

股票代碼：3504

本年報可於下列網址查詢：

<http://newmops.tse.com.tw>

YOUNGOptics

揚明光學股份有限公司

九十六年度
年報

中華民國九十七年五月二十三日刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：謝金強
職稱：資深處長
聯絡電話：(03)577-2000#7168
電子郵件信箱：paul.hsieh@youngoptics.com

代理發言人姓名：劉美鈴
職稱：經理
聯絡電話：(03)577-2000#1042
電子郵件信箱：genie.liu@youngoptics.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司地址：新竹市新竹科學工業園區力行路 11 號
電話：(03)577-2000

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台証綜合證券股份有限公司股務代理部
地址：臺北市建國北路一段 96 號地下一樓
網址：<http://www.tsc.com.tw>
電話：(02)2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：黃益輝會計師、楊建國會計師
事務所名稱：安永會計師事務所
地址：台北市基隆路一段 333 號 9 樓
網址：<http://www.ey.com/tw>
電話：(02)2720-4000

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊方式：無。

六、公司網址：<http://www.youngoptics.com>

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 資料	6
三、公司治理運作情形	14
四、會計師公費資訊	17
五、更換會計師資訊	17
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年 內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	17
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例 超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	18
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關 係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	19
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業 對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	20
肆、募資情形	22
一、股本來源	22
二、股東結構	22
三、股權分散情形	23
四、主要股東名單	23
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	24
六、公司股利政策及執行狀況	24
七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	25
八、員工分紅及董事、監察人酬勞	25
九、公司買回本公司股份情形	26
十、公司債辦理情形	26
十一、特別股辦理情形	26
十二、海外存託憑證辦理情形	26
十三、員工認股權憑證辦理情形	26
十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	26
十五、資金運用計畫執行情形	26
伍、營運概況	27

一、業務內容.....	27
二、市場及產銷概況.....	31
三、從業員工.....	36
四、環保支出資訊.....	37
五、勞資關係.....	37
六、重要契約.....	37
陸、財務概況	38
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	38
二、最近五年度財務分析.....	40
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	41
四、最近年度財務報表.....	41
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	41
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週 轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	41
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	45
一、財務狀況.....	45
二、經營結果.....	45
三、現金流量.....	46
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	47
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來 一年投資計畫.....	47
六、風險事項.....	47
七、其他重要事項.....	51
捌、特別記載事項	52
一、關係企業相關資料.....	52
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	59
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	59
四、其他必要補充說明事項.....	59
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第 二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	59

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧過去一年，由於 LCD、電漿電視之競爭擠壓及次級房貸風暴之影響，美國微顯影電視機市場自下半年起大幅衰退，公司主要營收來源的光機產品面臨重大挑戰。為維持良好的獲利率，在全體員工共同努力之下，公司進行產品組合與營運模式的調整，使九十六年度獲利能夠維持與九十五年度相同水準。以下就九十六年營運成果及九十七年度營業計劃提出報告。

一、九十六年度之營業報告

(一)營業計畫實施成果：

九十六年度營業收入淨額達新台幣 62.75 億元，較前一年微幅成長 1.7%；毛利率 16.8%，較前一年成長 47.5%。每股稅後盈餘新台幣 3.37 元。

(二)預算執行情形：九十六年度未公告財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析，表列如下：

項目		年度	96 年度	95 年度	
財務結構	負債占資產比率(%)		30.76	53.37	
	長期資金占固定資產比率(%)		2,609.64	676.87	
償債能力	流動比率(%)		228.87	115.29	
	速動比率(%)		213.96	78.10	
	利息保障倍數		367.80	12.07	
獲利能力	資產報酬率(%)		12.58	15.96	
	股東權益報酬率(%)		21.58	31.88	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益		31.29	9.50
		稅前純益		39.86	54.36
	純益率(%)		5.36	5.44	
每股盈餘(元)		3.37(註 1)	3.75(註 2)		

註 1：96 年度盈餘分配業尚待 97 年度股東常會決議，故尚未追溯調整。

註 2：係依據 96 年度股東常會決議分配之情形，追溯調整後之每股盈餘。

(四)研究開發狀況

九十六年度之研發成果如下：

1. 1080P/SXGA+高階背投影鏡頭量產。
2. 完成薄型 MDTV 光學架構開發。
3. 利基型光學雙燈模組光學引擎開發成功
4. 完成監控高倍變焦(35X)鏡頭開發。
5. 第一代可攜式投影光學模組開發成功。
6. 完成監控用 3 倍自動對焦型網路攝影機鏡頭技術開發成功。

二、九十七年度營業計畫概要

(一)經營方針

本公司九十七年的營業計劃，朝以下策略規劃：

1. 發揮領先優勢，繼續擴大微顯影電視市場的佔有率，持續降低產品成本，維持經濟規模。

- 2.開發投影技術在其他領域的應用。
- 3.利用光學零組件量產規模的優勢，擴大客戶基礎與產品應用。
- 4.投入新技術開發以擴大產品線。

(二)預期銷售數量及依據

根據本公司生產能力、市場占有率及考量未來市場之供需情形及經營策略，預期九十七年度之光機產品之銷售數量可望較去年成長 15%~20%。

(三)重要產銷政策：

- 1.配合公司資源，取得各微顯電視家電廠光學引擎之設計與製造，並協同提供區域化之維修服務方案，做為完整的零件供應服務，提高產品市場佔有率，以獲得公司最大利潤為目標。
- 2.提升光學引擎及光學元件的製程技術，以提高其生產效率，有效控制與降低成本。
- 3.配合德州儀器新產品推出的計劃，啟動各項光學引擎之相關光學元件之設計開發計劃。
- 4.開發監視器鏡頭、倒車攝影鏡頭、隨身型投影模組、及嵌入型投影模組等新產品線及模造玻璃，期跨入手機和 NB 相機鏡頭模組產業，DSC 鏡頭產業及安全監控鏡頭等業務。

三、未來公司發展策略

持續維持優勢研發資源，鞏固光學零組件與光學引擎在投影顯示產業的領導地位，並以核心的光學與機電熱整合技術，開發非投影顯示的光學零組件與光學引擎產品與業務。

在全體同仁的積極努力下，公司轉型及擴充產品線的策略已初見成效，展望今年，預期公司的營收將由(1)背投影電視光學模組、(2)利基型系統產品及光學模組、(3)可攜式投影光學模組、(4)投影光學零組件及(5)手機相機光學零組件共計五個產品群所構成，持續調整產品組合與營運模式，實現技術優勢的價值，以維持並逐步提升獲利能力。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

就外部競爭環境而言，由於平面電視(TFT-LCD 與 PDP)已蔚為 60 吋以下電視的主流技術，DLP 背投影電視在 60 吋以上電視目前仍具有非常高的市占率。公司將在既有的領先基礎上，繼續支持客戶在這個市場領域的銷售；惟公司將以既有 DLP 投影的領先技術，與客戶合作開發 3D 顯像、辨識顯像及設備裝置的利基型應用，以分散 DLP 電視業務的風險，並因應中國大陸持續增加的製造成本，維持並提升獲利。此外，將投影技術帶入極小化、可攜化的應用領域，拓展監視器鏡頭模組、手機相機鏡頭及其他玻璃模造元件的應用業務，將是公司持續深化的發展重點。

就法規環境而言，公司將依相關修訂之財務會計準則公報及證券交易法等法規，整合相關配套措施與辦理配合執行。

就總體經營環境而言，預期今年全球經濟成長減緩，在工資與物價均上漲情況下，對成本與零售價格帶來相當的壓力。公司將持續調整產品組合與營運模式，以因應當前總體經營環境的變化。

最後，我們要向全體股東致上最誠摯的謝意，敬請各位股東繼續給予經營團隊支持，並請不吝賜教。

敬祝 各位股東女士、先生

身體健康 萬事如意

董事長 莊謙信



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 91 年 2 月 18 日

二、公司沿革：

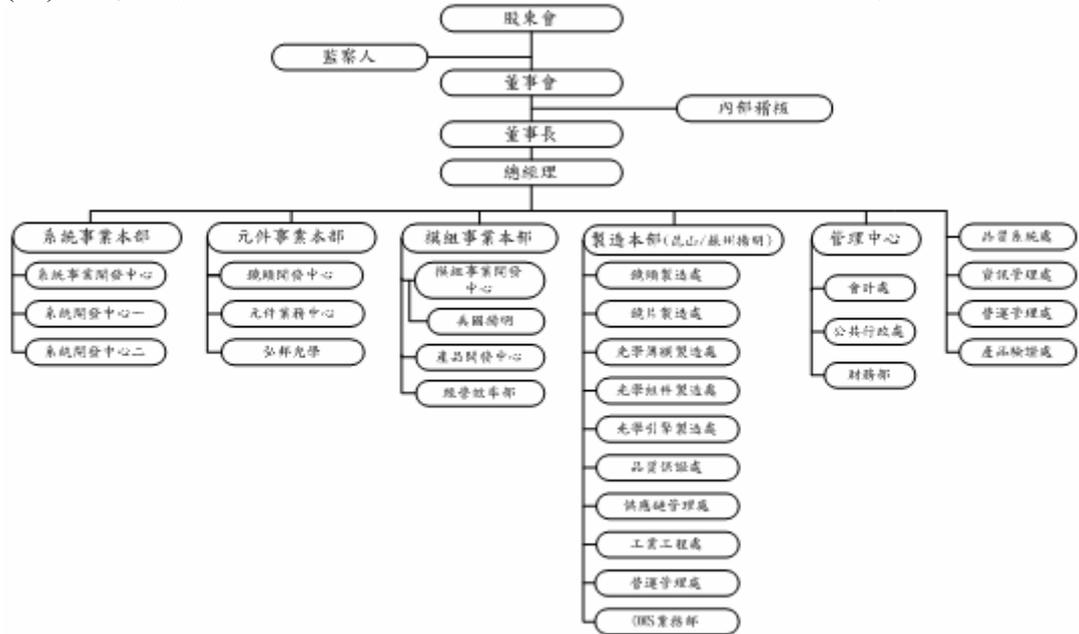
日期	項 目
91 年 02 月	揚明光學股份有限公司成立，實收資本額為新台幣 230,000,000 元，主要從事光學引擎關鍵零組件及光學引擎之研發、設計、製造及銷售。
91 年 06 月	推出第一台背投電視使用的 HD2(720P)光學引擎，並於 91 年第 3 季成功量產
91 年 09 月	推出第一台供電視牆使用之 XGA 光學引擎，並取得日本客戶認證及訂單。
92 年 01 月	推出第一支前投影機應用之變焦鏡頭。
92 年 09 月	透過 Masterview Enterprises Limited 及其子公司 Best Alpha Investments Limited 在大陸蘇州成立孫公司-蘇州揚明光學有限公司。
92 年 09 月	推出 HD2+(720P)光學引擎，並於 93 年第 1 季量產成功，並導入高色彩度(6 segment)與高轉速色輪、MDTV 光學引擎應用之廣角鏡頭。
92 年 10 月	推出第二支前投影機應用之變焦鏡頭，同年擴量生產成功，良率達 99%。
92 年 10 月	ISO9001 認證通過。
93 年 03 月	取得母公司中強光電股份有限公司之轉投資控股公司 Grace China Investments Limited 及其子公司昆山揚明光學有限公司之全數股權，並完成光學引擎及相關光學元件擴產。
93 年 06 月	開始 1080P(xHD4)光學引擎的研發，並推出 720P(HD4)低成本方案之光學引擎，及開始研發 7 segment 與 air bearing 之色輪，並導入開發中的光學引擎中。
94 年 04 月	量產 1080P(xHD4)高解析度之光學引擎，並成功運用 Smooth Picture™、Dynamic Black™ 等技術於所有開發的光學引擎中。同型光機，成功導入自製 L 型之 MDTV 光學引擎應用之鏡頭。
94 年 05 月	商業週刊—台灣 2004 年製造業 1000 大排名第 308 名，成長最快企業排名第 4 名，淨值報酬率最高企業排名第 5 名。
94 年 10 月	於美國設立子公司 Young Optics Inc. USA。
95 年 02 月	720P(HD5)光學引擎成功量產。
95 年 04 月	全面改選董監事，其中包含三位獨立董事及二位獨立監察人。
95 年 04 月	1080P(xHD5) 高畫質、高解析度光學引擎成功量產。
95 年 09 月	獲勤業眾信評選為「台灣高科技 FAST 50」營收評比第 23 名，獲利評比第 40 名。
95 年 09 月	ISO14001 認證通過。
95 年 12 月	獲評選為「德勤亞太地區高科技 FAST 500」評比第 101 名。
96 年 01 月	96 年 1 月 26 日正式上市掛牌買賣。
96 年 03 月	1080PSXGA ⁺ 高階背投影鏡頭量產。
96 年 04 月	天下雜誌—台灣 2005 年製造業 1000 大排名第 278 名，光電業排名第 23 名。
96 年 09 月	薄型 MPTV 引擎技術開發成功。
96 年 10 月	高倍數(35X)鏡頭量產成功。
96 年 11 月	微型投影機引擎技術開發成功。
96 年 11 月	IECQHSPMQC080000 認證通過。
96 年 12 月	3 倍數自動對焦型網路攝影機鏡頭技術開發成功。
97 年 01 月	取得弘邦光學股份有限公司全數股權。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構：

97年5月23日



(二)各主要部門所營業務

主要部門	所營業務
總經理	統籌公司之營運策略，達成營運目標。
內部稽核	負責內部控制制度運作之查核與評估。
系統事業本部	下設系統事業開發中心及產品開發中心一、二。 1.系統事業開發中心：督導系統產品之開發、銷售管理及產品售後服務等相關業務。 2.產品開發中心一、二：負責系統產品之開發設計。
元件事業本部	下設鏡頭開發中心、元件業務中心，並督導子公司弘邦光學之產品開發。 1.鏡頭開發中心：鏡頭技術之設計及製程技術的開發。 2.元件業務中心：督導鏡頭產品開發、銷售管理及產品售後服務等相關業務。
模組事業本部	下設模組事業開發中心、產品開發中心及經營效率部。 1.模組事業開發中心：督導產品開發、銷售管理、產品售後服務等相關業務及美國揚明—海外維修中心。 2.產品開發中心：負責光學引擎、光學系統、機構系統、零件設計、電子電路、韌體之開發設計。 3.經營效率部：負責營運策略之執行、整合事業本部之業務及營運預算、營運成本與績效之控管。
製造本部	下設鏡頭製造處、鏡片製造處、光學組件製造處、光學引擎製造處、光學薄膜製造處、供應鏈管理處、品質保證處、營運管理處、工業工程處及 OMS 業務部，負責所有產品之製程開發與製造服務。
管理中心	下設會計處、公共行政處及財務部： 1.會計處：負責稅務處理、預算、經營分析及會計帳務作業。 2.公共行政處：負責人力資源暨行政事務策略面之核定及管理面之執行。 3.財務部：負責資金管理、股務作業及保險。
品質系統處	負責公司品質系統推行與維護業務。
資訊管理處	負責資訊系統相關業務。
營運管理處	負責規劃、協調與管理全球採購業務。
產品驗證處	負責產品之驗證業務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人：

1.董事及監察人資料

97年4月13日 單位：股；%

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中強光電(股)公司	95.4.28	3年	91.2.18	31,000,000	51.52%	43,152,000	42.93%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	法人代表:莊謙信(註1)				—	—	942,896	0.93%	—	—	—	—	美國愛荷華大學企管碩士/美商信孚銀行副總裁	註3	—	—	—	
董事	中強光電(股)公司	95.4.28	3年	91.2.18	31,000,000	51.52%	43,152,000	42.93%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	法人代表:張威儀(註2)				—	—	717,600	0.71%	—	—	—	—	交通大學電信工程學士/漢鼎創投副總經理	註4	—	—	—	
獨立董事	洪永鎮	95.4.28	3年	95.4.28	—	—	—	—	—	—	—	—	美國伊利諾州立大學經濟學碩士/台灣高鐵財務長	註5	—	—	—	
獨立董事	林進財	95.4.28	3年	95.4.28	—	—	—	—	—	—	—	—	國立台灣大學國企所碩士/大眾銀行總經理	註6	—	—	—	
獨立董事	謝錦銘	95.4.28	3年	95.4.28	—	—	—	—	—	—	—	—	國立清華大學物理碩士/工研院電通所副所長	—	—	—	—	
監察人	楊杰	95.4.28	3年	95.4.28	522,640	0.87%	1,137,472	1.13%	—	—	—	—	滬江高中畢業IFMA 國際設施管理協會會員	註7	—	—	—	
獨立監察人	王文杰	95.4.28	3年	95.4.28	—	—	—	—	—	—	—	—	國立政治大學法學博士/哈佛大學法學院訪問學者/交通大學科技法律研究所副教授	註8	—	—	—	
獨立監察人	謝永祥	95.4.28	3年	95.4.28	—	—	—	—	—	—	—	—	政治大學企管研究所碩士/美國商業銀行助理副總裁	註9	—	—	—	

註1：莊謙信先生於九十六年十二月二十四日就任董事長。

註2：張威儀先生於九十六年十二月二十四日辭任董事長。

註3：莊謙信兼任中強光電(股)公司、矩創科技、揚昇照明、Young Optics(USA)、揚昕精密、中環投資、Core-Flex、璨飛光學(蘇州)、揚光綠能、弘邦光學等關係企業董事；兼任奧圖碼科技監察人。

註4：張威儀兼任中強光電(股)公司董事長、奧圖碼科技、Optoma Technology、Optoma Europe、Optoma(China&HK)、矩創科技、揚昇照明、Masterview Enterprises、Best Alpha、Grace China、Coretronic(BVI)、Greendale Investments、Sinolink、Tecpoint、Great Pride、揚昕精密、中環投資、Visicorp、Wisdom Success、Core-Flex、璨飛光學(蘇州)、揚光綠能等關係企業董事。

註5：洪永鎮兼任中強光電(股)公司董事。

註6：林進財兼任緯創資通集團總財務長、金麗科技(股)公司獨立董事、波若威科技(股)公司獨立監察人。

註7：楊杰兼任喬杰設計總經理、喬禾設計諮詢(上海)有限公司總經理。

註8：王文杰兼任中強光電(股)公司獨立監察人、交通大學科技法律研究所所長。

註9：謝永祥兼任漢宏管理顧問有限公司負責人。

2.法人股東之主要股東：

法人股東之主要股東

97年4月13日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(持股比例)	
中強光電(股)公司	匯豐銀行託管羅貝可資本成長基金投資專戶	4.23%
	迅捷投資股份有限公司	3.59%
	臺灣郵政股份有限公司	2.60%
	張威儀	1.66%
	國泰小龍基金專戶	1.42%
	國泰人壽保險股份有限公司	1.33%
	國華人壽保險股份有限公司	1.23%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.12%
	弘鼎創業投資股份有限公司	0.88%
	匯豐銀行託管 SCRI 新興市場基金投資戶	0.88%
中瓏投資(股)公司	中強光電(股)公司(註 1)	100%
泰威先進(股)公司	註 2	
瓏明投資(股)公司	中瓏投資(股)公司(註 1)	100%

註 1：資料來源：經濟部商工登記資料公示查詢系統。

註 2：該公司非為公開發行公司，無法取得資料。

法人股東之主要股東為法人股東者其主要股東

97年4月13日

法人名稱	法人之主要股東(持股比例)	
匯豐銀行託管羅貝可資本成長基金投資專戶	非公司組織(不適用)	
迅捷投資股份有限公司	聯華電子股份有限公司(註 1)	36.49%
	諧永投資股份有限公司(註 1)	63.48%
臺灣郵政股份有限公司	交通部(註 1)	100%
國泰小龍基金專戶	非公司組織(不適用)	
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司(註 1)	100%
國華人壽保險股份有限公司	註 2	
公務人員退休撫卹基金管理委員會	非公司組織(不適用)	
弘鼎創業投資股份有限公司	聯華電子股份有限公司(註 1)	100%
匯豐銀行託管 SCRI 新興市場基金投資戶	非公司組織(不適用)	
中強光電(股)公司	匯豐銀行託管羅貝可資本成長基金投資專戶	4.23%
	迅捷投資股份有限公司	3.59%
	臺灣郵政股份有限公司	2.60%

法人名稱	法人之主要股東(持股比例)	
	張威儀	1.66%
	國泰小龍基金專戶	1.42%
	國泰人壽保險股份有限公司	1.33%
	國華人壽保險股份有限公司	1.23%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.12%
	弘鼎創業投資股份有限公司	0.88%
	匯豐銀行託管 SCRI 新興市場基金投資戶	0.88%
中瓏投資(股)公司	中強光電(股)公司(註 1)	100%

註 1：資料來源：經濟部商工登記資料公示查詢系統。

註 2：該公司非為公開發行公司，無法取得資料。

3.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形：

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家 數		
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需之 國家考試及格領有 證書之專門職業及 技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
中強光電(股)公司 法人代表:莊謙信	✓		✓				✓	✓						✓	✓		
中強光電(股)公司 法人代表:張威儀				✓			✓	✓						✓	✓		
洪永鎮				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
林進財				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
謝錦銘				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
楊杰				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
王文杰	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
謝永祥				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- 1.非為公司或其關係企業之受僱人。
- 2.非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- 3.非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- 4.非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- 5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- 6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- 7.非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- 8.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- 9.未有公司法第 30 條各款情事之一。
- 10.未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

97年4月13日 單位：股；%

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	徐誌鴻	96.12.24	554,698	0.55%	462,016	0.46%	—	—	台灣大學法學碩士 / 理律法律事務所律師	註 1	—	—	—
副總經理	林宗彥	95.02.15	832,725	0.82%	23,666	0.02%	—	—	中山大學電機工程學士 / 誠洲電子執行副總	註 2	—	—	—
副總經理	邱賢琪	96.05.01	373,480	0.37%	154,512	0.15%	—	—	交通大學機械所碩士 / 中強光電處長	註 3	—	—	—
副總經理	趙偉忠	97.02.01	—	—	—	—	—	—	交通大學物理所博士 / 弘邦光學總經理				
協理	廖洽成	91.04.01	577,898	0.57%	16,349	0.02%	—	—	南澳洲大學企管碩士 / 中強光電處長	—	—	—	—
協理	蔡浪富	91.04.01	62,076	0.06%	56,520	0.06%	—	—	交通大學機械所碩士 / 工研院電子所、機械所經理	註 4	—	—	—
協理	康博銓	95.07.01	63,280	0.06%	—	—	—	—	交通大學控制工程碩士 / 工研院電通所工程師、中強光電協理	—	—	—	—
協理	黃智光	97.02.01	—	—	12,000	0.01%	—	—	逢甲大學紡織工程所 / 弘邦光學副總經理	註 5	—	—	—
協理	姜皇成	97.02.01	—	—	30,000	0.03%	—	—	大同工學院電機所博士 / 中強光電協理	—	—	—	—
協理	鍾博任	97.05.01	42,064	0.04%	15,929	0.02%	—	—	日本工業大學機械所碩士 / 中強光電資深經理	—	—	—	—
財會主管	謝金強	96.11.01	110,638	0.11%	29,000	0.03%	—	—	東吳大學會研所碩士 / 會計師高考及格 / 揚明光學處長	—	—	—	—

註 1：兼任昆山揚明、蘇州揚明及 Young Optics(USA)董事及弘邦光學董事長、Young Optics(USA)總經理。

註 2：兼任燦明投資、Young Optics Inc. USA 董事及昆山揚明、蘇州揚明等轉投資事業之總經理。

註 3：兼任弘邦光學總經理。

註 4：兼任弘邦光學副總經理。

註 5：兼任弘邦光學副總經理。

(三)最近年度(96)支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.最近年度(96)支付董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例	有無領取自公司以外投資業	
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)				薪資、獎金及特支費等(D)		盈餘分配員工紅利(E)				員工認股權憑證得認購股數(F)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
法人董事	中強光電(股)公司																			
法人代表/董事長	莊謙信(註1)																			
法人代表/董事	張威儀(註2)	2,160	2,160	—	—	—	—	0.64%	0.64%	8,440	8,440	834	9,050	834	9,050	—	—	6.09%	6.09%	無
獨立董事	洪永鎮																			
獨立董事	林進財																			
獨立董事	謝錦銘																			

註1：莊謙信先生於九十六年十二月二十四日就任董事長。

註2：張威儀先生於九十六年十二月二十四日辭任董事長。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	莊謙信、張威儀、洪永鎮、林進財、謝錦銘	莊謙信、張威儀、洪永鎮、林進財、謝錦銘	洪永鎮、林進財、謝錦銘	洪永鎮、林進財、謝錦銘
2,000,000 元(含)~5,000,000 元			張威儀	張威儀
5,000,000 元(含)~10,000,000 元				
10,000,000 元(含)~15,000,000 元			莊謙信	莊謙信
15,000,000 元(含)~30,000,000 元				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元				
100,000,000 元以上				
總計	5	5	5	5

2.最近年度(96)支付監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內 所有公司	
		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司			
監察人	楊杰	1,440	1,440	—	—	—	—	0.43%	0.43%	無
獨立監察人	王文杰									
獨立監察人	謝永祥									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	楊杰、王文杰、謝永祥	楊杰、王文杰、謝永祥
2,000,000元(含)~5,000,000元		
5,000,000元(含)~10,000,000元		
10,000,000元(含)~15,000,000元		
15,000,000元(含)~30,000,000元		
30,000,000元(含)~50,000,000元		
50,000,000元(含)~100,000,000元		
100,000,000元以上		
總計	3	3

3.最近年度(96)支付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		獎金及特支費等等(B)		盈餘分配之員工紅利金額(C)				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
						現金紅利金額	股票紅利金額(註3)	現金紅利金額	股票紅利金額(註3)					
總經理	莊謙信(註1)	12,605	13,459	4,027	4,027	1,948	21,146	1,948	21,146	11.81%	12.07%	—	—	無
總經理	徐誌鴻(註2)													
副總經理	林宗彥													
副總經理	莊福明(註3)													
副總經理	邱賢琪(註4)													

註1：莊謙信先生於九十六年十二月二十四日升任董事長。

註2：徐誌鴻先生於九十六年十二月二十四日升任總經理。

註3：莊福明先生於九十六年十月二十一日轉任至母公司(中強光電)。

註4：邱賢琪先生於九十六年五月一日升任副總經理。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	莊福明	莊福明
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	林宗彥、邱賢琪	林宗彥、邱賢琪
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	莊謙信、徐誌鴻	莊謙信、徐誌鴻
15,000,000 元(含)~30,000,000 元		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	5	5

4.最近年度(96)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：股 / 新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利			現金紅利	總計	總額占稅後純益之比例(%)
			股數	市價	金額	金額		
經理人	總經理	徐誌鴻 (註1)	536,364	36.2	19,416	1,609	21,025	6.25%
	副總經理	林宗彥						
	副總經理	邱賢琪 (註2)						
	協理	蔡浪富						
	協理	廖洽成						
	協理	康博銓						
	會計主管	謝金強 (註3)						

註1：徐誌鴻先生於九十六年十二月二十四日升任總經理。

註2：邱賢琪先生於九十六年五月一日升任副總經理。

註3：謝金強先生於九十六年十一月一日升任財會主管

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合，訂定酬金之程序及經營績效之關連性：

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析如下表所示：

職稱	酬金總額占稅後純益比例				增(減)比例	
	96年度		95年度		本公司	合併報表內所有公司
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
董事	6.09%	6.09%	5.20%	5.20%	17.12%	17.12%
監察人	0.43%	0.43%	0.29%	0.29%	48.28%	48.28%
總經理及副總經理	11.81%	12.07%	9.35%	9.48%	26.31%	27.32%

