

今國光學工業股份有限公司

第十一屆第九次董事會會議記錄

日期：民國 101 年 3 月 20 日(星期二)

時間：下午三點整(PM3:00)

地點：中港分公司 4F 會議室

董事出席者：陳慶棋、周樑成(代理出席)、周樑昌、周碧卿、陳義方、陳錦隆、陳文弘、
兆豐國際商業銀行股份有限公司代表人林麗芳、尤永源等 9 席

監察人出席者：陳福健、陳慶福、張春美等 3 席

列席者：特別助理 林炳麟、研發主管 張谷源、稽核主管 石家驊等 3 席

缺席人員：無

主席：董事長陳慶棋

記錄：林炳麟

一、宣佈開會(主席致詞)

二、報告事項

第一案

案由：上次董事會議事錄及執行情形。

說明：詳第十一屆第八次董事會會議記錄，如附件一(P. 10~P. 13)。

第二案

案由：一百年度第四季稽核報告。

說明：詳一百年度第四季稽核報告，如附件二(P. 14~P. 25)。

第三案

案由：一百年度第四季研發報告。

說明：詳一百年度第四季研發報告(請參閱投影片)。

第四案

案由：IFRS 執行計劃及進度報告。

說明：本公司業已依照「IFRS 轉換計畫執行情形進度表」第 10 項之規定時程，於 101/3/12 完成「自編 IFRSs 開帳日財務狀況表」乙項。惟因該自編數字可能受法令政策變動而影響其完整具體性，甚或非屬全面性或攸關性，爰似未宜於董事會正式提案討論。

三、討論事項

第一案

案由：本公司民國一百年度財務報表及合併財務報表，提請審議案。

說明：本公司民國一百年度財務報表及合併財務報表業已編製完竣(資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表)，如附件三 (P.26~P.37)。

決議：經全體出席董事審議通過，交監察人查核後提出於股東常會請求承認。

第二案

案由：本公司一〇一年度營運計劃，提請討論。

說明：詳一〇一年度營運計劃表，如附件四 (P.38)。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。

第三案

案由：本公司一〇一年股東常會召開日期、開會地點及議案，提請討論。

說明：

(一) 擬訂於民國一〇一年六月十八日(星期一)上午九點整，假本公司中港分公司四樓會議室(地址：台中市梧棲區經一路32號)，召開本公司一〇一年股東常會，停止過戶日：一〇一年四月二十日至一〇一年六月十八日止。

(二) 股東會議案內容如下：

1. 報告事項：

- (1) 本公司一百年度營業報告案。
- (2) 監察人審查一百年度決算表冊報告案。

2. 承認暨討論事項：

- (1) 承認本公司一百年度營業報告書及財務報表案。
- (2) 承認本公司一百年度盈餘分配案。
- (3) 討論修訂本公司「公司章程」案。
- (4) 討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。

3. 其他議案及臨時動議。

(三) 依公司法第172條之1規定，本公司擬定於101年4月16日起至101年4月25日下午17:00時止，受理持有已發行股份總數1%以上股份之股東，就本次股東常會之提案，凡有意提案之股東請於上述期間依規定辦理提案手續並敘明聯絡人及方式(通訊辦理者，以寄達日為準)，以備董事會審查及回覆審查結果。受理提案處所：今國光學工業股份有限公司(地址：台中市梧棲區經一路32號)電話：04-2659-5985

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。

第四案

案由：本公司一百年度之盈餘分配案，提請審議。

- 說明：1. 本公司一百年度稅後淨利為新台幣 380,532,926 元，依法令及章程規定提撥法定盈餘公積新台幣 38,053,293 元及迴轉特別盈餘公積新台幣 20,645,157 元後，就其餘額提撥股東現金股利新台幣 195,090,818 元，每股分派現金股利新台幣 1.2 元。
2. 股東現金股利俟本次股東常會通過後，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。
3. 另配發員工紅利新台幣 36,312,479 元及董監事酬勞新台幣 9,078,120 元。
4. 本公司一百年度之盈餘分配表如下：

今國光學工業股份有限公司

民國一百年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$ 589,340,330
加：100 年度稅後純益	380,532,926
減：提列法定盈餘公積(10%)	(38,053,293)
加：迴轉特別盈餘公積	20,645,157
可供分配盈餘	<u>952,465,120</u>
分配項目：	
股東現金股利@1.2 元	195,090,818
期末未分配盈餘	\$ <u><u>757,374,302</u></u>
附註：	
配發員工紅利(10.0%) 36,312,479 元	
配發董監酬勞(2.5%) 9,078,120 元	

