

股票代號：3450

eLASER 聯鈞光電股份有限公司
ELITE ADVANCED LASER CORPORATION

九十四年度年報
ANNUAL REPORT 2005

查詢本公司年報網址：<http://mops.tse.com.tw>

中華民國九十五年六月十五日刊印

一、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：林坤明

職稱：協理

電話：(02)8245-6186 ext.2108

電子郵件信箱：elaser@elaser.com.tw

代理發言人姓名：莊文桂

職稱：行政部經理

電話：(02)8245-6186 ext.2220

電子郵件信箱：wkchuang@elaser.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：台北縣中和市橋安街 35 號 10 樓

電話：(02)8245-6186

分公司地址：無

工廠地址：台北縣中和市橋安街 27 號 3、6、10 樓

電話：(02)8245-6186

台北縣中和市橋安街 35 號 5、6、10 樓

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市許昌街 17 號 2 樓

電話：(02) 2361-1300

網址：<http://www.fbs.com.tw>

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：張耿禧、涂三遷會計師

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

電話：(02) 2545-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.elaser.com.tw>

目 錄

頁 次

| | |
|---|----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司概況 | 2 |
| 一、公司簡介 | 2 |
| (一) 設立日期 | 2 |
| (二) 公司沿革 | 2 |
| 二、公司組織 | 3 |
| (一) 組織系統 | 3 |
| (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 | 5 |
| (三) 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及股權質押變動情形 | 14 |
| (四) 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 | 14 |
| 三、資本及股份 | 15 |
| (一) 股本來源 | 15 |
| (二) 股東結構 | 16 |
| (三) 股權分散情形 | 16 |
| (四) 主要股東名單 | 17 |
| (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 | 18 |
| (六) 公司股利政策及執行狀況 | 18 |
| (七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響 | 19 |
| (八) 員工分紅及董事、監察人酬勞 | 20 |
| (九) 公司買回本公司股份情形 | 20 |
| 四、公司債辦理情形 | 20 |
| 五、特別股辦理情形 | 20 |
| 六、海外存託憑證辦理情形 | 20 |
| 七、員工認股權憑證辦理情形 | 21 |
| (一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形 | 21 |

| | |
|---|----|
| (二) 累積至年報刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三仟萬元以上員工之姓名、取得及認購情形 | 21 |
| 八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 21 |
| 參、營運概況 | 22 |
| 一、業務內容 | 22 |
| (一) 業務範圍 | 22 |
| (二) 產業概況 | 23 |
| (三) 技術及研發概況 | 26 |
| (四) 長、短期業務發展計劃 | 27 |
| 二、市場及產銷概況 | 28 |
| (一) 市場分析 | 28 |
| (二) 主要產品之重要用途及產製過程 | 31 |
| (三) 主要原料之供應狀況 | 31 |
| (四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額及比例，並說明其增減變動原因 | 32 |
| (五) 最近二年度生產量值 | 33 |
| (六) 最近二年度銷售量值 | 33 |
| 三、最近二年度及截止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 | 34 |
| 四、環保支出資訊 | 34 |
| (一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額，並說明未來因應對策及可能之支出 | 34 |
| (二) 因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之情形 | 34 |
| 五、勞資關係 | 35 |
| (一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形 | 35 |
| (二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施 | 36 |

| | |
|---|----|
| 六、重要契約..... | 36 |
| 肆、資金運用計畫執行情形..... | 37 |
| 一、計畫內容..... | 37 |
| (一) 核准日期及文號..... | 37 |
| (二) 資金來源與運用..... | 37 |
| 二、執行情形..... | 37 |
| 伍、財務概況..... | 38 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表..... | 38 |
| (一) 簡明資產負債表..... | 38 |
| (二) 簡明損益表..... | 39 |
| (三) 最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見..... | 39 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 40 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告..... | 42 |
| 四、最近年度財務報表..... | 43 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表..... | 70 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，有發生財務週轉困難之情事者，應列明其對公司財務狀況之影響..... | 70 |
| 陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項..... | 71 |
| 一、財務狀況..... | 71 |
| 二、經營結果..... | 72 |
| (一) 經營結果比較分析..... | 72 |
| (二) 營業毛利變動分析..... | 73 |
| (三) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫..... | 73 |
| 三、現金流量..... | 73 |
| (一) 最近年度流動性分析..... | 73 |
| (二) 未來一年現金流動性分析..... | 74 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 74 |

| | |
|--|----|
| (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源 | 74 |
| (二) 預計可能產生效益 | 74 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 | 74 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項評估 | 74 |
| (一) 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 ... | 74 |
| (二) 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 | 75 |
| (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用 | 75 |
| (四) 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 | 76 |
| (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 | 76 |
| (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施 | 76 |
| (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施 | 76 |
| (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施 | 76 |
| (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施 | 76 |
| (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 | 77 |
| (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施 | 77 |
| (十二) 訴訟或非訟事件 | 77 |
| (十三) 其他重要風險及因應措施 | 77 |
| 七、其他重要事項 | 77 |
| 柒、公司治理運作情形 | 78 |
| 一、公司治理運作情形與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | 78 |
| 二、公司如訂有公司治理守則及相關規章者，其查詢方式 | 79 |
| 三、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊 | 79 |
| 捌、會計師資訊 | 80 |
| 一、公費資訊 | 80 |
| (一) 審計公費與非審計公費金額及非審計服務內容 | 80 |

| | |
|---|----|
| (二) 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 | 80 |
| (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者 | 80 |
| 二、更換會計師資訊 | 80 |
| 三、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 | 80 |
| 玖、特別記載事項 | 81 |
| 一、關係企業相關資料 | 81 |
| 二、內部控制制度執行狀況 | 81 |
| (一) 內部控制聲明書 | 81 |
| (二) 委託會計師專案審查內部控制之審查報告 | 82 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不 同意見且有記錄或書面聲明者 | 83 |
| 四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 83 |
| 五、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 | 83 |
| 六、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 | 83 |
| 七、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 | 84 |
| 八、其他必要補充說明事項 | 84 |
| 九、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二 款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 84 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

聯鈞光電在全體同仁齊心努力及各股東的鼓勵與支持下，九十四年度整體營運績效持續創造高峰。本公司九十四年度營業額為新台幣 1,580,891 仟元，較九十三年成長 23.3%。稅前淨利為新台幣 217,504 仟元，較九十三年成長 49.3%。本期所得稅費用為新台幣 14,867 仟元，較九十三年所得稅利益減少新台幣 59,421 仟元，本期淨利仍能維持正成長達新台幣 202,637 仟元，創下本公司自成立以來之獲利新高。

本公司秉持著兢兢業業的精神，以穩健的財務結構，致力於為股東創造最大之利益。九十四年度之負債占資產比率為 33.5%，流動比率及速動比率分別為 151.4%及 120.9%，表現均較九十三年度優異。

本公司九十五年度之營運管理規劃，將持續強化客戶關係的互動，提供給客戶最佳的服務及品質。在提昇研發能力方面，持續加強製程能力的改良及新產品新應用的開發。在經營管理方面，持續強化效率的提升及成本的降低，並落實環保工安及社會責任之政策。

面對新的一年，本公司已擬定策略並貫徹執行力，提高競爭優勢，因應未來的挑戰。感謝各位股東的支持與愛護，本公司將更加努力創造成功以分享股東。

敬祝各位

身體健康

萬事如意

董事長 鄭祝良

貳、公司概況

一、公司簡介

(一) 設立日期：八十九年九月二十七日

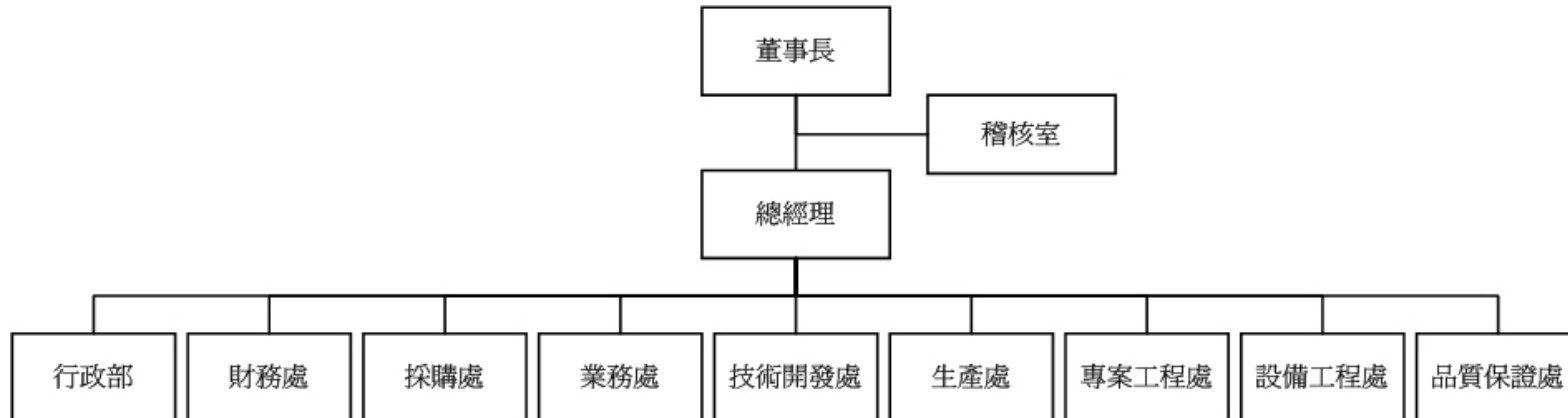
(二) 公司沿革

| | |
|---------|---|
| 八十九年九月 | 公司於台北縣成立，股本新台幣伍佰萬元。 |
| 八十九年十一月 | 現金增資新台幣四仟伍佰萬元，實收資本額為新台幣伍仟萬元。 |
| 九十年四月 | 正式營運，開始量產工業用雷射二極體及光儲存用高功率 CD-RW 雷射二極體。 |
| 九十年八月 | 現金增資新台幣肆億肆仟伍佰萬元，實收資本額為新台幣肆億玖仟伍佰萬元。 |
| 九十年十二月 | 開始量產光通訊用 VCSEL 面射型雷射二極體。 |
| 九十一年二月 | 取得 ISO9001 品質管理系統認證。 |
| 九十一年三月 | 開始量產光通訊用長波長雷射二極體。 |
| 九十一年九月 | 取得 ISO9001：2000 年版本品質管理系統認證。 |
| 九十一年十一月 | 開始量產光儲存用高功率 DVD±RW 雷射二極體。 |
| 九十二年六月 | 開始量產 PIN-TIA 光接收器。 |
| 九十二年七月 | 開始量產 OSA 光學次模組。 |
| 九十三年二月 | 取得 QS9000 品質管理系統認證。 |
| 九十三年七月 | 現金增資新台幣壹億壹仟參佰萬元，實收資本額為新台幣陸億零捌佰萬元。 |
| 九十三年八月 | 證期局核准股票公開發行。 |
| 九十三年九月 | 申請上市櫃輔導。 |
| 九十四年一月 | 員工認股權憑證執行轉換普通股肆佰玖拾伍萬股，實收資本額為新台幣陸億伍仟柒佰伍拾萬元。 |
| 九十四年四月 | 興櫃股票掛牌。 |
| 九十四年六月 | 開始量產高功率單面雙層 DVD±RW 雷射二極體。 |
| 九十四年六月 | 盈餘轉增資普通股捌佰捌拾柒萬陸仟貳佰伍拾股，員工紅利轉增資普通股陸佰萬股，實收資本額為新台幣捌億零陸佰貳拾陸萬貳仟伍佰元。 |
| 九十四年九月 | 取得 ISO14001 環境管理系統認證。 |
| 九十四年十一月 | 取得 Sony Green Partner 認證。 |
| 九十五年一月 | 金管會證期局核備本公司上市申請案。 |
| 九十五年四月 | 公司股票正式掛牌上市 |

二、公司組織

(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 |
|-------|--|
| 稽 核 室 | 評估及查核公司內控制度之設計及執行之效率效果、財務報導之可靠性及相關法令之遵循情形，並適時提供改進建議。 |
| 行 政 部 | 負責有關全公司人事與行政作業管理，各項管理規章之制定與執行，人力資源等運用分析等相關事宜。 |
| 財 務 處 | 負責有關全公司電腦資訊作業規劃與管理，全公司會計出納作業，資金調度，進出口業務與成本分析及股務法務等相關事宜。 |
| 採 購 處 | 負責全公司採購作業之規劃及執行，所有供應商之管理及評鑑等事宜。 |
| 業 務 處 | 負責有關市場資訊收集分析，行銷策略制定，公司營運狀況分析，產品國內外銷售擴展規劃與執行，客戶徵信與售後服務，訂單管理等事宜。 |
| 技術開發處 | 負責新產品與材料之開發，產品測試及壽命分析等事宜。 |
| 生 產 處 | 負責有關生產規劃，排程制定，時程管制，生產線現場製程改善，生產效率之提昇等相關事宜。 |
| 專案工程處 | 負責新產品的開發及生產績效改善之工作。 |
| 設備工程處 | 新機台的開發及效率改善，工廠設施與機器安裝維修之工作。 |
| 品質保證處 | 負責有關品質檢測與改善，品管報表分析等相關事宜。 |

(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

(1) 董事及監察人資料

95年04月30日 / 單位：股

| 職稱 | 姓名 | 選任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選持有股份 | | 現持有股份 | | 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 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|-----|---|----------|-----|----------|-----------|-------|-----------|-------|----------------|-----|------------|-----|--|---|-------------------------|-----|----|
| | | | | | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | | | 股數 | 持比率 | 職稱 |
| 董事長 | 鄭祝良 | 93.06.01 | 3 | 90.07.31 | 500,000 | 1.01% | 5,464,500 | 6.02% | - | - | - | - | 美國新澤西州立大學電機工程博士 AT&T Bell Lab 研究員 PCO 光電晶片處長 光寶電子副總經理 | - | - | - | |
| 董事 | 黃文興 | 94.09.09 | 1.9 | 94.09.09 | 1,001,000 | 1.24% | 1,101,000 | 1.21% | - | - | - | - | 中原大學電子工程學士 美國南加大企管研究班 宏塑工業公司副總 | 本公司總經理 宏塑工業獨立董事 | - | - | - |
| 董事 | 溫生台 | 94.09.09 | 1.9 | 94.09.09 | 79,450 | 0.10% | 79,450 | 0.09% | - | - | - | - | 美國新澤西州羅格斯大學 企管碩士 佳能企業副董事長 志合電腦董事長 | 志合電腦董事長 佳能企業副董事長 國聯創投管理董事長 國際聯合顧問董事長 華榮創投董事 | - | - | - |
| 董事 | CAM-CID Asia Pacific Investment Corp. 代表人：黃文駿 | 94.09.09 | 1.9 | 94.09.09 | 817,200 | 1.01% | 817,200 | 0.90% | - | - | - | - | 政治大學企業管理研究所 碩士 華威國際科技顧問副總經理 | 擘網資訊監察人 宣茂科技監察人 嘉威光電董事 華威國際董事 | - | - | - |

| 職稱 | 姓名 | 選任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 任時持有股份 | | 現持有股數 | | 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 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|-----|------------------------|----------|-----|----------|-----------|-------|-----------|-------|----------------|-------|------------|-----|---|--|-------------------------|-----|----|
| | | | | | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | | | 股數 | 持比率 | 職稱 |
| 董事 | 交通銀行(股)公司 代表人：陳澤宇 | 94.09.09 | 1.9 | 90.07.31 | 4,720,000 | 9.54% | 6,428,640 | 7.09% | — | — | — | — | 淡江大學銀行保險學系 交通銀行台中分行經理 | — | — | — | |
| 董事 | 楊君琦 | 95.03.14 | 1.2 | 95.03.14 | 91,935 | 0.11% | 81,935 | 0.09% | — | — | — | — | 台灣大學商學博士 輔仁大學企管系副教授 | 勝德國際獨立董事 | — | — | — |
| 董事 | 歐晉仁 | 93.06.01 | 3 | 93.06.01 | — | — | 65,400 | 0.07% | — | — | — | — | 美國路易士安那州立大學 工程及工業管理博士 天主教博愛基金會執行長 | — | — | — | |
| 監察人 | 王財貴 | 94.09.09 | 1.9 | 94.09.09 | 19,000 | 0.03% | 25,878 | 0.03% | — | — | — | — | 瑞斯勒理工學院人因工學 碩士 昆仲財顧執行副總 | 台耀董事 絡達科技董事 亞太優勢董事 環友電子董事 科懋董事 | — | — | — |
| 監察人 | 中歐創業投資(股)公司 代表人：李建揚 | 93.06.01 | 3 | 90.07.31 | 1,000,000 | 2.02% | 1,362,000 | 1.50% | 50,000 | 0.06% | — | — | 英國基爾大學企管碩士 開發科技經理 | — | — | — | |
| 監察人 | 葉疏 | 93.06.01 | 3 | 93.06.01 | — | — | — | — | — | — | — | — | 美國加州大學洛杉磯分校 會計學博士 國立台灣大學會計系教授 | 台汽電獨立監察人 瀚斯寶麗獨立監察人 麟瑞科技獨立董事 | — | — | — |

(2) 法人股東之主要股東

95年04月30日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|---------------------------------------|--|
| CAM-CID Asia Pacific Investment Corp. | 廣達電腦股份有限公司 |
| 交通銀行股份有限公司 | 兆豐金融控股股份有限公司 |
| 中歐創業投資股份有限公司 | 中華開發工業銀行股份有限公司、國泰人壽保險股份有限公司、新光人壽保險股份有限公司 |

(3) 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

95年04月30日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 |
|----------------|--|
| 廣達電腦股份有限公司 | 千宇投資股份有限公司、林百里、何莎、溫世智、梁次震、葉國一、怡佳欣投資股份有限公司、欣敏投資股份有限公司 |
| 兆豐金融控股股份有限公司 | 財政部、行政院開發基金管理委員會、中華郵政股份有限公司、臺灣銀行股份有限公司、聯華電子股份有限公司 |
| 中華開發工業銀行股份有限公司 | 中華開發金融控股股份有限公司 |
| 國泰人壽保險股份有限公司 | 國泰金融控股股份有限公司 |
| 新光人壽保險股份有限公司 | 新光金融控股股份有限公司 |

