股票代號：2385

群光電子股份有限公司
一〇七年股東常會議事錄

時　　間：中華民國一〇七年六月五日(星期二)上午九時正

地　　點：新北市三重區光復路二段六十九號(本公司會議室)

出席股東：出席股份總數為 605,747,251 股(其中以電子方式行使表決權股數為 420,159,730 股)
本公司已發行股份總數為 726,760,003 股，扣除依公司法第 179 條規定無表決權之股數後，已發行有表決權股份總數為 686,796,655 股出席股份總數佔本公司已發行有表決權股份總數之 88.2%。

主席:許崑泰董事長

列席:林茂桂副董事長、呂進宗董事、韋泉斌董事、劉松平董事、蔡明賢董事、劉嘉昇董事、李燕松獨立董事、林明杰獨立董事暨薪資報酬委員會委員、黃金絢監察人、張素瑱監察人(法人代表)、資誠聯合會計師事務所王輝賢會計師、陳晉昌會計師、吉玉成律師

主　　席：許崑泰　　記　　錄：黃娟娟

壹、 宣布開會:出席股數已逾法定股數，主席宣佈開會。

貳、 主席致詞：(略)

參、 報告事項：

一、 一〇六年度營業報告。(請參閱附件一)

二、 監察人審查一〇六年度決算表冊報告。(請參閱附件二)

三、 一〇六年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告。(請參閱議事手冊第 3 頁)

四、 修訂本公司「董事會議事規則」報告。(請參閱議事手冊第 3 頁)

五、 其他報告事項。無

肆、承認事項：

第一案：本公司一〇六年度營業報告書及合併財務報告暨個體財務報告，提請承認。(董事會提)

說　明：

(一)本公司一〇六年度營業報告書及合併財務報告暨個體財務報告，業經民國 107 年 3 月 9 日第 12 屆第 10 次董事會議決議通過，依法提請承認。

(二)上開合併財務報告暨個體財務報告已於 107 年 3 月 9 日嗣經資誠聯合會計師事務所林鈞堯會計師、翁世榮會計師查核簽證竣事，其內容與董事會決議通過內容一致。

(三)一〇六年度營業報告書請參閱附件一，會計師查核報告書及合併財務報告暨個體財務報告，請參閱附件三。

(四)謹提請承認。

決　議：經投票表決結果如下:
表決時出席股東表決權總數為 605,747,251 權

表決結果	佔表決時出席股東表決

	權總數
贊成權數 520,230,042 權(含電子投票 334,662,521 權)	85.88%
反對權數 7,279 權(含電子投票 7,279 權)	0.00%
棄權與未投票權數 85,509,930 權(含電子投票 85,489,930)	14.11%

贊成權數已超過法定數額，本案照案表決通過。

第二案：本公司一〇六年度盈餘分配案，提請承認。(董事會提)

說　明：

(一)本公司 106 年度經會計師查核簽證之財務報表，稅後淨利新台幣 4,021,529,058 元，依法先提列法定盈餘公積 402,152,906 元及特別盈餘公積 1,427,779,990 元，加計調整後未分配盈餘 5,122,678,888 元，合計可供分配數為 7,314,275,050 元，擬配發 3,221,684,313 元現金股利，每股配發新台幣 4.45 元，現金股利發放至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入；並提撥 36,198,710 元辦理盈餘轉增資，每壹仟股無償配發 5 股。

(二)盈餘分配表請參閱附件四。

(三)有關本次配發現金股利之細則，擬請授權董事會辦理。

(四)本次盈餘分配案所訂各項條件於除權除息基準日前,如因法令變更或主管機關核定變更時或本公司普通股股份發生變動(如：買回本公司股份轉讓或註銷、員工酬勞以股票方式發放員工等情形)，致影響流通在外股份數量，股東配息配股率或配息配股總額因此發生變動時，擬請授權董事會全權處理。

(五)謹提請承認。

決　議：經投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權總數為 605,747,251 權

表決結果	佔表決時出席股東表決權總數
贊成權數 521,039,545 權(含電子投票 335,472,024 權)	86.01%
反對權數 6,269 權(含電子投票 6,269 權)	0.00%
棄權與未投票權數 84,701,437 權(含電子投票 84,681,437)	13.98%

贊成權數已超過法定數額，本案照案表決通過。

伍、討論事項：

第一案：本公司一〇六年度盈餘轉增資發行新股案，提請討論。(董事會提)

說　明：

(一)本公司章程所定資本額為新台幣 8,000,000,000 元,實收資本額為 7,206,051,120 元。

(二)為配合業務成長需要，擬以未分配盈餘提撥股東紅利新台幣 36,198,710 元，轉增資發行新股 3,619,871 股，每股面額 10 元，依配股基準日股東名簿記載之股東及持股計算，每壹仟股無償配發 5 股。分配不滿壹股之畸零股則由股東自配股基準日之次日起五日內，辦理自行拼湊，放棄拼湊或拼湊後之畸零股依公司法第 240 條規定，改發現金(按面額折付至元為止)，其股份擬由董事長洽特定人按面額認購。

(三)本次發行新股之權利義務與原股份相同。

(四)有關本次發行新股之細則，擬請授權董事會辦理。

(五)本次發行新股之相關事宜,如因法令修正或主管機關核定修正而須予變更

時，擬請授權董事會全權處理之。

（六）本次盈餘轉增資案所訂各項條件於除權除息基準日前，如因法令變更或主管機關核定變更時或本公司普通股股份發生變動（如：買回本公司股份轉讓或註銷、員工酬勞以股票方式發放員工等情形），致影響流通在外股份數量，股東配息配股率或配息配股總額因此發生變動時，擬請授權董事會全權處理。

（七）謹提請討論。

決　議：經投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權總數為 605,747,251 權

表決結果	佔表決時出席股東表決權總數
贊成權數 521,030,981 權(含電子投票 335,463,460 權)	86.01%
反對權數 13,818 權(含電子投票 13,818 權)	0.00%
棄權與未投票權數 84,702,452 權(含電子投票 84,682,452)	13.98%

贊成權數已超過法定數額，本案照案表決通過。

第二案：修訂本公司「章程」討論案。(董事會提)

說　明：

(一)擬修訂之條文對照表，請參閱議事手冊第 39 頁附件七。

(二)修訂後「章程」全文請參閱議事手冊第 40～43 頁附件八。

(三)謹提請討論。

決　議：經投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權總數為 605,747,251 權

表決結果	佔表決時出席股東表決權總數
贊成權數 519,574,314 權(含電子投票 334,006,793 權)	85.77%
反對權數 1,466,309 權(含電子投票 1,466,309 權)	0.24%
棄權與未投票權數 84,706,628 權(含電子投票 84,686,628 權)	13.98%