2.本公司給付酬金之政策、標準與組合，訂定酬金之程序及經營績效之關連性：

本公司給付酬金之政策，係以該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，除參考公司整體營運績效外，亦參考個人績效達成率及對公司績效之貢獻度而定。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度(96)第三屆董事會開會 8 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】(註)	備註
董事長	中強光電(股)公司 法人代表：莊謙信 (註 1)	8	—	100	
董事	中強光電(股)公司 法人代表：張威儀 (註 2)	8	—	100	
獨立董事	洪永鎮	6	2	75	
獨立董事	林進財	5	1	63	
獨立董事	謝錦銘	7	1	88	
監察人	楊 杰	4	—	50	
獨立監察人	王文杰	5	—	63	
獨立監察人	謝永祥	6	—	75	

A=最近年度該屆董事會開會總次數

B=實際出(列)席次數

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。

註：實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

註 1：莊謙信先生於九十六年十二月二十四日就任董事長。

註 2：張威儀先生於九十六年十二月二十四日辭任董事長。

(二)審計委員會運作情形資訊：

本公司已設具有財會背景之獨立董事與獨立監察人參與督導，實已具備審計委員會之功能，未來本公司將審慎考慮設立之必要性。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
1、公司股權結構及股東權益 (1)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (2)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (3)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(1)本公司設有發言人及代理發言人處理股東建議或糾紛等問題。 (2)本公司可經由股務代理提供股東名冊，隨時掌握之。 (3)為降低風險，本公司已訂立「關係人、特定公司及集團企業交易辦法」及「子公司監理辦法」，並依法落實本公司與關係企業間之風險控管機制及防火牆。	無重大差異
2、董事會之組成及職責 (1)公司設置獨立董事之情形 (2)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(1)本公司目前設有五席董事，其中包含三席獨立董事。 (2)本公司選任之會計師事務所及簽證會計師，其與本公司無利害關係，並嚴守獨立性。	無重大差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
3、監察人之組成及職責 (1)公司設置獨立監察人之情形 (2)監察人與公司之員工及股東溝通之情形	(1)本公司目前設有三席監察人，其中包含二席獨立監察人。 (2)監察人列席本公司之股東會且內部稽核單位依規定提交稽核報告予監察人覆核。	無重大差異
4、建立與利害關係人溝通管道之情形	利害關係人如有需求得隨時以電話、書信、傳真及電子郵件等方式與本公司聯絡。	無重大差異
5、資訊公開 (1)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (2)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	(1)本公司已依規定於公開資訊觀測站揭露各項業務、財務資訊。 (2)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並依規定落實發言人制度。	無重大差異
6、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	公司並未設置薪酬委員會，未來將視需要規劃設置。	本公司將依相關明確法令，依法辦理。
7、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司並未訂定「公司治理實務守則」，惟已訂定股東會議事規則、董事會議事規則、獨立董事之職責範疇規則及內控制度等，推動公司治理之運作。		
8、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形： (1)本公司訂有退休辦法，以安定員工退休之生活。 (2)本公司訂有工作場所「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」，以提供員工良好的工作環境。 (3)本公司訂有員工工作規則，並確實執行相關內容，維護員工權益。		
9、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： (1)本公司將適時為董事及監察人安排進修課程。 (2)本公司董事秉持高度自律原則，對董事會所列議案如有涉及利害關係致損及公司利益之疑慮實，不得加入表決。 (3)本公司已為董事及監察人購買責任保險。		
10、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：目前尚未實施。		

(四)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司尚未訂定公司治理守則及相關規章。

(五)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(六)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書：請參閱第 21 頁。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(七)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(八)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

日期	股東會/董事會	重要決議事項
96.02.08	第三屆第七次董事會	1. 出具九十五年度內部控制制度聲明書。 2. 支付總經理報酬案。 3. 解除經理人競業禁止限制案。
96.03.18	第三屆第八次董事會	1. 承認九十五年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表。 2. 修訂『公司章程』案。 3. 修訂『九十六年度稽核計劃』案。 4. 召開九十六年股東常會案。
96.04.24	第三屆第九次董事會	1. 擬具本公司九十五年度盈餘分派案。 2. 盈餘(股利及員工分紅)轉增資發行新股案。 3. 修訂『公司章程』案。 4. 擬修訂「取得或處分資產處理程序」。 5. 基於本公司競爭策略之規劃，擬以參與特定公司現增方式，建立產品技術與關鍵零組件，並授權董事長決定與執行。 6. 提請股東會同意解除董事競業禁止限制案。 7. 因應公司資金需求，擇機辦理現金增資發行普通股或參與發行海外存託憑證案。
96.06.11	股東會	1. 九十五年度盈餘(股利及員工紅利)轉增資發行新股案。 2. 修訂『公司章程』案。 3. 因應公司資金需求，擇機辦理現金增資發行普通股或參與發行海外存託憑證案。 4. 修訂『取得或處分資產處理作業程序』案。 5. 解除董事之競業禁止限制案。
96.07.16	第三屆第十次董事會	1. 訂定九十六年度盈餘轉增資之增資基準日。
96.07.31	第三屆第十一次董事會	1. 承認九十六年上半年度會計師查核報告、資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表。 2. 本公司內部稽核主管任命案。
96.08.22	第三屆第十二次董事會	1. 承認九十六年上半年度會計師查核簽證財務報告暨合併財務報告。 2. 本公司擬與弘邦光學股份有限公司合併案。 3. 本公司合併發行新股案。 4. 本公司全資轉投資公司昆山揚明光學盈餘匯回及盈餘轉增資案。 5. 本公司全資轉投資公司蘇州揚明光學盈餘匯回及再投資案。
96.10.25	第三屆第十三次董事會	1. 本公司財務主管暨會計主管任命案。
96.12.24	第三屆第十四次董事會	1. 選舉董事長案。 2. 董事長酬勞案。 3. 聘任總經理案。 4. 擬終止與弘邦光學股份有限公司簽訂之合併契約及撤銷合併發行新股之決議。 5. 擬取得弘邦光學股份有限公司百分之百股權案。 6. 擬提供弘邦光學股份有限公司銀行授信額度背書保證案。 7. 擬依相關規定買進本公司股份轉讓予本公司員工案。 8. 訂定九十七年度內部稽核作業查核計劃。 9. 增修內部控制制度及內部稽核實施細則案。
97.02.18	第三屆第十五次董事會	1. 承認九十六年度營業報告書暨會計師查核財務報告。 2. 解除董事及經理人競業禁止限制案。 3. 提供弘邦光學股份有限公司銀行授信額度背書保證案。
97.03.25	第三屆第十六次董事會	1. 承認九十六年度營業報告書暨合併財務報告。 2. 召開九十七年股東常會案。 3. 出具九十六年度內部控制制度聲明書。 4. 修訂『九十七年度稽核計畫』。 5. 訂定『獨立董事之職責範疇規則』。

日期	股東會/董事會	重要決議事項
97.04.22	第三屆第十七次 董事會	1.擬具九十六年度盈餘分派案。 2.擬具盈餘轉增資發行新股案。 3.修訂『公司章程』案。 4.修訂『股東會議事規則』案。 5.修訂『董事及監察人選舉辦法』案。 6.修訂『董事會議規則』案。 7.修訂『資金貸與及背書保證作業程序』案。 8.解除董事及經理人競業禁止限制案。 9.因應公司資金需求，擬擇機辦理現金增增發行普通股或參予海外存託憑證案。 10.變更股東會議事地點案。

(九)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	中強光電(股)公司 法人代表：張威儀	95.04.28	96.12.24	集團內部職務調整
會計主管	戴雄山	95.03.15	96.11.01	集團內部職務調整
內部稽核主管	魏錫棟	93.07.15	96.07.23	病故

四、會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度		備註	
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否		查核期間
安永會計師事務所	黃益輝	楊建國	2,618	—	80	—	112	192	✓	—	96年度	

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：仟股

職 稱	姓 名	96 年度		97 年度截至 4 月 13 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
大股東(註 1)	中強光電(股)公司	5,952	—	—	—
董事長(註 2)	中強光電(股)公司法 人代表:莊謙信	5,952 (561)	— 500	—	—
董 事(註 3)	中強光電(股)公司法 人代表:張威儀	5,952 357	—	—	—
獨立董事	洪永鎮	—	—	—	—
獨立董事	林進財	—	—	—	—
獨立董事	謝錦銘	—	—	—	—
監 察 人	楊 杰	156	—	—	—
獨立監察人	王文杰	—	—	—	—
獨立監察人	謝永祥	—	—	—	—
總 經 理	徐誌鴻(註 4)	(130)	—	—	—
副 總 經 理	林宗彥	80	—	—	—
副 總 經 理	莊福明	(註 5)	(註 5)	(註 5)	(註 5)
副 總 經 理	邱賢琪	45	—	—	—
副 總 經 理	趙偉忠	(註 6)	(註 6)	—	—
協 理	黎木林	(註 7)	(註 7)	(註 7)	(註 7)
協 理	蔡浪富	(49)	—	—	—
協 理	廖洽成	(76)	—	—	—
協 理	康博銓	63	—	—	—
協 理	黃智光	(註 8)	(註 8)	—	—
協 理	姜皇成	(註 9)	(註 9)	—	—
協 理	鍾博任	(註 10)	(註 10)	—	—
財 會 主 管	戴雄山	(註 11)	(註 11)	(註 11)	(註 11)
財 會 主 管	謝金強(註 12)	—	—	—	—

註 1：持有本公司股份總額超過 10%之大股東，僅中強光電(股)公司。

註 2：莊謙信先生於九十六年十二月二十四日就任董事長。

註 3：張威儀先生於九十六年十二月二十四日辭任董事長。

註 4：徐誌鴻先生於九十六年十二月二十四日升任總經理。

註 5：莊福明先生於九十六年十月二十一日轉任至母公司。

註 6：趙偉忠先生於九十七年二月一日就任副總經理。

註 7：黎木林先生於九十六年一月十五日辭任。

註 8：黃智光先生於九十七年二月一日就任協理。

註 9：姜皇成先生於九十七年二月一日就任協理。

註 10：鍾博任先生於九十七年五月一日升任協理。

註 11：戴雄山先生於九十六年十一月一日轉任至母公司。

註 12：謝金強先生於九十六年十一月一日升任財會主管。

(二)股權移轉之相對人為關係人者：

單位：股

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
徐誌鴻	贈予	96.12.12	李珮瑜	配偶	227,000	37.45
徐誌鴻	贈予	96.12.12	徐靖雅	子女	10,000	37.45
徐誌鴻	贈予	96.12.12	徐靖善	子女	19,000	37.45

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

97年4月13日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
中強光電(股)公司	43,152,000	42.93%	—	—	—	—	中瓏投資	中強光電採權益法評價之被投資公司	
							莊謙信	中強光電董事	
							李有田	中強光電經理人	
中強光電(股)公司法人代表：莊謙信	942,896	0.93%	—	—	—	—	中強光電	中強光電董事	
							台新銀行受託莊謙信信託財產專戶	信託專戶受託人	
							中瓏投資	董事(中強光電法人代表)	
中強光電(股)公司法人代表：張威儀	717,600	0.71%	—	—	—	—	中強光電	中強光電董事長	
							中瓏投資	董事(中強光電法人代表)	
中瓏投資(股)公司	4,798,467	4.77%	—	—	—	—	中強光電	對中瓏投資採權益法評價之投資者	
							瓏明投資	中瓏投資採權益法評價之被投資公司	
							張威儀	董事(中強光電法人代表)	
							莊謙信	董事(中強光電法人代表)	
							李有田	董事(中強光電法人代表)	
泰威先進(股)公司	4,241,667	4.22%	—	—	—	—	—		
瓏明投資(股)公司	3,780,890	3.76%	—	—	—	—	中瓏投資	對瓏明投資採權益法評價之投資者	
							林宗彥	董事(中瓏投資法人代表)	
楊杰	1,137,472	1.13%	—	—	—	—	—		
莊謙信	942,896	0.93%	—	—	—	—	中強光電	中強光電董事	
							台新銀行受託莊謙信信託財產專戶	信託專戶受託人	
							中瓏投資	董事(中強光電法人代表)	
台新銀行受託莊謙信信託財產專戶	900,000	0.89%	—	—	—	—	莊謙信	信託專戶委託人	
林宗彥	751,970	0.90%	23,666	0.02%	—	—	瓏明投資	董事(中瓏投資法人代表)	
江志豪	808,000	0.80%	—	—	—	—	—	—	
李有田	940,138	1.13%	—	—	—	—	中強光電	中強光電經理人	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

97年3月31日 單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Masterview Enterprises Limited	6,000	100%	—	—	6,000	100%
Young Optics Inc. USA	50	100%	—	—	50	100%
弘邦光學股份有限公司	28,000	100%	—	—	28,000	100%
Grace China Investments Limited	—	—	8,156	100%	8,156	100%
Best Alpha Investments Limited	—	—	1,000	100%	1,000	100%
昆山揚明光學有限公司	—	—	註	100%	註	100%
蘇州揚明光學有限公司	—	—	註	100%	註	100%

註：昆山揚明光學有限公司及蘇州揚明光學有限公司係屬有限公司，故並無發行股份。

揚明光學股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：97年03月27日

本公司民國96年01月01日至96年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國97年03月25日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

揚明光學股份有限公司

董事長：莊謙信

總經理：徐誌鴻



簽章

肆、募資情形

一、股本來源

97年5月23日

年 月	發行 價格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
91.02	10	30,000	300,000	23,000	230,000	設立股本 230,000 仟元	—	註 1
93.01	10	50,000	500,000	36,000	360,000	現金增資 130,000 仟元	—	註 2
94.08	10	120,000	1,200,000	57,176	571,765	盈餘轉增資 180,000 仟元， 員工紅利轉增資 31,765 仟元	—	註 3
94.12	18	120,000	1,200,000	60,176	601,765	現金增資 30,000 仟元	—	註 4
95.08	10	120,000	1,200,000	74,336	743,356	盈餘轉增資 120,353 仟元， 員工紅利轉增資 21,239 仟元	—	註 5
96.02	45	120,000	1,200,000	83,582	835,816	現金增資 92,460 仟元	—	註 6
96.08	10	120,000	1,200,000	100,494	1,004,945	盈餘轉增資 133,731 仟元， 員工紅利轉增資 35,399 仟元	—	註 7

註 1：科學工業園區管理局 91 年 02 月 18 日園商字第 0910003334 號函核准

註 2：科學工業園區管理局 93 年 01 月 30 日園商字第 0930001980 號函核准

註 3：科學工業園區管理局 94 年 08 月 18 日園商字第 0940022019 號函核准

註 4：行政院金融監督管理委員會 94 年 10 月 26 日金管證一字第 0940148062 號函核准

科學工業園區管理局 94 年 12 月 13 日園商字第 0940034677 號函核准

註 5：行政院金融監督管理委員會 95 年 06 月 13 日金管證一字第 0950123776 號函核准

科學工業園區管理局 95 年 08 月 04 日園商字第 0950019923 號函核准

註 6：行政院金融監督管理委員會 95 年 12 月 29 日金管證一字第 0950160515 號函核准

科學工業園區管理局 96 年 02 月 14 日園商字第 0960004267 號函核准

註 7：行政院金融監督管理委員會 96 年 07 月 11 日金管證一字第 0960035865 號函核准

科學工業園區管理局 96 年 08 月 24 日園商字第 0960022527A 號函核准

97年4月13日 單位：股

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	100,494,598	19,505,402	120,000,000	

註：本公司股票係屬上市公司股票。

二、股東結構

97年4月13日 單位：股

股東結構 數	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 機 構	個 人	外 國 機 構 及 外 人	合 計
人 數	—	4	26	4,622	16	4,668
持有股數	—	987,000	57,414,090	40,207,811	1,885,697	100,494,598
持股比例	—	0.98%	57.13%	40.01%	1.88%	100.00%

三、股權分散情形

每股面額十元

97年4月13日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	722	214,247	0.21%
1,000 至 5,000	2,761	5,901,905	5.87%
5,001 至 10,000	503	3,857,862	3.84%
10,001 至 15,000	224	2,832,013	2.82%
15,001 至 20,000	102	1,865,768	1.86%
20,001 至 30,000	104	2,622,268	2.61%
30,001 至 50,000	108	4,383,496	4.36%
50,001 至 100,000	83	5,604,107	5.57%
100,001 至 200,000	29	3,739,869	3.72%
200,001 至 400,000	17	4,833,453	4.81%
400,001 至 600,000	2	1,132,596	1.13%
600,001 至 800,000	4	2,912,897	2.90%
800,001 至 1,000,000	4	3,483,621	3.47%
1,000,001 以上	5	57,110,496	56.83%
合 計	4,668	100,494,598	100.00%

四、主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例：

97年4月13日 單位：股

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
中強光電股份有限公司		43,152,000	42.93 %
中瓏投資股份有限公司		4,798,467	4.77 %
泰威先進股份有限公司		4,241,667	4.22 %
瓏明投資股份有限公司		3,780,890	3.76 %
楊 杰		1,137,472	1.13 %
莊謙信		942,896	0.93 %
台新銀行受託莊謙信信託財產專戶		900,000	0.89 %
林宗彥		832,725	0.82 %
江志豪		808,000	0.80 %
李有田		756,880	0.75 %

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元；股

項目		年度	95 年	96 年	97 年截至 3 月 31 日(註 8)
每股市價 (註 9)	最 高		—	96.00	40.65
	最 低		—	30.50	29.80
	平 均		—	66.03	36.42
每股淨值	分 配 前		16.51	18.80	19.59
	分 配 後(註 1)		14.55	(註 7)	—
每股盈餘	加權平均股數		74,335,614	99,763,620	100,027,071
	(註 2)	每股盈餘 追溯調整前	4.51	3.37	1.26
		追溯調整後	3.75	(註 7)	—
每股股利	現金股利		1.6	2.6	—
	無償 配股	盈餘配股(註 10)	1.6	0.3	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利(註 3)		—	—	—
投資 報酬 分析	本益比(註 4)		—	19.59	28.90
	本利比(註 5)		—	25.40	—
	現金股利殖利率(註 6)		—	3.94%	—

註 1：係依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 3：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 7：96 年度盈餘分配案尚未經股東常會決議，故尚未追溯調整。

註 8：97 年度第一季係經會計師核閱。

註 9：本公司股票自 96 年 1 月起在「台灣證券交易所股份有限公司」掛牌買賣。

註 10：未包含員工紅利轉增資。

六、公司股利政策及執行狀況

(一) 公司章程所訂之股利政策：

本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業性質及週期等因素決定，得以股票股利或現金股利方式為之。本公司無盈餘可分派，或依本公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部份依法令或主管機關規定分派。

(二)本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司於 97 年 4 月 22 日經董事會決議，九十六年度盈餘分配表如下表所示：

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初未分配盈餘餘額		41,892,774
民國九十六年度稅後純益	336,308,056	
減：提列 10%法定盈餘公積	33,630,806	
民國九十六年度可供分配盈餘		302,677,250
可供分配盈餘總額		344,570,024
分配項目		
1.員工紅利—股票紅利	38,280,000	
2.員工紅利—現金紅利	12,763,200	
3.股東股票股利(每股新台幣 0.3 元)	29,921,870	
4.股東現金股利(每股新台幣 2.6 元)	259,322,955	
		340,288,025
期末未分配盈餘餘額		4,281,999

註：每股現金股利及股票股利係以 97 年 4 月 22 日流通在外股數 100,494,598 股扣除庫藏股 755,000 股後計算而得。

七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次無償配股共增加股本 68,201,870 元，增加比例 6.79%，分配前實收資本額 1,004,945,980 元，分配後實收資本額 1,073,147,850 元，九十六年度每股稅後盈餘 3.37 元，預計追溯調整後每股稅後盈餘為 3.16 元，在預期 97 年度公司營運穩定獲利之情形下，對公司營運績效及每股盈餘影響有限。

八、員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司每年決算，如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，就其餘額應提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，如尚有盈餘得視業務需要酌予保留外，其餘依下列原則分派：

(1) 員工紅利百分之十五。

(2) 其餘為股東紅利，本項數額得先提列部份或全部作為一般特別盈餘公積後，再分派之。

員工及股東紅利得以全部或一部份以發行新股方式為之。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

單位：新台幣元

項目	金額
員工現金紅利金額	12,763,200
員工股票紅利金額	38,280,000
董事、監察人酬勞金額	—
盈餘轉增資金額	68,201,870
員工股票紅利佔盈餘轉增資比例	56.13%
96 年度擬配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘	2.86

3.上年度(95 年度)盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

單位：新台幣元

項目	金額
員工現金紅利金額	11,799,750
員工股票紅利金額	35,399,260
董事、監察人酬勞金額	—

本公司 96 年 6 月 11 日股東會通過之 95 年度員工現金及股票紅利配發情形，已全數發放完畢，與董事會通過之擬議配發情形相同。

九、公司買回本公司股份情形：

買回期次	第一次(期)
買回目的	依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定辦理執行買回庫藏股轉讓予員工。
買回期間	96/12/26~97/02/24
買回區間價格	25 元~50 元
已買回股份種類及數量	普通股 755 仟股
已買回股份金額	23,777,107 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	755 仟股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.75%

十、公司債辦理情形：無。

十一、特別股辦理情形：無。

十二、海外存託辦憑證辦理情形：無。

十三、員工認股權憑證辦理情形：無。

十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十五、資金運用計畫執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1 所營業務之主要內容：

- (1)CC01080 電子零組件製造業
- (2)CE01030 光學儀器製造業
- (3)I599990 其他設計業
- (4)F401010 國際貿易業

研究、開發、設計、製造及銷售下列產品：

(1)光學引擎關鍵組件：

- ①色輪(Color Wheel)
- ②積分柱(Integration Rod)
- ③投影機鏡頭(Projection Lens)
- ④極化分光稜鏡與合光稜鏡(Polarization Beam Splitter & X-Prism)

(2)光學引擎

- ①DLP 光學引擎(DLP Optical Engine)
- ②LCOS 光學引擎(LCOS Optical Engine)

(3)光學元件

玻璃鏡片、塑膠鏡片、反射鏡、各種光學濾鏡、稜鏡

- (4)各種輸入輸出光學系統或模組
- (5)各種取像顯像光學零件、模組、儀器與系統
- (6)各種光源光學零件與模組
- (7)以上各項有關產品之受託設計開發、顧問諮詢服務。
- (8)前各項產品之進出口貿易業務。

2.營業比重：

單位：新台幣仟元

年度 項目	96 年度	
	金 額	營收比重(%)
光機產品	5,741,488	91.50
元件產品	232,961	3.71
其他	300,400	4.79
合計	6,274,849	100.00

3.公司目前之商品(服務)項目：

本公司目前之主要商品可分為：

- (1)光機產品
- (2)元件產品(含色輪、積分柱、投影機鏡頭、全內反射稜鏡等)
- (3)其他(含維修收入等)

4.計畫開發之新商品(服務)項目：

- (1)可攜式投影模組
- (2)支援觸控輸入的光學辨識顯影模組及系統
- (3)高解析度監控變焦鏡頭模組
- (4)手機相機鏡頭
- (5)醫療用鏡頭
- (6)數據儲存裝置鏡片

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展：

近年來光學元組件與模組產業不斷地延伸其應用產品，從過去的國防與科學儀器應用，開始深入每個家庭與個人需要的消費性裝置。揚明光學在光學引擎(光機)模組的應用市場帶動下，在投影成像領域上也已經建立穩固的光學元組件設計與製造的基礎，並利用現有投影技術跨足到取像技術相關領域。

光機模組及其光學元組件為投影顯示產業的關鍵零組件，投影顯示產業也在光機模組與光學元件的技術進展下，從過去的龐大體積演進至今日的可攜式，從過去的前投影大螢幕應用延伸到背投影的微顯影電視，從專業用進展到消費用，從辦公室走進家庭娛樂的中心；其應用的深度與廣度，不斷地在拓展中。

我們預期投影顯示產品朝提昇其功能與強化使用親和力的方向，依然不變；其應用層面也將從既有的專業/辦公室繼續延伸至大型顯示與訊息顯示專業領域，並在消費/家庭娛樂應用領域往顯示分享的產品擴張。

在取像部份，藉由掌握取像鏡頭關鍵光學元件的模造玻璃，為跨入 CCM (手機/NB 鏡頭)模組產業做好準備，並為 DSC 鏡頭及安全監控鏡頭等業務的拓展奠定競爭利基。同時經由與芯取及鍍膜技術互補整合，將在手機照相和攝影模組方面搶佔先機。隨著 3G 手機及高畫素鏡頭數量的成長，特別是 NOKIA 力推的 REFLOW 製程，估計未來兩年模造玻璃鏡片的市場需求將快速增加。

2.產業上、中、下游之關聯性：

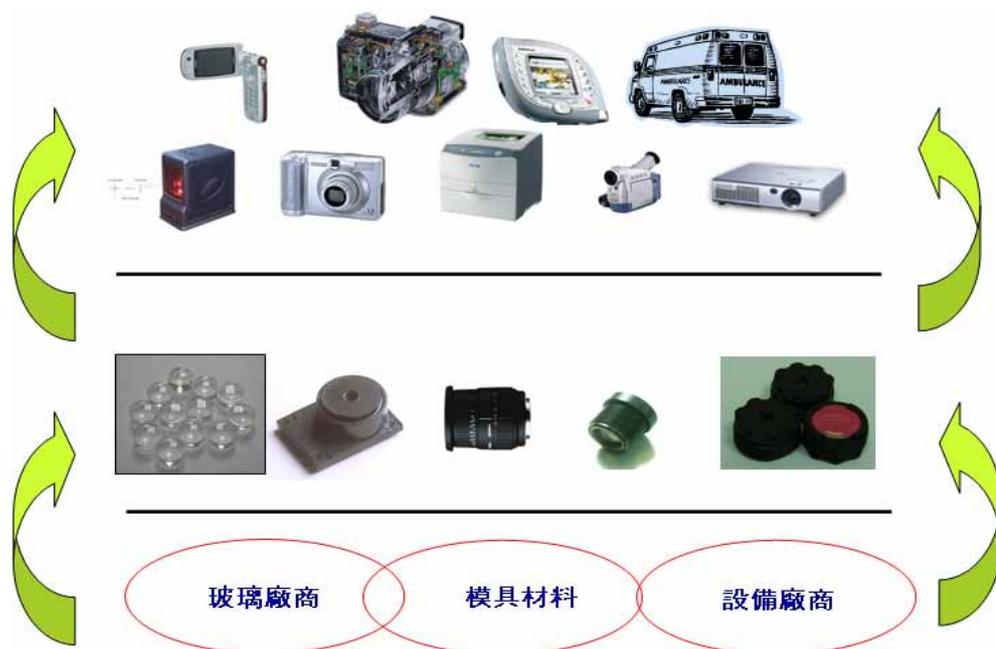
(1)光學元組件(下圖的下層)、光機(下圖的中層)及整合光機之顯示或其他應用產品(下圖的上層)，為投影顯示產業的上、中與下游，構成整體產業價值鏈。



