

股票代碼：3504

本年報可於下列網址查詢：

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

YOUNGOptics

揚明光學股份有限公司

九十七年度
年報

中華民國九十八年五月二十五日刊印

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 ： 郭紹彬會計師、黃益輝會計師
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	19
肆、募資情形	21
一、股本來源	21
二、股東結構	21
三、股權分散情形	22
四、主要股東名單	22
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	23
六、公司股利政策及執行狀況	23
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	24
八、員工分紅及董事、監察人酬勞	24
九、公司買回本公司股份情形	25
十、公司債辦理情形	25
十一、特別股辦理情形	25
十二、海外存託憑證辦理情形	25
十三、員工認股權憑證辦理情形	25
十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	25
十五、資金運用計畫執行情形	25
伍、營運概況	26

一、業務內容.....	26
二、市場及產銷概況.....	30
三、從業員工.....	35
四、環保支出資訊.....	36
五、勞資關係.....	36
六、重要契約.....	36
陸、財務概況	37
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	37
二、最近五年度財務分析.....	39
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	40
四、最近年度財務報表.....	40
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	40
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.....	40
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	44
一、財務狀況.....	44
二、經營結果.....	44
三、現金流量.....	45
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	46
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.....	46
六、風險事項.....	47
七、其他重要事項.....	50
捌、特別記載事項	50
一、關係企業相關資料.....	50
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	58
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.....	58
四、其他必要補充說明事項.....	58
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.....	58

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧過去一年，由於次級房貸風暴及金融海嘯之影響，使得全球經濟呈現下滑的現象，本公司在全體員工共同努力之下，持續進行產品組合與營運模式的調整，合併營收雖有小幅下滑，但獲利仍能成長。以下就九十七年度營運成果及九十八年度營業計劃提出報告。

一、九十七年度之營業報告

(一)營業計畫實施成果：

九十七年度營業收入淨額達新台幣 60.1 億元，較前一年微幅下滑 4.2%；毛利率 22.65%，較前一年成長 34.7%。每股稅後盈餘新台幣 5.76 元。

(二)預算執行情形：九十七年度未公告財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析，表列如下：

項目 \ 年度		97 年度	96 年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	30.73	30.76	
	長期資金占固定資產比率(%)	7,602.12	2,609.64	
償債能力	流動比率(%)	193.40	228.87	
	速動比率(%)	189.60	213.96	
	利息保障倍數	228.11	367.80	
獲利能力	資產報酬率(%)	20.42	12.58	
	股東權益報酬率(%)	29.38	21.58	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	58.54	31.29
		稅前純益	66.71	39.86
	純益率(%)	10.21	5.36	
	每股盈餘(元)	5.76(註 1)	3.16(註 2)	

註 1：97 年度盈餘分配案尚待 98 年度股東常會決議，故尚未追溯調整。

註 2：係依據 97 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

在研發創新方面，透過研發部門的團隊合作與共同努力，除雷射電視光學模組、微型投影機及利基型系統外，九十七年度還展現了以下的研發成果：

1. 高亮度 LED 投影光機開發成功。
2. 紅外線共焦投影及取像技術開發成功。
3. 利基型超短焦光學引擎開發成功。
4. 可攜式投影光學模組開發量產。
5. 完成高像素(1.3 百萬像素)監控變焦(3.3X)鏡頭開發。
6. 整合光學辨識觸控之超薄型顯示技術開發成功。
7. 完成高變焦鏡監控用攝影模組連續對焦技術開發成功。

二、九十八年度營業計畫概要

(一)經營方針

本公司九十八年的營業計畫，朝以下策略規劃：

- 1.發揮技術優勢，積極開發訴求可攜式及嵌入型之微型投影光學技術，冀望在手機應用市場拔得頭籌。
- 2.發揮領先優勢，繼續擴大光學引擎在微顯影電視市場及投影機的佔有率、降低產品成本，維持經濟規模。
- 3.利用現有光學零組件技術、量產規模優勢及影像處理技術，開拓系統整合產品應用及客戶市場。
- 4.持續投入新技術開發。

(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，預期九十八年度微顯影電視之銷售數量因消費市場規模之微幅下滑趨勢及新產品開發之效應，應可持平。可攜式投影模組之銷售數量成長力道則較為強勁。

(三)重要產銷政策：

- 1.持續深耕微顯電視光學引擎之設計與製造，並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、嵌入型投影模組及模造玻璃等新產品線業務。

三、未來公司發展策略

2009 年外在經濟情勢艱困，市場能見度不佳，除持續進行各項精實措施與費用管控外，公司將強化技術、產品創新與營運應變的速度，預期(1)微顯影電視可望繼續在 65 吋以上市場持續銷售，電視光學模組營收將隨市場規模縮小而下滑，平均銷售價格下滑將趨緩；(2)利基型系統產品在上半年恐將持續低迷，緩步回溫的時間點最快落在下半年；(3)利基型光學模組，在中國刺激內需、擴大公共支出的政策推行下，應可在第二季恢復動能，另成功切入互動式電子白板的超短焦產品及用於 3D 仿真模擬的 LED 產品；(4)投影光學零組件雖有高階產品加入以提升平均銷售價格，因主流投影機市場可能持平或衰退，預期營收貢獻將下滑；(5)取像光學零組件事業，經過去一年的技術紮根與客戶開拓，應可持續成長；(6)除微型投影機外，客戶端整合手機投影模組的手機已開始出貨，市場預期可攜式投影模組的成長力道較強。

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，平面電視(TFT-LCD 與 PDP)已蔚為 60 吋以下電視的主流技術，惟 DLP 背投影電視在 65 吋以上電視目前仍具有一定之成本競爭優勢。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。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 2009 年美國經濟成長受次級房貸風暴的影響，以及其衍生之信用緊縮對經濟成長的可能影響，近期經濟成長態勢仍不確定，將較預期減緩；歐洲和日本景氣隨著全球景氣受金融危機衝擊而明顯放緩，面臨內需萎縮和外需不繼，為 2009 年景氣添加不確定因素。中國的經濟發展並沒有大幅減緩的跡象，加上歐、美、日等先進國家祭出一系列搶救經濟金融紓困案，可望繼續提供全球經濟成長的動能。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：

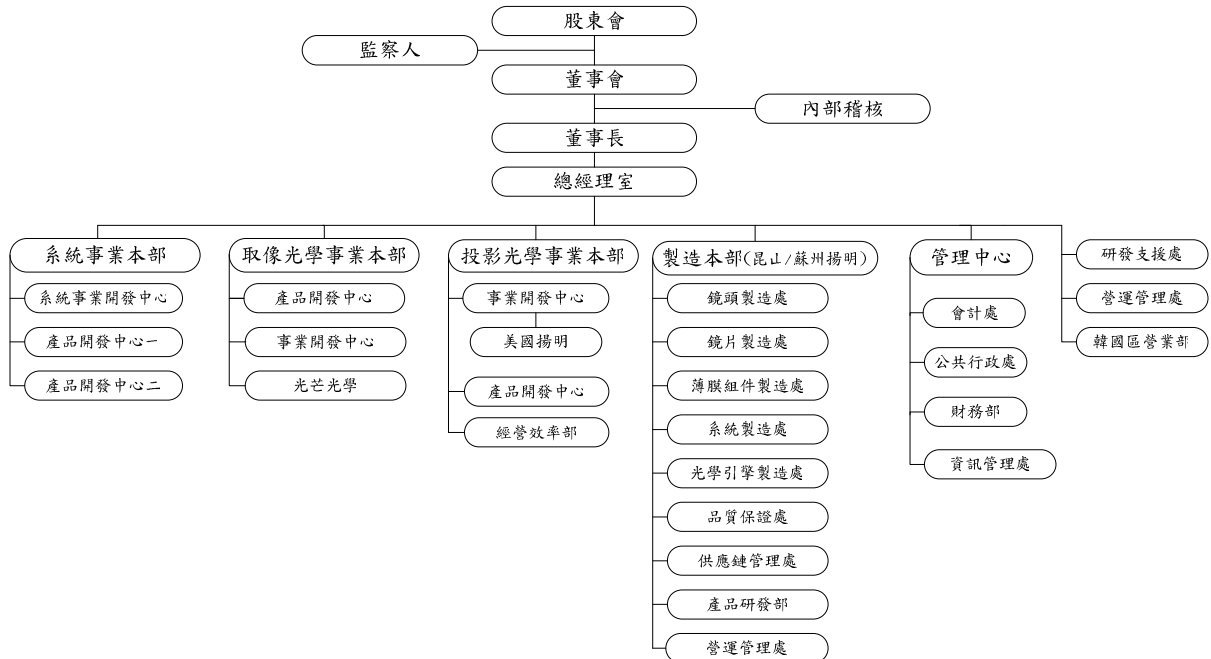
日 期	項 目
91 年 02 月	揚明光學股份有限公司成立，實收資本額為新台幣 230,000,000 元，主要從事光學引擎關鍵零組件及光學引擎之研發、設計、製造及銷售。
91 年 06 月	推出第一台背投電視使用的 HD2(720P)光學引擎，並於 91 年第 3 季成功量產。
91 年 09 月	推出第一台供電視牆使用之 XGA 光學引擎，並取得日本客戶認證及訂單。
92 年 01 月	推出第一支前投影機應用之變焦鏡頭。
92 年 09 月	透過 Masterview Enterprises Limited 及其子公司 Best Alpha Investments Limited 在大陸蘇州成立孫公司-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。
94 年 04 月	量產 1080P(xHD4)高解析度之光學引擎。
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	1080P(xHD5) 高畫質、高解析度光學引擎成功量產。
95 年 09 月	ISO14001 認證通過。
96 年 01 月	96 年 1 月 26 日正式上市掛牌買賣。
96 年 03 月	1080P SXGA ⁺ 高階背投影鏡頭量產。
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	IECQ HSPM QC080000 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。
97 年 06 月	完成高變焦鏡監控用攝影模組連續對焦技術開發成功。
97 年 09 月	紅外線共焦投影及取像技術開發成功。
97 年 09 月	利基型超短焦光學引擎開發成功。
97 年 11 月	高亮度 LED 投影光機開發成功。
97 年 11 月	可攜式投影光學模組開發量產。
97 年 11 月	整合光學辨識觸控之超薄型顯示技術開發成功。
97 年 12 月	完成高像素(1.3 百萬像素)監控變焦(3.3X)鏡頭開發。
97 年 12 月	子公司弘邦光學股份有限公司更名為光芒光學股份有限公司。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構：

98 年 5 月 25 日



(二)各主要部門所營業務

主要部門	所營業務
總經理室	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。
取像光學事業本部	下設產品開發中心、事業開發中心，並督導子公司光芒光學之產品開發。 1.產品開發中心：取像技術之設計及製程技術的開發。 2.事業開發中心：督導取像產品開發、銷售管理及產品售後服務等相關業務。
投影光學事業本部	下設事業開發中心、產品開發中心及經營效率部。 1.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、薄膜組件製造處、系統製造處、光學引擎製造處、品質保證處、供應鏈管理處、產品研發部及營運管理處，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。 4.資訊管理處：負責資訊系統相關業務。
研發支援處	負責公司品質系統推行與維護及產品之驗證業務。
營運管理處	負責規劃、協調與管理公司營運業務。
韓國區營業部	負責韓國地區客戶拓展與業務推廣。

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

98年4月18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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			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%	44,446,560	41.42%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	法人代表:莊謙信				—	—	1,081,182	1.01%	—	—	—	—	美國愛荷華大學企管碩士/美商信孚銀行副總裁	註1	—	—	—
董 事	中強光電(股)公司	95.4.28	3 年	91.2.18	31,000,000	51.52%	44,446,560	41.42%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	法人代表:張威儀				—	—	739,128	0.69%	—	—	—	—	交通大學電信工程學士/漢鼎創投副總經理	註2	—	—	—
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3	—	—	—
獨 立 董 事	林進財	95.4.28	3 年	95.4.28	—	—	—	—	—	—	—	—	國立台灣大學企所碩士/大眾銀行總經理	註4	—	—	—
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	註5	—	—	—
監 察 人	楊 杰	95.4.28	3 年	95.4.28	522,640	0.87%	1,151,596	1.07%	—	—	—	—	滬江高中畢業IFMA 國際設施管理協會會員	註6	—	—	—
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7	—	—	—
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8	—	—	—

註1：莊謙信兼任中強光電(股)公司、揚昇照明、Young Optics(USA)、揚昕精密、中臻投資、Core-Flex、臻飛光學(蘇州)、揚光綠能、光芒光學、揚泰光電等關係企業董事。

註2：張威儀兼任中強光電(股)公司董事長、琉璃奧圖碼科技、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、中臻投資、Visicorp、Wisdom Success、Core-Flex、臻飛光學(蘇州)、揚光綠能、揚泰光電等關係企業董事。

註3：洪永鎮兼任中強光電(股)公司董事。

註4：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、啟基科技(股)公司監察人、建基(股)公司監察人。

註5：謝錦銘兼任三益制動科技(股)公司顧問。

註6：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7：王文杰兼任中強光電(股)公司監察人、交通大學科技法律研究所所長。

註8：謝永祥兼任華一銀行獨立董事。

2.法人股東之主要股東：

法人股東之主要股東

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 (註 1)	中華郵政股份有限公司	3.84%
	迅捷投資股份有限公司	3.47%
	匯豐銀行託管羅貝可資本成長基金投資專戶	2.75%
	國泰人壽保險股份有限公司	1.97%
	勞工保險局	1.77%
	台灣企銀受託保管元大店頭證券投資信託基金專戶	1.35%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.24%
	國泰小龍基金專戶	1.21%
	安泰 I N G 台灣高股息基金專戶	1.13%
	張威儀	0.97%

註 1：中強光電(股)公司前十名之股東持股比例計算日期為 98 年 4 月 12 日。

法人股東之主要股東為法人股東者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東(持股比例)	
臺灣郵政股份有限公司	交通部(註)	100%
迅捷投資股份有限公司	聯華電子股份有限公司(註)	36.49%
	諧永投資股份有限公司(註)	63.48%
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)	
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)	100%
勞工保險局	非公司組織(不適用)	
台灣企銀受託保管元大店頭證券投資信託基金專戶	非公司組織(不適用)	
公務人員退休撫卹基金管理委員會	非公司組織(不適用)	
國泰小龍基金專戶	非公司組織(不適用)	
安泰 I N G 台灣高股息基金專戶	非公司組織(不適用)	

註：資料來源為經濟部商工登記資料公示查詢系統。

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				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

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

98年4月18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	634,338	0.59%	576,876	0.54%	—	—	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	652,846	0.61%	24,374	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	306,184	0.29%	291,647	0.27%	—	—	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	15,000	0.01%	—	—	—	—	交通大學物理所博士 / 光芒光學總經理	—	—	—	—
協理	廖洽成	91.04.01	509,234	0.47%	16,837	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	123,938	0.12%	13,215	0.01%	—	—	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	125,178	0.12%	—	—	—	—	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	姜皇成	97.02.01	42,000	0.04%	900	0.00%	—	—	大同工學院電機所博士 / 中強光電協理	—	—	—	—
協理	鍾博任	97.05.01	115,325	0.11%	1,406	0.00%	—	—	日本工業大學機械所碩士 / 中強光電資深經理	—	—	—	—
協理	謝啟堂	98.02.09	—	—	—	—	—	—	台灣大學機械所博士 / 巨虹電子副總經理	—	—	—	—
財會主管	謝金強	96.11.01	113,957	0.11%	29,870	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：兼任昆山揚明及蘇州揚明執行董事、Young Optics(USA)董事、光芒光學董事長及 Young Optics(USA)總經理。

註 2：兼任 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：兼任光芒光學總經理。

註 4：擔任光芒光學副總經理。

(三)最近年度(97)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(97)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、C及D等四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、E、F及G等七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)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)			薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)					
		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	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額		本公司
法人董事	中強光電(股)公司	2,160	2,160	0	0	0	0	0	0	0.35%	0.35%	15,537	15,537	0	0	0	0	0	0	0	0	2.88%	2.88%	無
法人代表/董事長	莊謙信																							
法人代表/董事	張威儀																							
獨立董事	洪永鎮																							
獨立董事	林進財																							
獨立董事	謝錦銘																							

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	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		洪永鎮、林進財、謝錦銘	
2,000,000 元(含)~5,000,000 元			張威儀	
5,000,000 元(含)~10,000,000 元				
10,000,000 元(含)~15,000,000 元			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	

2.最近年度(97)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、C 及 D 等 四項總額占稅後 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)		退職退休金(B)		盈餘分配 之酬勞(C)		業務執行 費用(D)				
		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	
監 察 人	楊 杰	1,440	1,440	0	0	0	0	0	0	0.23%	0.23%	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	
	前四項酬金總額(A+B+C+ D)	
	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(97)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)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、 C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例（％）		取得員工認股權憑證數額		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（註）	合併報表內所有公司（註）	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	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	徐誌鴻	9,307	10,574	414	414	3,409	3,409	10,234	0	10,234	0	3.81%	4.01%	—	—	無
副總經理	林宗彥															
副總經理	邱賢琪															
副總經理	趙偉忠															

註：均屬 97 年度提撥之退休金。

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	林宗彥、趙偉忠	趙偉忠
5,000,000 元(含)～10,000,000 元	邱賢琪	林宗彥、邱賢琪
10,000,000 元(含)～15,000,000 元	徐誌鴻	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	4	4

4.最近年度(97)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	—	37	—	16,927	16,927	2.76%
	副總經理	林宗彥						
	副總經理	邱賢琪						
	副總經理	趙偉忠						
	協理	蔡浪富						
	協理	廖洽成						
	協理	康博銓						
	協理	鍾博任						
	協理	姜皇成						
	協理	謝啟堂						
	會計主管	謝金強						

(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	
	97 年度		96 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	2.88%	2.88%	6.09%	6.09%	(52.71)%	(52.71)%
監察人	0.23%	0.23%	0.43%	0.43%	(46.51)%	(46.51)%
總經理及副總經理	3.81%	4.01%	11.81%	12.07%	(67.74)%	(66.78)%

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(97)第三屆董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

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	6	0	100%	
董 事	中強光電(股)公司 法人代表：張威儀	6	0	100%	
獨立董事	洪永鎮	3	3	50%	
獨立董事	林進財	6	0	100%	
獨立董事	謝錦銘	6	0	100%	

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、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：本公司董事得隨時了解公司業務及財務狀況，並得請經理人提出報告，必要時亦可與會計師連絡；內部稽核主管定期向董事會呈報稽核報告。

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。

(二)監察人參與董事會運作情形：

最近年度(97)第三屆董事會開會 6 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%)【B/A】(註)	備註
監察人	楊 杰	5	83%	
獨立監察人	王文杰	6	100%	
獨立監察人	謝永祥	6	100%	

其他應記載事項：

- 一、監察人之組成及職責：本公司目前設有三席監察人，其中包含二席獨立監察人。
監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時可直接與公司員工或股東直接聯絡對談。
監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：本公司監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請董事會或經理人提出報告，必要時亦可與會計師連絡；內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告。
- 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：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。

(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
3、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
4、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
5、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。
6、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。		
7、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、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、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。 (4)本公司將適時為董事及監察人安排進修課程。 (5)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時，不得加入表決。 (6)本公司已為董事及監察人購買責任保險。		
8、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)履行社會責任情形：本公司近年來積極投入社會公益活動及愛惜物資提倡環保活動，倡導公司員工捐助二手物品予家扶基金會、財團法人新竹市私立天主教仁愛啟智中心及財團法人創世基金會。

(五)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。

(六)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(七)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書：請參閱第 20 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。

