

群光電子股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 107 年度及 106 年度
(股票代碼 2385)

公司地址：新北市三重區光復路二段 69 號
電 話：(02)6626-6788

群光電子股份有限公司
民國 107 年度及 106 年度個體財務報告暨會計師查核報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 8
四、	個體資產負債表	9 ~ 10
五、	個體綜合損益表	11
六、	個體權益變動表	12
七、	個體現金流量表	13 ~ 14
八、	個體財務報表附註	15 ~ 65
	(一) 公司沿革	15
	(二) 通過財務報告之日期及程序	15
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15 ~ 18
	(四) 重大會計政策之彙總說明	18 ~ 25
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	26
	(六) 重要會計項目之說明	26 ~ 46
	(七) 關係人交易	46 ~ 49
	(八) 質押之資產	49
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	49 ~ 50

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	50	
(十一)	重大之期後事項	50	
(十二)	其他	50 ~ 64	
(十三)	附註揭露事項	64 ~ 65	
(十四)	部門資訊	65	
九、	重要會計項目明細表	66 ~ 83	

會計師查核報告

(108)財審報字第 18003813 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 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(六)。

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。

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(三十一)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，其所認列之投資損益及附註十三所揭露之相關資訊未經本會計師查核，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，有關該等公司之投資損益及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 389,899 仟元及 388,348 仟元，各占資產總額之 0.74%及 0.79%；民國 107 年及 106 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 1,551 仟元及(7,363)仟元，各占綜合利益總額之 0.05%及(0.35%)。

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(含監察人)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）。

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 107 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

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 1 0 8 年 3 月 7 日

 群光電子股份有限公司
 個體資產負債表
 民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 121,874 -	\$ 55,575 -
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	986,614 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)	893,492 2	- -
1125	備供出售金融資產－流動	十二(四)	- -	1,868,471 4
1150	應收票據淨額	六(四)	51,882 -	60,681 -
1170	應收帳款淨額	六(四)(五)	2,525,669 5	4,929,616 10
1180	應收帳款－關係人淨額	七	317,910 -	221,203 1
1200	其他應收款		38,828 -	34,900 -
1210	其他應收款－關係人	七	4,059,442 8	2,217,147 5
130X	存貨	六(六)	1,479,927 3	1,151,034 2
1410	預付款項		136,392 -	82,685 -
11XX	流動資產合計		10,612,030 20	10,621,312 22
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)	1,020,365 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)	114,809 -	- -
1523	備供出售金融資產－非流動	十二(四)	- -	728,465 1
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	十二(四)	- -	584,031 1
1550	採用權益法之投資	六(七)	30,603,858 59	27,839,891 56
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	1,968,170 4	3,298,479 7
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八	8,047,823 15	6,176,804 13
1780	無形資產		18,179 -	21,027 -
1900	其他非流動資產	八	32,882 -	40,302 -
15XX	非流動資產合計		41,806,086 80	38,688,999 78
1XXX	資產總計		\$ 52,418,116 100	\$ 49,310,311 100

(續次頁)

群光電子股份有限公司
個體資產負債表
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動負債				
2100	短期借款	六(十)	\$ 3,130,000 6	\$ 3,145,000 6
2130	合約負債－流動		2,696 -	- -
2150	應付票據		- -	1,225 -
2170	應付帳款		233,468 -	314,145 1
2180	應付帳款－關係人	七	20,322,425 39	16,676,413 34
2200	其他應付款	六(十一)	1,947,829 4	2,156,991 4
2220	其他應付款項－關係人	七	1,201,425 2	1,236,535 3
2230	本期所得稅負債		498,551 1	677,541 1
2300	其他流動負債		11,764 -	22,379 -
21XX	流動負債合計		27,348,158 52	24,230,229 49
非流動負債				
2540	長期借款	六(十二)	- -	380,000 1
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	376,130 1	310,124 1
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十三)	151,675 -	148,557 -
2670	其他非流動負債－其他	六(七)	463,998 1	447,764 1
25XX	非流動負債合計		991,803 2	1,286,445 3
2XXX	負債總計		28,339,961 54	25,516,674 52
權益				
股本				
3110	普通股股本	六(十四)	7,303,799 14	7,206,051 15
資本公積				
3200	資本公積	六(十五)	5,633,933 10	5,136,660 10
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十六)	4,617,199 9	4,215,046 9
3320	特別盈餘公積		1,861,304 4	433,524 1
3350	未分配盈餘		8,455,531 16	9,144,208 18
其他權益				
3400	其他權益	六(十七)	(3,065,027) (6)	(1,824,687) (4)
3500	庫藏股票	六(十四)	(728,584) (1)	(517,165) (1)
3XXX	權益總計		24,078,155 46	23,793,637 48
重大或有負債及未認列之合約承諾				
九				
諾				
重大之期後事項				
十一				
3X2X	負債及權益總計		\$ 52,418,116 100	\$ 49,310,311 100

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107年及106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	107 金 額	年 度 %	106 金 額	年 度 %
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 24,501,048	100	\$ 23,309,518	100
5000 營業成本	六(六)及七	(20,328,397)	(83)	(19,173,383)	(82)
5950 營業毛利淨額		4,172,651	17	4,136,135	18
營業費用	六(二十一)(二十二)及七				
6100 推銷費用		(1,475,396)	(6)	(1,458,611)	(6)
6200 管理費用		(786,790)	(3)	(610,118)	(3)
6300 研究發展費用		(897,476)	(4)	(919,571)	(4)
6450 預期信用減損損失		(1,637)	-	-	-
6000 營業費用合計		(3,161,299)	(13)	(2,988,300)	(13)
6900 營業利益		1,011,352	4	1,147,835	5
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十九)	311,224	1	451,824	2
7020 其他利益及損失	六(二十)	(861,999)	(4)	1,139,764	5
7050 財務成本	六(二十三)	(42,750)	-	(27,831)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	3,323,140	14	1,823,515	7
7000 營業外收入及支出合計		2,729,615	11	3,387,272	14
7900 稅前淨利		3,740,967	15	4,535,107	19
7950 所得稅費用	六(二十四)	(150,256)	-	(513,578)	(2)
8200 本期淨利		\$ 3,590,711	15	\$ 4,021,529	17
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)	(\$ 3,128)	-	(\$ 16,980)	-
8312 不動產重估增值		155,281	1	-	-
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		(262,624)	(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		(138,020)	(1)	(3,046)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		(161,893)	(1)	-	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(410,384)	(2)	(20,026)	-
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		22,123	-	(1,060,501)	(5)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		-	-	(105,355)	-
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		1,537	-	(722,491)	(3)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		23,660	-	(1,888,347)	(8)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 386,724)	(2)	(\$ 1,908,373)	(8)
8500 本期綜合損益總額		\$ 3,203,987	13	\$ 2,113,156	9
每股盈餘	六(二十五)				
9750 基本每股盈餘		\$ 5.22		\$ 5.89	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 5.15		\$ 5.81	

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		保 留 盈 餘					其 他 權 益			
							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			
							國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
附註	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			重估增值	庫藏股票	權益總額
106 年										
1 月 1 日餘額	\$ 7,120,820	\$ 4,629,152	\$ 3,861,939	\$ 951,488	\$ 8,049,113	\$ 55,011	(\$ 1,379,630)	\$ 1,388,279	(\$ 517,165)	\$ 24,159,007
本期淨利	-	-	-	-	4,021,529	-	-	-	-	4,021,529
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	(20,026)	(1,064,485)	(823,862)	-	-	(1,908,373)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	4,001,503	(1,064,485)	(823,862)	-	-	2,113,156
105 年盈餘指撥及分配	六(十六)									
提列法定盈餘公積	-	-	353,107	-	(353,107)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(517,964)	517,964	-	-	-	-	-
普通股股票股利	35,712	-	-	-	(35,712)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(3,035,553)	-	-	-	-	(3,035,553)
員工股票酬勞	49,519	310,481	-	-	-	-	-	-	-	360,000
發放子公司股利調整資本公積	-	157,218	-	-	-	-	-	-	-	157,218
實際處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	7	-	-	-	-	-	-	-	7
對子公司所有權權益變動	-	111,028	-	-	-	-	-	-	-	111,028
採用權益法認列之關聯企業及合資變動數	-	(71,229)	-	-	-	-	-	-	-	(71,229)
其他(逾期未領股利)	-	3	-	-	-	-	-	-	-	3
12 月 31 日餘額	\$ 7,206,051	\$ 5,136,660	\$ 4,215,046	\$ 433,524	\$ 9,144,208	(\$ 1,009,474)	(\$ 2,203,492)	\$ 1,388,279	(\$ 517,165)	\$ 23,793,637
107 年										
1 月 1 日餘額	\$ 7,206,051	\$ 5,136,660	\$ 4,215,046	\$ 433,524	\$ 9,144,208	(\$ 1,009,474)	(\$ 2,203,492)	\$ 1,388,279	(\$ 517,165)	\$ 23,793,637
追溯適用及追溯重編之影響數	三(一)	-	-	-	860,203	-	(905,391)	-	-	(45,188)
1 月 1 日重編後餘額	7,206,051	5,136,660	4,215,046	433,524	10,004,411	(1,009,474)	(3,108,883)	1,388,279	(517,165)	23,748,449
本期淨利	-	-	-	-	3,590,711	-	-	-	-	3,590,711
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	(8,143)	23,660	(395,629)	(6,612)	-	(386,724)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	3,582,568	23,660	(395,629)	(6,612)	-	3,203,987
106 年盈餘指撥及分配	六(十六)									
提列法定盈餘公積	-	-	402,153	-	(402,153)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,427,780	(1,427,780)	-	-	-	-	-
普通股股票股利	36,199	-	-	-	(36,199)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(3,221,684)	-	-	-	-	(3,221,684)
員工股票酬勞	61,549	391,451	-	-	-	-	-	-	-	453,000
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(211,419)	(211,419)
發放子公司股利調整資本公積	-	165,439	-	-	-	-	-	-	-	165,439
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	(134,690)	-	-	-	-	-	-	-	(134,690)
對子公司所有權權益變動	-	73,905	-	-	-	-	-	-	-	73,905
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(43,632)	-	43,632	-	-	-
其他(逾期未領股利)	-	1,168	-	-	-	-	-	-	-	1,168
12 月 31 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

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	106 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		\$ 3,740,967	\$ 4,535,107
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(二十一)	44,695	63,781
攤銷費用	六(二十一)	17,937	13,881
呆帳回升利益	六(二十一)	-	(7,129)
預期信用損失		1,637	-
利息收入	六(十九)	(18,894)	(18,608)
股利收入	六(十九)	(68,536)	(58,169)
利息費用	六(二十三)	42,750	27,831
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失-衍生工具	六(二十)	-	112,267
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)	494,292	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業利益之份額	六(七)	(3,323,140)	(1,823,515)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十)	(1,004)	(257)
處分投資利益	六(二十)	-	(171,048)
處分採用權益法之投資損失	六(二十)	-	19,208
投資性不動產公允價值調整(損失)利益	六(二十)	23,854	(51,939)
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		-	(112,267)
應收票據淨額		8,799	(17,778)
應收帳款淨額		2,402,310	(135,527)
應收帳款-關係人淨額		(96,707)	170,519
其他應收款		(3,928)	6,427
其他應收款-關係人		(1,686,765)	714,563
存貨		(328,893)	29,378
預付款項		(53,707)	(34,041)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(1,225)	(3,660)
應付帳款		(80,677)	89,748
應付帳款-關係人		3,646,012	(1,836,244)
合約負債-流動		(13,276)	-
其他應付款		226,286	184,278
其他流動負債		5,357	5,964
其他應付款項-關係人		(35,110)	40,648
淨確定福利負債-非流動		(10)	195
營運產生之現金流入		4,943,024	1,743,613
收取之利息		18,894	18,608
收取之股利		708,913	663,589
支付之利息		(40,606)	(26,167)
支付之所得稅		(413,377)	(261,947)
營業活動之淨現金流入		5,216,848	2,137,696

(續次頁)

群光電子股份有限公司
個體現金流量表
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	107年1月1日 至12月31日	106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	六(二)	(\$ 1,601,092)	\$ -
處分透過損益按公允價值衡量金融資產-其他		1,099,893	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產		4,859	-
取得備供出售金融資產		-	(938,545)
處分備供出售金融資產價款		-	596,522
取得以成本衡量之金融資產		-	(190,000)
以成本衡量之金融資產減少		-	16,000
取得採用權益法之投資		(237,697)	(5,466)
處分採用權益法之投資		-	797
採用權益法之被投資公司清算退回股款		4,903	-
其他應收款-關係人(增加)減少		(155,530)	82,500
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	(372,613)	(785,412)
處分不動產、廠房及設備		2,476	447
取得投資性不動產	六(九)	(83,249)	(588)
取得無形資產		(15,089)	(13,434)
存出保證金減少(增加)		410	(3,313)
取得採用權益法之投資		19,539	-
其他非流動資產(增加)減少		(1,233)	12,150
投資活動之淨現金流出		(1,334,423)	(1,228,342)
籌資活動之現金流量			
短期借款(減少)增加		(15,000)	2,445,000
償還長期借款		(380,000)	(460,000)
支付現金股利	六(十六)	(3,221,684)	(3,035,553)
存入保證金增加(減少)		10,809	(3,848)
庫藏股買回成本	六(十四)	(211,419)	-
處分逾期未領股利		1,168	3
籌資活動之淨現金流出		(3,816,126)	(1,054,398)
本期現金及約當現金增加(減少)數		66,299	(145,044)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	55,575	200,619
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 121,874	\$ 55,575

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
個體財務報表附註
民國107年度及106年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

群光電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國72年2月設立，並於民國72年3月開始營業。本公司股票自民國88年1月起於臺灣證券交易所掛牌買賣。本公司主要營業項目為電腦鍵盤及其他電腦資訊相關週邊設備、軟體及零組件之製造加工及買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國108年3月7日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
- (3) 於適用金管會認可之民國107年IFRSs版本時，本公司對於國際財務報導準則第9號（以下簡稱「IFRS 9」）及國際財務報導準則第15號（以下簡稱「IFRS 15」）係採用不重編前期財務報表（以下簡稱「修正式追溯」），本公司採用IFRS 15過渡規定之權宜作法，選擇僅對民國107年1月1日尚未完成之合約追溯適用IFRS 15，對民國107年1月1日之重大影響彙總如下：

受影響項目	民國106年適用 IFRSs金額	版本升級 影響金額	民國107年適用 IFRSs金額	說明
<u>民國107年1月1日</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產-流動	\$ -	\$ 766,951	\$ 766,951	1、2
備供出售金融資產-流動	1,868,471	(1,868,471)	-	"
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產-流動	-	1,101,520	1,101,520	"
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產-非流動	-	1,233,120	1,233,120	"
備供出售金融資產-非流動	728,465	(728,465)	-	"
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產-非流動	-	136,831	136,831	"
以成本衡量之金融資產-非流動	584,031	(584,031)	-	"
採用權益法之投資	27,839,891	(102,643)	27,737,248	"
資產影響總計	<u>\$ 31,020,858</u>	<u>(\$ 45,188)</u>	<u>\$ 30,975,670</u>	
合約負債-流動	\$ -	\$ 15,972	\$ 15,972	6
其他流動負債	22,379	(15,972)	6,407	"
負債影響總計	<u>22,379</u>	<u>-</u>	<u>22,379</u>	
保留盈餘	13,792,778	860,203	14,652,981	1、2、3、4
其他權益	(1,824,687)	(905,391)	(2,730,078)	"
權益影響總計	<u>11,968,091</u>	<u>(45,188)</u>	<u>11,922,903</u>	1、2
負債及權益影響總計	<u>\$ 11,990,470</u>	<u>(\$ 45,188)</u>	<u>\$ 11,945,282</u>	

說明：

1. 本公司將備供出售金融資產-流動\$1,101,520、備供出售金融資產-非流動\$44,008及以成本衡量之金融資產-非流動\$129,131，按IFRS 9分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動\$1,101,520及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動\$136,831，並調減其他權益\$96,232及採用權益法投資\$59,924。
2. 本公司將備供出售金融資產-流動\$766,951、備供出售金融資產-非流動\$684,457及以成本衡量之金融資產-非流動\$454,900，按IFRS 9分類規定，調增透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動\$766,951及透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動\$1,233,120，並調減保留盈餘\$239,786、調增其他權益\$290,830及調減採用權益法投資\$42,719。
3. 本公司按IFRS 9規定，將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之權益工具於IAS 39分類為備供出售金融資產時已認列之減損損失，自保留盈餘調整至其他權益，調減其他權益\$1,099,989，並調增保留盈餘\$1,099,989。
4. 備抵減損自民國106年12月31日依據IAS 39之發生損失模式編製轉換至107年1月1日依據IFRS 9預期損失模式編製之調節如下：

	備供出售—流動	備供出售—非流動	
	透過其他綜合損益按 公允價值衡量—流動	透過其他綜合損益按 公允價值衡量—非流動	合計
IAS39	\$ 81,264	\$ 1,018,725	\$ 1,099,989
減損損失調整數	(81,264)	(1,018,725)	(1,099,989)
IFRS9	\$ -	\$ -	\$ -

5. 有關初次適用IFRS 9之揭露請詳附註十二(四)說明。

6. 合約資產及合約負債之表達

因適用IFRS 15之相關規定，本集團修改會計項目於資產負債表之表達，依據IFRS 15規定，認列與客戶合約相關之合約負債，在過去報導期間於資產負債表上表達為預收貨款(表列「其他流動負債」)，於民國107年1月1日餘額為\$15,972。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

