

光群雷射科技股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇〇年度

(內附會計師查核報告)

地址：新竹市科學園區力行六路一號

電話：(〇三) 五七七〇三一六

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~19		二
(三) 會計原則變動之理由及其影響	19		三
(四) 重要會計科目之說明	19~40		四~二三
(五) 關係人交易	40~48		二四
(六) 質抵押之資產	48		二五
(七) 重大承諾事項及或有事項	48		二六
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	48~52		二七
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	52		二八
2. 轉投資事業相關資訊	53		二八
3. 大陸投資資訊	53		二八
(十二) 營運部門財務資訊	53		二九
(十三) 事先揭露採用國際財務報導準則相關事項	53		三十
九、重要會計科目明細表	73~106		-

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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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。如財務報表附註八所述，光群雷射科技股份有限公司民國一〇〇〇及九十九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。民國一〇〇〇年及九十九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 155,095 仟元及 326,335 仟元，分別佔總資產之 4%及 10%。民國一〇〇〇年及九十九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損失新台幣 6,747 仟元及利益 21,000 仟元，分別佔稅前（損失）利益之 12%及 28%。另財務報表附註二八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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九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一〇〇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一〇〇及九十九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 吳 恪 昌

會計師 邱 明 玉

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 一 日

光群雷射科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 412,536	11	\$ 234,710	8	2100	短期借款(附註十三)	\$ 140,000	4	\$ -	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註二及五)	2,265	-	-	-	2110	應付短期票券(附註十四)	49,905	1	-	-
1120	應收票據(附註二及六)	12,261	-	12,361	-	2120	應付票據	26,401	1	31,456	1
1140	應收帳款(附註二及六)	30,206	1	43,978	2	2140	應付帳款	14,808	-	17,628	-
1150	應收關係人款項(附註二、六及二 四)	75,583	2	33,646	1	2150	應付關係人款項(附註二四)	27,733	1	1,394	-
1160	其他應收款(附註二四)	101,611	3	8,604	-	2160	應付所得稅(附註二及二一)	-	-	1,478	-
1210	存貨(附註二及七)	19,020	1	39,624	1	2210	其他應付款項	41,925	1	55,405	2
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二 一)	2,700	-	3,500	-	2272	一年內到期之長期負債(附註十五)	211,000	6	400,000	13
1298	其他流動資產	2,013	-	1,620	-	2280	其他流動負債	1,053	-	2,768	-
11XX	流動資產合計	658,195	18	378,043	12	21XX	流動負債合計	512,825	14	510,129	16
	基金及投資						長期負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及 八)	2,481,742	69	2,353,422	75	2400	公平價值變動列入損益之金融負債— 非流動(附註二及五)	3,715	-	-	-
1430	公平價值變動列入損益之金融資產— 非流動(附註二及五)	210	-	-	-	2410	應付可轉換公司債(附註二及十六)	403,649	12	-	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附 註二及九)	8,859	-	10,375	1	2420	長期借款(附註十五)	219,000	6	200,000	6
14XX	基金及投資合計	2,490,811	69	2,363,797	76	24XX	長期負債合計	626,364	18	200,000	6
	固定資產(附註二及十)						其他負債				
	原始成本					2810	應計退休金負債(附註二及十七)	23,360	1	23,526	1
1521	房屋及建築	281,980	8	280,089	9	2820	存入保證金	875	-	899	-
1531	機器設備	183,299	5	215,455	7	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益	49,522	1	59,970	2
1551	運輸設備	812	-	4,688	-	28XX	其他負債合計	73,757	2	84,395	3
1561	辦公設備	22,370	1	19,982	1	2XXX	負債合計	1,212,946	34	794,524	25
1681	其他設備	182,332	5	193,744	6		股東權益				
15X1	固定資產小計	670,793	19	713,958	23	3110	股本(附註十八)	1,571,595	44	1,496,764	48
15X9	減：累計折舊	(502,492)	(14)	(472,401)	(15)	3140	預收股款	-	-	44	-
1670	未完工程及預付設備款	11,149	-	391	-		資本公積				
15XX	固定資產淨額	179,450	5	241,948	8	3210	股票溢價	400,876	11	397,069	13
1780	無形資產(附註二及十一)	255	-	-	-	3220	庫藏股票交易	1,028	-	1,028	-
	其他資產					3260	長期股權投資	85,110	2	86,541	3
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及 二一)	39,050	1	38,250	1	3272	認股權(附註十六)	14,790	1	-	-
1880	其他(附註二及十二)	232,550	7	102,092	3		保留盈餘(附註十八)				
18XX	其他資產合計	271,600	8	140,342	4	3310	法定盈餘公積	107,587	3	102,191	3
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,600,311	100	\$ 3,124,130	100	3351	未分配盈餘	122,163	3	212,108	7
							股東權益其他項目				
						3420	累積換算調整數(附註二)	167,011	4	33,861	1
						3480	庫藏股票(附註二及二十)	(82,795)	(2)	-	-
						3XXX	股東權益合計	2,387,365	66	2,329,606	75
							負債及股東權益總計	\$ 3,600,311	100	\$ 3,124,130	100

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一〇一年三月二十一日查核報告)

董事長：郭維武

經理人：郭維斌

會計主管：黃千鳳

光群雷射科技股份有限公司

損 益 表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股純益（損）為元

代碼	一〇〇年度			九十九年度		
	金	額	%	金	額	%
4000	\$	410,515	100	\$	506,603	100
5111		<u>338,223</u>	<u>82</u>		<u>380,285</u>	<u>75</u>
5910		72,292	18		126,318	25
5920		<u>8,862</u>	<u>2</u>		<u>13,184</u>	<u>3</u>
		<u>81,154</u>	<u>20</u>		<u>139,502</u>	<u>28</u>
	營業費用					
6100		21,289	5		28,074	5
6200		57,373	14		59,291	12
6300		<u>55,297</u>	<u>14</u>		<u>43,786</u>	<u>9</u>
6000		<u>133,959</u>	<u>33</u>		<u>131,151</u>	<u>26</u>
6900		<u>(52,805)</u>	<u>(13)</u>		<u>8,351</u>	<u>2</u>
	營業外收入及利益					
7110		779	-		475	-
7121						
		27,626	7		93,875	18
7130		704	-		460	-
7140		-	-		3,529	1
7160		1,544	1		-	-
7320						
		95	-		-	-
7480		<u>24,024</u>	<u>6</u>		<u>24,011</u>	<u>5</u>
7100		<u>54,772</u>	<u>14</u>		<u>122,350</u>	<u>24</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇〇年度			九十九年度				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	\$	14,572	4	\$	13,488	3		
7540		4	-		-	-		
7560		-	-		22,397	4		
7630		22,631	5		2,516	1		
7640		735	-		-	-		
7880		18,725	5		16,550	3		
7500		56,667	14		54,951	11		
7900		(54,700)	(13)		75,750	15		
8110		88	-		(21,789)	(4)		
9600		(\$ 54,612)	(13)		\$ 53,961	11		
代碼	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
9750		基本每股純(損)益(附註二及二三)						
		(\$ 0.36)		(\$ 0.36)		\$ 0.52		\$ 0.37
9850		稀釋每股純益(附註二及二三)				\$ 0.51		\$ 0.37
		\$ -		\$ -				

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一〇一年三月二十一日查核報告)

董事長：郭維武

經理人：郭維斌

會計主管：黃千鳳

光群雷射科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
本期純(損)益	(\$ 54,612)	\$ 53,961
折舊	58,788	65,470
公司債利息費用	1,789	-
各項攤提	2,274	3,481
公司債發行成本攤提數	447	-
銀行主辦費攤銷數	1,317	1,317
按權益法認列之投資淨利益	(27,626)	(93,875)
收到權益法被投資公司現金股利	2,437	5,273
處分投資損失(利益)	4	(3,529)
處分固定資產淨利益	(704)	(460)
金融商品評價損失	640	-
閒置資產減損損失(轉回利益)	21,115	(10)
以成本衡量之金融資產減損損失	1,516	2,516
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	(3,056)	4,349
應收票據及帳款	13,872	635
應收關係人帳款	(41,938)	17,180
存貨	20,604	(14,275)
其他應收款	(2,300)	(1,506)
其他流動資產	(392)	10,373
遞延所得稅資產	-	20,440
其他資產	(52)	-
公平價值變動列入損益之金融負債	53	328
應付票據	(5,056)	3,876
應付帳款	(2,820)	2,509
應付帳款—關係人	26,339	225
應付所得稅	(1,478)	1,478
其他應付款項	(14,027)	5,848
其他流動負債	(1,715)	859
其他負債	(10,875)	(14,946)
營業活動之淨現金流(出)入	(15,560)	71,517
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	(25,448)	(99,190)
子公司資金融通	(90,825)	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
採權益法之長期投資股權股本退回	\$ 54,153	\$ -
購置固定資產	(16,094)	(35,258)
處分固定資產價款	1,738	4,480
存出保證金增加	(7,722)	(7,040)
遞延費用增加	(6,028)	(3,787)
質押定存(增加)減少	(122,500)	7,000
投資活動之淨現金流出	(212,726)	(133,795)
融資活動之現金流量		
應付可轉換公司債增加	500,000	-
買回可轉換公司債	(1,879)	-
短期借款增加(減少)	140,000	(100,000)
應付短期票券增加	49,905	-
長期借款增加	230,000	-
償還長期借款	(400,000)	-
發放現金股利	(29,937)	(52,257)
員工認股權增資	818	9,496
現金增資	-	277,500
買回庫藏股	(82,795)	-
融資活動之淨現金流入	406,112	134,739
本期現金及約當現金淨增加	177,826	72,461
期初現金及約當現金餘額	234,710	162,249
期末現金及約當現金餘額	\$ 412,536	\$ 234,710
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)	\$ 12,565	\$ 13,435
本期支付所得稅	\$ 1,531	\$ 44
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	\$ 211,000	\$ 400,000
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	\$ 16,641	\$ 31,586
加：期初應付購置設備款	130	3,802
減：期末應付購置設備款	(677)	(130)
本期支付現金購置固定資產	\$ 16,094	\$ 35,258

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一〇一年三月二十一日查核報告)

董事長：郭維武

經理人：郭維斌

會計主管：黃千鳳

光群雷射科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

光群雷射科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於七十七年四月設立於新竹科學工業園區，主要營業項目為研究開發、生產製造及銷售全像術產品、壓印式全像術產品專用材料及設備、光電器材及儀器、精密光電零組件、光學蒸鍍及與前述各項有關產品之進出口貿易業務。

本公司股票於八十八年十二月九日開始於櫃檯買賣中心交易；九十年九月十七日轉於台灣證券交易所交易，截至一〇〇年十二月三十一日止實收資本額為新台幣 1,571,595 仟元。

本公司一〇〇及九十九年十二月三十一日員工人數分別為 106 人及 129 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊及減損損失、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

(五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(六) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或

2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(八) 資產減損

倘資產（主要為主要為固定資產、無形資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

(九) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

(十) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對具重大影響力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

(十一) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

固定資產折舊係按平均法依照下列估計耐用年數計提：

房屋及建築	50年
機器設備	3~9年
運輸設備	5年
辦公設備	5~9年
租賃改良	10年
研發設備	3~9年
什項設備	3~8年

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本(含重估增值)、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十二) 無形資產

主係電腦軟體成本以取得成本為入帳基礎，採直線法依其估計經濟耐用年限分期攤銷。

(十三) 遞延費用

未攤銷費用主係聯貸案銀行主辦費及可轉換公司債發行成本依三~五年平均攤銷。

(十四) 閒置資產

屬閒置之固定資產按淨公平價值與帳面價值孰低者轉列其他資產，並將原科目之成本與累計折舊沖銷，差額認列損失，同時按直線法繼續攤提折舊。

(十五) 可轉換公司債

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除(1)嵌入式衍生性商品公平價值，及(2)依非屬衍生性商品之負債組成要素原始認列金額，並依比例分攤交易成本後之餘額，為主契約之原始帳面價值，以利息法之攤銷後成本衡量，相關之利息或贖回利益及損失認列為當期損益。

當公司債於到期前被持有人要求轉換時，先調整帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)為轉換時應有

之帳面價值，再以前述負債組成要素帳面價值加計權益組成要素帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。當公司債於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格時，將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；反之，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。

