股票代號：2385

群光電子股份有限公司
一一三年股東常會議事錄

時　　間：中華民國一一三年五月三十日(星期四)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 644,584,564 股(其中以電子方式行使表決權股數為 613,769,982 股)
本公司已發行股份總數為 760,053,172 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 727,689,939 股，出席股份總數佔本公司已發行有表決權股份總數之 88.57%。

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、初家祥獨立董事、資誠聯合會計師事務所廖福銘會計師、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、 112 年度營業報告。(請參閱附件一)

二、 審計委員會審查 112 年度決算表冊報告。(請參閱附件二)

三、 112 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、 112 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：112 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112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113年3月13日嗣經資誠聯合會計師事務所梁華玲會計師、廖福銘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、112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 644,584,564 權

表決結果	佔表決時出席股東表決權總數
贊成權數 566,800,600 權(含電子投票 536,016,707 權)	87.93%
反對權數 38,167 權(含電子投票 38,167 權)	0.00%
棄權與未投票權數 77,745,797 權(含電子投票 77,715,108 權)	12.06%

贊成權數已超過法定數額，本案照案表決通過。

伍、臨時動議:無。

陸、散　　會:同日上午九時十三分正。

柒、本次股東會無股東提問。

附件一

群光電子股份有限公司
112年度營業報告書

一、一一二年度營業結果

（一）一一二年度營業計劃實施成果

一一二年度公司合併營業收入淨額為98,322,545仟元、營業利益為9,409,004仟元，分別較一一一年度減少15%、減少10%，稅後淨利為7,463,959仟元，較一一一年度成長2%。

（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	112 年 度	111 年 度	增(減)比率
營業利益	9,409,004	10,418,010	(9.69)%
稅後純益　　（註1）	7,463,959	7,320,081	1.97%
平均資產總額	88,948,537	85,395,438	4.16%
平均股東權益總額（註1）	37,364,651	33,054,417	13.04%

2.獲利能力

項　　目	112 年 度	111 年 度
平均資產報酬率(%)　　（註1）	8.39	8.57
平均股東權益報酬率(%)　　（註1）	19.98	22.15
營業利益佔期末股本比率(%)	123.79	138.57
純益率(%)　　（註1）	7.59	6.32
每股純益　　（註2）	10.35 元	10.26 元

註1：不包含非控制權益。

註2：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

本公司及子公司在一一二年度共投入 3,631,911 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、一一三年度營業計畫概要

（一）一一三年度營業目標及營運展望

全球經濟雖從新冠疫情、俄烏戰爭中持續復甦，但各國主要央行緊縮貨幣的政策影響了國際金融的穩定，中國大陸經濟成長放緩也拖累全球經濟成長，美中角力持續、各國國安意識抬頭，進一步推動全球經濟零碎化及供應鏈重組，再加上氣候變遷加劇與地緣政治風險升高，推高大宗商品價格，都影響到全球經貿的發展；美國債務上限僵局獲得解決，加上遏制銀行業動盪而採取的強力行動，緩解了美國經濟前景的不利風險，預估美國 113 年經濟成長率約為 1.5%，中國大陸房地產疲軟重創投資，再加上外國需求疲軟和青年失業率上升，預估中國大陸 113 年經濟成長率約為 4.2%，日本政府面臨對抗

日圓持續貶值的壓力，加上全球需求放緩的不確定性，影響到日本仰賴出口的經濟，預估日本 113 年經濟成長率約為 1.0%，以色列與巴勒斯坦武裝分子哈瑪斯之間的衝突，導致能源市場動盪，油價上漲再加上美元升值使得許多開發中國家的償債壓力加重，預估 113 年全球的經濟成長率約為 2.9%。

隨著筆電市場庫存水位健康化，且預期通膨壓力漸趨穩定，雖整體消費環境動能仍不足，但已見需求慢慢回升，依調研機構預測 113-117 年全球筆電出貨的年複合成長率將達 3%，113 年在通膨緩和與新品上市推動下，將帶動筆電市場結束連兩年的衰退期，反轉為年增 4.7%回升至 1.75 億台，並於 2025 年進入新一輪的景氣擴張期後，再以年增 6%勁升到 1.85 億台，推升全球筆電出貨站上未來五年內成長率最高的一年；隨著 AI PC 產品慢慢成熟，同步驅動市場需求，再加上 113 年 MS 可能推出 Windows12 作業系統，並強化 AI 相關功能，在軟硬體均更新下，可望帶動一波 PC 換機潮。

