

華上光電股份有限公司
ARIMA OPTOELECTRONICS CORP.

九十五年
年 報

查詢本年報網址：

1. 公開資訊觀測站 <http://newmops.tse.com.tw>
2. 本公司網址 <http://www.aocepi.com.tw>

中華民國九十六年五月十五日 刊印

一、本公司發言人

發 言 人：莊永輝
職 稱：總經理室資深經理
電 話：(03)380-3801
電子郵件信箱：yh_chuang@aocepi.com.tw
代理發言人：巫少瓊
職 稱：財會部副處長
電 話：(03)380-3801
電子郵件信箱：joyce_wu@aocepi.com.tw

二、公司、工廠之地址及電話

總公司地址：桃園縣大溪鎮仁和路二段 349 號 7 樓
電 話：(03)380-3801
大 溪 廠：桃園縣大溪鎮仁和路二段 349 號 7 樓
電 話：(03)380-3801
新 竹 廠：新竹縣湖口鄉新竹工業區光復北路 1 號
電 話：(03)597-0888
新竹二廠：新竹縣湖口鄉新竹工業區光復北路 119 號
電 話：(03)598-6699

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：華上光電股份有限公司
地址：台北市松山區八德路四段 758 號 1 樓
網址：<http://www.aocepi.com.tw>
電話：(02)2749-5588

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：吳美萍、何靜江會計師
事務所名稱：安侯建業會計師事務所
事務所地址：台北市信義路 5 段 7 號 68 樓
事務所網址：<http://www.kpmg.com.tw>
事務所電話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.aocepi.com.tw>

目 錄

| | 頁次 |
|--|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 貳、公司簡介..... | 3 |
| 一、設立日期..... | 3 |
| 二、公司沿革..... | 3 |
| 參、公司治理報告..... | 5 |
| 一、組織系統..... | 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料..... | 7 |
| 三、公司治理運作情形..... | 15 |
| 四、會計師公費資訊..... | 21 |
| 五、更換會計師資訊..... | 21 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者..... | 22 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形..... | 22 |
| 八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊... | 23 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..... | 23 |
| 肆、募資情形..... | 24 |
| 一、資本及股份應記載事項..... | 24 |
| 二、公司債辦理情形..... | 29 |
| 三、特別股辦理情形..... | 31 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 31 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 32 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 33 |
| 七、資金運用計畫執行情形..... | 34 |
| 伍、營運概況..... | 36 |
| 一、業務內容..... | 36 |
| 二、市場及產銷概況..... | 48 |
| 三、從業員工..... | 55 |
| 四、環保支出資訊..... | 55 |
| 五、勞資關係..... | 56 |
| 六、重要契約..... | 57 |
| 陸、財務概況..... | 58 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表、會計師姓名及其查核意見..... | 58 |

| | |
|--|-----------|
| 二、最近五年度財務分析..... | 60 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告..... | 63 |
| 四、最近年度財務報表..... | 63 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表..... | 63 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情形，應列明其對本公司財務狀況之影響..... | 63 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理..... | 64 |
| 一、財務狀況..... | 64 |
| 二、經營結果..... | 65 |
| 三、現金流量..... | 65 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 66 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫..... | 67 |
| 六、風險事項分析評估..... | 67 |
| 七、其他重要事項..... | 70 |
| 捌、特別記載事項..... | 71 |
| 一、關係企業相關資料..... | 71 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 71 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形..... | 71 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 71 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 71 |
| 拾、附錄 | |
| 一、監察人審核報告書..... | 72 |
| 二、主辦承銷商大華證券(股)公司評估意見..... | 73 |
| 三、國內第一次無擔保可轉換公司債發行及轉換辦法..... | 75 |
| 四、國內第二次無擔保可轉換公司債發行及轉換辦法..... | 80 |
| 五、九十五年度財務報告..... | 85 |
| 六、九十五年度合併財務報告..... | 115 |
| 七、關係企業相關資料..... | 148 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

首先本人要感謝各位股東女士、先生在百忙中參加本年度股東常會，及過去一年對公司的持續支持。九十五年度光電產業景氣持續成長，在全體員工及經營團隊努力經營下，銷售額較九十四年度成長 22%。九十三年度成立之照明事業部，於九十五年度營業額亦呈穩健成長。茲將九十五年度營運成效及九十六年度營運展望報告如下：

一、營收及獲利能力方面

九十五年度營業收入淨額為新台幣 32 億 1400 萬元，營業利益為新台幣 1 億 9900 萬元，營業外收入淨額為新台幣 5100 萬元，稅後淨利 2 億 3900 萬元，每股盈餘為新台幣 1.28 元。

二、研究發展方面

本公司截至九十六年三月三十一日止，共計申請 196 項專利並獲核准其中 122 項，此豐碩之研發成果已使本公司成功地延伸各項光電半導體之產品觸角，並穩固產品根基，更有效地改進生產流程，為本公司提供具有優勢的競爭利基。華上係以研發導向，技術原創的科技企業，九十五年度研究發展費用達新台幣 1 億 7600 萬元，佔營業收入淨額約 6%，並持續開發各項新產品，引進與培育研發人才，改進生產技術。

三、經營管理方面

本公司藉由不斷開發及創新新製程與技術，並落實成本管理及品質控制機制，加強人員訓練，提昇人員的素質，本公司在專注本業經營並秉持著服務為本的精神，以專業、負責的態度為客戶提供全方位的服務，並與客戶維持良好合作與策略夥伴關係。

四、九十六年營運展望

展望九十六年度，光電產業於各項電子、通訊、照明及汽車等應用市場逐步擴大下，成長可期。且發光二極體光源即將進入一個新的時代，因為「京都議定書」在 94 年初生效後及 95 年開始的歐盟 RoHS 環保規定的訴求下，LED 本身的自發光、比白熾燈泡和鹵素燈省電、長壽命和對環境友善等優點，已成為新的照明光源首選。加以近幾年來，石油價格飆漲及全球溫室效應的影響，在歐美日等先進國家的政府單位大力推動下，促使太陽光能源產業發展成為全球矚目焦點，最近五年太陽光能源產業更以 10%~60% 年成長率快速成長。因為 2005 年起矽晶材料缺料造成模組價格上升，提供 III-V 族太陽能電池切入市場的機會，基於公司在 LED 發展 III-V 族研發／生產的核心競爭力，去年起投入 III-V 族太陽能電池研發，配合大型研究機構的專案，跨入太陽能產業。在兼顧龐大商機與公司未來發展之考量下，本公司將專注

於 LED 及 LD 光學元件、照明應用模組系統與太陽能源產品之設計、生產及銷售，全體員工更將秉持著前瞻、創新、專業及負責之精神，持續投入各項新產品之研發與新市場之開拓，為使營運與獲利持續成長，本公司擬加強與產業間、客戶間的策略聯盟，以期創造公司之更大利潤，奠定邁向世界級光電大廠穩固之基石。

華上光電股份有限公司董事會暨全體員工感謝過去一年來各位股東所給予的鼓勵與支持，未來仍將全力以赴以謀求全體股東之最大利益。敬請各位股東繼續給予支持與鼓勵！

敬祝各位

身體健康

萬事如意

董事長

李森田



貳、公司簡介

一、設立日期

八十七年九月二十八日

二、公司沿革：

- | | |
|---------|--|
| 八十七年九月 | 本公司於臺北市成立，額定資本額為新台幣（以下同）1,000,000 千元，實收資本額 600,000 千元。 |
| 八十八年五月 | 公開發行核准。順利研發出藍色發光二極體。 |
| 八十八年六月 | 申報上市輔導。 |
| 八十八年九月 | 經濟部工業局核發符合「重要科技事業」核准函。 |
| 八十八年十二月 | 現金增資 400,000 千元，額定及實收資本額 1,000,000 千元。 |
| 八十九年二月 | 經濟部工業局核發符合「重要科技事業」核准函。 |
| 八十九年八月 | 取得 ISO-9001 品質系統認證。 |
| 八十九年十二月 | 成立雷射二極體事業部。 |
| 八十九年十二月 | 現金增資 312,500 千元，增資後額定資本額 2,000,000 千元、實收資本額 1,312,500 千元。 |
| 九十年三月 | 取得 ISO-14001 環境管理系統驗證。 |
| 九十年四月 | 發光二極體取得全球第一美國大廠 Agilent 認證通過。 |
| 九十年六月 | 發光二極體取得日系大廠 Stanley 認證通過。 雷射二極體獲日系大廠認證通過。 |
| 九十年七月 | 獲美國大廠評定為最佳合作夥伴（The close partnership）。 |
| 九十年八月 | 經濟部工業局核發符合「新興重要策略性產業」核准函。 |
| 九十一年五月 | 營業收入單月邁入億元。 |
| 九十一年六月 | 發光二極體取得日系大廠 Matsushita Electrical Works（上市公司）認證通過，為本公司第二個日系大廠客戶。 |
| 九十一年七月 | 發光二極體取得日系大廠 OMRON（上市公司）認證通過，為本公司第三個日系大廠客戶。 |
| 九十一年八月 | 現金增資 12,500 千元，增資後實收資本額 1,325,000 千元。 |
| 九十一年八月 | 證期會核准本公司發行員工認股權憑證 6,000 單位，可認購普通股股數為 6,000 千股。 |
| 九十一年十二月 | 證券櫃檯買賣中心核准登錄為興櫃股票。 |
| 九十一年十二月 | 本公司取得經濟部工業局核發科技事業及產品或技術已開發成功且具市場性之意見書。 |
| 九十二年七月 | 證期會核准本公司發行員工認股權憑證 4,000 單位，可認購普通股股數為 4,000 千股。 |
| 九十二年六月 | 證期會核准成為上市公司。 |
| 九十二年八月 | 公司正式掛牌上市。 |
| 九十三年二月 | 台灣證券交易所核准勝陽光電科技股份有限公司合併案。 |
| 九十三年二月 | 證期會核准發行可轉換公司債 1,000,000 千元。 |
| 九十三年三月 | 證期會核准合併增資發行普通股 4,905,000 股，合併後實收資本額為 1,374,050 千元。 |

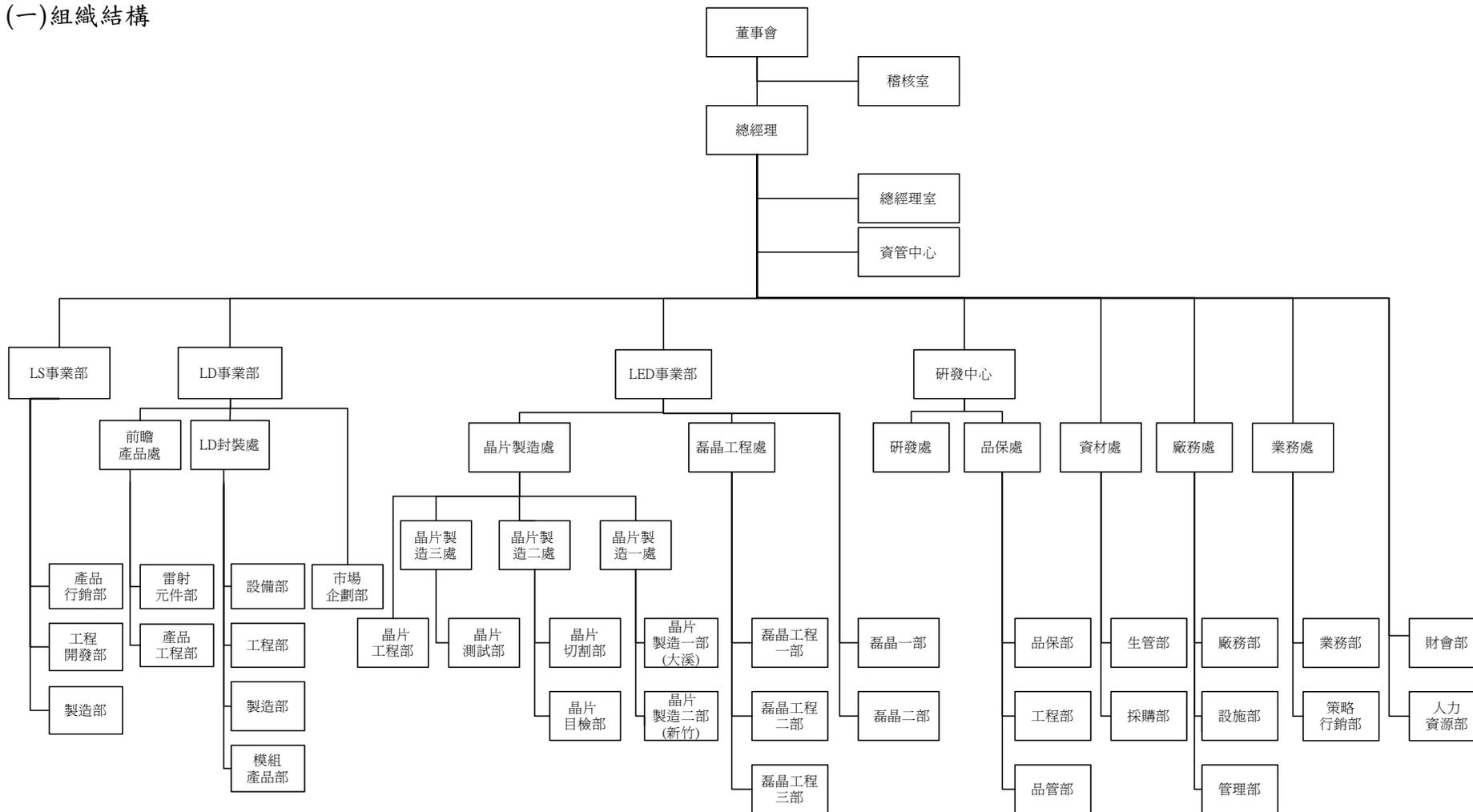
| | |
|---------|--|
| 九十三年四月 | 成立照明事業部。 |
| 九十三年五月 | 雷射二極體獲日系大廠認證通過。 |
| 九十三年五月 | 證期會核准盈餘轉增資發行普通股 8,370,250 股，增資後實收資本額為 1,457,753 千元。 |
| 九十四年三月 | 經濟部工業局核發符合「新興重要性策略性產業」核准函 |
| 九十四年四月 | 經濟部商業司核准 94 年第一季員工認股權證轉換發行新股 741,000 股，增資後實收資本額為 1,465,163 千元。 |
| 九十四年五月 | 金管會核准盈餘轉增資發行普通股 8,788,762 股，增資後實收資本額為 1,553,050 千元。 |
| 九十四年七月 | 經濟部商業司核准 94 年第二季員工認股權證轉換發行新股 787,000 股，實收資本額為 1,560,920 千元。 |
| 九十四年十月 | 經濟部商業司核准 94 年第三季員工認股權證轉換發行新股 783,000 股，實收資本額為 1,568,750 千元。 |
| 九十五年一月 | 經濟部商業司核准與華森磊晶股份有限公司簡易合併之存續登記。 |
| 九十五年一月 | 經濟部商業司核准 94 年第四季員工認股權證轉換發行新股 170,000 股，實收資本額為 1,570,450 千元。 |
| 九十五年二月 | 本公司董事會決議通過與連威磊晶科技股份有限公司股份交換案。 |
| 九十五年四月 | 經濟部商業司核准 95 年第一季員工認股權證轉換發行新股 674,000 股，實收資本額為 1,577,190 千元。 |
| 九十五年五月 | 金管會核准盈餘轉增資發行普通股 8,652,250 股，增資後實收資本額為 1,663,713 千元。 |
| 九十五年七月 | 經濟部商業司核准 95 年第二季員工認股權證轉換發行新股 282,000 股及公司債轉換發行新股 29,035,144 股，實收資本額為 1,956,884 千元。 |
| 九十五年七月 | 金管會核准受讓他公司股份發行新股 6,605,100 股；股份交換後實收資本額為 2,022,935 千元。 |
| 九十五年十一月 | 經濟部商業司核准 95 年第三季員工認股權證轉換發行新股 587,500 股及公司債轉換發行新股 351,341 股，實收資本額為 2,032,323 千元。 |
| 九十五年十二月 | 金管會核准發行可轉換公司債 2,000,000 千元。 |
| 九十六年一月 | 經濟部商業司核准 95 年第四季員工認股權證轉換發行新股 268,000 股及公司債轉換發行新股 191,637 股，實收資本額為 2,036,920 千元。 |
| 九十六年二月 | 本公司董事會決議通過與鵬正企業股份有限公司合併案。 |
| 九十六年三月 | 本公司董事會決議通過分割雷射二極體事業部門之相關業務（含資產、負債及營業）移轉予本公司百分之百持股之華信光電科技股份有限公司。 |
| 九十六年四月 | 台灣證券交易所核准鵬正企業股份有限公司合併案。 |
| 九十六年五月 | 經濟部商業司核准 96 年第一季員工認股權證轉換發行新股 452,500 股及公司債轉換發行新股 1,721,225 股，實收資本額為 2,058,657 千元。 |
| 九十六年五月 | 金管會核准合併增資發行新股 2,388,335 股。 |

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構

華上光電組織圖



(二)各主要部門所營業務

| 單 位 | 執 掌 業 務 |
|------------|--|
| 稽核室 | 財務及營運資訊之可靠性及完整性、營運之效果及效率、資產之保障、法令及契約之遵循。 |
| 安環室 | 全公司工安及環保作業之規劃與管理、執行跨部門溝通協調及主管交辦事項。 |
| 資管中心 | 電腦軟硬體之規劃、建置、運用、管理、預算編制與請購事宜、電腦作業環境管理、電腦應用系統規劃、開發與維護管理、貫徹執行公司資訊化工作的方針、政策和法規，研究草擬資訊化工作的措施及規定，制定資訊化發展規劃。 |
| 業務處 | 負責公司銷售業績的達成、業務銷售策略的計畫擬定、市場資訊收集及可能趨勢分析、整合各事業部產品及業務資源、現有客戶關係維繫與管理、公司各項協辦事項。 |
| 財會部 | 規劃監督部門各項運作、提供財務會計資訊、預算彙編、分析及控制、有效運用及管理資金、風險管理、稅務申辦及租稅規劃及執行、統籌上市案相關作業程序、完成總經理交辦之各項專案。 |
| 人力資源部 | 部門目標及功能之訂定、全公司人力資源策略之管理與發展、招募公司營運與發展所需各種人才、規劃及執行員工薪資福利相關政策與辦法、建立員工訓練發展體系，提供員工學習與成長環境、維繫良好員工關係，協助塑造健全組織文化、執行跨部門溝通協調及主管交辦事項。 |
| 廠務處 | 廠房及建築物的安全管理、廠務設施、設備的運作及安全管理、建設工事的策劃、LED 無塵設備運作管理及環境保護主管交辦事項。 |
| 管理部 | 部門目標及功能之訂定、總務事物及各項庶務作業之規劃與管理、執行跨部門溝通協調及主管交辦事項。 |
| 資材處 | 生產資源供需之控管。 |
| 研發中心研發處 | 新產品開發與研究計劃之提案及推動執行、既有產品之重大改進之變更設計及實驗驗證、先進製程之研發及導入、新產品規格訂定、研發制度之擬定、智財之產出。 |
| 研發中心品保處 | 落實與維護公司品質政策、品質目標，協調部門間溝通、人員品質意識之提昇，產品品質之持續改善、品質管理系統之建立、運作與維護、保持與內、外部顧客良好之溝通；確保滿足客戶需求、指導/管理處內部部門之運作狀況。 |
| LED 磊晶一、二部 | 部門日常事項管理及專案計劃之執行、製程管理、機器設備維護管理、人員管理、管理報表產出、磊晶成長、完成上級交辦事項。 |
| LED 磊晶工程處 | 訂定產品品質目標及改善計畫、協調各廠產品與機台調整、負責 LED 磊晶之衍生性產品的開發及改善。 |
| LED 晶片製造處 | 負責 LED 晶片製造生產、LED 晶片製程改善規劃/執行等事宜。 |
| LED 晶片工程部 | 負責 LED 產品規劃及 LED 製程規劃/執行等事宜。 |
| LD 市場企劃部 | 市場訊息之收集及公司相關產品策略之擬定、新市場之開發、產品報價及業務接單、生產排程及客戶交貨相關事宜之規劃、客訴之處理、出貨及業務相關功能之行政工作、客戶管理與滿意度調查、客戶服務。 |
| LD 封裝生產處 | 封裝生產營收規劃、生產成本控制、封裝技術開發與相關應用產品生產、OEM 業務及客戶聯絡。 |
| LD 前瞻產品處 | LDBU 自有產品技術及生產規劃、LDBU 自有產品晶粒及 TO 封裝良率提升、支援其他部門技術諮詢及新客戶開發。 |
| LS 產品行銷部 | 負責照明事業部所有相關銷售事宜。 |
| LS 製造部 | 負責照明事業部所有相關生產事宜。 |
| LS 工程開發部 | 小尺寸 BLU 產品開發、中大尺寸 LED BLU 及其應用產品開發，LED Light bar 及 LED 燈具/照明應用產品開發。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)1. 董事及監察人

96年4月17日

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|------------|---------------------------|---------|----|---------|------------|--------|------------|--------|--------------|-------|------------|------|---|---|-------------------------|------|-----|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 李森田 (註5) | 95.5.12 | 3年 | 87.9.28 | 5,108,343 | 3.24% | 3,043,988 | 1.47% | - | - | - | - | 台灣大學電機系學士 華宇電腦(股)公司董事長 | (註1) | 董事 | 李蘇美亮 | 夫妻 |
| 副董事長 | 華宇電腦 (股)公司 代表人:鍾聰明 | 95.5.12 | 3年 | 87.9.28 | 43,361,526 | 27.49% | 44,784,232 | 21.69% | - | - | - | - | 政治大學碩士 勤業會計師事務所合夥會計師 | (註2) | - | - | - |
| 董事 | 華宇電腦 (股)公司 代表人:李蘇美亮 | 95.5.12 | 3年 | 87.9.28 | 43,361,526 | 27.49% | 44,784,232 | 21.69% | - | - | - | - | 台灣大學經濟系學士 | (註3) | 董事長 | 李森田 | 夫妻 |
| 董事 | 華宇電腦 (股)公司 代表人:蘇元良 | 95.5.12 | 3年 | 95.5.12 | 43,361,526 | 27.49% | 44,784,232 | 21.69% | - | - | - | - | 喬治亞理工學院系統工程博士 連威磊晶科技(股)公司法人 董事代表人 台林通信(股)公司法人董事 代表人 凌網科技(股)公司監察人 | | - | - | - |
| 董事兼 總經理 | 汪培值 (註6) | 95.5.12 | 3年 | 91.6.25 | 953,013 | 0.60% | 930,522 | 0.45% | 990,161 | 0.48% | - | - | 美國西北大學材料科學博士 IBM 研究員 國聯光電副總經理 | 嘉晶電子(股)公司董事 連威磊晶科技(股)公司法人 董事代表人及總經理 華旭環能(股)公司法人董事 代表人 | 廠務處 處長 | 鄭久義 | 二親等 |
| 獨立董事 | 張翼 | 95.5.12 | 3年 | 91.6.25 | - | - | - | - | - | - | - | - | 國立交通大學材料科學與工程 學系教授 美國明尼蘇達大學材料科學與 工程博士 | 漢威光電(股)公司董事 | - | - | - |
| 獨立董事 | 吳中立 | 95.5.12 | 3年 | 91.6.25 | 33,058 | 0.02% | 34,445 | 0.02% | - | - | - | - | 美國紐約州立大學經濟學博士 遠東集團中國事物資深顧問 | - | - | - | - |
| 監察人 | 戴一義 | 95.5.12 | 3年 | 95.5.12 | 450,000 | 0.29% | 1,719,271 | 0.83% | - | - | - | - | 成功大學會計統計系學士 中華開發工業銀行(股)公司董 事 | (註4) | - | - | - |
| 獨立 監察人 | 游勝福 | 95.5.12 | 3年 | 91.6.25 | - | - | - | - | - | - | - | - | 政治大學會計碩士 勤業會計師事務所執業會計師 | 大陸工程(股)公司獨立董事 連威磊晶科技(股)公司法人 監察人代表人 | - | - | - |

- 註1：目前兼任華宇電腦(股)公司、華生科技(股)公司、華進科技(股)公司、華永數位科技(股)公司、嘉揚光學科技(股)公司、嘉田科技(股)公司、嘉生科技(股)公司、華旭環能(股)公司、嘉仕科技(股)公司、台灣非織工業(股)公司、華進投資(股)公司、亞克米科技(股)公司、奇基電腦(股)公司、連威磊晶科技(股)公司、華信光電科技(股)公司、華照電子工業(股)公司等公司之董事長；華生科技(股)公司、華進科技(股)公司、台灣非織工業(股)公司等公司之總經理。
- 註2：目前兼任順達科技(股)公司、系晶科技(股)公司董事長；東貝光電(股)公司之董事；華宇電腦(股)公司、華冠通訊(股)公司、華進科技(股)公司、華生科技(股)公司、嘉田科技(股)公司、嘉仕科技(股)公司、亞克米科技(股)公司、連威磊晶科技(股)公司等公司之法人董事代表人；台灣大哥大(股)公司之獨立董事、遠東國際商業銀行(股)公司之常務董事；台灣非織工業(股)公司、華進投資(股)公司、奇基電腦(股)公司等公司之監察人；致茂電子(股)公司、聚鼎科技(股)公司之獨立監察人。
- 註3：目前兼任華宇電腦(股)公司、華生科技(股)公司、華進科技(股)公司、華永數位科技(股)公司、嘉田科技(股)公司、嘉生科技(股)公司、華旭環能(股)公司、嘉仕科技(股)公司、台灣非織工業(股)公司、華進投資(股)公司、亞克米科技(股)公司、奇基電腦(股)公司、連威磊晶科技(股)公司、華信光電科技(股)公司、華照電子工業(股)公司等公司之董事。
- 註4：目前兼任華信光電科技(股)公司、華照電子工業(股)公司及嘉田科技(股)公司之法人監察人代表人；合森(股)公司之董事；嘉揚光學(股)公司之法人董事代表人；南海文教基金會執行長。
- 註5：董事長李森田另有信託專戶 7,541,250 股。
- 註6：汪培值董事配偶另有信託專戶 2,000,000 股。

2.法人股東之主要股東

96年4月17日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|------------|--|
| 華宇電腦股份有限公司 | 李森田(14.91%)、李蘇美亮(3.70%)、華森投資股份有限公司(2.95%)、華冠投資股份有限公司(2.79%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(1.97%)、蔡連進(1.97%)、和業投資股份有限公司(1.31%)、莊朝江(0.56%)、林平和(0.56%)、李法正(0.50%) |

2-1 上表主要股東為法人者其主要股東

96年4月17日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 |
|-----------------|---|
| 華冠投資股份有限公司 | 李森田(29.8%)、李蘇美亮(45.8%)、李昭樺(10%)、李明穗(10%)、李嚴翠娥(2.2%)、華森投資(股)公司(2%)、華明資(0.2%) |
| 華森投資股份有限公司 | 李森田(20%)、李蘇美亮(59%)、李昭樺(0.4%)、李明穗(0.2%)、寶衡投資股份有限公司(20%)、李嚴翠娥(0.2%)、華明資(0.2%) |
| 公務人員退休撫卹基金管理委員會 | 政府機關 |
| 和業投資股份有限公司 | 仲冠投資股份有限公司(17.35%)、松宏投資股份有限公司(13.15%) |

3.董事及監察人具專業知識及獨立性之情形

96年4月17日

| 姓名 (註1) | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形 (註2) | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 |
|------------|--|--|--|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
| | 商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上 | 法 官、檢 察 官、律 師、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員 | 商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 李森田 | | | √ | | | | | | | | | √ | √ | |
| 李蘇美亮 | | | √ | | | | | | | | | √ | | |
| 鍾聰明 | | √ | √ | | | √ | √ | | | | √ | √ | | 兼任1家 |
| 蘇元良 | | | √ | | | √ | √ | | | | √ | √ | | |
| 汪培值 | | | √ | | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | |
| 張翼 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | |
| 吳中立 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | |
| 戴一義 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | |
| 游勝福 | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 兼任1家 |

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

96年4月17日

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 持有股數 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之總經理、副總經理 | | |
|------|-------------|----------|---------|-------|--------------|-------|------------|------|-------------------------------------|-------------|----------------------|-----|-----|
| | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持有比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 總經理 | 汪培值 (註1) | 89.04.11 | 930,522 | 0.45% | 990,161 | 0.48% | — | — | 美國西北大學材料科學博士 IBM 研究員 國聯光電副總經理 | — | 廠務處處長 | 鄭久義 | 二親等 |
| 技術長 | 張盼梓 | 94.10.01 | 211,968 | 0.10% | 10,329 | 0.01% | — | — | 美國亞利桑那州立大學博士 國聯光電協理 | — | — | — | — |
| 副總經理 | 歐思村 | 89.05.08 | 101,873 | 0.05% | 3,441 | 0.00% | — | — | 美國加州大學電機博士 光寶電子資深處長 | — | — | — | — |
| 副總經理 | 顧振聲 | 93.03.01 | 116,025 | 0.06% | — | — | — | — | 美國 RPI 機械工程所博士 茂林股份有限公司副總經理 | — | — | — | — |
| 副總經理 | 黃文傑 | 94.10.01 | 31,015 | 0.02% | — | — | — | — | 澳洲 Monash University 碩士 國聯光電工程師 | — | — | — | — |
| 副處長 | 巫少瓊 (註2) | 91.03.13 | 58,705 | 0.03% | 1,147 | 0.00% | — | — | 銘傳大學 勤業會計師事務所資深領組 | — | — | — | — |

註1：汪培值總經理配偶另有信託專戶 2,000,000 股。

註2：巫少瓊於 96.04.16 由經理晉升為副處長。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

董事之酬金

95年12月31日；單位：千股／千元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 | | |
|-----|---|-------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|--------------------|-----------|---------------|-----------|-----------------|------------|---------------------|------------|------------------------|-----------|--------------------|-------|-----------|
| | | 報酬(A) | | 盈餘分配之酬勞(B) | | 業務執行費用(C) | | | | 薪資、獎金及特支費等(D) | | 盈餘分配員工紅利(E)(註3) | | 員工認股權憑證得認購股數(F)(註2) | | | | | | |
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額(註1) | 現金紅利金額 | 股票紅利金額(註1) | 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 | 李森田 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 華宇電腦(股)公司 代表人：鍾聰明 代表人：李蘇美亮 代表人：蘇元良 | 2,400 | 2,400 | 5,630 | 5,630 | 375 | 375 | 3.52% | 3.51% | 3,558 | 3,558 | — | 1,960 | — | 1,960 | 660 | 660 | 5.83% | 5.82% | 無 |
| 董事 | 汪培植 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 吳中立 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 張翼 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

註1：股票紅利之「市價」，係依證券發行人財務報告編製準則規定公平價值（係指資產負債表日之收盤價39.2元）計算之。

註2：係截至年報刊印日止，董事兼任員工取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行的部份）。

註3：董事95年盈餘分配之酬勞及兼任員工領取之員工紅利係董事會擬議分配，俟96年股東常會決議通過。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事人數 | | | |
|-----------------------------|----------------|--------------|--------------------|--------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | | 前五項酬金總額(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 | 3 | 3 | 2 | 2 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元 | — | — | 1 | 1 |
| 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(含)以上 | — | — | — | — |
| 總計 | 7 | 7 | 7 | 7 |

監察人之酬金

95 年 12 月 31 日；單位：千元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|-----|-------|-----------|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|-----------|--------------------|
| | | 報酬(A) | | 盈餘分配之酬勞(B) (註 1) | | 業務執行費用(C) | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | |
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | | | |
| 監察人 | 戴一義 | — | — | 820 | 820 | 205 | 205 | 0.43% | 0.43% | 無 |
| 監察人 | 游勝福 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |

註 1：監察人 95 年盈餘分配之酬勞係董事會擬議分配，俟 96 年股東常會決議通過。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人人數 | |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 (D) |
| 低於 2,000,000 元 | 2 | 2 |
| 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 (含) 以上 | — | — |
| 總計 | 2 | 2 |

總經理及副總經理之酬金

95年12月31日；單位：千股／千元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 獎金及特支費等(B) | | 盈餘分配之員工紅利金額(C) (註3) | | | | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 | | 取得員工認股權憑證數額(註2) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|------|-----|-------|-----------|------------|-----------|------------------------|------------|-----------|------------|--------------------|-----------|-----------------|-----------|--------------------|
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | | 合併報表內所有公司 | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | |
| | | | | | | 現金紅利金額 | 股票紅利金額(註1) | 現金紅利金額 | 股票紅利金額(註1) | | | | | |
| 總經理 | 汪培植 | 9,682 | 9,682 | 5,015 | 5,015 | — | 3,842 | — | 3,842 | 7.76% | 7.75% | 1,795 | 1,795 | 無 |
| 技術長 | 張盼梓 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 歐思村 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 顧振聲 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 黃文傑 | | | | | | | | | | | | | |

註1：股票紅利之「市價」，係依證券發行人財務報告編製準則規定公平價值（係指資產負債表日之收盤價39.2元）計算之。

註2：係截至年報刊印日止，總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行的部份）。

註3：總經理及副總經理95年盈餘分配之員工紅利係董事會擬議分配，俟96年股東常會決議通過。

酬金級距表

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

擬配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

95年12月31日；單位：千元

| | 職稱 (註4) | 姓名 | 股票紅利 金額 (註1)(註2) | 現金紅利金額 (註2) | 總計 | 總額占稅後 純益之比例 |
|-----|------------|---------|------------------------|----------------|-------|----------------|
| 經理人 | 總經理 | 汪培值 | 4,155 | — | 4,155 | 1.74% |
| | 技術長 | 張盼梓 | | | | |
| | 副總經理 | 歐思村 | | | | |
| | 副總經理 | 顧振聲 | | | | |
| | 副總經理 | 黃文傑 | | | | |
| | 財會副處長 | 巫少瓊(註3) | | | | |

註1：股票紅利之「市價」，係依證券發行人財務報告編製準則規定公平價值（係指資產負債表日之收盤價39.2元）計算之。

註2：配發員工紅利予經理人係董事會擬議分配，俟96年股東常會決議通過。

註3：巫少瓊於96.04.16由經理晉升為副處長。

註4：經理人之適用範圍，係依據證期局92.03.27台財證三字第0920001301號函之規定定義。

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

單位：千元

| 項目 | 95年度 | | 94年度 | |
|----------|-------------|-------|-------------|-------|
| | 酬金總額占稅後純益比例 | | 酬金總額占稅後純益比例 | |
| 職稱 | 本公司 | 合併 | 本公司 | 合併 |
| 董事 | 3.52% | 3.51% | 3.65% | 3.65% |
| 監察人 | 0.43% | 0.43% | 0.65% | 0.65% |
| 總經理及副總經理 | 7.76% | 7.75% | 9.56% | 9.56% |

- (1) 董事及監察人執行本公司業務時，不論營業盈虧，公司應支給報酬，其報酬依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，參酌業界一般水準，授權董事會議定之；如公司當年度有盈餘時，另依本公司章程第廿九條之規定分配酬勞。
- (2) 總經理及副總經理之敘薪標準依本公司董事會核准之「薪資管理辦法」。薪資架構為本薪、伙食津貼、主管津貼，其薪資依學歷、經歷、績效及工作年資而有所差異；如公司當年度有盈餘時，另依本公司章程第廿九條之規定分配員工紅利。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 11(A) 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率 (%)【B/A】 | 備註 |
|-----|------------------------|-------------|--------|-------------------|-------------|
| 董事長 | 李森田 | 11 | — | 100 | 95.05.12 連任 |
| 董事 | 華宇電腦股份有限公司 代表人：鍾聰明 | 11 | — | 100 | 95.05.12 連任 |
| 董事 | 華宇電腦股份有限公司 代表人：李蘇美亮 | 10 | 1 | 91 | 95.05.12 連任 |
| 董事 | 華宇電腦股份有限公司 代表人：蘇元良 | 9 | — | 100 | 95.05.12 新任 |
| 董事 | 汪培值 | 11 | — | 100 | 95.05.12 連任 |
| 董事 | 王望南 | — | 2 | — | 95.04.10 解任 |
| 董事 | 吳中立 | 1 | 2 | 9 | 95.05.12 連任 |
| 董事 | 張翼 | 7 | 1 | 64 | 95.05.12 連任 |
| 監察人 | 鄭明堅 | — | — | — | 舊任 |
| 監察人 | 徐平志 | 1 | — | 33 | 95.06.02 辭職 |
| 監察人 | 戴一義 | 4 | — | 44 | 95.05.12 新任 |
| 監察人 | 游勝福 | 5 | — | 45 | 95.05.12 連任 |

其他應記載事項：

- 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。
- 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

| 董事會日期 | 董事姓名 | 議案內容 | 應利益迴避原因 | 參與表決情形 |
|----------|--------------------|----------------------------|----------------------------|--------|
| 95.12.28 | 李森田 李蘇美亮 鍾聰明 | 通過資金貸與 Arima Devices Corp。 | 有自身利害關係致有害於公司利益之虞時，不得加入表決。 | 未參與表決。 |

- 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司目前董事會職能應屬健全，並足以因應目前公司治理之需求。未來，本公司將視公司治理需求，隨時加強董事會必要之職能。

(二)審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會。

(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益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式 | (一)本公司設有發言體系處理相關事宜。 (二)本公司設有股務單位提供之。 (三)本公司已配合法令規範確實辦理與關係企業間之風險評估及建立適當防火牆。 | — |
| 二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形 | (一)本公司已設置二席獨立董事。 (二)本公司董事會定期評估簽證會計師之獨立性。 | — |
| 三、監察人之組成及職責 (一)公司設置獨立監察人之情形 (二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形 | (一)本公司已設置一席獨立監察人。 (二)藉由公司定期及不定期會議，以及股東會與員工及股東溝通。 | — |
| 四、建立與利害關係人溝通管道之情形 | (一)本公司有發言人及代理發言人擔任公司溝通管道。 | — |
| 五、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等） | (一)本公司依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務業務資訊。 本公司網址為： http://www.aocepi.com.tw (二)本公司已按法令規範，指派專人負責資訊蒐集及揭露工作，以期能即時允當地揭露足以影響股東及利害關係人決策之資訊，並已按法令規範選派適任人員擔任發言人及代理發言人。 | — |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形 | 本公司目前尚未設置提名或薪酬委員會等功能委員會。 | 本公司目前尚未設置提名或薪酬委員會等功能委員會。 |
| <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異情形：</p> <p>本公司尚未制訂公司治理實務守則，惟本公司之公司治理精神包含於各內部控制制度中，並於員工到職時進行新進員工訓練講習，輔助員工遵循公司規則，且「上市上櫃公司治理實務守則」之規定，如設置各委員會之必要性等，尚在研議中。</p> | | |
| <p>八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：</p> <p>(一)本公司與往來銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商、社區或公司之利益相關者，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。當利害關係人之合法權益受到侵害時，本公司將秉誠信原則妥適處理。</p> <p>(二)本公司對於往來銀行及其他債權人，應提供充足之資訊，以便其對本公司之經營及財務狀況，作出判斷及進行決策。當其合法權益受到侵害時，本公司應正面回應，並以勇於負責之態度，讓債權人有適當途徑獲得補償。</p> <p>(三)本公司應建立員工溝通管道，鼓勵員工與管理階層、董事或監察人直接進行溝通，適度反映員工對公司經營及財務狀況或涉及員工利益重大決策之意見。</p> <p>(四)本公司在保持正常經營發展以及實現股東利益最大化之同時，應關注消費者權益、社區環保及公益等問題，並重視社會責任。</p> | | |
| <p>九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>(一)董事及監察人進修之情形良好，本公司亦隨時提供董事及監察人相關法令更新資訊。</p> <p>(二)本公司訂有「董事會議事規則」，董事出席及監察人列席董事會情形良好，且董事對董事會所列議案如涉有利害關係致損及公司利益之虞時，不得加入表決。</p> <p>(三)本公司業已為董事及監察人購買責任保險。</p> <p>(四)本公司一向守法守分重視勞資關係，提供就業機會，善盡社會責任。</p> | | |
| <p>十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告者，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> | | |

