

揚明光學股份有限公司
民國一〇四年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇四年六月十日(星期三)上午九時整

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)

出席：出席股東及受託代理人所代表股份總數計 71,305,126 股，佔本公司已發行總股數 114,059,785 股之 62.51%。

列席：董事中強光電法人代表李俊堂、董事中強光電法人代表暨總經理徐誌鴻、董事謝永祥、獨立董事暨審計委員會召集人林進財、獨立董事暨審計委員會委員謝錦銘、獨立董事暨審計委員會委員陳乾元、安永聯合會計師事務所會計師許新民、財務主管王丁召。

主席：莊謙信

記錄：劉美鈴



壹、宣佈開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

一、民國一〇三年度營業報告書(請參閱附件一)，敬請 洽悉。

二、民國一〇三年度審計委員會查核報告書(請參閱附件二)，敬請 洽悉。

三、因應公司資金需求，擇機辦理現金增資發行普通股案執行情況(請參閱議事手冊)，敬請 洽悉。

肆、承認事項

第一案(董事會提)

案由：民國一〇三年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：(一)本公司民國一〇三年度財務報表業經安永聯合會計師事務所查核完竣。

(二)民國一〇三年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表，敬請參閱附件一及附件三。

(三)敬請 承認。

決議：本案經出席股東票決照案通過。本案出席股東總表決權數為 71,305,126 權，贊成權數 69,285,126 權；反對權數 0 權；棄權/未投票權數 2,020,000 權。

第二案(董事會提)

案由：民國一〇三年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：(一)本公司民國一〇三年度盈餘，依照公司法及公司章程之規定，編製盈餘分派表如附表所列。

(二)本案經股東常會通過後，授權董事長另訂除息基準日及股利發放日。

(三)嗣後如因本公司股本變動影響流通在外股數，致股東配息率發生變動者，擬請股東常會授權董事會處理之。

(四)敬請 承認。

決議：本案經出席股東票決照案通過。本案出席股東總表決權數為 71,305,126 權，贊成權數 69,285,126 權；反對權數 0 權；棄權/未投票權數 2,020,000 權。

揚明光學股份有限公司



| 項 目 | 小 計 | 金 額(新台幣元) 合 計 |
|----------------------------------|-------------|------------------|
| 期初未分派盈餘餘額 | | 456,694,792 |
| 減：其他綜合損益(確定福利計畫精算 損失-民國一〇三年度) | | 3,753,260 |
| 小計 | | 452,941,532 |
| 民國一〇三年度稅後純益 | 192,718,143 | |
| 減：提列 10%法定盈餘公積 | 19,271,814 | |
| 民國一〇三年度可供分派盈餘總額 | | 173,446,329 |
| 可供分派盈餘總額 | | 626,387,861 |
| 分派項目 | | |
| 股東現金股利(每股新台幣 1.48 元) | | 168,808,482 |
| 期末未分派盈餘餘額 | | 457,579,379 |

註一：配發員工現金紅利 31,224,408 元，員工股票紅利 0 元，與原估列之員工紅利 31,224,408 元差異 0 元。

註二：現金股利按分派比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零股款合計數，由小數點數字自大到小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分派總額。

註三：每股現金股利係以民國一〇四年四月二十四日流通在外股數 114,059,785 股計算而得。

註四：本次盈餘分派數額以民國一〇三年度盈餘為優先。

董事長：莊謙信



經理人：徐誌鴻



會計主管：張雅容



伍、討論暨選舉事項

第一案 (董事會提)

案由：因應公司資金需求，擇機辦理現金增資發行普通股案，敬請 討論。

說明：(一)為因應公司未來經營所需之資金，擬提請股東常會授權董事會，以不超過 45,000 仟股普通股額度內，視公司實際需求並配合市場狀況，於適當時機擇一或分次辦理國內現金增資發行普通股。

(二)資金籌集方式及原則：

- 1.辦理國內現金增資發行普通股，每股面額 10 元，採溢價發行，並依公司法第 267 條規定，保留發行股份總數之 15%由本公司員工認購。
- 2.依證券交易法第 28 條之 1 規定，需對外公開承銷部份之銷售方式，將採公開申購配售或詢價圈購方式擇一進行，其提撥公開承銷比例依下列方式辦理：

(1)若採公開申購配售方式：

- a.提撥本次發行新股總數 10%對外公開承銷，其餘 75%由原股東按認股基準日股東名簿記載之股東持有股份比例認購，其認購股份不足一股之部份，由原股東自行拼湊成整股認購。
- b.員工及原股東認購股份不足、拼湊不足一股之畸零股或放棄認購部份，授權董事長洽特定人按發行價格認購。
- c.發行價格之訂定將依「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」(簡稱「自律規則」)第六條規定，於向金管會申報案件及除權交易日前五個營業日，皆不低於本公司普通股於台灣證券交易所前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及除息後平均股價之七成。實際發行價格擬請股東常會授權董事會與主辦證券承銷商議定。

