

光群雷射科技股份有限公司
一〇二年股東常會議事錄



日期：中華民國一〇二年六月十四日(星期五)上午九時整

地點：新竹市科學工業園區工業東二路1號2樓(集思竹科會議中心愛迪生廳)

出席：股東及股東代理人出席總股數計 90,929,647 股，達已發行股份總數 150,112,556 股(不含庫藏股 8,000,000 股)之 60.57%。

列席：勤業眾信聯合會計師事務所 鄭佩琪協理

宏鑑法律事務所 余欣慧律師

主席：郭維武



記錄：何美玲



一、 宣佈開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

二、 主席致詞：(略)

三、 報告事項

(一)、一〇一年度營業報告。(請參閱附件「營業報告書」)

(二)、監察人審查一〇一年度決算表冊報告。(請參閱附件「監察人查核報告書」)

(三)、一〇一年度私募股票案辦理情形報告。(略)

(四)、一〇一年度買回本公司股份執行情形報告：

單位：股；新台幣元

	買回目的	預定買回股數	買回方式	預定買回區間價格	實際買回期間	實際買回股數	實際買回總金額	實際買回平均成本	備註
第 17 次	轉讓股份予員工	8,000,000	市場買回	7.98~17.15	101/03/08~101/04/27	8,000,000	92,555,267	11.57	待轉讓
第 18 次	維護公司信用及股東權益	7,500,000	市場買回	6.77~14.61	101/06/25~101/08/21	6,853,000	77,096,230	11.25	已全數減資註銷

(五)、訂定及修訂本公司「一〇一年度第一次實施買回股份轉讓員工辦法」報告。(略)

(六)、本公司「董事會議事規範」修訂報告。(略)

(七)、採用國際財務報導準則對本公司可分配盈餘之調整情形及所提列之特別盈餘公積數額報告。(略)

四、 承認事項

(一)、一〇一年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

【董事會提】

說明：本公司 101 年度財務報表及合併財務報表業已編製完竣，連同營業報告書，請參閱附件。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

(二)、一〇一一年度盈餘分配案，敬請 承認。

【董事會提】

說明：

1. 本公司民國 101 年度盈餘分配表請參閱附件，擬分配股東現金股利計新台幣 64,212,358 元，即每股配發 0.45 元（計算至元為止），俟股東會通過後，授權董事會訂定配息基準日、發放日期及其他相關事宜。
2. 如嗣後本公司已發行且流通在外股份數量，因買回本公司股份或將庫藏股轉讓、轉換及註銷，可轉換公司債債權人執行轉換權利及員工依認股權憑證之認股辦法執行認股權利等因素，致使股東配息比率發生變動而需修正時，擬請股東會授權董事會全權處理。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

(三)、國內第二次有擔保轉換公司債暨國內第三次無擔保轉換公司債資金運用計畫變更案，敬請 承認。 【董事會提】

說明：

1. 本公司為充實營運資金、支付研發購料款及海外投資-湖南永安包裝材料有限公司，於 100 年度募集與發行國內第二次有擔保轉換公司債 3 億元及第三次無擔保轉換公司債 2 億元。本公司為求穩健並增加資金配置效率及彈性，使財務結構更加強化、提升償債能力、進而降低營運風險，考量被投資公司未來的配合度並為保護投資人股東權益，經各方主客觀因素綜合考量下，擬變更資金運用計畫。
2. 為發揮資金使用效益，擬將未支用之資金用途辦理變更為償還銀行借款及充實營運資金，變更前後之預計資金運用進度及預計效益等計畫內容，請參閱附件。
3. 謹提請 追認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

五、 討論事項

(一)、修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，敬請 核議。

【董事會提】

說明：依據金融監督管理委員會 101 年 7 月 6 日金管證審字第 10100298745 號函修正發布之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」部分條文修正案，修訂本公司「資金貸與他人作業程序」，修正前後條文對照表，請參閱附件。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(二)、修訂本公司「背書保證作業程序」案，敬請 核議。

【董事會提】

說明：依據金融監督管理委員會 101 年 7 月 6 日金管證審字第 10100298745 號函修正發布之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」部分條文修正案，修訂本公司「背書保證作業程序」，修正前後條文對照表，請參閱附件。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、 臨時動議：無

七、 散會（同日上午九時十五分）

營業報告書

各位股東女士/先生：大家好！

光群集團2012年七月開始，合併光耀科技營收，全年合併營收新台幣38.45億元，較2011年成長18.9%。除營收增加之外，2012年亦積極刪減成本，加強存貨與應收帳款管理，全年毛利率24%，較2011年提高2%；營業利益2.01億元，較2011年大幅成長116%，歸屬母公司稅後純益1.35億元。每股稅後盈餘0.93元。

2012年光群集團經營績效大幅提昇，主要因為一方面光耀科技轉虧為盈，同時對光耀的持股比例增加至55.7%，使來自光耀的投資收益達新台幣1,522萬元；另一方面，台灣光群在經過2011年的整理整頓後，同樣轉虧為盈，毛利從2011年的20%提昇至24%，營業淨利也從前年虧損新台幣5,281萬元，轉為盈餘800萬元，與此同時，台灣藉由加強庫存管理，也使庫存水位大幅降低，財務結構更形健全。中國光群同樣在2012年執行整理整頓，厲行瘦身計畫以刪減成本並降低費用，雖然打消呆帳與呆滯庫存後，歸屬母公司之投資收益新台幣9,087萬元，仍較2011年的7,711萬元成長17.84%，企業體質亦較以往更健全，也將直接帶動未來獲利成長。海外市場方面，2012年除了墨西哥光群與韓國光群呈現虧損之外，其他海外分公司均有不錯的成長，尤其印度光群不僅營收在紙張穩定的銷售下，較2011年大幅成長65%，並且由2011全年虧損轉為獲利新台幣542萬。泰國光群則再次交出亮麗成績單，2012年歸屬母公司之投資收益達新台幣4,458萬，較2011年成長40%。美國光群冷燙銷售持續成長，2012也同樣轉虧為盈。

