

股票代碼：3531



九十 報

查詢 報網址：<http://newmops.tse.com.tw/>

地 址：台中市工業區工業24 22號

電 話：(04)2359-0111

刊印日期：中華民國九十七 月

本公司發言人

姓名：鄧國忠

職稱：副總經理

電話：04-23590111

e-mail：henry_teng@shianyih.com.tw

代 發言人

姓名：游雅靜

職稱：財務部副

電話：04-23590111

e-mail：yaching@shianyih.com.tw

公司之地址及電話

公司地址：台中市工業區工業 24 22 號

電 話：04-23590111

辦 股票過戶機構

名稱：永豐 證券股份有限公司

股務代 部

地址：台 市博愛 17 號 3

電話：02-23816288

網址：http:// www.sinopacsecurities.com

最近 財務報告簽證會計師

事務所名稱：安侯建業會計師事務所

簽證會計師：陳君滿、張字信

地址：台 市信義區信義 5 段 7 號 68

電話：02-81016666

網址：*http://www.kpmg.com.tw*

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

公司網址：*http://www.shianyih.com.tw*

目

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
、公司治 報告	
一、組織系統圖.....	5
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.....	7
三、公司治 運作情形.....	17
(一)董事會運作情形.....	17
(二)審計委員會運作情形.....	18
(三)公司治 運作情形及其與上市上櫃公司治 實務守則差異情形及原因.....	18
(四)公司如有訂定公司治 守則及相關規章者.....	22
(五)其他足以增進對公司治 運作情形之瞭解的重要資訊.....	22
(六)內部控制制 執 況.....	23
(七)最近一年及截至 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 規定之處罰、主要缺失與改善情.....	25
(八)最近一年及截至 報刊印日止，股東會及董事會之重要決議.....	25
(九)最近一年及截至 報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有 同 意 且有紀 或書面聲明者，其主要內容.....	28
(十)最近一年及截至 報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總.....	28
四、會計師公費資訊.....	29
五、 換會計師資訊.....	29
、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經 人，最近一 內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	29
七、最近一年及截至 報刊印日止，董事、監察人、經 人及持股比 超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	29
八、持股比 占前十大股東間互為財務會計準則公報第 號關係人關係之資訊.....	30
九、公司、公司之董事、監察人、經 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 ，並合併計算綜合持股比	31
肆、募集情形	
一、公司資本及股份.....	32
(一)股本 源.....	32
(二)股東結構.....	32
(三)股權分散情形.....	33
(四)主要股東名單.....	33
(五)最近二 每股市價、淨值、盈餘、股 及相關資	34
(六)公司股 政策及執 況.....	34
(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.....	35
(八)員工分紅及董事、監察人酬	35
(九)公司買回本公司股份情形.....	35
二、公司債辦 情形.....	35
三、特別股辦 情形.....	35
四、海外存託憑證辦 情形.....	35
五、員工認股權憑證辦 情形.....	36
、併購或受讓其他公司股份發 新股辦 情形.....	36
七、資 運用計劃執 情形.....	36

伍、	營運概況	
一、	業務內容	37
	(一)業務範圍	37
	(二)產業概況	37
	(三)技術及研發概況	42
	(四)長、短期業務發展計劃	46
二、	市場及產銷概況	48
	(一)市場分析	48
	(二)市場產品之重要用途及產製過程	52
	(三)主要原 之供應 況	54
	(四)最近二 任一 中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進 銷)貨 額與比	54
	(五)最近二 生產 值	55
	()最近二 銷售 值	55
三、	從業員工	56
四、	環保支出資訊	56
五、	資關係	56
	、 重要 約	57
、	財務概況	
一、	最近五 簡明資產負債表及損 表	58
二、	最近五 財務分析	60
三、	最近 財務報告之監察人審查報告	63
四、	最近 財務報表	64
五、	最近 經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	89
	、 公司及其關係企業最近 及截至 報刊印日止，財務週轉困難情事對本公司 財務 況之影響	116
柒、	財務 況及經營結果檢討分析與評估風險事項	
一、	財務 況	117
二、	經營成果	118
三、	現	119
四、	最近 重大資本支出對財務業務之影響	120
五、	最近 轉投資政策、其獲 或虧損之主要原因、改善計畫及未 一 投資 畫	120
	、 風險事項應分析評估最近 及截至 報刊印日事項	121
七、	其他重要事項	124
捌、	特別記載	
一、	關係企業相關資	125
二、	最近 及截至 報刊印日止，私募有價證券辦 情形	127
三、	最近 及截至 報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	127
四、	其他必要補充 明事項	127
玖、	最近 及截至 報刊印日止，如發生本法第三十 條第二項第二款所定對股東權 或證券價格有重大影響之事項	127

壹、致股東報告書

各位親愛的股東們,

去 2007 , 在競爭環境日 嚴峻的條件中, 產業重新洗牌與重整之際, 全體員工努
懈的投入研發、製造、業務等等, 讓合併營收達到 21 億 3 仟萬元, 較去 成長約 7%, 稅
後淨 為 2 億 5 仟 5 佰萬元, 每股稅後盈餘為 4.86 元; 展望未 , 將在既有的基礎上, 持續
於背光模組的事業成長, 並 用現有的技術與設備, 橫向擴充產品與應用, 包括 LED 照明等
等, 以期許成為 LED 應用的最佳價值供應商為目標。

爰將 96 營運 況及 97 營業計劃概要報告如下:

一、96 營業報告

(一)營業計劃實施成果:

營業實績

單位: 新台幣仟元

項 目	96	95	成長
合併營業收入	2,133,838	1,990,968	7%
稅後淨	255,099	222,638	15%
獲	11.95%	11.18%	

本公司96 營業實績如上表所示, 與前 95 相比, 合併營業收入
成長7%, 主要係高 及薄型化之背光模組銷售 增加及新開發成功之國內大廠客
戶銷售增加所致; 且96 在材 (導光板)自製 大幅提高、積極有效控管成本及費
用下, 致使稅後淨 成長15%。

(二)財務收支及獲能分析：

單位：新台幣仟元

項 目		額	佔營業收入比
財 務 收 支	營 業 收 入	1,222,921	100%
	營 業 成 本	1,023,248	84%
	營 業 毛	199,744	16%
	營 業 費 用	84,010	7%
	營 業	115,734	9%
	稅 前 純	312,834	25%
項 目		比	
獲 能	資產報酬 (%)		13.41%
	股東權 報酬 (%)		17.10%
	佔實收資本比	營業淨	22.06%
		稅前純	59.62%
	純 (%)		20.86%
	每股盈餘(元)		4.86

(三)研究發展 況：

目前本公司研發以LED中小尺寸背光板為主要產品線，將以最高 及薄型化為研發目標，96 底前3.5”導光板厚 已達到0.32mm 產水準，持續在薄型化的導光板與整體背光模組發光 上，投入 多的資源，以求在市場上保持 先的地位；在背光模組產品的應用上，對於汽 產品上的應用範圍，經過一 多的耕耘， 續有成績展現，並將以此為發展基礎，投入 多的研發資源於此 域中。同時，針對中大尺寸LED背光模組、LED照明、塑膠射出件等等，運用本身LED光學處 與模具射出能 ，在技術深 與廣 上，持續朝向整合與成本上的優勢，創新公司的價值，以維持股東最大的 。

二、民國97 營業計劃概要

(一) 經營方針

1.擴大國際性大廠的合作:

針對國際性的大廠，包括國內外的 TFT 大廠，汽 的系統廠商等，擴大合作的機會，提升國際的能 與儲備成長能 ，以期在未 的三 到五 的期間，除 目前的市場客戶外， 廣泛的突破市場佔有 ，確保業績持續成長。

2.研發技術 進與創新

LCD 產業技術日新月 ，技術 斷的突破，先 電子將會對於背光模組產品持續投資，包括在 密模具、射出成形上，在去 一整 的努 下，對於導光板與塑膠件的薄 與均勻 上，及發光程 上，皆有所突破；此外，對於上游的原物 上，擴大自製整合，讓產品在市場上， 具競爭 。

3. LED 產品應用的擴展

除持續在中小尺寸的市場外，擴大到 12 吋以下的中大尺寸的 LED 背光模組應用面，並針對 LED 照明產品 展市場，維持公司業績成長動能。

(二)重要產銷政策

為滿足客戶的需求與中國大 內銷的政策，投資獨資廠-可盛光電，除 產能的持續提升外，並對上游材 進 統合與提升自製 。

三、未 公司發展策

- 1.發展 密模具與塑膠射出產品線。
- 2.持續提高生產效 與 低成本。
- 3.擴大市場佔有 。

再次感謝全體股東、同仁的支持與愛護 謹此敬祝 各位

身體健康 萬事如意

董 事 長：鄧 順

總 經 理：王維泗

會計主管：游雅靜

貳、公司簡介

一、設 登記日期：中華民國 十八 十月十一日

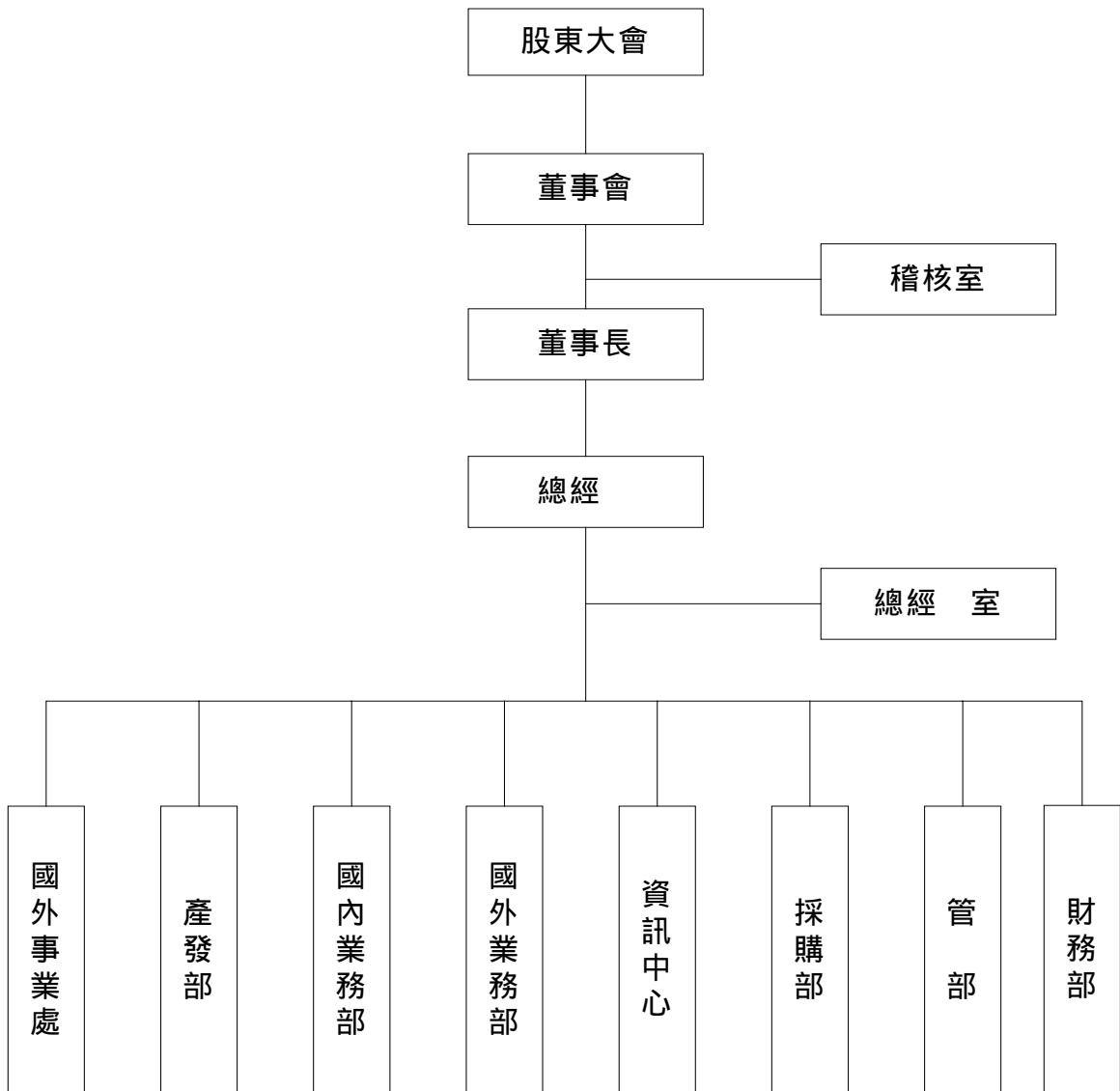
二、公司沿革：

民國 68	10 月	先 電子工業股份有限公司成，資本額新台幣 佰萬元，投入 LED 發光二極體及顯示器之製造加工買賣。
民國 70	11 月	增加營業項目塑膠膜電容器、光電晶體、積體電 之製造加工買賣。
民國 71	01 月	台中工業區新廠動工興建。
民國 72	04 月	台中工業區廠房啟用。
民國 73	08 月	增資為新台幣壹仟 佰萬元。
民國 85	07 月	增資為新台幣貳仟捌佰捌 萬元。
民國 93	06 月	轉投資 Shian Yih (samoa) Electronic Industry Co., Ltd.及 Fair Some (samoa) Industrial Ltd.
民國 93	09 月	導入企業資源規劃 (ERP) 系統。
民國 93	10 月	設 海外營運據點，提高公司競爭 。
民國 93	12 月	導入內控內稽制，提高公司競爭 。
民國 94	04 月	增資為新台幣 億貳仟捌佰捌 萬元，籌建新廠房及添購機器設備，積極投入 LED 背光模組及新產品技術之研發。
民國 95	05 月	增資為新台幣肆億柒仟捌佰捌 萬元。
民國 95	07 月	增資為新台幣伍億貳仟肆佰 玖萬壹佰壹 元。
民國 95	09 月	經「 政院 融監督管 委員會證券期貨局」核准公開發 。
民國 95	09 月	透過Shian Yih (samoa) Electronic Industry Co., Ltd.間接轉投資Wise Development Ltd.，再由Wise Development Ltd.轉投資大 東莞可盛光電有限公司，額 美 800萬元。
民國 95	12 月	12月14日興櫃掛牌
民國 96	06 月	6月27日發 員工認股權憑證。
民國 96	07 月	大 東莞可盛光電有限公司增資額 美 350萬元。
民國 97	04 月	增資為新台幣伍億玖千肆佰 伍萬壹佰壹 元
民國 97	04 月	4月8日櫃檯買賣中心掛牌

、公司治 報告

一、組織系統圖

1.組織結構



2.主要部門所營業務：

部門名稱	工 作 職 掌 內 容
總經 室	1.公司經營發展之規劃、審核與檢討。 2.各項制 度、專案之推動與執 行。 3.各部門工作之協調、追蹤。 4.長短期投資規劃與執 行。 5.其他董事會指示辦 理之事項。
稽核室	1.公司內控制 制度之建 立、修訂、檢核及改善成效追蹤。 2.各部門作業之稽核。
產發部	1.研究發展計劃之擬定與執 行。 2.新產品及新技術之開發與改 進。 3.各項產品之樣品試作及改 進事宜。 4.產品的設計、發展、驗證與測試。 5.研發資 源之管 理。
國內業務部	1.擬定產品銷售計劃、合約訂定及貨款回收管制。 2.開發國內客戶及客戶關係之維持。
國外業務部	1.擬定產品銷售計劃、合約訂定及貨款回收管制。 2.開發國外客戶及客戶關係之維持。
資訊中心	1.公司內部資訊系統之開發與維護等。 2.企業網 絡之規劃與架設,網 絡安全之防護等。 3.企業內部商業智慧系統的設計與分析。 4.評估與改善現 有系統與未 發展的系統應用系統架構設計。
管 部	1.總務相關的資源與需求做管 理、調節、支援以達成總體目標。 2.固定資產與設備之管 理與庶務用品採購。 3.規劃管 理規章制 度,以明確規範員工權責範圍。 4.人 力資源管 理與員工教育訓 練之管控。
採購部	1.掌 握工程發包及採購合約之簽定事宜。 2.掌 握機器設備採購事宜。 3.策 劃盟夥伴關係的建 立與新產品開發的合作。 4.供應商關係的建 立與維持,確保公司整體的競爭優勢維繫。 5.供應廠商之選擇、評鑑及管 理、採購作業與交貨進 度之控制 6.庫存管 理與採購點之控管。
財務部	1. 預算之規劃與審編。 2.掌 握公司生產成本之計算、帳務處 理及決算之編製。 3.管 理性報表之提供。 4.掌 握公司財務規劃、資產管 理與資 金運用等事項。 5.掌 握公司股務、庶務等各項 行政業務。 6.掌 握公司財務風險管 理。
國外事業處	負責海外轉投資事業之營運、 行銷等各項機能之運作。

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

(一)董事及監察人資

1.董事、監察人之姓名、任期及持有股份

97 4月19日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		用他人名義持有股份		主要經(學)	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	%	股	%	股	%	股	持股比			股	股	職稱
董事長	鄧順	96.06	3	68.10	3,624,871	6.91	3,779,871	6.36	436,900	0.73	-	-	1.台中商專企管系畢 2.成功電子工業(股)公司董事	成功電子工業(股)公司董事長、SHIAN YIH (SAMOA)、FAIR SOME (SAMOA) 及 WISE 公司董事			
董事	鄧瓊惠	96.06	3	68.10	2,072,125	3.95	1,981,125	3.33	422,863	0.71	-	-	1.豐原高中畢 2.東海大學企管學院總經 研究班結業 3.豐原信用合作社存款部助 員				
董事	王維泗	96.06	3	76.07	3,470,381	6.61	3,720,381	6.26	2,300,927	3.87	-	-	1.大甲高中畢 2.久正光電(股)公司董事長 3.先 電子工業(股)執 董事	本公司總經理、SHIAN YIH (SAMOA)、FAIR SOME (SAMOA)、WISE 及東莞可盛光電有限公司董事、惠凱投資(股)公司董事長。	董事	王陳 榕	夫妻
董事	王陳 榕	96.06	3	95.06	2,300,927	4.39	2,300,927	3.87	3,720,381	6.26	-	-	1.中興大學中文系畢 2.久正光電(股)公司財務主管 3.久正光電(股)公司顧問	CORPORATE POWER、SKY GLORY 及惠凱投資(股)公司董事	董事	王維泗	夫妻
董事	姚百舟	96.06	3	95.06	902,850	1.72	932,850	1.57	-	-	-	-	1.正德工商電子科 2.先 電子工業(股)公司廠務經	本公司副總、WISE、東莞可盛光電公司董事 政翔密(股)公司及 Accumulate Hi-Tech Corp.(SAMOA)董事、盛 投資(股)公司董事長			
獨 董事	趙文華	96.06	3	96.06	-	-	-	-	-	-	-	-	1.美國杜 大學企管碩士畢 2.中興電工機械(股)公司業務主任 3.台 科技大學附設進修學院兼任副教授級技術教師	正宜興業(股)公司董事兼總經理。			

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		用他人名義持有股份		主要經(學)	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	%	股	%	股	%	股	持 股 比			職稱	姓名	關係
獨 董 事	鍾榮輝	96.06	3	96.06	-	-	-	-	-	-	-	-	1.政治大學國際貿 研究所畢 2.英國 Reading 大學碩士 3.永豐 證券承銷部專案副	晶相光電(股)公司財 務經			
監 察 人	溫忠漢	96.06	3	95.06	1,490,278	2.84	1,490,278	2.51	411,000	0.69	-	-	1.海洋大學電子工程系畢 2.台灣球旦(股)公司總經	台灣球旦(股)公司董 事及顧問。			
監 察 人	岡谷(香港)有 限公司代表 人:天野芳彥	96.06	3	95.06	2,824,063	5.38	2,824,063	4.75	-	-	-	-	1.慶應大學文學部畢 2.岡谷(香港)有限公司董事總經				
監 察 人	王日春	96.06	3	96.6	-	-	-	-	-	-	-	-	1.東海大學經濟學系畢 2.會計師高考及格 3.敬業會計師事務所所長 4.上海敬業會計諮詢有限公司董事長 5.台灣 會計師公會 事 岸關係委員 會主委	敬業會計師事務所 合夥人、商協管 顧 問股份有限公司董 事、商協資產管 股 份有限公司董事、上 海敬業會計諮詢有 限公司董事長、泉州 閩台會計諮詢有限 公司董事			

法人股東之主要股東

97 4月19日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
岡谷(香港)有限公司	岡谷電機產業株式會社

法人股東之主要股東屬法人股東代表者

97 4月19日

法人名稱	法人之主要股東
岡谷電機產業株式會社	沖電 工業株式会社、安田生命保 相互会社、株式会社損害保 ジャパン、株式会社みずほ銀 、昭栄株式会社、安田 動 株式会社、みずほ信託銀 株式会社

2.董事及監察人所具專業知 及獨 性之情形

姓名	條件	是否具有五 以上工作經驗 及下 專業資格			符合獨 性情形(註1)										兼任其 他公開 發 公 司獨 董 事 家
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關 科系之公私 大專院校講師 以上	法官、檢察官、 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 有證書之專門 職業及技術人員	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長鄧 順	-	-	✓	✓	-	-	-	✓	-	✓	-	✓	✓	-	
董事鄧瓊惠	-	-	✓	✓	-	-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	-	
董事王維泗	-	-	✓	-	-	-	-	✓	-	✓	-	✓	✓	-	
董事王陳 榕	-	-	✓	✓	-	-	-	-	✓	✓	-	✓	✓	-	
董事姚百舟	-	-	✓	-	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	-	
獨 董事趙文華	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
獨 董事鍾榮輝	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
監察人溫岡谷(香 港)有限公司代表 人:天野芳彥	-	-	✓	✓	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	-	-	
監察人溫忠漢	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
具獨 職能監察人 王日春	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	

註1:

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨 董 事者， 在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子 或以他人名義持有公司已發 股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前款所 人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發 股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經、副總經、協、各部門及分支機構主管資

97 4月19日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成 子 持有股份		用他人名義 持有股份		主要經(學)	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之經 人			經 人取得 員工認股權 憑證情形
			股	%	股	%	股	持 股 比			職稱	姓名	關係	
總經	王維泗	93.06.01	3,720,381	6.26	2,300,927	3.87	-	-	1.大甲高中畢 2.久正光電(股)公司董事長 3.先 電子工業(股)執 董事	SHIAN YIH (SAMOA)、 FAIR SOME (SAMOA)、 WISE 及東莞 可盛光電公司 董事、惠凱投 資股份有限公 司董事長	-	-	-	-
總經 特別助	洪乃修	94.02.16	254,667	0.43	56,000	0.09	-	-	1.逢甲大學企管系畢 2.安侯企業管 (股)公司協	東莞可盛光電 有限公司管 部經	-	-	-	-
總經 特別助	政宏	96.09.01	80,000	0.13	-	-	-	-	1.虎尾高中畢業 2.日商日新工機(股)公司模具成型主 任 3.大億公司技術經 4. 點高新科技(股)公司模具特別助	-	-	-	-	
副總經	姚百舟	93.02.01	932,850	1.57	-	-	-	-	1.正德工商電子科畢 2.先 電子工業(股)公司廠務經	WISE、東莞可 盛光電公司董 事、政翔 密 (股)公司及 Accumulate Hi-Tech Corp.(SAMOA)董事、盛 投 資(股)公司董 事長	-	-	-	-

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成 子 持有股份		用他人名義 持有股份		主要經(學)	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之經 人			經 人取得 員工認股權 憑證情形
			股	%	股	%	股	持股 比			職稱	姓名	關係	
副總經理	鄧國忠	93.02.01	1,043,856	1.76	-	-	-	-	1.明道中學普通高中 2.先 電子工業(股)公司生產部協	東莞可盛光電 有限公司董事 長兼總經理、 盛 投資(股) 公司監察人、 Accumulate Hi-Tech Corp.(SAMOA)董事	國外生產 部協	鄧國華	兄弟	-
國外業務 部協	張清意	92.02.01	290,000	0.49	68,000	0.11	-	-	1.東海大學國貿系 2.先 電子工業(股)公司業務部經	盛 投資(股) 公司董事	-	-	-	-
國內業務 部協	黃功	95.03.01	290,400	0.49	40,000	0.07	-	-	1.明道中學資訊科畢 2.先 電子工業(股)公司業務部經	東莞可盛光電 有限公司董事 長、盛 投資 (股)公司董事	-	-	-	-
管 部兼 財務部 協	陳秀珍	92.02.01	358,650	0.60	-	-	-	-	1.台中家商綜合商科 2.先 電子工業(股)公司財務部經	盛 投資(股) 公司董事	-	-	-	-
會計主管	游雅靜	95.03.01	80,000	0.13	-	-	-	-	1.朝陽科技大學會計系 2.建智 合會計師事務所審查員	-	-	-	-	-
國外生產 部協	鄧國華	95.03.01	532,201	0.89	-	-	-	-	1.大明工商電子工程科 2.先 電子工業(股)公司製造部經	盛 投資(股) 公司董事	副總經理	鄧國忠	兄弟	-
稽核主管	陳慧青	95.05.01	20,000	0.03	-	-	-	-	1.靜宜大學會計系 2.建智 合會計師事務所 組	-	-	-	-	-

(三)最近 支付董事(含獨 董事)、監察人、總經、副總經 之酬
(1)董事之酬

96

單位:新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	董事酬						A、B及C 等三項總額 占稅後純 之比		兼任員工 取相關酬						A、B、C、 D及E等五 項總額占稅 後純 之比	有無 取 自子公 司以外轉 投資事業 酬			
		報酬(A)		盈餘分配之酬 (B)		業務執 費 用(C)		薪 資、獎 及 特支費等(D)	盈餘分配員工紅 (E)				員工認股權 憑證得認購 股 (F)							
		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		
董事長	鄧 順																			
董事	鄧瓊惠																			
董事	王維泗																			
董事	王陳 榕	-	-	3,452	3,452	114	114	1.4	1.4	4,854	4,854	2,600	-	2,600	-	-	-	4.32	4.32	-
董事	姚百舟																			
獨 董 事	趙文華																			
獨 董 事	鍾榮輝																			

註一：獨 董事趙文華及鍾榮輝為 96 年 6 月 20 日當選。

註二：員工紅 係按 95 年 實際配發比 計算 96 年 擬議配發 額。

酬 級距表

給付本公司各個董事酬 級距	董事姓名			
	前三項酬 總額(A+B+C)		前五項酬 總額(A+B+C+D+E)	
	本公司	合併報表內 所有公司 G	本公司	合併報表內 所有公司 H
低於 2,000,000 元	鄧 順、鄧瓊惠、 王維泗、王陳 榕、 姚百舟、趙文華、 鍾榮輝	鄧 順、鄧瓊惠、 王維泗、王陳 榕、 姚百舟、趙文華、 鍾榮輝	鄧 順、鄧瓊惠、 王維泗、王陳 榕、 姚百舟、趙文華、 鍾榮輝	鄧 順、鄧瓊惠、 王維泗、王陳 榕、 姚百舟、趙文華、 鍾榮輝
2,000,000 元(含) 5,000,000 元				
5,000,000 元(含) 10,000,000 元				
10,000,000 元(含) 15,000,000 元				
15,000,000 元(含) 30,000,000 元				
30,000,000 元(含) 50,000,000 元				
50,000,000 元(含) 100,000,000 元				
100,000,000 元以上				
總計	7	7	7	7

(2)監察人之酬

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬						A、B及C等 三項總額占之		有無 取自 子公 司以 外轉 事 業酬
		報酬(A)		盈餘分配之 酬(B)		業務執 用(C)		本 公 司	合 併 報 表 內 公 司	
		本 公 司	合 併 報 表 內 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 公 司			
監察人	溫忠漢									
監察人	岡谷(香港)有 限公司 代表人： 天野芳彥	0	0	1,140	1,140	0	0	0.45	0.45	0
監察人	王日春									

酬 級距表

給付本公司各個監察人酬 級距	監察人姓名	
	前三項酬 總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內 所有公司 D
低於 2,000,000 元	溫忠漢、王日春、 岡谷(香港)有限公司	溫忠漢、王日春、 岡谷(香港)有限公司
2,000,000 元 (含) 5,000,000 元		
5,000,000 元 (含) 10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

(3) 總經 及副總經 之酬

單位:千元

職稱	姓名 (註 1)	薪資(A)		獎 及 特支費等 等(B)		盈餘分配之員工紅 額(C)						A、B 及 C 等 三項總額占 稅後純 之 比 (%)		取得員工 認股權憑 證 額		有無 取自 子公 司以 外轉 投資 事業 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		
						現 紅 額	股 票 紅 額	現 紅 額	股 票 紅 額	現 紅 額	股 票 紅 額						
總經	王維泗																
副總經	姚百舟	5,216	5,881	1,755	1,755	4,000	-	4,000	-	4.3	4.56	-	-	-	-	-	-
副總經	鄧國忠																

註一：員工紅 額係按 95 實際配發比 計算 96 擬議配發 。

酬 級距表

給付本公司各個總經 及副總經 酬 級距	總經 及副總經 姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) 5,000,000 元	王維泗、姚百舟、鄧國忠	王維泗、姚百舟、鄧國忠
5,000,000 元 (含) 10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

(4)配發員工紅 之經 人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元/96 12月31日

	職稱	姓名	股票紅 額	現 紅 額	總計	總額占稅後 純 之比 (%)
經 人	總經	王維泗	-	8,547	8,547	3.35
	總經 特助	洪乃修				
	副總經	姚百舟				
	副總經	鄧國忠				
	協	張清意				
	協	黃功				
	協	陳秀珍				
	副 協	游雅靜 鄧國華				

註一：96 盈餘分配尚待本公司股東常會決議。

註二：經 人之員工紅 係按 95 實際配發比 計算 96 擬議配發 。

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二 支付本公司董事、監察人、總經 及副總經
酬 總額佔稅後純 比 之分析並 明給付酬 之政策、標準與組合、訂定酬 之程序
及經營績效之關 性：

項目	酬 總額佔稅後純 比			
	96		95	
	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司
董事	1.4	1.4	1.44	1.44
監察人	0.45	0.45	0.36	0.36
總經 及副總經	4.3	4.56	5.1	5.72

- (1)本公司支付董事及監察人酬 ，其政策、標準、組合及訂定酬 之程序依據本公司章程之規定提撥，經提交董事會核准後再呈股東會同意，並依董監人 作分配。
- (2)本公司支付總經 及副總經 給付酬 依其所擔任之職位及所承擔之責任，並 酌同業對於同 職位之水準訂定之。
- (3)酬 之發放與經營績效之關 性呈正相關。

三、公司治 運作情形

(一)董事會運作情形

董事會運作情形資訊

96 董事會開會 10 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出()席 席次 B	委託出席 次	實際出()席 (%)【 B/A 】 (註 2)	備註
董事長	鄧 順	10		100%	
董事	鄧瓊惠	10		100%	
董事	王維泗	10		100%	
董事	王陳 榕	7		70%	
董事	姚百舟	10		100%	
獨 董事	趙文華	5		83%	註 2
獨 董事	鍾榮輝	6		100%	註 2
監察人	溫忠漢	10		100%	
監察人	岡谷(香港)有限公司 代表人：天野芳彥	3		30%	
監察人	王日春	4		67%	註 2

