

股票代號：3504

YOUNGOptics

揚明光學股份有限公司

民國一十二年股東常會
議事手冊

股東常會日期：中華民國一十二年六月十六日

股東常會地點：新竹科學園區展業一路2號

(台灣科學工業園區科學工業同業公會 202 會議室)

召開方式：實體股東會

目 錄

	<u>頁次</u>
壹、開會程序	2
貳、開會議程	3
一、報告事項	4
二、承認事項	4
三、討論事項	5
四、臨時動議	5
參、附件	
一、營業報告書	6
二、審計委員會查核報告書	7
三、會計師查核報告及財務報表	8
四、盈餘分派表	24
肆、附錄	
一、公司章程	25
二、股東會議事規則	30
三、全體董事持有股數及最低應持有股數	32

揚明光學股份有限公司
民國一十二年股東常會開會程序

一、宣 布 開 會

二、主 席 致 詞

三、報 告 事 項

四、承 認 事 項

五、討 論 事 項

六、臨 時 動 議

七、散 會

揚明光學股份有限公司
民國一一二年股東常會開會議程

股東會召開時間：中華民國一一二年六月十六日(星期五)上午九時整

股東會召開地點：新竹科學園區展業一路2號

(台灣科學工業園區科學工業同業公會 202 會議室)

股東會召開方式：實體股東會

一、宣布開會 (報告出席股數)

二、主席致詞

三、報告事項

(一)民國一一一年度營業報告書。

(二)民國一一一年度審計委員會查核報告書。

(三)民國一一一年度員工酬勞分派情形。

四、承認事項

(一)民國一一一年度營業報告書及財務報表案。

(二)民國一一一年度盈餘分派案。

五、討論事項

解除董事競業限制案。

六、臨時動議

七、散會

報告事項

一、民國一一一年度營業報告書，謹報請 鑒核。

說明：民國一一一年度營業報告書，敬請 參閱本手冊第 6 頁附件一。

二、民國一一一年度審計委員會查核報告書，謹報請 鑒核。

說明：審計委員會查核報告書，敬請 參閱本手冊第 7 頁附件二。

三、民國一一一年度員工酬勞分派情形，謹報請 鑒核。

說明：依公司法及本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之十為員工酬勞。本公司董事會決議通過配發民國一一一年度員工酬勞新台幣 14,138,559 元，全數以現金方式發放。

承認事項

第一案 (董事會提)

案 由：民國一一一年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：(一)本公司民國一一一年度財務報表業經安永聯合會計師事務所查核完竣。

(二)民國一一一年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表，敬請 參閱本手冊第 6 頁附件一及本手冊第 8 頁至第 23 頁附件三。

(三)敬請 承認。

決 議：

第二案 (董事會提)

案 由：民國一一一年度盈餘分派案，提請 承認。

說 明：(一)本公司民國一一一年度可供分派盈餘總額為新台幣 119,370,714 元，考量未來營運狀況及營運資金需求，擬不分派，予以保留。本公司依照公司法及公司章程之規定，編製民國一一一年度盈餘分派表，敬請 參閱本手冊第 24 頁附件四。

(二)敬請 承認。

決 議：

討論事項

第一案 (董事會提)

案由：解除董事競業限制案，敬請 討論。

說明：(一)依據公司法第 209 條第 1 項「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」之規定辦理。

(二)本公司董事新增兼任情形如下表所列，擬依法提請股東常會同意解除該董事競業之限制。

職稱	姓名	提請解除競業限制項目
董事	中強光電(股)公司	中光創業投資股份有限公司 董事
董事 代表人	中強光電(股)公司 代表人：林惠姿	Flexenable Limited 董事 Mat Limited 董事 台灣揚昕股份有限公司 董事

(三)敬請 討論公決。

決議：

臨時動議

散會


 揚明光學股份有限公司
 民國一一一年度營業報告書

本公司民國一一一年度合併營業收入新台幣46.84億元，營業毛利8.09億元，營業毛利率17.3%，營業淨利1,801萬元，稅後淨利6,637萬元，其中歸屬母公司業主之淨利為6,465萬元，稅後基本每股盈餘0.57元。

民國一一一年上半年度因微投光機客戶新機種量產、光學元件類產品因新興應用成長、3D列印缺料情形改善及車用數位頭燈鏡頭需求強勁，出貨較去年同期成長，但下半年度隨著歐美高通膨引發的景氣衰退憂慮及中國清零防疫政策影響，客戶陸續進行庫存調整去化，下單轉趨保守，下半年度整體合併營收22.23億較上半年度減少約10%，全年合併營業收入新台幣46.84億元，僅年增約3%。民國一一一年度成長幅度最大的產品線為車用鏡頭61%；3D列印微幅成長4%；微投光機、光學元件類產品略增2%；取像光學中的智能家居鏡頭出貨成長，但網路視訊鏡頭因客戶端調節庫存而出貨減少，致相較去年下滑11%。

