



時 間：中華民國一〇九年七月十五日(星期四)上午九時整

地 點：本公司(新竹科學園區新安路七號)

出 席：出席股東及受託代理人所代表股份總數計 81,898,560 股(含以電子方式行使表決權股數 4,599,190 股)，佔本公司已發行總股數 114,059,785 股之 71.80%。

列 席：獨立董事暨審計委員會委員召集人謝漢萍、獨立董事洪永沛、獨立董事吳相勳、總經理徐誌鴻、財務長張雅容、安永聯合會計師事務所會計師陳智忠。

主 席：董事長 黃經洲

記 錄：李俐靜



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：因防疫考量，今年股東常會在戶外舉行，請各位股東多擔待。現在依照議程開始進行報告事項。

參、報告事項

- 一、民國一〇九年度營業報告書(請參閱附件一)，敬請 洽悉。
- 二、民國一〇九年度審計委員會查核報告書(請參閱附件二)，敬請 洽悉。

肆、承認事項

司儀：今年因疫情影響，股東會延至 7 月 15 日召開，依據集保公司的「股東會延期召開之相關疑義問答集」，有關董事選舉案新任董事之任期以股東會實際開會日期起算，請股東知悉。本次會議【承認事項】將於【逐案討論】後，連同選舉事項，同時進行投票並分別計票。依據本公司股東會議事規則第 15 條規定，請主席指定今日股東會所有表決之監票人員、計票人員。

主席：本席指定戶號 7952，37106 擔任監票員，台新銀行股務代理部人員擔任計票人員。現在開始進行承認事項。

(議事經過)

股東發言摘要

受託代理人戶號：D0000007

- 建議依金管會及交易所規定之股份有限公司股東會議事規則，股東會各項議案應逐案討論後，立即進行表決。(餘略)

*議事處理與主席答覆

- 主席經跟台新股代確認，公司採逐案討論同時進行投票並分別計票，並無違反法規，二種方法都可以。(餘略)

受託代理人戶號：D0000005

- 針對之前股東要求分案表示異議，建議不要分案，股東如果對議案有問題，儘早提出，建議依原訂程序表決。（餘略）

受託代理人戶號：D0000007

- 提醒決議程序合法性考慮應高於開會時間的花費及在場溫度的高低。（餘略）

受託代理人戶號：D0000005

- 前位股東主張合法程序的問題，在此說明二種程序皆合法，在高溫下，採取簡明扼要程序，既然原有的程序合法就無需改變。（餘略）

*議事處理與主席答覆

- 主席經與在場董事討論後說明分開討論同時進行投票並分別計票，在適法性上並無問題，因此維持原訂議程作業。（餘略）

受託代理人戶號：D0000007

- 提供法令給主席參考，前面股東所提分開討論但共同計票是合法，我是持疑的。如果堅持維持原作法，我表示異議。金管會與交易所規定的股東會議事規則精神是逐案討論逐案表決。（餘略）

*議事處理與主席答覆

- 我們採取計票是逐案分開計票。我們一定會遵循法規，現在我們再把字義弄清楚。（餘略）

受託代理人戶號：D0000005

- 金管會的股東會議事規則是例示條款，請依照揚明議事規則辦理，如果沒有規定，就請主席裁示。（餘略）

*議事處理與主席答覆

- 感謝二位股東發言，經與在場董事討論後決議，今日議程中之承認事項將逐案討論後逐案投票，最後再與討論暨選舉事項第一案同時公布投票結果。（餘略）
- 現在開始進行承認事項。

第一案（董事會提）

案 由：民國一〇九年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：(一)本公司民國一〇九年度財務報表業經安永聯合會計師事務所查核完竣。

(二)民國一〇九年度營業報告書、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：本案經票決照案通過。

本案出席股東總表決權數為 81,898,560 權，贊成權數 80,707,418 權(其中以電子方式行使表決權數 3,410,048 權)；反對權數 5,016 權(其中以電子方式行使表決權數 5,016 權)；棄權/未投票權數 1,186,126 權(其中以電子方式行使表決權數 1,184,126 權)；無效權數 0 權。

第二案 (董事會提)

案 由：民國一〇九年度盈餘分派案，提請 承認。

說 明：(一)本公司民國一〇九年度稅後淨損為新台幣 235,563,266 元，加計確定福利計劃之再衡量數列入保留盈餘新台幣 47,200 元及依法迴轉特別盈餘公積 5,167,678 元，總計民國一〇九年度待彌補虧損為新台幣 56,222,176 元，擬依公司法第 239 條規定，以法定盈餘公積彌補之。

(二)本公司依照公司法及公司章程之規定，編製一〇九年度虧損撥補表，敬請 參閱本手冊第 29 頁附件四。

(三)敬請 承認。

決 議：本案經票決照案通過。

本案出席股東總表決權數為 81,898,560 權，贊成權數 80,682,484 權(其中以電子方式行使表決權數 3,385,114 權)；反對權數 13,012 權(其中以電子方式行使表決權數 13,012 權)；棄權/未投票權數 1,203,064 權(其中以電子方式行使表決權數 1,201,064 權)；無效權數 0 權。

伍、討論事項

第一案 (董事會提)

案 由：選舉第八屆董事案，敬請 選舉。

說 明：(一)本公司第七屆董事任期將於民國一一〇年六月十三日屆滿，舊任董事於新任董事當選之日起卸任。擬提請本次股東常會依章程選舉七名董事(含獨立董事三席)，本屆董事任期三年，任期自民國一一〇年七月十五日至民國一一三年七月十四日止。

