

股票代號：3008
年報相關資料網址：<http://newmops.tse.com.tw/>

LARGAN Precision Co., Ltd.
大立光電股份有限公司

九十四年度
年 報

中華民國九十五年四月二十七日 刊印

一、本公司發言人及代理發言人：

發 言 人

姓 名：邱東泉

職 稱：財務長

電 話：(04)2359-3728

電子郵件信箱：charleschiu@largan.com.tw

代理發言人

姓 名：高芳真

職 稱：董事長室特別助理

電 話：(04)2359-3728

電子郵件信箱：jenkao@largan.com.tw

二、總公司、工廠地址及電話：

總公司：台中市台中工業區 16 路 4 號

電話：04-23593728

分公司：無

工 廠：台中市台中工業區 16 路 4 號

電話：04-23593728

台中市台中工業區 16 路 6 號

電話：04-23593728

台中市台中工業區 23 路 14 號

電話：04-23591246

三、辦理股票過戶機構：

名 稱：台証綜合證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市建國北路一段 96 號 B1

電 話：(02)2504-8125

網 址：www.tsc.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師：

姓 名：吳傳銓、張字信 會計師

事 務 所：安侯建業會計師事務所

地 址：台中市中港路一段 199 號 8 樓之 2

電 話：(04)2321-5583

網 址：www.kpmg.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：www.largan.com.tw

大立光電股份有限公司

年 報 目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司概况.....	3
一、公司簡介	3
二、公司組織	6
三、公司資本及股份發行情形	16
四、公司債辦理情形	22
五、特別股辦理情形	22
六、海外存託憑證辦理情形	22
七、員工認股權憑證辦理情形	22
八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	22
參、營運概況.....	23
一、業務內容	23
二、市場及產銷概況	29
三、從業員工	34
四、環保支出資訊	35
五、勞資關係	35
六、重要契約	36
七、訴訟或非訴訟事件	36
肆、資金運用計劃執行情形.....	37
一、截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年已完成且計劃效益尚未顯現之計劃內容：無。	37
二、截至年報刊印日之前一季止前款之各次計劃之執行情形：無。	37
伍、財務概況.....	38
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	38
二、最近五年度簽證會計師姓名及查核意見	39
三、最近五年度財務分析	40

四、九十四年度財務報告之監察人查核報告書	42
五、最近年度財務報表及附註	43
六、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	80
七、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難情 事，及對公司財務狀況之影響	112
陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	113
一、財務狀況	113
二、經營結果	114
三、現金流量	116
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	117
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一 年投資計劃	117
六、風險管理及評估	118
七、其他重要事項	119
柒、公司治理運作情形.....	120
一、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	120
二、本公司公司治理守則及相關規章查詢方式	120
三、其他足以增進公司治理運作情形之守則及相關規章查詢方式	120
捌、特別記載事項.....	122
一、關係企業相關資料	122
二、有關會計師之資訊	126
(一)、公費資訊.....	126
(二)、更換會計師資訊.....	126
(三)、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職 於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	126
三、內部控制制度執行狀況	127
四、最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議 有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容	129
五、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	129
六、最近年度截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	129
七、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會重要決議	129

八、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、對公司內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形.....	129
九、其他必要補充說明事項	129
玖、最近年度及截至年報刊印日至，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	129

壹、致股東報告書

回顧九十四年度，隨著手機需求的大幅成長，也帶動光學元件的需求，雖然國內外光學同業間的競爭日趨激烈，然而公司在產量、銷量及獲利上皆能穩定的向上成長。以下茲就九十四年度營運成果及九十五年度營業計劃簡要報告如下：

一、九十四年度營運報告

- (一) 營業成果：大立光電九十四年度的營業額為新台幣 3,388,453 千元，稅後淨利為新台幣 1,711,079 千元，分別較九十三年度的營業額 2,256,624 千元，稅後淨利 1,125,458 千元成長 50%及 52%，每股稅後淨利為 14.93 元。
- (二) 財務收支及獲利能力分析：九十四年度財務概況請參閱所附之財務報表。
- (三) 研究發展狀況：本年度投入之研發費用為 164,210 千元，高於去年度的 119,176 千元，主要致力於現有產品手機用數位相機鏡頭與數位相機光學鏡頭之開發，並擴大研發團隊規模。公司相信唯有持續投資於新產品開發，才是創造利基的不二法門。

二、九十五年度營業計劃

- (一)經營方針：大立光電仍將秉持著「創新、專業、速度、彈性」的經營理念，全體同仁在面對瞬息萬變經營環境的同時，仍將不斷自我要求與成長，致力於產品開發與品質提昇，不滿足於現有產品市場地位，持續創造獲利成長。
- (二)預期產銷概況：本公司九十五年度的營業重心將集中於手機相機鏡頭，預期手機相機鏡頭營收與出貨量均可較去年成長。除此之外並積極提昇台灣及大陸的生產技術，以期能維持公司在研發及製造上的優勢，使整體產銷體系更具競爭力。
- (三)研發計劃：持續投入手機相機鏡頭的研發工作，提昇產品的值與量，並致力於其他光學產品運用的開發與製程能力，以維持長期產業競爭力。

今後，大立光電將持續努力，以不斷求新求變的精神，認真踏實的做好每個產品，充分發展公司的核心專長領域，不斷提昇公司的各項競爭力，以不負股東及社會大眾對本公司的期許，對所有客戶、供應商、股東及全體員工長久以來的支持，在此敬上最誠摯的謝意。

董事長： 林 耀 英

貳、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國 76 年 04 月 17 日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：台中市台中工業區 16 路 4 號

電話：04-23593728

分公司：無

工廠：台中市台中工業區 16 路 4 號

電話：04-23593728

台中市台中工業區 16 路 6 號

電話：04-23593728

台中市台中工業區 23 路 14 號

電話：04-23591246

(三)公司沿革

民國 76 年 大立光電股份有限公司創立，創立資本額新台幣壹千萬元整，從事掃描器、相機、投影機等鏡頭、鏡片、觀景窗之零組件生產。

民國 78 年 現金增資伍拾萬元，實收資本額增為壹千零伍拾萬元。

民國 79 年 台中工業區廠房新建完成並完成遷廠。
辦理盈餘轉增資陸千零玖拾萬元，實收資本額增至柒千壹佰肆拾萬元整。

民國 80 年 國內民營企業首先引進超高精密非球面模仁加工機，並自行開發加工技術，於同年成功量產塑膠非球面鏡片。

民國 81 年 現金增資壹千貳佰陸拾萬元，實收資本額增至捌千肆佰萬元。
國人首先開發成功應用於傳統相機之 Hybrid lens 並進入量產。

民國 82 年 獲得經濟部工業局工(八二)二字第 041004 號主導性新產品開發計畫。主導性新產品開發計畫案內容「F35-70mm 自動對焦伸縮鏡頭及相機研製」。

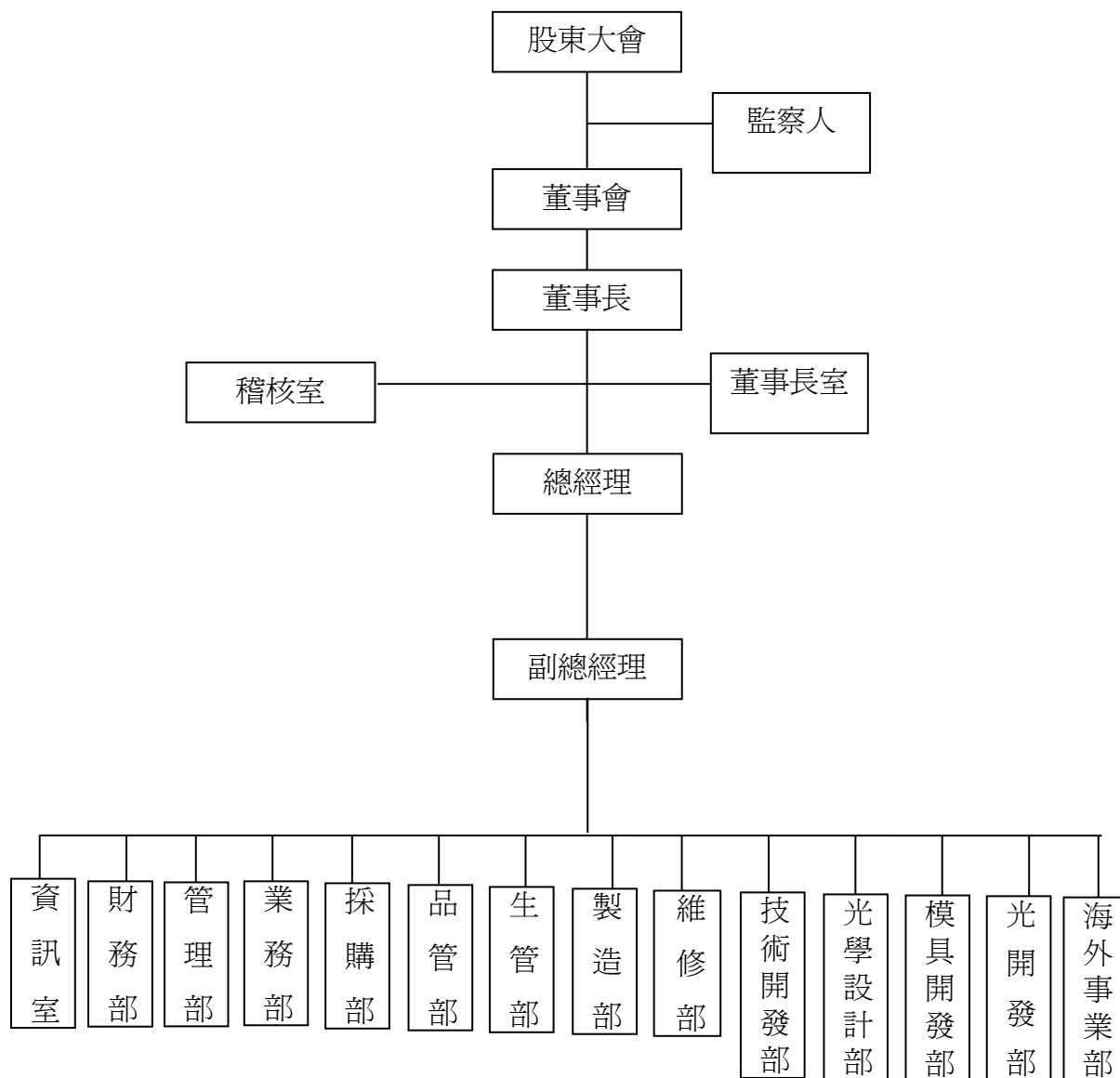
- 民國 84 年 榮獲經濟部 84 年度工業自動化十大績優廠商，並獲總統親臨本廠參觀。
同年為擴增產能、降低成本並提高市場佔有率，投資大根香港有限公司，並以其轉投資大根（東莞）來料加工廠。
- 民國 86 年 為提升研發技術，提供更高品質的產品，由日本進口放電加工機及超精密 CNC 車床。
辦理盈餘轉增資壹千萬元、資本公積轉增資貳千捌佰萬元，實收資本額增至壹億貳千貳佰萬元整。
國人首先開發成功應用於 Scanner/Barcode 之 Hybrid lens。
成功開發 Projector 用之光學元件。
- 民國 87 年 為跨足新興科技產業數位相機領域，轉投資大陽科技股份有限公司。
辦理盈餘轉增資參千捌佰萬元，實收資本額增至壹億陸千萬元整。
Scanner Hybrid lens 成功進入量產。
國人首先開發成功 2X 變焦實像式觀景器並進入量產。
成功開發數位相機用 Hybrid lens。
成功開發 SVCD、VCD 用之精密光學元件。
- 民國 88 年 為整合關係企業及子公司間之內部流程及有效運用整體資源系統，斥資建構 IBM 硬體及鼎新 ERP 流程整合軟體系統。
成功開發 4000 dpi Scanner lens。
開發成功世界首具 600 dpi Scanner Hybrid lens
開發成功數位相機自動對焦模組。
成功開發 DVD 用之精密光學元件。

- 民國 89 年 辦理盈餘轉增資陸千萬元、現金增資捌千萬元，實收資本額增至三億元。
辦理股票公開發行。
國人首先開發成功 4X 變焦實像式觀景器並進入量產。
- 民國 90 年 通過 ISO9001 品質認證。
辦理盈餘及員工紅利轉增資貳億參千參佰肆拾參萬肆千元，並為不斷成長與永續經營，達成經濟規模以提高企業整體競爭力，以增資發行新股方式合併大根精密光學股份有限公司，實收資本額增至陸億貳千壹佰陸拾貳萬壹千陸佰肆拾元整。
- 民國 91 年 3 月 11 日上市掛牌成功。
辦理盈餘及員工紅利貳億參千參佰壹拾捌萬貳千伍佰玖拾元轉增資，實收資本額增至捌億伍千肆佰捌拾萬零肆千貳佰參拾元。
9 月核准成立營運總部。
成功開發投影機變焦鏡頭。
成功開發手機用相機鏡頭。
成功開發數位相機 300 萬畫素三倍光學變焦鏡頭。
- 民國 92 年 辦理盈餘及員工紅利壹億零肆百零貳萬壹千玖佰貳拾元轉增資，實收資本額增至玖億伍千捌佰捌拾貳萬陸千壹佰伍拾元整。
為擴充產能，降低製造成本，透過第三地投資公司 Net International 轉投資設立蘇州大立光電有限公司。
- 民國 93 年 辦理盈餘及員工紅利壹億壹千伍百肆拾貳萬貳千陸佰壹拾元轉增資，實收資本額增至拾億柒千肆佰貳拾肆萬捌千柒佰陸拾元整。
- 民國 94 年 辦理盈餘及員工紅利柒仟壹佰玖拾萬貳仟肆佰肆拾元轉增資，實收資本額增至壹拾壹億肆仟陸佰壹拾伍萬壹仟貳佰元整。

二、公司組織

(一)組織系統

1.本公司組織圖



2.各主要部門所營業務

主要部門	工 作 職 掌
董 事 長 室	綜理公司整體事業之規劃、執行，並對內部各項控制作業持續監督與改善。
稽 核 室	檢查及評估內部控制制度並提供分析及建議。
資 訊 室	負責公司資訊系統之規劃建置與維護。
財 務 部	負責財務、會計、股務及稅務各項作業。
管 理 部	負責人事、庶務、員工福利及勞資關係作業。
業 務 部	負責產品市場行銷、市場研究及客戶售後服務。
採 購 部	負責各項原物料、設備、用品之採購業務。
品 管 部	負責工廠進料檢驗、生產檢驗與成品檢驗等品質保證作業。
生 管 部	負責產銷規劃、原物料管理、委外加工及出貨作業。
製 造 部	負責各式光學元件之生產作業。
維 修 部	負責工廠各項機器設備、檢測設備之保養維修作業。
技術開發部	精密模具零件加工、治工具設計製作、射出成形試模、新產品試做檢討、量產品質提昇改善、自動化設備設計製作。
光學設計部	光學設計、 鏡頭結構設計、 設計圖面發行。
模具開發部	負責各式光電元件所需模仁、模具之研究開發業務。
光 開 發 部	負責鍍膜技術、開發新光學薄膜製程、鍍膜機維修、及其他與真空相關作業。
海外事業部	負責海外轉投資事業之生產、品保及服務等業務。

(二)董事及監察人資料

95 年 04 月 16 日

職稱	姓 名	選任日期	任期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		主要經(學)歷	目 前 兼 任 本公及其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事、監 察人		
				股 數	持股 比例	股 數	持股 比例	股 數	持股 比例			職 務	姓名	關係
董事長	林耀英	93.06.11	3 年	1,665,711	1.74%	2,106,400	1.84%	0	0	中興大學農化系 德商光學廠廠長 大根精密光學董事長	虹光精密董事 大陽科技董事長 Largan Inc. 董事長 大根香港董事長	副總經理	林恩舟	父子
董 事	陳世卿	93.06.11	3 年	5,248,883	5.47%	6,038,239	5.27%	6,024,616	5.26%	成功大學機械系 德商光學廠經理 大根精密光學總經理	大根香港董事 蘇州大立董事 ASTRO 董事	監察人	蔣翠英	配偶
董 事	林恩舟	93.06.11	3 年	3,442,423	3.59%	3,818,053	3.33%	4,548,580	3.97%	淡江大學銀保系	AMTAI 董事	董事長	林耀英	父子
董 事	謝銘原	93.06.11	3 年	4,128,587	4.31%	4,768,517	4.16%	0	0	逢甲大學應數系	無	-	-	-
董 事	梁博仁	93.06.11	3 年	1,425,336	1.49%	1,415,577	1.24%	672,576	0.59%	長榮中學	無	監察人-	梁忠仁	兄弟
董 事	虹光精密 代表人： 盛少瀾	93.06.11	3 年	985,985	1.03%	553,197	0.48%	0	0	馬里蘭大學機械碩士 力捷電腦公司總經理	虹光精密 總經理	-	-	-
監察人	蔣翠英	93.06.11	3 年	5,218,119	5.44%	6,024,616	5.26%	6,038,239	5.27%	淡江大學德文系	無	董事	陳世卿	配偶
監察人	梁忠仁	93.06.11	3 年	2,069,590	2.16%	2,147,346	1.87%	831	0%	政治大學財稅系	無	董事	梁博仁	兄弟
監察人	蘇郁雅	93.06.11	3 年	241,054	0.25%	252,416	0.22%	65,540	0.06%	空中商專會計系	無	-	-	-

註：1.本公司董事及監察人並無利用他人名義持有股份。

註：2.迅捷投資已於 94 年度解任。

表一：法人股東之主要股東

95 年 04 月 16 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
虹光精密工業(股)公司	大立光電、陳令、周中立、英商渣打銀行託管寶捷基金公司投資專戶、建華商業銀行信託部受託財產專戶、盛少瀾、劉大明、匯豐銀行託管 BVP 私人銀行新加坡戶、羅秀春、陳朝煌

(三)主要經理人資料

95 年 04 月 16 日

職 稱	姓 名	就任 日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		主 要 經（學）歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之總經理、副總經理		
			股數	持股比率	股數	持股比率			職務	姓名	關係
執 行 長	林耀英	93.06.11	2,106,400	1.84%	0	0	中興大學農化系 德商光學廠廠長 大根精密光學董事長	虹光精密董事 大陽科技董事長 Largan Inc. 董事長 大根香港董事長	副總經理	林恩舟	父子
總 經 理	陳世卿	76.04.17	6,038,239	5..27%	6,024,616	5.26%	成功大學機械系 德商光學廠經理 大根精密光學總經理	大根香港董事 蘇州大立董事 ASTRO 董事	-	-	-
副總經理	林恩舟	76.04.17	3,818,053	3.33%	4,548,580	3.97%	淡江大學銀保系 大陽科技副總經理	AMTAI 董事 大根香港董事	執 行 長	林耀英	父子
副總經理	永田壽宏	87.10.01	28,171	0.02%	0	0	MINOLTA 採購部長	無	-	-	-
協 理	林中適	94.06.01	39,799	0.03%	8,897	0.01%	東海大學工業工程系	無	-	-	-
協 理	顏杉桔	94.06.01	69,176	0.06%	0	0	台中高工電工科	無	-	-	-
協 理	彭明華	94.06.01	199,869	0.17%	0	0	明志工專機械工程科	無	-	-	-
協 理	林進芳	94.01.01	45,830	0.04%	0	0	勤益工專電子工程科	無	-	-	-
財務長	邱東泉	94.06.01	74,764	0.07%	0	0	雲林科技大學企業管理所	無	-	-	-
財務/會計經理	于怡萍	94.04.01	30,008	0.03%	0	0	成功大學會計系	無	-	-	-

註：1.本公司主要經理人並無利用他人名義持有股份。

2.本公司無辦理員工認股權憑證。

(四) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

董事之酬金 (註二)(註三)

單位:千元/千股

職稱	姓名	車馬費		報酬		盈餘分配之 董事酬勞		盈餘分配之員工紅利金額								前四項總額		總額占稅後純益之 比例（%）		取得員工認股權憑 證數額		其他報酬	
		本公司	合併報表 內所有公 司	本公司	合併報表 內所有公 司	本公司	合併報表 內所有公 司	本公司				合併報表內所有公司				本公司	合併 報表 內所 有公 司	本公司	合併報表 內所有公 司	本公司	合併報表 內所有公 司	本公司	合併報表 內所有公 司
								現金 股利	股票股利			現金 股利	股票股利										
									股數	市價	金額		股數	市價	金額								
董 事 長	林耀英	-	-	-	-	13,333	-	-	-	-	-	-	-	-	13,333	-	0.78%	-	-	-	-	-	
副董事長	陳世卿																						
董 事	林恩舟																						
董 事	謝銘原																						
董 事	虹光精密工業 (股)公司 代表人：盛少瀾																						
董 事	迅捷投資(股) 公司 代表人：張文勤 (註)																						
董 事	梁博仁																						

註一：已於民國九十四年度解任。

註二：本公司董事會於民國九十五年四月二十六日決議，擬訂民國九十四年度董事酬金計新台幣 13,333 仟元，俟本年度股東會決議通過後，將更新年報資訊並揭露於本公司網站上。

註三：本公司民國九十三年度董事之酬金為新台幣 10,610 仟元，佔民國九十三年度稅後盈餘之 0.94%。本公司合併報表內所有公司於民國九十三年及民國九十四年並無支付任何酬金予本公司董事。

註四：合併報表內所有公司係指除本公司外的其他公司。

註：已於民國九十四年度解任。

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數	
	年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	6	-
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	-	-
10,000,000 元（含）～50,000,000 元	-	-
50,000,000 元以上	-	-
總計	6	-

監察人之酬金 (註一)(註二) 單位:千元/千股

職稱	姓名	車馬費		報酬		盈餘分配之 監察人酬勞		前三項總額		總額占稅後純益之比例（%）		其他報酬	
		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
監察人	梁忠仁	-	-	-	-	6,667	-	6,667	-	0.39%	-	-	-
監察人	蔣翠英												
監察人	蘇郁雅												

註一：本公司董事會於民國九十五年四月二十六日決議，擬訂民國九十四年度監察人酬金計新台幣 6,667 仟元，俟本年度股東會決議通過後，將更新年報資訊並揭露於本公司網站上。

註二：本公司民國九十三年度董事之酬金為新台幣 4,548 仟元，佔民國九十三年度稅後盈餘之 0.40%。本公司合併報表內所有公司於民國九十三年及民國九十四年並無支付任何酬金予本公司監察人。

註三：合併報表內所有公司係指除本公司外的其他公司。

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	3	-
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	-	-
10,000,000 元（含）～50,000,000 元	-	-
50,000,000 元以上	-	-
總計	3	-

總經理及副總經理之酬金（註一）

單位:千元/千股

職稱	姓名	薪資		獎金及特支費		盈餘分配之員工紅利金額							前三項總額		總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		其他報酬		
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司			合併報表內所有公司				本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
						現金股利	股票股利		現金股利	股票股利											
							股數	市價		金額	利	股數									市價
執行長	林耀英	9,243	1,491	-	-	550	111	499.86	55,484	-	-	-	-	65,278	1,491	3.81%	0.09%	-	-	1,798	-
總經理	陳世卿																				
副總經理	林恩舟																				
副總經理	永田壽宏																				

註一：本公司民國九十三年度支付予總經理及副總經理(含執行長)之酬金為新台幣 10,736 千元，佔民國九十三年度稅後盈餘之 6.54%。本年報印刷前，本公司民國九十四年度盈餘於民國九十五年分配

之員工紅利金額尚未完全確定，上列為暫估數字，俟本年度股東會決議通過後進行作業，亦將更新年報資訊並揭露於本公司網站上。

註二：合併報表內所有公司係指除本公司外之其他公司。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	94 年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	-	-
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	2	-
10,000,000 元（含）～50,000,000 元	2	-
50,000,000 元以上	-	-
總計	4	-

