

群聯電子股份有限公司
民國一〇七年股東常會議事錄



開會時間：中華民國一〇七年六月八日(星期五)上午九時

開會地點：苗栗縣竹南鎮群義路1號 本公司1廠1樓大會議室(廣源科技園區)

出席股東：出席股東及股東代理人代表股數 145,843,427 股，佔本公司已發行股份總數 197,073,993 股之 74.00%。

出席董事：鄭宗宏董事、許智仁董事、日商東芝記憶體株式會社 中井弘人法人董事代表人、王淑芬獨立董事。

列席人員：王惠民監察人、陳俊秀監察人、勤業眾信聯合會計師事務所 戴信維會計師、遠見律師事務所 羅國豪律師。

主席：潘健成



紀錄：李婉鶯



壹、宣佈開會：出席股東及股東代理人代表之股份總數已逾法定股數，主席宣佈會議開始。

貳、主席致詞(略)

參、報告事項(董事會提)

第一案：本公司民國一〇六年度營業報告，請參閱附件一。

第二案：本公司監察人審查民國一〇六年度決算表冊報告，請參閱附件二。

第三案：本公司民國一〇六年度員工酬勞及董監酬勞分派情形報告。

第四案：本公司民國一〇六年股東常會決議辦理私募普通股之實際辦理情形報告。

第五案：本公司赴大陸投資情形報告，請參閱附件三。

第六案：修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案，請參閱附件四。

肆、承認事項

第一案(董事會提)

案由：本公司民國一〇六年度營業報告書及財務報表案，敬請承認。

說明：一、本公司民國一〇六年度營業報告書及個體財務報表(包括個體資產負債表、個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表)暨合併財務報表(包括合併資產負債表、合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表)業已編製完畢，並經勤業眾信聯合會計師事務所戴信維、范有偉會計師查核竣事及監察人審查完竣，上述財務報表，連同營業報告書，敬請承認。

二、本公司民國一〇六年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表請分

別參閱附件一及附件五。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：144,221,300 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：120,843,873 權 (含電子投票：63,585,753 權)	83.79%
反對權數：654,701 權 (含電子投票：654,701 權)	0.45%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：22,722,726 權 (含電子投票：22,720,726 權)	15.75%

本案照原案表決通過。

第二案（董事會提）

案由：本公司民國一〇六年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：一、本公司民國一〇六年度稅後淨利為新台幣 5,760,973,320 元，依公司章程規定擬具盈餘分配案，本公司民國一〇六年度盈餘分配表如下：

群聯電子股份有限公司

盈餘分配表
民國一〇六年度

(單位：新台幣元)

期初未分配盈餘	8,767,793,962
減：106 年度確定福利計劃之精算損失列入保留盈餘	6,879,797
調整後未分配盈餘	8,760,914,165
加：本年度稅後淨利	5,760,973,320
減：提列 10% 法定盈餘公積	576,097,332
加：依法令迴轉特別盈餘公積	25,965,033
本期可供分配盈餘	13,971,755,186
分配項目：	
股東紅利-現金(每股配發新台幣 17 元)	3,350,257,881
期末未分配盈餘	10,621,497,305

董事長：



經理人：



會計主管：



二、本公司民國一〇六年度盈餘分配之發放股東現金股利計新台幣 3,350,257,881 元，每股配發新台幣 17 元，按除息基準日股東名簿所載之股東，依其持有股份分配之；本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，轉入本公司職工福利委員會。上述配發比率係依本公司截至民國 107 年 3 月 16 日之實際流通在外總股數 197,073,993 股計算；現金股利俟股東常會通過後，授權董事會訂定配息基準日及相關事宜，若於除息基準日之流通在外總股數

有所變動時，亦授權董事會按除息基準日實際流通在外總股數，調整每股配發金額。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：144,221,300 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：122,459,906 權 (含電子投票：65,201,786 權)	84.91%
反對權數：29,748 權 (含電子投票：29,748 權)	0.02%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：21,731,646 權 (含電子投票：21,729,646 權)	15.06%

本案照原案表決通過。

伍、討論事項

第一案（董事會提）

案由：本公司辦理私募普通股案，提請 討論。

說明：一、本公司為引進策略性投資人及增強與策略合作伙伴的長期合作關係，以利公司長期經營與業務發展，擬依證券交易法第四十三條之六等規定，以私募方式辦理現金增資發行新股(以下簡稱「本次私募普通股」)，預計私募普通股總額不超過 18,000,000 股，每股面額新台幣 10 元之普通股新股，預計增加實收資本額總額不超過新台幣 180,000,000 元。

二、依證券交易法第四十三條之六及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，說明如下：

(一) 私募價格訂定之依據及合理性：

1. 本次私募普通股每股價格之訂定，以不低於本公司定價日前下列二基準計算價格較高者之八成訂定之：
 - (1)定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。
 - (2)定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。
2. 實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會依前述訂價依據視日後洽定特定人情形及市場狀況決定之。
3. 本次私募價格之訂價方式係依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，並考量公司未來展望以及私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上櫃掛牌，流動性較差等因素，故本次私募價格之訂定應屬合

理，對股東權益不致有重大影響。

(二) 特定人選擇方式：

1. 本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日 (91) 台財證一字第 0910003455 號令之規定擇定特定人，並以策略性投資人為限。
2. 應募人擬為策略性投資人：
 - (1) 應募人之選擇方式與目的：因本公司長期經營與業務發展需要，將選擇對本公司之未來營運能產生直接或間接助益者為優先考量，並能有助於本公司擴大業務及產品市場，強化客戶關係，或提升產品開發整合效益，或能提高技術，並能認同本公司經營理念之策略性投資人。
 - (2) 必要性：本次選定應募人之目的係為引進策略性投資人及增強與策略合作伙伴的長期合作關係，透過策略性投資人可提升本公司之長期競爭力及營運效益，故有其必要性。
 - (3) 預計效益：藉由策略性投資人之經驗、產品技術、知識、品牌聲譽及市場通路等優勢，經由策略合作、共同開發產品、市場整合或業務開發合作等方式，預計將有助於本公司降低營運成本、提升產品技術、擴大銷售市場，以提高本公司未來營運績效。
3. 目前尚無已洽定之應募人。

