

榮群電訊股份有限公司 115 年股東常會議事錄



召開方式：實體股東會

時間：115 年 6 月 11 日（星期四）上午九時整

地點：新竹科學園區工業東九路 5 號 3 樓/榮群電訊股份有限公司會議室

出席：出席股東連同委託代表股數合計：34,898,786 股（其中以電子方式出席行使表決權者 3,960,008 股），佔本公司扣除依公司法第 179 條規定無表決權股數 354,057 股後之發行總股數 56,232,296 股之 62.06%。

出席董事：董事 王慶樑 先生

獨立董事 曹震 先生

共 2 席董事出席。

列席人員：資誠聯合會計師事務所 鄭雅慧 會計師

繼業國際法律事務所 苗繼業 律師

主席：王董事長慶樑



紀錄：陳怡臻



壹、宣布開會

出席股東連同委託代表股份總數已達法定數，主席宣布會議開始。

貳、主席致詞：（略）

參、報告事項：

- 一、114 年度營業報告書。（請詳附件一）
- 二、審計委員會查核 114 年度各項表冊報告。（請詳附件二）
- 三、本公司 114 年度董事酬勞及員工酬勞分派案。

肆、承認事項：

第一案

董事會提

案由：114 年度決算表冊案，提請 承認。

說明：1、本公司 114 年度個體及合併財務報表（包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表等），業經編製完成並委請資誠聯合會計師事務所蔣承翰及鄭雅慧會計師查核完竣，並出具查核報告在案。

2、營業報告書請參閱議事手冊附件一、會計師查核報告及個體及合併財務報表，請參閱議事手冊附件三。

決議：本議案表決結果如下：

投票時出席總表決權數：34,898,786 權

| 表 | 決 | 結 | 果 | 佔出席股東表決權數% |
|---|---|---|---|------------|
|---|---|---|---|------------|

|                                                  |        |
|--------------------------------------------------|--------|
| 贊成權數：32,703,161 權<br>(含電子方式行使表決權：1,766,420 權)    | 93.70% |
| 反對權數：57,575 權<br>(含電子方式行使表決權：57,575 權)           | 0.16%  |
| 無效權數：0 權<br>(含電子方式行使表決權：0 權)                     | 0.00%  |
| 棄權及未投票權數：2,138,050 權<br>(含電子方式行使表決權：2,136,013 權) | 6.12%  |

本案照案表決通過。

## 第二案

董事會提

案由：114 年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：1、本公司 114 年度稅後淨利為新台幣 80,023,348 元，盈餘分配表請參閱議事手冊附件四。

2、本案俟提請股東會通過後，授權董事長訂定除息基準日、發放日及其他相關事宜。

3、公司配發現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配不足一元之畸零款項合計金額，轉列公司其他收入處理。

決議：本議案表決結果如下：

投票時出席總表決權數：34,898,786 權

| 表 決 結 果                                          | 佔出席股東表決權數% |
|--------------------------------------------------|------------|
| 贊成權數：32,703,161 權<br>(含電子方式行使表決權：1,766,419 權)    | 93.70%     |
| 反對權數：57,577 權<br>(含電子方式行使表決權：57,577 權)           | 0.16%      |
| 無效權數：0 權<br>(含電子方式行使表決權：0 權)                     | 0.00%      |
| 棄權及未投票權數：2,138,049 權<br>(含電子方式行使表決權：2,136,012 權) | 6.12%      |

本案照案表決通過。

伍、討論事項：無。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：上午 9 時 19 分。

本次股東會無股東提問。

※本股東常會議事錄依公司法第 183 條第 4 項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準。

參、附件  
《附件一》

榮群電訊股份有限公司  
營業報告書

本公司 114 年之營運狀況及今年度之展望說明如下：

一、114 年度營業計畫實施成果

1.營業成果：

公司 114 年度合併營業收入淨額為 488,706 仟元，較 113 年度增加約 15%，營業毛利為 224,755 仟元，毛利率為 46%。合併稅後淨利為 80,024 仟元。

2.預算執行情形：

公司 114 年度並未對外公開財務預測。

3.財務收支及獲利能力分析：

單位:新台幣仟元

| 分析項目 |                | 114 年度  | 113 年度  |
|------|----------------|---------|---------|
| 財務收支 | 營業收入           | 488,706 | 424,417 |
|      | 營業毛利           | 224,755 | 189,361 |
|      | 稅後淨利           | 80,024  | 60,372  |
| 獲利能力 | 權益報酬率(%)       | 11.44   | 8.44    |
|      | 稅前純益佔實收資本比率(%) | 18.67   | 13.12   |
|      | 純益率(%)         | 16.37   | 14.22   |
|      | 每股稅後盈餘(元)      | 1.42    | 1.00    |

本公司截至 114 年底止，實收資本額為 565,863 仟元，股東權益為 720,216 仟元，佔總資產 857,997 仟元之 84%，負債佔資產比率為 16%，流動比率為 678%，財務結構及償債能力仍維持一貫之穩健性。

4.研究發展狀況：

單位:新台幣仟元

| 項 目        | 114 年度  | 113 年度  |
|------------|---------|---------|
| 研究發展支出     | 71,763  | 71,274  |
| 營業收入淨值     | 488,706 | 424,417 |
| 佔營業收入淨額(%) | 14.68   | 16.79   |

114 年度公司投入研發費用計新台幣 71,763 仟元，主要研發項目為大容量多功能 IP 寬頻接取網路系統之升級設計、大容量局端 SIP 語音閘道器、大容量 TDMoE 的 E1/Ethernet 轉換器、電信等級(Carrier-class)的 100G 乙太網路交換器平台、VoIP 軟體協定及電信網路管理系統平台的核心技術。



