股票代號：2385

群光電子股份有限公司
一一〇年股東常會議事錄

時　　間：中華民國一一〇年八月二十七日(星期五)上午九時正

地　　點：新北市三重區光復路二段 69 號(本公司會議室)

出席股東：出席股份總數為 622,978,594 股(其中以電子方式行使表決權股數為 584,746,196 股)
本公司已發行股份總數為 745,292,749 股，扣除依公司法第 179 條規定無表決權之股數後，已發行有表決權股份總數為 707,929,516 股，出席股份總數佔本公司已發行有表決權股份總數之 88%。

主席:許崑泰董事長

列席:呂進宗董事、蔡明賢董事、劉嘉昇董事(法人代表)、李燕松獨立董事暨審計委員會召集人、林明杰獨立董事暨薪資報酬委員會召集人、資誠聯合會計師事務所陳晉昌會計師、吉玉成律師

主　　席：許崑泰　　記　　錄：黃娟娟

壹、 宣布開會:出席股數已逾法定股數，主席宣佈開會。

貳、 主席致詞：(略)

參、 報告事項：

一、 一〇九年度營業報告。(請參閱附件一)

二、 審計委員會審查一〇九年度決算表冊報告。(請參閱附件二)

三、 一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。(請參閱議事手冊第 3 頁)

四、 一〇九年度盈餘分派現金股利情形報告。(請參閱議事手冊第 3 頁)

五、 其他報告事項。無

肆、承認事項：

第一案：一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分派案，提請承認。(董事會提)

說　明：

(一)本公司一〇九年度營業報告書、合併財務報告暨個體財務報告及盈餘分派議案，業經民國 110 年 3 月 10 日第 13 屆第 10 次董事會決議通過及審計委員會出具審查報告書在案，依法提請承認。

(二)上開合併財務報告暨個體財務報告已於民國 110 年 3 月 10 日嗣經資誠聯合會計師事務所陳晉昌會計師、翁世榮會計師查核簽證竣事，其內容與董事會決議通過內容一致。

(三)一〇九年度營業報告書請參閱附件一，會計師查核報告及合併財務報告暨個體財務報告請參閱附件三，盈餘分配表請參閱附件四。

(四)謹提請承認。。

決　議：經投票表決結果如下:
表決時出席股東表決權總數為 622,978,594 權

表決結果	佔表決時出席股東表決

	權總數
贊成權數 547,814,300 權(含電子投票 509,581,902 權)	87.93%
反對權數 624,392 權(含電子投票 624,392 權)	0.10%
棄權與未投票權數 74,539,902 權(含電子投票 74,539,902 權)	11.96%

贊成權數已超過法定數額，本案照案表決通過。

伍、討論事項：

第一案：修訂「股東會議事規則」，提請討論。(董事會提)

說　明：

(一) 依金管會 110 年 1 月 28 日發佈 之「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，進行修訂。

(二) 擬修訂之條文對照表，請參閱附件五。

(三) 修訂後「股東會議事規則」全文，請參閱議事手冊第 37～39 頁附件六。

(四) 謹提請討論。

決　議：經投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權總數為 622,978,594 權

表決結果	佔表決時出席股東表決權總數
贊成權數 549,402,242 權(含電子投票 511,169,844 權)	88.18%
反對權數 173,348 權(含電子投票 173,348 權)	0.02%
棄權與未投票權數 73,403,004 權(含電子投票 73,403,004 權)	11.78%

贊成權數已超過法定數額，本案照案表決通過。

第二案：修訂「資金貸放作業程序」，提請討論。(董事會提)

說　明：

(一)依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」及公司作業需求，進行修訂。

(二)擬修訂之條文對照表，請參閱附件六。

(三)修訂後「資金貸放作業程序」全文，請參閱議事手冊第 41～43 頁附件八。

(四)謹提請討論。

決　議：經投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權總數為 622,978,594 權

表決結果	佔表決時出席股東表決權總數
贊成權數 540,630,784 權(含電子投票 502,398,386 權)	86.78%
反對權數 176,701 權(含電子投票 176,701 權)	0.02%
棄權與未投票權數 82,171,109 權(含電子投票 82,171,109 權)	13.19%

贊成權數已超過法定數額，本案照案表決通過。

第三案：修訂「取得或處分資產處理程序」，提請討論。(董事會提)

說　明：

(一) 依公司作業需求，進行修訂。

（二）擬修訂之條文對照表，請參閱附件七。
（三）修訂後「取得或處分資產處理程序」全文，請參閱議事手冊第 45～49 頁附件十。
（四）謹提請討論。

決　議：經投票表決結果如下:
表決時出席股東表決權總數為 622,978,594 權

表決結果	佔表決時出席股東表決權總數
贊成權數 540,632,068 權(含電子投票 502,399,670 權)	86.78%
反對權數 175,418 權(含電子投票 175,418 權)	0.02%
棄權與未投票權數 82,171,108 權(含電子投票 82,171,108 權)	13.19%

贊成權數已超過法定數額，本案照案表決通過。

陸、臨時動議:無。

柒、散　　會:上午九時十九分正。

附件一

群光電子股份有限公司
一〇九年度營業報告書

一、一〇九年度營業結果

（一）一〇九年度營業計劃實施成果

一〇九年度公司合併營業收入淨額為95,082,227仟元、營業利益為7,662,700仟元，分別較一〇八年度成長3%、成長22%，稅後淨利為5,466,764仟元。

（二）財務收支及獲利能力分析

1.財務收支

單位：新台幣仟元

項　　目	109 年 度	108 年 度	增(減)比率
營業利益	7,662,700	6,269,465	22.22%
稅後純益	5,466,764	5,838,817	(6.37%)
平均資產總額	73,443,127	70,188,083	4.64%
平均股東權益總額	27,519,809	25,673,265	7.19%

2.獲利能力

項　　目	109 年 度	108 年 度
平均資產報酬率(%)	7.44	8.32
平均股東權益報酬率(%)	19.86	22.74
營業利益佔期末股本比率(%)	103.63	85.36
純益率(%)	5.75	6.31
每股純益	7.80 元	8.45 元

註:每股純益為未按盈餘分配員工酬勞股數追溯調整前之金額。

（三）研究發展狀況

本公司及子公司在一〇九年度共投入 3,515,726 仟元之研發費用，用於開發新產品、研發自動化生產設備、改善製程。由於整體環境變化快速、競爭狀況激烈，公司研發實力將是維持競爭力主要因素之一，本公司除了設立「群光研發新秀獎學金」，由各頂尖的大專院校引進優秀人才外；也響應政府推動的產學合一政策，於台北科技大學成立群光-北科研發中心，來培育及延攬更多的研發人才，打造台灣產學升級的典範，藉此掌握產業發展趨勢；並持續開發鍵盤、電源供應器、智慧家居應用等產品，有效創造新的客群及更多藍海市場的商機。