當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債及其相關嵌入式衍生性商品應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部分之應付公司債及其相關嵌入式衍生性商品則予以轉回非流動負債。

(十六) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十七) 聯屬公司交易未實現利益

聯屬公司間交易所產生之損益，於本期未實現者予以遞延，交易損益如屬折舊之資產所產生者，依其效益年限分攤，其餘之資產所產生者，俟實現年度始行認列。

(十八) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數或直接借記或貸記股東權益之項目及(二)可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十九) 普通股每股純益（損）

基本每股純益（損）之計算，係以當期純益（損）除以普通股流通在外加權平均股數。稀釋每股盈餘之計算，係以當期純益加計可轉換公司債稅後利息（分子部分）除以普通股流通在外加權平均股數及具稀釋作用之員工認股權及員工紅利潛在普通股股數合計數（分母部分）。若潛在普通股具有反稀釋作用，則該潛在普通股不列入計算，若公司繼續營業部門為純損時，將潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故不列入計算。

(二十) 避險之衍生性金融商品

係以公平價值評價，且其價值變動依所規避之風險列為當期損益或股東權益調整項目。

(二一) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

(二二) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

(二三) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設定利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(二)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範。此項會計變動，對本公司一〇〇年度財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合重編九十九年度之部門資訊。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
零用金及庫存現金	\$ 3,135	\$ 2,142
活期存款	<u>409,401</u>	<u>232,568</u>
	<u>\$412,536</u>	<u>\$234,710</u>

本公司另有定期存款因下列用途已重分類至其他科目：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
其他資產－其他		
購料擔保	\$ 5,000	\$ 5,000
發行有擔保可轉換公司債 擔保	<u>122,500</u>	<u>-</u>
	<u>\$127,500</u>	<u>\$ 5,000</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
基金受益憑證	\$ 2,265	\$ -
可轉換公司債嵌入衍生性金融商 品（附註十六）	210	-
減：列為非流動資產	(<u>210</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 2,265</u>	<u>\$ -</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
可轉換公司債嵌入衍生性金融商 品（附註十六）	\$ 3,715	-
減：列為非流動負債	(<u>3,715</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於一〇〇及九十九年度，交易目的之金融商品之淨損益分別為損失 644 仟元及利益 3,529 仟元。

本公司一〇〇及九十九年度從事外匯選擇權交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

本公司於一〇〇年及九十九年十二月三十一日並無尚未到期之外匯選擇權合約。

六、應收票據及帳款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收票據	\$ 12,261	\$ 12,361
應收帳款	\$ 38,908	\$ 53,778
減：備抵呆帳	(8,702)	(9,800)
	<u>\$ 30,206</u>	<u>\$ 43,978</u>
應收票據－關係人（附註二四）	\$ 493	\$ 553
應收帳款－關係人（附註二四）	75,090	33,093
	<u>\$ 75,583</u>	<u>\$ 33,646</u>

七、存 貨

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
原 料	\$ 9,817	\$ 17,709
在 製 品	1,398	3,385
製 成 品	7,537	17,367
商 品	268	1,163
	<u>\$ 19,020</u>	<u>\$ 39,624</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵跌價及呆滯損失分別為 878 仟元及 3,446 仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為 338,223 仟元及 380,285 仟元。一〇〇及九十九年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益 2,568 仟元及 467 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	原始成本	帳面金額	持 股 比例%	帳面金額	持 股 比例%	
K Laser International Co., Ltd.	\$ 708,200	\$ 683,726	100	\$ 696,647	100	
K Laser China Group Co., Ltd.	461,984	1,551,641	100	1,355,719	100	
K Laser Technology Europe B.V.	15,465	1	100	1	100	
i Win Technology Co.	36,394	10,127	49	11,009	49	
弘展鋁紙業股份有限公司	21,400	17,847	49	18,339	49	
匯康股份有限公司	26,489	41,486	33	29,794	35	
光峰科技股份有限公司	296,202	87,800	31	74,564	25	
奇美視像科技股份有限公司	25,500	14,431	26	24,298	26	
光耀科技股份有限公司	136,770	74,683	21	143,051	20	
		<u>\$2,481,742</u>		<u>\$2,353,422</u>		

- (一) 長期股權投資採用權益法處理而認列之投資損益，其中匯康股份有限公司、奇美視像科技股份有限公司、K Laser International Co., Ltd. 之轉投資公司 Amagic Technologies U.S.A. (Dubai) 及 Amagic Holographics India Private Limited 一〇〇及九十九年度之財務報表；K Laser China Group Holding Co., Ltd. 之轉投資公司光群雷射科技(香港)股份有限公司一〇〇年度之財務報表；K Laser International Co., Ltd. 之轉投資公司 Amagic Holographics Mexico., SA. de C.V. 及 Amagic Holographics, Inc.、iWin Technology Co. 之轉投資公司 Finity Laboratories 九十九年度之財務報表，並非由本公司之簽證會計師查核，而係由其他會計師查核簽證。
- (二) 一〇〇及九十九年度對長期投資採用權益法處理而認列之投資利益(損失)明細如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
K Laser China Group Co., Ltd.	\$ 77,107	\$ 67,384
K Laser International Co., Ltd.	33,163	65,210
匯康股份有限公司	3,380	5,732
光峰科技股份有限公司	3,278	(12,992)
弘展鋁紙業股份有限公司	978	1,739
K Laser Technology Europe B.V.	(122)	(17)
i Win Technology Co., 奇美視像科技股份有限公司	(6,537)	(6,325)
光耀科技股份有限公司	(9,867)	(1,202)
	<u>(73,754)</u>	<u>(25,654)</u>
	<u>\$ 27,626</u>	<u>\$ 93,875</u>

- (三) K Laser International Co., Ltd. 於八十九年十月設立於英屬維京群島，係本公司 100% 持有之子公司，該公司於一〇〇年度減資退回投資款金額約美金 1,855 仟元，截至一〇〇年十二月三十一日止，本公司累積投資金額約美金 20,499 仟元。該公司營業項目以投資事業為主，本公司透過 K Laser International Co., Ltd. 間接投資美洲及亞洲等海外地區，主要從事全像術產品、光纖通訊相關元件之生產、銷售及投資等相關業務。

- (四) K Laser China Group Co., Ltd.於八十九年十月設立於英屬維京群島。該公司可轉換公司債之債券持有人於九十九年行使公司債轉換權換發普通股，轉換後該公司股本為美金 18,094 仟元。該公司於九十九年六月份進行組織架構重組，該重組說明請參閱附註二七。重組後截至一〇〇年十二月三十一日止，本公司累積投資該公司金額約美金 13,644 仟元，持股比例為 100%。該公司營業項目以投資事業為主，本公司透過 K Laser China Group Co., Ltd.間接投資中國無錫光群雷射科技有限公司、東莞光群雷射科技有限公司及光群雷射科技（香港）股份有限公司，其主要從事雷射技術產品、光電器材及光電子材料之生產與銷售。前述間接投資中國地區業經經濟部投資審議委員會核准在案。
- (五) K Laser Technology Europe B.V.主要從事雷射技術產品之銷售代理業務，截至一〇〇年十二月三十一日止，該公司資本額為歐元 366 仟元，本公司持股比例為 100%。一〇〇年十二月三十一日該公司淨值為負數，本公司仍繼續支持該公司，故對其採權益法認列投資損失後帳上保留象徵性之 1 仟元，因此不足沖轉者，則予以沖轉對其之其他應收款項計 124 仟元。
- (六) iWin Technology Co.,成立於九十四年九月，主要營業項目係以投資事業為主，本公司透過該公司投資從事全像技術研究發展位於加州之 Finity Laboratories。該公司於一〇〇年度辦理現金增資美金 350 仟元，本公司依持股比例認購美金 172 仟元。截至一〇〇年十二月三十一日止，該公司實收資本額為美金 2,330 仟元，本公司及本公司間接持股 67%之子公司 K Laser China Group Holding Co., Limited 分別持股 49%及 51%。
- (七) 弘展鋁紙業股份有限公司成立於八十四年，主要從事貼合、印刷等業務，截至一〇〇年十二月三十一日止，該公司實收資本額為 20,000 仟元，本公司持股比例為 49%。

- (八) 匯康股份有限公司成立於七十九年四月，主要從事螢光顏料、染料之製造加工買賣。該公司於一〇〇年度辦理現金增資 2,000 仟股，本公司認購 533 仟股，共計 7,997 仟元。截至一〇〇年十二月三十一日止，該公司實收資本額為 80,500 仟元，本公司持股比例為 33%。
- (九) 光峰科技股份有限公司成立於九十年七月，主要從事於生產及銷售光學儀器及無線通信機械器材等。本公司於一〇〇年度向非關係人購入 2,211 仟股，共計 7,739 仟元。截至一〇〇年十二月三十一日止，實收資本額為 330,000 仟元，本公司持股比例 31%。
- (十) 奇美視像科技股份有限公司成立於九十九年九月，主要從事於生產及銷售電子零組件及光學儀器等。本公司於九十九年十二月參與該公司之現金增資以每股 10 元之價格取得奇美視像科技股份有限公司普通股 2,550 仟股。截至一〇〇年十二月三十一日止，本公司持股比例為 26%。
- (十一) 光耀科技股份有限公司成立於九十三年七月，主要從事於生產及銷售光學儀器及電子零組件等。本公司於一〇〇年度於公開市場購入 394 仟股，共計 4,760 仟元。截至一〇〇年十二月三十一日止，該公司實收資本額為 403,015 仟元，本公司持股比例為 21%。
- (十二) 本公司一〇〇及九十九年度因認列持股比例變動產生股權淨值調整明細如下：

	一 〇 〇	年 度
	內 容	股 權 淨 值 增 加 (減 少)
K Laser International Co., Ltd.	權益法認列被投資公司股權淨值變動調整	(\$ 1,616)
光耀科技股份有限公司	權益法認列被投資公司股權淨值變動調整	170
匯康股份有限公司	未依持股比例認購新股，致股權淨值發生變動	<u>15</u>
		<u>(\$ 1,431)</u>

	九 內	十 容	九 年	度 股權淨值 增加(減少)
光耀科技股份有限公司	員工執行認股權憑證換發普通股，致股權淨值發生變動			(\$ 255)
匯康股份有限公司	未依持股比例認購新股，致股權淨值發生變動			(228)
K Laser China Group Co., Ltd.	公司債持有人行使轉換權換發普通股，致股權淨值變動調整			56,109
				<u>\$ 55,626</u>

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金額	股權%	金額	股權%
神盾股份有限公司	\$ 8,859	2	\$ 10,375	2
明騰工業股份有限公司	-	1	-	1
	<u>\$ 8,859</u>		<u>\$ 10,375</u>	

- (一) 本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (二) 本公司原始投資神盾股份有限公司金額為 12,891 仟元，持股比例為 2%。因該公司持續虧損，故本公司於一〇〇年度認列減損損失 1,516 仟元。截至一〇〇年十二月三十一日，本公司已認列 4,032 仟元減損損失。
- (三) 本公司原始投資明騰工業股份有限公司金額為 15,996 仟元，持股比例為 1%。因該公司持續虧損，截至一〇〇年十二月三十一日止，本公司已將該投資金額全數認列減損損失。

十、固定資產

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日
	成本	累計折舊	未折減餘額	未折減餘額
房屋及建築	\$ 281,980	\$ 170,001	\$ 111,979	\$ 126,198
機器設備	183,299	170,291	13,008	44,805
運輸設備	812	598	214	349

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日
	成	本	累計折舊	未折減餘額
辦公設備	\$ 22,370	\$ 20,452	\$ 1,918	\$ 2,644
租賃改良	9,180	6,577	2,603	11,804
研發設備	164,539	126,445	38,094	54,868
其他設備	8,613	8,128	485	889
未完工程及預付 設備款	<u>11,149</u>	<u>-</u>	<u>11,149</u>	<u>391</u>
	<u>\$ 681,942</u>	<u>\$ 502,492</u>	<u>\$ 179,450</u>	<u>\$ 241,948</u>

本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日下列固定資產及其他資產未折減餘額已設定抵押於銀行作為借款之擔保，其明細如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
房屋及建築	\$111,979	\$126,198
其他資產（帳列其他資產－出租 資產項下）	<u>60,364</u>	<u>70,587</u>
	<u>\$172,343</u>	<u>\$196,785</u>