(三) 辦理私募之必要理由：

1. 不採用公開募集之理由：考量資本市場狀況、發行成本、私募方式之籌資時效性及可行性，以及私募股票有三年內不得自由轉讓之限制等因素，較可確保並強化與策略合作伙伴間更緊密的長期合作關係，故本次不採用公開募集而擬以私募方式辦理現金增資發行新股。
2. 私募之額度：本次私募普通股總額度在不超過 18,000,000 股額度內，將於股東會決議之日起一年內，分一次或二次辦理。
3. 本次私募普通股各分次辦理之資金用途及預計達成效益如下：

辦理次數	資金用途	預計達成效益
分一次辦理	尋求與國內外產業大廠進行技術合作或策略聯盟機會，同時充實營運週轉金及因應公司長期營運發展所需	降低公司之經營風險，強化財務結構，提升本公司未來營運績效之效益
分二次辦理	二次皆為尋求與國內外產業大廠進行技術合作或策略聯盟機會，同時充實營運週轉金及因應公司長期營運發展所需	二次皆為降低公司之經營風險，強化財務結構，提升本公司未來營運績效之效益

(四) 董事會決議辦理本次私募前一年內經營權並無發生重大變動，且本次預計私募普通股總額不超過18,000,000股，佔私募後預計實收資本額總股數之8.37%額度內，復以本次應募人將以策略性投資人為限，將對本公司業務發展有正面助益，且預計辦理私募引進策略性投資人後，亦不會造成經營權發生重大變動。

(五) 其他應敘明事項：

1. 本次私募之普通股，權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同，惟依證券交易法第43條之8規定，除依該條文規定之轉讓對象及條件外，原則上私募之普通股於交付日起三年內不得自由轉讓，本公司於交付日起滿三年後，擬依證券交易法等相關規定，先取具櫃檯買賣中心核發符合上櫃標準之同意函，再向主管機關申報補辦本次私募普通股公開發行及申請上櫃交易。
2. 本次私募普通股計畫之主要內容，包括實際私募股數、實際私募價格、應募人之選擇、基準日、發行條件、計畫項目、資金用途及進度、預計產生效益及其他相關事宜等，暨其他一切有關發行計畫之事項，擬提請股東會授權董事會視市場狀況調整、訂定及辦理，未來如因法令變更或主管機關要求修正或基於營運評估、或因客觀環境需要變更時，亦授權董事會全權處理之。
3. 除上述授權範圍外，擬提請股東會授權董事長，代表本公司簽署、商議、變更一切有關私募普通股之契約及文件，並為本公司辦理一切有關發行私募普通股所需之事宜。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：144,221,300 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：115,302,315 權 (含電子投票：58,044,195 權)	79.94%
反對權數：6,777,160 權 (含電子投票：6,777,160 權)	4.69%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：22,141,825 權 (含電子投票：22,139,825 權)	15.35%

本案照原案表決通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：中華民國一〇七年六月八日上午九時二十八分。

本次股東常會議事錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容及程序仍以會議影音紀錄為準。

群聯電子股份有限公司
民國一〇六年度營業報告書



一、經營方針及實施概況：

民國一〇六年是群聯電子再度豐收的一年，緣於記憶體產業上游原料缺貨造成相關產品應聲漲價以及出貨於工業應用的產品增加兩項因素，趨動群聯電子締造獲利歷史新紀錄。民國一〇六年，全球經濟大幅成長及金融市場由採行量化寬鬆走向中性的貨幣政策，群聯電子在憑藉著技術上的領先地位積極布局全球市場，並在及時的時間提供及解決客戶需求，讓群聯電子能夠在民國一〇六年表現刷新歷史紀錄，更往全球第一的腳步上邁進。在全體群聯人努力不懈下，民國一〇六年度合併總營收約為新台幣 419 億元，合併稅後盈餘約為新台幣 58 億元，稅後 EPS 為新台幣 29.23 元，較一〇五年度大幅度成長。

民國一〇六年，本公司 SSD 產品與嵌入式記憶體之相關控制晶片及成品的整體出貨金額佔公司整體營收的 40%，較前一年度成長約 13%，並積極開發 UFS 控制晶片，成為次世代高效能嵌入式存儲裝置的最佳選擇。研發團隊也持續投入關鍵 IP 開發及製程微縮，提供更新更完整的產品陣容，邁向下一個主要的產業里程碑。

受惠於互聯網、智慧化應用市場帶動，雲端運算大數據資料中心建置正快速推升超高速固態硬碟（SSD）的滲透率進入快速成長階段，群聯電子在 SSD 應用市場，因應不同的應用市場推出不同的 NAND Flash 控制晶片，包括符合 PCIe Gen 3x2, Gen 3x4 NVMe 規格的控制晶片，為群聯公司積極搶攻主流應用裝置市場的領頭產品。在高階應用/企業級的 SSD 應用市場方面，新開發完成超高速低延遲的 8 通道 PCIe Gen3x4 控制晶片及各種不同規格的 SSD 等相關產品。在嵌入式應用方面，群聯電子作為世界上少數完整提供 eMMC 及 UFS 的業界領導公司，將持續推動行動儲存裝置進入新的世代。推出支援 UFS2.1 的全新控制晶片，此控制晶片特別搭配群聯電子自有技術，StrongECC™、advance LDPC 以及 CoProcessor™ 架構，因此不僅提供低功率消耗，更展現了絕佳的錯誤更正能力與 SSD 相近的效能表現。在記憶卡方面，群聯公司發表最新符合 SD6.0 A2 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，超越目前業界規格，並支援更具競爭力 3D TLC Nand Flash，瞄準高儲存容量應用市場。在 USB 系列產品方面，群聯公司最新的攜帶式 SSD 實現最高性能的外接式 SSD。除此之外，全新的 iDUO Lightning 以及 C-Thru USB3.1 解決方案，讓用戶能在使用高速儲存裝置時也能同時對手機或移動設備充電。

