

亞洲光學股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國106及105年第1季

地址：台中市潭子區台中加工出口區南二路22之3號

電話：(04)25342550

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6~7		-
六、合併權益變動表	8		-
七、合併現金流量表	9~10		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~13		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~14		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14		五
(六) 重要會計項目之說明	14~32		六~二九
(七) 關係人交易	32~34		三十
(八) 質押之資產	34		三一
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	34~35		三二
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	35~36		三三
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	36~37		三四
2. 轉投資事業相關資訊	36~37		三四
3. 大陸投資資訊	37		三四
(十四) 部門資訊	38~39		三五

### 會計師核閱報告

亞洲光學股份有限公司 公鑒：

亞洲光學股份有限公司及子公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 36 號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報告附註十所述，列入合併財務報表之非重要子公司財務報表及附註所揭露之相關資訊係未經會計師核閱，其民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）9,654,415 仟元及 10,379,373 仟元，分別占合併資產總額之 48% 及 50%；負債總額分別為 1,783,968 仟元及 1,439,125 仟元，分別占合併負債總額之 37% 及 28%；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為損失 173,668 仟元及利益 29,408 仟元，分別占合併綜合損益之 24% 及 (15%)。另如合併財務報告附註十三所述，該等採權益法被投資公司之財務報表及附註所揭露之相關資訊係未經會計師核閱，其民國 106 年及 105 年 3 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為 26,394 仟元及 42,600 仟元，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之採用權益法之關聯企業損失份額分別為 21,461 仟元及 14,521 仟元。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及被投資公司係依據未經會計師核閱之財務報表認列，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳麗冬



吳麗冬

會計師 蔣淑菁



蔣淑菁

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 106 年 5 月 3 日

亞洲光學股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年 3 月 31 日暨民國 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代碼	資	106年3月31日			105年12月31日			105年3月31日		
		產	金	額 %	金	額 %	金	額 %		
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)		\$ 8,304,441	42	\$ 8,354,113	40	\$ 7,637,173	37		
1150	應收票據		27,280	-	37,917	-	42,685	-		
1170	應收帳款—非關係人淨額 (附註八)		3,235,195	16	3,972,654	19	3,767,915	18		
1180	應收帳款—關係人 (附註三十)		533	-	846	-	845	-		
130X	存貨 (附註九)		3,035,981	15	2,651,344	13	3,066,308	15		
1476	其他金融資產—流動 (附註十一、三十及三一)		100,891	1	95,195	-	67,662	-		
1479	其他流動資產 (附註十二、十七及三十)		228,159	1	258,337	1	281,280	2		
11XX	流動資產總計		<u>14,932,480</u>	<u>75</u>	<u>15,370,406</u>	<u>73</u>	<u>14,863,868</u>	<u>72</u>		
	非流動資產									
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註七)		154,546	1	169,166	1	142,340	1		
1550	採用權益法之投資 (附註十三)		26,394	-	26,495	-	42,600	-		
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四)		4,159,507	21	4,576,839	22	5,440,597	26		
1760	投資性不動產淨額 (附註十五)		379,247	2	394,656	2	3,241	-		
1780	無形資產 (附註十六)		31,392	-	31,494	-	34,152	-		
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二五)		26,037	-	27,059	-	28,934	-		
1915	預付設備款		11,415	-	11,125	-	28,764	-		
1920	存出保證金		16,679	-	16,062	-	12,218	-		
1960	預付投資款		-	-	-	-	26,748	-		
1985	長期預付租金 (附註十七)		283,732	1	303,728	2	139,675	1		
15XX	非流動資產總計		<u>5,088,949</u>	<u>25</u>	<u>5,556,624</u>	<u>27</u>	<u>5,899,269</u>	<u>28</u>		
1XXX	資產總計		<u>\$ 20,021,429</u>	<u>100</u>	<u>\$ 20,927,030</u>	<u>100</u>	<u>\$ 20,763,137</u>	<u>100</u>		
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期銀行借款 (附註十八)		\$ 3,000	-	\$ 96,750	1	\$ 1,128,225	5		
2150	應付票據		2,585	-	31,701	-	27,356	-		
2170	應付帳款—非關係人		2,681,957	14	2,860,082	14	2,006,720	10		
2180	應付帳款—關係人 (附註三十)		25,343	-	20,322	-	35,409	-		
2200	其他應付款 (附註二十及三十)		1,371,649	7	1,326,365	6	1,175,556	6		
2230	本期所得稅負債 (附註四及二五)		202,239	1	200,723	1	125,598	-		
2320	一年或一營業週期內到期之應付公司債 (附註十九)		27,353	-	446,901	2	-	-		
2399	其他流動負債 (附註二一及三十)		205,279	1	157,835	1	133,971	1		
21XX	流動負債總計		<u>4,519,405</u>	<u>23</u>	<u>5,140,679</u>	<u>25</u>	<u>4,632,835</u>	<u>22</u>		
	非流動負債									
2530	應付公司債 (附註十九)		-	-	-	-	439,944	2		
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二五)		44,719	-	40,704	-	30,399	-		
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二二)		118,068	1	120,468	1	97,487	1		
2645	存入保證金		20,814	-	22,019	-	19,056	-		
2670	其他非流動負債 (附註二一)		106,630	-	89,553	-	1,482	-		
25XX	非流動負債總計		<u>290,231</u>	<u>1</u>	<u>272,744</u>	<u>1</u>	<u>588,368</u>	<u>3</u>		
2XXX	負債總計		<u>4,809,636</u>	<u>24</u>	<u>5,413,423</u>	<u>26</u>	<u>5,221,203</u>	<u>25</u>		
	歸屬於本公司業主之權益									
3100	普通股股本		2,810,839	14	2,810,839	13	2,810,839	14		
3200	資本公積		5,769,497	29	5,724,567	27	5,724,567	28		
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		1,553,107	8	1,553,107	8	1,542,661	7		
3320	特別盈餘公積		5,797	-	5,797	-	5,797	-		
3350	未分配盈餘		898,422	4	867,914	4	588,495	3		
3400	其他權益		(386,379)	(2)	212,354	1	444,968	2		
31XX	本公司業主之權益總計		<u>10,651,283</u>	<u>53</u>	<u>11,174,578</u>	<u>53</u>	<u>11,117,327</u>	<u>54</u>		
36XX	非控制權益		<u>4,560,510</u>	<u>23</u>	<u>4,339,029</u>	<u>21</u>	<u>4,424,607</u>	<u>21</u>		
3XXX	權益總計		<u>15,211,793</u>	<u>76</u>	<u>15,513,607</u>	<u>74</u>	<u>15,541,934</u>	<u>75</u>		
	負債與權益總計									
			<u>\$ 20,021,429</u>	<u>100</u>	<u>\$ 20,927,030</u>	<u>100</u>	<u>\$ 20,763,137</u>	<u>100</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 106 年 5 月 3 日核閱報告)

董事長：賴以仁



經理人：林泰朗

會計主管：翁文課



亞洲光學股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		106年1月1日至3月31日		105年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註三十)	\$ 3,763,683	100	\$ 3,536,217	100
5000	營業成本 (附註九、二二、 二四及三十)	<u>3,063,103</u>	<u>81</u>	<u>2,961,097</u>	<u>84</u>
5950	營業毛利	<u>700,580</u>	<u>19</u>	<u>575,120</u>	<u>16</u>
	營業費用 (附註二二、二四 及三十)				
6100	推銷費用	62,037	2	59,078	2
6200	管理費用	325,423	9	303,852	9
6300	研究發展費用	<u>165,167</u>	<u>4</u>	<u>158,702</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>552,627</u>	<u>15</u>	<u>521,632</u>	<u>15</u>
6900	營業淨利	<u>147,953</u>	<u>4</u>	<u>53,488</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法認列之關聯 企業損失份額 (附註 十三)	( 21,461)	( 1)	( 14,521)	-
7100	利息收入	16,803	-	8,765	-
7110	租金收入 (附註三十)	26,645	1	16,467	-
7130	股利收入	34,578	1	-	-
7190	其他收入	5,500	-	2,996	-
7510	利息費用	( 1,651)	-	( 7,675)	-
7590	其他支出	( 9,607)	-	( 5,601)	-
7630	外幣兌換淨損失	( <u>40,673</u> )	( <u>1</u> )	( <u>6,482</u> )	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>10,134</u>	<u>-</u>	( <u>6,051</u> )	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	106年1月1日至3月31日		105年1月1日至3月31日	
	金 額	%	金 額	%
7900	\$ 158,087	4	\$ 47,437	1
7950	<u>39,612</u>	<u>1</u>	<u>15,024</u>	<u>-</u>
8200	<u>118,475</u>	<u>3</u>	<u>32,413</u>	<u>1</u>
	其他綜合損益			
8360	後續可能重分類至損益之項目			
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
	<u>( 841,393 )</u>	<u>( 22 )</u>	<u>( 233,816 )</u>	<u>( 7 )</u>
8500	<u>( \$ 722,918 )</u>	<u>( 19 )</u>	<u>( \$ 201,403 )</u>	<u>( 6 )</u>
	淨利歸屬於：			
8610	\$ 30,508	1	\$ 22,549	1
8620	<u>87,967</u>	<u>2</u>	<u>9,864</u>	<u>-</u>
8600	<u>\$ 118,475</u>	<u>3</u>	<u>\$ 32,413</u>	<u>1</u>
	綜合損益總額歸屬於：			
8710	(\$ 568,225)	( 15)	(\$ 144,213)	( 4)
8720	<u>( 154,693 )</u>	<u>( 4 )</u>	<u>( 57,190 )</u>	<u>( 2 )</u>
8700	<u>( \$ 722,918 )</u>	<u>( 19 )</u>	<u>( \$ 201,403 )</u>	<u>( 6 )</u>
	每股盈餘 (附註二六)			
9710	<u>\$ 0.11</u>		<u>\$ 0.08</u>	
9810	<u>\$ 0.11</u>		<u>\$ 0.08</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 106 年 5 月 3 日核閱報告)