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所 事項暨其他經獨 董事反對或保 意 且有紀 或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨 董事意 及公司對獨 董事意 之處 情形：無。
- 二、董事對 害關係議案迴避之執 情形，應敘明董事姓名、議案內容、應 迴避原因以及 與表決情形：無。
- 三、當 及最近 加強董事會職能之目標（ 如設 審計委員會、提昇資訊透明等）與執 情形評估。

(一)加強董事會職能

本公司本屆董事及監察人係於 96 6 月 20 日選任，其中獨 董事於 96 6 月 20 日股東常會採候選人提名制 重新選任，本公司董監事間除董事王維泗與董事王陳 榕為配偶外，其餘董監事均未具有配偶或二親等以內之親

屬關係。本公司於 96 年 3 月 28 日經董事會決議通過依「公開發行公司董事會議事辦法」制訂「董事會議事規範」，其後董事會之運作皆依「董事會議事規範」辦理。另本公司已於章程明訂，董監選任後得經董事會決議為董事及監察人購買董監責任保險。此外本公司董事會成員均已於任期中參加上市上櫃公司董事、監察人進修推選要點所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之進修課程。

另外在獨立董事制方面，本公司設置二席獨立董事，分別為趙文華先生及鍾榮輝先生，二位獨立董事出席董事會之情況良好，並以其專業知識、會計及財務分析等專業能力，就董事會中有關內控制執行、業務及財務等相關議案，提供董事會良好之建議。

(二)提昇資訊透明等

本公司及子公司之財務報表，均委託安侯建業會計師事務所定期查核簽證，對於法所要求之各項資訊公開，均能正確且及時予以完成，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人、代發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露；本公司所架設網站可連結至公開資訊觀測站，供股東及利害關係人考公司財務業務之相關資訊。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

- (1) 終日前有董事監察人職者，應於備註註明職日期，實際出席()席(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席()席次數計算之。
- (2) 終日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填，並於備註註明該董事監察人為舊任、新任或任及改選日期。實際出席()席(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席()席次數計算之。
- (3)本公司於 96 年 6 月 20 日進董監事改選，並選任獨立董事趙文華、鍾榮輝及具獨立職能監察人王日春。

(二)審計會運作情形：本公司目前未設置審計會。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 本公司已設置發言人、代發言人等單位處理股東建議或糾紛等問題。 (二) 由專業股務代機構負責，並設有專責人員處理相關事宜，可掌握實際控制公司之主要股東名單。 (三) 本公司訂有「對子公司之控制作業管辦法」、「集團企業、特定公司及關係人交作業管辦法」以規範相關事宜並遵循之，且各子公司日常皆依內部控制制相關辦法，執行各	符合上市上櫃公司治理實務守則規定

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理 實務 守則差 情形及原因
	項日常作業，本公司並由稽核部門、財務部門或委由會計師定期、定期進 查核。而本公司管 部與財務部門皆隨時掌握最新法 及集團控制制。	
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨 董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨 性之情形</p>	<p>(一) 本公司目前設有 席獨 董 事。</p> <p>(二) 本公司董事會定期評估簽證會計師之獨 性，簽證會計師事務所為國際知名會計師事務所，且簽證會計師與本公司非關係人，其簽證具獨 性。</p>	符合上市上櫃公司治理 實務 守則規定
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置具獨 職能監察人之情形</p> <p>(二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>(一) 本公司目前設有一席具獨 職能監察人。</p> <p>(二) 本公司監察人可透過董事會、股東會及稽核報告等管道與公司之員工、股東溝通。</p>	符合上市上櫃公司治理 實務 守則規定
四、建 與 害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人及代 發言人，作為公司與 害關係人之溝通管道。	符合上市上櫃公司治理 實務 守則規定
<p>五、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭 財務業務及公司治 資訊之情形</p> <p>(二) 公司採 其他資訊揭 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 、 實發言人制、法人 明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(一) 本公司網站並未揭 財務業務及公司治 相關資訊，但相關資訊均依主管機關規定及時揭 於「公開資訊觀測站」，供投資人隨時查詢最新資訊。</p> <p>(二) 本公司除指定專人負責公司資訊之蒐集及揭 工作外，並選派全盤瞭解公司各項財務、業務或能協調各部門提供相關資 之人，擔任公司發言人及代 發言人，統一代表公司對外發言，以確保可能影響股東及 害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭 。辦 法人 明會時，亦將相關資 上傳公開資訊觀測站，供投資人查閱。</p>	符合上市上櫃公司治理 實務 守則規定
、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	本公司由監察人善盡執 審查之責，目前並無設置左 功能委員會	將配合董事會規模及公司未 營運規模的變動適時調整 設置

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差情形及原因
<p>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情形：</p>	<p>本公司雖未訂 公司治理 實務守則，然對於「上市上櫃公司治理 實務守則」中之相關規範，考 公司現況及法 規定，目前透過修改相關辦法、加強資訊透明 與強化董事會職能等措施，推動公司 治 之運作。</p>	
<p>八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權 、僱員關懷、環保、社區 與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及 害關係人之權 等）所採 之制 與措施及 社會責任情形：</p>	<p>本公司自成 以 ，守法守分並重視公司所應負擔之社會責任，目前 社會責任情形如下：</p>	
<p>(一)營運績效方面</p>	<p>本公司為 實公司治 ，建 有效之內部控制制 ，並引進獨 董事制 ，借重獨 董事及具 獨 職能監察人之專業經 ，以增加經營團隊之實務經驗，且訂定董事會議事規範並將購買董 責任保險納入公司章程，以強化董事會職能，而為保障股東權 及提昇資訊透明 ，本公司設有 發言人及代 發言人，即時公開各項重大資訊，並由專人負責處 與股東溝通之事宜。此外本公司專注於LED中小尺寸背光模組之研發、製造及銷售，近 營收及獲 逐 成長，努 創造股東價值。</p>	
<p>(二)環境保護</p>	<p>目前本公司已通過ISO 9001、ISO 9002及QS9000之認證，2007 將導入汽 產品品質規範 TS16949，產品從設計至產出均依相關作業程序及品質管制辦法 進 ，以提供客戶最高品質之產品。</p>	
<p>(三)員工權 與僱員關懷</p>	<p>本公司為集團之營運中心，負責產品之研發、設計及銷售，並未在台從事生產製造，因此，截至目前為止並無重大環境污染之情事發生，位於中國大 之生產基地亦遵循歐盟環保RoHS要求，積極推動全面管制有害物質使用作業，確保供應商所提供之原物 均能符合相關規定，並且 實 產品 化設計，提供使用安全和避免對地球環境造成破壞之產品。</p>	
<p>另外本公司亦推 資源回收及分 ，宣導全體同仁養成節約能源的習慣， 低耗電 ，為維護地球環境盡一份心 ，在追求企業永續經營的同時，也達成環境永續發展的使命。</p>	<p>另外本公司亦推 資源回收及分 ，宣導全體同仁養成節約能源的習慣， 低耗電 ，為維護地球環境盡一份心 ，在追求企業永續經營的同時，也達成環境永續發展的使命。</p>	
<p>本公司僱用員工時，並無性別或種族歧視，皆採適才適任方式，針對個人具備之專業知 及技能予以考 ，提供應徵者公平之僱用機會，對於員工之訓 亦相當重視， 定期提供員工內部及外部訓 。</p>	<p>本公司僱用員工時，並無性別或種族歧視，皆採適才適任方式，針對個人具備之專業知 及技能予以考 ，提供應徵者公平之僱用機會，對於員工之訓 亦相當重視， 定期提供員工內部及外部訓 。</p>	
<p>員工 措施方面，除依 動基準法及相關法 辦 外，並成 職工 委員會，對員工之婚、喪、病及生育予以補助，另定期辦 各項 遊、慶生及聚餐活動，以調劑員工身心並加強員工間之交 ，此外，亦透過發 員工認股權證，讓員工得以發 分享公司經營成果。</p>	<p>員工 措施方面，除依 動基準法及相關法 辦 外，並成 職工 委員會，對員工之婚、喪、病及生育予以補助，另定期辦 各項 遊、慶生及聚餐活動，以調劑員工身心並加強員工間之交 ，此外，亦透過發 員工認股權證，讓員工得以發 分享公司經營成果。</p>	
<p>另為保障員工退休生活，本公司訂有員工退休辦法，按已付薪資總額2%提撥退休準備 ，交由 工退休準備 監督委員會專戶儲存，自民國九十四 七月一日 工退休 條 施 起，對適用該條 之員工每月按薪資6%提撥退休準備 存入員工個人退休 專戶，以提供員工最大之退休生活保障。</p>	<p>另為保障員工退休生活，本公司訂有員工退休辦法，按已付薪資總額2%提撥退休準備 ，交由 工退休準備 監督委員會專戶儲存，自民國九十四 七月一日 工退休 條 施 起，對適用該條 之員工每月按薪資6%提撥退休準備 存入員工個人退休 專戶，以提供員工最大之退休生活保障。</p>	
<p>本公司屬 動基準法適用 業，一 運作均以 動基準法為遵循基準，本公司為促進 資合作，提升工作效 ，依據 資會議實施辦法，定期召開 資會議，由 資雙方溝通意 ，相互合作；此外，本公司注重員工職涯規劃，致 人才培育，積極鼓 員工 加各項內部及外部訓 課程。內部訓 課程係針對公司內部專業技術的交 ，提昇員工生產 ，外部訓 課程則視公司需要，派遣員工 加外部研討課程，提供公司員工 好專門之培訓機會。</p>	<p>本公司屬 動基準法適用 業，一 運作均以 動基準法為遵循基準，本公司為促進 資合作，提升工作效 ，依據 資會議實施辦法，定期召開 資會議，由 資雙方溝通意 ，相互合作；此外，本公司注重員工職涯規劃，致 人才培育，積極鼓 員工 加各項內部及外部訓 課程。內部訓 課程係針對公司內部專業技術的交 ，提昇員工生產 ，外部訓 課程則視公司需要，派遣員工 加外部研討課程，提供公司員工 好專門之培訓機會。</p>	

項目	運作情形	與上市上櫃公司治 實務 守則差 情形及原因
----	------	--------------------------

(四)投資者關係

本公司秉持公平公開原則對待所有股東，在股東會方面，每 依公司法及相關法 之規定召集股東會，且均依相關規定通知所有股東出席股東會，並將取得處分資產、背書保證等重大財務業務 為提報股東會，本公司亦給予股東充分發問或提案之機會，俾達制衡之效並依法訂定股東會議事規則，妥善保存股東會議事 及於公開資訊觀測站上充分揭 相關資 。另本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、 與及決定等權 ，除每 股東會前寄發 報予股東外，並設有發言人及代 發言人之職務，作為公司與股東、投資人及 害關係人溝通之管道。

本公司本著資訊公開原則，依公開發 公司應公告或申報事項一覽表及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則有關資訊揭 之規定辦 資訊公開事宜，並建 公開資訊之網 申報作業，指定財務部門專責人員負責公司資訊之蒐集及揭 工作，經相關權責主管審核確認後，辦 相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。此外，本公司亦架設公司網站，介紹公司之產品及業務內容，供大眾 解本公司 況。

(五)供應商關係

本公司深耕中小尺寸背光模組 域多 ，長期 積之上游關鍵 組件供應商脈絡，本著生命共同體之合作 ，與上游關鍵原 供應商之間，形成穩定與緊密之合作關係。

()尊重 害關係人權

本公司對於往 銀 定期提供財務資訊，以 往 銀 對本公司之融資作出判斷及進 決策。本公司除與100%持有之孫公司Fair Some (SAMOA) Industrial Limited共同使用貸款額 外，並未與其他關係人或非關係人共同使用額 ，且已訂定「集團企業、特定公司及關係人交 作業管 辦法」，並經董事會通過。

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、風險管 政策及風險衡 標準之執 情形 保護消費者或客戶政策之執 情形 公司為董事及監察人購買責任保險之情形等):

1.董事及監察人進修情形：

職稱	姓名	課程名稱	時	日期
董事長	鄧 順	公司治理 再造 導	3	96.6.01
		上櫃公司內部人高階證券法規研習班	3	96.7.27
董事	鄧瓊惠	公司治理 再造 導	3	96.6.01
		上櫃公司內部人高階證券法規研習班	3	96.7.27
董事	王維泗	公司治理 再造 導	3	96.6.01
		上櫃公司內部人高階證券法規研習班	3	96.7.27
董事	王陳 榕	公司治理 再造 導	3	96.6.01
		上櫃公司內部人高階證券法規研習班	3	96.7.27
董事	姚百舟	公司治理 再造 導	3	96.6.01
		上櫃公司內部人高階證券法規研習班	3	96.7.27
董事 (獨)	趙文華	公司治理 機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3	96.6.05
		上櫃公司內部人高階證券法規研習班	3	96.8.24
董事 (獨)	鍾榮輝	公司治理 再造 導	3	96.6.01
		上櫃公司內部人高階證券法規研習班	3	96.7.27
具獨 職能 監察人	王日春	公司治理 再造 導	3	96.6.01
		上櫃公司內部人高階證券法規研習班	3	96.7.27
監察人	溫忠漢	公司治理 再造 導	3	96.6.01
		上櫃公司內部人高階證券法規研習班	3	96.7.27
監察人	岡谷香港有 限公司 天野芳彥	公司治理 再造 導	3	96.6.01
		上櫃公司內部人高階證券法規研習班	3	96.8.24

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>2.董事對 害關係議案迴避之執 情形：本公司董事秉持高 自 原則，對董事會議案如涉有 害關係時， 得加入表決。</p> <p>3.董事及監察人 席董事會 況：本公司召集董事會時，各董事、監察人除出國外，均親自 加會議。</p> <p>4.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已將購買董監責任保險納入公司章程，惟目前尚未為董事及監察人購買責任保險，未 將視實際需要為董監購買責任保險。</p> <p>十、如有公司治理 自評報告或委託其他專業機構之公司治理 評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。</p> <p>註一：董事及監察人進修之情形， 考臺灣證券交 所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推 要點 考範 」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管 政策、風險衡 標準及保護消費者或客戶政策之執 情形。</p> <p>註三：所稱公司治理 自評報告，係指依據公司治理 自評項目，由公司自 評估並 明，各自評項目中目前公司運作及執 情形之報告。</p>		

(四)公司如有訂定公司治理 守則及相關規章者，應揭 其查詢方式：

本公司公司治理 實務守則尚在訂定中，已設置二席獨 董事及一席具獨 職能監察人，並依據「公開發 公司 報應 記載事項準則」等相關法規揭 各項資訊於公開資訊觀測站與公司 報當中，供外界查詢。

(五)其他足以增進對公司治理 運作情形之瞭解的重要資訊：無

()內部控制制 執 況

(1)內部控制制 聲明書

先 電子工業股份有限公司
內部控制制 聲明書

日期：九十七 三月三十一日

本公司民國九十 一月一日至九十 十二月三十一日之內部控制制
，依據自 檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建 、實施和維護內部控制制 係本公司董事會及經 人之責任，本公司業已建 此一制 。其目的係在對營運之效果及效 (含獲 、績效及保障資產安全等) 財務報導之可靠性及相關法 之遵循等目標的達成，提供合 的確保。
- 二、內部控制制 有其先天限制， 設計如何完善，有效之內部控制制 亦僅能對上述三項目標之達成提供合 的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制 之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制 設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取 正之 動。
- 三、本公司係依據「公開發 公司建 內部控制制 處 準則」(以下簡稱「處 準則」)規定之內部控制制 有效性之判斷項目，判斷內部控制制 之設計及執 是否有效。該「處 準則」所採用之內部控制制 判斷項目，係為依管 控制之過程，將內部控制制 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 干項目。前述項目請 「處 準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制 判斷項目，檢查內部控制制 之設計及執 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 (含對子公司之監督與管)，包括知悉營運之效果及效 目標達成之程 、財務報導之可靠性及相關法 之遵循有關的內部控制制 等之設計及執 係屬有效，其能合 確保上述目標之達成。
、本聲明書將成為本公司 報及公開 明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱 等 法情事，將涉及證券交 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 責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十七 三月三十一日董事會通過，出席董事均同意本聲明書之內容，併此聲明。

先 電子工業股份有限公司

董事長：鄧 順 簽章

總經理：王維泗 簽章

(2)委託會計師專案審查內部控制者，應揭 會計師審查報告：

內部控制制 審查報告

後附先 電子工業股份有限公司民國九十 七月二十五日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制 ，於民國九十五 七月一日至九十 月三十日係有效設計及執 之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制 及評估其有效性係公司管 階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制 之有效性及上開公司之內部控制制 聲明書表示意 。

本會計師係依照「公開發 公司建 內部控制制 處 準則」及一般公認審計準則規劃並執 審查工作，以合 確信公司上述內部控制制 是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制 、評估管 階層評估整體內部控制制 有效性之過程、測試及評估內部控制制 設計及執 之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意 提供合 之依據。

任何內部控制制 均有其先天上之限制，故先 電子工業股份有限公司上述內部控制制 仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未 之環境可能變遷，遵循內部控制制 之程 亦可能 低，故在本期有效之內部控制制 ，並 表示在未 亦必有效。

依本會計師意 ，依照「公開發 公司建 內部控制制 處 準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，先 電子工業股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制 ，於民國九十五 七月一日至九十 月三十日之設計及執 ，在所有重大方面可維持有效性；先 電子工業股份有限公司於民國九十 七月二十五日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制 係有效設計及執 之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

安侯建業會計師事務所

陳君滿

會計師：

張字信

中華民國九十 八月二十日

(七)最近 及截至 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 規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(八)最近 及截至 報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股東會/董事會	日期	重要決議
董事會	96/02/01	1.報告 2006 11 月份財務報表。 2.報告資 貸與他人及背書保證至 2006 12 月底之餘額。 3.報告從事衍生性 融商品交 至 2006 12 月底之餘額。 4.內部稽核業務報告。 5.討 公司章程修正案。 6.討 召開本公司九十 第一次股東 時會。 7.討 擬訂定本公司「集團企業、特定公司及關係人交 作業管 辦法」。 8.討 增選二席董事及一席監察人議案。
董事會	96/03/06	1.本公司之孫公司大 獨資廠可盛光電有限公司購 置土地資 討 案。
96 第一次股東 時會	96/03/28	1.討 公司章程修正案。 2.增選二席董事及一席監察人議案。 3.討 解除新任董事競業禁止之限制。
董事會	96/03/28	1.報告上次會議紀 及執 情形。 2.報告 96 1~2 月份財務報表。 3.報告 95 營業報告書。 4.報告 95 監察人查核報告書。 5.報告資 貸與他人及背書保證至 96 2 月底之餘額。 6.報告從事衍生性 融商品交 至 96 2 月底之餘額。 7.內部稽核業務報告。 8.討 公司章法修訂案。 9.討 本公司 95 決算表冊。 10.討 本公司 95 盈餘分配案。 11.討 本公司出具「九十五 內部控制聲明書」案。 12.討 發 員工認股權憑證案。 13.討 召開本公司九十 股東常會。 14.討 九十 股東常會受 股東提案權之相關事宜。 15.討 九十 股東常會受 獨 董事候選人提名之相關事宜。 16.討 改選董事及監察人案。 17.討 解除新任董事競業禁止案。 18.討 本公司申請上櫃案。

股東會/董事會	日期	重要決議
		19.討 本公司現 增資發 新股案。 20.討 修訂 取得或處分資產處 程序 案。 21.討 廢除 股東會議事規則 ,並新增 股東會議事規則 案。 22.討 廢除 董事會議事規則 ,並新增 董事會議事規範 案。 23.討 修訂 董事及監察人選舉辦法 案 24.子公司盈餘匯回百分比額 案。 25.解除經 人競業禁止之限制。
董事會	96/05/08	1.報告上次會議紀 及執 情 。 2.報告 96 3 月份財務報表。 3.報告資 貸與他人及背書保證至 96 4 月底之餘額。 4.報告從事衍生性 融商品交 至 96 4 月底之餘額。 5.銀 授信額 到期換約報告。 6.內部稽核業務報告 7.本公司九十 股東常會受 股東提案權審議。 8.本公司受 獨 董事候選人提名審議及選任事宜。 9.本公司原指派姚百舟擔任轉投資大 獨資廠之董事,擬改派姚百舟擔任監察人。
股東會	96/06/20	1.本公司九十五 營業報告。 2.監察人查核本公司九十五 決算表冊報告。 3.廢除原「董事會議事規則」,並新增訂「董事會議事規範」案報告。 4.承認本公司九十五 決算表冊。 5.承認本公司九十五 盈餘分派案。 6.討 公司章程修訂案。 7.討 廢除原「股東會議事規則」,並新增訂「股東會議事規範」案。 8.討 修訂「董事及監察人選舉辦法」案。 9.討 改選董事及監察人案。 10.討 解除新任董事競業禁止案。 11.討 本公司申請上櫃案。 12.討 本公司現 增資發 新股案。 13.討 修訂「取得或處分資產處 程序」案。
董事會	96/06/20	1.報告上次會議紀 及執 情形。 2.報告 96 5 月份財務報表。 3.報告資 貸與他人及背書保證至 96 5 月底之餘額。 4.報告從事衍生性 融商品交 至 96 5 月底之餘額。 5.內部稽核業務報告。 6.選任董事長案。

股東會/董事會	日期	重要決議
		7.討 盈餘配發現 之發 條件及決定配息基準日。 8.解除經 人競業禁止之限制。 9.員工認股權憑證發 及認股辦法修改。 10.員工認股權憑證認權名單。 11.股票上櫃時採新股承銷制 採過額配售案。
董事會	96/07/25	1.報告上次會議紀 及執 情形。 2.報告 96 6 月份財務報表。 3.報告資 貸與他人及背書保證至 96 6 月底之餘額。 4.報告從事衍生性 融商品交 至 96 6 月底之餘額。 5.內部稽核業務報告。 6.討 擬由境外投資控制公司 Shian Yih(samoa)與供應商盛 公司合組境外公司再間接投資大 設獨資廠從事導光板鋼框生產事業評估案。 7.討 擬增加 (Samoa) Wise Development Group Ltd.(日盛)轉投資大 獨資廠東莞可盛光電有限公司建廠費用評估案。 8.討 本公司出具「九十 內部控制聲明書」案。
董事會	96/08/24	1.報告上次會議紀 及執 情形。 2.報告 96 7 月份財務報表。 3.報告資 貸與他人及背書保證至 96 7 月底之餘額。 4.內部稽核業務報告。 5.討 通過 96 上半 財務報告案。 6.討 本公司九十 第三 四季及九十七 第一季財務預測案。 7.討 通過本公司內部控制制 、內部稽核制 及施細則及 96 稽核計劃修訂案。 8.討 通過 Shian Yih (Samoa)轉投資之大 獨資廠可盛光電有限公司董事長及經 人任命案。 9.討 通過 Shian Yih(Samoa)轉投資與盛 合組公司之境外 積高科技股份有限公司(Accumulate Hi-Tech Corp)董事及大 獨資廠(公司名稱未定)董事及經 人任命案。 10.討 解除本公司經 人競業禁止之限制。
董事會	96/11/30	1.上次會議紀 及執 情形報告。 2.報告 96 10 月份財務報表。 3.報告資 貸與他人及背書保證至 96 10 月底之餘額。 4.報告從事衍生性 融商品交 至 96 10 月底之餘額。 5.本公司申請股票初次上櫃掛牌前公開承銷 辦 現

股東會/董事會	日期	重要決議
		增資發 新股案。 6.討 本公司申請上櫃時已發 股份配合股票初次上櫃公開承銷案(過額配售)。
董事會	96/12/06	1.本公司申請股票初次上櫃掛牌前公開承銷 辦 現增資發 新股案。
董事會	96/12/20	1.上次會議紀 及執 情形報告。 2.報告 96 11 月份財務報表。 3.報告資 貸與他人及背書保證至 96 11 月底之餘額。 4.報告從事衍生性 融商品交 至 96 11 月底之餘額。 5.討 通過本公司 97 預算案。 6.討 通過本公司 97 稽核計劃作業案。 7.討 通過修訂本公司「對子公司之控制作業管 辦法」案。
董事會	97/02/20	1.報告上次會議紀 及執 情形。 2.報告 97 1 月份財務報表。 3.報告資 貸與他人及背書保證至 97 1 月底之餘額。 4.報告從事衍生性 融商品交 至 97 1 月底之餘額。 5.內部稽核業務報告。 6.討 初次上櫃現 增資發 新股資 募集時間展延三個月。
董事會	97/03/03	1.報告上次會議紀 及執 情形。 2.討 新本公司申報櫃買中心之 97 第一季財務預測資訊。
董事會	97/03/31	1.報告上次會議紀 及執 情形。 2.報告 97 2 月份財務報表。 3.報告資 貸與他人及背書保證至 97 2 月底之餘額。 4.報告從事衍生性 融商品交 至 97 2 月底之餘額。 5.報告 96 營業報告書。 6.內部稽核業務報告。 7.討 公司章程修訂。 8.討 本公司九十 決算表冊，提請承認。 9.討 本公司九十 盈餘分配，提請承認。 10.討 本公司出具「九十 內部控制聲明書」。 11.討 九十七 股東常會受 股東提案權之相關事宜。 12.討 修訂「取得或處分資產處 程序」案。 13.討 修訂「董事會議事規範」案。 14.討 修訂「董事及監察人選舉辦法」案。

股東會/董事會	日期	重要決議
		15.討 九十七 員工分紅暨董監酬 估計提撥案。 16.討 訂定初次上櫃掛牌前現 增資發 新股承銷價格。 17.討 召開九十七 股東常會之時間 地點及案由

(九)最近 及截至 報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有 同意 且有紀 或書面聲明者，其主要內容：無。

(十)最近 及截至 報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總：

97 4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
發言人	尹顯泰	95/11/15	96/4/14	辭職

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費之比 達四分之一以上者：

單位：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			備註
				制設計	工商登記	人資源	其他	小計	是	否	查核期間	
安侯建業會計師事務所	陳君滿	張字信	1,620	0	51	0	1,295	1,346	✓		96.1.1~96.12.31	控實審及移轉訂價

(二) 換會計師事務所且 換 所支付之審計公費 換前一 之審計公費減少者，應揭 審計公費減少 額、比 及原因：無。

(三)審計公費較前一 減少達百分之十五以上者，應揭 審計公費減少 額、比 及原因：無。

五、 換會計師資訊：無。

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

七、最近 及截至 報刊印日止，董事、監察人、經 人及持股比 超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經 人及持股比 超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

單位：股

職稱	姓名	96		97 截至 4 月 30 日止	
		持有股 (減)	增 質押股 (減)	持有股 (減)	增 質押股 (減)
董事長	鄧 順	-	-	155,000	-
董事	鄧瓊惠	-	-	-91,000	-
董事兼總經	王維泗	-	-	250,000	-
董事	王陳 榕	-	-	-	-
董事兼副總經	姚百舟	-	-	30,000	-
監察人	溫忠漢	-	-	-	-
監察人	岡谷(香港)有限公司	-	-	-	-
副總經 (海外事業部)	鄧國忠	-	-	30,000	-
總經 特助	洪乃修	-	-	-	-
協 (業務部)	張清意	-	-89,750	-	-
協 (業務部)	黃功	-	-52,000	5,000	-
協 (海外事業部)	鄧國華	-	-66,000	30,000	-
協 (財務部)	陳秀珍	-	-38,000	20,000	-

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八、持股比 占前十大股東間互為財務會計準則公報第 號關係人關係之資訊：

97 4月19日

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成 子 持有股份		用他人 名義合計 持有股份		前十大股東 相互間具有 財務會計準 則公報第 號關係人之 關係者,其名 稱及關係。		備註
	股	持股 比	股	持股 比	股	持股 比	名稱	關係	
鄧 順	3,779,871	6.36%	436,900	0.73%	-	-	-	-	配偶： 香妙
王維泗	3,720,381	6.26%	2,300,927	3.87%	-	-	-	-	配偶： 王陳 榕
Group Trading Ltd. 代表人： CHIA-JEN,TENG	3,674,448	6.18%	-	-	-	-	-	-	-
岡谷(香港)有限公司 代表人：天野芳彥	2,824,063	4.75%	-	-	-	-	-	-	-
Fortune Goal Investments Ltd. 代表人： 香妙	2,719,449	4.57%	-	-	-	-	-	-	-
王陳 榕	2,300,927	3.87%	3,720,381	6.26%	-	-	-	-	配偶： 王維泗

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子持有股份		用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第號關係人之關係者,其名稱及關係。		備註
	股	持股比	股	持股比	股	持股比	名稱	關係	
Corporate Power Investments Ltd. 代表人: 王建凱	2,277,952	3.83%	-	-	-	-	-	-	-
鄧瓊惠	1,981,125	3.33%	422,863	0.71%	-	-	-	-	-
溫忠漢	1,490,278	2.84%	411,000	0.69%	-	-	-	-	-
太壹投資(股)公司 代表人: 陳淑桂	1,350,300	2.27%	-	-	-	-	-	-	-

註1: 股東姓名應分別示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別示)

註2: 持股比之計算係指以自己名義、配偶、未成年子或用他人名義持有股份合計。

九、公司、公司之董事、監察人、經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，並合併計算綜合持股比：

96 12月31日 單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經人及公司直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股	持股比	股	持股比	股	持股比
Shian Yih (Samoa) Electronic Industry Co., Ltd.	17,680	100%	-	-	17,680	100%
Fair Some (Samoa) Industrial Ltd.	-	-	17,680	100%	17,680	100%
Wise Development Group Ltd.	-	-	5,600	100%	5,600	100%
東莞可盛光電有限公司	-	-	-	100%	-	100%

肆、募集情形

一、資本及股份

(一)股本 源

月	發 價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註			
		股	額	股	額	股本 源	以現 以 外之財產 抵充股款	其他	
68	10月	10	600,000	6,000,000	600,000	6,000,000	創 資本	無	註 1
73	08月	10	1,600,000	16,000,000	1,600,000	16,000,000	現 增資 \$10,000,000	無	註 2
85	07月	10	2,880,000	28,800,000	2,880,000	28,800,000	現 增資 \$12,800,000	無	註 3
94	04月	20	70,000,000	700,000,000	32,880,000	328,800,000	現 增資 \$300,000,000	無	註 4
95	05月	20	70,000,000	700,000,000	47,880,000	478,800,000	現 增資 \$150,000,000	無	註 5
95	06月	10	70,000,000	700,000,000	52,469,011	524,690,110	資本公積轉增 資\$23,940,000 員工紅 轉增 資\$21,950,110	無	註 6
96	07月	10	100,000,000	1,000,000,000	52,469,011	524,690,110		無	註 7
97	04月	43	100,000,000	1,000,000,000	59,465,011	594,650,110	現 增資 \$69,960,000	無	註 8