在研發創新方面，透過研發部門的團隊合作與共同努力，民國一一一年度展現了以下的研發成果：

1. 用於高階 4K 雷射高亮度的廣角變焦移軸鏡頭光機。
2. 百萬像素車用數位頭燈鏡頭。
3. MicroLED 智慧汽車頭燈鏡頭。
4. 車用高階動態投地燈光機。
5. 用於 3D 列印設備之高解析度和高功率輸出 UV 光機。

展望民國一一二年，公司將朝以下策略發展：

- (一) 積極開拓虛擬、擴增實境光學零組件、手機用玻璃鏡片、車用光機、3D 列印等市場及客戶。
- (二) 持續改善製程管理與技術，提昇成本優勢、改善利潤率。
- (三) 提昇孟加拉廠玻璃鏡片與台灣廠鏡片的產能利用率。
- (四) 落實品質卓越在產品、製程與服務的每個細節，成為客戶最可信賴的供應夥伴。
- (五) 配合集團營運佈局，籌措低成本資金，作為公司持續發展後盾。為顧客、員工與股東創造最大利益。

董事長：林惠姿



經理人：徐誌鴻



會計主管：張雅容



審計委員會查核報告書

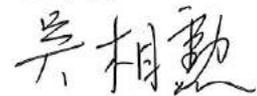
董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經董事會委託安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

揚明光學股份有限公司民國一一二年股東常會

揚明光學股份有限公司

審計委員會召集人：吳相勳



中 華 民 國 一 一 二 年 四 月 二 十 四 日



安永聯合會計師事務所

30078 新竹市新竹科學園區力行一路1號E-3
E-3, No.1, Lixing 1st Rd., Hsinchu Science Park
Hsinchu City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 3 688 5678
Fax: 886 3 688 6000
www.ey.com/taiwan

會計師查核報告

揚明光學股份有限公司 公鑒：

查核意見

揚明光學股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達揚明光學股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與揚明光學股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對揚明光學股份有限公司民國一一一年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

存貨評價

截至民國一一一年十二月三十一日止，揚明光學股份有限公司之存貨淨額為349,637 仟元，對財務報表係屬重大。由於產品技術及企業營運所處之市場經濟環境快速變化所產生之不確定性，且呆滯或過時存貨之備抵跌價涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定其為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括（但不限於）評估並測試管理階層針對存貨評價所建立之內部控制設計及執行之有效性、評估管理階層之盤點計畫並選擇重要庫存地點實際觀察存貨盤點以確認存貨之數量及狀態、評估及測試管理階層針對存貨評價所採用之淨變現價值、評估呆滯及過時存貨之會計政策適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認、測試存貨庫齡正確性，及測試備抵呆滯金額之合理性。本會計師亦考量個體財務報表附註四、五及六中有關存貨揭露之適當性。

收入認列

民國一一年一月一日至十二月三十一日止，揚明光學股份有限公司帳列營業收入淨額為 4,669,237 仟元，其收入來源主要為投影產品及取像產品銷售。收入於揚明光學股份有限公司將所承諾之產品移轉予客戶而滿足履約義務時認列，因其合約所協議之產品貿易條件不盡相同，導致滿足履約義務之時點不同，故提高收入認列之複雜度，因此，本會計師決定其為關鍵查核事項。本會計師的查核程序包括（但不限於）評估收入認列會計政策之適當性；評估並測試收入認列有關之內部控制設計及執行之有效性；選取銷貨前十大客戶樣本執行收入交易測試並複核合約中之重大條款及交易條件；選取樣本執行交易細項測試，核對各項憑證以確認滿足履約義務與銷貨收入認列時點之正確性；選定資產負債表日前後一段時間選取樣本並核對各項憑證以確定銷貨及銷貨退回係適當截止；複核期後重大銷貨退回及折讓等。本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關銷貨收入揭露之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估揚明光學股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算揚明光學股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

揚明光學股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險，設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對揚明光學股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使揚明光學股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致揚明光學股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對揚明光學股份有限公司民國一一一年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(104)金管證審字第 1040030902 號