十一、無形資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
電腦軟體成本	<u>\$ 255</u>	<u>\$ -</u>

十二、其他資產－其他

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
出租資產	\$155,365	\$157,176
減：累計折舊	(95,001)	(86,589)
閒置資產	89,275	35,897
減：累計折舊及累計減損	(66,165)	(29,879)
遞延費用	5,000	11,687
受限制資產（附註四）	127,500	5,000
存出保證金	16,497	8,775
應收所得稅退稅款	<u>79</u>	<u>25</u>
	<u>\$232,550</u>	<u>\$102,092</u>

- (一) 出租資產主係本公司新竹力行廠之三樓及四樓予以出租。
- (二) 閒置資產主係已停用之機器設備，已依可收回金額衡量，提列減損，本公司一〇〇年度提列 21,115 仟元減損損失。
- (三) 遞延費用主係聯貸案銀行主辦費及可轉換公司債發行成本。
- (四) 受限制資產係提供作為購料及發行有擔保可轉換公司債之擔保定期存款，請參閱附註四。
- (五) 本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日出租資產設定於銀行抵押作為借款之擔保，請參閱附註十。

十三、短期借款

借 款 種 類	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金 額	利 率 %	金 額	利 率 %
銀行信用借款	<u>\$ 140,000</u>	1.10~1.39	<u>\$ -</u>	-

- (一) 本公司一〇〇年十二月三十一日之短期借款，係以董事長郭維武先生為擔保人。
- (二) 截至一〇〇年十二月三十一日止，本公司尚未動用之短期借款額度約為 550,687 仟元。

十四、應付短期票券

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	利 率	金 額	利 率	金 額
應付商業本票	0.90	\$ 50,000	-	\$ -
減：應付短期票券折價		(<u>95</u>)		<u>-</u>
		<u>\$ 49,905</u>		<u>\$ -</u>

本公司一〇〇年十二月三十一日之應付短期票券，係以董事長郭維武先生為連帶保證人。

十五、長期借款

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年 十二月 三十一日
	利率 %	金額	金額
台北富邦銀行（聯貸之主辦銀行）			
抵押借款，期間 98/5~101/5，自 100 年 5 月起償還本金，每六個 月支付一期，共分三期平均攤 還。	2.22	\$ 200,000	\$ 600,000
中國信託銀行			
信用借款，期間 100/11 ~ 103/11，自 101 年 11 月起償還 本金，每三個月支付一期，共分 九期，前八期各攤還 11,000 仟 元，最後一期攤還 12,000 仟元。	1.78	100,000	-
玉山銀行			
信用借款，期間 100/12 ~ 103/12，自 102 年 3 月起償還 本金，每三個月支付一期，共分 八期平均攤還。	2.15	70,000	-
台灣工業銀行			
信用借款，期間 100/12 ~ 102/12，自 102 年 3 月起償還 本金，每三個月支付一期，共分 四期平均攤還。	1.98	60,000	-
減：一年內到期之長期借款		(211,000)	(400,000)
		<u>\$ 219,000</u>	<u>\$ 200,000</u>

(一) 台北富邦銀行主辦之聯貸借款係本公司為充實營運資金及償還公司債，而於九十八年五月與八家金融機構訂立聯合貸款合約，授信總額度為陸億元。截至一〇〇年十二月三十一日實際動撥借款金額為陸億元，並已清償肆億元。

依聯貸合約規定，本公司在尚未償還該合約之全部債務之前，本公司之半年度及年度合併財務報表應維持下列各項財務比率：

1. 流動比率（即流動資產對流動負債之比率）應不得低於 100%。
2. 負債比率（即總負債對有形淨值之比率）應不得高於 100%。
3. 利息保障倍數（即稅前淨利加計利息費用、折舊、攤銷之總和除以利息費用之比率）應不得低於 400%。

4. 有形淨值不得低於新台幣貳拾肆億元整。

(二) 中國信託商業銀行之借款係本公司為充實營運資金而於一〇〇年九月訂立貸款合約，授信總額度為壹億元。截至一〇〇年十二月三十一日實際動撥借款金額為壹億元。

依合約規定，本公司在尚未償還該合約之全部債務之前，本公司之半年度及年度合併財務報表應維持下列各項財務比率：

1. 流動比率（即流動資產對流動負債之比率）應不得低於 120%。
2. 負債比率（即總負債對有形淨值之比率）應不得高於 100%。
3. 利息保障倍數（即稅前淨利加計利息費用、折舊、攤銷之總和除以利息費用之比率）應不得低於 400%。
4. 有形淨值不得低於新台幣貳拾捌億元整。

(三) 上列長期借款皆以董事長郭維武先生為連帶保證人，台北富邦銀行之聯貸借款並以房屋及建築為抵押品。

十六、應付可轉換公司債

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
國內第二次有擔保可轉換公司債之 負債組成要素	\$289,798	\$ -
國內第三次無擔保可轉換公司債之 負債組成要素	113,851	-
減：一年內到期部分轉列流動負債	-	-
	<u>\$403,649</u>	<u>\$ -</u>

本公司於一〇〇年九月二十二日發行票面利率為 0% 之三年期有擔保可轉換公司債 300,000 仟元，其有效利率為 1.32%；另於一〇〇年九月二十三日發行票面利率為 0% 之三年期無擔保可轉換公司債 200,000 仟元，其有效利率為 2.04%。到期時持有人若未轉換，則本公司必須按債券面額之 100% 予以贖回。本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將轉換選擇權與負債分離，並分別認列權益金額為 18,670 仟元，帳列「資本公積－認股權」及負債金額為 481,330 仟元，分別帳列「公平價值變動列入損益之金融資產－非流動」，金額為 230

仟元、「公平價值變動列入損益之金融負債－非流動」，金額為 4,500 仟元及「應付可轉換公司債」，金額為 477,060 仟元。

截至一〇〇年十二月三十一日止，本公司已自公開市場累積買回本公司無擔保可轉換公司債面額 2,000 仟元並予以註銷，另於一〇〇年度計有面額 78,500 仟元之可轉換公司債持有人申請轉換，換得本公司 7,406 仟股，帳列屬權益部分合計沖銷 3,880 仟元(買回公司債沖銷 97 仟元,轉換普通股沖銷 3,783 仟元)，故一〇〇年十二月三十一日屬權益部分計 14,790 仟元，帳列「資本公積－認股權」；負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品一〇〇年十二月三十一日以公平價值評估金額為 3,505 仟元，分別帳列「公平價值變動列入損益之金融資產－非流動」，金額為 210 仟元、「公平價值變動列入損益之金融負債－非流動」，金額為 3,715 仟元；非屬衍生性金融商品之負債一〇〇年十二月三十一日以攤銷後成本衡量之金額為 403,649 仟元。發行條件如下：

(一) 國內第二次有擔保轉換公司債：

1. 發行日期：一〇〇年九月二十二日
2. 面額：NT\$100 仟元
3. 發行及交易地點：國內
4. 發行價格：100%
5. 發行總額：NT\$300,000 仟元
6. 票面利率：0%
7. 發行期限：三年期；到期日：一〇三年九月二十二日
8. 轉換權利與標的：依請求當時之轉換價格轉換為本公司普通股。
9. 擔保品：銀行質押定存 122,500 仟元。
10. 債券之贖回及賣回辦法：
 - (1) 到期贖回：本債券發行期滿後，依面額償還本金。
 - (2) 提前贖回：

本公司可於債券發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)

以上者，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回全部債券。

(3) 賣回辦法：

債券持有人可於債券發行屆滿二年時，以 102.01% 要求公司提前清償。

11. 轉換價格及調整：

(1) 發行轉換價格為每股 10.7 元。

(2) 自一〇〇年十二月三十一日轉換價格為每股 10.7 元。

(3) 轉換價格之調整：

本轉換公司債發行後，遇有本公司已發行普通股股數增加時，本公司應依發行辦法所列之公式調整轉換價格。

(4) 轉換期間：

債權人得於本轉換債發行起滿一個月之翌日（一〇〇年十月二十三日）至到期日前十日止（一〇三年九月十二日），向本公司請求轉換為本公司股票。

(二) 國內第三次無擔保轉換公司債：

1. 發行日期：一〇〇年九月二十三日

2. 面額：NT\$100 仟元

3. 發行及交易地點：國內

4. 發行價格：100%

5. 發行總額：NT\$200,000 仟元

6. 票面利率：0%

7. 發行期限：三年期；到期日：一〇三年九月二十三日

8. 轉換權利與標的：依請求當時之轉換價格轉換為本公司普通股。

9. 債券之贖回及賣回辦法：

(1) 到期贖回：本債券發行期滿後，依面額償還本金。

(2) 提前贖回：

本公司可於債券發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價

格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上者，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回全部債券。

(3) 賣回辦法：

債券持有人可於債券發行屆滿二年時，以 102.52% 要求公司提前清償。

10. 轉換價格及調整：

(1) 發行轉換價格為每股 10.6 元。

(2) 自一〇〇年十二月三十一日轉換價格為每股 10.6 元。

(3) 轉換價格之調整：

本轉換公司債發行後，遇有本公司已發行普通股股數增加時，本公司應依發行辦法所列之公式調整轉換價格。

(4) 轉換期間：

債權人得於本轉換債發行起滿一個月之翌日(一〇〇年十月二十四日)至到期日前十日止(一〇三年九月十三日)，向本公司請求轉換為本公司股票。

(三) 本公司一〇〇年度認列公司債折價攤提利息費用為 1,789 仟元及金融商品評價利益為 95 仟元，帳列一〇〇年度「營業外費用及損失－利息費用」及「營業外收入及利益－金融負債評價利益」項下。

(四) 轉換贖回情形：本公司一〇〇年度自公開市場買回本公司無擔保可轉換公司債面額 2,000 仟元並予以註銷，產生之贖回公司債利益 104 仟元，帳列一〇〇年度「營業外收入及利益－其他收入」科目項下。另債券持有人於一〇〇年度轉換公司債面額 78,500 仟元，計轉換為普通股 7,406 仟股，合計減少「資本公積－認股權」計 3,880 仟元。

十七、員工退休金及退休金負債

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工薪資每月 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。一〇〇及九十九年度認列之退休金費用分別為 3,400 仟元及 3,702 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月之平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 一〇〇及九十九年度淨退休金成本之組成項目如下：

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$ 852	\$ 870
利息成本	828	795
退休基金資產預期報酬	(492)	(456)
淨攤銷數	(74)	(87)
淨退休金成本	<u>\$ 1,114</u>	<u>\$ 1,122</u>

(二) 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
1. 折現率	2%	2%
2. 退休基金資產之預期報酬率	2%	2%
3. 長期平均調薪率	2%	2%

(三) 一〇〇年及九十九年十二月三十一日退休基金提撥狀況與帳列應計退休金負債之調節如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 11,612	\$ 6,849
非既得給付義務	<u>23,499</u>	<u>26,691</u>
累積給付義務	35,111	33,540
未來薪資增加之影響數	<u>7,438</u>	<u>7,871</u>
預計給付義務	42,549	41,411
退休基金資產公平價值	(<u>25,501</u>)	(<u>23,890</u>)
提撥狀況	17,048	17,521
未認列過度性淨給付義務	-	(54)
未認列退休金損益	<u>6,312</u>	<u>6,059</u>
應計退休金負債	<u>\$ 23,360</u>	<u>\$ 23,526</u>

十八、股本及保留盈餘

(一) 普通股股本

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
額定股本		
股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本(仟元)	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
實收股本		
股數(仟股)	<u>157,160</u>	<u>149,676</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本(仟元)	<u>\$ 1,571,595</u>	<u>\$ 1,496,764</u>

