年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元/千股/千單位

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值	
本公司	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	562,445	9.75	562,445	
	華泰電子股份有限公司	-	同上	1,536	53,312	0.21	53,312	
	智聯服務股份有限公司	-	同上	90	5,067	0.41	5,067	
					620,824			
	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	4,455	103,059	11.11	103,059	
	台杉水牛投資股份有限公司	-	同上	46,300	30,860	1.08	30,860	
	群鑫創業投資股份有限公司	-	同上	3,000	10,963	5.61	10,963	
	JAFECO ASIA TECHNOLOGY FUND VI L.P.	-	同上	1,000	624	0.67	624	
					145,506			
	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	47,516	17.16	47,516	
	本慧創業投資股份有限公司	-	同上	8,385	76,243	2.92	76,243	
	亞果元素國際股份有限公司	-	同上	1,710	30,181	19.00	30,181	
	H3 Platform, Inc.	-	同上	18,400	3,242	8.53	3,242	
	Gospal Ltd.	-	同上	811,857	2,306	3.19	2,306	
	本質創業投資有限合夥	-	同上	130,000	96,355	8.16	96,355	
	群豐科技股份有限公司	-	同上	212	-	0.35	-	

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值	
群馬電子 股份有限 公司	<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	30,995	-	30,995	
	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	同上	1,917	20,667	-	20,667	
	第一金台灣貨幣市場基金	-	同上	1,295	20,680	-	20,680	
	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	20,671	-	20,671	
	群益安穩貨幣市場基金	-	同上	1,229	20,675	-	20,675	
					113,688			
群佳科技 製造股份 有限公司	<u>普通股股票</u>							
	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	17,990	10.22	17,990	

群聯電子股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國一一三年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣千元/千股

買、賣 之公司	有價證券 種 類 及 名 稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
本公司	富存投資股份有限公司股權投資	採用權益法之投資	-	子公司	-	-	75,000	750,000	-	-	-	-	75,000	732,212
富存投資股份有限公司	Maistorage Technology Sdn.Bhd.股權投資	採用權益法之投資	-	子公司	-	-	100,000	709,459	-	-	-	-	100,000	690,948
Core Storage Electronic (Samoa) Limited	Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)股權投資	採用權益法之投資	FUTURE PAFI Investment Limited、Honor International Limited、ACPT Limited、昆越(廈門)企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)、上海聯新科技股權投資中心(有限合夥)、上海聯升業科企業管理合夥企業(有限合夥)	關聯企業	108,595	2,443,760	-	-	53,323	5,436,854	1,872,150	4,289,820	55,272	1,628,551

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
民國一一三年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷) 貨	金 額	佔總進 (銷)貨之 比率(%)	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付) 票據、帳款之 比率(%)	
本公司	台灣鎧俠股份有限公司	KIC之子公司	進貨	13,589,653	40	預付至月結30天	無	無	-	-	
	群佳科技製造股份有限公司	孫公司	加工費	508,870	1	月結30天	無	無	(53,142)	(4)	
	Kioxia Corporation	本公司之法人董事	銷貨	(831,014)	(1)	月結60天	無	無	72,691	1	
	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	(197,168)	-	月結60天至90天	無	無	9,387	-	
	宇瞻科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	銷貨	(531,956)	(1)	月結45天	無	無	-	-	
	宇達資訊事業股份有限公司	宇瞻科技之子公司	銷貨	(162,104)	-	月結45天	無	無	-	-	
	宏碁電子有限公司	Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)之子公司	銷貨	(4,237,266)	(7)	月結45天	無	無	461,646	6	
	合肥大唐存儲科技有限公司	合肥芯鵬之子公司	銷貨	(181,647)	-	貨到60天	無	無	14,184	-	
	ProGrade Digital Incorporated	關聯企業	銷貨	(332,628)	(1)	貨到30天	無	無	30,074	-	

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷) 貨	金 額	佔總進 (銷)貨之 比率(%)	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付) 票據、帳款之 比率(%)	
	Nextorage Corporation	子公司	銷貨	(433,873)	(1)	月結60天	無	無	49,699	1	
	Phison Technology Inc.	孫公司	銷貨	(706,241)	(1)	月結45天	無	無	130,759	2	

註：對關係人銷貨之收款條件及採購之付款條件與一般廠商並無顯著不同。

群聯電子股份有限公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一一三年十二月三十一日

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	宏芯宇電子有限公司	Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)之子公司	461,646	5.37	-	-	367,386	231	
	Phison Technology Inc.	孫公司	130,759	4.78	-	-	127,095	-	