二、一一〇年度營業計畫概要

（一）一一〇年度營業目標及營運展望

新冠肺炎疫情對全球經濟活動造成的負面影響遠超過預期，各國紛紛實施社交距離措施避免感染，這讓全球供應鏈受創嚴重，勞動力市場也受到嚴重的打擊;2020 年歐元區整體的 GDP 約萎縮 7.5%，希臘、義大利和西班牙算是歐洲這波疫情的重災區，對德國及荷蘭等國的經濟衝擊則相對較輕;亞洲則因印度、菲律賓及馬來西亞等國因新冠病毒感染案例不斷上升，促使政府延長封鎖時間，導致經濟萎縮加劇，印度萎縮 10.3%、菲律賓萎縮 8.3%、馬來西亞萎縮 6%、所幸中國在基礎建設、房地產投資以及醫療防護用品和居家工作電子產品為主的出口激增，讓中國經濟成長達 1.8%，是少數 2020 年經濟仍然擴張的亞洲國家，也讓 2020 年亞洲整體的經濟成長僅萎縮 2.2%; 2021 年在各大藥廠有效的疫苗接連上市，各國的政府大規模的推動紓困計畫下，預估 2021 年中國的 GDP 成長可擴大到 8%、美國 GDP 約可成長 3.2% ，再加上歐元區加快復甦的助力下，全球 2021 年的 GDP 預估可成長 4.2%。

依市調機構發布的 PC 市場前景報告，指出全球 PC 出貨量從 2020 年第二季以來持續增溫，2020 年個人電腦出貨量（包括桌機、筆電、平板）預計將達到 4.58 億台，年增 17%。其中由於遠距工作、學習需求強勁，2020 年筆電出貨量將達 2.41 億台，成

長 27.9%；而平板電腦出貨量則來到 1.56 億台，成長 26.5%。相較於筆電、平板的大幅成長，桌機由於疫情影響，來自企業及教育的桌機換機需求大減，2020 年整體出貨量預估為 6 千萬台左右，下跌了 23.1%。

展望 2021 年，市調機構表示，將會有四大趨勢持續推動整體 PC 成長，分別是遠距工作、數位學習、設備及服務以及新興應用案例。隨著疫苗的出現以及進入後疫情時代，企業和消費者之間會更重視 PC 的使用，不僅在硬體上面，就連軟體和服務上都會有許多新的機會。企業將會為員工制定彈性、靈活的遠程工作政策，而這需要高效且安全性更高的 PC 產品，因此在遠距工作、學習需求不減之下，PC 成長力道將會延續至 2021 年，筆電出貨將持續成長，不過力道會趨緩，年增幅度將縮至 3.3%；但受惠於筆電的持續成長帶動下，2021 年全球 PC 出貨量預計仍可維持成長走勢，年增 1.4%，來到 4.64 億台左右。

根據統計，隨著全球都市化的情況持續加劇，預期 2050 年時，全球將有 70%的人口都將居住在城市中，隨著物聯網(IoT)、人工智慧(AI)、5G 通訊等技術的成熟普及，如何透過數位化、智慧化的方式，提供居民更舒適的環境及服務，成為智慧城市 4.0，也都成為各地城市發展規畫積極的推動方向；據研究機構調查，2019 到 2025 年全球智慧家庭市場可望以 CAGR 21%加速成長，全球智慧家庭市場主要由智慧電視、監控攝影機及智慧音響三大類別主導，其中群光主攻智慧家庭的監控產品，在監控攝影機方面，因為聯網監控攝影機價格親民，讓更多人更有能力及意願為居家安全添份保險，市場需求強勁。

依研究報告指出，新冠疫情讓 2020 年第二季成為伺服器拉貨的高峰，雖然下半年出貨力道趨弱，但整年出貨量可望年增 7.1%;展望 2021 年疫情恐對全球經濟產生衝擊，再加上中美關係趨於嚴峻，或許會影響中系伺服器業者的出貨，但包括大型雲端業者及企業為了因應疫情引起的基礎建設需求及加碼投資資料中心的建置，將會彌補前項的支出缺口，預估後續 5G 的應用及疫情改變企業工作型態，遠距應用及雲端科技需求提升，預估到 2024 年前，全球伺服器出貨量年複合成長率(CAGR)將以 2~3%的成長走勢向上，對生產伺服器電源供應器的子公司群電是一大助力。

2020 年原本被視為 5G 起飛年，因為在疫情的衝擊下，各國基礎建設都跟著遞延，展望 2021 年 5G 將開始起飛，加上 Wi-Fi 6 及 2021 年將登場的 Wi-Fi 6E，都將帶動網通產業的發展;以往歐洲客戶都屬中國設備商的市場，如今因中美貿易戰延伸的中美對峙，帶動歐洲客戶業績的推升，也將推動台灣網通產業的發展，對群光轉投資生產網通設備的子公司展達來說，2021 年應該會有不錯的表現。

公司近年營運主軸是在 PC 相關產品持續衝高全球第一的市佔率，並積極開發非 PC 的產品線，憑藉著影像與電源的優勢，進軍 AIOT 物聯網，挹注營收與獲利，在 PC 方面，群光已多年蟬聯 NB 鍵盤、影像模組與電源供應器全球市佔的第一名，在疫情的肆虐下，受惠於全球 NB 需求飆漲，使得 PC 相關營收及獲利都持續衝高，而非 PC 產品也約佔全公司一半的營收，其中尤以伺服器、遊戲機、電競及智慧家庭產品最具成長潛力;另外為了降低中美貿易戰對營運的風險，群光自 2019 年就積極布建全球製造鏈，首先選定於泰國租廠房為智慧家庭客戶服務，以解燃眉之急，並同時於泰國新建廠房，目前租賃的廠房已達智慧家庭 7 成 5 的產能，2020 年第四季已陸續自租賃廠房搬遷機器設備至泰國新廠，未來泰國新廠將有更充足的空間因應智慧家庭產品的生產需求，並成為群光東南亞的製造中心。

面對 2021 年，公司經營團隊仍將抱持高度信心，積極面對產業快速變化及各樣外在環境的挑戰，整合集團所有資源，除致力於固有的鍵盤、數位影像、電源供應器等利基產品之研發、銷售外，隨著電競、伺服器、遊戲機、智慧家庭和物聯網等非 PC 產品領域的持續穩健發展，相關產品均能投放在有潛力的市場及高附加價值的應用領域上，隨着這些高附加價值產品的挹注下，公司的營收與獲利也能同步穩定的成長，公司除參照以上主要研究機構之市場分析外，並依客戶的預估需求，考量產能規劃及過去經營績效，預計今年度本公司電腦週邊設備、數位影像、消費性電子產品及其他電子產品銷售

量約為235.9佰萬台，子公司群光電能及展達通訊有關電腦週邊設備、遊戲機產品及網通及其他電子產品銷售量約各為188.1佰萬台及4.5佰萬台。

（二）經營方針

本公司將繼續秉持永續、誠信經營的理念，以〝No Quality，No Sales〞原則，提供客戶最滿意的服務，持續創造公司營業額及獲利的成長，以回饋股東、員工及社會。以下分別就本公司產品、生產、行銷、研發、人力資源及財務方面之經營策略說明如下:

1.產品方面:

(1)持續發展鍵盤、電源供應器、智慧家庭等高毛利且具差異化的新產品。

(2)整合集團影像、WiFi、電源控制與軟體等關鍵技術的競爭優勢，發展高附加價值的產品。

(3)提高雲端及遊戲主機的電源供應器、智慧家庭及智慧建築的應用、物聯網相關穿戴式裝置產品等非PC的產品營收比重。

2.生產方面:

(1)發揮鍵盤、數位影像及電源供應器產品經濟規模優勢，提升生產效能，並嚴格控管產品品質。

(2)根據EDI、ERP系統提供的信息，強化 VMI(供貨商管理庫存系統)，達到降低庫存成本，提高交貨、備料及生產之彈性及速度，以滿足客戶的多樣性需求。

(3)成立集團統購，整合集團共用材料，共同採購以增加議價空間。

(4)重要的零組件材料直接向原廠採購，有效降低原物料成本。

(5)持續尋找合適主要零組件之供應商合作，進行策略性垂直整合，藉以強化互補並擴大經濟規模效益。

(6)除了原本大陸的工廠外，新完工的泰國新廠將成為群光東南亞的製造中心，並引進自動化的設備提高自動化的比率，有效提高生產效率。

3.行銷方面:

(1)整合集團各項產品對客戶作ONE STOP SHOPPING，滿足客戶各項產品之需求，並能以最低之行銷資源，創造最大效益。

(2)持續擴大鍵盤、數位影像(DV、IPC CAM及鏡頭模組)、電源供應器等產品之客戶基礎及市佔率。

(3)拓展智慧家庭、安控、物聯網相關穿戴式裝置、無人機等新產品業務。

(4)成立CFT(Customer Focus Team)，統合集團整體行銷戰力深耕重要的客戶群。

4.研發方面:

(1)與國際知名軟硬體客戶及供應商合作，掌握關鍵技術，並共同開發具價值之創新產品。

(2)以 I.P. Know-How建立技術優勢，提高進入障礙。

(3)持續進行產品VA/VE(價值分析/價值工程)，改變產品結構設計，以提高產品效能並降低產品生產成本。

(4)成立「群光研發新秀獎學金」，深入校園發掘更多的優秀研發人才，以有效提升研發實力及效率。

(5)新產品事業部持續投入新領域產品的研發，為公司尋找未來藍海產品。

(6)新成立智慧財產權中心，負責專利權的取得及保護，或以專利權進行交互授權。

5.人力資源方面:

(1)員工在職專業度與管理力的訓練定期持續推展，除了培養員工專業領域知識及自我發展外，更能提升公司整體專業技術能力的研發與運用。

(2)依據『職能基準』基礎來發展公司人力資源制度，同步輔以交叉訓練、職務輪調及接班人計劃等方式，建立組織關鍵人才，並使員工有穩定職涯發展；確保每位員工之工作產出與經驗，皆能持續運用並傳承，以達到企業永續經營目的。

(3)持續推展企業社會責任項目，自公司的獲利提撥一定比率捐助教育、醫療等弱勢團體，回饋社會；並與知名大學合作，建立多元化產學合作機制，儲備優秀人才，

以呈現公司落實企業社會責任政策的具體成果。

(4)瞭解全球各國政府對於人力資源及相關政策發展趨勢，研擬因應方案，謀取勞資雙方最大共同利益。

(5)以關懷為出發點善待員工，透過留才制度及員工住宅計劃來激勵並儲備人才，有效地降低員工流動率。

6.財務方面:

(1)管控全公司預算支出及應收帳款、存貨、應付帳款週轉天數管理。

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

(3)持續改善負債比率及強化公司治理、股務、財務相關作業。

(4)匯率及原物料期貨的適時避險。

(5)持續視各國稅務法令規定，為本公司及各子公司作最適之稅務規劃。

(6)視市場利率走勢，適時規劃中長期資金，並追求利率成本最小化為目標。

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

（三）重要之產銷政策

1.持續將資源鎖定全球前十大個人電腦、筆記型電腦、數位影像週邊，藉著客戶的營收成長及本公司對其佔有率之提高，擴大全球市場佔有率，鞏固本公司之市場地位。

2.發揮集團多產品線，及聯合作產品銷售、原物料採購之競爭優勢。

3.透過持續架構全球即時供貨倉庫，以縮短產品運送時間，提供客戶快速的服務，並藉此拉大與競爭者之差異。

4.持續檢視並調整最適之生產及作業流程、並推動自動化生產，以提高生產力。

5.建立 VMI(供貨商管理庫存系統)，提升原物料運送效率及降低庫存成本。

6.強化現有 ERP 系統，導入管理指標資訊，並建立即時戰情室供決策分析之用。

7.加速東南亞泰國新生產基地的建置，以滿足客戶的需求及分散風險。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

已在一一〇年度營業計劃概要中說明，另本公司之營運事項均按法律及相關法規之規定運作，尚無因法規之變動而影響公司營運之情事。

最後謹祝　諸位股東
身體健康　萬事如意

董 事 長:

總 經 理:

會計主管:

附件二

群光電子股份有限公司
審計委員會審查報告書

茲准

董事會造送本公司民國一〇九年度營業報告書、合併財務報告暨個體財務報告及盈餘分派議案等；其中財務報告嗣經董事會委任資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、合併財務報告暨個體財務報告及盈餘分派議案經本審計委員會查核完竣，認為符合相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

群光電子股份有限公司一一〇年股東常會

審計委員會召集人：李燕松

中　華　民　國　一　一　〇　年　三　月　十　日

附件三

pwc 資誠

會計師查核報告

(110)財審報字第 20004317 號

群光電子股份有限公司　公鑒：

查核意見

群光電子股份有限公司及子公司（以下簡稱「群光集團」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報表編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達群光集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對群光集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208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 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

群光集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項—發貨倉銷貨收入截止之適當性

事項說明

有關收入認列之會計政策及科目說明，請詳合併財務報告附註四(三十二)及六(二十三)。

群光集團之收入係來自商品銷售，銷貨型態主要分為工廠直接出貨及發貨倉出貨兩類。其中，發貨倉出貨之收入係於客戶提貨時(產品之控制移轉時)始認列收入。群光集團根據發貨倉保管人所提供之報表及其他相關資訊，作為認列收入之依據。因群光集團之發貨倉遍布多個國家，且上述收入之認列流程涉及許多人工作業，故本會計師將發貨倉銷貨之收入截止列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估群光集團與其發貨倉保管人定期對帳之內部控制。
2. 針對期末截止日前後一定期間之銷貨收入交易已執行截止測試，包含核對發貨倉保管人之佐證文件及帳載存貨之異動一致記錄於適當期間。
3. 針對發貨倉之庫存數量執行發函詢證，以及核對帳載庫存數量。