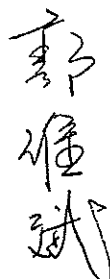
放眼2013年，台灣光群於2012年第四季正式推出的純無版縫雷射膜，已獲得歐洲客戶的認同與採用，預計2013年純無版縫膜類產品在歐洲市場將可拓展開來，其他市場也將陸續跟進。除了膜類產品之外，我們也將把純無版縫製程應用到其他產品上，例如燙金及冷燙產品，並開發新材料拓展市場。其他結合光學技術的高防偽產品，例如光柵膜，也正式上市，預計今年營收和獲利將在這些新產品的挹注下，顯著成長。在中國市場方面，經過2012年的整理整頓，中國光群2013年的毛利率目標將提高到24%。加上對中國光群的持股比例從77.57%提高到99.6%，2013年中國光群對母公司的投資收益勢必可大幅成長。此外，多年來一直穩定獲利的泰國光群與杜拜光群，2013年更將抓緊經濟發展與民主化的契機，各自努力開發富含潛力的印尼、北非及地中海周邊市場，讓光群集團的企業版圖更遍及全世界。

新的一年裡，只要全球經濟不出現出人意料的變化，我們有信心光群集團在新產品與新市場的推動下，無論營收或是獲利，都將有亮眼的表現。在此，誠摯地感謝全體股東的支持及所有員工同仁與眷屬長期的努力與配合，我們將持續保持這種團隊精神，共同攜手協力創造光群集團光明的未來。

董事長 郭維武



執行長 郭維斌



會計主管 黃千鳳



監察人查核報告書

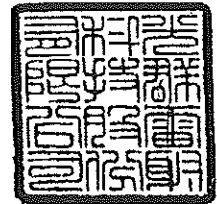
茲 准

董事會造送本公司一〇一年度財務報告暨集團合併財務報告，業經勤業眾信聯合會計師事務所余鴻賓、吳恪昌會計師查核竣事，連同一〇一年度營業報告書及盈餘分配表，經本監察人等查核認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此上

本公司一〇二年股東常會

光群雷射科技股份有限公司




監察人：

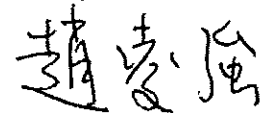
洪維鍾



林榮俊



趙凌強



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

會計師查核報告

光群雷射科技股份有限公司 公鑒：

光群雷射科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。如財務報表附註九所述，光群雷射科技股份有限公司民國一〇一及一〇〇年度採權益法評價之部分被投資公司未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開財務報表所表示意見中，有關上列所述被投資公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對上述被投資公司之帳列長期股權投資金額分別為新台幣 158,112 仟元及 155,095 仟元，分別佔總資產之 4%及 4%。民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日對上列所述被投資公司以權益法認列之投資損益分別為新台幣利益 21,932 仟元及損失 6,747 仟元，分別佔稅前利益（損失）之 15%及 12%。另財務報表附註三十有關上述被投資公司相關資訊，係由其他會計師查核，亦未經本會計師查核。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報表編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達光群雷射科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

光群雷射科技股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

光群雷射科技股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 余 鴻 賓

會計師 吳 恪 昌

余鴻賓



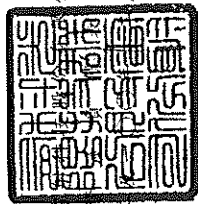
吳恪昌



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日



光研

民國一〇一年二月三十一日

公司

單位：新台幣千元

代碼	說明	一〇一一年十二月三十一日	一〇一〇年十二月三十一日	一〇一〇年十二月三十一日	一〇一〇年十二月三十一日
		金額	金額	金額	金額
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 282,274	\$ 412,536	2100	短期存款(附註十四)
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-非流動(附註二及五)	2,507	2,265	2110	應付短期票(附註十五)
1320	備出各金融商品一流動(附註二及六)	-	-	2120	應付票據
1120	應收票據(附註二及七)	11,325	12,261	2140	應付帳款
1140	應收帳款(附註二及七)	33,530	30,206	2150	應付關係人款項(附註二及六)
1150	應收關係人款項(附註二、七及二六)	62,364	75,553	2210	其他應付款項
1160	其他應收款(附註二及八)	7,119	10,611	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-非流動(附註二及五)
1210	存貨淨額(附註二及八)	17,317	19,030	2272	一年內到期之長期負債(附註二及六及十七)
1286	遞延所得稅資產一流動(附註二及二二)	1,700	2,700	2280	其他流動負債
1298	其他流動資產	2,807	2,013	21XX	流動負債合計
11XX	流動資產合計	421,041	658,195	2400	長期負債
1421	基金及投資	3,221,208	2,481,742	2410	公平價值變動列入損益之金融負債-非流動(附註二及五)
1430	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	-	210	2420	應付可轉換公司債(附註二及十八)
1480	公平價值變動列入損益之金融資產-非流動(附註二及十)	33,814	8,850	24XX	長期負債合計
14XX	基金及投資合計	3,255,022	2,490,711	2810	應計退休金負債(附註二及十九)
1521	固定資產(附註二及十一)	283,368	281,980	2820	存入保證金
1531	存貨及建務	156,398	183,299	2881	遞延稅項-權益公司利益
1551	應收設備	812	812	28XX	其他負債合計
1561	辦公設備	22,912	22,370	2XXX	負債合計
1601	其他設備	1,774,720	1,823,332	3110	股本(附註二十)
15X1	固定資產小計	4,670,859	4,670,793	3140	資本公積
15X8	減：累計折舊	(521,484)	(502,492)	3210	股票溢價
1670	未完工程及附行設備	19,872	11,149	3220	庫藏股票交易
15XX	固定資產淨額	4,169,247	4,179,450	3260	長期投資
1780	應付資產(附註二及十二)	302	255	3272	短期存款(附註十七)
1860	其他資產	31,850	39,080	3310	法定盈餘公積
1880	遞延所得稅資產-非流動(附註二及二二)	220,534	232,550	3351	未分配盈餘
18XX	其他資產合計	260,384	271,630	3420	應收關係人款項
1XXX	資產總計	\$ 4,108,097	\$ 3,600,311	3481	應收帳款(附註二)
				3XXX	應收票據(附註二及二二)
					股東權益合計

