群光電子股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國106年及105年第三季

（股票代碼2385）

公司地址：新北市三重區光復路2段69號

電　　話：(02)6626-6788

群 光 電 子 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司

民國 106 年及 105 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告

目　　錄

項　　目	頁　次
一、 封面	1
二、 目錄	2 ~ 3
三、 會計師核閱報告	4 ~ 5
四、 合併資產負債表	6 ~ 7
五、 合併綜合損益表	8
六、 合併權益變動表	9
七、 合併現金流量表	10 ~ 11
八、 合併財務報表附註	12 ~ 67
(一) 公司沿革	12
(二) 通過財務報告之日期及程序	12
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 14
(四) 重大會計政策之彙總說明	14 ~ 21
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21
(六) 重要會計項目之說明	21 ~ 51
(七) 關係人交易	52 ~ 54
(八) 質押之資產	54
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	54 ~ 55

項　　目	頁　　次

(十)　重大之災害損失　55

(十一)重大之期後事項　55

(十二)其他　55 ~ 64

(十三)附註揭露事項　64 ~ 65

(十四)部門資訊　66 ~ 67

pwc 資誠

會計師核閱報告

(106)財審報字第 17001806 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 106 年及 105 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四(三)2. 及六(八)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及部分採用權益法之投資，其財務報表所列金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製。該等子公司民國 106 年及 105 年 9 月 30 日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣 16,337,852 仟元及 14,736,581 仟元，各占合併資產總額之 23.94%及 23.85%；負債總額分別為新台幣 8,388,745 仟元及 9,419,826 仟元，各占合併負債總額之 20.68%及 26.56%；民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合(損)益(含採用權益法之關聯企業及合資損益之份額及採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額)分別為新台幣 126,819 仟元及(621,970)仟元、326,443 仟元及(577,951)仟元，各占合併綜合損益總額之 10.51%及(31.81%)、19.10%及(20.19%)。

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

pwc 資誠

依本會計師核閱結果，除上段所述列入合併財務報表之非重要子公司、採用權益法之投資及附註十三所揭露之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「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會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

如合併財務報表附註四(六)所述，群光電子股份有限公司自民國105年第四季起改變對投資性不動產之會計政策，其後續衡量改採公允價值模式，因此追溯適用該會計政策並調整前期財務報表受影響之項目。

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 106 年 11 月 6 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9月30日及民國105年12月31日、9月30日、1月1日

（民國106年及105年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	資產	附註	106年9月30日 金額	%	105年12月31日 金額	%	（調整後）105年9月30日 金額	%	（調整後）105年1月1日 金額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 2,671,585	4	$ 3,076,607	5	$ 3,037,407	5	$ 2,349,599	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	232,292	-	237,458	-	44,206	-	437,429	1
1125	備供出售金融資產－流動	六(三)	5,278,440	8	4,321,515	7	4,218,821	7	3,969,736	7
1144	以成本衡量之金融資產－流動		-	-	-	-	-	-	10,617	-
1150	應收票據淨額		844,067	1	667,235	1	642,283	1	266,456	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	20,867,888	31	18,890,909	29	19,187,242	31	18,073,961	31
1180	應收帳款－關係人淨額	七	313,605	-	473,676	1	264,283	-	329,439	-
1200	其他應收款		439,274	1	446,761	1	397,618	1	452,479	1
130X	存貨	六(七)	11,597,956	17	10,294,196	16	9,869,498	16	9,413,581	16
1410	預付款項		1,430,916	2	1,248,502	2	1,135,922	2	972,681	2
1470	其他流動資產	八	37,765	-	165,633	-	142,143	-	141,818	-
11XX	**流動資產合計**		43,713,788	64	39,822,492	62	38,939,423	63	36,417,796	62
	非流動資產									
1523	備供出售金融資產－非流動	六(三)	917,024	1	1,388,312	2	2,067,981	3	1,596,614	3
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六(四)	2,100,800	3	1,836,330	3	1,064,640	2	917,494	2
1550	採用權益法之投資	六(八)	994,792	2	837,950	1	865,240	1	999,597	2
1600	不動產、廠房及設備	六(九)	13,298,637	20	13,495,266	21	15,296,775	25	15,461,482	26
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八	5,495,144	8	5,547,494	9	2,113,248	4	1,855,650	3
1780	無形資產	六(十一)	248,860	-	255,143	-	261,199	-	263,118	-
1840	遞延所得稅資產		145,046	-	147,971	-	133,875	-	135,676	-
1900	其他非流動資產	六(十二)及八	1,319,790	2	966,818	2	1,049,700	2	1,322,668	2
15XX	**非流動資產合計**		24,520,093	36	24,475,284	38	22,852,658	37	22,552,299	38
1XXX	**資產總計**		$ 68,233,881	100	$ 64,297,776	100	$ 61,792,081	100	$ 58,970,095	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9月30日及民國105年12月31日、9月30日、1月1日

（民國106年及105年9月30日之合併資產負債表業經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	106年9月30日 金額	%	105年12月31日 金額	%	（調整後）105年9月30日 金額	%	（調整後）105年1月1日 金額	%
	流動負債									
2100	短期借款	六(十三)及八	$ 6,864,341	10	$ 2,101,177	3	$ 3,727,759	6	$ 2,473,216	4
2110	應付短期票券		-	-	-	-	250,000	-	-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(二)	413,470	1	93,327	-	751,357	1	107,399	-
2150	應付票據		2,821	-	6,819	-	18,012	-	16,298	-
2170	應付帳款	六(十四)	20,813,816	30	20,182,530	32	19,890,855	32	18,588,195	32
2180	應付帳款－關係人	七	516,471	1	605,394	1	480,423	1	500,250	1
2200	其他應付款	六(十五)	8,143,490	12	8,481,776	13	6,590,099	11	7,181,716	12
2230	本期所得稅負債		1,303,987	2	1,329,482	2	742,371	1	1,082,321	2
2300	其他流動負債	六(十六)	706,024	1	264,263	1	251,790	1	273,716	-
21XX	**流動負債合計**		38,764,420	57	33,064,768	52	32,702,666	53	30,223,111	51
	非流動負債									
2540	長期借款	六(十六)及八	$ 1,450,011	2	$ 2,352,377	4	$ 2,523,079	4	$ 2,389,694	4
2570	遞延所得稅負債		121,724	-	121,917	-	37,043	-	37,189	-
2600	其他非流動負債		225,577	-	233,781	-	206,663	-	205,673	1
25XX	**非流動負債合計**		1,797,312	2	2,708,075	4	2,766,785	4	2,632,556	5
2XXX	**負債總計**		40,561,732	59	35,772,843	56	35,469,451	57	32,855,667	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	7,120,820	11	7,038,101	12
	資本公積	六(二十)								
3200	資本公積		5,279,732	8	4,629,152	7	4,649,716	8	4,090,426	7
	保留盈餘	六(二十一)								
3310	法定盈餘公積		4,215,046	6	3,861,939	6	3,861,939	6	3,477,140	6
3320	特別盈餘公積		433,524	1	951,488	1	951,488	2	433,524	1
3350	未分配盈餘	六(二十九)	7,860,442	11	8,049,113	13	6,683,516	11	8,505,468	14
	其他權益	六(二十二)								
3400	其他權益		(1,208,511)	(2)	63,660	-	(809,422)	(1)	(955,085)	(2)
3500	**庫藏股票**	六(十九)及八	(517,165)	(1)	(517,165)	(1)	(311,277)	(1)	(311,277)	-
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		23,269,119	34	24,159,007	37	22,146,780	36	22,278,297	38
36XX	**非控制權益**	四(三)	4,403,030	7	4,365,926	7	4,175,850	7	3,836,131	6
3XXX	**權益總計**		27,672,149	41	28,524,933	44	26,322,630	43	26,114,428	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**		$ 68,233,881	100	$ 64,297,776	100	$ 61,792,081	100	$ 58,970,095	100

後附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9月30日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

（除每股盈餘為新台幣元外）

項目	附註	106年7月1日至9月30日 金額	%	（調整後）105年7月1日至9月30日 金額	%	106年1月1日至9月30日 金額	%	（調整後）105年1月1日至9月30日 金額	%
4000 營業收入	六(二十三)及七	$ 21,509,202	100	$ 20,973,216	100	$ 57,120,587	100	$ 55,861,046	100
5000 營業成本	六(七)(二十六)(二十七)及七	(17,744,462)	(82)	(17,000,588)	(81)	(47,286,208)	(83)	(46,464,450)	(83)
5900 營業毛利		3,764,740	18	3,972,628	19	9,834,379	17	9,396,596	17
營業費用	六(二十六)(二十七)								
6100 推銷費用		(831,584)	(4)	(816,938)	(4)	(2,642,423)	(5)	(2,476,316)	(5)
6200 管理費用		(557,678)	(3)	(630,440)	(3)	(1,705,136)	(3)	(1,676,248)	(3)
6300 研究發展費用		(702,058)	(3)	(568,324)	(3)	(1,927,460)	(3)	(1,671,781)	(3)
6000 營業費用合計		(2,091,320)	(10)	(2,015,702)	(10)	(6,275,019)	(11)	(5,824,345)	(11)
6900 營業利益		1,673,420	8	1,956,926	9	3,559,360	6	3,572,251	6
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(二十四)	110,625	-	134,112	1	528,153	1	669,956	1
7020 其他利益及損失	六(二十五)	133,711	-	(1,213,036)	(6)	153,588	-	(1,267,594)	(2)
7050 財務成本	六(二十八)	(29,094)	-	(22,938)	-	(75,130)	-	(66,173)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	(49,236)	-	(37,508)	-	(110,031)	-	(112,938)	-
7000 營業外收入及支出合計		166,006	-	(1,139,370)	(5)	496,580	1	(776,749)	(1)
7900 稅前淨利		1,839,426	8	817,556	4	4,055,940	7	2,795,502	5
7950 所得稅(費用)利益	六(二十九)	(308,871)	(1)	38,597	-	(728,559)	(1)	(319,571)	(1)
8200 本期淨利		$ 1,530,555	7	$ 856,153	4	$ 3,327,381	6	$ 2,475,931	4
其他綜合損益(淨額)									
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		$ 169,639	1	($ 877,521)	(4)	($ 1,022,448)	(2)	($ 1,438,954)	(2)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		(508,002)	(2)	1,983,592	9	(603,350)	(1)	1,846,946	3
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		14,266	-	(6,822)	-	7,277	-	(21,487)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(324,097)	(1)	1,099,249	5	(1,618,521)	(3)	386,505	1
8300 其他綜合損益(淨額)		($ 324,097)	(1)	$ 1,099,249	5	($ 1,618,521)	(3)	$ 386,505	1
8500 本期綜合損益總額		$ 1,206,458	6	$ 1,955,402	9	$ 1,708,860	3	$ 2,862,436	5
淨利（損）歸屬於：									
8610 母公司業主		$ 1,227,208	6	$ 779,339	4	$ 2,717,737	5	$ 2,142,385	3
8620 非控制權益		$ 303,347	1	$ 76,814	-	$ 609.644	1	$ 333,546	1
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		$ 1,059,664	5	$ 1,594,567	8	$ 1,445,566	3	$ 2,288,048	4
8720 非控制權益		$ 146,794	1	$ 360,835	2	$ 263,294	-	$ 574,388	1
每股盈餘	六(三十)								
9750 基本每股盈餘		$ 1.80		$ 1.15		$ 4.00		$ 3.16	
9850 稀釋每股盈餘		$ 1.79		$ 1.14		$ 3.96		$ 3.14	

後附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9月30日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

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													
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		-	-	-	-	2,142,385	-	-	-	-	2,142,385	333,546	2,475,931
本期其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	-	-	(1,332,540)	1,478,203	-	-	145,663	240,842	386,505
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		-	43	-	-	-	-	-	-	-	43	(43)	-
對子公司所有權權益變動		-	73,499	-	-	-	-	-	-	-	73,499	196,420	269,919
子公司分配現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(438,376)	(438,376)
非控制權益增減		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,330	7,330
9月30日餘額		$ 7,120,820	$ 4,649,716	$ 3,861,939	$951,488	$ 6,683,516	$ 67,913	($ 877,335)	$ -	($311,277)	$ 22,146,780	$ 4,175,850	$ 26,322,630
106年													
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		-	-	-	-	2,717,737	-	-	-	-	2,717,737	609,644	3,327,381
本期其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	-	-	(960,203)	(311,968)	-	-	(1,272,171)	(346,350)	(1,618,521)
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		-	111,114	-	-	-	-	-	-	-	111,114	349,065	460,179
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數		-	71,760	-	-	-	-	-	-	-	71,760	-	71,760
子公司分配現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(570,579)	(570,579)
非控制權益增減		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,669)	(4,669)
9月30日餘額		$ 7,206,051	$ 5,279,732	$ 4,215,046	$433,524	$ 7,860,442	($ 905,192)	($ 1,691,598)	$ 1,388,279	($517,165)	$ 23,269,119	$ 4,403,030	$ 27,672,149

後附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9月30日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	附註	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 4,055,940	$ 2,795,502
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(九)(二十六)	1,458,083	1,521,505
無形資產攤銷費用	六(十一)(二十六)	52,540	56,965
其他非流動資產轉列費用數	六(二十六)	43,169	72,183
長期預付租金費用	六(十二)(二十六)	6,190	6,095
備抵呆帳提列費用數		4,304	8,330
利息費用	六(二十八)	75,130	66,173
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)	52,130	99,412
利息收入	六(二十四)	(25,122)	(29,696)
股利收入	六(二十四)	(183,109)	(190,681)
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)	833,377	980,624
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	六(八)	110,031	112,938
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十五)	(23,435)	(9,857)
處分無形資產損失		-	1,385
處分投資利益	六(二十五)	(611,158)	(676,997)
金融資產減損損失	六(二十五)	-	1,467,762
非金融資產減損損失	六(十一)(二十五)	96	-
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		(508,068)	56,557
應收票據		(176,832)	(37,587)
應收帳款		(1,981,283)	(1,459,851)
應收帳款－關係人		160,071	65,156
其他應收款		25,625	102,320
存貨		(1,303,760)	(455,917)
預付款項		(182,414)	(163,241)
其他流動資產		127,868	(6,323)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(3,998)	1,714
應付帳款		631,286	1,302,660
應付帳款－關係人		(88,923)	(19,827)
其他應付款		459,765	(191,856)
其他流動負債		38,044	(21,926)
其他非流動負債		(8,204)	990
營運產生之現金流入		3,037,343	5,454,512
收取之利息		25,874	29,664
收取之股利		182,098	183,030
支付之利息		(71,047)	(66,720)
支付之所得稅		(751,322)	(654,657)
營業活動之淨現金流入		2,422,946	4,945,829

（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9月30日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	附註	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
投資活動之現金流量			
取得政府補助款收入		$ -	$ 5,000
其他流動資產減少(增加)		-	(397)
取得備供出售金融資產		(2,861,930)	(2,609,051)
處分備供出售金融資產價款		2,357,228	2,862,584
取得以成本衡量之金融資產		(426,652)	(165,616)
處分以成本衡量之金融資產價款		53,211	7,263
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)	(1,682,798)	(1,855,562)
處分不動產、廠房及設備		150,285	108,402
取得投資性不動產	六(十)	(588)	-
取得無形資產	六(十一)	(51,303)	(49,261)
其他非流動資產增加		(567,303)	(237,132)
存出保證金(增加)減少		(95,353)	182,637
投資活動之淨現金流出		(3,284,563)	(1,751,133)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加		4,763,164	1,254,543
應付短期票券增加		-	250,000
舉借長期借款		-	107,782
償還長期借款		(460,000)	(160,000)
庫藏股轉讓員工		141,171	-
非控制權益變動		(4,669)	7,330
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)
籌資活動之淨現金流入(流出)		990,752	(1,846,828)
匯率影響數		(534,157)	(660,060)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(405,022)	687,808
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)	$ 2,671,585	$ 3,037,407

後附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

合併財務報表附註

民國106年及105年第三季

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

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(以下簡稱「本公司」)於民國72年2月設立，並於民國72年3月開始營業。本公司股票自民國88年1月起於臺灣證券交易所掛牌買賣。本公司及子公司（以下統稱「本集團」）主要營業項目為電腦鍵盤、交換式電源供應器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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於民國106年11月6日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1.國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

(1)金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

(2)金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

2.國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款選擇權」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1.國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

2.國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」

此修正釐清實質上構成企業對關聯企業或合資淨投資之一部分之任何長期權益，應先適用國際財務報導準則第9號，再適用國際會計準則第28號認列損失之相關規定。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部份說明如下，餘與民國105年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1.本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。

2.本合併財務報告應併同民國105年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2)按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2.編製符合金管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(以下簡稱IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說

明。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國105年度合併財務報告相同。

2.列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日	說明
群光電子股份有限公司	Chicony Overseas Inc. (COI)	電腦週邊零組件之經營銷售及相關轉投資管理	100.00%	100.00%	100.00%	
"	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	100.00%	100.00%	100.00%	註三
"	Hipro Overseas (BVI) 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管理	100.00%	100.00%	100.00%	註三
"	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	100.00%	100.00%	100.00%	註三
"	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	42.69%	43.05%	47.33%	註二 註三
"	Chicony Elec. (Thailand) Co., Ltd.(CET)	電腦週邊產品之生產與銷售	100.00%	100.00%	100.00%	註三
"	Chicony Global Inc.(CGI)	電腦週邊產品之銷售	100.00%	100.00%	100.00%	註三
"	群光電能科技股份有限公司(群光電能)	交換式電源供應器、其他各種電子零組件及器材、照明燈具之研發、製造及買賣，以及智慧建築系統業務	47.85%	48.94%	48.60%	註二
"	好而優工業股份有限公司(好而優公司)	電腦週邊零組件之生產與銷售	50.25%	50.25%	50.25%	註三

(1)列入COI合併財務報告編製個體之子公司及孫公司概述如下：

子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日	說明
Chicony America Inc. (CAI)	電腦週邊零組件之銷售	100.00%	100.00%	100.00%	註三
群光電子(東莞)有限公司(群光東莞)	電腦週邊零組件之生產及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	
Mao-Feng International Inc. (Mao-Feng)	電腦週邊零組件之銷售及相關轉投資管理	100.00%	100.00%	100.00%	註九