疫情讓大家生活型態也因此有了重大轉變，NB、TV、5G、家用寬頻網路、健身器材商機的需求出現大幅成長，消費者開始全面檢視家中數位化的狀況，人們希望家庭裝置能擁有更多功能，且希望非接觸式功能從智慧建築延伸到智慧家庭。根據產業研究機構資料顯示至 117 年全球智慧家庭自動化市場規模將達到 1,878 億美元，以 15.2%的年複合成長率增加。行動 CCM(相機模組)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、視訊會議系統、商用監測系統、智慧家庭監控系統、醫療用影像產品等，全球人口持續成長且老化，再加上之前疫情期間的防疫隔離要求、醫療量能枯竭都帶動遠距醫療的需求，遠距醫療市場在 2020-2026 年間 CAGR 為 19.3%。

從高科技製造、金融產業到中小型企業都因為加速推進數位轉型而持續成長，遠距/行動應用都相繼成為工作/生活的主力後，大量數據、資料傳輸、運算、儲存的需求，也都增加了對資料中心數量的需求，而資料中心最主要的核心就是伺服器，再加上受惠於雲端服務的多元應用，例如 5G、人工智慧(AI)、影片串流的數量持續成長，使得資料流量增加，運算速度也在增加，推動了雲端服務供應商(CSP)持續擴張資料中心，再加上生成式 AI 成為市場的焦點後，推動 AI 更廣泛應用，以及對大數據更強烈的需求，而這背後需要更多.更高深的資料中心來做運算，進而帶動伺服器的需求。

公司長期經營鍵盤、影像與電源三大事業部，擁有多元化產品組合，非 PC 營收比重已高達 57%，112 年受全球終端產品需求疲弱，消費性應用的影像產品略受到影響，惟商業、企業應用的 NB/PC 等產品換機需求仍在，推升鍵盤營運需求穩健，生成式 AI 預期將為 PC 市場帶來活水，促成換機潮，公司的鏡頭模組產品未來將融合更多 AI 功能，例如人臉辨識解鎖，以及結合影像辨識應用在視訊會議等，有利產品加值；另外 AI 影像產品仍為市場的焦點，其中可進行影像及聲音辨識的高階控攝影機，持續受惠於國防授權法案(NDAA)的商機，未來幾年成長性仍強勁，另外還有應用於車隊管理的駕駛監測系統(DMS)，以及智慧家庭的 IP CAM 與門鈴攝影機等產品仍有不錯的表現；子公司群光電能為全球第三大電源廠，持續深耕 NB、桌機及伺服器電源外，也積極的發展智慧建築解決方案、雲端應用、低軌衛星通訊等新產品，迎來新一波的成長。AI 是未來十年大趨勢，群電已成功開發全系列超高功率密度的 AI 伺服器電源，並陸續出貨中，目前各大 NB 品牌廠力推的 AI NB，也將推升未來兩年 NB 的換機潮往高階機種發展，群電也領先業界量產導入 GaN 材料且支援 PD3.1 新標準的大瓦數 NB 電源新品外，包括液冷監控主機的電源系統及衛星通訊電源也都正與客戶合作開發中，另一家子公司展達通訊主要產品為數位影音、寬頻通訊、無線產品及 AI 物聯網等網路通訊產品，將透過光纖網路升級至 10G，無線網路鎖定特定頻段及 WiFi7，影音部分將持續投入 8K 新技術，切入智慧家庭，人工智慧物聯網則搶進運動科技、工業級水表、智慧家居、工業檢測、生物醫療領域。

面對 113 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171.3佰萬台，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129.4佰萬台及3.9佰萬台。

（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(AI)影像、AIoT 物聯網、衛星通訊電源及智慧建築等非 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、智慧(AI)影像、電源供應器等產品之客戶基礎及市佔率。

(3)拓展智慧(AI)影像及雲端智能相關應用等新產品業務。

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：

已在一一三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112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梁華玲會計師及廖福銘會計師查核完竣，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一一三年股東常會

審計委員會召集人: 李燕松

中　華　民　國　一　一　三　年　四　月　十　六　日

附件三

pwc 資誠

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004720 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達群光集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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 112 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

pwc 資誠

群光集團民國 112 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，請詳合併財務報表附註四(三十二)及六(二十三)。

群光集團之銷貨型態主要分為工廠直接出貨及發貨倉出貨兩類。其中，發貨倉銷貨收入係於客戶提貨時(產品之控制移轉時)並依據發貨倉保管人提供之報表認列收入。

因群光集團之發貨倉遍布多個國家，各保管人所提供資訊之頻率與報表內容亦有所不同，且發貨倉銷貨收入流程通常涉及許多人工作業，易造成收入認列時點不適當之情形。考量發貨倉銷貨收入未適當紀錄於正確期間對財務報表影響重大，故本會計師將發貨倉銷貨收入截止列為查核中最為重要事項之一。