(請參閱物業管理聯合會計師事務所民國一〇二年二月二十六日五林報告)



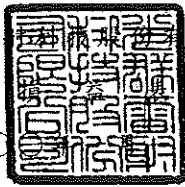
會計主管：黃千鳳



經理人：郭維斌



董事長：郭維斌

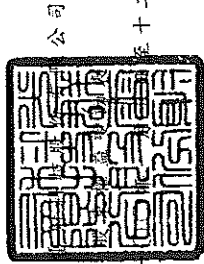


民國一〇一年及一〇〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股純益（損）為元

代碼	一〇一年度		一〇〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 547,675	100	\$ 410,515	100
5111 營業成本	<u>424,492</u>	<u>78</u>	<u>338,223</u>	<u>82</u>
5910 營業毛利	123,183	22	72,292	18
5920 加：已實現銷貨毛利	<u>10,757</u>	<u>2</u>	<u>8,862</u>	<u>2</u>
已實現營業毛利	<u>133,940</u>	<u>24</u>	<u>81,154</u>	<u>20</u>
營業費用				
6100 推銷費用	22,239	4	21,289	5
6200 管理及總務費用	58,278	11	57,373	14
6300 研究發展費用	<u>45,422</u>	<u>8</u>	<u>55,297</u>	<u>14</u>
6000 營業費用合計	<u>125,939</u>	<u>23</u>	<u>133,959</u>	<u>33</u>
6900 營業淨利（損失）	<u>8,001</u>	<u>1</u>	<u>(52,805)</u>	<u>(13)</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	3,962	1	779	-
7121 權益法認列之投資收益 （附註九）	146,730	27	27,626	7
7130 處分固定資產利益	-	-	704	-
7160 兌換利益	-	-	1,544	1
7310 金融資產評價利益	180	-	-	-
7320 金融負債評價利益（附 註十八）	2,614	-	95	-
7480 什項收入	<u>27,435</u>	<u>5</u>	<u>24,024</u>	<u>6</u>
7100 營業外收入及利益 合計	<u>180,921</u>	<u>33</u>	<u>54,772</u>	<u>14</u>

(接次頁)



光群

公司

民國一〇一年及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

賬	本	預	收	股	款	44	本	公	積	保	留	盈	餘	未	分	配	盈	盈	其	他	項	目	計	
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
一〇〇年一月一日餘額	\$1,496,764				1,028		86,541				102,191	212,108	33,861											\$2,329,606
盈餘分配																								
比例法定盈餘公積	-									5,396	(5,396)													
現金股利	-										(29,937)													(29,937)
庫藏股買回 (附註二及二二)	-																							(82,795)
員工認股權證 (附註二十)	775	(44)																						818
可轉換公司債權組成要素 (附註十八)	-								18,670															18,670
公司債轉換普通股 (附註十八)	74,056							(3,783)																73,993
公司債買回 (附註十八)	-																							(97)
一〇〇年度純損	-																							(54,612)
長期股權投資減價比例變動調整 (附註九)	-							(1,431)																(1,431)
累積損益調整數													133,150											133,150
一〇〇年十二月三十一日餘額	1,571,595				1,028		85,110		14,790		107,587	122,163	167,011											2,387,365
庫藏股買回 (附註二及二二)	-																							(82,795)
庫藏股註銷 (附註二及二二)	(148,530)																							(169,618)
公司債轉換普通股 (附註十八)	83,876								(4,116)															159,891
一〇一年度純益	-																							84,779
長期股權投資減價比例變動調整 (附註九)	-																							135,355
累積損益調整數																								(87,566)
一〇一年十二月三十一日餘額	\$1,506,941				9,164		130,245		10,674		107,587	257,518	79,445											\$2,395,450

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十六日查核報告)