(二)依本公司章程規定，董事之選舉採候選人提名制，股東應就董事候選人名單中選任之，其學經歷及其他相關資料載明如下：

候選人類別	候選人姓名	學歷	經歷	現職	持有股數
董事	中強光電(股)公司代表人 林惠姿	政治大學國際貿易學系學士	中強光電(股)公司總經理	中強光電(股)公司總經理	39,891,586
	中強光電(股)公司代表人 吳秀蕙	輔仁大學管理學碩士	中強光電(股)公司策略長	中強光電(股)公司策略長	39,891,586
	中強光電(股)公司代表人 莊清喜	交通大學企管碩士	中強光電(股)公司副總經理	中強光電(股)公司副總經理	39,891,586
	中強光電(股)公司代表人 王思克	台灣科技大學電子工程碩士	台灣揚昕(股)公司總經理	台灣揚昕(股)公司總經理	39,891,586
	徐誌鴻	台灣大學法律學研究所碩士	- 揚明光學(股)公司總經理 - 理律法律事務所律師	揚明光學(股)公司總經理	30,336
	邱賢琪	交通大學機械所碩士	- 揚明光學(股)公司副總經理 - 中強光電(股)公司資深處長	揚明光學(股)公司副總經理	22,530
	廖洽成	南澳洲大學企管碩士	- 揚明光學(股)公司副總經理 - 中強光電(股)公司處長	揚明光學(股)公司副總經理	0
	陳昭舜	台灣大學機械所碩士	揚明光學(股)公司協理	- 揚明光學(股)公司協理 - 三維列印協會理事長	1,712
獨立董事	謝漢萍	美國卡內基美倫大學電機及電腦工程博士	國立交通大學終身講座教授	國立交通大學終身講座教授	0
	吳相勳	台灣大學國際企業研究所博士	元智大學管理學院專任助理教授	元智大學管理學院專任助理教授	0
	袁万丁	中國北京大學光華管理學院EMBA	宏致電子股份有限公司董事長	宏致電子股份有限公司董事長	0

候選人類別	候選人姓名	學歷	經歷	現職	持有股數
	馮竹健	交通大學 EMBA 碩士	• 熱映光電(股)公司董事長 • 遠見科技(股)公司董事長 • 豪展醫療科技(股)公司獨立董事	• 誠研科技(股)公司總經理室特別助理 • 超豐電子(股)公司獨立董事 • 正基科技(股)公司獨立董事	0
	邱琦瑛	政治大學法律研究所碩士	安慶國際法律事務所律師	安慶國際法律事務所律師	0
	黃志鴻	成功大學會計研究所碩士	• 海灣國際開發(股)公司董事 • 海灣國際開發(股)公司財務協理	• 晁禾事業(股)公司負責人及財務主管 • 晁鑽會計師事務所會計師 • IRTC 企業經理人研訓中心講師	0

(三)董事選舉辦法，敬請 參閱附錄三。

(四)敬請 選舉。

(議事經過)

股東發言摘要

受託代理人戶號：D0000007

- 部份董事候選人提名是在受理期間外提出，應自候選人名單剔除，建議主席立即確認並把無效名單剔除，以確保提名及選舉是有效無瑕疵，避免影響公司經營及股東權益。(餘略)

*議事處理與主席答覆

- 請股東提供明確的訊息及證據讓我們釐清狀況。

受託代理人戶號：D0000005

- 針對 D0000007 之提議表示異議，請主張的人訴請法院裁定，請主席儘速裁示，依原來程序進行。(餘略)

*議事處理與主席答覆

- 有關股東提問，目前已取得內部資料，但由於影像模糊及董事會無法確認影像內容及時間真實性以作為確切證據，故決議維持原議程進行投票表決，若對投票結果有任何疑義，再走法律途徑。(餘略)(註：D0000007 股東之發言無明確指控對象為何，亦無違事實明確描述，經暫停議事程序，現場徵詢出席獨立董事與股務單位，無人知曉究為何事。而隨後由經營團隊轉來數頁紙本，現場察看內容無法知曉欲證明的事實為何，也不

明其指控對象是誰，更無法證實此模糊不清的指控內容真偽。）

受託代理人戶號：D0000007

- 請主席說明剛剛暫停期間有取得什麼訊息及提名作業瑕疵，讓股東了解，以利股東後續主張。(餘略)

*議事處理與主席答覆

- 主席說明取得的影像時間稍晚一點點，但董事會無法確認影像時間真實性以作為確切證據，故決定維持依原議程。(餘略)

受託代理人戶號：D0000011

- 請主席詢問承辦人員協助釐清。不立即處理違法提名的董事候選人，將導致新任董事組成瑕疵及董事決議無效等問題，影響公司及股東權益。(餘略)
- 請主席告訴股東，有爭議的是哪一位自然人或法人股東所提出的名單，以便後續的主張。

受託代理人戶號：D0000005

- 股東會依法召開，有關任何影射主張抹黑指控的部份，沒有任何事實證據及法院裁定裁判，請主席裁示先處理程序問題，停止討論，進行表決。(餘略)

*議事處理與主席答覆

- 目前手上的資料只有影像無法判斷內容，這個議案討論到此為止，現在開始進行投票。(餘略)

選舉結果：董事候選人得票權數如下：

候選人類別	戶號或身分證明文件編號	戶名或姓名	得票權數
董事	1	中強光電(股)公司代表人 林惠姿	90,274,041
董事	1	中強光電(股)公司代表人 王思克	90,256,159
董事	1	中強光電(股)公司代表人 莊清喜	90,182,650
董事	5	徐誌鴻	88,146,104
董事	104	邱賢琪	87,787,920
董事	1	中強光電(股)公司代表人 吳秀蕙	314,157
董事	N12270xxxx	廖洽成	164,942
董事	178	陳昭舜	127,146
獨立董事	L12280xxxx	吳相勳	63,036,796
獨立董事	B12167xxxx	黃志鴻	49,508,138
獨立董事	H12071xxxx	袁万丁	4,273,751