註 1：68/10/11，建三字第 193181 號。

註 2：73/08/27，建三字第 216037 號。

註 3：85/07/02，建三字第 190887 號。

註 4：94/04/18，經授中字第 09431984920 號。

註 5：95/05/22，經授中字第 09532213590 號。

註 6：95/07/28，經授商字第 09501163540 號。

註 7：96/07/13，經授商字第 09601165950 號。

註 8：97/04/18，經授商字第 09701093380 號。

97 4 月 19 日

股份種	核 定 股 本			備註
	通在外股份	未發 股份	合計	
記名普通股	59,465,011	40,534,989	100,000,000	-

(二)股東結構

97 4 月 19 日

股東結構	政府機構	融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人	0	5	9	6	1,389	1,409
持有股	0	8,240,100	47,718,400	120,564,140	418,127,470	594,650,110
持有比	0	1.39%	8.02%	20.28%	70.31%	100%

(三)股權分散情形

1.普通股股權分散情形(每股面額 元)：

97 4月19日

持股分級	股東人	持有股	持有比 %
1-999	15	3,464	0.01%
1,000-5,000	905	1,649,200	2.77%
5,001-10,000	141	1,189,840	2.00%
10,001-15,000	32	425,065	0.72%
15,001-20,000	42	781,256	1.31%
20,001-30,000	60	1,631,919	2.75%
30,001-50,000	100	3,897,985	6.56%
50,001-100,000	52	3,848,377	6.47%
100,001-200,000	17	2,507,129	4.22%
200,001-400,000	14	3,752,561	6.31%
400,001-600,000	11	5,217,728	8.77%
600,001-800,000	5	3,486,289	5.86%
800,001-1000,000	3	2,743,018	4.61%
1,000,001 股以上	12	28,331,180	47.64%
合 計	1,409	59,465,011	100.00%

2.特別股股權分散情形： 適用。

(四)主要股東名單

97 4月19日

主要股東名稱	持有股	持有比 %
鄧 順	3,779,871	6.36%
王維泗	3,720,381	6.26%
Group Trading Ltd.	3,674,448	6.18%
岡谷(香港)有限公司	2,824,063	4.75%
Fortune Goal Investments Ltd.	2,719,449	4.57%
王陳 榕	2,300,927	3.87%
Corporate Power Investments Ltd.	2,277,952	3.83%
鄧瓊惠	1,981,125	3.33%
溫忠漢	1,490,278	2.84%
太壹投資(股)有限公司	1,350,300	2.27%

(五)最近二 每股市價、淨值、盈餘、股 及相關資

單位：新台幣元

項目/		95	96	當 截至 97 3月31日	
每股市價	最高(註1)	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃	
	最低(註1)	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃	
	平均(註1)	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃	
每股淨值	分配前	27.67	29.20	28.77	
	分配後	24.33	(註2)	適用	
每股盈餘	加權平均股	46,757	52,469	52,469	
	每股盈餘	調整前	4.76	4.86	0.43
		調整後	4.76	(註2)	適用
每股股	現 股	3	(註2)	適用	
	無償配股	盈餘配股	-	-	適用
		資本公積配股	-	-	適用
	積未付股	-	-	適用	
投資報酬分析	本 比(註1)	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃	
	本 比(註1)	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃	
	現 股 殖 (註1)	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃	

註1：本公司尚未上市、上櫃，並無每股市價及每股收盤價資訊。

註2：尚待股東常會決議分配。

()公司股 政策及執 況

1.股 政策：

本公司每 決算後所得純 ，依下 順序分派之：

- (1)依法提繳所得稅款。
- (2)彌補以往 虧損。
- (3)提存百分之十為法定公積。
- (4)必要時酌提特別盈餘公積。
- (5)員工紅 ，依一至四款規定 額剩餘之 提撥 低於百分之二且 高於百分之七。
- (6)董事、監察人酬 ，依一至四款規定 額剩餘之 提撥 低於百分之一且 高於百分之二。

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

股 發放 額係依據公司當 盈餘及以前 之 積盈餘，考 公司獲 情形、資本結構及未 營運需求後，決定公司擬分配之股 ；股 發放政策，將視資 需求及每股盈餘稀釋程 等因素，採股票股 搭配現 股 方式，上述股東股 之發放，其中現 股 發放之比 以 低於當 股 發放 額百分之二十為原則，實際發放 額以股東會通過 額為之。

2.本次股東會擬議股 分配之情形：本公司96 盈餘分配案業經97 3月31日董事會決議通過，惟尚未經股東會決議，預計配發現 股 190,288,035元。

3.預期股 政策將有重大變動之 明：無。

(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： 適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬 ：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬 之範圍：

本公司 決算如有盈餘，應先提繳稅款後，彌補以往虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並按法 規定提 特別盈餘公積後，如尚有盈餘得視業務 況酌予保 一部份盈餘外，餘按章程所載員工紅 為可分配盈餘中 低於百分之二且高於百分之七。董監事酬 範圍為 低於百分之一且 高於百分之二。

2. 盈餘分配議案經董事會通過，尚未經股東會決議者：

(1) 董事會通過之擬議配發員工現 紅 、股票紅 及董事、監察人酬 ：

本公司96 盈餘分配案，業經97 3月31日董事會決議，配發員工現 紅 新台幣16,071,252元，董監事酬 新台幣4,591,786元。

(2) 董事會通過之擬議配發員工股票紅 者，所配發股 及其占盈餘轉增資之比 ：

： 適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅 及董事、監察人酬 後之設算每股盈餘：本公司96

稅後淨 255,099仟元，配發員工紅 及董監事酬 後之設算每股盈餘4.47元。

3. 盈餘分配議案業經股東會決議者：無。

4. 上 盈餘用以配發員工紅 及董事、監察人酬 情形：

九十五 盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	額	
	小計	合計
期初可分配盈餘		231,284,324
--86 以前餘額	5,098,877	
--87 以後餘額	226,185,447	
加：本 稅後淨		222,637,947
減：提 法定盈餘公積		(22,263,795)
可供分配盈餘		431,658,476
分配項目：		
員工紅	14,026,191	
董監事酬	4,007,483	
股東紅 -現	157,407,033	
		(175,440,707)
期末未分配盈餘		256,217,769

本公司九十 股東常會通過之盈餘分配議案與原董事會擬議之盈餘分配案相同。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦 情形：無。

三、特別股辦 情形：無。

四、海外存託憑證辦 情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形：

97 4月19日

員工認股權憑證種	96 第一次(期)員工認股權憑證
主管機關核准日期	96.06.05
發 日期	96.06.27
存續期間	五
發 單位	2,623,450 單位
發 得認購股 占已發 股份總 比	5%
得認股期間	認股權人自被授與員工認股權憑證屆滿二 後 ~存續期間屆滿。
約方式	發 新股交付之
限制認股期間及比 (%)	屆滿2 50% 屆滿3 75% 屆滿4 100%
已執 取得股	—
已執 認股 額	—
未執 認股	2,623,450 股
未執 認股者其每股認購價格	26.85(註)
未執 認股 占已發 股份總 比 (%)	5%
對股東權 影響	本公司為吸引及 任公司所需之專業人才，並 提高員工對公司之向心 及歸屬感，以共同創 造公司及股東之 ，原股東 將因而受惠。

(註) 原始認購價格為新台幣27.7元，因96 6月20日股東會通過配發現 股 每股新台幣3元及97 4月3日辦 現 增資新台幣300,828仟元，依本公司「九十 員工認股權憑證發 及認股辦法」規定，調整每股認購價格至新台幣26.85元。

(二) 積至 報刊印日止取得員工認股權憑證之經 人及取得認股權憑證可認股 前十大
且得認購 額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無

(三)最近三 及截至 報刊印日止私募員工認股憑證辦 情形：無

、併購或受讓他公司股份發 新股辦 情形：無。

七、資 運用計劃執 情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.業務範圍：

(1)公司所營事業主要內容：

本公司之營業登記證及公司執照所載之業務內容如下：

- ①C805050 工業用塑膠製品製造業。
 - ②CC01080 電子組件製造業。
 - ③CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
 - ④CE01030 光學儀器製造業。
 - ⑤CQ01010 模具製造業。
 - ⑥F106030 模具批發業。
 - ⑦F113030 精密儀器批發業。
 - ⑧F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
 - ⑨F119010 電子材料批發業。
 - ⑩F401010 國際貿易業。
 - I501010 產品設計業。
- 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(2)公司目前主要產品及其營業比重：

單位：新台幣仟元；%

主要產品	96 營業額	營業比重
LED 背光模組	1,166,261	95.37%
其它	56,660	4.63%
合計	1,222,921	100.00%

(3)計劃開發之新產品與服務：

- ①中型背光板(7"以上)，採用 LED 背光源取代陰極管(CCFL)：

目前中尺寸背光板主要是用在顯示器、NB 及遊戲機等產品上。原中型背光源將在 2~3 年內逐步由 LED 取代 CCFL 陰極管，本公司目前以中型 7"-15" 做為未來目標，並視市場情況調整之。

- ②LED 照明：LED 具有環保功能，將用其優點，應用在各式照明上，主要應用市場是家用及工業用電燈組，公用燈及廣告燈箱等。

(二)產業概況

(1)產業之現況

- ①光電產品—背光模組

為背光模組產業趨勢；據 IEK 統計，台灣背光模組業者於大 生產出貨的比重 達到 55%，已超過在台灣生產比重，並大幅超越全球背光模組產業在大 地區生產的平均比重。

C.原物 自製及光學膜片整合

背光模組主要由背光源、導光板(Light Guide Panel)、擴散片(Diffuser)、鏡片(Prism Sheet)、反射片(Reflector)、塑膠框(Mold Frame)等材 組成，這些材 成本約佔背光模組總成本之八成，原物 中除導光板自製 較高外，佔成本比重最高的光學膜及 LED 仍以外購為主，又以向美、日本大廠採購居多，使得原物 成本下 空間有限。由於背光模組上游材 佔總成本比重高，使背光模組廠商除 低內部管銷成本，以維持 潤空間外，業者也積極思 如何藉開發轉換材 及複合材 ，讓成本得以再下 以維持毛 ，而在原物 尚未能大 自給自足前，如何設計新的光機結構，減少原物 使用 ，亦為 低成本的可 之道。目前主 係在導光板上整合擴散和集光功能，以減少擴散片及增 膜的使用 ，但因導光板上微結構製程 ，產品 有待改善， 產成本仍高，大 應用尚少。

D.LED 廠商加速擴大產能以及其他背光源技術的興起

LED 最被看好能成為下一波的主 背光源，目前中小尺寸背光模組主要使用 LED 作為光源，中大尺寸亦嘗試採用 LED 作為光源，一旦中大尺寸面板改以 LED 作為主要光源時，LED 的供給 將影響背光模組之出貨 ，LED 出貨 及面板端需求，將會抑制背光模組產值成長的幅 。

目前上游的 晶製造廠、LED 下游的封裝業者、背光模組與面板業者，均 續投入人 與資 在此市場，以跨越 LED 背光模組的需求門檻，包括需要解決高 時所產生的散熱問題、點光源造成的 與色 均勻等問題。

②LED 照明產業：

2000 以 ，全球光電產業紛紛將重心移往高 LED 及照明市場，加上歐盟禁用“汞”， 強化此產業的需求，但在現階段 LED 熱處 的問題仍未獲得改善，使得 LED 的發光效 未能達成市場預期的目標，直接影響到 LED 照明產品的價格無法調 。因此，成本昂貴、發光效 如傳統光源與散熱問題成為現階段 LED 燈發展上的三大阻礙。由於其成本高及散熱問題，所以 LED 在一般照明市場還有相當大的限制，但在小型家用照明，汽 燈、探照燈、閃光燈及投影燈等已逐漸占有 1-5 W 小型電燈市場，目前此產業之特色主要有：

A.密集人 產業：需使用人 完成組裝測試。

B.優 電及創新外觀設計，將提高附加價值。

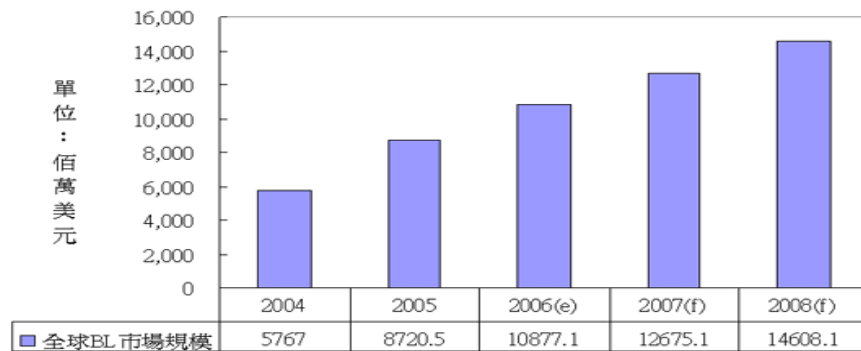
C.正處於快速成長期，規模產業的競爭者尚少 。

(2) 業發展趨勢

①光電產品 - LED 中小尺寸背光模組

在中小尺寸背光模組方面，隨著 動電話應用及 用螢幕等市場發展，中、小尺寸背光模組產品產 也成長迅速。據 IEK 預估，2008 全球中小尺寸背光模組的產值約為 146.08 億美元，之後仍將維持穩定的成長，但是中小尺寸背光板模組應用產品技術是否能跟上腳步，以及上游材 掌握 是否足夠，恐為未 背光模組產業成長 道是否 上一層的關鍵。

2005~2008 全球背光模組產值趨勢預估

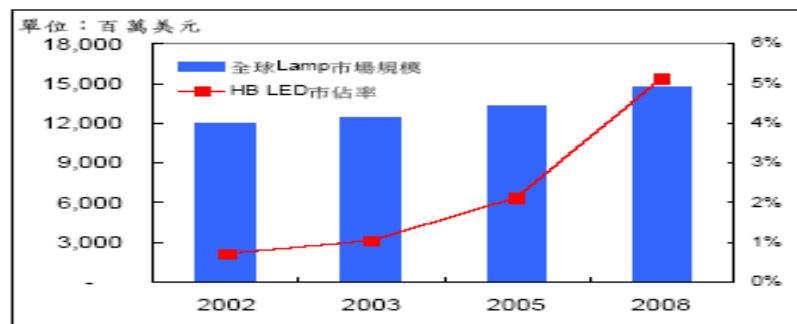


資料來源：工研院 IEK(2006/02)

中小尺寸背光模組中，又以 LED 背光模組為主，璞產業研究所之報告顯示，手機出貨持續成長將帶動 LED 背光模組市場快速發展，2008 全球中小尺寸 LED 背光模組銷售可望達 15.1 億組，由於 7 吋面板用 LED 背光模組的成本將接近於採用 CCFL，因此預期 2008 7 吋 LED 背光源市場滲透，將有機會躍升。

②LED照明：

順應全球環保節能源趨勢，日、美、歐、韓皆已積極投入LED照明研發，一般照明市場所使用的光源型態主要有白熾燈泡、螢光燈、鹵素燈、HID 燈等產品，近高 LED在發光效與成本上有大幅的改進，使其相較於常用白熾燈泡，具有能、體積小與光指向性高等優點，目前全球於推動白光LED作為照明光源主要有日本、美國與歐盟等三個國家與地區，歐盟從2007起逐步淘汰傳統白熾燈，預估將由LED取代，2011則可望取代螢光燈，美國能源部預估在2025固態照明(含LED、OLED等)將為美國節三分之一的照明用電。



資料來源：工研院 IEK(2004)

圖二、一般照明市場用高亮度發光二極體市場規模

(3)產業上、中、下游之關係：

①光電產品—背光模組

我國 LED 背光模組產業價值鏈包括 LED 晶、LED 封裝、背光模組及 LCM(Liquid Crystal Display Module)等四個價值活動，上游材多仰賴進口，自給能高，因應手機固定換機潮及多項背光模組應用產品所帶的背光模組需求，上下游廠商入背光模組組裝日漸增多。日後隨著 LCD 產業在台灣生根與茁壯，以及因應低成本的競爭壓，上中下游將會逐漸以多樣方式發展與整合，呈現出完整的產業結體系。

本公司擔任 LCD 面板 組件供應商已有 10 以上經驗，將會觀察 LCD 面板供需 況，進 垂直整合，調整庫存，並隨時與客戶溝通。

② LED 照明

LED 一般照明應用之產業鏈包括上游光源 中游模組以及下游之看板/顯示背光廠商等，目前台灣 LED 上游廠商億光及東貝等皆有開發高功 LED，國外廠商則有 Philip、Osram..等傳統燈炮大廠已投入研發及生產，整組照明模組則有台灣日光燈、中國電器、艾迪笙及陽傑等投入研發及製造。

為 加速白光 LED 照明發展速 ，Osram 與 Philips 近期紛紛進 一的整合與購併。以 Philips 為 ，藉由購併 LED 製造商 Lumileds、固態照明專業廠商 TIR Systems 歐洲居家燈具 導廠商 Partners in Lighting International 及擁有 LED 智慧照明系之統大廠 Color Kinetics ， 強化其 LED 照明供應鏈的深 與廣 。另外，也建構 Luxeon Lighting Network 網 平台，透過經認證的燈具商和系統整合商，服務現有和潛在的照明社群，培養 LED 燈具商和系統整合商班底，以克服白光 LED 照明缺乏完整產品、成本過高、缺乏標準、產品 莠齊等問題，加速 LED 照明市場之發展。

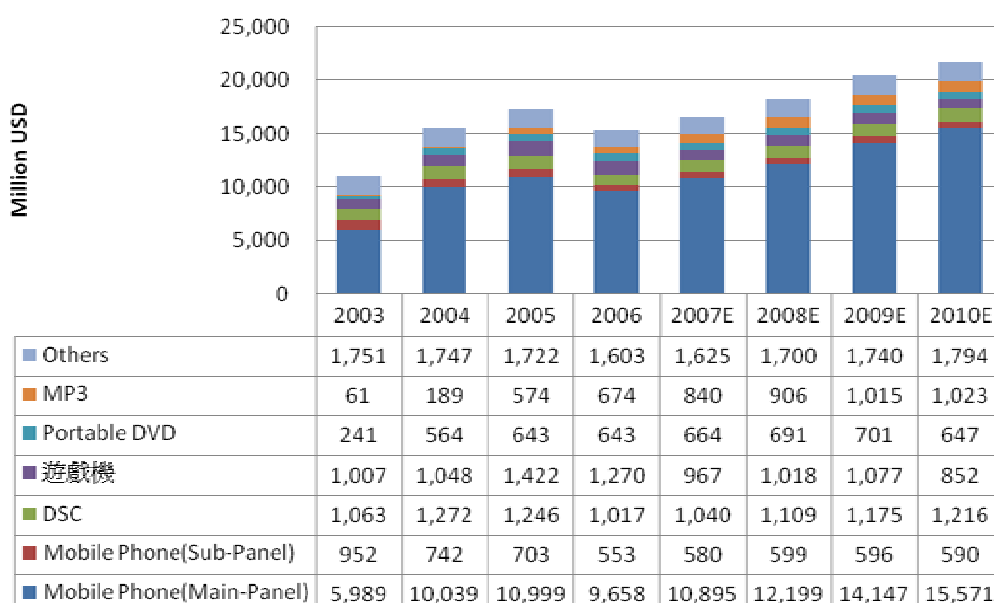
本公司因有多 光電產品封裝經驗，將與上游晶圓廠商技術合作，配合公司目前製造場地及規模，共同開發高 LED 光源，並結合客戶設計，可望將 LED 的 電環保的特性，設計供傳統照明燈具使用。

(4)產品發展趨勢及競爭情形：

①光電產品—LED 中小尺寸背光模組

背光模組屬 TFT-LCD 面板關鍵 組件，因此其市場銷售情況與應用產品直接受到 TFT-LCD 面板之需求影響，據 PIDA 2007 報告顯示，2006 全球中小尺寸面板的應用產品別中，產值最高的為手機主面板，其產值已達 96 億美元，佔整體中小尺寸面板產值比重之 62.6%， 加計手機次面板的產值比重，則手機面板佔整體產值比重已達 66.2%，因此，對全球中小尺寸背光模組廠商而言，手機用背光模組產值與產 始終維持第一。

全球中小尺寸面板市場規模



資 源：PIDA 2007/03

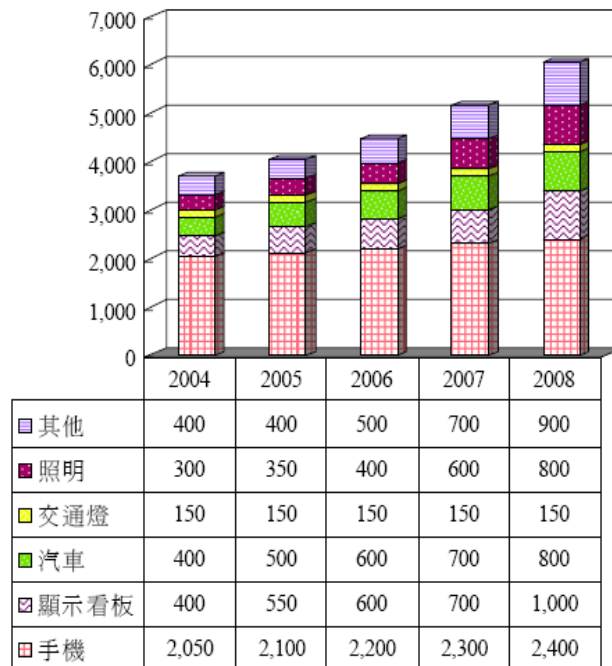
2000 台灣有超過 30 家中小尺寸背光模組廠商供應，2001 許多廠商續完成設廠與產，初期享受到營收與獲的大幅成長，但高獲與低進入障礙吸引多競爭者進入市場，加上 2001 下半年面板價格下，壓縮背光模組價格與獲，背光模組毛到 2003 的 10.3%，造成 2002 二線背光模組廠商廠獲大幅衰退，許多中小型廠由於產能效足，呈現持續虧損以致大多具經濟規模的中小型背光模組廠因耐虧損退出市場。

②LED 照明

高 LED 應用域大致可分為可攜式產品、看板/顯示器、汽、交通號誌、照明、電子產品/其他大域。照明方面，依其功能性同，有家庭裝飾用燈、景觀照明燈和一般白光照明等等，因 LED 具有射源，適合作為藝術品的照明，然而目前高 LED 用於照明，在產品、技術及標準方面仍有許多瓶頸待克服，須待/價值比值合化之後，市場才會快速發展，目前各國仍在測試與示範階段，整體市場尚未成熟。

圖 3-2-3 各種高亮度 LED 應用市場預估

單位：百萬美元



資料來源：Strategies Unlimited，PIDA 整理，2005/2

目前台灣 LED 上游廠商億光及東貝等皆有開發高功 LED，整組照明模組之研發及製造，在台灣有日光燈、中國電器、艾迪笙、陽傑、新強等廠商投入，國外像是 Philip、Osram..等傳統燈炮大廠也積極投入模組設計中。

(三)技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次及研究發展

①產品技術層次

A.光電元件

本公司成 初期 以生產發光二極體指示燈及 字顯示器為主。民國 70 掌握市場先機開始發展紅外線二極體、光電二極體、光遮斷器及光電晶體供給感應器及遙控器市場。雖因專業分工與生產成本考 減，減少產 。但對於光電元件仍保持高 關注，並積極與國外廠商合作開發新產品。

B.LED 背光模組

隨著液晶顯示器的發展，其應用與需求也 斷的增加。政府積極推動的「挑戰 2008-國家重點發展計畫」中，經濟部擬定「 兆雙星產業發展計畫」，其中影像顯示器產業被 為 兆產業之一，明確勾 出我國核心與新興產業政策方向。預期五 後的發展願景， 僅成為全球第一大薄膜電晶體顯示器（TFT-LCD）供應國。而背光模組提供液晶顯示器光源，是液晶顯示器的關鍵元件之一，因此如何有效 地生產、設計背光模組是十分重要的課題。本公司於民國 81 起 投入中小型背光模組開發與生產，為國內第一家生產小尺寸背光模組之廠商。截至 2007 9 月中為止，已 積開發近 3,000 組背光產品。在專 權方面，本公司於民國 81 開發出背光模組後，曾於民國 82 申請背光模組之相關專 ，但因當時智慧財產權的觀 普遍較為薄弱，申請過程中發生研發資 外 的現象，有鑑於此，往後為防止資 外 對公司造成損害，即未針對自有之技術申請專 ，改以營業秘密方式保障公司機密技術。近 ，隨著智慧財產權受到重視，及相關制 漸趨完善，本公司已於 2005 成 專 小組，將新開發之技術積極申請專 保護，目前在台灣地區已有五件專 申請中；大 地區有 件專 申請中，本公司目前已申請專 如下：

國別	專 申請號	申請日期	專 名稱	種	申請人	專 權人
中華民國	096118740	96.05.25	潛伏進膠鑲件的定位加工底座	發明	先 電子	先 電子
中華民國	096118742	96.05.25	組合式放電加工電極裝置	發明	先 電子	先 電子
中華民國	096121043	96.06.11	導光板網點佈局方法及其系統	發明	先 電子	先 電子
中華民國	096304264	96.08.03	LED 燈	新式樣	先 電子	先 電子
中華民國	096214640	96.08.31	發光二極體散熱結構	新型	先 電子	先 電子
中國大	200730151642.2	96.08.08	LED 燈	新式樣	先 電子	先 電子
中國大	200720178751.8	96.09.26	發光二極體燈具散熱結構	實用新型	先 電子	先 電子

此外，本公司於 1997 起 續取得 ISO9002、QS9000、ISO14001 等認證，於 2007 取得 TS16949 認證。先 電子藉由這些認證的取得 強化公司的管 ，並提供客戶優 產品的保證。

C.光學模擬系統

光學模擬系統主要用途在照明設計及光學分析，其重要性就是要使實際物體與模擬結果中光線的分佈與強 一致。使用者可 用 CAD 軟體或是鏡頭設計軟體 建 模型後轉入模擬系統 進 光學模擬，協助使用者建 各種應用的光源、機構以及光學元件模型，並以符合物 原 的方式解析各種光徑，設計出符合目標的光學元件，對於設計、生產效 上助 甚大。本公司自 92 起積極培訓專業人員，導入光學模擬系統，強化產品開發能 。並延聘光學、資訊系統專家規劃專用之光學模擬系統開發計畫，以求 準、有效地輔助產品開發。並於 95 正式執 ，成為全國唯一擁有自 開發光學模擬系統的廠商。

D.LED 照明

LED 照明具有體積小、發光效率佳、壽命長、可靠度高、無損、無熱射、無水銀污染、耗能少等優勢。是節能、環保且安全的照明，具有極高的市場發展潛力。先鋒電子已投入 LED 在照明技術上的開發，希望透過本身在 LED 應用產品開發的經驗，在 LED 照明科技的發展上取得一席之地，增進企業競爭力。

②研究發展：

A.光電元件

除繼續追求突破原有光電元件的研發與產品創新外，為因應市場多變的需求以及產業的多元化轉變。將同步朝各光電元件的應用進行研發，甚而以系統產品架構發展的考慮。

B.LED 背光模組

近來資訊顯示器消費市場對於平面顯示器以高輝度、輕、薄為主要訴求，也成為產業技術研發的方向，因此業界對於此型產品的技術發展需求不斷提高。而這其中在液晶顯示器的主要組件中，背光模組在結構性上佔有關鍵性的影響。因此，開發出超薄、質輕、高輝度的背光模組產品，是目前設計的主導。本公司今後對於背光模組的研發亦符合需求潮流以超薄、質輕、優質畫面的背光模組產品設計為發展方向。

C.光學模擬系統

光學模擬系統開發計畫初期目標在開發出本公司專用的背光模組光學模擬系統。該系統能具備現有光學模擬程式的優點，可以針對各式背光模組建立 3D 模型，以提供給光跡追蹤核心進行光學模擬。亦可針對各式光源、光學膜片、導光板材質建立資料庫，在進行模擬時可以選擇不同的部材搭配使用。同時還須兼具光學微結構的設計彈性，以未進行各式不同的光學微結構開發，並加入現有光學系統所沒有具備的功能。如：咬花網點自動最佳化設計：藉由系統自動調整導光板網點符合預設效果，進而增加模擬效率、減少開發時程。分散式計算：一般的光跡追蹤需要大量的運算才能獲得準確的結果，使用單一主機進行運算需要花費很長的時間。使用分散式運算將運算負載分散到多部運算單元，可以增快結果的產生，使模擬更有效。

D.LED 照明

LED 的發展已經超出專家的預期，可望在 2008 達成 2015 的目標，各項應用不斷地被開發出來，但 LED 應用於照明仍必須解決散熱、壽命等問題。先鋒電子了解 LED 照明市場的潛力，積極投入 LED 照明燈具的開發。LED 應用於照明上最大的關鍵在於散熱，因此先鋒電子著重於散熱機制的開發，並與學術單位合作設計高散熱面積之散熱鰭片。目前開發的方向為室內外用之照明燈具，已開發產品如下：

(a)格柵燈：使用 60x60cm 框架，直接取代輕鋼架上之傳統日光燈，可應用於辦公空間照明、或一般室內照明。

(b) 燈：使用高功率 LED 模組(60W/90W) 顆，可輸出 5000 流明以上之光通量。可應用於店面或庭院照明。

(c)投射杯燈：以 1.3W 之 LED，搭配定電壓與散熱模組，可組合成 MR-16 或 E27 規格之杯燈。可直接取代鹵素杯燈或一般室內用燈泡。

以上產品正進行信賴性測試，並準備與安規認證廠商接洽認證事宜。在中長期計畫方面，由於照明系統導入需要多方面配合，單依本公司目前規模尚無法獨自完成，本公司為台灣區電機電子工業同業工會有關 LED 照明標準制定

小組成員之一，將有助本公司照明標準規格制定。

針對 LED 照明本公司已申請專 如下：

國別	專 申請號	申請日期	專 名稱	種	申請人	專 權人
中華民國	096304264	96.08.03	LED 燈	新式樣	先 電子	先 電子
中華民國	096214640	96.08.31	發光二極體散熱結構	新型	先 電子	先 電子
中國大	200730151642.2	96.08.08	LED 燈	新式樣	先 電子	先 電子
中國大	200720178751.8	96.09.26	發光二極體燈具散熱結構	實用新型	先 電子	先 電子

(2)研究發展人員與其學經

截至 97 年 4 月 17 日止，研發人員學 分佈及平均 資如下：

單位：人

項 目	人
博 士	2
碩 士	1
大 專	13
高 中	3
合 計	19
平均 資()	6.86

(3)最近五 每 投入研發費用

單位：新台幣仟元

項目	92	93	94	95	96
研發費用	9,395	6,700	15,593	22,264	24,758

(4)最近五 開發成功之技術或產品

	光電元件	背光模組	光學模擬系統
92		成功開發 TFT 專用背光模組。	
93		1.購置高 密加工設備，以機械加工方式製作網點模仁，提升背光模組。 2.成功開發模仁蝕刻技術。	1.購置光學模擬系統，培訓光學模擬人才。 2.將光學模擬技術導入產產品設計，提高生產效 。
94		1.成功開發 V-CUT 高背光模組。 2.背光模組產品開發計達 2000 種以上。 3.研發壓縮成型技術，生產高品質導光板。 4.導光鏡面拋光設備，提生產品品質。	1.規畫專用光學模擬系統開發計畫。 2.導入光學模擬自動最佳化系統，提升模擬效 。

