

光群雷射科技股份有限公司
一〇三年股東常會議事錄



日期：中華民國一〇三年六月十八日(星期三)上午九時整

地點：新竹市科學工業園區工業東二路1號4樓(集思竹科會議中心巴哈廳)

出席：股東及股東代理人出席總股數計 93,809,307 股，達已發行股份總數 161,420,658 股(不含庫藏股 8,000,000 股)之 58.11 %。

列席：勤業眾信聯合會計師事務所 吳恪昌會計師

宏鑑法律事務所 余欣慧律師

出席董、監事：董事長郭維武、董事郭維斌、董事徐玉貞、監察人洪維鍾、監察人趙凌強

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)、一〇二年度營業報告。(請參閱附件「營業報告書」)

(二)、監察人審查一〇二年度決算表冊報告。(請參閱附件「監察人查核報告書」)

四、 承認事項

(一)、一〇二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 102 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)、一〇二年度盈餘分配案，敬請 承認。 【董事會提】

說明：

1. 本公司 102 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 86,986,520 元，即每股配發 0.5 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，致使流通在外股份發生變動須調整配息率時，擬請股東會授權董事會全權處理。

股東發言：股東出席證號 507 及股東戶號 60181 號發言建議提高現金股利。經主席充份說明及最後裁示提高現金股利至每股配發 0.65 元。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照修正案通過。

修正後之盈餘分配表如下：

光群雷特科技股份有限公司 盈餘分配表 民國 102 年度		
項目	單位：新台幣元 金額	
期初未分配盈餘		179,769,336
採用TIFRS調整數	233,186,572	
首次採用TIFRS提列特別盈餘公積	(163,012,410)	70,174,162
調整後期初未分配盈餘		249,943,498
迴轉首次採用TIFRS提列特別盈餘公積		34,391
處分(或註銷)庫藏股借記保留盈餘		-
因長期股權投資調整保留盈餘		-
精算(損)益列入保留盈餘		335,235
調整後未分配盈餘		250,313,124
加：102年度稅後淨利		227,850,957
減：以本期稅後淨利提列法定盈餘公積 10%		(22,785,096)
可供分配盈餘		455,378,985
分配項目		
股東股息		-
股東紅利（每股配發0.65元）	(104,923,428)	(104,923,428)
期末未分配盈餘		350,455,557
附註1:		
分配員工紅利(7%)		8,071,033 元
分配董事及監察人酬勞(2%)		2,306,009 元
(102年度已帳列預估分配員工紅利 6,681,558元及董監酬勞 1,909,017元)		
附註2:		
如嗣後本公司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，致使流通在外股份發生變動須調整配息率時，擬請股東會授權董事會全權處理。		
附註3:		
本盈餘分配案係經103.06.18股東會決議通過		
董事長:	經理人:	會計主管:

五、討論暨選舉事項

(一)、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」與「衍生性金融商品交易處理程序」案，敬請 核議。 【董事會提】

說明：依據金融監督管理委員會 102 年 12 月 30 日金管證發字第 1020053073

號令修正發布之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文修正案，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」與「衍生性金融商品交易處理程序」，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)、選舉董事及監察人案，敬請 選舉。

【董事會提】

說明：

1. 本公司第九屆董事及監察人於 103 年 6 月 16 日任期屆滿，依公司法規定需於股東會進行全面改選。
2. 依本公司章程規定，選舉第十屆董事 7 人、監察人 2 人(其中含獨立董事 3 人，採候選人提名制度)，新任董事及監察人任期自民國 103 年 6 月 18 日起至民國 106 年 6 月 17 日止，任期三年。

選舉結果：

1、董事當選人

股東戶號	股東戶名或姓名	當選權數
1	郭維武	140,819,949
4	郭維斌	126,469,671
76	徐玉貞	126,391,533
32	陳皓凱	120,863,519

2、獨立董事當選人

股東戶號	股東戶名或姓名	當選權數
—	張謝金森	5,133,322
—	黃振桑	5,021,656
—	盧啟昌	4,909,990

3、監察人當選人

股東戶號	股東戶名或姓名	當選權數
11	洪維鍾	76,361,668
191	趙凌強	74,955,372

(三)、解除本公司新任董事競業禁止之限制案，敬請 核議。

【董事會提】

說明：

1. 依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
2. 考量新任董事及其代表人或投資或經營其與本公司營業項目相符或類似之公司並擔任董事或經理人之行為，將產生競業行為之疑慮；爰依法提請股東會同意，解除該董事及其代表人之競業禁止限制。
3. 擬解除新任董事及其代表人競業情形如下：

