Chicony

股票代號：2385

年報查詢網址：http://newmops.tse.com.tw

群光電子股份有限公司

Chicony Electronics Co., Ltd

九十四年度

年　　報



中華民國九十五年六月九日 刊印

一、本公司發言人及代理發言人：

發言人

姓　　名：黃世熙
職　　稱：財務管理部副總經理
電　　話：(02)2298-8120
電子郵件信箱：andy_huang@chicony.com.tw

代理發言人

姓　　名：林玉玲
職　　稱：財務管理部會計處及投資管理處協理
電　　話：(02)2298-8120
電子郵件信箱：molly_lin@chicony.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司及工廠:

地　　址：台北縣五股鄉五工六路二十五號
電　　話：(02)2298-8120

分公司:無

三、辦理股票過戶機構：

名　　稱：中國信託商業銀行法人信託作業客服部(原代理部)
地　　址：100-08 台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓
電　　話：(02)2361-3033
網　　址：www.chinatrust.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：李燕松會計師、王輝賢會計師
事務所名稱：資誠會計師事務所
地　　址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓
電　　話：(02)2729-6666
網　　址：http://www.pwcglobal.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：

公司網址：http://www.chicony.com.tw

群光電子股份有限公司

目　　錄

頁 次

壹、致股東報告書

一、九十四年度營業報告書.....1

(一)九十四年度營業計劃實施成果.....1

(二)財務收支及獲利能力分析.....1

(三)研究發展狀況.....1

二、九十五年度營業計劃概要.....2

(一)九十五年營業目標及營運展望.....2

(二)經營方針.....2

(三)重要之產銷政策.....2

貳、公司概況

一、公司簡介.....3

(一)設立日期.....3

(二)公司沿革.....3

二、公司組織.....6

(一)組織系統.....6

(二)董事及監察人資料.....8

(三)法人董事、監察人之主要股東.....10

(四)經理人資料.....11

(五)九十四年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....15

(六)九十三年度及九十四年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金佔兩年度稅後純益比例之分析.....19

(七)董事、監察人與公司關係、及相關工作經驗及執行情形.....20

(八)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形.....21

(九)公司、公司之董事、監察人、經理人及直(間)接控制之事業對轉投資事業之綜合持股比例.....22

三、資本及股份.....23

(一)股份來源.....23

(二)股東結構.....24

(三)股權分散情形.....24

(四)主要股東名單.....25

(五)每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....25

(六)公司股利政策及本次股東會擬議股利分配情形.....26

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....26

(八)員工分紅及董監酬勞.....26

(九)公司買回本公司股份情形.....27

四、公司債辦理情形.....27

五、特別股辦理情形.....27

六、海外存託憑證辦理情形.....27

七、員工認股權憑證辦理情形.....27
八、併購辦理情形.....27
參、營運概況
一、業務內容.....28
(一)業務範圍.....28
(二)產業概況.....29
(三)技術及研發概況.....29
(四)長短期業務發展計劃.....30
二、市場及產銷概況.....31
(一)市場分析.....31
(二)市場未來之供需狀況與成長性.....31
(三)主要產品之重要用途及產製過程.....32
(四)主要原料之供應狀況.....35
(五)主要進銷貨客戶名單.....35
(六)生產量值表.....36
(七)銷售量值表.....36
三、從業員工.....36
四、環保支出資訊.....36
五、勞資關係.....37
六、重要契約.....37
肆、資金運用計劃執行情形
一、前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者分析.....38
二、就前款各次計劃之用途，分析其執行情形及與原預計效益比較.....38
伍、財務概況
一、最近五年度簡明財務資料.....39
(一)簡明資產負債表.....39
(二)簡明損益表.....40
(三)會計師查核情形.....40
二、最近五年度財務分析.....41
三、九十四年度財務報告之監察人審查報告.....43
四、九十四年度經會計師查核簽證之財務報表.....44
五、九十四年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....86
六、本公司及關係企業有無發生財務週轉困難情事，及對本公司之影響.....117
陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項
一、財務狀況.....118
二、經營結果.....119
三、流量性分析.....120
四、重大資本支出及其資金來源之檢討分析.....121
五、轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃.....121
六、風險事項評估.....122
(一)利率、匯率變動、通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施.....122
(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品

交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施.....122
(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用.....122
(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施.....122
(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施.....122
(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施.....122
(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施.....122
(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施.....123
(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施.....123
(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施.....123
(十一)經營權之改變對公司影響、風險及因應措施.....123
(十二)訴訟或非訟事件及因應措施.....123
(十三)其他重要風險及因應措施.....123
七、其他重要事項.....123
柒、公司治理運作情形.....124
捌、會計師資訊
一、會計師公費資訊.....126
二、更換會計師資訊.....126
三、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業.....126
玖、特別記載事項
一、關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報告及關係報告書.....127
二、內部控制制度執行狀況.....138
(一)內部控制聲明書.....138
(二)行政院金融監督管理委員會要求本公司需委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告.....138
三、董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見之情形.....139
四、私募有價證券辦理情形.....139
五、子公司持有或處分本公司股票情形.....139
六、股東會及董事會之重要決議.....140
七、公司依法被處分、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形.....142
八、其他必要補充說明事項.....142
拾、其他重要影響事項.....142

壹、致股東報告書

一、九十四年度營業報告書

(一)九十四年度營業計劃實施成果

本公司九十四年度營業收入淨額為新台幣 16,911,661 仟元，較九十三年度增加 34%，九十四年度合併營業收入淨額為 29,478,046 仟元，較九十三年度增加 11%，但因轉投資公司虧損，致稅後淨利為 603,840 仟元，較九十三年度減少 43%。

(二)財務收支及獲利能力分析

1.財務收支

單位：新台幣仟元

項　　目	94　年　度	93　年　度	增(減)比率
營業利益	$920,712	$313,882	193.33%
稅後純益	603,840	1,058,761	(42.97%)
平均資產總額	9,139,129	8,301,726	10.09%
平均股東權益總額	4,537,435	4,508,661	0.64%

2.獲利能力

單位：新台幣仟元

項　　目	94　年　度	93　年　度
平均資產報酬率(%)	6.61	12.75
平均股東權益報酬率(%)	13.31	23.48
營業利益佔期末股本比率(%)	22.19	8.40
純益率(%)	3.57	8.42
每股純益	1.62	2.78 元

(三)研究發展狀況

本公司於 94 年度投入 226,643 仟元之費用於開發新產品、改善製程、提高生產力、良品率及人員訓練。鑑於資訊產品之生命週期短，競爭狀況激烈，故本公司以技術創新、符合安規標準為本，並以市場導向及成本優勢為規範，不斷投入與通訊、光學、網路結合之高功能鍵盤、數位影像產品及電腦週邊設備之研發，以滿足市場之需求。

二、九十五年度營業計劃概要

(一)九十五年度營業目標及營運展望

依據各研究機構之經濟分析報告，九十五年度美國、歐洲及亞太地區經濟成長率均為溫和成長，惟國際油價及原物料價格仍不易下跌、工資上漲及利率上揚，整體營運仍需面對許多挑戰，本公司除儘可能將原物料上漲部份反應在產品的銷售價格外，亦將致力於產品 VA/VE(價值分析/價值工程)及利基產品之研發及銷售，以提升公司整體的毛利，維持公司整體營業收入及獲利的穩定成長，預計今年度本公司電腦週邊設備產品銷售量為 5,600 萬台，資訊家電產品銷售量為 1,500 萬台。

(二)經營方針

本公司秉持"No Quality，No Sales"原則，提供客戶最滿意的服務，持續創造公司營業額及獲利的成長，以回饋股東及員工。以下分別就本公司產品、生產、行銷、研發、人力資源及財務方面之經營策略說明如下:

1.產品方面：

(1)持續發展高附加價值鍵盤及電源供應器產品，增加公司獲利。

(2)擴大數位影像產品營運規模，並整合相關轉投資公司資源，提升本公司在該產業之產業地位及獲利能力。

2.生產方面：

(1)發揮鍵盤及電源供應器產品經濟規模優勢，持續提昇生產效能。

(2)提升數位影像產品生產技術，並擴大經濟規模。

(3)垂直整合主要原料供應商，以降低成本，並確保原料供應穩定。

3.行銷方面：

(1)聯合集團各項產品之客戶群，並提供客戶產品需求整體服務，創造最大效益。

(2)加強促銷高附加價值新產品，提升獲利。

(3)積極開拓大陸、日本及韓國市場。

4.研發方面：

(1)與電腦知名大廠合作，及垂直整合總公司及子公司資源，不斷創新開發高附加價值產品，及其他電腦輸出入裝置產品。

(2)透過垂直整合取得相關專利優勢。

5.人力資源方面：

(1)精兵政策，人力優質化。

(2)員工在職訓練之強化及工作效率之提升。

(3)新制退休金制度適用的因應。

6.財務方面：

(1)嚴格參與營運單位預算控制、應收帳款及存貨等管理。

(2)整合各子公司資源，發揮最大投資效益。

(3)匯率的適時避險。

(三)重要之產銷政策

1.為因應客戶需求及降低鍵盤產品生產成本，蘇州吳江新建一座工廠供生產鍵盤之鍵帽、鍵盤上下蓋之塑膠射出、塑膠染抽料及模具開發設計用，已於 94 年第四季起正式量產。

2.持續提昇生產效率及產品品質。

3.建立採購原物料網路競標系統，有效降低整體原物料採購成本。

4.持續鎖定全球前十大 PC、數位影像及手機廠商，擴展 ODM/OEM 客戶群，並加強大陸、日本及韓國市場業務，擴大全球市場佔有率。

5.提高高附加價值產品之營業比重，以增加公司獲利。

6.配合 OEM 客戶需求，持續在全球架構即時供貨據點，以縮短產品運送時間及降低不必要之庫存。

三、公司未來發展策略，受到外部競爭環境及總體經營環境之影響，已在九十五年度營業計劃概要中說明，另本公司之營運事項均按法律及相關法規之規定運作，目前尚無因法規之變動而影響公司之營運。

貳、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國七十二年二月二十二日

(二)公司沿革

民國 72 年 – 前任副董事長李益仁先生及前副總經理呂為男先生首創公司，登記資本額為新台幣貳佰萬元整，從事電腦週邊產品貿易業務。

民國 74 年 – 現任董事長許崑泰先生加入公司，並開始生產 APPLE 及 IBM 相容產品鍵盤。

– 為擴充設備，現金增資新台幣壹仟肆佰萬元。

– 74 年度營業額達到新台幣 39,000 仟元。

民國 75 年 – 75 年度營業額達到新台幣 293,000 仟元，約為上年度之 7.5 倍。

民國 76 年 – 成立開發可攜式個人電腦專案。

– 為擴充設備，現金增資新台幣肆仟柒佰萬元。

– 成立事業部制(含可攜式產品及鍵盤兩大事業部)；考察投資泰國可行性。

– 與 HP 簽約購置 HP-3000 電腦，推動公司電腦化。

– 76 年度營業額達到新台幣 585,000 仟元，較上年度倍增。

民國 77 年 – PC CLONES MAGAZINE 將本公司列入世界生產電腦鍵盤五大廠之一。

– 經濟部投審會正式核准對外投資群光電子(泰國)公司。

– 辦理現金增資及盈餘轉增資新台幣伍仟柒佰萬元。

– 膝上型電腦 LT3400 正式量產。

– 77 年度營業額達到新台幣 801,000 仟元，較上年度增加約 37%。

民國 78 年 – 鍵盤 KB-5581(KEYBOARD WITH TRACKING BALL)榮獲優良產品設計獎。

– 泰國廠正式開工生產，開創本公司海外生產事業之首頁。

– 購置桃園蘆竹鄉南崁廠房(桃園廠)，佔地 4 ,500 餘坪。

– 為因應營業額之快速成長，現金增資新台幣柒仟捌佰萬元以應營運資金之需求，增資後實收資本額為新台幣壹億玖仟捌佰萬元整。

– 成立主機板事業部。

– 78 年度營業額達到新台幣 1,585,470 仟元，較上年度倍增。

– 經濟部投審會核准對外投資設立群光海外公司，經營銷售個人電腦產品及週邊設備業務，以加強國外銷售網和客戶服務。

民國 79 年 – 高效公司成立，經營電源供應器產銷。

– 正式投資群光海外公司(COI)，握有其 100%股權，並透過該公司分別轉投資原屬本公司美、歐地區之經銷商 Chicony America Inc.(CAI) 及 Chicony Electronics GmbH (CEG)及泰國之生產據點 Chicony Electronics (Thailand) Co., Ltd. (CET),以建立完整之海外市場銷售網及生產據點。

– 桃園蘆竹鄉南崁廠房正式使用。

– 奉　財政部證券暨期貨管理委員會核准,辦理現金增資新台幣捌億零貳佰萬元並補辦公開發行，增資後實收資本額達新台幣壹拾億元整。

– 公司進出口實績躍昇為全國百大企業之內。

– 公司外銷使用自有品牌商標獲頒行政院經濟部部長獎。

民國 80 年 – 總經理李益仁先生榮獲中華民國第 45 屆全國傑出優良商人金商獎。
– 資深副總經理林茂桂先生榮獲中華民國第九屆傑出生產經理。
– 五股工業區辦公大樓開工破土興建。
– 辦理盈餘轉增資新台幣壹億貳仟萬元。

民國 81 年 – 主機板廠規劃於泰國設廠。
– 鍵盤 KB-5591 榮獲國家產品形象獎。

民國 82 年 – 林茂桂先生由資深副總經理晉升執行副總經理。
– 五股企業總部落成啟用。

民國 83 年 – 鍵盤大陸廠正式啟用及量產。
– 華榮集團投資本公司。

民國 84 年 – 奉　財政部證券暨期貨管理委員會核准，辦理現金增資新台幣參億捌仟萬元，增資後實收資本額達新台幣壹拾伍億元整。

民國 85 年 – 結束主機板事業部之營運。
– 辦理減資暨現金增資各新台幣參億元。
– 鍵盤月銷售量達 140 萬台，業績躍升為全球第一位。
– 透過群光海外公司間接投資群光英國公司，經營鍵盤之銷售。

民國 86 年 – 高效公司股票在泰國掛牌上市。
– 鍵盤 KWD-601 榮獲“Chip”雜誌德文版推薦為最佳產品獎。
– 李益仁先生由董事會選任為副董事長，林茂桂先生由執行副總經理晉升為總經理。

民國 87 年 – 透過群光海外公司間接投資群光電子(東莞)有限公司，經營鍵盤之生產及銷售。
– 奉　財政部證券暨期貨管理委員會核准，辦理盈餘(含員工紅利)及資本公積轉增資新台幣參億貳仟肆佰捌拾萬肆仟貳佰柒拾元，增資後實收資本額達新台幣壹拾捌億貳仟肆佰捌拾萬肆仟貳佰柒拾元整。
– 獲財政部證券暨期貨管理委員會核准股票上市。

民國 88 年 – 88 年 1 月 5 日股票正式掛牌上市。
– 奉　財政部證券暨期貨管理委員會核准，辦理盈餘(含員工紅利)轉增資新台幣參億玖仟柒佰參拾玖萬伍仟柒佰參拾元，增資後實收資本額達新台幣貳拾貳億貳仟貳佰貳拾萬元整。

民國 89 年 – 申請高效公司股票在泰國下市，並透過群光海外公司買回其股權，持股比例由 32.29%增加至 75.33%。
– 成立數位影像事業部。
– 結束筆記型電腦之營運。

民國 90 年 – 透過群光海外公司間接投資設立於大陸之群光電子(蘇州)有限公司，經營電腦鍵盤之生產銷售,及電腦鍵盤在大陸地區內銷業務。

民國 91 年 – 增加持有高效公司股權至 99.7%。
– 奉　財政部證券暨期貨管理委員會核准，辦理盈餘(含員工紅利)轉增資新台幣貳億柒仟參佰貳拾伍萬元，增資後實收資本額達新台幣貳拾肆億玖仟伍佰肆拾伍萬元整。

民國 92 年 - 李益仁先生請辭副董事長。
董事會推選林茂桂先生為副董事長兼總經理。
－奉　財政部證券暨期貨管理委員會核准，辦理盈餘(含員工紅利)轉增資新台幣肆億玖仟貳佰參拾貳萬元，增資後實收資本額達新台幣貳拾玖億捌仟柒佰柒拾柒萬元整。

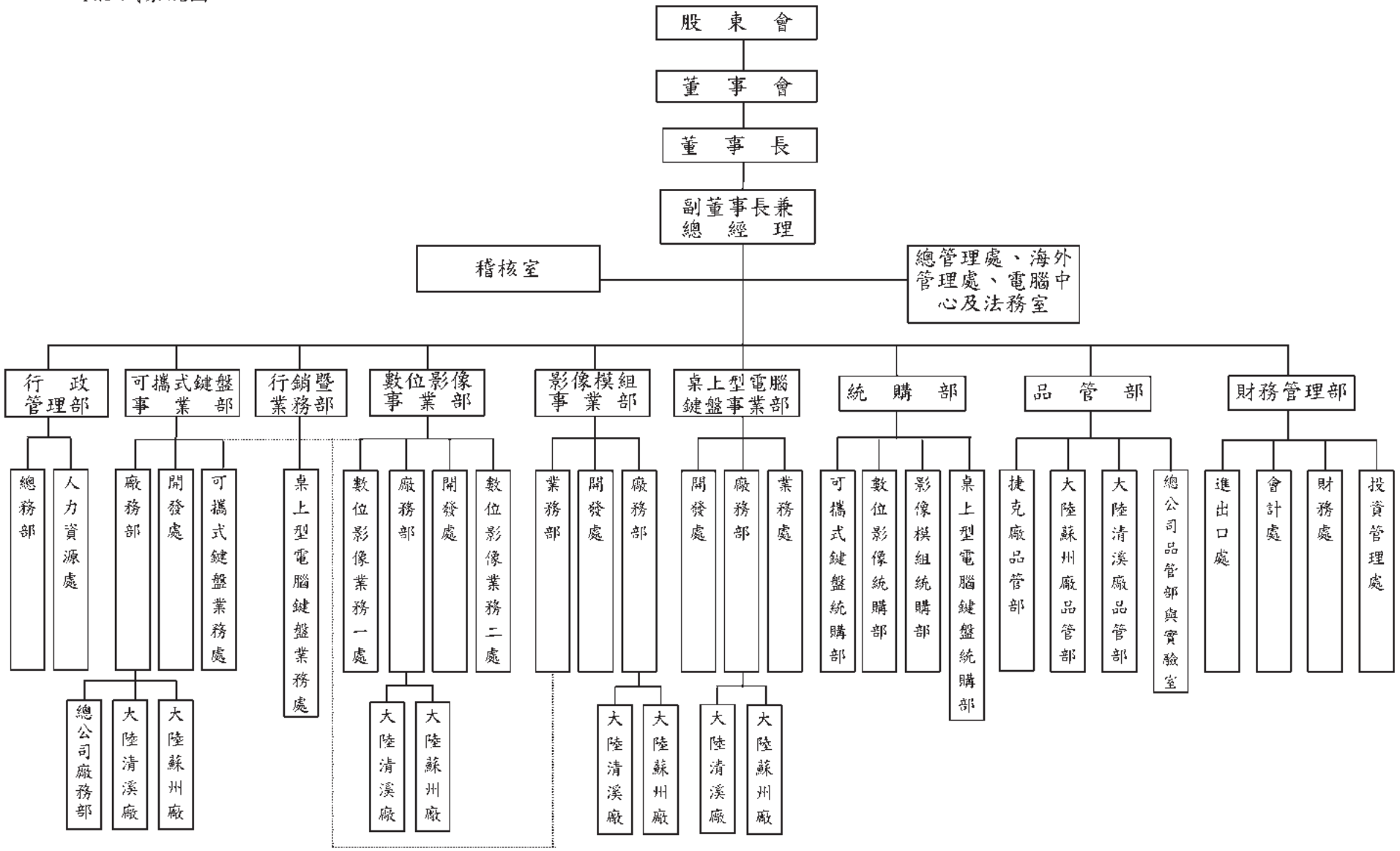
民國 93 年　奉　財政部證券暨期貨管理委員會核准，辦理盈餘(含員工紅利)轉增資
－新台幣柒億肆仟柒佰貳拾參萬元，增資後實收資本額達新台幣參拾柒億參仟伍佰萬元整。

民國 94 年　筆記型電腦鍵盤月產量突破壹佰萬台。
－奉　行政院金融監督管理委員會核准，辦理盈餘（含員工紅利）轉增資新台幣肆億壹仟伍佰萬元，增加後實收資本額達新台幣肆拾壹億伍仟萬元整。

二、公司組織

(一)組織系統

1.組織系統圖



2.各主要部門所營業務

部門	主要職掌
桌上型電腦鍵盤事業部	統籌總公司及子公司桌上型電腦鍵盤產品之材料採購、生產管理、行銷、業務管理、售後服務、新產品之研究開發等業務。
可攜式鍵盤事業部	統籌總公司及子公司可攜式鍵盤產品之材料採購、生產管理、行銷、業務管理、研發、售後服務等業務。
數位影像事業部	統籌總公司及子公司數位影像產品之生產管理、行銷、業務管理、售後服務、新產品之研究開發等業務。
影像模組事業部	統籌總公司及子公司數位影像模組產品之生產管理、行銷、業務管理、售後服務、新產品之研究開發等業務。
統購部	統籌總公司及子公司數位影像產品及數位影像模組產品之材料採購。
品管部	統籌總公司及子公司品質管制及管理業務。
財務管理部	統籌總公司財務、會計、股務、關務、進出口業務及管理子公司財務、會計業務。
行政管理部	統籌總公司人力資源及總務業務及協助規劃子公司人力資源業務。
稽核室	查核及評估總公司及子公司內部控制制度、各項規章制度施行之稽核。
電腦中心	統籌總公司資訊業務及協助規劃子公司資訊業務。
法務室	統籌辦理總公司及子公司合約擬定及審閱、訴訟審理及專利權申請及管理。

(二)董事及監察人資料

95年4月11日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		本人及配偶之保留運用決定權信託股數		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		
					股數	持股比率	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	許崑泰	93.5.18	三年	74.3.4	43.258.470	14.48%	49.181.180	11.85%	4.388.386	1.06%	-	-	9.000.000	2.17%	國立台北工專畢 藍天電腦(股)公司董事長	藍天電腦(股)公司董事長 群光東莞、群光蘇州、群光軟件(南京)、展達通訊蘇州等子公司董事長 高效電子(股)、廣盛投資(股)公司董事長(法人代表) 群光海外、泰國、美國、茂豐、茂瑞、瑞陽、廣茂、軟件(美國)公司及高效海外、東莞、上海、蘇州、香港、美國、泰國、展達通訊(股)、展達海外、蘇州、Directmax、Sysemx、Blitzz等子公司董事 豪展醫療(股)、有康電子(股)公司等法人代表董事	-	-	-
副董事長兼總經理	林茂桂	93.5.18	三年	77.8.12	4.977.782	1.67%	5.187.471	1.25%	548.231	0.13%	-	-	3.740.000	0.90%	國立台北工專畢 國立政治大學企研所企業家班 大葉大學事業經營研究所MBA碩士 光寶電子(股)公司廠長	本公司總經理 展達通訊(股)及有康電子（股）公司董事長(法人代表) 蘇州茂群公司董事長 高效電子(股)公司副董事長(法人代表) 群光海外、泰國、美國、德國、東莞、蘇州、軟體(美國)、軟體(南京)、茂豐、瑞陽、廣信、廣茂、茂瑞公司、Blitzz及高效海外、東莞、香港、上海、蘇州、美國、泰國公司及展達海外、蘇州、Directmax、Systemax等子公司董事 藍天電腦（股）、好而優工業(股)、豪展醫療科技(股)、廣盛投資(股)及鑫寶創業投資公司法人代表董事 華寶通訊（股）公司獨立董事	-	-	-

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		本人及配偶之保留運用決定權信託股數		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		
					股數	持股比率	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	莊明輝	93.5.18	三年	90.5.30	2,202,713	0.74%	2,454,180	0.59%	1,631	-	-	-	1,000,000	0.24%	國立成功大學畢 高效電子(股)公司總經理	豪展醫療科技(股)、豪展吳江、蘇州、高效東莞、蘇州、上海等子公司董事長 優幼(股)公司法人代表董事長 高效電子(股)公司、廣盛投資公司法人代表董事兼總經理 高效海外、泰國、香港、美國等子公司董事 展達通訊(股)公司法人代表董事 藍天電腦(股)公司法人代表監察人	-	-	-
董事	呂進宗	93.5.18	三年	93.5.18	587,295	0.20%	1,251,529	0.30%	506,975	0.12%	-	-	-	-	國立政治大學企管系、企研所畢 群光電子公司業務主任、經理、處長、協理、副總經理	本公司執行副總經理兼集團行銷長(CMO)兼 DKB 事業部總經理 高效電子(股)、有康電子(股)、好而優工業(股)、新鉅科技(股)公司法人代表董事 群光海外、美國、蘇州、東莞、泰國、軟件(美國)、高效海外、茂豐、茂瑞、瑞陽、廣信、茂群、Blitzz 等子公司董事 藍天電腦（股）、展達通訊(股)公司法人代表監察人	-	-	-
董事	東菱投資股份有限公司代表人:韋泉斌	93.5.18	三年	93.5.18	3,768,637	1.26%	6,553,100	1.58%	-	-	-	-	-	-	-	本公司總管理處特別助理 高效電子(股)公司、好而優工業(股)公司及新鉅科技(股)公司法人代表董事 展達通訊（股）公司監察人 群光東莞、高效海外、茂瑞、瑞陽、廣信、廣茂、茂群等子公司董事	法人代表監察人	張素瑱	夫妻
董事	蔡明賢	93.5.18	三年	90.5.30	64,380	0.02%	84,981	0.02%	633,033	0.15%	-	-	-	-	國立台北工專畢 國立政治大學企研所企業家班 藍天電腦(股)公司總經理	藍天電腦(股)董事 凱博電腦昆山有限公司董事長 群光軟件(美國)及(南京)公司董事	-	-	-

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		本人及配偶之保留運用決定權信託股數		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		
					股數	持股比率	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	林植堅	93.5.18	三年	90.5.30	3,615,580	1.21%	2,220,565	0.54%	-	-	-	-	-	-	恆毅高中畢 鴻資建設開發(股)公司董事長	鴻資建設開發(股)公司董事長	-	-	-
監察人	精元投資股份有限公司 代表人:黃金絢	93.5.18	三年	93.5.18	4,664,669	1.56%	6,377,362	1.54%	-	-	-	-	-	-	台北商專 雅朋企業財務副理	無	-	-	-
監察人	華泰投資股份有限公司 代表人:張素瑱	93.5.18	三年	93.5.18	703,326	0.24%	2,488,190	0.60%	-	-	-	-	-	-	-	無	法人代表董事兼總管理處特別助理	韋泉斌	夫妻
監察人	劉嘉昇	93.5.18	三年	90.5.30	296,064	0.10%	390,803	0.09%	-	-	-	-	-	-	國立台北工專畢 國豐汽車有限公司董事	國豐汽車有限公司董事	-	-	-

(三)法人董事、監察人之主要股東

95 年 4 月 11 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
東菱投資股份有限公司	許崑泰、吳德億、許月森
精元投資股份有限公司	東菱投資股份有限公司、吳德億
華泰投資股份有限公司	許崑泰、吳德億、許月圓、林鳳珠、林福龍、許陳英桃

法人股東之主要股東	主要股東
東菱投資股份有限公司	許崑泰、吳德億、許月森

(四)經理人資料

95 年 4 月 11 日

職稱	姓名	昇任日期	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		本人及配偶之保留運用決定權信託股數		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	配偶或二親以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
副董事長 兼總經理	林茂桂	92.05.01	5,187,471	1.25%	548,231	0.13%	-	-	3,740,000	0.90%	國立台北工專畢 國立政治大學企研所企業家班 大葉大學事業經營研究所 MBA 碩士 光寶電子股份有限公司廠長	本公司總經理 展達通訊(股)及有康電子（股）公司董事長(法人代表) 蘇州茂群公司董事長 高效電子(股)公司副董事長(法人代表) 群光海外、泰國、美國、德國、東莞、蘇州、軟體(美國)、軟體(南京)、茂豐、瑞陽、廣信、廣茂、茂瑞公司、Blitzz 及高效海外、東莞、香港、上海、蘇州、美國、泰國公司及展達海外、蘇州、Directmax、Systemax 等子公司董事 藍天電腦（股）、好而優工業(股)、豪展醫療科技(股)、廣盛投資(股)及鑫寶創業投資公司法人代表董事 華寶通訊（股）公司獨立董事	-	-	-
執行副總經理兼集團行銷長(CMO)兼 DKB 事業部總經理	呂進宗	92.05.01	1,251,529	0.30%	506,975	0.12%	-	-	-	-	國立政治大學企管系、企研所畢 群光電子(股)公司業務主任、經理、處長、協理、副總經理	高效電子(股)、有康電子(股)、好而優工業(股)、新鉅科技(股)公司法人代表董事 群光海外、美國、蘇州、東莞、泰國、軟件(美國)、高效海外、茂豐、茂瑞、瑞陽、廣信、茂群、Blitzz 等子公司董事 藍天電腦（股）、展達通訊(股)公司法人代表監察人	-	-	-

職稱	姓名	昇任日期	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		本人及配偶之保留運用決定權信託股數		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	配偶或二親以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總管理處 特別助理	韋泉斌	95.03.08	980,927	0.24%	0	-	-	-	-	-	國立成功大學工程科學畢 大葉大學事業經營研究 MBA 碩士 士林電機製造部經理 群光電子公司 DSC 事業部總經理、副總經理	高效電子(股)、好而優工業(股)、新鉅科技(股)公司法人代表董事 展達通訊(股)公司監察人 群光東莞、高效海外、茂瑞、瑞陽、廣信、廣茂、茂群等子公司董事	-	-	-
MKB 事業部 總經理	劉松平	92.05.01	375,760	0.09%	0	-	-	-	-	-	國立台北工專工業設計科畢 精元電腦(股)公司執行副總經理 奇美特(股)公司總經理 群光電子(股)MKB 事業部副總經理	茂瑞公司董事長兼總經理 茂群公司總經理 群光蘇州、瑞陽公司董事	-	-	-
群光美國公司 總經理	張耀卿	82.10.17	348,900	0.08%	0	-	-	-	-	-	國立中興大學法律系畢 群光公司業務處長、協理、副總經理	群光美國、群光軟件(美國)公司董事兼總經理 群光軟件(南京)公司、Blitzz 公司董事	-	-	-
群光德國公司 總經理	陳紹龍	88.03.01	981,798	0.24%	0	-	-	-	-	-	國立交通大學應用數學系畢	群光德國執行董事	-	-	-
群光東莞公司 總經理	童錦泉	91.08.01	108,570	0.03%	0	-	-	-	-	-	國立台北工專機械工程系畢 美商科林公司經理 群光泰國公司總經理	群光東莞公司董事	-	-	-
總經理室 資深副總經理	吳儒芳	95.02.01	443,850	0.11%	0	-	-	-	-	-	逢甲大學電子工程系畢 光寶電子(股)公司廠長 永臻電子(股)公司副總經理 群光電子(股)公司 CM 事業部副總經理	展達通訊(股)公司董事 高效電子(股)公司法人代表董事	-	-	-
統購部 資深副總經理	魏順得	95.02.01	84,980	0.02%	0	-	-	-	-	-	國立成功大學工程科學系畢 國立政治大學企研所畢 藍天電腦(股)公司採購協理	無	-	-	-

職稱	姓名	昇任日期	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		本人及配偶之保留運用決定權信託股數		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	配偶或二親以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
DSC 開發處 副總經理代理 數位影像事業部 DSC1 總經理	黃維正	95.02.01	218,412	0.05%	0	-	-	-	-	-	國立清華大學電機工程系畢 國立台灣科技大學電研所畢 鴻友科技公司協理 美商羅技公司遠東區經理 群光電子(股)公司 DSC 開發處協理	無	-	-	-
群光蘇州公司 總經理	王惠凱	91.08.01	382,900	0.09%	1,698	-	-	-	-	-	國立中央大學物理系畢 台灣錄霸(股)公司製造部協理 群光泰國公司製造部處長、總經理	群光蘇州公司董事	-	-	-
財務管理部 副總經理	黃世熙	95.02.01	176,200	0.04%	0	-	-	-	-	-	文化大學經濟系畢 群光電子(股)公司財務主任、經理、會計處長、協理	好而優工業(股)、有康電子(股)、豪展醫療科技(股)、廣盛投資(股)、優幼企業(股)公司法人代表監察人	-	-	-
DKB 開發處 副總經理	黃乾育	95.02.01	519,547	0.13%	61,171	0.02%	-	-	-	-	輔仁大學電子工程系畢 群光公司開發處經理、處長、協理	無	-	-	-
總管理處 特助兼 DSC 業務處代副總經理	簡永在	94.10.17	0	-	0	-	-	-	-	-	台北科技大學商管所畢 佳鼎科技(股)公司副總經理	無	-	-	-
群光捷克公司 總經理	李萬村	86.03.01	354,834	0.09%	0	-	-	-	-	-	美國州立中央大學工業暨應用物理研究所畢 群光泰國公司品保處處長、群光英國公司總經理	群光捷克公司董事	-	-	-
品管處 協理	詹宏治	88.09.01	163,530	0.04%	0	-	-	-	-	-	東海大學物理系畢 飛利浦(股)公司品管經理 摩托羅拉(股)公司品管處處長	無	-	-	-
DKB 業務處 協理	李德全	92.08.01	178,181	0.04%	0	-	-	-	-	-	成功大學工業設計系畢 振樺電子業務經理 群光電子(股)公司業務經理、處長	無	-	-	-

職稱	姓名	昇任日期	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		本人及配偶之保留運用決定權信託股數		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	配偶或二親以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
CM 業務處協理	周永昌	92.08.01	93,903	0.02%	0	-	-	-	-	-	台北商專畢 加州州立大學 MBA 碩士 SUPER 公司業務經理 群光電子(股)公司業務經理、處長	無	-	-	-
DSCII 業務處協理	蕭玉明	93.02.01	135,040	0.03%	0	-	-	-	-	-	淡江大學電算系畢 中原大學企研所 士林電機公司業務經理 群光電子(股)公司業務處長	無	-	-	-
CM 開發處協理	金振萱	94.02.15	40,000	0.01%	5,500	-	-	-	-	-	國立台灣大學 EMBA 進修班 華興電子股份有限公司特別助理	無	-	-	-
行政管理部協理	蕭煥文	92.08.01	135,835	0.03%	44,550	0.01%	-	-	-	-	東吳大學企業管理系 加州紐波頓大學 MBA 碩士 台灣通用聘用部人力資源主管 群光電子公司行政管理部處長	無	-	-	-
總管理處協理	游崑昌	94.10.1	20,000	-	0	-	-	-	-	-	交通大學計算機科研所 誠洲電子(股)公司協理	無	-	-	-
總管理處協理	蔡重男	94.07.01	0	-	0	-	-	-	-	-	中原大學電子工程系畢 美國密西根州 Saginow valley 大學 MBA	無	-	-	-
會計處協理	林玉玲	94.08.01	154,210	0.04%	0	-	-	-	-	-	國立台灣大學財務金融系畢 美國喬治華盛頓大學會計碩士 群業會計師事務所會計師 群光電子(股)公司會計經理、處長	無	-	-	-
稽核室協理	周棟伍	94.12.18	15,000	-	0	-	-	-	-	-	國立政治大學會計系畢 國立政治大學會研所 和信電訊會計暨稽核協理	無	-	-	-
財務處處長	陳季宜	95.02.01	56,400	0.01%	0	-	-	-	-	-	銘傳商專會統科畢 群光電子(股)公司財務主任、經理	無	-	-	-

(五)九十四年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金

職稱	姓名	車馬費		報酬		盈餘分配之董事酬勞		盈餘分配之員工紅利金額								前四項總額		總額占94年度稅後純益之比例（%）		取得員工認股權憑證數額		其他報酬	
								本公司				合併報表內所有公司											
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金股利	股票股利			現金股利	股票股利			本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
									股數	市價	金額		股數	市價	金額								
董事長	許崑泰	-	-	2,790,300	2,790,300	6,183,811	6,289,319	-	-	-	-	-	-	-	-	8,974,111	9,079,619	1.49%	1.50%	-	-	-	-
副董事長兼總經理	林茂桂																						
董事	呂進宗																						
董事	莊明輝																						
董事	蔡明賢																						
董事	林植堅																						
董事	東菱投資(股)公司代表人:韋泉斌(註1)																						
董事	李益仁(註2)																						

註1：東菱投資(股)公司於民國93年5月18日當選董事職務,其代表人為韋泉斌先生.

註2：李益仁先生於民國93年5月18日卸任董事職務.

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數	
	年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	7	7
2,000,000元（含）～5,000,000元	1	1
5,000,000元（含）～10,000,000元	-	-
10,000,000元（含）～50,000,000元	-	-
50,000,000元以上	-	-
總計	8	8

2.監察人之酬金

職稱	姓名	車馬費		報酬		盈餘分配之監察人酬勞		前三項總額		總額占94年度稅後純益之比例（%）		其他報酬	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
監察人	精元投資(股)公司(註1)	-	-	-	-	1,236,762	1,236,762	1,236,762	1,236,762	0.20%	0.20%	-	-
監察人	華泰投資(股)公司(註2)												
監察人	劉嘉昇												
監察人	黃金絢(註3)												

註1：精元投資(股)公司於民國93年5月18日當選監察人職務,其代表人為黃金絢小姐.

註2：華泰投資(股)公司於民國93年5月18日當選監察人職務,其代表人為張素瑱小姐.

註3：黃金絢小姐於民國93年5月18日卸任個人監察人職務.