	光電元件	背光模組	光學模擬系統
95	與協 廠商共同開發整合式光學感應控制器(PDIC)。	1.購置超高速射出成型機。 2.購置高 密 射加工設備。 3.成功開發出厚 0.4mm 之導光板。 4.與日本協 廠共同成功開發新型光學膜片。	開發專用之光學模擬系統，提高模擬準確性。
96		1.產厚 0.38mm 導光板。 2.開發電鑄片模仁式模具，提升導光板品質與開發效 。3.成功開發出厚 0.33mm 導光板。 4.以熱壓技術開發出厚 0.1mm 導光板。	1.完成蒙地卡 光跡追蹤核心。 2.建 光學部材資料庫。 3.進 分散式系統開發。

本公司於 2004 起 續與研究單位配合導入機械加工方式之導光板網點，並於該 引入日本高 密加工設備，規劃自 開發 V-cut 加工技術，目前已可依設計人員設計之 V 溝結構進 加工。傳統之油壓式射出機，因其射出速與控制 較低，對於 0.4mm 厚 以下之導光板，有其成型上之困難。先 電子為開發超薄型導光板，特別購置全電式射出機， 用其高壓高速之射出功能，成功開發出超薄型導光板。目前開發成功應用於 產機種之 0.4mm 以下導光板有 3 款，主要用途為手機面板需求，目前正持續朝 薄型化產品進 研發生產。

(四)長、短期業務發展計劃

(1)短期計劃

①業務方面

- A.LED 照明-先採 ODM 方式，視 況 活運用，而在業務 展方面，本公司將目標設 在日本與 美 大市場，本公司因過去近 30 與日本大型商社合作往 所建 之關係，透過日系大型貿 代 商代為推廣，另外針對全球最大消費性市場 美方面，亦已與相關之代 商洽談合作事宜，目前均已將樣品送樣，未 在產品認證通過後，可透過代 商之通 優勢進 推廣，以增加市佔 。
- B.光電產品-背光模組則以 ODM 或 OEM 方式為主，背光模組則以台灣、中國大 及日本市場為主。
- C.背光模組全部自 銷售，搭配國內外 展及廣告 銷。LED 照明將採代 及自 銷售並 。
- D.持續 展背光模組業務客戶群，分散客戶銷售比 。

②研發方面

- A.鞏固自主技術，維持競爭能 。
- B.改善產品製程及生產技術，有效 低成本。
- C.發展高轉寫 之成形技術與模仁技術。
- D.持續投入研發經費、招聘研發人才並與相關研究單位合作

93~96 本公司投入之研發經費約佔營業收入之 1.11% 2.75% 3.05%

及 2.02%，除 購置軟硬體設備，如高倍 共軛焦顯微鏡、光學積分球 測系統等， 積極招聘相關 域的人才加入本公司，並於近幾 透過國防訓儲役制 ，申請博碩士訓儲人才，投入研發 ， 獲國防部核定 個名額，目前本公司產發團隊已有碩士 1 名及博士 2 名，共佔產發團隊之 16%，其進入本公司後，主要負責開發光學模擬系統，有助於本公司事先驗證產品設計是否合乎需求，找出最佳的設計，減少實際製作的次 與成本。此外，本公司 定期派遣研發人員 加各項相關之產業、學術研討會，獲取最新的技術訊息。93 起也 續與學術、研究單位進 技術合作，藉此提供本身之技術能 。

③生產方面

A.控制品質、成本及交期，材 自製 提高為原則。

B.擴充產能達成規模效 ，並滿足市場需求，提昇市佔 。

④人 方面

補充中層管 幹部、技術人員及基層作業人員，以應擴廠所需。

⑤財務方面

活應用資 ，以應營運所需。

(2)長期計劃

①業務方面

A.LED 照明爭取技術專 ，開發新客源。

B.擴大客群，分散風險。

C.依市場需求，佈建海外 銷據點。

D.產品種 與銷售對象以長期 潤為主要考 。

②研發方面

A.高效能 電之發光源，以及研究其他可替代之產品，以 低成本及延伸光電產品 域。

目前背光模組所使用之光源仍以 CCFL 與 LED 為主，但 CCFL 有環保問題，因此未 趨勢必是以 LED 為主 。本公司成 初期，即以生產 LED 封裝開始，目前尚有封裝 LED LAMP、IRPT 及非白光源背光模組所需之 LED，LED 之封裝技術基礎紮實，因此本公司在長期規劃上，將朝向高效能 LED 光源的開發。針對研發高效能 電之發光源所 具備的技術，則可透過與研究或學術單位技術合作的方式開發，而該計畫為長期規劃，現階段公司正積極尋找從事該方面研究之單位或該 域之專家，如工研院及各大學之光電相關研究所。目前為本公司中長期發展計畫，預計於 2008 設明確之專案計畫予以執 。

B.開發材 及替代 之自製能 ，以因應市場變化或提高採購彈性。

C.開發 密模具技術，提高產品技術層次。

D.投入光學研究，研發 高效 背光模組，並在 LCD 產業進 橫向及垂直之整合開發。

③生產方面

A.以宏觀的視野，設 海外生產據點或以委外加工方式，讓產品線 多元化，以維持價格競爭優勢。

B.自製部分材 ， 低成本、並提高生產自主性。

C.加強自動化生產比重，提高效 。

④人 方面

A.招募並培訓高階管 幹部及各級技術人員以因應海內外長期發展所需。

B.加強多元技能訓練，有效運用人 資源，提升企業整體競爭。

⑤財務方面

A.維持安全現 部位並健全財務結構，以因應景氣波動衝擊。

B.建 資 多重管道，以 取得較低成本資 因應長期營運所需。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

(1)主要商品銷售地區

地區		95		96	
		額	%	額	%
內 銷		448,960	61%	246,643	20%
外 銷	美洲	175	0%	185	0%
	歐洲	2,884	0%	5,455	1%
	亞洲	278,286	39%	970,363	79%
	非洲	-	-	-	-
	大洋洲	-	-	275	0%
外銷小計		281,345	39%	976,278	80%
合 計		730,305	100%	1,222,921	100%

(2)主要競爭對手及市場佔有

①主要競爭對手

過去日本廠商在中小尺寸背光模組產業中，掌握絕大多 市場，隨著版圖移轉，台韓廠商 斷開出產能， 低材 成本，建 完整供應鏈，目前台韓均有日商技術移轉的專業背光模組廠誕生，且近 開出產能超過日廠，2006 台、韓 國在全球背光模組之市佔 已超過 80%。

1999 時多 件仰賴自日本進口。但由於 2001 前三季，面板價格持續 ，面板廠商另尋 組件廠商協助 低成本的壓 日大；且因 2001 第四季時，全球液晶顯示器需求大增，導致面板價格觸底反彈，南韓、台灣面板廠商積極投入第五代生產線，背光源組潛在需求大增。因此，在配合國內面板廠商對關鍵 組件的大 需求及 低成本壓 下，台灣先後已有 30 餘家廠商投入與背光源組相關的設計、生產及製造作業中。但 2001 2003 激 競爭的結果，背光源組毛 下 ，虧損的背光源組廠 續退出市場，目前 在市場上廠商生產 約在 1KK-5KK。

因此，目前國內專業生產中小型背光模組的廠商已少於 10 家，主要廠商如下表所示：

國內主要中小尺寸背光模組廠商

競爭廠商	營業項目	競爭項目
瑞儀	背光模組	背光模組
普	背光模組	背光模組
洲	背光模組、 密光電產品	背光模組
點	背光模組、導光板、手機外殼	背光模組
大億科技	背光模組、導光板	背光模組

資 源：各家公司 報

②市場占有

由於國內 LCD 面板廠商持續擴增生產機組及生產線，同時提高關鍵組件國內自給，加上產能與切割尺寸亦時有因應客戶需求而變動，背光模組廠商的出貨尺寸及規格亦時有變動，故市場佔有較難有公正評估，但以 2006 本公司集團出貨量計算，約佔全球 LED 中小尺寸背光模組出貨之 5% 左右。

(3)市場未來之供需情況與成長性

①市場未來的供需情況

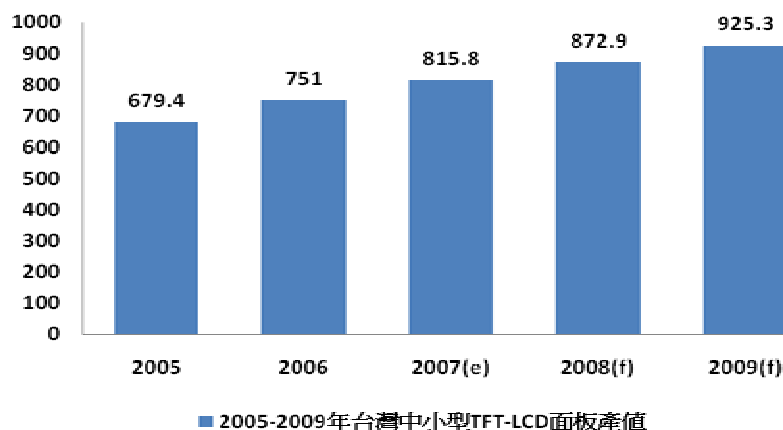
背光模組之供需情況主要視 TFT-LCD 面板市場未來之供需而定。2007 中小尺寸 TFT LCD 供需主要受到二個因素影響，一為手機、MP3、數位相機等應用市場的成長幅度，二為面板及背光源短缺情況是否改善，因為大尺寸面板持續短缺且新世代生產線擴充及需求，此短缺現象在 2007 延伸到中小尺寸；由於面板廠均相當看好手機換機市場，預期手機將成為下一波市場成長動力的來源，雖然市場價格競爭激烈，但是 Motorola 掀起薄型手機風潮，未來 1/3 以上手機將推向薄型背光模組，此技術導向產品將使低價/低技術的競爭者逐漸放棄，高技術、具備規模及完整生產線廠商將是主要供應者。

②未來成長性

A. 中小尺寸 TFT-LCD 出貨持續成長潛藏背光模組未來成長商機

中小尺寸面板背光模組市場需求，可由整體面板市場情況窺一二，預估 TFT-LCD 產業將超越 TN & CSTN 因下游應用產品增加，以及新世代產能的擴充與提高，使得面板成本能夠低於手機、MP3 等消費產品價格，接近於消費者的接受範圍，有助於市場需求亦加帶動整體面板未來的成長。此外 3.5" 至 10" 中尺寸也將應用在 DVD 及載顯示器等產品，據 IEK 統計，2006 台灣中小尺寸 TFT-LCD 面板產值約為 751 億新台幣，成長為 10.5%，隨著多項新興消費產品快速茁壯，包括個人導航裝置、數位相框、UMPC 等，預計中小尺寸面板之需求仍將持續成長。

單位：新台幣億元



資料來源：工研院 IEK(2007/05)

B. 照明市場預估未來規模

台灣結合 LED 上下游產業，希望在 2010 照明產值達到 930 億元，市場佔有率提升至 14%，隨著 LED 技術快速發展，IEK 預估至 2008 高發光 LED 於照明市場可達 7 億美元以上規模，複合成長率達 55%，相

對於整體照明市場的市場佔有率，將可達 5%左右。

(4)競爭 基

①宏觀的世界經營

從公司成立以來，一直秉持“立足台灣，放眼世界”的經營理念。不斷創新技術，激發國內外客戶一起成長。公司並長期培養國際行銷及技術人員，客戶服務建立優良的口碑。

②嚴謹完善管 制

為追求有效的公司經營並達到股東最大利益，公司從設廠初期，就逐步實完整會計制度、內部控制、內部稽核制度、內部管 資訊系統並在 1998 年先同業取得 ISO 9002，隔年取得 ISO9001，在 2003 年取得 QS9000 的國際品質認證。因應公司規模愈來愈大，除積極整合內部資源，並充分運用內部管 資訊系統達到簡人、最大效能的目標。

③明確的公司中長期目標

為能使公司經營目標得以有效達成，在人 資源、財務、業務、生產、研發等組織功能上均已建立明確的短期與長期發展計劃，藉由階段性經營策略的運用與目標的達成，奠定公司永續經營的發展基礎。

④ 活的業務基礎

本公司業務人員皆具有工程專業能力，能與客戶充分溝通，並隨時留意客戶及市場情況回報公司，做為行銷策略調整參考，此彈性的業務能力可以減少庫存損失並達到公司最大利潤。

⑤卓越的研發機能(模具開發、光學設計、新材 運用)

由於液晶顯示器模組市場的快速成長，本公司在擁有自主技術之優勢下，可以生產 1.5 至 10 吋等多款背光模組，滿足市場客戶多元化之需求。背光模組實際開發時程需取決於產品樣式複雜度，本公司為加速開發時程，推動設計標準化、模具零件標準化等措施。一般而言應用於手機的背光模組，形式較為單純，從業務接單到設計、開模、射出、光學改版，最後送出樣品，平均開發時程為 15 天。其他非手機產品，依其結構複雜程度不同，目前開發時間約 20~25 天。目前本公司正積極導入模具標準化、直覺式網點設計等製程，可望降低開發時間至 10 天內，提升競爭力。

除導光板製程創新外，在下游廠商要求價格的壓力下，增加上游原材的自製或進材整合亦為同業降低成本的方法，未來將持續提升模具與導光板自製率至 90%以上，以持續降低成本。

此外，本公司亦不斷開發新技術及新材 的應用，成功開發出密塑膠射出成形、射光學佈點等自主的關鍵技術能力，降低對外依存度，積極整合外部資源，加快自有技術及經驗的累積。

⑥優 的生產實 績(自製比率、生產經驗、品質管制、時效掌握、產能規劃)

為降低人工成本及就近服務客戶，本公司以三角貿易方式轉單由大型工廠生產、交貨，並積極專研高附加價值自製產品之生產。

為確保產品品質，大部份製程均在無塵室進行，在 QS9000 的品質規範下，2007 年導入嚴謹的汽車產品品質規範 TS16949，加上專業的檢驗人員及精密三次元測量儀之應用，使製程品質能維持在九成以上；並充分配合客戶交期及品質要求。以本公司在垂直整合之優勢，無品質、技術、成本、交期等方面，均擁有同業很難超越的優勢。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素：

①先進獨 技術是競爭 重要 源

導光板的射出及壓出成形是需要 密模具設計技術 完成，如果無法獨開發，將產生高額的開發費用，並且技術及製程受制於人，客戶無法得到滿意及快速服務，將會 低對公司的信賴。本公司 斷投入新技術開發，延攬光學人才，無 在提升背光模組的 及薄型化方面皆有斬獲，開發先進技術也將為求公司 下可觀的權 支出。

② 品 及出貨能 穩定

高 品 但能為公司 下可觀的材 及製造費用，也能及時出貨，滿足客戶需求。本公司海外工廠出貨產品從小尺寸至中尺寸皆有， 產技術及品質已具備相當的穩定 ，在同 中表現傑出。

③開發新材 低採購成本

隨著台灣投入背光模組生產之廠商日漸增加，背光模組的上游原物 需求與商機逐漸浮現，吸引眾多廠商投入開發，原物 供應商的增多， 性競爭之下，將有助於背光模組廠商掌握 源及 低成本。

④有效 製程 低人工成本

由於背光模組需要大 人工組裝，而台灣近幾 基層 動 足，加上薪資水準較高，因此，將背光模組設計 在台灣，生產移至海外合作廠商的分工模式已是 可避免的趨勢。本公司在中國大 設 生產基地，目前無 在製造、出貨或人事管 等方面， 已步上軌道，將對本公司營運競爭 的提升有所助 。此外，本公司經常研究開發 有效 的製造 程及人員配置， 但縮短製程，交貨期也能滿足客戶需求。

因素：

①價格競爭壓 日增

由於中小尺寸面板競爭激 ，可預期隨之而 的是對於面板 組件採購壓 增加，而背光模組佔面板材 成本 少，本公司及背光模組同業勢必成為面板廠商要求 價的重點，價格調 的壓 將日漸升高。

因應策：提升產品毛 可由技術面提升產品價值、提升自製 及 低材 成本三方面 著手，茲分述如下：

A.以技術層面 看毛 的提升可以分為 個方向。一是提高產品 別 與特色，如供應超薄型背光模組，由於生產0.4mm以下之導光板難 較高，具有生產能 的廠商 多，故超薄型背光模組的單價較高，在 產規模使平均成本增加幅 小於售價增加幅 之情況下， 潤相對也較高。另一方面，因背光模組的材 成本所佔比重約為70~80%，因此要 低成本、提昇毛 主要的關鍵 是節 材 的使用，如透過導光板的光學設計(如V-cut) 提升背光模組的輝 ，如此可以使用較低 、低單價之LED，或減少 鏡片的使用，達到提升毛 的目標。

本公司於2004起 續與學術及研究單位配合導入機械加工方式之導光板網點，並於該 引入日本高 密加工設備，規劃自 開發V-cut加工技術。目前已可依設計人員設計之V溝結構進 加工。傳統之油壓式射出機，因其射出速 與控制 較低，對於0.4mm厚 以下之導光板，有其成型上之困難，因此本公司為開發超薄型導光板，特別購置全電式射出機， 用其高壓高速之射出功能，搭配模具，成功開發出超薄型導光板，並持續朝 薄

型化之導光板進 開發。

B.在自製 提升方面，主要可分為模具與導光板射出成型自製 提升、光學膜裁 自製化及鋼框與供應商策 盟等方式，在模具與導光板射出成型方面，截至96 上半 導光板及模具自製 已分別達78.70%及74.68%，未 將持續提升自製比 至90%以上，而本公司依過去經驗開模後實際 產比重約6成。

另外亦針對其他上游 組件如鋼框、光學膜裁 等進 整合，期以提升原材 自製比重。

C.在 低材 成本方面，亦透過以下方法 低材 成本，進而提升背光模組之產品毛 ：

(a)供應鏈管

(b)產品成本結構分析與統計

(c)產品設計- 件標準化

(d)對原材 進 替代性材 之 換以 低材 成本

②新技術開發費用昂貴

新技術開發需要 密的機器設備及經驗人才，但在大環境變化很大，往往投資回收期無法如預期，將會造成公司重大資本支出損失。

因應策：規劃開發計畫，視市場銷售 況初期以租賃或合作關係取得機器設備，再逐步投入購買。

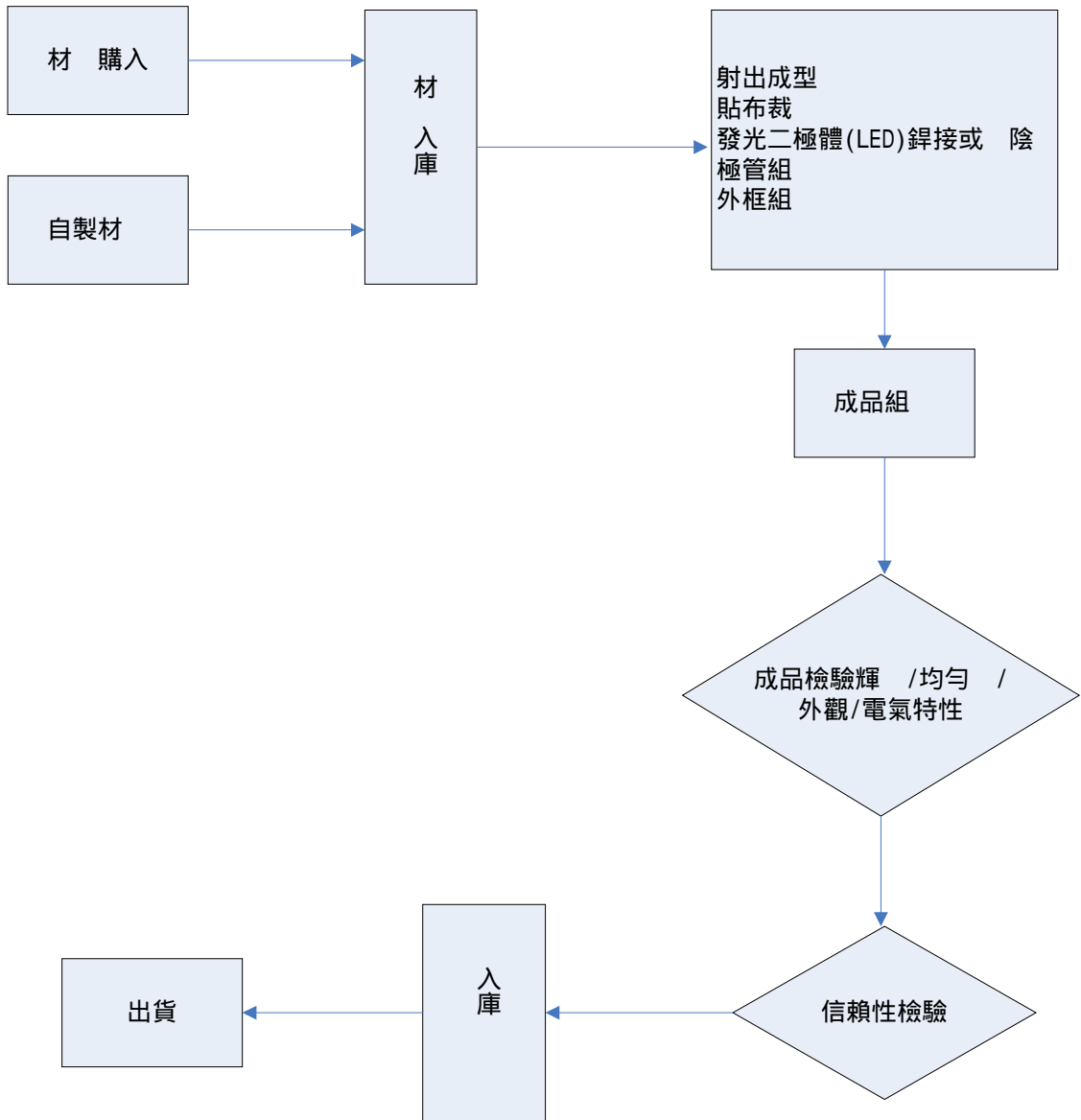
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途：

產(商)品或服務項目	重要用途或功能
LED 背光源組	係一可提供產品背面光源的組件，可應用在各種資訊、通訊、消費電子產品上，如筆記型電腦、液晶顯示器、液晶電視、 位相機、個人 位助 (PDA)、 動電話等。

2.主要產品之產製過程：本公司主要生產過程均委由海外生產基地進 生產，台灣母公司主要係負責研發、銷售及代海外生產基地採購部分原物 ，故台灣母公司並無產製過程。

背光模組



(三)主要原 之供應 況：

本公司之主要產品為背光模組，本公司無生產製作，係委由本公司100%控股之海外生產基地Fair Some (SAMOA) Industrial Limited進 生產，再回銷給本公司，成品之供應應無問題。

主要原物 之供應情形

主要產品	主要原物	主要供應商	供應情形
LED 背光模組	LED 背光模組	Fair Some (Samoa) Industrial Limited	好

(四)最近二 任一 中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨 額與比 ：

(1)最近二 占本公司銷貨總額百分之十以上之客戶

項目	95				96			
	名稱	額	占全銷貨淨額比 (%)	與發 人之關係	名稱	額	占全銷貨淨額比 (%)	與發 人之關係
1	全台	246,017	33.69	無	全台	113,508	9.28	無
2	Optrex	146,199	20.02	無	Optrex	74,964	6.13	無
3	久正	109,350	14.97	無	久正	149,814	12.25	無
4	群創	10,555	1.45	無	群創	332,733	27.21	無
5	緯視晶	17,523	2.40	無	緯視晶	153,609	12.56	無
	其他	200,661	27.47	-	其他	398,293	32.57	-
	銷貨淨額	730,305	100.00		銷貨淨額	1,222,921	100.00	

①全台

全台晶像(股)公司(以下簡稱「全台」)成 於 83 9 月，為國內之上市公司，主要從事液晶顯示器之研究、開發、生產、製造及銷售業務。其主要向本公司購買 10 吋以下的背光模組，為本公司主要客戶之一。

②Optrex

Optrex Corporation(以下簡稱 Optrex)成 於 1976 7 月，為日本公開發公司，主要從事 LCD(液晶顯示器)玻璃及模組研究製造及銷售業務，尤其在汽衛星顯示器及中小尺寸液晶模組方面為業界首驅，雙方合作以共同開發 用 3.5 吋以上中型背光模組為主。

③久正

久正光電(股)公司(以下簡稱「久正」)成 於 80 9 月 2 日，為國內上櫃公司，主係從事中、小尺寸薄膜電晶體液晶顯示器等相關產品之研究、開發、生產、製造及銷售業務，本公司則提供久正製造液晶面板所需之背光模組。由於久正與子公司久 光電公司於 93 底合併為久 後，成為上下整合之液晶顯示器廠商，且由於雙方之配合關係 好，共同開發多款背光模組，成功銷售台灣及大 市場，為本公司主要銷貨客戶之一。

④群創

群創光電股份有限公司(以下簡稱「群創」)成於2003年1月14日，為國內上市公司，主要從事TFT-LCD面板、LCD模組及LCD Monitor液晶監視器之研發及設計製造業務。群創為台灣第一大民營製造業「鴻海企業集團」所轉投資之TFT-LCD面板廠，掌握多家國際大廠之代工訂單；本公司於2005年成功與群創展開合作，並順於2006年第二季導入中小尺寸背光產品的產，群創於2007年躍居本公司第一大客戶。

⑤緯視晶

緯視晶光電(昆山)有限公司(以下簡稱「緯視晶」)於2006年2月成立，其屬於台灣緯創集團—世界前三大筆記型電腦製造商—旗下，專攻中小尺寸TFT-LCD之設計及製造，終端產品應用於手機、PDA、PMP等多種動科技產品。於2006年起緯視晶大向本公司採購中小尺寸背光產品，開發至今，緯視晶已迅速竄升為本公司前五大銷貨客戶。

(2)最近二 占本公司進貨總額百分之十以上之客戶

項目	95				96			
	名稱	額	占全進貨淨額比 (%)	與發人之關係	名稱	額	占全進貨淨額比 (%)	與發人之關係
1	Fair Some (Samoa)	515,841	88	關係人	Fair Some (Samoa)	946,868	94	關係人

增減變動原因：

本公司最近二 主要營收自LED背光板之銷售，故進貨主要以LED背光板相關產品為主，其LED背光板相關產品係向子公司Fair Some (Samoa)採購。

(五)最近二 生產 值： 適用。

()最近二 之銷售 值表

單位：新台幣仟元；千 pcs

銷售 值	95				96			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
主要部門		值		值		值		值
LED 背光模組	10,143	435,337	9,506	232,197	3,247	236,273	21,526	929,988
其他		13,623		49,148		10,370		46,290
合計		448,960		281,345		246,643		976,278

三、從業員工

最近二 及截至 報刊印日止從業員工資

		95	96	截至 97 3 月 31 日
員 工 人	經 人	11	11	12
	間 接 員 工	48	53	47
	直 接 員 工	0	0	0
	合 計	59	64	59
平 均 歲		35.66	35.9	37.97
平 均 服 務 資		6.82	6.0	6.52
學 分 布 比	博 士	1	1	1
	碩 士	4	2	1
	大 專	39	46	39
	高 中	11	11	14
	高 中 以 下	4	4	4

四、環保支出資訊

(一)最近二 因污染環境所受損失：無。

(二)因應對策： 適用。

五、 資關係

(一)各項員工 措施、進修、訓 、退休制 與實施情形，以及 資間之協議與各項員工權 維護措施情形：

1.員工 措施、進修、訓 及其實施情形：

本公司依法成 職工 委員會，負責籌劃及辦 員工 事宜。 委員 會定期舉辦 遊、聚餐、康 及體育活動，藉以調劑員工身心及促進同仁感情，此外亦提供生日 、 節獎 及婚喪喜慶之補助。另外，本公司依工作需要定期派遣員工 加廠外在職訓 或由各部門有經驗之人員進 內部教育訓 等等。

2.員工退休制 及其實施情形：

員工屆滿退休 齡或服務 資滿二十五 以上可申請退休，公司依其服務 資核發退休 (本公司退休 已依法提撥並儲存於中信局專戶中)，並可支 保 給付。

自民國九十四 七月一日起配合 工退休 條 之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制之服務 資或新制實施後到職之員工其服務 資改採確定提撥制，其退休 之給付由本公司按月以 低於每月薪資百分之 提撥退休 ，儲存於 保局 工退休 個人專戶。

3. 資間協議情形與各項員工權 維護措施情形：

本公司在強調 資和諧、重視員工意 的原則下，對於薪資、工時、休假、退休、撫卹等有完善合 之規範，並確實做好安全衛生、教育訓 等 措施，同時重視與員工之溝通，協調解決，普獲員工 信賴與支援，迄今並無重大 資

糾紛而導致損失情事，故 資關係和諧。

(二)最近 及截至 報刊印日止，因 資糾紛所遭受之損失，並揭 目前及未 可能發生之估計 額及因應措施：無。

、重要 約

約性質	當事人	約起訖日期	主要內容	限制條款
綜合授信合約書	中國國際商業銀	96.7.21~97.7.20	營運周轉 額、國內外信用、進出口押匯等額	無
綜合授信合約書	華僑商業銀	96.9.21~97.9.20	營運周轉 額、國內外信用、進出口押匯等額	無

、財務概況

一、最近五 簡明資產負債表及損 表，並應註明會計師姓名及其查核意 ：

(一)簡明資產負債表及損 表

1.簡明資產負債表資

單位：新台幣仟元

項 目	最近五 財務資 (註1)					當 截 至	
	92	93	94	95	96	97 3月31日 財務資 (註3)	
動 資 產	317,692	333,444	505,024	433,805	719,709	677,636	
基 及 投 資	-	381,602	1,018,785	1,219,463	1,305,441	1,236,559	
固 定 資 產	10,683	18,491	32,101	54,212	52,677	51,421	
無 形 資 產	-	-	15,258	7,312	7,742	7,742	
其 他 資 產	1,553	3,878	5,219	2,367	1,017	882	
資 產 總 額	329,928	737,415	1,576,387	1,717,159	2,086,586	1,974,240	
動 負 債	分配前	265,647	138,708	257,653	239,438	503,517	401,370
	分配後	265,647	138,708	425,233	414,878	註 2	-
長 期 負 債	-	-	-	-	-	-	
其 他 負 債	20,769	905	33,135	25,881	50,930	33,260	
負 債 總 額	分配前	286,416	139,613	290,788	265,319	554,447	434,630
	分配後	286,416	139,613	458,368	440,759	註 2	-
股 本	28,800	28,800	328,800	524,690	524,690	524,690	
預 收 股 本	-	398,110	188,817	-	-	45,107	
資 本 公 積	207	207	300,207	426,267	426,267	426,267	
保 盈 餘	分配前	14,505	170,685	467,775	500,883	580,542	603,200
	分配後	14,505	170,685	300,195	325,443	註 2	-
融 商 品 未 實 現 損	-	-	-	-	-	-	
積 換 算 調 整	-	-	-	-	640	(59,654)	
未 認 為 退 休 成 本 之 淨 損 失	-	-	-	-	-	-	
股 東 權 總 額	分配前	43,512	597,802	1,285,599	1,451,840	1,532,139	1,539,610
	分配後	43,512	597,802	1,118,019	1,276,400	註 2	-

