

上市股票代號：6209

KINKO

今國光學工業股份有限公司
KINKO OPTICAL CO., LTD.

九十九年度

年 報

中華民國一〇〇年五月二十日 編製
年報電子檔案查詢網址：<http://www.kinko-optical.com>
公開資訊觀測站網址：<http://newmops.tse.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：

姓名：周樑昌

職稱：總經理

電話：(04)2630-5679

電子郵件信箱：chou@kinko-optical.com

代理發言人：

姓名：賴英方

職稱：業務部經理

電話：(02)2630-5679

電子郵件信箱：mickey@kinko-optical.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：台中縣梧棲鎮港南路二段562巷91號

電話：(04)2630-5679

分公司：台中縣梧棲鎮經一路三十二號

電話：(04)2659-5985

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：金鼎綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市敦化南路2段91號B2

網址：www.tisc.com.tw

電話：(02)2326-2899

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：成德潤、呂惠民

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

地址：台北市民生東路三段156號12樓

網址：www.deloitte.com.tw

電話：(02)2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

六、公司網址：www.kinko-optical.com

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	5
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
參、公司治理報告	7
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、公司治理運作情形.....	16
四、會計師公費資訊.....	24
五、更換會計師資訊.....	24
六、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.....	25
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 百分之十之股東股權移轉或股權質押變動情形.....	26
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	27
九、公司、公司之董事、監察人、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數，並合併計算綜合持股比例.....	28
肆、募資情形	29
一、公司資本及股份.....	29
二、公司債辦理情形.....	35
三、特別股辦理情形.....	36
四、海外存託憑證辦理情形.....	36
五、員工認股權憑證及併購案件辦理情形.....	36
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	36
七、資金運用計劃執行情形.....	36
伍、營運概況	38
一、業務內容.....	38
二、市場及產銷概況.....	40
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、 平均年齡及學歷分布比率.....	45
四、環保支出資訊.....	45
五、勞資關係.....	45
六、重要契約.....	46

陸、財務概況	47
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	47
二、最近五年度財務分析.....	48
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	50
四、最近年度財務報表.....	51
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	97
六、公司及其關係企業最近年度及截止年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	145
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	146
一、財務狀況及經營結果之檢討與分析.....	146
二、經營結果比較分析表.....	147
三、現金流量檢討與分析.....	147
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	148
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.....	148
六、風險管理及評估.....	149
七、其他重要事項.....	150
捌、特別記載事項	151
一、關係企業相關資料.....	151
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形.....	153
三、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.....	153
四、其他必要補充說明事項.....	153
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生「公開發行公司年報應行記載事項準則」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應逐項載明.....	153

壹、致股東報告書

回顧 2010 年，歐、美、日等先進國家祭出一系列的振興經濟配套，以及寬鬆貨幣政策的配合，效應持續發酵，全球經濟已擺脫 2008 年金融危機及流動性緊縮的陰霾，各國景氣已經邁向復甦；新興及發展中經濟體在消費及投資帶動下成長強勁，其他主要先進國則因受到龐大公債及偏高失業率的拖累，復甦情況顛簸，成長較為緩慢。但隨著國際景氣復甦和亞洲新興國家維持擴張，企業投資及民間消費已逐漸好轉，帶動外貿市場買氣，預估 2011 年全球經濟成長將有更好的表現。

展望 100 年度，我們擬定許多營運策略，期望 100 年度的營運將有豐碩成果。以下茲就 99 年度營運成果及 100 年度營業計劃簡要報告如下：

一、99 年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

99 年度營業收入淨額 2,789,344 仟元較 98 年度 2,005,031 仟元增加 39.12%，稅前純益為 344,779 仟元，每股稅後盈餘為 2.19 元。

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	99 年度	98 年度	成長率(%)
營業收入淨額	2,789,344	2,005,031	39.12%
營業毛利(註 1)	328,681	173,711	89.21%
營業費用	135,555	114,487	18.40%
營業利益	193,126	59,224	226.09%
稅前純益(損)	392,912	(304,946)	228.85%
稅後純益(損)	344,779	(296,411)	216.32%
每股盈餘(虧損)(元)	2.19	(2.19)	200.00%

註 1：係扣除聯屬公司間未(已)實現利益後之已實現銷貨毛利

(二)預算執行情形：未出具財務預測，故不適用。

(三)財務收支情形

本公司 99 年度期初現金餘額 466,586 仟元，營業活動之淨現金流入為 366,019 仟元、投資活動之淨現金流出為 264,881 仟元、融資活動之淨現金流出為 69,070 仟元，期末現金餘額 498,654 仟元。

(四)獲利能力分析

單位：%;新台幣:元

項目	99 年度	98 年度	
資產報酬率(%)	6.96	(6.13)	
股東權益報酬率(%)	9.87	(8.95)	
占實收資本比率%	營業利益	11.88	4.05
	稅前純益	24.17	(20.87)
純益率(%)	12.36	(14.78)	
每股盈餘(虧損)	2.19	(2.19)	

(五)研究發展狀況

1.最近二年度研發費用（含佔營業收入淨額之比例）

單位：新台幣仟元

項目/年度	99 年度	98 年度
研發費用 (A)	31,202	30,130
營業收入淨額 (B)	2,789,344	2,005,031
占營業收入淨額比例 (A/B)	1.12%	1.50%

2.最近二年度研發成果

年度	各項運用鏡頭
99 年度	定焦投影機鏡頭 MP EDOF F2.8 lens 遊戲機 Lens 微型投影鏡頭組 MP 4P 5/8M lens DSC 12M lens 觸控滑鼠lens 條碼鏡頭 觸控 lens
98 年度	內視鏡 Lens Relay lens 3P2G IP CAM Lens MP 3M/5M 4P Lens NB 2M 3P Lens Mouse lens x4 3P IP CAM Lens DSC 10M lens 5G Projector Lens 3P NB Lens 2P 光學觸控 lens

3.未來研發策略

積極研究鏡頭新應用，廣泛使用於車載/遊戲機/手機/平板電腦/微投影機/數位相機...並提升研發人才實力，配合系統廠之技術合作，研發更具有市場競爭力的光學技術產品。

二、100年度營業計劃概要

(一)經營方針

本公司 100 年度主要經營方針如下：

1、單眼鏡頭鏡片加工數呈現 2 位數成長

- (1)以專業加工技術及豐富經驗，積極爭取國際大廠之訂單。
- (2)利用兩岸三處生產據點，實施垂直整合，充分發揮產能調度互補，共同採購降低成本及資源共享。

2、光學鏡頭組裝加速成長

- (1)以高效率/高良率的組裝技術及品質，持續提高組裝鏡頭訂單。
- (2)以千萬畫素以上並搭載高倍數鏡頭為主之高附加價值鏡頭為主。

3、變格研發管理、積極開發佈局新產品

- (1)開發高品質且低成本而且符合市場需求產品。
- (2)持續台海兩岸三處據點研發資源共享/共同開發。
- (3)持續投入研發微型投影機光學原件，並使其開花結果。
- (4)已研發之光學觸控光學原件步入量產。
- (5)配合客人研發之高畫素 EDOF 手機鏡頭於年內認證、量產。

4、持續推行生產革新，追求卓越之管理、製造水準

- (1)重新審視構築生產/管理流程，消除一切浪費、無用動作/時間。
- (2)削減在庫，縮短交期，降低成本，提高競爭力。
- (3)強化內部生產管理體質，致力成為世界一流之光學廠。
- (4)實現產品競爭力及回報超越客戶的期待，提供新價值產品。

(二) 預期銷售數量及其依據

不適用，本公司 100 年度未公開財務預測。

(三) 重要之產銷政策

1、國際分工，利用各據點優勢創造最高附加價值

- (1)台灣：總公司及研發中心，生產附加價值高元件。
- (2)大陸佛山/蘇州：光學元件加工，鏡頭組裝生產基地。
- (3)新加坡：外銷歐美市場據點。

2、提升產能及品質，滿足客戶需求

- (1)擴大產能，提升市場佔有率。
- (2)提升產品品質，滿足客戶需求。

三、未來公司發展策略：

(一) 現行鏡片加工主力事業成為世界第一

以多年豐富經驗及卓越鏡片研磨技術來做為原動力，並實現兩岸三據點合作生產調配，提高生產力並積極拓展海外生產據地。

(二) 多角化業務經營擴展

以多角化及國際化來提升企業附加價值，鏡片加工、DSC/投影機/鏡頭組立外，同時投入微型投影光學元件開發及強化高性能、高附加價值之最先端光學件研究，並深耕歐美日市場。

(三) 維持國際競爭力之生產方式導入

將設計、製造、生產技術統合，導入生產革新及自動化工程來降低成本，提高效能，主要部品、模治具內製化，並考慮現地生產提供之成本因素，提高競爭力及與對手差別化。

(四) 為永續經營、企業革新，培育優秀企業人

將透過研修及實踐，致力於開發力、技術力、自動自發精神之提升，並培育成為具有國際觀且受社會信賴之員工。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 外部競爭環境之影響

隨著數位相機市場日益成熟之白熱化，已發展至低階傻瓜數位及中高階類單眼及單眼數位相機壁壘分明市場，本公司除結合到低階傻瓜數位鏡片加工長期夥伴外，亦掌握到高倍數鏡頭組裝技術及切進世界少數可加工單眼數位用高品質鏡片市場，此舉將更加鞏固本公司在成為世界上數一數二鏡片加工代工廠。

另外，在已達成熟之手機市場中，亦掌握到高階全幅對焦鏡頭開發設計技術並已切入手機高階全幅對焦鏡頭開發，來與對手拉開距離。

同時，也配合客戶切入未來明日之星之微型投影機光學領域，未來將持續開發高性能、高附加價值及環保之光學元件，以低成本而高品質來回報社會及客戶，並綠化地球環境。

(二) 公司受法規環境之影響

隨著貿易無國界之分，各國陸續制定與時俱進法規，本公司亦適時適地掌握所有與本身經營相關法令及其變動，並依內控制度評估公司整體所面臨風險，同時，配合法令規定進行營運及實施策略調整。

(三) 總體經營環境之影響

隨著 2008 年末金融風暴逐漸消逝，總體經濟由谷底邁向復甦，市場需求逐漸回溫，本公司以審慎樂觀及兢兢業業的思維，除專注鞏固基礎業務外，亦繼續強化研發管理，實施生產革新，並深化兩岸三地據點合作，持續開發高性能、高附加價值，以維繫業務拓展及成長，並以追求永續經營，利益回饋社會、股東及照顧全體員工做為目標來努力。

今國光學工業股份有限公司



董事長：陳慶棋



經理人：周樑昌



會計主管：周碧卿



貳、公司簡介

一、設立日期：69年6月19日

二、公司沿革：

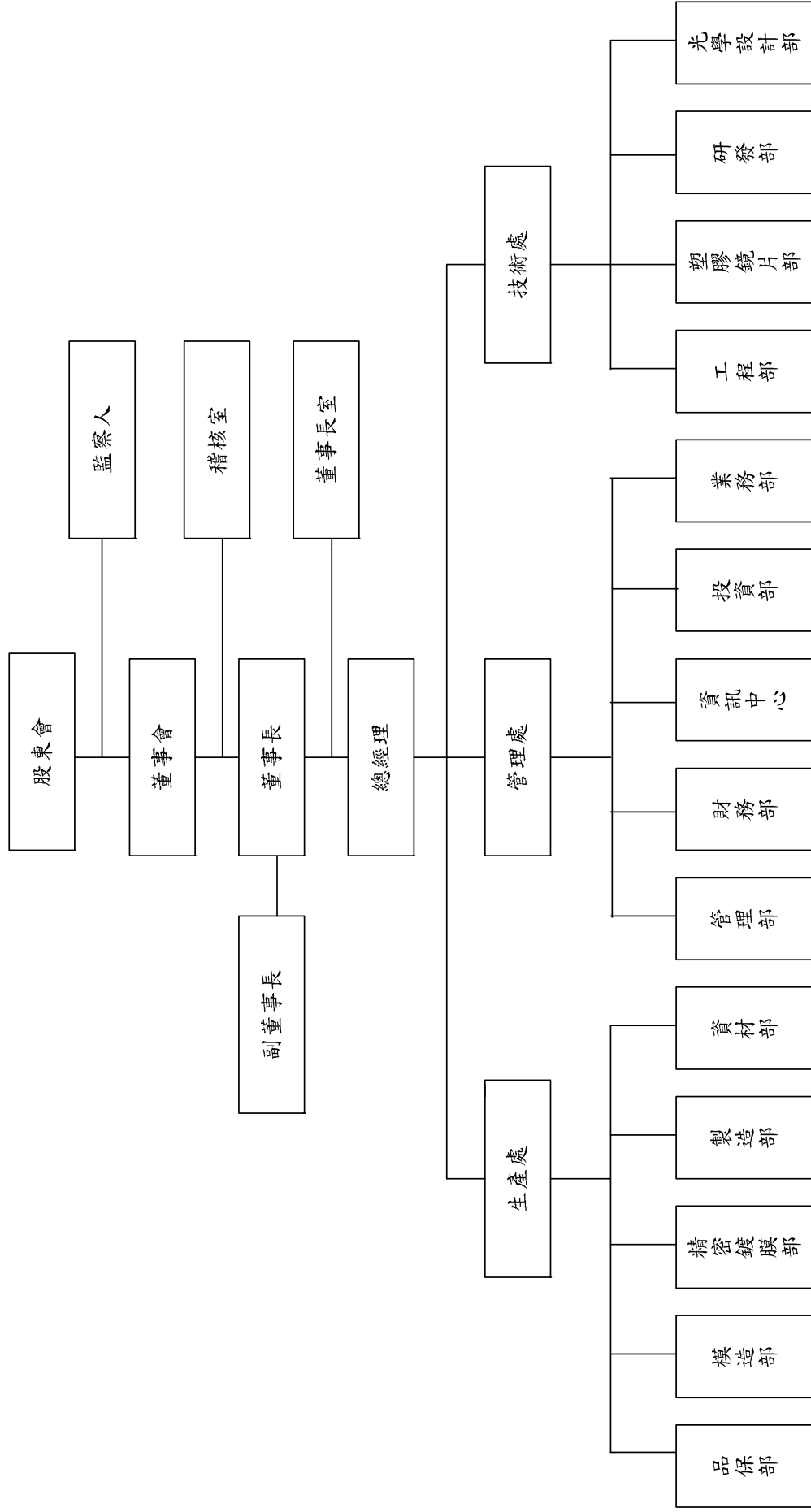
- 民國 69 年-成立於台中縣梧棲鎮草湳里
- 民國 72 年-投入生產相機鏡頭領域
- 民國 81 年-投資大陸佛山華國公司
- 民國 84 年-與 TAMRON(日本騰龍)合作進入交換鏡頭領域
- 民國 85 年-新廠落成於梧棲關聯工業區第二期
- 民國 86 年-國內首先開發完成 35 萬畫素 CCD 數位相機鏡頭
 - 單機種 35mm~70mm 2 倍 Zoom 鏡頭生產超過 50 萬組
- 民國 87 年-通過 ISO 9002 認證
 - 國內首先開發完成 APS 相機 30~60mm 2 倍 Zoom 鏡頭
 - 開發完成 300dpi、600dpi 掃描器鏡頭
 - 開發完成 81 萬畫素 CCD 數位相機鏡頭
 - 現金增資 6,000 萬元，實收資本額達 11,000 萬元
- 民國 88 年-與 Fuji(日本富士)合作生產 DVD 讀取投光學鏡片
 - 開發完成 35~70mm 2 倍 Zoom 鏡頭由 6G1P→3G2P
 - 國內首先開發完成 135 單焦點短焦 Bf：22.0 鏡頭(3G、1G2P)
 - 數位式相機鏡頭鏡片正式量產，並積極開發掃描器、條碼機等光學鏡片
 - 現金增資 4,000 萬元，實收資本額達 15,000 萬元
- 民國 89 年-國內首先開發完成 2G2P 35 萬畫素 CMOS 鏡頭
 - 開發完成 3G2P 28~56mm 2 倍 Zoom 廣角鏡頭
 - 現金增資 4,800 萬元，實收資本額達 19,800 萬元
- 民國 90 年-新廠增建 3F
 - 證期會核准股票公開發行
 - 大陸佛山華國城西新廠完工
 - 開發完成 2G2P 35~70mm、32~56mm Zoom 鏡頭
 - 開發完成 28~70mm 2.4 倍 Zoom 鏡頭
 - 開發完成 0.9'、0.7' LCOS 液晶投影機鏡頭
 - 國內首先開發完成 135 單焦點短焦 Bf：19.5 鏡頭
 - 現金增資 5,400 萬元，實收資本額達 25,200 萬元
 - 引進工研院液晶投影機顯示系統光學鍍膜元件技術
 - 開發完成 0.88' 背投 TV 鏡頭
 - 現金增資 5,400 萬元，盈餘轉增資 7,800 萬元，實收資本額達 33,000 萬元
- 民國 91 年-4 月 10 日向 OTC 申請興櫃股票交易，4 月 19 日掛牌
 - 4 月 15 日 0.7" DLP zoom lens 開發成功
 - 盈餘轉增資 10,400 萬元，實收資本額達 43,400 萬元
 - 向 OTC 提出上櫃申請，12 月 30 日掛牌上櫃
- 民國 92 年-9 月盈餘轉增資 13,720 萬元，實收資本額達 57,120 萬元
 - 12 月海外無擔保可轉換公司債轉換增資 1,111 萬元，實收資本額達 58,231 萬元
 - 開發完成 300 萬畫素 1/2" CMOS 鏡頭
 - 開發完成 300 萬畫素 1/2.5" CCD 模組鏡頭
 - 開發完成 400 萬畫素 1/2.5" CCD 模組鏡頭
 - 開發完成 0.7" DLP 投影機變焦鏡頭
 - 開發完成 0.55" 背投 TV 定焦鏡頭
 - 引進日本技術成立模造部

- 民國 93 年 -5 月盈餘轉增資 19,011 萬元，實收資本額達 77,681 萬元
 -8 月向 SEC 申請上市股票交易，11 月 8 日掛牌
- 民國 94 年 -9 月盈餘轉增資 25,686 萬元，海外無擔保可轉換公司債轉換增資
 3,128 萬元實收資本額達 106,495 萬元
 -12 月 22 日發行第二次海外無擔保可轉換公司債
 -開發完成 0.95" DLP 背投電視牆鏡頭
 -開發完成 0.44" DLP L 型背投 TV 鏡頭
 -開發完成 600 萬畫素 1/2.5" CCD LENS(1G3P)
 -開發完成 500 萬畫素 1/2.5" CCD LENS(2G2P)
 -開發完成 500 萬畫素 1/2.5" CCD LENS(3MG3G)
 -開發完成 0.7" DLP 定焦鏡頭
- 民國 95 年 -開發完成 200 萬畫素 1/4" LENS(1G3P/3P)
 -開發完成 35 萬畫素 1/5" LENS (2P)
 -開發完成 600dpi A3 掃瞄器鏡頭
- 民國 96 年 -開發完成 300 萬畫素 1/3.2" LENS(1G3P)
 -開發完成 X20 CCTV Zoom Lens
 -盈餘轉增資及員工股票紅利 22,060 仟元，實收資本 1,219,567 仟元
 -轉投資今基投資(股)公司及今強投資(股)公司各 1,000 仟元
- 民國 97 年 -轉投資今基投資(股)公司 69,000 仟元
 -盈餘轉增資及員工股票紅利 24,730 仟元，實收資本 1,244,297 仟元
- 民國 98 年 -新增投資正國光學香港有限公司 16,925 仟元
 -新增投資今晶光學科技有限公司 16,602 仟元
 -3 月 10 日發行第一次國內無擔保可轉換公司債
 -開發完成內視鏡 Lens、Relay lens、3P2G IP CAM Lens、MP 3M/5M 4P Lens
 -開發完成 NB 2M 3P Lens、Mouse lens x4、3P IP CAM Lens、DSC 10M lens
 -開發完成 5G Projector Lens、3P NB Lens、2P 光學觸控 lens
- 民國 99 年 -現金增資 180,000 仟元，實收資本額達 1,641,277 仟元
 -新增投資正國光學香港有限公司 80,466 仟元
 -註銷庫藏股 1,552 仟元，實收資本額降至 1,625,757 仟元
 -開發完成投影機照明鏡頭、條碼鏡頭、MP EDOF lens、微型投影鏡頭組
 -開發完成 MP 4P 8M lens、DSC 10M lens、觸控滑鼠 lens、觸控 lens

參、公司治理報告

一、組織系統：

1. 組織結構：



2.各主要部門所營業務：

部 門	職 掌 業 務
董事長室	規劃及推動公司經營計畫及程序之控管。承董事長之命令執行職務，協助董事長協調各部門及制度或專案之規劃與推行。
稽核室	內部稽核計畫之擬定、執行、回報及改善事項之追蹤。
投資部	投資事業的管理及與本司交易事務的執行、溝通協調。
財務部	綜理公司財務、資金調配、預算分析及報告，以及會計、成本、稅務等事宜。
資訊中心	各項作業系統、系統流程及操作手冊之編訂和系統程式之更新、維護及存檔與機房安全、整潔及各種機件正常功能之維護。
管理部	掌理人事、印信、文書、庶務、運輸、警衛、資產管理、職工福利、勞工安全衛生管理事項及緊急危機事項處理。
業務部	掌理市場調查、產品行銷、宣傳、收款及售後服務等項目。
資材部	<ol style="list-style-type: none"> 負責國內、外原物料、材料、零件之詢價、採購及進口結匯、報關有關事項，工廠機器設備及附件、五金、工具、電氣零件及器材、成品零件等之詢價、採購事項以及工具、治具、模具、消耗性(一般性)耗料之檢驗、入庫、領發與登記管理。 依據公司經營計畫、市場銷售預測、業務訂單及工廠生產能力，制定標準工時、各類生產計劃和統籌生產事項，據以擬定生產單位之生產計劃表及製造流程進度表交各單位參照依行，並對生產進度進行追蹤、核對與協調。
研發部	掌理公司新產品之研究開發、產品功能改良及有關技術資料之蒐集、建立與管理並予製造部技術上之支援事項。
製造部	依照生產計畫，進行各類產品之加工製造。
品保部	關於策劃、實施品管計畫事項。
模造部	依據生產計畫進行模造玻璃鏡片之生產製造業務、模仁加工業務、所有模造玻璃鏡片相關生產技術開發業務。
工程部	新產品試作與檢討、生產治工具設計與改善，以及製程確認與改善。
精密鍍膜部	鏡片之精密鍍膜技術開發及鍍膜加工。
塑膠鏡片部	各式鏡頭的設計與檢討、業務詢價光學系統試跑、塑膠鏡片圖繪製、試作問題提供模擬分析及解決方向、圖面公差建議、實地瞭解試作組裝及投影狀況、與客戶檢討光學系統。
光學設計部	塑膠鏡片開發、試作，專案之規劃執行、圖面技術資料之作成與管理、生產計畫之執行、作業標準之建立、品質之檢驗與確保、生產使用模治具管理及生產及檢驗設備保養與職場環境之維護。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

1. 董事、監察人資料(一)：

100年4月17日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	職稱	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				姓名	關係	
董事長	陳慶棋	99.6.18	3年	93.5.15	8,208,309	5.00	8,208,309	5.05	5,023,597	3.09	-	-	逢甲大學 台灣佳能 今國公司董事長	佛山華國公司董事長 正國光學董事長 今晶光學董事長 今華光學董事長	董事 監察人 董事	陳義方 陳慶福 陳錦隆	父子 兄弟 叔姪	
副董事長	周樑成	99.6.18	3年	93.5.15	5,943,319	3.62	5,803,319	3.57	581,193	0.35	-	-	逢甲大學 今國公司副董事長	佛山華國公司總經理	董事 董事 監察人	周樑昌 周碧卿 張春美	兄弟 姊弟 叔姪	
董事	周樑昌	99.6.18	3年	93.5.15	3,384,900	2.06	3,384,900	2.08	1,608,003	0.99	-	-	僑光商專 今國公司總經理	無	副董事長 董事 監察人	周樑成 周碧卿 張春美	兄弟 姊弟 叔姪	
董事	兆豐國際商業銀行(股)公司	99.6.18	3年	99.6.18	1,382,251	0.84	1,382,251	0.85	-	-	-	-	無	無	-	-	-	-
董事	陳錦隆	99.6.18	3年	99.6.18	-	-	-	-	-	-	-	-	服飾公司負責人	無	董事長 監察人 董事	陳慶棋 陳慶福 陳義方	叔姪 叔姪 堂兄弟	
董事	周碧卿	99.6.18	3年	93.5.15	2,363,217	1.44	2,363,217	1.45	780,615	0.48	-	-	今國公司財務部協理	無	副董事長 董事 監察人	周樑成 周樑昌 張春美	姊弟 姊弟 姑姪	
董事	陳義方	99.6.18	3年	96.6.15	636,724	0.39	620,724	0.38	-	-	-	-	今國公司研發部	無	董事長 監察人 董事	陳慶棋 陳慶福 陳錦隆	父子 叔姪 堂兄弟	
獨立董事	陳文弘	99.6.18	3年	93.5.15	63,581	0.04	63,581	0.04	-	-	-	-	洽發企業經理	無	-	-	-	-
獨立董事	尤永源	99.6.18	3年	93.5.15	-	-	-	-	-	-	-	-	台南市稅捐處股長	無	-	-	-	-
監察人	張春美	99.6.18	3年	99.6.18	80,893	0.05	86,000	0.05	129,000	0.08	-	-	秋丞鞋業財務副理	無	副董事長 董事 董事	周樑成 周樑昌 周碧卿	叔姪 叔姪 姑姪	
監察人	陳慶福	99.6.18	3年	93.5.15	6,673,627	4.07	6,673,627	4.10	1,534,341	0.94	-	-	逢甲大學	無	董事長 董事 董事	陳慶棋 陳義方 陳錦隆	兄弟 叔姪 叔姪	
監察人	陳福健	99.6.18	3年	93.5.15	3,364	0.00	3,364	0.00	-	-	-	-	寶成工業會計部副理	無	-	-	-	-

表一：法人股東之主要股東

100年4月17日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
兆豐國際商業銀行股份有限公司	兆豐金融控股股份有限公司 (100%)

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

100年4月17日

法人稱	法人之主要股東
兆豐金融控股股份有限公司	台灣銀行受託信託財產專戶 (11.17%)、財政部 (9.98%)、行政院國家發展基金管理會 (6.11%)、中華郵政股份有限公司 (2.73%)、台灣銀行股份有限公司 (2.51%)、國家金融安定基金管理委員會 (2.40%)、寶成工業股份有限公司 (1.43%)、倍利開發股份有限公司 (0.97%)、台灣保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶 (2.62%)、台灣保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團信託投資專戶 (1.31%)、

董事及監察人資料(二):

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
陳慶棋			✓					✓	✓	✓		✓	✓	無	
周樑成			✓					✓	✓	✓		✓	✓	無	
周樑昌			✓					✓	✓	✓		✓	✓	無	
陳錦隆			✓	✓				✓	✓	✓		✓	✓	無	
周碧卿			✓					✓	✓	✓		✓	✓	無	
陳文弘			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
陳義方			✓			✓		✓	✓	✓		✓	✓	無	
兆豐國際商 業銀行(股) 公司			✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓		無	
尤永源		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
張春美			✓	✓	✓			✓	✓	✓		✓	✓	無	
陳慶福			✓	✓				✓	✓	✓		✓	✓	無	
陳福健			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義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。

- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直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、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

2.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

附表一之一

100 年 4 月 17 日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		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經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	周樑昌	81.07.15	3,384,900	2.08	1,608,003	0.99	-	-	今國光學工業(股)公司副總經理	無	財務部協理	周碧卿	姊弟
財務部協理	周碧卿	74.01.01	2,363,217	1.45	780,615	0.48	-	-	今國光學工業(股)公司財務部經理	無	總經理	周樑昌	姊弟
業務部經理	賴英方	91.05.02	-	-	-	-	-	-	靜岡大學	無	-	-	-
研發部副理	吳振仲	96.09.01	-	-	-	-	-	-	勤益工專 新弘科技副理	無	-	-	-
董事長室協理	林炳鏞	97.07.01	-	-	-	-	-	-	中原大學商學碩士 百容電子幕僚稽核特別助理 統一證券資本市場部襄理	無	-	-	-
總經理室協理	馬國棟	99.8.12	-	-	1,000	0.00	-	-	逢甲大學 晉倫塑料科技(福州)公司協理	無	-	-	-