關鍵查核事項—存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策、會計估計及假設及科目說明，請詳合併財務報告附註四(十二)、五(二)及六(六)。

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

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

其他事項—提及其他會計師之查核

列入群光集團合併財務報表之部分子公司及部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產總額(含採用權益法之投資)分別為新台幣 4,731,772 仟元及 1,605,559 仟元，各占合併資產總額之 6.27%及 2.25%；民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 2,149,318 仟元及 2,763,206 仟元，各占合併營業收入淨額之 2.26%及 2.99%。

其他事項—個體財務報告

群光電子股份有限公司已編製民國 109 年度及 108 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

群光集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

pwc 資誠

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對群光集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳晉昌

會計師

翁世榮

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 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 1 1 0 年 3 月 1 0 日

群光電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	109年12月31日 金額	%	108年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 3,751,351	5	$ 4,136,522	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	3,415,825	5	3,922,064	6
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(三)	2,612,532	3	2,983,854	4
1150	應收票據淨額	六(五)	155,605	-	153,736	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	23,304,935	31	20,184,038	28
1180	應收帳款－關係人淨額	七	253,227	-	332,350	1
1200	其他應收款		283,945	-	160,242	-
130X	存貨	六(六)	15,691,852	21	13,847,346	19
1410	預付款項		1,908,985	3	1,453,360	2
1470	其他流動資產		1,739	-	6,974	-
11XX	**流動資產合計**		51,379,996	68	47,180,486	66
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)	1,712,704	2	1,658,144	3
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(三)	425,161	1	523,618	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(四)	454,030	1	482,573	1
1550	採用權益法之投資	六(七)	192,368	-	205,522	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	14,281,482	19	12,821,680	18
1755	使用權資產	六(九)	855,634	1	891,285	1
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八	3,972,974	5	6,447,876	9
1780	無形資產	六(十一)	101,094	-	142,341	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十)	232,271	-	152,339	-
1900	其他非流動資產	六(十二)及八	1,834,282	3	938,393	1
15XX	**非流動資產合計**		24,062,000	32	24,263,771	34
1XXX	**資產總計**		$ 75,441,996	100	$ 71,444,257	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109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	109年12月31日 金額	%	108年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十三)及八	$ 88,168	-	$ 895,000	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負	六(二)				
	債－流動		390,711	1	550,620	1
2130	合約負債－流動	六(二十三)	185,731	-	147,815	-
2150	應付票據		21,392	-	26,342	-
2170	應付帳款	六(十四)	25,139,279	33	23,736,390	33
2180	應付帳款－關係人	七	485,964	1	415,577	1
2200	其他應付款	六(十五)	12,817,050	17	10,871,450	15
2230	本期所得稅負債		2,060,162	3	1,207,284	2
2280	租賃負債－流動		136,230	-	117,066	-
2300	其他流動負債	六(十六)	300,863	-	275,194	-
21XX	**流動負債合計**		41,625,550	55	38,242,738	53
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十六)及八	-	-	100,000	-
2570	遞延所得稅負債	六(三十)	512,215	1	583,333	1
2580	租賃負債－非流動		339,007	1	365,703	1
2600	其他非流動負債	六(十七)	293,542	-	258,456	-
25XX	**非流動負債合計**		1,144,764	2	1,307,492	2
2XXX	**負債總計**		42,770,314	57	39,550,230	55
	歸屬於母公司業主之權益					
	股本	六(十九)				
3110	普通股股本		7,394,603	10	7,344,975	10
	資本公積	六(二十)				
3200	資本公積		6,412,535	9	6,114,005	9
	保留盈餘	六(二十一)				
3310	法定盈餘公積		5,560,152	7	4,976,270	7
3320	特別盈餘公積		3,290,829	4	3,105,405	4
3350	未分配盈餘		9,665,615	13	9,370,658	13
	其他權益	六(二十二)				
3400	其他權益		(4,241,214)	(6)	(3,331,661)	(5)
3500	庫藏股票	六(十九)及八	(311,277)	-	(311,277)	-
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		27,771,243	37	27,268,375	38
36XX	**非控制權益**	四(三)	4,900,439	6	4,625,652	7
3XXX	**權益總計**		32,671,682	43	31,894,027	45
	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**		$ 75,441,996	100	$ 71,444,257	100

合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許崑泰　　經理人：呂進宗　　會計主管：林玉玲

群光電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	109年度 金額	%	108年度 金額	%
4000	營業收入	六(二十三)及七	$ 95,082,227	100	$ 92,552,325	100
5000	營業成本	六(六)(二十八)(二十九)及七	(77,306,598)	(81)	(76,270,837)	(82)
5900	營業毛利		17,775,629	19	16,281,488	18
	營業費用	六(二十八)(二十九)				
6100	推銷費用		(3,862,736)	(4)	(3,708,989)	(4)
6200	管理費用		(2,729,786)	(3)	(2,970,822)	(3)
6300	研究發展費用		(3,515,726)	(4)	(3,369,287)	(4)
6450	預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(4,681)	-	37,075	-
6000	營業費用合計		(10,112,929)	(11)	(10,012,023)	(11)
6900	營業利益		7,662,700	8	6,269,465	7
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(二十四)	142,360	-	62,299	-
7010	其他收入	六(二十五)	748,728	1	643,969	1
7020	其他利益及損失	六(二十六)	(256,878)	-	1,321,223	1
7050	財務成本	六(二十七)	(67,643)	-	(123,131)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(11,077)	-	14,911	-
7000	營業外收入及支出合計		555,490	1	1,919,271	2
7900	**稅前淨利**		8,218,190	9	8,188,736	9
7950	所得稅費用	六(三十)	(1,650,419)	(2)	(1,385,984)	(2)
8200	**本期淨利**		$ 6,567,771	7	$ 6,802,752	7

（續次頁）

群光電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	109年度 金額	%	108年度 金額	%
	其他綜合損益(淨額)					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十七)	($ 635)	-	($ 15,311)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	(266,733)	-	368,798	-
8310	不重分類至損益之項目總額		(267,368)	-	353,487	-
	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		(695,057)	(1)	(1,232,704)	(1)
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－可能重分類至損益之項目	六(七)	(2,078)	-	(7,726)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		(697,135)	(1)	(1,240,430)	(1)
8300	**其他綜合損益(淨額)**		($ 964,503)	(1)	($ 886,943)	(1)
8500	**本期綜合損益總額**		$ 5,603,268	6	$ 5,915,809	6
	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 5,466,764	6	$ 5,838,817	6
8620	非控制權益		$ 1,101,007	1	$ 963,935	1
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 4,517,525	5	$ 5,018,523	5
8720	非控制權益		$ 1,085,743	1	$ 897,286	1
	每股盈餘					
9750	基本每股盈餘	六(三十一)	$ 7.80		$ 8.45	
9850	稀釋每股盈餘	六(三十一)	$ 7.68		$ 8.33	

