

群光電能科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 107 年及 106 年第三季
(股票代碼 6412)

公司地址：新北市三重區光復路 2 段 69 號 30 樓
電 話：(02)6626-0678

群光電能科技股份有限公司及子公司
民國 107 年及 106 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8
六、	合併權益變動表	9
七、	合併現金流量表	10 ~ 11
八、	合併財務報表附註	12 ~ 60
	(一) 公司沿革	12
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 15
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15 ~ 19
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20
	(六) 重要會計項目之說明	20 ~ 42
	(七) 關係人交易	42 ~ 44
	(八) 質押之資產	45
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	45

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
(十)	重大之災害損失	45	
(十一)	重大之期後事項	45	
(十二)	其他	45 ~ 59	
(十三)	附註揭露事項	59	
(十四)	部門資訊	60	



資誠

會計師核閱報告

(107)財審報字第 18001727 號

群光電能科技股份有限公司 公鑒：

前言

群光電能科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「群電集團」)民國 107 年及 106 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、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)，業經本會計師核閱竣事。依「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)2. 所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 107 年及 106 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 1,740,587 仟元及新台幣 1,477,716 仟元，分別占合併資產總額之 6.58%及 6.98%；負債總額分別為新台幣 676,117 仟元及新台幣 619,212 仟元，分別占合併負債總額之 3.51%及 4.48%；其民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為新台幣(19,389)仟元、新台幣 17,917 仟元、新台幣(25,132)仟元及新台幣(6,165)仟元，分別占合併綜合損益總額之(12.61%)、4.75%、(4.94%)及(0.80%)。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達群電集團民國 107 年及 106 年 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

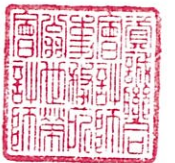
陳晉昌

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 7 年 1 0 月 2 9 日



群光電能科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國107年9月30日及民國106年12月31日、9月30日

(民國107年及106年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	107年9月30日		106年12月31日		106年9月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 3,294,328	12	\$ 958,789	5	\$ 959,320	5
1110	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	六(二)及 十二(四)	1,187,135	4	59,086	-	9,203	-
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)	477,218	2	-	-	-	-
1125	備供出售金融資產－流動	十二(四)	-	-	1,643,440	8	1,367,723	7
1150	應收票據淨額	六(四)	151,845	1	83,529	-	31,292	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	7,748,132	29	6,069,546	30	8,313,179	39
1180	應收帳款－關係人淨額	七	1,208,156	5	1,432,367	7	1,253,183	6
1200	其他應收款		522,732	2	243,518	1	261,720	1
1210	其他應收款－關係人	七	127	-	1,396	-	1,254	-
130X	存貨	六(五)	7,619,020	29	5,472,977	27	4,358,043	21
1410	預付款項		355,355	1	567,114	3	505,234	2
1470	其他流動資產	八	432	-	28,722	-	28,552	-
11XX	流動資產合計		<u>22,564,480</u>	<u>85</u>	<u>16,560,484</u>	<u>81</u>	<u>17,088,703</u>	<u>81</u>
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)	522,586	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)	29,190	-	-	-	-	-
1523	備供出售金融資產－非流動	十二(四)	-	-	62,884	-	78,114	-
1543	以成本衡量之金融資產－非 流動	十二(四)	-	-	506,256	2	399,846	2
1550	採用權益法之投資	六(六)	-	-	-	-	450,784	2
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	2,506,187	10	2,377,050	12	2,206,765	10
1780	無形資產	六(八)	194,055	1	205,587	1	210,673	1
1840	遞延所得稅資產		61,749	-	105,606	1	90,155	1
1900	其他非流動資產	六(九)及 八	569,575	2	589,225	3	659,511	3
15XX	非流動資產合計		<u>3,883,342</u>	<u>15</u>	<u>3,846,608</u>	<u>19</u>	<u>4,095,848</u>	<u>19</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 26,447,822</u>	<u>100</u>	<u>\$ 20,407,092</u>	<u>100</u>	<u>\$ 21,184,551</u>	<u>100</u>

(續次頁)

群光電能科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國107年9月30日及民國106年12月31日、9月30日

(民國107年及106年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	107年9月30日		106年12月31日		106年9月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$ 4,700,700	18	\$ -	-	\$ 1,458,255	7
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)及十二(四)	54,304	-	1,755	-	15,493	-
2130	合約負債—流動		148,304	1	-	-	-	-
2150	應付票據		1,375	-	153	-	853	-
2170	應付帳款	六(十一)	11,682,615	44	9,620,143	47	9,538,945	45
2200	其他應付款	六(十二)	2,143,368	8	2,531,546	12	2,147,636	10
2220	其他應付款項—關係人	七	49,648	-	8,895	-	41,611	-
2230	本期所得稅負債		310,661	1	343,213	2	271,954	1
2300	其他流動負債		21,306	-	174,256	1	183,437	1
21XX	流動負債合計		<u>19,112,281</u>	<u>72</u>	<u>12,679,961</u>	<u>62</u>	<u>13,658,184</u>	<u>64</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十三)	100,000	1	100,000	1	100,000	1
2600	其他非流動負債		75,600	-	80,650	-	74,246	-
25XX	非流動負債合計		<u>175,600</u>	<u>1</u>	<u>180,650</u>	<u>1</u>	<u>174,246</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>19,287,881</u>	<u>73</u>	<u>12,860,611</u>	<u>63</u>	<u>13,832,430</u>	<u>65</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十六)	3,878,803	15	3,822,723	19	3,822,776	18
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)	1,903,292	7	1,696,317	9	1,722,662	9
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十八)	847,670	3	691,510	3	691,510	3
3320	特別盈餘公積		1,043,408	4	483,361	2	483,361	2
3350	未分配盈餘		1,362,717	5	2,215,562	11	1,811,447	9
其他權益								
3400	其他權益		(1,600,922)	(6)	(1,043,408)	(5)	(858,858)	(4)
3500	庫藏股票	六(十六)	(314,792)	(1)	(365,665)	(2)	(365,665)	(2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>7,120,176</u>	<u>27</u>	<u>7,500,400</u>	<u>37</u>	<u>7,307,233</u>	<u>35</u>
36XX	非控制權益		<u>39,765</u>	<u>-</u>	<u>46,081</u>	<u>-</u>	<u>44,888</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計		<u>7,159,941</u>	<u>27</u>	<u>7,546,481</u>	<u>37</u>	<u>7,352,121</u>	<u>35</u>
重大承諾事項及或有事項								
		九						
重大之期後事項								
		十一						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 26,447,822</u>	<u>100</u>	<u>\$ 20,407,092</u>	<u>100</u>	<u>\$ 21,184,551</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：呂進宗



經理人：曾國華



會計主管：陳學毅





群光電能科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表
民國107年及106年7月1日至9月30日
(僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)

單位:新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107年7月1日		106年7月1日		107年1月1日		106年1月1日	
		至9月30日	%	至9月30日	%	至9月30日	%	至9月30日	%
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 8,996,446	100	\$ 8,045,812	100	\$ 22,926,522	100	\$ 20,921,096	100
5000 營業成本	六(五)(二十四)(二十五)	(7,610,785)	(85)	(6,652,994)	(83)	(19,722,951)	(86)	(17,362,902)	(83)
5900 營業毛利		1,385,661	15	1,392,818	17	3,203,571	14	3,558,194	17
營業費用	六(二十四)(二十五)及七								
6100 推銷費用		(214,630)	(2)	(244,969)	(3)	(557,951)	(3)	(698,905)	(3)
6200 管理費用		(188,813)	(2)	(192,913)	(2)	(554,492)	(2)	(552,514)	(3)
6300 研究發展費用		(371,745)	(4)	(387,349)	(5)	(1,117,870)	(5)	(1,094,566)	(5)
6450 預期信用減損損失		(14,584)	-	-	-	(25,425)	-	-	-
6000 營業費用合計		(789,772)	(8)	(825,231)	(10)	(2,255,738)	(10)	(2,345,985)	(11)
6900 營業利益		595,889	7	567,587	7	947,833	4	1,212,209	6
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(二十一)	39,566	-	22,564	-	102,527	-	126,758	-
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(187,381)	(2)	58,431	1	(61,513)	-	145,862	1
7050 財務成本	六(二十三)	(12,628)	-	(10,759)	-	(41,418)	-	(25,704)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		-	-	(14,342)	-	-	-	(30,275)	-
7000 營業外收入及支出合計		(160,443)	(2)	55,894	1	(404)	-	216,641	1
7900 稅前淨利		435,446	5	623,481	8	947,429	4	1,428,850	7
7950 所得稅費用	六(二十六)	(116,696)	(1)	(104,702)	(1)	(197,106)	(1)	(277,999)	(1)
8200 本期淨利		\$ 318,750	4	\$ 518,779	7	\$ 750,323	3	\$ 1,150,851	6
其他綜合損益(淨額)									
不重分類至損益之項目									
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(十九)	(\$ 16,384)	-	\$ -	-	(\$ 139,576)	(1)	\$ -	-
後續可能重分類至損益之項目									
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(148,618)	(2)	54,812	1	(101,514)	-	(49,460)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(十九)	-	-	(203,790)	(3)	-	-	(327,124)	(2)
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(十九)	-	-	7,121	-	-	-	(146)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 165,002)	(2)	(\$ 141,857)	(2)	(\$ 241,090)	(1)	(\$ 376,730)	(2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 153,748	2	\$ 376,922	5	\$ 509,233	2	\$ 774,121	4
淨利(損)歸屬於:									
8610 母公司業主		\$ 321,638	4	\$ 517,861	6	\$ 755,038	3	\$ 1,151,267	6
8620 非控制權益		(\$ 2,888)	-	\$ 918	-	(\$ 4,715)	-	(\$ 416)	-
綜合損益總額歸屬於:									
8710 母公司業主		\$ 158,708	2	\$ 375,199	5	\$ 515,549	2	\$ 775,770	4
8720 非控制權益		(\$ 4,960)	-	\$ 1,723	-	(\$ 6,316)	-	(\$ 1,649)	-
每股盈餘	六(二十七)								
9750 基本每股盈餘		\$ 0.85		\$ 1.39		\$ 1.99		\$ 3.09	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.84		\$ 1.37		\$ 1.97		\$ 3.07	

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: 呂進宗



經理人: 曾國華



會計主管: 陳學毅





群光電能科技股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國107年及106年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附	歸屬於母公				業主之				權益					
	註普通股	股本	公積	盈餘	未分配	盈餘	其他	權益	庫藏	股票	總計	非控制	權益	總額
106年1月1日至9月30日														
106年1月1日餘額	\$ 3,757,446	\$ 1,489,983	\$ 557,445	\$ 399,950	\$ 1,918,591	(\$ 504,174)	(\$ 513,950)	\$ 7,105,291	\$ 46,537		\$ 7,151,828			
本期合併淨利	-	-	-	-	1,151,267	-	-	1,151,267	(416)		1,150,851			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(375,497)	-	(375,497)	(1,233)		(376,730)			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,151,267	(375,497)	-	775,770	(1,649)		774,121			
民國105年度盈餘指撥及分配： 六(十八)														
提列法定盈餘公積	-	-	134,065	-	(134,065)	-	-	-	-		-			
提列特別盈餘公積	-	-	-	83,411	(83,411)	-	-	-	-		-			
現金股利	-	-	-	-	(1,022,347)	-	-	(1,022,347)	-		(1,022,347)			
股票股利	18,588	-	-	-	(18,588)	-	-	-	-		-			
員工股票酬勞	六(十六)	47,216	181,784	-	-	-	-	229,000	-		229,000			
限制員工權利新股	六(十六)(十七)(十九)	-	-	-	-	-	19,144	19,144	-		19,144			
註銷限制員工權利新股	六(十六)(十七)(十九)	(474)	(1,195)	-	-	-	1,669	-	-		-			
轉讓庫藏股票予員工	六(十六)	-	25,872	-	-	-	-	148,285	-		174,157			
未依持股比例認列關聯企業股權淨 值之變動數	-	26,218	-	-	-	-	-	26,218	-		26,218			
106年9月30日餘額	\$ 3,822,776	\$ 1,722,662	\$ 691,510	\$ 483,361	\$ 1,811,447	(\$ 858,858)	(\$ 365,665)	\$ 7,307,233	\$ 44,888		\$ 7,352,121			
107年1月1日至9月30日														
107年1月1日餘額	\$ 3,822,723	\$ 1,696,317	\$ 691,510	\$ 483,361	\$ 2,215,562	(\$ 1,043,408)	(\$ 365,665)	\$ 7,500,400	\$ 46,081		\$ 7,546,481			
追溯適用及追溯重編之影響數 六(十九)	-	-	-	-	310,594	(327,257)	-	(16,663)	-		(16,663)			
107年1月1日重編後餘額	3,822,723	1,696,317	691,510	483,361	2,526,156	(1,370,665)	(365,665)	7,483,737	46,081		7,529,818			
本期合併淨利	-	-	-	-	755,038	-	-	755,038	(4,715)		750,323			
本期其他綜合損益 六(十九)	-	-	-	-	-	(239,489)	-	(239,489)	(1,601)		(241,090)			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	755,038	(239,489)	-	515,549	(6,316)		509,233			
民國106年度盈餘指撥及分配： 六(十八)														
提列法定盈餘公積	-	-	156,160	-	(156,160)	-	-	-	-		-			
提列特別盈餘公積	-	-	-	560,047	(560,047)	-	-	-	-		-			
現金股利	-	-	-	-	(1,174,101)	-	-	(1,174,101)	-		(1,174,101)			
股票股利	18,937	-	-	-	(18,937)	-	-	-	-		-			
員工股票酬勞	六(十六)	44,231	214,965	-	-	-	-	259,196	-		259,196			
庫藏股註銷	六(十六)	(6,990)	(22,167)	-	-	-	-	29,157	-		-			
本期買回庫藏股	六(十六)	-	-	-	-	-	(9,401)	(9,401)	-		(9,401)			
註銷限制員工權利新股	六(十六)(十七)	(98)	(274)	-	-	-	-	(372)	-		(372)			
轉讓庫藏股票予員工	六(十七)	-	14,451	-	-	-	-	31,117	-		45,568			
處分透過其他綜合損益按公允價值六(十九) 衡量之金融資產	-	-	-	-	(9,232)	9,232	-	-	-		-			
107年9月30日餘額	\$ 3,878,803	\$ 1,903,292	\$ 847,670	\$ 1,043,408	\$ 1,362,717	(\$ 1,600,922)	(\$ 314,792)	\$ 7,120,176	\$ 39,765		\$ 7,159,941			