註：係截至民國一一四年二月十八日止之資訊。

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)
民國一一三年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣千元

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
本公司	Global Flash Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	726,307	726,307	22,100,000	100.00	7,193,537	4,897,133	4,897,133	子公司
	Regis Investment (Samoa) Limited	薩摩亞	一般投資業	655,995	655,995	21,900,000	100.00	1,597,788	226,233	226,233	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	806,351	32,171	32,107	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	449,364	(8,339)	(8,339)	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	199,079	1,174	358	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	524,938	67,749	67,749	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	211,170	219,715	11,797	98.31	544,294	74,528	73,735	子公司
	Power Flash (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	433,960	150,190	13,800,000	100.00	420,575	(25,743)	(25,743)	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	169,130	27,451	7,882	採權益法評價之被投資公司

投資公司 名 稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
本公司	Phison Electronics Japan Corp.	日本	業務服務據點	59,508	59,508	2,000	100.00	28,017	891	891	子公司
	Phison Technology India Private Limited	印度	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	8,768	8,768	2,299,990	100.00	11,337	1,645	1,645	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	29,294	6,320	3,096	採權益法評價之被投資公司
	富存投資股份有限公司	台灣	一般投資業	750,000	-	75,000,000	100.00	732,212	(14,193)	(14,193)	子公司
								12,705,916	5,262,554		
聯旭東投資股份有限公司	曜成科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及買賣	9,000	9,000	900,000	100.00	23,510	(3,950)	註1	孫公司
群欣電子股份有限公司	Phison Technology Inc.	美國	電子產品買賣及業務服務據點	90,419	90,419	3,000,000	100.00	258,483	67,372	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	-	-	1,645	註1	孫公司
	MIPHI SEMICONDUCTORS PRIVATE LIMITED	印度	快閃記憶體相關應用產品及軟體之開發、設計、銷售和技術服務	143,721	-	37,350,000	45.00	137,036	(13,313)	註1	採權益法評價之被投資公司
群馬電子股份有限公司	群佳科技製造股份有限公司	台灣	電子零組件製造及買賣	452,954	452,954	34,842,595	100.00	689,353	33,494	註1	孫公司
Global Flash Limited	Core Storage Electronic (Samoa) Limited	薩摩亞	投資及貿易服務	636,593	636,593	19,150,000	100.00	7,192,046	4,894,279	註1	孫公司

投資公司 名 稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
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	113,154	4,888	註1	孫公司
Regis Investment (Samoa) Limited	RealYou Investment Limited	香港	一般投資業	654,726	654,726	21,850,000	100.00	1,642,677	226,276	註1	孫公司
富存投資股份 有限公司	Maistorage Technology Sdn. Bhd.	馬來西亞	快閃記憶體控制晶片及其週邊應用存儲方案和產品之研發、設計、製造和銷售及從事貿易業務貨物進出口、軟體開發、技術開發和技術服務	709,459	-	100,000,000	100.00	690,948	(14,916)	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。

群聯電子股份有限公司

大陸投資資訊

民國一一三年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：新台幣千元

(一)大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之 持股比例(%)	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
					匯出	收回							
合肥瑞瀚電 子科技有限 公司	電子產品軟硬件的 研發、設計、銷售、 技術服務等相關服 務及一般投資業	182,825	2(1)	182,825	-	-	182,825	(57,117)	100.00	(57,117)	86,970	-	
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)	-	-	-	-	(235,625)	24.23	(57,097)	81,208	-	
Hosin Global Electronics Co., Ltd. (SZ)	電子產品軟硬件的 研發、銷售、技術 服務等相關業務	1,988,232	2(1)及 2(2)	442,780	-	-	442,780	2,751,896	23.20	1,202,600	3,102,148	-	
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	2,872	100.00	2,872	50,016	-	
廈門佳芯電 子有限公司	集成電路及系統及 電子產品軟硬件的 研發、設計、生產、 銷售、技術服務等 相關業務	267,720	2(3)	-	267,720	-	267,720	(44,225)	100.00	(44,225)	224,220	-	

(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)
936,845	1,664,498	29,439,638

註1：投資方式：

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

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

附件八

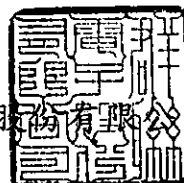
群聯電子股份有限公司

無退還承銷相關費用聲明書

聲明書

本公司、本公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與本公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債案件乙案有關之經理人，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人：群聯電子股份有限公司



負責人：顏曄



中 華 民 國 1 1 4 年 8 月 8 日

聲明書

本公司係群聯電子股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之法人董事，於該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

法人董事：理合投資股份有限公司



法人董事負責人：潘健成



中 華 民 國 1 1 4 年 8 月 8 日

聲明書

本人係群聯電子股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之法人董事代表人暨董事長，於該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

法人董事：理合投資股份有限公司



法人董事代表人暨董事長：顏暉駿

A handwritten signature in black ink, appearing to be "顏暉駿".