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	年度	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7)
低於2,000,000元	4	4
2,000,000元（含）～5,000,000元	-	-
5,000,000元（含）～10,000,000元	-	-
10,000,000元（含）～50,000,000元	-	-
50,000,000元以上	-	-
總計	4	4

3.總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資		獎金及特支費		盈餘分配之員工紅利金額(註)								前三項總額(註)		總額占 94 年度稅後純益之比例（%）(註)		取得員工認股權憑證數額	其他報酬		
						本公司				合併報表內所有公司											
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金股利	股票股利			現金股利	股票股利			本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
							股數	市價	金額		股數	市價	金額								
副董事長兼總經理	林茂桂	22,082,900	41,495,866	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,082,900	41,495,866	3.66%	6.87%	-	-	-	-
本公司 100%轉投資之高效電子(股)公司總經理	莊明輝																				
DKB 事業部總經理	呂進宗																				
DSC 事業部總經理	韋泉斌																				
MKB 事業部總經理	劉松平																				
子公司總經理	張耀卿																				
子公司總經理	陳紹龍																				
資深副總經理	吳儒芳																				
資深副總經理	魏順得																				
副總經理	童錦泉																				

註:截至年報刊印日止,本公司尚未發放予員工 94 年度盈餘分配之員工紅利金額。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	年度	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司(註 8)
低於 2,000,000 元	2	-
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	8	7
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	-	2
10,000,000 元（含）～50,000,000 元	-	1
50,000,000 元以上	-	-
總計	10	10

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

94 年 12 月 31 日

職稱		姓名	股票紅利			現金紅利	總計	總額占九十四年度稅後純益(%)
			股數	市價	金額	金額		
經理人	副董事長兼總經理	林茂桂	(註 2)	-	-	(註 2)	(註 2)	-
	本公司 100%轉投資之高效電子(股)公司 總經理	莊明輝						
	DKB 事業部總經理	呂進宗						
	DSC 事業部 總經理	韋泉斌						
	MKB 事業部 總經理	劉松平						
	群光美國公司 總經理	張耀卿						
	群光德國公司 總經理	陳紹龍						
	群光東莞公司 總經理	童錦泉						
	總管理處 副總經理	吳儒芳						
	統購部 副總經理	魏順得						
	DSC 開發處 代副總經理	黃維正						
	財務管理部 代副總經理	黃世熙						
	DKB 開發處 代副總經理	黃乾育						
	群光蘇州公司 總經理	王惠凱						
	CM 開發處 協理	金懷萱						
	群光捷克公司 總經理	李薦村						
	總管理處 特助兼 DSC 業務處代副總經理	簡永在						
	品管處 協理	詹宏治						
	DKB 業務處 協理	李德全						
	CM 業務處 協理	周永昌						
	DSCII 業務處 協理	蕭玉明						
	行政管理部 協理	蕭煥文						
	總管理處 協理	游崑昌						
	總管理處 協理	蔡重男						
	稽核室 協理	周棟伍(註 1)						
	會計處 協理	林玉玲						
	稽核室 處長	歐謙興(註 1)						
	財務處 副處長	陳季宜						

註 1：周棟伍先生於民國 94 年 12 月 18 日任稽核室最高主管。

註 2:截至年報刊印日止,本公司尚未發放予員工 94 年度盈餘分配之員工紅利金額。

(六)九十三年度及九十四年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金佔兩年度稅後純益比例之分析

1.給付酬金之政策、標準與組合訂定酬金之程序與經營績效之關聯性

(1)董事及監察人：本公司目前給付董事及監察人之酬金組合為董監事酬勞、車馬費、薪資及獎金。除依章程規定，自當年度可分配盈餘中，提列法定盈餘公積及必要之特別盈餘公積後，提撥百分之一為董事監察人酬勞外，再由董事會授權董事長依董事及監察人對本公司及子公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準議定其報酬，並於次年度第一季底前提請董事會追認其報酬。

(2)總經理及副總經理：本公司目前給付總經理及副總經理之酬金組合為薪資、獎金及員工紅利。由董事會授權董事長按總經理、各事業部總經理及各副總經理，過去年度對本公司、子公司營運參與之程度及貢獻之價值、職等、個人之年資、學經歷、未來對公司可能產生之貢獻，並參酌同業水準給付其酬金，並於次年度第一季底前提請董事會追認其報酬。

2.九十三年度及九十四年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金佔兩年度稅後純益比例之分析

九十三年度及九十四年度支付予董事及監察人酬金相當，惟因九十四年度公司整體獲利較九十三年度減少新台幣 454,921 元，致九十四年度支付董事及監察人酬金金額佔當年度稅後淨利比例，較九十三年度增加；另因截至年報刊印日止，本公司尚未發放予員工 94 年度盈餘分配之員工紅利金額，故 94 年度總經理及副總經理之酬金尚未包含員工紅利金額，致九十四年度支付總經理及副總經理酬金佔當年度稅後淨利比例，較九十三年度減少。兩年度酬金總額及酬金佔兩年度稅後純益比例如下表。

單位：新台幣仟元

	酬　金　總　額				佔稅後純益之比例			
	九十三年度		九十四年度		九十二年度		九十三年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事之酬金	8,667	8,749	8,974	9,080	0.82%	0.83%	1.49%	1.50%
監察人之酬金	1,100	1,100	1,237	1,237	0.1%	0.1%	0.2%	0.2%
總經理及副總經理之酬金	82,550	95,764	22,083	41,496	7.8%	9.04%	3.66%	6.87%

註:截至年報刊印日止，本公司尚未發放予員工 94 年度盈餘分配之員工紅利金額，故 94 年度總經理及副總經理之酬金尚未包含員工紅利金額。

（七）董事、監察人與公司關係、及相關工作經驗及執行情形

條件 姓名	具有五年以上商務、財務、法律或公司業務所需之工作經驗	符合獨立情形						
		非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人	非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東	非前二項之配偶或其二親等以內直系親屬	非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人	非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東	非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶	非為公司法第二十七條所訂之法人或代表人
董事長 許崑泰	✓			✓			✓	✓
副董事長兼總經理 林茂桂	✓			✓			✓	✓
董　事　莊明輝	✓		✓	✓			✓	✓
董　事　呂進宗	✓		✓	✓			✓	✓
董　事 東菱投資(股)公司 代表人：韋泉斌	✓						✓	
董　事　蔡明賢	✓		✓	✓			✓	✓
董　事　林植堅	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
監察人 精元投資(股)公司 代表人：黃金絢	✓	✓		✓	✓	✓	✓	
監察人 華泰投資(股)公司 代表人：張素瑱	✓	✓	✓		✓	✓	✓	
監察人　劉嘉昇	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(八)董事、監察人、經理人及大股東股權押變動情形

職　　稱	姓　名	94 年度		95 年 1 月 1 日至 95 年 4 月 11 日止	
		持有股數增（減）數	質押股數增（減）數	持有股數增（減）數	質押股數增（減）數
董事長(註 1)	許崑泰	4,471,016	(70,000)	-	-
副董事長兼總經理(註 1)	林茂桂	1,486,133	900,000	-	-
董事兼本公司 100%轉投資之高效電子(股)公司　總經理(註 1)	莊明輝	524,925	550,000	-	-
董事兼執行副總經理兼集團行銷長(CMO)兼 DKB 事業部總經理	呂進宗	(358,225)	-	-	-
董事	東菱投資股份有限公司 法人代表：韋泉斌	1,491,736	-	-	-
董事	蔡明賢	7,725	-	-	-
董事	林植堅	(198,131)	1,110,000	-	-
監察人	精元投資股份有限公司 代表人：黃金絢	579,760	-	-	-
監察人	華泰投資股份有限公司 代表人：張素瑱	1,424,199	-	-	-
監察人	劉嘉昇	35,527	-	-	-
法人董事代表人兼總管理處特助	韋泉斌	(223,189)	-	-	-
MKB 事業部總經理	劉松平	(15,840)	-	(50,000)	-
群光美國公司總經理	張耀卿	(50,402)	-	(50,000)	-
群光德國公司總經理	陳紹龍	152,890	-	-	-
群光東莞公司總經理	童錦泉	(70,130)	-	(20,000)	-
總管理處資深副總經理	吳儒芳	(139,650)	-	-	-
統購部資深副總經理	魏順得	(92,820)	-	(45,000)	-
DSC 開發處副總經理代理數位影像事業部 DSC1 總經理	黃維正	38,492	-	-	-
群光蘇州公司總經理	王惠凱	89,354	-	-	-
財務管理部副總經理	黃世熙	(365,800)	-	-	-
DKB 開發處副總經理	黃乾育	40,231	(100,000)	-	-
總管理處特助兼 DSC 業務處代副總經理(註 2)	簡永在	-	-	-	-
群光捷克公司總經理	李薦村	109,530	-	-	-
品管處協理	詹宏治	51,230	-	-	-
DKB 業務處協理	李德全	(153,637)	-	-	-
CM 業務處協理	周永昌	(41,373)	-	-	-
DSCII 業務處協理	蕭玉明	48,640	-	-	-

CM 開發處協理	金懷萱	45,000	-	(5,000)	-
行管部協理	蕭煥文	19,257	-	4,000	-
總管理處協理(註 3)	游崑昌	-	-	-	-
總管理處協理(註 4)	蔡重男	-	-	-	-
稽核室協理(註 5)	周棟伍	(4,900)	-	-	-
會計處協理	林玉玲	(80,345)	-	-	-
稽核室處長(註 6)	歐謙興	17,667	-	-	
財務處處長	陳季宜	(226,000)	-	-	-

註 1：持有股數中已含其個人保留運用決定權信託股數。

註 2：簡永在先生於 94 年 10 月 17 日就任現職，故上列增(減)數為 94 年 10 月 17 日至 95 年 4 月 11 日變動數。

註 3：游崑昌先生於 94 年 10 月 1 日就任現職，故上列增(減)數為 94 年 10 月 1 日至 95 年 4 月 11 日變動數。

註 4：蔡重男先生於 94 年 7 月 1 日就任現職，故上列增(減)數為 94 年 7 月 1 日至 95 年 4 月 11 日變動數。

註 5：周棟伍先生於 94 年 12 月 18 日就任稽核室最高主管，故上列增(減)數為 94 年 12 月 18 日至 95 年 4 月 11 日變動數。

註 6：歐謙興先生於 94 年 12 月 18 日卸任稽核室最高主管，故上列增(減)數為 94 年 1 月 1 日至 94 年 12 月 18 日變動數。

股權移轉及股權質押資訊：因上列董事、監察人及經理人股權移轉或股權質押之交易相對人均為非關係人，故依規得不表列相關明細資料。

(九)本公司及本公司之董事、監察人、經理人、直(間)接控制之事業對轉投資事業之綜合持股比例

日期：94/12/31　　單位：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
群光海外公司	1,000	100%	-	-	1,000	100%
群光泰國公司	322,427	15.27%	1,789,148	84.73%	2,111,575	100%
高效海外公司	12,560,000	100%	-	-	12,560,000	100%
高效電子(股)公司	4,660,000	100%	-	-	4,660,000	100%
有康電子(股)公司	15,000,000	100%	-	-	15,000,000	100%
展達通訊(股)公司	16,807,000	39.27%	11,001,688	25.70%	27,808,688	64.97%
好而優工業(股)公司	15,004,445	50.01%	-	-	15,004,445	50.01%
新虹科技(股)公司(註 1)	33,729,960	28.98%	-	-	33,729,960	28.98%
鑫寶創投(股)公司	1,500,000	4.29%	-	-	1,500,000	4.29%
參寶創投(股)公司	4,375,000	2.35%	-	-	4,375,000	2.35%
萬國電腦(股)公司	763,600	0.57%	-	-	763,600	0.57%

註 1：本公司投資新虹科技(股)公司總金額新台幣 371,030 仟元,截至 2005 年 12 月 31 日已全數認列投資損失。

三、資本及股份

(一)股本來源

單位：股/新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註					
						股本來源				以現金以外之財產抵充股款	其他
		股數	金額	股數	金額	現金增資	盈餘轉增資	資本公積轉增資	合計		
72.02	10,000	200	2,000,000	200	2,000,000	2,000,000	-	-	2,000,000	無	-
74.03	10,000	1,600	16,000,000	1,600	16,000,000	14,000,000	-	-	14,000,000	無	-
76.07	10	6,300,000	63,000,000	6,300,000	63,000,000	47,000,000	-	-	47,000,000	無	-
77.08	10	12,000,000	120,000,000	12,000,000	120,000,000	43,900,000	13,100,000	-	57,000,000	無	-
78.08	10	19,800,000	198,000,000	19,800,000	198,000,000	78,000,000	-	-	78,000,000	無	-
79.09	10	100,000,000	1,000,000,000	100,000,000	1,000,000,000	802,000,000	-	-	802,000,000	無	註1
81.08	10	112,000,000	1,120,000,000	112,000,000	1,120,000,000	-	120,000,000	-	120,000,000	無	-
84.10	10	150,000,000	1,500,000,000	150,000,000	1,500,000,000	380,000,000	-	-	380,000,000	無	註2
85.08	10	150,000,000	1,500,000,000	120,000,000	1,200,000,000	(273,380,000)	(26,620,000)	-	(300,000,000)	無	註3減資3億元
85.10	10	150,000,000	1,500,000,000	150,000,000	1,500,000,000	300,000,000	-	-	300,000,000	無	註3
87.10	10	206,000,000	2,060,000,000	182,480,427	1,824,804,270	-	294,804,270	30,000,000	324,804,270	無	註4
88.07	10	250,000,000	2,500,000,000	222,220,000	2,222,200,000	-	397,395,730	-	397,395,730	無	註5
91.08	10	250,000,000	2,500,000,000	249,545,000	2,495,450,000	-	273,250,000	-	273,250,000	無	註6
92.08	10	300,000,000	3,000,000,000	298,777,000	2,987,770,000	-	492,320,000	-	492,320,000	無	註7
93.07	10	500,000,000	5,000,000,000	373,500,000	3,735,000,000	-	747,230,000	-	747,230,000	無	註8
94.08	10	500,000,000	5,000,000,000	415,000,000	4,150,000,000	-	415,000,000	-	415,000,000	無	註9

註1：財政部證券管理委員會79年9月11日(79)台財證(一)第02232號函核准。
註2：財政部證券管理委員會84年7月5日(84)台財證(一)第39004號函核准。
註3：財政部證券管理委員會85年7月6日(85)台財證(一)第41634號函核准。
註4：財政部證券暨期貨管理委員會87年9月16日(87)台財證(一)第79704號函核准。
註5：財政部證券暨期貨管理委員會88年6月5日(88)台財證(一)第52828號函核准。
註6：財政部證券暨期貨管理委員會91年6月11日台財證(一)第0910131507號函核准。
註7：財政部證券暨期貨管理委員會92年6月18日台財證一字第0920126987號函核准。
註8：財政部證券暨期貨管理委員會93年5月27日台財證一字第0930123567號函核准。
註9：行政院金融監督管理委員會94年6月21日金管證一字第0940124681號函核准。

94 年 12 月 31 日　　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	
普通股	415,000,000	85,000,000	500,000,000	

註：流通在外股份總數為上市公司股票，並已含庫藏股 16,350,000 股。

總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

95 年 4 月 11 日

股東結構 / 數量	政府機構	金融機構 (註 2)	其他法人	外國機構及外國人	個人	合計
人數	0	9	55	55	9,161	9,280
持有股數(註 1)	0	16,883,913	116,000,201	89,048,724	176,717,162	398,650,000
持股比例	0.00%	4.23%	29.10%	22.34%	44.33%	100.00%

註 1：流通在外股份總數不含庫藏股 16,350,000 股。
註 2：係金融機構受託保管個人信託財產專戶。

(三)股權分散情形

每股面額十元　　95 年 4 月 11 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	3,976	947,617	0.24%
1,000 至 5,000	3,249	7,140,278	1.79%
5,001 至 10,000	838	6,291,889	1.58%
10,001 至 15,000	329	4,082,980	1.02%
15,001 至 20,000	183	3,290,751	0.83%
20,001 至 30,000	177	4,498,595	1.13%
30,001 至 40,000	103	3,624,662	0.91%
40,001 至 50,000	69	3,201,825	0.80%
50,001 至 100,000	132	9,413,618	2.36%
100,001 至 200,000	76	10,800,823	2.71%
200,001 至 400,000	50	14,322,264	3.59%
400,001 至 600,000	33	16,115,363	4.04%
600,001 至 800,000	6	4,145,420	1.04%
800,001 至 1,000,000	11	10,363,421	2.60%
1,000,001 以上	48	300,410,494	75.36%
合計	9,280	398,650,000	100.00%

註：流通在外股份總數不含庫藏股 16,350,000 股。

(四)主要股東名稱：持有股份達總額百分之五以上或股權比例占前十名股東

95 年 4 月 11 日

主要股東名稱 \ 股份	持有股數	持股比例
許崑泰	49,181,180	12.34%
藍天電腦股份有限公司	31,165,696	7.82%
新加坡政府基金專戶	18,544,720	4.65%
凱基金融亞洲專戶	16,604,458	4.17%
有康電子股份有限公司	15,950,000	4.00%
小額世界基金公司投資專戶	14,341,000	3.60%
創日科技股份有限公司	11,462,060	2.88%
高效電子股份有限公司	10,741,500	2.69%
昌盛建設股份有限公司	9,518,489	2.39%
新加坡金融局委新加坡政府操作專戶	9,489,300	2.38%

註：流通在外股份總數不含庫藏股 16,350,000 股。

(五)每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

項目 \ 年度			93 年度	94 年度	95 年度截至 3 月 31 日
每股市價	最高		82.00	36.40	34.00
	最低		28.50	19.10	25.70
	平均		52.60	28.86	31.00
每股淨值	分配前		12.06	11.96	12.57
	分配後		10.05	10.44	12.57
每股盈餘	加權平均股數		380,468 仟股	372,093 仟股	371,958 仟股
	每股盈餘(註 1)	調整前	2.78	1.62	0.64
		調整後	2.51	1.51	0.64
每股股利	現金股利 (註 1)		1.00	1.00	NA
	無償配股(註 1)	盈餘配股	1.00	0.50	NA
		資本公積配股	NA	NA	NA
	累積未付股利		0	0	NA
投資報酬分析	本益比(註 1 及 2)		18.92	17.81	NA
	本利比(註 1 及 3)		52.60	28.86	NA
	現金股利殖利率(註 1 及 4)		1.90%	3.47%	NA

註 1：93 年度係依 94 年股東會決議分配之情形填列。94 年度係經 95 年 3 月 30 日董事會所擬訂提報股東會之盈餘分配案計算及填列。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價÷每股盈餘(調整前)。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價÷每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利÷當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及本次股東會擬議股利分配情形:

1.股利政策：

為配合公司長期財務規劃，以達永續經營之目的，經本公司九十二年六月九日股東常會修訂公司章程中明訂未來之股利政策如下：『本公司處電子業之發展期，股利政策應兼顧新產品資金需求及增加股東投資報酬之目標，故每年應自可供分配股東股利之盈餘總額中，提撥 50%以上發放股東股利，其中 30%以上發放股票股利。

但若可供分配股東股利之總額未達每股 0.5 元時，則不受前項比率之限制。

2.九十五年股東常會擬議九十四年度股利分配情形:

(1)現金股利每壹仟股配發 1,000 元：自未分配盈餘提撥新台幣 402,650,000 元配發現金股利。

(2)股票股利每壹仟股無償配發 50 股：自未分配盈餘提撥新台幣 201,325,000 元，轉增資發行新股 20,132,500 股。

3. 預期股利政策並無重大變動。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘之影響：不適用

(八)員工分紅及董監酬勞：

1.本公司章程中明訂『自可分配盈餘中，提百分之十為法定盈餘公積，再依證券交易法第 41 條暨主管機關規定提列必要之特別盈餘公積，如尚有盈餘，提撥百分之一為董事監察人酬勞，百分之十為員工紅利』。

2.本公司九十四年度經會計師查核簽證之財務報表，稅後淨利新台幣 603,839,958 元，加計以前年度未分配盈餘及長期股權投資調整數 101,696,216 元及迴轉以前年度提列之特別盈餘公積 203,794,968 元，合計可供分配數為 909,331,142 元，除依法提列 60,383,996 元為法定盈餘公積外，餘提撥 7,420,573 元為董監事酬勞，74,205,730 元為員工紅利，其中 74,175,000 元辦理員工紅利轉增資發行新股 7,417,500 股，餘發放現金 30,730 元。

擬議配發員工股票紅利 7,417,500 股佔盈餘轉增資 26.92%。

九十四年度扣除庫藏股後，平均流通在外普通股股數為 372,093,000 股，考慮配發董監事酬勞及員工紅利後之設算九十四年度每股盈餘為 1.40 元。

3.本公司九十四年實際自九十三年度盈餘提撥發放董事監察人酬勞及員工紅利情形如下：

(1)實際發放董事監察人酬勞為新台幣 6,976,420 元, 員工紅利為 69,764,207 元，與原董事會通過之配發情形相同。其中員工紅利部份，配發股票 5,785,000 股及現金 11,914,207 元，員工紅利配發股票股數佔九十四年盈餘轉增資總股數的 13.94%，發放對象為本公司員工及本公司持股 50%以上之從屬公司員工。

(2)九十三年十二月三十一日扣除庫藏股後，流通在外普通股股數為 357,150,000 股，考慮配發董監事酬勞及員工紅利後之設算九十三年度每股盈餘為 2.75 元。

(九)公司買回本公司股份情形：

95 年 3 月 31 日

買 回 期 次	第一次	第二次	第三次	第四次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	90 年 11 月 12 日 至 91 年 1 月 7 日	93 年 6 月 4 日 至 93 年 7 月 2 日	93 年 10 月 20 日 至 93 年 11 月 19 日	93 年 11 月 29 日 至 93 年 12 月 28 日
買回區間價格	原預定為 20 元至 26.5 元，買回期間經董事會決議通過調整為 32 元至 43.3 元	42~60 元	30~50 元	25~35 元
已買回股份種類及數量	普通股 1,707 仟股	普通股 5,000 仟股	普通股 7,350 仟股	普通股 4,000 仟股
已買回股份金額	新台幣 62,372 仟元	新台幣 245,625 仟元	新台幣 258,153 仟元	新台幣 117,870 仟元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	1,707 仟股	-	-	4,000 股
累積持有本公司股份數量	-	5,000 仟股	12,350 仟股	12,350 仟股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	-	1.2%	2.98%	2.98%

四、公司債辦理情形：本公司並無辦理公司債之發行。

五、特別股辦理情形：本公司並無辦理特別股之發行。

六、海外存託憑證辦理情形：本公司並無辦理海外存託憑證之發行。

七、員工認股權憑證辦理情形：本公司並無辦理員工認股權憑證之發行。

八、併購辦理情形：本公司並無辦理合併、分割或收購之業務。

參、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司所營業務之主要內容：

(1)桌上型電腦鍵盤、可攜式電腦鍵盤、滑鼠及電腦相機等輸入裝置產品之設計開發、製造及買賣。

(2)數位相機、相機模組及數位攝影機等數位影像產品之設計開發、製造及買賣。

2.營業比重：

94 年度

單位：新台幣仟元

產品項目	金額	產品比重
電腦週邊設備	$8,869,165	52%
資訊產品	7,279,575	43%
其他	762,921	5%
合計	$16,911,661	100%

3.公司目前之商品及服務項目

(1)個人電腦鍵盤

(2)筆記型電腦鍵盤

(3) IR、RF 無線鍵盤

(4) IC 智慧卡、IA 及遊戲機鍵盤

(5) LOW PROFILE 電腦鍵盤

(6)光學滑鼠及雷射滑鼠

(7) PDA 鍵盤、無線式藍芽 PDA 鍵盤、無線式藍芽手機鍵盤

(8)數位相機、電腦相機、數位攝影機

(9)手機相機模組、筆記型電腦相機模組

(10)電腦零組件及週邊產品

(11)上述產品之售後服務

4.計劃開發之新商品、服務

(1)有線光學式滑鼠、雷射滑鼠

(2)冷光背光式遊戲機鍵盤

(3) 2.4G 數位家庭鍵盤及遙控器

(4) 2.4G 無線搖桿

(5) 2.4G 遊戲滑鼠

(6)多功能顯示器鍵盤

(7) 2.4G 旅行用滑鼠

(8) 2.4G SKYPE PHONE

(9)具背光式筆記型電腦鍵盤

(10)結合網路與通訊之多功能個人電腦鍵盤

(11)網路相機

(12)百萬畫素電腦相機

(13)電腦相機附加價值應用軟體

⑭多媒體影音隨身聽
⑮可錄電視之數位攝影機
⑯200 萬畫素以上手機相機模組
⑰百萬畫素筆記型電腦內建相機模組
⑱筆記型電腦相機模組
⑲上述產品之技術支援與服務

(二)產業概況

本公司主要產銷為鍵盤、電腦相機、數位攝影機、手機相機模組及數位相機產品，另 100%轉投資高效公司所產銷之電源供應器，多為最終消費者產品，與個人電腦、資訊產品及數位家庭家電產品的運用與成長關係密切。

由於 PC 產品逐漸與家庭家電結合的趨勢下，預期未來鍵盤、電源供應器及視訊影像產品之應用在相關商品上仍將有強勁的成長動力。

各項研究報告顯示，PC 產業屬於成熟型產品，但預期受惠於市場擴大接納功能日益增強的可攜式電腦、售價下滑，及開發中國家 PC 市場的擴張，95 年仍可維持 10%上下的成長，而成長助力主要來自 NB，預期 NB 與多媒體影音娛樂的結合、及使用者無線上網之行動通訊的整合，將刺激消費者購買意願。

在數位影像產品方面，隨數位家庭化(Digital Home)、網路電視及行動通訊的普及，預期為應用在相關產品上之電腦相機、數位攝影機及筆記型電腦內嵌式相機模組等視訊影像產品帶來強勁的成長。另隨全球手機內建照相、MP3、整合電視節目收看功能的提升，及 3G 手機市場逐漸興起，帶動雙鏡頭手機的流行，預估手機相機模組未來幾年仍有近 20%的年複合成長率；加上預期筆記型電腦與多媒體影音娛樂的結合，筆記型電腦 build-in 數位相機模組將形成趨勢，亦將為相機模組帶來相當程度的成長。

(三)技術及研發概況

1.最近二年度及九十五年第一季之研究與發展支出

單位：新台幣仟元

年　　度	93年度	94年度	95年第一季
金　　額	$ 168,761	$226,643	$63,919

2.94 年度研究與發展成果

⑴多彩化鍵盤與滑鼠
⑵RF 射頻式(27MHZ, 1CH)無線電腦鍵盤及滑鼠
⑶有線雷射滑鼠
⑷低階指紋辨識器鍵盤
⑸背光式遊戲機鍵盤
⑹超薄桌上型電腦鍵盤
⑺無線式藍芽技術研發
⑻2.4G 無線電腦鍵盤及滑鼠
⑼27MIIZ 旅行專用無線滑鼠
⑽超薄型筆記型電腦鍵盤
⑾平板電腦(Tablet PC)鍵盤
⑿無線式藍芽手機鍵盤
⒀500 萬畫素數位相機
⒁500 萬畫素可搖控式數位攝影機

⑮35 萬畫素及 130 萬畫素電腦相機
⑯附有 LED 閃光燈之手機相機模組
⑰PDA 內建 30 萬畫素相機模組
⑱筆記型電腦內建 30 萬畫素/百萬畫素相機模組
⑲2 百萬畫素手機相機模組
⑳獨立連接器 130 萬畫素手機相機模組

3.未來年度研究與發展計劃

(1)鍵盤

①研發量產低價位、多功能之薄膜式鍵盤為未來之主要產品
②特殊功能鍵盤之研發量產，以提高產品附加價值
③無線式藍芽鍵盤與滑鼠(Bluetooth)
④OEM/ODM 多媒体/3C 電腦鍵盤
⑤LOW COST 指紋辨識鍵盤
⑥2.4G 數位家庭鍵盤及遙控器
⑦LOCAL 光學感應器滑鼠，雷射滑鼠
⑧冷光背光式遊戲機鍵盤
⑨多功能顯示器鍵盤
⑩2.4G SKYPE PHONE
⑪2.4G 遊戲搖桿
⑫超薄型鍵盤開發，以配合筆記型電腦市場成長之需要
⑬具背光式筆記型電腦鍵盤

(2)電腦相機/ 數位相機

①500 萬畫素 CCD 數位攝影體及 16:9 寬螢幕數位影音隨身聽
②35 萬及 300 萬畫素的操作簡便數位攝影機
③指向性麥克風的 130 萬畫素 CMOS 數位攝影機
④桌上型、筆記型電腦之百萬畫素電腦相機
⑤網路相機

(3)相機模組

①200 萬畫素自動對焦手機相機模組
②300 萬畫素自動對焦 3 倍伸縮手機相機模組
③200 萬畫素筆記型電腦內建相機模組
④獨立連接器百萬畫素手機相機模組

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期業務發展計劃

(1)著重於 OEM/ ODM 業務，除增加繼有客戶之新機種訂單外，並積極爭取新客戶，使公司營業額呈穩定成長。
(2)不斷提高高附加價值產品銷售比重，使公司營業額及獲利呈穩定成長。
(3)積極擴展數位影像產品營運規模，提高公司在數位影像產品市場佔有率。
(4)擴展大陸、日本及韓國市場。
(5)持續整合集團內行銷、生產及全球運籌資源，發揮最大效益。

2.長期業務發展計劃

(1)持續延攬優秀人才，強化行銷、研發及全球運籌能力，保持公司整體競爭力。
(2)成為台灣前三大數位影像產品製造廠。
(3)策略性投資資訊家電、電腦、通訊及生技等相關產業，為公司創造更多獲利。

⑷積極爭取電子、電腦相關產品之 EMS 代工業務。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品銷售市場

主要產品及服務，其主要市場分佈及配銷方式情形：

主要產品	主要市場	配銷方式
電腦週邊產品	美洲、歐洲、亞洲	內銷、外銷、間接外銷
資訊產品	美洲、歐洲、亞洲	內銷、外銷、間接外銷

2.產品市場佔有率

⑴電腦週邊產品

單位：佰萬台

產　　品	年度/項目	全球 PC 出貨量	群光電腦週邊產品銷售量	市場佔有率
電腦週邊產品	93	178	36	20%
	94	195	46	24%

全球 PC 出貨量資料來源：IDC

⑵資訊產品

由於本公司銷售之資訊產品範圍較廣，主要包括電腦相機、數位攝影機、手機相機模組、筆記內嵌式相機模組等，目前並無所有產品個別出貨統計研究資料，故無法計算本公司銷售資訊產品市場佔有率，惟上述相關資訊產品，本公司 93 年度及 94 年度合計出貨數量分別為 5 佰萬台及 11 佰萬台，成長 84%，據公司內部及來自客戶端 94 年度統計資料，其中電腦相機出貨量全球市占率約為 20%，為全球前二大，數位攝影機出貨量為台灣第一大。

(二)市場未來之供需狀況與成長性

依據 IDC 研究報告，因全球 PC 普及率高且經濟成長率趨緩，加上 Vista 從 2006 年底延到 2007 年初上市等因素，故 95 年度 PC 整體年增率僅會在 10.5%，自 207.6 萬台增加至 229.4 萬台。另預估市場將在與 3G 通訊之整合、多媒體之應用所帶動的換機潮，及新興市場需求的帶動下，2009 年前全球 PC 銷售平均成長幅度將在 10%上下，但其中筆記型電腦的銷售成長率可維持 15%~20%。

另在數位影像產品部份，隨數位家庭化(Digital Home)、網路電視及行動通訊的普及、消費者的換機需求及亞太市場、歐美地區以外新興市場之需求，預估 95 年度電腦相機、數位攝影機、附照相功能手機、筆記型電腦內嵌相機模組及數位相機的出貨量將可成長。由於目前並無市調機構相關研究報告預估全球數位攝影機、電腦相機出貨量，故僅就數位相機及照相手機出貨量說明如下，預估數位相機 95 年度出貨量將達 86.24 佰萬台，將較 94 年度微幅成長約 7.7%；預估照相手機 95 年度出貨量將達 4.86 億支，將較 94 年度成長 30%，2005~2009 年年複合成長率為 19.7%。

1.公司競爭利基及影響公司未來發展之有利因素、與不利因素

⑴競爭利基及有利因素

①規模經濟效益

本公司所產銷的桌上型鍵盤銷售量於 85 年起躍居全球第一位，筆記型電

腦鍵盤銷售量為台灣第二大，最近五年度，平均年複合成長率更達 20%以上，在銷售量持續成長帶動下，有利於發揮量產規模經濟效益，而規模經濟亦形成此產業之進入障礙，且較能承受景氣的波動。

②豐富 ODM/OEM 產品製造經驗

本公司累積十年以上 ODM/OEM 產品製造經驗，及品管能力，深獲客戶肯定。

③堅強的客戶陣容

本公司鍵盤產品及轉投資產銷電源供應器高效公司之主要客戶群均為全球前十大電腦廠及其指定之組裝廠，銷售予該等客戶營業額佔全公司營業收入 60%以上；而電腦相機產品之主要客戶群為國內外知名之電腦及系統廠商；另手機相機模組產品之主要客戶群為國內前五大專業手機製造廠，除可穩定公司營業收入及獲利來源外，更有助於產品研發層次之提升。

④高附加價值新產品不斷推出

本公司在鍵盤產品居產業領導地位，與全球大廠合作不斷開發高附加價值產品，另在數位影像產品方面，也成功開發全球知名客戶，未來將持續致力於與藍芽(Bluetooth)技術結合之無線鍵盤、滑鼠、手機用鍵盤、各型用途百萬畫素以上之電腦相機、手機相機模組、筆記型電腦相機模組、高解析度數位相機、多功能攝錄影機及供 LCD TV 用電源供應器產品之開發，除可使公司業績及獲利成長外，另由於上述產品涵蓋通信傳輸及光電傳輸..等技術領域，相關技術自然形成進入障礙。

⑤完整的全球運籌供銷體系

本公司自 85 年起，為配合 ODM/OEM 客戶需求，即在美國及歐洲開始設立即時交貨倉庫，隨 ODM/OEM 客戶的增加，逐年在全球各地增加供貨倉庫，截至目前近 40 個全球發貨倉，已完整建構全球運籌體系，並與客戶維持緊密的依存關係。