董事 姓名	兼職之公司名稱	擔任 職務	兼職之公司名稱	擔任 職務
郭維武	K Laser China Group Co., Ltd.	董事	K Laser Technology (USA) Co., Ltd.	董事長
	Holoprint Co., Ltd.	董事	Amagic Technologies U.S.A (Dubai)	董事長
	K Laser China Group Holding Co., Limited.	董事	K Laser Technology Mexico S.A. de C.V.	董事長
	iWin Technology Co., Ltd.	董事	K Laser Technology Japan Co., Ltd.	董事
	Finity Laboratories.	董事	K Laser Technology (Korea) Co., Ltd.	董事
	光群雷射科技股份(香港)有限公司	董事	K Laser Technology (Thailand) Co., Ltd.	董事長
	Holomagic Co., Ltd.	董事	K Laser IMEA Co., Ltd.	董事
	Treasure Access Limited.	董事	Amagic Holographics India Private Limited.	董事
	無錫光群雷射科技有限公司	董事	光耀科技股份有限公司	董事
	Top Band Investment Ltd.	董事	光峰科技股份有限公司	董事長
	Union Bloom Limited.	董事	奇美視像股份有限公司	董事
	K Laser International Co., Ltd.	董事	東莞光群雷射科技有限公司	董事
郭維斌	光群雷射科技股份(香港)有限公司	董事	K Laser Sticker (Thailand) Co., Ltd.	董事
	無錫光群雷射科技有限公司	董事長	Amagic Holographics India Private Limited.	董事
	東莞光群雷射科技有限公司	董事	光耀科技股份有限公司	董事長
	K Laser Technology (USA) Co., Ltd.	董事	Bright Triumph Limited.	董事
	K Laser Technology Japan Co., Ltd.	董事長	寧波光耀光學科技有限公司	董事
	K Laser Technology (Korea) Co., Ltd.	董事長	光峰科技股份有限公司	董事

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（同日上午九時二十分）

營業報告書

各位股東女士/先生： 大家好！

光群集團 2013 年合併營收新台幣 40.79 億元，較 2012 年成長 6.1%。除營收增加之外，全年毛利率 25%，較 2012 年提高 2%；營業利益 2.49 億元，較 2012 年成長 21.7%，歸屬母公司稅後純益 2.28 億元。每股稅後盈餘 1.49 元。

2013 年，受到中國政府打奢政策的影響，高價菸包與酒盒的訂單巨幅減少，使得訂單主要來自菸包及酒盒的無錫光群，營收較 2012 年衰退 21%。東莞光群較多社會性產品訂單，所受影響相對較有限。然而，儘管在中國市場因政策因素表現不佳，我們的合併營收及盈餘仍然同步成長，這都有賴光群的全球化布局與多角化經營，使我們得以分散風險。特別值得一提的是，光耀科技表現亮眼，繼續對光群的投資收益做出貢獻。除此之外，光群集團其他子公司也持續穩定獲利，尤其美國光群繼前年轉虧為盈之後，2013 年更繳出稅後淨利新台幣 1,050 萬的成績。其貢獻，一方面是冷燙銷售持續成長，另一方面，雷射複合膜與燙金膜銷售較 2012 年也分別成長了 38%與 20%，毛利率也同步提升 3%。泰國方面雖然整體經濟不佳，使泰國光群營收受到影響，然而歸屬母公司之投資收益仍達新台幣 3,384 萬。印度光群站穩防偽包裝與紙張市場後，自前年開始轉虧為盈並持續穩定獲利，雖然 2013 年印度整體經濟低迷，印度光群仍然繳出淨獲利新台幣 354 萬的成績。杜拜光群也維持一貫的穩定獲利。

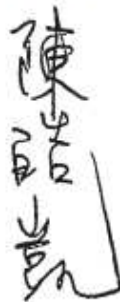
2014 年，我們將調整經營策略，一方面，無錫光群將加大力度拓展社會性產品的市場，以降低對於菸市場的依賴度，另一方面則進行資源整合以追求集團利益的最佳化。尤其純無版縫製程無論在穩定度或生產效益上，均優於傳統製程，因此 2014 年我們將全力進行集團內製程的轉換及整合，使良率及生產效率提高，同時也讓毛利率進一步提昇，而各地分公司也將因產品更具競爭力而展現更佳績效。

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



總經理 陳皓凱



會計主管 洪雅菁



監察人查核報告書

茲 准

董事會造送本公司一〇二年度個體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，連同一〇二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

本公司一〇三年股東常會

光群雷射科技股份有限公司



監察人：

洪維鍾



趙凌強

趙凌強

中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 七 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及子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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。上開合併財務報表之部分子公司財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日上述子公司之資產總額分別為新台幣 149,245 仟元、144,743 仟元及 142,912 仟元，各佔合併資產總額之 2.65%、2.65%及 2.80%；民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日上述子公司之稅前淨利分別為利益新台幣 9,200 仟元及 13,644 仟元，各佔合併稅前淨利之 2.66%及 5.87%。另上開合併財務報表中採權益法處理之部分被投資公司財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日上述被投資公司之帳列採用權益法之投資金額分別為新台幣 66,047 仟元、47,051 仟元及 41,374 仟元，各佔合併資產總額之 1.17%、0.86%及 0.81%；民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日上述被投資公司採權益法認列之投資利益金額分別為新台幣 18,499 仟元及 9,513 仟元，各佔合併稅前淨利之 5.35%及 4.09%。另合併財務報表附註三三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、經金融監督管理委員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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