3.最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

附表一之二

董事(含獨立董事)之酬金

99年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金(註1)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)	業務執行費用(D)	薪資、獎金及特支費等(F)(註2)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)	員工認股權證認購股款(H)	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
董事長	陳慶棋	-	-	5,570	288	4,366	-	140	-	-	3.01%	5.55%	無	
副董事長	周標成	-	-	5,570	288	4,366	-	140	-	-	3.01%	5.55%	無	
董事	周標昌	-	-	5,570	288	4,366	-	140	-	-	3.01%	5.55%	無	
董事	周碧卿	-	-	5,570	288	4,366	-	140	-	-	3.01%	5.55%	無	
董事	陳錦隆	-	-	5,570	288	4,366	-	140	-	-	3.01%	5.55%	無	
董事	赫偉傑(註3)	-	-	5,570	288	4,366	-	140	-	-	3.01%	5.55%	無	
董事	陳慶賢(註3)	-	-	5,570	288	4,366	-	140	-	-	3.01%	5.55%	無	
董事	陳義方	-	-	5,570	288	4,366	-	140	-	-	3.01%	5.55%	無	
董事	兆豐國際商業銀行(股)公司	-	-	5,570	288	4,366	-	140	-	-	3.01%	5.55%	無	
獨立董事	陳文弘	-	-	5,570	288	4,366	-	140	-	-	3.01%	5.55%	無	
獨立董事	尤永源	-	-	5,570	288	4,366	-	140	-	-	3.01%	5.55%	無	

註1:兼任員工領取相關酬金係比照公司員工薪資標準訂定。

註2:為專屬個人車輛,帳面價值均為零,不予計入業務執行費用。

註3:董事陳慶賢、赫偉傑於99.6.18解任;董事陳錦隆、兆豐國際商業銀行(股)公司於99.6.18新任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司(G)	本公司	合併報表內所有公司(H)
低於 2,000,000 元	周樑成、陳慶賢、周碧卿、陳文弘、尤永源、赫偉傑、陳義方、兆豐國際商業銀行(股)公司、陳錦隆、陳慶棋、周樑昌		同左	同左
2,000,000 元(含)~5,000,000 元				
5,000,000 元(含)~10,000,000 元				
10,000,000 元(含)~15,000,000 元				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元				
100,000,000 元以上				
總計	11	11	11	11

監察人之酬金

99 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		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	周正一									無
監察人	張春美	-	-	1,671	1,671	102	102	0.51	0.56	
監察人	陳慶福									
獨立監察人	陳福健									

註:周正一於 99.6.18 解任;張春美於 99.6.18 新任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	周正一、陳慶福、陳福健、張春美	周正一、陳慶福、陳福健、張春美
2,000,000 元(含)~5,000,000 元		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元		
10,000,000 元(含)~15,000,000 元		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	4	4

總經理及副總經理之酬金

99年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等等 (C) (註2)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%)		取得員工認 股權憑證數 額		有無 領取 來自 子公司 以外 轉 投資 事業 酬金
		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 紅利 金額	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額					
總經理	周樑昌	1,271	1,271	-	-	-	-	-	-	-	-	0.37%	0.40%	0	0	無

註1:總經理之酬金係比照公司員工薪資標準訂定。

註2:專屬個人車輛，帳面價值均為零，不予計入。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	周樑昌	周樑昌
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	1	1

發員工紅利之經理人姓名及配發情形

附表一之三

99年12月31日 單位：新台幣仟元

人員	職稱	姓名	股票紅利			現金紅利	總計	總額占稅後純益 之比例 (%)
			股數	市價	金額	金額		
不適用								

4.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性:

(一)本公司於最近二年度支付董事、監察人、總經理酬金總額占稅後純益(損)比例之分析:

	酬金總額占稅後純益(損)比例		增(減)比例
	99年	98年	
董事	3.01%	-1.27%	337.00%
監察人	0.51%	-0.03%	1800.00%
總經理	0.37%	-0.36%	202.78%

註:本公司支付董事、監察人及總經理酬金依本公司公司章程及本公司經理人敘薪標準支付,98年度受景氣影響以致虧損,99年度則因景氣復甦產生獲利,造成二年度增減比例大幅變動。

(二)本公司董監事之酬勞為盈餘分配之董監酬勞,係依本公司「公司章程」第30條規定辦理,於本公司決算有盈餘時,就可供分配盈餘不高於(含)之百分之二點五作為董事監察人酬勞,由董事會擬具分配議案,提請股東會通過;總經理之酬金則係依所擔任之職位、所承擔的責任和本公司經理人敘薪標準支付。

三、公司治理運作情形

1.董事會運作情形:

99 年度董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註	
					選任情形	董監改選日期
董事長	陳慶棋	6	-	100%	連任	99.6.18
副董事長	周樑成	-	4	0%	連任	99.6.18
董事	周樑昌	6	-	100%	連任	99.6.18
董事	周碧卿	6	-	100%	連任	99.6.18
董事	陳義方	3	3	50%	連任	99.6.18
董事	陳錦隆	3	-	100%	新任	99.6.18
董事	兆豐國際商業銀行(股)公司	2	-	67%	新任	99.6.18
獨立董事	尤永源	6	-	100%	連任	99.6.18
獨立董事	陳文弘	6	-	100%	連任	99.6.18
董事	陳慶賢	-	3	0%	舊任	99.6.18
董事	赫偉傑	-	-	0%	舊任	99.6.18

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：已制定董事會議事規範遵循。

2.審計委員會運作情形:不適用。

3. 監察人參與董事會運作情形

99 年度董事會開會 6 (A) 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註	
				選任情形	董監改選日期
監察人	陳慶福	6	100%	連任	99.6.18
監察人	陳福健	6	100%	連任	99.6.18
監察人	張春美	2	67%	新任	99.6.18
監察人	周正一	3	100%	舊任	99.6.18
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：透過發言人、董事會、股東會等機制與員工及股東進行溝通，管道順暢。</p> <p>(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：透過發言人、董事會、股東會等機制與內部核主管及會計師進行溝通，管道順暢。</p> <p>二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。</p>					

4. 公司治理運作情形及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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(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</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司設發言人並處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二) 本公司設專責之服務人員，處理、掌握相關事宜。。</p> <p>(三) 關係企業之往來除遵照相關法令辦理外，亦遵循本公司之內部控制制度相關規定施行。</p>	<p>(一) 根據守則之精神、保障股東權益與公平對待股東無差異。</p> <p>(二) 股東名單顯示主要股東之股權。</p> <p>(三) 與守則之精神無差異。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 公司已設獨置獨立董事。</p> <p>(二) 董事會定期評估簽證會計師並依相關規定更換會計師，以確保其獨立性。</p>	無差異。

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
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	公司對往來金融機構、債權人皆提供充足的資訊，對於員工亦有順暢的溝通管道，並依規定揭露相關資產取得與處分、背書保證....等，於交易所網站，讓利害關係人有足夠的資訊作判斷以維其權益。	根據守則之精神建立與利害關係人溝通管道。
四、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網站等)	(一)公司財務業務及相關揭露事項，都依規定揭露於公開資訊觀測站，每月營收亦公布於公司網頁。 (二)公司有專人負責揭露資訊的蒐集，並落實發言人制度。	公司網站除介紹公司及產品外，並揭露相關財務訊息，與守則之精神無差異。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	評估中。	本公司監察人已發揮類似功能。
六、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： 公司秉持造福人群、貢獻社會的經營理念，一向尊重股東的權利，公司對待股東，根據相關法規揭露公司重大訊息、定期揭露財務資訊；董事會亦遵照股東賦予之責任，引導公司經營策略並有效監督經營階層之管理功能，創造股東財富，健全財務與公司永續經營之目標。 目前正逐步依據“上市上櫃公司治理實務守則”訂定更為完備的公司治理實務守則。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)： 1. 公司董事會每季開會乙次，董事出席與監察人列席狀況良好(出席與列席比率高)。 2. 公司內部控制及風險管理制度與各項管理規章辦法都需逐一由董事會核決，積極面是避免風險性業務的投資，被動面亦有各項保險、保單來彌補公司財產、員工及第三人責任可能造成之損失。 3. 本公司鼓勵董事及監察人進修，並視實際情形推薦適當課程予董事及監察人參與。 4. 本公司有進用身心障礙者，主要係維護身心障礙者的合法權益及生活，另外，本公司為照顧員工的身心健康，每年舉辦三次旅遊，定期實施健康檢查並訂有退休制度。 5. 本公司每年會為董事及監察人購買責任險。 註：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。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形： 本公司的內部控制自評結果，本公司99年的內部控制制度(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，其能合理確保內控目標之達成。		

5.公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：無。

6. 履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p> <p>二、發展永續環境 (一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>一、 本公司尚未訂定社會責任政策或制度，但日常營運活動已落實社會責任之執行包括推動公司治理、嚴守法律規範、提供員工良好工作環境及合理報酬與福利、積極執行環保節能工作，與參與社會公益活動。 二、 本公司社會責任推動由管理部及工安室兼辦，執行相關公司治理規範、人事制度規劃、參與社會公益、制訂公司環保措施，落實執行政府相關節能減碳計畫。 三、 透過內部教育訓練對員工宣達工作規則、鼓勵參與社會公益及節能減碳措施，對員工績效考核及獎懲已考量員工工作品德。</p> <p>一、 本公司致力於源頭改善，提升各項資源之利用效率，來達成原物料減量及廢棄物減量目標，以降低對環境之衝擊。 二、 本公司營運活動對環境造成之影響： (一) 辦公室方面：進行照明管理、紙類重覆或二次使用、公務車之使用管理及定期保養，降低對環境之影響。 (二) 生產方面：本公司已取得ISO14001環境管理系統認證；在生產過程中需使用光學玻璃、金屬、化學品、氣體、水電等能源，排放出之廢水均經有效之污染防治設備處理，符合政府排放標準；廢棄物及化學物質之使用與處理均依環境法令之規定辦理，運作情況良好。 (三) 本公司對於外界之反應意見均迅速適切處理，並與其密切溝通。 三、 環境管理事務由總公司管理部、工安室及各公司共同辦理。 四、 如同第二點，本公司致力於降低生產用水量、改用替代性化學品及污染防治設備，均可減輕營運對環境帶來的衝擊。</p>	<p>一、 雖未訂明社會責任政策或制度，但現行各項執行的內部制度及規範與守則之精神無差異 二、 無差異 三、 無差異</p> <p>無差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p>一、遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序：</p> <p>(一) 提供員工合理薪酬及獎金紅利制度。</p> <p>(二) 辦理員工教育訓練。</p> <p>(三) 落實保險計劃與假勤制度。</p> <p>(四) 依法提撥退休金。</p> <p>二、提供員工安全與健康工作環境如下：</p> <p>(一) 定期舉辦員工健康檢查。</p> <p>(二) 設有勞工意見信箱及員工申訴管道，建置多元化溝通管道</p> <p>(三) 訂定「工作場所性騷擾防治措施及懲戒辦法」，提供申訴管道，維護工作環境秩序。</p> <p>(四) 為員工投保勞工保險及團體意外險</p> <p>(五) 每年辦理消防講習及演練、定期舉辦安全維護會議。</p> <p>三、本公司已依據主管機關及光電公會之各類規範，於契約中明訂本公司應遵守契約之規定，並設置電子郵件信箱，本公司之下游廠商可據此主張權利，本公司受理申訴之專責單位為業務部。</p> <p>四、未來原物料、設備用具之採購，將注意供應商提供之商品是否為綠色環保或節能商品，提升企業社會責任。</p> <p>五、本公司有捐助宗教慈善機構或團體</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> <p>無差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>1. 一、本公司履行社會責任情形除於年報揭露外，另於公司網站揭露</p> <p>2. 本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視實務需求編制，加強揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>公司網站除介紹公司及產品外，並揭露相關社會責任訊息，與該制度之精神無差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司企業社會責任實務守則及相關規章仍持續研擬制定中。	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： (一) 本公司對於工安、環保及安全衛生等領域相當重視，除了設立專職的工安室外，已符合RoHS的規範，對於產品均有作適當的檢測，公司會定期針對廠區內之空氣、廢水、噪音等作相關監測，如果有超過標準值，會立即進行改善計劃。 (二) 本公司創造許多高品質之就業機會，並已成立職工福利委員會、實施退休金制度、辦理各項員工訓練課程及員工團體保險、安排定期健康檢查等，重視勞工和諧關係。 (三) 本公司推行節能減碳、資源再利用 (四) 本公司參與各項公益活動不遺餘力		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司工安室為了使公司的安全、衛生及環保相關作業更有系統化的管理，已取得ISO14001環境管理系統		

7.公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

8.其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

9. 內部控制制度執行狀況:

(1)內部控制聲明書

(本聲明書於遵循法令部分採全部法令均聲明時適用)

今國光學工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：100年3月28日

本公司民國99年度之內部控制制度，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.風險評估及回應，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，認為本公司於民國99年度的內部控制制度(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100年3月28日董事會通過，出席董事8人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

今國光學工業股份有限公司

董事長：陳慶棋



簽章

總經理：周樑昌



簽章



(2)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：不適用。

10.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。

11.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：

會議名稱	會議日期	重要決議
股東會	99.06.18	1.承認 98 年度營業報告書及財務報表案。 2.承認 98 年度盈虧撥補議案。 3.決議通過修訂本公司「公司章程」、「背書保證辦法」、「資金貸與他人作業程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」。 4.選舉本公司第十一屆董事、監察人案。 5.決議通過解除董事之競業行為禁止限制案。
董事會	99.01.21	1.決議通過本公司九十九年現金增資發行價格及認股基準日等事宜。 2.決議通過九十四年第二次海外無擔保可轉換公司債停止受理轉換期間及轉換價格、。
董事會	99.03.11	1.承認 98 年度財務報表及合併財務報表。 2.決議 99 年度營運計劃。 3.決議 99 年股東常會召開日期、開會地點及議案。 4.決議本公司第十一屆董事、監察人案。 5.決議通過董事之競業行為禁止限制案。 6.決議通過修訂本公司「公司章程」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「董事會議事規範」。 7.決議通過金融機構綜合額度續約案。 8.決議通過對子公司背書保證案展期。 9.決議通過對子公司資金貸與案。 10.決議通過母、子公司衍生性商品案。 11.決議通過認列投資海外基金及轉投資公司資產減損案。 12.決議通過購買子公司少數股權案。
董事會	99.04.29	1.承認 99 年度第一季財務報表及合併財務報表。 2.決議通過 98 年度盈虧撥補議案(提股東會)。 3.決議通過對子公司資金貸與案。 4.承認 98 年內部控制聲明書。 5.決議通過子公司衍生性商品新增案。 6.決議通過修訂本公司「背書保證辦法」、「資金貸與他人作業程序」。
董事會	99.06.18	1.選舉本公司董事長、副董事長
董事會	99.08.30	1.承認 99 年上半年度財務報表及合併財務報表。 2.決議通過修訂本公司「背書保證辦法」、「資金貸與他人作業程序」、「CM102-防範內線交易之管理作業」。 2.決議通過本公司衍生性商品展期案。 3.決議通過對子公司資金貸與案。 4.決議通過對子公司背書保證案。 5.決議通過金融機構貸款案。
董事會	99.10.28	1.承認 99 年第三季財務報表及合併財務報表。 2.決議通過 100 年度稽核計劃案。 3.註銷本公司買回股份數額及訂定減資基準日。 4.決議通過對子公司資金貸與案。 5.決議通過子公司衍生性商品新增案。

12.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紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

13.最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊:

本公司99年度會計師公費資訊如下:

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費				會計師查核期間	備註	
			制度設計(註1)	工商登記	人力資源	其他(註2)			小計
勤業眾信聯合會計師事務所	成德潤	5,860		67		3,800	9,727	99/01/01	事務所內部調整
	羅端霖							99/12/07	
	成德潤							99/12/08	
	呂惠民							99/12/31	

註1：此為契約總金額，該制度設計服務期間為三年。

註2：因應IFRS導入，本公司聘請勤業眾信聯合會計師事務所至本公司進行教育訓練

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。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	99年12月08日
更換原因及說明	99年第四季起簽證會計師因事務所內部作業調整，由成德潤會計師及羅瑞霖會計師，更換為成德潤會計師及呂惠民會計師。
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	會計師事務所內部調整，故不適用。
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無。
與發行人有無不同意見	無。
其他揭露事項	無。

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	成德潤、呂惠民
委任之日期	99年12月8日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	會計師事務所內部調整，故不適用。
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	會計師事務所內部調整，故不適用。

六、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。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉或股權質押變動情形：

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	99 年度		當年度截至 4 月 17 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	陳慶棋	782,212	-	-	-
副董事長	周樑成	428,347	-	-	-
董事兼經理人	周樑昌	265,513	-	-	-
董事(註1)	兆豐國際商業銀行 (股)公司	-	-	-	-
董事(註1)	陳錦隆	-	-	-	-
董事	周碧卿	198,596	-	-	-
董事	陳義方	51,042	-	-	-
董事(註 2)	陳慶賢	-	-	-	-
董事(註 2)	赫偉傑	-	-	-	-
獨立董事	陳文弘	5,759	-	-	-
獨立董事	尤永源	-	-	-	-
監察人(註1)	張春美	-	-	-	-
監察人	陳慶福	594,482	-	-	-
監察人	陳福健	304	-	-	-
監察人(註 2)	周正一	-	-	-	-
董事長室協理	林炳鏘	-	-	-	-
總經理室協理 (註3)	馬國棟	-	-	-	-

註 1:於 99.6.18 新任

註 2:於 99.6.18 解任

註 3:於 100.2.8 新任

股權移轉資訊

姓名	股權移轉 原因	交易日期	交易相對 人	交易相對人與公司、董事 、監察人及持股比例超過 百分之十股東之關係	股 數	交易價 格
無						

股權質押資訊

姓名	質押變動 原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事 、監察人及持股比例超過 百分之十股東之關係	股 數	持股 比率	質押 比率	質借 (贖回)金額
不適用								

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

100年4月17日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
陳慶棋	8,208,309	5.05	5,023,597	3.09	-	-	陳張素華 陳慶福 陳慶賢	配偶 兄弟 兄弟	
陳慶福	6,673,627	4.11	1,534,341	0.94	-	-	陳慶棋 陳慶賢	兄弟 兄弟	
周樑成	5,803,319	3.57	581,193	0.35	-	-	周樑昌 周正一	兄弟 兄弟	
陳張素華	5,023,597	3.09	8,208,309	5.05	-	-	陳慶棋	配偶	
富邦人壽保險股份有限公司	3,838,000	2.36	-	-	-	-	-	-	
陳卓金雀	3,564,616	2.19	3,205,313	1.97	-	-	陳慶賢	配偶	
周樑昌	3,384,900	2.08	1,608,003	0.99	-	-	周樑成 周正一	兄弟 兄弟	
周正一	3,271,043	2.01	1,745,146	1.07	-	-	周樑成 周樑昌	兄弟 兄弟	
陳慶賢	3,205,313	1.97	3,564,616	2.19	-	-	陳卓金雀 陳慶棋 陳慶福	配偶 兄弟 兄弟	
新光人壽保險股份有限公司	3,170,000	1.95	-	-	-	-	-	-	

九、公司、公司之董事、監察人、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數，並合併計算綜合持股比例：

單位：仟股;%

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		綜合持股	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
正國光學香港有限公司	401,018	100%	-	-	401,018	100%
今偉光學工業(股)公司	100	100%	-	-	100	100%
互商光學工業(股)公司	100	100%	-	-	100	100%
新加坡華國光學器材有限公司	240	80%	-	-	240	80%
今晶光學工業(股)公司	5,992	40%	2,258	15%	8,250	55%
聯一光學工業(股)公司	1,613	5%	1,354	5%	2,967	10%
弘新精密(股)公司	2,000	10%	-	-	2,000	10%
今基投資(股)公司	7,000	100%	-	-	7,000	100%

註：聯一光學工業(股)公司為備供出售金融資產；弘新精密(股)公司為以成本衡量之金融資產，餘為本公司之長期股權投資

肆、募資情形

一、公司資本及股份

1. 股本來源

單位：仟股/新台幣仟元

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	以現金以外之財產抵充股款者	其他
87.08	10	8,000	80,000	8,000	80,000	現金增資 30,000	無	
87.12	10	11,000	110,000	11,000	110,000	現金增資 30,000	無	88.1.13 經 88 商字第 100870 號
88.09	10	15,000	150,000	15,000	150,000	現金增資 40,000	無	88.9.8 經 88 商字第 133513 號
89.07	10	18,600	186,000	18,600	186,000	現金增資 36,000	無	89.8.1 經 89 商字第 126009 號
89.12	10	19,800	198,000	19,800	198,000	現金增資 12,000	無	90.1.8 經(商)字第 09001001940 號
90.03	10	31,800	318,000	22,800	228,000	現金增資 30,000	無	90.3.19 經商字第 09001089980 號
90.04	10	31,800	318,000	25,200	252,000	現金增資 24,000	無	90.4.26 經商字第 09001134070 號
90.09	10	50,000	500,000	33,000	330,000	盈餘轉增資 73,000 員工紅利轉增資 5,000	無	90.9.19 經商字第 090011375320 號
91.09	10	70,000	700,000	43,400	434,000	盈餘轉增資 99,000 員工紅利轉增資 5,000	無	91.9.17 經商字第 09101370430 號
92.09	10	70,000	700,000	57,120	571,200	盈餘轉增資 130,200 員工紅利轉增資 7,000	無	91.9.05 經商字第 09201265800 號
92.12	10	70,000	700,000	58,231	582,310	海外可轉換公司債 11,110	無	93.1.19 經商字第 09301010040 號
93.03	10	70,000	700,000	58,670	586,700	海外可轉換公司債 4,390	無	93.4.22 經授商字第 09301069130 號
93.05	10	100,000	1,000,000	77,681	776,810	盈餘轉增資 176,010 員工紅利轉增資 14,100	無	93.6.25 經授商字第 09301111250 號
94.05	10	100,000	1,000,000	80,677	806,773	海外可轉換公司債 29,963	無	94.5.19 經授商字第 09401089070 號
94.08	10	100,000	1,000,000	80,713	807,136	海外可轉換公司債 363	無	94.8.3 經授商字第 09401149460 號
94.09	10	180,000	1,800,000	106,399	1,063,992	盈餘轉增資 242,032 員工紅利轉增資 14,824	無	94.9.5 經授商字第 09401173050 號
94.10	10	180,000	1,800,000	106,495	1,064,949	海外可轉換公司債 957	無	94.10.26 經授商字第 09401213520 號
95.05	10	180,000	1,800,000	106,878	1,068,777	海外可轉換公司債 3,828	無	95.5.08 經授商字第 09501077620 號
95.08	10	180,000	1,800,000	119,751	1,197,508	盈餘轉增資 106,878 員工紅利轉增資 21,853	無	95.8.18 經授商字第 09501182020 號
96.08	10	180,000	1,800,000	121,957	1,219,567	盈餘轉增資 11,975 員工紅利轉增資 10,084	無	96.8.28 經授商字第 09601210600 號
97.08	10	180,000	1,800,000	124,430	1,244,297	盈餘轉增資 12,040 員工紅利轉增資 12,690	無	97.8.22 經授商字第 09701207070 號
98.09	10	180,000	1,800,000	143,335	1,433,352	國內可轉換公司債轉換 189,055	無	98.09.02 經授商字第 09801199770 號
98.12	10	180,000	1,800,000	146,109	1,461,088	國內可轉換公司債轉換 27,736	無	98.09.02 經授商字第 09801199770 號

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	以現金以外之財產抵充股款者	其他
99.02	10	180,000	1,800,000	146,128	1,461,277	國內可轉換公司債轉換 189 仟股	無	99.02.26 經授商字第 09901036560 號
99.04	10	180,000	1,800,000	164,128	1,641,277	現金增資 180,000 仟股	無	99.04.27 經授商字第 09901083110 號
99.11	10	180,000	1,800,000	162,576	1,625,757	註銷庫藏股票 1,552 仟股	無	99.11.26 經授字第 09901264230 號

基準日：100 年 4 月 17 日 單位：仟股

股份種類	核定股本			轉換公司債可轉換股份數額
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	162,576	17,424	180,000	2,800
特別股	-	-	-	-

2. 股東結構：

基準日：100 年 4 月 17 日

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	0	6	28	18,617	53	18,704
持有股數	0	8,918,251	491,950	149,475,909	3,689,571	162,575,681
持股比例	0.00%	5.49%	0.30%	91.94%	2.27%	100.00%

3. 股權分散情形：

每股面額：十元 基準日：100 年 4 月 17 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 ~ 999 股	3,412	626,447	0.39%
1,000 ~ 5,000 股	11,998	24,377,229	14.99%
5,001 ~ 10,000 股	1,774	14,329,079	8.81%
10,001 ~ 15,000 股	520	6,626,329	4.08%
15,001 ~ 20,000 股	323	6,091,385	3.75%
20,001 ~ 30,000 股	245	6,335,958	3.90%
30,001 ~ 50,000 股	186	7,447,846	4.58%
50,001 ~ 100,000 股	126	9,025,362	5.55%
100,001 ~ 200,000 股	46	6,317,832	3.89%
200,001 ~ 400,000 股	40	10,740,558	6.61%
400,001 ~ 600,000 股	9	4,541,475	2.79%
600,001 ~ 800,000 股	3	2,162,339	1.33%
800,001 ~ 1,000,000 股	4	3,657,622	2.25%
1,000,001 股以上	18	60,296,220	37.08%
合計	18,704	162,575,681	100.00%

4. 主要股東名單：

基準日：100年4月17日

主要股東名稱	持有股數	持股比例
陳慶棋	8,208,309	5.05
陳慶福	6,673,627	4.11
周樑成	5,803,319	3.57
陳張素華	5,023,597	3.09
富邦人壽保險股份有限公司	3,838,000	2.36
陳卓金雀	3,564,616	2.19
周樑昌	3,384,900	2.08
周正一	3,271,043	2.01
陳慶賢	3,205,313	1.97
新光人壽保險股份有限公司	3,170,000	1.95

5. 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目 \ 年度	99年	98年	當年度截至 3月31日		
每股市價 (註1)	最高	52.00	25.4	59.90	
	最低	21.35	8.8	40.10	
	平均	31.23	16.83	52.94	
每股淨值 (註2)	分配前	22.90	22.34	23.41	
	分配後	21.90	22.34	23.41	
每股盈餘	加權平均股數	157,792,119	135,434,827	162,575,681	
	每股盈餘 (虧損) (註3)	調整前	2.19	(2.19)	0.27
		調整後	2.19	(2.19)	0.27
每股股利	現金股利	1.0	-	-	
	無償配股	-	-	-	
		-	-	-	
	累積未付股利	-	-	-	
投資報酬分析	本益比(註4)	14.26	-	196.07	
	本利比(註5)	31.23	-	-	
	現金股利殖利率%(註6)	3.20	-	-	

註1：每股市價，本公司股票於91年12月30日於上櫃掛牌買賣，並於93年11月起於台灣證券交易所掛牌買賣。

註2：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：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

6. 公司股利政策及執行狀況：

- (1) 本公司九十九年度稅後淨利為新台幣 344,779,279 元，依法令及章程規定提撥法定盈餘公積新台幣 34,477,928 元及特別盈餘公積新台幣 20,645,157 元後，就其餘額提撥股東現金股利新台幣 162,575,681 元，每股分派現金股利新台幣 1.0 元。
- (2) 股東現金股利俟本次股東常會通過後，授權董事會另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。
- (3) 另配發員工紅利新台幣 31,030,136 元及董監事酬勞新台幣 7,241,405 元。
- (4) 本公司九十九年度之盈餘分配表如下：

今國光學工業股份有限公司

民國九十九年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$ 500,850,761
減：庫藏股註銷沖銷之保留盈餘（註 1）	(38,590,944)
加：99 年度稅後純益	344,779,279
減：提列法定盈餘公積(10%)	(34,477,928)
減：本年度股東權益其他項目借方餘額轉列特別盈餘公積	(20,645,157)
可供分配盈餘	751,916,011
分配項目：	
股東現金股利@1.0 元	162,575,681
期末未分配盈餘	\$ 589,340,330
附註：	
配發員工紅利(10.7127472%) 31,030,136 元	
配發董監酬勞(2.5%) 7,241,405 元（註 2）	