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

國際財務報導準則第16號「租賃」

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

本公司將屬承租人租賃合約按國際財務報導準則第16號處理，惟採用不重編前期財務報表（以下簡稱「修正式追溯」），對於民國108年1月1日可能分別調增使用權資產\$137,804及租賃負債\$137,804。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產/備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs）之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

3. 本公司於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘及其他權益，並未重編民國 106 年度之財務報表及附註。民國 106 年度係依據國際會計準則第 39 號(以下簡稱「IAS 39」)、國際會計準則第 18 號(以下簡稱「IAS 18」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二(四)說明。

(三) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合協議時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)透過損益按公允價值衡量之金融資產

107 年度適用

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(六)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

107 年度適用

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1)在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
 - (1)屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。
 - (2)屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(七) 應收帳款及票據

107 年度適用

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。
3. 本公司預期讓售之應收帳款的經營模式係以出售為目的，後續按公允價值衡量，變動認列為當期損益。

(八) 金融資產減損

107 年度適用

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，採永續盤存制，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十一) 採用權益法之投資/子公司、關聯企業及合資

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。

6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。
7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
8. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
9. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
10. 當本公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
11. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
12. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。
13. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為55年，其餘固定資產為2~7年。

(十三) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採公允價值模式。投資性不動產公允價值變動所產生之利益或損失，於發生當期認列為損益。

(十四) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十五) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限1~3年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項及其他長、短期借款。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十八) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 非避險之衍生工具及嵌入衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十一)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1)確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2)確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數係於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘中。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列於損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十二)所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能

於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

（二十三）股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

（二十四）股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

（二十五）收入認列

107 年度適用

1. 商品銷售

- (1) 本公司銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 本公司與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 取得客戶合約成本

本公司為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷-投資性不動產之評價

本公司依據國際會計準則第 40 號「投資性不動產」決定該資產後續係以公允價值衡量。本公司所持有之投資性不動產主要為土地、建築物，其公允價值係委託外部估價師運用其專業判斷決定，故可能因專家之判斷變動而影響公允價值之衡量。

(二)重要會計估計及假設

1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

2. 投資性不動產之評價

本公司所持有之投資性不動產係採公允價值衡量，該公允價值透過外部專家以收益法進行評價，其涉及出租率、租金成長率、折現率等重要假設，且該假設亦受市場景氣及需求等因素影響，故可能產生重大變動。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 574	\$ 396
支票存款及活期存款	121,300	55,179
合計	<u>\$ 121,874</u>	<u>\$ 55,575</u>

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

2. 本公司未有將現金及約當現金之提供作為質押擔保之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

107 年度適用

項	目	107年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票	\$	1,010,396
興櫃公司股票		112,227
受益憑證		333,544
普通公司債		13,085
		1,469,252
評價調整	(	482,638)
合計	\$	986,614
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$	369,227
受益憑證		449,697
		818,924
評價調整		201,441
合計	\$	1,020,365

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	107年度
權益工具	(\$ 282,884)
債務工具	68
受益憑證	(211,476)
	(\$ 494,292)

2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債提供作為質押擔保之情形。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
民國 107 年適用

項	目	107年12月31日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$	1,162,926
評價調整	(	269,434)
合計	\$	<u>893,492</u>
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$	859,750
非上市、上櫃、興櫃股票		<u>129,131</u>
小計		988,881
評價調整	(	874,072)
合計	\$	<u>114,809</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資及為穩定收取股利之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動，該等投資於民國 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$893,492 及\$114,809。
2. 本公司於民國 107 年度因資本支出所需，出售公允價值為\$4,859 之權益投資，累積處分損失為\$6,198。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	107年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>	
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ <u>262,624</u>)
累積損失因除列轉列保留盈餘	<u>\$ 6,198</u>
認列於損益之股利收入於本期期末仍持有者	<u>\$ 18,340</u>

4. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。
6. 民國 106 年 12 月 31 日之備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產資訊請詳附註十二(四)說明。

(四) 應收票據及帳款

	107年12月31日	106年12月31日
應收票據	<u>\$ 51,882</u>	<u>\$ 60,681</u>
應收帳款	\$ 2,565,768	\$ 4,968,078
減：備抵損失	(<u>40,099</u>)	(<u>38,462</u>)
	<u>\$ 2,525,669</u>	<u>\$ 4,929,616</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	107年12月31日		106年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 2,158,253	\$ 51,882	\$ 4,529,912	\$ 60,681
1-30天	231,753	-	256,382	-
31-120天	139,239	-	141,865	-
121-215天	-	-	2,602	-
逾期一年以上	36,523	-	37,317	-
	<u>\$ 2,565,768</u>	<u>\$ 51,882</u>	<u>\$ 4,968,078</u>	<u>\$ 60,681</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本公司無應收票據或應收帳款提供作為質押擔保之情形。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據及應收帳款於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額皆相當於帳面價值。

4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 金融資產移轉-整體除列之已移轉金融資產

1. 本公司與金融機構簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定本公司無須承擔該些已移轉應收帳款無法回收之風險，且本公司對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，因此本公司除列該些讓售之應收帳款。截至民國 107 年 12 月 31 日止，本公司因上開應收帳款出售合約而開立之保證票據請詳附註九(二)。

2. 民國 107 年 12 月 31 日本公司尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

107年12月31日					
讓售對象	讓售應收		額度	已預支金額	
	帳款淨額	除列金額		已預支金額	之利率區間
玉山銀行	<u>\$1,619,443</u>	<u>\$1,619,443</u>	<u>\$2,626,075</u>	<u>\$1,619,443</u>	3.33%~3.47%

3. 本公司於民國 106 年 12 月 31 日並無尚未到期之之讓售應收帳款。

(六) 存貨

107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失
製成品	\$ 1,172,056	(107,165)
商品	443,071	(28,035)
合計	<u>\$ 1,615,127</u>	<u>(\$ 135,200)</u>
106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失
製成品	\$ 874,761	(\$ 95,663)
商品	384,220	(12,284)
合計	<u>\$ 1,258,981</u>	<u>(\$ 107,947)</u>

當期認列之存貨相關費損：

	107年度	106年度
已出售存貨成本	\$ 20,301,144	\$ 19,183,606
跌價損失(回升利益)	27,253	(10,223)
	<u>\$ 20,328,397</u>	<u>\$ 19,173,383</u>

民國 106 年度因出售已提列備抵損失之存貨，致產生備抵存貨跌價回升利益。

(七)採用權益法之投資

1. 明細如下：

	107年12月31日	106年12月31日
<u>表列採用權益法之投資</u>		
<u>子公司</u>		
Chicony Overseas Inc.	\$ 20,885,683	\$ 19,118,303
Chicony Electronics (Thailand) Co., Ltd.	193	193
Hipro Overseas (BVI) Inc.	2,747,568	2,636,936
好而優工業股份有限公司	-	8,232
展達通訊股份有限公司	265,241	365,522
群光電能科技股份有限公司	2,631,400	2,678,141
Chicony Global Inc.	3,353,224	2,841,491
有康電子股份有限公司	720,549	191,073
	<u>\$ 30,603,858</u>	<u>\$ 27,839,891</u>

表列其他非流動負債－其他

子公司

高效電子股份有限公司	\$ 450,063	\$ 444,640
------------	------------	------------

2. 民國 107 年及 106 年度採用權益法認列之子公司及關聯企業(損)益之份額如下：

	107年度	106年度
<u>子公司</u>		
Chicony Overseas Inc.	\$ 2,089,203	\$ 692,107
Chicony Electronics (Thailand) Co. Ltd.	-	-
Hipro Overseas (BVI) Inc.	29,152	21,369
好而優工業股份有限公司	(3,329)	(14,434)
展達通訊股份有限公司	(99,014)	47,955
群光電能科技股份有限公司	478,863	747,404
Chicony Global Inc.	400,928	(425,586)
高效電子股份有限公司	(3,053)	(7,924)
有康電子股份有限公司	430,390	767,384
<u>關聯企業</u>		
新鉅科技股份有限公司	-	(4,760)
	<u>\$ 3,323,140</u>	<u>\$ 1,823,515</u>

3. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 107 年度合併財務報表附註四(三)。

4. 關聯企業-新鉅科技股份有限公司於民國 106 年 5 月 22 日經股東常會決議通過辦理私募普通股現金增資，致使本公司持股比率下降，嗣後該公司於民國 106 年 10 月 31 日經董事會決議通過董事改選，致使本公司董事席次由三席減少至一席，因此，本公司於民國 106 年 10 月 31 日對其喪失重大影響力，將其自採用權益法之投資重分類至備供出售金融資產-流動，產生處分採用權益法之投資損失\$19,208，請詳附註六(二十)。

(八) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	試驗設備	未完工程	其他	合計
107年1月1日						
成本	\$ 1,058,486	\$ 1,532,508	\$ 49,777	\$ 693,094	\$ 151,372	\$ 3,485,237
累計折舊及減損	-	(46,905)	(41,631)	-	(98,222)	(186,758)
	<u>\$ 1,058,486</u>	<u>\$ 1,485,603</u>	<u>\$ 8,146</u>	<u>\$ 693,094</u>	<u>\$ 53,150</u>	<u>\$ 3,298,479</u>
107年度						
1月1日	\$ 1,058,486	\$ 1,485,603	\$ 8,146	\$ 693,094	\$ 53,150	\$ 3,298,479
增添	-	71,568	10,232	269,392	12,766	363,958
處分	-	-	-	-	(1,472)	(1,472)
重分類	(730,627)	8,243	-	(925,716)	-	(1,648,100)
折舊費用	-	(27,459)	(3,887)	-	(13,349)	(44,695)
12月31日	<u>\$ 327,859</u>	<u>\$ 1,537,955</u>	<u>\$ 14,491</u>	<u>\$ 36,770</u>	<u>\$ 51,095</u>	<u>\$ 1,968,170</u>
107年12月31日						
成本	\$ 327,859	\$ 1,592,780	\$ 60,009	\$ 36,770	\$ 154,127	\$ 2,171,545
累計折舊及減損	-	(54,825)	(45,518)	-	(103,032)	(203,375)
	<u>\$ 327,859</u>	<u>\$ 1,537,955</u>	<u>\$ 14,491</u>	<u>\$ 36,770</u>	<u>\$ 51,095</u>	<u>\$ 1,968,170</u>
	土地	房屋及建築	試驗設備	未完工程	其他	合計
106年1月1日						
成本	\$ 1,077,860	\$ 1,532,508	\$ 44,564	\$ 397,984	\$ 157,221	\$ 3,210,137
累計折舊及減損	-	-	(42,158)	-	(105,173)	(147,331)
	<u>\$ 1,077,860</u>	<u>\$ 1,532,508</u>	<u>\$ 2,406</u>	<u>\$ 397,984</u>	<u>\$ 52,048</u>	<u>\$ 3,062,806</u>
106年度						
1月1日	\$ 1,077,860	\$ 1,532,508	\$ 2,406	\$ 397,984	\$ 52,048	\$ 3,062,806
增添	-	17,127	8,400	313,814	15,435	354,776
處分	-	-	-	-	(190)	(190)
重分類	(19,374)	(17,020)	-	(18,704)	(34)	(55,132)
折舊費用	-	(47,012)	(2,660)	-	(14,109)	(63,781)
12月31日	<u>\$ 1,058,486</u>	<u>\$ 1,485,603</u>	<u>\$ 8,146</u>	<u>\$ 693,094</u>	<u>\$ 53,150</u>	<u>\$ 3,298,479</u>
106年12月31日						
成本	\$ 1,058,486	\$ 1,532,508	\$ 49,777	\$ 693,094	\$ 151,372	\$ 3,485,237
累計折舊及減損	-	(46,905)	(41,631)	-	(98,222)	(186,758)
	<u>\$ 1,058,486</u>	<u>\$ 1,485,603</u>	<u>\$ 8,146</u>	<u>\$ 693,094</u>	<u>\$ 53,150</u>	<u>\$ 3,298,479</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	107年度	106年度
資本化金額	\$ 16,209	\$ 15,886
資本化利率區間	0.96%~1.32%	0.90%~2.04%

2. 本公司不動產、廠房及設備提供擔保之情形，請詳附註六(十二)及八之說明。

3. 本公司位於新北市三重區之土地及群光實驗室，於民國 106 年第四季完工啟用，管理階層意圖出租予關係人，故自「土地」、「房屋及建築」及「在建工程」共計\$55,099(原帳面價值)重分類至「投資性不動產」項下。

4. 本公司位於新北市三重區之土地及集合住宅，管理階層意圖係完工後出售，故於民國 107 年第四季自「土地」及「在建工程」共計\$1,656,343(原帳面價值)重分類至「投資性不動產」項下。為即時反應資產公允價值資訊，前述不動產於民國 107 年第四季轉換為按公允價值列報之投資性不動產時，已依公允價值重估價規定處理，屬於重估價增值金額計\$155,281，本公司已於用途改變日提列其他綜合損益—重估增值，減除重估價時提列之遞延所得稅負債\$150,136，餘額計\$5,145 增加股東權益中重估增值。

(九) 投資性不動產

	107年度	106年度
1月1日	\$ 6,176,804	\$ 6,070,194
增添—源自後續支出	83,249	588
重分類	1,811,624	54,083
公允價值調整(損失)利益	(23,854)	51,939
12月31日	\$ 8,047,823	\$ 6,176,804

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	107年度	106年度
投資性不動產之租金收入	\$ 101,409	\$ 62,217
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 41,443	\$ 31,363
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 33,596	\$ 36,561

2. 投資性不動產公允價值基礎：

本公司持有之投資性不動產為辦公大樓及住宅大樓之土地及建物，辦公大樓坐落於新北市三重區及五股區，主要用以出租賺取租金收入，租金期間約為一至七年。住宅大樓座落於新北市三重區，主要以出售為目的。

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之相關假設說明如下：

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

107年12月31日				
標的	總部大樓	五股大樓	群光實驗室	集合住宅大樓
所在地	新北市三重區	新北市五股區	新北市三重區	新北市三重區
估價方法	收益法	收益法	收益法	收益法
估價事務所	泛亞不動產估價事務所	泛亞不動產估價事務所	泛亞不動產估價事務所	泛亞不動產估價事務所
估價師	鐘少佑	鄭惟元	鄭惟元	鐘少佑
估價基準日	107年11月30日 (註)	107年10月22日 (註)	107年10月22日 (註)	107年10月30日 (註)
106年12月31日				
標的	總部大樓	五股大樓	群光實驗室	
所在地	新北市三重區	新北市三重區	新北市三重區	
估價方法	收益法	收益法	收益法	
估價事務所	泛亞不動產估價事務所	泛亞不動產估價事務所	泛亞不動產估價事務所	
估價師	鐘少佑	鄭惟元	鐘少佑	
估價基準日	106年11月30日 (註)	106年11月30日 (註)	106年11月30日 (註)	

註：已取得估價師就原估價報告於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之有效性聲明。

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

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

- (3) 本公司持有之辦公大樓(包含停車位)於當地租金及相似標的租金比較等相關資訊請詳下表。

標的	本案推估租金 (元/坪/月)	當地或與市場 相似比較標的	平均出租率	過去一年 收益數額
<u>107年度</u>				
總部辦公大樓	\$521~\$1,076	與推估租金相當	53.42%	\$ 79,369
五股辦公大樓	\$291~\$713	與推估租金相當	100%	22,040
群光實驗室	\$718	與推估租金相當	-	-
集合住宅大樓	\$838~\$993	與推估租金相當	-	-

標的	本案推估租金 (元/坪/月)	當地或與市場 相似比較標的	平均出租率	過去一年 收益數額
<u>106年度</u>				
總部辦公大樓	\$521~\$1,000	與推估租金相當	47.06%	\$ 62,217
五股辦公大樓	\$291~\$713	與推估租金相當	25%	-
群光實驗室	\$707	與推估租金相當	-	-

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

107年12月31日

	總部大樓	五股大樓	群光實驗室	集合住宅大樓
租金成長率	1.00%	0.50%	1.00%	1.00%
折現率	3.75%	4.05%	2.85%	3.05%

106年12月31日

	總部大樓	五股大樓	群光實驗室
租金成長率	1.00%	0.50%	1.00%
折現率	3.75%	4.05%	2.85%

3. 投資性不動產公允價值資訊請詳附註十二(三)。

4. 以投資性不動產提供擔保之資訊請詳附註六(十二)及八之說明。

5. 本公司於民國 107 年及 106 年度投資性不動產重分類之情形，請詳附註六(八)說明。

(十) 短期借款

借款性質	107年12月31日	利率區間	擔保品
銀行信用借款	\$ 3,130,000	0.85%~0.93%	-
借款性質	106年12月31日	利率區間	擔保品
銀行信用借款	\$ 3,145,000	0.80%~0.90%	-

本公司於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，因上開借款開立之保證票據分別為 \$12,000,600 及 \$11,596,390。

(十一) 其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
應付行銷補助款	\$ 653,726	\$ 829,074
應付員工及董監酬勞	534,286	644,762
應付薪資及年終獎金	422,761	348,887
應付工程及設備款	121,976	130,631
應付倉儲費	54,156	46,966
應付運費及報關費	39,133	36,473
應付保險費	26,368	34,536
其他	91,345	85,662
	<u>\$ 1,943,751</u>	<u>\$ 2,156,991</u>