光群雷射科技股份有限公司業已編製民國 102 及 101 年度之個體財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，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 格 昌

余鴻賓



吳格昌



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 103 年 3 月 27 日

民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

		102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動資產										
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 991,820	18	\$ 923,365	17	\$ 1,134,495	22			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	50,729	1	2,507	-	2,265	-			
1150	應收票據(附註四及八)	252,072	4	233,194	4	304,086	6			
1170	應收帳款(附註四及八)	1,212,918	22	1,045,642	19	807,248	16			
1280	應收關係人款項(附註八及二九)	38,745	1	262,802	5	40,435	1			
1290	其他應收款(附註二九)	149,234	3	34,499	1	47,795	1			
130X	存貨(附註四及九)	531,445	9	571,955	10	457,719	9			
1412	預付租賃款—流動(附註十五)	449	-	427	-	441	-			
1470	其他流動資產(附註十六)	299,727	3	87,573	2	72,176	1			
11XX	流動資產總計	3,427,224	61	3,161,764	58	2,866,695	56			
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(附註四及七)	-	-	-	-	210	-			
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及十)	30,055	1	33,954	1	8,839	-			
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	561,319	10	502,574	9	459,717	10			
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十二)	1,448,435	26	1,453,435	27	1,406,113	28			
1760	投資性不動產淨額(附註四及十三)	28,788	-	29,016	-	60,364	1			
1780	其他無形資產(附註四及十四)	1,376	-	841	-	254	-			
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	51,686	1	51,232	1	62,830	1			
1985	長期預付租賃款(附註十五)	23,481	-	22,740	-	23,896	-			
1990	其他非流動資產(附註十六)	51,269	1	708,577	4	195,570	4			
15XX	非流動資產總計	2,196,409	39	2,931,769	42	2,247,785	44			
10XX	資 產 總 計	\$ 5,623,633	100	\$ 6,093,533	100	\$ 5,114,480	100			
負債										
流動負債										
2100	短期借款(附註十七)	\$ 442,050	8	\$ 559,495	10	\$ 440,109	9			
2110	應付短期票券(附註十七)	-	-	-	-	49,905	1			
2150	應付票據	17,964	-	18,680	-	42,264	1			
2170	應付帳款	344,705	5	344,279	6	164,388	3			
2180	應付帳款—關係人(附註二九)	97,553	2	128,084	3	32,696	1			
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及附註七)	-	-	466	-	-	-			
2200	其他應付款	265,724	5	225,822	4	188,055	4			
2220	當期所得稅負債(附註四及二二)	17,559	-	19,408	1	30,275	-			
2320	一年內到期之長期負債(附註十七)	525,850	9	506,824	9	211,000	4			
2399	其他流動負債	11,629	-	9,634	-	13,342	-			
21XX	流動負債總計	1,677,444	29	1,897,642	33	1,199,032	23			
非流動負債										
2330	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註四及附註七)	-	-	-	-	3,715	-			
2380	應付公司債(附註十八)	-	-	-	-	408,649	8			
2340	長期借款(附註十七)	725,250	13	955,000	18	219,000	4			
2620	長期應付票據及款項—關係人	-	-	-	-	-	-			
2640	應付退休金負債(附註四及十九)	22,705	-	23,251	-	79,239	1			
2670	其他負債—其他	32	-	44	-	811	-			
25XX	非流動負債總計	747,987	13	978,295	18	646,575	13			
20XX	負債總計	2,425,431	42	2,875,937	51	1,845,607	36			
權益(附註二十)										
股本										
3110	普通股股本	1,674,492	30	1,506,941	28	1,571,595	31			
3230	資本公積	452,032	8	425,862	8	416,694	8			
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	121,122	2	107,367	2	107,587	2			
3320	特別盈餘公積	162,977	3	-	-	-	-			
3350	未分配盈餘	478,166	9	490,703	9	367,719	7			
其他權益										
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	8,325	-	(86,112)	(2)	-	-			
3300	庫藏股票	(92,522)	(2)	(92,522)	(2)	(82,795)	(1)			
31XX	本公司權益總計	2,804,592	50	2,952,459	43	2,380,800	47			
36XX	非控制權益	448,510	8	320,137	6	889,121	17			
30XX	權益總計	3,253,102	58	3,272,596	49	3,269,921	64			
負債與權益總計										
		\$ 5,623,533	100	\$ 6,093,533	100	\$ 5,114,480	100			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：郭維式