註 1：本公司於 99 年度註銷庫藏股票 1,552,000 股（註銷後流通在外普通股股數為 162,575,681 股），並減少未分配盈餘 38,590,944 元及資本公積 7,490,489 元，本次註銷業經經濟部核准，並已辦妥變更登記。

註 2：董事會擬議配發員工紅利及董監事酬勞金額與九十九年度估列金額差異數為 516,128 元主要係因估計改變，此差異數將依會計估計變動調整為一百年度之損益。

7. 本次股東會擬議無償配股對本公司營業績效、每股盈餘之影響：

單位：元

項目		年度	100 年度 (預估)
期初實收資本額			1,625,756,810
本年度配股配息情形	每股現金股利(元)(註 1)		1.0(註 1)
	盈餘轉增資每股配股數		—
	資本公積轉增資每股配股數		—
營運績效變化情形	營業利益		不適用(註 2)
	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	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘(元)	不適用(註 2)
		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. 盈餘分配案尚待一百零一年度股東常會決議。

註 2. 本公司一百零一年度未公開財務預測資訊，故不適用。

8. 員工分紅及董事、監察人酬勞：

(1) 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數及範圍：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以往年度虧損，次提撥稅後盈餘百分之十為法定盈餘公積，其餘額再依證券交易法提列特別盈餘公積後，為可分配盈餘；前述可分配餘額得就餘額部分，依股東會決議，按下列比例分派之：

(A) 員工紅利不低於(含)百分之十。

(B) 董監事酬勞不高於(含)百分之二點五。

(C) 股東紅利由董事會擬具分配議案，提請股東會決議。

(2) 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

董事會擬議配發員工紅利及董監事酬勞金額與九十九年度估列金額差異數為 516,128 元主要係因估計改變，此差異數將依會計估計變動調整為一百零一年度之損益。

(3) 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

1. 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

董事會擬議配發員工紅利及董監事酬勞金額與九十九年度估列金額差異數為 516,128 元主要係因估計改變，此差異數將依會計估計變動調整為一百零一年度之損益。

2. 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例。

本公司今年無配發員工股票紅利之計畫。

3. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：2.14 元

(4) 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：不適用。

9. 最近年度及截至年報刊印日止，公司買回本公司股份情形：

公司買回本公司股份情形

100 年 04 月 17 日

買 回 期 次	第 一 次 (期)
買 回 目 的	轉讓股份予員工
買 回 期 間	96.08.24~96.10.23
買 回 區 間 價 格	新台幣 34 元~60 元，若本公司股票市價於預定買回期間，低於區間價格下限，仍未購足預定買回數量時，得依相關法令規定繼續買回股份。
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	已買回普通股 1,552,000 股
已 買 回 股 份 金 額	新台幣 61,513,800 元
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	已註銷 1,552,000 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	無
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	0%

二、公司債辦理情形

公 司 債 種 類	九十四年度第二次海外無擔保可轉換公司債
發行(辦理)日期	94.12.22
面額	美金 1,000 元或其整數倍
發行及交易地點	海外其他
發行價格	按票面金額 100%發行
總額	美金 40,000 仟元
利率	0%
期限	五年期 到期日：99.12.22
保證機構	不適用
受託人	德意志銀行
承銷機構	德國裕寶聯合銀行
簽證律師	萬盛國際律師事務所
簽證會計師	勤業眾信會計師事務所
償還方法	到期時以美元按面額清償
未償還本金	美金 0 仟元
贖回或提前清償之條款	<p>(1)本公司於發行滿一年之日起，遇有本公司普通股在臺灣證券交易所之收盤價格以當時匯率換算為美元，連續二十個營業日均達轉換價格(以訂價日議定之固定匯率換算為美元)之 130%時，本公司得依債券面額將債券之全部或一部份贖回。</p> <p>(2)於超過 90%之本公司債已贖回、買回或行使轉換權時，本公司得隨時以債券面額將債券全部贖回。</p> <p>(3)因中華民國稅務法令變更，致本公司日後因本公司債所需負擔之稅賦增加時，本公司得依債券面額將本公司債全部贖回。</p>
限制條款	本債券將不在中華民國境內銷售。在歐洲及亞洲則適用標準之銷售限制。
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用
附其他權利 截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	美金 0 元
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	無
交換標的委託保管機構名稱	德國裕寶聯合銀行

註：本次發行之公司債已於九十九年十二月二十二日到期，本公司已償還剩餘流通在外面額美金 4,450 仟元

轉換公司債資料

九十四年度第二次海外無擔保可轉換公司債

轉換公司債市價	九十五年	九十六年	九十七年	九十八年	九十九年
最高					
最低	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
平均					
轉換價格	78.1	58.4	58.4	58.4	53.3
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格、調 整日期及調整價格	95.12.1 新台幣 78.1 元	96.8.11 新台幣 58.4 元	96.8.11 新台幣 58.4 元	96.8.11 新台幣 58.4 元	99.2.26 新台幣 53.3 元
履行轉換義務方式	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及併購案件辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：

本公司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畫效益未顯現者：

(一)計畫內容：

- 1.目的事業主管機關核准日期及文號：行政院金融監督管理委員會 99 年 1 月 14 日金管證字第 0980070889 號函。
- 2.本計畫所需資金總額：270,000 仟元。
- 3.資金來源：現金增資 18,000 仟股，每股發行價格新台幣 18.6 元，總金額為新台幣 334,800 仟元。

(二)計劃項目、資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	所需資金總額	預計完成日期	99 年			
			第一季	第二季	第三季	第四季
償還借款	270,000	99.03	270,000			
充實營運資金(註)	64,800	99.03	64,800			
合計	334,800		334,800			

註：本公司實際發行價格為 18.6 元，高於暫定發行價格 15 元，致募資金額較預定增加，本公司因實際發行價格與暫定價格差異而增加之資金將用於充實營運資金。

(三) 計劃執行情形：

單位:新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		截至 100 年第一季止	備註
償還借款	支用金額	預定	270,000	本案已於 99 年 4 月 8 日執行完成，借款已全部清償完畢
		實際	270,000	
	執行進度 (估計計畫項目)	預定	100%	
		實際	100%	
充實營運資金	支用金額	預定	64,800	本案已於 99 年 4 月 8 日執行完成，借款已全部清償完畢，剩餘資金已依計劃充實營運資金
		實際	64,800	
	執行進度 (估計計畫項目)	預定	100%	
		實際	100%	

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容及其營業比重

本公司之業務係以各式光學鏡頭模組及其零組件產品之研究開發、設計、生產、銷售與售後技術服務為主。產品包括液晶投影機、數位相機、手機照相機、背投電視、多功能事務機、數位攝影機、數位監控系統...等之鏡頭、鏡片等關鍵零組件之設計、製造、加工及買賣。依本公司 98、99 年之主要產品，可分為光學鏡頭、光學鏡片及其他等類，茲將各類產品之營業比重列示如下：

單位：新台幣仟元

主要產品類別	99 年度		98 年度	
	金額	佔營收比重 (%)	金額	佔營收比重 (%)
光 學 鏡 頭	651,587	23.36	534,685	26.67
光 學 鏡 片	1,919,741	68.82	1,298,959	64.78
其 他	218,016	7.82	171,387	8.55
合 計	2,789,344	100.00	2,005,031	100.00

2.公司目前之商品(服務)項目

主要產品類別	重要用途或功能
光 學 鏡 頭	提供定焦鏡頭、1000 萬以上畫素數位相機、VGA~800 萬畫素手機照相機、LCD、DLP、LCOS 投影機、背投影電視牆、監視系統、車載鏡頭、光學滑鼠、PC CAM、NB CAM、SECURITY CAM、LASER LENS...等產業使用
光 學 鏡 片	提供單眼照相機、數位相機、手機數位相機、液晶投影機、MFP、車載、數位攝影機、數位監控系統...等模造、塑膠、球面等產業使用
其 他	代採購原料、機器設備收入、加工收入等

3.計劃開發之新商品(服務)

- (1)微型液晶投影機光學引擎之光學元件
- (2)IP cam 鏡頭
- (3)光纖 / 醫療用非球面模造鏡片(MOLDING GLASS)
- (4)日夜兩用監控鏡頭
- (5)數位相機 1200 萬畫素以上光學鏡頭
- (6)手機視訊微小鏡頭
- (7)PDA 視訊微小鏡頭
- (8)車載鏡頭

(二)產業概況

任何影像輸出輸入幾乎都要各式的光學鏡片或鏡頭，包括眼鏡、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(PC Camera)、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。由於光學元件必須依照應用產品的要求做設計、生產及檢驗，所以並沒有標準型的產品可以普遍應用在各式不同的產品。由於量身定做的特性，光學元件廠商必須與下游廠商做密切配合，這使得光學廠商和下游應用產品廠商容易形成策略聯盟，並確保元件的來源和銷售能保持穩定。近年來隨著數位產品(尤其是電腦、數位相機、手機照相機)的發達，光學設計軟體也快速發展，但光學元件的設計、生產及檢驗等各方面仍必須仰賴經驗，因此光學產業中的老師傅級人才更顯的重要性，新進廠商很難打入此產業，再加上、下游的緊密合作關係，使光學產業有一定程度的跨入門檻。

另外，由於下游應用產品的多樣性，使得光學廠商呈現規模小而家數繁多的局面，造就各公司有其擅長的材料領域及不同的產品線。

(三)技術及研發概況：

最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品如下

年度 項目	99 年度	100 年度 (截至 100 年 3 月 31 日止)
研發費用	31,202 仟元	7,566 仟元
開發之 新產品	定焦投影機鏡頭 MP EDOF F2.8 lens 遊戲機 Lens 微型投影鏡頭組 MP 4P 5/8M lens DSC 12M lens 觸控滑鼠lens 條碼鏡頭 觸控 lens	MP EDOF F2.4 lens MP 2M 2P Lens

(四)長、短期業務發展計劃

本公司充分發揮集團之空間，由台灣總公司設計研發，生產模造鏡片、精密鍍膜、手機照相機鏡頭等高附加價值的產品，大陸子公司佛山華國公司致力於鏡片、鏡頭量產，今華光學(蘇州)有限公司(由本公司與華晶科技公司、今鼎光電公司共同合資設立)，主要產品為各式光學鏡頭。

本公司為國內少數能生產非球面膜造玻璃鏡片(GMP)並擁有高階鍍膜技術的公司，過去擁有與許多數位相機、手機照相機及投影機大廠的合作經驗，產品深受客戶信賴，因此在非球面膜造玻璃鏡片及濾光片的接單能力具有一定的實力，依據資策會及光電科技工業協進會對光學元件及相關上、下游產業之研究資料顯示，預期未來光學產品運用領域將蓬勃發展，非球面膜造玻璃鏡片及濾光片的市場需求將相對大幅提升。本公司未來仍將致力於非球面膜造玻璃鏡片及高階鍍膜技術的研究與發展。

本公司預計積極投入下列新產品的開發

(1) 數位相機鏡頭

- (2) 微型投影機鏡頭、微型投影機光學零組件
- (3) 監視鏡頭
- (4) 塑膠鏡片
- (5) 手機鏡頭
- (6) 倒車取像鏡頭
- (7) 其他光學系統製品

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	年度	99 年度	
		銷售金額	%
外銷(亞洲)		1,930,595	70.60
內銷		858,749	29.40
合計		2,789,344	100.00

2.市場占有率

營業收入	99 年度	占有率 (%)	98 年度	占有率 (%)
公司名稱				
今國光學	2,789,344	14.85	2,005,231	15.98
大立光電	9,410,791	50.12	6,254,135	49.87
亞洲光學	3,340,473	18.32	3,841,196	30.63
玉晶光電	3,237,374	16.71	441,144	3.52
合計	18,777,982	100.00	12,541,706	100.00

資料來源：公司資料及公開資訊觀測站 <http://newmops.tse.com.tw/>

3.市場未來之供需狀況與成長性

光學元件的應用繁多，其中以影像產品為最大宗，包括眼鏡、望遠鏡、相機等產品，其餘光電產品如掃描器、傳真機、影印機、光碟機等，也需要光學元件的搭配，因此光學鏡片、鏡頭及各類光學元件實為光電產業不可或缺的零組件。光學產業在國外已經具有百年的歷史，而台灣光學產業也已經發展數十年，近幾年由於數位相機、手機照相機及數位影像設備的應用普及，造就光學元件的市場呈現蓬勃的發展。

過去幾年光學元件使用量最大的光碟機市場，雖然近幾年受制於PC 成長趨緩，但在DVD 播放機已經成為一般消費性產品的帶動下，近幾年的成長率也相當的可觀，因此，光碟機的產業成長動向也將影響全球光學元件的供應狀況。隨著數位相機走向薄型化的趨勢越來越明顯、以及手機照相機持續往高階畫素前進，帶動光學元件的薄型化與特殊元件的應用增加。受到光電應用產品走向輕、薄、短、小之發展趨勢影響，光學元件的設計也隨之往輕薄短小路線，產品的光學系統設計考量上，開始運用非球面鏡片取代球面鏡片，以使光學系統更加簡化。另外，應用產品的價格持續下降，上游光學元件也在成本的考量下，增加使用塑膠射出成形的鏡片，並運用玻璃模造的非球面鏡片或增加鍍膜的技術運用。另外，受到手機產品小型化之限制，手機照相機的鏡頭組將無法過大，在產品畫素提升要求與體積縮小下，使非球面鏡片及特殊樹脂將成為廠商發展的重點。

光學元件的市場成長主要依據各光學產品的市場需求狀況，以下針對光學元件的應用市場加以分析。

(1)數位相機(DSC)的應用市場

雖然全球市場仍呈現向上成長的現象，不過，DSC產業在經歷近1、2年價格激烈競爭後，日系廠商對台釋單的壓力越來越大，從近期除Canon外，日商紛紛縮減產能，原因在於目前單一數位相機產品推陳出新，生命週期通常只有半年，在中國自行擴產的風險相對較高。使得DSC廠商在這波競爭中，往二種策略發展，一是將低階賠錢的訂單釋放給台灣代工，藉由台灣業者量產後，減少模具開發成本、備料庫存等不確定因素，使整體產品成本下滑趨勢越來越明顯，將來代工機種主要規格，提升至1400萬畫素5倍光學變焦鏡頭以上的規格，且藉由此低價中階機種切入新興市場；二則是專注在利基型產品，如輕薄型或單眼數位相機(DSLR)、Wi-Fi功能之無線傳輸列印、高度防水等方向研發，引發數位相機主要市場之換機需求。

(2)手機的應用市場

手機照相機市場最早由日本廠商開發成功並率先推出，韓國手機廠商繼之跨入，遠比歐美地區等手機主要品牌廠商要早。由於手機屬於隨身攜帶產品，因此輕薄短小為其設計重點，而手機要加入成為影像的光學鏡頭，其設計必須考慮如何在取像模組的狹小空間中，設計並嵌入鏡頭，而鏡頭又必須具備短距離成像的能力，因此影像手機鏡頭的跨入具有一定的門檻。雖然影像感測器的日趨縮小化減輕了鏡頭的口徑與短距離成像的壓力，然而鏡頭的精密度亦同時提升，所以影像手機的鏡頭與鏡片都必須針對特定的取像模組裡的環境條件，做設計和製作。

(3)投影機的應用市場

DLP在產品小型化方面具有技術上的優勢，因此在未來微型應用面上，未來成長率一致備看好的MOBILE /NB市場應用將佔主導地位，並帶動DLP微型投影機市佔率及數量將逐年大幅提升。

(4)鏡頭產業關鍵零組件之非球面玻璃鏡片市場概況

受到光電應用產品走向輕、薄、短、小之發展趨勢，光學元件的設計也隨之往輕薄短小路線，使光電產品的光學系統設計考量上，開始運用非球面鏡片取代球面鏡片，使光學系統更加簡化。另外，因應下游應用產品的價格下降趨勢，上游的光學元件也在成本的考量下，增加使用塑膠射出成形的鏡片、運用玻璃模造的非球面鏡片、或增加鍍膜。對於數位相機或影像手機的鏡頭來說，鏡頭長度為DSC或影像手機厚度的關鍵之一。

由於DSC、投影機持續提高光學變焦的倍率，光學變焦倍率的提升將使鏡頭長度與體積同步增加，使變焦倍率與輕薄化不易兼顧，因此市場上提出非球面鏡片或運用高折射率的鏡片來解決此一問題。另外，由於球面鏡片往往會有球面像差的問題產生，因此過去光學鏡頭的設計需增加多片鏡片來校正球面像差(Distortion)，造成變焦鏡頭的成本與鏡頭體積的增加，運用非球面鏡片除可校正像差問題外，並可運用一片非球面鏡片來取代數片球面鏡片，來達到降低成本與產品輕巧化的需求。

4.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)研發實力堅強

本公司成立以來始終專注於玻璃光學元件之研究開發，光學鏡片加工範圍從2mm-170mm，最近一年已開發包括1400萬畫素1/2.5"CCD模組鏡頭、800萬畫素1/3.2"CMOS手機模組鏡頭、0.7"DLP投影機定焦鏡頭、0.95"背投電視牆鏡頭及0.44"DLP L型背投電視牆鏡頭等，目前亦已開發完成非球面加工之玻璃模造技術，因此相較其他尚處於生產傳統光學元件之廠商，本公司具有技術更新領先之利基。

(2)玻璃光學元件專業製造商，未來在高階鏡頭領域具競爭利基

本公司成立以來持續朝玻璃光學元件領域開發，由於玻璃鏡片相較塑膠鏡片具質硬耐磨，適合用於製造精密度較高之多層膜鏡片，且因其高光學特性(折率穩定、材料選擇性高、較不受環境影響)，高階數位相機、單眼數位相機、投影機及數位攝影機等需高解析度光學產品均以玻璃鏡片為主。本公司於92年底正式投入玻璃非球面模造鏡片之生產，並於93年2月即通過日系客戶之驗證，並已於93年第四季陸續量產，同時，隨著高階單眼鏡頭熱銷，將對玻璃非球面模造鏡片需求增加，將使今國出貨隨之成長。

(3)與下游廠商關係良好，市場資訊及技術更新領先同業

本公司自成立以來即不斷致力研發創新，並與下游光學廠商合作，透過技術上之交流，提昇技術水準，包括TAMRON、CANON、PANASONIC、NIKON、MINOLTA、FUJI等公司，均已建立完整之產品OEM/ODM體系。另一方面，透過與國際知名大廠合作機會，在市場資訊之取得及產品未來發展趨勢之掌握，均較同業更具利基。

(4)原料來源充分掌握

本公司生產之主要原料玻璃毛胚，在國內生產廠商並不多，目前僅日資廠商小原及台資廠商聯一有能力提供;大陸使用之玻璃毛胚主要由小原光學、保谷科技、聯一光學提供。本公司長期以來即與供應商建立密切合作關係，形成重要之供應鏈體系，在原料來源取得上較同業更具競爭利基。

(5)通過 ISO-9001 及 ISO14000 國際品保認證，產品品質穩定

本公司及大陸華國公司均已通過ISO-9001及ISO14000之品保認證，產品從設計、開發、製造、品檢及銷售各階段，均有相關制度及作業標準進行各項工作規範，產品品質受國際光學大廠肯定。此外，本公司對於員工教育訓練不遺餘力，對於相關內控制度均要求現場人員徹底落實，因此在生產過程中品質管控嚴格，產品品質穩定。

發展遠景之有利與不利因素與因應對策

項 目	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	1.消費性電子產品不斷推陳出新有助光學元件產品跨入更廣大之市場。 2.多媒體產品運用漸趨廣泛，復以寬頻網路普及，大幅提高對光學元件產品之需求。	面對其他相關行業跨行競爭。	積極投入投影機、數位相機鏡頭、高階手機照相機鏡頭及各種高階光學新產品應用，並與國際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.業界之地位	1.研發團隊陣容堅強完整，且製程品質均為客戶所肯定。 2.國內玻璃光學元件主力供應商。 3.變焦鏡頭、短焦鏡頭領域領先同業。	中國大陸及同業低價競爭，使產品週期逐漸縮短。	開發高階新產品，並將現有產品研發更新材質以降低成本，並提高產品附加價值。此外並將利潤較低之產品移往中國大陸生產以降低成本，提高利潤。

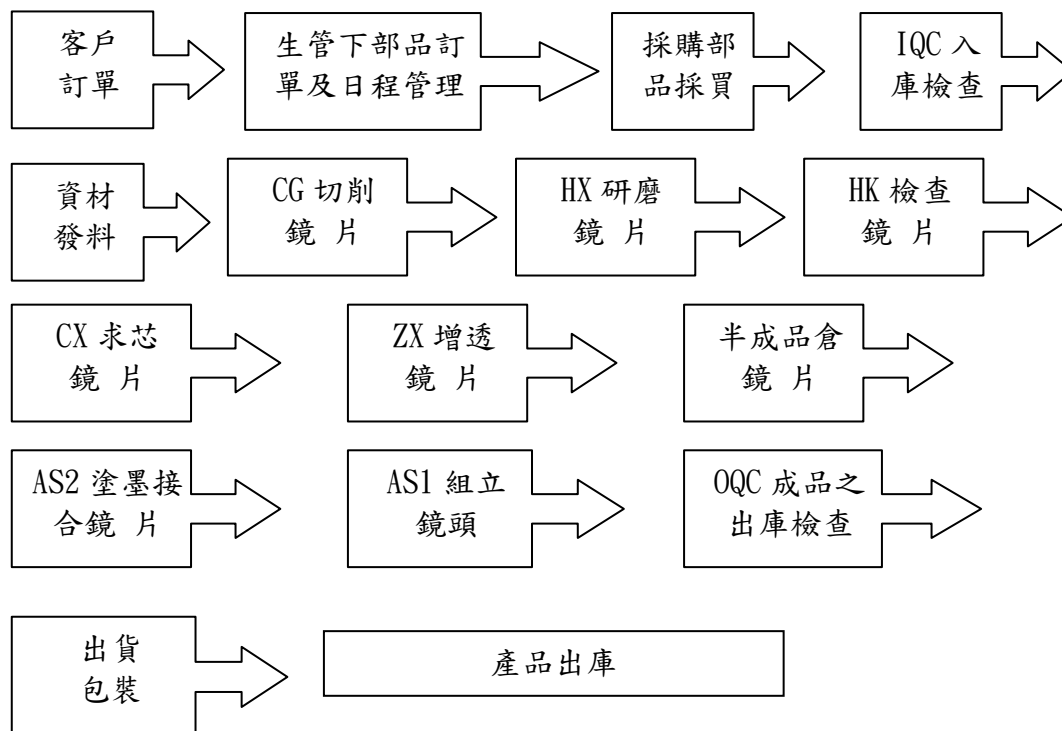
項 目	有 利 因 素	不 利 因 素	因 應 對 策
三.主要原物料之供應狀況	與原物料供應廠商長期配合，供貨關係穩定正常。	市場價格上漲。	提升產品附加價值，減少原物料對公司獲利影響，並積極開發國外潛力供應商，增加原物料供應來源。
四.主要產品之銷售狀況	客戶均為國內外大廠，且本公司無論在品質、交期方面均能符合國際大廠要求，因此訂單每年均穩定成長。	下游客戶因國內成本不斷上揚，導至紛紛外移大陸及東南亞，並要求當地交貨。	將部份產品移至中國大陸生產，提高客服效率。
五.財務狀況	1.高度自有資金及低負債比例。 2.良好財務比率。	無	1. 股票已上市，透過公開市場取得資本市場資金以支應中長期業務擴展所需資金。 2. 資本大眾化，有助公司面對國際大廠財務優勢之競爭。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1.重要用途

主要產品類別	重要用途或功能
光學鏡頭	提供監控鏡頭產業使用
	提供 1400 萬以上畫素數位相機產業使用
	提供 100~800 萬畫素手機照相機使用
	提供 LCD、DLP、LCOS 投影機及背投影電視等產業使用
光學鏡片	提供照相機、數位相機、手機照相機、液晶投影機、多功能事務機、數位攝影機、數位監控系統等產業使用
其他	代採購原料、機器設備收入、加工收入

2.產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

產品類別	主要原料	主要供應商	供應狀況
光學鏡片	玻璃毛胚	聯一光學	品質安定，來源穩定，交貨配合度高
		保谷科技	材質泛用，供應量大，品質穩定
		小原	材質泛用，供應量大，品質穩定
	半成品	華國光學	品質安定，來源穩定
組立零件	鏡筒押環	建興	供應量大，品質安定，來源穩定
		金湛	供應量大，品質安定，來源穩定
		達鴻	供應量大，品質安定，來源穩定
	墊片、直行溝	旭峰	供應量大，品質安定，來源穩定

(四) 主要進銷貨客戶名單：

1. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額 10% 以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

項目	99 年度				98 年度				100 年度截至前一季止			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	甲公司	1,608,765	58	註 1	甲公司	1,326,011	66	註 1	甲公司	327,188	45	註 1
2	乙公司	674,775	24	-	乙公司	354,075	18	-	乙公司	235,549	33	-

註 1：本公司採權益法評價之被投資公司

2. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額 10% 以上之客戶名稱及其進貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

項目	99 年度				98 年度				100 年度截至前一季止			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	甲公司	1,076,997	80	註 1	甲公司	1,131,353	89	註 1	甲公司	308,176	57	註 1

註 1：本公司採權益法評價之被投資公司

(五)最近二年度生產量值：

單位：仟 PCS/仟元

生產量值	99 年度			98 年度		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
主要商品						
光學鏡頭	288	274	25,214	3,600	136	17,563
光學鏡片	17,420	16,591	804,309	12,000	8,795	416,346
其他				-	-	-
合計	17,708	16,865	829,523	15,600	8,930	433,909

(六)最近二年度銷售量值：

單位：仟 PCS/仟元

銷售量值	99 年度				98 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
光學鏡頭	691	45,066	798	606,521	315	14,125	878	520,560
光學鏡片	25,210	813,683	27,487	1,106,058	6,648	350,363	20,083	948,596
其他				187,133	-	-	-	152,000
勞務收入				30,883	-	-	-	19,387
合計	25,901	858,749	28,285	1,930,595	6,963	364,488	20,961	1,640,543

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

項目		99 年度	98 年度	100 年(截至 4 月 30 日止)
員工人數	直接人員	716	355	660
	間接人員	137	126	136
	合計	853	481	796
平均年齡		30.42	30.8	30.44
平均服務年資		3.06	4.0	3.02
學歷分佈比率	博士	-	-	-
	碩士	10	7	10
	大專	247	151	231
	高中	532	294	484
	高中以下	64	29	71

四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止公司因污染環境所受損失，處分之總額，未來因應對策及可能之支出：無

本公司已符合 RoHS 規範，並針對產品實施適當的檢測。

五、勞資關係：

- 最近年度及截至年報刊印日止，本公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。
- 目前及未來可能發生因勞資糾紛遭受損失之估計金額與因應措施：本公司勞資關係良好，平時即重視員工各項福利，因此未來發生勞資糾紛損失之可能性極微。
- 員工福利措施

本公司於八十三年五月成立職工福利委員會，全力推動及負責執行各項職工福利事項，除依稅法規定提撥職工福利金予職工福利委員會統籌運用外，目前主要之職工福利措施如下

- (1) 生日禮金、開工紅包。
- (2) 每年三大節發放禮金。
- (3) 每年舉辦員工旅遊或舉辦聯誼活動。
- (4) 每年免費辦理特殊環境健康檢查、一般健康檢查依規定年資者免費、中高階主管健康檢查優惠。
- (5) 退休制度和優退制度。
- (6) 免費投保團體意外險 100 萬。
- (7) 婚喪補助、住院補助等。
- (8) 特約商店優惠。
- (9) 尾牙聚餐摸彩及年資獎金。
- (10) 年終獎金
- (11) 訂定員工分紅及員工認股制度

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款	兆豐銀行—寶成分行	99.9.24~104.9.23	借款總額：13,700 仟元 融資額度：13,015 仟元 利率區間：1.72%(浮動) 還款辦法：自 99.9.24 起每三個月為一期，共分 20 期攤還本金，利息月付。	無