註：檢核表如下：請參閱！

員工現金紅利 A	員工紅利之配股總金額(元) B	本期稅後純益(元) C	可分配盈餘(指期初累積分配+本期稅後純益) D	本期提列法定盈餘公積、特別盈餘公積及彌補虧損之合計金額 E
36,312,479	0	380,532,926	969,873,256	17,408,136

本期稅後純益及 員工紅利總額合 計數之 50% (元) F=50%*(A+B+C)	可分配盈餘 (扣除法 定盈餘公積、特別盈 餘公積及彌補虧損後 餘額之 50%(元) G=50%*(D-E)	(A+B)≤F 或 G (是/否) 是
208,422,703	476,232,560	否 (上市 (櫃) 公司辦理盈餘轉作資本案件, 員工紅利總額不得高於本期稅後純益及員工紅利總額合計數之 50%, 或可分配盈餘 (扣除法定盈餘公積、特別盈餘公積及彌補虧損後餘額) 之 50%, 違反者, 行政院金融監督管理委員會得退回該案件, 請儘速改善。)

決議：經全體出席董事審議通過，交監察人查核後提出於股東常會請求承認。

第五案

案由：本公司擬對持股 39.95% 之今晶光學科技股份有限公司進行資金貸與案，提請討論。
說明：依會計研究發展基金會 93.7.9 基秘字第 167 號函規定對轉投資事業逾正常授信期間未收回之帳款，應視為資金貸與。截至 100 年 12 月 31 日止，本公司對今晶光學之逾期帳款為新台幣 2,311 仟元，詳如下表：

單位：新台幣仟元

逾期帳款餘額(對今晶光學)	
100.09.30	100.12.31
26,282	2,311

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。

第六案

案由：一百年度內部控制制度聲明書，提請討論。
說明：依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第 24 條規定，公開發行公司應每年檢查內部控制制度設計及其執行之有效性，並提請董事會出具內部控制制度聲明書，如附件五 (P.39)。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。

第七案

案由：修訂本公司一〇一一年度稽核計劃案，提請討論。
說明：因金融監督管理委員會證券期貨局 100 年 12 月 21 日金管證審字第 1000062131 號修正「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」部分條文，需增訂「薪資報酬委員會運作之管理作業」、「適用國際會計準則之管理作業」、「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程等作業」等內部控制制度，並列入年度稽核計畫，故提出 101 年度計畫之修訂，如附件六 (P.40~P.44)，修訂差異如下表：

101 年度稽核計劃 修訂差異表		
原計畫項目	修訂後計畫項目	預計查核時間
CR105 融資借款作業	CO109 品質管制作業	5/21-5/25
CR110 稅捐及規費作業	CM103 薪資報酬委員會運作管理之作業	8/27-8/31
CO109 品質管制作業	CR-120 適用國際會計準則之管理作業 CR-118 財務報表編製流程管理作業(含會計專業判斷程序.會計政策與估計變動之流程)	12/24-12/28

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。

第八案

案由：修訂本公司「內部控制自行評估程序」案，提請討論。

說明：為配合 100 年 12 月 21 日金管證審字第 1000062131 號修正「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」部分條文，擬修訂本公司「內部控制自行評估程序」部分條文，修訂條文對照表，如附件七 (P. 45)。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。

第九案

案由：修訂本公司「內部控制制度總說明」案，提請討論。

說明：為配合 100 年 12 月 21 日金管證審字第 1000062131 號修正「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」部分條文，擬修訂本公司「內部控制制度總說明」部分條文，修訂條文對照表，如附件八 (P. 46)。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。

第十案

案由：修訂本公司內部控制制度「CF100-固定資產循環」部分條文案，提請討論。

說明：為符合國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」，按「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第四條規定，修訂本公司內部控制制度「CF-101 固定資產購置取得作業」、「CF-105 資產估計及重估作業」部分條文，修訂條文對照表，如附件九 (P. 47)。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。

第十一案

案由：增訂本公司內部控制制度「CR120 適用國際會計準則之管理作業」案，提請討論。

說明：為配合 100 年 12 月 21 日金管證審字第 1000062131 號修正「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」部分條文，擬訂定本公司內部控制制度「CR120 適用國際會計準則之管理作業」，如附件十 (P. 48~P. 49)。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。

第十二案

案由：增訂本公司內部控制制度「CM103 薪資報酬委員會運作之管理作業」案，提請 討論。
說明：為配合 100 年 12 月 21 日金管證審字第 1000062131 號修正「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」部分條文，擬訂定本公司內部控制制度「CM103 薪資報酬委員會運作之管理作業」，如附件十一（P. 50~P. 52）。
決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。