(4) 所具專業知識及獨立性情形

95年04月30日

| 姓名 | 條件 是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗 | 符合獨立性情形(註1) | | | | | | | 備註 |
|--|------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|--------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| 鄭祝良 | √ | | | √ | √ | √ | √ | √ | |
| 黃文興 | √ | | | √ | √ | √ | √ | √ | |
| 溫生台 | √ | √ | √ | | √ | √ | √ | √ | |
| CAM-CID Asia Pacific Investment Corp. 代表人：黃文駿 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | |
| 交通銀行(股)公司 代表人：陳澤宇 | √ | √ | √ | | √ | √ | | | |
| 楊君琦 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 兼任 1 家 |
| 歐晉仁 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 兼任 0 家 |
| 王財貴 | √ | √ | √ | | √ | √ | √ | | |
| 中歐創業投資(股)公司 代表人：李建楊 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | | |
| 葉疏 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 兼任 3 家 |

註1：各董事、監察人符合上述各條件者，請於各條件下方空格中打“√”。

(1) 非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人。

(2) 非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(3) 非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。

(4) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。

(5) 非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。

(6) 非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。

(7) 非為公司法第二十七條所訂之法人或其代表人。

2.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

95年04月30日 / 單位：股

| 職稱 | 姓名 | 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 | | | 經理人取得員工認股權憑證情形 |
|-------------|-----|----------|-----------|-------|--------------|-------|------------|------|--|-------------|-----------------|----|----|----------------|
| | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 總經理 | 黃文興 | 94.09.09 | 1,101,000 | 1.21% | — | — | — | — | 美國南加大企管研究班 中原大學電子工程學士 宏塑工業副總經理 光寶電子處長 | 宏塑獨立董事 | — | — | — | 400,000 |
| 副總經理 | 宋天增 | 93.12.01 | 170,000 | 0.19% | — | — | — | — | 亞特蘭大國際大學企管碩士 陸海總經理 金居開發銅箔副總經理 致福電子協理 | — | — | — | — | — |
| 協理 | 梁聰明 | 90.04.01 | 604,000 | 0.67% | — | — | — | — | 台大高級管理研究班 清華大學動力機械學士 光寶電子處長 | — | — | — | — | 100,000 |
| 協理 | 簡文益 | 90.04.01 | 261,570 | 0.29% | 68,100 | 0.08% | — | — | 亞東工專機械科 光寶電子經理 | — | — | — | — | 100,000 |
| 協理 | 林坤明 | 90.07.02 | 312,520 | 0.34% | 54,480 | 0.06% | — | — | 美國威斯康辛大學工業工程碩士 數位聯合電信資深管理師 光寶電子工程師 | — | — | — | — | 100,000 |
| 協理 | 廖瑞華 | 95.04.01 | 10,000 | 0.01% | — | — | — | — | 成功大學鑛冶及材料科學研究所 碩士 久尹科技股份有限公司副總 | — | — | — | — | — |
| 稽核 高級管理師 | 王美娟 | 93.05.03 | 37,025 | 0.04% | — | — | — | — | 東吳大學會計系 傑霖科技稽核專員 | — | — | — | — | 5,000 |

3.最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事之報酬

94 年度／單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 車馬費 | | 報酬 | | 盈餘分配之董事酬勞 | | 盈餘分配之員工紅利金額(註8) | | | | | | 前四項總額 | | 總額占稅後純益之比例(%) | | 取得員工認股權憑證數額(註9) | | 其他報酬 | | | |
|-------------------|--|-----|-----------|-------|-----------|-----------|-----------|-----------------|------|-------|-----------|------|-----|-------|-----------|---------------|-----------|-----------------|-----------|------|-----------|----|-----|
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | | | 合併報表內所有公司 | | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | | |
| | | | | | | | | 現金股利 | 股票股利 | | 現金股利 | 股票股利 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | 股數 | 市價 | | 金額 | 股數 | | | | | | | | | 市價 | 金額 |
| 董事長(註1) | 鄭祝良 | 741 | 不適用 | 5,236 | 不適用 | 4,217 | 不適用 | — | 200 | 31.83 | 6,366 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 16,560 | 不適用 | 8.17 | 不適用 | — | 不適用 | — | 不適用 |
| 董事(註2) (兼任總經理) | 黃文興 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事(註3) | 陳澤宇(交通銀行股份有限公司代表人) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事(註4) | 黃文駿(CAM-CID Asia Pacific Investment Corp.) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事(註5) | 黃文駿(中華世紀創業投資股份有限公司代表人) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事(註4) | 溫生台 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事(註5) | 溫生台(佳能企業股份有限公司代表人) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事(註5) | 曾梓桂(開發國際投資股份有限公司代表人) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事(註6) | 王財貴(英屬維京群島商亥街貿易公司代表人) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事(註7) | 王財貴 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 歐晉仁 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 孫慶鋒 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

註1：94年9月解除兼任總經理，

註2：94年9月補選上任並聘任為總經理。

註3：係前任監察人，於94年9月補選上任，

註4：94年9月補選上任。

註5：94年7月解任。

註6：係前任董事，於93年6月解任。

註7：原英屬維京群島商亥街貿易公司代表人，於93年6月改選以自然人身分上任。

註8：94年度盈餘分配議案尚未經股東會通過，故填列最近年度經董事會擬議之配發數。

註9：董事兼任經理人且取得員工分紅或員工認股權憑證者，揭露於第13頁及21頁。

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事人數 | |
|--------------------------------|-------|-----------|
| | 94 年度 | |
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | 9 | 不適用 |
| 2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 | 1 | |
| 5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 | 1 | |
| 10,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 | — | |
| 50,000,000 元以上 | — | |
| 總計 | 11 | |

(2) 監察人之報酬：

94 年度／單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 車馬費 | | 報酬 | | 盈餘分配之 監察人酬勞 | | 前三項總額 | | 總額占稅後純益之比 例 (%) | | 其他報酬 | |
|----------------|-----------------------|-----|---------------|-----|---------------|----------------|---------------|-------|---------------|--------------------|---------------|------|---------------|
| | | 本公司 | 合併報表內 所有公司 | 本公司 | 合併報表內 所有公司 | 本公司 | 合併報表內 所有公司 | 本公司 | 合併報表內 所有公司 | 本公司 | 合併報表內 所有公司 | 本公司 | 合併報表內 所有公司 |
| 監察人(註 1) | 陳澤宇：(交通銀行股份有限公司代表人) | 39 | 不適用 | — | 不適用 | 1,265 | 不適用 | 1,304 | 不適用 | 0.64 | 不適用 | — | 不適用 |
| 監察人 | 李建揚：(中歐創業投資股份有限公司代表人) | | | | | | | | | | | | |
| 獨立監察人 (註 2) | 王財貴 | | | | | | | | | | | | |
| 獨立監察人 | 葉疏 | | | | | | | | | | | | |

註 1：94 年 7 月解任。

註 2：係前任董事，於 94 年 9 月補選上任。

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人人數 | |
|--------------------------------|-------|-----------|
| | 94 年度 | |
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | 4 | — |
| 2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 | — | — |
| 5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 | — | — |
| 10,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 | — | — |
| 50,000,000 元以上 | — | — |
| 總計 | 4 | — |

(3) 總經理及副總經理之報酬：

94 年度 / 單位：新台幣仟元 / 仟股

| 職稱 | 姓名 | 薪資 | | 獎金及特支費 | | 盈餘分配之員工紅利金額(註 4) | | | | | | 前三項總額 | | 總額占稅後純益之比例 (%) | | 取得員工認股權憑證數額 | | 其他報酬 | | | |
|------------|-----|-------|-----------|--------|-----------|------------------|-------------|----------------|-----------|------|-----|-------|-----------|----------------|-----------|-------------|-----------|--------|-----------|--------------|-----|
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | | | 合併報表內所有公司 | | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | | |
| | | | | | | 現金股利 | 股票股利 | | 現金股利 | 股票股利 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | 股數 | 市價 | | 金額 | 股數 | | | | | | | | | 市價 | 金額 |
| 前任總經理(註 2) | 鄭祝良 | 6,998 | 不適用 | — | 不適用 | — | 300 (仟股) | 31.83 (註 3) | 9,549 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 16,547 | 不適用 | 8.17 | 不適用 | 24,000 | 不適用 | 457 (註 1) | 不適用 |
| 總經理(註 2) | 黃文興 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 宋天增 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

註 1：係為董事長宿舍之房屋租金。

註 2：於 94 年 9 月始選任黃文興為總經理，在此之前係由董事長鄭祝良兼任總經理。

註 3：市價係以會計期間最末一個月之興櫃平均收盤價計算之。

註 4：94 年度盈餘分配議案尚未經股東會通過，故填列最近年度經董事會擬議之配發數。

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理人數 | |
|--------------------------------|------------|-----------|
| | 94 年度 | |
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | — | 不適用 |
| 2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 | 2 | |
| 5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 | 1 | |
| 10,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 | — | |
| 50,000,000 元以上 | — | |
| 總計 | 3 | |

(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，訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

單位：新台幣仟元

| 身份 | 年度 | 93 年度 | | 94 年度 | |
|----------|----|--------|-----------|--------|-----------|
| | | 酬金總額 | 總額占稅後純益比例 | 酬金總額 | 總額占稅後純益比例 |
| 董事 | | 56,560 | 29.73% | 34,411 | 16.98% |
| 監察人 | | | | | |
| 總經理及副總經理 | | | | | |

董監事之酬金包括車馬費，在車馬費方面係參考同業水準，依董監事出席董事會情況支付，總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金等，則係依所擔任之職位及所承擔的責任，參考同業對於同類職位之水準釐定。

(5) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

94 年度/單位：新台幣仟元/仟股

| 經理人 | 職稱 | 姓名 | 現金紅利 | 股票紅利 | | 總計 | 總額占稅後純益之比例 (%) | |
|-----|------|-----|------|-------|----------|--------|----------------|------|
| | | | 金額 | 股數(股) | 市價 (註 1) | | | 金額 |
| 經理人 | 總經理 | 黃文興 | — | 500 | 31.83 | 15,915 | 15,915 | 7.85 |
| | 副總經理 | 宋天增 | | | | | | |
| | 協理 | 梁聰明 | | | | | | |
| | 協理 | 簡文益 | | | | | | |
| | 協理 | 林坤明 | | | | | | |
| | 協理 | 廖瑞華 | | | | | | |

註 1：市價係以會計期間最末一個月之興櫃平均收盤價計算之。

(三) 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及股權質押變動情形

1. 股權變動情形

| 職稱 | 姓名 | 94 年度 | | 95 年截至 4 月 30 日 | |
|------------------|--|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| | | 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(註 1) | 鄭祝良 | 4,764,500 | — | — | — |
| 董事兼任 總經理(註 2) | 黃文興 | 801,000 | — | 100,000 | — |
| 董 事(註 3) | 交通銀行(股)公司 代表人：陳澤宇 | 764,640 | — | — | — |
| 董 事(註 4) | 中華世紀創業投資(股)公司 代表人：黃文駿 | 97,200 | — | — | — |
| 董 事(註 5) | CAM-CID Asia Pacific Investment Corp. 代表人：黃文駿 | 97,200 | — | — | — |
| 董 事(註 6) | 溫生台 | 79,450 | — | — | — |
| 董 事(註 7) | 佳能企業(股)公司 代表人：溫生台 | (324,500) | — | — | — |
| 董 事(註 8) | 開發國際投資(股)公司 代表人：曾梓桂 | 486,000 | — | — | — |
| 監察人 | 中歐創業投資(股)公司 代表人：李建揚 | 162,000 | — | — | — |
| 監察人(註 9) | 王財貴 | 3,078 | — | — | — |
| 獨立董事 | 歐晉仁 | 5,400 | — | 20,000 | — |
| 獨立董事 | 孫慶鋒 | — | — | — | — |
| 獨立董事(註 10) | 楊君琦 | 60,935 | — | — | — |
| 獨立監察人 | 葉疏 | — | — | — | — |
| 副總經理 | 宋天增 | 120,000 | — | 50,000 | — |
| 協理 | 梁聰明 | 254,000 | — | 50,000 | — |
| 協理 | 簡文益 | 189,570 | — | 20,000 | — |
| 協理 | 林坤明 | 240,520 | — | 20,000 | — |

註 1：94 年 9 月解除兼任總經理。

註 2：94 年 9 月補選上任並聘任為總經理。

註 3：係前任監察人，於 94 年 9 月補選上任。

註 4：94 年 7 月解任。

註 5：94 年 9 月補選上任。

註 6：94 年 9 月補選上任。

註 7：94 年 7 月解任。

註 8：94 年 7 月解任。

註 9：係前任董事，94 年 9 月補選上任。

註 10：95 年 3 月補選上任。

2. 股權移轉資訊：無。

3. 股權質押資訊：無。

(四) 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：無。

三、資本及股份

(一) 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 |
| 89年09月 | 10元 | 500 | 5,000 | 500 | 5,000 | 公司設立 | - | 註1 |
| 89年11月 | 10元 | 5,000 | 50,000 | 5,000 | 50,000 | 現金增資 45,000 | - | 註2 |
| 90年08月 | 10元 | 49,500 | 495,000 | 49,500 | 495,000 | 現金增資 445,000 | - | 註3 |
| 93年07月 | 25元 | 90,000 | 900,000 | 60,800 | 608,000 | 現金增資 113,000 | - | 註4 |
| 94年01月 | 10元 | 90,000 | 900,000 | 65,750 | 657,500 | 員工認股權 憑證執行轉 換普通股 49,500 | | 註5 |
| 94年06月 | 10元 | 90,000 | 900,000 | 80,626 | 806,263 | 員工紅利 60,000 仟元 及盈餘轉增 資 88,763 仟 元 | - | 註6 |
| 95年05月 | 10元 | 130,000 | 1300,000 | 90,710 | 907,103 | 現金增資 100,840 | - | 註7 |

註1：89.09.27 經授中字第 089500267 號。

註2：89.11.02 經授中字第 089519485 號。

註3：90.08.10 經（90）商字第 09001305500 號。

註4：93.08.12 經授商字第 09301148110 號。

註5：93.08.26 金管證一字第 0930136716 號，94.01.28 經授商字第 09401017460 號。

註6：94.05.27 金管證一字第 0940121392 號，94.07.13 經授商字第 09401127430 號。

註7：95.03.13 金管證一字第 0950107987 號，95.05.01 經授商字第 09501075740 號。

95年04月30日／單位：股

| 股份種類 | 核定股本 | | | 未發行股份 | 合計 | 備註 |
|------|------------|--------|------------|------------|-------------|----|
| | 流通在外股份 | | | | | |
| | 已上(市)櫃 | 未上(市)櫃 | 小計 | | | |
| 普通股 | 90,710,250 | - | 90,710,250 | 39,289,750 | 130,000,000 | |

(二) 股東結構

95年04月30日

單位：人/股

| 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 | - | - | 37 | 2,866 | 13 | 2,916 |
| 持有股數 | - | - | 34,628,349 | 33,285,479 | 22,796,422 | 90,710,250 |
| 持股比例 | - | - | 38.18% | 36.69% | 25.13% | 100.00% |

(三) 股權分散情形

每股面額十元

95年04月30日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|-----------------------|-------|------------|---------|
| 1 至 999 | 80 | 30,709 | 0.03% |
| 1,000 至 5,000 | 2,072 | 4,263,345 | 4.70% |
| 5,001 至 10,000 | 338 | 2,784,149 | 3.07% |
| 10,001 至 15,000 | 104 | 1,343,467 | 1.48% |
| 15,001 至 20,000 | 77 | 1,460,966 | 1.61% |
| 20,001 至 30,000 | 69 | 1,743,149 | 1.92% |
| 30,001 至 50,000 | 71 | 2,983,051 | 3.29% |
| 50,001 至 100,000 | 41 | 2,802,487 | 3.09% |
| 100,001 至 200,000 | 10 | 1,563,821 | 1.72% |
| 200,001 至 400,000 | 19 | 5,234,875 | 5.77% |
| 400,001 至 600,000 | 4 | 2,095,500 | 2.31% |
| 600,001 至 800,000 | 7 | 4,642,157 | 5.12% |
| 800,001 至 1,000,000 | 4 | 3,371,600 | 3.72% |
| 1,000,001 至 2,000,000 | 10 | 14,420,250 | 15.90% |
| 2,000,001 以上 | 10 | 41,970,724 | 46.27% |
| 合 計 | 2,916 | 90,710,250 | 100.00% |

(四) 主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東

95年04月30日／單位：股

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|---------------------|----|------------|--------|
| 交通銀行股份有限公司 | | 6,428,640 | 7.09% |
| 鄭祝良 | | 5,464,500 | 6.02% |
| 英屬蓋曼群島商台灣特別機會基金有限公司 | | 4,630,800 | 5.11% |
| 開發國際投資股份有限公司 | | 4,086,000 | 4.50% |
| 英屬維京群島商亞新公司 | | 4,086,000 | 4.50% |
| 英屬維京群島商亥街貿易公司 | | 4,086,000 | 4.50% |
| 英屬維京群島商葛蘿公司 | | 4,086,000 | 4.50% |
| 全球創業投資股份有限公司 | | 3,927,184 | 4.33% |
| 麥實創業投資股份有限公司 | | 3,132,600 | 3.45% |
| 英屬開曼群島商新芽創業投資股份有限公司 | | 2,043,000 | 2.25% |
| 合 計 | | 41,970,724 | 46.25% |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：股／元

| 項目 | | 年度 | 93 年 | 94 年 | 95 年截至 4 月 30 日止 (註 2) |
|--------|---------|--------|------------|------------|---------------------------|
| | | 每股市價 | 最高 | 註 1 | 註 1 |
| | 最低 | 註 1 | 註 1 | 40.20 | |
| | 平均 | 註 1 | 註 1 | 41.73 | |
| 每股淨值 | 分配前 | 16.41 | 14.83 | - | |
| | 分配後 | 16.34 | (註 3) | - | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 54,793,973 | 80,626,250 | 90,710,250 |
| | 每股盈餘 | 追溯前 | 3.47 | 2.51 | |
| | | 追溯後 | 2.83 | (註 3) | - |
| 每股股利 | 現金股利 | | - | - | - |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | 1.35 | - | - |
| | | 資本公積配股 | - | - | - |
| | 累積未付股利 | | - | - | - |
| 投資報酬分析 | 本益比 | | 註 1 | 註 1 | 註 1 |
| | 本利比 | | 註 1 | 註 1 | 註 1 |
| | 現金股利殖利率 | | 註 1 | 註 1 | 註 1 |