		所持股權百分比			
子公司名稱	業務性質	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日	說明
群光電子(蘇州)有限公司(群光蘇州)	電腦週邊零組件之生產及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	註八
Global Faith Inc.(廣信公司)	電腦週邊零組件之銷售及相關轉投資管理	60.00%	60.00%	60.00%	註三
Real Young Electronics Co., Ltd. (Real Young)	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	100.00%	100.00%	100.00%	註三
茂瑞電子(東莞)有限公司(茂瑞)	生產電子零組件、鍵盤、塑膠製品	100.00%	100.00%	100.00%	註三
蘇州茂群電子有限公司(茂群)	生產電子零配件、鍵盤及塑膠製品	60.00%	60.00%	60.00%	註三
Chicony Electronics CEZ s.r.o.(CEZ)	電腦週邊零組件之銷售	100.00%	100.00%	100.00%	註三
蘇州群揚電子有限公司(群揚)	生產電子零配件、鍵盤及塑膠製品	60.00%	60.00%	60.00%	註三
Chicony Electronic Japan Co., Ltd (CEJ)	電腦週邊零組件之銷售業務	100.00%	100.00%	100.00%	註三
Kuang Mao International Inc. (廣茂公司)	電腦週邊零組件之銷售及相關轉投資管理	100.00%	100.00%	100.00%	註三
Chicony America Group Inc. (CAGI)	電子商務軟體服務	100.00%	100.00%	100.00%	註三
群光電子(重慶)有限公司(群光重慶)	電腦週邊零組件之生產及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	
Hikari Investment GK (Hikari)	一般投資業	99.00%	99.00%	99.00%	註三

(2)列入高效公司合併財務報告編製個體之子公司概述如下：

		所持股權百分比			
子公司名稱	業務性質	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日	說明
廣盛投資股份有限公司(廣盛公司)	一般投資業	100.00%	100.00%	100.00%	註三
群晶電能股份有限公司(群晶公司)	電腦及事務性機器設備批發及零售	100.00%	100.00%	100.00%	註三

(3)列入群光電能合併財務報告編製個體之子公司及孫公司概述如下：

		所持股權百分比			
子公司名稱	業務性質	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日	說明
Chicony Power Holdings Inc. (CPH)	一般投資業	100.00%	100.00%	100.00%	
Chicony Power International Inc. (CPI)	電源供應器相關電子產品銷售	100.00%	100.00%	100.00%	
Chicony Power USA Inc. (CPUS)	電源供應器相關電子產品銷售	100.00%	100.00%	100.00%	註三

		所持股權百分比			
子公司名稱	業務性質	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日	說明
Chicony Power Technology Hong Kong Limited (CPHK)	研發中心	100.00%	100.00%	100.00%	
WitsLight Technology Co., Ltd (WTS)	LED照明模組之設計、研發、製造及銷售	78.125%	78.125%	78.125%	註三

(4)列入WTS合併財務報告編製個體之子公司及孫公司概述如下：

		所持股權百分比			
子公司名稱	業務性質	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日	說明
捷光照明科技股份有限公司 (WT)	LED照明模組之設計、研發及國際貿易	100.00%	100.00%	100.00%	註三
捷光半導體科技(昆山)有限公司 (WTK)	LED照明模組之製造及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	註三
株洲湘火炬汽車燈具有限責任公司(湘火炬)	汽車、摩托車零部件、電器機械及器材、裝飾燈及塑料產品之生產及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	註三
勤光科技股份有限公司(勤光)	汽、機車車燈及其他零組件之設計、研發及國際貿易	100.00%	100.00%	100.00%	註三

(5)列入CPHK合併財務報告編製個體之子公司及孫公司概述如下：

		所持股權百分比			
子公司名稱	業務性質	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日	說明
群光電能科技(東莞)有限公司 (群電東莞)(原高效電子(東莞)有限公司(高效東莞)	電源供應器及相關電子產品生產及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	註五
群光電能科技(蘇州)有限公司 (群電蘇州)	生產及銷售電子專用設備(高性能電源供應器、模組電源及電壓器)及LED照明設備	100.00%	100.00%	100.00%	
廣盛電子(南昌)有限公司 (廣盛南昌)	生產及銷售電子專用設備(磁性元件、電路基板、鍵盤)及電壓器等	100.00%	100.00%	100.00%	註三
群光電能科技(重慶)有限公司 (群電重慶)	生產及銷售電子專用設備(高性能電源供應器、模組電源及電壓器)及LED照明設備	100.00%	100.00%	100.00%	
群光節能科技服務(上海)有限公司 (群光節能上海)	節能技術諮詢、開發、轉讓及服務和能源管理，節能照明設備之銷售及安裝	100.00%	100.00%	100.00%	註三

		所持股權百分比			
子公司名稱	業務性質	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日	說明
東莞群光電能貿易有限公司	電源供應器及配套產品、LED照明設備、數碼產品、辦公用品、電腦及其配件的批發及進出口業務，以及智慧建築系統業務	100.00%	100.00%	100.00%	註三

(6)列入展達公司合併財務報告編製個體之子公司及孫公司概述如下：

		所持股權百分比			
子公司名稱	業務性質	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日	說明
Directmax International Ltd. (Directmax)	控股及轉投資業務	100.00%	100.00%	100.00%	註三
XAVi Overseas Ltd. (XAVi)	控股及轉投資業務	100.00%	100.00%	100.00%	註三
Systemax Development Ltd. (Systemax)	通訊產品之銷售	100.00%	100.00%	100.00%	註三
展達通訊(蘇州)有限公司(展達蘇州)	數位用戶迴路傳輸設備之製造加工及買賣	100.00%	100.00%	100.00%	註三

(7)列入好而優公司合併財務報告編製個體之子公司及孫公司概述如下：

		所持股權百分比			
子公司名稱	業務性質	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日	說明
GUIDEWAY GLOBAL LIMITED（佳威公司）	從事企業投資	100.00%	100.00%	100.00%	註三
HAD ERI IOU INTERNATIONAL Co.,LIMITED（好而優香港）	從事企業投資	100.00%	100.00%	100.00%	註三
HOLYU International Co., Ltd.（好而優薩摩亞）	銷售塑膠玩具、塑膠五金模具、塑膠外殼、五金電腦零配件及從事企業投資	-	80.70%	80.70%	註一 註四 註七
東莞好而優塑膠製品有限公司（東莞好而優）	生產銷售塑膠、模具及五金電腦零組件	-	-	80.70%	註四 註六

註一：與COI共同持有57.25%股權。

註二：本公司直接或間接持有表決權股份雖未超過50%，但符合具有控制能力之條件，故納入合併個體。

註三：因不符合重要子公司之定義，該公司民國106年及105年1月1日至9月30日之財務報告未經會計師核閱。

註四：因不符合重要子公司之定義，該公司民國105年1月1日至9月30日之財務報告未經會計師核閱。

註五：高效電子(東莞)有限公司(高效東莞)於民國 105 年 7 月 20 日經董事會決議更名為群光電能科技(東莞)有限公司(群電東莞)。

註六：東莞好而優已於民國 105 年 12 月完成註銷登記。

註七：好而優薩摩亞已於民國 106 年 2 月完成註銷登記。

註八：群光蘇州於民國 106 年 6 月 23 日經董事會決議通過發放現金股利予 Mao-Feng，金額計人民幣 20,000 仟元。

註九：Mao-Feng 於民國 106 年 7 月 18 日經董事會決議通過發放現金股利予 COI，金額計美金 2,380 仟元。

3.未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4.子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5.重大限制：無此情形。

6.對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日非控制權益總額分別為$4,403,030、$4,365,926 及$4,175,850，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益 106年9月30日 金額	非控制權益 106年9月30日 持股百分比	非控制權益 105年12月31日 金額	非控制權益 105年12月31日 持股百分比
群光電能	台灣	$ 3,810,722	52.15%	$ 3,627,962	51.06%

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益 105年9月30日 金額	非控制權益 105年9月30日 持股百分比
群光電能	台灣	$ 3,585,037	51.40%

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	群光電能 106年9月30日	群光電能 105年12月31日	群光電能 105年9月30日
流動資產	$ 17,088,703	$ 15,883,208	$ 15,302,193
非流動資產	4,095,848	3,580,227	4,281,092
流動負債	(13,658,184)	(12,135,838)	(12,391,627)
非流動負債	(174,246)	(175,769)	(168,535)
淨資產總額	$ 7,352,121	$ 7,151,828	$ 7,023,123

綜合損益表

	群光電能	
	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
收入	$ 8,045,812	$ 7,706,216
稅前淨利	623,481	200,896
所得稅費用	(104,702)	(92,189)
本期淨利	518,779	108,707
其他綜合損益(稅後淨額)	(141,857)	494,211
本期綜合損益總額	$ 376,922	$ 602,918
綜合損益總額歸屬於		
非控制權益	$ 1,723	($ 2,724)
支付予非控制權益股利	$ 533,135	$ 430,786

	群光電能	
	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
收入	$ 20,921,096	$ 19,394,027
稅前淨利	1,428,850	716,243
所得稅費用	(277,999)	(171,694)
本期淨利	1,150,851	544,549
其他綜合損益(稅後淨額)	(376,730)	452,268
本期綜合損益總額	$ 774,121	$ 996,817
綜合損益總額歸屬於		
非控制權益	($ 1,649)	($ 6,196)
支付予非控制權益股利	$ 533,135	$ 430,786

現金流量表

	群光電能	
	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
營業活動之淨現金流入	$ 623,670	$ 1,078,463
投資活動之淨現金流出	(1,161,959)	(358,627)
籌資活動之淨現金流入(出)	574,933	(677,276)
匯率變動對現金及約當現金	10,958	(55,966)
本期現金及約當現金增加(減少)數	47,602	(13,406)
期初現金及約當現金餘額	911,718	712,881
期末現金及約當現金餘額	$ 959,320	$ 699,475

(四)退休金

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五)所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

(六)會計政策變動

自民國 105 年度第四季起，本集團改變對投資性不動產之會計政策，其後續衡量改採公允價值模式。

新會計政策可提供投資性不動產較攸關之價值資訊，本集團追溯適用該項會計政策並調整前期合併財務報告受影響之項目。此會計變動對合併財務報告之影響項目及金額如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日	105年1月1日
投資性不動產增加(減少)	$ -	$ 1,374,494	($ 110,324)	($ 113,205)
遞延所得稅資產增加	$ -	$ 23,116	$ 26,325	$ 23,116
遞延所得稅負債增加	$ -	$ 84,773	$ -	$ -
其他權益增加(減少)	$ -	$ 1,381,547	($ 15,382)	($ 3,596)
未分配盈餘減少	$ -	($ 68,710)	($ 68,617)	($ 86,493)

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
折舊費用減少(表列「其他利益及損失」)	$ -	$ 6,151
本期淨利增加	$ -	$ 6,151
基本每股盈餘增加(元)	$ -	$ 0.01
稀釋每股盈餘增加(元)	$ -	$ 0.01

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
折舊費用減少(表列「其他利益及損失」)	$ -	$ 17,876
本期淨利增加	$ -	$ 17,876
基本每股盈餘增加(元)	$ -	$ 0.03
稀釋每股盈餘增加(元)	$ -	$ 0.03

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 105 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
庫存現金及週轉金	$ 16,939	$ 32,256	$ 22,856
支票存款及活期存款	2,257,929	2,545,486	2,996,363
定期存款	396,717	498,865	18,188
合計	$ 2,671,585	$ 3,076,607	$ 3,037,407

1.本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2.有關本集團將現金及約當現金提供質押擔保之情形請詳附註八。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產與負債

流動項目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
持有供交易之金融資產：			
非避險之衍生金融工具			
遠期外匯合約	$ 225,861	$ 200,715	$ 35,390
匯率交換合約	-	36,743	868
期貨合約	6,431	-	7,948
	$ 232,292	$ 237,458	$ 44,206
持有供交易之金融負債：			
非避險之衍生金融工具			
遠期外匯合約	$ 413,470	$ 93,327	$ 739,976
匯率交換合約	-	-	11,381
	$ 413,470	$ 93,327	$ 751,357

1.本集團持有供交易之金融資產及負債於民國106年及105年7月1日至9月30日暨106年及105年1月1日至9月30日認列之損失分別為($13,889)、($571,493)、($833,377)及($980,624)。

2.有關衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

	106年9月30日		
流動項目	合約金額(名目本金)(仟元)		到期日
遠期外匯合約			
-賣美金買新台幣	USD	52,602	106.11.6~107.9.27
-賣新台幣買美金	USD	458,000	106.10.3~107.11.30
-賣人民幣買美金	USD	89,725	106.12.4~107.10.10
-賣美金買人民幣	USD	226,174	107.3.26~107.12.4
-外幣商品	USD	2,591	106.12.21
期貨合約			
-台指期貨	$	525,381	106.10

	105年12月31日		
流動項目	合約金額(名目本金)(仟元)		到期日
遠期外匯合約			
-賣美金買新台幣	USD	106,000	106.2.2~106.6.27
-賣新台幣買美金	USD	533,000	106.1.26~107.1.4
-賣人民幣買美金	USD	15,000	106.5.4~106.12.4
-賣美金買人民幣	USD	55,000	106.12.4~107.7.31
匯率交換合約			
-賣新台幣買美金	USD	73,000	106.1.3~106.3.3

		105年9月30日	
流動項目		合約金額(名目本金)(仟元)	到期日
遠期外匯合約			
-賣美金買新台幣	USD	65,000	105.10.5~105.10.31
-賣新台幣買美金	USD	592,000	105.10.3~106.10.3
-賣人民幣買美金	USD	20,023	105.10.25~106.8.3
-賣美金買人民幣	USD	10,000	105.10.25
匯率交換合約			
-賣新台幣買美金	USD	62,500	105.10.3~106.1.4
期貨合約			
-金屬期貨	USD	5,792	101.1.6

(1)遠期外匯合約

本集團簽訂之遠期外匯合約係預購(售)各項外幣之遠期交易，並未適用避險會計。

(2)匯率交換合約

本集團簽訂之匯率交換合約，係為規避進口及外銷價款之匯率風險，惟未用避險會計。

(3)期貨合約

民國106年9月30日本集團簽訂之期貨交易係股價指數期貨，係為獲取價差，期貨帳戶中留存之保證金餘額計$48,787。民國105年12月31日及105年9月30日無股價指數期貨交易。金屬期貨交易係為規避原物料漲價，惟未適用避險會計。

3.原分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，因民國97年發生全球金融風暴，依國際會計準則第39號第50段(c)規定，於民國97年7月24日手存有價證券計$1,085,404及後續買入同類有價證券計$95,477，合計$1,180,881重分類至備供出售金融資產，相關資訊如下：

(1)上開重分類資產尚未除列部位之餘額資訊：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
	帳面價值/公允價值	帳面價值/公允價值	帳面價值/公允價值
上市公司股票	$ 185,147	$ 174,774	$ 184,518

(2)民國97年7月24日重分類資產之相關公允價值變動資訊：

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
	認列為其他綜合(損)益	認列為其他綜合(損)益
上市公司股票	$ 10,373	($ 13,831)

民國105年度以前累計認列公允價值變動於其他綜合利益之金額為$131,612。

(3)上述上市公司股票，如不於民國97年7月24日重分類至備供出售金融資產，則應認列公允價值變動利益(損失)於當期損益之資訊：

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
上市公司股票	$ 13,517	$ 13,831
	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
上市公司股票	$ 10,373	($ 13,831)

4.本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三)備供出售金融資產

項　　目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
流動項目：			
上市櫃公司股票	$ 7,394,390	$ 6,112,238	$ 5,853,313
興櫃公司股票	65,029	20,809	154,908
國內可轉換公司債	315,550	269,614	264,523
受益憑證	124,735	127,867	126,445
小計	7,899,704	6,530,528	6,399,189
評價調整	(2,447,964)	(2,035,713)	(1,977,055)
累計減損	(173,300)	(173,300)	(203,313)
合計	$ 5,278,440	$ 4,321,515	$ 4,218,821
非流動項目：			
上市櫃公司股票	$ 1,281,850	$ 1,469,350	$ 1,469,350
受益憑證	472,340	565,029	604,066
小計	1,754,190	2,034,379	2,073,416
評價調整	393,109	584,208	1,259,014
累計減損	(1,230,275)	(1,230,275)	(1,264,449)
合計	$ 917,024	$ 1,388,312	$ 2,067,981

1.上述備供出售金融資產-非流動之上市櫃公司股票主係私募之股票，於閉鎖期間內不得轉讓。該等私募股票之續後評價，本集團係基於相同但未受限商品之活絡市場公開報價，再適當調整受限影響之方式，估計該金融商品之公允價值。該等私募上市櫃公司股票因民國106年4月補辦公開發行，其權利義務與原已發行上市櫃普通股相同，故自備供出售金融資產-非流動重分類至備供出售金融資產-流動，計$187,500。

2.本集團持有之部分興櫃公司股票，因有活絡市場公開報價，故將原分類為以成本衡量之金融資產重分類至備供出售金融資產之興櫃公司股票。

3.本集團於民國106年及105年7月1日至9月30日暨106年及105年1月1日至9月30日因公允價值變動認列於其他綜合益(損)之金額分別為($258,647)、$962,889、($4,859)及$1,055,818，自權益重分類至當期損益之金額分別為($249,355)、($447,059)、($598,491)及($676,634)。

4.本集團經評估上述部份股票已存在減損之客觀證據，於民國106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日已認列減損損失分別為$1,403,575、$1,403,575及$1,467,762。

5.本集團投資債務工具之發行者皆為上市(櫃)公司，且該上(市)櫃公司之財務狀況良好，符合本集團信用評等標準。

6.本集團民國106年及105年7月1日至9月30日暨106年及105年1月1日至9月30日就持有之債務工具並無認列利息收入。

7.本集團民國106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日之備供出售金融資產未有提供質押之情形。

(四)以成本衡量之金融資產

項　　目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
非流動項目：			
非上市櫃公司股票	$ 1,537,629	$ 1,577,929	$ 863,125
受益憑證	636,966	332,196	275,310
減：累計減損	(73,795)	(73,795)	(73,795)
合計	$ 2,100,800	$ 1,836,330	$ 1,064,640