第十三案

案由：修訂本公司「子公司監控作業辦法」案，提請 討論。
說明：為配合 100 年 12 月 21 日金管證審字第 1000062131 號修正「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」部分條文，擬修訂本公司內部控制制度「子公司監控作業辦法」部分條文，修訂條文對照表，如附件十二（P. 53）。
決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。

第十四案

案由：修訂本公司內部控制制度「CI107 子公司監理作業」案，提請 討論。
說明：為配合 100 年 12 月 21 日金管證審字第 1000062131 號修正「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」部分條文，擬修訂本公司內部控制制度「CI107 子公司監理作業」部分條文，修訂條文對照表，如附件十三（P. 54）。
決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。

第十五案

案由：修訂本公司內部控制制度「CR118 財務報表編製流程管理作業（含會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程）」案，提請 討論。
說明：為配合 100 年 12 月 21 日金管證審字第 1000062131 號修正「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」部分條文，擬修訂本公司內部控制制度「CR118 財務報表編製流程管理作業（含會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程）」部分條文，修訂條文對照表，如附件十四（P. 55~P. 57）。
決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。

第十六案

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。
說明：為配合 101 年 2 月 13 日行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1010004588 號修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，修訂條文對照表，如附件十五（P. 58~P. 62）。
決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。

第十七案

案由：本公司因業務需要擬向台北富邦銀行中港分行申請短期信用放款共用額度美金壹仟萬元整及衍生性金融商品美金 200 萬元之額度，提請 討論。

說明：本公司因業務需要擬向台北富邦銀行中港分行申請：

1. 短期信用放款共用額度美金壹仟萬元整；【流用 本公司美金 250 萬元整~利率 = LIBOR+0.9%/0.946、子公司正國公司美金 50 萬元整~利率 = LIBOR+0.9%、今晶公司美金 50 萬元~利率 = LIBOR+0.9%、蘇州今華公司美金 150 萬元整~利率 = LIBOR+1.25%、佛山華國公司美金 500 萬元整~利率 = 三個月期 LIBOR+1.0%每三個月繳息一次】。
2. 從事衍生性金融商品美金 200 萬元之額度由本公司（美金 100 萬）及子公司正國與今晶（美金各 50 萬）共用。
3. 授權董事長全權辦理相關簽約手續。並由本公司對子公司- 正國、今晶、華國進行背書保證。

今華公司由董事長進行背書保證。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。

第十八案

案由：本公司及子公司正國公司、今晶公司及今華公司與永豐商業銀行有授信額度往來，因額度將屆擬辦理增貸及續約如說明，提請 討論。

說明：1-1 本公司因營運週轉需求，由本公司、今晶光學及今華光學，向永豐銀行申請額度 USD600 萬元短期週轉金共用額度(其中今晶光學流用額度 USD300 萬元，今華光學流用額度 USD300 萬元)；因匯率避險及財務操作需求申請正國光學 USD200 萬元外匯暨衍生性商品交易額度，今因額度即將屆期，擬辦理展期續約。

1-2 本公司中期週轉需求，擬向永豐銀行新增申請 3 年期 NTD1 億元授信額度，上列額度授權董事長全權辦理相關簽約手續。

1-3 由(1)本公司為子公司今晶公司提供短放額度 USD300 萬元及正國公司外匯暨衍生性商品交易額度 USD200 萬元之背書保證。(2)董事長陳慶棋先生為本公司之子公司今華光學提供 USD300 萬元之背書保證。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。

第十九案

案由：本公司為營運週轉及購料需要，前向兆豐商銀寶成分行申貸之短期綜合擔保授信額度新台幣 1 億元已屆期擬辦理展期，提請 討論。

說明：本公司為營運週轉及購料需要，前向兆豐商銀寶成分行申貸之短期綜合擔保授信額度新台幣 1 億元，於 101 年 3 月 30 日到期擬申請續約一年並增額至新台幣 1.2 億元，另本次續約時擬向兆豐商銀再申請中期機器擔保放款 TWD0.5 億元以支應本年度採購機器所需，並授權董事長陳慶棋全權處理。

決議：因本公司董事兆豐國際商業銀行股份有限公司有利益迴避，本案經 8 席出席董事，8 席董事無異議同意通過。

第二十案

案由：本公司之子公司今晶光學科技股份有限公司前向兆豐商銀寶成分行申請短期信用融資額度美金參佰萬元整或等值其他外幣將屆期，擬申請展期，提請討論。

說明：本公司之子公司今晶光學科技股份有限公司前向兆豐商銀寶成分行申請短期信用融資額度美金參佰萬元整或等值其他外幣於101年4月25日到期，擬申請續約展期一年，並授權董事長陳慶棋全權辦理相關簽約手續，此項額度由本公司進行背書保證，動用時需由借保人提供十足定存設質於兆豐商銀。