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. 瞭解並評估群光集團與發貨倉保管人定期對帳之內部控制。
2. 針對資產負債表日前後一定期間之發貨倉銷貨收入交易執行截止測試，包含核對發貨倉保管人之佐證文件及帳載存貨之異動，以評估發貨倉銷貨收入認列時點之適當性。
3. 針對期末存貨餘額重大之發貨倉執行發函詢證，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，請詳合併財務報表附註四(十二)、五(二)及六(六)。

群光集團之主要存貨為各類鍵盤、滑鼠、交換式電源供應器、鏡頭模組及其他電腦資訊相關週邊設備及零組件，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查核中最為重要事項之一。

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及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，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，有關該等子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112年及111年12月31日之資產總額分別為新台幣7,991,711仟元及7,535,524仟元，各占合併資產總額之8.80%及8.66%；民國112年及111年1月1日至12月31日之營業收入淨額分別為新台幣1,291,816仟元及1,255,094仟元，各占合併營業收入淨額之1.31%及1.08%。

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112年度及111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。

pwc 資誠

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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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

pwc 資誠

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。

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 112 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

梁華玲 梁華玲

會計師

廖福銘 廖福銘

前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83253 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 113 年 3 月 13 日

群光電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 19,154,156	21	$ 12,156,345	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	2,140,246	2	1,804,153	2
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)	3,010,154	3	2,498,036	3
1140	合約資產－流動	六(二十三)	929,805	1	295,282	-
1150	應收票據淨額	六(五)及八	108,350	-	83,664	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	21,431,883	24	24,924,384	29
1180	應收帳款－關係人淨額	七	261,627	-	294,876	-
1200	其他應收款		496,914	1	451,083	1
130X	存貨	六(六)	15,788,364	17	18,458,367	21
1410	預付款項		1,887,790	2	1,715,191	2
1460	待出售非流動資產淨額	六(七)	364,560	1	-	-
1470	其他流動資產	八	3,993	-	19,225	-
11XX	**流動資產合計**		65,577,842	72	62,700,606	72
	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)	2,923,200	3	2,198,873	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)	268,633	-	326,509	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(四)	493,749	1	494,151	1
1550	採用權益法之投資	六(八)	234,466	-	228,674	-
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八	16,056,020	18	15,723,981	18
1755	使用權資產	六(十)	497,844	1	681,754	1
1760	投資性不動產淨額	六(十一)及八	3,612,744	4	3,607,596	4
1780	無形資產	六(十二)	127,785	-	93,271	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十)	286,753	-	287,359	-
1900	其他非流動資產	六(十三)及八	753,549	1	721,715	1
15XX	**非流動資產合計**		25,254,743	28	24,363,883	28
1XXX	**資產總計**		$ 90,832,585	100	$ 87,064,489	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112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十四)及八	$ 1,395,742	1	$ 2,898,048	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負	六(二)				
	債－流動		705,324	1	489,058	-
2130	合約負債－流動	六(二十三)	558,662	1	638,011	1
2150	應付票據		12,367	-	19,106	-
2170	應付帳款		22,666,128	25	20,569,122	24
2180	應付帳款－關係人	七	554,543	1	340,673	-
2200	其他應付款	六(十六)	14,100,867	15	15,413,984	18
2230	本期所得稅負債		3,066,331	3	3,274,586	4
2280	租賃負債－流動		122,973	-	129,113	-
2300	其他流動負債	六(七)	777,756	1	288,378	-
21XX	**流動負債合計**		43,960,693	48	44,060,079	50
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	六(三十)	258,628	-	246,201	1
2580	租賃負債－非流動		106,683	-	180,592	-
2600	其他非流動負債	六(十七)	292,924	1	237,337	-
25XX	**非流動負債合計**		658,235	1	664,130	1
2XXX	**負債總計**		44,618,928	49	44,724,209	51
	歸屬於母公司業主之權益					
	股本	六(十九)				
3110	普通股股本		7,600,532	8	7,518,464	9
	資本公積	六(二十)				
3200	資本公積		9,427,277	10	8,060,466	8
	保留盈餘	六(二十一)				
3310	法定盈餘公積		7,423,933	8	6,694,115	8
3320	特別盈餘公積		2,654,468	3	4,265,650	5
3350	未分配盈餘		14,696,631	16	12,082,195	14
	其他權益	六(二十二)				
3400	其他權益		(2,429,485)	(2)	(2,654,468)	(3)
3500	庫藏股票	六(十九)及八	(299,200)	-	(311,277)	-
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		39,074,156	43	35,655,145	41
36XX	**非控制權益**	四(三)	7,139,501	8	6,685,135	8
3XXX	**權益總計**		46,213,657	51	42,340,280	49
	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**		$ 90,832,585	100	$ 87,064,489	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112年及111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	112年度 金額	%	111年度 金額	%
4000	營業收入	六(二十三)及七	$ 98,322,545	100	$ 115,748,378	100
5000	營業成本	六(六)(二十八)(二十九)及七	(79,294,233)	(81)	(95,172,451)	(82)
5900	營業毛利		19,028,312	19	20,575,927	18
	營業費用	六(二十八)(二十九)				
6100	推銷費用		(2,623,762)	(3)	(3,150,308)	(3)
6200	管理費用		(3,325,562)	(3)	(3,414,440)	(3)
6300	研究發展費用		(3,631,911)	(4)	(3,572,070)	(3)
6450	預期信用減損損失	十二(二)	(38,073)	-	(21,099)	-
6000	營業費用合計		(9,619,308)	(10)	(10,157,917)	(9)
6900	營業利益		9,409,004	9	10,418,010	9
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(二十四)	630,325	-	147,620	-
7010	其他收入	六(二十五)及七	655,259	1	908,855	1
7020	其他利益及損失	六(二十六)	694,516	1	(135,301)	-
7050	財務成本	六(二十七)	(125,913)	-	(144,854)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	9,726	-	2,706	-
7000	營業外收入及支出合計		1,863,913	2	779,026	1
7900	**稅前淨利**		11,272,917	11	11,197,036	10
7950	所得稅費用	六(三十)	(2,273,203)	(2)	(2,181,259)	(2)
8200	**本期淨利**		$ 8,999,714	9	$ 9,015,777	8