1.本集團持有之上述公司股票投資及受益憑證依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。

2.本集團原帳列以成本衡量之金融資產轉出至備供出售金融資產之資訊，請詳附註六(三)之說明。

3.本集團經評估琉明斯光電科技股份有限公司已存在減損之客觀證據，於民國106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日已認列減損損失均為$73,795。

4.本集團民國106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情形。

(五)應收帳款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應收帳款	$ 20,981,302	$ 19,000,745	$ 19,298,557
減：備抵呆帳	(113,414)	(109,836)	(111,315)
	$ 20,867,888	$ 18,890,909	$ 19,187,242

1.本集團並未持有任何擔保品。

2.有關本集團應收帳款之信用品質資訊請詳附註十二(二)3。

(六)金融資產移轉

1.本集團與金融機構簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定本集團無須承擔該些已移轉應收帳款無法回收之風險，且本集團對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，因此本集團除列該些讓售之應收帳款。截至民國106年9月30日止，本集團因上開應收帳款出售合約而開立之保證票據請詳附註九(二)。

2.本集團於民國106年及105年9月30日並無尚未到期之讓售應收帳款。民國105年12月31日本集團尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

	105年12月31日				
讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	已預支金額之利率區間
台新銀行	$ 113,564	$ 113,564	$ 386,820	$ 87,035	2.35%~2.56%
大眾銀行	254,805	254,805	515,760	222,773	1.55%~1.98%
	$ 368,369	$ 368,369	$ 902,580	$ 309,808	

(七)存貨

	106年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	$ 4,769,241	($ 354,059)	$ 4,415,182
在製品	3,098,971	(310,529)	2,788,442
製成品	4,873,726	(661,532)	4,212,194
在途存貨	182,138	-	182,138
合計	$ 12,924,076	($ 1,326,120)	$ 11,597,956

	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	$ 3,858,232	($ 335,138)	$ 3,523,094
在製品	2,045,832	(206,399)	1,839,433
製成品	5,236,040	(627,037)	4,609,003
在途存貨	322,666	-	322,666
合計	$ 11,462,770	($ 1,168,574)	$ 10,294,196

	105年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	$ 3,539,271	($ 291,003)	$ 3,248,268
在製品	2,819,690	(325,144)	2,494,546
製成品	4,641,269	(688,067)	3,953,202
在途存貨	173,482	-	173,482
合計	$ 11,173,712	($ 1,304,214)	$ 9,869,498

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
已出售存貨成本	$ 17,574,453	$ 16,807,229
跌價損失	180,294	191,514
其他	(10,285)	1,845
	$ 17,744,462	$ 17,000,588

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
已出售存貨成本	$ 46,857,041	$ 45,921,258
跌價損失	439,204	537,507
其他	(10,037)	5,685
	$ 47,286,208	$ 46,464,450

存貨相關利益主係下腳收入及存貨盤盈。

(八)採用權益法之投資

1.明細如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
關聯企業：			
新鉅科技股份有限公司（新鉅公司）	$ 944,170	$ 771,252	$ 794,281
天佳投資有限公司（天佳公司）	50,622	66,698	70,959
	$ 994,792	$ 837,950	$ 865,240

2.民國106年及105年1月1日至9月30日採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額如下：

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
關聯企業：		
新鉅公司	($ 44,204)	($ 33,782)
天佳公司	(5,032)	(3,726)
	($ 49,236)	($ 37,508)

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
關聯企業：		
新鉅公司	($ 97,916)	($ 105,941)
天佳公司	(12,115)	(6,997)
	($ 110,031)	($ 112,938)

上列採用權益法之關聯企業-天佳公司，民國106年及105年第三季所認列之關聯企業損益及其他綜合損益之份額，暨民國106年及105年9月30日投資餘額，係依該公司同期未經會計師核閱之財務報告評價而得。

3.關聯企業

(1)本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率 106年9月30日	持股比率 105年12月31日	關係之性質	衡量方法
新鉅公司	台灣	17.76%(註)	22.38%	持有20%以上表決權	權益法

公司名稱	主要營業場所	持股比率 105年9月30日	關係之性質	衡量方法
新鉅公司	台灣	22.32%	持有20%以上表決權	權益法

註：本集團未喪失重大影響力，故截至民國106年9月30日仍採用權益法衡量。

(2)本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	新鉅公司		
	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
流動資產	$ 2,426,053	$ 1,658,730	$ 1,369,629
非流動資產	1,091,957	1,362,113	1,723,997
流動負債	(975,049)	(1,407,054)	(1,369,828)
非流動負債	(26,795)	(27,035)	(26,168)
淨資產總額	$ 2,516,166	$ 1,586,754	$ 1,697,630
占關聯企業淨資產之份額(註)	$ 446,871	$ 355,116	$ 378,911

註：與帳面金額之差異主係原始投資成本減除取得之可辨認淨資產公允價值之差額及與關聯企業間交易所產生之未實現損益。

綜合損益表

	新鉅公司	
	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
收入	$ 208,166	$ 270,608
繼續營業單位本期淨損	($ 167,508)	($ 151,715)
其他綜合益(損)(稅後淨額)	19,236	(20,867)
本期綜合益(損)總額	($ 148,272)	($ 172,582)

	新鉅公司	
	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
收入	$ 677,148	$ 742,820
繼續營業單位本期淨損	($ 359,772)	($ 474,776)
其他綜合益(損)(稅後淨額)	41,830	(79,652)
本期綜合益(損)總額	($ 317,942)	($ 554,428)

(3)本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額分別為$50,622、$66,698及$70,959。

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
繼續營業單位本期淨損	($ 5,032)	($ 3,726)
其他綜合益(損)(稅後淨額)	(276)	(2,148)
本期綜合益(損)總額	($ 5,308)	($ 5,874)

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
繼續營業單位本期淨損	($ 12,115)	($ 6,997)
其他綜合益(損)(稅後淨額)	(3,960)	(5,360)
本期綜合益(損)總額	($ 16,075)	($ 12,357)

4.本集團重大關聯企業新鉅公司係有公開市場報價，其公允價值於民國106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日分別為$1,325,813、$476,323及$459,311。

(九)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	試驗設備	未完工程	其他	合計
106年1月1日								
成本	$1,353,790	$7,011,926	$6,858,863	$5,571,793	$1,906,483	$ 491,461	$3,493,181	$ 26,687,497
累計折舊及減損	-	(1,577,770)	(3,336,988)	(4,349,837)	(1,471,628)	-	(2,456,008)	(13,192,231)
	$ 1,353,790	$ 5,434,156	$ 3,521,875	$ 1,221,956	$ 434,855	$ 491,461	$ 1,037,173	$ 13,495,266
106年								
1月1日	$1,353,790	$5,434,156	$3,521,875	$1,221,956	$ 434,855	$ 491,461	$1,037,173	$ 13,495,266
增添	-	9,738	221,888	258,423	122,529	359,759	298,584	1,270,921
處分	-	(373)	(35,649)	(54,148)	(1,660)	(27,806)	(7,214)	(126,850)
重分類	-	-	101,960	144,489	26,928	(84,579)	70,249	259,047
折舊費用	-	(185,381)	(449,711)	(389,449)	(164,081)	-	(269,461)	(1,458,083)
淨兌換差額	(1,690)	(42,362)	(50,590)	(14,501)	(8,571)	(1,245)	(22,705)	(141,664)
9月30日	$ 1,352,100	$ 5,215,778	$3,309,773	$1,166,770	$ 410,000	$ 737,590	$1,106,626	$ 13,298,637
106年9月30日								
成本	$1,352,100	$6,957,510	$6,731,490	$5,433,340	$1,971,430	$ 737,590	$3,667,990	$26,851,450
累計折舊及減損	-	(1,741,732)	(3,421,717)	(4,266,570)	(1,561,430)	-	(2,561,364)	(13,552,813)
	$ 1,352,100	$ 5,215,778	$ 3,309,773	$ 1,166,770	$ 410,000	$ 737,590	$ 1,106,626	$ 13,298,637

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	試驗設備	未完工程	其他	合計
105年1月1日								
成本	$2,085,279	$4,802,940	$6,609,336	$5,429,217	$1,972,456	$3,439,681	$3,475,504	$27,814,413
累計折舊及減損	-	(1,435,442)	(3,086,944)	(4,013,734)	(1,383,707)	-	(2,433,104)	(12,352,931)
	$2,085,279	$3,367,498	$3,522,392	$1,415,483	$588,749	$3,439,681	$1,042,400	$15,461,482
105年								
1月1日	$2,085,279	$3,367,498	$3,522,392	$1,415,483	$588,749	$3,439,681	$1,042,400	$15,461,482
增添	14,181	53,534	473,263	455,988	62,651	655,080	116,651	1,831,348
處分	-	-	(2,257)	(81,025)	(620)	-	(14,643)	(98,545)
重分類	(231,396)	-	82,746	90,331	15,124	231,396	71,625	259,826
折舊費用	-	(195,818)	(428,727)	(469,079)	(160,626)	-	(267,255)	(1,521,505)
淨兌換差額	(2,603)	(233,295)	(45,885)	(126,548)	(40,655)	(52,318)	(134,527)	(635,831)
9月30日	$1,865,461	$2,991,919	$3,601,532	$1,285,150	$464,623	$4,273,839	$814,251	$15,296,775
105年9月30日								
成本	$1,865,461	$4,576,895	$6,861,653	$5,538,527	$1,897,542	$4,273,839	$3,147,900	$28,161,817
累計折舊及減損	-	(1,584,976)	(3,260,121)	(4,253,377)	(1,432,919)	-	(2,333,649)	(12,865,042)
	$1,865,461	$2,991,919	$3,601,532	$1,285,150	$464,623	$4,273,839	$814,251	$15,296,775

1.不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
資本化金額	$ 3,566	$ 8,493
資本化利率區間	0.96%~1.32%	1.32%~1.56%

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
資本化金額	$ 12,300	$ 21,252
資本化利率區間	0.96%~2.04%	1.32%~2.28%

2.本集團於民國106年9月30日、105年12月31日、105年9月30日及105年1月1日之不動產、廠房及設備未有提供質押擔保之情形。

3.本集團位於新北市三重區之土地及群光總部大樓，於民國105年第四季完工啟用，除部分樓層供本公司使用外，亦出租予關係人及外部第三人使用，空出之舊大樓(坐落五股區)亦同，故自「土地」、「房屋及建築」及「在建工程」共計$2,186,566(原帳面價值)重分類至「投資性不動產」項下。

4.為即時反應資產公允價值資訊，前述不動產於民國105年第四季轉換為按公允價值列報之投資性不動產時，已依公允價值重估價規定處理，重估價增值金額計$1,473,052，本公司已於用途改變日提列其他綜合損益—重估增值，減除重估價時提列之遞延所得稅負債$106,529，並加回以前年度辦理土地重估價所產生之遞延所得稅負債$21,756，餘額計$1,388,279增加股東權益中之重估增值。

(十)投資性不動產

	106年	105年
1月1日	$ 5,547,494	$ 1,855,650
增添—源自後續支出	588	-
淨兌換差額	(52,938)	257,598
9月30日	$ 5,495,144	$ 2,113,248

1.投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
投資性不動產之租金收入	$ 30,945	$ 32,390
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	$ 15,641	$ 12,603
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	$ 6,797	$ -

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
投資性不動產之租金收入	$ 95,380	$ 91,500
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	$ 49,284	$ 36,763
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	$ 29,309	$ -

2.投資性不動產公允價值基礎：

本集團持有之投資性不動產為辦公大樓之土地及建物，辦公大樓坐落於東京市區、新北市三重區及五股區，主要用以出租賺取租金收入，租金期間約為一至七年。民國106年9月30日、105年12月31日、105年9月30日及105年1月1日之相關假設說明如下：

(1)本集團投資性不動產之所在地、估價方法、估價事務所、估價師姓名及估價日期列示如下：

標的	所在地	估價方式	估價事務所	估價師	估價基準日
總部大樓	新北市三重區	收益法	泛亞不動產估價事務所	鐘少佑	105年11月30日
五股大樓	新北市五股區	"	"	"	"
新川大樓	日本東京	"	"	"	"
新川大樓	日本東京	"	"	"	104年12月31日

註：已取得估價師就原估價報告於民國106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日之有效性聲明。

(2)本集團持有之辦公大樓(包含停車場)使用收益法中之折現現金流量分析法評估公允價值。

鑑價方法推估過程係區分已出租及尚未出租，前者採用契約租金計算，後者採用市場價格，同時考慮相似標的之租金比較資訊用以決定每年租金成長區間，納入閒置損失、裝修抵減損失等因素，並加計該標的期末處分價值後為未來現金流入，以適當折現率折現後加總推算至估價日期。未來現金流出係與營運直接相關之支出，如地價稅、房屋稅、保險費、管理費、維修費用、重置提撥費及代理費用攤提等，係以當年度實際發生之支出，參考公司目前營運情形及未來可能變化推估而得。

(3)本集團持有之辦公大樓(含停車位)於近一年之平均出租率、過去收益數額之變動狀態、當地租金及相似標的租金比較等相關資訊請詳下表。

	本案推估租金（元/坪/月）	當地或與市場相似比較標的	平均出租率	收益數額
106年1月1日至9月30日				
總部辦公大樓	$521~$1,025	與推估租金相當	9.73%	$ 5,335
五股辦公大樓	$252~$684	與推估租金相當	-	-
新川大樓	$2,173~$6,518	與推估租金相當	100%	90,045
105年1月1日至9月30日				
新川大樓	$2,386~$7,159	與推估租金相當	100%	91,500

(4)租金成長率及折現率區間請詳下表。租金成長率係考量租賃契約及實際市場狀況進行評估。折現率係以風險溢酬法進行評估，即考慮最具一般財貨之投資報酬率為基準，採用中華郵政股份有限公司牌告二年期定期儲金小額存款機動利率加三碼(目前為1.845%)，並就探勘標的之流通性、風險性、增值性及管理難易程度加以決定之。

	106年9月30日及105年12月31日			105年9月30日及105年1月1日		
	總部大樓	五股大樓	新川大樓	總部大樓	五股大樓	新川大樓
租金成長率	1.00%	0.50%	3.00%	-	-	3.00%
折現率	3.75%	4.05%	4.10%	-	-	4.10%

3.投資性不動產公允價值資訊請詳附註十二(三)。

4.投資性不動產減損情形：無此情形。

5.本集團投資性不動產提供擔保之情形，請詳附註六(十六)及八之說明。

(十一)無形資產

	商標及特許權	電腦軟體	商譽	其他	合計
106年1月1日					
成本	$ 24,766	$ 199,885	$ 142,637	$ 68,772	$ 436,060
累計攤銷	(13,327)	(131,197)	-	(36,393)	(180,917)
	$ 11,439	$ 68,688	$ 142,637	$ 32,379	$ 255,143
106年					
1月1日	$ 11,439	$ 68,688	$ 142,637	$ 32,379	$ 255,143
單獨取得	10,781	40,522	-	-	51,303
處分-成本	(1,612)	(236)	-	-	(1,848)
處分-累計攤銷	1,612	236	-	-	1,848
減損損失	-	-	(96)	-	(96)
重分類	-	1,278	-	-	1,278
攤銷費用	(9,151)	(38,598)	-	(4,791)	(52,540)
淨兌換差額	-	(244)	(5,213)	(771)	(6,228)
9月30日	$ 13,069	$ 71,646	$ 137,328	$ 26,817	$ 248,860
106年9月30日					
成本	$ 33,935	$ 240,748	$ 137,328	$ 66,539	$ 478,550
累計攤銷	(20,866)	(169,102)	-	(39,722)	(229,690)
	$ 13,069	$ 71,646	$ 137,328	$ 26,817	$ 248,860

	商標及特許權	電腦軟體	商譽	其他	合計
105年1月1日					
成本	$ 25,221	$ 179,168	$ 149,706	$ 68,056	$ 422,151
累計攤銷	(11,660)	(116,221)	-	(31,152)	(159,033)
	$ 13,561	$ 62,947	$ 149,706	$ 36,904	$ 263,118
105年					
1月1日	$ 13,561	$ 62,947	$ 149,706	$ 36,904	$ 263,118
單獨取得	6,824	42,437	-	-	49,261
處分-成本	(1,325)	(30,870)	-	(2,597)	(34,792)
處分-累計攤銷	1,325	30,870	-	1,212	33,407
重分類	-	11,731	-	3,944	15,675
攤銷費用	(8,958)	(42,872)	-	(5,135)	(56,965)
淨兌換差額	-	(843)	(7,830)	168	(8,505)
9月30日	$ 11,427	$ 73,400	$ 141,876	$ 34,496	$ 261,199
105年9月30日					
成本	$ 30,645	$ 205,904	$ 141,876	$ 68,866	$ 447,291
累計攤銷	(19,218)	(132,504)	-	(34,370)	(186,092)
	$ 11,427	$ 73,400	$ 141,876	$ 34,496	$ 261,199

1.無形資產攤銷明細如下：

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
營業成本	$ 1,147	$ 795
推銷費用	522	446
管理費用	6,458	8,814
研究發展費用	10,198	10,462
	$ 18,325	$ 20,517

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
營業成本	$ 2,745	$ 2,656
推銷費用	2,763	1,353
管理費用	15,767	24,244
研究發展費用	31,265	28,712
	$ 52,540	$ 56,965

2.商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
亞洲	$ 73,251	$ 74,311	$ 75,437
美洲	64,077	68,326	66,439
	$ 137,328	$ 142,637	$ 141,876

3.商譽分攤至按本集團營運部門辨認之現金產生單位，可回收金額係依據使用價值評估。而使用價值係依據管理階層已核准之財務預算中稅前現金流量預測計算。本集團於民國106年及105年7月1日至9月30日暨106年及105年1月1日至9月30日認列於當期損益之商譽減損損失分別為$0、$0、$96及$0。

(十二)其他非流動資產

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
長期預付租金-土地使用權	$ 310,808	$ 321,250	$ 321,042
存出保證金	139,607	44,254	47,724
預付設備款	589,922	269,568	299,581
其他	279,453	331,746	381,353
	$ 1,319,790	$ 966,818	$ 1,049,700