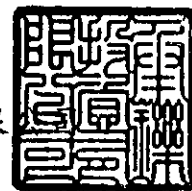
中 華 民 國 1 1 4 年 8 月 8 日

聲明書

本公司係群聯電子股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之法人董事，於該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

法人董事：承鑠投資有限



法人董事負責人：潘健成



中 華 民 國 1 1 4 年 8 月 8 日

聲明書

本人係群聯電子股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之法人董事代表人，於該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

法人董事：承鑠投資有限公司



法人董事代表人：莊秋安

A handwritten signature in black ink, appearing to read '莊秋安' (Zhuang Qiuan).

中 華 民 國 1 1 4 年 8 月 8 日

聲 明 書

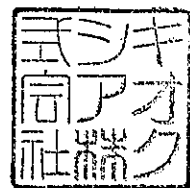
Declaration

本公司係群聯電子股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之法人股東, 本公司指派之宮内 弘當選為該公司之董事, 本公司於該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案, 絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為, 且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等, 絕無虛偽或隱匿之情事, 如有上開情事者, 涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定, 應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

Kioxia Corporation ("KIOXIA") is a corporate shareholder of Phison Electronics Corp. ("the Company") and KIOXIA's appointed representative, Mr. Hiroshi Miyauchi, is elected as a director of the Company. During the Company's fund-raising and issuance of the third unsecured convertible bonds, KIOXIA has never directly or indirectly demanded, offered, promised, or delivered bribes, nor requested the securities underwriter to compensate or refund the expense of underwriting to the Company and the directors, CEO, finance or accounting heads of the Company, and the managers or involved parties listed above or anyone designated by the involved parties associated with the Company's application for the fund-raising and issuance of the third unsecured convertible bonds. No information is falsified or concealed. In case of violation of Article 20, Article 20-1 and Article 32 of the Securities and Exchange Acts, the violated parties should take legal liabilities listed in and related to Article 171 and Article 174 of the Securities and Exchange Acts.

聲明人(Declarant)

法人股東(Corporate Shareholder):
鎧俠株式會社(Kioxia Corporation)



負責人(Name of Representative): 早坂伸夫



中 華 民 國 1 1 4 年 8 月 8 日

聲 明 書

Declaration

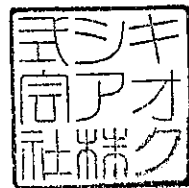
本人係群聯電子股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之法人代表人董事，於該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

I am Kioxia Corporation's appointed director of Phison Electronics Corp. ("the Company"). During the Company's fund-raising and issuance of the third unsecured convertible bonds, I have never directly or indirectly demanded, offered, promised, or delivered bribes, nor requested the securities underwriter to compensate or refund the expense of underwriting to the Company and the directors, CEO, finance or accounting heads of the Company, and the managers or involved parties listed above or anyone designated by the involved parties associated with the Company's application for the fund-raising and issuance of the third unsecured convertible bonds. No information is falsified or concealed. In case of violation of Article 20, Article 20-1 and Article 32 of the Securities and Exchange Acts, the violated parties should take legal liabilities listed in and related to Article 171 and Article 174 of the Securities and Exchange Acts.

聲明人(Declarant)

法人股東(Corporate Shareholder):

鎧俠株式會社(Kioxia Corporation)



代表人董事(Appointed Director):

宮内 弘(Hiroshi Miyauchi)

中 華 民 國 1 1 4 年 8 月 8 日

聲明書

本人係群聯電子股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之董事，於該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

董事：鄭宗宏



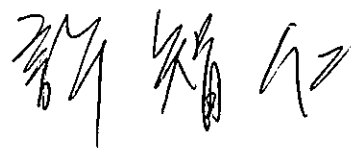
中 華 民 國 1 1 4 年 8 月 8 日

聲明書

本人係群聯電子股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之董事，於該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