董事長：郭煥武



經理人：郭煥武



會計主管：黃千鳳

光群雷有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期純益（損）	\$ 135,355	(\$ 54,612)
折 舊	34,823	58,788
公司債利息費用	4,915	1,789
各項攤提	209	2,274
可轉換公司債發行成本攤提數	1,194	447
銀行主辦費攤銷數	722	1,317
按權益法認列之投資利益	(146,730)	(27,626)
收到權益法被投資公司現金股利	3,641	2,437
處分投資損失	38	4
處分固定資產淨損失（利益）	2,062	(704)
金融商品評價（利益）損失	(2,794)	640
閒置資產減損損失	-	21,115
以成本衡量之金融資產減損損失	3,020	1,516
公司債贖回利益	-	(104)
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	285	(3,056)
應收票據及帳款	(2,386)	13,872
應收關係人帳款	12,219	(41,938)
存 貨	1,703	20,604
其他應收款	3,667	(2,300)
其他流動資產	(794)	(392)
遞延所得稅資產	8,200	-
其他資產	(51)	(52)
公平價值變動列入損益之金融負債	-	53
應付票據	(7,721)	(5,056)
應付帳款	(2,029)	(2,820)
應付帳款—關係人	521	26,339
應付所得稅	-	(1,478)
其他應付款項	4,232	(14,027)
其他流動負債	995	(1,715)
其他負債	(12,779)	(10,875)
營業活動之淨現金流入（出）	<u>42,517</u>	<u>(15,560)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
投資活動之現金流量		
處分以成本衡量之金融資產價款	\$ 578	\$ -
備供出售金融商品減少	1,079	-
採權益法之長期股權投資增加	(668,865)	(25,448)
子公司資金融通	90,825	(90,825)
採權益法之長期投資股權股本退回	-	54,153
購置固定資產	(18,007)	(16,094)
處分固定資產價款	1,096	1,738
存出保證金增加	(4,646)	(7,722)
無形資產增加	(257)	-
閒置資產增加	(1,513)	-
遞延費用增加	(2,546)	(6,028)
質押定存增加	-	(122,500)
投資活動之淨現金流出	<u>(602,256)</u>	<u>(212,726)</u>
融資活動之現金流量		
應付可轉換公司債增加	-	500,000
應付可轉換公司債買回	-	(1,879)
短期借款(減少)增加	(60,000)	140,000
應付短期票券(減少)增加	(49,905)	49,905
長期借款增加	920,000	230,000
償還長期借款	(211,000)	(400,000)
發放現金股利	-	(29,937)
員工認股權增資	-	818
庫藏股買回	(169,618)	(82,795)
融資活動之淨現金流入	<u>429,477</u>	<u>406,112</u>
本期現金及約當現金淨(減少)增加	(130,262)	177,826
期初現金及約當現金餘額	<u>412,536</u>	<u>234,710</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 282,274</u>	<u>\$ 412,536</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含利息資本化之金額)	<u>\$ 15,286</u>	<u>\$ 12,565</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 1,531</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債轉列流動負債	\$ 506,824	\$ 211,000
累積換算調整數	(\$ 87,566)	\$ 133,150
庫藏股註銷	\$ 159,891	\$ -
長期股權投資持股比例變動調整	\$ 45,135	(\$ 1,431)
支付現金及簽發票據及帳款購置固定資產		
本期固定資產增加數	\$ 19,826	\$ 16,641
加：期初應付購置設備款	677	130
減：期末應付購置設備款	(2,496)	(677)
本期支付現金購置固定資產	\$ 18,007	\$ 16,094

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十六日查核報告)

董事長：郭維武



經理人：郭維斌



會計主管：黃千鳳



會計師查核報告

光群雷射科技股份有限公司 公鑒：

光群雷射科技股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，有關 Amagic Technologies U.S.A.(Dubai)、Amagic Holographics India Private Limited 及光群雷射科技(香港)股份有限公司之民國一〇一及一〇〇年度財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示意見中，有關上述子公司民國一〇一及一〇〇年度之財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告，民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 144,743 仟元及 142,912 仟元，分別佔合併資產總額之 2.63%及 2.79%，民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之稅前損益分別為新台幣利益 13,644 仟元及損失 7,981 仟元，分別佔合併稅前利益之 5.75%及(14.77%)。另如合併財務報表附註九所述，光群雷射科技股份有限公司民國一〇一及一〇〇年度採權益法評價之部份被投資公司亦未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示意見中，有關上列所述被投資公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對上列所述被投資公司長期股權投資之金額分別為新台幣 47,202 仟元及 55,917 仟元，佔合併資產總額之 0.86%及 1.09%。民國一〇一

年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日對上列所述被投資公司長期股權投資認列之投資損益分別為利益新台幣 9,563 仟元及損失 6,487 仟元，分別佔合併稅前利益之 4.03%及(12%)。另合併財務報表附註三四有關上述被投資公司相關資訊，係由其他會計師查核，亦未經本會計師查核。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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」及一般公認會計原則編製，足以允當表達光群雷射科技股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 余 鴻 賓

