股票代號：2385

群光電子股份有限公司
一一一年股東常會議事錄

時　　間：中華民國一一一年六月十日(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)

方　　式：實體股東會

出席股東：出席股份總數為 574,841,666 股(其中以電子方式行使表決權股數為 536,317,386 股)
本公司已發行股份總數為 751,846,421 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 714,483,188 股，出席股份總數佔本公司已發行有表決權股份總數之 80.45%。

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)、林明杰獨立董事暨薪資報酬委員會召集人、初家祥獨立董事、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、 一一O年度營業報告。(請參閱附件一)

二、 審計委員會審查一一O年度決算表冊報告。(請參閱附件二)

三、 一一O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、 一一O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：一一O年度營業報告書、財務報表及盈餘分派，提請承認。(董事會提)

說明：一、本公司一一O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 111 年 3 月 9 日第 13 屆第 14 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 111 年 3 月 9 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、一一O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 574,841,666 權

表決結果	佔表決時出席股東表決權總數
贊成權數 517,445,395 權(含電子投票 478,942,548 權)	90.01%
反對權數 288,601 權(含電子投票 288,601 權)	0.05%
棄權與未投票權數 57,107,670 權(含電子投票 57,086,237 權)	9.93%

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「章程」，提請討論。(董事會提)

說明：一、依「公司法」及「上市上櫃公司治理實務守則」修訂。

二、擬修訂之條文對照表，請參閱附件五。

三、修訂後「章程」全文，請參閱議事手冊第 36～39 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 574,841,666 權

表決結果	佔表決時出席股東表決權總數
贊成權數 512,531,996 權(含電子投票 474,029,149 權)	89.16%
反對權數 5,321,626 權(含電子投票 5,321,626 權)	0.92%
棄權與未投票權數 56,988,044 權(含電子投票 56,966,611 權)	9.91%

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」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 574,841,666 權

表決結果	佔表決時出席股東表決權總數
贊成權數 500,727,577 權(含電子投票 462,224,730 權)	87.10%
反對權數 378,066 權(含電子投票 378,066 權)	0.06%
棄權與未投票權數 73,736,023 權(含電子投票 73,714,590 權)	12.82%

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「公開發行公司取得或處分資產處理準則」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 46～50 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 574,841,666 權

表決結果	佔表決時出席股東表決權總數
贊成權數 518,754,548 權(含電子投票 480,251,701 權)	90.24%
反對權數 363,616 權(含電子投票 363,616 權)	0.06%
棄權與未投票權數 55,723,502 權(含電子投票 55,702,069 權)	9.69%

贊成權數已超過法定數額，本案照案表決通過。

陸、選舉事項:

案由：改選第十四屆董事。(董事會提)

說明：一、本公司原任董事任期於民國 111 年 6 月 4 日屆滿，依法應予改選。

二、依本公司章程第十二條規定及民國 111 年 3 月 9 日第 13 屆第 14 次董事會決議，應選出董事八人(含獨立董事三人)，任期三年，自民國 111 年 6 月 10 日起至民國 114 年 6 月 9 日止。

三、本公司董事選舉採候選人提名制度，股東應就董事、獨立董事候選人名單中選任之，其學歷、經歷、持有股數、連續擔任獨立董事達三屆之理由及其他相關資料，請參閱附件八。

四、謹提請選舉。

選舉結果：

當選別	股東戶號或統一編號	股東戶名或姓名	當選權數
董事	1	許崑泰先生	380,495,324
董事	112	呂進宗先生	355,416,083
董事	232	李慈靜小姐	339,740,262
董事	702	蔡明賢先生	339,646,364
董事	8456	東菱投資股份有限公司 法人代表:劉嘉昇先生	339,546,624
獨立董事	H10*****84	李燕松先生	339,341,880
獨立董事	84531	林明杰先生	339,237,607
獨立董事	H12*****10	初家祥先生	339,067,213

柒、其他議案

案由：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制，提請討論。(董事會提)

說明：一、因本公司董事及其代表人或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，為協助本公司順利拓展業務，在無損及本公司利益之前提下，爰依公司法第 209 條規定，提請股東會許可解除新任董事及其代表人競業禁止之限制。

二、有關新任董事及其代表人兼任其他企業職務明細表，請參閱附件八。

三、謹提請討論。

決　議：經投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權總數為 574,841,666 權

表決結果	佔表決時出席股東表決權總數
贊成權數 496,443,807 權(含電子投票 457,940,960 權)	86.36%
反對權數 1,563,263 權(含電子投票 1,563,263 權)	0.27%
棄權與未投票權數 76,834,596 權(含電子投票 76,813,163 權)	13.36%

贊成權數已超過法定數額，本案照案表決通過。

捌、臨時動議:無。

玖、散　　會:同日上午九時二十六分正。

附件一

群光電子股份有限公司
一一〇年度營業報告書

一、一一〇年度營業結果

（一）一一〇年度營業計劃實施成果

一一〇年度公司合併營業收入淨額為107,474,079仟元、營業利益為8,613,018仟元，分別較一〇九年度成長13%、成長12%，稅後淨利為6,154,426仟元。

（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	110 年 度	109 年 度	增(減)比率
營業利益	8,613,018	7,662,700	12.40%
稅後純益	6,154,426	5,466,764	12.58%
平均資產總額	79,584,192	73,443,127	8.36%
平均股東權益總額	29,112,465	27,519,809	5.79%

2.獲利能力

項　　目	110 年 度	109 年 度
平均資產報酬率(%)	7.73	7.44
平均股東權益報酬率(%)	21.14	19.86
營業利益佔期末股本比率(%)	115.57	103.63
純益率(%)	5.72	5.75
每股純益	8.71 元	7.80 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

本公司及子公司在一一〇年度共投入 3,481,205 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，參與教育部推動的五專產業核心技能培育計畫，並與各大專院校及職訓局合作產學訓，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、影像應用等新產品，創造新的客群及更多藍海市場的商機。

二、一一一年度營業計畫概要

（一）一一一年度營業目標及營運展望

全球進入後疫情時期的經濟復甦可望持續至 2022 年，但鑒於低收入發展中國家疫情升溫，先進經濟體的供應鏈持續瓶頸、庫存囤積進一步推升通膨，恐影響全球經濟脫離疫情陰霾的速度，預估 2022 年先進國家的經濟成長預估為 4.8%(其中美國成長率約 5.2%、歐元區約 4.2%)，亞洲的中國大陸為 5.6% ，鄰近的日本約為 3.2% ，但新冠肺炎疫苗分配不均，低收入國家無法取得足夠的疫苗，恐影響全球整體經濟發展，因此預測 2022 年全球經濟成長約為 4.1%。