- (二) 本公司九十九年一月一日資本總額為 1,338,426 仟元，分為 133,843 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。本公司於九十九年三月經董事會決議以私募方式辦理現金增資 15,000 仟股，每股發行價格為 18.5 元，該現金增資之目的主要係以充實營運資金及償還銀行借款。私募之股份除發行日後三年內不得掛牌買賣外，其餘權利義務與掛牌買賣之股份相同。另依員工認股憑證發行及認股辦法，認股權人於九十九年度陸續行使認股權，分別以每股 11.48 元及 11.13 元認購 492 仟股及 346 仟股，截至九十九年十二月三十一日止，本公司實收資本額為 1,496,764 仟元，分為 149,676 仟股，每股面額 10 元，均為普通股，其中尚未公開發行之私募股份共計 15,000 仟股。另其中 4 仟股依員工認股權辦法規定，收足股款五日後交付新股，於資產負債表日前尚未交付股票，故帳列預收股款項下。
- (三) 本公司依員工認股憑證發行及認股辦法，認股權人於一〇〇年度陸續行使認股權利，以每股 11.13 元認購 73 仟股，計 818 仟元。
- (四) 本公司之可轉換公司債持有人依公司債轉換辦法，於一〇〇年度轉換普通股計 7,406 仟股，截至一〇〇年十二月三十一日止，實收資本額為 1,571,595 仟元，分為 157,160 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。依台財證一字 106134 號函，本公司得先發行股票後辦理變更登記。截至一〇〇年十二月三十一日止，上述股數中計 7,406 仟股尚未辦理變更登記。其中尚未公開發行之私募股份共計 15,000 仟股。

(五) 本公司九十九年度盈餘分配案經一〇〇年股東常會決議分配現金股利 29,937 仟元。

(六) 本公司依公司法及公司章程規定，每年決算時如有盈餘，於依法繳納所得稅後，應儘先彌補以往年度虧損，再提列百分之十為法定盈餘公積，次依法令或相關規定就當期盈餘項下提列特別盈餘公積，俟迴轉後再列入盈餘分配，再由董事會擬定分配案，提請股東會決議。其中董事及監察人酬勞百分之二、員工紅利至少百分之七。前項員工紅利之分配對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司一〇〇年度因為虧損，無須估列員工紅利及董監酬勞。

(七) 本公司分別於一〇〇年六月十七日及九十九年六月十八日舉行股東常會，分別決議九十九及九十八年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 5,396	\$ 9,253	\$ -	\$ -
現金股利	<u>29,937</u>	<u>52,257</u>	0.2	0.35
	<u>\$ 35,333</u>	<u>\$ 61,510</u>		

另決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監酬勞如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 2,303	\$ 658	\$ 4,020	\$ 1,149
各年度財務報表認列金額	<u>4,020</u>	<u>1,149</u>	<u>2,054</u>	<u>587</u>
差 異	<u>(\$ 1,717)</u>	<u>(\$ 491)</u>	<u>\$ 1,966</u>	<u>\$ 562</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異已分別調整為一〇〇及九十九年度之損益。

上述有關股東決議分派情形，請至台灣證券交易所之公開資訊觀測站查詢。

十九、員工認股權證

本公司於九十五年二月發行員工認股權證 5,000 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，

可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

一〇〇年度員工認股權證之相關資訊如下：

	一 〇 〇 年 度	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
	單 位 (仟)	
期初流通在外	1,765	\$ 11.13
本期發行	-	-
本期行使	(74)	11.13
本期沒收	-	-
本期失效	(6)	11.13
期末流通在外	<u>1,685</u>	11.13
期末可行使之認股權	<u>1,685</u>	11.13

截至一〇〇年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

行使價格之 範圍 (元)	流通在外單 位 (仟)	加權平均 預期剩餘 存續期限 (年)	流通在外加 權平均行使 價格 (元)	可行使單位 (仟)	可行使之認 股權加權平 均行使價格 (元)
\$11.13	1,685	0.099	\$11.13	1,685	\$11.13

二十、庫藏股票

(一) 本公司一〇〇年度庫藏股票資料如下：

單位：仟股

持 股 原 因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
維護公司信用及股東權益	-	8,000	-	8,000

(二) 本公司一〇〇年十二月三十一日帳列庫藏股金額 82,795 仟元，係本公司買回庫藏股票 8,000 仟股，共計 82,795 仟元。

(三) 本公司九十九年度無庫藏股票交易。

(四) 證券交易法第二十八條之二規定，公司對買回已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，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權…等權利。

二一、營利事業所得稅

(一) 本公司一〇〇年度所得稅利益計算如下：

	金 額
當期所得稅利益	(\$ 13,600)
遞延所得稅資產及備抵評價調整	13,600
以前年度所得稅費用調整	(88)
所得稅利益淨額	<u>(\$ 88)</u>

本公司九十九年度所得稅費用計算如下：

	金 額
當期所得稅利益	(\$ 3,300)
九十八年度未分配盈餘加徵 10% 稅額	3,000
遞延所得稅資產及備抵評價調整	17,930
因稅法改變產生之變動影響數	4,310
以前年度所得稅費用調整	(151)
所得稅費用淨額	<u>\$ 21,789</u>

(二) 一〇〇年十二月三十一日之淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	金 額
遞延所得稅淨資產	
未實現備抵存貨跌價損失	\$ 200
未實現備抵呆帳損失	2,500
未實現銷貨毛利	7,500
未實現處分資產利益	900
備抵閒置資產損失	4,500
虧損扣抵	24,700
投資抵減	<u>16,000</u>
遞延所得稅資產合計	56,300
遞延所得稅資產備抵評價	(14,550)
	41,750
減：遞延所得稅資產—流動	(2,700)
遞延所得稅資產—非流動	<u>\$ 39,050</u>

九十九年十二月三十一日之淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	金	額
遞延所得稅淨資產		
未實現備抵存貨跌價損失	\$	600
未實現備抵呆帳損失		1,300
未實現銷貨毛利		9,100
未實現處分資產利益		1,100
未實現兌換損失		1,600
虧損扣抵		13,200
投資抵減		<u>29,500</u>
遞延所得稅資產合計		56,400
遞延所得稅資產備抵評價		(<u>14,650</u>)
		41,750
減：遞延所得稅資產－流動		(<u>3,500</u>)
遞延所得稅資產－非流動		<u>\$ 38,250</u>

(三) 本公司一〇〇年度之所得稅利益調節如下：

	金	額
按法定稅率計算之所得稅利益		(\$ 9,300)
調節項目之所得稅影響數：		
依權益法認列投資收益		(4,700)
金融商品評價調整		100
未實現減損損失		<u>300</u>
當期所得稅利益		(13,600)
各項暫時性差異		<u>1,100</u>
本期稅務虧損		<u>(\$ 12,500)</u>

本公司九十九年度之所得稅利益調節如下：

	金	額
按法定稅率計算之所得稅費用		\$ 12,800
調節項目之所得稅影響數：		
依權益法認列投資淨利益		(15,900)
證券交易所免稅		(600)
未實現減損損失		<u>400</u>
當期所得稅利益		(3,300)
各項暫時性差異		<u>1,100</u>
本期稅務虧損		<u>(\$ 4,400)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金	額
九十八年度未分配盈餘加徵 10% 稅額	\$	3,000
減：投資抵減稅額	(1,500)
減：尚未抵減之扣繳稅額	(22)
九十九年十二月三十一日應付所得稅	\$	<u>1,478</u>

(四) 本公司截至一〇〇年十二月三十一日止，得用以扣抵以後年度應納稅額之投資抵減及虧損扣抵如下：

到 期 年 度	虧 損 扣 抵	投 資 抵 減 稅 額
一〇一年	\$ -	\$ 6,000
一〇二年	-	10,000
一〇八年	8,800	-
一〇九年	3,400	-
一一〇年	<u>12,500</u>	-
	<u>\$ 24,700</u>	<u>\$ 16,000</u>

(五) 本公司九十八年度(含)以前營利事業所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案。

(六) 截至一〇〇年十二月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>5,530</u>
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$122,163</u>
一〇〇年實際分配九十九度盈餘之稅額扣抵比率	<u>3.13%</u>
一〇一年預計分配一〇〇年度盈餘之稅額扣抵比率	<u>4.53%</u>

二二、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

性質別	一〇〇年 度 九				十 九 年 度			
	屬於營業者 成 本 者	屬於營業者 費 用 者	屬於營業外 費 用 及 損 失 者	合 計	屬於營業者 成 本 者	屬於營業者 費 用 者	屬於營業外 費 用 及 損 失 者	合 計
用人費用								
薪資費用	\$ 26,677	\$ 46,923	\$ -	\$ 73,600	\$ 32,745	\$ 50,060	\$ -	\$ 82,805
勞健保費用	2,387	3,650	-	6,037	2,962	3,388	-	6,350
退休金費用	1,719	2,795	-	4,514	2,193	2,631	-	4,824
其他用人費用	-	-	-	-	-	-	-	-
折舊費用	19,829	24,914	14,045	58,788	28,508	25,552	11,410	65,470
攤銷費用	1,624	650	-	2,274	2,765	579	137	3,481

二三、每股純（損）益

(一) 本公司一〇〇及九十九年度基本及稀釋每股純益（損）計算如下：

	一〇〇		九十九		年	
	金額（分子）		股數（仟股）		每股虧損（元）	
	稅前	稅後	（分母）		稅前	稅後
基本每股純損						
屬於普通股股東之						
本期純損	<u>(\$ 54,700)</u>	<u>(\$ 54,612)</u>	<u>149,991</u>		<u>(\$ 0.36)</u>	<u>(\$ 0.36)</u>
	九		十		年	
	金額（分子）		股數（仟股）		每股純益（元）	
	稅前	稅後	（分母）		稅前	稅後
基本每股純益						
屬於普通股股東之						
本期純益	<u>\$ 75,750</u>	<u>\$ 53,961</u>	146,257		<u>\$ 0.52</u>	<u>\$ 0.37</u>
具稀釋作用潛在普通股						
之影響						
員工認股權證			934			
員工分紅			199			
稀釋每股純益						
屬於普通股股東之						
本期純益	<u>\$ 75,750</u>	<u>\$ 53,961</u>	<u>147,390</u>		<u>\$ 0.51</u>	<u>\$ 0.37</u>

(二) 計算九十九年度稀釋每股純益時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股純益，計算稀釋每股純益時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發作股數前計算稀釋每股純益時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
K Laser Technology Europe B.V. (歐洲光群)	本公司持股 100% 之子公司
K Laser International Co., Ltd. (B.V.I. (International))	本公司持股 100% 之子公司
Amagic Holographics, Inc. (Amagic)	本公司間接持股 100% 之孫公司
Amagic Technologies U.S.A. (Dubai) (Amagic 杜拜)	本公司間接持股 100% 之孫公司

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
K Laser Technology Japan Co., Ltd.(日本光群)	本公司間接持股 70%之孫公司
K Laser Technology (Korea) Co., Ltd.(韓國光群)	本公司間接持股 100%之孫公司
Amagic Holographics India Private Limited (印度光群)	本公司間接持股 100%之孫公司
K Laser Technology (Thailand) Co., Ltd. (泰國光群)	本公司間接持股 83%之孫公司
K Laser China Group Co., Ltd. (China Group)	本公司持股 100%之子公司
K Laser China Group Holding Co., Limited (China Group Holding)	本公司間接持股 67%之孫公司
iWin Technology Co., Ltd. (iWin)	本公司直接及間接持股 83%之子公司
Finity Laboratories (Finity)	本公司直接及間接持股 83%之孫公司
Top Band Investment Ltd. (Top Band)	本公司間接持股 67%之孫公司
Holomagic Co., Ltd. (B.V.I.)(Holomagic)	本公司間接持股 67%之孫公司
Holoprint Co., Ltd. (B.V.I.) (Holoprint)	本公司間接持股 100%之孫公司 (註)
光群雷射科技(香港)股份有限公司(香港光群)	本公司間接持股 67%之孫公司
無錫光群雷射科技有限公司(無錫光群)	本公司間接持股 67%之孫公司
東莞光群雷射科技有限公司(東莞光群)	本公司間接持股 67%之孫公司
光耀科技股份有限公司(光耀科技)	採權益法評價之被投資公司
弘展鋁紙業股份有限公司(弘展鋁紙業)	採權益法評價之被投資公司
光峰科技股份有限公司(光峰科技)	採權益法評價之被投資公司
郭維武	本公司之董事長

註：自九十九年四月起，因組織架構調整，改為由光群雷射公司間接持股 100%。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進 貨

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	佔 進 貨 %	金 額	佔 進 貨 %
Top Band	\$ 21,312	11	\$ 259	-
東莞光群	8,902	5	-	-
無錫光群	7,634	4	2,235	1
Finity	4,466	2	-	-
日本光群	234	-	2,011	1
Amagic	-	-	97	-
Holoprint	-	-	56	-
	<u>\$ 42,548</u>	<u>22</u>	<u>\$ 4,658</u>	<u>2</u>

