

今國光學工業股份有限公司

一〇二年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一〇二年六月十九日(星期三)上午九時正

開會地點：台中市梧棲區經一路32號(本公司中港分公司四樓會議室)

一、出席股數報告：出席股東計98,524,830股佔本公司發行股份總數162,575,681股之60.6%，已逾發行股份總數二分之一，請主席依法宣佈開會。

二、宣佈開會

三、主席致詞：略

主席：陳慶棋



記錄：莊雅玲



報告事項

一、本公司一〇一年度營業報告案，敬請 鑑核。

說明：一〇一年度營業報告書，如附件一。(請參閱本手冊第 6-8 頁)

二、監察人審查一〇一年度決算表冊報告案，敬請 鑑核。

說明：監察人審查本公司一〇一年度決算報告書，如附件二。
(請參閱本手冊第 9 頁)

三、本公司首次採用國際財務報導準則，對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額報告，敬請 鑑核。

說明：依101.4.6金管證發字第1010012865號函規定報告如下：

(一)本公司因採用IFRSs編製財務報告，致101年1月1日轉換日保留盈餘淨增加 371,076千元，累積至102年1月1日則為淨增加 370,485千元。

(二)本公司依101.4.6金管證發字第1010012865號函規定，就首次採用IFRSs編製財務報告時，因選擇適用IFRSs第一號豁免項目，而就股東權益項下之未實現重估增值0元及累計換算調整數利益205,745千元轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積 205,745千元。

承認、討論暨選舉事項

第一案

董事會提

案由：本公司一〇一一年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：(一)本公司一〇一一年度財務報表(資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表)及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所吳麗冬會計師及成德潤會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告書，併同營業報告書送請監察人審查竣事。

(二)一〇一一年度營業報告書、會計師查核報告書、財務報表及合併財務報表，如附件一、三。

(請參閱本手冊第 6-8、10-24 頁)

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

董事會提

案由：本公司一〇一一年度盈餘分配案，提請承認。

說明：(一)本公司一〇一一年度稅後淨利為新台幣 417,320,138 元，依法令及章程規定提撥法定盈餘公積新台幣 41,732,014 元後，就其餘額提撥股東現金股利新台幣 260,121,090 元，每股分派現金股利新台幣 1.6 元。

(二)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。

(三)另配發員工紅利新台幣 37,558,813 元及董監事酬勞新台幣 9,389,704 元。

(四)本公司一〇一一年度之盈餘分配表如下：

今國光學工業股份有限公司
民國一〇一一年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$ 757,374,302
加：101 年度稅後純益	417,320,138
減：提列法定盈餘公積(10%)	41,732,014
可供分配盈餘	1,132,962,426
分配項目：	
股東現金股利@1.6 元	260,121,090
期末未分配盈餘	\$ 872,841,336
附註：	
配發員工紅利(10.0%) 37,558,813 元	
配發董監酬勞(2.5%) 9,389,704 元	

備註：董事會擬議配發員工紅利及董監酬勞與財務報表認列之員工紅利及董監酬勞無差異。

董事長：陳慶棋



經理人：周樑昌



會計主管：周碧卿



決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案

董事會提

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請討論。

說明：配合主管機關修訂相關規定，擬修訂本公司「公司章程」部分條文，修訂條文對照表，如附件四。(請參閱本手冊第 25-27 頁)

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案

董事會提

案由：修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案，提請討論。

說明：配合實際作業需要，擬修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文，修訂條文對照表，如附件五。(請參閱本手冊第 28 頁)

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第五案

董事會提

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請討論。

說明：依中華民國 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」部分條文，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文，修訂條文對照表，如附件六。(請參閱本手冊第 29-30 頁)

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第六案

董事會提

案由：修訂本公司「背書保證辦法」案，提請討論。

說明：依中華民國 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」部分條文，擬修訂本公司「背書保證辦法」部分條文，修訂條文對照表，如附件七。(請參閱本手冊第 31-33 頁)

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第七案

董事會提

案由：選舉本公司第十二屆董事、監察人案。

說明：(一)本公司董事及監察人任期於一〇二年六月十七日屆滿，擬於本次股東常會全面改選。

(二)依公司章程規定應改選董事九席(含二席獨立董事)、監察人三席。

(三)新任董事及監察人任期為三年，自一〇二年六月十九日至一〇五年六月十八日。

(四)本公司董事及監察人之選舉方式採用單記名累積選舉法。

(五)獨立董事二人依本公司章程第十八條之一規定，採候選人提名制度，經第十一屆十五次董事會議審查通過「獨立董事候選人名單」，如議事手冊第 34 頁，提請選舉。

選舉結果：

董事當選名單：

戶號	戶名	當選權數
1	陳慶棋	131,633,949
5	周樑成	116,440,854
6	周樑昌	113,442,103
8	周碧卿	111,654,386
13	陳義方	110,062,203
	陳錦隆	101,368,093
20977	兆豐國際商業銀行股份有限公司	100,810,881
	尤永源（獨立董事）	40,851,986
288	陳文弘（獨立董事）	38,896,482

監察人當選名單：

戶號	戶名	當選權數
3	陳慶福	96,825,718
4447	張春美	94,421,121
9677	陳福健	94,293,959

第八案

董事會提

案由：解除董事之競業行為禁止限制案，提請討論。

說明：為配合公司未來發展，廣納人才，擬依公司法第 209 條規定解除本次新選任董事及法人董事代表人競業行為禁止之限制。

新任董事競業情形如下：

董事	公司名稱及職務
陳慶棋	A.佛山華國光學器材有限公司;法人董事代表人兼負責人 B.今華光學(蘇州)有限公司;法人董事代表人兼負責人 C.東莞今皇光電科技有限公司;法人董事代表人兼負責人
周樑成	A.佛山華國光學器材有限公司;法人董事代表人兼總經理 B.今華光學(蘇州)有限公司;法人董事代表人 C.新銳光學(常熟)有限公司;法人董事代表人兼負責人
周樑昌	A.佛山華國光學器材有限公司;法人董事代表人 B.今華光學(蘇州)有限公司;法人董事代表人