陸、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：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)					當年度截至100年3月31日財務資料(註)
		99年	98年	97年	96年	95年	
流動資產		1,366,125	1,033,666	501,463	641,770	1,617,462	1,402,464
基金及投資		3,137,960	3,191,098	3,470,344	3,230,941	3,097,376	3,176,221
固定資產		600,546	534,070	622,983	659,080	685,491	617,669
無形資產		10,362	11,735	12,937	10,694	15,425	10,362
其他資產		21,980	38,072	47,552	23,227	37,913	20,036
流動負債	分配前	1,357,512	1,441,287	1,050,463	939,804	1,926,577	1,366,787
	分配後	1,519,572	1,441,287	1,050,463	1,088,111	2,229,826	1,366,787
長期附息負債		10,275	50,380	186,244	207,263	71,154	9,590
其他負債		46,539	53,262	60,153	59,436	68,096	43,596
股本		1,625,757	1,461,277	1,244,297	1,219,567	1,197,507	1,625,757
資本公積		992,994	833,336	762,285	752,950	749,688	992,994
保留盈餘	分配前	1,124,540	818,353	1,115,946	1,285,484	1,375,804	1,169,243
	分配後	961,964	818,353	1,115,946	1,112,447	1,050,496	1,169,243
金融商品未實現損益		(937)	(132)	(243)	(109)	1,541	203
累積換算調整數		(14,296)	217,741	297,736	162,919	63,300	23,993
未認列為退休金成本之淨損失		(5,411)	(5,261)	-	-	-	(5,411)
資產總額		5,136,973	4,808,641	4,655,279	4,565,712	5,453,667	5,226,752
負債總額	分配前	1,414,326	1,544,929	1,296,860	1,206,503	2,065,827	1,419,973
	分配後	1,576,386	1,544,929	1,296,860	1,354,810	2,369,076	1,419,973
股東權益總額	分配前	3,722,647	3,263,712	3,358,419	3,359,209	3,387,840	3,806,779
	分配後	3,560,071	3,263,712	3,358,419	3,210,902	3,084,591	3,806,779

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證；100年截至第一季止財務資料經會計師核閱。

(二)簡明損益表資料：

單位：除每股盈餘(虧損)為新台幣元外，餘係新台幣仟元

	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至100年3月31日財務資料(註一)
	99年	98年	97年	96年	95年	
營業收入	2,789,344	2,005,031	1,718,594	1,869,729	2,169,018	722,082
營業毛利	323,806	162,412	220,533	268,987	431,893	79,673
營業淨利	193,126	59,224	133,066	165,365	338,347	51,879
利息收入	1,669	1,697	9,430	51,730	46,210	443
利息費用(註二)	1,484	8,549	7,328	3,145	3,850	202
稅前淨利(虧損)	392,912	(304,946)	25,711	264,760	420,974	53,865
純益(虧損)	344,779	(296,411)	4,334	234,988	320,142	44,703
基本每股盈餘(虧損)	2.19	(2.19)	0.04	1.93	2.67	0.27
稀釋每股盈餘(虧損)	2.14	(2.19)	0.03	1.63	2.34	0.27
追溯調整後每股盈餘(虧損)	2.14	(2.19)	0.04	1.89	2.62	0.27

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證；100年截至第一季止財務資料經會計師核閱。

註二：以上各年度均無將利息資本化情形。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會 計 師 事 務 所 名 稱	簽 證 會 計 師	查 核 意 見
95	勤業眾信聯合會計師事務所	吳麗冬、呂惠民	修正式無保留意見
96	勤業眾信聯合會計師事務所	呂惠民、吳麗冬	修正式無保留意見
97	勤業眾信聯合會計師事務所	吳麗冬、羅瑞霖	修正式無保留意見
98	勤業眾信聯合會計師事務所(註)	成德潤、羅瑞霖	修正式無保留意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所	成德潤、呂惠民	無保留意見

註:勤業眾信會計師事務所於 98 年 12 月更名為勤業眾信聯合會計師事務所。

二、最近五年度財務分析：

年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 100 年 3 月 31 日財務資料	
		99 年	98 年	97 年	96 年	95 年		
財務結構	負債占資產比率(%)	27.53	32.13	27.86	26.43	37.88	27.17	
	長期資金占固定資產比率(%)	621.59	620.54	568.98	541.13	504.60	617.87	
償債能力	流動比率(%)	100.63	71.72	47.74	68.29	83.96	102.61	
	速動比率(%)	85.41	59.21	39.32	60.28	80.98	86.20	
	利息保障倍數	265.77	-34.67	4.51	85.18	86.94	267.66	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.15	8.14	9.22	6.39	5.97	5.49	
	應收款項收現日數	59	45	40	57	61	67	
	存貨週轉率(次)	44.38	31.73	25.54	29.91	33.78	40.12	
	平均售貨日數	8	12	14	12	11	9	
	固定資產週轉率(次)	4.92	3.47	2.76	2.84	3.16	4.76	
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.56	0.42	0.37	0.41	0.4	0.56	
	資產報酬率(%)	6.96	-6.13	0.21	4.74	5.99	3.48	
	股東權益報酬率(%)	9.87	-8.95	0.13	6.97	9.55	4.76	
	占實收資本額比率%	營業利益	11.88	4.05	10.69	13.56	28.25	12.76
		稅前純益	24.17	-20.87	2.07	21.71	35.15	13.24
	純益率(%)	12.36	-14.78	0.25	12.57	14.76	6.19	
	基本每股盈餘(元)	基本每股盈餘(元)	2.19	-2.19	0.04	1.93	2.67	0.27
稀釋每股盈餘(元)		2.14	-2.19	0.03	1.63	2.34	0.27	
追溯調整後每股盈餘(元)		2.14	-2.19	0.04	1.89	2.62	0.27	
現金流量	現金流量比率(%)	26.96	21.03	49.81	75.82	33.38	6.35	
	現金流量允當比率(%)	221.34	220.28	179.39	150.39	160.41	233.33	
	現金再投資比率(%)	7.87	7.35	9.19	10.19	8.15	1.82	
槓桿度	營運槓桿度	1.69	3.25	1.94	1.73	1.33	1.61	
	財務槓桿度	1.01	1.17	1.06	1.02	1.01	1.00	

最近二年度各項財務比率變動達 20% 以上變動原因：

1. 流動及速動比率增加主要係 99 年度增資發行新股償還第二次海外可轉換之無擔保公司債及長短期借款後，仍有剩餘資金可供做充實營運資金之用，使得流(速)動資產增加，流動負債減少。
2. 利息保障倍數增加主要係受全球經濟復甦影響以致 99 年度獲利所致。
3. 應收帳款週轉率減少係因全球經濟復甦，客戶訂單量增加，使營業額及期末應收帳款同時增加，唯應收帳款增加幅度大於營業額增加幅度所致。
4. 存貨週轉率增加主要係為因應全球經濟復甦影響，使得出貨量增加，在存貨量有效控管之下，使得存貨週轉次數增加。
5. 固定資產週轉率及總資產週轉率增加主要係為因應全球經濟復甦影響，使本年度營業額較去年營業額增加 39% 所致。
6. 資產報酬率等七項獲利能力指標增加主要係受全球經濟復甦影響致 99 年度獲利所致。
7. 現金流量比率增加係因受經濟景氣復甦的影響，使得本年度獲利狀況明顯改善，且本年度增資發行新股，經償還第二次海外可轉換之無擔保公司債及長短期借款後，仍有剩餘資金供做充實營運資金使用，使得現金流量比率增加。
8. 營運槓桿度減少主要係因受全球經濟復甦影響，客戶訂單量增加，使得營業額增加，在變動成本受到有效的控制之下，使得邊際貢獻增加，在營業費用及固定成本受到有效控制之下，使得營運槓桿度減少。

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證；100 年截至第一季止財務資料經會計師核閱。

註二：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債佔資產比率 = 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 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 平均銷售日數 = 365 / 存貨週轉率。

(5) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(6) 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 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均流通在外股數。

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) 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 (資本支出增加額 + 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) / (固定資產毛額 + 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)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

今國光學工業股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司民國九十九年度營業報告書、財務報表及盈餘分配等，業經本監察人等審查完竣，認為尚無不符。上開財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所成德潤、呂惠民兩位會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告書在案，爰依公司法第二百一十九條規定，備具報告。

敬請 鑒核

此 致

本公司一〇〇年股東常會

今國光學工業股份有限公司



監察人：張春美



監察人：陳福健



監察人：陳慶福



中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 二 十 八 日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

今國光學工業股份有限公司 公鑒：

今國光學工業股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。

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

依本會計師之意見，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達今國光學工業股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

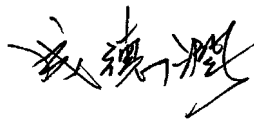
如財務報表附註三所述，今國光學工業股份有限公司自民國九十八年起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

今國光學工業股份有限公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

今國光學工業股份有限公司已編製民國九十九及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 成 德 潤



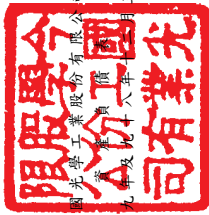
會計師 呂 惠 民



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 二 十 二 日



先導工業股份有限公司

民國九十九年六月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	資產	九十九年	底	九十八年	底	代碼	負債及股東權益	九十九年	底	九十八年	底
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 498,654	10	\$ 466,586	10	2100	流動負債	\$ 56,328	1	\$ 194,066	4
1320	備供出售金融資產-流動(附註二及六)	51,486	1	291	-	2180	短期銀行借款(附註十三及二四)	214	3	1,420	-
1120	應收票據-非關係人(附註二)	313	-	600	1	2120	公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註二及五)	142,413	3	31,073	1
1140	應收帳款-非關係人(附註二及七)	226,728	5	56,024	1	2130	應付票據-非關係人(附註二及三)	24,647	1	19,919	2
1150	應收帳款-關係人(附註二及二)	320,734	6	274,236	6	2140	應付帳款-非關係人(附註二)	171,221	3	88,528	2
1178	其他應收款(附註二、三及八)	61,589	1	55,684	1	2150	應付帳款-關係人(附註二)	671,596	13	629,526	13
1210	存貨(附註二、三及八)	56,902	1	47,332	1	2160	應付所得稅(附註二及十九)	18,450	2	5,682	-
1190	其他金融資產-流動(附註九)	-	-	-	-	2170	應付費用	97,467	2	28,102	1
1291	受限制資產-流動(附註四及二四)	134,047	3	100,015	2	2261	預收貨款(附註二)	192,205	4	274,377	6
1298	遞延所得稅資產-流動(附註二及十九)	9,507	-	26,277	1	2271	一年內到期之應付可轉換公司債(附註二及十四)	-	-	142,356	3
11XX	其他流動資產(附註二及三)	6,165	-	6,621	-	2272	一年內到期之長期銀行借款(附註十五及二四)	2,740	-	25,904	-
	流動資產合計	1,366,125	27	1,033,666	22	2280	其他流動負債	231	-	334	-
1480	投資(附註二)	18,000	-	70,000	1	21XX	流動負債合計	1,357,512	27	1,441,287	30
1421	以成本衡量之金融資產-非流動(附註十)	3,119,260	61	3,121,098	65		長期負債	10,275	-	50,380	1
14XX	採權益法之長期股權投資(附註十一)	3,137,260	61	3,191,098	66	28XX	其他負債(附註二、十六及二二)	46,539	1	59,262	1
	固定資產(附註二、十二及二四)					2XXX	負債合計	1,414,326	28	1,544,929	32
1501	成本	35,696	1	35,696	1		股東權益	1,625,757	32	1,461,088	31
1521	房屋及建築	186,141	4	182,365	4	3110	普通股股本-每股面額10元; 額定180,000 仟股, 發行九十九年162,576 仟股及九十八年146,109 仟股	-	-	189	-
1531	機器設備	1,059,754	21	926,169	19	3130	資本公積	293,348	6	129,000	3
1537	機器設備	32,089	1	20,048	-	3213	轉換公司債轉換溢價	481,731	9	486,330	10
1551	運輸設備	5,582	-	5,179	-	3240	處分資產增益	42	-	42	-
1561	生財器具	10,617	-	9,834	-	3260	長期股權投資	208,304	4	208,304	4
1681	其他設備	132,741	2	126,011	3	3281	轉換公司債應付利息補償金	9,569	-	9,660	-
15X1	成本合計	1,462,620	29	1,305,302	27		保留盈餘	317,502	6	317,502	7
15X9	減: 累計折舊	(884,102)	(17)	(771,588)	(16)	3310	法定盈餘公積	807,038	16	500,851	10
1670	預付設備款	22,028	-	356	-	3350	未分配盈餘	(14,296)	(1)	(5,261)	4
15XX	固定資產淨額	600,546	12	534,070	11	3430	累積換算調整數	(5,411)	-	(132)	-
	無形資產					3450	未認列為退休基金成本之淨損失	(937)	-	(61,602)	(1)
1770	遞延退休金成本(附註二及十六)	10,362	-	11,735	-	3480	金融商品未實現損失	-	-	3,263,712	68
1820	存出保證金	208	-	160	-	3XXX	股東權益合計	3,722,647	72	3,263,712	68
1830	遞延費用(附註二)	18,315	-	21,629	-		負債及股東權益總計	\$ 5,136,973	100	\$ 4,808,641	100
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十)	-	-	-	-						
18XX	其他資產合計	3,457	-	38,072	-						
1XXX	資產總計	\$ 5,136,973	100	\$ 4,808,641	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇二年二月二十二日查核報告)



董事長：陳慶棋



經理人：周標昌



會計主管：周碧卿

今國光學工業股份有限公司

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入總額	\$2,809,674	101	\$2,039,481	102
4170 減：銷貨退回及折讓	<u>20,330</u>	<u>1</u>	<u>34,450</u>	<u>2</u>
4100 營業收入淨額（附註二及二三）	2,789,344	100	2,005,031	100
5110 營業成本（附註三、八、二十及二三）	<u>2,465,538</u>	<u>88</u>	<u>1,842,619</u>	<u>92</u>
5910 營業毛利	323,806	12	162,412	8
5920 聯屬公司間未實現利益（附註二）	(2,818)	-	(293)	-
5930 聯屬公司間已實現利益（附註二）	<u>7,693</u>	<u>-</u>	<u>11,592</u>	<u>1</u>
已實現營業毛利	<u>328,681</u>	<u>12</u>	<u>173,711</u>	<u>9</u>
營業費用（附註二十）				
6100 推銷費用	6,599	-	29,661	1
6200 管理及總務費用	97,754	4	54,696	3
6300 研究發展費用	<u>31,202</u>	<u>1</u>	<u>30,130</u>	<u>2</u>
6000 營業費用合計	<u>135,555</u>	<u>5</u>	<u>114,487</u>	<u>6</u>
6900 營業淨利	<u>193,126</u>	<u>7</u>	<u>59,224</u>	<u>3</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入（附註二三）	1,669	-	1,697	-
7121 採權益法認列之投資利益淨額（附註二及十一）	150,433	5	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7160	兌換利益淨額(附註二)	\$ 14,345	1	\$ 13,738	1
7480	其他收入(附註二及二 三)	35,037	1	20,247	1
7100	合 計	<u>201,484</u>	<u>7</u>	<u>35,682</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	1,484	-	8,549	-
7520	採權益法認列之投資損 失淨額(附註二及十 一)	-	-	190,940	10
7630	減損損失(附註二、九 及十)	-	-	152,874	8
7650	金融負債評價損失(附 註二及五)	214	-	47,489	2
7500	合 計	<u>1,698</u>	<u>-</u>	<u>399,852</u>	<u>20</u>
7900	稅前淨利(損)	392,912	14	(304,946)	(15)
8110	所得稅費用(利益)(附註二 及十九)	<u>48,133</u>	<u>2</u>	(<u>8,535</u>)	<u>-</u>
9600	純 益(損)	<u>\$ 344,779</u>	<u>12</u>	(<u>\$ 296,411</u>)	(<u>15</u>)
		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
	每股盈餘(虧損)(附註二一)				
9750	基本每股盈餘(虧損)	<u>\$ 2.49</u>	<u>\$ 2.19</u>	(<u>\$ 2.25</u>)	(<u>\$ 2.19</u>)
9850	稀釋每股盈餘(虧損)	<u>\$ 2.44</u>	<u>\$ 2.14</u>	(<u>\$ 2.25</u>)	(<u>\$ 2.19</u>)

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月二十二日查核報告)

董事長：陳慶棋



經理人：周樑昌



會計主管：周碧卿





今國光年工業股份有限公司



民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股東權益其他項目 (附註二)									
	發行股本 (附註十四、 十七及十八)	債券換 股證書	資本公積 (附註二、四 、十七及十八)	保留盈餘(附註二、 十七及十八)	未分配盈餘	換算調整數	未認列為退休金 成本之淨損失 (附註十六)	金融商品 未實現損失 (附註十八)	庫藏股票 (附註十八)	股東權益合計
九十八年初餘額	\$ 1,244,297	\$ -	\$ 762,285	\$ 317,069	\$ 798,877	\$ 297,736	\$ -	\$ 243	\$ 61,602	\$ 3,358,419
九十七年度盈餘分配 提列法定盈餘公積	-	-	-	433	(433)	-	-	-	-	-
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	13,425	-	(1,182)	-	-	-	-	12,243
公司債轉換為普通股	216,791	189	57,626	-	-	-	-	-	-	274,606
九十八年度純損	-	-	-	-	(296,411)	-	-	-	-	(296,411)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(79,995)	-	-	-	(79,995)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	(5,261)	-	-	(5,261)
備供出售金融資產未實現損失之變動	-	-	-	-	-	-	111	-	-	111
九十八年底餘額	1,461,088	189	833,336	317,502	500,851	217,741	(5,261)	(132)	(61,602)	3,263,712
公司債轉換為普通股	189	(189)	-	-	-	-	-	-	-	-
現金增資	180,000	-	167,148	-	-	-	-	-	-	347,148
九十九年度純益	-	-	-	-	344,779	-	-	-	-	344,779
庫藏股票註銷 - 1,552 仟股	(15,520)	-	(7,490)	-	(38,592)	-	-	-	61,602	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(232,037)	-	-	-	(232,037)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	(150)	-	-	(150)
備供出售金融資產未實現損失之變動	-	-	-	-	-	-	(805)	-	-	(805)
九十九年底餘額	\$ 1,625,757	\$ -	\$ 992,994	\$ 317,502	\$ 807,038	\$ 14,296	\$ 5,411	\$ 937	\$ -	\$ 3,722,647

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月二十二日查核報告)



董事長：陳慶棋



經理人：周標昌



會計主管：周碧卿

今國光學工業股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
純益(損)	\$ 344,779	(\$ 296,411)
遞延所得稅	29,596	(16,327)
折舊費用	118,814	117,978
攤銷費用	18,795	26,819
存貨跌價損失	1,169	2,530
員工認股選擇權酬勞成本	12,348	-
呆帳費用	-	24,890
採權益法之被投資公司配發現金股利	-	8,081
採權益法認列之投資損失(利益)淨額	(150,433)	190,940
處分固定資產利益淨額	(1,880)	(476)
金融商品評價損失淨額	214	47,489
減損損失	-	152,874
已實現聯屬公司間利益淨額	(4,875)	(11,299)
應付公司債折價攤銷	-	3,537
應付公司債之兌換損失(利益)	5,055	(3,604)
應計退休金負債	(625)	349
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	287	1,862
應收帳款	(217,202)	(224,164)
其他應收款	(5,905)	(8,916)
存貨	(25,263)	(3,477)
其他流動資產	456	529
應付票據	116,068	(14,636)
應付帳款	124,763	215,784
應付所得稅	12,768	(831)
應付費用	69,365	10,582
其他流動負債	(82,275)	79,046
營業活動之淨現金流入	<u>366,019</u>	<u>303,149</u>
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	(80,466)	(33,527)
購置固定資產	(173,288)	(16,764)
處分固定資產價款	4,402	476
存出保證金減少(增加)	(48)	5

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
遞延費用增加	(\$ 15,481)	(\$ 4,717)
採權益法之長期股權投資清算收回股款	-	1,000
投資活動之淨現金流出	<u>(\$ 264,881)</u>	<u>(\$ 53,527)</u>
融資活動之現金流量		
受限制資產一流動增加	(34,032)	(100,015)
短期銀行借款淨減少	(157,738)	(46,762)
公平價值變動列入損益之金融負債減少	(1,420)	(995)
舉借長期銀行借款	13,700	40,000
償還長期銀行借款	(76,969)	(25,044)
償還應付可轉換公司債	(147,411)	-
現金增資	334,800	-
發行應付可轉換公司債	-	225,000
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(69,070)</u>	<u>92,184</u>
現金及約當現金淨增加	32,068	341,806
年初現金及約當現金餘額	<u>466,586</u>	<u>124,780</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 498,654</u>	<u>\$ 466,586</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 1,669</u>	<u>\$ 5,012</u>
支付所得稅	<u>\$ 5,769</u>	<u>\$ 8,623</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
存貨重分類至固定資產	<u>\$ 14,524</u>	<u>\$ 8,127</u>
一年內到期之長期銀行借款	<u>\$ 2,740</u>	<u>\$ 25,904</u>
一年內到期之應付可轉換公司債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 142,356</u>
存貨重分類至遞延費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,295</u>
遞延費用重分類至固定資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,174</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月二十二日查核報告)

董事長：陳慶棋



經理人：周樑昌



會計主管：周碧卿



今國光學工業股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(金額除另予註明者外，為新台幣仟元或外幣仟元)

一、公司沿革及營業

本公司係於六十九年六月奉准設立，主要營業項目為各種相機濾光鏡、相機透鏡及特殊相機製作設計買賣等內外銷業務，國內外廠商產品報價、經銷業務及進出口貿易業務等。

本公司股票於九十一年十二月經財政部證券暨期貨管理委員會（現為行政院金融監督管理委員會證券期貨局，以下簡稱證期局）核准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（櫃買中心）掛牌買賣，後於九十三年十一月經證期局核准於台灣證券交易所掛牌買賣。

本公司截至九十九及九十八年底之員工人數分別為 853 人及 480 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、資產減損損失、所得稅、退休金暨員工分紅及董監事酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

公平價值之基礎：上市櫃證券係資產負債表日之收盤價。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

收入認列、應收票據及帳款暨備抵呆帳

係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及信用評等等因素，定期評估應收票據及帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原料、在製品、製成品及商品。係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市櫃股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權時，將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記未分配盈餘。被投資公司之轉投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而認列長期股權投資持股比例變動影響數，則按持股比例認列，調整長期股權投資產生之資本公積；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記未分配盈餘。

股票出售成本係按加權平均法計算。

未實現聯屬公司間利益

與採權益法之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益，按持股比例予以消除；惟如對被投資公司具有控制能力者，則全數予以消除。逆流交易所產生之未實現利益，則按持有被投資公司之約當持股比例予以消除。側流交易所產生之未實現利益，按對產生損益被投資公司之約當持股比例予以消除。遞延之未實現利益如屬折舊性資產，依其效益年限分年認列；其餘交易所產生者，俟實現時始予認列。

固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出，修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五至五十年；機器設備，二至十年；模具設備，五年；運輸設備，五年；生財器具，三至八年；其他設備，四至十五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除；因而產生之損益列為當年度營業外利益或損失。

遞延費用

係資訊系統軟體及研磨治工具等支出，以實際發生成本為入帳基礎；採直線法依其估計經濟效益年數二至八年平均攤提。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、遞延費用及採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

應付可轉換公司債

九十四年底以前發行之可轉換公司債，將全部發行價格作為負債入帳，約定賣回價格超過可轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列為負債。轉換為普通股時，依帳面價值法處理。於轉換日將公司債面額及其未攤銷溢折價、發行成本及應付利息補償金等相關帳項一併轉銷，並以該轉銷淨額作為入帳基礎，此項轉銷淨額超過普通股股本面額部分列為資本公積。

九十五年以後發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後作為入帳基礎。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

九十五年以後發行之可轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，按原始認列金額比例分攤至其負債組成要素。

員工認股選擇權酬勞成本

現金增資依公司法規定保留部分股份供員工認購，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及財團法人會計研究發展基金會發布之(96)基秘字第 267 號函之規定認列為費用。

依三十九號公報規定，股份基礎給付協議依給與日所給與權益商品之公平價值衡量；而公平價值係依據外部評價專家採用合適之評價模型所計算給與日所給與權益商品之公平價值。

本公司權益交割之股份基礎給付交易之對象僅有本公司員工，該等交易所取得之商品或勞務依照三十九號公報之規定，以所給與股權公平價值衡量其公平價值，並據以認列相對之權益。當所給與之權益

商品無既得條件之限制時，屬立即既得，於給與日認列所取得之勞務，並認列相對之權益。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

所得稅

所得稅作跨期間分攤。即將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數，則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目；無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異迴轉之時間，且於可預見之未來不會迴轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

購置機器設備及研究發展等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期股權投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

重分類

九十八年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十八年起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當年度認列為營業成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為營業成本。此項會計變動，使九十八年度純損增加 2,021 仟元，稅後基本每股虧損增加 0.01 元。

四、現金及約當現金

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
現金		
庫存現金	\$ 122	\$ 112
銀行支票及活期存款	248,170	181,763
銀行定期存款	296,301	384,726
約當現金		
附買回債券	88,108	-
	<u>632,701</u>	<u>566,601</u>
減：質押定期存款	(<u>134,047</u>)	(<u>100,015</u>)
	<u>\$ 498,654</u>	<u>\$ 466,586</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
換匯合約	<u>\$ 214</u>	<u>\$ 1,420</u>

本公司從事換匯合約衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動。

本公司尚未到期之換匯合約如下：

	幣 別	到 期 日	合 約 金 額
九十九年底	美金兌新台幣	100.01.18	USD2,915/NTD88,703
九十八年底	美金兌新台幣	99.04.28	USD2,915/NTD94,577

本公司交易目的之金融商品於九十九及九十八年度產生之淨損失分別為 214 仟元及 47,489 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

係投資國內上市櫃公司股票。

七、應收帳款－非關係人

	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
應收帳款	\$ 228,007	\$ 82,697
減：備抵呆帳	(<u>1,279</u>)	(<u>26,673</u>)
	<u>\$ 226,728</u>	<u>\$ 56,024</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
年初餘額	\$ 26,673	\$ 1,783
提 列	-	24,890
沖 銷	(<u>25,394</u>)	-
年底餘額	<u>\$ 1,279</u>	<u>\$ 26,673</u>

八、存 貨

	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
原 料	\$ 10,478	\$ 13,363
在 製 品	22,562	15,495
製 成 品	1,843	3,453
商 品	18,235	15,021
在途存貨	<u>3,784</u>	-
	<u>\$ 56,902</u>	<u>\$ 47,332</u>

九十九及九十八年底之備抵存貨跌價損失分別為 3,067 仟元及 3,799 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之營業成本分別為 2,465,538 仟元及 1,842,619 仟元；九十九及九十八年度之營業成本包括存貨跌價損失分別為 1,169 仟元及 2,530 仟元。

九、其他金融資產－流動

	九十九年底	九十八年底
基金受益憑證	\$ -	\$ -

本公司購買香港 Descartes Investment Management Ltd. 發行之 Descartes Athena Fund 旗下之 Event-driven Fund 107,874 仟元。因該基金於九十八年度進行清算而無法預估可收回金額，故全數認列減損損失；截至九十九年底該基金尚未清算完結。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	九十九年底	九十八年底
<u>國內興櫃普通股</u>		
聯一光學工業股份有限公司 (聯一公司)	\$ -	\$ 52,000
<u>國內非上市櫃普通股</u>		
弘新精密股份有限公司 (弘新公司)	18,000	18,000
新虹科技股份有限公司 (新虹公司)	-	-
	<u>\$ 18,000</u>	<u>\$ 70,000</u>

弘新公司於九十八年六月經股東會決議辦理減資彌補虧損，本公司於九十八年度認列減損損失 45,000 仟元。

新虹公司因經營狀況不如預期，本公司於九十三年度將對其之投資 5,000 仟元全數認列為永久性跌價損失。

聯一公司經櫃買中心核准於九十九年十月掛牌買賣，故將對其之投資重分類至備供出售金融資產－流動。

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十一、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	九 十 九 年 底 金 額 股權%	九 十 八 年 底 金 額 股權%
<u>非上市櫃公司</u>		
正國光學香港有限公司 (正國公司)	\$ 1,947,300 100	\$ 1,748,731 97
今偉光學工業股份有限公司 (今偉公司)	655,485 100	836,694 100
互商光學工業股份有限公司 (互商公司)	368,607 100	344,531 100
今晶光學科技股份有限公司 (今晶公司)	99,776 40	130,445 40
今基投資股份有限公司 (今基公司)	38,980 100	50,583 100
新加坡華國光學器材有限 公司(新加坡華國公司)	<u>9,812</u> 80	<u>10,114</u> 80
	<u>\$ 3,119,960</u>	<u>\$ 3,121,098</u>

