

揚明光學股份有限公司  
民國一〇五年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇五年六月十四日(星期二)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 203 會議室)

出席：出席股東及受託代理人所代表股份總數計 69,301,791 股，佔本公司已發行總股數 114,059,785 股之 60.75%。

列席：董事中強光電法人代表李文明、獨立董事暨審計委員會委員吳相勳、獨立董事暨審計委員會委員洪永沛、總經理徐誌鴻、安永聯合會計師事務所會計師吳寸和、財務主管王丁召。

主席：董事長黃經洲



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、討論事項

第一案(董事會提)

案由：修訂「公司章程」案，敬請 討論。

說明：(一)配合法令修訂及公司業務需求，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

(二)上開條文修訂前後對照表敬請參閱附件一。

(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 69,301,791 權，贊成權數 67,997,173 權；反對權數 0 權；棄權/未投票權數 1,304,618 權；無效權數 0 權。

肆、報告事項

一、民國一〇四年度營業報告書(請參閱附件二)，敬請 洽悉。

二、民國一〇四年度審計委員會查核報告書(請參閱附件三)，敬請 洽悉。

三、民國一〇四年度員工酬勞分配情形(請參閱議事手冊)，敬請 洽悉。

四、民國一〇四年度現金增資發行普通股案執行情形(請參閱議事手冊)，敬請 洽悉。

伍、承認事項

第一案(董事會提)

案由：民國一〇四年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：(一)本公司民國一〇四年度財務報表業經安永聯合會計師事務所查核完竣。

(二)民國一〇四年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表，敬請參閱附件二及附件四。

(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 69,301,791 權，贊成權數 67,997,173 權；反對權數 0 權；棄權/未投票權數 1,304,618 權；無效權數 0 權。

第二案(董事會提)

案由：民國一〇四年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：(一)本公司民國一〇四年度盈餘，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。

(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 69,301,791 權，贊成權數 67,997,173 權；反對權數 0 權；棄權/未投票權數 1,304,618 權；無效權數 0 權。



| <u>項 目</u>            |             | <u>金 額(新台幣元)</u> |
|-----------------------|-------------|------------------|
|                       | <u>小 計</u>  | <u>合 計</u>       |
| 期初未分派盈餘餘額             |             | 457,579,379      |
| 加：確定福利計畫之再衡量數-民國一〇四年度 |             | 7,548,020        |
| 小計                    |             | 465,127,399      |
| 民國一〇四年度稅後純益           | 128,665,460 |                  |
| 減：提列 10%法定盈餘公積        | 12,866,546  |                  |
| 民國一〇四年度可供分派盈餘總額       |             | 115,798,914      |
| 可供分派盈餘總額              |             | 580,926,313      |
| 分派項目                  |             |                  |
| 股東現金股利(每股新台幣 0.56 元)  |             | 63,873,480       |
| 期末未分派盈餘餘額             |             | 517,052,833      |

註一：現金股利按分派比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字由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。

註二：每股現金股利係以民國一〇五年四月二十五日流通在外股數 114,059,785 股計算。

註三：本次盈餘分派數額以民國一〇四年度盈餘為優先。

董事長：黃經洲



經理人：徐誌鴻



會計主管：張雅容



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：同日上午九點十八分。

揚明光學股份有限公司  
「公司章程」修訂前後條文對照表

| 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                           | 修訂後條文                                                                                                                                                                                  | 修訂原因                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| 第七條<br>(略)<br>無                                                                                                                                                                                                                                                               | 第七條<br>(略)<br><u>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。</u>                                                                                                          | 配合公司業務需要增訂                           |
| 無                                                                                                                                                                                                                                                                             | <u>第十七條之二</u><br>本公司董事之報酬，參酌國內外業界水準，授權董事會議定之。<br>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。                                                                                               | 原第二十六條，調整章節                          |
| 第二十六條<br><u>本公司董事之報酬，參酌國內外業界水準，授權董事會議定之。</u><br><u>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。</u>                                                                                                                                                                                | 第二十六條<br><u>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。</u><br><u>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。</u>                                                                     | 配合公司法第235-1條修訂                       |
| 第二十七條<br>本公司 <u>每年決算</u> ，如有盈餘，應先提繳稅款，彌補 <u>已往虧損</u> ，就其餘額應提列法定盈餘公積 <u>百分之十</u> ，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：<br><u>一、員工紅利百分之十五至百分之二十。</u><br><u>二、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。</u><br><u>員工及股東紅利得以全部或一部份以發行新股方式為之。</u> | 第二十七條<br>本公司 <u>年度總決算</u> 如有盈餘，應先提繳稅款，彌補 <u>累積虧損</u> ，就其餘額提列 <u>百分之十</u> 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 <u>或迴轉</u> 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。 | 配合公司法第235條刪除員工紅利相關內容，並增加以前年度未分配盈餘之發放 |