2021 年因疫情推高全球筆電需求，全年出貨量達 2.38 億台、年增 18.6% ，展望 2022 年，筆電雖因各地陸續解封加上教育的需求收斂，整體需求略有下滑，但受惠商用需求增加再加上缺料產生的遞延效應，預估 2022 年全球筆電出貨量仍將維持 2.3 億

台、微幅衰退 3.3%，Chromebook 與電競筆電仍會是重點的布局方向。桌機方面，2021 年全球出貨 8,100 萬台、年增 0.6% ，其中 All-in-one 和電競桌機在疫情期間逆勢成長，2022 年企業陸續回到辦公室辦公，可望帶動以商用為主的桌機需求，預估 2022 年全球桌機出貨 7,915 萬台。另外 Win10 將於 2025 年停止更新，2024 ~2025 年商用桌機將迎來換機潮，未來五年桌機需求將可維持 7,000~8,000 萬台。依 IDC 預測 2022 至 2025 年包含桌機、筆電及工作站在內的 PC 複合增長率將達 3.2%，惟平板電腦將下降 1.5%，儘管短期內面板及 IC 元件供應受限，但筆電仍將是未來 PC 產業中增長的主要動力。

全球智慧家庭市場 2021 年受惠於之前因疫情延遲的消費者陸續完成採購，並新增近 3,000 萬個家庭加入智慧系統的採購，讓全球智慧家庭解決方案消費支出成長到 1,230 億美元，另因社交距離造成消費者有更多的時間留在家中，對於能提升生活品質的智慧家庭解決方案需求也開始增加，預估到 2025 年整體智慧家庭消費市場的規模將成長到 1,730 億美元，屆時全球約有 20%家庭都至少購入一款智慧家庭產品，高於 2021 年的 15%，就地區來看，北美仍是智慧家庭消費支出最高的區域約佔 40%、亞太地區約占 29%、西歐地區約為 18%，就產品來看，目前最受歡迎的產品還是以安全系統(包括:監控攝影機、智慧燈泡 …)為最大宗。

在多鏡頭設計廣泛應用於各級手機產品的拉抬下，2021 年行動 CCM(相機模組)銷量較 2020 年大幅成長 10.4%，達 54 億顆。現在除了手機裝置外，CCM 也開始應用在結合 360 度全景攝影的駕駛輔助系統，以及在機器人、AR/VR 裝置、智慧家庭監控系統等，在各種新興應用技術不斷的發展與推動下，預估全球相機模組市場規模會由 2021 年的 362 億美元，成長到 2026 年的 593 億美元，合計的複合成長率(CAGR)為 9.8%，其中手機應用 CCM 市場規模的 CAGR 為 9.8%、汽車應用 CAGR 為 14%、消費電子裝置應用 CAGR 為 16%。

2021 年伺服器市場呈現供不應求，尤其下半年 IC、零組件長短料更是嚴峻，使得伺服器客戶需求無法被完全滿足而遞延出貨，2021 年全球伺服器出貨量達 1700 萬台，成長 4.5%。展望 2022 年，來自雲端服務、電子商務、線上遠距服務及數位轉型等有利因素的驅動下，客戶對伺服器需求仍強，但最大的風險依然來自於供應端 IC、零組件短缺的問題，綜合供應鏈的預估，可能要等到 2022 年下半年後，整體的供需才能取得平衡。

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；相較 2021 年 Chromebook 需求強勁，2022 年將轉由高階商用筆電、2-in-1 平板電腦及電競 PC 的出貨成長，推升鍵盤單價及高附加價值鍵盤的營收；智慧家庭影像產品已陸續供貨給美系一線大廠外，後續還有車用駕駛監測系統、商用監控系統、智慧影音會議系統以及拋棄式內視鏡等新產品陸續推出；子公司群光電能為全球第三大電源廠，除持續深耕 NB、桌機、伺服器/雲端應用、智慧家庭/AIOT 的產品外，再加上 2021 年底陸續出貨的高瓦特數伺服器電源、低軌衛星通訊新產品，有望為 2022 的營收帶來顯著的貢獻。另外公司採取多角化經營，不只是產品組合多角化，製造基地也多角化，積極布建全球製造鏈，製造基地由中國大陸延伸到泰國，群光泰國目前已成為群光東南亞的製造中心，為客戶提供彈性的製造解決方案，更大幅降低地緣政治風險。

面對 2022 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、電源供應器、數位影像等利基產品之研發、銷售外，隨著電競、伺服器、智慧家庭和衛星通訊等非 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

242.3 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 156.6 佰萬台及 5.8 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、電源供應器及數位影像產品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)提高智慧家庭影像、車用駕駛監控系統、物聯網及衛星通訊產品等非 PC 的產品營收比重。

2.生產方面:

(1)發揮鍵盤、電源供應器及數位影像產品經濟規模優勢，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)布建全球製造鏈，製造基地由中國大陸延伸到泰國，為客戶提供彈性的製造解決方案，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)拓展數位影像產品相關應用、物聯網穿戴式裝置等新產品業務。

(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」，並與各大專院校及職訓局合作產學訓，參與教育部推動的五專產業核心技能培育計畫，深入校園發掘更多的優秀研發人才。

(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。

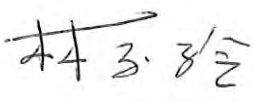
三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

已在一一一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一一〇年度營業報告書、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一一一年股東常會

審計委員會召集人：李燕松

中　華　民　國　一　一　一　年　三　月　九　日

附件三:

pwc 資誠

會計師查核報告

(111)財審報字第 21004446 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表,暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況,暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 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，且上述部分收入之認列流程涉及許多人工作業，故本會計師將該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並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管理是否適當，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 110 年及 109 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 6,585,368 仟元及 4,731,772 仟元，各占合併資產總額之 7.86%及 6.27%；民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 884,748 仟元及 2,149,318 仟元，各占合併營業收入淨額之 0.82%及 2.26%。

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 110 年度及 109 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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 110 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 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 111 年 3 月 9 日