董事長：賴以仁



經理人：林泰朗

會計主管：翁文課



亞洲光學股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	歸屬於本公司業主之權益					其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	總計	非控制權益	權益總額
		普通股股本 (附註二三)	資本公積 (附註二三)	保留盈餘 (附註二三及二五) 法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
A1	105 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,810,839	\$ 5,724,567	\$ 1,542,661	\$ 5,797	\$ 565,946	\$ 611,730	\$ 11,261,540	\$ 4,481,797	\$ 15,743,337
D1	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	22,549	-	22,549	9,864	32,413
D3	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合 損益	-	-	-	-	-	(166,762)	(166,762)	(67,054)	(233,816)
D5	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	22,549	(166,762)	(144,213)	(57,190)	(201,403)
Z1	105 年 3 月 31 日餘額	\$ 2,810,839	\$ 5,724,567	\$ 1,542,661	\$ 5,797	\$ 588,495	\$ 444,968	\$ 11,117,327	\$ 4,424,607	\$ 15,541,934
A1	106 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,810,839	\$ 5,724,567	\$ 1,553,107	\$ 5,797	\$ 867,914	\$ 212,354	\$ 11,174,578	\$ 4,339,029	\$ 15,513,607
M7	其他資本公積變動 對子公司所有權權益變動	-	44,930	-	-	-	-	44,930	397,473	442,403
C5	子公司發行可轉換公司債認列權益組成 部分	-	-	-	-	-	-	-	(21,299)	(21,299)
D1	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	30,508	-	30,508	87,967	118,475
D3	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合 損益	-	-	-	-	-	(598,733)	(598,733)	(242,660)	(841,393)
D5	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	30,508	(598,733)	(568,225)	(154,693)	(722,918)
Z1	106 年 3 月 31 日餘額	\$ 2,810,839	\$ 5,769,497	\$ 1,553,107	\$ 5,797	\$ 898,422	(\$ 386,379)	\$ 10,651,283	\$ 4,560,510	\$ 15,211,793

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 106 年 5 月 3 日核閱報告)

董事長：賴以仁



經理人：林泰朗

會計主管：翁文課



亞洲光學股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 158,087	\$ 47,437
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	233,378	288,804
A20200	攤銷費用	1,125	1,842
A20300	呆帳費用提列數	31,095	21,671
A20900	利息費用	1,651	7,675
A21200	利息收入	( 16,803)	( 8,765)
A21300	股利收入	( 34,578)	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 失份額	21,461	14,521
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	499	4,506
A23100	處分投資利益	-	( 45)
A23500	以成本衡量之金融資產減損損失	4,664	-
A23700	非金融資產減損損失	23,226	8,096
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	( 48,092)	29,253
A29900	提列負債準備	10	10
A29900	預付租金攤銷	2,349	1,103
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	9,006	( 41,241)
A31150	應收帳款	372,609	380,174
A31200	存 貨	( 568,455)	( 25,756)
A31240	其他流動資產	9,333	( 47,888)
A31250	其他金融資產	( 52,733)	15,086
A32130	應付票據	( 27,992)	( 3,362)
A32150	應付帳款	80,543	( 226,482)
A32180	其他應付款	151,287	( 99,471)
A32230	其他流動負債	60,779	11,050
A32240	淨確定福利負債	( 2,400)	( 23,336)
A33000	營運產生之現金流入	410,049	354,882

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
A33100	收取之利息	\$ 16,803	\$ 8,765
A33300	支付之利息	( 95)	( 5,399)
A33200	收取之股利	34,578	-
A33500	支付之所得稅	( 23,836)	( 12,976)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>437,499</u>	<u>345,272</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	-	( 50,000)
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	50,045
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 26,549)	( 31,924)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,067	2,352
B03800	存出保證金減少(增加)	( 1,219)	2,550
B04500	取得無形資產	( 1,474)	( 2,551)
B07100	預付設備款增加	( 1,400)	( 5,384)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 27,575)</u>	<u>( 34,912)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加(減少)	<u>( 90,285)</u>	<u>33,143</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 369,311)</u>	<u>( 131,121)</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	( 49,672)	212,382
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>8,354,113</u>	<u>7,424,791</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 8,304,441</u>	<u>\$ 7,637,173</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 106 年 5 月 3 日核閱報告)

董事長：賴以仁



經理人：林泰朗

會計主管：翁文課



亞洲光學股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革

亞洲光學股份有限公司(以下稱「本公司」)，係依照公司法及有關法令規定，於 69 年 10 月奉准設立。本公司主要營業項目為照相機、距離計、攝影機、複印機、傳真機、光學瞄準器、光碟機用光學鏡片及其相關零組件、光學鏡片組合體之製造、加工與外銷等。

本公司股票於 91 年 8 月於台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 5 月 3 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下簡稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公

司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，參閱附註三十。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

## IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動。截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

### (二) 合併基礎

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十及附表六、七。

### (三) 其他重大會計政策

除下列說明外，參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

#### 1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

## 2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

參閱 105 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

## 六、現金及約當現金

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 54,058	\$ 34,052	\$ 3,345
銀行支票及活期存款	2,889,572	2,654,211	2,951,992
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	<u>5,360,811</u>	<u>5,665,850</u>	<u>4,681,836</u>
	<u>\$ 8,304,441</u>	<u>\$ 8,354,113</u>	<u>\$ 7,637,173</u>

## 七、以成本衡量之金融資產－非流動

<u>被投資公司名稱</u>	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
<u>未上市櫃普通股</u>			
先鋒高科技有限公司 （先鋒公司）	\$ 127,386	\$ 135,450	\$ 135,387
SHISEI DATUM LTD. （SHISEI DATUM 公司）	25,167	26,760	-
Kotura,Inc. （KOTURA 公司）	<u>1,993</u>	<u>6,956</u>	<u>6,953</u>
	<u>\$ 154,546</u>	<u>\$ 169,166</u>	<u>\$ 142,340</u>

合併公司所持有之上述未上市櫃股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，合併公司分別於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列 KOTURA 公司 4,664 仟元及 0 仟元減損損失；因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

八、應收帳款－非關係人淨額

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應收帳款	\$ 3,335,186	\$ 4,081,045	\$ 3,899,482
減：備抵呆帳	( 99,991)	( 108,391)	( 131,567)
	<u>\$ 3,235,195</u>	<u>\$ 3,972,654</u>	<u>\$ 3,767,915</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 240 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

已列入評估減損之應收帳款帳齡（以立帳日為基準）分析如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
90 天以下	\$ 2,299,167	\$ 2,814,481	\$ 2,208,628
91 至 120 天	163,209	170,121	232,675
121 至 150 天	82,315	143,551	132,260
151 至 210 天	95,107	166,180	197,071
211 天以上	695,388	786,712	1,128,848
合 計	<u>\$ 3,335,186</u>	<u>\$ 4,081,045</u>	<u>\$ 3,899,482</u>

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
<u>個別評估減損損失</u>		
期初餘額	\$ 108,391	\$ 112,259
本期提列呆帳費用	31,095	21,671
本期實際沖銷	( 34,028)	-
外幣換算差額	( 5,467)	( 2,363)
期末餘額	<u>\$ 99,991</u>	<u>\$ 131,567</u>

九、存 貨

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
原 料	\$ 2,313,384	\$ 1,863,983	\$ 2,187,060
物 料	35,621	35,987	43,785
在 製 品	311,855	342,854	404,267
製 成 品	325,270	365,927	349,075
商 品	49,851	42,593	82,121
	<u>\$ 3,035,981</u>	<u>\$ 2,651,344</u>	<u>\$ 3,066,308</u>

106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之營業成本分別為 3,063,103 仟元及 2,961,097 仟元。

106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之營業成本分別包括存貨跌價損失 23,226 仟元及 8,096 仟元。

## 十、子公司

(一) 本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	所 持 股 權 比 例 ( % )		
		106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
本公司	Asia Optical International Ltd. (ASIA 公司)	100	100	100
	Powerlink Electronic International Ltd. (POWERLINK 公司)	100	100	100
	Richman International Group Co., Ltd. (RICHMAN 公司)	100	100	100
	台灣禮光股份有限公司 (禮光公司)	93	93	93
	亞泰影像科技股份有限公司 (亞泰影像公司)	26	31	31
	Powerlink Electronic International (Cayman) Ltd. (POWERLINK CAYMAN 公司)	100	100	100
	英屬開曼群島商龍藝電子股份有限公司台灣分公司 (龍藝公司)	100	100	100
本公司及 ASIA 公司	亞太光電股份有限公司 (亞太光電公司)	91	91	91
本公司、RICHMAN 公司及 ASIA 公司	東莞泰聯光學有限公司 (東莞泰聯公司)	90	90	90
ASIA 公司	東莞信泰光學有限公司 (東莞信泰公司)	100	100	100
	信泰光學 (深圳) 有限公司 (深圳信泰公司)	100	100	100
	Great China Investment Enterprise Holding Limited (GREAT 公司)	100	100	100
	信泰光電科技 (上海) 有限公司 (上海信泰公司)	100	100	100
	東莞先鋒信泰光學有限公司 (先鋒信泰公司)	50	50	50
	Pentax Sintai Holding Co., Limited (PENTAX SINTAI 公司)	45	45	45
	杭州尼康照相機有限公司 (杭州尼康公司)	35	35	35
	AOF Imaging Technology Limited (AOF (HK) 公司)	-	-	80
	AOI Development Center, Limited. (AOIDC 公司)	100	100	100
RICHMAN 公司	Crosszone Limited (CROSSZONE 公司)	100	100	-