展望今(一〇七)年，全球經濟復甦榮景情形仍舊一片看好，記憶體產業則將大者恆大，因此群聯公司在研發產品技術及尋找策略合作夥伴上仍將不遺餘力，以加深市場競爭力，持續拓展市場版圖，紮實根基保持領先地位。

二、一〇六年度營業成果：

(一)、營業成果說明：

1、合併營業收入：

本公司 106 年度合併營業收入淨額為新台幣 41,864,759 仟元，較 105 年度 43,782,512 仟元，略減 4.38%。

2、合併稅後淨利：

本公司 106 年度合併稅後淨利新台幣 5,761,290 仟元，較 105 年度 4,801,843 仟元，增加 19.98%。

(二)、預算執行情形：本公司 106 年度未公開財務預測，故無須公開揭露預算執行情形。

(三)、營業收支及獲利能力分析：

1、合併營業收支狀況：

單位:新台幣仟元

項目	106 年度	105 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	41,864,759	43,782,512	(1,917,753)	(4.38)
營業毛利	11,499,622	9,263,738	2,235,884	24.14
營業淨利	6,731,692	4,842,648	1,889,044	39.00
營業外收入及支出	(13,822)	634,278	(648,100)	(102.18)
稅後淨利	5,761,290	4,801,843	959,447	19.98

2、合併營業財務獲利能力：

項目		106 年度	105 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	25.82	28.08
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	923.11	947.81
償債能力	流動比率(%)	321.41	300.48
	速動比率(%)	240.85	241.07
	利息保障倍數(次)	1,349.70	2,668.77
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.95	9.48
	平均收現日數(日)	45.91	38.50
	存貨週轉率(次)	4.89	6.59
	平均銷貨日數(日)	74.64	55.38
	應付款項週轉率(次)	8.09	8.51
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	15.95	21.55
	總資產週轉率(次)	1.25	1.45
獲利能力	資產報酬率(%)	17.18	15.91
	歸屬於母公司業主之股東權益報酬率(%)	23.49	22.05
	營業利益占實收資本比率(%)	341.58	245.73
	稅前淨利占實收資本比率(%)	340.88	277.91
	純益率(%)	13.76	10.97
	基本每股盈餘(元)	29.23	24.67
現金流量	現金流量比率(%)	43.20	66.87
	現金流量允當比率(%)	98.37	123.62
	現金再投資比率(%)	4.18	15.30
槓桿度	營運槓桿度	1.05	1.05
	財務槓桿度	1.00	1.00

(四)、研究發展概況：

1、最近二年度研究發展費用：

民國 106 年及 105 年度合併研發費用分別為 3,713,829 仟元及 3,218,183 仟元，佔各該年度合併營業收入比例為 8.87%和 7.35%。且截至 106 年度，本公司已取得各國專利權核准達 1,343 件。

2、研發成果：

106 年度已成功開發並推出下列產品，包括：

- (1)開發更低功耗 MIPI Gear 4 PHY 作為 UFS Unipro 快閃記憶體控制晶片之主機介面。
- (2)開發先進製程 PCIe G3x4 及 MIPI PHY，效能更高，更節能。
- (3)開發新一代 LDPC+DSP 錯誤更正模組，更有效支援 3D Nand。
- (4)開發支援高速隨機寫入之 USB3.1 快閃碟。
- (5)開發快閃記憶體管理核心電路模組，簡化韌體作業流程，增加資料傳輸效率，減少功耗。
- (6)開發高隨機讀寫效能的 SD/microSD 卡，可用於擴充手持裝置之內建快閃記憶體容量。
- (7)開發各種支援 3D Nand 的控制晶片及解決方案。

3、本公司根據市場需求走勢、產業競爭態勢及新產品計畫推出時程等考量，107 年度目前計畫新開發或持續升級之產品線如下：

- (1)開發支援高速隨機寫入之大容量 USB3.1 快閃碟。
- (2)開發支援高速隨機寫入之 SD/microSD 記憶卡。
- (3)開發最新一代 UFS 快閃記憶體控制晶片。
- (4)開發快閃記憶體管理核心電路模組，簡化韌體作業流程，增加資料傳輸效率，減少功耗。
- (5)結合 Host 端資源，開發降低整體功耗之高性能 SSD。
- (6)針對 SSD 產品線及內建式快閃記憶體模組，配合應用市場持續開發創新規格技術之產品。
- (7)持續開發 SIP SSD。
- (8)開發符合車用規格的 eMMC 及 SD 卡。

群聯電子股份有限公司

董事長 潘健成



總經理 歐陽志光



會計主管 邱淑華



監察人審查報告書

董事會造具本公司民國一〇六年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）暨盈餘分派議案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所戴信維、范有偉會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分派議案業經本監察人等審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司民國一〇七年股東常會

群聯電子股份有限公司

監察人：楊俊勇

監察人：陳俊

監察人：王惠民

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 六 日

【附件三】

群聯電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 106 年度

單位：仟元

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)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣 匯出累積投 資金額 (USD 790)	本期期末自 台灣 匯出累積投資金額 (USD 1,790)	本公司直 接或間接 投資之 持股比例	本 期 認 列 益 (損) (註 2)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本期末已 回 收 資 收 益	註
				匯出	匯回							
群鴻科技 (深圳) 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	\$53,096 (USD 1,790)	2	\$ 30,090 (USD1,000)	\$ -	\$ 23,006 (USD 790)	\$ 53,096 (USD 1,790)	100.00	(\$ 7,242)	\$23,805	\$-	
合肥芯電 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、銷售等相關 業務	576,780 (USD 18,000)	2	-	-	576,780 (USD 18,000)	576,780 (USD 18,000)	100.00	22,460	562,104	-	

依經濟部 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註 3)	依經濟部 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註 3)
\$ 629,876 (USD 19,790)	\$ 629,876 (USD 19,790)
\$ 15,634,989	\$ 15,634,989