(八)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。

(九)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
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.召開九十七年度股東常會案 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』
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，擬擇機辦理現金增資發行普通股或參與海外存託憑證案。 10.變更股東會議事地點案
97.06.11	97 年度股東常會	1.九十六年度盈餘(股利及員工紅利)轉增資發行新股案 2.因應公司資金需求，擇機辦理現金增資發行普通股或參與海外存託憑證案。 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『資金貸與及背書保證作業程序』案 7.解除董事之競業禁止限制案
97.07.18	第三屆第十八次董事會	1.修訂「公司章程」案
97.08.13	第三屆第十九次董事會	1.承認九十七年上半年度會計師查核簽證財務報告暨合併財務報告 2.訂定九十七年度盈餘轉增資之增資基準日
97.10.24	第三屆第二十次董事會	1.本公司全資轉投資公司弘邦光學減資及現金增資案 2.本公司全資轉投資公司昆山揚明光學現金增資案 3.擬提供弘邦光學股份有限公司銀行授信額度背書保證案 4.擬變更本公司簽證會計師案 5.九十八年度內部稽核年度查核計畫
98.02.17	第三屆第廿一次董事會	1.承認九十七年度營業報告書、會計師查核簽證財務報告暨合併財務報告。 2.擬調整本公司大陸地區投資事業控股架構 3.擬提供光芒光學股份有限公司銀行授信額度背書保證案 4.修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案
98.03.20	第三屆第廿二次董事會	1.召開九十七年度股東常會案

日期	股東會/董事會	重要決議事項
		2.提名獨立董事候選人案
98.04.28	第三屆第廿三次 董事會	1.審查獨立董事資格案 2.擬具本公司九十七年度盈餘分派案 3.修訂九十八年股東常會議程案 4.修訂「公司章程」案 5.修訂「董事會議事規則」案 6.修訂「資金貸與及背書保證作業程序」案 7.修訂「取得或處分資產處理程序」案 8.九十七年度內部控制制度聲明書 9.解除董事及經理人競業禁止限制案 10.因應公司資金需求，擬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

(十)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。

(十一)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：無。

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為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

(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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：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：

本公司原簽證會計師為安永會計師事務所黃益輝會計師及楊建國會計師，因事務所內部職務調整需要，自民國九十七年度第四季之財務報告起，變更由安永會計師事務所郭紹彬會計師及黃益輝會計師擔任本公司之簽證會計師。

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	97 年度		98 年度截至 4 月 18 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	1,295	—	—	—
董 事 長	中 強 光 電 (股) 公 司 法 人 代 表 : 莊 謙 信	1,295	—	—	—
		278	(500)	(140)	—
董 事	中 強 光 電 (股) 公 司 法 人 代 表 : 張 威 儀	1,295	—	—	—
		22	—	—	—
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	34	—	(20)	—
獨 立 監 察 人	王 文 杰	—	—	—	—
獨 立 監 察 人	謝 永 祥	—	—	—	—
總 經 理	徐 誌 鴻	(42)	—	(134)	-
副 總 經 理	林 宗 彥	(21)	—	(159)	-
副 總 經 理	邱 賢 琪	(67)	—	—	—
副 總 經 理	趙 偉 忠	15	—	—	—
協 理	蔡 浪 富	62	—	—	—
協 理	廖 洽 成	77	—	(146)	—
協 理	康 博 銓	62	—	—	—
協 理	黃 智 光	10	—	(註 2)	(註 2)
協 理	姜 皇 成	42	—	—	—
協 理	謝 啟 堂 (註 3)	—	—	—	—
協 理	鍾 博 任	73	—	—	—
財 會 主 管	謝 金 強	43	—	(40)	—

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：黃智光先生於九十八年一月三十一日辭任。

註 3：謝啟堂先生於九十八年二月九日到任。

(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 (註 2)	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
邱賢琪	處份(贈與)	97.08.14	張意真	配偶	150,000	52.60
莊謙信 (法人董事代表人本人 及由受託人持有者)	處份(贈與)	97.10.15	莊艾蘋	子女	27,000 (保留運用決定 權信託股數)	信託 移轉
徐誌鴻	處份(贈與)	97.12.30	李珮瑜	配偶	71,000	36.60
徐誌鴻	處份(贈與)	97.12.30	徐靖善	子女	20,000	36.60
徐誌鴻	處份(贈與)	97.12.30	徐靖雅	子女	10,000	36.60

(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

98年4月18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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
中強光電(股)公司	44,446,560	41.42%	—	—	—	—	中臻投資	中臻投資係中強光電採權益法評價之被投資公司	
中強光電(股)公司法人代表：莊謙信	1,081,182	1.01%	—	—	—	—	中強光電	中強光電董事	
							中臻投資	中臻投資董事長(中強光電法人代表)	
中強光電(股)公司法人代表：張威儀	739,128	0.69%	—	—	—	—	中強光電	中強光電董事長	
							中臻投資	中臻投資董事(中強光電法人代表)	
中臻投資(股)公司	4,942,421	4.61%	—	—	—	—	中強光電	中臻投資係中強光電採權益法評價之被投資公司	
							臻明投資	臻明投資係中臻投資採權益法評價之被投資公司	
							張威儀	中臻投資董事(中強光電法人代表)	
							莊謙信	中臻投資董事長(中強光電法人代表)	
泰威先進(股)公司	4,368,917	4.07%	—	—	—	—	—	—	
臻明投資(股)公司	3,894,316	3.63%	—	—	—	—	中臻投資	臻明投資係中臻投資採權益法評價之被投資公司	
江余春英	1,749,140	1.63%	—	—	—	—	—	註	
江偉華	1,640,790	1.53%	—	—	—	—	—	註	
江志豪	1,604,890	1.50%	—	—	—	—	—	註	
江玉蓮	1,602,850	1.49%	—	—	—	—	—	註	
陳大愚	1,349,320	1.26%	—	—	—	—	—	註	
楊杰	1,151,596	1.07%	—	—	—	—	—	—	

註：本公司已發函詢問，惟截至年報刊印日止，尚未取得回覆。

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

98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%
光芒光學股份有限公司	30,000	100%	—	—	30,000	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：九十八年四月二十八日

本公司民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日之內部控制制度，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九十八年四月二十八日董事會通過，出席董事五人中，有零人持反對意見，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



簽章

總經理：徐誌鴻



簽章

肆、募資情形

一、股本來源

98 年 5 月 25 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	100,495	1,004,946	盈餘轉增資 133,731 仟元， 員工紅利轉增資 35,399 仟元	—	註 7
97.09	10	120,000	1,200,000	107,315	1,073,148	盈餘轉增資 29,922 仟元， 員工紅利轉增資 38,280 仟元	—	註 8

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

註 8：行政院金融監督管理委員會 97 年 07 月 31 日金管證一字第 0970038515 號函核准
科學工業園區管理局 97 年 09 月 18 日園商字第 0970026575 號函核准

98 年 5 月 25 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	107,314,785	12,685,215	120,000,000	

註：本公司股票係屬上市公司股票。

二、股東結構

98 年 4 月 18 日 單位：股

股 東 結 構 數	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 法 人	個 人	外 國 機 構 及 外 人	合 計
人 數	4	19	34	4,328	21	4,406
持 有 股 數	1,405,000	2,863,094	59,362,197	41,504,528	2,179,966	107,314,785
持 股 比 例	1.31%	2.67%	55.32%	38.67%	2.03%	100.00%

三、股權分散情形

每股面額十元

98年4月18日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,301	277,958	0.26%
1,000 至 5,000	2,142	4,335,806	4.04%
5,001 至 10,000	405	3,068,979	2.86%
10,001 至 15,000	161	1,944,246	1.81%
15,001 至 20,000	88	1,583,736	1.48%
20,001 至 30,000	87	2,113,731	1.97%
30,001 至 50,000	80	3,267,508	3.04%
50,001 至 100,000	67	4,698,573	4.38%
100,001 至 200,000	30	4,046,844	3.77%
200,001 至 400,000	21	5,725,997	5.33%
400,001 至 600,000	5	2,463,234	2.30%
600,001 至 800,000	6	4,217,771	3.93%
800,001 至 1,000,000	2	1,738,420	1.62%
1,000,001 以上	11	67,831,982	63.21%
合 計	4,406	107,314,785	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：

98年4月18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	44,446,560	41.42%
中瓏投資股份有限公司	4,942,421	4.61%
泰威先進股份有限公司	4,368,917	4.07%
瓏明投資股份有限公司	3,894,316	3.63%
江余春英	1,749,140	1.63%
江偉華	1,640,790	1.53%
江志豪	1,604,890	1.50%
江玉蓮	1,602,850	1.49%
陳大愚	1,349,320	1.26%
楊杰	1,151,596	1.07%

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		96 年	97 年	98 年截至 3 月 31 日(註 8)
每股市價 (註 9)	最 高	87.42	62.40	55.00
	最 低	26.11	28.35	37.55
	平 均	59.37	42.89	47.84
每股淨值	分 配 前	18.80	21.48	23.16
	分 配 後 (註 1)	15.07	(註 7)	—
每股加權平均股數		99,763,620	106,631,261	106,559,785
每股盈餘 (註 2)	每股盈餘 追溯調整前	3.37	5.76	1.26
	追溯調整後	3.16	(註 7)	—
每股股利	現 金 股 利	2.6	3.3	—
	無償配股	盈餘配股(註 10)	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)	18.79	7.45	37.97
	本利比 (註 5)	22.83	13.00	—
	現金股利殖利率 (註 6)	4.38%	7.69%	—

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 7：97 年度盈餘分配案尚未經股東常會決議，故尚未追溯調整。

註 8：98 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 98 年 4 月 28 日經董事會決議，九十七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		4,281,999
民國九十七年度稅後純益	613,777,454	
減：提列 10%法定盈餘公積	61,377,745	
民國九十七年度可供分配盈餘		552,399,709
可供分配盈餘總額		556,681,708
分配項目		
股東現金股利(每股新台幣 3.3 元)	351,647,291	351,647,291
期末未分配盈餘餘額		205,034,417

註：每股現金股利係以 98 年 4 月 28 日流通在外股數 107,314,785 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

九十七年度盈餘分配案無無償配股之情事。

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至百分之二十。

(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	83,177,232
員工股票紅利金額	—
董事、監察人酬勞金額	—
盈餘轉增資金額	—
員工股票紅利佔盈餘轉增資比例	—
97 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	5.76

3.上年度(96 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	12,763,200
員工股票紅利金額	38,280,000
董事、監察人酬勞金額	—

本公司 97 年 6 月 11 日股東會通過之 96 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：

98 年 5 月 25 日

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(%)	0.70%

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	97 年度	
	金 額	營收比重(%)
光機產品	5,532,306	92.05
元件產品	127,814	2.13
其他	349,940	5.82
合計	6,010,060	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)數位攝影機用鏡頭及模組
- (5)模造玻璃多穴式生產技術

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展：

近年來光學零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組件及模組設計與製造的基礎。因此得以擴大投影技術應用，跨足到取像技術及系統整合相關領域。

光機模組及其光學零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，從前投影大螢幕應用延伸到背投影的微顯影電視、從過去的龐大體積演進至今日的可攜式、從商業用進展到一般消費者使用、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，除光學設計研發能力優勢外，並藉由掌握取像鏡頭關鍵技術模造玻璃生產及與芯取、鍍膜技術互補整合，得以在安全監控、數位攝影及車載側視等產業奠定競爭利基。其中模造玻璃生產技術更搭上其它領域對非球面鏡片應用增加，得以拓展技術應用到光纖耦合器、LED 及太陽能集光板等產業。

2.產業上、中、下游之關聯性：

光學零組件(下圖的下層)、光機(下圖的中層)及整合光機之顯示或取像應用產品(下圖的上層)，為顯示產業的上、中與下游，構成整體產業價值鏈。



在背投影電視產業，品牌供應商以 Mitsubishi 為主；前投影機產業品牌供應商有 Dell、Epson、Optoma、Toshiba、Delta、BenQ、Sharp 等；微型投影機產業品牌供應商有 Samsung、Optoma、3M、Adtec、WooWee、Dell、Toshiba 等；安全監控產業品牌供應商有陞泰、悠克、慧友、CBC、Daiwon、Boowon、Hi-sharp、Neon 等。

3.產品之各種發展趨勢及競爭情形：

(1)DLP 背投影顯示產業

A 背投電視

綜觀 2007~2009 年北美區背投電視之市場發展：

- a.雖然三星及日立等品牌陸續退出、惟北美市場對大尺寸電視之需求依然強勁；是以自 2007 年起揚明光學針對特定日系品牌客戶於 65”~82”以上之大尺寸電視提供專業之設計開發及生產服務，在產品顯示尺寸及價格上提供較 LCD TV 更具競爭優勢之產業位置。
- b.此一產品發展競爭策略搭配客戶在美國導入成功之銷售策略，為該單一客戶自 2007 至 2008 年創造 40%之銷售成長。
- c.綜觀 2009 年、預估背投電視仍有 30 萬台之產出（與 2008 近似）。
- d.由於背投影技術在提供大投影尺寸電視產品之技術門檻及成本增加方面較 LCD TV 具有更佳之競爭優勢、未來揚明光學會持續搭配客戶之產品規格需求提供背投影電視之設計生產服務。

B 大型拼接牆顯示

綜觀 2009~2010 拼接牆顯示：

- a.在中國及亞洲地區隨著基礎建設需求增加及與 LCD 間價格競爭優勢依然存在，此一市場量能成長可期；歐美市場則因政府及大型公共事業資本投資緊縮呈現微量衰退之格局。
- b.導入 LED 新光源於大型拼接牆產品將是未來開發之重點，LED 具有環保節能及節省維修成本之優勢，未來隨著 LED 效率之提升，有機會逐年取代 UHP 光源成為大型拼接牆之主力光源。

C 多點觸控之運用（互動式電子白板及互動桌面）

- a.運用背投影技術及多點式觸控技術之結合，揚明光學與亞洲及北美公司陸續開發出多點觸控式電子白板與互動式桌面。
- b.未來將持續開發相關技術以應用於多媒體及教育市場。

(2)DLP 背投影顯示之工業運用

目前 DLP 背投影顯示技術亦逐步導入於工業機具之應用，如：

- A 搭配取像技術成為自動化生產儀校機具，用於汽車及航太工業。
- B 搭配特殊光源及光學設計作為模具快速成型機具，如應用於珠寶精品及醫療級(電子耳/假牙等)之成型等。

此一趨勢將為 DLP 背投影技術之應用開拓全新領域，揚明光學亦將持續投入研發資源以拓展 DLP 應用。

(3)超短焦投影技術

揚明光學亦全力投入超短焦投影技術之開發以縮短投影距離，優化空間利用及擴大產品應用領域。初期該技術將應用於 70”以上之電子白板，以拓展全球需求日益蓬勃之教育市場。未來亦將著眼於中大型企業視訊會議之大型顯示需求。

(4)數位取像產業

相對投影產業，數位取像產業如：數位攝影機、手機、桌上型電腦、影像監控、汽車、檢測、機器視覺及醫療等應用持續成長及朝微型化、低價化與高功能趨勢邁進下，傳統光學技術已面臨工藝的極限。取像鏡頭關鍵光學元件的模造玻璃因而崛起成為不可或缺的主要元件。惟 2008 下半年因金融海嘯影響，手機市場首見衰退，在產業重整後低價塑膠鏡片和 wafer lens 之競爭下，玻璃模造鏡片之業務仍有待努力。

2005 年起影像監控系統漸漸朝數位化演進，攝影機、伺服器、錄影機等遠端監控產品需求成長，及汽車、檢測、機器視覺、醫療等其他新領域漸對攝影產生需求，逐漸打開攝影鏡頭需求市場。本公司藉由投影鏡頭領域設計及生產深厚的基礎及對光學鏡頭規格需求的敏感度，得

以最快速度於 2008 年起開始供應取像鏡頭。此外，更於 2008 年起投資系統整合研發人力及製造設備，期從光學元件、模組至系統整合，提供更合理的產品成本並擴大客戶服務內容、範圍及構面。

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、取像及顯示供應及系統整合之價格利基，除投影光機之設計、開發與製造，自 2002 年及 2008 年來，分別陸續投入各類精密光學元件及系統整合的設計、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，本公司目前供應之各項產品產業競爭狀態如下：

產品	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、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 光學設計
取像鏡頭 (Image Lens)	Carl Zeiss、Fujinon、Panasonic、Sony、Tamron	亞光、大立	模造玻璃成型 光學設計
Condenser / Relay Lens	Adachi New Industrial (安達新產業/大阪真空光學)、Asahi Techno Glass、Hoya、Isuzu Glass、Matsunami Glass、Okamoto Glass、Ricoh Optical Industries、寧波永新	益進、亞光、先進、鳳凰光	研磨
TIR Prism	Nittoh Optical、利達、嘉光		鍍膜、稜鏡膠合
模造玻璃 (Molding Glass)	Hoya、Panasonic、Olympus、Microptics、Kyocera	中砂、一品、亞光、佳凌、今國	模具技術、成型技術
背投光機 (Real Projection Optical Engine)	利達		光學、電子及機構整合
微投影光機 (Pico Engine)	3M、Microvision	亞光、奇景	微型化

(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	97 年度	當年度截至 98 年 3 月 31 日止
研發費用	334,027	90,723
營收淨額	6,010,060	1,102,393
佔營收淨額比例	5.55%	8.23%

2.開發成功之技術或產品：

年 度	研 發 成 果
九十六年度	• 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。
九十七年度	• 完成高亮度 LED 投影光機開發。
	• 完成紅外線共焦投影及取像技術開發。
	• 完成利基型超短焦光學引擎開發。
	• 完成可攜式投影光學模組開發量產。
	• 完成高像素(1.3 百萬像素)監控變焦(3.3X)鏡頭開發。
	• 完成整合光學辨識觸控之超薄型顯示技術開發。
	• 完成高變焦鏡監控用攝影模組連續對焦技術開發。

(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、光機及系統組裝儼然形成上下游之供需關係，為滿足客戶之需求，除已以大陸工廠做為主要生產基地並持續開拓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：
 - A.保持技術優勢，維持背投影電視及前投影機技術應用、持續開發特殊或新應用如電視牆、取像產品及其他系統整合產品。
 - B.創新技術開發以提高光機產品附加價值，例如，薄型化微顯影電視、雷射電視、新光源應用及微型化顯影技術。元件部份則積極開發車用、監控及數位攝影鏡頭。

2.長期業務發展計劃

- (1)行銷策略：
 - A.以全球唯一 DLP 背投影光機製造商優勢攻佔百分百電視市佔率並提高特殊應用市場市佔率。
 - B.以投影光機技術為基石開發並進攻微型投影機市場。
 - C.以投影光學設計為基石開發並進攻取像鏡頭產品應用市場。
 - D.利用零組件垂直整合優勢開發並進攻系統整合產品市場。
- (2)生產策略：
 - A.配合行銷策略，持續專注於光機及光學元件製程技術優化。
 - B.增設系統產品製造線。
- (3)產品發展策略：
 - A.持續配合德州儀器產品規劃，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。
 - B.持續開發各式取像鏡頭及模組，如監視器鏡頭及模組、倒車攝影鏡頭、數位攝影機用鏡頭及模組。
 - C.開發數位影像讀取處理技術及加強系統整合能力。
- (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

年度 地區		96 年度		97 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		101,924	1.62	112,908	1.88
外銷	北美洲	4,002,425	63.79	5,392,998	89.73
	歐洲	81,210	1.29	115,740	1.93
	亞洲	2,089,290	33.30	388,352	6.46
	其他	—	—	62	—
合計		6,274,849	100.00	6,010,060	100.00

2.市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性：

微顯影電視具備適合生產大尺寸、低價、生產技術純熟及易達到 Full HD(1920*1080)解析度等特色，和 LCD 電視及 PDP 電視並列平面電視三大主流技術。以 LCOS 及 3LCD 技術為架構的設計已淡出市場，DLP 得以因此躍升為微顯影電視產業技術主流，其他競爭者也因無法創造經濟規模或無法提供 one stop shop 優勢退出。本公司為目前全球唯一供應 DLP 技術的光機引擎，相對具有供應全球 DLP 光機引擎需求的優勢。再者，公共資訊顯示市場對大尺寸顯影需求日益成熟，DLP 技術憑藉在大尺寸投影優勢而拔得頭籌。