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	所 持 股 權 比 例 ( % )		
		106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
RICHMAN公司及 ASIA公司	Yorkey Optical International (Cayman) Ltd. (YORKEY CAYMAN公司)	28	28	28
POWERLINK公司	Scopro Optical Co., Ltd. (SCOPRO公司)	100	100	100
亞泰影像公司	亞洲影像科技(薩摩亞)有限公司 (亞洲影像公司)	100	100	100
GREAT公司	緬甸亞洲光學國際有限公司 (緬甸亞光公司)	100	100	100
PENTAX SINTAI公司	賓得信泰光學器材(深圳)有限公司 (深圳賓得信泰公司)	100	100	100
亞洲影像公司	亞泰影像器材(深圳)有限公司 (深圳亞泰公司)	100	100	100
亞太光電公司	AO Ether International (Cayman) Limited (AO CAYMAN公司)	100	100	100
AO CAYMAN公司	亞太精密工業(深圳)有限公司 (深圳亞太公司)	100	100	100
POWERLINK CAYMAN公司	Asia Scopro Optics Co., Inc. (ASIA SCOPRO公司)	100	100	100
	ASAM Industries Inc. (ASAM公司)	100	100	-
YORKEY CAYMAN 公司	Yorkey Optical Technology Limited (YORKEY TECHNOLOGY公司)	100	100	100
YORKEY TECHNOLOGY公司	Click Away Services Limited (CLICK公司)	100	100	100
	東莞精熙光機有限公司 (東莞精熙公司)	100	100	100

AOF(HK)公司之董事會於105年9月決議解散，並終止將其收益及費損編入合併綜合損益表。

SCOPRO公司、ASIA SCOPRO公司及ASAM公司因當地法令限制而以委託他人投資方式持有，惟本公司仍具有100%之控制權。

上述除ASIA公司、亞泰影像公司、深圳信泰公司、亞洲影像公司、亞太光電公司及深圳亞泰公司106年及105年1月1日至3月31日之財務報表係經會計師核閱外，餘均為非重要子公司之財務報表係未經會計師核閱。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非控制權益所持股權及表決權比例 (%)		
	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
YORKEY CAYMAN 公司	72	72	72
亞泰影像公司	74	69	69

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，參閱附表六及七。

十一、其他金融資產－流動

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
受限制資產－定期存款	\$ 3,517	\$ 4,720	\$ 1,613
其他應收款－其他	97,374	90,475	66,049
	<u>\$ 100,891</u>	<u>\$ 95,195</u>	<u>\$ 67,662</u>

十二、其他流動資產

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
預付款項	\$ 117,291	\$ 98,913	\$ 101,534
留抵稅額	92,696	140,609	119,810
其 他	18,172	18,815	59,936
	<u>\$ 228,159</u>	<u>\$ 258,337</u>	<u>\$ 281,280</u>

十三、採用權益法之投資

被 投 資 公 司 名 稱	106年3月31日		105年12月31日		105年3月31日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
非上市櫃公司						
東莞尼康電子測儀有限公司 (東莞尼康公司)	\$ 26,394	40	\$ 26,495	40	\$ 26,925	40
Pioneer Yorkey do Brasil Ltda. (YORKEY BRASIL 公司)	-	49	-	49	15,675	49
	<u>\$ 26,394</u>		<u>\$ 26,495</u>		<u>\$ 42,600</u>	

合併公司取得 YORKEY CAYMAN 公司股權，該股權亦取得該公司持股 49% 之關聯企業 YORKEY BRASIL 公司。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，參閱附表六及七。

採用權益法之投資公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

#### 十四、不動產、廠房及設備

106年1月1日																					
至3月31日	期	初	餘	額	增	加	減	少	重	分	類	淨	兌	換	差	額	期	末	餘	額	
<b>成 本</b>																					
土 地	\$	318,217	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	(\$	853)	\$	317,364							
房屋及建築		3,085,111		519		-		(	27,439)		(	141,072)		2,917,119							
機器設備		9,411,697		14,429		(	31,205)		(	2,985)		(	465,702)		8,926,234						
生財器具		365,367		59		(	325)		-		(	21,619)		343,482							
其他設備		2,372,713		11,938		(	6,610)		3,570		(	128,692)		2,252,919							
未完工程		27,828		5		-			-		(	1,663)		26,170							
		<u>15,580,933</u>		<u>\$ 26,950</u>		<u>(\$ 38,140)</u>		<u>(\$ 26,854)</u>		<u>(\$ 759,601)</u>				<u>14,783,288</u>							
<b>累計折舊</b>																					
房屋及建築		1,501,602		\$ 33,647		\$ -		(\$ 15,362)		(\$ 71,053)				1,448,834							
機器設備		7,271,884		163,605		(	27,665)		-		(	365,074)		7,042,750							
生財器具		345,431		189		(	325)		-		(	20,471)		324,824							
其他設備		1,885,177		31,232		(	6,584)		-		(	102,452)		1,807,373							
		<u>11,004,094</u>		<u>\$ 228,673</u>		<u>(\$ 34,574)</u>		<u>(\$ 15,362)</u>		<u>(\$ 559,050)</u>				<u>10,623,781</u>							
		<u>\$ 4,576,839</u>												<u>\$ 4,159,507</u>							
105年1月1日																					
至3月31日																					
<b>成 本</b>																					
土 地	\$	317,955	\$	-	\$	-	\$	-	\$	2,515	\$	320,470									
房屋及建築		3,614,172		-		(	312)		-		(	39,797)		3,574,063							
機器設備		10,665,402		8,396		(	23,378)		11,264		(	135,213)		10,526,471							
生財器具		396,163		724		-			5,909		(	16,699)		386,097							
其他設備		2,500,168		14,880		(	7,315)		-		(	22,256)		2,485,477							
未完工程		57,046		826		-			-		(	1,059)		56,813							
		<u>17,550,906</u>		<u>\$ 24,826</u>		<u>(\$ 31,005)</u>		<u>\$ 17,173</u>		<u>(\$ 212,509)</u>				<u>17,349,391</u>							
<b>累計折舊</b>																					
房屋及建築		1,730,552		\$ 38,275		(\$ 312)		\$ -		(\$ 19,472)				1,749,043							
機器設備		7,754,796		211,136		(	17,274)		-		(	98,561)		7,850,097							
生財器具		369,906		4,082		-			-		(	13,374)		360,614							
其他設備		1,940,747		34,459		(	6,561)		-		(	19,605)		1,949,040							
		<u>11,796,001</u>		<u>\$ 287,952</u>		<u>(\$ 24,147)</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 151,012)</u>				<u>11,908,794</u>							
		<u>\$ 5,754,905</u>												<u>\$ 5,440,597</u>							

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
房屋主建物	25 至 50 年
其 他	2 至 20 年
機器設備	2 至 12 年
生財器具	2 至 8 年
其他設備	2 至 35 年

#### 十五、投資性不動產

106年1月1日		本 年 度		外 幣	
至3月31日	期	初	重	折	換
	初	餘	分	舊	算
	餘	額	類	費	差
	額			用	額
					期
					末
					餘
					額
106年1月1日					
至3月31日	\$	394,656	\$	12,077	(\$ 4,705)
					(\$ 22,781)
					\$ 379,247
105年1月1日					
至3月31日	\$	4,144	\$	-	(\$ 852)
					(\$ 51)
					\$ 3,241

投資性不動產係以直線基礎按 20-50 年計提折舊。

合併公司之投資性不動產因可比市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

#### 十六、無形資產

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
每一類別之帳面金額			
商譽	\$ 14,883	\$ 14,883	\$ 14,883
電腦軟體	16,482	16,584	19,240
其他	27	27	29
	<u>\$ 31,392</u>	<u>\$ 31,494</u>	<u>\$ 34,152</u>

電腦軟體有限耐用年限係以直線基礎按 2 至 10 年耐用年數平均計提攤銷費用。

#### 十七、預付租賃款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
流動(帳列其他流動資產)	\$ 8,701	\$ 9,819	\$ 6,309
非流動	283,732	303,728	139,675
	<u>\$ 292,433</u>	<u>\$ 313,547</u>	<u>\$ 145,984</u>

截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，預付租賃款位於中國大陸之土地使用權分別為 74,554 仟元、79,453 仟元及 87,200 仟元。位於緬甸之土地使用權分別為 213,972 仟元、229,384 仟元及 56,811 仟元。

#### 十八、短期銀行借款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
信用借款	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 96,750</u>	<u>\$ 1,128,225</u>
年利率(%)	1.75	2.12-2.45	2.12

#### 十九、應付公司債

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>亞泰影像公司</u>			
國內第 2 次無擔保可轉換公司債之負債組成要素	\$ 27,400	\$ 450,000	\$ 450,000
減：公司債折價	( 47 )	( 3,099 )	( 10,056 )
	27,353	446,901	439,944
減：列為一年內到期部份	( 27,353 )	( 446,901 )	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 439,944</u>