1.截至民國106年9月30日止，本集團分別於重慶特區、江蘇吳江市及廣東東莞市等地區與國土資源局等設定土地使用權合約，租用年限皆為50年，於租約簽訂時業已全額支付。惟民國103年10月經重慶當地政府與本集團協議，收回重慶特區部分土地使用權並返還相關價款予本集團。民國106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日，土地使用權返還價款累計分別為$218,594、$218,594、$203,834。上述已支付之土地使用權成本，表列「長期預付租金-土地使用權」。民國106年及105年7月1日至9月30日暨106年及105年1月1日至9月30日認列之租金費用分別$2,085、$2,701、$6,190及$6,095。

2.群光蘇州、群光重慶及群電重慶等公司於民國106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日因獎勵投資獲當地政府補助款累計餘額分別為$264,640、$290,334及$303,828，均已作為土地使用權成本減項。

3.以其他非流動資產提供擔保之情形，請詳附註八之說明。

(十三)短期借款

借款性質	106年9月30日	利率區間	擔保品
銀行信用借款	$ 6,864,341	0.45%~1.84%	-

借款性質	105年12月31日	利率區間	擔保品
銀行信用借款	$ 1,981,177	0.48%~1.20%	-
銀行擔保借款	120,000	1.47%	定期存款
	$ 2,101,177		

借款性質	105年9月30日	利率區間	擔保品
銀行信用借款	$ 3,607,759	0.50%~1.47%	-
銀行擔保借款	120,000	1.47%	定期存款
	$ 3,727,759		

1.截至民國106年9月30日止，因上開借款開立保證票據之情形，請詳附註九(二)。

2.本集團為短期借款所提供之擔保品，請詳附註八之說明。

(十四)應付帳款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應付帳款	$ 16,023,341	$ 15,388,418	$ 14,674,176
暫估應付帳款	4,790,475	4,794,112	5,216,679
	$ 20,813,816	$ 20,182,530	$ 19,890,855

(十五)其他應付款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應付行銷補助款	$ 3,027,656	$ 3,096,647	$ 2,722,397
應付薪資及年終獎金	1,583,542	1,494,373	1,269,691
應付加工費	655,010	614,490	395,517
應付員工及董監酬勞	591,885	814,722	411,324
應付雜項購置款	592,205	584,952	371,832
應付工程及設備款	320,277	732,154	246,045
其它	1,372,915	1,144,438	1,173,293
	$ 8,143,490	$ 8,481,776	$ 6,590,099

(十六)長期借款

借款性質	借款期間	還款方式	利率區間	擔保品	106年9月30日
長期銀行借款					
玉山銀行	103.3.20~	以自有資金或再	1.60%	-	$ 380,000
(甲項)	108.3.20	融資方式依聯貸			
		合約到期日分期			
		償還			
三井住友銀行	104.12.1~	按月支付利息，	0.66%	-	403,717
	106.12.1	本金屆期償還			
三井住友銀行	104.3.13~	按月支付利息，	0.78%	投資性	970,011
(擔保借款)	111.3.12	本金屆期償還		不動產	
合作金庫	106.7.20~	利息待本金到期	1.797%	-	100,000
商業銀行	106.10.20(註)	時一併償還			
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列「其他流動負債」)					(403,717)
					$ 1,450,011

借款性質	借款期間	還款方式	利率區間	擔保品	105年12月31日
長期銀行借款					
玉山銀行（甲項）	103.3.20~108.3.20	以自有資金或再融資方式依聯貸合約到期日分期償還	1.60%	-	$ 840,000
三井住友銀行	104.12.1~106.12.1	按月支付利息，本金屆期償還	0.66%	-	414,381
三井住友銀行（擔保借款）	104.3.13~111.3.12	按月支付利息，本金屆期償還	0.78%	投資性不動產	997,996
合作金庫商業銀行	105.9.20~106.1.20(註)	利息待本金到期時一併償還	1.797%	-	100,000
					$ 2,352,377

借款性質	借款期間	還款方式	利率區間	擔保品	105年9月30日
長期銀行借款					
玉山銀行（甲項）	103.3.20~108.3.20	以自有資金或再融資方式依聯貸合約到期日分期償還	1.60%	-	$ 840,000
三井住友銀行	104.12.1~106.12.1	按月支付利息，本金屆期償還	0.66%	-	465,943
三井住友銀行（擔保借款）	104.3.13~111.3.12	按月支付利息，本金屆期償還	0.78%	投資性不動產	1,117,136
合作金庫商業銀行	105.9.20~106.1.20(註)	利息待本金到期時一併償還	1.797%	-	100,000
					$ 2,523,079

註：授信期間自首次動用日起算，五年內循環動用。每次動用期間最長不得超過一百八十天，最短不得低於九十天。

1.本集團因上開長期借款開立保證票據之情形請詳附註九(二)。

2.本公司於民國 103 年 1 月與玉山商業銀行等保證銀行團簽訂聯合授信合約，供本公司償還銀行民國 100 年聯貸暨充實營收成長所需之中期營運週轉金，合約期間為五年，授信總額度計$5,000,000(甲項：$2,000,000，得分次動用但不得循環動用；乙項：$3,000,000，得循環動用；丙項：USD 100,000 仟元，得循環動用；乙、丙項合計不得超過$3,000,000。本公司於民國 104 年 9 月，對於上述甲項之授信額度已更新為$1,000,000，致授信總額度更新為$4,000,000)。乙、丙項授信期間自首次動用日起算，五年內循環動用。每次動用期間最長不得超過一百八十天、最短不得低於九十天；截至民國 106 年 9 月 30 日止，已動支借款金額計$380,000，依合約規定分期償還。本公司主要承諾事項如下：

(1)年度合併財務報告之財務比率應維持如下：

A.流動比率〔流動資產/流動負債〕維持在 100%(含)以上；

B.負債比率〔負債/有形淨值〕維持 200%(含)以下；

C.利息保障倍數〔(稅前淨利+利息費用+折舊與攤銷)/利息費用〕維持在3倍(含)以上。

D.最低有形淨值〔淨值-無形資產-遞延費用〕維持在$15,000,000(含)以上。

若本公司之財務比率，未符合上述規定，本公司應於該會計年度結束後九個月內調整之。若調整後經會計師核閱之財務比率符合約定者，即不視為違約。

(2)本授信合約存續期間，本公司應將其依合約所取得之授信款項悉數用於支付本合約規定之授信用途（不得用於購入庫藏股、資本支出、發放現金股利及投資等）並應設置會計帳冊及備查紀錄，對本授信之運用詳為記載。惟管理銀行及各聯合授信銀行對借款人實際運用該款項之行為不負任何監督責任。

(3)本公司如發生營運資金不足之狀況，應以現金增資、股東墊款或其他方式支應之。借款人如以股東墊款方式籌資者，該股東墊款之債權順位應次於聯合授信銀行團就本授信之債權，且借款人應取得墊款股東出具之書面承諾書，同意其墊款之債權順位應次於聯合銀行團就本授信之債權，且其墊款利率不得高於本授信之最低貸款利率。借款人未依合約規定如期清償本金、利息及其他應付之所有款項前，不得清償借款人之股東所為之股東墊款。

(4)本公司之部分合格應收帳款債權，自聯合授信合約簽約日起讓與管理銀行，且合格應收帳款債權加計指定專戶餘額應大於（不含）乙項授信及丙項授信之合計動撥餘額之45%。

截至民國106年9月30日，本公司並未違反上述條件。

3.群光電能於民國104年10月與合作金庫商業銀行等授信銀行團簽訂聯合授信合約，供群光電能充實營運週轉金，合約期間為期五年，授信總額度計$4,500,000，得於總授信額度內動用美金或新台幣且循環動用。

群光電能主要承諾事項如下：

(1)每年度合併財務報告之財務比率應維持如下：

A.流動比率於本授信合約存續期間應維持在100%(含)以上；

B.金融負債除以有形淨值，於本授信合約存續期間應維持在250%(含)以下。

C.利息保障倍數[(稅前淨利+利息+折舊+攤銷)/利息費用]：於本授信合約存續期間維持在3倍(含)以上。

D.最低有形淨值:即淨值扣除無形資產應維持在$4,000,000(含)以上。

上開各款之財務比率，以每年度合併財務報告為計算基礎，每年核算一次。若本公司之財務比率，未符合上述規定，應以現金增資或其他方式改善，並自管理銀行通知之次一附息日起至符合財務比率約定之次一繳息日止，就本授信案已動用而尚未清償之餘額，貸款利率之加碼幅度應增加0.125%，但不視為發生違約情事。惟群光電能如未能於下次受檢日完成改善者(以經合格會計師核閱簽證之合併財務報表為準)，則視為借款人違反承諾與約定事項財務比率之約定事項。

(2)群光電能於借款合約存續期間，應隨時維持合格應收帳款維持率，即合格應收帳款與備償專戶合計數除以本授信動撥餘額，應維持在 50%以上。

上述「授信動撥餘額」係指群光電能該次擬動用之授信金額加計當時已動用未清償之授信本金餘額。

若群光電能之合格應收帳款維持比率無法達成時，應於管理銀行通知後七個銀行營業日內，採取下列措施，使合格應收帳款維持率符合借款合約之約定：

A.提供其他經管理銀行同意之合格應收帳款；及/或

B.提前清償(不適用借款合約第十六條之約定)；及/或

C.以存(匯)款轉入備償專戶，使合格應收帳款維持率回升至 50%(含)以上。

(3)群光電能依約自首次動用日起算屆滿六個月之日起至借款授信期間屆滿之日止，每三個月計算一次承諾費，於該計算期間內平均動用金額未達可動用額度50%之差額,就該差額依年費率0.1%按季計算承諾費，於每三個月及本授信之授信期間屆滿之日計付予管理銀行，由管理銀行依各授信銀行之參貸比例分配之。

4.本集團未動用借款額度明細如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
浮動利率			
一年內到期	$ 134,724	$ -	$ -
一年以上到期	8,020,000	7,698,611	7,715,518
	$ 8,154,724	$ 7,698,611	$ 7,715,518

(十七)退休金

1.確定福利計畫

(1)本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司及國內子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台灣銀行。另本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司及國內子公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為$1,279、$1,475、$3,835 及$4,424。

(3)本集團於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為$4,594。

2.確定提撥計畫

(1)自民國 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」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 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。

(2)設立於境外之子公司訂有確定提撥義務之職工退休辦法。

(3)設立於中華人民共和國境內之子公司，按中華人民共和國政府規定之養老保險制度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政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(4)民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 $180,584、$159,154、$505,755 及$497,502。

(十八)股份基礎給付

1.民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日群光電能之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
限制員工權利新股計畫	104.8.28	4,008仟股	2年	註
"	105.3.16	1,910仟股	"	"
庫藏股票轉讓予員工	106.3.1	3,555仟股	-	立即既得

註：既得條件：

A.整體營運績效達到下列指標：

(A)合併營業收入較前三年度平均值成長 10%(含)以上。

(B)合併稅後淨利較前三年度平均值成長 10%(含)以上。

(C)股東權益報酬率達 15%(含)以上。

B.員工自獲配限制員工權利新股後，達成既得條件時，得既得股數之比例如下：

既得條件	既得股數之比例
限制員工權利新股交付信託之日起滿1個月	獲配股數之40%
105年9月30日	獲配股數之30%
106年9月30日	獲配股數之30%

群光電能發行之限制員工權利新股，於未達成既得條件之前，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或作其他方式之處分。其他權利包括但不限於股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權、表決權及選舉權等，與群光電能已發行之普通股股份相同。員工因故辦理離職、退休或資遣時，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股，於離職、退休或資遣之生效日即視為喪失達成既得條件之資格，就未達成既得條件之股份由群光電能依法無償收回並辦理註銷。惟無須返還已取得之股利。

2.上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	106年	
	認股權數量	加權平均履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	-	$ -
本期給與認股權	3,555	39.83
本期執行認股權	(3,555)	39.83
9月30日期末流通在外認股權	$ -	-
9月30日期末可執行認股權	$ -	-

3.民國 106 年第三季執行之認股權於執行日之加權平均股價為$48.98 元。

4.群光電能給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
庫藏股票轉讓予員工	106.3.1	新台幣49.1元	新台幣39.83元	(註)	0.0385	-	0.59%	新台幣9.279元

註:預期波動預係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間做為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

5.群光電能發行之限制員工權利新股，分別係以給與日民國 104 年 8 月 28 日及 105 年 3 月 16 日群光電能股票之收盤價格新台幣 34 元及新台幣 37.85 元作為公允價值之衡量。

6.股份基礎給付交易產生之費用如下：

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
權益交割	$ 5,619	$ 25,818
	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
權益交割	$ 52,130	$ 99,412

(十九)股本

1.截至民國 106 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額為$8,000,000，分為 800,000 仟股，實收資本額為$7,206,051，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	106年(註)	105年(註)
1月1日股數	672,304	667,002
普通股股票股利	3,571	3,519
員工股票酬勞	4,952	4,753
收回股份	(185)	(184)
9月30日股數	680,642	675,090

註：單位為仟股。

2.本公司於民國106年6月7日經股東會決議，以未分配盈餘派發股東股票股利$35,712，計發行股數3,571仟股，業經報奉主管機關核准在案，並以民國106年7月18日為增資基準日，以上相關變更登記事項業於民國106年8月4日完成變更登記。

3.本公司於民國106年3月10日經董事會通過之員工股票酬勞$360,000係依董事會決議日前一日(民國106年3月9日)本公司收盤價新台幣72.7元為計算基礎，計發行4,952仟股，業經報奉主管機關核准在案，並以民國106年4月7日為增資基準日，以上相關變更登記事項業於民國106年4月28日辦理完竣。

4.庫藏股

(1)股份收回之明細如下(公允價值係新台幣元)：

		106年9月30日		
	收回原因	股數(仟股)	帳面金額	公允價值/股
本公司	供轉讓股份予員工	2,786	$ 205,888	$ 72.00
有康公司	投資目的	21,069	205,795	72.00
高效公司	投資目的	16,108	105,482	72.00

		105年12月31日		
	收回原因	股數(仟股)	帳面金額	公允價值/股
本公司	供轉讓股份予員工	2,786	$ 205,888	$ 75.00
有康公司	投資目的	20,964	205,795	75.00
高效公司	投資目的	16,028	105,482	75.00

		105年9月30日		
	收回原因	股數(仟股)	帳面金額	公允價值/股
有康公司	投資目的	20,964	$ 205,795	$ 79.30
高效公司	投資目的	16,028	105,482	79.30

(2)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。

(3)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權利。

(4)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(二十)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

民國 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日之餘額明細如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
發行溢價	$ 2,897,235	$ 2,586,754	$ 2,586,754
庫藏股票交易	1,118,094	960,876	960,876
實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	668,276	668,269	656,464
認列對子公司所有權益變動數	453,138	342,024	375,239
關聯企業股權淨值變動數	142,989	71,229	70,383
	$ 5,279,732	$ 4,629,152	$ 4,649,716

(二十一)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
2. 本公司股利政策如下：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，故每年股東股利發放總額不高於可供分配股東股利之盈餘總額的 90%，其中現金股利不低於股東股利發放總額之 10%。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。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。
4. (1)本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

   (2)首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。本公司因首次採用 IFRSs 時，選擇將未實現重估增值及累積換算調整數轉入未分配盈餘，並提列特別盈餘公積計$433,524。

5.本公司於民國106年6月7日及民國105年6月8日經股東會決議通過民國105年度及104年度盈餘分派案如下：

	105年度		104年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 353,107		$ 384,799	
(迴轉)提列特別盈餘公積	(517,964)		517,964	
股票股利	35,712	$ 0.05	35,191	$ 0.05
現金股利	3,035,553	4.25	3,026,383	4.30

6.有關員工及董監酬勞資訊，請詳附註六（二十七）。

(二十二)其他權益項目

	106年			
	重估增值	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	$ 1,388,279	($ 1,379,630)	$ 55,011	$ 63,660
評價調整				
-集團	-	78,574	-	78,574
-轉出	-	(390,542)	-	(390,542)
外幣換算差異數				
-集團	-	-	(967,480)	(967,480)
-關聯企業	-	-	7,277	7,277
9月30日	$ 1,388,279	($ 1,691,598)	($ 905,192)	($ 1,208,511)

	105年		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	($ 2,355,538)	$ 1,400,453	($ 955,085)
評價調整			
-集團	774,034	-	774,034
-轉出	704,169	-	704,169
外幣換算差異數			
-集團	-	(1,311,033)	(1,311,033)
-關聯企業	-	(21,487)	(21,487)
-轉出	-	(20)	(20)
9月30日	($ 877,335)	$ 67,913	($ 809,422)

(二十三)營業收入

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
銷貨收入	$ 21,485,961	$ 20,927,345
其他營業收入	23,241	45,871
合計	$ 21,509,202	$ 20,973,216

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
銷貨收入	$ 57,050,280	$ 55,781,700
其他營業收入	70,307	79,346
合計	$ 57,120,587	$ 55,861,046

(二十四)其他收入

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
租金收入	$ 31,127	$ 30,964
利息收入	6,170	7,715
股利收入	7,662	30,389
什項收入	65,666	65,044
合計	$ 110,625	$ 134,112

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
租金收入	$ 95,927	$ 91,211
利息收入	25,122	29,696
股利收入	183,109	190,681
什項收入	223,995	358,368
合計	$ 528,153	$ 669,956

(二十五)其他利益及損失

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
透過損益按公允價值衡量及金融資產與負債之淨損失	($ 13,889)	($ 571,493)
淨外幣兌換(損失)利益	(116,410)	396,229
處分不動產、廠房及設備利益	19,233	3,583
處分投資利益	262,490	447,059
金融資產減損損失	-	(1,467,762)
什項支出	(17,713)	(20,652)
合計	$ 133,711	($ 1,213,036)

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
透過損益按公允價值衡量及金融資產與負債之淨損失	($ 833,377)	($ 980,624)
淨外幣兌換利益	413,746	554,954
處分不動產、廠房及設備利益	23,435	9,857
處分投資利益	611,158	676,997
非金融資產減損損失	(96)	-
金融資產減損損失	-	(1,467,762)
什項支出	(61,278)	(61,016)
合計	$ 153,588	($ 1,267,594)