群光電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	110年12月31日 金額	%	109年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 1,725,636	2	$ 3,751,351	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	2,155,172	3	3,415,825	5
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)	2,881,458	4	2,612,532	3
1150	應收票據淨額	六(五)及八	163,196	-	155,605	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	28,514,140	34	23,304,935	31
1180	應收帳款－關係人淨額	七	352,102	-	253,227	-
1200	其他應收款		241,537	-	283,945	-
130X	存貨	六(六)	21,796,221	26	15,691,852	21
1410	預付款項		1,886,040	2	1,908,985	3
1470	其他流動資產		15,244	-	1,739	-
11XX	**流動資產合計**		59,730,746	71	51,379,996	68
	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)	1,999,300	2	1,712,704	2
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)	381,581	1	425,161	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(四)	445,025	1	454,030	1
1550	採用權益法之投資	六(七)	218,383	-	192,368	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	14,961,727	18	14,281,482	19
1755	使用權資產	六(九)	782,664	1	855,634	1
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八	3,771,591	5	3,972,974	5
1780	無形資產	六(十一)	116,017	-	101,094	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十)	223,929	-	232,271	-
1900	其他非流動資產	六(十三)及八	1,095,424	1	1,834,282	3
15XX	**非流動資產合計**		23,995,641	29	24,062,000	32
1XXX	**資產總計**		$ 83,726,387	100	$ 75,441,996	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110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	110年12月31日 金額	%	109年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十四)及八	$ 1,624,355	2	$ 88,168	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負	六(二)				
	債－流動		59,354	-	390,711	1
2130	合約負債－流動	六(二十三)	271,893	-	185,731	-
2150	應付票據		22,686	-	21,392	-
2170	應付帳款		27,078,593	32	25,139,279	33
2180	應付帳款－關係人	七	475,434	1	485,964	1
2200	其他應付款	六(十五)	14,106,451	17	12,817,050	17
2230	本期所得稅負債		2,884,344	4	2,060,162	3
2280	租賃負債－流動		138,721	-	136,230	-
2300	其他流動負債	六(十六)	93,263	-	300,863	-
21XX	**流動負債合計**		46,755,094	56	41,625,550	55
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	六(三十)	397,258	1	512,215	1
2580	租賃負債－非流動		273,312	-	339,007	1
2600	其他非流動負債	六(十七)	266,927	-	293,542	-
25XX	**非流動負債合計**		937,497	1	1,144,764	2
2XXX	**負債總計**		47,692,591	57	42,770,314	57
	歸屬於母公司業主之權益					
	股本	六(十九)				
3110	普通股股本		7,452,927	9	7,394,603	10
	資本公積	六(二十)				
3200	資本公積		7,182,465	8	6,412,535	9
	保留盈餘	六(二十一)				
3310	法定盈餘公積		6,102,860	7	5,560,152	7
3320	特別盈餘公積		4,252,574	5	3,290,829	4
3350	未分配盈餘		9,974,608	12	9,665,615	13
	其他權益	六(二十二)				
3400	其他權益		(4,200,468)	(5)	(4,241,214)	(6)
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**		30,453,689	36	27,771,243	37
36XX	**非控制權益**	四(三)	5,580,107	7	4,900,439	6
3XXX	**權益總計**		36,033,796	43	32,671,682	43
	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**		$ 83,726,387	100	$ 75,441,996	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110年及109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	110年度 金額	%	109年度 金額	%
4000	營業收入	六(二十三)及七	$ 107,474,079	100	$ 95,082,227	100
5000	營業成本	六(六)(二十八)(二十九)及七	(88,571,844)	(82)	(77,306,598)	(81)
5900	營業毛利		18,902,235	18	17,775,629	19
	營業費用	六(二十八)(二十九)				
6100	推銷費用		(3,731,723)	(4)	(3,862,736)	(4)
6200	管理費用		(3,034,579)	(3)	(2,729,786)	(3)
6300	研究發展費用		(3,481,205)	(3)	(3,515,726)	(4)
6450	預期信用減損損失	十二(二)	(41,710)	-	(4,681)	-
6000	營業費用合計		(10,289,217)	(10)	(10,112,929)	(11)
6900	營業利益		8,613,018	8	7,662,700	8
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(二十四)	97,647	-	142,360	-
7010	其他收入	六(二十五)	877,662	1	748,728	1
7020	其他利益及損失	六(二十六)	(103,181)	-	(256,878)	-
7050	財務成本	六(二十七)	(59,671)	-	(67,643)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	26,146	-	(11,077)	-
7000	營業外收入及支出合計		838,603	1	555,490	1
7900	**稅前淨利**		9,451,621	9	8,218,190	9
7950	所得稅費用	六(三十)	(1,879,325)	(2)	(1,650,419)	(2)
8200	**本期淨利**		$ 7,572,296	7	$ 6,567,771	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110年及109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	110年度 金額	%	109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)	$ 9,418	-	($ 635)	-
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)	402,372	-	(266,733)	-
8310	不重分類至損益之項目總額		411,790	-	(267,368)	-
	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		(370,851)	-	(695,057)	(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)	(131)	-	(2,078)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		(370,982)	-	(697,135)	(1)
8300	**其他綜合損益(淨額)**		$ 40,808	-	($ 964,503)	(1)
8500	**本期綜合損益總額**		$ 7,613,104	7	$ 5,603,268	6
	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 6,154,426	6	$ 5,466,764	6
8620	非控制權益		$ 1,417,870	1	$ 1,101,007	1
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 6,196,952	6	$ 4,517,525	5
8720	非控制權益		$ 1,416,152	1	$ 1,085,743	1
	每股盈餘					
9750	基本每股盈餘	六(三十一)	$ 8.71		$ 7.80	
9850	稀釋每股盈餘	六(三十一)	$ 8.56		$ 7.68	

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110年及109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		
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	六(十九)	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	六(三十二)	-	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	六(三十二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(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
110年度													
1月1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
本期合併淨利		-	-	-	-	6,154,426	-	-	-	-	6,154,426	1,417,870	7,572,296
本期其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	-	9,597	(356,416)	389,345	-	-	42,526	(1,718)	40,808
本期綜合損益總額		-	-	-	-	6,164,023	(356,416)	389,345	-	-	6,196,952	1,416,152	7,613,104
109年盈餘指撥及分配：	六(二十一)												
提列法定盈餘公積		-	-	542,708	-	(542,708)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	961,745	(961,745)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利		-	-	-	-	(4,099,110)	-	-	-	-	(4,099,110)	-	(4,099,110)
員工股票酬勞	六(十九)	58,324	491,676	-	-	-	-	-	-	-	550,000	-	550,000
發放予子公司股利調整資本公積		-	205,497	-	-	-	-	-	-	-	205,497	-	205,497
對子公司所有權權益變動	六(三十二)	-	116,633	-	-	-	-	-	-	-	116,633	221,738	338,371
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	六(三十二)	-	(43,876)	-	-	(243,650)	-	-	-	-	(287,526)	287,526	-
子公司分配現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(797,890)	(797,890)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(三)	-	-	-	-	(8,218)	-	8,218	-	-	-	-	-
處分投資性不動產		-	-	-	-	401	-	-	(401)	-	-	-	-
非控制權益增減	六(三十二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(447,858)	(447,858)
12月31日餘額		$ 7,452,927	$ 7,182,465	$ 6,102,860	$ 4,252,574	$ 9,974,608	($ 3,159,165)	($ 2,417,825)	$ 1,376,522	($ 311,277)	$ 30,453,689	$ 5,580,107	$ 36,033,796