總經理：陳皓凱

會計主管：洪雅菁

光群雷射科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 4,078,901	100	\$ 3,844,829	100
	營業成本				
5110	銷貨成本	<u>3,068,518</u>	<u>75</u>	<u>2,939,879</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	1,010,383	25	904,950	23
5920	已實現銷貨損益	<u>6,758</u>	<u>-</u>	<u>3,496</u>	<u>-</u>
5950	營業毛利淨額	<u>1,017,141</u>	<u>25</u>	<u>908,446</u>	<u>23</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	236,614	6	188,895	5
6200	管理費用	355,794	9	351,064	9
6300	研究發展費用	<u>176,207</u>	<u>4</u>	<u>164,321</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>768,615</u>	<u>19</u>	<u>704,280</u>	<u>18</u>
6900	營業淨利	<u>248,526</u>	<u>6</u>	<u>204,166</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法認列之關聯 企業及合資損益之份 額	79,743	2	65,432	2
7210	處分不動產、廠房及設備 損失	(3,445)	-	(15,544)	-
7230	外幣兌換利益	46,438	1	1,673	-
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產(負債) 利益	1,360	-	2,794	-
7590	什項支出	(30,102)	-	(17,385)	(1)
7625	處分投資利益(損失)	8,425	-	(7,057)	-
7670	減損損失	-	-	(3,020)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
7100	利息收入	\$ 7,132	-	\$ 5,016	-
7190	其他收入—其他	25,385	1	32,844	1
7510	利息費用	(37,875)	(1)	(36,546)	(1)
7000	營業外收入及支出				
	合計	<u>97,061</u>	<u>3</u>	<u>28,207</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	345,587	9	232,373	6
7950	所得稅費用 (附註二二)	<u>37,134</u>	<u>1</u>	<u>50,632</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>308,453</u>	<u>8</u>	<u>181,741</u>	<u>5</u>
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	86,643	2	(133,575)	(4)
8360	確定福利計畫精算利益 (損失)	<u>326</u>	<u>-</u>	<u>(4,199)</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益合計	<u>86,969</u>	<u>2</u>	<u>(137,774)</u>	<u>(4)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 395,422</u>	<u>10</u>	<u>\$ 43,967</u>	<u>1</u>
	淨利(損)歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 227,852	6	\$ 127,184	3
8620	非控制權益	<u>80,601</u>	<u>2</u>	<u>54,557</u>	<u>2</u>
8600		<u>\$ 308,453</u>	<u>8</u>	<u>\$ 181,741</u>	<u>5</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 322,624	8	\$ 36,872	1
8720	非控制權益	<u>72,798</u>	<u>2</u>	<u>7,095</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 395,422</u>	<u>10</u>	<u>\$ 43,967</u>	<u>1</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 1.49</u>		<u>\$ 0.87</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.38</u>		<u>\$ 0.74</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：郭維武



經理人：陳皓凱



會計主管：洪雅菁





民國 102 年 11 月 31 日



讀

經理人：陳皓凱



會計主管：吳德賢

[illegible]

光群雷射科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 12 月 31 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 345,587	\$ 232,373
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	212,507	201,307
A20200	攤銷費用	762	2,412
A20300	呆帳費用	17,200	22,541
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨利益	(1,360)	(2,794)
A20900	利息費用	37,875	36,546
A21200	利息收入	(7,132)	(5,016)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損 益之份額	(79,743)	(65,432)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失	3,445	15,544
A23100	處分投資（利益）損失	(8,425)	7,057
A23500	金融資產減損損失	-	3,020
A29900	預付租賃款攤銷	442	429
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31130	應收票據（增加）減少	(18,878)	70,892
A31150	應收帳款增加	(185,246)	(83,323)
A31160	應收帳款－關係人減少（增加）	224,057	(23,759)
A31180	其他應收款（增加）減少	(17,725)	14,954
A31200	存貨減少	36,339	45,584
A31240	其他流動資產增加	(49,692)	(4,251)
A31250	其他非流動資產減少	17,273	6,027
A32130	應付票據減少	(696)	(30,346)
A32150	應付帳款（減少）增加	(99,574)	87,333
A32160	應付帳款－關係人（減少）增加	(30,481)	89,827
A32180	其他應付款項增加（減少）	35,584	(10,888)
A32200	其他非流動負債減少	(15)	(667)
A32230	其他流動負債增加（減少）	1,985	(4,174)
A32990	應計退休金負債（減少）增加	(313)	3,992
A33000	營運產生之現金流入	433,776	609,188
A33100	收取之利息	7,132	5,016
A33300	支付之利息	(35,010)	(45,847)
A33500	支付之所得稅	(29,249)	(59,135)
AAAA	營業活動之淨現金流入	376,649	509,222