今晶公司於九十八年度辦理現金增資，本公司因未按持股比例認購，致持股比例降至 40%。另本公司透過今基公司間接取得今晶公司 15% 股權，致使本公司直接及間接持有今晶公司 55% 股權，故本公司對今晶公司具控制力。

九十九及九十八年度採權益法認列之投資損益，係按各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

本公司直接或間接持有表決權股份百分之五十以上、可直接或間接控制其人事、財務、業務經營或推定有控制能力之被投資公司編入本公司合併報表者為正國公司暨其轉投資之佛山華國光學器材有限公司(佛山華國公司)、今偉公司、互商公司、今晶公司暨其轉投資之今華光學(蘇州)有限公司(今華公司)及今基公司。今強投資股份有限公司因於九十八年四月解散清算完結及新加坡華國公司因總資產及營業收入佔本公司各該項金額均不重大，故未編入合併財務報表。

十二、固定資產

九十九年度	年初餘額	增	加	減	少	重分類	年底餘額
成本							
土地	\$ 35,696	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 35,696
房屋及建築	182,365	3,776	-	-	-	-	186,141
機器設備	926,169	92,768	(6,223)	47,040			1,059,754
模具設備	20,048	-	(2,483)	14,524			32,089
運輸設備	5,179	-	-	403			5,582
生財器具	9,834	783	-	-			10,617
其他設備	126,011	6,846	(116)	-			132,741
預付設備款	356	69,115	-	(47,443)			22,028
	<u>1,305,658</u>	<u>\$ 173,288</u>	<u>(\$ 8,822)</u>	<u>\$ 14,524</u>			<u>1,484,648</u>
累計折舊							
房屋及建築	38,194	\$ 4,959	\$ -	\$ -			43,153
機器設備	639,374	93,125	(6,223)	-			726,276
模具設備	9,163	7,606	-	-			16,769
運輸設備	5,012	135	-	-			5,147
生財器具	8,931	445	-	-			9,376
其他設備	70,914	12,544	(77)	-			83,381
	<u>771,588</u>	<u>\$ 118,814</u>	<u>(\$ 6,300)</u>	<u>\$ -</u>			<u>884,102</u>
	<u>\$ 534,070</u>						<u>\$ 600,546</u>
九十八年度							
成本							
土地	\$ 35,696	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 35,696
房屋及建築	181,724	75	-	566			182,365
機器設備	914,969	8,813	(2,547)	4,934			926,169
模具設備	11,921	-	-	8,127			20,048
運輸設備	8,542	-	(3,363)	-			5,179
生財器具	9,663	182	(253)	242			9,834
其他設備	120,315	3,630	(74)	2,140			126,011
預付設備款	-	4,064	-	(3,708)			356
	<u>1,282,830</u>	<u>\$ 16,764</u>	<u>(\$ 6,237)</u>	<u>\$ 12,301</u>			<u>1,305,658</u>
累計折舊							
房屋及建築	33,425	\$ 4,769	\$ -	\$ -			38,194
機器設備	544,422	97,499	(2,547)	-			639,374
模具設備	6,428	2,735	-	-			9,163
運輸設備	8,249	126	(3,363)	-			5,012
生財器具	8,761	423	(253)	-			8,931
其他設備	58,562	12,426	(74)	-			70,914
	<u>659,847</u>	<u>\$ 117,978</u>	<u>(\$ 6,237)</u>	<u>\$ -</u>			<u>771,588</u>
	<u>\$ 622,983</u>						<u>\$ 534,070</u>

十三、短期銀行借款

	<u>九 十 九 年 底</u>	<u>九 十 八 年 底</u>
抵押借款一年利率九十九年為 1.63%，九十八年為 0.98%-1.68%	\$ 22,000	\$ 150,000
信用借款一年利率九十九年為 1.41%，九十八年為 1.36%-1.7% ；借款餘額九十九年為日幣 40,000 仟元，九十八年包括日幣 40,513 仟元及新台幣 30,000 仟元	<u>14,328</u> <u>\$ 36,328</u>	<u>44,066</u> <u>\$ 194,066</u>

十四、應付可轉換公司債

(一) 第二次海外可轉換無擔保公司債

	<u>九 十 九 年 底</u>	<u>九 十 八 年 底</u>
可轉換無擔保公司債	\$ -	\$ 147,411
減：外幣兌換利益	<u>-</u>	<u>(5,055)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 142,356</u>

本公司為支應購買光學機器設備、償還借款及轉投資大陸事業資金所需，於九十四年十二月發行第二次海外可轉換無擔保公司債，發行面額計美金 40,000 仟元。另於九十六年十二月經董事會決議將未動用金額全數變更計劃用途，將其變更為償還該海外無擔保公司債。主要發行條件如下：

發行日：九十四年十二月二十二日	到期日：九十九年十二月二十二日
發行價格：面額美金 40,000 仟元	票面利率：0%
償 還 方 式	除持有人依法轉換或要求賣回及本公司依規定贖回外，到期以美金按面額償還債券持有人。
約 定 賣 回 價 格	於發行屆滿二年時依債券面額之 100% 以現金贖回。
本 公 司 對 轉 換 公 司 債 之 收 回 權	(1) 本公司於發行滿一年之日起，遇有本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格以當時匯率換算為美金，連續二十個營業日均達轉換價格（以訂價日議定之固定匯率換算為美金）之 130% 以上時，本公司得以面額將債券全部或部分贖回。 (2) 於超過百分之九十之本公司債已贖回、買回或行使轉換權時，本公司得隨時以債券面額將債券全部贖回。 (3) 因中華民國稅務法令變更，致本公司日後因本公司債所需負擔之稅賦增加時，本公司得依債券面額將本公司債全部贖回。

(接次頁)

(承前頁)

轉 換 價 格	轉換價格於發行時訂為普通股 91.59 元 (嗣後依受託契約規定之公式調整)，轉換價格所用之美金以固定匯率 33.5 換算
轉 換 期 間	債權人得於公司債發行日後第三十日後至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時依有關法令及受託契約規定向本公司請求轉換成本公司普通股以代替債券期滿之現金還本。

本次發行之公司債已於九十九年十二月二十二日到期，本公司已償還剩餘流通在外面額美金 4,450 仟元。

(二) 第一次國內無擔保可轉換公司債

本公司為因應償還銀行借款及國內營運需求，於九十八年三月發行第一次國內無擔保可轉換公司債，發行面額計 230,000 仟元。主要發行條件如下：

發行日：九十八年三月十日	到期日：一〇三年三月十日
發行價格：面額 230,000 仟元	票面利率：0%
償 還 方 式	除持有人依法轉換或要求賣回及本公司依規定贖回外，到期時依債券面額 109.06% (實質收益率 1.75%) 以現金一次還本。
約 定 賣 回 價 格	於發行屆滿三年時依債券面額之 105.34% (實質收益率 1.75%) 以現金贖回。
本 公 司 對 轉 換 公 司 債 之 贖 回 權	(1) 本公司於發行日起滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，遇有本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達 150% 以上時，本公司得按債券面額以現金收回全部或部分債券。 (2) 本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得按債券面額以現金收回全部債券。
轉 換 價 格	轉換價格於發行時訂為普通股 10.6 元 (嗣後依受託契約規定之公式調整)。
轉 換 期 間	持有人得於公司債發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時依有關法令及受託契約規定向本公司請求轉換成本公司普通股。

截至九十八年底該可轉換公司債持有人已全數申請轉換，本公司因而認列股本 216,980 仟元及資本公積 57,626 仟元。

十五、長期銀行借款

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
抵押借款		
借款期間五年，於一〇四年九月到期；自九十九年九月起，每季一期分二十期平均攤還；年利率為1.72%	\$ 13,015	\$ -
借款期間五年，於一〇三年四月到期；自九十八年四月起，每季一期分二十期平均攤還，已於九十九年四月提前清償；年利率為1.97%	-	36,000
借款期間七年，於一〇一年三月到期；自九十六年九月起，每季一期分十九期平均攤還，已於九十九年四月提前清償；年利率為1.98%	-	28,917
借款期間五年，於一〇一年三月到期；自九十六年九月起，每季一期分十九期平均攤還，已於九十九年四月提前清償；年利率為1.98%	-	11,367
	<u>13,015</u>	<u>76,284</u>
減：一年內到期部分	(<u>2,740</u>)	(<u>25,904</u>)
一年後到期部分	<u>\$ 10,275</u>	<u>\$ 50,380</u>

十六、員工退休金

本公司員工若適用「勞工退休金條例」之退休金制度者，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為8,344仟元及6,105仟元。

本公司員工若適用「勞動基準法」之退休金制度者，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2.01%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該會名義存入台灣銀行之專

戶。本公司另自九十五年一月訂定委任經理人退休辦法，並提撥委任經理人退休基金，基金專戶存於兆豐國際商業銀行。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 665	\$ 962
利息成本	861	1,175
退休基金資產之預期報酬	(242)	(378)
攤銷數	<u>2,038</u>	<u>1,703</u>
	<u>\$ 3,322</u>	<u>\$ 3,462</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
給付義務		
既得給付義務	\$ 30,324	\$ 28,656
非既得給付義務	<u>6,614</u>	<u>6,705</u>
累積給付義務	36,938	35,361
未來薪資增加之影響數	<u>6,989</u>	<u>7,689</u>
預計給付義務	43,927	43,050
退休基金資產公平價值	(<u>13,935</u>)	(<u>10,510</u>)
提撥狀況	29,992	32,540
未認列過渡性淨給付義務	(6,944)	(7,922)
未認列前期服務成本	(3,418)	(3,813)
未認列退休金損失	(12,400)	(12,950)
補列之應計退休金負債	<u>15,773</u>	<u>16,996</u>
應計退休金負債	<u>\$ 23,003</u>	<u>\$ 24,851</u>
既得給付	<u>\$ 36,896</u>	<u>\$ 35,056</u>

(三) 精算假設

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
折現率	2%	2%
未來薪資水準增加率	2.25%	2.5%
退休基金資產預期投資報酬率	2%	2%

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 3,948</u>	<u>\$ 3,113</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 680</u>	<u>\$ 4,874</u>

十七、股東權益

股本

本公司於九十九年四月辦理現金增資，每股面額 10 元，以每股 18.6 元溢價發行普通股 18,000,000 股，計 334,800 仟元。此項增資案業經主管機關核准並已完成變更登記。

上述現金增資發行之新股，依法保留 10% 股份由員工認購計 1,800,000 股，以給與日所給與權益商品之公平價值衡量，並於給與日認列薪資費用及資本公積 12,348 仟元。

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，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以往年度虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，其餘額再依證券交易法提列特別盈餘公積後，為可分配盈餘；可分配盈餘得就餘額部分，按下列比例分派之：

1. 提撥不低於（含）百分之十作為員工紅利。
2. 提撥不高於（含）百分之二點五作為董監事酬勞。
3. 股東紅利由董事會擬具分配議案，提請股東會決議。

本公司處於產業生命週期之成長期，為配合整體環境及產業成長特性，並達成公司永續經營、追求股東長期利益、穩定經營績效等目標，本公司股利政策將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就可分配盈餘提撥不低於百分之四十分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。

九十九年度估列應付員工紅利 31,030 仟元及董監事酬勞 7,758 仟元，係分別按純益（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）之 10% 及 2.5% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

九十八年度因屬虧損，故未估列應付員工紅利及董監事酬勞。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損失、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數，惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50% 時，得以其半數撥充股本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會於九十八年六月決議通過九十七年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 433</u>

本公司九十八年度因屬虧損，故未分配盈餘。九十八年六月十二日股東會決議不配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞。股東會決議不配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 390 仟元及董監事酬勞 98 仟元之差異，屬估計變動，已調整為九十八年度之損益。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十八、庫藏股票

收回原因	年初股數	增	加	減	少	年底股數
<u>九十九年度</u>						
轉讓股份予員工	<u>1,552,000</u>	<u>-</u>		<u>(1,552,000)</u>		<u>-</u>
<u>九十八年度</u>						
轉讓股份予員工	<u>1,552,000</u>	<u>-</u>		<u>-</u>		<u>1,552,000</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

本公司於九十九年度依法註銷庫藏股票 1,552,000 股，共計面額 15,520 仟元，並減少未分配盈餘 38,592 仟元及資本公積 7,490 仟元，本次註銷業經經濟部核准，並已辦妥變更登記。

十九、所得稅

(一) 帳列稅前損益按法定稅率計算之所得稅與所得稅費用(利益)之調節

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
稅前淨利(損)按法定稅率計算		
之所得稅	\$ 66,795	(\$ 76,237)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	-	(28,444)
其他	(21,468)	86,221
暫時性差異	(3,124)	3,239
當年度增加(抵用)之虧損		
扣抵	(10,350)	15,221
當年度抵用之投資抵減	(13,316)	-
基本稅額應納差額	<u>-</u>	<u>5,820</u>
當年度所得稅	18,537	5,820
遞延所得稅		
暫時性差異	3,743	(3,239)
投資抵減	12,800	(3,403)
虧損扣抵	12,177	(15,221)
因稅法改變產生之變動影響數	876	5,536
以前年度所得稅調整	<u>-</u>	<u>1,972</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 48,133</u>	<u>(\$ 8,535)</u>

立法院陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由 25% 調降為 20%，並自九十九年度施行。
3. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
4. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由 20% 調降為 17%，並自九十九年度施行。

(二) 遞延所得稅資產（負債）

	<u>九 十 九 年 底</u>	<u>九 十 八 年 底</u>
流 動		
投資抵減	\$ 7,615	\$ 20,415
聯屬公司間未實現利益	1,176	1,505
備抵存貨損失	521	760
未實現兌換損失（利益）	141	(1,253)
金融商品評價損失	36	284
未實現銷貨成本	18	33
呆帳費用	-	4,533
	<u>\$ 9,507</u>	<u>\$ 26,277</u>
非 流 動		
聯屬公司間未實現利益	\$ 2,825	\$ 4,177
未實際提撥退休金費用	632	940
虧損扣抵	-	12,177
未實現兌換利益	-	(1,011)
	<u>\$ 3,457</u>	<u>\$ 16,283</u>

(三) 投資抵減

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級 條例	機器設備	\$ 607	\$ 607	一〇二年
	研究發展支出	6,032	2,256	一〇一年
		<u>4,752</u>	<u>4,752</u>	一〇二年
		<u>\$ 11,391</u>	<u>\$ 7,615</u>	

上述投資抵減其每一年度得抵減金額，以不超過本公司當年度應納營利事業所得稅額 50% 為限；惟最後年度抵減金額，不在此限。

(四) 本公司截至九十六年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(五) 兩稅合一相關資訊

本公司截至九十九及九十八年底均無八十六年度以前未分配盈餘。

九十九及九十八年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 166,388 仟元及 160,476 仟元。

九十九及九十八年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 22.90% (預計) 及 33.16%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度 (含) 以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(六) 本公司於九十八年度取得工業局核發之符合營運總部範圍證明函，向子公司收取之權利金收入及股利收入可免徵營利事業所得稅。

二十、用人、折舊及攤銷費用

性 質 別	九 十 九 年 度			九 十 八 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	\$ 229,621	\$ 67,714	\$ 297,335	\$ 127,798	\$ 27,032	\$ 154,830
退休金	8,775	2,891	11,666	7,900	1,667	9,567
員工保險費	15,072	2,989	18,061	10,128	2,560	12,688
其他用人費用	9,262	1,201	10,463	4,813	897	5,710
折舊費用	109,970	8,844	118,814	109,236	8,742	117,978
攤銷費用	13,639	5,156	18,795	12,781	14,038	26,819

二一、每股盈餘（虧損）

	純 益（損）（分子）		股 數 （ 分 母 ）	每 股 盈 餘 （ 虧 損 ）（ 元 ）	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 純益	\$392,912	\$344,779	157,792,119	<u>\$2.49</u>	<u>\$2.19</u>
具稀釋作用之潛在普通 股之影響					
海外可轉換公司債	-	-	2,727,940		
員工分紅	-	-	<u>620,603</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 純益加潛在普通股 之影響	<u>\$392,912</u>	<u>\$344,779</u>	<u>161,140,662</u>	<u>\$2.44</u>	<u>\$2.14</u>
<u>九十八年度</u>					
基本每股虧損	<u>(\$304,946)</u>	<u>(\$296,411)</u>	<u>135,434,827</u>	<u>(\$2.25)</u>	<u>(\$2.19)</u>
稀釋每股虧損	<u>(\$304,946)</u>	<u>(\$296,411)</u>	<u>135,434,827</u>	<u>(\$2.25)</u>	<u>(\$2.19)</u>

本公司自九十七年起採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監事酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

本公司計算九十八年度稀釋每股虧損，考量海外可轉換公司債及員工分紅將產生反稀釋作用，故不列入計算。

二二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產—流動	\$ 51,486	\$ 51,486	\$ 291	\$ 291
其他金融資產—流動	-	-	-	-
以成本衡量之金融資產— 非流動	18,000	-	70,000	-
<u>負債</u>				
長期銀行借款 (含一年內到期部分)	13,015	13,015	76,284	76,284
應付可轉換公司債 (含一年內到期部分)	-	-	142,356	142,356
<u>衍生性商品依交易 對方所屬地區分類</u>				
<u>非本國</u>				
公平價值變動列入損益之 金融負債—流動	214	214	1,420	1,420

(二) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設

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，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、受限制資產—流動、存出保證金、短期銀行借款與應付款項。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 其他金融資產—流動及以成本衡量之金融資產係投資海外基金公司發行之基金及未上市櫃公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

4. 長期銀行借款（含一年內到期）以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件交易之長期銀行借款利率為準。本公司之長期銀行借款利率均屬浮動利率，帳面價值即為公平價值。

5. 應付可轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。

(三) 金融資產及金融負債之公平價值，除下列係以活絡市場之公開報價直接決定者外，其餘均以評價方法估計：

	公 開 報 價 決 定 之 金 額	
	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
<u>資 產</u>		
備供出售金融資產—流動	\$ 51,486	\$ 291

(四) 九十九及九十八年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度損失分別為 214 仟元及 47,489 仟元。

(五) 具利率變動之公平價值風險及現金流量風險

	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
<u>公平價值風險</u>		
應付可轉換公司債(含一年內到期)	\$ -	\$ 142,356
<u>現金流量風險</u>		
銀行存款(含質押定期存款)	502,760	515,849
約當現金	88,108	-
短期銀行借款	36,328	194,066
長期銀行借款(含一年內到期)	13,015	76,284

(六) 非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融商品之利息收入及利息費用總額

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
利息收入	\$ 1,669	\$ 1,697
利息費用	1,484	8,549

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

係市場匯率風險。本公司從事衍生性金融商品交易之目的即在規避外幣淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險，因是

匯率變動產生之損益將與被避險項目之損益相互抵銷，故市場風險應不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司以成本衡量之金融資產－非流動無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。另本公司從事之換匯合約預計將於一〇〇年一月產生 88,703 仟元之現金流出及美金 2,915 仟元之現金流入；因換匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期銀行借款，係屬浮動利率之債務。市場利率增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 493 仟元。

二三、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
正國公司	本公司採權益法評價之被投資公司
今偉公司	本公司採權益法評價之被投資公司
互商公司	本公司採權益法評價之被投資公司
新加坡華國公司	本公司採權益法評價之被投資公司
今基公司	本公司採權益法評價之被投資公司
今晶公司	本公司採權益法評價之被投資公司
佛山華國公司	正國公司採權益法評價之被投資公司
今華公司	今晶公司採權益法評價之被投資公司
今鼎光電股份有限公司(今鼎公司)	本公司董事長為該公司董事長
東莞今皇光電科技有限公司 (今皇公司)	今鼎公司採權益法評價之被投資公司
聯一公司	本公司董事長為該公司董事
譜訊光電股份有限公司(譜訊公司)	本公司董事為該公司董事長(已於九十八年二月解散清算)

(二) 與關係人間之重大交易事項

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
1. 營業收入淨額				
互商公司	\$ 1,608,765	58	\$ 1,326,011	66
正國公司	196,329	7	113,223	6
今偉公司	139,329	5	142,162	7
今晶公司	<u>27,008</u>	<u>1</u>	<u>341</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,971,431</u>	<u>71</u>	<u>\$ 1,581,737</u>	<u>79</u>

本公司對關係人之銷貨價格及收款期間與一般客戶相當。

本公司與今偉公司簽約提供研發、生產技術及全球運籌採購行銷技術及諮詢服務，並按該公司營業收入之一定比率收取權利金；九十九及九十八年度之權利金收入分別為 111,023 仟元及 118,609 仟元。

本公司代關係人採購原材料及設備等所收取之勞務收入，係以沖轉相關勞務成本後之淨額帳列營業收入。

截至九十九及九十八年底對上述關係人銷貨之未實現利益分別為 23,536 仟元及 28,411 仟元（帳列其他負債）。

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
2. 進 貨				
今偉公司	\$ 1,076,997	80	\$ 1,131,353	89
聯一公司	36,647	3	23,518	2
今晶公司	<u>19,138</u>	<u>1</u>	<u>728</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,132,782</u>	<u>84</u>	<u>\$ 1,155,599</u>	<u>91</u>

本公司對關係人之進貨價格及付款期間與一般廠商並無顯著不同。

本公司依證期局八十七年三月十八日台財證(六)第 00747 號函規定，銷除與關係人間重覆計算之進銷貨金額如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
今偉公司	\$ 711,049	\$ 283,494
聯一公司	123,967	89,645

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
3. 製造費用—加工費				
今偉公司	\$ 639,973	100	\$ 232,176	100
4. 營業外收入及利益—				
其他收入				
今偉公司	\$ 94	-	\$ 103	1
今晶公司	54	-	86	-
	<u>\$ 148</u>	<u>-</u>	<u>\$ 189</u>	<u>1</u>
	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底	
	金 額	%	金 額	%
5. 應收帳款				
互商公司	\$ 282,547	88	\$ 273,467	100
今晶公司	38,187	12	769	-
	<u>\$ 320,734</u>	<u>100</u>	<u>\$ 274,236</u>	<u>100</u>
6. 其他應收款				
今晶公司	\$ 52,863	86	\$ 50,955	92
今偉公司	2,672	4	425	1
互商公司	505	1	694	1
正國公司	-	-	17	-
	<u>\$ 56,040</u>	<u>91</u>	<u>\$ 52,091</u>	<u>94</u>

本公司對今晶公司之應收帳款超過正常授信期限一定期間者已轉列其他應收款；有關帳齡分佈情形如下：

	一 年 以 內	一 年 以 上	合 計
九十九年底	\$ 25,502	\$ 392	\$ 25,894
九十八年底	316	28,714	29,030

	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底	
	金 額	%	金 額	%
7. 其他流動資產				
今晶公司	\$ -	-	\$ 599	9
8. 應付票據				
聯一公司	\$ 24,647	100	\$ 19,919	100
9. 應付帳款				
今偉公司	\$ 652,138	97	\$ 612,407	97
聯一公司	19,458	3	17,119	3
	<u>\$ 671,596</u>	<u>100</u>	<u>\$ 629,526</u>	<u>100</u>

	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底	
	金 額	%	金 額	%
10. 預收貨款				
正國公司	\$ 192,205	100	\$ 274,350	99

11. 資金融通 (帳列其他應收款)

	九十八年度	最高餘額	年底餘額	利率區間	利息收入	應收利息
今晶公司	\$ 76,320		\$ -	2.5%	\$ 1,486	\$ 1,470

12. 保證情形

被保證人	保證事項	九十九年底	九十八年底
正國公司	銀行融資額度	\$ 320,430	\$ 287,910
今晶公司	銀行融資額度	174,780	191,940
互商公司	銀行融資額度	116,520	127,960

本公司對正國公司之背書保證金額係與今晶公司共用，及對今晶公司之背書保證金額係與今華公司共用。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

薪 資	九十九年度	九十八年度
	\$ 12,654	\$ 3,852

二四、質抵押之資產

下列資產業已提供作為本公司及子公司銀行借款之抵押及擔保品：

	九十九年底	九十八年底
固定資產淨額	\$ 250,959	\$ 257,225
受限制資產－流動	134,047	100,015
	\$ 385,006	\$ 357,240

二五、重大承諾及或有事項

截至九十九年底止，為購置設備已簽約未付款金額為 34,422 仟元。

二六、其 他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金 融 資 產	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底			
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 27,589	29.13	\$ 803,659	\$ 20,051	31.99	\$ 641,434
日 幣	119,452	0.3582	42,788	151,667	0.3472	52,659
港 幣	185	3.748	692	264	4.126	1,088
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美 金	38,918	29.13	1,133,681	41,319	31.99	1,321,784
港 幣	517,244	3.748	1,938,631	423,832	4.126	1,748,731
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	26,099	29.13	760,250	25,901	31.99	828,583
日 幣	69,388	0.3582	24,855	43,096	0.3472	14,963
港 幣	-	-	-	79	4.126	326

二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形：附表三。
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：無。
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：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：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：附表四。
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：附表五。

9. 被投資公司相關資訊：附表六。
10. 從事衍生性商品交易：參閱附註五及二二。另子公司九十九年度從事換匯合約及遠期外匯合約認列之損失為 52 仟元；截至九十九年底尚未到期之衍生性商品金額如下：

交易對方 所屬地區	被投資 公司名稱	合約內容	幣別	到期日	合約金額
非本國	互商公司	換匯合約	美金兌人民幣	100.01.27	USD1,000/RMB6,660
	今晶公司	換匯合約	人民幣兌美金	100.09.08	RMB12,939/USD2,000
	正國公司	換匯合約	人民幣兌美金	100.10.13	RMB12,910/USD2,000
	華國公司	遠期外匯 合約	人民幣兌美金	100.09.08	RMB13,037/USD2,000
				100.10.11	RMB13,041/USD2,000

(三) 大陸投資資訊

- 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
- 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
 - 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：附表八。
 - 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：附表八。
 - 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：無。
 - 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一。
 - 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：附表八。

二八、部門別財務資訊

- 產業別資訊：本公司所營事業係集中於相機濾光鏡、相機透鏡之製造、加工及銷售，為單一產業。
- 地區別資訊：本公司無國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

<u>地 區</u>	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
亞 洲	<u>\$ 1,930,595</u>	<u>\$ 1,502,547</u>

(四) 重要客戶資訊

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>九 十 九 年 度</u>		<u>九 十 八 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 佔 %</u>	<u>金 額</u>	<u>所 佔 %</u>
A 公司	\$1,608,765	58	\$1,326,011	66
B 公司	674,775	24	354,075	18

今國光學工業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國九十九年度

附表一

單位：新台幣仟元及外幣仟元

編號	貸出公司	貸與對象	往來科目	本年度最高餘額 (美金)	年底餘額 (美金)	利率區間	資與性質	貸與金額	有短期融通資金之必要原因	提列呆帳金額	抵備金額	聽名	保價		對個別對象貸與	資金總額	資金貸與總限額
													稱	值			
0	本公司(註一)	今晶公司	其他應收款	\$ 29,963 (美金 932)	\$ 25,894 (美金 889)	-	1	\$ 86,435 (註三)	-	\$ -	-	-	-	\$ -	86,435	\$ 1,489,059	
1	今晶公司 (註二)	今華公司	其他應收款	96,450 (美金 3,000)	-	2.5%	2	23,499	營業週轉	-	-	-	-	-	99,902	99,902	

註一：資金貸與最高限額為母公司淨值之40%；貸與個別公司貸放累積總額不得超過母公司淨值之20%，其因業務往來貸與之金額，不得超過業務往來金額；其因短期融通資金貸與之金額，不得超過貸與企業淨值之40%。

註二：資金貸與個別公司之總額及個別對象貸放累計金額，不高於貸與企業淨值之40%。

註三：此金額係含代關係人採購原材料及設備等銷售金額，帳列金額係以沖轉相關業務成本後淨額認列勞務收入。

今國光學工業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國九十九年度

附表二

單位：新台幣仟元及外幣仟元

背書公司編號	背書保證者名稱	被背書公司	背書保證名稱	對保證對象關係	單一企業保證之金額(註一)	本年度最高保證餘額	年底背書保證餘額	以財產擔保金額	累計背書保證金額之估最近淨值	背書保證金額表(註一)
0	本公司	正國公司 今晶公司 互商公司		(註二) (註二) (註二)	\$ 744,529 744,529 744,529	\$ 320,430 (美金 11,000) 174,780 (美金 6,000) 116,520 (美金 4,000)	\$ 320,430 (美金 11,000) 174,780 (美金 6,000) 116,520 (美金 4,000)	\$ - 134,047 -	9% 5% 3%	\$ 1,861,324 1,861,324 1,861,324