微顯影電視產業由各品牌家電廠商、電視組裝廠、光學引擎組裝廠、光學元件供應商及關鍵元件製造商所組成。

目前投入微顯影電視品牌銷售及組裝的家電廠商，包括 EPSON、Hitachi、LG、Mitsubishi、Panasonic、Philips、Samsung、Sony、TTE (Thomson, RCA)及 Toshiba 等，大陸品牌有長虹、TTE、康佳彩電及創維彩電等，歐洲品牌則有 Sagem 等。

(2)光學元組件(下圖的下層)、模組(下圖的中層)及整合機構或其他應用產品(下圖的上層)，為取像顯示產業的上、中與下游，構成整體產業價值鏈。



在 CCM 產業方面投入廠商有 Canon、Panasonic、KM、Sony、STW、AG 等，在手機產業投入廠商有 Samsung、Nokia、Motorola 等，在數位相機產業投入廠商有 Sony、Samsung、Sanyo 等

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

光學引擎依不同技術，由幾項關鍵顯示元件主導，如 CRT、LCOS、DLP 及 HTPS-LCD。

CRT 背投影電視 2005 年前為供應電影劇院專業玩家大尺寸顯示器的主軸，但由於機身龐大、重量重且需要有較長的投射距離，使得機身變得很厚，除此之外，尚有輻射線及畫質上的問題，市佔率已漸減少。

LCOS 因必須結合 LCD 與半導體兩種技術，要將兩者貼合起來必須提高矽基板表面的金屬層平整度，製程良率為目前技術上必須克服的瓶頸。LCOS 投入者，以 JVC、Sony、Aurora、e-LCOS 及 Brillian 為代表，惟自 2007 年起，均已陸續退出 MDTV 市場。

HTPS-LCD 微顯影電視顯示元件以日商 SONY、EPSON 生產的高溫多晶矽為主，但因兩家廠商採封閉之供應政策，僅供應自家系統廠商及日系家電廠商製做 HTPS_LCD 微顯影電視使用，使得有興趣的家電廠商無法取得元件供應來源，難以擴充使用 HTPS_LCD 光機之微顯影電視的市場佔有率，SONY 及 EPSON 在 2008 年均已宣布退出 MDTV 市場。

DLP 技術是由德州儀器(Texas Instruments)從 1977 年開發，主要光學顯示元件為數位微鏡裝置(Digital Micro mirror Device; DMD)，相較其它顯示技術元件，德州儀器的銷售策略相對積極，德州儀器的策略為搭配下游強而有力的家電業者，並解決光機零組件規格，聯合光學引擎製造廠及光學元件供應商，以擴張應用 DLP 技術之微顯影電視的品牌與穩固供應鏈。本公司為德州儀器之長期合作開發夥伴，自 2008 年起已成為市場僅存之 MDTV 光機及光學模組獨家供應商。

取像鏡頭關鍵光學元件的模造玻璃，為跨入 CCM (手機/NB 鏡頭)模組產業，

DSC 鏡頭產業及安全監控鏡頭等業務不可或缺的主要元件。模造玻璃與塑膠鏡片有類似之處，除了大批量穩定的工業量產能力外，化學、材料學、機械及熱力學等技術也是關鍵，不完全是經驗導向。模造鏡片成形後，接下來的製程又回到光學領域，如後段鏡片鍍膜清洗等工序，本公司則是可以將成形前後製程整合。近年來也不乏台灣廠商投入模造玻璃製造，如中砂、亞光、一品、佳凌等。

本公司一本培植台灣精密光學元件發展的初衷及擴大投影顯示供應之價格利基，除投影光機之設計、開發與製造，自 2002 年來，陸續投入各類精密光學元件的設計、開發與製造，已成為產業內可提供最齊全供應方案的光機元件製造商，本公司目前所供應之光學元件與其競爭狀態如下：

光學元件	國外廠商	台灣廠商	技術重點
色輪 (Color Wheel)	Unaxis, OCLI		鍍膜品質、動平衡
積分柱(Integrator Rod)	Unaxis, OCLI, Nikon,	益進、精碟	鍍膜、切割、膠合
投影機鏡頭 (Projection Lens)	Canon, Chinotec, Cosina, Fujinon, Minolta, Nisshin Koki, Nitto Kogaku, Norita Optics, Ricoh Optical, Carl Zeiss	台灣佳能、益進、亞光、先進	玻璃鏡片： 研磨、鍍膜、組裝 塑膠非球面鏡片： 塑膠射出成型
Condenser / Relay Lens	Adachi New Industrial (安達新產業/大阪真空光學), Asahi Techno Glass, Docter Optics, Hoya, Isuzu Glass, Matsunami Glass, Okamoto Glass, Ricoh Optical Industries	益進、亞光、先進、鳳凰光	研磨
TIR Prism	3M, Nitto Optical, Thales 嘉光		鍍膜、稜鏡膠合
DSC 模造玻璃	Hoya, Panasonic, Olympus, Microptics, Kyocera	中砂,一品,亞光,佳凌,今國,	模具技術,成型技術
Reflowable 手機鏡頭	Anteryon, Teserra, Heptcom....	中砂,一品,亞光,佳凌,今國,	模造鏡片,光學設計,鏡頭組裝

(三)技術及研發概況：

1.最近年度及截至年報刊印日止每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	96 年度	當年度截至 97 年 3 月 31 日止
研發費用	370,544	71,672
營收淨額	6,274,849	1,127,925
佔營收淨額比例	5.91%	6.35%

2.開發成功之技術或產品：

年 度	研 發 成 果
九十五年	• 開發 TI HD5/720p 及 xHD5/1080p 晶片的光學引擎平台，並成功量產銷售。
	• 開發創造飽和色域的 BrilliantColor 的色輪與光學引擎平台，並成功量產銷售。
	• 開發第二代 SmoothPicture & DynamicBlack 致動器，並成功量產銷售。
	• 開發六片架構 XGA 解析度的投影鏡頭平台，為客戶提供高性價比鏡頭，並，成功量產銷售。
	• 開發縮短製程時間的鍍膜配方，並成功量產，有效降低 20% 製程時間。
	• 開發高反射率鏡面鍍膜，並成功量產運用於反射鏡與光棒。
	• 完成 2M 的手機相機鏡頭用的非球面玻璃。
九十六年	• 完成雷射準直鏡的非球面鏡片開發。
	• 完成單鏡片 VGA 鏡頭模組開發。
	• 完成 3M 的手機相機鏡頭用的非球面玻璃鏡片。
	• 完成 5M3X Zoom 手機鏡頭用非球面玻璃鏡片。
	• 完成一模二穴的鏡片成形技術。
	• 完成 8M3X Zoom 的相機鏡頭用的非球面玻璃鏡片開發。
• 完成非球面模仁的硬膜壽命達 5000 模次的製程技術。	

(四)長、短期業務發展計畫:

1.短期業務發展計劃

- (1)行銷策略：持續強化既有客戶之技術支援及服務，並積極開發世界級新客戶。
- (2)生產策略：元件供應與光機之組裝形成為上下游之供需關係，為滿足客戶之需求，除已以大陸工廠做為主要生產基地並致力建立大陸地區原料供應鏈。模造玻璃則以在台灣成型及部份在大陸芯取、鍍膜滿足客戶需求。
- (3)產品發展策略：保持目前之技術優勢，持續開發高解析度、具有成本競爭力之光機。同時，加強新技術之開發以提高光機產品附加價值，例如，薄型化微顯影電視及新光源之應用。鏡頭部份則積極開發 Reflowable CCM Lens、車用鏡頭與監控鏡頭。

2.長期業務發展計劃

- (1)行銷策略：配合公司資源，取得各微顯影電視家電廠光機之設計與製造，

並協同提供區域化之維修服務方案，做為完整的零件供應服務，以提高產品市場佔有率及獲得公司最大利潤為目標。除美洲地區外，預計朝日本地區開拓客源。

- (2)生產策略：持續專注於光機及光學元件之設計與製程技術，及提高量產經濟規模，期能持續獲得 30% 以上之全球 DLP-光機之市場佔有率。模造玻璃則以在台灣成型及在大陸芯取、鍍膜滿足客戶需求。
- (3)產品發展策略：持續配合德州儀器新產品推出的計劃，啟動各項光學引擎平台與光學元組件的設計，以將其應用層面從既有的專業/辦公室繼續延伸至大型顯示與訊息顯示專業領域，在消費/家庭娛樂應用領域則往顯示分享、可攜式的產品擴張。另本公司現正積極開發監視器鏡頭、倒車攝影鏡頭、隨身型投影模組、及嵌入式投影模組等新產品線及模造玻璃，期跨入 CCM (手機/NB 鏡頭) 模組產業，DSC 鏡頭產業及安全監控鏡頭等業務。
- (4)財務配合：充分利用資本市場多樣化之理財工具，取得較低廉之資金，以作為公司營運發展後盾。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

單位：新台幣仟元

地區 \ 年度		95 年度		96 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		187,283	3.04	101,924	1.62
外銷	北美洲	4,189,481	67.92	4,002,425	63.79
	歐洲	83,479	1.35	81,210	1.29
	亞洲	1,707,911	27.69	2,089,290	33.30
合計		6,168,154	100.00	6,274,849	100.00

2.市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性：

在數位廣播時代來臨的帶動下，消費者對於大尺寸、高畫質電視需求的比例逐漸增加。微顯電視由於具備適合生產大尺寸、低價、生產技術純熟-以及易達到 Full HD(1920*1080)解析度等特色，故和 LCD 電視及 PDP 電視並列平面電視三大主流技術。在看好全球每年約 1.8 億台電視市場的商機下，微顯電視相關業者無不摩拳擦掌挑戰平面電視市場商機。

取像光學鏡頭各應用市場的預估成長狀況、數量仍是以手機的應用呈現最大，但是產品產值數位相機與手機相機約略相等。在 2007 年玻璃模造仍是以日本為主力供應國，供需約略平衡，市場需求仍以 DSC 鏡頭市場的應用為主力，但日本廠商逐漸因為成本考量而外釋 DSC 的 OEM 加工，這是台灣廠商擴產模造鏡片的主因，2007 以後因為手機市場將光學產品電子化的作業的需求，將促使玻璃模造鏡片的需求增加，此一項預期將推動小鏡片的成本與技術的突破後，市場對模造產能需求將會增加而導致產能呈現不足。

3.競爭利基：

本公司研發人員與經營團隊源自中強光電，再加上後續晉用之菁英，一半以上具有碩士學位，成員素質整齊且設計經驗豐富，特別是光學引擎及光學零組件等技術方面，本公司團隊投入甚早，累積多年之實務經驗，有能力完成目標產品之研發及產銷作業。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1)有利因素：

A.德州儀器技術加持：

本公司研發光機得到掌握 DLP 晶片專利之德州儀器技術加持，目前雙方採取「同步開發」的合作模式，也就是德州儀器開發新一代晶片時，本公司便同步設計光機，隨時準備聯手搶佔市場。

B.提高光學零組件自給率，增加競爭力：

因歷史悠久的傳統光學廠不僅供貨慢，且對降價求量之意願低，因此本公司選擇自行研發光學零組件，目前在大陸之生產基地，已建立鏡片研磨、AR/UV-IR 鍍膜、色輪、積分柱及稜鏡之製造能力，藉此除提高光學零組件自給率外，更希望成為上游零組件供應商之一。

C.日本市場因 DSC/DV 鏡頭因成本因素外釋 OEM 訂單促使非球玻璃鏡片一同外釋。

D.手機鏡頭市場因為將光學產品電子化作業，促使對於能耐高溫作業的光學產品需求增加，模造玻璃是最佳符合此一趨勢的光學產品。

E.光學鏡頭驅向小型化與高畫素需求玻璃模造的特性。

F.模造成型設備國產化有利成本競爭力。

(2)不利因素與因應對策：

由於 LCD 電視的產能不斷開出且調低售價，微顯電視面臨約每年 15~20%的降價壓力。因應對策：提升光機之性能、改善光學元件成本結構，並以微型化之設計，達成與 LCD 電視相當之外觀尺寸，並得以降低材料成本，做到更好的性價比。

玻璃模造成本現況仍高於塑膠射出與研磨玻璃。因應對策：開發新型多穴多鏡片成形技術。

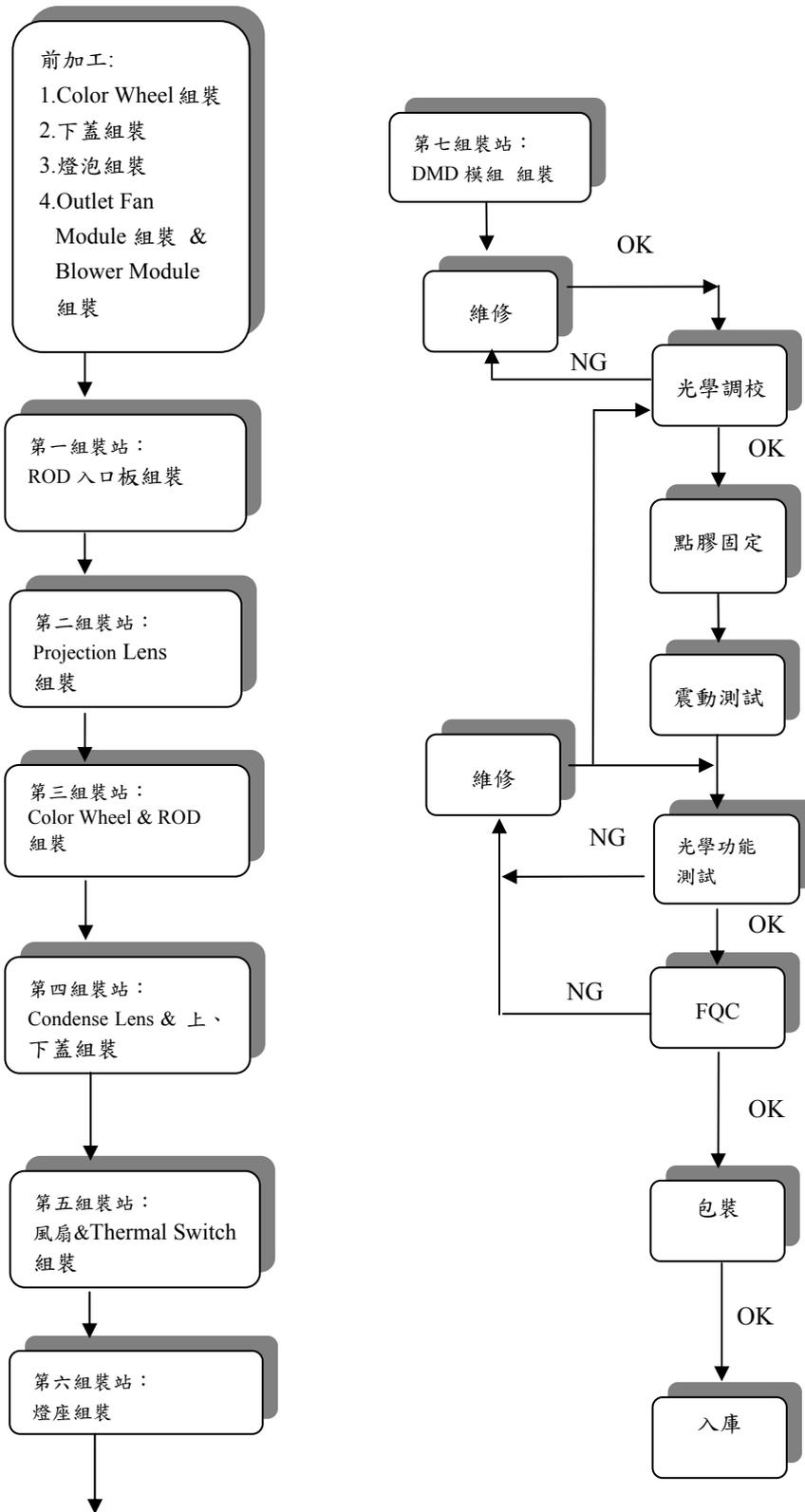
模造玻璃材料仍掌握於日本及德國的材料廠商。因應對策：積極與台灣及大陸玻璃材料廠商共同開發相同應用的材料。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品重要用途：

主要產品	主要用途
光學投影引擎	投影顯示器之訊號與光源處理心臟
色輪	用以分離白光中 R、G、B 三元色之元件
積分柱	用以形塑光斑大小及光均勻化之元件
全入射全反射光路稜鏡	用以引導光的路徑之元件
投影機鏡頭	用以影像成像之元件

2. 產製過程：



(三)主要原料之供應狀況：

本公司原料供應商大多為在該行業具有良好品質信譽且均與本公司往來多年之公司，具有穩定之合作關係，目前各主要原料供應充足，本公司生產原料來源不虞匱乏。

原料名稱	供應廠商
數位微鏡裝置(DMD)	德州儀器
積體電路板(PCBA)	中強光電股份有限公司
燈泡(LAMP)	台灣歐司朗股份有限公司、 Philips Taiwan Ltd.-Lighting Division
穩壓器(BALLAST)	台灣歐司朗股份有限公司、 Philips Taiwan Ltd.-Lighting Division

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元；%

項目	95 年度				96 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	德州儀器	1,796,298	45.53%	無	德州儀器	1,407,921	56.65%	無
2	B 客戶	1,292,725	32.76%	無	B 客戶	798,247	32.12%	無
	其他	856,700	21.71%	—	其他	279,205	11.23%	—
	進貨淨額	3,945,723	100.00%	—	進貨淨額	2,485,373	100.00%	—

增減變動原因：

B 客戶為微顯影電視大廠，在本公司積極爭取下，94 年獲得該公司新機種之認證與出貨，自 95 年度成為本公司第二大銷貨客戶，配合該公司控管品質及價格之政策，出貨予該公司的機種所需之部份關鍵零組件係向該公司購買，故 B 客戶自 95 年度成為本公司供應商之一。本公司與供應商具有穩定之合作關係，故 95 及 96 年度並無重大之變動。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	95 年度				96 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 客戶	3,599,180	58.35%	無	A 客戶	3,444,792	54.90%	無
2	B 客戶	1,870,316	30.33%	無	B 客戶	1,783,414	28.42%	無
	其他	698,658	11.32%	—	其他	1,046,643	16.68%	—
	銷貨淨額	6,168,154	100.00%	—	銷貨淨額	6,274,849	100.00%	—

增減變動原因：

公司因應美國市場背投影電視銷售的衰退所進行產品組合與營運模式的調整已初步展現成效，使 96 年度之銷貨淨額較 95 年度微幅成長。

(五)最近二年度生產量值表

單位：台/新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	95 年度			96 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
光機產品	795,000	675,737	5,267,055	860,000	730,971	2,316,986
元件產品	2,947,000	2,505,273	266,785	2,947,000	1,474,326	125,437
其他(註)	—	—	66,902	—	—	1,490,315
合計	—	—	5,600,742	—	—	3,932,738

註：其他主要包含代工及賣料等。

增減變動原因：

96 年度關鍵零組件陸續由子公司自行購入，由本公司購入關鍵零組件，去料由子公司加工情況陸續減少，多為向子公司購入自製成品後出售之交易，故 96 年度之產值較 95 年度減少。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：台/新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	95 年度				96 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
光機產品	6,125	19,936	588,666	5,490,220	7,328	39,636	758,176	5,701,852
元件產品	985,766	114,974	889,834	286,643	1,445,503	16,083	471,201	216,878
其他(註)	—	52,373	—	204,008	—	46,205	—	254,195
合計	—	187,283	—	5,980,871	—	101,924	—	6,172,925

註：其他主要包含代工及賣料等。

增減變動原因：

96 年度較 95 年度銷售量值微幅增加，係因 LCD、電漿電視之競爭擠壓及次級房貸風暴之影響，美國背投影電視機市場自 96 年下半年起大幅衰退，本公司主要營收來源的光機產品面臨重大挑戰。本公司進行產品組合與營運模式的調整，使 96 年銷售量值能夠維持與 95 年度相同水準。

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

項目	年度	95 年度	96 年度	截至 97 年 3 月 31 日止
	員工 人數	直接人員	58	15
間接人員		390	354	375
合計		448	369	387
平均年歲		33.76	34.78	35.03
平均服務年資		2.40	3.60	3.80
學歷 分布 比率(%)	博 士	1.10%	1.10%	2.07%
	碩 士	28.92%	33.79%	33.85%
	大 專	57.63%	58.52%	58.14%
	高 中	11.03%	5.77%	5.17%
	高中以下	1.32%	0.82%	0.77%

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境損失(包括賠償)及處分之總額：無。

(二)未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：

本公司位於科學工業園區設有污水處理廠等多項合於世界標準之環保與防治污染設備，生活及工作環境優良。另，本公司屬於高科技且幾無污染度之產業，且未曾發生環境污染或工安事件而遭受損失或主管機關之處分，故無改善措施及可能之支出。

五、勞資關係

(一)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形。

1.員工福利措施：

本公司設有職工福利委員會以推行各項福利措施，如午餐補助、部門聚餐、三節禮券、生日禮券、社團補助、年度旅遊、廠慶活動及特約廠商等，另有福利補助金之申請，如婚喪喜慶、生育及住院補助等，更有員工教育訓練、員工入股、分紅等福利措施。

2.進修、訓練及其實施狀況：

本公司為提升人力資源素質與發展優勢，訂有教育訓練及評核作業程序，並設有專人負責員工的職前訓練及在職訓練，以培養員工之專業技能，且透過制度化之職位職務體系、職等晉升與績效考評作業，讓員工能隨著經驗與技能成長，逐步實現生涯規劃。

3.退休制度與其實施情形：

本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，並於91年3月6日成立勞工退休準備金監督委員會，每月按薪資總額之百分之二提撥退休準備金，同時以該委員會名義存入中央信託局之專戶，並由該委員會管理基金之運用情形。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。本公司員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不低於員工每月薪資百分之六。

4.勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形：

本公司依照勞基法制定各項規定，以確保員工權益，並透過勞資會議及員工意見信箱作為溝通管道，迄今未發生勞資糾紛之情事。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
技術授權	3M Innovative Properties Company	2004.10.01 起	技術授權	無
技術授權	3M Innovative Properties Company	2005.06.01 起	技術授權	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表及損益表

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)					97.03.31 (註 2)
		92.12.31	93.12.31 (重編)	94.12.31 (重編)	95.12.31	96.12.31	
流動資產		514,646	1,478,378	1,241,296	1,472,983	1,564,180	1,583,994
基金及投資		33,989	245,049	461,263	930,775	1,075,020	1,221,080
固定資產		83,937	150,150	202,422	181,336	72,399	71,330
無形資產		—	—	—	3,229	15,747	14,055
其他資產		6,389	5,617	10,973	43,703	1,195	1,233
資產總額		638,961	1,879,194	1,915,954	2,632,026	2,728,541	2,891,692
流動負債	分配前	311,636	1,240,834	996,087	1,277,688	683,445	779,973
	分配後	311,636	1,240,834	996,087	1,423,218	註 3	註 4
長期負債		—	—	—	—	—	—
其他負債		305	37,761	42,514	126,933	155,744	157,507
負債總額	分配前	311,941	1,278,595	1,038,601	1,404,621	839,189	937,480
	分配後	311,941	1,278,595	1,038,601	1,550,152	註 3	註 4
股本		230,000	360,000	601,765	743,357	1,004,946	1,004,946
待分配股票股利/ 預收股本		124,590	—	—	—	—	—
資本公積		—	—	24,000	24,000	347,610	347,610
保留盈餘	分配前	(27,645)	252,115	241,518	435,432	457,080	582,903
	分配後	(27,645)	40,350	99,926	120,772	註 3	註 4
金融商品未實現 損益		—	—	—	—	—	—
累積換算調整數		75	(11,516)	10,070	29,078	83,396	46,210
未認列為退休金 成本之淨損失		—	—	—	(4,462)	(3,680)	(3,680)
股東權益 總額	分配前	327,020	600,599	877,353	1,227,405	1,889,352	1,954,212
	分配後	327,020	600,599	877,353	1,081,875	註 3	註 4

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：97 年第一季季報業經會計師核閱。

註 3：96 年度盈餘分配案尚未經股東會決議，故分配後金額暫不列示。

註 4：97 年第一季之財務資料非完整之會計年度，故相關分配後數字從略。

2.簡明損益表

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 97年3月31日 財務資料(註2)
	92年	93年	94年	95年度	96年度	
營業收入	948,622	5,259,021	4,100,487	6,168,154	6,274,849	1,127,925
營業毛利	162,516	558,376	590,446	705,974	1,055,517	295,671
營業(損)益	37,917	209,779	55,765	70,623	314,417	143,096
營業外收入及利益	258	140,650	213,155	382,294	135,487	46,968
營業外費用及損失	15,082	38,669	51,666	48,804	49,358	49,741
繼續營業部門 稅前(損)益	23,093	311,760	217,254	404,113	400,546	140,323
繼續營業部門(損)益	33,093	279,760	201,168	335,506	336,308	125,823
停業部門損益	—	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—	—	—	—
本期(損)益	33,093	279,760	201,168	335,506	336,308	125,823
每股盈 餘(元)	追溯調整前 1.44	7.86	3.50	4.51	3.37	1.26
	追溯調整後 0.61	3.33	2.35	3.75		

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：97年第一季季報業經會計師核閱。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年 度	會計師事務所名稱	會 計 師 姓 名	查 核 意 見	備 註
92	致遠會計師事務所	王金來會計師	無保留意見	
93	致遠會計師事務所	王金來、張嵐菁會計師	修正式無保留意見	註1
94	致遠會計師事務所	楊建國、黃益輝會計師	修正式無保留意見	註2
95	致遠會計師事務所	黃益輝、楊建國會計師	修正式無保留意見	
96	安永會計師事務所	黃益輝、楊建國會計師	無保留意見	註3

註1：本公司為申請補辦公開發行之需要及符合會計師辦理公開發行公司財務報告查核簽證準則之規定(公開發行公司之財務報告應由聯合會計師事務所之開業會計師二人以上共同查核簽證)，民國九十三年度之財務報告乃由王金來會計師改為王金來會計師及張嵐菁會計師為簽證會計師。

註2：因致遠會計師事務所內部組織調整，自民國九十四年六月三十日起之財務報告，改由楊建國會計師及黃益輝會計師辦理查核簽證。

註3：致遠會計師事務所更名為安永會計師事務所。

二、最近五年度財務分析

項目	年度	最近五年度財務分析(註 1)					當年度截至 97年3月31日 財務分析 (註 2)	
		92 年度	93 年度 (重編)	94 年度 (重編)	95 年度	96 年度		
財 務 結構(%)	負債占資產比率	48.82	68.03	54.21	53.37	30.76	32.42	
	長期資金占固定資產比率	389.60	400.00	433.43	676.87	2,609.64	2,739.68	
償 債 能 力 (%)	流動比率	165.14	119.14	124.62	115.29	228.87	203.08	
	速動比率	124.95	88.18	103.30	78.10	213.96	195.88	
	利息保障倍數	23.38	85.49	16.87	12.07	367.80	註 4	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	5.52	14.67	6.25	8.16	9.20	7.01	
	平均收現日數	66	25	58	45	40	52	
	存貨週轉率(次)	7.42	16.88	10.23	13.64	16.21	41.01	
	應付款項週轉率(次)	6.09	8.72	5.31	9.35	8.93	7.78	
	平均銷貨日數	49	22	36	27	23	9	
	固定資產週轉率(次)	9.71	44.93	23.26	32.15	49.46	62.78	
	總資產週轉率(次)	1.89	4.18	2.16	2.71	2.34	1.61	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	6.75	22.44	11.14	15.96	12.58	4.48	
	股東權益報酬率(%)	13.34	60.32	27.22	31.88	21.58	6.55	
	占實收資本比率(%)	營業利益	16.49	58.27	9.27	9.50	31.29	14.24
		稅前純益	10.04	86.60	36.10	54.36	39.86	13.96
	純益率(%)	3.49	5.32	4.91	5.44	5.36	11.16	
	每股盈餘 (元)	追溯調整前	1.44	7.86	3.50	4.51	3.37	1.26
追溯調整後		0.61	3.33	2.35	3.75	註 5	註 5	
現金 流量 (%)	現金流量比率	註 3	39.05	註 3	23.97	59.72	31.15	
	現金流量允當比率	註 3	50.37	註 3	12.91	56.25	73.26	
	現金再投資比率	註 3	69.74	註 3	21.95	12.36	11.04	
槓桿 度	營運槓桿度	2.59	1.36	2.82	2.58	1.36	1.16	
	財務槓桿度	1.03	1.02	1.33	2.07	1.00	1.00	