根據 Freedonia Group Inc 研究報告顯示，2003 年全球視訊監控約有 500 億美元的市場規模，全球因應反恐策略、車輛道路監控、平安城市、平安校園、住家保全及預防犯罪率上升等因素，預期 2010 年達 1,000 億美元。安全監控由 1999 年至 2008 年每年呈現 10% 至 15% 的成長幅度，Frost & Sullivan 更預測，在 2010 年全球 70% 的監視用攝影機為網路攝影機。隨中國大陸經濟高度起飛，2008 年起中國大陸深圳街頭開始大規模裝設監視攝影機，中國安控產業市場龐大的商機湧現，預計需求在未來幾年內將推到最高峰。中東地區的安防商機潛力更是驚人，光是波斯灣六國在最近 8 年間，在防衛和安全方面大肆投資，共計有 2,770 億美元的金額。中東政府相當關注安防這一塊，積極提升重點區域和各項裝置的安全性。從亞太及美洲地區市場規模趨勢預測反應出取像鏡頭在安控領域有一定程度的成長空間，再加上數位攝影機、車用攝影、醫療攝影等普及化趨勢，使得取像相關元件供應商得有極寬廣的發揮空間。

3.競爭利基：

本公司研發人員共計約 150 人，公司四成人力具碩士以上學位，成員素質整齊且設計經驗豐富。團隊各功能單位至今已累積多年實務經驗，除技術層面具備上下整合能力外，其他各配合營運單位則秉持致力改善產銷作業時間為宗旨。

完整產品線及上下游製造垂直整合，從廣度及縱度服務客戶需求，創造與其他光學公司差異化，進而增加競爭利基。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1)有利因素：

A.德州儀器技術策略聯盟：

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，取得搶佔市場先機。

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 訂單促使非球面玻璃鏡片一同外釋。

D.模造玻璃成型技術應用光通訊產品日益廣泛。

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：

DLP 背投影電視市場因 LCD 價格下滑及厚度體積相對薄需求下修。因應對策：積極開發特殊應用領域，如：公用資訊顯示增加出貨量。

前投影機市場因 2008 年全球金融風暴在消費者市場拓展上面臨困境。因應對策：積極開發特殊應用領域，如：短焦距投影與電子白板整合。

手機市場因 2008 年全球金融風暴成長率下降。因應對策：持續開發多穴多鏡片模造玻璃成形技術及積極開拓其他應用領域，如：光通訊。

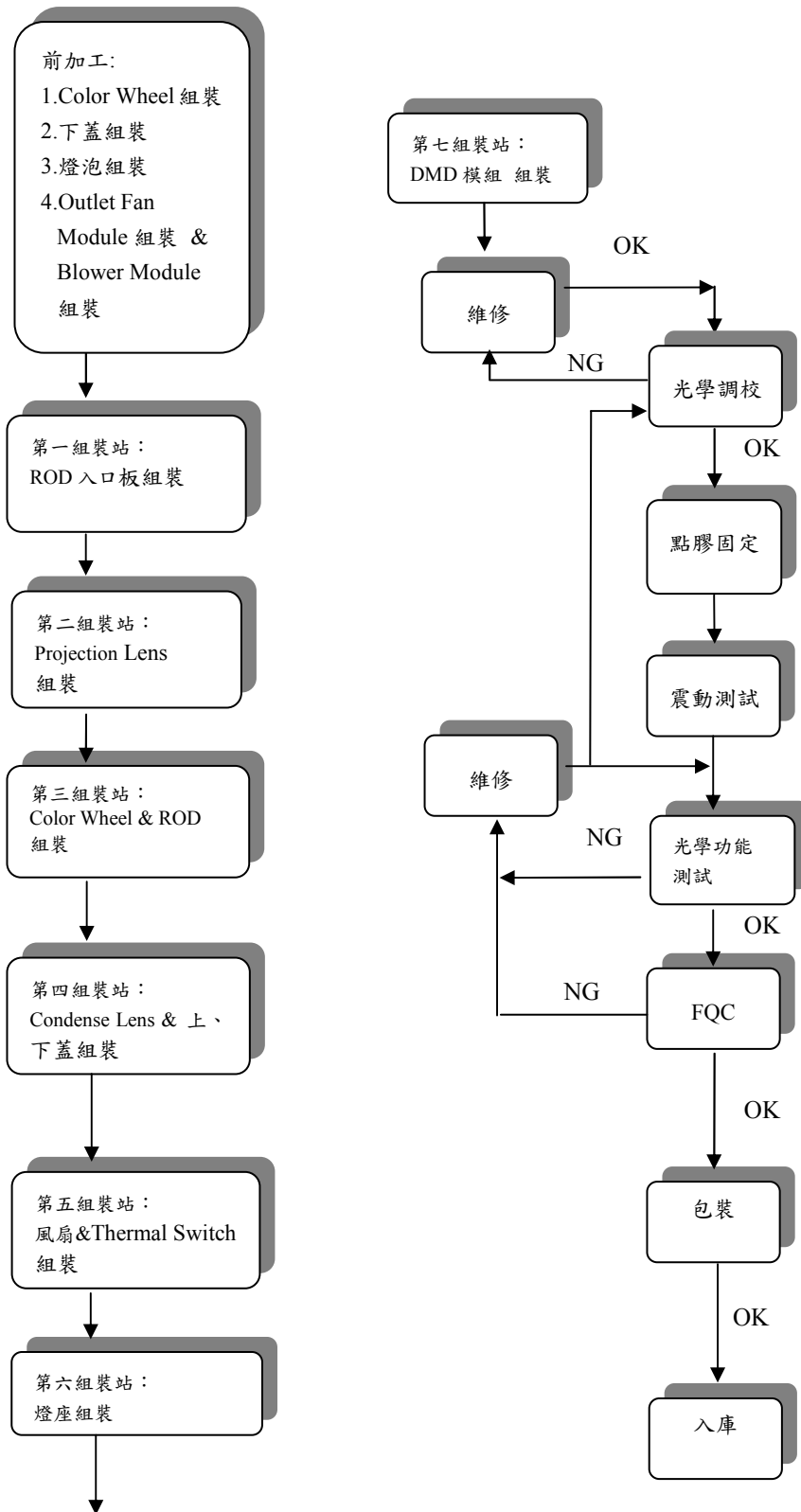
模造玻璃材料仍掌握於日本及德國的材料廠商。因應對策：積極與台灣及大陸玻璃材料廠商共同開發相同應用的材料。

(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。

(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	96 年度				97 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	1,407,921	56.65%	無	德州儀器	—	—	無
2	B 客戶	798,247	32.12%	無	B 客戶	124	0.01%	無
4	Grace China	—	—	孫公司	Grace China	1,319,823	92.45%	孫公司
	其他	279,205	11.23%	—	其他	107,674	7.54%	—
	進貨淨額	2,485,373	100.00%	—	進貨淨額	1,427,621	100.00%	—

增減變動原因：

97 年度由子公司自行向德州儀器購入關鍵零組件，故 97 年度本公司對德州儀器之進貨金額為零。為配合 B 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，惟 97 年度對 B 客戶之銷售減少，致前述之零組件購買亦相對下降。另因關鍵零組件由孫公司自行購入之比例增加，故 97 年度向孫公司 Grace China 購入非去料加工之製成品比例增加。

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	96 年度				97 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	3,444,792	54.90%	無	A 客戶	4,453,079	74.09%	無
2	B 客戶	1,783,414	28.42%	無	B 客戶	54,387	0.91%	無
3	C 客戶	113,737	1.81%	無	C 客戶	738,699	12.29%	無
	其他	932,906	14.87%	—	其他	763,895	12.71%	—
	銷貨淨額	6,274,849	100.00%	—	銷貨淨額	6,010,060	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，使公司在金融海嘯衝擊下，97 年度之銷貨淨額較 96 年度僅小幅下降。

(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	96 年度			97 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
光機產品	860,000	730,971	2,316,986	732,000	622,248	2,858,531
元件產品	2,947,000	1,474,326	125,437	384,000	326,496	66,042
其他(註)	—	—	1,490,315	—	—	180,833
合 計	—	—	3,932,738	—	—	3,105,406

註：其他主要包含維修收入及賣料等。

增減變動原因：

97 年度向子公司購入非去料加工之製成品比例增加，故 97 年度之產值較 96 年度減少。另因背投影電視整體市場下滑，然利基型系統產品如期量產出貨，故光機產品之產量雖下滑但產值上升。

(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	96 年度				97 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
光機產品	7,328	39,636	758,176	5,701,852	10,007	56,143	921,502	5,476,163
元件產品	1,445,503	16,083	471,201	216,878	191,711	40,375	297,056	87,439
其他(註)	—	46,205	—	254,195	—	16,390	—	333,550
合 計	—	101,924	—	6,172,925	—	112,908	—	5,897,152

註：其他主要包含維修收入及賣料等。

增減變動原因：

97 年度較 96 年度銷售值微幅減少，係因背投影電視整體市場雖下滑，然利基型系統產品如期量產出貨，使公司在金融海嘯衝擊下，營收僅小幅衰退。

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		96 年度	97 年度	截至 98 年 3 月 31 日止
員 工 人 數	直 接 人 員	15	12	12
	間 接 人 員	354	388	360
	合 計	369	400	372
平均年歲		34.78	34.94	35.23
平均服務年資		3.60	3.75	3.77
學歷 分布 比率(%)	博 士	1.10%	2.17%	2.42%
	碩 士	33.79%	35.95%	36.29%
	大 專	58.52%	57.33%	57.26%
	高 中	5.77%	3.96%	3.76%
	高中以下	0.82%	0.59%	0.27%

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	2008.07 起	技術授權	無
技術授權	3M Innovative Properties Company	2007.01 起	技術授權	無
技術授權	SYPRO Optics GmbH	2009.01 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)					98.03.31 (註 2)
		93.12.31 (重編)	94.12.31 (重編)	95.12.31	96.12.31	97.12.31	
流動資產		1,478,378	1,241,296	1,472,983	1,564,180	1,673,778	1,859,663
基金及投資		245,049	461,263	930,775	1,075,020	1,569,935	1,617,459
固定資產		150,150	202,422	181,336	72,399	30,113	25,803
無形資產		—	—	3,229	15,747	25,325	22,193
其他資產		5,617	10,973	43,703	1,195	5,527	5,781
資產總額		1,879,194	1,915,954	2,632,026	2,728,541	3,304,678	3,530,899
流動 負債	分配前	1,240,834	996,087	1,277,688	683,445	865,427	882,737
	分配後	1,240,834	996,087	1,423,218	955,531	註 3	註 4
長期負債		—	—	—	—	—	—
其他負債		37,761	42,514	126,933	155,744	150,026	180,009
負債 總額	分配前	1,278,595	1,038,601	1,404,621	839,189	1,015,453	1,062,746
	分配後	1,278,595	1,038,601	1,550,152	1,111,275	註 3	註 4
股本		360,000	601,765	743,357	1,004,946	1,073,148	1,073,148
待分配股票股利/ 預收股本		—	—	—	—	—	—
資本公積		—	24,000	24,000	347,610	347,610	347,610
保留 盈餘	分配前	252,115	241,518	435,432	457,080	730,569	864,616
	分配後	40,350	99,926	120,772	116,792	註 3	註 4
金融商品未實現 損益		—	—	—	—	—	—
累積換算調整數		(11,516)	10,070	29,078	83,396	161,675	206,556
未認列為退休金 成本之淨損失		—	—	(4,462)	(3,680)	—	—
庫藏股票		—	—	—	—	(23,777)	(23,777)
股東權益 總額	分配前	600,599	877,353	1,227,405	1,889,352	2,289,225	2,468,153
	分配後	600,599	877,353	1,081,875	1,617,266	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 2：98 年第一季季報業經會計師核閱。

註 3：97 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 4：98 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 98 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註2)
	93 年	94 年	95 年度	96 年度	97 年度	
營業收入	5,259,021	4,100,487	6,168,154	6,274,849	6,010,060	1,102,393
營業毛利	558,376	590,446	705,974	1,055,517	1,361,446	314,101
營業(損)益	209,779	55,765	70,623	314,417	628,186	123,074
營業外收入及利益	140,650	213,155	382,294	135,487	95,640	35,246
營業外費用及損失	38,669	51,666	48,804	49,358	7,981	100
繼續營業部門 稅前(損)益	311,760	217,254	404,113	400,546	715,845	158,220
繼續營業部門(損)益	279,760	201,168	335,506	336,308	613,777	134,047
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	279,760	201,168	335,506	336,308	613,777	134,047
每 股 盈 餘 (元)	追溯調整前	追溯調整後	追溯調整前	追溯調整後	追溯調整前	追溯調整後
	7.86	3.50	4.51	3.37	5.76	1.26
	3.12	2.20	3.51	3.16	—	—

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：98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
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
97	安永會計師事務所	郭紹彬、黃益輝會計師	修正式無保留意見	註4

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。

註4：因安永會計師事務所內部組織調整，自民國九十七年十二月三十一日起之財務報告，改由郭紹彬會計師及黃益輝會計師辦理查核簽證。

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 98 年 3 月 31 日 財務分析 (註 2)
		93 年度 (重編)	94 年度 (重編)	95 年度	96 年度	97 年度	
財 務 結構(%)	負債占資產比率	68.03	54.21	53.37	30.76	30.73	30.10
	長期資金占固定資產比率	400.00	433.43	676.87	2,609.64	7,602.12	9,565.37
償 債 能 力 (%)	流動比率	119.14	124.62	115.29	228.87	193.40	210.67
	速動比率	88.18	103.30	78.10	213.96	189.60	207.38
	利息保障倍數	85.49	16.87	12.07	367.80	228.11	註 5
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	14.67	6.25	8.16	9.20	7.47	5.12
	平均收現日數	25	58	45	40	49	71
	存貨週轉率(次)	16.88	10.23	13.64	16.21	65.76	91.55
	應付款項週轉率(次)	8.72	5.31	9.35	8.93	13.06	8.10
	平均銷貨日數	22	36	27	23	6	4
	固定資產週轉率(次)	44.93	23.26	32.15	49.46	117.26	157.72
	總資產週轉率(次)	4.18	2.16	2.71	2.34	1.99	1.29
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	22.44	11.14	15.96	12.58	20.42	3.92
	股東權益報酬率(%)	60.32	27.22	31.88	21.58	29.38	5.64
	占實收資本比率(%)	營業利益 稅前純益	58.27 36.10	9.27 54.36	31.29 39.86	58.54 66.71	11.47 14.74
	純益率(%)	5.32	4.91	5.44	5.36	10.21	12.16
	每股盈餘(元)	追溯調整前	7.86	3.50	4.51	3.37	5.76
		追溯調整後	3.12	2.20	3.51	3.16	註 4
現金 流量 (%)	現金流量比率	39.05	註 3	23.97	59.72	67.03	50.74
	現金流量允當比率	50.37	註 3	12.91	56.25	72.01	93.88
	現金再投資比率	69.74	註 3	21.95	12.36	12.27	16.43
槓 桿 度	營運槓桿度	1.36	2.82	2.58	1.36	1.14	1.18
	財務槓桿度	1.02	1.33	2.07	1.00	1.01	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)

1. 長期資金占固定資產比率增加，主要係 97 年度獲利良好所致。
2. 利息保障倍數減少，主要係 97 年度利息支出較高所致。
3. 平均收現日數增加，主要係 97 年底應收帳款餘額增加所致。
4. 存貨週轉率增加及平均銷貨日數減少，主要係 97 年度之銷貨成本減少及 97 年底之期末存貨減少所致。
5. 應付款項週轉率增加，主要係 97 年底之應付關係人款項減少所致。
6. 固定資產週轉率增加，主要係因 97 年度處份其他設備所致。
7. 資產報酬率及股東權益報酬率增加，主要係 97 年度獲利良好所致。
8. 營業利益及稅後純益佔實收資本比率、純益率及每股盈餘增加，主要係利基性產品成長，成本控制良好，使得營業淨利增加所致。
9. 現金流量允當比率增加，主要係因 97 年度營業活動淨現金流入金額增加所致。

註 1：上開財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：98 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 5：98 年第一季未有利息支出。

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 41~43 頁。

四、最近年度財務報表

請參閱第 59 頁至第 97 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 98 頁至第 144 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郭紹彬會計師及黃益輝會計師查核簽證之本公司九十七年度財務報表，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 九十八年股東常會

監察人： 楊 杰



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 二 十 九 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郭紹彬會計師及黃益輝會計師查核簽證之本
公司九十七年度財務報表，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 九十八年股東常會

監察人：王 文 杰



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 二 十 九 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郭紹彬會計師及黃益輝會計師查核簽證之本
公司九十七年度財務報表，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 九十八年股東常會

監察人：謝永祥



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 二 十 九 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	97 年度	96 年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,673,778	1,564,180	109,598	7.01%
固定資產	30,113	72,399	(42,286)	(58.41)%
其他資產	5,527	1,195	4,332	362.51%
資產總額	3,304,678	2,728,541	576,137	21.12%
流動負債	865,427	683,445	181,982	26.63%
長期負債	—	—	—	—
負債總額	1,015,453	839,189	176,264	21.00%
股本	1,073,148	1,004,946	68,202	6.79%
資本公積	347,610	347,610	0	0.00%
保留盈餘	730,569	457,080	273,489	59.83%
股東權益總額	2,289,225	1,889,352	399,873	21.16%
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，主要係出售其他設備所致。				
2. 資產總額增加主要係採權益法之長期股權投資增加所致。				
3. 流動負債增加，主要係因應付所得稅、其他應付款及售後服務準備增加所致。				
4. 保留盈餘增加，主要係 97 年度獲利增加所致。				

二、經營結果

(一)經營結果分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	97 年度	96 年度	增減金額	變動比例
營業收入淨額	6,010,060	6,274,849	(264,789)	(4.22)%
營業成本	4,648,614	5,219,332	(570,718)	(10.93)%
營業毛利淨額	1,362,809	1,056,556	306,253	28.99%
營業費用	734,623	742,139	(7,516)	(1.01)%
營業淨利	628,186	314,417	313,769	99.79%
營業外收入及利益	95,640	135,487	(39,847)	(29.41)%
營業外費用及損失	7,981	49,358	(41,377)	(83.83)%
稅前淨利	715,845	400,546	315,299	78.72%
所得稅費用	102,068	64,238	37,830	58.89%
本期淨利	613,777	336,308	277,469	82.50%
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及利基型產品量產出貨所致。				
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及備抵存貨跌價損失及呆滯轉回減少所致。				
3. 營業外費用及損失減少，主要係兌換損失及減損損失減少所致。				

(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	306,253	(3,840,964)	1,283,305	2,384,270	442,839	36,803

變動原因說明：

97 年度背投影光機售價下滑，產生不利之售價差異，成本控制得宜下，產生有利之成本價格差異；利基型系統產品如期量產出貨產生有利之銷售組合差異。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	97 年度	96 年度	增(減)比例
現金流量比率	67.03	59.72	12.24%
現金流量允當比率	72.01	56.25	28.02%
現金再投資比率	12.27	12.36	(0.73)%
增減比例變動分析說明：			
1.現金流量允當比率較去年增加係因 97 年度營業活動淨現金流入增加。			

(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
594,286	607,380	375,928	825,738	—	—
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：607,380 仟元 營業活動淨現金流入 607,380 仟元，主要係預估淨利增加等而估列。 (2)預計全年現金流出量：375,928 仟元 投資活動：投資活動現金流出 24,281 仟元，主要係購置固定資產。 融資活動：融資活動現金流出 351,647 仟元，主要係分配股東現金股利。 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：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：新台幣仟元

說明 項目	97 年底持有 之帳面金額	政策	97 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	1,319,982	從事集團轉投資業務	171,462	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	6,673	從事產品維修業務	1,894	以提供維修服務為主，非銷售據點。	—	維持原投資案
光芒光學股份有限公司	243,280	光學儀器製造及電子零組件製造	(86,332)	虧損原因係尚未達經濟規模	積極開發客戶	配合營運情況評估增加投資之必要性