（二十六）費用性質之額外資訊

	106年7月1日至9月30日		
	成本	費用	合計
員工福利費用	$ 1,936,076	$ 1,073,595	$ 3,009,671
不動產、廠房及設備折舊費用	422,310	86,592	508,902
無形資產攤銷費用	1,147	17,178	18,325
其他非流動資產轉列費用數	8,184	4,101	12,285
長期預付租金費用	-	2,085	2,085

	105年7月1日至9月30日		
	成本	費用	合計
員工福利費用	$ 1,893,839	$ 884,760	$ 2,778,599
不動產、廠房及設備折舊費用	422,139	69,100	491,239
無形資產攤銷費用	795	19,722	20,517
其他非流動資產轉列費用數	20,100	5,596	25,696
長期預付租金費用	-	2,701	2,701

	106年1月1日至9月30日		
	成本	費用	合計
員工福利費用	$ 5,160,598	$ 2,879,007	$ 8,039,605
不動產、廠房及設備折舊費用	1,229,793	228,290	1,458,083
無形資產攤銷費用	2,745	49,795	52,540
其他非流動資產轉列費用數	25,312	17,857	43,169
長期預付租金費用	-	6,190	6,190

	105年1月1日至9月30日		
	成本	費用	合計
員工福利費用	$ 5,155,872	$ 2,554,831	$ 7,710,703
不動產、廠房及設備折舊費用	1,303,229	218,276	1,521,505
無形資產攤銷費用	2,656	54,309	56,965
其他非流動資產轉列費用數	53,755	18,428	72,183
長期預付租金費用	-	6,095	6,095

（二十七）員工福利費用

	106年7月1日至9月30日		
	成本	費用	合計
薪資費用	$ 1,681,612	$ 967,851	$ 2,649,463
勞健保費用	19,806	36,668	56,474
退休金費用	145,359	36,504	181,863
其他用人費用	89,299	32,572	121,871
	$ 1,936,076	$ 1,073,595	$ 3,009,671

	105年7月1日至9月30日		
	成本	費用	合計
薪資費用	$ 1,706,174	$ 784,189	$ 2,490,363
勞健保費用	12,411	38,842	51,253
退休金費用	125,209	35,420	160,629
其他用人費用	50,045	26,309	76,354
	$ 1,893,839	$ 884,760	$ 2,778,599

	106年1月1日至9月30日		
	成本	費用	合計
薪資費用	$ 4,490,785	$ 2,574,971	$ 7,065,756
勞健保費用	52,942	112,836	165,778
退休金費用	404,815	104,775	509,590
其他用人費用	212,056	86,425	298,481
	$ 5,160,598	$ 2,879,007	$ 8,039,605

	105年1月1日至9月30日		
	成本	費用	合計
薪資費用	$ 4,546,535	$ 2,257,020	$ 6,803,555
勞健保費用	40,868	106,926	147,794
退休金費用	393,133	108,793	501,926
其他用人費用	175,336	82,092	257,428
	$ 5,155,872	$ 2,554,831	$ 7,710,703

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於11%，董事及監察人酬勞不高於1%。
2. 本公司民國106年及105年7月1日至9月30日暨106年及105年1月1日至9月30日員工酬勞估列金額分別為$177,053、$111,971、$391,741及$298,915；董監酬勞估列金額分別為$11,000、$6,956、$24,338及$18,571，前述金額帳列薪資費用科目。

   民國106年1月1日至9月30日係依截至當期止之獲利情況，分別以11.73%及0.73%估列。

   經董事會決議之民國105年度員工酬勞及董監酬勞與民國105年度財務報告認列之員工酬勞$502,391及董監酬勞$31,212之差異為$4,933，係董監酬勞高估，已調整於民國106年度之損益。民國105年度員工酬勞以股票之方式發放計4,952仟股，該股數之計算基礎係按股價72.7元計算。本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十八)財務成本

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
財務成本		
銀行借款利息費用	$ 32,660	$ 31,431
減：符合要件之資產資本化金額	(3,566)	(8,493)
	$ 29,094	$ 22,938

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
財務成本		
銀行借款利息費用	$ 87,430	$ 87,425
減：符合要件之資產資本化金額	(12,300)	(21,252)
	$ 75,130	$ 66,173

(二十九)所得稅

1.所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ 309,113	($ 40,864)
未分配盈餘加徵	-	-
當期所得稅總額	309,113	(40,864)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(242)	2,267
所得稅費用	$ 308,871	($ 38,597)

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ 663,862	$ 311,532
未分配盈餘加徵	61,966	3,175
當期所得稅總額	725,828	314,707
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	2,731	4,864
所得稅費用	$ 728,559	$ 319,571

2.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 102 年度。

3.未分配盈餘相關資訊

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
86年度以前	$ 8,024	$ 8,024	$ 8,024
87年度以後	7,852,418	8,041,089	6,675,492
合計	$ 7,860,442	$ 8,049,113	$ 6,683,516

4.截至民國106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為$435,535、$405,256 及$385,787。民國106年度盈餘分配之預計可扣抵稅額比率為5.55%。

5.本公司分配民國 105 年度現金股利及股票股利之實際稅額扣抵比率分別為7.08%及8.07%。

(三十)每股盈餘

	106年7月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 1,227,208	680,642	$ 1.80
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	5,440	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 1,227,208	686,082	$ 1.79

	105年7月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 779,339	678,476	$ 1.15
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	3,769	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 779,339	682,245	$ 1.14

	106年1月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘（元）
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 2,717,737	679,408	$ 4.00
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	6,674	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 2,717,737	686,082	$ 3.96

	105年1月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘（元）
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 2,142,385	677,123	$ 3.16
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	5,122	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 2,142,385	682,245	$ 3.14

上述加權平均流通在外股數業已依盈餘轉增資追溯調整。

(三十一)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
購置不動產、廠房及設備	$ 1,270,921	$ 1,831,348
加：期初應付設備款	732,154	270,259
減：期末應付設備款	(320,277)	(246,045)
本期支付現金	$ 1,682,798	$ 1,855,562

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
新鉅科技股份有限公司	關聯企業
藍天電腦股份有限公司	其他關係人
上海宏匯置業有限公司	其他關係人
群光實業有限公司	其他關係人
凱博電腦(昆山)有限公司	其他關係人
百腦匯集團(含洛陽、鞍山、泉州、鄭州等)	其他關係人
昆山勝方電子有限公司	其他關係人
東莞勝方電子有限公司	其他關係人
淳安電子股份有限公司	其他關係人
嘉興淳祥電子科技有限公司	其他關係人
重慶淳祥電子科技有限公司	其他關係人
金育塑膠電子(吳江)有限公司	其他關係人
翔順(吳江)塑膠加工科技有限公司	其他關係人
新世紀光電股份有限公司	其他關係人(註)

註：本公司於民國105年11月以前為該公司法人董事。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
商品銷售：		
-其他關係人	$ 264,864	$ 204,928

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
商品銷售：		
-其他關係人	$ 548,486	$ 495,010

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.進貨

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
商品購買：		
-關聯企業	$ 73,557	$ 97,422
-其他關係人	372,098	295,048
	$ 445,655	$ 392,470

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
商品購買：		
-關聯企業	$ 211,493	$ 224,397
-其他關係人	1,020,513	950,667
	$ 1,232,006	$ 1,175,064

上述向關係人進貨係依時價，並按一般進貨條件辦理。

3.應收關係人款項

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應收帳款：			
-其他關係人	$ 313,605	$ 473,676	$ 264,283

應收關係人帳款主要來自銷售及提供營銷服務等交易，該款項於交易日後60~90日到期，該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列負債準備。

4.應付關係人款項

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應付帳款：			
-關聯企業	$ 47,528	$ 97,946	$ 70,971
-其他關係人	468,943	507,448	409,452
	$ 516,471	$ 605,394	$ 480,423

應付關係人帳款主要來自進貨交易，該款項於交易日後60~90日到期，該應付款項並無抵押及附息。

5.財產交易-取得金融資產

	帳列項目	交易單位數	交易標的	105年1月1日至9月30日
其他關係人	備供出售金融資產-非流動	9,000,000	復華東大證券投資信託基金	$ 150,854

民國106年1月1日至9月30日無向關係人取得金融資產之情形。

6.股利收入

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
其他關係人	$ -	$ -

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
其他關係人	$ 46,487	$ 71,009

(三)主要管理階層薪酬資訊

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
短期員工福利	$ 131,329	$ 93,326
退職後福利	640	637
合計	$ 131,969	$ 93,963

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
短期員工福利	$ 330,055	$ 275,707
退職後福利	1,896	1,912
合計	$ 331,951	$ 277,619

八、質押之資產

(一)本集團之資產提供擔保明細如下：

	帳面價值		
資產項目	106年9月30日	105年12月31日	擔保之用途
定期存款（表列「其他流動資產」）	$ 28,240	$ 162,445	短期借款、海關關稅保證金
存出保證金（表列「其他非流動資產」）	139,607	44,254	期貨保證金、廠房押金及營業租賃保證金等
投資性不動產	1,834,937	1,887,876	長期借款
	$ 2,002,784	$ 2,094,575	

資產項目	105年9月30日	擔保之用途
定期存款（表列「其他流動資產」）	$ 135,099	短期借款
存出保證金（表列「其他非流動資產」）	47,724	廠房押金
投資性不動產	2,113,248	長期借款
	$ 2,296,071	

(二)截至民國106年及105年9月30日與民國105年12月31日，有康公司及高效公司分別以持有本公司股票(表列「庫藏股票」)8,500,000股及12,600,000股質押借款。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國106年9月30日止，本集團因購置原料、消耗性零件等，已開出而尚未使用之信用狀金額約為$35,803。

(二)截至民國106年9月30日止，本集團因向銀行貸款、遠期外匯買賣、出口押匯及應收帳款出售而開立之保證票據約為$47,993,590。

(三)本公司為配合集團長期營運所需而新建之集團總部大樓及集合住宅大樓總工程預算案，歷經董事會決議通過並增編之合約總金額分別為$4,030,000及$1,400,000，總預算額度依實際工程進度調整，相關工程業依整體工程時程規畫陸續發包，截至民國106年9月30日止，已簽約但尚未發生之資本支出分別約為$153,262及$771,808。

(四)茂瑞與當地人民政府簽訂補充協議，因向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$30,176，協議有效期間自民國87年8月至131年8月止。

(五)營業租賃協議

民國106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日，子公司展達公司、群光電能、茂瑞、CAI、群電重慶、群電東莞、群電蘇州、廣盛南昌、CPHK及CPUS因承租辦公室及土地等，未來應支付租金如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
不超過1年	$ 88,808	$ 86,573	$ 83,328
超過1年但不超過5年	203,709	237,572	204,091
超過5年	141,876	186,297	200,269
	$ 434,393	$ 510,442	$ 487,688

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本集團資本管理目標，係為保障集團能繼續經營、維持健全之信用評等及良好之資本比例，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

(二)金融工具

1.金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、其他流動資產、其他非流動資產、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，長期借款(包含一年或一營業週期內到期)之利率與市場利率接近，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎。另以公允價值衡量之金融工具之公允價值資訊請詳附註十二(三)。

2.財務風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

本集團運用遠期外匯合約、匯率交換等衍生性金融商品，規避已認列之外幣資產或負債或高度很有可能發生之預期交易，以降低匯率波動所產生之公平價值風險及現金流量風險，並隨時監測匯率波動，設置停損點，以降低匯率風險。

本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為美元、人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

		106年9月30日			106年1月1日至9月30日		
				帳面金額	敏感度分析		
		外幣(仟元)	匯率	(新台幣)	變動幅度	損益影響	權益影響
(外幣:功能性貨幣)							
金融資產							
貨幣性項目							
美金：新台幣	USD	548,935	30.2750	$ 16,619,007	1%	$ 166,190	$ -
美金：人民幣(註)	USD	913,415	6.6480	27,653,639	1%	276,536	-
金融負債							
貨幣性項目							
美金：新台幣	USD	905,312	30.2750	$ 27,408,321	1%	$ 274,083	$ -
美金：人民幣(註)	USD	695,070	6.6480	21,043,244	1%	210,432	-
日幣：美金(註)	JPY	3,916,282	0.0089	1,055,232	1%	10,552	-

		105年9月30日			105年1月1日至9月30日		
				帳面金額	敏感度分析		
		外幣(仟元)	匯率	(新台幣)	變動幅度	損益影響	權益影響
(外幣:功能性貨幣)							
金融資產							
貨幣性項目							
美金：新台幣	USD	557,218	31.3450	$ 17,465,998	1%	$ 174,660	$ -
美金：人民幣(註)	USD	903,346	6.6834	28,315,380	1%	283,154	-
金融負債							
貨幣性項目							
美金：新台幣	USD	954,266	31.3450	$ 29,911,468	1%	$ 299,115	$ -
美金：人民幣(註)	USD	752,278	6.6834	23,580,154	1%	235,802	-
日幣：美金(註)	JPY	3,920,519	0.0099	1,216,598	1%	12,166	-

		105年12月31日		
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額（新台幣）
(外幣:功能性貨幣)				
金融資產				
貨幣性項目				
美金：新台幣	USD	543,047	32.2350	$ 17,505,120
美金：人民幣(註)	USD	968,450	6.9773	31,217,986
金融負債				
貨幣性項目				
美金：新台幣	USD	939,651	32.2350	$ 30,289,650
美金：人民幣(註)	USD	722,160	6.9773	24,890,578
日幣：美金(註)	JPY	3,920,669	0.0086	1,086,892

註：由於合併個體中部分個體之功能性貨幣非為新台幣，因此於揭露時亦須予以考量，例如當某一子公司之功能性貨幣為人民幣，但有美金之外幣部位亦須列考量。

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國106年及105年7月1日至9月30日暨106年及105年1月1日至9月30日認列之兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為($116,410)、$396,229、$413,746及$554,954。

價格風險

由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%,而其他所有因素維持不變之情況下,於民國106年及105年1月1日至9月30日對於股東權益之影響因分類為$58,797及$60,256。

利率風險

本集團之利率風險主要來自長期借款。按採浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險可被浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國106年及105年1月1日至9月30日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣、美元及日幣計價。

於民國106年及105年9月30日，若借款利率增加0.25%，在所有因素維持不變之情況下，民國106年及105年1月1日至9月30日之利息費用影響數分別為$4,168及$4,792。

(2)信用風險

A.信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。

B.於民國106年及105年1月1日至9月30日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

C.本集團未逾期且未減損應收帳款(含關係人)之信用品質資訊：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
群組一	$ 10,638,577	$ 9,487,866	$ 9,468,487
群組二	9,995,305	9,358,577	9,485,933
	$ 20,633,882	$ 18,846,443	$ 18,954,420

註：

群組一：屬營運規模較大，經評估信用等級優良之低風險客戶。

群組二：其他一般風險客戶。

D.本集團已逾期惟未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
30天內	$ 391,764	$ 350,992	$ 358,818
31-120天	155,637	166,609	134,085
121-215天	210	541	4,202
	$ 547,611	$ 518,142	$ 497,105

E.本集團業已發生減損之應收帳款之個別分析如下：

(1)於民國106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為$113,414、$109,836及$111,315。

(2)備抵呆帳之變動分析：

個別評估之減損損失	106年	105年
1月1日	$ 109,836	$ 103,065
本期提列減損損失	4,304	8,330
匯率影響數	(726)	(80)
9月30日	$ 113,414	$ 111,315

(3)流動性風險

A.現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求。

B.本集團財務部將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日，本集團持有貨幣市場部位分別為$7,933,086、$7,365,866及$7,233,373，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C.下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額：

106年9月30日

非衍生金融負債：	1年以下	1年以上
短期借款	$ 6,869,117	$ -
應付票據	2,821	-
應付帳款(含關係人)	21,330,287	-
其他應付款	8,143,490	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	404,160	1,492,571
衍生金融負債：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	$ 413,470	$ -

105年12月31日

非衍生金融負債：	1年以下	1年以上
短期借款	$ 2,104,730	$ -
應付票據	6,819	-
應付帳款(含關係人)	20,787,924	-
其他應付款	8,481,776	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	-	2,425,056
衍生金融負債：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	$ 93,327	$ -

105年9月30日

非衍生金融負債：	1年以下	1年以上
短期借款	$ 3,732,895	$ -
應付短期票券	250,000	-
應付票據	18,012	-
應付帳款(含關係人)	20,371,278	-
其他應付款	6,590,099	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	-	2,607,690
衍生金融負債：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	$ 751,357	$ -

(三)公允價值資訊

1.本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1.說明。

2.為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃(包含興櫃)股票投資、受益憑證及可轉換公司債的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之大部分衍生工具等的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之部分衍生工具及投資性不動產皆屬之。

3.民國106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

106年9月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	$ -	$ 225,861	$ -	$ 225,861
期貨合約	-	6,431	-	6,431
備供出售金融資產				
權益證券	4,849,222	55,082	-	4,904,304
債務證券	315,722	-	-	315,722
受益憑證	975,438	-	-	975,438
投資性不動產(註)	-	-	5,495,144	5,495,144
合計	$6,140,382	$ 287,374	$5,495,144	$ 11,922,900
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	$ -	$ 413,470	$ -	$ 413,470
期貨合約	-	-	-	-
	$ -	$ 413,470	$ -	$ 413,470

105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	$ -	$ 200,715	$ -	$ 200,715
匯率交換合約	-	36,743	-	36,743
備供出售金融資產				
權益證券	4,184,078	51,537	-	4,235,615
債務證券	265,353	-	-	265,353
受益憑證	1,208,859	-	-	1,208,859
投資性不動產(註)	-	-	5,547,494	5,547,494
合計	$5,658,290	$ 288,995	$5,547,494	$ 11,494,779
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	$ -	$ 93,327	$ -	$ 93,327

105年9月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	$ -	$ 35,390	$ -	$ 35,390
匯率交換合約	-	868	-	868
期貨合約	-	-	7,948	7,948
備供出售金融資產				
權益證券	3,860,156	191,220	-	4,051,376
債務證券	261,159	-	-	261,159
受益憑證	1,974,267	-	-	1,974,267
投資性不動產(註)	-	-	2,113,248	2,113,248
合計	$6,095,582	$ 227,478	$2,121,196	$ 8,444,256
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	$ -	$ 739,976	$ -	$ 739,976
匯率交換合約	-	11,381	-	11,381
	$ -	$ 751,357	$ -	$ 751,357