## 二、本年度展望及經營方針

1. 過去數年我們已累積銷售數百萬門號的局端 SIP 語音閘道器(SVG)產品及附加設備(纜線/交換器/整流器/電池等)給國內、外的各電信運營商，用以替換在電信機房內已運作多年的電子交換機(ESS)。預期未來這部分設備汰換需求將逐漸減少，但是對語音及傳輸設備”光進銅退”政策、移機整建、功能改善及設備維護等仍會有一定的需求及潛力。我們也預期電信機房內很多傳統的 TDM 傳輸、交接及接取設備等，未來數年內在新一代以光網路及 IP 為基礎的電信網路中將逐漸淡出，為因應這趨勢我們將陸續開發以 10G/100G Ethernet 為上傳介面的網路設備，來提供目前用戶端仍有大量需求的 E1 及 DS3 等 TDM 接入介面。我們將繼續集中研發資源於電信等級的 10G/40G/100G 以上的乙太網路交換器平台之軟、硬體設計及整合，著重於建立設備路由保護切換的功能與同步時鐘訊號處理的關鍵性核心技術，並已積極開發電信等級的基地台服務接取與匯聚路由器 (Cellsite Service Access/Aggregation Router)，以容納用戶端頻寬日益增加的 10G/25G 以上的傳輸介面。
2. 因應電信營運商的傳輸網路 IP 化及“光進銅退”政策，我們將持續完善以 IP 為基礎的小型化多工機產品。它的設計也可安裝於室外電信機箱/機櫃中，以維持現有數據專線電信服務。另外，一般基礎建設之專用通訊網路，如電力通訊網、軌道交通通訊網等，亦將要進入汰舊換新與 IP 化時程，會增加不少 IP-Based 多工機之需求。預期今後數年，以 IP 為基礎的多工機將會有很大的商機及潛力。
3. 規劃、設計與銷售小型 OLT 架構的軟、硬體平台及系統整合的解決方案，以 10G 被動式光纖網路 (XG-PON/XGS-PON) 的技術，可提供工業網路、有線電視專網、商場及光纖到家等應用場景的寬頻接取服務。

董事長暨總經理：王慶標



會計主管：黃鳳珠



## 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國 114 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所蔣承翰會計師及鄭雅慧會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條第 1 項之規定出具本報告，敬請 鑒核。

此致

榮群電訊股份有限公司民國 115 年股東常會

審計委員會召集人： 劉智勇



中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 2 日

會計師查核報告

(115)財審報字第 25004768 號

榮群電訊股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

榮群電訊股份有限公司及子公司（以下簡稱「榮群集團」）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達榮群集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照受託會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與榮群集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對榮群集團民國 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

榮群集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 收入認列時點正確性

### 事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十五)所述，收入會計科目說明請詳合併財務報告附註六(十六)，公司營業收入主要來自於研發製造接取網路設備、傳輸設備及寬頻設備等，以其自有品牌行銷國內外電信設備市場，其接單模式以取得標案為主。

榮群集團主要收入來源以標案為主，其產品交貨後需與相關連接設備進行相容性測試，故部分標案收入設有驗收條件，驗收時程會受施工狀況影響，故榮群集團以取得客戶驗收文件作為認列收入之依據，因對於產品控制移轉予客戶及履約義務之履行，通常涉及許多人工作業流程，且收入對整體財務報表有重大影響，故本會計師將標案收入認列時點之正確性列入關鍵查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解、評估並測試收入認列之內部控制作業程序之設計及執行之有效性。
2. 取得標案之銷貨收入明細表，驗證其報表之完整性，同時抽核確認收入認列取得客戶驗收文件及產品控制業已移轉。
3. 對於接近財務報導期間結束前後一段期間執行截止測試，確認收入記錄於適當期間。

## 備抵存貨跌價損失之評估

### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(六)，民國 114 年 12 月 31 日存貨金額為新台幣 176,154 仟元，備抵存貨跌價損失餘額為新台幣 10,221 仟元。



榮群集團主要製造並銷售接取網路設備、傳輸設備及寬頻設備等，該等存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損之存貨項目，其淨變現價值係依據處理過時存貨之歷史經驗推算而得。由於榮群集團存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時或毀損存貨淨變現價值常涉及主觀判斷而具估計不確定性，因此本會計師對榮群集團之備抵存貨跌價損失之估計列入關鍵查核事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師已比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用，並評估其提列政策亦屬合理。針對管理階層個別辨認之過時或毀損存貨報表，已執行之主要查核程序如下：

1. 驗證產生貨齡報表系統邏輯之正確性，以確認超過一定貨齡之過時存貨，已列入該報表。
2. 就管理階層個別辨認之過時或毀損存貨項目評估其合理性及相關佐證文件。
3. 就廢棄、呆滯、報廢或毀損存貨報表所評估淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件。

#### **其他事項 - 個體財務報告**

榮群電訊股份有限公司已編製民國 114 年度及 113 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

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

榮群集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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



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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對榮群集團民國 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蔣承翰

會計師

鄭雅慧

蔣承翰

鄭雅慧



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1130350413 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 2 日

榮群電訊股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產          |                 | 附註     | 114 年 12 月 31 日   | %          | 113 年 12 月 31 日   | %          |
|--------------|-----------------|--------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| 金 額          |                 |        | 金 額               |            | 金 額               |            |
| <b>流動資產</b>  |                 |        |                   |            |                   |            |
| 1100         | 現金及約當現金         | 六(一)   | \$ 138,472        | 16         | \$ 192,924        | 24         |
| 1136         | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 | 六(三)及八 |                   |            |                   |            |
|              | 動               |        | 490,006           | 57         | 155,241           | 20         |
| 1140         | 合約資產—流動         | 六(十六)  | 64                | -          | -                 | -          |
| 1170         | 應收帳款淨額          | 六(四)   | 17,947            | 2          | 159,588           | 20         |
| 1200         | 其他應收款           | 六(五)   | 1,344             | -          | 45,841            | 6          |
| 1220         | 本期所得稅資產         |        | 37                | -          | 1,120             | -          |
| 130X         | 存貨              | 六(六)   | 165,933           | 20         | 206,077           | 26         |
| 1410         | 預付款項            |        | 1,381             | -          | 10,401            | 1          |
| 1470         | 其他流動資產          |        | 52                | -          | 486               | -          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>   |        | <u>815,236</u>    | <u>95</u>  | <u>771,678</u>    | <u>97</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                 |        |                   |            |                   |            |
| 1535         | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非 | 六(三)及八 |                   |            |                   |            |
|              | 流動              |        | 11,674            | 1          | 5,671             | 1          |
| 1600         | 不動產、廠房及設備       | 六(七)   | 6,242             | 1          | 2,684             | -          |
| 1755         | 使用權資產           | 六(八)   | 14,756            | 2          | 1,671             | -          |
| 1780         | 無形資產            |        | 4                 | -          | 58                | -          |
| 1840         | 遞延所得稅資產         | 六(二十三) | 4,521             | -          | 3,969             | 1          |
| 1920         | 存出保證金           |        | 5,311             | 1          | 5,960             | 1          |
| 1990         | 其他非流動資產—其他      | 六(十)   | 253               | -          | 136               | -          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b>  |        | <u>42,761</u>     | <u>5</u>   | <u>20,149</u>     | <u>3</u>   |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>     |        | <u>\$ 857,997</u> | <u>100</u> | <u>\$ 791,827</u> | <u>100</u> |

