股票代號：2385

# 群光電子股份有限公司
# 一〇四年股東常會議事錄

時　　間：中華民國一〇四年六月十七日(星期三)上午九時正

地　　點：新北市五股區五工六路二十五號(本公司會議室)

出席股東：出席股份總數為 590,213,727 股(其中以電子方式行使表決權股數為 329,689,597 股)
本公司已發行股份總數為 694,865,413 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 658,240,192 股出席股份總數佔本公司已發行有表決權股份總數之 89.66%。

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、蔡明賢董事、劉嘉昇董事
黃金絢監察人(法人代表)、張素瑱監察人(法人代表)、古芷嫙監察人(法人代表)
資誠聯合會計師事務所王輝賢會計師、吉玉成律師、楊寶鑑律師

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、 一〇三年度營業報告。(請參閱附件一)

二、 監察人審查一〇三年度決算表冊報告。(請參閱附件二)

三、 訂定本公司「企業社會責任實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」報告。(略)

四、 修訂本公司「董事會議事規則」報告。(略)

五、 其他報告事項。(略)

發言摘要:

股東戶號 98125 發言
(1) 就避險性會計之適用、備供出售金融資產評價及暫估應付帳款，提出詢問。
(2) 就何時成立審計委員會，提出詢問。
(3) 監察人如何監管海外營運之管理問題，提出詢問。
(4) 就投資新鉅科技股份有限公司之虧損，提出詢問。
以上股東發言分別經主席及主席指定相關人員就股東所提事項予以答覆。

肆、承認事項：

第一案：本公司一〇三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)本公司一〇三年度營業報告書及合併財務報告暨個體財務報告，業經民國一〇四年三月二十五日第十一屆第十二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民國一〇四年三月二十五日嗣經資誠聯合會計師事務所王輝賢會計師、林鈞堯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)一０三年度營業報告書請參閱議事手冊第 8～10 頁附件一，會計師查核報告書及合併財務報告暨個體財務報告，請參閱議事手冊第 28～43 頁附件九。

(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 590,213,727 權

| 表決結果 | 佔表決時出席股東表決權總數 |
|---|---|
| 贊成權數 477,836,094 權(含電子投票 217,332,169 權) | 80.96% |
| 反對權數 1,377 權(含電子投票 1,377 權) | - |
| 無效與未投票權數 112,376,256 權(含電子投票 112,356,051) | 19.04% |

贊成權數已超過法定數額，本案照案表決通過。

第二案：本公司一０三年度盈餘分配案，提請承認。(董事會提)

說　明：

(一)本公司 103 年度經會計師查核簽證之財務報表，稅後淨利新台幣 4,080,939,422 元，依法先提列法定盈餘公積 408,093,942 元，加計調整後未分配盈餘 4,359,810,311 元，合計可供分配數為 8,032,655,791 元，擬配發 3,231,124,170 元現金股利，每股配發新台幣 4.65 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 34,743,270 元辦理盈餘轉增資，每壹仟股無償配發 5 股。

(二)盈餘分配表請參閱議事手冊第 44 頁附件十。

(三)有關本次配發現金股利之細則，擬請授權董事會辦理。

(四)如嗣後因買回本公司股份或將庫藏股轉讓、註銷等情形，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，擬請授權董事會辦理變更之相關事宜。

(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 590,213,727 權

| 表決結果 | 佔表決時出席股東表決權總數 |
|---|---|
| 贊成權數 477,836,094 權(含電子投票 217,332,169 權) | 80.96% |
| 反對權數 1,377 權(含電子投票 1,377 權) | - |
| 無效與未投票權數112,376,256權(含電子投票112,356,051權) | 19.04% |

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：本公司一０三年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案，提請討論。(董事提)

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 6,948,654,130 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 34,743,270 元，轉增資發行新股 3,474,327 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)本年度員工紅利新台幣 587,655,277 元,其中 166,655,277 元擬以現金發放，421,000,000 元擬以股票發放，股票發放之轉增資發行股數以股東會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎計算之,計算不足一股之員工紅利以現金發放，有關員工紅利之發放授權董事長全權處理。

(四)本次發行新股之權利義務與原股份相同。

(五)有關本次發行新股之細則，擬請授權董事會辦理。

(六)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。

(七)如嗣後因買回本公司股份或將庫藏股轉讓、註銷，致影響流通在外股份數量，股東配股率或配股總額因此發生變動時，擬請授權董事會全權辦理變更之相關事宜。

補充說明：「員工股票紅利 421,000,000 元，股票發放之轉增資發行股數以股東會前一日收盤價 82 元並考量除權除息之影響後為 76.96 元計算，轉增資發行新股 5,470,374 股。不足一股之員工紅利 17 元以現金發放。加計自 103 年度可分配盈餘中提撥股東紅利新台幣 34,743,270 元，轉增資發行新股 3,474,327 股，合計增資發行新股 8,944,701 股。」

(八)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 590,213,727 權

| 表決結果 | 佔表決時出席股東表決權總數 |
|---|---|
| 贊成權數 477,442,891 權(含電子投票 216,938,966 權) | 80.90% |
| 反對權數 1,580 權(含電子投票 1,580 權) | - |
| 無效與未投票權數112,769,256權(含電子投票112,749,051權) | 19.10% |

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，提請討論。(董事會提)

說　明：

(一)擬修訂之條文對照表，請參閱議事手冊第 45 頁附件十一。

(二)修訂後「章程」全文請參閱議事手冊第 46～49 頁附件十二。

(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 590,213,727 權

| 表決結果 | 佔表決時出席股東表決權總數 |
|---|---|
| 贊成權數 477,035,341 權(含電子投票 216,531,416 權) | 80.83% |
| 反對權數 801,130 權(含電子投票 801,130 權) | 0.13% |
| 無效與未投票權數112,377,256權(含電子投票112,357,051權) | 19.04% |

贊成權數已超過法定數額，本案照案表決通過。

第三案：修訂本公司「股東會議事規則」，提請討論。(董事會提)

說　明：

(一) 依臺灣證券交易所股份有限公司中華民國104年1月28日臺證治理字第1040001716 號函公布之「 ○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，修訂本公司「股東會議事規則」。

(二) 擬修訂之條文對照表，請參閱議事手冊第50～51頁附件十三。

(三) 修訂後「股東會議事規則」全文請參閱議事手冊第52～54頁附件十四。

(四) 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590,213,727權

| 表決結果 | 佔表決時出席股東表決權總數 |
|---|---|
| 贊成權數477,835,089權(含電子投票217,331,164權) | 80.96% |
| 反對權數1,382權(含電子投票1,382權) | - |
| 無效與未投票權數112,377,256權(含電子投票112,357,051權) | 19.04% |