候選人類別	戶號或身分證明文件編號	戶名或姓名	得票權數
獨立董事	A10089xxxx	馮竹健	349,258
獨立董事	D22009xxxx	邱琦瑛	310,337
獨立董事	B10061xxxx	謝漢萍	256,415

董事當選名單如下：

職稱	戶號或身分證明文件編號	戶名或姓名
董事	1	中強光電(股)公司代表人 林惠姿
董事	1	中強光電(股)公司代表人 王思克
董事	1	中強光電(股)公司代表人 莊清喜
董事	5	徐誌鴻
獨立董事	L12280xxxx	吳相勳
獨立董事	B12167xxxx	黃志鴻
獨立董事	H12071xxxx	袁万丁

股東發言摘要

受託代理人戶號：D0000011

- 就違法提名名單及如果有當選董事的結果表示異議，請列入會議紀錄。

* 議事處理與主席答覆

- 主席表示了解，這個部份程序已走完，謝謝你的發言。接下來我們進行討論暨選舉事項第二案。

第二案（董事會提）

案 由：解除新任董事競業限制案，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)本公司第八屆董事(含獨立董事)及其所代表之法人，有為自己或他人為本公司營業範圍內之行為及擔任之職務時，擬依公司法第 209 條之規定提請許可解除其競業限制之行為。

(三)本公司第八屆董事（含獨立董事）候選人解除競業之行為明細如下表所示，惟解除對象以實際當選董事（含獨立董事）為準。

職稱	姓名	提請解除競業限制項目
董事	中強光電(股)公司	揚光綠能股份有限公司董事 宇康醫電股份有限公司董事 誠屏科技股份有限公司董事 譜鉅科技股份有限公司董事 奧圖碼科技股份有限公司董事 中光電智能雲服股份有限公司董事 中光電智能機器人股份有限公司董事 中光電智能感測股份有限公司董事 中光電創境股份有限公司董事 紘立光電股份有限公司董事 中光電智能物流股份有限公司董事 Tecpoint Limited董事 Coretronic(BVI) Investment Corp.董事 Sinolink Global Limited董事 Coretronic Vietnam Company Limited董事
董事	中強光電(股)公司 代表人：林惠姿	Nano Display Hong Kong Limited董事 Bigshine International Limited董事 Bigshine International Hong Kong Limited董事 Investdragon Limited董事 Lead Bright International Limited董事 Lead Bright Hong Kong Limited董事 Elite View Limited董事 Elite View Hong Kong Limited董事 Crystal World Finance Limited董事 Brightbridge Resources Limited董事 Young Lighting Limited董事 Young Lighting Hong Kong Limited董事 宇康醫電股份有限公司董事長 誠屏科技股份有限公司董事長 中光電智能感測股份有限公司董事長
董事	中強光電(股)公司 代表人：吳秀蕙	中臻投資股份有限公司董事長 臻明投資股份有限公司董事長 中光創業投資股份有限公司董事長 譜鉅科技股份有限公司董事長
董事	中強光電(股)公司 代表人：莊清喜	揚光綠能股份有限公司董事
董事	中強光電(股)公司 代表人：王思克	揚昕科技(蘇州)有限公司董事 揚臻光學(蘇州)有限公司董事 台灣揚昕股份有限公司董事

職稱	姓名	提請解除競業限制項目
獨立董事	謝漢萍	敦泰電子股份有限公司董事 Silicon Motion Technology Corporation董事 大量科技股份有限公司董事 凱崙電子股份有限公司獨立董事 順達科技股份有限公司獨立董事 鉅泉光電科技(上海)股份有限公司監察人
獨立董事	袁万丁	宏致電子(股)公司董事長 昆山宏致電子有限公司董事長 昆山奇致商貿有限公司董事長 重慶宏高電子有限公司董事長 東莞宏致電子有限公司董事長 蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司董事長 昆山成剛電子科技有限公司董事長 威紀投資有限公司負責人 威屹國際投資(股)公司法人董事代表人 宏育精密機械(股)公司法人董事代表人 龍翰科技(股)公司法人董事代表人 廣迎新工業(股)公司法人董事代表人 Aces Precision Industry Pte Ltd.法人董事代表人 Acesconn Holdings Co., Ltd.法人董事代表人 Asia Century Investment Ltd.法人董事代表人
董事	徐誌鴻	光芒光學股份有限公司董事長及總經理
董事	邱賢琪	光芒光學股份有限公司董事
獨立董事	馮竹健	誠研科技(股)公司總經理室特別助理 超豐電子(股)公司獨立董事 正基科技(股)公司獨立董事
獨立董事	邱琦瑛	遠見科技(股)公司董事 芯鼎科技(股)公司法人董事代表人 凌陽創新科技(股)公司法人董事代表人 三鼎生物科技(股)公司董事 北京凌陽益輝科技有限公司監事 達和隆科技(股)公司監察人 熱映光電(股)公司監察人 中華電視(股)公司監察人

(四)敬請 討論。

(議事經過)

股東發言摘要

受託代理人戶號：D0000009

- 當選名單內有中強光電(股)公司代表人林惠姿、莊清喜及王思克，目前都在中強光電(股)公司任職，中強光電(股)公司對此三人的競業解除有利害關係，應依公司法第 178 條予以迴避，請主席裁示。(餘略)