本公司向上述公司進貨，進價係由雙方協議，付款與一般廠商類似。

2. 銷 貨

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	佔 銷 貨 %	金 額	佔 銷 貨 %
Amagic	\$ 36,484	9	\$ 11,246	2
日本光群	33,903	8	19,869	4
韓國光群	32,392	8	18,328	4
泰國光群	23,620	6	30,050	6
International	20,950	5	48,286	9
Amagic 杜拜	13,474	3	22,258	4
香港光群	5,465	1	10,318	2
弘展鋁紙業	3,791	1	3,329	1
東莞光群	3,627	1	-	-
Top Band	3,155	1	-	-
印度光群	2,763	1	-	-
China Group Holding	2,705	1	3,338	1
China Group	-	-	4,475	1
其 他	68	-	898	-
	<u>\$ 182,397</u>	<u>45</u>	<u>\$ 172,395</u>	<u>34</u>

上述銷售之銷售價格與一般客戶相同。除銷售予印度光群，因當地外匯管制之因素考量收款期間較長，收款期間為 180 天，其他關係人收款期間為 60~90 天，與一般客戶收款期間類似。

3. 支付加工、購入研究材料及其他費用

	一〇〇年度	九十九年度
弘展鋁紙業	<u>\$ 1,676</u>	<u>\$ 4,442</u>

4. 其他收入

	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	佔其他 收入%	金額	佔其他 收入%
光耀科技	\$ 10,578	44	\$ 10,669	44
光峰科技	10,138	42	7,314	30
iWin	<u>1,826</u>	<u>8</u>	<u>1,826</u>	<u>8</u>
	<u>\$ 22,542</u>	<u>94</u>	<u>\$ 19,809</u>	<u>82</u>

(1) 光耀科技及光峰科技係本公司出租力行大樓三、四樓之租金等收入，租金價格係依市價訂定，收款方式與一般客戶相同。

(2) iWin 之其他收入係本公司於九十七年度移轉專利權至 iWin 之收入，該專利權移轉交易產生之未實現利益為 9,129 仟元，帳列「其他負債－遞延貸項－聯屬公司間利益」項下，並依五年使用年限分期攤提。一〇〇年度攤提認列收入金額為 1,826 仟元。

5. 財產交易

(1) 本公司向關係人取得固定資產之明細如下：

	一〇〇年度	九十九年度
	標的物	取得成本
Finity	研發設備	\$ 148
光耀科技	機器設備	<u>64</u>
		<u>\$ 212</u>
Finity	研發設備	<u>\$ 13,504</u>

(2) 本公司於一〇〇年度處分固定資產與關係人之明細如下：

關係人	出售標的物	售價	未折減餘額	出售利益
Amagic	閒置資產	<u>\$ 547</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 547</u>

九十九年度處分固定資產與關係人之明細如下：

關 係 人	出售標的物	售 價	未折減餘額	出售利益
韓國光群	機器設備及 研發設備	\$ 826	\$ 492	\$ 334
日本光群	機器設備	454	-	454
		<u>\$ 1,280</u>	<u>\$ 492</u>	<u>\$ 788</u>

上述財產交易之未實現利益 547 仟元及 788 仟元，分別帳列一〇〇年及九十九年十二月三十一日「其他負債－遞延貸項－聯屬公司間利益」科目項下。

6. 應收關係人票據及帳款

	一 〇 〇 年		九 十 九 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	金 額	%	金 額	%
Amagic	\$ 24,728	33	\$ 1,290	4
韓國光群	15,885	21	13,003	38
日本光群	13,253	17	4,602	14
International	8,465	11	4,967	15
東莞光群	3,636	5	-	-
泰國光群	3,510	5	3,758	11
Amagic 杜拜	2,901	4	3,653	11
香港光群	1,462	2	700	2
弘展鋁紙業	887	1	1,021	3
Top Band	787	1	-	-
China Group	-	-	652	2
其 他	69	-	-	-
	<u>\$ 75,583</u>	<u>100</u>	<u>\$ 33,646</u>	<u>100</u>

7. 其他應收款

	一 〇 〇 年		九 十 九 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	金 額	%	金 額	%
China Group				
Holding	\$ 91,188	90	\$ 2,793	33
光耀科技	3,870	4	635	7
Holomagic	3,227	3	-	-
光峰科技	1,335	1	1,059	12
International	713	1	1,289	15

(接次頁)

(承前頁)

	一 十 二 月 三 十 一 日	○ ○ 三 十 一 日	年	九 十 九 年	十 三 十 一 日	年
	金	額	%	金	額	%
Amagic	\$	696	1	\$	-	-
Top Band		297	-		-	-
Finity		-	-		2,185	26
泰國光群		-	-		183	2
其他		260	-		334	4
	\$	<u>101,586</u>	<u>100</u>	\$	<u>8,478</u>	<u>99</u>

(1) 應收 China Group Holding、International 及泰國光群款項主係資金貸與 China Group Holding 美金 3,000 仟元及代墊運費及相關人事費用等。

(2) 應收光峰科技及光耀科技款項主係應收租金及管理費等。

8. 應付關係人款項

	一 十 二 月 三 十 一 日	○ ○ 三 十 一 日	年	九 十 九 年	十 三 十 一 日	年
	金	額	%	金	額	%
Top Band	\$	13,266	48	\$	192	14
東莞光群		7,050	25		-	-
無錫光群		6,963	25		284	20
Finity		454	2		-	-
弘展鋁紙業		-	-		918	66
	\$	<u>27,733</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,394</u>	<u>100</u>

9. 其他應付款

	一 十 二 月 三 十 一 日	○ ○ 三 十 一 日	年	九 十 九 年	十 三 十 一 日	年
	金	額	%	金	額	%
光耀科技	\$	519	1	\$	-	-
Top Band		89	-		-	-
無錫光群		29	-		101	-
Amagic		7	-		10	-
弘展鋁紙業		□ 12	-		□ 701	1
Finity		-	-		66	-
	\$	<u>656</u>	<u>1</u>	\$	<u>878</u>	<u>1</u>

10. 預收款項

	一〇〇年 十二月三十一日		九十九年 十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
日本光群	\$ -	-	\$ 1,410	-

11. 預付設備款

	一〇〇年 十二月三十一日		九十九年 十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
Finity	\$ 10,094	91	\$ -	-

12. 資金融通

本公司一〇〇及九十九年度資金貸與關係人情形如下：

關係人名稱	一〇〇年		利率區間%	利息收入
	最高餘額	期末餘額		
China Group Holding	\$ 90,825 (USD 3,000)	\$ 90,825 (USD 3,000)	3.00	\$ 225 (USD 7)

上述資金貸與業經一〇〇年十月二十八日董事會決議通過。

關係人名稱	九十九年		利率區間%	利息收入
	最高餘額	期末餘額		
Holoprint	\$ 57,753 (USD 1,800)	\$ - (USD -)	1.50	\$ 180 (USD 6)

上述資金貸與業經九十九年二月十一日董事會決議通過。

13. 背書保證

(1) 本公司為關係人背書保證明細如下：

	單位：外幣仟元	
	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
China Group Holding		
保證金額	USD 6,000	USD 2,950
實際動撥金額	USD 5,970	USD 2,770
東莞光群雷射科技有限公司		
保證金額	USD 1,000	USD 2,500
實際動撥金額	USD 1,000	USD 375

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
Amagic Holographics, Inc.		
保證金額	<u>USD 1,000</u>	<u>USD -</u>
實際動撥金額	<u>USD 475</u>	<u>USD -</u>
無錫光群雷射科技有限公司		
保證金額	<u>USD 2,000</u>	<u>USD -</u>
實際動撥金額	<u>USD 2,000</u>	<u>USD -</u>
Top Band		
保證金額	<u>USD 300</u>	<u>USD -</u>
實際動撥金額	<u>USD 300</u>	<u>USD -</u>

(2) 截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司以董事長郭維武先生為保證人之借款餘額分別為 620,000 仟元及 600,000 仟元（請參閱附註十三、十四及十五）。

(3) 東莞光群雷射科技有限公司背書保證明細如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
無錫光群雷射科技有限公司		
保證金額	<u>RMB -</u>	<u>RMB 5,000</u>
實際動撥金額	<u>RMB -</u>	<u>RMB -</u>

(4) 無錫光群雷射科技有限公司背書保證明細如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
東莞光群雷射科技有限公司		
保證金額	<u>USD -</u>	<u>USD 2,200</u>
實際動撥金額	<u>USD -</u>	<u>USD 1,000</u>
實際動撥金額	<u>RMB -</u>	<u>RMB 6,500</u>

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇〇年度	九十九年度
薪金	\$ 6,240	\$ 6,360
獎金	1,369	2,449
紅利	<u>274</u>	<u>1,120</u>
	<u>\$ 7,883</u>	<u>\$ 9,929</u>

九十九年度之薪酬資訊包含一〇〇年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

二五、質（抵）押之資產

請參閱附註四、十及十二。

二六、重大承諾事項及或有事項

營業租賃

本公司以營業租賃方式，向科學工業園區管理局承租土地（租期 87.10.16~107.10.15），遇政府調整地價時，租金亦隨之調整，未來年度必須支付租金如下：

<u>年</u>	<u>度</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
一〇一年至一〇七年（每年）		\$	3,973

二七、其 他

(一) K Laser China Group Holding Co., Limited 於一〇一年二月份買回庫藏股，減資後本公司對 K Laser China Group Holding Co., Limited 之持股比例由 67% 提高至 77%。

(二) K Laser China Group Co., Ltd. 重組事項說明：

K Laser China Group Co., Ltd. 於九十九年六月九日經股東會決議進行組織架構重組，並決議將公司之資產及負債以九十九年六月三十日之帳面價值移轉至 K Laser China Group Holding Co., Limited。K Laser China Group Co., Ltd. 除本公司外之其他股東以每 1 股 K Laser China Group Co., Ltd. 股票換發 6.5 股 K Laser China Group Holding Co., Limited 普通股股票。重組後本公司持有 K Laser China Group Co., Ltd. 100% 股權而 K Laser China Group Co., Ltd. 持有 K Laser China Group Holding Co., Limited 67% 之股權。

(三) 有關金融商品之公平價值揭露如下：

1. 非衍生性金融商品

非衍生性金融商品	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 412,536	\$ 412,536	\$ 234,710	\$ 234,710
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,265	2,265	-	-
應收款項(含應收關係人款項)	118,050	118,050	89,985	89,985
其他應收款	101,611	101,611	8,604	8,604
採權益法之長期股權投資	2,481,742	2,432,441	2,353,422	2,292,031
以成本衡量之金融資產—非流動	8,859	-	10,375	-
其他資產	144,075	144,075	13,800	13,800
<u>負 債</u>				
短期借款	140,000	140,000	-	-
應付短期票券	49,905	49,905	-	-
應付款項(含應付關係人款項)	68,942	68,942	50,478	50,478
其他應付款項	41,925	41,925	55,405	55,405
一年內到期之長期負債	211,000	211,000	400,000	400,000
長期借款	219,000	219,000	200,000	200,000
應計退休金負債	23,360	23,360	23,526	23,526
應付公司債	403,649	403,649	-	-
存入保證金	875	875	899	899

2. 衍生性金融商品

公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
可轉換公司債嵌入衍生性金融商品	\$ 210	\$ 210	\$ -	\$ -
公平價值變動列入損益之金融負債—非流動				
可轉換公司債嵌入衍生性金融商品	(\$ 3,715)	(\$ 3,715)	\$ -	\$ -

(四) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、

其他應收款、其他資產、短期借款、應付短期票券、應付款項、其他應付款、應計退休金負債與存入保證金。

2. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時以其市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。

本公司之衍生性金融商品係以路透社報價系統所顯示之外匯換匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

3. 採權益法之長期股權投資，係以其在資產負債表日經會計師查核之公司淨值為其公平市價。
4. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價，且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
5. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準，所使用之折現率為 1.78%~2.22%。
6. 應付公司債係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件（相似之到期日）之利率為準。

(五) 本公司一〇〇年十二月三十一日金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者，分別列示如下：