註 1：本公司尚未上市（櫃），故無市價。

註 2：本公司於 95 年 4 月 12 日掛牌，故市價參考區間為 4 月 12 日至 4 月 30 日。

註 3：本公司 94 年度盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司股利政策係評估公司未來之資金需求、財務結構及盈餘等情形。由於本公司處於企業成長階段且所屬產業景氣及發展趨勢變遷快速，需持續投資、研究開發及健全財務結構以創造競爭優勢。未來盈餘將視公司經營狀況，適度採用股票股利或現金股利方式發放，其中股票股利不低於股利總額百分之二十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 94 年度股利分派案業經 95 年 4 月 12 日之董事會決議，擬自可分配盈餘提撥股票股利新台幣 108,852,300 元，現金股利新台幣 46,262,228 元，依最近年度股東常會停止過戶日止之流通股數計算，每股無償配發股票股利 1.2 元，現金股利 0.51 元；另提撥員工股票紅利新台幣 17,542,920 元及員工現金紅利新台幣 4,385,729 元，待股東會通過後實施。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

單位：除每股盈餘為新台幣元外，其餘為新台幣千元

| 項目 | | 年度 | 95 年度 (預估) |
|-------------------------|--------------------------------|------------|---------------------------------|
| 期初實收資本額 | | | 806,262,500 |
| 最近年度 配股配息 情形 | 每股現金股利 | | 0.51 |
| | 盈餘轉增資每股配發股數 | | 0.12 |
| | 資本公積轉增資每股配發股數 | | - |
| 營業績 效變 化情 形 | 營業利益 | | 本公司於召開股東會時，尚無公開 95 年度財務預測，故不適用。 |
| | 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 | | |
| | 每股盈餘較去年同期增（減）比率 | | |
| | 年平均投資報酬率（年平均本益比倒數） | | |
| 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 | |
| | | 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 | |
| | | 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 | |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | |

註：預估或擬制資料所依據之各項基本假設如下：

1. 若盈餘轉增資全數改配放現金股利之擬制每股盈餘

$$= [\text{稅後純益} - \text{設算現金股利應負擔利息費用}^* \times (1 - \text{稅率})] / [\text{當年年底發行股份總數} - \text{盈餘配股股數}^{**}]$$

$$\text{設算現金股利應負擔利息費用}^* = \text{盈餘轉增資數額} \times \text{一年期一般放款利率}$$

盈餘配股股數^{**}：係就前一年度盈餘配股所增加股份之股數

2. 年平均本益比 = 年平均每股市價 / 年度財務報告每股盈餘

(八) 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、監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度決算後如有盈餘，依法繳納稅捐及彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再由董事會依下列順序擬具分配案送經股東會決議分配之：

- (1) 員工紅利百分之十二。
- (2) 董事監察人酬勞百分之三。
- (3) 股東紅利。
- (4) 保留盈餘。

2. 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

A. 員工紅利-股票：新台幣 17,542,920 元

B. 員工紅利-現金：新台幣 4,385,729 元

C. 董監事酬勞：新台幣 5,482,162 元

(2) 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：13.88%。

(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：2.17 元。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞之情形

| 九十三年度盈餘 | | 股東會決議實際配發數 | 原董事會通過擬議配發數 |
|------------|----------|------------|-------------|
| 員工股票 紅利 | 配股總股數(股) | 6,000,000 | 6,000,000 |
| | 配股總金額(元) | 60,000,000 | 60,000,000 |
| 董監事酬勞 | | 4,613,441 | 4,613,441 |

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

四、公司債辦理情形：無。

五、特別股辦理情形：無。

六、海外存託憑證辦理情形：無。

七、員工認股權憑證辦理情形

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形：

95年04月30日

| 員工認股權憑證種類 | 93年第一次員工認股權憑證 |
|----------------------|--|
| 主管機關核准日期 | 93.08.24 |
| 發行日期 | 93年07月15日 |
| 發行單位數 | 4,950單位(每單位得認購1,000股) |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率 | 8.14% |
| 認股存續期間 | 3年 |
| 履約方式 | 發行新股 |
| 限制認股期間及比率(%) | 屆滿一個月：100% |
| 已執行取得股數 | 4,950,000股 |
| 已執行認股金額 | 49,500,000元 |
| 未執行認股數量 | - |
| 未執行認股者其每股認購價格 | - |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | - |
| 對股東權益影響 | 因已執行取得股數4,950,000股佔當時已發行股份總數60,800,000僅8.14%，故尚不致對股東權益未造成重大影響。 |

(二) 累積至年報刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三仟萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

1.取得員工認股權憑證之經理人

95年04月30日

| 職稱 | 姓名 | 取得認股數量(仟股) | 取得認股數量占已發行股份總數比率(%) | 已執行 | | | | 未執行 | | | |
|----------|-----|------------|---------------------|-------------|------------|-------------|----------------------|-------------|------------|-------------|----------------------|
| | | | | 已執行認股數量(仟股) | 已執行認股價格(元) | 已執行認股金額(仟元) | 已執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 未執行認股數量(仟股) | 未執行認股價格(元) | 未執行認股金額(仟元) | 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) |
| 總經理(註1) | 鄭祝良 | 2,700 | 3.35 | 2,700 | 10 | 27,000 | 3.35 | - | - | - | - |
| 副總經理(註2) | 黃文興 | | | | | | | | | | |
| 協理 | 梁聰明 | | | | | | | | | | |
| 協理 | 簡文益 | | | | | | | | | | |
| 協理 | 林坤明 | | | | | | | | | | |

註1：94年9月解除兼任總經理，現任董事長。

註2：94年9月聘任為總經理。

2.本公司並無符合取得員工認股權憑證金額達新台幣三仟萬元以上者。

八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

參、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

- (1) 電子零組件製造業。
- (2) 電子材料批發業。
- (3) 電子材料零售業。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

| 產品內容 | 94 年度營業淨額 | 營業比重 |
|----------|-----------|---------|
| 光儲存雷射二極體 | 1,460,138 | 92.36% |
| 光通訊雷射二極體 | 80,489 | 5.09% |
| 工業用雷射二極體 | 27,060 | 1.71% |
| 其 他 | 13,204 | 0.84% |
| 合 計 | 1,580,891 | 100.00% |

3. 公司目前之商品（服務）項目

目前本公司主要業務除從事高精密光電產品之研究開發、生產製造外，並提供相關產品的技術支援及售後服務：

- (1) 光儲存雷射二極體及模組（Optical Storage Laser Diode and Module）
- (2) 光通訊雷射二極體及模組（Optical Communication Laser Diode and Module）
- (3) 工業用雷射二極體及模組（Industrial Laser Diode and Module）
- (4) 上述產品之技術支援及售後服務

4. 計劃開發之新商品（服務）

- (1) 開發高速單面雙層 DVD+RW 雷射二極體
- (2) 開發高功率雙波長雷射二極體
- (3) 開發微型光通訊雷射二極體
- (4) 開發 10G 高速面射型雷射
- (5) 開發 HD-DVD 藍光雷射二極體
- (6) 開發 Blue-Ray 藍光雷射二極體
- (7) 開發整合式感測元件
- (8) 開發整合式微機電元件

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

光電產業之範圍包括光電材料元件、光電顯示器、光傳輸、光儲存、光通訊、光學元件與材料及其他光學應用等，而其中光電材料及元件包含了發光二極體、雷射二極體、影像感測器、太陽能電池及其他光電半導體等五大類別，本公司主要係專注於光儲存雷射二極體、光通訊雷射二極體及工業用雷射二極體三大領域。

雷射二極體乃使用二極體技術經由光激發過程產生光放大效應之光電元件，技術上為了提高效率及精確的控制其電子與光子運動，多利用多層半導體的薄膜材料磊晶成長技術，同時藉著蝕刻與其他晶粒製程構成共振腔而將光放大，形成雷射輸出。

(1) 光儲存雷射二極體

主要是為了提高資料儲存容量而發展，目前普遍使用於 CD-Audio、CD-ROM、CD 燒錄機、Combi 複合機、DVD-ROM、DVD Player、DVD 燒錄機與 DVD 錄放影機等。

光儲存的技術發展以提高儲存容量為主要目標，主要技術已從 CD 用紅外光雷射發展到 DVD 用紅光雷射，並進一步發展高密度藍光雷射。其中高功率紅光雷射技術發展日趨成熟，已開始使用在 DVD 燒錄機及 DVD 錄放影機的雷射讀取頭上，並有取代 CD 燒錄機、DVD Player 及 VHS 錄放影機之趨勢，預期未來的需求將大幅提高，並將會帶動下一波的換機熱潮。

(2) 光通訊雷射二極體

主要使用在聲音、資料、有線電視訊號光線通訊之傳輸光源、以及摻鉕光纖放大器(EDFA)的泵激(pump)雷射。

光通訊雷射二極體是作為光主動元件中的光發射器，其常用類型大致分為三類，包括 FP 型(Fabry-Perot)、分佈回饋型(Distributed FeedBack: DFB)及垂直共振腔面射型雷射二極體(Vertical Cavity Surface Emitting Laser Diode: VCSEL)，其中以價格低廉，傳輸速率快的 VCSEL 最受到重視，主要特色是所激發出來的光束，發散角小、成圓錐形，易與光纖耦合且可調變頻高，可用於串接或並列式光纖傳輸，為光通訊的主要發展重點。

未來光通訊雷射二極體的需求將隨著數位資料傳輸的應用擴大(如資料異地備援及 FTTX)而大幅提升，其頻寬也因數位化高畫質影音應用的推廣而增加。

(3) 工業用雷射二極體

主要是為了工業上之應用而發展，目前普遍使用於感測器、條碼掃描器、雷射準直器、雷射指示器等應用。

工業用雷射二極體之發展為多元化之技術及應用面之提升，其需求為穩定成長且廣泛應用。

2. 產業上、中、下游之關聯性

雷射二極體其整體產業依據製程區分為上游磊晶片製造，中游晶粒製造、下游封裝測試及次系統應用。雷射二極體的發展，過去亦以下游的封裝應用開始，以生產雷射指示器為主，因產品進入門檻低及受到大陸低價競爭使得產量逐漸萎縮。近年來國內雷射廠商朝向光通訊等應用市場發展，並逐漸朝中、上游研發，期望藉由技術突破，搶佔光通訊雷射二極體的市場。光儲存雷射二極體因需全面自動化生產及技術市場由日商壟斷之影響，目前只有聯鈞及華上具有量產能力，而未來明星產品燒錄等級的高功率雷射二極體僅聯鈞具備全自動大量生產之能力。

台灣雷射二極體產業結構圖

| | | | | | | | | | | | |
|----|----------------------|----|----|----|----|----|----|------|----|----|----|
| 上游 | 單晶成長 晶圓製作 磊晶成長 | 嘉信 | 友嘉 | 晶誼 | 華上 | 聯亞 | 全新 | 華星光通 | 禧通 | 元矽 | 威凱 |
| 中游 | 擴散製作 金屬蒸鍍 晶粒製作 | | | | | 光環 | 全磊 | 聖威 | 聯旭 | | |
| 下游 | To-Can 封裝 模組製作 | | | | | | | | 聯鈞 | 鴻亞 | 億光 |

資料來源：PIDA, 2005 年 3 月 / 聯鈞光電整理

3. 產品之發展趨勢

光儲存用雷射二極體為現行各種光碟機讀取頭之關鍵性零組件，根據 IDC 及 PIDA 預估，2003 年時資訊用及消費用光碟機分別有 2.2 億台及 2.8 億台的市場，而至 2007 年時，市場將分別達到 3.3 億台及 3.8 億台，年複合成長率分別為 11% 及 8%。其中以高功率 DVD 燒錄機及 DVD 錄放影機的爆發性成長最為醒目，年複合成長率分別為 65% 及 63%。DVD 燒錄機隨著價格日漸滑落而大幅增加市場接受程度，且其向下相容的特性將全面取代 CD-ROM、DVD-ROM、CD-RW 及 COMBO，將逐漸成為未來桌上型電腦及筆記型電腦的標準配備。在消費市場方面，DVD 錄放影機隨著功能及容量的提升，以及價格的下降，將整合傳統的 VHS 錄放影機及

DVD 播放機，已漸漸被市場肯定，將是未來最具爆發性的明日之星。

全球資訊用光碟機需求規模

單位：百萬台

| 機種 \ 年度 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2003-2007 CAGR(%) |
|---------|-------|-------|-------|-------|-------|-------------------|
| CD-ROM | 70.1 | 63.9 | 45.5 | 27.8 | 17.6 | -29.21 |
| DVD-ROM | 38.6 | 38.1 | 52.2 | 58.1 | 64.0 | 13.47 |
| CD-R/RW | 45.7 | 40.8 | 32.4 | 20.1 | 15.5 | -23.69 |
| COMBO | 35.0 | 47.6 | 47.4 | 43.7 | 35.3 | 0.21 |
| DVD-Rec | 26.2 | 60.4 | 102.0 | 154.1 | 195.0 | 65.17 |
| Blue | — | — | 0.1 | 0.2 | 0.7 | NA |
| Total | 215.6 | 250.8 | 279.6 | 304.0 | 328.1 | 11.07 |

資料來源：IDC, 2005 / 聯鈞光電整理

全球消費性光碟機需求規模

單位：百萬台

| 機種 \ 年度 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2003-2007 CAGR(%) |
|--------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------------------|
| DVD Recorder | 4.5 | 8.6 | 12.7 | 21.8 | 32.0 | 63.30 |
| DVD Player | 75.0 | 110.0 | 135.0 | 130.0 | 120.0 | 12.47 |
| CD Player | 119.0 | 121.5 | 124.5 | 126.0 | 126.5 | 1.54 |
| 車用 CD Player | 67.0 | 75.0 | 83.0 | 87.0 | 88.0 | 7.05 |
| 車用 DVD | 4.3 | 5.5 | 7.0 | 8.3 | 9.5 | 21.92 |
| MD Player | 8.5 | 8.0 | 7.2 | 5.6 | 4.3 | -15.66 |
| 次世代 DVD | — | — | 0.1 | 0.2 | 0.5 | NA |
| Total | 278.3 | 328.6 | 369.5 | 378.9 | 380.8 | 8.15 |

資料來源：PIDA, 2004 年 12 月 / 聯鈞光電整理

光通訊用邊射型雷射二極體隨著全球景氣低迷及網路設備過度投資，造成市場持續萎縮，目前呈現緩慢復甦的現象。而光通訊用面射型雷射二極體因為受到 SAN (Storage Area Network) 異地備援的持續需求而未見衰退，且將會提前反應市場成長。根據 Fuji Chimera 的預估，整體光通訊雷射二極體的市場將在 2005 年脫離低迷的景氣，開始明顯成長。

全球光通訊用雷射二極體市場產值

單位：百萬日圓

| 類型 \ 年度 | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 |
|---------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|
| 邊射型 | 5,000 | 2,000 | 2,800 | 2,800 | 3,800 | 4,800 | 6,100 |
| 面射型 | 2,500 | 2,500 | 2,500 | 2,500 | 3,500 | 4,500 | 5,500 |
| 合計 | 7,500 | 4,500 | 5,300 | 5,300 | 7,300 | 9,300 | 11,600 |

資料來源：Fuji Chimera

4. 產品競爭情形

全球光儲存用雷射二極體絕大部分為日商所壟斷，本公司定位為水平分工的競合關係，確認本公司的核心競爭力，積極和國際大廠保持良好的合作，共同開發產品及技術。目前全球僅有本公司具備光儲存用高功率雷射二極體專業代工的量產能力，佔有專業代工市場的領先地位。

光通訊用雷射二極體的市場遍佈全球，歐美日國際公司均以垂直整合的生產經營模式在市場上競爭。台灣業者近年來亦積極以垂直整合方式投入市場競爭，因受光通訊景氣低迷影響，表現多不如預期。本公司亦定位在產品的水平分工，和國際大廠積極合作，並以全自動化量產技術導入生產，在市場上獨樹一格，深受國內外業界的矚目。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 94 年度 | 截至 95 年 3 月 31 日 |
|---------|--------|------------------|
| 研究發展經費 | 31,942 | 7,706 |

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

- (1) 開發完成 4 倍速單面雙層 DVD-RW 應用的高功率(300mW)雷射二極體封測製程並導入量產。
- (2) 開發完成 COMBO 應用的高功率(250mW)雙波長雷射二極體封測製程並導入量產。
- (3) 開發完成光通訊應用 1310nm 小型化(TO-38) 雷射二極體封測製程並完成量產準備。
- (4) 開發完成預燒全自動選別雷射二極體插拔機並導入量產。

3. 研究發展計劃

- (1) 開發高速單面雙層 DVD+RW 雷射二極體
- (2) 開發高功率雙波長雷射二極體
- (3) 開發微型光通訊雷射二極體
- (4) 開發 10G 高速面射型雷射
- (5) 開發 HD-DVD 藍光雷射二極體