(十二) 長期借款

本公司於民國 107 年 12 月 31 日無長期借款餘額。民國 106 年 12 月 31 日本公司長期借款相關資訊如下：

借款性質	借款期間	還款方式	利率區間	擔保品	106年12月31日
長期銀行借款					
玉山銀行 (甲項)	103.03.20~ 108.03.20	以自有資金或再融資 方式依聯貸合約到期 日分期償還	1.60%	-	<u>\$ 380,000</u>

- 截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，本公司因上開借款開立之保證票據為\$0 及\$5,000,000。
- 本公司於民國 107 年第四季分別與玉山商業銀行、台灣土地銀行及華南商業銀行簽訂個別授信合約，供本公司充實中長期營運週轉金，合約期間為五年，授信額度分別為\$2,000,000、\$1,000,000 及\$1,000,000，得循環動用。截至民國 107 年 12 月 31 日止，本公司尚未動用上述額度。對於上述授信額度，本公司提供總部辦公大樓部分樓層做為擔保品，提供擔保之情形請詳附註八之說明。
- 本公司於民國 103 年 1 月與玉山商業銀行等保證銀行團簽訂聯合授信合約，供本公司償還銀行民國 100 年聯貸暨充實營收成長所需之中期營運週轉金，合約期間為五年，授信總額度計\$5,000,000(甲項：\$2,000,000，得分次動用但不得循環動用；乙項：\$3,000,000，得循環動用；丙項：USD 100,000 仟元，得循環動用；乙、丙項合計不得超過\$3,000,000。本公司於民國 104 年 9 月，對於上述甲項之授信額度更新為\$1,000,000，致授信總額度更新為\$4,000,000)。乙、丙項授信期間自首次動用日起算，五年內循環動用。每次動用期間最長不得超過一百八十天、最短不得低於九十天；本公司於民國 107 年 11 月，對於上述借款已提前清償完畢並取消授信額度。本公司主要承諾事項如下：

(1) 年度合併財務報告之財務比率應維持如下：

- 流動比率〔流動資產/流動負債〕維持在 100%(含)以上；
- 負債比率〔負債/有形淨值〕維持 200%(含)以下；
- 利息保障倍數〔(稅前淨利+利息費用+折舊與攤銷)/利息費用〕維持在 3 倍(含)以上。

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

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

- (2) 本授信合約存續期間，本公司應將其依合約所取得之授信款項悉數用於支付本合約規定之授信用途（不得用於購入庫藏股、資本支出、發放現金股利及投資等）並應設置會計帳冊及備查紀錄，對本授信之運用詳為記載。惟管理銀行及各聯合授信銀行對借款人實際運用該款項之行為不負任何監督責任。
- (3) 本公司如發生營運資金不足之狀況，應以現金增資、股東墊款或其他方式支應之。借款人如以股東墊款方式籌資者，該股東墊款之債權順位應次於聯合授信銀行團就本授信之債權，且借款人應取得墊款股東出具之書面承諾書，同意其墊款之債權順位應次於聯合銀行團就本授信之債權，且其墊款利率不得高於本授信之最低貸款利率。借款人未依合約規定如期清償本金、利息及其他應付之所有款項前，不得清償借款人之股東所為之股東墊款。
- (4) 本公司之部分合格應收帳款債權，自聯合授信合約簽約日起讓與管理銀行，且合格應收帳款債權加計指定專戶餘額應大於（不含）乙項授信及丙項授信之合計動撥餘額之 45%。

民國 106 年 12 月 31 日，本公司並未違反上述條件。

(十三) 退休金

1. 確定福利計畫

- (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 資產負債表認列之金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 286,990)	(\$ 279,073)
計畫資產公允價值	135,315	130,516
淨確定福利負債	(\$ 151,675)	(\$ 148,557)

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107年度			
1月1日餘額	(\$ 279,073)	\$ 130,516	(\$ 148,557)
當期服務成本	(2,277)	-	(2,277)
利息(費用)收入	(3,139)	1,491	(1,648)
	(284,489)	132,007	(152,482)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	3,801	3,801
人口統計假設變動(影響數)	(13,678)	-	(13,678)
財務假設變動影響數	(3,019)	-	(3,019)
經驗調整	9,768	-	9,768
	(6,929)	3,801	(3,128)
提撥退休基金	-	3,935	3,935
支付退休金	4,428	(4,428)	-
12月31日餘額	(\$ 286,990)	\$ 135,315	(\$ 151,675)
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
106年度			
1月1日餘額	(\$ 261,011)	\$ 129,629	(\$ 131,382)
當期服務成本	(2,646)	-	(2,646)
利息(費用)收入	(2,937)	1,480	(1,457)
	(266,594)	131,109	(135,485)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(157)	(157)
人口統計假設變動(影響數)	(8,787)	-	(8,787)
經驗調整	(8,036)	-	(8,036)
	(16,823)	(157)	(16,980)
提撥退休基金	-	3,908	3,908
支付退休金	4,344	(4,344)	-
12月31日餘額	(\$ 279,073)	\$ 130,516	(\$ 148,557)

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監

督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國107年及106年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	107年度	106年度
折現率	1.000%	1.125%
未來薪資增加率	2.500%	2.500%

對於未來死亡率之假設係依據台灣壽險業第五回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值增(減)分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響 (\$ 6,453)	\$ 6,684	\$ 6,478	(\$ 6,288)	
106年12月31日				
對確定福利義務現值之影響 (\$ 6,136)	\$ 6,356	\$ 6,165	(\$ 5,983)	

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國108年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$3,887。

(7)截至民國107年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為9.1年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 18,461
1-2年	10,149
2-5年	57,660
5年以上	101,186
	<u>\$ 187,456</u>

2. 確定提撥計畫

(1)自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國107年度及106年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$36,656及\$33,985。

(十四)股本

- 截至民國 107 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$8,000,000，分為800,000 仟股，實收資本額為\$7,303,799，每額面股 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(單位為仟股)：

	107年度	106年度
1月1日股數	680,642	672,304
普通股股票股利	3,620	3,571
員工股票紅利	6,155	4,952
庫藏股買回股份	(3,591)	-
子公司取得母公司股票股利	(186)	(185)
12月31日股數	686,640	680,642

- 本公司於民國 107 年 9 月 13 日經董事會決議，擬買回庫藏股票供轉讓股份予員工，買回上限 10,000 仟股。截至民國 107 年 11 月 13 日(執行期間屆滿日)止，本公司已買回庫藏股票 3,591 仟股。
- 本公司於民國 107 年 6 月 5 日經股東會決議，以未分配盈餘派發股東股票股利\$36,199，計發行股數 3,620 仟股，業經報奉主管機關核准在案，並以民國 107 年 7 月 25 日為增資基準日，以上相關變更登記事項業於民國 107 年 8 月 8 日辦理完竣。
- 本公司於民國 107 年 3 月 9 日經董事會通過之員工股票酬勞\$453,000 係依董事會決議日前一日(民國 107 年 3 月 8 日)本公司收盤價新台幣 73.6 元為計算基礎，計發行 6,155 仟股，業經報奉主管機關核准在案，並以民國 107 年 4 月 3 日為增資基準日，以上相關變更登記事項業於民國 107 年 4 月 23 日辦理完竣。
- 本公司於民國 106 年 6 月 7 日經股東會決議，以未分配盈餘派發股東股票股利\$35,712，計發行股數 3,571 仟股，業經報奉主管機關核准在案，並以民國 106 年 7 月 18 日為增資基準日，以上相關變更登記事項業於民國 106 年 8 月 4 日完成變更登記。
- 本公司於民國 106 年 3 月 10 日經董事會通過之員工股票酬勞\$360,000 係依董事會決議日前一日(民國 106 年 3 月 9 日)本公司收盤價新台幣 72.7 元為計算基礎，計發行 4,952 仟股，業經報奉主管機關核准在案，並以民國 106 年 4 月 7 日為增資基準日，以上相關變更登記事項業於民國 106 年 4 月 28 日辦理完竣。
- 庫藏股

(1)股份收回之明細如下(公允價值係新台幣元)：

		107年12月31日		
	收回原因	股數(仟股)	帳面金額	公允價值/股
本公司	供轉讓股份予員工	6,377	\$ 417,307	\$ 62.60
有康公司	投資目的	21,174	205,795	62.60
高效公司	投資目的	16,189	105,482	62.60
		43,740	\$ 728,584	

		106年12月31日		
	收回原因	股數(仟股)	帳面金額	公允價值/股
本公司	供轉讓股份予員工	2,786	\$ 205,888	\$ 75.00
有康公司	投資目的	21,069	205,795	75.00
高效公司	投資目的	16,108	105,482	75.00
		39,963	\$ 517,165	

(2)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

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

(十五)資本公積

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

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之明細如下：

	107年12月31日	106年12月31日
發行溢價	\$ 3,288,686	\$ 2,897,235
庫藏股票交易	1,283,533	1,118,094
實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	533,586	668,276
認列對子公司所有權益變動數	526,957	453,052
其他	1,171	3
	<u>\$ 5,633,933</u>	<u>\$ 5,136,660</u>

(十六)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
2. 本公司股利政策如下：本公司處電子業之發展期，股利政策應兼顧新產品資金需求及增加股東投資報酬之目標，故每年股東股利發放總額不高於可供分配股東股利之盈餘總額的 90%，其中現金股利不低於股東股利發放總額之 10%。但若可供分配股東股利之總額未達每股 0.5 元時，則不受前項比率之限制。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。

4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。本公司因首次採用 IFRSs 時，選擇將未實現重估增值及累積換算調整數轉入未分配盈餘，並提列特別盈餘公積計 \$433,524。
5. 本公司於民國 107 年 6 月 5 日及民國 106 年 6 月 7 日，經股東會決議通過民國 106 年度及 105 年度盈餘分派案如下：

	106年度		105年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 402,153		\$ 353,107	
提列(迴轉)特別盈餘公積	1,427,780		(517,964)	
股票股利	36,199	\$ 0.05	35,712	\$ 0.05
現金股利	3,221,684	4.45	3,035,553	4.25

6. 期後事項：本公司於民國 108 年 3 月 7 日經董事會提議民國 107 年度盈餘分派案。惟此民國 107 年度盈餘分派案，尚待民國 108 年股東會決議。相關盈餘分派案如下：

	107年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 359,071	
提列特別盈餘公積	1,244,101	
現金股利	2,766,858	\$ 3.80

7. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十二)。

(十七) 其他權益項目

	107年度				
	外幣換算	備供出售投資	未實現 評價損益	重估增值	總計
1月1日	(\$1,009,474)	(\$2,203,492)	\$ -	\$1,388,279	(\$1,824,687)
追溯適用及 追溯重編 之影響數	-	2,203,492	(3,108,883)	-	(905,391)
1月1日重編後 餘額	(1,009,474)	-	(3,108,883)	1,388,279	-
評價調整					
-本公司	-	-	(262,624)	155,281	(107,343)
-本公司稅額	-	-	-	(161,893)	(161,893)
-子公司	-	-	(133,005)	-	(133,005)
-轉出	-	-	43,632	-	43,632
外幣換算 差異數					
-本公司	22,123	-	-	-	22,123
-關聯企業	1,537	-	-	-	1,537
12月31日	(\$ 985,814)	\$ -	(\$3,460,880)	\$1,381,667	(\$3,065,027)
	106年度				
	外幣換算	備供出售投資	重估增值	總計	
1月1日	\$ 55,011	(\$ 1,379,630)	\$ 1,388,279	\$ 63,660	
評價調整					
-本公司	-	(406,721)	-	(406,721)	
-轉出	-	(417,141)	-	(417,141)	
外幣換算差異數					
-本公司	(1,060,518)	-	-	(1,060,518)	
-關聯企業	(3,984)	-	-	(3,984)	
-轉出	17	-	-	17	
12月31日	(\$ 1,009,474)	(\$ 2,203,492)	\$ 1,388,279	(\$ 1,824,687)	

(十八) 營業收入

	107年度
客戶合約之收入	
電子零組件產品	\$ 7,454,903
消費性電子產品及其他電子產品	15,932,786
其他	1,113,359
合計	\$ 24,501,048

1. 民國 107 年期初合約負債，本期已全數認列營業收入。
2. 民國 106 年度營業收入之相關揭露請詳附註十二(五)2。

(十九) 其他收入

	107年度	106年度
租金收入	\$ 101,409	\$ 62,217
利息收入	18,894	18,608
股利收入	68,536	58,169
什項收入	122,385	312,830
合計	<u>\$ 311,224</u>	<u>\$ 451,824</u>

(二十) 其他利益及損失

	107年度	106年度
透過損益按公允價值衡量及金融資產與負債之淨損失-衍生工具	\$ -	(\$ 112,267)
透過損益按公允價值衡量及金融資產與負債之淨損失-其他	(494,292)	-
淨外幣兌換(損失)利益	(336,265)	1,050,427
處分不動產、廠房及設備利益	1,004	257
處分投資利益	-	171,048
呆帳回升利益	-	7,129
處分採用權益法之投資損失	-	(19,208)
投資性不動產公允價值調整(損失)利益	(23,854)	51,939
什項支出	(8,592)	(9,561)
合計	<u>(\$ 861,999)</u>	<u>\$ 1,139,764</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	107年度	106年度
員工福利費用	\$ 1,494,438	\$ 1,383,066
不動產、廠房及設備折舊費用	44,695	63,781
無形資產攤銷費用	17,937	13,881

(二十二) 員工福利費用

	107年度	106年度
薪資費用	\$ 1,318,364	\$ 1,198,874
勞健保費用	61,415	68,830
退休金費用	40,582	38,088
董事酬金	31,252	37,714
其他用人費用	42,825	39,560
	<u>\$ 1,494,438</u>	<u>\$ 1,383,066</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於11%，董事及監察人酬勞不高於1%。

2. 本公司民國107年及106年度員工酬勞估列金額分別為\$503,034及\$607,048；董監酬勞估列金額分別為\$31,252及\$37,714，前述金額帳列薪資費用科目。

民國107年度係依該年度之獲利情況，分別以11.77%及0.73%估列。民國108年3月7日董事會決議實際配發金額為\$503,034及\$31,252，其

中員工酬勞將採現金及股票之方式發放。

經董事會決議之民國 106 年度員工酬勞\$607,048 及董監酬勞\$37,714 與民國 106 年度財務報告認列金額一致。民國 106 年度員工酬勞以股票之方式發放計 6,155 仟股，該股數之計算基礎係按董事會決議日前一日本公司收盤價新台幣 73.6 元計算。本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

3. 截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 717 人及 709 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 4 人。

(二十三) 財務成本

	107年度	106年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 57,763	\$ 43,717
其他	1,196	-
減：符合要件之資產資本化金額	(16,209)	(15,886)
	<u>\$ 42,750</u>	<u>\$ 27,831</u>

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	107年度	106年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 316,821	\$ 338,048
未分配盈餘加徵	-	51,508
以前年度所得稅高估	(70,678)	-
所得稅費用	<u>246,143</u>	<u>389,556</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(98,559)	124,022
稅率改變之影響	2,672	-
所得稅費用	<u>\$ 150,256</u>	<u>\$ 513,578</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	107年度	106年度
重估價增值土增稅	\$ 150,136	\$ -
稅率改變之影響	11,757	-
	<u>\$ 161,893</u>	<u>\$ -</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	107年度	106年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 748,193	\$ 770,968
以前年度所得稅高估	(70,678)	-
未分配盈餘加徵	-	51,508
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	(527,259)	(308,898)
所得稅費用	<u>\$ 150,256</u>	<u>\$ 513,578</u>

3. 因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

107年度				
	1月1日	認列於損益	認列於 其他綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅負債：				
投資性不動產				
公允價值調整	(\$ 207,244)	(\$ 6,993)	(\$ 161,893)	(\$ 376,130)
未實現兌換利益	(102,880)	102,880	-	-
合計	(\$ 310,124)	\$ 95,887	(\$ 161,893)	(\$ 376,130)
106年度				
	1月1日	認列於損益	認列於 其他綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅負債：				
投資性不動產				
公允價值調整	(\$ 186,102)	(\$ 21,142)	\$ -	(\$ 207,244)
未實現兌換利益	-	(102,880)	-	(102,880)
合計	(\$ 186,102)	(\$ 124,022)	\$ -	(\$ 310,124)

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	107年12月31日	106年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 254,409	\$ 168,331

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。

6. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十五) 每股盈餘

107年度			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 3,590,711	688,299	\$ 5.22
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	9,164	
屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 3,590,711	697,463	\$ 5.15

	106年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 4,021,529	683,152	\$ <u>5.89</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	9,017	
屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ <u>4,021,529</u>	<u>692,169</u>	\$ <u>5.81</u>

上述加權平均流通在外股數業已依盈餘轉增資追溯調整。

(二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	107年12月31日	106年12月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 363,958	\$ 354,776
加：期初應付設備款	130,631	561,267
減：期末應付設備款	(121,976)	(130,631)
本期支付現金	\$ <u>372,613</u>	\$ <u>785,412</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
群光電子(東莞)有限公司	子公司
群光電子(蘇州)有限公司	子公司
群光電子(重慶)有限公司	子公司
茂瑞電子(東莞)有限公司	子公司
Chicony Global Inc.	子公司
Mao-Feng International Inc.	子公司
Real Young Electronics Co., Ltd	子公司
淳安電子股份有限公司	其他關係人
藍天電腦股份有限公司	其他關係人