註 1：最近五 財務資 均經會計師查核簽證。

註 2：96 之盈餘分派尚待股東常會決議分配。

註 3：97 第一季財務報表業經會計師核閱。

2.簡明損 表資

單位：新台幣仟元；每股盈餘：元

項 目	最近五 財務資 (註1)					當 截 至 97 3月31日 財務資 (註2)
	92	93	94	95	96	
營業收入	585,696	602,995	567,145	730,305	1,222,921	323,529
營業毛	31,782	41,119	92,036	137,646	199,744	49,577
營業損	8,295	8,011	13,293	62,265	115,734	23,532
營業外收入及	3,341	157,673	307,216	211,340	198,087	13,560
營業外費用及損失	126	4,238	3,731	810	987	11,326
繼續營業部門 稅前損	11,510	161,446	316,788	272,798	312,834	28,279
繼續營業部門 損	8,636	156,180	297,090	222,638	255,099	22,658
停業部門損	-	-	-	-	-	-
非常損	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之積影響	-	-	-	-	-	-
本期損	8,636	156,180	297,090	222,638	255,099	22,658
每股盈餘	1.16	20.91	10.39	4.76	4.86	0.43

註1：最近五 財務資 ，皆經會計師查核簽證。

註2：97 第一季財務報表業經會計師核閱。

3.最近五 簽證會計師姓名及查核意

	簽證會計師	所屬單位名稱	查核意
92	陳君滿	安侯建業會計師事務所	保 意 (註1)
93	陳君滿	安侯建業會計師事務所	無保 意
94	陳君滿、張字信	安侯建業會計師事務所	修正式無保 意 (註2)
95	陳君滿、張字信	安侯建業會計師事務所	無保 意
96	陳君滿、張字信	安侯建業會計師事務所	無保 意

註1：會計師於93 首次受託查核92 財務報表，對其民國92 之期初存貨計31,104,383元無法觀察其盤點， 無法採用其他替代查核程序，以查核該等存貨之 及 況，而出具保 意 之查核報告。

註2：自民國九十四 起採用財務會計準則公報第十八號 退休 會計處 準則 及三十五號 資產減損之會計處 準則 之規定處 ，因會計原則變動，而出具修正式無保 意 。

二、最近五 財務分析：

分析項目		最近五 財務分析					當 截至 97.3.31	
		92	93	94	95	96		
財務 結構 (%)	負債占資產比	86.81	18.93	18.45	15.45	26.57	22.01	
	長期資 占固定資產比	601.69	3,237.75	4,108.02	2,725.82	3,005.24	2,994.13	
償債 能 %	動比	119.59	242.63	196.01	181.18	142.94	168.83	
	速動比	98.60	216.51	186.67	174.18	140.25	166.72	
	息保障倍	91	3,357	-	272,799	-	-	
經營 能	應收款項週轉 (次)	3.49	3.93	3.83	3.45	3.43	2.71	
	平均收現日	105	93	95	106	106	135	
	存貨週轉 (次)	13.76	13.74	19.18	37.77	101.95	157	
	應付款項週轉 (次)	3.2	2.94	2.86	3.12	3.39	2.91	
	平均銷貨日	27	27	19	10	4	2	
	固定資產週轉 (次)	54.82	32.61	17.67	13.47	23.22	25.17	
	總資產週轉 (次)	1.78	0.82	0.36	0.43	0.59	0.66	
獲能	資產報酬 (%)	3.55	29.27	25.68	13.52	13.41	4.46	
	股東權 報酬 (%)	20.29	48.71	31.55	16.27	17.10	5.90	
	占實收 資本比 (%)	營業	28.80	27.81	4.04	11.87	22.06	4.96
		稅前純	39.97	560.58	96.34	51.99	59.62	5.39
	純 (%)	1.47	25.9	52.38	30.49	20.86	7	
現	每股盈餘 (元)	1.16	20.91	10.39	4.76	4.86	0.43	
	現 比 (%)	16.71	41.15	8.50	8.82	33.61	註 1	
	現 允當比 (%)	109.53	213.705	189.93	57.65	74	-	
槓桿	現 再投資比 (%)	44.02	9.13	1.63	註 1	註 1	註 1	
	營運槓桿	8	5.48	6.92	2.21	1.73	1.93	
	財務槓桿	1.02	1.01	1.00	1.00	1.00	1.00	

請 明最近二 各項財務比 變動原因：

- 負債占資產比：主要係九十 營收成長，相對進貨 增加，使期末應付款項較九十五 增加，致使九十 負債占資產比 較九十五 上升。
- 動比：主要係九十 營收增加，購 之應付款相對增加，致使 動比 下 。
- 息保障倍 減少：九十 大幅增加主要係因九十 並無支付營所稅 息費用所致。
- 存貨週轉、平均銷貨日：主要係為九十 營收大幅成長，且在有效庫存管 下，存貨較上 減少，致使存貨週轉 較上 上升，相對使平均銷貨天 下 。
- 固定資產週轉：主要係九十 因營業收入增加，致固定資產週轉 較上期上升。
- 總資產週轉：主要係九十 營收大幅成長相對應收款項增加，使公司資產增加，其營業收入增加的幅 大於資產增加幅，致使總資產週轉 較上 上升。
- 營業 占實收資本比 上升：係因營收成長所致。
- 純 下：雖本期營收較上期增加約 492,616 千元，惟本期投資收 較上期減少，稅前淨 僅增加 32,461 千元所致。
- 現 比：九十 營業活動產生之現 較前一 顯著增加，而 動負債中，雖應付款項因進貨增加而上升，但其幅 及淨現 增加幅，致使現 比 上升。
- 現 允當比：主要係九十 營業活動產生之現 較前一 顯著增加所致。
- 營運槓桿：本公司九十 營收較九十五 成長，因營業成本及費用中固定成本比重下，致使本 營運槓桿 較上期下 。

註1：營業活動淨現 為淨現 出，故 予以計算。

財務分析計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資 占固定資產比 = (股東權 淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2.償債能

(1) 動比 = 動資產 / 動負債。

(2)速動比 = (動資產 - 存貨 - 預付費用) / 動負債。

(3) 息保障倍 = 所得稅及 息費用前純 / 本期 息支出。

3.經營能

- (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 = 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 = 365 / 應收款項週轉 。
- (3)存貨週轉 = 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之應付票據)週轉 = 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 = 365 / 存貨週轉 。
- (6)固定資產週轉 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7)總資產週轉 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4.獲 能

- (1)資產報酬 = [稅後損 + 息費用×(1 - 稅)] / 平均資產總額。
- (2)股東權 報酬 = 稅後損 / 平均股東權 淨額。
- (3)純 = 稅後損 / 銷貨淨額。
- (4)每股盈餘 = (稅後淨 - 特別股) / 加權平均已發 股 。

5.現

- (1)現 比 = 營業活動淨現 / 動負債。
- (2)淨現 允當比 = 最近五 營業活動淨現 / 最近五 (資本支出 + 存貨增加額 + 現股)。
- (3)現 再投資比 = (營業活動淨現 - 現 股) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資)。

6.槓桿 :

- (1)營運槓桿 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業 。
- (2)財務槓桿 = 營業 / (營業 - 息費用)。

三、最近 財務報告之監察人審查報告：

監察人審查報告

董事會編造本公司民國九十 營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等表冊，業經本監察人等審查完竣，認為尚無 符，其中財務報表業經安侯建業會計師事務所陳君滿、張字信會計師查核竣事，並出具無保 意 之查核報告在案，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告。

敬請 鑒察

此致

本公司九十七 股東常會

先 電子工業股份有限公司

監察人 溫忠漢

監察人 岡谷(香港)有限公司
代表人:天野芳彥

監察人 王日春

中 華 民 國 九 十 七 三 月 三 十 一 日

四、最近 財務報表：
(一)會計師查核報告

會 計 師 查 核 報 告

先 電子工業股份有限公司董事會 公鑒：

先 電子工業股份有限公司民國九十 及九十五 十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十 及九十五 之損 表、股東權 變動表及現 表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管 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 。

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 查核工作，以合 確信財務報表有無重大 實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所 額及所揭 事項之查核證據 評估管 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 提供合 之依據。

依本會計師之意 ，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發 人財務報告編製準則 商業會計法及商業會計處 準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達先 電子工業股份有限公司民國九十 及九十五 十二月三十一日之財務 況，暨截至各該日止之民國九十 及九十五 之經營成果與現 。

先 電子工業股份有限公司已編製民國九十 及九十五 之合併財務報表，並經本會計師出具無保 意 之查核報告在案，備供 考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

原證期會核
准簽證文號

管會核准
簽證文號

：(88)台財證 ()第 18311 號
： 管證 字第 0940100754
號
民國九十七 二月四日

先 電子工業股份有限公司

資產負債表

民國九十 及九十五 十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	96.12.31		95.12.31			負債及股東權	96.12.31		95.12.31	
	額	%	額	%			額	%	額	%
動資產：						動負債：				
1100 現 及銀 存款(附註四(九))	\$ 194,614	9	206,003	13	2120	應付票據及帳款(附註四(九))	\$ 18,831	1	15,032	1
1121 應收票據(附註四(一)及(九))	4,879	-	3,477	-	2150	應付關係人帳款(附註四(九)及五)	410,275	20	160,049	9
1140 應收帳款淨額(附註四(一)及(九))	497,491	24	207,487	13	2190	其他應付款項-關係人 (附註四(九)及五)	-	-	584	-
1198 其他應收款-關係人(附註四(九)及五))	9,210	1	75	-		應付費用及其他 動負債 (附註四()及(九))	74,411	4	42,583	2
1190 其他 融資產- 動(附註四(九))	2,266	-	1,638	-	2280	遞延所得稅負債(附註四())	-	-	21,190	1
1210 存貨淨額(附註四(二))	5,819	-	14,254	1		動負債合計	503,517	25	239,438	13
1250 預付費用及其他 動資產(附註四())	5,430	-	871	-	2286	其他負債：				
動資產合計	719,709	34	433,805	27		應計退休 負債(附註三及四(五))	13,108	1	10,900	1
基 及長期投資：						遞延所得稅負債(附註四())	37,211	1	14,299	1
1421 採權 法評價之長期股權投資 (附註四(三))	1,305,441	63	1,219,463	71	2810	遞延貸項- 屬公司間 (附註四(三)及五)	611	-	682	-
固定資產淨額(附註四(四)及)：					2861	負債合計	554,447	27	265,319	15
1501 土地	2,951	-	2,951	-	2881	股東權 (附註四(七))：				
1521 房屋及建築	38,308	3	36,130	2		普通股股本	524,690	25	524,690	31
1561 辦公設備	6,184	-	6,412	-		資本公積：				
1551 運輸設備	1,949	-	3,236	-		普通股股票溢價	426,060	20	426,060	25
1681 其他設備	21,571	1	19,205	1	3110	處分資產增	207	-	207	-
	70,963	4	67,934	3			426,267	20	426,267	25
16X9 計折舊	18,286	1	14,116	1	3211	保 盈餘：				
1670 預付設備款及未完工程	-	-	394	-	3240	法定盈餘公積	69,225	3	46,961	3
	52,677	3	54,212	2		未分配盈餘	511,317	25	453,922	26
							580,542	28	500,883	29
無形資產：						股東權 其他項目：				
1770 遞延退休 成本(附註三及四(五))	7,742	-	7,312	-	3310	積換算調整	640	-	-	-
其他資產：					3351	股東權 合計	1,532,139	73	1,451,840	85
1820 存出保證	32	-	82	-		重大承 事項及或有事項(附註七)				
1830 遞延費用	985	-	2,285	-		負債及股東權 總計	\$ 2,086,586	100	1,717,159	100
1848 催收款項(附註四(一))	-	-	-	-	3420					
	1,017	-	2,367	-						
資產總計	\$ 2,086,586	100	1,717,159	100						

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄧 順

經 人：王維泗

會計主管：游雅靜

先 電子工業股份有限公司

損 表

民國九十 及九十五 一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	96		95	
	額	%	額	%
4110 營業收入總額	\$ 1,231,178	101	737,573	101
4190 銷貨折讓及退回	8,257	1	7,268	1
4100 營業收入淨額	1,222,921	100	730,305	100
5000 營業成本(附註五)	1,023,248	84	593,601	81
5910 營業毛	199,673	16	136,704	19
5920 屬公司間未實現 淨變動 (附註四(三))	71	-	942	-
已實現銷貨毛	199,744	16	137,646	19
6100 銷售費用	26,464	2	26,468	3
6200 管 費用	32,788	3	26,649	4
6300 研究發展費用	24,758	2	22,264	3
營業費用合計	84,010	7	75,381	10
營業淨	115,734	9	62,265	9
7100 營業外收入及 :				
7110 息收入	7,800	1	4,709	1
7121 依權 法認 之投資收 (附註四(三))	185,125	15	200,678	27
7130 處分固定資產 (附註五)	-	-	725	-
7160 兌換 淨額	1,254	-	2,275	-
7260 存貨回升 淨額	1,311	-	256	-
7480 其他收入淨額	2,597	-	2,700	-
	198,087	16	211,343	28
營業外費用及損失 :				
7511 息支出	-	-	1	-
7530 處分固定資產損失	48	-	-	-
7531 固定資產報廢損失	76	-	806	-
7550 存貨盤損-淨額	9	-	3	-
7580 存貨報廢損失	854	-	-	-
	987	-	810	-
7900 稅前淨	312,834	25	272,798	37
8110 所得稅費用(附註四())	57,735	5	50,160	7
9600 本期淨	\$ 255,099	20	222,638	30
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(元)(附註四(八))	\$ 5.96	4.86	5.83	4.76
稀釋每股盈餘	\$ 5.92	4.82	5.83	4.76

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄧 順

經 人：王維泗

會計主管：游雅靜

先 電子工業股份有限公司

股東權 變動表

民國九十 及九十五 一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	股 本	預收股款	資本公積	保 盈餘		積換算 調 整	合 計
				法定盈餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
民國九十五 一月一日期初餘額	\$ 328,800	188,817	300,207	17,252	450,523	-	1,285,599
盈餘指撥及分配：							
提 法定盈餘公積	-	-	-	29,709	(29,709)	-	-
現 股	-	-	-	-	(47,880)	-	(47,880)
股東紅	-	-	-	-	(119,700)	-	(119,700)
員工紅 轉增資	21,950	-	-	-	(21,950)	-	-
資本公積轉增資	23,940	-	(23,940)	-	-	-	-
預收股款	-	111,183	-	-	-	-	111,183
預收股款轉股本	150,000	(300,000)	150,000	-	-	-	-
民國九十五 淨	-	-	-	-	222,638	-	222,638
民國九十五 十二月三十一日餘額	524,690	-	426,267	46,961	453,922	-	1,451,840
盈餘指撥及分配：							
提 法定盈餘公積	-	-	-	22,264	(22,264)	-	-
董監事酬	-	-	-	-	(4,007)	-	(4,007)
股東紅	-	-	-	-	(157,407)	-	(157,407)
員工紅	-	-	-	-	(14,026)	-	(14,026)
民國九十 淨	-	-	-	-	255,099	-	255,099
積換算調整	-	-	-	-	-	640	640
民國九十 十二月三十一日餘額	\$ 524,690	-	426,267	69,225	511,317	640	1,532,139

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄧 順

經 人：王維泗

會計主管：游雅靜

先 電子工業股份有限公司

現 表

民國九十 及九十五 一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	96	95
營業活動之現		
本期淨	\$ 255,099	222,638
調整項目：		
折舊及攤銷	7,851	8,345
提 呆帳損失(回轉)淨額	134	(461)
固定資產報廢損失	76	806
處分固定資產損失()淨額	48	(725)
存貨回升	(1,311)	(256)
存貨報廢損失	854	-
依權 法認 之投資收	(185,125)	(200,678)
依權 法評價之被投資公司發放現 股	100,000	-
屬公司間遞延銷貨毛 淨變動	(71)	-
應收票據及帳款(含關係人)減少(增加)	(291,540)	1,410
存貨減少	8,892	3,180
其他應收款項-關係人增加	(9,135)	(75)
其他 融資產及其他 動資產減少(增加)	(707)	253
應付票據及帳款(含關係人)增加(減少)	254,025	(30,368)
應計退休 淨變動	1,778	2,025
其他應付款項-關係人減少	(584)	(25,965)
應付費用及其他 動負債增加	31,903	16,069
遞延所得稅資產之淨變動	(2,971)	24,929
營業活動之淨現 入	<u>169,216</u>	<u>21,127</u>
投資活動之現		
購置固定資產	(4,573)	(28,701)
處分固定資產價款	23	1,342
遞延費用增加	(665)	(409)
存出保證 減少	50	-
投資活動之淨現 出	<u>(5,165)</u>	<u>(27,768)</u>
融資活動之現		
支付股東紅	(157,407)	(119,700)
支付現 股	-	(47,880)
支付員工紅	(14,026)	-
支付董監事酬	(4,007)	-
預收股款	-	111,183
融資活動之淨現 出	<u>(175,440)</u>	<u>(56,397)</u>
本期現 及銀 存款增加減少	(11,389)	(63,038)
期初現 及銀 存款餘額	206,003	269,041
期末現 及銀 存款餘額	<u>\$ 194,614</u>	<u>206,003</u>
現 資訊之補充揭		
本期支付 息	\$ -	1
本期支付所得稅	\$ 30,757	11,596
影響現 之投資及融資活動：		
員工紅 轉增資發 新股	\$ -	21,950
資本公積轉增資發 新股	\$ -	23,940
預付設備款轉 遞延費用	\$ -	500

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄧 順

經 人：王維泗

會計主管：游雅靜

先 電子工業股份有限公司
財務報表附註
民國九十 及九十五 十二月三十一日
(除另有註明者外，所有 額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

先 電子工業股份有限公司(以下稱本公司)於民國 十八 十月十一日設 ，主要之營業項目為背光模組之製造加工買賣及其有關之進出口貿 。

截至民國九十 及九十五 十二月三十一日止，本公司員工人 分別計有63人及59人。

二、重要會計政策之彙總 明

本公司財務報表係依照證券發 人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡 基礎彙總 明如下：

(一)外幣交

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交 依交 日之即期匯 入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯 換算，產生之兌換差額為當期損 。本公司將外幣非貨幣性資產或負債按交 日之 史匯 衡 ；但以公平價值衡 之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯 換算，如屬公平價值變動認 為當期損 者，兌換差額亦認 為當期損 ；如屬公平價值變動認 為股東權 調整項目者，兌換差額亦認 為股東權 調整項目。

本公司以權 法評價之被投資公司外幣財務報表，係依下 基礎換算為新台幣：資產及負債科目以資產負債表日匯 換算；股東權 中除期初保 盈餘以上期末換算後餘額結轉外，餘均按 史匯 換算；損 科目則依當 加權平均匯換算。外幣財務報表換算所產生之兌換差額，則 為「 積換算調整 」並單獨示於股東權 項下。

(二)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所 資產、負債、收 、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡 、評估與揭 ，惟該等估計與實際結果可能存有差 。

(三)資產與負債區分 動與非 動之標準

資產符合下 條件之一者， 為 動資產，非屬 動資產者 為非 動資產：
·企業因營業所產生之資產，預期將於企業之正常營運週期中變現、消耗或意圖出售者。

·主要為交 目的而持有者。

·預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

先 電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

現 或約當現 ，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或專有其他限制者除外。

負債符合下列條件之一者 為 流動負債；非屬 流動負債者 為非 流動負債：
· 企業因營業而發生之債務，預期將於企業之正常營運週期中清償者。
· 主要為交 目的而發生者。
· 須於資產負債表日後十二個月內清償之負債。
· 得無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產，估計其可回收 額，就可回收 額低於帳面價值之資產，認 減損損失。於以前 所認 之 積減損損失，嗣後 已 存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收 額，惟 超過資產在未認 減損損失下，減除應提 折舊或攤銷後之 。

減損損失及減損迴轉 為營業外收支。

(五) 融商品

本公司對 融商品交 係採交 日會計，於原始認 時，將 融商品以公平價值衡 ，除以交 為目的之 融商品外，其他商品之原始認 額則加計取得或發 之交 成本。

()備抵呆帳

依期末應收票據及帳款帳齡分析結果與預計可收回情形評估提 。

(七)存 貨

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

(八)採權 法評價之長期股權投資

本公司及具控制 之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比 達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響 者，採權 法評價。對具有控制 之被投資公司，除依權 法評價外，並於每會計 之半 及 終 時，編製合併財務報表。

本公司與採權 法評價之被投資公司間交 及各被投資公司間交 所產生之損尚未實現者，予以遞延。交 損 如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效 限逐 承認；其他 資產所產生者，於實現 承認。

(九)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進 使該資產達到可使用 態前所發生之 息予以資本化， 入相關資產成本。重大增添、改 及重置支出予以資本化，維護及修 費用於發生時 為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本依估計耐用 計提。折舊性資產耐用 限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用 限繼續提 折舊。主要固定資產之耐用 如下：

先 電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

- . 房屋及建築：3~35
- . 辦公設備：2~5
- . 運輸設備：3~5
- . 雜項設備：3~10

處分固定資產之損 為營業外收支。

(十)無形資產及遞延費用

本公司自民國九十 一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處 準則」。依該公報，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認 外，原始認 無形資產時以成本衡 。續後，以成本加依法 規定之重估增值，再減除計攤銷及 計減損損失後之 額作為帳面價值。

電腦軟體成本，以三 按直線法攤銷。

研究階段之支出除於企業合併認為商譽或無形資產外，於發生時即認為費用。發生階段之支出於同時符合下 所有條件時，認 為無形資產；同時未符合者，於發生時即認 為費用：

- 1.完成該無形資產已達技術可 性，使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能 使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未 經濟效 。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
- 6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡 。

每 至少於會計 終 時評估資本化之發展階段支出之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

遞延費用係模具支出，以二至三 按平均法攤銷。

(十一)退 休

本公司依 動基準法規定訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休 之支付，係根據服務 資所獲得之基 及其退休前 個月之平均薪資計算。基 之計算係依每位員工前五 之服務，每服務滿一 可獲得 個基 ，自第十 起，每服務滿一 可獲得一個基 ，最高以四十五個基 為限。在該退休辦法下，退休 給付，全 由本公司負擔。

本公司自民國九十四 七月一日起，配合 工退休 條（以下簡稱「新制」）之實施，適用原辦法之員工如經選擇適用新制後之服務 資或新制施 後到職之員工，其服務 資改確定提撥制，其退休 之給付由本公司按月以 低於每月薪資總額百分之 提繳退休 ，儲存於 工退休 個人專戶。惟本公司之退休辦法尚未配合新制之實施修訂，故職工退休 辦法未規定者，依 工退休 條 之規定辦 。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休 會計處 準則」，採確定給付退休辦法部份以會計 終 日為衡 日完成 算，其 積給付義務超過退休基 資產公平價值部份，於資產負債表認 最低退休 負債，並按 算結果認 淨退休 成本，包括當期服務成本、 息成本及未認 過渡性淨資產、前期服務成本與退

先 電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

休 損，依員工平均剩餘服務 限採直線法攤銷之。本公司依 動基準法規定，按月依已付薪資總額百分之二提撥 工退休準備 專戶儲存於中央信託局，實際支付退休 時，先自退休準備 專戶支付，如有 足， 為當期費用。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依 工退休 條 之規定，依 工每月工資百分之 之提繳，提撥至 工保險局，提撥 為當期費用。

(十二)員工認股權

本公司採用內含價值法認 酬 性員工認股選擇權計畫之酬 成本，亦即按衡 日本公司股票市價或發 日時最近期財務報表之股票淨值與 使價格間之差額估計為酬 成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務 限內認 為本公司之費用，同時增加本公司之股東權。

(十三)收入認

銷售收入係於商品交付且顯著風險及報酬移轉予客戶時認。

(十四)所得稅

所得稅之估計以會計所得考慮永久性差 後之餘額為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差，依預計回轉 之適用稅 計算認 為遞延所得稅。並將應課稅之暫時性差 所產生之所得稅影響 認 為遞延所得稅負債，將可減除未課稅所得之暫時性差、虧損扣除及所得稅抵減所產生之所得稅影響 認 為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認 其備抵評價 額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分，劃分為 動或非 動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短劃分。

本公司所得稅抵減採當期認 法處，因購置機器設備所產生之所得稅抵減於發生 認。

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

(十五)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨 除以普通股 通在外之加權平均股 計算。有因盈餘、員工紅 及資本公積轉增資而新增之股，則另揭 追溯調整後之普通股每股盈餘。

本公司發 員工認股權憑證係潛在普通股，因此假設員工認股權於期初 使認股， 具有稀釋作用，則雙重表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘， 具稀釋作用，則僅揭 基本每股盈餘。

三、會計變動之 由及其影響

本公司自民國九十 一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處 準則」，依該公報規定，本公司於開始適用日重新評估已認 無形資產之耐用 限或攤銷方法，並無應予變 之情事，此項變動對民國九十 淨 及每股盈餘並無影響。

先 電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「融商品之會計處理準則」及第三十號「融商品之表達與揭露」，暨適用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀架構及財務報表之編製」及第五號「採權法之長股權投資會計處理準則」。此項變動對民國九十五年淨及每股盈餘並無影響。

四、重要會計科目之明

(一)應收票據及帳款

	96.12.31	95.12.31
應收票據	\$ 4,879	3,477
應收帳款	497,625	207,487
減：備抵呆帳	(134)	-
	497,491	207,487
	\$ 502,370	210,964
催收款項	\$ 2,115	13,454
減：備抵呆帳	(2,115)	(13,454)
	\$ -	-

上述應收票據及帳款均未提供貼現或作為擔保品。

(二)存 貨

	96.12.31	95.12.31
商 品	\$ 6,362	15,824
製 成 品	11	45
原	1,049	795
在 製 品	-	504
	7,422	17,168
減：備抵跌價損失	(1,603)	(2,914)
	\$ 5,819	14,254

截至民國九十 及九十五 十二月三十一日止，上 存貨均未提供作為擔保。

(三)採權 法評價之長期股權投資

截至民國九十 及九十五 十二月三十一日止，本公司長期股權之 積投資成本、投資收 及期末帳面餘額明細如下：

		96.12.31		
持股比		積 96	投 期	末
		投資成本	資收	帳面餘額
Shian Yih (Samoa) Electronic Industry Co., Ltd.	100%	\$ 576,136	185,125	1,305,441

先 電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

	95.12.31			
	持股比	積 投資成本	95 投資收	期 末 帳面餘額
Shian Yih (Samoa) Electronic Industry Co., Ltd.	100%	\$ 576,136	200,678	1,219,463

本公司為擴展國際市場及 低生產成本，於民國九十三年三月及九十五年二月透過投資Shian Yih (Samoa) Electronic Industry Co., Ltd.轉投資Fair Some (Samoa) Industrial Limited，在大 地區設 加工廠，持股比 為100%。截至民國九十年及九十五年十二月三十一日止 積匯出之 額均為美 17,680千元。

本公司為擴展大 內銷市場，由Shian Yih (Samoa) Electronic Industry Co., Ltd.再轉投資Wise Development Group Ltd.，透過Wise Development Group Ltd. 再間接投資東莞可盛光電有限公司，截至民國九十年及九十五年十二月三十一日止， 積匯出 額分別為美 1,500千元及美 0元，持股比 均為100%，此項投資已於民國九十五年九月十三日向經濟部投資審議委員會核備在案。

本公司民國九十年及九十五年 收到Shian Yih (Samoa)配發現 股 分別計有100,000千元及0元。

本公司採權 法評價投資係依據被投資公司當期經會計師查核簽證之財務報表認 投資收 ，民國九十年及九十五年 採權 法認 之投資收 分別為185,125千元及200,678千元，

截至民國九十年及九十五年十二月三十一日止，本公司因對 屬公司銷貨而積未實現遞延銷貨毛 分別為611千元及682千元， 為其他負債項下之遞延貸項 - 屬公司間 。

上述長期投資均無提供擔保或質押之情事。

(四)固定資產

截至民國九十年及九十五年十二月三十一日止，本公司固定資產抵質押之情形請詳附註 。

先 電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

(五)退 休

截至民國九十 及九十五 十二月三十一日止，確定給付制下之退休基 提撥 況與帳載應計退休 負債調節如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (5,232)	(1,220)
非既得退休給付義務	(16,028)	(19,055)
積給付義務	(21,260)	(20,275)
未 薪資增加之影響	(10,895)	(13,550)
預計給付義務	(32,155)	(33,825)
退休基 資產公平價值	8,153	9,375
提撥 況	(24,002)	(24,450)
未認 退休 損	4,852	6,159
未認 過渡性淨給付義務	13,784	14,703
補 之應計最低退休 負債	(7,742)	(7,312)
應計退休 負債	<u>\$ (13,108)</u>	<u>(10,900)</u>

民國九十 及九十五 十二月三十一日，本公司符合退休 要件員工之既得給付各為6,961千元及1,667千元。

民國九十 及九十五 確定給付制退休 辦法下之淨退休 成本組成項目如下：

	<u>96</u>	<u>95</u>
服務成本	\$ 1,058	1,032
息成本	843	1,270
退休基 資產預期報酬	(231)	(215)
攤銷及遞延	1,080	834
淨退休 成本	<u>\$ 2,750</u>	<u>2,921</u>

重要 算假設如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
折現	2.75%	2.50%
未 薪資水準增加	3.00%	3.50%
退休基 資產預期長期投資報酬	2.75%	2.50%

本公司民國九十 及民九十五 確定提撥退休 辦法下之退休 費用分別為1,174千元及820千元。

先 電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

() 所得稅

本公司營業所得稅稅 為百分之二十五，並自民國九十五 一月一日起開始適用「所得基本稅額條 」計算基本稅額。民國九十 及九十五 所得稅費用組成如下：

	<u>96</u>	<u>95</u>
當期	\$ 58,213	17,446
遞延	(2,971)	24,929
未分配盈餘加徵 10%稅額	2,493	7,785
	<u>\$ 57,735</u>	<u>50,160</u>

本公司民國九十 及九十五 稅前淨 依法定稅 計算之所得稅額與帳載所得稅費用()間之 示如下：

	<u>96</u>	<u>95</u>
依稅前淨 計算之所得稅額	\$ 78,199	68,189
以前 所得稅(高)低估	184	(190)
未分配盈餘加徵 10%稅額	2,493	7,785
投資收 之稅額影響	(23,141)	(25,084)
投資抵減	-	(540)
所得稅費用	<u>\$ 57,735</u>	<u>50,160</u>
期末應付所得稅	<u>\$ 50,532</u>	<u>20,583</u>