(2)若採詢價圈購方式：

- a.除保留發行股份總數 15%由本公司員工認購外，其餘 85%依證券交易法第 28 條之 1 規定，全數提撥以詢價圈購方式辦理對外公開承銷。
- b.本公司員工若有認購不足或放棄認股部份，授權董事長洽特定人按發行價格認購。原股東仍享有參與詢價圈購之權利，並依「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」第 40 條規定辦理。
- c.發行價格之訂定將依「自律規則」第七條規定，不低於本公司普通股於台灣證券交易所前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權及除息後平均股價之九成。實際發行價格擬請股東常會授權董事會與主辦承銷商參酌圈購彙總情形議定。

(三)本次現金增資發行普通股之發行金額、發行數量、發行條件、承銷方式、資金運用計劃項目、資金運用進度及預計可能產生效益等計劃內容，以及其他前述未盡事宜，擬提請股東常會授權董事會全權處理，並視公司資金需求狀況及市場狀況於適當時機擇一方式或分次發行。本次發行計劃及其他相關事宜，如因法令規定或主管機關核定或因應客觀環境需要予以修正或變更，亦授權董事會全權處理。

(四)敬請 討論。

決議：本案經出席股東票決照案通過。本案出席股東總表決權數為 71,305,126 權，贊成權數 67,898,748 權；反對權數 1,386,378 權；棄權/未投票權數 2,020,000 權。

第二案 (董事會提)

案由：全面改選第六屆董事案，敬請 選舉。

說明：(一)本公司第五屆董事任期將於民國一〇四年六月十二日屆滿，擬配合本次股東常會辦理改選事宜。

(二)依據本公司章程第十七條：「本公司設董事五人至七人，董事人數由董事會議定」之規定，擬選任董事七人，其中獨立董事名額三人。

(三)本次改選之獨立董事選任方式依公司法第 192 條之 1 及本公司章程規定採候選人提名制，獨立董事候選人名單業經本公司民國一〇四年四月二十四日董事會審查通過，相關資料載明如下：

| 姓名 | 謝漢萍 | 洪永沛 | 吳相勳 |
|------|------------------------|------------------------|----------------|
| 學歷 | 美國卡內基美倫大學電機及電腦工程博士 | 文化大學企業管理碩士 | 台灣大學國際企業研究所博士 |
| 經歷 | 國立交通大學光電工程學系及顯示科技研究所教授 | 群益金鼎證券股份有限公司企業金融部資深副總裁 | 元智大學管理學院專任助理教授 |
| 持有股數 | 0股 | 0股 | 0股 |

(四)新任董事任期三年自民國一〇四年六月十日至民國一〇七年六月九日止，原任董事任期至本次股東常會完成時止。

(五)董事選舉辦法敬請參閱議事手冊。

(六)敬請 選舉。

選舉結果：

| 職稱 | 股東戶號或身分證編號 | 戶名或姓名 | 得票權數 |
|------|-------------|-----------------------|-------------|
| 董事 | 1 | 中強光電(股)公司 法人代表：黃經洲 | 114,582,175 |
| 董事 | 1 | 中強光電(股)公司 法人代表：吳宗亮 | 101,806,324 |
| 董事 | 543 | 臻明投資(股)公司 法人代表：莊福明 | 101,792,324 |
| 董事 | 4 | 中燦投資(股)公司 法人代表：莊清喜 | 98,148,160 |
| 獨立董事 | B100613 xxx | 謝漢萍 | 2,625,507 |
| 獨立董事 | M101697xxx | 洪永沛 | 2,625,507 |
| 獨立董事 | L122 808xxx | 吳相勳 | 2,625,507 |

第三案 (董事會提)

案由：解除新任董事及其代表人競業限制案，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，並取得許可」之規定辦理。

(二)新任董事及其代表人或有投資或經營與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，在不損及本公司利益之前提下，爰依法提請股東常會解除新任董事及其代表人競業行為之限制。

新任董事解除競業限制明細如下：

| 職稱 | 姓名 | 兼任情形 |
|------|-----------------------|---------------------------------|
| 董事 | 中強光電(股)公司 法人代表：黃經洲 | 加百裕工業股份有限公司 董事 |
| 董事 | 中強光電(股)公司 法人代表：吳宗亮 | 超豐電子股份有限公司 獨立董事 |
| 獨立董事 | 謝漢萍 | 台灣類比科技股份有限公司 董事 嘉彰股份有限公司 監察人 |
| 獨立董事 | 洪永沛 | 瑞智精密股份有限公司 獨立董事 |