| 原條文                                                                                                           | 修訂後條文                                                     | 修訂原因         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------|
| (略)                                                                                                           | (略)                                                       |              |
| 第二十八條<br>本公司員工及從屬公司之員工得依本公司經董事會通過之員工分紅入股辦法參與章程第二十七條第一項第一款所為之員工分配紅利。前項所稱員工依民法所稱僱用關係，從屬公司依公司法第三百六十九條之二所稱之公司為準據。 | 第二十八條<br>(刪除)                                             | 原條文併入第二十六條修訂 |
| 第三十一條<br>(略)第九次修訂於民國一〇一年六月十三日。                                                                                | 第三十一條<br>(略)第九次修訂於民國一〇一年六月十三日、 <u>第十次修訂於民國一〇五年六月十四日</u> 。 | 增列修訂次數及日期    |

揚明光學股份有限公司  
民國一〇四年度營業報告書



本公司民國一〇四年度合併營業收入淨額新台幣 44.6 億元，合併營業利益新台幣 0.99 億元，合併稅前淨利新台幣 1.74 億元，合併稅後淨利新台幣 1.28 億元，綜合損益總額新台幣 0.94 億元，全年基本每股盈餘新台幣 1.13 元。

民國一〇四年度，總體經濟環境詭譎多變，客戶新產品導入保守、終端需求放緩，公司客戶組合及產品力調整速度不夠快，合併營業收入淨額新台幣 44.6 億元，較前一年度減少 10.89%；因產品組合差異，高毛利產品營收佔比提高，營業毛利率 27.50%，較前一年度 26.75%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，民國一〇四年度展現了以下的研發成果：

1. 雙曲(Bi-conic)模造鏡片開發成功。
2. 抬頭顯示器的疊像鏡片(HUD Combiner)開發成功。
3. 車規車載抬頭顯示投影控制單元開發成功。
4. 高輸出 405nm 1080P 光固化立體印表機用光學引擎開發成功。
5. 具備自動色彩管理 3D 薄型背投影光學引擎開發成功。

展望民國一〇五年，公司將朝以下策略發展：(一)聚焦製造地策略佈局，擴展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；(二)產品品質管理及價值創新、精實產品開發程序，整合供應鏈品質計劃並強化顧客服務傳遞體系，使產品及服務品質超越顧客期望；(三)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；(四)立基於光學設計及塑膠射出核心技術能力，深厚進軍汽車輔助系統關鍵技術；(五)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經驗；(六)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。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：黃經洲



經理人：徐誌鴻



會計主管：張雅容



審計委員會查核報告書

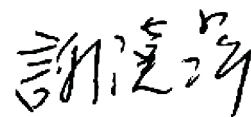
董事會造具本公司民國一〇四年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經董事會委託安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

揚明光學股份有限公司民國一〇五年股東常會

揚明光學股份有限公司

審計委員會召集人：謝漢萍



中 華 民 國 一 〇 五 年 四 月 二 十 五 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一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三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一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