（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112年及111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	112年度 金額	%	111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)	($ 2,287)	-	$ 21,019	-
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)	686,619	1	(491,731)	(1)
8310	不重分類至損益之項目總額		684,332	1	(470,712)	(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		(540,650)	(1)	2,069,003	2
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(八)	(3,933)	-	7,585	-
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		(544,583)	(1)	2,076,588	2
8300	**其他綜合損益(淨額)**		$ 139,749	-	$ 1,605,876	1
8500	**本期綜合損益總額**		$ 9,139,463	9	$ 10,621,653	9
	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 7,463,959	7	$ 7,320,081	7
8620	非控制權益		$ 1,535,755	2	$ 1,695,696	1
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 7,658,454	7	$ 8,844,181	7
8720	非控制權益		$ 1,481,009	2	$ 1,777,472	2
	每股盈餘					
9750	基本每股盈餘	六(三十一)	$ 10.35		$ 10.26	
9850	稀釋每股盈餘	六(三十一)	$ 10.24		$ 10.06	

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112年及111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		
111年度														
1月1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
本期合併淨利		-	-	-	-	7,320,081	-	-	-	-	7,320,081	1,695,696	9,015,777
本期其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	-	17,034	1,980,211	(473,145)	-	-	1,524,100	81,776	1,605,876
本期綜合損益總額		-	-	-	-	7,337,115	1,980,211	(473,145)	-	-	8,844,181	1,777,472	10,621,653
110年盈餘指撥及分配：	六(二十一)												
提列法定盈餘公積		-	-	591,255	-	(591,255)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	13,076	(13,076)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利		-	-	-	-	(4,586,263)	-	-	-	-	(4,586,263)	-	(4,586,263)
員工股票酬勞	六(十九)	65,537	514,463	-	-	-	-	-	-	-	580,000	-	580,000
發放予子公司股利調整資本公積		-	227,916	-	-	-	-	-	-	-	227,916	-	227,916
對子公司所有權權益變動	六(三十二)	-	132,723	-	-	-	-	-	-	-	132,723	359,081	491,804
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	六(三十二)	-	2,899	-	-	-	-	-	-	-	2,899	(2,899)	-
子公司分配現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,031,466)	(1,031,466)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(三)	-	-	-	-	(38,934)	-	38,934	-	-	-	-	-
非控制權益增減	六(三十二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,840	2,840
12月31日餘額		$ 7,518,464	$ 8,060,466	$ 6,694,115	$ 4,265,650	$ 12,082,195	($ 1,178,954)	($ 2,852,036)	$ 1,376,522	($ 311,277)	$ 35,655,145	$ 6,685,135	$ 42,340,280
112年度													
1月1日餘額		$ 7,518,464	$ 8,060,466	$ 6,694,115	$ 4,265,650	$ 12,082,195	($ 1,178,954)	($ 2,852,036)	$ 1,376,522	($ 311,277)	$ 35,655,145	$ 6,685,135	$ 42,340,280
本期合併淨利		-	-	-	-	7,463,959	-	-	-	-	7,463,959	1,535,755	8,999,714
本期其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	-	(1,617)	(468,158)	664,270	-	-	194,495	(54,746)	139,749
本期綜合損益總額		-	-	-	-	7,462,342	(468,158)	664,270	-	-	7,658,454	1,481,009	9,139,463
111年盈餘指撥及分配：	六(二十一)												
提列法定盈餘公積		-	-	729,818	-	(729,818)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	(1,611,182)	1,611,182	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利		-	-	-	-	(5,700,399)	-	-	-	-	(5,700,399)	-	(5,700,399)
員工股票酬勞	六(十九)	82,068	695,932	-	-	-	-	-	-	-	778,000	-	778,000
發放予子公司股利調整資本公積		-	280,224	-	-	-	-	-	-	-	280,224	-	280,224
對子公司所有權權益變動	六(三十二)	-	86,691	-	-	-	-	-	-	-	86,691	205,073	291,764
子公司分配現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,231,716)	(1,231,716)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(三)	-	-	-	-	(28,871)	-	28,871	-	-	-	-	-
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	六(十九)	-	303,964	-	-	-	-	-	-	12,077	316,041	-	316,041
12月31日餘額		$ 7,600,532	$ 9,427,277	$ 7,423,933	$ 2,654,468	$ 14,696,631	($ 1,647,112)	($ 2,158,895)	$ 1,376,522	($ 299,200)	$ 39,074,156	$ 7,139,501	$ 46,213,657