六、風險事項

(一)最近年度及截至年報刊印日止之利率、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，97年度及98年第一季之利息費用分別為3,152仟元及0仟元，佔本公司營業收入之比率分別為0.05%及0%，對本公司之損益並無重大影響。	本公司銀行存款循環快速，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97年度及98年第一季之兌換利益為3,209仟元及31,374仟元，佔營業收入0.05%及2.85%，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。 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，97年度消費者物價指數年減0.97%，98年3月年減0.15%，跌勢趨緩，主要是因為國際油價上漲影響。通貨膨脹對本公司97年度之損益並無重大影響。	近期全球主要經濟體均有停滯性通貨膨脹之現象，公司將適時以調整產品售價及降低產品生產成本因應。

(二)最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、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97年度及截至年報刊印日止並無高風險、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97年度及截至年報刊印日止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	本公司基於全資子公司光芒光學股份有限公司有營運資金需求，為其背書保證，截至97年12月31日及98年3月31日止背書保證之餘額分別為364,000仟元及369,550仟元。	本公司之背書保證對象為子公司，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97年度及截至年報刊印日止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)視覺感知(Vision Sensing)產品平台開發

結合投影，取像及影像處理技術，用於多重觸控，光學辨識及多人互動的一般桌式多媒體應用平台。

(2)10 Mega 10 倍光學變焦數位攝影機用鏡頭開發。

(3)小型化 True Zoom 鏡頭開發。

2.關鍵技術開發

(1)新一代超廣角光學系統技術 (Ultra-Short-Throw Technologies)

開發新一代光學技術架構供不同 DMD panels/尺寸應用並降低成本。

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

結合 LED 光源之開發，研究開發其封裝與收光之關鍵元件以進一步提升微型投影模組之亮度。

(3)自動化組裝投影模組技術 (Automation Technology)

開發投影模組自動化組裝，期藉之增加產量、縮短製造時間爭取快速交貨。

(4)開發中徑鏡片一模多穴成形技術

期利用一模多穴差異化技術增加產能，拉大與同業間距離。

(5)開發 Gob 成形技術

期以 Gob 成形技術因應不同市場規格需求，增加潛在客戶群。

(6)開發模仁之非球面中心凸點控制在 20nm 以下加工技術

期以中心凸點控制技術因應不同市場規格需求，增加潛在客戶群。

(7)取像及影像處理技術(Image Sensing Technology)

結合 DSP 與 PC 的運算能力對取像資料做前後段的影像處理，達到多點觸控的偵測與辨識，並且在大量資料運算的需求下如何平衡系統負載達到最佳化。並進一步以硬體架構進行影像擷取並進行影像模塊分析，作為多重觸控應用之輸入裝置。

(8)多重顯示拼接技術(Multi-display Tiling Technology)

針對多重投影架構下各個顯示區域及彼此銜接的部份在亮度的差異，利用取像與軟體技術達到畫面的均化，同時對投影影像銜接角度的公差利用影像處理技術調整回來。顯示端部分以硬體架構進行顯示畫面分割，可依拼接多重顯示需求將一畫面分割成多重畫面並由多個顯示器組合顯示出完整畫面。

(9)多重取像及影像處理技術(Multi-image Sensing Technology)

在超薄平板式視覺感知平台上，採多重取像模組的影像處理技術，並判斷出取像重疊部分加以過濾，來達到大尺寸平面多重觸控的功能。

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
98 年	382,059
99 年	420,000
合 計	802,059

(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，目前並無擴廠計劃。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

進貨集中：

DMD 晶片為生產 DLP 微顯影電視之主要原料，DMD 晶片為德州儀器獨家生產銷售，亦享有專利權，故 DMD 晶片之進貨集中情形屬行業特性所致，97 年度由子公司自行向德州儀器購入關鍵零組件，故 97 年度本公司對德州儀器之進貨金額為零，DMD 晶片之進貨移轉至子公司。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，以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重大訴訟、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重大訴訟、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。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

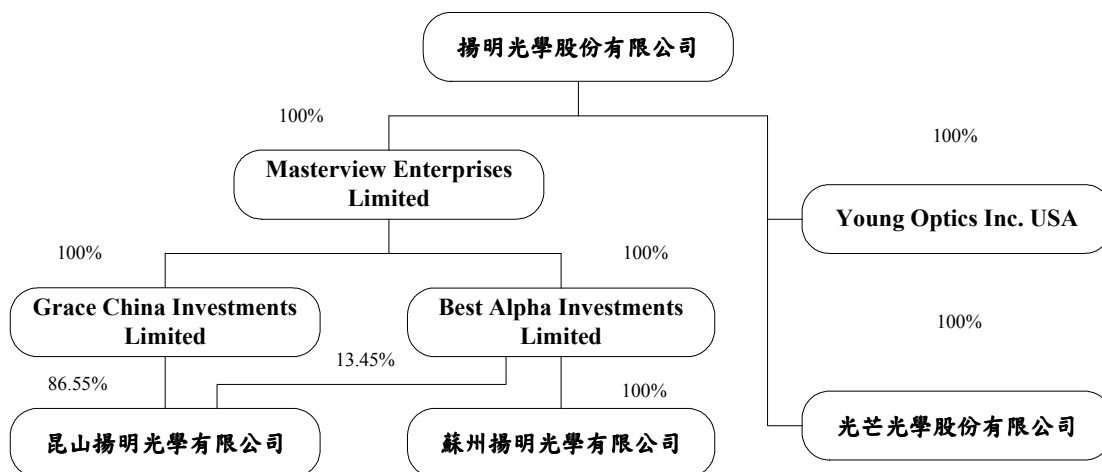
捌、特別記載事項

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

97 年 12 月 31 日



2.各關係企業基本資料

97 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	USD6,000 仟元	控股公司
Young Optics Inc. USA	94.10.31	1765 Stergios RD.,#101,Calexico,CA 92231	USD50 仟元	經營維修服務業務
光芒光學股份有限公司	93.07.22	臺北縣中和市錦和路 49 號	NTD300,000 仟元	光學儀器製造及電子零組件製造
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	USD8,156 仟元	控股公司
Best Alpha Investments Limited	92.07.02	Offshore Chambers,P.O.Box 217,Apia,Samoa	USD1,000 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	USD17,100 仟元	設計、開發及生產色輪、鏡頭組、鏡片組、濾光鏡等相關光學零元件及上述產品、儀器設備和數位投影電視及其相關模組、固態光源、數位投影遊戲機、精密線上測量儀器和組裝調整設備，各種取像顯像光學零件及產品的生產；銷售自產產品並提供相關售後服務。
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	USD1,000 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；銷售本公司所生產的產品並提供相關售後服務。

註：97 年 12 月 31 日 匯率：1USD=32.8NTD。

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
光芒光學股份有限公司	光學儀器製造及電子零組件製造	製造及銷售本公司之光學零組件
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	設計、開發及生產色輪、鏡頭組、鏡片組、濾光鏡等相關光學零元件及上述產品、儀器設備和數位投影電視及其相關模組、固態光源、數位投影遊戲機、精密線上測量儀器和組裝調整設備，各種取像顯像光學零件及產品的生產；銷售自產產品並提供相關售後服務。	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；銷售本公司所生產的產品並提供相關售後服務。	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

97 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%)
光芒光學股份有限公司	董事長	徐誌鴻(本公司之法人代表)	30,000,000	100%
	董事	莊謙信(本公司之法人代表)		
	董事	趙偉忠(本公司之法人代表)		
光芒光學股份有限公司	監察人	吳秀蕙(本公司之法人代表)	—	—
	總經理	邱賢琪		
Grace China Investments Limited	董事	張威儀(Masterview Enterprises Limited 之法人代表)	8,156,458	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

97 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	1,320,041	59	1,319,982	171,463	171,463	171,463	28.58
Young Optics Inc. USA	1,684	6,686	13	6,673	21,631	2,566	1,894	37.88
光芒光學股份有限公司	300,000	272,600	62,408	210,192	75,168	(78,248)	(86,332)	(7.10)
Grace China Investments Limited	267,663	900,649	40,377	860,272	4,343,856	(40,072)	(13,136)	(1.61)
Best Alpha Investments Limited	33,951	446,823	—	446,823	179,501	179,468	185,901	185.90
昆山揚明光學有限公司	554,857	1,269,768	594,036	675,732	5,013,674	12,779	(46,164)	不適用
蘇州揚明光學有限公司	33,951	324,281	60,024	264,257	431,225	197,256	186,593	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

本公司九十七年度（自九十七年一月一日至九十七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 八 年 二 月 六 日

意 見 書

受文者：揚明光學股份有限公司

主 旨：為 貴公司管理當局對民國九十七年度關係報告書之編製，所出具之聲明表示意見。

說 明：

- 一、貴公司民國九十七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九十七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九十七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：(97)金管證六字第 0970037690 號

(94)金管證六字第 0940128837 號

郭紹彬



會計師：

黃益輝



中華民國 九十八 年 二 月 六 日

1.從屬公司與控制公司間之關係概況

97 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	44,447 仟股	41.42%	—	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	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	
進貨	3,886	0.27	—	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	—	—	—	—	—	—	—
銷貨	40,294	0.67	16,457	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	—	8,046	0.86	10	已於 98 年 1 月收款	—	—

(2)財產交易情形：

單位：新台幣仟元

交易 類型	財產名稱	交易 日期	交易 金額	交付或付 款條件	價款收付 情形	處分 損益	交易對象為 控制公司之 原因	前次移轉資料				交易決 定方式	價格決定之參考 依據	取得或處分 之目的及使 用情形	其他約 定事項
								所有人	與公司 關係	移轉日期	金額				
取得	其他設備 (儀器設備)	97.4.30	154	月結 60 天	已全數付訖	—	供研發使用	洛克儀器 (股)公司	無	95.06.29	264	依核決權 限決行	以帳面價值為準 雙方再逕行議價	供研發使用	—
取得	其他設備 (儀器設備)	97.4.30	82	月結 60 天	已全數付訖	—	供研發使用	登華資訊 有限公司	無	96.07.28	135	依核決權 限決行	以帳面價值為準 雙方再逕行議價	供研發使用	—
取得	其他設備 (儀器設備)	97.7.31	132	月結 60 天	已全數付訖	—	供研發使用	Tektronix	無	94.06.29	424	依核決權 限決行	以帳面價值為準 雙方再逕行議價	供研發使用	—
取得	租賃改良	97.3.31	503	月結 60 天	已全數付訖	—	控制公司為辦 公室之出租人	註	無	97.01.03~22	503	依核決權 限決行	以帳面價值為準 雙方再逕行議價	改善辦公環境	—

註：租賃改良工程之承辦廠商為：旭凱消防工程有限公司、捍將有限公司、政誼興業股份有限公司、倍斯特工程行、毅靈科技有限公司及大彤工程行。

(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	97 年度租金 總額	97 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	97.09.01~98.08.31	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	18,098	已按月支付 完成	無

(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，合約期間自民國九十七年一月十二日至民國一百零一年一月二十日止，民國九十七年度認列之技術服務費用為 898 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九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七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及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達揚明光學股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七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之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，揚明光學股份有限公司有關員工分紅及董監酬勞自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發佈之(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定處理。

< 續下頁 >

< 承上頁 >

揚明光學股份有限公司已編製民國九十七年及民國九十六年之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及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

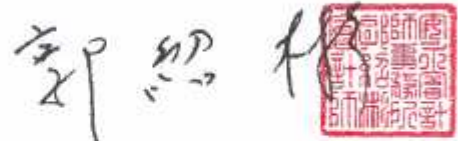
安永會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(97)金管證六字第 0970037690 號

(94)金管證六字第 0940128837 號

郭紹彬



會計師：

黃益輝



中華民國 九十八 年 二 月 六 日

民國九十六年十二月三十一日
及民國九十七年十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	資 產	附 註	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	附 註	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
			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	\$ 594,286	17.98	\$ 682,444	25.01	2140	應付帳款		\$ 29,897	0.90	\$ 15,193	0.56
1140	應收帳款淨額	二及四.3	924,247	27.97	629,087	23.06	2150	應付關係人款項	五	306,810	9.29	359,766	13.19
1150	應收帳款-關係人淨額	二及五	15,576	0.47	7,069	0.26	2160	應付所得稅	二及四.16	82,973	2.51	16,766	0.61
1160	其他應收款		26,559	0.80	2,105	0.08	2170	應付費用		218,415	6.61	198,356	7.27
1180	其他應收款-關係人	五	236	0.01	75,986	2.78	2210	其他應付款	四.12	84,098	2.55	2,394	0.09
1210	存貨淨額	二及四.4	28,140	0.85	90,503	3.32	2280	預收款項及其他流動負債		16,322	0.49	12,174	0.44
1260	預付款項		4,754	0.15	11,357	0.41	2283	售後服務準備	二	126,912	3.84	78,796	2.89
1280	其他流動資產		11,389	0.95	3,200	0.12		流動負債合計		865,427	26.19	681,445	25.05
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.16	48,591	1.47	62,429	2.29							
	流動資產合計		1,673,778	50.65	1,564,180	57.33	28xx	其他負債					
14xx	基金及投資						2810	應計退休金負債	二及四.8	-	-	6,172	0.23
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.5	1,569,935	47.50	1,075,020	39.40	2861	遞延所得稅負債-非流動	二及四.16	150,026	4.54	148,209	5.43
							2881	遞延貨項-聯屬公司間利益	二	-	-	1,363	0.05
15xx	固定資產	二、四.6及五						其他負債合計		150,026	4.54	155,744	5.71
1531	機器設備		18,271	0.55	16,821	0.62		負債合計		1,015,453	30.73	839,189	30.76
1537	傢具設備		22,613	0.69	24,446	0.90	3xxx	股東權益					
1544	電腦通訊設備		8,347	0.25	7,911	0.28	31xx	股本	四.9				
1551	運輸設備		6,950	0.21	3,730	0.14	3110	普通股股本		1,073,148	32.47	1,004,946	36.83
1631	租賃改良		14,171	0.43	18,394	0.67	32xx	資本公積	四.10				
1681	其他設備		55,127	1.67	79,944	2.93	3211	普通股股票溢價		347,610	10.52	347,610	12.74
	成本合計		125,479	3.80	151,246	5.54	33xx	保留盈餘					
15x9	減：累計折舊		(95,366)	(2.89)	(95,621)	(3.50)	3310	法定盈餘公積	四.11	112,510	3.41	78,880	2.89
1672	預付設備款		-	-	16,774	0.61	3350	未分配盈餘	四.12及四.16	618,059	18.70	378,200	13.86
	固定資產淨額		30,113	0.91	72,399	2.65	34xx	股東權益其他項目					
17xx	無形資產	二、三及四.7					3420	累積換算調整數	二	161,675	4.89	83,396	3.06
1750	電腦軟體		10,816	0.33	12,582	0.46	3430	未認列為退休金成本之淨損失	二及四.8	-	-	(3,680)	(0.14)
1770	遞延退休金成本	二及四.8	-	-	2,960	0.11	3510	庫藏股	二及四.13	(23,777)	(0.72)	-	-
1781	專門技術	二、三及四.7	14,509	0.44	205	0.01		股東權益合計		2,289,225	69.27	1,889,352	69.24
	無形資產合計		25,325	0.77	15,747	0.58							
18xx	其他資產												
1820	存出保證金		991	0.03	995	0.03							
1880	預付退休金	二及四.8	4,332	0.13	-	-							
1887	受限制銀行存款-非流動	六	204	0.01	200	0.01							
	其他資產合計		5,527	0.17	1,195	0.04							
	資產總計		\$ 3,304,678	100.00	\$ 2,728,541	100.00		負債及股東權益總計		\$ 3,304,678	100.00	\$ 2,728,541	100.00

董事長：



(請參閱財務報告附註)

經理人：



會計主管：



聯華實業股份有限公司

損益表

民國九十七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
(金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十七年度		九十六年度	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入	二、四.14及五	\$ 6,046,819	100.61	\$ 6,422,570	102.35
4170	減：銷貨退回		(16,012)	(0.27)	(104,269)	(1.66)
4190	銷貨折讓		(20,747)	(0.34)	(43,452)	(0.69)
	營業收入淨額		6,010,060	100.00	6,274,849	100.00
5000	營業成本	四.15及五	(4,648,614)	(77.35)	(5,219,332)	(83.18)
5910	營業毛利		1,361,446	22.65	1,055,517	16.82
5920	加：聯屬公司間已(未)實現利益淨額	二	1,363	0.02	1,039	0.02
	營業毛利淨額		1,362,809	22.67	1,056,556	16.84
6000	營業費用	四.15及五				
6100	推銷費用		(144,022)	(2.40)	(173,401)	(2.76)
6200	管理及總務費用		(256,574)	(4.27)	(198,194)	(3.16)
6300	研究發展費用		(334,027)	(5.55)	(370,544)	(5.91)
	營業費用合計		(734,623)	(12.22)	(742,139)	(11.83)
6900	營業淨利		628,186	10.45	314,417	5.01
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		12,823	0.21	13,646	0.22
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.5	66,636	1.11	89,927	1.43
7130	處分固定資產利益	二	1,218	0.02	387	0.01
7160	兌換利益	二	3,209	0.05	-	-
7250	備抵呆帳轉回	二	-	-	2,852	0.05
7260	備抵存貨跌價及呆滯轉回	二	-	-	20,845	0.33
7310	金融資產評價利益	二、四.2及十	885	0.02	-	-
7480	什項收入		10,869	0.18	7,830	0.12
	營業外收入及利益合計		95,640	1.59	135,487	2.16
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(3,152)	(0.05)	(1,092)	(0.02)
7530	處分固定資產損失	二	(2,231)	(0.04)	(2,443)	(0.04)
7560	兌換損失	二	-	-	(11,326)	(0.18)
7570	存貨跌價及呆滯損失	二	(2,007)	(0.03)	-	-
7630	減損損失		-	-	(22,791)	(0.36)
7880	什項支出		(591)	(0.01)	(11,706)	(0.19)
	營業外費用及損失合計		(7,981)	(0.13)	(49,358)	(0.79)
7900	本期稅前淨利		715,845	11.91	400,546	6.38
8110	所得稅費用	二及四.16	(102,068)	(1.70)	(64,238)	(1.02)
9600	本期淨利		\$ 613,777	10.21	\$ 336,308	5.36
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.17	稅前	稅後	稅前	稅後
	本期淨利		\$ 6.71	\$ 5.76	\$ 3.76	\$ 3.16
9850	稀釋每股盈餘(元)	二及四.17				
	本期淨利		\$ 6.57	\$ 5.64	\$ 3.76	\$ 3.16

(請參閱財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



捷安特股份有限公司
股東權益變動表

民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日
及民國九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日
(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	庫藏股	合 計
			法定盈餘公積	未分配盈餘				
民國九十六年一月一日餘額	\$ 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)	-	-	-	-
發放員工現金紅利	-	-	-	(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	78,880	378,200	83,396	(3,680)	-	1,889,352
民國九十六年度盈餘提撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	33,630	(33,630)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	38,280	-	-	(38,280)	-	-	-	-
股東紅利轉增資	29,922	-	-	(29,922)	-	-	-	-
發放員工現金紅利	-	-	-	(12,763)	-	-	-	(12,763)
發放股東現金股利	-	-	-	(259,323)	-	-	-	(259,323)
民國九十七年度淨利	-	-	-	613,777	-	-	-	613,777
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	78,279	-	-	78,279
未認為退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	3,680	-	3,680
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	(23,777)	(23,777)
民國九十七年十二月三十一日餘額	\$ 1,073,148	\$ 347,610	\$ 112,510	\$ 618,059	\$ 161,675	\$ -	\$ (23,777)	\$ 2,289,225

(請參閱財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國九十六年十二月三十一日
及民國九十七年一月三十一日
止會計之報告(元、千元、萬元)