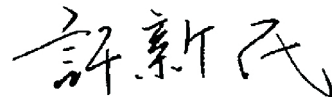
安永聯合會計師事務所

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

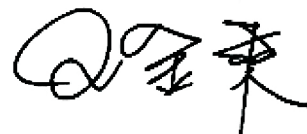
(84)台財證六字第 12590 號

許新民



會計師：

王金來



中華民國一〇五年二月十六日





楊明大學股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日

單位: 新台幣千元

| 資 產  |            |         | 一〇四年十二月三十一日 |     | 一〇三年十二月三十一日 |     | 負債及權益 |              |        | 一〇四年十二月三十一日 |     | 一〇三年十二月三十一日 |     |
|------|------------|---------|-------------|-----|-------------|-----|-------|--------------|--------|-------------|-----|-------------|-----|
| 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   | \$217,265   | 4   | \$258,422   | 4   | 2100  | 短期借款         | 六.10   | \$500,000   | 9   | \$675,000   | 12  |
| 1150 | 應收票據淨額     | 四及六.2   | 1,616       | -   | -           | -   | 2170  | 應付帳款         |        | 95,557      | 2   | 127,254     | 2   |
| 1170 | 應收帳款淨額     | 四及六.3   | 376,608     | 7   | 411,232     | 7   | 2180  | 應付帳款－關係人     | 七      | 311,990     | 6   | 444,813     | 8   |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 四、六.3及七 | 82,745      | 2   | 208,869     | 4   | 2200  | 其他應付款        |        | 331,102     | 6   | 366,321     | 6   |
| 1200 | 其他應收款      |         | 5,940       | -   | 8,220       | -   | 2220  | 其他應付款－關係人    | 七      | 18,714      | -   | 2,085       | -   |
| 1210 | 其他應收款－關係人  | 七       | 25,721      | 1   | 25,207      | 1   | 2230  | 本期所得稅負債      | 四及六.19 | 354         | -   | 61          | -   |
| 1220 | 本期所得稅資產    | 四及六.19  | -           | -   | 103         | -   | 2250  | 負債準備－流動      | 四及六.12 | 24,397      | 1   | 21,324      | -   |
| 130x | 存貨         | 四及六.4   | 131,857     | 2   | 135,760     | 2   | 2310  | 預收款項         |        | 9,435       | -   | 46,037      | 1   |
| 1410 | 預付款項       |         | 5,591       | -   | 5,433       | -   | 2399  | 其他流動負債－其他    |        | 7,135       | -   | 8,053       | -   |
| 1470 | 其他流動資產-其他  |         | 53,666      | 1   | 49,881      | 1   | 21xx  | 流動負債合計       |        | 1,298,684   | 24  | 1,690,948   | 29  |
| 11xx | 流動資產合計     |         | 901,009     | 17  | 1,103,127   | 19  |       | 非流動負債        |        |             |     |             |     |
|      | 非流動資產      |         |             |     |             |     | 2570  | 遞延所得稅負債      | 四及六.19 | 44,672      | 1   | 75,338      | 1   |
| 1550 | 採用權益法之投資   | 四及六.5   | 2,449,650   | 46  | 2,607,989   | 44  | 2640  | 淨確定福利負債－非流動  | 四及六.11 | 10,056      | -   | 21,996      | 1   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備  | 四及六.6   | 1,777,712   | 33  | 1,915,963   | 33  | 2645  | 存入保證金        |        | 7,499       | -   | 7,499       | -   |
| 1760 | 投資性不動產淨額   | 四及六.7   | 200,616     | 4   | 208,669     | 4   | 25xx  | 非流動負債合計      |        | 62,227      | 1   | 104,833     | 2   |
| 1780 | 無形資產       | 四及六.8   | 8,576       | -   | 14,104      | -   | 2xxx  | 負債總計         |        | 1,360,911   | 25  | 1,795,781   | 31  |
| 1840 | 遞延所得稅資產    | 四及六.19  | 13,742      | -   | 14,553      | -   | 31xx  | 權益           |        |             |     |             |     |
| 1920 | 存出保證金      |         | 67          | -   | 173         | -   | 3100  | 股本           |        |             |     |             |     |
| 1980 | 其他金融資產－非流動 | 八       | 21,797      | -   | 21,782      | -   | 3110  | 普通股股本        | 六.13   | 1,140,598   | 21  | 1,140,598   | 19  |
| 1995 | 其他非流動資產－其他 |         | 4,140       | -   | -           | -   | 3211  | 資本公積－普通股股票溢價 | 六.13   | 1,647,625   | 31  | 1,647,625   | 28  |
| 15xx | 非流動資產合計    |         | 4,476,300   | 83  | 4,783,233   | 81  | 3300  | 保留盈餘         |        |             |     |             |     |
|      |            |         |             |     |             |     | 3310  | 法定盈餘公積       | 六.13   | 408,946     | 8   | 389,674     | 7   |
|      |            |         |             |     |             |     | 3320  | 特別盈餘公積       | 六.13   | 82,686      | 1   | 82,686      | 1   |
|      |            |         |             |     |             |     | 3350  | 未分配盈餘        | 六.13   | 593,793     | 11  | 645,660     | 11  |
|      |            |         |             |     |             |     |       | 保留盈餘合計       |        | 1,085,425   | 20  | 1,118,020   | 19  |
|      |            |         |             |     |             |     | 3400  | 其他權益         |        | 142,750     | 3   | 184,336     | 3   |
|      |            |         |             |     |             |     | 3xxx  | 權益總計         |        | 4,016,398   | 75  | 4,090,579   | 69  |
| 1xxx | 資產總計       |         | \$5,377,309 | 100 | \$5,886,360 | 100 |       | 負債及權益總計      |        | \$5,377,309 | 100 | \$5,886,360 | 100 |