註：係採用公允價值模式之投資性不動產。

4.本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1)本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

上市(櫃)公司股票		興櫃公司股票	封閉型基金	開放型基金	轉換公司債
市場報價	收盤價	成交均價	收盤價	淨值	收市價

(2)除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。

(3)衍生金融工具係依據廣為市場使用者所接受之評價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(4)評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

(5)本集團採公允價值衡量之投資性不動產的公允價值評價技術係依「證券發行人財務報告編製準則」規定，透過專家估價採收益法計算。相關之參數假設及輸入值資訊如下：

A.現金流量：依現行租賃契約、當地租金或市場相似比較標的租金行情評估，並排除過高或過低之比較標的，有期末價值者，得加計該期末價值之現值。

B.分析期間：收益無一定期限者，分析期間以不逾十年為原則，收益有特定期限者，則依剩餘期間估算。

C.折現率：係以風險溢酬法進行評估，即考慮最具一般財貨之投資報酬率為基準，採用中華郵政股份有限公司牌告二年期郵政定期儲金小額存款機動利率加三碼(目前為 1.845%)，並就探勘標的之流通性、風險性、增值性及管理難易程度加以決定之。

(6)本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

5.民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6.民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

7.本集團對於公允價值歸類於第三等級之透過損益按公允價值衡量之金融資產評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。投資性不動產則委由外部估價師鑑價。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1.資金貸與他人：請詳附表一。

2.為他人背書保證：請詳附表二。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及六(二十五)。

10.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊

1.基本資料：請詳附表九。

2.直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附註十三(一)。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團營運決策者以地區別之角度經營業務；地區上，本集團目前著重於國內、亞洲、美洲及歐洲之事業。

(二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下:

民國106年1月1日至9月30日

	國內	亞洲	美洲	歐洲	合併
外部收入	$ 36,737,784	$ 17,932,469	$ 1,895,187	$ 555,147	$ 57,120,587
內部部門收入	1,019,704	46,106,616	23,382,701	4,516	70,513,537
部門收入	$ 37,757,488	$ 64,039,085	$ 25,277,888	$ 559,663	$ 127,634,124
部門損益	$ 1,037,221	$ 3,483,030	$ 578,678	$ 20,413	$ 5,119,342

民國105年1月1日至9月30日

	國內	亞洲	美洲	歐洲	合併
外部收入	$ 37,659,398	$ 15,957,122	$ 1,562,296	$ 682,230	$ 55,861,046
內部部門收入	939,823	43,784,043	24,531,700	2,320	69,257,886
部門收入	$ 38,599,221	$ 59,741,165	$ 26,093,996	$ 684,550	$ 125,118,932
部門損益	$ 952,434	$ 3,311,212	$ 911,593	$ 53,759	$ 5,228,998

(三)部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。民國106年及105年1月1日至9月30日應報導營業部門損益與稅前淨利調節如下：

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
應報導營業部門損益	$ 5,119,342	$ 5,228,998
未分類之相關損益	(1,559,982)	(1,656,747)
營業外收入及支出合計	496,580	(776,749)
繼續營業部門稅前淨利	$ 4,055,940	$ 2,795,502

群光電子股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國106年1月1日至9月30日

附表一

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	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	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
					（註四）	（註五）			（註三）						（註一）(註二)	（註一）(註二）	
0	本公司	群晶公司	其他應收款	是	$ 400,000	$ 200,000	$ 192,000	1.00%	2	$ -	營運週轉	$ -	無	$ -	$ 6,980,736	$ 9,307,648	-
0	本公司	廣盛公司	"	"	1,300,000	650,000	412,000	1.00%	2	-	"	-	無	-	$ 6,980,736	$ 9,307,648	-
0	本公司	有康公司	"	"	3,200,000	1,600,000	1,185,500	1.00%	2	-	"	-	無	-	$ 6,980,736	$ 9,307,648	-
1	COI	本公司	"	"	532,695 (USD 17,000)	-	-	-	2	-	"	-	無	-	US$ 243,279	US$ 243,279	-
1	COI	CGI	"	"	5,765,550 (USD 190,000)	3,330,250 (USD 110,000)	2,087,764 (USD 68,960)	1.00%-1.10%	2	-	"	-	無	-	$ 6,980,736	$ 9,307,648	-
1	COI	CET	"	"	60,420 (USD 2,000)	30,275 (USD 1,000)	27,248 (USD 900)	1.00%-1.10%	2	-	"	-	無	-	US$ 243,279	US$ 243,279	-
1	COI	廣茂公司	"	"	219,345 (USD 7,000)	211,925 (USD 7,000)	199,815 (USD 6,600)	1.00%	2	-	"	-	無	-	$ 6,980,736	$ 9,307,648	-
1	COI	群光重慶	"	"	156,675 (USD 5,000)	151,375 (USD 5,000)	151,375 (USD 5,000)	1.00%	2	-	"	-	無	-	$ 6,980,736	$ 9,307,648	-
1	COI	群光蘇州	"	"	470,025 (USD 15,000)	454,125 (USD 15,000)	-	1.00%	2	-	"	-	無	-	$ 6,980,736	$ 9,307,648	-
2	Mao-Feng	CGI	"	"	1,329,240 (USD 44,000)	968,800 (USD 32,000)	738,042 (USD 24,378)	1.3%-1.5%	2	-	"	-	無	-	$ 6,980,736	$ 9,307,648	-
3	群光蘇州	茂群	"	"	365,760 (RMB 80,000)	182,160 (RMB 40,000)	182,160 (RMB 40,000)	2.00%	2	-	"	-	無	-	RMB 645,970	RMB 645,970	-
3	群光蘇州	群光重慶	"	"	137,580 (RMB 30,000)	-	-	-	2	-	"	-	無	-	$ 6,980,736	$ 9,307,648	-
3	群光蘇州	展達蘇州	"	"	687,900 (RMB 150,000)	455,400 (RMB 100,000)	182,160 (RMB 40,000)	2.00%	2	-	"	-	無	-	RMB 645,970	RMB 645,970	-
3	群光蘇州	群揚	"	"	27,432 (RMB 6,000)	27,324 (RMB 6,000)	-	-	2	-	"	-	無	-	RMB 645,970	RMB 645,970	-
4	群光重慶	群光蘇州	"	"	297,180 (RMB 65,000)	296,010 (RMB 65,000)	218,592 (RMB 48,000)	1.50%	2	-	"	-	無	-	$ 6,980,736	$ 9,307,648	-
4	群光重慶	展達蘇州	"	"	455,400 (RMB 100,000)	455,400 (RMB 100,000)	154,836 (RMB 34,000)	2.00%	2	-	"	-	無	-	RMB 148,578	RMB 148,578	-
5	佳威公司	好而優	"	"	62,670 (USD 2,000)	-	-	-	2	-	"	-	無	-	US$ 2,103	US$ 2,103	-
6	好而優香港	好而優	"	"	15,668 (USD 500)	-	-	-	2	-	"	-	無	-	US$ 879	US$ 879	-
7	高效公司	廣盛公司	"	"	200,000	200,000	195,000	1.00%	2	-	"	-	無	-	$ 340,863	$ 340,863	-
8	HOI	CGI	"	"	1,927,103 (USD 61,500)	1,861,913 (USD 61,500)	1,840,720 (USD 60,800)	1.00%~1.50%	2	-	"	-	無	-	$ 6,980,736	$ 9,307,648	-
8	HOI	RealYoung	"	"	106,539 (USD 3,400)	102,935 (USD 3,400)	102,935 (USD 3,400)	1.00%	2	-	"	-	無	-	$ 6,980,736	$ 9,307,648	-

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	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	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
					(註四)	(註五)			(註三)						(註一)(註二)	(註一)(註二)	
8	HOI	高效公司	其他應收款	是	$ 783,375 (USD 25,000)	$ 756,875 (USD 25,000)	$ 696,325 (USD 23,000)	1.00%	2	$ -	營運週轉	$ -	無	-	US$ 35,114	US$ 35,114	-
9	群光電能	勤光	"	"	45,000	45,000	14,500	1.50%	2	-	"	-	無	-	$ 2,922,893	$ 2,922,893	-
10	CPI	CPUS	"	"	172,343 (USD 5,500)	166,513 (USD 5,500)	151,375 (USD 5,000)	1.60%	2	-	"	-	無	-	$ 2,192,170	$ 2,922,893	-
10	CPI	CPHK	"	"	1,284,735 (USD 41,000)	1,241,275 (USD 41,000)	1,120,175 (USD 37,000)	1.60%	2	-	"	-	無	-	$ 2,192,170	$ 2,922,893	-
10	CPI	WT	"	"	60,550 (USD 2,000)	30,275 (USD 1,000)	23,312 (USD 770)	1.30%	2	-	"	-	無	-	US$ 58,908	US$ 58,908	-
10	CPI	勤光	"	"	6,267 (USD 200)	-	-	-	2	-	"	-	無	-	US$ 58,908	US$ 58,908	-
11	WTS	WT	"	"	15,668 (USD 500)	15,138 (USD 500)	15,138 (USD 500)	1.30%	2	-	"	-	無	-	US$ 2,635	US$ 2,635	-
12	群電蘇州	群電重慶	"	"	160,510 (RMB 35,000)	-	-	1.60%	2	-	"	-	無	-	$ 2,192,170	$ 2,922,893	-
12	群電蘇州	WTK	"	"	52,578 (RMB 11,500)	15,939 (RMB 3,500)	15,939 (RMB 3,500)	1.60%	2	-	"	-	無	-	RMB 133,232	RMB 133,232	-
12	群電蘇州	湘火炬	"	"	323,280 (RMB 72,000)	236,808 (RMB 52,000)	136,620 (RMB 30,000)	1.60%	2	-	"	-	無	-	RMB 133,232	RMB 133,232	-

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

1.對單一企業因業務往來所為之貸放額度以不逾本公司淨值30%為限，亦不得逾與本公司最近一年內實際進銷貨金額中孰高者。

2.對單一企業因短期融通資金所為之貸放額度以不逾本公司淨值30%為限。

3.融通資金之期限不得逾一年。

註二：子公司資金可貸放額度，以總額不超過子公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值為限，且

1.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。對單一企業因短期融通資金所為之貸放額度亦以不逾子公司淨值40%為限 ；

2.對單一企業因業務往來所為之貸放額度以不逾子公司淨值50%為限，亦不得逾與該子公司最近一年內實際進銷貨金額中孰高者。

3.本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，可貸放額度總額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值40%為限，資金貸與期間不得逾三年。

4.子公司群光電能直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，其金額不受貸與企業最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值40%之限制。但對單一企業所為之貸放額度不得逾最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值30%為限，或貸與企業最近一年內實際進銷貨金額中孰高者，可貸放額度總額不超過子公司群光電能最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值40%，且資金貸與其間不得逾三年。

5.除第3點及第4點情形外，融通資金期限不得逾一年。

註三：資金貸與性質如下：

1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要者。

註四：係累計當年度至申報月份止資金貸與他人之最高餘額。

註五：係董事會通過之資金貸與額度。

群光電子股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國106年1月1日至9月30日

附表二

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	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	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
			（註一）							（註二）				
0	本公司	CEZ	3	$ 5,817,280	$ 438,690 (USD 14,000)	$ 181,650 (USD 6,000)	$ 143,056 (EUR 4,000)	$ -	0.78%	$ 11,634,560	Y	N	N	-
0	本公司	群光蘇州	3	$ 5,817,280	156,675 (USD 5,000)	-	-	-	-	11,634,560	Y	N	Y	-
0	本公司	CGI	3	$ 5,817,280	551,600 (JPY 2,000,000)	538,200 (JPY 2,000,000)	538,200 (JPY 2,000,000)	-	2.31%	11,634,560	Y	N	N	-
0	本公司	群光重慶	3	$ 5,817,280	250,680 (USD 8,000)	-	-	-	-	11,634,560	Y	N	Y	-

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

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股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

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合約規定互保之公司。

6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註二：本公司背書保證總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值50%，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。本公司及子公司整體背書保證總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值50%，且:

1.因業務往來關係所從事背書保證，除前項所述限制之外，對單一企業背書金額亦不得逾該單一企業與保證公司最近一年內實際進銷貨金額中孰高者。

2.本公司為淨值低於實收資本額二分之一之公司辦理背書保證，除前項所述限制外，合計對其背書保證金額亦不得逾最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值。

群光電子股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國106年1月1日至9月30日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數/單位	帳面金額	持股比例	市價	
本公司	股票 藍天電腦股份有限公司	與本公司同一董事長	備供出售金融資產-流動	11,530,608	$ 339,576	1.69%	$ 339,576	-
本公司	股票 新世紀光電股份有限公司	無	"	1,337,761	3,719	0.42%	3,719	-
本公司	股票 淳安電子股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	"	11,708,254	532,726	8.74%	532,726	-
本公司	股票 安國國際科技股份有限公司	"	"	2,440,000	47,214	3.30%	47,214	-
本公司	股票 綠悅控股有限公司	無	"	856,900	59,040	0.52%	59,040	-
本公司	股票 康舒科技股份有限公司	"	"	3,727,000	86,839	0.72%	86,839	-
本公司	股票 潤泰精密材料股份有限公司	"	"	55,000	932	0.04%	932	-
本公司	股票 喜康(開曼)控股股份有限公司	"	"	290,000	16,382	0.13%	16,382	-
本公司	股票 麗清科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	"	4,525,000	368,788	6.63%	368,788	-
本公司	股票 智擎生技製藥股份有限公司	無	"	31,380	5,115	0.02%	5,115	-
本公司	股票 安成生物科技股份有限公司	"	"	450,000	13,963	0.80%	13,963	-
本公司	受益憑證 元大標智滬深300證券投資信託基金	"	"	3,676,000	66,719	-	66,719	-
本公司	債券 億光電子工業股份有限公司國內第六次無擔保轉換公司債	"	"	30,000	3,002	0.07%	3,002	-
本公司	受益憑證 復華東大證券投資信託基金	"	備供出售金融資產-非流動	19,802,524	610,512	-	610,512	-
本公司	受益憑證 復華新東方證券投資信託基金	"	"	9,000,000	90,810	-	90,810	-
本公司	私募股票 新世紀光電股份有限公司	"	"	18,568,443	37,508	5.89%	37,508	-
本公司	股票 普訊玖創業投資股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之金融資產－非流動	15,380,000	153,800	15.38%	-	-
本公司	股票 益鼎生技創業投資股份有限公司	"	"	7,500,000	75,000	9.38%	-	-
本公司	股票 北科之星創業投資股份有限公司	"	"	3,500,000	35,000	11.67%	-	-
本公司	股票 參實創業投資股份有限公司	無	"	13,125	131	2.35%	-	-
本公司	股票 參實二號創業投資股份有限公司	"	"	3,000,000	30,000	8.21%	-	-
本公司	股票 台灣文創一號股份有限公司	"	"	1,600,000	16,000	5.78%	-	-
本公司	股票 旭曜電通股份有限公司	"	"	93,000	-	0.40%	-	-
本公司	股票 琉明斯光電科技股份有限公司	"	"	188,353	-	1.14%	-	-
本公司	股票 澔鴻科技股份有限公司	"	"	1,600,000	48,000	9.41%	-	-
本公司	受益憑證 復華新智能證券投資信託基金	"	"	9,000,000	90,000	-	-	-
本公司	特別股 東博資本創業投資股份有限公司	"	"	5,130,000	51,300	9.14%	-	-
本公司	股票 復盛應用科技股份有限公司	"	"	400,000	49,000	0.34%	-	-

持有之公司	有價證券種類及名稱		與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
					股數/單位	帳面金額	持股比例	市價	
群光電能	股票	藍天電腦股份有限公司	與本公司同一董事長	備供出售金融資產-流動	4,538,000	$ 133,644	0.66%	$ 133,644	-
群光電能	股票	新世紀光電股份有限公司	無	"	11,508,940	31,995	3.65%	31,995	-
群光電能	股票	淳安電子股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	"	542,850	24,700	0.41%	24,700	-
群光電能	股票	億光電子工業股份有限公司	無	"	300,000	14,355	0.07%	14,355	-
群光電能	股票	景碩科技股份有限公司	"	"	920,000	68,908	0.21%	68,908	-
群光電能	股票	康舒科技股份有限公司	"	"	1,908,000	44,456	0.37%	44,456	-
群光電能	股票	正崴精密工業股份有限公司	"	"	250,000	10,450	0.05%	10,450	-
群光電能	股票	新巨企業股份有限公司	"	"	337,000	11,508	0.22%	11,508	-
群光電能	股票	綠悅控股有限公司	"	"	2,356,200	162,342	1.44%	162,342	-
群光電能	股票	鴻海精密工業股份有限公司	"	"	1,000,000	107,000	0.01%	107,000	-
群光電能	股票	麗清科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	"	910,176	74,179	1.33%	74,179	-
群光電能	股票	飛捷科技股份有限公司	無	"	300,000	27,030	0.20%	27,030	-
群光電能	股票	安成生物科技股份有限公司	"	"	220,000	6,827	0.39%	6,827	-
群光電能	股票	紅馬有限公司	"	"	200,000	16,280	0.42%	16,280	-
群光電能	股票	統新光訊股份有限公司	"	"	257,000	26,857	0.80%	26,857	-
群光電能	股票	力成科技股份有限公司	"	"	2,000,000	177,600	0.26%	177,600	-
群光電能	股票	臺灣金山電子工業股份有限公司	"	"	1,100,000	61,270	0.98%	61,270	-
群光電能	股票	晶焱科技股份有限公司	"		394,000	37,312	0.56%	37,312	
群光電能	債券	億光電子工業股份有限公司國內第六次無擔保轉換公司債	"	"	2,500,000	250,125	5.43%	250,125	-
群光電能	私募股票	新世紀光電股份有限公司	"	備供出售金融資產-非流動	8,699,899	17,574	2.76%	17,574	-
群光電能	受益憑證	復華新東方證券投資信託基金	"	"	6,000,000	60,540	-	60,540	-
群光電能	股票	琉明斯光電科技股份有限公司	"	以成本衡量之金融資產－非流動	234,069	-	1.67%	-	-
群光電能	股票	北科之星創業投資股份有限公司	本公司為該公司法人董事	"	1,500,000	15,000	5.00%	-	-
群光電能	股票	普訊玖創業投資股份有限公司	"	"	1,000,000	10,000	1.00%	-	-
群光電能	股票	益鼎生技創業投資股份有限公司	"	"	7,500,000	75,000	9.38%	-	-
群光電能	受益憑證	復華新智能證券投資信託基金	無	"	21,000,000	210,000	13.33%	-	-
高效公司	股票	藍天電腦股份有限公司	與本公司同一董事長	備供出售金融資產-流動	11,370,823	334,871	1.66%	334,871	-
高效公司	股票	群光電子股份有限公司	本公司	"	16,108,394	1,159,804	2.24%	1,159,804	註2
有康公司	股票	藍天電腦股份有限公司	與本公司同一董事長	"	19,153,000	564,056	2.80%	564,056	-
有康公司	股票	群光電子股份有限公司	本公司	"	21,068,954	1,516,965	2.92%	1,516,965	註3
COI	股票	藍天電腦股份有限公司	與本公司同一董事長	"	9,202,000	270,999	1.35%	270,999	-
COI	股票	淳安電子股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	"	157,087	7,147	0.12%	7,147	-
COI	股票	夠麻吉股份有限公司	無	"	10,000	386	0.05%	386	-
COI	股票	麗清科技股份有限公司	本公司為該公司法人董事	"	2,796,000	227,874	4.09%	227,874	-
COI	股票	智擎生技製藥股份有限公司	無	"	220,000	35,860	0.15%	35,860	-
COI	股票	融達控股有限公司	"	"	4,970,000	-	0.65%	-	-