(四)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(五)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(六)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書

華上光電股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：96年3月22日

本公司民國95年1月1日至95年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機能，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控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若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括與營運之效果及效率、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國96年3月22日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

華上光電股份有限公司



董事長：李森田



簽章

總經理：汪培值



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(八)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

| 開會日期 | 會別 | 重要決議事項 |
|----------|-----|---|
| 95.02.20 | 董事會 | 1.承認本公司九十四年度「內部控制聲明書」案。 2.通過修正內部控制制度及訂定九十五年度稽核計畫案。 3.承認本公司九十四年度營業報告書暨財務報表案。 4.承認本公司九十四年度之合併財務報表案。 5.通過本公司九十四年度盈餘分配案。 6.通過本公司為配合業務需要，擬以九十四年度盈餘轉增資發行新股案。 7.通過辦理受讓他公司股份發行新股案。 8.通過改選董事及監察人案。 9.通過提請股東會討論免除本公司董事競業禁止之限制案。 10.通過免除本公司經理人競業禁止之限制案。 11.通過修訂公司章程部分條文案。 12.通過提請召開本公司九十五年度股東常會案。 |
| 95.03.27 | 董事會 | 1.通過本公司申請第一商業銀行授信額度展期案。 2.通過本公司員工認股權憑證之轉換普通股案。 3.通過董事及監察人投保責任險案。 |
| 95.5.12 | 股東會 | 1.通過九十四年度營業報告暨財務報表承認案。 2.通過九十四年度盈餘分配承認案。 3.通過辦理股東紅利、員工紅利轉增資發行新股案。 4.通過修訂公司章程部分條文案。 5.通過改選董事及監察人案。 6.通過解除本公司董事競業禁止之限制案。 |
| 95.05.16 | 董事會 | 1.通過選任董事長案。 2.通過選任副董事長案。 |
| 95.06.01 | 董事會 | 1.通過訂定股東紅利及員工紅利除息及除權基準日案。 2.通過調整本公司九十三年度第一次無擔保國內可轉換公司債之轉換價格案。 3.通過調整94年度盈餘分配之股東配股、配息率案。 |
| 95.06.14 | 董事會 | 1.通過再次調整94年度盈餘分配之股東配股、配息率案。 2.通過本公司員工認股權憑證之轉換普通股案。 3.通過本公司九十三年度國內第一次無擔保轉換公司債轉換普通股案。 |
| 95.07.07 | 董事會 | 通過本公司九十三年度國內第一次無擔保轉換公司債轉換價格不予重設案。 |
| 95.07.28 | 董事會 | 1.通過訂定與連威磊晶科技股份有限公司之股份交換基準日為95年9月1日。 2.通過本公司九十三年度第一次無擔保國內可轉換公司債（華上一）之轉換價格調整。 |

| 開會日期 | 會別 | 重要決議事項 |
|----------|-----|--|
| 95.08.24 | 董事會 | 1.承認九十五年上半年度財務報表案。 2.承認九十五年上半年度合併財務報表案。 3.通過改任財務報表查核簽證會計師案。 |
| 95.09.06 | 董事會 | 本公司擬發行國內第二次無擔保轉換公司債。 |
| 95.09.29 | 董事會 | 1.通過本公司員工認股權憑證之轉換普通股案。 2.通過本公司九十三年度國內第一次無擔保轉換公司債轉換普通股案。 |
| 95.12.28 | 董事會 | 1.通過本公司在美金肆佰萬元內，將資金貸與 Arima Devices Corp.。 2.通過訂定九十六年度稽核計畫案。 3.通過本公司員工認股權憑證及九十三年度國內第一次無擔保轉換公司債轉換普通股案。 |
| 96.02.09 | 董事會 | 1.通過修訂本公司董事會議事規則案。 2.通過本公司與鵬正企業股份有限公司合併案。 3.通過合併增資發行新股案。 4.通過訂定本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行滿三年賣回基準日暨相關事宜案。 |
| 96.02.13 | 董事會 | 通過本公司轉投資華旭環能股份有限公司案。 |
| 96.03.22 | 董事會 | 1.承認本公司九十五年度財務報表案。 2.承認本公司九十五年度合併財務報表案。 3.承認九十五年度內部控制聲明書案。 4.通過本公司雷射二極體事業部門之營業（含資產及負債）分割移轉予華信光電科技股份有限公司，並以取得華信光電股權作為對價案。 5.通過本公司 100% 持股之英國子公司 Arima Optoelectronic (UK) Ltd.，將其主要設備及無形資產作價移轉予 Apex Optoelectronics Ltd.，並以取得 Apex Optoelectronics Ltd. 股權作為對價案。 6.通過本公司九十五年度盈餘分配案。 7.通過本公司九十五年度盈餘轉增資發行新股案。 8.通過本公司公司章程部分條文修訂案。 9.通過本公司取得或處分資產處理程序部分條文修訂案。 10.通過本公司召開九十六年度股東常會案。 11.通過本公司員工認股權憑證及九十三年度國內第一次無擔保轉換公司債轉換普通股發行新股案。 |

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

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

四、會計師公費資訊：

- (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占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

| | | | |
|--------------------------------------|---|-----|---------|
| 更換日期 | 民國九十五年八月二十四日 | | |
| 更換原因及說明 | 民國九十五年簽證會計師原為吳美萍會計師及柳金堂會計師，因柳金堂會計師於民國九十五年九月底榮退，柳金堂會計師退休後不再執行財務報告查核簽證。依據公司法第二十及二十九條會計師之委任規定，改為吳美萍會計師及何靜江會計師。 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 情況\當事人 | 會計師 | 委任人 |
| | 主動終止委任 | 不適用 | |
| | 不再接受(繼續)委任 | | |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 九十三年度簽發修正式無保留意見。 九十四年度簽發無保留意見。 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | | 會計原則或實務 |
| | | | 財務報告之揭露 |
| | | | 查核範圍或步驟 |
| | | 其他 | |
| 無 | ✓ | | |
| 說明 | 無 | | |
| 其他揭露事項 (本準則第二十條之二第二款第一目第四點應加以揭露者) | 無 | | |

(二)關於繼任會計師

| | |
|--|--------------------|
| 事務所名稱 | 安侯建業會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 吳美萍 會計師 何靜江 會計師 |
| 委任之日 | 九十五年八月二十四日 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 不適用 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 不適用 |

- (三)前任會計師對本準則第二十條之二第二款第一目及第二目第三點事項之復函：無。

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

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

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

單位：股

| 職稱 | 姓名 | 95年度 | | 96年度截至4月17日止 | |
|--------|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數增 (減)數 | 持有股數增 (減)數 | 質押股數增 (減)數 |
| 董事長 | 李森田(註1) | 122,645 | 0 | 0 | 0 |
| 董事/大股東 | 華宇電腦(股)公司 代表人：李森田(註2) | 922,706 | 0 | (240,000) | 0 |
| 董事/大股東 | 華宇電腦(股)公司 代表人：鍾聰明 | 922,706 | 0 | (240,000) | 0 |
| 董事/大股東 | 華宇電腦(股)公司 代表人：李蘇美亮 | 922,706 | 0 | (240,000) | 0 |
| 董事/大股東 | 華宇電腦(股)公司 代表人：蘇元良(註3) | 922,706 | 0 | (240,000) | 0 |
| 董事 | 王望南(註4) | (497,000) | 0 | 0 | 0 |
| 董事兼總經理 | 汪培值 | 212,009 | 0 | (97,000) | 0 |
| 獨立董事 | 張翼 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 吳中立 | 1,387 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 鄭明堅(註5) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 戴一義(註6) | 1,269,271 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 徐平志(註7) | (59,000) | 0 | 0 | 0 |
| 獨立監察人 | 游勝福 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 大股東 | 華冠投資(股)公司 代表人：李蘇美亮(註8) | (860,000) | 0 | 0 | 0 |
| 技術長 | 張盼梓(註9) | 18,115 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 歐思村 | (268,896) | 0 | (189,000) | 0 |
| 副總經理 | 顧振聲 | 13,077 | 0 | (18,000) | 0 |
| 副總經理 | 吳志強(註10) | (123,698) | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 黃文傑(註11) | (396,737) | 0 | 0 | 0 |
| 研發中心協理 | 邱芳邦(註12) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 財會副處長 | 巫少瓊(註13) | (48,679) | 0 | (27,000) | 0 |

註1：李森田於95.5.12以自然人身份當選董事。

註2：華宇電腦(股)公司代表人李森田於95.5.12解任董事長。

註3：華宇電腦(股)公司代表人蘇元良於95.5.12當選董事。

註4：王望南於95.3.24解任董事，異動股數至解任日止。

註5：鄭明堅於95.5.12解任監察人，異動股數至解任日止。

註6：戴一義於95.5.12當選監察人。

註7：徐平志於95.6.2解任監察人，異動股數至解任日止。

註8：華冠投資(股)公司於95.5.31解任大股東，異動股數至解任日止。

註9：張盼梓於94.10.1由副總經理晉升為技術長。

註 10：吳志強於 95.8.12 離職解任，異動股數至解任日止。

註 11：黃文傑於 94.10.1 由協理晉升為副總經理。

註 12：邱芳邦於 95.4.1 由協理轉任資深研究員並解任，異動股數至解任日止。

註 13：巫少瓊於 96.04.16 由經理晉升為副處長。

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

96 年 4 月 17 日

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係 | | 備註 |
|-----------|------------|--------|--------------|------|--------------|------|-------------------------------------|-----|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱 | 關係 | |
| 李森田 | 3,043,988 | 1.47% | — | — | — | — | 華宇電腦(股)公司 | 董事長 | — |
| 華宇電腦(股)公司 | 44,784,232 | 21.69% | — | — | — | — | 李森田 | 董事長 | — |

註：董事長李森田另有信託專戶 7,541,250 股。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

96 年 3 月 31 日；單位：股

| 轉投資事業 (註) | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|-------------------------------|------------|---------|-------------------------|---------|------------|---------|
| | 股數 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) |
| Arima Optoelectronic(UK) Ltd. | 891,340 | 100 | 0 | 0 | 891,340 | 100 |
| 連威磊晶科技股份有限公司 | 23,699,099 | 67.06 | 0 | 0 | 23,699,099 | 67.06 |
| 華信光電科技股份有限公司 | 100,000 | 100 | 0 | 0 | 100,000 | 100 |
| 華照電子工業股份有限公司 | 100,000 | 100 | 0 | 0 | 100,000 | 100 |
| 華旭環能股份有限公司 | 1,500,000 | 16.67 | 1,500,000 | 16.67 | 3,000,000 | 33.33 |

註：係本公司採權益法評價之長期股權投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

96年5月15日；單位：千元／千股

| 年月 | 發行價格(元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|-------|---------|---------|-----------|---------|-----------|-------------------|---------------|-----|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 87.09 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 60,000 | 600,000 | 發起設立 | 無 | - |
| 88.12 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 100,000 | 1,000,000 | 現金增資 | 無 | 註1 |
| 89.12 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 131,250 | 1,312,500 | 現金增資 | 無 | 註2 |
| 91.08 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 132,500 | 1,325,000 | 現金增資 | 無 | 註3 |
| 93.03 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 137,405 | 1,374,050 | 合併發行新股 | 無 | 註4 |
| 93.05 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 145,775 | 1,457,750 | 盈餘轉增資 | 無 | 註5 |
| 94.04 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 146,516 | 1,465,163 | 員工認股權轉換發行新股 | 無 | 註6 |
| 94.05 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 155,305 | 1,553,050 | 盈餘轉增資 | 無 | 註7 |
| 94.07 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 156,092 | 1,560,920 | 員工認股權轉換發行新股 | 無 | 註8 |
| 94.10 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 156,875 | 1,568,750 | 員工認股權轉換發行新股 | 無 | 註9 |
| 95.01 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 157,045 | 1,570,450 | 員工認股權轉換發行新股 | 無 | 註10 |
| 95.04 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 157,719 | 1,577,190 | 員工認股權轉換發行新股 | 無 | 註11 |
| 95.05 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 166,371 | 1,663,713 | 盈餘轉增資 | 無 | 註12 |
| 95.07 | 10 | 300,000 | 3,000,000 | 195,688 | 1,956,884 | 員工認股權轉換及公司債轉換發行新股 | 無 | 註13 |
| 95.07 | 10 | 300,000 | 3,000,000 | 202,294 | 2,022,935 | 受讓他公司發行新股 | 無 | 註14 |
| 95.11 | 10 | 300,000 | 3,000,000 | 203,232 | 2,032,323 | 員工認股權轉換及公司債轉換發行新股 | 無 | 註15 |
| 96.1 | 10 | 300,000 | 3,000,000 | 203,692 | 2,036,920 | 員工認股權轉換及公司債轉換發行新股 | 無 | 註16 |
| 96.5 | 10 | 300,000 | 3,000,000 | 205,866 | 2,058,657 | 員工認股權轉換及公司債轉換發行新股 | 無 | 註17 |

註1：財政部證券暨期貨管理委員會 88.10.14(88)台財證(一)第 90282 號函核准。

註2：財政部證券暨期貨管理委員會 89.09.25(89)台財證(一)第 80190 號函、89.11.09(89)台財證(一)第 90930 號函、89.12.07(89)台財證(一)第 97700 號函核准。

註3：財政部證券暨期貨管理委員會 91.08.29(91)台財證(一)第 0910147718 號函核准。

註4：財政部證券暨期貨管理委員會 93.03.09 台財證(一)第 0930106669 號函核准。

- 註 5：財政部證券暨期貨管理委員會 93.05.28 台財證(一)第 0930123784 號函核准。
 註 6：經濟部商業司 94.4.21 經授商字第 09401068210 號函核准。
 註 7：行政院金融監督管理委員會 94.05.30 金管證一第 0940121548 號函核准。
 註 8：經濟部商業司 94.7.26 經授商字第 09401143020 號函核准。
 註 9：經濟部商業司 94.10.20 經授商字第 09401208760 號函核准。
 註 10：經濟部商業司 95.1.23 經授商字第 09501010120 號函核准。
 註 11：經濟部商業司 95.4.20 經授商字第 09501071050 號函核准。
 註 12：行政院金融監督管理委員會 95.05.25 金管證一第 0950121325 號函核准。
 註 13：經濟部商業司 95.7.26 經授商字第 09501159820 號函核准。
 註 14：行政院金融監督管理委員會 95.07.18 金管證一第 0950129798 號函核准。
 註 15：經濟部商業司 95.11.15 經授商字第 09501256130 號函核准。
 註 16：經濟部商業司 96.01.26 經授商字第 09601020880 號函核准。
 註 17：經濟部商業司 96.05.01 經授商字第 09601092370 號函核准。

2. 股份總類：

96 年 5 月 15 日

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------------------|
| | 已發行股份 | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股 | 205,865,709 股 | 94,134,291 股 | 300,000,000 股 | 其中 10,000,000 股供員工認股權憑證使用 |

註：屬上市公司股票。

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

96 年 4 月 17 日

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構 及外國人 | 合計 |
|------------|--------|-----------|------------|-------------|--------------|-------------|
| 人數 | 2 | 4 | 87 | 14,141 | 37 | 14,271 |
| 持有股數 | 22,133 | 3,442,000 | 73,095,280 | 110,773,748 | 19,169,119 | 206,502,280 |
| 持股比例 | 0.01% | 1.67% | 35.40% | 53.64% | 9.28% | 100% |

(三) 股權分散情形

每股面額十元

96 年 4 月 17 日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|---------------------|--------|-------------|---------|
| 1 至 999 | 3,779 | 727,156 | 0.35% |
| 1,000 至 10,000 | 8,997 | 27,150,061 | 13.15% |
| 10,001 至 20,000 | 740 | 10,970,747 | 5.31% |
| 20,001 至 30,000 | 234 | 5,918,207 | 2.87% |
| 30,001 至 40,000 | 124 | 4,476,588 | 2.17% |
| 40,001 至 50,000 | 85 | 3,983,412 | 1.93% |
| 50,001 至 100,000 | 138 | 9,983,972 | 4.83% |
| 100,001 至 200,000 | 83 | 11,696,734 | 5.66% |
| 200,001 至 400,000 | 42 | 11,620,300 | 5.63% |
| 400,001 至 600,000 | 16 | 7,802,373 | 3.78% |
| 600,001 至 800,000 | 7 | 5,061,969 | 2.45% |
| 800,001 至 1,000,000 | 8 | 7,147,483 | 3.46% |
| 1,000,001 以上 | 18 | 99,963,278 | 48.41% |
| 合計 | 14,271 | 206,502,280 | 100.00% |

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例

96年4月17日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比率 |
|------------------------|----|------------|--------|
| 華宇電腦股份有限公司 | | 44,784,232 | 21.69% |
| 華冠投資股份有限公司 | | 14,061,236 | 6.81% |
| 李森田(李蘇美亮受託信託財產專戶) | | 10,585,238 | 5.13% |
| 匯豐託管 DP 大中華基金投資專戶 | | 5,626,000 | 2.72% |
| 大通託管 NEXTRA 投資管理公司投資專戶 | | 3,041,000 | 1.47% |
| 林鍾懿(臺灣銀行受林鍾懿信託財產專戶) | | 2,990,161 | 1.45% |
| 林靜華 | | 2,536,000 | 1.23% |
| 渣打託管 CA-AM 新興基金投資專戶 | | 2,391,000 | 1.16% |
| 匯豐銀行託管漢蒙亞洲子基金市場領導者戶 | | 2,103,000 | 1.02% |
| 台灣人壽保險股份有限公司 | | 2,012,000 | 0.97% |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

| 項目 \ 年度 | | 94年 | 95年 | 當年度截至 96年3月31日 | |
|--------------------|---------|---------|-----------|-------------------|---|
| 每股市價 | 最高 | 30.00 | 55.50 | 49.50 | |
| | 最低 | 18.00 | 24.15 | 38.50 | |
| | 平均 | 22.99 | 35.88 | 44.55 | |
| 每股淨值 | 分配前 | 13.37 | 18.00 | 18.39 | |
| | 分配後 | 12.78 | — | — | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | 156,033 | 186,831 | 205,275 | |
| | 追溯調整前 | 1.18 | 1.28 | 0.27 | |
| | 追溯調整後 | 1.12 | — | — | |
| 每股股利 | 現金股利 | 0.42 | 0.7(註1) | — | |
| | 無償配股 | 盈餘分配 | 0.42 | 0.3(註1) | — |
| | | 資本公積分配 | — | — | — |
| | 累積未付股利 | — | — | — | |
| 投資報酬 分析 (註2) | 本益比 | 19.48 | 28.03 | — | |
| | 本利比 | 54.74 | 51.26(註1) | — | |
| | 現金股利殖利率 | 1.83% | 1.95%(註1) | — | |

註1：俟95年盈餘分配案經股東常會決議通過後定案。

註2：計算公式如下

(1)本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘

(2)本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利

(3)現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司年度決算如有盈餘，除彌補歷年虧損及依法繳納稅捐外，應先提百分之十為法定盈餘公積，並得視業務需要或法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘按下列分派之：

- (1)董事、監察人酬勞不超過百分之三。
- (2)員工紅利不低於百分之五。
- (3)其餘之盈餘連同以前年度未分配盈餘由董事會擬訂分配案經股東會決議分派之。

員工紅利如以股票配發時，配發對象亦得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及方式由董事會訂定之。

本公司目前所處產業係屬成長之光電產業，為配合公司長期之業務發展、未來之資金需求及長期之財務規劃並兼顧股東利益，盈餘之分派以現金股利為優先，股票股利之分派比例以不高於股東股息及紅利之百分之五十為原則。惟未來無法自外界取得足夠資金以支應重大資本支出時，將就股東股息及紅利中提撥百分之五十以上，發放股票股利。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 95 年度稅後純益新台幣 238,910,756 元，加上期初未分配盈餘新台幣 58,125,021 元，共計新台幣 297,035,807 元，依本公司章程之規定，擬具盈餘分配表如下：

單位：新台幣元

| 項目 | 金額 | |
|----------------|---------------|---------------|
| | 小計 | 合計 |
| 期初未分配盈餘 | | 58,125,021 |
| 95 年度未分配盈餘 | | |
| 本期稅後淨利 | 238,910,786 | |
| 減：提撥法定盈餘公積 10% | (23,891,079) | |
| 95 年度可分配盈餘 | | 215,019,707 |
| 可供分配盈餘 | | 273,144,728 |
| 分配項目： | | |
| 減：1.董事監察人酬勞 | (6,450,591) | |
| 2.員工紅利-現金 | (11,500,000) | |
| 3.員工紅利-股票 | (10,000,000) | |
| 4.股東紅利-現金 | (142,594,130) | |
| 5.股東紅利-股票 | (61,111,770) | |
| 分配金額合計 | | (231,656,491) |
| 期末未分配盈餘 | | 41,488,237 |

(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：

本公司無需公開 96 年度財務預測資訊，故不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度決算如有盈餘，除彌補歷年虧損及依法繳納稅捐外，應先提百分之十為法定盈餘公積，並得視業務需要或法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘按下列分派之：

(1) 董事、監察人酬勞不超過百分之三。

(2) 員工紅利不低於百分之五。

(3) 其餘之盈餘連同以前年度未分配盈餘由董事會擬訂分配案經股東會決議分派之。

員工紅利如以股票配發時，配發對象亦得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及方式由董事會訂定之。

2. 董事會通過擬議配發員工分紅等資訊

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

本公司九十五年度盈餘分配議案業經 96 年 3 月 22 日董事會決議通過，擬議配發員工現金紅利新台幣 11,500,000 元、員工股票紅利新台幣 10,000,000 元及董事、監察人酬勞金額新台幣 6,450,591 元。

(2) 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例

本公司九十五年度擬議之盈餘轉增資股數為 7,111,177 股，其中員工股票紅利擬配發 1,000,000 股，佔盈餘轉增資比例為 14.06%。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘

考慮配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 1.13 元。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

本公司九十四年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

單位：新台幣千元

| | 股東會決議實際配發數 | 原董事會通過擬議配發數 | 差異數 | 差異原因 |
|--------------|------------|-------------|-----|------|
| 一、配發情形： | | | | |
| 1. 員工股票紅利 | 8,000 | 8,000 | — | 無 |
| 2. 員工現金紅利 | 8,530 | 8,530 | — | 無 |
| 3. 董監事酬勞 | 4,959 | 4,959 | — | 無 |
| 二、每股盈餘相關資訊： | | | | |
| 1. 原每股盈餘 | 1.18 | 1.18 | — | 無 |
| 2. 設算每股盈餘(註) | 0.99 | 0.99 | — | 無 |

註：有關當期純益扣除員工紅利及董監酬勞之每股盈餘設算公式如下：

設算 EPS = (稅後純益 - 員工紅利 - 董監酬勞) / 追溯調整後之股數。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

(一)公司債辦理情形

1.國內第一次無擔保可轉換公司債

96年4月17日

| | | |
|--------------------------|---|---------------|
| 公 司 債 種 類 | 國內第一次無擔保可轉換公司債 | |
| 發 行 (辦 理) 日 期 | 93年4月30日 | |
| 面 額 | 新台幣壹拾萬元整 | |
| 發 行 及 交 易 地 點 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 | |
| 發 行 價 格 | 依面額100%發行 | |
| 總 額 | 新台幣壹拾億元整 | |
| 利 率 | 0% | |
| 期 限 | 5年期，98年4月29日到期 | |
| 保 證 機 構 | 無 | |
| 受 託 人 | 交通銀行信託部 | |
| 承 銷 機 構 | 大華證券股份有限公司 | |
| 簽 證 律 師 | 恩典法律事務所 蘇家宏律師 | |
| 簽 證 會 計 師 | 安侯建業會計師事務所 何靜江、柳金堂會計師 | |
| 償 還 方 法 | 除債權持有人依發行及轉換辦法第十條轉換為本公司普通股或依第十九條行使賣回權，及本公司依第十八條提前收回者外，到期時依債券面額以現金一次償還。 | |
| 未 償 還 本 金 | 新台幣16,000千元整 | |
| 贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款 | 詳後附之發行及轉換辦法 | |
| 限 制 條 款 | 無 | |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果 | 不適用 | |
| 附其他權利 | 截至年報刊印日止已轉換普通股金額 | 新台幣984,000千元整 |
| | 發行及轉換辦法 | 詳後附之發行及轉換辦法 |
| 發行及轉換對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 | 經由分析現金增資、銀行借款、普通公司債、轉換公司債等四種籌資工具對本公司每股盈餘稀釋之影響，發現以發行轉換公司債方式產生之每股盈餘與其他籌資方式比較並無重大差異。 | |
| 交換標的委託保管機構名稱 | 不適用。 | |

2.國內第二次無擔保可轉換公司債

96年4月17日

| | | |
|--------------------------|--|-------------|
| 公 司 債 種 類 | 國內第二次無擔保可轉換公司債 | |
| 發 行 (辦 理) 日 期 | 95年12月21日 | |
| 面 額 | 新台幣壹拾萬元整 | |
| 發 行 及 交 易 地 點 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 | |
| 發 行 價 格 | 依面額100%發行 | |
| 總 額 | 新台幣貳拾億元整 | |
| 利 率 | 0% | |
| 期 限 | 5年期，100年12月21日到期 | |
| 保 證 機 構 | 無 | |
| 受 託 人 | 兆豐國際商業銀行信託部 | |
| 承 銷 機 構 | 大華證券股份有限公司 | |
| 簽 證 律 師 | 律宇國際商務法律事務所 林政憲律師 | |
| 簽 證 會 計 師 | 安侯建業會計師事務所 吳美萍、何靜江會計師 | |
| 償 還 方 法 | 除債權持有人依發行及轉換辦法第十條轉換為本公司普通股或依第十九條行使賣回權，或依第十八條由本公司提前收回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到期時依債券面額將債券持有人所持有之本債券以現金一次償還。 | |
| 未 償 還 本 金 | 新台幣 2,000,000 千元整 | |
| 贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款 | 詳後附之發行及轉換辦法 | |
| 限 制 條 款 | 無 | |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果 | 不適用 | |
| 附其他權利 | 截至公開說明書刊印日止已轉換普通股金額 | 新台幣 0 元整 |
| | 發行及轉換辦法 | 詳後附之發行及轉換辦法 |
| 發行及轉換對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 | 經由分析現金增資、銀行借款、普通公司債、轉換公司債等四種籌資工具對本公司每股盈餘稀釋之影響，發現以發行轉換公司債方式產生之每股盈餘與其他籌資方式比較並無重大差異 | |
| 交換標的委託保管機構名稱 | 不適用 | |

(二)轉換公司債資料

1.國內第一次無擔保可轉換公司債

| 公司債種類 | | 國內第一次無擔保可轉換公司債 | |
|----------------------|--------------|-------------------------------------|--------------------|
| 項目 | 年度 | 95年度 | 當年度 截至96年4月30日止 |
| | 可轉換公司債 市價 | 最高 | 167.00 |
| 最低 | | 103.00 | 136.30 |
| 平均 | | 126.12 | 156.80 |
| 轉換價格 | | 31.1 29.7(註1) 28.7(註2) | 28.7 |
| 發行(辦理)日期及 發行時轉換價格 | | 發行日期：93年4月30日 發行時轉換價格：每股新台幣41.7元 | |
| 履行轉換義務方式 | | 發行新股 | |

2.國內第二次無擔保可轉換公司債

| 公司債種類 | | 國內第二次無擔保可轉換公司債 | |
|----------------------|--------------|--------------------------------------|--------------------|
| 項目 | 年度 | 95年度 | 當年度 截至96年4月30日止 |
| | 可轉換公司債 市價 | 最高 | 114.00 |
| 最低 | | 107.00 | 111.95 |
| 平均 | | 111.60 | 116.30 |
| 轉換價格 | | 40.5 | 40.5 |
| 發行(辦理)日期及 發行時轉換價格 | | 發行日期：95年12月21日 發行時轉換價格：每股新台幣40.5元 | |
| 履行轉換義務方式 | | 發行新股 | |

註：因合併增資發行新股，轉換價格調整日為96年6月1日，轉換價格由
新台幣40.5元調整為40.48元。

(三)交換公司債資料：無。

(四)總括申報發行公司債情形：無。

(五)附認股權公司債資料：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形

96年3月31日

| 員工認股權憑證種類 | 第一次(期) 員工認股權憑證 | 第二次(期) 員工認股權憑證 | 第三次(期) 員工認股權憑證 |
|----------------------|---|---|---|
| 主管機關核准日期 | 91年8月29日 | 91年8月29日 | 92年7月14日 |
| 發行日期 | 92年1月8日 | 92年4月30日 | 92年7月22日 |
| 存續期間 | 5年 | 5年 | 5年 |
| 發行單位數 | 3,960單位 (每單位得認購1,000股) | 2,040單位 (每單位得認購1,000股) | 4,000單位 (每單位得認購1,000股) |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率 | 1.94% | 1.00% | 1.96% |
| 得認股期間 | 認股權自被授予員工認股權憑證屆滿二年後 | 認股權自被授予員工認股權憑證屆滿二年後 | 認股權自被授予員工認股權憑證屆滿二年後 |
| 履約方式 | 發行新股 | 發行新股 | 發行新股 |
| 限制認股期間及比率(%) | 屆滿2年：50% 屆滿3年：75% 屆滿4年：100% | 屆滿2年：50% 屆滿3年：75% 屆滿4年：100% | 屆滿2年：50% 屆滿3年：75% 屆滿4年：100% |
| 已執行取得股數 | 2,157,500股 | 1,162,000股 | 1,455,500股 |
| 已執行認股金額 | 21,575,000元 | 11,620,000元 | 14,555,000元 |
| 未執行認股數量 | 1,802,500股 | 878,000股 | 2,544,500股 |
| 未執行認股者其每股認購價格 | 新台幣12元 | 新台幣12元 | 新台幣15元 |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 0.88% | 0.43% | 1.25% |
| 對股東權益影響 | 因發行得認購股數而未執行部份佔已發行股份總數僅0.88%，故尚不致對股東權益造成重大影響。 | 因發行得認購股數而未執行部份佔已發行股份總數僅0.43%，故尚不致對股東權益造成重大影響。 | 因發行得認購股數而未執行部份佔已發行股份總數僅1.25%，故尚不致對股東權益造成重大影響。 |

(二)累積至年報刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

96年4月17日

| | 職稱 | 姓名 | 取得認股數量 (單位：股) | 取得認股數量占已發行股份總數比率(%) | 已執行 | | | | 未執行 | | | |
|-----|-------|-----|------------------|---------------------|------------|------------|------------|----------------------|------------|------------|------------|----------------------|
| | | | | | 已執行認股數量(股) | 已執行認股價格(元) | 已執行認股金額(元) | 已執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 未執行認股數量(股) | 未執行認股價格(元) | 未執行認股金額(元) | 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) |
| 經理人 | 總經理 | 汪培值 | 2,730,000 | 1.32% | 565,000 | 12 | 6,300,000 | 0.27% | 1,145,000 | 12 | 13,740,000 | 0.55% |
| | 技術長 | 張盼梓 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 歐思村 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 黃文傑 | | | | | | | | | | |
| | 財會副處長 | 巫少瓊 | | | | | | | | | | |
| 員工 | 無 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者

- 1.本公司受讓連威磊晶科技股份有限公司(以下簡稱連威磊晶)股份發行新股，因受讓案而增加之普通股業已變更登記完竣並已在證券交易所上市。最近一季受讓連威磊晶股份發行新股之主辦承銷商所出具之評估意見，請詳本冊第73頁至第74頁。
- 2.本公司受讓連威磊晶發行新股案之最近一季執行情形：
經取得連威磊晶公司96年3月自結報表，本公司依權益法評價可認列之投資利益為679千元，而自95年度9月1日股份交換基準日後對連威磊晶認列之投資收益為695千元，其效益應已顯現。
- 3.如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計畫：不適用。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：

1.合併鵬正企業股份有限公司發行新股案

- (1)執行情形：本公司於96年2月9日經董事會決議通過與鵬正企業股份有限公司合併，以本公司為合併後之存續公司，換股比例為以鵬正企業股份有限公司普通股股票4.6057股換發本公司普通股1股，此合併案經雙方董事會決議通過，及鵬正企業96年2月27日股東會臨時會決議通過。此合併案業經臺灣證券交易所股份有限公司96年4月30日台證上字第0960102370號函核准，並經行政院金融監督管理委員會96年5月22日金管證一字第0960024996號函核准申報生效在案，雙方於96年5月23日經董事會決議訂定96年6月1日為合併暨增資基準日。

(2)被合併公司之基本資料表：

95年12月31日；單位：新台幣千元

| | | | | |
|----------------------|---|---|-----------------|--------|
| 公 | 司 | 名 | 鵬正企業股份有限公司 | |
| 公 | 司 | 地 | 桃園縣蘆竹鄉蘆竹村蘆興街91號 | |
| 負 | 責 | 人 | 許志銘 | |
| 實 | 收 | 資 | 本 | |
| 額 | | | 110,000 | |
| 主 | 要 | 營 | 業 | |
| 項 | 目 | | LED晶片代工 | |
| 主 | 要 | 產 | 品 | |
| | | | LED晶片代工 | |
| 最近 年度 財務 資料 | 資 | 產 | 總 | |
| | 額 | | 331,302 | |
| | 負 | 債 | 總 | |
| | 額 | | 239,337 | |
| | 股 | 東 | 權 | |
| | 益 | 總 | 額 | 91,965 |
| | 營 | 業 | 收 | |
| 入 | | | 263,204 | |
| 營 | 業 | 毛 | | |
| 利 | | | 22,943 | |
| 營 | 業 | 損 | | |
| 益 | | | (13,484) | |
| 本 | 期 | 損 | | |
| 益 | | | (28,240) | |
| 每 | 股 | 盈 | | |
| 餘 | | | (2.57) | |

七、資金運用計畫執行情形

(一)計畫內容

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：

1.本公司九十五年度發行國內第二次無擔保轉換公司債

(1)主管機關核准日期及文號：

行政院金融監督管理委員會95年12月6日金管證一字第0950155102號函。

(2)本計畫所需資金總額：新台幣貳拾億元整。

(3)資金來源：發行國內第二次無擔保轉換公司債 2,000,000 千元，每張面額 100 千元，合計 20,000 張。

(4)計畫項目及預計進度：

單位：新台幣千元

| 計畫項目 | 預定完成日期 | 所需資金總額 | 預計資金運用進度 | | | | | | | | |
|--------------|----------|-----------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|-------|
| | | | 95 年度 | 96 年度 | | | | 97 年度 | | | |
| | | | 第四季 | 第一季 | 第二季 | 第三季 | 第四季 | 第一季 | 第二季 | 第三季 | 第四季 |
| 購置機器設備及其附屬工程 | 97.12.31 | 2,000,000 | 62,995 | 147,331 | 203,299 | 495,770 | 575,701 | 266,173 | 161,611 | 81,480 | 5,640 |

(5)歷次變更計畫內容、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會日期：本

次計畫並未變更，故不適用。

(6)輸入行政院金融監督管理委員會指定資訊申報網站日期：本次計畫並未變更，故不適用。

(7)預計可能產生效益：

單位：千粒；新台幣千元

| 年度 | 項目 | 生產量 | 銷售量 | 銷售值 | 營業毛利 | 營業利益 |
|----|----------|------------|------------|------------|-----------|---------|
| 96 | 高亮度發光二極體 | 3,915,000 | 3,523,500 | 1,615,140 | 306,877 | 129,211 |
| 97 | 高亮度發光二極體 | 10,590,000 | 9,531,000 | 4,000,860 | 720,155 | 280,060 |
| 98 | 高亮度發光二極體 | 12,240,000 | 11,016,000 | 4,224,960 | 718,243 | 295,747 |
| 99 | 高亮度發光二極體 | 12,240,000 | 11,016,000 | 3,873,960 | 619,834 | 271,177 |
| 合計 | | 38,985,000 | 35,086,500 | 13,714,920 | 2,365,108 | 976,196 |

(二)執行情形

1.本公司九十五年度發行國內第二次無擔保轉換公司債

(1)96年第一季執行情形：

本公司於96年第一季購置機器設備及其附屬工程之實際支用金額為343,989千元，截至96年第一季止實際累計支用金額為349,436千元，實際累計執行進度為17.47%，與預定累計執行進度10.52%相較係超前6.95%，其進度超前主因為LED市場需求較預期增加，而重大機器設備從訂貨至交機驗收期間長，故本公司本季依據未來生產計畫排程加速設備之採購，經評估其資金執行進度尚屬合理。

單位：新台幣千元

| 計畫項目 | 執行狀況 | 所需資金 總額 | 96年 第一季 | | 截至96年 第一季累計 | |
|--------------|------|------------|------------|---------|----------------|---------|
| | | | 預定 | 實際 | 預定 | 實際 |
| 購置機器設備及其附屬工程 | 支用金額 | 2,000,000 | 147,331 | 343,989 | 210,326 | 349,436 |
| | | | 7.37% | 17.20% | 10.52% | 17.47% |
| | 執行進度 | 100% | | | | |

(2)效益評估

截至96年第一季，本計畫資金運用進度係屬採購機器設備、安裝及試車階段，故效益尚未顯現，預計自96年下半年起效益將逐漸顯現。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容：

- (1)開發、生產、製造、銷售「發光二極體磊晶片 (LED WAFER)」、「發光二極體晶粒 (LED CHIP)」。
- (2)開發設計、封裝測試、銷售應用「可見光雷射二極體晶粒、TO 及模組 (LD chip、TO & module)」。
- (3)開發設計、封裝測試、銷售應用各尺寸「LED 背光模組」。
- (4)與本公司業務相關延伸產品設計及銷售。

2.營業比重：

單位：新台幣千元

| 產品內容 | 95 年度營業淨額 | 營業比重 |
|-------|-----------|------|
| 發光二極體 | 2,012,916 | 63% |
| 雷射二極體 | 1,023,956 | 32% |
| 背光模組 | 144,285 | 4% |
| 其他 | 32,348 | 1% |
| 合 計 | 3,213,505 | 100% |