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109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益										非控制權益	權益總額
		保留盈餘				其他權益							
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	重估增值	庫藏股票	總計		
108年度													
1月1日餘額		$ 7,303,799	$ 5,633,933	$ 4,617,199	$ 1,861,304	$ 8,455,531	($ 985,814)	($ 3,460,880)	$ 1,381,667	($ 728,584)	$ 24,078,155	$ 4,103,369	$ 28,181,524
本期合併淨利		-	-	-	-	5,838,817	-	-	-	-	5,838,817	963,935	6,802,752
本期其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	-	(13,143)	(1,129,577)	322,426	-	-	(820,294)	(66,649)	(886,943)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	5,825,674	(1,129,577)	322,426	-	-	5,018,523	897,286	5,915,809
107年盈餘指撥及分配：	六(二十一)												
提列法定盈餘公積		-	-	359,071	-	(359,071)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	1,244,101	(1,244,101)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利		-	-	-	-	(2,766,858)	-	-	-	-	(2,766,858)	-	(2,766,858)
員工股票酬勞		41,176	238,824	-	-	-	-	-	-	-	280,000	-	280,000
轉讓庫藏股予員工		-	164,322	-	-	-	-	-	-	417,307	581,629	-	581,629
發放予子公司股利調整資本公積		-	141,980	-	-	-	-	-	-	-	141,980	-	141,980
對子公司所有權權益變動		-	46,544	-	-	-	-	-	-	-	46,544	136,805	183,349
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	六(三十二)	-	(111,598)	-	-	-	-	-	-	-	(111,598)	111,598	-
子公司分配現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(389,496)	(389,496)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(三)	-	-	-	-	(540,517)	-	540,517	-	-	-	-	-
非控制權益增減		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(233,910)	(233,910)
12月31日餘額		$ 7,344,975	$ 6,114,005	$ 4,976,270	$ 3,105,405	$ 9,370,658	($ 2,115,391)	($ 2,597,937)	$ 1,381,667	($ 311,277)	$ 27,268,375	$ 4,625,652	$ 31,894,027
109年度													
1月1日餘額		$ 7,344,975	$ 6,114,005	$ 4,976,270	$ 3,105,405	$ 9,370,658	($ 2,115,391)	($ 2,597,937)	$ 1,381,667	($ 311,277)	$ 27,268,375	$ 4,625,652	$ 31,894,027
本期合併淨利		-	-	-	-	5,466,764	-	-	-	-	5,466,764	1,101,007	6,567,771
本期其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	-	(298)	(687,358)	(261,583)	-	-	(949,239)	(15,264)	(964,503)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	5,466,466	(687,358)	(261,583)	-	-	4,517,525	1,085,743	5,603,268
108年盈餘指撥及分配：	六(二十一)												
提列法定盈餘公積		-	-	583,882	-	(583,882)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	185,424	(185,424)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利		-	-	-	-	(4,362,815)	-	-	-	-	(4,362,815)	-	(4,362,815)
員工股票酬勞		49,628	350,372	-	-	-	-	-	-	-	400,000	-	400,000
發放予子公司股利調整資本公積		-	220,443	-	-	-	-	-	-	-	220,443	-	220,443
對子公司所有權權益變動		-	105,827	-	-	-	-	-	-	-	105,827	218,507	324,334
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	六(三十二)	-	(378,112)	-	-	-	-	-	-	-	(378,112)	378,112	-
子公司分配現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(606,428)	(606,428)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(三)	-	-	-	-	(44,132)	-	44,132	-	-	-	-	-
處分投資性不動產		-	-	-	-	4,744	-	-	(4,744)	-	-	-	-
非控制權益增減		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(801,147)	(801,147)
12月31日餘額		$ 7,394,603	$ 6,412,535	$ 5,560,152	$ 3,290,829	$ 9,665,615	($ 2,802,749)	($ 2,815,388)	$ 1,376,923	($ 311,277)	$ 27,771,243	$ 4,900,439	$ 32,671,682

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109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日至12月31日	108年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 8,218,190	$ 8,188,736
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(九)(二十八)	2,437,434	2,251,870
無形資產攤銷費用	六(十一)(二十八)	73,033	74,166
其他資產轉列費用數	六(二十八)	61,028	106,070
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	4,681	(34,119)
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)	17,813	173,052
利息收入	六(二十四)	(142,360)	(62,299)
股利收入	六(二十五)	(243,213)	(214,688)
利息費用	六(二十七)	67,643	123,131
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損益-衍生工具	六(二)(二十六)	(325,691)	529,054
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損益-其他	六(二十六)	578,743	(1,181,949)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	六(七)	11,077	(14,911)
租賃修改利益	六(九)	(225)	-
處分投資利益	六(二十六)	-	(73,665)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十六)	34,439	39,982
處分投資性不動產利益	六(二十六)	(222,225)	-
處分待出售非流動資產利益	六(二十六)	-	(645,713)
非金融資產減損損失	六(十一)(二十六)	54,819	71,299
投資性不動產公允價值調整利益	六(十)	(51,943)	(64,552)
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-衍生工具		(515,076)	237,721
應收票據		(1,869)	207,260
應收帳款		(3,125,578)	(2,534,104)
應收帳款－關係人		79,123	(18,168)
其他應收款		7,196	156,949
存貨		(1,844,506)	1,231,122
預付款項		(455,625)	137,641
其他流動資產		5,235	5,481
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		37,915	2,572
應付票據		(4,950)	24,622
應付帳款		1,402,889	1,022,630
應付帳款－關係人		70,387	115,074
其他應付款		2,431,781	2,520,751
其他流動負債		166,247	(9,369)
其他非流動負債		35,086	(5,948)
營運產生之現金流入		8,861,498	12,359,698
收取之利息		61,131	59,616
收取之股利		242,463	214,688
支付之利息		(69,107)	(137,890)
支付之所得稅		(665,793)	(1,437,305)
營業活動之淨現金流入		8,430,192	11,058,807

(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109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日至12月31日	108年1月1日至12月31日
投資活動之現金流量			
取得透過損益按公允價值衡量金融資產及負債-其他		($ 1,378,757)	($ 771,302)
處分透過損益按公允價值衡量金融資產及負債-其他		1,869,590	2,367,268
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產-其他		-	(71,867)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產		135,108	721,025
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		-	(498,303)
取得採用權益法之投資		-	(166,582)
取得不動產、廠房及設備	六(三十三)	(3,406,962)	(2,981,326)
處分不動產、廠房及設備		171,625	220,953
取得投資性不動產		-	(376,095)
處分投資性不動產		2,394,737	-
預收處分投資性不動產價款		-	192,802
處分待出售非流動資產		-	2,605,512
取得無形資產	六(十一)	(82,432)	(64,363)
其他非流動資產增加		(1,359,233)	(312,045)
存出保證金減少(增加)		27,600	(15,145)
投資活動之淨現金(流出)流入		(1,628,724)	850,532
籌資活動之現金流量			
短期借款減少		(806,832)	(4,752,915)
舉借長期借款		200,000	100,000
償還長期借款		(200,000)	(1,443,449)
租賃負債本金償還	六(三十四)	(130,178)	(93,320)
支付現金股利		(4,142,372)	(2,624,878)
子公司分配現金股利		(606,428)	(389,496)
庫藏股轉讓員工		38,487	408,578
非控制權益變動	六(三十二)	(801,147)	(233,910)
籌資活動之淨現金流出		(6,448,470)	(9,029,390)
匯率影響數		(738,169)	(695,866)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(385,171)	2,184,083
期初現金及約當現金餘額	六(一)	4,136,522	1,952,439
期末現金及約當現金餘額	六(一)	$ 3,751,351	$ 4,136,522