亞泰影像公司於 103 年 4 月發行國內第 2 次無擔保可轉換公司債 450,000 仟元，票面利率為 0%，發行期間 3 年。債權人得於 103 年 5 月 26 日至 106 年 4 月 15 日止（除暫停過戶期間外），依轉換價格每股 50.5 元向亞泰影像公司請求將所持有之債券轉換為亞泰影像公司之普通股股票；自 103 年 7 月 23 日起，因無償配發現金股利，依據發行及轉換辦法轉換價格自 50.5 元調整為 47.8 元；又於 104 年 7 月 23 日起，因無償配發現金股利，依據發行及轉換辦法轉換價格自 47.8 元調整為 45 元。再於 105 年 7 月 25 日起，因無償配發現金股利，依據發行及轉換辦法轉換價格自 45 元調整為 41.1 元。自 103 年 5 月 26 日至 106 年 3 月 16 日止，遇有亞泰影像公司普通股股票在台灣證券交易所之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格 30%（含）以上時，或該可轉換公司債尚未轉換之債券總金額低於原發行總額之 10% 時，亞泰影像公司亦得將剩餘流通在外之債券全部買回。亞泰影像公司於債券到期日（106 年 4 月 25 日）應按債券面額將剩餘債券全部償付。截至 106 年 3 月 31 日止，債券持有人已行使轉換權之金額合計為 421,104 仟元，亞泰影像公司因而認列債券換股權利證書 102,821 仟元及資本公積－轉換公司債轉換溢價 339,582 仟元，並除列認股權 21,299 仟元。

可轉換公司債包括資產、負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達；負債組成部分原始認列之有效利率為 2.1097%。有關明細如下：

亞 泰 影 像 公 司	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
發行價款（減除交易成本 5,000 仟元）	\$ 445,000	\$ 445,000	\$ 445,000
資產組成部分	360	360	360
權益組成部分	( 22,680)	( 22,680)	( 22,680)
發行日負債組成部分	422,680	422,680	422,680
利息攤銷	25,777	24,221	17,264
應付公司債轉換為普通股	( 421,104)	-	-
負債組成部分	\$ 27,353	\$ 446,901	\$ 439,944

## 二十、其他應付款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 437,778	\$ 516,691	\$ 409,253
應付消耗品、輔材及包裝費	218,034	156,764	154,321
應付員工及董監事酬勞	117,661	106,977	65,197
其他應付費用	598,176	545,933	546,785
	<u>\$ 1,371,649</u>	<u>\$ 1,326,365</u>	<u>\$ 1,175,556</u>

## 二一、負債準備

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
長期股權投資	\$ 104,755	\$ 87,688	\$ -
退貨及折讓	36,951	36,951	36,951
員工福利	1,875	1,865	1,482
	<u>\$ 143,581</u>	<u>\$ 126,504</u>	<u>\$ 38,433</u>
其他流動負債	\$ 36,951	\$ 36,951	\$ 36,951
其他非流動負債	106,630	89,553	1,482
	<u>\$ 143,581</u>	<u>\$ 126,504</u>	<u>\$ 38,433</u>

退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

長期股權投資之負債準備係合併公司對關聯企業之損失份額超過其對關聯企業之權益時，依協議合約義務認列之損失。該估計可能依合約義務之最終應承擔金額而改變。

員工福利負債準備係為其他長期員工福利之權利估列。

## 二二、退職後福利計畫

106年及105年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以105年及104年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為480仟元及896仟元。

## 二三、權益

### (一) 普通股股本

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
額定股數(仟股)	<u>313,000</u>	<u>313,000</u>	<u>313,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,130,000</u>	<u>\$ 3,130,000</u>	<u>\$ 3,130,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>281,084</u>	<u>281,084</u>	<u>281,084</u>
已發行股本	<u>\$ 2,810,839</u>	<u>\$ 2,810,839</u>	<u>\$ 2,810,839</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	\$ 785,031	\$ 785,031	\$ 785,031
公司債轉換溢價	4,691,598	4,691,598	4,691,598
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>			
認列子公司所有權權益 變動數	90,305	45,375	45,375
<u>不得作為任何用途</u>			
轉換公司債應付利息補 償金	74,833	74,833	74,833
其他一認股權逾期失效	127,730	127,730	127,730
	<u>\$ 5,769,497</u>	<u>\$ 5,724,567</u>	<u>\$ 5,724,567</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二四。

本公司產業發展處於業務擴展階段資金需求殷切，故盈餘之分派，除依公司法及本公司章程規定外，將視公司資本規劃及經營成果，決定每年股利分派方式。惟原則採取股利穩定暨平衡政策，並於每年股東常會前由董事會依據經營結果、財務狀況及資本規劃情形，就累積未分配盈餘 90% 以下額度，決議分派方式（現金股利或股票股利）及金額，其中現金股利比率不低於股利總額 10%。

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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定，提列及迴轉特別盈餘公積。

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。

本公司於 106 年 3 月董事會及 105 年 6 月股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	105 年度	104 年度	105 年度	104 年度
法定盈餘公積	\$ 33,736	\$ 10,446		
普通股現金股利	281,084	-	\$ 1	\$ -

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月召開之股東常會決議。

#### 二四、員工福利費用、折舊及攤銷

	屬 營 業 成 本 者	於 屬 營 業 費 用 者	於 合 計
<u>106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日</u>			
短期員工福利	\$ 514,172	\$ 192,325	\$ 706,497
退職後福利			
確定提撥計畫	22,478	12,194	34,672
確定福利計畫	229	251	480
其他員工福利	41,384	26,124	67,508
折舊費用			
不動產、廠房及設備	191,686	36,987	228,673
投資性不動產	-	4,705	4,705
攤銷費用	176	3,298	3,474
<u>105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日</u>			
短期員工福利	516,844	187,010	703,854
退職後福利			
確定提撥計畫	27,320	13,728	41,048
確定福利計畫	528	368	896
其他員工福利	39,478	24,523	64,001
折舊費用			
不動產、廠房及設備	243,623	44,329	287,952
投資性不動產	-	852	852
攤銷費用	584	2,361	2,945

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東常會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 5% 至 15% 提撥員工酬勞及不高於 2% 提撥董監事酬勞。106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

	106年1月1日至3月31日		105年1月1日至3月31日	
	估列比例	金額	估列比例	金額
員工酬勞	12%	\$ 4,407	15%	\$ 4,027
董監事酬勞	1%	367	1%	268

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 106 年 3 月 16 日及 105 年 3 月 18 日舉行董事會，分別決議通過 105 及 104 年度現金員工酬勞及董監事酬勞如下：

	105年度		104年度	
	估列比例	金額	估列比例	金額
員工酬勞	12%	\$ 48,333	12.42%	\$ 15,000
董監事酬勞	1.49%	6,000	1%	1,208

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之決議配發金額及實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二五、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 34,760	\$ 21,583
以前年度調整	( 185)	398
遞延所得稅		
本期產生者	5,037	( 6,957)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 39,612</u>	<u>\$ 15,024</u>

### (二) 本公司兩稅合一相關資訊

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$ 898,422</u>	<u>\$ 867,914</u>	<u>\$ 588,495</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 301,926</u>	<u>\$ 301,926</u>	<u>\$ 299,437</u>

本公司無 86 年度以前之未分配盈餘。

	105年度(預計)	104年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	35.54%	44.47%

### (三) 所得稅核定情形

本公司、亞泰影像公司及禮光公司之營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至 104 年度；亞太光電公司及龍藝公司之營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至 102 年度。

### 二六、每股盈餘

	歸屬本公司業 主之淨利 (分子)	股數(仟股) (分母)	每股盈餘 (元)
<u>106年1月1日至3月31日</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之淨利	\$ 30,508	281,084	<u>\$0.11</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響			
子公司員工酬勞	( 484)	-	
本公司員工酬勞	-	873	
稀釋每股盈餘			
屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 30,024</u>	<u>281,957</u>	<u>\$0.11</u>
<u>105年1月1日至3月31日</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之淨利	\$ 22,549	281,084	<u>\$0.08</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響			
子公司員工酬勞	( 9)	-	
本公司員工酬勞	-	671	
稀釋每股盈餘			
屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 22,540</u>	<u>281,755</u>	<u>\$0.08</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

## 二七、非現金交易

合併公司分別於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列非現金交易之籌資活動：

- (一) 預付設備款於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日轉入不動產、廠房及設備分別為 585 仟元及 17,173 仟元。
- (二) 不動產、廠房及設備於 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日重分類至投資性不動產為 12,077 仟元。

## 二八、營業租賃協議

合併公司為承租人，係承租土地、廠房及辦公處所，租賃期間為 5 至 10 年。所有租賃期間超過 5 年之營業租賃均包括每 5 年依市場行情調整租金之檢視條款。於租賃期間終止時，合併公司對租賃土地並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
不超過 1 年	\$ 8,635	\$ 12,194	\$ 7,632
1 至 5 年	15,977	15,522	9,148
超過 5 年	23,200	24,667	25,627
	<u>\$ 47,812</u>	<u>\$ 52,383</u>	<u>\$ 42,407</u>

## 二九、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 帳面金額非趨近公允價值之金融負債

	106年3月31日		105年12月31日		105年3月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
以攤銷後成本衡量 應付公司債	\$ 27,353	\$ 27,384	\$ 446,901	\$ 448,560	\$ 439,944	\$ 444,555

#### 2. 公允價值衡量層級

106年3月31日	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
以攤銷後成本衡量 應付公司債	\$ -	\$ -	\$ 27,384	\$ 27,384
105年12月31日				
以攤銷後成本衡量 應付公司債	-	-	448,560	448,560