依本公司民國九十 及九十五 政策,海外投資 50% 在海外繼續投資,其餘50%投資 則視為暫時性差 。

民國九十 及九十五 遞延所得稅費用()係由下 暫時性差 之所得稅影響 所產生：

	<u>96</u>	<u>95</u>
依權 法評價之投資	\$ 23,141	25,084
海外轉投資盈餘匯回	(25,000)	-
備抵呆帳超限	-	112
未實現兌換損	(445)	(175)
退休 費用超限	(526)	(391)
其 他	(141)	299
	<u>\$ (2,971)</u>	<u>24,929</u>

先 電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十 及九十五 十二月三十一日,本公司遞延所得稅資產(負債)主要由
下 暫時性差 之個別所得稅影響組成:

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
遞延所得稅資產- 動:		
屬公司間未實現	\$ 312	171
呆帳損失超限	2,803	2,803
存貨未實現跌價損失	1,115	1,115
未實現兌換損失	250	-
	<u>4,480</u>	<u>4,089</u>
遞延所得稅負債- 動:		
依權 法評價之投資	-	(25,084)
未實現兌換	-	(195)
	<u>-</u>	<u>(25,279)</u>
遞延所得稅資產(負債)淨額- 動	<u>\$ 4,480</u>	<u>(21,190)</u>
遞延所得稅資產-非 動:		
退休 超限	\$ 1,354	828
遞延所得稅負債-非 動:		
積換算調整 之稅額影響	(213)	-
依權 法評價之投資	(38,352)	(15,127)
	<u>(38,565)</u>	<u>(15,127)</u>
遞延所得稅負債淨額-非 動	<u>\$ (37,211)</u>	<u>(14,299)</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 5,834</u>	<u>4,917</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ (38,565)</u>	<u>(40,406)</u>

稅合一相關資訊:

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
未分配盈餘所屬 :		
八十 以前	\$ 5,099	5,099
八十七 以後	506,218	448,823
	<u>\$ 511,317</u>	<u>453,922</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 29,557</u>	<u>14,249</u>
	<u>96</u>	<u>95</u>
盈餘分配之稅額扣抵比	<u>5.84%(預計)</u>	<u>4.36%(實際)</u>

本公司營 事業所得稅結算申報業經主管稅捐稽徵機關核定至民國九十三年

。

先 電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

(七)股東權

1.股本

本公司民國九十四 十一月二十三日經董事會決議辦 現 增資發 新股 15,000 千股，每股認購價格 20 元，計 300,000 千元。此項增資事宜已於民國九十五年五月十九日辦 完竣。

本公司經民國九十五 月十四日股東常會決議，以員工紅 21,950 千元及資本公積 23,940 千元，合計 45,890 千元轉增資發 新股 4,589 千股，每股面額 10 元。此項增資案以民國九十五 月二十九日為增資基準日，業經辦妥法定登記程序。

截至民國九十 及九十五 十二月三十一日止，本公司額定股本均為 700,000 千元(其中 100,000 元供發 員工認股權憑證使用)，實收資本額均為 524,690 千元，每股面額 10 元，皆為普通股。

本公司於民國九十 三月二十八日經董事會決議發 員工認股權憑證 2,623 千單位，每單位可認購本公司普通股 1 股。截至民國九十 十二月三十一日止，本公司發 上述認股權證情形如下：

種	發 日期	發 單位 (千單位)	認 股 權 存續期間	限制認股 期 間	每股認 購價格 (元)	調 整 後 每股認購 價格(元)
九十 員工 認股權憑證	96.6.27	2,623	96.6.27~ 101.6.26	96.6.27~ 100.6.26	27.7	24.7

上述已發 之員工認股權截至民國九十 十二月三十一日皆尚未實際 使認購。

本公司民國九十 月二十七日發 之酬 性員工認股權計劃，係依內含價值法認 所給與之酬 成本。因本公司之員工認股權於發 日時尚無公開市場價格，故以發 日時最近期經會計師查核之財務報表股票淨值估計酬 成本。民國九十 依內含價值法所認 之酬 成本為 0 元。

倘 上述酬 性員工認股權計畫係採用公平價值法估計酬 成本，民國九十 十二月三十一日須認 酬 成本為 11,577 千元。此項計算係採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日員工認股權憑證之公平價值，各項假設之加權平均資訊示如下：

	<u>96.12.31</u>
股	0%
預期價格波動性	38.9%
無風險	2.47%
預期存續期間	5
公平市價	22.2 元

先 電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司依上述酬 性員工認股選擇計畫民國九十 相關之 及加權平均
使價格之資訊揭 如下：

員工認股權	96 (千單位)	加權平均 使價格(元)
期初 通在外	\$ -	-
本期給與	2,623	24.7
本期 使	-	-
期末 通在外	2,623	
期末仍可 使之員工認 股權	2,623	
本期給與之員工認股權 平均公平市價(元)	\$ 22.2	

本公司民國九十 酬 性員工認股選擇權計畫 採公平價值法認 ，財務
報表之擬制淨 與每股盈餘資訊 示如下：

		96
淨	報表認 之淨	\$ 255,099
	擬制淨	243,522
基本每股盈餘	報表認 之每股盈餘(元)	4.86
	擬制每股盈餘(元)	4.64
稀釋每股盈餘	報表認 之每股盈餘(元)	4.82
	擬制每股盈餘(元)	4.61

2. 資本公積

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。所稱已實現資本公積，包括超過票面 額發 股票所得之溢價及受 贈與 之所得。另，依證券主管機關規定可撥充資本之資本公積，每 撥充之合計 額 得超過實收資本額百分之十。其中以發 股票溢價轉入之資本公積撥充資本 者，應俟產生該次資本公積之增資案經主管機關核准登記後之次一 ，方得為 之。

3. 法定盈餘公積

依公司法規定法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用， 得用以分配現 股 。但此項公積之提 已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於 超過 半 之範圍內轉撥資本。

4. 盈餘分配

依本公司章程規定 決算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以前 虧損， 應先提存百分之十為法定盈餘公積，必要時依法酌提特別盈餘公積，再有盈餘則依 次分派如下：

- (1) 員工紅 提撥 低於百分二且 高於百分之七。
- (2) 董事、監察人酬 提撥 低於百分之一且 高於百分之二。

先 電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

(3)扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往積未分配盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司民國九十五及九十四盈餘分派案分別於民國九十 月二十日及民國九十五 月十四日經股東會決議發 如下：

	96	95
現 股	\$ 157,407	167,580
員工股票紅	-	21,950
員工現 紅	14,026	-
董監事酬	4,007	-
	\$ 175,440	189,530

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差。上述員工紅及董事、監察人酬全係以現發放，並視為盈餘歸屬之費用，民國九十五及九十四稅後每股盈餘將由4.76元及12.38元減為4.38元及11.46元。其中員工股票紅占民國九十五底及九十四底通在外普通股股之比各為0%及4.24%。

本公司民國九十之員工紅及董監酬分派，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

5.股 政策

股發放額係依據公司當盈餘及以前之積盈餘，考公司獲情形、資本結構及未營運需求後，決定公司擬分配之股；股發放政策，將視需求及每股盈餘稀釋程等因素，採股票股搭配現股方式，上述股東股之發放，其中現股發放之比以低於當股發放額百分之二十為原則，實際發放額以股東會通過額為之。

前項盈餘分配之種及比，視當實際獲及資況，經股東會決議調整之。

先 電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

(八)每股盈餘

本公司民國九十	及九十五		, 每股盈餘計算如下:	
	96		95	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(元)				
本期淨	\$ 312,834	255,099	272,798	222,638
加權平均 通在外股 (千股)	52,469	52,469	46,757	46,757
	\$ 5.96	4.86	5.83	4.76
稀釋每股盈餘:				
本期淨	\$ 312,834	255,099	272,798	222,638
具稀釋作用之潛在普通股 - 認股權憑證之影響	-	-	-	-
計算稀釋每股盈餘之本期淨	\$ 312,834	255,099	272,798	222,638
加權平均 通在外股 (千股)	52,469	52,469	46,757	46,757
具稀釋作用潛在普通股之影響 (千股)	404	404	-	-
計算稀釋每股盈餘之加權平 均 通在外股 (千股)	52,873	52,873	46,757	46,757
稀釋每股盈餘(元)	\$ 5.92	4.82	5.83	4.76

註：計算民國九十 稀釋每股盈餘時，其平均市價採用民國九十 十二
月三十一日之每股淨值。

(九) 融商品相關資訊

1. 本公司民國九十 及九十五 十二月三十一日 融資產及 融負債之公平價值
資訊如下：

	96.12.31		95.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
融資產：				
現 及銀 存款	\$ 194,614	194,614	206,003	206,003
應收票據及帳款 (含關係人)	502,370	502,370	210,964	210,964
其他應收款 - 關係人	9,210	9,210	75	75
其他 融資產 - 動	2,266	2,266	1,638	1,638
融負債：				
應付票據及帳款 (含關係人)	429,106	429,106	175,081	175,081
其他應付款 - 關係人	-	-	584	584
應付費用及其他 動 負債	74,411	74,411	42,583	42,583

先 電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

2. 本公司估計 融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期 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 商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合 基礎。此方法應用於應收票據及帳款、應付票據及帳款(含關係人)、其他應收(付)款 - 關係人、其他 融資產 - 動、應付費用及其他 動負債。
- (2) 融資產或負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。 無市場價格可供 考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場 與者於 融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3. 本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之 融資產及 融負債之公平價值明細如下：

融資產及負債名稱	96.12.31		95.12.31	
	公開報價 決定之 額	評價方式 估計之 額	公開報價 決定之 額	評價方式 估計之 額
融資產：				
現 及銀 存款	\$ 194,614	-	206,003	-
應收票據及帳款(含關係人)	-	502,370	-	210,964
其他應收款 - 關係人	-	9,210	-	75
其他 融資產 - 動	-	2,266	-	1,638
融負債：				
應付票據及款項(含關係人)	-	429,106	-	175,081
其他應付款 - 關係人	-	-	-	584
應付費用及其他 動負債	-	74,411	-	42,583

4. 信用風險顯著集中之資訊：

本公司主要的 融商品潛在信用風險係源自於應收帳款。本公司之銷售對象雖有顯著集中於少 客戶之情形，惟為 低信用風險，本 已定期評估客戶財務 況及實際收款情形，並適時調整給予之授信額 及期間。

5. 動性風險：

本公司之營運資 足以支應，故未有因無法籌措資 以 合約義務之 動性風險。

五、關係人交

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Fair Some Industrial Limited (Fair Some (Hong Kong))	本公司董事為該公司負責人
Shian Yih (Samoa) Electronic Industry Co., Ltd. (Shian Yih (Samoa))	本公司持股100%之子公司
Fair Some (Samoa) Industrial Limited (Fair Some (Samoa))	本公司間接持股100%之從屬公司
Wise Development Group Ltd. (Wise)	本公司間接持股100%之從屬公司

先 電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.三角貿易

本公司民國九十 及九十五 銷售原 予 Fair Some (Samoa) ,再轉運至大 加工廠加工生產,其製成品再由本公司以三角貿易 方式購回,轉售予本公司之客戶。其中原 銷售再購回之交易,民國九十 及九十五 業已於財務報表上各沖銷 28,398 千元及 32,541 千元, 視為進銷貨。

截至民國九十 及九十五 十二月三十一日止,因銷售予 Fair Some (Samoa) 而 積之遞延銷貨毛 各為 611 千元及 682 千元。

2.銷 貨

除上述三角貿易 已沖銷 視為銷貨之 額,本公司民國九十 及九十五 對關係人之銷售明細如下:

	96		95	
	額	佔本公 司銷貨 淨額%	額	佔本公 司銷貨 淨額%
Fair Some (Samoa)	\$ 40,066	3	45,779	6

本公司對關係人之銷貨價格因產品差異性,故無從與一般銷售比較。因 Fair Some (Samoa)亦是本公司主要供應商,故收款方式係採按月以應收帳款及應付帳款相互抵銷之方式為之。

3.進 貨

除上述三角貿易 已沖銷 視為進貨之 額,本公司民國九十 及九十五 向關係人進貨之明細如下:

	96		95	
	額	佔本公 司進貨 淨額%	額	佔本公 司進貨 淨額%
Fair Some (Samoa)	\$ 946,868	94	515,841	88

本公司民國九十 及九十五 十二月三十一日因向關係人進貨而餘 之應付關係人貨款,經與因銷貨交 產生之應收帳款相互抵銷後,應付關係人貨款餘額如下:

	96.12.31		95.12.31	
	額	佔應付 票據及 帳款%	額	佔應付 票據及 帳款%
Fair Some (Samoa)	\$ 410,275	96	160,049	91

本公司向關係人進貨之交易價格,係以產品售價之 75%~85%做為進貨價格之依據。對關係人之付款係採應收帳款及應付帳款相互抵銷之方式為之,付款條件係月結 120 天。

先 電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

其中截至民國九十 及九十五 十二月三十一日止之應收(付)Fair Some (Samoa)帳款係下 各餘額相抵銷後之淨應付款：

	96.12.31	95.12.31
應收帳款	\$ 25,623	25,674
應付帳款	(435,898)	(185,723)
	\$ (410,275)	(160,049)

4.代收/代付交

民國九十 及九十五 本公司因代關係企業 Fair Some (Samoa)支付薪資、差 費等費用及因代收/代付交 產生之其他收入分別 41 千元及 56 千元。

5.財產交

本公司民國九十五 出售固定資產予 Fair Some (Hong Kong)，出售價格為 1,342 千元，出售 為 725 千元。截至民國九十五 十二月三十一日止，該款項業已收回。

6.背書保證

截至民國九十 及九十五 十二月三十一日止，本公司開 本票作為關係人 Fair Some (Samoa)開 信用 之擔保 額分別為 106,820 千元及 100,234 千元。

7.其 他

除進銷貨交 以外，因代付貨款及代墊各項營業支出等其他交 產生而未結之其他應收/應付款-關係人，其明細如下：

	96.12.31		95.12.31	
	其他應收 款關係人	其他應付 款關係人	其他應收 款關係人	其他應付 款關係人
Fair Some (Samoa)	\$ 9,174	-	-	584
Shian Yih (Samoa)	36	-	-	-
Wise	-	-	75	-
	\$ 9,210	-	75	584

、質押之資產

截至民國九十 及九十五 十二月三十一日止，本公司提供抵質押資產明細如下：

	擔保標的	96.12.31		95.12.31	
		\$		\$	
土 地	銀 借款擔保	2,951		2,951	
房屋及建築	銀 借款擔保	32,864		32,150	
		\$ 35,815		35,101	

七、重大承 事項及或有事項

(一)截至民國九十 及九十五 十二月三十一日止，本公司均提供本票 1,000千元作為進口貨物關稅之保證。

(二)截至民國九十 及九十五 十二月三十一日止，本公司開 本票為關係人提供保證之情形，請詳附註五。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

先 電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

十、其 他

本公司發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	96			95		
		屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用							
薪資費用		-	44,284	44,284	-	39,298	39,298
健保費用		-	2,780	2,780	-	2,185	2,185
退休 費用		-	3,924	3,924	-	3,741	3,741
其他用人費用		-	1,311	1,311	-	1,132	1,132
折舊費用		-	5,886	5,886	-	4,584	4,584
攤銷費用		-	1,965	1,965	-	3,761	3,761

十一、附註揭 事項

(一)重大交 事項相關資訊：

1.資 貸與他人：無。

2.為他人背書保證：

背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證 限 額(註一)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證 額	計背書保證 額佔最近期財務 報表淨值之比	背書保證 最高限額 (註二)
	公司名稱	關 係						
本公司	Fair Some (Samoa) Industrial Ltd.	100%持有 之被投資 公司	612,856	108,108	106,820	-	6.97%	612,856

註一：本公司對單一子公司之背書保證 額 得超過最近期淨值 40%。

註二：本公司對外保證之總額 得超過最近期淨值 40%。

3.期末持有有價證券情形：

股 單位：千股

持有之公司	有價證券 種 及名稱	與有價證券 發 人之關係	帳 科 目	期 末				備 註
				股	帳面 額	持股比	淨 值	
本公司	普通股-Shian Yih (Samoa) Electronic Industry Co., Ltd.	本公司持股 100%之子公司	採權 法 評價之長 期股權投 資	17,680	1,305,441	100.00	1,306,185	

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

5.取得 動產之 額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分 動產之 額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨之 額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨 之 公司	交 對象	關 係	交 情形				交 條件與一般交 同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進 (銷) 貨	額	佔總進 (銷)貨 之比	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比	
本公司	Fair Some (Samoa) Industrial Ltd.	本公司之公 司-Shian Yih (Samoa) 持股 100%之公 司	進貨	946,868	94%	月結 120 天	註一 與一般交 相同	(410,275)	96%		

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

先 電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資額		期末持有			被投資公司本期損	本期認之投資損	備註
				本期期末	上期期末	股	比	帳面額			
本公司	Shian Yih (Samoa) Electronic Industry Co., Ltd.	Samoa	轉投資事業	576,136	576,136	17,680	100.00%	1,305,441	182,737	185,125 (註)	採權法評價之被投資公司
Shian Yih (Samoa) Electronic Industry Co., Ltd.	Fair Some (Samoa) Industrial Ltd.	Samoa	背光模組之製造加工買賣及其有關之進出口貿易	576,136	576,136	17,680	100.00%	1,115,305	184,035	184,035	採權法評價之被投資公司
Shian Yih (Samoa) Electronic Industry Co., Ltd.	Wise Development Group Ltd.	Samoa	轉投資事業	184,538	32,925	5,600	100.00%	182,978	(2,085)	(2,085)	採權法評價之被投資公司
Wise Development Group Ltd.	東莞可盛光電有限公司	大	Led 中小尺寸背光模組製造及銷售	49,095	-	-	100.00%	47,574	(2,374)	(2,374)	採權法評價之被投資公司

(註)：係採權法認投資收 185,125 千元，本期已實現毛利 3,132 千元及沖銷屬公司間逆銷貨未實現毛利 744 千元。

2.資 貸與他人：

編號	貸出資之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	區間	資貸與性質	業務往來額	有短期融通資必要之原因	提備抵呆帳額	擔保品		對個別對象資貸與限額	資貸與總限額
											名稱	價值		
1	Fair Some (Samoa)	東莞可盛光電有限公司	應收關係人融貸款	21,329	-	5.35% 5.45%	有短期融通資之必要	-	營運週轉	-	-	-	278,826	612,856 (註二)

註一：對個別對象資貸與限額以超過 Fair Some (Samoa)淨值百分之二十五為限。

註二：資貸與總限額以超過本公司淨值百分之四十為限。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種及名稱	與有價證券發人之關係	帳科目	期 末				備註
				股	帳面額	持股比	市價/股權淨值	
Shian Yih (Samoa) Electronic Industry Co., Ltd.	Fair Some (Samoa) Industrial Ltd.	採權法評價之被投資公司	採權法評價之長期股權投資	17,680	1,115,305	100.00	1,115,305	
Shian Yih (Samoa) Electronic Industry Co., Ltd.	Wise Development Group Ltd.	採權法評價之被投資公司	採權法評價之長期股權投資	5,600	182,978	100.00	182,978	
Wise Development Group Ltd.	東莞可盛光電有限公司	採權法評價之被投資公司	採權法評價之長期股權投資	-	47,574	100.00	47,574	

先 電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

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

進(銷)貨之公司	交 對象	關 係	交 情 形				交 條件與一般交 同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進 (銷) 貨	額	佔總進 (銷)貨 之比	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比	
Fair Some (Samoa) Industrial Ltd.	先 電子	本公司子公司-Shian Yih (Samoa)持股 100%之子公司	銷貨	975,266	51%	月結 120 天	註一	與一般交 同	410,275	65%	

註一：以本公司產品售價之 75%~85%做為計價之依據。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳 應收款 項之公司	交 對象	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回 額	提 備抵 呆帳 額
					額	處 方式		
Fair Some (Samoa) Industrial Ltd.	先 電子工業(股) 公司	本公司 100% 之被投資公 司	410,275	2.47 次	-	-	截至 1 月 31 日止, 收回 額：93,648	-

10. 從事衍生性商品交 ：無。

(三) 大 投資資訊：

1. 轉投資大 地區之事業相關資訊：

大 被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出	本期匯出或收 回投資 額		本期期末自 台灣匯出	本公司直接 或間接投資 之持股比	本期認 投 資損 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收
				積投資 額	匯 出	收 回	積投資 額				
東莞可盛光 電有限公司	Led 中小尺寸背 光模組及銷售	49,095 (US\$1,500)		-	49,095	-	49,095 (US\$1,500) (註3)	100%	(2,374)	47,574	-

本期期末 計自台灣匯出 赴大 地區投資 額	經濟部投審會核准投資 額	依經濟部投審會規定 赴大 地區投資限額
49,095 (US\$ 1,500)	195,720 (US\$ 6,000)	612,856

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大 公司。

註2：依據被投資公司經會計師查核之同期間財務報表認 。

註3：此 額係屬海外轉投資公司之盈餘轉增資進 投資，非由本公司再匯款投 資。

本公司經由第三地區事業Fair Some (Samoa)以美 700,000元購置機器設備，在 大 地區設 加工廠東莞東坑先 電子廠及東莞東坑威洋塑膠廠，從事背光模 組之製造加工業務，已於民國九十四 十二月十五日向經濟部投資審議委員會報備 在案。

2. 重大交 事項：本公司與大 被投資公司間之重大交 事項，請詳附註五。
3. 其 他：無。

十二、部門別財務資訊：

本公司民國九十 及九十五 之部門別財務資訊揭 如下：
(一)產業別財務資訊

本公司主要經營業務為背光模組之製造加工買賣及其有關之進出口貿 ，為單一產業。

(二)地區別資訊

本公司營運機構僅設於台灣，無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國九十 及九十五 直接外銷之收入 額分別為976,278千元及281,345千元，其明細如下：

<u>地 區</u>	<u>96</u>	<u>95</u>
美 洲	\$ 185	175
亞 洲	970,363	278,286
歐 洲	5,455	2,884
澳 洲	275	-
	<u>\$ 976,278</u>	<u>281,345</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十 及九十五 銷貨收入佔損 表上所 收入10%以上之客戶明細如下：

<u>客 戶</u>	<u>96</u>		<u>95</u>	
	<u>額</u>	<u>比 %</u>	<u>額</u>	<u>比 %</u>
A 公司	\$ 332,733	27	10,555	1
B 公司	153,609	13	17,523	2
C 公司	149,814	12	109,350	15
D 公司	113,508	9	246,017	34
E 公司	74,964	6	146,199	20
	<u>\$ 824,628</u>	<u>67</u>	<u>529,644</u>	<u>72</u>

五、最近 經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

聲 明 書

本公司民國九十 (自民國九十 一月一日至十二月三十一止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同,且關係企業合併財務報表所應揭 相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭 ,爰 再另編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：先 電子工業股份有限公司

董 事 長：鄧 順

日 期：民國九十七 二月四日

會計師查核報告

先 電子工業股份有限公司董事會 公鑒：

先 電子工業股份有限公司及其子公司民國九十 及九十五 十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十 及九十五 之合併損 表、合併股東權 變動表及合併現 表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管 階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意 。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執 查核工作，以合 確信合併財務報表有無重大 實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所 額及所揭 事項之查核證據、評估管 階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估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 提供合 之依據。

依本會計師之意 ，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發 人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達先 電子工業股份有限公司及其子公司民國九十 及九十五 十二月三十一日之財務 況，暨截至各該日止之民國九十 及九十五 之經營成果與現 。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

原證期會核：(88)台財證()第 18311 號

准簽證文號

管會核准：管證 字第 0940100754

簽證文號 號

民國九十七 二月四日

先 電子工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十 及九十五 十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	96.12.31		95.12.31			負債及股東權	96.12.31		95.12.31	
	額	%	額	%			額	%	額	%
動資產：						動負債：				
1100 現 及銀 存款(附註四(八))	\$ 810,131	39	668,721	35	2121	應付票據(附註四(八))	36,178	2	124,210	6
1121 應收票據(附註四(一)及(八))	4,999	-	3,778	-	2140	應付帳款(附註四(八))	350,100	17	220,131	11
1140 應收帳款淨額(附註四(一)及(八))	719,629	34	731,682	38	2150	應付關係人帳款(附註五)	123	-	221	-
1153 應收帳款淨額 - 關係人(附註五)	2,227	-	-	-	2190	其他應付款-關係人(附註四(八)及五)	432	-	265	-
1198 其他應收款-關係人(附註五)	49	-	-	-	2280	應付費用及其他 動負債	131,145	6	91,845	5
1190 其他 融資產- 動(附註四(八))	3,082	1	4,884	1	2298	遞延所得稅負債- 動(附註四(五))	-	-	21,190	1
1210 存貨淨額(附註四(二))	202,174	10	190,466	10			517,978	25	457,862	23
1250 預付費用及其他 動資產(附註五)	20,251	1	10,325	1						
	1,762,542	85	1,609,856	85	2810	其他負債：				
固定資產(附註四(三)及)：					2861	應計退休 負債(附註四(四))	13,108	1	10,900	1
1501 土地	2,951	-	2,951	-		遞延所得稅負債(附註四(五))	37,211	2	14,299	1
1521 房屋及建築	38,308	2	36,130	2			50,319	3	25,199	2
1531 機器設備	147,128	7	109,745	6		負債合計	568,297	28	483,061	25
1551 運輸設備	4,980	-	6,267	-	3110	股東權 (附註四())：				
1561 辦公及其他設備	65,049	3	58,125	3		普通股股本	524,690	25	524,690	27
1631 租賃改	162,852	8	135,321	7		資本公積：				
	421,268	20	348,539	18	3211	普通股股票溢價	426,060	20	426,060	22
16X9 減： 計折舊	(110,530)	(5)	(49,157)	(3)	3240	處分資產增	207	-	207	-
1670 預付設備款及未完工程	11,165	-	7,000	-			426,267	20	426,267	22
	321,903	15	306,382	15	3310	保 盈餘：				
無形資產：					3351	法定盈餘公積	69,225	3	46,961	3
1770 遞延退休 成本(附註四(四))	7,742	-	7,312	-		未分配盈餘	511,317	24	453,922	23
1782 土地使用權	4,921	-	5,069	-			580,542	27	500,883	26
	12,663	-	12,381	-	3420	股東權 其他項目：				
其他資產：						積換算調整	640	-	-	-
1800 出租資產	-	-	1,040	-		股東權 合計	1,532,139	72	1,451,840	75
1820 存出保證	182	-	212	-						
1830 遞延費用	3,146	-	5,030	-		重大承 事項及或有事項(附註七)				
1848 催收款項(附註四(一))	-	-	-	-		負債及股東權 總計	\$ 2,100,436	100	1,934,901	100
	3,328	-	6,282	-						
資產總計	\$ 2,100,436	100	1,934,901	100						

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：鄧 順

經 人：王維泗

會計主管：游雅靜

先 電子工業股份有限公司及其子公司

合併損 表

民國九十 及九十五 一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		96		95	
		額	%	額	%
4110	營業收入總額	\$ 2,151,553	101	2,034,317	102
4170	銷貨退回	(15,119)	(1)	(40,250)	(2)
4191	銷貨折讓	(2,596)	-	(3,099)	-
4100	營業收入淨額(附註五)	2,133,838	100	1,990,968	100
5000	營業成本	1,650,634	77	1,546,065	78
5910	營業毛	483,204	23	444,903	22
6000	營業費用：				
6100	推銷費用	59,974	2	61,403	2
6200	管 費用	81,097	4	74,527	4
6300	研究發展費用	71,223	3	60,191	3
		212,294	9	196,121	9
6900	營業淨	270,910	14	248,782	13
7100	營業外收入及：				
7110	息收入	23,494	1	20,505	1
7130	處分固定資產	30	-	725	-
7150	存貨盤盈-淨額	-	-	254	-
7160	兌換 淨額	3,916	-	11,305	1
7210	租 收入淨額	741	-	199	-
7260	存貨回升	35	-	-	-
7270	沖銷逾期應付款	1,519	-	-	-
7480	其他收入淨額	13,926	1	11,858	1
		43,661	2	44,846	3
7500	營業外費用及損失：				
7511	息支出	2	-	2	-
7530	處分固定資產損失	355	-	-	-
7531	固定資產報廢損失	501	-	952	-
7550	存貨盤損	25	-	-	-
7570	存貨跌價損失	-	-	19,876	1
7580	存貨報廢損失淨額	854	-	-	-
		1,737	-	20,830	1
7900	稅前淨	312,834	16	272,798	15
8110	所得稅費用(附註四(五))	57,735	3	50,160	3
9600	合併總淨	\$ 255,099	13	222,638	12
	歸屬予：				
	母公司股東	255,099	13	222,638	12
	少 股權淨	-	-	-	-
		\$ 255,099	13	222,638	12
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(元)(附註四(七))	\$ 5.96	4.86	5.83	4.76
	稀釋每股盈餘	\$ 5.92	4.82	5.83	4.76

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：鄧 順

經 人：王維泗

會計主管：游雅靜

先 電子工業股份有限公司及其子公司

合併股東權 變動表

民國九十 及九十五 一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	普 通 股 股 本	預收股款	資 本 公 積	保 盈 餘		積換算 調 整	合 計
				法定盈餘 公 積	未分配 盈 餘		
民國九十五 一月一日餘額	\$ 328,800	188,817	300,207	17,252	450,523	-	1,285,599
盈餘指撥及分配：							
提 法定盈餘公積	-	-	-	29,709	(29,709)	-	-
現 股	-	-	-	-	(47,880)	-	(47,880)
股東紅	-	-	-	-	(119,700)	-	(119,700)
員工紅 轉增資	21,950	-	-	-	(21,950)	-	-
資本公積轉增資	23,940	-	(23,940)	-	-	-	-
預收股款	-	111,183	-	-	-	-	111,183
預收股款轉股本	150,000	(300,000)	150,000	-	-	-	-
民國九十五 合併淨	-	-	-	-	222,638	-	222,638
民國九十五 十二月三十一日餘額	524,690	-	426,267	46,961	453,922	-	1,451,840
盈餘指撥及分配：							
提 法定盈餘公積	-	-	-	22,264	(22,264)	-	-
董監事酬	-	-	-	-	(4,007)	-	(4,007)
股東紅	-	-	-	-	(157,407)	-	(157,407)
員工紅	-	-	-	-	(14,026)	-	(14,026)
積換算調整 之變動	-	-	-	-	-	640	640
民國九十 合併淨	-	-	-	-	255,099	-	255,099
民國九十 十二月三十一日餘額	\$ 524,690	-	426,267	69,225	511,317	640	1,532,139