贊成權數已超過法定數額，本案照案表決通過。

陸、臨時動議:無。

柒、散　　會:上午九時二十四分正。

附件一

群光電子股份有限公司
一〇六年度營業報告書

一、一〇六年度營業結果

（一）一〇六年度營業計劃實施成果

一〇六年度公司在經營團隊及全體員工共同努力下，營收及獲利均較一〇五年度成長，一〇六年合併營業收入淨額為 78,155,686 仟元，較一〇五年度成長，營業利益為 4,569,330 仟元、稅後淨利為 4,021,529 仟元，分別較一〇五年度減少 9%、成長 14%。

（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	106 年　度	105 年　度	增(減)比率
營業利益	4,569,330	5,028,077	(9.12%)
稅後純益	4,021,529	3,531,068	13.89%
平均資產總額	65,876,078	61,633,936	6.88%
平均股東權益總額	23,976,322	23,218,652	3.26%

2.獲利能力

項　　目	106 年　度	105 年　度
平均資產報酬率(%%)	6.10	5.73
平均股東權益報酬率(%)	16.77	15.21
營業利益佔期末股本比率(%)	63.41	70.61
純益率(%)	5.15	4.58
每股純益	5.92 元	5.24 元

註1:股東權益係採歸屬母公司業主權益之金額計算

註2:每股純益為未按盈餘分配員工酬勞及盈餘轉增資股數追溯調整前之金額。

註3:本公司投資性不動產後續衡量之會計政策於民國105年第四季由成本模式改採公允價值模式，並自民國104年起追溯適用。

（三）研究發展狀況

本公司及子公司在一〇六年度共投入 2,949,604 仟元之研發費用，用於開發新產品、研發自動化生產設備、改善製程。由於整體環境變化快速、競爭狀況激烈，公司研發實力將是維持競爭力主要因素之一，本公司除了設立「群光研發新秀獎學金」，由各頂尖的大專院校引進優秀人才外；也響應政府推動的產學合一政策，於台北科技大學成立群光－北科研發中心來培育及延攬更多的研發人才，打造台灣產學升級的典範，藉此掌握產業發展趨勢；並持續開發鍵盤、影像（鏡頭模組、DV 產品、IP CAM、行車記錄器）、電源供應器、物聯網相關穿戴裝置、智慧樓宇智能管理、智慧生活相關產品等，有效創造新的客群及更多藍海市場的商機。

二、一〇七年度營業計畫概要

（一）一〇七年度營業目標及營運展望

目前經濟成長動能多靠財政及貨幣政策的支持，應更聚焦在結構性的改革，催化民間經濟活動更加熱絡及提升生產力，帶動實質工資進一步上升，才能長期維持當前的成長水準，就經濟合作發展組織(OECD)預測，全球經濟成長率預計會在 2018 年達到 3.7%的頂峰；全球最大經濟體美國因川普政府減稅的稅改案獲得支持通過，就業市場可望持續復甦，進而激勵民間消費，預估美國今年 GDP 成長率約達 2.3%，歐元區因寬鬆貨幣政策及政治風險降低，提振了出口與內需的市場，今年 GDP 成長率約為 1.9%；日本雖企業獲利帶動設備投資需求，及 2020 年東京奧運內需需求升溫，但財政政策恢復緊縮，明年的成長率約下調到 1.2%；中國因

房市調控趨緊，加上強化環保監管及加速國有企業整合等改革，抑制工業生產及投資，預估成長率將維持持平的6.6%；東協在消費支出及基礎建設帶動下，預估經濟成長可望穩健成長約4.9%，今年整體來說全球的油市供需正逐漸平衡，國際油價將走升；惟電子商務快速發展、人口高齡化，加以主要經濟體勞動生產力成長停滯，抑制主要經濟體通膨率的上揚幅度，預測今年主要經濟體的通膨率均低於2%仍屬溫和。

相關的調研機構研究，預計到2021年全球個人運算裝置出貨量年複合成長率為-1.7%約達3.98億台，其中由於2-in-1裝置、超薄型NB、PC工作站等出貨年增速度，比不上一體式平板電腦及DT出貨量下滑的速度，因此到2021年全球整體PC與平板電腦出貨量CAGR(複合成長率)分別為-0.9%及-3%，2018年預估平板電腦的換機潮出現及全螢幕手機衝擊逐漸減緩下，2018年全球的平板電腦將持穩在1.2億台上下；所有電子產品都有一定的生命週期，至於週期長短取決於是否有其他產品足以取代，儘管平板電腦與智慧型手機一度有取代NB的態勢，然以消費者使用體驗及習慣來說，NB仍是最具成本效益，使得NB市場需求仍維持一定的規模，全球2018年NB市場，由於消費市場跌深反彈及受惠於商務換機潮進入出貨高峰，整體出貨可望增長，預計出貨成長率為2.7%，達1.6億台，但2018年以後由於人工智慧(AI)、擴增實境(AR)等新技術將持續蘊釀出新一波消費性電子裝置，NB市場勢必會受到衝擊，預期全球筆記型電腦2018~2022年出貨量的複合成長率將為-3.2%；另外由於雲端需求持續增強，加上物聯網(IoT)與5G行動寬頻服務帶動、人工智慧(AI)技術與應用的精進，累積的資料量越來越龐大，使得伺服器的需求逐年遞增，預估2018-2022年全球伺服器出貨量的複合成長率約達6.5%；2017年智慧型手機靠著在新興市場持續需求成長，抵銷了西歐及亞洲已開發市場銷量的下滑，再加上大多數的智慧型手機使用者仍然是約每2年就會有換機的需求，讓2017年整體出貨量年增1.7%，達15億支，接下來的4年預計可望維持3~5%的年增率，預計到2021年出貨量可達17.3億支，也由於使用者對手機配備需求的提升，帶動後續更先進相機鏡頭組的成長動能。

去年公司除在原有的鍵盤、影像(鏡頭模組、DV 產品、IP CAM、行車記錄器等)、電源供應器的產品持續穩定成長外，也受惠於消費性電子需求加溫，電競與智慧家庭等附加價值較高的產品成長強勁，讓去年業績及獲利都能成長，今年群光集團更將擁有整合影像、WIFI、電源控制、與軟體關鍵技術的競爭優勢，廣泛地應用在有強勁成長的智慧家庭、安控及物聯網的領域；新年度公司主要的成長動能將來自(1)雲端及遊戲主機電源供應器成長動能佳(2)智慧家庭及智慧建築貢獻度增加(3)2-in-1裝置鍵盤、LED背光筆電鍵盤及電競鍵盤等高毛利鍵盤產品滲透率提升；展望2018年全球電子零組件產業，雖然全球總體經濟數據逐步朝向正向發展，然而中國大陸電子零組件產業由於主場優勢，快速崛起，已逐漸在台灣關鍵零組件形成競爭壓力，台灣過去所依賴的規模經濟優勢逐漸被取代，而陸商技術升級與產業鏈建構速度同時加速；物聯網應用多元、市場特性複雜，對電子零組件產業形成經營挑戰，所以在新的一年，公司的營運還是需面對許多挑戰。