	公 開 報 價 決 定 之 金 額	評 價 方 法 估 計 之 金 額
<u>資 產</u>		
公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
基金受益憑證	\$ 2,265	\$ -
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動		
國內第二次及第三次可轉換公司債賣回權	-	210
	<u>\$ 2,265</u>	<u>\$ 210</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>公 開 報 價 決 定 之 金 額</u>	<u>評 價 方 法 估 計 之 金 額</u>
<u>負 債</u>		
公平價值變動列入損益之金融負債—非流動		
國內第二次及第三次可轉公司債賣回權	\$ <u> -</u>	\$ <u> 3,715</u>

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事之衍生性金融商品交易，係為匯率選擇權合約，其主要經濟實質目的為規避外幣債權變動之風險，故市場匯率變動將使匯率選擇權合約之公平價值隨之變動。

2. 信用風險

本公司之金融資產具交易對方或他方未履行合約之信用風險，其風險包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其應收款。惟本公司針對重大之交易對象均要求提供擔保品或其他擔保之權利，故能有效降低本公司之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。

(六) 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 7,912	30.2750	\$ 239,550	\$ 6,901	29.1300	\$ 201,026
歐元	237	39.1800	9,267	91	38.9200	3,542
人民幣	92	4.8070	443	75	4.4205	332
港幣	27	3.8970	107	42	3.7480	157
日元	2	0.3906	-	12	0.3582	4
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	74,170	30.2750	2,245,495	70,833	29.1300	2,063,376
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,104	30.2750	33,439	60	29.1300	1,748
英磅	2	46.7300	110	-	46.4543	-

二八、附註揭露事項

茲依財政部證券暨期貨管理委員會八十九年十一月一日(89)台財證(六)第 04754 號函揭露下項事項：

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	項目	說明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	附表二
3	期末持有有價證券情形。	附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	附註五

(二) 轉投資事業相關資訊

編號	項目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊。	附表四
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	附表二之一
4	期末持有有價證券情形。	附表三之一～ 附表三之十
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表五
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三) 中國投資資訊：詳附表六。

二九、營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，本單獨財務報告不另行揭露相關資訊。

三十、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司已於合併財務報表揭露採用國際財務報導準則相關事項，本單獨財務報告不另行揭露相關資訊。

附表一 資金貸與他人

單位：新台幣仟元／外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 最 高 餘 額	期 末 餘 額	利率區間%	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 列 備 抵 摺 名 稱	擔 保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註)	資 金 貸 與 總 限 額 (註)
											價 值	價 值		
0	光群雷射科技股份 有限公司	K Laser China Group Holding Co., Limited	其他應收款	\$ 90,825 (USD 3,000)	\$ 90,825 (USD 3,000)	3.00	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	無	\$ 238,737	\$ 596,841

註一：本公司及子公司資金貸與他人資訊應分兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數 1 開始依序編號。

註二：依本公司及子公司依資金貸與他人作業程式規定，本公司資金貸與他人之總限額不得超過當期淨值之百分之二十五，個別貸與金額不得超過當期淨值之百分之十。

附表二 為他人背書保證

單位：新台幣仟元／美金仟元

編號 (註一)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註三)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額 (註三)
		公司名稱	關係 (註二)						
0	光群雷射科技股份有限公司	K Laser China Group Holding Co., Limited.	3	\$ 477,473	\$ 301,236 (USD 9,950)	\$ 181,650 (USD 6,000)	\$ -	7.61%	\$ 954,946
0	"	東莞光群雷射科技有限公司	3	477,473	75,688 (USD 2,500)	30,275 (USD 1,000)	-	1.27%	954,946
0	"	Amagic Holographics Inc.	3	477,473	30,275 (USD 1,000)	30,275 (USD 1,000)	-	1.27%	954,946
0	"	無錫光群雷射科技有限公司	3	477,473	60,550 (USD 2,000)	60,550 (USD 2,000)	-	2.54%	954,946
0	"	Top Band Investment Limited	3	477,473	9,083 (USD 300)	9,083 (USD 300)	-	0.38%	954,946

註一：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：背書保證對象與本公司之關係有六種，種類對照如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註三：依照本公司背書保證施行辦法規定，背書保證最高限額係本公司最近期財務報表淨值之 40% 為限，對單一企業背書保證之限額，不得超過本公司最近期財務報表淨值之 20% 為限。

註四：實際撥貸金額請參閱附註二四。

附表二之一 為他人背書保證

單位：新台幣仟元／美金仟元

編號 (註一)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證限額 (註三)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率%	背書保證 最高限額 (註三)
		公司名稱	關係 (註二)						
1	無錫光群雷射科技有限公司	東莞光群雷射科技有限公司	3	\$ 228,723	\$ 66,605 (USD 2,200)	\$ - (USD -)	\$ -	-	\$ 457,446

註一：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：背書保證對象與本公司之關係有六種，種類對照如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註三：依照本公司背書保證施行辦法規定，背書保證最高限額係本公司最近期財務報表淨值之 40% 為限，對單一企業背書保證之限額，不得超過本公司最近期財務報表淨值之 20% 為限。

註四：實際撥貸金額請參閱附註二十四。

附表三 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	市價／股權淨值	
明騰工業股份有限公司	股票	無	以成本衡量之金融資產－非流動	857,900	\$ -	1	\$ -	
神盾股份有限公司	"	"	"	895,083	8,859	2	-	
K Laser International Co., Ltd.	"	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20,498,978	683,726	100	684,731	
K Laser Technology Europe B.V.	"	"	"	366,375	1	100	(124)	
K Laser China Group Co., Ltd.	"	"	"	12,175,266	1,551,641	100	1,554,016	
光耀科技股份有限公司	"	"	"	8,402,973	74,683	21	40,600	
弘展鋁紙業股份有限公司	"	"	"	9,800	17,847	49	13,973	
iWin Technology Co., Ltd.	"	"	"	57,095	10,127	49	15,554	
匯康股份有限公司	"	"	"	2,661,237	41,486	33	41,486	
光峰科技股份有限公司	"	"	"	10,340,357	87,800	31	67,774	
奇美視像科技股份有限公司	"	"	"	2,550,000	14,431	26	14,431	
保德信中國品牌基金	開放型基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	300,000	2,265	-	2,265	

附表三之一 K Laser International Co., Ltd. 期末持有有價證券情形

單位：美金仟元

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 %	市 價 / 股 權 淨 值	
Amagic Holographics Mexico, S.A.de C.V.	股 票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	30,586	\$ 1,211	75	\$ 1,211	
Amagic Holographics, Inc.	"	"	"	6,500,000	3,820	100	5,158	
K Laser Technology (Thailand) Co., Ltd.	"	"	"	9,277,984	6,484	83	6,579	
K Laser Technology (Korea) Co., Ltd.	"	"	"	537,000	3,556	100	3,556	
K Laser IMEA Co., Ltd.	"	"	"	3,050,390	1,415	100	1,415	
Amagic Technologies U.S.A (Dubai)	"	"	"	-	1,523	100	1,523	
K Laser Technology Japan Co., Ltd.	"	"	"	1,344	3,088	70	3,088	
光峰光電(無錫)有限公司	"	"	"	7,142,857	1,449	16	1,242	

附表三之二 K Laser Technology (Thailand) Co., Ltd. 期末持有有價證券情形

單位：泰銖仟元

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 %	市 價 / 股 權 淨 值	
K Laser Sticker (Thailand) Co., Ltd.	股 票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	950,000	\$ 9,672	53	\$ 9,672	

附表三之三 K Laser China Group Co., Ltd. 期末持有有價證券情形

單位：美金仟元

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 %	市 價 / 股 權 淨 值	
K Laser China Group Holding Co., Limited	股 票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	79,139,225	\$ 51,330	67	\$ 51,330	
Holoprint Co., Ltd.	"	"	"	1	1	100	1	

附表三之四 K Laser China Group Holding Co., Limited 期末持有有價證券情形

單位：美金仟元

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 %	市 價 / 股 權 淨 值	
光群雷射科技(香港)股份有限公司	股 票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,283,500	\$ 999	100	\$ 999	
Holomagic Co., Ltd.	"	"	"	30,000	43,745	100	43,747	
Top Band Investment Limited.	"	"	"	50,000	31,042	100	31,053	
iWin Technology Co., Ltd.	"	"	"	59,425	535	51	535	

附表三之五 Holomagic Co., Ltd. 期末持有有價證券情形

單位：美金仟元

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 %	市 價 / 股 權 淨 值	
Treasure Access Co., Ltd.	股 票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10,000	\$ 43,924	100	\$ 43,924	

附表三之六 Top Band Investment Limited 期末持有有價證券情形

單位：美金仟元

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 %	市 價 / 股 權 淨 值	
Union Bloom Co., Ltd.	股 票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10,000	\$ 30,651	100	\$ 30,651	

附表三之七 K Laser IMEA Co., Ltd. 期末持有有價證券情形

單位：美金仟元

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 %	市 價 / 股 權 淨 值	
Amagic Holographics India Private Limited	股 票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10,915,594	\$ 1,081	100	\$ 1,081	

附表三之八 iWin Technology Co., Ltd. 期末持有有價證券情形

單位：美金仟元

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 %	市 價 / 股 權 淨 值	
Finity Laboratories	股 票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	700,000	\$ 954	100	\$ 635	

附表三之九 Treasure Access Co., Ltd.期末持有有價證券情形

單位：美金仟元

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 %	市 價 / 股 權 淨 值	
無錫光群雷射科技有限公司	股 票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 36,716	100	\$ 37,774	
湖南永安鐳射科技有限公司	股 票	"	"	-	3,461	49	3,461	
江陰新光鐳射科技有限公司	股 票	"	"	-	2,849	35	2,362	
江陰光群鐳射科技有限公司	股 票	"	"	-	476	30	476	

附表三之十 Union Bloom Co., Ltd. 期末持有有價證券情形

單位：美金仟元

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%	市價/股權淨值	
東莞光群雷射科技有限公司	股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 29,562	100	\$ 29,562	

附表四 具控制能力或重大影響力被投資公司之明細

單位：新台幣仟元／外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期	期末	上期	期末	股數	比率%			
光群雷射科技股份有限公司	K Laser China Group Co., Ltd.	英屬維京群島	轉投資公司	\$ 461,984	\$ 461,984	12,175,266	100	\$ 1,551,641	\$ 78,077	\$ 77,107		
"	K Laser International Co., Ltd.	英屬維京群島	轉投資公司	708,200	762,353	20,498,978	100	683,726	34,168	33,163		
"	K Laser Technology Europe B.V.	荷蘭	全像術產品之銷售代理	15,465	15,465	366,375	100	1	(122)	(122)		
"	光耀科技股份有限公司	新竹市	生產及銷售光學儀器及電子零組件等	136,770	132,010	8,402,973	21	74,683	(345,071)	(73,754)		
"	弘展鋁紙業股份有限公司	苗栗縣	鋁箔、印刷	21,400	21,400	9,800	49	17,847	1,997	978		
"	iWin Technology Co.,	英屬維京群島	轉投資公司	36,394	31,442	57,095	49	10,127	(16,406)	(6,537)		
"	匯康股份有限公司	雲林縣	螢光顏料、染料之製造、加工及買賣	26,489	18,492	2,661,237	33	41,486	9,705	3,380		
"	光峰科技股份有限公司	新竹市	光學儀器及無線通信機械器材等生產及銷售	296,202	288,463	10,340,357	31	87,800	10,463	3,278		
"	奇美視像科技股份有限公司	台南市	電子零組件及光學儀器製造電子材料批發及零售	25,500	25,500	2,550,000	26	14,431	(38,692)	(9,867)		
K Laser International Co., Ltd.	Amagic Holographics ,Mexico, S.A.de C.V.	墨西哥	全像術產品製造及銷售	USD 2,670	USD 1,770	30,586	75	USD 1,211	(USD 335)	(USD 250)		
"	Amagic Holographics Inc.	美國	全像術產品製造及銷售	USD 6,500	USD 6,500	6,500,000	100	USD 3,820	(USD 385)	(USD 385)		
"	K Laser Technology (Thailand) Co., Ltd.	泰國	全像術產品製造及銷售	USD 1,801	USD 1,801	9,277,984	83	USD 6,484	USD 1,314	USD 1,086		
"	K Laser Technology (Korea) Co., Ltd.	韓國	全像術產品銷售代理	USD 2,345	USD 2,345	537,000	100	USD 3,556	(USD 30)	(USD 30)		
"	K Laser IMEA Co., Ltd.	模里西斯	轉投資公司	USD 3,050	USD 3,050	3,050,390	100	USD 1,415	(USD 512)	(USD 512)		
"	Amagic Technologies U.S.A. (Dubai) Ltd.	杜拜	全像術產品銷售及代理	USD 1,094	USD 1,094	-	100	USD 1,523	USD 191	USD 191		
"	K Laser Technology Japan Co., Ltd.	日本	全像術產品製造及銷售	USD 830	USD 830	1,344	70	USD 3,088	USD 429	USD 300		
"	光峰光電(無錫)有限公司	中國	生產及銷售光學儀器	USD 1,503	USD 1,503	7,142,857	16	USD 1,449	(USD 330)	(USD 154)		
K Laser China Group Co., Ltd.	K Laser China Group Holding Co., Limited	開曼群島	轉投資公司	USD 14,313	USD 14,313	79,139,225	67	USD 51,330	USD 3,948	USD 2,657		
"	Holoprint Co., Ltd.	英屬維京群島	轉投資公司	USD 1	USD 1	1	100	USD 1	USD -	USD -		
K Laser Technology (Thailand) Co., Ltd.	K Laser Sticker (Thailand) Co., Ltd.	泰國	背膠產品製造及銷售	THB 9,500	THB 9,500	950,000	53	THB 9,672	(THB 1,020)	(THB 538)		