合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許崑泰　　經理人：呂進宗　　會計主管：林玉玲

pwc 資誠

會計師查核報告

(110)財審報字第 20004239 號

群光電子股份有限公司　公鑒：

查核意見

群光電子股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達群光電子股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對群光電子股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

群光電子股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所　PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208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 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

pwc 資誠

存貨之評價

事項說明

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

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

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

採用權益法之投資－發貨倉銷貨收入截止之適當性

事項說明

群光電子股份有限公司採用權益法之投資群光電能科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱「群電集團」）認列收入之會計政策、重要會計估計及假設說明，請詳合併財務報表附註四(三十二)及六(二十三)。

群電集團之收入係來自商品銷售，銷貨型態主要分為工廠直接出貨及發貨倉出貨兩類，其中發貨倉出貨之收入係於客戶提貨時(產品之控制移轉時)始認列收入。群電集團根據發貨倉保管人所提供之報表及其他相關資訊，作為認列收入之依據。因群電集團之發貨倉遍布多個國家，且上述收入之認列流程涉及許多人工作業，故本會計師將重要子公司群電集團發貨倉銷貨收入之截止列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙列如下：

1. 評估群電集團與發貨倉保管人定期對帳之內部控制。
2. 針對期末截止日前後一定期間之銷貨收入交易已執行截止測試，包含核對發貨倉保管人之佐證文件及帳載存貨之異動一致記錄於適當期間。
3. 針對發貨倉之庫存數量已執行發函詢證或實地盤點觀察，以及核對帳載庫存數量。

其他事項－提及其他會計師之查核

列入群光電子股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由該等被投資公司委任其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 1,086,070 仟元及 391,199 仟元，各占資產總額之 1.87%及 0.68%；民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日依據其他會計師查核之財務報表認列之綜合損益(含採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額及採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額)分別為新台幣 345,983 仟元及 1,300 仟元，各占綜合利益總額之 7.66%及 0.03%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

群光電子股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

pwc 資誠

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

pwc 資誠

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對群光電子股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師 陳晉昌 陳晉昌

會計師 翁世榮 翁世榮

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 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 110 年 3 月 10 日

群光電子股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	109年12月31日 金額	%	108年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 666,415	1	$ 731,671	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產－流動		510,732	1	562,837	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產－流動		990,796	2	955,070	2
1150	應收票據淨額	六(四)	10,162	-	11,312	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	7,431,063	13	4,767,780	8
1180	應收帳款－關係人淨額	七	98,185	-	207,537	1
1200	其他應收款		59,113	-	19,447	-
1210	其他應收款－關係人	七	3,471,579	6	3,042,035	5
130X	存貨	六(五)	1,121,834	2	1,481,580	3
1410	預付款項		95,728	-	145,101	-
11XX	**流動資產合計**		14,455,607	25	11,924,370	21
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產－非流動		714,781	1	630,998	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產－非流動		70,803	-	93,252	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	34,442,199	59	33,448,710	59
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	1,928,304	4	1,930,484	3
1755	使用權資產	六(八)	98,895	-	118,350	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八	6,459,644	11	8,961,010	16
1780	無形資產		15,640	-	14,676	-
1900	其他非流動資產	八	18,438	-	63,967	-
15XX	**非流動資產合計**		43,748,704	75	45,261,447	79
1XXX	**資產總計**		$ 58,204,311	100	$ 57,185,817	100

（續次頁）

群光電子股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	109年12月31日 金額	%	108年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十)	$ -	-	$ 600,000	1
2150	應付票據		3,663	-	3,663	-
2170	應付帳款		273,124	-	339,224	-
2180	應付帳款－關係人	七	15,945,736	27	22,764,220	40
2200	其他應付款	六(十一)	3,268,688	6	2,871,159	5
2220	其他應付款項－關係人	七	8,541,111	15	1,483,765	3
2230	本期所得稅負債		1,014,419	2	423,460	1
2280	租賃負債－流動		19,249	-	19,058	-
2300	其他流動負債		125,599	-	205,568	-
21XX	**流動負債合計**		29,191,589	50	28,710,117	50
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)	532,416	1	600,137	1
2580	租賃負債－非流動		80,629	-	99,878	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十三)	166,381	-	167,496	-
2670	其他非流動負債－其他	六(六)	462,053	1	339,814	1
25XX	**非流動負債合計**		1,241,479	2	1,207,325	2
2XXX	**負債總計**		30,433,068	52	29,917,442	52
	權益					
	股本	六(十五)				
3110	普通股股本		7,394,603	13	7,344,975	13
	資本公積	六(十六)				
3200	資本公積		6,412,535	11	6,114,005	11
	保留盈餘	六(十七)				
3310	法定盈餘公積		5,560,152	10	4,976,270	9
3320	特別盈餘公積		3,290,829	6	3,105,405	5
3350	未分配盈餘		9,665,615	17	9,370,658	16
	其他權益	六(十八)				
3400	其他權益		(4,241,214)	(8)	(3,331,661)	(6)
3500	庫藏股票	六(十五)	(311,277)	(1)	(311,277)	-
3XXX	**權益總計**		27,771,243	48	27,268,375	48
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
	重大之期後事項	十一				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 58,204,311	100	$ 57,185,817	100