(三)敬請 討論。

決議：本案經出席股東票決照案通過。本案出席股東總表決權數為 71,305,126 權，贊成權數 68,358,748 權；反對權數 926,378 權；棄權/未投票權數 2,020,000 權。

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

柒、散會：同日上午九點二十六分。

揚明光學股份有限公司
民國一〇三年度營業報告書



本公司民國一〇三年度合併營業收入淨額新台幣 50.06 億元，合併營業利益新台幣 2.02 億元，合併稅前淨利新台幣 2.80 億元，合併稅後淨利新台幣 1.93 億元，綜合損益總額新台幣 3.30 億元，全年基本每股盈餘新台幣 1.69 元。

民國一〇三年，由於超短焦客戶導入競爭者機種、取像光學零組件受到新興市場低價競爭及新產品開發進度延遲影響，合併營業收入淨額新台幣 50.06 億元，較前一年度減少 4.82%；然而，透過精實生產管理，營業毛利率 26.75%，較前一年度 25.76% 提高。

在研發創新方面，透過研發部門的團隊合作與共同努力，民國一〇三年度展現了以下的研發成果：

1. 自由曲面反射鏡之模仁超精密加工及量測技術開發成功。
2. 以雙鏡頭完成 3X 光學變焦影像處理演算法開發成功。
3. 16M 定焦廣角(FOV145°)運動相機模組開發成功。
4. 150 lm 汽車抬頭顯示器車載專用投影模組(PGU)開發成功。
5. 720P 自動對焦微型投影模組開發成功。

展望民國一〇四年，公司將朝以下策略發展：(一)建置全廠設備專業維護團隊，精實產品開發及設計驗證程序，整合供應鏈品質計劃並改善顧客服務傳遞體系，使產品及服務品質符合並超越顧客期望；(二)立基於光學設計及塑膠射出核心技術能力，精實進軍汽車輔助系統關鍵技術；(三)立足於既有投影暨取像光學的產業地位，整合非投影技術元素，繼而創新消費者需求及使用者經驗；(四)最大化現有產品線投資報酬率，深耕中端利基產品市場並滲透高端利基產品市場；(五)因應全球勞力短缺與勞動成本上揚的趨勢，透過電腦整合製造系統的輔助，提升光學零組件製程技術能力與自動化程度，輔以零組件優異的設計技術，為應用模組建立成本優勢與競爭障礙。更將凝聚全員最高共識，以團隊合作及積極創新的態度與執行力，追求全體股東與員工之最大利益。

董事長：莊謙信



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一〇三年度營業報告書、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一〇四年股東常會

揚明光學股份有限公司

審計委員會召集人：林進財

林進財

中 華 民 國 一 〇 四 年 四 月 二 十 四 日

會計師查核報告

揚明光學股份有限公司 公鑒：

揚明光學股份有限公司民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

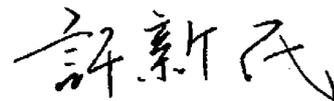
安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(96)金管證六字第 0960002720 號