受託代理人戶號：D0000003

- 針對前位股東的發言，經濟部 93 年函釋，應就具體個案，交由司法認定優先，請董事長進行裁示，儘快表決。(餘略)

*議事處理與主席答覆

- 這個部份在法規上，我們無法作明確的判讀，我們還是依照議程開始進行投票。

受託代理人戶號：D0000011

- 針對有股東提出迴避與否的問題，提出當選 7 位董事逐一表決，而非包裹式表決比較適合。(餘略)

*議事處理與主席答覆

- 這個議案已經會讓各位股東作充份意見的表達，因此在投票上我們還是一次作業。

受託代理人戶號：D0000007

- 揚明光學與中強光電有從事相同業務(光學儀器及投影設備等)有利害衝突，三位中強光電(股)公司代表人董事有致公司利益之虞，中強光電(股)公司應予以迴避，並逐人表決。(餘略)

受託代理人戶號：D0000001

- 會場為股東會，並非法院，主席及在場長官都非法官，無法根據現有的事實及狀況判斷是否有利害關係，請求主席進行表決。(餘略)

*議事處理與主席答覆

- 揚明光學和中強光電某一部分屬於同一產業，是中下游關係，中光電是揚明光學的客戶，這個案子我們就不再進行討論，按照議程及原訂表決方式進行投票。(餘略)

決 議：本案經票決照案通過。

本案出席股東總表決權數為 81,898,560 權，贊成權數 48,839,498 權(其中以電子方式行使表決權數 835,338 權)；反對權數 31,973,682 權(其中以電子方式行使表決權數 2,680,472 權)；棄權/未投票權數 1,085,380 權(其中以電子方式行使表決權數 1,083,380 權)；無效權數 0 權。

股東發言摘要

受託代理人戶號：D0000011

- 就中強光電未依公司法第 178 條於本案迴避及抵觸公司法第 209 條規範目的，對於決議方法及決議內容，針對中強光電新任當選董事林惠姿、莊清喜及王思克及所代表法人中強光電，解除競業限制內容表示異議，麻煩列入會議記錄。(餘略)

陸、臨時動議

受託代理人戶號：D0000007

- 解除競業限制議案，利害關係人迴避是公司法最基本原則，有關中強光電未逐人表決，是重大程序瑕疵，請列入會議紀錄。(餘略)

*議事處理與主席答覆

- 揚明光學所有成員，包括董事會成員，均依循法規，現某些股東對利害關係人認定各有差異，因牽涉詳細法規，股東會上對此無法做最終判斷。股東所提供的資料會列入記錄，已經過股東決議的議案，在場股東如果有其他的想法，可依法主張。

受託代理人戶號：D0000007

- 因未合法解除競業限制案，提臨時動議請股東會依普通決議方式，向新任當選董事林惠姿、莊清喜及王思克及所代表法人中強光電依議事手冊所載解除競業限制項目內之所得行使歸入權，且表決時中強光電需利益迴避，不能投票。(餘略)

*議事處理與主席答覆

- 所提臨時動議案，解除競業限制對揚明光學有利益衝突認定有困難，既然無法認定，就要求迴避投票是沒有道理。

受託代理人戶號：D0000005

- 有關股東提出的任何指控或主張違法事項，在股東會上沒有具體事項只有主張，且臨時動議議案是侵害其他股東表決權，是不得列入表決事項，請主席裁示本案不予受理。(餘略)

受託代理人戶號：D0000011

- 附議臨時動議，請主席裁示要投票，另股東主張要利益迴避，也請主席裁示。(餘略)

*議事處理與主席答覆

- 這個案子目前認定是困難，股東所提臨時動議案無法成案，討論到此為止，請股東諒解。(餘略)

受託代理人戶號：D0000011

- 對於主席裁示表示異議，請列入會議記錄。(餘略)

股東戶號：67208

- 請問 HMD、AR Glasses 開發進度及預計上市時間。(餘略)

*總經理答覆或說明

- 有關股東所提的產品，我們持續在投入，也得到客戶的肯定，但具體客戶、何時會量產或專案進行到什麼階段，很抱歉無法說明。

柒、散 會：同日上午十一點整。

揚明光學股份有限公司
民國一〇九年度營業報告書

本公司民國一〇九年度合併營業收入新台幣39.06億元，營業毛利7.11億元，營業毛利率18.2%，稅前淨損2.33億元，稅後淨損2.36億元，稅後基本每股虧損2.07元。

民國一〇九年度微投光機雖有低階新機種加入量產，但由於主要客戶中高階1080P機種採取自製策略及新冠病毒疫情造成關鍵原料缺料，出貨情形較前一年度下滑約二成；取像光學及光學元件產品受歐、美、日疫情影響，出貨情形也較去年減少約二成；3D列印機與去年約當；電視牆光機產品如預期受到競爭技術取代的影響，出貨較去年衰退約三成；車用與利基型AR產品出貨則優於去年。一〇九年度因產品銷售組合差異影響，毛利率18.2%較去年同期21.3%減少3.1%。

在研發創新方面，透過研發部門的團隊合作與共同努力，民國一〇九年度展現了以下的研發成果：

1. 碳素硬膜之快速退膜製程。
2. 非球面玻璃陣列鏡片製程。
3. 擴增實境(AR)自由曲面模仁之超鏡面（低粗超度）加工。
4. 塑膠射出模具之精密襯套加工。
5. 超薄之低雜散光紅外觸控光簾裝置。
6. 汽車頭燈使用陣列數位光源之鏡頭。
7. 各種視角之光達鏡頭。
8. 用於3D列印設備之超高均勻度快速固化裝置。