(續次頁)



榮群電訊股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益              |                      | 附註    | 114年12月31日        | %          | 113年12月31日        | %          |
|--------------------|----------------------|-------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| 金                  |                      |       | 額                 |            | 金                 | 額          |
| <b>流動負債</b>        |                      |       |                   |            |                   |            |
| 2130               | 合約負債—流動              | 六(十六) | \$ 12,539         | 1          | \$ 14,501         | 2          |
| 2170               | 應付帳款                 |       | 42,508            | 5          | 42,709            | 6          |
| 2200               | 其他應付款                | 六(九)  | 34,594            | 4          | 42,384            | 5          |
| 2230               | 本期所得稅負債              |       | 15,584            | 2          | -                 | -          |
| 2250               | 負債準備—流動              | 六(十一) | 7,159             | 1          | 499               | -          |
| 2280               | 租賃負債—流動              |       | 7,231             | 1          | 1,229             | -          |
| 2300               | 其他流動負債               |       | 587               | -          | 1,148             | -          |
| 21XX               | <b>流動負債合計</b>        |       | <u>120,202</u>    | <u>14</u>  | <u>102,470</u>    | <u>13</u>  |
| <b>非流動負債</b>       |                      |       |                   |            |                   |            |
| 2550               | 負債準備—非流動             | 六(十一) | 9,659             | 1          | 9,909             | 1          |
| 2580               | 租賃負債—非流動             |       | 7,679             | 1          | 545               | -          |
| 2600               | 其他非流動負債              |       | 241               | -          | 245               | -          |
| 25XX               | <b>非流動負債合計</b>       |       | <u>17,579</u>     | <u>2</u>   | <u>10,699</u>     | <u>1</u>   |
| 2XXX               | <b>負債總計</b>          |       | <u>137,781</u>    | <u>16</u>  | <u>113,169</u>    | <u>14</u>  |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b> |                      |       |                   |            |                   |            |
| 股本                 |                      | 六(十三) |                   |            |                   |            |
| 3110               | 普通股股本                |       | 565,863           | 66         | 565,863           | 72         |
| 資本公積               |                      | 六(十四) |                   |            |                   |            |
| 3200               | 資本公積                 |       | 11,270            | 1          | 4,458             | 1          |
| 保留盈餘               |                      | 六(十五) |                   |            |                   |            |
| 3310               | 法定盈餘公積               |       | 31,167            | 4          | 25,120            | 3          |
| 3320               | 特別盈餘公積               |       | 9,570             | 1          | 9,570             | 1          |
| 3350               | 未分配盈餘                |       | 116,970           | 14         | 88,271            | 11         |
| 其他權益               |                      |       |                   |            |                   |            |
| 3400               | 其他權益                 |       | ( 9,570 )         | ( 1 )      | ( 9,570 )         | ( 1 )      |
| 3500               | 庫藏股票                 | 六(十三) | ( 5,054 )         | ( 1 )      | ( 5,054 )         | ( 1 )      |
| 31XX               | <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b> |       | <u>720,216</u>    | <u>84</u>  | <u>678,658</u>    | <u>86</u>  |
| 3XXX               | <b>權益總計</b>          |       | <u>720,216</u>    | <u>84</u>  | <u>678,658</u>    | <u>86</u>  |
| 重大或有事項及未認列之合約承諾    |                      | 九     |                   |            |                   |            |
| 重大之期後事項            |                      | 十一    |                   |            |                   |            |
| 3X2X               | <b>負債及權益總計</b>       |       | <u>\$ 857,997</u> | <u>100</u> | <u>\$ 791,827</u> | <u>100</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王慶樑



經理人：王慶樑



會計主管：黃鳳珠



榮群電訊股份有限公司及子公司  
合併損益表  
民國114年及113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                 | 114<br>金 | 年<br>額   | 度<br>% | 113<br>金 | 年<br>額   | 度<br>% |
|------------------|--------------------|----------|----------|--------|----------|----------|--------|
| 4000 營業收入        | 六(十六)              | \$       | 488,706  | 100    | \$       | 424,417  | 100    |
| 5000 營業成本        | 六(六)(二十一)<br>(二十二) | (        | 263,951) | ( 54)  | (        | 235,056) | ( 56)  |
| 5900 營業毛利        |                    |          | 224,755  | 46     |          | 189,361  | 44     |
| 營業費用             | 六(二十一)<br>(二十二)    |          |          |        |          |          |        |
| 6100 推銷費用        |                    | (        | 20,621)  | ( 4)   | (        | 22,036)  | ( 5)   |
| 6200 管理費用        |                    | (        | 35,715)  | ( 8)   | (        | 34,826)  | ( 8)   |
| 6300 研究發展費用      |                    | (        | 71,763)  | ( 15)  | (        | 71,274)  | ( 17)  |
| 6000 營業費用合計      |                    | (        | 128,099) | ( 27)  | (        | 128,136) | ( 30)  |
| 6900 營業利益        |                    |          | 96,656   | 19     |          | 61,225   | 14     |
| 營業外收入及支出         |                    |          |          |        |          |          |        |
| 7100 利息收入        | 六(十七)              |          | 7,891    | 2      |          | 5,951    | 1      |
| 7010 其他收入        | 六(十八)              |          | 2,681    | -      |          | 799      | -      |
| 7020 其他利益及損失     | 六(十九)              | (        | 1,181)   | -      | (        | 6,657)   | 2      |
| 7050 財務成本        | 六(二十)              | (        | 421)     | -      | (        | 410)     | -      |
| 7000 營業外收入及支出合計  |                    |          | 8,970    | 2      |          | 12,997   | 3      |
| 7900 稅前淨利        |                    |          | 105,626  | 21     |          | 74,222   | 17     |
| 7950 所得稅費用       | 六(二十三)             | (        | 25,602)  | ( 5)   | (        | 13,850)  | ( 3)   |
| 8200 本期淨利        |                    | \$       | 80,024   | 16     | \$       | 60,372   | 14     |
| 不重分類至損益之項目       |                    |          |          |        |          |          |        |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十)               | (\$      | 9)       | -      | \$       | 94       | -      |
| 8300 其他綜合損益(淨額)  |                    | (\$      | 9)       | -      | \$       | 94       | -      |
| 8500 本期綜合損益總額    |                    | \$       | 80,015   | 16     | \$       | 60,466   | 14     |
| 淨利歸屬於：           |                    |          |          |        |          |          |        |
| 8610 母公司業主       |                    | \$       | 80,024   | 16     | \$       | 60,372   | 14     |
| 綜合損益總額歸屬於：       |                    |          |          |        |          |          |        |
| 8710 母公司業主       |                    | \$       | 80,015   | 16     | \$       | 60,466   | 14     |
| 基本每股盈餘           | 六(二十四)             |          |          |        |          |          |        |
| 9750 基本每股盈餘      |                    | \$       |          | 1.42   | \$       |          | 1.00   |
| 稀釋每股盈餘           | 六(二十四)             |          |          |        |          |          |        |
| 9850 稀釋每股盈餘      |                    | \$       |          | 1.41   | \$       |          | 1.00   |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王慶樑