(84)台財證六字第 12590 號

許新民



會計師：

王金來



中華民國一〇四年一月三十日

民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產 | | | 一〇三年十二月三十一日 | | 一〇二年十二月三十一日 | | 負債及權益 | | | 一〇三年十二月三十一日 | | 一〇二年十二月三十一日 | |
|------|------------|---------|-------------|-----|-------------|-----|-------|--------------|--------|-------------|-----|-------------|-----|
| 代碼 | 會 計 項 目 | 附 註 | 金 額 | % | 金 額 | % | 代碼 | 會 計 項 目 | 附 註 | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | | 流動負債 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 四及六.1 | \$258,422 | 4 | \$254,105 | 4 | 2100 | 短期借款 | 六.9 | \$675,000 | 12 | \$575,000 | 10 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四及六.2 | 411,232 | 7 | 228,274 | 4 | 2170 | 應付帳款 | | 127,254 | 2 | 90,873 | 2 |
| 1180 | 應收帳款-關係人淨額 | 四、六.2及七 | 208,869 | 4 | 48,007 | 1 | 2180 | 應付帳款-關係人 | 七 | 444,813 | 8 | 497,122 | 9 |
| 1200 | 其他應收款 | | 8,220 | - | 8,099 | - | 2200 | 其他應付款 | | 366,321 | 6 | 388,738 | 7 |
| 1210 | 其他應收款-關係人 | 七 | 25,207 | 1 | 98,313 | 2 | 2220 | 其他應付款-關係人 | 七 | 2,085 | - | 5,085 | - |
| 1220 | 當期所得稅資產 | 四及六.18 | 103 | - | 129 | - | 2230 | 當期所得稅負債 | 四及六.18 | 61 | - | 897 | - |
| 130x | 存貨 | 四及六.3 | 135,760 | 2 | 105,677 | 2 | 2250 | 負債準備-流動 | 四及六.11 | 21,324 | - | 21,807 | - |
| 1410 | 預付款項 | | 5,433 | - | 4,245 | - | 2310 | 預收款項 | | 46,037 | 1 | 27,091 | - |
| 1470 | 其他流動資產-其他 | | 49,881 | 1 | 65,824 | 1 | 2399 | 其他流動負債-其他 | | 8,053 | - | 16,317 | - |
| 11xx | 流動資產合計 | | 1,103,127 | 19 | 812,673 | 14 | 21xx | 流動負債合計 | | 1,690,948 | 29 | 1,622,930 | 28 |
| | 非流動資產 | | | | | | | 非流動負債 | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 四及六.4 | 2,607,989 | 44 | 2,633,715 | 46 | 2570 | 遞延所得稅負債 | 四及六.18 | 75,338 | 1 | 82,692 | 1 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四及六.5 | 1,915,963 | 33 | 1,954,463 | 34 | 2641 | 應計退休金負債 | 四及六.10 | 21,996 | 1 | 37,411 | 1 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 四及六.6 | 208,669 | 4 | 263,745 | 5 | 2645 | 存入保證金 | | 7,499 | - | 8,882 | - |
| 1780 | 無形資產 | 四及六.7 | 14,104 | - | 16,859 | - | 25xx | 非流動負債合計 | | 104,833 | 2 | 128,985 | 2 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四及六.18 | 14,553 | - | 23,716 | 1 | 2xxx | 負債總計 | | 1,795,781 | 31 | 1,751,915 | 30 |
| 1920 | 存出保證金 | | 173 | - | 251 | - | 31xx | 權益 | | | | | |
| 1995 | 其他非流動資產-其他 | 六.8及八 | 21,782 | - | 21,768 | - | 3100 | 股本 | | | | | |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 4,783,233 | 81 | 4,914,517 | 86 | 3110 | 普通股股本 | 六.12 | 1,140,598 | 19 | 1,140,598 | 20 |
| | | | | | | | 3211 | 資本公積-普通股股票溢價 | 六.12 | 1,647,625 | 28 | 1,647,625 | 29 |
| | | | | | | | 3300 | 保留盈餘 | | | | | |
| | | | | | | | 3310 | 法定盈餘公積 | 六.12 | 389,674 | 7 | 365,780 | 6 |
| | | | | | | | 3320 | 特別盈餘公積 | 六.12 | 82,686 | 1 | 82,686 | 2 |
| | | | | | | | 3350 | 未分配盈餘 | 六.12 | 645,660 | 11 | 695,021 | 12 |
| | | | | | | | | 保留盈餘合計 | | 1,118,020 | 19 | 1,143,487 | 20 |
| | | | | | | | 3400 | 其他權益 | | 184,336 | 3 | 43,565 | 1 |
| | | | | | | | 3xxx | 權益總計 | | 4,090,579 | 69 | 3,975,275 | 70 |
| 1xxx | 資產總計 | | \$5,886,360 | 100 | \$5,727,190 | 100 | | 負債及權益總計 | | \$5,886,360 | 100 | \$5,727,190 | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 一〇三年度 | | 一〇二年度 | |
|------|--------------------------|----------|-------------|------|-------------|------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 四、六.13及七 | \$3,100,611 | 100 | \$2,953,008 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 六.3.15及七 | (2,189,507) | (71) | (2,216,708) | (75) |
| 5900 | 營業毛利 | | 911,104 | 29 | 736,300 | 25 |
| 5910 | 未實現銷貨利益 | 六 | (6,350) | - | (5,191) | - |
| 5920 | 已實現銷貨利益 | | 5,191 | - | 14,161 | - |
| 5950 | 營業毛利淨額 | | 909,945 | 29 | 745,270 | 25 |
| 6000 | 營業費用 | 六.15及七 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (101,754) | (3) | (111,850) | (4) |
| 6200 | 管理費用 | | (297,157) | (9) | (310,545) | (11) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (580,336) | (19) | (508,693) | (17) |
| | 營業費用合計 | | (979,247) | (31) | (931,088) | (32) |
| 6500 | 其他收益及費損淨額 | | - | - | - | - |
| 6900 | 營業損失 | | (69,302) | (2) | (185,818) | (7) |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 六.16 | 87,553 | 3 | 89,291 | 3 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六.16 | (6,034) | - | (12,048) | - |
| 7050 | 財務成本 | 六.16 | (8,298) | - | (6,445) | - |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | | 207,191 | 6 | 387,051 | 13 |
| | 營業外收入及支出合計 | | 280,412 | 9 | 457,849 | 16 |
| 7900 | 稅前淨利 | | 211,110 | 7 | 272,031 | 9 |
| 7950 | 所得稅費用 | 四及六.18 | (18,392) | (1) | (33,093) | (1) |
| 8200 | 本期淨利 | | 192,718 | 6 | 238,938 | 8 |
| 8300 | 其他綜合損益 | | | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 六.17 | 140,771 | 5 | 112,727 | 4 |
| 8360 | 確定福利計畫精算利益(損失) | 六.17 | (4,522) | - | 3,835 | - |
| 8399 | 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | 六.17 | 769 | - | (651) | - |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | 137,018 | 5 | 115,911 | 4 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$329,736 | 11 | \$354,849 | 12 |
| | 每股盈餘(元) | | | | | |
| 9750 | 本期淨利 | 六.19 | \$ 1.69 | | \$ 2.09 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 9810 | 本期淨利 | 六.19 | \$ 1.68 | | \$ 2.08 | |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