(接次頁)

(承前頁)

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		有帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期	期末	上期	期末				
K Laser China Group Holding Co., Limited	光群雷射科技(香港)股份有限公司	香港	全像術產品銷售代理	USD 174	USD 174	1,283,500	100	USD 999	USD 37	USD 48	
"	Holomagic Co., Ltd.	英屬維京群島	轉投資公司	USD 12,026	USD 12,026	30,000	100	USD 43,745	USD 3,250	USD 3,277	
"	Top Band Investment, Ltd.	英屬維京群島	轉投資公司	USD 18,670	USD 17,170	50,000	100	USD 31,042	USD 450	USD 450	
"	iWin Technology Co., Ltd.	英屬維京群島	轉投資公司	USD 1,189	USD 1,010	59,425	51	USD 535	(USD 558)	(USD 285)	
Holomagic Co., Ltd.	Treasure Access Co., Ltd.	香港	轉投資公司	USD 7,855	USD 7,855	10,000	100	USD 43,924	USD 3,552	USD 3,552	
Top Band Investment Ltd.	Union Bloom Co., Ltd.	香港	轉投資公司	USD 15,913	USD 14,413	10,000	100	USD 30,651	USD 316	USD 316	
K Laser IMEA Co., Ltd.	Amagic Holographics India Private Limited	印度	全像術產品製造及銷售	USD 2,508	USD 2,508	10,915,594	100	USD 1,081	(USD 232)	(USD 232)	
iWin Technology Co., Ltd.	Finity Laboratories	美國	全像技術研究發展	USD 700	USD 700	700,000	100	USD 954	USD 55	USD 55	
Treasure Access Co., Ltd.	無錫光群雷射科技有限公司	中國	全像術產品製造及銷售	USD 6,500	USD 6,500	-	100	USD 36,716	USD 1,965	USD 2,065	
"	青島銳捷科技包裝有限公司	中國	貼合、印刷及包裝材料等業務	USD -	USD 2,350	-	-	USD -	USD -	USD -	
"	湖南永安鐳射科技有限公司	中國	研發、生產新型環保包裝材料及防偽產品等業務	USD 2,512	USD 2,512	-	49	USD 3,461	USD 1,288	USD 631	
"	江陰新光鐳射科技有限公司	中國	生產特種薄膜塗布、裝飾膜及環保轉移紙等業務	USD 1,465	USD 1,465	-	35	USD 2,849	USD 2,245	USD 815	
"	江陰光群鐳射科技有限公司	中國	研究、開發鐳射防偽包裝技術，從事鐳射防偽塑料、薄膜、卡紙加工等業務	USD 470	USD -	-	30	USD 476	USD -	USD -	
Union Bloom Co., Ltd.	東莞光群雷射科技有限公司	中國	全像術產品製造及銷售	USD 15,911	USD 14,411	-	100	USD 29,562	USD 211	USD 211	

附表五 轉投資公司與關係人進、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

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	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%	
無錫光群雷射科技有限公司	江陰新光鐳射包裝材料公司	同為 Treasure Access Co., Ltd.採權益法評價之長期股權投資	進貨	\$ 281,253	35	月結 90 天	不適用	不適用	\$ 28,567	35	
Top Band Investment Ltd.	東莞光群雷射科技有限公司	母公司	進貨	112,768	56	月結 90 天	不適用	不適用	12,704	72	

附表六 大陸投資資訊

1. 被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

單位：美金仟元／新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
無錫光群雷射科技有限公司	研究開發、生產雷射全像術產品、光電器材及光電子材料	人民幣 126,339 仟元	透過轉投資第三地區現有公司再投資中國公司	美金 6,690 仟元	\$ -	\$ -	美金 6,690 仟元	67	美金 2,065 仟元	美金 36,716 仟元	\$ -
東莞光群雷射科技有限公司	從事其他聚乙烯及硬質聚氯乙烯薄膜、箔之產銷業務	人民幣 153,034 仟元	透過轉投資第三地區現有公司再投資中國公司	美金 2,059 仟元	-	-	美金 2,059 仟元	67	美金 211 仟元	美金 29,562 仟元	-
東莞日美鐳射印刷有限公司	從事生產彩盒印刷品、鐳射印刷品之產銷業務	人民幣 25,338 仟元	經由第三地區匯款投資中國公司	美金 2,150 仟元	-	-	美金 2,150 仟元	-	美金 -仟元	美金 -仟元	-
青島銳捷科技包裝有限公司	從事貼合、印刷及包裝材料等業務	人民幣 10,000 仟元 (註二)	透過轉投資第三地區現有公司再投資中國公司	美金 -仟元	-	-	美金 -仟元	-	美金 -仟元	美金 -仟元	-
湖南永安鐳射科技有限公司	研發、生產經營鐳射紙、電化鋁等新型環保包裝材料及防偽產品等業務	人民幣 35,000 仟元 (註三)	透過轉投資第三地區現有公司再投資中國公司	美金 -仟元	-	-	美金 -仟元	33	美金 631 仟元	美金 3,461 仟元	-
江陰新光鐳射包裝材料有限公司	生產特種薄膜塗布、裝飾膜及環保轉移紙等業務	人民幣 29,003 仟元 (註四)	透過轉投資第三地區現有公司再投資中國公司	美金 -仟元	-	-	美金 -仟元	24	美金 815 仟元	美金 2,849 仟元	-
光峰光電(無錫)有限公司	研發生產大液晶投影顯示器及顯示器用光學引擎、投影管等	人民幣 45,618 仟元	透過轉投資第三地區現有公司再投資中國公司	美金 1,503 仟元	-	-	美金 1,503 仟元	16	美金 (154)仟元	美金 1,449 仟元	-
江陰光群鐳射科技有限公司	研究、開發鐳射防偽包裝技術，從事鐳射防偽塑料、薄膜、卡紙加工	人民幣 10,000 仟元	透過轉投資第三地區現有公司再投資中國公司	美金 -仟元	-	-	美金 -仟元	20	美金 -仟元	美金 476 仟元	-

2. 赴大陸投資限額

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
美金 12,402 仟元	美金 42,006 仟元 (註五)	\$1,432,419 仟元 (註一)

註一：依規定五十億元以下者，淨值百分之六十或新台幣八仟萬元，較高者為其上限。

註二：含經由第三地區事業現金投資美金 2,350 仟元。

註三：含經由第三地區事業現金投資美金 2,512 仟元。

註四：含經由第三地區事業現金投資美金 1,465 仟元。

註五：含盈餘轉投資金額美金 4,275 仟元。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

單位：美金仟元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應收(付)票據、帳款		未實現損益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比(%)	
無錫光群雷射科技有限公司	本公司間接持股 67% 持股之子公司	銷貨	USD 17	議價	月結 60 天	類似	USD 6	19	\$ -
東莞光群雷射科技有限公司	本公司間接持股 67% 持股之子公司	銷貨	USD 184	議價	月結 60 天	類似	USD 26	81	-

4. 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

5. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：附表二之一。

6. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

7. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

光群雷射科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元；外幣元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金		\$ 3,135
銀行存款	活期存款—台幣	345,049
	—外幣 USD1,825,953.46	55,281
	—外幣 EUR231,332.30	9,064
	—外幣 HKD1,392.22	5
	—外幣 AUD71.44	2
	—外幣 JPY21.00	-
		<u>\$412,536</u>

光群雷射科技股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表
 民國一〇〇年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	單 位 數	面 值 (元)	取 得 成 本	公 平 價 值 單 價 (元)	價 值 總 額
保德信中國品牌基金	300,000	10.00	<u>\$ 3,000</u>	7.55	<u>\$ 2,265</u>

光群雷射科技股份有限公司
 應收票據明細表
 民國一〇〇年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應收票據		凱華實業		\$ 3,690	
		效麗化學		2,346	
		奕 郝		1,197	
		冠 郝		669	
		華錦光電		619	
		其他(註)		<u>3,740</u>	
				<u>\$ 12,261</u>	

註：係各戶餘額未超過本科目餘額百分之五者，予以合併列報。

光群雷射科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國一〇〇年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應收帳款		新北市政府環保局		\$ 13,608	
		MURATA KIMPAKU		3,501	
		FRM BRASIL INDUSTRIA E COMECIO LTDA		2,292	
		ZAO POLYMATERIALY		2,155	
		其他（註）		17,352	
減：備抵呆帳				(<u>8,702</u>)	
				<u>\$ 30,206</u>	

註：係各戶餘額未超過本科目餘額百分之五者，予以合併列報。

光群雷射科技股份有限公司
 應收關係人款項明細表
 民國一〇〇年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應收票據－關係人		弘展鋁紙業		\$	493
應收帳款－關係人		Amagic		\$	24,728
		韓國光群			15,885
		日本光群			13,253
		International			8,465
		東莞光群			3,636
		泰國光群			3,510
		Amagic 杜拜			2,901
		香港光群			1,462
		Top Band			787
		弘展鋁紙業			394
		Holomagic			69
					<u>\$ 75,090</u>

光群雷射科技股份有限公司
其他應收款明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
其他應收款		關係人		\$101,586	
		其他(註)		<u>25</u>	
				<u>\$101,611</u>	

註：係各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，予以合併列報。

光群雷射科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	成	本	市	價
原	物 料	\$	10,287	\$	9,817
在	製 品		1,398		1,398
製	成 品		7,914		7,537
商	品		299		268
減：	備抵存貨跌價及呆滯損失	(878)		-
		\$	<u>19,020</u>	\$	<u>19,020</u>

光群雷射科技股份有限公司
遞延所得稅資產－流動明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
遞延所得稅資產－流動		時間性差異之遞延所得稅資產		\$	<u>2,700</u>

光群雷射科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
暫付款	員工預支款等	\$ 272
留抵稅額		708
預付費用	預付電腦軟體維護費及產物保險費等	<u>1,033</u>
		<u>\$ 2,013</u>

光群雷射科技股份有限公司
採權益法之長期投資變動明細表
民國一〇〇年度

明細表十

單位：新台幣仟元／股

項 目	期 初		本 期		增 加		本 期		減 少		期 末		淨 值	提供擔保或 質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	金 額	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額			
K Laser China Group Co., Ltd.	12,175,266	\$ 1,355,719	-	\$ 195,922	-	\$ -	12,175,266	100	\$ 1,551,641	1,554,016	無			
K Laser International Co., Ltd.	22,354,191	696,647	-	41,232	1,855,213	54,153	20,498,978	100	683,726	684,731	"			
K Laser Technology Europe B.V.	366,375	1	-	-	-	-	366,375	100	1	(124)	"			
光耀科技股份有限公司	8,009,223	143,051	393,750	4,760	-	73,128	8,402,973	21	74,683	40,600	"			
弘展鋁紙業股份有限公司	9,800	18,339	-	-	-	492	9,800	49	17,847	13,973	"			
i Win Technology Co., Ltd.	48,520	11,009	8,575	4,952	-	5,834	57,095	49	10,127	15,554	"			
匯康股份有限公司	1,934,625	29,794	726,612	11,692	-	-	2,661,237	33	41,486	41,486	"			
光峰科技股份有限公司	8,129,357	74,564	2,211,000	13,236	-	-	10,340,357	31	87,800	67,774	"			
奇美視像科技股份有限公司	2,550,000	<u>24,298</u>	-	<u>-</u>	-	<u>9,867</u>	2,550,000	26	<u>14,431</u>	14,431				
		<u>\$ 2,353,422</u>		<u>\$ 271,794</u>		<u>\$ 143,474</u>			<u>\$ 2,481,742</u>					