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





民國一〇四年及一〇三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         | 一〇四年度       |      | 一〇三年度       |      |
|------|--------------------------|------------|-------------|------|-------------|------|
|      |                          |            | 金額          | %    | 金額          | %    |
| 4000 | 營業收入                     | 四、六.14及七   | \$3,177,477 | 100  | \$3,100,611 | 100  |
| 5000 | 營業成本                     | 六.4、六.16及七 | (2,323,608) | (73) | (2,189,507) | (71) |
| 5900 | 營業毛利                     |            | 853,869     | 27   | 911,104     | 29   |
| 5910 | 未實現銷貨利益                  | 六          | (3,505)     | -    | (6,350)     | -    |
| 5920 | 已實現銷貨利益                  |            | 6,350       | -    | 5,191       | -    |
| 5950 | 營業毛利淨額                   |            | 856,714     | 27   | 909,945     | 29   |
| 6000 | 營業費用                     | 六.16及七     |             |      |             |      |
| 6100 | 推銷費用                     |            | (102,951)   | (3)  | (101,754)   | (3)  |
| 6200 | 管理費用                     |            | (305,395)   | (10) | (297,157)   | (9)  |
| 6300 | 研究發展費用                   |            | (554,527)   | (17) | (580,336)   | (19) |
|      | 營業費用合計                   |            | (962,873)   | (30) | (979,247)   | (31) |
| 6900 | 營業損失                     |            | (106,159)   | (3)  | (69,302)    | (2)  |
| 7000 | 營業外收入及支出                 |            |             |      |             |      |
| 7010 | 其他收入                     | 六.17       | 69,547      | 2    | 87,553      | 3    |
| 7020 | 其他利益及損失                  | 六.17       | (4,737)     | -    | (6,034)     | -    |
| 7050 | 財務成本                     | 六.17       | (5,746)     | -    | (8,298)     | -    |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 |            | 174,040     | 5    | 207,191     | 6    |
|      | 營業外收入及支出合計               |            | 233,104     | 7    | 280,412     | 9    |
| 7900 | 稅前淨利                     |            | 126,945     | 4    | 211,110     | 7    |
| 7950 | 所得稅利益(費用)                | 四及六.19     | 1,720       | -    | (18,392)    | (1)  |
| 8200 | 本期淨利                     |            | 128,665     | 4    | 192,718     | 6    |
| 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              | 六.18       | 9,094       | -    | (4,522)     | -    |
| 8349 | 與不重分類至損益之項目相關之所得稅        | 六.18       | (1,546)     | -    | 769         | -    |
| 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        | 六.18       | (41,586)    | (1)  | 140,771     | 5    |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅       | 六.18       | -           | -    | -           | -    |
|      | 本期其他綜合損益(稅後淨額)           |            | (34,038)    | (1)  | 137,018     | 5    |
| 8500 | 本期綜合損益總額                 |            | \$94,627    | 3    | \$329,736   | 11   |
|      | 每股盈餘(元)                  |            |             |      |             |      |
| 9750 | 基本每股盈餘                   |            |             |      |             |      |
| 9710 | 本期淨利                     | 六.20       | \$ 1.13     |      | \$ 1.69     |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                   |            |             |      |             |      |
| 9810 | 本期淨利                     | 六.20       | \$ 1.12     |      | \$ 1.68     |      |

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



揚明光學股份有限公司  
個體權益變動表

民國一〇四年及一〇三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                        | 權益總額        |
|-----------------|-------------|-------------|-----------|----------|-----------|-------------------------------|-------------|
|                 |             |             | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積   | 未分配盈餘     | 國外營運<br>機構財務<br>報表換算<br>之兌換差額 |             |
| 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 |
| 民國一〇二年盈餘提撥及分配   |             |             |           |          |           |                               |             |
| 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 |
| 民國一〇四年一月一日餘額    | \$1,140,598 | \$1,647,625 | \$389,674 | \$82,686 | \$645,660 | \$184,336                     | \$4,090,579 |
| 民國一〇三年盈餘提撥及分配   |             |             |           |          |           |                               |             |
| 法定盈餘公積          | -           | -           | 19,272    | -        | (19,272)  | -                             | -           |
| 普通股現金股利         | -           | -           | -         | -        | (168,808) | -                             | (168,808)   |
| 一〇四年度淨利         | -           | -           | -         | -        | 128,665   | -                             | 128,665     |
| 一〇四年度其他綜合損益     | -           | -           | -         | -        | 7,548     | (41,586)                      | (34,038)    |
| 本期綜合損益總額        | -           | -           | -         | -        | 136,213   | (41,586)                      | 94,627      |
| 民國一〇四年十二月三十一日餘額 | \$1,140,598 | \$1,647,625 | \$408,946 | \$82,686 | \$593,793 | \$142,750                     | \$4,016,398 |