持有之公司	有價證券種類及名稱		與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
					股數/單位	帳面金額	持股比例	市價	
COI	股票	中信證券股份有限公司	無	備供出售金融資產-流動	270,000	$ 22,403	-	$ 22,403	-
COI	股票	Merrimack Pharmaceuticals, Inc.	"	"	84,482	37,189	-	37,189	-
COI	股票	Advanced Micro Devices, Inc.	"	"	35,000	13,510	-	13,510	-
COI	股票	Yatra Online, Inc.	"	"	100,753	33,035	0.32%	33,035	-
COI	股票	群創光電股份有限公司	"	"	1,500,000	21,225	0.02%	21,225	-
COI	股票	研揚科技股份有限公司	"	"	268,000	26,318	0.50%	26,318	-
COI	債券	億光電子工業股份有限公司國內第六次無擔保轉換公司債	"	"	100,000	10,005	0.22%	10,005	-
COI	債券	艾美特(開曼)國際有限公司國內第二次有擔保轉換公司債	"	"	17,000	1,840	0.03%	1,840	-
COI	受益憑證	WRV II, L.P	"	以成本衡量之金融資產－非流動	5,935,333	179,692	-	-	-
COI	受益憑證	MagiCapital Fund II, L.P.	"	"	1,205,180	36,487	-	-	-
COI	受益憑證	New Riders L.P.	"	"	1,022,000	30,941	-	-	-
COI	特別股	SAGA-CHINA	"	"	20,000,000	605,500	-	-	-
Mao-Feng	特別股	BOT HOME AUTOMATION, INC.	"	"	467,887	90,825	3.37%	-	-
CPI	股票	中國安芯控股有限公司	"	備供出售金融資產-流動	8,300,000	12,438	0.28%	12,438	-
CPI	股票	Merrimack Pharmaceuticals, Inc. MACK	"	"	49,228	21,670	0.04%	21,670	-
CPI	受益憑證	南方富時中國A50 ETF	"	"	857,000	46,777	-	46,777	-
CPI	受益憑證	WRV II, L.P	"	以成本衡量之金融資產－非流動	2,967,666	89,846	-	-	-
廣盛公司	股票	鋐冠企業股份有限公司	"	"	8,140,000	209,278	20.62%	-	註4
廣盛公司	股票	藍天電腦股份有限公司	與本公司同一董事長	備供出售金融資產-流動	7,100,000	209,095	1.04%	209,095	-
群晶公司	股票	藍天電腦股份有限公司	"	"	2,100,000	61,845	0.31%	61,845	-
展達公司	股票	群光電能科技股份有限公司	聯屬公司	"	2,309,048	131,616	0.60%	131,616	-
展達公司	股票	新鉅科技股份有限公司	聯屬公司	"	1,814,000	85,530	-	85,530	-
展達公司	股票	綠悅控股有限公司	無	"	1,395,900	96,178	0.85%	96,178	-
展達公司	股票	麗清科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	"	953,000	77,670	1.40%	77,670	-
展達公司	股票	亞獅康股份有限公司	無	"	1,100,000	47,300	0.85%	47,300	-
展達公司	債券	麗清科技股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債	"	"	500,000	50,750	0.71%	50,750	-
展達公司	受益憑證	復華東大證券投資信託基金	"	備供出售金融資產-非流動	2,264,344	69,810	-	69,810	-
展達公司	受益憑證	復華新東方證券投資信託基金	"	"	3,000,000	30,270	-	30,270	-

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。
註2：質押12,600,000股供短期借款。
註3：質押8,500,000股供短期借款。
註4：本公司直接或間接持有該公司股權雖達20%以上，惟經評估並未具重大影響力。

群光電子股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至9月30日

附表四

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
			（註1）	（註1）		（註2）								（註2）
本公司	麗清科技股份有限公司	備供出售金融資產-流動	-	-	1,753,000	$ 76,061	4,188,000	$ 423,523	1,416,000	$ 106,360	$ 61,439	$ 44,921	4,525,000	$ 438,145
群光電能	麗清科技股份有限公司	"	-	-	3,329,176	100,288	2,159,000	206,259	4,578,000	424,060	233,007	191,053	910,176	73,540
展達公司	群光電能科技股份有限公司	"	-	-	7,126,628	302,325	799,420	36,479	5,617,000	321,827	240,402	81,425	2,309,048	131,616

註1：有價證券帳列採權益法之投資者，需填寫該二欄，餘者免填。

註2：係帳面成本金額，未考慮評價及匯率調整。

群光電子股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

進（銷）貨之公司	交易對象	關係(註三)	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	備註
本公司	群光東莞	COI轉投資之子公司	進　貨	$ 3,723,615	26	30~60天	(註一)	30~60天	($ 10,138,783)	63	-
群光東莞	本公司	持有COI母公司股權之母公司	銷　貨	(3,723,615)	39	30~60天	(註二)	30~60天	10,138,783	91	-
本公司	群光蘇州	Mao-Feng轉投資之子公司	進　貨	4,745,335	33	30~60天	(註一)	30~60天	(2,590,729)	16	-
群光蘇州	本公司	持有COI母公司股權之母公司	銷　貨	(4,745,335)	39	30~60天	(註二)	30~60天	2,590,729	46	-
本公司	茂瑞	Real Young轉投資之子公司	進　貨	3,730,777	26	30~60天	(註一)	30~60天	(3,070,475)	19	-
茂瑞	本公司	持有COI母公司股權之母公司	銷　貨	(3,730,777)	74	30~60天	(註二)	30~60天	3,070,475	98	-
CGI	CAI	聯屬公司	銷　貨	(959,414)	7	60~90天	(註二)	60~90天	524,805	10	-
CAI	CGI	聯屬公司	進　貨	959,414	100	60~90天	(註一)	60~90天	(524,805)	100	-
CGI	CEZ	聯屬公司	銷　貨	(372,195)	3	60~90天	(註二)	60~90天	9,153	-	-
CEZ	CGI	聯屬公司	進　貨	372,195	78	60~90天	(註一)	60~90天	(9,153)	73	-
CGI	群光東莞	聯屬公司	銷　貨	(131,624)	1	60~90天	(註二)	60~90天	-	-	-
群光東莞	CGI	聯屬公司	進　貨	131,624	1	60~90天	(註一)	60~90天	-	-	-
CGI	群光蘇州	聯屬公司	銷　貨	(186,048)	1	60~90天	(註二)	60~90天	61,529	1	-
群光蘇州	CGI	聯屬公司	進　貨	186,048	2	60~90天	(註一)	60~90天	(61,529)	1	-
群光東莞	CGI	聯屬公司	銷　貨	(4,724,486)	49	60~90天	(註二)	60~90天	-	-	-
CGI	群光東莞	聯屬公司	進　貨	4,724,486	41	60~90天	(註一)	60~90天	-	-	-
茂瑞	CGI	聯屬公司	銷　貨	(1,086,947)	22	60~90天	(註二)	60~90天	-	-	-
CGI	茂瑞	聯屬公司	進　貨	1,086,947	9	60~90天	(註一)	60~90天	-	-	-
群光蘇州	CGI	聯屬公司	銷　貨	(4,151,989)	34	60~90天	(註二)	60~90天	1,124,291	20	-
CGI	群光蘇州	聯屬公司	進　貨	4,151,989	36	60~90天	(註一)	60~90天	(1,124,291)	54	-
群光重慶	CGI	聯屬公司	銷　貨	(1,542,527)	72	60~90天	(註二)	60~90天	935,124	75	-
CGI	群光重慶	聯屬公司	進　貨	1,542,527	13	60~90天	(註一)	60~90天	(935,124)	45	-
茂瑞	Real Young	聯屬公司	銷　貨	(184,257)	4	60~90天	(註二)	60~90天	-	-	-
Real Young	茂瑞	聯屬公司	進　貨	184,257	100	60~90天	(註一)	60~90天	-	-	-
Real Young	群光東莞	聯屬公司	銷　貨	(184,127)	95	60~90天	(註二)	60~90天	26,291	73	-
群光東莞	Real Young	聯屬公司	進　貨	184,127	2	60~90天	(註一)	60~90天	(26,291)	1	-
群光蘇州	群光重慶	聯屬公司	銷　貨	(101,938)	1	60~90天	(註二)	60~90天	67,485	1	-
群光重慶	群光蘇州	聯屬公司	進　貨	101,938	5	60~90天	(註一)	60~90天	(67,485)	9	-
群揚	群光蘇州	聯屬公司	銷　貨	(157,820)	100	60~90天	(註二)	60~90天	67,993	99	-
群光蘇州	群揚	聯屬公司	進　貨	157,820	1	60~90天	(註一)	60~90天	(67,993)	1	-
群光電能	群光東莞	聯屬公司	銷　貨	(512,157)	3	90天	(註二)	90天	228,083	3	-
群光東莞	群光電能	聯屬公司	進　貨	512,157	5	90天	(註一)	90天	(228,083)	5	-

進（銷）貨之公司	交易對象	關係(註三)	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	備註
CPI	群光蘇州	聯屬公司	銷　貨	($ 731,078)	4	90天	(註二)	90天	$ 457,752	6	-
群光蘇州	CPI	聯屬公司	進　貨	731,078	6	90天	(註一)	90天	(457,752)	10	-
CPI	茂瑞	聯屬公司	銷　貨	(261,473)	1	90天	(註二)	90天	144,022	2	-
茂瑞	CPI	聯屬公司	進　貨	261,473	5	90天	(註一)	90天	(144,022)	4	-
CPI	群光重慶	聯屬公司	銷　貨	206,070	1	90天	(註二)	90天	143,969	2	-
群光重慶	CPI	聯屬公司	進　貨	(206,070)	11	90天	(註一)	90天	(143,969)	19	-
群光電能	CPUS	聯屬公司	銷　貨	(612,041)	3	90天	(註二)	90天	247,866	3	-
CPUS	群光電能	聯屬公司	進　貨	612,041	100	90天	(註一)	90天	(247,866)	100	-
CPI	群光電能	聯屬公司	銷　貨	(16,793,905)	93	45天	(註二)	45天	6,455,395	89	-
群光電能	CPI	聯屬公司	進　貨	16,793,905	100	45天	(註一)	45天	(6,455,395)	100	-
群電東莞	CPI	聯屬公司	銷　貨	(7,538,104)	99	45天	(註二)	45天	2,203,806	97	-
CPI	群電東莞	聯屬公司	進　貨	7,538,104	44	45天	(註一)	45天	(2,203,806)	31	-
群電蘇州	CPI	聯屬公司	銷　貨	(6,267,324)	96	45天	(註二)	45天	2,994,332	96	-
CPI	群電蘇州	聯屬公司	進　貨	6,267,324	36	45天	(註一)	45天	(2,994,332)	42	-
群電重慶	CPI	聯屬公司	銷　貨	(3,334,196)	88	45天	(註二)	45天	1,245,315	84	-
CPI	群電重慶	聯屬公司	進　貨	3,334,196	19	45天	(註一)	45天	(1,245,315)	18	-
群電重慶	群電蘇州	聯屬公司	銷　貨	(403,529)	11	60天	(註二)	60天	204,653	14	-
群電蘇州	群電重慶	聯屬公司	進　貨	403,529	6	60天	(註一)	60天	(204,653)	6	-
廣盛南昌	群電蘇州	聯屬公司	銷　貨	(241,719)	32	60天	(註二)	60天	103,717	31	-
群電蘇州	廣盛南昌	聯屬公司	進　貨	241,719	4	60天	(註一)	60天	(103,717)	3	-
廣盛南昌	群電東莞	聯屬公司	銷　貨	(322,077)	42	60天	(註二)	60天	152,739	45	-
群電東莞	廣盛南昌	聯屬公司	進　貨	322,077	5	60天	(註一)	60天	(152,739)	4	-
廣盛南昌	群電重慶	聯屬公司	銷　貨	(117,677)	15	60天	(註二)	60天	45,570	13	-
群電重慶	廣盛南昌	聯屬公司	進　貨	117,677	4	60天	(註一)	60天	(45,570)	2	-
Systemax	展達公司	聯屬公司	銷　貨	(1,826,586)	100	45~180天	(註二)	45~180天	574,262	100	-
展達公司	Systemax	聯屬公司	進　貨	1,826,586	99	45~180天	(註一)	45~180天	(574,262)	89	-
展達蘇州	Systemax	聯屬公司	銷　貨	(1,816,070)	56	45~180天	(註二)	45~180天	268,672	23	-
Systemax	展達蘇州	聯屬公司	進　貨	1,816,070	100	45~180天	(註一)	45~180天	(268,672)	98	-
群光蘇州	凱博電腦(昆山)有限公司	其他關係人	銷　貨	(289,941)	2	60天	(註二)	60天	149,369	3	-
群光蘇州	新鉅公司	關聯企業	進　貨	179,202	2	60~90天	(註一)	60~90天	(40,781)	1	-
群光蘇州	嘉興淳洋電子科技有限公司	其他關係人	進　貨	143,339	1	60~90天	(註一)	60~90天	(28,190)	1	-
群光蘇州	昆山勝方電子科技有限公司	其他關係人	進　貨	195,125	2	60~90天	(註一)	60~90天	(103,679)	2	-
群光蘇州	金育塑膠電子(吳江)有限公司	其他關係人	進　貨	119,596	1	60~90天	(註一)	60~90天	(60,562)	1	-
群光蘇州	淳安電子股份有限公司	其他關係人	進　貨	133,121	1	60~90天	(註一)	60~90天	(25,396)	1	-
群光重慶	淳安電子股份有限公司	其他關係人	進　貨	223,333	12	60~90天	(註一)	60~90天	(60,901)	8	-
茂瑞	東莞勝方電子科技有限公司	其他關係人	進　貨	118,558	2	60~90天	(註一)	60~90天	(28,190)	1	-
群光電能	凱博電腦(昆山)有限公司	其他關係人	銷　貨	(211,194)	1	60天	(註二)	60天	123,634	1	-

註一：按一般進貨條件辦理。
註二：按一般銷貨條件辦理。

群光電子股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年9月30日

附表六

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	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		
應收帳款								
群光東莞	本公司	持有COI母公司股權之母公司	$ 10,138,783	0.45	$ -	-	$ -	$ -
茂瑞	本公司	持有COI母公司股權之母公司	3,070,475	1.39	-	-	-	-
群光蘇州	本公司	持有COI母公司股權之母公司	2,590,729	2.50	-	-	-	-
群光蘇州	凱博電腦(崑山)有限公司	其他關係人	149,369	2.05	-	-	-	-
群光蘇州	CGI	聯屬公司	1,124,291	4.05	-	-	-	-
CGI	CAI	聯屬公司	524,805	2.60	-	-	-	-
群光重慶	CGI	聯屬公司	935,124	2.40	-	-	-	-
群光電能	群光東莞	聯屬公司	228,083	3.24	-	-	-	-
CPI	群光蘇州	聯屬公司	457,752	1.97	-	-	-	-
CPI	群光重慶	聯屬公司	143,969	1.71	-	-	-	-
CPI	茂瑞	聯屬公司	144,022	2.63	-	-	-	-
群光電能	CPUS	聯屬公司	247,866	4.04	-	-	-	-
群光電能	凱博電腦(崑山)有限公司	其他關係人	123,634	1.69	-	-	-	-
CPI	群光電能	聯屬公司	6,455,395	3.46	-	-	-	-
群電東莞	CPI	聯屬公司	2,203,806	4.47	-	-	-	-
群電蘇州	CPI	聯屬公司	2,994,332	2.51	-	-	-	-
群電重慶	CPI	聯屬公司	1,245,315	3.39	-	-	-	-
群電重慶	群電蘇州	聯屬公司	204,653	2.93	-	-	-	-
廣盛南昌	群電蘇州	聯屬公司	103,717	2.65	-	-	-	-
廣盛南昌	群電東莞	聯屬公司	152,739	3.17	-	-	-	-
Systemax	展達公司	聯屬公司	574,262	3.60	-	-	-	-
展達蘇州	Systemax	聯屬公司	268,672	6.57	-	-	-	-
其他應收款								
本公司	有康公司	本公司轉投資之子公司	$ 1,186,120	-	-	-	-	-
本公司	群晶公司	高效公司轉投資之子公司	192,105	-	-	-	-	-
本公司	廣盛公司	高效公司轉投資之子公司	412,226	-	-	-	-	-
COI	CGI	聯屬公司	2,120,447	-	-	-	-	-
COI	廣茂公司	聯屬公司	206,300	-	-	-	-	-
COI	群光重慶	聯屬公司	151,653	-	-	-	-	-
Mao-Feng	本公司	本公司	652,470	-	-	-	-	-
Mao-Feng	CGI	聯屬公司	1,153,802	-	-	-	-	-
Real Young	茂瑞	聯屬公司	109,201	-	-	-	-	-
群光蘇州	茂群	聯屬公司	182,306	-	-	-	-	-
群光蘇州	展達蘇州	聯屬公司	228,618	-	-	-	-	-
群光重慶	群光蘇州	聯屬公司	220,592	-	-	-	-	-
群光重慶	展達蘇州	聯屬公司	154,969	-	-	-	-	-
CPI	CPHK	聯屬公司	1,134,215	-	-	-	-	-
CPI	CPUS	聯屬公司	153,245	-	-	-	-	-
群電蘇州	湘火炬	聯屬公司	136,933	-	-	-	-	-
HOI	CGI	聯屬公司	1,869,308	-	-	-	-	-
HOI	Real Young	聯屬公司	103,853	-	-	-	-	-
HOI	高效公司	聯屬公司	696,693	-	-	-	-	-
高效公司	廣盛公司	聯屬公司	195,102	-	-	-	-	-
展達公司	展達蘇州	聯屬公司	812,355	-	-	-	-	-