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110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	110年1月1日至12月31日	109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		$ 9,451,621	$ 8,218,190
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(九)(二十八)	2,879,979	2,437,434
無形資產攤銷費用	六(十一)(二十八)	79,775	73,033
其他資產轉列費用數	六(二十八)	27,685	61,028
預期信用減損損失	十二(二)	41,710	4,681
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)	35,796	17,813
利息收入	六(二十四)	(97,647)	(142,360)
股利收入	六(二十五)	(117,568)	(243,213)
利息費用	六(二十七)	59,671	67,643
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)	(913,249)	(325,691)
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)	23,326	578,743
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	六(七)	(26,146)	11,077
租賃修改利益	六(九)	(1,092)	(225)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十六)	115,420	34,439
處分投資性不動產利益	六(二十六)	(51,933)	(222,225)
處分無形資產損失	六(十一)	2,533	-
非金融資產減損損失	六(十一)(十二)(二十六)	33,000	54,819
投資性不動產公允價值調整利益	六(十)(二十六)	(11,800)	(51,943)
逾期兩年應付帳款轉列其他收入	六(二十五)	(211,538)	-
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		1,072,236	(515,076)
應收票據		(7,591)	(1,869)
應收帳款		(5,250,915)	(3,125,578)
應收帳款－關係人		(98,875)	79,123
其他應收款		75,269	7,196
存貨		(6,104,369)	(1,844,506)
預付款項		22,945	(455,625)
其他流動資產		(13,505)	5,235
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		86,163	37,915
應付票據		1,294	(4,950)
應付帳款		2,150,852	1,402,889
應付帳款－關係人		(10,530)	70,387
其他應付款		2,172,034	2,431,781
其他流動負債		7,138	166,247
其他非流動負債		(26,615)	35,086
營運產生之現金流入		5,395,074	8,861,498
收取之利息		64,861	61,131
收取之股利		117,493	242,463
支付之利息		(54,632)	(69,107)
支付之所得稅		(1,134,267)	(665,793)
營業活動之淨現金流入		4,388,529	8,430,192

（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110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	110年1月1日至12月31日	109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		($ 1,625,485)	($ 1,378,757)
處分透過損益按公允價值衡量金融資產及負債-其他		2,073,647	1,869,590
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產	六(三)	156,971	135,108
取得不動產、廠房及設備	六(三十三)	(3,213,286)	(3,406,962)
處分不動產、廠房及設備價款		223,808	171,625
取得投資性不動產	六(十)	(1,714)	-
處分投資性不動產價款		145,869	2,394,737
取得無形資產	六(十一)	(96,591)	(82,432)
其他非流動資產增加		(35,229)	(1,359,233)
存出保證金(增加)減少		(97,162)	27,600
投資活動之淨現金流出		(2,469,172)	(1,628,724)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加(減少)	六(三十四)	1,536,154	(806,832)
舉借長期借款		-	200,000
償還長期借款	六(三十四)	(100,000)	(200,000)
租賃負債本金償還		(145,391)	(130,178)
支付現金股利		(3,893,613)	(4,142,372)
庫藏股轉讓員工		36,996	38,487
非控制權益變動	六(三十二)	(447,858)	(801,147)
子公司分配現金股利		(797,890)	(606,428)
籌資活動之淨現金流出		(3,811,602)	(6,448,470)
匯率影響數		(133,470)	(738,169)
本期現金及約當現金減少數		(2,025,715)	(385,171)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	3,751,351	4,136,522
期末現金及約當現金餘額	六(一)	$ 1,725,636	$ 3,751,351

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

pwc 資誠

會計師查核報告

(111)財審報字第 21004228 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 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

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並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管理是否適當，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，請詳群電集團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. 瞭解及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

群光電子股份有限公司民國 110 年及 109 年度個體財務報表中，有關部分採用權益法之被投資公司財務報表未經會計師查核，而係由其他會計師查核。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 110 年及 109 年 12 月 31 日相關採用權益法之投資餘額分別為新台幣 1,085,293 仟元及 1,086,070 仟元，各占資產總額之 1.75%及 1.87%；民國 110 年及 109 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 33,482 仟元及 345,983 仟元，各占綜合利益總額之 0.54%及 7.66%。

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 110 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

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 111 年 3 月 9 日

群光電子股份有限公司

個體資產負債表

民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	110年12月31日 金額	%	109年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 166,234	-	$ 666,415	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產－流動		329,913	1	510,732	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		1,116,845	2	990,796	2
1150	應收票據淨額	六(四)	26,748	-	10,162	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	9,342,003	15	7,431,063	13
1180	應收帳款－關係人淨額	七	235,349	-	98,185	-
1200	其他應收款		30,428	-	59,113	-
1210	其他應收款－關係人	七	2,687,189	4	3,471,579	6
130X	存貨	六(五)	1,557,151	3	1,121,834	2
1410	預付款項		68,497	-	95,728	-
11XX	**流動資產合計**		15,560,357	25	14,455,607	25
	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		849,808	2	714,781	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		87,885	-	70,803	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	37,110,870	60	34,442,199	59
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	1,877,339	3	1,928,304	4
1755	使用權資產	六(八)	79,440	-	98,895	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八	6,252,267	10	6,459,644	11
1780	無形資產		16,600	-	15,640	-
1900	其他非流動資產	八	17,370	-	18,438	-
15XX	**非流動資產合計**		46,291,579	75	43,748,704	75
1XXX	**資產總計**		$ 61,851,936	100	$ 58,204,311	100