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目                      | 一〇四年度          | 一〇三年度            | 項 目               | 一〇四年度            | 一〇三年度            |
|--------------------------|----------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                          | 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                   | \$126,945      | \$211,110        | 處分不動產、廠房及設備       | 1,324            | 1,120            |
| 調整項目：                    |                |                  | 取得不動產、廠房及設備       | (27,899)         | (90,717)         |
| 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(迴轉)提列數              | (301)          | 301              | 取得無形資產            | (4,316)          | (8,828)          |
| 折舊費用(含投資性不動產)            | 182,033        | 180,186          | 存出保證金減少           | 106              | 78               |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | (174,040)      | (207,191)        | 其他金融資產－非流動增加      | (15)             | (14)             |
| 未實現銷貨利益                  | 3,505          | 6,350            | 其他非流動資產增加         | (4,140)          | -                |
| 已實現銷貨利益                  | (6,350)        | (5,191)          | 投資活動之淨現金流(出)入     | <u>(34,940)</u>  | <u>12,574</u>    |
| 攤銷費用                     | 9,844          | 11,543           |                   |                  |                  |
| 利息費用                     | 5,746          | 8,298            |                   |                  |                  |
| 利息收入                     | (812)          | (770)            |                   |                  |                  |
| 未(已)實現處分不動產、廠房及設備利益      | (28)           | 143              |                   |                  |                  |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益         | (931)          | (1,120)          | 籌資活動之現金流量：        |                  |                  |
| 營業活動相關之資產/負債變動數：         |                |                  | 短期借款(減少)增加        | (175,000)        | 100,000          |
| 應收票據增加                   | (1,616)        | -                | 存入保證金減少           | -                | (1,383)          |
| 應收帳款減少(增加)               | 34,925         | (183,259)        | 發放股東股利            | <u>(168,808)</u> | <u>(214,432)</u> |
| 應收帳款－關係人減少(增加)           | 126,124        | (160,862)        | 籌資活動之淨現金流出        | <u>(343,808)</u> | <u>(115,815)</u> |
| 其他應收款減少(增加)              | 2,278          | (127)            | 本期現金及約當現金(減少)增加數  | (41,157)         | 4,317            |
| 其他應收款－關係人(增加)減少          | (514)          | 73,106           | 期初現金及約當現金餘額       | 258,422          | 254,105          |
| 存貨減少(增加)                 | 3,903          | (30,083)         | 期末現金及約當現金餘額       | <u>\$217,265</u> | <u>\$258,422</u> |
| 預付費用增加                   | (158)          | (1,188)          |                   |                  |                  |
| 其他流動資產－其他(增加)減少          | (3,785)        | 15,943           |                   |                  |                  |
| 應付帳款(減少)增加               | (31,697)       | 36,381           |                   |                  |                  |
| 應付帳款－關係人減少               | (132,823)      | (52,309)         |                   |                  |                  |
| 其他應付款減少                  | (42,570)       | (18,930)         |                   |                  |                  |
| 其他應付款－關係人增加(減少)          | 16,629         | (3,000)          |                   |                  |                  |
| 其他流動負債減少                 | (918)          | (8,264)          |                   |                  |                  |
| 預收款項(減少)增加               | (36,602)       | 18,946           |                   |                  |                  |
| 淨確定福利負債減少                | (2,846)        | (19,937)         |                   |                  |                  |
| 負債準備增加(減少)               | 3,073          | (483)            |                   |                  |                  |
| 營運產生之現金                  | <u>79,014</u>  | <u>(130,407)</u> |                   |                  |                  |
| 收取之利息                    | 814            | 776              |                   |                  |                  |
| 收取之股利                    | 293,666        | 261,451          |                   |                  |                  |
| 支付之利息                    | (6,618)        | (7,638)          |                   |                  |                  |
| 支付之所得稅                   | (29,285)       | (16,624)         |                   |                  |                  |
| 營業活動之淨現金流入               | <u>337,591</u> | <u>107,558</u>   |                   |                  |                  |

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：

-11-



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一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三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一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三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一〇四年及一〇三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。