揚明光學股份有限公司
個體權益變動表

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 股本 | 資本公積 | 保 留 盈 餘 | | | 其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 權益總額 |
|------------------|-------------|-------------|-----------|----------|-----------|-------------------------------------|-------------|
| | | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | | |
| 民國一〇二一年一月一日餘額 | \$1,140,598 | \$1,647,625 | \$322,381 | \$82,686 | \$735,824 | \$(69,162) | \$3,859,952 |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 43,399 | - | (43,399) | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (239,526) | - | (239,526) |
| 一〇二一年度淨利 | - | - | - | - | 238,938 | - | 238,938 |
| 一〇二一年度其他綜合損益 | - | - | - | - | 3,184 | 112,727 | 115,911 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 242,122 | 112,727 | 354,849 |
| 民國一〇二一年十二月三十一日餘額 | \$1,140,598 | \$1,647,625 | \$365,780 | \$82,686 | \$695,021 | \$43,565 | \$3,975,275 |
| 民國一〇三年一月一日餘額 | \$1,140,598 | \$1,647,625 | \$365,780 | \$82,686 | \$695,021 | \$43,565 | \$3,975,275 |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 23,894 | - | (23,894) | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (214,432) | - | (214,432) |
| 一〇三年度淨利 | - | - | - | - | 192,718 | - | 192,718 |
| 一〇三年度其他綜合損益 | - | - | - | - | (3,753) | 140,771 | 137,018 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 188,965 | 140,771 | 329,736 |
| 民國一〇三年十二月三十一日餘額 | \$1,140,598 | \$1,647,625 | \$389,674 | \$82,686 | \$645,660 | \$184,336 | \$4,090,579 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



| 項 目 | 一〇三年度 | 一〇二年度 | 項 目 | 一〇三年度 | 一〇二年度 |
|--------------------------|------------------|----------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 金額 | 金額 | | 金額 | 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 | \$211,110 | \$272,031 | 處分不動產、廠房及設備 | 1,120 | 51 |
| 調整項目： | | | 取得不動產、廠房及設備 | (90,717) | (74,266) |
| 收益費損項目： | | | 採用權益法之被投資公司減資退回股款 | 110,935 | - |
| 呆帳費用提列(迴轉)數 | 301 | (72) | 取得無形資產 | (8,828) | (20,443) |
| 折舊費用(含投資性不動產) | 180,186 | 171,368 | 存出保證金減少 | 78 | 44 |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | (207,191) | (387,051) | 其他非流動資產增加 | (14) | (14) |
| 未實現銷貨利益 | 6,350 | 5,191 | 投資活動之淨現金流入(出) | <u>12,574</u> | <u>(94,628)</u> |
| 已實現銷貨利益 | (5,191) | (14,161) | | | |
| 攤銷費用 | 11,543 | 11,299 | 籌資活動之現金流量： | | |
| 利息費用 | 8,298 | 6,445 | 短期借款增加(減少) | 100,000 | (42,504) |
| 利息收入 | (770) | (486) | 存入保證金減少 | (1,383) | (3,541) |
| 未實現處分不動產、廠房及設備利益 | 143 | - | 發放股東股利 | (214,432) | (239,526) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | (1,120) | - | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(115,815)</u> | <u>(285,571)</u> |
| 營業活動相關之資產/負債變動數： | | | 本期現金及約當現金增加數 | 4,317 | 114,708 |
| 應收帳款(增加)減少 | (183,259) | 284,592 | 期初現金及約當現金餘額 | 254,105 | 139,397 |
| 應收帳款-關係人(增加)減少 | (160,862) | 267,534 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$258,422</u> | <u>\$254,105</u> |
| 其他應收款(增加)減少 | (127) | 2,412 | | | |
| 其他應收款-關係人減少(增加) | 73,106 | (73,821) | | | |
| 存貨(增加)減少 | (30,083) | 46,556 | | | |
| 預付費用(增加)減少 | (1,188) | 14,595 | | | |
| 其他流動資產-其他減少 | 15,943 | 10,237 | | | |
| 應付帳款增加(減少) | 36,381 | (88,038) | | | |
| 應付帳款-關係人減少 | (52,309) | (114,272) | | | |
| 其他應付款(減少)增加 | (18,930) | 35,447 | | | |
| 其他應付款-關係人減少 | (3,000) | (27,657) | | | |
| 其他流動負債減少 | (8,264) | (1,772) | | | |
| 預收款項增加(減少) | 18,946 | (40,613) | | | |
| 應計退休金負債減少 | (19,937) | (2,190) | | | |
| 負債準備減少 | (483) | (16,672) | | | |
| 營運產生之現金 | <u>(130,406)</u> | <u>360,902</u> | | | |
| 收取之利息 | 776 | 487 | | | |
| 收取之股利 | 261,451 | 147,484 | | | |
| 支付之利息 | (7,638) | (6,621) | | | |
| 支付之所得稅 | (16,624) | (7,345) | | | |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>107,558</u> | <u>494,907</u> | | | |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