(6) 開發 Blue-Ray 藍光雷射二極體

(7) 開發整合式感測元件

(8) 開發整合式微機電元件

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期計劃發展方向

(1) 研發與產品發展策略

A、開發高速單面雙層 DVD+RW 雷射二極體。

B、開發高功率雙波長雷射二極體。

C、開發微型光通訊雷射二極體。

D、開發 10G 高速面射型雷射。

E、開發 HD-DVD 藍光雷射二極體。

F、開發 Blue-Ray 藍光雷射二極體。

G、開發整合式感測元件。

H、開發整合式微機電元件。

(2) 生產策略

A、提昇高功率 DVD 雷射二極體良率及產能。

B、與國際大廠配合雷射二極體下游封裝及測試技術，並持續提高產能。

C、提昇光通訊產品之良率及產能。

(3) 行銷策略

A、建立公司品質及技術高標準，提昇國際形象及知名度。

B、建立與國際大廠的合作關係，創造互利雙贏的依存契機。

(4) 營運及財務策略

A、落實 ISO9001、ISO14001 及 QS9000 的制度運作。

B、強化庫存控管及供應商之管理。

C、強化財務管理、成本控制，以增強風險及市場波動的因應能力。

D、增加資金籌措管道，減輕資金成本，增加營運之靈活性。

2. 長期計劃發展方向

(1) 研發與產品發展策略

A、持續引進與培育研發人才，強化技術研發能力，取得技術領先地位及形象。

B、持續開發以精密封裝測試技術為主的高階光電產品。

C、加強應用產品的設計及開發能力，提高本公司光電產品的附加價值及應用廣度。

(2) 生產策略

A、持續改善生產效率及良率，降低成本，加強本公司光電產品長期市場的競爭力。

B、增加自動化設備及電腦化產線管理，發揮最大的生產效益。

C、落實廠務設施及生產設備的檢修及維護，發揮機器設備最大的效能。

D、落實「品質是做出來的觀念」，強化生產線員工的工作能力及正確的工作態度，創造有效率的生產文化。

(3) 行銷策略

A、落實技術領先及品質最優的長期目標。

B、持續加強售後服務，與客戶保持良性互動及信任，建立整體品質高標準的形象。

C、落實成本及品質控制機制，提昇產品定位於高品質且價位合理化的產品。

(4) 營運及財務策略

A、強化以“人”為主的經營理念，加強人員訓練，提昇人員的素質及工作品質，以因應十倍速成長人才的需求。

B、持續朝向前瞻、創新、專業、負責的經營方針邁進，堅持品質及品牌的高標準。

C、以研發能力、量產規模及專業化技術，打入世界知名光電半導體材料及元件的行列。

D、以穩健、專業的財務規劃，擴大營運規模所需的資金需求，以期公司長期穩健的成長。

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

| 地 區 | | 94 年度 | |
|-----|----|-----------|---------|
| | | 金 額 | 百分比 |
| 內銷 | | 1,268,418 | 80.23% |
| 外銷 | 亞洲 | 281,495 | 17.81% |
| | 美洲 | 30,538 | 1.93% |
| | 其他 | 440 | 0.03% |
| 合計 | | 1,580,891 | 100.00% |

2.市場占有率

本公司之主要產品為光儲存雷射二極體、光通訊雷射二極體及工業用雷射二極體之封裝、測試及銷售，其94年度光儲存雷射二極體、光通訊雷射二極體及工業用雷射二極體之營收比重分別為92%、5%及2%。就光儲存雷射二極體方面而言，日系廠商多為合作夥伴關係，而國內除華上光電可量產低功率 DVD 雷射二極體外，現階段僅本公司能量產高功率 DVD 及 CD 用雷射二極體。

根據2006年2月 Laser Focus World 資料顯示，2005年全球雷射二極體市場值約為

32億美元，而本公司佔總值比例約為1.5%。

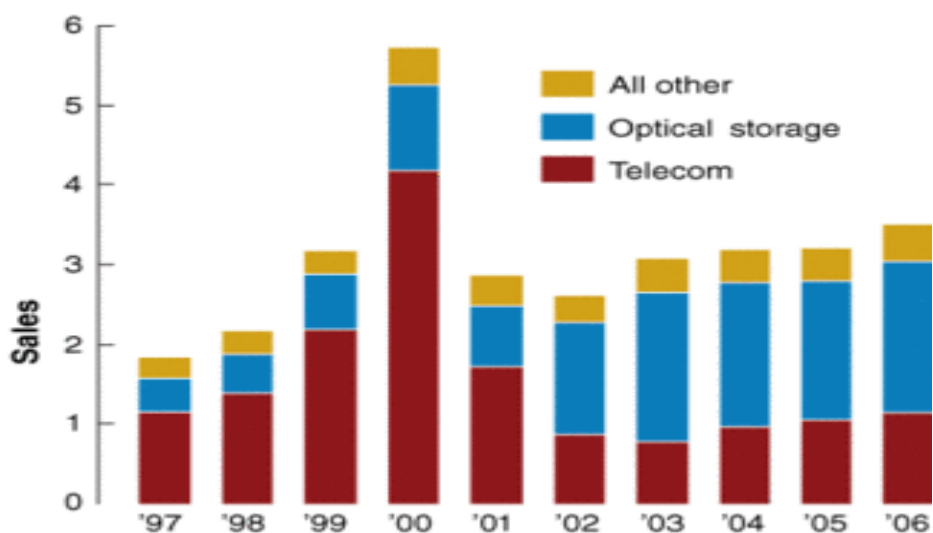
3.市場未來之供需狀況與成長性

(1) 需求面

雷射二極體的市場，短波長多使用在光儲存方面的應用，而長波長則朝向光通訊市場發展，兩方面的應用佔雷射二極體市場的85%以上，根據 Laser Focus World 全球雷射二極體市場統計，雖然光通訊元件發展未如預期的好，但就光儲存的部分而言，因為 DVD 燒錄機價格大幅滑落及 DVD 錄放影機導入市場，致使市場持續快速成長。整體而言，雷射二極體市場在2002~2006年仍呈現一定幅度成長，預估2006年隨通訊市場回升，雷射二極體市場將持續成長。

雷射二極體全球產值

單位：百萬美元



資料來源：Laser Focus World，2006年2月

(2) 供給面

- LD 國內主要廠商：華上、聯鈞
- LD 國外主要廠商：Sony、Hitachi、Panasonic、Mitsubishi、Sharp、Toshiba、Fujitsu、Rohm、Sanyo

4.競爭利基

- (1) 本公司經營技術團隊有超過9年的業界經驗，為台灣最早的全自動雷射二極體生產團隊，以及全球第一家取得日本光儲存雷射二極體之委外訂單的公司。
- (2) 具有自行開發設計製程及機器設備之能力，具備成本優勢。

- (3) 本公司光儲存主要客戶均為日本知名大廠，客戶基礎雄厚，且其在全球電子或光電產品領域享有領導地位或制定規格的實力，將有助於未來新產品或新製程之推展。
- (4) 和客戶共同開發新產品，維持良好合作與策略夥伴關係。
- (5) 同時具備光通訊雷射二極體量產能力，並已成功切入歐美市場，為台灣第一家具備光儲存及光通訊量產能力的廠商。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- A、產品具備革命性之世代交替，DVD 燒錄機將取代現有各類型之光碟機，DVD 錄放影機將取代 DVD 播放機及 VTR 錄放影機，成長率將遠大於整體景氣之成長率。
- B、日本之產業趨勢為持續將關鍵性零組件委由台灣製造，由垂直整合轉變為水平分工。
- C、日本客戶認證新策略夥伴的時間長，製程及技術能力多須自行開發，形成後繼者不易切入之進入障礙，亦保持本公司的市場領先地位。

(2) 不利因素及因應對策

A、人才缺乏

我國過去雷射二極體發展集中於下游進入障礙低的雷射指示器為主，近年來隨著全球光儲存及光通訊相關電子產品之應用發展，國內開始朝價值鏈較高、技術密集度高的中上游發展，但相關人才的供給仍遠落後於市場的需求，目前國內研究單位主要為工研院及中華電信研究所從事光通訊相關研究，因此未來專業人才的養成，是台灣發展雷射二極體重要的里程碑。

B、下游產品降價影響售價

隨著 CD-RW、DVD 播放機(DVD Player)、可錄式 DVD 光碟機(DVD-RW) 等光儲存媒體產品日益普及，其銷售價格將持續降價，各製造廠商面臨愈來愈嚴苛的成本競爭，亦連帶壓縮上游材料—雷射二極體之價格，將影響雷射二極體封裝廠商之獲利。

(3) 因應對策

- A、本公司係研發取向及技術原創之高科技企業，不論在技術發展或商業應用上，皆能掌握技術及市場脈動，除了每年均投入大量的研發經費培植人才外，更落實人性化管理及員工分紅入股政策以留任及延攬優秀人才。於專業在職訓練方面，本公司鼓勵研發人員自發學習深造，並經常參與業界、學界辦理定期講習及技術交流，因此自本公司成立以來，研發人員流動率低，所以公司研發經驗得以傳承，奠定堅實之基礎。

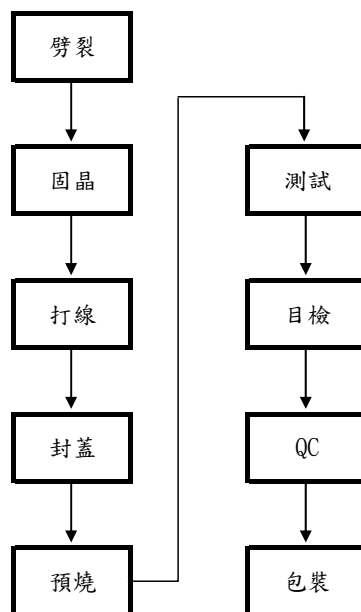
B、綜觀目前消費電子市場，各種電子產品價格持續降價是必然之趨勢，惟本公司專注於自身的核心競爭力，加強自動化製程設備設計能力，持續改善產品品質及生產效率，並擴大量產規模，以有效降低成本，加以本公司係以單價較高之高功率光儲存產品為主，使其獲利不致因市場價格下滑而影響過鉅。此外，由於本公司之製程及量產能力倍受肯定，陸續獲得國際知名大廠認證，自 92 年度起接獲二家國際知名大廠封測量產訂單，至 94 年增加為六家，將使本公司能夠因量產規模經濟而降低成本，減低獲利的侵蝕。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

| 主要產品 | 應用範圍 |
|----------|--|
| 光儲存雷射二極體 | CD-Audio、CD-ROM、CD-RW、DVD-ROM、DVD±RE、DVD Player、DVD Recorder、HD-DVD、Blue-Ray |
| 光通訊雷射二極體 | FP Laser、DFB Laser、VCSEL、PIN-TIA、TOSA、ROSA |
| 工業用雷射二極體 | Barcode Scanner、Alignment、Sensor、Pointing |

2. 產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

| 主要原料 | 供應廠商 | 供應狀況 |
|---------|-------------------|------|
| 雷射二極體晶粒 | 各客戶 | 良好 |
| 金線 | 日商田中 | 良好 |
| 基座 | SHINKO/TOYO DEMPA | 良好 |
| 金屬上蓋 | SANSHO/SHINKO | 良好 |

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

1. 占銷貨總額百分之十以上之客戶

單位：新台幣仟元

| 項目 | 93年 | | | | 94年 | | | |
|----|------|-----------|---------------|---------|------|-----------|---------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | B公司 | 509,479 | 39.74 | 無 | A公司 | 673,856 | 42.63 | 無 |
| 2 | A公司 | 406,548 | 31.71 | 無 | B公司 | 499,727 | 31.61 | 無 |
| 3 | - | - | - | - | F公司 | 207,639 | 13.13 | 無 |
| 4 | 其他 | 365,876 | 28.55 | - | 其他 | 199,669 | 12.63 | - |
| | 銷貨淨額 | 1,281,903 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 1,580,891 | 100.00 | |

本公司高功率 DVD 雷射二極體於92及93年陸續通過多家國際大廠認證後，隨著市場需求提升、產能擴充，使本公司93及94年度營收大幅成長，銷貨排名因銷售客戶產品組合改變或產品開發時程而互有消長，惟主要客戶變動不大。

2. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額及比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

| 項目 | 93年 | | | | 94年 | | | |
|----|---------------|---------|---------------|---------|----------------|-----------|---------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | LITE-ON JAPAN | 433,786 | 52.78 | 無 | LITE-ON JAPAN | 407,513 | 40.50 | 無 |
| 2 | SHINKO | 98,309 | 11.96 | 無 | TOYO DEMPA | 160,875 | 15.99 | 無 |
| 3 | - | - | - | - | Sony Shiroishi | 129,790 | 12.9 | 無 |
| 4 | - | - | - | - | SANSHO | 104,003 | 10.34 | 無 |
| 5 | 其他 | 289,783 | 35.26 | - | 其他 | 204,022 | 20.27 | - |
| | 進貨淨額 | 821,878 | 100.00 | | 進貨淨額 | 1,006,203 | 100.00 | |

本公司高功率 DVD 雷射二極體於92及93年陸續通過多家國際大廠認證後，隨著市場需求提升、產能擴充，使本公司93及94年度營收大幅成長，銷貨排名因銷售客戶產品組合改變或產品開發時程而互有消長，惟主要客戶變動不大。

(五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元／仟個

| 生產量值 主要商品 | 93 年度 | | 94 年度 | | | |
|--------------|--------|--------|-----------|--------|--------|-----------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 光儲存用雷射二極體 | 45,000 | 41,777 | 939,141 | 90,000 | 61,806 | 1,177,466 |
| 光通訊用雷射二極體 | 1,200 | 588 | 47,399 | 3,600 | 1,415 | 58,848 |
| 工業用雷射二極體 | 2,400 | 941 | 18,545 | 6,000 | 1,829 | 25,588 |
| 合計 | 54,360 | 43,306 | 1,005,085 | 99,600 | 65,050 | 1,261,902 |

本公司於 93 年 7 月遷移營運場所，且陸續經多家日本國際大廠認證完成後，逐步擴充產能，94 年度在業績成長及自動化設備正式上線運作下，使得產能、產量及產值均較 93 年度明顯成長。由於本公司以光儲存雷射二極體產品為主要產品，在配合市場需求下，擴充產線亦以光儲存產品為主，因此光儲存產品之產能、產量、產值持續增加，其產量佔本公司總產量達 95% 以上。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元／仟個

| 銷售量值 主要商品 | 93 年度 | | | | 94 年度 | | | |
|--------------|--------|-----------|--------|---------|--------|-----------|--------|---------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 光儲存用雷射二極體 | 31,920 | 1,046,740 | 8,850 | 115,023 | 43,075 | 1,218,524 | 9,167 | 241,614 |
| 光通訊用雷射二極體 | 71 | 34,275 | 449 | 37,717 | 320 | 24,607 | 556 | 55,882 |
| 工業用雷射二極體 | 776 | 24,168 | 866 | 11,914 | 1,176 | 19,576 | 306 | 7,484 |
| 其他 | 4,178 | 2,143 | 599 | 9,923 | 2,193 | 5,711 | 409 | 7,493 |
| 合計 | 36,945 | 1,107,326 | 10,764 | 174,577 | 46,764 | 1,268,418 | 10,485 | 312,473 |

本公司 93 年陸續經多家國際大廠認證後，光儲存用雷射二極體產品銷售量值大幅成長，然因主要係銷售予日本客戶之在台子公司，致內銷比例遠高於外銷比例。而光通訊用雷射二極體則以銷予歐美客戶為主，致其外銷比重較高；工業用雷射二極體則因本期著重於光儲存產品而降低生產比重，致工業用產品之外銷比重略為下降。

三、最近二年度及截止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

95年04月30日

| 年度 | | 93 年度 | 94 年度 | 95 年 04 月 30 日 |
|----------------------------|---------|-------|-------|----------------|
| 員 工 人 數 | 行政管理人員 | 29 | 33 | 33 |
| | 研發及技術人員 | 77 | 78 | 80 |
| | 作業員 | 272 | 208 | 226 |
| | 合 計 | 378 | 319 | 339 |
| 平 均 年 歲 | | 35.5 | 34.5 | 34.56 |
| 平 服 務 年 均 資 | | 1.47 | 2.3 | 2.32 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 2 | 2 | 2 |
| | 碩 士 | 14 | 12 | 14 |
| | 大 專 | 117 | 104 | 105 |
| | 高 中 | 195 | 162 | 171 |
| | 高 中 以 下 | 50 | 39 | 47 |

四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額，並說明未來因應對策及可能之支出：無。

(二) 因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之情形

1.公司因應 RoHS 之管理措施：

(1) 由品保部門主導規劃，採購及研發工程配合處理。

(2) 訂定相關文件管理規定，執行綠色設計管理、綠色採購管理、綠色製造管理。

2.公司符合 RoHS 之情形：

(1) 公司產品已取得 ISO14000,Sony GP 之環保認證。

(2) 已符合 RoHS 相關規範要求，不需進行生產線改善。

(3) 因應 RoHS 之進度為 100%。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施、進修、訓練

(1) 全員參與勞工保險

凡本公司員工於正式到職日起，勞工保險、全民健保等相關福利措施即正式生效，同時公司並為員工投保團體保險，以確實保障員工之權益。

(2) 員工調薪及獎金制度

本公司健全考核方式作為評定調薪及獎金之標準並考慮物價指數波動作適度調薪。

(3) 員工分紅入股

本公司訂有員工認股權證辦法及員工分紅制度，讓員工參與公司營運，共同分享公司成長與利潤，並承擔公司營運風險，以凝聚員工向心力，發揮團隊精神。

(4) 員工活動

本公司除已成立職工福利委員會外，並依其組織規章於創立時提撥一定比率之福利金，每月並由營業收入提撥固定比率全數存入指定之銀行。

休閒方面-

公司定期舉辦旅遊活動等休閒活動，培育員工的情感，建立團隊精神。

節慶方面-

本公司為表示對員工的感謝及帶動節日氣氛，對勞動節、春節、端午、中秋、年終尾牙及員工慶生等皆有適度之表示，以表達對員工慰勉與慶賀之意。

(5) 員工進修及訓練

本公司新進人員於報到時須先經過職前訓練課程，之後並依據不同職能及業務需求進行專業技術訓練，期能藉此強化員工職能，有效地提升企業經營績效及競爭力。

2. 退休制度

本公司已成立勞工退休基金監督委員會，並訂有職工退休辦法，參加資格為本公司在職正式員工。另為因應九十四年七月「勞工退休金條例」(下稱新制)的施行，本公司已按規定完成申報作業。針對選擇舊制之員工按其服務年資，十五年以內(含)，每服務滿一年給兩個基數，超過十五年每增加一年給一個基數，總計最高以四

十五個基數為限，並以核准退休前六個月平均薪資作為計算退休金之依據。

3.勞資間之協議情形：

本公司向來著重人性化管理，秉持勞資一體共存共辱之觀念，故於勞資問題之溝通上採多項方式處理，使勞資雙方更能了解而朝同一目標發展。

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

本公司向來著重人性化管理，秉持勞資一體共存共辱之觀念，故於勞資問題之溝通上採多項方式處理，並定期召開勞資協調會議，使勞資雙方更能了解而朝同一目標發展，截至目前為止，並未發生任何糾紛事故致需辦理勞資間之協議情形。

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 |
|------|--------|------------------------------------|---------------|------|
| 借款契約 | 合作金庫銀行 | 93.05.27~100.10.28 | 貸款購置廠房土地及機器設備 | 無 |
| 供銷合約 | A 公司 | 2001.04.04 簽約生效，雙方未提出終止合作關係前均持續有效。 | 製造約定 | 保密責任 |
| 供銷合約 | B 公司 | 2005.01.01 簽約生效，雙方未提出終止合作關係前均持續有效。 | 製造約定 | 保密責任 |
| 供銷合約 | F 公司 | 2005.04.28 簽約生效，雙方未提出終止合作關係前均持續有效。 | 製造約定 | 保密責任 |
| 供銷合約 | J 公司 | 2004.03.19 簽約生效，雙方未提出終止合作關係前均持續有效。 | 製造約定 | 保密責任 |