註：其餘子公司之關係人交易，其名稱及關係請詳合併財務報表附註四(三)。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	107年度	106年度
商品銷售：		
-子公司	\$ 279	\$ 100
-其他關係人	1,285	-
勞務銷售：		
-Chicony Global Inc.	794,038	477,044
-群光電子(蘇州)有限公司	233,288	171,360
-子公司	63,100	36,155
	<u>\$ 1,091,990</u>	<u>\$ 684,659</u>

上開與關係人之交易價格係依一般銷售條件及相關合約辦理，並給予合理之數量、價格折讓，收款期間原則上為 60~90 天，惟視各關係企業資金情形給予展期。

2. 進貨

	107年度	106年度
商品購買：		
-群光電子(蘇州)有限公司	\$ 7,765,459	\$ 6,565,667
-群光電子(東莞)有限公司	6,595,482	5,411,763
-茂瑞電子(東莞)有限公司	4,662,471	4,990,999
-子公司	276,484	127,136
	<u>\$ 19,299,896</u>	<u>\$ 17,095,565</u>

上述向關係人進貨係依時價，並按一般進貨條件辦理。

3. 應收關係人款項

	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款：		
-群光電子(蘇州)有限公司	\$ 252,938	\$ 178,508
-群光電子(重慶)有限公司	64,418	42,583
-子公司	80	-
-其他關係人	474	112
小計	<u>317,910</u>	<u>221,203</u>
其他應收款：		
-Real Young Electronics Co.,	1,797,405	388,777
-Chicony Global Inc.	294,946	15,071
-子公司	22,561	24,299
小計	<u>2,114,912</u>	<u>428,147</u>
	<u>\$ 2,432,822</u>	<u>\$ 649,350</u>

(1) 應收關係人帳款主要來自提供營銷等之服務交易，該款項於交易日後 60~90 日到期，該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列負債準備。

(2)其他應收關係人款項主要來自代墊貨款、提供管理諮詢服務、出租辦公室等所產生之款項(未計息)及資金貸與之應收利息。

4. 應付關係人款項

	107年12月31日	106年12月31日
應付帳款：		
-群光電子(東莞)有限公司	\$ 10,818,902	\$ 10,581,601
-群光電子(蘇州)有限公司	5,346,086	3,546,903
-茂瑞電子(東莞)有限公司	4,085,025	2,507,228
-子公司	72,412	40,460
-其他關係人	-	221
小計	20,322,425	16,676,413
其他應付款：		
-Mao-Feng International Inc.	708,373	653,404
-群光電子(東莞)有限公司	111,274	560,697
-子公司	23,948	16,304
-其他關係人	-	6,130
小計	843,595	1,236,535
合計	\$ 21,166,020	\$ 17,912,948

(1)應付關係人款項主要來自進貨交易，該款項於交易日後30~60日到期，該應付款項並無抵押及附息。

(2)其他應付關係人款項主要來自代收款項、關係人間代墊而產生之款項及資金貸與之應付利息。

5. 勞務購買—佣金、維修服務及市場行銷服務支出

	107年度	106年度
子公司	\$ 24,737	\$ 15,270

6. 租金收入/管理諮詢服務收入

(1)租金收入

	107年度	106年度
子公司	\$ 55,566	\$ 49,372

(2)管理諮詢服務收入(帳列「什項收入-其他」)

	107年度	106年度
子公司	\$ 21,888	\$ 41,371

7. 股利收入

	107年度	106年度
子公司(表列「採用權益法之投資」減項)	\$ 640,377	\$ 605,420
其他關係人(表列「其他收入」)	9,699	13,808
	\$ 650,076	\$ 619,228

8. 股利支出

	107年度	106年度
子公司(表列「採用權益法之投資」加項)	\$ 165,439	\$ 157,218

9. 資金融通

(1) 對關係人放款

A. 期末餘額：

	107年12月31日	106年12月31日
子公司	\$ 1,944,530	\$ 1,789,000

B. 利息收入

	107年度	106年度
子公司	\$ 18,420	\$ 18,318

(2) 向關係人借款

A. 期末餘額：

	107年12月31日	106年12月31日
子公司	\$ 357,830	\$ -

B. 利息費用

	107年度	106年度
子公司	\$ 1,196	\$ -

10. 背書保證及承諾事項

截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司為各子公司之銀行借款保證金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
子公司	\$ 368,580	\$ 178,800

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	107年度	106年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 216,147	\$ 237,448
退職後福利	2,119	2,102
	\$ 218,266	\$ 239,550

八、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保之用途
	107年12月31日	106年12月31日	
存出保證金			履約保證金及
(表列「其他非流動資產」)	\$ 6,316	\$ 6,726	營業租賃保證金
不動產、廠房及設備	540,284	-	長期借款
投資性不動產	4,269,344	-	長期借款
合計	\$ 4,815,944	\$ 6,726	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

詳附註六(十)、(十二)之說明外，尚有下列重大承諾及或有事項：

(一) 截至民國 107 年 12 月 31 日止，本公司因購置原料、消耗性零件等，已開出而尚未使用之信用狀金額約為\$16,182。

(二) 截至民國 107 年 12 月 31 日止，本公司因遠期外匯買賣、出口押匯、發行商業本票及應收帳款出售等而開立之應付保證票據約\$4,923,300。

(三)截至民國 107 年 12 月 31 日止，本公司已簽約但尚未發生之資本支出為 \$630,219。

十、重大之災害損失
無此情形。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 108 年 3 月 7 日經董事會決議民國 107 年度盈餘分派案及擬發放之員工酬勞及董監酬勞，請詳附註六(十六)6.及附註六(二十二)說明。

十二、其他

(一)資本管理

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

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 986,614	\$ -
-流動		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	893,492	-
備供出售金融資產-流動	-	1,868,471
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,020,365	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	114,809	-
備供出售金融資產-非流動	-	728,465
以成本衡量之金融資產-非流動	-	584,031
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	121,874	55,575
應收票據	51,882	60,681
應收帳款(含關係人)	2,843,579	5,150,819
其他應收款(含關係人)	4,098,270	2,252,047
存出保證金	6,316	6,726
	<u>\$ 10,137,201</u>	<u>\$ 10,706,815</u>

107年12月31日 106年12月31日

金融負債

按攤銷後成本衡量之金融負債

短期借款	\$ 3,130,000	\$ 3,145,000
應付票據	-	1,225
應付帳款(含關係人)	20,555,893	16,990,558
其他應付款(含關係人)	3,149,254	3,393,526
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	-	380,000
	<u>\$ 26,835,147</u>	<u>\$ 23,910,309</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響，本公司承作遠期匯率合約及匯率交換合約以規避匯率風險。本公司承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

107年12月31日					107年度		
					敏感度分析		
外幣(仟元)		匯率	帳面金額 (新台幣)		變動幅度	損益影響	權益影響
(外幣:功能性貨幣)							
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	USD	155,010	30.715	\$ 4,761,132	1%	\$ 47,611	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	USD	896,232	30.715	\$ 27,527,766	1%	\$ -	\$ 275,278
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	USD	717,109	30.715	\$ 22,026,003	1%	\$ 220,260	\$ -
106年12月31日					106年度		
					敏感度分析		
外幣(仟元)		匯率	帳面金額 (新台幣)		變動幅度	損益影響	權益影響
(外幣:功能性貨幣)							
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	USD	226,943	29.800	\$ 6,762,901	1%	\$ 67,629	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	USD	838,035	29.800	\$ 24,973,443	1%	\$ -	\$ 249,734
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	USD	676,377	29.800	\$ 20,156,035	1%	\$ 201,560	\$ -

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 107 年及 106 年度認列之兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$336,265)及\$1,050,427。

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將期投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內外公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 107 年及 106 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將會分別增加或減少\$19,938 及\$0；對其他綜合損益因分類為備供出售之權益投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$10,083 及\$25,939。

現金流量及公允價值利率風險

本公司之利率風險主要來自長期借款。按採浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險可被浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 107 年及 106 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣、美元及日幣計價。

於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，若借款利率增加 0.25%，在所有因素維持不變之情況下，民國 107 年及 106 年度之利息費用影響數分別為\$0 及\$1,617。

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量、透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司依內部管理政策，僅與信用良好之銀行交易。依授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款、合約資產及應收租賃款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

- E. 根據內部管理政策，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 360 天，視為已發生違約。
- F. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- G. 本公司納入對未來前瞻性之考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款、合約資產及應收租賃款的備抵損失，民國 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
<u>107年12月31日</u>			
未逾期	0%~0.3%	\$ 2,158,253	\$ -
逾期1-30天	2%~5%	231,753	2,744
逾期31-120天	3%~10%	139,239	832
逾期一年以上	100%	36,523	36,523
合計		<u>\$ 2,565,768</u>	<u>\$ 40,099</u>

- K. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	107年
	應收帳款
1月1日_IAS 39	\$ 38,462
適用新準則調整數	-
1月1日_IFRS 9	38,462
減損損失提列	1,637
匯率影響數	-
12月31日	<u>\$ 40,099</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求。
- B. 本公司財務部將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為 \$2,001,406 及 \$1,923,650，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	107年12月31日	106年12月31日
一年內到期	\$ 8,870,600	\$ 8,451,390
一年以上到期	4,000,000	3,620,000
	<u>\$ 12,870,600</u>	<u>\$ 12,071,390</u>

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

107年12月31日

非衍生金融負債：

	1年以下	1年以上
短期借款	\$ 3,132,326	\$ -
應付帳款(含關係人)	20,555,893	-
其他應付款(含關係人)	3,149,254	-

106年12月31日

非衍生金融負債：

	1年以下	1年以上
短期借款	\$ 3,147,046	\$ -
應付票據	1,225	-
應付帳款(含關係人)	16,990,558	-
其他應付款(含關係人)	3,393,526	-
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	6,080	381,316

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

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

2. 本公司之現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付帳款及其他應付款(含關係人)之帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類：相關資訊如下：

107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
強制透過損益按公允				
價值衡量之金融資產				
-流動				
權益證券	\$ 677,873	\$ -	\$ -	\$ 677,873
債務證券	13,132	-	-	13,132
受益憑證	295,609	-	-	295,609
強制透過損益按公允				
價值衡量之金融資產				
-非流動				
權益證券	-	-	425,333	425,333
受益憑證	507,282	-	87,750	595,032
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量				
之金融資產-流動				
權益證券	893,492	-	-	893,492
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量				
之金融資產-非流動				
權益證券	-	20,982	93,827	114,809
投資性不動產(註)	-	-	8,047,823	8,047,823
合計	<u>\$ 2,387,388</u>	<u>\$ 20,982</u>	<u>\$ 8,654,733</u>	<u>\$ 11,063,103</u>
106年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產				
權益證券	\$ 1,795,302	\$ 44,008	\$ -	\$ 1,839,310
債務證券	2,994	-	-	2,994
受益憑證	754,632	-	-	754,632
投資性不動產(註)	-	-	6,176,804	6,176,804
合計	<u>\$ 2,552,928</u>	<u>\$ 44,008</u>	<u>\$ 6,176,804</u>	<u>\$ 8,773,740</u>

註：係採用公允價值模式之投資性不動產。

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

上市(櫃)公司股票 興櫃公司股票 開放型基金 可轉換公司債

市場報價 收盤價 成交均價 淨值 收市價

4. 民國 107 年及 106 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 107 年度第三等級之變動：

	107年度		
	受益憑證	權益工具	合計
1月1日	\$ 87,120	\$ 554,366	\$ 641,486
本期出售	-	(16,150)	(16,150)
認列於損益之利益(損失)	630	(20,060)	(19,430)
認列於其他綜合損益之利益	-	1,004	1,004
12月31日	<u>\$ 87,750</u>	<u>\$ 519,160</u>	<u>\$ 606,910</u>
期末持有資產與負債之包含 於損益之未實現利益或損失 變動數(帳列營業外收入或	<u>\$ 630</u>	<u>(\$ 20,060)</u>	<u>(\$ 19,430)</u>

第三等級中，有關投資性不動產之變動情形，請詳附註六(九)之說明。

6. 民國 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值之敏感度分析說明如下：

	107年12月31日 公允價值	評價 技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 26,910	市場法	缺乏市場流通性折價	-	缺乏市場流通性 折價愈高， 公允價值愈低
"	492,250	淨資產價 值法	不適用	-	不適用
創投公司股票 私募基金投資	87,750	淨資產價 值法	不適用	-	不適用
投資性不動產	8,047,823	收益法	營收成長率、 折現率	-	營收成長率愈高， 公允價值愈高； 折現率愈高，公允 價值愈低

8. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	107年12月31日					
	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	市場法、 淨資產價值	±1%	\$ 4,253	(\$ 4,253)	\$ 938	(\$ 938)
受益憑證	淨資產價值法	±1%	878	(878)	-	-
合計			<u>\$ 5,131</u>	<u>(\$ 5,131)</u>	<u>\$ 938</u>	<u>(\$ 938)</u>

(四)初次適用國際財務報導準則第9號之影響及民國106年度適用國際會計準則39號之資訊

1. 民國106年度所採用之重大會計政策說明如下：

(1) 備供出售金融資產

- A. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
- B. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
- C. 於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(2) 應收帳款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(3) 金融資產減損

- A. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
- B. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (A) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (B) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (C) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (D) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (E) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (F) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - (G) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (H) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

C. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(A) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(B) 以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(C) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

2. 民國 106 年度會計政策採用之重要判斷說明如下：

金融資產—權益投資之減損

本公司依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產—權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

對個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。對於分類為「以成本衡量金融資產」者，將於當期損益認列減損損失。

3. 金融資產帳面價值自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 39 編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS9 編製之調節如下：

		備供出售 —流動		備供出售 —非流動					影響	
		透過其他綜 合損益按公允 價值衡量	透過損益按 公允價值衡量	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量—非流動	以成本衡量	採用權益法之投資	合計	保留盈餘	其他權益	
	透過損益按 公允價值衡量	—流動	—非流動	量—非流動						
IAS39	\$ -	\$ 1,868,471	\$ -	\$ 728,465	\$ 584,031	\$ 27,839,891	\$ 31,020,858	\$ -	\$ -	
轉入透過 損益按公允 價值衡量	766,951	(766,951)	1,233,120	(684,457)	(454,900)	(42,719)	51,044	(239,786)	290,830	
轉入透過 其他綜合 損益按公允 價值衡量	-	-	-	92,823	(129,131)	(59,924)	(96,232)	-	(96,232)	
減損損失 調整數	-	-	-	-	-	-	-	1,099,989	(1,099,989)	
IFRS9	<u>\$ 766,951</u>	<u>\$ 1,101,520</u>	<u>\$ 1,233,120</u>	<u>\$ 136,831</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,737,248</u>	<u>\$ 30,975,670</u>	<u>\$ 860,203</u>	<u>(\$ 905,391)</u>	

說明：

- (1) 本公司將備供出售金融資產-流動\$1,101,520、備供出售金融資產-非流動\$44,008及以成本衡量之金融資產-非流動\$129,131，按IFRS 9分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動\$1,101,520及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動\$136,831，並調減其他權益\$96,232及採用權益法投資\$59,924。
 - (2) 本公司將備供出售金融資產-流動\$766,951、備供出售金融資產-非流動\$684,457及以成本衡量之金融資產-非流動\$454,900，按IFRS 9分類規定，調增透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動\$766,951及透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動\$1,233,120，並調減保留盈餘\$239,786、調增其他權益\$290,830及調減採用權益法投資\$42,719。
 - (3) 本公司按IFRS 9規定，將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之權益工具於IAS 39分類為備供出售金融資產時已認列之減損損失，自保留盈餘調整至其他權益，調減其他權益\$1,099,989，並調增保留盈餘\$1,099,989。
4. 備抵減損自民國106年12月31日依據IAS 39之發生損失模式編製轉換至107年1月1日依據IFRS 9預期損失模式編製之調節如下：

	備供出售－流動	備供出售－非流動	
	透過其他綜合損益按 公允價值衡量－流動	透過其他綜合損益按 公允價值衡量－非流動	合計
IAS39	\$ 81,264	\$ 1,018,725	\$ 1,099,989
減損損失調整數	(81,264)	(1,018,725)	(1,099,989)
IFRS9	\$ -	\$ -	\$ -

5. 民國106年12月31日之重要會計項目之說明如下：

(1) 備供出售金融資產

項 目	106年12月31日
流動項目：	
上市櫃公司股票	\$ 1,922,941
興櫃公司股票	99,509
國內可轉換公司債	3,015
受益憑證	76,344
小計	2,101,809
評價調整	(215,480)
累計減損	(17,858)
合計	\$ 1,868,471

項 目	106年12月31日
非流動項目：	
上市櫃公司股票	\$ 859,750
受益憑證	359,697
小計	1,219,447
評價調整	333,637
累計減損	(824,619)
合計	\$ 728,465