3.公司目前之產品及服務項目：

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

- (1)發光二極體磊晶圓 (LED WAFER)。
- (2)發光二極體晶粒 (LED CHIP)。
- (3)上述第 1、2 項之技術支援及售後服務。
- (4)雷射二極體 (Laser Diode) 之應用及設計。
- (5)中小尺寸 LCD 背光模組，主要應用於手機、數位相機、數位攝影機、PDA、汽車導航系統及可攜式的數位影音光碟播放系統等消費性電子產品。
- (6)大尺寸 LED LCD TV 直下式背光模組。
- (7)掃描器與多功能事務機中底片掃描背光模組。

4.計劃開發之新產品：

- (1)高亮度 AlInGaP MS (適用於大尺寸 LCD TV)
- (2)覆晶式 AlInGaN FLIP CHIP (適用於戶外大型看板)
- (3)高亮度透明導電氧化物電極 AlInGaN 藍綠光發光二極體晶粒
- (4)高功率 635nm、780nm 及 808nm 雷射磊晶及晶粒
- (5)DVD/RW 高功率 650nm 紅光雷射磊晶及晶粒

- (6)開發 LD 應用模組
- (7)LED 背光源及其應用模組
- (8)開發 III-V 族太陽能電池晶粒/磊晶片

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

光電產業之範圍包括光電元件、光電顯示器、光輸出、光儲存、光通訊、光學元件與雷射應用等六大光電領域，而其中光電元件包含了發光二極體(LED)、雷射二極體(LD)、電荷耦合元件(CCD)、CMOS 影像感測器(CIS)及太陽能電池(Solar Cell)等五大類別，本公司主要係專注於發光二極體(Light-Emitting Diode, LED)、雷射二極體(Laser Diode, LD)及太陽能電池領域中。

(1)發光二極體(LED)

台灣發光二極體產業，目前以發展可見光發光二極體為主，主要原因是台灣為全球資訊電子產品的生產重鎮，早期國內發光二極體產業主要以封裝為主，至 1998 年以後國內成立了十數家上游磊晶廠，並以生產高亮度發光二極體磊晶片為主。

2006 年全球 LED 市場值共 77.5 億美元，預估 2007 年增加到 87.4 億美元，未來 LED 應用產品仍會持續的擴大，如 LCD 背光源、特殊照明、汽車照明等新應用，預估未來 3 年複合成長率為 14%；2006 年台灣 LED 產值佔全球產值之 17%，居世界第二位，預估未來 3 年複合成長率為 11%。

在 LED 元件方面，台灣藍光及四元 LED 晶粒產量分別位居全球第一之寶座。其中藍光晶粒之月產能約 11.5 億顆，約達 30%之全球市佔率；四元晶粒之月產能約 23.6 億顆，約達 83%之全球市佔率。

LED 因不同的發光層材料配合不同的磊晶生產技術，其種類則如下表所示；以 GaP 與 GaAsP 材料生產的 LED 亮度較低，即為一般所稱之傳統 LED，是截至目前為止最普遍使用的發光材料。AlGaAs 與 AlInGaP 由於是直接能隙的高效能光轉換材料，所生產的 LED 在亮度上較傳統 LED 的亮度高出許多，屬於高亮度 LED，近年來隨著應用範圍的普及化而開始被廣泛大量使用，其中 AlGaAs 採用 LPE 技術，而 AlInGaP 則採 MOCVD 技術。自 1993 年日本(Nichia)成功的推出 GaN 藍光 LED，實現了全彩(full color)化的夢想，AlInGaN 則是當今最熱門的材料，透過 MOCVD 的磊晶技術，可製作高亮度純綠光及藍光 LED，在藍、綠光發展成功後，LED 業者便開始往白光照明目標邁進。

目前白光 LED 生產方式：

| | 激發光源 | 發光元素與材料 | 發光原理 |
|-----|--------------------|-----------------------|----------------|
| 單晶型 | 藍光 LED | InGaN 晶片 + YAG 螢光粉 | 藍光激發黃光之螢光體 |
| | UV LED | InGaN 晶片 + GGB3 波長螢光粉 | 以 UV 激發三原色之螢光體 |
| | 白光 LED | CdZnSe(ZnSe 基板) | 直接發白光 |
| 多晶型 | R/G/B(紅綠藍)3 晶片 LED | AlInGaP、InGaN、AlGaAs | 三原色互補 |
| | 藍綠/琥珀色 2 晶片 LED | InGaN、AlInGaP、GaP | 互補 2 原色 |

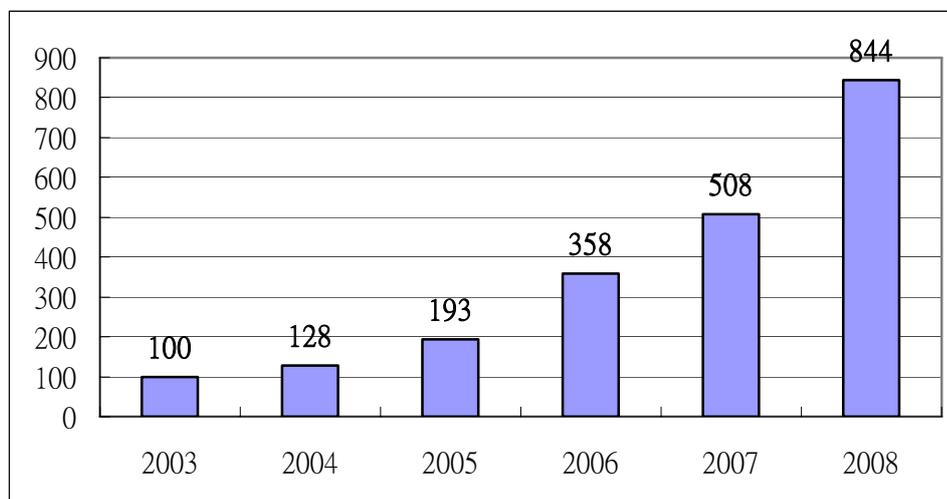
資料來源：本公司自行整理。

目前白光 LED 發光技術，係以日本 Nichia 提出的利用 AlInGaN 藍光晶粒塗佈一層 YAG 螢光物質，激發出黃光後與藍光互補而產生白光最為普遍，LED 業者目前正積極發展，以紫外光激發 RGB 三色螢光粉來產生白光之製造技術。因此隨著白光 LED 技術開發成熟及未來能源短缺，白光 LED 壽命長，無污染環保光源，將可取代白熾燈泡及日光燈成為次世代新光源。

LED 產業的長期發展係以取代目前的照明燈具為主。根據日本富士總研的調查，2006 年全球白光 LED 總生產量約為 55 億顆，銷售額約為 15.8 億美元，主要生產地仍為日本，在經過 2003 年到 2006 年，台、日、韓、德等地區廠商陸續從德國 OSRAM Opto 取得白光 LED 授權之後，加速了白光 LED 應用市場。未來龐大的 LED 照明市場將視「亮度/單價 (lum/\$)」比值的合理化程度攀升，美國市調公司-CIR 預測 LED 在一般照明市場將於 2008 年起大幅成長至 8.4 億美元的市值，與目前全球 500 億美元的傳統照明光源市場來看，未來的成長空間相當可觀。

LED 在一般照明的應用市場

單位：百萬美元



(2) 雷射二極體(LD)

LD 乃使用二極體技術經由光激發過程產生光放大效應之光電元件，技術上為了提高效率及精確的控制其電子與光子運動，多利用多層半導體的薄膜材料磊晶成長技術，同時藉著蝕刻與其他半導體製程構成共振腔而將光放大，形成雷射輸出。市場主要用途分別為光通訊、光儲存、條碼機、雷射醫療、固態磊晶、精密量測儀器等，其中以光通訊及光儲存為二大主要用途：

A. 光通訊雷射二極體：主要使用在聲音、資料、有線電視訊號光線通訊之傳輸光源、以及摻鉕光纖放大器(EDFA)的泵激(pump)雷射。

B. 光儲存雷射二極體：主要是為了提高資料儲存容量而發展，目前普遍使用於 CD-Player、CD-ROM、CD-R/RW、DVD Player、DVD-ROM、DVD-RW 等。

雷射二極體應用種類

| 功 率 波 長 | <10mW | <100mW | 100mW-10W |
|------------------|-------------------------|---------------|--------------------------|
| 405-440nm | 藍光光碟撥放機 | 藍光光碟燒錄機 | — |
| 635-640nm | 水平儀 | 高階水平儀 | — |
| 650-660nm | DVD 撥放機 條碼掃描器 指示器 | 工業用雷射模組 醫療 | DVD 燒錄機 工業用雷射模組 醫療 |
| 780nm | CD 撥放機 雷射印表機 | CD 燒錄機 | — |
| 808nm | — | — | 藍光/綠光固態雷射激發泵/雷射除毛 |
| 850nm | 紅外線槍瞄器 數據通訊(VCSEL) | 紅外線照明 | 紅外線照明 |
| 980nm | — | — | 摻鉕光纖放大器泵 |
| 1310-1550nm | 光纖/數據通訊 | 光纖通訊 | — |

資料來源：本公司自行整理

在光儲存產業中，由過去的 CD-ROM 需求提升到 DVD-ROM 甚至 DVD+R/RW/ROM，就需要更高光功率的 LD，在下一代 DVD 用藍紫光 LD 的開發上，雖然我國在這方面發展速度不如日本廠商快，而藍紫光 LD 使用與 LED 相同之 MOVCD 機台及技術，憑藉著國內廠商擁有深厚的 MOVPE 技術，是我國能在光儲存產業佔有一席之地之機會。

雷射二極體在光儲存及光通訊產業中，扮演著相當重要的角色，雷射二極體元件開發成功，可以改變一項產業未來的發展方向，也象徵不論在儲存或通訊應用中，將由過去的 Mega 等級邁向 Giga 等級的里程碑。是以在多數關鍵零組件仍受日本廠商壟斷下，國內廠商藉著優異的量產製造技術，慢慢切入此核心，即可在 LD 市場上有所發揮。

(3)背光模組(照明事業部)

背光模組為光顯示器產業中的主要元件與發光的來源，中小尺寸在導光板的光學設計與製程為各廠所需自我掌握，其餘相關原料如增光片、擴散片與反射片等則來自於美國或日本，因光源的不同可使用 CCFL 及 LED 兩種，利用上述導光板與各種 Film 材的搭配形成均勻發光體，而市場的應用可為：

- A.數位相機、手機與 PDA 等顯示器用背光模組
- B.電腦監視器與筆記型等顯示器用背光模組
- C.掃描器與多功能事務機中底片掃描用背光模組
- D.LED 直下式 LCD TV 用背光模組

2.產業上、中、下游之關聯性

(1)發光二極體(LED)整體產業依據製程區分為上游單晶片 (Single Crystal) 與磊晶片(Epi-wafer)製造、中游晶粒製造、下游封裝業及顯示應用。

我國 LED 產業結構圖

| | | | |
|----|----------------------------------|---|----------|
| 上游 | 晶圓製作 磊晶成長 | 華上、晶元(合併元砷、連勇)、璨圓、洲磊、連威、廣鎔、漢光、泰谷、晶專、南亞等公司 | 全新，信越 |
| 中游 | 擴散製程 金屬蒸鍍 晶粒製作 | | 光磊、洲技、鼎元 |
| 下游 | LAMP 封裝 Display Cluster 模組 | 今台、立基、台灣瑋旦、光寶、李洲、宏齊、東貝、佰鴻、華興、億光、興華、先進開發等廠商。 | |

資料來源：本公司自行整理

(2)雷射二極體(LD)的產業結構鍊與 LED 相似可分為上、中、下游三部分，一般而言，上游是指單晶、磊晶製造，中游為晶粒製造，下游為產品封裝測試。

台灣 LD 產業結構圖

| | | | | |
|----|------------------------------|--|----------------------------------|----|
| 上游 | 單晶成長 磊晶成長 | 華上 威凱 友嘉 嘉信 | 禧通 翔合 巨鎔 | 聯亞 |
| 中游 | 擴散製作 金屬蒸鍍 晶粒製作 | | 美商 LuxNet(華星光通) 美國歐西普公司(合併晶誼) | |
| 下游 | To-Can 封裝 次模組及 模組製作 | 聯嘉、震凱、鍊誠 | | |
| 應用 | 雷射指示 器 | 鎮毓、方礎、衡奕、信咚、星侑、科盈、佳均、 久揚、文茗、東庚群、信成、迪伸 | | |

資料來源：PIDA，2006/12

(3)背光模組(LS)之產業結構

台灣背光模組產業結構圖

| | | | | | | | |
|----|-------------------------|------|--------|-------|-------|--------|--------|
| 上游 | LED 封裝廠 | 東貝光電 | Nichia | 億光 | 凱鼎 | 華興 | 宏齊 |
| | 光學 Film 廠 | 3 M | Kimoto | Nitto | Toray | 景翔(裁切) | 山技(裁切) |
| | 模具射出廠 | 宏宇 | 冠星 | 瑞儀 | 綠點 | 大億 | 勝華 |
| 中游 | LED 背光模組廠 | 華上 | 藍磊 | | | | |
| 下游 | LCD Module 廠 | 華生 | 凌巨 | 力盛 | 全台 | 緯晶 | |
| | 系統組裝廠 (手機、DSC、PDA..) | 華冠 | 華寶 | 啟基 | 鴻海 | 正崴 | 宏達 |

資料來源：本公司自行整理

3.產品之各種發展趨勢

(1)發光二極體：

a. 通訊產品市場：

就手機上應用 LED 來說，主要可分為三大類，第一類為來電指示燈(Call Indicator)約使用 1 顆，第二類為螢幕背光源(Backlight)約使用 2-4 顆，第三類為按鍵背光源(Keypad)約使用 8-10 顆。由於目前一般手機約有九成以上附有數位相機功能，且各家大廠均以百萬畫素為主流機種，加上自 2005 年第四季起 3G 通訊手機邁入大幅成長期，故高亮度藍光產品封裝成白光 LED，作為 Side View 螢幕背光源與閃光燈之需求成長最大，且未來發展可期。

b. 顯示器市場：

高亮度 LED 由於具備足夠的輝度，因此只要按照 CRT 顯示原理，將其三原色相間方式排列構成顯示素子，就可發揮全彩顯示功能，目前戶外全彩大型顯示幕，在全球各地的大型體育場與城市街道，幾乎已成為標準配備，尤其 2008 北京奧運舉行在即，為迎接此項盛事，中國卯足全力建設北京、上海等重要指標城市，故大陸市場發展可觀。

c. 車用市場：

目前每輛汽車內裝約需使用 100 顆 LED，充作儀表板、面板等照明燈，或者是後座閱讀燈等用途，汽車外裝市場方面，第三煞車燈早已大量應用高亮度紅光 LED，而尾燈、方向燈、側燈等外裝車燈轉用 LED，初期以高級汽車市場為主，目前除已有 BMW、Benz 等車廠正式採用外，日產、三菱也開始在部份高價車款上使用 LED。值得注意的是，目前休旅車與豪華內裝車款風行，車內 DVD 或導航系統幾成標準配備，故高亮度藍光產品封裝白光應用於車用 7 吋 LCD 螢幕背光源使用上，亦為不容忽視的市場發展。

d. 照明市場：

現有照明市場主要光源為螢光燈、白熾燈泡及鹵素燈等產品，其市場占有率約 86%，白光 LED 與上述光源比較，較具有省能、體積小等優點，但依工研院 IEK 資料，2003 年全球一般照明市場規模為 123 億美元，而全球一般照明用白光 LED 市場規模僅為 0.21 億美元，可

見目前市場滲透率仍相當低，不過白光 LED 在產品特性上已具有與白熾燈泡競爭的條件，因此應用在特殊照明市場仍有相當潛力。

e. 三晶混光在大尺寸 LCD 背光源應用：

由於 LED 具備「高細膩度」、「高輝度」、「無水銀」、「高色再現性」、「高飽和度」等特點，因此以 LED 做為光源之背光模組系統，相較於 CCFL 更能夠賦予液晶面板更高的附加價值，提升消費者更高品質的視覺享受。

LED 與 CCFL 比較優點與缺點

| | CCFL | LED |
|------------|---|--|
| 電壓 | 300V 以上 | 5v 以下 |
| 缺點 | 需高電壓點燈，較耗電 壽命 3~6 萬小時 厚度較厚 含水銀，環保問題，電磁干擾 小管徑 CCFL 製造難度高 | 輝度(20~40 Cd/m ²) 成本較高 點光源特性，需多顆組成光源， 結構較複雜 若採螢光粉封裝，演色性不佳 |
| 優點 | 高輝度(70~100 Cd/m ²) | 不需高壓點燈(3.5V) 壽命較久(6~10 萬小時) 可小型化及薄型化 |
| 目前應用 產品 | LCD TV、LCD Monitor、NB、 汽車導航、攝錄影機、PDA | 手機、DSC (1.8~2.2 吋)、PDA |
| 價格 | 27 吋約 5000 元 | 27 吋約 16000 元 |

(2)雷射二極體：

a. DVD 燒錄機、播放機及遊戲機市場應用

雷射二極體應用市場 90%集中在光儲存及光通訊上，經歷了十幾年，在 CD-R/RW、DVD-ROM 產業結構漸趨成熟下，可讀寫類產品的崛起，DVD-RW 燒錄產品已成為發展重心，但因單價下跌快，雖然出貨量持續成長，整體市場規模不增反減。2006 年全球光儲存用 LD 之市場值為 15 億美元，較 2005 年下滑 14%。下一代藍光產品問世的速度，將決定光儲存雷射市場的走向。

b. 雷射醫療

雷射在醫療的應用上，主要係利用雷射的熱效應、光生化效應、壓力效應及電離層的效應，從 1960 年紅寶石雷射 (Ruby) 發明後，外科手術開始使用雷射刀，經歷幾十年的努力，雷射可進行深度較深且開口較小的手術，利用顯微鏡可提供良好的照明並將影像放大，更可進一步降低組織傷害，使得雷射醫療應用領域由早期的診療及一般外科手術，延伸至近幾年相當熱門的美容、近視、除毛、刺青去除、皮膚美白等，未來消費性的醫療雷射會變成此一市場的主流，相對應用於

袖珍、廉價、易使用的各種雷射市場開始在此領域嶄露頭角，相對帶動雷射醫療器材的攀升。

c. 雷射精準量測及水平儀等工具儀器

由於雷射光束低發散性的特性，可以讓雷射光照射到很遠的地方，仍保持相當高的強度，其中的光線很近似互相平行，故可以廣泛運用在工程、軍事、生物體等高精準度之遙測。

d. 雷射印表機

全球雷射印表機市場隨著 PC 普及而擴大，目前佔雷射印表機市場比重達九成的單色式雷射印表機，過去以商用市場為銷售重心，但是由於歐美企業市場需求已出現飽和，IT 投資經費縮減，換機市場替換週期拉長，以及噴墨印表機的競爭情形等影響，今後單色式雷射印表機的市場量將逐年微幅萎縮，取而代之的是彩色雷射印表機，彩色式雷射印表機被認為是未來市場主流。

e. 雷射投影機

使用紅、綠、藍三種顏色可以產生高對比高畫質，高色度滿足度之顯示器，和一般 LCD 顯示器比較，雷射投影機可提供較大之顯示面積，較低廉之價格，及較佳之顏色選擇，雷射投影機將成為下世代之顯示器。

f. 光學滑鼠

使用 850 nm 波段的面射型雷射，以取代目前使用 LED 的產品，其應用範圍比現行使用 LED 的產品更大，此市場將為面射型雷射所取代。

(3) 背光模組：

a. 中小尺寸 LCD 市場應用

自從消費性電子產品的種類越來越多之後，中小尺寸的面板，也成為在消費性的電子產品相關零組件的最重要主角之一，從最早的期的單色或多彩的面板，彩色面板已成為不可或缺的關鍵零組件，且其應用範圍越來越廣，不僅僅只侷限於手機的應用，根據 PIDA 的評估，2004 年全球中小尺寸面板需求量約 10 億片左右，主要應用於手機、數位相機、數位攝影機、個人數位助理 (PDA)、汽車導航系統及可攜式的數位影音光碟播放系統等消費性電子產品。

b. 大尺寸 LED LCD TV 直下式應用

以人眼的視覺感官對於液晶面板的首要要求就是均勻度，特別是液晶電視面板的要求又比資訊產品要高許多，以往液晶面板設計時，將光源設計在側邊或下邊，經由導光板將光導入，在均勻度的表現上都符合要求。但在 20 吋以上的液晶電視面板，由於亮度及均勻度的要求更高，以直下式背光模組的燈管結構，可達到此要求，是以絕大部分的廠商已開始廣泛使用在液晶電視面板。

c. 掃描器與多功能事務機中底片掃描應用

手機與數位相機於照相功能普級化，消費者習於將相片電子化儲存於電腦中，往昔利用傳統 35 厘米所留下的底片，在底片掃描器的幫助下也可轉換成電子檔案，因底片的掃描需要平面均勻的光源，故使用背光模組方可達到要求，而此功能的應用也涵括於現在辦公室中的多功能事務機內，取代每年約 1500 萬台的印表機。

4. 產品競爭情形

(1) 發光二極體：

茲將競爭產品依生產技術及銷售狀況分析比較羅列如下：

| 競爭產品 | 華上光電 | Toshiba | LunmiLeds | 日亞化學 | 豐田合成 | Cree | 國內廠商 |
|-------|------|---------|-----------|------|------|------|------|
| 560nm | ◎ | ◎ | | | | | |
| 570nm | ◎ | ◎ | | | | | ◎ |
| 590nm | ◎ | ◎ | ◎ | | | | ◎ |
| 605nm | ◎ | ◎ | ◎ | | | | ◎ |
| 610nm | ◎ | ◎ | ◎ | | | | ◎ |
| 620nm | ◎ | ◎ | ◎ | | | | ◎ |
| 630nm | ◎ | ◎ | ◎ | | | | ◎ |
| 470nm | ◎ | | ◎ | ◎ | ◎ | ◎ | ◎ |
| 505nm | ◎ | | ◎ | ◎ | ◎ | ◎ | ◎ |
| 525nm | ◎ | | ◎ | ◎ | ◎ | ◎ | ◎ |
| 晶片 | ◎ | V | V | V | V | V | ◎ |
| 晶粒 | ◎ | ◎ | V | ◎ | ◎ | ◎ | ◎ |

資料來源：本公司自行整理。

AllnGaP—波長 560nm~630nm

AllnGaN—波長 470nm~525nm

◎ -量產並對外銷售 V-量產但不對外銷售

本公司之高亮度發光二極體晶粒由於品質佳且供貨時間短，售價有競爭力，目前已行銷至歐洲、日本光電大廠。本公司並積極開發新產品與高效能晶片量產技術，來提升產品品質並降低生產成本。希望藉由技術的領先及產品線的完整，使得後繼加入者無法在產品品質或價格上與本公司競爭，同時亦可降低市場價格競爭對本公司的影響。

LED 產業為一技術密集之產業，且有許多技術專利之限制，本公司截至 96 年 3 月 31 日止在國內外總共已申請了 196 件專利，其中已通過 122 件專利，透過專利的保護更強化了本公司之競爭力。另由於所生產之產品特性優異，使得本公司在國際市場的佔有率已快速提昇。

(2) 雷射二極體：

本公司現有產品之主要競爭對手均為國際大廠，包括 Sony、Mitsubishi、Matsushita、NEC、Opnext、Rohm 及 Sanyo 等。為求市場區隔，本公司之 DVD LD 以低操作電流，高操作溫度，高抗靜電著稱，主攻 Combo 及可攜帶式 DVD 市場，並快速開發高功率 DVD-RW 用之雷射。於工業用雷射方面，本公司主攻可視性高之 635nm 雷射，

由於進入技術障礙高，因而能供應合理價位之廠商較少，原有之 Sanyo、Hitachi 及 Samsung，在經本公司努力開拓市場一年後已逐漸退出市場，現僅韓系 QSI 仍在此市場與本公司競爭。由於工具上使用雷射作為精準定位及劃線已呈趨勢，因而使本公司已成為此一市場之最重要供應廠商。由於本公司之品質較韓系產品為佳，若能持續供應合宜之產品，應能刺激此產品市場需求，為本公司帶來更大效益。另本公司因應市場需求，提供專業精密封裝服務，因本公司乃此一市場之原創者，因而在此市場佔領先地位。

(3)背光模組：

LCD 的出貨數以韓、台、日三地為主，各國已形成完整的產業供應鏈，台灣約有 40 家的背光模組廠，且大都在兩岸有生產佈局，產品可以用光源不同來區分為 CCFL 的中大尺寸廠及 LED 的中小尺寸廠，而中尺寸所需的監視器與筆記型電腦，因屬於標準產品且較難產生差異化的技術，故其售價將無彈性的空間，而小與大尺寸在使用 LED 光源中，屬於客製化的產品，利潤及技術門檻相對地提高，本公司具有 LED 磊晶的專業技術及製造能力，搭配完整 LCD TV 背光模組所需的光學、電控及散熱專業人員，利用既有中小尺寸背光模組的工程經驗，整合次世代所需的 LED 導光能力，進入以 LED 為主導的顯示產品，此競爭優勢為業界一般背光模組廠及 LED 廠所無法同時具備。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣千元

| 年 度 | 95 年度 | 截至 96 年 3 月 31 日 |
|----------|-----------|------------------|
| 研究發展經費 | 176,213 | 42,295 |
| 營業收入淨額 | 3,213,505 | 884,905 |
| 占營收比例(%) | 5.48 | 4.78 |

2.開發成功之技術或產品

本公司藉由研發費用之投入，以不斷開發及創新新製程及技術，以改進目前之生產流程及提昇生產之效率，茲將歷年之研發成果彙述如下：

(1)發光二極體

| 年度 | 研 發 成 果 |
|-------------|--|
| 95 年 | 1.41 mils Flip Chip 高功率藍綠光晶粒導入產線量產。 2.25/41 mils 高功率高亮度紅/黃光晶粒開始量產。 3.自行開發完成垂直結構藍綠光晶粒雷射剝離 Sapphire 製程技術。 4.太陽能電池初始製程完成試製。 5.完成 AlInGaN 發光二極體抗靜電能力 >2000V。 |
| 截至 96 年 4 月 | 1.研發 UV LED 高能階磊晶結構。 2.開發 14/21 mils 垂直結構藍綠光晶粒設計及試製。 3.研發光子晶體製程技術。 4.III-V 多層太陽能電池製程開發及量測。 |

(2)雷射二極體

| 年度 | 研 發 成 果 |
|-------------|---|
| 95 年 | 1.850nm 多模垂直共振腔面射型雷射(VCSEL) for mice application。 2.780 nm CD 用導線架式半導體雷射。 3.660 nm/50 mW LD with high reliability。 |
| 截至 96 年 4 月 | 1. 1310 nm FP LD for telecommunication。 2. 850 nm high power edge emitting LD。 3. 850nm 單模垂直共振腔面射型雷射(VCSEL) for mice application。 |

(3)背光模組

| 年度 | 研 發 成 果 |
|-------------|--|
| 95 年 | 1.5W LED MR16 開發 Center Luminance : 6000 nits。 2.開發 RGB LED 全彩，適用於 6"~19" 面板所需光源，以取代 CCFL 燈源。 |
| 截至 96 年 4 月 | 1. 180W LED 路燈開發。 2.緊急逃生指示照明模組。 3.開發 RGB LED 全彩，適用於 22" 面板所需光源。 |

(四)長、短期業務發展計畫

本公司為因應未來產業發展及整體經濟環境趨勢，藉由擬定各長、短期計畫以規畫公司未來經營方向，進而提昇競爭力，茲就本公司之短期及長期計畫概要說明如下：

1.短期計畫發展方向

(1)研發與產品發展策略

- A.開發高發光效率，適用於大尺寸、高電流及室外用途之 AlInGaP 發光二極體晶粒。
- B.開發高導熱金屬基板黏著式 AlInGaP 發光二極體晶粒。
- C.開發低電流、可攜式電子產品使用之 LED 發光二極體晶粒。
- D.開發高效率透明導電氧化物電極 AlInGaN 藍綠光發光二極體晶粒。
- E.開發照明用高效率超薄垂直導電發光之 AlInGaN 藍綠光發光二極體。
- F.開發 III-V 族多層太陽能電池高轉換效率晶粒/磊晶片。
- G.開發高功率 635nm、780nm 及 808nm 雷射磊晶及晶粒製造技術。
- H.開發 DVD/RW 高功率 650nm 紅光雷射磊晶及晶粒技術。
- I.開發 LD 應用模組。
- J.開發 LED 背光源及其應用模組。
- K.開發高功率 RGB LED 光源及散熱結構。
- L.開發 LED 路燈光源及散熱結構。

(2)生產策略

- A.持續提昇紅、橙、黃色 AlInGaP 磊晶成長及晶粒製造良率降低成本。
- B.持續提昇藍光及綠光 AlInGaN 磊晶片量產技術及晶粒製造良率。
- C.提升雷射二極體自有品牌比重，並與國際大廠配合高階高功率雷射二極體的封裝及測試技術並提高生產效率。

- D.增加雷射二極體磊晶設計及自製率。
- E.逐步發展長波長光通訊用雷射二極體。
- F.發展並生產 850 nm 波段的面射型雷射。
- G.提升 LED 背光源特殊光源 RGB 及其應用模組的生產能力。

(3)行銷策略

- A.建立公司品質及技術高標準，提昇國際形象及品牌知名度。
- B.建立與國際大廠的合作關係，創造互利雙贏的依存契機。
- C.加強亞太地區的行銷據點，擴大市場佔有率。
- D.與應用廠商配合，透過委外加工廠商的品質控制政策，開發產品應用範圍。
- E.逐步切入光通訊主動元件市場。
- F.掌握 850 nm 波段的面射型雷射關鍵零組件，並利用委外加工廠商以降低生產成本，以成為此市場領導廠商。

(4)營運及財務策略

- A.落實 ISO9001、ISO14001 及 TS16949 的制度運作。
- B.強化庫存控管及供應商之管理。
- C.強化財務管理、成本控制，以增強風險及市場波動的因應能力。

2.長期計劃發展方向

(1)研發與產品發展策略

- A.持續引進與培育研發人才，強化技術研發能力，取得技術領先地位及形象。
- B.持續開發以磊晶技術為主的高階產品，如藍光雷射、高效能通訊雷射及面射型半導體雷射磊晶成長及晶粒製造技術。
- C.開發高效率紫外線 AlInGaN 發光二極體磊晶技術，以取代目前日光燈為主的照明光源。
- D.加強應用產品的設計及開發能力，提高本公司光電產品的附加價值及應用廣度。
- E.開發 III-V 族多層太陽能電池高轉換效率晶粒/磊晶片。

(2)生產策略

- A.持續改善生產效率及良率，降低成本，加強本公司光電產品長期市場的競爭力。
- B.增加自動化設備及電腦化產線管理，發揮最大的生產效益。
- C.落實廠務設施及生產設備的檢修及維護，發揮機器設備最大的效能。
- D.落實「品質是做出來的觀念」，強化生產線員工的工作能力及正確的工作態度，創造有效率的生產文化。

(3)行銷策略

- A.落實技術領先及品質最優的長期目標。
- B.持續加強售後服務，與客戶保持良性互動及信任，建立品質及品牌整體高標準的形象。
- C.落實成本及品質控制機制，提昇產品定位於高品質且價位合理化的產品。
- D.積極開發以磊晶技術為主延伸的各式光電產品，分散市場波動的風險，強化永續經營的基礎。

(4)營運及財務策略

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

- B.持續朝向前瞻、創新、專業、負責的經營方針邁進，堅持品質及品牌的高標準。
- C.以研發能力、量產規模及專業化品牌，打入世界知名光電半導體材料及元件的行列。
- D.以穩健、專業的財務規劃，擴大營運規模所需的資金需求，以期公司長期穩健的成長。
- E.建立本公司與國際光電大廠的策略聯盟，取得跨足國際市場的先導地位。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣千元；%

| 地區 | | 95 年度 | |
|----|------|-----------|------|
| | | 金額 | 百分比 |
| 內銷 | 台灣地區 | 1,776,784 | 55% |
| | 亞洲地區 | 1,244,773 | 39% |
| 外銷 | 美洲地區 | 179,094 | 5% |
| | 歐洲地區 | 12,854 | —% |
| 合計 | | 3,213,505 | 100% |

資料來源：本公司經會計師查核簽證之財務報表。

2.市場占有率

根據 PIDA 顯示 95 年度國內發光二極體之產值約為新台幣 429 億元，以本公司 95 年度發光二極體營業淨額計約新台幣 20.13 億元計算之，本公司於該產業內約有 5% 之市場佔有率。

根據 PIDA 資料顯示，96 年度台灣 LD 產值約為新台幣 38 億元，以本公司 95 年度雷射二極體營業淨額計約新台幣 10.24 億元計算之，本公司於該產業內約有 27% 之市佔率。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)需求面

高亮度 LED 市場由於藍、白光 LED 開發成功，其全彩技術突破造成應用領域持續擴大，尤其以 LED 顯示看板、汽車市場應用、手機市場需求、LCD 背光源以及 LED 照明的成長最強。根據 PIDA 的統計，2006 年台灣光電產業總產值達 863 億台幣，其中 LED 市場產值約 429 億新台幣，預估在 2007 年可成長至 472 億新台幣，未來幾年預計仍能以 10% 持續成長。

雷射二極體的市場，短波長多使用在光儲存方面的應用，而長波長則朝向光通訊市場發展，兩方面的應用佔雷射二極體市場的 85% 以上，根據 PIDA 全球雷射二極體市場統計，光通訊元件的需求已脫離前幾年的低迷，市場需求已復甦，因此主動元件〔LD and PIN-TIA〕需求大增，本公司為因應該產品未來需求，已經利用現有設備及人力成功發展出

1310nm FP LD，作為本公司跨入光通訊的第一項產品。

半導體照明科技的目標為逐漸取代白熾燈及日光燈，照明分為一般照明及特殊照明兩大領域，一般照明指超高亮度白光照明，特殊照明主要包括全彩顯示幕、交通信號燈、汽車車燈、背景光源、景觀照明、特種工作照明如強調安全生產、特殊用途的採礦燈、警示燈、防爆燈、救援燈、野外工作燈等、軍事及其他應用如玩具、禮品、輕工業產品等，均有相當大的市場潛力。

(2)供給面

| | 國內主要廠商 | 國外主要廠商 |
|------|---------------------|--|
| LED | 華上光電、晶元光電、璨圓光電、泰谷光電 | Toshiba、Lumileds、Sharp、AXT、Nichia、Toyoda Gosei |
| 背光模組 | 華上光電、藍磊、瑞儀、綠點、大億、勝華 | Optomine、Atms、偉志、帝光、捷恆 |

| LD | 國內主要廠商 | 國外主要廠商 |
|--|--------------|--|
| 短波長($\lambda < 1200$ nm) LD for data storage and others | 華上光電、聯鈞、友嘉 | Mitsubishi、Sony、Toshiba、Rohm、Sanyo、QSI、Sharp、Matsushita、Opnext |
| 850 nm VCSEL for 光學滑鼠 | 華上光電、華星光通、光環 | Avago、Honeywell |
| 長波長($\lambda > 1200$ nm) LD for communication | 嘉信、晶誼、誼虹 | Archcom、Mitsubishi、NEC、Sumitomo、Opnext |

4.競爭利基

(1)自有專利技術，具競爭優勢

本公司經營團隊於光電元件領域擁有十多年之經驗，自成立以來即以「前瞻」、「創新」為技術發展的最高原則，秉持著「原創性」的精神，持續投入研發工作，並積極申請專利以穩固產品根基，截至 96 年 3 月底止，本公司已申請發光二極體及雷射二極體相關專利共計 199 件，已獲得專利認證許可者共計 122 件，研發能力深獲業界之認同。

(2)能提供客戶可見光 LED 全波段產品

本公司提供可見光全波段各色系之發光二極體晶片及晶粒，可節省客戶的採購成本，是全球少數能提供高亮度 LED 全系列產品之廠商。

(3)產品品質獲國際大廠的認證

本公司於成立短短數年內，即以優良的研發技術及高水準之供貨品質，

產品獲多家世界級光電元件大廠之青睞，取得穩定的合作及供貨關係，成為客戶產品供應鍊上不可或缺之策略夥伴。

(4) 掌握核心 MOVPE 技術

化合物半導體的磊晶技術可分為四大類：液相磊晶法(LPE)、氣相磊晶法(VPE)、有機金屬氣相磊晶法(MOVPE)及分子束磊晶法(MBE)。能生產高亮度 LED 的 MOVPE (有機金屬氣相磊晶法 MOCVD) 技術，較適用於 AlInGaP 和 AlInGaN 材料系統的磊晶成長，發光顏色幾乎包括全部可見光範圍由藍光至紅光。本公司以 MOVPE 磊晶技術為核心發展相關光電產品，如 LED、LD、HBT 等，發展策略是以磊晶材料成長技術為重心，晶粒製程及封裝為輔，建立光電材料世界級領導廠商的地位。

(5) 雷射產品具世界性領導地位

於雷射產品的開發上，本公司以深厚的技術基礎及精準的品質控制，取得世界級國際大廠認同，同時開發出國內唯一具量產實力之 635nm 工業用雷射及 650nm 光儲存用 DVD 雷射；在專業精密封裝及自有品牌紅光雷射同時並進之發展下，為本公司於雷射二極體市場奠定了穩固紮實的基礎。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 產品應用範圍廣泛，市場發展潛力大

LED 具有發熱量少、耗電量少、體積小、壽命長、等優點，已廣泛應用於消費性電子產品、號誌、通訊業、資訊業、汽車業等方面，在高亮度藍光 LED 成功開發後，全彩化的普遍應用及白光 LED 新光源之開發，迅速拓展了市場需求。

B. 未來能源資源短缺

在全球能源資源短缺及環保意識逐漸抬頭趨勢下，有利於低耗電量及無汞化的發光二極體取代傳統光源及其他電子產品之發展。

C. 產業結構完整

台灣 LED 產業發展至今已二十餘年，在政府強力扶植下，產業結構分佈完整，產值更位居全球第二。在擁有上、中、下游整體供應鏈中，上游製造商擁有龐大中、下游為基礎，具有接近客戶行銷之競爭優勢；另一方面，發光二極體應用多元化，而我國亦為各項電子產品之製造重鎮，藉由掌握下游市場脈動，亦將使得國內發光二極體更具競爭力。

D. 產品多元與國際化

本公司致力於光電元件領域，擁有該領域之發射光源最重要之兩項產品，發光二極體及雷射二極體，在雷射二極體上更率先國內同業進入光儲存領域，建立數條全自動之專業精密封裝生產線，擁有完整的上、中、下游量產經驗，並同時擁有世界級知名生產 DVD 等之客戶與高品質紅光雷射產品，在國內雷射二極體廠商中具獨特之領導地位。本公司以該兩項產品為發展主軸，除了相互做客戶之交流外並以

垂直整合方式深入客戶各產品線以更進一層拓展市場，在與國際大廠均有深厚之合作關係下，為本公司國際化發展建立厚實之基礎。

(2)不利因素

A.專利爭議大

在高亮度 AlInGaP LED 產品技術，美國 Lumileds 及日本 Toshiba 各自擁有其技術上之專利結構，本公司亦在初期開發階段即提出自有專利結構並已獲得核准，產品獲國際知名大廠認證並大量交貨，專利疑慮甚小。而高亮度 AlInGaN 藍光、綠光由日本日亞化學(Nichia)量產成功後，與豐田合成 (Toyoda Gosei) 間的專利侵權告訴，於 2002 年 9 月 17 日雙方同意和解後，此部分之專利慢慢採授權方式，授權與亞洲廠商，在市場行銷策略上，專利侵權的告訴，確實有可能阻礙潛在客戶使用本公司產品。