展望民國一一〇年，公司將朝以下策略發展：

- (一) 積極開拓車用、3D 列印、智慧工廠等市場及客戶，積極切入需要高精度模具及零件的產業，提升工業與企業用產品的營收佔比。
- (二) 持續改善製程管理與技術，提昇成本優勢、改善利潤率。
- (三) 迅速調整孟加拉、中國、日本與台灣四地的產品生產配置，為客戶穩健地供貨。
- (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：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

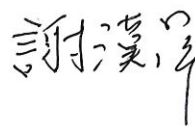
董事會造具本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經董事會委託安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

揚明光學股份有限公司民國一一〇年股東常會

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 一 〇 年 四 月 二 十 三 日

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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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一般公認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一〇九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

截至民國一〇九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 217,099 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

民國一〇九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 3,467,730 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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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一〇九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：(96)金管證(六)第 0960002720 號

(104)金管證審字第 1040030902 號

許新民

許新民



會計師：

陳智忠

陳智忠



中華民國 一一〇 年 二 月 八 日



民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產			負債及權益			一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%
流動資產									
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$215,841	4	2100	流動負債	四及六.9	\$239,744	4
1150	應收票據淨額	四及六.2	-	-	2130	合約負債－流動	四、六.14及七	36,105	1
1170	應收帳款淨額	四及六.3	379,110	7	2170	應付帳款	七	223,153	4
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.3及七	181,245	3	2180	應付帳款－關係人		719,393	13
1200	其他應收款		10,108	-	2200	其他應付款		252,461	4
1210	其他應收款－關係人	七	317,407	5	2220	其他應付款項－關係人	七	3,442	-
1220	本期所得稅資產	四及六.20	106	-	2230	本期所得稅負債	四及六.20	-	-
130x	存 貨	四及六.4	217,099	4	2250	負債準備－流動	四及六.12	12,594	-
1410	預付款項		12,234	-	2281	租賃負債－非關係人	四及六.16	15,558	-
1479	其他流動資產-其他		47,192	1	2322	一年內到期長期借款	四及六.10	115,501	2
111xx	流動資產合計		1,380,342	24	2399	其他流動負債－其他		13,541	-
非流動資產									
1550	採用權益法之投資	四及六.5	1,853,980	33	21xx	流動負債合計		1,631,492	28
1600	不動產、廠房及設備	四、六.6、六.17及八	1,886,708	32	2541	非流動負債			
1755	使用權資產	四及六.16	331,721	6	2570	遞延所得稅負債	四及六.10	542,926	10
1760	投資性不動產淨額	四、六.7、六.17及八	160,353	2	2581	租賃負債－非關係人	四及六.20	21,784	-
1780	無形資產	四、六.8及六.17	87,677	2	2645	存入保證金	四及六.16	322,465	6
1840	遞延所得稅資產	四及六.20	35,213	1	25xx	非流動負債合計		4,657	-
1920	存出保證金		4,659	-	2xxx	負債總計		891,832	16
1975	淨確定福利資產－非流動	四及六.11	15,134	-	31xx	權 益		2,523,324	44
1980	其他金融資產－非流動	八	21,858	-	3100	股 本			
1995	其他非流動資產－其他		1,253	-	3110	普通股股本	六.13	1,140,598	20
15xx	非流動資產合計		4,316,271	76	3200	資本公積	六.13	1,648,711	29
權益總計									
1xxx	資產總計		\$5,696,613	100	3300	保留盈餘	六.13	240,723	3
					3310	法定盈餘公積		440,202	8
					3320	特別盈餘公積		192,691	3
					3350	未分配盈餘（待彌補虧損）		(61,390)	(1)
					3400	保留盈餘合計		571,503	10
					3xxx	其他權益		(187,523)	(3)
						權益總計		3,173,289	56
						負債及權益總計		\$5,696,613	100
								\$6,614,498	

(請參閱個體財務報告附註)



會計主管：



經理人：



董事長：



民國一〇九年度一月一日至一月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附 註	一〇九年度		一〇八年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.14及七	\$3,467,730	100	\$4,191,505	100
5000	營業成本	四、六.4、六.16、六.17及七	(2,857,930)	(82)	(3,425,975)	(82)
5900	營業毛利		609,800	18	765,530	18
5910	未實現銷貨利益		(4,799)	-	(11,375)	-
5920	已實現銷貨利益		11,375	-	14,083	-
5950	營業毛利淨額		616,376	18	768,238	18
6000	營業費用	六.15、六.16、六.17及七				
6100	推銷費用		(91,070)	(3)	(107,720)	(2)
6200	管理費用		(145,936)	(4)	(144,801)	(3)
6300	研究發展費用		(547,716)	(16)	(533,527)	(13)
	營業費用合計		(784,722)	(23)	(786,048)	(18)
6900	營業損失		(168,346)	(5)	(17,810)	-
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.18	2,124	-	4,433	-
7010	其他收入	六.16及六.18	42,162	1	40,228	1
7020	其他利益及損失	六.18	(30,212)	(1)	(23,893)	(1)
7050	財務成本	六.18	(16,717)	-	(17,957)	-
7070	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額		(66,725)	(2)	(5,831)	-
	營業外收入及支出合計		(69,368)	(2)	(3,020)	-
7900	稅前淨損		(237,714)	(7)	(20,830)	-
7950	所得稅利益	四及六.20	2,151	-	25,379	-
8200	本期淨（損）利		(235,563)	(7)	4,549	-
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	59	-	(643)	-
8349	與不重分類至損益之項目相關之所得稅	六.19	(12)	-	129	-
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	5,168	-	(66,142)	(2)
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）		5,215	-	(66,656)	(2)
8500	本期綜合損益總額		<u>\$ (230,348)</u>	<u>(7)</u>	<u>\$ (62,107)</u>	<u>(2)</u>
	每股（虧損）盈餘（元）					
9750	基本每股（虧損）盈餘	六.21	<u>\$ (2.07)</u>		<u>\$ 0.04</u>	
9850	稀釋每股（虧損）盈餘	六.21	<u>\$ (2.07)</u>		<u>\$ 0.04</u>	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