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：鄧 順

經 人：王維泗

會計主管：游雅靜

先 電子工業股份有限公司及其子公司

合併現 表

民國九十 及九十五 一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	96	95
營業活動之現		
本期合併淨	\$ 255,099	222,638
調整項目:		
折舊及攤銷	49,466	37,567
土地使用權攤銷轉租支出	148	148
提呆帳損失(壞帳轉回)	(1,352)	1,561
處分及報廢固定資產損失()淨額	826	227
存貨跌價及呆滯損失	819	19,876
應收票據及帳款減少(增加)	9,957	(197,189)
存貨增加	(12,527)	(21,883)
其他應收款 - 關係人增加	(85)	-
其他融資產及其他動資產增加	(3,644)	(9,079)
應付票據及帳款(含關係人)增加	41,839	103,723
應計退休負債淨變動	1,778	2,025
其他應付款項-關係人增加(減少)	167	(72,276)
應付費用及其他動負債增加	40,785	16,661
遞延所得稅資產之淨變動	(2,971)	24,929
營業活動之淨現金	<u>380,305</u>	<u>128,928</u>
投資活動之現		
其他應付款項-關係人減少	-	(96,073)
購置固定資產	(63,282)	(108,056)
出售固定資產價款	830	1,342
存出保證減少	30	39
遞延費用增加	(1,886)	(1,204)
投資活動之淨現金	<u>(64,308)</u>	<u>(203,952)</u>
融資活動之現		
支付董監酬	(4,007)	-
支付股東紅	(157,407)	(119,700)
支付現金股	-	(47,880)
支付員工紅	(14,026)	-
預收股款	-	111,183
融資活動之淨現金	<u>(175,440)</u>	<u>(56,397)</u>
匯影響	853	-
本期現金及銀存款增加(減少)	141,410	(131,421)
期初現金及銀存款餘額	668,721	800,142
期末現金及銀存款餘額	<u>\$ 810,131</u>	<u>668,721</u>
現金資訊之補充揭露:		
本期支付利息	\$ -	<u>1</u>
本期支付所得稅	\$ 30,757	<u>11,596</u>
影響現金之投資及融資活動:		
員工紅轉增資發新股	\$ -	<u>21,950</u>
資本公積轉增資發新股	\$ -	<u>23,940</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：鄧 順

經 人：王維泗

會計主管：游雅靜

先 電子工業股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十 及九十五 十二月三十一日
(除另有註明者外，所有 額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

先 電子工業股份有限公司(以下稱本公司)於民國 十八 十月十一日設 ，主要之營業項目為背光模組之製造加工買賣及其有關之進出口貿 。

合併公司於民國九十 及九十五 十二月三十一日止，員工人 分別計有3,815人及3,956人。

二、重要會計政策之彙總 明

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

(一)合併概況

入合併財務報表之子公司及持股情形如下：

<u>投 資 公 司</u>	<u>公 司 名 稱</u>	<u>業 務 性 質</u>	<u>所持股權百分比</u>	
			96.12.31	95.12.31
本公司	Shian Yih (Samoa) Electronic Industry Co., Ltd.(Shian Yih (Samoa))	轉投資事業	100%	100%
Shian Yih (Samoa)	Fair Some (Samoa) Industrial Ltd. (Fair Some (Samoa))	背光模組之製造加工買賣及其有關之進出口貿	100%	100%
Shian Yih (Samoa)	Wise Development Group Ltd.(Wise)	轉投資事業	100%	100%
Wise Development Group Ltd. (Wise)	東莞可盛光電有限公司 (東莞可盛)	Led 中小尺寸背光模組製造及銷售	100%	(註)

(註)東莞可盛光電有限公司於民國九十 月甫成 ，並於同 首次編入合併報表。

(二)合併財務報表編製基礎

合併公司依據財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，凡本公司對被投資公司具有控制能 而構成母子公司關係時，將重大被投資公司 入合併報表之編製範圍。

合併財務報表主體包括本公司、Shian Yih (Samoa)、Fair Some (Samoa)、Wise Development Group Ltd.及東莞可盛光電有限公司(以下統稱「合併公司」)。

合併公司間之內部交 均已於合併財務報表中銷除。

(三)外幣交 及外幣財務報表換算

入合併報表之各公司係以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交 依交 日之即期匯 入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯 換算，產生之兌換差額 為當期損 。合併公司將外幣非貨幣性資產或負債按交 日之 史匯 衡 ；

先 電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

但以公平價值衡 之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯 換算，如屬公平價值變動認 為當期損 者，兌換差額亦認 為當期損 ；如屬公平價值變動認 為股東權 調整項目者，兌換差額亦認 為股東權 調整項目。

合併財務報表之編製以新台幣為貨幣單位；本公司、Shian Yih (Samoa)、Fair Some (Samoa)及Wise之財務報表以新台幣為功能性貨幣；東莞可盛光電以人民幣為功能性貨幣。以外幣為功能性貨幣之子公司財務報表編入合併財務報表時，資產及負債科目按資產或負債表日匯 換算；股東權 中除期初保 盈餘以上 期末換算後餘額結轉外，餘均按原始交 當時匯 換算；損 科目則依當 加權平均匯 換算。國外被投資公司外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之兌換差額，以稅後淨額 入股東權 項下之「 積換算調整 」。。

(四)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所 資產、負債、收 、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡 、評估與揭 ，惟該等估計與實際結果可能存有差 。

(五)資產與負債區分 動與非 動之標準

資產符合下 條件之一者， 為 動資產，非屬 動資產者 為非 動資產：

- . 企業因營業所產生之資產，預期將於企業之正常營運週期中變現、消耗或意圖出售者。
- . 主要為交 目的而持有者。
- . 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
- . 現 或約當現 ，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或專有其他限制者除外。

負債符合下 條件之一者 為 動負債；非屬 動負債者 為非 動負債：

- . 企業因營業而發生之債務，預期將於企業之正常營運週期中清償者。
- . 主要為交 目的而發生者。
- . 須於資產負債表日後十二個月內清償之負債。
- . 得無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

()資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產，估計其可回收 額，就可回收 額低於帳面價值之資產，認 減損損失。於以前 所認 之 積減損損失，嗣後 已存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收 額，惟 超過資產在未認 減損損失下，減除應提 折舊或攤銷後之 。

減損損失及減損迴轉 為營業外收支。

(七) 融商品

合併公司對 融商品交 係採交 日會計，於原始認 時，將 融商品以公平價值衡 ，除以交 為目的之 融商品外，其他商品之原始認 額則加計取得或發 之交 成本。

先 電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)備抵呆帳

依期末應收票據及帳款帳齡分析結果與預計可收回情形評估提 。

(九)存 貨

本公司持有之長期股權投資皆為未上市(櫃)股票。持有被投資公司有表決權股份比未達百分之二十且 具重大影響 者，按成本法評價，惟 有證據顯示投資之價值確已減損，且回 之希望甚小，則 為當期之損失，並以承認損失後之帳面價值為新成本。股票股 僅作投資股 增加， 為投資收 。出售成本計算採加權平均法。

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

(十)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進 使該資產達到可使用 態前所發生之 息予以資本化， 入相關資產成本。重大增添、改 及重置支出予以資本化，維護及修 費用於發生時 為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本依估計耐用 計提。折舊性資產耐用 限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用 限繼續提 折舊。

主要固定資產之耐用 如下：

- ．房屋及建築：3~35
- ．機器設備：2~5
- ．辦公設備：2~5
- ．運輸設備：3~5
- ．雜項設備：2~10
- ．租賃改 ：5~20

以營業租賃方式出租予他人之固定資產轉 其他資產，並以成本計價，於估計使用限內按平均法提 折舊， 為營業外費用及損失。處分固定資產之損 為營業外收支。

(十一)無形資產及遞延費用

合併公司自民國九十 一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處 準則」。依該公報，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認 外，原始認 無形資產時以成本衡 。續後，以成本加依法 規定之重估增值，再減除 計攤銷及 計減損損失後之 額作為帳面價值。攤銷時以原始成本減除殘值後之 額為可攤銷額，並於已達可供使用 態開始時，於耐用 限期間以直線法攤銷。各項無形資產耐用 限如下：

土地使用權：50 。

電腦軟體成本：2~3 。

先 電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

研究階段之支出除於企業合併認為商譽或無形資產外，於發生時即認為費用。發生階段之支出於同時符合下 所有條件時，認 為無形資產；同時未符合者，於發生時即認 為費用：

- 1.完成該無形資產已達技術可 性，使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能 使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未 經濟效 。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
- 6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡 。

每 至少於會計 終 時評估資本化之發展階段支出之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

遞延費用係模具支出，以二至三 按平均法攤銷。

(十二)退休

本公司依 動基準法規定訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休 之支付，係根據服務 資所獲得之基 及其退休前 個月之平均薪資計算。基 之計算係依每位員工前五 之服務，每服務滿一 可獲得 個基 ，自第十 起，每服務滿一 可獲得一個基 ，最高以四十五個基 為限。在該退休辦法下，退休 給付，全 由本公司負擔。

本公司自民國九十四 七月一日起，配合 工退休 條 (以下簡稱「新制」)之實施，適用原辦法之員工如經選擇適用新制後之服務 資或新制施 後到職之員工，其服務 資改確定提撥制，其退休 之給付由本公司按月以 低於每月薪資總額百分之 提繳退休 ，儲存於 工退休 個人專戶。惟本公司之退休辦法尚未配合新制之實施修訂，故職工退休 辦法未規定者，依 工退休 條 之規定辦 。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休 會計處 準則」，採確定給付退休辦法部分以會計 終 日為衡 日完成 算，其 積給付義務超過退休基 資產公平價值部份，於資產負債表認 最低退休 負債，並自按 算結果認 淨退休 成本，包括當期服務成本、 息成本及未認 過渡性淨資產、前期服務成本與退休 損 ，依員工平均剩餘服務 限採直線法攤銷之 。本公司依 動基準法規定，按月依已付薪資總額百分之二提撥 工退休準備 專戶儲存於中央信託局，實際支付退休 時，先自退休準備 專戶支付，如有 足， 為當期費用。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依 工退休 條 之規定，依 工每月工資百分之 提繳 ，提撥至 工保險局，提撥 為當期費用。

入合併之其他公司除本公司外，並未訂有退休 辦法，除依各該公司註冊地之動法 定期提撥退休 外，並無其他退休 給付義務。

先 電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十三)員工認股權

本公司採用內含價值法認 酬 性員工認股選擇權計畫之酬 成本，亦即按衡 日 本公司股票市價或發 日時最近期財務報表之股票淨值與 使價格間之差額估計為酬 成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務 限內認 為本公司之費用，同時 增加本公司之股東權 。

(十四)收入認

銷售收入係於商品交付且顯著風險及報酬移轉予客戶時認 。

(十五)所得稅

所得稅之估計以會計所得考慮永久性差 後之餘額為基礎。資產及負債之帳面價值 與課稅基礎之差 ，依預計回轉 之適用稅 計算認 為遞延所得稅。並將應課稅之 暫時性差 所產生之所得稅影響 認 為遞延所得稅負債，將可減除未 課稅所得之暫 時性差 、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響 認 為遞延所得稅資產，再評 估其遞延所得稅資產之可實現性，認 其備抵評價 額。

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

本公司所得稅抵減採當期認 法處 ，因購置機器設備所產生之所得稅抵減於發生 認 。

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

合併公司之所得稅依各該註冊國法 以各公司主體為申報單位， 得合併申報。合 併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計 。

(十)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨 除以普通股 通在外之加權平均股 計算。 有因盈 餘及資本公積轉增資而新增之股 ，則另揭 追溯調整後之普通股每股盈餘。

本公司發 員工認股權憑證係潛在普通股，因此假設員工認股權於期初 使認股， 具有稀釋作用，則雙重表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘， 具稀釋作用，則僅揭 基本每股盈餘。

先 電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

三、會計變動之 由及其影響

合併公司自民國九十 一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處 準則」，依該公報規定，本公司於開始適用日重新評估已認 無形資產之耐用限或攤銷方法，並無應予變 之情事，此項變動對民國九十 淨 及每股盈餘並無影響。

合併公司自民國九十五 一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「融商品之會計處 準則」及第三十 號「融商品之之表達與揭 」，暨新修訂之財務會計準則第一號「財務會計觀 架構及財務報表之編製」及第五號「採權 法之長期股權投資會計處 準則」。前述變動對民國九十五 淨 及每股盈餘並無影響。

四、重要會計科目之 明

(一)應收票據及帳款

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
應收票據	\$ 4,999	3,778
應收帳款	724,943	738,382
備抵呆帳	(5,314)	(6,700)
	<u>719,629</u>	<u>731,682</u>
	\$ 724,628	735,460
催收款項	2,115	13,454
減：備抵呆帳	(2,115)	(13,454)
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

上述應收票據及帳款均未提供貼現或作為擔保品。

(二)存貨

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
商 品	\$ 5,625	12,696
製 成 品	56,230	33,780
在 製 品	60,503	52,316
原	112,628	124,935
物	4,682	4,268
	<u>239,668</u>	<u>227,995</u>
減：備抵跌價損失	(37,494)	(37,529)
	\$ 202,174	190,466

截至民國九十 及九十五 十二月三十一日止，上 存貨均未提供作為擔保。
(三)固定資產

截至民國九十 及九十五 十二月三十一日止，合併公司固定資產抵質押之情形請詳附註 。

先 電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)退休

截至民國九十 及九十五 十二月三十一日止，確定給付制下之退休基 提撥
況與帳載應計退休 負債調節如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (5,232)	(1,220)
非既得退休給付義務	(16,028)	(19,055)
積給付義務	(21,260)	(20,275)
未 薪資增加之影響	(10,895)	(13,550)
預計給付義務	(32,155)	(33,825)
退休基 資產公平價值	8,153	9,375
提撥 況	(24,002)	(24,450)
未認 退休 損	4,852	6,159
未認 過渡性淨給付義務	13,784	14,703
補 之應計最低退休 負債	(7,742)	(7,312)
應計退休 負債	<u>\$ (13,108)</u>	<u>(10,900)</u>

民國九十 及九十五 十二月三十一日，本公司符合退休 要件員工之既得給付
各為6,961千元及1,667千元。

民國九十 及九十五 確定給付制退休 辦法下之淨退休 成本組成項目
如下：

	<u>96</u>	<u>95</u>
服務成本	\$ 1,058	1,032
息成本	843	1,270
退休基 資產預計報酬	(231)	(215)
攤銷及遞延	1,080	834
淨退休 成本	<u>\$ 2,750</u>	<u>2,921</u>

重要 算假設如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
折現	2.75%	2.50%
未 薪資水準增加	3.00%	3.50%
退休基 資產預期長期投資報酬	2.75%	2.50%

合併公司民國九十 及九十五 確定提撥退休 辦法下之退休 費用分別
為1,924千元及1,049千元。

先 電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)所得稅

合併公司之營業事業所得稅須分別以各子公司主體為申報單位，得合併申報。本公司營業事業所得稅稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日起開始適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。Shian Yih (Samoa)、Fair Some (Samoa)及Wise Development Group Ltd.為免稅之境外控股公司，而東莞可盛光電係設於中國大陸之外商投資公司，惟東莞可盛光電因尚屬虧損階段，致無所得稅費用及應付所得稅。故合併公司除本公司外並無所得稅費用及應付所得稅。民國九十四年及九十五年之合併公司所得稅費用組成如下：

	<u>96</u>	<u>95</u>
當期	\$ 58,213	17,446
遞延	(2,971)	24,929
未分配盈餘加徵 10%稅額	<u>2,493</u>	<u>7,785</u>
	<u>\$ 57,735</u>	<u>50,160</u>

合併公司民國九十四年及九十五年稅前淨額依法定稅率計算之所得稅額與帳載所得稅費用間之差異如下：

	<u>96</u>	<u>95</u>
依稅前淨額計算之所得稅額	\$ 78,199	68,189
以前年度所得稅(高)低估	184	(190)
未分配盈餘加徵 10%稅額	2,493	7,785
投資收入之稅額影響	(23,141)	(25,084)
投資抵減	-	(540)
估計所得稅費用	<u>\$ 57,735</u>	<u>50,160</u>
期末應付所得稅	<u>\$ 50,532</u>	<u>20,583</u>

合併公司民國九十四年及九十五年遞延所得稅費用係因下列暫時性差異之所得稅影響所產生：

	<u>96</u>	<u>95</u>
預計匯回之海外盈餘	\$ 23,141	25,084
海外轉投資盈餘匯回	(25,000)	-
未實現兌換損失	(445)	(175)
備抵呆帳提列超限	-	112
退休費用超限	(526)	(391)
其他	<u>(141)</u>	<u>299</u>
	<u>\$ (2,971)</u>	<u>24,929</u>

先 電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十 及九十五 十二月三十一日合併公司遞延所得稅資產(負債)主要由下暫時性之所得稅影響組成：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
遞延所得稅資產- 動：		
屬公司間未實現	\$ 312	171
呆帳損失超限	2,803	2,803
存貨未實現跌價損失	1,115	1,115
未實現兌換損失	250	-
	<u>4,480</u>	<u>4,089</u>
遞延所得稅負債- 動：		
預計匯回之海外盈餘	-	(25,084)
未實現兌換	-	(195)
	<u>-</u>	<u>(25,279)</u>
遞延所得稅資產(負債)淨額- 動	<u>\$ 4,480</u>	<u>(21,190)</u>
遞延所得稅資產-非 動：		
退休 超限	\$ 1,354	828
遞延所得稅負債-非 動：		
積換算調整 之稅額影響	(213)	-
依權 法評價之投資	(38,352)	(15,127)
	<u>\$ (38,565)</u>	<u>(15,127)</u>
遞延所得稅負債淨額-非 動	<u>\$ (37,211)</u>	<u>(14,299)</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 5,834</u>	<u>4,917</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ (38,565)</u>	<u>(40,406)</u>
稅合一相關資訊：		
	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
未分配盈餘所屬：		
八十 以前	\$ 5,099	5,099
八十七 以後	506,218	448,823
	<u>\$ 511,317</u>	<u>453,922</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 29,557</u>	<u>14,249</u>
	<u>96</u>	<u>95</u>
盈餘分配之稅額扣抵比	<u>5.84%(預計)</u>	<u>4.36%(實際)</u>

本公司營 事業所得稅結算申報業經主管稅捐稽徵機關核定至民國九十三年 。

先 電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

() 股東權

1. 股本

本公司民國九十四 十一月二十三日經董事會決議辦 現 增資發 新股 15,000 千股，每股認購價格 20 元，計 300,000 千元。此項增資事宜已於民國九十五 五月十九日辦 完竣。

本公司經民國九十五 月十四日股東常會決議，以員工紅 21,950 千元及資本公積 23,940 千元，合計 45,890 千元轉增資發 新股 4,589 千股，每股面額 10 元。此項增資案以民國九十五 月二十九日為增資基準日，業經辦妥法定登記程序。

截至民國九十 及九十五 十二月三十一日止，本公司額定股本均為 700,000 千元(其中 100,000 元供發 員工認股權憑證使用)，實收資本額均為 524,690 千元，每股面額 10 元，皆為普通股。

本公司於民國九十 三月二十八日經董事會決議發 員工認股權憑證 2,623 千單位，每單位可認購本公司普通股 1 股。截至民國九十 十二月三十一日止，本公司發 上述認股權證情形如下：

種	發 日期	發 單位 (千單位)	認 股 權 存續期間	限制認股 期 間	每股認 購價格 (元)	調 整 後 每股認購 價格(元)
九十 員工 認股權憑證	96.6.27	2,623	96.6.27~ 101.6.26	96.6.27~ 100.6.26	27.7	24.7

上述已發 之員工認股權截至民國九十 十二月三十一日皆尚未實際 使認 購。

本公司民國九十 月二十七日發 之酬 性員工認股權計劃，係依內含價值法 認 所給與之酬 成本。因本公司之員工認股權於發 日時尚無公開市場價格，故以發 日時最近期經會計師查核之財務報表股票淨值估計酬 成本。民國九十 依內含 價值法所認 之酬 成本為 0 元。

倘 上述酬 性員工認股權計畫係採用公平價值法估計酬 成本，民國九十 須認 酬 成本為 11,577 千元。此項計算係採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給 與日員工認股權憑證之公平價值，各項假設之加權平均資訊 示如下：

	96.12.31
股	0%
預期價格波動性	38.9%
無風險	2.47%
預期存續期間	5
公平市價	22.2 元

先 電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司依上述酬 性員工認股選擇計畫民國九十 相關之 及加權平均 使價格之資訊揭 如下：

員工認股權	96	
	(千單位)	加權平均 使價格(元)
期初 通在外	\$ -	-
本期給與	2,623	24.7
本期 使	-	-
期末 通在外	<u>2,623</u>	
期末仍可 使之員工認 股權	<u>2,623</u>	
本期給與之員工認股權 平均公平市價(元)	<u>\$ 22.2</u>	

本公司民國九十 酬 性員工認股選擇權計畫 採公平價值法認 ,財務報表之擬制淨 與每股盈餘資訊 示如下：

	96	
	報表認 之淨	\$
淨		255,099
擬制淨		243,522
基本每股盈餘	報表認 之每股盈餘(元)	4.86
	擬制每股盈餘(元)	4.64
稀釋每股盈餘	報表認 之每股盈餘(元)	4.82
	擬制每股盈餘(元)	4.61

2.資本公積

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。所稱已實現資本公積，包括超過票面 額發 股票所得之溢價及受 贈與之所得。另，依證券主管機關規定可撥充資本之資本公積，每 撥充之合計 額 得超過實收資本額百分之十。其中以發 股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積之增資案經主管機關核准登記後之次一 ，方得為之。

3.法定盈餘公積

依公司法規定法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用， 得用以分配現 股 。但此項公積之提 已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於 超過半 之範圍內轉撥資本。

4.盈餘分配

依本公司章程規定 決算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以前 虧損，應先提存百分之十為法定盈餘公積，必要時依法酌提特別盈餘公積，再有盈餘則依次分派如下：

- (1)員工紅 提撥 低百分二且 高於百分之七。
- (2)董事、監察人酬 提撥 低於百分之一且 高於百分之二。
- (3)扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往 積未分配盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

先 電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司民國九十五 及九十四 盈餘分派案分別於民國九十 月二十日及民國九十五 月十四日經股東會決議發 如下：

	<u>96</u>	<u>95</u>
現 股	\$ 157,407	167,580
員工股票紅	-	21,950
員工現 紅	14,026	-
董監事酬	4,007	-
	<u>\$ 175,440</u>	<u>189,530</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差 。 上述員工紅 及董事、監察人酬 全 係以現 發放，並視為盈餘作該屬 之費用，民國九十五 及九十四 稅後每股盈餘將分別由 4.76 元及 12.38 減為 4.38 元及 11.46 元。其中員工股票紅 占民國九十五 底及九十四 底 通在外普通股股 之比 各為 0%及 4.24%。

本公司民國九十 之員工紅 及董監酬 分派 ，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

5.股 政策

股 發放 額係依據公司當 盈餘及以前 之 積盈餘，考 公司獲 情形、資本結構及未 營運需求後，決定公司擬分配之股 ；股 發放政策，將視資 需求及每股盈餘稀釋程 等因素，採股票股 搭配現 股 方式，上述股東股 之發放，其中現 股 發放之比 以 低於當 股 發放 額百分之二十為原則，實際發放 額以股東會通過 額為之。

前項盈餘分配之種 及比 ，視當 實際獲 及資 況，經股東會決議調整之。

(七)每股盈餘

合併公司民國九十 及九十五 ，每股盈餘計算如下：

	<u>96</u>		<u>95</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘(元)				
本期淨	\$ 312,834	255,099	272,798	222,638
加權平均 通在外股 (千股)	52,469	52,469	46,757	46,757
	<u>\$ 5.96</u>	<u>4.86</u>	<u>5.83</u>	<u>4.76</u>
稀釋每股盈餘：				
本期淨	\$ 312,834	255,099	272,798	222,638
具稀釋作用之潛在普通股 - 認股權憑證之影響	-	-	-	-
計算稀釋每股盈餘之本期淨	<u>\$ 312,834</u>	<u>255,099</u>	<u>272,798</u>	<u>222,638</u>
加權平均 通在外股 (千股)	52,469	52,469	46,757	46,757
具稀釋作用潛在普通股之影響 (千股)	404	404	-	-
計算稀釋每股盈餘之加權平 均 通在外股 (千股)	<u>52,873</u>	<u>52,873</u>	<u>46,757</u>	<u>46,757</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 5.92</u>	<u>4.82</u>	<u>5.83</u>	<u>4.76</u>

註：計算民國九十 稀釋每股盈餘時，其平均市價採用民國九十 十二月三十一日之每股淨值。

先 電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八) 融商品相關資訊

1. 合併公司民國九十 及九十五 十二月三十一日 融資產及 融負債之公平價值資訊如下：

	96.12.31		95.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
融資產：				
現 及銀 存款	\$ 810,131	810,131	668,721	668,721
應收票據及帳款 (含關係人)	726,855	726,855	735,460	735,460
其他應收款 - 關係人	49	49	-	-
其他 融資產 - 動	3,082	3,082	4,884	4,884
融負債：				
應付票據及帳款 (含關係人)	386,401	386,401	344,562	344,562
其他應付款 - 關係人	432	432	265	265
應付費用及其他 動負 債	131,145	131,145	91,845	91,845

2. 合併公司估計 融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期 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 商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合 基礎。此方法應用於現 及銀 存款、應收票據及帳款(含關係人)、應付票據及帳款(含關係人)、其他應收(付)款 - 關係人、其他 融資產 - 動、應付費用及其他 動負債。
- (2) 融資產或負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。 無市場價格可供 考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場 與者於 融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

先 電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3. 合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之 融資產及 融負債之公平價值明細如下：

融資產及負債名稱	96.12.31		95.12.31	
	公開報價 決定之 額	評價方式 估計之 額	公開報價 決定之 額	評價方式 估計之 額
融資產				
現 及銀 存款	\$ 810,131	-	668,721	-
應收票據及帳款(含關係人)	-	726,855	-	735,460
其他應收款 - 關係人	-	49	-	-
其他 融資產 - 動	-	3,082	-	4,884
融負債				
應付票據及帳款(含關係人)	-	386,401	-	344,562
其他應付款 - 關係人	-	432	-	265
應付費用及其他 動負債	-	131,145	-	91,845

4. 信用風險顯著集中資訊：

合併公司主要的 融商品潛在信用風險係源自於應收帳款。合併公司之銷售對象雖有顯著集中於 個客戶之情形，惟為 低信用風險，合併公司已定期評估客戶財務 況及實際收款情形，並適時調整給予之授信額 及期間。

5. 動性風險：

合併公司之營運資 足以支應，故未有因無法籌措資 以 合約義務之 動性風險。

五、關係人交

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Fair Some Industrial Limited (Fair Some (Hong Kong))	本公司董事為該公司負責人
關係人名稱	與本公司之關係
Okaya (Hong Kong) Limited (香港岡谷)	本公司之監察人(於民國95 6月選任)
岡谷電機產業株式會社 (岡谷會社)	香港岡谷之最終控股公司

先 電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨：

合併公司民國九十

及九十五 銷售與關係人之明細如下：

	96		95	
	額	佔合併公司銷貨淨額%	額	佔合併公司銷貨淨額%
香港岡谷	\$ 30,889	1	29,848	1
岡谷會社	611	-	2,864	-
	<u>\$ 31,500</u>	<u>1</u>	<u>32,712</u>	<u>1</u>

合併公司銷售交易係依一般條件，其銷售價格與非關係人無顯著不同。

2.進 貨：

合併公司民國九十

及九十五 關係人之進貨明細如下：

	96		95	
	額	佔合併公司進貨淨額%	額	佔合併公司進貨淨額%
香港岡谷	\$ 17,944	1	16,758	1
岡谷會社	133	-	1,369	-
	<u>\$ 18,077</u>	<u>1</u>	<u>18,127</u>	<u>1</u>

3.應收/應付款項餘額：

因上述銷貨及進貨產生之應收、應付帳款採應收、應付款項相互抵銷以淨額表達，其帳目明細如下：

	96.12.31		95.12.31	
	應收帳款 - 關係人	應付帳款 - 關係人	應收帳款 - 關係人	應付帳款 - 關係人
香港岡谷	\$ 2,227	-	-	189
岡谷會社	-	123	-	32
	<u>\$ 2,227</u>	<u>123</u>	<u>-</u>	<u>221</u>

其中截至民國九十 及九十五 十二月三十一日止之應收(應付)關係人帳款係下 各餘額相抵銷後之淨應收(應付)款：

	96.12.31	2006.12.31
香港岡谷		
應收帳款	\$ 6,589	2,253
應付帳款	(4,362)	(2,442)
	<u>\$ 2,227</u>	<u>(189)</u>
岡谷會社		
應收帳款	-	312
應付帳款	(123)	(344)
	<u>\$ (123)</u>	<u>(32)</u>

先 電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.其 他：

除進銷交 以外，因代收貨款、代付 務費、報關費等其他交 產生而未結之其他應收/應付關係人款，其明細如下：

	96.12.31		95.12.31	
	其他應收款 - 關係人	其他應付款 - 關係人	其他應收款 - 關係人	其他應付款 - 關係人
Fair Some(Hong Kong)	\$ -	432	-	265
岡谷會社	49	-	-	-
	<u>\$ 49</u>	<u>432</u>	<u>-</u>	<u>265</u>

、抵質押之資產

民國九十 及九十五 十二月三十一日止，合併公司提供抵質押資產明細如下：

抵質押資產	擔保標的	96.12.31	95.12.31
土 地	銀 借款擔保	\$ 2,951	2,951
房屋及建築	銀 借款擔保	32,864	32,150
		<u>\$ 35,815</u>	<u>35,101</u>

七、重大承 事項及或有事項：

截至民國九十 及九十五 十二月三十一日止，合併公司均提供本票1,000千元作為進口貨物關稅之保證。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：

Shian Yih (Samoa)、Fair Some (Samoa)及Wise因經濟環境與交 型態之改變，致其經營決策及收支所使用之主要貨幣由新台幣變 為美 。

十、其 他

合併公司發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	96			95		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	213,541	100,444	313,985	193,211	95,478	288,689
健保費用	4,491	4,758	9,249	3,723	4,426	8,149
退休 費用	222	4,452	4,674	243	3,727	3,970
其他用人費用	18,729	4,682	23,411	22,892	4,318	27,210
折舊費用	31,533	14,163	45,696	20,155	11,951	32,106
攤銷費用	377	3,542	3,919	333	5,128	5,461

先 電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十一、附註揭 事項

(一)重大交 事項相關資訊：

- 1.資 貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證 限 額(註一)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證 額	計背書保證 額佔最近期財務 報表淨值之比	背書保證 最高限額 (註二)
	公司名稱	關係						
本公司	Fair Some (Samoa)	100% 持有 之被投資 公司	612,856	108,108	106,820	-	6.97%	612,856

註一：本公司對單一子公司之背書保證 額 得超過最近期淨值 40%。

註二：本公司對外保證之總額 得超過最近期淨值 40%。

- 3.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券 種 及名稱	與有價證券 發 人之關係	帳 科 目	期 末			備 註	
				股	帳面 額	持 股 比		
本公司	普通股-Shian Yih (Somoa) Electronic Industry Co., Ltd.	本公司持股 100%之子公司	採權 法 評價之長 期股權投 資	17,680	1,305,441	100.00	1,306,185	左 交 於 編製合併報 表時業已沖 銷