個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許崑泰　　經理人：呂進宗　　會計主管：林玉玲

群光電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	109年度 金額	%	108年度 金額	%
4000	營業收入	六(十九)及七	$ 36,581,549	100	$ 28,369,842	100
5000	營業成本	六(五)及七	(30,442,599)	(83)	(23,025,149)	(81)
5950	營業毛利淨額		6,138,950	17	5,344,693	19
	營業費用	六(二十三)(二十四)及七				
6100	推銷費用		(1,169,047)	(3)	(1,474,127)	(5)
6200	管理費用		(1,091,177)	(3)	(1,011,759)	(4)
6300	研究發展費用		(1,248,962)	(4)	(1,260,835)	(4)
6450	預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(909)	-	2,956	-
6000	營業費用合計		(3,510,095)	(10)	(3,743,765)	(13)
6900	營業利益		2,628,855	7	1,600,928	6
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(二十)	24,063	-	22,771	-
7010	其他收入	六(二十一)	289,681	1	320,217	1
7020	其他利益及損失	六(二十二)	1,392,349	4	593,035	2
7050	財務成本	六(二十五)	(58,958)	-	(38,995)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	2,037,003	5	3,753,786	13
7000	營業外收入及支出合計		3,684,138	10	4,650,814	16
7900	**稅前淨利**		6,312,993	17	6,251,742	22
7950	所得稅費用	六(二十六)	(846,229)	(2)	(412,925)	(1)
8200	**本期淨利**		$ 5,466,764	15	$ 5,838,817	21
	其他綜合損益(淨額)					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	$ 75	-	($ 10,988)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		13,835	-	(403,682)	(1)
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		(275,791)	(1)	723,953	2
8310	不重分類至損益之項目總額		(261,881)	(1)	309,283	1
	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		(685,280)	(2)	(1,121,851)	(4)
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		(2,078)	-	(7,726)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		(687,358)	(2)	(1,129,577)	(4)
8300	**其他綜合損益(淨額)**		($ 949,239)	(3)	($ 820,294)	(3)
8500	**本期綜合損益總額**		$ 4,517,525	12	$ 5,018,523	18
	每股盈餘	六(二十七)				
9750	基本每股盈餘		$ 7.80		$ 8.45	
9850	稀釋每股盈餘		$ 7.68		$ 8.33	

個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許崑泰　　經理人：呂進宗　　會計主管：林玉玲

群光電子股份有限公司

個體權益變動表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股股本	資本公積	保留盈餘			其他權益			庫藏股票	權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	重估增值		
108年											
1月1日餘額		$ 7,303,799	$ 5,633,933	$ 4,617,199	$ 1,861,304	$ 8,455,531	($ 985,814)	($ 3,460,880)	$ 1,381,667	($ 728,584)	$ 24,078,155
本期淨利		-	-	-	-	5,838,817	-	-	-	-	5,838,817
本期其他綜合損益	六(十八)	-	-	-	-	(13,143)	(1,129,577)	322,426	-	-	(820,294)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	5,825,674	(1,129,577)	322,426	-	-	5,018,523
107年盈餘指撥及分配	六(十七)										
提列法定盈餘公積		-	-	359,071	-	(359,071)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	1,244,101	(1,244,101)	-	-	-	-	-
普通股現金股利		-	-	-	-	(2,766,858)	-	-	-	-	(2,766,858)
員工股票酬勞	六(十五)	41,176	238,824	-	-	-	-	-	-	-	280,000
轉讓庫藏股票予員工		-	164,322	-	-	-	-	-	-	417,307	581,629
發放予子公司股利調整資本公積		-	141,980	-	-	-	-	-	-	-	141,980
對子公司所有權權益變動		-	46,544	-	-	-	-	-	-	-	46,544
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額		-	(111,598)	-	-	-	-	-	-	-	(111,598)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-	-	-	-	(540,517)	-	540,517	-	-	-
12月31日餘額		$ 7,344,975	$ 6,114,005	$ 4,976,270	$ 3,105,405	$ 9,370,658	($ 2,115,391)	($ 2,597,937)	$ 1,381,667	($ 311,277)	$ 27,268,375
109年											
1月1日餘額		$ 7,344,975	$ 6,114,005	$ 4,976,270	$ 3,105,405	$ 9,370,658	($ 2,115,391)	($ 2,597,937)	$ 1,381,667	($ 311,277)	$ 27,268,375
本期淨利		-	-	-	-	5,466,764	-	-	-	-	5,466,764
本期其他綜合損益	六(十八)	-	-	-	-	(298)	(687,358)	(261,583)	-	-	(949,239)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	5,466,466	(687,358)	(261,583)	-	-	4,517,525
108年盈餘指撥及分配	六(十七)										
提列法定盈餘公積		-	-	583,882	-	(583,882)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	185,424	(185,424)	-	-	-	-	-
普通股現金股利		-	-	-	-	(4,362,815)	-	-	-	-	(4,362,815)
員工股票酬勞	六(十五)	49,628	350,372	-	-	-	-	-	-	-	400,000
發放予子公司股利調整資本公積		-	220,443	-	-	-	-	-	-	-	220,443
對子公司所有權權益變動		-	105,827	-	-	-	-	-	-	-	105,827
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額		-	(378,112)	-	-	-	-	-	-	-	(378,112)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-	-	-	-	(44,132)	-	44,132	-	-	-
處分投資性不動產		-	-	-	-	4,744	-	-	(4,744)	-	-
12月31日餘額		$ 7,394,603	$ 6,412,535	$ 5,560,152	$ 3,290,829	$ 9,665,615	($ 2,802,749)	($ 2,815,388)	$ 1,376,923	($ 311,277)	$ 27,771,243

個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許崑泰　　經理人：呂進宗　　會計主管：林玉玲

群光電子股份有限公司
個體現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日至12月31日	108年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 6,312,993	$ 6,251,742
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八)(二十三)	81,465	78,081
攤銷費用	六(二十三)	16,519	13,123
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	909	(2,956)
股份基礎給付酬勞成本	六(十四)	-	173,052
利息收入	六(二十)	(24,063)	(22,771)
股利收入	六(二十一)	(30,589)	(59,378)
利息費用	六(二十五)	58,958	38,995
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損益-其他	六(二十二)	(113,857)	(134,595)
採用權益法認列之子公司、關聯企業利益之份額	六(六)	(2,037,003)	(3,753,786)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十二)	(285)	(105)
處分投資性不動產利益	六(二十二)	(222,225)	-
投資性不動產公允價值調整利益	六(二十二)	(25,479)	(67,593)
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			
應收票據淨額		1,150	40,570
應收帳款淨額		(2,664,192)	(2,239,155)
應收帳款－關係人淨額		109,352	110,373
其他應收款		9,254	19,381
其他應收款-關係人		(261,094)	1,269,427
存貨		359,746	(1,653)
預付款項		49,373	(8,709)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		-	3,663
應付帳款		(66,100)	105,756
應付帳款－關係人		(6,818,484)	2,441,795
合約負債－流動		-	(2,696)
其他應付款		786,619	855,556
其他應付款項-關係人		(489,937)	(89,073)
其他流動負債		(1,906)	1,003
淨確定福利負債-非流動		(1,040)	4,833
營運產生之現金(流出)流入		(4,969,916)	5,024,880
收取之利息		24,063	22,771
收取之股利		731,285	702,915
支付之利息		(58,320)	(43,249)
支付之所得稅		(125,303)	(264,009)
營業活動之淨現金(流出)流入		(4,398,191)	5,443,308

(續次頁)