經理人：王慶樑

會計主管：黃鳳珠

榮群電訊股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 歸屬於母保            |            | 業主之權      |           | 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 |            | 庫藏股票 |   | 權益總額       |   |
|------------------|------------|-----------|-----------|----------|------------|---------------------------|------------|------|---|------------|---|
| 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      | 損                         | 益          | 庫    | 藏 | 股          | 票 |
| 113年1月1日至12月31日  |            |           |           |          |            |                           |            |      |   |            |   |
| 113年1月1日餘額       | \$ 628,737 | \$ 708    | \$ 15,718 | \$ 9,570 | \$ 112,655 | (\$ 9,570)                | (\$ 5,447) |      |   | \$ 752,371 |   |
| 本期淨利             | -          | -         | -         | -        | 60,372     | -                         | -          |      |   | 60,372     |   |
| 本期其他綜合損益         | 六(十)       | -         | -         | -        | 94         | -                         | -          |      |   | 94         |   |
| 本期綜合損益總額         | -          | -         | -         | -        | 60,466     | -                         | -          |      |   | 60,466     |   |
| 112年度盈餘指派及分配     | 六(十五)      |           |           |          |            |                           |            |      |   |            |   |
| 提列法定盈餘公積         | -          | -         | 9,402     | -        | ( 9,402)   | -                         | -          |      |   | -          |   |
| 股東現金股利           | -          | -         | -         | -        | ( 75,448)  | -                         | -          |      |   | ( 75,448)  |   |
| 現金減資             | 六(十三)      | ( 62,874) | -         | -        | -          | -                         | -          | 393  |   | ( 62,481)  |   |
| 發放予子公司現金股利調整資本公積 | 六(十四)      | -         | 472       | -        | -          | -                         | -          | -    |   | 472        |   |
| 股份基礎給付酬勞成本       | 六(十二)(十四)  | -         | 3,278     | -        | -          | -                         | -          | -    |   | 3,278      |   |
| 113年12月31日餘額     | \$ 565,863 | \$ 4,458  | \$ 25,120 | \$ 9,570 | \$ 88,271  | (\$ 9,570)                | (\$ 5,054) |      |   | \$ 678,658 |   |
| 114年1月1日至12月31日  |            |           |           |          |            |                           |            |      |   |            |   |
| 114年1月1日餘額       | \$ 565,863 | \$ 4,458  | \$ 25,120 | \$ 9,570 | \$ 88,271  | (\$ 9,570)                | (\$ 5,054) |      |   | \$ 678,658 |   |
| 本期淨利             | -          | -         | -         | -        | 80,024     | -                         | -          |      |   | 80,024     |   |
| 本期其他綜合損益         | 六(十)       | -         | -         | -        | ( 9)       | -                         | -          |      |   | ( 9)       |   |
| 本期綜合損益總額         | -          | -         | -         | -        | 80,015     | -                         | -          |      |   | 80,015     |   |
| 113年度盈餘指派及分配     | 六(十五)      |           |           |          |            |                           |            |      |   |            |   |
| 提列法定盈餘公積         | -          | -         | 6,047     | -        | ( 6,047)   | -                         | -          |      |   | -          |   |
| 股東現金股利           | -          | -         | -         | -        | ( 45,269)  | -                         | -          |      |   | ( 45,269)  |   |
| 發放予子公司現金股利調整資本公積 | 六(十四)      | -         | 283       | -        | -          | -                         | -          |      |   | 283        |   |
| 股份基礎給付酬勞成本       | 六(十二)(十四)  | -         | 6,529     | -        | -          | -                         | -          |      |   | 6,529      |   |
| 114年12月31日餘額     | \$ 565,863 | \$ 11,270 | \$ 31,167 | \$ 9,570 | \$ 116,970 | (\$ 9,570)                | (\$ 5,054) |      |   | \$ 720,216 |   |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王慶樑