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

其他議案及臨時動議：無

散 會

一〇一年度營業報告書

回顧2012年美國失業率雖然略見好轉，但美國財政懸崖問題未完全能解決及歐債問題後遺症仍為拖累全球景氣復甦腳步的重要因素，但相信最壞時期應該都已經過去了。同時，隨著國際景氣緩慢復甦和亞洲新興國家維持擴張，企業投資及民間消費意願將逐漸好轉，帶動外貿市場買氣，預估2013 年全球經濟成長將有更好的表現。

展望 102 年度，我們擬定許多營運策略，期望 102 年度的營運將有豐碩成果。以下茲就 101 年度營運成果及 102 年度營業計劃簡要報告如下：

一、101 年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

101 年度營業收入淨額 4,357,839 仟元較 100 年度 3,781,057 仟元增加 15.25%，稅前純益為 489,538 仟元，每股稅後盈餘為 2.57 元。

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	101 年度	100 年度	成長率(%)
營業收入淨額	4,357,839	3,781,057	15.25
營業毛利(註)	377,369	421,962	-10.57
營業費用	172,522	151,819	13.64
營業利益	204,847	270,143	-24.17
稅前純益	489,538	440,899	11.03
稅後純益	417,320	380,533	9.67
每股盈餘(元)	2.57	2.34	9.83

註：係扣除聯屬公司間未(已)實現利益後之已實現銷貨毛利

(二)預算執行情形

不適用，本公司 101 年度未公開財務預測。

(三)財務收支情形

本公司 101 年度期初現金餘額 659,714 仟元，營業活動之淨現金流入為 574,951 仟元、投資活動之淨現金流出為 379,909 仟元、融資活動之淨現金流入為 91,152 仟元，期末現金餘額 945,908 仟元。

(四)獲利能力分析

單位：%

項目	101 年度	100 年度
資產報酬率(%)	6.79	6.87
股東權益報酬率(%)	9.93	9.65
占實收資本比率%	營業利益	12.60
	稅前純益	30.11
純益率(%)	9.58	10.06
每股盈餘	2.57	2.34

(五)研究發展狀況

1.最近二年度研發費用（含佔營業收入淨額之比例）

單位：新台幣仟元：%

項目/年度	101 年度	100 年度
研發費用 (A)	46,523	35,953
營業收入淨額 (B)	4,357,839	3,781,057
占營業收入淨額比例 (A/B)	1.07%	0.95%

2.最近二年度研發成果

年度	各項運用鏡頭
101 年度	500/800萬畫素手機相機鏡頭 HD/Full HD NB 視訊鏡頭 大型投影機鏡頭 遠端監控鏡頭 車載鏡頭 遊戲機鏡頭
100 年度	500萬/800萬畫素手機相機鏡頭 家庭劇院投影機鏡頭 1400萬畫素數位相機鏡頭 微投影機鏡頭 2D條碼機鏡頭 車載鏡頭 監控鏡頭 185°超廣角鏡頭

3.未來研發策略

- (1)積極投入各類應用領域之鏡頭開發，包含車載/遊戲機/手機/NB/平板電腦/微投影機…等。
- (2)持續擴增附加價值高之單眼鏡頭市佔率。
- (3)透過與系統廠之技術合作、資源分享，共同打進世界級品牌廠供應鏈。
- (4)增聘研發人才，並透過系統性訓練計畫之展開，厚植研發實力。

二、102 年度營業計畫概要

(一)經營方針

- 1.為人類文明、優質社會貢獻力量。
- 2.成為光學製品製造的頂尖企業、亞洲優良企業。
- 3.強化創新、品質、速度、客戶滿意度之核心價值。

(二)營業計劃

- 1.持續擴大單眼數位相機鏡片之產能，繼續為世界出貨量最大。

2. 持續研發塑膠高階鏡頭用於智慧手機、遊戲機、NB、ITV、車載。
3. 持續推動生產革新、改善提案制度、消除浪費、降低成本、增加獲利。
4. 持續提升人員素質、強化管理、研發、銷售之能力，以及構築永續經營之體質。

期望這些經營方針及計劃能夠提升公司的競爭力，讓股東、客戶及員工，共享未來的經營成果。最後，再次感謝各位股東長期以來的支持與信賴，並祝各位身體健康，萬事如意。

今國光學工業股份有限公司



董事長：陳慶棋



經理人：周樑昌



會計主管：周碧卿



附件二

監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇一一年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分配案等，業經本監察人等審查完竣，認為尚無不符。上開財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所吳麗冬、成德潤兩位會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告在案，爰依公司法第二百一十九條規定，備具報告。

敬請 鑒核

此 致

本公司一〇二年股東常會

今國光學工業股份有限公司

監察人：張春美



監察人：陳福健



監察人：陳慶福



中 華 民 國 一 〇 二 年 五 月 六 日

附件三

會計師查核報告

今國光學工業股份有限公司 公鑒：

今國光學工業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，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告編製準則、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，足以允當表達今國光學工業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

今國光學工業股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述程序予以查核。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。

今國光學工業股份有限公司已編製民國一〇一年及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具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 吳 麗 冬