項 目	九十六年度	九十六年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 613,777	\$ 336,308
調整項目：		
折舊費用	27,148	37,612
各項攤提	12,987	18,898
備抵呆帳損失提列(轉回)	6,837	(2,852)
採權益法認列之投資收益	(66,636)	(89,927)
減損損失	-	22,791
處分固定資產淨損失	1,013	2,056
存貨跌價及呆滯損失提列(轉回)	2,007	(20,845)
資產及負債科目淨變動：		
應收帳款	(301,996)	72,031
應收帳款-關係人	(8,507)	7,687
其他應收款	(14,394)	3,303
其他應收款-關係人	75,750	(48,316)
存貨	60,356	398,876
預付款項	6,259	(5,724)
其他流動資產	(28,189)	93,225
遞延所得稅	15,655	36,510
應付帳款	14,704	(61,118)
應付關係人款項	(52,956)	(357,529)
應付所得稅	66,207	564
應付費用	20,628	12,319
其他應付款	82,370	(6,191)
預收款項及其他流動負債	4,148	7,635
售後服務準備	48,116	(46,493)
應付退休金負債	468	(1,595)
預付退休金	(4,332)	-
遞延貨項-聯屬公司間利益	(1,363)	(1,039)
營業活動之淨現金流入	580,057	408,186
投資活動之現金流量：		
採權益法之長期股權投資增加	(350,000)	-
購置固定資產	(13,708)	(26,478)
處分固定資產備款	16,460	78,243
存出保證金減少(增加)	4	(95)
無形資產增加	(25,104)	(10,743)
受限制銀行存款增加	(4)	(200)
投資活動之淨現金流(出)入	(372,352)	40,727
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(140,000)
發放員工紅利及股東股利	(272,086)	(145,531)
買回庫藏股	(23,777)	-
現金增資	-	416,070
融資活動之淨現金流(出)入	(295,863)	130,539
本期現金及約當現金(減少)增加數	(88,158)	579,452
期初現金及約當現金餘額	682,444	102,992
期末現金及約當現金餘額	\$ 594,286	\$ 682,444
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 3,152	\$ 1,216
本期支付所得稅	\$ 20,206	\$ 27,186
部份影響現金流量之投資活動：		
購置固定資產	\$ 13,041	\$ 27,539
應付設備款(帳列其他應付款項下)減少(增加)	667	(1,081)
支付現金數	\$ 13,708	\$ 26,478
出售固定資產備款	\$ 26,520	\$ 78,243
其他應收款增加	(10,060)	-
取得現金數	\$ 16,460	\$ 78,243
購置無形資產	\$ 25,181	\$ 10,743
應付費用增加	(77)	-
支付現金數	\$ 25,104	\$ 10,743
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	\$ 68,202	\$ 169,129

(請參閱財務報表附註)

董事長：

總經理：

會計主管：

揚明光學股份有限公司
財務報表附註
民國九十七年十二月三十一日
及民國九十六年十二月三十一日
(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，本公司於民國九十七及九十六年十二月三十一日之員工人數分別為 400 人及 369 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及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨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。

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。
- (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。

此類金融資產除衍生性金融商品及原始認列即指定公平價值變動列入損益之金融商品不得重分類為其他類別之金融商品外，交易目的金融商品如不再以短期出售為目的且符合下列情況之一者可重分類：

- ① 符合放款及應收款定義者，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為其他類別金融資產。
- ② 不符合放款及應收款定義者，僅於極少情況下方得重分類為其他類別金融商品。

前述之重分類，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列之相關損益不予迴轉。

原來非屬於此類之金融商品續後不得重分類為此類。

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。

4. 金融資產及負債之除列

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。

本公司於金融負債合約規定之義務減除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

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

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)

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。
- (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年
電腦通訊設備	3年
運輸設備	5年
租賃改良	2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。

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) 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；若本公司確定給付退休辦法發生縮減或清償時，本公司將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。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。

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) 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。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。流通在外股數若因股票股利而增加時，於計算基本與稀釋每股盈餘時則予以追溯調整。依財團法人中華民國會計研究發展基金會之(97)基秘字第 169 號函之規定，員工紅利轉增資自費用化後已非無償配股，故計算基本與稀釋每股盈餘時不予追溯調整。

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. 庫藏股票

- (1) 取得庫藏股票時以取得成本為入帳基礎。
- (2) 處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額應貸記「資本公積-庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。
- (3) 註銷庫藏股票時，應貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

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)

17. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(96)基秘字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

18. 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. 本公司自民國九十七年一月一日開始採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定處理。此項會計原則變動對本公司民國九十七年度淨利及稅後基本每股盈餘並未有影響。
3. 本公司自民國九十七年一月一日起，採用基金會新發布之(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國九十七年度淨利減少 62,383 仟元(所得稅影響數 20,794 仟元)，稅後基本每股盈餘減少 0.59 元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	97.12.31	96.12.31
活期及支票存款	\$324,046	\$592,444
定期存款	270,240	90,000
合 計	\$594,286	\$682,444

2. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

截至民國九十七年十二月三十一日止，遠期外匯合約均已結清。民國九十七年度因從事遠期外匯合約而產生之當期利益金額為 885 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)

3. 應收帳款淨額

	97.12.31	96.12.31
應收帳款	\$950,167	\$635,643
減：備抵呆帳	(8,044)	(1,208)
備抵銷貨退回及折讓	(17,876)	(5,348)
淨 額	<u>\$924,247</u>	<u>\$629,087</u>

4. 存貨淨額

	97.12.31	96.12.31
原 料	\$32,298	\$27,710
在 製 品	-	30,245
製 成 品	3,408	47,713
合 計	35,706	105,668
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(7,566)	(15,165)
淨 額	<u>\$28,140</u>	<u>\$90,503</u>

5. 採權益法之長期股權投資

	97.12.31		96.12.31	
被投資公司名稱	金 額	持股比率	金 額	持股比率
Masterview Enterprises Limited	\$1,319,982	100.00%	\$1,070,370	100.00%
Young Optics Inc. USA	6,673	100.00%	4,650	100.00%
光芒光學股份有限公司(註)	243,280	100.00%	-	-
合 計	<u>\$1,569,935</u>		<u>\$1,075,020</u>	

註：原名為弘邦光學股份有限公司，於民國九十七年十一月經其董事會通過更名為光芒光學股份有限公司，並於民國九十七年十二月完成變更登記程序。

- (1) 本公司於民國九十七及九十六年度採權益法認列 Masterview Enterprises Limited 之投資收益分別為 171,462 仟元及 88,522 仟元。
- (2) 本公司於民國九十七年一月投資光芒光學股份有限公司，以 140,000 仟元取得普通股 28,000,000 股，持股比率 100%。嗣於民國九十七年十一月光芒光學(股)公司辦理減資彌補虧損，並增資 210,000 仟元，由本公司全數認購。本公司總計以 350,000 仟元取得普通股 30,000,000 股，持股比率 100%。本公司於民國九十七年度採權益法認列之投資損失為 106,720 仟元。
- (3) 本公司於民國九十七及九十六年度採權益法認列 Young Optics Inc. USA 之投資收益分別為 1,894 仟元及 1,405 仟元，均係依照 Young Optics Inc. USA 自行編製之財務報表評價而得。

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) 民國九十七及九十六年度，採權益法評價之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數變動數分別增加 78,279 仟元及 54,318 仟元。

6. 固定資產

本公司於民國九十七及九十六年度均無因購置固定資產而利息資本化之情事。

7. 電腦軟體及專門技術

	97 年度		
	電腦軟體	專門技術	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$22,111	\$35,919	\$58,030
本期增加-單獨取得	8,819	16,706	25,525
本期減少-到期除列	(11,244)	-	(11,244)
期末餘額	19,686	52,625	72,311
累計攤銷：			
期初餘額	9,529	35,714	45,243
本期攤銷(帳列營業費用-各項攤 提科目項下)	10,585	2,402	12,987
本期減少-到期除列	(11,244)	-	(11,244)
期末餘額	8,870	38,116	46,986
97.12.31 帳面餘額	\$10,816	\$14,509	\$25,325

	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)

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

8. 退休金

(1) 截至民國九十七及九十六年十二月三十一日止，專戶儲存台灣銀行之退休準備金餘額分別為 25,193 仟元及 21,135 仟元。又民國九十七及九十六年度認列之退休金費用分別為 15,193 仟元及 17,396 仟元，其中含民國九十七年度認列之退休金縮減利得為 3,726 仟元；而屬依勞工退休金條例提撥認列之退休金費用分別為 15,792 仟元及 15,321 仟元。

(2) 本公司民國九十七及九十六年度依勞動基準法採確定給付退休辦法之淨退休金(收入)成本組成項目如下：

	97 年度	96 年度
服務成本	\$981	\$325
利息成本	1,361	1,153
退休基金資產之實際報酬	(793)	(525)
攤銷與遞延數	1,594	1,122
縮減利得	(3,726)	-
帳載高估數	(16)	-
淨退休金(收入)成本	\$ (599)	\$2,075

民國九十七及九十六年十二月三十一日之退休基金提撥狀況與帳載預付退休金(應計退休金負債)調節如下：

	97.12.31	96.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$-	\$-
非既得給付義務	(23,403)	(27,307)
累積給付義務	(23,403)	(27,307)
未來薪資增加之影響數	(25,072)	(22,191)
預計給付義務	(48,475)	(49,498)
退休基金資產公平價值	25,193	21,135
提撥狀況	(23,282)	(28,363)
未認列過渡性淨給付義務	2,283	2,960
未認列退休金損(益)	25,315	25,871
補列之最低退休金負債	-	(6,640)
帳載高估數	16	-
預付退休金(應計退休金負債)	\$ 4,332	\$(6,172)

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) 截至民國九十七及九十六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：

	97.12.31	96.12.31
折現率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	4.00%	4.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75%	2.75%

9. 股本

民國九十六年一月一日本公司額定股本為 1,200,000 仟元，實收股本為 743,357 仟元，分別為 120,000,000 股及 74,335,614 股，每股面額 10 元。

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。

民國九十七年六月十一日經股東常會決議將額定股本總額提高至 1,600,000 仟元，每股面額 10 元，分次發行；同時決議以員工紅利 38,280 仟元及股東紅利 29,922 仟元轉增資發行新股計 6,820,187 股，每股面額 10 元。嗣後經董事會決議其增資基準日為民國九十七年九月六日，此項增資案業經主管機關核准並完成變更登記程序。

截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司已登記額定股本為 1,200,000 仟元，實收股本為 1,073,148 仟元，分別為 120,000,000 股及 107,314,785 股，每股面額 10 元。股東常會已決議提高額定股本為 1,600,000 仟元，分為 160,000,000 股，每股面額 10 元，惟尚未完成變更登記。

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

依本公司原章程規定，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。

員工及股東紅利得以全部或一部份以發行新股方式為之。

本公司之股利政策為：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。

後於民國九十七年六月十一日經股東常會決議修改上述盈餘分配原則如下：

- (1) 員工紅利百分之十五至百分之二十。
- (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。

民國九十七年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 83,177 仟元及 0 元 (帳列其他應付款科目項下)，其估列基礎係以截至民國九十七年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。配發股票紅利之股數計算基礎係民國九十八年度股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響，並認列為民國九十七年度之營業費用或營業成本，惟嗣後董事會決議配發金額與估列數若有差異且其差異非屬重大及股東會決議實際配發金額與估列數若有差異時，則均視為會計估計變動列為民國九十八年度之損益。

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)

有關本公司民國九十六年度之盈餘分配議案如下：

項 目	96 年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	97 年 6 月 11 日 股東會決議通過	97 年 4 月 22 日 董事會決議通過		
董監事酬勞	\$-	\$-	-	-
員工現金紅利	\$12,763	\$12,763	-	-
員工股票紅利				
金額	\$38,280	\$38,280	-	-
股數(每股面額 10 元)	3,828,000 股	3,828,000 股	-	-
佔 96 年底流通在外股數之比例	3.81%	3.81%	-	-
股東紅利				
現金	\$259,323	\$259,323	-	-
股票(每股面額 10 元)	2,992,187 股	2,992,187 股	-	-
考慮配發員工紅利及董監事酬勞後 之設算基本每股盈餘(元)(註)	\$2.86	\$2.86	-	-

註：〔盈餘分配所屬年度(96 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(96 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九十六年度設算基本每股盈餘將較當期原基本每股盈餘減少 0.51 元，減少幅度約 15.13%。

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.庫藏股票

本公司於民國九十六年十二月二十四日經董事會決議實施庫藏股制度，自證券集中交易市場買回本公司股份，截至民國九十七年十二月三十一日止，其增減變動情形如下：

收回原因	97.01.01		本期增加		本期減少		97.12.31	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
轉讓予員工	-	\$ -	755,000	\$23,777	-	\$ -	755,000	\$23,777

(1) 證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。若以民國九十七年十二月三十一日為計算基礎，買回股數最高上限為10,731,479股，收買股份金額最高上限為1,078,179仟元。

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)

(2) 本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決等權利。另所買回之股份自購入完成日起三年內應將其轉讓予員工，逾期未轉讓者，視為未發行股份，應辦理資本額變更登記。

(3) 截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司之庫藏股票尚未給予員工。

14. 營業收入淨額

	97年度	96年度
銷貨收入	\$5,697,381	\$5,982,388
其他營業收入	312,679	292,461
營業收入淨額	<u>\$6,010,060</u>	<u>\$6,274,849</u>

15. 用人、折舊及攤銷費用之功能別彙總

功能別 性質別	97 年度			96 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	\$-	\$461,477	\$461,477	\$-	\$375,205	\$375,205
薪資費用	-	403,053	403,053	-	321,236	321,236
勞健保費用	-	21,195	21,195	-	20,877	20,877
退休金費用	-	15,193	15,193	-	17,396	17,396
其他用人費用	-	22,036	22,036	-	15,696	15,696
折舊費用	-	27,148	27,148	-	37,612	37,612
攤銷費用(註)	-	12,987	12,987	-	18,898	18,898

註：含預付費用攤銷數。

16. 所得稅

(1) 遞延所得稅負債與資產明細如下：

	97.12.31	96.12.31
A. 遞延所得稅負債總額	<u>\$241,224</u>	<u>\$198,134</u>
B. 遞延所得稅資產總額	<u>\$184,212</u>	<u>\$207,018</u>
C. 遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$44,423</u>	<u>\$94,664</u>
D. 遞延所得稅資產-流動	<u>\$48,591</u>	<u>\$62,678</u>
備抵評價-遞延所得稅資產-流動	<u>-</u>	<u>-</u>
淨遞延所得稅資產-流動	<u>48,591</u>	<u>62,678</u>
遞延所得稅負債-流動	<u>-</u>	<u>(249)</u>
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	<u>\$48,591</u>	<u>\$62,429</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)

	97.12.31	96.12.31
遞延所得稅資產-非流動	\$135,621	\$144,340
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動	(44,423)	(94,664)
淨遞延所得稅資產-非流動	91,198	49,676
遞延所得稅負債-非流動	(241,224)	(197,885)
非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$ (150,026)	\$(148,209)

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：

	97.12.31		96.12.31	
	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	\$7,566	\$1,892	\$15,165	\$3,791
未實現兌換損失(利益)	6,028	1,507	(996)	(249)
未實現保固服務成本	126,912	31,728	78,796	19,699
未實現技術權利金及其他	42,956	10,739	50,620	12,655
未實現資產減損損失	10,900	2,725	22,791	5,698
投資抵減		-		20,835
非流動遞延所得稅資產(負債)：				
未實現長期股權投資利益	(964,896)	(241,224)	(791,539)	(197,885)
投資抵減		135,621		144,340

(2) 民國九十七及九十六年度按法定稅率(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：

	97 年度	96 年度
按法定稅率(25%)計算之當期應付所得稅	\$178,961	\$100,137
永久性差異之所得稅影響數	25,890	1,645
投資抵減認列所產生之所得稅影響數	(72,246)	(78,496)
備抵評價之所得稅影響數	(50,241)	27,101
估計變動影響數	19,712	13,861
其他	(8)	(10)
所得稅費用	\$102,068	\$64,238

(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。

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) 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。惟本公司截至民國九十七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	\$59,061	\$23,968	98
	人才培訓支出	207	207	98
	研究與發展支出	52,519	30,112	99
	人才培訓支出	224	224	99
	研究與發展支出	70,337	14,893	100
	人才培訓支出	370	370	100
	研究與發展支出	71,818	65,419	101
	(預估數)			
	人才培訓支出	428	428	101
	(預估數)			
合 計		<u>\$254,964</u>	<u>\$135,621</u>	

- (6) 兩稅合一相關資訊：

	97.12.31	96.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$382</u>	<u>\$1,659</u>
	97年度	96年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>13.69%(註)</u>	<u>8.98%</u>

註：係依民國九十七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：

	97.12.31	96.12.31
87年度以後未分配盈餘	<u>\$618,059</u>	<u>\$378,200</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)

17. 基本每股盈餘

	97 年度	96 年度
期初流通在外股數	100,494,598 股	74,335,614 股
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
96.8.7 股東紅利轉增資 16%	-	13,275,785
買回庫藏股加權平均股數	(683,524)	-
97.9.6 員工紅利轉增資 3.84%	3,828,000	3,828,000
97.9.6 股東紅利轉增資 3%	2,992,187	2,992,187
基本每股盈餘之加權平均流通在外股數	106,631,261 股	106,583,807 股
具稀釋作用之潛在普通股影響：		
員工分紅	2,248,033	-
稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	108,879,294 股	106,583,807 股

	金 額(分子)		股數(股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	(分母)	稅前	稅後
<u>97 年度</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$715,845	\$613,777	106,631,261	\$6.71	\$5.76
稀釋每股盈餘					
本期淨利	\$715,845	\$613,777	108,879,294	\$6.57	\$5.64
<u>96 年度</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$400,546	\$336,308	106,583,807	\$3.76	\$3.16
稀釋每股盈餘					
本期淨利	\$400,546	\$336,308	106,583,807	\$3.76	\$3.16

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)

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
琉璃奧圖碼科技股份有限公司(琉璃奧圖碼)(註 1)	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 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
光芒光學股份有限公司(光芒光學)(註 2)	本公司之子公司
揚泰光電股份有限公司(揚泰光電)	係中強光電之子公司
全體董事、監察人、總經理、副總經理、協理及會計主管	本公司主要管理階層

註 1：原名奧圖碼科技股份有限公司，於民國九十七年十一月更名。

註 2：原名弘邦光學股份有限公司，於民國九十七年十二月更名。

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 進 貨

關係人名稱	97 年度		96 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
Grace China	\$1,319,823	92.45%	\$-	-%
中強光電	3,886	0.27	62,281	2.51
光芒光學	79	0.01	-	-
合計	<u>\$1,323,788</u>	<u>92.73%</u>	<u>\$62,281</u>	<u>2.51%</u>

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 30-60 天，其他供應商則為月結 30-90 天。

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) 銷 貨

關係人名稱	97 年度		96 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	\$92,572	1.54%	\$64,935	1.03%
中強光電	40,294	0.67	60,951	0.97
光芒光學	3,739	0.06	-	-
昆山揚皓	692	0.01	8,544	0.14
琉璃奧圖碼	24	0.00	-	-
揚昕精密	-	-	565	0.01
Optoma USA	-	-	148	0.00
合 計	<u>\$137,321</u>	<u>2.28%</u>	<u>\$135,143</u>	<u>2.15%</u>

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	97 年度	96 年度
Grace China	<u>\$3,058,039</u>	<u>\$2,266,562</u>

上述加工費係本公司部份產品透過 Grace China 委託昆山揚明代為加工製造等而產生之相關費用(含自備料投入金額)。

(4) 財產交易

- A. 本公司於民國九十七及九十六年度出售固定資產予 Grace China，其處分價款分別為 488 仟元及 1,918 仟元，處分利益均為 0 元。
- B. 本公司於民國九十七年度向中強光電購置固定資產之金額為 871 仟元。
- C. 本公司於民國九十七及九十六年度向揚昕精密購置固定資產之金額分別為 4,887 仟元及 64 仟元。
- D. 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。

(5) 其他交易

- A. 本公司於民國九十七及九十六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，租金費用分別為 18,098 仟元及 21,574 仟元，按月支付。