經理人：王慶樑



會計主管：黃鳳珠





  
 榮群電訊股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                            | 附註               | 114年1月1日<br>至12月31日 | 113年1月1日<br>至12月31日 |
|----------------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| <u>營業活動之現金流量</u>           |                  |                     |                     |
| 本期稅前淨利                     |                  | \$ 105,626          | \$ 74,222           |
| 調整項目                       |                  |                     |                     |
| 收益費損項目                     |                  |                     |                     |
| 折舊費用                       | 六(七)(八)<br>(二十一) | 9,387               | 9,841               |
| 攤銷費用                       | 六(二十一)           | 54                  | 117                 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債<br>之淨利益 | 六(十九)            | -                   | ( 3,031 )           |
| 利息費用                       | 六(二十)            | 421                 | 410                 |
| 利息收入                       | 六(十七)            | ( 7,891 )           | ( 5,951 )           |
| 股份基礎給付酬勞成本                 | 六(十二)<br>(二十二)   | 6,529               | 3,278               |
| 租賃修改利益                     | 六(十九)            | ( 34 )              | -                   |
| 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             |                  |                     |                     |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資<br>產     |                  | -                   | 3,008               |
| 合約資產—流動                    |                  | ( 64 )              | 14                  |
| 應收帳款                       |                  | 141,641             | 30,847              |
| 其他應收款                      |                  | 45,277              | 34,924              |
| 存貨                         |                  | 40,144              | ( 15,077 )          |
| 預付款項                       |                  | 9,020               | ( 9,121 )           |
| 其他流動資產                     |                  | 434                 | ( 325 )             |
| 其他非流動資產                    |                  | ( 4 )               | ( 118 )             |
| 淨確定福利資產                    |                  | ( 122 )             | -                   |
| 與營業活動相關之負債之淨變動             |                  |                     |                     |
| 合約負債                       |                  | ( 1,962 )           | ( 32,437 )          |
| 應付帳款                       |                  | ( 201 )             | 8,302               |
| 其他應付款                      |                  | ( 7,969 )           | ( 8,271 )           |
| 負債準備                       | 六(十一)            | 6,410               | ( 499 )             |
| 其他流動負債                     |                  | ( 561 )             | 247                 |
| 其他非流動負債                    |                  | ( 4 )               | 3                   |
| 淨確定福利負債                    |                  | -                   | ( 117 )             |
| 營運產生之現金流入                  |                  | 346,131             | 90,266              |
| 收取之利息                      |                  | 7,074               | 5,815               |
| 支付之利息                      |                  | ( 421 )             | ( 220 )             |
| 支付之所得稅                     |                  | ( 9,479 )           | ( 31,985 )          |
| 退還之所得稅                     |                  | 29                  | 218                 |
| 營業活動之淨現金流入                 |                  | 343,334             | 64,094              |

(續次頁)



榮群電訊股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

|    |                     |                     |
|----|---------------------|---------------------|
| 附註 | 114年1月1日<br>至12月31日 | 113年1月1日<br>至12月31日 |
|----|---------------------|---------------------|

投資活動之現金流量

|                 |                  |              |
|-----------------|------------------|--------------|
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (\$ 564,997)     | (\$ 333,048) |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 224,229          | 451,655      |
| 取得不動產、廠房及設備     | 六(二十五) ( 5,148 ) | ( 990 )      |
| 存出保證金增加         | ( 8,816 )        | ( 10,615 )   |
| 存出保證金減少         | 9,465            | 9,934        |
| 投資活動之淨現金(流出)流入  | ( 345,267 )      | 116,936      |

籌資活動之現金流量

|                  |                   |             |
|------------------|-------------------|-------------|
| 短期借款增加           | -                 | 17,460      |
| 短期借款減少           | -                 | ( 17,460 )  |
| 存入保證金減少          | 六(二十六) -          | ( 160 )     |
| 租賃負債本金償還數        | 六(二十六) ( 7,533 )  | ( 8,672 )   |
| 發放現金股利           | 六(二十五) ( 44,986 ) | ( 74,976 )  |
| 現金減資             | 六(二十五) -          | ( 62,481 )  |
| 籌資活動之淨現金流出       | ( 52,519 )        | ( 146,289 ) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | ( 54,452 )        | 34,741      |
| 期初現金及約當現金餘額      | 六(一) 192,924      | 158,183     |
| 期末現金及約當現金餘額      | 六(一) \$ 138,472   | \$ 192,924  |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王慶標



經理人：王慶標



會計主管：黃鳳珠



## 會計師查核報告

(115)財審報字第 25004826 號

榮群電訊股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

榮群電訊股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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，足以允當表達榮群電訊股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與榮群電訊股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對榮群電訊股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓  
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan  
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686

榮群電訊股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### 收入認列時點之正確性

#### 事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(二十五)所述；收入會計科目說明請詳個體財務報告附註六(十七)；公司營業收入主要來自於研發製造接取網路設備、傳輸設備及寬頻設備等，以其自有品牌行銷國內外電信設備市場，其接單模式以取得標案為主。

榮群電訊股份有限公司主要收入來源以標案為主，其產品交貨後需與相關連接設備進行相容性測試，故部分標案收入設有驗收條件，驗收時程會受施工狀況影響，故榮群電訊股份有限公司以取得客戶驗收文件作為認列收入之依據，因對於產品控制移轉予客戶及履約義務之履行，通常涉及許多人工作業流程，且收入對整體財務報表有重大影響，故本會計師將標案收入認列時點之正確性列入關鍵查核事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解、評估並測試收入認列之內部控制作業程序之設計及執行之有效性。
2. 取得標案之銷貨收入明細表，驗證其報表之完整性，同時抽核確認收入認列取得客戶驗收文件及產品控制業已移轉。
3. 對於接近財務報導期間結束前後一段期間執行截止測試，確認收入記錄於適當期間。

### 備抵存貨跌價損失之評估

#### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(六)；民國 114 年 12 月 31 日存貨金額為新台幣 176,154 仟元，備抵存貨跌價損失餘額為新台幣 10,221 仟元。



榮群電訊股份有限公司主要製造並銷售接取網路設備、傳輸設備及寬頻設備等，該等存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損之存貨項目，其淨變現價值係依據處理過時存貨之歷史經驗推算而得。由於榮群電訊股份有限公司存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時或毀損存貨淨變現價值常涉及主觀判斷而具估計不確定性，因此本會計師對榮群電訊股份有限公司之備抵存貨跌價損失之估計列入關鍵查核事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師已比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用，並評估其提列政策亦屬合理。針對管理階層個別辨認之過時或毀損存貨報表，已執行之主要查核程序如下：

1. 驗證產生貨齡報表系統邏輯之正確性，以確認超過一定貨齡之過時存貨，已列入該報表。
2. 就管理階層個別辨認之過時或毀損存貨項目評估其合理性及相關佐證文件。
3. 就廢棄、呆滯、報廢或毀損存貨報表所評估淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件。

#### **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榮群電訊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榮群電訊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。

榮群電訊股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。



## 會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對榮群電訊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，以及使榮群電訊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榮群電訊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. 對於榮群電訊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，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對榮群電訊股份有限公司民國 114 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

蔣承翰

會計師

鄭雅慧

蔣承翰

鄭雅慧



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1130350413 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 2 日