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：呂進宗



經理人：曾國華



會計主管：陳學毅



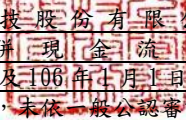


群光電能科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國107年及106年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 947,429	\$ 1,428,850
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(七)(二十四) 451,320	398,341
無形資產攤銷費用	六(八)(二十四) 41,128	39,206
其他非流動資產轉列費用數	六(二十四) 44,255	43,169
長期預付租金費用	六(九)(二十四) 3,323	2,278
預期信用減損損失	十二(二) 25,425	-
備抵呆帳提列費用	-	838
股份基礎給付酬勞成本	六(十五) 16,077	52,130
利息收入	六(二十一) (8,519)	(4,552)
股利收入	六(二十一) (40,245)	(51,662)
利息費用	六(二十三) 41,418	25,704
處分不動產、廠房及設備淨損失	六(二十二) 4,435	5,820
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨 損失(利益)-衍生工具	六(二)(二十二)及 十二(四) 122,803	(66,631)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益-其 他	六(二十二) (18,577)	-
處分投資利益	六(二十二) -	(293,958)
採用權益法之關聯企業及合資損失之份額	-	30,275
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之金融資產及負債- 衍生工具	(22,163)	81,030
應收票據淨額	(68,316)	(2,305)
應收帳款淨額	(1,704,011)	(1,096,093)
應收帳款-關係人淨額	224,211	169,823
其他應收款	(250,770)	16,017
其他應收款-關係人	1,269	(461)
存貨	(2,146,043)	(290,667)
預付款項	211,759	102,549
其他流動資產	776	(5,054)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	848	-
應付票據	1,222	423
應付帳款	2,062,472	(105,149)
其他應付款	(130,854)	345,116
其他應付款項-關係人	40,753	33,938
其他流動負債	(5,494)	36,311
應計退休金負債	(6,186)	624
營運產生之現金(流出)流入	(160,255)	895,910
利息收現數	8,519	4,552
股利收現數	39,335	50,651
利息支付數	(39,546)	(24,940)
支付所得稅	(185,800)	(302,503)
營業活動之淨現金(流出)流入	(337,747)	623,670

(續次頁)


 群光電能科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國107年及106年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-其他	(\$ 739,053)	\$ -
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產-其他之價 款	560,021	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 之價款	27,592	-
取得備供出售金融資產-流動	-	(1,259,248)
處分備供出售金融資產-流動價款	-	1,148,110
其他流動資產減少	27,514	-
取得以成本衡量之金融資產-非流動	-	(232,520)
取得採用權益法之投資	-	(279,814)
處分採用權益法之投資價款	-	120,454
取得不動產、廠房及設備 六(七)	(417,376)	(304,016)
處分不動產、廠房及設備價款	1,998	18,683
取得無形資產 六(八)	(30,470)	(43,490)
預付設備款增加	(52,110)	(316,224)
長期預付租金增加	(149,231)	-
其他非流動資產增加	(63,883)	(13,894)
投資活動之淨現金流出	(834,998)	(1,161,959)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	4,700,700	1,458,255
其他非流動負債增加(減少)	1,136	(2,146)
本期支付現金股利 六(十八)	(1,174,101)	(1,022,347)
庫藏股買回成本	(9,401)	-
庫藏股轉讓員工	29,119	141,171
籌資活動之淨現金流入	3,547,453	574,933
匯率影響數	(39,169)	10,958
本期現金及約當現金增加數	2,335,539	47,602
期初現金及約當現金餘額 六(一)	958,789	911,718
期末現金及約當現金餘額 六(一)	\$ 3,294,328	\$ 959,320

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：呂進宗



經理人：曾國華



會計主管：陳學毅




群光電能科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 107 年及 106 年第三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

群光電能科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 97 年 12 月，並於民國 98 年開始主要營業活動。本公司股票於民國 102 年 11 月 8 日起於臺灣證券交易所掛牌交易。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為交換式電源供應器、其他各種電子零組件及器材、照明燈具之研發、製造及買賣，以及智慧建築系統業務。群光電子股份有限公司為本集團之最終母公司，截至民國 107 年 9 月 30 日止，群光電子股份有限公司及其子公司持有本公司 47.57% 股權。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於民國 107 年 10 月 29 日提報董事會。

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，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

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。

於適用金管會認可之民國107年IFRSs版本時，本集團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」）係採用修正式追溯調整，對民國107年1月1日之重大影響彙總如下：

合併資產負債表 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	\$ 59,086	\$ 1,008,061	\$ 1,067,147	2
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產-流動	-	635,379	635,379	1
備供出售金融資產-流動	1,643,440	(1,643,440)	-	1、2
透過損益按公允價值衡量之金融 資產-非流動	-	517,579	517,579	2
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產-非流動	-	34,898	34,898	1
備供出售金融資產-非流動	62,884	(62,884)	-	1、2
以成本衡量之金融資產-非流動	506,256	(506,256)	-	1、2
資產影響總計	<u>\$ 2,271,666</u>	<u>(\$ 16,663)</u>	<u>\$ 2,255,003</u>	
合約負債-流動	\$ -	\$ 147,456	\$ 147,456	5
其他流動負債	174,256	(147,456)	26,800	5
負債影響總計	<u>174,256</u>	<u>-</u>	<u>174,256</u>	
保留盈餘	\$ 3,390,433	\$ 310,594	\$ 3,701,027	1、2、3
其他權益	(1,043,408)	(327,257)	(1,370,665)	1、2、3
權益影響總計	<u>2,347,025</u>	<u>(16,663)</u>	<u>2,330,362</u>	
負債及權益影響總計	<u>\$ 2,521,281</u>	<u>(\$ 16,663)</u>	<u>\$ 2,504,618</u>	

說明：

1. 本集團將備供出售金融資產-流動\$635,379、備供出售金融資產-非流動

\$20,584 及以成本衡量之金融資產-非流動\$15,000，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\$635,379 及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動\$34,898，並調減其他權益\$686。

2. 本集團將備供出售金融資產-流動\$1,008,061、備供出售金融資產-非流動\$42,300 及以成本衡量之金融資產-非流動\$491,256，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\$1,008,061 及透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動\$517,579，並調減保留盈餘\$197,910 及調增其他權益\$181,933。
3. 本集團按 IFRS 9 提列減損損失規定，調減其他權益\$508,504，並調增保留盈餘\$508,504。
4. 有關初次適用 IFRS 9 之揭露請詳附註十二(四)說明。
5. 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如下：
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\$147,456。

(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，本集團經評估上述準則及解釋對本集團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。

本集團於民國 107 年第一季報告董事會，國際財務報導準則第 16 號對本集團之影響係屬重大。

本集團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」)，其影響將調整於民國 108 年 1 月 1 日。

(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：

<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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團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

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國106年度合併財務報表附註四相同。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

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國106年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併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，在應用本集團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，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。
3. 本集團於民國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日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國106年度及民國106年第三季之財務報表及附註。民國106年度及民國106年第三季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)及民國106年度合併財務報表說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 106 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			107年 9月30日	106年 12月31日	106年 9月30日	
群光電能科技 股份有限公司	Chicony Power Holdings Inc. (CPH)	一般投資業	100%	100%	100%	
Chicony Power Holdings Inc. (CPH)	Chicony Power International Inc. (CPI)	電源供應器及相 關電子產品銷售	100%	100%	100%	
Chicony Power International Inc. (CPI)	Chicony Power USA, Inc. (CPUS)	電源供應器及相 關電子產品銷售	100%	100%	100%	註一
"	Chicony Power Technology Hong Kong Limited (CPHK)	研發中心及投資 控股	100%	100%	100%	
"	WitsLight Technology Co., Ltd. (WTS)	LED照明模組之 設計、研發、製 造及銷售	78.125%	78.125%	78.125%	註一
Chicony Power Technology Hong Kong Limited(CPHK)	群光電能科技 (東莞)有限公 司 (CPDG)	電源供應器及相 關電子產品生產 及銷售	100%	100%	100%	
"	群光電能科技 (蘇州)有限公 司 (CPSZ)	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	100%	100%	100%	註二
"	廣盛電子(南 昌)有限公司 (GSE)	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	100%	100%	100%	註一

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			107年 9月30日	106年 12月31日	106年 9月30日	
Chicony Power Technology Hong Kong Limited(CPHK)	群光電能科技 (重慶)有限公 司 (CPCQ)	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	100%	100%	100%	
"	東莞群光電能 貿易有限公司 (CPDGT)	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	100%	100%	100%	註一
WitsLight Technology Co., Ltd(WTS)	捷光照明科技 股份有限公司 (WT)	LED照明模組之 設計、研發及國 際貿易	100%	100%	100%	註一
"	捷光半導體照 明科技(昆山) 有限公司(WTK)	LED照明模組之 製造及銷售	100%	100%	100%	註一
"	勤光科技股份 有限公司 (勤光)	汽、機車車燈及 其他零組件之設 計、研發及國際 貿易	100%	100%	100%	註一
捷光半導體照 明科技(昆山) 有限公司(WTK)	株洲湘火炬汽 車燈具有限責 任公司 (湘火炬)	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	100%	100%	100%	註一
群光電能科技 (蘇州)有限公 司 (CPSZ)	群光節能科技 服務(上海)有 限公司(CPSH)	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 銷售及安裝	100%	100%	100%	註一

註一：因不符合重要子公司之定義，其民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之財務報告未經會計師核閱。

註二：CPSZ 於民國 107 年 3 月 6 日經董事會決議通過辦理現金增資美金 20,000 仟元及盈餘轉增資美金 15,000 仟元，現金增資將全數由第

三地區公司 CPHK 轉投資。截至民國 107 年 9 月 30 日止，CPSZ 已完成上述盈餘轉增資美金 15,000 仟元，相關變更登記業已於民國 107 年 3 月完成。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
5. 重大限制：無此情形。
6. 對本集團具有重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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. 本集團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. 本集團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，本集團於損益認列股利收入。

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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. 本集團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. 本集團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，本集團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。

(六) 應收帳款及票據

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，本集團係以原始發票金額衡量。

(七) 金融資產減損

本集團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。

(八) 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。

(九) 退休金

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(十) 所得稅

1. 本集團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。
2. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。
3. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

(十一) 收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本集團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，且本集團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) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團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。
- (3) 本集團與客戶簽訂之合約，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，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

2. 取得客戶合約成本

本集團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

本期除「金融資產-權益投資之減損」因採用 IFRS 9 而無重大會計判斷外，餘請參閱民國 106 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>107年9月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 6,214	\$ 4,028	\$ 3,090
支票存款及活期存款	3,061,787	863,348	956,230
定期存款	226,327	91,413	-
合計	<u>\$ 3,294,328</u>	<u>\$ 958,789</u>	<u>\$ 959,320</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團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. 本集團將現金及約當現金提供質押擔保之情形請詳附註八。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債