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 負債占資產比率減少，長期資金占固定資產比率、流動比率及速動比率增加，主要係 96 年度現金增資償還銀行借款及充實營運資金所致。
- 利息保障倍數增加，主要係因 96 年度利息支出大幅減少所致。
- 固定資產週轉率增加，主要係因 96 年度處份機器設備所致。
- 資產報酬率及股東權益報酬率減少，主要係因 96 年度辦理現金增資增加致股東權益及資產。
- 營業利益佔實收資本比率增加，主要係因成本管控得宜，營業淨利增加所致。
- 稅前純益佔實收資本比率減少，主要係因 96 年辦理現金增資，以及股東及員工紅利轉增資，使實收資本額增加所致。
- 每股盈餘(追溯調整前)減少，主要係因 96 年辦理現金增資，以及股東及員工紅利轉增資，使加權平均流通在外股數增加所致。
- 現金流量比率增加，主要係因 96 年度現金增資償還銀行借款及充實營運資金，使流動負債減少所致。
- 現金流量允當比率增加，主要係因 96 年度營業活動淨現金流入金額較高所致。
- 現金再投資比率減少，主要係因 96 年度發放現金股利，且長期股權投資及營運資金增加所致。
- 營運槓桿度下降，主要係因 96 年度之營業淨利增加所致。
- 財務槓桿度下降，主要係因 96 年度現金增資償還銀行借款，利息費用較少所致。

註 1：上開財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：97 年第一季季報經會計師核閱。

註 3：因營業活動之淨現金流量為流出，故不適用。

註 4：97 年第一季未有利息支出。

註 5：96 年度盈餘分配案尚未經股東會決議，故分配後金額暫不列示。

分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率=流動資產/流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收帳款週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用(1-稅率)]/平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率=稅後純益/平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後純益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

6.槓桿度

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

請參閱第 42~44 頁。

四、最近年度財務報表

請參閱第 60 頁至第 94 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

請參閱第 95 頁至第 135 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

揚明光學股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送經安永會計師事務所楊建國會計師及黃益輝會計師查核簽證之本公司九十六年度財務報表，連同營業報告書及盈餘分派案，業經本監察人審查完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，謹報請 鑒核。

此 致

揚明光學股份有限公司 九十七年股東常會

監察人：楊 杰



中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 二 十 五 日

揚明光學股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送經安永會計師事務所楊建國會計師及黃益輝會計師查核簽證之本公司九十六年度財務報表，連同營業報告書及盈餘分派案，業經本監察人審查完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，謹報請 鑒核。

此 致

揚明光學股份有限公司 九十七年股東常會

監察人：王文杰



中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 二 十 五 日

揚明光學股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送經安永會計師事務所楊建國會計師及黃益輝會計師查核簽證之本公司九十六年度財務報表，連同營業報告書及盈餘分派案，業經本監察人審查完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，謹報請 鑒核。

此 致

揚明光學股份有限公司 九十七年股東常會

監察人：謝永祥



中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 二 十 五 日

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	96 年度	95 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,564,180	1,472,983	91,197	6.19%
固定資產		72,399	181,336	(108,937)	(60.07)%
其他資產		1,195	900	295	32.78%
資產總額		2,728,541	2,632,026	96,515	3.67%
流動負債		683,445	1,277,688	(594,243)	(46.51)%
長期負債		—	—	—	—
負債總額		839,189	1,404,621	(565,432)	(40.26)%
股本		1,004,946	743,357	261,589	35.19%
資本公積		347,610	24,000	323,610	1,348.38%
保留盈餘		457,080	435,432	21,648	4.97%
股東權益總額		1,889,352	1,227,405	661,947	53.93%
前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者，其主要原因分析說明如下：					
1. 固定資產減少，主要係出售機器設備所致。					
2. 流動負債減少，主要係因 96 年度現金增資償還銀行借款及充實營運資金，致短期借款及應付關係人款項減少。					
3. 股本增加，主要係 96 年度辦理現金增資及股東紅利及員工紅利轉增資所致。					
4. 資本公積增加，主要係 96 年度辦理現金增資溢價所致。					

二、經營結果

(一)經營結果分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	96 年度	95 年度	增減金額	變動比例
營業成本	5,219,332	5,462,180	(242,848)	(4.45)%	
營業毛利淨額	1,056,556	704,487	352,069	49.98%	
營業費用	742,139	633,864	108,275	17.08%	
營業淨利	314,417	70,623	243,794	345.20%	
營業外收入及利益	135,487	382,294	(246,807)	(64.56)%	
營業外費用及損失	49,358	48,804	554	1.14%	
稅前淨利	400,546	404,113	(3,567)	(0.88)%	
所得稅費用	64,238	68,607	(4,369)	(6.37)%	
本期淨利	336,308	335,506	802	0.24%	
前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者，其主要原因分析說明如下：					
1. 營業毛利及營業淨利增加主要係因成本管控得宜所致。					
2. 營業外收入及利益減少，主要係採權益法認列之投資收益減少。					

(二)營業毛利變動分析

單位：新台幣仟元

項 目	前後期增加 變動數	差異原因－有利(不利)				
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異	其他
營業毛利 淨額	352,069	3,438,426	(2,959,863)	(136,109)	(135,070)	144,685

變動原因說明：

96 年度新增利基型光機產品，致產生有利的售價差異；另因美國市場背投影電視銷售的衰退，生產成本未達經濟規模，致產生不利之成本價格差異。綜合上述，本期營業毛利較去年同期增加。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

項 目	年 度		
	96 年度	95 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率	59.72	23.97	149.14
現金流量允當比率	56.25	12.91	335.71
現金再投資比率	12.36	21.95	(43.69)

增減比例變動分析說明：

- 1.現金流量比率較去年增加係因 96 年辦理現金增資償還銀行借款及充實營運資金，致流動負債較去年減少所致。
- 2.現金流量允當比率較去年增加係因 96 年度營業活動淨現金流入增加，且 96 年度之資本支出及存貨減少所致。
- 3.現金在投資比率較去年度減少主要係因 96 年度發放現金股利及 96 年度長期投資增加所致。

(二)流動性不足之改善計畫：

本公司最近年度現金流量之流動性尚無不足之情況發生。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額①	全年來自 營業活動淨現 金流量②	全年現金 流出量③	現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
682,444	161,620	532,973	311,091		
1. 未來一年度現金流量變動情形分析： (1) 營業活動淨現金流量：161,620 仟元 營業活動淨現金流出 161,620 仟元，主要係預估隨著營業收入增加將使期末應收帳款較去年同期增加。 (2) 預計全年現金流出量：532,973 仟元 投資活動： 投資活動現金流出 237,110 仟元，主要係採權益法之長期股權投資增加。 融資活動： 融資活動現金流出 295,863 仟元，主要係分配員工現金紅利、股東現金股利及買回庫藏股。 2. 預計現金不足之補救措施及流動性分析：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及其資金來源：本公司最近年度並無重大資本支出。

(二) 預期可能產生效益：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：美金仟元/新台幣仟元

項目	說明	96 年底投資 金額(註)	政策	96 年度 (損)益	獲利或虧損 之主要原因	改善 計畫	未來其他 投資計畫
Masterview Enterprises Limited		194,580 (USD6,000)	從事集團轉 投資業務	88,522	獲利原因係透過第 三地區轉投資昆山 揚明及蘇州揚明	—	配合營運規模 評估增加投資 之必要性
Young Optics Inc. USA		1,622 (USD 50)	從事產品維 修業務	1,405	以提供維修服務為 主，非銷售據點。	—	維持原投資案

註：96 年 12 月 31 日匯率 1USD=32.43NTD

六、風險事項

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

風險項目	對公司損益之影響	未來因應措施
利率	本公司借款係以短期借款為主，96年度利息費用為1,092仟元，佔本公司營業收入之比率為0.02%，對本公司之損益並無重大影響。	本公司銀行存款一向採機動利率計息，銀行存款循環快速，剩餘資金適時轉為定期存款，利率波動對整體獲利影響不大。銀行借款部份，為有效控制利息成本，公司已與多家銀行簽訂借款合同，視各家資金成本機動調整往來銀行。
匯率	本公司進貨及銷貨主要皆以美元計價，借款及外匯操作亦以降低外匯部位為第一考量，因此淨外匯部位相對較低，足以有效規避匯率升貶之影響；另96年度之兌換損失為11,326仟元，佔營業收入0.18%，對本公司之損益並無重大影響。	A.本公司以開設外幣存款帳戶來進行外匯部位管理，並適時買賣外幣存款或直接以銷貨產生之外幣來償還因國外採購所產生之外幣，藉以減少匯率變動對損益所產生之影響並達到自然避險的效果。 B.本公司將持續觀察美元走勢，以充分掌握市場資訊並預估長、短期匯率走勢；另遇匯率變動幅度較大時，適度與往來客戶或供應商重新商議交易價格，以減緩匯率波動對公司營收及獲利之衝擊。 C.本公司將適時視外匯市場變動情形及外匯資金需求，採用具避險性質之衍生性金融商品操作策略，如預售或預購遠期外匯(Forward)，以規避相關匯率風險，以期將匯率變動對公司損益之影響減至最低。
通貨膨脹	根據行政院主計處公佈，96年度國內消費者物價指數年增率及躉售物價指數年增率分別上漲1.8%及6.46%。本公司主要原物料供應地為日本及美國。在消費者物價年增率部分，96年度日本持平(95年漲0.2%)；96年度美國漲2.9%(95年漲3.2%)。國內外通貨膨脹情形對本公司96年度損益並無重大影響。	近期全球主要經濟體均有通貨膨脹之現象，各項原物料上漲將影響公司材料採購成本。公司將適時以適當方式調整產品售價及原物料庫存量因應。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

風險項目	執行情形	政策及因應措施
高風險、高槓桿投資	本公司96年度並無高風險、高槓桿之投資。	本公司專注於本業之經營，不從事高風險、高槓桿之投資。
資金貸與他人	本公司96年度並無資金貸與他人之情事。	未來若因業務需要而遇有需進行資金融通之必要，將依本公司訂定之「資金貸與及背書保證作業程序」辦理，並依法令規定及時且正確公告各項資金貸與他人之資訊
背書保證	本公司96年度並無為他人背書保證之情事。	未來若因業務需要而為他人背書保證，將依本公司訂定之「資金貸與及背書保證作業程序」辦理，並依法令規定及時且正確公告各項為他人背書保證之資訊
衍生性商品交易	本公司96年度並未從事衍生性商品交易。	未來若因業務發展而有進行衍生性交易商品之需要，將依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」辦理，並依法令規定及時且正確公告各項交易資訊。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研究發展計畫如下：

(1)光學引擎產品平台開發

A.超薄型 xHD5

利用光學及電子修正技術來改良光學引擎進行超薄型化。提供優異畫質，低耗功率，及良好競爭成本，以因應平板顯示技術 (PDP 及 TFT LCD) 的競爭。

B.光學式雙燈模組

提供高量度，無中斷服務及壽命長等優點，應用於電視牆之專業領域。

(2)非球面玻璃模造鏡片成型及精密模仁加工技術。

2.關鍵技術開發

(1)超薄型化光學系統技術(SuperSlim(Optics/Electronics) Technologies)

面對平板顯示技術 (PDP 及 TFT LCD) 的競爭，背投電視的外型將往更輕更薄的方向。要達到超薄的設計，必須配合光學設計，電子修正及零組件設計達致此目的。

(2)LED 光源應用技術(LED Light Source Technology)

結合 LED 光源之開發，將之應用於投影光學引擎，並作同步相應之開發，以善用 LED 光源之優點。

(3)光學引擎微型化技術 (Optical Engine Miniature Technology)

應用 LED 新光源，配合掃描和微顯影技術進行光學引擎微型化開發，以因應未來行動式和手持式產品結合投影的需求。

(4) 3D 投影及多人共用技術 (3D Stereoscopic and Multiple-View technology)

結合硬體、軟體及影像內容開發 3D 投影及多人共用技術，擴展應用於遊戲市場及專業電視牆市場。

(5)非球面模造玻璃鏡片多穴成型技術

結合模具設計技術、模仁加工技術、鏡片成形技術、不同模穴的鏡片精度誤差補償技術、自動供料製程等技術開發使產能提升並降低成本。

(6)非球面玻璃模仁硬膜壽命延展技術

根據不同模仁材料及玻璃材料，開發不同的硬膜配方和製程，以增加模仁壽命和降低保養次數及減少模仁品質不良現象。

3.預計投入之研究費用如下：

單位：新台幣仟元

年度	研發金額
97年	25,932
98年	33,712
合計	59,644

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止並未受國內外重要政策及法律變動而有重大影響財務及業務之情事。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

現代化科技日新月異，本公司除了隨時掌握產業脈動外，對研發人員的培訓、技術的掌握及產品的開發與佈局都有長遠的規劃，以因應科技快速改變的環境。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象一向良好，尚無有企業形象重大改變而造成企業危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司目前無併購其他公司之計畫，惟將來若有進行併購之計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障原有股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司為因應國際分工及成本考量，透過本公司之子公司已於中國昆山、蘇州兩地設立製造基地，在產能利用率的調節上，應可有效因應未來景氣循環及產品需求之變動，目前並無擴廠計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

進貨集中：

本公司之 DMD 晶片為生產 DLP 微顯影電視之主要原料，本公司 96 年度向德州儀器採購 DMD 晶片之金額佔該原料的比例超過 70%，主要係因 DMD 晶片為德州儀器獨家生產銷售，亦享有專利權，故本公司 DMD 晶片雖有進貨集中情形，但此屬行業特性，且本公司一向與德州儀器密切合作，採取「同步開發」的合作模式，當德州儀器開發新一代 DMD 晶片時，本公司亦同步設計光學引擎，以最快的速度將產品在市場上推出，故應無進貨集中的風險。

銷貨集中：

本公司銷貨集中係基於市場及行業特性所致。雖銷貨集中可能面臨單一客戶抽單或營收受單一客戶業績變化之影響，但本公司具有垂直整合、低成本、高彈性之競爭優勢，且客戶關係穩定性高。在本公司持續調整產品組合與營運模式下，預期未來本公司的營收將由(1)背投影電視光學模組、(2)利基型系統產品及光學模組、(3)可攜式投影光學模組、(4)投影光學零組件及(5)手機相機光學零組件共計五個產品群所構成，將可有效降低銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董監事及持股超過百分之十股東並未有其他重大股權移轉或更換而對公司之營運造成影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止並無經營權改變之情事，故不適用。

(十二)訴訟或非訟事件：

1.公司最近年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

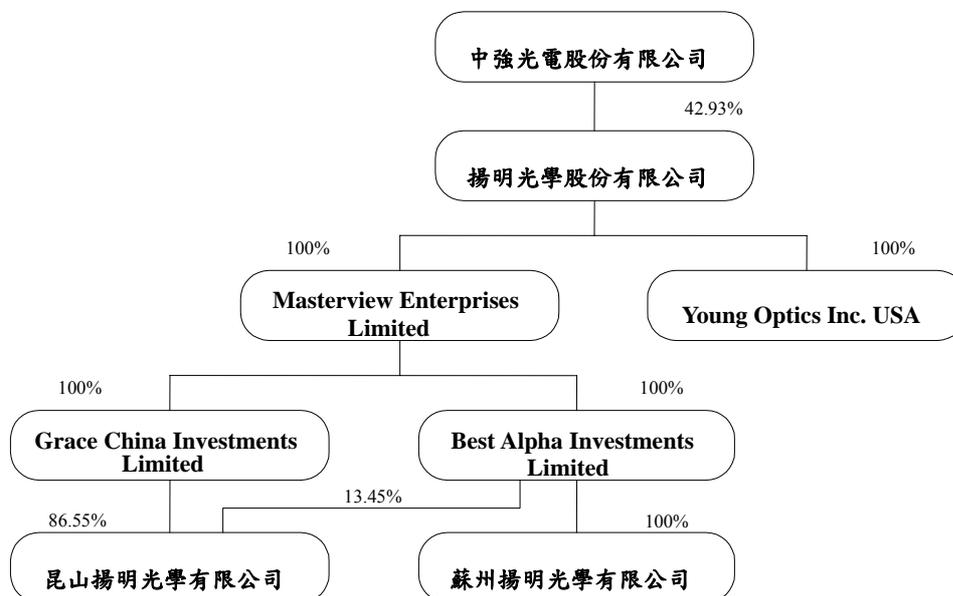
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖

96年12月31日



2.各關係企業基本資料

96年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Masterview Enterprises Limited	92.07.01	P.O.Box 3321, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金 6,000 仟元	控股公司
Young Optics Inc. USA	94.10.31	1765 Stergios RD., #101, Calexico, CA 92231	美金 50 仟元	經營維修服務業務
Grace China Investments Limited	90.02.02	Scotia Centre, 4 th Floor, P.O.Box 2805, George Scotia Centre, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands	美金 8,156 仟元	控股公司
Best Alpha Investments Limited	92.07.02	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	美金 1,000 仟元	控股公司
昆山揚明光學有限公司	90.04.26	江蘇省昆山出口加工區	美金 17,100 仟元	研發、製造光學引擎及相關光學電子器材
蘇州揚明光學有限公司	92.09.03	蘇州市婁葑鎮蘇州工業園區通圓路	美金 1,000 仟元	研發及製造光學引擎及相關光學電子器材、光學零組件、色輪、積分柱、投影機鏡頭、鏡片、鏡筒、液晶電視、等離子電視、光學式背投電視及其他可相容高清晰度數位電視(平板及光學 HDTV)、彩色視頻投影機及相關新型光學及光學元件

註：96年12月31日 匯率：1USD=32.43NTD。

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

企業名稱	主要營業或生產項目	往來分工情形
Masterview Enterprises Limited	控股公司	控股公司
Young Optics Inc. USA	經營維修服務業務	本公司之產品於美洲地區之售後服務
Grace China Investments Limited	控股公司	控股公司
Best Alpha Investments Limited	控股公司	控股公司
昆山揚明光學有限公司	研發、製造光學引擎及相關光學電子器材	製造及銷售本公司之光學零組件
蘇州揚明光學有限公司	研發及製造光學引擎及相關光學電子器材、光學零組件、色輪、積分柱、投影機鏡頭、鏡片、鏡筒、液晶電視、等離子電視、光學式背投電視及其他可相容高清晰度數位電視(平板及光學HDTV)、彩色視頻投影機及相關新型光學及光學元件	製造及銷售本公司之光學零組件

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

96年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Masterview Enterprises Limited	董事	張威儀(本公司之法人代表)	6,000,000	100%
Young Optics Inc. USA	董事	莊謙信	—	—
	董事(兼任總經理)	徐誌鴻	—	—
	董事	林宗彥	—	—
			(本公司持有50,000股)	(100%)
Grace China Investments Limited	董事	張威儀(Masterview Enterprises Limited 之法人代表)	8,156,000	100%
Best Alpha Investments Limited	董事	張威儀(Masterview Enterprises Limited 之法人代表)	1,000,000	100%
昆山揚明光學有限公司	董事	徐誌鴻(Grace China Investments Limited 之法人代表)	美金 14,800 仟元	86.55%
	總經理	林宗彥	—	—
蘇州揚明光學有限公司	董事	徐誌鴻(Best Alpha Investments Limited 之法人代表)	美金 1,000 仟元	100%
	總經理	林宗彥	—	—

6.各關係企業營運概況

96年12月31日/單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益	每股盈餘(虧損)(元)
Masterview Enterprises Limited	198,401	1,070,428	58	1,070,370	88,582	88,522	88,522	14.75
Young Optics Inc. USA	1,684	5,036	386	4,650	21,919	1,727	1,405	28.11
Grace China Investments Limited	267,663	949,655	124,730	824,925	81,699	6,604	6,650	0.82
Best Alpha Investments Limited	33,951	231,364		231,364	81,916	81,889	81,931	81.93
昆山揚明光學有限公司	554,857	1,226,459	556,109	670,350	2,848,944	10,644	12,333	不適用
蘇州揚明光學有限公司	33,951	227,021	79,915	147,106	469,432	87,034	83,626	不適用

(二)關係企業合併財務報表：詳合併財務報表。

(三)關係報告書

揚明光學股份有限公司

聲明書

本公司九十六年度（自九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日止）之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：揚明光學股份有限公司



董事長：莊謙信



中華民國九十七年二月四日

意見書

受文者：福明光學股份有限公司

主 旨：為 貴公司管理當局對民國九十六年度關係報告書之編製，所出具之聲明表示意見。

說 明：

- 一、貴公司民國九十六年度關係報告書業經 貴公司管理當局編製完成，並出具聲明書表示前述報告書係依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與民國九十六年度之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。
- 二、依本會計師之意見， 貴公司管理當局對編製民國九十六年度關係報告書所出具之聲明，尚無重大不符之處。

安永會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(94)金管證六字第 0940128837 號
(80)台財檢(六)第 53174 號

黃益輝 

會計師：

楊建國 

中華民國九十七年二月四日

1.從屬公司與控制公司間之關係概況

96年12月31日

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
中強光電(股)公司	直接控制本公司之人事、財務或業務經營	43,152 仟股	42.93%	—	董事長 董事	莊謙信 張威儀

2.從屬公司與控制公司間之交易往來情形

(1)進、銷貨交易情形：

單位：新台幣仟元；%

與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收款項			備註
進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		餘額	佔總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	
進貨	62,281	2.51	—	依照一般市場行情辦理	月結 60 天	依照一般市場行情辦理	月結 30~90 天	—	(19,991)	5.33	—	—	—	—
銷貨	60,951	0.97	34,609	按一般銷售條件辦理	月結 30 天	按一般銷售條件辦理	月結 30~90 天	—	—	—	—	—	—	—

- (2)財產交易情形：無。
 (3)資金融通情形：無。
 (4)資產租賃情形：

單位：新台幣仟元

交易類型	標的物		租賃期間	租賃性質	租金決定依據	支付方法	與一般租金 準之比較情形	96 年度租金 總額	96 年度租金 支付情形	其他約定事 項
	名稱	座落地點								
承租	辦公室	新竹科學工業園 區力行路 11 號	96.09.01~97.08.31	營業租賃	依據租賃坪數 計算租金	按月支付	與一般租金 水準相當	21,574	已按月支付 完成	無
承租	廠房	新竹縣湖口鄉鳳 山村文化路 5 號	96.01.01~96.05.31	營業租賃	依據租賃坪數 計算租金	按月支付	與一般租金 水準相當			

(5)其他重要交易往來情形(例如產銷加工契約、取得控制公司發行之公司債、認購控制公司發行新股經原股東放棄認購):

本公司與中強光電(股)公司簽訂技術服務合約，合約期間自民國九十一年四月一日至民國九十七年一月十一日止，民國九十六年度認列之技術服務費用為 3,170 仟元。

(6)背書保證情形：無。

(7)其他對財務、業務有重大影響之事項：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

揚明光學股份有限公司

會計師查核報告

揚明光學股份有限公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五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商業會計法、商業會計處理準則、證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達揚明光學股份有限公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

揚明光學股份有限公司已編製民國九十六年及民國九十五年之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

揚明光學股份有限公司 公鑒

安永會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(94)金管證六字第 0940128837 號

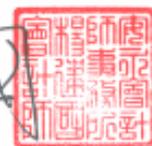
(80)台財證(六)第 53174 號

黃益輝

黃益輝 

會計師：

楊建國

楊建國 

中華民國 九十七 年 二 月 四 日

精研光學股份有限公司
 資產負債表
 民國九十六年十二月三十一日
 及民國九十五年十二月三十一日
 (金額均以新台幣千元為單位)

代碼	資 產	附 註	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$ 682,444	25.01	\$ 102,992	3.91	2100	短期借款	四.7	\$ -	-	\$ 140,000	5.32
1140	應收帳款淨額	二及四.2	629,087	23.06	698,266	26.53	2140	應付帳款		15,193	0.56	76,311	2.90
1150	應收帳款-關係人淨額	二及五	7,069	0.26	14,756	0.56	2150	應付關係人款項	五	359,766	13.19	717,295	27.25
1160	其他應收款		2,105	0.08	5,408	0.21	2160	應付所得稅	二及四.15	16,766	0.61	16,202	0.62
1180	其他應收款-關係人	五	75,986	2.78	27,670	1.05	2170	應付費用		198,356	7.27	190,548	7.24
1210	存貨淨額	二及四.3	90,503	3.32	468,534	17.81	2210	其他應付款		2,394	0.09	7,504	0.29
1260	預付款項		11,357	0.41	6,563	0.25	2280	預收款項及其他流動負債		12,174	0.44	4,539	0.17
1280	其他流動資產		3,200	0.12	82,351	3.13	2283	售後服務準備	二	78,796	2.89	125,289	4.76
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.15	62,429	2.29	66,443	2.52		流動負債合計		683,445	25.05	1,277,688	48.55
	流動資產合計		1,564,180	57.33	1,472,983	55.97							
14xx	基金及投資						28xx	其他負債					
1421	採權益法之長期股權投資	二、三及四.4	1,075,020	39.40	930,775	35.36	2810	應計退休金負債	二及四.8	6,172	0.23	8,818	0.33
	基金及投資合計		1,075,020	39.40	930,775	35.36	2861	遞延所得稅負債-非流動	二及四.15	148,209	5.43	115,713	4.40
15xx	固定資產	二、四.5及五					2881	遞延貨項-聯屬公司間利益	二	1,363	0.05	2,402	0.09
1531	機器設備		16,821	0.62	105,241	4.00		其他負債合計		155,744	5.71	126,933	4.82
1537	模具設備		24,446	0.90	28,775	1.09		負債合計		839,189	30.76	1,404,621	53.37
1544	電腦通訊設備		7,911	0.28	7,582	0.29							
1551	運輸設備		3,730	0.14	3,730	0.14							
1631	租賃改良		18,394	0.67	25,675	0.98	3xxx	股東權益					
1681	其他設備		79,944	2.93	75,209	2.86	31xx	股本	四.9				
	成本合計		151,246	5.54	246,212	9.36	3110	普通股股本		1,004,946	36.83	743,357	28.24
15x9	減：累計折舊		(95,621)	(3.50)	(87,126)	(3.31)	32xx	資本公積	四.10				
1672	預付設備款		16,774	0.61	22,250	0.84	3211	普通股股票溢價		347,610	12.74	24,000	0.91
	固定資產淨額		72,399	2.65	181,336	6.89	33xx	保留盈餘					
	固定資產合計		72,399	2.65	181,336	6.89	3310	法定盈餘公積	四.11	78,880	2.89	45,329	1.72
17xx	無形資產						3350	未分配盈餘	四.12及四.15	378,200	13.86	390,103	14.82
1750	電腦軟體	二、三及四.6	12,582	0.46	8,121	0.31	34xx	股東權益其他項目					
1770	遞延退休金成本	二及四.8	2,960	0.11	3,229	0.12	3420	累積換算調整數	二	83,396	3.06	29,078	1.11
1781	專門技術	二、三及四.6	205	0.01	34,682	1.32	3430	未認列為退休金成本之淨損失	二及四.8	(3,680)	(0.14)	(4,462)	(0.17)
	無形資產合計		15,747	0.58	46,032	1.75		股東權益合計		1,889,352	69.24	1,227,405	46.63
18xx	其他資產												
1820	存出保證金		995	0.03	900	0.03							
1887	受限制資產-非流動		200	0.01	-	-							
	其他資產合計		1,195	0.04	900	0.03							
	資產總計		\$ 2,728,541	100.00	\$ 2,632,026	100.00		負債及股東權益總計		\$ 2,728,541	100.00	\$ 2,632,026	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