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. 本公司與中強光電簽訂技術服務合約，民國九十七及九十六年度認列之技術服務費用分別為 898 仟元及 3,170 仟元。
- C. 本公司於民國九十七及九十六年度因 YO USA 提供售後服務而產生之費用分別為 21,631 仟元及 21,919 仟元。
- D. 本公司於民國九十七及九十六年度透過 Grace China 銷售一般性耗材等予昆山揚明之金額分別為 278 仟元及 1,238 仟元。
- E. 截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司為光芒光學向銀行背書保證額度為 364,000 仟元，實際動支金額為 34,000 仟元。

(6) 應收帳款-關係人淨額

關係人名稱	97.12.31		96.12.31	
	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
中強光電	\$8,046	0.86%	\$-	-%
Optoma Europe	7,106	0.76	6,922	1.09
昆山揚皓	420	0.04	-	-
光芒光學	4	0.00	-	-
Optoma USA	-	-	147	0.02
合 計	<u>\$15,576</u>	<u>1.66%</u>	<u>\$7,069</u>	<u>1.11%</u>

(7) 其他應收款-關係人

關係人名稱	97.12.31		96.12.31	
	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
Grace China	\$202	0.75%	\$6,815	8.73%
揚泰光電	34	0.13	-	-
中強光電	-	-	118	0.15
揚昕精密	-	-	69,028	88.39
琉璃奧圖碼	-	-	25	0.03
合 計	<u>\$236</u>	<u>0.88%</u>	<u>\$75,986</u>	<u>97.30%</u>

上列其他應收款主要係代採購設備及出售固定資產等所產生。

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)

(8) 應付關係人款項

關係人名稱	97.12.31		96.12.31	
	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
Grace China	\$306,746	91.10%	\$339,775	90.62%
光芒光學	64	0.02	-	-
中強光電	-	-	19,991	5.33
合 計	<u>\$306,810</u>	<u>91.12%</u>	<u>\$359,766</u>	<u>95.95%</u>

(9) 主要管理階層薪酬總額資訊

項 目	97 年度	96 年度
薪資、獎金、特支費、 業務執行費用及紅利	<u>\$52,792</u>	<u>\$70,800</u>

六、質押之資產

本公司民國九十七及九十六年十二月三十一日之資產中已提供作為保證者，情形如下：

帳列科目	97.12.31	96.12.31	對 象	內 容
受限制銀行存款-非流動	<u>\$204</u>	<u>\$200</u>	關稅局	海關進口貨物保證

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，截至民國九十七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總額如下：

年 度	金 額
98.01.01-98.12.31	\$17,385
99.01.01-99.04.30	1,143
	<u>\$18,528</u>

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

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、其 他

1. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊

金融商品	97.12.31		96.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
現金及約當現金	\$594,286	\$594,286	\$682,444	\$682,444
應收款項(含關係人)	939,823	939,823	636,156	636,156
其他應收款(含關係人)	26,795	26,795	78,091	78,091
採權益法之長期股權投資	1,569,935	-	1,075,020	-
存出保證金	991	991	995	995
受限制銀行存款	204	204	200	200
負債				
應付帳款(含關係人)	336,707	336,707	374,959	374,959
應付所得稅	82,973	82,973	16,766	16,766
應付費用	218,415	218,415	198,356	198,356
其他應付款	84,098	84,098	2,394	2,394

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、應收款項(含關係人)、其他應收款(含關係人)、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。
- (D) 衍生性金融商品之公平價值係如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法評估。

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：

金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	97.12.31	96.12.31	97.12.31	96.12.31
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
現金及約當現金	\$324,046	\$592,444	\$270,240	\$90,000
應收款項(含關係人)	-	-	939,823	636,156
其他應收款(含關係人)	-	-	26,795	78,091
存出保證金	-	-	991	995
受限制銀行存款	-	-	204	200
<u>負債</u>				
應付帳款(含關係人)	-	-	336,707	374,959
應付所得稅	-	-	82,973	16,766
應付費用	-	-	218,415	198,356
其他應付款	-	-	84,098	2,394

C.本公司於民國九十七及九十六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。

D.截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司從事衍生性金融商品遠期外匯合約均已結清，產生之當期利益為885仟元。

(2) 本公司民國九十七及九十六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270,444仟元及90,200仟元，金融負債則均為0元。

(3) 本公司民國九十七及九十六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12,823仟元及13,646仟元，及利息費用分別為3,152仟元及1,092仟元。

(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。

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)

本公司持有之預售遠期外匯合約雖因未符合三十四號公報避險會計之條件，惟持有之主要目的仍係以規避外幣債權債務匯率變動〔主要包含因非功能性貨幣，如美元等，計價之銷貨及進貨〕而產生之匯率風險所為之財務避險操作。有關前述持有之預售遠期外匯合約而言，因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故無重大市場價格風險。至於前述被避險項目之外幣債權債務中未能有效避險之淨部位，仍繫於外幣匯率變動之市場風險，其中主要則為美元貶值或升值，將產生匯兌損失或利益之風險。

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。

D.利率變動之現金流量風險

本公司無重大利率變動之現金流量風險。

2. 其他

為便於財務報表之比較，本公司民國九十六年度之財務報表部份科目業經適當重分類。

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：詳附表一。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表二。
- (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：詳附表三。
- (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。

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) 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：詳附表四。
- (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：詳財務報表附註四.2及十。

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：詳附表六。
- (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：詳附表二。
 - 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。
 - 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：詳附表四。
 - 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：詳附表五。
 - 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：詳附表七。

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

本公司民國九十七及九十六年度外銷銷貨資訊如下：

	97 年度		96 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	\$5,392,998	89.73%	\$4,002,425	63.79%
歐 洲	115,740	1.93	81,210	1.29
亞 洲	388,352	6.46	2,089,290	33.30
其 他	62	0.00	-	-
合 計	<u>\$5,897,152</u>	<u>98.12%</u>	<u>\$6,172,925</u>	<u>98.38%</u>

4. 重要客戶資訊

本公司民國九十七及九十六年度對主要客戶之銷售金額如下：

	97 年度		96 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
A1 客戶	\$4,453,079	74.09%	\$3,444,792	54.90%
A2 客戶	738,699	12.29	113,737	1.81
A3 客戶	54,387	0.91	1,783,414	28.42
合 計	<u>\$5,246,165</u>	<u>87.29%</u>	<u>\$5,341,943</u>	<u>85.13%</u>

附表一：為他人背書保證

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額佔最近 期財務報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
0	揚明光學	光芒光學	本公司之子公司	\$ 1,144,613 (註1)	\$ 466,450 (註2)	\$ 364,000 (註2)	-	15.90%	\$ 2,289,225 (註1)

註1：本公司對單一企業背書保證限額以不逾本公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限，累積對外背書保證總額以不逾本公司最近期財務報表淨值為限。

註2：截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司為光芒光學向銀行背書保證額度為364,000仟元，實際動支金額為34,000仟元。

附表二：期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元/美金元

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>揭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	\$1,319,982	100.00%	\$1,319,982	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	\$6,673	100.00%	\$6,673	註
光芒光學股份有限公司	股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	30,000,000 股	\$243,280	100.00%	\$210,192	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 26,663,803	100.00%	USD 26,227,808	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 13,622,663	100.00%	USD 13,622,663	註
<u>Grace China Investments Limited</u>								
昆山揭明光學有限公司	-	Grace China Investments Limited之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 18,014,320	86.55%	USD 18,014,320	註
<u>Best Alpha Investments Limited</u>								
蘇州揭明光學有限公司	-	Best Alpha Investments Limited之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 8,056,603	100.00%	USD 8,056,603	註
昆山揭明光學有限公司	-	Best Alpha Investments Limited之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 2,587,252	13.45%	USD 2,587,252	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。

附表三：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

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種 類	有價證券 名 稱	帳列科目	交易對象	關 係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
						股數(單位)	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分(損)益	股 數	金 額
揚明光學股份有限公司	普通股股票	光芒光學股份有限公司	採權益法之長期股權投資	-	-	-	\$-	49,000,000	\$350,000	19,000,000 (註1)	-	-	-	30,000,000	\$243,280 (註2)

註1：係減資彌補虧損，請參閱財務報表附註四.5(2)項下說明。

註2：請參閱附表六。

附表四：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／人民幣仟元

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)	\$3,058,039	-	月結30-60天	-	-	(\$306,746)	91.10%	
	Grace China Investments Limited	本公司之孫公司	進貨	\$1,319,823	92.45%	月結30-60天	-	-			
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	RMB115,087	-	月結60-90天	-	-	RMB29,928	-	
昆山揚明光學有限公司	Grace China Investments Limited	本公司之孫公司	銷貨 (註2)	RMB964,768	-	月結60-90天	-	-	RMB8,365	-	

註1：代為加工製造等而產生之相關費用，請參閱財務報表附註五.2(3)項下說明。

註2：含加工收入。

附表五：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	Sales
					金 額	處理方式			
昆山揚明光學有限公司	昆山揚皓有限公司	中強光電之孫公司	RMB29,928	3.39	-	-	-	-	##

附表六：被投資公司名稱、所在地區等相關資訊

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 6,000,000	USD 6,000,000	6,000,000	100%	\$1,319,982	\$171,462	\$171,462	本公司之子公司
	Young Optics Inc. USA	美國	經營維修服務業務	USD 50,000	USD 50,000	50,000	100%	\$6,673	\$1,894	\$1,894	本公司之子公司
	光芒光學股份有限公司	台灣	光學儀器製造及電子零組件製造	\$350,000	-	30,000,000	100%	\$243,280	\$(86,332)	\$(106,720)	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 8,156,458	USD 8,156,458	8,156,458	100%	USD 26,663,803	(USD 416,565)	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 1,000,000	USD 1,000,000	1,000,000	100%	USD 13,622,663	USD 5,895,438	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	設計、開發及生產色輪、鏡頭組、鏡片組、濾光鏡等相關光學零元件及上述產品、儀器設備和數位投影電視及其相關模組、圖態光源、數位投影遊戲機、精密線上測量儀器和組裝調整設備，各種取像顯像光學零件及產品的生產；銷售自產產品並提供相關售後服務。	USD 14,800,000 (註2)	USD 14,800,000 (註2)	-	86.55%	USD 18,014,320	(USD 1,464,004)	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、製造、維修光學引擎及相關光電元件、光學零組件、色輪、積分性、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它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電和光學元件；銷售本公司所生產的產品並提供相關售後服務。	USD 1,000,000	USD 1,000,000	-	100%	USD 8,056,603	USD 5,917,402	註1	本公司之孫公司
	昆山揚明光學有限公司	中國大陸	設計、開發及生產色輪、鏡頭組、鏡片組、濾光鏡等相關光學零元件及上述產品、儀器設備和數位投影電視及其相關模組、圖態光源、數位投影遊戲機、精密線上測量儀器和組裝調整設備，各種取像顯像光學零件及產品的生產；銷售自產產品並提供相關售後服務。	USD 2,300,000	USD 2,300,000	-	13.45%	USD 2,587,252	(USD 1,464,004)	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：含盈餘轉增實美金9,800,000元。

附表七：大陸投資資訊

單位：新台幣仟元/人民幣仟元/美金元

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)	末投 面價 (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	設計、開發及生產色輪、鏡頭組、鏡片組、濾光鏡等相關光學零件及上述產品、儀器設備及數位投影電視及其相關模組、固態光源、數位投影遊戲機、精密線上測量儀器和組裝調整設備，各種取像顯像光學零件及產品的生產；銷售自產產品並提供相關售後服務	\$554,857 (USD17,100,000) (註5及註6)	經由第三地區 投資事業間接 投資	\$164,450 (USD5,000,000)	\$-	\$-	\$164,450 (USD5,000,000)	100.00%	(USD 1,464,004)	###	RMB 61,596 (USD 8,127,285) (註2及註4)
蘇州揚明光學 有限公司	研發、製造、維修光學引擎及相關光電元件、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它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電和光學元件；銷售本公司所生產的產品並提供相關售後服務	33,951 (USD1,000,000)	經由第三地區 投資事業間接 投資	33,951 (USD1,000,000)	-	-	33,951 (USD1,000,000)	100.00%	USD 5,889,379	###	RMB 61,157 (USD8,230,690) (註2、註3、註5及註7)

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 (USD6,000,000)	\$198,401 (USD6,000,000)	\$1,373,535

註1：本期認列投資損益及期末投資帳面價值係依據會計師查核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3,156,459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8,127,285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2,300,000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.之子公司昆山揚明光學有限公司於民國九十六年度盈餘轉增資美金9,800,000元及Best Alpha投資美金2,300,000元。

註7：本公司之孫公司Best Alpha Investments Limited於民國九十七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2,774,231元。

聲 明 書

本公司民國九十七年度(自民國九十七年一月一日至民國九十七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 九十八年 二 月 六 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九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七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證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達揚明光學股份有限公司及其子公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七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之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三.3所述，揚明光學股份有限公司及其子公司有關員工分紅及董監酬勞自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發佈之(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定處理。

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：(97)金管證六字第0970037690號

(94)金管證六字第0940128837號

郭紹彬

會計師：

黃益輝

中華民國九十八年二月六日



代码	资产	附注	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代码	负债及股东权益	附注	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
			金额	%	金额	%				金额	%	金额	%
11xx	流动资产						21xx	流动负债					
1100	现金及约当现金	二及四.1	\$ 947,757	25.75	\$ 840,563	28.13	2100	短期借款	四.7	\$ 34,000	0.92	\$ 48,783	1.63
1120-1140	应收账款及坏账净额	二及四.3	955,195	25.95	710,722	23.79	2140	应付账款		496,648	13.49	404,208	13.53
1150	应收账款-關係人淨額	二及五	159,187	4.32	181,264	6.07	2150	应付關係人款項	五	58,895	1.60	66,519	2.23
1160	其他应收款		32,354	0.88	3,489	0.12	2160	应付所得税	二及四.16	94,552	2.57	20,769	0.70
1180	其他应收款-關係人	五	63	-	71,373	2.39	2170	应付費用		305,772	8.31	292,244	9.78
1210	存貨淨額	二及四.4	519,539	14.12	306,692	10.26	2210	其他應付款	四.12	86,970	2.36	8,676	0.29
1260	預付款項		29,242	0.80	42,925	1.44	2280	預收款項及其他流動負債		37,714	1.03	12,174	0.41
1280	其他流動資產		35,469	0.96	8,345	0.28	2283	售後服務準備	二	126,912	3.45	90,289	3.02
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.16	48,591	1.32	62,422	2.09		流動負債合計		1,241,463	33.73	943,662	31.59
	流動資產合計		2,727,397	74.10	2,227,803	74.57							
15xx	固定資產	二、四.5及五					28xx	其他負債					
1531	機器設備		896,930	24.37	564,772	18.90	2810	應計退休金負債	二及四.8	-	-	6,172	0.21
1537	器具設備		28,075	0.76	29,487	0.99	2861	遞延所得稅負債-非流動	二及四.16	150,026	4.07	148,209	4.96
1544	電腦通訊設備		21,054	0.57	17,352	0.58		其他負債合計		150,026	4.07	154,381	5.17
1551	運輸設備		12,086	0.33	6,744	0.23		負債合計		1,391,489	37.80	1,098,043	36.76
1561	辦公設備		8,924	0.24	8,673	0.29							
1631	租賃改良		67,762	1.84	21,739	0.73	3xxx	股東權益					
1681	其他設備		253,206	6.88	253,271	8.48		母公司股東權益					
	成本合計		1,288,037	34.99	902,038	30.20	31xx	股本	四.9	1,073,148	29.16	1,004,946	33.64
15x9	減：累計折舊		(514,144)	(13.97)	(292,690)	(9.80)	3110	普通股股本					
1672	預付設備款		2,962	0.08	25,306	0.85	32xx	資本公積	四.10				
	固定資產淨額		776,855	21.10	614,654	21.25	3211	普通股股票溢價		347,610	9.45	347,610	11.64
17xx	無形資產						33xx	保留盈餘					
1750	電腦軟體	二、三及四.6	12,084	0.33	12,582	0.42	3310	法定盈餘公積	四.11	112,510	3.06	78,880	2.64
1760	商譽	二	14,301	0.39	14,139	0.47	3350	未分配盈餘	四.12及四.16	618,059	16.79	378,200	12.65
1770	遞延退休金成本	二及四.8	-	-	2,960	0.10	34xx	股東權益其他項目					
1781	專門技術	二、三及四.6	50,911	1.36	205	0.01	3420	累積換算調整數	二	161,675	4.39	83,396	2.79
	無形資產合計		76,396	2.08	29,886	1.00	3430	未認列為退休金成本之淨損失	二及四.8	-	-	(3,680)	(0.12)
18xx	其他資產						3510	庫藏股	二及四.13	(23,777)	(0.65)	-	-
1820	存出保證金		6,068	0.16	4,582	0.15		母公司股東權益合計		2,289,225	62.20	1,889,352	63.24
1830	遞延費用	二	89,462	2.43	90,270	3.02	3610	少數股權		-	-	-	-
1880	預付退休金	二及四.8	4,332	0.12	-	-		股東權益合計		2,289,225	62.20	1,889,352	63.24
1887	受限制銀行存款-非流動	六	204	0.01	200	0.01							
	其他資產合計		100,066	2.72	95,052	3.18							
	資產總計		\$ 3,680,714	100.00	\$ 2,987,395	100.00		負債及股東權益總計		\$ 3,680,714	100.00	\$ 2,987,395	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



 及子公司
 中華民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日
 及民國九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日
 (金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十七年度		九十六年度	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入	二、四.14及五	\$ 7,057,032	100.63	\$ 7,433,860	102.33
4170	減：銷貨退回		(17,220)	(0.25)	(121,288)	(1.67)
4190	銷貨折讓		(26,997)	(0.38)	(47,778)	(0.66)
	營業收入淨額		7,012,815	100.00	7,264,794	100.00
5000	營業成本	四.15及五	(5,330,519)	(76.01)	(5,987,884)	(82.42)
5910	營業毛利		1,682,296	23.99	1,276,910	17.58
6000	營業費用	四.15及五				
6100	推銷費用		(186,449)	(2.66)	(185,461)	(2.55)
6200	管理及總務費用		(338,877)	(4.83)	(299,323)	(4.12)
6300	研究發展費用		(424,442)	(6.05)	(384,565)	(5.30)
	營業費用合計		(949,768)	(13.54)	(869,349)	(11.97)
6900	營業淨利		732,528	10.45	407,561	5.61
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		20,421	0.29	16,629	0.23
7130	處分固定資產利益	二	1,218	0.02	387	0.01
7160	兌換利益	二	15,140	0.21	12,907	0.18
7250	備抵呆帳轉回	二	-	-	2,852	0.04
7260	備抵存貨跌價及呆滯轉回	二	-	-	17,013	0.23
7310	金融資產評價利益	二、四.2及十	885	0.01	-	-
7480	什項收入		50,863	0.73	11,156	0.15
	營業外收入及利益合計		88,527	1.26	60,944	0.84
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(7,690)	(0.11)	(17,554)	(0.24)
7530	處分固定資產損失	二	(21,269)	(0.30)	(2,908)	(0.04)
7570	存貨跌價及呆滯損失	二	(46,234)	(0.66)	-	-
7630	減損損失		-	-	(22,791)	(0.31)
7880	什項支出		(6,665)	(0.10)	(11,948)	(0.17)
	營業外費用及損失合計		(81,858)	(1.17)	(55,201)	(0.76)
7900	本期稅前淨利		739,197	10.54	413,304	5.69
8110	所得稅費用	二及四.16	(133,030)	(1.90)	(76,996)	(1.06)
9600xx	合併總淨利		\$ 606,167	\$ 8.64	\$ 336,308	\$ 4.63
	歸屬於：					
9601	母公司股東		\$ 613,777		\$ 336,308	
9602	少數股權(取得股權前)		(7,610)		-	
	合併總淨利		\$ 606,167		\$ 336,308	
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.17	稅前	稅後	稅前	稅後
	合併總淨利		\$ 6.93	\$ 5.69	\$ 3.88	\$ 3.16
	少數股權之淨損(取得股權前)		0.07	0.07	-	-
	母公司股東之淨利		\$ 7.00	\$ 5.76	\$ 3.88	\$ 3.16
9850	稀釋每股盈餘(元)	二及四.17				
	合併總淨利		\$ 6.79	\$ 5.57	\$ 3.88	\$ 3.16
	少數股權之淨損(取得股權前)		0.07	0.07	-	-
	母公司股東之淨利		\$ 6.86	\$ 5.64	\$ 3.88	\$ 3.16