⑵不利因素及因應對策：

①電腦及數位影像產業競爭激烈、價格持續下降，競爭壓力導致產品銷售價格降低。

②國際油價及原物料價格不易下跌，壓縮銷貨毛利。

③工資上漲。

因應對策：

－發展新技術、新設計能力、尋求與更多供應商合作，以降低產品成本。

－致力於產品 VA/VE(價值分析/價值工程)，並開發具高附加價值的產品，提高其銷售比重，以增加營業額及獲利。

－加強垂直整合，提高塑膠料件之自製率，以提升毛利率。

－積極擴展數位影像產品營運規模，以發揮經濟規模效益。

(三)主要產品之重要用途及產製過程

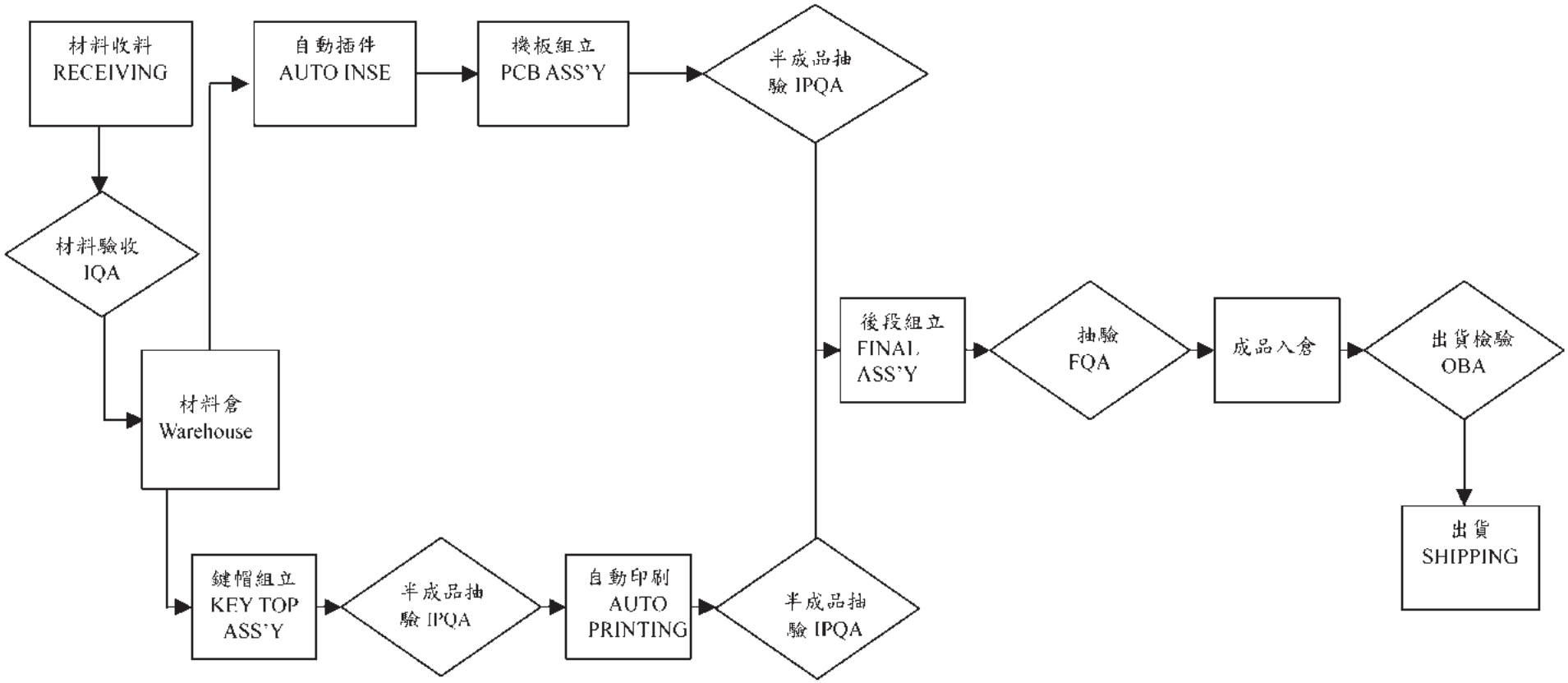
1.重要用途：

⑴鍵盤：鍵盤是電腦的輸入裝置，係個人電腦、電腦工作站、測試設備文字處理機、中文電腦等不可或缺之輸入裝置，是人與電腦系統溝通最重要的介面工具。

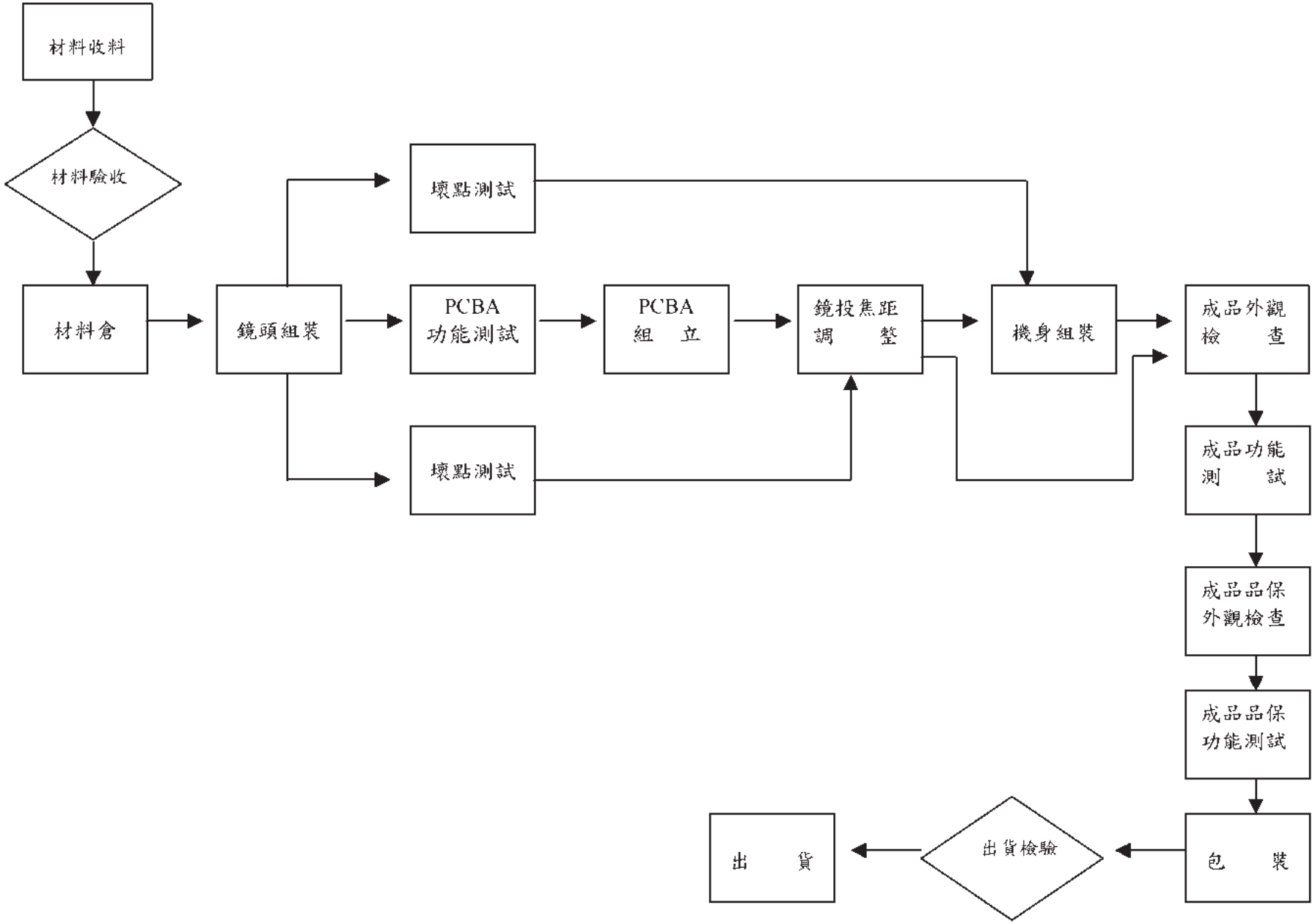
⑵數位相機、數位攝錄影機、手機相機模組及電腦相機：拍攝景物以記錄影像。

2.產製過程：

(1)鍵盤


材料收料
RECEIVING
材料驗收
IQA
材料倉
Warehouse
自動插件
AUTO INSE
機板組立
PCB ASS'Y
半成品抽
驗 IPQA
鍵帽組立
KEY TOP
ASS'Y
半成品抽
驗 IPQA
自動印刷
AUTO
PRINTING
半成品抽
驗 IPQA
後段組立
FINAL
ASS'Y
抽驗
FQA
成品入倉
出貨檢驗
OBA
出貨
SHIPPING

(2)數位相機、手機相機模組及電腦相機:



(四)主要原料之供應狀況

為達降低生產成本之目的，鍵盤、電腦相機、手機相機模組及自製之數位相機、數位攝影機係由本公司 100%轉投資之群光東莞公司、蘇州公司生產，其所需之主要原料、採購價格等係由總公司統購處議訂，採購數量再由各子公司自行下單購買，由於與其主要供應商長期策略性配合，已建立良好穩定之依存關係，且每項原物料之供應商至少兩家以上，故即使面臨市場供需失衡時，供應商均能如期、如數、如價供應原料予本公司，此有利於本公司長期之發展。

1.鍵盤

主　要　原　料	供　應　商
KEY TOP(鍵帽)	茂瑞、茂群
MEMBRANE(薄膜開關)	勝方、江西安達、科德
RUBBER PAD(橡膠按鍵)	捷訊、名揚、大洋
IC(積體電路)	聯詠、鉿威

2.電腦相機、手機相機模組及數位相機

主　要　原　料	供　應　商
SENSOR(感測器)	Panasonic、豪威、原相
DSP / ASIC (數位處理器)	Zoran、松瀚、Vimicro
LCD (螢幕)	友達、統寶
LENS (鏡頭)	大立、先進、新鉅
DDR(記憶體)	Samsung、威剛、力晶
FLASH (快閃記憶體)	Samsung、Hynix

(五)主要進銷貨客戶名單

1.主要進貨廠商名單(最近二年度曾佔進貨淨額 10%以上者)

單位：新台幣仟元

93　年　度			94　年　度		
客戶名稱	金　額	佔全年度進貨淨額比率	客戶名稱	金　額	佔全年度進貨淨額比率
群光海外公司	6,556,963	57%	群光海外公司	7,303,056	55%
群光東莞公司	806,392	7%	茂豐國際公司	2,127,268	16%
茂豐國際公司	768,255	7%	群光東莞公司	1,784,602	13%

增減變動原因說明：因本公司九十四年度營業收入淨額較九十三年度增加 34%，故本公司對上列各子公司相對增加進貨金額及進貨淨額佔全年度進貨淨額比率。

2.主要銷貨客戶名單(最近二年度曾佔銷貨淨額 10%以上者)

單位：新台幣仟元

93　年　度			94　年　度		
客戶名稱	金　額	佔全年度銷淨額比率	客戶名稱	金　額	佔全年度銷淨額比率
A客戶	1,653,752	13%	A客戶	1,899,197	11%

增減變動原因說明：因本公司九十四年度增加銷售予該客戶產品種類，故對其銷貨金額增加，但因公司整體九十四年度營業收入淨額較九十三年度增加 34%，故銷售予該客戶金額佔當年度銷貨淨額比率降低。

(六)生產量值表

單位：佰萬台/新台幣仟元

年度	93 年度					94 年度				
生產量值 / 主要商品	產能	產量	產值	購入量	購入值	產能	產量	產值	購入量	購入值
電腦週邊產品	-	-	597	31	6,092,346	-	-	854	33	6,484,612
資訊產品		-	-	6	4,316,589	-	-	130	10	6,709,321
合　　計			597		10,408,935	-	-	984		13,193,933

(七)銷售量值表

單位：佰萬台/新台幣仟元

年度	93 年度				94 年度			
銷售量值 / 主要商品	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電腦週邊產品	1	142,991	35	7,584,083	1	67,134	45	8,802,031
資訊產品	1	2,198,577	5	2,290,999	1	2,440,682	10	4,838,893
其　　他	-	91,411	-	267,423	-	2,517	-	360,124
合　　計		2,432,979		10,142,505		2,510,333		14,001,048

註：94 年度內銷值及外銷值合計為 16,511,381 仟元,未含其他營業收入 400,280 仟元。

三、從業員工

最近二年度及截至 95 年 3 月 31 日止從業員工人數

年度		93 年度	94 年度	95 年 3 月 31 日
員工人數	直接人員	47	25	25
	間接人員	399	500	502
	合　　計	446	525	527
平均年齡		35.27	35.62	37.88
平均服務年資		4.20	4.30	4.42
學歷分佈比率(%)	博　　士	0	0	0
	碩　　士	15.62	18.29	18.79
	大　　專	71.65	70.86	70.4
	高　　中	9.15	8.38	8.35
	高中以下	3.58	2.48	2.46

四、環保支出資訊

(一)94 年度及截至 93 年 3 月 31 日止公司因污染環境所受損失：無。

(二)因應對策：

本公司主要產品為電腦週邊設備之研發、製造及銷售，因此並無污染性問題，惟配合歐盟將於今年七月起全面實施有害物質限用指令(RoHS)之規範，產品製造所需之原物料大部份已採用符合國際環保標準及客戶要求者，其餘未符合標準者，預計在今年六月中旬前轉換完成；截至 95 年 4 月底本公司產品已通過 Microsoft、HPQ、Acer、ASUS、Sony..等主要客戶無使用有害物質之認可。

原物料項目進度	已完成		改善中	
	項/件/家數	%	項/件/家數	%
產品　　342 項	274	80%	68	20%
零組件 15,050 件	12,040	80%	3,010	20%
供應商　300 家	270	90%	30	10%

另本公司經營者向極重視各生產工廠週遭環境品質之維護，以及安全衛生工作之推動執行，因此目前設有專責單位綜理該項工作，以保持環境品質之清淨及維護員工健康，本著企業家社會使命，在追求企業成長當中，更加重視環保意識，以提高企業之整體形象。

(三)預計未來之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

(一)福利措施：

1.本公司員工福利措施，除依勞基法及相關法令辦理外，另有團體意外保險，定期健康檢查，教育訓練補助，急難慰問金，使員工更能全心全意投入工作。

2.依職工福利法成立職工福利委員會，除定期辦理國內、外各項旅遊活動、社團活動、慶生會外，並對員工之婚、喪、病及生育給予各項補助。

3.定期辦理各項員工聯誼活動，以調劑員工身心並建立員工對公司之向心力。

4.提供員工工作所需之各項專業、管理、語言等教育訓練。

(二)退休制度：

1.本公司每月按精算師評估報告中淨退金成本認列退休金費用，並按薪資總額 2%提撥退休金準備於本公司之中央信託局勞工退休準備金專戶；並於民國 94 年 7 月起依法令規定配合「勞工退休金條例」之實施，按員工所選擇新制之同仁，提撥 6%至勞保局監督管委會所監管之員工個人帳戶中。

2.退休金之申請給付標準及給付方式，則依勞基法及勞退新制之規定辦理。

(三)其他重要協議：

勞資雙方權利義務依據本公司工作規則和人事行政規章制度之各項規定辦理(本公司工作規則和各項人事行政規章制度之內容係依據勞基法及相關法令制訂，工作規則已呈報當地主管機關核備)。

(四)本公司 72 年 2 月 22 日成立迄今，均維持和諧之勞資關係，故未有因勞資糾紛而造成損失。為維持和諧之勞資關係，公司各管理階層非常重視勞資雙方溝通管道之順暢，並實施人性化管理制度，秉持尊重、信任、品質、創新之理念，落實品質之精進，新產品之開發，團隊戮力達成組織與公司之營運目標，以共創美好之將來。

(五) 94 年度至 95 年 3 月 31 日止及未來可能發生因勞資糾紛所遭受之損失：無。

六、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
銷貨合約	International Business Machines Corp.	2003.10.1 ｜ 結束前 30 天通知	‧購買本公司產品，相關細節訂定於主約及訂單內。 ‧IBM 與 Lenovo 契約將 PCD 事業部賣給 Lenovo，相關契約也將隨之移轉。	無

肆、資金運用計劃執行情形

一、截至 95 年 3 月 31 日止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者分析：無。

二、就前款各次計劃之用途，分析其執行情形及與原預計效益比較：無。

伍、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料（註一）					
項目		90	91	92	93	94	95年第一季
流動資產		1,885,497	2,178,236	3,060,392	3,440,963	3,913,568	4,122,035
基金及投資		1,523,104	2,581,380	4,150,836	5,056,966	5,097,479	5,258,357
固定資產		457,800	473,454	427,065	359,718	328,151	320,839
其他資產		56,798	108,513	59,060	48,451	32,962	31,146
資產總額		3,923,199	5,341,583	7,697,353	8,906,098	9,372,160	9,732,377
流動負債	分配前	1,007,453	1,591,137	2,728,806	4,317,113	3,580,692	3,679,469
	分配後	1,039,947	1,998,762	3,340,871	4,693,154	(註二)	(註二)
長期負債		278,557	-	-	-	700,000	700,000
各項準備		21,756	21,756	21,756	21,756	21,756	21,756
其他負債		35,117	277,561	235,104	261,595	300,477	319,095
負債總額	分配前	1,342,883	1,890,454	2,985,666	4,600,464	4,602,925	4,720,320
	分配後	1,375,377	2,298,079	3,597,731	4,976,505	(註二)	(註二)
股本		2,222,200	2,495,450	2,987,770	3,735,000	4,150,000	4,150,000
資本公積		35,436	206,804	183,791	222,561	251,492	251,492
保留盈餘	分配前	466,683	1,172,554	1,955,248	1,650,788	1,462,320	1,699,168
	分配後	190,479	288,558	595,953	859,747	(註二)	(註二)
未實現長期股權投資跌價損失		(3,596)	(5,964)	(11,533)	-	(9,914)	-
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-	(8,013)
累積換算調整數		(78,035)	(48,393)	(43,036)	(336,875)	(123,166)	(119,093)
庫藏股票		(62,372)	(369,322)	(360,553)	(965,840)	(961,497)	(961,497)
股東權益總額	分配前	2,580,316	3,451,129	4,711,687	4,305,634	4,769,235	5,012,057
	分配後	2,547,822	3,043,504	4,099,622	3,929,593	(註二)	(註二)

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證，95年第一季係經會計師核閱數。

註二：民國94年度盈餘分配案尚未提報股東會決議。

註三：最近五年均未辦理資產重估。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

(除每股盈餘為「元」外)

年度 項目	最近五年度財務資料(註一)					
	90年	91年	92年	93年	94年	95年第一季
營業收入	4,709,123	6,504,586	11,289,428	12,575,484	16,911,661	4,423,362
營業毛利	803,758	924,447	1,042,576	1,021,615	1,745,286	437,342
營業(損)益	275,046	309,544	327,389	313,882	920,712	197,572
營業外收入及利益	636,698	831,185	1,440,893	845,336	95,482	110,698
營業外費用及損失	(221,743)	(68,860)	(34,596)	(52,823)	(245,366)	(50,396)
稅前(損)益	690,001	1,071,869	1,733,686	1,106,395	770,828	257,874
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-	(143)
稅後(損)益	696,029	1,029,799	1,675,620	1,058,761	603,840	236,848
每股盈餘(元)	2.50	3.10	4.02	2.57	1.62	0.64

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證，95年第一季係經會計師核閱數。

註二：按民國94年度發放之員工紅利及盈餘轉增資後之股數追溯調整。

(三)會計師查核情形

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師姓名	查核意見
90	李燕松，王輝賢	修正式無保留意見
91	李燕松，王輝賢	修正式無保留意見
92	王輝賢，吳郁隆	修正式無保留意見
93	李燕松，吳郁隆	修正式無保留意見
94	李燕松，王輝賢	修正式無保留意見

2.最近五年度是否更換會計師：

民國92年度、93年度及94年度，因資誠會計師事務所內部行政組織調整，故92年度簽證會計師由李燕松、王輝賢會計師變更為同事務所王輝賢、吳郁隆會計師；93年度簽證會計師由王輝賢、吳郁隆會計師變更為同事務所李燕松會計師、吳郁隆會計師；94年度簽證會計師由李燕松會計師、吳郁隆會計師變更為為同事務所李燕松會計師及王輝賢會計師。

二、最近五年度財務分析

項目 \ 年度			最近五年度財務資料(註一)							
			90 年	91 年	92 年	93 年	94 年	94 年較 93 年增減變動達 20%以上者	原因說明	95 年第一季
財務結構(%)	負債占資產比率(%)		34.23	35.39	38.79	51.66	49.11	-		48.50
	長期資金佔固定資產比率(%)		624.48	728.93	1,103.27	1,196.95	1,666.68	39.24	1	1,780.35
償債能力(%)	流動比率(%)		187.15	136.90	112.15	79.71	109.30	37.12	2	112.03
	速動比率(%)		138.30	91.99	77.99	58.61	78.36	33.70	3	84.46
	利息保障倍數		9.68	37.75	227.45	47.42	16.42	-65.37	4	20.09
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.91	6.01	7.20	6.77	8.04	-		7.63
	應收款項收現日數		74.00	61.00	51.00	54.00	45.00	-		48
	存貨週轉率(次)		6.29	8.14	12.20	12.24	14.83	21.16	5	15.07
	應付款項週率		4.56	5.28	6.65	6.36	7.62	19.81		7.22
	平均售貨日數		58.00	45.00	30.00	30.00	25.00	-		24
	固定資產週轉率(次)		9.65	13.97	25.07	31.97	48.01	50.17	6	54.16
	總資產週轉率(次)		1.26	1.40	1.73	1.51	1.81	-		1.82
獲利能力	資產報酬率(%)		20.18	22.70	25.79	12.97	7.02	-45.88	7	2.59
	股東權益報酬率(%)		30.95	34.15	41.05	23.48	13.31	-43.31	8	4.84
	佔實收資本比率(%)	營業利益	12.38	12.40	10.96	8.40	22.19	164.17	9	4.76
		稅前純益	31.05	42.95	58.03	29.62	18.57	-37.31	10	6.21
	純益率(%)		14.78	15.83	14.84	8.42	3.66	-56.53	11	5.45
	簡單每股盈餘(元)(註三)	追溯前	3.13	4.14	5.62	2.87	1.62	-43.55	12	0.64
		追溯後	2.40	2.98	3.86	2.39	1.62	-32.22	12	0.64
現金流量	現金流量比率(%)		79.22	56.48	17.41	9.10	11.83	30.00	13	9.07
	現金流量允當比率(%)		96.12	99.08	117.74	95.03	144.31	51.86	14	126.83
	現金再投資比率(%)		25.56	22.67	1.51	-4.33	1.12	-125.87	15	5.42
槓桿度	營運槓桿度		4.30	3.93	3.76	3.94	2.29	-41.88	16	2.21
	財務槓桿度		1.41	1.10	1.02	1.08	1.06	-		1.07

茲就 94 年度較 93 年度增減變動達 20%以上者,說明如下：

1. 本年度因調整財務結構，增加長期借款，降低短期借款，致使長期資金增加，故長期資金佔固定資產比率上升。
2. 本年度因調整財務結構，增加長期借款，降低短期借款，致使流動負債降低，故流動比率上升。
3. 本年度因調整財務結構，增加長期借款，降低短期借款，致使流動負債降低，故速動比率上升。
4. 本年度因轉投資公司虧損，導致淨利較去年度下滑，利息費用因利率及平均借款金額上升而增加，故利息保障倍數降低。
5. 民國 94 年度因個人電腦及資訊產品市場活絡，銷售量大幅成長，致相關銷貨成本較去年同期增加 31%，惟本期存貨在嚴控庫存之作法下，平均存貨餘額較去年同期僅增加 8%，致存貨週轉率提高。
6. 本年度因個人電腦及資訊產品市場活絡，銷貨淨額大幅成長，故固定資產週轉率上升。
7. 本年度因轉投資公司虧損，導致淨利較去年度下滑，故資產報酬率降低。
8. 本年度因轉投資公司虧損，導致淨利較去年度下滑，故股東權益報酬率降低。
9. 本年度因個人電腦及資訊產品市場活絡，營業收入大幅成長，故營業利益佔實收資本比率上升。
10. 本年度因投資公司虧損，導致稅前純益較去年度下滑，故稅前純益佔實收資本比率降低。

11. 本年度因轉投資公司虧損，導致淨利較去年度下滑，而本業營收增加，故純益率降低。
12. 本年度因轉投資公司虧損，導致淨利較去年度下滑，故每股盈餘降低。
13. 本年度因調整財務結構，以長期負債支應營運所需資金，並償還短期借款，致流動負債大幅減少，現金流量比率較去年同期上升。
14. 本年度資本支出下降，致現金流量允當比率較去年同期上升。
15. 除營業活動現金流入增加外，本年度因發放較少之現金股利，致現金再投資比率較去年同期上升。
16. 本年度因提供予各關係企業有關技術、經營及行銷諮詢等服務，而產生較多之營業收入，致使(營業收入淨額-變動營業成本及費用)及營業利益，二者相除後營運項桿度下滑。

註一：上列前五年度財務資料均經會計師查核簽證；95 年第一季係經會計師核閱數。

註二：上表各項比率計算公式，列式如次頁。

註三：各年度之每股盈餘係以當年度加權平均流通在外股數為計算基礎，並按歷年因盈餘或資本公積轉增資而增加之股數予以追溯調整。

註四：各項重要財務比率之計算公式，列示如下：

1.財務結構

(1)負債佔資產比率＝負債總額/資產總額

(2)長期資金佔固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)/固定資產淨額

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)平均售貨日數＝365/存貨週轉率

(5)固定資產週轉率＝銷貨淨額/平均固定資產淨額

(6)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)股東權益報酬率＝稅後損益/平均股東權益淨額

(3)純益率＝稅後損益/銷貨淨額

(4)每股盈餘＝(稅後淨利－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)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)/(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)

6.槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益

(2)財務槓桿度＝營業利益/(營業利益－利息費用)

三、九十四年度財務報告之監察人審查報告

群光電子股份有限公司
監察人審查報告書

茲准

董事會造具本公司民國九十四年度營業報告書、盈餘分配表及經資誠會計師事務所李燕松會計師、王輝賢會計師查核簽證竣事之財務報表，業經本監察人查核完竣認為尚無不合，爰依公司法第二一九條規定出具報告書，敬請　鑒察。

此　　致

本公司九十五年股東常會

監　察　人：
精元投資股份有限公司　法定代表人：黃金綢

監　察　人：
華泰投資股份有限公司　法定代表人：張秉璜

監　察　人：
刘嘉昇

中　華　民　國　九　十　五　年　三　月　三　十　日

四、九十四年度經會計師查核簽證之財務報表

會計師查核報告

(95)財審報字第 05001742 號

群光電子股份有限公司公鑒：

群光電子股份有限公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。群光電子股份有限公司民國九十四年度及民國九十三年度財務報表中，部分採權益法評價之被投資公司，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之相關資訊，係依各該公司委任其他會計師查核之財務報表作評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十四年度及民國九十三年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資損失分別為新台幣 327,478 仟元及新台幣 112,013 仟元，截至民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 463,733 仟元及新台幣 634,055 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達群光電子股份有限公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

群光電子股份有限公司已編製民國九十四年度及民國九十三年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資誠會計師事務所

會計師：

李燕松

王輝賢

前財政部證期會 核准簽證文號：(73)台財證(一)第 2311 號
(81)台財證(六)第 33095 號

民國 九十五 年 三 月 二十九 日

群光電子股份有限公司

資產負債表

民國94年及93年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	94年12月31日 金額	%	93年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四(一))	$ 113,250	1	$ 81,933	1
1110	短期投資(附註四(二))	37,636	1	-	-
1120	應收票據淨額	15,159	-	24,964	-
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	1,910,397	20	1,211,527	14
1150	應收帳款　關係人淨額(附註五)	272,477	3	548,338	6
1160	其他應收款	87,006	1	119,934	2
1180	其他應收款　關係人(附註五)	369,830	4	519,248	6
120X	存貨(附註四(四))	1,043,818	11	887,134	10
1260	預付款項	26,789	-	23,726	-
1286	遞延所得稅資產　流動(附註四(十五))	37,206	1	24,159	-
11XX	流動資產合計	3,913,568	42	3,440,963	39
	基金及長期投資(附註四(五))				
142101	採權益法之長期投資	5,034,407	54	4,958,260	56
142102	採成本法之長期投資	63,072	-	98,706	1
14XX	基金及長期投資合計	5,097,479	54	5,056,966	57
	固定資產(附註四(七)及六)				
	成本				
1501	土地	120,719	1	120,719	1
1521	房屋及建築	184,400	2	185,719	2
1531	機器設備	7,345	-	12,592	-
1537	模具設備	40,259	1	128,013	1
1545	試驗設備	23,598	-	22,118	-
1551	運輸設備	11,097	-	10,297	-
1681	其他設備	37,671	-	41,696	1
15X8	重估增值	53,526	1	53,526	1
15XY	成本及重估增值	478,615	5	574,680	6
15X9	減：累計折舊	(150,559)	(1)	(216,335)	(2)
1670	未完工程及預付設備款	95	-	1,373	-
15XX	固定資產淨額	328,151	4	359,718	4
	其他資產				
1820	存出保證金	1,375	-	1,676	-
1830	遞延費用	27,822	-	31,280	-
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十五))	1,965	-	13,695	-
1880	其他資產　其他	1,800	-	1,800	-
18XX	其他資產合計	32,962	-	48,451	-
1XXX	資產總計	$ 9,372,160	100	$ 8,906,098	100

	負債及股東權益	94年12月31日 金額	%	93年12月31日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註四(七))	$ 1,073,038	11	$ 1,817,818	20
2110	應付短期票券(附註四(八))	-	-	100,000	1
2120	應付票據	2,089	-	5,803	-
2140	應付帳款	225,577	2	260,963	3
2150	應付帳款　關係人(附註五)	1,823,742	20	1,850,864	21
2160	應付所得稅(附註四(十五))	121,117	1	41,116	1
2170	應付費用	197,226	2	96,261	1
2190	其他應付款項－關係人(附註五)	50,264	1	89,796	1
2280	其他流動負債	87,639	1	54,492	1
21XX	流動負債合計	3,580,692	38	4,317,113	49
	長期負債				
2420	長期借款(附註四(九)及六)	700,000	8	-	-
	各項準備				
2510	土地增值稅準備(附註四(六))	21,756	-	21,756	-
	其他負債				
2810	應計退休金負債(附註四(十))	49,614	-	45,779	1
2820	存入保證金	819	-	819	-
2880	其他負債　其他(附註四(五))	250,044	3	214,997	2
28XX	其他負債合計	300,477	3	261,595	3
2XXX	負債總計	4,602,925	49	4,600,464	52
	股東權益				
	股本(附註一及四(十一))				
3110	普通股股本	4,150,000	44	3,735,000	42
	資本公積(附註四(十二))				
3220	庫藏股票交易(附註四(十四))	219,721	2	190,790	2
3230	資產重估增值準備(附註四(六))	31,771	-	31,771	-
	保留盈餘(附註四(十三))				
3310	法定盈餘公積	419,909	4	314,033	4
3320	特別盈餘公積	336,875	4	81,632	1
3350	未分配盈餘	705,536	8	1,255,123	14
	股東權益其他調整項目				
3410	未實現長期股權投資跌價損失	(9,914)	-	-	-
3420	累積換算調整數	(123,166)	(1)	(336,875)	(4)
3510	庫藏股票(附註四(十四))	(961,497)	(10)	(965,840)	(11)
3XXX	股東權益總計	4,769,235	51	4,305,634	48
	重大承諾事項及或有事項(附註五及七)				
1XXX	負債及股東權益總計	$ 9,372,160	100	$ 8,906,098	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所李燕松、王輝賢會計師民國九十五年三月二十九日查核報告。

負責人：　　經理人：　　主辦會計：

群光電子股份有限公司

損益表

民國94年及93年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

		94年度 金額	%	93年度 金額	%
	營業收入(附註五)				
4110	銷貨收入	$ 16,774,477	99	$ 12,835,941	102
4170	銷貨退回	(158,739)	(1)	(155,001)	(1)
4190	銷貨折讓	(104,357)	-	(105,456)	(1)
4100	銷貨收入淨額	16,511,381	98	12,575,484	100
4800	其他營業收入	400,280	2	-	-
4000	營業收入合計	16,911,661	100	12,575,484	100
	營業成本(附註四(十七)及五)				
5110	銷貨成本	(15,166,375)	(90)	(11,553,869)	(92)
5910	營業毛利	1,745,286	10	1,021,615	8
	營業費用(附註四(十七)及五)				
6100	推銷費用	(318,211)	(2)	(277,227)	(2)
6200	管理及總務費用	(279,720)	(2)	(261,745)	(2)
6300	研究發展費用	(226,643)	(1)	(168,761)	(2)
6000	營業費用合計	(824,574)	(5)	(707,733)	(6)
6900	營業淨利	920,712	5	313,882	2
	營業外收入及利益				
7110	利息收入(附註五)	13,532	-	5,603	-
7121	採權益法認列之投資收益(附註四(五))	-	-	747,009	6
7122	股利收入	3,558	-	3,874	-
7130	處分固定資產利益	1,771	-	4,474	-
7140	處分投資利益	15,805	-	37,102	-
7160	兌換利益	437	-	2,409	-
7210	租金收入(附註五)	5,589	-	5,275	-
7260	存貨跌價回升利益	3,196	-	-	-
7480	什項收入(附註五)	51,594	1	39,590	1
7100	營業外收入及利益合計	95,482	1	845,336	7
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(50,004)	-	(23,837)	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(189,613)	(1)	-	-
7550	存貨盤損	(37)	-	(8,170)	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	-	-	(18,230)	-
7620	閒置資產折舊及跌價損失	(1,036)	-	(2,582)	-
7880	什項支出	(4,676)	-	(4)	-
7500	營業外費用及損失合計	(245,366)	(1)	(52,823)	-
7900	繼續營業部門稅前淨利	770,828	5	1,106,395	9
8110	所得稅費用(附註四(十五))	(166,988)	(1)	(47,634)	(1)
9600	本期淨利	$ 603,840	4	$ 1,058,761	8

		稅前	稅後	稅前	稅後
	普通股每股盈餘(附註四(十六))				
9750	本期淨利	$ 2.07	$ 1.62	$ 2.91	$ 2.78
	假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料：				
	本期淨利	$ 799,759	$ 632,771	$ 1,150,949	$ 1,103,315
	基本每股盈餘				
	本期淨利	$ 2.01	$ 1.59	$ 2.82	$ 2.71

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
李燕松、王輝賢會計師民國九十五年三月二十九日查核報告。

負責人：　　經理人：　　主辦會計：

群光電子股份有限公司

股東權益變動表

民國94年及93年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積	保留盈餘			未實現長期股權投資跌價損失	累積換算調整數	庫藏股票	合計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
93年度									
93年1月1日餘額	$ 2,987,770	$ 183,791	$ 146,471	$ 81,632	$ 1,727,145	($ 11,533)	($ 43,036)	($ 360,553)	$ 4,711,687
92年度盈餘指撥及分配									
法定盈餘公積	-	-	167,562	-	(167,562)	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	(15,081)	-	-	-	(15,081)
員工紅利	150,526	-	-	-	(150,806)	-	-	-	(280)
股票股利	596,704	-	-	-	(596,704)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(596,704)	-	-	-	(596,704)
93年度淨利	-	-	-	-	1,058,761	-	-	-	1,058,761
長期股權投資調整	-	-	-	-	(3,926)	-	-	-	(3,926)
未實現長期股權投資跌價回升利益	-	-	-	-	-	11,533	-	-	11,533
累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	-	(293,839)	-	(293,839)
庫藏股票交易	-	38,770	-	-	-	-	-	(605,287)	(566,517)
93年12月31日餘額	$ 3,735,000	$ 222,561	$ 314,033	$ 81,632	$ 1,255,123	$ -	($ 336,875)	($ 965,840)	$ 4,305,634
94年度									
94年1月1日餘額	$ 3,735,000	$ 222,561	$ 314,033	$ 81,632	$ 1,255,123	$ -	($ 336,875)	($ 965,840)	$ 4,305,634
93年度盈餘指撥及分配									
法定盈餘公積	-	-	105,876	-	(105,876)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	255,243	(255,243)	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	(6,977)	-	-	-	(6,977)
員工紅利	57,850	-	-	-	(69,764)	-	-	-	(11,914)
股票股利	357,150	-	-	-	(357,150)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(357,150)	-	-	-	(357,150)
94年度淨利	-	-	-	-	603,840	-	-	-	603,840
長期股權投資調整	-	-	-	-	(1,267)	-	-	-	(1,267)
未實現長期股權投資跌價損失	-	-	-	-	-	(9,914)	-	-	(9,914)
累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	-	213,709	-	213,709
庫藏股票交易	-	28,931	-	-	-	-	-	4,343	33,274
94年12月31日餘額	$ 4,150,000	$ 251,492	$ 419,909	$ 336,875	$ 705,536	($ 9,914)	($ 123,166)	($ 961,497)	$ 4,769,235

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所李燕松、王輝賢會計師民國九十五年三月二十九日查核報告。

負責人：　　經理人：　　主辦會計：

群光電子股份有限公司

現金流量表

民國 94 年及 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	94 年度	93 年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	$ 603,840	$ 1,058,761
調整項目		
折舊費用	32,249	51,767
各項攤提	9,033	13,356
備抵呆帳本期提列數	35,679	22,850
備抵呆帳本期沖銷數	(11,018)	(2,289)
短期投資跌價損失	3,343	-
處分投資利益	(15,805)	(37,102)
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(3,196)	18,230
依權益法認列之投資損失(收益)	189,613	(747,009)
採權益法之長期投資現金股利收現數	15,004	-
長期股權投資永久性跌價損失	746	-
處分資產利益	(1,771)	(4,474)
閒置資產折舊及跌價損失	1,036	2,582
資產及負債科目之變動		
應收票據淨額	9,805	91,313
應收帳款淨額	(721,001)	9,511
應收帳款-關係人淨額	273,331	(57,218)
其他應收款	32,928	(68,692)
其他應收款-關係人	14,243	(83,216)
存貨	(152,301)	(10,750)
預付款項	(3,063)	(4,891)
遞延所得稅淨變動	(1,317)	9,625
應付票據	(3,714)	1,412
應付帳款	(35,386)	(78,741)
應付帳款－關係人	(27,122)	252,191
應付費用	100,965	(17,856)
應付所得稅	80,001	23,900
其他應付款項－關係人	(39,532)	35,448
其他流動負債	33,148	(93,506)
應計退休金負債	3,835	7,653
營業活動之淨現金流入	423,573	392,855

(續 次 頁)

群光電子股份有限公司
現金流量表(續)
民國94年及93年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	94年度	93年度
投資活動之現金流量		
短期投資淨變動	($ 16,735)	$ 24,103
其他應收款-關係人	135,175	(309,973)
購置固定資產	(8,799)	(28,622)
出售固定資產價款	7,665	46,094
長期股權投資增加-非子公司	(14,875)	(581,647)
處分長期股權投資價款	31,408	245,802
存出保證金減少(增加)	301	(625)
遞延費用增加	(5,575)	(7,395)
投資活動之淨現金流入(流出)	128,565	(612,263)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(744,780)	1,365,459
應付短期票券(減少)增加	(100,000)	100,000
長期借款本期舉借數	700,000	-
存入保證金減少	-	(140)
發放員工紅利及董監酬勞	(18,891)	(15,361)
支付現金股利	(357,150)	(596,704)
購買庫藏股票	-	(621,648)
處分庫藏股票價款	-	9,747
融資活動之淨現金(流出)流入	(520,821)	241,353
本期現金及約當現金增加	31,317	21,945
期初現金及約當現金餘額	81,933	59,988
期末現金及約當現金餘額	$ 113,250	$ 81,933
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	$ 48,837	$ 23,209
本期支付所得稅	$ 88,304	$ 14,109

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所李燕松、王輝賢會計師民國九十五年三月二十九日查核報告。

負責人：　　經理人：　　主辦會計：

群光電子股份有限公司
財務報表附註
民國94年及93年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

群光電子股份有限公司於民國72年2月設立，並於民國72年3月開始營業；主要營業項目為電腦鍵盤及其他電腦資訊相關週邊設備、軟體及零組件之製造加工及買賣。本公司股票自民國88年1月起在台灣證券交易所買賣。經多次增資後，截至民國94年12月31日止，實收資本總額為$4,150,000，每股面額新台幣10元，分為415,000仟股。截至民國94年12月31日止，本公司員工人數約為500人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

本公司以新台幣為記帳單位；外幣之交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益，期末並就外幣資產及負債，依資產負債表日之即期匯率評價，並於當期認列因調整而產生之未實現兌換損益。

(二)短期投資

1.短期投資係以原始取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低評價，跌價損失列入當期損益。比較成本與市價時，採總額比較法。上市公司股票及封閉型基金係以會計期間最末一個月公開市場平均收盤價為市價，開放型或平衡型基金則按資產負債表日每單位淨值為市價。

2.融券交易發生時，認列相關之資產負債科目，融券交割時，再予認列處分投資利益或損失。若為規避短期投資市價下跌之風險，從事避險之融券交易，於資產負債表日，該融券部位與相關之短期投資合併評價。若從事非避險之融券交易，因非屬投資性質，該融券部位乃獨立評價，於資產負債表日，股價上揚時認列相關損失與負債，惟若股價下跌則不認列未實現利益。

(三)備抵呆帳

備抵呆帳係依應收票據及帳款、應收關係人款項及其他應收款等各項債權之帳齡情形及收回可能性估列。

(四)存貨

採永續盤存制，以取得成本入帳，期末並採成本與市價孰低法評價；比較成本與市價孰低時，係按分類項目為比較基礎，原物料以重置成本為市價，在製品及製成品以淨變現價值為市價。對呆滯及過時存貨，並依貨齡或個別認定酌予提列備抵損失。

(五)長期股權投資

1.以取得成本為入帳基礎，持有被投資公司表決權比例在20%以下或對被投資公司無重大影響力者；如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價，如被投資公司為上市(櫃)公司，按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而產生之未實現跌價損失列為股東權益減項。當被投資公司股價發生持久性下跌且恢復之希望甚小時，則承認跌價損失，並認列為當期損失。