會計師 吳 恪 昌

余鴻賓



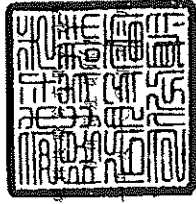
吳恪昌



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日



光華電機有限公司
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	科目	101年12月31日	102年12月31日	103年12月31日	104年12月31日
金額	金額	金額	金額	金額	金額
1100	流动资产	\$ 929,365	\$ 1,134,495	\$ 599,495	\$ 463,109
1101	现金及约当现金	2,587	2,265	18,680	99,905
1102	应收账款	233,194	304,086	244,279	42,284
1103	应收票据	1,045,642	807,206	128,034	146,588
1104	其他应收款	562,802	40,453	19,408	30,275
1105	存出款项	34,489	47,793	-	-
1106	其他流动资产	571,985	457,219	466	189,961
1200	非流动资产	27,944	4,985	217,558	213,000
1201	长期股权投资	87,373	27,176	506,824	13,342
1202	其他非流动资产	3,166,121	3,671,217	1,808,376	1,184,310
1421	固定资产	505,588	485,566	-	3,715
1422	无形资产	-	210	-	403,649
1430	其他非流动资产	33,914	8,659	958,030	219,000
14XX	非流动资产合计	539,502	494,435	956,830	626,364
1501	短期借款	47,870	46,827	23,164	22,360
1502	应付账款	813,847	811,685	103	1,414
1503	应付票据	1,785,315	1,555,423	2,988	902
1504	应付股利	79,402	45,415	-	29,676
1505	其他应付款	61,332	53,084	23,311	-
1506	其他流动负债	331,115	218,214	-	-
1507	流动负债合计	3,078,881	2,730,672	2,282,689	1,636,380
1508	其他非流动负债	4,025	4,116	-	-
1509	其他非流动负债	3,083,006	2,734,788	-	-
1510	其他非流动负债	(1,643,273)	(1,739,629)	-	-
1511	其他非流动负债	(89,887)	(29,673)	-	-
1512	其他非流动负债	59,440	21,684	-	-
1513	其他非流动负债	1,418,286	1,386,270	-	-
1514	其他非流动负债	29,581	24,993	-	-
1515	其他非流动负债	-	-	-	-
1516	其他非流动负债	-	-	-	-
1517	其他非流动负债	-	-	-	-
1518	其他非流动负债	-	-	-	-
1519	其他非流动负债	-	-	-	-
1520	其他非流动负债	-	-	-	-
1521	其他非流动负债	-	-	-	-
1522	其他非流动负债	-	-	-	-
1523	其他非流动负债	-	-	-	-
1524	其他非流动负债	-	-	-	-
1525	其他非流动负债	-	-	-	-
1526	其他非流动负债	-	-	-	-
1527	其他非流动负债	-	-	-	-
1528	其他非流动负债	-	-	-	-
1529	其他非流动负债	-	-	-	-
1530	其他非流动负债	-	-	-	-
1531	其他非流动负债	-	-	-	-
1532	其他非流动负债	-	-	-	-
1533	其他非流动负债	-	-	-	-
1534	其他非流动负债	-	-	-	-
1535	其他非流动负债	-	-	-	-
1536	其他非流动负债	-	-	-	-
1537	其他非流动负债	-	-	-	-
1538	其他非流动负债	-	-	-	-
1539	其他非流动负债	-	-	-	-
1540	其他非流动负债	-	-	-	-
1541	其他非流动负债	-	-	-	-
1542	其他非流动负债	-	-	-	-
1543	其他非流动负债	-	-	-	-
1544	其他非流动负债	-	-	-	-
1545	其他非流动负债	-	-	-	-
1546	其他非流动负债	-	-	-	-
1547	其他非流动负债	-	-	-	-
1548	其他非流动负债	-	-	-	-
1549	其他非流动负债	-	-	-	-
1550	其他非流动负债	-	-	-	-
1551	其他非流动负债	-	-	-	-
1552	其他非流动负债	-	-	-	-
1553	其他非流动负债	-	-	-	-
1554	其他非流动负债	-	-	-	-
1555	其他非流动负债	-	-	-	-
1556	其他非流动负债	-	-	-	-
1557	其他非流动负债	-	-	-	-
1558	其他非流动负债	-	-	-	-
1559	其他非流动负债	-	-	-	-
1560	其他非流动负债	-	-	-	-
1561	其他非流动负债	-	-	-	-
1562	其他非流动负债	-	-	-	-
1563	其他非流动负债	-	-	-	-
1564	其他非流动负债	-	-	-	-
1565	其他非流动负债	-	-	-	-
1566	其他非流动负债	-	-	-	-
1567	其他非流动负债	-	-	-	-
1568	其他非流动负债	-	-	-	-
1569	其他非流动负债	-	-	-	-
1570	其他非流动负债	-	-	-	-
1571	其他非流动负债	-	-	-	-
1572	其他非流动负债	-	-	-	-
1573	其他非流动负债	-	-	-	-
1574	其他非流动负债	-	-	-	-
1575	其他非流动负债	-	-	-	-
1576	其他非流动负债	-	-	-	-
1577	其他非流动负债	-	-	-	-
1578	其他非流动负债	-	-	-	-
1579	其他非流动负债	-	-	-	-
1580	其他非流动负债	-	-	-	-
1581	其他非流动负债	-	-	-	-