(104)金管證審字第 1040030902 號

陳智忠

陳智忠



會計師：

邱琬茹

邱琬茹



中華民國 一一二年 二月 十日



民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產		負 債 及 權 益		附 註	一〇一年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
	會 計 項 目	金 額	%	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%
1100	流動資產			流動負債					
1150	現金及約當現金	\$457,533	8	短期借款	\$45,000	1	\$130,000	2	
1170	應收票據淨額	9	-	合約負債－流動	66,724	1	30,339	1	
1180	應收帳款淨額	338,936	6	應付帳款	200,385	4	214,126	4	
1200	應收帳款－關係人淨額	247,487	5	應付帳款－關係人	411,071	8	549,490	9	
1210	其他應收款	11,982	-	其他應付款	349,116	6	328,421	6	
1210	其他應收款－關係人	11,110	-	其他應付款項－關係人	9,492	-	2,491	-	
130x	存 貨	349,637	6	本期所得稅負債	11,047	-	6,162	-	
1410	預付款項	17,853	-	負債準備－流動	26,329	1	18,998	-	
1479	其他流動資產－其他	89,187	2	租賃負債－非關係人	15,457	-	15,088	-	
11xx	流動資產合計	1,523,734	27	一年內到期長期借款	412,807	7	314,311	5	
1550	採用權益法之投資	1,809,484	32	其他流動負債－其他	13,400	-	15,860	-	
1600	不動產、廠房及設備	1,659,109	30	流動負債合計	1,560,828	28	1,625,286	27	
1755	使用權資產	299,513	5	非流動負債					
1760	投資性不動產淨額	144,231	3	長期借款	412,807	8	828,515	14	
1780	無形資產	88,809	2	遞延所得稅負債	23,927	1	26,535	1	
1840	遞延所得稅資產	27,342	1	租賃負債－非關係人	295,543	5	309,636	5	
1920	存出保證金	2,139	-	存入保證金	5,147	-	5,147	-	
1975	淨確定福利資產－非流動	20,448	-	負債總計	737,424	14	1,169,833	20	
1980	其他金融資產－非流動	21,878	-	權益	2,298,252	42	2,795,119	47	
1995	其他非流動資產－其他	3,393	-	股本					
15xx	非流動資產合計	4,076,346	73	普通股股本	1,140,598	20	1,140,598	19	
				資本公積	1,648,711	29	1,648,711	28	
				保留盈餘	386,690	7	383,980	6	
				法定盈餘公積	211,914	4	187,523	4	
				特別盈餘公積	64,582	1	27,101	-	
				未分配盈餘	663,186	12	598,604	10	
				保留盈餘合計	(150,667)	(3)	(213,100)	(4)	
				其他權益	3,301,828	58	3,174,813	53	
1xxx	資產總計	\$5,600,080	100	負債及權益總計	\$5,600,080	100	\$5,969,932	100	

(請參閱個體財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一一一年度		一一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.14及七	\$4,669,237	100	\$3,903,743	100
5000	營業成本	六.4、六.16、六.17及七	(3,897,610)	(83)	(3,187,833)	(82)
5900	營業毛利		771,627	17	715,910	18
5910	未實現銷貨利益		(1,904)	-	(15,685)	-
5920	已實現銷貨利益		15,685	-	4,799	-
5950	營業毛利淨額		785,408	17	705,024	18
6000	營業費用	六.15、六.16、六.17及七				
6100	推銷費用		(103,065)	(2)	(102,091)	(3)
6200	管理費用		(168,915)	(4)	(167,007)	(4)
6300	研究發展費用		(415,527)	(9)	(379,782)	(10)
	營業費用合計		(687,507)	(15)	(648,880)	(17)
6900	營業利益		97,901	2	56,144	1
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.18	1,330	-	614	-
7010	其他收入	六.16及六.18	43,300	1	41,988	1
7020	其他利益及損失	六.18	15,594	-	(17,865)	-
7050	財務成本	六.18	(19,430)	-	(14,360)	-
7070	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額		(58,576)	(1)	(27,512)	(1)
	營業外收入及支出合計		(17,782)	-	(17,135)	-
7900	稅前淨利		80,119	2	39,009	1
7950	所得稅費用	四及六.20	(15,469)	-	(12,648)	-
8200	本期淨利		64,650	2	26,361	1
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六.19	(85)	-	925	-
8349	與不重分類至損益之項目相關之所得稅	六.19及六.20	17	-	(185)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六.19	62,433	1	(25,577)	(1)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	六.19	-	-	-	-
	本期其他綜合損益（稅後淨額）		62,365	1	(24,837)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$127,015	3	\$1,524	-
	每股盈餘（元）					
9750	基本每股盈餘	六.21	\$0.57		\$0.23	
9850	稀釋每股盈餘	六.21	\$0.57		\$0.23	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





揚元學校有限公司
個體財務變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	保 留 盈 餘		未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	其 他 權 益 項 目		權 益 總 額
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積		國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額		
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$1,140,598	\$1,648,711	\$440,202	\$192,691	\$ (61,390)	\$ (187,523)		\$3,173,289	
盈餘指撥及分配	-	-	(56,222)	-	56,222	-		-	
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(5,168)	5,168	-		-	
特別盈餘公積迴轉	-	-	(56,222)	(5,168)	61,390	-		-	
盈餘指撥及分配合計	-	-	-	-	26,361	-		26,361	
一〇一〇年度淨利	-	-	-	-	740	(25,577)		(24,837)	
一〇一〇年度其他綜合損益	-	-	-	-	27,101	(25,577)		1,524	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	\$27,101	\$ (213,100)		\$3,174,813	
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	\$1,140,598	\$1,648,711	\$383,980	\$187,523	\$27,101	\$ (213,100)		\$3,174,813	
民國一〇一一年一月一日餘額	\$1,140,598	\$1,648,711	\$383,980	\$187,523	\$27,101	\$ (213,100)		\$3,174,813	
盈餘指撥及分配	-	-	2,710	-	(2,710)	-		-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	24,391	(24,391)	-		-	
提列特別盈餘公積	-	-	2,710	24,391	(27,101)	-		-	
盈餘指撥及分配合計	-	-	-	-	64,650	-		64,650	
一〇一一年度淨利	-	-	-	-	(68)	62,433		62,365	
一〇一一年度其他綜合損益	-	-	-	-	64,582	62,433		127,015	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	\$64,582	\$ (150,667)		\$3,301,828	
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$1,140,598	\$1,648,711	\$386,690	\$211,914	\$64,582	\$ (150,667)		\$3,301,828	