民國 107 年度適用

項	目	<u>107年9月30日</u>
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
非避險之衍生金融工具		
遠期外匯合約		\$ 702
匯率交換合約		9,535
上市櫃公司股票		835,235
興櫃公司股票		14,520
受益憑證		220,000
普通公司債		251,250
		<u>1,331,242</u>
評價調整		(144,107)
合計		<u>\$ 1,187,135</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債		
非避險之衍生金融工具		
遠期外匯合約		(\$ 54,304)
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		
		\$ 185,000
受益憑證		379,782
		<u>564,782</u>
評價調整		(42,196)
合計		<u>\$ 522,586</u>

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7月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債		
權益工具	(\$ 108,049)	\$ 15,247
債務工具	750	1,000
受益憑證	(72,944)	2,330
衍生工具	(113,007)	(122,803)
	(\$ 293,250)	(\$ 104,226)

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產及金融負債之交易及合約資訊說明如下：

107年9月30日		
衍生金融資產	合約金額 (名目本金)	到期日
流動項目：		
匯率交換合約		
- 買美金賣台幣	USD 7,000 仟元	107.12.27
遠期外匯合約		
- 買人民幣賣美金	USD 74,000 仟元	107.10.1~108.4.26
- 外幣商品	USD 13,380 仟元	107.9.28~107.12.24

遠期外匯合約/匯率交換合約

本集團簽訂之遠期外匯合約及匯率交換合約係預購(售)遠期外匯及匯率交換等交易，係為規避進口及外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 本集團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。

4. 民國 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之資訊請詳附註十二(四)說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
民國 107 年度適用

項 目	107年9月30日
流動項目：	
上市櫃公司股票	\$ 1,333,592
評價調整	(856,374)
合計	\$ 477,218
非流動項目：	
上市櫃公司股票	\$ 422,100
非上市、上櫃、興櫃股票	15,000
小計	437,100
評價調整	(407,910)
合計	\$ 29,190

1. 本集團選擇將屬策略性投資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-流動及非流動，該等投資於民國 107 年 9 月 30 日，

之公允價值分別為\$477,218及\$29,190。

2. 本集團於民國107年第三季出售公允價值為\$28,539之權益投資，累積處分損失為\$9,232。
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：

	<u>107年7月1日至9月30日</u>	<u>107年1月1日至9月30日</u>
<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	(\$ 16,384)	(\$ 139,576)
累積(利益)或損失因除列轉列保留盈餘	<u>\$ 9,475</u>	<u>\$ 9,232</u>
認列於損益之股利收入於本期期末仍持有者	(\$ 6)	<u>\$ 14,781</u>

4. 本集團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. 民國106年12月31日及9月30日之資訊請詳附註十二(四)說明。

(四) 應收票據及帳款

	<u>107年9月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
應收票據	<u>\$ 151,845</u>	<u>\$ 83,529</u>	<u>\$ 31,292</u>
應收帳款	\$ 7,777,388	\$ 6,073,474	\$ 8,319,307
減：備抵損失	(29,256)	(3,928)	(6,128)
	<u>\$ 7,748,132</u>	<u>\$ 6,069,546</u>	<u>\$ 8,313,179</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>107年9月30日</u>		<u>106年12月31日</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$ 7,708,214	\$ 151,845	\$ 6,012,843	\$ 83,529
逾期1-30天	16,069	-	43,963	-
逾期31-120天	13,307	-	16,668	-
逾期121-210天	39,798	-	-	-
	<u>\$ 7,777,388</u>	<u>\$ 151,845</u>	<u>\$ 6,073,474</u>	<u>\$ 83,529</u>
			<u>106年9月30日</u>	
			<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期			\$ 8,196,935	\$ 31,292
逾期1-30天			120,382	-
逾期31-120天			1,990	-
			<u>\$ 8,319,307</u>	<u>\$ 31,292</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本集團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，最能代表本集團應收票據及應收帳款於民國 107 年 9 月 30 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額皆相當於帳面價值。

4. 民國 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之資訊請詳附註十二(四)說明。

(五) 存貨

	107年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 2,983,972	(\$ 151,704)	\$ 2,832,268
在製品	1,197,530	(55,115)	1,142,415
製成品	3,775,052	(219,829)	3,555,223
在途存貨	89,114	-	89,114
合計	<u>\$ 8,045,668</u>	<u>(\$ 426,648)</u>	<u>\$ 7,619,020</u>

	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,772,275	(\$ 119,646)	\$ 1,652,629
在製品	609,500	(39,814)	569,686
製成品	3,280,113	(177,041)	3,103,072
在途存貨	147,590	-	147,590
合計	<u>\$ 5,809,478</u>	<u>(\$ 336,501)</u>	<u>\$ 5,472,977</u>

	106年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,747,370	(\$ 111,811)	\$ 1,635,559
在製品	830,533	(39,960)	790,573
製成品	1,981,656	(190,702)	1,790,954
在途存貨	140,957	-	140,957
合計	<u>\$ 4,700,516</u>	<u>(\$ 342,473)</u>	<u>\$ 4,358,043</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	107年7月1日至9月30日	106年7月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 7,568,319	\$ 6,633,346
存貨呆滯及跌價損失	41,961	19,179
其他	505	469
	<u>\$ 7,610,785</u>	<u>\$ 6,652,994</u>
	107年1月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 19,624,062	\$ 17,301,795
存貨呆滯及跌價損失	98,077	60,795
其他	812	312
	<u>\$ 19,722,951</u>	<u>\$ 17,362,902</u>

存貨其他相關費損主係存貨盤損。

(六) 採用權益法之投資

1. 明細如下：

	<u>106年9月30日</u>
關聯企業：	
新鉅科技股份有限公司(新鉅公司)	\$ <u>450,784</u>

2. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率	關係之性質	衡量方法
		106年9月30日		
新鉅公司	臺灣	5.18%	關聯企業	權益法

3. 本集團重大關聯企業之彙整性財務資訊如下：

	<u>新鉅公司</u>
	<u>106年9月30日</u>
<u>資產負債表</u>	
流動資產	\$ 2,426,053
非流動資產	1,091,957
流動負債	(975,049)
非流動負債	(26,795)
淨資產總額	\$ <u>2,516,166</u>
占關聯企業淨資產之份額(註)	\$ <u>130,337</u>

註：與占關聯企業淨資產之份額之差異主係原始投資成本減除取得之可辨認淨資產公允價值之差額。

	<u>新鉅公司</u>	
	<u>106年7月1日至9月30日</u>	<u>106年1月1日至9月30日</u>
<u>綜合損益表</u>		
收入	\$ <u>208,166</u>	\$ <u>677,148</u>
本期淨損	(\$ 167,508)	(\$ 359,772)
其他綜合損益(稅後淨額)	<u>19,236</u>	<u>41,830</u>
本期綜合損益總額	(\$ <u>148,272</u>)	(\$ <u>317,942</u>)

4. 新鉅公司於民國 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，致使本集團及最終母公司-群光電子股份有限公司共同持有新鉅公司之份額降至 20% 以下。另新鉅公司於民國 106 年 10 月 31 日召開臨時股東會改選董事，最終母公司-群光電子股份有限公司持有之董事席次由三席減少至一席，因此本集團自民國 106 年 10 月 31 日起喪失重大影響力，對新鉅公司之剩餘投資按公允價值重新衡量，並停止採用權益法認列當期投資損益份額。

(七) 不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	試驗設備	其他	合計
107年1月1日					
成本	\$ 863,339	\$ 2,314,631	\$ 1,539,979	\$ 1,415,338	\$ 6,133,287
累計折舊	(427,565)	(1,242,311)	(1,194,072)	(892,289)	(3,756,237)
	<u>\$ 435,774</u>	<u>\$ 1,072,320</u>	<u>\$ 345,907</u>	<u>\$ 523,049</u>	<u>\$ 2,377,050</u>
107年					
1月1日	\$ 435,774	\$ 1,072,320	\$ 345,907	\$ 523,049	\$ 2,377,050
增添	9,203	200,820	95,276	112,077	417,376
處分	-	(4,259)	(587)	(1,587)	(6,433)
重分類	-	206,513	16,418	14,216	237,147
折舊費用	(31,315)	(169,479)	(106,887)	(143,639)	(451,320)
淨兌換差額	(11,909)	(37,932)	(7,968)	(9,824)	(67,633)
9月30日	<u>\$ 401,753</u>	<u>\$ 1,267,983</u>	<u>\$ 342,159</u>	<u>\$ 494,292</u>	<u>\$ 2,506,187</u>
107年9月30日					
成本	\$ 847,156	\$ 2,618,483	\$ 1,599,489	\$ 1,505,418	\$ 6,570,546
累計折舊	(445,403)	(1,350,500)	(1,257,330)	(1,011,126)	(4,064,359)
	<u>\$ 401,753</u>	<u>\$ 1,267,983</u>	<u>\$ 342,159</u>	<u>\$ 494,292</u>	<u>\$ 2,506,187</u>
	房屋及建築	機器設備	試驗設備	其他	合計
106年1月1日					
成本	\$ 872,275	\$ 2,284,641	\$ 1,384,906	\$ 1,268,245	\$ 5,810,067
累計折舊	(390,807)	(1,217,883)	(1,082,659)	(783,622)	(3,474,971)
	<u>\$ 481,468</u>	<u>\$ 1,066,758</u>	<u>\$ 302,247</u>	<u>\$ 484,623</u>	<u>\$ 2,335,096</u>
106年					
1月1日	\$ 481,468	\$ 1,066,758	\$ 302,247	\$ 484,623	\$ 2,335,096
增添	179	76,431	74,368	153,038	304,016
處分	-	(20,494)	(1,548)	(2,461)	(24,503)
重分類	-	12,494	3,804	11,788	28,086
折舊費用	(30,095)	(142,255)	(96,263)	(129,728)	(398,341)
淨兌換差額	(7,099)	(15,810)	(4,968)	(9,712)	(37,589)
9月30日	<u>\$ 444,453</u>	<u>\$ 977,124</u>	<u>\$ 277,640</u>	<u>\$ 507,548</u>	<u>\$ 2,206,765</u>
106年9月30日					
成本	\$ 860,372	\$ 2,163,657	\$ 1,435,461	\$ 1,358,366	\$ 5,817,856
累計折舊	(415,919)	(1,186,533)	(1,157,821)	(850,818)	(3,611,091)
	<u>\$ 444,453</u>	<u>\$ 977,124</u>	<u>\$ 277,640</u>	<u>\$ 507,548</u>	<u>\$ 2,206,765</u>

本集團未有以不動產、廠房及設備提供質押擔保之情形。

(八) 無形資產

	商標 及專利權	電腦軟體	商譽	其他	合計
107年1月1日					
成本	\$ 38,294	\$ 114,173	\$ 127,241	\$ 55,392	\$ 335,100
累計攤銷	(24,004)	(68,538)	-	(36,971)	(129,513)
	<u>\$ 14,290</u>	<u>\$ 45,635</u>	<u>\$ 127,241</u>	<u>\$ 18,421</u>	<u>\$ 205,587</u>
107年					
1月1日	\$ 14,290	\$ 45,635	\$ 127,241	\$ 18,421	\$ 205,587
增添	8,985	21,485	-	-	30,470
重分類	-	149	-	-	149
攤銷費用	(9,717)	(27,615)	-	(3,796)	(41,128)
淨兌換差額	-	(255)	(840)	72	(1,023)
9月30日	<u>\$ 13,558</u>	<u>\$ 39,399</u>	<u>\$ 126,401</u>	<u>\$ 14,697</u>	<u>\$ 194,055</u>
107年9月30日					
成本	\$ 47,279	\$ 134,970	\$ 126,401	\$ 56,059	\$ 364,709
累計攤銷	(33,721)	(95,571)	-	(41,362)	(170,654)
	<u>\$ 13,558</u>	<u>\$ 39,399</u>	<u>\$ 126,401</u>	<u>\$ 14,697</u>	<u>\$ 194,055</u>
	商標 及專利權	電腦軟體	商譽	其他	合計
106年1月1日					
成本	\$ 23,154	\$ 76,638	\$ 132,401	\$ 57,301	\$ 289,494
累計攤銷	(11,715)	(33,507)	-	(33,784)	(79,006)
	<u>\$ 11,439</u>	<u>\$ 43,131</u>	<u>\$ 132,401</u>	<u>\$ 23,517</u>	<u>\$ 210,488</u>
106年					
1月1日	\$ 11,439	\$ 43,131	\$ 132,401	\$ 23,517	\$ 210,488
增添	10,781	32,709	-	-	43,490
重分類	-	1,278	-	-	1,278
攤銷費用	(9,151)	(26,395)	-	(3,660)	(39,206)
淨兌換差額	-	(213)	(4,593)	(571)	(5,377)
9月30日	<u>13,069</u>	<u>50,510</u>	<u>127,808</u>	<u>19,286</u>	<u>\$ 210,673</u>
106年9月30日					
成本	\$ 33,935	\$ 110,015	\$ 127,808	\$ 55,336	\$ 327,094
累計攤銷	(20,866)	(59,505)	-	(36,050)	(116,421)
	<u>\$ 13,069</u>	<u>\$ 50,510</u>	<u>\$ 127,808</u>	<u>\$ 19,286</u>	<u>\$ 210,673</u>

1. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	<u>107年9月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
亞洲	\$ 71,375	\$ 73,540	\$ 73,251
美洲	<u>55,026</u>	<u>53,701</u>	<u>54,557</u>
	<u>\$ 126,401</u>	<u>\$ 127,241</u>	<u>\$ 127,808</u>

2. 有關商譽之減損評估，本集團依據使用價值計算其可回收金額超過帳面金額，故商譽並未發生減損。

(九) 其他非流動資產

	<u>107年9月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
長期預付租金	\$ 259,524	\$ 121,673	\$ 121,903
存出保證金	40,845	26,785	58,850
預付設備款	126,830	345,342	375,649
其他	<u>142,376</u>	<u>95,425</u>	<u>103,109</u>
	<u>\$ 569,575</u>	<u>\$ 589,225</u>	<u>\$ 659,511</u>

1. 本集團於民國 107 年 4 月與蘇州市吳江區國土資源局簽訂位於蘇州市吳江開發區 WJ-G-2018-021 之設定土地使用權合約，租用期間為 50 年，於租約簽訂時業已全額支付。
2. 本集團分別於民國 100 年 6 月及 102 年 3 月與重慶市江津區國土資源和房屋管理局簽訂位於重慶江津雙福新區 B3-03-1/01-2 之設定土地使用權合約，租用年限為 50 年，於租約簽訂時業已全額支付。惟於民國 103 年 10 月經當地政府與本集團協議，收回部份土地使用權並返還相關價款予本集團。
3. 本集團於民國 98 年 6 月與東莞市國土資源局簽訂位於東莞市寮步鎮坑口村設定土地使用權合約，租用年限為 50 年，於租約簽訂時業已全額支付。
4. 上述已支付之土地使用權成本，扣除因獎勵投資而獲得之政府土地補助款，表列「長期預付租金」。
5. 本集團於民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日攤銷之租金費用分別為 \$1,754、\$768、\$3,323 及 \$2,278。

(十) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>107年9月30日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 4,700,700</u>	0.87%~2.84%	無
<u>借款性質</u>	<u>106年9月30日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 1,458,255</u>	0.90%~1.84%	無

本集團於 106 年 12 月 31 日並無短期借款餘額。

(十一) 應付帳款

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
應付帳款	\$ 9,678,919	\$ 8,006,602	\$ 7,717,860
暫估應付帳款	2,003,696	1,613,541	1,821,085
	<u>\$ 11,682,615</u>	<u>\$ 9,620,143</u>	<u>\$ 9,538,945</u>

(十二) 其他應付款

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
應付薪資	\$ 665,758	\$ 631,726	\$ 582,973
應付雜項購置	333,636	375,619	293,882
應付加工費	281,129	178,885	180,905
應付佣金	134,577	389,999	431,127
應付員工酬勞及董監酬勞	132,639	279,187	159,261
其他	595,629	676,130	499,488
	<u>\$ 2,143,368</u>	<u>\$ 2,531,546</u>	<u>\$ 2,147,636</u>

(十三) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	107年9月30日
信用借款	自民國107年6月23日至民國107年10月23日，利息待本金到期時一併償還(註)	1.797%	無	<u>\$ 100,000</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	106年12月31日
信用借款	自民國106年12月20日至民國107年4月22日，利息待本金到期時一併償還(註)	1.797%	無	<u>\$ 100,000</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	106年9月30日
信用借款	自民國106年7月20日至民國106年10月20日，利息待本金到期時一併償還(註)	1.797%	無	<u>\$ 100,000</u>

註：授信期間自首次動用日(民國105年1月)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104年10月與合作金庫商業銀行等授信銀行團簽訂聯合授信合約，供本公司充實營運週轉金，合約期間為期五年，授信總額度計\$4,500,000，得於總授信額度內動用美金或新台幣且可循環動用。

本公司主要承諾事項如下：

1. 每年度合併財務報告之財務比率應維持如下：

- (1) 流動比率於本授信合約存續期間應維持在100%(含)以上；
- (2) 金融負債除以有形淨值，於本授信合約存續期間應維持在250%(含)以下。
- (3) 利息保障倍數 $[(\text{稅前淨利} + \text{利息} + \text{折舊} + \text{攤銷}) / \text{利息費用}]$ ：於本授信合約存續期間維持在3倍(含)以上。
- (4) 最低有形淨值：即淨值扣除無形資產應維持在\$4,000,000(含)以上。

上開各款之財務比率，以每年度合併財務報告為計算基礎，每年核算一次。若本公司之財務比率，未符合上述規定，應以現金增資或其他方式改善，並自管理銀行通知之次一付息日起至符合財務比率約定之次一繳息日止，就本授信案已動用而尚未清償之餘額，貸款利率之加碼幅度應增加 0.125%，但不視為發生違約情事。惟本公司如未能於下次受檢日完成改善者(以經合格會計師查核簽證之合併財務報表為準)，則視為借款人違反承諾與約定事項財務比率之約定事項。

2. 本公司每筆動用時之合格應收帳款維持率(應包含當筆動用金額)應達 50%以上。

若本公司之合格應收帳款發生逾期(指應收帳款到期後 15 個日曆日內未付款者)或交易特定相對人未依應收帳款匯入應收帳款收款專戶通知書之指示，將應付金額存入指定之備償專戶者，則合計同一交易特定相對人所提供之合格應收帳款金額應立即自合格應收帳款中扣除，如因前述情形致合格應收帳款維持率低於 50%者，本公司須立即擇一或合併採取下列方式辦理：

- (1) 提供其他合格應收帳款。
 - (2) 以還款方式或匯款至備償專戶，使合格應收帳款維持率回升至 50%(含)以上。
3. 本公司依約自首次動用日起算屆滿六個月之日起至借款授信期間屆滿之日止，每三個月計算一次承諾費，於該計算期間內平均動用金額未達可動用額度 50%之差額，就該差額依年費率 0.1%按季計算承諾費，於每三個月及本授信之授信期間屆滿之日計付予管理銀行，由管理銀行依各授信銀行之參貸比例分配之。

(十四) 退休金

1. 確定福利計劃

- (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 4%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臺灣銀行。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) 民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$278、\$253、\$835 及 \$758。
- (3) 本集團於民國 107 年 9 月 30 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為 \$179。

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)設立於中華人民共和國境內之子公司，按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3)民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$65,367、\$53,238、\$161,929 及 \$144,419。

(十五) 股份基礎給付

1. 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
限制員工權利新股計畫	104.8.28	4,008 仟股	2 年	詳 2 說明
"	105.3.16	1,910 仟股	"	"
庫藏股票轉讓予員工	106.3.1	3,555 仟股	-	立即既得
"	107.3.6	746 仟股	-	"

2. 限制員工權利新股計畫之既得條件如下：

- (1) 整體營運績效達到下列指標：

- A. 合併營業收入較前三年度平均值成長 10%(含)以上。
- B. 合併稅後淨利較前三年度平均值成長 10%(含)以上。
- C. 股東權益報酬率達 15%(含)以上。

- (2) 員工自獲配限制員工權利新股後，達成既得條件時，得既得股數之比例如下：

既得條件	既得股數之比例
限制員工權利新股交付信託之日起滿 1 個月	獲配股數之 40%
105 年 9 月 30 日	獲配股數之 30%
106 年 9 月 30 日	獲配股數之 30%

本公司發行之限制員工權利新股，於未達成既得條件之前，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或作其他方式之處分。其他權利包括但不限於股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權、表決權及選舉權等，與本公司已發行之普通股股份相同。員工因故辦理離職、退休或資遣時，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股，於離職、退休或資遣之生效日即視為喪失達成既得條件之資格，就未達成既得條件之股份由本公司依法無償收回並辦理註銷。惟無須返還已取得之股利。

3. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	107年		106年	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外 認股權	-	\$ -	-	\$ -
本期給與認股權	746	39.15	3,555	39.83
本期執行認股權	(746)	39.15	(3,555)	39.83
9月30日期末流通在 外認股權	-	-	-	-
9月30日期末可執行 認股權	-	-	-	-

4. 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為為每股新台幣 61.91 元及 48.98 元。

5. 本集團給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約 價格	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值
庫藏股票轉 讓予員工	106.3.1	\$49.10	\$39.83	(註)	0.0385	-	0.59%	\$9.279
"	107.3.6	\$61.20	\$39.15	"	0.0411	-	0.25%	\$22.05

註：預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

6. 本公司發行之限制員工權利新股，分別係以給與日民國 104 年 8 月 28 日及 105 年 3 月 16 日本公司股票之收盤價格每股新台幣 34 元及 37.85 元作為公允價值之衡量。

7. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	<u>107年7月1日至9月30日</u>	<u>106年7月1日至9月30日</u>
權益交割	\$ -	\$ 5,619
	<u>107年1月1日至9月30日</u>	<u>106年1月1日至9月30日</u>
權益交割	\$ 16,077	\$ 52,130

(十六)股本/期後事項

1. 截至民國 107 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額為\$4,000,000，分為400,000 仟股，實收資本額為\$3,878,803，每股面額 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(已扣除庫藏股數)調節如下：

(單位：仟股)	107年	106年
1月1日	373,574	363,491
股票股利	1,894	1,859
員工股票酬勞	4,423	4,722
員工限制權利新股註銷	(10)	(48)
庫藏股票轉讓予員工	746	3,555
庫藏股買回股份	(225)	-
9月30日	380,402	373,579

2. 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 9 月 30 日止，本公司已買回庫藏股票 225 仟股。
3. 本公司於民國 107 年 7 月 10 日經董事會決議註銷庫藏股計 699 仟股，並以 107 年 7 月 11 日為減資基準日，於民國 107 年 7 月 31 日完成變更登記。
4. 本公司於民國 107 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\$18,937，上述增資案發行股數為 1,894 仟股，業經報奉主管機關核准在案，並以 107 年 8 月 2 日為增資基準日，於民國 107 年 8 月 16 日完成變更登記。
5. 本公司於民國 107 年 3 月 6 日經董事會通過之員工股票酬勞\$259,196 係依董事會前一日(民國 107 年 3 月 5 日)本公司收盤價每股新台幣 58.6 元為計算基礎，計發行 4,423 仟股，業經報奉主管機關核准在案，並以民國 107 年 4 月 8 日為增資基準日，於民國 107 年 5 月 1 日完成變更登記。
6. 本公司於民國 106 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\$18,588，上述增資案發行股數為 1,859 仟股，業經報奉主管機關核准在案，並以民國 106 年 7 月 21 日為增資基準日，於民國 106 年 8 月 7 日完成變更登記。
7. 本公司於民國 106 年 3 月 1 日經董事會通過之員工股票股利\$229,000 係依董事會決議日前一日(民國 106 年 2 月 24 日)本公司收盤價每股新台幣 48.5 元為計算基礎，計發行 4,722 仟股，業經報奉主管機關核准在案，並以民國 106 年 4 月 6 日為增資基準日，於民國 106 年 5 月 3 日完成變更登記。
8. 本公司於民國 103 年 3 月 10 日董事會決議發行限制員工權利新股(請詳附註六(十五))，新股發行基準日分別為民國 104 年 8 月 28 日及民國 105 年 3 月 16 日，均採無償發行。前述發行普通股之權利義務於員工達成既得條件前除限制股份之轉讓權利外，餘與其他已發行普通股相同。
9. 期後事項：本公司於民國 107 年 10 月 29 日經董事會決議註銷庫藏股計 4,739 仟股，並以 107 年 10 月 30 日為減資基準日，以上相關變更登記

事項刻正辦理中。

10. 本公司未達既得條件註銷之員工權利新股資訊如下：

<u>董事會決議日</u>	<u>股數(仟股)</u>	<u>變更登記日</u>
106年 3月 1日	5	106年 4月26日
106年 5月 2日	31	106年 6月 1日
106年 7月31日	12	106年 8月28日
106年10月30日	5	106年11月 9日
107年 7月10日	10	107年 7月31日

11. 庫藏股：

(1) 股份收回原因及其數量如下：

		<u>107年9月30日</u>	
<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>股數(仟股)</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予員工	7,479	\$ 314,792

		<u>106年12月31日</u>	
<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>股數(仟股)</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予員工	8,699	\$ 365,665