肆、資金運用計畫執行情形

一、計畫內容

(一) 核准日期及文號：

行政院金融監督管理委員會 95 年 3 月 13 日經授商字第 0950107987 號函。

(二) 資金來源與運用：

- 1.本計畫所需資金總額：新台幣 267,226 仟元。
- 2.資金來源：現金增資 10,084 仟股，每股面額新台幣 10 元，以每股新台幣 26.5 元溢價發行，共募得新台幣 267,226 仟元。
- 3.計畫項目及資金運用情形：

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 所需資金總額 | 預計資金運用進度 | | | |
|--------|---------|----------|--------|--------|--------|
| | | 95 年 | | | 96 年 |
| | | 第二季 | 第三季 | 第四季 | 第一季 |
| 購置機器設備 | 80,000 | 41,900 | 10,200 | 10,400 | 17,500 |
| 償還銀行借款 | 100,000 | 100,000 | — | — | — |
| 充實營運資金 | 87,226 | 87,226 | — | — | — |
| 合計 | 267,226 | 229,126 | 10,200 | 10,400 | 17,500 |

- 4.變更計畫內容、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會日期：無此情事。
- 5.應刊載輸入指定資訊申報網站之日期：95.03.24。

二、執行情形

截至年報刊印日之前一季止，本次現金增資尚未募集完成，故無執行情形。

伍、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | |
|-------------------|-----|---------------|-----------|-----------|----------|----------|----------|
| | | 95年第1季 | 94年 | 93年 | 92年 | 91年 | 90年 |
| 流動資產 | | 710,321 | 631,908 | 626,101 | 314,934 | 223,959 | 261,926 |
| 基金及長期投資 | | — | — | — | — | — | — |
| 固定資產 | | 1,061,468 | 1,090,837 | 1,168,984 | 369,082 | 216,513 | 229,914 |
| 無形資產 | | — | — | — | — | — | — |
| 其他資產 | | 73,869 | 75,938 | 54,161 | 840 | 12,387 | 1,058 |
| 資產總額 | | 1,845,658 | 1,798,683 | 1,849,246 | 684,856 | 452,859 | 492,898 |
| 流動負債 | 分配前 | 439,851 | 417,255 | 483,667 | 179,251 | 30,764 | 21,668 |
| | 分配後 | (註2) | (註2) | 488,279 | 179,251 | 30,764 | 21,668 |
| 長期負債 | | 151,541 | 184,917 | 366,774 | 28,750 | — | — |
| 其他負債 | | 1,479 | 618 | 937 | 1,264 | 1,333 | 1,134 |
| 負債總額 | 分配前 | 592,871 | 602,790 | 851,378 | 209,265 | 32,097 | 22,802 |
| | 分配後 | (註2) | (註2) | 855,990 | 209,265 | 32,097 | 22,802 |
| 股本 | | 806,263 | 806,263 | 608,000 | 495,000 | 495,000 | 495,000 |
| 預收股本 | | 21,147 | — | 49,500 | — | — | — |
| 資本公積 | | 169,500 | 169,500 | 169,500 | — | — | — |
| 保留盈餘 | 分配前 | 255,877 | 220,130 | 170,868 | (19,409) | (74,238) | (24,904) |
| | 分配後 | (註2) | (註2) | 166,256 | (19,409) | (74,238) | (24,904) |
| 金融商品 未實現損益 | | — | — | — | — | — | — |
| 累積換算調整數 | | — | — | — | — | — | — |
| 未認列為退休金 成本之淨損失 | | — | — | — | — | — | — |
| 股東權益 總額 | 分配前 | 1,252,787 | 1,195,893 | 997,868 | 475,591 | 420,762 | 470,096 |
| | 分配後 | (註2) | (註2) | 993,256 | 475,591 | 420,762 | 470,096 |

註1：除95年第1季財務資料係經會計師核閱外，其餘財務資料業經會計師查核簽證。

註2：本公司94年度盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

(二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註) | | | | |
|------------------|---------|--------------|-----------|---------|----------|----------|
| | 95年第1季 | 94年 | 93年 | 92年 | 91年 | 90年 |
| 營業收入 | 416,086 | 1,580,891 | 1,281,903 | 330,028 | 91,674 | 49,539 |
| 營業毛利 | 75,194 | 308,347 | 249,948 | 97,217 | (18,702) | 2,624 |
| 營業損益 | 49,640 | 215,533 | 156,322 | 45,742 | (65,135) | (28,119) |
| 營業外收入及利益 | 1,718 | 12,127 | 15,373 | 7,306 | 7,633 | 5,982 |
| 營業外費用及損失 | (3,708) | (10,156) | (25,972) | (6,458) | (3,545) | (2,477) |
| 繼續營業部門 稅前損益 | 47,650 | 217,504 | 145,723 | 46,590 | (61,047) | (24,614) |
| 繼續營業部門損益 | 35,747 | 202,637 | 190,277 | 54,829 | (49,334) | (23,808) |
| 停業部門損益 | - | - | - | - | - | - |
| 非常損益 | - | - | - | - | - | - |
| 會計原則變動 之累積影響數 | - | - | - | - | - | - |
| 本期損益 | 35,747 | 202,637 | 190,277 | 54,829 | (49,334) | (23,808) |
| 每股盈餘(元) | 0.44 | 2.51 | 2.83 | 0.91 | (0.82) | (0.71) |

註：除 95 年第 1 季財務資料係經會計師核閱外，其餘財務資料業經會計師查核簽證。

(三) 最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

| 年度 | 會計師事務所 | 簽證會計師姓名 | 查核意見 |
|-----|------------|---------|----------|
| 90年 | 眾信聯合會計師事務所 | 張耿禧 | 修正式無保留意見 |
| 91年 | 眾信聯合會計師事務所 | 張耿禧 | 無保留意見 |
| 92年 | 勤業眾信會計師事務所 | 張耿禧、涂三遷 | 無保留意見 |
| 93年 | 勤業眾信會計師事務所 | 張耿禧、涂三遷 | 無保留意見 |
| 94年 | 勤業眾信會計師事務所 | 張耿禧、涂三遷 | 無保留意見 |

2. 最近五年度更換會計師情事之原因說明

為因應公司業務需要於九十年度更換簽證會計師為眾信聯合會計師事務所張耿禧會計師，而九十二年度起因應公開發行及未來上市櫃事宜，乃由勤業眾信會計師事務所張耿禧、涂三遷會計師擔任。

二、最近五年度財務分析

| 分析項目 | | 年度 | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | |
|---------|-------------|----------|---------------|----------|-----------|---------|------------|--------|
| | | 95年第1季 | 94年 | 93年 | 92年 | 91年 | 90年 | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 32.12 | 33.51 | 46.04 | 30.56 | 7.09 | 4.63 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 132.30 | 126.58 | 116.74 | 136.65 | 194.34 | 204.47 | |
| 償債能力(%) | 流動比率 | 161.49 | 151.44 | 129.45 | 175.69 | 727.99 | 1,208.81 | |
| | 速動比率 | 128.91 | 120.94 | 111.84 | 138.84 | 615.14 | 1,091.70 | |
| | 利息保障倍數(倍) | 2,258.06 | 2,244.16 | 2,255.99 | 10,407.52 | - | (9,294.66) | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 7.81 | 8.23 | 7.72 | 4.93 | 4.69 | 3.20 | |
| | 平均收現日數 | 47 | 44 | 47 | 74 | 78 | 114 | |
| | 存貨週轉率(次) | 9.93 | 11.70 | 13.00 | 4.71 | 3.85 | 2.00 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 5.93 | 5.37 | 5.58 | 3.64 | 7.47 | 5.31 | |
| | 平均銷貨日數 | 37 | 31 | 28 | 77 | 95 | 183 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 1.57 | 1.45 | 1.10 | 0.89 | 0.42 | 0.22 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.90 | 0.88 | 0.69 | 0.48 | 0.20 | 0.10 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 8.21 | 11.53 | 15.19 | 9.70 | (10.43) | (8.13) | |
| | 股東權益報酬率(%) | 11.68 | 18.47 | 25.83 | 12.23 | (11.08) | (9.17) | |
| | 占實收資本比率(%) | 營業利益 | 24.63 | 26.73 | 25.71 | 9.24 | (13.16) | (5.68) |
| | | 稅前純益 | 23.64 | 26.98 | 23.97 | 9.41 | (12.33) | (4.97) |
| | 純益率(%) | 8.59 | 12.82 | 14.84 | 16.61 | (53.81) | (48.06) | |
| | 每股盈餘(元) | 0.44 | 2.51 | 2.83 | 0.91 | (0.82) | (0.71) | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | - | 89.77 | 53.90 | 37.68 | - | - | |
| | 現金流量允當比率(%) | 52.68 | 45.69 | 22.97 | 14.05 | - | - | |
| | 現金再投資比率(%) | - | 22.09 | 17.10 | 11.43 | - | - | |
| 槓桿度 | 營業槓桿度 | 7.28 | 6.43 | 6.77 | 3.31 | (0.02) | (0.29) | |
| | 財務槓桿度 | 1.05 | 1.05 | 1.02 | 1.01 | 1.00 | 0.99 | |

註1：除95年第1季財務資料係經會計師核閱外，其餘財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用稅前純益/本期利息支出(不含資本化利息)。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+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

聯鈞光電股份有限公司



監察人審查報告書

本公司董事會造送民國九十四年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經勤業眾信會計師事務所張耿禧會計師及涂三遷會計師查核簽證，並出具查核報告。案經本監察人查核完竣，認為尚無不符。爰依公司法第二一九條規定，報請 鑑察。

此致

本公司九十五年股東常會

監察人：葉疏

監察人：王財貴

監察人：中歐創業投資股份有限公司

代表人：李建揚

中 華 民 國 九 十 五 年 四 月 二 十 七 日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

聯鈞光電股份有限公司 公鑒：

聯鈞光電股份有限公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三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及一般公認會計原則編製，足以允當表達聯鈞光電股份有限公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

聯鈞光電股份有限公司民國九十四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之查核程序予以查核。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。

勤業眾信會計師事務所

會計師 張 耿 禧

會計師 涂 三 遷

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 九 十 五 年 二 月 六 日



聯鈞光電股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 九十四年十二月三十一日 | | 九十三年十二月三十一日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九十四年十二月三十一日 | | 九十三年十二月三十一日 | |
|------|---------------------|--------------|--------|--------------|-------|------|--------------------|--------------|-----|--------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註二及四) | \$ 305,232 | 17 | \$ 225,206 | 12 | 2100 | 短期借款(附註十) | \$ - | - | \$ 67,989 | 4 |
| 1110 | 短期投資(附註二及五) | - | - | 35,477 | 2 | 2120 | 應付票據 | 9,537 | 1 | 39,818 | 2 |
| 1120 | 應收票據(附註二) | 1,031 | - | 5,003 | - | 2140 | 應付帳款 | 205,537 | 11 | 219,650 | 12 |
| 1140 | 應收帳款淨額(附註二及六) | 161,009 | 9 | 216,432 | 12 | 2160 | 應付所得稅(附註二及十六) | 22,727 | 1 | 18,926 | 1 |
| 1160 | 其他應收款 | 502 | - | 14,166 | 1 | 2170 | 應付費用 | 37,366 | 2 | 33,266 | 2 |
| 120X | 存貨淨額(附註二及七) | 122,444 | 7 | 81,094 | 5 | 2210 | 其他應付款項 | 8,456 | 1 | 9,007 | - |
| 1260 | 預付款項 | 4,829 | - | 4,098 | - | 2270 | 一年內到期長期負債(附註十一及十八) | 133,500 | 7 | 94,726 | 5 |
| 1286 | 遞延所得稅資產-流動(附註二及十六) | 32,466 | 2 | 41,648 | 2 | 2298 | 其他流動負債 | 132 | - | 285 | - |
| 1291 | 受限制資產(附註十八) | 2,000 | - | 2,000 | - | 21XX | 流動負債合計 | 417,255 | 23 | 483,667 | 26 |
| 1298 | 其他流動資產 | 2,395 | - | 977 | - | | 長期利息負債 | | | | |
| 11XX | 流動資產合計 | 631,908 | 35 | 626,101 | 34 | 2420 | 長期借款(附註十一及十八) | 184,917 | 11 | 366,774 | 20 |
| | 固定資產(附註二、八、十八及十九) | | | | | | 其他負債 | | | | |
| | 成 本 | | | | | 2810 | 應計退休金負債(附註二及十二) | 618 | - | 937 | - |
| 1501 | 土 地 | 92,342 | 5 | 92,342 | 5 | 2XXX | 負債合計 | 602,790 | 34 | 851,378 | 46 |
| 1521 | 房屋及建築 | 110,086 | 6 | 109,059 | 6 | | 股東權益 | | | | |
| 1531 | 機器設備 | 1,175,095 | 66 | 1,072,013 | 58 | 3110 | 股本-普通股(附註一及十三) | 806,263 | 45 | 608,000 | 33 |
| 1551 | 運輸設備 | 738 | - | 738 | - | 3140 | 預收股本(附註十三) | - | - | 49,500 | 3 |
| 1561 | 辦公設備 | 16,025 | 1 | 13,516 | 1 | 3210 | 資本公積 | | | | |
| 1631 | 租賃改良 | 284 | - | 284 | - | | 股票發行溢價(附註十三及十四) | 169,500 | 9 | 169,500 | 9 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | (314,476) | (18) | (158,854) | (9) | | 保留盈餘 | | | | |
| 1672 | 預付設備款 | 10,743 | 1 | 39,886 | 2 | 3310 | 法定盈餘公積(附註十五) | 17,087 | 1 | - | - |
| 15XX | 固定資產淨額 | 1,090,837 | 61 | 1,168,984 | 63 | 3350 | 未分配盈餘(附註十五) | 203,043 | 11 | 170,868 | 9 |
| | 其他資產 | | | | | 3XXX | 股東權益合計 | 1,195,893 | 66 | 997,868 | 54 |
| 1810 | 閒置資產(附註九) | - | - | - | - | | 重要承諾事項及或有負債(附註十九) | | | | |
| 1820 | 存出保證金 | 2,270 | - | 1,675 | - | | 負債及股東權益總計 | \$ 1,798,683 | 100 | \$ 1,849,246 | 100 |
| 1830 | 遞延費用(附註二) | 13,566 | 1 | 9,448 | 1 | | | | | | |
| 1860 | 遞延所得稅資產-非流動(附註二及十六) | 60,102 | 3 | 43,038 | 2 | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 75,938 | 4 | 54,161 | 3 | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 1,798,683 | 100 | \$ 1,849,246 | 100 | | | | | | |

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：鄭祝良

經理人：黃文興

會計主管：林坤明

聯鈞光電股份有限公司

損益表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代碼 | 九十四年度 | | 九十三年度 | |
|--------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4110 銷貨收入(附註二) | \$1,583,480 | 100 | \$1,284,053 | 100 |
| 4170 減：銷貨退回 | (871) | - | (252) | - |
| 4190 銷貨折讓 | (1,718) | - | (1,898) | - |
| 4100 營業收入 | 1,580,891 | 100 | 1,281,903 | 100 |
| 5000 營業成本(附註十七及十九) | (1,272,544) | (80) | (1,031,955) | (81) |
| 5910 營業毛利 | <u>308,347</u> | <u>20</u> | <u>249,948</u> | <u>19</u> |
| 營業費用(附註十七及十九) | | | | |
| 6100 推銷費用 | (8,988) | (1) | (8,336) | - |
| 6200 管理及總務費用 | (51,884) | (3) | (37,894) | (3) |
| 6300 研究發展費用 | (31,942) | (2) | (47,396) | (4) |
| 6000 營業費用合計 | (92,814) | (6) | (93,626) | (7) |
| 6900 營業利益 | <u>215,533</u> | <u>14</u> | <u>156,322</u> | <u>12</u> |
| 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 利息收入 | 242 | - | 758 | - |
| 7140 處分投資利益(附註二) | 368 | - | 203 | - |
| 7160 兌換利益淨額(附註二) | 6,014 | 1 | 14,113 | 1 |
| 7480 什項收入(附註二) | <u>5,503</u> | - | <u>299</u> | - |
| 7100 營業外收入及利益合計 | <u>12,127</u> | <u>1</u> | <u>15,373</u> | <u>1</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | 九 十 四 年 度 | | 九 十 三 年 度 | |
|------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業外費用及損失 | | | |
| 7510 | (\$ 10,144) | (1) | (\$ 2,969) | - |
| 7530 | - | - | (2,269) | - |
| 7570 | - | - | (1,314) | - |
| 7880 | (12) | - | (19,420) | (2) |
| 7500 | (10,156) | (1) | (25,972) | (2) |
| | 營業外費用及損失 合計 | | | |
| 7900 | 217,504 | 14 | 145,723 | 11 |
| 8110 | (14,867) | (1) | 44,554 | 4 |
| 9600 | <u>\$ 202,637</u> | <u>13</u> | <u>\$ 190,277</u> | <u>15</u> |
| | 稅 前 稅 後 | | 稅 前 稅 後 | |
| 9750 | <u>\$ 2.70</u> | <u>\$ 2.51</u> | <u>\$ 2.17</u> | <u>\$ 2.83</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：鄭祝良