董事：許智仁



中 華 民 國 1 1 4 年 8 月 8 日

聲明書

本人係群聯電子股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之董事，於該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

楊 俊 勇

董事：楊俊勇

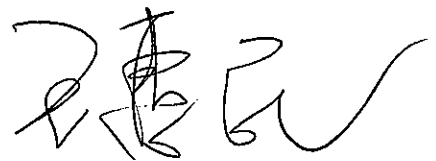
中 華 民 國 1 1 4 年 8 月 8 日

聲明書

本人係群聯電子股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之獨立董事，於該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

獨立董事：王惠民

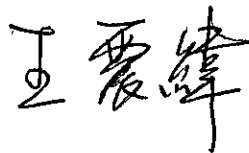


中 華 民 國 1 1 4 年 8 月 8 日

聲明書

本人係群聯電子股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之獨立董事，於該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人



獨立董事：王震緯

中 華 民 國 1 1 4 年 8 月 8 日

聲明書

本人係群聯電子股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之獨立董事，於該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

獨立董事：黃育綸

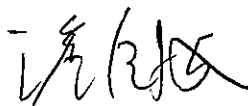


中 華 民 國 1 1 4 年 8 月 8 日

聲明書

本人係群聯電子股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之執行長，於該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人



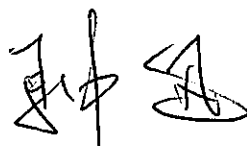
執行長：潘健成

中 華 民 國 1 1 4 年 8 月 8 日

聲明書

本人係群聯電子股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之總經理，於該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人



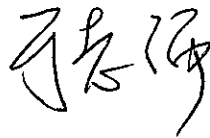
總經理：馬中迅

中 華 民 國 1 1 4 年 8 月 8 日

聲明書

本人係群聯電子股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之資深特別助理暨營運長，於該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人



資深特別助理暨營運長：于志強

中 華 民 國 1 1 4 年 8 月 8 日

聲明書

本人係群聯電子股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之財務部門暨會計部門主管，於該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

財務部門暨會計部門主管：陳寶鳳



中 華 民 國 1 1 4 年 8 月 8 日

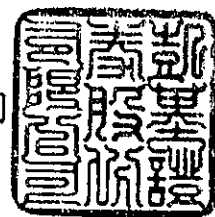
聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司(下稱群聯)委託，擔任群聯募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、 群聯本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、 本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、 如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：凱基證券股份有限公司

代表人：許道義



中 華 民 國 1 1 4 年 8 月 8 日

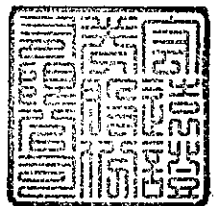
聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司(下稱群聯)委託，擔任群聯募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、 群聯本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、 本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、 如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：宏遠證券股份有限公司

負 責 人：姜克勤



聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司(下稱群聯)委託，擔任群聯募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、 群聯本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、 本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、 如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：台中銀證券股份有限公司



負責人：葉秀惠



中 華 民 國 1 1 5 年 1 月 29 日

聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司(下稱群聯)委託，擔任群聯募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、 群聯本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、 本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、 如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：元大證券股份有限公司



負責人：陳修偉



中 華 民 國 1 1 5 年 1 月 29 日

聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司(下稱群聯)委託，擔任群聯募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、 群聯本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、 本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、 如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。



證券承銷商：富邦綜合證券股份有限公司

負責人：程明乾



中 華 民 國 1 1 5 年 1 月 29 日

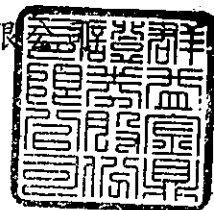
聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司(下稱群聯)委託，擔任群聯募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、 群聯本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、 本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、 如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：群益金鼎證券股份有限公司

負責人：周 秀 真



中 華 民 國 1 1 5 年 1 月 29 日

聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司(下稱群聯)委託，擔任群聯募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、 群聯本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、 本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、 如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：第一金證券股份有限公司



負責人：陳致全



中 華 民 國 1 1 5 年 1 月 29 日

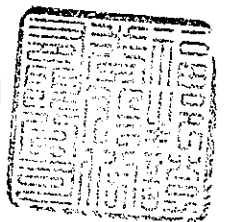
聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司(下稱群聯)委託，擔任群聯募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、 群聯本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、 本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、 如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：福邦證券股份有限公司