本公司經營團隊仍將抱持高度信心，積極面對產業快速變化及各樣外在環境的挑戰，整合集團所有資源，除致力於固有的鍵盤、數位影像、電源供應器等利基產品之研發、銷售外，並積極擴大非PC產業如智慧家庭、安控及物聯網等新興產品業務，以維持公司營業收入的持續成長，除參照以上主要研究機構之市場分析外，並依客戶的預估需求，考量產能規劃及過去經營績效，預計今年度本公司電腦週邊設備、數位影像、消費性電子產品及其他電子產品銷售量約為217.1佰萬台，子公司群光電能及展達通訊有關電腦週邊設備、遊戲機產品及網通及其他電子產品銷售量約各為159.7佰萬台及15.0佰萬台。

（二）經營方針

本公司將繼續秉持永續、誠信經營的理念，以〝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、員工及社會。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) 持續發展鍵盤、數位影像、電源供應器高毛利且具差異化的新產品。
(2) 整合集團影像、WiFi、電源控制與軟體等關鍵技術的競爭優勢，發展高附加價值的產品。
(3) 提高雲端及遊戲主機的電源供應器、智慧家庭及智慧建築的應用、物聯網相關穿戴式裝置產品等非 PC 的產品營收比重。
2.生產方面:
(1) 發揮鍵盤、數位影像及電源供應器產品經濟規模優勢，提升生產效能，並嚴格控管產品品質。
(2) 根據 EDI、ERP 系統提供的信息，強化 VMI(供貨商管理庫存系統)，達到降低庫存成本，提高交貨、備料及生產之彈性及速度，以滿足客戶的多樣性需求。
(3) 成立集團統購，整合集團共用材料，共同採購以增加議價空間。
(4) 重要的零組件材料直接向原廠採購，有效降低原物料成本。
(5) 持續尋找合適主要零組件之供應商合作，進行策略性垂直整合，藉以強化互補並擴大經濟規模效益。
(6) 深耕與大陸供應商的關係，落實採購本土化，考量貨幣市場的變動，採最有利的幣別進行採購，降低購料成本擴大 CRP 金額。
(7) 提高自動化比率及發展新製程，有效提高生產效率。
3.行銷方面:
(1) 整合集團各項產品對客戶作 ONE STOP SHOPPING，滿足客戶各項產品之需求，並能以最低之行銷資源，創造最大效益。
(2) 持續擴大鍵盤、數位影像(DV、IPC CAM 及鏡頭模組)、電源供應器等產品之客戶基礎及市佔率。
(3) 拓展智慧家庭、安控、物聯網相關穿戴式裝置、無人機等新產品業務。
(4) 成立 CFT(Customer Focus Team)，統合集團整體行銷戰力深耕重要的客戶群。
4.研發方面:
(1) 與國際知名軟硬體客戶及供應商合作，掌握關鍵技術，並共同開發具價值之創新產品。
(2) 以 I.P. Know-How 建立技術優勢，提高進入障礙。
(3) 持續進行產品 VA/VE(價值分析/價值工程)，改變產品結構設計，以提高產品效能並降低產品生產成本。
(4) 成立「群光研發新秀獎學金」，深入校園發掘更多的優秀研發人才，以有效提升研發實力及效率。
(5) 新產品事業部持續投入新領域產品的研發，為公司尋找未來藍海產品。
(6) 新成立智慧財產權中心，負責專利權的取得及保護，或以專利權進行交互授權。
5.人力資源方面:
(1) 員工在職專業度與管理力的訓練定期持續推展，除了培養員工專業領域知識及自我發展外，更能提升公司整體專業技術能力的研發與運用。
(2) 依據『職能基準』基礎來發展公司人力資源制度，同步輔以交叉訓練、職務輪調及接班人計劃等方式，建立組織關鍵人才，並使員工有穩定職涯發展；確保每位員工之工作產出與經驗，皆能持續運用並傳承，以達到企業永續經營目的。
(3) 持續推展企業社會責任項目，自公司的獲利提撥一定比率捐助教育、醫療等弱勢團體，回饋社會；並與知名大學合作，建立多元化產學合作機制，儲備優秀人才，以呈現公司落實企業社會責任政策的具體成果。
(4) 瞭解全球各國政府對於人力資源及相關政策發展趨勢，研擬因應方案，謀取勞資雙方最大共同利益。
(5) 以關懷為出發點善待員工，透過留才制度及員工住宅計劃來激勵並儲備人

才，有效地降低員工流動率。

6.財務方面:

(1) 管控全公司預算支出及應收帳款、存貨、應付帳款週轉天數管理。

(2) 嚴格控管工廠保稅料財產，確保該保稅料之處置均符合各地法規規定，讓公司持續享有關稅上的優惠。

(3) 持續改善負債比率及強化公司治理、股務、財務相關作業。

(4) 匯率及原物料期貨的適時避險。

(5) 持續視各國稅務法令規定，為本公司及各子公司作最適之稅務規劃。

(6) 視市場利率走勢，適時規劃中長期資金，並追求利率成本最小化為目標。

(7) 尋求市場上具有成長潛力或具互補優勢的企業標的，進行投資或尋求進一步的策略聯盟。

（三）重要之產銷政策

1. 持續將資源鎖定全球前十大個人電腦、筆記型電腦、數位影像週邊及手機廠商，藉著客戶的營收成長及本公司對其佔有率之提高，擴大全球市場佔有率，鞏固本公司之市場地位。
2. 發揮集團多產品線，及聯合作產品銷售、原物料採購之競爭優勢。
3. 透過持續架構全球即時供貨倉庫，以縮短產品運送時間，提供客戶快速的服務，並藉此拉大與競爭者之差異。
4. 持續檢視並調整最適之生產及作業流程、並推動自動化生產，以提高生產力。
5. 建立 VMI(供貨商管理庫存系統)，提升原物料運送效率及降低庫存成本。
6. 強化現有 ERP 系統，導入管理指標資訊，並建立即時戰情室供決策分析之用。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

已在一Ｏ七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，尚無因法規之變動而影響公司營運之情事。

最後謹祝　諸位股東

身體健康　萬事如意

董 事 長: 許崑泰

總 經 理: 呂進宇

會計主管: 林子玲

附件二

群光電子股份有限公司

監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司民國一〇六年度營業報告書、合併財務報告暨個體財務報告及盈餘分派議案等；其中財務報告嗣經董事會委任資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、合併財務報告暨個體財務報告及盈餘分派議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

本公司一〇七年股東常會

監察人:
黃金絢

監察人:
黃震智

監察人:
東菱投資股份有限公司 法人代表:張素瑱

中　華　民　國　一　〇　七　年　三　月　九　日

附件三:

pwc 資誠

會計師查核報告

(107)財審報字第 17003787 號

群光電子股份有限公司　公鑒：

查核意見

群光電子股份有限公司及子公司（以下簡稱「群光集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報表編製準則」暨經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達群光集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與群光集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對群光集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