群光電子股份有限公司
個體現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日至12月31日	108年1月1日至12月31日
投資活動之現金流量			
取得透過損益按公允價值衡量金融資產-其他		($ 857,534)	($ 175,984)
處分透過損益按公允價值衡量金融資產-其他		939,713	1,123,722
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產		-	(71,867)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產		558	64,152
取得採用權益法之投資		(689,894)	(625,574)
採用權益法之被投資公司減資退回股款		138,979	-
其他應收款-關係人增加		(168,450)	(252,020)
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	(19,590)	(135,865)
處分不動產、廠房及設備		427	309
取得投資性不動產		-	(376,095)
預收處分投資性不動產價款		-	192,801
取得無形資產		(17,483)	(9,620)
存出保證金(增加)減少		38,484	(38,493)
處分投資性不動產價款		2,394,737	-
其他非流動資產減少		6,597	2,932
投資活動之淨現金流入(流出)		1,766,544	(301,602)
籌資活動之現金流量			
短期借款減少		(600,000)	(2,530,000)
其他應付款項-關係人增加		7,547,283	371,413
支付現金股利	六(十七)	(4,362,815)	(2,766,858)
存入保證金增加		981	3,827
租賃負債本金償還		(19,058)	(18,869)
庫藏股轉讓員工		-	408,578
籌資活動之淨現金流入(流出)		2,566,391	(4,531,909)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(65,256)	609,797
期初現金及約當現金餘額	六(一)	731,671	121,874
期末現金及約當現金餘額	六(一)	$ 666,415	$ 731,671

個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許崑泰　　經理人：呂進宗　　會計主管：林玉玲

附件四

群光電子股份有限公司
109 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項　　目	金　　額
期初調整後未分配盈餘	$4,198,851,797
期初未分配盈餘(註 1)	4,238,536,667
減：109 年度保留盈餘調整數(註 2)	(39,684,870)
本年度可分配盈餘	$3,962,311,434
109 年度稅後淨利	5,466,764,455
減：提列法定盈餘公積	(542,707,959)
減：提列特別盈餘公積	(961,745,062)
截至本年底可分配保留盈餘	$8,161,163,231
分配股利	($4,099,110,119)
股東現金股利 5.5 元(註 3)	(4,099,110,119)
期末未分配盈餘	$4,062,053,112

附註：

1. 為民國 109 年度股東會決議民國 108 年度盈餘分配後之未分配盈餘。
2. 係指於民國 109 年度間，因會計處理而調整保留盈餘之項目，包括下列情形：
   (1) 確定福利計劃精算損益$74,800。
   (2) 因採用權益法之投資($372,741)。
   (3) 因處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具($44,131,838)。
   (4) 因出售投資性不動產實現重估增值$4,744,909。
3. 流通在外總股數為 745,292,749 股。

董事長：　　經理人：　　會計主管：

附件五

群光電子股份有限公司
股東會議事規則　原條文及修訂後條文對照表

條次	原條文	修訂後條文	說　明
二	【以上省略】 選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得**以書面**向本公司提出股東常會議案**。但**以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。 本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。 股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。 【以下省略】	【以上省略】 選任或解任董事、變更章程、**減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、**公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款**之事項**、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。 **股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。** 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案**，股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第一百七十二條之一相關規定**以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案，另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。 本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前**，**公告受理股東之提案**、書面或電子受理方式**、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。 股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，**該提案**不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。 【以下省略】	依金管會110年1月28日發佈之「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例第三條修訂。
八	【以上省略】 已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 【以下省略】	【以上省略】 已屆開會時間，主席應即宣布開會，**並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。**惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 【以下省略】	依金管會110年1月28日發佈之「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例第九條修訂。

條次	原條文	修訂後條文	說　明
九	股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。 【中間省略】 主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。	股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，**相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決，**會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。 【中間省略】 主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決**，並安排適足之投票時間。**	依金管會110年1月28日發佈之「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例第十條修訂。
十五	【以上省略】 前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。在本公司存續期間，永久保存。 【以下省略】	【以上省略】 前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。**議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果(包含統計之權數)記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。**在本公司存續期間，應永久保存。 【以下省略】	依金管會110年1月28日發佈之「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例第十五條修訂。

附件六

群光電子股份有限公司
資金貸放作業程序　原條文及修訂後條文對照表

條次	原條文	修訂後條文	說　明
十	計息： (一)本公司或子公司貸放資金予借款人之計息方式按本公司整體短期**借款**資金成本加碼計收，如有第**十五**條之情事，本公司或子公司除得處分其擔保品並追償其債務外，並按約定利率加收 10%違約金。 (二)放款利息之計收除有特別規定者外，**以每月繳息一次為原則，通知借款人自約定繳息日起一週內繳息。**	計息： (一)本公司或子公司貸放資金予借款人之計息方式按本公司整體短期**淨**資金成本加碼計收，如有第**十四**條之情事，本公司或子公司除得處分其擔保品並追償其債務外，並按約定利率加收 10%違約金。 **(二)依第一條規定適用本作業程序之國外子公司，資金貸與之計息方式得適用當地法令之規定，不受前款之限制。** (三)放款利息之計收除有特別規定者外，**得於額度到期時一次計收。**	依金管會修訂「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」及公司作業需求酌作文字修訂

附件七

群光電子股份有限公司
取得或處分資產處理程序　原條文及修訂後條文對照表

條次	原條文	修訂後條文	說　明
四	【以上省略】 二、授權層級 (一)取得或處分資產除依本公司或子公司「核決權限」規定辦理外，凡交易情形已達本處理程序第六條第一項規定應辦理之案件，須於簽核完畢提報本公司董事會後始行辦理之；所有有價證券之取得或處分，得經本公司董事長核准後先行辦理，再於事後提請本公司董事會追認之。 (二)取得或處分資產，因公司法或其他法令規定，而須提請股東會決議或向股東會報告者，應依法令規定辦理。	【以上省略】 二、授權層級 (一)取得或處分資產除依本公司或子公司「核決權限」規定辦理外，凡交易情形已達本處理程序第六條第一項規定應辦理之案件，須於簽核完畢提報本公司董事會後始行辦理之；所有有價證券之取得或處分，**於本處理程序第七條額度內**，得經本公司董事長核准後先行辦理，再於事後提請本公司董事會追認之；**如超過本處理程序第七條額度，則需提請本公司董事會討論通過後始得為之。** (二)取得或處分資產，因公司法或其他法令規定，而須提請股東會決議或向股東會報告者，應依法令規定辦理。	修訂授權層級
七	投資非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之額度： 一、購買非供營業使用之不動產及其使用權資產或長、短期投資之有價證券總額以不超過本公司實收資本總額為限，其中投資個別短期投資有價證券或投資個別不動產及其使用權資產之金額各不得超過本公司實收資本總額百分之**五十**；投資個別長期投資有價證券之金額不得超過本公司實收資本總額百分之**八十**。 二、子公司欲投資非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券，應經本公司董事長核准為之。投資額度同本條前項規定。	投資非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之額度： 一、購買非供營業使用之不動產及其使用權資產或長、短期投資之有價證券總額以不超過本公司實收資本總額為限，其中投資個別短期投資有價證券或投資個別不動產及其使用權資產之金額各不得超過本公司實收資本總額百分之**三十**；投資個別長期投資有價證券之金額不得超過本公司實收資本總額百分之**六十**。 二、子公司欲投資非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券，應經本公司董事長核准為之。投資額度同本條前項規定。	下修公司投資個別短/長期有價證券之上限金額