105年3月31日	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>以攤銷後成本衡量</u>				
應付公司債	\$ -	\$ -	\$ 444,555	\$ 444,555

上述第 3 等級之公允價值衡量，係依現金流量折現法決定。其中第 3 等級公允價值衡量所採用之重大不可觀察輸入值為反映交易對方信用風險之折現率及債券發行人期末現時借款利率之折現率。

## (二) 金融工具之種類

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款	\$ 11,685,019	\$ 12,476,787	\$ 11,528,498
以成本衡量	154,546	169,166	142,340
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量	4,132,701	4,357,239	4,832,266

放款及應收款餘額係包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他金融資產及存出保證金等以攤銷後成本衡量之金融資產。

以攤銷後成本衡量之金融負債餘額則包括短期銀行借款、應付票據及帳款、其他應付款、應付公司債（含一年內到期）及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

## (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益、應收帳款、應付帳款、借款及應付公司債。合併公司之財務管理部門為各業務單位提供服務，統籌協調於金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地

針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生性金融工具）之交易。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。合併公司從事衍生性金融商品交易以管理所承擔之外幣匯率及利率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與負債帳面金額，參閱附註三三。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美金、港幣、日幣及歐元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣對各攸關外幣之匯率變動 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表係表示當新台幣相對於各相關外幣變動 1% 時，將使稅前淨利變動之金額：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
美 金	\$ 25,313	\$ 11,774
歐 元	2,659	3,347
日 幣	1,313	1,349
港 幣	918	2,359

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

## (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用遠期利率合約來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$5,376,984	\$5,668,162	\$4,691,507
金融負債	27,353	446,901	439,944
具現金流量利率風險			
金融資產	2,743,392	2,595,705	2,921,878
金融負債	3,000	96,750	1,128,225

### 敏感度分析

合併公司對於浮動利率之金融資產及負債，當利率變動5%時，在其他條件維持不變之情況下，合併公司106年及105年1月1日至3月31日之稅前淨利將分別變動819仟元及685仟元。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率5%，此亦代表管理階層對利率風險之合理可能變動範圍之評估。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

合併公司採行之政策係針對重大之交易對象均要求提供擔保品或其他擔保之權利以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額，以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

### 3. 流動性風險

合併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。

#### 流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包括本金及估計利息）編製。因此，合併公司可能被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

非衍生金融負債	要求即付或				合 計
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	
<u>106 年 3 月 31 日</u>					
固定利率工具	\$ 27,353	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 27,353
浮動利率工具	-	-	3,000	-	3,000
	<u>\$ 27,353</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,353</u>
<u>105 年 12 月 31 日</u>					
固定利率工具	\$ -	\$ -	\$ 446,901	\$ -	\$ 446,901
浮動利率工具	96,750	-	-	-	96,750
	<u>\$ 96,750</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 446,901</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 543,651</u>
<u>105 年 3 月 31 日</u>					
固定利率工具	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 439,944	\$ 439,944
浮動利率工具	-	1,128,225	-	-	1,128,225
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,128,225</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 439,944</u>	<u>\$ 1,568,169</u>

### 三十、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
東莞尼康公司	關聯企業
廣東尼康照相機有限公司 (廣東尼康公司)	該公司管理階層與本公司管理階層為同一人
容克光機科技股份有限公司 (容克公司)	實質關係人
Hoya Corporation (HOYA 公司)	實質關係人

容克公司之董事長為本公司 105 年 6 月董監事改選前監察人。

(二) 營業交易

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
營業收入		
關聯企業	<u>\$ 2,999</u>	<u>\$ 3,028</u>
進貨		
關聯企業	\$ 20,526	\$ 19,693
實質關係人	<u>-</u>	<u>12,343</u>
	<u>\$ 20,526</u>	<u>\$ 32,036</u>
管理及總務費用		
實質關係人	<u>\$ 8,687</u>	<u>\$ 6,230</u>
租金收入		
管理階層	\$ 2,703	\$ 3,234
關聯企業	<u>568</u>	<u>798</u>
	<u>\$ 3,271</u>	<u>\$ 4,032</u>

合併公司與關係人間租金係按當地租金水準計算，並按月支付。

上述向關係人之進銷貨交易價格與非關係人無重大差異，其授信期間約為 1 至 6 個月。

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應收帳款			
管理階層	<u>\$ 533</u>	<u>\$ 846</u>	<u>\$ 845</u>
其他金融資產—流動			
管理階層	\$ 3,587	\$ 1,864	\$ 3,171
關聯企業	<u>771</u>	<u>465</u>	<u>788</u>
	<u>\$ 4,358</u>	<u>\$ 2,392</u>	<u>\$ 3,959</u>

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應付帳款			
關聯企業	\$ 16,870	\$ 11,798	\$ 15,668
實質關係人	<u>8,473</u>	<u>8,524</u>	<u>19,741</u>
	<u>\$ 25,343</u>	<u>\$ 20,322</u>	<u>\$ 35,409</u>
其他應付款			
關聯企業	\$ -	\$ 35	\$ 34
實質關係人	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>82</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 116</u>
其他流動負債			
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 528</u>	<u>\$ 528</u>

### (三) 主要管理階層薪酬

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
短期員工福利	<u>\$ 8,976</u>	<u>\$ 3,445</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 三一、質押之資產

下列資產（帳列其他金融資產－流動）業已提供作為海關保稅及履約保證之設質：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
受限制資產－定期存款	<u>\$ 3,517</u>	<u>\$ 4,720</u>	<u>\$ 1,613</u>

### 三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於資產負債表日之重大承諾及或有事項如下：

- (一) 截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因購買機器設備及原物料已開立未使用信用狀金額分別為 2,577 仟元、4,431 仟元及 2,510 仟元。
- (二) ASIA 公司向中國信託銀行等金融機構組成之聯貸銀行團簽約貸款額度計美金 60,000 仟元，用以充實營運資金。根據貸款合約規定，合併公司中合併個體 ASIA 公司於貸款存續期間內，應遵守每半年度及年度財務報表維持流動比率 150%（含）以上、負債比率（負債

總額／有形淨值)不得高於100%(含)及有形淨值不低於美金2.5億元。另ASIA公司於合約存續期間,除多數聯合授信銀行書面同意外,承諾不得處分重要資產及權利。截至106年3月31日止,ASIA公司未動支該銀行融資額度。

### 三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達,所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響外幣資產及負債之貨幣性項目如下:

		106年3月31日			
金 融 資 產	外	幣	匯	率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	103,144	30.33	(美 金:新台幣)	\$ 3,128,267
美 金		133,310	6.8993	(美 金:人民幣)	4,043,292
美 金		10,672	7.7690	(美 金:港 幣)	323,682
美 金		5,451	48.7699	(美 金:披 索)	165,329
日 幣		1,222,141	0.0089	(日 幣:美 金)	329,901
港 幣		56,386	0.1287	(港 幣:美 金)	220,101
歐 元		7,838	1.1186	(歐 元:美 金)	265,921
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		85,510	30.33	(美 金:新台幣)	2,593,518
美 金		65,648	6.8993	(美 金:人民幣)	1,991,104
美 金		7,836	7.7690	(美 金:港 幣)	237,666
美 金		10,122	48.7699	(美 金:披 索)	307,000
日 幣		735,472	0.0089	(日 幣:美 金)	198,531
港 幣		32,866	0.1287	(港 幣:美 金)	128,291
		105年12月31日			
金 融 資 產	外	幣	匯	率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	106,505	32.25	(美 金:新台幣)	\$ 3,434,786
美 金		135,277	6.937	(美 金:人民幣)	4,362,683
美 金		10,624	7.7561	(美 金:港 幣)	342,624
美 金		9,398	48.2492	(美 金:披 索)	303,086
日 幣		1,690,043	0.0085	(日 幣:美 金)	463,283
港 幣		52,371	0.1289	(港 幣:美 金)	217,708
歐 元		12,211	1.0512	(歐 元:美 金)	413,968

105 年 12 月 31 日

金 融 負 債	外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>貨幣性項目</u>							
美 金	\$	89,701	32.25	(美 金：新台幣)	\$	2,892,857	
美 金		68,061	6.937	(美 金：人民幣)		2,194,967	
美 金		7,612	7.7561	(美 金：港 幣)		245,487	
美 金		15,670	48.2496	(美 金：披 索)		505,358	
日 幣		845,362	0.0085	(日 幣：美 金)		231,735	
港 幣		31,368	0.1289	(港 幣：美 金)		130,398	

105 年 3 月 31 日

金 融 資 產	外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>貨幣性項目</u>							
美 金	\$	61,535	32.235	(美 金：新台幣)	\$	1,983,581	
美 金		98,645	6.4612	(美 金：人民幣)		3,179,822	
美 金		10,468	7.7675	(美 金：港 幣)		337,436	
美 金		3,755	45.045	(美 金：披 索)		121,042	
日 幣		1,470,959	0.0089	(日 幣：美 金)		422,006	
港 幣		73,158	0.1287	(港 幣：美 金)		303,507	
港 幣		73,939	0.8331	(港 幣：人民幣)		306,747	
歐 元		9,154	1.1344	(歐 元：美 金)		334,738	

#### 金 融 負 債

<u>貨幣性項目</u>							
美 金		48,685	32.235	(美 金：新台幣)		1,569,361	
美 金		69,738	6.4612	(美 金：人民幣)		2,248,004	
美 金		8,030	45.045	(美 金：港 幣)		258,847	
美 金		11,424	7.7675	(美 金：披 索)		368,253	
日 幣		567,949	0.0089	(日 幣：美 金)		162,940	
日 幣		432,672	0.0575	(日 幣：人民幣)		124,130	
港 幣		90,239	0.1287	(港 幣：美 金)		374,370	