贊成權數已超過法定數額，本案照案表決通過。

第四案：修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」，提請討論。(董事會提)

說　明：

(一) 依臺灣證券交易所股份有限公司中華民國104年1月28日臺證治理字第1040001716 號函公布之「○○股份有限公司董事及監察人選任程序」參考範例，修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」。

(二) 擬修訂之條文對照表，請參閱議事手冊第55頁附件十五。

(三) 修訂後之「董事及監察人選舉辦法」全文請參閱議事手冊第56～57頁附件十六。

(四) 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590,213,727權

| 表決結果 | 佔表決時出席股東表決權總數 |
|---|---|
| 贊成權數477,835,089權(含電子投票217,331,164權) | 80.96% |
| 反對權數1,382權(含電子投票1,382權) | - |
| 無效與未投票權數112,377,256權(含電子投票112,357,051權) | 19.04% |

贊成權數已超過法定數額，本案照案表決通過。

第五案：修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」，提請討論。(董事會提)

說　明：

(一) 依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第20條，修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」。

(二) 擬修訂之條文對照表，請參閱議事手冊第58頁附件十七。

(三) 修訂後「從事衍生性商品交易處理程序」全文請參閱議事手冊第59～61頁附件十八。

(四) 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590,213,727權

| 表決結果 | 佔表決時出席股東表決 |
|---|---|

| | 權總數 |
|---|---|
| 贊成權數 477,697,389 權(含電子投票 217,193,464 權) | 80.94% |
| 反對權數 1,382 權(含電子投票 1,382 權) | - |
| 無效與未投票權數112,514,956權(含電子投票112,494,751權) | 19.06% |

贊成權數已超過法定數額，本案照案表決通過。

陸、選舉事項:

案　由： 補選第十一屆董事一席案。(董事會提)

說　明：

(一)依本公司章程第十二條規定設董事七人，因目前缺額一席，擬補選董事一席，任期自民國 104 年 6 月 17 日至 105 年 6 月 10 日止。

(二)依相關法令規定採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，其學歷及經歷，請參閱議事手冊第 62 頁附件十九。

(三)本公司「董事及監察人選舉辦法」,請參閱議事手冊第 63～64 頁附件二十。

選舉結果:股東戶號 28826 劉松平先生當選為本公司董事,當選權數 453,601,310 權。

柒、其他討論事項

案　由：解除新任董事競業禁止限制案，提請討論。(董事會提)

說　明：

(一)因本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，為協助本公司順利拓展業務，在無損及本公司利益之前提下，爰依公司法第 209 條規定，提請股東會許可解除其競業禁止之限制，連任時亦同。

(二)有關新任董事候選人其學歷、經歷及兼任其他企業職務明細表，請參閱議事手冊第 62 頁附件十九。

(三)第十一屆新任董事選任後,應於每年將其擔任他公司董事或經理人異動資訊申報予公司董事會。

(四)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 590,213,727 權

| 表決結果 | 佔表決時出席股東表決權總數 |
|---|---|
| 贊成權數 475,466,317 權(含電子投票 214,962,392 權) | 80.56% |
| 反對權數 21,493 權(含電子投票 21,493 權) | - |
| 無效與未投票權數114,725,917權(含電子投票114,705,712權) | 19.44% |

贊成權數已超過法定數額，本案照案表決通過。

捌、臨時動議:無。

玖、散　　會:上午九時四十四分正。

附件一

# 群光電子股份有限公司
# 一〇三年度營業報告書

一、一〇三年度營業結果

（一）一〇三年度營業計劃實施成果

一〇三年度本公司在經營團隊及全體員工共同努力下，營業收入及獲利均較一〇二年度成長，一〇三年合併營業收入淨額為80,110,692仟元，較一〇二年度增加7.5%，營業利益為4,681,669仟元，較一〇二年度增加10.1%，稅後淨利為4,080,939仟元。

（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 | 103 年 度 | 102 年 度 | 增(減)比率 |
|---|---|---|---|
| 營業利益 | $4,681,669 | $4,252,729 | 10.09 % |
| 稅後純益 | 4,080,939 | 3,782,029 | 7.90 % |
| 平均資產總額 | 53,949,884 | 48,462,685 | 11.32 % |
| 平均股東權益總額 | 25,064,976 | 21,511,424 | 16.52 % |

2.獲利能力

| 項目 | 103 年 度 | 102 年 度 |
|---|---|---|
| 平均資產報酬率(%) | 7.64 | 7.95 |
| 平均股東權益報酬率(%) | 16.28 | 17.58 |
| 營業利益佔期末股本比率(%) | 67.38 | 61.93 |
| 純益率(%) | 5.09 | 5.07 |
| 每股純益 | 6.22 元 | 5.83 元 |

註:每股純益為未按盈餘分配員工紅利及盈餘轉增資股數追溯調整前之金額。

（三）研究發展狀況

本公司及子公司在一〇三年度共投入2,182,395仟元之研發費用，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，有鑑於此，本公司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優秀的研發人才，打造台灣產學升級的典範，藉此掌握產業發展趨勢，除持續開發與平板電腦相結合之輸出入裝置、電腦及智慧型手機用之相機模組、運動攝影機、電源供應器、結合無線通訊及雲端使用之多功能影像產品、物聯網相關運用產品及LED照明燈具、PV INVERTER(太陽能電能轉換器)節能產品外，亦將提高發展非PC的新產品比重，以滿足不同客群的需求及創造更多藍海市場的商機。

二、一〇四年度營業計畫概要

（一）一〇四年度營業目標及營運展望

根據國際貨幣基金會(IMF)公布的全球總體經濟趨勢展望，預估2015年全球GDP成長率為3.8%，幅度較今年略增0.5%，全球總體經濟持續樂觀以待；若進一步分析，歐洲與美國經濟持續復甦，美國2015年GDP成長預估將達3.1%，為先進國家之首，而歐洲擺脫2012年的負成長，持續兩年呈現正成長狀況；然而日本近期由於財政與貿易赤字等問題陷入衰退疑慮，現階段預估2015年經濟成長率約為0.8%。成熟市場的復甦所帶給電子產業的助益在於消費力道的增強，尤其是對於高階產品的市場擴展將產生一定程度的作用。