群光集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所　PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

關鍵查核事項—發貨倉銷貨收入截止之適當性

事項說明

有關收入認列之會計政策及收入內容，請詳合併財務報告附註四(二十九)及六(二十三)。

群光集團之銷貨型態主要分為工廠直接出貨及發貨倉銷貨收入兩類。其中，發貨倉銷貨收入係於客戶提貨時(移轉風險與報酬)始認列收入。群光集團根據發貨倉保管人所提供之報表及其他相關資訊，確認發貨倉之存貨異動情形，並作為認列收入之依據。

因群光集團之發貨倉遍布多個地區，且上述收入之認列流程涉及許多人工作業，故本會計師將發貨倉銷貨收入之截止列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估群光集團與其客戶定期對帳之內部控制。
2. 針對期末截止日前後一定期間之銷貨收入交易已執行截止測試，包含核對發貨倉保管人之佐證文件及帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間。
3. 針對發貨倉之庫存數量已執行發函詢證或實地盤點觀察，以及核對帳載庫存數量。追查回函或盤點觀察與帳載不符之原因，並對不符之重大調節項目執行測試，確認重大之差異已適當調整入帳。

關鍵查核事項—存貨之評價

事項說明

存貨評價之會計政策、重大會計判斷、估計及假設不確定性與科目說明，請詳合併財務報告附註四(十二)、五(二)及六(七)。

群光集團之主要存貨為各類鍵盤、滑鼠、電源供應器、鏡頭模組等電子零組件及其他電子產品，存貨價值受市場需求而波動且產品技術變化快速，故存貨產生跌價損失的風險較高，由於評估存貨淨變現價值時涉及管理階層之主觀判斷，故本會計師將存貨之評價列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估會計政策符合相關會計準則規定及產業特性，檢視管理階層評價程序之合理性，包含決定存貨所採用之淨變現價值、管理階層所使用銷售費用率是否適當及過時陳舊存貨項目之判斷是否合理，並比較財務報導期間對於存貨備抵跌價損失之提列政策係一致採用。
2. 取得財務報導期間結束日之存貨淨變現價值報表，確認報表計算邏輯係一致採用，選樣測試關鍵參數，包含所使用之存貨售價或進貨價格等資料來源，以驗證管理階層所使用之淨變現價值與其政策一致，並重新計算各項存貨料號應計提之存貨備抵跌價損失之正確性。

其他事項—提及其他會計師之查核

列入群光集團合併財務報表之部分子公司及部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，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，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產總額(含採用權益法之投資)分別為新台幣 1,334,746 仟元及 1,361,720 仟元，各占合併資產總額之 1.98%及 2.12%；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 2,786,115 仟元及 2,739,798 仟元，各占合併營業收入淨額之 3.56%及 3.56%。

其他事項—個體財務報告

群光電子股份有限公司已編製民國 106 年度及 105 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

群光集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

pwc 資誠

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對群光集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯

會計師

翁世榮

前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 107 年 3 月 9 日

群光電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	106年12月31日 金額	%	105年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 2,679,941	4	$ 3,076,607	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產－流動		412,311	1	237,458	-
1125	備供出售金融資產－流動	六(三)	6,734,294	10	4,321,515	7
1150	應收票據淨額		842,816	1	667,235	1
1170	應收帳款淨額	六(五)	18,060,476	27	18,890,909	29
1180	應收帳款－關係人淨額	七	325,997	-	473,676	1
1200	其他應收款		503,149	1	446,761	1
130X	存貨	六(七)	12,458,261	18	10,294,196	16
1410	預付款項		1,401,826	2	1,248,502	2
1470	其他流動資產	八	51,723	-	165,633	-
11XX	**流動資產合計**		43,470,794	64	39,822,492	62
	非流動資產					
1523	備供出售金融資產－非流動	六(三)	883,509	1	1,388,312	2
1543	以成本衡量之金融資產－非流	六(四)				
	動		2,266,656	4	1,836,330	3
1550	採用權益法之投資	六(八)	45,719	-	837,950	1
1600	不動產、廠房及設備	六(九)	13,554,882	20	13,495,266	21
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八	5,517,981	8	5,547,494	9
1780	無形資產	六(十一)	249,404	1	255,143	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	162,296	-	147,971	-
1900	其他非流動資產	六(十二)及八	1,303,139	2	966,818	2
15XX	**非流動資產合計**		23,983,586	36	24,475,284	38
1XXX	**資產總計**		$ 67,454,380	100	$ 64,297,776	100

（續次頁）

群光電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	106年12月31日 金額	%	105年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十三)及八	$ 4,246,383	6	$ 2,101,177	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融負債－流動		488,548	1	93,327	-
2150	應付票據		2,187	-	6,819	-
2170	應付帳款	六(十四)	20,737,567	31	20,182,530	32
2180	應付帳款－關係人	七	482,419	1	605,394	1
2200	其他應付款	六(十五)	9,125,867	14	8,481,776	13
2230	本期所得稅負債		1,564,325	2	1,329,482	2
2300	其他流動負債		226,178	-	264,263	1
21XX	**流動負債合計**		36,873,474	55	33,064,768	52
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十六)及八	1,831,281	3	2,352,377	4
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)	230,809	-	121,917	-
2600	其他非流動負債		243,421	-	233,781	-
25XX	**非流動負債合計**		2,305,511	3	2,708,075	4
2XXX	**負債總計**		39,178,985	58	35,772,843	56
	歸屬於母公司業主之權益					
	股本	六(十九)				
3110	普通股股本		7,206,051	11	7,120,820	11
	資本公積	六(二十)				
3200	資本公積		5,136,660	8	4,629,152	7
	保留盈餘	六(二十一)				
3310	法定盈餘公積		4,215,046	6	3,861,939	6
3320	特別盈餘公積		433,524	1	951,488	1
3350	未分配盈餘	六(二十九)	9,144,208	13	8,049,113	13
	其他權益	六(二十二)				
3400	其他權益		(1,824,687)	(3)	63,660	-
3500	**庫藏股票**	六(十九)及八	(517,165)	(1)	(517,165)	(1)
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		23,793,637	35	24,159,007	37
36XX	**非控制權益**	四(三)	4,481,758	7	4,365,926	7
3XXX	**權益總計**		28,275,395	42	28,524,933	44
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
	重大之期後事項	十一				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 67,454,380	100	$ 64,297,776	100