- A. 上述備供出售金融資產-非流動之上市櫃公司股票主係私募之股票，於閉鎖期間內不得轉讓。該等私募股票之續後評價，本公司係基於相同但未受限商品之活絡市場公開報價，再適當調整受限影響之方式，估計該金融商品之公允價值。該等私募上市櫃公司股票因民國 106 年 4 月補辦公開發行，其權利義務與原已發行上市櫃普通股相同，故自備供出售金融資產-非流動重分類至備供出售金融資產-流動，計\$187,500。
- B. 本公司持有之部分興櫃公司股票，因有活絡市場公開報價，故將原分類為以成本衡量之金融資產重分類至備供出售金融資產之興櫃公司股票。
- C. 本公司於民國 106 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額為\$64,893，自權益重分類至當期損益之金額為(\$170,248)。
- D. 本公司投資債務工具之發行者皆為上市(櫃)公司，且該上(市)櫃公司之財務狀況良好，符合本公司信用評等標準。
- E. 本公司民國 106 年就持有之債務工具並無認列利息收入。
- F. 本公司民國 106 年之備供出售金融資產未有提供質押之情形。
- (2)以成本衡量之金融資產

項 目	106年12月31日
非流動項目：	
非上市櫃公司股票	\$ 520,716
受益憑證	90,000
減：累計減損	(26,685)
合計	\$ 584,031

- A. 本公司有之上述公司股票投資及受益憑證依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
- B. 本公司原帳列以成本衡量之金融資產轉出至備供出售金融資產之資訊，請詳附註十二(四)5.(1)之說明。
- C. 本公司經評估琉明斯光電科技股份有限公司已存在減損之客觀證據，於民國 106 年 12 月 31 日已認列減損損失\$26,685。
- D. 本公司民國 106 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情形。

6. 民國 106 年 12 月 31 日之信用風險資訊說明如下：

- (1) 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- (2) 於民國 106 年 12 月 31 日，並無發生客戶信用風險之情形，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- (3) 本公司未逾期且未減損應收帳款(含關係人)之信用品質資訊：

	106年12月31日
群組一	\$ 2,974,956
群組二	1,776,073
	<u>\$ 4,751,029</u>

註：

群組一：屬營運規模較大，經評估信用等級優良之低風險客戶。

群組二：其他一般風險客戶。

- (4) 本公司已逾期惟未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
30天內	\$ 256,347
31-120天	141,853
121-215天	1,590
	<u>\$ 399,790</u>

- (5) 本公司業已發生減損之應收帳款備抵呆帳變動分析如下：

<u>個別評估之減損損失</u>	<u>106年</u>
1月1日	\$ 45,591
本期迴轉減損損失	(7,129)
12月31日	<u>\$ 38,462</u>

(五) 初次適用國際財務報導準則第 15 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 18 號之資訊

1. 民國 107 年度所採用之收入認列重大會計政策說明如下：

- (1) 本公司製造並銷售電腦週邊相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

(2)本公司致力於整合電子、模具、軟硬件等各項技術開發，並提供該等技術予其子公司，且亦負責相關訂單簽訂等營銷及銷售活動。上述勞務服務之提供，依其子公司銷售予外部顧客之收入收取相對比例之權利金與佣金。

2. 本公司於民國 107 年適用前述會計政策所認列之收入如下：

項 目	107年1月1日至12月31日	106年1月1日至12月31日
銷貨收入	\$ 23,399,513	\$ 22,622,619
其他營業收入	1,101,535	686,899
合計	24,501,048	\$ 23,309,518

3. 本公司若於民國 107 年度繼續適用上述會計政策，對本期資產負債表及綜合損益表單行項目之影響數及說明如下：

		107年12月31日		
		採IFRS 15認列	採原會計政策認列	會計政策改變之
資產負債表項目	說明	之餘額	之餘額	影響數
合約負債-流動	註一	\$ 2,696	\$ -	\$ 2,696
其他流動負債	註一	-	2,696	(2,696)

註一：預收貨款依據 IFRS 15 規定，認列於與銷售產品合約相關之「合約負債-流動」項下，惟在過去報導期間於資產負債表上表達為「其他流動負債」。

註二：本公司初次適用 IFRS 15，對本期綜合損益表無影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表七。
9. 從事衍生工具交易：請詳合併財務報告附註六(二)及(二十五)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表八。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表九。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十。

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

十四、部門資訊

不適用。

群光電子股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金及週轉金				\$	187
庫存外幣		美金13仟元，匯率為30.715			387
外幣存款		美金2,700仟元，匯率為30.715			82,903
支票及活期存款					38,397
				\$	<u>121,874</u>

（以下空白）

群光電子股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 / 張 數 / 單 位 (註)	面 值 總 額	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值	單 價 總 額
<u>上市櫃公司股票</u>						
國巨股份有限公司	45			\$ 32,153	\$ 319.00	\$ 14,355
麗清科技股份有限公司	4,525			438,145	34.80	157,470
台塑勝高科技股份有限公司	60			12,811	118.00	7,080
潤泰精密材料股份有限公司	55			2,200	26.30	1,446
康而富控股股份有限公司	15			3,999	98.40	1,515
穩懋半導體股份有限公司	340			77,524	118.00	40,120
新鉅科技股份有限公司	1,268			69,981	65.90	83,546
智擎生技製藥股份有限公司	1,358			208,154	113.00	153,497
環球晶圓股份有限公司	116			51,317	280.50	32,538
亞獅康股份有限公司	1,100			54,655	25.25	27,775
光洋應用材料科技股份有限公司	2,776			59,457	18.25	50,662
小計				<u>\$ 1,010,396</u>		<u>\$ 570,004</u>
<u>興櫃股票</u>						
安成生物科技股份有限公司	410			\$ 27,060	19.99	\$ 8,196
喜康(開曼)控股股份有限公司	290			20,809	63.00	18,270
復盛應用科技股份有限公司	400			49,000	159.50	63,800
騰輝電子股份有限公司	255			15,358	69.03	17,603
小計				<u>\$ 112,227</u>		<u>\$ 107,869</u>

(續次頁)

群光電子股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(續)
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 / 張 數 / 單 位 (註)	面 值 總 額	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值
<u>受益憑證</u>					
復華數位經濟基金	5,706			\$ 280,000	\$ 43.27 \$ 246,904
元大MSCI中國A股國際通ETF	2,950			<u>53,544</u>	16.51 <u>48,705</u>
證券投資信託基金					
小計				<u>\$ 333,544</u>	<u>\$ 295,609</u>
<u>國內可轉換公司債</u>					
億光電子工業股份有限公司	30			\$ 3,015	99.40 \$ 2,982
國內第六次無擔保轉換公司債					
京鼎精密科技股份有限公司國	100			<u>10,070</u>	101.50 <u>10,150</u>
內第一次無擔保轉換公司債					
小計				<u>\$ 13,085</u>	<u>\$ 13,132</u>
合計				<u>\$ 1,469,252</u>	<u>\$ 986,614</u>

註：單位係以仟股/仟張/仟單位

群光電子股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 數 / 張 數 / 單 位 (註)	面 值 總 額	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值	單 價 總 額
<u>上市櫃公司股票</u>						
綠悅控股有限公司	857			\$ 119,356	\$ 35.70	\$ 30,591
藍天電腦股份有限公司	11,531			512,366	30.45	351,107
新世紀光電股份有限公司	1,338			21,350	1.64	2,194
康舒科技股份有限公司	3,727			172,043	18.90	70,440
淳安電子股份有限公司	11,708			252,854	34.30	401,593
安國國際科技股份有限公司	2,159			84,957	17.40	37,567
				<u>\$ 1,162,926</u>		<u>\$ 893,492</u>

註：單位係以仟股/仟張/仟單位

群光電子股份有限公司
應收帳款明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
<u>一般客戶</u>			
A 客戶		\$ 832,072	
B 客戶		432,855	
C 客戶		305,099	
其他		995,742	逾期一年以上的帳款為\$36,523。
小計		2,565,768	每一零星客戶餘額均未超過本科
減：備抵減損	(	40,099)	目餘額5%。
合計		<u>\$ 2,525,669</u>	
<u>關係人</u>			
群光電子(蘇州)有限公司		\$ 252,938	
群光電子(重慶)有限公司		64,418	
其他		554	
合計		<u>\$ 317,910</u>	

(以下空白)

群光電子股份有限公司
其他應收款-關係人明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
Real Young Electronics Co., Ltd.				\$	1,797,405		
有康電子股份有限公司					1,139,530		
廣盛投資股份有限公司					611,000		
Chicony Global Inc.					294,946		
其他					216,561		
				\$	4,059,442		

（以下空白）

群光電子股份有限公司
存貨明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
原物料		\$ 34	\$ 34	
製成品		1,172,022	1,248,583	
商品		443,071	580,994	
減：備抵跌價損失		(135,200)	-	
		<u>\$ 1,479,927</u>	<u>\$ 1,829,611</u>	

（以下空白）

群光電子股份有限公司
透過損益按公允價值衡量金融資產-非流動
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名稱及種類		期初		本期增加		本期減少		期末	
		股數	公允價值	股數	金額	股數	金額	股數	公允價值
普訊玖創業投資股份有限公司	股票	15,380	\$ 210,361	-	\$ -	-	(\$ 17,565)	15,380	\$ 192,796
益鼎生技創業投資股份有限公司	"	7,500	69,311	-	2,378	-	-	7,500	71,689
誠鼎創業投資股份有限公司	"	10,000	100,000	-	-	-	(1,545)	10,000	98,455
東博資本創業投資股份有限公司	特別股	3,610	81,871	-	-	(1,615)	(19,478)	1,995	62,393
復華新智能證券投資信託基金	受益憑證	9,000	87,120	-	630	-	-	9,000	87,750
復華東大證券投資信託基金	"	19,803	621,007	-	-	-	(149,905)	19,803	471,102
復華新東方證券投資信託基金	"	9,000	63,450	-	-	-	(27,270)	9,000	36,180
			<u>\$ 1,233,120</u>		<u>\$ 3,008</u>		<u>(\$ 215,763)</u>		<u>\$ 1,020,365</u>

群光電子股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名稱及種類		期初		本期增加		本期減少		期末	
		股數	公允價值	股數	金額	股數	金額	股數	公允價值
北科之星創業投資股份有限公司	股票	3,500	\$ 33,409	-	\$ 6,896	-	\$ -	3,500	\$ 40,305
麥實創業投資股份有限公司	"	13	131	-	-	-	-	13	131
麥實二號創業投資股份有限公司	"	3,000	23,162	-	-	-	(620)	3,000	22,542
台灣文創一號股份有限公司	"	1,600	4,192	-	-	-	(253)	1,600	3,939
鴻鴻科技股份有限公司	"	1,600	31,930	-	-	-	(5,020)	1,600	26,910
新世紀光電股份有限公司	私募股票	18,568	44,007	-	-	-	(23,025)	18,568	20,982
			<u>\$ 136,831</u>		<u>\$ 6,896</u>		<u>(\$ 28,918)</u>		<u>\$ 114,809</u>

註：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動項目之本期增加數及本期減少數係由以公允價值評量所增減之。

群光電子股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表（含表列「其他非流動負債－其他」）
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		本期移轉		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價	總價		
表列採用權益法之投資															
Chicony Overseas Inc.	1,000	\$ 19,118,303	-	\$ 2,126,088	-	(\$ 358,708)	-	\$ -	1,000	100%	\$20,885,683	-	\$ 28,820,712	無	
Chicony Electronics (Thailand) Co., Ltd	322,427	193	-	-	-	-	-	-	322,427	15.27%	193	-	(2,009)	"	
Hipro Overseas (BVI) Inc.	12,560,000	2,636,936	-	110,632	-	-	-	-	12,560,000	100%	2,747,568	-	2,747,568	"	
群光電能科技股份有限公司	178,764,747	2,678,141	5,925,847	859,890	-	(906,631)	-	-	184,690,594	48.76%	2,631,400	-	3,560,313	"	
好而優工業股份有限公司	7,538,223	8,232	-	-	7,538,223	(8,232)	-	-	-	0.00%	-	-	-	"	
展達通訊股份有限公司	38,724,734	365,522	5,289,567	32,296	-	(132,577)	-	-	44,014,301	44.30%	265,241	-	365,571	"	
Chicony Global Inc.	1,000,000	2,841,491	-	674,982	-	(163,249)	-	-	1,000,000	100%	3,353,224	-	3,959,473	"	
有康電子股份有限公司	15,000,000	191,073	-	801,707	-	(272,231)	-	-	15,000,000	100%	720,549	-	2,046,060	"	
表列其他非流動負債-其他															
高效電子股份有限公司	4,660,000	(444,640)	-	102,304	-	(107,727)	-	-	4,660,000	100%	(450,063)	-	563,364	無	
		<u>\$ 27,395,251</u>		<u>\$ 4,707,899</u>		<u>(\$ 1,949,355)</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$30,153,795</u>				

註一：本期增加數含本期採用權益法認列之投資收益、外幣財務報表換算所產生之累積影響數、被投資公司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損益及發放現金股利予子公司。

註二：本期減少數含本期處分投資金額、採用權益法認列之投資損失、外幣財務報表換算所產生之累積影響數、被投資公司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損益及被投資公司股權變動產生之長期股權投資調整及收到子公司

註三：期末餘額與各被投資公司股權淨值差額，包括未實現銷貨毛利及子公司持有母公司股票視同庫藏股票沖轉採用權益法之投資數等。

群光電子股份有限公司
固定資產及累計折舊變動明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請參閱本期個體財務報表附註六(八)不動產、廠房及設備。

(以下空白)

群光電子股份有限公司

短期借款

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

借款種類	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備 註
銀行信用借款	<u>\$ 3,130,000</u>	一年內到期	0.45%-0.93%	<u>\$ 12,000,600</u>	-	無

註：銀行信用借款之對象包括：華南銀行懷生分行、土地銀行中崙分行、大陸商中國銀行、大陸商交通銀行、
法商東方匯理銀行及玉山銀行新莊分行

(以下空白)

群光電子股份有限公司
應付帳款明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
<u>一般廠商</u>			
A公司		\$ 81,309	
B公司		18,006	
C公司		17,513	
D公司		16,778	
E公司		14,530	
其他		85,332	每一零星客戶餘額均未 超過本科目餘額5%。
		<u>\$ 233,468</u>	
<u>關係人</u>			
群光電子(東莞)有限公司		\$ 10,818,902	
群光電子(蘇州)有限公司		5,346,086	
茂瑞電子(東莞)有限公司		4,085,025	
其他		72,412	
		<u>\$ 20,322,425</u>	

群光電子股份有限公司
其他應付款明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請參閱本期個體財務報表附註六(十一)其他應付款。

(以下空白)

群光電子股份有限公司
營業收入明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
電子零組件	36,875仟台	\$ 7,454,903	
消費性及其他電子產品	38,730仟台	15,932,786	
其他		1,113,359	
		<u>\$ 24,501,048</u>	

（以下空白）

群光電子股份有限公司
營業成本明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初材料	\$ -
加：本期進料	1,044
減：期末材料	-
銷售材料	(964)
轉列營業費用	(80)
本期耗用原料	-
直接人工	-
製造費用	-
製造成本	-
加：期初商品及製成品存貨	1,258,981
本期進貨	7,548,292
減：期末商品及製成品存貨	(1,615,127)
轉列營業費用	(3,202)
三角貿易銷貨成本	13,092,181
出售材料成本	964
存貨跌價損失	27,253
其他	19,055
營業成本總計	\$ 20,328,397

群光電子股份有限公司
營業費用明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

科	目	推	銷	管	理	研 究 發 展	合	計	
薪	資	\$	265,022	\$	407,798	\$	676,796	\$	1,349,616
退	休	金	8,548		11,787		20,247		40,582
租	金	費	19,417		1,679		563		21,659
旅		費	13,138		16,685		27,876		57,699
運		費	152,320		-		-		152,320
郵	電	費	3,242		5,400		1,155		9,797
修	繕	費	5,601		20,655		1,466		27,722
廣	告	費	40,572		-		-		40,572
水	電	費	1,183		7,628		2,552		11,363
保	險	費	21,810		24,423		32,695		78,928
交	際	費	8,171		3,457		1,381		13,009
伙	食	費	4,707		5,331		9,933		19,971
稅		捐	5,116		56,956		6,173		68,245
折	舊	費	3,387		26,344		14,964		44,695
各	項	攤	1,091		8,963		7,883		17,937
職	工	福	2,863		3,266		6,115		12,244
佣	金	支	743,349		-		-		743,349
出	口	費	73,374		2,421		9		75,804
捐		贈	-		13,660		-		13,660
勞	務	費	12,002		36,857		9,429		58,288
檢	驗	費	30,158		2,906		4,183		37,247
研	發	材	1,007		62		20,100		21,169
其		他	59,318		130,512		53,956		243,786
合		計	\$ 1,475,396	\$	786,790	\$	897,476	\$	3,159,662