揚明光學股份有限公司

損益表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日
及民國九十五年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十六年度		九十五年度	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入	二、四.13及五	\$ 6,422,570	102.35	\$ 6,451,965	104.60
4170	減：銷貨退回及折讓		(147,721)	(2.35)	(283,811)	(4.60)
	營業收入淨額		6,274,849	100.00	6,168,154	100.00
5000	營業成本	四.14及五	(5,219,332)	(83.18)	(5,462,180)	(88.55)
5910	營業毛利		1,055,517	16.82	705,974	11.45
5920	加：聯屬公司間(未)已實現利益淨額	二	1,039	0.02	(1,487)	(0.03)
	營業毛利淨額		1,056,556	16.84	704,487	11.42
6000	營業費用	四.14及五				
6100	推銷費用		(173,401)	(2.76)	(180,479)	(2.93)
6200	管理及總務費用		(198,194)	(3.16)	(201,970)	(3.27)
6300	研究發展費用		(370,544)	(5.91)	(251,415)	(4.08)
	營業費用合計		(742,139)	(11.83)	(633,864)	(10.28)
6900	營業淨利		314,417	5.01	70,623	1.14
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		13,646	0.22	1,731	0.03
7121	採權益法認列之投資收益	二、三及四.4	89,927	1.43	369,429	5.99
7130	處分固定資產利益	二及五	387	0.01	395	0.01
7250	備抵呆帳轉回		2,852	0.05	-	-
7260	備抵存貨跌價及呆滯轉回		20,845	0.33	-	-
7480	什項收入		7,830	0.12	10,739	0.17
	營業外收入及利益合計		135,487	2.16	382,294	6.20
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(1,092)	(0.02)	(36,517)	(0.59)
7530	處分固定資產損失	二	(2,443)	(0.04)	(123)	-
7560	兌換損失	二	(11,326)	(0.18)	(8,602)	(0.14)
7570	存貨跌價及呆滯損失	二	-	-	(974)	(0.02)
7630	減損損失		(22,791)	(0.36)	-	-
7880	什項支出		(11,706)	(0.19)	(2,588)	(0.04)
	營業外費用及損失合計		(49,358)	(0.79)	(48,804)	(0.79)
7900	本期稅前淨利		400,546	6.38	404,113	6.55
8110	所得稅費用	二及四.15	(64,238)	(1.02)	(68,607)	(1.11)
9600	本期淨利		\$ 336,308	5.36	\$ 335,506	5.44
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.16				
	本期稅前淨利		\$ 4.01		\$ 4.52	
	所得稅費用		(0.64)		(0.77)	
	本期淨利		\$ 3.37		\$ 3.75	

(請參閱財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



揚明光學股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日
及民國九十五年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	普通股股本	資本公積	保留盈餘		累積換算調整數	未認列為退休金 成本之淨損失	合 計
			法定盈餘公積	未分配盈餘			
民國九十五年一月一日餘額	\$ 601,765	\$ 24,000	\$ 25,212	\$ 216,306	\$ 10,070	\$ -	\$ 877,353
民國九十四年度盈餘提撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	20,117	(20,117)	-	-	-
員工紅利轉增資	21,239	-	-	(21,239)	-	-	-
股東紅利轉增資	120,353	-	-	(120,353)	-	-	-
現金增資	-	-	-	-	-	-	-
民國九十五年度淨利	-	-	-	335,506	-	-	335,506
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	19,008	-	19,008
未認列為退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	(4,462)	(4,462)
民國九十五年十二月三十一日餘額	743,357	24,000	45,329	390,103	29,078	(4,462)	1,227,405
民國九十五年度盈餘提撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	33,551	(33,551)	-	-	-
員工紅利轉增資	35,399	-	-	(35,399)	-	-	-
股東紅利轉增資	133,730	-	-	(133,730)	-	-	-
發放員工紅利	-	-	-	(11,800)	-	-	(11,800)
發放股東現金股利	-	-	-	(133,731)	-	-	(133,731)
現金增資	92,460	323,610	-	-	-	-	416,070
民國九十六年度淨利	-	-	-	336,308	-	-	336,308
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	54,318	-	54,318
未認列為退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	782	782
民國九十六年十二月三十一日餘額	\$ 1,004,946	\$ 347,610	\$ 78,380	\$ 378,200	\$ 83,396	\$ (3,680)	\$ 1,889,352

董事長：



經理人：



會計主管：



博明光學股份有限公司

現金流量表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日
及民國九十五年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 336,308	\$ 335,506
調整項目：		
折舊費用	37,612	43,729
各項攤提	18,898	8,062
備抵呆帳(轉回)損失	(2,852)	3,212
採權益法認列之投資收益	(89,927)	(369,429)
減損損失	22,791	-
處分固定資產淨損失(利益)	2,056	(272)
備抵存貨跌價及呆滯(轉回)損失	(20,845)	974
資產及負債科目淨變動：		
應收帳款	72,031	(293,948)
應收帳款-關係人	7,687	365,551
其他應收款	3,303	11,382
其他應收款-關係人	(48,316)	9,921
存貨	398,876	(262,983)
預付款項	(5,724)	(2,863)
其他流動資產	93,225	(49,268)
遞延所得稅	36,510	52,235
應付帳款	(61,118)	(57,656)
應付關係人款項	(357,529)	476,989
應付所得稅	564	16,202
應付費用	12,319	(15,327)
其他應付款	(6,191)	4,918
預收款項及其他流動負債	7,635	635
售後服務準備	(46,493)	30,014
應計退休金負債	(1,595)	(2,772)
遞延貨項-聯屬公司間利益	(1,039)	1,487
營業活動之淨現金流入	408,186	306,299
投資活動之現金流量：		
採權益法之長期股權投資增加	-	(81,075)
購置固定資產	(26,478)	(67,706)
處分固定資產價款	78,243	35,221
存出保證金(增加)減少	(95)	52
無形資產增加	(10,743)	(38,707)
受限制銀行存款增加	(200)	-
投資活動之淨現金流入(出)	40,727	(152,215)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(140,000)	(164,060)
發放員工紅利及股東股利	(145,531)	-
現金增資	416,070	-
融資活動之淨現金流入(出)	130,539	(164,060)
本期現金及約當現金增加(減少)數	579,452	(9,976)
期初現金及約當現金餘額	102,992	112,968
期末現金及約當現金餘額	\$ 682,444	\$ 102,992
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 1,216	\$ 37,209
本期支付所得稅	\$ 27,186	\$ 170
部份影響現金流量之投資活動：		
購置固定資產	\$ 27,559	\$ 57,592
應付設備款(帳列其他應付款項下)(增加)減少	(1,081)	10,114
支付現金數	\$ 26,478	\$ 67,706
不影響現金流量之投資及融資活動：		
員工紅利及股東紅利轉增資	\$ 169,129	\$ 141,592

(請參閱財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



揚明光學股份有限公司
財務報表附註
民國九十六年十二月三十一日
及民國九十五年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

揚明光學股份有限公司(以下稱本公司)於民國九十一年二月十八日創設於新竹科學工業園區。主要營業項目為光學引擎關鍵組件及光學引擎之研發、設計、製造及銷售。

本公司股票自民國九十六年一月起在「台灣證券交易所股份有限公司」掛牌買賣。

本公司之母公司及最終母公司為中強光電股份有限公司，本公司於民國九十六及九十五年十二月三十一日之員工人數分別為 369 人及 448 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則、證券發行人財務報告編製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：

1. 外幣交易及外幣財務報表換算

(1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；非依公平價值衡量者，按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。

(2) 本公司以權益法評價之國外轉投資事業外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比例認列外幣換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

2. 約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之附賣回債券投資等。

揚明光學股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 金融資產及金融負債

- (1) 本公司於成為金融商品合約之一方時，於資產負債表上認列為金融資產或金融負債，且於依交易慣例購買或出售金融資產時，若屬權益商品者，採用交易日會計；若屬債務商品、受益憑證及衍生性商品者，則採用交割日會計。對於金融資產或金融負債之除列，則依財務會計準則公報第三十三號「金融資產之移轉及負債消滅之會計處理準則」之規定處理。
- (2) 本公司於原始認列金融資產或金融負債時，係以公平價值衡量。但非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，尚應加計取得或發行之交易成本。
- (3) 本公司之金融資產及金融負債分為下列各類：
- A. 公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債
其包括交易目的金融資產或負債，及原始認列時被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。其續後評價概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。
- B. 以成本衡量之金融資產
係指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，且未具重大影響力或與該等權益商品連動且以該等權益商品交割之衍生性商品，其係以原始成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，且此減損金額不得迴轉。
- C. 備供出售金融資產
係本公司指定為備供出售，或非屬上述各類別暨持有至到期日金融資產、無活絡市場之債券投資及應收款之非衍生性金融資產。續後評價係以公平價值衡量，且其價值變動於除列前列為股東權益調整項目；除列時則將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品係作為股東權益調整項目；而備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列當期利益。

上述所稱公平價值，上市(櫃)公司股票及封閉型基金係指資產負債表日之收盤價；開放型基金係指資產負債表日該基金淨資產價值，若金融商品無活絡市場之公開報價，但有該金融商品組成部分之活絡市場公開報價時，則以組成部分之攸關市場價格為基礎決定該金融商品之公平價值。

揚明光學股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 金融資產之除列

對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，除列該金融資產或該部分金融資產。所謂喪失控制，係指已實現合約之受益權、權利逾期失效，或權利拋棄。若金融資產之移轉未符合喪失控制之條件，則該移轉交易視為擔保借款。

5. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量應收票據、應收帳款及應收關係企業款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

6. 存 貨

存貨係以取得成本為入帳基礎，成本之計算平時採用標準成本，結算時將成本差異按平均法分攤至銷貨成本及期末存貨，以計得平均成本計價之期末存貨，並按成本與市價孰低法評價，至於市價之取決，原料係指重置成本，在製品及製成品係以淨變現價值為基礎；對於呆滯及過時存貨則另行提列備抵存貨呆滯損失。

7. 採權益法之長期股權投資

- (1) 持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，或持有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價，帳列投資成本與股權淨值間之差額按五年平均攤銷，惟自民國九十五年一月一日起該差額若屬商譽部分不再攤銷，並於每年定期進行減損測試；若屬遞延貸項部分，則仍按剩餘年限繼續攤銷，惟後續新產生之取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本差額，係就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常利益。增發新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」，若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖減「保留盈餘」。
- (2) 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益屬尚未實現者，予以遞延，於實現年度再行承認。
- (3) 凡直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有控制能力者，為本公司之子公司。本公司除依權益法評價外，並將其納入半年度及年度合併財務報表之編製個體。

8. 固定資產

- (1) 固定資產係以取得成本為入帳基礎。重大之改良及更新作為資本支出，列入固定資產；經常性之修理及維護支出，則列為當期費用。固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除，其產生之損益依其性質列為營業外損益。

揚明光學股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 折舊係採平均法，其耐用年數屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值依估計仍可使用年限繼續提列折舊。固定資產耐用年數如下：

設備名稱	耐用年數
機器設備	6年
模具設備	2-3年
電腦通訊設備	3-4年
運輸設備	5年
辦公設備	3年
租賃改良	2-3年
其他設備	3-6年

9. 電腦軟體及專門技術

- (1) 係單獨取得且屬有限耐用年限之無形資產，以取得成本為入帳基礎，採直線法按一至三年平均攤銷。另於每一會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若產生變動，則視為會計估計變動處理。
- (2) 本公司對於研究階段之支出係於發生時認列為費用，而發展階段之支出係於符合規定條件時，認列為無形資產，惟不符合規定條件時，則將相關支出全數視為發生於研究階段。

10. 收入認列方法

收入通常於已實現或可實現且已賺得時認列。下列四項條件全部符合時，方宜認為收入已實現或可實現，而且已賺得：

- (1) 具有說服力之證據證明雙方交易存在。
- (2) 商品已交付且風險及報酬已移轉、勞務已提供或資產已提供他人使用。
- (3) 價款係屬固定或可決定。
- (4) 價款收現性可合理確定。

本公司銷售予聯屬公司之貨品，聯屬公司於資產負債表日尚未出售者，其銷貨毛利視為尚未實現；未實現銷貨毛利列為損益表上營業毛利之減項，遞延聯屬公司間利益則列為資產負債表上其他負債項目。

11. 售後服務成本

銷售貨品附有售後服務保證者，預估其可能之售後服務成本，認列為當期費用。

揚明光學股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 退休金

- (1) 本公司原訂有員工退休辦法，並依「勞動基準法」之規定，按已付薪資總額一定比率提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。上述提撥款項與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。
- (2) 嗣後勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。
- (3) 本公司退休金會計處理係依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定處理，屬確定給付退休辦法者，以各年度資產負債表日為衡量日完成退休金精算，並依精算報告認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本、退休基金之實際報酬等及未認列過渡性淨給付義務依預期可獲得退休金給付之在職員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之勞工退休金認列為當期費用。

13. 所得稅

- (1) 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。
- (2) 配合民國九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅額納入考量。
- (3) 本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。
- (4) 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

14. 每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。

揚明光學股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 衍生性金融商品

本公司從事遠期外匯合約之衍生性商品交易，以規避匯率變動風險。其原始認列與續後評價均以公平價值衡量，當公平價值為正值時，列為金融資產；為負時，則列為金融負債。當不符合避險會計之條件時，衍生性商品公平價值變動部份係認列為當期損益。

16. 資產減損

本公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，除商譽與非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產每年定期進行減損測試外，餘就其所規範之資產於資產負債表日評估是否產生減損跡象。若具有減損跡象，則就該資產之估計可回收金額低於其帳面價值部份，認列減損損失；惟若有證據顯示該資產於以前年度所認列之減損損失，可能已不存在或減少，則應即估計該資產之可回收金額，並以該資產在未認列減損損失之帳面價值減除應提列折舊或攤銷後之餘額為限，將減損損失予以迴轉；然已認列之商譽減損損失，則不得迴轉。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司之無形資產(電腦軟體及專門技術)自民國九十六年一月一日起，依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定處理，前述會計原則變動，對本公司民國九十六年度淨利、稅後基本每股盈餘及民國九十六年十二月三十一日之總資產並未有影響。
2. 本公司之金融商品自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理，前述會計原則變動，對本公司民國九十五年度淨利、稅後基本每股盈餘及民國九十五年十二月三十一日之總資產並未有影響。
3. 本公司對於投資成本與股權淨值間之差額，自民國九十五年一月一日起依財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」之規定處理。前述差額屬商譽者，不再攤銷。此項改變使本公司民國九十五年度稅後淨利增加 3,359 仟元(其中所得稅影響數為 1,120 仟元)，稅後基本每股盈餘增加 0.04 元及民國九十五年十二月三十一日之總資產增加 4,479 仟元。

揚明光學股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	96.12.31	95.12.31
現金	\$-	\$29
活期及支票存款	592,444	102,963
定期存款	90,000	-
合計	\$682,444	\$102,992

2. 應收帳款淨額

	96.12.31	95.12.31
應收帳款	\$635,643	\$706,626
減：備抵呆帳	(1,208)	(4,059)
備抵銷貨退回及折讓	(5,348)	(4,301)
淨額	\$629,087	\$698,266

本公司民國九十六年度未出售應收帳款予銀行；而民國九十五年度本公司與台新國際商業銀行簽訂應收帳款承購合約，截至民國九十五年十二月三十一日止，移轉予台新國際商業銀行應收帳款金額為 USD1,500 仟元，已於應收帳款除列金額為 44,118 仟元 (USD1,350 仟元)，本公司並提供本票金額為 700,000 仟元作為商業糾紛之擔保；另民國九十五年度本公司與兆豐國際商業銀行簽訂應收帳款承購合約，截至民國九十五年十二月三十一日止，移轉予兆豐國際商業銀行應收帳款金額為 USD3,265 仟元，已於應收帳款除列金額為 106,704 仟元 (USD3,265 仟元)；本公司並提供本票金額為 USD30,000 仟元作為商業糾紛之擔保。應收帳款債權移轉交易情形相關資訊彙總如下：

承購對象	95.12.31	利率區間	額 度
台新國際商業銀行	\$44,118	5.75%	USD21,400 仟元
兆豐國際商業銀行(註)	106,704	5.9796%	USD30,000 仟元

註：係原中國國際商業銀行，業於民國九十五年八月與交通銀行合併後更名為兆豐國際商業銀行。

揚明光學股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 存貨淨額

	96.12.31	95.12.31
原 料	\$27,710	\$217,067
在 製 品	30,245	16,450
製 成 品	47,713	304,603
合 計	105,668	538,120
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(15,165)	(69,586)
淨 額	\$90,503	\$468,534

4. 採權益法之長期股權投資

	96.12.31		95.12.31	
	金 額	持 股 比 率	金 額	持 股 比 率
被投資公司名稱				
Masterview Enterprises Limited	\$1,070,370	100.00%	\$927,487	100.00%
Young Optics Inc. USA	4,650	100.00%	3,288	100.00%
合 計	\$1,075,020		\$930,775	

- (1) 本公司於民國九十六及九十五年度採權益法認列 Masterview Enterprises Limited 之投資收益分別為 88,522 仟元及 367,556 仟元。
- (2) 本公司於民國九十六及九十五年度採權益法分別認列 Young Optics Inc. USA 投資收益 1,405 仟元及 1,873 仟元，其中民國九十六年度係依照 Young Optics Inc. USA 自行編製之財務報表評價而得。
- (3) 民國九十六及九十五年度，採權益法評價國外被投資公司財務報表換算為本國貨幣所產生之換算調整變動數，增加數分別為 54,318 仟元及 19,008 仟元。
- (4) 本公司於民國九十五年度增加對 Masterview Enterprises Limited 投資 81,075 仟元。

5. 固定資產

本公司於民國九十六及九十五年度均無因購置固定資產而利息資本化之情事。

揚明光學股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6.電腦軟體及專門技術

	96 年度		
	電腦軟體	專門技術	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$14,883	\$35,673	\$50,556
本期增加-單獨取得	10,497	246	10,743
本期減少-到期除列	(3,269)	-	(3,269)
期末餘額	22,111	35,919	58,030
累計攤銷：			
期初餘額	6,762	991	7,753
本期攤銷(帳列營業費用-各項攤 提科目項下)	6,036	11,932	17,968
本期減少數-資產減損	-	22,791	22,791
本期減少-到期除列	(3,269)	-	(3,269)
期末餘額	9,529	35,714	45,243
96.12.31 帳面餘額	\$12,582	\$205	\$12,787
	95 年度		
	電腦軟體	專門技術	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$13,621	\$-	\$13,621
本期增加-單獨取得	3,034	35,673	38,707
本期減少-到期除列	(1,772)	-	(1,772)
期末餘額	14,883	35,673	50,556
累計攤銷：			
期初餘額	3,600	-	3,600
本期攤銷(帳列製造及營業費 用-各項攤提科目項下)	4,934	991	5,925
本期減少-到期除列	(1,772)	-	(1,772)
期末餘額	6,762	991	7,753
95.12.31 帳面餘額	\$8,121	\$34,682	\$42,803

另本公司民國九十六年度對專門技術經評估後，認列 22,791 仟元減損損失明細如下：

	96.12.31
專門技術	\$22,996
累計減損	(22,791)
淨額	\$205

揚明光學股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 短期借款

	96.12.31		95.12.31	
	金額	利率	金額	利率
信用借款	\$-	-%	\$140,000	1.88%~1.92%

- (1) 截至民國九十六及九十五年十二月三十一日止，本公司尚未使用之短期借款額度分別為 1,156,730 仟元及 873,400 仟元。
- (2) 本公司未對上列短期借款提供擔保品。

8. 退休金

- (1) 截至民國九十六及九十五年十二月三十一日止，專戶儲存中央信託局之退休準備金餘額分別為 21,135 仟元及 17,748 仟元。又民國九十六及九十五年度認列之退休金費用分別為 17,396 仟元及 16,173 仟元，其中屬依勞工退休金條例提撥認列之退休金費用分別為 15,321 仟元及 15,061 仟元。
- (2) 本公司民國九十六及九十五年度依勞動基準法採確定給付退休辦法之淨退休金成本組成項目如下：

	96 年度	95 年度
服務成本	\$325	\$293
利息成本	1,153	943
退休基金資產之實際報酬	(525)	(365)
攤銷與遞延數	1,122	267
帳載高(低)估數	-	(26)
淨退休金成本	\$2,075	\$1,112

民國九十六及九十五年十二月三十一日之退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	96.12.31	95.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$-	\$-
非既得給付義務	(27,307)	(26,566)
累積給付義務	(27,307)	(26,566)
未來薪資增加之影響數	(22,191)	(15,370)
預計給付義務	(49,498)	(41,936)
退休基金資產公平價值	21,135	17,748
提撥狀況	(28,363)	(24,188)
未認列過渡性淨給付義務	2,960	3,229
未認列退休金損(益)	25,871	19,832
補列之最低退休金負債	(6,640)	(7,691)
應計退休金負債	\$(6,172)	\$(8,818)

揚明光學股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 截至民國九十六及九十五年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之既得給付均為 0 元。

(4) 主要精算假設如下：

	96.12.31	95.12.31
折現率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	4.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75%	2.75%

9. 股本

民國九十五年一月一日本公司額定股本為 1,200,000 仟元，實收股本為 601,765 仟元，分別為 120,000,000 股及 60,176,450 股，每股面額 10 元。

民國九十五年四月二十八日經股東會決議以股東紅利 120,353 仟元及員工紅利 21,239 仟元轉增資發行新股計 14,159,164 股，每股面額 10 元。嗣後經董事會決議其增資基準日為民國九十五年七月十九日，此項增資案業經主管機關核准並完成變更登記程序。

民國九十五年十二月十一日經董事會決議辦理現金增資 92,460 仟元，分為 9,246,000 股，每股面額 10 元，每股以 45 元溢價發行，收得股款共計 416,070 仟元。嗣後經董事會授權董事長訂定以民國九十六年一月二十五日為增資基準日，此項增資案業經主管機關核准並完成變更登記程序。

民國九十六年六月十一日經股東會決議以股東紅利 133,730 仟元及員工紅利 35,399 仟元轉增資發行新股計 16,912,984 股，每股面額 10 元。嗣後經董事會決議其增資基準日為民國九十六年八月七日，此項增資案業經主管機關核准並完成變更登記程序。

截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司額定股本為 1,200,000 仟元，實收股本為 1,004,946 仟元，分別為 120,000,000 股及 100,494,598 股，每股面額 10 元。

10. 資本公積

依有關法令規定，資本公積僅能用於彌補虧損或撥充資本，不得用以分配現金股利。另公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

11. 法定盈餘公積

本公司依公司法之規定，就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補公司虧損；又當該項公積已達實收股本百分之五十時，得於保留實收股本百分之五十之半數撥充股本。

12. 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，年終決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以前年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，如尚有盈餘得視業務需要酌予保留外，其餘依下列原則分派：

揚明光學股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 員工紅利百分之十五。
- (2) 其餘為股東紅利，本項數額得先提列部份或全部作為一般特別盈餘公積後，再分派之。

員工及股東紅利得以全部或一部份以發行新股方式為之。

本公司原股利政策為：本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業性質及週期等因素決定，得以股票股利或現金股利方式為之，但因本公司目前所處產業環境為營運成長期，本公司得依財務、業務及經營面等因素之考量，盈餘之分派以股票股利為優先，亦得以現金股利方式分派，惟現金股利分派之比例以不高於當年度股利總額百分之五十為原則。

本公司無盈餘可分派，或依本公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將法定盈餘及資本公積全部或一部份依法令或主管機關規定分派。

本公司員工及從屬公司之員工得依本公司經董事會通過之員工分紅入股辦法參與員工分配紅利。

後於民國九十六年六月十一日經股東常會決議修改上述股利政策為：本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業性質及週期等因素決定，得以股票股利或現金股利方式為之。

本公司無盈餘可分派，或依本公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將法定盈餘及資本公積全部或一部份依法令或主管機關規定分派。

有關本公司民國九十五年度之盈餘分配議案如下：

項 目	95 年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	96 年 6 月 11 日 股東會決議通過	96 年 4 月 24 日 董事會決議通過		
董監事酬勞	\$-	\$-	-	-
員工現金紅利	\$11,800	\$11,800	-	-
員工股票紅利				
金額	\$35,399	\$35,399	-	-
股數(每股面額 10 元)	3,539,926 股	3,539,926 股	-	-
佔 95 年底流通在外股數之比例	4.76%	4.76%	-	-
股東紅利				
現金	\$133,731	\$133,731	-	-
股票(每股面額 10 元)	13,373,058 股	13,373,058 股	-	-
考慮配發員工紅利及董監事酬勞後	\$3.88	\$3.88	-	-

揚明光學股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

之設算基本每股盈餘(元)(註)

註：〔盈餘分配所屬年度(95年度)稅後純益-員工現金紅利-員工股票紅利-董監事酬勞〕
/〔盈餘分配所屬年度(95年度)加權平均流通在外股數〕

有關本公司考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之民國九十五年設算基本每股盈餘將較當期原基本每股盈餘減少 0.63 元，減少幅度約 13.97%。

有關本公司董事會擬議之盈餘分配案及股東常會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

13. 營業收入淨額

	96年度	95年度
銷貨收入	\$5,982,388	\$6,023,004
其他營業收入	292,461	145,150
營業收入淨額	\$6,274,849	\$6,168,154

14. 用人、折舊及攤銷費用之功能別彙總

功能別 性質別	96年度			95年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用	\$-	\$375,205	\$375,205	\$31,889	\$332,771	\$364,660
薪資費用	-	321,236	321,236	25,020	286,240	311,260
勞健保費用	-	20,877	20,877	1,790	19,500	21,290
退休金費用	-	17,396	17,396	952	15,221	16,173
其他用人費用	-	15,696	15,696	4,127	11,810	15,937
折舊費用	-	37,612	37,612	18,385	25,344	43,729
攤銷費用(註)	-	18,898	18,898	611	7,451	8,062

註：含預付費用攤銷數。

15. 所得稅

(1) 遞延所得稅負債與資產明細如下：

	96.12.31	95.12.31
A. 遞延所得稅負債總額	\$198,134	\$175,403
B. 遞延所得稅資產總額	\$207,018	\$193,696
C. 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$94,664	\$67,563