單位：新台幣仟元

|       |                 |        | 114 年 12 月 31 日 |         |     | 113 年 12 月 31 日 |         |     |
|-------|-----------------|--------|-----------------|---------|-----|-----------------|---------|-----|
| 資     | 產               | 附註     | 金               | 額       | %   | 金               | 額       | %   |
| 流動資產  |                 |        |                 |         |     |                 |         |     |
| 1100  | 現金及約當現金         | 六(一)   | \$              | 132,167 | 16  | \$              | 181,653 | 23  |
| 1136  | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流 | 六(三)及八 |                 |         |     |                 |         |     |
|       | 動               |        |                 | 461,549 | 54  |                 | 129,634 | 17  |
| 1140  | 合約資產－流動         | 六(十七)  |                 | 64      | -   |                 | -       | -   |
| 1170  | 應收帳款淨額          | 六(四)   |                 | 17,947  | 2   |                 | 159,588 | 20  |
| 1200  | 其他應收款           | 六(五)   |                 | 1,162   | -   |                 | 42,669  | 6   |
| 1210  | 其他應收款－關係人       | 七      |                 | 100     | -   |                 | 100     | -   |
| 1220  | 本期所得稅資產         |        |                 | -       | -   |                 | 1,077   | -   |
| 130X  | 存貨              | 六(六)   |                 | 165,933 | 19  |                 | 206,077 | 26  |
| 1410  | 預付款項            |        |                 | 768     | -   |                 | 9,807   | 1   |
| 1470  | 其他流動資產          |        |                 | 52      | -   |                 | 459     | -   |
| 11XX  | 流動資產合計          |        |                 | 779,742 | 91  |                 | 731,064 | 93  |
| 非流動資產 |                 |        |                 |         |     |                 |         |     |
| 1535  | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非 | 六(三)及八 |                 |         |     |                 |         |     |
|       | 流動              |        |                 | 11,674  | 1   |                 | 5,671   | 1   |
| 1550  | 採用權益法之投資        | 六(七)   |                 | 35,159  | 4   |                 | 40,185  | 5   |
| 1600  | 不動產、廠房及設備       | 六(八)   |                 | 6,242   | 1   |                 | 2,684   | -   |
| 1755  | 使用權資產           | 六(九)   |                 | 14,542  | 2   |                 | 636     | -   |
| 1780  | 無形資產            |        |                 | 4       | -   |                 | 58      | -   |
| 1840  | 遞延所得稅資產         | 六(二十四) |                 | 4,521   | -   |                 | 3,969   | -   |
| 1920  | 存出保證金           |        |                 | 5,157   | 1   |                 | 5,832   | 1   |
| 1990  | 其他非流動資產－其他      | 六(十一)  |                 | 253     | -   |                 | 136     | -   |
| 15XX  | 非流動資產合計         |        |                 | 77,552  | 9   |                 | 59,171  | 7   |
| 1XXX  | 資產總計            |        | \$              | 857,294 | 100 | \$              | 790,235 | 100 |

(續次頁)



榮群電訊股份有限公司  
個體資產負債表  
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                  |                | 附註    | 114年12月31日<br>金 額 %   | 113年12月31日<br>金 額 %   |
|------------------------|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流動負債</b>            |                |       |                       |                       |
| 2130                   | 合約負債—流動        | 六(十七) | \$ 12,539 1           | \$ 14,501 2           |
| 2170                   | 應付帳款           |       | 42,508 5              | 42,709 6              |
| 2200                   | 其他應付款          | 六(十)  | 34,157 4              | 41,954 5              |
| 2230                   | 本期所得稅負債        |       | 15,584 2              | - -                   |
| 2250                   | 負債準備—流動        | 六(十二) | 7,159 1               | 499 -                 |
| 2280                   | 租賃負債—流動        |       | 7,008 1               | 456 -                 |
| 2300                   | 其他流動負債         |       | 544 -                 | 1,103 -               |
| 21XX                   | <b>流動負債合計</b>  |       | <u>119,499 14</u>     | <u>101,222 13</u>     |
| <b>非流動負債</b>           |                |       |                       |                       |
| 2550                   | 負債準備—非流動       | 六(十二) | 9,659 1               | 9,909 1               |
| 2580                   | 租賃負債—非流動       |       | 7,679 1               | 201 -                 |
| 2600                   | 其他非流動負債        |       | 241 -                 | 245 -                 |
| 25XX                   | <b>非流動負債合計</b> |       | <u>17,579 2</u>       | <u>10,355 1</u>       |
| 2XXX                   | <b>負債總計</b>    |       | <u>137,078 16</u>     | <u>111,577 14</u>     |
| <b>權益</b>              |                |       |                       |                       |
| <b>股本</b>              |                |       |                       |                       |
| 3110                   | 普通股股本          | 六(十四) | 565,863 66            | 565,863 72            |
| <b>資本公積</b>            |                |       |                       |                       |
| 3200                   | 資本公積           | 六(十五) | 11,270 1              | 4,458 1               |
| <b>保留盈餘</b>            |                |       |                       |                       |
| 3310                   | 法定盈餘公積         | 六(十六) | 31,167 4              | 25,120 3              |
| 3320                   | 特別盈餘公積         |       | 9,570 1               | 9,570 1               |
| 3350                   | 未分配盈餘          |       | 116,970 14            | 88,271 11             |
| <b>其他權益</b>            |                |       |                       |                       |
| 3400                   | 其他權益           |       | ( 9,570) ( 1)         | ( 9,570) ( 1)         |
| 3500                   | 庫藏股票           | 六(十四) | ( 5,054) ( 1)         | ( 5,054) ( 1)         |
| 3XXX                   | <b>權益總計</b>    |       | <u>720,216 84</u>     | <u>678,658 86</u>     |
| <b>重大或有事項及未認列之合約承諾</b> |                |       |                       |                       |
| <b>重大之期後事項</b>         |                |       |                       |                       |
| 3X2X                   | <b>負債及權益總計</b> |       | <u>\$ 857,294 100</u> | <u>\$ 790,235 100</u> |