2.持有被投資公司表決權比例達20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價，投資日投資成本與股權淨值之差額，按十年平均攤銷。

3.若因認列被投資公司之虧損而致對該被投資公司之長期投資之帳面餘額為負數時，其投資損失之認列以使對該公司之帳面餘額降至零為限。但若擔保被投資公司之債務，或有其他財務上之承諾，或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運時，則按持股比例繼續認列投資損失，因此而致對該公司投資之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中列為負債。

4.外幣長期股權投資所產生之兌換差額列為「累積換算調整數」，並依持股比例列作股東權益之調整項目。

5.被投資公司增資發行新股時，若非按持股比例認購或員工紅利轉增資致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值產生增減者，其增減數調整「資本公積」及長期股權投資，調整時如應借記「資本公積」而帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記「保留盈餘」。

6.自民國 94 年度起，依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，對持有被投資公司有表決權超過 50%者或具有控制能力者，應編製合併財務報表。

(六)固定資產

1.除已依法辦理資產重估增值之項目外，固定資產係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。

2.支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護及修理等支出，則視為當期費用處理。

3.折舊按直線法，依取得時行政院頒佈之「固定資產耐用年數表」規定年限加計一年殘值提列；原耐用年限已折至殘值之固定資產，依估計可繼續使用之耐用年限，採直線法續提折舊。本公司固定資產耐用年數除房屋及建築為 3~55 年外，餘為 2~10 年。

4.已停止生產而閒置之固定資產，按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額轉列當期損失，與當期提列之折舊費用並列為營業外支出。

(七)遞延費用

以取得成本為入帳基礎，按其估計效益年數採平均法攤提。權利金及電腦軟體支出等其他遞延資產，分別按 1~10 年攤提。

(八)退休辦法及退休基金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據經算結果認列淨退休金成本，淨退休基金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權益發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(九)所得稅

1.所得稅計算係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤，將暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債，依據所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目。因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法之處理。

2.以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

3.本公司自民國 87 年度「兩稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議不作分配部分，應將該未分配盈餘加徵 10%之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十)遠期外匯買賣合約

1.避險性質遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期

匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，資產負債表日未結清之合約則以該日之即期匯率調整，所產生兌換差額列為當期損益。

2.非避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以約定之遠期匯率入帳，並於資產負債表日以合約剩餘期間之遠期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益。

(十一)選擇權合約

選擇權買賣合約之權利金以成本入帳。避險性質之權利金帳列資產或負債，並於資產負債表日按市價法評價。凡屬規避既存資產或負債之風險且以市價法評價者，未實現選擇權交易損益列為當期損益；凡屬規避預期交易風險者，未實現選擇權交易損益遞延至實際交易發生時，作為交易價格之調整項目。非避險性質之權利金帳列損益，並於每月底按市價法評價，認列未實現選擇權損益。

(十二)庫藏股票

1.本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。

2.本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積－庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。

3.庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

4.自民國 91 年 1 月 1 日起，子公司持有本公司股票視同庫藏股處理。

5.子公司取得本公司發放之現金股利，本公司於帳上沖銷「投資收益」，並調整「資本公積－庫藏股票交易」。

(十三)資產減損

1.當環境變更或某事件發生而顯示公司所擁有之資產其可回收金額低於其帳面價值時，公司應認列減損損失。可回收金額是指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易情況下可收到之淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。

2.當以前年度認列資產減損之情形不再存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十四)收入、成本及費用認列方法

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列；相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生時認列為當期費用。

(十五)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十六)資產及負債分類標準

1.資產符合下列條件之一者，則列為流動資產；資產不屬於流動資產者列為非流動資產：

⑴用途未受限制之現金或約當現金。

⑵為交易目的而持有，或短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

⑶在企業營業週期之正常營業過程中，預期將變現，或備供出售或消耗者。

2.負債符合下列條件之一者，則列為流動負債；負債不屬於流動負債者列為非流動負債：

⑴須於資產負債表日後十二個月內清償者。

⑵企業因營業而發生之債務，預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 94 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。此項會計原則變動對民國 94 年 12 月 31 日之總資產、股東權益及民國 94 年度之本期淨利尚無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現　　金

	94年12月31日	93年12月31日
零　用　金	$ 184	$ 195
庫　存　外　幣	319	127
支票及活期存款	112,747	81,611
	$ 113,250	$ 81,933

(二)短期投資

	94年12月31日	93年12月31日
上市股票	$ 40,979	$ -
減：備抵短期投資跌價損失	(3,343)	-
	$ 37,636	$ -
市價	$ 37,636	$ -

(三)應收帳款淨額

	94年12月31日	93年12月31日
應　收　帳　款	$ 1,984,719	$ 1,261,188
減：備　抵　呆　帳	(74,322)	(49,661)
	$ 1,910,397	$ 1,211,527

1.本公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款出售合約，依合約規定，金融機構得就本公司所出售之應收帳款逐筆可保留一至二成金額。該保留款於應收帳款獲清償時返還，如未獲清償時，金融機構仍須於帳款到期屆滿 90~120 天返還。

2.本公司應收帳款債權移轉予日商三井住友銀行、大眾商業銀行、中國信託商業銀行，相關資訊揭露如下：

	94年12月31日	93年12月31日
出售應收帳款債權餘額已預支金額	$ 253,265	$ 322,428
保留款餘額(表列其他應收款)	42,179	46,307
除列應收帳款債權金額	$ 295,444	$ 368,735
已預支金額之利率區間	2.15%~5.34%	2.28%~3.30%
銀行給予額度	$ 670,872	$ 628,755
提供擔保之本票餘額	$ 380,675	$ -

(四)存　　貨

	94年12月31日	93年12月31日
原物料	$ 12,732	$ 19,208
在製品	301	-
製成品	188,784	89,099
商品	373,251	283,613
減：備抵跌價及呆滯損失	(33,954)	(22,709)
	541,114	369,211
子公司待售存貨	481,138	523,900
減：備抵跌價及呆滯損失－子公司	(18,156)	(39,830)
	1,004,096	853,281
在途存貨	39,722	33,853
	$ 1,043,818	$ 887,134

有關本公司將產品運銷海外轉投資公司之交易，已依行政院金融監督管理委員會證券期貨局之規定，將銷貨收入、銷貨成本及應收帳款等於本公司民國 94 年及 93 年 12 月 31 日財務報表中予以調整沖轉。

(五)長期股權投資

1. 民國94年及93年12月31日長期股權投資明細如下：

被投資公司	94年12月31日 期末評價金額	持股比例	94年度 投資(損)益
表列長期股權投資			
權益法：			
Chicony Overseas Inc.	$ 3,512,399	100%	$ 592,936
Chicony Electronics (Thailand) Co., Ltd.	193	15%	-
Ilipro Overseas Inc.	1,078,918	100%	(411,747)
好而優工業股份有限公司	274,273	50%	24,599
展達通訊股份有限公司	168,624	39%	1,194
新虹科技股份有限公司	-	29%	(304,662)
	5,034,407		
成本法：			
參寶創業投資股份有限公司	43,750	3%	-
鑫寶創業投資股份有限公司	15,000	4%	-
旭耀電通股份有限公司			
成本與市價孰低法：			
萬國電腦股份有限公司	4,322	1%	-
	63,072		
	$ 5,097,479		
表列其他負債-其他			
權益法：			
有康電子股份有限公司	$ 149,020	100%	(82,184)
高效電子股份有限公司	101,024	100%	(9,749)
	$ 250,044		($ 189,613)

被投資公司	93年12月31日 期末評價金額	持股比例	93年度 投資(損)益
表列長期股權投資			
權益法:			
Chicony Overseas Inc.	$ 2,797,640	100%	$ 638,731
Chicony Electronics (Thailand) Co., Ltd.	193	15%	-
Hipro Overseas Inc.	1,432,418	100%	247,162
好而優工業股份有限公司	257,094	50%	16,934
展達通訊股份有限公司	166,253	39%	(30,145)
新虹科技股份有限公司	304,662	29%	(66,279)
	4,958,260		
成本法:			
參實創業投資股份有限公司	28,875	2%	-
鑫寶創業投資股份有限公司	15,000	4%	-
旭曜電通股份有限公司	747	-	-
成本與市價孰低法：			
萬國電腦股份有限公司	24,043	2%	-
仕欽科技企業股份有限公司	13,931	1%	-
藍天電腦股份有限公司	16,110	-	-
	98,706		
	$ 5,056,966		
表列其他負債-其他			
權益法:			
有康電子股份有限公司	$ 108,173	100%	(81,995)
高效電子股份有限公司	106,824	100%	22,601
	$ 214,997		$ 747,009

2. 截至民國94年及93年12月31日止，子公司持有本公司股票明細如下：

子公司名稱	94年12月31日	93年12月31日
有康電子股份有限公司	$ 234,141	$ 238,484
高效電子股份有限公司	105,710	105,710
	$ 339,851	$ 344,194

3.本公司及轉投資 100%之 Chicony Overseas Inc.共同持有 Chicony Electronics(Tailand)Co.,Ltd.(CET)100%股權，故採權益法評價。

4.民國 94 年及 93 年度部分採權益法之長期股權投資，係依其他會計師查核同期間財務報表作評價，其所認列之投資損失分別為$327,478 及$112,013，相關之長期股權投資餘額分別為$467,733 及$634,055。

5.自民國 91 年 1 月 1 日起，子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，致使民國

94 年及 93 年 12 月 31 日對部分長期股權投資帳面值產生貸方餘額，表列「其他負債-其他」。

6.對上開持股比例達 50%以上或具有控制能力之被投資公司，已列入民國 94 年度合併財務報表編製個體。

(六)固定資產

	94 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	$ 120,719	$ -	$ 120,719
土地－重估增值	53,526	-	53,526
房屋及建築	184,400	(73,893)	110,507
機器設備	7,345	(6,123)	1,222
模具設備	40,259	(27,277)	12,982
試驗設備	23,598	(15,974)	7,624
運輸設備	11,097	(8,365)	2,732
其他設備	37,671	(18,927)	18,744
未完工程及預付設備款	95	-	95
	$ 478,710	($ 150,559)	$ 328,151

	93 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	$ 120,719	$ -	$ 120,719
土地－重估增值	53,526	-	53,526
房屋及建築	185,719	(70,998)	114,721
機器設備	12,592	(6,906)	5,686
模具設備	128,013	(100,869)	27,144
試驗設備	22,118	(12,382)	9,736
運輸設備	10,297	(6,831)	3,466
其他設備	41,696	(18,349)	23,347
未完工程及預付設備款	1,373	-	1,373
	$ 576,053	($ 216,335)	$ 359,718

1.民國 88 年本公司土地依法辦理資產重估價，其重估增值金額為$84,208，減除重估時估列之土地增值稅準備$36,488 後之餘額為$47,720，轉列資本公積。經後續年度多次股東會決議，將前述資本公積用以彌補虧損及待有盈餘時再轉回等多次異動，截至民國 94 年 12 月 31 日止該重估增值準備資本公積餘額為$31,771。

2.民國 94 年及 93 年度均無利息資本化情形。

(七)短期借款

	94年12月31日	93年12月31日
擔保銀行借款	$ 1,073,038	$ 1,817,818
借款利率	1.65%~5.29%	1.35%~3.28%

截至民國94年及93年12月31日止，本公司因上開借款開立之保證票據分別為$2,227,050及$3,560,920。

(八)應付短期票券

	94年12月31日	93年12月31日
商業本票	$ -	$ 100,000
減：未攤銷折價	-	-
	$ -	$ 100,000

(九)長期借款

	94年12月31日	93年12月31日
擔保銀行借款	$ 700,000	$ -
借款利率	2.57%	

截至民國94年12月31日止，除附註六所述者外，本公司因上開長期借款尚開立保證票據$800,000。

(十)退休金計劃

1.本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局。截至民國 94 年及 93 年 12 月 31 日止，已提存於中央信託局之退休準備金餘額分別為$123,970 及$119,489。

2. 本公司分別以民國94年及93年12月31日為衡量日完成退休金精算評估，計算退休金成本所用之精算假設如下：

	94 年 度	93 年 度
折現率	3.25%	3.25%
基金預期報酬率	3.25%	3.25%
薪資水準增加率	3.00%	3.00%

3. 本公司民國94年及93年12月31日之退休金提撥狀況調節如下：

	94年12月31日	93年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	($ 12,546)	($ 819)
非既得給付義務	(81,643)	(93,602)
累積給付義務	(94,189)	(94,421)
未來薪資增加之影響數	(37,136)	(38,170)
預計給付義務	(131,325)	(132,591)
退休基金資產公平價值	123,970	119,489
提撥狀況	(7,355)	(13,102)
未認列過渡性淨給付義務	8,523	9,944
未認列退休金利益	(50,782)	(42,621)
應計退休金負債	($ 49,614)	($ 45,779)

4. 淨退休金成本明細如下：

	94 年 度	93 年 度
服務成本	$ 10,063	$ 14,253
利息成本	4,309	4,144
基金資產之預期報酬	(3,990)	(3,037)
攤銷：未認列過渡性淨給付義務	1,420	1,420
未認列退休金利益	(1,835)	(2,969)
淨退休金成本	$ 9,967	$ 13,811

5.民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」規定，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 $ 8,901。

(十一)股本

本公司於民國 94 年 6 月 10 日經股東會決議，以未分配盈餘$415,000(含員工紅利$57,850)轉增資發行新股 41,500 仟股，該增資案之相關登記事項已於民國 94 年 8 月 8 日辦理完竣。

(十二)資本公積

1.依公司法規定，資本公積除彌補虧損及撥充資本外，不得使用。惟當公司無虧損時，僅能將超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與所得之資本公積撥充資本。

2.依證券交易法規定，以公司法規定之資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。

(十三)保留盈餘

1.法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列 10%之法定盈餘公積，直至該公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之,惟撥充資本時,以此項公積已達實收資本額

50%，並以撥充其半數為限。

2.特別盈餘公積

依現行法令規定，公司於分派可分配盈餘時，除依法提出法定盈餘公積外，應就當年度發生之帳列股東權益減項金額，自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

3.未分配盈餘

(1)依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提列繳納所得稅及彌補虧損，次提 10%為法定盈餘公積，再依證券交易法第 41 條暨主管機關規定提列必要之特別盈餘公積，如尚有盈餘，提撥百分之一為董事監察人酬勞，百分之十為員工紅利，其餘由董事會依本公司章程第十九條之原則擬具分派議案，提請股東會承認。依所得稅法規定，公司當年度之盈餘未作分配者，就該未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅。

(2) 截至民國94年及93年12月31日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	94年12月31日	93年12月31日
86年及以前年度未分配盈餘	$ 17,867	$ 17,867
87年及以後年度未分配盈餘	-	-
已加徵10%營利事業所得稅之未分配盈餘	83,829	33,657
未加徵10%營利事業所得稅之未分配盈餘	603,840	1,203,599
合計	$ 705,536	$ 1,255,123

(3)截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為$53,546，如屬分配屬兩稅合一後尚未分配之餘額，按加計民國 94 年度應納稅額後產生之可扣抵稅額計算，其預計可扣抵稅額比率為 25.40%。

(4)本公司分配民國 93 年度盈餘之實際股東可扣抵稅額比率為 5.44%。

(5)民國 94 年 6 月 10 日及 93 年 5 月 18 日經股東會決議，發放現金股利分別為每股 1 元及 2 元，股票股利分別為每股 1 元及 2 元。

4.本公司民國 94 年度盈餘分配議案，截至民國 95 年 3 月 29 日止，尚未經董事會討論，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5.本公司民國 93 年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞之有關資訊如下：

	股東會決議實際配發數(註 1)
(1)配發情形：	
A.員工現金紅利	$ 11,914
B.員工股票紅利	
(A)股數	5,785 仟股
(B)金額	$ 57,850
(C)占當年底流通在外股數之比例	1.74%
C.董監酬勞	6,977
(2)每股盈餘相關資訊：(單位：新台幣元)	
A.原每股盈餘(註 2)	2.87

B.設算每股盈餘(註 3)　　2.66

註 1：原董事會通過擬議配發數與股東會決議實際配發數相同。

註 2：係未依民國 93 年度以盈餘轉增資比例調整計算。

註 3：設算每股盈餘=(本期淨利-員工紅利-董監酬勞)/當年度加權平均流通在外股數。

(十四)庫藏股票

單位：仟股

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	16,350	-	-	16,350

1.依證券交易法規定，公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司已買回庫藏股票之庫藏股金額為$621,646。

2.本公司持有之庫藏股票依法不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

3.自民國 91 年度起，子公司持有本公司股票部分，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」規定，視同本公司之庫藏股票；截至民國 94 年及 93 年 12 月 31 日止，轉投資公司持有本公司股票明細如下：

單位: 仟股
新台幣元

	94 年度						
	期初		本期增加	本期出售		期末	
轉投資公司	股數	帳面價值/股	股數(註)	股數	售價/股	股數	市價/股
有康電子股份有限公司	14,769	$ 16.15	1,450	269	$33.50	15,950	$31.45
高效電子股份有限公司	9,765	10.83	977	-	-	10,742	31.45

	93 年度						
	期初		本期增加	本期出售		期末	
轉投資公司	股數	帳面價值/股	股數(註)	股數	售價/股	股數	市價/股
有康電子股份有限公司	12,308	$ 19.38	2,461	0.1	$40.7	14,769	$31.17
高效電子股份有限公司	8,201	12.99	1,628	64	70.29	9,765	31.17

註：係本公司盈餘轉增資配股。

(十五)所得稅費用

所得稅費用主要構成項目：

	94年度	93年度
期末應付所得稅	$ 121,117	$ 41,116
以前年度所得稅低(高)估數	590	(3,670)
暫繳及扣繳稅款	46,598	563
當期所得稅費用	168,305	38,009
遞延所得稅淨變動數	(1,317)	9,625
所得稅費用	$ 166,988	$ 47,634

1. 依所得稅計算之民國94年及93年度未分配盈餘，應依法加徵10%營利事業所得稅均為$0。
2. 民國94年及93年12月31日之遞延所得稅資產總額如下：

	94年12月31日	93年12月31日
遞延所得稅資產總額	$ 51,571	$ 73,298
遞延所得稅資產之備抵評價金額	$ 12,401	$ 35,445

3. 遞延所得稅資產科目明細如下：

	94年12月31日		93年12月31日	
遞延所得稅資產－流動	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
未實現兌換損失	$ 3,021	$ 755	$ 5,165	$ 1,291
未實現銷貨毛利	65,718	16,429	61,004	15,251
存貨跌價及呆滯損失	33,954	8,488	22,709	5,677
備抵呆帳超限數	46,129	11,534	7,382	1,846
投資抵減		-		94
		$37,206		$24,159
遞延所得稅資產－非流動				
未實際提撥退休金費用	$52,691	$13,173	$45,779	$11,445
閒置資產跌價損失	2,274	568	7,729	1,932
投資抵減		-		35,762
其他	2,501	625		-
備抵評價		(12,401)		(35,444)
		$ 1,965		$13,695

4. 本公司民國94年及93年1月1日至12月31日會計所得與課稅所得間重大差異如下

	94年度	93年度
其他營業收入	$ 373,152	$ -
依權益法認列之投資(損)益	(189,613)	747,009
未實現存貨跌價及呆滯回升利益(損失)	3,196	(18,230)
閒置資產跌價損失沖銷數	-	8,624
	$ 186,735	$ 737,403

5.本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 92 年度。

(十六)普通股每股盈餘

	94 年 度				
	金額		加權平均流通	每股盈餘	
	稅前	稅後	在外股數(仟股)	稅前	稅後
本期淨利	$ 770,828	$ 603,840	372,093		
基本每股盈餘				2.07 元	1.62 元

	93 年 度				
	金額		加權平均流通	每股盈餘	
	稅前	稅後	在外股數(仟股)	稅前	稅後
本期淨利	$1,106,395	$1,058,761	380,468		
基本每股盈餘				2.91 元	2.78 元

上述民國93年度加權平均流通在外股數，業已依民國93年度盈餘分配情形追溯調整。

(十七)用人折舊折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	94 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	$ 15,225	$ 397,470	$ 412,695
勞健保費用	969	24,752	25,721
退休金費用	357	18,511	18,868
其他用人費用	1,523	22,394	23,917
折舊費用	3,342	28,907	32,249
攤銷費用	11	9,022	9,033

	93 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	$ 17,189	$ 325,965	$ 343,154
勞健保費用	1,211	20,111	21,322
退休金費用	582	13,229	13,811
其他用人費用	1,867	17,990	19,857
折舊費用	3,995	47,772	51,767
攤銷費用	-	13,356	13,356

五、關係人交易

（一）主要關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Chicony Overseas Inc.(COI)	本公司100%轉投資之子公司
Hipro Overseas Inc.(HOI)	本公司100%轉投資之子公司
高效電子股份有限公司(高效公司)	本公司100%轉投資之子公司
有康電子股份有限公司(有康公司)	本公司100%轉投資之子公司
Chicony Electronics (Thailand) Co., Ltd. (CET)	本公司及COI合併轉投資100%之子公司
好而優工業股份有限公司(好而優)	本公司採權益法評價之被投資公司
新虹科技股份有限公司(新虹)	本公司採權益法評價之被投資公司
Chicony America Inc.(CAI)	COI 100%轉投資之子公司
Chicony Electronics GmbH(CEG)	COI 100%轉投資之子公司
Chicony Electronics (UK) Limited (CEK)	COI 100%轉投資之子公司
群光電子(東莞)有限公司(群光東莞)	COI 100%轉投資之子公司
Mao-Feng International Inc.(Mao-Feng)	COI 100%轉投資之子公司
廣茂國際有限公司(廣茂公司)	COI 100%轉投資之子公司
Chicony Electronics CEZ s.r.o (CEZ)	COI 100%轉投資之子公司
群光貿易(深圳)有限公司(群光深圳)	COI 100%轉投資之子公司
Blitzz Technology Inc.(Blitzz)	展達 85%轉投資之子公司
廣信公司(廣信公司)	COI 60%轉投資之子公司
Chicony Software Inc.(CSI)	COI 50%轉投資之子公司
高效電子(東莞)有限公司(高效東莞)	HOI 100%轉投資之子公司
高效電子(上海)有限公司(高效上海)	HOI 100%轉投資之子公司
高效香港有限公司(HHK)	HOI 99.99%轉投資之子公司
高效電子(蘇州)有限公司(高效蘇州)	HOI 100%轉投資之子公司
Hipro Technologies Inc.(高效美國)	HOI 100%轉投資之子公司
昌茂開發股份有限公司(昌茂公司)	有康公司70%轉投資之子公司(註)
Real Young Electronics Co., Ltd. (Real Young)	COI及有康公司合併轉投資之100%子公司
廣盛投資股份有限公司(廣盛公司)	高效公司100%轉投資之子公司
豪展醫療科技股份有限公司(豪展公司)	高效公司52%轉投資之子公司
群光電子(蘇州)有限公司(群光蘇州)	Mao-Feng100%轉投資之子公司
茂瑞電子(東莞)有限公司(茂瑞)	Real Young100%轉投資之子公司
蘇州茂群電子有限公司(茂群)	廣信公司100%轉投資之子公司
Hipro Electronics Public Company Limited (HET)	COI及HOI合併轉投資99.79%之子公司
展達通訊股份有限公司(展達公司)	本公司及高效公司合併轉投資50%之被投資公司

關係人名稱	與本公司之關係
Hikey International Coporation. (Hikey)	昌茂公司100%轉投資之子公司(註)
昌茂精密塑膠(蘇州)有限公司(昌茂蘇州)	Hikey 100%轉投資之子公司(註)
群光軟體(南京)有限公司(群光南京)	CSI 100%轉投資之子公司
奇美特(崑山)電子科技有限公司(奇美特崑山)	廣茂公司 100%轉投資之子公司
藍天電腦股份有限公司(藍天公司)	本公司與該公司董事長相同
萬國電腦股份有限公司(萬國公司)	民國94年1月前為該公司法人董事
XAVi Technologies Inc. USA(XAVi USA)	展達公司100%轉投資之子公司
Directmax International Ltd.(Directmax)	展達公司100%轉投資之子公司
XAVi Overseas Ltd.(XAVi)	Directmax 100%轉投資之子公司
Systemax Development Ltd.(Systemax)	Directmax 100%轉投資之子公司
展達通訊(蘇州)有限公司(展達蘇州)	XAVi 100%轉投資之子公司
創日科技股份有限公司(創日公司)	本公司與該公司董事長相同
Avita(Mauritius)Corporation(Avita)	豪展公司100%轉投資之子公司
Double Haviest Inc.(DHI)	豪展公司100%轉投資之子公司
優幼企業股份有限公司(優幼公司)	豪展公司100%轉投資之子公司
佳威國際有限公司(佳威公司)	好而優100%轉投資之子公司
好而優國際有限公司(香港)(好而優香港)	好而優100%轉投資之子公司
好而優國際有限公司(薩模亞)(好而優薩模亞)	好而優100%轉投資之子公司
精鎂模具股份有限公司(精鎂公司)	好而優50%轉投資之子公司
東莞好而優塑膠製品有限公司(好而優東莞)	好而優薩模亞100%轉投資之子公司
新鉅科技股份有限公司(新鉅)	有康公司採權益法評價之被投資公司
豪展醫療科技(吳江)有限公司(豪展吳江)	Avita100%轉投資之子公司
豪展醫療科技(蘇州)有限公司(豪展蘇州)	Avita100%轉投資之子公司
鋐冠企業股份有限公司	廣盛公司採權益法評價之被投資公司

註：有康公司於民國94年9月30日將昌茂公司及其子公司予以出售，相關處分投資損益業已調整入帳。

(二)與關係人之重大交易事項

1. 銷貨/其他營業收入

本公司民國94年度及93年度銷售金額及提供技術諮詢等服務予關係人產生之收入明細如下：

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	金額	佔營業收入淨額百分比	金額	佔營業收入淨額百分比
CEZ	$ 1,042,678	6	$ 488,788	4
CAI	803,599	5	1,156,463	9
CEG	652,900	4	368,188	3
COI	157,186	1	-	-
群光蘇州	176,897	1	-	-
有康公司	169,334	1	397,940	3
茂瑞	101,070	1	-	-
Mao-Feng	67,662	-	-	-
CEK	51,608	-	464,659	4
其　　他	20,450	-	187,864	1
	$ 3,243,384	19	$ 3,063,902	24

上開與關係人之交易價格係依一般銷售條件及相關合約辦理，並給予合理之數量、價格折讓，收款期間原則上為 60～90 天，惟視各關係企業資金情形給予展期。

2. 應收帳款

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目餘額百分比	金額	佔該科目餘額百分比
CAI	$ 97,091	4	$ 160,412	9
有康公司	90,348	3	125,100	7
茂瑞	39,993	1	-	-
CEZ	14,667	1	142,373	8
CEG	30,378	1	-	
CEK	-	-	68,438	4
其　　他	-	-	52,015	3
	$ 272,477	10	$ 548,338	31

3.進　　貨

本公司民國94年度及93年度向關係人進貨之金額明細如下：

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	金　　額	佔進貨淨額百分比	金　　額	佔進貨淨額百分比
COI	$ 7,303,056	55	$ 6,556,963	57
Mao-Feng	2,127,268	16	768,255	7
群光東莞	1,784,602	13	806,392	7
群光蘇州	179,303	1	163,218	1
CEK	110,411	1	-	-
其　　他	3,021	-	8,734	-
	$ 11,507,661	86	$ 8,303,562	72

本公司向關係人進貨係依時價，並按一般進貨條件辦理。

4.應付帳款

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	金　　額	佔該科目餘額百分比	金　　額	佔該科目餘額百分比
COI	$ 1,663,858	81	$1,738,557	82
Mao-Feng	129,842	7	109,304	5
群光東莞	27,315	1	734	-
群光蘇州	2,727	-	922	-
其他	-	-	1,347	1
	$ 1,823,742	89	$1,850,864	88

5.勞務支出/其他應付款項

(1)佣金、維修服務及市場行銷服務支出

CEG 及 CAI 等提供本公司有關行銷及維修等服務，於民國 94 年度及 93 年度向本公司收取之勞務費分別為$20,009 及$27,171。

(2)其他應付款項

截至民國 94 年及 93 年 12 月 31 日止，本公司因上項勞務支出、預收貨款、代收款項及關係人間代墊而產生之應付關係人款項如下列：

	94年12月31日	93年12月31日
Mao-Feng	$ 36,515	$ -
CEG	10,889	66,781
廣信公司	1,596	4,952
CAI	1,249	-
廣茂公司	-	7,926
CEK	-	5,485
CEZ	-	2,041
昌茂公司	-	1,256
其他	15	1,355
	$ 50,264	$ 89,796

6. 租金收入/管理諮詢服務收入/其他應收款

(1)租金收入

承租人	合約期間	94年度	93年度
高效公司	91年1月至96年12月	$ 5,241	$ 4,927
有康公司	89年4月至95年3月	348	348
		$ 5,589	$ 5,275

(2)管理諮詢服務收入(表列「什項收入」)

	94年度	93年度
Real Young	$ 2,986	$ 1,331
高效公司	1,372	721
昌茂公司	554	1,663
展達公司	17,230	10,934
有康公司	247	787
其他	2,996	1,517
	$ 25,385	$ 16,953

(3) 本公司因代墊貨款及款項、提供管理諮詢服務及出租辦公室等產生之應收關係企業款項(未計息)如下列：

	94年12月31日	93年12月31日
群光蘇州	$ 84,094	$ -
廣茂公司	174	65,012
Real Young	13,608	13,253
CET	2,439	843
CEZ	-	30,971
其他	5,343	9,822
	$ 105,658	$ 119,901

7. 資金融通(表列「其他應收款-關係人」)

本公司民國94年度及93年度借款予關係人情形如下：

	94年度			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入
有康公司	$ 399,347	260,000	2.17%~3.18%	$ 9,637
Real Young	103,769	4,172	6.00%	2,184
	$ 503,116	$ 264,172		$ 11,821

	93年度			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入
有康公司	$ 420,980	399,347	1.76%~2.15%	$ 5,329
奇美特崑山	514	-		-
	$ 421,494	$ 399,347		$ 5,329

註：民國93年度對有康公司超過授信期間之應收帳款計$127,083，業已轉列資金融通其他應收款項下。

8. 背書保證及承諾事項

(1)截至民國94年12月31日止本公司為各子公司之銀行借款保證額度如下:

	94年12月31日		93年12月31日	
CEG	EUR	3,000仟元	EUR	3,000仟元
群光蘇州	USD	10,500仟元	USD	7,500仟元
CAI	USD	2,500仟元	USD	2,500仟元
茂群	USD	2,000仟元		-
CEZ	EUR	300仟元		-
	USD	5,000仟元		-
Real Young		-	USD	1,785仟元
Blitzz		-	USD	1,500仟元
昌茂公司		-	$	50,000

(2)高效公司因目前尚為虧損，惟預期該公司未來營運狀況良好將轉虧為盈，故本公司於民國 95 年 3 月 6 日出具承諾函，於未來一年內提供必要財務支援，以維持其繼續經營。

六、質押之資產

截至民國94年及93年12月31日止，計有下列資產提供予金融機構作為融資擔保:

資產明稱	擔保之性質	94年12月31日	93年12月31日
土地、房屋及建築	綜合貸款質押、長期借款	$ 284,752	$ -

七、重大承諾事項及或有事項

除附註五本公司為關係企業融資擔保、財務支援承諾及營業租賃等之外，尚有下列承諾及或有事項：

(一)截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司因購置原料、消耗性零件等，已開出而尚未使用之信用狀金額約為$150,014。

(二)截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司因向銀行貸款而開立之應付保證票據約為$4,468,880。

(三)截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司因遠期外匯買賣而開立之應付保證票據約為$397,990。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

1. 非衍生性金融商品

	94年12月31日		93年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$ 2,769,494	$ 2,769,494	$ 2,507,620	$ 2,507,620
短期投資	37,636	37,636	-	-
長期股權投資(含其他負債-其他)	4,847,435	5,189,276	4,841,969	5,111,040
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	3,493,872	3,493,872	4,297,079	4,297,079
應計退休金負債	49,614	7,355	45,779	13,102

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品之到期日距離資產負債表日甚近，其帳面價值應為估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項等科目。

(2)短期投資及長期股權投資若有公開市價可循時，則以公開之市場價格為公平市價。若無公開市價可供參考者，則依財務或其他資訊估計公平價值。

(3)長期借款係以其預期現金量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

(4)應計退休金負債係分別以民國 94 年及 93 年 12 月 31 日為衡量日之退休金精算報告中所列示之提撥狀況，並調整續後淨退休金成本，基金提撥數額及本公司直接支付退休金數估算之。

2. 具有資產負債表信用風險之金融商品

	保證金額	
	94年12月31日	93年12月31日
本公司之子/孫公司－		
子公司銀行信用保證承諾	歐元 3,300仟元	歐元 3,000仟元
子公司銀行信用保證承諾	美金 20,000仟元	美金 13,285仟元
子公司銀行信用保證承諾		$ 50,000

本公司提供業務保證承諾僅對具重大影響力之被投資公司為之。其信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若被投資公司未能履約，所可能發生之損失與上列金額相等。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」規定，本公司民國94年度之重大交易相關事項如下：

(1) 資金貸與他人情形，如下表：

資金貸與他人者 編號	公司名稱	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與最高限額
													(註一)	(註一)
0	本公司	有康公司	其他應收款	$ 399,347	$ 260,000	2.17%~3.18%	1、2	$169,334	營運週轉	$ -	無	無	$ 1,430,771	$ 1,907,694
0	本公司	Real Young	其他應收款	103,769	4,172	6.00%	2		營運週轉		無	無	1,430,771	1,907,694

註一：本公司資金可貸放額度，以總額不超過本公司淨值40%為限，且對單一企業貸放額度以不逾放本公司淨值30%為限。

註二：資金貸與性質如下：1.有業務往來。

2.有短期融通資金之必要者。

(2) 為他人背書保證情形，如下表：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	與本公司關係	對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額		期末背書保證餘額		以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
			(註一)								(註二)
0	本公司	CEG	1、3	$ 2,075,000	EUR	3,000仟元	EUR	3,000仟元	無	16.45%	$ 4,150,000
0	本公司	群光蘇州	1、3	2,075,000	US$	10,500仟元	US$	10,500仟元	無		
0	本公司	CAI	1、3	2,075,000	US$	2,500仟元	US$	2,500仟元	無		
0	本公司	茂群	3	2,075,000	US$	2,000仟元	US$	2,000仟元	無		
0	本公司	CEZ	1、3	2,075,000	EUR	300仟元	EUR	300仟元	無		
					US$	5,000仟元	US$	5,000仟元	無		

註一：背書保證對象與本公司之關係有下列六種，標示種類即可。

1.有業務關係之公司。

2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

3.母公司與子公司持有普通股合併超過百分之五十之子公司。

4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

5.基於承攬工程需要之同業間依規定互保之公司。

6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書之公司。

註二：本公司背書保證總額不得超過本公司資本額且對單一企業背書保證限額以不逾總背書保證限額度50%為限。

(3)期末持有有價證券情形，如下表：

持有之公司	有價證券 種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數	帳面金額	持股比例	市價	備註
本公司	股票	藍天電腦股份有限公司	本公司與該公司董事長為同一人	短期投資	2,410,000	$ 24,912	0.46%	$ 24,124	
本公司	股票	淳安電子股份有限公司	無	短期投資	556,500	16,067	1.41%	13,512	
						40,979		$ 37,636	
		減：備抵短期投資跌價損失				(3,343)			
						$ 37,636			
本公司	股票	COI	100%轉投資之子公司	長期投資	1,000	$ 3,512,399	100%	$ 3,470,379	
本公司	股票	HOI	100%轉投資之子公司	長期投資	12,560,000	1,078,918	100%	1,164,509	
本公司	股票	CET	與子公司COI合併轉投資100%之孫公司	長期投資	322,427	193	15%	6,131	
本公司	股票	有康電子股份有限公司	100%轉投資之子公司	長期投資	15,000,000	85,121	100%	90,668	
本公司	股票	高效電子股份有限公司	100%轉投資之子公司	長期投資	4,660,000	4,686	100%	(27,605)	
本公司	股票	好而優工業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	15,004,445	274,273	50%	255,661	
本公司	股票	展達通訊股份有限公司	本公司與該公司之董事長為同一人	長期投資	16,807,000	168,624	39%	166,461	
本公司	股票	新虹科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	33,729,960	-	29%	-	
本公司	股票	萬國電腦股份有限公司	本公司民國94年1月7日前為該公司法人董事	長期投資	763,600	4,322	0.57%	-	
本公司	股票	安實創業投資股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	長期投資	4,375,000	43,750	2.35%		
本公司	股票	鑫實創業投資股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	長期投資	1,500,000	15,000	4.29%	-	
本公司	股票	旭耀電通股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	長期投資	93,000	-	0.40%	-	
						5,187,286			
		減：子公司持有本公司股票視為庫藏股				(339,851)			
						$ 4,847,435			

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額之百分之二十以上者：無此情形。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額之百分之二十以上者：無此情形。

(7) 與關係人進銷貨交易金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者，如下表：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形 進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因 單價	授信期間	應收(付)票據、帳款 餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比例	備註
本公司	COI	100%轉投資之子公司	進貨	$ 7,303,056	55	30~60天	(註一)	30~60天	($ 1,663,858)	81	(註一)
本公司	Mao-Feng	COI100%轉投資之子公司	進貨	2,127,268	16	30~60天	(註一)	30~60天	(129,842)	7	(註一)
本公司	群光東莞	COI100%轉投資之子公司	進貨	1,784,602	13	30~60天	(註一)	30~60天	(27,315)	1	(註一)
本公司	群光蘇州	COI100%轉投資之子公司	進貨	179,303	1	30~60天	(註一)	30~90天	(2,727)	-	(註一)
本公司	CEK	COI100%轉投資之子公司	進貨	110,411	1	60~90天	(註一)	60~90天			(註二)
本公司	CEZ	COI100%轉投資之子公司	銷貨	(1,042,678)	6	60~90天	(註二)	60~90天	14,667	1	(註二)
本公司	CAI	COI100%轉投資之子公司	銷貨	(803,599)	5	60~90天	(註二)	60~90天	97,091	4	(註二)
本公司	CEG	COI100%轉投資之子公司	銷貨	(652,900)	4	60~90天	(註二)	60~90天	30,378	1	(註二)
本公司	有康公司	100%轉投資之子公司	銷貨	(169,334)	1	60~90天	(註二)	60~90天	90,348	3	(註二)
本公司	茂瑞	Real Young100%轉投資之子公司	銷貨	(101,070)	1	60~90天	(註二)	60~90天	39,993	-	(註二)