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位:千元/千股

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票紅利			現金紅利	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
			股數	市價 (註 2)	金額	金額		
經 理 人	執行長	林耀英	157	499.86	78,478	994	79,472	4.64%
	總經理	陳世卿						
	副總經理	林恩舟						
	副總經理	永田壽宏						
	協理	彭明華						
	協理	林進芳						
	協理	顏杉桔						
	協理	林中適						
	財務長	邱東泉						
	財務/會計經理	于怡萍						

註一：本公司民國九十三年度配發予經理之員工紅利為新台幣 84,325 仟元，佔民國九十三年度稅後盈餘之 7.49%。本年報印刷前，本公司民國九十四年度盈餘於民國九十五年分配之員工紅利金額尚未完全確定，上列為暫估數字，俟本年度股東會決議通過後進行作業，亦將更新年報資訊並揭露於本公司網站上。

(五)董事及監察人資料

姓名	條件 是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗	符合獨立情形(註 1)							備註
		1	2	3	4	5	6	7	
林耀英	✓			✓			✓	✓	
陳世卿	✓				✓		✓	✓	
林恩舟	✓			✓	✓		✓	✓	
謝銘原		✓		✓	✓	✓	✓	✓	
梁博仁	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
虹光精密 代表人：盛少瀾	✓	✓	✓	✓			✓		
梁忠仁	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
蔣翠英	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	
蘇郁雅	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註 1：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人，但其兼任母公司或子公司之獨立董事、獨立監察人者，不在此限。
- (2)非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (3)非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。
- (4)非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
- (5)非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
- (6)非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (7)非為公司法第二十七條所訂之法人或代表人。

(六)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	94 年度		95 年度 截至 04 月 16 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股 數增 (減)數	持有股數 增(減)數	質押股 數增 (減)數
董事長	林耀英	170,335	-	-	-
副董事長(總經理)	陳世卿	234,868	-	(74,000)	-
董事(副總經理)	林恩舟	19,288	-	-	-
董事	謝銘原	227,072	-	-	-
董事	梁博仁	(64,592)	-	(56,000)	-
董事	虹光精密工業(股) 公司 代表人：盛少瀾	(414,086)	-	(5,000)	-
董事	迅捷投資(股)公司 代表人：張文勤 (註 1)	(67,000)	-	-	-
監察人	梁忠仁	(10,603)	-	(90,000)	-
監察人	蔣翠英	286,886	-	-	-
監察人	蘇郁雅	(12,743)	-	-	-
副總經理	永田壽宏	(28,088)	-	(2,000)	-
副總經理	蔣琨峰(註 2)	-	-	-	-
協理	林進芳(註 3)	6,230	-	-	-
協理	林中適(註 3)	26,180	-	(30,000)	-
協理	顏杉桔(註 3)	(20,325)	-	(25,000)	-
協理	彭明華(註 3)	32,374	-	-	-
財務長	邱東泉(註 3)	22,607	-	-	-
財務/會計經理	于怡萍	(19,429)	-	(12,000)	-

註：本公司無持股超過 10%之大股東。

註 1：已於民國九十四年度解任。

註 2：已於民國九十四年度離職。

註 3：已於民國九十四年度晉升為經理人。

註 4：股權移轉之相對人為關係人者：無。

(七)公司、公司之董監事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股股數：

綜合持股比例

單位：千股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
大根香港有限公司	31,100	100.00	0	0.00	31,100	100.00
大陽科技(股)公司	16,136	29.90	17,121	31.73	33,257	61.63
Astro International Ltd.	7,600	100.00	0	0.00	7,600	100.00

註：係公司以權益法評價之長期投資。

三、公司資本及股份發行情形

(一)股份種類

95 年 04 月 16 日；單位：股

股份 種類	核定股本			備 註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合 計	
記名式 普通股	114,615,120	35,384,880	150,000,000	-

(二)股本來源

單位：股；新台幣元

年月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產充抵 股款者	其他
76.04	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	發起設立	無	-
78.04	10	1,050,000	10,500,000	1,050,000	10,500,000	現金增資 50,000 股	無	-
79.09	10	7,140,000	71,400,000	7,140,000	71,400,000	盈餘轉增資 6,090,000 股	無	-
81.10	10	8,400,000	84,000,000	8,400,000	84,000,000	現金增資 1,260,000 股	無	-

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產充抵股款者	其他
86.10	10	12,200,000	122,000,000	12,200,000	122,000,000	盈餘轉增資 1,000,000 股 資本公積轉增資 2,800,000 股	無	-
87.07	10	16,000,000	160,000,000	16,000,000	160,000,000	盈餘轉增資 3,800,000 股	無	-
89.10	10	30,000,000	300,000,000	30,000,000	300,000,000	盈餘轉增資 6,000,000 股 現金增資 8,000,000 股	無	註 1
90.09	10	150,000,000	1,500,000,000	62,162,164	621,621,640	盈餘轉增資 21,000,000 股 員工紅利轉增資 2,343,400 股 合併換發 8,818,764 股 總計發行新股 32,162,164 股	無	註 2
91.8	10	150,000,000	1,500,000,000	85,480,423	854,804,230	盈餘轉增資 18,648,649 股 員工紅利轉增資 4,669,610 股 總計發行新股 23,318,259 股	無	註 3
92.7	10	150,000,000	1,500,000,000	95,882,615	958,826,150	盈餘轉增資 8,548,042 股 員工紅利轉增資 1,854,150 股 總計發行新股 10,402,192 股	無	註 4
93.7	10	150,000,000	1,500,000,000	107,424,876	1,074,248,760	盈餘轉增資 9,588,261 股 員工紅利轉增資 1,954,000 股 總計發行新股 11,542,261 股	無	註 5
94.7	10	150,000,000	1,500,000,000	114,615,120	1,146,151,200	盈餘轉增資 5,371,244 股 員工紅利轉增資 1,819,000 股 總計發行新股 7,190,244 股	無	註 6

註 1：89.10.25(89)台財證(一)第 86339 號

註 2：90.09.04(90)台財證(一)第 155584 號

註 3：91.08.12(91)台財證(一)第 0910144567 號

註 4：92.07.04(92)台財證一字第 0920129821 號

註 5：93.07.21 金管證一字第 0930132554 號

註 6：94.07.20 金管證一字第 0940129366 號

(三)股東結構

95 年 04 月 16 日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他 法人	個人	外國機構 及國外法人	合 計
人 數	4	180	42	6,820	248	7,294
持有股數	2,208,940	14,258,670	1,863,908	70,751,484	25,532,118	114,615,120
持股比例	1.93%	12.44%	1.62%	61.73%	22.28%	100%

(四)股權分散情形

每股面額 10 元

95 年 4 月 16 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,547	212,727	0.19%
1,000 至 5,000	4,688	8,049,025	7.02%
5,001 至 10,000	395	3,090,434	2.70%
10,001 至 15,000	133	1,748,225	1.53%
15,001 至 20,000	97	1,750,867	1.53%
20,001 至 30,000	88	2,259,712	1.97%
30,001 至 50,000	86	3,416,395	2.98%
50,001 至 100,000	104	7,723,569	6.74%
100,001 至 200,000	69	9,759,212	8.51%
200,001 至 400,000	37	10,495,297	9.16%
400,001 至 600,000	17	8,596,275	7.50%
600,001 至 800,000	13	8,772,785	7.65%
800,001 至 1,000,000	6	5,286,489	4.61%
1,000,0001 至 999,999,999	14	43,454,108	37.91%
合 計	7,294	114,615,120	100.00%

(五)主要股東名單

主要股東名稱	持有股數	持股比例
陳 世 卿	6,038,239	5.27%
蔣 翠 英	6,024,616	5.26%

(六)最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目 \ 年度		93 年	94 年 (註 8)	95 年度截至 4 月 16 日
每股市價 (註 1)	最 高	469	551	673
	最 低	168	128	482
	平 均	294.93	253.89	577.57
每股淨值 (註 2)	分 配 前	45.65	53.18	(註 9)
	分 配 後	40.6	44.47	不適用
每股盈餘	加權平均股數		107,424,876	114,615,120
	每股盈餘 (註 3)	調整前	10.48	14.93
		調整後	9.82	14.10
每股股利	現 金 股 利		4.5	7
	無 償 配 股	盈餘配股	0.5	0.5
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利(註 4)		-	-
投資報酬 分 析	本益比 (註 5)		28.14	17.01
	本利比 (註 6)		65.54	36.27
	現金股利殖利率(註 7)		1.53%	2.76%

註 1：列示各年度最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：截至 95 年 6 月 14 日止之 94 年度之配股資料，已經董事會通過，尚需待本次股東常會決議後再行分配。

註 9：尚未完成盈餘結算。

(七)公司股利政策及執行狀況

1.現行股利政策

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃暨爭取股東權益最大化，本公司股利政策將依本公司未來之資本支出預算及資金需求情形，得視營運需要酌情保留部分盈餘，剩餘部分以現金股利與股票股利分配之。唯現金股利發放之總額不低於股利總額之百分之三十。

2.本次股東會擬議股利分配之情形

單位：新台幣千元

員工紅利(股票)	9,814
員工紅利(現金)	108,333
股東紅利(股票)	57,308
股東紅利(現金)	802,306

(八)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

單位：新台幣千元；股

項目		年度	95 年度 (預估)
期初實收資本額			1,146,151
本 年 度 配股配息 情 形	每股現金股利(元)		7 (註 2)
	盈餘轉增資每股配股數		0.05 (註 2)
	資本公積轉增資每股配股數		0
營業績效 變化情形	營業利益		註 1
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘(元)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
擬 制 性 每股盈餘 及本益比	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	

註 1.本公司九十五年度未公開財務預測，故無須揭露九十五年度預估資訊。

註 2.本年度配股配息情形尚待股東會決議。

(九)員工分紅及董監酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董監酬勞之有關資訊：

本公司每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補已往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積。必要時另提列特別盈餘公積。如尚有餘額時作百分比分配如下：

(1)員工紅利百分之六以上。

(2)董事監察人酬勞金為不高於百分之五。

(3)其餘董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分配議案,提議股東會決議分配之。

2.董事會通過擬議配發員工分紅及董監酬勞之金額及設算每股盈餘等資訊：

(1)配發情形 (單位：新台幣千元)

員工紅利-股票 \$9,814

員工紅利-現金 \$108,333

董監酬勞-現金 \$20,000

(2)擬議配發員工紅利股票為 981,365 股，佔盈餘轉增資之 14.62%。

(3)擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘為 13.72 元。

註：設算每股盈餘=（本期淨利-員工紅利-董監酬勞）/當年度加權平均流通在外股數

3.上年度盈餘用以配發員工紅利及董監酬勞之情形：（單位：新台幣千元）

(1)配發情形

員工紅利-股票 \$18,190

員工紅利-現金 \$42,444

董監酬勞-現金 \$15,158

(2)實際配發情形與董事會通過之擬議配發情形：截至九十五年四月十六日止，員工紅利-現金僅發放 21,466 千元。

(十)公司買回本公司股份情形：無。

四、公司債辦理情形：無。

五、特別股辦理情形：無。

六、海外信託憑證辦理情形：無。

七、員工認股權證辦理情形：無。

八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

參、營業概況

一、業務內容

(一)業務範圍

本公司之業務係以各式光學鏡頭模組、實像式觀景窗模組與光電零組件等產品之研究開發、設計、生產、銷售與售後技術服務為主。產品包括液晶投影機、掃描器、數位相機、照相式手機、照相機、光學滑鼠等鏡頭、鏡片及實像式觀景窗等光電零組件之設計、製造、加工及買賣。

(二)所營業務之主要內容

- 1.CE01030/I501010 各種倍數之透視鏡、攝錄影機、照相機、手機鏡頭、單雙眼望遠鏡、顯微鏡、傳真機、掃描器、數倍信號讀取機及其鏡片、鏡頭及其他鏡片鏡頭之設計製造加工及買賣。
- 2.CQ01010 模具開發製造及買賣。
- 3.F401010 國際貿易業。
- 4.照相機及其零配件之製造、加工、外銷進出口業務。
- 5.F601010 智慧財產權業。

(三)目前主要產品及其營業比重

單位：新台幣千元

年度 產品	92 年度		93 年度		94 年度	
	金額	比重	金額	比重	金額	比重
光 學 鏡 片	408,503	16.60%	614,398	27.22%	521,955	15.40%
相 機 鏡 頭	653,480	26.55%	430,915	19.10%	277,205	8.18%
掃描器鏡頭	848,202	34.46%	478,647	21.21%	317,545	9.37%
手 機 鏡 頭	368,271	14.96%	487,409	21.60%	2,000,289	59.03%
其 他	183,036	7.43%	245,255	10.87%	271,459	8.01%
合 計	2,461,492	100.00%	2,256,624	100.00%	3,388,453	100.00%

(四)目前之產品項目

主要產品	用 途 / 功 能
光 學 鏡 頭	主要應用於掃描器、照相機、多功能事務機、液晶投影機、數位相機、手機鏡頭、光學滑鼠、光碟機等。
光 學 鏡 片	主要應用於液晶投影機、背投電視、DSC、DVD 讀取頭用之鏡片、LED 之鏡片。

(五)計劃開發與正在開發之新商品

- 1.手機用相機鏡頭。
- 2.高階數位相機使用鏡頭、變焦鏡頭。
- 3.高階多功能事務機、掃描器鏡頭。
4. DVD 之讀取鏡片。
5. LED 之鏡片。
- 6.投影機鏡頭。
- 7.模造玻璃非球面鏡片。

(六)產業概況

產業現況與發展：長久以來，光學元件產業是伴隨著照相機、望遠鏡、顯微鏡等產品而維持穩定的成長，不過近年來，隨著數位相機與影像手機的市場蓬勃發展，光學元件與鏡頭產業的市場轉成快速成長，這最主要是全球數位相機市場在經過幾年的蟄伏之後，在 2000 年開始起飛，帶動新一波的影像革命，由於其成長性遠超乎市場的預期，造就這幾年光學元件中的鏡頭呈現供貨吃緊的狀態，隨著影像手機風潮的蔓延，更使光學元件之鏡頭的需求更加殷切。

產業上中下游關聯性：

	產 業 別	產 品
光學材料 (上游產業)	光學玻璃業	光學玻璃塊、玻璃毛胚
	光學塑膠業	PC、CR-39、PMMA 等塑膠粒
光學元件 (中游產業)	光學元件業	透鏡、稜鏡、面鏡、濾光片、各式鏡頭

	產 業 別	產 品
光學應用 產品 (下游產業)	傳統光學器材	眼鏡、照相機、望遠鏡、顯微鏡、幻燈機、車燈
	傳統影像產品	影印機、傳真機、攝影機
	消費性數位影像產品	數位相機、數位攝影機、投影機、影像手機
	消費性光學儲存產品	CD 播放機、DVD 播放機
	電腦週邊數位影像產品	雷射印表機、影像掃描器、PC Camera、Data Projector
	電腦週邊光學儲存設備	CD-RW/ROM Drive、DVD-ROM Drive
	光學儀器業	分光計、分光光譜儀、干涉儀
	量測儀器業	測距儀、經緯儀、視距儀
	醫療、工業、商業用品	醫療雷射、雷射加工機、條碼掃描器
	其他	曝光設備、紫外線硬化設備、照明裝置、軍用夜視鏡
週邊相關產業	鍍膜材料業、鍍膜設備業、真空設備業、研磨材料業、研磨設備業、模具製造業、成型設備業、檢驗設備業、照相器材業、照相沖洗業	

資料來源：PIDA

產品發展趨勢：光學產品所需要的光學元件琳琅滿目，因應不同的精度與產品對象，可分別使用玻璃鏡片與塑膠鏡片、球面鏡片與非球面鏡片等。隨著各種光電影像產品的輕薄短小及價格考量等趨勢要求下，光學元件也往輕薄短小、量產、質佳、價廉的方向前進。

競爭情形：消費性光學元件產業製造商主要集中於亞洲地區，分別是日本、韓國、中國大陸及台灣。各競爭廠商間的主要運用產品與生產技術均有差異，公司認為唯有

持續投入研究發展，才是維持長期競爭力與創造利基的唯一方法。

(七)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：千元

	94 年	95 年 03 月 31 日
研發費用	164,210	43,291
營業收入	3,388,453	1,283,307
佔營收之比例	4.85%	3.37%

2.開發成功之技術與產品

本公司 95 年度至年報刊印日止，所成功開發之技術與產品

項 目	開發成功之技術及產品
Scanner	開發新式 5400 DPI CCD for Film Scanner 開發新式 Hybird 2400 DPI CCD for Scanner
DSC	開發新式 4.0M CMOS DSC FF Lens Module 開發新式 4.0M CCD 3X Zoom Lens Module 開發新式 5.0M CCD FF Lens 開發新式 5.0M CMOS FF Lens 開發新式 5.0M CCD 3X ZOOM Lens
Phone Camera	開發新式 3P1G 1.3M mobile phone Lens 開發新式 2P VGA mobile phone Lens 開發新式 3P VGA mobile phone Lens 開發新式 3P 1.3M mobile phone Lens 開發新式 1G3P 2.0M AF mobile phone Lens 開發新式 1G3P 2.0M MF mobile phone Lens 開發新式 1G3P 2.0M FF mobile phone Lens 開發新式 3P 2.0M FF mobile phone Lens 開發新式 2P2G 2.0M FF mobile phone Lens
項 目	開發成功之技術及商品
Phone Camera	開發新式 1P3G 3.0M FF/AF mobile phone Lens 開發新式 2P2G 3.0M FF/AF mobile phone Lens
DVD	開發 CD/DVD OBJECT Lens

(八)長短期業務發展計劃

1.短期計畫

(1)生產策略

- A.提升製程技術，提高良率，在現有生產設備規模下達到最大產出。
- B.落實原物料及成品管理，杜絕浪費與不當損耗。
- C.落實 ISO-9001，達成品質目標。
- D.透過台灣母公司發展國際分工生產模式，以降低成本，增強市場競爭力。

(2)銷售策略

- A.深耕現有重點客戶，提供更具競爭力之產銷模式，做好售前及售後服務，以取得客戶信賴，爭取長期訂單。
- B.藉由現有產品及技術優勢，積極開發新客戶及潛在客戶，配合客戶產品發展計畫，以擴大市場佔有率。

(3)研發策略

- A.不斷改善現有產品品質及功能，以符合客戶需求。
- B.掌握產品發展趨勢，與 Sensor 廠共同開發產品規格並參與客戶先期產品研發計畫，提早反應客戶之產品需求，取得市場先機。
- C.擴大研發產品種類，積極提升設計技術，滿足市場需求。與國際知名大廠共同合作開發，縮短新產品上市時間，增加競爭優勢。

(4)營運策略

- A.組織扁平化及強化專案性結構組織，提高決策效率與營運績效。
- B.人才是公司競爭力之本，內部加強員工在職訓練，外部積極招募優秀人才加入，提升公司競爭優勢。
- C.強化內部資訊系統，減少重複工作，提升資訊運用效率。

(5)財務策略

- A.繼續保持良好財務結構，做銷售、生產、研發等堅強後盾。

B.規劃長短期資金運用方式，在穩健原則下創造最大資金報酬。

C.觀察並分析國內外匯率及利率趨勢，以為適當資產配置。

2.長期計畫

(1)生產策略

A.徹底發揮國際分工彈性生產模式，積極開發海外生產高附加價值產品，提高生產經營績效。

B.強化目標管理，藉由及時生產系統降低庫存，增加存貨週轉率。

C.擴大生產規模，降低單位成本，提高市場需求之供應量。

D.不斷強化製程技術，降低不良率，使產品生產成本更具競爭力。

E.繼續投資自動化設備，一方面可紓解勞動成本逐年上升之窘境，另一方面可穩定生產產品品質。

(2)銷售策略

A.開拓國際行銷據點，藉由良好品牌形象，拓展銷售網，開拓全球市場。

B.與國際知名大廠組成上下游策略聯盟，針對客戶需求結合所長全力以赴，合作並進，並避免惡性競爭之不良循環。

C.積極取得國際大廠長期訂單，不但可穩定業績成長，也可藉此取得特殊技術合作來源及新產品訂單。

(3)研發策略

A.繼續與國際大廠進行技術合作，增強研發實力。

B.掌握市場產品發展趨勢，發展各項輕、薄、短、小之光電元件，並加強產品外觀等機構設計能力。

以及建立標準規格產品供客戶使用。使同一產品產能更有規模經濟之生產，增加效率及降低成本。

C.積極開發新材質在光電元件之運用，以增加產品應用範圍與降低成本。

D.各項新技術之國內外專利權申請，一方面保障智慧財產權不

被抄襲，一方面擴大技術領先之優勢。

(4)營運策略

A.掌握國際企業發展趨勢，建立跨國性管理組織架構，使公司更具國際競爭力。

B.上下游資訊系統整合，減少不必要之書面作業，也更緊密連結上游供應商與下游客戶之夥伴關係，創造三贏格局。

(5)財務策略

A.加強資金風險控管，配合其他金融工具確實掌握可能風險。

B.持續穩健的財務運作，配合公司各期營運目標及發展計畫，以強化經營體質提升整體競爭力。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣千元

年度 地區	93 年度		94 年度	
	金額	比重	金額	比重
亞 洲	2,234,918	99.04%	3,386,881	99.95%
北美洲	17,379	0.77%	1,565	0.05%
南美洲	252	0.01%	7	-
歐 洲	4,075	0.18%	-	-
合 計	2,256,624	100.00%	3,388,453	100.00%

2.市場未來之供需狀況與成長性

(1)隨著資訊科技不斷創新，基本上任何影像輸出輸入幾乎都要各式的光學鏡片或鏡頭，包括傳統相機、數位相機、望遠鏡、顯微鏡、影印機、傳真機、雷射印表機、掃描器、條碼掃描器、電腦相機、攝影機、保全攝影機、投影機及影像手機等，其他包括各式光碟機（CD/DVD Player，CD/DVD-ROM Drive）和光通訊元件裡也都需要光學鏡片，初估所有光電的應用產品共需約八億多組的光學元件，預期 06 年其中最大宗的應用為影

像手機，但以產值來看則以 DSC 使用比重為最高。

(2)光學元件的主要應用產品包括各式光碟機、數位相機、影像手機等產品線，根據各機構的預估來看，2006 年的市場量達到 8 億多台，約造就 90 億美元的精密光學元件市場，年成長 15%；而從使用的數量來看，影像手機將成為單一光學元件組使用量最高之產品。對於手機相機鏡頭的需求與日俱增，解析度不斷的提高，而鏡頭體積卻不斷小型化，因此能否順利提高產品的精密度並取得市場機會，將是廠商成長的關鍵。

3.競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策

項 目	競爭利基與有利因素	不利因素	因 應 對 策
一、所營業務之主要內容及發展遠景	目前產品已涵蓋新興光資訊產品，有助市場之擴大。況且消費性光電產品不斷推陳出新有助跨入更廣大之市場。	面對其他相關行業跨行競爭。	積極研發新產品並與知名廠商長期合作以維持市場競爭力。 在行銷方面採市場區隔之策略，針對市場特性提供所需產品，並積極開發新客源。
二、在業界之地位	研發團隊陣容堅強完整，且製程品質均為客戶所肯定。	中國大陸及同業低價競爭，使產品週期逐漸縮短、低價競爭。	開發高階新產品，並將現有產品研發更新材質以降低成本。並將勞力密集之產品移往中國大陸生產以降低成本，提高利潤。
三、主要原物料之供應狀況	因與原物料供應廠商長期配合，且供應廠商均為國內外大廠，故關係穩定供貨正常。	市場價格為國際大廠所掌控。	開發高階新產品，並將現有產品研發更新材質以減少對國際大廠之依賴。
四、主要產品之銷售狀況	因客戶均為國內外大廠，且本公司以 OBM 與 ODM 互相為輔，故訂單均能有穩定成長。	下游客戶因國內成本不斷上揚，導至紛紛外移大陸，並要求當地交貨。	增加機器設備，擴充生產線，並將部份產品移至中國大陸生產，以就近提高客服效率。