註 1：投資方式 2. 透過第三地區投資設立公司 Global Flash Limited 及其子公司再投資大陸公司。

註 2：係依據審計師查核之財務報表為認列基礎。

註 3：依據投資審委會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算如下：

淨值之百分之六十：26,058,315×60%=15,634,989。

【董事會議事規範修正條文對照表】

現行條文		修訂後條文		修訂說明
條次	內容	條次	內容	
第十二條	<p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及每季財務報告。</p> <p>三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或<u>修訂</u>內部控制制度。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>前項第七款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資</p>	第十二條	<p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及<u>半年度財務報告</u>。但<u>半年度財務報告</u>依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</p> <p>三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或<u>修正</u>內部控制制度，及<u>內部控制制度有效性之考核</u>。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>前項第七款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈</p>	<p>依據金融監督管理委員會 106 年 7 月 28 日金管證發字第 1060027112 號令及本公司營運需要修正。</p>

現行條文		修訂後條文		修訂說明
條次	內容	條次	內容	
	<p>本額百分之五以上者。</p> <p>前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</p> <p>獨立董事對於<u>證交法第十四條之三</u>應經董事會決議事項，獨立董事應親自出席或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>		<p>金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</p> <p><u>應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</u></p>	

民國一〇六年度財務報表

會計師查核報告

群聯電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

群聯電子股份有限公司（以下簡稱群聯公司）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（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，上開個體財務報表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，足以允當表達群聯公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表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，對群聯公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

茲對群聯公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

群聯公司民國 106 年度營業收入達 41,773,532 仟元，帳載銷貨收入是否已符合收入認列條件，將可能產生重大影響，故銷貨收入之認列列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試銷貨收入認列流程及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 抽核銷貨客戶原始訂單、貨物運送單、出口報單及收款情形，以驗證收入已達收入認列之條件。
3. 檢視有無進銷貨對象相同之情形，若有進銷貨相同對象，進一步評估該對象之背景及進銷貨之品項以評估進銷貨對象相同之合理性並確認是否有重複進銷貨之情事。
4. 針對前十大銷售客戶進行發函詢證，以驗證收入之發生。

存貨之減損

民國 106 年度群聯公司預計受原料供不應求影響，積極備貨因應未來短缺之情況，管理階層評估存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，考量管理階層計算存貨淨變現價值係屬重大會計估計，且產品易受制於景氣或產業技術創新影響，造成存貨滯銷或過時，因是將存貨之減損列入關鍵查核事項。與存貨減損相關資訊請參閱附註五及十。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試存貨減損評估及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 了解並評估管理階層估計存貨減損之所用假設及方法之合理性。
3. 取得管理階層編製之存貨成本與淨變現價值孰低之評估資料，驗證存貨庫齡資訊以評估存貨呆滯提列情形是否一致，並核對估計售價資料至最近期銷售資料。並依據上述估計存貨減損假設與存貨成本與淨變現價值孰低之評估資料執行重新計算，以驗證管理階層提列備抵存貨跌價及存貨跌價損失之正確性。
4. 參與年度存貨盤點，以評估呆滯存貨提列備抵存貨跌價損失之適當性。

強調事項

如個體財務報表附註三三所述，群聯電子股份有限公司於民國（下同）105 年 8 月 5 日經台灣新竹地方法院檢察署（下稱地檢署）以涉嫌違反證券交易法等事由進行搜索，該案於 106 年 8 月 31 日地檢署偵查終結，據該署 106

年 9 月 1 日新聞稿所示，檢察官依證券交易法及刑法等相關規定對該公司董事長等人為緩起訴暨不起訴處分，經地檢署依職權送請臺灣高等法院檢察署（下稱高檢署）再議，106 年 11 月 18 日經高檢署對原處分為部分撤銷及部分駁回之處分，目前該案處於地檢署續行偵查階段中。本會計師未因此而修正查核意見。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估群聯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。

群聯公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表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。
2. 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，惟其目的非對群聯公司內部控制之有效性表示意見。
3. 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。

4. 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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於群聯公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成群聯公司查核意見。

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，決定對群聯公司民國 106 年度個體財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 戴 信 維

戴信維



會計師 范 有 偉

范有偉



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 1 6 日



群聯電子股份有限公司
 資產負債表
 民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日			105年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 12,754,576	37		\$ 13,552,188	43	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註四、七及二七)	1,171,056	3		1,126,910	4	
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動(附註四、八及三十)	20,549	-		21,793	-	
1170	應收票據及帳款－非關係人淨額(附註四及九)	5,307,499	15		4,401,667	14	
1180	應收票據及帳款－關係人淨額(附註四、九及二八)	336,042	1		363,065	1	
1200	其他應收款(附註九)	266,475	1		367,720	1	
1310	存貨(附註四及十)	7,186,003	21		5,220,905	17	
1410	預付款項	27,446	-		66,693	-	
1479	其他流動資產	6,489	-		7,229	-	
11XX	流動資產總計	<u>27,076,135</u>	<u>78</u>		<u>25,128,170</u>	<u>80</u>	
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動(附註四及十一)	434,763	1		372,051	1	
1543	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四及十二)	447,416	1		501,187	1	
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	3,307,982	10		2,594,470	8	
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十四)	2,793,102	8		2,392,803	8	
1780	無形資產(附註四及十五)	212,108	1		217,763	1	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	304,835	1		188,523	1	
1920	存出保證金	1,371	-		1,544	-	
15XX	非流動資產總計	<u>7,501,577</u>	<u>22</u>		<u>6,298,341</u>	<u>20</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 34,577,712</u>	<u>100</u>		<u>\$ 31,426,511</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十六)	\$ -	-		\$ 580,500	2	
2170	應付票據及帳款－非關係人	1,081,013	3		1,734,372	6	
2180	應付票據及帳款－關係人(附註二八)	2,565,726	8		2,123,721	7	
2200	其他應付款(附註十七)	3,246,454	9		2,662,812	8	
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)	1,090,947	3		729,492	2	
2250	負債準備－流動(附註四及十八)	292,081	1		344,076	1	
2300	其他流動負債	157,746	1		185,420	1	
21XX	流動負債總計	<u>8,433,967</u>	<u>25</u>		<u>8,360,393</u>	<u>27</u>	
	非流動負債						
2640	淨確定福利負債－非流動(附註四及十九)	84,897	-		72,725	-	
2645	存入保證金	533	-		568	-	
25XX	非流動負債總計	<u>85,430</u>	<u>-</u>		<u>73,293</u>	<u>-</u>	
2XXX	負債總計	<u>8,519,397</u>	<u>25</u>		<u>8,433,686</u>	<u>27</u>	
	權益(附註二十及二三)						
3110	普通股股本	1,970,740	6		1,970,740	6	
3200	資本公積	6,660,502	19		6,652,449	21	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	2,842,806	8		2,356,107	8	
3320	特別盈餘公積	25,965	-		111,358	-	
3350	未分配盈餘	14,521,886	42		11,928,136	38	
3300	保留盈餘總計	<u>17,390,657</u>	<u>50</u>		<u>14,395,601</u>	<u>46</u>	
3400	其他權益	36,416	-		(25,965)	-	
3XXX	權益總計	<u>26,058,315</u>	<u>75</u>		<u>22,992,825</u>	<u>73</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 34,577,712</u>	<u>100</u>		<u>\$ 31,426,511</u>	<u>100</u>	