註一：按一般進貨條件辦理。

註二：按一般銷貨條件辦理，並給予合理之數量價格折讓。

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易人對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項 金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
其他應收款								
本公司	有康	本公司100%轉投資之子公司	$ 260,723	-	-	-	$ 723	-

(9) 從事衍生性金融商品交易者：

A. 合約金額或名目本金金額及信用風險

	合約金額（名目本金）	信用風險
預售遠期外匯合約	美金15,500仟元	$
外匯選擇權合約-買入買權契約	美金14,000仟元	-
賣出賣權契約	美金14,000仟元	

B. 本公司訂定遠期外匯及外匯選擇權合約，主要係為規避外幣應收帳款因匯率變動產生之風險，本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的，本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

C. 遠期外匯合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額於合約存續期間列為流動資產或流動負債。

D. 預售遠期外匯合約期間自94年4月26日至9月30日，產生之兌換損失金額計$6,884，列於損益表之營業外收支項下。

E. 外匯選擇權合約期間自94年4月26日至8月9日，產生之兌換利益金額計$11,332，列於損益表之營業外收支項下。

(以下空白)

(二)轉投資事業相關資訊

1.被投資公司之相關資訊，如下表：

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資金額		本公司持有			被投資公司本期損益	本公司認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
群光電子	Chicony Overseas Inc.	P.O.BOX 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, BVI	(1) 銷售電腦週邊零組件。 (2) 從事海外企業購併、投資及管理。	$ 265,326	$ 265,326	1,000	100%	$ 3,512,399	$ 616,263	$ 592,936	子公司
	Chicony Elec. (Thailand) Co., Ltd.	82 Mu 4, Takhian Bangpakong, Chachoengsao 24130, Thailand	電腦週邊零組件之生產與銷售	33,920	33,920	322,427	15.27%	193	(1,578)		子公司
	有康電子股份有限公司	台北縣三重市光復路一段82之5號9樓	電腦週邊零組件之生產與銷售。	150,000	150,000	15,000,000	100%	(149,020)	(62,843)	(82,184)	子公司
	好而優工業股份有限公司	台北縣泰山鄉明雅層路3-2號	塑膠成品(電子產品外殼)	211,218	211,084	15,004,445	50.02%	274,273	53,139	24,599	子公司
	Hipro Overseas Inc.	P.O. Box 957, Offshore IncorporationsCentre, Road Town, Tortola BVI	(1)電源供應器及相關電子產品之銷售。 (2) 從事海外企業購併、投資及管理。	412,003	412,003	12,560,000	100%	1,078,918	(423,753)	(411,747)	子公司
	高效電子股份有限公司	台北縣三重市光復路一段82之5號9樓	電源供應器及相關電子產品進出口貿易。	2,330	2,330	4,660,000	100%	(101,024)	6,730	(9,749)	子公司
	展達通訊股份有限公司	台北縣三重市興德路129號9樓	研究開發、製造、銷售數位同通訊設備	179,675	179,675	16,807,000	39.27%	168,624	2,874	1,194	子公司
	新虹科技股份有限公司	新竹市立功里光復路二段二巷四十七號五樓	電子機械器材及光學儀器之生產與銷售。	371,030	371,030	33,729,960	28.98%		(791,650)	(304,662)	採權益法評價
								$ 4,784,363		($ 189,613)	
有康公司	Real Young Elec. Co., Ltd.	P.O. Box 3152, Road Town,Tortola British Virgin Islands	(1)電腦週邊設備及電子產品設計、製造、維修及進出口買賣。 (2) 從事海外企業購併、投資及管理。	41,490	41,490	1,275,000	32%	$ 26,780	(61,951)	-	孫公司
	新鉅科技股份有限公司	台中市南區文心路一段218號17樓之二	光學儀器製造	224,000	224,000	14,000,000	28.31%	172,830	(63,223)		孫公司
	昌復開發股份有限公司	台北縣五股工業區五權七路33號	模具、電子零組件、塑膠日用品及工業用塑膠品製造	-	35,000	-	-	-	(6,218)	-	-

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 上期期末	本公司持有 股數	本公司持有 比率	本公司持有 帳面金額	被投資公司本期損益	本公司認列之投資損益	備註
C01	Chicony America Inc.	53 Parker Irvine, CA 92618, U.S.A.	銷售電腦週邊零組件。	US$ 3,250	US$ 3,250	3,250,000	100%	$ 67,620	$ 1,768	$ -	孫公司
	Chicony Elec. GmbH	Oehleckerring 6B 22419 Hamburg, Germany	電腦週邊零組件之銷售。	US$ 1,584	US$ 1,584	3,000	100%	37,811	903	-	孫公司
	Chicony Elec. (UK) Ltd.	Larkfield Industrial Estate Earnhill Road Greenock PA 16 0EQ	電腦週邊零組件之生產及銷售。	US$ 1,617	US$ 1,617	1,000,000	100%	56,501			孫公司
	群光電子(東莞)有限公司	大陸廣東東莞市清溪鎮三中管理區群光電子城	電腦週邊零組件之生產及銷售。	US$ 7,500	US$ 6,500		100%	237,169	40,845		孫公司
	Chicony Software Inc.	53 Parker Irvine, CA 92618, U.S.A.	電子商務軟體服務。	US$ 3,100	US$ 3,100	6,200,000	50%	1,933	(18,670)		孫公司
	Hipro Elec. Public Company	210 Moo 3 Tung sukla, Sriracha,Chonburi	電源供應器及相關電子產品生產及銷售。	US$23,480	US$23,480	9,439,424	76%	370,627	2,059		孫公司
	Mao-Feng International Inc.	P.O.Box 957 Offshore Incorporations Centre Road Town. British Virgin Island	(1)電腦週邊零組件之銷售。 (2)從事海外企業購併、投資及管理。	US$ 2,294	US$ 2,294	2,294,000	100%	593,377	254,148	-	孫公司
	Chicony Elec. (Thailand) Co., Ltd.	82 Mu 4, Takhan Bangpakong, Chachoengsao 24130, Thailand	電腦週邊零組件之生產及銷售。	US$ 7,823	US$ 7,823	1,789,141	85%	35,344	(1,578)		孫公司
	廣茂國際有限公司	P.O. Box 217, Apia, Samoa	(1)電腦週邊零組件之銷售。 (2)從事海外企業購併、投資及管理。	US$ 987	US$ 987	1,000,000	100%	(62,783)	(67,687)		孫公司
	Blitzz Technology Inc.	53 Parker Irvine CA 92618,U.S.A	批發商		US$ 900				(9,245)		
	群光貿易(深圳)有限公司	深圳市福田保稅區紅花路1001號	國際貿易	-	US$ 300	-	-	-	(177)	-	-
	Chicony Electronics CEZ s.r.o.	Turanka 115, Brno 62732 Czech Republic	銷售電腦周邊零組件	US$ 7	US$ 7	-	100%	4,370	(2,150)	-	孫公司
	Global Faith Inc.	Scotia Centre 4th Floor P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands	(1)電腦週邊零組件之銷售， (2)從事海外企業購併、投資及管理。	US$ 684	US$ 684	602,270	60%	24,951	13,339	-	孫公司
	Real Young Elec. Co., Ltd.	P.O. Box 3152, Road Town,Tortola British Virgin Islands	(1)電腦週邊設備及電子產品設計、製造、維修及進出口貿易， (2)從事海外企業購併、投資及管理。	US$ 2,755	-	2,685,000	68%	60,869	(61,951)	-	孫公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資金額		本公司持有			被投資公司本期損益	本公司認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
101	高效電子(東莞)有限公司	東莞市寮步鎮新城科技工業園	電源供應器及相關電子產品生產及銷售。	US$ 13,950	US$ 11,750	-	100%	$ 623,277	$ 26,594	$ -	孫公司
	高效電子(上海)有限公司	上海市嘉定區南翔鎮翔興路8號	電源供應器及相關電子產品生產及銷售。	US$ 800	US$ 800	-	100%	72,369	10,116	-	孫公司
	Hipro Elec. Public Company	210 Moo 3 Tung-sukla, Sriracha, Chonburi	電源供應器及相關電子產品生產及銷售。	US$10,000	US$10,000	3,035,362	24%	177,793	2,059	-	孫公司
	高效香港有限公司	RM 1201 03 12/F Futura Plaza 111-113 How Ming Street Kwun Tong KL	研發中心	US$ 1,000	US$ 1,000	7,799,999	100%	13,989	(9,398)		孫公司
	高效電子(蘇州)有限公司	太湖江蘇省吳江市松陵鎮205省道200號	生產及銷售電子專用設備(鍵盤、高性能電源供應器、模組電源)及變壓器。	US$ 1,597	US$ 1,597	-	100%	2,554	(25,499)	-	孫公司
	Hipro Technologies Inc.	723 S. Casino Center Blvd., 2nd Floor LAS VEGAS U.S.A.	電源供應器及相關電子產品銷售	US$ 500	US$ 500	50,000	100%	20,347	1,980	-	孫公司
Real Young	茂瑞電子(東莞)有限公司	東城渦嶺牛山工業園	生產電子零配件、鍵盤、塑膠製品。	US$ 5,508	US$ 3,688	-	100%	90,198	(38,779)	-	孫公司
Global Faith Inc.	蘇州茂群電子有限公司	吳江經濟開發區雲梨路68號	生產電子零配件、鍵盤、塑膠製品。	US$ 1,004	US$ 1,004	-	100%	35,708	16,594	-	孫公司
昌茂公司	Hikey International Coporation	P.O.BOX3152, Road Town, Tortola British Virgin Island	模具及工業塑膠製品之買賣	-	US$ 502	-	-	-	(432)	-	-
高效公司	展達通訊股份有限公司	台北縣三重市興德路129號9樓	研究開發、製造、銷售數位用通訊設備。	$ 67,042	$ 67,042	4,680,435	10.94%	47,493	2,874	-	採權益法評價之被投資公司
	廣盛投資股份有限公司	台北市忠孝東路二段100號8樓之1	一般投資業	80,000	30,000	8,000,000	100%	113,206	27,579		孫公司
	豪展醫療科技股份有限公司	台北縣三重市光復路一段78號9樓	醫療器材製造及買賣	177,323	177,323	11,070,675	52.36%	186,899	39,077	-	孫公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 上期期末	本公司持有 股數	本公司持有 比率	本公司持有 帳面金額	被投資公司本期損益	本公司認列之投資損益	備註
Mao-Peng	群光電子(蘇州)有限公司	大陸江蘇省吳江市松陵鎮205省道200號	電腦週邊零組件之生產及銷售。	US$ 5,000	US$ 3,052	-	100%	$ 139,493	$ 50,651	$ -	孫公司
Hikey	昌茂精密塑膠(蘇州)有限公司	大陸江蘇省吳江市松陵鎮中山北路388號	模具及工業塑膠製品之製造及買賣		US$ 500						
CSI	群光軟件(南京)有限公司	中國南京(210018)珠江路280號珠江大廈5樓	軟硬件開發、生產、系統集成，銷售自產產品及相關軟件服務	US$ 1,400	US$ 1,400	-	100%	(5,633)	(14,257)	-	孫公司
廣茂	奇美特(昆山)電子科技有限公司	江蘇省昆山市玉門鎮北門路726 1號	電腦周邊零組件之生產及銷售	-	US$ 987	-	-	-	23,358	-	-
展達公司	XAVi Technologies Inc.USA	1463 Madera Road, N Suite 182, Simi Valley, CA 93065	通訊產品之銷售	$ 33,674	$ 33,674	1,000,000	100%	1,425			孫公司
	Directmax International Ltd.	P.O. Box 3152, Road Town,Tortola, British Virgin Islands	從事海外企業購併、投資及管理	87,403	83,954	2,610,250	100%	46,409	(184)		孫公司
Directmax	XAVi Overseas Ltd.	P.O. Box 3152, Road Town,Tortola, British Virgin Islands	1. 通訊產品之銷售 2. 從事海外企業投資及管理	US$ 83,954	US$ 83,954	2,500,000	100%	15,358	(9,240)	-	孫公司
	Systemax Development Ltd.	P.O. Box 3152, Road Town,Tortola, British Virgin Islands	通訊產品之銷售	$ 3,622	$ 1,732	110,250	100%	31,050	8,816	-	孫公司
XAVi	展達通訊(蘇州)有限公司	江蘇省吳江經濟開發區	通訊產品之生產與銷售	83,954	83,954	-	100%	15,178	(9,323)	-	孫公司
Systemax	Blitzz Technology Inc.	53 Parker Irvine CA 92618, USA	批發商	3,622	-	90,000	90%	3,349	(9,245)	-	孫公司
豪展公司	Avita (Mauritius) Corporation	2nd Floor, Felix House, 24 Dr. Joseph Riviere Street, Port Louis, R.O.M	醫療器材相關產品之買賣	87,644	52,202	2,680,000	100%	48,319	(34,579)	-	孫公司
	Double Haviest Inc.	Offshore Chambers, P.O. Box 217 Apia, Samoa	醫療器材相關產品之買賣	3,210	3,210	100,000	100%	49,159	43,352	-	孫公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資金額		本公司持有			被投資公司本期損益	本公司認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
豪展公司	優幼企業股份有限公司	台北縣三重市光復路一段80號9樓	醫療器材相關產品之買賣及日常用品服飾批發	$ 10,000	$ 10,000	1,000,000	100%	$ 12,934	$ 3,114	$ -	孫公司
廣盛	豪展醫療科技股份有限公司	台北縣三重市光復路一段78號9樓	醫療器材製造及買賣	17,813	23,487	1,166,805	5.52%	17,213	39,077	-	孫公司
	錄冠企業股份有限公司	台北縣三重市重新路五段六〇九巷四號七樓之十	鋼模及零件、塑膠射出、成型及周邊零件之買賣	111,444	-	7,400,000	20%	142,334	188,765	-	孫公司
Avita	豪展醫療科技(吳江)有限公司	大陸江蘇省吳江市松陵鎮205省道200號	醫療器材相關產品之買賣及製造	RMB 12,613	RMB 10,551	-	100%	23,320	(22,315)	-	孫公司
	豪展醫療科技(蘇州)有限公司	大陸江蘇省吳江市蓮墟鎮汾湖灣318國道旁	精沖模.精密型腔模.專業塑膠件生產及生產智能型傳感器	RMB 7,508	RMB 2,483	-	100%	19,328	(9,333)	-	孫公司
好而優	佳威國際有限公司	P.O. Box 3152, Road Town, Torola, British Virgin Islands	銷售塑膠玩具、塑膠五金模具、塑膠外殼、五金電腦零配件	$ 1,746	$ 1,746	-	100%	181,025	60,390	-	孫公司
	好而優國際有限公司(香港)	Unit 3, 12/F Wah Shing Centre, 11-13 Sheing Yip Street Kwun Rong	銷售塑膠玩具、塑膠五金模具、塑膠外殼、五金電腦零配件	45	45		100%	57,619	8,964		孫公司
	好而優國際有限公司(薩摩亞)	Offshore Chambers, P.O. Box 217 Apia	從事投資企業	186,420	178,855		100%	160,134	4,765		孫公司
	精鎂模具股份工業有限公司	台北縣新莊市思源路87巷6號	模具製造	-	500	-	-	-	(242)	-	-
好而優薩摩亞	東莞好而優塑膠製品有限公司	中國廣東省東莞市塘廈鎮林村新亞洲工業區	生產銷售塑膠玩具、塑膠五金模具、塑膠外殼、五金電腦零配件	US$ 4,443	US$ 3,823		100%	142,973	19,972		孫公司

2.(1) 資金貸與他人情形，如下表：

資金貸與他人者 編號	公司名稱	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 註二	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與最高限額 註一、三
1	HOI	高效東莞	其他應收款	US$ 1,200	US$ 1,200	1.00%	1、2	USD 304,420	營業週轉	-	無	無	US$ 14,180	US$ 14,180
2	HOI	廣盛公司	其他應收款	US$ 1,450	US$ 1,450	3.40%~3.94%	2		"		無	無	US$ 14,180	US$ 14,180
3	高效東莞	高效蘇州	其他應收款	RMB 1,500	RMB 1,500	-	2	-	"	-	無	無	RMB 65,075	RMB 65,075
4	COI	Real Young	其他應收款	US$ 4,350	US$ 4,350	3.00%	2	-	"	-	無	無	US$ 42,250	US$ 42,250
5	COI	廣茂	其他應收款	US$ 6,600	US$ 6,600	3.00%	2	-	"	-	無	無	US$ 42,250	US$ 42,250
6	COI	CET	其他應收款	US$ 279	US$ 154	-	2	-	"	-	無	無	US$ 42,250	US$ 42,250
7	群光東莞	群光蘇州	其他應收款	RMB 20,000	RMB 20,000	3.00%	2	-	"	-	無	無	RMB 23,108	RMB 23,108
8	展達	Blitzz	其他應收款	$ 19,694	$ 19,694	-	1、2	$ 15,463	"	-	無	無	$ 127,169	$ 169,599
9	好而優佳威	好而優薩摩亞	其他應收款	US$ 1,910	US$ 1,910	-	2	-	"	-	無	無	US$ 2,204	US$ 2,204
10	好而優香港	好而優薩摩亞	其他應收款	US$ 1,000	US$ 1,000	-	2	-	"	-	無	無	US$ 702	US$ 702
11	好而優薩摩亞	好而優東莞	其他應收款	US$ 2,800	US$ 2,800		1、2		"		無	無	US$ 2,060	US$ 2,060

註一：除展達公司外，子公司資金可貸放額度，以總額不超過子公司淨值為限，其中以短期融通資金為目的之可貸放總額以不超過子公司淨值40%為限。對單一企業貸放額度以不逾子公司淨值40%為限。

註二：資金貸與性質：1、有業務往來者。
2、有短期資金融通之必要者。

註三：展達公司資金貸與總額以不超過其淨值40%為限，對單一企業貸放額度以不超過其淨值30%為限。

(2) 為他人背書保證情形，如下表：

背書保證者 編號	公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 (註一)	對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註二)
1	HOI	高效蘇州	2	US$ 20,104	US$ 3,000	US$ 1,900	無	31.12%	US$ 35,449
2	HOI	高效公司	2	US$ 20,104	$ 300,000	$ 300,000	無	31.12%	35,449
3	展達公司	Systemax	1、3	$ 214,000	$ 98,550	$ 98,550	無	23.25%	$ 428,000

註一：背書保證對象與本公司之關係有下列六種，標示種類即可。
1.有業務關係之公司。
2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3.母公司與子公司持有普通股合併超過百分之五十之子公司。
4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5.基於承攬工程需要之同業間依規定互保之公司。
6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書之公司。

註二：子公司背書保證總額不得超過子公司淨值或實收資本且對單一企業背書保證限額以不逾總背書保證限額度50%為限。

(3) 期末持有有價證券情形，如下表：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數	期末 帳面金額	期末 持股比例	期末 市價	備註
有康公司	股票	群光電子	本公司	短期投資	15,950,000	$ 234,141	4%	$ 501,628	
高效公司	股票	群光電子	本公司	短期投資	10,741,500	105,710	3%	337,820	-
高效公司	股票	藍天公司	該公司與本公司董事長為同一人	短期投資	350,000	4,102	-	3,504	-
展達公司	股票	中國石油化學工業開發(股)公司	無	短期投資	2,225,000	16,020		16,020	
展達公司	股票	藍天公司	本公司董事為該公司負責人	短期投資	1,912,280	19,142	-	19,142	-
好而優	股票	富強鑫精密工業股份有限公司	-	短期投資	47,250	328	0.08%	328	-
COI	股票	CAI	100%轉投資之子公司	長期投資	3,250,000	67,620	100%	67,620	
COI	股票	CEG	100%轉投資之子公司	長期投資	3,000	37,811	100%	37,811	-
COI	股票	CEK	100%轉投資之子公司	長期投資	1,000,000	56,501	100%	56,501	-
COI	股票	CET	與本公司合併轉投資100%之孫公司	長期投資	1,789,141	35,344	84.73%	33,981	
COI	股票	HET	採權益法評價之子公司	長期投資	9,439,424	370,627	75%	269,147	-
COI	股票	CSI	採權益法評價之子公司	長期投資	6,200,000	1,933	50%	1,933	-
COI	股票	Mao Feng	100%轉投資之子公司	長期投資	2,294,000	593,377	100%	593,377	
COI	股票	Real Young	與有康合併100%轉投資之子公司	長期投資	268,500	60,869	68%	56,388	-
COI	股票	廣茂公司	100%轉投資之子公司	長期投資	1,000,000	(62,783)	100%	(62,783)	-
COI	股票	廣信公司	60%轉投資之子公司	長期投資	602,270	24,951	60%	22,266	
有康公司	股票	Real Young	與有康合併100%轉投資之子公司	長期投資	1,275,000	26,780	32%	26,780	-
有康公司	股票	新鉅科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	14,000,000	172,830	28.31%	117,327	-
HOI	股票	HET	與COI合併轉投資之子公司	長期投資	3,035,362	177,794	24%	86,532	
HOI	股票	Hipro Technologies Inc.	100%轉投資之子公司	長期投資	50,000	20,347	100%	20,347	-
HOI	股票	高效香港有限公司	99%轉投資之子公司	長期投資	7,799,999	13,989	100%	13,989	-
高效公司	股票	展達通訊股份有限公司	該公司與群光公司董事長為同一人	長期投資	4,680,435	47,493	10.94%	46,374	
高效公司	股票	豪展醫療科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	11,070,675	186,899	52.36%	162,487	-
高效公司	股票	廣盛投資股份有限公司	100%轉投資之子公司	長期投資	8,000,000	113,206	100%	113,206	-

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數	期末 帳面金額	期末 持股比例	期末 市價	備註
展達公司	股票	XAVi Technologies Inc.USA	100%轉投資之子公司	長期投資	1,000,000	1,425	100%	1,425	
展達公司	股票	Directmax Internaitonal Ltd.	100%轉投資之子公司	長期投資	2,610,250	46,409	100%	46,409	
Directmax	股票	XAViOverseas Ltd.	100%轉投資之子公司	長期投資	2,500,000	15,358	100%	15,358	
Directmax	股票	Systemax Development Ltd.	100%轉投資之子公司	長期投資	110,250	31,050	100%	31,050	
XAViOverseas	股票	展達通訊(蘇州)有限公司	100%轉投資之子公司	長期投資	2,500,000	16,156	100%	15,178	
XAViOverseas	股票	Blitzz Technology Inc.	100%轉投資之子公司	長期投資	110,250	3,349	90%	3,349	
豪展公司	股票	Avita (Mauritius) Corporation	100%轉投資之子公司	長期投資	2,680,000	48,319	100%	48,319	
豪展公司	股票	Double Haviest Inc.	100%轉投資之子公司	長期投資	100,000	49,159	100%	50,920	
豪展公司	股票	優幼企業股份有限公司	100%轉投資之子公司	長期投資	1,000,000	12,934	100%	12,934	
廣盛公司	股票	豪展醫療科技股份有限公司	聯屬公司	長期投資	1,166,805	17,213	5.52%	17,162	-
廣盛公司	股票	鈦冠企業股份有限公司	聯屬公司	長期投資	7,400,000	142,334	20%	150,546	-

(4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司	有價證券種類	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初股數	期初金額	買入股數	買入金額	賣出股數	賣出售價	賣出帳面成本	賣出處分損益	期末股數	期末金額
廣盛	股票	錸冠	長期投資	註	-	-	$ -	7,400仟股	$111,444	-	$ -	$ -	$ -	7,400仟股	$111,444

註：係廣盛採權益法評價之被投資公司。

(5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額之百分之二十以上者：無此情形。

(6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額之百分之二十以上者如下：無此情形。

(7)與關係人進銷貨交易金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者，如下表：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形 進(銷)貨	交易情形 金額	交易情形 佔總進(銷)貨之比率	交易條件與一般交易不同之情形及原因 授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因 單價	交易條件與一般交易不同之情形及原因 授信期間	應收(付)票據、帳款 餘額	應收(付)票據、帳款 佔總應收(付)票據、帳款之比例	備註
COI	本公司	持有COI100%股權之母公司	銷貨	($ 7,303,056)	100	30-60天	(註二)	30-90天	$1,663,858	81	-
群光東莞	本公司	持有COI母公司100%股權之母公司	銷貨	(1,784,602)	23	30-60天	(註二)	30-90天	27,315	1	-
Mao-Feng	本公司	持有COI母公司100%股權之母公司	銷貨	(2,127,268)	96	30-60天	(註二)	30-90天	129,842	100	-
群光蘇州	本公司	持有COI母公司100%股權之母公司	銷貨	(179,303)	5	30-60天	(註二)	30-90天	2,727	-	-
CEM	本公司	持有COI母公司100%股權之母公司	銷貨	(110,411)	2	30-60天	(註二)	120天			
有康公司	本公司	持有100%股權之母公司	進貨	169,334	51	60-90天	(註一)	60-90天	(90,348)	100	-
CAI	本公司	持有COI母公司100%股權之母公司	進貨	803,599	99	60-90天	(註一)	60-90天	(97,091)	45	
茂瑞	本公司	聯屬公司	進貨	101,070	89	60-90天	(註一)	60-90天	(39,993)	89	
CEG	本公司	持有COI母公司100%股權之母公司	進貨	652,900	71	60-90天	(註一)	60-90天	(30,378)	1	
CE2	本公司	持有COI母公司100%股權之母公司	進貨	1,042,678	91	60-90天	(註一)	60-90天	(14,667)	1	
群光東莞	COI	持有群光東莞100%股權之母公司	銷貨	(6,409,442)	77	60-90天	(註二)	60-90天	124,514	82	
COI	群光東莞	COI100%轉投資之子公司	進貨	6,409,442	91	60-90天	(註一)	60-90天	(124,514)	90	
Real Young	群光東莞	聯屬公司	銷貨	(414,657)	95	60-90天	(註二)	60-90天			
群光東莞	Real Young	聯屬公司	進貨	414,657	5	60-90天	(註一)	60-90天			
有康公司	CEG	聯屬公司	銷貨	(162,812)	49	45~180天	(註二)	60-90天	8,408	88	
CEG	有康公司	聯屬公司	進貨	162,812	18	45~180天	(註一)	60-90天	(8,408)	10	
HOI	高效公司	聯屬公司	銷貨	(5,132,348)	83	60-90天	(註二)	60-90天	1,643,462	64	-
高效公司	HOI	聯屬公司	進貨	5,132,348	98	60-90天	(註一)	60-90天	(1,643,462)	98	
高效公司	HOI	聯屬公司	銷貨	104,473	2	60-90天	(註二)	60-90天			
HOI	高效公司	聯屬公司	進貨	104,473	3	60-90天	(註一)	60-90天	-	-	-
高效東莞	HOI	持有高效東莞公司100%股權之母公司	銷貨	(9,855,921)	100	60-90天	(註二)	60-90天	721,216	100	-
HOI	高效東莞	HOI100%轉投資之子公司	進貨	9,855,921	96	60-90天	(註一)	60-90天	(721,216)	76	
HOI	高效東莞	HOI100%轉投資之子公司	銷貨	(462,967)	15	60-90天	(註二)	60-90天	-	-	-
高效東莞	HOI	持有高效東莞公司100%股權之母公司	進貨	462,967	97	60-90天	(註一)	60-90天	-	-	-
高效上海	HOI	持有高效上海100%股權之母公司	銷貨	(344,438)	97	60-90天	(註二)	60-90天	64,013	66	-
HOI	高效上海	HOI100%轉投資之子公司	進貨	344,438	3	60-90天	(註一)	60-90天	(64,013)	7	-

			交易情形				與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		
進(銷)貨之公司	交易對象	關係	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、帳款之比例	備註
HOI	高效美國	HOI100%轉投資之子公司	銷貨	(730,514)	7	60~90天	(註二)	60~90天	234,834	9	
高效美國	HOI	持有高效美國100%股權之母公司	進貨	730,514	100	60~90天	(註一)	60~90天	(234,834)	100	-
Mao Feng	群光蘇州	Mao Feng100%轉投資之子公司	銷貨	(138,544)	6	60~90天	(註二)	60~90天			
群光蘇州	Mao Feng	持有群光蘇州100%股權之母公司	進貨	138,544	4	60~90天	(註一)	60~90天			
群光蘇州	Mao-Feng	持有群光蘇州100%股權之母公司	銷貨	(1,885,612)	51	60~90天	(註二)	60~90天	391,332	39	
Mao-Feng	群光蘇州	Mao-Feng100%轉投資之子公司	進貨	1,885,612	95	60~90天	(註一)	60~90天	(391,332)	100	
SYSTEMAX	展達公司	持有XAVi母公司100%股權之母公司	銷貨	(1,494,462)	100	45~180天	(註二)	45~180天	254,306	100	-
展達公司	SYSTEMAX	XAVi100%轉投資之子公司	進貨	1,494,462	89	45~180天	(註一)	45~180天	(254,306)	67	
豪展英江	SAMOA	100%轉投資母公司	銷貨	(150,335)	97	60天	(註二)	60天	-	-	-
SAMOA	豪展英江	SAMOA100%轉投資之子公司	進貨	150,335	78	60天	(註一)	60天			
SAMOA	豪展	100%轉投資母公司	銷貨	(172,758)	81	60天	(註二)	60天	3,402	-	-
豪展	SAMOA	100%轉投資子公司	進貨	172,758	96	60天	(註一)	60天	(3,402)		
茂群	群光蘇州	聯屬公司	銷貨	(269,447)	91	60~90天	(註二)	60~90天	63,903	77	-
群光蘇州	茂群	聯屬公司	進貨	269,447	32	60~90天	(註一)	60~90天	(63,903)	6	-
茂瑞	Real Young	聯屬公司	銷貨	(414,657)	93	60~90天	(註二)	60~90天	78,237	100	-
Real Young	茂瑞	聯屬公司	進貨	414,657	93	60~90天	(註一)	60~90天	(78,237)	100	
新虹	COI	聯屬公司	銷貨	(251,485)	-	60~90天	(註二)	60~90天	13,651	-	-
COI	新虹	聯屬公司	進貨	251,485	4	60~90天	(註一)	60~90天	(13,651)	10	-

註一：按一般進貨條件辦理。

註二：按一般銷貨條件辦理，並給予合理之數量價格折讓。

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易人對象	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	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
			(註)					
HET	HOI	與COI合併持有HET99%股權之母公司	$ 158,043	-	$ -	$ -	$ -	$ -
HOI	高效公司	聯屬公司	1,643,462	5.82	-	-	1,056,258	-
HOI	高效美國	HOI100%轉投資之公司	234,834	5.82	-	-	19,382	-
HDG	HOI	HOI100%轉投資之公司	721,216	5.82	-	-	163,288	-
群光東莞	COI	持有群光東莞100%股權之母公司	124,514	24.28	-	-	124,514	-
COI	本公司	持有COI100%股權之母公司	1,663,858	3.79	-	-	1,195,710	-
Mao Feng	群光蘇州	Mao Feng100%轉投資之子公司	391,332	5.37			354,535	
展達公司	展達蘇州	XAVi 100%轉投資之子公司	149,638	2.93	-	-	65,173	-
Mao Feng	本公司	持有COI母公司100%股權之母公司	129,842	5.37			129,842	
COI	Mao Feng	聯屬公司	105,474	3.79				
COI	Real Young	與有康合併持股100%之公司	143,054	3.79				
COI	廣茂	COI100%轉投資之公司	217,047	3.79	-	-	-	-
Systemax Development Ltd.	展達	展達100%轉投資之公司	254,306	5.56	-	-	198,605	-

註：係屬應收帳款及其他應收款。

(9) 從事衍生性商品交易者：

A. 合約金額或名目本金額及信用風險：

		94年12月31日			
			金額(名目本金)	約定匯率	
群光東莞	遠期外匯買賣合約	US$	6,000仟元	7.9617~8.0508	(USD：RMB)
群光蘇州	遠期外匯買賣合約	US$	4,800仟元	7.9617~8.0450	(USD：RMB)
高效東莞	遠期外匯買賣合約	US$	1,000仟元	8.0505	(USD：RMB)
HOI	遠期外匯買賣合約	US$	1,000仟元	7.9165	(USD：RMB)
	遠期外匯買賣合約	US$	8,000仟元	40.86	(USD：THB)
COI	遠期外匯買賣合約	US$	10,800仟元	7.825~7.9115	(USD：RMB)
高效公司	遠期外匯買賣合約	US$	8,000仟元	33.014~33.373	(USD：NTD)

子公司交易對象為信用良好之銀行，預期對象不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

B. 未來現金需求及時間：

		94年12月31日					
		簽約日	履約日	現金流出		現金流入	
群光東莞	遠期外匯買賣合約	94年2月25日~94年7月13日	95年1月27日~95年6月28日	USD	6,000仟元	RMB	48,059仟元
群光蘇州	遠期外匯買賣合約	94年1月21日~94年7月13日	95年1月9日~95年6月28日	USD	4,800仟元	RMB	38,442仟元
高效東莞	遠期外匯買賣合約	94年1月7日	94年10月10日~95年1月10日	USD	1,000仟元	RMB	8,051仟元
高效公司	遠期外匯買賣合約	94年10月13日~94年12月22日	95年1月17日~95年3月30日	NT	265,090仟元	USD	8,000仟元
HOI	遠期外匯買賣合約	94年1月11日	95年1月9日	RMB	7,917仟元	USD	1,000仟元
		94年10月7日	95年1月12日	THB	328,628仟元	USD	8,000仟元
COI	遠期外匯買賣合約	94年1月21日~94年7月13日	95年1月9日~95年6月28日	RMB	85,345仟元	USD	10,800仟元

(以下空白)

(三)大陸投資資訊

(1)投資大陸公司基本資料：

A.

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註一）	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 匯出	收回	本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註二）	期末投資帳面價值
群光電子(東莞)有限公司	製造及買賣電腦鍵盤	$ 247,586	3	$ 216,066	$ 31,520	-	$ 247,586	100%	$ 40,845	$ 237,168
茂端電子(東莞)有限公司	生產電子零配件、鍵盤及塑膠製品	184,460	3	124,089	60,371	-	184,460	100%	(38,779)	90,198
群光電子(蘇州)有限公司	製造及買賣電腦鍵盤及週邊產品	168,987	3	104,887	64,100		168,987	100%	50,651	139,493
高效電子(東莞)有限公司	生產電源供應器、變壓器等。	401,343	3	95,115	72,270	-	167,385	100%	26,594	623,277
高效電子(上海)有限公司	電源供應器及相關電子產品生產及銷售	17,043	3	26,824	-	-	26,824	100%	10,116	72,368
高效電子(蘇州)有限公司	生產電源供應器及變壓器等	84,001	3	84,001	-	-	84,001	100%	(25,499)	2,004
展達通訊(蘇州)有限公司	通訊產品之生產及銷售	83,954	3	83,954	-	-	83,954	50.19%	(4,679)	15,178
東莞好而優塑膠製品有限公司	生產銷售塑膠玩具、塑膠五金模具、塑膠外殼、五金電腦零配件	135,630	3	113,186	22,444	-	135,630	50.01%	9,988	142,973
群光貿易(深圳)有限公司	國際貿易	10,015	3	10,015	-	-	10,015	100%	(147)	-
群光軟件南京有限公司	軟硬體開發、生產、系統集成、銷售自產產品及相關軟件服務	46,260	3					50%	(5,633)	(7,129)
豪展醫療科技(吳江)有限公司	醫療器材製造及買賣	49,915	3	42,171	7,744		49,915	57.88%	(12,916)	23,520
蘇州茂群電子有限公司	生產電子零配件、鍵盤及塑膠製品	23,275	3	23,275	-	-	23,275	60%	9,956	35,708
豪展醫療科技(蘇州)有限公司	精沖模、精密型鋁模、專業型膠件生產及生產智能測傳感器	29,127	3	9,512	19,615	-	29,127	57.88%	(5,402)	19,328

B.