從電子終端產品趨勢來看，智慧行動裝置(包括智慧型手機與平板電腦)是現階段3C應用當中成長主要的動能來源；以智慧型手機來說，2015年全球智慧型手機將持續呈現成長狀態，雖然成長幅度縮小，仍較去年成長17%，出貨量約達14.3億支；而2014年全球平板電腦出貨量達2.4億台，估計2015年整體市場可達2.76億台，較2014年成長16.4%。然而現階段平板電腦主要的問題即是ASP的快速崩跌，由於受到大尺寸智慧型手機的普及，壓縮到以7吋為主流的平板電腦市場，使得平板電腦低價化速度超出預期；消費者對平板電腦的熱情開始衰退，逐步邁入低成長的成熟期，消費者眼光開始由平板電腦再轉回到個人電腦，企業界也開始進入換機的循環，估計2015年在換機潮持續效應及降價促銷幫助下，全球個人電腦出貨量可達3.2億台，較2014年成長1.9%。

展望 2015 年台灣電子零組件產業，雖然全球總體經濟數據逐步朝向正向發展，尤其是先進國家消費電子市場緩步回溫可望帶動高階電子產品市場，然而無論是智慧行動終端市場成長動能趨緩、競爭版圖變遷、或是物聯網的生態變化，都對台灣電子零組件產業形成壓力。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 產業之產品業務，以維持公司營業收入的持續成長，預計今年度本公司與子公司合併之電腦週邊設備產品銷售量約為 27,578 萬台，消費性電子及其他電子產品銷售量約為 12,863 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、電源供應器相關高附加價值及差異化的新產品。

(2)持續研發可供搭載平板電腦之無線、藍芽、超薄鍵盤、結合無線通訊及雲端使用之多功能影像產品、雲端資料中心服務等相關產品，以增加公司營業收入。

(3)發展物聯網(IOT)及 Smart Home 的相關運用產品、智慧型手機、雲端服務相關的輸出入裝置、穿戴式裝置產品、LED 照明燈具及 PV INVERTER(太陽能電能轉換器)節能、無線充電產品，增加公司產品項目。

(4)提高非 PC 產業之藍海市場的產品開發。

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，利用油價大幅走跌，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，以因應大陸每年勞工成本上升的壓力並有效提高生產效率。

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)透過銷售產品組合的改變，提高高附加價值產品之營業額比重，提升獲利。

(3)持續擴大鍵盤、電腦相機、DV、內建 NB、Tablet 相機模組及電源供應器等產品之客戶基礎及市佔率。

(4)加強開展物聯網及 Smart Home 的相關運用、穿戴式裝置、無線充電產品等新產品業務。

(5)加強開拓各產品線之大陸內銷市場。

(6)拓展非 PC 產業及藍海產品營收，提高其佔公司營收的比重。

(7)擴展原有美國及日本之國際行銷據點。

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)編訂人力資源管理指標，促進各事業部及子公司永續經營發展之重點項目，以協助公司年度營運目標之達成。
(2)在職專業與管理訓練的持續推展，培養員工具備所屬領域專業知識及自我發展，以提升公司專業技術能力的研發與運用。
(3)藉由建立以職能為基礎的人力資源制度，並輔以交叉訓練、職務輪調等方式，以建立組織關鍵人才並使員工有穩定職涯發展，使每位員工之工作產出與經驗能持續運用並傳承，達到企業永續經營目的。
(4)持續編纂企業社會責任年報，以呈現公司落實推動企業社會責任政策的具體成果。
(5)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；並與學校合作，建立多元化產學合作機制，儲備優秀人才。
(6)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。
(7)以關懷為出發點善待員工，透過留才制度激勵並儲備人才，有效地降低公司離職率。

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。
(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：

已在一〇四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：許覺森

副董事長兼總經理：林茂花

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一〇三年度營業報告書、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

本公司一〇四年股東常會

監　察　人:
精元投資股份有限公司 法人代表：黃　金　絢

監　察　人:
華泰投資股份有限公司 法人代表：張　素　瑱

監　察　人:
東菱投資股份有限公司 法人代表：古　芷　嫚

中　華　民　國　一　〇　四　年　三　月　二　十　五　日

附件三：

pwc 資誠

會計師查核報告書

(104)財審報字第 14004027 號

群光電子股份有限公司 公鑒：

群光電子股份有限公司及子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 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。上開合併財務報告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告表示意見。列入上開合併財務報告之部分子公司，其財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等子公司財務報告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。該等子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 1,179,226 仟元及 1,295,599 仟元，各占合併資產總額之 2.07%及 2.55%，民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 2,457,751 仟元及 2,317,964 仟元，各占合併營業收入淨額之 3.07%及 3.11%。另如附註六(七)所述，群光電子股份有限公司及其子公司之部分採用權益法之投資，其所認列之綜合損益(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額及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)及附註十三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告評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報告。民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日依據其他會計師查核之財務報告認列之綜合損益分別為新台幣(975)仟元及 47,819 仟元，各占合併綜合利益總額之(0.03%)及 0.86%，其相關民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 89,591 仟元及 1,276,165 仟元，各占合併總資產之 0.16%及 2.51%。

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, 333, Keelung Road, Sec. 1, Xinyi Dist., Taipei City 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2757 6371, www.pwc.com/tw

pwc 資誠

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，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。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告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達群光電子股份有限公司及子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

群光電子股份有限公司已編製民國 103 年度及 102 年度個體財務報告，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。

資誠聯合會計師事務所

王輝賢 王輝賢

會計師

林鈞堯 林鈞堯

前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號
(85)台財證(六)第 68702 號

中華民國 104 年 3 月 25 日

群光電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

| | 資產 | 附註 | 103年12月31日 金額 | % | 102年12月31日 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **流動資產** | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | $ 1,980,696 | 4 | $ 1,578,337 | 3 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 六(二) | 267,564 | 1 | 117,012 | - |
| 1125 | 備供出售金融資產－流動 | 六(三) | 5,151,339 | 9 | 5,538,044 | 11 |
| 1150 | 應收票據淨額 | | 15,999 | - | 43,839 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(五) | 18,913,995 | 33 | 18,323,153 | 36 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 七 | 241,285 | - | 118,407 | - |
| 1200 | 其他應收款 | | 596,465 | 1 | 385,510 | 1 |
| 130X | 存貨 | 六(六) | 10,018,702 | 18 | 8,702,039 | 17 |
| 1410 | 預付款項 | | 1,376,621 | 2 | 670,420 | 2 |
| 1470 | 其他流動資產 | 八 | 27,886 | - | 1,222 | - |
| 11XX | **流動資產合計** | | 38,590,552 | 68 | 35,477,983 | 70 |
| | **非流動資產** | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產－非流動 | 六(三) | 382,573 | 1 | 354,649 | 1 |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 六(四) | 1,097,746 | 2 | 458,559 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(七) | 1,176,824 | 2 | 1,276,165 | 3 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(八) | 14,204,652 | 25 | 11,742,080 | 23 |
| 1780 | 無形資產 | 六(九) | 246,430 | - | 168,216 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十六) | 194,281 | - | 223,662 | - |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(十)及八 | 1,106,700 | 2 | 1,198,696 | 2 |
| 15XX | **非流動資產合計** | | 18,409,206 | 32 | 15,422,027 | 30 |
| 1XXX | **資產總計** | | $ 56,999,758 | 100 | $ 50,900,010 | 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103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