項 目	競爭利基與有利因素	不利因素	因 應 對 策
五、財務狀況	1.高度自有資金及低負債比例。 2 良好財務比率。	無	資本大眾化，有助公司面對國際大廠財務優勢之競爭。
六、主要製造之人力狀況	高自動化生產設備。	因近年國民所得提高、經濟結構改變、基層勞工嚴重短缺。	引進外勞以適時補充人力。投資自動化生產設備，以降低人力需求。 將勞力密集、附加價值較低之產品，移至海外勞力成本低廉地區。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

(1)光學鏡頭產品

主要應用於：掃描器、多功能事務機、照相機、數位相機、液晶投影機、手機。

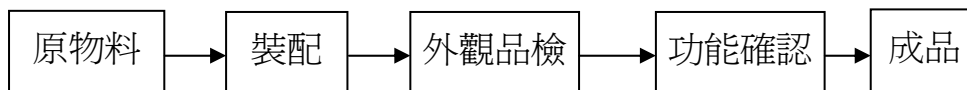
(2)光學鏡片類產品

主要應用於：液晶投影機、背投電視、DVD、VCD 讀取頭、光學滑鼠。

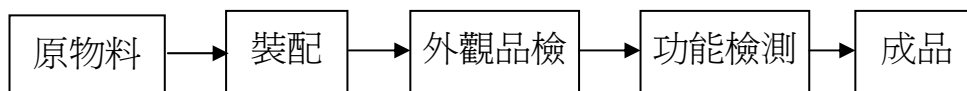
2.主要產品之製造流程

(1)光學鏡頭類產品

A.相機類

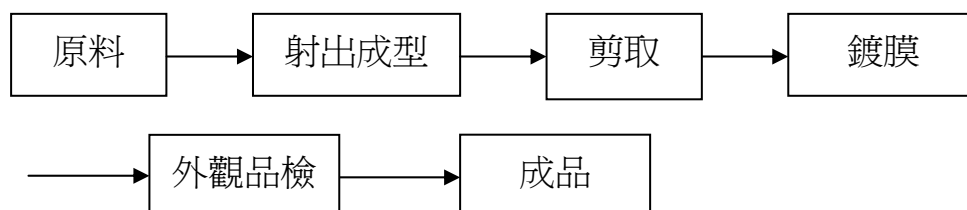


B.掃描器類

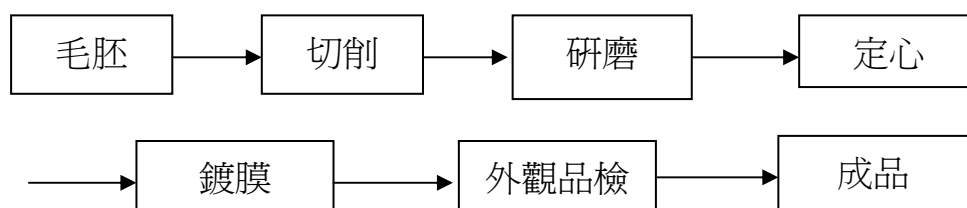


(2) 光學鏡片類產品

A.塑膠類



B.玻璃類



(三)主要原料之供應狀況

原 料 名 稱	供 應 商	國 家	供應商狀況
濾鏡	O-FILM 澤 米 百世光電	日本 日本 台灣	材質廣泛為業界所用。品質安定且供應量大，來源穩定。
工程塑料	華 立 太 松 泉 瑞	台灣 台灣 台灣	供應商均為世界知名品牌廠商，一般市場供應量大且品質佳，供貨來源穩定。
鏡間環、鏡筒	勁 威 振 國 昆 龍	台灣 台灣 台灣	為本公司長期配合之專業廠商，供應來源穩定且配合度良好。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明增減變動原因。

1.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶資料

單位：新台幣千元

年度	93 年				94 年			
項目	公司名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	公司名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	旭基	364,992	16.17	-	旭基	334,464	9.55	-
2	大根香港	270,488	11.99	本公司採權益法評價	大根香港	-	-	本公司採權益法評價
3	AMTAI	232,303	10.29	本公司採權益法評價	AMTAI	1,457,311	41.63	本公司採權益法評價

增減變動原因：主要係因 94 年度產品銷售組合異動所致。

2.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商資料

單位：新台幣千元

年度	93 年				94 年			
項目	公司名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	公司名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	大根香港	587,536	43	本公司採權益法評價	大根香港	-	-	本公司採權益法評價
2	AMATI	523,114	38	本公司採權益法評價	AMTAI	1,456,500	79	本公司採權益法評價

增減變動原因：主要係因 94 年度業績成長所致。

(五)最近二年度生產量值表

單位：千個；新台幣千元

年 度 生產量值 主要商品	93 年度			94 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
光學鏡片	290,936	232,749	320,835	425,518	340,415	355,383
光學鏡頭	5,293	4,763	70,301	69,754	62,779	786,602
其 他	-	-	121,359	-	-	136,667
合 計	296,229	237,512	512,495	495,272	403,194	1,278,652

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能產生之數量。

註 2：各產品之產能具有可替代性者，得合併計算產能。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：千個；新台幣千元

年 度 別 銷售量值 主要產品	93 年度				94 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
光學鏡片	6,385	100,980	173,207	513,418	12,258	96,995	153,301	424,960
光學鏡頭	1,473	81,492	28,344	1,315,479	2,050	86,548	82,513	2,508,492
其 他	-	11,863	-	233,392	-	16,337	-	255,121
合 計	7,858	194,335	201,551	2,062,289	14,308	199,880	235,814	3,188,573

三、最近二年度從業員工人數

年 度		93 年度	94 年度	95 年度 截至 4 月 16 日止
員 工 人 數	生產人員	230	544	614
	管理人員	81	82	84
	研發人員	85	95	109
	合 計	381	721	807
平 均 年 齡		30.16	28.15	27.80
平均服務年資		4.13	2.52	2.48
學歷	博 士	0.25	0.14	0.12

分佈 比率 %	碩 士	6.57	3.74	4.46
	大 專	44.95	38.42	43
	高 中	43.43	54.09	48.70
	高中以下	4.8	3.61	3.72

四、環保支出資訊

(一)法令規定，應申領污染設施許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

- 1.應申領污染設置許可證：不適用。
- 2.應繳納防治污染費用其繳納情形：本公司之產品無環境污染情事，所以並不需繳納防治污染費用，但本公司均按時繳納工業區管理局之費用及污水處理費用。
- 3.應設立環保專責單位人員：不適用。

(二)防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。

(三)最近年度及截至年報刊印日止，公司未產生任何污染糾紛事件。

(四)最近年度及截至年報刊印日止，公司未因污染環境而遭受任何損失。

(五)本公司產品產製過程無汙染狀況，未來三年度無預計之重大環保資本支出。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利措施、進修、訓練

為加強員工福利措施，增進員工福利，本公司於 89 年 4 月 1 日成立職工福利委員會，並定期舉辦員工旅遊、聚餐、發放婚喪補助、傷病慰問金、三節禮品等。全體員工加入勞保與健保外，公司為全體員工舉辦定期健康檢查，及各類教育訓練，使員工在安全及成長的環境中工作。

2.退休制度

本公司員工退休，除依勞工保險規定請領老年給付外，並依勞基法及勞工退休金條例訂定退休辦法，按勞工退休準備金提撥及管理辦法規定，依法每月按支付總額提撥一定比例退休準備金，專款專用存放於中央信託局或勞保局個人退休金帳戶。員工退休老年給付辦法依勞基法第六章各款及同法施行細則第六章各款或勞工退休金條例規定辦理。

3.勞資間之協議情形

任何有關勞資關係新增或修正措施，均經勞資雙方充份溝通，協調取得共識，員工亦可直接向主管反應個人意見，以達雙方溝通之效，促進勞資關係和諧，截至目前從未發生勞資糾紛。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司採人性化管理，勞資雙方建立共存雙贏之觀念，勞資關係和諧。自公司成立以來，並無發生勞資糾紛而導致損失之情形，加以本公司管理及福利制度完善，預估未來因勞資糾紛而導致損失之可能性極低。

六、重要契約：無。

七、訴訟或非訟事件：

- 1.本公司某離職員工提起訴訟，請求本公司給付本公司之股份 9,445 股，台灣台中地方法院判決本公司應給付之。嗣後，高等法院台中分院駁回本公司上訴，本公司已依法提起上訴，該案尚未確定。
- 2.本公司某離職員工提起訴訟，請求本公司暨代表人給付本公司之股份 11,550 股及 115,000 元，目前由台灣台北地方法院審理中，該案尚未確定。

肆、資金運用計畫執行情形

- 一、截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現之計劃內容：無。**
- 二、截至年報刊印日之前一季止，前款之各次計劃之執行情形：無。**

伍、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
項 目		94 年度	93 年度	92 年度	91 年度	90 年度
流 動 資 產		2,038,372	1,596,580	2,704,669	2,415,585	1,955,813
長 期 投 資		3,105,722	2,477,111	2,049,386	1,335,456	1,080,924
固 定 資 產		2,288,276	1,397,006	1,019,660	435,355	291,780
無 形 資 產		2,639	2,827	3,066	3,613	6,437
其 他 資 產		72,697	71,064	67,489	67,137	62,295
資 產 總 額		7,507,706	5,544,588	5,844,270	4,257,146	3,397,249
流 動 負 債	分 配 前	1,322,656	486,803	1,228,739	511,305	277,072
	分 配 後	註1	1,027,817	1,875,640	989,696	477,567
長 期 負 債		-	-	-	-	-
其 他 負 債		90,042	154,248	182,792	183,667	209,364
負 債 總 額	分 配 前	1,412,698	641,051	1,411,531	694,972	486,436
	分 配 後	註1	1,182,065	2,058,432	1,173,363	686,931
股 本		1,146,151	1,074,249	958,827	854,805	621,622
資 本 公 積		1,074,155	1,074,155	1,074,155	1,074,155	1,083,890
保 留 盈 餘	分 配 前	3,849,739	2,751,576	2,388,441	1,620,563	1,174,388
	分 配 後	註1	2,138,660	1,626,118	1,038,150	740,710
累積換算調整數		30,221	5,904	18,154	20,388	30,913
未認列為退休金成本之淨損失		5,258	2,347	6,838	7,737	-
股 東 權 總 額	分 配 前	6,095,008	4,903,537	4,432,739	3,562,174	2,910,813
	分 配 後	註1	4,362,523	3,785,838	3,083,783	2,710,318

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註1：民國九十四年度盈餘分配尚待股東會決議分配。

(二)簡明損益表

單位：新台幣千元

年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
項 目		94 年度	93 年度	92 年度	91 年度	90 年度
營 業 收 入		3,388,453	2,256,624	2,461,492	1,805,382	1,037,822
營 業 毛 利(損)		1,029,448	592,062	514,467	575,393	397,008
營 業 (損) 益		723,425	341,104	323,544	413,369	290,983
利 息 收 入		10,085	15,268	22,729	26,809	25,511
利 息 費 用		75	3	2	4	2,504
稅 前 (損) 益		1,664,022	1,086,862	1,373,217	920,089	676,119
稅 後 (損) 益		1,711,079	1,125,458	1,350,291	870,118	561,900
每股盈	追溯調整前	14.93	10.48	14.08	10.18	10.03
餘(元)	追溯調整後	註1	9.82	11.78	7.59	6.10

註1：最近五年度資料，均經會計師查核簽證。

註2：民國九十四年度盈餘分配尚待股東會決議分配。

註3：民國九十年度至九十四年度並無利息資本化金額。

二、最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

	94 年度	93 年度	92 年度	91 年度	90 年度
簽 證 會計師	吳傳銓 張字信	吳傳銓 張字信	陳君滿 吳傳銓	陳君滿 吳傳銓	陳君滿 魏興海
查核意見	修正式無 保留意見	修正式無 保留意見	修正式無 保留意見	修正式無 保留意見	修正式 無保留意見

三、最近五年度財務分析

金額：新台幣千元

項 目	年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
			94 年度	93 年度	92 年度	91 年度	90 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率		18.82	11.56	24.16	16.32	14.32
	長期資金占固定資產比率		266.36	351.00	434.73	818.22	997.61
償 債 能 力	流動比率(%)		154	328	220	472	720
	速動比率(%)		137	293	212	455	690
經 營 能 力	利息保障倍數(倍)		22,193.89	368,678.91	785,594.16	230,022.00	271.04
	應收款項週轉率(次)		4.80	3.56	3.63	4.70	4.19
經 營 能 力	平均收現日數		76	103	101	78	87
	存貨週轉率(次)		14.08	13.69	21.22	15.52	10.55
	應付款項週轉率(次)		8.01	3.73	3.41	4.33	3.85
	平均銷貨日數		26	27	17	24	35
	固定資產週轉率(次)		1.48	1.62	2.41	4.97	3.56
	總資產週轉率(次)		0.45	0.41	0.42	0.42	0.31
	資產報酬率(%)		26.22	19.76	26.73	22.74	21.05
獲 利 能 力	股東權益報酬率(%)		31.11	24.11	33.78	26.88	25.37
	占實收資本 比 率 (%)	營業利益	63.12	31.75	33.74	48.36	46.81
		稅前純益	145.18	101.17	143.22	107.64	108.77
	純益率(%)		50.50	49.87	54.86	48.20	54.14
	每股盈餘(元)追溯調整		14.93	9.82	11.78	7.59	6.10
現 金 流 量 (%)	現金流量比率		84.03	251.46	89.55	104.17	149.36
	現金流量允當比率		108.15	133.26	159.50	198.78	285.73
	現金流量再投資比率		9.29	11.91	13.74	8.51	12.01
槓桿度	營運槓桿度		3.00	4.49	5.26	3.00	2.30
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.01

分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出

3.經營能力

(1)應收款項週轉率=銷貨收入淨額/(期初應收票據及帳款總額+期末應收票據及帳款總額)/2

(2)平均收現日數=365/應收帳款週轉率

(3)存貨週轉率=銷貨成本/(期初存貨總額+期末存貨總額)

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額

4.獲利能力

(1)資產報酬率=(稅後損益+利息費用*(1-稅率))/平均資產總額

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額

(3)純益率=稅後淨利/銷貨淨額

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產總額+長期投資+其他資產+營運資金)

6.槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)

四、九十四年度財務報告之監察人查核報告

大立光電股份有限公司

監察人查核報告書

茲 准

董事會造送本公司九十四年度財務報表，業經委託安侯建業會計師事務所查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況，經營成果與現金流量情形。連同營業報告書、盈餘分派議案，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符。爰依公司法第二一九條規定繕具報告，敬請 鑒核。

另台灣證券交易所股份有限公司依據「臺灣證券交易所股份有限公司對上市公司內部控制制度查核作業程序」第三條規定，抽查本公司執行內部控制制度及內部稽核計畫情形之查核缺失改善情形，業經本監察人等審查完竣，認為已依相關規定改善，併案提請鑒核。

此致

本公司九十五年股東常會

大立光電股份有限公司 監察人：蔣 翠 英

梁 忠 仁

蘇 郁 雅

中 華 民 國 九 十 五 年 四 月 二 十 六 日

五、最近年度財務報表及附註

大立光電股份有限公司 財務報表會計師查核報告

大立光電股份有限公司董事會 公鑒：

大立光電股份有限公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。大立光電股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中有關大陽科技股份有限公司(大陽科技)之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因之，本會計師對上開財務報表就該轉投資公司及其附註十一之相關資訊所表示之意見，係根據其他會計師之查核報告。大立光電股份有限公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日財務報表顯示對大陽科技之長期股權投資帳面金額分別為102,786千元及140,859千元，分別占資產總額之1%及3%，民國九十四年度及九十三年度認列對大陽科技之投資損失分別為38,084千元及22,711千元，均占稅前淨利之(2)%。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達大立光電股份有限公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之經營成果與現金流量。

大立光電股份有限公司已編製民國九十四年度及九十三年度與子公司之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

吳傳銓

會 計 師：

張字信

原證期會核：(88) 台財證 (六)第 18311 號
准簽證文號

金管會核准：金管證六字第0940100754號
簽證文號

民 國 九 十 五 年 三 月 十 七 日

大立光電股份有限公司									
資產負債表									
民國九十四年及九十三年十二月三十一日									
單位：新台幣千元									
		94.12.31		93.12.31					
資 產		金 額	%	金 額	%				
流動資產：									
1100	現金及約當現金	\$ 254,675	3	458,765	8	2102	短期借款(附註四(六)及六)	\$ 220,775	3
1110	短期投資(附註四(一)及(四))	428,844	6	407,204	7	2120	應付票據	3,436	-
1120	應收票據淨額(附註四(二))	7,928	-	5,413	-	2140	應付帳款	149,501	2
1140	應收帳款淨額(附註四(二))	613,601	8	357,593	6	2150	應付關係人票據及帳款(附註五)	269,173	4
1150	應收關係人帳款(附註五)	342,361	5	83,677	2	2160	應付所得稅(附註四(九))	83,690	1
1180	其他應收關係人款(附註五)	7,474	-	13,109	-	2170	應付費用	124,267	2
1190	其他金融資產-流動	17,161	-	9,141	-	2190	其他應付關係人款(附註五)	1,500	-
1210	存貨(附註四(三))	192,213	3	139,273	3	2224	應付設備及工程款	408,930	5
1280	預付款項及其他流動資產(附註四(九)及(十一))	174,115	3	122,405	2	2280	其他流動負債(附註四(十一)及五)	61,384	1
		2,038,372	28	1,596,580	28	流動負債合計		1,322,656	18
基金及長期投資(附註四(四)及五)：						其他負債：			
142101	採權益法評價之長期股權投資	3,096,320	41	2,428,999	44	2810	應計退休金負債(附註四(七))	13,513	-
142102	採成本法評價之長期股權投資	9,402	-	48,112	1	2820	存入保證金	551	-
		3,105,722	41	2,477,111	45	2861	遞延所得稅負債(附註四(九))	3,815	-
固定資產(附註四(五)、五及六)：						2881	遞延貸項－聯屬公司間利益(附註四(四))	72,163	1
成 本：						負債合計		90,042	1
1501	土地	76,435	1	76,435	1	股東權益：		1,412,698	19
1521	房屋及建築	236,082	3	174,037	3	3110	普通股股本(附註四(八))	1,146,151	15
1531	機器設備	1,457,365	19	838,779	15	3200	資本公積	1,074,155	14
1537	模具設備	268,486	4	165,285	3	保留盈餘：			
1545	研發設備	232,037	3	204,152	4	3310	法定盈餘公積	519,527	7
1551	運輸設備	5,747	-	4,816	-	3320	特別盈餘公積	434,393	6
1561	辦公及雜項設備	220,717	3	100,052	2	3350	未分配盈餘	2,895,819	39
		2,496,869	33	1,563,556	28			3,849,739	52
15x9	減：累計折舊	571,407	8	394,310	7	3420	累積換算調整數	30,221	-
1670	未完工程及預付設備款	362,814	5	227,760	4	3430	未認列為退休金成本之淨損失(附註四(七))	(5,258)	-
固定資產淨額		2,288,276	30	1,397,006	25	股東權益合計		6,095,008	81
1770	遞延退休金成本(附註四(七))	2,639	-	2,827	-				
其他資產：									
1800	出租資產淨額(附註四(五))	39,340	1	42,146	1	重大承諾事項及或有事項(附註七)			
1888	其他	33,357	-	28,918	1	負債及股東權益總計		\$ 7,507,706	100
		72,697	1	71,064	2			5,544,588	100
資產總計		\$ 7,507,706	100	5,544,588	100				

大立光電股份有限公司

損 益 表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		94年度		93年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入：				
4110	銷貨收入(附註五)	\$ 3,500,857	103	2,335,703	104
4170	銷貨退回	82,730	2	47,501	2
4190	銷貨折讓	29,674	1	31,578	2
	營業收入淨額	3,388,453	100	2,256,624	100
5000	營業成本(附註五)	2,333,423	69	1,642,005	73
	營業毛利	1,055,030	31	614,619	27
5920	聯屬公司間未實現利益淨變動數(附註四(四))	(25,582)	(1)	(22,557)	(1)
	已實現銷貨毛利	1,029,448	30	592,062	26
6000	營業費用：				
6100	銷售費用	38,746	1	32,821	1
6200	管理費用	103,067	3	98,961	4
6300	研究發展費用	164,210	4	119,176	6
		306,023	8	250,958	11
6900	營業淨利	723,425	22	341,104	15
7100	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	10,085	-	15,268	1
7121	依權益法認列之投資收益淨額(附註四(四))	952,590	28	581,507	26
7122	股利收入(附註四(四))	6,699	-	32,560	1
7130	處分固定資產利益(附註五)	2,640	-	2,124	-
7140	處分投資利益	11,882	-	132,410	6
7210	租金收入(附註五)	2,176	-	1,417	-
7480	其他收入淨額(附註五)	15,662	-	37,991	2
		1,001,734	28	803,277	36
7500	營業外費用及損失：				
7510	利息支出	75	-	3	-
7522	其他投資損失(附註四(四))	29,110	1	-	-
7530	處分固定資產損失	15,789	-	637	-
7560	兌換損失淨額	9,415	-	42,839	3
7570	存貨呆滯損失淨額	4,348	-	4,040	-
7620	出租資產跌價損失(附註四(五))	2,400	-	10,000	-
		61,137	1	57,519	3
	稅前淨利	1,664,022	49	1,086,862	48
8110	所得稅利益(附註四(九))	47,057	1	38,596	2
	本期淨利	\$ 1,711,079	50	1,125,458	50
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十))		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘		\$ 14.52	14.93	10.12	10.48
基本每股盈餘-追溯調整				\$ 9.48	9.82

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

大立光電股份有限公司

股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	股 本	資本公積	保 留 盈 餘			累積換算 調 整 數	未認列爲 退休金成 本之淨損失	合 計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘			
民國九十三年一月一日期初餘額	\$ 958,827	1,074,155	271,952	432,046	1,684,443	18,154	(6,838)	4,432,739
盈餘指撥及分派：								
提列法定盈餘公積	-	-	135,029	-	(135,029)	-	-	-
員工紅利轉增資	19,540	-	-	-	(19,540)	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(53,376)	-	-	(53,376)
董監事酬勞	-	-	-	-	(18,229)	-	-	(18,229)
股東紅利	-	-	-	-	(575,296)	-	-	(575,296)
股東紅利轉增資	95,882	-	-	-	(95,882)	-	-	-
民國九十三年度淨利	-	-	-	-	1,125,458	-	-	1,125,458
未認列爲退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	4,491	4,491
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(12,250)	-	(12,250)
民國九十三年十二月三十一日餘額	1,074,249	1,074,155	406,981	432,046	1,912,549	5,904	(2,347)	4,903,537
盈餘指撥及分派：								
提列法定盈餘公積	-	-	112,546	-	(112,546)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	2,347	(2,347)	-	-	-
員工紅利轉增資	18,190	-	-	-	(18,190)	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(42,444)	-	-	(42,444)
董監事酬勞	-	-	-	-	(15,158)	-	-	(15,158)
股東紅利	-	-	-	-	(483,412)	-	-	(483,412)
股東紅利轉增資	53,712	-	-	-	(53,712)	-	-	-
民國九十四年度淨利	-	-	-	-	1,711,079	-	-	1,711,079
未認列爲退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(2,911)	(2,911)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	24,317	-	24,317
民國九十四年十二月三十一日餘額	\$ 1,146,151	1,074,155	519,527	434,393	2,895,819	30,221	(5,258)	6,095,008