群光電子股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

說明：請參閱個體財務報表附註六(二十一)費用性質之額外資訊及附註六(二十二)員工福利費用。

（以下空白）

群光電子股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國107年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期	期末餘額	實際動支	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額		備註
					最高金額	(註五)	金額				原因		名稱	價值		(註一)(註二)	(註一)(註二)	
					(註四)				(註三)									
0	本公司	群晶公司	其他應收款	是	\$ 400,000	\$ 200,000	\$ 194,000	1.00%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 7,223,447	\$ 9,631,262	-	
0	本公司	廣盛公司	"	"	1,300,000	650,000	611,000	1.00%	2	-	"	-	無	-	\$ 7,223,447	\$ 9,631,262	-	
0	本公司	有康公司	"	"	3,200,000	1,600,000	1,139,530	1.00%	2	-	"	-	無	-	\$ 7,223,447	\$ 9,631,262	-	
1	CGI	本公司	"	"	619,100	614,300	357,830	2.00%	2	-	"	-	無	-	US\$ 51,564	US\$ 51,564	-	
					(USD 20,000)	(USD 20,000)	(USD 11,650)											
2	COI	CGI	"	"	5,531,850	3,378,650	1,784,111	1.1%-1.2%	2	-	"	-	無	-	\$ 7,223,447	\$ 9,631,262	-	
					(USD 190,000)	(USD 110,000)	(USD 58,086)											
2	COI	CET	"	"	61,440	30,715	30,162	1.10%	2	-	"	-	無	-	US\$ 271,147	US\$ 271,147	-	
					(USD 2,000)	(USD 1,000)	(USD 982)											
2	COI	廣茂公司	"	"	216,685	215,005	202,719	1.00%	2	-	"	-	無	-	\$ 7,223,447	\$ 9,631,262	-	
					(USD 7,000)	(USD 7,000)	(USD 6,600)											
2	COI	群光重慶	"	"	154,775	153,575	-	-	2	-	"	-	無	-	\$ 7,223,447	\$ 9,631,262	-	
					(USD 5,000)	(USD 5,000)												
3	Mao-Feng	本公司	"	"	928,650	921,450	-	2.00%	2	-	"	-	無	-	US\$ 125,230	US\$ 125,230	-	
					(USD 30,000)	(USD 30,000)												
3	Mao-Feng	CGI	"	"	1,513,980	982,880	895,859	1.2%-1.5%	2	-	"	-	無	-	\$ 7,223,447	\$ 9,631,262	-	
					(USD 52,000)	(USD 32,000)	(USD 29,167)											
4	群光蘇州	茂群	"	"	358,800	178,920	178,920	2.00%	2	-	"	-	無	-	RMB 736,683	RMB 736,683	-	
					(RMB 80,000)	(RMB 40,000)	(RMB 40,000)											
4	群光蘇州	群揚	"	"	27,798	-	-	-	2	-	"	-	無	-	RMB 736,683	RMB 736,683	-	
					(RMB 6,000)													
5	群光重慶	群光蘇州	"	"	304,525	290,745	290,745	1.50%	2	-	"	-	無	-	\$ 7,223,447	\$ 9,631,262	-	
					(RMB 65,000)	(RMB 65,000)	(RMB 65,000)											
5	群光重慶	展達蘇州	"	"	603,704	313,110	237,069	2.00%	2	-	"	-	無	-	RMB 190,626	RMB 190,626	-	
					(RMB 136,000)	(RMB 70,000)	(RMB 53,000)											
6	高效公司	廣盛公司	"	"	200,000	-	-	1.00%	2	-	"	-	無	-	\$ 237,924	\$ 237,924	-	
7	HOI	CGI	"	"	2,801,428	2,165,408	2,102,780	1%-2%	2	-	"	-	無	-	\$ 7,223,447	\$ 9,631,262	-	
					(USD 90,500)	(USD 70,500)	(USD 68,461)											
7	HOI	RealYoung	"	"	105,247	104,431	104,431	1.00%	2	-	"	-	無	-	\$ 7,223,447	\$ 9,631,262	-	
					(USD 3,400)	(USD 3,400)	(USD 3,400)											
7	HOI	高效公司	"	"	768,000	552,870	500,655	1%-2%	2	-	"	-	無	-	US\$ 35,781	US\$ 35,781	-	
					(USD 25,000)	(USD 18,000)	(USD 16,300)											
8	群光電能	勤光	"	"	75,000	45,000	26,300	1.50%	2	-	"	-	無	-	\$ 2,920,683	\$ 2,920,683	-	
9	CPI	CPUS	"	"	170,253	168,093	153,575	1.60%	2	-	"	-	無	-	\$ 2,190,512	\$ 2,920,683	-	
					(USD 5,500)	(USD 5,500)	(USD 5,000)											
9	CPI	CPHK	"	"	1,269,155	1,259,315	1,136,455	1.60%	2	-	"	-	無	-	\$ 2,190,512	\$ 2,920,683	-	
					(USD 41,000)	(USD 41,000)	(USD 37,000)											

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期	期末餘額	實際動支	利率區間	資金貸	業務	有短期融通 資金必要之	提列備抵	擔保品		對個別對象	資金貸與		備註
					最高金額		金額		與性質	往來金額	原因	呆帳金額	名稱	價值	資金貸與限額	總限額		
					(註四)	(註五)			(註三)						(註一)(註二)	(註一)(註二)		
9	CPI	WT	其他應收款	是	\$ 30,610	\$ -	\$ -	1.30%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	-	US\$ 58,181	US\$ 58,181	-	
					(USD 1,000)													
9	CPI	WTS	"	"	40,242	39,930	29,410	2.00%	2	-	"	-	無	-	US\$ 58,181	US\$ 58,181		
					(USD 1,300)	(USD 1,300)	(USD 960)											
10	WTS	WT	"	"	58,368	43,001	39,854	1.3%-2%	2	-	"	-	無	-	US\$ 2,265	US\$ 2,265	-	
					(USD 1,900)	(USD 1,400)	(USD 1,300)											
11	群電蘇州	WTK	"	"	31,794	16,103	16,103	1.60%	2	-	"	-	無	-	RMB 166,813	RMB 166,813	-	
					(RMB 7,100)	(RMB 3,600)	(RMB 3,600)											
11	群電蘇州	湘火炬	"	"	555,572	322,056	254,961	1.60%	2	-	"	-	無	-	RMB 166,813	RMB 166,813	-	
					(RMB 124,000)	(RMB 72,000)	(RMB 57,000)											
12	CPDG	湘火炬	"	"	224,250	223,650	-	1.60%	2	-	"	-	無	-	RMB 90,159	RMB 90,159		
					(RMB 50,000)	(RMB 50,000)												

註一：本公司資金可貸放額度，以總額不超過本公司淨值40%為限，且

- 對單一企業因業務往來所為之貸放額度以不逾本公司淨值30%為限，亦不得逾與本公司最近一年內實際進銷貨金額中孰高者。
- 對單一企業因短期融通資金所為之貸放額度以不逾本公司淨值30%為限。
- 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，可貸放額度總額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值40%為限，資金貸與期間不得逾三年。
- 除第3點情形外，融通資金期限不得逾一年。

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

- 以短期融通資金為目的之可貸放總額以不超過子公司淨值40%為限。對單一企業因短期融通資金所為之貸放額度亦以不逾子公司淨值40%為限；
- 對單一企業因業務往來所為之貸放額度以不逾子公司淨值50%為限，亦不得逾與該子公司最近一年內實際進銷貨金額中孰高者。
- 子公司群光電能直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，其金額不受貸與企業最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值40%之限制。但對單一企業所為之貸放額度不得逾最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值30%為限，或貸與企業最近一年內實際進銷貨金額中孰高者，可貸放額度總額不超過子公司群光電能最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值40%，且資金貸與其間不得逾三年。
- 除第3點情形外，融通資金期限不得逾一年。

註三：資金貸與性質如下：

- 有業務往來者。
- 有短期融通資金之必要者。

註四：係累計當年度至申報月份止資金貸與他人之最高餘額。

註五：係董事會通過之資金貸與額度。

群光電子股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國107年1月1日至12月31日

附表二
單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對子 公司背書保證	屬子公司對母 公司背書保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
		(註一)												
(註二、三)														
0	本公司	CEZ	3	\$ 6,019,539	\$ 371,460 (USD 12,000)	\$ 368,580 (USD 12,000)	\$ 140,732 (EUR 4,000)	\$ -	1.53%	\$ 12,039,078	Y	N	N	-

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司。
- 3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 4.公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- 5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- 7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註二：本公司背書保證總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值50%，且對單一企業背書保證限額以不逾總背書保證限額度50%為限。本公司及子公司整體背書保證總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值50%，且：

- 1.因業務往來關係所從事背書保證，除前項所述限制之外，對單一企業背書金額亦不得逾該單一企業與保證公司最近一年內實際進銷貨金額中孰高者。
- 2.本公司為淨值低於實收資本額二分之一之公司辦理背書保證，除前項所述限制外，合計對其背書保證金額亦不得逾最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值。

群光電子股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
民國107年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司		有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
					股數/單位	帳面金額	持股比例	市價	
本公司	股票	麗清科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,525,000	\$ 157,470	6.63%	\$ 157,470	-
本公司	股票	新鉅科技股份有限公司	"	"	1,267,767	83,546	0.79%	83,546	-
本公司	股票	穩懋半導體股份有限公司	無	"	340,000	40,120	0.08%	40,120	-
本公司	股票	潤泰精密材料股份有限公司	"	"	55,000	1,446	0.04%	1,446	-
本公司	股票	智擎生技製藥股份有限公司	"	"	1,358,380	153,497	0.92%	153,497	-
本公司	股票	康而富控股股份有限公司	"	"	15,400	1,515	0.01%	1,515	-
本公司	股票	環球晶圓股份有限公司	"	"	116,000	32,538	0.03%	32,538	-
本公司	股票	亞獅康股份有限公司	"	"	1,100,000	27,775	0.69%	27,775	-
本公司	股票	安成生物科技股份有限公司	"	"	410,000	8,196	0.61%	8,196	-
本公司	股票	喜康(開曼)控股股份有限公司	"	"	290,000	18,270	0.15%	18,270	-
本公司	股票	復盛應用科技股份有限公司	"	"	400,000	63,800	0.31%	63,800	-
本公司	股票	國巨股份有限公司	"	"	45,000	14,355	0.01%	14,355	-
本公司	股票	台塑勝高科技股份有限公司	"	"	60,000	7,080	0.02%	7,080	-
本公司	股票	光洋應用材料科技股份有限公司	"	"	2,776,000	50,662	0.70%	50,662	-
本公司	股票	騰輝電子股份有限公司	"	"	255,000	17,603	0.39%	17,603	-
本公司	受益憑證	復華數位經濟基金	"	"	5,706,134	246,904	-	246,904	-
本公司	受益憑證	元大MSCI中國A股國際通ETF證券投資信託基金	"	"	2,950,000	48,705	-	48,705	-
本公司	債券	億光電子工業股份有限公司國內第六次無擔保轉換公司債	"	"	30,000	2,982	-	2,982	-
本公司	債券	京鼎精密科技股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債	"	"	100,000	10,150	-	10,150	-
本公司	股票	普訊玖創業投資股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	15,380,000	192,796	15.38%	192,796	-
本公司	股票	益鼎生技創業投資股份有限公司	"	"	7,500,000	71,689	9.38%	71,689	-
本公司	股票	誠鼎創業投資股份有限公司	"	"	10,000,000	98,455	7.41%	98,455	-
本公司	特別股	東博資本創業投資股份有限公司	無	"	1,995,000	62,393	9.10%	62,393	-
本公司	受益憑證	復華新智能證券投資信託基金	"	"	9,000,000	87,750	-	87,750	-
本公司	受益憑證	復華東大證券投資信託基金	"	"	19,802,524	471,102	-	471,102	-
本公司	受益憑證	復華新東方證券投資信託基金	"	"	9,000,000	36,180	-	36,180	-
本公司	股票	藍天電腦股份有限公司	與本公司同一董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	11,530,608	351,107	1.70%	351,107	-
本公司	股票	緣悅控股有限公司	無	"	856,900	30,591	0.52%	30,591	-
本公司	股票	新世紀光電股份有限公司	"	"	1,337,761	2,194	0.43%	2,194	-
本公司	股票	康舒科技股份有限公司	"	"	3,727,000	70,440	0.72%	70,440	-
本公司	股票	淳安電子股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	"	11,708,254	401,593	7.91%	401,593	-
本公司	股票	安國國際科技股份有限公司	"	"	2,159,000	37,567	2.87%	37,567	-
本公司	私募股票	新世紀光電股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	18,568,443	20,982	6.03%	20,982	-
本公司	股票	北科之星創業投資股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	"	3,500,000	40,305	11.67%	40,305	-

持有之公司		有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
					股數/單位	帳面金額	持股比例	市價	
本公司	股票	參實創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	13,125	\$ 131	2.33%	\$ 131	-
本公司	股票	參實二號創業投資股份有限公司	"	"	3,000,000	22,542	8.21%	22,542	-
本公司	股票	台灣文創一號股份有限公司	"	"	1,600,000	3,939	5.78%	3,939	-
本公司	股票	鴻鴻科技股份有限公司	"	"	1,600,000	26,910	6.96%	26,910	-
群光電能	股票	新鉅科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,008,779	198,279	1.88%	198,279	-
群光電能	股票	麗清科技股份有限公司	"	"	1,300,176	45,246	1.90%	45,246	-
群光電能	股票	力成科技股份有限公司	無	"	1,500,000	99,150	0.19%	99,150	-
群光電能	股票	晶焱科技股份有限公司	"	"	130,920	9,164	0.18%	9,164	-
群光電能	股票	台塑勝高科技股份有限公司	"	"	550,000	64,900	0.14%	64,900	-
群光電能	股票	穩懋半導體股份有限公司	"	"	290,000	34,220	0.07%	34,220	-
群光電能	股票	國巨股份有限公司	"	"	59,905	19,110	0.01%	19,110	-
群光電能	股票	敦南科技股份有限公司	"	"	500,000	13,450	0.16%	13,450	-
群光電能	股票	信昌電子陶瓷股份有限公司	"	"	150,000	8,985	0.09%	8,985	-
群光電能	股票	富鼎先進電子股份有限公司	"	"	297,000	9,192	0.37%	9,192	-
群光電能	股票	安成生物科技股份有限公司	"	"	195,000	3,892	0.29%	3,892	-
群光電能	債券	億光電子工業股份有限公司國內第六次無擔保轉換公司債	"	"	2,500,000	248,500	-	248,500	-
群光電能	受益憑證	復華數位經濟基金	"	"	4,483,391	193,996	-	193,996	-
群光電能	股票	普訊玖創業投資股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,000,000	12,535	1.00%	12,535	-
群光電能	股票	益鼎生技創業投資股份有限公司	"	"	7,500,000	71,689	9.38%	71,689	-
群光電能	股票	誠鼎創業投資股份有限公司	"	"	10,000,000	98,455	7.41%	98,455	-
群光電能	受益憑證	復華新東方證券投資信託基金	無	"	6,000,000	24,120	-	24,120	-
群光電能	受益憑證	復華新智能證券投資信託基金	"	"	21,000,000	204,750	-	204,750	-
群光電能	股票	藍天電腦股份有限公司	與本公司同一董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,538,000	138,182	0.67%	138,182	-
群光電能	股票	億光電子工業股份有限公司	無	"	157,000	4,639	0.04%	4,639	-
群光電能	股票	景碩科技股份有限公司	"	"	920,000	40,112	0.20%	40,112	-
群光電能	股票	新世紀光電股份有限公司	"	"	8,379,940	13,743	2.72%	13,743	-
群光電能	股票	康舒科技股份有限公司	"	"	1,908,000	36,061	0.37%	36,061	-
群光電能	股票	正崴精密工業股份有限公司	"	"	250,000	5,925	0.05%	5,925	-
群光電能	股票	新巨企業股份有限公司	"	"	312,000	9,797	0.20%	9,797	-
群光電能	股票	綠悅控股有限公司	"	"	2,356,200	84,116	1.44%	84,116	-
群光電能	股票	鴻海精密工業股份有限公司	"	"	800,000	56,640	0.01%	56,640	-
群光電能	股票	統新光訊股份有限公司	"	"	264,307	19,294	0.79%	19,294	-
群光電能	股票	飛捷科技股份有限公司	"	"	230,000	15,641	0.16%	15,641	-
群光電能	私募股票	新世紀光電股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	8,699,899	9,831	2.83%	9,831	-
群光電能	股票	北科之星創業投資股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	"	1,500,000	17,272	5.00%	17,272	-
高效公司	股票	藍天電腦股份有限公司	與本公司同一董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	11,370,823	346,242	1.67%	346,242	-
高效公司	股票	群光電子股份有限公司	本公司	"	16,188,935	1,013,427	2.22%	1,013,427	註2
有康公司	股票	新鉅科技股份有限公司	本公司為該公司法人董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	17,478,489	1,151,832	10.90%	1,151,832	-
有康公司	股票	康而富控股股份有限公司	無	"	230,000	22,632	0.19%	22,632	-
有康公司	股票	藍天電腦股份有限公司	與本公司同一董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	19,153,000	583,209	2.82%	583,209	-
有康公司	股票	群光電子股份有限公司	本公司	"	21,174,298	1,325,511	2.90%	1,325,511	註3
COI	股票	麗清科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,796,000	97,301	4.09%	97,301	-
COI	股票	國巨股份有限公司	無	"	29,952	9,555	0.01%	9,555	-
COI	股票	鈞麻吉股份有限公司	"	"	10,000	203	0.05%	203	-