請參閱財務報表之附註。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國107年3月16日會計師查核報告)

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華



群聯電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣
元外，係新台幣仟元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二八）				
4110	銷貨收入	\$ 42,068,216	101	\$ 44,200,297	101
4190	減：銷貨退回與折讓	<u>432,902</u>	<u>1</u>	<u>587,201</u>	<u>1</u>
4100	銷貨收入淨額	41,635,314	100	43,613,096	100
4800	其他營業收入	<u>138,218</u>	-	<u>65,451</u>	-
4000	合 計	41,773,532	100	43,678,547	100
5000	營業成本（附註四、十、二 二及二八）	<u>30,324,437</u>	<u>73</u>	<u>34,471,226</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	<u>11,449,095</u>	<u>27</u>	<u>9,207,321</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	529,936	1	675,116	2
6200	管理費用	476,329	1	473,374	1
6300	研究發展費用	<u>3,719,729</u>	<u>9</u>	<u>3,142,385</u>	<u>7</u>
6000	合 計	<u>4,725,994</u>	<u>11</u>	<u>4,290,875</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>6,723,101</u>	<u>16</u>	<u>4,916,446</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出				
7020	其他利益及損失（附註 二二）	(510,793)	(1)	83,960	-
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額 （附註四及十三）	416,073	1	418,925	1
7010	其他收入（附註二二）	89,805	-	114,920	1
7050	財務成本	(<u>4,981</u>)	-	(<u>2,053</u>)	-
7000	合 計	(<u>9,896</u>)	-	<u>615,752</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 6,713,205	16	\$ 5,532,198	13
7950	所得稅費用(附註四及二一)	<u>952,233</u>	<u>2</u>	<u>665,206</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>5,760,972</u>	<u>14</u>	<u>4,866,992</u>	<u>11</u>
	其他綜合損益(淨額)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(8,288)	-	(2,475)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅利 益(附註二一)	1,408	-	421	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8380	採用權益法之子公 司及關聯企業之 其他綜合(損) 益之份額	(392)	-	(48,443)	-
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	62,712	-	125,601	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅利益(費 用)(附註二一)	<u>61</u>	<u>-</u>	<u>8,235</u>	<u>-</u>
8300	合 計	<u>55,501</u>	<u>-</u>	<u>83,339</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 5,816,473</u>	<u>14</u>	<u>\$ 4,950,331</u>	<u>11</u>
	每股盈餘(附註二三)				
9710	基本每股盈餘	<u>\$ 29.23</u>		<u>\$ 24.67</u>	
9810	稀釋每股盈餘	<u>\$ 28.83</u>		<u>\$ 24.35</u>	

請參閱財務報表之附註。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國107年3月16日會計師查核報告)

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華





民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	105年1月1日餘額	資本公積	資本公積	法定盈餘公積	留別盈餘公積	盈餘公積	未分配盈餘	國外財務報表換算之兌換差額	其他權益項目	庫藏股	股票	權益總額
A1	\$ 1,970,740	\$ 6,514,369	\$ 1,956,106	\$ 5,036	\$ 9,990,216							\$20,528,529
B1	-	400,001	-	106,502	(400,001)	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	(106,302)	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(2,368,488)	-	-	-	-	-	-	(2,368,488)
M5	-	147,375	-	-	-	-	-	-	-	-	-	147,375
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(64,722)	(64,722)
L3	(3,000)	(9,495)	-	-	(52,227)	-	-	-	-	64,722	-	-
D1	-	-	-	-	4,866,992	-	-	-	-	-	-	4,866,992
D3	-	-	-	-	(2,054)	-	-	-	125,601	-	-	83,339
Z1	1,970,740	6,652,449	2,356,107	111,358	11,928,136	(66,816)	40,851	-	-	-	-	22,992,825
B1	-	-	486,699	-	(486,699)	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	85,393	-	(85,393)	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(2,759,036)	-	-	-	-	-	-	(2,759,036)
C7	-	10,739	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,739
M5	-	(2,686)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,686)
D1	-	-	-	-	5,760,972	-	-	-	-	-	-	5,760,972
D3	-	-	-	-	(6,880)	-	-	331	62,712	-	-	55,501
Z1	\$ 1,970,740	\$ 6,660,502	\$ 2,842,806	\$ 25,965	\$ 14,521,886	(67,147)	\$ 103,563					\$26,058,315



會計主管：邱淑華



經理人：歐陽志光



董事長：潘捷成

請參閱財務報表之附註。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 16 日會計師查核報告)