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：王慶樑



經理人：王慶樑



會計主管：黃鳳珠





榮群電訊股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國114年及113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                 | 114年<br>金額 | 度<br>% | 113年<br>金額 | 度<br>% |
|-----------------------------------|--------------------|------------|--------|------------|--------|
| 4000 營業收入                         | 六(十七)及七            | \$ 489,116 | 100    | \$ 421,643 | 100    |
| 5000 營業成本                         | 六(六)(二十二)<br>(二十三) | ( 263,951) | ( 54)  | ( 234,759) | ( 56)  |
| 5900 營業毛利                         |                    | 225,165    | 46     | 186,884    | 44     |
| 營業費用                              | 六(二十二)<br>(二十三)及七  |            |        |            |        |
| 6100 推銷費用                         |                    | ( 20,544)  | ( 4)   | ( 24,417)  | ( 6)   |
| 6200 管理費用                         |                    | ( 32,828)  | ( 7)   | ( 32,294)  | ( 7)   |
| 6300 研究發展費用                       |                    | ( 71,762)  | ( 15)  | ( 71,274)  | ( 17)  |
| 6000 營業費用合計                       |                    | ( 125,134) | ( 26)  | ( 127,985) | ( 30)  |
| 6900 營業利益                         |                    | 100,031    | 20     | 58,899     | 14     |
| 營業外收入及支出                          |                    |            |        |            |        |
| 7100 利息收入                         | 六(十八)              | 7,373      | 1      | 5,630      | 1      |
| 7010 其他收入                         | 六(十九)及七            | 3,814      | 1      | 1,833      | -      |
| 7020 其他利益及損失                      | 六(二十)              | 37         | -      | 5,488      | 1      |
| 7050 財務成本                         | 六(二十一)             | ( 391)     | -      | ( 354)     | -      |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關<br>聯企業及合資損益之份額 | 六(七)               | ( 5,309)   | ( 1)   | 2,664      | 1      |
| 7000 營業外收入及支出合計                   |                    | 5,524      | 1      | 15,261     | 3      |
| 7900 稅前淨利                         |                    | 105,555    | 21     | 74,160     | 17     |
| 7950 所得稅費用                        | 六(二十四)             | ( 25,531)  | ( 5)   | ( 13,788)  | ( 3)   |
| 8200 本期淨利                         |                    | \$ 80,024  | 16     | \$ 60,372  | 14     |
| 其他綜合損益(淨額)                        |                    |            |        |            |        |
| 不重分類至損益之項目                        |                    |            |        |            |        |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                  | 六(十一)              | (\$ 9)     | -      | \$ 94      | -      |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                   |                    | (\$ 9)     | -      | \$ 94      | -      |
| 8500 本期綜合損益總額                     |                    | \$ 80,015  | 16     | \$ 60,466  | 14     |
| 基本每股盈餘                            | 六(二十五)             |            |        |            |        |
| 9750 基本每股盈餘                       |                    | \$ 1.42    |        | \$ 1.00    |        |
| 稀釋每股盈餘                            | 六(二十五)             |            |        |            |        |
| 9850 稀釋每股盈餘                       |                    | \$ 1.41    |        | \$ 1.00    |        |

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：王慶樑



經理人：王慶樑



會計主管：黃鳳珠



榮群電訊股份有限公司  
個體權益變動表  
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

保 留 盈 餘

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

| 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      | 透過其他綜合<br>損益按公允價<br>值衡量之金融<br>資產未實現<br>損益 | 庫藏股票       | 權益總額       |
|------------------------|-----------|------------|-----------|-----------|----------|------------|-------------------------------------------|------------|------------|
| <u>113年1月1日至12月31日</u> |           |            |           |           |          |            |                                           |            |            |
| 113年1月1日餘額             |           | \$ 628,737 | \$ 708    | \$ 15,718 | \$ 9,570 | \$ 112,655 | (\$ 9,570)                                | (\$ 5,447) | \$ 752,371 |
| 本期淨利                   |           | -          | -         | -         | -        | 60,372     | -                                         | -          | 60,372     |
| 本期其他綜合損益               | 六(十一)     | -          | -         | -         | -        | 94         | -                                         | -          | 94         |
| 本期綜合損益總額               |           | -          | -         | -         | -        | 60,466     | -                                         | -          | 60,466     |
| 112年度盈餘指派及分配           | 六(十六)     |            |           |           |          |            |                                           |            |            |
| 提列法定盈餘公積               |           | -          | -         | 9,402     | -        | ( 9,402)   | -                                         | -          | -          |
| 股東現金股利                 |           | -          | -         | -         | -        | ( 75,448)  | -                                         | -          | ( 75,448)  |
| 現金減資                   | 六(十四)     | ( 62,874)  | -         | -         | -        | -          | -                                         | 393        | ( 62,481)  |
| 發放予子公司現金股利調整資本公積       | 六(十五)     | -          | 472       | -         | -        | -          | -                                         | -          | 472        |
| 股份基礎給付酬勞成本             | 六(十三)(十五) | -          | 3,278     | -         | -        | -          | -                                         | -          | 3,278      |
| 113年12月31日餘額           |           | \$ 565,863 | \$ 4,458  | \$ 25,120 | \$ 9,570 | \$ 88,271  | (\$ 9,570)                                | (\$ 5,054) | \$ 678,658 |
| <u>114年1月1日至12月31日</u> |           |            |           |           |          |            |                                           |            |            |
| 114年1月1日餘額             |           | \$ 565,863 | \$ 4,458  | \$ 25,120 | \$ 9,570 | \$ 88,271  | (\$ 9,570)                                | (\$ 5,054) | \$ 678,658 |
| 本期淨利                   |           | -          | -         | -         | -        | 80,024     | -                                         | -          | 80,024     |
| 本期其他綜合損益               | 六(十一)     | -          | -         | -         | -        | ( 9)       | -                                         | -          | ( 9)       |
| 本期綜合損益總額               |           | -          | -         | -         | -        | 80,015     | -                                         | -          | 80,015     |
| 113年度盈餘指派及分配           | 六(十六)     |            |           |           |          |            |                                           |            |            |
| 提列法定盈餘公積               |           | -          | -         | 6,047     | -        | ( 6,047)   | -                                         | -          | -          |
| 股東現金股利                 |           | -          | -         | -         | -        | ( 45,269)  | -                                         | -          | ( 45,269)  |
| 發放予子公司現金股利調整資本公積       | 六(十五)     | -          | 283       | -         | -        | -          | -                                         | -          | 283        |
| 股份基礎給付酬勞成本             | 六(十三)(十五) | -          | 6,529     | -         | -        | -          | -                                         | -          | 6,529      |
| 114年12月31日餘額           |           | \$ 565,863 | \$ 11,270 | \$ 31,167 | \$ 9,570 | \$ 116,970 | (\$ 9,570)                                | (\$ 5,054) | \$ 720,216 |