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
投資活動之現金流量			
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 95,041)	(\$ 833,115)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	47,528	834,320
B00300	取得備供出售金融資產	-	1,079
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	12,384	578
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(59,715)	(72,137)
B02200	取得子公司之淨現金流出(附註二五)	-	(46,475)
B02300	處分關聯企業	9,055	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(189,436)	(119,235)
B02800	處分不動產、廠房及設備	20,041	7,718
B03700	存出保證金減少	65,936	7,628
B04100	其他應收款增加	(63,752)	-
B04500	取得購置無形資產	(1,291)	(378)
B07600	收取關聯企業之股利	65,957	3,641
BBBB	投資活動之淨現金流出	(188,334)	(216,376)
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(117,445)	(123,281)
C00600	應付短期票券減少	-	(49,905)
C01600	舉借長期借款	100,000	662,542
C01700	償還長期借款	(139,000)	-
C04000	應付租賃款減少	-	(7,879)
C04500	支付本公司業主股利	(64,212)	-
C04900	庫藏股票買回成本	-	(169,618)
C05500	處分子公司部分權益價款	32,794	-
C05800	非控制權益變動	40,126	(706,509)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(147,737)	(394,650)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	27,877	(109,326)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	68,455	(211,130)
E00100	期初現金及約當現金餘額	923,365	1,134,495
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 991,820	\$ 923,365

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：郭維武



經理人：陳皓凱



會計主管：洪雅菁



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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。如個體財務報表附註十一所述，上開民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日個體財務報表中採權益法處理之部分被投資公司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個體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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日上述被投資公司之帳列採用權益法之投資金額分別為新台幣 183,964 仟元、158,112 仟元及 155,095 仟元，各佔資產總額之 4.27%、3.92%及 4.38%；民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日上述被投資公司採權益法認列之投資損益金額分別為投資利益新台幣 27,537 仟元及 21,932 仟元。另財務報表附註三二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，以合理確信個體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個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨

評估個體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，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

光群雷射科技股份有限公司民國 102 年度個體財務報表重要會計項目明細表，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，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

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 103 年 3 月 27 日

光華實業科技股份有限公司

附屬企業負債表

民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年12月31日			101年12月31日			100年1月1日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
1100	流動資產									
1110	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 200,025	5		\$ 282,274	7		\$ 412,536	12	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	50,729	1		2,507	-		2,265	-	
1150	應收票據（附註四及八）	7,432	-		11,323	-		12,261	-	
1170	應收帳款（附註四及八）	30,978	1		33,530	1		30,206	1	
1180	應收關係人款項（附註四、八及二八）	54,056	1		63,364	2		75,583	2	
1200	其他應收款	7,450	-		7,119	-		301,611	3	
130X	存貨（附註四及九）	22,837	-		17,317	-		19,020	-	
1470	其他流動資產（附註十五）	68,935	2		2,807	-		2,013	-	
11XX	流動資產總計	442,442	30		420,241	10		695,495	18	
1510	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（附註四及七）	-	-		-	-		210	-	
1543	以成本衡量之金融資產—非流動（附註四及十）	30,055	1		33,914	1		8,859	-	
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	3,516,591	82		3,145,885	78		2,425,003	69	
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）	205,398	5		189,836	5		202,560	6	
1760	投資性不動產淨額（附註四及十三）	54,861	1		56,090	1		60,364	2	
1780	其他無形資產（附註四及十四）	463	-		302	-		255	-	
1840	遞延所得稅資產（附註二二）	33,350	1		33,350	1		41,750	1	
1990	其他非流動資產（附註十五）	22,696	-		152,956	4		349,076	4	
15XX	非流動資產總計	3,863,614	90		3,612,533	90		2,886,077	82	
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,306,056	100		\$ 4,032,774	100		\$ 3,543,572	100	
2100	流動負債									
2100	短期借款（附註十六）	\$ 120,000	3		\$ 80,000	2		\$ 140,000	4	
2110	應付短期票券（附註十六）	-	-		-	-		49,905	1	
2150	應付票據	17,902	1		18,680	1		26,401	1	
2170	應付帳款	10,776	-		12,779	-		14,808	1	
2180	應付帳款—關係人（附註二八）	27,079	1		28,254	1		27,733	1	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註四及七）	-	-		466	-		-	-	
2200	其他應付款（附註十八）	49,498	1		52,138	1		45,373	1	
2320	一年內到期之長期負債（附註十六）	525,850	12		506,824	13		211,000	6	
2399	其他流動負債	1,462	-		2,048	-		1,053	-	
21XX	流動負債總計	732,567	38		701,189	18		516,273	15	
2500	非流動負債									
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動（附註四及七）	-	-		-	-		3,715	-	
2530	應付公司債（附註四及十七）	-	-		-	-		403,649	11	
2540	長期借款（附註十六）	725,250	17		955,000	24		219,000	6	
2640	應計退休金負債（附註四及十九）	22,705	-		23,251	-		19,260	1	
2670	其他負債—其他	942	-		875	-		875	-	
25XX	非流動負債總計	748,897	17		979,126	24		646,499	18	
2XXX	負債總計	1,501,464	35		1,680,315	42		1,162,772	33	
3110	股本									
3110	普通股股本	1,674,492	39		1,506,941	37		1,371,595	44	
3200	資本公積	452,032	10		425,862	10		416,694	12	
3310	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	121,122	3		107,587	3		107,587	3	
3320	特別盈餘公積	162,977	4		-	-		-	-	
3350	未分配盈餘	478,166	11		490,703	12		367,719	10	
3410	其他權益	8,325	-		(86,112)	(2)		-	-	
3500	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(92,522)	(2)		(92,522)	(2)		(82,795)	(2)	
3XXX	權益總計	2,804,592	65		2,352,459	58		2,380,800	67	
	負債與權益總計	\$ 4,306,056	100		\$ 4,032,774	100		\$ 3,543,572	100	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：郭雅武