揚光電股份有限公司
個體財務報告

民國一〇九年及一〇一〇年十二月三十一日

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	
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
民國一〇八年一月一日餘額	\$1,140,598	\$1,648,711	\$421,812	\$82,686	\$355,516	\$(126,549)	\$3,522,774
盈餘指撥及分配	-	-	17,935	-	(17,935)	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	43,863	(43,863)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(57,030)	-	(57,030)
普通股現金股利	-	-	17,935	43,863	(118,828)	-	(57,030)
盈餘指撥及分配合計	-	-	-	-	-	-	-
一〇八年度淨利	-	-	-	-	4,549	-	4,549
一〇八年度其他綜合損益	-	-	-	-	(514)	(66,142)	(66,656)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	4,035	(66,142)	(62,107)
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$1,140,598	\$1,648,711	\$439,747	\$126,549	\$240,723	\$(192,691)	\$3,403,637
民國一〇九年一月一日餘額	\$1,140,598	\$1,648,711	\$439,747	\$126,549	\$240,723	\$(192,691)	\$3,403,637
盈餘指撥及分配	-	-	455	-	(455)	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	66,142	(66,142)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	455	66,142	(66,597)	-	-
盈餘指撥及分配合計	-	-	-	-	-	-	-
一〇九年度淨損	-	-	-	-	(235,563)	-	(235,563)
一〇九年度其他綜合損益	-	-	-	-	47	5,168	5,215
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(235,516)	5,168	(230,348)
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$1,140,598	\$1,648,711	\$440,202	\$192,691	\$(61,390)	\$(187,523)	\$3,173,289

(請參閱個體財務報告附註)

註：民國一〇九年及一〇八年度員工酬勞金額皆為0元。



董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇九年及十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇九年度		一〇八年度	
	金 額	金 額	金 額	金 額
營業活動之現金流量：				
本期稅前淨損	\$ (237,714)		\$ (20,830)	
調整項目：				
收益費用減損損失數	121		16	
折舊費用	234,744		212,588	
攤銷費用	8,848		7,462	
利息費用	16,717		17,957	
利息收入	(2,124)		(4,433)	
處分投資利益	(23)		-	
非金融資產減損損失	5,880		-	
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	66,725		5,831	
未實現銷售利益	4,799		11,375	
已實現銷售利益	(11,375)		(14,083)	
無形資產處分利益攤銷數	(920)		(920)	
處分不動產、廠房及設備 (利益) 損失	(100)		235	
營業活動相關之資產/負債變動數：				
應收票據	93		-	
應收帳款	600		(600)	
應收帳款－關係人	399,838		(230,323)	
其他應收款	327,338		(233,186)	
其他應收款－關係人	6,321		(4,612)	
存貨	9,193		(156,277)	
預付款項	17,094		58,219	
其他流動資產－其他	3		(4,084)	
合約負債－流動	27,982		17,795	
應付帳款	5,590		2,061	
應付帳款－關係人	(157,093)		171,867	
其他應付款	(272,650)		466,542	
其他應付款項－關係人	(84,164)		(73,270)	
負債準備－流動	(617)		2,303	
其他流動負債－其他	(10,793)		2,857	
淨確定福利資產	3,034		(2,856)	
營運產生之現金	(2,473)		(2,570)	
收取之利息	354,874		229,064	
支付之利息	2,137		4,455	
支付之所得稅	(16,834)		(17,869)	
營業活動之淨現金流入	(313)		(2,163)	
	339,864		213,487	
投資活動之現金流量：				
處分採用權益法之投資				
處分不動產、廠房及設備				
取得無形資產				
存出保證金減少 (增加)				
其他金融資產－非流動增加				
其他非流動資產 (增加) 減少				
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) 增加				
償還/舉借長期借款 (含一年內到期長期借款)				
租賃本金償還				
存入保證金增加				
發放現金股利				
籌資活動之淨現金流出				
本期現金及約當現金增加 (減少) 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：



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：

查核意見

揚明光學股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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一般公認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一〇九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

截至民國一〇九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 487,109 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

民國一〇九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 3,905,582 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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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一〇九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一〇九年及一〇八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