因應對策：

本公司在成立初期即投資大量經費於研發迴避其他競爭者的專利，並由設在國內及歐洲的研發中心戮力於開發自有磊晶結構並已申請多項專利核准。截至目前，本公司氮化物產品已售與多家國際大廠，且經過共同評估，專利未抵觸 Nichia。另外本公司亦積極尋求與美、日大廠進行交叉專利及技術合作，以提升本公司之競爭地位。

B.競爭白熱化，供需失調

隨著 LED 全彩化及應用的普及化，及白光照明趨勢之發展，吸引許多廠商紛紛加入高亮度 LED 產業，使台灣已成為 MOCVD 設備最密集的區域，擁有的 MOCVD 機台超過 200 台，然而氮化物良率在未能有效大舉突破下，國內多家 LED 廠商鑑於市場成長利基，紛紛進行籌資擴廠計畫，使國內廠商雖具有產能及設備上的優勢，但在有效產能未能提升下，已造成供需失調之削價競爭。

因應對策：

本公司的兩大產品發光二極體及雷射二極體，均屬技術密集進入障礙高之產業，本公司積極從事研發，秉著前瞻創新的精神，時時掌握市場脈動，於第一時間開發出具競爭力之產品，以擺脫價格競爭之殺戮戰場，並持續提升製程良率降低產品成本，以保持產品領先的地位。未來市場除了價格的競爭，更著眼於成本管控得宜，因此本公司研發人員積極從事技術創新及製程良率、設備的改善，將製程標準化、自動化，提高員工工作效率，適時引進外勞，節省人力成本，以因應未來競爭白熱化之挑戰。

在行銷策略上，本公司與國際大廠策略聯盟，藉以拓展至美洲、歐洲等區域，進而提高市場佔有率及品牌知名度，並秉持著服務為本的精神，提供客戶全方位的售後服務，以達雙贏的合作契機。

C.人才缺乏

我國過去雷射二極體發展集中於下游進入障礙低的雷射指示器為主，近年來隨著全球光儲存及光通訊相關電子產品之應用發展，國內開始朝價值鏈較高、技術密集度高的中上游發展，但相關人才的供給

仍遠落後於市場的需求，目前國內研究單位主要為工研院及中華電信研究所從事光通訊相關研究，因此未來專業人才的養成，是台灣發展雷射二極體重要的里程碑。

因應對策：

本公司秉持技術原創之經營理念，不論在技術發展或商業應用上，皆能掌握技術及市場脈動，除了每年均投入大量的研發經費培植人才外，更落實人性化管理及員工分紅入股政策，並採積極參與各項國內外商展，以提升公司於該範疇之知名度，藉以留任及吸引優秀人才。於專業在職訓練方面，本公司鼓勵研發人員自發學習深造，並經常參與業界、學界辦理定期講習及技術交流，因此自本公司成立以來，研發人員流動率低，所以公司研發經驗得以傳承，奠定堅實之基礎。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.產品之重要用途

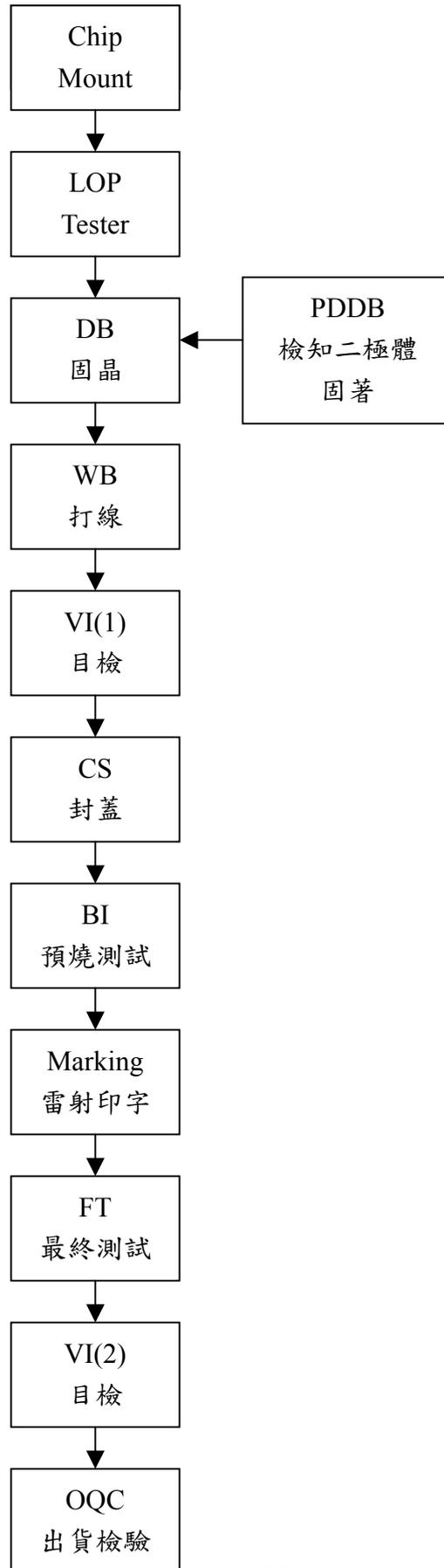
本公司目前所生產之高亮度 LED 磊晶片、晶粒及 LD，其應用範圍非常廣泛，彙述如下：

| 主要產品 | 應用範圍 |
|-------|---|
| 發光二極體 | <ol style="list-style-type: none"> 顯示幕/號誌：戶外大型顯示幕、交通號誌等。 汽車業：儀表板之背光源、閱讀燈、第三煞車燈、霧燈、尾燈或方向燈等。 消費性電子產品：各式家電產品之指示燈、頻道數字顯示等。 通訊業：電話、數字按鍵背光源及行動電話訊息顯示面板之背光源。 資訊業：個人電腦及電腦週邊設備之指示燈，小型液晶顯示器之背光源，影印機之文件掃瞄光源等。 工業/儀表用之指示燈與簡單的訊息顯示等。 |
| 雷射二極體 | <ol style="list-style-type: none"> 辦公室自動化設備，如：雷射筆、雷射印表機。 多媒體讀取及播放設備，如：VCD、CD-ROM、CR-R、DVD Player、DVD-RW、投影機。 量測分析控制器具，如：讀碼器、槍瞄器、水平儀、雷射切割儀器。 醫療設備，如：雷射除毛、雷射生髮、光動力治療。 電腦週邊設備，如：雷射光學滑鼠。 消費性家電，如：雷射電視。 光通訊，如：PON module、Bidi module、Fiber channel。 |
| 背光模組 | <ol style="list-style-type: none"> 數位相機、手機與 PDA 等顯示器用背光模組。 電腦監視器與筆記型等顯示器用背光模組。 掃描器與多功能事務機中底片掃描用背光模組。 LED 直下式 LCD TV 用背光模組。 |

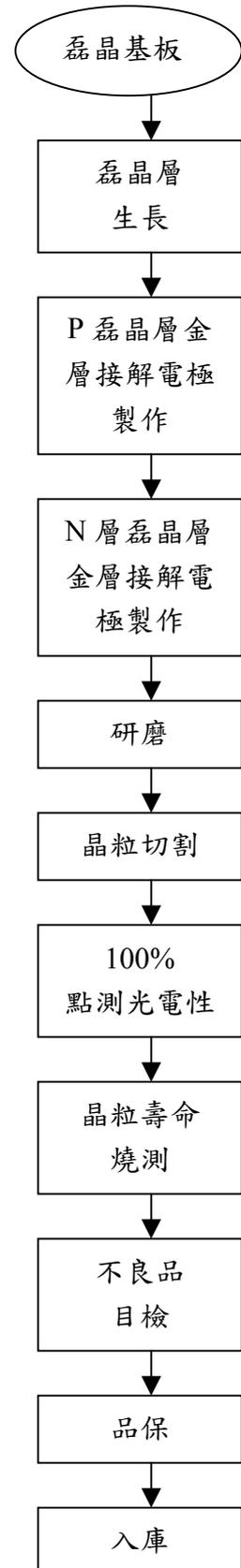
資料來源：本公司自行整理。

2. 產製過程

雷射二極體生產流程：



發光二極體生產流程：



(三)主要原料之供應狀況

| 主要原料 | 供應商 | 供應情形 |
|--------------------|-------------------|------|
| 基板(GaAs Wafer) | Mitsubishi、SEIEM | 良好 |
| 基板(Sapphire Wafer) | Shinkosha、兆晶 | 良好 |
| LD Chip | A 廠商 | 良好 |
| Window Cap | Shinko、智林 | 良好 |
| Heat sink | Shinko、Toyo Dempa | 良好 |
| 石墨轉盤 | 愛思強、維漢 | 良好 |

(四)主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上客戶名單

單位：新台幣千元

| 排名 | 94 年度 | | | | 95 年度 | | | |
|----|------------|---------|----------------|---------|--------|---------|----------------|---------|
| | 供應商名稱 | 金額 | 佔全年度進貨淨額百分比(%) | 與發行人之關係 | 供應商名稱 | 金額 | 佔全年度進貨淨額百分比(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | Shinko | 155,516 | 16 | — | 昇美達 | 166,213 | 12 | — |
| 2 | A 廠商 | 120,806 | 12 | — | A 廠商 | 144,445 | 10 | — |
| 3 | Mitsubishi | 110,796 | 11 | — | Shinko | 138,694 | 10 | — |

增減變動原因：主要係因本年度發光二極體晶粒需求增溫，故對昇美達所需之原物料使用量激增。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上客戶名單

單位：新台幣千元

| 排名 | 94 年度 | | | | 95 年度 | | | |
|----|-------|---------|----------------|---------|-------|---------|----------------|---------|
| | 客戶名稱 | 金額 | 佔全年度銷貨淨額百分比(%) | 與發行人之關係 | 客戶名稱 | 金額 | 佔全年度銷貨淨額百分比(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | A 客戶 | 486,906 | 18 | — | A 客戶 | 393,482 | 12 | — |
| 2 | 三菱 | 345,393 | 13 | — | 億光 | 321,511 | 10 | — |

增減變動原因：主要係因本公司 95 年度發光二極體產品之銷售比例提升 11%，而億光係為發光二極體產品之主要客戶。

(五)最近二年度生產量值

單位：平方英吋/千粒/新台幣千元

| 年度 生產量值 主要產品 | 94 年度 | | | 95 年度 | | |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 發光二極體磊晶片 | 856,000 | 825,087 | 129,322 | 1,788,000 | 1,071,504 | 71,979 |
| 發光二極體晶粒 | 5,250,000 | 5,383,694 | 1,053,612 | 9,000,000 | 10,394,236 | 1,595,110 |
| 雷射二極體 | 64,072 | 60,089 | 940,760 | 80,400 | 72,069 | 922,513 |
| 合計 | — | — | 2,123,694 | — | — | 2,589,602 |

註：磊晶片產量包含出售量及自用磊晶片轉生產晶粒部份，晶粒產量含計廠內生產及委外生產。

(六)最近二年度銷售量值

單位：平方英寸/千粒/新台幣千元

| 年度 內外銷 銷售量值 主要產品 | 94 年度 | | | | 95 年度 | | | |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 發光二極體磊晶片 | 61,026 | 53,692 | 51,730 | 26,718 | 72,287 | 42,862 | 67,583 | 41,696 |
| 發光二極體晶粒 | 3,598,893 | 890,184 | 1,359,516 | 363,396 | 6,841,030 | 1,296,079 | 3,331,198 | 628,649 |
| 雷射二極體 | 18,762 | 406,093 | 41,425 | 749,572 | 20,729 | 349,599 | 53,291 | 674,029 |
| 背光模組 | 1,618 | 93,568 | 72 | 5,350 | 1,548 | 65,790 | 1,380 | 78,494 |
| 其他 | 16,171 | 22,881 | 17,771 | 22,272 | 12,605 | 22,454 | 11,729 | 13,853 |
| 合 計 | 3,696,470 | 1,466,418 | 1,470,514 | 1,167,309 | 6,948,199 | 1,776,784 | 3,465,181 | 1,436,721 |

三、從業員工

| 年 度 | | 94 年度 | | 95 年度 | | 截至 96 年度 3 月 31 日止 | | | | |
|----------------------------|-------------|-------|----|-------|------|-----------------------|-----|------|----|-----|
| 員 工 人 數 | 管理人員 | 280 | 離職 | 69 | 381 | 離職 | 92 | 378 | 離職 | 23 |
| | | | 增聘 | 96 | | 增聘 | 193 | | 增聘 | 20 |
| | 研發及 技術人員 | 55 | 離職 | 4 | 65 | 離職 | 0 | 66 | 離職 | 1 |
| | | | 增聘 | 4 | | 增聘 | 10 | | 增聘 | 2 |
| | 作業員 | 466 | 離職 | 185 | 707 | 離職 | 392 | 757 | 離職 | 82 |
| | | | 增聘 | 121 | | 增聘 | 633 | | 增聘 | 132 |
| | 合 計 | 801 | 離職 | 258 | 1153 | 離職 | 484 | 1201 | 離職 | 106 |
| | | | 增聘 | 221 | | 增聘 | 836 | | 增聘 | 154 |
| 平均年齡(歲) | | 30.2 | | 30.43 | | 30.59 | | | | |
| 平均服務年資(年) | | 2.49 | | 2.31 | | 2.36 | | | | |
| 學 歷 分 佈 比 率 | 博 士 | 10 | | 12 | | 12 | | | | |
| | 碩 士 | 50 | | 57 | | 52 | | | | |
| | 大 專 | 355 | | 527 | | 553 | | | | |
| | 高 中 | 369 | | 529 | | 549 | | | | |
| | 高中以下 | 17 | | 28 | | 35 | | | | |

四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：無。
- (二)未來因應對策及可能之支出：本公司九十五年度及截至年報刊印日止，並無因環境污染而遭受重大損失及受歐盟有害物質限用指令(RoHS)影響之情形；另本公司除廢棄物清理等正常環保支出外，預計未來年度應無重大環保資本支出。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

- (1)職工福利委員會統籌辦理員工福利，定期舉辦員工旅遊及各項交誼活動，以紓解員工工作壓力。
- (2)除勞工保險外，公司另為同仁投保團體壽險、意外險、醫療險、防癌保險及全民健保，使同仁享有多重保障。
- (3)公司每年編列預算辦理員工教育訓練，促進員工專業技能的精進及員工個人職涯的發展。
- (4)依勞動基準法之規定訂定退休辦法，並分別依勞動基準法及勞工退休條例之規定貫徹執行，每月提撥退休基金至中央信託局及勞工保險局。

2.人性化及合法性之管理制度

- (1)依據勞動基準法並參酌經營環境的改變，適時修改各項管理規章，以創造人性化的管理制度。
- (2)建立具有激勵及合理之薪資體系，以招募具有競爭力之勞工。
- (3)通暢之晉升管道，提升優秀之人員。
- (4)定期舉辦勞資會議，溝通員工意見。

3.退休制度與實施情形

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高以四十五個基數為限。

本公司分別依勞動基準法及勞工退休金條例規定提撥勞工退休準備金及勞工退休基金，專戶儲存於中央信託局及勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。

4.勞資間之協議情形

本公司自成立以來即十分強調勞資和諧，重視員工福利原則，並定期舉行勞資協調會議，由勞資雙方推派代表參加，針對公司各項制度及工作環境與安全衛生等問題進行雙向溝通，並可為管理行政方面重要的參考來源。此外，本公司亦設置職工福利委員會，透過熱心公益並善於溝通之同仁參與各項會議，針對公司之各項福利措施，提出增進公司與員工和諧工作氣氛及凝聚向心力之各類活動。

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

最近年度及截至年報刊印日止，並無勞資糾紛之發生及因而所發生之損失。在本公司秉持勞資互利之宗旨下，未來可能發生勞資糾紛而所發生損失之可能性極微。

六、重要契約

96年3月31日

| 契約性質 | 當事人 | 契約起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|------------|-------------------|------|-------|
| 合併契約 | 鵬正企業股份有限公司 | 96/02/09~97/02/08 | 合併案 | 依契約執行 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣千元

| 項 目 | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 | | | | | 截至 96 年 3 月 31 日 財務資料 |
|------------------------------|--------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------|
| | | 91 年 | 92 年 | 93 年 | 94 年 | 95 年 | |
| 流 動 資 產 | | 738,900 | 1,120,589 | 1,687,878 | 1,904,303 | 4,024,465 | 3,846,365 |
| 基 金 及 投 資 | | 149,974 | 130,917 | 109,532 | 12,826 | 169,809 | 186,746 |
| 固 定 資 產 | | 1,222,730 | 1,352,154 | 2,026,926 | 1,689,620 | 1,988,555 | 2,165,409 |
| 無 形 資 產 | | — | — | — | — | — | 22,358 |
| 其 他 資 產 | | 116,751 | 93,244 | 125,716 | 142,066 | 157,701 | 104,344 |
| 資 產 總 額 | | 2,228,355 | 2,696,904 | 3,950,052 | 3,748,815 | 6,340,530 | 6,325,222 |
| 流 動 負 債 | 分配前 | 355,197 | 508,806 | 647,935 | 587,517 | 955,318 | 812,436 |
| | 分配後 | 425,803 | 790,614 | 893,433 | 679,529 | — | — |
| 長 期 負 債 | | 265,802 | 267,258 | 1,167,560 | 1,057,400 | 1,717,663 | 1,719,898 |
| 其 他 負 債 | | 312 | 1,082 | 4,412 | 4,595 | — | — |
| 負 債 總 額 | 分配前 | 621,311 | 777,146 | 1,819,907 | 1,649,512 | 2,672,981 | 2,532,334 |
| | 分配後 | 691,917 | 1,058,954 | 2,065,405 | 1,741,524 | — | — |
| 股 本 | | 1,325,000 | 1,325,000 | 1,457,753 | 1,570,450 | 2,037,059 | 2,063,261 |
| 資 本 公 積 | | 166,250 | 166,250 | 170,471 | 178,028 | 1,218,248 | 1,262,530 |
| 保 留 盈 餘 | 分配前 | 114,543 | 425,732 | 498,773 | 349,055 | 409,432 | 464,174 |
| | 分配後 | 43,937 | 60,221 | 165,388 | 170,521 | — | — |
| 金 融 商 品 未 實 現 損 益 | | — | — | — | — | — | — |
| 累 積 換 算 調 整 數 | | 1,251 | 2,776 | 3,148 | 1,770 | 2,810 | 2,923 |
| 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 | | — | — | — | — | — | — |
| 股 東 權 益 總 額 | 分配前 | 1,607,044 | 1,919,758 | 2,130,145 | 2,099,303 | 3,667,549 | 3,792,888 |
| | 分配後 | 1,536,438 | 1,637,950 | 1,884,647 | 2,007,291 | — | — |

註：各年度之財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

(二)簡明損益表

單位：新台幣千元

| 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | | 截至 96年3月31日 財務資料 |
|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------|
| | 91年 | 92年 | 93年 | 94年 | 95年 | |
| 營業收入 | 1,207,625 | 2,010,726 | 2,694,070 | 2,633,727 | 3,213,505 | 884,905 |
| 營業毛利 | 257,924 | 523,096 | 691,609 | 409,762 | 517,456 | 101,104 |
| 營業損益 | 129,629 | 383,444 | 458,258 | 122,799 | 199,189 | 22,855 |
| 營業外收入及利益 | 14,318 | 30,404 | 24,452 | 132,764 | 65,346 | 50,669 |
| 營業外費用及損失 | 43,241 | 47,920 | 62,517 | 59,556 | 14,525 | 15,872 |
| 繼續營業部門稅前 損益 | 100,706 | 365,928 | 420,193 | 196,007 | 250,010 | 57,652 |
| 繼續營業部門稅 後損益 | 157,205 | 381,795 | 438,552 | 183,667 | 238,911 | 54,742 |
| 停業部門損益 | — | — | — | — | — | — |
| 非常損益 | — | — | — | — | — | — |
| 會計原則變動 之累積影響數 | — | — | — | — | — | — |
| 本期損益 | 157,205 | 381,795 | 438,552 | 183,667 | 238,911 | 54,742 |
| 每股盈餘(稅後) | 1.20 | 2.88 | 3.03 | 1.18 | 1.28 | 0.27 |

註：各年度之財務資料均經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度 | 事務所名稱 | 簽證會計師姓名 | 查核意見 |
|--------|------------|-------------|----------|
| 91(註1) | 安侯建業會計師事務所 | 蔡添源、何靜江 | 修正式無保留意見 |
| 92(註1) | 安侯建業會計師事務所 | 何靜江、柳金堂(註2) | 修正式無保留意見 |
| 93(註1) | 安侯建業會計師事務所 | 吳美萍、柳金堂(註3) | 修正式無保留意見 |
| 94 | 安侯建業會計師事務所 | 吳美萍、柳金堂 | 無保留意見 |
| 95 | 安侯建業會計師事務所 | 吳美萍、何靜江(註4) | 無保留意見 |

註1：91年至93年度採權益法評價之長期股權投資未經安侯建業會計師事務所查核，係依據其他會計師之查核報告，故為修正式無保留意見。

註2：民國九十年及九十一年簽證會計師原為蔡添源會計師及何靜江會計師，因會計師事務所組織調整，於民國九十二年十二月二十二日更換會計師為何靜江會計師及柳金堂會計師。

註3：民國九十二年簽證會計師原為何靜江會計師及柳金堂會計師，依臺灣證券交易所股份有限公司審閱上市公司財務報告作業程序第四條之規定，並依會計師事務所之建議，於民國九十三年七月六日更換會計師為吳美萍會計師及柳金堂會計師。

註4：民國九十五年簽證會計師原為吳美萍會計師及柳金堂會計師，因柳金堂會計師於民國九十五年九月底榮退，柳金堂會計師退休後不再執行財務報告查核簽證。依據公司法第二十及二十九條會計師之委任規定，改為吳美萍會計師及何靜江會計師。

二、最近五年度財務分析

(一)最近五年度非合併財務分析

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | | 截至 96 年 3 月 31 日 財務資料 | |
|----------|--------------|-----------|------|------|-------|------|-----------------------------|----|
| | | 91 年 | 92 年 | 93 年 | 94 年 | 95 年 | | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 28 | 29 | 46 | 44 | 42 | 40 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 153 | 162 | 163 | 187 | 271 | 255 | |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 208 | 220 | 261 | 324 | 421 | 473 | |
| | 速動比率 | 121 | 144 | 161 | 229 | 331 | 358 | |
| | 利息保障倍數 | 10 | 29 | 18 | 9 | 21 | 19 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 5.23 | 5.25 | 5.18 | 3.68 | 3.69 | 3.58 | |
| | 平均收現日數 | 70 | 70 | 70 | 99 | 99 | 102 | |
| | 存貨週轉率 (次) | 3.50 | 5.60 | 5.00 | 4.43 | 4.39 | 4.04 | |
| | 應付款項週轉率 (次) | 8.53 | 9.29 | 8.89 | 7.88 | 7.20 | 6.81 | |
| | 平均銷貨日數 | 104 | 65 | 73 | 82 | 83 | 90 | |
| | 固定資產週轉率 (次) | 1.17 | 1.56 | 1.59 | 1.42 | 1.62 | 1.63 | |
| | 總資產週轉率 (次) | 0.61 | 0.82 | 0.81 | 0.68 | 0.51 | 0.56 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | 8 | 16 | 14 | 5 | 5 | 4 | |
| | 股東權益報酬率 (%) | 10 | 22 | 22 | 9 | 8 | 6 | |
| | 占實收資本比率 (%) | 營業利益 | 10 | 29 | 31 | 8 | 10 | 4 |
| | | 稅前純益 | 8 | 28 | 29 | 12 | 12 | 11 |
| | 純益率 (%) | 13 | 19 | 16 | 7 | 8 | 6 | |
| | 每股盈餘 (元) | 1.20 | 2.88 | 3.03 | 1.18 | 1.28 | 0.27 | |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 67 | 124 | 77 | 100 | 61 | 註 2 | |
| | 現金流量允當比率 (%) | 2 | 37 | 40 | 59 | 70 | 不適用 | |
| | 現金再投資比率 (%) | 10 | 19 | 5 | 7 | 6 | 註 2 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 3.94 | 2.51 | 2.91 | 10.32 | 5.07 | 10.78 | |
| | 財務槓桿度 | 1.09 | 1.03 | 1.06 | 1.27 | 1.07 | 3.12 | |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 1.長期資金占固定資產比率上升：主要係因95年度發行國內第二次無擔保轉換公司債20億元致長期負債增加以及95年度收購連威磊晶增資發行新股、員工行使員工認股權及國內第一次可轉換公司債債券持有人轉換股本致股本及資本公積增加所致。
- 2.流動比率上升：主要係因95年度期末發行國內第二次無擔保轉換公司債20億元使得本期期末現金餘額大幅增加所致。
- 3.速動比率上升：主要係因95年度期末發行國內第二次無擔保轉換公司債20億元使得本期期末現金餘額大幅增加所致。
- 4.利息保障倍數上升：主要係因95年度稅前息前損益增加，及本公司發行之國內第一次無擔保可轉換公司債之債權人本期大量執行轉換權，致本期估列之應付利息補償金明顯下降所致。
- 5.總資產週轉率下降：主要係因95年度銷貨淨額較上年度成長之幅度小於資產總額較去年同期增加之幅度。
- 6.營業利益占實收資本額比率上升：主要係因95年度營業利益較上年度增加之幅度大於實收資本額較前期增加之幅度。
- 7.現金流量比率下降：主要係因本期整體營業收入較上期成長22%，應收帳款及應付帳款同時增加，使流動負債增加，致現金流量比率較上期減少。
- 8.營運槓桿度下降：主要係因95年度營業利益增加幅度大於營收淨額增加幅度所致。

註 1：各年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：係為負數故不予列示。

(二)最近五年度合併財務分析

| 年 度 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | | 截至 96 年 3 月 31 日 財務資料(註 2) | |
|-----------------|--------------------|-----------|------|------|-------|------|----------------------------------|---|
| | | 91 年 | 92 年 | 93 年 | 94 年 | 95 年 | | |
| 財務 結構 (%) | 負債占資產比率 | — | — | — | 44 | 42 | — | |
| | 長期資金占固定資產比率 | — | — | — | 186 | 244 | — | |
| 償債 能力 (%) | 流動比率 | — | — | — | 323 | 433 | — | |
| | 速動比率 | — | — | — | 229 | 340 | — | |
| | 利息保障倍數 | — | — | — | 9 | 18 | — | |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | — | — | — | 3.68 | 3.68 | — | |
| | 平均收現日數 | — | — | — | 99 | 99 | — | |
| | 存貨週轉率(次) | — | — | — | 4.43 | 4.37 | — | |
| | 應付款項週轉率(次) | — | — | — | 7.88 | 7.63 | — | |
| | 平均銷貨日數 | — | — | — | 82 | 84 | — | |
| | 固定資產週轉率(次) | — | — | — | 1.55 | 1.42 | — | |
| | 總資產週轉率(次) | — | — | — | 0.7 | 0.50 | — | |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | — | — | — | 5 | 5 | — | |
| | 股東權益報酬率(%) | — | — | — | 9 | 8 | — | |
| | 占實收資本 比率 (%) | 營業利益 | — | — | — | 7 | 9 | — |
| | | 稅前純益 | — | — | — | 12 | 12 | — |
| | 純益率(%) | — | — | — | 7 | 8 | — | |
| 每股盈餘(元) | — | — | — | 1.18 | 1.28 | — | | |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) | — | — | — | 98 | 64 | — | |
| | 現金流量允當比率(%) | — | — | — | 不適用 | 不適用 | — | |
| | 現金再投資比率(%) | — | — | — | 6 | 6 | — | |
| 槓桿 度 | 營運槓桿度 | — | — | — | 12.03 | 5.07 | — | |
| | 財務槓桿度 | — | — | — | 1.33 | 1.08 | — | |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 1.長期資金占固定資產比率上升:主要係因95年度發行國內第二次無擔保轉換公司債20億元致長期負債增加以及95年度收購連威磊晶增資發行新股、員工行使員工認股權及國內第一次可轉換公司債債券持有人轉換股本致股本及資本公積增加所致。
- 2.流動比率上升:主要係因95年度期末發行國內第二次無擔保轉換公司債20億元使得本期期末現金餘額大幅增加所致。
- 3.速動比率上升:主要係因95年度期末發行國內第二次無擔保轉換公司債20億元使得本期期末現金餘額大幅增加所致。
- 4.利息保障倍數上升:主要係因95年度稅前息前損益增加,及本公司發行之國內第一次無擔保可轉換公司債之債權人本期大量執行轉換權,致本期估列之應付利息補償金明顯下降所致。
- 5.總資產週轉率下降:主要係因95年度銷貨淨額較上年度成長之幅度小於資產總額較去年同期增加之幅度。
- 6.現金流量比率下降:主要係因本期整體營業收入較上期成長22%,應收帳款及應付帳款同時增加,使流動負債增加,致現金流量比率高較上期減少。
- 7.營運槓桿度下降:主要係因95年度營業利益增加幅度大於營收淨額增加幅度所致。

註 1:本公司依據財務會計準則公報第七號於 94 年度開始出具合併財務報表。

94 年度及 95 年度之合併財務資料係經會計師查核簽證。

註 2:不適用。

財務資料綜合分析之計算公式如下：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率=流動資產/流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款及應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款及應付票據)餘額
- (5)平均售貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

6.槓桿度

- (1)營業槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

請參閱第 72 頁。

四、最近年度財務報表

請參閱第 85 頁至第 114 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

請參閱第 115 頁至第 147 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情形，應列明其對本公司財務狀況之影響：

本公司及關係企業 95 年度及截至年報刊印日止，並無發生財務週轉困難之情事。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

(一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣千元

| 項目 | 年度 | 95 年度 | 94 年度 | 差 異 | |
|--------|----|-----------|-----------|-----------|----------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 4,024,465 | 1,904,303 | 2,120,162 | 111.34 |
| 長期投資 | | 169,809 | 12,826 | 156,983 | 1,223.94 |
| 固定資產 | | 1,988,555 | 1,689,620 | 298,935 | 17.69 |
| 其他資產 | | 157,701 | 142,066 | 15,635 | 11.01 |
| 資產總額 | | 6,340,530 | 3,748,815 | 2,591,715 | 69.13 |
| 流動負債 | | 955,318 | 587,517 | 367,801 | 62.60 |
| 長期負債 | | 1,717,663 | 1,057,400 | 660,263 | 62.44 |
| 其他負債 | | — | 4,595 | (4,595) | 100 |
| 負債總額 | | 2,672,981 | 1,649,512 | 1,023,469 | 62.05 |
| 股本 | | 2,037,059 | 1,570,450 | 466,609 | 29.71 |
| 資本公積 | | 1,218,248 | 178,028 | 1,040,220 | 584.30 |
| 保留盈餘 | | 409,432 | 349,055 | 60,377 | 17.30 |
| 股東權益總額 | | 3,667,549 | 2,099,303 | 1,568,246 | 74.70 |

(二)重大變動項目說明如下：

1. 流動資產較上期增加約 2,120,162 千元，主要係因本期期末發行國內第二次無擔保轉換公司債 20 億元使得本期期末現金餘額大幅增加所致。
2. 長期投資較上期增加約 156,983 千元，主要係因本期收購連威磊晶取得 67.06% 股權，使得長期股權投資增加所致。
3. 流動負債較上期增加約 367,801 千元，主要係因配合營收成長而購置設備及請採購原物料，使應付設備款及相關應付票據及帳款增加所致。
4. 長期負債較上期增加約 660,263 千元，主要係因本期發行國內第二次無擔保轉換公司債 20 億元所致。
5. 股本較上期增加約 466,609 千元，主要係因本期收購連威磊晶增資發行新股 66,051 千元、辦理盈餘轉增資發放股票股利 78,523 千元及國內第一次可轉換公司債轉換股本 295,920 千元所致。
6. 資本公積較上期增加約 1,040,220 千元，主要係因本期收購連威磊晶辦理增資溢價、發行國內第一次可轉換公司債轉換股本溢價及發行國內第二次可轉換公司債，依財務會計準則 36 號公報規定，將轉換權列入資本公積評價所致。

(三)資產、負債及股東權益發生重大變動之影響：無重大影響。

(四)未來因應計畫：不適用。

二、經營結果

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣千元

| 項 目 | 95 年度 | | 94 年度 | | 增減金額 | 變動比例 (%) |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-------------|
| | 小 計 | 合 計 | 小 計 | 合 計 | | |
| 營業收入總額 | 3,271,960 | | 2,668,953 | | 603,007 | 23 |
| 減：銷貨退回及折讓 | 58,455 | | 35,226 | | 23,229 | 66 |
| 營業收入淨額 | | 3,213,505 | | 2,633,727 | 579,778 | 22 |
| 營業成本 | | 2,696,049 | | 2,223,965 | 472,084 | 21 |
| 營業毛利 | | 517,456 | | 409,762 | 107,694 | 26 |
| 營業費用 | | 318,267 | | 286,963 | 31,304 | 11 |
| 營業利益 | | 199,189 | | 122,799 | 76,390 | 62 |
| 營業外收入 | | 65,346 | | 132,764 | (67,418) | (51) |
| 營業外支出 | | 14,525 | | 59,556 | (45,031) | (76) |
| 本期稅前淨利 | | 250,010 | | 196,007 | 54,003 | 28 |
| 加：所得稅(費用)利 益 | | (11,099) | | (12,340) | 1,241 | 10 |
| 本期淨利 | | 238,911 | | 183,667 | 55,244 | 30 |

(二)重大變動項目說明如下：

- 營業收入、銷貨退回及折讓、營業成本及營業毛利增加：主要係因 LED 市場景氣好轉，使銷貨收入提高所致。
- 營業利益增加：主要係因隨銷貨收入提高使得營業毛利亦隨之增加，且在有效控制相關營業費用下使得營業淨利大幅增加。
- 營業外收入減少：主要係因上期短期投資標的市價上升，處分全部持股而獲利，並就投資標的原跌價損失範圍內迴轉認列回升利益所致。
- 營業外支出減少：主要係因採權益法認列之投資公司營運好轉，故本期認列採權益法評價之長期股權投資損失減少以及長期借款已於本期全數償還致利息費用減少所致。

(三)預期銷售數量與其依據：依據公司目前之預計生產計畫估計，未來一年（九十六年度）之銷售目標將較九十五年度成長。

(四)對公司未來財務業務之可能影響：無重大影響。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析說明如下：

| 項 目 | 95 年度 | 94 年度 | 增(減)比例% |
|----------|-------|-------|---------|
| 現金流量比率 | 61% | 100% | (39%) |
| 現金流量允當比率 | 70% | 59% | 19% |
| 現金再投資比率 | 6% | 7% | (14%) |

本期整體營業收入較上期成長 22%，應收帳款及應付帳款同時增加，使流動負債增加，致現金流量比率較上期減少。另，因近年來主要生產設備大部分已建置完成，在本公司營運持續獲利下，使近年來營業活動之現金流入遞增，故現金流量允當比率較上期增加。

(二)預計現金不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

| 期初現金 餘額 | 預計全年來自營業 活動淨現金流量 | 預計全年現 金流出量 | 預計現金 剩餘（不 足）數額 | 預計現金不足額之 補救措施 | |
|------------|---------------------|---------------|----------------------|------------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| 2,216,807 | 1,350,755 | 1,637,473 | 1,930,088 | — | — |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣千元

| 計畫項目 | 實際或預期之資 金來源 | 實際或預期 完工日期 | 所須資金 總額 | 實際或預定資金運用情形 | | |
|-------------------|---------------------|---------------|------------|-------------|-----------|---------|
| | | | | 95 年度 | 96 年度 | 97 年度 |
| 購置機器設備及 附屬設備工程 | 95 年度所募集之 可轉換公司債 | 95.12~97.12 | 2,000,000 | 62,995 | 1,422,101 | 514,904 |

(二)預計可產生效益

單位：千粒；新台幣千元

| 年度 | 項目 | 生產量 | 銷售量 | 銷售值 | 營業毛利 | 營業利益 |
|----|----------|------------|------------|------------|-----------|---------|
| 96 | 高亮度發光二極體 | 3,915,000 | 3,523,500 | 1,615,140 | 306,877 | 129,211 |
| 97 | 高亮度發光二極體 | 10,590,000 | 9,531,000 | 4,000,860 | 720,155 | 280,060 |
| 98 | 高亮度發光二極體 | 12,240,000 | 11,016,000 | 4,224,960 | 718,243 | 295,747 |
| 99 | 高亮度發光二極體 | 12,240,000 | 11,016,000 | 3,873,960 | 619,834 | 271,177 |
| 合計 | | 38,985,000 | 35,086,500 | 13,714,920 | 2,365,108 | 976,196 |

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

95 年 12 月 31 日；單位：新台幣千元

| 項目 | 說明 | 本年度認列 獲利（虧損） 金額 | 政策 | 虧損之 主要原因 | 改善計畫 | 未來一年 投資計畫 |
|-----------------------------------|----|-----------------------|----------------|-------------|------|--------------|
| Arima Optoelectronic (UK) Ltd. | | (1,363) | 研究發展機構 | 不適用 | 不適用 | 無 |
| 連威磊晶科技股份有限 公司 | | 695 | 發光二極體 晶片製造業 | 不適用 | 不適用 | 無 |

六、風險事項分析評估：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動影響

本公司 95 年度及截至 96 年 3 月 31 日之利息收入分別為 7,189 千元及 8,288 千元，主要係因從事短期有價證券投資及外幣定存而產生。

本公司 95 年度及截至 96 年 3 月 31 日之利息費用分別為 12,563 千元及 15,536 千元，主要係估計可轉換公司債之利息補償金及購置機器設備而舉用長期借款、因應日常營業週轉所需之短期借款而產生。

利率除考量銀行低利率外，仍會以往來配合之默契為主，以及設有專職負責人員與銀行保持密切互動，故利率變動對本公司不致有重大影響。

2. 匯率變動影響

本公司進貨及銷貨均以外銷為主，同時具有美金與日幣之外幣部份，故產生互抵效果，95 年度及截至公開說明書刊印日止並無重大匯兌損益，而本公司為因應匯率變動而採取下列措施：

- (1) 業務部門於報價過程中，衡酌匯率變動調整產品價格，以保障公司合理之利潤。
- (2) 採購部門與供應商協商匯率風險共同分攤之共識，若匯率變動幅度增大，則與供應商重新議定交易價格。
- (3) 財會部門儘量以同幣別之銷貨收入支應採購支出，以達自動避險效果，另亦視匯率變動情形調整外幣部位，選擇匯率合適時機，提前或延後外匯收付。
- (4) 與往來銀行保持密切聯繫，以利掌握匯率變動情形，由專人收集相關匯率變化資訊及研究報告，以適時掌握匯率波動之時效性。
- (5) 匯率波動幅度較大時，採取買賣遠期外匯及外匯選擇權等操作，以適時規避匯率變動所產生之風險。另，本公司依據財政部證券管理委員會 91 年 12 月 10 日台財證一字第 0910006105 號函規定，訂定「取得或處分資產處理程序」，於其中規範衍生性金融商品交易作業程序，加強本公司風險控制管理制度。