總經理：陳曉凱

會計主管：洪雅菁

光群雷利科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4100	銷貨收入	\$ 502,817	100	\$ 547,675	100
	營業成本				
5110	銷貨成本	<u>390,787</u>	<u>78</u>	<u>425,501</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	112,030	22	122,174	23
5920	已實現銷貨損益	<u>5,572</u>	<u>1</u>	<u>10,757</u>	<u>2</u>
5950	營業毛利淨額	<u>117,602</u>	<u>23</u>	<u>132,931</u>	<u>25</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	29,956	6	22,527	4
6200	管理費用	59,749	12	56,568	11
6300	研究發展費用	<u>48,309</u>	<u>9</u>	<u>45,525</u>	<u>8</u>
6000	營業費用合計	<u>138,014</u>	<u>27</u>	<u>124,620</u>	<u>23</u>
6900	營業（淨損）淨利	(<u>20,412</u>)	(<u>4</u>)	<u>8,311</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	243,422	48	147,215	27
7210	處分不動產、廠房及設備利益（損失）	408	-	(2,062)	-
7230	外幣兌換利益（損失）	7,093	1	(4,706)	(1)
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）利益	1,360	-	2,794	-
7590	什項支出	(11,569)	(2)	(13,682)	(3)
7625	處分投資利益（損失）	8,425	2	(7,978)	(1)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
7670	減損損失	\$ -	-	(\$ 3,020)	(1)
7100	利息收入	1,106	-	3,962	1
7190	其他收入—其他	25,264	5	26,409	5
7510	利息費用	(27,245)	(5)	(21,859)	(4)
7000	營業外收入及支出 合計	<u>248,264</u>	<u>49</u>	<u>127,073</u>	<u>23</u>
7900	稅前淨利	227,852	45	135,384	25
7950	所得稅費用 (附註二二)	-	-	(8,200)	(2)
8200	本期淨利	<u>227,852</u>	<u>45</u>	<u>127,184</u>	<u>23</u>
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	94,437	19	(86,112)	(15)
8360	確定福利計畫精算利益 (損失)	344	-	(4,199)	(1)
8370	採用權益法認列之關聯 企業及合資之其他綜 合損益之份額	(9)	-	(1)	-
8300	其他綜合損益合計	<u>94,772</u>	<u>19</u>	<u>(90,312)</u>	<u>(16)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 322,624</u>	<u>64</u>	<u>\$ 36,872</u>	<u>7</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 1.49</u>		<u>\$ 0.87</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.38</u>		<u>\$ 0.74</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：郭維武



經理人：陳皓凱



會計主管：洪雅菁





光華證券股份有限公司

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	101 年 1 月 1 日餘額	增	減	外幣兌換之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票交易	權益總額
A1	\$ 1,571,595	\$ 416,694	\$ 107,587	\$ -	\$ 367,719	(\$ 82,795)	\$ 2,380,900
D1	-	-	-	-	127,184	-	127,184
D3	-	-	-	-	(4,200)	(86,112)	(90,312)
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	19,626	-	-	-	-	19,626
I1	可轉換公司債轉換	83,876	903	-	-	-	84,779
L1	庫藏股票買回	-	-	-	-	(169,618)	(169,618)
L3	庫藏股票註銷	(148,530)	(11,361)	-	-	159,891	-
Z1	101 年 12 月 31 日餘額	1,506,941	425,862	107,587	(86,112)	(92,522)	2,352,459
B1	101 年度盈餘分配	-	-	-	(13,335)	-	-
B5	法定盈餘公積金	-	-	-	(64,212)	-	(64,212)
T1	依金管證發字第 1010012865 號令提列之特別盈餘公積金	-	-	163,012	(163,012)	-	-
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	20,031	(35)	35	-	20,031
D1	102 年度淨利	-	-	-	227,852	-	227,852
D3	102 年度其他綜合損益	-	-	-	335	94,437	94,772
I1	可轉換公司債轉換	167,551	61,39	-	-	-	173,690
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,674,492	\$ 452,032	\$ 121,122	\$ 162,977	\$ 8,325	\$ 2,804,592

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 27 日查核報告)