（續次頁）

群光電子股份有限公司
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	110年12月31日 金額	%	109年12月31日 金額	%
	流動負債					
2150	應付票據		$ 3,546	-	$ 3,663	-
2170	應付帳款		321,073	-	273,124	-
2180	應付帳款－關係人	七	16,040,633	26	15,945,736	27
2200	其他應付款	六(十一)	3,487,401	6	3,268,688	6
2220	其他應付款項－關係人	七	9,045,438	15	8,541,111	15
2230	本期所得稅負債		1,472,318	2	1,014,419	2
2280	租賃負債－流動		19,443	-	19,249	-
2300	其他流動負債		11,030	-	125,599	-
21XX	**流動負債合計**		30,400,882	49	29,191,589	50
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	401,164	1	532,416	1
2580	租賃負債－非流動		61,186	-	80,629	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十三)	154,960	-	166,381	-
2670	其他非流動負債－其他		380,055	1	462,053	1
25XX	**非流動負債合計**		997,365	2	1,241,479	2
2XXX	**負債總計**		31,398,247	51	30,433,068	52
	權益					
	股本	六(十四)				
3110	普通股股本		7,452,927	12	7,394,603	13
	資本公積	六(十五)				
3200	資本公積		7,182,465	11	6,412,535	11
	保留盈餘	六(十六)				
3310	法定盈餘公積		6,102,860	10	5,560,152	10
3320	特別盈餘公積		4,252,574	7	3,290,829	6
3350	未分配盈餘		9,974,608	16	9,665,615	17
	其他權益	六(十七)				
3400	其他權益		(4,200,468)	(7)	(4,241,214)	(8)
3500	庫藏股票	六(十四)	(311,277)	-	(311,277)	(1)
3XXX	**權益總計**		30,453,689	49	27,771,243	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**		$ 61,851,936	100	$ 58,204,311	100

後附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110年及109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	110年度 金額	%	109年度 金額	%
4000	營業收入	六(十八)及七	$ 44,363,693	100	$ 36,581,549	100
5000	營業成本	六(五)及七	(38,004,879)	(86)	(30,442,599)	(83)
5950	營業毛利淨額		6,358,814	14	6,138,950	17
	營業費用	六(二十二)(二十三)及七				
6100	推銷費用		(1,163,061)	(2)	(1,169,047)	(3)
6200	管理費用		(824,008)	(2)	(1,091,177)	(3)
6300	研究發展費用		(1,327,338)	(3)	(1,248,962)	(4)
6450	預期信用減損損失	十二(二)	(2,341)	-	(909)	-
6000	營業費用合計		(3,316,748)	(7)	(3,510,095)	(10)
6900	營業利益		3,042,066	7	2,628,855	7
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(十九)及七	17,251	-	24,063	-
7010	其他收入	六(二十)及七	334,778	1	289,681	1
7020	其他利益及損失	六(二十一)	467,019	1	1,392,349	4
7050	財務成本	六(二十四)及七	(44,773)	-	(58,958)	-
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)	3,117,924	7	2,037,003	5
7000	營業外收入及支出合計		3,892,199	9	3,684,138	10
7900	**稅前淨利**		6,934,265	16	6,312,993	17
7950	所得稅費用	六(二十五)	(779,839)	(2)	(846,229)	(2)
8200	**本期淨利**		$ 6,154,426	14	$ 5,466,764	15
	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)	$ 9,880	-	$ 75	-
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		212,864	1	13,835	-
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		176,198	-	(275,791)	(1)
8310	不重分類至損益之項目總額		398,942	1	(261,881)	(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	六(十七)	(356,285)	(1)	(685,280)	(2)
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	六(十七)	(131)	-	(2,078)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		(356,416)	(1)	(687,358)	(2)
8300	**其他綜合損益(淨額)**		$ 42,526	-	($ 949,239)	(3)
8500	**本期綜合損益總額**		$ 6,196,952	14	$ 4,517,525	12
	每股盈餘	六(二十六)				
9750	基本每股盈餘		$ 8.71		$ 7.80	
9850	稀釋每股盈餘		$ 8.56		$ 7.68	

後附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110年及109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		
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(十七)	-	-	-	-	(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(十六)										
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(十四)	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
110年											
1月1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
本期淨利		-	-	-	-	6,154,426	-	-	-	-	6,154,426
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	9,597	(356,416)	389,345	-	-	42,526
本期綜合損益總額		-	-	-	-	6,164,023	(356,416)	389,345	-	-	6,196,952
109年盈餘指撥及分配	六(十六)										
提列法定盈餘公積		-	-	542,708	-	(542,708)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	961,745	(961,745)	-	-	-	-	-
普通股現金股利		-	-	-	-	(4,099,110)	-	-	-	-	(4,099,110)
員工股票酬勞	六(十四)	58,324	491,676	-	-	-	-	-	-	-	550,000
發放予子公司股利調整資本公積		-	205,497	-	-	-	-	-	-	-	205,497
對子公司所有權權益變動		-	116,633	-	-	-	-	-	-	-	116,633
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額		-	(43,876)	-	-	(243,650)	-	-	-	-	(287,526)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-	-	-	-	(8,218)	-	8,218	-	-	-
處分投資性不動產		-	-	-	-	401	-	-	(401)	-	-
12月31日餘額		$ 7,452,927	$ 7,182,465	$ 6,102,860	$ 4,252,574	$ 9,974,608	($ 3,159,165)	($ 2,417,825)	$ 1,376,522	($ 311,277)	$ 30,453,689

後附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110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	110年1月1日至12月31日	109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		$ 6,934,265	$ 6,312,993
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八)(二十二)	82,278	81,465
攤銷費用	六(二十二)	17,851	16,519
預期信用減損損失	十二(二)	2,341	909
利息收入	六(十九)	(17,251)	(24,063)
股利收入	六(二十一)	(52,394)	(30,589)
利息費用	六(二十五)	44,773	58,958
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)(二十一)	(114,611)	(113,857)
採用權益法認列之子公司、關聯企業利益之份額	六(六)	(3,117,924)	(2,037,003)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一)	-	(285)
處分投資性不動產利益	六(二十一)	(51,933)	(222,225)
投資性不動產公允價值調整利益	六(九)(二十一)	(5,807)	(25,479)
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		(16,586)	1,150
應收帳款淨額		(1,913,281)	(2,664,192)
應收帳款－關係人淨額		(137,164)	109,352
其他應收款		28,685	9,254
其他應收款-關係人		667,150	(261,094)
存貨		(435,317)	359,746
預付款項		27,231	49,373
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(117)	-
應付帳款		47,949	(66,100)
應付帳款－關係人		94,897	(6,818,484)
其他應付款		768,283	786,619
其他應付款項-關係人		96,161	(489,937)
其他流動負債		169	(1,906)
淨確定福利負債-非流動		(1,541)	(1,040)
營運產生之現金流入(流出)		2,948,107	(4,969,916)
收取之利息		17,251	24,063
收取之股利		988,485	731,285
支付之利息		(43,017)	(58,320)
支付之所得稅		(446,968)	(125,303)
營業活動之淨現金流入(流出)		3,463,858	(4,398,191)