(請參閱個體財務報告附註)

註：民國一〇一一年及一〇一〇年度員工酬勞金額為14,139仟元及6,884仟元。



董事長：



經理人：



會計主管：

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇一〇年度		一〇一一年度	
	金 額	金 額	金 額	金 額
營業活動之現金流量：				
本期稅前淨利	\$80,119	\$39,009		
調整項目：				
收益費用	63	(4)		
預期信用損失(迴轉利益)數	227,740	236,724		
折攤費用	18,738	15,179		
利息費用	19,430	14,360		
利息收入	(1,330)	(614)		
租賃修改利益	-	(8)		
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	58,576	27,512		
未實現銷貨利益	1,904	15,685		
已實現銷貨利益	(15,685)	(4,799)		
無形資產攤銷數	(920)	(921)		
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	9,124	(10)		
營業活動相關之資產/負債變動數：				
應收帳款	(9)	-		
應收帳款－關係人	140,096	(99,981)		
其他應收款	92,872	(159,114)		
其他應收款－關係人	5,494	(7,376)		
存貨	64,447	241,850		
預付款項	65,416	(197,954)		
其他資產－其他	(3,581)	(2,038)		
合約負債	(22,259)	(19,736)		
應付帳款	36,385	(5,766)		
應付帳款－關係人	(13,741)	(9,027)		
其他應付款	(138,419)	(169,903)		
其他應付款－關係人	21,543	78,053		
其他應付準備	7,683	(1,633)		
其他流動負債	7,331	6,404		
淨確定福利資產	(2,460)	2,319		
營運產生之現金	(2,149)	(2,325)		
收取之利息	656,408	(4,114)		
支付之所得稅	1,343	609		
營業活動之淨現金流入(出)	(19,375)	(14,216)		
投資活動之現金流量：				
處分不動產、廠房及設備				
取得不動產、廠房及設備				
存出無形資產(增加)減少				
其他金融資產減少(增加)				
其他非流動資產減少(增加)				
投資活動之淨現金流出				
籌資活動之現金流量：				
短期借款減少				
舉借長期借款(含一年內到期長期借款)				
償還長期借款				
租賃本金償還				
存入保證金增加				
籌資活動之淨現金流入(出)				
本期現金及約當現金增加數				
期初現金及約當現金餘額				
期末現金及約當現金餘額				

(請參閱個體財務報告附註)



董事長：



會計主管：



會計主管：

會計師查核報告

揚明光學股份有限公司 公鑒：

查核意見

揚明光學股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達揚明光學股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與揚明光學股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對揚明光學股份有限公司及其子公司民國一一一年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

存貨評價

截至民國一一年十二月三十一日止，揚明光學股份有限公司及其子公司之存貨淨額為 689,120 仟元，對財務報表係屬重大。由於產品技術及企業營運所處之市場經濟環境快速變化所產生之不確定性，且呆滯或過時存貨之備抵跌價涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定其為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括（但不限於）評估並測試管理階層針對存貨評價所建立之內部控制設計及執行之有效性、評估管理階層之盤點計畫並選擇重要庫存地點實際觀察存貨盤點以確認存貨之數量及狀態、評估及測試管理階層針對存貨評價所採用之淨變現價值、評估呆滯及過時存貨之會計政策適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認、測試存貨庫齡正確性，及測試備抵呆滯金額之合理性。本會計師亦考量合併財務報表附註四、五及六中有關存貨揭露之適當性。

收入認列

民國一一年一月一日至十二月三十一日止，揚明光學股份有限公司及其子公司帳列營業收入淨額為 4,683,503 仟元，其收入來源主要為投影產品及取像產品銷售。收入於揚明光學股份有限公司及其子公司將所承諾之產品移轉予客戶而滿足履約義務時認列，因其合約所協議之產品貿易條件不盡相同，導致滿足履約義務之時點不同，故提高收入認列之複雜度，因此，本會計師決定其為關鍵查核事項。本會計師的查核程序包括（但不限於）評估收入認列會計政策之適當性；評估並測試收入認列有關之內部控制設計及執行之有效性；選取銷貨前十大客戶樣本執行收入交易測試並複核合約中之重大條款及交易條件；選取樣本執行交易細項測試，核對各項憑證以確認滿足履約義務與銷貨收入認列時點之正確性；選定資產負債表日前後一段時間並選取樣本核對各項憑證以確定銷貨及銷貨退回係適當截止；複核期後重大銷貨退回及折讓等。本會計師亦考量合併財務報表附註四及六中有關銷貨收入揭露之適當性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估揚明光學股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算揚明光學股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

揚明光學股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險，設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對揚明光學股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使揚明光學股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致揚明光學股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對揚明光學股份有限公司及其子公司民國一一一年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