決議：因本公司董事兆豐國際商業銀行股份有限公司有利益迴避，本案經出席董事8席，8席董事無異議同意通過。

第二十一案

案由：本公司之子公司佛山華國光學器材有限公司前向兆豐商銀寶成分行申請短期信用融資額度美金陸佰伍拾萬元整或等值其他外幣將屆期，擬申請展期及增額，提請討論。

說明：本公司之子公司佛山華國光學器材有限公司為營運週轉需要，前向兆豐商銀寶成分行申請短期信用融資額度美金陸佰伍拾萬元整或等值其他外幣於101年3月18日到期，擬申請續約展期一年並增額至美金捌佰萬元整(或等值其他外幣)，並授權董事長陳慶棋全權辦理相關簽約手續，此項額度由本公司進行背書保證。

決議：因本公司董事兆豐國際商業銀行股份有限公司有利益迴避，本案經8席出席董事，8席董事無異議同意通過。

第二十二案

案由：追認一百年度董事、監察人及經理人年終獎金，提請追認。

說明：依100年12月29日薪酬委員會問答題第十二題所述：「上市(櫃)及興櫃公司對於董事、監察人及經理人101年1月農曆年前擬發放之年終獎金，如在公司薪資報酬委員會尚未召開會議以前已決定者，得依公司原決定內容辦理」，擬依法於本次會議中追認董事、監察人經理人年終獎金，詳如附表十六(P.63)。

決議：因董事周碧卿、陳義方等2席有利益迴避，本案經7席出席董事，7席董事無異議同意通過。

第二十三案

案由：審查本公司應提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案，提請討論。

說明：1. 依本公司所稱之經理人包括「總經理及相當等級者」、「副總經理及相當等級者」、「協理及相當等級者」。

2. 茲配合本公司組織架構圖彙列本公司經理人清單如下表：

資 格 條 件	對應公司組織職稱	現職人員
1. 總經理及相當等級者	總經理	周樑成 周樑昌
2. 副總經理及相當等級者	副總經理	無
3. 財務部門主管	財務部主管	周碧卿
4. 其他有為公司管理事務及簽名權利之人	董事長室主管	林炳鏘
	總經理室主管	馬國棟、朱正煒
	模造部主管	李維中

3. 未來相關對應組織人員如有異動，其新任者之敘薪及後續薪資報酬，均應提交薪

酬委員會審查之。

決議：因董事周樑成、周樑昌、周碧卿等 3 席有利益迴避，本案經 6 席出席董事，6 席董事無異議同意通過。

第二十四案

案由：審議本公司一百年度董、監事酬勞及員工紅利分配案，提請核議。

說明：一、本公司一百年度稅後純益為新台幣 380,532,926 元，再加計九十九年度期末未分配盈餘新台幣 589,340,330 元後，合計可分配盈餘為新台幣 969,873,256 元，擬依公司法及本公司章程第三十條規定分派，建議分配董、監事酬勞新台幣 9,078,120 元，員工紅利新台幣 36,312,479 元。

二、本案已經薪資報酬委員會同意通過，依法提請董事會、股東會核議。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。

第二十五案

案由：審議本公司董事、監察人及經理人之酬金，提請核議。

說明：一、按本公司「薪資報酬委員會組織規程」第 6 條、第 8 條、第 9 條規定，提出本公司董事、監察人及經理人之酬金，如附表十七 (P.64)。

二、本案已經薪資報酬委員會同意通過，擬提請董事會討論。

決議：1. 監察人酬金部份：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。

2. 經理人酬金部份：因董事周樑成、周樑昌、周碧卿等 3 席有利益迴避，本案經 6 席出席董事，6 席董事無異議同意通過。

3. 董事酬金部份：因董事陳慶棋、周樑成、周樑昌、周碧卿、陳義方等 5 席有利益迴避，本案經 4 席出席董事，4 席董事無異議同意通過。

第二十六案

案由：會計原則變動案，提請討論。

說明：本公司配合法令規定，依下列程序執行會計原則變動：

1. 101 年度 ROC GAAP 及 IFRS 兩套會計原則及制度併行，唯原則上仍以 ROC GAAP 為主，並以 ROC GAAP 執行會計師查核及公告申報，僅在發現 ROC GAAP 及 IFRS 間有重大差異時於會計師查核報告中說明，並依法進行公告申報。

2. 102 年度起正式轉換為以 IFRS 為會計原則及制度，且自該年度起，所有報表改以合併報表為主，各別單家報表為輔，報表幣別為新台幣元。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議同意通過。

四、臨時動議：無

五、散會