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：




 楊明五學股份有限公司
 合併股東權益變動表
 民國九十六年一月一日至九十七年十二月三十一日
 及民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日
 (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	庫藏股	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						
民國九十六年一月一日餘額	\$ 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)	-	-	-	-	-	-
發放員工現金紅利	-	-	-	(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於母公司股東	-	-	-	336,308	-	-	-	336,308	-	336,308
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	54,318	-	-	54,318	-	54,318
未認列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
民國九十六年度盈餘提撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	33,630	(33,630)	-	-	-	-	-	-
員工紅利轉增資	38,280	-	-	(38,280)	-	-	-	-	-	-
股東紅利轉增資	29,922	-	-	(29,922)	-	-	-	-	-	-
發放員工現金紅利	-	-	-	(12,763)	-	-	-	(12,763)	-	(12,763)
發放股東現金股利	-	-	-	(259,323)	-	-	-	(259,323)	-	(259,323)
民國九十七年度合併總淨利歸屬於母公司股東	-	-	-	613,777	-	-	-	613,777	-	613,777
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	78,279	-	-	78,279	-	78,279
未認列為退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	3,680	-	3,680	-	3,680
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	(23,777)	(23,777)	-	(23,777)
民國九十七年十二月三十一日餘額	\$ 1,073,148	\$ 347,610	\$ 112,510	\$ 618,059	\$ 161,675	\$ -	\$ (23,777)	\$ 2,289,225	\$ -	\$ 2,289,225

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



中華民國九十六年十二月三十一日
及民國九十七年一月三十一日
金鼎證券股份有限公司

項 目	九十六年度	九十六年度
營業活動之現金流量：		
合併總淨利	\$ 606,167	\$ 336,308
調整項目：		
少數股權之淨損(取得股權前)	7,610	-
折舊費用	182,249	147,808
各項攤提	66,149	27,581
備抵呆帳損失提列(轉回)	7,004	(2,852)
存貨跌價及呆滯損失提列(轉回)	46,234	(17,013)
處分固定資產淨損失	20,051	2,521
減損損失	-	22,791
資產及負債科目淨變動：		
應收票據及帳款	(244,735)	(1,080)
應收帳款-關係人	22,077	218,536
其他應收款	(18,125)	4,400
其他應收款-關係人	71,310	(70,200)
存貨	(254,354)	396,141
預付款項	13,965	44,328
其他流動資產	(23,822)	92,657
遞延所得稅	15,655	36,510
應付帳款	84,888	(135,940)
應付關係人款項	(7,624)	(119,707)
應付所得稅	73,783	689
應付費用	9,602	25,127
其他應付款	78,856	-
預收款項及其他流動負債	7,191	2,379
售後服務準備	36,623	(40,675)
預計退休金	(4,332)	-
應計退休金負債	468	(1,595)
營業活動之淨現金流入	796,880	968,714
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(170,635)	(145,633)
處分固定資產價款	27,174	76,325
存出保證金減少	14	672
無形資產增加	(26,529)	(10,743)
遞延費用增加	(16,517)	(83,330)
受限制銀行存款增加	(4)	(200)
取得合併子公司現金流出	(125,675)	-
投資活動之淨現金流出	(312,172)	(162,909)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(15,637)	(595,533)
償還合併子公司長期借款及負債	(101,345)	-
現金增資	-	416,070
發放員工紅利及股東股利	(272,086)	(145,531)
買回庫藏股	(23,777)	-
融資活動之淨現金流出	(412,845)	(324,994)
匯率影響數	35,331	22,401
本期現金及約當現金增加數	107,194	503,212
期初現金及約當現金餘額	840,563	337,351
期末現金及約當現金餘額	\$ 947,757	\$ 840,563
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 7,806	\$ 20,756
本期支付所得稅	\$ 44,097	\$ 40,357
部份影響現金流量之投資活動：		
購置固定資產	\$ 155,002	\$ 146,714
應付設備款(帳列其他應付款項下)減少(增加)	15,633	(1,081)
支付現金數	\$ 170,635	\$ 145,633
出售固定資產價款	\$ 37,234	\$ 76,325
其他應收款增加	(10,080)	-
取得現金數	\$ 27,174	\$ 76,325
購置無形資產	\$ 26,606	\$ 10,743
應付費用增加	(77)	-
支付現金數	\$ 26,529	\$ 10,743
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	\$ 68,202	\$ 169,129

(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
民國九十七年十二月三十一日
及民國九十六年十二月三十一日
(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。

本公司股票自民國九十七年一月起在「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九十七及九十六年十二月三十一日之員工人數分別為 2,459 人及 2,325 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。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(%)	
			97.12.31	96.12.31
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
本 公 司	光芒光學股份有限公司 (光芒光學)(註 2)	光學儀器製造及電子零組件製造	100.00 (註 1)	-
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

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)

投資公司 名 稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)	
			97.12.31	96.12.31
Grace China	昆山揚明光學有限公司 (昆山揚明)	設計、開發及生產色輪、鏡頭組、鏡片組、濾光鏡等相關光學零元件及上述產品、儀器設備和數位投影電視及其相關模組、固態光源、數位投影遊戲機、精密線上測量儀器和組裝調整設備，各種取像顯像光學零件及產品的生產；銷售自產產品並提供相關售後服務。	86.55	86.55
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；銷售本公司所生產的產品並提供相關售後服務。	100.00	100.00
Best Alpha	昆山揚明光學有限公司 (昆山揚明)	設計、開發及生產色輪、鏡頭組、鏡片組、濾光鏡等相關光學零元件及上述產品、儀器設備和數位投影電視及其相關模組、固態光源、數位投影遊戲機、精密線上測量儀器和組裝調整設備，各種取像顯像光學零件及產品的生產；銷售自產產品並提供相關售後服務。	13.45	13.45

註1：本公司於民國九十七年一月三十一日取得光芒光學，100%之股權。

註2：原名弘邦光學股份有限公司於民國九十七年十二月更名。

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。

- (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。

此類金融資產除衍生性金融商品及原始認列即指定公平價值變動列入損益之金融商品不得重分類為其他類別之金融商品外，交易目的金融商品如不再以短期出售為目的且符合下列情況之一者可重分類：

- ① 符合放款及應收款定義者，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為其他類別金融資產。
- ② 不符合放款及應收款定義者，僅於極少情況下方得重分類為其他類別金融商品。

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)

前述之重分類，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列之相關損益不予迴轉。

原來非屬於此類之金融商品續後不得重分類為此類。

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.金融資產及負債之除列

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。

本公司於金融負債合約規定之義務減除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

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。

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. 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。

(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	4-5年
辦公設備	5年
租賃改良	2-5年
其他設備	3-6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。

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)

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。

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) 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) 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；若本公司確定給付退休辦法發生縮減或清償時，本公司將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。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。

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

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。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。流通在外股數若因股票股利而增加時，於計算基本與稀釋每股盈餘時則予以追溯調整。依財團法人中華民國會計研究發展基金會之(97)基秘字第 169 號函之規定，員工紅利轉增資自費用化後已非無償配股，故計算基本與稀釋每股盈餘時不予追溯調整。

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. 庫藏股票

- (1) 取得庫藏股票時以取得成本為入帳基礎。
- (2) 處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額應貸記「資本公積-庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。

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)

- (3) 註銷庫藏股票時，應貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

19. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(96)基秘字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

20. 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、合併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. 合併公司自民國九十七年一月一日開始採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定處理。此項會計原則變動對合併公司民國九十七年度合併總淨利及合併稅後基本每股盈餘並未有影響。
3. 合併公司自民國九十七年一月一日起，採用基金會新發布之(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國九十七年度合併總淨利減少 62,383 仟元(所得稅影響數 20,794 仟元)，合併稅後基本每股盈餘減少 0.59 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

	97.12.31	96.12.31
現 金	\$136	\$155
活期及支票存款	438,302	688,253
定期存款	509,319	152,155
合 計	\$947,757	\$840,563

2. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

截至民國九十七年十二月三十一日止，遠期外匯合約均已結清。民國九十七年度因從事遠期外匯合約而產生之當期利益金額為 885 仟元。

3. 應收票據及帳款淨額

	97.12.31	96.12.31
應收票據	\$24,005	\$61,739
應收帳款	961,969	655,539
合 計	985,974	717,278
減：備抵呆帳	(8,212)	(1,208)
備抵銷貨退回及折讓	(22,567)	(5,348)
淨 額	\$955,195	\$710,722

4. 存貨淨額

	97.12.31	96.12.31
原 料	\$486,020	\$287,462
在 製 品	28,809	33,273
製 成 品	76,202	53,948
合 計	591,031	374,683
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(71,492)	(67,991)
淨 額	\$519,539	\$306,692

5. 固定資產

本公司及子公司於民國九十七及九十六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)

6. 電腦軟體及專門技術

(1)

	97 年度		
	電腦軟體	專門技術	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$22,111	\$35,919	\$58,030
本期增加-單獨取得	10,087	82,081	92,168
本期減少-到期除列	(11,244)	-	(11,244)
期末餘額	20,954	118,000	138,954
累計攤銷：			
期初餘額	9,529	35,714	45,243
本期攤銷(帳列營業費用-各項攤 提科目項下)	10,585	32,275	42,860
本期減少-到期除列	(11,244)	-	(11,244)
期末餘額	8,870	67,989	76,859
97.12.31 帳面餘額	\$12,084	\$50,011	\$62,095

	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)

- (2) 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

7. 短期借款

	97.12.31		96.12.31	
	金 額	利 率	金 額	利 率
信用借款	\$34,000	1.9%-2.295%	\$48,783	5.74%

- (1) 截至民國九十七及九十六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 2,528,000 仟元及 1,787,420 仟元。
- (2) 本公司及子公司未對上列短期借款提供擔保品。

8. 退休金

- (1) 截至民國九十七及九十六年十二月三十一日止，本公司及國內合併子公司專戶儲存台灣銀行之退休準備金餘額分別為 25,219 仟元及 21,135 仟元。又民國九十七及九十六年度本公司及國內合併子公司認列之退休金費用分別為 16,614 仟元及 17,396 仟元，其中含民國九十七年度本公司認列之退休金縮減利得為 3,726 仟元。而屬依勞工退休金條例提撥認列之退休金費用分別為 17,213 仟元及 15,321 仟元。
- (2) 截至民國九十七及九十六年十二月三十一日止，國外之合併子公司係採用確定提撥退休辦法，依當地法令提撥認列退休金費用分別為 15,725 仟元及 14,768 仟元。
- (3) 本公司民國九十七及九十六年度依勞動基準法採確定給付退休辦法之淨退休金(收入)成本組成項目如下：

	97 年度	96 年度
服務成本	\$981	\$325
利息成本	1,361	1,153
退休基金資產之實際報酬	(793)	(525)
攤銷與遞延數	1,594	1,122
縮減利得	(3,726)	-
帳載高估數	(16)	-
淨退休金(收入)成本	\$(599)	\$2,075

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)

民國九十七及九十六年十二月三十一日之退休基金提撥狀況與帳載預付退休金(應計退休金負債)調節如下：

	97.12.31	96.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$-	\$-
非既得給付義務	(23,403)	(27,307)
累積給付義務	(23,403)	(27,307)
未來薪資增加之影響數	(25,072)	(22,191)
預計給付義務	(48,475)	(49,498)
退休基金資產公平價值	25,193	21,135
提撥狀況	(23,282)	(28,363)
未認列過渡性淨給付義務	2,283	2,960
未認列退休金損(益)	25,315	25,871
補列之最低退休金負債	-	(6,640)
帳載高估數	16	-
預付退休金(應計退休金負債)	\$4,332	\$(6,172)

(4) 截至民國九十七及九十六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：

	97.12.31	96.12.31
折現率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	4.00%	4.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75%	2.75%

9. 股本

民國九十六年一月一日本公司額定股本為 1,200,000 仟元，實收股本為 743,357 仟元，分別為 120,000,000 股及 74,335,614 股，每股面額 10 元。

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。

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)

民國九十七年六月十一日經股東常會決議將額定股本總額提高至 1,600,000 仟元，每股面額 10 元，分次發行；同時決議以員工紅利 38,280 仟元及股東紅利 29,922 仟元轉增資發行新股計 6,820,187 股，每股面額 10 元。嗣後經董事會決議其增資基準日為民國九十七年九月六日，此項增資案業經主管機關核准並完成變更登記程序。

截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司已登記額定股本為 1,200,000 仟元，實收股本為 1,073,148 仟元，分別為 120,000,000 股及 107,314,785 股，每股面額 10 元。股東常會已決議提高額定股本為 1,600,000 仟元，分為 160,000,000 股，每股面額 10 元，惟尚未完成變更登記。

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。

12. 盈餘分配及股利政策

依本公司原章程規定，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。

員工及股東紅利得以全部或一部份以發行新股方式為之。

本公司之股利政策為：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。

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)

後於民國九十七年六月十一日經股東常會決議修改上述盈餘分配原則如下：

- (1) 員工紅利百分之十五至百分之二十。
- (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。

民國九十七年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 83,177 仟元及 0 元 (帳列其他應付款科目項下)，其估列基礎係以截至民國九十七年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。配發股票紅利之股數計算基礎係民國九十八年度股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響，並認列為民國九十七年度之營業費用或營業成本，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異且其差異非屬重大及股東會決議實際配發金額與估列數若有差異時，則均視為會計估計變動列為民國九十八年度之損益。

有關本公司民國九十六年度之盈餘分配議案如下：

項 目	96 年度盈餘分配案		差異原因說明	
	97 年 6 月 11 日 股東會決議通過	97 年 4 月 22 日 董事會決議通過	差異數	
董監事酬勞	\$-	\$-	-	-
員工現金紅利	\$12,763	\$12,763	-	-
員工股票紅利				
金額	\$38,280	\$38,280	-	-
股數(每股面額 10 元)	3,828,000 股	3,828,000 股	-	-
佔 96 年底流通在外股數之比例	3.81%	3.81%	-	-
股東紅利				
現金	\$259,323	\$259,323	-	-
股票(每股面額 10 元)	2,992,187 股	2,992,187 股	-	-
考慮配發員工紅利及董監事酬勞後 之設算基本每股盈餘(元)(註)	\$2.86	\$2.86	-	-

註：〔盈餘分配所屬年度(96 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(96 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九十六年度設算基本每股盈餘將較當期原基本每股盈餘減少 0.51 元，減少幅度約 15.13%。

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。

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)

13. 庫藏股票

本公司於民國九十六年十二月二十四日經董事會決議實施庫藏股制度，自證券集中交易市場買回本公司股份，截至民國九十七年十二月三十一日止，其增減變動情形如下：

收回原因	97.01.01		本期增加		本期減少		97.12.31	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
轉讓予員工	-	\$ -	755,000	\$23,777	-	\$ -	755,000	\$23,777

(1) 證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。若以民國九十七年十二月三十一日為計算基礎，買回股數最高上限為10,731,479股，收買股份金額最高上限為1,078,179仟元。

(2) 本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決等權利。另所買回之股份自購入完成日起三年內應將其轉讓予員工，逾期未轉讓者，視為未發行股份，應辦理資本額變更登記。

(3) 截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司之庫藏股票尚未給予員工。

14. 營業收入淨額

	97年度	96年度
銷貨收入	\$6,651,953	\$6,963,888
其他營業收入	360,862	300,906
營業收入淨額	\$7,012,815	\$7,264,794

15. 用人、折舊及攤銷費用之功能別彙總

功能別 性質別	97 年度			96 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	\$335,068	\$522,441	\$857,509	\$290,044	\$411,748	\$701,792
薪資費用	197,984	452,618	650,602	175,812	351,059	526,871
勞健保費用	11,160	23,721	34,881	8,128	22,457	30,585
退休金費用	15,195	17,144	32,339	13,750	18,414	32,164
其他用人費用	110,729	28,958	139,687	92,354	19,818	112,172
折舊費用	131,273	50,976	182,249	102,508	45,300	147,808
攤銷費用(註)	18,439	47,710	66,149	7,101	20,480	27,581

註：含預付費用攤銷數。

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)

16. 所得稅

(1) 遞延所得稅負債與資產明細如下：

	97.12.31	96.12.31
A.遞延所得稅負債總額	\$241,224	\$198,134
B.遞延所得稅資產總額	\$292,124	\$207,018
C.遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$152,335	\$94,664
D.遞延所得稅資產-流動	\$61,179	\$62,678
備抵評價-遞延所得稅資產-流動	(12,588)	-
淨遞延所得稅資產-流動	48,591	62,678
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	\$48,591	\$62,429
遞延所得稅資產-非流動	\$230,945	\$144,340
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動	(139,747)	(94,664)
淨遞延所得稅資產-非流動	91,198	49,676
遞延所得稅負債-非流動	(241,224)	(197,885)
非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$(150,026)	\$(148,209)

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：

	97.12.31		96.12.31	
	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	\$10,969	\$2,743	\$15,165	\$3,791
未實現兌換損失(利益)	6,191	1,548	(996)	(249)
未實現保固服務成本	126,912	31,728	78,796	19,699
未實現技術權利金及其他	42,979	10,745	50,620	12,655
未實現資產減損損失	10,900	2,725	22,791	5,698
投資抵減		11,690		20,835
非流動遞延所得稅資產(負債)：				
未實現長期股權投資利益	(964,896)	(241,224)	(731,595)	(197,885)
虧損扣抵	274,875	68,718	-	-
投資抵減		162,227		144,340

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) 民國九十七及九十六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：(國內合併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)

	97 年度	96 年度
按法定稅率計算之當期應付所得稅	\$188,340	\$112,895
永久性差異之所得稅影響數	25,877	1,645
投資抵減認列所產生之所得稅影響數	(80,320)	(78,496)
備抵評價之所得稅影響數	(12,807)	27,101
估計變動影響數	11,948	13,861
其他	(8)	(10)
所得稅費用	\$133,030	\$76,996

- (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及光芒光學股份有限公司民國九十五年度(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。國外之合併子公司於公元二〇〇八及二〇〇七年度認列所得稅費用合計分別為 30,962 仟元及 12,758 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。惟本公司截至民國九十七年十二月三十一日止，尚未實際享受免稅之效益。

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)

- (6) 合併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	\$62,021	\$26,928	98
	人才培訓支出	207	207	98
	自動化機器設備	8,730	8,730	98
	研究與發展支出	56,885	34,478	99
	人才培訓支出	224	224	99
	自動化機器設備	4,965	4,965	99
	研究與發展支出	77,735	22,291	100
	人才培訓支出	370	370	100
	自動化機器設備	1,802	1,802	100
	研究與發展支出	74,092	67,693	101
	(預估數)			
	人才培訓支出	445	445	101
	(預估數)			
	自動化機器設備	5,784	5,784	101
	(預估數)			
合 計		<u>\$293,260</u>	<u>\$173,917</u>	

- (7) 截至民國九十七年十二月三十一日止，合併子公司依所得稅法規定得享受虧損扣除額情形如下：

可扣抵總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
\$4,836	\$4,836	103 年度
36,846	36,846	104 年度
57,587	57,587	105 年度
91,163	91,163	106 年度
84,443	84,443	107 年度
<u>\$274,875</u>	<u>\$274,875</u>	

上述未扣除之金額之稅額影響數，已包含於遞延所得稅資產中。

- (8) 本公司之兩稅合一相關資訊：

	97.12.31	96.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$382</u>	<u>\$1,659</u>
	97年度	96年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>13.69%(註)</u>	<u>8.98%</u>

註：係依民國九十七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)