		<u>106年9月30日</u>	
<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>股數(仟股)</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予員工	8,699	\$ 365,665

(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。

(5) 本公司轉讓庫藏股予員工之情形，請詳附註六(十五)之說明。

(十七) 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 10% 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。

107年

	庫藏股票		員工	合計
	發行溢價	交易	認股權	
1月1日	\$ 1,560,397	\$ 25,872	\$ 110,048	\$ 1,696,317
股份基礎給付交易				
-員工股票酬勞	214,965	-	-	214,965
-註銷庫藏股	(3,209)	(18,958)	-	(22,167)
-註銷限制員工權利新股	(274)	-	-	(274)
-庫藏股票轉讓予員工	-	14,451	-	14,451
9月30日	<u>\$ 1,771,879</u>	<u>\$ 21,365</u>	<u>\$ 110,048</u>	<u>\$ 1,903,292</u>

106年

	採用權益法認 列關聯企業及 合資股權淨值				合計	
	發行溢價	庫藏股票 交易	限制員工 權利新股	員工 認股權 之變動數		
1月1日	\$ 1,236,018	\$ -	\$ 143,917	\$ 110,048	\$ -	\$ 1,489,983
股份基礎給付交易						
-員工股票酬勞	181,784	-	-	-	-	181,784
-限制員工權利新股	142,722	-	(142,722)	-	-	-
-註銷限制員工權利新股	-	-	(1,195)	-	-	(1,195)
-庫藏股票轉讓予員工	-	25,872	-	-	-	25,872
未依持股比例認列關聯企業 股權淨值之變動數	-	-	-	-	26,218	26,218
9月30日	<u>\$ 1,560,524</u>	<u>\$ 25,872</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 110,048</u>	<u>\$ 26,218</u>	<u>\$ 1,722,662</u>

(十八) 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之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. 特別盈餘公積：
 - (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\$205,324，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。

5. 本公司於民國 107 年 6 月 7 日及 106 年 6 月 5 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	\$ 156,160		\$ 134,065	
特別盈餘公積	560,047		83,411	
現金股利	1,174,101	\$ 3.10	1,022,347	\$ 2.75
股票股利	18,937	0.05	18,588	0.05

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十五)。

(十九) 其他權益項目

	107年			
	金融資產			
	外幣換算	未實現評價損益	備供出售投資	總計
1月1日	(\$ 236,725)	\$ -	(\$ 806,683)	(\$ 1,043,408)
追溯適用及追溯重編之影響數	-	(1,133,940)	806,683	(327,257)
1月1日重編後餘額	(236,725)	(1,133,940)	-	(1,370,665)
外幣換算差異數：				
- 集團	(99,913)	-	-	(99,913)
評價調整：				
- 集團	-	(139,576)	-	(139,576)
- 轉出	-	9,232	-	9,232
9月30日	<u>(\$ 336,638)</u>	<u>(\$ 1,264,284)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,600,922)</u>
	106年			
	其他-員工			
	外幣換算	備供出售投資	未賺得酬勞	總計
1月1日	(\$ 202,552)	(\$ 280,809)	(\$ 20,813)	(\$ 504,174)
外幣換算差異數：				
- 集團	(48,227)	-	-	(48,227)
- 關聯企業	(146)	-	-	(146)
評價調整：				
- 集團	-	(47,970)	-	(47,970)
- 轉出	-	(279,154)	-	(279,154)
限制員工權利新股				
- 本期轉列費用	-	-	19,144	19,144
- 本期註銷	-	-	1,669	1,669
9月30日	<u>(\$ 250,925)</u>	<u>(\$ 607,933)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 858,858)</u>

(二十)營業收入

	<u>107年7月1日至9月30日</u>	
客戶合約之收入		
電子零組件產品	\$	6,104,748
消費性電子產品及其他電子產品		2,832,801
其他		58,897
合計	\$	<u>8,996,446</u>
		<u>107年1月1日至9月30日</u>
客戶合約之收入		
電子零組件產品	\$	15,861,407
消費性電子產品及其他電子產品		6,923,911
其他		141,204
合計	\$	<u>22,926,522</u>

民國 107 年期初合約負債，本期已全數認列營業收入。

(二十一)其他收入

	<u>107年7月1日至9月30日</u>	<u>106年7月1日至9月30日</u>
股利收入	\$ 18,660	\$ 6,945
利息收入：		
銀行存款利息	1,418	326
其他利息收入	1,531	408
其他收入	17,957	14,885
合計	\$ <u>39,566</u>	\$ <u>22,564</u>
	<u>107年1月1日至9月30日</u>	<u>106年1月1日至9月30日</u>
股利收入	\$ 40,245	\$ 51,662
利息收入：		
銀行存款利息	6,335	2,983
其他利息收入	2,184	1,569
其他收入	53,763	70,544
合計	\$ <u>102,527</u>	\$ <u>126,758</u>

(二十二) 其他利益及損失

	<u>107年7月1日至9月30日</u>	<u>106年7月1日至9月30日</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨(損失) 利益-衍生工具	(\$ 113,007)	\$ 23,217
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨損失- 其他	(180,243)	-
淨外幣兌換利益(損失)	110,253	(67,537)
處分不動產、廠房及設備 淨損失	(2,220)	(3,742)
處分投資利益	-	108,647
其他	(2,164)	(2,154)
合計	<u>(\$ 187,381)</u>	<u>\$ 58,431</u>
	<u>107年1月1日至9月30日</u>	<u>106年1月1日至9月30日</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨(損失) 利益-衍生工具	(\$ 122,803)	\$ 66,631
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨利益- 其他	18,577	-
淨外幣兌換利益(損失)	55,731	(204,301)
處分不動產、廠房及設備 淨損失	(4,435)	(5,820)
處分投資利益	-	293,958
其他	(8,583)	(4,606)
合計	<u>(\$ 61,513)</u>	<u>\$ 145,862</u>

(二十三) 財務成本

	<u>107年7月1日至9月30日</u>	<u>106年7月1日至9月30日</u>
利息費用： 銀行借款	<u>\$ 12,628</u>	<u>\$ 10,759</u>
	<u>107年1月1日至9月30日</u>	<u>106年1月1日至9月30日</u>
利息費用： 銀行借款	<u>\$ 41,418</u>	<u>\$ 25,704</u>

(二十四) 費用性質之額外資訊

	107年7月1日至9月30日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 738,831	\$ 382,349	\$ 1,121,180
折舊費用	118,814	32,491	151,305
無形資產攤銷費用	960	12,957	13,917
其他非流動資產轉列費用	7,764	6,438	14,202
長期預付租金費用	-	1,754	1,754

	106年7月1日至9月30日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 636,976	\$ 412,779	\$ 1,049,755
折舊費用	107,556	30,941	138,497
無形資產攤銷費用	1,013	12,843	13,856
其他非流動資產轉列費用	8,184	4,101	12,285
長期預付租金費用	-	768	768

	107年1月1日至9月30日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 2,025,103	\$ 1,156,056	\$ 3,181,159
折舊費用	356,318	95,002	451,320
無形資產攤銷費用	2,893	38,235	41,128
其他非流動資產轉列費用	25,388	18,867	44,255
長期預付租金費用	-	3,323	3,323

	106年1月1日至9月30日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 1,651,280	\$ 1,176,919	\$ 2,828,199
折舊費用	303,332	95,009	398,341
無形資產攤銷費用	2,387	36,819	39,206
其他非流動資產轉列費用	25,312	17,857	43,169
長期預付租金費用	-	2,278	2,278

(二十五) 員工福利費用

	107年7月1日至9月30日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 651,605	\$ 338,607	\$ 990,212
勞健保費用	21,383	16,178	37,561
退休金費用	50,533	15,112	65,645
其他用人費用	15,310	12,452	27,762
合計	<u>\$ 738,831</u>	<u>\$ 382,349</u>	<u>\$ 1,121,180</u>

	106年7月1日至9月30日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 564,903	\$ 372,191	\$ 937,094
勞健保費用	17,645	15,252	32,897
退休金費用	40,399	13,092	53,491
其他用人費用	14,029	12,244	26,273
合計	<u>\$ 636,976</u>	<u>\$ 412,779</u>	<u>\$ 1,049,755</u>
	107年1月1日至9月30日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 1,810,549	\$ 1,022,335	\$ 2,832,884
勞健保費用	52,577	54,899	107,476
退休金費用	118,685	44,079	162,764
其他用人費用	43,292	34,743	78,035
合計	<u>\$ 2,025,103</u>	<u>\$ 1,156,056</u>	<u>\$ 3,181,159</u>
	106年1月1日至9月30日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 1,461,190	\$ 1,054,899	\$ 2,516,089
勞健保費用	47,049	51,258	98,307
退休金費用	106,598	38,579	145,177
其他用人費用	36,443	32,183	68,626
合計	<u>\$ 1,651,280</u>	<u>\$ 1,176,919</u>	<u>\$ 2,828,199</u>

- 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10%，董事及監察人酬勞不高於1%。
- 本公司民國107年及106年7月1日至9月30日暨107年及106年1月1日至9月30日員工酬勞估列金額分別為\$68,832、\$61,164、\$123,097及\$144,783；董監酬勞估列金額分別為\$4,115、\$6,116、\$9,542及\$14,478，前述金額帳列薪資費用科目。
民國107年1月1日至9月30日員工及董監酬勞係依截至當期止之獲利情況，分別以12.9%及1%估列。
- 經董事會決議之民國106年度員工及董監酬勞為\$259,196及\$19,991，與民國106年度財務報告認列之金額一致。民國106年度之員工酬勞，部分係以股票方式發放，計4,423仟股。
本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	107年7月1日至9月30日	106年7月1日至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 92,329	\$ 105,176
以前年度所得稅低(高)估	1,379	(303)
當期所得稅總額	93,708	104,873
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	22,988	(171)
遞延所得稅總額	22,988	(171)
所得稅費用	\$ 116,696	\$ 104,702

	107年1月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 156,709	\$ 271,693
未分配盈餘加徵	-	7,568
以前年度所得稅低(高)估	(3,460)	(2,284)
當期所得稅總額	153,249	276,977
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	57,682	1,022
稅率改變之影響	(13,825)	-
遞延所得稅總額	43,857	1,022
所得稅費用	\$ 197,106	\$ 277,999

2. 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。
3. 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。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。
4. CPCQ 依「中華人民共和國企業所得稅法」及財政部國家稅務總局規定，實施關於深入西部大開發稅收優惠政策，其設在西部地區以「西部地區鼓勵類產業目錄」中規定之產業項目為主管業務，且其當年度主業務收入佔企業收入總額 70%以上之企業，經企業申請及主管稅務機關核准後，於民國 109 年以前可享減免 10%稅率之優惠，稅率為 15%。

(二十七) 每股盈餘

	107年7月1日至9月30日		
	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>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 321,638	380,571	\$ 0.85
<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	-	3,964	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 321,638	384,535	\$ 0.84
	106年7月1日至9月30日		
	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>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 517,861	373,806	\$ 1.39
<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	-	3,561	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 517,861	377,367	\$ 1.37
	107年1月1日至9月30日		
	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>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 755,038	379,367	\$ 1.99
<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	-	3,964	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 755,038	383,331	\$ 1.97

	106年1月1日至9月30日	
	加權平均流通 稅後金額	每股盈餘 在外股數(仟股) (元)
<u>基本每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 1,151,267	371,983
		<u>\$ 3.09</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	-	3,561
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,151,267</u>	<u>375,544</u>
		<u>\$ 3.07</u>

上述民國 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之加權平均流通在外股數業已依盈餘轉增資追溯調整。

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司之母公司為群光電子股份有限公司。

(二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
群光電子股份有限公司	母公司
Chicony Global Inc.	受同一母公司控制之個體
高效電子股份有限公司	受同一母公司控制之個體
廣盛投資股份有限公司	受同一母公司控制之個體
群晶電能股份有限公司	受同一母公司控制之個體
展達通訊股份有限公司	受同一母公司控制之個體
Chicony Electronics CEZ s.r.o	受同一母公司控制之個體
Chicony Electronics Japan Co., Ltd.	受同一母公司控制之個體
群光電子(東莞)有限公司	受同一母公司控制之個體
群光電子(重慶)有限公司	受同一母公司控制之個體
群光電子(蘇州)有限公司	受同一母公司控制之個體
茂瑞電子(東莞)有限公司	受同一母公司控制之個體
展達通訊(蘇州)有限公司	受同一母公司控制之個體
藍天電腦股份有限公司	其他關係人
凱博電腦(昆山)有限公司	其他關係人
百腦匯集團(含洛陽、鞍山、泉州、鄭州等)	其他關係人
群光實業有限公司	其他關係人
上海宏匯置業有限公司	其他關係人