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

進(銷)貨 之 公 司	交 對象	關 係	交 情 形				交 條件與一般交 同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進 (銷) 貨	額	佔總進 (銷)貨 之比	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比	
本公司	Fair Some (Samoa) Industrial Ltd.	本公司之子公司-Shian Yih (Samoa) 持股 100%之子公司	進貨	946,868	94%	月結 120 天	註一	與一般交 相同	(410,275)	96%	左 交 於 編製合併報 表時業已沖 銷

註一：以本公司產品售價之 75%~85%做為進貨價格之依據。

註二：因本公司對關係人之銷貨價格因產品差 性，故無從與一般銷售比較。

註三：因 Fair Some (Samoa)同時為本公司主要銷售客戶與主要供應商，故收款方式係
採應收帳款及應付帳款相互抵銷之方式。

- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 9.從事衍生性商品交 ：無。

先 電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資額		期末持有			被投資公司本期損	本期認之投資損	備註
				本期期末	上期期末	股	比	帳面額			
本公司	Shian Yih (Samoa) Electronic Industry Co., Ltd.	Samoa	轉投資事業	576,136	576,136	17,680	100.00%	1,305,441	182,736	185,125 (註)	左交於編製合併報表時,業已沖銷
Shian Yih (Samoa) Electronic Industry Co., Ltd.	Fair Some (Samoa) Industrial Ltd.	Samoa	背光模組之製造加工買賣及其有關之進出口貿易	576,136	576,136	17,680	100.00%	1,115,305	184,035	184,035	左交於編製合併報表時,業已沖銷
Shian Yih (Samoa) Electronic Industry Co., Ltd.	Wise Development Group Ltd.	Samoa	轉投資事業	184,538	32,925	5,600	100.00%	182,978	(2,085)	(2,085)	左交於編製合併報表時,業已沖銷
Wise Development Group Ltd.	東莞可盛光電有限公司	大	Led 中小尺寸背光模組製造及銷售	49,095	-	-	100.00%	47,574	(2,374)	(2,374)	左交於編製合併報表時,業已沖銷

(註)：係採權法認投資收 185,125 千元，本期已實現毛 3,132 千元及沖銷 屬公司間逆銷貨未實現毛 744 千元。

2.資 貸與他人：

編號	貸出資之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	區間	貸與性質	業務往來	有短期融通資必要之原因	提備抵呆帳額	擔保品		對個別對象資貸與限額	貸與總限額
											名稱	價值		
1	Fair Some (Samoa)	東莞可盛光電有限公司	應收關係人融貸款	21,329	-	5.35% 5.45%	有短期融通資之必要	-	營運週轉	-	-	-	278,826	612,856 (註二)

註一：對個別對象資 貸與限額以 超過 Fair Some (Samoa)淨值百分之二十五為 限。

註二：資 貸與總限額以 超過本公司淨值百分之四十為限。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種 及名稱	與有價證券發 人之關係	帳 科 目	期 末			備 註	
				股	帳面額	市價/股權淨值		
Shian Yih (Samoa) Electronic Industry Co., Ltd.	Fair Some (Samoa) Industrial Ltd.	採權法評價之被投資公司	採權法評價之長期股權投資	17,680	1,115,305	100.00	1,115,305	左交於編製合併報表時業已沖銷
Shian Yih (Samoa) Electronic Industry Co., Ltd.	Wise Development Group Ltd.	採權法評價之被投資公司	採權法評價之長期股權投資	5,600	182,978	100.00	182,978	左交於編製合併報表時業已沖銷
Wise Development Group Ltd.	東莞可盛光電有限公司	採權法評價之被投資公司	採權法評價之長期股權投資	-	47,574	100.00	47,574	左交於編製合併報表時業已沖銷

先 電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

進(銷)貨之公司	交 對象	關 係	交 情 形				交 條件與一般交 同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進 (銷) 貨	額	佔總進 (銷)貨 之比	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比	
Fair Some (Samoa) Industrial Ltd	先 電子	本公司子公 司-Shian Yih (Samoa)持股 100%之子公司	銷貨	975,266	51%	月結 120 天	註一	與一般交 相同	410,275	62%	左 交 於編製合 併報表時 業已沖銷

註一：以本公司產品售價之 75%~85%做為計價之依據。

註二：本公司對關係人之銷貨價格因產品差 性，故無從與一般銷售比較。

註三：因 Fair Some (Samoa)同時為本公司主要銷售客戶與主要供應商，故收款方式係採 應收帳款及應付帳款相互抵銷之方式。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳 應收款 項之公司	交 對象	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回 額	提 備抵 呆帳 額
					額	處 方式		
Fair Some (Samoa) Industrial Ltd.	先 電子工業(股) 公司	本公司 100% 之被投資公 司	410,275	2.47 次	-	-	截至 1 月 31 日止, 收回 額：93,648	-

10. 從事衍生性商品交 ：無。

(三)大 投資資訊：

1. 轉投資大 地區之事業相關資訊

大 被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出 積投資 額	本期匯出或收 回投資 額		本期期末自 台灣匯出 積投資 額	本公司直接 或間接投資 之持股比	本期認 投 資損 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收
				匯 出	收 回	匯 出					
東莞可盛光 電有限公司	Led中小尺寸背 光模組及銷售	49,095 (US\$1,500)		-	49,095	-	49,095 (US\$1,500) (註3)	100%	(2,374)	47,574	-

本期期末 計自台灣匯出 赴大 地區投資 額	經濟部投審會核准投資 額	依經濟部投審會規定 赴大 地區投資限額
49,095 (US\$ 1,500)	195,720 (US\$ 6,000)	612,856

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大 公司。

註2：依據被投資公司經會計師查核之同期間財務報表認 。

註3：此 額係屬海外轉投資公司之盈餘轉增資進 投資，非由合併公司再匯款投資。

合併公司經由第三地區事業Fair Some (Samoa)以美 700,000元購置機器設備，在大 地區設 加工廠東莞東坑先 電子廠及東莞東坑威洋塑膠廠，從事背光模組之製造加 工業務，已於民國九十四 十二月十五日向經濟部投資審議委員會核備在 案。

2. 重大交 事項：本公司與大 被投資公司直接或間接經由第三地區發生重大交 事項， 請詳附註十一(二)。

先 電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交 往 情形：

1.民國九十

編號 (註一)	交 人名稱	交 往 對象	與交 人 之關係 (註二)	交 往 情 形			
				科 目	額	交 條件	佔合併總營收 或資產之比
0	本公司	Fair Some (Samoa)	1	銷 貨	40,066	註三	1.88%
0	本公司	Fair Some (Samoa)	1	進 貨	946,868	註四	71.92%
0	本公司	Fair Some (Samoa)	1	應付帳款	(410,275)	註五	19.53%

2.民國九十五

編號 (註一)	交 人名稱	交 往 對象	與交 人 之關係 (註二)	交 往 情 形			
				科 目	額	交 條件	佔合併總營收 或資產之比
0	本公司	Fair Some (Samoa)	1	銷 貨	45,779	註三	2.30%
0	本公司	Fair Some (Samoa)	1	進 貨	515,841	註四	27.54%
0	本公司	Fair Some (Samoa)	1	應付帳款	160,049	註五	8.26%

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿 伯 字1開始依序編號。

註二、與交 人之關係種 標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

註三、本公司對關係人之銷貨價格因產品差 性，故無從與一般銷售比較。收款條件係月結120天。

註四、以本公司產品售價之75%~85%做為計價之依據。

註五、收款方式係採按月以應收帳款及應付帳款相互抵銷之方式為之。

先 電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

合併公司於民國九十 及九十五 之部門別財務資訊揭 如下：

(一)產業別財務資訊

合併公司主要經營業務為背光模組之製造加工買賣及其有關之進出口貿 ，為單一產業。

(二)地區別資訊

	國內(台灣)		國外(大)		調節及沖銷		合 併	
	96	95	96	95	96	95	96	95
自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 1,182,855	684,527	950,983	1,306,441	-	-	2,133,838	1,990,968
自母公司及合併子公司之收入	40,066	45,778	975,266	548,393	(1,015,332)	(594,171)	-	-
收入合計	<u>\$ 1,222,921</u>	<u>730,305</u>	<u>1,926,249</u>	<u>1,854,834</u>	<u>(1,015,332)</u>	<u>(594,171)</u>	<u>2,133,838</u>	<u>1,990,968</u>
部門 (損失)	<u>\$ 115,734</u>	<u>62,265</u>	<u>153,657</u>	<u>187,051</u>	<u>1,519</u>	<u>(534)</u>	270,910	248,782
公司一般收入(費用)							41,926	24,018
息費用							(2)	(2)
繼續營業部門之稅前淨 (損)							<u>\$ 312,834</u>	<u>272,798</u>
可辨認資產	<u>\$ 771,935</u>	<u>497,621</u>	<u>1,329,855</u>	<u>1,441,095</u>	<u>(1,354)</u>	<u>(3,815)</u>	2,100,436	1,934,901
資產合計							<u>\$ 2,100,436</u>	<u>1,934,901</u>

- 合併公司間之交 與對企業以外客戶之價格並無顯著差 。
- 部門損 係部門收入減除部門成本及費用之餘額。所稱之部門成本及費用係與產生部門收入有關之成本及費用。
- 部門成本及費用 包括下 項目：
與部門無關之公司一般費用。
息費用。
- 部門可辨認資產係指可直接認定屬該部門之有形及無形資產。但 包括長期股權投資及應收關係人融資款。

(三)外銷銷貨資訊

合併公司民國九十 及九十五 外銷銷貨收入 額分別為1,887,194千元
及 1,542,008千元，其明細如下：

<u>地 區</u>	<u>96</u>	<u>95</u>
美 洲	\$ 47,444	43,424
亞 洲	1,800,994	1,457,063
歐 洲	38,274	39,108
非 洲	-	2,246
大 洋 洲	-	167
澳 洲	482	-
	<u>\$ 1,887,194</u>	<u>1,542,008</u>

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十 及九十五 銷貨收入佔損 表上所 收入10%以上
之客戶明細如下：

<u>客 戶</u>	<u>96</u>		<u>95</u>	
	<u>額</u>	<u>比 %</u>	<u>額</u>	<u>比 %</u>
A 公司	\$ 332,733	16	10,555	1
B 公司	319,689	15	536,948	27
C 公司	113,508	5	245,177	12
	<u>\$ 765,930</u>	<u>36</u>	<u>782,125</u>	<u>39</u>

、公司及其關係企業最近 及截至 報刊印日止，財務週轉困難情事對本公司財務 況之
影響：無。

柒、財務 況及經營結果檢討分析與評估風險事項

一、財務 況：

單位：新台幣仟元

項 目	96	95	差	
			額	%
動資產	719,709	433,805	285,904	66
長期投資	1,305,441	1,219,463	85,978	7
固定資產	52,677	54,212	(1,535)	(3)
無形資產	7,742	7,312	430	6
其他資產	1,017	2,367	(1,350)	(57)
資產總額	2,086,586	1,717,159	369,427	22
動負債	503,517	239,438	264,079	110
長期負債	-	-	-	-
其他負債	50,930	25,881	25,049	97
負債總額	554,447	265,319	289,128	109
股 本	524,690	524,690	-	-
預收股款	-	-	-	-
資本公積	426,267	426,267	-	-
保 盈餘	580,542	500,883	79,659	16
股東權 總額	1,532,139	1,451,840	80,299	6

重大變動項目 明：

增減變動比 百分之二十以上，且變動 額達新台幣一仟萬元者之變動分析 明：

- 動資產較上期增加：主要係營收成長，使應收款項相對增加所致。
- 動負債較上期增加：主要係營收成長，使相關購 款項 額隨之增加所致。
- 其他負債較上期增加：主要係預計匯回之投資收 所產生之遞延所得稅負債增加所致。

二、經營結果：

單位：新台幣仟元

項 目	96		95		增減 額	變動比 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	1,231,178		737,573		493,605	67
減：銷貨退回	8,257		7,268		989	14
營業收入淨額		1,222,921		730,305	492,616	67
營業成本		1,023,248		593,601	429,647	72
營業毛		199,673		136,704	62,969	46
減： 屬公司間未實現銷貨毛		71		942	(871)	(92)
已實現營業毛		199,744		137,646	62,098	45
營業費用		84,010		75,381	8,629	11
營業		115,734		62,265	53,469	86
營業外收入		198,087		211,343	(13,256)	(6)
營業外支出		987		810	177	22
營業部門稅前淨		312,834		272,798	40,036	15
減：所得稅費用 ()		57,735		50,160	7,575	15
繼續營業部門稅後淨		255,099		222,638	32,461	15

1.增減變動比 達百分之二十以上，且變動 額達新台幣一仟萬元之變動分析 明：

- 營業收入總額增加：主因係本期市場需求增加，銷貨成長所致。
- 營業成本及營業毛 增加：主要係銷貨 大幅成長，致營業成本及營業毛 相對增加所致。
- 營業 增加：主要是因營業收入增加，同時營業費用控管得宜，故使營業淨 增加所致。

2.毛 分析如下：

單位：仟元

產品別	營業毛 前後 期增(減)變動	差 原 因			
		售價差	成本價格差	銷售組合差	差
LED 中小尺寸 背光模組	65,390	324,630	(291,132)	22,377	9,516
其他	(1,891)	(31,165)	24,680	3,458	1,135
合計	63,499	293,465	(266,452)	25,835	10,651

(1)售價有 差：主要係本期銷售於 2 吋以上背光模組大幅增加，其 2 吋以上背光模組售價較高，使本期售價較上期大幅上升，致產生有 之售價差。

(2)成本價格 差：係本期銷售於 2 吋以上背光模組大幅增加，其 2 吋以上背光模組採購成本較高，使本期產品採購成本較上期上升，致造成 成本價格差。

(3)銷售組合有 差：主要係本期背光模組銷售比重大幅增加，致造成有 之銷售組合差。

(4) 差：主要係本期背光模組銷售 大幅增加，致造成有 之 差。

三、現 ：

(一)九十 現 變動情形分析：

單位：新台幣仟元

期初現 餘額	全 自營業 活動淨現	全 現 出	現 剩餘 (足) 額	現 足額之補救措施	
				投資計劃	財計劃
206,003	169,216	180,605	194,614	-	-

1.96 營業活動之淨現 入為 169,216 仟元，較 95 增加 148,089 仟元，主要係 96 營收較 95 成長，應收款項及應付款項相對增加及收到子公司發放股 100,000 仟元所致。

2.96 投資活動之淨現 出為 5,165 仟元，主要係購置研發使用之設備，致資本支出增加所致。

3.96 融資活動之淨現 出為 175,440 仟元，主要係發放現 股、董監事酬及員工紅。

(二)現 足額之補救措施及 動性分析：無。

(三)未 一 現 動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現 餘額	全 自營業 活動淨現	全 現 出	現 剩餘 (足) 額	現 足額之補救措施	
				投資計劃	財計劃
194,614	123,222	216,451	(145,059)	-	300,828

1.未 一 現 情形分析如下：

(1)營業活動：預計 自營業活動之現 出約 123,222 仟元，主要 出係 97 變
縮短對孫公司購貨之付款天 ，使應付帳款大幅減少。

(2)投資活動：預計購買設備產生現 淨 出約 5,500 仟元。

(3)融資活動：預計分配盈餘產生現 出 210,951 仟元。

2.預計現 足額之補救措施及 動性分析：本公司將辦 現 增資以因應。

四、最近 重大資本資出對財務業務之影響：無。

五、最近 轉投資政策、其獲 或虧損之主要原因、改善計畫及未 一 投資計畫：

1.本公司轉投資政策：

公司經營團隊於營運需求或公司未 成長之考 等因素進 轉投資,並成 投資專
案小組提出投資計畫,投資專案小組就組織型態、投資目的、新事業之設置地點、市場
況、業務發展、可能合資對象、持股比 、 考價格及財務 況等項目進 詳細評估,
以供決策當局作為投資決策之依據。此外,本公司針對已投資之事業亦隨時掌握被投資
事業經營 況,分析投資成效,以 決策當局作為投資後管 之追蹤評估。

2.轉投資獲 或虧損之主要原因、改善計畫及未 投資計畫：

單位：美 仟元

項目	明	原始投資	政策	獲 或虧損之 主要原因	改善計畫	未 其他 投資計畫
Fair Some (Samoa) Industrial Limited		USD17,680	海外生產據點	獲 情形尚屬 好	無	視營運 況而定
東莞市東坑鎮可盛 光電有限公司		USD1,500	海外生產據點	虧損情形係屬 籌設、建廠階 段所產生之費 用,尚屬合 。	無	視營運 況而定

3.未 一 投資計畫：

將秉承公司轉投資政策,經由投資評估小組之專業投資,由決策階層討 後核決。

、風險事項應分析評估最近 及截至 報刊印日止之下 風險事項：

1. 、匯 變動、通貨膨脹情形對公司損 之影響及未 因應措施：

(1)最近 、匯 變動、通貨膨脹情形對公司損 之影響

目前本公司極少動用銀 借款，因此 變動對本公司影響有限，但仍將密 注意全球經濟發展趨勢，並適時採取必要措施以因應 風險。匯 方面，本公司之外銷產品銷售皆以美元報價為主，95 及96 外銷比 分別為39%及80%，部份重要原物 亦向國外採購，並以美 或日幣計價，故匯 變動對公司損 與 展對外貿 有一定程 之影響。

(2)95 及 96 匯兌損 情形及公司因應匯 變動之具體措施：

①95 及96 匯兌損 情形如下：

單位：新台幣千元；%

項目/	95	96
匯兌(損)	2,275	1,254
營業收入淨額	730,305	1,222,921
營業	62,265	115,734
稅前純	272,798	312,834
匯兌(損) 占營業收入淨額比重	0.31%	0.1%
匯兌(損) 占營業 比重	3.65%	1.08%
匯兌(損) 占稅前純 比重	0.83%	0.4%

資 源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

本公司 95 及 96 匯兌 為 2,275 千元及 1,254 千元，係因本公司銷售大部份係以美元報價，95 及 96 新台幣兌美元為貶值走勢，故產生較多之匯兌 。

②因應匯 變動之具體措施：

本公司採取下 措施，以因應匯 變動對其獲 之影響：

- A.資 調 人員隨時注意國際匯市各主要貨幣之走勢及變化，以掌握匯 走勢。
- B.美元部位採應收帳款與應付帳款相抵後之淨額收付，以自然避險方式 規避匯 波動的風險。
- C.與銀 保持 好之互動關係，俾能得到 廣泛的外匯訊息與較優惠的匯 報價。

③因應 變動之具體措施：

本公司目前尚無銀 借款，短期間 波動對本公司並無重大影響。本公司與合作銀 往 已久，建 好信用，未 如有資 需求時，將積極取得最適當之 ，並隨時注意 波動情形，以期 低營運上所產生之 風險。

2.從事高風險、高槓桿投資、資 貸與他人、背書保證及衍生性商品交 之政策、獲 或虧損之主要原因及未 因應措施：

- (1)本公司目前並未從事高風險、高槓桿投資、資 貸與他人及衍生性商品交 ；僅因子公司之業務需求，由母公司依“背書保證作業程序”中相關規定為子公司背書保

證，協助子公司進 信用 交 ，本公司設有背書保證備查簿，由專人進 記 與控管，因此並未對本公司營運產生重大影響。

(2)未 有從事上述交 時，將依本公司所訂 之「資 貸予他人作業辦法」、「背書保證作業辦法」及「取得與處份資產處 程序」等相關規定辦 。

3.未 研發計畫及預計投入之研發費用：

有關研發情形請詳第貳項營運概況 明，本公司 96 之研發費用計 24,758 仟元，97 研發費用預計投入 28,472 仟元，朝向 高輝 及高品質產品發展，未 將視營運規模逐 提升。

4.國內外重要政策及法 變動對公司財務業務之影響及因應措施：

(1)商業會計法於 95 5 月刪除員工分紅 得作為公司費用或損失之規定後，員工分紅費用化新制將於 97 開始實施。本公司係依公司章程所訂成 分配員工分紅，且 96 起員工分紅主要以分配現 為主，因此員工分紅費用化新制 致對本公司產生重大影響。

(2)財務會計準則公報第 37 號「無形資產之會計處 準則」於 95 7 月 20 日發佈，96 起開始實施，該公報與現 處 主要 同在於未 公司因購併產生之商譽，必須區分為可辨認無形資產及商譽，商譽 再分 攤銷，以及研究發展支出在符合一定條件者可以資本化。本公司皆依公報規定處 與揭 。

(3)財務會計準則公報第 38 號「待處分非 動資產及停業單位之會計處 準則」於 95 11 月 30 日公布，96 起開始實施，主要係補強過去對停業部門會計處 之足，並擴大範圍至「待出售非 動資產」及「待出售處分群組」。本公司截至 96 12 月 31 日止，並無此交 。 未 有待出售非 動資產、待出售處分群組及停業單位，將依公報規定處 與揭 。

本公司除日常營運均依循國內外相關法 規定辦 外，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動情形，以充分掌握經營環境變化及妥善之因應能 ，必要時也將即時與會計師、 師等專家進 討 ，將可能之影響 至最低。

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司所生產的背光模組以供應手機等消費性電子產品使用為主，下游產品汰換快速，本公司多 已 積快速應變的能 ，得以因應客戶需求即時提供新產品，同時本公司亦積極投入研發新技術及新製程，並自 開發新材 ，在替代性技術 OLED 及 EL 之 產技術尚待突破下，短期內科技改變對公司財務業務影響應 致造成重大影響

6.企業形象改變對企業危機管 之影響及因應措施：

截至 報刊印日為止，並未發生影響公司企業形象之重大事件。

7.進 併購之預期效 、可能風險及因應措施：

本公司最近 及截至 報刊印日止，並未有併購他公司之計畫，未 有併購之計畫時，將審慎評估並考 合併綜效，以確保股東之權 。

8.擴充廠房之預期效 、可能風險及因應措施：

本公司最近 及截至 報刊印日止，並未有擴充廠房之計畫，未 有擴充廠房之計畫時，將審慎評估並考 綜效。

9.進貨或銷貨集中所面 之風險及因應措施：

(1)進貨集中風險：

- ①在供貨 約方面，本公司所生產之背光模組終端用途以消費性產品如手機、GPS、用儀表等為主，因產品快速變化，客製化程 高，與各供應商間並無簽訂任何供貨 約，所有材 供應係採即時備 方式，依目前本公司一般訂單能 約一個半月，與供應商之採購，係在客戶確定下單後才進 備 。
- ②本公司產品之主要原 有LED、光學膜片、導光板、軟性PC板等，為 低生產成本，採國際分工策 ，以台灣為全球營運中心，中國大 為生產基地，透過100%持有之孫公司Fair Some (SAMOA) Industrial Limited於大 設 之 加工廠從事產品製造加工，加工完成後的成品由母公司(先 電子)購回再售予客戶。因此，雖然本公司民國95 及96 前三大進貨廠商之進貨 額佔全 總進貨 額之92.3%及96.49%，但主要是向孫公司Fair Some(SAMOA) Industrial Limited購入加工完成之成品，係屬本公司之營運特性。以集團的角 觀之，主要原材 之採購方面，本公司集團於94、95 及96 最大供應商均為3M，主要供應增光膜，分別佔當 合併進貨 額之11.33%、10.90%及10.73%，其他光學膜如擴散膜、反射膜等均有 家 同之裁 廠供應包含山太士、科美等，LED供應商則有日亞、先思、億光等，95 及96 本集團向前三大供應商進貨之 額約佔合併進貨 額之30.43%及33.26%，進貨集中程 與同業相當，因此，本公司在材 供應鏈上均已進 分散並無進貨集中於單一供應商之情形。為持續避免進貨集中風險，本公司積極開發新的原 供應商，並由研發團隊著手開發新材 與新設計，減少材 使用或尋找替代性材 ，以 低被上游供應商 斷之風險。

(2)銷貨集中風險：

本公司民國95 及96 對前三大銷貨客戶之銷售 額分別佔全 銷貨 額之68.68%及52.02%，95 及96 集團企業對前三大客戶之銷貨淨額佔合併銷貨淨額47.51%及37.77%，顯示銷貨集中之情況已往下 ，且主要係銷售予下游 LCM 廠，此乃背光模組產業之 業特性，與同業並無 同。

銷售產品方面，2007 手機用背光模組約佔本公司集團總出貨 之60%，此亦為中小尺寸背光模組之產業特性，IEK 研究報告顯示，2005 全球中小尺寸背光模組中，有79%係應用於手機，且預計2006 至2008 間，手機所佔比重仍將介於50%~60%之間。

為 低銷貨集中所帶 的信用風險，本公司定期評估客戶財務 況及實際收款情形，適時調整信用額 及收款期間，並積極開發新客戶，增加非手機 產品，如遊戲機、事務機、攜帶式 DVD 等消費性電子用背光模組出貨，另亦朝向照明 域進 研發，持續分散客戶集中及產品集中之風險。

10.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大 移轉或 換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東96 及97 截至4月底止並未有股權大 移轉或 換之情形。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

截至 報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

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

13.其他重要風險：無。

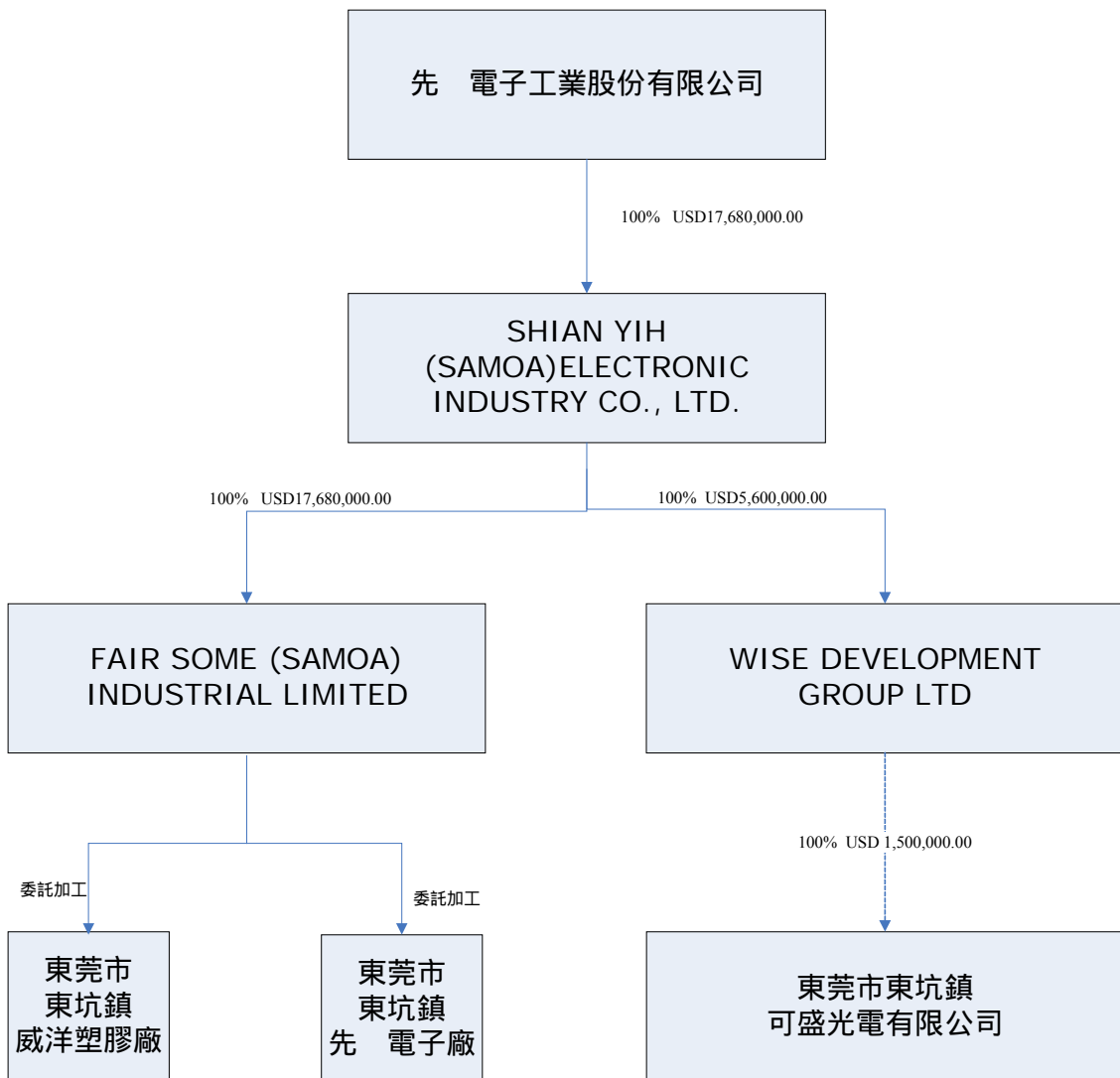
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載

一、關係企業相關資

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業圖



2.各關係企業基本資

單位：美 仟元

公司名稱	設 日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
Shian Yih (Samoa) Electronic Industry Co., Ltd.	2004.6.25	Offshore Chambers,P.O.Box 217, Apia, Samoa	17,680	投資控股
Fair Some (Samoa) Industrial Ltd.	2004.6.25	Offshore Chambers,P.O.Box 217, Apia, Samoa	17,680	背光模組製造及銷售
Wise Development Group Ltd.	2006.2.27(註)	Offshore Chambers,P.O.Box 217, Apia, Samoa	5,600	投資控股
東莞可盛光電有限公司	2007.6.20	東莞市東坑鎮平謙工業園	1,500	背光模組製造及銷售

註； Wise Development Group Ltd.設 於2006 2月27日，原股東為 Sealight Incorporations Limited.，2006 9月5日 Sealight Incorporations Limited.將股份轉讓予 Shian Yih (Samoa) Electronic Industry Co., Ltd.

3.各關係企業董事、監察人及總經 姓名及持股資

單位：美 仟元

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股	持股比
Shian Yih (Samoa) Electronic Industry Co., Ltd.	董事長	鄧 順	17,680	100%
Fair Some (Samoa) Industrial Ltd.	總經	王維泗	17,680	100%
Wise Development Group Ltd.	總經	王維泗	5,600	100%
東莞可盛光電有限公司	總經	鄧國忠	1,500	100%

4.關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業 (損)	本期 (損) (稅後)	每股盈 餘(元) (稅後)
Shian Yih (Samoa) Electronic Industry Co., Ltd.	USD 17,680 NTD576,136	1,306,251	66	1,306,185	-	(216)	182,737	-
Fair Some (Samoa) Industrial Ltd.	USD 17,680 NTD576,136	1,548,955	433,650	1,115,305	1,926,249	153,657	184,035	-
Wise Development Group Ltd.	USD 5,600 NTD 184,538	183,014	36	182,978	-	(164)	(2,085)	-
東莞可盛光電 有限公司	USD1,500 NTD 49,095	47,767	193	47,574	-	(490)	(2,374)	-

(一)關係企業合併財務報表：請 閱90-118頁。

(二)關係企業報告書：無。

二、最近 及 報刊印日止，私募有價證券辦 情形：無。

三、最近 及截至 報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充 明事項：無。

**玖、最近 及截至 報刊印日止，如發生證券交 法第三十
條第二項第二款所定對股東權 或證券價格有重大影
響之事項：無。**

先 電子工業股份有限公司

董事長：鄧 順