（續次頁）

群光電子股份有限公司
個體現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	110年1月1日至12月31日	109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		($ 525,863)	($ 857,534)
處分透過損益按公允價值衡量金融資產-其他		686,266	939,713
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產		69,734	558
取得採用權益法之投資		(734,351)	(689,894)
處分採用權益法之投資		23,527	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款		-	138,979
其他應收款-關係人減少(增加)		117,240	(168,450)
取得不動產、廠房及設備		(13,187)	(19,590)
處分不動產、廠房及設備價款		-	427
取得投資性不動產	六(九)	(1,714)	-
處分投資性不動產價款		145,869	2,394,737
取得無形資產		(18,811)	(17,483)
存出保證金減少		5	38,484
其他非流動資產減少		1,063	6,597
投資活動之淨現金(流出)流入		(250,222)	1,766,544
籌資活動之現金流量			
短期借款減少		-	(600,000)
其他應付款項-關係人增加	六(二十七)	408,166	7,547,283
支付現金股利	六(十六)	(4,099,110)	(4,362,815)
存入保證金增加		(3,624)	981
租賃負債本金償還	六(二十七)	(19,249)	(19,058)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(3,713,817)	2,566,391
本期現金及約當現金減少數		(500,181)	(65,256)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	666,415	731,671
期末現金及約當現金餘額	六(一)	$ 166,234	$ 666,415

後附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

110 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項　　目	金　　額
調整後期初未分配盈餘	$3,820,182,134
期初未分配盈餘(註 1)	4,062,053,112
減：110 年度保留盈餘調整數(註 2)	(241,870,978)
本年度可分配盈餘	$5,550,093,983
110 年度稅後淨利	6,154,426,123
減：提列法定盈餘公積	(591,255,515)
減：提列特別盈餘公積	(13,076,625)
截至本年底可分配保留盈餘	$9,370,276,117
分配股東現金股利 6.1 元(註 3)	($4,586,263,168)
期末未分配盈餘	$4,784,012,949

附註：

1. 為民國 110 年度股東會決議民國 109 年度盈餘分配後之未分配盈餘。
2. 係指於民國 110 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$9,880,197。
   (2) 因採用權益法之投資($283,178)。
   (3) 因實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額($243,651,304)。
   (4) 因處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具($8,217,548)。
   (5) 因出售投資性不動產實現重估增值$400,855。
3. 流通在外總股數為 751,846,421 股。
4. 現金股利係由本公司董事會決議辦理，為股東會報告事項。

董事長：　　經理人：　　會計主管：

附件五

群光電子股份有限公司
章程　原條文及修訂後條文對照表

條次	原條文	修訂後條文	說　明
八	股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開；臨時會於必要時依相關法令召集之。股東常會之召集應於三十日前通知各股東，股東臨時會之召集應於十五日前通知各股東，而持有未滿一千股之股東，開會通知以公告為之。股東會之召集通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。股東會之議決事項，應作成議事錄，並依公司法第一百八十三條規定辦理。	股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開；臨時會於必要時依相關法令召集之。股東常會之召集應於三十日前通知各股東，股東臨時會之召集應於十五日前通知各股東，而持有未滿一千股之股東，開會通知以公告為之。**股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。**股東會之召集通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。股東會之議決事項，應作成議事錄，並依公司法第一百八十三條規定辦理。	依「公司法」增訂得以視訊會議為召開股東會方式。
十三	董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席，及出席董事過半數之同意，互選一人為董事長，董事長對外代表本公司。	董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席，及出席董事過半數之同意，互選一人為董事長，董事長對外代表本公司。**董事會得設置各類功能性委員會。**	依「上市上櫃公司治理實務守則」增訂董事會得設置各類功能性委員會。

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
四	貸款限額： 【中間省略（一）、(二)】 (三)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從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，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。但可貸放額度總額以不超過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為限，資金貸與期間不得逾三年。對單一企業之資金貸放並應受下列限制： 1. 因業務往來所為之貸放額度，以不逾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或貸與企業最近一年內實際進銷貨金額中孰高者為限。 2. 因短期融通資金所為之貸放額度，以不逾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為限。 【以下省略（四）、(五)】	貸款限額： 【中間省略（一）、(二)】 (三)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從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，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。但可貸放額度總額以不超過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為限，資金貸與期間不得逾三年**，並得展延二次，每次展延期間不得逾三年**。對單一企業之資金貸放並應受下列限制： 1. 因業務往來所為之貸放額度，以不逾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或貸與企業最近一年內實際進銷貨金額中孰高者為限。 2. 因短期融通資金所為之貸放額度，以不逾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為限。 【以下省略（四）、(五)】	依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」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	交易條件之決定程序： 一、 價格決定方式及參考依據 【中間省略(一)】 (二) 以前目以外之方式取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上時，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見**，會計師若需採用專家報告時，應依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理**。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。 【中間省略(三)、(四)1～2】 3. 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師**依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並**對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： (1)估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。 (2)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。 【中間省略4、(五)】 (六) 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上時，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見**，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理**。 【以下省略(七)～(九)、二】	交易條件之決定程序： 一、價格決定方式及參考依據 【中間省略(一)】 (二) 以前目以外之方式取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上時，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。 【中間省略(三)、(四)1～2】 3. 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： (1)估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。 (2)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。 【中間省略4、(五)】 (六) 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上時，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。 【以下省略(七)～(九)、二】	依金管證發字第1110380465號修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第九至十一條修訂。

條次	原條文	修訂後條文	說　明
八	【以上省略一(一)～(六)】 (七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 二、前項交易金額之計算，應依第六條第二款第(三)目規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依金融監督管理委員會頒佈之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定提交審計委員會同意，並經董事會通過部分免再計入。 三、本公司與子公司間，從事下列交易，得由董事會依本處理程序第三條第二項及第四條第一及第二項授權董事長在本公司**實收資本額百分之三十**額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認： (一)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。 (二)取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。 【以下省略四～八】	【以上省略一(一)～(六)】 (七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 **本公司或非屬國內公開發行公司之子公司有前項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與子公司間，或子公司彼此間交易，不在此限。** 二、前項交易金額之計算，應依第六條第二款第(三)目規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依金融監督管理委員會頒佈之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定提交審計委員會同意並經董事會**、股東會**通過部分免再計入。 三、本公司與子公司間，**或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，**從事下列交易，得由董事會依本處理程序第三條第二項及第四條第一及第二項授權董事長在本公司**總資產百分之十**額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認： (一)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。 (二)取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。 【以下省略四～八】	依金管證發字第1110380465號函修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十五條修訂。