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>107年7月1日至9月30日</u>	<u>106年7月1日至9月30日</u>
商品銷售：		
—受同一母公司控制之個體	\$ 819,574	\$ 791,580
—其他關係人	92,872	131,092
—母公司	40,432	29,694
合計	<u>\$ 952,878</u>	<u>\$ 952,366</u>
	<u>107年1月1日至9月30日</u>	<u>106年1月1日至9月30日</u>
商品銷售：		
—受同一母公司控制之個體	\$ 2,046,320	\$ 1,938,545
—其他關係人	291,378	258,538
—母公司	119,785	53,057
合計	<u>\$ 2,457,483</u>	<u>\$ 2,250,140</u>

商品銷售之交易價格及收款條件，係按一般銷售條件辦理。

2. 勞務購買

	<u>107年7月1日至9月30日</u>	<u>106年7月1日至9月30日</u>
—受同一母公司控制之個體	\$ 6,474	\$ 5,190
—母公司	4,222	4,287
	<u>\$ 10,696</u>	<u>\$ 9,477</u>
	<u>107年1月1日至9月30日</u>	<u>106年1月1日至9月30日</u>
—受同一母公司控制之個體	\$ 21,420	\$ 17,140
—母公司	14,085	16,349
	<u>\$ 35,505</u>	<u>\$ 33,489</u>

勞務購買來自於上述關係人提供本集團勞務管理等服務所產生之支出。

3. 應收關係人款項

	<u>107年9月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
應收帳款：			
—受同一母公司控制之個體	\$ 1,038,534	\$ 1,270,987	\$ 1,059,386
—其他關係人	126,093	138,880	164,025
—母公司	43,529	22,500	29,772
小計	<u>1,208,156</u>	<u>1,432,367</u>	<u>1,253,183</u>
其他應收款：			
—受同一母公司控制之個體	79	1,349	1,175
—其他關係人	48	47	79
小計	<u>127</u>	<u>1,396</u>	<u>1,254</u>
總計	<u>\$ 1,208,283</u>	<u>\$ 1,433,763</u>	<u>\$ 1,254,437</u>

應收帳款主要來自銷售交易，該應收款項並無抵押及附息。
其他應收款主係代墊款等產生之應收款項。

4. 應付關係人款項

	<u>107年9月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
其他應付款：			
—受同一母公司控制之個體	\$ 39,374	\$ 2,486	\$ 37,678
—母公司	<u>10,274</u>	<u>6,409</u>	<u>3,933</u>
總計	<u>\$ 49,648</u>	<u>\$ 8,895</u>	<u>\$ 41,611</u>

其他應付款主係代收款、營業租賃及代墊款等產生。

5. 營業租賃

(1) 本集團因向關係人承租辦公室及廠房等產生之租金支出如下：

	<u>107年7月1日至9月30日</u>	<u>106年7月1日至9月30日</u>
租金支出：		
—受同一母公司控制之個體	\$ 11,969	\$ 12,056
—母公司	<u>13,188</u>	<u>11,757</u>
總計	<u>\$ 25,157</u>	<u>\$ 23,813</u>

	<u>107年1月1日至9月30日</u>	<u>106年1月1日至9月30日</u>
租金支出：		
—受同一母公司控制之個體	\$ 36,711	\$ 27,171
—母公司	<u>39,564</u>	<u>35,271</u>
總計	<u>\$ 76,275</u>	<u>\$ 62,442</u>

(2) 截至民國 107 年 9 月 30 日止，本集團與關係人簽訂之主要租賃契約如下：

<u>出租人</u>	<u>租賃標的</u>	<u>租金計算及支付方式</u>
—受同一母公司控制之個體	不動產、廠房及設備	人民幣10,661仟元/年
—母公司	不動產、廠房及設備	\$4,396/月

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>107年7月1日至9月30日</u>	<u>106年7月1日至9月30日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 7,721	\$ 41,360
退職後福利	<u>256</u>	<u>333</u>
總計	<u>\$ 7,977</u>	<u>\$ 41,693</u>

	<u>107年1月1日至9月30日</u>	<u>106年1月1日至9月30日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 78,414	\$ 107,212
退職後福利	<u>845</u>	<u>998</u>
總計	<u>\$ 79,259</u>	<u>\$ 108,210</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日	
定期存款 (表列「其他流動資產」)	\$ -	\$ 28,338	\$ 28,240	海關關稅保證金
存出保證金 (表列「其他非流動資產」)	24,356	5,083	37,432	購置設備押金 及押標金
"	12,951	11,388	11,920	營業租賃保證金及廠房 押金等
"	3,538	10,314	9,498	其他
	<u>\$ 40,845</u>	<u>\$ 55,123</u>	<u>\$ 87,090</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國 107 年 9 月 30 日止，本集團因遠期外匯買賣、出口押匯等而開立之應付保證票據約\$15,204,695。

(二)民國 107 年 9 月 30 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 9 月 30 日，本集團因承租廠房、辦公室及停車位，其未來應支付租金如下：

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
不超過1年	\$ 79,255	\$ 126,750	\$ 62,980
超過1年但不超過5年	44,333	58,976	42,196
	<u>\$ 123,588</u>	<u>\$ 185,726</u>	<u>\$ 105,176</u>

(三)未完工程及購置設備款已簽約而尚未給付之價款分別如下：

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
	<u>\$ 38,796</u>	<u>\$ 84,374</u>	<u>\$ 81,509</u>

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

請詳附註六(十六)說明。

十二、其他

(一)資本管理

本期無發生重大交易且無重大變動，請參閱 106 年度合併財務報表附註十二。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
金融資產			
透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	\$ 1,187,135	\$ 59,086	\$ 9,203
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產-流動	477,218	-	-
備供出售之金融資產-流動	-	1,643,440	1,367,723
透過損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	522,586	-	-
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產-非流動	29,190	-	-
備供出售之金融資產 -非流動	-	62,884	78,114
以成本衡量之金融資產 -非流動	-	506,256	399,846
按攤銷後成本衡量之金融 資產			
現金及約當現金	3,294,328	958,789	959,320
應收票據	151,845	83,529	31,292
應收帳款(含關係人)	8,956,288	7,501,913	9,566,362
其他應收款(含關係人)	522,859	244,914	262,974
存出保證金	40,845	26,785	58,850
其他金融資產	-	28,338	28,240
	<u>\$ 15,182,294</u>	<u>\$ 11,115,934</u>	<u>\$ 12,761,924</u>
金融負債			
透過損益按公允價值衡量之 金融負債-流動	\$ 54,304	\$ 1,755	\$ 15,493
按攤銷後成本衡量之金融 負債			
短期借款	4,700,700	-	1,458,255
應付票據	1,375	153	853
應付帳款	11,682,615	9,620,143	9,538,945
其他應付款(含關係人)	2,193,016	2,540,441	2,189,247
	<u>\$ 18,632,010</u>	<u>\$ 12,162,492</u>	<u>\$ 13,202,793</u>

2. 風險管理政策

(1) 本集團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集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期外匯合約及匯率交換合約以規避匯率風險。本集團承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。

(2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團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) 承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六(二)。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及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. 本集團以遠期匯率交易及匯率交換交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六(二)。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣，部分子公司之功能性貨幣為美金、人民幣及港幣)，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9月30日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 274,745	30.535	\$8,389,339
美金：人民幣(註)	221,276	6.8804	6,756,663
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 200,540	30.535	\$6,123,489
美金：人民幣(註)	231,152	6.8804	7,058,226
106年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 215,873	29.800	\$ 6,433,015
美金：人民幣(註)	240,100	6.5179	7,154,980
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 223,176	29.800	\$ 6,650,645
美金：人民幣(註)	138,651	6.5179	4,131,800

106年9月30日

(外幣:功能性貨幣)	106年9月30日		帳面金額
	外幣(仟元)	匯率	(新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 283,096	30.275	\$ 8,570,731
美金：人民幣(註)	226,936	6.6380	6,870,487

金融負債

<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 236,980	30.275	\$ 7,174,570
美金：人民幣(註)	146,397	6.6380	4,432,169

註：本方法係以外幣金額揭露。由於合併個體中部分個體之功能性貨幣非為新台幣，因此於揭露時亦須予以考量，例如當某一子公司之功能性貨幣為人民幣，但有美金之外幣部位亦須列入考量。

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之全部兌換利益及損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$110,253、(\$67,537)、\$55,731 及(\$204,301)。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

107年1月1日至9月30日

(外幣:功能性貨幣)	敏感度分析		
	變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 83,893	\$ -
美金：人民幣	1%	67,567	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 61,235	\$ -
美金：人民幣	1%	70,582	-

106年1月1日至9月30日

(外幣:功能性貨幣)	敏感度分析		
	變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 85,707	\$ -
美金：人民幣	1%	68,705	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 71,746	\$ -
美金：人民幣	1%	44,322	-

價格風險

- A. 本集團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，本集團將期投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團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 1 月 1 日至 9 月 30 日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 \$14,490 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 \$5,064 及 \$11,957。

現金流量及公允價值利率風險

本集團之利率風險主要來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團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 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。

於民國 107 年及 106 年 9 月 30 日，若借款利率增加 0.25%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之利息費用影響數均為 \$188。

(2) 信用風險

- A. 本集團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集團財務損失之風險，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. 本集團依授信政策，集團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。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，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。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。
- D. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

E. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 107 年 9 月 30 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9月30日</u>			
未逾期	0%~0.03%	\$ 7,708,214	\$ 2,300
逾期1-30天	2%~15%	16,069	432
逾期31-120天	8%~25%	13,307	1,673
逾期121-210天	40%~80%	39,798	24,851
合計		<u>\$ 7,777,388</u>	<u>\$ 29,256</u>

F. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	107年度
	<u>應收帳款</u>
1月1日_IAS 39	\$ 3,928
適用新準則調整數	-
1月1日_IFRS 9	3,928
減損損失提列	25,425
匯率影響數	(97)
9月30日	<u>\$ 29,256</u>

G. 本集團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。

H. 民國 106 年度之信用風險資訊請詳附註十二(四)說明。

(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. 本集團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 9 月 30 日、民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 9 月 30 日，本集團持有貨幣市場部位分別為 \$4,942,230、\$2,598,201 及 \$2,323,953 預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>107年9月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
浮動利率			
一年以上到期	\$ 4,400,000	\$ 4,400,000	\$ 4,400,000

D. 下表係本集團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時間進行分析。下表所揭露之合約現金流量係未折現之金額。

107年9月30日	<u>1年以下</u>	<u>1年以上</u>
<u>非衍生金融負債：</u>		
短期借款	\$ 4,706,745	\$ -
應付票據	1,375	-
應付帳款	11,682,615	-
其他應付款(含關係人)	2,193,016	-
長期借款	-	100,113
<u>衍生金融負債：</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	54,304	-
106年12月31日	<u>1年以下</u>	<u>1年以上</u>
<u>非衍生金融負債：</u>		
應付票據	\$ 153	\$ -
應付帳款	9,620,143	-
其他應付款(含關係人)	2,540,441	-
長期借款	-	100,551
<u>衍生金融負債：</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	1,755	-
106年9月30日	<u>1年以下</u>	<u>1年以上</u>
<u>非衍生金融負債：</u>		
短期借款	\$ 1,459,818	\$ -
應付票據	853	-
應付帳款	9,538,945	-
其他應付款(含關係人)	2,189,247	-
長期借款	-	100,098
<u>衍生金融負債：</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	15,493	-

(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。本集團投資之上市櫃(包括興櫃)股票投資、可轉換公司債及受益憑證等公允價值皆屬之。

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。本集團投資之私募上市櫃股票及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。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

2. 本集團之現金及約當現金、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工具，本集團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) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

107年9月30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	\$ 695,728	\$ -	\$ -	\$ 695,728
債務證券	250,500	-	-	250,500
受益憑證	230,670	-	-	230,670
非避險衍生工具				
遠期外匯合約	-	702	-	702
匯率交換合約	-	9,535	-	9,535
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	-	-	182,988	182,988
受益憑證	32,700	-	306,898	339,598
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	477,218	-	-	477,218
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	-	14,876	14,314	29,190
合計	<u>\$1,686,816</u>	<u>\$ 25,113</u>	<u>\$ 504,200</u>	<u>\$2,216,129</u>

107年9月30日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
負債				
<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負債-流動				
非避險衍生工具				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 54,304	\$ -	\$ 54,304
106年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 57,892	\$ -	\$ 57,892
匯率交換合約	-	1,194	-	1,194
備供出售金融資產				
權益證券	1,393,940	20,584	-	1,414,524
債務證券	249,500	-	-	249,500
受益憑證	42,300	-	-	42,300
合計	<u>\$ 1,685,740</u>	<u>\$ 79,670</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,765,410</u>
負債：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
匯率交換合約	\$ -	\$ 1,755	\$ -	\$ 1,755
106年9月30日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 9,203	\$ -	\$ 9,203
備供出售金融資產				
權益證券	1,070,821	17,574	-	1,088,395
債務證券	250,125	-	-	250,125
受益憑證	107,317	-	-	107,317
合計	<u>\$ 1,428,263</u>	<u>\$ 26,777</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,455,040</u>