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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日至12月31日	111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		$ 11,272,917	$ 11,197,036
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(九)(十)(二十八)	2,972,475	3,101,178
無形資產攤銷費用	六(十二)(二十八)	73,918	91,106
其他資產轉列費用數	六(二十八)	19,361	28,646
預期信用減損損失	十二(二)	38,073	21,099
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)	1,284	9,446
利息收入	六(二十四)	(630,325)	(147,620)
股利收入	六(二十五)	(155,275)	(281,090)
利息費用	六(二十七)	125,913	144,854
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)	311,739	(1,293,002)
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)(二十六)	(780,279)	726,845
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	六(八)	(9,726)	(2,706)
租賃修改利益	六(十)	-	(226)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十六)	(34,695)	(87,401)
處分無形資產損失	六(十二)	-	74
投資性不動產公允價值調整(利益)損失	六(十一)(二十六)	(5,148)	164,186
逾期兩年應付帳款轉列其他收入		-	(16,794)
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		(5,068)	1,784,993
合約資產－流動		(634,523)	(213,968)
應收票據		(24,686)	79,532
應收帳款		3,454,428	3,568,657
應收帳款－關係人		33,249	57,226
其他應收款		(18,787)	(199,798)
存貨		2,670,003	3,256,540
預付款項		(173,831)	170,849
其他流動資產		15,232	(3,981)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		(79,349)	366,118
應付票據		(6,739)	(3,580)
應付帳款		2,097,006	(6,492,677)
應付帳款－關係人		213,870	(134,761)
其他應付款		(105,826)	2,053,778
其他流動負債		(10,616)	195,115
其他非流動負債		55,587	(29,590)
營運產生之現金流入		20,680,182	18,110,084
收取之利息		603,356	137,872
收取之股利		155,200	281,090
支付之利息		(127,643)	(146,871)
支付之所得稅		(2,521,819)	(2,014,446)
營業活動之淨現金流入		18,789,276	16,367,729

(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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日至12月31日	111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		($ 1,331,160)	($ 1,078,937)
處分透過損益按公允價值衡量金融資產及負債-其他		953,313	544,223
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產-其他		(70,550)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產價款	六(三)	308,811	48,111
取得不動產、廠房及設備	六(三十三)	(3,142,394)	(1,731,632)
處分不動產、廠房及設備價款		231,272	394,284
取得投資性不動產	六(十一)	-	(191)
取得無形資產	六(十二)	(63,779)	(49,047)
其他非流動資產增加		(891,223)	(1,658,847)
存出保證金(增加)減少		(25,821)	30,508
預收處分待出售非流動資產價款	六(七)	499,215	-
投資活動之淨現金流出		(3,532,316)	(3,501,528)
籌資活動之現金流量			
短期借款(減少)增加	六(三十四)	(1,502,306)	1,273,426
租賃負債本金償還	六(三十四)	(142,047)	(154,453)
支付現金股利		(5,420,175)	(4,358,347)
非控制權益變動	六(三十二)	-	2,840
子公司分配現金股利		(1,231,716)	(1,031,466)
子公司現金增資		-	220,469
處分庫藏股價款		316,041	-
員工執行認股權		3,136	-
籌資活動之淨現金流出		(7,977,067)	(4,047,531)
匯率影響數		(282,082)	1,612,039
本期現金及約當現金增加數		6,997,811	10,430,709
期初現金及約當現金餘額	六(一)	12,156,345	1,725,636
期末現金及約當現金餘額	六(一)	$ 19,154,156	$ 12,156,345