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

大立光電股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	94年度	93年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 1,711,079	1,125,458
調整項目：		
呆帳損失	2,441	2,700
折舊及各項攤提	234,811	161,408
出售及報廢固定資產損失(利益)淨額	13,149	(1,487)
短期投資處分利益	(11,882)	(132,410)
存貨呆滯損失	-	4,040
長期股權投資跌價損失	29,110	-
出租資產跌價損失	2,400	10,000
依權益法認列之投資收益淨額	(952,590)	(581,507)
依權益法評價之被投資公司發放之現金股利	432,551	181,155
聯屬公司間未實現遞延利益淨變動數	24,841	21,324
與營業活動相關之流動資產及負債淨變動	(374,468)	(295,364)
營業活動之淨現金流入	1,111,442	495,317
投資活動之現金流量：		
處分固定資產價款	7,869	650
購置固定資產價款	(842,442)	(582,908)
遞延費用增加	(13,090)	(20,356)
存出保證金(增加)減少	(8,698)	664
短期投資淨變動數	(158)	728,819
長期投資退回股款	-	31,000
長期股權投資增加	(114,859)	(132,245)
出售長期股權投資	-	57,538
投資活動之淨現金流入(出)	(971,378)	83,162
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	169,800	(170,114)
支付董監事酬勞及員工紅利	(30,717)	(58,285)
存入保證金增加	175	-
支付現金股利	(483,412)	(575,296)
融資活動之淨現金流出	(344,154)	(803,695)
本期現金及約當現金減少數	(204,090)	(225,216)
期初現金及約當現金餘額	458,765	683,981
期末現金及約當現金餘額	\$ 254,675	458,765
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 75	3
本期支付所得稅	\$ 56,138	9,768
不影響現金流量之投資及融資活動：		
購入設備及未完工程待付款項	\$ 408,930	112,315
固定資產轉列存貨、遞延費用及製造費用	\$ 7,660	-
長期投資轉列短期投資	\$ 9,600	-

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

大立光電股份有限公司
財務報表附註
民國九十四年及九十三年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

大立光電股份有限公司(以下稱本公司)成立於民國七十六年四月，主要經營各種倍數之透視鏡、攝錄影機、照相機、單雙眼望遠鏡、傳真機、顯微鏡、掃描器、數倍信號讀取機用鏡片、鏡頭之設計、加工及買賣與相關進出口業務。本公司股票於民國九十年度獲准在台灣證券交易所上市，並於民國九十一年三月間正式上市掛牌買賣。

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司員工人數計有721人及381人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

以下項目之資產，列為流動資產，非屬流動資產者列為非流動資產：

- 1.用途未受限制之現金或銀行存款。
- 2.用途限制之現金或銀行存款，提供債務作質，其所擔保之債務為流動負債者。
- 3.為交易目的而持有或短期間持有且預測將於資產負債表日後十二個月內變現之資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(二)外幣交易及外幣財務報表

本公司以新台幣記帳。資產負債表日之外幣債權債務依當日匯率換算為新台幣。因匯率變動而產生之實現或未實現外幣兌換損益，列為營業外收支。

本公司以權益法評價之國外被投資公司外幣財務報表均係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當年度加權平均匯率換算。對於國外被投資公司外幣財務報表換算所產生之兌換差額，列為股東權益項下之累積換算調整數。

(三)約當現金

本公司所稱約當現金，係指隨時可轉換成現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚小之短期投資

(四)短期投資

短期投資係投資開放型基金及上市公司股票，以成本與市價孰低法為評價基礎，備抵跌價損失列為投資成本之抵銷科目。股票市價係指會計期間最末一個月之平均收盤價；開放型基金之市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

(五)備抵呆帳

依期末應收票據及帳款帳齡分析結果與可收現性評估提列。

(六)存 貨

以成本與市價孰低為評價基礎。成本計算採加權平均法，市價採淨變現價值或重置成本。

(七)長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十，且不具重大影響力者，如為上市(櫃)公司，按成本與市價孰低法評價，未實現損失列為股東權益減項。如為未上市(櫃)公司，按成本法評價，惟若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小，則列為當期之損失，並以承認損失後之帳面價值為新成本。股票股利僅作投資股數增加，不列為投資收益，採權益法評價之被投資公司發放現金股利，視為投資成本之收回。出售成本計算採加權平均法。

持有普通股股權比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。採用權益法評價之長期股權投資，如投資成本與按股權比例計算之被投資公司淨值有差額，除屬於永久性資產(如土地)所產生者外，以十年攤銷，列為投資損益。

本公司對具有控制力且具有重大性之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時編製合併財務報表。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

(八)固定資產(含出租)及折舊

固定資產以取得成本入帳，其達到可使用狀態前支出之相關利息予以資本化，列入取得成本中。維護及修理費用於發生時作為當期費用；重大增添、改良及重置支出予以資本化。折舊按估計使用年限採平均法提列，折舊性資產耐用年數屆滿且仍繼續使用者，依估計可繼續使用年數重新估計殘值後，續提折舊，處分固定資產損益列為營業外收支。

主要固定資產之耐用年數如下：

- 房屋及建築：40~50年
- 機器設備：4~8年
- 模具設備：2年
- 研發設備：3~8年
- 運輸設備：5年
- 辦公及雜項設備：3~5年

以營業租賃方式出租予他人之固定資產列為其他資產，並以成本計價，於估計使用年限內按平均法提列折舊，列為營業外支出。

(九)資產減損

本公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該公報，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可收回金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

(十)遞延資產

係線路補助費及電腦軟體費，按一至五年平均攤銷。

(十一)退 休 金

本公司原訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，適用原辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。本公司於民國九十五年二月修改職工退休辦法，員工選擇勞退新制者，依勞工退休金條例之規定辦理。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依退休辦法之精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十二)銷貨收入

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉予客戶時認列。

(十三)所 得 稅

本公司依會計所得估計所得稅。資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列備抵評價金額。

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目；非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短劃分。

因購置設備、研究發展等產生之所得稅抵減採當期認列法處理，將所得稅抵減數認列於發生所得抵減之年度。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之後列為當期費用。

(十四)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以已發行之普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，則另揭露追溯調整計算後之每股盈餘。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該公報，本公司於民國九十四年十二月三十一日並無有減損跡象之資產需進行減損測試。

四、重要會計科目之說明

(一)短期投資

	<u>94.12.31</u>		<u>93.12.31</u>	
	成	本 市 價	成	本 市 價
開放型基金	\$ 382,269	379,198	363,547	358,986
上市櫃股票	46,575	167,846	43,657	104,845
淨 額	<u>\$ 428,844</u>	<u>547,044</u>	<u>407,204</u>	<u>463,831</u>

上述短期投資未供作質押或擔保。

(二)應收票據及帳款

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
應收票據	\$ 7,928	5,413
應收帳款	620,501	362,052
減：備抵呆帳	(6,900)	(4,459)
小 計	<u>613,601</u>	<u>357,593</u>
淨 額	<u>\$ 621,529</u>	<u>363,006</u>

本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

(三)存 貨

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
商 品	\$ 3,992	6,066
製 成 品	63,185	74,125
在 製 品	57,726	29,558
原 物 料	<u>95,378</u>	<u>53,244</u>
小 計	220,281	162,993
減：備抵呆滯損失	(28,068)	(23,720)
	<u>\$ 192,213</u>	<u>139,273</u>

民國九十四年及九十三年十二月三十一日之存貨投保金額分別為193,941千元及165,247千元，且均未提供作為擔保品。

(四)長期投資

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司長期股權累積投資之成本、期末帳面價值及各該期間投資(損)益之明細如下：

94.12.31				
	持股比例%	累積投資成本	當年度投資(損)益	帳面價值
依權益法評價者：				
大根香港有限公司 (大根香港)	100.00	\$ 658,555	(20,493)	1,446,442
大陽科技(股)公司 (大陽科技)	29.90	254,653	(38,084)	102,786
Astro International Ltd. (Astro)	100.00	247,104	1,011,167	1,547,092
小計		1,160,312	952,590	3,096,320
依成本法評價者：				
眾智光電科技(股)公司	6.73	3,480	-	3,480
金棠科技(股)公司	0.33	13,800	(13,800)	-
台灣固網(股)公司	0.02	17,500	(11,578)	5,922
Aetas Technology Inc.	0.31	6,232	(3,732)	-
小計		41,012	(29,110)	9,402
合計		\$ 1,201,324	923,480	3,105,722

93.12.31				
當年度投				
	持股比例%	累積投資成本	資(損)益	帳面價值
依權益法評價者：				
大根香港有限公司 (大根香港)	100.00	\$ 658,555	354,263	1,890,510
大陽科技(股)公司 (大陽科技)	29.90	254,653	(22,711)	140,859
Astro International Ltd. (Astro)	100.00	132,245	248,897	397,630
Net International Trading Ltd. (Net)	-	-	1,058	-
小 計		1,045,453	581,507	2,428,999
依成本法評價者：				
眾智光電科技(股)公司	6.73	3,480	-	3,480
金棠科技(股)公司	0.33	13,800	-	13,800
台灣固網(股)公司	0.02	17,500	-	17,500
Aetas Technology Inc. (Aetas)	0.31	6,232	-	3,732
小 計		41,012	-	38,512
依成本與市價孰低法評價者：				
建暉精密科技(股)公司	3.30	9,600	-	9,600
合 計		\$ 1,096,065	581,507	2,477,111

本公司因對聯屬公司銷貨及出售固定資產等而於民國九十四年及九十三年十二月三十一日累積尚未實現之遞延銷貨毛利及遞延處分資產利益分別計有72,163千元及49,377千元，列為其他負債。

民國九十三年第一季本公司以60,237千元投資設立Astro，並將被投資公司Net股權按帳面價值57,538千元移轉予Astro，請詳附註五。移轉前，本公司已認列Net民國九十三年第一季之投資收益計1,058千元。並自民國九十三年七月一日起將大根香港之營運移轉予Astro100% 持有之子公司Amtai International Ltd. (Amtai)。

民國九十三年二月建暉精密科技(股)公司正式上櫃掛牌買賣，本公司原意圖長期持有其股權，故採成本與市價孰低評價；惟本公司於民國九十四年第三季間因已無意圖長期持有其股權並陸續出售持股，而轉列為短期投資，截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日其市價分別約為5,812千元及19,718千元。

本公司於民國九十四年十二月三十一日，針對依成本法評價之金棠科技(股)公司、台灣固網(股)公司及Aetas，因市價有永久性下跌之虞，故認列損失計29,110千元。

本公司於民國九十四年度及九十三年度收到大根香港配發現金股利分別計432,551千元及181,155千元。

採權益法評價之被投資公司均經該等被投資公司當期經會計師查核簽證財務報表認列損益。

民國九十四年度，本公司合併財務報表編制主體包括本公司、大根香港、Astro、Amtai、Net、及Net投資之子公司大根(東莞)光電有限公司及蘇州大立光電有限公司(以下統稱合併公司)。本公司與百分之百持股之大根香港合計持有大陽科技49.36%股權，且本公司對大陽科技具有實質控制力，惟由於大陽科技資產總額與營業收入淨額分別佔合併公司及大陽科技之資產總額及營業收入淨額之比重微小，基於重大性考量，不予編入合併報表。

上述投資均未提供作為擔保品。

(五)固定資產及出租資產

民國九十四年及九十三年十二月三十一日固定資產及出租資產保險金額各約為1,404,103千元及1,215,341千元。

民國九十四年及九十三年十二月三十一日出租資產明細如下：

	94.12.31	93.12.31
土地	\$ 32,160	32,160
房屋及建築物	22,738	22,738
	54,898	54,898
減：累計折舊	3,158	2,752
備抵跌價損失	12,400	10,000
	<u>\$ 39,340</u>	<u>42,146</u>

(六)短期借款

	94.12.31	93.12.31
購料借款	\$ 220,775	50,975
未動支額度	\$ 641,075	522,785
利率區間	0.76%~4.79%	0.77%~1.25%

(七)退 休 金

本公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日確定給付制下之退休辦法其基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	94.12.31	93.12.31
既得給付	\$ (14,384)	(9,687)
既得給付義務	(14,384)	(9,687)
非既得給付義務	(26,151)	(25,783)
累積給付義務	(40,535)	(35,470)
未來薪資增加之影響數	(12,236)	(12,324)
預計給付義務	(52,771)	(47,794)
退休基金資產公平價值	27,021	26,263
提撥狀況	(25,750)	(21,531)
未認列過渡性淨給付義務	2,639	2,827
未認列退休金損(益)	17,495	14,671
補列之應計退休金負債	(7,897)	(5,174)
期末應計退休金負債	\$ (13,513)	(9,207)

本公司確定給付制下之民國九十四年度及九十三年度淨退休金成本組成項目如下：

	94年度	93年度
服務成本	\$ 2,181	2,684
利息成本	1,661	1,595
退休基金資產預期報酬	(684)	(839)
攤銷及遞延數	709	856
縮減利益	-	(509)
淨退休金成本	\$ 3,867	3,787

本公司重要精算假設如下：

	94年度	93年度
折 現 率	3.50%	3.50%
未來薪資水準調整率	2.50%	2.50%
退休金資產預期報酬率	2.50%	2.50%

此外，本公司民國九十四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用為5,607千元。

(八)股東權益

1.股本

本公司於民國九十四年六月十四日股東會決議以盈餘53,712千元及員工紅利18,190千元轉增資發行新股7,190千股，每股面額10元。此項增資案業經主管機關核准申報生效，並以民國九十四年八月十七日為增資基準日，業經辦妥法定登記程序。

本公司於民國九十三年六月十一日股東會決議以盈餘95,882千元及員工紅利19,540千元轉增資發行新股11,542千股，每股面額10元。此項增資案經主管機關核准申報生效，並以民國九十三年八月二十三日為增資基準日，業經辦妥法定登記程序。

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司額定股本總額均為1,500,000千元(30,000千元供發行員工認股權證轉換之用)，實收資本額分別為1,146,151千元及1,074,249千元，每股面額10元。

2.資本公積

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司資本公積明細如下：

	94.12.31	93.12.31
普通股發行溢價	\$ 336,000	336,000
合併發行新股溢價	738,155	738,155
	<u>\$ 1,074,155</u>	<u>1,074,155</u>

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，不得用以分配現金股利，但公司無虧損者得以發行股票溢價(包括合併發行溢價)及受領贈與所得所產生之資本公積撥充資本。另，原證期會規定，依公司法規定可撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

3.法定盈餘公積

依公司法規定，本公司就每年稅後純益提列百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

4.特別盈餘公積

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司特別盈餘公積明細如下：

	94.12.31	93.12.31
依證券交易法第四十一條提列	\$ 10,083	7,736
保留被投資公司之利潤尚未實際匯回部分	424,310	424,310
	<u>\$ 434,393</u>	<u>432,046</u>

5.盈餘分派

本公司每年決算後所得純益，依下列順序分派之：

- (1)依法提繳所得稅款
- (2)彌補以往年度虧損
- (3)提列百分之十為法定盈餘公積
- (4)必要時酌提特別盈餘公積
- (5)員工紅利，依一至四款規定數額剩餘之數提撥百分之六以上。
- (6)董事、監察人酬勞，依一至四款規定數額剩餘之數提撥不高於百分之五。

扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司民國九十四年六月十四日及九十三年六月十一日股東常會決議民國九十三年度及九十二年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	93年度	92年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 4.5	6.0
股票(依面額計價)	0.5	1.0
	<u>\$ 5.0</u>	<u>7.0</u>
員工紅利—現金	\$ 42,444	53,376
員工紅利—股票	18,190	19,540
董事及監察人酬勞	15,158	18,229
	<u>\$ 75,792</u>	<u>91,145</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。民國九十三年度及九十二年度配發員工股票紅利之股數分別為1,819千股及1,954千股，佔本公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日流通在外股數分別為1.69%及2.04%。

若上述配發之員工紅利及董監事酬勞視為盈餘所屬年度之費用時，民國九十三年度及九十二年度設算追溯調整前之稅後基本每股盈餘分別為9.77元及13.13元。

本公司民國九十四年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢。

6.股利政策

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃暨爭取股東權益最大化，本公司股利政策將依本公司未來之資本支出預算及資金需求情形，得視營運需要酌情

保留部分盈餘，剩餘部分以現金股利與股票股利分配之。唯現金股利發放之總額不低於股利總額之百分之三十。

(九)所得稅

本公司營利事業所得稅率為百分之二十五。民國九十四年度及九十三年度所得稅費用(利益)項目組成如下：

	94年度	93年度
當期所得稅費用	\$ 79,062	55,186
遞延所得稅費用(利益)：		
投資抵減	(45,790)	(55,638)
以前年度遞延所得稅資產負債調整數	-	109
已實現租稅優惠-海外子公司股利匯回	(97,660)	(37,343)
未實現兌換利益(迴轉)	3,302	(3,658)
聯屬公司未實現利益	(5,635)	(4,803)
遞延所得稅備抵評價變動	22,670	12,994
成本法評價長期投資跌價損失	(933)	-
出租資產跌價損失	(600)	(2,500)
存貨跌價損失	(1,087)	-
其他遞延所得稅利益	(386)	(2,943)
	(126,119)	(93,782)
	<u>\$ (47,057)</u>	<u>(38,596)</u>

本公司損益表中所列之稅前淨利依法定稅率計算之所得稅額與帳載所得稅費用間之差異列示如下：

	94年度	93年度
稅前淨利計算之所得稅	\$ 415,996	271,706
下列項目之所得稅影響數：		
投資抵減	(127,520)	(105,042)
投資收益	(236,929)	(186,619)
免稅所得	(20,978)	-
已實現租稅優惠-海外子公司股利匯回	(97,660)	(37,343)
其他依稅法調整數之稅額影響數	32	25
遞延所得稅備抵評價變動	22,670	12,994
以前年度所得稅低(高)估數	(2,668)	5,683
估計所得稅利益	<u>\$ (47,057)</u>	<u>(38,596)</u>
期末應付所得稅	<u>\$ 83,690</u>	<u>54,283</u>

本公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之遞延所得稅資產及負債係因下列暫時性差異或投資抵減之所得稅影響組成：

	94.12.31	93.12.31
流動：		
遞延所得稅資產：		
未實現存貨跌價損失	\$ 7,017	5,930
未實現兌換損失	-	1,635
聯屬公司間未實現利益	17,979	12,344
投資抵減	127,827	82,038
	152,823	101,947
備抵評價－遞延所得稅資產	(37,452)	(14,782)
	115,371	87,165
遞延所得稅負債：		
未實現兌換利益	(1,667)	-
流動遞延所得稅資產淨額	\$ 113,704	87,165
非流動：		
遞延所得稅資產：		
依第18號公報提列之退休金	\$ 1,601	1,215
出租資產跌價損失	3,100	2,500
成本法評價長期投資跌價損失	1,558	625
	6,259	4,340
遞延所得稅負債：		
累積換算調整數	(10,074)	(1,968)
採權益法認列之國外投資利益	-	(97,660)
	(10,074)	(99,628)
非流動遞延所得稅負債淨額	\$ (3,815)	(95,288)
遞延所得稅資產總額	\$ 159,082	106,287
遞延所得稅負債總額	\$ (11,741)	(99,628)
備抵評價	\$ (37,452)	(14,782)

本公司於民國九十一年度起開始申請適用營運總部租稅優惠，對國外關係企業提供管理服務之所得、獲取之權利金及投資國外關係企業取得之投資收益及處分利益免徵所得稅。本公司民國九十四年度及九十三年度並已申請營運總部租稅優惠。民國九十年度(含)以前年度依權益法認列之投資收益稅額影響數因尚未適用營運總部之租稅優惠，故相對認列所得稅費用及遞延所得稅負債，自民國九十一年度起則視為永久性差異並減少所得稅費用。

依據促進產業升級條例規定，符合其條件之製造業及其相關技術服務業於民國九十一年一月一日起至九十二年十二月三十一日止增資擴展者，得就其生產之產品產生之所得連續五年免徵營利事業所得稅。本公司民國九十一年增資擴展設備生產產品其所得自民國九十四年八月一日起開始適用此項租稅優惠。

本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國九十二年度。

依據促進產業升級條例之規定，投資「自動化設備、研究發展及人才培訓支出」依法取得之投資抵減可用以扣抵當年度應納所得稅之半數，其未扣抵餘額可遞延至以後四年內扣抵，最後一年之餘額則可全額扣抵應納稅額。

截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司依促進產業升級條例計算可抵減而未抵用之研究發展投資抵減稅額及最後可抵減年度其明細如下：

<u>發生年度</u>	<u>可抵減稅額</u>	<u>得抵減最後年度</u>
93	\$ 75,505	97
94	52,322	98
	<u>\$ 127,827</u>	
兩稅合一相關資訊：	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度：		
八十六年度以前	\$ 245,114	245,114
八十七年度以後	2,650,705	1,667,435
合計	<u>\$ 2,895,819</u>	<u>1,912,549</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 45,616</u>	<u>23,082</u>
	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>1.72%(預計)</u>	<u>4.74%(實際)</u>

(十)每股盈餘

本公司民國九十四年度及九十三年度基本每股盈餘計算如下：

	<u>94年度</u>		<u>93年度</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘(元)				
本期淨利	<u>\$ 1,664,022</u>	<u>1,711,079</u>	<u>1,086,862</u>	<u>1,125,458</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>114,615</u>	<u>114,615</u>	<u>107,425</u>	<u>107,425</u>
	<u>\$ 14.52</u>	<u>14.93</u>	<u>10.12</u>	<u>10.48</u>
基本每股盈餘－追溯計算93年度盈餘及員工紅利轉增資股數：				
本期淨利			<u>\$ 1,086,862</u>	<u>1,125,458</u>
加權平均流通在外股數(千股)			<u>114,615</u>	<u>114,615</u>
			<u>\$ 9.48</u>	<u>9.82</u>

(十一)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品：

本公司為降低外幣風險於民國九十四年度簽訂遠期外匯買賣合約，其交易之相對人均係信用良好之銀行，本公司認為其違約的可能性極小，即使發生損失金額亦不致重大。

截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司未到期之預售遠期外匯買賣合約計美金12,800千元，目的在於規避台幣對美金匯率變動之風險。該等遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，差額列為其他流動資產項下，民國九十四年十二月三十一日相關明細如下：

	<u>94.12.31</u>
應收遠匯款-外幣	\$ 422,844
減：應付出售遠匯款	(420,288)
加：未攤銷出售遠匯折價	<u>1,458</u>
應收遠匯款-外幣淨額	<u>\$ 4,014</u>

民國九十三年度並無此類交易。

2.非衍生性金融商品之公平價值

本公司之非衍生性金融資產包括現金及約當現金、短期投資、應收票據、應收帳款、應收關係人款項及長期股權投資。非衍生性金融負債包括銀行借款、應付票據、應付帳款及應付關係人款項。上述非衍生性金融商品之公平價值請詳各科目相關附註說明，有關金融資產負債之公平價值與本公司估計非衍生性金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應為估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款。
- (2)短期投資以市場價格為公平價值，請詳附註四(一)。
- (3)長期股權投資若對上市(櫃)公司之投資，則以其市價為其公平價值；若對非上市(櫃)公司之投資，因其未於公開市場交易，實務上無法估計其公平市價，請詳附註四(四)。

3.信用風險顯著集中資訊

當金融商品交易相對人顯著集中於一人，或金融商品交易相對人雖有若干，但大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。

由於本公司並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故

應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
Amtai International Ltd. (Amtai)	Astro採權益法評價之被投資公司
大根香港有限公司(大根香港)	採權益法評價之被投資公司
虹光精密工業股份有限公司(虹光精密)	本公司法人董事
大陽科技股份有限公司(大陽科技)	採權益法評價之被投資公司
Astro International Ltd. (Astro)	採權益法評價之被投資公司
Net International Trading Ltd. (Net)	Astro採權益法評價之被投資公司
Largan Inc. (LI)	大陽科技採權益法評價之被投資公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨

本公司民國九十四年度及九十三年度銷售予關係人之明細如下：

	<u>94年度</u>		<u>93年度</u>	
	金額	佔本公司銷貨淨額%	金額	佔本公司銷貨淨額%
Amtai	\$ 1,457,311	43	232,303	11
大根香港	-	-	270,488	12
虹光精密	1,088	-	4,109	-
大陽科技	60	-	7,213	-
	<u>\$ 1,458,459</u>	<u>43</u>	<u>514,113</u>	<u>23</u>

民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，因銷貨而餘留之應收關係人貨款如下：

	<u>94.12.31</u>		<u>93.12.31</u>	
	金額	佔應收票據及帳款%	金額	佔應收票據及帳款%
Amtai	\$ 342,361	36	83,004	19
虹光精密	-	-	673	-
	<u>\$ 342,361</u>	<u>36</u>	<u>83,677</u>	<u>19</u>

本公司對關係人之銷售價格除大根香港及Amtai因為銷售商品有其特殊性，其價格無從與其他銷貨比較外，餘與一般銷售並無顯著差異；另，

除與關係人之收付款期限自民國九十三年下半年起訂為月結30天，一般公司則為月結30至60天。

2.進貨

本公司民國九十四年度及九十三年度向關係人進貨之明細如下：

	94年度		93年度	
	金 額	佔本公司進貨淨額%	金 額	佔本公司進貨淨額%
Amtai	\$ 1,456,500	79	523,114	38
大根香港	-	-	587,536	43
大陽科技	1	-	-	-
	<u>\$ 1,456,501</u>	<u>79</u>	<u>1,110,650</u>	<u>81</u>

民國九十四年度及九十三年度Amtai及大根香港銷售予本公司鏡頭、觀景窗等，其中使用部分鏡頭零件原係購自本公司，其明細如下：

	94年度	93年度
Amtai	\$ 366,666	94,423
大根香港	-	118,501
	<u>\$ 366,666</u>	<u>212,924</u>

本公司及上列大根香港及Amtai之財務報表，業已同額消除此類銷貨及進貨。

民國九十四年及九十三年十二月三十一日因進貨而餘留之應付關係人貨款：

	94.12.31		93.12.31	
	金 額	佔應付帳款及票據%	金 額	佔應付帳款及票據%
Amtai	\$ 269,173	64	113,140	70

本公司向關係人購入之商品因有其特殊性，其價格無從與其他進貨比較；對關係人付款條件之收付款期限自民國九十三年下半年起訂為月結30天，一般公司則為月結30至90天。

3. 財產交易

本公司民國九十四年度及九十三年度售與關係人固定資產之交易明細如下：

	94年度			93年度		
	帳面價值	售價	出售利益	帳面價值	售價	出售利益
Amtai	\$ 6,659	7,196	537	-	-	-
大根香港	\$ -	-	-	288	289	1

本公司民國九十四年度及九十三年度為生產需要與關係人購買機器設備明細如下：

	94年度	93年度
Amtai	\$ 41,159	1,220
大陽科技	28,548	16,000
	<u>\$ 69,707</u>	<u>17,220</u>

4. 股權移轉交易

本公司於民國九十三年三月以帳面價值57,538千元移轉Net股權予本公司投資設立之Astro。

5. 租金支出

本公司於民國九十四年度及九十三年度向大陽科技承租廠房之租金支出均為 1,584千元。租金之決定係參考市場價格及其坪數，而付款條件則係按月支付。

6. 租金收入

本公司於民國九十四年度及九十三年度出租辦公室予大陽科技之租金收入分別為291千元及1,325千元。

7. 技術服務

本公司民國九十四年度及九十三年度提供關係人技術服務而計收收入如下(帳列其他收入)：

	94年度	93年度
Amtai	\$ 31,510	17,322
大根香港	-	14,841
大陽科技	576	2,199
	<u>\$ 32,086</u>	<u>34,362</u>

8. 代購交易

本公司民國九十四年度及九十三年度替關係人代購雜項或模具設備金額明細如下：

	94年度	93年度
Amtai	\$ 45,304	21,209
大根香港	-	36,418
	<u>\$ 45,304</u>	<u>57,627</u>

因上述代購交易計收之佣金帳列其他收入，其明細如下：

	94年度	93年度
Amtai	\$ 2,157	1,010
大根香港	-	1,734
	<u>\$ 2,157</u>	<u>2,744</u>

9.其他

因上述財產交易、租金收入(支出)、技術服務、權利金及其他交易明細產生之期末應收、付款項，帳列其他應收、付款－關係人項下，其明細如下：

	94.12.31		93.12.31	
	其他應收 關係人款	其他應付 關係人款	其他應收 關係人款	其他應付 關係人款
Amtai	\$ 7,363	599	11,765	468
大陽科技	111	745	1,344	1,003
LI	-	156	-	153
	<u>\$ 7,474</u>	<u>1,500</u>	<u>13,109</u>	<u>1,624</u>

六、抵質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司已開狀未使用之信用狀餘額各約為276,314千元及5,331千元。
- (二)截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司因擴建廠房而與國內廠商簽訂之工程合約其尚未結案者分別約為171,300千元及163,530千元，尚未發生之工程款分別約為0元及51,017千元。
- (三)本公司某離職員工主張其應得權益而向台中地方法院提出訴訟，請求本公司給付本公司股票9,445股。本公司已依法提起上訴，目前該案尚由法院審理中。本公司並未就此提列損失準備。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	94年度			93年度		
	屬於營 業成 本 者	屬於營 業費 用 者	合 計	屬於營 業成 本 者	屬於營 業費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	134,976	117,124	252,100	80,158	102,916	183,074
勞健保費用	10,205	8,557	18,762	6,352	7,437	13,789
退休金費用	4,991	4,483	9,474	1,982	1,805	3,787
其他用人費	7,420	3,968	11,388	4,530	3,515	8,045
用						
折舊費用	186,938	30,118	217,056	121,272	25,645	146,917
攤銷費用	10,942	6,407	17,349	8,693	5,391	14,084

(二)重分類

民國九十三年度財務報表中若干金額為配合民國九十四年度財務報表之表達方式已作適當之重分類，該重分類對財務報表之表達並無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/股數/單位：千股/千單位

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股數/單 位	帳面金額	持股比 率	市 價	
本公司	普通股－大根 香港	採權益法評價 之被投資公司	長期 投資	31,100	1,446,442	100.00	1,458,654	(註1)
本公司	普通股－大陽 科技	採權益法評價 之被投資公司	長期 投資	16,136	102,786	29.90	137,746	(註1)
本公司	普通股－Astro International Ltd.	採權益法評價 之被投資公司	長期 投資	7,600	1,547,092	100.00	1,555,086	(註1)
本公司	普通股－眾智 光電	採成本法評價 之被投資公司	長期 投資	673	3,480	6.73	-	(註)
本公司	普通股－金棠 科技	採成本法評價 之被投資公司	長期 投資	570	-	0.33	-	(註)

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股數/單 位	帳面金額	持股比 率	市 價	
本公司	普通股－台灣 固網	採成本法評價 之被投資公司	長期 投資	1,400	5,922	0.02	-	(註)
本公司	普通股－Aetas Technology Inc.	採成本法評價 之被投資公司	長期 投資	125	-	0.31	-	(註)
本公司	普通股－建暉 精密	採成本與市價 孰低法評價之 被投資公司	短期 投資	266	2,918	-	5,812	
本公司	普通股－虹光 精密	本公司法人 董事	短期 投資	5,736	43,657	-	162,034	
本公司	海外基金－富 蘭克林坦伯頓 公司債基金	-	短期 投資	364	93,266	-	89,728	
本公司	開放型基金－ 群益安穩債券 基金	-	短期 投資	2,261	32,860	-	33,147	
本公司	開放型基金－ 日盛債券基金	-	短期 投資	1,857	25,000	-	25,009	
本公司	開放型基金－ 新光吉星債券 基金	-	短期 投資	88	1,250	-	1,250	
本公司	開放型基金－ 建弘全家福債 券基金	-	短期 投資	154	25,000	-	25,052	
本公司	開放型基金－ 兆豐寶鑽債券 基金	-	短期 投資	3,144	35,387	-	35,687	
本公司	開放型基金－ 德盛債券大壩 基金	-	短期 投資	2,108	24,006	-	24,093	
本公 司，	開放型基金－ 友邦巨輪債券 基金	-	短期 投資	3,999	50,000	-	50,299	
本公司	開放型基金－ 摩根富林明JF 台灣債券	-	短期 投資	1,697	25,500	-	25,542	
本公司	開放型基金－ 富邦如意二號 債券基金	-	短期 投資	1,740	25,000	-	25,015	
本公司	開放型基金－ 富邦如意三號 債券基金	-	短期 投資	2,071	25,000	-	25,010	

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股數/單 位	帳面金額	持股比 率	市 價	
本公司	開放型基金－ 寶來全球債券 基金	-	短期 投資	2,000	20,000	-	19,366	

註：股票並未公開交易且無明確市價，截至報告日止尚未取得被投資公司民國九十四年十二月三十一日之財務報表，故無法得知淨值。

註1：係股權淨值

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣 之公司	有價證 券 種類及 名稱	帳 列 科 目	交易 對象	關 係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					千單 位	金 額	千單位	金 額	千單位	售 價	帳面成 本	處分 損益	千單 位	金 額
本公司	兆豐寶 鑽債券 基金	短期	-	-	-	-	12,477	140,223	9,333	105,263	104,836	427	3,144	35,387
本公司	永昌鳳 翔債券 基金	短期	-	-	-	-	7,955	117,308	7,955	117,584	117,308	276	-	-
本公司	永昌麒 麟債券 基金	短期	-	-	-	-	9,257	100,196	9,257	100,554	100,196	358	-	-
本公司	金鼎債 券基金	短期	-	-	-	-	8,217	113,948	8,217	114,129	113,948	181	-	-
本公司	金復華 債券基 金	短期	-	-	2,833	35,005	5,725	71,883	8,558	107,531	106,888	643	-	-
本公司	建弘台 灣債券 基金	短期	-	-	-	-	15,328	211,695	15,328	212,023	211,695	328	-	-
本公司	建弘全 家福債 券基金	短期	-	-	-	-	1,053	169,596	899	144,985	144,596	389	154	25,000
本公司	盛華 1699債 券基金	短期	-	-	-	-	12,564	152,700	12,564	153,166	152,700	466	-	-
本公司	大眾債 券基金	短期	-	-	-	-	11,374	144,788	11,374	144,961	144,788	173	-	-
本公司	新光吉 星債券 基金	短期	-	-	-	-	10,208	143,291	10,120	142,276	142,041	235	88	1,250

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關 係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					千單 位	金 額	千單 位	金 額	千單 位	售 價	帳面成 本	處分損 益	千單 位	金 額
本公司	兆豐寶鑽債 券基金	短期	-	-	-	-	12,477	140,223	9,333	105,263	104,836	427	3,144	35,387
本公司	永昌鳳翔債 券基金	短期	-	-	-	-	7,955	117,308	7,955	117,584	117,308	276	-	-
本公司	永昌麒麟債 券基金	短期	-	-	-	-	9,257	100,196	9,257	100,554	100,196	358	-	-
本公司	金鼎債券基 金	短期	-	-	-	-	8,217	113,948	8,217	114,129	113,948	181	-	-
本公司	金復華債券 基金	短期	-	-	2,833	35,005	5,725	71,883	8,558	107,531	106,888	643	-	-
本公司	建弘台灣債 券基金	短期	-	-	-	-	15,328	211,695	15,328	212,023	211,695	328	-	-
本公司	建弘全家福 債券基金	短期	-	-	-	-	1,053	169,596	899	144,985	144,596	389	154	25,000
本公司	盛華1699債 券基金	短期	-	-	-	-	12,564	152,700	12,564	153,166	152,700	466	-	-
本公司	大眾債券基 金	短期	-	-	-	-	11,374	144,788	11,374	144,961	144,788	173	-	-
本公司	新光吉星債 券基金	短期	-	-	-	-	10,208	143,291	10,120	142,276	142,041	235	88	1,250
本公司	寶來得寶債 券基金	短期	-	-	2,678	28,900	10,031	108,600	12,709	137,630	137,500	130	-	-

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨 之公司	交易 對象	關 係	交 易 情 形				交易與一 條件般交 易不情形 同之及原 因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進 (銷) 貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信期間	單 價	授信 期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	Amtai	採權益法評價 之被投資公司	進貨	1,456,500	79 %	月結30天	-		(269,173)	64 %	
本公司	Amtai	採權益法評價 之被投資公司	銷貨	1,457,311	43 %	月結30天	-		342,361	36 %	

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款 項之公司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Amtai	採權益法 評價之被 投資公司	應收帳款 342,361 其他應收帳款 7,363	6.84	-	無	349,724	-

註：截至民國九十五年三月二日止。

9.從事衍生性商品交易：請詳附註四(十一)之說明。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/股數：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	大陽科技股份有限公司	台中市	影像擷取器、影像讀取器，照相機及攝放影機之製造加工業務等	254,653	254,653	16,136	29.90%	102,786	(47,290)	(38,084)	本公司採權益法評價之被投資公司
本公司	大根香港有限公司	香港	鏡片、鏡頭、觀景器等光學零件之製造	658,555	658,555	31,100	100.00%	1,446,442	(31,233)	(20,493)	本公司採權益法評價之被投資公司
本公司	Astro International Ltd.	Samoa	投資	247,104	132,245	7,600	100.00%	1,547,092	1,018,330	1,011,167	本公司採權益法評價之被投資公司
大根香港	大陽科技股份有限公司	台中市	影像擷取器、影像讀取器，照相機及攝放影機之製造加工業務等	192,359	192,359	10,500	19.46%	131,121	(47,290)	(17,497)	大根香港採權益法評價之被投資公司
Astro International Ltd.	Net International Trading Ltd.	British Virgin Islands	投資	244,265	79,076	7,600	100.00%	289,565	43,515	43,674	Astro採權益法評價之被投資公司

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有		被投資公司	本期認列之		
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益	備 註
Astro International Ltd.	Amtai International Ltd.	Samoa	鏡片、鏡頭、觀景窗等光學零件之製造	50,600	50,600	1,500	100.00%	1,262,483	977,147	974,712	Astro採權益法評價之被投資公司
Net International Trading Ltd.	蘇州大立光電有限公司	江蘇省吳江市	生產數位照相機及關鍵元件、光電子器件；銷售本公司自產產品	126,406	76,157	-	100.00%	150,515	55,836	57,368	Net International Trading Ltd. 採權益法評價之被投資公司
Net International Trading Ltd.	大根(東莞)光電有限公司	東莞市常平鎮土塘管理區	鏡頭、觀景窗、數位式相機等光學零件之製造	348,317	232,846	-	100.00%	366,362	(13,557)	(13,557)	Net International Trading Ltd. 採權益法評價之被投資公司

2. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元;外幣千元

編號	貸出資金之公司	貸 與 對 象	往來科目	本 期 最高餘額	期 末 餘 額	利 率 區 間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔 保 品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
											名稱	價 值		
1	大根香港	大根(東莞)光電有限公司	其他應收關係人款	63,525 (HKD 15,000)	-	2.7%	有短期融通之必要	-	興建廠房	-	無	-	145,865	291,731

註一：資金貸與個別對象以貸出資金之公司當期淨值10%為限。

註二：資金貸與他人之總額以貸出資金之公司當期淨值20%為限。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/股數/單位：千股/千單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末		持 股 比 率	市 價	備 註
				股數/單位	帳面金額			
大根香港	普通股-大陽科技	採權益法評價之被投資公司	長期投資	10,500	131,121	19.46	89,650	(註)
大根香港	開放型基金－盛華1699債券基金	-	短期投資	10	125	-	126	
Amtai	開放型基金-群益安穩債券基金	-	短期投資	2,046	30,000	-	30,001	
Amtai	開放型基金－群益安信債券基金	-	短期投資	2,594	30,000	-	30,001	
Amtai	開放型基金－德盛債券大壩基金	-	短期投資	2,625	30,000	-	30,001	
Amtai	開放型基金－新光吉星債券基金	-	短期投資	2,476	35,000	-	35,001	
Amtai	開放型基金－富邦如意債券基金	-	短期投資	255	4,000	-	4,000	
Amtai	開放型基金－富邦如意三號債券基金	-	短期投資	2,899	35,000	-	35,001	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位	期 末			
					帳面金額	持股比率	市 價	備 註
Amtai	開放型基金－建弘全家福債券基金	-	短期投資	18	30,000	-	30,001	
Amtai	開放型基金－建弘台灣債券基金	-	短期投資	2,15	30,000	-	30,001	
Amtai	開放型基金－金復華債券基金	-	短期投資	2,41	30,500	-	30,501	
Amtai	開放型基金－盛華1699債券基金	-	短期投資	2,44	30,000	-	30,001	
Amtai	開放型基金－保德信債券基金	-	短期投資	2,42	35,000	-	35,002	
Amtai	開放型基金－兆豐寶鑽債券基金	-	短期投資	3,08	35,000	-	35,002	
Amtai	開放型基金－友邦巨輪債券基金	-	短期投資	2,38	30,000	-	30,001	
Astro International Ltd.	Net International Trading Ltd.	採權益法評價之被投資公司	長期投資	7,60	289,565	100.00	289,565	(註)
Astro International Ltd.	Amtai International Ltd.	採權益法評價之被投資公司	長期投資	1,50	1,262,483	100.00	1,270,447	(註)
Net International Trading Ltd.	蘇州大立光電有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	150,515	100.00	148,983	(註)
Net International Trading Ltd.	大根(東莞)光電有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	366,362	100.00	366,362	(註)

註：係股權淨值。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件 易不同之 單 價	與一般交易情形及原因 授信期間	應收(付)據、帳款 票 據		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間			餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Amtai	本公司	持有100%股權之法人股東	進貨	1,435	73 %	月結30天	-		(328,752)	69 %	
Amtai	本公司	持有100%股權之法人股東	銷貨	1,460	41 %	月結30天	-		277,228	23 %	
Amtai	蘇州大立光電有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	進貨	150	8 %	月結30天	-		(40,877)	9 %	
Amtai	蘇州大立光電有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	324	9 %	月結30天	-		129,359	11 %	

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款 項之公司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
Amtai	本公司	持有100%股 權之法人股 東	應收帳款 227,228 其他應收款 4,595	7.50	-		214,813 (註)	-
Amtai	蘇州大立光電 有限公司	本公司採權 益法評價之 被投資公司	應收帳款 129,359	2.11	-		90,769 (註)	-

註：截至民國九十五年二月十五日止。

10.從事衍生性商品交易：

Amtai為降低外幣風險，於民國九十四年度簽訂遠期外匯買賣合約，其交易之相對人均係信用良好之銀行，本公司認為其違約的可能性極小，即使發生損失金額亦不致重大。

截至民國九十四年十二月三十一日止，Amtai未到期之預售遠期外匯買賣合約計美金4,600千元，目的在於規避台幣對美金匯率變動之風險。該等遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，差額列為其他流動負債項下，民國九十四年十二月三十一日相關明細如下：

	<u>94.12.31</u>
應付遠匯款-外幣淨額	\$ 151,041
減：應收出售遠匯款	(150,609)
未攤銷出售遠匯折價	<u>(236)</u>
應付遠匯款-外幣淨額	<u>\$ 196</u>

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況：

本公司民國九十四年度對大陸投資概況如下：

單位：新台幣千元；外幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直 接 或間接投 資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本 期止已匯 回 投資收 益
					匯 出	收 回					
大根(東莞) 光電有限公司	生產和銷售照 相機鏡頭、掃 描器鏡頭光電 器材、觀景 窗、數位式電 子相機	港幣\$ 73,983	註一	港幣 \$28,346 USD \$3,824	USD\$ 3,650	-	港幣\$ 28,346 USD\$ 7,474	100 %	NT\$ (13,557)	NT\$ 366,362	-
蘇州大立光 電有限公司	生產數位照相 機及關鍵元 件、光電子器 件；銷售本公 司自產產品	USD\$ 3,750	註一	USD\$ 2,250	1,500	-	USD\$ 3,750	100 %	NT\$ 57,368	NT\$ 150,515	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
港幣 28,346 及 美金 11,224	港幣 28,346 及 美金 17,000	NT 2,438,003

註一：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

2.重大交易事項：

本公司民國九十四年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳附註十一(二)。

3.其 他：無。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別資訊

本公司主要產業部門係經營各種倍數之透視鏡、攝錄影機、照相機、單雙眼望遠鏡、顯微鏡、數倍信號讀取機及其鏡片、鏡頭等之設計、加工及買賣、與前項有關業務之進出口貿易。

(二)地區別資訊

本公司營運機構僅設於台灣，無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國九十四年度及九十三年度外銷銷貨總額明細如下：

地 區	94年度	93年度
亞 洲	\$ 3,187,356	2,040,583
北 美 洲	1,565	17,379
歐 洲	7	4,075
南 美 洲	-	252
合 計	<u>\$ 3,188,928</u>	<u>2,062,289</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十四年度及九十三年度其收入佔損益表之收入金額10%以上之客戶明細如下：

客 戶	94年度		93年度	
	金 額	所佔比例	金 額	所佔比例
甲公司	\$ 1,457,311	42	232,303	10
乙公司	334,464	10	364,992	16
丙公司	-	-	270,488	12
	<u>\$ 1,791,775</u>	<u>52</u>	<u>867,783</u>	<u>38</u>

六、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

聲 明 書

本公司民國九十四年度（自民國九十四年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：大立光電股份有限公司

董 事 長：林 耀 英

日 期：民國九十五年三月十七日

會計師查核報告

大立光電股份有限公司董事會 公鑒：

大立光電股份有限公司及其子公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。大立光電股份有限公司及其子公司採權益法評價之轉投資公司大陽科技股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因之，本會計師對上開財務報表就該等轉投資及其附註十一之相關資訊所表示之意見，係根據其他會計師之查核報告。民國九十四年及九十三年十二月三十一日對大陽科技股份有限公司之長期股權投資金額分別為233,906千元及289,483千元，分別占資產總額之3%及5%，民國九十四年度及九十三年度認列大陽科技股份有限公司之投資損失分別為55,581千元及45,709千元，分別占稅前淨利之(3)%及 (4)%。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達大立光電股份有限公司及其子公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之合併經營成果與現金流量。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