1582	其他非流动负债	-	-	-	-
1583	其他非流动负债	-	-	-	-
1584	其他非流动负债	-	-	-	-
1585	其他非流动负债	-	-	-	-
1586	其他非流动负债	-	-	-	-
1587	其他非流动负债	-	-	-	-
1588	其他非流动负债	-	-	-	-
1589	其他非流动负债	-	-	-	-
1590	其他非流动负债	-	-	-	-
1591	其他非流动负债	-	-	-	-
1592	其他非流动负债	-	-	-	-
1593	其他非流动负债	-	-	-	-
1594	其他非流动负债	-	-	-	-
1595	其他非流动负债	-	-	-	-
1596	其他非流动负债	-	-	-	-
1597	其他非流动负债	-	-	-	-
1598	其他非流动负债	-	-	-	-
1599	其他非流动负债	-	-	-	-
1600	其他非流动负债	-	-	-	-
1601	其他非流动负债	-	-	-	-
1602	其他非流动负债	-	-	-	-
1603	其他非流动负债	-	-	-	-
1604	其他非流动负债	-	-	-	-
1605	其他非流动负债	-	-	-	-
1606	其他非流动负债	-	-	-	-
1607	其他非流动负债	-	-	-	-
1608	其他非流动负债	-	-	-	-
1609	其他非流动负债	-	-	-	-
1610	其他非流动负债	-	-	-	-
1611	其他非流动负债	-	-	-	-
1612	其他非流动负债	-	-	-	-
1613	其他非流动负债	-	-	-	-
1614	其他非流动负债	-	-	-	-
1615	其他非流动负债	-	-	-	-
1616	其他非流动负债	-	-	-	-
1617	其他非流动负债	-	-	-	-
1618	其他非流动负债	-	-	-	-
1619	其他非流动负债	-	-	-	-
1620	其他非流动负债	-	-	-	-
1621	其他非流动负债	-	-	-	-
1622	其他非流动负债	-	-	-	-
1623	其他非流动负债	-	-	-	-
1624	其他非流动负债	-	-	-	-
1625	其他非流动负债	-	-	-	-
1626	其他非流动负债	-	-	-	-
1627	其他非流动负债	-	-	-	-
1628	其他非流动负债	-	-	-	-
1629	其他非流动负债	-	-	-	-
1630	其他非流动负债	-	-	-	-
1631	其他非流动负债	-	-	-	-
1632	其他非流动负债	-	-	-	-
1633	其他非流动负债	-	-	-	-
1634	其他非流动负债	-	-	-	-
1635	其他非流动负债	-	-	-	-
1636	其他非流动负债	-	-	-	-
1637	其他非流动负债	-	-	-	-
1638	其他非流动负债	-	-	-	-
1639	其他非流动负债	-	-	-	-
1640	其他非流动负债	-	-	-	-
1641	其他非流动负债	-	-	-	-
1642	其他非流动负债	-	-	-	-
1643	其他非流动负债	-	-	-	-
1644	其他非流动负债	-	-	-	-
1645	其他非流动负债	-	-	-	-
1646	其他非流动负债	-	-	-	-
1647	其他非流动负债	-	-	-	-
1648	其他非流动负债	-	-	-	-
1649	其他非流动负债	-	-	-	-
1650	其他非流动负债	-	-	-	-
1651	其他非流动负债	-	-	-	-
1652	其他非流动负债	-	-	-	-
1653	其他非流动负债	-	-	-	-
1654	其他非流动负债	-	-	-	-
1655	其他非流动负债	-	-	-	-
1656	其他非流动负债	-	-	-	-
1657	其他非流动负债	-	-	-	-
1658	其他非流动负债	-	-	-	-
1659	其他非流动负债	-	-	-	-
1660	其他非流动负债	-	-	-	-
1661	其他非流动负债	-	-	-	-
1662	其他非流动负债	-	-	-	-
1663	其他非流动负债	-	-	-	-
1664	其他非流动负债	-	-	-	-
1665	其他非流动负债	-	-	-	-
1666	其他非流动负债	-	-	-	-
1667	其他非流动负债	-	-	-	-
1668	其他非流动负债	-	-	-	-
1669	其他非流动负债	-	-	-	-
1670	其他非流动负债	-	-	-	-
1671	其他非流动负债	-	-	-	-
1672	其他非流动负债	-	-	-	-
1673	其他非流动负债	-	-	-	-
1674	其他非流动负债	-	-	-	-
1675	其他非流动负债	-	-	-	-
1676	其他非流动负债	-	-	-	-
1677	其他非流动负债	-	-	-	-
1678	其他非流动负债	-	-	-	-
1679	其他非流动负债	-	-	-	-
1680	其他非流动负债	-	-	-	-
1681	其他非流动负债	-	-	-	-
1682	其他非流动负债	-	-	-	-
1683	其他非流动负债	-	-	-	-
1684	其他非流动负债	-	-	-	-
1685	其他非流动负债	-	-	-	-
1686	其他非流动负债	-	-	-	-
1687	其他非流动负债	-	-	-	-
1688	其他非流动负债	-	-	-	-
1689	其他非流动负债	-	-	-	-
1690	其他非流动负债	-	-	-	-
1691	其他非流动负债	-	-	-	-
1692	其他非流动负债	-	-	-	-
1693	其他非流动负债	-	-	-	-
1694	其他非流动负债	-	-	-	-
1695	其他非流动负债	-	-	-	-
1696	其他非流动负债	-	-	-	-
1697	其他非流动负债	-	-	-	-
1698	其他非流动负债	-	-	-	-
1699	其他非流动负债	-	-	-	-
1700	其他非流动负债	-	-	-	-
1701	其他非流动负债	-	-	-	-
1702	其他非流动负债	-	-	-	-
1703	其他非流动负债	-	-	-	-
1704	其他非流动负债	-	-	-	-
1705	其他非流动负债	-	-	-	-
1706	其他非流动负债	-	-	-	-
1707	其他非流动负债	-	-	-	-
1708	其他非流动负债	-	-	-	-
1709	其他非流动负债	-	-	-	-
1710	其他非流动负债	-	-	-	-
1711	其他非流动负债	-	-	-	-
1712	其他非流动负债	-			