附件八

群光電子股份有限公司
董事候選人名單

序號	姓名	持有股數(註)	主要學歷、經歷
1	許崑泰	56,615,782	國立台北工專畢、國立台北科技大學名譽博士 群光電子(股)公司、藍天電腦(股)公司、台北雙星(股)公司、百腦匯集團、群百集團、宏匯集團等董事長
2	呂進宗	3,085,732	國立政治大學企管系、企研所畢 群光電子(股)公司總經理 群光電能科技(股)公司、展達通訊(股)公司、有康電子(股)公司等董事長(法人代表)
3	蔡明賢	29,355	國立台北工專畢 國立政治大學企研所企業家班 藍天電腦(股)公司副董事長兼總經理 凱博電腦(昆山)有限公司董事長 百腦匯集團總裁
4	東菱投資股份有限公司 法人代表：劉嘉昇	11,171,329	國立台北工專畢 國豐汽車有限公司董事 台北雙星(股)公司董事(法人代表)
5	李慈靜	7,780,730	國立台北商專畢 北市名城大飯店會計主任 群光電能科技(股)公司、展達通訊(股)公司等董事

註:截至民國 111 年 4 月 12 日本次股東常會停止過戶日止之持有股數。

群光電子股份有限公司
獨立董事候選人名單

序號	姓名	持有股數(註)	主要學歷、經歷	連續擔任獨立董事達三屆之理由
1	李燕松	0	東吳大學會計研究所碩士畢 中華民國會計師公會全國聯合會副理事長 台灣大學、東吳大學會計系講師 資誠會計師事務所副所長 中華民國會計教育協會理事 全家便利商店(股)公司、台灣卜蜂企業(股)公司、新興航運(股)公司獨立董事	未達,故不適用。
2	林明杰	21,433	國立政治大學企業管理博士 美國哈佛大學傅爾佈萊特訪問學者博士後研究 日本財團法人吉田秀雄紀念財團客座研究員 經濟部產業諮議委員會委員 台灣鹽業股份有限公司經營顧問 台灣電力股份有限公司董事 弘憶國際(股)公司、志聖工業(股)公司獨立董事	未達,故不適用。
3	初家祥	0	清大電機系、成大企研所畢 美商惠普科技企業集團事業群經理 普訊玖創業投資(股)公司、普訊創新(股)公司、明允投資(股)公司、子晴創業投資(股) 公司等董事長 丘鈦科技(集團)有限公司獨立董事 台灣固高科技(股)公司、永健生技醫療器材(股)公司等監察人	未達,故不適用。

註:截至民國 111 年 4 月 12 日本次股東常會停止過戶日止之持有股數。

附件九

群光電子股份有限公司
新任董事及其代表人兼任其他企業職務明細表

職稱/姓名	公司名稱	職務
董事 許崑泰	藍天電腦股份有限公司、台北雙星股份有限公司、精元投資股份有限公司、華泰投資股份有限公司、東菱投資股份有限公司、宏匯股份有限公司、上海宏匯置業有限公司、長春宏匯酒店管理有限公司、展達通訊(蘇州)有限公司、上海百腦匯電子信息有限公司、大慶百腦匯電子信息有限公司、天津百腦匯電子信息有限公司、北京凱業電子科技有限公司、北京藍天投資管理顧問有限公司、汕頭市百腦匯商場有限公司、百腦匯(中國)投資有限公司、百腦匯(西安)實業有限公司、百腦匯(長春)實業有限公司、百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司、百腦匯(南昌)實業有限公司、百腦匯(哈爾濱)實業有限公司、百腦匯(重慶)實業有限公司、百腦匯(惠州)電子信息有限公司、百腦匯(無錫)電子技術開發有限公司、百腦匯(福建)電子科技開發有限公司、百腦匯(錦州)實業有限公司、百腦匯(鹽城)電子科技開發有限公司、百腦匯電子信息(成都)有限公司、百腦匯電子信息(鄭州)有限公司、百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司、長沙鴻裕商業管理有限公司、青島百腦匯科技實業有限公司、淄博百腦匯電子信息有限公司、凱巨百腦匯(合肥)電子信息有限公司、貴陽百腦匯電子信息有限公司、廣州市百腦匯電子信息有限公司、廣東百腦匯商業設施租賃管理有限公司、泰州百腦匯電子信息有限公司、德州百腦匯電子信息有限公司、洛陽百腦匯電子信息有限公司、鞍山百腦匯電子信息有限公司、百腦匯電子信息(杭州)有限公司、蘇州金座實業有限公司、群光大陸實業(成都) 有限公司、武漢群光廣場管理有限公司、武漢群百實業有限公司、群光實業(武漢) 有限公司、群光實業(西安) 有限公司、百腦匯(武漢)實業有限公司、國福龍鳳(上海)實業有限公司	董事長
	凱博電腦股份有限公司、藍天投資股份有限公司、宏匯思源股份有限公司、宏匯新北股份有限公司、宏匯瑞光股份有限公司、宏匯成股份有限公司	董事長(法人代表)
	上海百腦匯電子產品市場經營管理有限公司、無錫百腦匯電子市場有限公司	執行董事
	Chicony Electronics (Thailand) Co., Ltd、XAVI Overseas Ltd.、Directmax International Ltd.、Sytemax Development Ltd.、BUYNOW (ANSHAN) CORPORATION、BUYNOW (BEIJING) CORPORATION、BUYNOW (CHANGCHUN) CORPORATION、BUYNOW (CHENGDU) CORPORATION、BUYNOW (CHONGQING) LIMITED、BUYNOW (DAQING) CORPORATION、BUYNOW (DEZHOU) CORPORATION、BUYNOW (FUJIAN QUANZHOU) CORPORATION、BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION、BUYNOW (GUIYANG) CORPORATION、BUYNOW (HANGZHOU) CORPORATION、BUYNOW (HARBIN) CORPORATION、BUYNOW (HUIZHOU) CORPORATION、BUYNOW (JINZHOU) CORPORATION、BUYNOW (LUOYANG) CORPORATION、BUYNOW (NANCHANG) CORPORATION、BUYNOW (SHANTOU) CORPORATION、BUYNOW (TAIZHOU) CORPORATION、BUYNOW (WUXI) CORPORATION、BUYNOW (XIAMEN) CORPORATION、BUYNOW (YANCHENG) CORPORATION、BUYNOW (YINGKOU) CORPORATION、BUYNOW (ZHENGZHOU) CORPORATION、BUYNOW (ZIBO) CORPORATION、BUYNOW GLOBAL CORPORATION、BUYNOW GROUP (CHANGSHA) CORPORATION、BUYNOW GROUP (QINGDAO) CORPORATION、BUYNOW GROUP (XIAN) CORPORATION、BUYNOW ON-LINE HOLDING CORPORATION、BUYNOW ON-LINE LIMITED、BUYNOW SZ. CORPORATION、CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY、CLEVO (HK) INVESTMENT HOLDING COMPANY、CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.、FLYING INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED、FLYING WOLF INVESTMENT LIMITED、KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION、SKILL DEVELOP INTERNATIONAL LIMITED、SMARTER CAPITAL LIMITED、WELL ASIA INVESTMENT LIMITED、泉州市百腦匯實業有限公司、昆山凱碩商貿有限公司、凱博電腦(昆山)有限公司、營口百腦匯電子信息有限公司、Chicony square (Wuhan) Inc.、Chicony Chengdu International Inc.、Chicony Square (Cayman) Inc.、Buynow (Wuhan) Corporation.	董事
董事 呂進宗	群光電能科技股份有限公司、展達通訊股份有限公司	董事長(法人代表)
	藍天電腦股份有限公司、Chicony Electronics (Thailand) Co., Ltd.、Global Faith Inc.、蘇州茂群電子有限公司、、Chicony Power Holdings Inc.、Chicony Power International Inc.、Chicony Power Technology Hong Kong Limited、Chicony Power USA, Inc.、群光電能科技(東莞)有限公司、群光電能科技(蘇州)有限公司、群光電能科技(重慶)有限公司、Chicony Power Technology (Thailand) Co., Ltd.、廣盛電子(南昌)有限公司、群光節能科技服務(上海)有限公司、東莞群光電能貿易有限公司、XAVi Overseas Ltd.、XAVi (Thailand) Co., Ltd.、展達通訊(蘇州)有限公司、Directmax International ILtd.、Systemax Development Ltd.	董事
	淳安電子股份有限公司、新鉅科技股份有限公司	法人代表董事