會計師查核報告

揚明光學股份有限公司公鑒

揚明光學股份有限公司及子公司民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二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公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果出具報告。

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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可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子公司民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二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。

揚明光學股份有限公司已編製民國一〇三年及一〇二年度之個體財務報告，並均經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

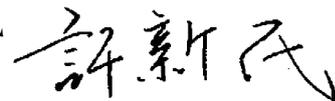
安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(96)金管證(六)第0960002720號

(84)台財證六字第12590號

許新民



會計師：

王金來



中華民國一〇四年一月三十日

揚明光學股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產 | | | 一〇三年十二月三十一日 | | 一〇二年十二月三十一日 | | 負債及權益 | | | 一〇三年十二月三十一日 | | 一〇二年十二月三十一日 | |
|------|-------------------------|---------|-------------|-----|-------------|-----|-------|--------------------------|--------|-------------|-----|-------------|-----|
| 代碼 | 會 計 項 目 | 附 註 | 金 額 | % | 金 額 | % | 代碼 | 會 計 項 目 | 附 註 | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | | 流動負債 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 四及六.1 | \$1,847,927 | 31 | \$1,792,123 | 30 | 2100 | 短期借款 | 六.10 | \$675,000 | 11 | \$575,000 | 10 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動 | 四及六.2 | - | - | 4,470 | - | 2120 | 透過損益按公允價值衡量之 之金融負債—流動 | 四及六.11 | 4,286 | - | - | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 四及六.3 | 112,051 | 2 | 193,831 | 3 | 2170 | 應付帳款 | | 464,757 | 8 | 515,436 | 9 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四及六.4 | 597,069 | 10 | 348,193 | 6 | 2180 | 應付帳款—關係人 | 七 | 55,388 | 1 | 55,346 | 1 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 四、六.4及七 | 280,565 | 5 | 223,865 | 4 | 2200 | 其他應付款 | | 524,295 | 9 | 540,892 | 9 |
| 1200 | 其他應收款 | | 16,754 | - | 12,681 | - | 2220 | 其他應付款—關係人 | 七 | 10,206 | - | 21,527 | - |
| 1220 | 當期所得稅資產 | 四及六.20 | 11,585 | - | 11,263 | - | 2230 | 當期所得稅負債 | 四及六.20 | 18,170 | - | 22,267 | - |
| 130x | 存貨 | 四及六.5 | 508,567 | 8 | 503,737 | 9 | 2250 | 負債準備—流動 | 四及六.13 | 25,761 | 1 | 30,305 | 1 |
| 1410 | 預付款項 | | 18,492 | - | 24,994 | 1 | 2310 | 預收款項 | | 72,097 | 1 | 33,659 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產—其他 | | 67,732 | 1 | 78,350 | 1 | 2399 | 其他流動負債—其他 | | 8,324 | - | 20,409 | - |
| 11xx | 流動資產合計 | | 3,460,742 | 57 | 3,193,507 | 54 | 21xx | 流動負債合計 | | 1,858,284 | 31 | 1,814,841 | 31 |
| | 非流動資產 | | | | | | | 非流動負債 | | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四及六.6 | 2,296,798 | 38 | 2,368,097 | 40 | 2570 | 遞延所得稅負債 | 四及六.20 | 75,338 | 1 | 82,807 | 1 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 四及六.7 | 208,669 | 3 | 263,745 | 4 | 2641 | 應計退休金負債 | 四及六.12 | 21,996 | - | 37,411 | 1 |
| 1780 | 無形資產 | 四及六.8 | 29,814 | 1 | 31,907 | 1 | 2645 | 存入保證金 | | 8,427 | - | 9,721 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四及六.20 | 21,808 | 1 | 28,914 | 1 | 25xx | 非流動負債合計 | | 105,761 | 1 | 129,939 | 2 |
| 1920 | 存出保證金 | | 15,011 | - | 12,117 | - | 2xxx | 負債總計 | | 1,964,045 | 32 | 1,944,780 | 33 |
| 1995 | 其他非流動資產—其他 | 六.9及八 | 21,782 | - | 21,768 | - | 31xx | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 2,593,882 | 43 | 2,726,548 | 46 | 3100 | 股本 | | | | | |
| | | | | | | | 3110 | 普通股股本 | 六.14 | 1,140,598 | 19 | 1,140,598 | 19 |
| | | | | | | | 3211 | 資本公積—普通股股票溢價 | 六.14 | 1,647,625 | 27 | 1,647,625 | 28 |
| | | | | | | | 3300 | 保留盈餘 | 六.14 | | | | |
| | | | | | | | 3310 | 法定盈餘公積 | | 389,674 | 7 | 365,780 | 6 |
| | | | | | | | 3320 | 特別盈餘公積 | | 82,686 | 1 | 82,686 | 1 |
| | | | | | | | 3350 | 未分配盈餘 | | 645,660 | 11 | 695,021 | 12 |
| | | | | | | | | 保留盈餘合計 | | 1,118,020 | 19 | 1,143,487 | 19 |
| | | | | | | | 3400 | 其他權益 | | 184,336 | 3 | 43,565 | 1 |
| | | | | | | | 36xx | 非控制權益 | 六.14 | - | - | - | - |
| 1xxx | 資產總計 | | \$6,054,624 | 100 | \$5,920,055 | 100 | 3xxx | 權益總計 | | 4,090,579 | 68 | 3,975,275 | 67 |
| | | | | | | | | 負債及權益總計 | | \$6,054,624 | 100 | \$5,920,055 | 100 |