群光電子股份有限公司及子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國106年1月1日至9月30日

附表七

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註2）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註3）
0	本公司	有康公司	1	其他應收款	$ 1,186,120	註5	1.74
1	CGI	CAI	3	銷貨收入	959,414	註4	1.68
"	CGI	茂瑞	3	預付貨款	1,828,241	註7	2.68
"	CGI	群光東莞	3	預付貨款	6,193,160	註7	9.08
2	COI	CGI	3	其他應收款	2,120,447	註5	3.11
3	群光東莞	本公司	2	銷貨收入	3,723,615	註4	6.52
"	群光東莞	本公司	2	應收帳款	10,138,783	註4	14.86
"	群光東莞	CGI	3	銷貨收入	4,724,486	註4	8.27
4	群光蘇州	本公司	2	銷貨收入	4,745,335	註4	8.31
"	群光蘇州	本公司	2	應收帳款	2,590,729	註4	3.80
"	群光蘇州	CGI	3	銷貨收入	4,151,989	註4	7.27
"	群光蘇州	CGI	3	應收帳款	1,124,291	註4	1.65
5	群光重慶	CGI	3	銷貨收入	1,542,527	註4	2.70
"	群光重慶	CGI	3	應收帳款	935,124	註4	1.37
6	茂瑞	本公司	2	銷貨收入	3,730,777	註4	6.53
"	茂瑞	本公司	2	應收帳款	3,070,475	註4	4.50
"	茂瑞	CGI	3	銷貨收入	1,086,947	註4	1.90
7	Mao-Feng	CGI	3	其他應收款	1,153,802	註5	1.69
8	群光電能	CPUS	3	銷貨收入	612,041	註4	1.07
9	CPI	群光蘇州	3	銷貨收入	731,078	註4	1.28
"	CPI	群光電能	3	銷貨收入	16,793,905	註4	29.40
"	CPI	群光電能	3	應收帳款	6,455,395	註4	9.46
"	CPI	CPHK	3	其他應收款	1,134,215	註5	1.66
10	HOI	CGI	3	其他應收款	1,869,308	註5	2.74
"	HOI	高效公司	3	其他應收款	696,693	註5	1.02
11	群電蘇州	CPI	3	銷貨收入	6,267,324	註4	10.97
"	群電蘇州	CPI	3	應收帳款	2,994,332	註4	4.39

12	群電重慶	CPI	3	銷貨收入	$ 3,334,196	註4	5.84
"	群電重慶	CPI	3	應收帳款	1,245,315	註4	1.83
13	群電東莞	CPI	3	銷貨收入	7,538,104	註4	13.20
"	群電東莞	CPI	3	應收帳款	2,203,806	註4	3.23
14	展達公司	展達蘇州	3	其他應收款	812,355	註6	1.19
15	展達蘇州	Systemax	3	銷貨收入	1,816,070	註4	3.18
"	Systemax	展達公司	3	銷貨收入	1,826,586	註4	3.20

其餘母公司與子公司間之交易往來金額未達合併總營收或總資產之1%者，不予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式。

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1.母公司填0。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：銷貨係按一般銷貨價格及條件辦理，並考量交易數量及市場狀況，其收款期限與一般客戶並無重大差異。

註5：關係人間之資金貸與情形，其交易條件依資金狀況收付。

註6：因關係人間之代墊貨款、款項及提供管理諮詢服務等產生之款項。

註7：係因關係人之預付貨款。

群光電子股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國106年1月1日至9月30日

附表八

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Chicony Overseas Inc.	英屬維京群島	(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	100.00%	$ 18,478,355	($ 46,052)	($ 46,565)	子公司
	Chicony Elec. (Thailand) Co. Ltd.	泰國	電腦週邊零組件之生產與銷售	33,920	33,920	322,427	15.27%	193	-	-	子公司
	有康電子股份有限公司	台灣	電腦週邊零組件之生產與銷售	150,000	150,000	15,000,000	100.00%	(265,212)	34,935	(54,288)	子公司
	好而優工業股份有限公司	台灣	電腦週邊零組件之生產銷售	136,757	136,757	7,538,223	50.25%	5,299	(35,307)	(17,367)	子公司
	Hipro Overseas (BVI) Inc.	英屬維京群島	(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	100.00%	2,677,316	19,777	19,777	子公司
	高效電子股份有限公司	台灣	電源供應器及相關電子產品進出口貿易	2,330	2,330	4,660,000	100.00%	(362,303)	109,890	41,769	子公司
	展達通訊股份有限公司	台灣	研究開發、製造、銷售數位用通訊設備	220,024	214,860	38,724,734	42.69%	381,990	65,124	28,131	子公司
	Chicony Global Inc.	馬來西亞	銷售電腦週邊零組件	33,027	33,027	1,000,000	100.00%	3,998,790	682,640	686,405	子公司
	群光電能科技股份有限公司	台灣	(1)交換式電源供應器、其他各種電子零組件及器材、照明燈具之研發、製造及買賣 (2)智慧建築系統業務	1,298,408	1,298,408	178,764,747	47.85%	2,587,573	1,151,267	553,937	子公司
	新鉅科技股份有限公司	台灣	光學儀器設計及鏡片製造	114,099	114,099	1,267,767	0.80%	93,433	(359,772)	(4,294)	採權益法評價之公司
有康公司	Real Young Elec.Co.,Ltd.	英屬維京群島	(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	13.95%	73,740	13,552	-	孫公司
	新鉅科技股份有限公司	台灣	光學儀器設計及鏡片製造	506,950	506,950	17,778,489	11.23%	282,566	(359,772)	-	採權益法評價之公司
COI	Chicony America Inc.	美國	電腦週邊零組件之銷售	98,394 (USD 3,250)	98,394 (USD 3,250)	3,250,000	100.00%	86,623	(297)	-	孫公司
	Chicony America Group Inc.	美國	電子商務軟體服務	94,004 (USD 3,105)	94,004 (USD 3,105)	12,400,000	100.00%	(1,169)	(49)	-	孫公司
	Mao-Feng International Inc.	英屬維京群島	(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	69,451 (USD 2,294)	69,451 (USD 2,294)	2,294,000	100.00%	8,461,444	40,348	-	孫公司
	Chicony Elec. (Thailand) Co. Ltd.	泰國	電腦週邊零組件之生產及銷售	236,841 (USD 7,823)	236,841 (USD 7,823)	1,789,141	84.73%	32,574	-	-	孫公司
	Kuang Mao International Inc.	薩摩亞	(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	68,755 (USD 2,271)	68,755 (USD 2,271)	2,284,142	100.00%	(154,005)	(13,672)	-	孫公司
	Chicony Electronics CEZ s.r.o.	捷克共和國	電腦週邊零組件之銷售	212 (USD 7)	212 (USD 7)	-	100.00%	251,254	(1,240)	-	孫公司
	Global Faith Inc.	開曼群島	(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	72,418 (USD 2,392)	72,418 (USD 2,392)	2,310,000	60.00%	(167,970)	(20,867)	-	孫公司
	Real Young Elec.Co.,Ltd.	英屬維京群島	(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	244,380 (USD 8,072)	244,380 (USD 8,072)	7,864,780	86.05%	463,268	13,552	-	孫公司
	Chicony Electronics Japan Co.,Ltd	日本	電腦週邊零組件之銷售	2,876 (USD 95)	2,876 (USD 95)	-	100.00%	9,022	1,232	-	孫公司
	HOLYU International Co.,Ltd.	薩摩亞	從事投資企業	- -	58,188 (USD 1,922)	-	-	-	180	-	孫公司
	Hikari Investment GK	日本	一般投資業	969,133 (USD 32,011)	969,133 (USD 32,011)	-	99.00%	924,031	43,489	-	孫公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
群光電能	Chicony Power Holdings Inc.(CPH)	英屬維京群島	一般投資業	$ 362,350	$ 326,350	10,000,000	100.00%	$ 4,391,289	$ 1,066,813	$ -	孫公司
	新鉅科技股份有限公司	台灣	光學儀器設計及鏡片製造	521,675	358,590	8,199,779	5.18%	450,784	(359,772)	-	採權益法評價之公司
CPH	Chicony Power International Inc.(CPI)	開曼群島	電源供應器及相關電子產品銷售	302,750	302,750	10,000,000	100.00%	4,458,603	1,066,769	-	孫公司
CPI	Chicony Power USA,Inc.	美國	電源供應器及相關電子產品銷售	39,872 (USD 1,317)	39,872 (USD 1,317)	1,500,000	100.00%	12,375	958	-	孫公司
	Chicony Power Technology Hong Kong Limited (CPHK)	香港	研發中心及投資控股	332,492 (HKD 85,800)	332,492 (HKD 85,800)	46,800,000	100.00%	2,510,019	278,860	-	孫公司
	WitsLight Technology Co.,Ltd	薩摩亞	LED照明模組之設計、研發、製造及銷售	272,475 (USD 9,000)	272,475 (USD 9,000)	10,000,000	78.13%	214,873	(1,902)	-	孫公司
WTS	捷光照明科技股份有限公司	台灣	LED照明模組之設計、研發及國際貿易	5,000	5,000	500,000	100.00%	(75,331)	(93)	-	孫公司
	勤光科技股份有限公司	台灣	汽、機車車燈及其他零組件之設計、研發及國際貿易	3,000	3,000	300,000	100.00%	(11,790)	(9,462)	-	孫公司
Kuang Mao	天佳投資有限公司	薩摩亞	電腦週邊零組件之銷售	75,476 (USD 2,493)	75,476 (USD 2,493)	310,423	29.00%	50,622	(41,777)	-	採權益法評價之公司
高效公司	廣盛投資股份有限公司	台灣	一般投資業	80,000	80,000	8,000,000	100.00%	(188,538)	366	-	孫公司
	群晶電能股份有限公司	台灣	電腦及事務性機器設備批發及零售	1,000	1,000	100,000	100.00%	(129,713)	(23)	-	孫公司
	新鉅科技股份有限公司	台灣	光學儀器設計及鏡片製造	127,694	127,694	873,000	0.55%	117,387	(359,772)	-	採權益法評價之公司
展達公司	Directmax International Ltd.	英屬維京群島	控股及轉投資業務	310,319 (USD 10,250)	310,319 (USD 10,250)	7,750,000	100.00%	509,816	(32,377)	-	孫公司
Directmax	XAVi Overseas Ltd.	英屬維京群島	控股及轉投資業務	302,750 (USD 10,000)	302,750 (USD 10,000)	7,500,000	100.00%	197,803	(17,466)	-	孫公司
	Systemax Development Ltd.	英屬維京群島	通訊產品之銷售	7,569 (USD 250)	7,569 (USD 250)	250,000	100.00%	312,012	14,912	-	孫公司
好而優	GUIDWAY GLOBAL LIMITED	英屬維京群島	從事投資企業	-	1,746	50,000	100.00%	-	(38,867)	-	孫公司
	HAD ERI IOU INTERNATIONAL Co., LIMITED	香港	從事投資企業	-	45	-	-	-	111	-	孫公司
	HOLYU International Co.,Ltd.	薩摩亞	(1)銷售塑膠玩具、塑膠五金模具、塑膠外殼、五金電腦零配件 (2)從事投資企業	-	144,015	-	-	-	180	-	孫公司
佳威公司	HOLYU International Co.,Ltd.	薩摩亞	(1)銷售塑膠玩具、塑膠五金 模具、塑膠外殼、五金電腦零配件 (2)從事投資企業	- -	86,496 (USD 2,857)	-	-	-	180	-	孫公司
好而優香港	HOLYU International Co.,Ltd.	薩摩亞	(1)銷售塑膠玩具、塑膠五金 模具、塑膠外殼、五金電腦零配件 (2)從事投資企業	- -	38,480 (USD 1,271)	-	-	-	180	-	孫公司

註：本附表新台幣金額涉及外幣者，損益係以106.1.1至106.9.30之平均匯率，其餘則以財務報導期間結束日之匯率換算為新台幣。

群光電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊-基本資訊
民國106年1月1日至9月30日

附表九

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	投資金額 匯出	投資金額 收回	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
			(註一)							(註二)			(註一)(註四)
群光電子(東莞)有限公司	電腦週邊零組件之生產及銷售	$ 322,150	2	$ 317,555	$ -	$ -	$ 317,555	($ 52,009)	100%	($ 52,009) (二)2	$ 3,081,456	$ -	2(1)
群光電子(蘇州)有限公司	電腦週邊零組件之生產及銷售	672,440	2	329,424	-	-	329,424	49,514	100%	49,514 (二)2	7,353,331	-	2(3)
群光電子(重慶)有限公司	電腦週邊零組件之生產及銷售	435,788	2	-	-	-	-	205,118	100%	205,118 (二)2	1,691,322	-	2(1)
茂瑞電子(東莞)有限公司	生產電子零配件、鍵盤及塑膠製品	277,530	2	236,374	-	-	236,374	19,688	100%	19,688 (二)3	838,117	-	2(2)
蘇州茂群電子有限公司	生產電子零配件、鍵盤及塑膠製品	124,911	2	93,661	-	-	93,661	(19,787)	60%	(11,872) (二)3	(147,624)	-	2(4)
蘇州群揚電子有限公司	生產電子零配件、鍵盤及塑膠製品	4,804	2	-	-	-	-	(21,394)	60%	(12,836) (二)3	(23,617)	-	2(4)
展達通訊(蘇州)有限公司	數位用戶迴路通訊設備之製造加工及買賣	324,942	2	324,942	-	-	324,942	(17,466)	42.69%	(7,456) (二)3	85,260	-	2(8)
群光電能科技(東莞)有限公司	電源供應器及相關電子產品生產及銷售	593,135	2	286,935	-	-	286,935	48,121	47.85%	23,026 (二)2	536,194	-	2(7)
群光電能科技(蘇州)有限公司	生產及銷售電子專用設備(高性能電源供應器、模組電源及變壓器)及LED照明設備	239,442	2	194,245	-	-	194,245	39,827	47.85%	19,057 (二)2	725,957	-	2(7)
廣盛電子(南昌)有限公司	生產及銷售電子專用設備(磁性元件、電路基板、鍵盤)及變壓器等	131,175	2	97,602	-	-	97,602	4,853	47.85%	2,081 (二)3	105,286	-	2(7)
群光電能科技(重慶)有限公司	生產及銷售電子專用設備(高性能電源供應器、模組電源及變壓器)及LED照明設備	301,744	2	-	-	-	-	199,778	47.85%	95,594 (二)2	359,606	-	2(7)
群光節能科技服務(上海)有限公司	節能技術諮詢、開發、轉讓及服務、和能源管理、節能照明設備之銷售、安裝	44,379	2	-	-	-	-	3,039	47.85%	1,454 (二)3	23,473	-	2(7)
東莞群光電能貿易有限公司	電源供應器及配套產品、LED照明設備、數碼產品、辦公用品、電腦及其配件的批發及進出口業務，以及智慧建築系統業務	10,491	2	-	-	-	-	644	47.85%	308 (二)3	5,018	-	2(7)
捷光半導體照明科技(昆山)有限公司	LED照明模組之製造及銷售	331,859	2	-	-	-	-	16,550	37.38%	6,187 (二)3	97,739	-	2(9)
株洲湘火炬汽車燈具有限責任公司	汽車、摩托車零部件、電器機械及器材、裝飾燈及塑料產品之生產及銷售	228,654	2	-	-	-	-	17,948	37.38%	6,710 (二)3	88,544	-	2(9)
昆山勝方電子有限公司	其他印刷電路板、感應器等之零件銷售與製造	146,759	2	-	-	-	-	(39,776)	29%	(11,535) (二)3	6,885	-	2(5)
重慶勝方電子有限公司	其他印刷電路板、感應器等之零件銷售與製造	4,832	2	-	-	-	-	(1,889)	29%	(548) (二)3	5,118	-	2(5)

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註三)	經濟部投審會 核准投資金額(註三)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
本公司	$ 2,248,343 (USD 74,264仟元)	$ 2,248,343 (USD 74,264仟元)	$ 13,961,471

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

1.直接赴大陸地區從事投資。

2.透過第三地區公司再投資大陸，第三地區之投資公司如下：

(1)Chicony Overseas Inc.

(2)Real Young Elec. Co., Ltd.

(3)Mao-Feng International Inc.

(4)Global Faith Inc.

(5)Kuang Mao International Inc.

(6)HOLYU International Co., Ltd.

(7)Chicony Power Technology Hong Kong Limited(CPHK)

(8)XAVi Overseas Ltd.

(9)WitsLight Technology Co.,Ltd.

3.其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中

(一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

1.經與中華民國會計事務所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報告。

2.經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告 。

3.其他。(係依被投資公司同期間未經會計師查核或核閱之財務報告評價。)

註三：不含由子公司自行向主管機關申報之金額。

註四：業依本公司期末綜合持股比例計算。