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

(113)財審報字第 23004760 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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 112 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。

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

群光電子股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

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、鏡頭模組及其他電腦資訊相關週邊設備及零組件，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查核中最為重要事項之一。

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及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(二十七)及六(十七)。

群電集團之銷貨型態主要分為工廠直接出貨及發貨倉出貨兩類。其中，發貨倉銷貨收入係於客戶提貨時(產品之控制移轉時)並依據發貨倉保管人提供之報表認列收入。

因群電集團之發貨倉遍布多個國家，各保管人所提供資訊之頻率與報表內容亦有所不同，且發貨倉銷貨收入流程通常涉及許多人工作業，易造成收入認列時點不適當之情形。考量發貨倉銷貨收入未適當紀錄於正確期間對財務報表影響重大，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查核中最為重要事項之一。

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. 針對資產負債表日前後一定期間之發貨倉銷貨收入交易已執行截止測試，包含核對發貨倉保管人之佐證文件及帳載存貨異動，以評估發貨倉銷貨收入認列收入時點之適當性。
3. 針對期末存貨餘額重大之發貨倉執行發函詢證，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 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日相關採用權益法之投資餘額分別為新台幣 3,414,324 仟元及 2,345,919 仟元，各占資產總額之 4.57%及 3.18%；民國 112 年及 111 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 1,068,405 仟元及 1,260,626 仟元，各占綜合利益總額之 13.95%及 14.25%。

pwc 資誠

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。

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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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）。

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）。

pwc 資誠

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 112 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

梁華玲

會計師

廖福銘

前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83253 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 113 年 3 月 13 日

群光電子股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 3,338,249	5	$ 6,388,748	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產－流動		658,839	1	494,236	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		1,240,414	2	855,126	1
1150	應收票據淨額	六(四)	13,928	-	23,413	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	6,866,893	9	7,854,442	10
1180	應收帳款－關係人淨額	七	127,490	-	190,897	-
1200	其他應收款		11,696	-	20,354	-
1210	其他應收款－關係人	七	3,975,640	5	3,626,327	5
130X	存貨	六(五)	1,325,714	2	1,310,555	2
1410	預付款項		36,674	-	60,726	-
11XX	**流動資產合計**		17,595,537	24	20,824,824	28
	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		1,033,081	1	805,749	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		80,434	-	50,635	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	48,239,343	65	44,267,115	60
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	1,803,472	2	1,840,538	3
1755	使用權資產	六(八)	40,530	-	59,985	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八	5,946,688	8	5,936,481	8
1780	無形資產		8,512	-	9,823	-
1900	其他非流動資產	八	15,446	-	14,528	-
15XX	**非流動資產合計**		57,167,506	76	52,984,854	72
1XXX	**資產總計**		$ 74,763,043	100	$ 73,809,678	100