董事長：郭維武



經理人：陳時凱



會計主管：洪雅菁

光群雷射科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 227,852	\$ 135,384
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	27,378	34,822
A20200	攤銷費用	226	209
A20300	呆帳費用	1,075	2,024
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(1,360)	(2,794)
A20900	利息費用	27,245	21,859
A23500	金融資產減損損失	-	3,020
A21200	利息收入	(1,106)	(3,962)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備（利益）損失	(408)	2,062
A23100	處分投資（利益）損失	(8,425)	7,978
A24000	聯屬公司間已實現銷貨利益	(6,713)	(12,583)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資 損益之份額	(243,422)	(147,215)
A30000	營業之資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據減少	3,891	938
A31150	應收帳款減少（增加）	1,477	(5,348)
A31160	應收帳款－關係人減少	9,308	12,219
A31180	其他應收款（增加）減少	(339)	3,444
A31200	存貨（增加）減少	(5,520)	1,703
A31240	其他流動資產減少（增加）	529	(794)
A31250	其他非流動資產減少（增加）	1,496	(2,597)
A32130	應付票據減少	(778)	(7,721)
A32150	應付帳款減少	(2,003)	(2,029)
A32160	應付帳款－關係人（減少）增 加	(1,175)	521
A32180	其他應付款項（減少）增加	(739)	5,203
A32200	其他非流動負債增加	67	-
A32230	其他流動負債（減少）增加	(586)	995
A32990	應計退休金負債減少	(202)	(194)
A33000	營運產生之現金流入	27,768	47,144

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
A33100	收取之利息	\$ 1,106	\$ 4,186
A33300	支付之利息	(24,362)	(15,286)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>4,512</u>	<u>36,044</u>
投資活動之現金流量			
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(95,041)	(480,000)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	47,528	480,285
B00300	處分備供出售金融資產	-	1,079
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	12,384	578
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(555,177)	(668,865)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	541,342	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(42,293)	(19,520)
B02800	處分不動產、廠房及設備	90	1,096
B03700	存出保證金減少(增加)	61,315	(4,646)
B04400	其他應收款—關係人減少	-	90,825
B07600	收取關聯企業之股利	6,690	3,641
B04500	取得購置無形資產	(387)	(256)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(23,549)</u>	<u>(595,783)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款增加(減少)	40,000	(60,000)
C00600	應付短期票券減少	-	(49,905)
C01600	舉借長期借款	100,000	920,000
C01700	償還長期借款	(139,000)	(211,000)
C04500	支付本公司業主股利	(64,212)	-
C04900	庫藏股票買回成本	-	(169,618)
CCCC	籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(63,212)</u>	<u>429,477</u>
EEEE	本期現金及約當現金減少	(82,249)	(130,262)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>282,274</u>	<u>412,536</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 200,025</u>	<u>\$ 282,274</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：郭維武



經理人：陳皓凱



會計主管：洪雅菁



光群雷樹林股份有限公司

盈餘分配表
民國102年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	179,769,336
採用 TIFRS 調整數	233,186,572
首次採用 TIFRS 提列特別盈餘公積	(163,012,410)
調整後期初未分配盈餘	249,943,498
迴轉首次採用 TIFRS 提列特別盈餘公積	34,391
處分(或註銷)庫藏股借記保留盈餘	-
因長期股權投資調整保留盈餘	-
精算(損)益列入保留盈餘	335,235
調整後未分配盈餘	250,313,124
加：102 年度稅後淨利	227,850,957
減：以本期稅後淨利提列法定盈餘公積 10%	(22,785,096)
可供分配盈餘	455,378,985
分配項目	
股東股息	-
股東紅利（每股配發 0.5 元）	(86,986,520)
期末未分配盈餘	368,392,466

附註 1:

分配員工紅利(7%)	6,691,271 元
分配董事及監察人酬勞(2%)	1,911,792 元
(102 年度已帳列預估分配員工紅利 6,681,558 元及董監酬勞 1,909,017 元)	

附註 2:

如嗣後本公司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，致使流通在外股份發生變動須調整配息率時，擬請股東會授權董事會全權處理。

董事長：



經理人：



會計主管：



光群雷射科技股份有限公司

取得或處分資產處理程序修訂前後條文對照表

條文	修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
第二條	法令依據 本處理程序係依金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)發布之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及證券交易法第三十六條之一有關規定辦理。	法令依據 本處理程序係依行政院金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)發布之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及證券交易法第三十六條之一有關規定辦理。	依據法令及配合公司實務所需
第三條	本程序資產之適用範圍 一、(略) 二、不動產(含土地、房屋及建築、<u>投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨</u>)及<u>設備</u>。 三 ~ 八、(略)	本程序資產之適用範圍 一、(略) 二、不動產(含營建業之存貨)及<u>其他固定資產</u>。 三 ~ 八、(略)	
第四條 (接下頁)	本程序之名詞定義 一、(略) 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條<u>第八項</u>規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。 三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。 四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。 五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交	本程序之名詞定義 一、(略) 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條<u>第六項</u>規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。 三、關係人：指依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。 四、子公司：指依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所規定者。 五、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、<u>其他固定資產</u>估價業務者。 六、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交	