光群雷射科技股份有限公司及子公司



民國一〇一年及一〇〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股純益（損）為元

代碼	一〇一一年度			一〇〇〇年度		
	金額	%		金額	%	
4000 營業收入	\$3,844,829	100		\$3,233,694	100	
5111 營業成本	<u>2,938,869</u>	<u>76</u>		<u>2,509,881</u>	<u>78</u>	
5910 營業毛利	905,960	24		723,813	22	
5920 加：已實現銷貨毛利	<u>3,496</u>	<u>-</u>		<u>710</u>	<u>-</u>	
已實現營業毛利	<u>909,456</u>	<u>24</u>		<u>724,523</u>	<u>22</u>	
營業費用						
6100 推銷費用	188,792	5		173,518	5	
6200 管理及總務費用	355,907	9		290,161	9	
6300 研究發展費用	<u>164,032</u>	<u>5</u>		<u>168,085</u>	<u>5</u>	
6000 營業費用合計	<u>708,731</u>	<u>19</u>		<u>631,764</u>	<u>19</u>	
6900 營業淨利	<u>200,725</u>	<u>5</u>		<u>92,759</u>	<u>3</u>	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	5,016	-		2,501	-	
7121 權益法認列之投資收益 (附註九)	65,908	2		-	-	
7122 股利收入	-	-		27,223	1	
7130 處分固定資產利益	-	-		728	-	
7140 處分投資利益	883	-		959	-	
7160 兌換利益	1,673	-		-	-	
7310 金融資產評價利益	180	-		-	-	
7320 金融負債評價利益(附 註十九)	2,614	-		95	-	
7480 什項收入	<u>32,844</u>	<u>1</u>		<u>48,544</u>	<u>2</u>	
7100 營業外收入及利益 合計	<u>109,118</u>	<u>3</u>		<u>80,050</u>	<u>3</u>	

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一一年度		一〇〇年 度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	\$ 36,546	1	\$ 21,391	1
7521	採權益法認列之投資損失 (附註九)	-	-	38,125	1
7530	處分固定資產損失	15,544	-	2,575	-
7560	兌換損失	-	-	606	-
7630	減損損失	3,020	-	22,631	1
7640	金融資產評價損失	-	-	735	-
7880	什項支出	<u>17,385</u>	<u>1</u>	<u>32,721</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>72,495</u>	<u>2</u>	<u>118,784</u>	<u>4</u>
7900	稅前利益	237,348	6	54,025	2
8110	所得稅費用 (附註二四)	(<u>50,632</u>)	(<u>1</u>)	(<u>62,783</u>)	(<u>2</u>)
9600	合併總純益 (損)	<u>\$ 186,716</u>	<u>5</u>	(<u>\$ 8,758</u>)	<u>-</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 135,355	4	(\$ 54,612)	(2)
9602	少數股權	<u>51,361</u>	<u>1</u>	<u>45,854</u>	<u>2</u>
		<u>\$ 186,716</u>	<u>5</u>	(<u>\$ 8,758</u>)	<u>-</u>

代碼	未扣少數歸屬予 股 權 母 公 司 股 東		未扣少數歸屬予 股 權 母 公 司 股 東		
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
9750	基本每股盈餘(虧損)(附註二及二六)	<u>\$ 1.62</u>	<u>\$ 0.93</u>	<u>\$ 0.36</u>	(<u>\$ 0.36</u>)
9850	稀釋每股盈餘(附註二及二六)	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 0.79</u>		

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十六日查核報告)

董事長：郭維武



經理人：郭維斌



會計主管：黃千鳳



單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總純益(損)	\$ 186,716	(\$ 8,758)
折舊	201,307	210,334
各項攤提	6,859	15,075
可轉換公司債發行成本攤提數	1,194	447
公司債利息費用	4,915	1,789
銀行主辦費攤銷數	722	1,317
按權益法認列之投資(利益)損失	(65,908)	38,125
收到權益法被投資公司現金股利	3,641	2,437
處分投資利益	(883)	(959)
閒置資產跌價損失	-	21,115
金融商品評價(利益)損失	(2,794)	640
以成本衡量之金融資產減損損失	3,020	1,516
處分固定資產淨損失	15,544	1,847
公司債贖回利益	-	(104)
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	1,205	(3,056)
應收票據及帳款	10,110	(142,648)
應收關係人帳款	(23,759)	150,137
其他應收款	14,954	(30,250)
存貨	45,584	11,556
遞延所得稅資產	11,618	17,508
其他流動資產	(5,932)	46,640
其他資產	(2,617)	(2,823)
公平價值變動列入損益之金融負債	-	53
應付票據	(30,346)	10,808
應付帳款	87,333	(66,909)
應付關係人款項	89,827	(155,746)
應付所得稅	(10,867)	7,964
其他應付款項	(17,671)	(15,224)
其他流動負債	(4,174)	4,839
其他負債	(667)	125
營業活動之淨現金流入	<u>518,931</u>	<u>117,795</u>
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產減少	1,079	-
購置固定資產	(117,722)	(98,713)
處分固定資產價款	7,718	3,310

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
購置電腦軟體	(\$ 378)	\$ -
購置遞延資產	(2,538)	(7,665)
閒置資產增加	(1,513)	-
取得採權益法之長期股權投資	(72,137)	(34,733)
處分採權益法之長期股權投資價款	-	44,397
採成本法之長期股權投資退回股款	-	3,052
處分以成本衡量之金融資產	578	-
質押定存減少(增加)	5,393	(131,073)
存出保證金減少(增加)	<u>2,247</u>	<u>(8,343)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(177,273)</u>	<u>(229,768)</u>
融資活動之現金流量		
應付短期票券(減少)增加	(49,905)	49,905
短期借款(減少)增加	(123,281)	252,396
長期借款增加(減少)	662,542	(183,506)
應付公司債增加	-	500,000
員工認股權增資	-	818
庫藏股買回	(169,618)	(82,795)
公司債買回	-	(1,879)
子公司買回庫藏股少數股權影響數	(736,813)	-
子公司現金增資少數股東投入資本	30,304	4,410
償還應付租賃款	(7,879)	-
發放現金股利	-	<u>(29,937)</u>
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(394,650)</u>	<u>509,412</u>
匯率影響數	<u>(111,663)</u>	<u>125,267</u>
取得子公司現金流出	<u>(46,475)</u>	<u>-</u>
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(211,130)	522,706
期初現金及約當現金餘額	<u>1,134,495</u>	<u>611,789</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 923,365</u>	<u>\$ 1,134,495</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含利息資本化之金額)	<u>\$ 45,847</u>	<u>\$ 21,674</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 59,135</u>	<u>\$ 54,819</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債轉列流動負債	<u>\$ 506,824</u>	<u>\$ 211,000</u>
累積換算調整數	<u>(\$ 87,566)</u>	<u>\$ 133,150</u>
庫藏股註銷	<u>\$ 159,891</u>	<u>\$ -</u>
長期股權投資持股比例變動調整	<u>\$ 45,135</u>	<u>(\$ 1,431)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
支付現金及簽發票據及帳款購置固定資產		
本期固定資產增加數	\$ 118,322	\$ 99,260
加：期初應付購置設備款	678	131
減：期末應付購置設備款	(1,278)	(678)
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 117,722</u>	<u>\$ 98,713</u>