揚明光學股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	96.12.31	95.12.31
D. 遞延所得稅資產-流動	\$62,678	\$66,443
備抵評價-遞延所得稅資產-流動	-	-
淨遞延所得稅資產-流動	62,678	66,443
遞延所得稅負債-流動	(249)	-
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$62,429	\$66,443
	96.12.31	95.12.31
遞延所得稅資產-非流動	\$144,340	\$127,253
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動	(94,664)	(67,563)
淨遞延所得稅資產-非流動	49,676	59,690
遞延所得稅負債-非流動	(197,885)	(175,403)
非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$(148,209)	\$(115,713)

E. 產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異與所得稅抵減及其個別所得稅影響數如下：

	96.12.31		95.12.31	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動遞延所得稅資產(負債)：				
存貨跌價及呆滯損失	\$15,165	\$3,791	\$69,586	\$17,397
未實現兌換損失(利益)	(996)	(249)	547	137
未實現保固服務成本	78,796	19,699	125,289	31,322
未實現技術權利金及其他	50,620	12,655	46,999	11,749
未實現資產減損損失	22,791	5,698	-	-
投資抵減		20,835		5,838
非流動遞延所得稅資產(負債)：				
未實現長期股權投資利益	(791,539)	(197,885)	(701,612)	(175,403)
投資抵減		144,340		127,253

(2) 民國九十六及九十五年度按法定稅率(25%)計算之當期應付所得稅與所得稅費用間差異調節說明如下：

	96 年度	95 年度
按法定稅率(25%)計算之當期應付所得稅	\$100,137	\$101,028
未分配盈餘加徵 10%所得稅	-	3,946
永久性差異之所得稅影響數	1,645	(460)
投資抵減認列所產生之所得稅影響數	(78,496)	(56,392)
備抵評價之所得稅影響數	27,101	37,663
估計變動影響數	13,861	(18,666)
其他	(10)	1,488
所得稅費用	\$64,238	\$68,607

揚明光學股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 本公司民國九十四年度(含)以前之營利事業所得稅申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案。
- (4) 本公司符合「促進產業升級條例第九條之二」之規定，得自民國九十三年一月一日起至民國九十七年十二月三十一日止，連續五年享受免徵營利事業所得稅。此等免稅申請案業經新竹科學園區管理局核准在案。惟本公司截至民國九十六年十二月三十一日止，尚未實際享受免稅之效益。

- (5) 所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚未抵減餘額及最後抵減年度：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	\$24,665	\$11,164	97
	研究與發展支出	76,112	28,952	98
	人才培訓支出	207	207	98
	研究與發展支出	46,132	46,132	99
	人才培訓支出	224	224	99
	研究與發展支出	78,126	78,126	100
	(預估數)			
	人才培訓支出	370	370	100
	(預估數)			
合 計		<u>\$225,836</u>	<u>\$165,175</u>	

- (6) 兩稅合一相關資訊：

	96.12.31	95.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$1,659</u>	<u>\$1,740</u>
	96年度	95年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>8.41%(註)</u>	<u>3.99%</u>

註：係依民國九十六年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額加計當期應付所得稅，依規定計算。

- (7) 未分配盈餘相關資訊：

	96.12.31	95.12.31
87年度以後未分配盈餘	<u>\$378,200</u>	<u>\$390,103</u>

揚明光學股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

16. 基本每股盈餘

	96 年度	95 年度
期初流通在外股數	74,335,614 股	60,176,450 股
95.7.19 員工紅利轉增資 3.53%	-	2,123,874
95.7.19 股東紅利轉增資 20%	-	12,035,290
96.1.25 現金增資加權平均流通股數	8,638,044	-
96.8.7 員工紅利轉增資 4.24%	3,514,177	3,148,331
96.8.7 股東紅利轉增資 16%	13,275,785	11,893,698
基本每股盈餘流通在外加權平均股數	<u>99,763,620 股</u>	<u>89,377,643 股</u>

	金 額(分子)		股數(股) (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>96 年度</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	<u>\$400,546</u>	<u>\$336,308</u>	<u>99,763,620</u>	<u>\$4.01</u>	<u>\$3.37</u>
<u>95 年度</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	<u>\$404,113</u>	<u>\$335,506</u>	<u>89,377,643</u>	<u>\$ 4.52</u>	<u>\$3.75</u>

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
中強光電股份有限公司(中強光電)	本公司之母公司
奧圖碼科技股份有限公司(奧圖碼)	係中強光電之子公司
矩創科技股份有限公司(矩創)	係中強光電之子公司
揚昕精密股份有限公司(揚昕精密)	係中強光電之孫公司
Grace China Investments Limited (Grace China)	本公司之孫公司
Best Alpha Investments Limited (Best Alpha)	本公司之孫公司
Optoma (China & HK) Ltd. (Optoma HK)	係中強光電之孫公司
Optoma Technology, Inc. (Optoma USA)	係中強光電之孫公司
Optoma Europe Ltd. (Optoma Europe)	係中強光電之孫公司
Young Optics Inc. USA (YO USA)	本公司之子公司
昆山揚明光學有限公司(昆山揚明)	係 Grace China 之子公司
昆山揚皓光電有限公司(昆山揚皓)	係中強光電之孫公司

揚明光學股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 進 貨

關係人名稱	96 年度		95 年度	
	金 額	佔當期進貨 淨額百分比	金 額	佔當期進貨 淨額百分比
中強光電	\$62,281	2.51%	\$96,605	2.45%

本公司向關係人之進貨價格係依照一般市場行情辦理；至於付款條件，關係人為月結 60 天，其他供應商則為月結 30-90 天。

(2) 銷 貨

關係人名稱	96 年度		95 年度	
	金 額	佔當期銷貨 淨額百分比	金 額	佔當期銷貨 淨額百分比
Optoma Europe	\$64,935	1.03%	\$167,938	2.72%
中強光電	60,951	0.97	62,334	1.01
昆山揚皓	8,544	0.14	27,308	0.44
揚昕精密	565	0.01	-	-
Optoma USA	148	-	8,938	0.15
YO USA	-	-	31,939	0.52
奧圖碼	-	-	10	-
Best Alpha	-	-	7	-
合 計	\$135,143	2.15%	\$298,474	4.84%

本公司對關係人之銷貨，均按一般銷售條件辦理；其收款期間為月結 30-90 天與一般客戶相當。

(3) 加工費

關係人名稱	96 年度	95 年度
Grace China	\$2,266,562	\$2,156,462

上述加工費係本公司部份產品透過 Grace China 委託昆山揚明及昆山揚皓代為加工製造而產生之費用(含自備料投入金額)。

(4) 財產交易

- A. 本公司於民國九十六及九十五年度出售固定資產予 Grace China，其處分價款分別為 1,918 仟元及 35,220 仟元，處分利益分別為 0 元及 395 仟元。

揚明光學股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- B. 本公司於民國九十六及九十五年度向揚昕精密購置固定資產之金額分別為 64 仟元及 2,899 仟元。
- C. 本公司於民國九十六年度以帳面價值出售固定資產予揚昕精密之金額為 65,100 仟元。
- D. 本公司於民國九十五年度向中強光電購置固定資產之金額為 65 仟元。

(5) 其他交易

- A. 本公司於民國九十六及九十五年度向中強光電承租部分辦公室及廠房，租賃押金均為 645 仟元，租金費用(含建物管理費)分別為 21,574 仟元及 19,080 仟元，按月支付。
- B. 本公司與中強光電簽訂技術服務合約，合約期間自民國九十一年四月一日至民國九十七年一月十一日止。民國九十六及九十五年度認列之技術服務費用分別為 3,170 仟元及 5,865 仟元。
- C. 本公司於民國九十六及九十五年度因 YO USA 提供售後服務而產生之費用分別為 21,919 仟元及 49,565 仟元。
- D. 本公司於民國九十六及九十五年度透過 Grace China 銷售一般性耗材等予昆山揚明之金額分別為 1,238 仟元及 8,235 仟元。

(6) 應收帳款-關係人淨額

關係人名稱	96.12.31		95.12.31	
	金額	佔應收款項期末餘額百分比	金額	佔應收款項期末餘額百分比
Optoma Europe	\$6,922	1.09%	\$9,505	1.34%
Optoma USA	147	0.02	594	0.08
昆山揚皓	-	-	4,657	0.65
合計	\$7,069	1.11%	\$14,756	2.07%

揚明光學股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(7) 其他應收款-關係人

關係人名稱	96.12.31		95.12.31	
	金額	佔該科目期末	金額	佔該科目期末
		餘額百分比		餘額百分比
揚昕精密	\$69,028	88.39%	\$-	-%
Grace China	6,815	8.73	27,503	83.14
中強光電	118	0.15	112	0.34
奧圖碼	25	0.03	55	0.17
合計	\$75,986	97.30%	\$27,670	83.65%

上列其他應收款主要係代採購設備及出售固定資產所產生。

(8) 應付關係人款項

關係人名稱	96.12.31		95.12.31	
	金額	佔應付款項期	金額	佔應付款項期
		末餘額百分比		末餘額百分比
Grace China	\$339,775	90.62%	\$699,681	88.16%
中強光電	19,991	5.33	15,353	1.93
昆山揚皓	-	-	2,224	0.28
矩創	-	-	37	0.01
合計	\$359,766	95.95%	\$717,295	90.38%

六、質押之資產

無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

本公司以營業租賃方式承租辦公室，截至民國九十六年十二月三十一日止，前述營業租賃於未來合約年度之最低應付租金(含建物管理費)總額如下：

年 度	金 額
97.01.01-97.08.31	\$12,707

揚明光學股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

本公司於民國九十六年八月二十二日經董事會決議通過與弘邦光學股份有限公司(以下簡稱弘邦公司)合併案，換股比例以本公司普通股 1 股換發弘邦公司股票 8.25 股，並預計於民國九十七年一月三十一日為合併基準日。此項計畫之目的係為加速開發非球面模造玻璃技術，強化取像鏡頭產品線，以因應未來產業發展暨加強市場競爭力。

惟本公司於民國九十六年十二月二十四日經董事會決議通過終止與弘邦公司簽訂之合併契約及撤銷合併發行新股案，擬改以現金 1.4 億收購弘邦公司 100%之股權，業於九十七年一月三十一日已完成收購。

十、其 他

1. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊

本公司於民國九十六及九十五年度並未從事衍生性金融商品交易。有關非衍生性金融商品之公平價值揭露如下：

非衍生性金融商品	96.12.31		95.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
現金及約當現金	\$682,444	\$682,444	\$102,992	\$102,992
應收帳款(含關係人)	636,156	636,156	713,022	713,022
其他應收款(含關係人)	78,091	78,091	33,078	33,078
採權益法之長期股權投資	1,075,020	-	930,775	-
存出保證金	995	995	900	900
受限制銀行存款	200	200	-	-
負債				
短期借款	-	-	140,000	140,000
應付帳款(含關係人)	374,959	374,959	793,606	793,606
應付所得稅	16,766	16,766	16,202	16,202
應付費用	198,356	198,356	190,548	190,548
其他應付款	2,394	2,394	7,504	7,504

揚明光學股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

A. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (A) 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、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付帳款(含關係人)、應付所得稅、應付費用及其他應付款。
- (B) 採權益法之長期股權投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值；如未於公開市場交易，實際上無法估計公平價值。
- (C) 存出保證金及受限制銀行存款以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取之金額與帳面價值接近。

B. 本公司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者，及以評價方法估計者分別如下：

非衍生性金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	96.12.31	95.12.31	96.12.31	95.12.31
資產				
現金及約當現金	\$592,444	\$102,992	\$90,000	\$-
應收帳款(含關係人)	-	-	636,156	713,002
其他應收款(含關係人)	-	-	78,091	33,078
存出保證金	-	-	995	900
受限制銀行存款	-	-	200	-
負債				
短期借款	-	-	-	140,000
應付帳款(含關係人)	-	-	374,959	793,606
應付所得稅	-	-	16,766	16,202
應付費用	-	-	198,356	190,548
其他應付款	-	-	2,394	7,504

C. 本公司於民國九十六及九十五年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額均為0元。

- (2) 本公司民國九十六及九十五年十二月三十一日具固定利率變動之公平價值風險之金融資產分別為90,200仟元及0元，金融負債則均為0元；具浮動利率變動之現金流量風險之金融資產分別為575,722仟元及83,889仟元，金融負債則分別為0元及140,000仟元。
- (3) 本公司民國九十六及九十五年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為13,646仟元及1,731仟元，及利息費用分別為1,092仟元及36,517仟元。

揚明光學股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 財務風險資訊

本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金及短期借款等。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收款項、應付款項及採權益法之長期股權投資等。

本公司金融商品之主要風險說明如下：

A. 市場風險

本公司之主要市場風險係因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨等營運活動而產生之匯率風險。

B. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響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、合約金額及其他應收款。本公司民國九十六及九十五年十二月三十一日之信用風險金額分別為 1,208 仟元及 4,059 仟元，帳列備抵呆帳科目項下，其係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之主要信用風險係來自於應收款項之回收，本公司已持續評估應收帳款回收情形並提列適當備抵評價，故其帳面餘額已適當考量及反映信用風險。

C. 流動性風險

本公司之營運資金及財務之彈性足以支應正常業務所需之資金，故尚無因無法籌措資金以支應營運需求之流動性風險。另本公司採權益法之長期股權投資因無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司從事短期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。本公司於民國九十六年十二月三十一日未有短期借款之情事，而民國九十五年十二月三十一日之短期借款將因市場利率增加 1%，使得本公司以各借款到期日估計之現金流出增加 206 仟元。

2. 其他

為便於財務報表之比較，本公司民國九十五年度之財務報表部份科目業經適當重分類。

揚明光學股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表一。
- (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百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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百分之二十以上：詳附表二。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力時，其被投資公司之相關資訊：詳附表四。
- (2) 對被投資公司直接或間接具有控制能力時，其被投資公司之相關資訊如下：
 - A. 資金貸與他人：無。
 - B. 為他人背書保證：無。
 - C. 期末持有有價證券情形：詳附表一。
 - D. 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百分之二十以上：無。
 - E. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - F. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

揚明光學股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

G. 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：詳附表二。

H. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表三。

I. 從事衍生性商品交易：無。

3. 大陸投資資訊

(1) 大陸被投資公司名稱、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：詳附表五。

(2) 與大陸被投資公司間直接或間接發生之重大交易事項，請參閱財務報表附註五。

十二、部門別財務資訊

1. 產業別財務資訊

本公司經營光學引擎關鍵組件及光學引擎之研發、設計、製造及銷售，係屬單一產業部門。

2. 地區別財務資訊

本公司並無國外營運部門，故無地區別財務資訊可資提供。

3. 外銷銷貨資訊

本公司民國九十六及九十五年度外銷銷貨資訊如下：

	96 年度		95 年度	
	金額	佔當期營業收入 淨額之百分比	金額	佔當期營業收入 淨額之百分比
北美洲	\$4,002,425	63.79%	\$4,189,481	67.92%
歐洲	81,210	1.29	83,479	1.35
亞洲	2,089,290	33.30	1,707,911	27.69
合計	\$6,172,925	98.38%	\$5,980,871	96.96%

揚明光學股份有限公司財務報表附註(續)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 重要客戶資訊

本公司民國九十六及九十五年度對主要客戶之銷售金額如下：

	96 年度		95 年度	
	佔當期營業收入		佔當期營業收入	
	金 額	淨額之百分比	金 額	淨額之百分比
A1 客戶	\$3,444,792	54.90%	\$3,599,180	58.35%
A3 客戶	1,783,414	28.42	1,870,316	30.33
合 計	\$5,228,206	83.32%	\$5,469,496	88.68%

附表一：期末持有有價證券情形

單位：新台幣/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/淨值	
<u>揚明光學股份有限公司</u>								
Masterview Enterprises Limited	股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	6,000,000 股	\$1,070,370	100.00%	\$1,070,370	註
Young Optics Inc. USA	股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	50,000 股	\$4,650	100.00%	\$4,650	註
<u>Masterview Enterprises Limited</u>								
Grace China Investments Limited	股票	Masterview Enterprises Limited之子公司	採權益法之長期股權投資	8,156,458 股	USD 25,873	100.00%	USD 25,437	註
Best Alpha Investments Limited	股票	Masterview Enterprises Limited之子公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000 股	USD 7,134	100.00%	USD 7,134	註
<u>Grace China Investments Limited</u>								
昆山揚明光學有限公司	-	Grace China Investments Limited之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 18,074	86.55%	USD 18,074	註
<u>Best Alpha Investments Limited</u>								
蘇州揚明光學有限公司	-	Best Alpha Investments Limited之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 4,536	100.00%	USD 4,536	註
昆山揚明光學有限公司	-	Best Alpha Investments Limited之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 2,597	13.45%	USD 2,597	註

註：所持股票未在公開市場交易，無明確市價，故僅揭露淨值。

附表二：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：人民幣／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	
揚明光學股份有限公司	Grace China Investments Limited	本公司之孫公司	加工費 (註1)	\$2,266,562	-	月結30-60天	-	-	(\$339,775)	90.62%	
昆山揚明光學有限公司	昆山揚皓光電有限公司	中強光電之孫公司	銷貨	RMB117,729	-	月結60-90天	-	-	RMB38,038	-	
蘇州揚明光學有限公司	昆山偉視光學有限公司	中強光電之孫公司	銷貨	RMB49,790	-	月結90天	-	-	-	-	

註1：代為加工製造而產生之費用，請參閱財務報表附註五2(3)項下說明。

附表三：應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：人民幣／新台幣仟元

帳列應收 款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
昆山揚明光學有限公司	昆山揚皓光電有限公司	中強光電之孫公司	RMB38,038	2.13	RMB2,311	催收	-	-

附表四：被投資公司名稱、所在地區等相關資訊

單位：新台幣/美金仟元

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	帳面金額			
揚明光學股份有限公司	Masterview Enterprises Limited	英屬維京群島	控股公司	USD 6,000	USD 6,000	6,000,000	100%	\$1,070,370	USD 2,695	\$88,522	本公司之 子公司
	Young Optics Inc. USA	美國	經營維修服務業務	USD 50	USD 50	50,000	100%	\$4,650	USD 43	\$1,405	本公司之 子公司
Masterview Enterprises Limited	Grace China Investments Limited	英屬開曼群島	控股公司	USD 8,156	USD 8,156	8,156,458	100%	USD 25,873	USD 202	註1	本公司之 孫公司
	Best Alpha Investments Limited	英屬薩摩亞群島	控股公司	USD 1,000	USD 1,000	1,000,000	100%	USD 7,134	USD 2,494	註1	本公司之 孫公司
Grace China Investments Limited	昆山揚明光學有限公司	中國大陸	研發、製造光學引擎及 相關光學電子器材。	USD 14,800 (註2)	USD 5,000	-	86.55%	USD 18,074	USD 375	註1	本公司之 孫公司
Best Alpha Investments Limited	蘇州揚明光學有限公司	中國大陸	研發及製造光學引擎及 相關光學電子器材、光 學零組件、色輪、積分 柱、投影機鏡頭、鏡片 、鏡筒、液晶電視、等 離子電視、光學式背投 電視及其他可相容高清 晰度數字電視(平版及光 學HDTV)、彩色視頻投 影機及相關新型光學和 光學元件。	USD 1,000	USD 1,000	-	100%	USD 4,536	USD 2,546	註1	本公司之 孫公司
	昆山揚明光學有限公司	中國大陸	研發、製造光學引擎及 相關光學電子器材。	USD 2,300	-	-	13.45%	USD 2,597	USD 375	註1	本公司之 孫公司

註1：對各該公司投資損益之認列已分別包含於對子公司或孫公司之投資損益中。

註2：含盈餘轉增資USD9,800仟元。

附表五：大陸投資資訊

單位：新台幣/美金/人民幣仟元

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 (註1)	期末投資 帳面價值 (註1)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
昆山揚明光學 有限公司	研發、製造光學引擎及相關光學電子 器材。	\$554,857 (USD17,100) (註5及註6)	經由第三地區 投資事業間接 投資	\$164,450 (USD5,000)	\$-	\$-	\$164,450 (USD5,000)	100.00%	USD 174	USD 20,671	RMB 61,596 (USD 8,127) (註2及註4)
蘇州揚明光學 有限公司	研發及製造光學引擎及相關光學電子 器材、光學零組件、色輪、積分柱、 投影機鏡頭、鏡片、鏡筒、液晶電視 、等離子電視、光學式背投電視及其 他可相容高清晰度數字電視(平板及 光學HDTV)、彩色視頻投影機及相 關新型光學和光學元件。	33,951 (USD1,000)	經由第三地區 投資事業間接 投資	33,951 (USD1,000)	-	-	33,951 (USD1,000)	100.00%	USD 2,521	USD 4,536	RMB 42,162 (USD 5,456) (註2、註3及註5)

本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額(註2)	經濟部投審會 核准投資金額(註2)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$198,401 (USD6,000)	\$198,401 (USD6,000)	\$755,741

註1：本期認列投資損益及期末投資帳面價值係依經會計師查核簽證之財務報表評價而得。

註2：係按匯出當時之匯率換算。

註3：本公司之孫公司Best Alpha Investments Limited於民國九十五年度取得其轉投資公司蘇州揚明光學有限公司所發放之現金股利，金額為美金3,156仟元，並已匯回予本公司之子公司Masterview Enterprises Limited。

註4：本公司之孫公司Grace China Investment Inc.於民國九十六年度取得其轉投資公司昆山揚明光學有限公司所發放之現金股利，金額為美金8,127仟元。

註5：本公司之孫公司Best Alpha Investments Limited於民國九十六年度取得其轉投資公司蘇州揚明光學有限公司所發放之現金股利美金2,300仟元，再投資昆山揚明光學有限公司。

註6：本公司之孫公司Grace China Investment Inc.之子公司以昆山揚明光學有限公司於九十六年度盈餘轉增資美金9,800仟元。

聲 明 書

本公司民國九十六年度(自民國九十六年一月一日至民國九十六年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同,且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露,爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

揚明光學股份有限公司



董事長：莊謙信



中華民國 九十七 年 二 月 四 日

揚明光學股份有限公司及其子公司
會計師查核報告

揚明光學股份有限公司及其子公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五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暨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商業會計法、商業會計處理準則、證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達揚明光學股份有限公司及其子公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五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。

此 致
揚明光學股份有限公司 公鑒

安永會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(94)金管證六字第 0940128837 號
(80)台財證(六)第 53174 號

黃益輝

黃益輝 

會計師：

楊建國

楊建國 

中華民國九十七年二月四日



揚州和信證券股份有限公司
 民國九十六年十二月三十一日
 及民國九十五年十二月三十一日
 (金額單位:新台幣元)

代碼	資 產	附 註	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	附 註	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%				金額	%		
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$ 840,563	28.13	\$ 337,351	10.67	2100	短期借款	四.6	\$ 48,783	1.63	\$ 644,316	20.37
1120-1140	應收票據及帳款淨額	二及四.2	710,722	23.79	706,790	22.35	2140	應付帳款		404,208	13.53	540,148	17.08
1150	應收帳款-關係人淨額	二及五	181,264	6.07	399,800	12.64	2150	應付關係人款項	五	66,519	2.23	186,226	5.89
1160	其他應收款		3,489	0.12	7,889	0.25	2160	應付所得稅	二及四.14	20,769	0.70	20,080	0.63
1180	其他應收款-關係人	五	71,373	2.39	1,173	0.04	2170	應付費用		292,244	9.78	271,628	8.59
1210	存貨淨額	二及四.3	306,692	10.26	685,820	21.68	2210	其他應付款		8,676	0.29	368	0.01
1260	預付款項		42,926	1.44	77,260	2.44	2280	預收款項及其他流動負債		12,174	0.41	17,022	0.54
1280	其他流動資產		8,345	0.28	86,928	2.75	2283	售後服務準備	二	90,289	3.02	130,964	4.14
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.14	62,429	2.09	66,443	2.10		流動負債合計		943,662	31.59	1,810,752	57.25
	流動資產合計		2,227,803	74.57	2,369,454	74.92							
15xx	固定資產	二、四.4及五					28xx	其他負債					
1531	機器設備		564,772	18.90	527,651	16.68	2810	應計退休金負債	二及四.7	6,172	0.21	8,818	0.28
1537	模具設備		29,487	0.99	33,506	1.06	2861	遞延所得稅負債-非流動	二及四.14	148,209	4.96	115,713	3.66
1544	電腦通訊設備		17,352	0.58	15,326	0.48		其他負債合計		154,381	5.17	124,531	3.94
1551	運輸設備		6,744	0.23	5,567	0.18		負債合計		1,098,043	36.76	1,935,283	61.19
1561	辦公設備		8,673	0.29	16,091	0.51							
1631	租賃改良		21,739	0.73	28,778	0.91							
1681	其他設備		253,271	8.48	220,409	6.97							
	成本合計		902,038	30.20	847,328	26.79							
15x9	減:累計折舊		(292,690)	(9.80)	(171,555)	(5.42)	3xxx	股東權益					
1672	預付設備款		25,306	0.85	37,019	1.17		母公司股東權益					
	固定資產淨額		634,654	21.25	712,792	22.54	31xx	股本	四.8				
17xx	無形資產						3110	普通股股本		1,004,946	33.64	743,357	23.50
1750	電腦軟體	二、三及四.5	12,582	0.42	8,121	0.26	32xx	資本公積	四.9				
1760	商譽	二及三	14,139	0.47	14,248	0.45	3211	普通股股票溢價		347,610	11.64	24,000	0.76
1770	遞延退休金成本	二及四.7	2,960	0.10	3,229	0.10	33xx	保留盈餘					
1781	專門技術	二、三及四.5	205	0.01	34,682	1.09	3310	法定盈餘公積	四.10	78,880	2.64	45,329	1.43
	無形資產合計		29,886	1.00	60,280	1.90	3350	未分配盈餘	四.11及四.14	378,200	12.65	390,103	12.34
18xx	其他資產						34xx	股東權益其他項目					
1820	存出保證金		4,382	0.15	5,254	0.17	3420	累積換算調整數	二	83,396	2.79	29,078	0.92
1830	遞延費用	二	90,270	3.02	14,908	0.47	3430	未認列為退休金成本之淨損失	二及四.7	(3,680)	(0.12)	(4,462)	(0.14)
1887	受限制資產-非流動		200	0.01	-	-	3610	少數股權		1,889,352	63.24	1,227,405	38.81
	其他資產合計		95,052	3.18	20,162	0.64		股東權益合計		1,889,352	63.24	1,227,405	38.81
	資產總計		\$ 2,987,395	100.00	\$ 3,162,688	100.00		負債及股東權益總計		\$ 2,987,395	100.00	\$ 3,162,688	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長:



經理人:



會計主管:



揚明光學股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日
及民國九十五年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十六年度		九十五年度	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入	二、四.12及五	\$ 7,433,860	102.33	\$ 8,760,411	105.55
4170	減：銷貨退回及折讓		(169,066)	(2.33)	(460,969)	(5.55)
	營業收入淨額		7,264,794	100.00	8,299,442	100.00
5000	營業成本	四.13及五	(5,987,884)	(82.42)	(7,105,574)	(85.62)
5910	營業毛利		1,276,910	17.58	1,193,868	14.38
6000	營業費用	四.13及五				
6100	推銷費用		(185,461)	(2.55)	(181,603)	(2.19)
6200	管理及總務費用		(299,323)	(4.12)	(257,426)	(3.10)
6300	研究發展費用		(384,565)	(5.30)	(260,135)	(3.13)
	營業費用合計		(869,349)	(11.97)	(699,164)	(8.42)
6900	營業淨利		407,561	5.61	494,704	5.96
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		16,629	0.23	5,142	0.06
7130	處分固定資產利益	二	387	0.01	395	-
7160	兌換利益	二	12,907	0.18	8,028	0.10
7250	備抵呆帳轉回		2,852	0.04	-	-
7260	備抵存貨跌價及呆滯轉回		17,013	0.23	-	-
7480	什項收入		11,156	0.15	7,472	0.09
	營業外收入及利益合計		60,944	0.84	21,037	0.25
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(17,554)	(0.24)	(57,060)	(0.69)
7530	處分固定資產損失	二	(2,908)	(0.04)	(1,026)	(0.01)
7570	存貨跌價及呆滯損失	二	-	-	(16,143)	(0.19)
7630	減損損失		(22,791)	(0.31)	-	-
7880	什項支出		(11,948)	(0.17)	(2,600)	(0.03)
	營業外費用及損失合計		(55,201)	(0.76)	(76,829)	(0.92)
7900	本期稅前淨利		413,304	5.69	438,912	5.29
8110	所得稅費用	二及四.14	(76,996)	(1.06)	(103,406)	(1.25)
9600xx	合併總淨利		\$ 336,308	4.63	\$ 335,506	4.04
	歸屬于：					
9601	母公司股東	四.15	\$ 336,308		\$ 335,506	
9602	少數股權		-		-	
	合併總淨利		\$ 336,308		\$ 335,506	
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.15				
	合併總淨利		\$ 4.14	\$ 3.37	\$ 4.91	\$ 3.75
	少數股權之淨利		-	-	-	-
	母公司股東之淨利		\$ 4.14	\$ 3.37	\$ 4.91	\$ 3.75

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：




 揚明光學股份有限公司及子公司
 合併股東權益變動表
 民國九十五年一月一日至十二月三十一日
 及民國九十六年一月一日至十二月三十一日
 (金額均以新台幣千元為單位)

項 目	普通股股本	資本公積	保留盈餘		累積換算調整數	未認為退休金 成本之淨損失	母公司股東權益 合計	少數股權	合 計
			法定盈餘公積	未分配盈餘					
民國九十五年一月一日餘額	\$ 601,765	\$ 24,000	\$ 25,212	\$ 216,306	\$ 10,070	\$ -	\$ 877,353	\$ -	\$ 877,353
民國九十四年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	20,117	(20,117)	-	-	-	-	-
員工紅利轉增資	21,239	-	-	(21,239)	-	-	-	-	-
股東紅利轉增資	120,353	-	-	(120,353)	-	-	-	-	-
民國九十五年度合併總淨利歸屬于母公司股東	-	-	-	335,506	-	-	335,506	-	335,506
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	19,008	-	19,008	-	19,008
未認為退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	(4,462)	(4,462)	-	(4,462)
民國九十五年十二月三十一日餘額	743,357	24,000	45,329	390,103	29,078	(4,462)	1,227,405	-	1,227,405
民國九十五年盈餘提撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	33,551	(33,551)	-	-	-	-	-
員工紅利轉增資	35,399	-	-	(35,399)	-	-	-	-	-
股東紅利轉增資	133,730	-	-	(133,730)	-	-	-	-	-
發放員工紅利	-	-	-	(11,800)	-	-	(11,800)	-	(11,800)
發放股東現金股利	-	-	-	(133,731)	-	-	(133,731)	-	(133,731)
現金增資	92,460	323,610	-	-	-	-	416,070	-	416,070
民國九十六年度合併總淨利歸屬于母公司股東	-	-	-	336,308	-	-	336,308	-	336,308
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	54,318	-	54,318	-	54,318
未認為退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	782	782	-	782
民國九十六年十二月三十一日餘額	\$ 1,004,946	\$ 347,610	\$ 78,880	\$ 378,200	\$ 83,396	\$ (3,680)	\$ 1,889,352	\$ -	\$ 1,889,352

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



攝明光學股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十一年一月一日至十一月三十一日
及民國九十一年一月一日至十一月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量：		
合併總淨利	\$ 336,308	\$ 335,506
調整項目：		
折舊費用	147,808	133,759
各項攤提	27,581	12,480
備抵呆帳(轉回)損失	(2,852)	3,212
備抵存貨跌價及呆滯(轉回)損失	(17,013)	16,143
處分固定資產淨損失	2,521	631
減損損失	22,791	-
資產及負債科目淨變動：		
應收票據及帳款	(1,080)	(290,383)
應收帳款-關係人	218,536	524,286
其他應收款	4,400	10,844
其他應收款-關係人	(70,200)	3,443
存貨	396,141	(310,932)
預付款項	44,328	(43,509)
其他流動資產	92,657	(50,820)
遞延所得稅	36,510	52,235
應付帳款	(135,940)	182,962
應付關係人款項	(119,707)	(430,278)
應付所得稅	689	20,080
應付費用	25,127	939
預收款項及其他流動負債	2,379	(11,551)
售後服務準備	(40,675)	39,072
應計退休金負債	(1,595)	(2,772)
營業活動之淨現金流入	968,714	195,347
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(145,633)	(152,068)
處分固定資產價款	76,325	-
存出保證金減少(增加)	672	(4,292)
無形資產增加	(10,743)	(38,707)
遞延費用增加	(83,330)	(2,088)
受限制銀行存款增加	(200)	-
投資活動之淨現金流出	(162,909)	(197,155)
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(595,533)	27,611
現金增資	416,070	-
發放員工紅利及股東股利	(145,531)	-
其他負債-其他減少	-	(452)
融資活動之淨現金流(出)入	(324,994)	27,159
匯率影響數	22,401	16,517
本期現金及約當現金增加數	503,212	41,868
期初現金及約當現金餘額	337,351	295,483
期末現金及約當現金餘額	\$ 840,563	\$ 337,351
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 20,756	\$ 54,859
本期支付所得稅	\$ 40,357	\$ 31,292
部份影響現金流量之投資活動：		
購置固定資產	\$ 146,714	\$ 141,954
應付設備款(帳列其他應付款項下)(增加)減少	(1,081)	10,114
支付現金數	\$ 145,633	\$ 152,068
不影響現金流量之投資及融資活動：		
員工紅利及股東紅利轉增資	\$ 169,129	\$ 141,592

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



揚明光學股份有限公司及子公司
 合併財務報表附註
 民國九十六年十二月三十一日
 及民國九十五年十二月三十一日
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

揚明光學股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國九十一年二月十八日創設於新竹科學工業園區。主要營業項目為光學引擎關鍵組件及光學引擎之研發、設計、製造及銷售。

本公司股票自民國九十六年一月起在「台灣證券交易所股份有限公司」掛牌買賣。

本公司之母公司及最終母公司均為中強光電股份有限公司，本公司及子公司於民國九十六及九十五年十二月三十一日之員工人數分別為 2,325 人及 3,149 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則、證券發行人財務報告編製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：

1. 合併概況

本公司對於直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有實質控制能力者，為本公司之子公司，除依權益法評價外，於編製合併財務報表時，並將所有子公司納入合併個體。列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)	
			96.12.31	95.12.31
本公司	Masterview Enterprises Limited (Masterview)	控股公司	100.00	100.00
本公司	Young Optics Inc. USA (YO USA)	經營維修服務業務	100.00	100.00
Masterview	Grace China Investments Limited (Grace China)	控股公司	100.00	100.00
Masterview	Best Alpha Investments Limited (Best Alpha)	控股公司	100.00	100.00
Grace China	昆山揚明光學有限公司 (昆山揚明)	研發、製造光學引擎及相關光學 電子器材	86.55	100.00
Best Alpha	蘇州揚明光學有限公司 (蘇州揚明)	研發及製造光學引擎及相關光學 電子器材、光學零組件、色輪、 積分柱、投影機鏡頭、鏡片、鏡 筒、液晶電視、等離子電視、光 學式背投電視及其他可相容高 清晰度數字電視(平版及光學 HDTV)、彩色視頻投影機及相關 新型光學和光學元件	100.00	100.00
Best Alpha	昆山揚明光學有限公司 (昆山揚明)	研發、製造光學引擎及相關光學 電子器材	13.45	-

本公司之子公司均已依規定列入編製合併財務報表之合併個體中。

揚明光學股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 合併財務報表編製原則

- (1) 合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。
- (2) 凡持有被投資公司有表決權之股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。
 - A. 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
 - B. 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
 - C. 有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
 - D. 有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
 - E. 其他具有控制能力者。
- (3) 母公司取得子公司股權之成本高於或低於子公司該項股權淨值，於編製合併財務報表時，係依財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」之規定辦理。若產生商譽或遞延貸項，原按估計效益年限或存續期間攤銷，並列為營業費用或營業外收入及利益，惟自民國九十五年一月一日起，商譽部分不再攤銷，並於每年定期進行減損測試；遞延貸項部分，則仍按剩餘年限繼續攤銷，惟後續新產生之取得可辨認淨資產公平價值超過取得成本差額，係就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常利益。

3. 外幣交易及外幣財務報表換算

- (1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，子公司之交易事項係以當地流通之貨幣為記帳單位。以外幣為計價基準之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；非依公平價值衡量者，按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。

揚明光學股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 編製合併報表時，子公司記帳貨幣即為其功能性貨幣，外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。依前段換算所產生之換算差額，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

4. 約當現金

係指隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之附賣回債券投資等。

5. 金融資產及金融負債

- (1) 當成為金融商品合約之一方時，於資產負債表上認列為金融資產或金融負債，且於依交易慣例購買或出售金融資產時，若屬權益商品者，採用交易日會計；若屬債務商品、受益憑證及衍生性商品者，則採用交割日會計。對於金融資產或金融負債之除列，則依財務會計準則公報第三十三號「金融資產之移轉及負債消滅之會計處理準則」之規定處理。

- (2) 於原始認列金融資產或金融負債時，係以公平價值衡量。但非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，尚應加計取得或發行之交易成本。

- (3) 合併公司之金融資產及金融負債分為下列各類：

A. 公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債

其包括交易目的金融資產或負債，及原始認列時被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。其續後評價概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。

B. 以成本衡量之金融資產

係指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，且未具重大影響力或與該等權益商品連動且以該等權益商品交割之衍生性商品，其係以原始成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，且此減損金額不得迴轉。

揚明光學股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C. 備供出售金融資產

係指定為備供出售，或非屬上述各類別暨持有至到期日金融資產、無活絡市場之債券投資及應收款之非衍生性金融資產。續後評價係以公平價值衡量，且其價值變動於除列前列為股東權益調整項目；除列時則將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品係作為股東權益調整項目；而備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列當期利益。

上述所稱公平價值，上市(櫃)公司股票及封閉型基金係指資產負債表日之收盤價；開放型基金係指資產負債表日該基金淨資產價值，若金融商品無活絡市場之公開報價，但有該金融商品組成部分之活絡市場公開報價時，則以組成部分之攸關市場價格為基礎決定該金融商品之公平價值。

6. 金融資產之除列

對於構成金融資產或部份金融資產之合約權利喪失控制時，除列該金融資產或該部份金融資產。所謂喪失控制，係指已實現合約之受益權、權利逾期失效，或權利拋棄。若金融資產之移轉未符合喪失控制之條件，則該移轉交易應視為擔保借款。

7. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量應收票據、應收帳款及應收關係企業款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

8. 存 貨

存貨係以取得成本為入帳基礎，成本之計算平時採用標準成本，結算時將成本差異按平均法分攤至銷貨成本及期末存貨，以計得平均成本計價之期末存貨，並按成本與市價孰低法評價，至於市價之取決，原料係指重置成本，在製品及製成品以淨變現價值為基礎；對於呆滯及過時存貨則另行提列備抵存貨呆滯損失。

9. 固定資產

(1) 固定資產係以取得成本為入帳基礎。重大之改良及更新作為資本支出，列入固定資產；經常性之修理及維護支出，則作為當期費用。固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除，其產生之損益依其性質列為營業外損益。

揚明光學股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 折舊係採平均法，其耐用年數屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值依估計仍可使用年限繼續提列折舊。固定資產耐用年數如下：

設備名稱	耐用年數
機器設備	6-10年
模具設備	2-5年
電腦通訊設備	3-5年
運輸設備	5年
辦公設備	5年
租賃改良	2-5年
其他設備	5-6年

10. 電腦軟體及專門技術

- (1) 係單獨取得且屬有限耐用年限之無形資產，以取得成本為入帳基礎，採直線法按一至三年平均攤銷。另於每一會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若產生變動，則視為會計估計變動處理。
- (2) 對於研究階段之支出係於發生時認列為費用，而發展階段之支出係於符合規定條件時，認列為無形資產，惟不符合規定條件時，則將相關支出全數視為發生於研究階段。

11. 遞延費用

係廠房裝修及機電工程等，以取得成本為入帳基礎，採直線法按五年平均攤銷。

12. 收入認列方法

收入通常於已實現或可實現且已賺得時認列。下列四項條件全部符合時，方宜認為收入已實現或可實現，而且已賺得：

- (1) 具有說服力之證據證明雙方交易存在。
- (2) 商品已交付且風險及報酬已移轉、勞務已提供或資產已提供他人使用。
- (3) 價款係屬固定或可決定。
- (4) 價款收現性可合理確定。

銷售予聯屬公司之貨品，聯屬公司於資產負債表日尚未出售者，其銷貨毛利視為尚未實現；未實現銷貨毛利列為損益表上營業毛利之減項，遞延聯屬公司間利益則列為資產負債表上其他負債項目。

13. 售後服務成本

銷售貨品附有售後服務保證者，預估其可能之售後服務成本，認列為當期費用。

揚明光學股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 退休金

- (1) 本公司原訂有員工退休辦法，並依「勞動基準法」之規定，按已付薪資總額一定比率提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。上述提撥款項與本公司完全分離，故未包含於合併財務報表中。
- (2) 嗣後中華民國勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。
- (3) 本公司退休金會計處理係依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定處理，屬確定給付退休辦法者，以各年度資產負債表日為衡量日完成退休金精算，並依精算報告認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本、退休基金之實際報酬等及未認列過渡性淨給付義務依預期可獲得退休金給付之在職員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之勞工退休金認列為當期費用。

15. 所得稅

- (1) 合併公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。
- (2) 合併公司屬國內者，配合民國九十五年一月一日開始實施之中華民國「所得基本稅額條例」，依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。
- (3) 合併公司屬國內者，未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。
- (4) 所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

16. 每股盈餘

合併公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。

揚明光學股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

17. 衍生性金融商品

合併公司從事遠期外匯合約之衍生性商品交易，以規避匯率變動風險。其原始認列與續後評價均以公平價值衡量，當公平價值為正值時，列為金融資產；為負時，則列為金融負債。當不符合避險會計之條件時，衍生性商品公平價值變動部份係認列為當期損益。

18. 資產減損

合併公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，除商譽與非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產每年定期進行減損測試外，餘就其所規範之資產於資產負債表日評估是否產生減損跡象。若具有減損跡象，則就該資產之估計可回收金額低於其帳面價值部份，認列減損損失；惟若有證據顯示該資產於以前年度所認列之減損損失，可能已不存在或減少，則應即估計該資產之可回收金額，並以該資產在未認列減損損失之帳面價值減除應提列折舊或攤銷後之餘額為限，將減損損失予以迴轉；然已認列之商譽減損損失，則不得迴轉。

三、會計變動之理由及其影響

1. 合併公司之無形資產(電腦軟體及專門技術)自民國九十六年一月一日起，依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定處理，前述會計原則變動，對民國九十六年度合併總淨利、稅後基本每股盈餘及民國九十六年十二月三十一日之合併總資產並未有影響。
2. 合併公司之金融商品自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理，前述會計原則變動，對民國九十五年度合併總淨利、稅後基本每股盈餘及民國九十五年十二月三十一日之合併總資產並未有影響。
3. 對於投資成本與取得可辨認淨資產公平價值間之差額，自民國九十五年一月一日起依財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」之規定處理。前述差額屬商譽者，不再攤銷。此項改變使民國九十五年度合併總淨利增加 3,359 仟元(其中所得稅影響數為 1,120 仟元)，稅後基本每股盈餘增加 0.04 元及民國九十五年十二月三十一日之合併總資產增加 4,479 仟元。

揚明光學股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	96.12.31	95.12.31
現 金	\$155	\$70
活期及支票存款	688,253	337,281
定期存款	152,155	-
合 計	\$840,563	\$337,351

2. 應收票據及帳款淨額

	96.12.31	95.12.31
應收票據	\$61,739	\$-
應收帳款	655,539	715,150
減：備抵呆帳	(1,208)	(4,059)
備抵銷貨退回及折讓	(5,348)	(4,301)
淨 額	\$710,722	\$706,790

本公司民國九十六年度未出售應收帳款予銀行；而民國九十五年度本公司與台新國際商業銀行簽訂應收帳款承購合約，截至民國九十五年十二月三十一日止，移轉予台新國際商業銀行應收帳款金額為 USD1,500 仟元，已於應收帳款除列金額為 44,118 仟元 (USD1,350 仟元)，本公司並提供本票金額為 700,000 仟元作為商業糾紛之擔保；另民國九十五年度本公司與兆豐國際商業銀行簽訂應收帳款承購合約，截至民國九十五年十二月三十一日止，移轉予兆豐國際商業銀行應收帳款金額為 USD3,265 仟元，已於應收帳款除列金額為 106,704 仟元 (USD3,265 仟元)；本公司並提供本票金額為 USD30,000 仟元作為商業糾紛之擔保。應收帳款債權移轉交易情形相關資訊彙總如下：

承購對象	95.12.31	利率區間	額 度
台新國際商業銀行	\$44,118	5.75%	USD21,400 仟元
兆豐國際商業銀行(註)	106,704	5.9796%	USD30,000 仟元

註：係原中國國際商業銀行，業於民國九十五年八月與交通銀行合併後更名為兆豐國際商業銀行。

揚明光學股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 存貨淨額

	96.12.31	95.12.31
原 料	\$287,462	\$461,199
在 製 品	33,273	16,450
製 成 品	53,948	332,315
合 計	374,683	809,964
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(67,991)	(124,144)
淨 額	\$306,692	\$685,820

4. 固定資產

本公司及子公司於民國九十六及九十五年度均無因購置固定資產而利息資本化之情事。

5. 電腦軟體及專門技術

	96 年度		
	電腦軟體	專門技術	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$14,883	\$35,673	\$50,556
本期增加-單獨取得	10,497	246	10,743
本期減少-到期除列	(3,269)	-	(3,269)
期末餘額	22,111	35,919	58,030
累計攤銷：			
期初餘額	6,762	991	7,753
本期攤銷(帳列營業費用-各項攤 提科目項下)	6,036	11,932	17,968
本期減少數-資產減損	-	22,791	22,791
本期減少-到期除列	(3,269)	-	(3,269)
期末餘額	9,529	35,714	45,243
96.12.31 帳面餘額	\$12,582	\$205	\$12,787

揚明光學股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	95 年度		
	電腦軟體	專門技術	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$13,621	\$-	\$13,621
本期增加-單獨取得	3,034	35,673	38,707
本期減少-到期除列	(1,772)	-	(1,772)
期末餘額	14,883	35,673	50,556
累計攤銷：			
期初餘額	3,600	-	3,600
本期攤銷(帳列製造及營業費用-各項攤提科目項下)	4,934	991	5,925
本期減少-到期除列	(1,772)	-	(1,772)
期末餘額	6,762	991	7,753
95.12.31 帳面餘額	\$8,121	\$34,682	\$42,803

另本公司民國九十六年度對專門技術經評估後，認列 22,791 仟元減損損失明細如下：

	96.12.31
專門技術	\$22,996
累計減損	(22,791)
淨額	\$205

6. 短期借款

	96.12.31		95.12.31	
	金 額	利 率	金 額	利 率
信用借款	\$48,783	5.74%	\$644,316	1.88%~6.07%

(1) 截至民國九十六及九十五年十二月三十一日止，本公司及子公司尚未使用之借款額度分別為 1,787,420 仟元及 873,400 仟元。

(2) 本公司及子公司未對上列短期借款提供擔保品。

7. 退休金

(1) 本公司截至民國九十六及九十五年十二月三十一日止，專戶儲存中央信託局之退休準備金餘額分別為 21,135 仟元及 17,748 仟元。又民國九十六及九十五年度認列之退休金費用分別為 17,396 仟元及 16,173 仟元，其中屬依勞工退休金條例提撥認列之退休金費用分別為 15,321 仟元及 15,061 仟元。

揚明光學股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 子公司屬採用確定提撥退休辦法者，其於民國九十六及九十五年度依當地法令而提撥認列之退休金費用分別為13,276仟元及9,400仟元。
- (3) 本公司民國九十六及九十五年度依勞動基準法採確定給付退休辦法之淨退休金成本組成項目如下：

	96 年度	95 年度
服務成本	\$325	\$293
利息成本	1,153	943
退休基金資產之實際報酬	(525)	(365)
攤銷與遞延數	1,122	267
帳載高(低)估數	-	(26)
淨退休金成本	<u>\$2,075</u>	<u>\$1,112</u>

民國九十六及九十五年十二月三十一日之退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	96.12.31	95.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$-	\$-
非既得給付義務	(27,307)	(26,566)
累積給付義務	(27,307)	(26,566)
未來薪資增加之影響數	(22,191)	(15,370)
預計給付義務	(49,498)	(41,936)
退休基金資產公平價值	21,135	17,748
提撥狀況	(28,363)	(24,188)
未認列過渡性淨給付義務	2,960	3,229
未認列退休金損(益)	25,871	19,832
補列之最低退休金負債	(6,640)	(7,691)
應計退休金負債	<u>\$(6,172)</u>	<u>\$(8,818)</u>

- (4) 截至民國九十六及九十五年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之既得給付均為0元。
- (5) 主要精算假設如下：

	96.12.31	95.12.31
折現率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	4.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75%	2.75%

揚明光學股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 股本

民國九十五年一月一日本公司額定股本為 1,200,000 仟元，實收股本為 601,765 仟元，分別為 120,000,000 股及 60,176,450 股，每股面額 10 元。

民國九十五年四月二十八日經股東會決議以股東紅利 120,353 仟元及員工紅利 21,239 仟元轉增資發行新股計 14,159,164 股，每股面額 10 元。嗣後經董事會決議其增資基準日為民國九十五年七月十九日，此項增資案業經主管機關核准並完成變更登記程序。

民國九十五年十二月十一日經董事會決議辦理現金增資 92,460 仟元，分為 9,246,000 股，每股面額 10 元，每股以 45 元溢價發行，收得股款共計 416,070 仟元。嗣後經董事會授權董事長訂定以民國九十六年一月二十五日為增資基準日，此項增資案業經主管機關核准並完成變更登記程序。

民國九十六年六月十一日經股東會決議以股東紅利 133,730 仟元及員工紅利 35,399 仟元轉增資發行新股計 16,912,984 股，每股面額 10 元。嗣後經董事會決議其增資基準日為民國九十六年八月七日，此項增資案業經主管機關核准並完成變更登記程序。

截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司額定股本為 1,200,000 仟元，實收股本為 1,004,946 仟元，分別為 120,000,000 股及 100,494,598 股，每股面額 10 元。

9. 資本公積

依有關法令規定，資本公積僅能用於彌補虧損或撥充資本，不得用以分配現金股利。另公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

10. 法定盈餘公積

本公司依公司法之規定，就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補公司虧損；又當該項公積已達實收資本百分之五十時，得於保留實收股本百分之五十之半數撥充股本。

11. 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，年終決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以前年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，如尚有盈餘得視業務需要酌予保留外，其餘依下列原則分派：

- (1) 員工紅利百分之十五。
- (2) 其餘為股東紅利，本項數額得先提列部份或全部作為一般特別盈餘公積後，再分派之。

揚明光學股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

員工及股東紅利得以全部或一部份以發行新股方式為之。

本公司原股利政策為：本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業性質及週期等因素決定，得以股票股利或現金股利方式為之，但因本公司目前所處產業環境為營運成長期，本公司得依財務、業務及經營面等因素之考量，盈餘之分派以股票股利為優先，亦得以現金股利方式分派，惟現金股利分派之比例以不高於當年度股利總額百分之五十為原則。

本公司無盈餘可分派，或依本公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將法定盈餘及資本公積全部或一部份依法令或主管機關規定分派。

本公司員工及從屬公司之員工得依本公司經董事會通過之員工分紅入股辦法參與員工分配紅利。

後於民國九十六年六月十一日經股東常會決議修改上述股利政策為：本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業性質及週期等因素決定，得以股票股利或現金股利方式為之。

本公司無盈餘可分派，或依本公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將法定盈餘及資本公積全部或一部份依法令或主管機關規定分派。

有關本公司民國九十五年度盈餘分配議案如下：

項 目	95 年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	96 年 6 月 11 日 股東常會決議通過	96 年 4 月 24 日 董事會決議通過		
董監事酬勞	\$-	\$-	-	-
員工現金紅利	\$11,800	\$11,800	-	-
員工股票紅利				
金額	\$35,399	\$35,399	-	-
股數(每股面額 10 元)	3,539,926 股	3,539,926 股	-	-
佔 95 年底流通在外股數之比例	4.76%	4.76%	-	-
股東紅利				
現金	\$133,731	\$133,731	-	-
股票(每股面額 10 元)	13,373,058 股	13,373,058 股	-	-
考慮配發員工紅利及董監事酬勞後 之設算歸屬予母公司股東之基本 每股盈餘(元)(註)	\$3.88	\$3.88	-	-

註：〔盈餘分配所屬年度(95 年度)歸屬予母公司股東之稅後純益-員工現金紅利-員工股票紅利-董監事酬勞〕/〔盈餘分配所屬年度(95 年度)加權平均流通在外股數〕

揚明光學股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

有關本公司考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之民國九十五年年度設算歸屬予母公司股東之基本每股盈餘將較當期原基本每股盈餘減少 0.63 元，減少幅度約 13.97%。

有關本公司董事會擬議盈餘分配案及股東常會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

12. 營業收入淨額

	96年度	95年度
銷貨收入	\$6,963,888	\$8,150,690
其他營業收入	300,906	148,752
營業收入淨額	\$7,264,794	\$8,299,442

13. 用人、折舊及攤銷費用之功能別彙總

性質別 \ 功能別	96 年度			95 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用	\$288,651	\$411,649	\$700,300	\$282,082	\$353,622	\$635,704
薪資費用	175,812	351,059	526,871	174,591	302,796	477,387
勞健保費用	8,128	22,457	30,585	1,333	11,805	13,138
退休金費用	12,357	18,315	30,672	1,409	24,164	25,573
其他用人費用	92,354	19,818	112,172	104,749	14,857	119,606
折舊費用	102,508	45,300	147,808	61,568	72,191	133,759
攤銷費用(註)	7,101	20,480	27,581	4,216	8,264	12,480

註：含預付費用攤銷數。

14. 所得稅

(1) 遞延所得稅負債與資產明細如下：

	96.12.31	95.12.31
A. 遞延所得稅負債總額	\$198,134	\$175,403
B. 遞延所得稅資產總額	\$207,018	\$193,696
C. 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$94,664	\$67,563
D. 遞延所得稅資產-流動	\$62,678	\$66,443
備抵評價-遞延所得稅資產-流動	-	-
淨遞延所得稅資產-流動	62,678	66,443
遞延所得稅負債-流動	(249)	-
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$62,429	\$66,443