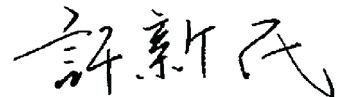
安永聯合會計師事務所

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

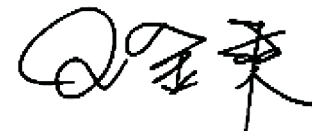
(84)台財證六字第 12590 號

許新民



會計師：

王金來



中華民國一〇五年二月十六日

揚明光學股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產  |            |         | 一〇四年十二月三十一日 |     | 一〇三年十二月三十一日 |     | 負債及權益 |              |        | 一〇四年十二月三十一日 |     | 一〇三年十二月三十一日 |     |
|------|------------|---------|-------------|-----|-------------|-----|-------|--------------|--------|-------------|-----|-------------|-----|
| 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   | \$1,754,524 | 32  | \$1,847,927 | 31  | 2100  | 短期借款         | 六.9    | \$500,000   | 9   | \$675,000   | 11  |
| 1150 | 應收票據淨額     | 四及六.2   | 106,914     | 2   | 112,051     | 2   | 2120  | 透過損益按公允價值衡量之 |        |             |     |             |     |
| 1170 | 應收帳款淨額     | 四及六.3   | 428,656     | 8   | 597,069     | 10  |       | 之金融負債－流動     | 四及六.10 | -           | -   | 4,286       | -   |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 四、六.3及七 | 172,637     | 3   | 280,565     | 5   | 2170  | 應付帳款         |        | 404,835     | 7   | 464,757     | 8   |
| 1200 | 其他應收款      |         | 23,258      | 1   | 16,754      | -   | 2180  | 應付帳款－關係人     | 七      | 3,282       | -   | 55,388      | 1   |
| 1220 | 本期所得稅資產    | 四及六.19  | 455         | -   | 11,585      | -   | 2200  | 其他應付款        |        | 455,213     | 8   | 524,295     | 9   |
| 130x | 存貨         | 四及六.4   | 542,417     | 10  | 508,567     | 8   | 2220  | 其他應付款－關係人    | 七      | 13,559      | -   | 10,206      | -   |
| 1410 | 預付款項       |         | 19,235      | -   | 18,492      | -   | 2230  | 本期所得稅負債      | 四及六.19 | 17,942      | -   | 18,170      | -   |
| 1470 | 其他流動資產－其他  |         | 78,339      | 1   | 67,732      | 1   | 2250  | 負債準備－流動      | 四及六.12 | 28,183      | 1   | 25,761      | 1   |
| 11xx | 流動資產合計     |         | 3,126,435   | 57  | 3,460,742   | 57  | 2310  | 預收款項         |        | 20,949      | 1   | 72,097      | 1   |
|      | 非流動資產      |         |             |     |             |     | 2399  | 其他流動負債－其他    |        | 8,269       | -   | 8,324       | -   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備  | 四及六.5   | 2,112,411   | 38  | 2,296,798   | 38  | 21xx  | 流動負債合計       |        | 1,452,232   | 26  | 1,858,284   | 31  |
| 1760 | 投資性不動產淨額   | 四及六.6   | 200,616     | 4   | 208,669     | 3   |       | 非流動負債        |        |             |     |             |     |
| 1780 | 無形資產       | 四及六.7   | 24,409      | 1   | 29,814      | 1   | 2570  | 遞延所得稅負債      | 四及六.19 | 44,672      | 1   | 75,338      | 1   |
| 1840 | 遞延所得稅資產    | 四及六.19  | 20,997      | -   | 21,808      | 1   | 2640  | 淨確定福利負債－非流動  | 四及六.11 | 10,056      | -   | 21,996      | -   |
| 1920 | 存出保證金      |         | 20,430      | -   | 15,011      | -   | 2645  | 存入保證金        |        | 7,852       | -   | 8,427       | -   |
| 1980 | 其他金融資產－非流動 | 八       | 21,797      | -   | 21,782      | -   | 25xx  | 非流動負債合計      |        | 62,580      | 1   | 105,761     | 1   |
| 1995 | 其他非流動資產－其他 | 六.8     | 4,140       | -   | -           | -   | 2xxx  | 負債總計         |        | 1,514,812   | 27  | 1,964,045   | 32  |
| 15xx | 非流動資產合計    |         | 2,404,800   | 43  | 2,593,882   | 43  | 31xx  | 歸屬於母公司業主之權益  |        |             |     |             |     |
|      |            |         |             |     |             |     | 3100  | 股本           |        |             |     |             |     |
|      |            |         |             |     |             |     | 3110  | 普通股股本        | 六.13   | 1,140,598   | 21  | 1,140,598   | 19  |
|      |            |         |             |     |             |     | 3211  | 資本公積－普通股股票溢價 | 六.13   | 1,647,625   | 30  | 1,647,625   | 27  |
|      |            |         |             |     |             |     | 3300  | 保留盈餘         | 六.13   |             |     |             |     |
|      |            |         |             |     |             |     | 3310  | 法定盈餘公積       |        | 408,946     | 7   | 389,674     | 7   |
|      |            |         |             |     |             |     | 3320  | 特別盈餘公積       |        | 82,686      | 1   | 82,686      | 1   |
|      |            |         |             |     |             |     | 3350  | 未分配盈餘        |        | 593,793     | 11  | 645,660     | 11  |
|      |            |         |             |     |             |     |       | 保留盈餘合計       |        | 1,085,425   | 19  | 1,118,020   | 19  |
|      |            |         |             |     |             |     | 3400  | 其他權益         |        | 142,750     | 3   | 184,336     | 3   |
|      |            |         |             |     |             |     | 36xx  | 非控制權益        | 六.13   | 25          | -   | -           | -   |
|      |            |         |             |     |             |     | 3xxx  | 權益總計         |        | 4,016,423   | 73  | 4,090,579   | 68  |
| 1xxx | 資產總計       |         | \$5,531,235 | 100 | \$6,054,624 | 100 |       | 負債及權益總計      |        | \$5,531,235 | 100 | \$6,054,624 | 100 |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