3.通貨膨脹影響

本公司 95 年度及截至年報刊印日止並未因通貨膨脹而產生重大影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 從事高風險及高槓桿投資：無。

2. 資金貸與他人：本公司為因應聯屬公司 ADC 營運資金所需，將資金以 6% 年利率貸與該公司，截至 96 年 3 月 31 日止，資金貸與 ADC 餘額為 82,690 千元。

3. 背書保證：無。

4. 衍生性商品交易：本公司 95 年度及截至 96 年 3 月 31 日，並無從事衍生性商品交易。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

單位：新台幣千元

| 產品別 | 項目 | 研發計劃 | 目前進度 | 須再投入之研發經費 | 預計完成量產時間 | 未來影響研發成功之主要因素 |
|-----------|----|--------------------------------|-------|-----------|----------|--------------------|
| LED 發光二極體 | 1 | 高功率垂直結構藍綠光 LED | 開發中 | 10,000 | 96.11.30 | 亮度超越現有藍綠光覆晶 LED 產品 |
| | 2 | 高功率透明導電藍綠光產品持續改善 | 進行中 | 2,500 | 96.8.31 | 亮度及可靠度提升 |
| | 3 | MS 紅/黃光產品持續改善 | 進行中 | 5,000 | 96.12.31 | 亮度提升 |
| | 4 | 太陽能電池開發案 | 開發中 | 8,000 | 96.10.31 | 適時推出市場可接受之產品 |
| | 5 | 紫外光高能階磊晶結構 LED 開發 | 開發中 | 5,000 | 96.10.31 | 推出具市場競爭之產品 |
| LD 雷射二極體 | 1 | 780nm 270mW 脈衝高功率 CD±RW 半導體雷射 | 工程試作中 | 2,319 | 96.5.30 | 磊晶結構設計及製程開發 |
| | 2 | 660nm 300mW 脈衝高功率 DVD±RW 半導體雷射 | 工程試作中 | 5,000 | 96.12.30 | 磊晶結構設計、製程開發及信賴度測試 |
| | 3 | 850nm 單模垂直共振腔面射型雷射 (VCSEL) | 工程試作中 | 2,461 | 96.5.31 | 元件設計及信賴度測試 |
| LS 背光模組 | 1 | 150W 路燈 | 開發中 | 1000 | 96.6.30 | 產品商品化 |
| | 2 | RGB DMX 控制燈條 | 開發中 | 50 | 96.4.1 | 產品商品化 |
| | 3 | 7" 檯燈光源 | 開發中 | 50 | 96.6.30 | 產品商品化 |
| | 4 | 逃跑小人 (LED 出口標示燈) | 開發中 | 50 | 96.6.30 | 產品商品化 |

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

針對各項政策措施，本公司業已配合相關法令之規定制定相關作業程序及管理辦法，以符合各項法令之遵循與適用，對本公司之財務業務並無重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

在各項產品講求輕薄短小與節能環保之趨勢下，本公司以深耕已久之自有 III-V 族化合物半導體磊晶技術為基礎，積極開發各項產品，以保持產業之領先地位，對本公司現在及未來之財務業務應有正面之幫助。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止本公司企業形象並無重大改變之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於 94 年 12 月吸收合併持股 100% 之子公司-華森磊晶股份有限公司及於 95 年 9 月 1 日完成以股份交換方式收購連威磊晶科技股份有限公司，均期望透過水平式的整合，結合各公司的業務、產能，透過雙方之技術交流，吸取最佳經驗，進而提昇競爭力，以提升在產業中之市佔率。另於 96 年 2 月 9 日經董事會通過以股份交換方式預計合併鵬正企業股份有限公司，期望透過吸收合併之方式，整合製造產能，加強經濟規模效益，並降低經營成本及風險，提昇獲利率。為避免過度擴張導致公司之營運壓力，本公司仔細研判產業趨勢與市場需求，審慎評估被併購公司之財務業務狀況，以讓併購發揮預期之效益，降低公司之各項風險。截至公開說明書刊印日止，併購均產生正面效益，並無發生重大不利之風險。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：

本公司於 96 年 4 月新設新竹二廠，預計生產 LED 磊晶片，本公司係審慎評估產品未來之供需狀況與發展前景，以降低擴充廠房之風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止並無進貨或銷貨集中之情事。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司採專任經理人制，經營權之變更並不影響經理人向董事會報告之責任。最近年度及截至年報刊印日止並未發生經營權改變之情事。

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

最近年度及截至年報刊印日止並未發生訴訟或非訟之情事。

(十三)其他重要風險：

最近年度及截至年報刊印日止並未發生其他重要風險之情事。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

請參閱本冊第 148 頁至第 149 頁。

(二)關係企業合併財務報表

請參閱本冊第 150 頁。

(三)關係企業報告書

依據公司法第三六九條之十二規定，本公司非公開發行股票公司之從屬公司，故依規定無需編製關係企業報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

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

拾、附錄

附錄一

華上光電股份有限公司監察人審核報告書

茲准

董事會造送之本公司九十五年度營業報告書、盈餘分配議案，及經安侯建業會計師事務所吳美萍會計師及何靜江會計師查核簽證之財務報表及合併財務報表，業經本監察人審查，尚無不合，爰依公司法第二百一十九條規定提出報告。

此 致

華上光電股份有限公司

九十六年度股東常會

監察人：

戴一美



監察人：

游勝福



中 華 民 國 九 十 六 年 四 月 三 日

附錄二

華上光電股份有限公司受讓連威磊晶科技股份有限公司股份發行新股
對業務、財務及股東權益之影響評估意見

九十六年度第一季

主辦承銷商評估意見



主辦承銷商：大華證券股份有限公司

中華民國九十六年四月九日

華上光電股份有限公司(以下簡稱華上光電或該公司)受讓連威磊晶科技股份有限公司(以下簡稱連威磊晶)股份發行新股之股份交換基準日為95年9月1日，並於95年11月15日完成變更登記。本承銷商依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第九條第一項第八款規定，針對華上光電受讓連威磊晶股份發行新股後對其96年第一季之財務、業務及股東權益之影響評估意見如下：

一、對業務之影響

華上光電藉由本次受讓連威磊晶股份，可加速雙方在LED研發技術合作層次，整合研發資源，避免重複投資之浪費，並縮短新產品上市時間。另華上光電將運用本身在AlInGaP之四元LED及AlInGaN之藍光LED的磊晶技術及經驗，逐步改善連威磊晶之營運體質及生產良率，同時在減少人事等重複性的投入下，預計連威磊晶可逐步擺脫虧損並挹注華上光電轉投資收益。另隨產能擴充、規模經濟逐漸顯現下，可提高該公司對上游設備及材料供應商之議價能力，直接製造成本應可望降低，此外，間接製造成本亦可隨量產規模擴大而分攤至單位成本的金額下降，皆有助於提升其產品競爭力及公司之獲利能力。經取得華上光電96年度第一季自結之銷貨收入為884,905千元，較95年同期之727,557千元成長21.63%；連威磊晶96年度第一季自結之稅後盈餘為1,013千元，較95年度第一季之(33,755)千元，營運績效大幅成長，顯示本收購案業務效益已初步顯現。

二、對財務及股東權益之影響

華上光電本次收購連威磊晶，依據雙方簽訂之股份交換合作契約書，連威磊晶於95年4月辦理減增資已將帳上之部分累積虧損予以彌補，提升連威磊晶之帳面淨值，雙方於股份交換後，資源整合及統籌運用，預期將能提升連威磊晶之經營績效進而挹注華上光電轉投資收益。綜觀華上光電受讓連威磊晶後之獲利表現，依華上光電自行結算截至96年3月底止之財務資料顯示，該公司96年度第一季自結之銷貨收入為884,905千元，較95年度第一季之727,557千元成長21.63%。此外，華上光電96年度第一季自結對連威磊晶認列之投資收益為679千元，而自95年度9月1日股份交換基準日後對連威磊晶認列之投資收益為695千元，顯見本次收購案對華上光電之財務及股東權益已初步帶來正面貢獻。

附錄三

華上光電股份有限公司 國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱：

華上光電股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第一次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本債券」)。

二、發行日期：

民國九十三年四月三十日。

三、發行總額及每張金額：

發行總額為新台幣壹拾億元整。每張面額新台幣壹拾萬元，依票面金額十足發行。本轉換公司債以無實體發行。

四、發行期間：

發行期間五年，自民國九十三年四月三十日開始發行至民國九十八年四月二十九日到期。

五、債券票面利率：

票面年利率 0%

六、還本日期及方式：

除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十九條行使賣回權，及本公司依本辦法第十八條提前收回者外，到期時依債券面額以現金一次償還。

七、擔保情形：

本債券為無擔保債券，惟若本債券發行後，本公司另發行其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本債券亦將比照該有擔保附認股權或轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

八、轉換標的：

對於依本發行及轉換辦法規定請求轉換之債權人，本公司將以新發行之普通股交付。

九、轉換期間：

本債券係以發行新股方式履行轉換義務。債券持有人得於本債券發行之日起滿三個月後，至到期日前十日止，除本公司向台灣證券交易所(以下簡稱「交易所」)洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起，至權利分派基準日止，及其他依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股，並依本辦法第十條、第十三條規定辦理。本公司並應於前述無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日八個營業日前將停止轉換之期間予以公告並函中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「櫃買中心」)。

十、請求轉換程序：

(一)債權人於請求轉換時，須依下列方式進行之：

債權人至原交易券商填具「存券領回申請書」(註明轉換)及「轉換公司債帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請書」，由交易券商向台灣證券集中保管股份有限公司(以下簡稱集保公司)提出申請，集保公司於接受申請後送交本公司股務室，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將股票撥入原債權人之集保帳戶。

(二)華僑或外國人申請將所持有之本債券轉換為本公司股票時，一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十一、轉換價格及其調整：

(一)本債券轉換價格之訂定，以九十三年四月十九日為轉換價格訂定基準日，取其前一個營業日、三個營業日及五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數乘以 101% 為計算依據。基準日前如遇有除權或除息者，經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格決定後實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。本債券發行時之轉換價格為每股新台幣 41.7 元。

(二)本債券發行後，除本公司再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股股份者外，遇有本公司已發行之普通股股份增加(包括現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓其他公司股份發行新股、員工紅利轉增資、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，轉換價格依下列公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃買中心，於新股發行除權基準日(註 1)調整之。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃買中心重新公告。

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數} + \text{每股繳款額} \times \text{新股發行股數}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數}}$$

註 1：如為股票分割則為分割基準日，如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證因無除權基準日，則於發行完成日調整。如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整。

註 2：已發行股數係指普通股已發行股份總數減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 3：每股繳款額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓其他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司股份最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。

(三)本債券發行後，遇有本公司以低於每股時價(註 1)之轉換或認股價格再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，轉換價格依下列公式調整(計算至新

台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃買中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數} + \text{新發行有價證券或認股權之轉換或認股價格} \times \text{新發行有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}{\text{已發行股數} + \text{新發行有價證券或認購權可轉換或認購之股數}}$$

註1：每股時價為再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一。

註2：再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行有價證券可轉換或認購之股數。

(四)轉換價格除依前述反稀釋條款調整外，另以九十三年至九十八年每年之無償配股基準日(若當年度未辦理無償配股時，則以配息基準日為基準日，若亦無配息基準日，則以當年度六月三十日為基準日)為基準日，以其前一個營業日、三個營業日及五個營業日本公司普通股平均收盤價擇一乘以 101%為計算依據向下重新訂定轉換價格(向上則不予調整)，惟不得低於發行時轉換價格(可因本公司普通股股份總額發生變動而調整)之 80%為限。本公司並應函請櫃買中心公告重新訂定後之轉換價格。本項轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日(含)前已提出轉換請求者。

(五)本債券發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格，並函請櫃買中心公告，於減資基準日調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

十二、本債券之上櫃及終止上櫃：

本債券於發行日之前向櫃買中心申請上櫃買賣，並由本公司洽櫃買中心同意後公告之。本債券至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

十三、轉換後新股之上市：

轉換後之普通股自交付日起於交易所上市買賣，並由本公司洽交易所同意後公告之。

十四、本公司應於每季結束後十五日內將前一季因本債券行使轉換所交付之股票數額予以公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

十五、轉換時若有不足壹股之畸零股，債券持有人不得自行拼湊成一整股，且本公司將不以任何形式給付之。

十六、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬：

(一)現金股利

1.債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向交易所洽辦現金股息除息公告日前三個營業日以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。

- 2.當年度本公司向交易所洽辦現金股息除息公告日前三個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止停止債券轉換。
- 3.債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

- 1.債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向交易所洽辦無償配股除權公告日前三個營業日以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
- 2.當年度本公司向交易所洽辦無償配股除權公告日前三個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止債券轉換。
- 3.債券持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

十七、轉換後之權利義務：

轉換後之新股，其權利義務與本公司普通股股份相同。

十八、本公司對本債券之收回權

- (一)本債券發行滿一年翌日起至到期前四十日止，若本公司普通股在交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十者，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)，且函知櫃買中心公告並於該期間屆滿時，按以下之債券贖回收益率(自本債券發行日起至債券收回基準日止)計算收回價格，以現金收回其全部債券。

發行滿一年之翌日起至發行滿三年之日止，以年利率 1.75%之債券贖回收益率計算收回價格。

發行滿三年之翌日起至發行滿四年之日止，以年利率 2%之債券贖回收益率計算收回價格。

發行滿四年之翌日起至到期前四十日止，以本債券面額收回。

- (二)本債券發行滿一年翌日起至到期日前四十日止，若本債券流通在外餘額低於壹億元(原發行總額之 10%)者，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有

人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)，且函知櫃買中心公告並於該期間屆滿時，按前項(一)所述期間及其債券贖回收益率(自本債券發行日起至債券收回基準日止)計算收回價格，以現金收回其全部債券。

(三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務室(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換為本公司普通股。

十九、債券持有人之賣回權：

本公司應於本債券發行滿三年、四年及五年之前四十日，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)，並函知櫃買中心公告本債券持有人賣回權之行使，債券持有人得於發行滿三年、四年及五年之前四十日內以書面通知本公司股務室(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額加計利息補償金(滿三年、四年及五年分別為債券面額之 5.34%、8.24%及 0%)，將其所持有之本債券以現金贖回。本公司受理賣回請求應於賣回基準日後三個營業日內以現金贖回本債券。

二十、本債券發行後，發放普通股現金股利占普通股股本之比率若有超過 15% 者，應就其超過部分於除息基準日等幅調降轉換價格。其調整公式如下：

調整後轉換價格 = 調整前轉換價格 - (發放普通股現金股利佔普通股股本之比率 - 15%) × 10

二十一、所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本債券將被註銷，不得再行賣出或發行。

二十二、本公司之從屬公司得參與認購本債券，惟從屬公司於持有期間內不得行使轉換為本公司普通股之權利。

二十三、本債券及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法相關規定辦理，另稅負事宜依當時之稅法之規定辦理。

二十四、本債券由交通銀行信託部為債權人之受託人，代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本債券發行事項之權責。

二十五、本債券委由本公司股務室代理還本付息及轉換事宜。

二十六、凡本債券之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受，對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十七、本債券發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令規定辦理之。

附錄四

華上光電股份有限公司

國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱：

華上光電股份有限公司（以下簡稱「本公司」）國內第二次無擔保轉換公司債（以下簡稱「本債券」）。

二、發行日期：

民國九十五年十二月二十一日。

三、發行總額：

發行總額為新台幣貳拾億元整，每張面額為新台幣壹拾萬元，依票面金額十足發行。

四、發行期間：

本債券係採無實體發行，發行期間五年，自民國九十五年十二月二十一日開始發行，至民國一〇〇年十二月二十一日到期。

五、債券票面利率：

票面年利率為0%。

六、還本方式：

除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十九條行使賣回權，或依本辦法第十八條由本公司提前收回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到期時依債券面額將債券持有人所持有之本債券以現金一次償還。

七、擔保情形：

本債券為無擔保債券，惟若本債券發行後，本公司另發行其他有擔保轉換公司債或有擔保附認股權公司債時，本債券亦將比照該有擔保轉換公司債或有擔保附認股權公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

八、轉換標的：

本公司普通股，本公司將以無實體發行新股之方式履行轉換義務。

九、轉換期間：

債券持有人得於本債券發行日起屆滿一年之次日至到期日前十日止，除本公司向台灣證券交易所(以下簡稱「證交所」)洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起，至權利分派基準日止，及其他依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依本辦法轉換為本公司之普通股，並依本辦法第十條、第十三條及第十五條規定辦理。本公司並應於前述無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日八個營業日前將停止轉換之期間於中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「櫃檯買賣中心」)指定之網際網路資訊申報系統辦理公告。

十、請求轉換程序：

(一)債券持有人透過「集保結算所」以帳簿劃撥方式辦理轉換。

債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向台灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保結算所」)提出申請，「集保結算所」於接受申請後送交本公司股務單位，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，本公司股務單位於收到後五個營業日內完成轉換手續，直接將普通股撥入原債券持有人之集保帳戶內。

(二)華僑及外國人持有本債券轉換為股票時，統由「集保結算所」採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十一、轉換價格及其調整：

(一)本債券轉換價格之訂定，以九十五年十二月十三日為轉換價格訂定基準日，取基準日前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格，再以基準價格乘以轉換溢價率 120%為計算依據(計算至新台幣分為止，毫以下四捨五入)。基準日前如遇有除權或除息者，經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依本條第(二)項或第(三)項之轉換價格調整公式調整之。依上述方式，發行時之轉換價格為每股 40.5 元。

(二)本債券發行後，除本公司再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股股份者外，遇有本公司已發行或私募之普通股股份增加(包括但不限於以募集發行或私募方式辦理之現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓其他公司發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整本債券之轉換價格(計算至新台幣分為止，毫以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃檯買賣中心公告，於新股發行除權基準日(註 1)調整之。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃檯買賣中心重新公告調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數(註 2)} + \frac{\text{每股繳款額}}{\text{(註 3)}} \times \text{新股發行或私募股數}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行或私募股數}}$$

註 1：如為股票分割則為分割基準日，如係採詢價圈購辦理之現金增資、私募現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證因無除權基準日，則於股款繳足日或私募有價證券交付日調整；如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整。

註 2：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 3：每股繳款額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓其他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓基準日前受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。

(三)本債券發行後，如遇有當年度發放普通股現金股利佔每股時價之比率若有超過1.5%時，應按所占每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格，並函請櫃檯買賣中心公告調整後之轉換價格（計算至新台幣分為止，毫以下四捨五入），本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日(不含)前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times (1 - \text{發放普通股現金股利占每股時價(註)之比率})$$

註：每股時價以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。

(四)本債券發行後，遇有本公司以低於每股時價(註1)之轉換或認股價格再發行或再私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整本債券之轉換價格(計算至新台幣分為止，毫以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃檯買賣中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日或私募有價證券之私募交付日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數(註2)} + \frac{\text{新發行或私募有價證券或認股權之轉換或認股價格} \times \text{新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}{\text{已發行股數} + \text{新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

註1：每股時價為再發行或再私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日擇一計算本公司普通股收盤價之簡單算術平均數(依發行時訂定轉換價格之取樣方式)。

註2：本公司再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行有價證券可轉換或認購之股數。

(五)本債券發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格，並函請櫃檯買賣中心公告，於減資基準日調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

註：以發行股數係指普通股已發行股份總數（包括募集發行與私募股份）減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

(六)轉換價格除依本條第(二)項至第(五)項辦理有關反稀釋調整外，另以九十六年至一百年每年之無償配股基準日(若當年度未辦理無償配股時，則以配息基準日為基準日，若亦無配息基準日，則以當年度六月三十日為基準日)為基準日，以其前一個營業日、三個營業日及五個營業日本公司普通股平均收盤價

擇一乘以 103% 為計算依據向下重新訂定轉換價格(向上則不予調整)，惟不得低於發行時轉換價格(可因本公司普通股股份總額發生變動而調整)之 80% 為限。本公司並應函請櫃檯買賣中心公告重新訂定後之轉換價格。本項轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日(含)前已提出轉換請求者。

轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日落於本債券發行之日起滿六個月內、本債券持有人行使賣回權之日及其前三十日內，以及本債券到期日及其前三十日內之情況，且不適用於基準日(含)前已提出轉換請求者。

十二、本債券之上櫃及終止上櫃：

本債券於發行日之前向櫃檯買賣中心申請上櫃買賣，並由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。本債券至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

十三、轉換後之新股上市：

本債券經轉換後換發之普通股自交付日起於證交所上市買賣，上述事項由本公司洽證交所同意後公告之。

十四、本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因本債券行使轉換所交付之普通股數額予以公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

十五、轉換成普通股時，若有不足壹股之畸零股，本轉換債持有人不得自行拼湊成一整股，該股份金額，除折抵集保劃撥費用外，本公司不以現金或其他方式償付。

十六、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬：

(一)現金股利

1. 債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向證交所洽辦現金股息除息公告日前三個營業日以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
2. 當年度本公司向證交所洽辦現金股息除息公告日前三個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止停止債券轉換。
3. 債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

1. 債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向證交所洽辦無償配股除權公告日前三個營業日以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
2. 當年度本公司向證交所洽辦無償配股除權公告日前三個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止債券轉換。
3. 債券持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

十七、轉換後之權利義務：

轉換後之新股，其權利義務與本公司原普通股股份相同。

十八、本公司對本債券之收回權：

- (一)本債券發行滿一年翌日起至到期前四十日止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十者，本公司得於其後三十個營

業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為本債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之債券持有人，則以公告方式為之)，且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回流通在外之本債券。

(二)本債券發行滿一年翌日起至本債券到期前四十日止，若本債券流通在外餘額低於貳億元(原發行總額之 10%)者，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為本債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)，且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回流通在外之本債券。

(三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務單位(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其持有之本債券轉換為本公司之普通股。

十九、債券持有人之賣回權：

本債券以發行滿三年為債券持有人賣回基準日。本公司應於賣回基準日之前四十日，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之債券持有人，則以公告方式為之)，並函請櫃檯買賣中心公告債券持有人賣回權之行使，債券持有人得於本債券發行滿三年之前四十日內以書面通知本公司股務單位(書面通知於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑，且不得申請撤銷)，要求本公司以債券面額將其所持有之本債券贖回。

本公司受理賣回請求應於本債券自發行屆滿三年起五個營業日內以現金贖回本債券。

二十、所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本債券將被註銷，不得再行賣出或發行。

二十一、本債券及所換發之普通股以無實體發行方式，其辦理股務事項時，均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法相關規定辦理，另稅負事宜依當時稅法之規定辦理。

二十二、本債券由兆豐國際商業銀行為債券持有人之受託人，以代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本債券發行事項之權責。凡持有本債券之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十三、本債券由本公司股務單位辦理還本及轉換事宜。

二十四、本債券之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

二十五、本債券發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令規定辦理之。

附錄五

會計師查核報告

華上光電股份有限公司董事會 公鑒：

華上光電股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達華上光電股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國

九十五年度及九十四年度之經營成果與現金流量。

華上光電股份有限公司已編製民國九十五年度及九十四年度該公司暨其子公司之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

安侯建業會計師事務所

吳美萍



會計師：

何靜江



原證期會核 台財證六字第 0930103866 號
准簽證文號：(88) 台財證 (六) 第 18311 號
民國九十六年二月九日

華上光電股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產 | 95.12.31 | | 94.12.31 | | | 負債及股東權益 | 95.12.31 | | 94.12.31 | |
|-------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|------|-----------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產： | | | | | | 流動負債： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 2,216,807 | 35 | 528,477 | 14 | 2140 | 應付票據及帳款 | \$ 408,528 | 6 | 287,844 | 7 |
| 1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三)) | 886,688 | 14 | 713,423 | 19 | 2150 | 應付帳款－關係人(附註五) | 52,739 | 1 | 26 | - |
| 1153 應收帳款－關係人(附註五) | 38,065 | 1 | 102,840 | 3 | 2224 | 應付設備款 | 161,446 | 3 | 14,286 | 1 |
| 1190 其他金融資產－流動(附註五及六) | 17,201 | - | 2,357 | - | 2240 | 其他金融負債－流動(附註五) | 245,062 | 4 | 154,144 | 4 |
| 1210 存貨淨額(附註四(四)) | 750,318 | 12 | 479,209 | 13 | 2270 | 一年內到期長期負債(附註四(七)及(八)) | 85,080 | 1 | 130,200 | 3 |
| 1280 預付款項及其他流動資產(附註四(九)及(十一)) | 115,386 | 2 | 77,997 | 2 | 2280 | 預收款項及其他流動負債(附註五) | 2,463 | - | 1,017 | - |
| | <u>4,024,465</u> | <u>64</u> | <u>1,904,303</u> | <u>51</u> | | | <u>955,318</u> | <u>15</u> | <u>587,517</u> | <u>15</u> |
| 基金及投資： | | | | | 2400 | 長期負債： | | | | |
| 1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五)) | 168,444 | 3 | 11,461 | - | | 公平價值變動列入損益之金融負債-非流動(附註四(七)) | 42,798 | 1 | - | - |
| 1481 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(二)) | 1,365 | - | 1,365 | - | 2411 | 應付公司債(附註四(七)) | 1,674,865 | 26 | 1,033,400 | 28 |
| | <u>169,809</u> | <u>3</u> | <u>12,826</u> | <u>-</u> | 2420 | 長期借款(附註四(八)) | - | - | 24,000 | 1 |
| 固定資產淨額： (附註五及六) | | | | | | | <u>1,717,663</u> | <u>27</u> | <u>1,057,400</u> | <u>29</u> |
| 1501 土地 | 75,800 | 1 | 75,800 | 2 | 2810 | 應計退休金負債(附註四(九)) | - | - | 4,595 | - |
| 1521 房屋及建築 | 43,001 | 1 | 43,001 | 1 | | 負債合計 | <u>2,672,981</u> | <u>42</u> | <u>1,649,512</u> | <u>44</u> |
| 1531 機器設備 | 3,667,215 | 58 | 3,112,197 | 83 | 3110 | 股 本(附註四(十)) | | | | |
| 1545 研發設備 | 75,849 | 1 | 65,147 | 2 | | 股 本 | 2,037,059 | 32 | 1,570,450 | 42 |
| 1561 辦公設備 | 35,535 | 1 | 27,734 | 1 | 3210 | 資本公積： (附註四(七)及(十)) | | | | |
| 1631 租賃改良 | 228,411 | 4 | 192,768 | 5 | 3210 | 資本公積－發行溢價 | 888,719 | 14 | 173,807 | 5 |
| 1681 雜項設備 | 218,426 | 3 | 186,010 | 5 | 3270 | 資本公積－合併溢額 | 4,221 | - | 4,221 | - |
| | <u>4,344,237</u> | <u>69</u> | <u>3,702,657</u> | <u>99</u> | 3271 | 資本公積－員工認股權 | 283,469 | 4 | - | - |
| 15X9 減：累計折舊 | (2,513,842) | (40) | (2,044,032) | (55) | 3282 | 資本公積－利息補償金 | 41,839 | 1 | - | - |
| 1672 預付設備款及未完工程 | 158,160 | 2 | 30,995 | 1 | | | <u>1,218,248</u> | <u>19</u> | <u>178,028</u> | <u>5</u> |
| | <u>1,988,555</u> | <u>31</u> | <u>1,689,620</u> | <u>45</u> | 3310 | 保留盈餘： (附註四(十)) | | | | |
| 其他資產： | | | | | 3350 | 法定盈餘公積 | 112,396 | 2 | 94,029 | 2 |
| 1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(十一)) | 124,832 | 2 | 125,220 | 3 | | 未分配盈餘 | 297,036 | 5 | 255,026 | 7 |
| 1880 存出保證金及其他資產(附註五) | 32,869 | - | 16,846 | 1 | 3420 | 累積換算調整數 | 409,432 | 7 | 349,055 | 9 |
| | <u>157,701</u> | <u>2</u> | <u>142,066</u> | <u>4</u> | | 股東權益合計 | 2,810 | - | 1,770 | - |
| 資產總計 | <u>\$ 6,340,530</u> | <u>100</u> | <u>3,748,815</u> | <u>100</u> | | 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | |
| | | | | | | 負債及股東權益總計 | <u>\$ 6,340,530</u> | <u>100</u> | <u>3,748,815</u> | <u>100</u> |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



華上光電股份有限公司

損益表

民國九十五年及九十四年一月二日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

94年度

| | 金額 | % | 金額 | % |
|--------------------------|--------------|------|-----------|------|
| 營業收入： | | | | |
| 4110 銷貨收入(附註五) | \$ 3,271,960 | 102 | 2,668,953 | 101 |
| 4170 減：銷貨退回及折讓 | 58,455 | 2 | 35,226 | 1 |
| | 3,213,505 | 100 | 2,633,727 | 100 |
| 5110 銷貨成本(附註五及十) | 2,696,049 | 84 | 2,223,965 | 84 |
| 5910 營業毛利 | 517,456 | 16 | 409,762 | 16 |
| 營業費用：(附註四(七)五及十) | | | | |
| 6100 推銷費用 | 43,545 | 1 | 30,700 | 1 |
| 6200 管理費用 | 98,509 | 3 | 84,185 | 3 |
| 6300 研究發展費用 | 176,213 | 6 | 172,078 | 7 |
| | 318,267 | 10 | 286,963 | 11 |
| 6990 營業淨利 | 199,189 | 6 | 122,799 | 5 |
| 營業外收入及利益： | | | | |
| 7110 利息收入(附註五) | 7,189 | - | 3,208 | - |
| 7140 處分投資利益 | - | - | 67,778 | 3 |
| 7160 兌換利益淨額 | 11,751 | - | 4,409 | - |
| 7260 存貨跌價回升利益 | 2,900 | - | - | - |
| 7310 金融資產評價利益 | - | - | 11,679 | 1 |
| 7480 其他收入(附註五) | 43,506 | 2 | 45,690 | 1 |
| | 65,346 | 2 | 132,764 | 5 |
| 營業外費用及損失： | | | | |
| 7510 利息費用 | 12,563 | - | 26,057 | 1 |
| 7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五)) | 668 | - | 22,323 | 1 |
| 7570 存貨跌價及呆滯損失 | - | - | 7,500 | - |
| 7880 什項支出 | 1,294 | - | 3,676 | - |
| | 14,525 | - | 59,556 | 2 |
| 7900 本期稅前淨利 | 250,010 | 8 | 196,007 | 8 |
| 8111 所得稅費用(附註四(十一)) | 11,099 | - | 12,340 | 1 |
| 9600 本期淨利 | \$ 238,911 | 8 | 183,667 | 7 |
| | | | | |
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 基本每股盈餘(元)(附註四(十二)) | \$ 1.34 | 1.28 | 1.26 | 1.18 |
| 基本每股盈餘(元)-追溯調整(附註四(十二)) | | | \$ 1.19 | 1.12 |
| 稀釋每股盈餘(元)(附註四(十二)) | \$ 1.27 | 1.20 | 1.13 | 1.04 |
| 稀釋每股盈餘(元)-追溯調整(附註四(十二)) | | | \$ 1.16 | 1.09 |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



華上光電股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 股 本 | 資本公積 | 保 留 盈 餘 | | 累積換算 調 整 數 | 合 計 |
|-----------------|--------------|-----------|------------|------------|---------------|-----------|
| | | | 法定盈 餘公積 | 未分配 盈 餘 | | |
| 民國九十四年一月一日期初餘額 | \$ 1,457,753 | 170,471 | 50,174 | 448,599 | 3,148 | 2,130,145 |
| 員工認股權轉換股本 | 24,810 | 7,557 | - | - | - | 32,367 |
| 民國九十三年度盈餘分配： | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 43,855 | (43,855) | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | (218,663) | - | (218,663) |
| 股票股利 | 72,887 | - | - | (72,887) | - | - |
| 員工紅利及董監事酬勞 | 15,000 | - | - | (41,835) | - | (26,835) |
| 民國九十四年度淨利 | - | - | - | 183,667 | - | 183,667 |
| 累積換算調整數之變動 | - | - | - | - | (1,378) | (1,378) |
| 民國九十四年十二月三十一日餘額 | 1,570,450 | 178,028 | 94,029 | 255,026 | 1,770 | 2,099,303 |
| 發行新股-連威股份交換 | 66,051 | 90,215 | - | - | - | 156,266 |
| 員工認股權轉換股本 | 18,115 | 5,162 | - | - | - | 23,277 |
| 發行第二次可轉換公司債-認股權 | - | 283,469 | - | - | - | 283,469 |
| 民國九十四年度盈餘分配： | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 18,367 | (18,367) | - | - |
| 員工紅利(股票及現金) | 8,000 | - | - | (16,530) | - | (8,530) |
| 董監事酬勞 | - | - | - | (4,959) | - | (4,959) |
| 現金股利 | - | - | - | (78,522) | - | (78,522) |
| 股票股利 | 78,523 | - | - | (78,523) | - | - |
| 民國九十五年淨利 | - | - | - | 238,911 | - | 238,911 |
| 可轉換公司債轉換股本 | 295,920 | 661,374 | - | - | - | 957,294 |
| 累積換算調整數之變動 | - | - | - | - | 1,040 | 1,040 |
| 民國九十五年十二月三十一日餘額 | \$ 2,037,059 | 1,218,248 | 112,396 | 297,036 | 2,810 | 3,667,549 |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



華上光電股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 95年度 | 94年度 |
|----------------------------|---------------------|-------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期純益 | \$ 238,911 | 183,667 |
| 調整項目： | | |
| 折舊及攤銷 | 525,190 | 553,684 |
| 處分投資利益 | - | 100,713 |
| 存貨跌價損失(回升利益) | (2,900) | 7,500 |
| 採權益法認列之投資損失 | 668 | 22,323 |
| 應付利息補償金攤銷數 | 8,975 | 20,040 |
| 應收票據及帳款(含應收帳款-關係人)增加 | (108,894) | (202,595) |
| 存貨減少(增加) | (268,745) | 39,498 |
| 其他金融資產、預付款項及其他流動資產減少(增加) | (39,212) | 36,352 |
| 淨遞延所得稅資產減少(增加) | (12,980) | 16,119 |
| 應付票據及帳款(含應付帳款-關係人)增加 | 173,397 | 11,040 |
| 其他金融負債、預收款項及其他流動負債增加(減少) | 70,725 | (23,110) |
| 其他 | 67 | 846 |
| 營業活動之淨現金流入 | 585,202 | 766,077 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 購置固定資產 | (652,916) | (171,705) |
| 其他資產增加 | (21,709) | - |
| 因合併產生之淨現金流入 | - | 568 |
| 其他 | 5,687 | (6,883) |
| 投資活動之淨現金流出 | (668,938) | (178,020) |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 應收關係人融資款減少 | - | 13,500 |
| 發行可轉換公司債 | 1,995,000 | - |
| 員工認股權認購價款 | 23,277 | 32,367 |
| 償還長期借款 | (154,200) | (161,244) |
| 發放現金股利、員工紅利及董監事酬勞 | (92,011) | (245,498) |
| 融資活動之淨現金流入(出) | 1,772,066 | (360,875) |
| 本期現金及約當現金增加數 | 1,688,330 | 227,182 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 528,477 | 301,295 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 2,216,807 | \$ 528,477 |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 合併承受之負債 | \$ - | 2,603 |
| 減:合併產生之非現金資產 | - | (2,035) |
| 合併現金流入 | \$ - | 568 |
| 本期支付利息(不含資本化之利息) | \$ 2,300 | 6,846 |
| 本期支付所得稅 | \$ 431 | 11,957 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| 一年內到期之長期負債 | \$ 85,080 | 130,200 |
| 可轉換公司債轉換為股本及資本公積 | \$ 957,294 | - |
| 發行新股取得長期股權投資 | \$ 156,266 | - |
| 支付現金及估列應付設備款取得固定資產： | | |
| 固定資產取得成本 | \$ (821,714) | 151,798 |
| 應付關係人設備款增加 | 21,638 | - |
| 應付設備款增加 | 147,160 | 19,907 |
| 支付現金 | \$ (652,916) | 171,705 |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



華上光電股份有限公司

財務報表附註

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

華上光電股份有限公司(以下稱本公司)於民國八十七年九月二十八日設立，於民國九十二年八月二十八日在台灣證券交易所掛牌交易。民國九十三年四月一日吸收合併勝陽光電科技股份有限公司(以下稱勝陽光電)；民國九十四年十二月一日進行組織重整，將子公司華森磊晶股份有限公司(以下稱華森磊晶)吸收合併。本公司主要營業項目為發光二極體晶粒、晶片、雷射二極體晶粒及背光模組之製造及買賣。

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司員工人數分別約為1,153人及801人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。所有非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資係以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(二)資產與負債區分流動與非流動

現金或約當現金及主要為交易目的而持有或預期將於資產負債表日後十二個月內變現、消耗或意圖出售之資產，除資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制之現金或約當現金外，應列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

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

(三)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單

位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(四)約當現金

本公司所稱約當現金，係指隨時可轉換成定額現金，且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括投資日起三個月內到期或清償之公司債及政府公債。

(五)金融資產及負債

本公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資及金融負債分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及負債及以成本衡量之金融資產等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。
- 2.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

民國九十四年十二月三十一日本公司所持有之投資，係依據本公司持有之目的與意圖列為長期投資。本公司係以原始取得成本為入帳基礎，並按成本法評價。

(六)衍生性金融商品及避險

本公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險。依此政策，本公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

公平價值避險符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數。以公平價值再衡量，或帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。

(七)備抵呆帳

備抵呆帳之提列係依各應收款項之可收現性評估提列。備抵呆帳金額之決定，係依據過去收款經驗，客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

(八)存 貨

存貨以成本與市價孰低法評價。成本採加權平均法計算，原料以重置成本為市價，在製品及製成品則以淨變現價值為市價。

(九)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

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

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，年度終了時亦編製合併報表，並依行政院金融監督管理委員會民國九十三年十二月十六日金管證六字第0930154140號函規定，自民國九十四年度起分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

(十)固定資產及折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為建購設備並進行使該資產達可使用狀態前所發生支出之相關利息予以資本化，列為有關資產之成本。維護及修理費用列為發生當期費用；重大增添、改良及重置支出予以資本化。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年限計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年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年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：三～四十年。
- 2.機器及研發設備：五～八年。
- 3.辦公、電腦及雜項設備：三～十年。
- 4.租賃改良：三～四年。

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(十一)遞延費用

專利權、電腦軟體及電力線路補助費等予以遞延，依估計經濟年限或法定年限較短者(三至五年)平均攤銷，以取得成本減攤銷後淨額列於其他資產項下。

於民國九十四年十二月三十一日以前已發行之可轉換公司債之交易成本，按發行日至賣回權屆滿日之期間攤銷，未攤銷餘額列為遞延費用。民國九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債之交易成本，依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定，按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債負債及權益組成要素，屬於權益組成要素部份以扣除相關所得稅利益後之淨額自權益項目減除。屬負債部份則按公司債發行期間攤銷，未攤銷餘額列為遞延費用。