合併公司於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換損益已實現及未實現淨額分別為損失 40,673 仟元及 6,482 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

#### 三四、附註揭露事項

##### (一) 重大交易事項及(二)轉投資相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：  
附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表六。

### (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、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、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期末餘額及百分比：  
附表三及五。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：  
附表三及五。
  - (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期末餘額及其目的：無。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
  - (6) 其他對當期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：無。

### 三五、部門資訊

繼續營業單位之收入與損益依應報導部門分析如下：

#### (一) 部門收入與營運結果

繼續營業單位之收入與損益依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
光學元件事業部	\$ 1,847,099	\$ 1,856,600	(\$ 191,982)	(\$ 159,709)
影像感測器事業部	734,864	468,009	74,183	8,204
光電零組件事業部	665,274	528,097	131,508	47,604
光電製品事業部	<u>471,370</u>	<u>330,758</u>	<u>104,523</u>	<u>92,656</u>
	<u>\$ 3,718,607</u>	<u>\$ 3,183,464</u>	<u>\$ 118,232</u>	<u>(\$ 11,245)</u>

#### (二) 部門收入與損益之調節

##### 1. 部門收入

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
應報導部門收入合計數	\$ 3,718,607	\$ 3,183,464
其他收入	93,634	385,284
銷除部門間收入	( <u>48,558</u> )	( <u>32,531</u> )
營業收入淨額	<u>\$ 3,763,683</u>	<u>\$ 3,536,217</u>

##### 2. 部門損益

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
應報導部門損益合計數	\$ 118,232	(\$ 11,245)
其他損益	( 11,484)	20,054
外幣兌換淨損失	( 40,673)	( 6,482)
利息收入	16,803	8,765
租金收入	26,645	16,467
股利收入	34,578	-
公司一般收入	5,500	2,996
公司一般費用及損失	( 31,068)	( 20,122)
管理及總務費用分攤	41,205	44,679
利息費用	( <u>1,651</u> )	( <u>7,675</u> )
稅前淨利	<u>\$ 158,087</u>	<u>\$ 47,437</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。106年及105年1月1日至3月31日並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、利息收入、違約金及賠償收入、處分資產損益、外幣兌換損益、透過損益按公允價值衡量之金融商品損益、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

亞洲光學股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣或外幣仟元

編號	貸出資公司	貸與對象 (註二)	往來科目	是否 為關 係人	本 最 高 餘 額	期 末 餘 額	實 際 動 支 金 額	利 率 區 間 (%)	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註一)	資 金 貸 與 總 限 額 (註一)
													名 稱	價 值		
1	GREAT 公司	緬甸亞光公司	應收關係人款項	是	\$ 126,810 (美金 4,181)	\$ 126,810 (美金 4,181)	\$ 126,810 (美金 4,181)	-	有短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$1,000,000	\$2,000,000
2	深圳信泰公司	上海信泰公司	應收關係人款項	是	323,942 (人民幣 73,710)	323,942 (人民幣 73,710)	323,942 (人民幣 73,710)	0.5	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	-	-	1,000,000	2,000,000

註一：對個別對象資金貸與限額為不超過新台幣 10 億元，總限額為新台幣 20 億元。

註二：業已沖銷。

亞洲光學股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 106 年 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元 / 仟股或仟單位

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	期 末			
				股 數	帳 面 金 額	持 股 %	公 允 價 值
ASIA 公司	股 權 先鋒公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	-	\$ 127,386	13	\$ -
	SHISEI DATUM 公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	1	25,167	33	-
POWERLINK 公司	股 票 KOTURA 公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	1	1,993	1	-

亞洲光學股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
ASIA 公司	POWERLINK CAYMAN 公司	(註一)	進 貨	\$ 137,036	4	30-180 天	與非關係人無重大差異	收(付)款期間與一般客戶(廠商)無顯著不同	\$ 13,623	-	(註二)
	深圳信泰公司	(註一)	進 貨	559,865	15	30-180 天	與非關係人無重大差異	收(付)款期間與一般客戶(廠商)無顯著不同	( 663,150)	( 25)	(註二)
	緬甸亞光公司	(註一)	進 貨	411,213	11	30-180 天	與非關係人無重大差異	收(付)款期間與一般客戶(廠商)無顯著不同	2,714,779	48	(註二)
	東莞泰聯公司	(註一)	進 貨	200,018	5	30-180 天	與非關係人無重大差異	收(付)款期間與一般客戶(廠商)無顯著不同	( 156,968)	( 6)	(註二)
	東莞信泰公司	(註一)	進 貨	196,912	5	30-180 天	與非關係人無重大差異	收(付)款期間與一般客戶(廠商)無顯著不同	( 131,088)	( 5)	(註二)
POWERLINK CAYMAN 公司	ASIA 公司	(註一)	銷 貨	( 137,036)	( 32)	30-180 天	與非關係人無重大差異	收(付)款期間與一般客戶(廠商)無顯著不同	4,523	-	(註二)
	ASIA SCOPRO 公司	(註一)	進 貨	105,744	34	30-180 天	與非關係人無重大差異	收(付)款期間與一般客戶(廠商)無顯著不同	( 60,681)	( 33)	(註二)
	SCOPRO 公司	(註一)	進 貨	161,783	52	30-180 天	與非關係人無重大差異	收(付)款期間與一般客戶(廠商)無顯著不同	( 92,944)	( 51)	(註二)
	龍藝公司	(註一)	銷 貨	( 292,468)	( 68)	30-180 天	與非關係人無重大差異	收(付)款期間與一般客戶(廠商)無顯著不同	988,800	99	(註二)
龍藝公司	POWERLINK CAYMAN 公司	(註一)	進 貨	292,468	63	30-180 天	與非關係人無重大差異	收(付)款期間與一般客戶(廠商)無顯著不同	( 988,415)	( 79)	(註二)
ASIA SCOPRO 公司	POWERLINK CAYMAN 公司	(註一)	銷 貨	( 105,744)	( 100)	30-180 天	與非關係人無重大差異	收(付)款期間與一般客戶(廠商)無顯著不同	60,681	94	(註二)
SCOPRO 公司	POWERLINK CAYMAN 公司	(註一)	銷 貨	( 161,783)	( 100)	30-180 天	與非關係人無重大差異	收(付)款期間與一般客戶(廠商)無顯著不同	92,944	100	(註二)
亞泰影像公司	亞洲影像公司	(註一)	進 貨	688,976	100	30-180 天	與非關係人無重大差異	收(付)款期間與一般客戶(廠商)無顯著不同	( 913,229)	( 94)	(註二)
亞洲影像公司	亞泰影像公司	(註一)	銷 貨	( 688,976)	( 100)	30-180 天	與非關係人無重大差異	收(付)款期間與一般客戶(廠商)無顯著不同	913,229	100	(註二)
	深圳亞泰公司	(註一)	進 貨	533,016	100	30-180 天	與非關係人無重大差異	收(付)款期間與一般客戶(廠商)無顯著不同	( 688,626)	( 59)	(註二)
深圳亞泰公司	亞洲影像公司	(註一)	銷 貨	( 533,016)	( 100)	30-180 天	與非關係人無重大差異	收(付)款期間與一般客戶(廠商)無顯著不同	688,626	100	(註二)
東莞信泰公司	ASIA 公司	(註一)	銷 貨	( 196,912)	( 100)	30-180 天	與非關係人無重大差異	收(付)款期間與一般客戶(廠商)無顯著不同	850,944	100	(註二)
深圳信泰公司	ASIA 公司	(註一)	銷 貨	( 559,865)	( 71)	30-180 天	與非關係人無重大差異	收(付)款期間與一般客戶(廠商)無顯著不同	729,118	78	(註二)
東莞泰聯公司	ASIA 公司	(註一)	銷 貨	( 200,018)	( 100)	30-180 天	與非關係人無重大差異	收(付)款期間與一般客戶(廠商)無顯著不同	156,968	90	(註二)
緬甸亞光公司	ASIA 公司	(註一)	銷 貨	( 411,213)	( 100)	30-180 天	與非關係人無重大差異	收(付)款期間與一般客戶(廠商)無顯著不同	( 2,714,779)	( 91)	(註二)
YORKEY TECHNOLOGY 公司	東莞精熙公司	(註一)	進 貨	507,645	84	30-180 天	與非關係人無重大差異	收(付)款期間與一般客戶(廠商)無顯著不同	( 791,992)	( 85)	(註二)
東莞精熙公司	YORKEY TECHNOLOGY 公司	(註一)	銷 貨	( 507,645)	( 84)	30-180 天	與非關係人無重大差異	收(付)款期間與一般客戶(廠商)無顯著不同	791,992	91	(註二)