單位：新台幣千元

| 代碼   | 會計項目               | 附註              | 一〇四年度       |      | 一〇三年度       |      |
|------|--------------------|-----------------|-------------|------|-------------|------|
|      |                    |                 | 金額          | %    | 金額          | %    |
| 4000 | 營業收入               | 四、六.14及七        | \$4,460,489 | 100  | \$5,005,603 | 100  |
| 5000 | 營業成本               | 六.4、六.15、六.16及七 | (3,233,836) | (72) | (3,666,431) | (73) |
| 5900 | 營業毛利               |                 | 1,226,653   | 28   | 1,339,172   | 27   |
| 6000 | 營業費用               | 六.15、六.16及七     |             |      |             |      |
| 6100 | 推銷費用               |                 | (127,296)   | (3)  | (126,349)   | (3)  |
| 6200 | 管理費用               |                 | (383,980)   | (9)  | (383,397)   | (8)  |
| 6300 | 研究發展費用             |                 | (616,573)   | (14) | (627,908)   | (12) |
|      | 營業費用合計             |                 | (1,127,849) | (26) | (1,137,654) | (23) |
| 6900 | 營業利益               |                 | 98,804      | 2    | 201,518     | 4    |
| 7000 | 營業外收入及支出           |                 |             |      |             |      |
| 7010 | 其他收入               | 六.17            | 76,879      | 2    | 107,543     | 2    |
| 7020 | 其他利益及損失            | 六.17            | 4,408       | -    | (18,511)    | -    |
| 7050 | 財務成本               | 六.17            | (5,748)     | -    | (10,524)    | -    |
|      | 營業外收入及支出合計         |                 | 75,539      | 2    | 78,508      | 2    |
| 7900 | 稅前淨利               |                 | 174,343     | 4    | 280,026     | 6    |
| 7950 | 所得稅費用              | 四及六.19          | (45,876)    | (1)  | (87,308)    | (2)  |
| 8200 | 本期淨利               |                 | 128,467     | 3    | 192,718     | 4    |
| 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        | 六.18            | 9,094       | -    | (4,522)     | -    |
| 8349 | 與不重分類至損益之項目相關之所得稅  | 六.18            | (1,546)     | -    | 769         | -    |
| 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  | 六.18            | (41,581)    | (1)  | 140,771     | 3    |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 | 六.18            | -           | -    | -           | -    |
|      | 本期其他綜合損益(稅後淨額)     |                 | (34,033)    | (1)  | 137,018     | 3    |
| 8500 | 本期綜合損益總額           |                 | \$94,434    | 2    | \$329,736   | 7    |
| 8600 | 淨利(損)歸屬於：          |                 |             |      |             |      |
| 8610 | 母公司業主              | 六.20            | \$128,665   |      | \$192,718   |      |
| 8620 | 非控制權益              |                 | (198)       |      | -           |      |
|      |                    |                 | \$128,467   |      | \$192,718   |      |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：         |                 |             |      |             |      |
| 8710 | 母公司業主              | 六.20            | \$94,627    |      | \$329,736   |      |
| 8720 | 非控制權益              |                 | (193)       |      | -           |      |
|      |                    |                 | \$94,434    |      | \$329,736   |      |
|      | 每股盈餘(元)            |                 |             |      |             |      |
| 9750 | 基本每股盈餘             |                 |             |      |             |      |
| 9710 | 本期淨利               | 六.20            | \$1.13      |      | 1.69        |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘             |                 |             |      |             |      |
| 9810 | 本期淨利               | 六.20            | \$1.12      |      | \$1.68      |      |