其他

揚明光學股份有限公司已編製民國一一一年及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(104)金管證審字第 1040030902 號

(104)金管證審字第 1040030902 號

陳智忠

陳智



會計師：

邱琬茹

邱琬



中華民國 一一二年 二月 十日

單位：新台幣仟元

代碼	資產		負債及權益		附註		一一〇一年十二月三十一日		一一〇一年十二月三十一日	
	會計項目	金額	%	會計項目	金額	%	金額	%	金額	%
1100	流動資產			流動負債						
1110	現金及約當現金	\$1,385,234	25	短期借款	\$49,648	1	\$130,000	2	\$130,000	2
1150	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	196	-	合約負債－流動	77,368	1	37,866	1	37,866	1
1170	應收票據淨額	18,176	-	應付票據	503	-	506	-	506	-
1180	應收帳款淨額	528,658	10	應付帳款	305,191	6	420,192	7	420,192	7
1200	應收帳款－關係人淨額	106,022	2	應付帳款－關係人	-	-	74,836	1	74,836	1
1210	其他應收款	14,362	-	其他應付款	480,713	9	472,117	8	472,117	8
1220	其他應收款－關係人	32,061	1	其他應付款項－關係人	34,716	1	3,460	-	3,460	-
130x	本期所得稅資產	9,920	-	本期所得稅負債	24,324	-	18,130	-	18,130	-
1410	存貨	689,120	12	負債準備－流動	28,968	1	20,856	-	20,856	-
1476	預付款項	22,012	-	租賃負債－非關係人	22,036	-	24,942	1	24,942	1
1479	其他金融資產－流動	14	-	租賃負債－關係人	27,053	1	13,921	-	13,921	-
1499	其他流動資產－其他	102,731	2	一年內到期之長期借款	414,871	7	316,446	6	316,446	6
11xx	流動資產合計	2,908,506	52	其他流動負債－其他	15,956	-	17,130	-	17,130	-
				流動負債合計	1,481,347	27	1,550,402	26	1,550,402	26
1600	非流動資產			非流動負債						
1755	不動產、廠房及設備	1,979,410	36	銀行長期借款	416,944	7	834,932	14	834,932	14
1760	使用權資產	354,120	6	遞延所得稅負債	23,927	-	26,535	1	26,535	1
1780	投資性不動產淨額	144,231	3	租賃負債－非關係人	324,912	6	337,344	6	337,344	6
1840	無形資產	90,352	2	存入保證金	6,681	-	7,090	-	7,090	-
1840	遞延所得稅資產	30,344	1	非流動負債合計	772,464	13	1,205,901	21	1,205,901	21
1920	存出保證金	12,961	-	負債總計	2,253,811	40	2,756,303	47	2,756,303	47
1975	淨確定福利資產－非流動	20,448	-	歸屬於母公司業主之權益						
1980	其他金融資產－非流動	21,878	-	股本						
1995	其他非流動資產－其他	4,008	-	普通股股本	1,140,598	21	1,140,598	19	1,140,598	19
15xx	非流動資產合計	2,657,752	48	資本公積	1,648,711	30	1,648,711	28	1,648,711	28
				保留盈餘						
				法定盈餘公積	386,690	7	383,980	7	383,980	7
				特別盈餘公積	211,914	4	187,523	3	187,523	3
				未分配盈餘	64,582	1	27,101	-	27,101	-
				保留盈餘合計	663,186	12	598,604	10	598,604	10
				其他權益	(150,667)	(3)	(213,100)	(4)	(213,100)	(4)
				歸屬於母公司業主之權益合計	3,301,828	60	3,174,813	53	3,174,813	53
				非控制權益	10,619	-	9,022	-	9,022	-
				權益總計	3,312,447	60	3,183,835	53	3,183,835	53
1xxx	資產總計	\$5,566,258	100	負債及權益總計	\$5,566,258	100	\$5,940,138	100	\$5,940,138	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





揚明大學股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一〇一一年度		一〇一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.14及七	\$4,683,503	100	\$4,562,666	100
5000	營業成本	六.5、六.16、六.17及七	(3,874,230)	(83)	(3,777,396)	(83)
5900	營業毛利		809,273	17	785,270	17
6000	營業費用	六.15、六.16、六.17及七				
6100	推銷費用		(140,240)	(3)	(148,286)	(3)
6200	管理費用		(209,512)	(5)	(202,553)	(4)
6300	研究發展費用		(441,513)	(9)	(407,131)	(9)
	營業費用合計		(791,265)	(17)	(757,970)	(16)
6900	營業利益		18,008	-	27,300	1
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.18	19,363	-	15,471	-
7010	其他收入	六.16及六.18	43,944	1	47,549	1
7020	其他利益及損失	六.18	37,388	1	(20,516)	-
7050	財務成本	六.18	(22,455)	-	(17,946)	-
	營業外收入及支出合計		78,240	2	24,558	1
7900	稅前淨利		96,248	2	51,858	2
7950	所得稅費用	四及六.20	(29,877)	(1)	(24,884)	(1)
8200	本期淨利		66,371	1	26,974	1
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六.19	(85)	-	925	-
8349	與不重分類至損益之項目相關之所得稅	六.19	17	-	(185)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六.19	62,418	2	(25,641)	(1)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		-	-	-	-
	本期其他綜合損益（稅後淨額）		62,350	2	(24,901)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$128,721	3	\$2,073	-
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主	六.21	\$64,650		\$26,361	
8620	非控制權益	六.13	1,721		613	
			\$66,371		\$26,974	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$127,015		\$1,524	
8720	非控制權益		1,706		549	
			\$128,721		\$2,073	
	每股盈餘（元）					
9750	基本每股盈餘	六.21	\$0.57		\$0.23	
9850	稀釋每股盈餘	六.21	\$0.57		\$0.23	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