吳傳銓

會 計 師：

張字信

原證期會核：(88) 台財證 (六)第 18311號

准簽證文號

金管會核准：金管證六字第0940100754號

簽證文號

民國九十五年三月十七日

大立光電股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		94.12.31		93.12.31		負債及股東權益		94.12.31		93.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金	\$ 596,405	8	976,941	18	2102	短期借款(附註四(六)及六)	\$ 220,775	3	51,998	1
1110	短期投資(附註四(一))	813,469	11	495,773	9	2120	應付票據	3,436	-	14,264	-
1120	應收票據淨額(附註四(二))	7,928	-	5,413	-	2140	應付帳款	256,242	3	92,090	2
1140	應收帳款淨額(附註四(二))	1,499,691	20	561,193	10	2160	應付所得稅(附註四(九))	83,690	1	54,283	1
1150	應收關係人帳款(附註五)	14,540	-	15,462	-	2170	應付費用	223,197	3	134,000	3
1180	其他應收關係人款(附註五)	111	-	1,323	-	2190	其他應付關係人款(附註五)	901	-	835	-
1190	其他金融資產-流動	30,402	-	33,654	1	2224	應付設備及工程款(附註五)	413,991	6	113,307	2
1210	存貨(附註四(三))	623,574	8	569,420	10	2280	其他流動負債(附註五)	58,844	1	56,122	1
1280	預付款項及其他流動資產(附註四(九)及(十一))	190,361	4	141,883	3			1,261,076	17	516,899	10
長期投資(附註四(四)及五)：		3,776,481	51	2,801,062	51	2810	其他負債：				
142101	採權益法評價之長期股權投資	233,906	3	289,483	5	2820	應計退休金負債(附註四(七))	13,513	-	9,207	-
142102	採成本法評價之長期股權投資	9,402	-	48,112	1	2861	存入保證金	715	-	441	-
固定資產(附註四(五)、五及六)：		243,308	3	337,595	6	2881	遞延所得稅負債(附註四(九))	3,815	-	95,288	2
成 本：						2882	遞延貸項－聯屬公司間利益(附註四(四))	25	-	-	-
1501	土地	76,435	1	76,435	1		合併貸項	11,947	-	23,902	-
1521	房屋及建築	393,540	5	309,747	6		負債合計	30,015	-	128,838	2
1531	機器設備	2,449,733	33	1,795,892	32		股東權益(附註四(八))：	1,291,091	17	645,737	12
1537	模具設備	285,764	4	179,398	3		普通股股本	1,146,151	16	1,074,249	19
1545	研發設備	232,038	3	204,152	4		資本公積	1,074,155	15	1,074,155	19
1551	運輸設備	8,997	-	7,895	-		保留盈餘：				
1561	辦公及雜項設備	336,880	5	189,270	3		法定盈餘公積	519,527	7	406,981	8
		3,783,387	51	2,762,789	49		特別盈餘公積	434,393	6	432,046	8
15x9	減：累計折舊	1,037,436	14	745,619	14		未分配盈餘	2,895,819	39	1,912,549	34
1670	未完工程及預付設備款	538,044	7	312,225	6			3,849,739	52	2,751,576	50
	固定資產淨額	3,283,995	44	2,329,395	41		累積換算調整數	30,221	-	5,904	-
1770	遞延退休金成本(附註四(七))	2,639	-	2,827	-		未認列為退休金成本之淨損失(附註四(七))	(5,258)	-	(2,347)	-
其他資產：							股東權益合計	6,095,008	83	4,903,537	88
1800	出租資產淨額(附註四(五))	39,340	1	42,146	1		承諾及或有事項(附註七)				
1881	遞延借項－聯屬公司間損失(附註四(四))	-	-	224	-						
1888	其他	40,336	1	36,025	1		負債及股東權益總計	\$ 7,386,099	100	5,549,274	100
		79,676	2	78,395	2						
資產總計		\$ 7,386,099	100	5,549,274	100						

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：經理人：會計主管：

大立光電股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		94 年度		93 年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註五)：				
4110	銷貨收入	\$ 4,186,286	104	2,980,271	110
4170	銷貨退回	110,068	3	182,509	6
4190	銷貨折讓	49,558	1	94,932	4
	營業收入淨額	4,026,660	100	2,702,830	100
5000	營業成本(附註五)	1,863,855	46	1,302,492	48
	營業毛利	2,162,805	54	1,400,338	52
5920	聯屬公司間未實現利益淨變動數(附註四(四))	(3)	-	103	-
	已實現銷貨毛利	2,162,802	54	1,400,441	52
6000	營業費用：				
6100	銷售費用	106,692	3	74,204	3
6200	管理費用	100,566	2	124,287	5
6300	研究發展費用	167,300	4	119,176	4
		374,558	9	317,667	12
6900	營業淨利	1,788,244	45	1,082,774	40
7100	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	15,798	-	19,316	1
7122	股利收入	6,699	-	32,560	1
7130	處分固定資產利益	693	-	-	-
7140	處分投資利益	14,424	-	133,336	5
7160	兌換利益淨額	6,487	-	-	-
7210	租金收入(附註五)	2,176	-	7,229	-
7480	其他收入淨額(附註五)	7,294	-	17,303	1
		53,571	-	209,744	8
7500	營業外費用及損失：				
7510	利息支出	618	-	1,233	-
7521	依權益法認列之投資損失(附註四(四))	55,581	1	45,709	2
7522	其他投資損失(附註四(四))	29,110	1	-	-
7530	處分固定資產損失	15,935	-	2,823	-
7550	存貨盤損及報廢損失淨額	45,529	1	51,598	2
7560	兌換損失淨額	-	-	61,156	3
7570	存貨呆滯損失淨額	25,354	1	33,137	1
7620	出租資產跌價損失	2,400	-	10,000	-
		174,527	4	205,656	8
	稅前淨利	1,667,288	41	1,086,862	40
8110	所得稅利益(附註四(九))	43,791	1	38,596	1
	本期淨利	\$ 1,711,079	42	1,125,458	41
每股盈餘(新台幣元)(附註四(十))		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘		\$ 14.55	14.93	10.12	10.48
基本每股盈餘-追溯調整				\$ 9.48	9.82

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

大立光電股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	股 本	資本公積	保 留 盈 餘			累積換算 調 整 數	未認列為 退休金成 本之淨損失	合 計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘			
九十三年一月一日餘額	\$ 958,827	1,074,155	271,952	432,046	1,684,443	18,154	(6,838)	4,432,739
盈餘指撥及分派：								
提列法定盈餘公積	-	-	135,029	-	(135,029)	-	-	-
員工紅利轉增資	19,540	-	-	-	(19,540)	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(53,376)	-	-	(53,376)
董監事酬勞	-	-	-	-	(18,229)	-	-	(18,229)
股東紅利	-	-	-	-	(575,296)	-	-	(575,296)
股東紅利轉增資	95,882	-	-	-	(95,882)	-	-	-
九十三年度淨利	-	-	-	-	1,125,458	-	-	1,125,458
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	4,491	4,491
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(12,250)	-	(12,250)
九十三年十二月三十一日餘額	1,074,249	1,074,155	406,981	432,046	1,912,549	5,904	(2,347)	4,903,537
盈餘指撥及分派：								
提列法定盈餘公積	-	-	112,546	-	(112,546)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	2,347	(2,347)	-	-	-
員工紅利轉增資	18,190	-	-	-	(18,190)	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(42,444)	-	-	(42,444)
董監事酬勞	-	-	-	-	(15,158)	-	-	(15,158)
股東紅利	-	-	-	-	(483,412)	-	-	(483,412)
股東紅利轉增資	53,712	-	-	-	(53,712)	-	-	-
九十四年度淨利	-	-	-	-	1,711,079	-	-	1,711,079
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(2,911)	(2,911)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	24,317	-	24,317
九十四年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,146,151</u>	<u>1,074,155</u>	<u>519,527</u>	<u>434,393</u>	<u>2,895,819</u>	<u>30,221</u>	<u>(5,258)</u>	<u>6,095,008</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

大立光電股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	94年度	93年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 1,711,079	1,125,458
調整項目：		
呆帳損失	16,582	2,949
折舊及攤提	352,276	272,161
出售及報廢固定資產利益淨額	15,242	2,823
短期投資處分利益	(14,424)	(133,336)
存貨呆滯損失	25,354	33,137
長期投資跌價損失	29,110	-
出租資產跌價損失	2,400	10,000
依權益法認列之投資損失	55,581	45,709
聯屬公司間未實現遞延利益淨變動數	319	(349)
其他與營業活動相關之流動資產及負債淨變動	(902,402)	(117,435)
營業活動之淨現金流入	1,291,117	1,241,117
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(1,048,088)	(1,038,438)
處分固定資產價款	47,480	1,649
短期投資淨變動數	(293,672)	645,150
長期投資退回股款	-	31,000
存出保證金增加	(8,728)	(431)
遞延費用增加	(11,407)	(21,949)
投資活動之淨現金流出	(1,314,415)	(383,019)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	168,777	(174,144)
支付董監事酬勞及員工紅利	(30,717)	(58,285)
支付現金股利	(483,412)	(575,296)
融資活動之淨現金流出	(345,352)	(807,725)
匯率影響數	(11,886)	(894)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(380,536)	49,479
期初現金及約當現金餘額	976,941	927,462
期末現金及約當現金餘額	\$ 596,405	976,941
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 618	1,233
本期支付所得稅	\$ 59,403	9,768
不影響現金流量之投資及融資活動：		
購入設備及未完工程待付款項	\$ 413,991	114,207
固定資產轉列存貨、遞延費用及製造費用	\$ 7,660	-
長期投資轉列短期投資	\$ 9,600	-

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

大立光電股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十四年及九十三年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

大立光電股份有限公司(以下稱本公司)成立於民國七十六年四月，主要經營各種倍數之透視鏡、攝錄影機、照相機、單雙眼望遠鏡、傳真機、顯微鏡、掃描器、數倍信號讀取機用鏡片、鏡頭之設計、加工及買賣與相關進出口業務。本公司股票於民國九十年度獲准在台灣證券交易所上市，並自民國九十一年三月起正式上市掛牌買賣。

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，合併公司員工人數分別計有4,057人及2,960人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併概況及合併財務報表編製基礎

列入合併財務報表之子公司及持股情形如下：

公司名稱	投資公司	業務性質	所持股權百分比	
			94.12.31	93.12.31
大根香港有限公司(大根香港)	本公司	投資	100%	100%
Astro International Ltd. (Astro)	本公司	投資	100%	100%
Amtai International Ltd. (Amtai)	Astro	鏡片、鏡頭、觀景器等光學零件之製造	100%	100%
Net International Trading Ltd.(Net)	Astro	投資	100%	100%
大根(東莞)光電有限公司 (大根東莞)	Net	鏡頭、觀景窗、數位相機等光學零件之製造	100%	100%
蘇州大立光電有限公司 (蘇州大立)	Net	數位相機、關鍵元件、光電子器之製造及銷售本公司自產產品	100%	100%

本公司依據修正後之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，於對被投資公司具有控制能力而構成母子公司關係時，將該被投資公司財務報表列入合併報表之編製範圍。

本合併財務報表編製主體包括本公司、大根香港、Astro、Amtai、Net、大根東莞及蘇州大立(以下統稱「合併公司」)。本公司對上述子公司皆直接持有具表決權股份百分之百，因此構成母子公司關係。

本公司與百分之百持股之大根香港合計持有大陽科技(股)公司49.36%股權，且本公司對大陽科技(股)公司具有實質控制力，惟由於大陽科技(股)公司資產總額與營業收入淨額分別佔合併公司及大陽科技(股)公司之資產總額及營業收入淨額之比重微小，基於重大性考量，不予編入合併報表。

(二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

以下項目之資產，列為流動資產，非屬流動資產者列為非流動資產：

- 1.用途未受限制之現金或銀行存款。
- 2.用途限制之現金或銀行存款，提供債務作質，其所擔保之債務為流動負債者。
- 3.為交易目的而持有或短期間持有且預測將於資產負債表日後12個月內變現之資產。

負債預期於資產負債表日後12個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(三)外幣交易及外幣財務報表

合併公司除大根東莞及蘇州大立以當地貨幣記帳外，餘皆以新台幣記帳。資產負債表日之外幣債權債務依當日匯率換算入帳。因匯率變動而產生之已實現及未實現外幣兌換損益，列為營業外收支。

合併財務報表之編製以新台幣為貨幣單位；大根香港、Astro、Amtai及Net公司之財務報表以新台幣為功能性貨幣；大根東莞及蘇州大立之財務報表以人民幣為功能性貨幣，編入合併財務報表時其資產負債科目按資產負債表日匯率、股東權益科目按原始交易當時匯率，損益科目按當年度平均匯率換算為新台幣。對於國外子公司外幣財務報表換算所產生之兌換差額，以減除所得稅影響數後淨額列為「累積換算調整數」並單獨列示於股東權益項下。

(四)約當現金

合併公司所稱約當現金，係指隨時可轉換成現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚小之短期投資。

(五)短期投資

短期投資係投資開放型基金及上市櫃公司股票，以成本與市價孰低法為評價基礎，備抵跌價損失列為投資成本之抵銷科目。股票市價係指會計期間最末一個月之平均收盤價；開放型基金之市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

(六)備抵呆帳

依期末應收票據及帳款帳齡分析結果與可收現性評估提列。

(七)存 貨

以成本與市價孰低為評價基礎。成本計算採加權平均法，市價採淨變現價值或重置成本。

(八)長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份比例未達百分之二十，且不具重大影響力者，如為上市(櫃)公司，按成本與市價孰低法評價，未實現損失列為股東權益減項。如為未上市(櫃)公司，按成本法評價，惟若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小，則列為當期之損失，並以承認損失後之帳面價值為新成本。股票股利僅作投資股數增加，不列為投資收益，採權益法評價之被投資公司發放現金股利，視為投資成本之收回。出售成本計算採加權平均法。

合併公司持有被投資公司普通股股權比例達百分之二十(含)以上者，採權益法評價。採用權益法評價之長期股權投資，如投資成本與按股權比例計算之被投資公司淨值有差額，除屬於永久性資產(如土地)所產生者外，以十年攤銷，列為投資損益。

合併公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

(九)固定資產(含出租)及折舊

固定資產以取得成本入帳，其達到可使用狀態前支出之相關利息予以資本化，列入取得成本中。維護及修理費用於發生時作為當期費用；重大增添、改良及重置支出予以資本化。折舊按估計使用年限採平均法提列，折舊性資產耐用年數屆滿且仍繼續使用者，依估計可繼續使用年數重新估計殘值後，續提折舊，處分固定資產損益列為營業外收支。

主要固定資產之耐用年數如下：

- 房屋及建築：40~50年
- 機器設備：4~8年
- 模具設備：2年
- 研發設備：3~8年
- 運輸設備：5年
- 辦公及雜項設備：3~5年

以營業租賃方式出租予他人之固定資產列為其他資產，並以成本計價，於估計使用年限內按平均法提列折舊，列為營業外支出。

(十)資產減損

合併公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該公報，合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可收回金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

(十一)遞延資產

係線路補助費及電腦軟體費，按一至五年平均攤銷。

(十二)合併貸項

本公司取得大根香港及Astro公司取得Net公司股權之成本低於股權淨值之差額，其屬無法分析產生之直接原因者，列為合併財務報表之合併貸項，以平均法分十年攤銷。

(十三)退 休 金

本公司原訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，適用原辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。本公司民國九十五年度二月修改職工退休辦法，員工選擇勞退新制者，依勞工退休金條例辦理。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依退休辦法之精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

大根東莞及蘇州大立已依當地法令定期撥付退休金，已無其他退休金給付義務。

大根香港、Astro公司、Amtai公司及Net公司並未訂有職工退休辦法，依法亦無退休金給付義務。

(十四)銷貨收入

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉予客戶時認列。

(十五)所得稅

合併公司依會計所得估計所得稅。資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列備抵評價金額。

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目；非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短劃分。

因購置設備、研究發展等產生之所得稅抵減採當期認列法處理，將所得稅抵減數認列於發生所得抵減之年度。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之後列為當期費用。

(十六)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以已發行之普通股流通在外加權平均股數計算之，因累積盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，則另揭露追溯調整計算後之每股盈餘。

三、會計變動之理由及其影響：

合併公司自民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該公報，合併公司於民國九十四年十二月三十一日並無有減損跡象之資產需進行減損測試。

四、重要會計科目之說明

(一)短期投資

	<u>94.12.31</u>		<u>93.12.31</u>	
	<u>成</u>	<u>本 市 價</u>	<u>成</u>	<u>本 市 價</u>
開放型基金	\$ 766,894	763,838	452,116	447,675
上市櫃股票	46,575	167,846	43,657	104,845
淨 額	<u>\$ 813,469</u>	<u>931,684</u>	<u>495,773</u>	<u>552,520</u>

上述短期投資未供作質押或擔保。

(二)應收票據及帳款

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
應收票據	\$ 7,928	5,413
應收帳款	1,528,678	607,543
減：備抵呆帳	(28,987)	(16,348)
備抵銷貨退回	-	(30,002)
小 計	<u>1,499,691</u>	<u>561,193</u>
淨 額	<u>\$ 1,507,619</u>	<u>566,606</u>

合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

(三)存 貨

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
商 品	\$ 3,991	6,066
製 成 品	254,636	233,446
在 製 品	107,770	99,590
原 物 料	<u>352,319</u>	<u>300,066</u>
小 計	718,716	639,168
減：備抵呆滯損失	<u>(95,142)</u>	<u>(69,748)</u>
	<u>\$ 623,574</u>	<u>569,420</u>

民國九十四年及九十三年十二月三十一日之存貨投保金額分別為797,709千元及578,110千元，且均未提供作為擔保品。

(四)長期投資

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，合併公司長期股權累積投資之成本、期末帳面價值及各該期間投資(損)益之明細如下：

		<u>94.12.31</u>		
	<u>持股比例%</u>	<u>累積投資成本</u>	<u>當年度 投資(損)益</u>	<u>帳面價值</u>
依權益法評價者：				
大陽科技(股)公司	49.36	\$ 447,012	(55,581)	233,906
依成本法評價者：				
眾智光電科技(股)公司	6.73	3,480	-	3,480
金榮科技(股)公司	0.33	13,800	(13,800)	-
台灣固網(股)公司	0.02	17,500	(11,578)	5,922
Aetas Technology Inc.	0.31	<u>6,232</u>	<u>(3,732)</u>	<u>-</u>
小 計		<u>41,012</u>	<u>(29,110)</u>	<u>9,402</u>
合 計		<u>\$ 488,024</u>	<u>(84,691)</u>	<u>243,308</u>

93.12.31				
	持股比例%	累積投資成本	當年度 投資(損)益	帳面價值
依權益法評價者：				
大陽科技(股)公司	49.36	\$ 447,012	(45,709)	289,483
依成本法評價者：				
眾智光電科技(股)公司	6.73	3,480	-	3,480
金棠科技(股)公司	0.33	13,800	-	13,800
台灣固網(股)公司	0.02	17,500	-	17,500
Aetas Technology Inc.	0.31	6,232	-	3,732
小 計		41,012	-	38,512
依成本與市價孰低法評價者：				
建暉精密科技(股)公司	3.30	9,600	-	9,600
合 計		\$ 497,624	(45,709)	337,595

合併公司民國九十四年十二月三十一日因對聯屬公司銷貨、出售固定資產等而尚未實現遞延銷貨毛利及遞延處分資產毛利為25千元，帳列其他負債；民國九十三年十二月三十一日尚未實現遞延銷貨損失及遞延處分資產損失計為224千元，列為其他資產。

民國九十三年二月建暉精密科技(股)公司正式上櫃掛牌買賣，合併公司原意圖長期持有其股權，故採成本與市價孰低評價；惟合併公司於民國九十四年第三季間因已無意圖長期持有其股權並陸續出售持股，而轉列為短期投資，截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日其市價分別約為5,812千元及19,718千元。

合併公司於民國九十四年十二月三十一日，針對依成本法評價之金棠科技(股)公司、台灣固網(股)公司及Aetas，因市價有永久性下跌之虞，故認列損失計29,110千元。

採權益法評價之被投資公司，均係依該等被投資公司當期經會計師查核之財務報表認列投資損益。

上述投資均未提供作為擔保品。

(五)固定資產及出租資產

民國九十四年及九十三年十二月三十一日固定資產及出租資產保險金額各約為2,264,237千元及1,986,454千元。

民國九十四年及九十三年十二月三十一日出租資產明細如下：

	94.12.31	93.12.31
土 地	\$ 32,160	32,160
房屋及建築物	22,738	22,738
	54,898	54,898
減：累計折舊	(3,158)	(2,752)
備抵跌價損失	(12,400)	(10,000)
	\$ 39,340	42,146

(六)短期借款

	94.12.31	93.12.31
購料借款	\$ 220,775	51,998
未動支額度	\$ 641,075	651,757
利率區間	0.76%~4.79%	0.77%~1.25%

(七)退 休 金

本公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日確定給付制下之退休辦法其基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	94.12.31	93.12.31
既得給付	\$ (14,384)	(9,687)
既得給付義務	(14,384)	(9,687)
非既得給付義務	(26,151)	(25,783)
累積給付義務	(40,535)	(35,470)
未來薪資增加之影響數	(12,236)	(12,324)
預計給付義務	(52,771)	(47,794)
退休基金資產公平價值	27,021	26,263
提撥狀況	(25,750)	(21,531)
未認列過渡性淨給付義務	2,639	2,827
未認列退休金損(益)	17,495	14,671
補列之應計退休金負債	(7,897)	(5,174)
期末應計退休金負債	\$ (13,513)	(9,207)

本公司確定給付制下之民國九十四年度及九十三年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
服務成本	\$ 2,181	2,684
利息成本	1,661	1,595
退休基金資產預期報酬	(684)	(839)
攤銷及遞延數	709	856
縮減利益	-	(509)
淨退休金成本	<u><u>\$ 3,867</u></u>	<u><u>3,787</u></u>

合併公司重要精算假設如下：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
折 現 率	3.50%	3.50%
未來薪資水準調整率	2.50%	2.50%
退休金資產預期報酬率	2.50%	2.50%

此外，合併公司民國九十四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用為6,581千元。

(八)股東權益

1.股 本

本公司於民國九十四年六月十四日股東會決議以盈餘53,712千元及員工紅利18,190千元轉增資發行新股7,190千股，每股面額10元。此項增資案業經主管機關核准申報生效，並以民國九十四年八月十七日為增資基準日，業經辦妥法定登記程序。

本公司於民國九十三年六月十一日股東會決議以盈餘95,882千元及員工紅利19,540千元轉增資發行新股11,542千股，每股面額10元。此項增資案以民國九十三年八月二十三日為增資基準日，業經辦妥法定登記程序。

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司額定股本總額均為1,500,000千元(30,000千元供發行員工認股權證轉換之用)，實收資本額分別為1,146,151千元及1,074,249千元，每股面額10元。

2.資本公積

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司資本公積明細如下：

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
普通股發行溢價	\$ 336,000	336,000
合併發行新股溢價	738,155	738,155
	<u><u>\$ 1,074,155</u></u>	<u><u>1,074,155</u></u>

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，不得用以分配現金股利，但公司無虧損者得以發行股票溢價(包括合併發行溢價)及受領贈與所得所產生之資本公積撥充資本。另，證期會規定，依公司法規定可撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

3.法定盈餘公積

依公司法規定，本公司就每年稅後純益提列百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

4.特別盈餘公積

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司特別盈餘公積細如下：

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
依證券交易法第四十一條提列	\$ 10,083	7,736
保留被投資公司之利潤尚未實際匯回部分	424,310	424,310
	<u><u>\$ 434,393</u></u>	<u><u>432,046</u></u>

5.盈餘分派

本公司每年決算後所得純益，依下列順序分派之：

- (1)依法提繳所得稅款
- (2)彌補以往年度虧損
- (3)提列百分之十為法定盈餘公積
- (4)必要時酌提特別盈餘公積
- (5)員工紅利，依一至四款規定數額剩餘之數提撥百分之六以上。
- (6)董事、監察人酬勞，依一至四款規定數額剩餘之數提撥不高於百分之五。

扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司民國九十四年六月十四日及九十三年六月十一日股東常會決議民國九十三年度及九十二年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 4.5	6.0
股票(依面額計價)	0.5	1.0
	<u>\$ 5.0</u>	<u>7.0</u>
員工紅利—現金	\$ 42,444	53,376
員工紅利—股票	18,190	19,540
董事及監察人酬勞	15,158	18,229
	<u>\$ 75,792</u>	<u>91,145</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。民國九十三年度及九十二年度配發員工股票紅利之股數分別為1,819千股及1,954千股，佔本公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日流通在外股數分別為1.69%及2.04%。

若上述配發之員工紅利及董監事酬勞視為盈餘所屬年度之費用時，民國九十三年度及九十二年度設算追溯調整前之稅後基本每股盈餘分別為9.77元及13.13元。

本公司民國九十四年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢。

6.股利政策

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃暨爭取股東權益最大化，本公司股利政策將依本公司未來之資本支出預算及資金需求情形，得視營運需要酌情保留部分盈餘，剩餘部分以現金股利與股票股利分配之。唯現金股利發放之總額不低於股利總額之百分之三十。