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
$ 957,956	$ 1,498,289 (USD 45,610仟元)	$ 1,907,694

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別如後：

1.經由第三第區匯款投資大陸公司

2.透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司

3.透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司

4.直接投資大陸公司

5.其他方式

註二：依據各被投資公司同期經會計師查核之財務報表認列。

(二)與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：請詳附註五及附註十一。

(以下空白)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊：本公司所營業務均為電腦資訊相關週邊設備產品之製造、加工及買賣。

(二)地區別財務資訊：不適用。

(三)外銷銷貨資訊：本公司民國 94 年度及 93 年度外銷銷貨明細如下：

地區	94年度	93年度
美洲	$ 2,976,103	$ 2,435,533
歐洲	4,195,288	2,228,107
其他	5,224,185	3,460,641
合計	$ 12,395,576	$ 8,124,281

(四)重要客戶資訊：

本公司民國94年度及93年度銷貨收入佔損益表上銷貨收入金額10%以上客戶，明細如下：

客戶名稱	94年度 銷貨金額	所佔比例	93年度 銷貨金額	所佔比例
甲公司	$ 1,899,197	11	$1,653,752	13

五、九十四年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

會計師查核報告

(95)財審報字第 05002177 號

群光電子股份有限公司　公鑒：

群光電子股份有限公司及其子公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，部份子公司之財務報表及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該部份子公司財務報表所列金額，係根據其他會計師之查核報告。民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日依據其他會計師查核之部份合併個體之資產總額分別為新台幣 1,339,749 仟元及新台幣 819,337 仟元，分別占合併資產總額之 7.4%及 5.6%，其相關民國九十四年度及民國九十三年度之營業收入淨額分別為新台幣 2,737,783 仟元及新台幣 1,501,056 仟元，分別占合併營業收入淨額之 9.3%及 5.7%。另群光電子股份有限公司民國九十四年度及民國九十三年度採權益法評價之部份長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依各該被投資公司所委任會計師查核之財務報表評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十四年度及九十三年度依據其他會計師查核之財務報表認列投資損失分別為新台幣 302,789 仟元及新台幣 118,530 仟元，民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日，相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 315,164 仟元及新台幣 562,564 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

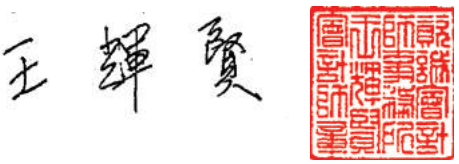
依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達群光電子股份有限公司及其子公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

如財務報表附註一(二)所述，貴公司之部份子公司自民國九十四年度起，首次納入財務報表之編製個體，致編製報表個體發生變動。

資　誠　會　計　師　事　務　所

會 計 師：

李燕松　

王輝賢　

前財政部證期會
核准簽證文號　：(73)台財證(一)第 2311 號
　　(81)台財證(六)第 33095 號

民　國　九　十　五　年　三　月　二　十　九　日

群光電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國94年及93年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	94年12月31日 金額	%	93年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四(一))	$ 1,337,608	7	$ 616,270	4
1110	短期投資(附註四(二))	76,630	1	133,627	1
1120	應收票據淨額	50,531	-	35,773	-
1140	應收帳款淨額(附註四(三)及六)	6,038,820	33	3,968,581	27
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)	-	-	295,469	2
1160	其他應收款(附註四(三)及十)	512,438	3	595,628	3
1180	其他應收款－關係人(附註五)	8,552	-	224,438	2
120X	存貨(附註四(四)及六)	4,983,788	27	4,020,789	27
1260	預付款項	148,082	1	125,292	1
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十六))	72,939	1	56,198	-
1291	受限制資產(附註六)	-	-	4,077	-
11XX	流動資產合計	13,229,388	73	9,876,141	67
	基金及長期投資(附註四(五))				
142101	按權益法之長期投資	315,164	2	951,186	6
142102	按成本法之長期投資	63,072	-	104,046	1
14XX	基金及長期投資合計	378,236	2	1,055,232	7
1440	其他金融資產－非流動(附註六)	100,998	-	-	-
	固定資產(附註四(六)及六)				
	成本				
1501	土地	226,526	1	225,564	2
1521	房屋及建築	1,766,261	10	1,434,001	10
1531	機器設備	1,425,414	8	879,138	6
1537	模具設備	790,804	4	709,839	5
1545	試驗設備	476,440	3	406,911	3
1551	運輸設備	36,004	-	32,024	-
1631	租賃改良	79,030	1	22,142	-
1681	其他設備	498,776	3	366,149	2
15X8	重估增值	53,526	-	53,526	-
15XY	成本及重估增值	5,352,781	30	4,129,294	28
15X9	減：累計折舊	(1,751,599)	(10)	(1,140,295)	(8)
1670	未完工程及預付設備款	388,581	2	203,329	2
15XX	固定資產淨額	3,989,763	22	3,192,328	22
	無形資產				
1760	商譽	231,969	1	272,531	2
1770	遞延退休金成本(附註四(十一))	4,777	-	-	-
1780	其他無形資產(附註四(七))	101,847	1	92,385	1
17XX	無形資產合計	338,593	2	364,916	3
	其他資產				
1820	存出保證金	18,940	-	28,608	-
1830	遞延費用(附註四(八))	111,125	1	83,616	1
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十六))	20,296	-	23,690	-
1880	其他資產－其他	8,475	-	55,967	-
18XX	其他資產合計	158,836	1	191,881	1
1XXX	資產總計	$ 18,195,814	100	$ 14,680,498	100

	負債及股東權益	94年12月31日 金額	%	93年12月31日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註四(九))	$ 3,800,575	21	$ 3,139,388	21
2110	應付短期票券	5,994	-	100,000	1
2120	應付票據	79,840	-	20,878	-
2140	應付帳款	6,211,617	34	5,214,517	36
2150	應付帳款－關係人(附註五)	28,546	-	171,771	1
2160	應付所得稅(附註四(十六))	120,838	1	60,346	1
2170	應付費用	867,245	5	601,755	4
2190	其他應付款項－關係人(附註五)	779	-	60,047	-
2210	其他應付款項	325,559	2	-	-
2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十)及六)	1,444	-	1,453	-
2280	其他流動負債(附註十)	407,783	2	326,969	2
21XX	流動負債合計	11,800,720	65	9,697,124	66
	長期應息負債				
2420	長期借款(附註四(十)及六)	885,148	5	181,466	1
	各項準備				
2510	土地增值稅準備(附註四(六))	21,755	-	21,755	-
	其他負債				
2810	應計退休金負債(附註四(十一))	87,733	-	82,437	1
2820	存入保證金	3,345	-	671	-
2860	遞延所得稅負債－非流動(附註四(十六))	25,177	-	-	-
28XX	其他負債合計	116,255	-	83,108	1
2XXX	負債總計	12,823,878	70	9,983,453	68
	股東權益				
	股本(附註一及四(十二))				
3110	普通股股本	4,150,000	23	3,735,000	25
	資本公積(附註四(十三))				
3220	庫藏股票交易(附註四(十五))	219,721	1	190,790	1
3230	資產重估增值準備(附註四(六))	31,771	-	31,771	-
	保留盈餘(附註四(十四))				
3310	法定盈餘公積	419,909	2	314,033	2
3320	特別盈餘公積	336,875	2	81,632	1
3350	未分配盈餘	705,536	4	1,255,123	9
	股東權益其他調整項目				
3410	未實現長期股權投資跌價損失	(9,914)	-	-	-
3420	累積換算調整數	(123,166)	-	(336,875)	(2)
3510	庫藏股票(附註四(十五))	(961,497)	(5)	(965,840)	(7)
3610	少數股權	602,701	3	391,411	3
3XXX	股東權益總計	5,371,936	30	4,697,045	32
	重大承諾及或有事項(附註七)				
	重大期後事項(附註九)				
1XXX	負債及股東權益總計	$ 18,195,814	100	$ 14,680,498	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所李燕松、王輝賢會計師民國九十五年三月二十九日查核報告。

負責人：　　經理人：　　主辦會計：

群光電子股份有限公司及子公司

合併損益表

民國94年及93年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

		94年度 金額	94年度 %	93年度 金額	93年度 %
	營業收入(附註五)				
	營業收入(附註五)				
4110	銷貨收入	$ 29,974,493	102	$ 27,001,401	102
4170	銷貨退回	(320,251)	(1)	(303,657)	(1)
4190	銷貨折讓	(176,196)	(1)	(156,598)	(1)
4100	銷貨收入淨額	29,478,046	100	26,541,146	100
	營業成本(附註五)				
5110	銷貨成本	(24,535,086)	(83)	(22,326,189)	(84)
5910	營業毛利	4,942,960	17	4,214,957	16
	營業費用				
6100	推銷費用	(1,960,383)	(7)	(1,346,094)	(5)
6200	管理及總務費用	(1,168,513)	(4)	(1,077,903)	(4)
6300	研究發展費用	(398,534)	(1)	(345,166)	(2)
6000	營業費用合計	(3,527,430)	(12)	(2,769,163)	(11)
6900	營業淨利	1,415,530	5	1,445,794	5
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	27,907	-	24,834	-
7122	股利收入	5,809	-	7,301	-
7130	處分固定資產利益	3,495	-	10,069	-
7150	存貨盤盈	-	-	6,811	-
7160	兌換利益(附註十)	98,857	-	42,471	-
7210	租金收入(附註五)	-	-	199	-
7240	短期投資市價回升利益	26,475	-	-	-
7480	什項收入	219,116	1	140,493	1
7100	營業外收入及利益合計	381,659	1	232,178	1
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(175,744)	(1)	(78,208)	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(302,789)	(1)	(133,065)	-
7522	其他投資損失	-	-	(9,882)	-
7530	處分固定資產損失	-	-	(142,811)	(1)
7540	處分投資損失	(1,963)	-	-	-
7550	存貨盤損	(143,767)	-	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	(137,419)	-	(162,661)	(1)
7880	什項支出	(204,252)	(1)	(50,135)	-
7500	營業外費用及損失合計	(965,934)	(3)	(576,762)	(2)
7900	繼續營業部門稅前淨利	831,255	3	1,101,210	4
8110	所得稅費用(附註四(十六))	(189,583)	(1)	(75,700)	-
9600XX	合併總損益	$ 641,672	2	$ 1,025,510	4
	歸屬於：				
9601	合併淨損益	$ 603,840	2	$ 1,058,761	4
9602	少數股權損益	37,832	-	(33,251)	-
		$ 641,672	2	$ 1,025,510	4

		稅前	稅後	稅前	稅後
	普通股每股盈餘(附註四(十七))				
9750	本期淨利	$ 2.13	$ 1.62	$ 2.98	$ 2.78
	假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料(附註四(十三)及四(十五)):				
	本期淨利	$ 822,354	$ 632,771	$ 1,179,015	$ 1,103,315
	基本每股盈餘				
	本期淨利	$ 2.06	$ 1.59	$ 2.89	$ 2.71

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
李燕松、王輝賢會計師民國九十五年三月二十九日查核報告。

負責人：　　經理人：　　主辦會計：

群光電子股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國94年及93年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積	保留盈餘			未實現長期股權投資跌價損失	累積換算調整數	少數股權	庫藏股票	合計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘					
93年度										
93年1月1日餘額	$2,987,770	$ 183,791	$ 146,471	$ 81,632	$ 1,727,145	($ 11,533)	($ 43,036)	($360,553)	$ 401,199	$5,112,886
92年盈餘指撥及分配										
法定盈餘公積		-	167,562	-	(167,562)	-	-	-	-	-
董監酬勞		-	-	-	(15,081)	-	-	-	-	(15,081)
員工紅利	150,526	-	-	-	(150,806)	-	-	-	-	(280)
股票股利	596,704	-	-	-	(596,704)	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	(596,704)	-	-	-	-	(596,704)
93年度合併總損益		-	-	-	1,058,761	-	-	-	(33,251)	1,025,510
長期股權投資調整		-	-	-	(3,926)	-	-	-	-	(3,926)
未實現長期投資跌價回升利益		-	-	-	-	11,533	-	-	-	11,533
累積換算調整數變動		-	-	-	-	-	(293,839)	-	-	(293,839)
庫藏股票交易		38,770	-	-	-	-	-	(605,287)	-	(566,517)
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	23,463	23,463
93年12月31日餘額	$3,735,000	$ 222,561	$ 314,033	$ 81,632	$ 1,255,123	$ -	($ 336,875)	($965,840)	$ 391,411	$4,697,045
94年度										
94年1月1日餘額	$3,735,000	$ 222,561	$ 314,033	$ 81,632	$ 1,255,123	$ -	($ 336,875)	($965,840)	$ 391,411	$4,697,045
93年盈餘指撥及分派										
法定盈餘公積		-	105,876	-	(105,876)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	255,243	(255,243)	-	-	-	-	-
董監酬勞		-	-	-	(6,977)	-	-	-	-	(6,977)
員工紅利	57,850	-	-	-	(69,764)	-	-	-	-	(11,914)
股票股利	357,150	-	-	-	(357,150)	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	(357,150)	-	-	-	-	(357,150)
94年度合併總損益		-	-	-	603,840	-	-	-	37,832	641,672
長期股權投資調整		-	-	-	(1,267)	-	-	-	-	(1,267)
未實現長期股權投資跌價損失		-	-	-	-	(9,914)	-	-	-	(9,914)
累積換算調整數變動		-	-	-	-	-	213,709	-	-	213,709
庫藏股票交易		28,931	-	-	-	-	-	4,343	-	33,274
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	173,458	173,458
94年12月31日餘額	$4,150,000	$ 251,492	$ 419,909	$ 336,875	$ 705,536	($ 9,914)	($ 123,166)	($961,497)	$ 602,701	$5,371,936

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所李燕松、王輝賢會計師民國九十五年三月二十九日查核報告。

負責人：　　經理人：　　主辦會計：

群光電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國94年及93年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	94年度	93年度
營業活動之現金流量		
合併總損益	$ 641,672	$ 1,025,510
調整項目		
折舊費用	420,448	385,191
各項攤提	91,873	42,560
備抵呆帳本期提列數	83,489	26,444
備抵呆帳本期沖銷數	(9,842)	(2,289)
短期投資市價回升利益	(26,475)	-
處分投資損失(利益)	1,963	(61,402)
存貨跌價及呆滯損失本期提列數	137,419	162,661
存貨跌價及呆滯損失本期沖轉數	(33,475)	(127,792)
處分固定資產利益	(3,495)	(10,069)
閒置資產折舊及跌價損失	-	2,582
依權益法認列之長期股權投資損失	302,789	133,065
長期股權投資永久性跌價損失	746	-
什項支出	10,951	-
資產及負債科目之變動		
應收票據	(14,759)	108,500
應收帳款	(2,143,886)	(285,726)
應收帳款－關係人淨額	295,469	(243,988)
其他應收款	(116,810)	21,740
其他應收款-關係人	215,886	(230,194)
存貨	(1,066,943)	(746,178)
預付款項	(22,790)	35,698
遞延所得稅淨變動數	(4,781)	14,836
應付票據	8,962	(160,838)
應付帳款	997,100	805,884
應付帳款－關係人	(143,225)	53,880
應付費用	265,990	73,382
應付所得稅	60,492	17,342
其他應付款項－關係人	(59,268)	53,400
其他流動負債-其他	406,373	(84,297)
應計退休金負債	519	11,197
營業活動之淨現金流入	296,392	1,021,099

（續次頁）

群光電子股份有限公司及子公司
合併現金流量表(續)
民國94年及93年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

（接上頁）

	94年度	93年度
投資活動之現金流量		
短期投資淨變動	$ 78,184	$ 207,478
受限制資產減少	4,077	23,793
取得長期股權投資-子公司價款	-	(750,900)
取得長期股權投資-非子公司價款	(126,319)	(125,613)
處分長期股權投資價款	31,408	382,425
其他金融資產-非流動增加	(100,998)	-
購置固定資產	(1,250,759)	(1,241,248)
出售固定資產取得價款	36,371	102,961
商譽減少	35,958	45,320
存出保證金減少(增加)	9,668	(20,785)
其他無形資產及遞延費用增加	(135,191)	(54,041)
其他資產-其他減少(增加)	47,492	(51,861)
投資活動之淨現金流出	(1,370,109)	(1,482,471)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	661,187	1,893,016
應付短期票券(減少)增加	(94,006)	100,000
長期借款本期舉借數	700,146	-
長期借款本期償還數	(1,389)	(14,074)
存入保證金增加	2,674	360
購買庫藏股票	-	(621,648)
處分庫藏股票價款	4,343	9,747
發放員工紅利及董監酬勞	(18,891)	(15,361)
支付現金股利	(357,150)	(596,704)
少數股權變動數	173,458	23,463
融資活動之淨現金流入	1,070,372	778,799
匯率影響數	272,398	(160,367)
子公司首次併入影響數	452,285	-
本期現金及約當現金增加	721,338	157,060
期初現金及約當現金餘額	616,270	459,210
期末現金及約當現金餘額	$ 1,337,608	$ 616,270
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	$ 92,385	$ 81,095
本期支付所得稅	$ 133,872	$ 40,262

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
李燕松、王輝賢會計師民國九十五年三月二十九日查核報告。

負責人：　　經理人：　　主辦會計：

群光電子股份有限公司
合併財務報表附註
民國94年及93年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司-群光電子股份有限公司於民國72年2月設立，並於民國72年3月開始營業；主要營業項目為電腦鍵盤及其他電腦資訊相關週邊設備、軟體及零組件之製造加工及買賣。本公司股票自民國88年1月起於台灣證券交易所掛牌買賣。截至民國94年12月31止，實收資本額為$4,150,000，每股面額新台幣10元，分為415,000仟股普通股，本公司及子公司員工人數約為15,000人。

(二)列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比（直接及間接） 94年12月31日	93年12月31日	備註
群光電子股份有限公司	Chicony Overseas Inc. (COI)	電腦週邊零組件、經營銷售及相關轉投資業務	100%	100%	
"	有康電子股份有限公司 (有康公司)	電腦週邊零組件之生產與銷售	100%	100%	
"	Hipro Overseas Inc. (HOI)	電源供應器及相關電子產品之經營銷售及相關轉投資業務	100%	100%	
"	高效電子股份有限公司 (高效公司)	電源供應器及相關電子產品之進出口貿易	100%	100%	
"	展達通訊股份有限公司 (展達公司)	研究開發、製造、銷售數位用通訊設備	50%	50%	
"	Chicony Elec. (Thailand) Co., Ltd. (CET)	電腦週邊產品之生產與銷售	100%	100%	
"	好而優工業股份有限公司 (好而優)	電腦週邊產品之生產與銷售	50%	50%	註1

1. 列入 COI 合併務報表編製個體之子公司及孫公司概述如下：

公司名稱	設立日期	業務性質	所持股百分比（直接及間接） 94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日	備註
Chicony America Inc. (CAI)	民國 78 年 12 月	電腦週邊零組件之銷售	100%	100%	
Chicony Electronics GmbH (CEG)	民國 78 年 12 月	〃	100%	100%	
Chicnony Electronics (UK) Limited (CEK)	民國 84 年 11 月	〃	100%	100%	
群光電子(東莞)有限公司(群光東莞)	民國 87 年 7 月	電腦週邊零組件之生產及銷售	100%	100%	
Mao-Feng International Inc. (Mao-Feng)	民國 88 年 4 月	電腦週邊零組件之銷售及相關轉投資業務	100%	100%	
群光電子(蘇州)有限公司(群光蘇州)	民國 90 年 10 月	電腦週邊零組件之生產及銷售	100%	100%	
Chicony Electronics CEZ s.r.o (CEZ)	民國 91 年 11 月	電腦週邊零組件之銷售	100%	100%	
Hipro Electronics Public Company Limited	民國 80 年 3 月	電源供應器及相關電子產品生產及銷售	100%	100%	
廣茂國際有限公司	民國 90 年 12 月	電腦週邊零組件之銷售及相關轉投資業務	100%	100%	註 1
奇美特(崑山)電子科技有限公司	民國 91 年 1 月	電腦週邊零組件之生產及銷售	100%	100%	"
Chicony Software Inc. (CSI)	民國 89 年 9 月	電子商務軟體服務	50%	50%	"
群光軟件(南京)有限公司	民國 90 年 3 月	軟硬體開發、生產、系統集成、銷售	50%	50%	"
Global Faith Inc.	民國 93 年 6 月	電腦週邊零組件之銷售及相關轉投資業務	60%	60%	"
蘇州茂群電子有限公司	民國 93 年 4 月	生產電子零配件、鍵盤、塑膠製品	60%	60%	"

2.列入有康公司合併財務報表編製個體之子公司及孫公司概述如下：

公司名稱	設立日期	業務性質	所持股百分比（直接及間接） 1995年12月31日	1993年12月31日	備註
Real Young Electronics Co., Ltd.	民國89年5月	電腦週邊設備及電子產品設計、製造、維修、進出口買賣及相關轉投資業務	100%	51%	
茂瑞電子(東莞)有限公司	民國89年10月	生產電子零組件、鍵盤、塑膠製品	100%	51%	
昌茂開發股份有限公司	民國89年7月	模具、電子原組件、塑膠用品製造	-	70%	註2
Hikey International Inc.	民國90年10月	模具及工業塑膠製品之買賣	-	70%	〃
昌茂科技(蘇州)有限公司	民國91年1月	模具及工業塑膠製品之製造及買賣	-	70%	〃

3.列入HOI合併財務報表編製個體之子公司概述如下：

公司名稱	設立日期	業務性質	所持股百分比（直接及間接） 94年12月31	93年12月31	備註
高效電子(東莞)有限公司	民國87年12月	電源供應器相關電子產品生產及銷售	100%	100%	
高效電子(上海)有限公司	民國83年7月	電源供應器相關電子產品生產及銷售	100%	100%	註1
高效(香港)有限公司	民國91年4月	研發中心	100%	100%	〃
高效電子(蘇州)有限公司	民國91年12月	生產及銷售電子專用設備及變壓器	100%	100%	〃
Hipro Technologies Inc.	民國92年12月	電源供應器相關電子產品生產及銷售	100%	100%	〃

4.列入高效公司合併財務報表編製個體之子公司及孫公司概述如下：

公司名稱	設立日期	業務性質	所持股百分比（直接及間接） 94年12月31日	93年12月31日	備註
廣盛投資股份有限公司	民國92年4月	一般投資業	100%	100%	
豪展醫療科技股份有限公司	民國85年5月	醫療器材製造及買賣	58%	60%	
Avita (Mauritius) Corporation	民國91年9月	醫療器材相關產品之買賣	58%	60%	
豪展醫療科技(吳江)有限公司	民國92年11月	醫療器材相關產品之買賣及製造	58%	60%	
豪展醫療科技(蘇州)有限公司	民國93年9月	醫療器材相關產品之買賣及製造	58%	60%	
Double Haviest Inc.	民國93年7月	醫療器材相關產品之買賣	58%	60%	註1
優幼企業股份有限公司	民國93年10月	醫療器材相關產品之買賣及日常用品服飾批發	58%	60%	〃

5.列入展達公司合併財務報表編製個體之子公司及孫公司概述如下：

公司名稱	設立日期	業務性質	所持股百分比（直接及間接） 94年12月31日	93年12月31日	備註
XAVI Technologies Inc. USA	民國87年8月	通訊產品之銷售	50%	50%	
Directmax International Ltd.	民國91年7月	從事海外購併投資及管理	50%	50%	
XAVi Overseas Ltd.	民國91年1月	從事海外購併投資及管理	50%	50%	
Systemax Development Ltd.	民國91年7月	通訊產品之銷售	50%	50%	
展達通訊(蘇州)有限公司	民國91年12月	通訊產品之生產及銷售	50%	50%	
Blitzz Technology Inc.	民國92年9月	批發商	90%	85%	註1

6. 列入好而優公司合併財務報表編製個體之子公司及孫公司概述如下：

公司名稱	設立日期	業務性質	所持股百分比（直接及間接） 94年12月31	93年12月31日	備註
佳威國際有限公司	民國91年7月	銷售塑膠、模具及五金電腦零組件	50%	50%	註1
好而優國際有限公司(香港)	民國91年9月	銷售塑膠、模具及五金電腦零組件	50%	50%	〃
好而優國際有限公司(薩摩亞)	民國91年5月	從事投資企業	50%	50%	〃
東莞好而優塑膠製品有限公司	民國91年9月	生產銷售塑膠玩具、五金模具及五金電零組件	50%	50%	〃
精鎂模具股份有限公司	民國92年7月	模具製造	50%	50%	〃

註1：本公司於民國94年度因首次適用修訂後財務會計準則公報第七號「合併財務報表」新增之合併個體。

註2：有康公司於民國94年9月處份昌茂開發股份有限公司及其子公司Hikcy International Corporation、孫公司昌茂科技(蘇州)有限公司，依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，終止將其收益與費損編入合併財務報表。

(三)未列入本合併財務報表之子公司如下：無此情形。

(四)從屬公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

(五)國外從屬公司營業之特殊風險：無此情形。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併報表編製原則

本公司依中華民國財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，自民國94年1月1日起，對於直接或間接持有表決權之股份超過50%以上之被投資公司及其他雖直接或間接持有表決權股份未超過50%，但符合有控制能力之條件者，於編製合併財務報表時，應全數納入合併個體。於首次適用修訂後財務會計準則公報第七號「合併財務報表時」，不追溯重編以前年度合併財務報表。另就聯屬公司相互間交易未實現內部利益及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(二)子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算。因換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，為股東權益之調整項目。

(三)外幣交易

會計紀錄係以功能性貨幣為記帳單位；外幣之交易事項係按交易當日即期匯率折算成功能性貨幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益；期末並就外幣資產及負債，依資產負債表日之即期匯率評價，並於當期認列因調整而產生之未實現兌換損益。

(四)約當現金

為配合現金流量表之表達，約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1.隨時可轉換成定額現金者。

2.即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(五)短期投資

1.短期投資係以原始取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低評價，跌價損失列入當期損益。比較成本與市價時，採總額比較法。上市公司股票及封閉型基金係以會計期間最末一個月公開市場平均收盤價為市價，開放型或平衡型基金則按資產負債表日每單位淨值為市價。

2.融券交易發生時，認列相關之資產負債科目，融券交割時，再予認列處分投資利益或損失。若為規避短期投資市價下跌之風險，從事避險之融券交易，於資產負債表日，該融券部位與相關之短期投資合併評價。若從事非避險之融券交易，因非屬投資性質，該融券部位乃獨立評價，於資產負債表日，股價上揚時認列相關損失與負債，惟若股價下跌則不認列未實現利益。

(六)備抵呆帳

備抵呆帳係依應收票據、帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及收回可能性估列。

(七)存貨

採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉採加權平均法計算為主。期末並採成本與市價孰低法評價;比較成本與市價孰低時，係按分類項目為比較基礎，原物料以重置成本為市價，在製品及製成品以淨變現價值為市價。對呆滯及過時存貨，並依貨齡或個別認定酌予提列備抵損失。

(八)長期股權投資

1.以取得成本為入帳基礎，持有被投資公司表決權比例未達 20%且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價，如被投資公司為上市(櫃)公司，期末按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而產生之未實現跌價損失列為股東權益減項。當被投資公司股價發生持久性下跌且恢復之希望甚小時，則承認跌價損失，並認列為當期損失。

2.持有被投資公司表決權比例達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價，投資日投資成本與股權淨值之差額，按 10 年平均攤銷。

(九)固定資產

1.除已依法辦理資產重估增值之項目外，固定資產係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。

2.支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護及修理等支出，則視為當期費用處理。

3.折舊按直線法，依取得時行政院頒佈之「固定資產耐用年數表」規定年限加計一年殘值提列；原耐用年限已折至殘值之固定資產，依估計可繼續使用之耐用年限

，採直線法續提折舊。本公司固定資產耐用年數除房屋及建築為 3~55 年外，餘為 1~31 年。

4.已停止生產而閒置之固定資產，按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額轉列當期損失，與當期提列之折舊費用並列為營業外支出。

(十)其他無形資產

係取得土地之使用權，以取得成本為入帳基礎，並依核准年限 44 年至 50 年攤提。

(十一)遞延費用

以取得成本為入帳基礎，按其估計效益年數採平均法攤提。權利金及電腦軟體支出等其他遞延資產，分別按 1 年至 10 年攤提。

(十二)退休辦法及退休基金

1.退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金本，淨退休基金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權益發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

2.最低退休金負債未超過未認列前期服務成本及未認列過渡性淨給付義務合計數時，借記「遞延退休金成本」，帳列無形資產；若超過該合計數時，其超過部分應借記「未認列為退休金成本之淨損失」，列為股東權益減項。

(十三)所得稅

1.所得稅計算係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤，將暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債，依據所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目。因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

2.以前年度溢、低估之所得稅及未分配盈餘依所得稅法令規定加徵 10%所得稅部份，列為當年度所得稅費用之調整項目。

3.本公司自民國 87 年度「兩稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議不作分配部分，應將該未分配盈餘加徵 10%之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十四)遠期外匯買賣合約

1.避險性質遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，資產負債表日未結清之合約則以該日之即期匯率調整，所產生兌換差額列為當期損益。

2.非避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以約定之遠期匯率入帳，並於資產負債表日以合約剩餘期間之遠期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益。

(十五)選擇權合約

選擇權買賣合約之權利金以成本入帳。避險性質之權利金帳列資產或負債，並於資產負債表日按市價法評價。凡屬規避既存資產或負債之風險且以市價法評價者，未實現選擇權交易損益列為當期損益；凡屬規避預期交易風險者，未實現選擇權交易損益遞延至實際交易發生時，作為交易價格之調整項目。非避險性質之權利金帳列損益，並於每月底按市價法評價，認列未實現選擇權損益。

(十六)庫藏股票

1.本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項

。

2.本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積－庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。

3.庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

4.自民國 91 年 1 月 1 日起，子公司持有本公司股票視同庫藏股處理。

5.子公司取得本公司發放之現金股利，本公司於帳上沖銷「投資收益」，並調整「資本公積－庫藏股票交易」。

(十七)資產減損

1.當環境變更或某事件發生而顯示公司所擁有之資產其可回收金額低於其帳面價值時，公司應認列減損損失。可回收金額是指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易情況下可收到之淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。

2.當以前年度認列資產減損之情形不再存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十八)收入、成本及費用認列方法

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列；相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生時認列為當期費用。

(十九)會計估計

本公司及子公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(二十)資產及負債分類標準

1.資產符合下列條件之一者，則列為流動資產；資產不屬於流動資產者列為非流動資產：

⑴用途未受限制之現金或約當現金。

⑵為交易目的而持有，或短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

⑶在企業營業週期之正常營業過程中，預期將變現，或備供出售或消耗者。

2.負債符合下列條件之一者，則列為流動負債；負債不屬於流動負債者列為非流動負債：

⑴須於資產負債表日後十二個月內清償者。

⑵企業因營業而發生之債務，預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者。

三、會計變動之理由及其影響

(一)合併個體變動之說明，請詳附註一(二)。本公司自民國 94 年 1 月 1 日起，首次適用修訂後財務會計準則公報第七號「合併財務報表」。此項會計變動使民國 94 年度之合併總資產及合併營業收入分別增加$1,291,245 及$1,485,767。

(二)自民國 94 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。此項會計原則變動對於民國 94 年 12 月 31 日之總資產、股東權益及民國 94 年度之本期淨利尚無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	94年12月31日	93年12月31日
零用金及庫存現金	$ 112,143	$ 88,063
定　期　存　款	136,918	-
支票及活期存款	1,085,127	528,207
約 當 現 金-附買回債券	3,420	-
	$ 1,337,608	$ 616,270

(二)短期投資

	94年12月31日	93年12月31日
上市股票	$ 92,736	$ 152,866
受益憑證	-	20,000
減：備抵短期投資跌價損失	(16,106)	(39,239)
	$ 76,630	$ 133,627
市價	$ 76,630	$ 133,627

(三)應收帳款淨額

	94年12月31日	93年12月31日
應　收　帳　款	$ 6,186,267	$ 4,039,069
減：備 抵 呆 帳	(147,447)	(70,488)
	$ 6,038,820	$ 3,968,581

1.本公司及子公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款出售合約，依合約規定，金融機構得就本公司及子公司所出售之應收帳款逐筆可保留一至二成金額。該保留款於應收帳款獲清償時返還，如未獲清償時，金融機構仍須於帳款到期屆滿90~120天返還。

2.本公司及子公司應收帳款債權移轉予日商三井住友銀行、大眾商業銀行、中國信託商業銀行、台新銀行，相關資訊揭露如下：

	94年12月31日	93年12月31日
出售應收帳款債權餘額已預支金額	$ 1,154,125	$ 1,369,050
保留款餘額(表列其他應收款)	159,859	261,142
除列應收帳款債權金額	$ 1,313,984	$ 1,630,192
已預支金額之利率區間	0.05%~5.34%	2.28%~3.30%
銀行給予額度	$ 2,503,472	$ 2,525,610

(四)存　　貨

	94年12月31日	93年12月31日
原　　物　　料	$ 2,713,167	$ 1,932,999
在　　製　　品	221,382	466,672
製　　成　　品	1,853,616	1,462,313
減：備抵跌價及呆滯損失	(343,605)	(241,721)
	4,444,560	3,620,263
在　途　存　貨	539,228	400,526
	$ 4,983,788	$ 4,020,789

(五)長期股權投資

1. 民國94年及93年12月31日長期股權投資明細如下：

	94年12月31日		94年度
被投資公司	期末評價金額	持股比例	投資(損)益
權益法：			
新虹科技股份有限公司	$ -	29%	($ 304,662)
新鉅科技股份有限公司	172,830	28%	(24,559)
鋐冠企業股份有限公司	142,334	20%	26,432
	315,164		
成本法：			
參寶創業投資股份有限公司	43,750	3%	-
鑫寶創業投資股份有限公司	15,000	4%	-
成本與市價孰低法：			
萬國電腦股份有限公司	4,322	1%	-
	63,072		-
	$ 378,236		($ 302,789)

被投資公司	93年12月31日 期末評價金額	持股比例	93年度 投資(損)益
權益法：			
好而優工業股份有限公司	$ 257,094	50%	$ 16,934
群光貿易(深圳)有限公司	7,715	100%	(1,880)
廣信公司	15,802	60%	(6,203)
Hipro Technologis Inc.	17,687	100%	1,934
Double Haviest Inc.	6,439	100%	3,446
優幼企業股份有限公司	9,820	100%	(180)
新虹科技股份有限公司	304,662	29%	(66,279)
新鉅科技股份有限公司	194,238	28%	(26,028)
Chicony Software Inc.	11,059	50%	(10,614)
高效電子(上海)有限公司	58,943	100%	12,646
高效電子(香港)有限公司	22,726	100%	193
高效電子(蘇州)有限公司	27,216	100%	(23,554)
Blitzz Technology Inc.	12,192	85%	(17,736)
廣茂國際有限公司	5,593	100%	(15,744)
	951,186		
成本法：			
參實創業投資股份有限公司	28,875	2%	-
鑫寶創業投資股份有限公司	15,000	4%	-
旭耀電通股份有限公司	747	-	-
明騰工業股份有限公司	1,172	-	-
崇貿科技股份有限公司	743	-	-
成本與市價孰低法：			
萬國電腦股份有限公司	24,043	4%	-
仕欽企業股份有限公司	13,931	1%	-
藍天電腦股份有限公司	16,110	1%	-
台灣奧斯特股份有限公司	3,425	1%	-
	104,046		-
	$ 1,055,232		($ 133,065)

2.民國 94 年度及 93 年度部份採權益法評價之長期股權投資，係依各該公司委任會計師查核同期間財務報表作評價，其認列之投資損失分別為$302,789 及$118,530，相關股權投資餘額分別為$315,164 及$562,564。

3.首次適用修訂後財務會計準則公報第七號「合併財務報表」造成合併個體變動說明，請詳附註一(二)。

(六)固定資產

	94 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	$ 226,526	$ -	$ 226,526
土地－重估增值	53,526	-	53,526
房屋及建築	1,766,261	(355,799)	1,410,462
機器設備	1,425,414	(435,070)	990,344
模具設備	790,804	(275,019)	515,785
試驗設備	476,440	(268,505)	207,935
運輸設備	36,004	(23,891)	12,113
租賃改良	79,030	(69,291)	9,739
其他設備	498,776	(324,024)	174,752
未完工程及預付設備款	388,581	-	388,581
	$ 5,741,362	($ 1,751,599)	$ 3,989,763

	93 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	$ 225,564	$ -	$ 225,564
土地－重估增值	53,526	-	53,526
房屋及建築	1,434,001	(289,850)	1,144,151
機器設備	879,138	(230,918)	648,220
模具設備	709,839	(336,638)	373,201
試驗設備	406,911	(107,713)	299,198
運輸設備	32,024	(19,414)	12,610
租賃改良	22,142	(10,328)	11,814
其他設備	366,149	(145,434)	220,715
未完工程及預付設備款	203,329	-	203,329
	$ 4,332,623	($ 1,140,295)	$ 3,192,328

1.民國 88 年本公司土地依法辦理資產重估價，其重估增值金額為$84,208，減除重估時估列之土地增值稅準備$36,488 後之餘額為$47,720，轉列資本公積。經後續年度多次股東會決議將前述資本公積用以彌補虧損及待有盈餘時再轉回等多次異動，截至民國 94 年 12 月 31 日止該重估增值準備資本公積餘額為$31,771。

2.民國 94 年度及 93 年度均無利息資本化情形。

(七)其他無形資產

	94年12月31日	93年12月31日
土地使用權	$ 101,847	$ 92,385

(八)遞延費用

	94年12月31日	93年12月31日
專利權	$ 46,114	$ 46,949
電腦軟體	6,881	31,280
其他	58,130	5,387
	$ 111,125	$ 83,616

(九)短期借款

	94年12月31日	93年12月31日
擔保銀行借款	$ 1,820,061	$ 396,145
無擔保銀行借款	1,980,514	2,743,243
	$ 3,800,575	$ 3,139,388
借款利率	1.65%~6.28%	1.35%~6.65%

(十)長期借款

借款性質	94年12月31日	93年12月31日
擔保長期借款	$ 886,592	$ 182,919
減:一年內到期部分	(1,444)	(1,453)
	$ 885,148	$ 181,466
借款利率	2.57%~5.25%	2.39%~4.5%

(十一)退休金計劃

1.本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局。截至民國 94 年及 93 年 12 月 31 日止，已提存於中央信託局之退休準備金餘額分別為$183,408 及$167,180。

2. 本公司及國內子公司分別以民國94年及93年12月31日為衡量日完成退休金精算評估，計算退休金成本所用之精算假設如下：

	94 年 度	93 年 度
折現率	3.25%~3.75%	3.25%~3.75%
基金預期報酬率	2.75%~3.25%	2.50%~3.25%
薪資水準增加率	2.00%~3.25%	2.75%~4.50%

3. 本公司及國內子公司民國94年及93年12月31日之退休金提撥狀況調節如下：

	94年12月31日	93年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	($ 32,550)	($ 1,774)
非既得給付義務	(139,970)	(163,921)
累積給付義務	(172,520)	(165,695)
未來薪資增加之影響數	(69,428)	(76,822)
預計給付義務	(241,948)	(242,517)
退休基金資產公平價值	183,408	167,180
提撥狀況	(58,540)	(75,337)
未認列過渡性淨給付義務	24,767	11,594
未認列退休金利益	(49,183)	(18,694)
補列之應計退休金負債	(4,777)	-
應計退休金負債	($ 87,733)	($ 82,437)

4. 淨退休金成本明細如下：

	94 年 度	93 年 度
服務成本	$ 19,712	$ 31,721
利息成本	8,211	6,952
基金資產之預期報酬	(5,387)	(3,944)
攤銷：未認列過渡性淨給付義務	2,655	2,179
未認列退休金利益	(721)	(1,510)
淨退休金成本	$ 24,470	$ 35,398