群聯電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106 年度	105 年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 6,713,205	\$ 5,532,198
A20010	收益費損項目		
A29900	提列負債準備	238,449	408,268
A24100	外幣兌換損失	205,687	128,819
A20200	攤銷費用	163,653	121,189
A20100	折舊費用	156,455	118,860
A23600	金融資產減損損失	147,890	65,880
A21200	利息收入	(38,504)	(32,490)
A21300	股利收入	(29,947)	(38,867)
A20300	呆帳費用	24,522	123,645
A23700	存貨跌價損失	19,396	8,598
A20900	財務成本	4,981	2,053
A29900	其他非現金項目	1,163	-
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業收益份額	(416,073)	(418,925)
A23200	除列子公司利益	-	(45,649)
A22700	處分不動產、廠房及設備利益	-	(41)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	5,529	15,236
A31130	應收帳款與票據	(851,863)	(596,289)
A31180	其他應收款	104,867	(19,939)
A31200	存 貨	(1,984,494)	21,322
A31230	預付款項	38,375	(34,434)
A31240	其他流動資產	740	11,437
A32130	應付帳款與票據	(187,539)	(421,488)
A32180	其他應付款	593,813	820,726
A32200	負債準備	(290,444)	(214,044)
A32230	其他流動負債	(27,674)	20,526
A32240	淨確定福利負債	3,883	3,348
A33000	營運產生之現金流入	4,596,070	5,579,939
A33300	支付之利息	(5,385)	(1,709)
A33500	支付之所得稅	(675,621)	(645,016)
AAAA	營業活動之淨現金流入	3,915,064	4,933,214

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106 年度	105 年度
	投資活動之現金流量		
B00100	(取得)處分指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 49,675)	\$ 1,043,527
B02700	取得不動產、廠房及設備	(557,045)	(879,499)
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(289,778)	(137,210)
B04500	取得無形資產	(157,998)	(166,401)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(100,889)	(110,990)
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	6,770	-
B07500	收取之利息	38,087	34,763
B07600	收取之股利	29,947	38,867
B00700	無活絡市場之債務工具投資減少(增加)	1,244	(1,385)
B03700	存出保證金減少(增加)	173	(12)
B00400	備供出售金融資產—非流動減資退回股款	-	49,500
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	41
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,079,164)	(128,799)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	(580,500)	380,386
C03000	存入保證金減少	(35)	-
C04500	發放現金股利	(2,759,036)	(2,368,488)
C04900	購買庫藏股	-	(64,722)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(3,339,571)	(2,052,824)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(293,941)	(32,566)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	(797,612)	2,719,025
E00100	年初現金及約當現金餘額	13,552,188	10,833,163
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 12,754,576	\$ 13,552,188

請參閱財務報表之附註。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 16 日會計師查核報告)

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華



關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 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告之公司與依國際財務報導準則第 10 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告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告。

特此聲明

公司名稱：群聯電子股份有限公司



負責人：潘 健 成



中 華 民 國 107 年 3 月 16 日

會計師查核報告

群聯電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

群聯電子股份有限公司及子公司（以下簡稱群聯公司及其子公司）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達群聯公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表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，與群聯公司及其子公司保持超然獨立，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，對群聯公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

茲對群聯公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

群聯公司及其子公司民國 106 年度營業收入達 41,864,759 仟元，帳載銷貨收入是否已符合收入認列條件，將可能產生重大影響，故銷貨收入之認列列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試銷貨收入認列流程及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 抽核銷貨客戶原始訂單、貨物運送單、出口報單及收款情形，以驗證收入已達收入認列之條件。
3. 檢視有無進銷貨對象相同之情形，若有進銷貨相同對象，進一步評估該對象之背景及進銷貨之品項以評估進銷貨對象相同之合理性並確認是否有重複進銷貨之情事。
4. 針對前十大銷售客戶進行發函詢證，以驗證收入之發生。

存貨之減損

民國 106 年度群聯公司及其子公司預計受原料供不應求影響，積極備貨因應未來短缺之情況，管理階層評估存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，考量管理階層計算存貨淨變現價值係屬重大會計估計，且產品易受制於景氣或產業技術創新影響，造成存貨滯銷或過時，因是將存貨之減損列入關鍵查核事項。與存貨減損相關資訊請參閱附註五及十。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試存貨減損評估及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 了解並評估管理階層估計存貨減損之所用假設及方法之合理性。

3. 取得管理階層編製之存貨成本與淨變現價值孰低之評估資料，驗證存貨庫齡資訊以評估存貨呆滯提列情形是否一致，並核對估計售價資料至最近期銷售資料。並依據上述估計存貨減損假設與存貨成本與淨變現價值孰低之評估資料執行重新計算，以驗證管理階層提列備抵存貨跌價及存貨跌價損失之正確性。
4. 參與年度存貨盤點，以評估呆滯存貨提列備抵存貨跌價損失之適當性。

強調事項

如合併財務報表附註三四所述，群聯電子股份有限公司於民國（下同）105年8月5日經台灣新竹地方法院檢察署（下稱地檢署）以涉嫌違反證券交易法等事由進行搜索，該案於106年8月31日地檢署偵查終結，據該署106年9月1日新聞稿所示，檢察官依證券交易法及刑法等相關規定對該公司董事長等人為緩起訴暨不起訴處分，經地檢署依職權送請臺灣高等法院檢察署（下稱高檢署）再議，106年11月18日經高檢署對原處分為部分撤銷及部分駁回之處分，目前該案處於地檢署續行偵查階段中。本會計師未因此而修正查核意見。

其他事項

群聯公司業已編製民國106及105年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加強調事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估群聯公司及其子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公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

群聯公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表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、不實聲明或超越內部控制，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。
2. 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，惟其目的非對群聯公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 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。
4. 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，以及使群聯公司及其子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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於群聯公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成群聯公司及其子公司查核意見。

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，決定對群聯公司及其子公司民國106年度合併財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 戴 信 維