註一：參閱合併財務報告附註十。

註二：業已沖銷。

亞洲光學股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 106 年 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱 (註二)	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人 款項期後 收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
POWERLINK 公司	ASIA 公司	聯屬公司	\$ 289,837	(註一)	\$ -	-	\$ -	\$ -
ASIA 公司	緬甸亞光公司	ASIA 公司之孫公司	2,714,779	(註一)	-	-	-	-
	上海信泰公司	ASIA 公司之子公司	336,936	(註一)	-	-	-	-
	GREAT 公司	ASIA 公司之子公司	161,195	(註一)	-	-	-	-
	AO CAYMAN 公司	聯屬公司	205,903	(註一)	-	-	-	-
	本公司	ASIA 公司之母公司	467,041	(註一)	-	-	-	-
	本公司	ASIA 公司之母公司	518,040	(註一)	-	-	-	-
GREAT 公司	緬甸亞光公司	GREAT 公司之子公司	207,389	(註一)	-	-	-	-
AO CAYMAN 公司	深圳亞太公司	AO CAYMAN 公司之子公司	335,698	(註一)	-	-	-	-
	深圳亞太公司	AO CAYMAN 公司之子公司	559,533	(註一)	-	-	-	-
龍藝公司	SCOPRO 公司	聯屬公司	188,150	(註一)	-	-	-	-
	ASIA SCOPRO 公司	POWERLINK CAYMAN 公司之子公司	175,163	(註一)	-	-	-	-
東莞信泰公司	ASIA 公司	東莞信泰公司之母公司	850,944	(註一)	-	-	-	-
東莞泰聯公司	ASIA 公司	東莞泰聯公司之母公司	156,968	(註一)	-	-	-	-
先鋒信泰公司	ASIA 公司	先鋒信泰公司之母公司	344,420	(註一)	-	-	-	-
深圳信泰公司	ASIA 公司	深圳信泰公司之母公司	729,118	(註一)	-	-	-	-
	上海信泰公司	聯屬公司	323,942	(註一)	-	-	-	-
POWERLINK CAYMAN 公司	龍藝公司	POWERLINK CAYMAN 公司之分公司	988,800	(註一)	-	-	-	-
亞洲影像公司	亞泰影像公司	亞洲影像公司之母公司	913,229	(註一)	-	-	-	-
深圳亞泰公司	亞洲影像公司	深圳亞泰公司之母公司	688,626	(註一)	-	-	-	-
東莞精熙公司	YORKEY TECHNOLOGY 公司	東莞精熙公司之母公司	791,992	(註一)	-	-	-	-
CLICK 公司	YORKEY TECHNOLOGY 公司	CLICK 公司之母公司	328,933	(註一)	-	-	-	-
YORKEY CAYMAN 公司	YORKEY TECHNOLOGY 公司	YORKEY CAYMAN 公司之子公司	2,280,892	(註一)	-	-	-	-

註一：係代購原料及固定資產之代墊款、財產交易及資金借貸，不適用週轉率分析。

註二：業已沖銷。

亞洲光學股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形			
				科目	金額 (註三)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (%) (註二)
0	本公司	ASIA 公司	1	銷貨	\$ 46,349	30-180 天	1
				進貨	1,830	30-180 天	-
				其他收入	5,055	-	-
				應收帳款	10,506	30-180 天	-
				其他金融資產—流動	11,353	-	-
				應付帳款	424,053	30-180 天	2
				其他應付款	571,457	-	3
				其他流動負債—預收貨款	129,974	-	1
		龍藝公司	1	其他金融資產—流動	2,023	-	-
				其他流動負債—其他	1,646	-	-
		禮光公司	1	進貨	6,993	30-180 天	-
				應付帳款	3,235	30-180 天	-
				其他應付款	4,947	-	-
		亞太光電公司	1	進貨	7,346	30-180 天	-
				租金收入	1,352	30 天	-
				應收帳款	1,077	30-180 天	-
				其他金融資產—流動	13,655	-	-
				應付帳款	4,943	30-180 天	-
		AO CAYMAN 公司	1	進貨	11,223	30-180 天	-
				應收帳款	4,787	30-180 天	-
應付帳款	6,680			30-180 天	-		
深圳亞太公司	1	應收帳款	25,167	30-180 天	-		
POWERLINK CAYMAN 公司	1	銷貨	6,092	30-180 天	-		
RICHMAN 公司	1	其他應付款	56,625	-	-		

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形			
				科目	金額 (註三)	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (%) (註二)	
1	ASIA 公司	POWERLINK 公司	2	應付帳款	\$ 289,837	30-180 天	1
		東莞泰聯公司	2	進貨	200,018	30-180 天	5
		東莞信泰公司	2	應付帳款	156,968	30-180 天	1
			2	進貨	196,912	30-180 天	5
			2	應付帳款	131,088	30-180 天	1
		PENTAX SINTAI 公司	2	其他應付款	1,105	-	-
			2	銷貨	2,013	30-180 天	-
			2	其他收入	3,575	-	-
		深圳信泰公司	2	應收帳款	1,870	30-180 天	-
			2	進貨	559,865	30-180 天	15
			2	應付帳款	663,150	30-180 天	3
		緬甸亞光公司	2	其他應付款	65,968	-	-
			2	進貨	411,213	30-180 天	11
			2	應收帳款	2,714,779	30-180 天	14
		先鋒信泰公司	2	應付帳款	344,326	30-180 天	2
		上海信泰公司	2	應收帳款	336,936	30-180 天	2
		GREAT 公司	2	應收帳款	161,195	30-180 天	1
		AOIDC 公司	2	勞務費	31,641	30-180 天	1
		亞太光電公司	2	其他流動資產—預付貨款	36,052	-	-
			2	進貨	2,178	30-180 天	-
			2	應收帳款	36,025	30-180 天	-
		深圳亞太公司	2	應收帳款	45,239	30-180 天	-
		AO CAYMAN 公司	2	進貨	22,020	30-180 天	1
2	應收帳款		205,903	30-180 天	1		
亞洲影像公司	2	應收帳款	14,106	30-180 天	-		
POWERLINK CAYMAN 公司	2	進貨	137,036	30-180 天	4		
	2	應收帳款	13,623	30-180 天	-		
	2	其他流動負債—其他	42,809	-	-		

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形			
				科目	金額 (註三)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (%) (註二)
2	亞太光電公司	AO CAYMAN 公司	2	銷貨	\$ 1,225	30-180 天	-
				進貨	32,280	30-180 天	1
				應收帳款	26,784	30-180 天	-
				其他流動資產—預付貨款	132,713	—	1
				應付帳款	24,921	30-180 天	-
				其他應付款	15,042	—	-
3	龍藝公司	禮光公司	2	進貨	2,621	30-180 天	-
				應付帳款	3,789	30-180 天	-
		POWERLINK 公司	2	其他收入	9,000	—	-
				銷貨	75,352	30-180 天	2
		SCOPRO 公司	2	應收帳款	188,150	30-180 天	1
				銷貨	89,445	30-180 天	2
4	亞泰影像公司	ASIA SCOPRO 公司	2	應收帳款	175,163	30-180 天	1
				應收帳款	2,348	30-180 天	-
		ASAM 公司	2	進貨	688,976	30-180 天	18
				其他收入	3,545	—	-
		亞洲影像公司	2	應付帳款	913,229	30-180 天	5
				進貨	533,016	30-180 天	14
5	亞洲影像公司	深圳亞泰公司	2	應付帳款	688,626	30-180 天	3
				銷貨	39,069	30-180 天	1
				進貨	59,993	30-180 天	2
				應收帳款	335,698	30-180 天	2
				其他金融資產—流動	559,533	—	3
				應付帳款	81,837	30-180 天	-
6	AO CAYMAN 公司	深圳亞太公司	2	其他金融資產—流動	1,365	—	-
				租金收入	3,201	30 天	-
				其他金融資產—流動	4,354	—	-
				租金收入	8,484	30 天	-
				其他金融資產—流動	11,494	—	-
				其他金融資產—流動	1,091	—	-
7	東莞信泰公司	先鋒信泰公司	2	其他金融資產—流動	1,365	—	-
				租金收入	3,201	30 天	-
		東莞泰聯公司	2	其他金融資產—流動	4,354	—	-
				租金收入	8,484	30 天	-
		東莞精熙公司	2	其他金融資產—流動	11,494	—	-
				其他金融資產—流動	1,091	—	-
深圳信泰公司	2	其他金融資產—流動	1,091	—	-		
		其他金融資產—流動	1,091	—	-		

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形			
				科目	金額 (註三)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (%) (註二)
8	深圳信泰公司	深圳亞泰公司	2	租金收入	\$ 2,328	30天	-
		上海信泰公司	2	其他金融資產—流動	323,942	—	2
				其他應付款	8,915	—	-
		深圳亞太公司	2	銷貨	1,362	30-180天	-
				租金收入	5,011	30天	-
				應收帳款	1,962	30-180天	-
				其他金融資產—流動	76,382	—	-
		東莞精熙公司	2	銷貨	29,998	30-180天	1
				進貨	6,874	30-180天	-
				應收帳款	46,814	30-180天	-
9	GREAT 公司	緬甸亞光公司	2	其他金融資產—流動	207,389	—	1
10	PENTAX SINTAI 公司	深圳賓得信泰公司	2	銷貨	35,807	30-180天	1
				進貨	59,545	30-180天	2
				應收帳款	14,798	30-180天	-
				應付帳款	62,310	30-180天	-
11	POWERLINK CAYMAN 公司	SCOPRO 公司	2	進貨	161,783	30-180天	4
				應付帳款	92,944	30-180天	-
		ASIA SCOPRO 公司	2	進貨	105,744	30-180天	3
				應付帳款	60,681	30-180天	-
		POWERLINK 公司	2	其他應付款	64,603	—	-
		龍藝公司	2	銷貨	292,468	30-180天	8
				應收帳款	988,800	30-180天	5
12	ASIA SCOPRO 公司	ASAM 公司	2	應收帳款	1,097	30-180天	-
				其他流動資產—其他預付款	25,862	—	-
		ASAM 公司	2	進貨	6,171	30-180天	-
				應付帳款	4,830	30-180天	-
		SCOPRO 公司	2	其他應付款	3,109	—	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形			
				科目	金額 (註三)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (%) (註二)
13	SCOPRO 公司	ASAM 公司	2	進貨	\$ 1,403	30-180 天	-
14	YORKEY TECHNOLOGY 公司	東莞精熙公司 YORKEY CAYMAN 公司 CLICK 公司	2 2 2	應付帳款	14,696	30-180 天	-
				應付帳款	791,992	30-180 天	4
				其他應付款	2,280,892	—	11
				其他應付款	328,933	—	2
				其他支出	47,177	—	1