(104)金管證審字第 1040030902 號

許新民

許新民



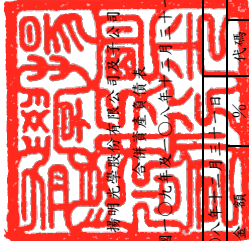
會計師：

陳智忠

陳智忠



中華民國 一〇 年 二 月 八 日



中華民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一〇九年十二月三十一日			一〇八年十二月三十一日		
			金額	%	代碼	金額	%	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$1,335,720	25	2100	\$1,266,655	21	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及六.2	7,533	-	-	-	-	1
1150	應收票據淨額	四及六.3	12,775	-	2130	38,721	1	10
1170	應收帳款淨額	四及六.4	481,092	9	2170	435,181	8	-
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.4及七	88,387	2	2180	870	-	9
1200	其他應收款		15,705	-	2200	381,526	7	-
1210	其他應收款－關係人	七	49	-	2220	2,611	-	-
1220	本期所得稅資產	四及六.21	6,882	-	2230	9,830	-	-
130x	存貨	四及六.5	487,109	9	2250	14,229	-	1
1410	預付款項	七	15,992	-	2281	22,318	1	1
1476	其他金融資產－流動	八	7,889	-	2282	18,027	-	-
1479	其他流動資產－其他		52,789	1	2322	116,728	2	6
11xx	流動資產合計		2,511,922	46	2399	15,951	-	-
	非流動資產				21xx	1,348,109	24	35
1600	不動產、廠房及設備	四、六.6、六.18及八	2,226,151	40				
1755	使用權資產	四及六.17	429,409	8		552,751	10	3
1760	投資性不動產淨額	四、六.7、六.18及八	160,353	3		21,784	-	-
1780	無形資產	四、六.8及六.9	89,910	2		352,080	7	6
1840	遞延所得稅資產	四及六.21	43,749	1		52,927	1	1
1920	存出保證金		14,939	-		6,611	-	-
1975	淨確定福利資產－非流動	四及六.12	15,134	-		986,153	18	10
1980	其他金融資產－非流動	八	21,858	-		2,334,262	42	45
1995	其他非流動資產－其他		2,599	-				
15xx	非流動資產合計		3,004,102	54				
	資產總計		\$5,516,024	100		\$5,516,024	100	100
	負債及權益							
	流動負債							
	短期借款	四及六.10				\$292,117	5	5
	合約負債－流動	四及六.15				38,721	1	1
	應付帳款	七				435,181	8	10
	應付帳款－關係人					870	-	-
	其他應付款					381,526	7	9
	其他應付款項－關係人	七				2,611	-	-
	本期所得稅負債	四及六.21				9,830	-	-
	負債準備－流動	四及六.13				14,229	-	1
	租賃負債－非關係人	四及六.17				22,318	1	1
	租賃負債－關係人	四、六.17及七				18,027	-	-
	一年內到期之長期借款	四及六.11				116,728	2	6
	其他流動負債－其他	四				15,951	-	-
	流動負債合計		2,983,426	48		1,348,109	24	35
	非流動負債							
	銀行長期借款	四及六.11	2,380,984	39		552,751	10	3
	遞延所得稅負債	四及六.21	467,881	8		21,784	-	-
	租賃負債－非關係人	四及六.17	168,406	3		352,080	7	6
	租賃負債－關係人		75,134	1		52,927	1	1
	存入保證金		44,478	1		6,611	-	-
	非流動負債合計		26,236	-		986,153	18	10
	負債總計		12,602	-		2,334,262	42	45
	歸屬於母公司業主之權益							
	股本	六.14	3,190	-				
	普通股股本	六.14	3,200,759	52		1,140,598	21	18
	資本公積	六.14				1,648,711	30	27
	保留盈餘							
	法定盈餘公積					440,202	8	7
	特別盈餘公積					192,691	3	2
	未分配盈餘（待彌補虧損）					(61,390)	(1)	4
	保留盈餘合計					571,503	10	13
	其他權益					(187,523)	(3)	(3)
	歸屬於母公司業主之權益合計					3,173,289	56	55
	非控制權益					8,473	-	-
	權益總計					3,181,762	56	55
	負債及權益總計		\$5,516,024	100		\$5,516,024	100	100

(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

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八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	一〇九年度		一〇八年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.15及七	\$3,905,582	100	\$4,819,901	100
5000	營業成本	六.5、六.17、六.18及七	(3,194,202)	(82)	(3,790,730)	(79)
5900	營業毛利		711,380	18	1,029,171	21
6000	營業費用	六.16、六.17、六.18及七				
6100	推銷費用		(137,082)	(3)	(163,015)	(3)
6200	管理費用		(194,793)	(5)	(225,727)	(5)
6300	研究發展費用		(615,074)	(16)	(648,781)	(13)
	營業費用合計		(946,949)	(24)	(1,037,523)	(21)
6900	營業損失		(235,569)	(6)	(8,352)	-
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.19	25,909	1	28,903	-
7010	其他收入	六.17及六.19	54,448	1	38,533	1
7020	其他利益及損失	六.19	(54,213)	(1)	(28,748)	(1)
7050	財務成本	六.19	(23,364)	(1)	(25,394)	-
	營業外收入及支出合計		2,780	-	13,294	-
7900	稅前淨（損）利		(232,789)	(6)	4,942	-
7950	所得稅（費用）利益	四及六.21	(3,427)	-	418	-
8200	本期淨（損）利		(236,216)	(6)	5,360	-
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	六.20	59	-	(643)	-
8349	與不重分類至損益之項目相關之所得稅	六.20	(12)	-	129	-
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	六.20	5,173	-	(66,169)	(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）		5,220	-	(66,683)	(1)
8500	本期綜合損益總額		<u>\$ (230,996)</u>	<u>(6)</u>	<u>\$ (61,323)</u>	<u>(1)</u>
8600	淨（損）利歸屬於：					
8610	母公司業主	六.22	<u>\$ (235,563)</u>		<u>\$4,549</u>	
8620	非控制權益	六.14	<u>(653)</u>		<u>811</u>	
			<u>\$ (236,216)</u>		<u>\$5,360</u>	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		<u>\$ (230,348)</u>		<u>\$ (62,107)</u>	
8720	非控制權益		<u>(648)</u>		<u>784</u>	
			<u>\$ (230,996)</u>		<u>\$ (61,323)</u>	
	每股（虧損）盈餘（元）					
9750	基本每股（虧損）盈餘	六.22	<u>\$ (2.07)</u>		<u>\$0.04</u>	
9850	稀釋每股（虧損）盈餘	六.22	<u>\$ (2.07)</u>		<u>\$0.04</u>	