經理人：黃文興

會計主管：林坤明

聯鈞光電股份有限公司

股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 股 本 | | 資 本 公 積 | 保 留 盈 餘 | | 股 東 權 益 合 計 |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| | 普 通 股 | 預 收 股 款 | | 法 定 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | |
| 九十三年一月一日餘額 | \$ 495,000 | \$ - | \$ - | \$ - | (\$ 19,409) | \$ 475,591 |
| 現金增資 (附註十三) | 113,000 | - | 169,500 | - | - | 282,500 |
| 員工認股權轉換股款 (附註十三) | - | 49,500 | - | - | - | 49,500 |
| 九十三年度淨利 | - | - | - | - | 190,277 | 190,277 |
| 九十三年十二月三十一日餘額 | 608,000 | 49,500 | 169,500 | - | 170,868 | 997,868 |
| 九十三年度盈餘分配 | | | | | | |
| 法定盈餘公積 (附註十五) | - | - | - | 17,087 | (17,087) | - |
| 股票股利 (附註十三及十五) | 88,763 | - | - | - | (88,763) | - |
| 董監事酬勞 (附註十五) | - | - | - | - | (4,612) | (4,612) |
| 員工紅利轉增資 (附註十三及十五) | 60,000 | - | - | - | (60,000) | - |
| 員工認股權增資款轉換為普通股 (附註十三) | 49,500 | (49,500) | - | - | - | - |
| 九十四年度淨利 | - | - | - | - | 202,637 | 202,637 |
| 九十四年十二月三十一日餘額 | <u>\$ 806,263</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 169,500</u> | <u>\$ 17,087</u> | <u>\$ 203,043</u> | <u>\$ 1,195,893</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：鄭祝良

經理人：黃文興

會計主管：林坤明


 聯鈞光電股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 九十四年度 | 九十三年度 |
|-------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期淨利 | \$ 202,637 | \$ 190,277 |
| 折舊費用 | 159,612 | 92,472 |
| 各項攤銷 | 9,571 | 4,051 |
| 處分投資利益 | (368) | (203) |
| 提列退休金 | 5,266 | 2,000 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | - | 1,314 |
| 處分固定資產損失 | - | 2,269 |
| 提列閒置資產損失 | - | 19,419 |
| 閒置資產報廢利益 | (3,990) | - |
| 遞延所得稅資產—流動 | 9,182 | (20,818) |
| 遞延所得稅資產—非流動 | (17,064) | (42,746) |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 應收票據 | 1,847 | (2,484) |
| 應收帳款 | 55,423 | (106,844) |
| 其他應收款 | 13,664 | (8,534) |
| 存 貨 | (41,350) | (19,903) |
| 預付款項 | (731) | (3,004) |
| 其他流動資產 | (1,418) | 1,254 |
| 應付票據 | (5,459) | (14,193) |
| 應付帳款 | (14,113) | 135,546 |
| 應付費用 | 2,961 | 14,006 |
| 應付所得稅 | 3,801 | 18,926 |
| 其他應付款項 | (288) | 291 |
| 其他流動負債 | (153) | (58) |
| 提撥退休金 | (4,446) | (2,327) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>374,584</u> | <u>260,711</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 購置固定資產 | (102,560) | (928,246) |
| 出售固定資產價款 | 2,125 | 1,472 |
| 短期投資減少 | 35,845 | 4,000 |
| 受限制資產增加 | - | (2,000) |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九十四年度 | 九十三年度 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 存出保證金增加 | (\$ 595) | (\$ 1,127) |
| 遞延費用增加 | (13,689) | (11,037) |
| 投資活動之淨現金流出 | (78,874) | (936,938) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款(減少)增加 | (67,989) | 67,989 |
| 長期借款(減少)增加 | (143,083) | 431,500 |
| 現金增資 | - | 282,500 |
| 預收股款 | - | 49,500 |
| 支付董監事酬勞 | (4,612) | - |
| 融資活動之淨現金流(出)入 | (215,684) | 831,489 |
| 現金及約當現金增加數 | 80,026 | 155,262 |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>225,206</u> | <u>69,944</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 305,232</u> | <u>\$ 225,206</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本期支付利息(不含資本化利息) | <u>\$ 10,518</u> | <u>\$ 2,323</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 18,948</u> | <u>\$ 84</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 一年內到期之長期負債 | <u>\$ 133,500</u> | <u>\$ 94,726</u> |
| 存貨轉列遞延費用 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,462</u> |
| 固定資產轉列閒置資產 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 19,419</u> |
| 以現金購置固定資產 | | |
| 固定資產增加數 | \$ 77,475 | \$ 916,679 |
| 加：期初應付設備款(帳列其他應付款項) | 8,716 | 48,040 |
| 期初應付設備款(帳列應付票據) | 27,757 | - |
| 減：期末應付設備款(帳列其他應付款項) | (8,453) | (8,716) |
| 期末應付設備款(帳列應付票據) | (2,935) | (27,757) |
| 現金購置固定資產 | <u>\$ 102,560</u> | <u>\$ 928,246</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>九十四年度</u> | <u>九十三年度</u> |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| 出售固定資產收取現金數 | | |
| 本期固定資產出售價款 | \$ - | \$ 2,617 |
| 加：期初應收固定資產價款（帳列 其他應收款項） | - | 700 |
| 期初應收固定資產價款（帳列 應收票據） | 2,125 | 280 |
| 減：期末應收固定資產價款（帳列 應收票據） | - | (2,125) |
| 本期固定資產出售收取現金數 | <u>\$ 2,125</u> | <u>\$ 1,472</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：鄭祝良

經理人：黃文興

會計主管：林坤明

聯鈞光電股份有限公司

財務報表附註

民國九十四及九十三年度

(除另予註明者外，金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

(一) 本公司自八十九年九月二十七日奉經濟部核准設立，成立時資本額為 5,000 仟元，經歷年來增資，目前資本總額為 806,263 仟元。

(二) 本公司主要營業項目為：

1. 電子零組件製造業。
2. 電子材料批發業。
3. 電子材料零售業。

(三) 本公司股權分散，故並無母公司。

(四) 截至九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 323 人及 378 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」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，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

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分類標準

流動資產包括用途未受限制之現金或約當現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

現金及約當現金

包括現金、週轉金、不受限制之銀行存款及自投資日起三個月內到期可兌現之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公平價值。

短期投資

係投資開放型基金，以取得成本為入帳基礎，期末按成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，採總額法比較。基金市價係資產負債表日該基金淨資產價值。短期投資出售時，其成本依加權平均法計算。

備抵呆帳

本公司備抵呆帳之提列，係依歷年款項收回之經驗，按年底各應收款項之餘額提列之。

存 貨

存貨係以成本為入帳基礎，採加權平均法計價，期末並按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時係採總額比較法，原物料係以重置成本為其市價，在製品、製成品則以淨變現價值為其市價。

固定資產／閒置資產

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期費用。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：房屋及建築，十年至五十年；機器設備，五年至七年；辦公設備，三年至六年；運輸設備，五年；租賃改良，五年。如於耐用年限屆滿仍繼續使用者，其殘值繼續提列折舊。出售固定資產之損益列為當年度損益。

固定資產若未供營業使用，將其帳面價值轉列其他資產－閒置資產項下，期末並以淨變現價值評價，若有損失則提列備抵閒置損失。

倘固定資產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。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定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，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

遞延費用

係電腦軟體及模具等支出，以取得成本入帳，採直線法，按二年攤銷。

倘遞延費用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。嗣後若遞延費用可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟遞延費用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。

外幣交易

本公司有關非遠期外匯買賣合約之外幣交易，均按交易日之即期匯率入帳，外幣資產及負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。結清外幣資產或負債所產生之兌換差額，亦列為當期損益。

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，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十四年一月一日（含）以後者，開始適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司並選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

收入認列

本公司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。

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。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；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，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓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，列入當期所得稅。

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。

非衍生性金融商品

非衍生性金融商品資產及負債其認列及續後評價與其所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依本公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，是項變動，對本公司九十四年十二月三十一日之固定資產及其他資產並無重大影響。

四、現金及約當現金

| | 九十四年 十二月三十一日 | 九十三年 十二月三十一日 |
|------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金 | \$ 100 | \$ 100 |
| 活期存款 | 23,868 | 78,733 |
| 外幣存款 | 280,397 | 145,811 |
| 支票存款 | 867 | 562 |
| | <u>\$ 305,232</u> | <u>\$ 225,206</u> |

五、短期投資

| | 九十三年 十二月三十一日 |
|------------|------------------|
| 受益憑證-開放型基金 | <u>\$ 35,474</u> |

上述短期投資經成本與市價孰低法評價，市價高於帳面成本，無須提列跌價損失。

六、應收帳款淨額

| | 九十四年 十二月三十一日 | 九十三年 十二月三十一日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款 | \$ 162,503 | \$ 217,926 |
| 減：備抵呆帳 | (1,494) | (1,494) |
| | <u>\$ 161,009</u> | <u>\$ 216,432</u> |

七、存貨淨額

| | 九十四年 十二月三十一日 | 九十三年 十二月三十一日 |
|---------------|-------------------|------------------|
| 製成品 | \$ 16,376 | \$ 17,562 |
| 在製品 | 68,438 | 30,125 |
| 原料 | 44,619 | 40,396 |
| | 129,433 | 88,083 |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (6,989) | (6,989) |
| | <u>\$ 122,444</u> | <u>\$ 81,094</u> |

九十四年及九十三年十二月三十一日存貨投保總額均為 120,000 仟元。

八、固定資產淨額

| | 九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日 | | |
|-------|-----------------------|-------------------|---------------------|
| | 成 | 本 累 計 折 舊 | 淨 額 |
| 土 地 | \$ 92,342 | \$ - | \$ 92,342 |
| 房屋及建築 | 110,086 | 8,262 | 101,824 |
| 機器設備 | 1,175,095 | 299,359 | 875,736 |
| 運輸設備 | 738 | 584 | 154 |
| 辦公設備 | 16,025 | 6,229 | 9,796 |
| 租賃改良 | 284 | 42 | 242 |
| 預付設備款 | 10,743 | - | 10,743 |
| | <u>\$ 1,405,313</u> | <u>\$ 314,476</u> | <u>\$ 1,090,837</u> |

| | 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 | | |
|-------|-----------------------|-------------------|---------------------|
| | 成 | 本 累 計 折 舊 | 淨 額 |
| 土 地 | \$ 92,342 | \$ - | \$ 92,342 |
| 房屋及建築 | 109,059 | 1,685 | 107,374 |
| 機器設備 | 1,072,013 | 153,649 | 918,364 |
| 運輸設備 | 738 | 461 | 277 |
| 辦公設備 | 13,516 | 3,045 | 10,471 |
| 租賃改良 | 284 | 14 | 270 |
| 預付設備款 | 39,886 | - | 39,886 |
| | <u>\$ 1,327,838</u> | <u>\$ 158,854</u> | <u>\$ 1,168,984</u> |

利息資本化相關資訊如下：

| | 九 十 四 年 度 | 九 十 三 年 度 |
|------------------|------------------|-----------------|
| 利息總額 | <u>\$ 10,144</u> | <u>\$ 6,591</u> |
| 利息資本化金額（帳列預付設備款） | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,622</u> |
| 利息資本化利率 | <u>-</u> | <u>2.21%</u> |

九十四年及九十三年十二月三十一日固定資產投保總額（不含運輸設備）分別為 1,210,000 仟元及 1,070,000 仟元。

本公司部分土地、房屋及建築及機器設備業已抵押金融機構，作為抵押借款之擔保，請參閱附註十八。

九、閒置資產

| | 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 | | |
|----------|-----------------------|------------------|---------------|
| | 成 | 本 | 累 計 折 舊 淨 額 |
| 機器設備 | \$ 9,044 | \$ 4,664 | \$ 4,380 |
| 辦公設備 | 140 | 48 | 92 |
| 租賃改良 | 23,621 | 8,674 | 14,947 |
| | <u>\$ 32,805</u> | <u>\$ 13,386</u> | <u>19,419</u> |
| 減：備抵閒置損失 | | | (19,419) |
| | | | <u>\$ -</u> |

十、短期借款

九 十 三 年
十二月三十一日

應付遠期信用狀借款－利率九十年
三年 1.12%；借款餘額九十三年
日幣 219,888 仟元

\$ 67,989

十一、長期借款／一年內到期長期借款

(一) 長期借款明細如下：

| 融 資 機 構 | 借 款 性 質 | 融 資 期 間 及 償 還 付 息 辦 法 | 九 十 四 年 | | 九 十 三 年 | |
|-------------|---------|---|-------------------|---------|-------------------|---------|
| | | | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 |
| | | | 金 額 | 利率% | 金 額 | 利率% |
| 復 華 銀 行 | 抵押借款 | 92.12.08~95.12.08, 自 94.01.08 起, 分 24 期按月償還, 已於 94.08 提前償還。 | \$ - | - | \$ 30,000 | 2.350 |
| " | " | 93.03.18~95.12.08, 自 94.01.08 起, 分 24 期按月償還, 已於 94.08 提前償還。 | - | - | 10,000 | 2.350 |
| " | " | 93.03.29~95.12.08, 自 94.01.08 起, 分 24 期按月償還, 已於 94.08 提前償還。 | - | - | 52,500 | 2.350 |
| 合 作 金 庫 | " | 93.05.27~96.05.27, 自 94.06.27 起, 分 24 期按月償還。 | 62,333 | 2.545 | 88,000 | 2.400 |
| " | " | 93.07.02 ~ 100.07.02 , 自 94.08.02 起, 分 72 期按月償還。 | 104,222 | 2.445 | 112,000 | 2.300 |
| " | " | 93.09.17~96.09.17, 自 94.10.17 起, 分 24 期按月償還。 | 112,000 | 2.545 | 128,000 | 2.400 |
| " | " | 93.10.28 ~ 100.10.28 , 自 94.11.28 起, 分 72 期按月償還。 | 39,862 | 2.445 | 41,000 | 2.300 |
| 減：一年內到期長期借款 | | | (133,500) | | (94,726) | |
| | | | <u>\$ 184,917</u> | | <u>\$ 366,774</u> | |

(二) 有關上述借款之擔保品，請參閱附註十八。

(三) 截至九十四年十二月三十一日止，尚未動用之長期借款額度約為 203,000 仟元。

十二、員工退休金／應計退休金負債

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞動退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十四年下半年度認列之退休金成本為 3,252 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。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（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

本公司退休金相關資訊如下：

（一）淨退休金成本組成項目如下：

| | 九十四年度 | 九十三年度 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本 | \$ 1,845 | \$ 1,896 |
| 利息成本 | 244 | 141 |
| 未認列過渡性淨資產攤銷數 | (8) | (8) |
| 退休金資產預期報酬 | (180) | (83) |
| 未認列退休金損（益）攤銷數 | 113 | 54 |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 2,014</u> | <u>\$ 2,000</u> |

（二）計算退休金成本所用之精算假設如下：

| | 九十四年度 | 九十三年度 |
|--------------|-------|-------|
| 折現率 | 3.25% | 3.25% |
| 長期平均調薪率 | 3.50% | 3.50% |
| 退休基金資產之預期報酬率 | 3.25% | 3.25% |

(三) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

| | 九 十 四 年 十二月三十一日 | 九 十 三 年 十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | \$ - | \$ - |
| 非既得給付義務 | 6,469 | 4,889 |
| 累積給付義務 | <u>6,469</u> | <u>4,889</u> |
| 未來薪資增加之影響數 | 3,196 | 2,629 |
| 預計給付義務 | <u>9,665</u> | <u>7,518</u> |
| 退休基金資產公平價值 | (6,652) | (4,240) |
| 提撥狀況 | 3,013 | 3,278 |
| 未認列過渡性淨資產 | 99 | 107 |
| 未認列退休金損益 | (2,494) | (2,448) |
| 應計退休金負債 | <u>\$ 618</u> | <u>\$ 937</u> |

(四) 本公司九十四年及九十三年十二月三十一日皆無職工退休辦法之既得給付。

(五) 員工退休金之提撥情形列示如下：

| | 九 十 四 年 度 | 九 十 三 年 度 |
|------|-----------------|-----------------|
| 期初餘額 | \$ 4,240 | \$ 1,879 |
| 本期提撥 | 2,333 | 2,327 |
| 本期孳息 | 79 | 34 |
| 期末餘額 | <u>\$ 6,652</u> | <u>\$ 4,240</u> |

十三、股本／每股盈餘

(一) 本公司九十四年十二月三十一日額定資本額為 1,300,000 仟元，每股面額 10 元，可發行股份總數為 130,000 仟股，實收資本額為 806,263 仟元，分為 80,626,250 股，每股面額 10 元，均為普通股。股本形成內容如下：

| 股 款 來 源 | 金 額 |
|------------|-------------------|
| 原始投資 | \$ 5,000 |
| 現金增資 | 603,000 |
| 員工認股權轉換普通股 | 49,500 |
| 盈餘轉增資 | 88,763 |
| 員工紅利轉增資 | 60,000 |
| | <u>\$ 806,263</u> |

本公司於九十四年五月十日經股東會決議盈餘轉增資 88,763 仟元及員工紅利轉增資 60,000 仟元，計發行新股

14,876,250 股，每股面額 10 元，每股發行價格 10 元，經行政院金融監督管理委員會九十四年五月二十七日金管證一字第 094121392 號函核准，並訂定九十四年六月二十三日為增資基準日，本案業經經濟部九十四年七月十三日經授商字第 09401127430 號核准。

本公司九十三年六月八日經董事會決議現金增資 113,000 仟元，計發行新股 11,300,000 股，每股面額 10 元，每股發行價格 25 元，並訂定九十三年七月十四日為增資基準日，本案業經經濟部九十三年八月十二日經授商字第 09301148110 號核准。

本公司所發行之員工認股權憑證經持有人以每股 10 元陸續請求轉換為普通股 4,950,000 股，金額為 49,500 仟元，並經本公司九十四年一月十二日董事會決議轉換新股增資基準日為九十四年一月十四日，本案業經經濟部九十四年一月二十八日經授商字第 09401017460 號核准。

(二) 員工認股權憑證

本公司為吸引並留任公司所需之專業人才，激勵員工並提昇員工向心力，九十三年七月發行員工認股權憑證 4,950 單位，每單位得認購本公司普通股 1,000 股，並以普通股股票每股面額為認股價格。該認股權之存續期間為三年，不得轉讓，持有認股權憑證之員工自被授予後屆滿一個月才可行使認股權。上述員工認股權憑證已於九十三年七月十五日發行並授予本公司員工。該認股權憑證之認股價格如因本公司之普通股股份發生變動時（即辦理現金增資、盈餘轉增資及資本公積轉增資等），將依比例重新計算並調整認股價格。

上述員工認股權憑證之相關資訊揭露如下：

| 認 股 選 擇 權 | 九 十 三 年 度 | |
|--------------------|-------------|-----------------------|
| | 股 數 (仟 股) | 加 權 平 均 行 使 價 格 (元) |
| 期初流通在外 | - | \$ - |
| 本期發行 | 4,950 | 10 |
| 本期行使 | (4,950) | |
| 期末流通在外 | - | |
| 期末仍可行使之認股選擇權 | - | |
| 本期給予之認股選擇權公平價值 (元) | | 1.44 |