單位：新台幣仟元

項 目	歸屬於母公司業主之權益					總 計	非控制權益	權益總額
	股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘 (待彌補虧損)			
民國一〇年一月一日餘額	\$1,140,598	\$1,648,711	\$440,202	\$192,691	\$(61,390)	\$3,173,289	\$8,473	\$3,181,762
盈餘指撥及分配	-	-	(56,222)	-	56,222	-	-	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(5,168)	5,168	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	(56,222)	(5,168)	61,390	-	-	-
盈餘指撥及分配合計	-	-	-	-	-	-	-	-
一一〇年度淨利	-	-	-	-	26,361	26,361	613	26,974
一一〇年度其他綜合損益	-	-	-	-	740	(24,837)	(64)	(24,901)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	27,101	1,524	549	2,073
民國一〇年十二月三十一日餘額	\$1,140,598	\$1,648,711	\$383,980	\$187,523	\$27,101	\$3,174,813	\$9,022	\$3,183,835
民國一一年一月一日餘額	\$1,140,598	\$1,648,711	\$383,980	\$187,523	\$27,101	\$3,174,813	\$9,022	\$3,183,835
盈餘指撥及分配	-	-	2,710	-	(2,710)	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	24,391	(24,391)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	2,710	24,391	(27,101)	-	-	-
盈餘指撥及分配合計	-	-	-	-	-	-	-	-
一一一年度淨利	-	-	-	-	64,650	64,650	1,721	66,371
一一一年度其他綜合損益	-	-	-	-	(68)	62,365	(15)	62,350
本期綜合損益總額	-	-	-	-	64,582	127,015	1,706	128,721
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	(109)	(109)
民國一一年十二月三十一日餘額	\$1,140,598	\$1,648,711	\$386,690	\$211,914	\$64,582	\$3,301,828	\$10,619	\$3,312,447

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





揚明 證券股份有限公司

民國一〇一一年三月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇一一年度 金 額	一〇一〇年度 金 額	項 目	一〇一一年度 金 額	一〇一〇年度 金 額
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$96,248	\$51,858	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$-	\$(130,578)
調整項目：			處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	129,648
收益費損項目：			處分子公司	860	-
折舊費用	320,237	333,450	取得不動產、廠房及設備	(198,701)	(107,527)
攤銷費用	19,167	15,611	處分不動產、廠房及設備	452	479
預期信用減損損失(迴轉利益)數	249	(92)	取得無形資產(增加)減少	(11,447)	(23,243)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	5,806	(8,689)	存出保證金	(1,600)	3,578
利息費用	22,455	17,946	其他金融資產-非流動增加	(1)	7,822
利息收入	(19,363)	(15,471)	其他金融資產減少(增加)	(10)	(10)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	9,291	(113)	其他非流動資產減少(增加)	9,350	(11,128)
處分投資利益	4	(113)	投資活動之淨現金流出	(201,097)	(130,959)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	(531)	-			
處分投資利益	-	(9)	籌資活動之現金流量：		
租賃修改利益	-	(9)	短期借款減少	(80,352)	(162,117)
營業活動相關之資產/負債變動數：			舉借長期借款(含一年內到期之長期借款)	-	599,900
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債	(4,909)	15,061	償還長期借款(含一年內到期之長期借款)	(319,563)	(118,001)
應收帳款	(1,367)	(93,183)	存入保證金(減少)增加	(409)	479
應收帳款	166,761	(184,396)	租入保證金	(41,171)	(45,098)
其他應收款	5,188	(4,184)	籌資活動之淨現金流(出)入	(441,495)	275,163
其他應收款-關係人	(32,061)	49			
存貨	181,213	(383,224)	匯率變動對現金及約當現金之影響	39,277	(8,265)
預付款項	664	(6,684)			
其他資產	(30,755)	(19,187)	本期現金及約當現金增加(減少)數	58,980	(9,466)
其他流動負債	39,502	(855)	期初現金及約當現金餘額	1,326,254	1,335,720
合約負債	(3)	(3)	期末現金及約當現金餘額	\$1,385,234	\$1,326,254
應付帳款	(115,001)	(14,989)			
應付帳款-關係人	(74,836)	73,966			
其他應付款項	8,735	92,004			
其他應付款項-關係人	31,938	167			
負債準備-流動	8,112	6,627			
其他流動負債-其他	(1,174)	1,179			
淨確定福利資產	(2,149)	(2,325)			
營運產生之現金	678,881	(129,011)			
收取之利息	18,291	16,882			
支付之利息	(22,400)	(17,828)			
支付之所得稅	(12,477)	(15,448)			
營業活動之淨現金流入(出)	662,295	(145,405)			