(十二)應付可轉換公司債

附賣回權可轉換公司債因約定賣回價格超過轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權屆滿日之期間按利息法認列為負債。債券持有人行使賣回權利時，未攤銷餘額按賣回比例轉列費用。

債券持有人行使轉換權利時，按轉換日該轉換公司債面額及轉換價格計算可轉換股數；轉換公司債於轉換日之發行成本、已認列之利息補償金負債及轉換公司債面額應一併轉銷，轉銷淨額超過可轉換股本面額部分，列為股票溢價資本公積；本公司依可轉換公司債轉換辦法，每次換發新股時轉列為股本。

自民國九十五年一月一日起，發行可轉換公司債同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，依財務會計準則第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定認列為複合金融商品。可轉換公司債之負債組成要素之計算係參考與權益組成要素無關之類似負債之公平價值後，再將可轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。

(十三)退休金

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高以四十五個基數為限。本公司並依勞動基準法規定，按月依薪資總額2%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。實際給付退休金時，先自退休準備金專戶支用，如有不足，再由本公司支付。

上述採確定給付退休金部份，本公司以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算結果認列淨退休金成本。

自民國九十四年七月一日起，本公司配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，適用原退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職員工之服務年資改採確定提撥制。此項採確定提撥退休金部份，本公司依勞工退休金條例規定，按勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

(十四)收入認列

銷貨收入係商品交付且風險及報酬移轉時認列，備抵銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於商品出售當期列為銷貨之減項。

(十五)研究發展支出

本公司研究發展支出於發生時認列為當期費用。

(十六)所得稅

本公司所得稅之估計係以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；另將可減除暫時性

差異及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

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

本公司所得稅抵減採當期認列法處理。因投資自動化設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減於發生年度認列。

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

(十七)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。若前開情況之基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間者，亦採追溯調整計算。

本公司所發行之可轉換公司債及員工認股權憑證屬潛在普通股，潛在普通股如具稀釋作用，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

三、會計變動之理由及其影響

(一)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「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第十四號「外幣換算之會計處理準則」。前述變動對本公司民國九十五年度淨利及股東權益並無影響。

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

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | 95.12.31 | 94.12.31 |
|-------------|---------------------|----------------|
| 零用金、活期及支票存款 | \$ 104,830 | 168,603 |
| 定期存款 | 542,523 | 33,409 |
| 附賣回債券 | 1,569,454 | 326,465 |
| | <u>\$ 2,216,807</u> | <u>528,477</u> |

(二)金融商品

本公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

| | <u>95.12.31</u> | <u>94.12.31</u> |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 以成本衡量之金融資產－非流動： | | |
| 股權投資－勝開科技股份有限公司 | <u>\$ 1,365</u> | <u>1,365</u> |

本公司所持有之勝開科技股份有限公司股票，因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。

(三)應收票據及帳款

| | <u>95.12.31</u> | <u>94.12.31</u> |
|--------|-------------------|-----------------|
| 應收票據 | \$ 105,894 | 121,178 |
| 應收帳款 | 783,186 | 594,233 |
| | 889,080 | 715,411 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(2,392)</u> | <u>(1,988)</u> |
| | <u>\$ 886,688</u> | <u>713,423</u> |

(四)存 貨

| | <u>95.12.31</u> | <u>94.12.31</u> |
|-------------|-------------------|-----------------|
| 原 料 | \$ 143,747 | 97,032 |
| 在製品及半成品 | 412,513 | 265,525 |
| 製 成 品 | 279,758 | 205,252 |
| | 836,018 | 567,809 |
| 減：備抵跌價及呆滯損失 | <u>(85,700)</u> | <u>(88,600)</u> |
| | <u>\$ 750,318</u> | <u>479,209</u> |

(五)採權益法之長期股權投資

| | <u>95.12.31</u> | | <u>94.12.31</u> | |
|--------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|---------------|
| | 持股比例% | 金 額 | 持股比例% | 金 額 |
| Arima Optoelectronic (UK) Ltd. | 100.00 | \$ 11,483 | 100.00 | 11,461 |
| 連威磊晶科技股份有限公司 | 67.06 | <u>156,961</u> | - | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 168,444</u> | | <u>11,461</u> |

1. 本公司民國九十五年度及九十四年度，採權益法認列之投資損失分別為668千元及

22,323千元，係依據各該被投資公司經會計師查核之財務報表評價計列。

2. 本公司為達整合業務並提昇競爭力，於民國九十五年七月十八日經行政院金融監督委員會核准與連威磊晶科技股份有限公司(連威磊晶)之股份交換案，並於民國九十五年七月二十八日經董事會決議以民國九十五年九月一日為

股份交換基準日，發行新股6,605千股，取得連威磊晶67.06%之股權。

3.本公司為進一步整合生產線及產品線，於民國九十四年十二月一日合併原採權益法評價之華森磊晶股份有限公司。

(六)短期借款

民國九十五年及九十四年十二月三十一日本公司均無短期借款。

| | <u>95.12.31</u> | <u>94.12.31</u> |
|-------|-------------------|-----------------|
| 未動支額度 | <u>\$ 346,442</u> | <u>603,038</u> |

本公司為上述借款額度提供擔保所開立保證票據之情形，請詳附註七。

(七)應付可轉換公司債

本公司於民國九十三年四月三十日發行國內第一次可轉換無擔保公司債，總額度為1,000,000千元。依財務會計準則公報第三十六號之規定：「具有權益組成要素之複合金融商品，於公報生效日前已發行者，不得將該商品之權益組成要素分離，且無須計算會計原則變動累積影響數」。本公司第一次發行之應付可轉換公司債發行日期為民國九十三年四月，故未將權益組成要素分離。另，由於本公司發行之可轉換公司債於發行滿三年起，債權人得請求本公司買回，本公司基於保守原則，將其全數轉列為流動負債，並非表示必須於未來一年內全數償還負債。民國九十五年及九十四年十二月三十一日本公司第一次應付可轉換公司債內容如下：

| | <u>95.12.31</u> | <u>94.12.31</u> |
|-------------------|------------------|------------------|
| 原發行總額 | \$ 1,000,000 | 1,000,000 |
| 已轉換金額 | <u>(919,300)</u> | <u>-</u> |
| 未轉換金額 | 80,700 | 1,000,000 |
| 應計利息補償金 | <u>4,380</u> | <u>33,400</u> |
| | 85,080 | 1,033,400 |
| 減：一年內得賣回之應付可轉換公司債 | <u>(85,080)</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>1,033,400</u> |

上述公司債主要發行條款如下：

1.期限：五年(民國九十三年四月三十日至九十八年四月二十九日)

2.票面利率：0%

3.贖回辦法：本公司得在下列情況下將債券贖回：

(1)發行滿一年後，至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達50%時，按下列之債券贖回殖利率計算贖回價格，以現金贖回。

(2)發行滿一年後，至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，按下列之債券贖回殖利率計算贖回價格，

以現金贖回。

(3)贖回殖利率如下：

- A.發行滿一年之翌日起至發行滿三年之日止，為年利率1.75%。
- B.發行滿三年翌日起至發行滿四年之日止，為年利率2.00%。
- C.發行滿四年翌日起至本轉換公司債到期前四十日止，贖回價格為本債券面額。

4.債券持有人請求買回辦法：

債券持有人得分別於民國九十三年四月三十日起滿三、四及五年之前四十日，要求本公司以現金分別依票面值之105.34%、108.24%及100.00%將債券買回。

5.轉換條件：

- (1)債券持有人得自本債券發行之日起滿三個月後，至到期日前十日止，依轉換辦法請求轉換為本公司之普通股，以代替債券期滿之現金還本。
- (2)轉換價格：自民國九十五年九月一日起因受讓他公司股份發行新股調整轉換價格為新台幣28.7元。

本公司於民國九十五年十二月二十一日發行國內第二次可轉換無擔保公司債，總額度為2,000,000千元。主要發行條款如下：

- 1.期限：五年(民國九十五年十二月二十一日至一〇〇年十二月二十一日)
- 2.票面年利率：0%
- 3.償還方法：除依規定由本公司贖回、由債權人請求買回或轉換為股票者外，到期憑券按面額以現金償還。
- 4.贖回辦法：本公司得在下列情況下將債券贖回：
 - (1)發行滿一年翌日起至到期前四十日止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達50%者，本公司得按債券面額以現金贖回。
 - (2)發行滿一年翌日起至到期前四十日止，若本轉換公司債流通在外餘額低於貳億元（原發行總額之10%）者，本公司得按債券面額以現金贖回。

5.債券持有人請求買回辦法：

債券持有人得於債券發行滿三年之前四十日，要求本公司以債券面額將債券買回。

6.轉換條件：

- (1)債券持有人得於本債券發行日起屆滿一年之次日至到期日前十日止，依轉換辦法請求轉換為本公司之普通股，以代替債券期滿之現金還本。
- (2)轉換價格：發行時轉換價格定為每股新台幣40.5元。但可轉換公司債發行後，當本公司普通股股數發生變動時(包括但不限於以募集發行或私募方式辦理之現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓他公司發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，轉換價格將依轉換辦法所列公式向下調整。

本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。第二次可轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

| | <u>95 年度</u> |
|----------------------|----------------------------|
| 發行轉換公司債總金額 | \$ 2,000,000 |
| 發行時權益組成項目 | (284,002) |
| 發行時嵌入式非權益衍生性商品金額 | (42,798) |
| 應付公司債折價本期攤銷數(帳列利息費用) | <u>1,665</u> |
| 期末應付公司債餘額 | <u><u>\$ 1,674,865</u></u> |

上述權益組成項目帳列資本公積－認股權項下，嵌入式非權益衍生性商品於民國九十五年十二月三十一日以評價方式重新估計其公平價值為42,798千元，帳列公平價值變動列入損益之金融負債－非流動項下。

(八)長期借款

| <u>貸款銀行</u> | <u>融資期間</u> | <u>94.12.31</u> |
|---------------------|-------------------|---------------------------|
| 兆豐國際商業銀行 (原交通銀行) | 91.06.26~95.07.10 | \$ 93,000 |
| " | 92.03.04~96.08.05 | <u>61,200</u> |
| | | 154,200 |
| 減：一年內到期部份 | | <u>(130,200)</u> |
| 淨 額 | | <u><u>\$ 24,000</u></u> |
| 利率區間 | | <u><u>2.63%~2.95%</u></u> |

長期借款已於民國九十五年度全數到期或提前償還。提供固定資產作為擔保品及開立還款本票之情形，請詳附註六及附註七。

(九)退休金

本公司採確定給付退休辦法部分以會計年度結束日為衡量日完成精算，根據精算報告民國九十五年及九十四年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

| | <u>95.12.31</u> | <u>94.12.31</u> |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$ - | (2,871) |
| 非既得給付義務 | (21,061) | (20,561) |
| 累積給付義務 | (21,061) | (23,432) |
| 未來薪資增加之影響數 | (19,609) | (22,674) |
| 預計給付義務 | (40,670) | (46,106) |
| 退休基金資產公平價值 | 30,839 | 22,678 |
| 提撥狀況 | (9,831) | (23,428) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 444 | 484 |
| 未認列退休金損失 | 9,490 | 18,349 |
| 預付費用/(應計退休金負債) | <u>\$ 103</u> | <u>(4,595)</u> |

1.截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付分別為0千元及3,200千元。

2.民國九十五年度及九十四年度之淨退休金成本組成項目如下：

| | <u>95</u> | <u>94</u> |
|--------------|------------------|--------------|
| 服務成本 | \$ 1,509 | 5,669 |
| 利息成本 | 1,383 | 958 |
| 退休金資產實際報酬 | (775) | (279) |
| 攤銷與遞延數 | 727 | (20) |
| 採確定給付之淨退休金成本 | <u>\$ 2,844</u> | <u>6,328</u> |
| 採確定提撥之退休金費用 | <u>\$ 23,344</u> | <u>9,113</u> |

3.精算假設如下：

| | <u>95年度</u> | <u>94年度</u> |
|----------------|-------------|-------------|
| 折現率 | 3.00% | 3.00% |
| 未來薪資水準增加率 | 5.00% | 5.00% |
| 退休金資產預期長期投資報酬率 | 3.00% | 3.00% |

(十)股東權益

1.股本及增資案

本公司民國九十四年五月十八日經股東常會決議每股配發現金股利1.5元，計218,663千元，並辦理未分配盈餘72,888千元及員工紅利15,000千元轉增資，合計發行新股8,788千股，增資基準日為民國九十四年七月六日。民國九十五年五月十二日經股東常會決議每股配發現金股利0.5元，計78,522千元，並辦理未分配盈餘78,523千元及員工紅利8,000千元轉增資，合計發行新股8,652千股，並以民國九十五年七月五日為增資基準日，業已完成變更登記。

本公司民國九十五年七月十八日經行政院金融監督管理委員會核准發行新股受讓連威磊晶科技股份有限公司股份，合計發行新股6,605千股，經董事會決議以民國九十五年九月一日為股份交換基準日，並已辦妥變更登記。

本公司發行之國內第一次可轉換公司債，其中面額919,300千元，於民國九十五年度轉換為普通股股本面額計295,920千元，轉換公司債面額加計利息補償金37,994千元後帳面值為957,294千元，超過轉換股票面額部分計661,374千元，全數轉列資本公積。

民國九十五年度及九十四年度員工認股權轉換為普通股分別計1,812千股及2,481千股，每股認購價格為12元或15元，截至查核報告日止業已完成變更登記。

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司額定股本分別為3,000,000千元及2,000,000千元(各包含100,000千元供員工認股權憑證或附認股權公司債使用)，每股面額10元，實際發行股本分別為2,037,059千元及1,570,450千元。

2.員工認股權憑證

本公司經證期會核准發行員工認股權憑證，每單位認股權憑證得認購股數為1,000股。民國九十五年及九十四年十二月三十一日認股權憑證發行情形如下：

| 發行日期 | 95.12.31 | | | | | |
|---------|---------------|---------------|-------------|--------------|-------------|---------------|
| | 發行認股 權單位數 | 期初流通 在外單位數 | 本期發行 單位數 | 本期執行 單位數 | 本期失效 單位數 | 期末流通 在外單位數 |
| 92.1.8 | 3,960 | 2,784 | - | 749 | - | 2,035 |
| 92.4.30 | 2,040 | 1,270 | - | 550 | 7 | 713 |
| 92.7.22 | 4,000 | 2,705 | - | 513 | 23 | 2,169 |
| | 10,000 | 6,759 | - | 1,812 | 30 | 4,917 |

94.12.31

| 發行日期 | 發行認股 | 期初流通 | 本期發行 | 本期執行 | 本期失效 | 期末流通 |
|---------|---------------|---------------|----------|--------------|------------|--------------|
| | 權單位數 | 在外單位數 | 單位數 | 單位數 | 單位數 | 在外單位數 |
| 92.1.8 | 3,960 | 3,960 | - | 1,016 | 160 | 2,784 |
| 92.4.30 | 2,040 | 2,040 | - | 600 | 170 | 1,270 |
| 92.7.22 | 4,000 | 4,000 | - | 865 | 430 | 2,705 |
| | 10,000 | 10,000 | - | 2,481 | 760 | 6,759 |

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

- (1)認股價格：前述認股權憑證之認購價格分別為12元、12元及15元。
- (2)權利期間：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列認股權憑證授予期間及比例行使認股權利，認購本公司普通股股票。認股權憑證之存續期間為五年，不得轉讓，但因繼承或自動放棄者不在此限。認購期間屆滿本公司將註銷該認股權憑證，不再發行。

| <u>認股權憑證授予期間</u> | <u>可行使認股比例(累計)</u> |
|------------------|--------------------|
| 自發行日起屆滿2年，未滿3年 | 50% |
| 自發行日起屆滿3年，未滿4年 | 75% |
| 自發行日起屆滿4年 | 100% |

- (3)履約方式：以本公司發行普通股新股交付。
- (4)行使程序：本公司依員工認股權憑證發行及認股辦法，於每季結束後十五個營業日，為例行申請換發普通股之基準日，向主管機關辦理資本額變更登記及新股發行，該普通股之權利義務與本公司普通股股票相同。

3. 資本公積

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

4. 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除彌補歷年虧損及依法繳納稅捐外，應先提列百分之十為法定盈餘公積，並得視業務需要或法令規定，提列特別盈餘公積，如尚有盈餘按下列分派之：

- (1)董事、監察人酬勞不超過百分之三。
- (2)員工紅利不低於百分之五。
- (3)其餘之盈餘連同以前年度未分配盈餘由董事會擬訂分配案，經股東會決議分派之。

員工紅利如以股票配發時，配發對象亦得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及方式由董事會訂定之。本公司目前所處產業係屬成長之光電產業，為配合公司長期之業務發展、未來之資金需求及長期之財務規劃並兼顧股東權益，盈餘之分派以現金股利為優先，股票股利之分派比例以不高於股東股息及紅利之百分之五十為原則。惟未來無法自外界取得足夠資金以支應重大資本支出時，將就股東股息及紅利中提撥百分之五十以上，發放股票股利。

本公司自民國九十四年度及九十三年度可分配盈餘中實際配發員工紅利、董事與監察人酬勞之相關資訊如下：

| | <u>94年度</u> | <u>93年度</u> |
|-----------|-------------------------|----------------------|
| 員工紅利 | | |
| 現金 | \$ 8,530 | 17,181 |
| 股票(依面額計價) | <u>8,000</u> | <u>15,000</u> |
| | 16,530 | 32,181 |
| 董監事酬勞 | <u>4,959</u> | <u>9,654</u> |
| | <u>\$ 21,489</u> | <u>41,835</u> |

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

若上述員工紅利及董事、監察人酬勞係全數以現金方式發放，並視為盈餘所屬年度之費用，民國九十四年度及九十三年度設算稅後基本每股盈餘將分別為1.04元及2.74元。其中員工股票紅利占本公司民國九十四年及九十三年底流通在外普通股股數之比例分別為0.51%及1.03%。

本公司民國九十五年度員工紅利及董監酬勞之分派，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，該資訊可俟相關會議召開後循公開資訊觀測站等管道查詢之。

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

(十一)所得稅

1. 本公司創立投資及八十八年度與八十九年度現金增資，以產銷發光二極體及雷射二極體，符合促進產業升級條例，得享受五年免徵營利事業所得稅(五年免稅)或股東投資抵減，明細如下：

| <u>創立(增資)年度</u> | <u>減免方式</u> | <u>免稅期間</u> | <u>財政部核准年月</u> |
|-----------------|-------------|-------------------|----------------|
| 87 | 五年免稅 | 92.01.01~96.12.31 | 90.12 |
| 88 | 股東投資抵減 | - | 91.01 |
| 89 | 股東投資抵減 | - | 93.02 |

2. 本公司營利事業所得稅最高稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十五年度及九十四年度之所得稅費用組成如下：

| | <u>95年度</u> | <u>94年度</u> |
|--------------|------------------|-----------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 60,243 | 32,795 |
| 以前年度所得稅高估數 | - | (3,907) |
| 未分配盈餘加徵 10% | - | 1,902 |
| 其他 | 178 | - |
| 減：投資抵減抵減數 | <u>(36,342)</u> | <u>(34,697)</u> |
| | <u>24,079</u> | <u>(3,907)</u> |
| 遞延所得稅費用(利益)： | | |
| 投資抵減增加淨額 | (22,588) | (24,884) |
| 備抵評價調整數 | 545 | 40,719 |
| 其他 | <u>9,063</u> | <u>412</u> |
| | <u>(12,980)</u> | <u>16,247</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 11,099</u> | <u>12,340</u> |

2. 本公司民國九十五年度及九十四年度損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用（利益）間之差異列示如下：

| | <u>95年度</u> | <u>94年度</u> |
|-------------------|------------------|----------------|
| 稅前淨利應計所得稅費用 | \$ 62,492 | 48,992 |
| 免稅所得影響數 | (2,511) | (2,853) |
| 投資抵減本期發生數 | (65,154) | (41,259) |
| 投資抵減低估數 | (10,599) | 40,719 |
| 可轉換公司債轉換沖銷應付利息補償金 | 9,499 | - |
| 投資抵減逾期數 | 16,823 | - |
| 遞延所得稅資產備抵評價調整 | 545 | (26,731) |
| 其他 | <u>4</u> | <u>(6,528)</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 11,099</u> | <u>12,340</u> |

4. 本公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日遞延所得稅資產(負債)之內容如下：

| | <u>95.12.31</u> | <u>94.12.31</u> |
|---------------|--------------------------|-----------------------|
| 遞延所得稅資產： | | |
| 投資抵減稅額 | \$ 277,216 | 254,628 |
| 國外長期投資損失 | 7,768 | 7,427 |
| 存貨跌價及呆滯損失準備 | 21,425 | 22,150 |
| 其他 | 894 | 9,573 |
| | <u>307,303</u> | <u>293,778</u> |
| 減：備抵評價 | <u>(102,101)</u> | <u>(101,556)</u> |
| | <u>205,202</u> | <u>192,222</u> |
| 遞延所得稅負債： | | |
| 累積換算調整數影響數 | 937 | 590 |
| 遞延所得稅資產淨額 | <u>\$ 204,265</u> | <u>191,632</u> |
| | <u>95.12.31</u> | <u>94.12.31</u> |
| 遞延所得稅資產淨額—流動 | \$ 79,433 | 66,412 |
| 遞延所得稅資產淨額—非流動 | <u>124,832</u> | <u>125,220</u> |
| | <u>\$ 204,265</u> | <u>191,632</u> |

5. 兩稅合一相關資訊：

| | <u>95.12.31</u> | <u>94.12.31</u> |
|-----------------|--------------------------|-------------------------|
| 未分配盈餘，均屬八十七年度以後 | <u>\$ 297,036</u> | <u>255,026</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 718</u> | <u>2,039</u> |
| | <u>95年度</u> | <u>94年度</u> |
| 盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率 | <u>8.20%(預計)</u> | <u>0.80%(實際)</u> |

6. 民國九十五年十二月三十一日止，本公司所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減稅額、尚未抵減之投資抵減稅額及最後可抵減年度如下：

| <u>發生年度</u> | <u>法令依據</u> | <u>抵減項目</u> | <u>可抵減稅額</u> | <u>尚未抵減稅額</u> | <u>最後抵減年度</u> |
|--------------------|---------------------|----------------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------|
| 民國九十二年度 (更正申報數) | 促進產業升級條例 第六條及第八條 | 研究發展、投資自動化 設備及投資新興重要 策略性產業 | \$ 84,769 | 84,769 | 民國九十六年度 |
| 民國九十三年度 (更正申報數) | " | " | 126,283 | 80,265 | 民國九十七年度 |
| 民國九十四年度 (申報數) | 促進產業升級條例 第六條 | 研究發展及人才培訓支 出、投資自動化設備 | 47,028 | 47,028 | 民國九十八年度 |
| 民國九十五年 (估計數) | " | " | 65,154 | 65,154 | 民國九十九年度 |
| | | | <u>\$ 323,234</u> | <u>277,216</u> | |

依促進產業升級條例規定，各項投資抵減之金額依各該條例分別計算，其中當年度得抵減金額若屬依促進產業升級條例第六條規定享有者，以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，當年度未抵減金額得在以後四年度內抵減之，但最後年度抵減金額不在此限。

7. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稽徵機關核定至民國九十二年度。其中民國九十一年度所得稅申報案，本公司於民國九十三年七月十三日收到稅捐機關核發營利事業所得稅課稅所得額如數核定之核定通知書，惟由於核定通知書並未檢附調整法令及依據說明書及核定各年度適用各項投資抵減稅額計算明細表，本年度經與稅捐機關電話聯繫始獲知此申報案業經調整減少得適用投資抵減之研究發展支出25,234千元，未來可抵減稅額影響數為13,311千元，本公司不服，業已提出復查申請。

(十二)每股盈餘

本公司民國九十五年度及九十四年度基本及稀釋每股盈餘計算如下：

| | 95 年度 | | 94 年度 | |
|----------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 基本每股盈餘： | | | | |
| 本期淨利 | <u>\$ 250,010</u> | <u>238,911</u> | <u>196,007</u> | <u>183,667</u> |
| 加權平均流通在外股數(單位：千股) | <u>186,831</u> | <u>186,831</u> | <u>156,033</u> | <u>156,033</u> |
| 加權平均流通在外股數 | | | | |
| — 追溯調整後(單位：千股) | | | <u>164,465</u> | <u>164,465</u> |
| 基本每股盈餘(單位：元) | <u>\$ 1.34</u> | <u>1.28</u> | <u>1.26</u> | <u>1.18</u> |
| 基本每股盈餘—追溯調整後 (單位：元) | | | <u>\$ 1.19</u> | <u>1.12</u> |
| 稀釋每股盈餘： | | | | |
| 本期淨利 | \$ 250,010 | 238,911 | 196,007 | 183,667 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響： | | | | |
| 轉換公司債 | 8,564 | 6,423 | 20,040 | 15,030 |
| 計算稀釋每股盈餘之本期淨利 | <u>\$ 258,574</u> | <u>245,334</u> | <u>216,047</u> | <u>198,697</u> |
| 加權平均流通在外股數(單位：千股) | 186,831 | 186,831 | 156,033 | 156,033 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響： | | | | |
| 員工認股權憑證 | 3,534 | 3,534 | 2,875 | 2,875 |
| 轉換公司債 | 14,011 | 14,011 | 32,154 | 32,154 |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均流通 在外股數 | <u>204,376</u> | <u>204,376</u> | <u>191,062</u> | <u>191,062</u> |
| | <u>\$ 1.27</u> | <u>1.20</u> | <u>1.13</u> | <u>1.04</u> |
| 追溯調整後加權平均流通在外股數 (單位：千股) | | | <u>168,319</u> | <u>168,319</u> |
| 稀釋每股盈餘—追溯調整 | | | <u>\$ 1.16</u> | <u>1.09</u> |

(十三)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

(1)本公司金融資產及金融負債除下列者外，其餘之公平價值與帳面價值相同：

| | 95.12.31 | | 94.12.31 | |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 金融資產： | | | | |
| 以成本衡量之金融資產 | | | | |
| —非流動 | \$ 1,365 | - | 1,365 | - |
| 金融負債： | | | | |
| 公平價值變動列入損益 | | | | |
| 之金融負債—非流動 | 42,798 | 42,798 | - | - |
| 應付可轉換公司債 | 1,759,945 | 2,017,442 | 1,033,400 | 1,030,000 |

(2)本公司民國九十五年十二月三十一日之金融資產及金融負債，除以其在資產負債表上之帳面價值作為評價方式估計其公平價值者外，其他以活絡市場公開報價及以評價方法估計，其公平價值明細如下：

| <u>金融資產及負債名稱</u> | 公開報價 | 評價方式 |
|---------------------|--------------|--------------|
| | <u>決定之金額</u> | <u>估計之金額</u> |
| 金融負債： | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債—非流動 | - | 42,798 |
| 應付可轉換公司債 | 2,017,442 | - |

2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)流動金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項(含應收關係人帳款)、應付票據及帳款、其他金融資產—流動等。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3)應付可轉換公司債係以市場價格為公平市價。惟該公平價值不代表本公司未來現金流出數。

3.財務風險資訊：

(1)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於應收帳款之金融商品。民國九十五年及九十四年度本公司銷售予佔本公司營業收入 10%以上客戶之銷售金額佔本公司銷貨收入 22%及 31%，其應收帳款分別佔民國九十五年及九十四年十二月三十一日應收帳款及票據總額 19%及 5%，為降低信用風險，本公司持續定期評估各該客戶之財務狀況及應收帳款之可回收性，各該主要客戶以往獲利及信用記錄良好，本公司從未因各該主要客戶而遭受重大信用風險損失。

(2)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(3)利率變動之現金流量風險

本公司未承擔浮動利率之債務，浮動利率資產主要為銀行存款，因此本公司因利率變動而產生之現金流量風險並不重大。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| <u>關係人名稱</u> | <u>與本公司之關係</u> |
|--------------------------------------|--|
| 華宇電腦股份有限公司(華宇電腦) | 對本公司採權益法評價之公司 |
| 華森磊晶股份有限公司(華森磊晶) | 本公司之子公司(於94/12/1與本公司合併消滅) |
| Arima Optoelectronic (UK) Ltd. (AUK) | 本公司之子公司 |
| 連威磊晶科技股份有限公司(連威磊晶) | 本公司之子公司(於95/9/1取得67.06%之股權，揭露之金額係屬全年度總額) |
| Arima Devices Corp. (ADC) | 華宇電腦採權益法評價之公司 |
| 華生科技股份有限公司(華生科技) | 華宇電腦之子公司 |
| 嘉揚光學科技股份有限公司(嘉揚光學) | 華宇電腦之子公司 |
| 華進科技(江蘇)有限公司(華進江蘇) | ADC 之子公司 |

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

(1)銷 貨

本公司民國九十五年度及九十四年度對關係人之銷售金額如下：

| | 95年度 | | 94年度 | |
|------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 金 額 | 佔本公 司銷貨 淨額% | 金 額 | 佔本公 司銷貨 淨額% |
| ADC | \$ 153,677 | 5 | 58,259 | 2 |
| 華生科技 | 32,835 | 1 | 55,845 | 2 |
| 華進江蘇 | - | - | 58,184 | 2 |
| 其 他 | 4,077 | - | - | - |
| | \$ 190,589 | 6 | 172,288 | 6 |

(2)本公司對於上列關係人之銷貨價款與一般客戶尚無顯著不同，民國九十五年度及九十四年度授信期間分別約為三十天至一百天及六十天至一百天，並得展延，一般客戶則約為三十天至一百五十天。

(3)民國九十五年及九十四年十二月三十一日與關係人因上述銷貨而產生之應收票據及帳款餘額如下：

| | 95.12.31 | | 94.12.31 | |
|------|------------------|----------|----------------|-----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| ADC | \$ 15,942 | 2 | 58,246 | 8 |
| 華生科技 | 22,123 | 2 | 41,937 | 6 |
| 華進江蘇 | - | - | 2,657 | - |
| | \$ 38,065 | 4 | 102,840 | 14 |

2.進貨及委外加工

(1)進 貨

本公司民國九十五年度及九十四年度向關係人之進貨如下：

| | 95年度 | | 94年度 | |
|------|-----------------|------------|-----------|------------|
| | 金 額 | 佔進貨 淨額% | 金 額 | 佔進貨 淨額% |
| 連威磊晶 | \$ 7,449 | 1 | - | - |
| 嘉揚光學 | 635 | - | 25 | - |
| | \$ 8,084 | 1 | 25 | - |

(2)委外加工

本公司民國九十五年度委託關係人代為加工而產生之加工費如下：

| | 95年度 | | 94年度 | |
|------|------------|--------|------|--------|
| | 金額 | 估加工費 % | 金額 | 估加工費 % |
| 連威磊晶 | \$ 128,820 | 44 | - | - |

(3)本公司對上列關係人之進貨價格、委外加工費及付款條件與一般客戶並無顯著不同。

(4)應付關係人款項

本公司於民國九十五年及九十四年十二月三十一日與關係人因上述交易而產生之應付關係人款項餘額如下：

| | 95.12.31 | | 94.12.31 | |
|------|-----------|------------|----------|------------|
| | 金額 | 估應付票據及帳款 % | 金額 | 估應付票據及帳款 % |
| 連威磊晶 | \$ 52,678 | 11 | - | - |
| 嘉揚光學 | 61 | - | 26 | - |
| | \$ 52,739 | 11 | 26 | - |

3.營業租賃及勞務收支

(1)營業租賃及勞務支出

| 對象 | 內容 | 95年度 | 94年度 |
|------|------------------------|-----------|--------|
| 華宇電腦 | 廠房、車位租賃支出及服務、法律諮詢等勞務支出 | \$ 37,231 | 33,733 |
| 華森磊晶 | 代工製造、廠房、機台租賃及人力支援勞務支出 | - | 15,187 |
| AUK | 產品研發服務 | 4,850 | 10,900 |
| 連威磊晶 | 廠房租賃支出 | 441 | - |
| | | \$ 42,522 | 59,820 |

(2)關係人之廠房租金係參考當地租金水準經議價後決定，按月支付。另，本公司委託華森磊晶代工費用係考量應有之投入成本及機台相關費用、人力支援比例參考薪資水準等，經議價後決定，按月支付。

本公司為承租華宇電腦部份廠房及停車位，民國九十五年及九十四年十二月三十一日支付押金均為2,042千元；承租連威磊晶部分廠房，民國九十五年十二月三十一日支付押金為110千元，均帳列存出保證金項下。

- (3)截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日，因上述交易所產生之應付費用及關係企業代收代付各項雜費之應付費用(帳列其他金融負債—流動項下)明細如下：

| | <u>95.12.31</u> | <u>94.12.31</u> |
|------|------------------|-----------------|
| 華宇電腦 | \$ 16,261 | 16,611 |
| 連威磊晶 | <u>116</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 16,377</u> | <u>16,611</u> |

- (4)勞務收入

| <u>對 象</u> | <u>內 容</u> | <u>95年度</u> |
|------------|------------------|-----------------|
| 連威磊晶 | 代採購、股務及人力支援等勞務收入 | <u>\$ 4,710</u> |

本公司民國九十五年度代為處理相關股務及帳務費用係考量應有之人力支援比例參考薪資水準，經議價後決定，按月支付。上述交易截至民國九十五年十二月三十一日計有 1,830 千元及另因銷貨產生應收款 57 千元，共計 1,887 千元尚未收訖，帳列其他金融資產—流動。

4.財產交易

- (1)民國九十五年度及九十四年度，本公司向嘉揚光學分別購買光學模具設備 1,200千元及雜項購置350千元，交易價格係參考市場價格並經議價後決定。截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，因上述交易產生應付款項分別為0千元及368千元，帳列其他金融負債—流動項下。
- (2)民國九十五年度，本公司向華宇電腦購買軟體系統4,800千元，交易價格係參考市場價格並經議價後決定。截至九十五年十二月三十一日止，上述款項業已全數支付。
- (3)民國九十五年度，本公司向連威磊晶購買機器設備23,129千元(含稅)，交易價格係參考市場價格並經議價後決定。截至民國九十五年十二月三十一日止，上述款項尚未全數付訖，帳列其他金融負債—流動項下22,720千元(含稅)。
- (4)本公司於民國九十五年度代連威磊晶購入門禁系統計1,050千元，截至民國九十五年十二月三十一日止，上述款項尚未收取，帳列其他金融資產—流動項下。

5.資金融通

本公司為因應子公司華森磊晶償還借款及營運資金所需，將資金以2%年利率貸與該公司，帳列其他金融資產—流動，民國九十四年度情形如下：

| <u>關係人名稱</u> | <u>最高餘額</u> | <u>期末餘額</u> |
|--------------|------------------|-------------|
| 華森磊晶 | <u>\$ 15,500</u> | <u>-</u> |

因上述資金融通，民國九十四年度之利息收入為142千元，民國九十四年十二月三十一日已收訖。

六、抵質押之資產

本公司提供質押資產之帳面價值明細如下：

| <u>資 產</u> | <u>擔保標的</u> | <u>94.12.31</u> |
|---------------------|-------------|-----------------------|
| 固定資產－機器設備 | 長期借款 | 356,495 |
| 其他金融資產－流動－質押定存 單 | 外勞保證金 | <u>412</u> |
| | | <u>356,907</u> |

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司為購買原料及機器設備已開立信用狀，尚未使用金額為198,558千元。
- (二)截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司為購置機器設備及原料已簽約尚未屆期之金額約為242,908千元。
- (三)截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司為金融機構借款及操作衍生性金融商品等額度開立之保證票據為666,640千元。
- (四)本公司因承租桃園大溪廠房及新竹部分廠房而簽訂營業租賃合約，租賃期間至民國九十七年十二月三十一日。依現有合約未來應付租金金額如下：

| | |
|-----------------|-------------------------|
| 96.1.1~96.12.31 | \$ 34,211 |
| 97.1.1~97.12.31 | <u>4,800</u> |
| 合 計 | <u>\$ 39,011</u> |

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

| 功能別 性質別 | 95年度 | | | 94年度 | | |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 381,165 | 120,002 | 501,167 | 292,036 | 93,955 | 385,991 |
| 勞健保費用 | 30,832 | 8,107 | 38,939 | 23,362 | 6,086 | 29,448 |
| 退休金費用 | 20,208 | 5,980 | 26,188 | 12,348 | 3,093 | 15,441 |
| 其他用人費用 | <u>29,048</u> | <u>6,032</u> | <u>35,080</u> | <u>22,205</u> | <u>4,228</u> | <u>26,433</u> |
| 小計 | <u>461,253</u> | <u>140,121</u> | <u>601,374</u> | <u>349,951</u> | <u>107,362</u> | <u>457,313</u> |
| 折舊費用 | 481,769 | 33,310 | 515,079 | 521,247 | 22,449 | 543,696 |
| 攤銷費用 | 3,274 | 6,837 | 10,111 | 2,115 | 7,873 | 9,988 |

(二)重分類

民國九十四年度財務報表中若干金額為配合民國九十五年度財務報表之表達方式，已作適當重分類，該重分類對前述財務報表之表達無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

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

單位：新台幣千元/千股

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備 註 |
|-------|--------------------------------------|--------------|----------------|--------|------------------|--------|-------|-----|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比率 | 市 價 | |
| 本公司 | 北債 90-2 | 無 | 現金及約當現金 | - | 10,829 | - | (註 1) | |
| " | 交甲十登 | " | " | - | 2,535 | - | " | |
| " | 央債 91-2 | " | " | - | 1,285 | - | " | |
| " | 央債 93-7 | " | " | - | 10,000 | - | " | |
| " | 央債 95-4 | " | " | - | 676,270 | - | " | |
| " | 央債 93-7 | " | " | - | 65,957 | - | " | |
| " | 央債 89-2 | " | " | - | 30,816 | - | " | |
| " | 央債 89-8 | " | " | - | 218,617 | - | " | |
| " | 央債 91-8 | " | " | - | 453,145 | - | " | |
| " | 央債 94-1 | " | " | - | 100,000 | - | " | |
| | | | | | 1,569,454 | | | |
| " | 股 票 Arima Optoelectronic (UK)Ltd. | 本公司之子公司 | 採權益法評價之長期股權投資 | 891 | 11,483 | 100.00 | (註 2) | |
| " | 連威磊晶科技股份有限公司 | " | " | 23,699 | 156,961 | 67.06 | (註 2) | |
| " | 勝開科技股份有限公司 | 採成本法評價之被投資公司 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 72 | 1,365 | 0.05 | (註 3) | |
| " | EGtran Corp. | " | " | 8 | - | - | (註 2) | |
| | | | | | 169,809 | | | |