(九)所得稅

合併公司之營利事業所得稅分別以各公司主體為申報單位。大根香港依據香港稅法之規定，因無香港來源所得，並無所得稅費用；Astro公司、Amtai公司及Net公司為免稅公司；大根東莞因尚屬虧損階段，故無所得稅負擔。合併公司營利事業所得稅率為百分之二十四至二十七。民國九十四年度及九十三年度所得稅費用(利益)項目組成如下：

	94年度	93年度
當期所得稅費用	\$ 82,328	55,186
遞延所得稅費用(利益)：		
投資抵減	(45,790)	(55,638)
海外公司虧損扣抵	-	(11,429)
以前年度遞延所得稅資產負債調整數	(933)	109
已實現租稅優惠－海外公司股利匯回	(97,660)	(37,343)
聯屬公司未實現利益	(5,635)	(4,803)
未實現兌換利益(迴轉)	3,302	(3,658)
遞延所得稅備抵評價變動	22,670	24,423
出租資產跌價損失	(600)	(2,500)
存貨跌價損失	(1,087)	-
其他遞延所得稅利益	(386)	(2,943)
	(126,119)	(93,782)
	<u>\$ (43,791)</u>	<u>(38,596)</u>

合併公司損益表中所列之稅前淨利依法定稅率計算之所得稅額與帳載所得稅費用(利益)間之差異列示如下：

	94年度	93年度
稅前淨利計算之所得稅	\$ 425,736	271,706
下列項目之所得稅影響數：		
投資抵減	(127,520)	(105,042)
海外公司虧損扣抵	-	(11,429)
海外公司免稅所得	(8,412)	-
投資收益	(236,929)	(186,619)
免稅所得	(20,978)	-
其他依稅法調整數	32	25
已實現租稅優惠－海外公司股利匯回	(97,660)	(37,343)
遞延所得稅備抵評價變動	22,670	24,423
以前年度所得稅高估數	(730)	5,683
估計所得稅利益	<u>\$ (43,791)</u>	<u>(38,596)</u>
期末應付所得稅	<u>\$ 83,690</u>	<u>54,283</u>

合併公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之遞延所得稅資產及負債係因下列暫時性差異或投資抵減之所得稅影響組成：

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
流 動：		
遞延所得稅資產：		
未實現存貨跌價損失	\$ 7,017	5,930
未實現兌換損失	-	1,635
聯屬公司間未實現利益	17,979	12,344
投資抵減	<u>127,827</u>	<u>82,038</u>
	152,823	101,947
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(37,452)</u>	<u>(14,782)</u>
遞延所得稅資產淨額	115,371	87,165
遞延所得稅負債：		
未實現兌換利益	<u>(1,667)</u>	-
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 113,704</u>	<u>87,165</u>
非流動：		
遞延所得稅資產：		
依第18號公報提列之退休金	\$ 1,601	1,215
出租資產跌價損失	3,100	2,500
海外公司虧損扣抵	10,101	11,429
成本法評價長期投資跌價損失	<u>1,558</u>	<u>625</u>
	16,360	15,769
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(10,101)</u>	<u>(11,429)</u>
遞延所得稅資產淨額	<u>6,259</u>	<u>4,340</u>
遞延所得稅負債：		
累積換算調整數	(10,074)	(1,968)
國外投資利益	<u>-</u>	<u>(97,660)</u>
	<u>(10,074)</u>	<u>(99,628)</u>
非流動遞延所得稅負債總額	<u>\$ (3,815)</u>	<u>(95,288)</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 169,183</u>	<u>117,716</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 18,027</u>	<u>(99,628)</u>
備抵評價	<u>\$ 47,553</u>	<u>(26,211)</u>

本公司於民國九十一年度起開始申請適用營運總部租稅優惠，對國外關係企業提供管理服務之所得、獲取之權利金及投資國外關係企業取得之投資收益及處分利益免徵所得稅。本公司民國九十四年度及九十三年度並已申請營運總部租稅優惠。民國九十四年度(含)以前年度依權益法認列之投資收益稅額影響數因尚未適用營運總部之租稅優惠，故相對認列所得稅費用及遞延所得稅負債，自民國九十一年度起則視為永久性差異並減少所得稅費用。

依據促進產業升級條例規定，符合其條件之製造業及其相關技術服務業於九十一年一月一日起至九十二年十二月三十一日止增資擴展者，得就其生產之產品產生之所得連續五年免徵營利事業所得稅。本公司民國九十一年增資擴展設備生產產品其所得自民國九十四年八月一日起開始適用此項租稅優惠。

本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國九十二年度。

依據促進產業升級條例之規定，投資「自動化設備、研究發展及人才培訓支出」依法取得之投資抵減可用以扣抵當年度應納所得稅之半數，其未扣抵餘額可遞延至以後四年內扣抵，最後一年之餘額則可全額扣抵應納稅額。

截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司依促進產業升級條例計算可抵減而未抵用之研究發展投資稅額及最後可抵減年度其明細如下：

發生年度	可抵減稅額	得抵減最後年度
93	\$ 75,505	97
94	52,322	98
	<u>\$ 127,827</u>	
兩稅合一相關資訊：	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度：		
八十六年度以前	\$ 245,114	245,114
八十七年度以後	2,650,705	1,667,435
合 計	<u>\$ 2,895,819</u>	<u>1,912,549</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 45,616</u>	<u>23,082</u>
	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>1.72%(預計)</u>	<u>4.74%(實際)</u>

(十)每股盈餘

合併公司民國九十四年度及九十三年度基本每股盈餘計算如下：

	94年度		93年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(元)				
本期淨利	<u>\$ 1,667,288</u>	<u>1,711,079</u>	<u>1,086,862</u>	<u>1,125,458</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>114,615</u>	<u>114,615</u>	<u>107,425</u>	<u>107,425</u>
	<u>\$ 14.55</u>	<u>14.93</u>	<u>10.12</u>	<u>10.48</u>
基本每股盈餘－追溯計算93年度 盈餘及員工紅利轉增資股數：				
本期淨利			<u>\$ 1,086,862</u>	<u>1,125,458</u>
加權平均流通在外股數(千股)			<u>114,615</u>	<u>114,615</u>
			<u>\$ 9.48</u>	<u>9.82</u>

(十一)金融商品商相關資訊

1.衍生性金融商品

合併公司為降低外幣風險於民國九十四年度簽訂遠期外匯買賣合約，其交易之相對人均係信用良好之銀行，合併公司認為其違約的可能性極小，即使發生損失金額亦不致重大。

截至民國九十四年十二月三十一日止，合併公司未到期之預售遠期外匯買賣合約計美金17,400千元，目的在於規避台幣對美金匯率變動之風險。該等遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，差額列為其他流動資產項下，民國九十四年十二月三十一日相關明細如下：

	94.12.31
應收遠匯款-外幣	\$ 573,453
減：應付出售遠匯款	(571,329)
加：未攤銷出售遠匯折價	<u>1,694</u>
應收遠匯款-外幣淨額	<u>\$ 3,818</u>

民國九十三年度並無此類交易。

2.非衍生性金融商品之公平價值

合併公司之非衍生性金融資產包括現金及約當現金、短期投資、應收票據、應收帳款、應收關係人款項及長期股權投資。非衍生性金融負債包括銀行借款、應付票據、應付帳款及應付關係人款項。上述非衍生性金融商品之公平價值請詳各科目相關附註說明，有關金融資產負債之公平價值與本公司估計非衍生性金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應為估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款。
- (2)短期投資以市場價格為公平價值，請詳附註四(一)。
- (3)長期股權投資若對上市(櫃)公司之投資，則以其市價為其公平價值；若對非上市(櫃)公司之投資，因其未於公開市場交易，實務上無法估計其公平市價。

3.信用風險顯著集中資訊

當金融商品交易相對人顯著集中於一人，或金融商品交易相對人雖有若干，但大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。

由於合併公司並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
大陽科技股份有限公司(大陽科技)	採權益法評價之被投資公司
虹光精密工業股份有限公司(虹光精密)	本公司法人董事
虹光精密工業蘇州有限公司(虹光蘇州)	虹光精密採權益法評價之被投資公司
Largan Inc. (LI)	大陽科技採權益法評價之被投資公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨

合併公司民國九十四年度及九十三年度銷售予關係人之明細如下：

	94年度		93年度	
	金額	佔合併公司 銷貨淨額%	金額	佔合併公司 銷貨淨額%
虹光精密	\$ 30,667	1	31,730	1
虹光蘇州	29,065	-	36,376	1
大陽科技	112	-	12,229	1
	<u>\$ 59,844</u>	<u>1</u>	<u>80,335</u>	<u>3</u>

民國九十四年及九十三年十二月三十一日因銷貨而餘留之應收關係人貨款如下：

	94.12.31		93.12.31	
	金額	佔應收帳 款及票據%	金額	佔應收帳 款及票據%
虹光蘇州	\$ 12,961	1	12,142	2
虹光精密	1,579	-	247	-
大陽科技	-	-	3,073	1
	<u>\$ 14,540</u>	<u>1</u>	<u>15,462</u>	<u>3</u>

合併公司對關係人之銷售價格並無顯著差異；收款期限與一般公司並無顯著不同。

2.財產交易

合併公司民國九十三年度為生產需要委託大陽科技購買及製造設備，其支付成本分別計28,548千元及1,600千元。

3.租金支出

合併公司於民國九十四年度及九十三年度向大陽科技承租廠房之租金支出均為1,584千元。租金之決定係參考市場價格及其坪數，而付款條件則係按月支付。

4.租金收入

合併公司於民國九十四年度及九十三年度出租辦公室予大陽科技之租金收入分別為291千元及1,325千元。

5.技術服務

合併公司民國九十四年度及九十三年度提供大陽科技技術服務金額分別為576千元及2,199千元，帳列其他收入項下。

合併公司民國九十四年度接受大陽科技所提供之技術服務金額為104千元。

6.其他

因上述財產交易、租金收入(支出)、技術服務及其他各項交易明細產生之期末應收、付款項，帳列其他應收、付款－關係人項下，其明細如下：

	94.12.31		93.12.31	
	<u>其他應收 關係人款</u>	<u>其他應付 關係人款</u>	<u>其他應收 關係人款</u>	<u>其他應付 關係人款</u>
大陽科技	\$ 111	745	1,323	682
LI	-	156	-	153
	<u>\$ 111</u>	<u>901</u>	<u>1,323</u>	<u>835</u>

六、抵質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，合併公司已開狀未使用之信用狀餘額各約為276,314千元及5,331千元。

(二)截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，合併公司因擴建廠房而與國內廠商簽訂之工程合約其尚未結案者分別約為186,377千元及163,530千元，尚未發生之工程款分別約為10,823元及51,017千元。

(三)本公司某離職員工主張其應得權益而向台中地方法院提出訴訟，請求本公司給付本公司股票9,445股。本公司已依法提起上訴，目前該案尚由法院審理中。本公司並未就此提列損失準備。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別 功能別	94年度			93年度		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	243,061	133,841	376,902	94,107	114,237	208,344
勞健保費用	11,523	8,662	20,185	7,534	7,486	15,020
退休金費用	5,896	4,552	10,448	1,982	1,805	3,787
其他用人費用	8,120	4,420	12,540	5,547	3,787	9,334
折舊費用	298,836	40,184	339,020	229,107	31,105	260,212
攤銷費用	13,413	2,410	15,823	10,013	4,673	14,686

(二)重分類

民國九十三年度財務報表中若干金額為配合民國九十四年度財務報表之表達方式已作適當之重分類，該重分類對財務報表之表達並無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/股數/單位：千股/千單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數/單位	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	普通股－大根香港	採權益法評價之被投資公司	長期投資	31,100	1,446,442	100.00	1,458,654	業已沖銷(註1及2)
本公司	普通股－大陽科技	採權益法評價之被投資公司	長期投資	16,136	102,786	29.90	137,746	(註1)
本公司	普通股－Astro International Ltd.	採權益法評價之被投資公司	長期投資	7,600	1,547,092	100.00	1,555,086	業已沖銷(註1及2)
本公司	普通股－眾智光電	採成本法評價之被投資公司	長期投資	673	3,480	6.73	-	(註)
本公司	普通股－金棠科技	採成本法評價之被投資公司	長期投資	570	-	0.33	-	(註)
本公司	普通股－台灣固網	採成本法評價之被投資公司	長期投資	1,400	5,922	0.02	-	(註)
本公司	普通股－Aetas Technology Inc.	採成本法評價之被投資公司	長期投資	125	-	0.31	-	(註)
本公司	普通股－建緯精密	採成本與市價孰低法評價之被投資公司	短期投資	266	2,918	0.99	5,812	
本公司	普通股－虹光精密	本公司法人董事	短期投資	5,736	43,657	2.56	162,034	
本公司	海外基金－富蘭克林坦伯頓公司債基金	-	短期投資	364	93,266	-	89,728	
本公司	開放型基金－群益安穩債券基金	-	短期投資	2,261	32,860	-	33,147	
本公司	開放型基金－日盛債券基金	-	短期投資	1,857	25,000	-	25,009	
本公司	開放型基金－新光吉星債券基金	-	短期投資	88	1,250	-	1,250	
本公司	開放型基金－建弘全家福債券基金	-	短期投資	154	25,000	-	25,052	
本公司	開放型基金－兆豐寶鑽債券基金	-	短期投資	3,144	35,387	-	35,687	
本公司	開放型基金－德盛債券大壩基金	-	短期投資	2,108	24,006	-	24,093	
本公司	開放型基金－友邦巨輪債券基金	-	短期投資	3,999	50,000	-	50,299	
本公司	開放型基金－摩根富林明JF台灣債券	-	短期投資	1,697	25,500	-	25,542	
本公司	開放型基金－富邦如意二號債券基金	-	短期投資	1,740	25,000	-	25,015	
本公司	開放型基金－富邦如意三號債券基金	-	短期投資	2,071	25,000	-	25,010	
本公司	開放型基金－寶來全球債券基金	-	短期投資	2,000	20,000	-	19,366	

註：股票並未公開交易且無明確市價，截至本報告日止尚未取得被投資公司民國九十四年十二月三十一日之財務報表，故無法得知淨值。

註1：係股權淨值。

註2：本年度持股未變動，皆為100%。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					千單位	金 額	千單位	金 額	千單位	售 價	帳面成本	處分損益	千單位	金 額
本公司	兆豐寶鑽債券基金	短期	-	-	-	-	12,477	140,223	9,333	105,263	104,836	427	3,144	35,387
本公司	永昌鳳翔債券基金	短期	-	-	-	-	7,955	117,308	7,955	117,584	117,308	276	-	-
本公司	永昌麒麟債券基金	短期	-	-	-	-	9,257	100,196	9,257	100,554	100,196	358	-	-
本公司	金鼎債券基金	短期	-	-	-	-	8,217	113,948	8,217	114,129	113,948	181	-	-
本公司	金復華債券基金	短期	-	-	2,833	35,005	5,725	71,883	8,558	107,531	106,888	643	-	-
本公司	建弘台灣債券基金	短期	-	-	-	-	15,328	211,695	15,328	212,023	211,695	328	-	-
本公司	建弘全家福債券基金	短期	-	-	-	-	1,053	169,596	899	144,985	144,596	389	154	25,000
本公司	盛華1699債券基金	短期	-	-	-	-	12,564	152,700	12,564	153,166	152,700	466	-	-
本公司	大眾債券基金	短期	-	-	-	-	11,374	144,788	11,374	144,961	144,788	173	-	-
本公司	新光吉星債券基金	短期	-	-	-	-	10,208	143,291	10,120	142,276	142,041	235	88	1,250
本公司	寶來得寶債券基金	短期	-	-	2,678	28,900	10,031	108,600	12,709	137,630	137,500	130	-	-

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Amtai	採權益法評價之被投資公司	進貨	1,456,500	79 %	月結30天	-		(269,173)	64 %	業已沖銷
本公司	Amtai	採權益法評價之被投資公司	銷貨	1,457,311	43 %	月結30天	-		342,361	36 %	業已沖銷

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關 係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
本公司	Amtai	採權益法評價之被投資公司	應收帳款 342,361 其他應收帳款 7,363	6.84	-	無	349,724	-

註：截至九十五年三月二日止。

9.從事衍生性商品交易：請詳附註四(十一)之說明。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/股數：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	大陽科技股份有限公司	台中市	影像擷取器、影像讀取器，照相機及攝放影機之製造加工業務等	254,653	254,653	16,136	29.90%	102,786	(47,290)	(38,084)	本公司採權益法評價之被投資公司
本公司	大根香港有限公司	香港	鏡片、鏡頭、觀景器等光學零件之製造	658,555	658,555	31,100	100.00%	1,446,442	(31,233)	(20,493)	本公司採權益法評價之被投資公司
本公司	Astro International Ltd.	Samoa	投資	247,104	132,245	7,600	100.00%	1,547,092	1,018,330	1,011,167	本公司採權益法評價之被投資公司
大根香港	大陽科技股份有限公司	台中市	影像擷取器、影像讀取器，照相機及攝放影機之製造加工業務等	192,359	192,359	10,500	19.46%	131,121	(47,290)	(17,497)	大根香港採權益法評價之被投資公司
Astro International Ltd.	Net International Trading Ltd.	British Virgin Islands	投資	244,265	79,076	7,600	100.00%	289,565	43,515	43,674	Astro採權益法評價之被投資公司
Astro International Ltd.	Amtai International Ltd.	Samoa	鏡片、鏡頭、觀景窗等光學零件之製造	50,600	50,600	1,500	100.00%	1,262,483	977,147	974,712	Astro採權益法評價之被投資公司
Net International Trading Ltd.	蘇州大立光電有限公司	江蘇省吳江市	生產數位照相機及關鍵元件、光電子器件；銷售本公司自產產品	126,406	76,157	-	100.00%	150,515	55,836	57,368	Net International Trading Ltd.採權益法評價之被投資公司
Net International Trading Ltd.	大根(東莞)光電有限公司	東莞市常平鎮土塘管理區	鏡頭、觀景窗、數位式相機等光學零件之製造	348,317	232,846	-	100.00%	366,362	(13,557)	(13,557)	Net International Trading Ltd.採權益法評價之被投資公司

2.資金貸與他人：

單位：新台幣千元；外幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
											名稱	價值		
1	大根香港	大根(東莞)光電有限公司	其他應收關係人款	63,525 (HKD 15,000)	-	2.7%	有短期融通之必要	-	興建廠房	-	無	-	145,865	291,731

註一：資金貸與個別對象以貸出資金之公司當期淨值10%為限。

註二：資金貸與他人之總額以貸出資金之公司當期淨值20%為限。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

股數/單位：千股/千單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數/單位	帳面金額	持股比率	市價	
大根香港	普通股-大陽科技	採權益法評價之被投資公司	長期投資	10,500	131,121	19.46	89,650	業已沖銷(註)
大根香港	開放型基金－盛華1699債券基金	-	短期投資	10	125	-	126	
Amtai	開放型基金-群益安穩債券基金	-	短期投資	2,046	30,000	-	30,001	
Amtai	開放型基金－群益安信債券基金	-	短期投資	2,594	30,000	-	30,001	
Amtai	開放型基金－德盛債券大壩基金	-	短期投資	2,625	30,000	-	30,001	
Amtai	開放型基金－新光吉星債券基金	-	短期投資	2,476	35,000	-	35,001	
Amtai	開放型基金－富邦如意債券基金	-	短期投資	255	4,000	-	4,000	
Amtai	開放型基金－富邦如意三號債券基金	-	短期投資	2,899	35,000	-	35,001	
Amtai	開放型基金－建弘全家福債券基金	-	短期投資	185	30,000	-	30,001	
Amtai	開放型基金－建弘台灣債券基金	-	短期投資	2,158	30,000	-	30,001	
Amtai	開放型基金－金復華債券基金	-	短期投資	2,417	30,500	-	30,501	
Amtai	開放型基金－盛華1699債券基金	-	短期投資	2,448	30,000	-	30,001	
Amtai	開放型基金－保德信債券基金	-	短期投資	2,428	35,000	-	35,002	

Amtai	開放型基金－兆豐寶鑽債券基金	-	短期投資	3,083	35,000	-	35,002	
Amtai	開放型基金－友邦巨輪債券基金	-	短期投資	2,385	30,000	-	30,001	
Astro International Ltd.	Net International Trading Ltd.	採權益法評價之被投資公司	長期投資	7,600	289,565	100.00	289,565	業已沖銷(註)
Astro International Ltd.	Amtai International Ltd.	採權益法評價之被投資公司	長期投資	1,500	1,262,483	100.00	1,270,447	業已沖銷(註)
Net International Trading Ltd.	蘇州大立光電有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	150,515	100.00	148,983	業已沖銷(註)
Net International Trading Ltd.	大根(東莞)光電有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	366,362	100.00	366,362	業已沖銷(註)

註：係股權淨值。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Amtai	本公司	持有100%股權之法人股東	進貨	1,435,181	73 %	月結30天	-		(328,752)	69 %	業已沖銷
Amtai	本公司	持有100%股權之法人股東	銷貨	1,460,867	41 %	月結30天	-		277,228	23 %	業已沖銷
Amtai	蘇州大立光電有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	進貨	150,695	8 %	月結30天	-		(40,877)	9 %	業已沖銷
Amtai	蘇州大立光電有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	324,155	9 %	月結30天	-		129,359	11 %	業已沖銷

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關 係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
Amtai	本公司	本公司採權益法評價之被投資公司	應收帳款 227,228 其他應收帳款 4,595	7.50	-		214,813 (註)	-
Amtai	蘇州大立光電有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	應收帳款 129,359	2.11	-		90,769 (註)	-

註：截至九十五年二月十五日止。

10.從事衍生性商品交易：

Amtai為降低外幣風險，於民國九十四年度簽訂遠期外匯買賣合約，其交易之相對人均係信用良好之銀行，本公司認為其違約的可能性極小，即使發生損失金額亦不致重大。

截至民國九十四年十二月三十一日止，Amtai未到期之預售遠期外匯買賣合約計美金4,600千元，目的在於規避台幣對美金匯率變動之風險。該等遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，差額列為其他流動負債項下，民國九十四年十二月三十一日相關明細如下：

	<u>94.12.31</u>
應付遠匯款-外幣淨額	\$ 151,041
減：應收出售遠匯款	(150,609)
未攤銷出售遠匯折價	<u>(236)</u>
應付遠匯款-外幣淨額	<u>\$ 196</u>

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況：

本公司民國九十四年度對大陸投資概況如下：

單位：新台幣千元；外幣千元

大陸被投資	主要營業項目	實收資本額	投資	本期期初自台灣匯出	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列	期末投資	截至本期止已匯回
公司名稱			方式	積投資金額	匯 出	收 回	積投資金額	投資損益	帳面價值	投資收益
大根(東莞)光電有限公司	生產和銷售照相機鏡頭、掃描器鏡頭光電器材、觀景窗、數位式電子相機	港幣\$ 73,983	註一	港幣\$ 28,346 USD \$3,824	USD\$ 3,650	-	港幣\$ 28,346 USD\$ 7,474	100 % NT\$ (13,557)	NT\$ 366,362	-
蘇州大立光電有限公司	生產數位照相機及關鍵元件、光電子器件；銷售本公司自產產品	USD\$ 3,750	註一	USD\$ 2,250	1,500	-	USD\$ 3,750	100 % NT\$ 57,368	NT\$ 150,515	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
港幣 28,346 及 美金 11,224	港幣 28,346 及 美金 17,000	NT 2,438,003

註一：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：係依經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