| | 負債及權益 | 附註 | 103年12月31日 金額 | % | 102年12月31日 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **流動負債** | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十一) | $ 2,098,920 | 4 | $ 697,601 | 1 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金 | 六(二) | | | | |
| | 融負債－流動 | | 143,388 | - | 11,986 | - |
| 2150 | 應付票據 | | 31,341 | - | 15,624 | - |
| 2170 | 應付帳款 | 六(十二) | 19,115,143 | 34 | 16,031,520 | 32 |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 七 | 425,304 | 1 | 570,688 | 1 |
| 2200 | 其他應付款 | | 6,939,367 | 12 | 6,044,149 | 12 |
| 2230 | 當期所得稅負債 | | 1,135,472 | 2 | 1,127,318 | 2 |
| 2300 | 其他流動負債 | 六(十三) | 567,847 | 1 | 650,405 | 1 |
| 21XX | **流動負債合計** | | 30,456,782 | 54 | 25,149,291 | 49 |
| | **非流動負債** | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十三) | 500,000 | 1 | 923,645 | 2 |
| 2550 | 負債準備－非流動 | 六(十五) | - | - | 324,176 | 1 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十六) | 36,999 | - | 36,811 | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十四) | 179,335 | - | 162,778 | - |
| 25XX | **非流動負債合計** | | 716,334 | 1 | 1,447,410 | 3 |
| 2XXX | **負債總計** | | 31,173,116 | 55 | 26,596,701 | 52 |
| | **歸屬於母公司業主之權益** | | | | | |
| | **股本** | 六(十六) | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 6,948,654 | 12 | 6,867,216 | 14 |
| | **資本公積** | 六(十七) | | | | |
| 3200 | 資本公積 | | 3,602,741 | 6 | 3,068,074 | 6 |
| | **保留盈餘** | 六(十八) | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 3,069,046 | 5 | 2,690,843 | 5 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 433,524 | 1 | 1,457,609 | 3 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 8,440,750 | 15 | 6,927,695 | 14 |
| | **其他權益** | 六(十九) | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | ( 52,986) | - | 307,740 | - |
| 3500 | **庫藏股票** | 六(十六)及八(二) | ( 311,277) | - | ( 311,277) | ( 1) |
| 31XX | **歸屬於母公司業主之權益合計** | | 22,130,452 | 39 | 21,007,900 | 41 |
| 36XX | **非控制權益** | | 3,696,190 | 6 | 3,295,409 | 7 |
| 3XXX | **權益總計** | | 25,826,642 | 45 | 24,303,309 | 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 | | | | |
| | **負債及權益總計** | | $ 56,999,758 | 100 | $ 50,900,010 | 100 |

附註項目請參閱本公司103年度年報之合併財務報告附註

暨資誠聯合會計師事務所王輝賢、林鈞堯會計師民國104年3月25日查核報告。

董事長：許崑泰　　經理人：林茂桂　　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103年及102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 | 103年度 金額 | % | 102年度 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4000 | **營業收入** | 六(二十)及七 | $ 80,110,692 | 100 | $ 74,539,148 | 100 |
| 5000 | **營業成本** | 六(六)(二十三)(二十四)及七 | ( 67,564,442) | ( 84) | ( 63,100,209) | ( 85) |
| 5900 | **營業毛利** | | 12,546,250 | 16 | 11,438,939 | 15 |
| | **營業費用** | 六(十四)(二十三)(二十四) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | ( 3,265,651) | ( 4) | ( 2,725,831) | ( 3) |
| 6200 | 管理費用 | | ( 2,416,535) | ( 3) | ( 2,400,186) | ( 3) |
| 6300 | 研究發展費用 | | ( 2,182,395) | ( 3) | ( 2,060,193) | ( 3) |
| 6000 | **營業費用合計** | | ( 7,864,581) | ( 10) | ( 7,186,210) | ( 9) |
| 6900 | **營業利益** | | 4,681,669 | 6 | 4,252,729 | 6 |
| | **營業外收入及支出** | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 六(二十一) | 517,712 | - | 440,860 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六(二十二) | 544,979 | 1 | 338,907 | - |
| 7050 | 財務成本 | 六(二十五) | ( 46,587) | - | ( 85,470) | - |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額 | 六(七) | ( 91,916) | - | 35,994 | - |
| 7000 | **營業外收入及支出合計** | | 924,188 | 1 | 730,291 | 1 |
| 7900 | **稅前淨利** | | 5,605,857 | 7 | 4,983,020 | 7 |
| 7950 | 所得稅費用 | 六(二十六) | ( 950,027) | ( 1) | ( 853,279) | ( 1) |
| 8200 | **本期淨利** | | $ 4,655,830 | 6 | $ 4,129,741 | 6 |
| | **其他綜合損益(淨額)** | | | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | $ 1,107,967 | 1 | $ 849,270 | 1 |
| 8325 | 備供出售金融資產未實現評價(損失)利益 | | ( 1,472,903) | ( 2) | 1,013,546 | 1 |
| 8360 | 確定福利計畫精算損失 | | ( 24,195) | - | ( 10,257) | - |
| 8370 | 採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 | | 10,942 | - | 11,825 | - |
| 8300 | **本期其他綜合(損失)利益之稅後淨額** | | ($ 378,189) | ( 1) | $ 1,864,384 | 2 |
| 8500 | **本期綜合利益總額** | | $ 4,277,641 | 5 | $ 5,994,125 | 8 |
| | **淨利（損）歸屬於：** | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | $ 4,080,939 | 5 | $ 3,782,029 | 6 |
| 8620 | 非控制權益 | | $ 574,891 | 1 | $ 347,712 | - |
| | **綜合損益總額歸屬於：** | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | $ 3,699,702 | 4 | $ 5,577,272 | 7 |
| 8720 | 非控制權益 | | $ 577,939 | 1 | $ 416,853 | 1 |
| | **每股盈餘** | 六(二十七) | | | | |
| 9750 | **基本每股盈餘** | | $ | 6.22 | $ | 5.81 |
| 9850 | **稀釋每股盈餘** | | $ | 6.13 | $ | 5.70 |