本公司九十三年度發行之認股權憑證係屬酬勞性質，以內含價值法作為會計處理，因其認股價格與認股權衡量日之每股淨值相當，是以不必認列認股權之酬勞成本。

若採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法及假設，暨財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

評價模式

Black-Scholes 選擇權評價模式

假 設

| | |
|---------|--------|
| 股 利 率 | - |
| 預期價格波動率 | 31.85% |
| 無風險利率 | 1.58% |
| 預期存續期間 | 1.54 年 |

淨 利

| | |
|------------|------------|
| 報表認列之淨利 | \$ 190,277 |
| 擬制淨利 | \$ 184,040 |
| 基本每股盈餘 (元) | |
| 報表認列之每股盈餘 | \$ 3.47 |
| 擬制每股盈餘 | \$ 3.36 |

(三) 每股盈餘計算如下：

| | 九 十 四 年 度 | 九 十 三 年 度 |
|-----------------------|--------------|-----------------|
| 稅前淨利 | \$ 217,504 | \$ 145,723 |
| 本期淨利 | 202,637 | 190,277 |
| 當期實際流通在外加權平均普通 股股數 | 80,626,250 股 | 54,793,973 股(註) |
| 稅前基本每股盈餘 (元) | \$ 2.70 | \$ 2.66 |
| 稅後基本每股盈餘 (元) | \$ 2.51 | \$ 3.47 |
| 追溯調整稅前基本每股盈餘 (元) | | \$ 2.17 |
| 追溯調整稅後基本每股盈餘 (元) | | \$ 2.83 |

(註)：因員工認股權憑證轉換新股增資基準日為九十四年一月十四日，且認股價款係於九十三年十二月底陸續繳足，故上述流通在外加權平均普通股股數不含員工認股權憑證轉換之普通股。

十四、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，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。

十五、盈餘分配案／股利政策／法定盈餘公積

(一) 本公司原章程規定，年度決算後如有盈餘，依法繳納稅捐及彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再由董事會依下列順序擬具分配案送經股東會決議分配之：

1. 員工紅利自九十年會計年度起至九十五年會計年度止，於每一會計年度稅後可分派盈餘中，提撥百分之五十為員工紅利，並辦理員工紅利轉增資。但前述員工紅利之總提撥金額以新台幣六仟萬元上限，提撥額滿則自動停止，其後員工紅利之提撥，則恢復為百分之十二。
2. 董事監察人酬勞百分之三。
3. 股東紅利。
4. 保留盈餘。

(二) 本公司九十四年五月十日經股東會修訂後公司章程規定，年度決算後如有盈餘，依法繳納稅捐及彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再由董事會依下列順序擬具分配案送經股東會決議分配之：

- 1.員工紅利百分之十二。
- 2.董事監察人酬勞百分之三。
- 3.股東紅利。
- 4.保留盈餘。

(三) 股利政策

本公司目前產業發展係屬成長階段，為配合公司之營運成長暨投資活動資金需求，並在兼顧財務結構健全之目標下，盈餘之分派以股票股利為優先，其分派比例應佔股東紅利百分之六十以上，惟如自外界取得足夠資金支應該年度資金需求時，將就當年度所分配之股利中至少提撥百分之十發放現金股利。

股利政策於九十四年十二月二十二日經股東臨時會修訂為，本公司股利政策係評估公司未來之資金需求、財務結構及盈餘等情形。由於本公司處於企業成長階段且所屬產業景氣及發展趨勢變遷快速，需持續投資、研究開發及健全財務結構以創造競爭優勢。未來盈餘將視公司經營狀況，適度採用股票股利或現金股利方式發放，其中股票股利不低於股利總額百分之二十。

(三) 法定盈餘公積

依公司法第二三七條規定，按稅後餘額提列百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。

(四) 本公司九十三年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞之有關資訊如下：

| | 股東會決議實際配發 | 原董事會通過擬配發 | 差異數 | 差異原因 |
|--------------------|-----------|-----------|-----|------|
| 配發情形： | | | | |
| 員工紅利—以股票方式發放股數(仟股) | 6,000 | 6,000 | | |
| 金額 | 60,000 | 60,000 | | |
| 董監事酬勞—以現金方式發放 | 4,612 | 4,612 | | |
| 每股盈餘相關資訊： | | | | |
| 原稅後每股盈餘(元) | 3.47 | 3.47 | | |
| 設算稅後每股盈餘(元)(註) | 2.29 | 2.29 | | |

註：有關當期純益扣除員工紅利及董監事酬勞之每股盈餘設
算方式：

設算 EPS = (稅後純益 - 員工紅利金額 - 董監事酬勞) / 當
年度加權平均流通在外股數

(五) 本公司九十四年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出
具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決
議分配情形，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十六、應付所得稅／所得稅費用（利益）／遞延所得稅資產

(一) 本公司所得稅費用（利益）計算如下：

| | <u>九十四年度</u> | <u>九十三年度</u> |
|--------------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利 | \$ 217,504 | \$ 145,723 |
| 永久性差異 | | |
| 處分短期投資利益 | (368) | (203) |
| 費用超限及未取具合法 憑證等 | 11 | 861 |
| 暫時性差異 | | |
| 未實現兌換損失 | 3,891 | 779 |
| 未實現兌換利益 | (7,251) | (3,125) |
| 上期末實現兌換損失本 期實現 | (779) | (363) |
| 上期末實現兌換利益本 期實現 | 3,125 | 1,598 |
| (已)未實現銷貨折讓 | (14,056) | 14,056 |
| (已)未實現閒置資產減 損損失 | (19,419) | 19,419 |
| 呆帳損失迴轉 | - | (377) |
| 存貨跌價及呆滯損失 | - | 1,314 |
| 費用資本化 | (625) | (770) |
| 全年所得 | 182,033 | 178,912 |
| 減：以前年度虧損扣抵 | - | (26,789) |
| 課稅所得 | 182,033 | 152,123 |
| 稅率（減累進差額 10 仟元） | 25% | 25% |
| 當期應納稅額 | 45,498 | 38,020 |
| 減：投資抵減 | (22,749) | (19,010) |
| 淨遞延所得稅資產增加 | (7,882) | (63,564) |
| 所得稅費用（利益） | 14,867 | (44,554) |
| 淨遞延所得稅資產增加 | 7,882 | 63,564 |
| 扣繳稅款 | (22) | (84) |
| 應付所得稅 | <u>\$ 22,727</u> | <u>\$ 18,926</u> |

(二) 遞延所得稅資產明細如下：

| | 九 十 四 年 十二月三十一日 | 九 十 三 年 十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 時間性差異： | | |
| 退休金超限 | \$ 368 | \$ 368 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 6,989 | 6,989 |
| 未實現兌換損失 | 3,891 | 779 |
| 未實現銷貨折讓 | - | 14,056 |
| 未實現閒置資產損失 | - | 19,419 |
| 其 他 | 366 | 991 |
| | <u>11,614</u> | <u>42,602</u> |
| 稅 率 | 25% | 25% |
| | <u>2,903</u> | <u>10,650</u> |
| 投資抵減稅額 | 91,478 | 74,817 |
| 遞延所得稅資產合計 | <u>\$ 94,381</u> | <u>\$ 85,467</u> |

(三) 遞延所得稅負債計算如下：

| | 九 十 四 年 十二月三十一日 | 九 十 三 年 十二月三十一日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 時間性差異： | | |
| 未實現兌換利益 | \$ 7,251 | \$ 3,125 |
| 稅 率 | 25% | 25% |
| 遞延所得稅負債 | <u>\$ 1,813</u> | <u>\$ 781</u> |

(四)

| | 九 十 四 年 十二月三十一日 | 九 十 三 年 十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 遞延所得稅資產—流動 | \$ 34,279 | \$ 42,429 |
| 遞延所得稅負債—流動 | (1,813) | (781) |
| 淨遞延所得稅資產—流動 | <u>\$ 32,466</u> | <u>\$ 41,648</u> |
| 遞延所得稅資產—非流動 | <u>\$ 60,102</u> | <u>\$ 43,038</u> |

(五) 本公司向國內外廠商購置機器設備及公司研究發展與人才培訓支出，依投資抵減辦法之規定，得就相關支出依一定比率範圍內抵減應納營利事業所得稅額，截至九十四年十二月三十一日止尚未抵減數為 91,478 仟元，明細如下：

| 法 令 依 據 | 抵 減 項 目 | 可 抵 減 總 額 | 尚 未 抵 減 總 額 | 最 後 抵 減 年 度 |
|----------|---------|-------------------|------------------|-------------|
| 促進產業升級條例 | 購置自動化設備 | \$ 9,646 | \$ - | 九 十 六 年 |
| | 研究發展支出 | 13,306 | 13,306 | 九 十 七 年 |
| | 購置自動化設備 | 65,170 | 52,067 | 九 十 七 年 |
| | 購置自動化設備 | 20,010 | 20,010 | 九 十 八 年 |
| | 研究發展支出 | 5,949 | 5,949 | 九 十 八 年 |
| | 人才培訓支出 | 146 | 146 | 九 十 八 年 |
| | | <u>\$ 114,227</u> | <u>\$ 91,478</u> | |

(六) 兩稅合一相關資訊：

| | | |
|-------------|--------------------|--------------------|
| | 九 十 四 年 十二月三十一日 | 九 十 三 年 十二月三十一日 |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 60</u> | <u>\$ 84</u> |
| | 九十四年度(預計) | 九十三年度(實際) |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>11.22%</u> | <u>11.13%</u> |

(七) 未分配盈餘相關資訊：

| | | |
|---------|--------------------|---------------------|
| | 九 十 四 年 十二月三十一日 | 九 十 三 年 十二月三十一日 |
| 八十七年度以後 | <u>\$ 203,043</u> | <u>(\$ 170,868)</u> |

依所得稅法規定，非中華民國境內居住之個人及在中華民國境內無固定營業場所的營利事業，在中華民國境內取得公司、合作社分配的股利或盈餘總額所含被投資公司或合作社已繳納的營利事業所得稅額，不得抵繳該股利淨額或盈餘淨額的應扣繳稅額。但因被投資公司或合作社之盈餘未分配，依規定應加徵百分之十營利事業所得稅的部分，則不在此限。

(八) 截至九十四年十二月三十一日止，本公司營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定至九十一年度，且核定數與申報數無重大差異。

十七、本公司九十四及九十三年度發生之用人費用、折舊費用及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 功 能 別 性 質 別 | 九 十 四 年 度 | | | 九 十 三 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 | \$ 113,907 | \$ 55,267 | \$ 169,174 | \$ 112,475 | \$ 43,052 | \$ 155,527 |
| 薪資費用 | 84,674 | 44,917 | 129,591 | 76,021 | 37,070 | 113,091 |
| 勞健保費用 | 8,085 | 2,975 | 11,060 | 7,907 | 2,215 | 10,122 |
| 退休金費用 | 3,523 | 1,743 | 5,266 | 1,509 | 491 | 2,000 |
| 其他用人費用 | 17,625 | 5,632 | 23,257 | 27,038 | 3,276 | 30,314 |
| 折舊費用 | \$ 153,710 | \$ 5,902 | \$ 159,612 | \$ 87,628 | \$ 4,844 | \$ 92,472 |
| 攤銷費用 | \$ 6,101 | \$ 3,470 | \$ 9,571 | \$ 3,248 | \$ 803 | \$ 4,051 |

十八、質抵押之資產

本公司下列資產業已提供各金融機構充為融資之擔保品或進口原物料之關稅擔保：

| | 九十四年 十二月三十一日 | 九十三年 十二月三十一日 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 機器設備淨額 | \$ 249,029 | \$ 397,602 |
| 房屋及建築淨額 | 101,824 | 106,666 |
| 土地 | 92,342 | 92,342 |
| 海關稅額保證金－質押定存 | 2,000 | 2,000 |
| | <u>\$ 445,195</u> | <u>\$ 598,610</u> |

十九、重大承諾及或有事項

- (一) 本公司截至九十四年十二月三十一日止因購置機器設備而產生之承諾金額為 13,537 仟元。
- (二) 本公司截至九十四年十二月三十一日止已開立尚未使用之信用狀金額 (減保證金後之淨額)，計約日幣 203,191 仟元
- (三) 本公司以營業租賃方式承租營業場所，九十四年度租金支出為 4,461 仟元，截至九十四年十二月三十一日止，未來各年度最低租金給付金額列示如下：

| 年 | 度 | 金 | 額 |
|------|---|-----------|---------------|
| 九十五年 | | \$ | 4,919 |
| 九十六年 | | | 5,411 |
| 九十七年 | | | 5,952 |
| 九十八年 | | | 2,847 |
| | | <u>\$</u> | <u>19,129</u> |

二十、金融商品之公平價值

| 資 產 | 九十四年十二月三十一日 | | 九十三年十二月三十一日 | |
|-----------------|-------------|------------|-------------|------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 現金及約當現金 | \$ 305,232 | \$ 305,232 | \$ 225,206 | \$ 225,206 |
| 短期投資 | - | - | 35,477 | 35,558 |
| 應收款項 | 162,542 | 162,542 | 235,601 | 235,601 |
| 受限制資產－流動 | 2,000 | 2,000 | 2,000 | 2,000 |
| 存出保證金 | 2,270 | 2,270 | 1,675 | 1,675 |
| 負 債 | | | | |
| 短期借款 | - | - | 67,989 | 67,989 |
| 應付款項 | 283,623 | 283,623 | 320,667 | 320,667 |
| 長期借款 (含一年內到期部分) | 318,417 | 318,417 | 461,500 | 461,500 |

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (一) 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、受限制資產—流動、應收款項、短期借款及應付款項。
- (二) 短期投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- (三) 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司期末長期借款之平均利率為準。
- (四) 存出保證金係以帳面價值估計其公平價值。

二十一、附註揭露事項

- (一) 重大交易事項相關資訊：

| 編號 | 項 | 目 | 說明 |
|----|---------------------------------------|---|----|
| 1 | 資金貸與他人。 | | 無 |
| 2 | 為他人背書保證。 | | 無 |
| 3 | 期末持有有價證券情形。 | | 無 |
| 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 20% 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 20% 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 20% 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 20% 以上。 | | 無 |
| 8 | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | | 無 |
| 9 | 從事衍生性商品交易。 | | 無 |

- (二) 轉投資事業相關資訊：無。

- (三) 大陸投資資訊：無。

二十二、部門別財務資訊

九十四年度有關本公司依財務會計準則公報第二十號規定，應予揭露之部門別財務資訊如下：

(一) 產業別財務資訊

本公司主要係從事光儲存及光通訊用雷射二極體之製造及銷售之單一產業，無產業別資訊之適用。

(二) 地區別資訊

本公司並無國外營運機構，故無地區別資訊之適用。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司九十四及九十三年度外銷銷貨收入占營業收入百分之十以上之明細如下：

| | <u>九十四年度</u> | <u>九十三年度</u> |
|----|-------------------|-------------------|
| 亞洲 | \$ 281,450 | \$ 147,128 |
| 美洲 | 30,538 | 25,660 |
| 其他 | 440 | 1,789 |
| | <u>\$ 312,428</u> | <u>\$ 174,577</u> |

(四) 重要客戶資訊

本公司九十四及九十三年度個別客戶之收入占營業收入百分之十以上之明細如下：

| | <u>九十四年度</u> | | <u>九十三年度</u> | |
|------|--------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | <u>銷貨淨額</u> | <u>所佔比例 %</u> | <u>銷貨淨額</u> | <u>所佔比例 %</u> |
| 客戶 A | \$ 673,856 | 43 | \$ 406,548 | 32 |
| 客戶 B | 499,727 | 31 | 509,479 | 39 |
| 客戶 F | 207,639 | 13 | 67,613 | 5 |
| | <u>\$1,381,222</u> | <u>87</u> | <u>\$ 983,640</u> | <u>76</u> |

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：無。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，有發生財務週轉困難之情事者，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 94 年度 | 93 年度 | 差 異 | |
|--|----|-----------|-----------|-----------|----------|
| | | | | 金 額 | % |
| 流動資產 | | 631,908 | 626,101 | 5,807 | 0.93 |
| 固定資產 | | 1,090,837 | 1,168,984 | (78,147) | (6.69) |
| 其他資產 | | 75,938 | 54,161 | 21,777 | 40.21 |
| 資產總額 | | 1,798,683 | 1,849,246 | (50,563) | (2.73) |
| 流動負債 | | 417,255 | 483,667 | (66,412) | (13.73) |
| 長期負債 | | 184,917 | 366,774 | (181,857) | (49.58) |
| 其他負債 | | 618 | 937 | (319) | (34.04) |
| 負債總額 | | 602,790 | 851,378 | (248,588) | (29.20) |
| 股本 | | 806,263 | 608,000 | 198,263 | 32.61 |
| 預收股本 | | — | 49,500 | (49,500) | (100.00) |
| 資本公積 | | 169,500 | 169,500 | — | — |
| 保留盈餘 | | 220,130 | 170,868 | 49,262 | 28.83 |
| 股東權益總額 | | 1,195,893 | 997,868 | 198,025 | 19.84 |
| <p>重大變動項目前後期變動達百分之二十，且變動金額新台幣一仟萬元之主要原因及其影響及未來因應計劃，其說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.其他資產：主要係本年度遞延所得稅資產增加及購入電腦軟體所致。 2.長期負債：主要係本年度償還借款所致。 3.股本：主要係本年度盈餘轉增資及預收股本轉列所致。 4.預收股本：係員工認股權行使請求轉換之股款已轉列股本所致。 5.保留盈餘：主要係本年度稅後淨利較上期增加所致。 | | | | | |