會計師 成 德 潤

吳麗冬



成德潤



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

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

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 八 日



光華股份有限公司

民國一〇一一年三月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	資產	一〇一一年	一〇一〇年	代碼	負債及股東權益	一〇一一年	一〇一〇年
		金額	金額			金額	金額
		%	%			%	%
1100	流動資產			2100	流動負債		
1320	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 945,908	\$ 659,714	2101	短期銀行借款(附註十二)	\$ 13,456	\$ 15,624
1120	備供出售金融資產—流動(附註二及五)	45,041	56,003	2102	應付票據—非關係人	34,088	141,277
1140	應收票據—非關係人(附註二及三)	445	750	2130	應付票據—關係人(附註二十)	-	600
1150	應收帳款—非關係人(附註二、三及六)	323,387	304,285	2140	應付帳款—非關係人	244,776	189,989
1160	應收帳款—關係人(附註二、三及二十)	194,740	320,650	2150	應付帳款—關係人(附註二十)	1,300,266	1,082,849
1160	其他應收款(附註二十)	52,782	50,120	2160	應付所得稅(附註二及十六)	24,587	42,696
1210	存貨(附註二及七)	120,356	62,121	2170	應付費用	124,856	116,122
1190	其他金融資產—流動(附註八)	-	-	2261	預收貨款(附註二十)	78,522	53,716
1291	受限制資產—流動(附註四及二一)	-	137,951	2272	一年內到期之長期銀行借款(附註十三及二一)	66,540	32,040
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十六)	5,164	10,282	2298	其他流動負債	46,277	39
1298	其他流動資產	13,938	18,216	21XX	流動負債合計	1,933,368	1,674,952
11XX	流動資產合計	1,701,761	1,620,092				
1421	投資(附註二)			2420	長期負債		
1480	採權益法之長期股權投資(附註九)	3,596,082	3,504,403	28XX	長期銀行借款(附註十三及二一)	213,670	97,710
14XX	以成本衡量之金融資產—非流動(附註十)	18,000	18,000	2XXX	其他負債(附註二、十四及二十)	31,614	42,601
	投資合計	3,614,082	3,522,403		負債合計	2,178,652	1,815,263
	固定資產(附註二、十一、二十及二一)						
	成本						
1501	土地	35,696	35,696	3110	股東權益		
1521	房屋及建築	193,983	195,055		普通股股本—每股面額 10 元；額定 180,000 仟股，發行 162,576 仟股	1,625,757	1,625,757
1531	機器設備	972,700	1,339,052	3211	資本公積	293,348	293,348
1537	器具設備	50,921	39,210	3213	轉換公司債轉換溢價	481,731	481,731
1551	運輸設備	403	5,582	3240	處分資產增益	42	42
1561	生財器具	2,333	11,110	3260	長期股權投資	208,304	208,304
1681	其他設備	151,525	155,491	3281	轉換公司債應付利息補償金	9,569	9,569
15X1	其他設備	1,407,561	1,781,196	3310	保留盈餘	390,033	351,980
15X9	減：累計折舊	(578,871)	(1,011,792)	3320	法定盈餘公積	-	20,645
1670	未完工程及預付設備款	235,570	20,493	3330	未分配盈餘	1,174,693	969,872
15XX	固定資產淨額	1,064,260	789,897	3350	股東權益其他項目	-	-
	無形資產			3420	累積換算調整數	64,558	205,745
1770	遞延退休金成本(附註二及十四)	7,616	8,989	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(10,488)	(9,048)
	其他資產			3450	金融商品未實現利益	2,935	6,804
1820	存出保證金	348	348	3XXX	股東權益合計	4,240,482	4,164,749
1830	遞延費用(附註二)	30,862	36,163				
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十六)	205	2,120				
18XX	其他資產合計	31,415	38,651				
1XXX	資產總計	\$ 6,419,134	\$ 5,980,012		負債及股東權益總計	\$ 6,419,134	\$ 5,980,012

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：陳慶棋



經理人：周傑昌



會計主管：周碧卿

今國光學工業股份有限公司



民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入總額	\$4,397,025	101	\$3,809,407	101
4170 銷貨退回及折讓	<u>39,186</u>	<u>1</u>	<u>28,350</u>	<u>1</u>
4100 營業收入淨額（附註二及二十）	4,357,839	100	3,781,057	100
5110 營業成本（附註七、十七及二十）	<u>3,988,260</u>	<u>91</u>	<u>3,362,480</u>	<u>89</u>
5910 營業毛利	369,579	9	418,577	11
5920 聯屬公司間未實現利益（附註二）	(583)	-	(3,560)	-
5930 聯屬公司間已實現利益（附註二）	<u>8,373</u>	<u>-</u>	<u>6,945</u>	<u>-</u>
已實現營業毛利	<u>377,369</u>	<u>9</u>	<u>421,962</u>	<u>11</u>
營業費用（附註十七）				
6100 推銷費用	9,934	-	7,276	-
6200 管理及總務費用	116,065	3	108,590	3
6300 研究發展費用	<u>46,523</u>	<u>1</u>	<u>35,953</u>	<u>1</u>
6000 營業費用合計	<u>172,522</u>	<u>4</u>	<u>151,819</u>	<u>4</u>
6900 營業淨利	<u>204,847</u>	<u>5</u>	<u>270,143</u>	<u>7</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	5,003	-	2,646	-
7121 採權益法認列之投資利益淨額（附註二及九）	232,866	5	164,402	4

（接次頁）



光華工業股份有限公司

中華民國十一年一月一日

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	資本公積		保留盈餘 (附註二及十五)		股東權益其他項目 (附註二)		股東權益合計
	發行股本	(附註二及十五)	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未認列為退休基金成本之淨損失 (附註十四)	金融商品未實現損失 (損失)	
一〇〇〇年初餘額	\$1,625,757	\$ 992,994	\$ 317,502	\$ -	(\$ 5,411)	(\$ 937)	\$3,722,647
九十九年度盈餘分配	-	-	34,478	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	(34,478)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	20,645	(20,645)	-	-	-
現金股利一每股 1 元	-	-	-	(162,576)	-	-	(162,576)
一〇〇〇年度純益	-	-	-	380,533	-	-	380,533
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	220,041	-	220,041
未認列為退休基金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	(3,637)	-	(3,637)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	7,741	7,741
一〇〇〇年底餘額	1,625,757	992,994	351,980	20,645	(9,048)	6,804	4,164,749
一〇〇〇年度盈餘分配	-	-	38,053	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	(38,053)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	(20,645)	20,645	-	-	-
現金股利一每股 1.2 元	-	-	-	(195,091)	-	-	(195,091)
一〇一〇年度純益	-	-	-	417,320	-	-	417,320
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	(141,187)	-	(141,187)
未認列為退休基金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	(1,440)	-	(1,440)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	(3,869)	(3,869)
一〇一〇年底餘額	\$1,625,757	\$ 992,994	\$ 390,033	\$ -	(\$ 10,488)	\$ 2,935	\$4,240,482