(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

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年度一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 一〇三年度 | | 一〇二年度 | |
|------|-------------------|----------|-------------|------|-------------|------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 四、六.15及七 | \$5,005,603 | 100 | \$5,258,941 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 六.17及七 | (3,666,431) | (73) | (3,904,401) | (74) |
| 5900 | 營業毛利 | | 1,339,172 | 27 | 1,354,540 | 26 |
| 6000 | 營業費用 | 六.17及七 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (126,349) | (3) | (148,219) | (3) |
| 6200 | 管理費用 | | (383,397) | (8) | (391,674) | (7) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (627,908) | (12) | (531,699) | (10) |
| | 營業費用合計 | | (1,137,654) | (23) | (1,071,592) | (20) |
| 6500 | 其他收益及費損淨額 | | - | - | - | - |
| 6900 | 營業利益 | | 201,518 | 4 | 282,948 | 6 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 六.18 | 107,543 | 2 | 88,134 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六.18 | (18,511) | - | (13,835) | - |
| 7050 | 財務成本 | 六.18 | (10,524) | - | (6,445) | - |
| | 營業外收入及支出合計 | | 78,508 | 2 | 67,854 | 1 |
| 7900 | 稅前淨利 | | 280,026 | 6 | 350,802 | 7 |
| 7950 | 所得稅費用 | 四及六.20 | (87,308) | (2) | (111,864) | (2) |
| 8200 | 本期淨利 | | 192,718 | 4 | 238,938 | 5 |
| 8300 | 其他綜合損益 | | | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 六.19 | 140,771 | 3 | 112,727 | 2 |
| 8360 | 確定福利計畫精算利益(損失) | 六.19 | (4,522) | - | 3,835 | - |
| 8399 | 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | 六.19 | 769 | - | (651) | - |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | 137,018 | 3 | 115,911 | 2 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$329,736 | 7 | \$354,849 | 7 |
| 8600 | 淨利(損)歸屬於： | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | 六.21 | \$192,718 | | \$238,938 | |
| 8620 | 非控制權益 | | \$- | | \$- | |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | 六.21 | \$329,736 | | \$354,849 | |
| 8720 | 非控制權益 | | \$- | | \$- | |
| | 每股盈餘(元) | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | | | | | |
| 9710 | 本期淨利 | 六.21 | \$1.69 | | 2.09 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 9810 | 本期淨利 | 六.21 | \$1.68 | | \$2.08 | |