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：王慶標



經理人：王慶標



會計主管：黃鳳



榮群電訊股份有限公司  
個體現金流量表  
民國114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註

114年1月1日  
至12月31日

113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                     |                  | \$ | 105,555 | \$ | 74,160  |
| 調整項目                       |                  |    |         |    |         |
| 收益費損項目                     |                  |    |         |    |         |
| 折舊費用                       | 六(八)(九)<br>(二十二) |    | 8,759   |    | 9,093   |
| 攤銷費用                       | 六(二十二)           |    | 54      |    | 117     |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債<br>之淨利益 | 六(二十)            |    | -       | (  | 3,031)  |
| 利息費用                       | 六(二十一)           |    | 391     |    | 354     |
| 利息收入                       | 六(十八)            | (  | 7,373)  | (  | 5,630)  |
| 股份基礎給付酬勞成本                 | 六(十三)            |    | 6,529   |    | 3,278   |
| 採用權益法認列之子公司損益之份額           | 六(七)             |    | 5,309   | (  | 2,664)  |
| 租賃修改利益                     | 六(二十)            | (  | 21)     |    | -       |
| 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             |                  |    |         |    |         |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資<br>產     |                  |    | -       |    | 3,008   |
| 合約資產—流動                    |                  | (  | 64)     |    | 14      |
| 應收帳款                       |                  |    | 141,641 |    | 30,847  |
| 應收帳款—關係人                   |                  |    | -       |    | 460     |
| 其他應收款                      |                  |    | 42,259  |    | 15,217  |
| 存貨                         |                  |    | 40,144  | (  | 15,363) |
| 預付款項                       |                  |    | 9,039   | (  | 9,107)  |
| 其他流動資產                     |                  |    | 407     | (  | 406)    |
| 其他非流動資產                    |                  | (  | 4)      | (  | 118)    |
| 淨確定福利資產                    |                  | (  | 122)    |    | -       |
| 與營業活動相關之負債之淨變動             |                  |    |         |    |         |
| 合約負債                       |                  | (  | 1,962)  | (  | 32,437) |
| 應付帳款                       |                  | (  | 201)    |    | 8,380   |
| 其他應付款                      |                  | (  | 7,976)  | (  | 8,302)  |
| 負債準備                       | 六(十二)            |    | 6,410   | (  | 499)    |
| 其他流動負債                     |                  | (  | 559)    |    | 244     |
| 其他非流動負債                    |                  | (  | 4)      |    | 3       |
| 淨確定福利負債                    |                  |    | -       | (  | 117)    |
| 營運產生之現金流入                  |                  |    | 348,211 |    | 67,501  |
| 收取之利息                      |                  |    | 6,621   |    | 5,611   |
| 支付之利息                      |                  | (  | 391)    | (  | 164)    |
| 支付之所得稅                     |                  | (  | 9,422)  | (  | 31,887) |
| 營業活動之淨現金流入                 |                  |    | 345,019 |    | 41,061  |

(續次頁)



榮群電訊股份有限公司  
個體現金流量表  
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註      114年1月1日      113年1月1日  
                 至12月31日      至12月31日

投資活動之現金流量

|                 |        |      |              |      |              |
|-----------------|--------|------|--------------|------|--------------|
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 |        | ( \$ | 510,540 )    | ( \$ | 305,940 )    |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 |        |      | 172,622      |      | 450,154      |
| 取得不動產、廠房及設備     | 六(二十六) | (    | 5,148 )      | (    | 990 )        |
| 存出保證金增加         |        | (    | 8,722 )      | (    | 10,547 )     |
| 存出保證金減少         |        |      | <u>9,397</u> |      | <u>8,308</u> |
| 投資活動之淨現金(流出)流入  |        | (    | 342,391 )    |      | 140,985      |

籌資活動之現金流量

|                  |        |                     |                  |
|------------------|--------|---------------------|------------------|
| 短期借款增加           |        | -                   | 17,460           |
| 短期借款減少           |        | - (                 | 17,460 )         |
| 存入保證金減少          | 六(二十七) | - (                 | 160 )            |
| 租賃負債本金償還         | 六(二十七) | ( 6,845 ) (         | 7,940 )          |
| 發放現金股利           | 六(十六)  | ( 45,269 ) (        | 75,448 )         |
| 現金減資             | 六(十四)  | <u>-</u> (          | <u>62,874</u> )  |
| 籌資活動之淨現金流出       |        | ( <u>52,114</u> ) ( | <u>146,422</u> ) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 |        | ( 49,486 )          | 35,624           |
| 期初現金及約當現金餘額      | 六(一)   | <u>181,653</u>      | <u>146,029</u>   |
| 期末現金及約當現金餘額      | 六(一)   | \$ 132,167          | \$ 181,653       |

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：王慶標



經理人：王慶標



會計主管：黃鳳瑛



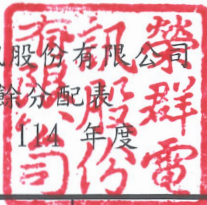


《附件四》

榮群電訊股份有限公司

盈餘分配表

民國 114 年度



單位：新台幣元

| 項目              | 金額           |             |
|-----------------|--------------|-------------|
|                 | 小計           | 合計          |
| 期初未分配盈餘         |              | 36,955,338  |
| 加：確定福利計畫精算之再衡量數 | (8,516)      |             |
| 加：本期稅後淨利        | 80,023,348   |             |
| 小計              |              | 116,970,170 |
| 提列項目            |              |             |
| 減：提列法定盈餘公積      | (8,001,483)  |             |
| 減：提列特別盈餘公積      | 0            |             |
| 本年度可供分配盈餘小計     |              | 108,968,687 |
| 分配項目            |              |             |
| 股東現金股利（1.2元）    | (67,903,624) |             |
| 期末未分配盈餘         |              | 41,065,063  |

附註：

- (1) 本案俟提請股東會通過後，授權董事長訂定除息基準日、發放日及其他相關事宜。
- (2) 公司配發現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配不足一元之畸零款項合計金額，轉列公司其他收入處理。

負責人：王慶樑



經理人：王慶樑



主辦會計：黃鳳珠