(9) 本公司之未分配盈餘相關資訊：

	97.12.31	96.12.31
87 年度以後未分配盈餘	\$618,059	\$378,200

17. 每股盈餘

	97 年度	96 年度
期初流通在外股數	100,494,598 股	74,335,614 股
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
96.8.7 股東紅利轉增資 16%	-	13,275,785
買回庫藏股加權平均股數	(683,524)	-
97.9.6 員工紅利轉增資 3.84%	3,828,000	3,828,000
97.9.6 股東紅利轉增資 3%	2,992,187	2,992,187
基本每股盈餘之加權平均流通在外股數	106,631,261 股	106,583,807 股
具稀釋作用之潛在普通股影響：		
員工分紅	2,248,033	-
稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	108,879,294 股	106,583,807 股

	金 額(分子)		股數(股) (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
97 年度					
歸屬予母公司股東之淨利					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$746,807	\$613,777	106,631,261	\$7.00	\$5.76
稀釋每股盈餘					
本期淨利	\$746,807	\$613,777	108,879,294	\$6.86	\$5.64
歸屬予少數股權之淨損(取得股權前)					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$7,610	\$7,610	106,631,261	\$0.07	\$0.07
稀釋每股盈餘					
本期淨利	\$7,610	\$7,610	108,879,294	\$0.07	\$0.07

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 年度	金 額(分子)		股數(股)	每股盈餘(元)	
	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	106,583,807	\$3.88	\$3.16
稀釋每股盈餘					
本期淨利	\$413,304	\$336,308	106,583,807	\$3.88	\$3.16

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
琉璃奧圖碼科技股份有限公司(琉璃奧圖碼)(註 1)	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
揚泰光電股份有限公司(揚泰光電)	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
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
全體董事、監察人、總經理、副總經理、協理及會計主管	本公司主要管理階層

註1：原名奧圖碼科技股份有限公司，於民國九十七年十一月更名。

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。

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. 與關係人間之重大交易事項

(1) 進 貨

關係人名稱	97年度		96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	\$183,996	3.05%	\$140,251	3.13%
昆山揚皓	54,612	0.91	129,364	2.88
揚昕精密	690	0.01	7,936	0.18
矩 創	-	-	2,533	0.06
奧圖碼數碼	-	-	64	0.00
昆山 TSC	-	-	205	0.00
合 計	\$239,298	3.97%	\$280,353	6.25%

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；至於付款條件為月結 30-90 天與一般客戶相當。

(2) 銷 貨

關係人名稱	97年度		96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	\$522,910	7.46%	\$515,946	7.10%
Optoma Europe	92,747	1.32	64,935	0.89
中強光電	40,294	0.57	60,951	0.84
琉璃奧圖碼	24	0.00	-	-
昆山偉視	-	-	214,591	2.96
揚昕精密	-	-	565	0.01
Optoma USA	-	-	148	0.00
合 計	\$655,975	9.35%	\$857,136	11.80%

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. 本公司於民國九十七年度向中強光電購置固定資產之金額為 871 仟元。

B. 本公司於民國九十七及九十六年度向揚昕精密購置固定資產之金額分別為 4,887 仟元及 64 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 65,100 仟元。

D. 子公司昆山揚明於民國九十七及九十六年度向昆山揚皓購買固定資產之金額分別為 659 仟元及 577 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)

E. 子公司光芒光學於民國九十七年度向揚昕精密購買固定資產之金額為 157 仟元。

(4) 其他交易

A. 本公司於民國九十七及九十六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，租金費用分別為 18,098 仟元及 21,574 仟元，按月支付。

B. 本公司與中強光電簽訂技術服務合約，民國九十七及九十六年度認列之技術服務費用分別為 898 仟元及 3,170 仟元。

C. 子公司昆山揚明光學有限公司於民國九十七及九十六年度向昆山揚皓承租廠房，租金費用分別為 25,549 仟元及 27,190 仟元。

(5) 應收帳款-關係人淨額

關係人名稱	97.12.31		96.12.31	
	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	\$144,035	12.93%	\$168,876	18.93%
中強光電	8,046	0.72	5,320	0.60
Optoma Europe	7,106	0.64	6,922	0.77
Optoma USA	-	-	146	0.02
合 計	\$159,187	14.29%	\$181,264	20.32%

(6) 其他應收款-關係人

關係人名稱	97.12.31		96.12.31	
	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
揚泰光電	\$34	0.10%	\$-	-%
中強光電	29	0.09	118	0.16
昆山揚皓	-	-	2,113	2.82
揚昕精密	-	-	69,028	92.21
昆山 TSC	-	-	89	0.12
琉璃奧圖碼	-	-	25	0.03
合 計	\$63	0.19%	\$71,373	95.34%

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等所產生。

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	97.12.31		96.12.31	
	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
中強光電	\$40,435	7.28%	\$27,055	5.75%
昆山揚皓	18,460	3.32	34,694	7.37
揚昕精密	-	-	3,611	0.77
矩 創	-	-	1,159	0.24
合 計	\$58,895	10.60%	\$66,519	14.13%

(8) 主要管理階層薪酬總額資訊

項 目	97 年度	96 年度
薪資、獎金、特支費、 業務執行費用及紅利	\$54,060	\$71,654

六、質押之資產

本公司民國九十七及九十六年十二月三十一日之資產中已提供作為保證者，情形如下：

帳列科目	97.12.31	96.12.31	對 象	內 容
受限制銀行存款-非流動	\$204	\$200	關稅局	海關進口貨物保證

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，截至民國九十七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總額如下：

年 度	金 額
98.01.01-98.12.31	\$50,895
99.01.01-102.08.15	8,630
合 計	\$59,525

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

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、其 他

1. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品	97.12.31		96.12.31	
	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	\$947,757	\$947,757	\$840,563	\$840,563
應收款項(含關係人)	1,114,382	1,114,382	891,986	891,986
其他應收款(含關係人)	32,417	32,417	74,862	74,862
存出保證金	6,068	6,068	4,582	4,582
受限制銀行存款	204	204	200	200
負債				
短期借款	34,000	34,000	48,783	48,783
應付帳款(含關係人)	555,543	555,543	470,727	470,727
應付所得稅	94,552	94,552	20,769	20,769
應付費用	305,772	305,772	292,244	292,244
其他應付款	86,970	86,970	8,676	8,676

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。

(C)衍生性金融商品之公平價值係如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法評估。

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.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：

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	
	97.12.31	96.12.31	97.12.31	96.12.31
資產				
現金及約當現金	\$438,438	\$688,408	\$509,319	\$152,155
應收款項(含關係人)	-	-	1,114,382	891,986
其他應收款(含關係人)	-	-	32,417	74,862
存出保證金	-	-	6,068	4,582
受限制銀行存款	-	-	204	200
負債				
短期借款	-	-	34,000	48,783
應付帳款(含關係人)	-	-	555,543	470,727
應付所得稅	-	-	94,552	20,769
應付費用	-	-	305,772	292,244
其他應付款	-	-	86,970	8,676

C.本公司及子公司於民國九十七及九十六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。

D.截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司從事衍生性金融商品遠期外匯合約均已結清，產生之當期利益為 885 仟元。

(2) 本公司及子公司民國九十七及九十六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為 509,523 仟元及 152,355 仟元，金融負債分別為 0 元及 48,783 仟元；具浮動利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 34,000 仟元及 0 元。

(3) 本公司及子公司民國九十七及九十六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 20,421 仟元及 16,629 仟元，利息費用分別為 7,690 仟元及 17,554 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。

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)

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。

持有之預售遠期外匯合約雖因未符合三十四號公報避險會計之條件，惟持有之主要目的仍係以規避外幣債權債務匯率變動〔主要包含因非功能性貨幣，如美元等，計價之銷貨及進貨〕而產生之匯率風險所為之財務避險操作。有關前述持有之預售遠期外匯合約而言，因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故無重大市場價格風險。至於前述被避險項目之外幣債權債務中未能有效避險之淨部位，仍繫於外幣匯率變動之市場風險，其中主要則為美元貶值或升值，將產生匯兌損失或利益之風險。

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，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。若本公司及子公司於民國九十七及九十六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 26 仟元及 63 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) 取得子公司資訊

- A. 民國九十七年一月取得光芒光學 100%之股權，本公司收購光芒光學股權之會計處理係依照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法會計處理」。

民國九十七年一月因收購而取得光芒光學可辨認淨資產公平價值與收購價款之差異列示如下：

收購價款(現金支付)		\$140,000
取得可辨認淨資產公平價值：		
現金及約當現金	\$14,325	
現金及約當現金以外之流動資產	16,066	
非流動資產	261,908	
流動負債	(50,954)	
長期借款及其他負債	(101,345)	
		140,000
		\$-

- B. 本公司於民國九十七年一月即取得光芒光學 100%之股權，假設本公司於民國九十六年初即合併光芒光學，其民國九十六年度之合併經營成果擬制性資訊如下：

	九十六年度
營業收入淨額	\$7,287,169
本期淨利	242,488
基本每股盈餘之加權平均流通在外股數	106,583,807股
基本每股盈餘(元)	2.28

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) 民國九十七及九十六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：

民國九十七年度

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	售後服務成本	\$21,631	-	0.31%
		Grace China Investments Limited	1	其他應收款	\$202	-	0.01%
			1	應付關係人款項	\$306,746	付款條件為月結 30 天	8.33%
			1	加工費	\$3,058,039		43.61%
			1	進貨	\$1,319,823		18.82%
			1	什項收入	\$278	-	-
			1	固定資產	\$488	-	0.01%
		光芒光學股份有限公司	1	銷貨收入	\$3,739	收款條件為月結 60 天	0.05%
			1	應收帳款-關係人	\$4		-
			1	應付關係人款項	\$64	付款條件為月結 30 天	-
			1	進貨	\$79		-
1	昆山揚明光學 有限公司	Grace China Investments Limited	3	加工收入	\$3,058,039	收款條件為月結 60 天	43.61%
			3	銷貨收入	\$1,319,691		18.82%
			3	應收帳款-關係人	\$40,139		1.09%
			3	應付費用	\$202	-	0.01%
		蘇州揚明光學有限公司	3	應收帳款-關係人	\$10,067	收款條件為月結 60 天	0.27%
			3	銷貨收入	\$70,079		1.00%
			3	其他應收款	\$425	-	0.01%

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)

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)
1	昆山揚明光學 有限公司	蘇州揚明光學有限公司	3	固定資產	\$448	-	0.01%
		光芒光學股份有限公司	3	應收帳款-關係人	\$6,497	收款條件為月結 60 天	0.18%
			3	銷貨收入	\$8,902		0.13%
2	蘇州揚明光學 有限公司	Grace China Investments Limited	3	進貨	\$3,738	付款條件為月結 60 天	0.05%
			3	應收帳款-關係人	\$34	收款條件為月結 60 天	-

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			
				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	售後服務成本	\$21,919	-	0.30%
		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		31.20%
			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	31.20%
			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		0.60%

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)

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)
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	1.00%
			3	應付關係人款項	\$15,745		0.53%

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。

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。

註四：截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司為子公司光芒光學股份有限公司之借款向銀行背書保證額度為 364,000 仟元，實際動支金額為 34,000 仟元。

(3) 為便於合併財務報表之比較，對於民國九十六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：詳附表一。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表二。
- (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：詳附表三。
- (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：詳附表四。
- (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：詳附表五。
- (9) 從事衍生性商品交易：請參閱合併財務報表附註四.2及十。

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：詳附表六。
- (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：詳附表二。
 - 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：詳附表四。

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：詳附表五。

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：詳附表七。

(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(2)。

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九十七及九十六年度地區別財務資訊如下：

	97 年度				
	台 灣	亞 洲	其 他	調整及沖銷	合 計
來自(母公司及合併公司 以外)客戶之收入	\$6,060,736	\$952,079	\$-	\$-	\$7,012,815
來自母公司及合併公司之 收入	24,491	4,407,536	21,631	(4,453,658)	-
收入合計	<u>\$6,085,227</u>	<u>\$5,359,615</u>	<u>\$21,631</u>	<u>\$(4,453,658)</u>	<u>\$7,012,815</u>
部門損益	<u>\$570,239</u>	<u>\$202,080</u>	<u>\$2,566</u>	<u>\$(27,998)</u>	<u>\$746,887</u>
利息支出					(7,690)
繼續營業部門稅前淨利					<u>\$739,197</u>
部門可辨認資產	<u>\$2,007,343</u>	<u>\$1,958,697</u>	<u>\$6,686</u>	<u>\$(292,012)</u>	<u>\$3,680,714</u>
基金及投資					-
資產合計					<u>\$3,680,714</u>

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 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	\$6,274,849	\$989,945	\$-	\$-	\$7,264,794
來自母公司及合併公司之 收入	-	2,269,624	21,919	(2,291,543)	-
收入合計	<u>\$6,274,849</u>	<u>\$3,259,569</u>	<u>\$21,919</u>	<u>\$(2,291,543)</u>	<u>\$7,264,794</u>
部門損益	<u>\$311,710</u>	<u>\$117,373</u>	<u>\$1,775</u>	<u>\$-</u>	<u>\$430,858</u>
利息支出					(17,554)
繼續營業部門稅前淨利					<u>\$413,304</u>
部門可辨認資產	<u>\$1,653,521</u>	<u>\$1,672,563</u>	<u>\$5,036</u>	<u>\$(343,725)</u>	<u>\$2,987,395</u>
基金及投資					-
資產合計					<u>\$2,987,395</u>

3. 外銷銷貨資訊

本公司及子公司民國九十七及九十六年度外銷銷貨資訊如下：

	97 年度		96 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	\$5,392,998	76.90%	\$4,006,726	55.15%
歐 洲	115,916	1.65	81,209	1.12
亞 洲	1,394,671	19.89	3,079,235	42.39
其 他	62	0.00	-	-
合 計	<u>\$6,903,647</u>	<u>98.44%</u>	<u>\$7,167,170</u>	<u>98.66%</u>

4. 重要客戶資訊

本公司及子公司民國九十七及九十六年度對主要客戶之銷售金額如下：

	97 年度		96 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
A1 客戶	\$4,453,079	63.50%	\$3,444,792	47.42%
A2 客戶	738,699	10.53	113,737	1.56
A3 客戶	54,387	0.78	1,783,414	24.55
合 計	<u>\$5,246,165</u>	<u>74.81%</u>	<u>\$5,341,943</u>	<u>73.53%</u>

附表一：為他人背書保證

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額佔最近 期財務報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
0	揚明光學	光芒光學	本公司之子公司	\$ 1,144,613 (註1)	\$ 466,450 (註2)	\$ 364,000 (註2)	-	15.90%	\$ 2,289,225 (註1)

註1：本公司對單一企業背書保證限額以不逾本公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限，累積對外背書保證總額以不逾本公司最近期財務報表淨值為限。

註2：截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司為光芒光學向銀行背書保證額度為364,000仟元，實際動支金額為34,000仟元。

附表二：期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元/美金元

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	\$1,319,982	100.00%	\$1,319,982	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	\$6,673	100.00%	\$6,673	註1及註2
光芒光學股份有限公司	股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	30,000,000 股	\$243,280	100.00%	\$210,192	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 26,663,803	100.00%	USD 26,227,808	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 13,622,663	100.00%	USD 13,622,663	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 18,014,320	86.55%	USD 18,014,320	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 8,056,603	100.00%	USD 8,056,603	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 2,587,252	13.45%	USD 2,587,252	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。

附表三：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

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種 類	有價證券 名 稱	帳列科目	交易對象	關 係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
						股數(單位)	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分(損)益	股 數	金 額
揚明光學股份有限公司	普通股股票	光芒光學股份有限公司	採權益法之長期股權投資	-	-	-	\$-	49,000,000	\$250,000 (註1)	19,000,000 (註2)	-	-	-	30,000,000	\$243,280 (註1)

註1：已於合併財務報表中銷除。

註2：係減資彌補虧損。

附表四：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	中強光電股份有限公司	本公司之母公司	進貨	\$183,996	3.05%	月結30-90天	-	-	(\$40,435)	7.28%	
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	\$522,910	7.46%	月結60-90天	-	-	\$144,035	12.93%	

附表五：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	\$144,035	3.34	-	-	-	-

附表六：被投資公司名稱、所在地區等相關資訊

單位：新台幣仟元/美金元

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 6,000,000	USD 6,000,000	6,000,000	100%	\$1,319,982 (註)	NTD171,462	(註)	本公司之 子公司
	Young Optics Inc. USA	美國	經營維修服務業務	USD 50,000	USD 50,000	50,000	100%	\$6,673 (註)	NTD1,894	(註)	本公司之 子公司
	光芒光學股份有限公司	台灣	光學儀器製造及電子 零組件製造	\$350,000	-	30,000,000	100%	\$243,280 (註)	\$(86,332)	(註)	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 8,156,458	USD 8,156,458	8,156,458	100%	USD 26,663,803 (註)	(USD 416,565)	(註)	本公司之 孫公司
	Best Alpha Investments Limited	英屬薩摩亞群島	控股公司	USD 1,000,000	USD 1,000,000	1,000,000	100%	USD 13,622,663 (註)	USD 5,895,438	(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	設計、開發及生產色輪、鏡 頭組、鏡片組、濾光鏡等相 關光學零元件及上述產品、 儀器設備和數位投影電視及 其相關模組、固態光源、數 位投影遊戲機、精密線上測 量儀器和組裝調整設備，各 種取像顯像光學零件及產品 的生產；銷售自產產品並提 供相關售後服務。	USD 14,800,000	USD 14,800,000	-	86.55%	USD 18,014,320 (註)	(USD 1,464,004)	(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、製造、維修光學引擎 及相關光電元件、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 投電視及其它可相容高清晰 度數字電視(平板及光學HDTV)、彩色視頻投影機及相關新 型光電和光學元件；銷售本 公司所生產的產品並提供相 關售後服務。	USD 1,000,000	USD 1,000,000	-	100%	USD 8,056,603 (註)	USD 5,917,402	(註)	本公司之 孫公司
	昆山揚明光學有限公司	中國大陸	設計、開發及生產色輪、鏡 頭組、鏡片組、濾光鏡等相 關光學零元件及上述產品、 儀器設備和數位投影電視及 其相關模組、固態光源、數 位投影遊戲機、精密線上測 量儀器和組裝調整設備，各 種取像顯像光學零件及產品 的生產；銷售自產產品並提 供相關售後服務。	USD 2,300,000	USD 2,300,000	-	13.45%	USD 2,587,252 (註)	(USD 1,464,004)	(註)	本公司之 孫公司

註：已於合併財務報表中銷除。

附表七：大陸投資資訊

單位：新台幣仟元/人民幣仟元/美元

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	設計、開發及生產色輪、鏡頭組、鏡片組、濾光鏡等相關光學零元件及上述產品、儀器設備和數位投影電視及其相關模組、固態光源、數位投影遊戲機、精密線上測量儀器和組裝調整設備，各種取像顯像光學零件及產品的生產；銷售自產產品並提供相關售後服務	\$554,857 (USD17,100,000) (註5及註6)	經由第三地區 投資事業間接 投資	\$164,450 (USD5,000,000)	\$-	\$-	\$164,450 (USD5,000,000)	100.00%	(註1)	(註1)	RMB 61,596 (USD 8,127,285) (註2及註4)
蘇州揚明光學 有限公司	研發、製造、維修光學引擎及相關光電元件、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它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電和光學元件；銷售本公司所生產的產品並提供相關售後服務	33,951 (USD1,000,000)	經由第三地區 投資事業間接 投資	33,951 (USD1,000,000)	-	-	33,951 (USD1,000,000)	100.00%	(註1)	(註1)	RMB 61,157 (USD8,230,690) (註2、註3、註5及註7)

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 (USD6,000,000)	\$198,401 (USD6,000,000)	\$1,373,535

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USD3,156,459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USD8,127,285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USD2,300,000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.之子公司昆山揚明光學有限公司於民國九十六年度盈餘轉增資USD9,800,000元及Best Alpha投資USD2,300,000元。

註7：本公司之孫公司Best Alpha Investments Limited於民國九十七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USD2,774,231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