合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許崑泰　　經理人：呂進宗　　會計主管：林玉玲

群光電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	106年度 金額	%	105年度 金額	%
4000	**營業收入**	六(二十三)及七	$ 78,155,686	100	$ 77,018,060	100
5000	**營業成本**	六(七)(二十六)(二十七)及七	(64,701,349)	(83)	(63,500,611)	(82)
5900	**營業毛利**		13,454,337	17	13,517,449	18
	營業費用	六(二十六)(二十七)				
6100	推銷費用		(3,544,903)	(5)	(3,679,579)	(5)
6200	管理費用		(2,390,500)	(3)	(2,498,969)	(3)
6300	研究發展費用		(2,949,604)	(3)	(2,310,824)	(3)
6000	**營業費用合計**		(8,885,007)	(11)	(8,489,372)	(11)
6900	**營業利益**		4,569,330	6	5,028,077	7
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(二十四)	780,659	1	591,925	-
7020	其他利益及損失	六(二十五)	969,738	1	(49,844)	-
7050	財務成本	六(二十八)	(104,700)	-	(77,983)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	(125,008)	-	(132,814)	-
7000	**營業外收入及支出合計**		1,520,689	2	331,284	-
7900	**稅前淨利**		6,090,019	8	5,359,361	7
7950	所得稅費用	六(二十九)	(1,217,803)	(2)	(1,050,290)	(1)
8200	**本期淨利**		$ 4,872,216	6	$ 4,309,071	6

（續次頁）

群光電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	106年度 金額	%	105年度 金額	%
	其他綜合損益(淨額)					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十七)	($ 23,363)	-	($ 26,861)	-
8312	重估增值	六(九)	-	-	1,473,052	2
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		-	-	(152)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		-	-	(84,773)	-
8310	**不重分類至損益之項目總額**		(23,363)	-	1,361,266	2
	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(1,110,924)	(1)	(1,466,409)	(2)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		(1,264,999)	(2)	1,113,482	1
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		(3,984)	-	(28,833)	-
8360	**後續可能重分類至損益之項目總額**		(2,379,907)	(3)	(381,760)	(1)
8300	**其他綜合損益(淨額)**		($ 2,403,270)	(3)	$ 979,506	1
8500	**本期綜合損益總額**		$ 2,468,946	3	$ 5,288,577	7
	淨利（損）歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 4,021,529	5	$ 3,531,068	5
8620	非控制權益		$ 850,687	1	$ 778,003	1
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 2,113,156	3	$ 4,526,727	6
8720	非控制權益		$ 355,790	-	$ 761,850	1
	每股盈餘	六(三十)				
9750	**基本每股盈餘**		$ 5.92		$ 5.21	
9850	**稀釋每股盈餘**		$ 5.84		$ 5.15	

合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許崑泰　　經理人：呂進宗　　會計主管：林玉玲

群光電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益											
		保留盈餘				其他權益							
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	重估增值	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
105年度													
1月1日餘額		$ 7,038,101	$ 4,090,426	$ 3,477,140	$ 433,524	$ 8,591,961	$ 1,404,049	($ 2,355,538)	$ -	($ 311,277)	$ 22,368,386	$ 3,836,131	$ 26,204,517
追溯適用及追溯重編之影響數		-	-	-	-	(86,493)	(3,596)	-	-	-	(90,089)	-	(90,089)
1月1日重編後餘額		7,038,101	4,090,426	3,477,140	433,524	8,505,468	1,400,453	(2,355,538)	-	(311,277)	22,278,297	3,836,131	26,114,428
104年盈餘指撥及分配：	六(二十一)												
提列法定盈餘公積		-	-	384,799	-	(384,799)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	517,964	(517,964)	-	-	-	-	-	-	-
普通股股票股利		35,191	-	-	-	(35,191)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利		-	-	-	-	(3,026,383)	-	-	-	-	(3,026,383)	-	(3,026,383)
員工股票酬勞		47,528	327,472	-	-	-	-	-	-	-	375,000	-	375,000
本期合併淨利		-	-	-	-	3,531,068	-	-	-	-	3,531,068	778,003	4,309,071
本期其他綜合損益	六(九)(二十二)	-	-	-	-	(23,086)	(1,345,442)	975,908	1,388,279	-	995,659	(16,153)	979,506
庫藏股買回		-	-	-	-	-	-	-	-	(205,888)	(205,888)	-	(205,888)
發放予子公司股利調整資本公積		-	158,276	-	-	-	-	-	-	-	158,276	-	158,276
實際處分子公司股權價格與帳面價值差額		-	11,848	-	-	-	-	-	-	-	11,848	(11,848)	-
對子公司所有權權益變動		-	40,284	-	-	-	-	-	-	-	40,284	190,669	230,953
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數		-	846	-	-	-	-	-	-	-	846	-	846
子公司分配現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(438,376)	(438,376)
非控制權益增減		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,500	27,500
12月31日餘額		$ 7,120,820	$ 4,629,152	$ 3,861,939	$ 951,488	$ 8,049,113	$ 55,011	($ 1,379,630)	$ 1,388,279	($ 517,165)	$ 24,159,007	$ 4,365,926	$ 28,524,933
106年度													
1月1日餘額		$ 7,120,820	$ 4,629,152	$ 3,861,939	$ 951,488	$ 8,049,113	$ 55,011	($ 1,379,630)	$ 1,388,279	($ 517,165)	$ 24,159,007	$ 4,365,926	$ 28,524,933
105年盈餘指撥及分配：	六(二十一)												
提列法定盈餘公積		-	-	353,107	-	(353,107)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	(517,964)	517,964	-	-	-	-	-	-	-
普通股股票股利		35,712	-	-	-	(35,712)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利		-	-	-	-	(3,035,553)	-	-	-	-	(3,035,553)	-	(3,035,553)
員工股票酬勞		49,519	310,481	-	-	-	-	-	-	-	360,000	-	360,000
本期合併淨利		-	-	-	-	4,021,529	-	-	-	-	4,021,529	850,687	4,872,216
本期其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	-	(20,026)	(1,064,485)	(823,862)	-	-	(1,908,373)	(494,897)	(2,403,270)
發放予子公司股利調整資本公積		-	157,218	-	-	-	-	-	-	-	157,218	-	157,218
實際處分子公司股權價格與帳面價值差額		-	7	-	-	-	-	-	-	-	7	(7)	-
對子公司所有權權益變動		-	111,028	-	-	-	-	-	-	-	111,028	335,297	446,325
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數		-	(71,229)	-	-	-	-	-	-	-	(71,229)	-	(71,229)
子公司分配現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(570,579)	(570,579)
其他(逾期未領股利)		-	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-	3
非控制權益增減		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,669)	(4,669)
12月31日餘額		$ 7,206,051	$ 5,136,660	$ 4,215,046	$ 433,524	$ 9,144,208	($ 1,009,474)	($ 2,203,492)	$ 1,388,279	($ 517,165)	$ 23,793,637	$ 4,481,758	$ 28,275,395