持有之公司		有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
					股數/單位	帳面金額	持股比例	市價	
COI	股票	環球晶圓股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	349,000	\$ 97,894	0.08%	\$ 97,894	-
COI	股票	研揚科技股份有限公司	"	"	297,000	21,562	0.20%	21,562	-
COI	受益憑證	元大MSCI中國A股國際通ETF證券投資信託基金	"	"	1,420,000	23,445	-	23,445	-
COI	債券	億光電子工業股份有限公司國內第六次無擔保轉換公司債	"	"	100,000	9,940	-	9,940	-
COI	股票	丘鈦科技(集團)有限公司	"	"	7,747,000	135,175	0.68%	135,175	-
COI	股票	Lumentum Holdings Inc.	"	"	17,000	21,936	0.02%	21,936	-
COI	受益憑證	WRV II, L.P	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	7,378,533	228,422	-	228,422	-
COI	受益憑證	MagiCapital Fund II, L.P.	"	"	3,215,063	94,939	-	94,939	-
COI	受益憑證	New Riders L.P.	"	"	1,022,000	27,630	-	27,630	-
COI	股票	SmartSens Technology Co.,Ltd	"	"	602,373	30,715	-	30,715	-
COI	股票	藍天電腦股份有限公司	與本公司同一董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	9,202,000	280,201	1.35%	280,201	-
COI	股票	淳安電子股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	"	157,087	5,388	0.11%	5,388	-
COI	股票	阿爾法企業有限公司	無	"	248,500	2,358	0.10%	2,358	-
COI	股票	中信證券股份有限公司	"	"	270,000	19,332	-	19,332	-
COI	股票	Merrimack Pharmaceuticals, Inc.	"	"	84,482	10,016	0.63%	10,016	-
COI	股票	Yatra Online, Inc.	"	"	160,753	19,849	0.55%	19,849	-
COI	特別股	SAGA-CHINA	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	20,000,000	518,252	-	518,252	-
CPI	股票	丘鈦科技(集團)有限公司	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	700,000	12,215	0.06%	12,215	-
CPI	受益憑證	WRV II, L.P	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,689,266	114,211	-	114,211	-
CPI	股票	中國安芯控股有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	8,300,000	-	0.27%	-	-
CPI	股票	Merrimack Pharmaceuticals, Inc.	"	"	49,228	5,897	0.37%	5,897	-
廣盛公司	股票	鉅冠企業股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	8,140,000	197,960	21.71%	197,960	註4
廣盛公司	股票	藍天電腦股份有限公司	與本公司同一董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	7,100,000	216,195	1.04%	216,195	-
群晶公司	股票	藍天電腦股份有限公司	"	"	2,100,000	63,945	0.31%	63,945	-
展達公司	股票	群光電能科技股份有限公司	聯屬公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	6,163,160	277,342	1.61%	277,342	-
展達公司	股票	麗清科技股份有限公司	本公司為該公司法人董事	"	953,000	33,165	1.40%	33,165	-
展達公司	債券	麗清科技股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債	無	"	480,000	46,896	-	46,896	-
展達公司	受益憑證	復華數位經濟基金	"	"	1,630,324	70,544	-	70,544	-
展達公司	受益憑證	復華東大證券投資信託基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,264,344	53,869	-	53,869	-
展達公司	受益憑證	復華新東方證券投資信託基金	"	"	3,000,000	12,060	-	12,060	-
展達公司	股票	綠悅控股有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,395,900	49,834	0.85%	49,834	-

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：質押12,600,000股供短期借款。

註3：質押8,500,000股供短期借款。

註4：本公司直接或間接持有該公司股權雖達20%以上，惟經評估並未具重大影響力。

群光電子股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表四

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象 (註1)	關係 (註1)	期初		買入		賣出				期 末	
					股數	金 額 (註2)	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額 (註2)
展達公司	群光電能科技股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	497	\$ 21	6,262,663	\$ 349,399	100,000	\$ 6,543	\$ 5,825	\$ 718	6,163,160	\$ 343,595

註1：有價證券帳列採權益法之投資者，需填寫該二欄，餘者免填。

註2：係帳面成本金額，未考慮評價及匯率調整。

群光電子股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表五

取得不動產之 公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考 依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	在建工程 (註4)	民國107年9月17日	\$ 399,189	\$ 345,349	坤福營造股份有限 公司等	無	-	-	-	\$ -	以比價、議價方 式決定	集合住宅大樓	無
群電蘇州	在建工程	民國107年12月27日	1,103,069	-	蘇州偉業集團建設 發展有限公司	"	-	-	-	-	合約價款	廠房	"
(RMB247,825)													

註1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

註4：民國107年第四季已轉列「投資性不動產」。

群光電子股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國107年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

			交易情形				交易條件與一般交易不同 之情形及原因		應收（付）票據、帳款		
進（銷）貨 之公司	交易對象	關係（註三）	進（銷）貨	金額	估總進（銷） 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收（付）票 據、帳款之比率	備註
本公司	群光東莞	COI轉投資之子公司	進 貨	\$ 6,595,482	31	30~60天	（註一）	30~60天	（\$ 10,818,902）	53	-
群光東莞	本公司	持有COI母公司股權之母公司	銷 貨	（ 6,595,482）	30	30~60天	（註二）	30~60天	10,818,902	99	-
本公司	群光蘇州	Mao-Feng轉投資之子公司	進 貨	7,765,459	36	30~60天	（註一）	30~60天	（ 5,346,086）	26	-
群光蘇州	本公司	持有COI母公司股權之母公司	銷 貨	（ 7,765,459）	40	30~60天	（註二）	30~60天	5,346,086	68	-
本公司	群光重慶	COI轉投資之子公司	進 貨	120,693	1	30~60天	（註一）	30~60天	（ 34,873）	-	-
群光重慶	本公司	持有COI母公司股權之母公司	銷 貨	（ 120,693）	3	30~60天	（註二）	30~60天	34,873	3	-
本公司	茂瑞	Real Young轉投資之子公司	進 貨	4,662,471	22	30~60天	（註一）	30~60天	（ 4,085,025）	20	-
茂瑞	本公司	持有COI母公司股權之母公司	銷 貨	（ 4,662,471）	67	30~60天	（註二）	30~60天	4,085,025	96	-
CGI	群光蘇州	聯屬公司	銷 貨	（ 292,299）	1	60~90天	（註二）	60~90天	-	-	-
群光蘇州	CGI	聯屬公司	進 貨	292,299	2	60~90天	（註一）	60~90天	-	-	-
CGI	CAI	聯屬公司	銷 貨	（ 1,266,370）	5	60~90天	（註二）	60~90天	435,515	6	-
CAI	CGI	聯屬公司	進 貨	1,266,370	100	60~90天	（註一）	60~90天	（ 435,515）	100	-
CGI	CEZ	聯屬公司	銷 貨	（ 419,390）	2	60~90天	（註二）	60~90天	6,998	-	-
CEZ	CGI	聯屬公司	進 貨	419,390	80	60~90天	（註一）	60~90天	（ 6,998）	37	-
群光東莞	CGI	聯屬公司	銷 貨	（ 14,249,267）	66	60~90天	（註二）	60~90天	-	-	-
CGI	群光東莞	聯屬公司	進 貨	14,249,267	56	60~90天	（註一）	60~90天	-	-	-
茂瑞	CGI	聯屬公司	銷 貨	（ 1,842,078）	26	60~90天	（註二）	60~90天	-	-	-
CGI	茂瑞	聯屬公司	進 貨	1,842,078	7	60~90天	（註一）	60~90天	-	-	-
群光蘇州	CGI	聯屬公司	銷 貨	（ 6,937,792）	36	60~90天	（註二）	60~90天	417,354	5	-
CGI	群光蘇州	聯屬公司	進 貨	6,937,792	27	60~90天	（註一）	60~90天	（ 417,354）	37	-
群光重慶	CGI	聯屬公司	銷 貨	（ 2,271,288）	63	60~90天	（註二）	60~90天	709,910	58	-
CGI	群光重慶	聯屬公司	進 貨	2,271,288	9	60~90天	（註一）	60~90天	（ 709,910）	62	-
茂瑞	Real Young	聯屬公司	銷 貨	（ 237,288）	3	60~90天	（註二）	60~90天	-	-	-
Real Young	茂瑞	聯屬公司	進 貨	237,288	100	60~90天	（註一）	60~90天	-	-	-
Real Young	群光東莞	聯屬公司	銷 貨	（ 236,737）	98	60~90天	（註二）	60~90天	59,978	99	-
群光東莞	Real Young	聯屬公司	進 貨	236,737	1	60~90天	（註一）	60~90天	（ 59,978）	1	-
群光蘇州	群光重慶	聯屬公司	銷 貨	（ 214,702）	1	60~90天	（註二）	60~90天	71,381	1	-
群光重慶	群光蘇州	聯屬公司	進 貨	214,702	7	60~90天	（註一）	60~90天	（ 71,381）	8	-
群揚	群光蘇州	聯屬公司	銷 貨	（ 251,256）	100	60~90天	（註二）	60~90天	46,909	100	-
群光蘇州	群揚	聯屬公司	進 貨	251,256	1	60~90天	（註一）	60~90天	（ 46,909）	1	-
群電蘇州	群光蘇州	聯屬公司	銷 貨	（ 224,741）	2	90天	（註二）	90天	102,235	2	-
群光蘇州	群電蘇州	聯屬公司	進 貨	224,741	1	90天	（註一）	90天	（ 102,235）	2	-
群光電能	本公司	聯屬公司	銷 貨	（ 157,418）	1	90天	（註二）	90天	37,708	1	-
本公司	群光電能	聯屬公司	進 貨	157,418	1	90天	（註一）	90天	（ 37,708）	-	-

			交易情形				交易條件與一般交易不同 之情形及原因		應收（付）票據、帳款			
進（銷）貨 之公司		交易對象	關係(註三)	進（銷）貨	金額	估總進（銷） 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收（付）票 據、帳款之比率	備註
群光電能	群光東莞	聯屬公司	銷 貨	(\$	809,797)	3	90天	(註二)	90天	\$ 305,660	3	-
群光東莞	群光電能	聯屬公司	進 貨		809,797	4	90天	(註一)	90天	(305,660)	5	-
CPI	群光蘇州	聯屬公司	銷 貨	(	1,142,639)	4	90天	(註二)	90天	488,157	6	-
群光蘇州	CPI	聯屬公司	進 貨		1,142,639	7	90天	(註一)	90天	(488,157)	9	-
CPI	茂瑞	聯屬公司	銷 貨	(	192,999)	1	90天	(註二)	90天	87,025	1	-
茂瑞	CPI	聯屬公司	進 貨		192,999	3	90天	(註一)	90天	(87,025)	2	-
CPI	群光重慶	聯屬公司	銷 貨	(	478,619)	2	90天	(註二)	90天	150,282	2	-
群光重慶	CPI	聯屬公司	進 貨		478,619	15	90天	(註一)	90天	(150,282)	18	-
群光電能	CPUS	聯屬公司	銷 貨	(	954,424)	3	90天	(註二)	90天	411,821	4	-
CPUS	群光電能	聯屬公司	進 貨		954,424	100	90天	(註一)	90天	(411,821)	100	-
CPI	群光電能	聯屬公司	銷 貨	(	26,456,021)	93	45天	(註二)	45天	7,149,606	90	-
群光電能	CPI	聯屬公司	進 貨		26,456,021	97	45天	(註一)	45天	(7,149,606)	99	-
群光電能	CEZ	聯屬公司	銷 貨	(	108,320)	-	90天	(註二)	90天	3,816	-	-
CEZ	群光電能	聯屬公司	進 貨		108,320	21	90天	(註一)	90天	(3,816)	31	
群電東莞	CPI	聯屬公司	銷 貨	(	9,730,341)	98	45天	(註二)	45天	1,557,649	95	-
CPI	群電東莞	聯屬公司	進 貨		9,730,341	33	45天	(註一)	45天	(1,557,649)	20	-
群電蘇州	CPI	聯屬公司	銷 貨	(	12,534,468)	97	45天	(註二)	45天	4,066,243	97	-
CPI	群電蘇州	聯屬公司	進 貨		12,534,468	46	45天	(註一)	45天	(4,066,243)	53	-
群電重慶	CPI	聯屬公司	銷 貨	(	5,408,980)	85	45天	(註二)	45天	1,577,010	87	-
CPI	群電重慶	聯屬公司	進 貨		5,408,980	20	45天	(註一)	45天	(1,577,010)	21	-
群電重慶	群電蘇州	聯屬公司	銷 貨	(	866,747)	14	60天	(註二)	60天	222,049	12	-
群電蘇州	群電重慶	聯屬公司	進 貨		866,747	7	60天	(註一)	60天	(222,049)	5	-
廣盛南昌	群電蘇州	聯屬公司	銷 貨	(	363,124)	35	60天	(註二)	60天	118,411	34	-
群電蘇州	廣盛南昌	聯屬公司	進 貨		363,124	3	60天	(註一)	60天	(118,411)	3	-
廣盛南昌	群電東莞	聯屬公司	銷 貨	(	394,003)	38	60天	(註二)	60天	143,062	41	-
群電東莞	廣盛南昌	聯屬公司	進 貨		394,003	4	60天	(註一)	60天	(143,062)	4	-
廣盛南昌	群電重慶	聯屬公司	銷 貨	(	160,257)	16	60天	(註二)	60天	50,530	14	-
群電重慶	廣盛南昌	聯屬公司	進 貨		160,257	3	60天	(註一)	60天	(50,530)	2	-
Systemax	展達公司	聯屬公司	銷 貨	(	2,463,268)	100	45~180天	(註二)	45~180天	420,359	100	-
展達公司	Systemax	聯屬公司	進 貨		2,463,268	98	45~180天	(註一)	45~180天	(420,359)	93	-
展達蘇州	Systemax	聯屬公司	銷 貨	(	2,451,225)	87	45~180天	(註二)	45~180天	80,308	23	-
Systemax	展達蘇州	聯屬公司	進 貨		2,451,225	100	45~180天	(註一)	45~180天	(80,308)	100	-
群光蘇州	新鉅公司	關聯企業	進 貨		274,104	2	60~90天	(註一)	60~90天	(45,165)	1	-
群光蘇州	凱博電腦(昆山)有限公司	其他關係人	銷 貨	(	431,713)	2	60天	(註二)	60天	156,617	2	-
群光蘇州	嘉興淳洋電子科技有限公司	其他關係人	進 貨		238,177	1	60~90天	(註一)	60~90天	(18,280)	-	-
群光蘇州	昆山勝方電子科技有限公司	其他關係人	進 貨		332,385	2	60~90天	(註一)	60~90天	(40,778)	1	-
群光蘇州	淳安電子股份有限公司	其他關係人	進 貨		258,120	2	60~90天	(註一)	60~90天	(21,507)	-	-
群光重慶	淳安電子股份有限公司	其他關係人	進 貨		296,355	10	60~90天	(註一)	60~90天	(31,723)	4	-
茂瑞	東莞勝方電子科技有限公司	其他關係人	進 貨		102,400	2	60~90天	(註一)	60~90天	(8,942)	-	-
群光電能	凱博電腦(昆山)有限公司	其他關係人	銷 貨	(	396,443)	1	60天	(註二)	60天	122,318	1	-

註一：按一般進貨條件辦理。

註二：按一般銷貨條件辦理。

群光電子股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國107年12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

					逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後		
帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	金額	處理方式	收回金額	提列備抵呆帳金額	
應收帳款									
本公司	群光蘇州	Mao-Feng轉投資之子公司	\$ 252,938	1.08	\$ -	-	\$ -	\$ -	-
群光東莞	本公司	持有COI母公司股權之母公司	10,818,902	0.62	-	-	-	-	-
茂瑞	本公司	持有COI母公司股權之母公司	4,085,025	1.41	-	-	-	-	-
群光蘇州	本公司	持有COI母公司股權之母公司	5,346,086	1.75	-	-	-	-	-
群光蘇州	凱博電腦(崑山)有限公司	其他關係人	156,617	2.51	-	-	-	-	-
群光蘇州	CGI	聯屬公司	417,354	13.61	-	-	-	-	-
CGI	CAI	聯屬公司	435,515	2.77	-	-	-	-	-
群光重慶	CGI	聯屬公司	709,910	3.96	-	-	-	-	-
群光電能	群光東莞	聯屬公司	305,660	2.80	-	-	-	-	-
CPI	群光蘇州	聯屬公司	488,157	2.14	-	-	-	-	-
CPI	群光重慶	聯屬公司	150,282	3.48	-	-	-	-	-
群電蘇州	群光蘇州	聯屬公司	102,235	2.58	-	-	-	-	-
群光電能	CPUS	聯屬公司	411,821	2.91	-	-	-	-	-
群光電能	凱博電腦(崑山)有限公司	其他關係人	122,318	3.75	-	-	-	-	-
CPI	群光電能	聯屬公司	7,149,606	3.96	-	-	-	-	-
群電東莞	CPI	聯屬公司	1,557,649	6.16	-	-	-	-	-
群電蘇州	CPI	聯屬公司	4,066,243	3.14	-	-	-	-	-
群電重慶	CPI	聯屬公司	1,577,010	3.69	-	-	-	-	-
群電重慶	群電蘇州	聯屬公司	222,049	3.60	-	-	-	-	-
廣盛南昌	群電蘇州	聯屬公司	118,411	3.52	-	-	-	-	-
廣盛南昌	群電東莞	聯屬公司	143,062	2.70	-	-	-	-	-
Systemax	展達公司	聯屬公司	420,359	6.97	-	-	-	-	-
其他應收款									
本公司	有康公司	本公司轉投資之子公司	\$ 1,143,201	-	-	-	-	-	-
本公司	群晶公司	高效公司轉投資之子公司	194,617	-	-	-	-	-	-
本公司	廣盛公司	高效公司轉投資之子公司	612,959	-	-	-	-	-	-
本公司	Real Young	COI轉投資之子公司	1,797,405	-	-	-	-	-	-
本公司	CGI	本公司轉投資之子公司	294,946	-	-	-	-	-	-
COI	CGI	聯屬公司	1,951,389	-	-	-	-	-	-
COI	廣茂公司	聯屬公司	211,901	-	-	-	-	-	-
CGI	本公司	聯屬公司	358,448	-	-	-	-	-	-
CGI	群光東莞	聯屬公司	5,051,717	-	-	-	-	-	-
CGI	茂瑞	聯屬公司	1,394,662	-	-	-	-	-	-
Mao-Feng	本公司	本公司	708,373	-	-	-	-	-	-
Mao-Feng	CGI	聯屬公司	1,341,326	-	-	-	-	-	-
Real Young	茂瑞	聯屬公司	1,526,416	-	-	-	-	-	-
群光蘇州	茂群	聯屬公司	179,997	-	-	-	-	-	-
群光重慶	群光蘇州	聯屬公司	298,577	-	-	-	-	-	-
群光重慶	展達蘇州	聯屬公司	237,891	-	-	-	-	-	-
CPI	CPHK	聯屬公司	1,173,781	-	-	-	-	-	-
CPI	CPUS	聯屬公司	158,592	-	-	-	-	-	-
CPSZ	湘火炬	聯屬公司	256,877	-	-	-	-	-	-
HOI	CGI	聯屬公司	2,129,621	-	-	-	-	-	-
HOI	Real Young	聯屬公司	106,688	-	-	-	-	-	-
HOI	高效公司	聯屬公司	503,881	-	-	-	-	-	-
展達公司	展達蘇州	聯屬公司	200,152	-	-	-	-	-	-