（續次頁）

群光電子股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十)	$ -	-	$ 1,500,000	2
2150	應付票據		2,709	-	3,546	-
2170	應付帳款		267,413	-	290,486	-
2180	應付帳款－關係人	七	16,825,757	23	19,345,714	26
2200	其他應付款	六(十一)	4,704,366	6	4,110,187	6
2220	其他應付款項－關係人	七	11,249,831	15	10,033,235	14
2230	本期所得稅負債		2,148,171	3	2,033,275	3
2280	租賃負債－流動		19,835	-	19,638	-
2300	其他流動負債		8,025	-	7,389	-
21XX	**流動負債合計**		35,226,107	47	37,343,470	51
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	238,941	1	246,360	-
2580	租賃負債－非流動		21,713	-	41,548	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十三)	140,294	-	140,496	-
2670	其他非流動負債－其他	六(六)	61,832	-	382,659	1
25XX	**非流動負債合計**		462,780	1	811,063	1
2XXX	**負債總計**		35,688,887	48	38,154,533	52
	權益					
	股本	六(十四)				
3110	普通股股本		7,600,532	10	7,518,464	10
	資本公積	六(十五)				
3200	資本公積		9,427,277	12	8,060,466	11
	保留盈餘	六(十六)				
3310	法定盈餘公積		7,423,933	10	6,694,115	9
3320	特別盈餘公積		2,654,468	3	4,265,650	6
3350	未分配盈餘		14,696,631	20	12,082,195	16
	其他權益	六(十七)				
3400	其他權益		(2,429,485)	(3)	(2,654,468)	(4)
3500	庫藏股票	六(十四)	(299,200)	-	(311,277)	-
3XXX	**權益總計**		39,074,156	52	35,655,145	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**		$ 74,763,043	100	$ 73,809,678	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112年及111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	112年度 金額	%	111年度 金額	%
4000	營業收入	六(十八)及七	$ 43,596,094	100	$ 50,734,837	100
5000	營業成本	六(五)及七	(37,744,757)	(87)	(43,482,049)	(86)
5950	營業毛利淨額		5,851,337	13	7,252,788	14
	營業費用	六(二十二)(二十三)及七				
6100	推銷費用		(974,811)	(2)	(841,308)	(1)
6200	管理費用		(1,047,342)	(3)	(915,801)	(2)
6300	研究發展費用		(1,413,348)	(3)	(1,406,123)	(3)
6450	預期信用減損利益(損失)	十二(二)	1,386	-	(4,895)	-
6000	營業費用合計		(3,434,115)	(8)	(3,168,127)	(6)
6900	營業利益		2,417,222	5	4,084,661	8
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(十九)及七	223,570	-	56,177	-
7010	其他收入	六(二十)及七	313,743	1	490,612	1
7020	其他利益及損失	六(二十一)	302,078	1	(2,495,458)	(5)
7050	財務成本	六(二十四)及七	(15,727)	-	(12,201)	-
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)	5,147,215	12	6,250,787	12
7000	營業外收入及支出合計		5,970,879	14	4,289,917	8
7900	**稅前淨利**		8,388,101	19	8,374,578	16
7950	所得稅費用	六(二十五)	(924,142)	(2)	(1,054,497)	(2)
8200	**本期淨利**		$ 7,463,959	17	$ 7,320,081	14
	其他綜合損益(淨額)					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	($ 798)	-	$ 13,157	-
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)(十七)	266,512	1	(254,809)	(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		396,939	1	(214,459)	-
8310	不重分類至損益之項目總額		662,653	2	(456,111)	(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)	(464,225)	(1)	1,972,626	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	六(十七)	(3,933)	-	7,585	-
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		(468,158)	(1)	1,980,211	4
8300	**其他綜合損益(淨額)**		$ 194,495	1	$ 1,524,100	3
8500	**本期綜合損益總額**		$ 7,658,454	18	$ 8,844,181	17
	每股盈餘	六(二十六)				
9750	基本每股盈餘		$ 10.35		$ 10.26	
9850	稀釋每股盈餘		$ 10.24		$ 10.06	

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112年及111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		
111年											
1月1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
本期淨利		-	-	-	-	7,320,081	-	-	-	-	7,320,081
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	17,034	1,980,211	(473,145)	-	-	1,524,100
本期綜合損益總額		-	-	-	-	7,337,115	1,980,211	(473,145)	-	-	8,844,181
110年盈餘指撥及分配	六(十六)										
提列法定盈餘公積		-	-	591,255	-	(591,255)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	13,076	(13,076)	-	-	-	-	-
普通股現金股利		-	-	-	-	(4,586,263)	-	-	-	-	(4,586,263)
員工股票酬勞	六(十四)	65,537	514,463	-	-	-	-	-	-	-	580,000
發放予子公司股利調整資本公積		-	227,916	-	-	-	-	-	-	-	227,916
對子公司所有權權益變動		-	132,723	-	-	-	-	-	-	-	132,723
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額		-	2,899	-	-	-	-	-	-	-	2,899
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-	-	-	-	(38,934)	-	38,934	-	-	-
12月31日		$ 7,518,464	$ 8,060,466	$ 6,694,115	$ 4,265,650	$12,082,195	($ 1,178,954)	($2,852,036)	$1,376,522	($ 311,277)	$35,655,145
112年											
1月1日餘額		$ 7,518,464	$ 8,060,466	$ 6,694,115	$ 4,265,650	$12,082,195	($ 1,178,954)	($2,852,036)	$1,376,522	($ 311,277)	$35,655,145
本期淨利		-	-	-	-	7,463,959	-	-	-	-	7,463,959
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	(1,617)	(468,158)	664,270	-	-	194,495
本期綜合損益總額		-	-	-	-	7,462,342	(468,158)	664,270	-	-	7,658,454
111年盈餘指撥及分配	六(十六)										
提列法定盈餘公積		-	-	729,818	-	(729,818)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	(1,611,182)	1,611,182	-	-	-	-	-
普通股現金股利		-	-	-	-	(5,700,399)	-	-	-	-	(5,700,399)
員工股票酬勞	六(十四)	82,068	695,932	-	-	-	-	-	-	-	778,000
發放予子公司股利調整資本公積	七	-	280,224	-	-	-	-	-	-	-	280,224
對子公司所有權權益變動		-	86,691	-	-	-	-	-	-	-	86,691
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-	-	-	-	(28,871)	-	28,871	-	-	-
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	六(十四)	-	303,964	-	-	-	-	-	-	12,077	316,041
12月31日		$ 7,600,532	$ 9,427,277	$ 7,423,933	$ 2,654,468	$14,696,631	($ 1,647,112)	($2,158,895)	$1,376,522	($ 299,200)	$39,074,156