註一：1. 母公司對子公司。

2. 子公司對子公司。

註二：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以年度金額佔合併總營收之方式計算。

註三：業已沖銷。

亞洲光學股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊  
民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

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(註)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註	
				本年期末	去年年底	股數	比率(%)				帳面金額
本公司	亞泰影像公司	新北市	影像感測器及電子零組件之買賣	\$ 231,753	\$ 231,753	19,028	26	\$ 566,154	\$ 47,339	\$ 13,014	子公司
	ASIA 公司	英屬維京群島	雷射測距儀及鏡片等光學儀器買賣及進出口	2,701,520	2,701,520	15,686	100	8,219,427	89,658	89,658	子公司
	亞太光電公司	台中市	移動式消費性電子產品之設計、製造及銷售	1,485,408	1,485,408	54,692	74	328,727	( 84,433 )	( 62,160 )	子公司
	POWERLINK 公司	英屬維京群島	瞄準器、望遠鏡、鏡片等光學儀器之買賣及進出口	14,000	14,000	50	100	415,353	( 10,170 )	( 10,170 )	子公司
	RICHMAN 公司	英屬維京群島	控股公司	237,998	237,998	7,266	100	289,046	3,808	3,808	子公司
	禮光公司	彰化市	照相機、複印機、傳真機、攝影機、事務性機器之製造、銷售及進出口貿易業務	562,781	562,781	7,744	93	86,888	2,340	2,165	子公司
	POWERLINK CAYMAN 公司	開曼群島	買賣業	44,392	44,392	1,500	100	1,031,265	75,841	75,841	子公司
ASIA 公司	PENTAX SINTAI 公司	香港	買賣業	42,557	42,557	9,360	45	67,539	4,489	2,020	孫公司
	GREAT 公司	香港	控股公司	412,183	412,183	-	100	( 1,760,467 )	( 23,848 )	( 23,848 )	孫公司
	YORKEY CAYMAN 公司	開曼群島	控股公司	549,526	549,526	186,833	23	841,131	88,318	20,092	孫公司
	AOIDC 公司	日本	研發及技術服務	22,071	22,071	308	100	29,462	548	548	孫公司
	亞太光電公司	台中市	移動式消費性電子產品之設計、製造及銷售	298,179	298,179	12,672	17	76,177	( 84,433 )	( 14,404 )	子公司
POWERLINK 公司	SCOPRO 公司	菲律賓馬尼拉市	瞄準器、望遠鏡、鏡片等光學儀器之製造、買賣、委託加工及進出口	5,119	5,119	4,000	100	54,346	3,366	3,366	孫公司
POWERLINK CAYMAN 公司	ASIA SCOPRO 公司	菲律賓卡蘭巴市	瞄準器、望遠鏡、鏡片等光學儀器之製造、買賣、委託加工及進出口	17,043	17,043	241	100	7,054	5,528	5,528	孫公司
	ASAM 公司	菲律賓卡蘭巴市	陽極加工	858	858	13	100	16,721	2,720	2,720	孫公司
亞泰影像公司	亞洲影像公司	薩摩亞群島	影像感測器及電子零組件之買賣	845,520	845,520	18,662	100	1,499,771	32,661	32,661	孫公司
RICHMAN 公司	YORKEY CAYMAN 公司	開曼群島	控股公司	291,289	291,289	40,000	5	180,057	88,318	4,301	孫公司
	CROSSZONE 公司	英屬維京群島	買賣業	1,568	1,568	50	100	1,452	41	41	孫公司
GREAT 公司	緬甸亞光公司	緬甸仰光市	生產鏡頭及相關產品等	365,865	365,865	11,111	100	( 1,808,120 )	( 24,659 )	( 24,659 )	孫公司
亞太光電公司	AO CAYMAN 公司	開曼群島	移動式消費性電子產品買賣	1,171,801	1,171,801	39,176	100	144,465	( 47,458 )	( 47,458 )	孫公司
YORKEY CAYMAN 公司	YORKEY TECHNOLOGY 公司	薩摩亞群島	買賣業	2,560,518	2,560,518	550,001	100	700,249	12,005	12,005	孫公司
	YORKEY BRASIL 公司	巴西	數碼相機及電子產品之製造及銷售	414,093	414,093	24,500	49	( 104,755 )	( 46,633 )	( 22,850 )	-
YORKEY TECHNOLOGY 公司	CLICK 公司	英屬維京群島	技術訓練及售後服務	-	-	1	100	222,520	35,168	35,168	孫公司

註：除 YORKEY BRASIL 公司外，其餘均已沖銷。

亞洲光學股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本年期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本年期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資(損)益(註二)	期末投資帳面金額	截至本年期末止已匯回台灣投資收益
					匯出	收回						
深圳信泰公司	塑膠製品、雷射印表機、掃瞄器、照相機等之零組件	美金 38,000	(二)	\$ 1,270,274 (美金 38,000)	\$ -	\$ -	\$ 1,270,274 (美金 38,000)	\$ 77,654	100	\$ 77,654	\$ 2,328,968	\$ -
東莞信泰公司	鏡片、顯微鏡、雷射測距儀等光學產品及零組件之製造加工	美金 16,600	(二)	1,234,670 (美金 35,937)	-	-	1,234,670 (美金 35,937)	( 4,053)	100	( 4,053)	375,995	454,587 (美金 14,000)
深圳亞泰公司	生產和銷售影像感測器	美金 10,000	(二)	170,256 (美金 5,400)	-	-	170,256 (美金 5,400)	16,988	26	4,475	289,312	-
上海信泰公司	數位攝影機、數位照相機、攝影機用零件、附件及照相機用零件、附件等產銷	美金 34,000	(二)	1,098,606 (美金 34,000)	-	-	1,098,606 (美金 34,000)	( 5,219)	100	( 5,219)	( 75,060)	-
先鋒信泰公司	生產和銷售 DVD 光碟機、DVD 讀寫頭、精密光電器材、光學零組件	美金 10,000	(二)	164,037 (美金 5,000)	-	-	164,037 (美金 5,000)	( 8,916)	50	( 4,458)	168,328	-
先鋒公司	DVD 光碟機、DVD 燒錄機、DVD 光碟機光學讀寫頭	美金 29,137	(二)	145,656 (美金 4,200)	-	-	145,656 (美金 4,200)	-	13	-	127,386	-
東莞泰聯公司	生產及加工照相機及零配件	美金 3,160	(二)	123,440 (美金 4,000)	-	-	123,440 (美金 4,000)	( 4,633)	61	( 2,827)	136,732	-
			(三)	11,163 (美金 420)	-	-	11,163 (美金 420)	( 4,633)	17	( 792)	38,295	15,527 (美金 478)
			(二)	22,614 (美金 700)	-	-	22,614 (美金 700)	( 4,633)	12	( 533)	25,802	10,460 (美金 322)
東莞精熙公司	小型馬達之精密金屬及塑膠零配件、照相機外殼、光學儀器保險套之製造加工	美金 20,680	(二)	291,289 (美金 9,079)	-	-	291,289 (美金 9,079)	71,002	5	3,458	55,698	-
			(二)	549,526 (美金 18,553)	-	-	549,526 (美金 18,553)	71,002	23	16,153	260,189	-
深圳賓得信泰公司	光學儀器之產銷	港幣 12,600	(二)	27,703 (美金 845)	-	-	27,703 (美金 845)	2,327	45	1,047	43,411	-
東莞尼康公司	研發、生產及銷售電子專用設備	美金 2,000	(二)	27,772 (美金 800)	-	-	27,772 (美金 800)	3,473	40	1,389	26,394	-
杭州尼康公司	照相機整機及零部件組裝、附屬品及零件的生產與銷售、照相機製造	美金 500	(二)	5,386 (美金 175)	-	-	5,386 (美金 175)	( 181)	35	( 63)	10,038	738 (美金 23)
深圳亞太公司	移動式消費性電子產品設計及製造	美金 12,000	(二)	360,186 (美金 12,000)	-	-	360,186 (美金 12,000)	( 48,438)	74	( 35,660)	( 483,686)	-
				-	-	-	-	( 48,438)	17	( 8,263)	( 112,085)	-

(接次頁)

亞洲光學股份有限公司及子公司  
赴大陸地區投資限額  
民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(承前頁)

單位：新台幣仟元及外幣仟元

本年期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 5,677,606 (美金 159,690)	\$ 8,152,869 (美金 251,542)	(註三)

註一：投資方式如下：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資，
- (二) 透過第三地區公司再投資大陸公司（第三地區之投資公司：詳合併財務報告附註十；另先鋒公司及東莞尼康公司之投資公司為 ASIA 公司），
- (三) 其他方式。

註二：投資損益除深圳信泰公司及深圳亞泰公司係依據經台灣母公司之簽證會計師核閱之財務報表認列外，餘係依據同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

註三：依投審會 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司取得經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，赴大陸地區投資金額不設上限。