附註項目請參閱本公司103年度年報之合併財務報告附註

暨資誠聯合會計師事務所王輝賢、林鈞堯會計師民國104年3月25日查核報告。

董事長：許崑泰　　經理人：林茂桂　　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103年及102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 | | | | | | | | | | 非控制權益 | 權益總額 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 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 | 庫藏股票 | 總計 | | | |
| 102年度 | | | | | | | | | | | | | |
| 1月1日餘額 | | $ 6,757,782 | $ 1,610,162 | $ 2,306,419 | $ 433,524 | $ 7,410,565 | ($ 645,897) | ($ 849,885) | ($311,277) | $ 16,711,393 | $ 2,008,145 | $ 18,719,538 | |
| 101年度盈餘指撥及分配： | 六(十八) | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | - | - | 384,424 | - | ( 384,424) | - | - | - | - | - | - | |
| 提列特別盈餘公積 | | - | - | - | 1,024,085 | ( 1,024,085) | - | - | - | - | - | - | |
| 普通股股票股利 | | 67,578 | - | - | - | ( 67,578) | - | - | - | - | - | - | |
| 普通股現金股利 | | - | - | - | - | ( 2,770,691) | - | - | - | ( 2,770,691) | - | ( 2,770,691) | |
| 102年度淨利 | | - | - | - | - | 3,782,029 | - | - | - | 3,782,029 | 347,712 | 4,129,741 | |
| 102年度其他綜合損益 | | - | - | - | - | ( 8,279) | 813,461 | 990,061 | - | 1,795,243 | 69,141 | 1,864,384 | |
| 發放予子公司股利調整資本公積 | | - | 147,937 | - | - | - | - | - | - | 147,937 | - | 147,937 | |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | | - | 70,383 | - | - | ( 9,842) | - | - | - | 60,541 | - | 60,541 | |
| 取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | | - | 959,448 | - | - | - | - | - | - | 959,448 | - | 959,448 | |
| 股份基礎給付交易 | | 41,856 | 280,144 | - | - | - | - | - | - | 322,000 | - | 322,000 | |
| 非控制權益增減 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 870,411 | 870,411 | |
| 12月31日餘額 | | $ 6,867,216 | $ 3,068,074 | $ 2,690,843 | $ 1,457,609 | $ 6,927,695 | $ 167,564 | $ 140,176 | ($311,277) | $ 21,007,900 | $ 3,295,409 | $ 24,303,309 | |
| 103年度 | | | | | | | | | | | | | |
| 1月1日餘額 | | $ 6,867,216 | $ 3,068,074 | $ 2,690,843 | $ 1,457,609 | $ 6,927,695 | $ 167,564 | $ 140,176 | ($311,277) | $ 21,007,900 | $ 3,295,409 | $ 24,303,309 | |
| 102年度盈餘指撥及分配： | 六(十八) | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | - | - | 378,203 | - | ( 378,203) | - | - | - | - | - | - | |
| 迴轉特別盈餘公積 | | - | - | - | ( 1,024,085) | 1,024,085 | - | - | - | - | - | - | |
| 普通股股票股利 | | 34,336 | - | - | - | ( 34,336) | - | - | - | - | - | - | |
| 普通股現金股利 | | - | - | - | - | ( 3,158,919) | - | - | - | ( 3,158,919) | - | ( 3,158,919) | |
| 103年度淨利 | | - | - | - | - | 4,080,939 | - | - | - | 4,080,939 | 574,891 | 4,655,830 | |
| 103年度其他綜合損益 | | - | - | - | - | ( 20,511) | 1,062,380 | ( 1,423,106) | - | ( 381,237) | 3,048 | ( 378,189) | |
| 發放予子公司股利調整資本公積 | | - | 167,639 | - | - | - | - | - | - | 167,639 | - | 167,639 | |
| 取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | | - | ( 106) | - | - | - | - | - | - | ( 106) | - | ( 106) | |
| 對子公司所有權權益變動 | | - | 47,736 | - | - | - | - | - | - | 47,736 | - | 47,736 | |
| 股份基礎給付交易 | | 47,102 | 319,398 | - | - | - | - | - | - | 366,500 | - | 366,500 | |
| 非控制權益增減 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | ( 177,158) | ( 177,158) | |
| 12月31日餘額 | | $ 6,948,654 | $ 3,602,741 | $ 3,069,046 | $ 433,524 | $ 8,440,750 | $ 1,229,944 | ($ 1,282,930) | ($311,277) | $ 22,130,452 | $ 3,696,190 | $ 25,826,642 | |

附註項目請參閱本公司103年度年報之合併財務報告附註

暨資誠聯合會計師事務所王輝賢、林鈞堯會計師民國104年3月25日查核報告。

董事長：許崑泰　　經理人：林茂桂　　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103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|---|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 合併稅前淨利 | | $ 5,605,857 | $ 4,983,020 |
| 調整項目 | | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | | |
| 折舊費用 | 六(八) | 1,899,068 | 1,679,936 |
| 攤銷費用 | 六(九) | 89,295 | 71,600 |
| 長期預付租金攤銷 | 六(十) | 18,792 | 18,695 |
| 備抵呆帳本期迴轉收入 | 十二 | ( 5,087 ) | ( 42,637 ) |
| 利息費用 | 六(二十五) | 46,587 | 85,470 |
| 利息收入 | 六(二十一) | ( 52,387 ) | ( 32,950 ) |
| 股利收入 | 六(二十一) | ( 210,185 ) | ( 153,962 ) |
| 金融資產減損損失 | 六(二十二) | - | 20,556 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 | 六(二)(二十二) | ( 415,444 ) | ( 402,696 ) |
| 採用權益法認列之關聯企業損失之份額 | 六(七) | 91,916 | ( 35,994 ) |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 六(二十二) | 45,798 | 11,778 |
| 處分投資利益 | 六(二十二) | ( 645,673 ) | ( 591,139 ) |
| 負債準備提列數 | 六(十五) | - | 324,176 |
| 負債準備迴轉利益 | 六(十五) | ( 66,221 ) | - |
| 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 | | 396,295 | 332,422 |
| 應收票據 | | 27,840 | 48,989 |
| 應收帳款 | | ( 576,348 ) | ( 1,192,795 ) |
| 應收帳款-關係人 | | ( 122,878 ) | ( 26,235 ) |
| 其他應收款 | | 13,669 | 218,221 |
| 存貨 | | ( 1,308,377 ) | ( 160,612 ) |
| 預付款項 | | ( 705,950 ) | ( 70,529 ) |
| 其他流動資產 | | ( 26,189 ) | ( 572 ) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 應付票據 | | 15,717 | 3,691 |
| 應付帳款 | | 3,083,365 | 2,076,017 |
| 應付帳款－關係人 | | ( 145,384 ) | ( 109,920 ) |
| 其他應付款 | | 1,093,554 | 1,456,370 |
| 其他流動負債 | | ( 47,443 ) | 20,712 |
| 負債準備 | | ( 224,245 ) | - |
| 其他非流動負債 | | ( 33,688 ) | 32,389 |
| 營運產生之現金流入 | | 7,842,254 | 8,564,001 |
| 收取之利息 | | 52,053 | 35,362 |
| 收取之股利 | | 232,867 | 153,962 |
| 支付之利息 | | ( 41,987 ) | ( 102,326 ) |
| 支付之所得稅 | | ( 912,304 ) | ( 795,243 ) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 7,172,883 | 7,855,756 |