負責人：黃 炳 鈞



中 華 民 國 1 1 5 年 1 月 29 日

聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司(下稱群聯)委託，擔任群聯募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、 群聯本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、 本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、 如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：兆豐證券股份有限公司

負責人：陳佩君



聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司(下稱群聯)委託，擔任群聯募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、 群聯本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、 本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、 如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：華南永昌綜合證券股份有限公司



負責人：黃進明

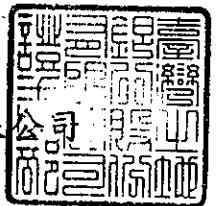


聲明書

本公司受群聯電子股份有限公司(下稱群聯)委託，擔任群聯募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、 群聯本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、 本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、 如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：臺灣土地銀行股份有限公司



負責人：董事長 何英明

代理人：證券部經理 林士棋



中 華 民 國 1 1 5 年 1 月 29 日

附件九

群聯電子股份有限公司

承銷商應對出具不實聲明事項之

圈購人收取違約金之承諾書

承 諾 書

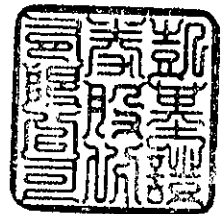
本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第三次無擔保轉換公司債案件，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如有圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此致

金融監督管理委員會

立書人：凱基證券股份有限公司

代表人：許道義



中 華 民 國 1 1 4 年 8 月 8 日

承 諾 書

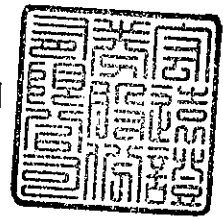
本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第三次無擔保轉換公司債案件，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如有圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此 致

金融監督管理委員會

立書人：宏遠證券股份有限公司

代表人：姜克勤



中 華 民 國 1 1 5 年 1 月 29 日

承 諾 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第三次無擔保轉換公司債案件，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如有圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此 致

金融監督管理委員會

立書人：台中銀證券股份有限公司



代表人：葉秀惠



中 華 民 國 1 1 5 年 1 月 29 日

承 諾 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第三次無擔保轉換公司債案件，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如有圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此 致

金融監督管理委員會



立書人：元大證券股份有限公司

代表人：陳修偉



中 華 民 國 1 1 5 年 1 月 29 日

承 諾 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第三次無擔保轉換公司債案件，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如有圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

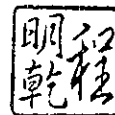
此 致

金融監督管理委員會

立書人：富邦綜合證券股份有限公司



代表人：程 明 乾



中 華 民 國 1 1 5 年 1 月 29 日

承 諾 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第三次無擔保轉換公司債案件，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如有圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此 致

金融監督管理委員會

立書人：群益金鼎證券股份有限公司

代表人：周 秀 真



中 華 民 國 1 1 5 年 1 月 29 日

承 諾 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第三次無擔保轉換公司債案件，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如有圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此 致

金融監督管理委員會

立書人：第一金證券股份有限公司



代表人：陳 致 全



中 華 民 國 1 1 5 年 1 月 29 日

承 諾 書

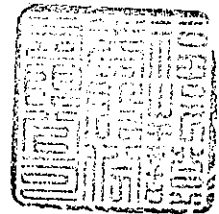
本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第三次無擔保轉換公司債案件，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如有圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此 致

金融監督管理委員會

立書人：福邦證券股份有限公司

代表人：黃炳鈞



中 華 民 國 1 1 5 年 1 月 29 日

承 諾 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第三次無擔保轉換公司債案件，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如有圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此 致

金融監督管理委員會

立書人：兆豐證券股份有限公司



代表人：陳佩君



中 華 民 國 1 1 5 年 1 月 29 日

承 諾 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第三次無擔保轉換公司債案件，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如有圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此 致

金融監督管理委員會

立書人：華南永昌綜合證券股份有限公司

代表人：黃進明



中 華 民 國 1 1 5 年 1 月 29 日

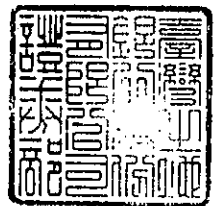
承 諾 書

本公司因辦理群聯電子股份有限公司國內第三次無擔保轉換公司債案件，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如有圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此 致

金融監督管理委員會

立書人：臺灣土地銀行股份有限公司



代表人：董 事 長 何英明

代理人：證券部經理 林士棋



中 華 民 國 1 1 5 年 1 月 29 日

群聯電子股份有限公司



董事長：顏暉馬