註1：成本接近市價。

註2：未上市(櫃)公司。

註3：興樞公司。

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

單位：新台幣千元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期 初 | | 買 入 | | 賣 出 | | | | 期 末 | |
|--------|------------|------|-----------------|----|-----|--------|-----|---------|-----|---------|---------|-------------|-----|---------|
| | | | | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 售 價 | 帳面成本 | 處分損益 (註) | 股 數 | 金 額 |
| 本公司 | 91 一銀 1A | 約當現金 | 玉山票券公司 | - | - | - | - | 150,043 | - | 150,094 | 150,043 | 51 | - | - |
| | 92 光科 1G | " | 國際票券金融公司 | - | - | - | - | 344,791 | - | 345,159 | 344,791 | 368 | - | - |
| | 92 華銀 B | " | 國際票券金融公司、玉山票券公司 | " | - | 84,677 | - | 154,822 | - | 239,690 | 239,499 | 191 | - | - |
| | 93 華銀 3B | " | 國際票券金融公司 | " | - | 10,284 | - | 134,107 | - | 144,480 | 144,391 | 89 | - | - |
| | 92 聯電 1B20 | " | " | " | - | - | - | 150,144 | - | 150,357 | 150,144 | 213 | - | - |
| | 95 安泰 1 | " | " | " | - | - | - | 160,378 | - | 160,520 | 160,378 | 142 | - | - |
| | 92 兆豐 1D01 | " | " | " | - | - | - | 214,794 | - | 214,903 | 214,794 | 109 | - | - |
| | 93 遠銀 2B | " | " | " | - | - | - | 130,000 | - | 130,031 | 130,000 | 31 | - | - |
| | 93 聯邦票 1A | " | " | " | - | - | - | 130,052 | - | 130,073 | 130,052 | 21 | - | - |
| | 92 聯電 1B16 | " | " | " | - | - | - | 132,832 | - | 132,928 | 132,832 | 96 | - | - |
| | 央債 89-8 | " | " | " | - | 7,117 | - | 238,602 | - | 27,121 | 27,102 | 19 | - | 218,617 |

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期 初 買 入 | | | | 賣 出 | | | | 期 末 | |
|--------|------------|------|----------|----|---------|--------|----|-----------|-----|-----------|-----------|---------|-----|---------|
| | | | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分損益(註) | 股數 | 金額 |
| | 共債 91-8 | " | " | " | - | - | - | 477,816 | - | 24,690 | 24,671 | 19 | - | 453,145 |
| | 共債 9210 | " | " | " | - | - | - | 103,805 | - | 103,884 | 103,805 | 79 | - | - |
| | 共債 92-2 | " | " | " | - | 36,800 | - | 88,516 | - | 125,435 | 125,316 | 119 | - | - |
| | 共債 93-7 | " | " | " | - | 31,700 | - | 124,546 | - | 80,345 | 80,289 | 56 | - | 75,957 |
| | 共債 94-1 | " | " | " | - | 10,000 | - | 201,184 | - | 111,300 | 111,184 | 116 | - | 100,000 |
| | 共債 94-2 | " | " | " | - | 20,000 | - | 95,134 | - | 115,288 | 115,134 | 154 | - | - |
| | 共債 95-4 | " | 兆豐國際金融公司 | " | - | - | - | 1,676,270 | - | 1,000,370 | 1,000,000 | 370 | - | 676,270 |
| | 共債 95-5 | " | 國際票券金融公司 | " | - | - | - | 253,907 | - | 253,938 | 253,907 | 31 | - | - |
| | 共債 95-6 | " | " | " | - | - | - | 2,766,454 | - | 2,766,793 | 2,766,454 | 339 | - | - |
| | 93 北銀 1B05 | " | " | " | - | - | - | 134,716 | - | 134,831 | 134,716 | 115 | - | - |

註：帳列利息收入。

- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交 易 情 形 | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 | |
|----------|------|--------------|---------|------------|-------|-------------------|------|------------|-----------------|-------|--|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單 價 | 授信期間 | 餘 額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | | |
| 本公司 | 連威磊晶 | 本公司之子公司 | 加工及進貨 | 136,158 | 8 % | 90 天 | - | | (52,678) | (11)% | |
| " | ADC | 華宇電腦採權法評價之公司 | 銷貨 | (153,677) | (5) % | 60 天 | - | | 15,942 | 2 % | |

- 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.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.本公司對被投資公司直接及間接具有控制力之被投資公司基本資訊：

單位：新台幣千元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期 末 持 有 | | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資(損)益 | 備 註 |
|--------|--------------------------------|------|------------|---------|--------|---------|---------|---------|-----------|-------------|-----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股 數 | 比 率 | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | Arima Optoelectronic (UK) Ltd. | 英國 | 研究發展 | 46,767 | 46,767 | 891 | 100.00% | 11,483 | (1,363) | (1,363) | |
| " | 連威磊晶科技股份有限公司 | 台灣 | 發光二極體晶片製造業 | 156,266 | - | 23,699 | 67.06% | 156,961 | 1,037 | 695 | (註) |

註：係民國九十五年九月一日至十二月三十一日之損益。

- 2.本公司對被投資公司直接或間接具有控制力之被投資公司應揭露之資訊：
 - (1)資金貸與他人：無。
 - (2)為他人背書保證：無。
 - (3)期末持有有價證券情形：無。
 - (4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - (5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - (6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7)與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

詳附註十一(一).7之說明。

(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)從事衍生性商品交易：無。

3.本公司對被投資公司直接或間接具有控制力之重大子公司應揭露之資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別資訊

本公司目前係產銷發光二極體晶粒、晶片、雷射二極體晶粒及背光模組，為單一產業部門。

(二)依地區別資訊

本公司未在台灣以外之地區設立營運部門，無需揭露地區別財務資訊。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國九十五年度及九十四年度外銷銷貨金額約占各該年度銷貨淨額之45%及44%，其明細如下：

| <u>地 區</u> | <u>95年度</u> | <u>94年度</u> |
|------------|---------------------|------------------|
| 亞 洲 | \$ 1,244,773 | 1,083,831 |
| 美 洲 | 179,094 | 10,816 |
| 歐 洲 | 12,854 | 72,662 |
| 合 計 | <u>\$ 1,436,721</u> | <u>1,167,309</u> |

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十五年度及九十四年度銷貨收入佔損益表上銷貨收入金額10%以上客戶明細如下：

| | <u>95年度</u> | | <u>94年度</u> | |
|------|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | <u>金 額</u> | <u>佔銷貨 淨額%</u> | <u>金 額</u> | <u>佔銷貨 淨額%</u> |
| A 客戶 | \$ 393,482 | 12 | 486,906 | 19 |
| 億光 | 321,511 | 10 | 216,918 | 8 |
| 三菱 | 283,958 | 9 | 345,393 | 13 |
| | <u>\$ 998,951</u> | <u>31</u> | <u>1,049,217</u> | <u>40</u> |

附錄六

會計師查核報告

華上光電股份有限公司董事會 公鑒：

華上光電股份有限公司及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達華上光電股份有限公司及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業會計師事務所

吳美萍



會計師：

何靜江



原證期會核 台財證六字第 0930103866 號

准簽證文號：(88)台財證(六)第 18311 號

民國九十六年二月九日

華上光電股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十五年及九十四年十二月三十一日

| 資 產 | 95.12.31 | | 94.12.31 | | 負債及股東權益 | 95.12.31 | | 94.12.31 | |
|-----------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|----------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產： | | | | | 流動負債： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 2,232,506 | 34 | 529,735 | 14 | 2140 應付票據及帳款(附註五) | 419,673 | 6 | 287,896 | 7 |
| 1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三)) | 892,820 | 14 | 713,530 | 19 | 2224 應付設備款 | 170,684 | 3 | 14,260 | 1 |
| 1153 應收帳款—關係人(附註五) | 38,065 | 1 | 102,840 | 3 | 2270 一年內到期之長期負債(附註四(六)及(七)) | 111,180 | 2 | 130,200 | 3 |
| 1190 其他金融資產—流動(附註六) | 14,896 | - | 2,825 | - | 2280 預收款項及其他流動負債 | 2,948 | - | 1,017 | - |
| 1210 存貨淨額(附註四(四)) | 755,363 | 12 | 479,395 | 13 | 2240 其他金融負債—流動(附註五) | 231,676 | 3 | 156,806 | 4 |
| 1280 預付款項及其他流動資產(附註四(十)) | 121,642 | 2 | 78,195 | 2 | | 936,161 | 14 | 590,179 | 15 |
| | 4,055,292 | 63 | 1,906,520 | 51 | | | | | |
| 基金及投資： | | | | | 長期負債： | | | | |
| 1421 採成本衡量之金融資產—非流動(附註四(二)) | 1,365 | - | 1,365 | - | 2410 公平價值變動列入損益之金融負債-非流動(附註四(六)) | 42,798 | 1 | - | - |
| 固定資產淨額： (附註五及六) | | | | | 2411 應付公司債(附註四(六)) | 1,674,865 | 26 | 1,033,400 | 28 |
| 1501 土地 | 207,347 | 3 | 75,800 | 2 | 2420 長期借款(附註四(七)) | 85,076 | 1 | 24,000 | 1 |
| 1521 房屋及建築 | 134,436 | 2 | 43,001 | 1 | | 1,802,739 | 28 | 1,057,400 | 29 |
| 1531 機器設備 | 4,163,022 | 64 | 3,112,197 | 83 | 2810 應計退休金負債(附註四(八)) | 3,517 | - | 4,595 | - |
| 1545 研發設備 | 75,849 | 1 | 122,510 | 3 | 負債合計 | 2,742,417 | 42 | 1,652,174 | 44 |
| 1561 辦公設備 | 43,845 | 1 | 28,459 | 1 | 股 本(附註四(九)) | | | | |
| 1631 租賃改良 | 228,411 | 4 | 192,768 | 5 | 3110 股 本 | 2,037,059 | 31 | 1,570,450 | 42 |
| 1681 雜項設備 | 226,542 | 3 | 186,010 | 5 | 資本公積： (附註四(六)及(九)) | | | | |
| | 5,079,452 | 78 | 3,760,745 | 100 | 3210 資本公積-發行溢價 | 888,719 | 14 | 173,807 | 5 |
| 15X9 減：累計折舊 | (2,896,393) | (45) | (2,090,214) | (56) | 3270 資本公積-合併溢價 | 4,221 | - | 4,221 | - |
| 15XY 減：累計減損 | (70,000) | (1) | - | - | 3280 資本公積—認股權 | 283,469 | 5 | - | - |
| 1672 預付設備款及未完工程 | 158,160 | 3 | 30,995 | 1 | 3282 資本公積—利息補償金 | 41,839 | - | - | - |
| | 2,271,219 | 35 | 1,701,526 | 45 | | 1,218,248 | 19 | 178,028 | 5 |
| 其他資產： | | | | | 保留盈餘： (附註四(九)) | | | | |
| 1860 遞延所得稅資產—非流動(附註四(十)) | 124,832 | 2 | 125,220 | 3 | 3310 法定盈餘公積 | 112,396 | 2 | 94,029 | 2 |
| 1880 存出保證金及其他資產(附註五) | 34,368 | - | 16,846 | 1 | 3350 未分配盈餘 | 297,036 | 5 | 255,026 | 7 |
| | 159,200 | 2 | 142,066 | 4 | | 409,432 | 7 | 349,055 | 9 |
| 資產總計 | \$ 6,487,076 | 100 | 3,751,477 | 100 | 3420 累積換算調整數 | 2,810 | - | 1,770 | - |
| | | | | | 3610 少數股權 | 77,110 | 1 | - | - |
| | | | | | 股東權益合計 | 3,744,659 | 58 | 2,099,303 | 56 |
| | | | | | 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | |
| | | | | | 負債及股東權益總計 | \$ 6,487,076 | 100 | 3,751,477 | 100 |

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務報表附註)

會計主管：



華上光電股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 95年度 | | 94年度 | |
|-------------------------|--------------|------|------------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 營業收入： | | | | |
| 4110 銷貨收入(附註五) | \$ 3,277,399 | 102 | 2,668,953 | 101 |
| 4170 減：銷貨退回及折讓 | 58,455 | 2 | 35,226 | 1 |
| | 3,218,944 | 100 | 2,633,727 | 100 |
| 5110 營業成本(附註五及十) | 2,698,653 | 84 | 2,224,755 | 84 |
| 5910 營業毛利 | 520,291 | 16 | 408,972 | 16 |
| 營業費用：(附註四(六)、五及十) | | | | |
| 6100 銷售費用 | 43,608 | 1 | 30,700 | 1 |
| 6200 管理費用 | 106,040 | 3 | 90,215 | 4 |
| 6300 研究發展費用 | 179,926 | 6 | 182,705 | 7 |
| | 329,574 | 10 | 303,620 | 12 |
| 6990 營業淨利 | 190,717 | 6 | 105,352 | 4 |
| 營業外收入及利益： | | | | |
| 7110 利息收入 | 7,231 | - | 3,091 | - |
| 7140 處分投資利益 | - | - | 67,778 | 3 |
| 7160 兌換利益淨額 | 11,632 | - | 3,594 | - |
| 7130 處分固定及閒置資產利益 | 16,642 | 1 | - | - |
| 7260 存貨跌價回升利益 | 2,900 | - | - | - |
| 7310 金融資產評價利益 | - | - | 11,679 | - |
| 7480 其他收入 | 41,177 | 2 | 45,410 | 2 |
| | 79,582 | 3 | 131,552 | 5 |
| 營業外費用及損失： | | | | |
| 7510 利息費用(附註五) | 14,490 | 1 | 26,057 | 1 |
| 7570 存貨呆滯損失 | - | - | 7,500 | - |
| 7880 什項支出 | 5,314 | - | 7,340 | - |
| | 19,804 | 1 | 40,897 | 1 |
| 7900 稅前淨利 | 250,495 | 8 | 196,007 | 8 |
| 8110 所得稅費用(附註四(十)) | 11,242 | - | 12,340 | 1 |
| 合併總淨利 | \$ 239,253 | 8 | \$ 183,667 | 7 |
| 歸屬予： | | | | |
| 9601 母公司股東(合併淨利) | \$ 238,911 | 8 | 183,667 | 11 |
| 9400 少數股權 | 342 | - | - | - |
| | \$ 239,253 | 8 | \$ 183,667 | 11 |
| | | | 稅前 | 稅後 |
| 基本每股盈餘(元)(附註四(十一)) | \$ 1.34 | 1.28 | 1.26 | 1.18 |
| 基本每股盈餘(元)-追溯調整(附註四(十一)) | | | \$ 1.19 | 1.12 |
| 稀釋每股盈餘(元)(附註四(十一)) | \$ 1.27 | 1.20 | 1.13 | 1.04 |
| 稀釋每股盈餘(元)-追溯調整(附註四(十一)) | | | \$ 1.16 | 1.09 |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



華上光電股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 股 本 | 資本公積 | 保 留 盈 餘 | | 累積換算 調 整 數 | 少數股權 | 合 計 |
|-----------------|--------------|-----------|------------|------------|---------------|--------|-----------|
| | | | 法定盈 餘公積 | 未分配 盈 餘 | | | |
| 民國九十四年一月一日期初餘額 | \$ 1,457,753 | 170,471 | 50,174 | 448,599 | 3,148 | - | 2,130,145 |
| 員工認股權轉換股本 | 24,810 | 7,557 | - | - | - | - | 32,367 |
| 民國九十三年度盈餘分配： | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 43,855 | (43,855) | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | (218,663) | - | - | (218,663) |
| 股票股利 | 72,887 | - | - | (72,887) | - | - | - |
| 員工紅利及董監事酬勞 | 15,000 | - | - | (41,835) | - | - | (26,835) |
| 民國九十四年度合併總淨利 | - | - | - | 183,667 | - | - | 183,667 |
| 累積換算調整數之變動 | - | - | - | - | (1,378) | - | (1,378) |
| 民國九十四年十二月三十一日餘額 | 1,570,450 | 178,028 | 94,029 | 255,026 | 1,770 | - | 2,099,303 |
| 發行新股—連威股份交換 | 66,051 | 90,215 | - | - | - | - | 156,266 |
| 員工認股權轉換股本 | 18,115 | 5,162 | - | - | - | - | 23,277 |
| 發行第二次可轉換公司債-認股權 | - | 283,469 | - | - | - | - | 283,469 |
| 民國九十四年度盈餘分配： | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 18,367 | (18,367) | - | - | - |
| 員工紅利(股票及現金) | 8,000 | - | - | (16,530) | - | - | (8,530) |
| 董監事酬勞 | - | - | - | (4,959) | - | - | (4,959) |
| 現金股利 | - | - | - | (78,522) | - | - | (78,522) |
| 股票股利 | 78,523 | - | - | (78,523) | - | - | - |
| 民國九十五年度合併總淨利 | - | - | - | 238,911 | - | 342 | 239,253 |
| 可轉換公司債轉換股本 | 295,920 | 661,374 | - | - | - | - | 957,294 |
| 累積換算調整數之變動 | - | - | - | - | 1,040 | - | 1,040 |
| 子公司首次併入之少數股權影響數 | - | - | - | - | - | 76,768 | 76,768 |
| 民國九十五年十二月三十一日餘額 | \$ 2,037,059 | 1,218,248 | 112,396 | 297,036 | 2,810 | 77,110 | 3,744,659 |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



華上光電股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 95年度 | 94年度 |
|----------------------------|---------------------|-------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期淨利 | \$ 239,253 | 183,667 |
| 調整項目： | | |
| 折舊及攤銷 | 551,288 | 583,033 |
| 提列(迴轉)呆帳損失 | 6,454 | (695) |
| 處分固定資產及閒置資產損(益) | (16,642) | 299 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動增加 | - | 100,713 |
| 存貨跌價損失(回升利益) | (2,900) | 7,500 |
| 應付利息補償金攤銷數 | 8,975 | 20,040 |
| 應收票據及帳款(含應收帳款-關係人)增加 | (33,662) | (202,702) |
| 存貨減少(增加) | (268,887) | 37,912 |
| 其他金融資產、預付款項及其他流動資產減少(增加) | (52,468) | 28,793 |
| 淨遞延所得稅資產減少(增加) | (12,980) | 4,428 |
| 應付票據及帳款(含應付帳款-關係人)增加 | 128,134 | 11,040 |
| 其他金融負債、預收款項及其他流動負債增加(減少) | 47,554 | (17,845) |
| 其他 | 9,495 | 784 |
| 營業活動之淨現金流入 | 603,614 | 756,967 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 購置固定資產 | (666,248) | (269,558) |
| 出售固定資產及閒置資產價款 | 15,749 | - |
| 其他資產增加 | (22,259) | (8,871) |
| 其他 | - | 1,988 |
| 期中取得子公司股權現金影響數 | 10,394 | - |
| 投資活動之淨現金流出 | (662,364) | (276,441) |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 應收關係人融資款減少 | - | 15,500 |
| 發行可轉換公司債 | 1,995,000 | - |
| 員工認股權認購價款 | 23,277 | 32,367 |
| 償還長期借款 | (164,894) | (161,244) |
| 發放現金股利、員工紅利及董監事酬勞 | (92,011) | (245,498) |
| 融資活動之淨現金流出 | 1,761,372 | (358,875) |
| 匯率影響數 | 149 | (1,378) |
| 子公司首次併入影響數 | - | 108,167 |
| 本期現金及約當現金增加數 | 1,702,771 | 228,440 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 529,735 | 301,295 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 2,232,506 | \$ 529,735 |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息(不含資本化之利息) | \$ 4,257 | 6,846 |
| 本期支付所得稅 | \$ 435 | 11,957 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| 一年內到期之長期負債 | \$ 111,180 | 130,200 |
| 可轉換公司債轉換為股本及資本公積 | \$ 957,294 | - |
| 發行新股取得長期股權投資 | \$ 156,266 | - |
| 支付現金及估列應付設備款取得固定資產： | | |
| 固定資產取得成本 | \$ (819,042) | (151,798) |
| 應付設備款增加(減少) | 152,794 | (19,907) |
| 子公司首次併入影響數 | - | (97,853) |
| 支付現金 | \$ (666,248) | (269,558) |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



華上光電股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十五年及九十四年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、合併公司沿革

華上光電股份有限公司(以下稱本公司)於民國八十七年九月二十八日設立，於民國九十二年八月二十八日在台灣證券交易所掛牌交易。民國九十三年四月一日吸收合併勝陽光電科技股份有限公司(以下稱勝陽光電)；民國九十四年十二月一日進行組織重整，將子公司華森磊晶股份有限公司(以下稱華森磊晶)吸收合併。主要營業項目為發光二極體晶粒、晶片、雷射二極體晶粒及背光模組之製造及買賣。

本公司與列入合併主體之子公司(以下簡稱為「合併公司」)。

民國九十五年度及九十四年度列入財務報表合併主體之子公司說明如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務項目 | 持股比例 | | 說明 |
|--------|---|-------------------------------------|----------|----------|---|
| | | | 95 年度 | 94 年度 | |
| 本公司 | Arima Optoelectronic (UK) Limited (AUK) | 電子零組件之研發 | 100.00 % | 100.00 % | AUK 於民國 88 年 6 月設立於英國 |
| 本公司 | 連威磊晶科技股份有限公司(連威磊晶) | 發光二極體磊晶片及電子零組件之製造批發及零售 | 67.057 % | - | 連威磊晶於民國 87 年 10 月設立於中華民國，民國 95 年 9 月 1 日本公司發行新股交換其股份。故僅就該公司民國 95 年 9 月 1 日至 12 月 31 日之損益併入合併財務報表。 |
| 本公司 | 華森磊晶股份有限公司(華森磊晶) | 微波元件等電子零組件之測試與製造、產品設計及機械器具與電器之批發及零售 | - | 100.00 % | 華森磊晶於民國 89 年 7 月設立於中華民國，民國 94 年 12 月 1 日與本公司合併後消滅。 |

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，合併公司員工人數分別約為 1,162 人及 803 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

自民國九十四年度起適用新修訂之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」，具控制力之被投資公司均應納入合併財務報表編製主體，並依行政院金融監督管理委員會民國九十三年十二月十六日金管證六字第0930154140號函規定，自民國九十四年度起分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。所有合併公司間之重大內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益均已於合併財務報表中銷除。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司以當地貨幣為記帳單位及功能性貨幣。所有非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。合併公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

以外幣所編製之財務報表換算為新台幣財務報表時，資產及負債科目按資產負債表日之匯率換算；股東權益科目按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算，財務報表換算所產生之兌換差額列為股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產與負債區分流動與非流動

現金或約當現金及主要為交易目的而持有或預期將於資產負債表日後十二個月內變現、消耗或意圖出售之資產，除資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制之現金或約當現金外，應列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

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

(四)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(五)約當現金

合併公司所稱約當現金，係指隨時可轉換成定額現金，且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括投資日起三個月內到期或清償之公司債及政府公債。

(六)金融資產及負債

合併公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資及金融負債分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及負債及以成本衡量之金融資產等類別。

合併公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

合併公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依合併公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，合併公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。
- 2.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

民國九十四年十二月三十一日合併公司所持有之投資，係依據合併公司持有之目的與意圖列為長期投資。合併公司係以原始取得成本為入帳基礎，並按成本法評價。

(七)衍生性金融商品及避險

合併公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險。依此政策，合併公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

公平價值避險符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數。以公平價值再衡量，或帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。

(八)備抵呆帳

備抵呆帳之提列係依各應收款項之可收現性評估提列。備抵呆帳金額之決定，係依據過去收款經驗，客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

(九)存 貨

存貨以成本與市價孰低法評價。成本採加權平均法計算，原料以重置成本為市價，在製品及製成品則以淨變現價值為市價。

(十)固定資產及折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為建購設備並進行使該資產達可使用狀態前所發生支出之相關利息予以資本化，列為有關資產之成本。維護及修理費用列為發生當期費用；重大增添、改良及重置支出予以資本化。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年限計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年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年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：三～五十五年。
- 2.機器及研發設備：五～九年。
- 3.辦公、電腦及雜項設備：二～十五年。
- 4.租賃改良：三～四年。

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(十一)閒置資產

閒置資產以淨變現價值與帳面價值較低者為評價基礎。當淨變現價值低於帳面價值時，就其低於帳面價值之部分認列為當年度跌價損失。出售時，以售價與處分日該閒置資產帳面價值之差額作為處分損益，列為營業外收支。

(十二)遞延費用

專利權、電腦軟體及電力線路補助費等予以遞延，依估計經濟年限或法定年限較短者(三至五年)平均攤銷，以取得成本減攤銷後淨額列於其他資產項下。

於民國九十四年十二月三十一日以前已發行之可轉換公司債之交易成本，按發行日至賣回權屆滿日之期間攤銷，未攤銷餘額列為遞延費用。民國九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債之交易成本，依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定，按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債負債及權益組成要素，屬於權益組成要素部份以扣除相關所得稅利益後之淨額自權益項目減除。屬負債部份則按公司債發行期間攤銷，未攤銷餘額列為遞延費用。

(十三)應付可轉換公司債

附賣回權可轉換公司債因約定賣回價格超過轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權屆滿日之期間按利息法認列為負債。債券持有人行使賣回權利時，未攤銷餘額按賣回比例轉列費用。

債券持有人行使轉換權利時，按轉換日該轉換公司債面額及轉換價格計算可轉換股數；轉換公司債於轉換日之發行成本、已認列之利息補償金負債及轉換公司債面額應一併轉銷，轉銷淨額超過可轉換股本面額部分，列為股票溢價資本公積；合併公司依可轉換公司債轉換辦法，每次換發新股時轉列為股本。

自民國九十五年一月一日起，發行可轉換公司債同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，依財務會計準則第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定認列為複合金融商品。可轉換公司債之負債組成要素之計算係參考與權益組成要素無關之類似負債之公平價值後，再將可轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。

(十四)退休金

本公司及連威磊晶訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高以四十五個基數為限。合併公司並依勞動基準法規定，按月依薪資總額2%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。實際給付退休金時，先自退休準備金專戶支用，如有不足，再由本公司及連威磊晶支付。

上述採確定給付退休金部份，本公司及連威磊晶以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算結果認列淨退休金成本。

自民國九十四年七月一日起，本公司及連威磊晶配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，適用原退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職員工之服務年資改採確定提撥制。此項採確定提撥退休金部份，本公司及連威磊晶依勞工退休金條例規定，按勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

(十五)收入認列

銷貨收入係商品交付且風險及報酬移轉時認列，備抵銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於商品出售當期列為銷貨之減項。

(十六)研究發展支出

合併公司研究發展支出於發生時認列為當期費用。

(十七)所得稅

合併公司所得稅之估計係以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；另將可減除暫時性差異及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

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

本公司及中華民國境內子公司所得稅抵減採當期認列法處理。因投資自動化設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減於發生年度認列。

本公司及中華民國境內子公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

合併公司之所得稅依各該註冊國法律，應以各公司主體為申報單位，不得合併申報。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數。

(十八) 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。若前開情況之基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間者，亦採追溯調整計算。

本公司所發行之可轉換公司債及員工認股權憑證屬潛在普通股，潛在普通股如具稀釋作用，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

三、會計變動之理由及其影響

合併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「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第十四號「外幣換算之會計處理準則」。前述變動對合併公司民國九十五年度淨利及股東權益並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

| | 95.12.31 | 94.12.31 |
|-------------|---------------------|----------------|
| 零用金、活期及支票存款 | \$ 110,524 | 169,861 |
| 定期存款 | 542,523 | 33,409 |
| 附賣回債券 | 1,579,459 | 326,465 |
| | <u>\$ 2,232,506</u> | <u>529,735</u> |

(二) 金融商品

合併公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日持有之金融資產明細如下：

| | 95.12.31 | 94.12.31 |
|-----------------|----------|----------|
| 以成本衡量之金融資產－非流動： | | |
| 股權投資－勝開科技股份有限公司 | \$ 1,365 | 1,365 |

合併公司所持有之勝開科技股份有限公司股票，因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。

(三)應收票據及帳款

| | <u>95.12.31</u> | <u>94.12.31</u> |
|--------|--------------------------|-----------------------|
| 應收票據 | \$ 106,894 | 121,178 |
| 應收帳款 | 828,113 | 594,340 |
| | 935,007 | 715,518 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(42,187)</u> | <u>(1,988)</u> |
| | <u>\$ 892,820</u> | <u>713,530</u> |

(四)存 貨

| | <u>95.12.31</u> | <u>94.12.31</u> |
|-------------|--------------------------|-----------------------|
| 原 料 | \$ 150,594 | 97,032 |
| 在製品及半成品 | 459,886 | 265,525 |
| 製 成 品 | 283,343 | 205,438 |
| | 893,823 | 567,995 |
| 減：備抵跌價及呆滯損失 | <u>(138,460)</u> | <u>(88,600)</u> |
| | <u>\$ 755,363</u> | <u>479,395</u> |

(五)短期借款

民國九十五年及九十四年十二月三十一日合併公司均無短期借款。

| | <u>95.12.31</u> | <u>94.12.31</u> |
|-------|--------------------------|-----------------------|
| 未動支額度 | <u>\$ 346,442</u> | <u>603,038</u> |

合併公司為上述借款額度提供擔保所開立保證票據之情形，請詳附註七。

(六)應付可轉換公司債

本公司於民國九十三年四月三十日發行國內第一次可轉換無擔保公司債，總額度為1,000,000千元。依財務會計準則公報第三十六號之規定：「具有權益組成要素之複合金融商品，於公報生效日前已發行者，不得將該商品之權益組成要素分離，且無須計算會計原則變動累積影響數」。本公司第一次發行之應付可轉換公司債發行日期為民國九十三年四月，故未將權益組成要素分離。另由於本公司發行之可轉換公司債於發行滿三年起，債權人得請求本公司買回，本公司基於保守原則，將其全數轉列為流動負債，並非表示必須於未來一年內全數償還負債。民國九十五年及九十四年十二月三十一日本公司第一次應付可轉換公司債內容如下：

| | <u>95.12.31</u> | <u>94.12.31</u> |
|-------------------|--------------------|-------------------------|
| 原發行總額 | \$ 1,000,000 | 1,000,000 |
| 已轉換金額 | <u>(919,300)</u> | <u>-</u> |
| 未轉換金額 | 80,700 | 1,000,000 |
| 應計利息補償金 | <u>4,380</u> | <u>33,400</u> |
| | 85,080 | 1,033,400 |
| 減：一年內得賣回之應付可轉換公司債 | <u>(85,080)</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>1,033,400</u> |

上述公司債主要發行條款如下：

1. 期限：五年(民國九十三年四月三十日至九十八年四月二十九日)
2. 票面利率：0%
3. 贖回辦法：本公司得在下列情況下將債券贖回：
 - (1) 發行滿一年後，至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達50%時，按下列之債券贖回殖利率計算贖回價格，以現金贖回。
 - (2) 發行滿一年後，至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，按下列之債券贖回殖利率計算贖回價格，以現金贖回。
 - (3) 贖回殖利率如下：
 - A. 發行滿一年之翌日起至發行滿三年之日止，為年利率1.75%。
 - B. 發行滿三年翌日起至發行滿四年之日止，為年利率2.00%。
 - C. 發行滿四年翌日起至本轉換公司債到期前四十日止，贖回價格為本債券面額。
4. 債券持有人請求買回辦法：

債券持有人得分別於民國九十三年四月三十日起滿三、四及五年之前四十日，要求本公司以現金分別依票面價值之105.34%、108.24%及100.00%將債券買回。
5. 轉換條件：
 - (1) 債券持有人得自本債券發行之日起滿三個月後，至到期日前十日止，依轉換辦法請求轉換為本公司之普通股，以代替債券期滿之現金還本。
 - (2) 轉換價格：自民國九十五年九月一日起因受讓他公司股份發行新股調整轉換價格為新台幣28.7元。

本公司於民國九十五年十二月二十一日發行國內第二次可轉換無擔保公司債，總額度為2,000,000千元。主要發行條款如下：

 1. 期限：五年(民國九十五年十二月二十一日至一〇〇年十二月二十一日)
 2. 票面年利率：0%

3.償還方法：除依規定由本公司贖回、由債權人請求買回或轉換為股票者外，到期憑券按面額以現金償還。

4.贖回辦法：本公司得在下列情況下將債券贖回：

(1)發行滿一年翌日起至到期前四十日止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達50%者，本公司得按債券面額以現金贖回。

(2)發行滿一年翌日起至到期前四十日止，若本轉換公司債流通在外餘額低於貳億元（原發行總額之10%）者，本公司得按債券面額以現金贖回。

5.債券持有人請求買回辦法：

債券持有人得於債券發行滿三年之前四十日，要求本公司以債券面額將債券買回。

6.轉換條件：

(1)債券持有人得於本債券發行日起屆滿一年之次日至到期日前十日止，依轉換辦法請求轉換為本公司之普通股，以代替債券期滿之現金還本。

(2)轉換價格：發行時轉換價格定為每股新台幣40.5元。但可轉換公司債發行後，當本公司普通股股數發生變動時(包括但不限於以募集發行或私募方式辦理之現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓其他公司發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，轉換價格將依轉換辦法所列公式向下調整。

本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。第二次可轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

| | <u>95 年度</u> |
|----------------------|----------------------------|
| 發行轉換公司債總金額 | \$ 2,000,000 |
| 發行時權益組成項目 | (284,002) |
| 發行時嵌入式非權益衍生性商品金額 | (42,798) |
| 應付公司債折價本期攤銷數(帳列利息費用) | <u>1,665</u> |
| 期末應付公司債餘額 | <u><u>\$ 1,674,865</u></u> |

上述權益組成項目帳列資本公積－認股權項下，嵌入式非權益衍生性商品於民國九十五年十二月三十一日以評價方式重新估計其公平價值為42,798千元，帳列公平價值變動列入損益之金融負債－非流動項下。

(七)長期借款

| <u>貸款銀行</u> | <u>融資期間</u> | <u>95.12.31</u> | <u>94.12.31</u> |
|---------------------|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 兆豐國際商業銀行 (原交通銀行) | 91.06.26~95.07.10 | \$ - | 93,000 |
| 〃 | 92.03.04~96.08.05 | - | 61,200 |
| 土地銀行 | 91.11~103.11， 自 91.12 起按月攤還 | 69,130 | - |
| 彰化銀行 | 94.12.16~98.01.16， 自 95.02 起按月攤還 | 22,846 | - |
| 華南銀行 | 93.10~98.10， 自 94.01 起按季攤還 | <u>19,200</u> | <u>-</u> |
| | | 111,176 | 154,200 |
| 減：一年內到期部份 | | <u>(26,100)</u> | <u>(130,200)</u> |
| 淨 額 | | <u>\$ 85,076</u> | <u>24,000</u> |
| 尚可動支額度 | | <u>\$ -</u> | <u>27,320</u> |
| 利率區間 | | <u>3.03%~5.87%</u> | <u>2.63%~2.95%</u> |

1.部分長期借款已於民國九十五年度到期或提前償還。提供固定資產作為擔保品及開立還款本票之情形，請詳附註六及附註七。

2.民國九十五年十二月三十一日之銀行長期借款餘額，未來償還情形如下：

| <u>期 間</u> | <u>金 額</u> |
|-------------------|-------------------|
| 96.01.01~96.12.31 | \$ 26,100 |
| 97.01.01~97.12.31 | 26,100 |
| 98.01.01~98.12.31 | 16,042 |
| 99.01.01~99.12.31 | 8,733 |
| 100.01.01 以後 | <u>34,201</u> |
| | <u>\$ 111,176</u> |

(八)退休金

本公司及其他合併屬中華民國境內之子公司採確定給付退休辦法部分以會計年度結束日為衡量日完成精算，根據精算報告有關之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

| | <u>95.12.31</u> | <u>94.12.31</u> |
|-------------|--------------------------|-----------------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$ - | (2,871) |
| 非既得給付義務 | <u>(22,268)</u> | <u>(20,561)</u> |
| 累積給付義務 | (22,268) | (23,432) |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>(20,998)</u> | <u>(22,674)</u> |
| 預計給付義務 | (43,266) | (46,106) |
| 退休基金資產公平價值 | <u>32,017</u> | <u>22,678</u> |
| 提撥狀況 | (11,249) | (23,428) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 1,169 | 484 |
| 未認列退休金損失 | <u>6,563</u> | <u>18,349</u> |
| 應計退休金負債 | <u>\$ (3,517)</u> | <u>(4,595)</u> |

1.截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司及連威磊晶依職工退休辦法之員工既得給付分別為0千元及3,200千元。

2.民國九十五年度及九十四年度之淨退休金成本組成項目如下：

| | <u>95</u> | <u>94</u> |
|--------------|-------------------------|---------------------|
| 服務成本 | \$ 1,509 | 5,669 |
| 利息成本 | 1,383 | 958 |
| 退休金資產實際報酬 | (775) | (279) |
| 攤銷與遞延數 | <u>727</u> | <u>(20)</u> |
| 採確定給付之淨退休金成本 | <u>\$ 2,844</u> | <u>6,328</u> |
| 採確定提撥之退休金費用 | <u>\$ 24,158</u> | <u>9,135</u> |

3.精算假設如下：

| | <u>95年度</u> | <u>94年度</u> |
|----------------|-------------|-------------|
| 折現率 | 3.00% | 3.00% |
| 未來薪資水準增加率 | 5.00% | 5.00% |
| 退休金資產預期長期投資報酬率 | 3.00% | 3.00% |

(九)股東權益

1.股本及增資案

本公司民國九十四年五月十八日經股東常會決議每股配發現金股利1.5元，計218,663千元，並辦理未分配盈餘72,888千元及員工紅利15,000千元轉增資，合計發行新股8,788千股，增資基準日為民國九十四年七月六日。民國九十五年五月十二日經股東常會決議每股配發現金股利0.5元，計78,522千元，並辦理未分配盈餘78,523千元及員工紅利8,000千元轉增資，合計發行新股8,652千股，並以民國九十五年七月五日為增資基準日，業已完成變更登記。

本公司民國九十五年七月十八日經行政院金融監督管理委員會核准發行新股受讓連威磊晶科技股份有限公司股份，合計發行新股6,605千股，經董事會決議以民國九十五年九月一日為股份交換基準日，並已辦妥變更登記。

本公司發行之國內第一次可轉換公司債，其中面額919,300千元，於民國九十五年度轉換為普通股股本面額計295,920千元，轉換公司債面額加計利息補償金37,994千元後帳面值為957,294千元，超過轉換股票面額部分計661,374千元，全數轉列資本公積。

民國九十五年度及九十四年度員工認股權轉換為普通股分別計1,812千股及2,481千股，每股認購價格為12元或15元，截至查核報告日止業已完成變更登記。

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司額定股本分別為3,000,000千元及2,000,000千元(各包含100,000千元供員工認股權憑證或附認股權公司債使用)，每股面額10元，實際發行股本分別為2,037,059千元及1,570,450千元。

2.員工認股權憑證

本公司經證期會核准發行員工認股權憑證，每單位認股權憑證得認購股數為1,000股。民國九十五年及九十四年十二月三十一日認股權憑證發行情形如下：

| 95.12.31 | | | | | | |
|----------|---------------|---------------|-------------|--------------|-------------|---------------|
| 發行日期 | 發行認股 權單位數 | 期初流通 在外單位數 | 本期發行 單位數 | 本期執行 單位數 | 本期失效 單位數 | 期末流通 在外單位數 |
| 92.1.8 | 3,960 | 2,784 | - | 749 | - | 2,035 |
| 92.4.30 | 2,040 | 1,270 | - | 550 | 7 | 713 |
| 92.7.22 | 4,000 | 2,705 | - | 513 | 23 | 2,169 |
| | 10,000 | 6,759 | - | 1,812 | 30 | 4,917 |

| 94.12.31 | | | | | | |
|----------|---------------|---------------|-------------|--------------|-------------|---------------|
| 發行日期 | 發行認股 權單位數 | 期初流通 在外單位數 | 本期發行 單位數 | 本期執行 單位數 | 本期失效 單位數 | 期末流通 在外單位數 |
| 92.1.8 | 3,960 | 3,960 | - | 1,016 | 160 | 2,784 |
| 92.4.30 | 2,040 | 2,040 | - | 600 | 170 | 1,270 |
| 92.7.22 | 4,000 | 4,000 | - | 865 | 430 | 2,705 |
| | <u>10,000</u> | <u>10,000</u> | <u>-</u> | <u>2,481</u> | <u>760</u> | <u>6,759</u> |