戴信維



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

會計師 范 有 偉

范有偉



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 1 6 日

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 14,142,389	40	\$ 14,958,331	47
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及二八)	1,271,217	4	1,227,729	4
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註四、八及三一)	80,534	-	58,729	-
1170	應收票據及帳款—非關係人淨額(附註四及九)	5,413,304	15	4,442,409	14
1180	應收票據及帳款—關係人淨額(附註四、九及二九)	318,151	1	358,250	1
1200	其他應收款(附註九)	288,599	1	389,357	1
1220	本期所得稅資產(附註四及二二)	9,237	-	1,866	-
1310	存貨(附註四及十)	7,192,346	21	5,222,336	17
1410	預付款項	28,720	-	68,115	-
1479	其他流動資產	65,190	-	28,222	-
11XX	流動資產總計	<u>28,809,687</u>	<u>82</u>	<u>26,755,344</u>	<u>84</u>
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四及十一)	434,763	1	372,051	1
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及十二)	817,627	2	712,890	2
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)	1,709,711	5	1,256,620	4
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十五)	2,822,881	8	2,426,451	7
1780	無形資產(附註四及十六)	218,130	1	222,297	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	310,025	1	218,661	1
1920	存出保證金	3,780	-	11,325	-
15XX	非流動資產總計	<u>6,316,917</u>	<u>18</u>	<u>5,220,295</u>	<u>16</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 35,126,604</u>	<u>100</u>	<u>\$ 31,975,639</u>	<u>100</u>
	流動負債				
2100	短期借款(附註十七)	\$ -	-	\$ 580,500	2
2170	應付票據及帳款—非關係人	1,086,707	3	1,737,560	5
2180	應付票據及帳款—關係人(附註二九)	2,560,538	7	2,119,391	7
2200	其他應付款(附註十八)	3,736,777	11	3,152,524	10
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	1,092,802	3	732,348	2
2250	負債準備—流動(附註四及十九)	292,081	1	344,076	1
2300	其他流動負債	194,503	1	237,661	1
21XX	流動負債總計	<u>8,963,408</u>	<u>26</u>	<u>8,904,060</u>	<u>28</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	-	-	315	-
2630	長期遞延收入	19,710	-	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二十)	84,897	-	72,725	-
2645	存入保證金	274	-	314	-
25XX	非流動負債總計	<u>104,881</u>	<u>-</u>	<u>73,354</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>9,068,289</u>	<u>26</u>	<u>8,977,414</u>	<u>28</u>
	歸屬於母公司業主之權益(附註二一)				
	股 本				
3110	普通股股本	1,970,740	6	1,970,740	6
3200	資本公積	6,660,502	19	6,652,449	21
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	2,842,806	8	2,356,107	8
3320	特別盈餘公積	25,965	-	111,358	-
3350	未分配盈餘	14,521,886	41	11,928,136	37
3300	保留盈餘總計	17,390,657	49	14,395,601	45
3400	其他權益	36,416	-	(25,965)	-
31XX	母公司業主之權益總計	<u>26,058,315</u>	<u>74</u>	<u>22,992,825</u>	<u>72</u>
36XX	非控制權益	-	-	5,400	-
3XXX	權益總計	<u>26,058,315</u>	<u>74</u>	<u>22,998,225</u>	<u>72</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 35,126,604</u>	<u>100</u>	<u>\$ 31,975,639</u>	<u>100</u>

請參閱財務報表之附註。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 16 日會計師查核報告)

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華



群聯電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣
元外，係新台幣仟元

代 碼	106年度		105年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入（附註四及二九）				
4110	銷貨收入	\$ 42,115,942	101	\$ 44,270,298	101
4190	減：銷貨退回與折讓	<u>425,229</u>	<u>1</u>	<u>588,015</u>	<u>1</u>
4100	銷貨收入淨額	41,690,713	100	43,682,283	100
4800	其他營業收入	<u>174,046</u>	<u>-</u>	<u>100,229</u>	<u>-</u>
4000	合 計	41,864,759	100	43,782,512	100
5000	營業成本（附註四、十、二三及二九）				
		<u>30,365,137</u>	<u>73</u>	<u>34,518,774</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	<u>11,499,622</u>	<u>27</u>	<u>9,263,738</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註二三及二九）				
6100	推銷費用	531,728	1	684,999	2
6200	管理費用	522,373	1	517,908	1
6300	研究發展費用	<u>3,713,829</u>	<u>9</u>	<u>3,218,183</u>	<u>7</u>
6000	合 計	<u>4,767,930</u>	<u>11</u>	<u>4,421,090</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>6,731,692</u>	<u>16</u>	<u>4,842,648</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出				
7020	其他利益及損失（附註二三）	(571,886)	(1)	16,158	-
7770	採用權益法之關聯企業 損益份額（附註十四）	442,368	1	459,309	1
7010	其他收入（附註二三）	120,677	-	160,864	1
7050	財務成本	(<u>4,981</u>)	<u>-</u>	(<u>2,053</u>)	<u>-</u>
7000	合 計	(<u>13,822</u>)	<u>-</u>	<u>634,278</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	6,717,870	16	5,476,926	13
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>956,580</u>	<u>2</u>	<u>675,083</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>5,761,290</u>	<u>14</u>	<u>4,801,843</u>	<u>11</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益(淨額)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 8,288)	-	(\$ 2,475)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅利 益(附註二二)	1,408	-	421	-
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	1,516	-	(48,919)	-
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	62,712	-	125,601	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅利益(費 用)(附註二二)	<u>61</u>	<u>-</u>	<u>8,235</u>	<u>-</u>
8300	合 計	<u>57,409</u>	<u>-</u>	<u>82,863</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 5,818,699</u>	<u>14</u>	<u>\$ 4,884,706</u>	<u>11</u>
8600	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 5,760,972	14	\$ 4,866,992	11
8620	非控制權益	<u>318</u>	<u>-</u>	<u>(65,149)</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 5,761,290</u>	<u>14</u>	<u>\$ 4,801,843</u>	<u>11</u>
8700	本期綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 5,816,473	14	\$ 4,950,331	11
8720	非控制權益	<u>2,226</u>	<u>-</u>	<u>(65,625)</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 5,818,699</u>	<u>14</u>	<u>\$ 4,884,706</u>	<u>11</u>
	每股盈餘(附註二四)				
9710	基本每股盈餘	<u>\$ 29.23</u>		<u>\$ 24.67</u>	
9810	稀釋每股盈餘	<u>\$ 28.83</u>		<u>\$ 24.35</u>	