一〇一年六月十九日合併公司累積取得光耀科技公司逾半數股權，具控制能力，其資產與負債之公平價值表列如下：

	金 額
現 金	\$ 53,525
應收款項	376,244
存 貨	159,819
其他流動資產	19,530
固定資產	151,589
無形資產	2,096
其他資產	15,585
短期借款	(222,667)
應付款項	(104,891)
其他流動負債	(102,252)
長期負債	(7,879)
其他負債	(79)
少數股權	(172,301)
取得子公司之淨資產	168,319
減：子公司之現金餘額	(53,525)
減：取得控制力前子公司股權投資	(68,319)
取得子公司淨現金流出	<u>(\$ 46,475)</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十六日查核報告)

董事長：郭維武



經理人：郭維斌



會計主管：黃千鳳



光群雷射股份有限公司
民國 101 年度

單位：新台幣元


項目	金額
期初未分配盈餘	122,162,202
101 年度稅後淨利	135,354,991
減：提列法定公積 10%	(13,535,499)
可供分配盈餘	243,981,694
分配項目	
股東紅利 (每股配發 0.45 元)	(64,212,358)
101 年度未分配累積盈餘	179,769,336

附註：

分配董事及監察人酬勞	1,411,261
分配員工紅利	4,939,412

董事長：

經理人：

會計主管：

光群雷射科技股份有限公司
資金貸與他人作業程序修正前後條文對照表

條文	修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
第九條	<p>一、(略)</p> <p>二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：</p> <p>(一)本公司及其子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>(二)本公司及其子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。</p> <p>(三)公開發行公司或其子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達該公開發行公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p> <p>(略)</p>	<p>一、(略)</p> <p>二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：</p> <p>(一)本公司及其子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>(二)本公司及其子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。</p> <p>(三)公開發行公司或其子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達該公開發行公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p> <p>(略)</p>	依據法令及配合公司實務所需
第十一條	本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料以供會計師執行必要查核程序，出具允當之查核報告。	本公司應依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料以供會計師執行必要查核程序，出具允當之查核報告。	
第十三條	<p>本程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。</p> <p>本程序訂於民國九十二年三月十二日。第一次修訂於民國九十八年六月十九日。第二次修訂於民國九十九年六月十八日。第三次修訂於民國一〇二年六月十四日。</p>	<p>本程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。</p> <p>本程序訂於民國九十二年三月十二日。第一次修訂於民國九十八年六月十九日。第二次修訂於民國九十九年六月十八日。</p>	

光群雷射科技股份有限公司
背書保證作業程序修正前後條文對照表

條文	修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
第三條	<p>(略)</p> <p>子公司及母公司係依<u>證券發行人財務報告編製準則</u>之規定認定之。</p> <p>公開發行公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，本準則所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</p>	<p>(略)</p> <p>子公司及母公司係依<u>財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號</u>之規定認定之。</p>	依據法令及配合公司實務所需
第六條	<p>一~三、(略)</p> <p>四、財務單位應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。</p> <p>五、(略)</p> <p>六、若背書保證對象之子公司，其淨值低於該公司實收資本額之二分之一時，應由財務部每月評估該公司的營運風險、財務狀況及續為背書保證的適當性，並將相關資訊提報董事會。</p> <p>子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前項第六款規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</p>	<p>一~三、(略)</p> <p>四、財務單位應依<u>財務會計準則公告第九號</u>之規定，評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。</p> <p>五、(略)</p> <p>六、若背書保證對象之子公司，其淨值低於該公司實收資本額之二分之一時，應由財務部每月評估該公司的營運風險、財務狀況及續為背書保證的適當性，並將相關資訊提報董事會。</p>	
第十條	<p>本公司除應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之<u>即日起算</u>二日內公告申報：</p>	<p>本公司除應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：</p>	

	<p>一、本公司及其子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>二、本公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>三、本公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>四、本公司或其子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達該公開發行公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>(略)</p>	<p>一、本公司及其子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>二、本公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>三、本公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>四、本公司或其子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達該公開發行公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>(略)</p>
<p>第十三條</p>	<p>本程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。</p> <p>本程序訂於民國九十二年三月十二日。第一次修訂於民國九十五年六月九日。第二次修訂於民國九十八年六月十九日。第三次修訂於民國九十九年六月十八日。第四次修訂於民國一〇二年六月十四日。</p>	<p>本程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。</p> <p>本程序訂於民國九十二年三月十二日。第一次修訂於民國九十五年六月九日。第二次修訂於民國九十八年六月十九日。第三次修訂於民國九十九年六月十八日。</p>