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 94 年度 | | 93 年度 | | 增減金額 | 變動比例 % |
|------------|-----------|-------------|-----------|-------------|----------|-----------|
| | 小計 | 合計 | 小計 | 合計 | | |
| 營業收入總額 | 1,583,480 | | 1,284,053 | | 299,427 | 23.32 |
| 減：銷貨退回 | (871) | | (252) | | 619 | 245.63 |
| 銷貨折讓 | (1,718) | | (1,898) | | (180) | (9.48) |
| 營業收入淨額 | | 1,580,891 | | 1,281,903 | 298,988 | 23.32 |
| 營業成本 | | (1,272,544) | | (1,031,955) | 240,589 | 23.31 |
| 營業毛利 | | 308,347 | | 249,948 | 58,399 | 23.36 |
| 營業費用 | | (92,814) | | (93,626) | (812) | (0.87) |
| 營業利益 | | 215,533 | | 156,322 | 59,211 | 37.88 |
| 營業外收入及利益 | | 12,127 | | 15,373 | (3,246) | (21.11) |
| 營業外費用及損失 | | (10,156) | | (25,972) | (15,816) | (60.90) |
| 繼續營業部門稅前淨利 | | 217,504 | | 145,723 | 71,781 | 49.26 |
| 所得稅(費用)利益 | | (14,867) | | 44,554 | (59,421) | - |
| 繼續營業部門稅後淨利 | | 202,637 | | 190,277 | 12,360 | 6.50 |

增減比例變動分析說明：

- 1.營業收入、營業成本較上期增加主要係因光儲存用雷射二極體本期持續接獲國際大廠之訂單並持續量產，因此本期營業收入及營業成本較上期大幅增加，毛利亦大幅增加。
- 2.營業費用較上期微幅減少，主要係控管得宜。
- 3.營業外收入及及利益較上期減少，主要係因兌換利益較上期減少所致。
- 4.營業外費用及損失較上期減少，主要係九十三年度因閒置資產評價損失所致。
- 5.所得稅費用增加主要係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定評估。

(二) 營業毛利變動分析

單位：新台幣仟元

| 項目 | 前後期增減變動數 | 差異原因 | | | |
|------|---|----------|--------|--------|--------|
| | | 售價差異 | 成本價格差異 | 銷售組合差異 | 數量差異 |
| 營業毛利 | 58,399 | (68,158) | 50,133 | 26,689 | 49,735 |
| 說明 | 主要係因市場景氣持續穩定成長，且因生產相對毛利較佳之利基產品比例較上期增加及銷售量增加，致產生有利組合差異及數量差異；但因市場價格調整及降低採購成本，致產生不利售價差異及有利之成本價格差異。 | | | | |

(三) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃

本公司 95 年之預計銷售數量係管理當局依據本公司最近之接單情形、客戶營運概況、市場佔有率及整體光電產業發展趨勢之評估，並參酌本公司之產能規模而訂定之銷售目標。95 年預期銷售數量如下：

單位：仟個

| 項目 | 銷售數量 |
|--------|--------|
| 光儲存用產品 | 72,143 |
| 光通訊用產品 | 1,988 |
| 工業用產品 | 2,690 |
| 感測器產品 | 9,169 |

三、現金流量

(一) 最近年度流動性分析

| 項目 | 年度 | 94 年 12 月 31 日 | 93 年 12 月 31 日 | 增(減)比例% |
|---|---------|----------------|----------------|---------|
| | 現金流動比率% | | 89.77 | 53.90 |
| 現金流量允當比率% | | 45.69 | 22.97 | 98.91 |
| 現金再投資比率% | | 22.09 | 17.10 | 29.18 |
| 增減比例變動分析說明： 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率較上年度增加，主要係本年度營業淨利增加，營業活動現金流入較上年度大幅成長所致。 | | | | |

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初 現金餘額 (1) | 預計全年來 自營業活動 淨現金流量 (2) | 預計全年 現金流出量 (3) | 預計現金剩 餘(不足)數額 (1)+(2)-(3) | 預計現金不足額之補救 措施 | |
|-------------------|--------------------------------|----------------------|---------------------------------|------------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 融資計畫 |
| 305,232 | 410,000 | 430,000 | 285,232 | - | - |

1.現金流動變動情形分析：

(1) 營業活動：主要係因本期營業利益增加，故營業活動現金流量增加。

(2) 投資活動：主要係因本期購置機器設備等固定資產，故投資活動現金流出所致。

(3) 融資活動：主要係因償還長、短期借款所致。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位:新台幣仟元

| 計畫項目 | 實際或預期 之資金來源 | 實際或預期 完工日期 | 所須資 金總額 | 實際或預定資金運用情形 |
|------|----------------|---------------|------------|-------------|
| | | | | 94 年度 |
| 機器設備 | 自有資金 | 94.01~94.12 | 100,000 | 73,939 |

(二) 預計可能產生效益：預計可增加之產銷量、值及毛利。

單位:新台幣仟元/仟個

| 年度 | 項 目 | 生產量 | 銷售量 | 銷售值 | 毛 利 |
|-----|-------|-------|-------|---------|--------|
| 九十五 | 感測器產品 | 9,000 | 9,000 | 270,000 | 81,000 |

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動：

本公司93年及94年度之利息收入分別為758仟元及242仟元，主要係因將資金從事銀行定存及活存而產生。而利息費用之產生主要係因本公司因購置機器設備及土地

廠房而使用之長期借款，金額分別為2,969仟元及10,144仟元。本公司選擇往來銀行除了以較低利率為考量外，仍會考量往來配合之默契，以及設有專職人員與銀行保持密切互動，故利率變動對本公司不致有重大影響。

2. 匯率變動：

本公司進貨及銷貨均以外幣往來為主，故產生互抵效果，93年度及94年度匯兌利益（淨額）金額分別為14,113仟元及6,014仟元，而本公司為因應匯率變動而採取下列措施：

- (1) 業務部門於報價過程中，衡酌匯率變動調整產品價格，以保障公司合理之利潤。
- (2) 採購部門與供應商協商匯率風險共同分攤之共識，若匯率變動幅度增大，則與供應商重新議定交易價格。
- (3) 財會部門儘量以同幣別之銷貨收入支應採購支出，以達自動避險效果，另亦視匯率變動情形調整外幣部位，選擇匯率合適時機，提前或延後外匯收付。
- (4) 與往來銀行保持密切聯繫，以利掌握匯率變動情形，由專人收集相關匯率變化資訊及研究報告，以適時掌握匯率波動之時效性。

3. 通貨膨脹：

由於93及94年之消費者物價指數（CPI）年增率均在1%以下，通貨膨脹情形尚稱緩和，對本公司損益尚無產生重大影響之情形。

- (二) 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

本公司財務策略是以穩健、保守為原則，94年度及截至目前為止並未從事任何高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。

- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司新產品之研究開發計畫，預計生產時程如下：

單位：新台幣仟元

| 研發計畫 | 目前進度 | 須再投入之研發經費 | 預計完成量產時間 | 未來影響研發成功之主要因素 |
|-------------|-------|-----------|----------|----------------------|
| 高功率雙波長雷射二極體 | 按計畫進行 | 10,000 | 95.05 | 測試設備之研發 治具開發，物料開發 |
| 微型光通訊雷射二極體 | 按計畫進行 | 10,000 | 95.07 | 測試設備之研發 治具開發，物料開發 |
| 高速面射型雷射 | 按計畫進行 | 10,000 | 95.07 | 測試設備之研發 治具開發，物料開發 |
| 整合式微機電元件 | 按計畫進行 | 36,000 | 95.05 | 測試設備之研發 |

| 研發計劃 | 目前進度 | 須再投入之研發經費 | 預計完成量產時間 | 未來影響研發成功之主要因素 |
|------|------|-----------|----------|---------------|
| | | | | 治具開發，物料開發 |

(四) 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

本公司持續關注國內外政經環境變化趨勢及政策、法令變動情形，並隨時做好各項因應措施，本公司 94 年度及截至目前為止未有因政策及法律變動而影響財務業務之情事。

(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

本公司隨時掌握相關產業之科技脈動並適時加以分析，故 94 年度及截至目前為止未有因科技改變而有影響財務業務之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司秉持專業及誠信之經營原則，重視企業形象及風險控管，尚無重大企業形象改變造成企業危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司 94 年度及截至目前為止未有併購之情事。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

1. 本公司鑑於客戶訂單之生產需求，故於 93 年度增置廠房，以配合未來營運的擴展。

2. 本公司於增建新廠房完成後，於 93 年度即創造出營收 1,281,903 仟元、稅前純益 145,723 仟元之經營成果，且 94 年度繼續保持成長趨勢，94 年度之營收及稅前純益成長率分別為 23.32% 及 49.26%，有顯著的成長表現，並達到預期之效益。

3. 本公司往來客戶以國際知名大廠為主，展望客戶預計的產能需求及新產品的開發與生產，本公司之營運穩定且持續的成長，故風險尚能合理掌握。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨集中風險：

最近二年度由於日本客戶之訂單金額逐年提高，而由於雷射二極體產業主要原料之供應仍為日本供應商所掌握，本公司在考量貨源取得快速、節省採購成本（多樣少量採購）、議價能力等因素透過同為日本上市公司之貿易商代為採購原料，致 93 年度及 94 年度對第一大供應商之進貨合計佔全年度進貨淨額比率分別為 52.78% 及 40.50%，有進貨集中之現象。惟其原料供應商仍需經銷貨客戶認證通過，始能成為合格供應商，故對其供貨來源穩定並無影響，反而有助於相關採購成本之節

省，且本公司之主要原料採購均有其他替代之供應商，保障供貨來源不致中斷。

2.銷貨集中風險：

本公司主力產品光儲存用雷射二極體主要為 DVD 光碟機之光學讀取頭的關鍵零組件，由於目前全球光學讀取頭屬於寡占市場，技術及產能主要掌握在幾家日本大廠手中，而全球能供應其所需之高功率光儲存用雷射二極體廠商亦為少數，本公司即為全球第一家取得日本光儲存用雷射二極體委外訂單的廠商，且主要客戶均為市場之領導廠商，且在國際專業分工之趨勢下，國際大廠為降低生產成本並即時反應市場需求，紛紛採取全球運籌式產銷策略，委託專業代工夥伴代為生產，致使本公司 93 年度及 94 年度對前二大客戶之銷貨合計佔全年度銷貨淨額比率分別 71.45% 及 74.24%，有銷貨集中之現象，然產業特性為其主要原因。

為因應銷貨集中可能產生之風險，本公司之因應措施如下：

- (1)增加核心客戶數量，並積極開發新客戶。
- (2)加強應收帳款之控管，並隨時注意客戶之財務狀況，以有效降低帳款回收之風險。
- (3)加強存貨之控管，嚴格控制存貨週轉天數，以有效降低可能產生之存貨風險。
- (4)持續開發新技術、新產品，創造新的應用市場，使未來產品線更加寬廣。

(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

本公司 94 年度及截至目前為止並未有董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司 94 年度及截至目前為止並無經營權有重大變動之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無

柒、公司治理運作情形

一、公司治理運作情形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>本公司有關股東建議或糾紛問題，均由發言人或代理發言人處理。</p> <p>本公司已委託由股務代理機構提供之。</p> <p>本公司與關係企業間之財務、業務往來均依本公司之「特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」規定執行。</p> | 無 |
| <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>本公司已於93年股東常會改選出二位獨立董事。</p> <p>本公司目前尚在規劃定期評估會計師之獨立性作業程序。</p> | 無 未來將依公司治理實務守則訂定相關之作業程序。 |
| <p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p> | <p>本公司已於93年股東常會選出一位獨立監察人。</p> <p>本公司監察人目前與稽核人員保持密切聯繫，以了解公司內部控制實施情形，除此之外，員工、股東及利害關係人如有其他建議事項，更可直接反應給監察人，或是透由發言人傳達。</p> | 無 |
| <p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p> | <p>本公司設有發言人及代理發言人，如有股東或利害關係人有其他意見或疑義，均可直接向發言人或代理發言人反應。</p> | 無 |
| <p>五、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(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)</p> | <p>本公司已依櫃買中心之規定，定期將規定申報資訊揭露於「公開資訊觀測站」上，並指定負責部門專人上網揭露。</p> <p>本公司目前雖已架設網站，但未於網站上揭露財務業務及公司治理資訊。</p> | <p>本公司業務尚屬單純，相關資訊已於「公開資訊觀測站」上充分揭露。</p> <p>本公司將再研擬於網站上揭露財務業務及公司治理資訊之必要性。</p> |

| 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 |
|--|--|----------------------|
| 六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形 | 本公司已設有具備財會背景之獨立董事及監察人參與督導，實已具審計委員會之功能，故其設置必要性尚需再行研究。 | 無 |
| 七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司尚在研議中。 | | |
| 八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形： 本公司均依照相關法令訂定各項人事規章，以保障員工權益；並推行各項環保政策，致力提升全員環保及社會責任意識、並確保公司產品符合環保規定。 | | |
| 九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等）： 1.本公司均不定期為董事及監察人安排進修。 2.本公司董事秉持高度自律原則，對董事會所列議案如有涉及利害關係致損及公司利益之疑慮時，不得加入表決。 | | |

二、公司如訂有公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：

本公司尚未訂定公司治理守則及相關規章。

三、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

無。

捌、會計師資訊

一、公費資訊

(一) 審計公費與非審計公費金額及非審計服務內容

單位：新台幣仟元

| 事務所名稱 | 會計師姓名 | | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度 | | | 備註 |
|------------|-------|-----|-------|-------|------|------|-------|-------|--------------------|---|------|-------------------------------|
| | | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他 | 小計 | 是 | 否 | 查核期間 | |
| 勤業眾信會計師事務所 | 張耿禧 | 涂三遷 | 1,770 | - | 208 | - | 1,400 | 1,608 | √ | | | 其他係內部控制制度設計及執行之有效性測試及出具審查報告等。 |

(二) 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。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

二、更換會計師資訊：

無。

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

無。

玖、特別記載事項

一、關係企業相關資料：無。

二、內部控制制度執行狀況

(一) 內部控制聲明書


聯鈞光電股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：95年03月02日

本公司民國 94 年 01 月 01 日至 94 年 12 月 31 日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十五年三月二日董事會通過，出席董事五人，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

聯鈞光電股份有限公司

董事長：鄭 祝 良 簽章

總經理：黃 文 興 簽章

(二) 委託會計師專案審查內部控制之審查報告

內部控制制度審查報告

後附聯鈞光電股份有限公司民國九十四年十月二十一日謂其與財務報導有關及與保障資產安全（使資產不致在未經授權之情況下取得、使用及處分）有關之內部控制制度，於民國九十三年七月一日至九十四年六月三十日，係有效設計及執行之聲明，業經本會計師予以審查完竣。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則進行審查，其程序包括瞭解與評估上述制度之設計，並測試及評估其執行，以及本會計師認為必要的其他審查程序。本會計師相信本人之審查可作為支持本人意見之合理基礎。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故聯鈞光電股份有限公司上述內部控制制度可能未能查出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，聯鈞光電股份有限公司上述與財務報導有關及與保障資產安全（使資產不致在未經授權之情況下取得、使用及處分）有關之內部控制制度於民國九十三年七月一日至九十四年六月三十日為有效之聲明，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度判斷項目判斷，在重大性方面，係屬允當。

勤業眾信會計師事務所
會計師 張耿禧

會計師 涂三遷

中 華 民 國 九 十 四 年 十 月 二 十 一 日

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

無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

無。

五、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。

六、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

| 日期 | 會別 | 重要決議事項 |
|----------|-------|--|
| 94.01.12 | 董事會 | 決議通過九十三年度第一次發行之員工認股權憑證轉換發行新股案。 |
| 94.03.02 | 董事會 | 決議九十四年股東常會召開時間、地點。 |
| 94.04.06 | 董事會 | 1.決議通過九十三年度營業報告書及財務報表案。 2.決議通過九十三年度盈餘分配案。 3.決議通過九十三年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。 4.決議通過公司股票申請上市案。 5.決議通過全體股東放棄上市時採新股承銷制所公開發行之現金增資認股權利案。 |
| 94.05.10 | 股東會 | 1.承認九十三年度營業報告書及財務報表案。 2.承認九十三年度盈餘分配案。 3.決議九十三年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。 4.決議通過公司股票申請上市案。 5.決議通過全體股東放棄上市時採新股承銷制所公開發行之現金增資認股權利案。 |
| 94.05.31 | 董事會 | 決議九十三年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股之配股除權基準日。 |
| 94.07.22 | 董事會 | 1.決議補選董事及監察人案。 2.決議解除新任董事之競業禁止之限制案。 3.決議九十四年第一次股東臨時會召開時間、地點。 |
| 94.08.29 | 董事會 | 承認過九十四年上半年度財務報表案。 |
| 94.09.09 | 股東臨時會 | 1.補選董監事案。 2.決議解除新任董事之競業禁止之限制案。 3.決議九十三年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。 4.決議通過公司股票申請上市案。 5.決議通過全體股東放棄上市時採新股承銷制所公開發行之現金增資認股權利案。 |

| 日期 | 會別 | 重要決議事項 |
|----------|-------|--|
| 94.09.09 | 董事會 | 選任總經理案。 |
| 94.10.21 | 董事會 | 1.決議修訂公司章程案。 2.決議九十四年第二次股東臨時會召開時間、地點。 |
| 94.12.22 | 股東臨時會 | 決議通過修訂公司章程案。 |
| 95.01.13 | 董事會 | 1.提報董事長辭任兼任技術長之職案。 2.決議補選獨立董事案。 3.決議解除新任董事之競業禁止之限制案。 4.決議九十五年第一次股東臨時會召開時間、地點。 |
| 95.02.24 | 董事會 | 決議公司股票初次上市公開承銷之現金增資案。 |
| 95.03.02 | 董事會 | 決議通過九十四年度營業報告書及財務報表案。 |
| 95.03.14 | 股東臨時會 | 1.補選獨立董事案。 2.決議解除新任董事之競業禁止之限制案。 |
| 95.04.12 | 董事會 | 1.決議通過九十四年度盈餘分配案。 2.決議通過九十四年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。 3.決議九十四年股東常會召開時間、地點。 |

七、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。

八、其他必要補充說明事項：

無。

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

- (一) 本公司為落實公司治理制度，鄭祝良先生於94年9月9日解除兼任總經理，並於同日召開董事會聘任黃文興先生為總經理，相關資訊亦於同日公告於公開資訊觀測站。本公司更換總經理事項係一般公司正常營運，本公司設有相關內部控制及內部稽核制度以為規範，故本公司之證券價格及股東權益並未因前述事項而有重大影響。
- (二) 本公司部分法人董事因其公司內部財務規劃及集團投資策略調整請辭董事一職，以致董事變動達三分之一，本公司已於94年9月9日召開臨時股東會補選，並於

同日將相關資訊公告於公開資訊觀測站。董事變更事項係一般公司正常營運，故本公司之證券價格及股東權益並未因前述事項而有重大影響。

聯鈞光電股份有限公司



董事長：鄭祝良