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：陳慶棋



經理人：周標昌



會計主管：周碧卿

今國光學工業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 417,320	\$ 380,533
遞延所得稅	7,033	562
採權益法認列之投資利益淨額	(232,866)	(164,402)
折舊費用	147,649	131,727
攤銷費用	20,386	13,204
處分投資利益	(8,959)	(1,557)
已實現聯屬公司間利益淨額	(7,790)	(3,385)
應計退休金負債	(3,264)	(2,817)
存貨跌價損失	1,126	-
處分固定資產利益淨額	-	(42)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	305	(437)
應收帳款	106,808	(77,473)
其他應收款	(2,662)	11,469
存貨	(54,264)	(12,340)
其他流動資產	4,278	(12,051)
應付票據	(107,789)	(25,183)
應付帳款	272,204	430,021
應付所得稅	(18,109)	24,246
應付費用	8,734	18,655
預收貨款	24,806	(138,489)
其他流動負債	5	(192)
營業活動之淨現金流入	<u>574,951</u>	<u>572,049</u>
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	28,081	4,781
購置固定資產	(381,403)	(314,194)
遞延費用增加	(14,558)	(31,052)
取得備供出售金融資產	(12,029)	-
處分固定資產價款	-	279
存出保證金增加	-	(140)
投資活動之淨現金流出	<u>(379,909)</u>	<u>(340,326)</u>
融資活動之現金流量		

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
受限制資產—流動減少(增加)	137,951	(3,904)
短期銀行借款淨減少	(2,168)	(20,704)
舉借長期銀行借款	199,000	134,000
償還長期銀行借款	(48,540)	(17,265)
發放現金股利	(195,091)	(162,576)
公平價值變動列入損益之金融負債減少	-	(214)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>91,152</u>	<u>(70,663)</u>
現金及約當現金淨增加	286,194	161,060
年初現金及約當現金餘額	<u>659,714</u>	<u>498,654</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 945,908</u>	<u>\$ 659,714</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 4,201</u>	<u>\$ 1,501</u>
支付所得稅	<u>\$ 83,294</u>	<u>\$ 35,559</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期銀行借款	<u>\$ 66,540</u>	<u>\$ 32,040</u>
存貨重分類至固定資產	<u>\$ 11,712</u>	<u>\$ 7,121</u>
固定資產重分類至存貨	<u>\$ 16,809</u>	<u>\$ -</u>
固定資產重分類至遞延費用	<u>\$ 527</u>	<u>\$ -</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 427,636	\$ 314,194
應付設備款增加	(46,233)	-
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 381,403</u>	<u>\$ 314,194</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳慶棋



經理人：周樑昌



會計主管：周碧卿



會計師查核報告

今國光學工業股份有限公司 公鑒：

今國光學工業股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達今國光學工業股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

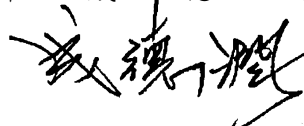
會計師 吳麗冬



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

會計師 成德潤



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

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 八 日



全業有限公司
民國一〇〇九年十一月十一日

單位：新台幣千元，惟
每股面額為元

代碼	資產	一〇一一年	一〇〇九年	代碼	負債及股東權益	一〇一一年	一〇〇九年
		金額	金額			金額	金額
1100	流動資產			2100	短期銀行借款(附註十三及二三)	\$ 722,142	\$ 730,958
1320	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,470,749	\$ 949,278	2120	應付票據-非關係人	34,088	141,277
1320	備供出售金融資產-流動(附註二及五)	45,041	56,003	2130	應付票據-關係人(附註二一)	-	600
1120	應收票據-非關係人(附註二及三)	2,425	750	2140	應付帳款-非關係人	582,789	796,718
1140	應收帳款-非關係人(附註二、三及六)	966,282	1,279,485	2150	應付帳款-關係人(附註二一)	41,379	42,196
1150	應收帳款-關係人(附註二、三、六及二一)	-	-	2160	應付所得稅(附註二及十七)	26,952	49,074
1160	其他應收款	16,258	13,653	2170	應付費用(附註十六及二一)	261,904	276,018
1210	存貨(附註二及七)	52,610	83,985	2272	一年內到期之長期銀行借款(附註十四及二二)	66,540	32,040
1190	其他金融資產-流動(附註八)	814,205	940,127	2298	其他流動負債	73,550	50,362
1291	其他金融資產-非流動(附註四及二二)	-	137,951	21XX	流動負債合計	1,809,344	2,119,250
1286	受限制資產-流動(附註二及十七)	5,164	10,282	2420	長期負債	213,670	97,710
1298	遞延所得稅資產-流動(附註二及十七)	58,108	102,839	28XX	其他負債(附註二及十五)	19,253	22,450
11XX	其他流動資產	3,430,842	3,574,353	2XXX	負債合計	2,042,267	2,239,410
	流動資產合計	12,836	12,154				
1421	投資	18,000	18,000	3110	母公司股東權益	1,625,757	1,625,757
1480	採權益法之長期股權投資(附註九)	30,836	30,154		普通股股本-每股面額10元;額定		
14XX	以成本衡量之金融資產-非流動(附註十)				資本公積	293,348	293,348
	投資合計				轉換公司債轉換溢價	481,731	481,731
	固定資產(附註二、十一及二一)				處分資產增益	42	42
1501	地	35,696	35,696	3211	長期股權投資	208,304	208,304
1521	房屋及建築	809,579	835,261	3240	轉換公司債應付利息補償金	9,569	9,569
1531	機器設備	3,688,975	4,197,568	3310	法定盈餘公積	390,033	351,980
1537	器具設備	53,329	41,714	3320	特別盈餘公積	-	20,645
1551	運輸設備	7,168	12,749	3350	未分配盈餘	1,174,693	969,872
1561	生財器具	127,592	139,845	3420	累積換算調整數	64,558	205,745
1681	其他設備	273,391	286,371	3430	未認列為退休基金成本之淨損失	(10,488)	(9,048)
15X1	成本合計	4,965,730	5,549,204	3450	金融商品未實現利益	2,933	6,804
15X9	減：累計折舊	(2,408,895)	(2,819,639)	3XXX	母公司股東權益合計	4,240,482	4,164,749
1670	未完工程及預付設備款	237,539	23,315	3610	少數股權	99,448	105,607
15XX	固定資產淨額	2,794,374	2,752,880		股東權益合計	4,339,930	4,270,356
1760	無形資產(附註二)	-	-				
1770	商標	8,669	8,669				
1780	遞延退休金成本(附註十五)	7,616	8,989				
17XX	土地使用權(附註十二及二二)	34,672	36,967				
	無形資產合計	50,957	54,625				
1820	其他資產	3,400	3,544				
1830	存出保證金	71,583	92,090				
1860	遞延費用(附註二)	205	2,120				
18XX	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十七)	75,188	97,754				
	其他資產合計	6,382,197	6,509,766				
1XXX	資產總計	\$ 6,382,197	\$ 6,509,766				