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：



經理人：

會計主管：



揚明光學股份有限公司

盈餘分派表

民國一一一年度



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分派盈餘餘額	0
加(減)：	
確定福利計畫之再衡量數	(68,000)
民國一一一年度稅後純益	64,649,799
提列 10%法定盈餘公積	(6,458,180)
迴轉依法提列特別盈餘公積	61,247,095
可供分派盈餘總額	<u>119,370,714</u>
期末未分派盈餘餘額	<u>119,370,714</u>

董事長：林惠姿



經理人：徐誌鴻



會計主管：張雅容



揚明光學股份有限公司章程

第一章 總 則

- 第一條 本公司依照公司法股份有限公司之規定組織之，定名為揚明光學股份有限公司。
- 第二條 本公司所營事業如下：
A.CC01080電子零組件製造業
B.CE01030光學儀器製造業
C.I599990其他設計業
D.F401010國際貿易業
研究、開發、設計、製造及銷售下列產品
1、光機引擎關鍵組件：
色輪(Color Wheel)
積分柱(Integration Rod)
投影機鏡頭(Projection Lens)
極化分光稜鏡與合光稜鏡(Polarization Beam Splitter & X-Prism)
2、光學引擎
DLP光學引擎(DLP Optical Engine)
LCOS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。
- 第三條 本公司因業務需要經董事會同意，得依本公司背書保證作業辦法為第三人提供擔保，背書保證作業辦法另訂之。
- 第四條 本公司因業務需要對外投資，其投資總額得超過本公司實收股本百分之四十，並授權董事會執行。
- 第五條 本公司設總公司於中華民國新竹科學工業園區，必要時，得經董事會決議及主管機關核准，於國內外各地設立分公司。
- 第六條 本公司之公告方式悉依公司法相關法令及主管機關規定辦理。

第二章 股 份

- 第七條 本公司資本總額定為新台幣壹拾陸億元整，分為壹億陸仟萬股，每股金額新台幣壹拾元，其中未發行股份授權董事會分次發行。
本公司如欲撤銷公開發行，除經董事會核准外，並須經股東會決議通過後，始得辦理撤銷公開發行之相關事宜。
本公司若發行員工認股權憑證或買回股份轉讓予員工，其認購價格或轉讓價格低於法令限制者，應提請股東會依法令規定決議。
- 第八條 本公司發行之股份得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。
- 第九條 本公司股務作業，悉依「公開發行股票公司股務處理準則」及主管機關之規定辦理。
- 第十條 股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之。
前項期間，自開會日或基準日起算。

第三章 股 東 會

- 第十一條 股東會分常會及臨時會兩種，常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內召開之，但有正當事由經報主管機關核准者，不再此限。臨時會於必要時，依法召集之。
前項股東會除公司法另有規定外，均由董事會召集之。
- 第十二條 股東因故不能親自出席股東會時，得依公司法第一百七十七條及主管機關頒布之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」辦理。
- 第十三條 股東會開會時，以董事長為主席，遇董事長缺席時，由副董事長代理之；無副董事長或副董事長亦不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時，由董事互推一人代理之。
- 第十四條 股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。
- 第十五條 股東會之決議，除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席或委託出席，以出席或委託出席股東表決權過半數之同意行之。股東會採行電子投票列為本公司股東行使表決權管道之一，其相關作業依主管機關規定辦理。
- 第十六條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。前項議事錄之分發，得以公告方式為之。議事錄應記載會議

之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果，在公司存續期間，應永久保存。出席股東之簽名簿及代理出席之委託書，其保存期限至少為一年。但經股東依第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第四章 董事

第十七條 本公司設董事五人~七人，董事人數由董事會議定，由股東會就有行為能力之人選任之，任期為三年，連選得連任。股東會於董事任期未屆滿前，經決議改選全體董事者，如未決議董事於任期屆滿始為解任，視為提前解任。

本公司上述董事名額中，獨立董事名額三人。董事之選舉採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任之。提名方式依公司法第一百九十二條之一規定辦理。

第十七條之一

本公司由全體獨立董事組成審計委員會，並由其中一名獨立董事擔任召集人。自審計委員會成立日起，由審計委員會或其成員執行主管機關法令規定之監察人職權。

第十七條之二

本公司董事之報酬，參酌國內外業界水準，授權董事會議定。

董事於任期內，就其執行業務範圍依法應付之賠償責任，授權董事會為其購買責任保險。

第十八條 董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之。其任期以補足原任之期限為限。

第十九條 董事任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務，至改選董事就任時為止。董事任期屆滿之年，董事會未依法召開股東常會改選董事者，主管機關得依職權限期召開，屆期仍不召開者，自限期屆滿時，全體董事當然解任。

第二十條 董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意，互選董事長一人，若公司有設置副董事長時，以同一方式互選一人為副董事長。董事長依照法令、章程、股東會及董事會之決議執行本公司一切事務，並對外代表公司。