5.民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」規定，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 $ 17,943。

6.設立於中華人民共和國境內之子公司，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由當地政府管理統籌安排，公司除每月提撥外，無進一步義務。

(十二)股本

本公司於民國 94 年 6 月 10 日經股東會決議，以未分配盈餘$415,000(含員工紅利$57,850)轉增資發行新股 41,500 仟股，該增資之相關登記事項已於民國 94 年 8 月 8 日辦理完竣。

(十三)資本公積

1.依公司法規定，資本公積除彌補虧損及撥充資本外，不得使用。惟當公司無虧損時，僅能將超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與所得之資本公積撥充資本。

2.依證券交易法規定，以公司法規定之資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。

(十四)保留盈餘

1.法定盈餘公積

依公司法規定，本公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列 10%之法定盈餘公積，直至該公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

2.特別盈餘公積

依現行法令規定，本公司於分派可分配盈餘時，除依法提出法定盈餘公積外，應就當年度發生之帳列股東權益減項金額，自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

3.未分配盈餘

(1)依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提列繳納所得稅及彌補虧損，次提 10%為法定盈餘公積，再依證券交易法第 41 條暨主管機關規定提列必要之特別盈餘公積，如尚有盈餘，提撥百分之一為董事監察人酬勞，百分之十為員工紅利，其餘由董事會依本公司章程擬具分派議案，提請股東會承認。依所得稅法規定，公司當年度之盈餘未作分配者，就該未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅。

(2) 截至民國94年及93年12月31日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	94年12月31日	93年12月31日
86年及以前年度未分配盈餘	$ 17,867	$ 17,867
87年及以後年度未分配盈餘		
已加徵10%營利事業所得稅之未分配盈餘	83,829	33,657
未加徵10%營利事業所得稅之未分配盈餘	603,840	1,203,599
合計	$ 705,536	$ 1,255,123

(3)截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為$53,546，如屬分配屬兩稅合一後尚未分配之餘額，按加計民國 94 年度應納稅額後產生之可扣抵稅額計算，其預計可扣抵稅額比率為 25.40%。

(4)本公司分配民國 93 年度盈餘之實際股東可扣抵稅額比率為 5.44%。

(5)民國 94 年 6 月 10 日及 93 年 5 月 18 日經股東會決議，發放現金股利分別為每股 1 元及 2 元，股票股利分別為每股 1 元及 2 元。

4.本公司民國 94 年度盈餘分配議案，截至民國 95 年 3 月 29 日止，尚未經董事會討論，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5.本公司民國 93 年度盈餘實際配發員工紅利及董事酬勞之有關資訊如下:

		股東會決議 實際配發數(註 1)
(1)配發情形:		
A. 員工現金紅利	$	11,914
B. 員工股票紅利		
(A)股數		5,785 仟股
(B)金額	$	57,850
(C)占當年底流通在外股數之比例		1.74%
C. 董監酬勞	$	6,977
(2)每股盈餘相關資訊:(單位:新台幣元)		
A. 原每股盈餘(註 2)		2.87
B. 設算每股盈餘(註 3)		2.66

註 1:原董事會通過擬議配發數與股東會決議實際配發數相同。

註 2:係未依民國 93 年度以盈餘轉增資比例調整計算。

註 3:設算每股盈餘=(本期淨利-員工紅利-董監酬勞)/當年度加權平均流通在外股數。

(十五)庫藏股票

單位：仟股

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	16,350	-	-	16,350

1.依證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司已買回之庫藏股票金額為$621,646。

2.本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東之權利。

3.依證券交易法規定，上開買回之股份應於買回之日起三年內轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理註銷登記。

4.截至民國94年度子公司持有本公司股票明細如下：

單位：仟股
新台幣元

	94 年 度						
	期初		本期增加	本期出售		期末	
轉投資公司	股數	帳面價值/股	股數(註)	股數	售價/股	股數	市價/股
有康電子股份有限公司	14,769	$ 16.15	1,450	269	$33.50	15,950	$31.45
高效電子股份有限公司	9,765	10.83	977	-	-	10,742	31.45

	93 年 度						
	期初		本期增加	本期出售		期末	
轉投資公司	股數	帳面價值/股	股數(註)	股數	售價/股	股數	市價/股
有康電子股份有限公司	12,308	$ 19.38	2,461	0.1	$40.7	14,769	$31.17
高效電子股份有限公司	8,201	12.99	1,628	64	70.29	9,765	31.17

註：係本公司盈餘轉增資配股。

(十六)所得稅費用

所得稅費用主要構成項目：

	94 年 度	93 年 度
期末應付所得稅	$ 120,838	$ 60,346
未分配盈餘加徵10%	(9,986)	(3,132)
以前年度所得稅低(高)估數	2,939	(6,310)
扣繳稅額	70,587	6,828
當期所得稅費用	184,378	57,732
未分配盈餘加徵10%	9,986	3,132
遞延所得稅淨變動	(4,781)	14,836
所得稅費用	$ 189,583	75,700

1.本公司及子公司依所得稅計算之民國94年度及93年度未分配盈餘，子公司應依法加徵10%營利事業所得稅淨額分別為$9,986及$3,132。

2.民國94年及93年12月31日之遞延所得稅資產與負債總額如下：

	94年12月31日	93年12月31日
遞延所得稅資產總額	$ 326,579	$ 275,811
遞延所得稅資產之備抵評價金額	($ 233,344)	($ 195,923)
遞延所得稅負債總額	($ 25,177)	$ -

3.遞延所得稅資產(負債)明細如下:

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
遞延所得稅資產－流動	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
未實現兌換利益	$ 5,368	$ 1,342	$17,296	$ 4,324
未實現銷貨毛利	65,400	16,350	61,412	15,353
存貨跌價及呆滯損失	75,188	18,797	79,752	19,938
呆帳費用超限數	174,780	43,695	146,624	36,656
虧損扣抵	350,687	48,745	23,928	5,982
其他	5,200	1,300	-	-
投資抵減		28,975		26,010
備抵評價		(86,265)		(52,065)
		$ 72,939		$ 56,198
遞延所得稅資產(負債)－非流動				
未提撥退休金費用	$83,708	$ 20,927	$77,288	$ 19,322
長期股權投資損失	71,476	17,869	30,144	7,536
長期股權投資利益等	(100,708)	(25,177)	-	-
虧損扣抵	195,092	48,773	143,024	35,756
其他	65,616	16,403	31,016	7,754
投資抵減		63,403		97,180
備抵評價		(147,079)		(143,858)
		($ 4,881)		$ 23,690

4.本公司及國內子公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關分別核定至民國 92 年度。

5.子公司截至民國 94 年 12 月 31 日止，累積盈虧尚未抵減餘額為$ 545,779，可分年扣抵至民國 114 年。

6.截至民國94年12月31日止，子公司購置機器設備、研究發展費用及人才培訓支出適用投資抵減尚未使用部分及可供抵減之有效期間如下：

	未使用投資抵減餘額	有效期間
機器設備、研究費用及人才培訓投資抵減		
-91年度	$ 22,029	民國95年度
-92年度	17,571	民國96年度
-93年度	24,510	民國97年度
-94年度	28,268	民國98年度
	$ 92,378	

(十七)普通股每股盈餘

	94 年 度				
	金 額		加權平均流通	每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後	在外股數(仟股)	稅 前	稅 後
本期淨利	$ 793,423	$ 603,840	372,093		
基本每股盈餘				2.13 元	1.62 元

	93 年 度				
	金 額		加權平均流通	每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後	在外股數(仟股)	稅 前	稅 後
本期淨利	$1,134,461	$1,058,761	380,468		
基本每股盈餘				2.98 元	2.78 元

上述民國93年度加權平均流通在外股數，業已依民國93年度盈餘分配情形追溯調整。

(十八)用人折舊折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	94 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	$ 789,127	$ 985,689	$ 1,774,816
勞健保費用	4,923	53,235	58,158
退休金費用	3,558	42,625	46,183
其他用人費用	68,326	58,561	126,887
折舊費用	329,623	90,825	420,448
攤銷費用	8,701	83,172	91,873

	93 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	$ 759,298	$ 821,799	$ 1,581,097
勞健保費用	5,700	53,262	58,962
退休金費用	3,117	32,281	35,398
其他用人費用	58,307	36,313	94,620
折舊費用	198,078	187,113	385,191
攤銷費用	2,546	40,014	42,560

五、關係人交易

(一)主要關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
好而優工業股份有限公司(好而優)	本公司採權益法評價之被投資公司(註)
廣茂國際有限公司(廣茂公司)	COI 100%轉投資之子公司(註)
Blitzz Technology Inc.(Blitzz)	展達 85%轉投資之子公司(註)
Chicony Software Inc.(CSI)	COI 50%轉投資之子公司(註)
高效電子(上海)有限公司(高效上海)	HOI 100%轉投資之子公司(註)
高效電子(蘇州)有限公司(高效蘇州)	HOI 100%轉投資之子公司(註)
高效(香港)有限公司(高效香港)	HOI 99.99%轉投資之子公司(註)
藍天電腦股份有限公司(藍天公司)	本公司與該公司董事長相同
許崑泰	本公司董事長
Winsignal Inc.(Winsignal)	本公司與該公司董事長相同
勝方(香港)有限公司(勝方)	對 Real Young 採權益法評價之投資公司
群光軟體(南京)有限公司(群光南京)	CSI 100%轉投資之子公司(註)
奇美特(崑山)電子科技有限公司(奇美特崑山)	廣茂公司 100%轉投資之子公司
萬國電腦股份有限公司(萬國公司)	民國 94 年 1 月前為該公司法人董事
創日科技股份有限公司(創日公司)	本公司與該公司董事長相同
群光貿易(深圳)有限公司(群光深圳)	COI 100%轉投資之子公司(註)
Global Faith Inc.	COI 60%轉投資之子公司(註)
Avita(Mauritius)Corporation(Avita)	豪展公司 100%轉投資之子公司(註)
Double Haviest Inc.(DHI)	豪展公司 100%轉投資之子公司(註)
優幼企業股份有限公司(優幼公司)	豪展公司 100%轉投資之子公司(註)
佳威國際有限公司(佳威公司)	好而優 100%轉投資之子公司(註)
好而優國際有限公司(香港)(好而優香港)	好而優 100%轉投資之子公司(註)
好而優國際有限公司(薩摩亞)(好而優薩摩亞)	好而優 100%轉投資之子公司(註)
精鎂模具股份有限公司(精鎂公司)	好而優 50%轉投資之子公司(註)
東莞好而優塑膠製品有限公司(好而優東莞)	好而優薩摩亞 100%轉投資之子公司(註)
新鉅科技股份有限公司(新鉅)	有康公司採權益法評價之被投資公司
新虹科技股份有限公司(新虹)	本公司採權益法評價之被投資公司
Hipro Technologies Inc.(高效美國)	HOI 100%轉投資之子公司(註)
蘇州茂群電子有限公司(茂群)	廣信公司 100%轉投資之子公司(註)
鋐冠企業股份有限公司	廣盛公司採權益法評價之被投資公司
金育塑膠電子(吳江)有限公司	對廣信權益法評價之被投資公司

註：註公司於民國 94 年已併入合併主體。

(二)與關係人之重大交易事項

1. 銷貨

	94 年 度		93 年 度	
	金 額	佔銷貨淨額百分比	金 額	佔銷貨淨額百分比
新虹	$ 158,671	1	$ -	-
高效美國	-	-	837,205	3
藍天公司			75,782	1
好而優	-	-	40,824	-
DHI	-	-	23,974	-
高效蘇州	-	-	17,837	-
其 他	3,526	-	10,791	-
	$ 162,197	1	$ 1,006,413	4

上開銷貨予關係人之經銷價格係依一般銷售條件辦理，並給予合理之數量、價格折讓，收款期間原則上為 60～90 天，惟視各關係企業資金情形給予展期。

2. 應收帳款

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目餘額百分比	金 額	佔該科目餘額百分比
高效美國	$ -	-	$ 226,782	5
藍天公司	-	-	32,129	1
DHI	-	-	14,972	1
Blitzz	-	-	10,205	-
其他	-	-	11,381	-
	$ -	-	$ 295,469	7

3. 進 貨

	94 年 度		93 年 度	
	金 額	佔進貨淨額百分比	金 額	佔進貨淨額百分比
新虹	$ 253,278	1	$ -	-
金育	27,270	-	-	-
高效上海	-	-	517,379	2
好而優	-	-	148,247	1
茂群	-	-	57,765	1
DHI	-	-	28,548	-
其他	4,478	-	34,115	-
	$ 285,026	1	$ 786,054	4

上述向關係人進貨係依時價，並按一般進貨條件辦理。

4. 應付帳款

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目餘額百分比	金額	佔該科目餘額百分比
新虹	$ 15,287	1	$ -	-
金育	13,259	-	-	-
高效上海	-	-	94,227	2
茂群	-	-	34,962	1
DHI	-	-	22,685	-
好而優	-	-	9,052	-
其他	-	-	10,845	-
	$ 28,546	1	$ 171,771	3

5. 其他應收款

截至民國94年及93年12月31日止，本公司及子公司因代墊貨款等交易之其他應收關係人款項(未計息)如下列：

	94年12月31日	93年12月31日
勝方	$ 4,508	$ -
新虹	3,816	-
廣茂公司	-	124,395
茂群	-	37,506
高效美國	-	25,314
Blitzz	-	15,395
奇美特崑山	-	8,147
其 他	228	13,681
	$ 8,552	$ 224,438

6. 其他應付款

本公司因預收貨款、代收款項及關係人間代墊款等交易之應付關係人款項如下列：

	94年12月31日	93年12月31日
勝方	$ 403	$ 13,202
金育	360	-
奇美特崑山	-	31,471
廣茂公司	-	7,926
廣信公司	-	4,952
其他	16	2,496
	$ 779	$ 60,047

六、質押之資產

截至民國94年及93年12月31日止，本公司及子公司提供擔保之資產明細如下：

資產名稱	擔保之性質	94年12月31日	93年12月31日
受限制資產			
－定期存款	記帳關稅、假扣押擔保金及銀行借款	$ -	$ 4,077
其他金融資產			
－非流動	記帳關稅及銀行借款	100,998	-
應收帳款及存貨	短期借款	254,964	354,823
土地、房屋建築及土地使用權	短期借款及長期借款	753,050	582,489
		$ 1,109,012	$ 941,389

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司及子公司因購置原料、消耗性零件等，已開出而尚未使用之信用狀金額約為$233,589。

(二)截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司及子公司因向銀行貸款而開立之應付保證票據約為$6,663,415。

(三)截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司及子公司因遠期外匯買賣而開立之應付保證票據約為$1,016,295。

(四)截至民國 94 年 12 月 31 日止，子公司－展達通訊股份有限公司、有康電子股份有限公司、東莞好而優塑膠製品有限公司、高效電子股份有限公司及好而優工業股份有限公司因承租辦公室及土地等，未來應支付租金約為$24,318。

(五)群光東莞公司與東莞市清溪鎮人民政府簽訂補充協議，因向清溪鎮人民政府租賃土地需支付管理費及外匯補差費用約為每年$6,078，協議有效期間自民國 87 年 8 月至 131 年 8 月止。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

民國 95 年 2 月本公司之孫公司群光電子(蘇州)有限公司位於蘇州廠房之倉庫發生火災，部分存貨毀損，惟本公司存貨已向保險公司投保，相關損失及理賠事宜目前尚與保險公司積極處理中。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

1.非衍生性金融商品

	94年12月31日		93年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$ 8,067,887	$ 8,067,887	$ 5,568,843	$ 5,568,843
短期投資	76,630	76,630	133,627	$ 133,627
長期股權投資	378,236	330,945	1,055,232	971,696
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	11,394,838	11,394,838	$ 9,391,128	$ 9,391,128
長期借款	886,592	886,592	182,919	182,919
應計退休金負債	87,733	183,408	82,437	167,180

2.衍生性金融商品

	94 年 12 月 31 日		93年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
外匯選擇權合約	$ -	$ -	$ 29,207	$ 29,207
負債				
選擇權權利金	$ -	$ -	$ 24,870	$ 24,870

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品之到期日距離資產負債表日甚近，其帳面價值應為估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項等科目。

(2)短期投資及長期股權投資若有公開市價可循時，則以公開之市場價格為公平市價。若無公開市價可供參考者，則依財務或其他資訊估計公平價值。

(3)長期借款係以其預期現金量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

(4)應計退休金負債係分別以民國 94 年及 93 年 12 月 31 日為衡量日之退休金精算報告中所列示之提撥狀況，並調整續後淨退休金成本，基金提撥數額及本公司直接支付退休金數估算之。

(5)衍生性金融商品之公平市價，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期未結清合約之未實現損益。上列交易之公平市價係由金融機構依其對該交易未來預期之現金流量折現計算而得。

3. 具有資產負債表信用風險之金融商品

	保證金額	
	94年12月31日	93年12月31日
本公司之子/孫公司－		
子公司銀行信用保證承諾	歐元 3,300仟元	歐元 3,000仟元
子公司銀行信用保證承諾	美金 20,000仟元	美金 13,285仟元
子公司銀行信用保證承諾		$ 50,000

本公司提供業務保證承諾僅對具重大影響力之被投資公司為之。其信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若被投資公司未能履約，所可能發生之損失與上列金額相等。

(二)非交易目的之衍生性金融商品

截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司從事非以交易目的之衍生性金融商品尚未到期交易之有關資訊如下：

1. 預售遠期外匯合約

(1)合約金額或名目本金金額及信用風險 ：

	94 年 12 月 31 日	
	合約金額（名目本金）	信用風險
預售遠期外匯合約	美金11,800仟元	-
預購遠期外匯合約	美金27,800仟元	

上表列示之信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總約定之互抵效果後正數之合計數，代表若交易對象違約，則本公司將產生之損失。但本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

(2)市場價格風險：

因本公司及子公司從事遠期外匯買賣合約均為避險性質，其因匯率變動產生之效益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

(3)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

遠期外匯契約預計於未來產生美金 11,800 仟元、台幣 265,090、人民幣 93,262 仟元及泰銖 328,628 仟元之現金流出及人民幣 94,552 仟元及美金 27,800 仟元之現金流入。

本公司及子公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

(4)持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略：

本公司及子公司訂定遠期外匯合約，主要係為規避外幣應收帳款因匯率變動產生之風險，本公司及子公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司及子公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

(5)衍生性金融商品於財務報表上之表達方法：

遠期外匯合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為流動資產或流動負債。截至民國 94 年 12 月 31 日列於其他流動負債之餘額為 $ 5,313。

(三)控制公司與從屬公司間及從屬公司間已銷除之交易事項

交易事項	交易公司	金額
1.沖銷長期投資及股東權益	本公司、COI、CET、HOI、高效公司、有康公司、好而優公司及展達公司	$8,690,752
2.沖銷相互間債權債務科目		
(1)應收付款項	本公司及其子公司 COI及其子公司 高效公司及其子公司 HOI及其子公司 好而優及其子公司 展達公司及其子公司 有康及其子公司	6,414,259
(2)其他應收付款項	本公司及其子公司 COI及其子公司 高效公司及其子公司 HOI及其子公司 好而優及其子公司 有康及其子公司	2,147,139
3.沖銷損益科目		
(1)進銷貨交易	本公司及其子公司 COI及其子公司 高效公司及其子公司 HOI及其子公司 好而優及其子公司 展達公司及其子公司 有康及其子公司	44,657,736
(2)營業費用、營業外收入及支出	本公司及其子公司 高效公司及其子公司 HOI及其子公司 有康及其子公司	624,132

(四)民國93年度合併財務報表之部分科目業予重分類，俾便與民國94年度合併財務報表比較。

六、本公司及關係企業有無發生財務週轉困難之情事，及對本公司之影響：

本公司轉投資 28.98%之新虹科技(股)公司，因連續虧損，本公司除已於九十三年度及九十四年度將總投資額新台幣 371,030 仟元，全數認列損失外，並已辭任董事及監察人；另本公司並無為新虹科技(股)公司提供背書保證、資金貸與，且無對新虹科技(股)公司有應收未收帳款。

陸、財務狀況及經營成果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

(一)最近兩年度資產、負債及股東權益變動分析表

年度 項目	94 年度	93 年度	差異金額		
			金額	%	
流動資產	$ 3,913,568	$ 3,440,963	$ 472,605	14	
長期投資	5,097,479	5,056,966	40,513	1	
固定資產	328,151	359,718	(31,567)	(9)	
其他資產	32,962	48,451	(15,489)	(32)	詳(二)1.
資產總額	9,372,160	8,906,098	466,062	5	
流動負債	3,580,692	4,317,113	(736,421)	(17)	
長期負債	721,756	21,756	700,000	3,218	詳(二)2.
其他負債	300,477	261,595	38,882	15	
負債總額	4,602,925	4,600,464	2,461	-	
股本	4,150,000	3,735,000	415,000	11	
資本公積	251,492	222,561	28,931	13	
保留盈餘	1,462,320	1,650,788	(188,468)	(11)	
股東權益總額	4,769,235	4,305,634	463,601	11	

註：增減比例變動 20%以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者加以分析。

(二)分析說明：

1.本期使用投資抵減稅額抵減應付所得稅，致相關之遞延所得稅資產-非流動較去年同期減少。

2.主係本期增加長期借款所致。

二、經營結果

(一)經營結果比較分析

年度 / 項目	94年度		93年度		增(減)金額	變動比率(%)	增減比例變動分析說明(註)
銷貨收入	$ 16,774,477		$ 12,835,941		$3,938,536	31	詳(二) 1.之說明
銷貨退回	(158,739)		(155,001)		(3,738)	2	
銷貨折讓	(104,357)		(105,456)		1,099	(1)	
銷貨收入淨額		$16,511,381		$ 12,575,484	3,935,897	31	詳(二) 1.之說明
其他營業收入	400,280		-		400,280	100	詳(二) 1.之說明
營業收入合計		16,911,661		12,575,484	4,336,177	34	
銷貨成本	(15,166,375)		(11,553,869)		(3,612,506)	31	詳(二) 1.之說明
營業毛利		1,745,286		1,021,615	723,671	71	詳(二) 1.之說明
推銷費用	(318,211)		(277,227)		40,984	15	
管理及總務費用	(279,720)		(261,745)		17,975	7	
研究發展費用	(226,643)		(168,761)		57,882	34	詳(二) 2.之說明
營業費用合計		(824,574)		(707,733)	116,841	17	
營業淨利		920,712		313,882	606,830	193	
利息收入	13,532		5,603		7,929	142	
投資收益	-		747,009		(747,009)	(100)	詳(二)－3.之說明
股利收入	3,558		3,874				
處分固定資產利益	1,771		4,474		(2,703)	(60)	
處分投資利益	15,805		37,102		(21,297)	(57)	詳(二)－4.之說明
兌換利益	437		2,409		(1,972)	-	
租金收入	5,589		5,275		314	6	
存貨跌價回升利益	3,196		-				
什項收入	51,594		39,590		12,004	30	
營業外收入合計		95,482		845,336	(749,854)	(89)	
利息費用	(50,004)		(23,837)		26,167	110	詳(二)－5.之說明
投資損失	(189,613)		-		189,613	-	詳(二)－3.之說明
存貨盤損	(37)		(8,170)		(8,133)	(100)	
存貨跌價及呆滯損失	-		(18,230)		(18,230)	(100)	
閒置資產跌價及呆滯損失	(1,036)		(2,582)		(1,546)	-	
什項支出	(4,676)		(4)		4,672	116,800	
營業外支出合計		(245,366)		(52,823)	192,543	365	
繼續營業部門稅前淨利		770,828		1,106,395	(335,567)	(30)	
所得稅(費用)利益	(166,988)		(47,634)		(119,354)	(251)	詳(二)－6.之說明
繼續營業部門稅後淨利		603,840		1,058,761	(454,921)	(43)	

註1：針對增減比例變動達20%以上，且變動金額達$20,000者加以分析。

註2：本公司主要營業內容並無重大改變。

註3：預計未來一年度銷售數量約為電腦週邊設備產品5仟6佰萬台及資訊家電產品1仟5佰萬台，因預期未來一年市場需求量仍高，銷售額將持續成長。

(二)各科目餘額變動主要原因分析說明如下

1.因本公司積極拓展消費性電子產品業務及爭取鍵盤市場佔有率，相關銷售收入及成本大幅成長，加上本年度提供關係企業有關技術、經營及行銷諮詢等服務，產生較多之報酬收入，致營業收入、成本及毛利均較去年同期增加。

2.本年度成立新產品開發事業部，主要從事未來具潛力之新產品研究開發，致本期研究發展費用較去年同期增加。

3.主係本年度轉投資公司獲利情形未如預期，致產生投資損失。

4.民國 94 年度股票市場未如預期成長，致處分短期投資產生之利益較去年同期減少。

5.本期長、短期平均借款金額較大，且利率偏高，致相關利息費用較去年同期增加。

6.主係本年度免稅所得大幅減少，應課稅所得增加，致所得稅費用較去年同期增加。

三、流動性分析

(一)最近二年度流動性分析：

年度 項目	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日	增(減)比例
現金流量比率	11.83%	9.10%	30%
現金流量允當比率	144.31%	95.03%	49%
現金再投資比率	1.12%	-4.33%	(126%)
增減比例變動分析說明： 現金流量比率：本年度因調整財務結構，以長期負債支應營運所需資金，並償還短期借款，致流動負債大幅減少，現金流量比率較去年同期上升。 現金流量允當比率：本年度資本支出下降，致現金流量允當比率較去年同期上升。 現金再投資比率：除營業活動現金流入增加外，本年度因發放較少之現金股利，致現金再投資比率較去年同期上升。			

註：變動未達20%者不予分析。

(二)未來一年現金流動分析：

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量 (2)	預計全年現金流出量 (3)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃—辦理現金增資	理財計劃—增加短期借款
$ 113,250	$526,750	$520,000	$120,000	-	-
1. 本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：預計高附加價值鍵盤、筆記型電腦鍵盤及數位影像產品營收成長，公司持續獲利，致產生淨現金流入。 (2)投資活動：預計本公司今年並無重大投資活動。 (3)融資活動：預計償還借款及發放現金股利，致產生淨現金流出。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無此情形。					

四、重大資本支出及其資金來源之檢討分析

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二)預計可能產生效益：無。

五、轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃

(一)轉投資政策

本公司轉投資政策約有下列三項：

1.為降低生產成本、就近服務客戶及享受稅賦優惠的考量下，在全球各地轉投資設立生產據點及銷售服務之子公司。

2.為確保主要原料供應來源，在最小資本原則下，轉投資主要原料供應商。

3.為提升公司整體競爭力及創造最大效益，在可控之風險下，對可發揮綜效之相關產品做策略性之投資。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來投資計劃

單位：新台幣仟元

轉投資事業名稱	投資金額(註1)	投資目的	94年度投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計劃	未來投資計劃
群光海外公司	265,326	控股公司	592,936	提高利基產品銷售比重，及營運規模擴增。	無	無
群光泰國公司	33,920	降低生產成本	0	已結束營運。	預計95年底前完成公司結束營業法定程序。	無
有康電子(股)公司	150,000	控股公司	(82,184)	主要為投資瑞陽及新鉅科技所產生之損失。	1.改善瑞陽之100%轉投資茂瑞公司之成本結構。 2.加強與新鉅科技(股)公司之合作。	評估中
高效海外公司	412,003	增加產品項目，提高整體獲利	(411,747)	1.工廠擴增太快，造成製造費用及維修費用偏高。 2.整體銷貨毛利偏低。	致力於改善工廠管理，產品VA/VE，降低製造費用，原物料採購成本，並提高利基產品銷售比重。	無
高效電子(股)公司	2,330		(9,749)			無
好而優工業(股)公司	211,218	垂直整合	24,599	提高利基產品銷售比重，及營運規模擴增。	無	無
展達通訊(股)公司	179,675	增加產品項目，提高整體獲利	1,194	網通產業不景氣，獲利未如預期。	加強設計能力，並積極投入研發新產品，以提升獲利能力。	無
新虹科技(股)公司	371,030	增加中高階數位相機產品線，整合並提升整體數位影像產品技術能力	(304,662)	1.營運未達損益平衡之經濟規模。 2.產業變化快速，造成存貨跌價損失。	投資金額已全數認列損失，不再投資。	無

註：1.上述投資金額係直接及間接轉投資合計數，投資金額為美金時，以94年底匯率換算。

2.上表僅列示直接轉投資之事業，間接轉投資事業之個別公司獲利或虧損情形，請參閱本年報

第 135~136 頁。各轉投資事業經營項目、資本額及本公司投資比例等相關資料，請參閱本年報第 127~129 頁關係企業報告書。

六、風險事項之分析及評估

九十四年度及截至九十五年三月三十一日止，下列風險事項之分析及評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

1.本公司九十四年度全球借款平均利率較九十三年度增加約 0.25%，以九十四年度全球平均借款餘額計算，增加公司整體利息費用約為 10,737 仟元。九十五年第一季全球借款平均利率較九十四年第一季增加約 1.51%，以九十五年第一季全球平均借款餘額計算，增加公司整體利息費用約為 15,510 仟元。

本公司預期將有持續穩定的獲利，銀行借款將下降，並隨時掌握市場利率走勢資訊，向銀行取得最優惠借款利率條件，使利率上漲對公司影響程度減至最低。

2.本公司之產品以外銷及採美金報價為主，但進貨亦採美金報價為主，故毛利率受匯率波動影響不大，相互抵銷後，產生美金淨資產部位。本公司針對美金淨資產部位，一向採舉借美金借款、承作遠期外匯或選擇權，以降低外匯存量部位及匯兌風險之策略，九十四年度全球合併匯兌利益為新台幣 98,857 仟元，九十五年第一季合併匯兌利益 23,620 仟元。惟匯率變動仍將影響公司整體的銷貨毛利，本公司未來除儘可能降低外匯部位外，將隨時參酌銀行分析報告，適度承作遠期外匯或選擇權以為避險，降低匯率波動之影響。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：無。

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

1.本公司及子公司未從事高風險、高槓桿投資。

2.本公司及子公司從事資金貸與他人、背書保證之政策為將得資金貸與他人、背書保證對象限定為直接或間接轉投資持股 50%以上之子公司，由於子公司僅維持小額資本額，其為配合營運需求所需資金經董事會評核有其必要性後，再由本公司以資金貸與或背書保證方式支應。本公司及子公司從事資金貸與他人、背書保證交易，除資金貸與有利息收入外，並無產生其他獲利或損失。

3.本公司及子公司從事衍生性商品交易之政策為以避險性交易為限。本公司未來仍將視外匯部位，參酌銀行分析報告，適度承作遠期外匯或選擇權以為避險，降低匯率波動之影響。

(三)未來研發計劃及預計投資之研發費用:本公司未來將在鍵盤、數位影像產品、電腦輸出入裝置、電源供應器、醫療器材及 ADSL 產業領域中，持續研發新產品，預計投資之研發費用約佔整體營業額 2%~3%。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施: 各國政府基於確保稅收，而制定移轉訂價法規，要求企業舉證與關係企業之交易是否符合常規。因應我國政府於 2005 年起實行“營利事業所得稅不合常規移轉訂價查核準則”，本公司已委託稅務諮詢專業機構提供移轉訂價諮詢服務，以確保符合法令規定及避免重覆課稅，降低稅務風險。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：九十四年度及截至九十五年三月三十一日止，並無重大科技改變及產業變化。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無此情形。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

為配合營業需求、擴增產能，本公司 100%轉投資之群光蘇州電子有限公司預計於九十五年先投入新台幣參億元興建新廠，於九十六年再投入設備正式量產；預計此新廠全產能運作時，年產出值至少有新台幣 30 億元，以公司目前營業收入成長、及淨利率推估，相對風險性低。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司產銷產品多樣，九十四年度及截至九十五年三月三十一日止，並無單一產品銷售予單一最終客戶金額佔全球合併營業額 10%以上之情形；另產品所需每項原物料之供應商均至少有兩家以上，亦無單一供應商佔全球合併進貨總額 10%以上。

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

(十一)經營權之改變對公司影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二)訴訟或非訟事件及因應措施：

1.公司目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：

訴訟緣由及金額：本公司直接轉投資 100%之高效台灣公司，其美國客戶 Trend Holdings Inc.(以下簡稱 Trend) 於 91 年 11 月 7 日因經營不善申請破產，高效台灣公司並已於 91 年度將其當時積欠貨款美金 2,874,453.33 元全數提列呆帳準備；目前 Trend 之破產管理委員會委任律師依法請求高效台灣公司應繳回 Trend 在其申請破產日前九十日支付予高效台灣公司款項，請求給付金額增加至美金 3,595,652.44 元。

處理情形：本公司已委請律師進行訴訟，經律師評估本案可能產生損失在美金 850,000 元~1,100,000 元，本公司已在 92 年度提列損失準備美金 1,100,000 元。

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，94 年度及截至 95 年 3 月 31 日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、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：無。

(十三)其他風險事項及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

柒、公司治理運作情形

一、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：

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
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司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之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本公司設有發言人及代理發言人專責處理股東建議或糾紛等問題。 (二)本公司股務人員於股東會、除權(息)停止過戶日次二日內即可依規透過本公司股務代理機構，向集保公司取得股東名冊，並即彙整主要股東持股資料向經營高層報告。 (三)本公司與關係企業生產、銷售、研發、人事及財務均各自獨立，且僅得對轉投資持股 50%以上子公司背書保證及資金貸予。	無。
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司尚未設置獨立董事。 (二)本公司自九十二年第三季起，每五年洽資誠會計師事務所更換內部簽證會計師。	(一)目前尚無強制要求設置獨立董事之法規；本公司將視日後修訂法令辦理。 (二)無。
三、監察人之組成及職責 (一)公司設置獨立監察人之情形 (二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形	(一)本公司尚未設置獨立監察人。 (二)本公司由行政管理處、財務管理部及稽核室專責蒐集相關資訊，呈報監察人，再由監察人直接或間接與員工、股東及利害關係人溝通。	(一)目前尚無強制要求設置獨立監察人之法規；本公司將視日後修訂法令辦理。 (二)無。
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司由行政管理處、財務管理部及總經理室專責蒐集相關資訊，擬處理對策呈核後，再分別與利害關係人溝通。	無。
五、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式	(一)本公司已架設網站，網址為http://www.chicony.com.tw，揭露公司財務、業務情形，及公司治理運作情形與主管機關訂定「上市上櫃公司治理實務守則」差異情形及原因。 (二)本公司另已建立發言人及代理發言人制度，透過股市觀測站、法人說明會、報章雜誌等，揭露公司財務業務資訊予投資大眾。	(一)無。 (二)無。
六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形	本公司並無設置審計委員會。	目前尚無強制設置審計委員會之法規，本公司將配合獨立董事及監察人設置時一併辦理。

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
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形	本公司並無訂定公司治理實務守則。	無。
八、敘明公司對社會責任所採行之制度與措施及履行社會責任情形	(一)本公司經營高層向以誠信原則經營事業，為股東、員工創造長久、穩定的利益，也與客戶、供應商及往來銀行間共同合作，創造雙贏。 (二)本公司所產銷之電腦週邊及影像產品並無污染問題，且其所採用之原物料大部分已採用符合國際環保標準及客戶要求，其餘未符合標準者，預計在今年六月中旬前轉換完成；另設有專責單位維護各生產工廠環境品質。 (三)本公司未來也將加強參與保護大地環境之事務。	無
九、其他有助於瞭解公司治理情形之重要資訊	(一)董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人並無特別在外進修與公司治理主題相關課程，但公司設有專責人員蒐集相關法規及資訊，彙整提交董事及監察人。 (二)董事出席及監察人列席董事會狀況：本公司每季至少召開一次董事會，每次董事會均有半數以上董事出席，且有監察人列席。 (三)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用，僅適用證券業。 (四)保護消費者或客戶政策之執行情形：不適用，僅適用證券業。 (五)董事對利害關係議案迴避之執行情形：董事依自律原則，對有利害關係議案予以迴避。 (六)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已自 91 年 8 月起，每年均有為董事及監察人購買責任保險。	

二、查詢揭露方式：本公司網址為 http://www.chicony.com.tw 。

三、其他有助於瞭解公司治理情形之重要資訊：無。

捌、會計師資訊

一、會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上：無此情形。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