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：陳慶棋



經理人：周傑昌



會計主管：周碧卿

今國光學工業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
合併每股盈餘為元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110	\$6,852,746	101	\$6,172,457	100
4170	<u>37,133</u>	<u>1</u>	<u>24,220</u>	<u>-</u>
4100	6,815,613	100	6,148,237	100
5110	<u>5,872,709</u>	<u>86</u>	<u>5,299,306</u>	<u>86</u>
5910	<u>942,904</u>	<u>14</u>	<u>848,931</u>	<u>14</u>
	營業費用（附註十八）			
6100	29,624	1	27,870	1
6200	400,811	6	368,416	6
6300	<u>73,692</u>	<u>1</u>	<u>75,309</u>	<u>1</u>
6000	<u>504,127</u>	<u>8</u>	<u>471,595</u>	<u>8</u>
6900	<u>438,777</u>	<u>6</u>	<u>377,336</u>	<u>6</u>
	營業外收入及利益			
7110	6,436	-	4,387	-
7121	1,200	-	1,900	-
7130	-	-	36,696	-
7140	8,959	-	1,557	-
7160	27,837	1	-	-
7480	<u>66,841</u>	<u>1</u>	<u>46,594</u>	<u>1</u>
7100	<u>111,273</u>	<u>2</u>	<u>91,134</u>	<u>1</u>

營業外費用及損失

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇一年度			一〇〇年度				
		金	額	%	金	額	%		
7510	利息費用	\$	16,303	-	\$	11,834	-		
7530	處分資產損失(附註二)		11,092	-		5,745	-		
7560	兌換損失淨額(附註二)		-	-		3,698	-		
7880	其他損失		<u>5,206</u>	-		<u>8,457</u>	-		
7500	合計		<u>32,601</u>	-		<u>29,734</u>	-		
7900	稅前淨利		517,449	8		438,736	7		
8110	所得稅費用(附註二及十七)		<u>102,360</u>	<u>2</u>		<u>76,001</u>	<u>1</u>		
9600	合併總純益	\$	<u>415,089</u>	<u>6</u>	\$	<u>362,735</u>	<u>6</u>		
	歸屬予：								
9601	母公司股東	\$	417,320	6	\$	380,533	6		
9602	少數股權	(<u>2,231</u>)	-	(<u>17,798</u>)	-		
		\$	<u>415,089</u>	<u>6</u>	\$	<u>362,735</u>	<u>6</u>		
		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	合併每股盈餘(附註十九)								
9750	基本每股盈餘	\$	<u>3.01</u>	\$	<u>2.57</u>	\$	<u>2.71</u>	\$	<u>2.34</u>
9850	稀釋每股盈餘	\$	<u>2.98</u>	\$	<u>2.54</u>	\$	<u>2.69</u>	\$	<u>2.32</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳慶棋



經理人：周樑昌



會計主管：周碧卿



今國光股份有限公司及子公司

各別資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	資本公積		保留盈餘 (附註二及十六)		股東權益其他項目 (附註二)		少數股權	股東權益合計
	發行股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未認列為退休金成本之淨損失 (附註十五)	金融商品未實現利益 (損失)		
一〇〇〇年初餘額	\$ 1,625,757	\$ 992,994	\$ 317,502	\$ -	\$ 807,038	\$ 5,411	\$ 112,389	\$ 3,835,036
九十九年度盈餘分配	-	-	34,478	-	(34,478)	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	20,645	(20,645)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	(162,576)	-	-	(162,576)
現金股利-每股 1 元	-	-	-	-	-	-	-	-
一〇〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	380,533	-	(17,798)	362,735
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	220,041	11,016	231,057
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	(3,637)	-	(3,637)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	7,741
一〇〇〇年底餘額	1,625,757	992,994	351,980	20,645	969,872	(9,048)	105,607	4,270,356
一〇〇〇年度盈餘分配	-	-	38,053	-	(38,053)	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	(20,645)	20,645	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	(195,091)	-	-	(195,091)
現金股利-每股 1.2 元	-	-	-	-	-	-	-	-
一〇一〇年度合併總純益	-	-	-	-	417,320	-	(2,231)	415,089
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(141,187)	(3,928)	(145,115)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	(1,440)	-	(1,440)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	(3,869)
一〇一〇年底餘額	\$ 1,625,757	\$ 992,994	\$ 390,033	\$ -	\$ 1,174,693	\$ (10,488)	\$ 99,448	\$ 4,339,930