註一：對個別對象背書保證限額為淨值 20%，最高限額為淨值 50%。

註二：參閱財務報表附註二三。

今國光學工業股份有限公司及子公司
年底持有有價證券情形

民國九十九年底

附表三

單位：新台幣仟元／仟股、仟單位

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	年 股數／單位數	帳面金額	持 股 %	成		註
								市價	(註)	
本公司	基金受益憑證	無	其他金融資產－流動		-	\$	-		-	
	Event-driven Fund	無	備供出售金融資產－流動		16	353	-		353	
	上市公司股票	本公司董事長為該公司董事	備供出售金融資產－流動		1,613	51,133	5		51,133	
	兆豐金融控股股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		401,018	1,947,300	100		1,938,631	
	上櫃公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		100	655,485	100		655,485	
	聯一股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		100	368,607	100		368,607	
	正國公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		5,992	99,776	40		99,776	
	今偉公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		7,000	38,980	100		38,980	
	五商公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		240	9,812	80		9,812	
	今晶公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		2,000	18,000	10		18,000	
	新加坡華國公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動		150	-	-		-	
弘新公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動								
新虹公司										
今基公司	股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		2,258	37,588	15		37,588	
今晶公司	股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		-	1,718,460	100		1,718,460	
正國公司	股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		-	345,097	100		345,097	
今晶公司	股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		-					

註：有公開市價者除資產負債表日之市價；無公開市價者則以被投資公司資產負債表日之股權淨值乘以持股比例計算。

今國光學工業股份有限公司及子公司

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

民國九十九年度

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易之對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不易及之情形		應收(付)票據、帳款	估總應收(付)票據、帳款之比率(%)
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	價授信	額		
本公司	互商公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨收入	(\$ 1,608,765)	(58)	90天	-	-	\$ 282,547	51
	正國公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨收入	(196,329)	(7)	90天	-	-	-	-
	今偉公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨收入	(112,064)	(4)	90天	-	-	-	-
			勞務收入	(27,265)	(1)	90天	-	-	(652,138)	(65)
			進貨 製造費用—加工費	1,076,997 639,973	80 -	90天 90天	-	-	-	-
互商公司	本公司	母公司	進貨	1,608,765	100	90天	-	-	(282,547)	100
正國公司	本公司	母公司	進貨	196,329	100	90天	-	-	-	-
今偉公司	本公司	母公司	銷貨收入	(1,089,752)	(97)	90天	-	-	652,138	67
			進貨	112,158	10	90天	-	-	-	-
	佛山華國公司	母公司為佛山華國公司最終母公司	銷貨收入	(20,108)	(2)	120天	-	-	326,396	33
			勞務收入	(20,970)	(2)	120天	-	-	-	-
			進貨	1,058,534	89	120天	-	-	-	-
佛山華國公司	今偉公司	最終母公司為今偉公司	銷貨收入	(1,058,534)	(25)	120天	-	-	-	-
			加工費收入	(627,218)	(15)	120天	-	-	-	-
			進貨	50,509	3	120天	-	-	(326,396)	(43)

今國光學工業股份有限公司及子公司
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
民國九十九年底

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係象	應收關係人款項餘額 (註一)	週轉率(次) 週	逾期應收		應收關係人款項 式收	應收關係人 後金額	應收關係人 後金額	應收關係人 後金額	應收關係人 後金額
					金額	金額					
本公司	互商公司	採權益法評價之被投資公司	\$ 283,052	6	\$ -	-	\$ 122,840	\$ -	-	-	-
今偉公司	本公司	母公司	652,138	3	-	-	65,543	-	-	-	-
	佛山華國公司	母公司為佛山華國公司最終母公司	326,396	4	-	-	194,790	-	-	-	-
互商公司	今偉公司	母公司為今偉公司最終母公司	324,322	(註二)	-	-	-	-	-	-	-
今晶公司	今華公司	採權益法評價之被投資公司	174,872	(註三)	164,748	-	6,068	-	-	-	-

註一：含應收帳款及其他應收款。

註二：係代關係人墊付款項，不適用週轉率分析。

註三：係代採購原料及固定資產之代墊款及資金借貸之利息，不適用週轉率分析。

今國光學工業股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國九十九年度

附表六

單位：新台幣仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原目	原始投 本年年 \$1,798,300	資 上年年 \$1,717,834	金 年底 3,469	額 年底 3,469	年 年底 3,469	底 5,992	股 7,000	年 240	底 2,258	數 240	比 80	率 15	% 100	持 帳 \$1,947,300	有 被 \$	被 本 115,128	投 年 59,376	資 度 64,724	公 年 9,790	司 度 666	益 年 64,724	公 年 9,741	司 度 237,525	益 年 237,525	認 年 241,180	列 年 115,128	之 年 59,376	備 年 25,857	註 年 9,790				
																																		本公司	正國公司	今基公司	今晶公司
本公司	正國公司	香港	光學鏡片之進出口貿易	光學鏡片之進出口貿易	\$1,798,300	\$1,717,834	3,469	3,469	3,469	5,992	7,000	240	2,258	240	80	15	100	\$1,947,300	\$	115,128	59,376	64,724	9,790	666	64,724	9,741	237,525	237,525	241,180	115,128	59,376	25,857	9,790	652	子 公 司		
今基公司	今晶公司	薩摩亞	光學鏡片之進出口貿易	光學鏡片之進出口貿易	68,408	68,408	68,408	68,408	68,408	68,408	68,408	68,408	68,408	68,408	68,408	68,408	68,408	68,408	68,408	68,408	68,408	68,408	68,408	68,408	68,408	68,408	68,408	68,408	68,408	68,408	68,408	68,408	68,408	68,408	68,408	68,408	子 公 司
正國公司	佛山華國公司	中國廣東省佛山市	光學鏡片之製造買賣	光學鏡片之製造買賣	1,581,894	1,559,558	1,559,558	1,559,558	1,559,558	1,559,558	1,559,558	1,559,558	1,559,558	1,559,558	1,559,558	1,559,558	1,559,558	1,559,558	1,559,558	1,559,558	1,559,558	1,559,558	1,559,558	1,559,558	1,559,558	1,559,558	1,559,558	1,559,558	1,559,558	1,559,558	1,559,558	1,559,558	1,559,558	1,559,558	1,559,558	子 公 司	
今晶公司	今華公司	中國江蘇省蘇州市	光學鏡片之製造買賣	光學鏡片之製造買賣	411,925	411,925	411,925	411,925	411,925	411,925	411,925	411,925	411,925	411,925	411,925	411,925	411,925	411,925	411,925	411,925	411,925	411,925	411,925	411,925	411,925	411,925	411,925	411,925	411,925	411,925	411,925	411,925	411,925	411,925	411,925	子 公 司	

今國光學工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國九十九年度

附表七

單位：新台幣及美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年初自台灣匯出投資金額	本年底自台灣匯出投資金額	或自本年底累積金額	本公司直接或間接持股比例	本年度認列(損)益(註二)	年底帳面投資價值	截至本年底已匯回投資收益
佛山華國公司	光學鏡片之製造買賣	\$ 1,616,541 (美金 48,404)	(註一)	\$ 1,397,133 (美金 42,065)	\$ 22,336 (美金 700)	\$ -	100%	\$ 236,544	\$ 1,718,460	\$ 98,079 (美金 3,000)
今華公司 (註三)	光學鏡頭之製造買賣	484,677 (美金 15,000)	(註一)	264,813 (美金 8,250)	-	264,813 (美金 8,250)	55%	(14,290)	189,803	-

本年底大陸赴	經濟部核准投資金額	經濟部投資審議會核審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 1,684,282	美金 55,272	無限額(註四)

註一：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係按經母會計師查核之財務報表乘以持股比例計算。

註三：係包括公司直接或間接透過今華公司轉投資金額之合計數。

註四：依投資審議會發佈「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司係經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明函之企業，故無投資限額之規定。

今國光學工業股份有限公司及子公司
與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項
民國九十九年度

附表八

單位：新台幣仟元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類	金額	交價	交易條件		條件與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款		未實現(損)益
					收條	付條		額	百分比(%)	
佛山華國公司	本公司採權益法評價之被投資公司之子公司	銷貨收入	\$ 112,064	議	價	120天	與其他一般客戶或廠商無顯著不同	\$ -	-	\$ -
		勞務收入(代採購原料等)	27,265	議	價	120天	無一般客戶可供比較	-	-	(674)
		進貨	1,076,997	議	價	120天	與其他一般客戶或廠商無顯著不同	(652,138)	(65)	-
		加工費	639,973	議	價	120天	無一般客戶可供比較	-	-	-

註：本公司對佛山華國公司之交易均透過今偉公司。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十九年度（自民國九十九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：今國光學工業股份有限公司



負責人：陳慶棋



中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 二 十 二 日

會計師查核報告

今國光學工業股份有限公司 公鑒：

今國光學工業股份有限公司及子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、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。

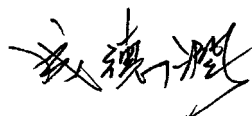
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達今國光學工業股份有限公司及子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

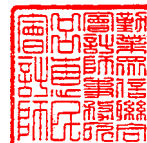
如合併財務報表附註三所述，今國光學工業股份有限公司及子公司自民國九十八年起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 成 德 潤



會計師 呂 惠 民



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 二 十 二 日



光華工業股份有限公司
民國九十九年六月三十一日

單位：新台幣千元，惟
每股面額為元

代碼	資產	九十九年底	九十八年底	代碼	負債及股東權益	九十九年底	九十八年底
	金額	金額	金額		金額	金額	金額
1100	現金及約當現金 (附註二及四)	\$ 951,764	\$ 904,546	2100	短期銀行借款 (附註十三及二四)	\$ 546,073	\$ 695,765
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二及六)	51,486	291	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動	-	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	2120	(附註二及五)	546	1,575
1120	應收票據—非關係人 (附註二)	284	-	2130	應付票據—非關係人	142,413	31,073
1140	應收票據—非關係人 (附註二及七)	313	600	2140	應付票據—關係人 (附註二及三)	24,647	19,919
1150	應收帳款—非關係人 (附註二及三)	1,059,342	834,492	2150	應付帳款—非關係人 (附註二及三)	649,644	553,131
1178	應收帳款—關係人 (附註二及三)	22,579	8,351	2160	應付帳款—關係人 (附註二及三)	24,256	19,590
1210	其他應收款	55,773	44,743	2170	應付所得稅 (附註二及十九)	15,550	15,550
1210	存貨 (附註二、三及八)	642,830	440,391	2271	應付費用	177,339	109,942
1190	其他金融資產—流動 (附註九)	88,410	234,295	2272	一年內到期之應付可轉換公司債 (附註二及十四)	-	142,356
1291	受限制資產—流動 (附註四及二四)	134,047	100,015	2272	一年內到期之長期銀行借款 (附註十五及二四)	2,740	25,904
1286	遞延所得稅資產	9,507	26,277	2280	其他流動負債	61,062	86,292
1298	其他流動資產	87,295	35,784	21XX	流動負債合計	1,658,644	1,701,097
11XX	流動資產合計	3,103,630	2,629,785	2420	長期負債	10,275	50,380
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註十)	18,000	70,000	28XX	長期銀行借款 (附註十五及二四)	23,003	24,851
1421	採權益法之長期股權投資 (附註十一)	9,812	10,114	2XXX	其他負債 (附註二及十六)	1,691,922	1,776,328
14XX	投資合計	27,812	80,114		負債合計		
1501	成 本	35,696	35,696	3110	母公司股東權益		
1521	土地	779,919	811,632		股本		
1531	房屋及建築	3,415,291	3,289,250		普通股—每股面額10元：額定		
1537	機器設備	34,387	22,484		180,000仟股，發行九九九年162,576		
1551	機器設備	11,800	11,240		任股及九十九年146,109仟股		
1561	運輸設備	123,726	126,527		債券換股權利證書		
1681	生財器具	252,020	250,813	3130	資本公積	1,625,757	1,461,088
15X1	其他設備	4	4		普通股溢價	-	189
15X9	成本合計	4,652,859	4,547,642	3211	普通股溢價	293,348	129,000
1670	減：累計折舊	(2,389,578)	(2,150,192)	3213	轉換公司債轉換價值	481,731	486,330
1670	備用設備款	23,352	1,491	3240	處分資產增值	42	42
15XX	固定資產淨額	2,286,633	2,398,941	3260	長期股權投資	208,304	208,304
				3281	轉換公司債應付利息補償金	9,569	9,660
1760	無形資產 (附註二)	8,669	-		保留盈餘	317,502	317,502
1770	商標	10,362	11,735	3310	法定盈餘公積	807,038	500,851
1780	遞延退休金成本 (附註十六)	38,976	42,297	3350	未分配盈餘	-	-
17XX	土地使用權 (附註二四)	58,002	54,032		股東權益其他項目	-	-
	無形資產合計	86,959	77,567	3420	累積換算調整數	(14,296)	217,741
1820	存出保證金	3,205	428	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(5,411)	(5,261)
1830	遞延費用 (附註二)	43,929	56,103	3450	金融商品未實現損失	(132)	(132)
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十九)	3,457	16,283	3480	庫藏股票—1,552仟股	(61,602)	(61,602)
18XX	其他資產合計	50,691	72,814	3XXX	母公司股東權益合計	3,722,647	3,263,712
				3610	少數股權	112,389	195,646
1XXX	資產總計	\$ 5,526,958	\$ 5,235,686		股東權益合計	3,835,036	3,459,358
					負債及股東權益總計	\$ 5,526,958	\$ 5,235,686

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月二十二日查核報告)



董事長：陳慶棋



經理人：周傑昌



會計主管：周碧卿

今國光學工業股份有限公司及子公司
 合併損益表
 民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股
 盈餘（虧損）為元

代碼	九十九年度		九十八年度		
	金額	%	金額	%	
4110	營業收入總額	\$5,286,221	100	\$3,857,436	101
4170	減：銷貨退回及折讓	20,782	-	34,779	1
4100	營業收入淨額（附註二及二三）	5,265,439	100	3,822,657	100
5110	營業成本（附註三、八、二十及二三）	4,528,001	86	3,618,305	95
5910	營業毛利	737,438	14	204,352	5
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	26,329	1	47,048	1
6200	管理及總務費用	298,569	6	213,405	5
6300	研究發展費用	70,171	1	61,074	2
6000	營業費用合計	395,069	8	321,527	8
6900	營業利益（損失）	342,369	6	(117,175)	(3)
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	7,524	-	10,862	-
7121	採權益法認列之投資利益淨額（附註二及十一）	652	-	-	-
7130	處分固定資產利益（附註二）	1,896	-	476	-
7480	其他收入	69,443	2	40,058	1
7100	合計	79,515	2	51,396	1

（接次頁）

今國光學工業股份有限公司 子公司

民國九十九年九月二十八日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	發行股本		資本公積		股東權益其他項目 (附註二)					少數股權	股東權益合計
	(附註十四、十七及十八)	債券換股證書	(附註二、十四、十七及十八)	法定盈餘公積	未分配盈餘	換算調整數	積成成本之淨損失 (附註十六)	金融商品未實現損失	庫藏股票 (附註十八)		
九十八年初餘額	\$1,244,297	-	\$ 762,285	\$ 317,069	\$ 798,877	\$ 297,736	\$ -	(\$ 243)	(\$ 61,602)	\$ 168,095	\$3,526,514
九十七年度盈餘分配 提列法定盈餘公積	-	-	-	433	(433)	-	-	-	-	-	-
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	13,425	-	(1,182)	-	-	-	-	-	12,243
公司債轉換為普通股	216,791	189	57,626	-	-	-	-	-	-	-	274,606
九十八年度合併總損	-	-	-	-	(296,411)	-	-	-	-	(28,646)	(325,057)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(79,995)	-	-	-	-	(79,995)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	(5,261)	-	-	-	(5,261)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	111	-	-	-	111
少數股權之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56,197	56,197
九十八年底餘額	1,461,088	189	833,336	317,502	500,851	217,741	(5,261)	(132)	(61,602)	195,646	3,459,358
公司債轉換為普通股	189	(189)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金增資	180,000	-	167,148	-	-	-	-	-	-	-	347,148
九十九年度合併總純益	-	-	-	-	344,779	-	-	-	-	(28,080)	316,699
庫藏股票註銷-1,552 仟股	(15,520)	-	(7,490)	-	(38,592)	-	-	-	61,602	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(232,037)	-	-	-	-	(232,037)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	(150)	-	-	-	(150)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	(805)	-	-	(805)
少數股權之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(55,177)	(55,177)
九十九年底餘額	\$1,625,757	\$ -	\$ 992,994	\$ 317,502	\$ 807,038	(\$ 14,296)	(\$ 5,411)	(\$ 937)	\$ -	\$ 112,389	\$3,835,036

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月二十二日查核報告)



董事長：陳慶祺



經理人：周聯昌



會計主管：周碧卿

今國光學工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
合併總純益（損）	\$ 316,699	(\$ 325,057)
遞延所得稅	29,596	(16,327)
折舊費用	351,995	378,208
攤銷費用	46,395	49,366
存貨跌價損失	5,611	22,866
員工認股權選擇權酬勞成本	12,348	-
呆帳費用	447	24,890
採權益法之被投資公司配發現金股利	-	8,081
採權益法認列之投資損失（利益）淨額	(652)	884
處分固定資產損失（利益）淨額	(255)	3,214
金融商品評價損失淨額	266	47,648
減損損失	-	152,874
應付公司債折價攤銷	-	3,537
應付公司債之兌換損失（利益）	5,055	(3,604)
應計退休金負債	(625)	349
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	287	4,265
應收帳款	(239,525)	46,502
其他應收款	(11,030)	6,420
存貨	(225,426)	92,302
其他流動資產	(51,511)	32,248
應付票據	116,068	(14,636)
應付帳款	101,179	49,807
應付所得稅	14,374	2,196
應付費用	67,397	(23,278)
其他流動負債	(20,430)	8,988
營業活動之淨現金流入	<u>518,263</u>	<u>551,743</u>
投資活動之現金流量		
其他金融資產—流動減少（增加）	145,885	(234,295)
購置固定資產	(339,458)	(62,516)
處分固定資產價款	6,763	2,235
存出保證金減少（增加）	(2,877)	374
遞延費用增加	(34,844)	(21,068)
採權益法之長期股權投資清算收回股款	-	1,000
投資活動之淨現金流出	<u>(224,531)</u>	<u>(314,270)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
融資活動之現金流量		
受限制資產一流動減少(增加)	(\$ 34,032)	\$ 33,729
短期銀行借款淨減少	(149,692)	(73,634)
公平價值變動列入損益之金融負債減少	(1,575)	(995)
舉借長期銀行借款	13,700	40,000
償還長期銀行借款	(76,969)	(25,044)
償還應付可轉換公司債	(147,411)	-
現金增資	334,800	-
少數股權增加(減少)	(58,130)	72,752
發行應付可轉換公司債	-	225,000
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(119,309)</u>	<u>271,808</u>
匯率影響數	<u>(127,205)</u>	<u>(36,573)</u>
現金及約當現金淨增加	47,218	472,708
年初現金及約當現金餘額	<u>904,546</u>	<u>431,838</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 951,764</u>	<u>\$ 904,546</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 9,730</u>	<u>\$ 25,716</u>
支付所得稅	<u>\$ 37,524</u>	<u>\$ 23,554</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
存貨重分類至固定資產	<u>\$ 14,524</u>	<u>\$ 8,127</u>
一年內到期之長期銀行借款	<u>\$ 2,740</u>	<u>\$ 25,904</u>
一年內到期之應付可轉換公司債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 142,356</u>
存貨重分類至遞延費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,295</u>
遞延費用重分類至固定資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,174</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 334,658	\$ 53,929
應付設備款減少	<u>4,800</u>	<u>8,587</u>
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 339,458</u>	<u>\$ 62,516</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月二十二日查核報告)

董事長：陳慶棋



經理人：周樑昌



會計主管：周碧卿



今國光學工業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(金額除另予註明者外，為新台幣仟元或外幣仟元)

一、公司沿革及營業

本公司係於六十九年六月奉准設立，主要營業項目為各種相機濾光鏡、相機透鏡及特殊相機製作設計買賣等內外銷業務，國內外廠商產品報價、經銷業務及進出口貿易業務等。

本公司股票於九十一年十二月經財政部證券暨期貨管理委員會(現為行政院金融監督管理委員會證券期貨局，以下簡稱證期局)核准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(櫃買中心)掛牌買賣，後於九十三年十一月經證期局核准於台灣證券交易所掛牌買賣。

本公司對於集團間之經營係以本公司為銷售及研發中心，佛山華國光學器材有限公司(佛山華國公司)及今華光學(蘇州)有限公司(今華公司)為生產據點。對於訂單之掌握、市場開發、技術研發、銷售政策及採購策略，本公司為運籌決策機制，由本公司就產銷關係、客戶需要、品質要求、技術能力及產能狀況等因素落實區域分工，以降低經營風險、發展企業永續經營利基。

本公司及子公司截至九十九及九十八年底員工人數分別為 6,699 人及 5,463 人。

有關列入合併財務報表之子公司主要業務及持股情形如下：

投 資 公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	持 股 (權) %	
			九十九年底	九十八年底
本公司	正國光學香港有限公司 (正國公司)	光學鏡片之進出口貿易	100	97
	今偉光學工業股份有限 公司(今偉公司)	光學鏡片之進出口貿易	100	100
	互商光學工業股份有限 公司(互商公司)	光學鏡片之進出口貿易	100	100

(接次頁)

(承前頁)

投 資 公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	持 股 (權) %	
			九十九年底	九十八年底
本公司	今晶光學科技股份有限公司 (今晶公司)	光學鏡片之進出口貿易	40	40
	今基投資股份有限公司 (今基公司)	專業投資	100	100
正國公司	佛山華國公司	光學鏡片之製造買賣	100	100
今晶公司	今華公司	光學鏡頭之製造買賣	100	100
今基公司	今晶公司	光學鏡片之進出口貿易	15	15

今晶公司於九十八年度辦理現金增資，本公司因未按持股比例認購，致持股比例降至 40%。另本公司透過今基公司間接取得今晶公司 15% 股權，致使本公司直接及間接持有今晶公司 55% 股權，對今晶公司仍具控制力。

未列入合併財務報表之子公司如下：

投 資 公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	持 股 (權) %	
			九十九年底	九十八年底
本公司	新加坡華國光學器材有限公司 (新加坡華國公司)	光學鏡片之進出口貿易	80	80

新加坡華國公司因總資產及營業收入佔本公司各該項金額均不重大，及今強投資股份有限公司因於九十八年四月解散清算完結，故未併入合併財務報表。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、土地使用權及遞延費用攤銷、資產減損損失、所得稅、退休金暨員工分紅及董監事酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

合併財務報表編製準則

本公司及子公司直接或間接持有被投資公司有表決權股份 50%以上，可直接或間接控制被投資公司之人事、財務、業務經營或推定有控制能力者，均編入合併財務報表。符合編入合併財務報表之被投資公司如附註一所示。

編製合併財務報表時，母子公司間重要之交易事項及其餘額均已銷除。

編入合併財務報表之國外子公司財務報表係依下列方式換算為新台幣金額：資產及負債科目—按資產負債表日之匯率換算，股本—按歷史匯率換算，年初未分配盈餘—以年初換算餘額結轉，損益科目—按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司及子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，

出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

公平價值之基礎：上市櫃證券係資產負債表日之收盤價。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

收入認列、應收票據及帳款暨備抵呆帳

係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及信用評等等因素，定期評估應收票據及帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原料、在製品、製成品及商品。係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市櫃股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權時，將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記未分配盈餘。被投資公司之轉投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而認列長期股權投資持股比例變動影響數，則按持股比例認列，調整長期股權投資產生之資本公積；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記未分配盈餘。

股票出售成本係按加權平均法計算。

未實現聯屬公司間利益

與採權益法之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益，按持股比例予以消除；惟如對被投資公司具有控制能力者，則全數予以消除。逆流交易所產生之未實現利益，則按持有被投資公司之約當持股比例予以消除。側流交易所產生之未實現利益，按對產生損益被投資

公司之約當持股比例予以消除。遞延之未實現利益如屬折舊性資產，依其效益年限分年認列；其餘交易所產生者，俟實現時始予認列。

固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出，修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五至五十年；機器設備，二至十年；模具設備，五年；運輸設備，三至十年；生財器具，三至八年；其他設備，四至十五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除；因而產生之損益列為當年度營業外利益或損失。

土地使用權

以實際發生成本為入帳基礎，採直線法依使用年限五十年平均攤提。

遞延費用

係資訊系統軟體及研磨治工具等支出，以實際發生成本為入帳基礎，採直線法依其估計經濟效益一至十年平均攤提。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、土地使用權、遞延費用及採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

應付可轉換公司債

九十四年底以前發行之可轉換公司債，將全部發行價格作為負債入帳，約定賣回價格超過可轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列為負債。轉換為普通股時，依帳面價值法處理。於轉換日將公司債面額及其未攤銷溢折價、發行成本及應付利息補償金等相關帳項一併轉銷，並以該轉銷淨額作為入帳基礎，此項轉銷淨額超過普通股股本面額部分列為資本公積。

九十五年以後發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後作為入帳基礎。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

九十五年以後發行之可轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，按原始認列金額比例分攤至其負債組成要素。

員工認股選擇權酬勞成本

現金增資依公司法規定保留部分股份供員工認購，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及財團法人會計研究發展基金會發布之(96)基秘字第267號函之規定認列為費用。

依三十九號公報規定，股份基礎給付協議依給與日所給與權益商品之公平價值衡量；而公平價值係依據外部評價專家採用合適之評價模型所計算給與日所給與權益商品之公平價值。

本公司權益交割之股份基礎給付交易之對象僅有本公司員工，該等交易所取得之商品或勞務依照三十九號公報之規定，以所給與股權公平價值衡量其公平價值，並據以認列相對之權益。當所給與之權益商品無既得條件之限制時，屬立即既得，於給與日認列所取得之勞務，並認列相對之權益。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

所得稅

所得稅作跨期間分攤。即將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數，則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目；無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異迴轉之時間，且於可預見之未來不會迴轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

購置機器設備及研究發展等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期股權投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

重分類

九十八年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自九十八年起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當年度認列為營業成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為營業成本。此項會計變動，使九十八年度合併總純損增加 17,273 仟元，稅後基本每股虧損增加 0.13 元。

四、現金及約當現金

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
現金		
庫存現金	\$ 349	\$ 360
銀行支票及活期存款	643,049	557,074
銀行定期存款	354,305	447,127
約當現金		
附買回債券	<u>88,108</u>	<u>-</u>
	1,085,811	1,004,561
減：質押定期存款	(<u>134,047</u>)	(<u>100,015</u>)
	<u>\$ 951,764</u>	<u>\$ 904,546</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
<u>交易目的之金融資產</u>		
換匯合約	<u>\$ 284</u>	<u>\$ -</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
換匯合約	<u>\$ 546</u>	<u>\$ 1,575</u>

本公司及子公司從事換匯合約及遠期外匯合約衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司及子公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動。

尚未到期之換匯合約如下：

	幣 別	到 期 日	合 約 金 額
九十九年底	美金兌新台幣	100.01.18	USD2,915/NTD88,703
	美金兌人民幣	100.01.27	USD1,000/RMB6,660
	人民幣兌美金	100.09.08	RMB12,939/USD2,000
	人民幣兌美金	100.10.13	RMB12,910/USD2,000
九十八年底	美金兌新台幣	99.04.28	USD2,915/NTD94,577
	人民幣兌美金	99.08.18	RMB6,762/USD1,000
	人民幣兌美金	99.09.17	RMB6,755/USD1,000
	美金兌人民幣	99.08.17	USD1,000/RMB6,765
	美金兌人民幣	99.09.20	USD1,000/RMB6,751
	美金兌人民幣	99.10.13	USD1,000/RMB6,693

尚未到期之賣出遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 日	合 約 金 額
九十九年底	人民幣兌美金	100.09.08	RMB13,037/USD2,000
	人民幣兌美金	100.10.11	RMB13,041/USD2,000

本公司及子公司交易目的之金融商品於九十九及九十八年度產生之淨損失分別為 266 仟元及 47,648 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