(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

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 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 | 保 留 盈 餘 | | | 其他權益項目 | | | |
| | | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額 | | | |
| 民國一〇二年一月一日餘額 | \$1,140,598 | \$1,647,625 | \$322,381 | \$82,686 | \$735,824 | \$(69,162) | \$3,859,952 | \$- | \$3,859,952 |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 43,399 | - | (43,399) | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (239,526) | - | (239,526) | - | (239,526) |
| 一〇二年度淨利 | - | - | - | - | 238,938 | - | 238,938 | - | 238,938 |
| 一〇二年度其他綜合損益 | - | - | - | - | 3,184 | 112,727 | 115,911 | - | 115,911 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 242,122 | 112,727 | 354,849 | - | 354,849 |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 民國一〇二年十二月三十一日餘額 | \$1,140,598 | \$1,647,625 | \$365,780 | \$82,686 | \$695,021 | \$43,565 | \$3,975,275 | \$- | \$3,975,275 |
| 民國一〇三年一月一日餘額 | \$1,140,598 | \$1,647,625 | \$365,780 | \$82,686 | \$695,021 | \$43,565 | \$3,975,275 | \$- | \$3,975,275 |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 23,894 | - | (23,894) | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (214,432) | - | (214,432) | - | (214,432) |
| 一〇三年度淨利 | - | - | - | - | 192,718 | - | 192,718 | - | 192,718 |
| 一〇三年度其他綜合損益 | - | - | - | - | (3,753) | 140,771 | 137,018 | - | 137,018 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 188,965 | 140,771 | 329,736 | - | 329,736 |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 民國一〇三年十二月三十一日餘額 | \$1,140,598 | \$1,647,625 | \$389,674 | \$82,686 | \$645,660 | \$184,336 | \$4,090,579 | \$- | \$4,090,579 |

(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

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 一〇三年度 | 一〇二年度 | 項 目 | 一〇三年度 | 一〇二年度 |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------------|--------------------|--------------------|
| | 金額 | 金額 | | 金額 | 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 | \$280,026 | \$350,802 | 處分不動產、廠房及設備 | 1,221 | 465 |
| 調整項目： | | | 取得不動產、廠房及設備 | (118,240) | (201,246) |
| 收益費損項目： | | | 取得無形資產 | (10,302) | (21,752) |
| 呆帳費用提列(迴轉)數 | 322 | (28) | 存出保證金增加 | (2,894) | (5,926) |
| 折舊費用(含投資性不動產) | 246,013 | 235,085 | 其他非流動資產增加 | (14) | (14) |
| 攤銷費用 | 13,239 | 13,157 | 投資活動之淨現金流出 | <u>(130,229)</u> | <u>(228,473)</u> |
| 利息費用 | 10,524 | 6,445 | | | |
| 利息收入 | (42,898) | (27,278) | 籌資活動之現金流量： | | |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) | 7,489 | (4,407) | 短期借款增加(減少) | 100,000 | (42,504) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | 585 | (334) | 存入保證金減少 | (1,294) | (3,957) |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數 | 1,902 | - | 發放股東股利 | (214,432) | (239,526) |
| 營業活動相關之資產/負債變動數： | | | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(115,726)</u> | <u>(285,987)</u> |
| 應收票據減少 | 81,780 | 10,661 | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 121,146 | 92,800 |
| 應收帳款(增加)減少 | (249,198) | 401,949 | 本期現金及約當現金增加數 | 55,804 | 718,113 |
| 應收帳款－關係人(增加)減少 | (56,700) | 226,679 | 期初現金及約當現金餘額 | 1,792,123 | 1,074,010 |
| 其他應收款減少 | 61 | 2,944 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$1,847,927</u> | <u>\$1,792,123</u> |
| 其他應收款－關係人減少 | - | 114 | | | |
| 存貨(增加)減少 | (4,830) | 172,181 | | | |
| 預付費用減少 | 6,502 | 15,793 | | | |
| 其他流動資產－其他減少 | 10,618 | 7,496 | | | |
| 應付帳款減少 | (50,679) | (94,722) | | | |
| 應付帳款－關係人增加(減少) | 42 | (69,579) | | | |
| 其他應付款(減少)增加 | (1,787) | 17,575 | | | |
| 其他應付款－關係人(減少)增加 | (11,321) | 8,478 | | | |
| 其他流動負債(減少)增加 | (12,085) | 1,987 | | | |
| 預收款項增加(減少) | 38,438 | (34,347) | | | |
| 應計退休金負債減少 | (19,937) | (2,190) | | | |
| 負債準備減少 | (5,072) | (14,788) | | | |
| 營運產生之現金 | 243,034 | 1,223,673 | | | |
| 收取之利息 | 38,764 | 25,337 | | | |
| 支付之利息 | (9,864) | (6,621) | | | |
| 支付之所得稅 | (91,321) | (102,616) | | | |
| 營業活動之淨現金流入 | 180,613 | 1,139,773 | | | |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：