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳慶祺

經理人：周傑昌

周傑昌

會計主管：周碧卿

周碧卿

今國光學工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 415,089	\$ 362,735
遞延所得稅	7,033	562
折舊費用	397,200	374,139
攤銷費用	49,872	43,864
處分資產損失(利益)淨額	11,092	(30,951)
處分投資利益	(8,959)	(1,557)
存貨跌價損失(回升利益)	2,956	(2,217)
採權益法認列之投資利益	(1,200)	(1,900)
應計退休金負債	(3,264)	(2,817)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(1,675)	(437)
應收帳款	310,617	(211,217)
其他應收款	31,375	(28,212)
存貨	130,005	(298,152)
其他流動資產	44,732	(15,544)
應付票據	(107,789)	(25,183)
應付帳款	(214,746)	165,014
應付所得稅	(22,122)	19,150
應付費用	(14,114)	59,891
其他流動負債	(21,185)	31,222
營業活動之淨現金流入	<u>1,004,917</u>	<u>438,390</u>
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	28,081	4,781
購置固定資產	(515,248)	(703,879)
處分資產價款	30,398	58,369
存出保證金減少(增加)	144	(239)
遞延費用增加	(29,918)	(87,355)
取得備供出售金融資產	(12,029)	-
其他金融資產—流動減少	-	88,410
投資活動之淨現金流出	<u>(498,572)</u>	<u>(639,913)</u>
融資活動之現金流量		
受限制資產—流動減少(增加)	\$ 137,951	(\$ 3,904)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
短期銀行借款淨增加(減少)	(8,816)	184,885
舉借長期銀行借款	199,000	134,000
償還長期銀行借款	(48,540)	(17,265)
發放現金股利	(195,091)	(162,576)
公平價值變動列入損益之淨金融負債減少	-	(262)
融資活動之淨現金流入	<u>84,504</u>	<u>134,878</u>
匯率影響數	(69,378)	<u>64,159</u>
現金及約當現金淨增加(減少)	521,471	(2,486)
年初現金及約當現金餘額	<u>949,278</u>	<u>951,764</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,470,749</u>	<u>\$ 949,278</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 16,347</u>	<u>\$ 10,981</u>
支付所得稅	<u>\$ 119,117</u>	<u>\$ 57,019</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期銀行借款	<u>\$ 66,540</u>	<u>\$ 32,040</u>
存貨重分類至固定資產	<u>\$ 11,712</u>	<u>\$ 7,121</u>
固定資產重分類至存貨	<u>\$ 16,809</u>	<u>\$ -</u>
固定資產重分類至遞延費用	<u>\$ 527</u>	<u>\$ -</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 559,614	\$ 700,752
應付設備款減少(增加)	(44,366)	<u>3,127</u>
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 515,248</u>	<u>\$ 703,879</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳慶棋



經理人：周樑昌



會計主管：周碧卿



附件四

公司章程
修訂條文對照表

條次	修訂後條文	修訂前條文	修正理由
第二條	<p>本公司所營事業如左：</p> <p>一、<u>C805050 工業用塑膠製品製造業</u>。</p> <p>二、CE01030 光學儀器製造業。</p> <p>三、<u>CQ01010 模具製造業</u>。</p> <p>四、<u>F401010 國際貿易業</u>。</p> <p>五、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p>	<p>本公司所營事業如左：</p> <p>一、各種相機濾光鏡、相機透鏡及特殊相機製作設計買賣業務。</p> <p>二、代理國內外廠商產品報價及經銷業務。</p> <p>三、上項有關進出口貿易業務。</p> <p>四、<u>C805050 工業用塑膠製品製造業</u>。</p> <p>五、CE01030 光學儀器製造業。</p> <p>六、<u>CQ01010 模具製造業</u>。</p> <p>七、<u>F401010 國際貿易業</u>。</p> <p>八、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p>	<p>配合經濟部營業項目代碼規定，重編本公司所營事業代碼</p>
第五條	<p>本公司資本總額定為新台幣<u>貳拾伍億元整</u>，分為<u>貳億伍仟萬股</u>，均為普通股，每股新台幣壹拾元整，其未發行股份，授權董事會分次發行。</p> <p><u>前項資本額內另保留新台幣參仟萬元供發行員工認股權憑證，共計參佰萬股，每股新台幣壹拾元，得依董事會決議分次發行。</u></p>	<p>本公司資本總額定為新台幣壹拾捌億元整，分為壹億捌仟萬股，均為普通股，每股新台幣壹拾元整，其未發行股份，授權董事會分次發行。</p>	<p>配合法令及實際需要修訂</p>
第十八條之一	<p>配合證券交易法第 183 條之規定，本公司上述之董事名額中，<u>獨立董事名額不得少於 2 人</u>，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵循事項，依證券主管機關之相關規定。</p>	<p>配合證券交易法第 183 條之規定，本公司上述之董事名額中，獨立董事名額 2 人，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵循事項，依證券主管機關之相關規定。</p>	<p>配合法令及實際需要修訂</p>
第三十三條	<p>本章程訂立於中華民國六十九年六月五日</p> <p>第一次修訂於民國七十年十二月</p>	<p>本章程訂立於中華民國六十九年六月五日</p> <p>第一次修訂於民國七十年十二月二十</p>	<p>新增修訂日期</p>