（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103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|---|
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 取得備供出售金融資產 | | ($ 4,147,769) | ($ 3,062,819) |
| 處分備供出售金融資產價款 | | 3,740,399 | 2,987,161 |
| 取得以成本衡量之金融資產 | | ( 652,331) | ( 106,277) |
| 以成本衡量之金融資產減少 | | 16,000 | 5,850 |
| 取得採用權益法之投資 | | - | ( 282,739) |
| 處分採用權益法之投資 | | - | 567,493 |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(二十八) | ( 4,094,872) | ( 3,258,951) |
| 處分不動產、廠房及設備 | | 170,860 | 213,037 |
| 取得政府補助款(表列「其他非流動資產」減項) | | - | 119,101 |
| 取得無形資產 | 六(九) | ( 69,863) | ( 108,084) |
| 處分無形資產 | | - | 47 |
| 其他非流動資產增加 | | ( 251,095) | ( 771,366) |
| 存出保證金增加 | | ( 56,516) | ( 17,737) |
| 因合併產生之現金流入 | | 525 | - |
| 投資活動之淨現金流出 | | ( 5,344,662) | ( 3,715,284) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 短期借款增加(減少) | | 1,401,319 | ( 1,006,296) |
| 舉借長期借款 | | 911,060 | 5,036,790 |
| 償還長期借款 | | ( 1,370,570) | ( 8,518,035) |
| 發放現金股利 | | ( 2,991,280) | ( 2,622,754) |
| 存入保證金(減少)增加 | | ( 200) | 14,857 |
| 非控制權益變動 | | ( 358,574) | 1,933,762 |
| 籌資活動之淨現金流出 | | ( 2,408,245) | ( 5,161,676) |
| 匯率影響數 | | 982,383 | 761,048 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | | 402,359 | ( 260,156) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 六(一) | 1,578,337 | 1,838,493 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 六(一) | $ 1,980,696 | $ 1,578,337 |

附註項目請參閱本公司103年度年報之合併財務報告附註

暨資誠聯合會計師事務所王輝賢、林鈞堯會計師民國104年3月25日查核報告。

董事長：許崑泰　　經理人：林茂桂　　會計主管：林玉玲

pwc 資誠

會計師查核報告書

(104)財審報字第 14003606 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 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 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，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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個體財務報告表示意見。群光電子股份有限公司民國 103 年度及 102 年度個體財務報告中，部份採用權益法評價之被投資公司，其所認列之綜合損益(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份額)及附註十三所揭露之相關資訊，係依各該被投資公司所委任會計師查核之財務報告，本會計師並未查核該等財務報告。該等公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 335,720 仟元及 1,347,404 仟元，各佔資產總額之 0.75 %及 3.62%；民國 103 年度及 102 年度依據其他會計師查核之財務報告認列之綜合損益(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公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額)分別為新台幣(8,470)仟元及 73,850 仟元，各占綜合利益總額之(0.23%)及 1.32%。

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, 333, Keelung Road, Sec. 1, Xinyi Dist., Taipei City 11012, Taiwan*
*T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2757 6371, www.pwc.com/tw*

pwc 資誠

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，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師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，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達群光電子股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王輝賢 王輝賢

會計師

林鈞堯 林鈞堯

前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號
(85)台財證(六)第 68702 號

中 華 民 國 104 年 3 月 25 日

群光電子股份有限公司
個體資產負債表
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

| | 資產 | 附註 | 103年12月31日 金額 | % | 102年12月31日 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **流動資產** | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | $ 199,910 | - | $ 160,620 | - |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 六(二) | 184 | - | - | - |
| 1125 | 備供出售金融資產－流動 | 六(三) | 1,164,448 | 3 | 2,663,846 | 7 |
| 1150 | 應收票據淨額 | | 15,999 | - | 24,163 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(五) | 6,345,636 | 14 | 5,857,099 | 16 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 七 | 279,688 | 1 | 205,905 | 1 |
| 1200 | 其他應收款 | | 34,067 | - | 41,617 | - |
| 1210 | 其他應收款－關係人 | 七 | 3,413,093 | 8 | 995,860 | 3 |
| 130X | 存貨 | 六(六) | 1,044,074 | 2 | 783,213 | 2 |
| 1410 | 預付款項 | | 60,107 | - | 64,291 | - |
| 11XX | **流動資產合計** | | 12,557,206 | 28 | 10,796,614 | 29 |
| | **非流動資產** | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產－非流動 | 六(三) | 259,958 | 1 | 240,833 | - |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 六(四) | 504,081 | 1 | 249,281 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(七) | 26,594,202 | 60 | 23,342,199 | 63 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(八) | 4,550,817 | 10 | 2,499,857 | 7 |
| 1780 | 無形資產 | 六(九) | 52,726 | - | 68,131 | - |
| 1900 | 其他非流動資產 | 八 | 34,329 | - | 11,116 | - |
| 15XX | **非流動資產合計** | | 31,996,113 | 72 | 26,411,417 | 71 |
| 1XXX | **資產總計** | | $ 44,553,319 | 100 | $ 37,208,031 | 100 |