揚明光學股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	96.12.31	95.12.31
遞延所得稅資產-非流動	\$144,340	\$127,253
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動	(94,664)	(67,563)
淨遞延所得稅資產-非流動	49,676	59,690
遞延所得稅負債-非流動	(197,885)	(175,403)
非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$(148,209)	\$(115,713)

E. 產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異與所得稅抵減及其個別所得稅影響數如下：

	96.12.31		95.12.31	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動遞延所得稅資產(負債)：				
存貨跌價及呆滯損失	\$15,165	\$3,791	\$69,586	\$17,397
未實現兌換損失(利益)	(996)	(249)	547	137
未實現保固服務成本	78,796	19,699	125,289	31,322
未實現技術權利金及其他	50,620	12,655	46,999	11,749
未實現資產減損損失	22,791	5,698	-	-
投資抵減		20,835		5,838
非流動遞延所得稅資產(負債)：				
未實現長期股權投資利益	(731,595)	(197,885)	(701,612)	(175,403)
投資抵減		144,340		127,253

(2) 民國九十六及九十五年度按法定稅率計算之當期應付所得稅與所得稅費用間差異調節說明如下：(本公司營利事業所得稅率百分之二十五；國外合併子公司之營利事業所得稅係依各公司所在地之適用稅率計算)

	96 年度	95 年度
按法定稅率計算之當期應付所得稅	\$112,895	\$135,827
未分配盈餘加徵 10%所得稅	-	3,946
永久性差異之所得稅影響數	1,645	(460)
投資抵減認列所產生之所得稅影響數	(78,496)	(56,392)
備抵評價之所得稅影響數	27,101	37,663
估計變動影響數	13,861	(18,666)
其他	(10)	1,488
所得稅費用	\$76,996	\$103,406

揚明光學股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 合併公司之營利事業所得稅申報須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。本公司民國九十四年度(含)以前之營利事業所得稅申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案。
- (4) 子公司昆山揚明光學有限公司及蘇州揚明光學有限公司企業所得稅適用大陸所得稅優惠政策；於企業開始獲利年度起，第一年至第二年免徵企業所得稅，第三年至第五年減半徵收企業所得稅。自公元二〇〇六年開始，昆山揚明光學有限公司及蘇州揚明光學有限公司減半繳納企業所得稅，於公元二〇〇七及二〇〇六年認列所得稅費用合計分別為 12,758 仟元及 34,469 仟元。
- (5) 本公司符合「促進產業升級條例第九條之二」之規定，得自民國九十三年一月一日起至民國九十七年十二月三十一日止，連續五年享受免徵營利事業所得稅。此等免稅申請案業經新竹科學園區管理局核准在案。惟本公司截至民國九十六年十二月三十一日止，尚未實際享受免稅之效益。

- (6) 本公司所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚未抵減餘額及最後抵減年度：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	\$24,665	\$11,164	97
	研究與發展支出	76,112	28,952	98
	人才培訓支出	207	207	98
	研究與發展支出	46,132	46,132	99
	人才培訓支出	224	224	99
	研究與發展支出	78,126	78,126	100
	(預估數)			
	人才培訓支出	370	370	100
	(預估數)			
合 計		<u>\$225,836</u>	<u>\$165,175</u>	

- (7) 本公司之兩稅合一相關資訊：

	96.12.31	95.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$1,659</u>	<u>\$1,740</u>
	96年度	95年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>8.41%(註)</u>	<u>3.99%</u>

註：係依民國九十六年十二月三十一日之股東可扣抵稅額帳戶餘額加計當期應付所得稅，依規定計算得之。

揚明光學股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(8) 本公司之未分配盈餘相關資訊：

	96.12.31	95.12.31
87 年度以後未分配盈餘	\$378,200	\$390,103

15. 基本每股盈餘

	96 年度	95 年度
期初流通在外股數	74,335,614 股	60,176,450 股
95.7.19 員工紅利轉增資 3.53%	-	2,123,874
95.7.19 股東紅利轉增資 20%	-	12,035,290
96.1.25 現金增資加權平均流通股數	8,638,044	-
96.8.7 員工紅利轉增資 4.24%	3,514,177	3,148,331
96.8.7 股東紅利轉增資 16%	13,275,785	11,893,698
基本每股盈餘流通在外加權平均股數	99,763,620 股	89,377,643 股

	金 額(分子)		股數(股)	每股盈餘(元)	
96 年度	稅前	稅後	(分母)	稅前	稅後
歸屬予母公司股東之淨利					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$413,304	\$336,308	99,763,620	\$4.14	\$3.37

歸屬予少數股權之淨利及每股盈餘：無。

95 年度

歸屬予母公司股東之淨利					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$438,912	\$335,506	89,377,643	\$4.91	\$3.75

歸屬予少數股權之淨利及每股盈餘：無。

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司及子公司之關係
中強光電股份有限公司(中強光電)	本公司之母公司
奧圖碼科技股份有限公司(奧圖碼)	係中強光電之子公司
矩創科技股份有限公司(矩創)	係中強光電之子公司

(續下頁)

揚明光學股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

揚昕精密股份有限公司(揚昕精密)	係中強光電之孫公司
Optoma (China & HK) Ltd. (Optoma HK)	係中強光電之孫公司
Optoma Technology, Inc. (Optoma USA)	係中強光電之孫公司
Optoma Europe Ltd. (Optoma Europe)	係中強光電之孫公司
昆山翊騰平面顯像有限公司(昆山翊騰)(註 1)	係中強光電之孫公司
昆山翊騰技術服務有限公司(昆山 TSC)	係中強光電之孫公司
昆山偉視光學有限公司(昆山偉視)	係中強光電之孫公司
昆山揚皓光電有限公司(昆山揚皓)	係中強光電之孫公司
奧圖碼科技數碼(上海)有限公司(奧圖碼數碼)(註 2)	係中強光電之孫公司

註1：於民國九十六年七月一日併入昆山揚皓光電有限公司。

註2：原名達夫國際貿易(上海)有限公司，於民國九十六年一月二十五日更名。

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 進 貨

關係人名稱	96 年度		95 年度	
	金 額	佔當期進貨 淨額百分比	金 額	佔當期進貨 淨額百分比
中強光電	\$140,251	3.13%	\$228,280	3.39%
昆山揚皓	129,364	2.88	668,766	9.93
揚昕精密	7,936	0.18	-	-
矩 創	2,533	0.06	1,795	0.03
昆山 TSC	205	-	-	-
奧圖碼數碼	64	-	230	-
昆山偉視	-	-	109	-
奧 圖 碼	-	-	5	-
合 計	\$280,353	6.25%	\$899,185	13.35%

本公司及子公司向關係人之進貨價格係依照一般市場行情辦理；至於付款條件，關係人為月結 60-90 天，而其他供應商則為月結 30-90 天。

揚明光學股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 銷 貨

關係人名稱	96年度		95年度	
	金 額	佔當期銷貨 淨額百分比	金 額	佔當期銷貨 淨額百分比
昆山揚皓	\$515,946	7.10%	\$1,653,098	19.92%
昆山偉視	214,591	2.96	261,108	3.15
Optoma Europe	64,935	0.89	62,334	0.75
中強光電	60,951	0.84	167,938	2.02
揚昕精密	565	0.01	-	-
Optoma USA	148	-	8,938	0.11
奧 圖 碼	-	-	10	-
合 計	\$857,136	11.80%	\$2,153,426	25.95%

本公司及子公司對關係人之銷貨，均按一般銷售條件辦理；其收款期間為月結30-90天與一般客戶相當。

(3) 財產交易

A. 本公司於民國九十六年及九十五年度向揚昕精密購置固定資產之金額分別為64仟元及2,899仟元。

B. 本公司於民國九十六年度以帳面價值出售固定資產予揚昕精密之金額為65,100仟元。

C. 子公司昆山揚明光學有限公司於民國九十六年度向昆山揚皓購置固定資產之金額為577仟元。

D. 本公司於民國九十五年度自中強光電購置固定資產之金額為65仟元。

(4) 其他交易

A. 本公司於民國九十六及九十五年度向中強光電承租部分辦公室及廠房，租賃押金均為645仟元，租金費用(含建物管理費)分別為21,574仟元及19,080仟元，按月支付。

B. 本公司與中強光電簽訂技術服務合約，合約期間自民國九十一年四月一日至民國九十七年一月十一日止。民國九十六及九十五年度認列之技術服務費用分別為3,170仟元及5,865仟元。

揚明光學股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C. 子公司昆山揚明光學有限公司於民國九十六及九十五年度向關係人承租廠房，租金費用如下：

關係人名稱	96年度	95年度
昆山翊騰	\$-	\$19,337
昆山揚皓	27,190	-
合計	\$27,190	\$19,337

(5) 應收帳款-關係人淨額

關係人名稱	96.12.31		95.12.31	
	金額	佔應收款項期末餘額百分比	金額	佔應收款項期末餘額百分比
昆山揚皓	\$168,876	18.93%	\$305,873	27.64%
Optoma Europe	6,922	0.77	9,505	0.86
中強光電	5,320	0.60	-	-
Optoma USA	146	0.02	594	0.05
昆山偉視	-	-	83,828	7.58
合計	\$181,264	20.32%	\$399,800	36.13%

(6) 其他應收款-關係人

關係人名稱	96.12.31		95.12.31	
	金額	佔該科目期末餘額百分比	金額	佔該科目期末餘額百分比
揚昕精密	\$69,028	92.21%	\$-	-%
昆山揚皓	2,113	2.82	-	-
中強光電	118	0.16	112	1.23
昆山 TSC	89	0.12	-	-
奧圖碼	25	0.03	55	0.61
昆山翊騰	-	-	1,006	11.10
合計	\$71,373	95.34%	\$1,173	12.94%

上列其他應收款主要係代關係企業採購設備及出售固定資產所產生。

揚明光學股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(7) 應付關係人款項

關係人名稱	96.12.31		95.12.31	
	金額	佔應付款項期末餘額百分比	金額	佔應付款項期末餘額百分比
昆山揚皓	\$34,694	7.37%	\$109,853	15.13%
中強光電	27,055	5.75	74,455	10.25
揚昕精密	3,611	0.77	-	-
矩創	1,159	0.24	1,825	0.25
奧圖碼數碼	-	-	73	0.01
昆山翊騰	-	-	20	-
合計	\$66,519	14.13%	\$186,226	25.64%

六、質押之資產

無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

本公司及子公司以營業租賃方式承租辦公室等，截至民國九十六年十二月三十一日止，前述營業租賃於未來合約年度之最低應付租金(含建物管理費)總額如下：

年 度	金 額
97.01.01-97.12.31	\$41,963
98.01.01-98.05.31	9,025
合 計	\$50,988

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

本公司於民國九十六年八月二十二日經董事會決議通過與弘邦光學股份有限公司(以下簡稱弘邦公司)合併案，換股比例以本公司普通股1股換發弘邦公司股票8.25股，並預計於民國九十七年一月三十一日為合併基準日。此項計畫之目的係為加速開發非球面模造玻璃技術，強化取像鏡頭產品線，以因應未來產業發展暨加強市場競爭力。

揚明光學股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

惟本公司於民國九十六年十二月二十四日經董事會決議通過終止與弘邦公司簽訂之合併契約及撤銷合併發行新股案，擬改以現金 1.4 億收購弘邦公司 100%之股權，業於九十七年一月三十一日已完成收購。

十、其 他

1. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊

本公司及子公司於民國九十六及九十五年度並未從事衍生性金融商品交易。有關非衍生性金融商品之公平價值揭露如下：

非衍生性金融商品	96.12.31		95.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
現金及約當現金	\$840,563	\$840,563	\$337,351	\$337,351
應收款項(含關係人)	891,986	891,986	1,106,590	1,106,590
其他應收款(含關係人)	74,862	74,862	9,062	9,062
存出保證金	4,582	4,582	5,254	5,254
受限制銀行存款	200	200	-	-
負債				
短期借款	48,783	48,783	644,316	644,316
應付帳款(含關係人)	470,727	470,727	726,374	726,374
應付所得稅	20,769	20,769	20,080	20,080
應付費用	292,244	292,244	271,628	271,628
其他應付款	8,676	8,676	368	368

A. 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(A) 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、應收款項(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付帳款(含關係人)、應付所得稅、應付費用及其他應付款。

(B) 存出保證金及受限制銀行存款以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取之金額與帳面價值接近。

B. 本公司及子公司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者，及以評價方法估計者分別如下：

揚明光學股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

非衍生性金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	96.12.31	95.12.31	96.12.31	95.12.31
資產				
現金及約當現金	\$688,408	\$337,351	\$152,155	\$-
應收款項(含關係人)	-	-	891,986	1,106,590
其他應收款(含關係人)	-	-	74,862	9,062
存出保證金	-	-	4,582	5,254
受限制銀行存款	-	-	200	-
負債				
短期借款	-	-	48,783	644,316
應付帳款(含關係人)	-	-	470,727	726,374
應付所得稅	-	-	20,769	20,080
應付費用	-	-	292,244	271,628
其他應付款	-	-	8,676	368

C.本公司及子公司於民國九十六及九十五年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額均為 0 元。

- (2) 本公司及子公司民國九十六及九十五年十二月三十一日具固定利率變動之公平價值風險之金融資產分別 152,355 元及 0 元，金融負債分別為 48,783 仟元及 178,951 仟元；具浮動利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 670,750 仟元及 316,135 仟元，金融負債分別為 0 元及 465,365 仟元。
- (3) 本公司及子公司民國九十六及九十五年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 16,629 仟元及 5,142 仟元，利息費用分別為 17,554 元及 57,060 仟元。

(4) 財務風險資訊

本公司及子公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金及短期借款等。本公司及子公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司及子公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收款項及應付款項等。

本公司及子公司金融商品之主要風險說明如下：

A.市場風險

本公司及子公司之主要市場風險係因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨等營運活動而產生之匯率風險。

揚明光學股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司及子公司民國九十六及九十五年十二月三十一日之信用風險金額分別為 1,208 仟元及 4,059 仟元，帳列備抵呆帳科目項下，其係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司及子公司之主要信用風險係來自於應收款項之回收，本公司及子公司已持續評估應收帳款回收情形並提列適當備抵評價，故其帳面餘額已適當考量及反映信用風險。

C. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金及財務之彈性足以支應正常業務所需之資金，故尚無因無法籌措資金以支應營運需求之流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司所從事之短期借款，部份屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。若本公司及子公司於民國九十六及九十五年十二月三十一日之短期借款將因市場利率增加 1%，使得本公司及子公司以各借款到期日估計之現金流出分別增加 63 仟元及 3,459 仟元。

揚明光學股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.其他

(1) 民國九十六及九十五年度本公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額如下：

民國九十六年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	揚明光學 (股)公司	Young Optics Inc. USA	1	售後服務成本	\$21,919	-	0.29%
		Grace China Investments Limited	1	其他應收款	\$6,815	-	0.23%
			1	應付關係人款項	\$339,775	付款條件為月結 60 天	11.37%
			1	加工費	\$2,266,562		30.49%
			1	什項收入	\$1,238	-	0.02%
			1	固定資產	\$1,918	-	0.06%
1	昆山揚明光學 有限公司	Grace China Investments Limited	3	加工收入	\$2,266,562	收款條件為月結 30-60 天	30.49%
			3	應收關係人款項	\$116,428		3.90%
			3	應付費用	\$5,327	-	0.18%
		蘇州揚明光學有限公司	3	應收關係人款項	\$17,734	收款條件為月結 30-60 天	0.59%
			3	銷貨收入	\$43,722		0.59%
2	蘇州揚明光學 有限公司	Grace China Investments Limited	3	進貨	\$72,766	付款條件為月結 60 天	0.98%
			3	應付關係人款項	\$15,745		0.53%

揚明光學股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國九十五年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
0	揚明光學 (股)公司	Young Optics Inc. USA	1	銷貨收入	\$31,939	收款條件為月結 90 天	0.36%
			1	售後服務成本	\$49,565	-	0.57%
		Grace China Investments Limited	1	應付關係人款項	\$699,681	付款條件為月結 30 天	22.12%
			1	其他應收款	\$27,503	-	0.87%
			1	加工費	\$2,156,462	付款條件為月結 30 天	24.62%
			1	什項收入	\$8,235	-	0.09%
			1	固定資產	\$35,220	-	1.11%
1	昆山揚明光學 有限公司	Grace China Investments Limited	3	加工收入	\$2,156,462	收款條件為月結 30-60 天	24.62%
			3	應收關係人款項	\$759,396		24.01%
			3	應付費用	\$23,346	-	0.74%
			3	固定資產	\$247,335	-	7.82%
		蘇州揚明光學有限公司	3	應收關係人款項	\$22,529	收款條件為月結 30-60 天	0.71%
			3	銷貨收入	\$41,169		0.47%
2	蘇州揚明光學 有限公司	Grace China Investments Limited	3	進貨	\$133,220	付款條件為月結 60 天	1.52%
			3	應付關係人款項	\$26,272		0.83%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

揚明光學股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

(2) 為便於合併財務報表之比較，對於民國九十五年度合併財務報表部份科目業經適當重分類。

揚明光學股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表一。
- (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百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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百分之二十以上：詳附表二。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表三。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力時，其被投資公司之相關資訊：詳附表四。
- (2) 對被投資公司直接或間接具有控制能力時，其被投資公司之相關資訊如下：
 - A. 資金貸與他人：無。
 - B. 為他人背書保證：無。
 - C. 期末持有有價證券情形：詳附表一。
 - D. 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百分之二十以上：無。
 - E. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

揚明光學股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

F.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

G.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：詳附表二。

H.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表三。

I.從事衍生性商品交易：無。

3. 大陸投資資訊

(1) 大陸被投資公司名稱、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：詳附表五。

(2) 與大陸被投資公司間直接或間接發生之重大交易事項，請參閱合併財務報表附註十.2(1)。

十二、部門別財務資訊

1. 產業別財務資訊

本公司及子公司經營光學引擎關鍵組件及光學引擎之研發、設計、製造及銷售，係屬單一產業部門。

2. 地區別財務資訊

本公司及子公司民國九十六及九十五年度地區別財務資訊如下：

	96 年度				合 計
	台 灣	亞 洲	其 他	調整及沖銷	
來自(母公司及合併公司以外)客戶之收入	\$6,298,326	\$997,446	\$47	\$-	\$7,295,819
來自母公司及合併公司之收入	91,166	2,269,624	21,919	(2,382,709)	-
收入合計	\$6,389,492	\$3,267,070	\$21,966	\$(2,382,709)	\$7,295,819
部門損益	\$311,710	\$117,373	\$1,775	\$-	\$430,858
利息支出					(17,554)
繼續營業部門稅前淨利					\$413,304
部門可辨認資產	\$1,653,521	\$1,672,563	\$5,036	\$(343,725)	\$2,987,395
基金及投資					-
資產合計					\$2,987,395

揚明光學股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	95 年度				合 計
	台 灣	亞 洲	其 他	調整及沖銷	
來自(母公司及合併公司 以外)客戶之收入	\$6,140,838	\$2,171,613	\$-	\$-	\$8,312,451
來自母公司及合併公司之 收入	409,610	5,292,256	16,704	(5,718,570)	-
收入合計	<u>\$6,550,448</u>	<u>\$7,463,869</u>	<u>\$16,704</u>	<u>\$(5,718,570)</u>	<u>\$8,312,451</u>
部門損益	<u>\$71,201</u>	<u>\$422,569</u>	<u>\$2,202</u>	<u>\$-</u>	<u>\$495,972</u>
利息支出					(57,060)
繼續營業部門稅前淨利					<u>\$438,912</u>
部門可辨認資產	<u>\$1,701,251</u>	<u>\$2,193,264</u>	<u>\$7,337</u>	<u>\$(739,164)</u>	<u>\$3,162,688</u>
基金及投資					-
資產合計					<u>\$3,162,688</u>

3. 外銷銷貨資訊

本公司及子公司民國九十六及九十五年度外銷銷貨資訊如下：

	96 年度		95 年度	
	金 額	佔當期營業收入	金 額	佔當期營業收入
		淨額之百分比		淨額之百分比
北 美 洲	\$4,006,726	55.15%	\$4,157,542	50.09%
歐 洲	81,209	1.12	83,479	1.01
亞 洲	3,079,235	42.39	3,870,923	46.64
合 計	<u>\$7,167,170</u>	<u>98.66%</u>	<u>\$8,111,944</u>	<u>97.74%</u>

4. 重要客戶資訊

本公司及子公司民國九十六及九十五年度對主要客戶之銷售金額如下：

	96 年度		95 年度	
	金 額	佔當期營業收入	金 額	佔當期營業收入
		淨額之百分比		淨額之百分比
A1 客戶	\$3,444,792	47.42%	\$3,599,180	43.37%
A3 客戶	1,783,414	24.55	1,870,316	22.53
A4 客戶	515,946	7.10	1,653,098	19.92
合 計	<u>\$5,744,152</u>	<u>79.07%</u>	<u>\$7,122,594</u>	<u>85.82%</u>

附表一：期末持有有價證券情形

單位：新台幣/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/淨值	
<u>揚明光學股份有限公司</u>								
Masterview Enterprises Limited	股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	6,000,000 股	\$1,070,370	100.00%	\$1,070,370	註1及註2
Young Optics Inc. USA	股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	50,000 股	\$4,650	100.00%	\$4,650	註1及註2
<u>Masterview Enterprises Limited</u>								
Grace China Investments Limited	股票	Masterview Enterprises Limited之子公司	採權益法之長期股權投資	8,156,458 股	USD 25,873	100.00%	USD 25,437	註1及註2
Best Alpha Investments Limited	股票	Masterview Enterprises Limited之子公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000 股	USD 7,134	100.00%	USD 7,134	註1及註2
<u>Grace China Investments Limited</u>								
昆山揚明光學有限公司	-	Grace China Investments Limited之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 18,074	86.55%	USD 18,074	註1及註2
<u>Best Alpha Investments Limited</u>								
蘇州揚明光學有限公司	-	Best Alpha Investments Limited之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 4,536	100.00%	USD 4,536	註1及註2
昆山揚明光學有限公司	-	Best Alpha Investments Limited之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 2,597	13.45%	USD 2,597	註1及註2

註1：所持股票未在公開市場交易，無明確市價，故僅揭露淨值。

註2：均於合併財務報表中銷除。

附表二：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	
本公司及子公司	昆山揚皓光電有限公司	中強光電之孫公司	銷貨	\$515,946	7.10%	月結60-90天	-	-	\$168,876	18.93%	
	昆山偉視光學有限公司	中強光電之孫公司	銷貨	214,591	2.96%	月結60-90天	-	-	-	-	
本公司及子公司	中強光電股份有限公司	本公司之母公司	進貨	140,251	3.13%	月結90天	-	-	(27,055)	5.75%	
	昆山揚皓光電有限公司	中強光電之孫公司	進貨	129,364	2.88%	月結60-90天	-	-	(34,694)	7.37%	

附表三：應收關係人款項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

帳列應收 款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司及子公司	昆山揚皓光電有限公司	中強光電之孫公司	\$168,876	2.17	\$10,260	催收	-	-

附表四：被投資公司名稱、所在地區等相關資訊

單位：新台幣/美金仟元

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	帳面金額			
揚明光學股份有限公司	Masterview Enterprises Limited	英屬維京群島	控股公司	USD 6,000	USD 6,000	6,000,000	100%	\$1,070,370 (註)	USD 2,695	(註)	本公司之 子公司
	Young Optics Inc. USA	美國	經營維修服務業務	USD 50	USD 50	50,000	100%	\$4,650 (註)	USD 43	(註)	本公司之 子公司
Masterview Enterprises Limited	Grace China Investments Limited	英屬關曼群島	控股公司	USD 8,156	USD 8,156	8,156,458	100%	USD 25,873 (註)	USD 202	(註)	本公司之 孫公司
	Best Alpha Investments Limited	英屬薩摩亞群島	控股公司	USD 1,000	USD 1,000	1,000,000	100%	USD 7,134 (註)	USD 2,494	(註)	本公司之 孫公司
Grace China Investments Limited	昆山揚明光學有限公司	中國大陸	研發、製造光學引擎及 相關光學電子器材。	USD 14,800	USD 5,000	-	86.55%	USD 18,074 (註)	USD 375	(註)	本公司之 孫公司
Best Alpha Investments Limited	蘇州揚明光學有限公司	中國大陸	研發及製造光學引擎及 相關光學電子器材、光 學零組件、色輪、積分 柱、投影機鏡頭、鏡片 、鏡筒、液晶電視、等 離子電視、光學式背投 電視及其他可相容高 晰度數字電視(平板及 光學HDTV)、彩色視頻 投影機及相關新型光 學和光學元件。	USD 1,000	USD 1,000	-	100%	USD 4,536 (註)	USD 2,546	(註)	本公司之 孫公司
	昆山揚明光學有限公司	中國大陸	研發、製造光學引擎及 相關光學電子器材。	USD 2,300	-	-	13.45%	USD 2,597 (註)	USD 375	(註)	本公司之 孫公司

註：已於合併財務報表中銷除。

附表五：大陸投資資訊

單位：新台幣/美金/人民幣仟元

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 投資收益
					匯出	收回					
昆山揚明光學 有限公司	研發、製造光學引擎及相關光學電子 器材。	\$554,857 (USD17,100) (註5及註6)	經由第三地區 投資事業間接 投資	\$164,450 (USD5,000)	\$-	\$-	\$164,450 (USD5,000)	100.00%	(註1)	(註1)	RMB 61,596 (USD 8,127) (註2及註4)
蘇州揚明光學 有限公司	研發及製造光學引擎及相關光學電子 器材、光學零組件、色輪、積分柱、 投影機鏡頭、鏡片、鏡筒、液晶電視、 等離子電視、光學式背投電視及其 他可相容高清晰度數字電視(平版及 光學HDTV)、彩色視頻投影機及相 關新型光學和光學元件。	33,951 (USD1,000)	經由第三地區 投資事業間接 投資	33,951 (USD1,000)	-	-	33,951 (USD1,000)	100.00%	(註1)	(註1)	RMB 42,162 (USD 5,456) (註2、註3及註5)

本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額(註2)	經濟部投審會 核准投資金額(註2)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$198,401 (USD6,000)	\$198,401 (USD6,000)	\$755,741

註1：已於合併財務報表中銷除。

註2：係按匯出當時之匯率換算。

註3：本公司之孫公司Best Alpha Investments Limited於民國九十五年度取得其轉投資公司蘇州揚明光學有限公司所發放之現金股利，金額為美金3,156仟元，並已匯回予本公司之子公司Masterview Enterprises Limited。

註4：本公司之孫公司Grace China Investment Inc.於民國九十六年度取得其轉投資公司昆山揚明光學有限公司所發放之現金股利，金額為美金8,127仟元。

註5：本公司之孫公司Best Alpha Investments Limited於民國九十六年度取得其轉投資公司蘇州揚明光學有限公司所發放之現金股利美金2,300仟元，再投資昆山揚明光學有限公司。

註6：本公司之孫公司Grace China Investment Inc.之子公司以昆山揚明光學有限公司於九十六年度盈餘轉增資美金9,800仟元。

揚明光學股份有限公司



負責人：中強光電股份有限公司



法人代表 莊謙信