<p>二十日 第二次修訂於民國七十六年三月二十八日 第三次修訂於民國七十六年七月六日 第四次修訂於民國八十一年六月一日 第五次修訂於民國八十一年七月十六日 第六次修訂於民國八十四年八月十二日 第七次修訂於民國八十七年七月三十一日 第八次修訂於民國八十七年十二月十一日 第九次修訂於民國八十八年八月十日 第十次修訂於民國八十九年六月二十八日 第十一次修訂於民國八十九年十一月十二日 第十二次修訂於民國八十九年十二月十八日 第十三次修訂於民國九十年二月二十六日 第十四次修訂於民國九十年四月二十三日 第十五次修訂於民國九十年五月十五日 第十六次修訂於民國九十年五月十五日 第十七次修訂於民國九十年八月二十九日 第十八次修訂於民國九十一年六月二十一日 第十九次修訂於民國九十一年六月二十一日 第二十次修訂於民國九十三年四月</p>	<p>日 第二次修訂於民國七十六年三月二十八日 第三次修訂於民國七十六年七月六日 第四次修訂於民國八十一年六月一日 第五次修訂於民國八十一年七月十六日 第六次修訂於民國八十四年八月十二日 第七次修訂於民國八十七年七月三十一日 第八次修訂於民國八十七年十二月十一日 第九次修訂於民國八十八年八月十日 第十次修訂於民國八十九年六月二十八日 第十一次修訂於民國八十九年十一月十二日 第十二次修訂於民國八十九年十二月十八日 第十三次修訂於民國九十年二月二十六日 第十四次修訂於民國九十年四月二十三日 第十五次修訂於民國九十年五月十五日 第十六次修訂於民國九十年五月十五日 第十七次修訂於民國九十年八月二十九日 第十八次修訂於民國九十一年六月二十一日 第十九次修訂於民國九十一年六月二十一日 第二十次修訂於民國九十三年四月三十日 第二十一次修訂於民國九十三年四月三十日</p>	
--	---	--

<p>月三十日 第二十一次修訂於民國九十三年四月三十日 第二十二次修訂於民國九十四年六月十日 第二十三次修訂於民國九十四年六月十日 第二十四次修訂於民國九十五年六月九日 第二十五次修訂於民國九十六年六月十五日 第二十六次修訂於民國九十七年六月十三日 第二十七次修訂於民國九十八年六月十二日 第二十八次修訂於民國九十九年六月十八日 第二十九次修訂於民國一〇一年六月十八日 第三十次修訂於民國一〇二年六月十九日</p>	<p>第二十二次修訂於民國九十四年六月十日 第二十三次修訂於民國九十四年六月十日 第二十四次修訂於民國九十五年六月九日 第二十五次修訂於民國九十六年六月十五日 第二十六次修訂於民國九十七年六月十三日 第二十七次修訂於民國九十八年六月十二日 第二十八次修訂於民國九十九年六月十八日 第二十九次修訂於民國一〇一年六月十八日</p>	
---	---	--

附件五

董事及監察人選舉辦法

修訂條文對照表

條 文	修 訂 後 條 文	原 條 文	修正理由
第十條	選舉開始前，應由主席指定計票員及具有股東身分之監票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。	選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。	配合公司實際作業修訂。
第十三條	投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布董事及監察人當選名單 <u>與其當選權數</u> 。	投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布董事及監察人當選名單。	為使股東能充分瞭解當選名單及當選權數。
第十六條	本辦法制定於中華民國九十六年六月十五日。 <u>本辦法第一次修訂於中華民國一〇二年六月十九日。</u>	本規則制定於中華民國九十六年六月十五日。	增列條文修訂日期

附件六

資金貸與他人作業程序
修訂條文對照表

條次	修訂後條文	原條文	修正理由
第一條	<p>本公司因營運必需，可將資金貸予與本公司有業務交易行為之公司或行號，或經董事會認為有短期資金融通必要之子公司(以下簡稱借款人)為限。</p> <p><u>本程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u></p>	<p>本公司因營運必需，可將資金貸予與本公司有業務交易行為之公司或行號，或經董事會認為有短期資金融通必要之子公司(以下簡稱借款人)為限。</p>	<p>配合 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號，明定本程序所稱之淨值。</p>
第十條	<p>會計設置備查簿於完成每一筆資金融通手續時，登錄貸與對象總額、期限、繳息及還款方式。</p> <p>本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供簽證會計師相關資料執行必要查核程序，出具允當之查核報告書。</p> <p>內部稽核應定期檢查、評估前開規範之執行情形，作成書面紀錄，如發現有違反規定，情節重大者，應即以書面通知監察人。</p>	<p>會計設置備查簿於完成每一筆資金融通手續時，登錄貸與對象總額、期限、繳息及還款方式。</p> <p>本公司應依<u>一般公認會計原則</u>規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供簽證會計師相關資料執行必要查核程序，出具允當之查核報告書。</p> <p>內部稽核應定期檢查、評估前開規範之執行情形，作成書面紀錄，如發現有違反規定，情節重大者，應即以書面通知監察人。</p>	<p>配合 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號，如有從事資金貸與情事，均應依所施行適用之證券發行人財務報告編製準則之規定評估備抵壞帳並於財務報告中適當揭露，故爰酌作文字修正。</p>
第十一條	<p>凡應依規定向主管機關公告申報者，均依其規定辦理，金額達下列標準之一者，應於<u>事實發生日之即日起算二日內</u>另行辦理公告申報：</p> <p>一、本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>二、本公司及子公司對單一企</p>	<p>凡應依規定向主管機關公告申報者，均依其規定辦理，金額達下列標準之一者，應於二日內另行辦理公告申報：</p> <p>一、本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>二、本公司及子公司對單一企</p>	<p>配合 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號，使相關行為義務計算之起算日更加明確，並定義事實發生日。</p>

	<p>業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。</p> <p>三、本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p> <p><u>本程序所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</u></p>	<p>業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。</p> <p>三、本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p>	
第十五條	<p>本程序制定於中華民國九十年五月十五日。</p> <p>本程序第一次修訂於中華民國九十二年六月二十日。</p> <p>本程序第二次修訂於中華民國九十三年四月三十日。</p> <p>本程序第三次修訂於中華民國九十六年六月十五日。</p> <p>本程序第四次修訂於中華民國九十八年六月十二日。</p> <p>本程序第五次修訂於中華民國九十九年六月十八日。</p> <p>本程序第六次修訂於中華民國一〇〇年六月十五日。</p> <p><u>本程序第七次修訂於中華民國一〇二年六月十九日。</u></p>	<p>第十五條 本程序制定於中華民國九十年五月十五日。</p> <p>本程序第一次修訂於中華民國九十二年六月二十日。</p> <p>本程序第二次修訂於中華民國九十三年四月三十日。</p> <p>本程序第三次修訂於中華民國九十六年六月十五日。</p> <p>本程序第四次修訂於中華民國九十八年六月十二日。</p> <p>本程序第五次修訂於中華民國九十九年六月十八日。</p> <p>本程序第六次修訂於中華民國一〇〇年六月十五日。</p>	增列條文修訂日期。