合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許崑泰　　經理人：呂進宗　　會計主管：林玉玲

群光電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106年1月1日至12月31日	105年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 6,090,019	$ 5,359,361
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(九)(二十六)	1,969,888	2,002,577
無形資產攤銷費用	六(十一)(二十六)	71,006	76,757
其他非流動資產轉列費用數	六(二十六)	56,895	92,252
長期預付租金費用	六(十二)(二十六)	8,281	8,757
呆帳(回升利益)提列數		(7,620)	9,580
利息費用	六(二十八)	104,700	77,983
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)	51,951	106,379
利息收入	六(二十四)	(38,665)	(34,953)
股利收入	六(二十四)	(186,211)	(196,714)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	六(二)(二十五)	949,378	304,315
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	六(八)	125,008	132,814
處分採用權益法之投資利益	六(八)	(776,362)	-
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十五)	(30,484)	(19,829)
處分無形資產損失		-	1,387
處分投資利益	六(二十五)	(654,696)	(1,087,648)
金融資產減損損失	六(二十五)	-	1,403,575
非金融資產減損損失	六(十一)(二十五)	96	-
投資性不動產公允價值調整利益	六(十)(二十五)	(51,789)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債		(729,010)	(118,416)
應收票據		(175,581)	(400,779)
應收帳款		838,053	(826,528)
應收帳款－關係人		147,679	(144,237)
其他應收款		(39,103)	(60,346)
存貨		(2,164,065)	(880,615)
預付款項		(153,324)	(275,821)
其他流動資產		(25,441)	(25,561)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(4,632)	(9,479)
應付帳款		555,037	1,594,335
應付帳款－關係人		(122,975)	105,144
其他應付款		1,350,540	1,279,772
其他流動負債		(38,085)	(9,453)
其他非流動負債		(13,723)	1,247
營運產生之現金流入		7,106,765	8,465,856
收取之利息		39,314	34,456
收取之股利		186,211	197,808
支付之利息		(104,720)	(78,611)
支付之所得稅		(888,393)	(815,469)
營業活動之淨現金流入		6,339,177	7,804,040

(續次頁)

群光電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106年1月1日至12月31日	105年1月1日至12月31日
投資活動之現金流量			
取得政府補助款收入		$ -	$ 19,760
其他流動資產減少		139,351	1,746
取得備供出售金融資產		(3,737,027)	(3,294,633)
處分備供出售金融資產價款		2,751,917	3,927,233
取得以成本衡量之金融資產		(624,605)	(955,981)
處分以成本衡量之金融資產價款		69,211	35,263
取得採用權益法之投資		(279,814)	-
處分採用權益法之投資		120,454	-
取得不動產、廠房及設備	六(三十一)	(2,364,589)	(2,433,718)
處分不動產、廠房及設備		193,375	152,096
取得投資性不動產	六(十)	(588)	-
取得無形資產	六(十一)	(70,529)	(62,860)
其他非流動資產增加		(653,086)	(154,404)
存出保證金(增加)減少		(15,675)	186,107
投資活動之淨現金流出		(4,471,605)	(2,579,391)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加(減少)		2,145,206	(372,039)
舉借長期借款		401,853	260,000
償還長期借款		(874,381)	(320,000)
庫藏股轉讓員工		141,171	-
非控制權益變動		(4,669)	27,500
子公司分配現金股利		(570,579)	(438,376)
支付現金股利		(2,878,335)	(2,868,107)
庫藏股票買回成本		-	(205,888)
處分逾期未領股利		3	-
籌資活動之淨現金流出		(1,639,731)	(3,916,910)
匯率影響數		(624,507)	(580,731)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(396,666)	727,008
期初現金及約當現金餘額	六(一)	3,076,607	2,349,599
期末現金及約當現金餘額	六(一)	$ 2,679,941	$ 3,076,607

合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許崑泰　　經理人：呂進宗　　會計主管：林玉玲

pwc 資誠

會計師查核報告

(107)財審報字第 17003728 號

群光電子股份有限公司　公鑒：

查核意見

群光電子股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達群光電子股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與群光電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對群光電子股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

群光電子股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

關鍵查核事項—發貨倉銷貨收入截止之適當性

事項說明

有關收入認列之會計政策及收入內容，請詳個體財務報告附註四(二十四)及六(十八)。

群光電子股份有限公司之銷貨型態主要分為工廠直接出貨及發貨倉銷貨收入兩類。其中，發貨倉銷貨收入係於客戶提貨時(移轉風險與報酬)始認列收入。群光電子股份有限公司根據發貨倉保管人所提供之報表及其他相關資訊，確認發貨倉之存貨異動情形，並作為認列收入之依據。

因群光電子股份有限公司之發貨倉遍布多個地區，且上述收入之認列流程涉及許多人工作業，故本會計師將發貨倉銷貨收入之截止列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙列如下：

1. 評估群光電子股份有限公司與其客戶定期對帳之內部控制。
2. 針對期末截止日前後一定期間之銷貨收入交易已執行截止測試，包含核對發貨倉保管人之佐證文件及帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間。
3. 針對發貨倉之庫存數量已執行發函詢證或實地盤點觀察，以及核對帳載庫存數量。追查回函或盤點觀察與帳載不符之原因，並對不符之重大調節項目執行測試，確認重大之差異已適當調整入帳。

關鍵查核事項—存貨之評價

事項說明

存貨評價之會計政策、重大會計判斷、估計及假設不確定性與科目說明，請詳個體財務報告附註四(十)、五(二)及六(四)。

群光電子股份有限公司之主要存貨為各類鍵盤、滑鼠、鏡頭模組等電子零組件及其他電子產品，存貨價值受市場需求而波動且產品技術變化快速，故存貨產生跌價損失的風險較高，由於評估存貨淨變現價值時涉及管理階層之主觀判斷，故本會計師將存貨之評價列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估會計政策符合相關會計準則規定及產業特性，檢視管理階層評價程序之合理性，包含決定存貨所採用之淨變現價值、管理階層所使用銷售費用率是否適當及過時陳舊存貨項目之判斷是否合理，並比較財務報導期間對於存貨備抵跌價損失之提列政策係一致採用。
2. 取得財務報導期間結束日之存貨淨變現價值報表，確認報表計算邏輯係一致採用，選樣測試關鍵參數，包含所使用之存貨售價或進貨價格等資料來源，以驗證管理階層所使用之淨變現價值與其政策一致，並重新計算各項存貨料號應計提之存貨備抵跌價損失之正確性。

其他事項- 提及其他會計師之查核

列入群光電子股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之投資，其所認列之投資損益及附註十三所揭露之相關資訊未經本會計師查核，而係由該等被投資公司委任其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司之投資損益及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 388,348 仟元及 395,711 仟元，各占資產總額之 0.79%及 0.79%；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日依據其他會計師查核之財務報表認列之綜合損益(含採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額及採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額)分別為新台幣(7,363)仟元及 11,080 仟元，各占綜合利益總額之(0.35%)及 0.24%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估群光電子股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算群光電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

群光電子股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

pwc 資誠

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策;並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對群光電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使群光電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致群光電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

pwc 資誠

6. 對於群光電子股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對群光電子股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯

會計師

翁世榮

前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 107 年 3 月 9 日

群光電子股份有限公司
個體資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	106年12月31日 金額	%	105年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 55,575	-	$ 200,619	-
1125	備供出售金融資產－流動	六(二)	1,868,471	4	900,356	2
1150	應收票據淨額		60,681	-	42,903	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	4,929,616	10	4,786,960	10
1180	應收帳款－關係人淨額	七	221,203	1	391,722	1
1200	其他應收款		34,900	-	41,327	-
1210	其他應收款－關係人	七	2,217,147	5	3,014,210	6
130X	存貨	六(四)	1,151,034	2	1,180,412	2
1410	預付款項		82,685	-	48,644	-
11XX	**流動資產合計**		10,621,312	22	10,607,153	21
	非流動資產					
1523	備供出售金融資產－非流動	六(二)	728,465	1	1,189,983	3
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六(五)	584,031	1	438,931	1
1550	採用權益法之投資	六(六)	27,839,891	56	28,667,808	57
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	3,298,479	7	3,062,806	6
1760	投資性不動產淨額	四及六(八)	6,176,804	13	6,070,194	12
1780	無形資產	六(九)	21,027	-	21,474	-
1900	其他非流動資產	八	40,302	-	49,106	-
15XX	**非流動資產合計**		38,688,999	78	39,500,302	79
1XXX	**資產總計**		$ 49,310,311	100	$ 50,107,455	100

（續次頁）

群光電子股份有限公司

個體資產負債表

民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	106年12月31日 金額	%	105年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十)	$ 3,145,000	6	$ 700,000	1
2150	應付票據		1,225	-	4,885	-
2170	應付帳款		314,145	1	224,397	1
2180	應付帳款－關係人	七	16,676,413	34	18,512,657	37
2200	其他應付款	六(十一)	2,156,991	4	2,761,685	6
2220	其他應付款項－關係人	七	1,236,535	3	1,195,887	2
2230	本期所得稅負債		677,541	1	549,932	1
2300	其他流動負債		22,379	-	16,415	-
21XX	**流動負債合計**		24,230,229	49	23,965,858	48
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十二)	380,000	1	840,000	2
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	310,124	1	186,102	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十三)	148,557	-	131,382	-
2670	其他非流動負債－其他	六(六)	447,764	1	825,106	2
25XX	**非流動負債合計**		1,286,445	3	1,982,590	4
2XXX	**負債總計**		25,516,674	52	25,948,448	52
	權益					
	股本	六(十四)				
3110	普通股股本		7,206,051	15	7,120,820	14
	資本公積	六(十五)				
3200	資本公積		5,136,660	10	4,629,152	9
	保留盈餘	六(十六)				
3310	法定盈餘公積		4,215,046	9	3,861,939	8
3320	特別盈餘公積		433,524	1	951,488	2
3350	未分配盈餘		9,144,208	18	8,049,113	16
	其他權益	六(十七)				
3400	其他權益		(1,824,687)	(4)	63,660	-
3500	**庫藏股票**	六(十四)	(517,165)	(1)	(517,165)	(1)
3XXX	**權益總計**		23,793,637	48	24,159,007	48
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
	重大之期後事項	十一				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 49,310,311	100	$ 50,107,455	100

個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許崑泰　　經理人：呂進宗　　會計主管：林玉玲

群光電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	106年度 金額	%	105年度 金額	%
4000	**營業收入**	六(十八)及七	$ 23,309,518	100	$ 24,819,362	100
5000	**營業成本**	六(四)及七	(19,173,383)	(82)	(20,501,802)	(83)
5950	**營業毛利淨額**		4,136,135	18	4,317,560	17
	營業費用	六(二十一)(二十二)及七				
6100	推銷費用		(1,458,611)	(6)	(1,300,042)	(5)
6200	管理費用		(610,118)	(3)	(701,934)	(3)
6300	研究發展費用		(919,571)	(4)	(826,828)	(3)
6000	**營業費用合計**		(2,988,300)	(13)	(2,828,804)	(11)
6900	**營業利益**		1,147,835	5	1,488,756	6
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十九)	451,824	2	270,477	1
7020	其他利益及損失	六(二十)	1,139,764	5	(341,072)	(2)
7050	財務成本	六(二十三)	(27,831)	-	(6,924)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	1,823,515	7	2,404,004	10
7000	**營業外收入及支出合計**		3,387,272	14	2,326,485	9
7900	**稅前淨利**		4,535,107	19	3,815,241	15
7950	所得稅費用	六(二十四)	(513,578)	(2)	(284,173)	(1)
8200	**本期淨利**		$ 4,021,529	17	$ 3,531,068	14
	其他綜合損益(淨額)					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	($ 16,980)	-	($ 18,997)	-
8312	重估增值	六(七)	-	-	1,473,052	6
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		(3,046)	-	(4,089)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		-	-	(84,773)	(1)
8310	**不重分類至損益之項目總額**		(20,026)	-	1,365,193	5
	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(1,060,501)	(5)	(1,316,609)	(5)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		(105,355)	-	1,032,727	4
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		(722,491)	(3)	(85,652)	-
8360	**後續可能重分類至損益之項目總額**		(1,888,347)	(8)	(369,534)	(1)
8300	**其他綜合損益(淨額)**		($ 1,908,373)	(8)	$ 995,659	4
8500	**本期綜合損益總額**		$ 2,113,156	9	$ 4,526,727	18
	每股盈餘	六(二十五)				
9750	**基本每股盈餘**		$	5.92	$	5.21
9850	**稀釋每股盈餘**		$	5.84	$	5.15