（請參閱合併財務報告附註）

董事長：



經理人：



會計主管：





揚明光電股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目		總計	非控制權益	權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額				
民國一〇八年一月一日餘額 盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積 提列特別盈餘公積 普通股現金股利 盈餘指撥及分配合計	\$1,140,598	\$1,648,711	\$421,812	\$82,686	\$355,516	\$ (126,549)	\$3,522,774	\$8,396	\$3,531,170	
	-	-	17,935	-	(17,935)	-	-	-	-	
	-	-	-	43,863	(43,863)	-	-	-	-	
	-	-	-	-	(57,030)	-	(57,030)	-	(57,030)	
	-	-	17,935	43,863	(118,828)	-	(57,030)	-	(57,030)	
一〇八年度淨利 一〇八年度其他綜合損益 本期綜合損益總額	-	-	-	-	4,549	-	4,549	811	5,360	
	-	-	-	-	(514)	(66,142)	(66,656)	(27)	(66,683)	
	-	-	-	-	4,035	(66,142)	(62,107)	784	(61,323)	
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$1,140,598	\$1,648,711	\$439,747	\$126,549	\$240,723	\$ (192,691)	\$3,403,637	\$9,180	\$3,412,817	
民國一〇九年一月一日餘額 盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積 提列特別盈餘公積 盈餘指撥及分配合計	\$1,140,598	\$1,648,711	\$439,747	\$126,549	\$240,723	\$ (192,691)	\$3,403,637	\$9,180	\$3,412,817	
	-	-	455	-	(455)	-	-	-	-	
	-	-	-	66,142	(66,142)	-	-	-	-	
	-	-	455	66,142	(66,597)	-	-	-	-	
	-	-	-	-	(235,563)	-	(235,563)	(653)	(236,216)	
一〇九年度淨損 一〇九年度其他綜合損益 本期綜合損益總額	-	-	-	-	47	5,168	5,215	5	5,220	
	-	-	-	-	(235,516)	5,168	(230,348)	(648)	(230,996)	
	-	-	-	-	-	-	-	(59)	(59)	
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$1,140,598	\$1,648,711	\$440,202	\$192,691	\$ (61,390)	\$ (187,523)	\$3,173,289	\$8,473	\$3,181,762	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





揚明建設股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年度一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇九年度		項 目	一〇九年度		一〇八年度
	金 額	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（損）利	\$ (232,789)	\$4,942	取得不動產、廠房及設備	(211,434)	(500,114)	
調整項目：			處分不動產、廠房及設備	106	27	
收益費損項目：			存出保證金減少	11,297	2,344	
折舊費用	333,359	301,999	取得無形資產	(47,926)	(16,448)	
攤銷費用	9,344	7,978	其他金融資產－流動（增加）減少	(6,821)	1,167	
預期信用減損損失數	209	16	其他金融資產－非流動增加	(10)	(13)	
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(7,482)	-	其他非流動資產減少	422	13,886	
利息費用	23,364	25,394	投資活動之淨現金流出	(254,366)	(499,151)	
利息收入	(25,909)	(28,903)				
處分及報廢不動產、廠房及設備（利益）損失	(92)	751	籌資活動之現金流量：			
不動產、廠房及設備轉列費用數	93	144	短期借款（減少）增加	(534,649)	342,995	
處分投資利益	(23)	-	舉借/償還長期借款（含一年內到期之長期借款）	486,046	(268,025)	
非金融資產減損損失	18,318	-	存入保證金減少	(141)	(137)	
租賃修改利益	-	(34)	租賃本金償還	(40,015)	(41,141)	
營業活動相關之資產/負債變動數：			發放現金股利	-	(57,030)	
應收票據	5,946	(10,681)	籌資活動之淨現金流出	(88,759)	(23,338)	
應收帳款	395,358	(111,713)				
應收帳款－關係人	16,192	24,090	匯率變動對現金及約當現金之影響	25,008	(43,064)	
其他應收款	15,964	(10,074)				
其他應收款－關係人	97	(146)	本期現金及約當現金增加（減少）數	69,065	(20,313)	
存貨	84,152	302,620	期初現金及約當現金餘額	1,266,655	1,286,968	
預付款項	1,711	(3,224)	期末現金及約當現金餘額	\$1,335,720	\$1,266,655	
其他流動資產－其他	32,291	21,353				
合約負債－流動	8,204	2,160				
應付帳款	(154,970)	108,441				
應付帳款－關係人	870	-				
其他應付款	(129,256)	(63,157)				
其他應付款項－關係人	(745)	(447)				
負債準備－流動	(12,318)	2,488				
其他流動負債－其他	3,310	(6,741)				
淨確定福利資產	(2,473)	(2,570)				
營運產生之現金	382,725	564,686				
收取之利息	25,600	28,525				
支付之利息	(23,463)	(25,308)				
退還（支付）之所得稅	2,320	(22,663)				
營業活動之淨現金流入	387,182	545,240				

(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

虧損撥補表

民國一〇九年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分派盈餘餘額	174,126,212
加(減)：	
確定福利計畫之再衡量數-民國一〇九年度	47,200
民國一〇九年度稅後淨損	(235,563,266)
迴轉依法提列特別盈餘公積	5,167,678
待彌補虧損	(56,222,176)
加：法定盈餘公積彌補虧損	56,222,176
期末待彌補虧損	0

董事長：黃經洲



經理人：徐誌鴻



會計主管：張雅容