（續次頁）

群光電子股份有限公司

個體資產負債表

民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

| | 負債及權益 | 附註 | 103年12月31日 金額 | % | 102年12月31日 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **流動負債** | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十) | $ 1,310,000 | 3 | $ 330,000 | 1 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金 | 六(二) | | | | |
| | 融負債－流動 | | 642 | - | - | - |
| 2150 | 應付票據 | | 30,423 | - | 14,643 | - |
| 2170 | 應付帳款 | 六(十一) | 162,645 | - | 157,799 | 1 |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 七 | 15,429,347 | 35 | 10,859,571 | 29 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十二) | 2,428,701 | 5 | 2,054,195 | 6 |
| 2220 | 其他應付款項－關係人 | 七 | 1,994,586 | 5 | 1,718,647 | 5 |
| 2230 | 當期所得稅負債 | | 437,045 | 1 | 434,126 | 1 |
| 2310 | 預收款項 | | 1,790 | - | 77,923 | - |
| 2399 | 其他流動負債－其他 | 六(十三) | 5,622 | - | 455,308 | 1 |
| 21XX | **流動負債合計** | | 21,800,801 | 49 | 16,102,212 | 44 |
| | **非流動負債** | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十三) | 500,000 | 1 | - | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十五) | 21,756 | - | 21,756 | - |
| 2640 | 應計退休金負債 | 六(十四) | 93,249 | - | 75,363 | - |
| 2670 | 其他非流動負債－其他 | 六(七) | 7,061 | - | 800 | - |
| 25XX | **非流動負債合計** | | 622,066 | 1 | 97,919 | - |
| 2XXX | **負債總計** | | 22,422,867 | 50 | 16,200,131 | 44 |
| | **權益** | | | | | |
| | **股本** | 六(十五) | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 6,948,654 | 16 | 6,867,216 | 19 |
| | **資本公積** | 六(十六) | | | | |
| 3200 | 資本公積 | | 3,602,741 | 8 | 3,068,074 | 8 |
| | **保留盈餘** | 六(十七) | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 3,069,046 | 7 | 2,690,843 | 7 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 433,524 | 1 | 1,457,609 | 4 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 8,440,750 | 19 | 6,927,695 | 19 |
| | **其他權益** | 六(十八) | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | ( 52,986) | - | 307,740 | - |
| 3500 | **庫藏股票** | 六(十五) | ( 311,277) | ( 1) | ( 311,277) | ( 1) |
| 3XXX | **權益總計** | | 22,130,452 | 50 | 21,007,900 | 56 |
| | **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 | | | | |
| | **負債及權益總計** | | $ 44,553,319 | 100 | $ 37,208,031 | 100 |

附註項目請參閱本公司103年度年報之個體財務報告附註

暨資誠聯合會計師事務所王輝賢、林鈞堯會計師民國104年3月25日查核報告。

董事長：許崑泰　　經理人：林茂桂　　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103年及102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 | 103年度 金額 | % | 102年度 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4000 | **營業收入** | 六(十九)及七 | $ 32,320,270 | 100 | $ 30,653,224 | 100 |
| 5000 | **營業成本** | 六(六)及七 | ( 28,725,933) | ( 89) | ( 26,844,215) | ( 87) |
| 5950 | **營業毛利淨額** | | 3,594,337 | 11 | 3,809,009 | 13 |
| | **營業費用** | 六(二十二)(二十三) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | ( 1,044,185) | ( 3) | ( 972,255) | ( 3) |
| 6200 | 管理費用 | | ( 567,964) | ( 1) | ( 538,265) | ( 2) |
| 6300 | 研究發展費用 | | ( 838,878) | ( 3) | ( 820,970) | ( 3) |
| 6000 | **營業費用合計** | | ( 2,451,027) | ( 7) | ( 2,331,490) | ( 8) |
| 6900 | **營業利益** | | 1,143,310 | 4 | 1,477,519 | 5 |
| | **營業外收入及支出** | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 六(二十) | 243,299 | 1 | 217,433 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六(二十一) | ( 182,450) | ( 1) | ( 178,270) | ( 1) |
| 7050 | 財務成本 | 六(二十四) | ( 25,189) | - | ( 45,531) | - |
| 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(七) | 3,238,057 | 10 | 2,582,838 | 8 |
| 7000 | **營業外收入及支出合計** | | 3,273,717 | 10 | 2,576,470 | 8 |
| 7900 | **稅前淨利** | | 4,417,027 | 14 | 4,053,989 | 13 |
| 7950 | 所得稅費用 | 六(二十五) | ( 336,088) | ( 1) | ( 271,960) | ( 1) |
| 8200 | **本期淨利** | | $ 4,080,939 | 13 | $ 3,782,029 | 12 |
| | **其他綜合損益(淨額)** | 六(十八) | | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | $ 1,051,496 | 3 | $ 802,625 | 3 |
| 8325 | 備供出售金融資產未實現評價(損失)利益 | | ( 690,757) | ( 2) | 853,169 | 3 |
| 8360 | 確定福利計畫精算損失 | | ( 17,073) | - | ( 8,295) | - |
| 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份額 | | ( 724,903) | ( 2) | 147,744 | - |
| 8300 | **本期其他綜合(損失)利益之稅後淨額** | | ($ 381,237) | ( 1) | $ 1,795,243 | 6 |
| 8500 | **本期綜合利益總額** | | $ 3,699,702 | 12 | $ 5,577,272 | 18 |
| | **每股盈餘** | 六(二十六) | | | | |
| 9750 | **基本每股盈餘** | | $ 6.22 | | $ 5.81 | |
| 9850 | **稀釋每股盈餘** | | $ 6.13 | | $ 5.70 | |