106年9月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
負債：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 15,493	\$ -	\$ 15,493

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團採用市場報價作為公允價值輸入值(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

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。

3. 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

4. 下表列示民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日第三等級之變動：

	107年度		
	受益憑證	權益工具	合計
1月1日	\$ 292,291	\$ 197,302	\$ 489,593
本期購買	10,936	-	10,936
認列於損益之利益或損失	1,260	-	1,260
匯率影響數	2,411	-	2,411
9月30日	\$ 306,898	\$ 197,302	\$ 504,200

期末持有資產及負債之包含於損益之未實現利益或損失變動數(註)

	\$ 1,260	\$ -	\$ -
--	----------	------	------

註：帳列營業外收入及支出。

5. 民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

6. 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變動之敏感度分析說明如下：

	107年9月30日		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
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 197,302	淨資產價值法	不適用	-	不適用
創投公司股票 私募基金投資	306,898	淨資產價值法	不適用	-	不適用

7. 本集團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9月30日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	淨資產	±1%	\$ 1,830	(\$ 1,830)	\$ 143	(\$ 143)	
	價值法						
受益憑證	淨資產	±1%					
	價值法		3,069	(3,069)	-	-	
合計			\$ 4,899	(\$ 4,899)	\$ 143	(\$ 143)	

(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 年度及民國 106 年第三季所採用之重大會計政策說明請詳民國 106 年度合併財務報表。
2. 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 -流動	透過損益 按公允價 值衡量 -非流動	透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量 -非流動	以成本 衡量	合計	保留盈餘	其他權益
IAS 39	\$ 59,086	\$1,643,440	\$ -	\$62,884	\$506,256	\$2,271,666		
轉入透過 損益按公 允價值衡 量	1,008,061	(1,008,061)	517,579	(42,300)	(491,256)	(15,977)	(197,910)	181,933
轉入透過 其他綜合 損益按公 允價值衡 量	-	-	-	14,314	(15,000)	(686)	-	(686)
減損損失 調整數	-	-	-	-	-	-	508,504	(508,504)
IFRS 9	\$1,067,147	\$ 635,379	\$517,579	\$34,898	\$ -	\$2,255,003	\$310,594	(\$327,257)

3. 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		合計
	透過其他綜合損		透過其他綜合損		
	益按公允價值衡量-流動	益按公允價值衡量-非流動	益按公允價值衡量-非流動	益按公允價值衡量-非流動	
IAS 39	\$ 102,847	\$ 405,657	\$ 405,657	\$ 508,504	\$ 508,504
減損損失調整數	(102,847)	(405,657)	(405,657)	(508,504)	(508,504)
IFRS 9	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

4. 民國 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之重要會計項目之說明如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債

流 動 項 目	106年12月31日	106年9月30日
持有供交易之金融資產		
非避險之衍生金融工具		
遠期外匯合約	\$ 57,892	\$ 9,203
匯率交換合約	1,194	-
合計	\$ 59,086	\$ 9,203
持有供交易之金融負債		
非避險之衍生金融工具		
匯率交換合約	\$ 1,755	\$ -
遠期外匯合約	-	15,493
合計	\$ 1,755	\$ 15,493

A. 本集團持有供交易之金融資產及金融負債於民國 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之淨(損失)利益分別為 \$23,217 及 \$66,631。

B. 有關非避險之衍生金融資產及金融負債之交易及合約資訊說明如下：

流 動 項 目	106年12月31日			到期日
	合約金額 (名目本金)			
匯率交換合約				
- 買美金賣台幣	USD	34,700 仟元		107.1.3~107.12.27
遠期外匯合約				
- 買人民幣賣美金	USD	111,000 仟元		107.1.3~107.12.4

流 動 項 目	106年9月30日			到期日
	合約金額 (名目本金)			
遠期外匯合約				
- 買人民幣賣美金	USD	50,000 仟元		106.11.6~107.9.27
- 外幣商品	USD	5,193 仟元		106.12.21

遠期外匯合約/匯率交換合約

本集團簽訂之遠期外匯合約及匯率交換合約係預購(售)遠期外

匯及匯率交換等交易，係為規避進口及外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

C. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(2) 備供出售金融資產

項目	106年12月31日	106年9月30日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 2,273,641	\$ 1,804,415
興櫃公司股票	14,520	14,520
可轉換公司債	251,250	251,250
受益憑證	-	48,391
小計	2,539,411	2,118,576
評價調整	(793,124)	(609,604)
累計減損	(102,847)	(141,249)
合計	<u>\$ 1,643,440</u>	<u>\$ 1,367,723</u>
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 422,100	\$ 422,100
受益憑證	60,000	60,000
小計	482,100	482,100
評價調整	(13,559)	1,671
累計減損	(405,657)	(405,657)
合計	<u>\$ 62,884</u>	<u>\$ 78,114</u>

- A. 上述備供出售金融資產-非流動之上市櫃公司股票係私募之股票，於閉鎖期間內不得轉讓，該等私募股票之續後評價，本集團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平價值。
- B. 上述備供出售金融資產-非流動之受益憑證係私募基金之投資，該等基金所投資之股票均為掛牌上市公司，因有活絡市場公開報價，故分類為備供出售金融資產-非流動之受益憑證。
- C. 本集團持有之部分股票，於民國 106 年第一季開始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-非流動重分類至備供出售金融資產-流動。
- D. 本集團於民國 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因公允價值變動認列於其他綜合淨損益之金額分別為 (\$109,947) 及 (\$47,970)，自權益重分類至當期損益之金額分別為 (\$93,843) 及 (\$279,154)。
- E. 本集團經評估上述部分股票已存在減損之客觀證據，故認列相關減損損失，截至民國 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日於以往年度認列之累計減損分別為 \$508,504 及 \$546,906。
- F. 本集團於民國 106 年度就持有之債務工具並無認列利息收入。
- G. 本集團投資債務工具之對象的信用品質良好。
- H. 本集團未有將備供出售金融資產提供質押之情形。

(3)以成本衡量之金融資產

項 目	106年12月31日	106年9月30日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 247,110	\$ 147,110
受益憑證	<u>306,256</u>	<u>299,846</u>
小計	553,366	446,956
累計減損	(<u>47,110</u>)	(<u>47,110</u>)
合計	<u>\$ 506,256</u>	<u>\$ 399,846</u>

A. 本集團持有之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. 本集團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情形，請詳附註十二(四)3.(2)之說明。

C. 本集團經評估上述部分股票已存在減損之客觀證據，故認列相關減損損失。截至民國 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日於以往年度認列之累計減損均為\$47,110。

D. 本集團未有將以成本衡量之金融資產提供質押之情形。

5. 民國 106 年 12 月 31 日、9 月 30 日及第三季之信用風險資訊說明如下：

(1) 信用風險係本集團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。本集團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 日及 9 月 30 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) 本集團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	106年9月30日
群組1	\$ 4,890,345	\$ 5,979,803
群組2	<u>2,554,865</u>	<u>3,470,315</u>
	<u>\$ 7,445,210</u>	<u>\$ 9,450,118</u>

群組 1：屬營運規模較大，經評估信用等級優良之低風險客戶。

群組 2：其他一般風險客戶。

(4)本集團已逾期惟未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
逾期1-30天	\$ 42,945	\$ 114,586
逾期31-120天	<u>13,758</u>	<u>1,658</u>
	<u>\$ 56,703</u>	<u>\$ 116,244</u>

(5)本集團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</u>	<u>106年</u>
1月1日	\$ 5,346
備抵呆帳提列費用	838
匯率影響數	(56)
9月30日	<u>\$ 6,128</u>

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：無此情形。
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)：請詳附表二。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：請詳附表三。
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：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
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：請詳附表五。

(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)：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
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

(一)一般性資訊

本集團營運決策者以地區別之角度經營業務；地區上，本集團目前著重於國內、亞洲及美洲之事業。

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

107年1月1日至9月30日

	國 內	亞 洲	美 洲	合 併
外部收入	\$ 19,880,076	\$ 1,112,754	\$ 1,933,692	\$ 22,926,522
內部部門收入	655,486	21,438,562	19,551,530	41,645,578
部門收入	<u>\$ 20,535,562</u>	<u>\$ 22,551,316</u>	<u>\$ 21,485,222</u>	<u>\$ 64,572,100</u>
部門損益	<u>\$ 251,648</u>	<u>\$ 690,847</u>	<u>\$ 593,590</u>	<u>\$ 1,536,085</u>

106年1月1日至9月30日

	國 內	亞 洲	美 洲	合 併
外部收入	\$ 18,421,511	\$ 670,454	\$ 1,829,131	\$ 20,921,096
內部部門收入	612,457	18,410,417	16,875,317	35,898,191
部門收入	<u>\$ 19,033,968</u>	<u>\$ 19,080,871</u>	<u>\$ 18,704,448</u>	<u>\$ 56,819,287</u>
部門損益	<u>\$ 197,393</u>	<u>\$ 837,311</u>	<u>\$ 656,831</u>	<u>\$ 1,691,535</u>

(三)部門損益之調節資訊

1. 向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

2. 本期應報導營業部門利益與稅前淨利調節如下：

	107年1月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日
應報導營業部門利益	\$ 1,536,085	\$ 1,691,535
未分類之相關損益	(588,252)	(479,326)
營業外收入及支出合計	(404)	216,641
稅前淨利	<u>\$ 947,429</u>	<u>\$ 1,428,850</u>

群光電能科技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9月30日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司		是否 為關 係人	本期	期末餘額 (註三)	實際動支 金額	利率區間	資金貸	業務 往來金額 (註五)	有短期融通	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象	資金貸與		備註
	貸與對象	往來項目		最高金額 (註二)				與性質 (註四)		資金必要之 原因		名稱	價值	資金貸與限 額(註六)	總限額 (註六)		
0	CP	勤光	其他應收款-關係人	是	\$ 75,000	\$ 45,000	\$ 26,300	1.5	2	\$ -	營業週轉	\$ -	無	無	\$ 2,848,071	\$ 2,848,071	-
1	CPI	WT	其他應收款-關係人	是	30,610	-	-	1.3	2	-	營業週轉	-	無	無	1,883,844	1,883,844	-
1	CPI	CPUS	其他應收款-關係人	是	168,960	167,943	152,675	1.6	2	-	營業週轉	-	無	無	2,136,053	2,848,071	-
1	CPI	CPHK	其他應收款-關係人	是	1,259,520	1,251,935	1,129,795	1.6	2	-	營業週轉	-	無	無	2,136,053	2,848,071	-
1	CPI	WTS	其他應收款-關係人	是	39,936	39,696	29,238	2.0	2	-	營業週轉	-	無	無	1,883,844	1,883,844	-
2	CPSZ	湘火炬	其他應收款-關係人	是	555,272	319,536	252,966	1.6	2	-	營業週轉	-	無	無	678,959	678,959	-
2	CPSZ	WTK	其他應收款-關係人	是	31,794	15,977	15,977	1.6	2	-	營業週轉	-	無	無	678,959	678,959	-
3	WTS	WT	其他應收款-關係人	是	58,368	42,749	39,620	1.3-2.0	2	-	營業週轉	-	無	無	84,112	84,112	-
4	CPDG	湘火炬	其他應收款-關係人	是	224,250	221,900	-	1.6	2	-	營業週轉	-	無	無	417,294	417,294	-

註一：本公司及子公司資金融通資訊，編號之填寫方式如下：

1. 發行人填0。
2. 被投資公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：係累計當年度至申報月份止資金貸與他人之最高餘額。

註三：若公開發行公司依據處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

註四：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者
2. 有短期融通資金之必要者

註五：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註六：本公司資金可貸放額度，以總額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為限，且：

1. 以短期融通資金為目的之可貸放總額以不超過本公司淨值 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本公司淨值40%為限；對單一企業因業務往來所為之貸放額度以不逾本公司淨值50%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。
2. 本公司之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實際進銷貨金額中孰高者。
3. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，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本公司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%，且資金貸與期間不得逾三年。
4. 除3.所述之情形外，融通資金之期限不得逾一年。