2.重大交易事項：

本公司民國九十四年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳附註十一(二)。

3.其 他：無。

(四)母子公司間業已銷除之重大交易事項

1.民國九十四年度母子公司間業務關係重要交易往來情如下列示：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額 (註三)	交易條件	佔合併總營收或 資產之比率
0	本公司	Amtai	1	銷 貨	1,457,311	一般價格與收款條件	35%
0	本公司	Amtai	1	進 貨	1,456,500	一般價格與收款條件	35%
1	Amtai	本公司	2	銷 貨	1,460,867	一般價格與收款條件	35%
1	Amtai	本公司	2	進 貨	1,435,181	一般價格與收款條件	34%
1	Amtai	蘇州大立	3	銷 貨	324,155	一般價格與收款條件	8%
1	Amtai	蘇州大立	3	進 貨	150,695	一般價格與收款條件	4%
1	Amtai	大根東莞	3	銷 貨	3,951	一般價格與收款條件	不足1%
1	Amtai	大根東莞	3	進 貨	3,403	一般價格與收款條件	不足1%
2	蘇州大立	Amtai	3	銷 貨	150,858	一般價格與收款條件	4%
2	蘇州大立	Amtai	3	進 貨	338,288	一般價格與收款條件	8%
3	大根東莞	Amtai	3	銷 貨	3,403	一般價格與收款條件	不足1%
3	大根東莞	Amtai	3	進 貨	3,951	一般價格與收款條件	不足1%

2.民國九十三年度母子公司間業已銷除之重大交易事項如下：

項目	交易事項及相關科目	金 額		交易公司
1	<u>沖銷母公司對子公司之長期投資</u> 股本 投資利益 保留盈餘 換算調整數 長期股權投資 合併貸項	\$ 252,374 603,159 1,452,806 16,887	 2,297,636 27,590	大根香港、Astro、Amtai、Net、蘇州大立及大根東莞等公司
2	<u>沖銷相互間債權債務科目</u> 短期借款 應付關係人款 應付費用-關係人 應付利息-關係人 其他應付關係人款 應付設備款-關係人 長期應付關係人款 應收關係人款 應收利息-關係人 其他應收關係人款 長期應收關係人款	61,570 330,107 5,621 1,191 243,061 2,366 1,085,696	 329,136 1,191 80,743 1,318,542	大根香港、Astro、Amtai、Net、蘇州大立及大根東莞等公司
3	<u>沖銷損益科目</u> 銷貨收入 其他收入 銷貨成本	967,097 34,908	 1,002,005	大根香港、Amtai、蘇州大立及大根東莞等公司
4	<u>沖銷損益科目</u> 長期股權投資 累計折舊 合併貸項 遞延貸項-聯屬公司間利益 銷貨收入 已實現處分固定資產利益 已實現處分資產利益 投資收益 其他收入 存貨 其他應收款 機器設備 模具設備 未實現銷貨毛利 銷貨成本 折舊費用 攤銷費用	9,495 4,219 3,218 49,602 1,568,577 2,054 247 1,431 740	 49,700 5 9,863 7,707 22,660 1,542,211 4,219 3,218	大根香港及Amtai公司

十二、部門別財務資訊：

合併公司民國九十四年度及九十三年度之部門別財務資訊揭露如下：

(一)產業別資訊

合併公司主要產業部門係經營各種倍數之透視鏡、攝錄影機、照相機、單雙眼望遠鏡、顯微鏡、數倍信號讀取機及其鏡片、鏡頭等之設計、加工及買賣、與前項有關業務之進出口貿易。

(二)地區別資訊

合併公司民國九十四年度及九十三年度之地區別財務資訊揭露如下：

	國內(台灣)		國外(亞洲)		調節及沖銷		合 併	
	94年度	93年度	94年度	93年度	94年度	93年度	94年度	93年度
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 1,931,142	1,753,833	2,095,518	948,997	-	-	4,026,660	2,702,830
來自母公司及合併子公司之收入	1,457,311	502,791	2,307,264	2,032,883	(3,764,575)	(2,535,674)	-	-
收入合計	<u>\$ 3,388,453</u>	<u>2,256,624</u>	<u>4,402,782</u>	<u>2,981,880</u>	<u>(3,764,575)</u>	<u>(2,535,674)</u>	<u>4,026,660</u>	<u>2,702,830</u>
部門利益	<u>\$ 723,426</u>	<u>341,104</u>	<u>1,022,549</u>	<u>703,031</u>	<u>42,269</u>	<u>38,63</u>	1,788,244	1,082,774
公司一般收入(費用)							(64,757)	51,030
依權益法認列之投資損失							(55,581)	(45,709)
利息費用							(618)	(1,233)
繼續營業部門之稅前淨利							<u>\$ 1,667,288</u>	<u>1,086,862</u>
可辨認資產	<u>\$ 4,421,506</u>	<u>3,115,814</u>	<u>4,937,542</u>	<u>3,936,645</u>	<u>(2,206,855)</u>	<u>(1,792,668)</u>	7,152,193	5,259,791
長期股權投資－權益法							233,906	289,483
資產合計							<u>\$ 7,386,099</u>	<u>5,549,274</u>

— 合併公司間之轉換交易係與對企業以外客戶之價格並無顯著差異。

— 部門損益係部門收入減除部門成本及費用之餘額。所稱之部門成本及費用係與產生部門收入有關成本及費用。部門成本及費用不包括下列項目：

— 與部門無關之公司一般費用。

— 利息費用。

— 部門可辨認資產係指可直接認定屬該部門之有形及無形資產。但不包括採權益法之長期股權投資。

(三)外銷銷貨資訊

合併公司民國九十四年度及九十三年度外銷銷貨總額明細如下：

<u>地 區</u>	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
亞 洲	\$ 3,491,369	2,040,583
北 美 洲	48,075	17,379
歐 洲	-	4,075
南 美 洲	157	252
合 計	<u>\$ 3,539,601</u>	<u>2,062,289</u>

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十四年度及九十三年度其收入佔損益表之收入金額10%以上之客戶明細如下：

<u>客 戶</u>	<u>94年度</u>		<u>93年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所佔比例</u>	<u>金 額</u>	<u>所佔比例</u>
甲公司	\$ 563,983	14	-	-
乙公司	436,801	11	26,674	1
丙公司	334,464	8	364,992	13
丁公司	193,768	5	299,508	11
	<u>\$ 1,529,016</u>	<u>38</u>	<u>691,174</u>	<u>25</u>

七、最近年度及截至年報刊印日止公司及關係企業發生財務週轉困難情事及對公司財務狀況之影響：無

陸、財務狀況及經營結果之檢討與風險管理

一、財務狀況

項目 \ 年度	94 年度	93 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	2,038,372	1,596,580	441,792	27.67
長期股權投資	3,105,722	2,477,111	628,611	25.38
固定資產	2,288,276	1,397,006	891,270	63.80
無形資產	2,639	2,827	(188)	(6.65)
其他資產	72,697	71,064	1,633	2.30
資產總額	7,507,706	5,544,588	1,963,118	35.41
流動負債	1,322,656	486,803	835,853	171.70
長期負債	-	-	-	-
其他負債	90,042	154,248	(64,206)	(41.63)
負債總額	1,412,698	641,051	771,647	120.37
股本	1,146,151	1,074,249	71,902	6.69
資本公積	1,074,155	1,074,155	-	-
保留盈餘	3,849,739	2,751,576	1,098,163	39.91
股東權益總額	6,095,008	4,903,537	1,191,471	24.30
(一)流動資產增加係因本期手機市場回溫，營業收入成長，相對使存貨及應收款項同步增加及因投資抵減所產生遞延所得稅資產增加等綜合影響所致。				
(二)長期投資增加係因本期增加子公司之股權投資及認列投資收益所致。				
(三)固定資產增加係因本期為擴大產能而擴建廠房及增購設備。				
(四)流動負債增加係因本期舉借短期借款、進貨增加致應付帳款增加、興建廠房及增購設備之款項增加所致。				
(五)其他負債減少係因海外子公司股利匯回致本期遞延所得稅負債減少。				
(六)保留盈餘增加係因本期淨利多於九十三年度分配之盈餘所致。				

二、經營結果

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣千元

項 目 \ 年度	94 年度		93 年度		增(減)	變動比例
	小計	合計	小計	合計	金額	(%)
營業收入總額	3,500,857		2,335,703		1,165,154	50
減：銷貨退回及折讓	(112,404)		(79,079)		(33,325)	42
營業收入淨額		3,388,453		2,256,624	1,131,829	50
營業成本		2,333,423		1,642,005	691,418	42
營業毛利		1,055,030		614,619	440,411	72
聯屬公司間已(未)						
實現銷貨毛利		(25,582)		(22,557)	(3,025)	13
已實現營業毛利		1,029,448		592,062	437,386	74
營業費用		306,023		250,958	55,065	22
營業利益		723,425		341,104	382,321	112
營業外收入		1,001,734		803,277	198,457	25
營業外支出		61,137		57,519	3,618	6
繼續營業部門稅前						
淨利		1,664,022		1,086,862	577,160	53
加：所得稅利益		47,057		38,596	(8,461)	22
繼續營業部門稅後						
淨利		1,711,079		1,125,458	585,621	52

增減比例變動說明：

- 1.營業毛利變動分析請詳(二)，如下述。
- 2.營業費用

本年度營業費用較上年度增加，主要係因持續進行鏡頭、鏡片等各項產品之研發，致使本年度營業費用較上期增加。

3.營業外收入

本年度營業外收入較上年度增加，主要係因依權益法認列之投資收益較上年度增加；另上年度處分短期投資及股票產生較高處分投資收益，本年度則無此情形，致處分投資收益減少等綜合影響所致。

4.所得稅利益

係本年度起適用促進產業升級條例規定之製造業五年免徵營利事業所得稅之租稅優惠，暨本期適用營運總部租稅優惠較上期增加，致產生較高所得稅利益。

(二)營業毛利變動分析

項 目	有利(不利)	差 異 原 因
售價差異	\$ (455,415)	因鏡頭及鏡片等平均單價較上期降低。
成本價格差異	813,906	因本期產量增加，達到規模經濟，致使成本降低。
銷售組合差異	(98,836)	因毛利較低之鏡頭及鏡片銷售比例高於去年同期之銷售比例。
數量差異	180,756	因鏡頭之銷售量較去年同期上升致使。
	----- \$ 440,411 =====	

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

年 度			
項 目	94 年度	93 年度	增(減)比例%
現金流量比率	84.03	251.46	(66.58)%
現金流量允當比率	108.15	133.26	(18.84)%
現金再投資比率	9.29	11.91	(22.00)%

增減比例變動分析說明：

- 1.現金流量比率：民國九十四年度之現金流量比率較民國九十三年
度增加，主要係流動負債較上期大幅增加，現金流量比率因此下
降。
- 2.現金流量允當比率：現金流量允當比率較上期下降，係因本期為
擴充產能而增加資本支出所致。
- 3.現金再投資比率：民國九十四年度之現金再投資比率較民國九十
三年度減少，主要係因民國九十四年度之固定資產毛額、長期投
資、其他資產較上期增加所致。

(二)未來一年現金流量分析

單位：新台幣千元

期初現金 餘額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年現金 流出量	現金剩餘 (不足) 數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
254,675	1,378,407	1,350,839	282,243	-	-
1. 本年度現金流量變動情形分析： (1) 營業活動：預計未來一年之銷貨收入將持續成長，預期存貨餘額因適當控制而持平，應收帳款及票據之收款政策仍將維持與 94 年一致，預期 95 年將不會有重大營業活動之現金支出。 (2) 投資活動：預期 95 年度將運用自有資金持續進行長期投資與資本支出。 (3) 融資活動：預期 95 年度償還短期借款之現金支出增加。					
2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：無					
3. 未來一年現金流動性分析：預期 95 年度與 94 年度現金流量約當。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣千元

計 劃 項 目	實際或預期 之資金來源	實際或 預期完 工日期	所需資金 總 額	實際 預 定 資 金 運 用 情 形						
				94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度
自建大樓 23 路	自有資金	95.04	353,412	178,543	54,318	-	-	-	-	-
			註							
自建大樓 32 路	自有資金	95.04	23,768	1,627	22,141	-	-	-	-	-
生產設備	自有資金	94.12	715,761	715,761	-	-	-	-	-	-
精密園區建廠	自有資金	97.12	2,669,109	-	897,418	1,116,996	654,695	-	-	-

註：民國九十三年度已使用資金 120,551 千元

(二)預計可能產生效益

年度	項 目	生產量 (千台、片)	銷售量 (千台、片)	銷售值 (千元)	毛 利 (千元)
95	鏡頭、鏡片、觀景窗	104,778	104,778	858,132	266,965
96	鏡頭、鏡片、觀景窗	114,671	114,671	939,155	292,171
97	鏡頭、鏡片、觀景窗	138,008	138,008	1,104,064	343,474
98	鏡頭、鏡片、觀景窗	394,714	394,714	3,157,712	982,364
99	鏡頭、鏡片、觀景窗	394,714	394,714	3,157,712	982,364

五、最近年度轉投資政策、及獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

本公司近年轉投資政策，投資範圍規範在與公司本業有關之上下游產業，目前主要轉投資公司皆處獲利狀態，對於經營績效較差的轉投資事業，則輔導轉型至其技術利基市場，以期改善營運績效。未來一年並無重大轉投資計畫。

六、風險管理及評估

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率：本公司基本上為無負債經營，以目前利率水準狀況，未來可能逐漸走高，利率變動對公司損益影響不大，利率增減 1%，對九十四年稅前純益影響數極小。

2.通貨膨脹：本公司產品為消費性電子產品，通貨膨脹對此類產品無重大衝擊。

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：本公司最近年度無前述交易事項。

(三)最近年度研發計劃、未完成研發計劃之目前進度、須再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要影響因素：

本產業的發展方向有二，一為產品精密度之延伸，二為應用領域之擴大。因此產品之研發係持續性且互為影響，並非個案性質。未來研發金額將持續投入，預估投入之研發費用金額將逐年增加。而影響研發成功的關鍵因素係人才培育，除擴大研發團隊規模外，尚需提高研發人員素質。

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司財務業務之執行，均依照相關法令辦理，截至目前為止尚無重大影響。

(五)最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

科技水準的不斷提昇，除有助於新產品的運用提高營業規模外，也有助於提高產品設計能力與降低製造成本，對本公司的業務應有正面幫助。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司謹守財務業務等資訊公開的原則，對外亦不做虛偽不實的陳述，日後仍將秉持此一原則運作。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：

本公司近期並無進行任何併購之計劃。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：

本公司自九十二年度起以自有資金擴充廠房及生產設備提升產能，截至年報刊印日止，效益尚符合預期。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險

銷貨部分：本公司並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況。

進貨部分：因與原物料供應廠商長期配合，且供應廠商均為國內外大廠，故關係穩定供貨正常。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：不適用。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：不適用。

(十二)訴訟或非訟事件：

1.本公司某離職員工提起訴訟，請求本公司給付本公司之股份 9,445 股，台灣台中地方法院判決本公司應給付之。嗣後，高等法院台中分院駁回本公司上訴，本公司已依法提起上訴。因該案尚未確定，本公司並未就之提列損失準備。

2.本公司某離職員工提起訴訟，請求本公司暨代表人給付本公司之股份 11,550 股及 115,000 元，目前由台灣台北地方法院審理中。因該案尚未確定，本公司並未就之提列損失準備。

(十三)其他重要風險：不適用。

七、其他重要事項：無。

柒、公司治理運作情形

一、上市上櫃公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	設有專人及電子郵件信箱，處理股東建議或糾紛等問題。 設置專人管理相關資訊，能隨時掌控並與主要股東保持良好關係。 訂定子公司管理辦法並輔導子公司建立書面內控制度	- - -
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	適當人選尚在評選中 每年評估	- -
三、監察人之組成及職責 (一) 公司設置獨立監察人之情形 (二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形	適當人選尚在評選中 本公司監察人與員工及股東溝通管道暢通	- -
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有專人及電子郵件信箱，與利害關係人建立溝通管道。	-
五、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司	本公司已架設網站經由連結公開資訊觀測站方式揭露公司資訊	

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
網站等)		
六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形	本公司尚未設置審計委員會	公司將依實際需要研議辦理
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司治理實務手則及相關規章正在持續研擬制定中。		
八、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等）： 1. 公司董事及監察人均不定期參與財務、業務等專業進修，惟日後亦將安排依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」參考範例進修體系之相關課程。 2. 本公司之董事及監察人列席董事會狀況良好並適時陳述意見。		
註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。		
註二：如為證券商、投信投顧及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。		

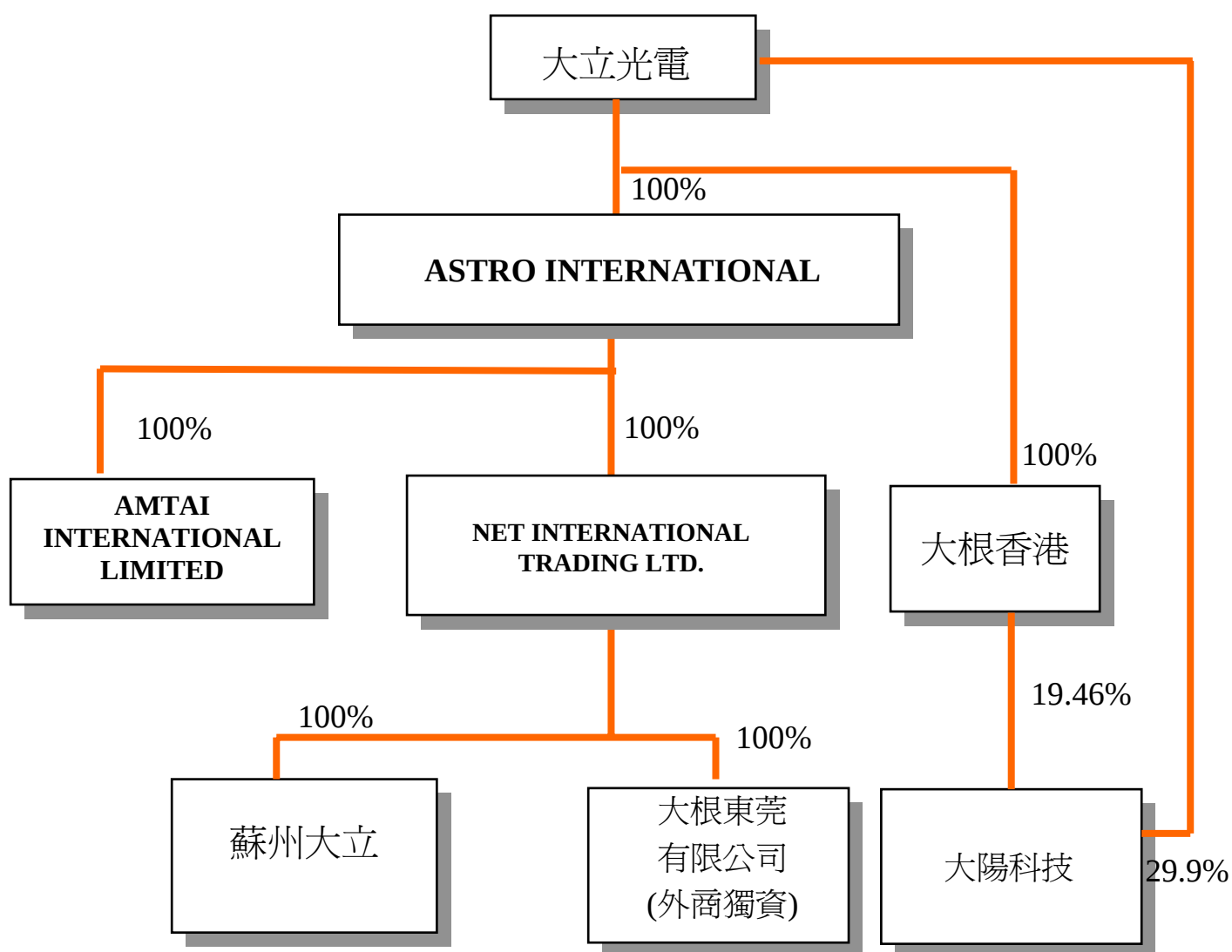
二、本公司公司治理守則及相關規章查詢方式：無。

三、其他足以增進對公司治理運作情形之守則及相關規章查詢方式：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖：



(二)各關係企業基本資料：

單位：外幣元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
NET International Trading Ltd.	87.11.19	TrustNet Limited of TrustNet Chambers, P.O. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD7,600,000	投資
大根香港有限公司	82.03.25	Room912,Champion Building,301-309Nathan Road,(Jordan Mtr Station)Kowloon.	HKD31,100,000	鏡片、鏡頭、觀景器等光學零件之製造
大根東莞光電有限公司	85.03.22	東莞市常平鎮土塘管理區第一工業區 18 號	HKD73,982,500	鏡頭、觀景窗、數位式相機等光學零件之製造
蘇州大立光電有限公司.	92.09.15	吳江市運東區山湖路 188 號之 3	US\$3,750,000	生產數位照相機及關鍵元件、光電子器件；銷售本公司自產產品
大陽科技股份有限公司	86.03.12	台中縣龍井鄉新東村台中港路東園巷 3 弄 88 號	NTD539,577,500	影像擷取器、影像讀取器、照相機及攝放影機之製造加工業務等。
Astro International Ltd.	93.02.02	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa.	USD7,600,000	投資
Amtai International Ltd.	93.02.02	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa.	USD1,500,000	鏡片、鏡頭、觀景窗等光學零件之製造

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及關係企業所營事業主要為研究、開發、生產、製造、銷售各種倍數之透視鏡、攝錄影機、照相機、望遠鏡、顯微鏡、傳真機、掃描器、倍數信號讀取機之鏡頭、鏡片、手機鏡頭及相機等為主。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：新台幣千元；千股；%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
NET Interantional. Trading Ltd.	董事	陳世卿	-	-
大根香港有限公司	董事	林耀英	-	-
大根東莞光電有限公司	董事	林耀英	-	-
蘇州大立光電有限公司	董事	陳世卿	-	-
大陽科技股份有限公司	董事	林耀英	-	-
Astro International Ltd.	董事	陳世卿	-	-
Amtai International Ltd	董事	林恩舟	-	-

(六)各關係企業營運概況：

單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期 損益 (稅後)	每股稅 後盈餘 (元)
NET INTERNATIONAL Trading Ltd.	248,417	522,731	233,166	289,565	0	-684	43,515	5.73
大根香港有限公司	120,000	1,485,654	0	1,458,654	0	-14,459	-31,233	-1.00
大根東莞光電有限公司	341,596	381,284	137,868	243,416	10,549	-19,653	-13,557	註 1
蘇州大立光電有限公司	125,143	287,851	138,898	148,954	477,645	52,842	55,836	註 1
大陽科技股份有限公司	539,578	472,661	11,971	460,690	91,885	-1,756	-47,290	-0.87
AMTAI INTERNATIONAL LIMITED	50,546	2,917,399	1,646,952	1,270,447	3,931,372	1,005,585	977,147	651.43
ASTRO INTERNATIONAL LIMITED	247,558	1,555,092	7	1,555,085	0	-37	1,018,330	133.99

註 1：非股份制故不適用

(七)關係企業合併財務報告：

說明：本公司應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於母子公司合併財務報表中均已揭露，故本公司僅出具聲明書置於母子公司合併財務報表首頁，不另行編製關係企業合併財務報表及出具關係企業合併財務報表聲明書。（請參閱本手冊 80 頁）

(八)關係報告書：不適用。

說明：本公司非其它關係企業之從屬公司，故不需編製關係報告書。

二、有關會計師之資訊

(一) 公費資訊

- 1.簽證會計師事務所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一或非審計公費達新台幣五十萬元以上者：無。
- 2.更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。
- 3.審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

(二) 更換會計師資訊：無

(三) 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無

三、內部控制制度執行狀況

(一)內部控制聲明書

大立光電股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：95年4月26日

本公司民國 94 年 1 月 1 日至 94 年 12 月 31 日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之

設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。

上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國95年4月26日董事會通過，出席董事五人中，有○人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

大立光電股份有限公司

董事長：林耀英

總經理：陳世卿

(二)經本會要求公司需委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

九、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日至，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

大立光電股份有限公司

董 事 長：林 耀 英