附註項目請參閱本公司103年度年報之個體財務報告附註

暨資誠聯合會計師事務所王輝賢、林鈞堯會計師民國104年3月25日查核報告。

董事長：許崑泰　　經理人：林茂桂　　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103年及102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 法定盈餘公積 | 保留盈餘 特別盈餘公積 | 保留盈餘 未分配盈餘 | 其他權益 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 其他權益 備供出售金融資產未實現損益 | 庫藏股票 | 權益總額 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 102年度 | | | | | | | | | | |
| 1月1日餘額 | | $6,757,782 | $ 1,610,162 | $ 2,306,419 | $ 433,524 | $ 7,410,565 | ($ 645,897) | ($ 849,885) | ($ 311,277) | $ 16,711,393 |
| 101年度盈餘指撥及分配(註一)： | 六(十七) | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | - | - | 384,424 | - | ( 384,424) | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | | - | - | - | 1,024,085 | ( 1,024,085) | - | - | - | - |
| 普通股股票股利 | | 67,578 | - | - | - | ( 67,578) | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | | - | - | - | - | ( 2,770,691) | - | - | - | ( 2,770,691) |
| 102年度淨利 | | - | - | - | - | 3,782,029 | - | - | - | 3,782,029 |
| 102年度其他綜合損益 | | - | - | - | - | ( 8,279) | 813,461 | 990,061 | - | 1,795,243 |
| 發放予子公司股利調整資本公積 | | - | 147,937 | - | - | - | - | - | - | 147,937 |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | | - | 70,383 | - | - | ( 9,842) | - | - | - | 60,541 |
| 取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | | - | 959,448 | - | - | - | - | - | - | 959,448 |
| 股份基礎給付交易 | | 41,856 | 280,144 | - | - | - | - | - | - | 322,000 |
| 12月31日餘額 | | $6,867,216 | $ 3,068,074 | $ 2,690,843 | $1,457,609 | $ 6,927,695 | $ 167,564 | $ 140,176 | ($ 311,277) | $ 21,007,900 |
| 103年度 | | | | | | | | | | |
| 1月1日餘額 | | $6,867,216 | $ 3,068,074 | $ 2,690,843 | $1,457,609 | $ 6,927,695 | $ 167,564 | $ 140,176 | ($ 311,277) | $ 21,007,900 |
| 102年度盈餘指撥及分配(註二)： | 六(十七) | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | - | - | 378,203 | - | ( 378,203) | - | - | - | - |
| 迴轉特別盈餘公積 | | - | - | - | ( 1,024,085) | 1,024,085 | - | - | - | - |
| 普通股股票股利 | | 34,336 | - | - | - | ( 34,336) | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | | - | - | - | - | ( 3,158,919) | - | - | - | ( 3,158,919) |
| 103年度淨利 | | - | - | - | - | 4,080,939 | - | - | - | 4,080,939 |
| 103年度其他綜合損益 | | - | - | - | - | ( 20,511) | 1,062,380 | ( 1,423,106) | - | ( 381,237) |
| 發放予子公司股利調整資本公積 | | - | 167,639 | - | - | - | - | - | - | 167,639 |
| 對子公司所有權權益變動 | | - | 47,736 | - | - | - | - | - | - | 47,736 |
| 取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | | - | ( 106) | - | - | - | - | - | - | ( 106) |
| 股份基礎給付交易 | | 47,102 | 319,398 | - | - | - | - | - | - | 366,500 |
| 12月31日餘額 | | $6,948,654 | $ 3,602,741 | $ 3,069,046 | $ 433,524 | $ 8,440,750 | $ 1,229,944 | ($ 1,282,930) | ($ 311,277) | $ 22,130,452 |

註一：民國101年度經股東會決議之董監酬勞$24,357及員工紅利$389,716，已於綜合損益表扣除。

註二：民國102年度經股東會決議之董監酬勞$44,279及員工紅利$708,466，已於綜合損益表扣除。

附註項目請參閱本公司103年度年報之個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所王輝賢、林鈞堯會計師民國104年3月25日查核報告。

董事長：許崑泰　　經理人：林茂桂　　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103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|---|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前淨利 | | $ 4,417,027 | $ 4,053,989 |
| 調整項目 | | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | | |
| 折舊費用 | 六(八) | 25,927 | 24,435 |
| 攤銷費用 | 六(九) | 55,833 | 41,220 |
| 備抵呆帳本期提列(轉列收入) | | 2,227 | ( 309 ) |
| 利息費用 | 六(二十四) | 25,189 | 45,531 |
| 利息收入 | 六(二十) | ( 26,632 ) | ( 19,300 ) |
| 股利收入 | 六(二十) | ( 45,613 ) | ( 72,155 ) |
| 金融資產減損損失 | 六(二十一) | - | 8,945 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失 | 六(二)(二十一) | 458 | 1,960 |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業利益之份額 | 六(七) | ( 3,238,057 ) | ( 2,582,838 ) |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 六(二十一) | ( 200 ) | ( 10,121 ) |
| 處分投資(利益)損失 | 六(二十一) | ( 367,511 ) | 5,561 |
| 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 | | - | ( 1,960 ) |
| 應收票據淨額 | | 8,164 | 54,674 |
| 應收帳款 | | ( 490,764 ) | ( 699,073 ) |
| 應收帳款－關係人 | | ( 73,783 ) | 229,245 |
| 其他應收款 | | 12,634 | 53,605 |
| 其他應收款-關係人 | | ( 1,239,633 ) | ( 24,180 ) |
| 存貨 | | ( 260,861 ) | 25,590 |
| 預付款項 | | 4,184 | ( 9,829 ) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 應付票據 | | 15,780 | 7,204 |
| 應付帳款 | | 4,846 | ( 72,396 ) |
| 應付帳款－關係人 | | 4,569,776 | 2,499,902 |
| 其他應付款 | | 654,378 | 723,496 |
| 其他應付款項－關係人 | | 275,939 | ( 533,102 ) |
| 預收款項 | | ( 76,133 ) | 42,235 |
| 其他流動負債-其他 | | ( 2,761 ) | 723 |
| 應計退休金負債 | | 813 | 654 |
| 營運產生之現金流入 | | 4,251,227 | 3,793,706 |
| 收取之利息 | | 21,548 | 18,845 |
| 收取之股利 | | 576,203 | 460,279 |
| 支付之利息 | | ( 24,783 ) | ( 46,002 ) |
| 支付之所得稅 | | ( 333,169 ) | ( 391,939 ) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 4,491,026 | 3,834,889 |

(續次頁)

群光電子股份有限公司
個體現金流量表
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 103年度 | 102年度 |
|---|---|---|---|
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 取得備供出售金融資產 | | ($ 678,325) | ($ 860,462) |
| 處分備供出售金融資產價款 | | 1,835,350 | 915,124 |
| 取得以成本衡量之金融資產 | | ( 270,000) | ( 104,185) |
| 以成本衡量之金融資產減少 | | 16,000 | 5,850 |
| 取得採用權益法之投資 | | - | ( 114,099) |
| 處分採用權益法之投資 | | 2,991 | 1,298,153 |
| 其他應收款-關係人(增加)減少 | | ( 1,177,600) | 671,400 |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(二十七) | ( 1,991,492) | ( 545,723) |
| 處分不動產、廠房及設備 | | 245 | 58,976 |
| 取得無形資產 | 六(九) | ( 40,428) | ( 68,485) |
| 其他非流動資產減少 | | ( 22,433) | 13,920 |
| 投資活動之淨現金(流出)流入 | | ( 2,325,692) | 1,270,469 |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 短期借款增加 | | 980,000 | 300,000 |
| 舉借長期借款 | | 500,000 | 446,925 |
| 償還長期借款 | | ( 446,925) | ( 3,303,000) |
| 支付現金股利 | 六(十七) | ( 3,158,919) | ( 2,770,691) |
| 存入保證金(減少)增加 | | ( 200) | 76 |
| 籌資活動之淨現金流出 | | ( 2,126,044) | ( 5,326,690) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | | 39,290 | ( 221,332) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 六(一) | 160,620 | 381,952 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 六(一) | $ 199,910 | $ 160,620 |

附註項目請參閱本公司103年度年報之個體財務報告附註

暨資誠聯合會計師事務所王輝賢、林鈞堯會計師民國104年3月25日查核報告。

董事長：許崑泰　　經理人：林茂桂　　會計主管：林玉玲