群光電能科技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9月30日

附表二

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	帳面金額	持股比例	公允價值		
本公司	股票	新鉅科技股份有限公司	本公司之母公司為該公司 法人董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,953,779	\$ 275,578	2.47	\$ 275,578	-
本公司	股票	麗清科技股份有限公司	本公司之母公司為該公司 法人董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,300,176	59,743	1.90	59,743	-
本公司	股票	力成科技股份有限公司	本公司獨立董事為該公司董事長	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,500,000	124,950	0.19	124,950	-
本公司	股票	晶焱科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	351,920	31,145	0.48	31,145	-
本公司	股票	台塑勝高科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	550,000	82,500	0.14	82,500	-
本公司	股票	穩懋半導體股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	290,000	39,005	0.07	39,005	-
本公司	股票	國巨股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	59,905	27,497	0.01	27,497	-
本公司	股票	敦南科技股份有限公司	本公司獨立董事為該公司董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	500,000	14,925	0.16	14,925	-
本公司	股票	信昌電子陶瓷股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	238,000	18,207	0.14	18,207	-
本公司	興櫃股票	安成生物科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	220,000	8,356	0.33	8,356	-
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	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,500,000	250,500	-	250,500	-
本公司	受益憑證	復華數位經濟基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,483,391	230,670	-	230,670	-
本公司	股票	普訊攻創業投資股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,000,000	13,677	1.00	13,677	-
本公司	股票	益鼎生技創業投資股份有限公司	本公司獨立董事為該公司 董事長且本公司為其監察人	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	7,500,000	69,311	9.38	69,311	-
本公司	股票	誠鼎創業投資股份有限公司	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-非流動	10,000,000	100,000	7.41	100,000	-
本公司	受益憑證	復華新東方證券投資信託基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	6,000,000	32,700	-	32,700	-
本公司	受益憑證	復華新智能證券投資信託基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	21,000,000	204,540	-	204,540	-
本公司	股票	藍天電腦股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,538,000	131,602	0.67	131,602	-
本公司	股票	億光電子工業股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	207,000	6,458	0.05	6,458	-
本公司	股票	景碩科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	920,000	47,840	0.20	47,840	-
本公司	股票	新世紀光電股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	8,379,940	20,866	2.70	20,866	-
本公司	股票	康舒科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,908,000	38,923	0.37	38,923	-
本公司	股票	正崴精密工業股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	250,000	6,475	0.05	6,475	-
本公司	股票	新巨企業股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	327,000	10,529	0.21	10,529	-
本公司	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	2,356,200	82,467	1.44	82,467	-
本公司	股票	鴻海精密工業股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,000,000	79,200	0.01	79,200	-
本公司	股票	飛捷科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	260,000	19,552	0.18	19,552	-
本公司	股票	統新光訊股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	264,307	12,766	0.79	12,766	-
本公司	股票	新世紀光電股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	8,699,899	14,876	2.80	14,876	-
本公司	股票	北科之星創業投資股份有限公司	本公司為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,500,000	14,314	5.00	14,314	-
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	13,822	0.06	13,822	-
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	3,595,266	102,358	-	102,358	-
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	12,528	0.27	12,528	-
CPI	股票	Merrimack Pharmaceuticals, Inc. MACK	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	49,228	8,012	0.37	8,012	-

群光電能科技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9月30日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	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		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
銷 貨											
本公司	凱博電腦(昆山)有限公司	其他關係人	銷貨	(\$ 284,584)	1	60天	註一	註一	\$ 88,843	1	-
本公司	群光電子(東莞)有限公司	受同一母公司控制之個體	銷貨	(539,557)	3	90天	註一	註一	268,209	3	-
本公司	CPUS	CPI轉投資之子公司	銷貨	(649,795)	3	90天	註一	註一	323,584	4	-
本公司	群光電子股份有限公司	本公司之母公司	銷貨	(119,785)	1	90天	註一	註一	43,529	1	-
CPI	本公司	CPH之母公司	銷貨	(19,493,467)	94	45天	註一	註一	5,509,336	89	-
CPI	群光電子(蘇州)有限公司	受同一母公司控制之個體	銷貨	(768,427)	4	90天	註一	註一	442,054	7	-
CPI	茂瑞電子(東莞)有限公司	受同一母公司控制之個體	銷貨	(130,105)	1	90天	註一	註一	85,011	1	-
CPI	群光電子(重慶)有限公司	受同一母公司控制之個體	銷貨	(337,089)	2	90天	註一	註一	105,348	2	-
CPDG	CPI	CPHK之母公司	銷貨	(7,335,658)	97	45天	註一	註一	1,627,630	95	-
CPSZ	CPI	CPHK之母公司	銷貨	(8,713,002)	97	45天	註一	註一	2,700,926	95	-
CPSZ	群光電子(蘇州)有限公司	受同一母公司控制之個體	銷貨	(153,429)	2	90天	註一	註一	118,025	4	-
CPCQ	CPI	CPHK之母公司	銷貨	(3,871,823)	84	45天	註一	註一	754,754	71	-
CPCQ	CPSZ	CPHK轉投資之子公司	銷貨	(663,985)	15	60天	註一	註一	294,393	28	-
GSE	CPDG	CPHK轉投資之子公司	銷貨	(304,605)	39	60天	註一	註一	116,087	34	-
GSE	CPSZ	CPHK轉投資之子公司	銷貨	(268,498)	34	60天	註一	註一	116,478	34	-
GSE	CPCQ	CPHK轉投資之子公司	銷貨	(118,067)	15	60天	註一	註一	50,967	15	-
進 貨											
本公司	CPI	CPHK之母公司	進貨	\$ 19,493,467	99	45天	註二	註二	\$ 5,509,336	99	-
CPUS	本公司	CPH之母公司	進貨	649,795	100	90天	註二	註二	323,584	100	-
CPI	CPDG	CPHK轉投資之子公司	進貨	7,335,658	34	45天	註二	註二	1,627,630	29	-
CPI	CPSZ	CPHK轉投資之子公司	進貨	8,713,002	44	45天	註二	註二	2,700,926	48	-
CPI	CPCQ	CPHK轉投資之子公司	進貨	3,871,823	20	45天	註二	註二	754,754	13	-
CPDG	GSE	CPHK轉投資之子公司	進貨	304,605	4	60天	註二	註二	116,087	3	-
CPSZ	CPCQ	CPHK轉投資之子公司	進貨	663,985	7	60天	註二	註二	294,393	6	-
CPSZ	GSE	CPHK轉投資之子公司	進貨	268,498	3	60天	註二	註二	116,478	2	-
CPSQ	GSE	CPHK轉投資之子公司	進貨	118,067	3	60天	註二	註二	50,967	2	-

註一：按一般銷貨條件辦理。

註二：按一般進貨條件辦理。

群光電能科技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9月30日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額	
應收資金融通款									
CPI	CPHK	本公司之孫公司	\$ 1,162,283	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	
CPI	CPUS	本公司之孫公司	157,038	-	-	-	-	-	
CPSZ	湘火炬	WTK轉投資之子公司	253,791	-	-	-	-	-	
應收帳款									
本公司	CPUS	CPI轉投資之子公司	\$ 323,584	3.05	-	-	-	-	
本公司	群光電子(東莞)有限公司	受同一母公司控制之個體	268,209	2.66	-	-	-	-	
CPI	本公司	CPH之母公司	5,509,336	4.43	-	-	-	-	
CPI	群光電子(蘇州)有限公司	受同一母公司控制之個體	442,054	2.00	-	-	-	-	
CPI	群光電子(重慶)有限公司	受同一母公司控制之個體	105,348	3.91	-	-	-	-	
CPDG	CPI	CPHK之母公司	1,627,630	6.06	-	-	-	-	
CPSZ	CPI	CPHK之母公司	2,700,926	3.50	-	-	-	-	
CPSZ	群光電子(蘇州)有限公司	受同一母公司控制之個體	118,025	2.15	-	-	-	-	
CPCQ	CPI	CPHK之母公司	754,754	4.90	-	-	-	-	
CPCQ	CPSZ	CPHK轉投資之子公司	294,393	3.20	-	-	-	-	
GSE	CPDG	CPHK轉投資之子公司	116,087	3.07	-	-	-	-	
GSE	CPSZ	CPHK轉投資之子公司	116,478	3.51	-	-	-	-	

群光電能科技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9月30日

附表五

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	CPUS	1	銷貨收入	\$ 649,795	註四	3
0	本公司	CPUS	1	應收帳款-關係人	323,584	註四	1
1	CPI	本公司	2	銷貨收入	19,493,467	註四	85
1	CPI	本公司	2	應收帳款-關係人	5,509,336	註四	21
1	CPI	CPHK	3	其他應收款-關係人	1,162,283	註五	4
2	CPDG	CPI	3	銷貨收入	7,335,658	註四	32
2	CPDG	CPI	3	應收帳款-關係人	1,627,630	註四	6
3	CPSZ	CPI	3	銷貨收入	8,713,002	註四	38
3	CPSZ	CPI	3	應收帳款-關係人	2,700,926	註四	10
4	CPCQ	CPI	3	銷貨收入	3,871,823	註四	17
4	CPCQ	CPI	3	應收帳款-關係人	754,754	註四	3
4	CPCQ	CPSZ	3	銷貨收入	663,985	註四	3
4	CPCQ	CPSZ	3	應收帳款-關係人	294,393	註四	1
5	GSE	CPDG	3	銷貨收入	304,605	註四	1
5	GSE	CPSZ	3	銷貨收入	268,498	註四	1

其餘母公司與子公司間之交易往來金額未達合併總營收或總資產之1%者，不予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式。

註一：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。

註二：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。

註三：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，以期間累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：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。

註五：關係人間之資金貸與情形，其交易條件依資金狀況收付。

群光電能科技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9月30日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益	資損益	
本公司	Chicony Power Holdings Inc. (CPH)	英屬維京群島	一般投資業	\$ 326,350	\$ 326,350	10,000,000	100	\$ 4,566,559	\$ 658,522	\$ 594,733	子公司
CPH	Chicony Power International Inc. (CPI)	開曼群島	電源供應器及相關電子產品銷售	305,350 (USD 10,000 仟元)	305,350 (USD 10,000 仟元)	10,000,000	100	4,709,611	658,570	-	子公司
CPI	Chicony Power USA, Inc. (CPUS)	美國	電源供應器及相關電子產品銷售	40,215 (USD 1,317 仟元)	40,215 (USD 1,317 仟元)	1,500,000	100	21,526	7,470	-	子公司
CPI	Chicony Power Technology Hong Kong Limited (CPHK)	香港	研發中心及投資控股	334,824 (HKD 85,800 仟元)	334,824 (HKD 85,800 仟元)	46,800,000	100	2,640,035	192,783	-	子公司
CPI	WitsLight Technology Co., Ltd. (WTS)	薩摩亞	LED照明模組之設計、研發、製造及銷售	274,815 (USD 9,000 仟元)	274,815 (USD 9,000 仟元)	10,000,000	78.125	197,042 (21,556)	-	曾孫公司
WTS	捷光照明科技股份有限公司 (WT)	臺灣	LED照明模組之設計、研發及國際貿易	5,000	5,000	500,000	100	(78,410) (3,033)	-	玄孫公司
WTS	勤光科技股份有限公司	臺灣	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	(24,139) (9,260)	-	玄孫公司

註：本附表新台幣金額涉及外幣者，損益係以民國107年1月1日至民國107年9月30日之平均匯率，其餘則以財務報導期間結束日之匯率換算為新台幣。

群光電能科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—基本資料
民國107年1月1日至9月30日

附表七

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	本期匯出或收回		本期期末自台	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(註二)	投資損益認列 基礎(註三)	期末投資帳面 金額	截至本期止已	
				灣匯出累積投 資金額	匯出	收回	灣匯出累積投 資金額						匯回投資收益	備註
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.(1)	\$ 114,408	\$ -	\$ -	\$ 114,408	(\$ 51,604)	100	(\$ 51,604)	1	\$ 1,043,235	\$ -	-
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.(1)	45,197	-	-	45,197	172,477	100	172,477	1	1,697,398	-	-
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.(1)	33,573	-	-	33,573	6,718	100	6,156	2	223,078	-	-
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.(1)	-	-	-	-	93,975	100	93,975	1	836,646	-	-
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.(1)	-	-	-	-	5,748	100	5,748	2	51,370	-	-
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.(1)	-	-	-	-	(8,859)	100	(8,859)	2	856	-	-
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.(2)	-	-	-	-	2,286	78.125	1,786	2	210,064	-	-
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)	-	-	-	-	4,198	78.125	3,279	2	192,762	-	-

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額
本公司	\$ 193,178	\$ 2,164,327	\$ 4,272,106

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 Power Technology Hong Kong Limited.
 - (2)Witslight Technology Co., Ltd.
3. 其他方式。

註二：本期認列之投資損益包含逆流及側流交易之已、未實現損益之認列及銷除。

註三：投資損益認列基礎分為下列兩種：

1. 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告。
2. 其他(係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告認列)。

註四：本表相關數字應以新臺幣列示。