請參閱財務報表之附註。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國107年3月16日會計師查核報告)

董事長：潘健成



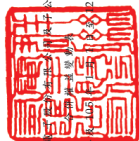
經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華



單位：新台幣仟元



群聯電子股份有限公司

民國 106 年 12 月 31 日

新 華 於 母 公 司 之 權 益 項 目 表

代碼	說明	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目	總計	非控制權益	總計
A1	105年1月1日餘額(重編數)	\$ 1,970,740	\$ 6,514,569	\$ 1,956,106	\$ 9,990,216	\$ -	(26,688)	(\$ 84,750)	\$ 20,329,329	\$ 221,533	\$ 20,549,862
BI	104年盈餘分配：	-	-	400,001	-	-	(400,001)	-	-	-	-
BE	提列法定盈餘公積	-	-	106,302	-	-	(106,302)	-	-	-	-
BS	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(106,302)	-	(2,368,488)	-	(2,368,488)
	股東現金股利一每股 12 元	-	-	-	-	-	(2,388,488)	-	-	-	-
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	4,577	4,577
M3	除列子公司影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,710)	(7,710)
M5	暫態取得或處分子公司取價價格調整	-	147,575	-	-	-	-	-	147,575	(147,575)	-
L1	匯入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L3	社團庫藏股	(3,000)	(9,495)	-	(52,227)	-	-	-	(64,722)	-	(64,722)
D1	105年度淨利	-	-	-	4,866,992	-	-	-	4,866,992	(65,149)	4,801,843
DS	105年度前後其他綜合損益	-	-	-	(2,054)	-	(40,208)	-	(42,262)	(426)	(42,688)
Z1	105年12月31日餘額	1,970,740	6,652,449	2,356,107	111,358	11,928,136	(66,816)	40,851	22,992,825	5,400	22,998,225
BI	105年盈餘分配：	-	-	486,699	-	-	(486,699)	-	-	-	-
BE	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(486,699)	-	-	-	-
BS	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(85,339)	-	(2,759,036)	-	(2,759,036)
	股東現金股利一每股 14 元	-	-	-	-	-	(2,759,036)	-	-	-	-
C7	採用權益法-協列之關聯企業及合伴之變動數	-	10,739	-	-	-	-	-	10,739	-	10,739
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,626)	(7,626)
M5	暫態取得或處分子公司取價價格調整	-	(2,686)	-	-	-	-	-	(2,686)	-	(2,686)
D1	106年度淨利	-	-	-	5,760,972	-	-	-	5,760,972	318	5,761,290
DS	106年度前後其他綜合損益	-	-	-	(6,881)	-	(331)	-	(7,212)	-	(7,212)
Z1	106年12月31日餘額	1,970,740	6,660,302	2,842,896	75,965	14,521,586	(67,147)	105,563	26,058,315	1,988	26,060,303

請參閱財務報表之附註。

(請參閱商業登記聯合會計師事務所民國107年3月16日會計師查核報告)

董事長：湯健成



總經理：歐陽志光



會計主管：鄭淑儀



群聯電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 6,717,870	\$ 5,476,926
A20010	收益費損項目：		
A22300	採用權益法之關聯企業收益之份額	(442,368)	(459,309)
A24100	外幣兌換損失(利益)	369,978	(27,876)
A29900	提列負債準備	238,449	408,268
A23500	金融資產減損損失	169,512	112,475
A20100	折舊費用	169,364	123,689
A20200	攤銷費用	166,091	122,584
A21200	利息收入	(42,511)	(35,189)
A21300	股利收入	(29,947)	(40,825)
A20300	呆帳費用	22,958	123,552
A23800	存貨跌價損失	19,361	8,649
A23100	處分以成本法衡量之金融資產淨利		
	益	(7,545)	-
A20900	財務成本	4,981	2,053
A29900	其他非現金項目	1,163	-
A23200	除列子公司利益	-	(45,649)
A23700	無形資產減損損失	-	23,640
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(41)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	4,585	(3,972)
A31150	應收帳款與票據	(1,005,072)	(425,880)
A31180	其他應收款	98,188	(1,228)
A31200	存 貨	(1,989,417)	19,320
A31230	預付款項	38,239	(11,456)
A31240	其他流動資產	(36,968)	10,125
A32150	應付帳款與票據	(185,891)	(420,224)
A32180	其他應付款	594,250	837,677
A32200	負債準備	(290,444)	(214,044)
A32210	遞延收入	19,710	-
A32230	其他流動負債	(44,250)	29,768
A32240	淨確定福利負債	12,172	5,824
A33000	營運產生之現金流入	4,572,458	5,618,857
A33300	支付之利息	(5,385)	(1,709)
A33500	支付之所得稅	(694,831)	(664,846)
AAAA	營業活動之淨現金流入	3,872,242	4,952,302

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 565,320)	(\$ 913,778)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(281,538)	(220,146)
B04500	取得無形資產	(161,956)	(177,408)
B00100	(取得)處分指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(47,635)	1,001,740
B07500	收取之利息	41,876	34,979
B07600	收取之股利	29,947	40,825
B00600	無活絡市場之債務工具投資增加	(21,805)	(38,321)
B03700	存出保證金減少(增加)	7,545	(8,386)
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	14,315	-
B00500	備供出售金融資產—非流動減資退回股款	-	49,500
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(31,771)
B02300	除列子公司之現金流出	-	(25,297)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	41
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>984,571</u>)	(<u>288,022</u>)
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	(2,759,036)	(2,368,488)
C00100	短期借款(減少)增加	(580,500)	380,386
C05800	非控制權益(減少)增加	(10,312)	4,577
C03000	存入保證金(減少)增加	(40)	60
C04900	庫藏股票買回成本	-	(64,722)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>3,349,888</u>)	(<u>2,048,187</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>353,725</u>)	(<u>63,358</u>)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(815,942)	2,552,735
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>14,958,331</u>	<u>12,405,596</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 14,142,389</u>	<u>\$ 14,958,331</u>

請參閱財務報表之附註。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國107年3月16日會計師查核報告)

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華