二、更換會計師資訊

本公司民國 94 年度之財務報表簽證會計師，因事務所內部行政組織之調整，由原李燕松會計師及吳郁隆會計師變更為李燕松會計師及王輝賢會計師。

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

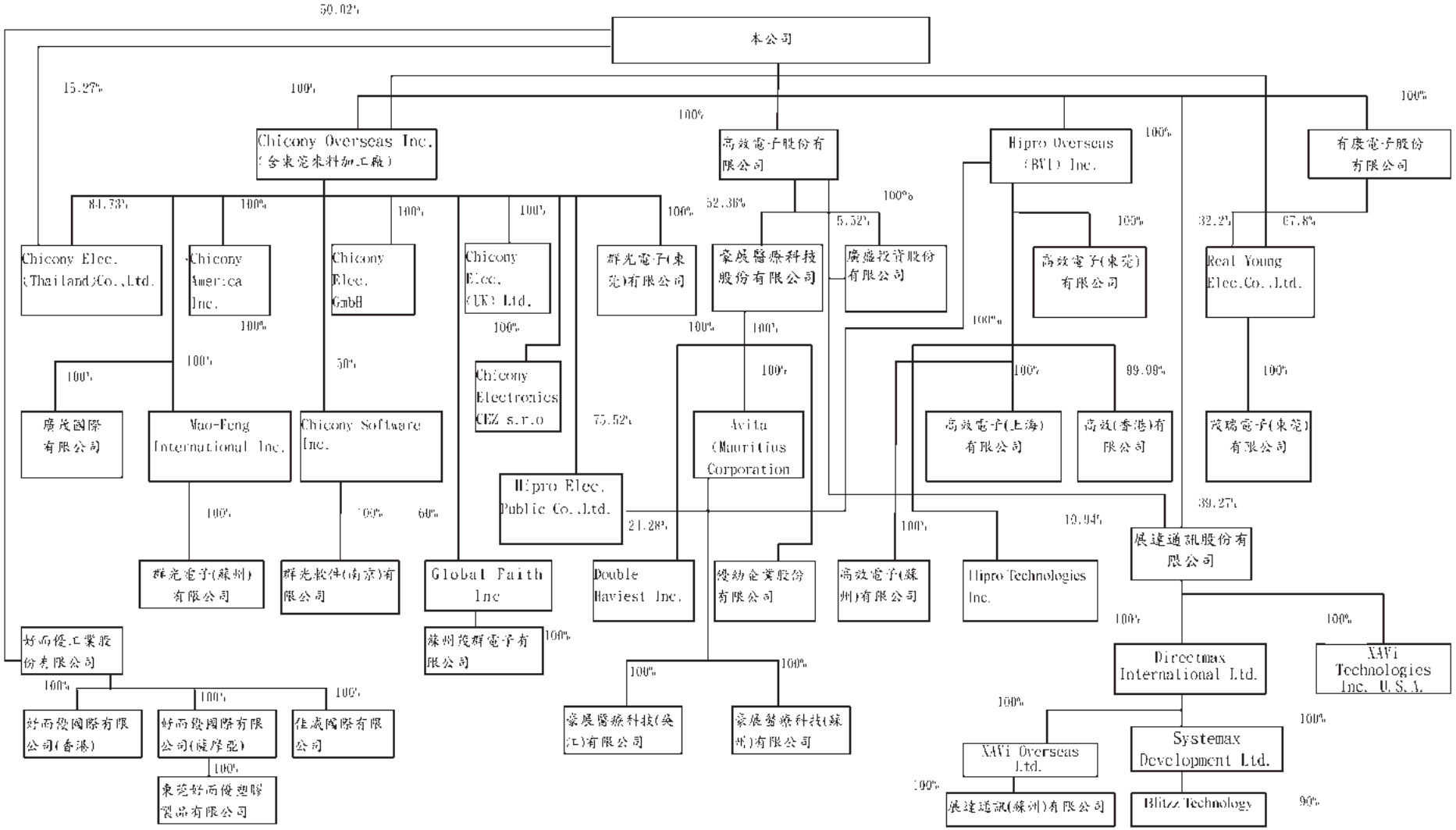
無此情形。

玖、特別記載事項

一、關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報告及關係報告書

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖：



2.依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係公司：無。

3.依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。

(二)各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Chicony Electronics (Thailand) Co., Ltd.	1989.12.28	82 Mu 4 Takhan, Bangpakong, Chachoengsao 24130, Thailand	Baht211,157,500	電腦週邊零組件之生產與銷售
有康電子股份有限公司	1994.3.16	台北縣三重市光復路一段 82 之 5 號 9 樓	NT$150,000,000	電腦週邊零組件之生產與銷售
Chicony Overseas Inc.	1989.4.14	P.O. Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town,Tortola, British Virgin Islands	US$10,000,000	(1)電腦週邊零組件之銷售 (2)從事海外企業購併、投資及管理
Hipro Overseas (BVI) Inc.	1998.9.17	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre. Road Town, Tortola BVI	US$12,560,000	(1)電源供應器及相關電子產品進出口貿易 (2)從事海外企業購併、投資及管理
Chicony America Inc.	1989.12.19	53 Parker Irvine,CA 92618, U.S.A.	US$3,250,000	電腦週邊零組件之銷售
Chicony Electronics GmbH	1989.12.15	Oehleckerring 6B 22419 Hamburg, Germany	EUR$1,533,876	電腦週邊零組件之銷售
Chicony Electronics (UK) Ltd.	1995.11.13	Burnbrae Drive Linwood Industrial Estate, Linwood. Renfrewshire, PA3 3BW, United Kingdom	GBP$1,000,000	電腦週邊零組件之生產與銷售
群光電子(東莞)有限公司	1998.7.1	大陸廣東東莞市清溪鎮三中管理區群光電子廠	US$6,500,000	電腦週邊零組件之生產與銷售
Chicony Software Inc.	2000.9.1	53 Parker Irvine, CA 92618, U.S.A	US$6,200,000	電子商務軟體服務
Mao-Feng International Inc.	1999.4.16	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town,Tortola, British Virgin Islands	US$2,294,000	(1) 銷售電腦週邊零組件 (2) 從事海外企業購併、投資及管理
豪展醫療科技股份有限公司	1996.5.14	台北縣三重市光復路一段 78 號 9 樓	NT$211,432,000	醫療器材製造及買賣
展達通訊股份有限公司	1997.10.17	台北縣三重市興德路 129 號 9 樓	NT$428,000,000	研究開發、製造、銷售數位用通訊設備
Direct max International Ltd.	2002.7.2	P.O.Box 3152, Road Town, Torola B.V.I.	US$2,610,250	從事海外企業購併、投資及管理
XAVi Technologies Inc. U.S.A.	1998.8.13	1463 Madera Road, N Suite 182, Simi Valley, CA 93065	US$1,000,000	通訊產品之銷售
展達通訊(蘇州)有限公司	2002.12.25	大陸江蘇省吳江市松陵鎮中山北路 389 號	US$2,500,000	通訊產品之生產及銷售
Systemax Development Ltd.	2002.7.12	P.O.Box 3152 Road Town, Torala B.V.I.	US$110,250	通訊產品之銷售
XAVi Overseas Ltd.	2002.1.18	P.O.BOX 3152 Road Town Torala, B.V.I	US$2,500,000	1.通訊產品之銷售 2.從事海外企業投資及管理
高效電子(蘇州)有限公司	2002.12.11	大陸江蘇省吳江市松陵鎮 205 省道 200 號	US$1,597,510	生產及銷售電子專用設備及變壓器
KUANG MAO International Inc.	2001.12.11	P.O. Box217, Apia, Samoa	US$1,000,000	(1)銷售電腦週邊零組件 (2)從事海外企業購併、投資及管理
Blitzz Technology Inc.	2003.9.8	53 Parker Irvine. CA92618, U.S.A	US$1,000,000	批發商
廣盛投資股份有限公司	2003.4.24	台北市忠孝東路二段 100 號 8 樓之 1	NT$80,000,000	一般投資業
Real Young Electronics Co., Ltd.	2000.5.25	P.O. Box 3152, Road Town, Tortola British Virgin Islands	US$3,960,000	(1)電腦週邊設備及電子產品、設計、製造、維修及進出口貿易 (2)從事海外企業購併，投資及管理
茂瑞電子(東莞)有限公司	2000.10.23	東莞市東城渦嶺牛山工業園	US$5,508,265	生產電子零配件、鍵盤、塑膠製品
Avita Mauritius Corporation	2002.9.3	2nd Floor, Felix House, 24 Dr. Joseph Riviere Street,Port Louis, R.O.M	US$2,680,000	醫療器材相關產品之買賣

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Hipro Electronics Public Company Limited	1991.3.21	210 Moo 3 Tung-sukla, Sriracha, Chonburi	Baht 125,000,000	電源供應器及相關電子產品生產及銷售
高效電子股份有限公司	1990.10.5	台北縣三重市光復路一段 82 之 5 號 9 樓	NT$46,600,000	電源供應器及相關電子產品進出口貿易
高效電子(東莞)有限公司	1998.12.7	東莞市寮步鎮新城科技工業園	US$13,950,000	電源供應器及相關電子產品生產及銷售
高效電子(上海)有限公司	1994.7.28	江蘇省上海市嘉定區南翔鎮翔樂路 8 號	US$800,000 (RMB$4,206,980)	電源供應器及相關電子產品生產及銷售
群光電子(蘇州)有限公司	2001.10.26	大陸江蘇省吳江市松陵鎮中山北路 389 號	US$5,016,000	電腦週邊零組件之生產及銷售
高效(香港)有限公司	2002.4.24	RM 1201-03 12/F Futura Plaza 111-113 How Ming Street Kwun Tong KL	HK$7,800,000 (US$1,000,000)	研究發展中心
群光軟件(南京)有限公司	2001.3.2	南京市珠江路 280 號珠江大廈 5 樓	US$1,400,000	電子商務軟體服務
好而優工業股份有限公司	1989.7.4	台北縣泰山鄉磚雅厝路 3-2 號	NT$300,000,000	塑膠成品(電子產品外殼)
Chicony Electronics CEZ s.r.o	2002.11.25	Turanka 115, Brno 627000 Czech Republic	US$6,555 (CZK200,000)	銷售電腦週邊零組件
GLOBAL FAITH Inc.	2004.6.10	Scotia Centre 4th Floor P.O. Box 2804 George Town, Grand Cayman, Cayman Islands	US$1,003,783	(1)電腦週邊零組件之銷售 (2)從事海外企業購併投資及管理
Hipro Technologies INC.	2003.11.21	723 S. Casino Center blvd., 2nd Floor LAS VEGAS U.S.A.	US$500,000	電源供應器及相關電子產品銷售
蘇州茂群電子限公司	2004.4.4	吳江經濟開發區雲梨路 68 號	US$1,003,782.5	生產電子零配件、鍵盤、塑膠製品
Double Haviest Inc.	2004.7.22	Offshore Chambers, P.O.Bo 217 Apia, Samoa	US$100,000	醫療器材相關產品之買賣
優幼企業股份有限公司	2004.10.4	台北縣三重市光復路一段 80 號 9 樓	NT$10,000,000	醫療器材相關產品之買賣及日常用品服飾批發
豪展醫療科技(吳江)有限公司	2003.11.12	大陸江蘇省吳江市松陵鎮 205 省道 200 號	RMB$12,612,823	醫療器材相關產品之買賣及製造
豪展醫療科技(蘇州)有限公司	2004.9.16	大陸江蘇省吳江市蘆墟填汾湖灣 318 國道旁	RMB$7,508,218	精沖模、精密型腔模、專業塑膠件生產及生產智能型傳感器
佳威國際有限公司	2002.7.22	P.O.Box 3152, Road Town, Torola, British Virgin Islands	US$50,000	銷售塑膠玩具、塑膠五金模具、塑膠外殼、五金電腦零配件
好而優國際有限公司(香港)	2002.9.30	Unit 3, 12/F Wah Shing Centre, 11-13 Sheing Yip Street Kwun Rong	HK$10,000	銷售塑膠玩具、塑膠五金模具、塑膠外殼五金電腦零配件
好而優國際有限公司(薩摩亞)	2002.5.20	Offshore Chambers, P.O. Box 217 Apia	US$5,666,548	從事投資企業
東莞好而優塑膠製品有限公司	2002.9.17	中國廣東省東莞市塘廈鎮林村新亞洲工業區	RMB$36,867,590	生產銷售、塑膠玩具、塑膠五金模具、塑膠外殼、五金電腦、零配件

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：製造業、買賣業及管理服務業。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新臺幣仟元；股；%

企業名稱	職　稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/出資額	持股比例/出資比例
Chicony Overseas Inc.	董事	許　崑　泰	—	—
	董事	林　茂　桂	—	—
	董事	呂　進　宗	—	—
Chicony America Inc.	董事	許　崑　泰	—	—
	董事兼 Secretary	林　茂　桂		
	董事	呂　進　宗	—	—
	董事兼 CFO	張　耀　卿	—	—
Chicony Electronics GmbH	董事	林　茂　桂	—	—
	執行董事	陳　紹　龍		
Chicony Electronics CEZ s.r.o	董事	李　薦　村		
Chicony Electronics (UK) Ltd.	執行董事	李　薦　村	—	—
	董事	John Nugent	—	—
Chicony Electronics (Thailand) Co., Ltd.	董事	許　崑　泰	—	—
	董事	林　茂　桂	—	—
	董事	呂　進　宗	—	—
	董事兼 CEO	蔡　添　印	—	—
	董事	呂　淑　君	—	—
Mao-Feng International Inc.	董事	許　崑　泰	—	—
	董事	林　茂　桂	—	—
	董事	呂　進　宗		
Real Young Electronics Co., Ltd.	董事	林　茂　桂	—	—
	董事	許　崑　泰	—	—
	董事	呂　進　宗	—	—
	董事	韋　泉　斌	—	—
	董事	劉　松　平	—	—
GLOBAL FAITH INC.	董事	林　茂　桂	—	—
	董事	呂　進　宗	—	—
	董事	韋　泉　斌	—	—
	董事	陳　來　竹	—	—
	董事	梁　徽　湖		
KUANG MAO INTERNATIONAL INC.	董事	許　崑　泰	—	—
	董事	林　茂　桂	—	—
	董事	韋　泉　斌	—	—
群光電子(東莞)有限公司	董事長	許　崑　泰	—	—
	董事	林　茂　桂	—	—
	董事	呂　進　宗	—	—
	董事	韋　泉　斌		
	董事兼總經理	童　鎗　泉	—	—

企業名稱	職　稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/出資額	持股比例/出資比例
群光電子(蘇州)有限公司	董事長	許崑泰	—	—
	董事	林茂桂	—	—
	董事	呂進宗	—	—
	董事	劉松平		
	董事兼總經理	王惠凱	—	—
茂瑞電子(東莞)有限公司	董事長兼總經理	劉松平	—	—
	董事	許崑泰		
	董事	林茂桂	—	—
	董事	呂進宗	—	—
	董事	韋泉斌	—	—
蘇州茂群電子有限公司	董事長	林茂桂		
	董事	呂進宗	—	—
	董事	韋泉斌	—	—
	董事	陳來竹	—	—
	董事	梁徽湖	—	—
	總經理	劉松平	—	—
有康電子股份有限公司	董事長(法人代表)	林茂桂	—	—
	法人代表董事	許崑泰		
	法人代表董事	呂進宗	—	—
	法人代表監察人	黃世熙	—	—
	以上所代表法人為群光電子(股)公司	—	15,000,000	100%
Chicony Software Inc.	董事	許崑泰		
	董事兼 CFO	林茂桂	—	—
	董事	蔡明賢	—	—
	董事兼 Secretary	張耀卿	—	—
	董事	劉雲程		
	董事	呂進宗	—	—
群光軟件(南京)有限公司	董事長	許崑泰	—	—
	董事	林茂桂	—	—
	董事	蔡明賢		
	董事	張耀卿	—	—
	董事兼總經理	劉雲程	—	—
高效電子股份有限公司	董事長(法人代表)	許崑泰	—	—
	法人代表董事兼副董事長	林茂桂		
	法人代表董事兼總經理	莊明輝	—	—
	法人代表董事	黃明和	—	—
	法人代表董事	李祖渝	—	—
	法人代表董事	紀強	—	—
	法人代表董事	呂進宗	—	—
	法人代表董事	吳儒芳	—	—
	法人代表董事	韋泉斌		
	法人代表監察人	許月圓	—	—
	以上所代表法人為群光電子(股)公司		4,660,000	100%

企業名稱	職　　稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/出資額	持股比例/出資比例
Hipro Overseas (BVI) Inc.	董事	許　崑　泰	—	—
	董事	林　茂　桂	—	—
	董事	莊　明　輝	—	—
	董事	黃　明　和		
	董事	李　祖　渝	—	—
	董事	紀　　強	—	—
	董事	呂　進　宗		
	董事	韋　泉　斌	—	—
高效電子(東莞)有限公司	董事長兼總經理	莊　明　輝	—	—
	董事	許　崑　泰	—	—
	董事	林　茂　桂		
	董事	黃　明　和	—	—
	董事	紀　　強	—	—
高效電子(蘇州)有限公司	董事長	莊　明　輝		
	董事	許　崑　泰	—	—
	董事	林　茂　桂	—	—
	董事兼總經理	李　祖　渝		
	董事	紀　　強	—	—
高效電子(上海)有限公司	董事長	莊　明　輝	—	—
	董事	許　崑　泰	—	—
	董事	林　茂　桂	—	—
	董事兼總經理	李　祖　渝	—	—
高效(香港)有限公司	董事	許　崑　泰	—	—
	董事	林　茂　桂		
	董事	莊　明　輝	1	—
	董事	黃　明　和	—	—
	董事	李　祖　渝		
	董事	紀　　強	—	—
	董事	霍　錦　釗	—	—
Hipro Technologies Inc.	董事	許　崑　泰		
	董事	林　茂　桂	—	—
	董事	莊　明　輝	—	—
	董事	紀　　強	—	—
	董事	Brett Brewer	—	—
Hipro Electronics Public Company Limited	董事	莊　明　輝	—	—
	董事	許　崑　泰	—	—
	董事	林　茂　桂		
	董事	李　祖　渝	—	—
	董事	張　文　鵬	—	—
廣盛投資股份有限公司	董事長(法人代表)	許　崑　泰		
	法人代表董事兼總經理	莊　明　輝	—	—

企業名稱	職　稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/出資額	持股比例/出資比例
	法人代表董事	林茂桂	—	—
	法人代表董事	黃明和	—	—
	法人代表董事	紀強		
	法人代表監察人	黃世熙	—	—
	以上所代表法人為高效電子(股)公司		8,000,000	100%
展達通訊股份有限公司	董事長(法人代表)	林茂桂	1,413,837	3.30%
	所代表法人為群光電子(股)公司	—	16,807,000	39.27%
	董事	許崑泰	4,907,416	11.47%
	法人代表董事	莊明輝		
	所代表法人為高效電子(股)公司	—	4,680,435	10.94%
	董事	許振燿	1,792,158	4.19%
	董事兼總經理	李徽欽	1,123,355	2.62%
	董事	李柱信	—	—
	董事	吳儒芳	—	—
	法人代表監察人	呂進宗	—	—
	所代表法人為群光電子(股)公司	-	16,807,000	39.27%
	監察人	陳珍珠	198,400	0.46%
	監察人	韋泉斌	—	—
XAVi Overseas Ltd.	董事	林茂桂	—	—
	董事	許崑泰		
	董事	李徽欽	—	—
Directmax International Ltd.	董事	林茂桂		
	董事	許崑泰		
	董事	李徽欽	—	—
Sytemax Development Ltd.	董事	林茂桂		
	董事	許崑泰	—	—
	董事	李徽欽	—	—
展達通訊(蘇州)有限公司	董事長	許崑泰	—	—
	董事	林茂桂	—	—
	董事	李徽欽	—	—
	總經理	丁成臺	—	—
XAVi Technologies Inc. U.S.A.	董事兼執行長	李徽欽	—	—
	董事	林秀玲	—	—
Blitzz Technology Inc.	董事	許崑泰	—	—
	董事兼CFO	林茂桂	—	—
	董事	呂進宗		
	董事兼 Secretary	張耀卿	100,000	10%
	董事	李徽欽	—	-
豪展醫療科技股份有限公司	董事長	莊明輝	1,256,877	5.94%
	法人代表董事	許崑泰	—	—
	法人代表董事	林茂桂	252,000	1.19%

企業名稱	職　稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/出資額	持股比例/出資比例
	董事	林　瑛　釗	31,500	0.15%
	董事兼總經理	李　祖　渝	217,892	1.03%
	以上所代表法人為高效電子(股)公司	—	11,070,675	52.36%
	法人代表監察人	黃　世　熙	12,640	0.06%
	以上所代表法人為廣盛投資(股)公司		1,166,805	5.52%
Avita Mauritius Corporation	董事	林　瑛　釗	—	—
豪展醫療科技(吳江)有限公司	董事長	莊　明　輝	—	—
	董事	林　瑛　釗	—	—
	董事兼總經理	李　祖　渝	—	—
豪展醫療科技(蘇州)有限公司	董事長	莊　明　輝	—	—
	董事	林　瑛　釗	—	—
	董事兼總經理	李　祖　渝		
Double Haviest Inc.	董事	莊　明　輝	—	—
優幼企業股份有限公司	董事長(法人代表)	莊　明　輝	—	—
	法人代表董事	林　瑛　釗		
	法人代表董事	李　祖　渝	—	—
	法人代表監察人	黃　世　熙	—	—
	以上所代表法人為豪展醫療科技(股)公司	—	1,000,000	100%
好而優工業股份有限公司	董事長	洪　明　宗	1,858,723	6.20%
	董事	陳　宗　瑩	1,308,432	4.36%
	董事	陳　鐘　祥	1,167,536	3.89%
	法人代表董事	林　茂　桂		
	法人代表董事	呂　進　宗	—	—
	法人代表董事	韋　泉　斌	—	—
	董事	劉　涼　榮	1,707,360	5.69%
	監察人	蕭　其　政	1,001,088	3.34%
	法人代表監察人	黃　世　熙	—	—
	以上所代表法人為群光電子(股)公司	—	15,004,445	50.01%
佳威國際有限公司	董事	洪　明　宗		
	董事	林　茂　桂	—	—
	董事	劉　涼　榮	—	—
好而優國際有限公司(香港)	董事	洪　明　宗	—	—
	董事	林　茂　桂	—	—
	董事	劉　涼　榮	—	—
好而優國際有限公司(薩摩亞)	董事	洪　明　宗	—	—
	董事	林　茂　桂		
	董事	劉　涼　榮	—	—
東莞好而優塑膠製品有限公司	董事長兼總經理	洪　明　宗	—	—
	董事	林　茂　桂	—	—
	董事	劉　涼　榮	—	—

(六)關係企業營運概況

1.各關係企業之財務狀況及經營結果：

除資本額欄位單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額(元)	資產總值 註1	負債總額 註1	淨　值 註1	營業收入 註2	營業利益 註2	本期損益 (稅後) 註2	每股盈餘(元) (稅後)
Chicony Electronics (Thailand) Co., Ltd.	Baht 211,157,500	55,921	15,773	40,148	2,241	(1,073)	(1,578)	(0.75)
有康電子股份有限公司	NT$150,000,000	445,502	354,834	90,668	173,347	566	(62,843)	(4.19)
Chicony Overseas Inc.	US$10,000,000	3,812,945	342,566	3,470,379	7,488,868	-	616,263	61.63
Hipro Overseas (BVI) Inc.	US$12,560,000	3,826,412	2,661,903	1,164,509	10,867,396	(294,998)	(423,753)	(33.74)
Chicony America Inc.	US$3,250,000	345,500	277,879	67,621	881,151	(17,068)	1,768	0.54
Chicony Electronics GmbH	EUR$1,533,876	239,898	202,090	37,808	1,167,239	21,040	903	301
Chicony Electronics (UK) Ltd.	GBP$1,000,000	75,892	11,663	64,229	-	-	-	-
群光電子(東莞)有限公司	US$6,500,000	2,154,249	1,917,057	237,192	7,789,792	(1,763)	40,847	-
Mao-Feng International Inc.	US$2,294,000	761,940	168,562	593,378	2,255,415	267,910	254,148	110.79
Chicony Software Inc.	US$ 6,200,000	68,787	366	68,421	-	(5,288)	(5,221)	-
Real Young Electronics Co.,Ltd.	US$ 3,960,000	337,944	254,776	83,168	436,663	(11,063)	(61,951)	(15.65)
茂瑞電子(東莞)有限公司	US$ 5,508,265	456,872	366,666	90,206	446,317	(40,403)	(38,781)	-
Hipro Electronics Public Company Limited	Baht 125,000,000	372,084	15,314	356,770	20	(10,923)	2,061	0.16
高效電子股份有限公司	NT$46,600,000	2,169,445	2,197,049	(27,604)	5,491,252	(27,042)	6,730	1.44
高效電子(東莞)有限公司	US$ 13,950,000	3,573,988	2,911,764	662,224	9,855,921	(34,360)	(26,595)	-
高效電子(上海)有限公司	US$ 800,000 (RMB$4,206,980)	128,093	55,560	72,533	355,491	13,821	10,117	-
群光電子(蘇州)有限公司	US$ 5,016,000	2,714,438	2,574,931	139,507	3,692,963	52,241	50,654	-
高效香港有限公司	HK$ 7,800,000 (US$ 1,000,000)	38,359	24,372	13,987	90,699	(8,939)	(9,397)	(1.2)
群光軟件(南京)有限公司	US$ 1,400,000	4,591	33,157	(18,566)	5,450	(13,382)	(13,448)	-
高效電子(蘇州)有限公司	US$1,597,510	95,696	93,142	2,554	47,307	(24,053)	(25,501)	
廣茂國際有限公司	US$1,000,000	154,438	217,221	(62,783)	-	(67,415)	(67,687)	(67.69)
Blitzz Technology Inc.	US$1,000,000	24,495	20,775	3,720	10,480	(10,983)	(9,245)	(9.25)
廣盛投資股份有限公司	NT$80,000,000	162,197	48,991	113,206	40,398	30,719	27,579	3.45
豪展醫療科技股份有限公司	NT$211,432,000	367,414	57,085	310,329	356,620	14,871	39,077	1.85
展達通訊股份有限公司	NT$428,000,000	999,361	575,464	423,897	1,903,732	(37,958)	2,873	0.07
Directmax International Ltd.	US$2,610,250	46,441	33	46,408	-	-	(424)	(0.16)
XAVi Technologies Inc. U.S.A.	US$1,000,000	3,416	-	3,416	-	-	-	

企業名稱	資本額(元)	資產總值 註1	負債總額 註1	淨　值 註1	營業收入 註2	營業利益 註2	本期損益 (稅後) 註2	每股盈餘(元) (稅後)
展達通訊(蘇州)有限公司	US$2,500,000	594,711	579,534	15,177	1,522,132	(19,267)	(9,323)	
Systemax Development Ltd.	US$110,250	350,654	319,604	31,050	1,555,006	9,683	8,816	79.96
XAVi Overseas Ltd.	US$2,500,000	79,527	64,169	15,358	84,254	76	(9,240)	(3.7)
Avita Mauritius Corporation	US$2,680,000	49,706	1,387	48,319	2,186	(2,949)	(34,579)	(12.90)
好而優工業股份有限公司	NTS300,000,000	563,961	52,793	511,168	142,353	(24,774)	53,139	1.77
Chicony Electronics CEZ s.r.o	US$6,555 (CZK200,000)	621,876	620,091	1,785	1,022,561	31,528	(2,148)	-
Global Faith Inc.	US$1,003,783	40,208	3,097	37,111	-	(2,371)	13,339	13.29
Hipro Technologies Inc.	US$500,000	288,015	267,668	20,347	743,665	2,947	1,980	3.96
蘇州茂群電子有限公司	US$1,003,782.5	171,749	136,041	35,708	287,846	18,622	16,594	-
Double Haviest Inc.	US$100,000	72,013	21,093	50,920	236,101	43,337	43,352	43.35
優幼企業股份有限公司	NTS10,000,000	16,636	3,702	12,934	5,160	(3,863)	3,114	3.11
豪展醫療科技(吳江)有限公司	RMB$12,612,823	106,574	83,052	23,522	155,476	(18,153)	(22,316)	-
豪展醫療科技(蘇州)有限公司	RMB7,508,218	38,233	18,903	19,330	9,926	(8,500)	(9,333)	-
佳威國際有限公司	US$50,000	224,740	43,715	181,025	204,373	57,896	60,390	1,207.8
好而優國際有限公司(香港)	HK$10,000	60,142	2,523	57,619	25,993	8,674	8,964	896.4
好而優國際有限公司(薩摩亞)	US$5,666,548	257,346	97,212	160,134	-	(2,414)	4,765	-
東莞好而優塑膠製品有限公司	RMB$36,867,590	286,524	143,537	142,987	164,195	21,428	19,973	-

註1：採用華南商業銀行民國94年12月31日之中價匯率

註2：採用華南商業銀行民國94年度之平均匯率

2.關係企業合併報表：詳閱第137頁聲明書及第86~117頁最近年度會計師查核簽證之母子公司合併財務報表。

3.關係報告書：不適用。

群光電子股份有限公司

聲　明　書

本公司民國九十四年度（自民國九十四年一月一日至民國九十四年十二月三十一日止）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財務會計準則第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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表中均已揭露，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：群光電子股份有限公司

負 責 人：許　　崑　　泰

中 華 民 國 九 十 五 年 三 月 二 十 九 日

二、內部控制制度執行狀況

(一)內部控制聲明書

群光電子股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：95 年 3 月 30 日

本公司民國 94 年 1 月 1 日至 94 年 12 月 31 日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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能，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.資訊及溝通，及 5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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 95 年 3 月 30 日董事會通過，出席董事 5 人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

群光電子股份有限公司

董 事 長： 簽章

總 經 理： 簽章

(二)行政院金融監督管理委員會要求本公司需委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告：不適用

三、最近年度董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見之情形：無。

四、私募有價證券辦理情形：無。

五、子公司持有或處分本公司股票情形

單位：新台幣仟元；仟股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額(註1)		處分股數及金額		投資損益(註2)	截至年底或年報刊印日止持有股數及金額		設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸予子公司金額
					股數	金額	股數	金額		股數	金額			
有康電子股份有限公司	150,000	85%自有資金15%借	100%	93年度	2,461.52	0	0.12	3	3,600	14,769	238,484	-	0	399,347
				94年度	1,450.00	0	269.00	434	4,667	15,950	234,140	-	0	260,000
				95年3月31日	0	0	0	0	0	15,950	234,140	-	0	260,000
高效電子股份有限公司	46,600	借款	100%	93年度	1,627.64	0	63.84	827	3,660	9,765	105,710	-	0	0
				94年度	976.50	0	0	0	0	10,741.50	105,710	-	0	0
				95年3月31日	0	0	0	0	0	10,741.50	105,710	-	0	0

註：1.係由盈餘轉增資取得股數。

2.上述投資損益僅包括當期處分收益，並未含市價回升之未實現增值利益。

六、股東會及董事會之重要決議：

股東會、董事會日期	重　要　決　議
94 年 3 月 18 日第八屆第九次董事會	訂於 94 年 6 月 10 日召開九十四年股東常會。
94 年 4 月 1 日第八屆第十次董事會	(一)承認本公司九十三年度營業報告書及財務報表。 (二)九十三年度盈餘分配案：本公司九十三年度經會計師查核簽證之財務報表，稅後淨利新台幣 1,058,761,114 元，以前年度未分配盈餘為 200,288,398 元，除依法提列 105,876,111 元為法定公積及 255,242,926 元為特別盈餘公積外，餘提撥 6,976,420 元為董監事酬勞，69,764,207 元為員工紅利，並配發 357,150,000 元現金股利，每壹仟股配發 1.000 元，提撥 357,150,000 元辦理盈餘轉增資，每壹仟股無償配發 100 股。 (三)盈餘轉增資發行新股案： 1.股票股利每壹仟股無償配發 100 股：自未分配盈餘提撥新台幣 357,150,000 元，轉增資發行新股 35,715,000 股。 2.員工紅利轉增資：自未分配盈餘提撥新台幣 69,764,207 元為員工紅利，其中 57,850,000 元辦理員工紅利轉增資發行新股 5,785,000 股，另發放現金 11,914,207 元。 3.以上共計發行新股 41,500,000 股，本次發行新股後實收資本額為新台幣 4,150,000,000 元整。 (四)修訂本公司章程：資本總額內，保留新台幣貳億元得供發行員工認股權憑證；董事及監察人之報酬，授權董事會依董事及監察人對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準議定之。 (五)本公司增加對群光蘇州公司提供背書保證美金 600 萬元，期間至 94 年 12 月 31 日止，本次決議新背書保證總額為新台幣 13.44 億元，較前次決議增加 2.03 億元。 (六)本公司 100%轉投資之群光東莞公司新增資金貸予本公司轉投資 60%之蘇州茂群公司 RMB 23,000 仟元，期間至 94 年 12 月 31 日止，並於群光東莞公司淨值 40%內分批貸放。 (七)本公司 100%轉投資之高效海外公司增加對其 100%持股之高效東莞公司投資美金 300 萬元。 (八)本公司 100%轉投資之高效海外公司增加對高效台灣公司提供背書保證美金 300 萬元，期間至 94 年 12 月 31 日止，本次決議新背書保證總額為美金 2,402 萬元，較前次決議增加 300 萬元。 (九)追認九十三年度給付本公司董事及協理級以上主管暨財會主管報酬。
94 年 5 月 3 日第八屆第十一次董事會	透過群光海外公司以設備增加投資設立在大陸之群光電子(東莞)有限公司美金 210 萬元，增資後，總投資金額為美金 1,410 萬元。
94 年 6 月 10 日九十四年股東常會	(一)照案通過本公司九十三年度營業報告書及財務報表承認案。 (二)照案通過九十三年度盈餘分配案，其內容同 94 年 4 月 1 日第八屆第十次董事會決議。 (三)照案通過盈餘轉增資發行新股案，其內容同 94 年 4 月 1 日第八屆第十次董事會決議。 (四)照案通過修訂本公司章程，其內容同 94 年 4 月 1 日第八屆第十次董事會決議。

股東會、董事會日期	重　要　決　議
94 年 6 月 10 日第八屆第十二次董事會	(一)透過茂豐公司以設備增加投資設立在大陸之群光電子(蘇州)有限公司美金 300 萬元，增資後，群光電子(蘇州)有限公司資本額為美金 800 萬元，總投資金額為美金 2,000 萬元。 (二)本公司新增資金貸予瑞陽公司額度為美金 300 萬元，期間至 94 年 12 月 31 日止。本次決議新資金貸予總額 8.84 億元，較前次決議增加新台幣 1 億元。 (三)續為董事、監察人及重要職員購買責任保險美金 1,000 萬元一年，自 94 年 7 月 31 日至 95 年 7 月 30 日止。
94 年 6 月 24 日第八屆第十三次董事會	(一)訂定 94 年 7 月 18 日為 93 年度盈餘分派之配息、配股基準日及配發現金股利及股票股利細則。 (二)前於 94 年 5 月 3 日第八屆第十一次董事會通過透過群光海外公司以設備增加投資設立在大陸之群光電子(東莞)有限公司美金 210 萬元，依實際執行情形，變更增資金額為美金 110 萬元，變更增資金額後，群光電子(東莞)有限公司資本額為美金 860 萬元。
94 年 7 月 21 日第八屆第十四次董事會	(一)前已經董事會通過透過群光海外公司投資瑞陽公司美金 102 萬元在案，今再透過群光海外公司增加對瑞陽公司持有股權 49%，增加後持有股權為 100%，再由瑞陽公司增資茂瑞公司美金 294 萬元。 (二)前已經董事會通過透過群光海外公司投資廣信公司美金 126 萬元在案，今再透過群光海外公司增加對廣信公司持有股權 40%，增加後持有股權為 100%，再由廣信公司增資茂群公司美金 84 萬元。 (三)為促進集團策略聯盟，以美金 37 萬元出售廣信公司 40%股權予 Well Lucky Ltd.。
94 年 8 月 30 日第八屆第十五次董事會	(一)承認本公司 94 年度上半年財務報表。 (二)透過茂豐公司增資設立在大陸之群光電子(蘇州)有限公司美金 200 萬元，加計前已經董事會通過但尚未辦理增資 300 萬元，增資後，群光電子(蘇州)有限公司資本額為美金 1,000 萬元，總投資金額為美金 2,230 萬元。 (三)為符合公司治理原則，本公司查核簽證之資誠會計師事務所，自 94 年第 2 季起，作內部簽證會計師調整，調整後之簽證會計師為李燕松會計師及王輝賢會計師。
94 年 9 月 13 日第八屆第十六次董事會	承認本公司 94 年度上半年合併財務報表。
94 年 12 月 19 日第八屆第十七次董事會	(一)本公司對群光蘇州公司等五家子公司提供背書保證，期間至 95 年 12 月 31 日止，本次決議新背書保證總額為新台幣 11.27 億元，較前次決議減少 2.17 億元。 (二)本公司資金貸予本公司 100%轉投資之有康電子(股)公司，期間至 95 年 12 月 31 日止，本次決議新資金貸予總額為新台幣 4 億元，較前次決議減少 4.84 億元。 (三)本公司原稽核室主管歐謙興處長另有任用，稽核室主管由原子公司展達通訊(股)周棟伍協理回任。
94 年 12 月 26 日第八屆第十八次董事會	透過第三地區於大陸上海設立從事數位影像產品貿易業務之大中型商貿企業，第一期投資金額為美金 70 萬元。
95 年 3 月 17 日第八屆第十九次董事會	訂於 95 年 6 月 9 日召開九十五年股東常會。
95 年 3 月 30 日第八屆	(一)承認本公司九十四年度營業報告書及財務報表。

股東會、董事會日期	重　　要　　決　　議
第二十次董事會	(二)九十四年度盈餘分配案: 本公司九十四年度經會計師查核簽證之財務報表，稅後淨利新台幣 603,839,958 元，加計以前年度未分配盈餘及長期股權投資調整數 101,696,216 元及迴轉以前年度特別盈餘公積 203,794,968 元，合計可供分配數為 909,331,142 元，除依法提列 60,383,996 元為法定公積外，餘提撥 7,420,573 元為董監事酬勞、74,205,730 元為員工紅利，並配發 398,650,000 元現金股利，每壹仟股配發 1,000 元，提撥 199,325,000 元辦理盈餘轉增資，每壹仟股無償配發 50 股。 (三)盈餘轉增資發行新股案： 1.股票股利每壹仟股無償配發 50 股：自未分配盈餘提撥新台幣 199,325,000 元，轉增資發行新股 19,932,500 股。 2.員工紅利轉增資：自未分配盈餘提撥新台幣 74,205,730 元為員工紅利，其中 74,175,000 元辦理員工紅利轉增資發行新股 7,417,500 股，另發放現金 30,730 元。 3.以上共計發行新股 27,350,000 股，本次發行新股後實收資本額為新台幣 4,423,500,000 元整。 (四)配合公司法修訂後第 179 條規定，修訂本公司章程。 (五)透過群光海外公司再增資瑞陽公司美金 400 萬元，以支應其再轉投資茂瑞公司，供茂瑞公司建廠工程及設備購置支出。 (六)追認九十四年度給付本公司董事及協理級以上主管暨財會主管報酬案。

七、公司及內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：本公司及內部人員並無依法被處罰之情形，公司亦無對公司內部人員違反內部控制制度規定有處罰情事。

八、其他必要補充說明事項：無。

拾、其他重要影響事項：無。

群光電子股份有限公司

董事長：許崑泰

日期：中華民國九十五年六月九日

Chicony

群光電子股份有限公司
Chicony Electronics Co., Ltd

台北縣五股鄉五工六路25號（五股工業區)
電話：02-22988120　傳真：02-22988441．22988476

承印
(02) 2225-1430