條文	修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
第四條 (續上頁)	易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。 <u>六</u>、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。 <u>七</u>、所稱「一年內」係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。 <u>八</u>、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。	易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。 <u>七</u>、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。 <u>八</u>、所稱「一年內」係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。 <u>九</u>、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。	
第七條 (接下頁)	取得或處分不動產或<u>設備</u>之處理程序 一、評估及作業程序 本公司取得或處分不動產及<u>設備</u>，悉依本公司『固定資產作業程序』辦理。 二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)(略) (二)取得或處分<u>設備</u>，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之。 1.其金額在新台幣壹億元(含)以下者，應依本公司之核決權限逐級核准。 2.超過新台幣壹億元以上者，應提董事會報備或追認之。 (三)(略) 三、執行單位 本公司取得或處分不動產或<u>設備</u>時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部門負責執行。	取得或處分不動產或<u>其他固定資產</u>之處理程序 一、評估及作業程序 本公司取得或處分不動產及<u>其他固定資產</u>，悉依本公司『固定資產作業程序』辦理。 二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)(略) (二)取得或處分<u>其他固定資產</u>，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之。 1.其金額在新台幣壹億元(含)以下者，應依本公司之核決權限逐級核准。 2.超過新台幣壹億元以上者，應提董事會報備或追認之。 (三)(略) 三、執行單位 本公司取得或處分不動產或<u>其他固定資產</u>時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部門負責執行。	

條文	修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
第七條 (續上頁)	四、不動產或設備估價報告 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (一)~(二)(略) (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依<u>財團法人中華民國會計研究發展基金會</u>（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：(略) (四)~(五)(略)	四、不動產或其他固定資產估價報告 本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (一)~(二)(略) (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：(略) (四)~(五)(略)	
第九條	取得或處分會員證或無形資產之處理程序 (一)~(三)(略) (四)會員證或無形資產專家評估意見報告 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者，<u>除與政府機構交易外</u>，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	取得或處分會員證或無形資產之處理程序 (一)~(三)(略) (四)會員證或無形資產專家評估意見報告 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	
第九之一條	前三條有關取得或處分不動產或設備、有價證券，及會員證或無形資產交易金額之計算，應依第十四條第一項第(五)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。	前三條有關取得或處分不動產或其他固定資產、有價證券，及會員證或無形資產交易金額之計算，應依第十四條第一項第(五)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。	

條文	修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
第十條	向關係人取得或處分資產之處理程序 一、(略) 二、評估及作業程序 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，<u>除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外</u>，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： (一)~(七) (略) (略) 公開發行公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依第七條授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。 三、交易成本之合理性評估 (一)~(五)(略) (六)本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項(一)、(二)、(三)款有關交易成本合理性之評估規定： 1.~2.(略) 3.與關係人簽訂合建契約，<u>或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產</u>而取得不動產。 (七)(略)	向關係人取得或處分資產之處理程序 一、(略) 二、評估及作業程序 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： (一)~(七) (略) (略) 公開發行公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之<u>機器</u>設備，董事會得依第七條授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。 三、交易成本之合理性評估 (一)~(五)(略) (六)本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項(一)、(二)、(三)款有關交易成本合理性之評估規定： 1.~2.(略) 3.與關係人簽訂合建契約而取得不動產。 (七)(略)	

條文	修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
第十四條	資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準 (一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。 (二)~(三)(略) (四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者。但下列情形不在此限： 1.買賣公債。 2.以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，<u>或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券</u>。 3.買賣附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>。 4.取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣伍億元以上。 5~6.(略) (略)	資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準 (一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債<u>或</u>附買回、賣回條件之債券，不在此限。 (二)~(三)(略) (四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者。但下列情形不在此限： 1.買賣公債。 2.以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。 3.買賣附買回、賣回條件之債券。 4.取得或處分之資產種類屬供營業使用之<u>機器</u>設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣伍億元以上。 5~6.(略) (略)	
第十五之一條	<u>本準則有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</u> 公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，<u>本準則</u>有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於<u>母公司業主之權益</u>百分之十計算之。	<u>外國公司</u>股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，<u>第七條、第八條、第九條、第十條、第十四條及第十五條</u>有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以<u>股東</u>權益百分之十計算之。	

條文	修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
第十八條	附則 本程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。 本程序訂於民國九十二年三月十二日。 本程序訂於民國一〇一年六月二十一日。 <u>本程序訂於民國一〇三年六月十八日。</u>	附則 本程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。 本程序訂於民國九十二年三月十二日。 本程序訂於民國一〇一年六月二十一日。	

光群雷射科技股份有限公司 衍生性金融商品交易處理程序修訂前後條文對照表

條文	修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
第十條	董事會之監督管理 一 ~ 二、(略) 三、本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報<u>最近期</u>董事會。	董事會之監督管理 一 ~ 二、(略) 三、本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報董事會。	依據法令所需
第十六條	附則 本程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。 本程序訂於民國九十二年三月十二日。 第一次修訂於民國九十九年十月十八日。 <u>第二次修訂於民國一〇三年六月十八日。</u>	附則 本程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。 本程序訂於民國九十二年三月十二日。 第一次修訂於民國九十九年十月十八日。	