群光電子股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國107年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

交易往來情形							
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資 產之比率 (註3)
0	本公司	有康公司	1	其他應收款	\$ 1,143,201	註5	1.66
1	CGI	CAI	3	銷貨收入	1,266,370	註4	1.45
2	COI	CGI	3	其他應收款	1,951,389	註5	2.83
3	群光東莞	本公司	2	銷貨收入	6,595,482	註4	7.56
"	群光東莞	本公司	2	應收帳款	10,818,902	註4	15.70
"	群光東莞	CGI	3	銷貨收入	14,249,267	註4	16.33
4	群光蘇州	本公司	2	銷貨收入	7,765,459	註4	8.90
"	群光蘇州	本公司	2	應收帳款	5,346,086	註4	7.76
"	群光蘇州	CGI	3	銷貨收入	6,937,792	註4	7.95
5	群光重慶	CGI	3	銷貨收入	2,271,288	註4	2.60
"	群光重慶	CGI	3	應收帳款	709,910	註4	1.03
6	茂瑞	本公司	2	銷貨收入	4,662,471	註4	5.34
"	茂瑞	本公司	2	應收帳款	4,085,025	註4	5.93
"	茂瑞	CGI	3	銷貨收入	1,842,078	註4	2.11
7	Real Young	茂瑞	3	其他應收款	1,526,416	註6	2.21
8	Mao-Feng	CGI	3	其他應收款	1,341,326	註5	1.95
"	Mao-Feng	本公司	2	其他應收款	708,373	註5	1.03
9	群光電能	CPUS	3	銷貨收入	954,424	註4	1.09
10	CPI	群光蘇州	3	銷貨收入	1,142,639	註4	1.31
"	CPI	群光電能	3	銷貨收入	26,456,021	註4	30.32
"	CPI	群光電能	3	應收帳款	7,149,606	註4	10.37
"	CPI	CPHK	3	其他應收款	1,173,781	註5	1.70

交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資
							產之比率 (註3)
11	HOI	CGI	3	其他應收款	\$ 2,129,621	註5	3.09
12	群電蘇州	CPI	3	銷貨收入	12,534,468	註4	14.36
"	群電蘇州	CPI	3	應收帳款	4,066,243	註4	5.90
13	群電重慶	CPI	3	銷貨收入	5,408,980	註4	6.20
"	群電重慶	CPI	3	應收帳款	1,577,010	註4	2.29
14	群電東莞	CPI	3	銷貨收入	9,730,341	註4	11.15
"	群電東莞	CPI	3	應收帳款	1,557,649	註4	2.26
15	展達蘇州	Systemax	3	銷貨收入	2,451,225	註4	2.81
16	Systemax	展達公司	3	銷貨收入	2,463,268	註4	2.82

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

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

註5：關係人間之資金貸與情形，其交易條件依資金狀況收付。

註6：因關係人間之代墊貨款、款項及提供管理諮詢服務等產生之款項。

群光電子股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國107年1月1日至12月31日

附表九

投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司	本期認列之	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	
本公司	Chicony Overseas Inc.	英屬維京群島	(1)銷售電腦週邊零組件 (2)從事海外企業購併、投資及管理	\$ 265,326	\$ 265,326	1,000	100.00%	\$ 20,885,683	\$ 2,090,524	\$ 2,089,203	子公司
	Chicony Elec. (Thailand) Co. Ltd.	泰國	電腦週邊零組件之生產與銷售	33,920	33,920	322,427	15.27%	193	-	-	子公司
	有康電子股份有限公司	台灣	電腦週邊零組件之生產與銷售	150,000	150,000	90,000,000	100.00%	720,549	523,760	430,390	子公司
	好而優工業股份有限公司	台灣	電腦週邊零組件之生產銷售	-	136,757	-	-	- (	6,624)	(3,329)	子公司
	Hipro Overseas (BVI) Inc.	英屬維京群島	(1)電源供應器及相關電子產品之銷售 (2)從事海外企業購併、投資及管理	412,003	412,003	12,560,000	100.00%	2,747,568	29,152	29,152	子公司
	高效電子股份有限公司	台灣	電源供應器及相關電子產品進出口貿易	2,330	2,330	4,660,000	100.00%	(450,063)	68,629	(3,053)	子公司
	展達通訊股份有限公司	台灣	研究開發、製造、銷售數位用通訊設備	241,426	220,024	44,014,301	44.30%	265,241	(229,976)	(99,014)	子公司
	Chicony Global Inc.	馬來西亞	銷售電腦週邊零組件	33,027	33,027	1,000,000	100.00%	3,353,224	564,177	400,928	子公司
	群光電能科技股份有限公司	台灣	(1)交換式電源供應器、其他各種電子零組件及器材、照明燈具之研發、製造及買賣 (2)智慧建築系統業務	1,398,798	1,298,408	184,690,594	48.76%	2,631,400	1,030,209	478,863	子公司
有康公司	Real Young Elec.Co.,Ltd.	英屬維京群島	(1)電腦週邊設備及電子產品設計、製造、維修及進出口買賣 (2)從事海外企業購併、投資及管理	41,490	41,490	1,275,000	13.95%	104,098	117,536	-	孫公司
COI	Chicony America Inc.	美國	電腦週邊零組件之銷售	99,824 (USD 3,250)	99,824 (USD 3,250)	3,250,000	100.00%	92,282	3,549	-	孫公司
	Chicony America Group Inc.	美國	電子商務軟體服務	95,370 (USD 3,105)	95,370 (USD 3,105)	12,400,000	100.00%	(1,236)	(49)	-	孫公司
	Mao-Feng International Inc.	英屬維京群島	(1)電腦週邊零組件之銷售 (2)從事海外企業購併、投資及管理	70,460 (USD 2,294)	70,460 (USD 2,294)	2,294,000	100.00%	9,616,069	972,600	-	孫公司
	Chicony Elec. (Thailand) Co. Ltd.	泰國	電腦週邊零組件之生產及銷售	240,283 (USD 7,823)	240,283 (USD 7,823)	1,789,141	84.73%	33,047	-	-	孫公司
	Kuang Mao International Inc.	薩摩亞	(1)電腦週邊零組件之銷售 (2)從事海外企業購併、投資及管理	69,754 (USD 2,271)	69,754 (USD 2,271)	2,284,142	100.00%	(178,449)	(17,550)	-	孫公司
	Chicony Electronics CEZ s.r.o.	捷克共和國	電腦週邊零組件之銷售	215 (USD 7)	215 (USD 7)	-	100.00%	251,931	5,893	-	孫公司
	Global Faith Inc.	開曼群島	(1)電腦週邊零組件之銷售 (2)從事海外企業購併、投資及管理	73,470 (USD 2,392)	73,470 (USD 2,392)	2,310,000	60.00%	(183,557)	(20,508)	-	孫公司
	Real Young Elec.Co.,Ltd.	英屬維京群島	(1)電腦週邊設備及電子產品設計、製造、維修及進出口買賣 (2)從事海外企業購併、投資及管理	247,931 (USD 8,072)	247,931 (USD 8,072)	7,864,780	86.05%	650,654	117,536	-	孫公司
	Chicony Electronics Japan Co.,Ltd	日本	電腦週邊零組件之銷售	2,918 (USD 95)	2,918 (USD 95)	-	100.00%	10,113	980	-	孫公司
	Hikari Investment GK	日本	一般投資業	919,546 (USD 29,938)	924,829 (USD 30,110)	-	99.00%	983,063	60,666	-	孫公司

投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
群光電能	Chicony Power Holdings Inc. (CPH)	英屬維京群島	一般投資業	\$ 326,350	\$ 326,350	10,000,000	100.00%	\$ 4,344,910	\$ 404,288	\$ -	孫公司
CPH	Chicony Power International Inc. (CPI)	開曼群島	電源供應器及相關電子產品銷售	307,150 (USD 10,000)	307,150 (USD 10,000)	10,000,000	100.00%	4,467,577	404,367	-	孫公司
CPI	Chicony Power USA, Inc.	美國	電源供應器及相關電子產品銷售	40,452 (USD 1,317)	40,452 (USD 1,317)	1,500,000	100.00%	28,383	14,143	-	孫公司
	Chicony Power Technology Hong Kong Limited (CPHK)	香港	研發中心及投資控股	336,534 (HKD 85,800)	336,534 (HKD 85,800)	46,800,000	100.00%	2,768,233	329,363	-	孫公司
	WitsLight Technology Co.,Ltd	薩摩亞	LED照明模組之設計、研發、製造及銷售	276,435 (USD 9,000)	276,435 (USD 9,000)	10,000,000	78.13%	191,550	(31,126)	-	孫公司
WTS	捷光照明科技股份有限公司	台灣	LED照明模組之設計、研發及國際貿易	5,000	5,000	500,000	100.00%	(79,587)	(3,987)	-	孫公司
	勤光科技股份有限公司	台灣	汽、機車車燈及其他零組件之設計、研發及國際貿易	3,000	3,000	300,000	100.00%	(23,481)	(8,535)	-	孫公司
Kuang Mao	天佳投資有限公司	薩摩亞	電腦週邊零組件之銷售	76,572 (USD 2,493)	76,572 (USD 2,493)	310,423	29.00%	31,755	(53,452)	-	採權益法評價之公司
高效公司	廣盛投資股份有限公司	台灣	一般投資業	80,000	80,000	8,000,000	100.00%	(191,406)	(324)	-	孫公司
	群晶電能股份有限公司	台灣	電腦及事務性機器設備批發及零售	1,000	1,000	100,000	100.00%	(128,364)	(246)	-	孫公司
	群光電能科技股份有限公司	台灣	(1)交換式電源供應器、其他各種電子零組件及器材、照明燈具之研發、製造及買賣 (2)智慧建築系統業務	54,018	0	1,200,000	0.32%	54,811	1,030,209	-	子公司
展達公司	Directmax International Ltd.	英屬維京群島	控股及轉投資業務	314,829 (USD 10,250)	314,829 (USD 10,250)	7,750,000	100.00%	348,758	(184,885)	-	孫公司
Directmax	XAVi Overseas Ltd.	英屬維京群島	控股及轉投資業務	307,150 (USD 10,000)	307,150 (USD 10,000)	7,500,000	100.00%	11,319	(198,675)	-	孫公司
	Systemax Development Ltd.	英屬維京群島	通訊產品之銷售	7,679 (USD 250)	7,679 (USD 250)	250,000	100.00%	337,439	13,790	-	孫公司

註：本附表新台幣金額涉及外幣者，損益係以107.1.1至107.12.31之平均匯率，其餘則以財務報導期間結束日之匯率換算為新台幣。

附表十

群光電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊-基本資訊
民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式 (註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益		期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益		備註
					匯出	收回				(註二)	(註三)		(註四)		
群光電子(東莞)有限公司	電腦週邊零組件之生產及銷售	\$ 322,150	2	\$ 317,555	\$ -	\$ -	\$ 317,555	\$ 471,203	100%	\$ 471,203	(二)2	\$ 3,839,228	\$ -	2(1)	
群光電子(蘇州)有限公司	電腦週邊零組件之生產及銷售	672,440	2	329,424	-	-	329,424	766,737	100%	766,737	(二)2	8,236,313	-	2(3)	
群光電子(重慶)有限公司	電腦週邊零組件之生產及銷售	435,788	2	-	-	-	-	431,576	100%	431,576	(二)2	2,131,252	-	2(1)	
茂瑞電子(東莞)有限公司	生產電子零配件、鍵盤及塑膠製品	277,530	2	236,374	-	-	236,374	127,877	100%	127,877	(二)2	1,068,908	-	2(2)	
蘇州茂群電子有限公司	生產電子零配件、鍵盤及塑膠製品	124,911	2	93,661	-	-	93,661	(19,116)	60%	(11,470)	(二)2	(269,804)	-	2(4)	
蘇州群揚電子有限公司	生產電子零配件、鍵盤及塑膠製品	4,804	2	-	-	-	-	(15,202)	60%	(9,121)	(二)2	(63,086)	-	2(4)	
展達通訊(蘇州)有限公司	數位用戶迴路通訊設備之製造加工及買賣	324,942	2	324,942	-	-	324,942	(198,675)	44.30%	(88,013)	(二)2	5,875	-	2(7)	
群光電能科技(東莞)有限公司	電源供應器及相關電子產品生產及銷售	593,135	2	286,935	-	-	286,935	(95,365)	49.08%	(46,805)	(二)2	495,002	-	2(6)	
群光電能科技(蘇州)有限公司	生產及銷售電子專用設備(高性能電源供應器、模組電源及變壓器)及LED照明設備	676,167	2	194,245	-	-	194,245	328,704	49.08%	161,328	(二)2	915,853	-	2(6)	
廣盛電子(南昌)有限公司	生產及銷售電子專用設備(磁性元件、電路基板、鍵盤)及變壓器等	131,175	2	97,602	-	-	97,602	7,665	49.08%	3,585	(二)2	110,987	-	2(6)	
群光電能科技(重慶)有限公司	生產及銷售電子專用設備(高性能電源供應器、模組電源及變壓器)及LED照明設備	301,744	2	-	-	-	-	120,690	49.08%	59,235	(二)2	427,226	-	2(6)	
群光節能科技服務(上海)有限公司	節能技術諮詢、開發、轉讓及服務、和能源管理、節能照明設備之銷售、安裝	44,379	2	-	-	-	-	6,937	49.08%	3,405	(二)2	26,014	-	2(6)	
東莞群光電能貿易有限公司	電源供應器及配套產品、LED照明設備、數碼產品、辦公用品、電腦及其配件的批發及進出口業務，以及智慧建築系統業務	10,491	2	-	-	-	-	(9,265)	49.08%	(4,547)	(二)2	197	-	2(6)	
捷光半導體照明科技(昆山)有限公司	LED照明模組之製造及銷售	331,859	2	-	-	-	-	(4,528)	38.34%	(1,736)	(二)2	101,364	-	2(8)	
株洲湘火炬汽車燈具有限責任公司	汽車、摩托車零部件、電器機械及器材、裝飾燈及塑料產品之生產及銷售	228,654	2	-	-	-	-	(2,163)	38.34%	(829)	(二)2	92,981	-	2(8)	
昆山勝方電子有限公司	其他印刷電路板、感應器等之零件銷售與製造	146,759	2	-	-	-	-	(51,348)	29%	(14,891)	(二)1	(11,592)	-	2(5)	
重慶勝方電子有限公司	其他印刷電路板、感應器等之零件銷售與製造	4,832	2	-	-	-	-	6,380	29%	1,850	(二)1	(3,282)	-	2(5)	

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註三)	經濟部投審會 核准投資金額(註三)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
本公司	\$ 2,416,165 (USD 78,664仟元)	\$ 3,235,825 (USD 105,350仟元)	\$ 14,446,893

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

1. 直接赴大陸地區從事投資。
2. 透過第三地區公司再投資大陸，第三地區之投資公司如下：
 - (1)Chicony Overseas Inc.
 - (2)Real Young Elec. Co., Ltd.
 - (3)Mao-Feng International Inc.
 - (4)Global Faith Inc.
 - (5)Kuang Mao International Inc.
 - (6)Chicony Power Technology Hong Kong Limited(CPHK)
 - (7)XAVi Overseas Ltd.
 - (8)WitsLight Technology Co.,Ltd.
3. 其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 1. 經與中華民國會計事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報告。
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告。
 3. 其他。

註三：不含由子公司自行向主管機關申報之金額。

註四：業依本公司期末綜合持股比例計算。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

號

1081138

會員姓名：
(1)陳晉昌
(2)翁世榮

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

事務所電話：(02)2729-6666

事務所統一編號：03932533

會員證書字號：
(1)北市會證字第 4018 號
(2)北市會證字第 2177 號

委託人統一編號：20954200

印鑑證明書用途：辦理 群光電子股份有限公司

107 年度（自民國 107 年 1 月 1 日至

107 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）	陳晉昌	存會印鑑（一）	
簽名式（二）	翁世榮	存會印鑑（二）	

理事長：



核對人：



中華民國

108

年

2

月

1

日