係投資國內上市櫃公司股票。

七、應收帳款－非關係人

	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
應收帳款	\$ 1,060,621	\$ 861,165
減：備抵呆帳	(1,279)	(26,673)
	<u>\$ 1,059,342</u>	<u>\$ 834,492</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
年初餘額	\$ 26,673	\$ 1,783
提 列	-	24,890
沖 銷	(25,394)	-
年底餘額	<u>\$ 1,279</u>	<u>\$ 26,673</u>

八、存 貨

	<u>九 十 九 年 底</u>	<u>九 十 八 年 底</u>
原 料	\$ 214,449	\$ 129,289
在 製 品	274,576	221,650
製 成 品	131,786	74,002
商 品	18,235	15,021
在途存貨	<u>3,784</u>	<u>429</u>
	<u>\$ 642,830</u>	<u>\$ 440,391</u>

九十九及九十八年底之備抵存貨跌價損失分別為 51,105 仟元及 50,247 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之營業成本分別為 4,528,001 仟元及 3,618,305 仟元；九十九及九十八年度之營業成本包括存貨跌價損失分別為 5,611 元及 22,866 仟元。

九、其他金融資產－流動

	<u>九 十 九 年 底</u>	<u>九 十 八 年 底</u>
結構式定期存款	\$ 88,410	\$ 234,295
基金受益憑證	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 88,410</u>	<u>\$ 234,295</u>

結構式定期存款係華國公司與銀行約定以浮動利率計息，且不得質押及提前解約。明細如下：

	本 金	帳 面 價 值	年 利 率 (%)	期 間
九十九年底	人民幣 20,000	\$ 88,410	1.8-6	99.4.1-100.1.3
九十八年底	人民幣 30,000	140,577	2.05	98.11.7-99.2.12
	人民幣 20,000	93,718	1.9	98.12.22-99.1.22

基金受益憑證係本公司購買香港 Descartes Investment Management Ltd.發行之 Descartes Athena Fund 旗下之 Event-driven Fund 107,874 仟元。因該基金於九十八年度進行清算而無法預估可收回金額，故全數認列減損損失；截至九十九年底尚未清算完結。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

<u>被投資公司名稱</u>	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
<u>國內興櫃普通股</u>		
聯一光學工業股份有限公司 (聯一公司)	\$ -	\$ 52,000
<u>國內非上市櫃普通股</u>		
弘新精密股份有限公司 (弘新公司)	18,000	18,000
新虹科技股份有限公司 (新虹公司)	-	-
	<u>\$ 18,000</u>	<u>\$ 70,000</u>

弘新公司於九十八年六月經股東會決議辦理減資彌補虧損，本公司於九十八年度認列減損損失 45,000 仟元。

新虹公司因經營狀況不如預期，本公司於九十三年度將對其之投資 5,000 仟元全數認列為永久性跌價損失。

聯一公司經櫃買中心核准於九十九年十月掛牌買賣，故將對其之投資重分類至備供出售金融資產－流動。

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十一、採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司名稱</u>	<u>九十九年底</u>		<u>九十八年底</u>	
	<u>金額</u>	<u>股權%</u>	<u>金額</u>	<u>股權%</u>
<u>非上市櫃公司</u>				
新加坡華國公司	<u>\$ 9,812</u>	80	<u>\$ 10,114</u>	80

上述採權益法之長期股權投資及其投資損益，係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

十二、固定資產

九十九年度	年初餘額	增	加	減	少	重	分	類	累	積	換	算	年	底	餘	額
									調	整	數					
成 本																
土地	\$ 35,696	\$ -		\$ -		\$ -			\$ -				\$ 35,696			
房屋及建築	811,632	3,869		-		-			(35,582)				779,919			
機器設備	3,289,250	244,699	(22,165)			47,040			(143,533)				3,415,291			
模具設備	22,484	-	(2,483)			14,524			(138)				34,387			
運輸設備	11,240	3,024	(2,498)			403			(369)				11,800			
生財器具	126,527	5,021	(1,058)			-			(6,764)				123,726			
其他設備	250,813	8,449	(116)			-			(7,126)				252,020			
預付設備款	1,491	69,596	-			(47,443)			(87)				23,557			
	<u>4,549,133</u>	<u>\$ 334,658</u>	<u>(\$ 28,320)</u>			<u>\$ 14,524</u>			<u>(\$ 193,599)</u>				<u>4,676,396</u>			
累計折舊																
房屋及建築	93,120	\$ 19,742	\$ -			\$ -			(\$ 3,841)				109,021			
機器設備	1,839,642	291,165	(20,180)			-			(79,035)				2,031,592			
模具設備	9,832	8,042	-			-			(60)				17,814			
運輸設備	6,421	856	(843)			-			(74)				6,360			
生財器具	103,420	6,118	(712)			-			(5,594)				103,232			
其他設備	97,757	26,072	(77)			-			(2,193)				121,559			
	<u>2,150,192</u>	<u>\$ 351,995</u>	<u>(\$ 21,812)</u>			<u>\$ -</u>			<u>(\$ 90,797)</u>				<u>2,389,578</u>			
	<u>\$ 2,398,941</u>												<u>\$ 2,286,818</u>			
九十八年度																
成 本																
土地	\$ 35,696	\$ -	\$ -			\$ -			\$ -				\$ 35,696			
房屋及建築	833,287	(5,837)	-			566			(16,384)				811,632			
機器設備	3,317,945	46,087	(16,439)			5,050			(63,393)				3,289,250			
模具設備	14,420	-	-			8,127			(63)				22,484			
運輸設備	14,385	1,764	(4,748)			-			(161)				11,240			
生財器具	128,616	2,111	(1,448)			280			(3,032)				126,527			
其他設備	246,500	5,549	(131)			2,158			(3,263)				250,813			
預付設備款	1,149	4,255	-			(3,880)			(33)				1,491			
	<u>4,591,998</u>	<u>\$ 53,929</u>	<u>(\$ 22,766)</u>			<u>\$ 12,301</u>			<u>(\$ 86,329)</u>				<u>4,549,133</u>			
累計折舊																
房屋及建築	74,502	\$ 20,030	\$ -			\$ -			(\$ 1,412)				93,120			
機器設備	1,575,512	310,297	(12,232)			-			(33,935)				1,839,642			
模具設備	6,665	3,182	-			-			(15)				9,832			
運輸設備	9,273	858	(3,675)			-			(35)				6,421			
生財器具	89,504	17,805	(1,296)			-			(2,593)				103,420			
其他設備	72,457	26,036	(114)			-			(622)				97,757			
	<u>1,827,913</u>	<u>\$ 378,208</u>	<u>(\$ 17,317)</u>			<u>\$ -</u>			<u>(\$ 38,612)</u>				<u>2,150,192</u>			
	<u>\$ 2,764,085</u>												<u>\$ 2,398,941</u>			

十三、短期銀行借款

	九十九年底	九十八年底
抵押借款一年利率九十九年為 1.63%-2.7934%，九十八年為 0.98%-3.965%；借款餘額九十 九年包括美金 6,500 仟元及新 台幣 22,000 仟元，九十八年包 括美金 6,500 仟元及新台幣 150,000 仟元	\$ 212,292	\$ 357,975

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年底	九十八年底
信用借款一年利率九十九年為 為 1.058%-1.559%，九十八年 為 1.36%-1.829%；借款餘額 九十九年包括日幣 600,798 仟 元、美金 4,050 仟元，九十八 年包括日幣 871,111 仟元、美 金 170 仟元及新台幣 30,000 仟元	\$ 333,781 \$ 546,073	\$ 337,790 \$ 695,765

十四、應付可轉換公司債

(一) 第二次海外可轉換無擔保公司債

	九十九年底	九十八年底
可轉換無擔保公司債	\$ -	\$ 147,411
減：外幣兌換利益	-	(5,055)
	\$ -	\$ 142,356

本公司為支應購買光學機器設備、償還借款及轉投資大陸事業資金所需，於九十四年十二月發行第二次海外可轉換無擔保公司債，發行面額計美金 40,000 仟元。另於九十六年十二月經董事會決議將未動用金額全數變更計劃用途，將其變更為償還該海外無擔保公司債。主要發行條件如下：

發行日：九十四年十二月二十二日	到期日：九十九年十二月二十二日
發行價格：面額美金 40,000 仟元	票面利率：0%
償還方式	除持有人依法轉換或要求賣回及本公司依規定贖回外，到期以美金按面額償還債券持有人。
約定賣回價格	於發行屆滿二年時依債券面額之 100% 以現金贖回。
本公司對 轉換公司債 之收回權	(1) 本公司於發行滿一年之日起，遇有本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格以當時匯率換算為美金，連續二十個營業日均達轉換價格（以訂價日議定之固定匯率換算為美金）之 130% 以上時，本公司得以面額將債券全部或一部分贖回。 (2) 於超過百分之九十之本公司債已贖回、買回或行使轉換權時，本公司得隨時以債券面額將債券全部贖回。 (3) 因中華民國稅務法令變更，致本公司日後因本公司債所需負擔之稅賦增加時，本公司得依債券面額將本公司債全部贖回。

(接次頁)

(承前頁)

轉 換 價 格	轉換價格於發行時訂為普通股 91.59 元 (嗣後依受託契約規定之公式調整)，轉換價格所用之美金以固定匯率 33.5 換算。
轉 換 期 間	債權人得於公司債發行日後第三十日後至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時依有關法令及受託契約規定向本公司請求轉換成本公司普通股以代替債券期滿之現金還本。

本次發行之公司債已於九十九年十二月二十二日到期，本公司已償還剩餘流通在外面額美金 4,450 仟元。

(二) 第一次國內無擔保可轉換公司債

本公司為因應償還銀行借款及國內營運需求，於九十八年三月發行第一次國內無擔保可轉換公司債，發行面額計 230,000 仟元。主要發行條件如下：

發行日：九十八年三月十日	到期日：一〇三年三月十日
發行價格：面額 230,000 仟元	票面利率：0%
償 還 方 式	除持有人依法轉換或要求賣回及本公司依規定贖回外，到期時依債券面額 109.06% (實質收益率 1.75%) 以現金一次還本。
約定賣回價格	於發行屆滿三年時依債券面額之 105.34% (實質收益率 1.75%) 以現金贖回。
本 公 司 對 轉 換 公 司 債 之 贖 回 權	(1)本公司於發行日起滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，遇有本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達 150% 以上時，本公司得按債券面額以現金收回全部或部分債券。 (2)本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得按債券面額以現金收回全部債券。
轉 換 價 格	轉換價格於發行時訂為普通股 10.6 元 (嗣後依受託契約規定之公式調整)。
轉 換 期 間	持有人得於公司債發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時依有關法令及受託契約規定向本公司請求轉換成本公司普通股。

截至九十八年底該可轉換公司債持有人已全數申請轉換，本公司因而認列股本 216,980 仟元及資本公積 57,626 仟元。

十五、長期銀行借款

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
抵押借款		
借款期間五年，於一〇四年九月到期；自九十九年九月起，每季一期分二十期平均攤還；年利率為1.72%	\$ 13,015	\$ -
借款期間五年，於一〇三年四月到期；自九十八年四月起，每季一期分二十期平均攤還，已於九十九年四月提前清償；年利率為1.97%	-	36,000
借款期間七年，於一〇一年三月到期；自九十六年九月起，每季一期分十九期平均攤還，已於九十九年四月提前清償；年利率為1.98%	-	28,917
借款期間五年，於一〇一年三月到期；自九十六年九月起，每季一期分十九期平均攤還，已於九十九年四月提前清償；年利率為1.98%	-	11,367
	<u>13,015</u>	<u>76,284</u>
減：一年內到期部分	(<u>2,740</u>)	(<u>25,904</u>)
一年後到期部分	<u>\$ 10,275</u>	<u>\$ 50,380</u>

十六、員工退休金

本公司員工若適用「勞工退休金條例」之退休金制度者，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為8,344仟元及6,105仟元。

本公司員工若適用「勞動基準法」之退休金制度者，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2.01%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該會名義存入台灣銀行之專

戶。本公司另自九十五年一月訂定委任經理人退休辦法，並提撥委任經理人退休基金，基金專戶存於兆豐國際商業銀行。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
服務成本	\$ 665	\$ 962
利息成本	861	1,175
退休基金資產之預期報酬	(242)	(378)
攤銷數	<u>2,038</u>	<u>1,703</u>
	<u>\$ 3,322</u>	<u>\$ 3,462</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ 30,324	\$ 28,656
非既得給付義務	<u>6,614</u>	<u>6,705</u>
累積給付義務	36,938	35,361
未來薪資增加之影響數	<u>6,989</u>	<u>7,689</u>
預計給付義務	43,927	43,050
退休基金資產公平價值	(<u>13,935</u>)	(<u>10,510</u>)
提撥狀況	29,992	32,540
未認列過渡性淨給付義務	(6,944)	(7,922)
未認列前期服務成本	(3,418)	(3,813)
未認列退休金損失	(12,400)	(12,950)
補列之應計退休金負債	<u>15,773</u>	<u>16,996</u>
應計退休金負債	<u>\$ 23,003</u>	<u>\$ 24,851</u>
既得給付	<u>\$ 36,896</u>	<u>\$ 35,056</u>

(三) 精算假設

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
折現率	2%	2%
未來薪資水準增加率	2.25%	2.5%
退休基金資產預期投資報酬率	2%	2%

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 3,948</u>	<u>\$ 3,113</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 680</u>	<u>\$ 4,874</u>

正國公司、今偉公司、互商公司、今晶公司及今基金公司無員工，故無退休辦法及制度。

佛山華國公司依中國大陸法令規定，基本養老保險費繳費比例為員工繳費工資之18%；其中員工按本人繳費工資之8%繳納，企業按員工個人繳費工資之10%繳納。九十九及九十八年度提撥之淨退休金成本分別為28,562仟元及17,096仟元。

今華公司依中國大陸當地法令規定，並按蘇州工業園區管理標準，其基本養老保險費繳費比例分設為A、B、C三類繳費比例，分別為員工月繳費基數之2%、11%及8%，由員工及企業各按員工月繳費基數之1%、5.5%、4%對等繳納。九十九及九十八年度提撥之淨退休金成本分別為983仟元及490仟元。

十七、股東權益

股本

本公司於九十九年四月辦理現金增資，每股面額10元，以每股18.6元溢價發行普通股18,000,000股，計334,800仟元。此項增資案業經主管機關核准並已完成變更登記。

上述現金增資發行之新股，依法保留10%股份由員工認購計1,800,000股，以給與日所給與權益商品之公平價值衡量，並於給與日認列薪資費用及資本公積12,348仟元。

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，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以往年度虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，其餘額再依證券交易法提列特別盈餘公積後，為可分配盈餘；可分配盈餘得就餘額部分，按下列比例分派之：

1. 提撥不低於（含）百分之十作為員工紅利。
2. 提撥不高於（含）百分之二點五作為董監事酬勞。

3. 股東紅利由董事會擬具分配議案，提請股東會決議。

本公司處於產業生命週期之成長期，為配合整體環境及產業成長特性，並達成公司永續經營、追求股東長期利益、穩定經營績效等目標，本公司股利政策將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就可分配盈餘提撥不低於百分之四十分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。

九十九年度估列應付員工紅利 31,030 仟元及董監事酬勞 7,758 仟元，係分別按純益（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）之 10% 及 2.5% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

九十八年度因屬虧損，故未估列應付員工紅利及董監事酬勞。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損失、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數，惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50% 時，得以其半數撥充股本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會於九十八年六月決議通過九十七年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 433</u>

本公司九十八年度因屬虧損，故未分配盈餘。九十八年六月十二日股東會決議不配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞。股東會決議不配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 390 仟元及董監事酬勞 98 仟元之差異，屬估計變動，已調整為九十八年度之損益。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十八、庫藏股票

收 回 原 因	年 初 股 數	增 加	減 少	年 底 股 數
<u>九十九年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>1,552,000</u>	<u>-</u>	<u>(1,552,000)</u>	<u>-</u>
<u>九十八年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>1,552,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,552,000</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

本公司於九十九年度依法註銷庫藏股票 1,552,000 股，共計面額 15,520 仟元，並減少未分配盈餘 38,592 仟元及資本公積 7,490 仟元，本次註銷業經經濟部核准，並已辦妥變更登記。

十九、所得稅

(一) 帳列稅前損益按法定稅率計算之所得稅與所得稅費用之調節

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
稅前淨利(損)按法定稅率		
計算之所得稅	\$ 134,955	(\$ 100,482)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	-	(28,444)
其 他	(58,936)	123,586
暫時性差異	(3,124)	3,239
當年度增加(抵用)之虧		
損扣抵	(10,350)	15,221
當年度抵用之投資抵減	(13,316)	-
基本稅額應納差額	<u>-</u>	<u>5,820</u>
當年度所得稅	49,229	18,940

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
遞延所得稅		
暫時性差異	\$ 3,743	(\$ 3,239)
投資抵減	12,800	(3,403)
虧損扣抵	12,177	(15,221)
因稅法改變產生之變動影響數	876	5,536
以前年度所得稅調整	<u>1,166</u>	<u>5,570</u>
所得稅費用	<u>\$ 79,991</u>	<u>\$ 8,183</u>

立法院陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由 25% 調降為 20%，並自九十九年度施行。
3. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
4. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由 20% 調降為 17%，並自九十九年度施行。

(二) 遞延所得稅資產 (負債)

	九十九年底	九十八年底
流動		
投資抵減	\$ 7,615	\$ 20,415
聯屬公司間未實現利益	1,176	1,505
備抵存貨損失	521	760
未實現兌換損失 (利益)	141	(1,253)
金融商品評價損失	36	284
未實現銷貨成本	18	33
呆帳費用	-	4,533
	<u>\$ 9,507</u>	<u>\$ 26,277</u>

	九十九年底	九十八年底
非流動		
聯屬公司間未實現利益	\$ 2,825	\$ 4,177
未實際提撥退休金費用	632	940
虧損扣抵	-	12,177
未實現兌換利益	-	(1,011)
	<u>\$ 3,457</u>	<u>\$ 16,283</u>

(三) 投資抵減

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	\$ 607	\$ 607	一〇二年
	研究發展支出	6,032	2,256	一〇一年
		<u>4,752</u>	<u>4,752</u>	一〇二年
		<u>\$ 11,391</u>	<u>\$ 7,615</u>	

上述投資抵減其每一年度得抵減金額，以不超過本公司當年度應納營利事業所得稅額 50% 為限；惟最後年度抵減金額，不在此限。

(四) 本公司截至九十六年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(五) 兩稅合一相關資訊

本公司截至九十九及九十八年底均無八十六年度以前未分配盈餘。

九十九及九十八年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 166,388 仟元及 160,476 仟元。

九十九及九十八年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 22.90% (預計) 及 33.16%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度 (含) 以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(六) 本公司於九十八年度取得工業局核發之符合營運總部範圍證明函，向子公司收取之權利金收入及股利收入可免徵營利事業所得稅。

(七) 國外子公司

正國公司依香港所得稅法規定之境外所得免稅；九十九及九十八年度依所得稅率 16.5% 計算之所得稅費用分別為 398 仟元及 1,879 仟元。

五商公司、今偉公司及今晶公司依薩摩亞群島法令規定，於當地註冊之公司其境外之所得免稅。

佛山華國公司依中華人民共和國企業所得稅法（新企業所得稅法）規定，九十九及九十八年度按 25% 之稅率徵收企業所得稅。

今華公司依中國外商投資企業和外國企業所得稅法規定，自獲利之第一年起適用兩免三減半之所得稅優惠，經營年度若發生虧損，亦得扣抵以後五年之所得；該公司截至九十九年度仍為累積虧損，故無所得稅賦。

中國新企業所得稅法於九十六年三月公布，並自九十七年起施行。依據新企業所得稅法規定，內外資企業均適用 25% 所得稅率。原享受低稅率優惠政策之企業，在新稅法實施後五年內逐步過渡到法定稅率。原享受兩免三減半等定期減免稅優惠之企業，新稅法實施後繼續按原規定之優惠辦法及年限享受至期滿為止；未獲利而尚未享受稅收優惠者，優惠期限自九十七年度起算五年內到期。

二十、用人、折舊及攤銷費用

性 質 別	九 十 九 年 度			九 十 八 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	\$ 904,414	\$ 137,635	\$1,042,049	\$ 586,375	\$ 79,231	\$ 665,606
退休金	34,733	6,478	41,211	22,557	4,596	27,153
員工保險費	40,894	7,426	48,320	24,521	6,091	30,612
其他用人費用	70,643	5,538	76,181	46,744	3,896	50,640
折舊費用	325,790	26,205	351,995	352,515	25,693	378,208
攤銷費用	13,639	32,756	46,395	12,781	36,585	49,366

二一、合併每股盈餘（虧損）

	純 益（損）（分子）		股 數 （分母）	合 併 每 股 盈 餘 （虧損）（元）	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 純益	\$392,912	\$344,779	157,792,119	\$ 2.49	\$ 2.19
具稀釋作用之潛在普通 股之影響					
海外可轉換公司債	-	-	2,727,940		
員工分紅	-	-	620,603		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 純益加潛在普通 股之影響	<u>\$392,912</u>	<u>\$344,779</u>	<u>161,140,662</u>	<u>\$ 2.44</u>	<u>\$ 2.14</u>
<u>九十八年度</u>					
基本每股虧損	(\$304,946)	(\$296,411)	135,434,827	(\$ 2.25)	(\$ 2.19)
稀釋每股虧損	(\$304,946)	(\$296,411)	135,434,827	(\$ 2.25)	(\$ 2.19)

本公司自九十七年起採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監事酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

本公司計算九十八年度稀釋每股虧損，考量海外可轉換公司債及員工分紅將產生反稀釋作用，故不列入計算。

計算合併每股盈餘時，係依本公司之純益為計算基礎。

二二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產—流動	\$ 51,486	\$ 51,486	\$ 291	\$ 291
其他金融資產—流動	88,410	88,410	234,295	234,295
以成本衡量之金融資產 —非流動	18,000	-	70,000	-
<u>負債</u>				
長期銀行借款 (含一年內到期部分)	13,015	13,015	76,284	76,284
應付可轉換公司債 (含一年內到期部分)	-	-	142,356	142,356
<u>衍生性商品依交易 對方所屬地區分類</u>				
<u>非 本 國</u>				
公平價值變動列入損益之 金融負債—流動	214	214	1,451	1,451
<u>本 國</u>				
公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	284	284	-	-
公平價值變動列入損益之 金融負債—流動	332	332	124	124

(二) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設

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，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、受限制資產—流動、存出保證金、短期銀行借款與應付款項。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3. 其他金融資產－流動及以成本衡量之金融資產中屬投資海外基金公司發行之基金及未上市櫃公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。屬投資結構式定期存款因無市場價格可供參考，故採用評價方法估計。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用來作為估計及假設之資訊來源一致。
 4. 長期銀行借款（含一年內到期）以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件交易之長期銀行借款利率為準。本公司之長期銀行借款利率均屬浮動利率，帳面價值即為公平價值。
 5. 應付可轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。
- (三) 金融資產及金融負債之公平價值，除下列係以活絡市場之公開報價直接決定者外，其餘均以評價方法估計：

	<u>公 開 報 價 決 定 之 金 額</u>	
	<u>九 十 九 年 底</u>	<u>九 十 八 年 底</u>
<u>資 產</u>		
備供出售金融資產－流動	\$ 51,486	\$ 291

- (四) 九十九及九十八年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度損失分別為 266 仟元及 47,648 仟元。

- (五) 具利率變動之公平價值風險及現金流量風險

	<u>九 十 九 年 底</u>	<u>九 十 八 年 底</u>
<u>公平價值風險</u>		
其他金融資產－流動	\$ 88,410	\$ 234,295
應付可轉換公司債	-	142,356
<u>現金流量風險</u>		
銀行存款（含質押定期存款）	955,643	953,562
約當現金	88,108	-
短期銀行借款	546,073	695,765
長期銀行借款（含一年內到期）	13,015	76,284

(六) 非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融商品之利息收入及利息費用總額

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
利息收入	\$ 7,524	\$ 10,862
利息費用	9,739	23,859

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

係市場匯率風險。本公司及子公司從事衍生性金融商品交易之目的即在規避外幣淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險，因是匯率變動產生之損益將與被避險項目之損益相互抵銷，故市場風險應不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司及子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司及子公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司及子公司之其他金融資產－流動及以成本衡量之金融資產－非流動部分無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。另本公司及子公司從事之換匯合約及遠期外匯合約，預計將於一〇〇年度產生新台幣 88,703 仟元、美金 8,000 仟元及人民幣 6,660 仟元之現金流出及美金 3,915 仟元及人民幣 51,927 仟元之現金流入，因換匯合約及遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之短期及長期銀行借款，係屬浮動利率之債務，市場利率增加 1%，將使本公司及子公司現金流出一年增加 5,591 仟元。

二三、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
新加坡華國公司	本公司採權益法評價之被投資公司
今鼎光電股份有限公司 (今鼎公司)	本公司董事長為該公司董事長
東莞今皇光電科技有限公司 (今皇公司)	今鼎公司採權益法評價之被投資公司
聯一公司	本公司董事長為該公司董事
無錫聯一肖特光學有限公司 (聯一肖特公司)	聯一公司採權益法評價之被投資公司
譜訊光電股份有限公司 (譜訊公司)	本公司董事為該公司董事長(已於九十八年二月解散清算)
新銳光學(常熟)有限公司(新銳公司)	本公司董事為該公司董事長

(二) 與關係人間之重大交易事項

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
1. 營業收入淨額				
新銳公司	\$ 19,244	-	\$ -	-
新加坡華國公司	<u>16,885</u>	<u>-</u>	<u>27,377</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 36,129</u>	<u>-</u>	<u>\$ 27,377</u>	<u>1</u>

本公司及子公司對關係人之銷貨價格及收款期間與一般客戶相當。

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
2. 進 貨				
聯一公司	\$ 36,647	3	\$ 23,518	2
聯一肖特公司	<u>24,164</u>	<u>2</u>	<u>10,624</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 60,811</u>	<u>5</u>	<u>\$ 34,142</u>	<u>3</u>

本公司及子公司對關係人進貨價格及付款期間與一般廠商並無顯著不同。

本公司依證期局八十七年三月十八日台財證(六)第 00747 號函規定，銷除與關係人間重覆計算之進銷貨金額如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
聯一公司	<u>\$ 123,967</u>	<u>\$ 89,645</u>

	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底	
	金 額	%	金 額	%
3. 應收帳款				
新加坡華國公司	\$ 13,300	59	\$ 8,351	100
新銳公司	9,279	41	-	-
今皇公司	447	2	-	-
	<u>23,026</u>	<u>102</u>	<u>8,351</u>	<u>100</u>
減：備抵呆帳	(<u>447</u>)	(<u>2</u>)	-	-
	<u>\$ 22,579</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,351</u>	<u>100</u>
4. 應付票據				
聯一公司	<u>\$ 24,647</u>	<u>100</u>	<u>\$ 19,919</u>	<u>100</u>
5. 應付帳款				
聯一公司	\$ 19,458	80	\$ 17,119	87
聯一肖特公司	4,798	20	2,471	13
	<u>\$ 24,256</u>	<u>100</u>	<u>\$ 19,590</u>	<u>100</u>

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資	<u>\$ 19,864</u>	<u>\$ 9,152</u>

二四、質抵押之資產

下列資產業已提供作為本公司及子公司銀行借款之抵押及擔保品：

	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
固定資產淨額	\$ 465,205	\$ 489,120
受限制資產－流動	134,047	100,015
土地使用權	30,510	33,128
	<u>\$ 629,762</u>	<u>\$ 622,263</u>

二五、重大承諾事項及或有事項

截至九十九年底止，為興建廠房及購置設備已簽約未付款金額為40,658仟元。

二六、其他

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金 融 資 產	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底			
	外 幣 匯 率	新 台 幣	外 幣 匯 率	新 台 幣		
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 49,774	29.13	\$1,449,926	\$ 42,881	31.99	\$1,371,777
日 幣	162,258	0.3582	58,121	147,405	0.3472	51,179
港 幣	500	3.748	1,874	906	4.126	3,739
人 民 幣	66,751	4.4205	295,073	96,372	4.6858	451,578
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金	4	29.13	118	-	31.99	-
港 幣	44	3.748	166	-	4.126	-
人 民 幣	22,000	4.4205	88,410	50,000	4.6858	234,290
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美 金	337	29.13	9,812	316	31.99	10,114
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	20,546	29.13	598,504	21,167	31.99	677,130
日 幣	725,278	0.3582	259,795	996,672	0.3472	346,045
港 幣	858	3.748	3,216	1,958	4.126	8,077
人 民 幣	87,594	4.4205	387,208	65,169	4.6858	305,367
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金	11	29.13	332	9	31.99	122
港 幣	-	3.748	-	8	4.126	33