個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許崑泰　　經理人：呂進宗　　會計主管：林玉玲

群光電子股份有限公司

個體權益變動表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股股本	資本公積	保留盈餘			其他權益			庫藏股票	權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	重估增值		
105年度											
1月1日		$ 7,038,101	$ 4,090,426	$ 3,477,140	$ 433,524	$ 8,591,961	$ 1,404,049	($ 2,355,538)	$ -	($ 311,277)	$ 22,368,386
追溯適用及追溯重編之影響數	四(二十五)	-	-	-	-	(86,493)	(3,596)	-	-	-	(90,089)
1月1日重編後餘額		7,038,101	4,090,426	3,477,140	433,524	8,505,468	1,400,453	(2,355,538)	-	(311,277)	22,278,297
104年度盈餘指撥及分配(註一)：	六(十六)										
提列法定盈餘公積		-	-	384,799	-	(384,799)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	517,964	(517,964)	-	-	-	-	-
普通股股票股利		35,191	-	-	-	(35,191)	-	-	-	-	-
普通股現金股利		-	-	-	-	(3,026,383)	-	-	-	-	(3,026,383)
員工股票股利		47,528	327,472	-	-	-	-	-	-	-	375,000
本期淨利		-	-	-	-	3,531,068	-	-	-	-	3,531,068
本期其他綜合損益		-	-	-	-	(23,086)	(1,345,442)	975,908	1,388,279	-	995,659
庫藏股買回		-	-	-	-	-	-	-	-	(205,888)	(205,888)
發放予子公司股利調整資本公積		-	158,276	-	-	-	-	-	-	-	158,276
實際處分子公司股權價格與帳面價值差額		-	11,848	-	-	-	-	-	-	-	11,848
對子公司所有權權益變動		-	40,284	-	-	-	-	-	-	-	40,284
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數		-	846	-	-	-	-	-	-	-	846
12月31日餘額		$ 7,120,820	$ 4,629,152	$ 3,861,939	$ 951,488	$ 8,049,113	$ 55,011	($ 1,379,630)	$ 1,388,279	($ 517,165)	$ 24,159,007
106年											
1月1日		$ 7,120,820	$ 4,629,152	$ 3,861,939	$ 951,488	$ 8,049,113	$ 55,011	($ 1,379,630)	$ 1,388,279	($ 517,165)	$ 24,159,007
105年度盈餘指撥及分配(註二)：	六(十六)										
提列法定盈餘公積		-	-	353,107	-	(353,107)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	(517,964)	517,964	-	-	-	-	-
普通股股票股利		35,712	-	-	-	(35,712)	-	-	-	-	-
普通股現金股利		-	-	-	-	(3,035,553)	-	-	-	-	(3,035,553)
員工股票股利		49,519	310,481	-	-	-	-	-	-	-	360,000
本期淨利		-	-	-	-	4,021,529	-	-	-	-	4,021,529
本期其他綜合損益		-	-	-	-	(20,026)	(1,064,485)	(823,862)	-	-	(1,908,373)
發放予子公司股利調整資本公積		-	157,218	-	-	-	-	-	-	-	157,218
實際處分子公司股權價格與帳面價值差額		-	7	-	-	-	-	-	-	-	7
對子公司所有權權益變動		-	111,028	-	-	-	-	-	-	-	111,028
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數		-	(71,229)	-	-	-	-	-	-	-	(71,229)
其他(逾期未領股利)		-	3	-	-	-	-	-	-	-	3
12月31日餘額		$ 7,206,051	$ 5,136,660	$ 4,215,046	$ 433,524	$ 9,144,208	($ 1,009,474)	($ 2,203,492)	$ 1,388,279	($ 517,165)	$ 23,793,637

註一：民國104年度經股東會決議之董監酬勞$33,848及員工紅利$544,809，已於綜合損益表扣除。

註二：民國105年度經股東會決議之董監酬勞$31,212及員工紅利$502,391，已於綜合損益表扣除。

個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許崑泰　　經理人：呂進宗　　會計主管：林玉玲

群光電子股份有限公司

個體現金流量表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106年度	105年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 4,535,107	$ 3,815,241
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(二十一)	63,781	18,197
攤銷費用	六(九)(二十一)	13,881	28,082
呆帳(回升利益)提列數	六(二十)	(7,129)	13,054
利息費用	六(二十三)	27,831	6,924
利息收入	六(十九)	(18,608)	(20,875)
股利收入	六(十九)	(58,169)	(89,978)
金融資產減損損失	六(二)(二十)	-	842,477
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二十)	112,267	(833)
採用權益法認列之子公司、關聯企業利益之份額	六(六)	(1,823,515)	(2,404,004)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十)	(257)	(270)
處分投資利益	六(二十)	(171,048)	(298,144)
處分採用權益法之投資損失	六(二十)	19,208	-
投資性不動產公允價值調整利益	六(二十)	(51,939)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債		(112,267)	833
應收票據淨額		(17,778)	(23,211)
應收帳款淨額		(135,527)	729,434
應收帳款－關係人淨額		170,519	(152,158)
其他應收款		6,427	(7,332)
其他應收款-關係人		714,563	(595,419)
存貨		29,378	160,887
預付款項		(34,041)	(18,959)
其他非流動資產		12,150	(121,070)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(3,660)	(9,596)
應付帳款		89,748	(8,313)
應付帳款－關係人		(1,836,244)	1,491,128
其他應付款		184,278	313,759
其他應付款項－關係人		40,648	(1,676,037)
其他流動負債		5,964	(2,033)
淨確定福利負債-非流動		195	1,030
營運產生之現金流入		1,755,763	1,992,814
收取之利息		18,608	21,465
收取之股利		663,589	591,477
支付之利息		(26,167)	(6,875)
支付之所得稅		(261,947)	(50,363)
營業活動之淨現金流入		2,149,846	2,548,518

（續次頁）

群光電子股份有限公司

個體現金流量表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106年度	105年度
投資活動之現金流量			
取得備供出售金融資產		($ 938,545)	($ 1,054,487)
處分備供出售金融資產價款		596,522	1,541,618
取得以成本衡量之金融資產		(190,000)	(48,000)
以成本衡量之金融資產減少		16,000	35,263
取得採用權益法之投資		(5,466)	(39,349)
處分採用權益法之投資		797	66,849
其他應收款-關係人減少		82,500	93,112
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	(785,412)	(721,012)
處分不動產、廠房及設備		447	420
取得投資性不動產		(588)	-
取得無形資產	六(九)	(13,434)	(27,525)
存出保證金減少(增加)		(3,313)	81,271
投資活動之淨現金流出		(1,240,492)	(71,840)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加		2,445,000	700,000
舉借長期借款		-	160,000
償還長期借款		(460,000)	(320,000)
支付現金股利	六(十六)	(3,035,553)	(3,026,383)
存入保證金(減少)增加		(3,848)	5,691
庫藏股買回成本	六(十四)	-	(205,888)
處分逾期未領股利		3	-
籌資活動之淨現金流出		(1,054,398)	(2,686,580)
本期現金及約當現金減少數		(145,044)	(209,902)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	200,619	410,521
期末現金及約當現金餘額	六(一)	$ 55,575	$ 200,619

個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許崑泰　　經理人：呂進宗　　會計主管：林玉玲

附件四

群光電子股份有限公司

106 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項　　目	金　　額
調整後未分配盈餘	
期初未分配盈餘(註 1)	5,142,705,155
減：105 年度保留盈餘調整數(註 2)	(20,026,267)
合計	5,122,678,888
本年度可分配盈餘	
106 度稅後淨利	4,021,529,058
減：提列法定盈餘公積	(402,152,906)
減：提列特別盈餘公積	(1,427,779,990)
合計	2,191,596,162
截至本年底可分配保留盈餘	7,314,275,050
分配股利	
股東現金股利(4.45 元)	(3,221,684,313)
股東股票股利(0.05 元)	(36,198,710)
合計	(3,257,883,023)
期末未分配盈餘	4,056,392,027

附註：

1. 為民國 106 年度股東會決議民國 105 年度盈餘分配後之未分配盈餘。
2. 係指於民國 106 年度間，因會計處理而調整保留盈餘之項目，包括下列情形：
   (1) 確定福利計劃精算損失$16,980,356。
   (2) 因採用權益法之投資調整保留盈餘$3,045,911
3. 流通在外總股數為 723,974,003 股。

董事長：許覺森　　經理人：呂進宇　　會計主管：林子玲