光群雷射科技股份有限公司
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

<u>金 融 商 品 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>公 平 價 值</u>
國內有擔保及無擔保可轉 換公司債－賣回權	國內有擔保及無擔保轉換公 司債嵌入衍生性金融商品	<u>\$ 210</u>

光群雷射科技股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國一〇〇年度

明細表十二

單位：新台幣仟元／股

項	目	期	初	金	額	本	期	增	加	本	期	減	少	期	末	餘	額	提供擔保或					
		股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	持	股	比	額	質	押	情	形
神盾股份有限公司		895,083		\$	10,375	-		\$	-	-		\$	1,516	895,083		2%		\$	8,859			無	
明騰工業股份有限公司		857,900			-	-			-	-			-	857,900		1%			-			"	
				\$	10,375			\$	-			\$	1,516					\$	8,859				

光群雷射科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇〇年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 數	本 期 減 少 數	科 目 移 轉	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
房屋及建築	\$280,089	\$ 51	\$ -	\$ 1,840	\$281,980	其中未折減餘額 111,979 仟元已提供銀行作為長期借款之擔保
機器設備	215,455	2,431	1,944	(32,643)	183,299	
運輸設備	4,688	-	3,876	-	812	
辦公設備	19,982	373	-	2,015	22,370	
租賃改良	19,098	225	-	(10,144)	9,179	
研發設備	165,652	2,398	74	(3,436)	164,540	
其他設備	8,994	-	74	(307)	8,613	
未完工程及預付設備款	<u>391</u>	<u>11,149</u>	<u>-</u>	<u>(391)</u>	<u>11,149</u>	
	<u>\$714,349</u>	<u>\$ 16,627</u>	<u>\$ 5,968</u>	<u>(\$ 43,066)</u>	<u>\$681,942</u>	

光群雷射科技股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國一〇〇年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 數	本 期 減 少 數	科 目 移 轉	期 末 餘 額
房屋及建築	\$153,891	\$ 15,762	\$ -	\$ 348	\$170,001
機器設備	170,650	9,680	1,803	(8,236)	170,291
運輸設備	4,339	135	3,876	-	598
辦公設備	17,338	1,429	-	1,685	20,452
租賃改良	7,294	1,085	-	(1,802)	6,577
研發設備	110,784	16,502	34	(807)	126,445
其他設備	<u>8,105</u>	<u>150</u>	<u>48</u>	<u>(79)</u>	<u>8,128</u>
	<u>\$472,401</u>	<u>\$ 44,743</u>	<u>\$ 5,761</u>	<u>(\$ 8,891)</u>	<u>\$502,492</u>

光群雷射科技股份有限公司

無形資產變動明細表

民國一〇〇年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	期 末 餘 額
電腦軟體成本(註)	\$ -	\$ -	\$ 16	\$ 271	\$ 255

註：按直線法分三～五年攤提。

光群雷射科技股份有限公司
遞延所得稅資產－非流動明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
遞延所得稅資產－非流動		時間性差異之遞延所得稅資產			<u>\$ 39,050</u>

光群雷射科技股份有限公司
其他資產－其他明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
出租資產		\$155,365	
減：累計折舊		(95,001)	
閒置資產		89,275	
減：累計折舊及累計減損		(66,165)	
遞延費用		5,000	
受限制資產		127,500	
存出保證金		16,497	
應收所得稅退稅款		<u>79</u>	
		<u>\$232,550</u>	

光群雷射科技股份有限公司
短期借款明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	借	款	金	額	契	約	期	限	利	率	質	抵	押	情	形
短期借款																		
	華南商業銀行		信用借款			\$	50,000				101.02.17		1.10%					無
	第一銀行		"				30,000				101.03.17		1.37%					"
	台新銀行		"				30,000				101.03.16		1.39%					"
	台北富邦銀行		"				30,000				101.03.15		1.18%					"
							<u>\$140,000</u>											

光群雷射科技股份有限公司
 應付短期票券明細表
 民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項 目	保 證 / 承 兌 機 構	契 約 期 間	利 率 區 間	金 額		
				發 行 金 額	未 攤 銷 應 付 短 期 票 券 折 價	帳 面 價 值
商業本票	大中票券/台灣集保	100.12.16~101.03.15	0.90	\$ 50,000	\$ 95	\$ 49,905

光群雷射科技股份有限公司
應付票據明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
岱稜科技		貨	款	\$ 11,533	
農寶企業		貨	款	7,675	
暹興鍍金		貨	款	3,099	
振 堡		貨	款	1,507	
其他（註）		貨	款	<u>2,587</u>	
				<u>\$ 26,401</u>	

註：係各戶額未超過本科目餘額百分之五者，予以合併列報。

光群雷射科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
岱稜科技		貨	款	\$	6,118
農寶企業		貨	款		2,263
祐綾實業		貨	款		1,691
暹興鍍金		貨	款		1,635
奕郝精密		貨	款		984
其他(註)		貨	款		<u>2,117</u>
					<u>\$ 14,808</u>

註：係各戶餘額未超過本科目餘額百分之五者，予以合併列報。

光群雷射科技股份有限公司
應付關係人款項明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付帳款		TOP Band		\$ 13,266	
		東莞光群		7,050	
		無錫光群		6,963	
		Finity		<u>454</u>	
				<u>\$ 27,733</u>	

光群雷射科技股份有限公司
其他應付款項明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付費用		薪資及獎金		\$ 10,522	
		加工費		15,044	
		其他(註)		15,682	
應付設備款		購置設備款		<u>677</u>	
				<u>\$ 41,925</u>	

註：係各戶餘額未超過本科目餘額百分之五者，予以合併列報。

光群雷射科技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預收貨款		\$	578
代扣稅款			428
其他（註）			<u>47</u>
		\$	<u>1,053</u>

註：各項餘額未超過本科目金額百分之五。

光群雷射科技股份有限公司
 長期借款明細表
 民國一〇〇年十二月三十一日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保 情 形
台北富邦銀行(聯貸之主辦銀行)	抵押借款 600,000 仟元，借款期間 98.05.18~101.05.18，自 100.05.18 起償還第一期，每六個月為一期，分三期攤還。	\$200,000	98.05.18~101.05.18	2.22%	係以力行廠廠房為抵押，並以本公司董事長郭維武先生為保證人。
中國信託銀行	信用借款，借款期間 100.11.18~103.11.18，自 101.11.18 起償還本金，每三個月支付一期，共分九期，前八期各攤還 11,000 仟元，最後一期攤還 12,000 仟元。	100,000	100.11.18~103.11.18	1.78%	以本公司董事長郭維武先生為保證人。
玉山銀行	信用借款，期間 100.12.15~103.12.15，自 102.3.15 起償還本金，每三個月支付一期，共分八期平均攤還。	70,000	100.12.15~103.12.15	2.15%	//
台灣工業銀行	信用借款，期間 100.12.15~102.12.15，自 102.3.15 起償還本金，每三個月支付一期，共分四期平均攤還。	60,000	100.12.15~102.12.15	1.98%	//
減：一年內到期之長期借款		(211,000)			
		<u>\$219,000</u>			

光群雷射科技股份有限公司
公平價值變動列入損益之金融負債－非流動明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表二十六

單位：新台幣仟元

<u>金 融 商 品 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>公 平 價 值</u>
國內有擔保及無擔保可轉 換公司債－賣回權	國內有擔保及無擔保轉換公 司債嵌入衍生性金融商品	<u>\$ 3,715</u>

光群雷射科技股份有限公司
應付公司債明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表二十七

單位：新台幣仟元

	受託人	發行日期	付息日期	票面利率	發行總額	已還數額	從市場上買回	執行轉換	期末餘額	未攤銷溢 (折)價	應付公司債 贖回準備	帳面價值	轉列一年內 到 期	償還辦法	擔保情形	發行地點
國內第二次有擔保轉換公司債	玉山銀行	100.09.22	-	0%	\$300,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$300,000	(\$ 10,202)	\$ -	\$289,798	\$ -	到期時依面額以現金一次償還本金	委託台北富邦銀行在保證範圍內負擔保責任	台灣
國內第三次無擔保轉換公司債	玉山銀行	100.09.23	-	0%	<u>200,000</u>	<u>-</u>	<u>2,000</u>	<u>78,500</u>	<u>119,500</u>	<u>(5,649)</u>	<u>-</u>	<u>113,851</u>	<u>-</u>	到期時依面額以現金一次償還本金	無	台灣
					<u>\$500,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 78,500</u>	<u>\$419,500</u>	<u>(\$ 15,851)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$403,649</u>	<u>\$ -</u>			

光群雷射科技股份有限公司

其他負債明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表二十八

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應計退休金負債		係依財務會計準公報第十八號「退休金會計處理準則」提列之退休金負債		\$ 23,360	
存入保證金		係租賃保證金		875	
遞延貸項		聯屬公司間未實現利益		<u>49,522</u>	
				<u>\$ 73,757</u>	

光群雷射科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇〇年度

明細表二十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
雷射貼紙、商標		米		\$ 61,275	
雷射材料		米		289,189	
其	他			<u>60,051</u>	
				<u>\$410,515</u>	

光群雷射科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇〇年度

明細表三十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接原料	
加：期初存料	\$ 19,286
本期進料	115,898
減：轉製造費用	(4,589)
材料出售	(21,297)
期末存料	(10,287)
報廢損失	(<u>3,104</u>)
直接原料耗用	95,907
直接人工	11,423
製造費用	<u>124,424</u>
製造成本	231,754
加：期初在製品	3,385
減：轉製造費用及營業費用	(4,187)
期末在製品	(<u>1,398</u>)
製成品成本	229,554
加：期初製成品	19,180
減：轉製造費用及營業費用	1,081
報廢損失	(3,132)
期末製成品	(<u>7,914</u>)
自製銷貨成本	<u>238,769</u>
買賣商品銷貨成本	
期初商品	1,219
加：本期進貨	73,574
減：轉製造費用及營業費用	(5)
期末商品	(<u>299</u>)
買賣商品成本	<u>74,489</u>
出售原材料	21,297
存貨報廢損失	6,236
存貨回升利益	(<u>2,568</u>)
營業成本總計	<u>\$338,223</u>

光群雷射科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇〇年度

明細表三十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
薪資及獎金		\$	10,381
旅	費		1,113
運	費		3,543
廣	告		2,393
其	他		3,859
			<u>\$ 21,289</u>

註：係各項餘額未超過本科目金額百分之五者，予以合併列報。

光群雷射科技股份有限公司
 管理及總務費用明細表
 民國一〇〇年度

明細表三十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪資及獎金	\$ 24,037
租 金	3,515
水電瓦斯費	3,062
服 務 費	3,171
勞 務 費	3,772
折 舊	8,002
其他費用	<u>11,814</u>
	<u>\$ 57,373</u>

註：係各項餘額未超過本科目金額百分之五者，予以合併列報。

光群雷射科技股份有限公司

研究發展費用明細表

民國一〇〇年度

明細表三十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪 資	\$ 15,301
折 舊	16,477
研究試驗費	14,551
其他費用	<u>8,968</u>
	<u>\$ 55,297</u>

註：係各項餘額未超過本科目金額百分之五者，予以合併列報。

光群雷射科技股份有限公司
營業外收支明細表
民國一〇〇年度

明細表三十四

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
營業外收入及利益	利息收入	\$ 779
	採權益法認列之投資收益	27,626
	處分固定資產利益	704
	兌換利益	1,544
	金融負債評價利益	95
	什項收入	<u>24,024</u>
		<u>\$ 54,772</u>
營業外費用及損失	利息費用	\$ 14,572
	處分投資損失	4
	減損損失	22,631
	金融資產評價損失	735
	什項支出	<u>18,725</u>
		<u>\$ 56,667</u>