第二十一條 本公司經營方針及其他重要事項，以董事會議決之，董事會除每屆第一次董事會依公司法第二百零三條規定召集外，其餘由董事長召集並任為主席，董事長不能執行職務時，由副董事長代理之；如無副董事長或副董事長亦不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時由董事互推一人代理之。

董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。

董事會召集通知得以書面、傳真或電子郵件(E-mail)等方式為之。

第二十二條 董事會之決議，每一董事有一表決權，除公司法或本章程另有規定外，須有董事過半數之出席，以出席董事過半數之同意行之，董事因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍委託其他董事代理出席董事會，但以一人受一人之委託為限。董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

第二十三條 董事會之決議事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各董事，議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名及決議方法、議事經過之要領及其結果，在公司存續期間，應永久保存，董事會簽到簿為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

第五章 經理人及職員

第二十四條 本公司得設置經理人，其委任、解任及報酬，依照公司法相關法令規定辦理。

第六章 會計

第二十五條 本公司應於每會計年度終了，由董事會編造下列各項表冊，於股東常會開會三十日前，送交審計委員會查核後，提請股東常會承認。

- 1.營業報告書
- 2.財務報表
- 3.盈餘分派或虧損撥補之議案

第二十六條 本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之十為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象為本公司員工及符合一定條件之從屬公司員工。

第二十七條 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，就其餘額提列百分之十法定盈餘公積，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或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，就其餘額加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分派議案，提請股東會決議。

本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業性質及週期等因素決定，得以股票股利或現金股利方式為之。但因本公司目前所處之光學產業雖為成熟產業，惟新興之光學產品運用市場仍多成長及開發空間，本公司得依產業、財務、業務及經營面等因素之考量，

若有發放股利，現金股利不低於當年度發放之現金及股票股利合計數之百分之十。

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。

第二十八條 (刪除)

第七章 附 則

第二十九條 本公司組織規程及辦事細則另訂之。

第三十條 本章程未盡事宜，悉依照公司法及其他法令規定辦理。

第三十一條 本章程訂立於中華民國九十一年一月二日，第一次修訂於民國九十二年十月六日、第二次修訂於民國九十四年四月十二日、第三次修訂於民國九十四年四月十二日、第四次修訂於民國九十五年四月二十八日、第五次修訂於民國九十六年六月十一日、第六次修訂於民國九十七年六月十一日、第七次修訂於民國九十八年六月十六日、第八次修訂於民國九十九年六月十八日、第九次修訂於民國一〇一年六月十三日、第十次修訂於民國一〇五年六月十四日、第十一次修訂於民國一〇六年六月十三日。

揚明光學股份有限公司

股東會議事規則

一、本公司股東會議事程序，除依公司法、公開發行公司股東會議事規範及本公司章程另有規定外，悉依本規則辦理。

二、公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡及加計以電子方式行使表決權之股數計算之。

三、股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。

四、股東會召開之地點，應以本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。

本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權。

前項以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。

五、股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之；董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之；董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。

六、公司所委任之律師、會計師或相關人員得列席股東會。辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。

七、公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

八、已屆開會時間，主席應即宣佈開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席者，主席得宣佈延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。

九、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。但主席違反議事規則，宣佈散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。

十、出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾。違反者主席應予制止。

十一、同一議案每一股東發言、非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。

股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

十二、法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得由一人發言。

十三、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

十四、主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

表決時，如經主席徵詢無異議者，視為通過，其效力與投票表決同。

十五、議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。

十六、會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。

十七、議案之表決。除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。本公司各股東，除法令另有規定外，每股均有一表決權。

十八、同一議案有修正或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

十九、主席得指揮糾察員（或保全人員）協助維持會場秩序。糾察員（或保全人員）在場協助維持秩序時，應佩戴『糾察員』字樣臂章。

二十、本規則如有未盡事宜，悉依公司法、本公司章程及其他有關規定辦理。

二十一、本辦法由股東會通過後施行，修改時亦同。

全體董事持有股數及最低應持有股數

職稱	姓名	停止過戶日(112.04.18) 持有股數	持有比例(%)
董事	中強光電股份有限公司 代表人：林惠姿	37,367,586	32.76%
董事	中強光電股份有限公司 代表人：王思克	37,367,586	32.76%
董事	中強光電股份有限公司 代表人：林曉菁	37,367,586	32.76%
董事	徐誌鴻	30,336	0.03%
獨立董事	吳相勳	0	0
獨立董事	袁万丁	0	0
獨立董事	黃志鴻	0	0
全體董事持有股數及持有比例		37,397,922	32.79%

註：1.本公司實收資本額為新台幣 1,140,597,850 元，已發行股數為 114,059,785 股。

2.依證券交易法第 26 條及公開發行公司董事監察人股權成數及查核實施規則之規定，本公司已設三席獨立董事，董事持股成數可降至八成，全體董事最低應持有股數為 8,000,000 股。

3.本公司已設置審計委員會，故無監察人法定應持有股數之適用。