職稱/姓名	公司名稱	職務
董事 蔡明賢	凱博電腦(昆山)有限公司	董事長
	藍天電腦股份有限公司	副董事長
	台北雙星股份有限公司	副董事長(法人代表)
	上海百腦匯在線信息科技有限公司、昆山市凱明貿易有限公司	執行董事
	上海百腦匯電子信息有限公司、大慶百腦匯電子信息有限公司、天津百腦匯電子信息有限公司、北京凱業電子科技有限公司、北京藍天投資管理顧問有限公司、汕頭市百腦匯商場有限公司、百腦匯(中國)投資有限公司、百腦匯(西安)實業有限公司、百腦匯(長春)實業有限公司、百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司、百腦匯(南昌)實業有限公司、百腦匯(哈爾濱)實業有限公司、百腦匯(重慶)實業有限公司、百腦匯(無錫)電子技術開發有限公司、百腦匯(福建)電子科技開發有限公司、百腦匯(錦州)實業有限公司、百腦匯(鹽城)電子科技開發有限公司、百腦匯電子信息(成都)有限公司、百腦匯電子信息(鄭州)有限公司、百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司、昆山凱碩商貿有限公司、長沙鴻裕商業管理有限公司、青島百腦匯科技實業有限公司、淄博百腦匯電子信息有限公司、凱巨百腦匯(合肥)電子信息有限公司、廣州市百腦匯電子信息有限公司、廣東百腦匯商業設施租賃管理有限公司、泰州百腦匯電子信息有限公司、德州百腦匯電子信息有限公司、洛陽百腦匯電子信息有限公司、鞍山百腦匯電子信息有限公司、百腦匯電子信息(杭州)有限公司、蘇州金座實業有限公司、泉州市百腦匯實業有限公司、營口百腦匯電子信息有限公司、百腦匯(惠州)電子信息、BUYNOW (ANSHAN) CORPORATION、BUYNOW (CHANGCHUN) CORPORATION、BUYNOW (CHENGDU) CORPORATION、BUYNOW (CHONGQING) LIMITED、BUYNOW (DAQING) CORPORATION、BUYNOW (DEZHOU) CORPORATION、BUYNOW (FUJIAN QUANZHOU) CORPORATION、BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION、BUYNOW (GUIYANG) CORPORATION、BUYNOW (HANGZHOU) CORPORATION、BUYNOW (HARBIN) CORPORATION、BUYNOW (HUIZHOU) CORPORATION、BUYNOW (JINZHOU) CORPORATION、BUYNOW (LUOYANG) CORPORATION、BUYNOW (NANCHANG) CORPORATION、BUYNOW (SHANTOU) CORPORATION、BUYNOW (TAIZHOU) CORPORATION、BUYNOW (WUXI) CORPORATION、BUYNOW (XIAMEN) CORPORATION、BUYNOW (YANCHENG) CORPORATION、BUYNOW (YINGKOU) CORPORATION、BUYNOW (ZHENGZHOU) CORPORATION、BUYNOW (ZIBO) CORPORATION、BUYNOW GLOBAL CORPORATION、BUYNOW GROUP (CHANGSHA) CORPORATION、BUYNOW GROUP (QINGDAO) CORPORATION、BUYNOW GROUP (XIAN) CORPORATION、BUYNOW ON-LINE HOLDING CORPORATION、BUYNOW ON-LINE LIMITED、BUYNOW SZ. CORPORATION、CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.、FLYING INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED、FLYING WOLF INVESTMENT LIMITED、KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION、SMARTER CAPITAL LIMITED、WELL ASIA INVESTMENT LIMITED、 Chicony Square (Wuhan) Inc.、Chicony Chengdu International Inc.、Chicony Square (Cayman) Inc.、Buynow (Wuhan) Corporation.、群光大陸實業(成都) 有限公司、武漢群光廣場管理有限公司、武漢群百實業、群光實業(武漢) 有限公司、群光實業(西安) 有限公司、百腦匯(武漢)實業有限公司	董事
	凱博電腦股份有限公司、藍天投資股份有限公司	法人代表董事
董事 東菱投資股份有限公司	宏匯成股份有限公司	董事
法人代表：劉嘉昇	台北雙星股份有限公司	法人代表董事
董事 李慈靜	群光電能科技股份有限公司、財團法人慈桂肝膽醫學研究基金會、展達通訊股份有限公司	董事
獨立董事 李燕松	全家便利商店股份有限公司、台灣卜蜂企業股份有限公司、新興航運股份有限公司	獨立董事
獨立董事 林明杰	弘憶國際股份有限公司、志聖工業股份有限公司	獨立董事
獨立董事 初家祥	普訊玖創業投資股份有限公司、普訊創新股份有限公司、明允投資股份有限公司、子晴創業投資股份有限公司、廣西鴻之邕投資管理有限公司	董事長
	博通集成電路(上海)有限公司、思特威(上海)電子科技股份有限公司、Spintrol Limited Co.、Foxfortune Technology Venture Ltd.、怡升投資有限公司、WEALTH GUARD VENTURES LIMITED、EXCELLENCE WEALTHY LIMITED、North Star Ventures Limited	董事
	上海鴻邕企業管理諮詢有限公司	執行董事
	丘鈦科技(集團)有限公司	獨立董事