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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日至12月31日	111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		$ 8,388,101	$ 8,374,578
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八)(二十二)	65,446	77,140
攤銷費用	六(二十二)	14,340	21,668
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	(1,386)	4,895
利息收入	六(十九)	(223,570)	(56,177)
股利收入	六(二十)	(45,269)	(93,118)
利息費用	六(二十四)	15,727	12,201
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)	(332,476)	267,438
採用權益法認列之子公司、關聯企業利益之份額	六(六)	(5,147,215)	(6,250,787)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一)	(3,978)	-
投資性不動產公允價值調整(利益)損失	六(九)(二十一)	(10,207)	315,977
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		9,485	3,335
應收帳款淨額		988,935	1,482,666
應收帳款－關係人淨額		63,407	44,452
其他應收款		(2,645)	21,377
其他應收款-關係人		(657,265)	(1,148,091)
存貨		(15,159)	246,596
預付款項		24,052	7,771
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(837)	-
應付帳款		(23,073)	(30,587)
應付帳款－關係人		(2,519,957)	3,305,081
其他應付款		1,373,110	1,200,546
其他應付款項-關係人		63,456	63,525
其他流動負債		636	(3,641)
淨確定福利負債-非流動		(1,000)	(1,307)
其他非流動負債增加		43,259	3,454
營運產生之現金流入		2,065,917	7,868,992
收取之利息		235,925	45,667
收取之股利		1,467,907	1,309,694
支付之利息		(16,657)	(14,382)
支付之所得稅		(816,667)	(643,919)
營業活動之淨現金流入		2,936,425	8,566,052

（續次頁）

群光電子股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日至12月31日	111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		($ 799,774)	($ 768,733)
處分透過損益按公允價值衡量金融資產-其他		740,315	381,031
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產		(365,711)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產	六(三)	217,137	44,159
處分採用權益法之投資		-	6,403
其他應收款-關係人減少		306,900	208,160
取得不動產、廠房及設備	六(七)	(10,027)	(19,975)
處分不動產、廠房及設備價款		5,080	-
取得投資性不動產	六(九)	-	(191)
取得無形資產		(13,029)	(14,891)
存出保證金減少(增加)		253	(38)
其他非流動資產(增加)減少		(1,171)	1,971
投資活動之淨現金流入(流出)		79,973	(162,104)
籌資活動之現金流量			
短期借款(減少)增加	六(二十七)	(1,500,000)	1,500,000
其他應付款項-關係人增加	六(二十七)	1,153,140	924,272
支付現金股利	六(十六)	(5,700,399)	(4,586,263)
租賃負債本金償還	六(二十七)	(19,638)	(19,443)
籌資活動之淨現金流出		(6,066,897)	(2,181,434)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(3,050,499)	6,222,514
期初現金及約當現金餘額	六(一)	6,388,748	166,234
期末現金及約當現金餘額	六(一)	$ 3,338,249	$ 6,388,748

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

112 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	$7,232,671,630
期初未分配盈餘(註 1)	7,263,160,056
減：112 年度保留盈餘調整數(註 2)	(30,488,426)
本年度可分配盈餘	$6,939,975,678
112 年度稅後淨利	7,463,959,285
提列法定盈餘公積	(743,347,086)
迴轉特別盈餘公積	219,363,479
截至本年底可分配保留盈餘	$14,172,647,308
分配股東現金股利 7.8 元(註 3)	($5,928,414,742)
期末未分配盈餘	$8,244,232,566

註：

1> 為民國 112 年度股東會決議民國 111 年度盈餘分配後之未分配盈餘。

2> 係指於民國 112 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($798,128)。

②因採用權益法之投資($819,267)。

③因處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具($28,871,031) 。

3> 流通在外總股數為 760,053,172 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：