(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及子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三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 |             |           |          |           |                               |             | 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                        | 總計          |       |             |
|                 |             |             | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積   | 未分配盈餘     | 國外營運<br>機構財務<br>報表換算<br>之兌換差額 |             |       |             |
| 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 |
| 民國一〇二年盈餘提撥及分配   | -           | -           | -         | -        | -         | -                             | -           | -     | -           |
| 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 |
| 民國一〇四年一月一日餘額    | \$1,140,598 | \$1,647,625 | \$389,674 | \$82,686 | \$645,660 | \$184,336                     | \$4,090,579 | \$-   | \$4,090,579 |
| 民國一〇三年盈餘提撥及分配   | -           | -           | -         | -        | -         | -                             | -           | -     | -           |
| 法定盈餘公積          | -           | -           | 19,272    | -        | (19,272)  | -                             | -           | -     | -           |
| 普通股現金股利         | -           | -           | -         | -        | (168,808) | -                             | (168,808)   | -     | (168,808)   |
| 一〇四年度淨利(淨損)     | -           | -           | -         | -        | 128,665   | -                             | 128,665     | (198) | 128,467     |
| 一〇四年度其他綜合損益     | -           | -           | -         | -        | 7,548     | (41,586)                      | (34,038)    | 5     | (34,033)    |
| 本期綜合損益總額        | -           | -           | -         | -        | 136,213   | (41,586)                      | 94,627      | (193) | 94,434      |
| 非控制權益增減         | -           | -           | -         | -        | -         | -                             | -           | 218   | 218         |
| 民國一〇四年十二月三十一日餘額 | \$1,140,598 | \$1,647,625 | \$408,946 | \$82,686 | \$593,793 | \$142,750                     | \$4,016,398 | \$25  | \$4,016,423 |

(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及子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目                        | 一〇四年度     | 一〇三年度     | 項 目              | 一〇四年度       | 一〇三年度       |
|----------------------------|-----------|-----------|------------------|-------------|-------------|
|                            | 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                     | \$174,343 | \$280,026 | 處分不動產、廠房及設備      | 1,544       | 1,221       |
| 調整項目：                      |           |           | 取得不動產、廠房及設備      | (52,288)    | (118,240)   |
| 收益費損項目：                    |           |           | 取得無形資產           | (5,768)     | (10,302)    |
| 呆帳費用(迴轉)提列數                | (366)     | 322       | 存出保證金增加          | (5,419)     | (2,894)     |
| 折舊費用(含投資性不動產)              | 242,803   | 246,013   | 其他金融資產增加         | (15)        | (14)        |
| 攤銷費用                       | 11,659    | 13,239    | 其他非流動資產增加        | (4,140)     | -           |
| 利息費用                       | 5,748     | 10,524    | 投資活動之淨現金流出       | (66,086)    | (130,229)   |
| 利息收入                       | (32,831)  | (42,898)  |                  |             |             |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失 | (4,857)   | 7,489     | 籌資活動之現金流量：       |             |             |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失       | (854)     | 585       | 短期借款(減少)增加       | (175,000)   | 100,000     |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數             | 723       | 1,902     | 存入保證金減少          | (575)       | (1,294)     |
| 營業活動相關之資產/負債變動數：           |           |           | 發放股東股利           | (168,808)   | (214,432)   |
| 應收票據減少                     | 5,137     | 81,780    | 非控制權益變動數         | 218         | -           |
| 應收帳款減少(增加)                 | 168,779   | (249,198) | 籌資活動之淨現金流出       | (344,165)   | (115,726)   |
| 應收帳款－關係人減少(增加)             | 107,928   | (56,700)  | 匯率變動對現金及約當現金之影響  | (42,766)    | 121,146     |
| 其他應收款(增加)減少                | (11,573)  | 61        | 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (93,403)    | 55,804      |
| 存貨增加                       | (33,850)  | (4,830)   | 期初現金及約當現金餘額      | 1,847,927   | 1,792,123   |
| 預付費用(增加)減少                 | (743)     | 6,502     | 期末現金及約當現金餘額      | \$1,754,524 | \$1,847,927 |
| 其他流動資產－其他(增加)減少            | (10,607)  | 10,618    |                  |             |             |
| 應付帳款減少                     | (59,922)  | (50,679)  |                  |             |             |
| 應付帳款－關係人(減少)增加             | (52,106)  | 42        |                  |             |             |
| 其他應付款減少                    | (66,530)  | (1,787)   |                  |             |             |
| 其他應付款－關係人增加(減少)            | 3,353     | (11,321)  |                  |             |             |
| 其他流動負債減少                   | (55)      | (12,085)  |                  |             |             |
| 預收款項(減少)增加                 | (51,148)  | 38,438    |                  |             |             |
| 淨確定福利負債減少                  | (2,846)   | (19,937)  |                  |             |             |
| 負債準備增加(減少)                 | 2,524     | (5,072)   |                  |             |             |
| 營運產生之現金                    | 394,709   | 243,034   |                  |             |             |
| 收取之利息                      | 37,900    | 38,764    |                  |             |             |
| 支付之利息                      | (6,620)   | (9,864)   |                  |             |             |
| 支付之所得稅                     | (66,375)  | (91,321)  |                  |             |             |
| 營業活動之淨現金流入                 | 359,614   | 180,613   |                  |             |             |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：