附件七

背書保證辦法
修訂條文對照表

條次	修訂後條文	原條文	修正理由
第一條	<p>凡本公司有關背書保證事項，均依本辦法之規定辦理之。</p> <p>本公司所稱之背書保證內容如下：</p> <p>一、融資背書保證：</p> <p>(一)客票貼現融資。</p> <p>(二)為他公司融資之目的所為之背書或保證。</p> <p>(三)為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。</p> <p>二、關稅背書保證：係指為本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。</p> <p>三、其他背書保證：係指無法歸類列入前二款之背書或保證事項。</p> <p><u>本辦法所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u></p>	<p>凡本公司有關背書保證事項，均依本辦法之規定辦理之。</p> <p>本公司所稱之背書保證內容如下：</p> <p>一、融資背書保證：</p> <p>(一)客票貼現融資。</p> <p>(二)為他公司融資之目的所為之背書或保證。</p> <p>(三)為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。</p> <p>二、關稅背書保證：係指為本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。</p> <p>三、其他背書保證：係指無法歸類列入前二款之背書或保證事項。</p>	<p>配合 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號，明定本辦法所稱之淨值。</p>
第四條	<p>本公司除應依主管機關規定每月公告申報背書保證餘額之外，背書保證金額達下列標準之一者，應由財務部於<u>事實發生日之即日起算</u>二日內另行辦理公告申報並輸入股市觀測站。</p> <p>一、本公司及子公司背書保證之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者。</p> <p>二、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十上</p>	<p>本公司除應依主管機關規定每月公告申報背書保證餘額之外，背書保證金額達下列標準之一者，應由財務部於二日內另行辦理公告申報並輸入股市觀測站。</p> <p>一、本公司及子公司背書保證之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者。</p> <p>二、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十上</p>	<p>配合 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號，使相關行為義務計算之起算日更加明確，並定義事實發生日。</p>

	<p>者。</p> <p>三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證金額、長期性質之投資金額及資金貸放金額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。</p> <p>四、本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p><u>本辦法所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</u></p>	<p>者。</p> <p>三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證金額、長期投資金額及資金貸放金額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。</p> <p>四、本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p>	
第五條	<p>(公告申報之時限及內容)</p> <p>一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月背書保證餘額。</p> <p>二、本公司及非屬國內公開發行之子公司背書保證金額達第四條規定之標準時，應於事實發生日之即日起算二日內依規定由財務部公告申報。</p>	<p>(公告申報之時限及內容)</p> <p>一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月背書保證餘額。</p> <p>二、本公司及非屬國內公開發行之子公司背書保證金額達第四條規定之標準時，應於事實發生之日起二日內依規定由財務部公告申報。</p>	<p>配合 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號，使相關行為義務計算之起算日更加明確。</p>
第七條	<p>(背書保證作業程序)</p> <p>(以上略)</p> <p>三、背書保證之對象：</p> <p>(一)背書保證對象原符合第二條規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部分應於合約所訂期限屆滿時或訂定計劃於一定期限內全部消除，並報告於董事會。</p> <p>(二)本公司所屬之子公司應依</p>	<p>(背書保證作業程序)</p> <p>(以上略)</p> <p>三、背書保證之對象：</p> <p>(一)背書保證對象原符合第二條規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部分應於合約所訂期限屆滿時或訂定計劃於一定期限內全部消除，並報告於董事會。</p> <p>(二)本公司所屬之子公司應依</p>	<p>配合 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號，明確子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者之實收資本額。</p>

	<p>本辦法辦理背書保證事項，並依第四條規定辦理公告申報。</p> <p>(三)背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應詳細審查其必要性、合理性及評估其風險，嗣後並將辦理情形及實際運用狀況報告於董事會。<u>子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，其實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</u></p> <p>(以下略)</p>	<p>本辦法辦理背書保證事項，並依第四條規定辦理公告申報。</p> <p>(三)背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應詳細審查其必要性、合理性及評估其風險，嗣後並將辦理情形及實際運用狀況報告於董事會。</p> <p>(以下略)</p>	
第九條	<p>本辦法制定於中華民國九十年五月十五日。</p> <p>本辦法第一次修訂於中華民國九十二年六月二十日。</p> <p>本辦法第二次修訂於中華民國九十三年四月三十日。</p> <p>本辦法第三次修訂於中華民國九十五年六月九日。</p> <p>本辦法第四次修訂於中華民國九十七年六月十三日。</p> <p>本辦法第五次修訂於中華民國九十八年六月十二日。</p> <p>本辦法第六次修訂於中華民國九十九年六月十八日。</p> <p>本辦法第七次修訂於中華民國一〇〇年六月十五日。</p> <p><u>本辦法第八次修訂於中華民國一〇二年六月十九日。</u></p>	<p>本辦法制定於中華民國九十年五月十五日。</p> <p>本辦法第一次修訂於中華民國九十二年六月二十日。</p> <p>本辦法第二次修訂於中華民國九十三年四月三十日。</p> <p>本辦法第三次修訂於中華民國九十五年六月九日。</p> <p>本辦法第四次修訂於中華民國九十七年六月十三日。</p> <p>本辦法第五次修訂於中華民國九十八年六月十二日。</p> <p>本辦法第六次修訂於中華民國九十九年六月十八日。</p> <p>本辦法第七次修訂於中華民國一〇〇年六月十五日。</p>	增列條文修訂日期。