二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形：附表三。
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：無。
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：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：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：附表四。
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：附表五。
9. 被投資公司相關資訊：附表六。
10. 從事衍生性商品交易：附註五及二二。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：附表八。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：附表八。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一。
 - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：附表八。

二八、母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
參閱附表九。

二九、部門別財務資訊

- (一) 產業別資訊：本公司及子公司所營事業係集中於相機濾光鏡、相機透鏡之製造、加工及銷售，為單一產業。

(二) 地區別資訊

九十九年度	亞	洲	大	洋	洲	國	內	調整及沖銷	合	併
來自本公司及合併 子公司以外客戶 之收入	\$2,812,177	\$1,635,349	\$	817,913	\$	-	\$5,265,439			
來自本公司及合併 子公司之收入	<u>1,706,111</u>	<u>1,174,136</u>	<u>1,971,431</u>	(4,851,678)	-					
部門收入合計	<u>\$4,518,288</u>	<u>\$2,809,485</u>	<u>\$2,789,344</u>	<u>(\$4,851,678)</u>	<u>\$5,265,439</u>					
部門損益	<u>\$ 258,987</u>	<u>(\$ 91,169)</u>	<u>\$ 224,384</u>	<u>\$ 13,575</u>	<u>\$ 405,777</u>					
採權益法認列之 投資利益					652					
利息費用					(9,739)					
稅前淨利					<u>\$ 396,690</u>					
可辨認資產	<u>\$3,764,998</u>	<u>\$1,848,073</u>	<u>\$2,000,434</u>	<u>(\$2,123,028)</u>	<u>\$5,490,477</u>					
商譽					8,669					
長期投資					<u>27,812</u>					
資產合計					<u>\$5,526,958</u>					
<u>九十八年度</u>										
來自本公司及合併 子公司以外客戶 之收入	\$2,039,275	\$1,360,089	\$	423,293	\$	-	\$3,822,657			
來自本公司及合併 子公司之收入	<u>1,318,176</u>	<u>1,226,546</u>	<u>1,581,738</u>	(4,126,460)	-					
部門收入合計	<u>\$3,357,451</u>	<u>\$2,586,635</u>	<u>\$2,005,031</u>	<u>(\$4,126,460)</u>	<u>\$3,822,657</u>					
部門損益	<u>(\$ 146,192)</u>	<u>(\$ 31,170)</u>	<u>(\$ 128,451)</u>	<u>\$ 13,682</u>	<u>(\$ 292,131)</u>					
採權益法認列之 投資損失					(884)					
利息費用					(23,859)					
稅前淨損					<u>(\$ 316,874)</u>					
可辨認資產	<u>\$3,783,123</u>	<u>\$1,982,138</u>	<u>\$1,618,994</u>	<u>(\$2,228,683)</u>	<u>\$5,155,572</u>					
長期投資					80,114					
資產合計					<u>\$5,235,686</u>					

(三) 外銷銷貨資訊

地	區	九十九年度	九十八年度
亞	洲	<u>\$ 60,125</u>	<u>\$ 53,903</u>

(四) 重要客戶資訊

客 戶 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	所 佔 %	金 額	所 佔 %
A 公司	\$1,204,624	23	\$ 728,878	19
B 公司	888,359	17	486,104	13
C 公司	570,423	11	345,683	9
D 公司	565,854	11	574,555	15

今國光學工業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國九十九年度

附表一

單位：新台幣仟元及外幣仟元

編號	貸出之公司	貸與對象	往來科目 (註四)	本年度最高餘額 (美金)	年底餘額 (美金)	利率區間	資與性質	貸與金額	有短期融通資金之必要原因	提列呆帳金額	抵備金額	擔名	保價		對個別對象貸與之價值	對個別對象貸與之金額	資金貸與總限額
													稱	稱			
0	本公司 (註一)	今晶公司	其他應收款	\$ 29,963 (美金 932)	\$ 25,894 (美金 889)	-	1	\$ 86,435 (註三)	-	\$ -	-	-	-	\$ -	-	\$ 86,435	\$ 1,489,059
1	今晶公司 (註二)	今華公司	其他應收款	96,450 (美金 3,000)	-	2.5%	2	23,499	營業週轉	-	-	-	-	-	-	99,902	99,902

註一：資金貸與最高限額為母公司淨值之40%；貸與個別公司貸放累積總額不得超過母公司淨值之20%，其因業務往來貸與之金額，不得超過業務往來金額；其因短期融通資金貸與之金額，不得超過貸與企業淨值之40%。

註二：資金貸與個別公司之總額及個別對象貸放累計金額，不高於貸與企業淨值之40%。

註三：此金額係含代關係人採購原材料及設備等銷售金額，帳列金額係以沖轉相關勞務成本後淨額認列勞務收入。

註四：業已沖銷，相關沖銷交易參閱合併財務報表附表九。

今國光學工業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國九十九年度

附表二

單位：新台幣仟元及外幣仟元

編號	背書公司	背書保證者稱	被背書公司	背書保證名稱	對保對象	單一企業保證之金額(註一)	本年度最高保證餘額	年底背書保證餘額	以財產擔保金額	累計背書保證金額之估最近淨值	背書保證金額表(註一)
0	本公司		正國公司 今晶公司 互商公司		(註二) (註二) (註二)	\$ 744,529 744,529 744,529	\$ 320,430 (美金 11,000) 174,780 (美金 6,000) 116,520 (美金 4,000)	\$ 320,430 (美金 11,000) 174,780 (美金 6,000) 116,520 (美金 4,000)	\$ - 134,047 -	9% 5% 3%	\$ 1,861,324 1,861,324 1,861,324

註一：對個別對象背書保證限額為淨值 20%，最高限額為淨值 50%。

註二：參閱合併財務報表附註一。

今國光學工業股份有限公司及子公司
年底持有有價證券情形

民國九十九年底

附表三

單位：新台幣仟元／仟股、仟單位

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	年 股數／單位數	帳面金額	持 股 %	成		註
								市價	(註)	
本公司	基金受益憑證	無	其他金融資產	一流動	-	\$	-	\$	-	-
	Event-driven Fund	無	備供出售金融資產	一流動	16	353	-	353	-	-
	上市公司股票	本公司董事長為該公司董事	備供出售金融資產	一流動	1,613	51,133	5	51,133	-	-
	北豐金融控股股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	401,018	1,947,300	100	1,938,631	1,938,631	(註二)	(註二)
	上櫃公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	100	655,485	100	655,485	655,485	(註二)	(註二)
	聯一公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	100	368,607	100	368,607	368,607	(註二)	(註二)
	正國公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,992	99,776	40	99,776	99,776	(註二)	(註二)
	今偉公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,000	38,980	100	38,980	38,980	(註二)	(註二)
	五商公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	240	9,812	80	9,812	9,812	-	-
	今晶公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,000	18,000	10	18,000	18,000	-	-
今基公司	新加坡華國公司	無	以成本衡量之金融資產	非流動	150	-	-	-	-	-
	弘新公司	無	以成本衡量之金融資產	非流動	-	-	-	-	-	-
正國公司	新虹公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,258	37,588	15	37,588	37,588	(註二)	(註二)
	佛山華國公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	1,718,460	100	1,718,460	1,718,460	(註二)	(註二)
今華公司	今華公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	345,097	100	345,097	345,097	(註二)	(註二)

註一：有公開市價者係資產負債表日之市價；無公開市價者則以被投資公司資產負債表日之股權淨值乘以持股比例計算。

註二：業已沖銷，相關沖銷交易參閱合併財務報表附表九。

今國光學工業股份有限公司及子公司

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

民國九十九年度

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易之對象(註)	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同原因		應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	價授信	額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
本公司	互商公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨收入 (\$ 1,608,765)	(58)	90天	-	\$ 282,547	51		
	正國公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨收入 (196,329)	(7)	90天	-	-	-		
	今偉公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨收入 (112,064)	(4)	90天	-	-	-		
		勞務收入	27,265	(1)	90天	-	-	-		
		進貨 製造費用-加工費	1,076,997 639,973	80 -	90天 90天	-	(652,138)	(65)		
互商公司	本公司	母公司	進貨 1,608,765	100	90天	-	(282,547)	100		
正國公司	本公司	母公司	進貨 196,329	100	90天	-	-	-		
今偉公司	本公司	母公司	銷貨收入 (1,089,752)	(97)	90天	-	652,138	67		
			進貨 112,158	10	90天	-	-	-		
	佛山華國公司	母公司為佛山華國公司最終母公司	銷貨收入 (20,108)	(2)	120天	-	326,396	33		
佛山華國公司	今偉公司	最終母公司為今偉公司	勞務收入 (20,970)	(2)	120天	-	-	-		
			進貨 1,058,534	89	120天	-	-	-		
			銷貨收入 (1,058,534)	(25)	120天	-	-	-		
			加工費收入 (627,218)	(15)	120天	-	-	-		
			進貨 50,509	3	120天	-	(326,396)	(43)		

註：業已沖銷，相關沖銷交易參閱合併財務報表附表九。

今國光學工業股份有限公司及子公司
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
民國九十九年底

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司 (註四)	交易對象	關係象	應收關係人款項餘額 (註一)	週轉率(次) 週	逾期應收金額	應收關係人款項		應收關係人款項 式收	收項回金	逾期金額	提呆帳	列帳	備金	抵額
						額	處							
本公司	互商公司	採權益法評價之被投資公司	\$ 283,052	6	\$ -	-	-	\$ 122,840	\$ -					
今偉公司	本公司	母公司	652,138	3	-	-	-	65,543	-					
	佛山華國公司	母公司為佛山華國公司最終母公司	326,396	4	-	-	-	194,790	-					
互商公司	今偉公司	母公司為今偉公司最終母公司	324,322	(註二)	-	-	-	-	-					
今晶公司	今華公司	採權益法評價之被投資公司	174,872	(註三)	164,748			6,068						

註一：含應收帳款及其他應收款。

註二：係代關係人墊付款項，不適用週轉率分析。

註三：係代採購原料及固定資產之代墊款及資金借貸之利息，不適用週轉率分析。

註四：業已沖銷，相關沖銷交易參閱合併財務報表附表九。

今國光學工業股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國九十九年度

附表六

單位：新台幣仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原目	原始年	投資年	資額年	年底	持	有被	投資公	本年	認列之	備	註
					本	上	年	數	%	被	司	度	損		
					年	年	底	比	帳	本	益	投	資	之	
					底	底	年	率	面	年	公	資	(益	
					年	年	底		帳	度	司	()		
					末	末	末		面	度	益)			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			
					末	末	末		帳	度	()			
					末	末	末		面	度	()			

今國光學工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國九十九年度

附表七

單位：新台幣及美金仟元

大陸被投資公司名稱(註五)	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年初自台灣匯出投資金額	本年底自台灣匯出投資金額	本年底自台灣匯出投資金額	或本年底自台灣匯出投資金額	本公司直接投資之比例	本年度認列(損)益(註二)	年底帳面投資價值	截至本年底已匯回投資收益
佛山華國公司	光學鏡片之製造買賣	\$ 1,616,541 (美金 48,404)	(註一)	\$ 1,397,133 (美金 42,065)	\$ 22,336 (美金 700)	\$ -	\$ 1,419,469 (美金 42,765)	100%	\$ 236,544	\$ 1,718,460	\$ 98,079 (美金 3,000)
今華公司(註三)	光學鏡頭之製造買賣	484,677 (美金 15,000)	(註一)	264,813 (美金 8,250)	-	-	264,813 (美金 8,250)	55%	(14,290)	189,803	-

本年底大陸赴	經濟部投資審核會核准投資金額	經濟部投資審核會規定赴大陸地區投資限額
\$ 1,684,282	美金 55,272	無限額(註四)

註一：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係按經母會計師查核之財務報表乘以持股比例計算。

註三：係包括公司直接或間接透過今晶公司轉投資金額之合計數。

註四：依投資審議會發佈「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司係經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明函之企業，故無投資限額之規定。

註五：業已沖銷，相關沖銷交易參閱合併財務報表附表九。

今國光學工業股份有限公司及子公司
與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項
民國九十九年度

附表八

單位：新台幣仟元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類	金額	交易		條件	條件與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款		未實現(損)益
				金額	條件			餘額	百分比(%)	
佛山華國公司 (註一及註二)	本公司採權益法評價之被投資公司之子公司	銷貨收入	\$ 112,064	議價	120天	與其他一般客戶或廠商無顯著不同	\$ -	-	\$ -	
		勞務收入(代採購原料等)	27,265	議價	120天	無一般客戶可供比較	-	-	(674)	
		進貨	1,076,997	議價	120天	與其他一般客戶或廠商無顯著不同	(652,138)	(65)	-	
		加工費	639,973	議價	120天	無一般客戶可供比較	-	-	-	

註一：本公司對佛山華國公司之交易均透過今偉公司。
註二：業已沖銷，相關沖銷交易參閱合併財務報表附表九。

六、公司及其關係企業最近年度及截止年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：本公司並無此狀況發生。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況及經營結果之檢討與分析：

1.財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		1,366,125	1,033,666	332,459	32.16
長期股權投資		3,137,960	3,191,098	(53,138)	-1.67
固定資產		600,546	534,070	66,476	12.45
無形資產		10,362	11,735	(1,373)	-11.70
其他資產		21,980	38,072	(16,092)	-42.27
資產總額		5,136,973	4,808,641	328,332	6.83
流動負債		1,357,512	1,441,287	(83,775)	-5.81
長期付息負債		10,275	50,380	(40,105)	-79.61
其他負債		46,539	53,262	(6,723)	-12.62
負債總額		1,414,326	1,544,929	(130,603)	-8.45
股 本		1,625,757	1,461,277	164,480	11.26
資本公積		992,994	833,336	159,658	19.16
保留盈餘		1,124,540	818,353	306,187	37.42
庫藏股票			61,602	(61,602)	-100.00
股東權益總額		3,722,647	3,263,712	458,935	14.06
說 明：					
(一)流動資產增加 :主要係經濟景氣復甦，出貨量大幅增加使得應收帳款增加，及增資發行新股償還第二次海外可轉換之無擔保公司債及長短期借款後，有剩餘資金可供營運使用，使得流動資產增加。					
(二)其他資產減少 :主要係因 99 年獲利，使得遞延所得稅資產減少					
(三)長期付息負債減少:係因本年度增資發行新股，提前清償長期銀行借款					
(四)保留盈餘增加 :主要係受全球經濟復甦影響，使得 99 年度獲利。					
(五)庫藏股票減少 :係本年度註銷庫藏股票					

二、經營結果比較分析表：

最近二年度增減比例變動分析說明

項 目	九十九年度	九十八年度	增加(減少)金額	變動比例(%)
營業收入總額	2,809,674	2,039,481		
減：銷貨退回及折讓	20,330	34,450		
營業收入淨額	2,789,344	2,005,031	784,313	39.12
營業成本	2,465,538	1,842,619	622,919	33.81
營業毛利	323,806	162,412	161,394	99.37
聯屬公司間未實現利益	(2,818)	(293)	(2,525)	861.77
聯屬公司間已實現利益	7,693	11,592	(3,899)	(33.64)
已實現營業毛利	328,681	173,711	154,970	89.21
營業費用	135,555	114,487	21,068	18.40
營業利益	193,126	59,224	133,902	226.09
營業外收入及利益	201,484	35,682	165,802	464.67
營業外費用及損失	1,698	399,852	(398,154)	(99.58)
稅前淨利(損)	392,912	(304,946)	697,858	228.85
所得稅費用	48,133	(8,535)	56,668	663.95
純益(損)	<u>344,779</u>	<u>(296,411)</u>	641,190	216.32
<p>1.營業毛利： 因受全球景氣復甦影響，使得客戶訂單大幅增加，在銷售數量增加及成本有效控制下，使得營業毛利增加</p> <p>2.營業純益： 因99年度較98年度營收明顯增加及各項成本費用均受到有效控制之下，使得本年度的營業純益大幅增加。</p> <p>3.稅前淨利： 99年度(1)因受全球景氣復甦(2)認列長期股權投資利益150,433仟元使得本公司獲利能力回復到原來水準</p>				

三、現金流量檢討與分析

(一)最近二年度流動性分析：

項 目 \ 年 度	九十九年度	九十八年度	增(減)比例
現金流量比率(%)	26.96	21.03	28.20%
現金流量允當比率(%)	221.34	220.28	0.48%
現金再投資比率(%)	7.87	7.35	7.07%
<p>增減比例變動分析說明：</p> <p>1. 現金流量比率增加：因受經濟景氣復甦的影響，使得本年度獲利狀況明顯改善，且本年度增資發行新股，經償還第二次海外可轉換之無擔保公司債及長短期借款後，仍有剩餘資金供做充實營運資金使用，使得現金流量比率增加。</p>			

(二)流動性不足之改善計畫:無此情形。

(三)未來一年現金流動性分析：本公司無需對未來一年提供財務預測，包括現金流量預測。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

單位：新台幣仟元

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	實際或預定資金運用情形						
				93年	94年	95年	96年	97年	98年	99年
增購機器設備	九十二年海外可轉換公司債	93年12月	251,000	166,925	-	-	-	-	-	-
建造總部辦公室	九十二年海外可轉換公司債及自有資金	94年2月	186,722	163,912	22,810	-	-	-	-	-
增購機器設備	九十四年海外可轉換公司債	96年11月	77,705	-	-	14,913	62,792	-	-	-
增購機器設備	自有資金及銀行借款	98年12月	509,265	-	188,698	2,332	18,235	150,000	150,000	-
長期股權投資	九十四年海外可轉換公司債及自有資金	95年2月	584,701	-	320,701	264,000	-	-	-	-
增購機器設備	自有資金及銀行借款	97年12月	60,000					60,000		
增購機器設備	自有資金及現金增資	99年12月	173,288							173,288

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：

項目	說明	金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
今華(蘇州)		虧損 RMB 518 萬	國際分工	處於初期營運階段，產能未達規模經濟	強化接单能力及成本控制	視集團營運規劃及轉投資事業營運狀況而定
華國(佛山)		獲利 RMB 5,214 萬	國際分工	生產本公司利基產品，且達規模經濟	持續監控營收及成本費用	

註1：係透過本公司第三地區子公司間接投資。

本公司轉投資政策主要係基於國際分工原則，將低附加價值產品外移至海外具有成本優勢之地區，使本公司得以較低成本擴展營運規模；國內廠則可集中資源於高階產品之生產及新產品、新技術之創新，以提高產品技術層次及附加價值。藉由此成功的國際分工策略，本公司長期以來均能維持獲利，惟98年度因受全球景氣衰退影響以致虧損。本年度隨著全球景氣復甦影響，轉投資已出現一定的獲利水準，顯示本公司轉投資策略運用得宜，未來將繼續以此國際分工策略維持競爭優勢，維持本公司在光學產業之領先地位。

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。

項 目	99 年度(仟元)
利息支出	1,484
兌換利益淨額	14,345

1.利率：本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行密切聯繫以取得較優惠得借款利率。

2.在外匯避險上本公司採下列方式：

(1)與往來銀行保持良好的互動關係，經由其提供及時的外匯資訊與建議，以便掌握還款及結匯之最佳時機，並且適時地調整公司外幣持有部位。

(2)隨時注意匯率走勢，外銷報價時即考量匯率變動因素，與客戶共同分攤匯兌風險。

3.通貨膨脹:不影響公司營運。

(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：

本公司財務管理謹慎，不從事高風險、高槓桿投資。針對資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，皆依據本公司「取得與處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」所訂定之政策及內控程序辦理。目前公司資金貸與他人之對象均為子公司，主要係為協助海外子公司必要之營運週轉或業務需要用，並未因此遭受損失。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

今國光學公司計劃開發之新產品研發為數位相機鏡頭，投影機鏡頭，手機/NB 鏡頭，模造玻璃鏡片研製，濾光片研製及塑膠鏡片，車載鏡頭，CCTV(監視器)及微投影鏡頭，等產品之設計開發，其研發方向及應用範圍如下表所示：

研發方向	新產品特色及應用範圍
數位相機鏡頭	1.可具備自動對焦、變動光圈大小、快門、zoom，以迎接高解像度感測器及具備 AF & Zoom Len Sets 2.提高高解像度鏡頭品質及自製率 3.符合輕薄短小美觀之功能 4.可與現有影像感測器(cmos & ccd)產品作搭配設計
投影機鏡頭	1.可具備不同影像顯示器與尺寸大小之鏡頭設計，以因應用於輕薄短小及高解析度的數位投影機、家庭影音劇院產品的普及化 2.追求輕薄短小美觀又高貴而不貴
手機/NB 鏡頭	1.提供客戶平板電腦及智慧型手機多樣化的選擇。 2.追求輕薄短小美觀又符合客戶規格及價格不貴之要求，以結合 PDA、Video Phone、數位針孔攝影機、影像手機、數位影音傳送器等可攜式多媒體通訊娛樂應用產品

模造玻璃鏡片研製	1.增進影像光學品質;可選擇玻璃材種多，折射率範圍大，利於光學設計;尺寸縮小，符合輕、薄、短、小的潮流趨勢;優異的耐候性 2.遍及光學器材、光資訊、光通訊、視光學、光電量控、視聽器材、光學元件、航太等產業。如 Collimating lens (for optical communication)、Objective lens (for CCD, DVD pick-up head)
濾光片研製	1.可應用的範圍廣。 2.可作為現有的數位投影顯示器(DLP/ LCD/LCOS)光機引擎之主要光學元件，更提供其他客製化光學鍍膜服務如 Color Filter 及紅外線截止濾光鏡(IR Cut Filter)與高效率抗反射膜(AR coating)等
車載鏡頭及CCTV(監視器)鏡頭	提供視角(FOV)90°~180°，定焦，變焦(Zoom)，自動調焦(AF)---等一系列鏡頭，以滿足客戶的應用需求。

(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：

本公司最近年度並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務及業務情事，因本公司主要銷售市場係以亞洲地區之日本及中國大陸為主，短期日本及大陸應無軍事及政治之風險，故預期本公司未來應不致受國內外重要政策及法律變動而有重大不利之影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持誠信的經營原則，重視企業形象和風險控管，並遵守法令規定，注意公司治理，且引進外部董監事，截至目前並未發生足以影響企業形象之情事。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司目前主要銷貨及進貨之對象互商公司、今偉公司，均為本公司 100% 轉投資之子公司，故無一般進、銷貨集中度過高的風險。

(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、風險及因應措施：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二) 訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無

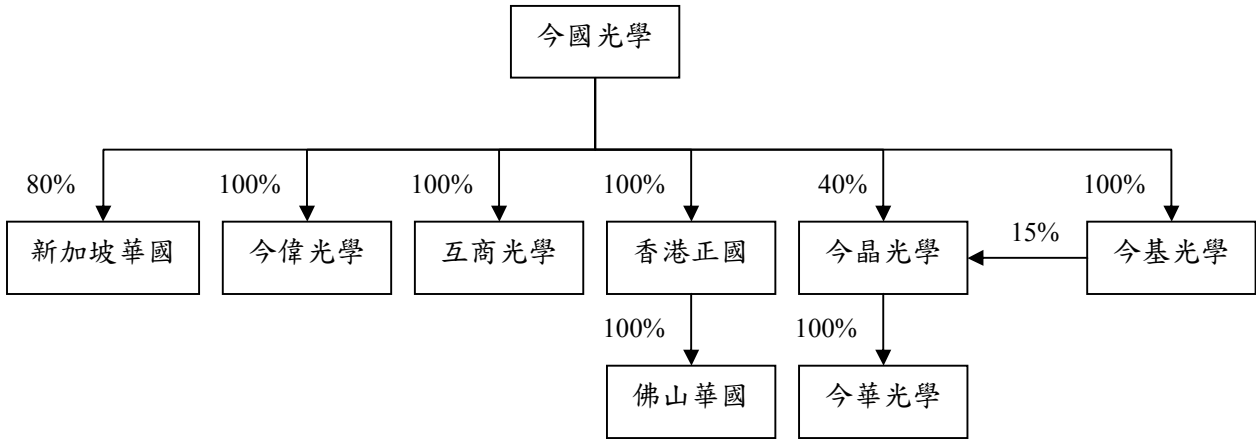
(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

1. 關係企業組織圖(資料日期：100.3.31)：



2. 關係企業之基本資料

資料日期：100年3月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
正國光學香港有限公司	81年1月	九龍油麻地彌敦道 498-500號	HKD 401,018仟元	光學鏡片之進出口貿易
今偉光學(股)有限公司	89年9月	OffshoreChambre, P.O.Box217.Apia,Samoa	USD 100仟元(註)	光學鏡片之進出口貿易
互商光學(股)有限公司	90年8月	OffshoreChambre, P.O.Box217.Apia,Samoa	USD 100仟元(註)	光學鏡片之進出口貿易
佛山華國光學器材有限公司	81年7月	廣東省佛山市張槎鎮長 虹東路3號	USD 48,404仟元	光學鏡片之製造、買賣
新加坡華國光學器材有限公司	93年9月	438, ALEXANDRA ROAD, #03-01, ALEXANDRA POINT SINGAPORE 119958	USD 300仟元	光學鏡片之進出口貿易
今晶光學科技股份有限公司	94年12月	OffshoreChambre, P.O.Box217.Apia,Samoa	USD 15,000仟元	光學鏡片之進出口貿易
今華光學(蘇州)有限公司	95年2月	江蘇省蘇州工業園區葑 亭大道	USD 15,000仟元	光學鏡頭之製造 買賣
今基投資股份有限公司	97年2月	台中縣梧棲鎮中央路2段 230-3號1樓	NTD 70,000仟元	投資

(註)係本公司登記於薩摩亞設立100%持有之子公司，登記資本額美金1,000仟元。

3. 推定為有控制與從屬關係者其股東資料：無。
4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：製造業、買賣業及投資。
5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數	持股比例
正國光學香港有限公司	董事 董事	陳慶棋 周樑成	—	—
今偉光學(股)有限公司	董事	陳慶棋	—	—
互商光學(股)有限公司	董事	陳慶棋	—	—
佛山華國光學器材有限公司	董事 董事 董事兼總經理 董事 董事	陳慶棋 李坤耀 周樑成 周樑昌 陳慶福	—	—
新加坡華國光學器材有限公司	董事長 董事 董事	陳慶棋 周樑成 北澤良介	—	—
今晶光學科技股份有限公司	董事兼董事長 董事 董事 董事 董事	陳慶棋 周樑昌 夏汝文 周樑成 石勝德	—	—
今華光學(蘇州)有限公司	董事兼董事長 董事 董事 董事 董事	陳慶棋 周樑昌 夏汝文 周樑成 石勝德	—	—
今基投資(股)公司	董事兼董事長	陳慶棋	—	—

6. 關係企業九十九年度營運概況

單位：仟元

公司名稱 項目	正國光學香港有限公司	今偉光學工業(股)公司	互商光學工業(股)公司	新加坡華國光學器材有限公司	佛山華國光學器材有限公司	今晶光學股份有限公司	今華光學(蘇州)有限公司	今基投資公司
資本額	1,503,016	2,913	2,913	8,739	1,723,529	436,950	507,549	70,000
資產總額	2,008,521	1,004,763	652,082	25,575	2,810,789	536,324	664,148	39,011
負債總額	69,891	349,278	283,476	13,310	1,092,329	286,571	319,051	30
淨值	1,938,631	655,485	368,606	12,265	1,718,460	249,754	345,097	38,981
營業收入	202,749	1,121,991	1,643,147	15,791	4,141,532	44,347	174,008	0
營業利益(損失)	7,124	(92,015)	43,878	896	229,670	(5,455)	(30,405)	0
本期(損)益 (稅後)	242,226	(115,128)	59,376	666	237,525	(64,724)	(25,983)	(9,790)
每股盈餘(虧損)(稅後)	0.60	(1,151.28)	593.76	2.22	-	(4.31)	-	(0.14)

註：報表日匯率 - (1)USD=NT\$29.13 (2)HKD=NT\$3.748

7.關係企業合併財務報表：相關資訊於母子公司合併財務報表已揭露，請參閱第91頁。

8.關係企業關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：無。

三、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。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生「公開發行公司年報應行記載事項準則」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應逐項載明：無。

今國光學工業股份有限公司



董事長：陳慶棋