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

- (1)認股價格：前述認股權憑證之認購價格分別為12元、12元及15元。
- (2)權利期間：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列認股權憑證授予期間及比例行使認股權利，認購本公司普通股股票。認股權憑證之存續期間為五年，不得轉讓，但因繼承或自動放棄者不在此限。認購期間屆滿本公司將註銷該認股權憑證，不再發行。

| <u>認股權憑證授予期間</u> | <u>可行使認股比例(累計)</u> |
|------------------|--------------------|
| 自發行日起屆滿2年，未滿3年 | 50% |
| 自發行日起屆滿3年，未滿4年 | 75% |
| 自發行日起屆滿4年 | 100% |

- (3)履約方式：以本公司發行普通股新股交付。
- (4)行使程序：本公司依員工認股權憑證發行及認股辦法，於每季結束後十五個營業日，為例行申請換發普通股之基準日，向主管機關辦理資本額變更登記及新股發行，該普通股之權利義務與本公司普通股股票相同。

3.資本公積

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

4.盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除彌補歷年虧損及依法繳納稅捐外，應先提列百分之十為法定盈餘公積，並得視業務需要或法令規定，提列特別盈餘公積，如尚有盈餘按下列分派之：

- (1)董事、監察人酬勞不超過百分之三。
- (2)員工紅利不低於百分之五。
- (3)其餘之盈餘連同以前年度未分配盈餘由董事會擬訂分配案，經股東會決議分派之。

員工紅利如以股票配發時，配發對象亦得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及方式由董事會訂定之。本公司目前所處產業係屬成長之光電產業，為配合公司長期之業務發展、未來之資金需求及長期之財務規劃並兼顧股東權益，盈餘之分派以現金股利為優先，股票股利之分派比例以不高於股東股息及紅利之百分之五十為原則。惟未來無法自外界取得足夠資金以支應重大資本支出時，將就股東股息及紅利中提撥百分之五十以上，發放股票股利。

本公司自民國九十四年度及九十三年度可分配盈餘中實際配發員工紅利、董事與監察人酬勞之相關資訊如下：

| | <u>94年度</u> | <u>93年度</u> |
|-----------|-------------------------|----------------------|
| 員工紅利 | | |
| 現金 | \$ 8,530 | 17,181 |
| 股票(依面額計價) | <u>8,000</u> | <u>15,000</u> |
| | 16,530 | 32,181 |
| 董監事酬勞 | <u>4,959</u> | <u>9,654</u> |
| | <u>\$ 21,489</u> | <u>41,835</u> |

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

若上述員工紅利及董事、監察人酬勞係全數以現金方式發放，並視為盈餘所屬年度之費用，民國九十四年度及九十三年度設算稅後基本每股盈餘將分別為1.04元及2.74元。其中員工股票紅利占本公司民國九十四年及九十三年年底流通在外普通股股數之比例分別為0.51%及1.03%。

本公司民國九十五年度員工紅利及董監酬勞之分派，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，該資訊可俟相關會議召開後循公開資訊觀測站等管道查詢之。

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

(十)所得稅

- 依中華民國所得稅法規定，合併公司之營利事業所得稅須分別依各公司主體為申報單位，不得合併。
- 本公司創立投資及八十八年度與八十九年度現金增資，以產銷發光二極體及雷射二極體，符合促進產業升級條例，得享受五年免徵營利事業所得稅(五年免稅)或股東投資抵減，明細如下：

| <u>創立(增資)年度</u> | <u>減免方式</u> | <u>免稅期間</u> | <u>財政部核准年月</u> |
|-----------------|-------------|-------------------|----------------|
| 87 | 五年免稅 | 92.01.01~96.12.31 | 90.12 |
| 88 | 股東投資抵減 | - | 91.01 |
| 89 | 股東投資抵減 | - | 93.02 |

3. 本公司及屬中華民國境內子公司之營利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適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。設立於英國之合併公司 AUK 其所得稅稅率為百分之十九。民國九十五年度及九十四年度合併公司所得稅費用組成如下：

| | <u>95年度</u> | <u>94年度</u> |
|--------------|-------------------------|----------------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 60,386 | 32,795 |
| 以前年度所得稅高估數 | - | (3,907) |
| 未分配盈餘加徵 10% | - | 1,902 |
| 其他 | 178 | - |
| 減：投資抵減抵減數 | <u>(36,342)</u> | <u>(34,697)</u> |
| | <u>24,222</u> | <u>(3,907)</u> |
| 遞延所得稅費用(利益)： | | |
| 投資抵減增加淨額 | (19,531) | (24,884) |
| 虧損扣抵增加淨額 | (15,310) | - |
| 備抵評價調整數 | (14,202) | 40,719 |
| 閒置資產回升利益 | 19,144 | - |
| 其他 | <u>16,919</u> | <u>412</u> |
| | <u>(12,980)</u> | <u>16,247</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 11,242</u> | <u>12,340</u> |

4. 合併公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與帳載所得稅費用間之差異列示如下：

| | <u>95年度</u> | <u>94年度</u> |
|-------------------|-------------------------|----------------------|
| 稅前淨利應計所得稅費用 | \$ 50,105 | 47,555 |
| 免稅所得影響數 | (2,511) | (2,853) |
| 投資抵減本期發生數 | (70,739) | (41,259) |
| 投資抵減低估數 | (10,974) | 40,719 |
| 租稅優惠逾期失效數 | 59,220 | - |
| 可轉換公司債轉換沖銷應付利息補償金 | 9,499 | - |
| 遞延所得稅資產備抵評價調整 | (14,202) | (26,731) |
| 其他 | <u>(9,156)</u> | <u>(5,091)</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 11,242</u> | <u>12,340</u> |

5. 合併公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日遞延所得稅資產(負債)
之內容如下：

| | <u>95.12.31</u> | <u>94.12.31</u> |
|---------------|-------------------|-----------------|
| 遞延所得稅資產： | | |
| 投資抵減稅額 | \$ 293,571 | 254,628 |
| 國外長期投資損失 | 7,768 | 7,427 |
| 存貨跌價及呆滯損失準備 | 34,615 | 22,150 |
| 虧損扣除 | 169,535 | - |
| 備抵呆帳超限數 | 15,895 | - |
| 資產減損損失 | 17,500 | - |
| 閒置資產損失 | 2,904 | - |
| 其他 | 1,798 | 9,573 |
| | 543,586 | 293,778 |
| 減：備抵評價 | (338,384) | (101,556) |
| | <u>205,202</u> | <u>192,222</u> |
| 遞延所得稅負債： | | |
| 累積換算調整數影響數 | 937 | 590 |
| 遞延所得稅資產淨額 | <u>\$ 204,265</u> | <u>191,632</u> |
| | <u>95.12.31</u> | <u>94.12.31</u> |
| 遞延所得稅資產淨額—流動 | \$ 79,433 | 66,412 |
| 遞延所得稅資產淨額—非流動 | 124,832 | 125,220 |
| | <u>\$ 204,265</u> | <u>191,632</u> |

6. 本公司兩稅合一相關資訊：

| | <u>95.12.31</u> | <u>94.12.31</u> |
|-----------------|-------------------|------------------|
| 未分配盈餘，均屬八十七年度以後 | <u>\$ 297,036</u> | <u>255,026</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 718</u> | <u>2,039</u> |
| | <u>95年度</u> | <u>94年度</u> |
| 盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率 | <u>8.20%(預計)</u> | <u>0.80%(實際)</u> |

7.依中華民國所得稅法規定，連威磊晶前五年度經稅捐稽徵機關核定虧損，得自有盈餘年度之課稅所得中扣除，再行核課所得稅，截至民國九十五年十二月三十一日止，連威磊晶尚未扣除之估計虧損及可扣除之期限如下：

| <u>發生年度</u> | <u>最後抵減年度</u> | <u>可扣除金額</u> | <u>未扣除餘額</u> | <u>所得稅影響數</u> |
|-------------|---------------|-------------------|----------------|----------------|
| 九十一年度(核定數) | 九十六年度 | \$ 183,205 | 183,205\$ | 45,801 |
| 九十二年度(核定數) | 九十七年度 | 129,906 | 129,906 | 32,477 |
| 九十三年度(核定數) | 九十八年度 | 44,256 | 44,256 | 11,064 |
| 九十四年度(申報數) | 九十九年度 | 163,192 | 163,192 | 40,798 |
| 九十五年度(估計數) | 一〇〇年度 | <u>157,581</u> | <u>157,581</u> | <u>39,395</u> |
| | | <u>\$ 678,140</u> | <u>678,140</u> | <u>169,535</u> |

AUK營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至西元二〇〇五年。依英國所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之以前年度虧損得於以後有盈餘年度扣除後，再行核課所得稅。截至民國九十五年十二月三十一日止，AUK業經核定之累計虧損為35,421千元，尚未核定之累計虧損為1,363千元。

8.截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司及連威磊晶所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減稅額、尚未抵減之投資抵減稅額及最後可抵減年度如下：

| <u>發生年度</u> | <u>法令依據</u> | <u>抵減項目</u> | <u>可抵減稅額</u> | <u>尚未抵減稅額</u> | <u>最後抵減年度</u> |
|-------------------|-------------------------|----------------------------------|-------------------|----------------|---------------|
| 華上光電： | | | | | |
| 民國九十二年 (更正申報數) | 促進產業升級 條例第六條及 第八條 | 研究發展、投資自動 化設備及投資新興 重要策略性產業 | \$ 84,769 | 84,769 | 民國九十六年度 |
| 民國九十三年 (更正申報數) | " | " | 126,283 | 80,265 | 民國九十七年度 |
| 民國九十四年 (申報數) | 促進產業升級 條例第六條 | 研究發展及人才培 訓支出、投資自動化 設備 | 47,028 | 47,028 | 民國九十八年度 |
| 民國九十五年 (估計數) | " | " | 65,154 | 65,154 | 民國九十九年度 |
| | | | <u>\$ 323,234</u> | <u>277,216</u> | |
| 連威磊晶： | | | | | |
| 民國九十二年 (核定數) | 促進產業升級 條例第六條 | 研究發展及投資自 動化設備 | \$ 1,717 | 1,717 | 民國九十六年度 |
| 民國九十三年 (核定數) | " | " | 2,498 | 2,498 | 民國九十七年度 |
| 民國九十四年 (申報數) | " | 研究發展及投資自 動化設備 | 6,555 | 6,555 | 民國九十八年度 |
| 民國九十五年 (估計數) | " | " | 5,585 | 5,585 | 民國九十九年度 |
| | | | <u>\$ 16,355</u> | <u>16,355</u> | |

依促進產業升級條例規定，各項投資抵減之金額依各該條例分別計算，其中當年度得抵減金額若屬依促進產業升級條例第六條規定享有者，以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，當年度未抵減金額得在以後四年度內抵減之，但最後年度抵減金額不在此限。

9.本公司及連威磊晶之營利事業所得稅結算申報，業經稽徵機關分別核定至民國九十二年度及民國九十三年度。另，本公司民國九十一年度所得稅申報案，本公司於民國九十三年七月十三日收到稅捐機關核發營利事業所得稅課稅所得額如數核定之核定通知書，惟由於核定通知書並未檢附調整法令及依據說明書及核定各年度適用各項投資抵減稅額計算明細表，本年度經與稅捐機關電話聯繫始獲知此申報案業經調整減少得適用投資抵減之研究發展支出25,234千元，未來可抵減稅額影響數為

13,311千元，本公司不服，業已提出復查申請。

(十一)每股盈餘

本公司民國九十五年度及九十四年度基本及稀釋每股盈餘計算如下：

| | 95 年度 | | 94 年度 | |
|----------------------------|------------|---------|---------|---------|
| | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 基本每股盈餘： | | | | |
| 本期淨利 | \$ 250,010 | 238,911 | 196,007 | 183,667 |
| 加權平均流通在外股數(單位：千股) | 186,831 | 186,831 | 156,033 | 156,033 |
| 加權平均流通在外股數 | | | | |
| — 追溯調整後(單位：千股) | | | 164,465 | 164,465 |
| 基本每股盈餘(單位：元) | \$ 1.34 | 1.28 | 1.26 | 1.18 |
| 基本每股盈餘—追溯調整後 (單位：元) | | | \$ 1.19 | 1.12 |
| 稀釋每股盈餘： | | | | |
| 本期淨利 | \$ 250,010 | 238,911 | 196,007 | 183,667 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響： | | | | |
| 轉換公司債 | 8,564 | 6,423 | 20,040 | 15,030 |
| 計算稀釋每股盈餘之本期淨利 | \$ 258,574 | 245,334 | 216,047 | 198,697 |
| 加權平均流通在外股數(單位：千股) | 186,831 | 186,831 | 156,033 | 156,033 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響： | | | | |
| 員工認股權憑證 | 3,534 | 3,534 | 2,875 | 2,875 |
| 轉換公司債 | 14,011 | 14,011 | 32,154 | 32,154 |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在 外股數 | 204,376 | 204,376 | 191,062 | 191,062 |
| | \$ 1.27 | 1.20 | 1.13 | 1.04 |
| 追溯調整後加權平均流通在外股數 (單位：千股) | | | 168,319 | 168,319 |
| 稀釋每股盈餘—追溯調整 | | | \$ 1.16 | 1.09 |

(十三)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

(1)合併公司金融資產及金融負債除下列所述者外，係以帳面價值估計其公平價值：

| | 95.12.31 | | 94.12.31 | |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 金融資產： | | | | |
| 以成本衡量之金融資產 | | | | |
| —非流動 | \$ 1,365 | - | 1,365 | - |
| 金融負債： | | | | |
| 公平價值變動列入損益 | | | | |
| 之金融負債—非流動 | 42,798 | 42,798 | - | - |
| 應付可轉換公司債 | 1,759,945 | 2,017,442 | 1,033,400 | 1,030,000 |

(2)合併公司民國九十五年十二月三十一日之金融資產及金融負債，除以其在資產負債表上之帳面價值作為評價方式估計其公平價值者外，其他以活絡市場公開報價及以評價方法估計，其公平價值明細如下：

| 金融資產及負債名稱 | 公開報價 決定之金額 | 評價方式 估計之金額 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 金融負債： | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債—非流動 | \$ - | 42,798 |
| 應付可轉換公司債 | 2,017,442 | - |

2.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)流動金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項(含應收關係人帳款)、應付票據及帳款、其他金融資產—流動等。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3)應付可轉換公司債係以市場價格為公平市價。惟該公平價值不代表合併公司未來現金流出數。

3.財務風險資訊：

(1)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於應收帳款之金融商品。民國九十五年度及九十四年度合併公司銷售予佔合併公司營業收入 10%以上客戶之銷售金額佔合併公司銷貨收入 22%及 31%，其應收帳款分別佔民國九十五年及九十四年十二月三十一日應收帳款及票據總額 18%及 5%，為降低信用風險，合併公司持續定期評估各該客戶之財務狀況及應收帳款之可回收性，各該主要客戶以往獲利及信用記錄良好，合併公司從未因各該主要客戶而遭受重大信用風險損失。

(2)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(3)利率變動之現金流量風險

合併公司未承擔浮動利率之債務，浮動利率資產主要為銀行存款，因此合併公司因利率變動而產生之現金流量風險並不重大。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| <u>關係人名稱</u> | <u>與本公司之關係</u> |
|---|--------------------------------------|
| 華宇電腦股份有限公司(華宇電腦) | 對本併公司採權益法評價之公司 |
| Arima Devices Corp. (ADC) | 華宇電腦採權益法評價之子公司 |
| 華生科技股份有限公司(華生科技) | 華宇電腦之子公司 |
| Arima Research International Ltd. (ARI) | 華宇電腦之子公司 |
| 嘉揚光學科技股份有限公司(嘉揚光學) | 華宇電腦之子公司 |
| 華進科技(江蘇)有限公司(華進江蘇) | ADC 之子公司 |
| 金車股份有限公司(金車公司) | 其子公司為連威磊晶之法人董事(自民國九十五年十月起為連威磊晶之法人董事) |
| 王望南先生 | AUK 之總經理 |

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

(1)合併公司民國九十五年度及九十四年度對關係人之銷售金額如下：

| | 95年度 | | 94年度 | |
|------|-------------------|---------------------------|----------------|---------------------------|
| | 金 額 | 佔 合 併 公 司 銷 貨 淨 額 % | 金 額 | 佔 合 併 公 司 銷 貨 淨 額 % |
| ADC | \$ 153,677 | 5 | 58,259 | 2 |
| 華生科技 | 32,835 | 1 | 55,845 | 2 |
| 華進江蘇 | - | - | 58,184 | 2 |
| 華宇電腦 | 3,630 | - | - | - |
| | <u>\$ 190,142</u> | <u>6</u> | <u>172,288</u> | <u>6</u> |

(2)合併公司對於上列關係人之銷貨價款與一般客戶尚無顯著不同，民國九十五年及九十四年度授信期間分別約為三十天至一百天及六十天至一百天，並得展延，一般客戶則約為三十天至一百五十天。

(3)民國九十五年及九十四年十二月三十一日與關係人因上述銷貨而產生之應收票據及帳款餘額如下：

| 關係人名稱 | 95.12.31 | | 94.12.31 | |
|-------|------------------|------------|----------------|------------|
| | 金 額 | 佔各該 科目% | 金 額 | 佔各該 科目% |
| 應收帳款 | | | | |
| ADC | \$ 15,942 | 2 | 58,246 | 7 |
| 華生科技 | 22,123 | 2 | 41,937 | 6 |
| 華進江蘇 | - | - | 2,657 | - |
| | <u>\$ 38,065</u> | <u>4</u> | <u>102,840</u> | <u>13</u> |

2.進 貨

(1)進 貨

合併公司民國九十五年度及九十四年度向關係人之進貨如下：

| | 95年度 | | 94年度 | |
|------|---------------|------------|-----------|------------|
| | 金 額 | 佔進貨 淨額% | 金 額 | 佔進貨 淨額% |
| 嘉揚光學 | <u>\$ 635</u> | <u>-</u> | <u>25</u> | <u>-</u> |

(2)合併公司對上列關係人之進貨價格及付款條件與一般客戶並無顯著不同。

(3)合併公司於民國九十五年及九十四年十二月三十一日與關係人因上述交易而產生之應付關係人款項餘額如下：

| | 95.12.31 | | 94.12.31 | |
|------|----------|-------------------|----------|-------------------|
| | 金額 | 佔應付 票據及 帳款% | 金額 | 佔應付 票據及 帳款% |
| 嘉揚光學 | \$ 61 | - | 26 | - |

3.營業租賃及勞務支出

(1)營業租賃及勞務支出

| 對象 | 內容 | 95年度 | 94年度 |
|------|------------------------|-----------|--------|
| 華宇電腦 | 廠房、車位租賃支出及股務、法律諮詢等勞務支出 | \$ 37,272 | 33,775 |

(2)上列廠房租金係參考當地租金水準經議價後決定，按月支付。另，為承租廠房及停車位，民國九十五年及九十四年十二月三十一日支付押金均為2,042千元，帳列存出保證金項下。

(3)截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日，因上述交易所產生之應付費用及關係企業代收代付各項雜費之應付費用(帳列其他金融負債—流動項下)分別為16,271千元及16,611千元。

4.研究發展支出

合併公司民國九十四年度委託ARI進行產品研發，服務價款計4,048千元，帳列營業費用—研究發展費用。

5.財產交易

(1)民國九十五年度及九十四年度，合併公司向嘉揚光學分別購買光學模具設備1,200千元及雜項購置350千元，交易價格係參考市場價格並經議價後決定。截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，上述交易產生應付款項分別為0千元及368千元，帳列其他金融負債—流動項下。

(2)民國九十五年度，合併公司向華宇電腦購買軟體系統4,800千元，交易價格係參考市場價格並經議價後決定。截至九十五年十二月三十一日止，上述款項業已全數支付。

6. 資金融通

合併公司因營運資金需求向關係人短期資金融通，帳列其他金融負債—流動項下。民國九十五年年度融通情形如下：

| 95年度 | | | | | | |
|--------------|-------------|---------------|-----------|-------------|---------------------|-------------|
| <u>關係人名稱</u> | <u>最高餘額</u> | <u>期末餘額</u> | <u>利率</u> | <u>利息支出</u> | <u>期 末 應付利息</u> | <u>抵押情形</u> |
| 金車公司 | \$ 102,800 | - | 3% | 913 | - | — |
| 王望南先生 | 1,124 | - | 無息融資 | - | - | — |
| | | <u>-</u> | | <u>913</u> | <u>-</u> | |
| 94年度 | | | | | | |
| <u>關係人名稱</u> | <u>最高餘額</u> | <u>期末餘額</u> | <u>利率</u> | <u>利息支出</u> | <u>期 末 應付利息</u> | <u>抵押情形</u> |
| 金車公司 | \$ 88,800 | 88,800 | 3% | 840 | - | — |
| 王望南先生 | 1,179 | 1,124 | 無息融資 | - | - | — |
| | | <u>89,924</u> | | <u>840</u> | <u>-</u> | |

金車公司民國九十四年並非合併公司之關係人，列示民國九十四年度資金融通情形係供比較之用。

六、抵質押之資產

合併公司提供質押資產之帳面價值明細如下：

| <u>資 產</u> | <u>擔保標的</u> | <u>95.12.31</u> | <u>94.12.31</u> |
|-----------------|-------------|-------------------|-----------------|
| 固定資產—土地、廠房、機器設備 | 長期借款 | \$ 205,749 | 356,495 |
| 其他金融資產—流動—質押定存單 | 外勞保證金 | - | 412 |
| | | <u>\$ 205,749</u> | <u>356,907</u> |

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國九十五年十二月三十一日止，合併公司為購買原料及機器設備已開立信用狀，尚未使用金額為198,558千元。
- (二)截至民國九十五年十二月三十一日止，合併公司為購置機器設備及原料已簽約尚未屆期之金額約為242,908千元。
- (三)截至民國九十五年十二月三十一日止，合併公司為金融機構借款及操作衍生性金融商品等額度開立之保證票據為666,640千元。

(四)合併公司因承租桃園大溪廠房及新竹部分廠房而簽訂營業租賃合約，租賃期間
至民國九十七年十二月三十一日。依現有合約未來應付租金金額如下：

| | | |
|-----------------|----|----------------------|
| 96.1.1~96.12.31 | \$ | 34,211 |
| 97.1.1~97.12.31 | | <u>4,800</u> |
| 合 計 | \$ | <u><u>39,011</u></u> |

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

| 性質別 | 功能別 | 95年度 | | | 94年度 | | |
|--------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----|
| | | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | | | | | |
| 薪資費用 | | 382,977 | 122,191 | 505,168 | 292,036 | 98,086 | |
| 勞健保費用 | | 30,988 | 8,332 | 39,320 | 23,362 | 6,427 | |
| 退休金費用 | | 20,266 | 5,982 | 26,248 | 12,348 | 3,115 | |
| 其他用人費用 | | 29,191 | 6,036 | 35,227 | 22,205 | 4,283 | |
| 小計 | | <u>463,422</u> | <u>142,541</u> | <u>605,963</u> | <u>349,951</u> | <u>111,911</u> | |
| 折舊費用 | | 501,744 | 39,356 | 541,100 | 536,751 | 36,294 | |
| 攤銷費用 | | 3,347 | 6,841 | 10,188 | 2,115 | 7,873 | |

(二)重分類

民國九十四年度財務報表中若干金額為配合民國九十五年度財務報表之表
達方式，已作適當重分類，該重分類對前述財務報表之表達無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備註 |
|-------|---|--------------|----------------|--------|------------------|--------|--------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比率 | 市價 | |
| 本公司 | 北債 90-2 | 無 | 現金及約當現金 | - | 10,829 | - | (註1) | |
| " | 交甲十登 | " | " | - | 2,535 | - | " | |
| " | 央債 91-2 | " | " | - | 1,285 | - | " | |
| " | 央債 93-7 | " | " | - | 10,000 | - | " | |
| " | 央債 95-4 | " | " | - | 676,270 | - | " | |
| " | 央債 93-7 | " | " | - | 65,957 | - | " | |
| " | 央債 89-2 | " | " | - | 30,816 | - | " | |
| " | 央債 89-8 | " | " | - | 218,617 | - | " | |
| " | 央債 91-8 | " | " | - | 453,145 | - | " | |
| " | 央債 94-1 | " | " | - | 100,000 | - | " | |
| | | | | | 1,569,454 | | | |
| " | 股票 Arima Optoelectronic (UK)Ltd. | 本公司之子公司 | 採權益法評價之長期股權投資 | 891 | 11,483 | 100.00 | (註2及4) | |
| " | 連威磊晶科技股份有限公司 | " | " | 23,699 | 156,961 | 67.06 | (註2及4) | |
| " | 勝開科技股份有限公司 | 採成本法評價之被投資公司 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 72 | 1,365 | 0.05 | (註3) | |
| " | EGtran Corp. | " | " | 8 | - | - | (註2) | |
| | | | | | 169,809 | | | |

註1：成本接近市價。

註2：未上市(櫃)公司。

註3：興櫃公司。

註4：業於編製合併報表時承銷。

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

單位：新台幣千元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期 初 | | 買 入 | | 賣 出 | | | 期 末 | | |
|--------|------------|------|-----------------|----|-----|--------|-----|-----------|-----|-----------|-----------|---------|----|---------|
| | | | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分損益(註) | 股數 | 金額 |
| 本公司 | 91 一銀 1A | 約當現金 | 玉山票券公司 | - | - | - | - | 150,043 | - | 150,094 | 150,043 | 51 | - | - |
| | 92 光科 1G | " | 國際票券金融公司 | - | - | - | - | 344,791 | - | 345,159 | 344,791 | 368 | - | - |
| | 92 華銀 B | " | 國際票券金融公司、玉山票券公司 | " | - | 84,677 | - | 154,822 | - | 239,690 | 239,499 | 191 | - | - |
| | 93 華銀 3B | " | 國際票券金融公司 | " | - | 10,284 | - | 134,107 | - | 144,480 | 144,391 | 89 | - | - |
| | 92 聯電 1B20 | " | " | " | - | - | - | 150,144 | - | 150,357 | 150,144 | 213 | - | - |
| | 95 安泰 1 | " | " | " | - | - | - | 160,378 | - | 160,520 | 160,378 | 142 | - | - |
| | 92 兆豐 1D01 | " | " | " | - | - | - | 214,794 | - | 214,903 | 214,794 | 109 | - | - |
| | 93 遠銀 2B | " | " | " | - | - | - | 130,000 | - | 130,031 | 130,000 | 31 | - | - |
| | 93 聯邦票 1A | " | " | " | - | - | - | 130,052 | - | 130,073 | 130,052 | 21 | - | - |
| | 92 聯電 1B16 | " | " | " | - | - | - | 132,832 | - | 132,928 | 132,832 | 96 | - | - |
| | 央債 89-8 | " | " | " | - | 7,117 | - | 238,602 | - | 27,121 | 27,102 | 19 | - | 218,617 |
| | 央債 91-8 | " | " | " | - | - | - | 477,816 | - | 24,690 | 24,671 | 19 | - | 453,145 |
| | 央債 9210 | " | " | " | - | - | - | 103,805 | - | 103,884 | 103,805 | 79 | - | - |
| | 央債 92-2 | " | " | " | - | 36,800 | - | 88,516 | - | 125,435 | 125,316 | 119 | - | - |
| | 央債 93-7 | " | " | " | - | 31,700 | - | 124,546 | - | 80,345 | 80,289 | 56 | - | 75,957 |
| | 央債 94-1 | " | " | " | - | 10,000 | - | 201,184 | - | 111,300 | 111,184 | 116 | - | 100,000 |
| | 央債 94-2 | " | " | " | - | 20,000 | - | 95,134 | - | 115,288 | 115,134 | 154 | - | - |
| | 央債 95-4 | " | 兆豐國際金融公司 | " | - | - | - | 1,676,270 | - | 1,000,370 | 1,000,000 | 370 | - | 676,270 |
| | 央債 95-5 | " | 國際票券金融公司 | " | - | - | - | 253,907 | - | 253,938 | 253,907 | 31 | - | - |
| | 央債 95-6 | " | " | " | - | - | - | 2,766,454 | - | 2,766,793 | 2,766,454 | 339 | - | - |
| | 93 北銀 1B05 | " | " | " | - | - | - | 134,716 | - | 134,831 | 134,716 | 115 | - | - |

註：帳列利息收入。

- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|----------|------|---------------|--------|-----------|------------|------|-------------------|------|------------|-----------------|--------|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 本公司 | 連威磊晶 | 本公司之子公司 | 加工費及進貨 | 136,158 | 8% | 90天 | - | | (52,678) | (11)% | (註1及2) |
| " | ADC | 華宇電腦採權益法評價之公司 | 銷貨 | (153,677) | (5)% | 60天 | - | | 15,942 | 2% | |

註1：本公司於95.9.1取得該公司67.06%之股權，此處係揭露全年度交易金額。

註2：業於編製合併報表時銷。

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

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.本公司對被投資公司直接及間接具有控制力之被投資公司基本資訊：

單位：新台幣千元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|--------|--------------------------------|------|------------|---------|--------|--------|---------|---------|-----------|-------------|----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | Arima Optoelectronic (UK) Ltd. | 英國 | 研究發展 | 46,767 | 46,767 | 891 | 100.00% | 11,483 | (1,363) | (1,363) | |
| " | 連威磊晶科技股份有限公司 | 台灣 | 發光二極體晶片製造業 | 156,266 | - | 23,699 | 67.06% | 156,961 | 1,037 | 695 | |

- 2.本公司對被投資公司直接或間接具有控制力之被投資公司應揭露之資訊：

- (1)資金貸與他人：無。
 (2)為他人背書保證：無。
 (3)期末持有有價證券情形：無。
 (4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 (5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 (6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 (7)與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附註十一(一).7之說明。
 (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)從事衍生性商品交易：無。

- 3.本公司對被投資公司直接或間接具有控制力之重大子公司應揭露之資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十五年度

| 編號 (註1) | 交易人名稱 | 交易往來 對象 | 與交易人 之關係 | 交易往來情形 | | | | |
|------------|-------|------------|-------------|------------|--------|------|-------------------|----|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或 總資產之比率 | 備註 |
| 0 | 華上光電 | AUK | 母公司對 子公司 | 研發費用 | 4,850 | - | 0.2% | 註2 |
| 0 | " | 連威磊晶 | " | 其他金融負債—流動 | 23,017 | | 0.4% | " |
| 0 | " | " | " | 存出保證金 | 110 | | - | " |
| 0 | " | " | " | 其他營業外收入 | 3,135 | | 0.1% | " |
| 0 | " | " | " | 其他金融資產—流動 | 2,937 | | - | " |
| 0 | " | " | " | 應付關係人票據及帳款 | 52,678 | | 0.8% | " |
| 0 | " | " | " | 營業成本 | 44,804 | | 1.4% | " |

民國九十四年度

| 編號 (註1) | 交易人名稱 | 交易往來 對象 | 與交易人 之關係 | 交易往來情形 | | | | |
|------------|-------|------------|-------------|----------|--------|--------------------------------|-------------------|----|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或 總資產之比率 | 備註 |
| 0 | 華上光電 | 華森磊晶 | 母公司對 子公司 | 銷貨成本—加工費 | 14,713 | 考量應有之投入成本 及機台相關費用經議 價後決定 | 佔合併總營收 0.6% | 註2 |
| 0 | 華上光電 | AUK | 母公司對 子公司 | 研發費用 | 10,900 | - | 佔合併總營收 0.4% | " |

註1：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拉伯數字1開始依序編號。

註2：上述交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別資訊

本公司目前係產銷發光二極體晶粒、晶片、雷射二極體晶粒及背光模組，為單一產業部門。

(二)依地區別資訊

合併公司民國九十五年度有關地區別財務資訊列示如下：

| | 國內(台灣) | 歐洲地區 | 調整及沖銷 | 合計 |
|------------------------|--------------|---------|----------|--------------|
| 來自母公司及合併子公司 以外客戶之收入 | \$ 3,213,444 | 5,500 | - | 3,218,944 |
| 來自母公司及合併子公司 之收入 | 44,530 | 4,850 | (49,380) | - |
| 收入合計 | \$ 3,257,974 | 10,350 | (49,380) | 3,218,944 |
| 部門(損)益 | \$ 265,537 | (1,220) | 668 | 264,985 |
| 利息費用 | | | | (14,490) |
| 繼續營業部門之稅前利益 | | | | \$ 250,495 |
| 可辨認資產 | \$ 6,473,432 | 12,279 | - | 6,485,711 |
| 長期股權投資 | | | | 1,365 |
| 資產合計 | | | | \$ 6,487,076 |

合併公司民國九十四年度有關地區別財務資訊列示如下：

| | <u>國內(台灣)</u> | <u>歐洲地區</u> | <u>調整及沖銷</u> | <u>合 計</u> |
|------------------------|---------------------|----------------|-----------------|---------------------|
| 來自母公司及合併子公司 以外客戶之收入 | \$ 2,633,727 | - | - | 2,633,727 |
| 來自母公司及合併子公司 之收入 | 14,713 | 10,234 | (24,947) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 2,648,440</u> | <u>10,234</u> | <u>(24,947)</u> | <u>2,633,727</u> |
| 部門(損)益 | <u>\$ 222,064</u> | <u>(7,565)</u> | <u>7,565</u> | 222,064 |
| 利息費用 | | | | (26,057) |
| 繼續營業部門之稅前利益 | | | | <u>\$ 196,007</u> |
| 可辨認資產 | <u>\$ 3,735,989</u> | <u>14,123</u> | - | 3,750,112 |
| 長期股權投資 | | | | 1,365 |
| 資產合計 | | | | <u>\$ 3,751,477</u> |

(三)外銷銷貨資訊

合併公司民國九十五年度及九十四年度外銷銷貨金額分別約占各該年度銷貨淨額之45%及44%，其明細如下：

| <u>地 區</u> | <u>95年度</u> | <u>94年度</u> |
|------------|---------------------|------------------|
| 亞 洲 | \$ 1,244,773 | 1,083,831 |
| 美 洲 | 179,094 | 10,816 |
| 歐 洲 | 12,854 | 72,662 |
| 合 計 | <u>\$ 1,436,721</u> | <u>1,167,309</u> |

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十五年度及九十四年度銷貨收入佔損益表上銷貨收入金額10%以上客戶明細如下：

| | <u>95年度</u> | | <u>94年度</u> | |
|------|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | <u>金 額</u> | <u>佔銷貨 淨額%</u> | <u>金 額</u> | <u>佔銷貨 淨額%</u> |
| A 客戶 | \$ 393,482 | 12 | 486,906 | 18 |
| 億光 | 321,511 | 10 | 216,918 | 9 |
| 三菱 | 283,958 | 9 | 345,393 | 13 |
| | <u>\$ 998,951</u> | <u>31</u> | <u>1,049,217</u> | <u>40</u> |

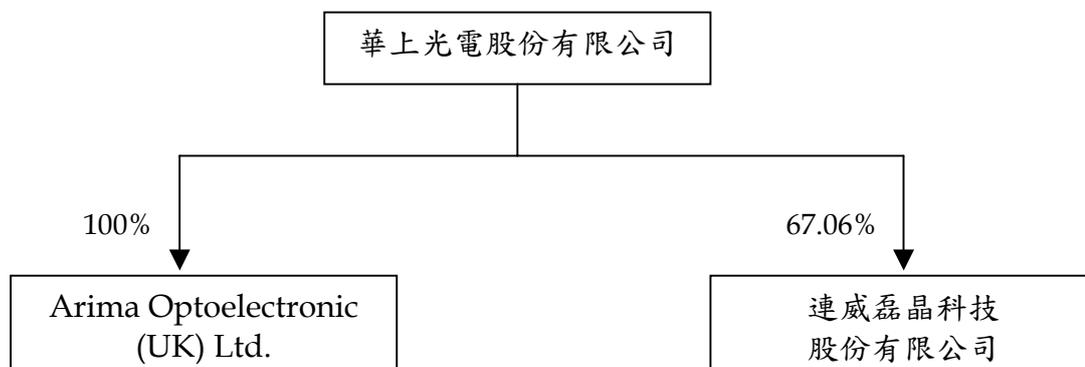
附錄七

關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業概況

(1)關係企業組織圖



(2)關係企業基本資料

單位：新台幣千元；95年12月31日

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|--------------------------------|----------|--|---------|------------|
| Arima Optoelectronic (UK) Ltd. | 88.06.10 | MIDLAND BRIDGE ROAD BATH BA1 2HQ, U.K. | 46,767 | 研究發展中心 |
| 連威磊晶科技股份有限公司 | 87.10.26 | 新竹縣湖口鄉新竹工業區光復北路119號 | 353,418 | 發光二極體晶片製造業 |

註：係為會計師查核簽證之財務報表。

(3)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參見(2)關係企業基本資料。

(5)關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%；95年12月31日

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|--------------------------------|-----|--|------------|---------|
| | | | 股數 | 持股比例(%) |
| Arima Optoelectronic (UK) Ltd. | 董事 | 華上光電股份有限公司 代表人：李森田 | 891,340 | 100 |
| | 董事 | 華上光電股份有限公司 代表人：李蘇美亮 | 891,340 | 100 |
| | 董事 | 華上光電股份有限公司 代表人：王望南 | 891,340 | 100 |
| 連威磊晶科技股份有限公司 | 董事 | 華上光電股份有限公司 代表人：李森田 代表人：李蘇美亮 代表人：鍾聰明 代表人：汪培值 代表人：蘇元良 | 23,699,099 | 67.06% |
| | 董事 | 金車股份有限公司 代表人：林輝龍 代表人：藍志忠 | 7,494,801 | 21.21% |
| | 監察人 | 華上光電股份有限公司 代表人：游勝福 代表人：李麗玉 | 23,699,099 | 67.06% |
| | 監察人 | 金車股份有限公司 代表人：張啟煌 | 7,494,801 | 21.21% |
| | 總經理 | 汪培值 | — | — |

2.各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：除每股盈餘(損失)為新台幣元外，其餘為新台幣千元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業淨利(損) | 本期淨利(損) | 每股盈餘(損失) |
|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|----------|----------|----------|
| Arima Optoelectronic (UK) Ltd. | 46,767 | 12,084 | 565 | 11,519 | 11,076 | (1,337) | (1,459) | (0.25) |
| 連威磊晶科技股份有限公司 | 353,418 | 381,555 | 147,483 | 234,072 | 175,969 | (79,512) | (50,120) | (1.42) |

註：係為經會計師查核簽證之財務報表。

(二)關係企業合併財務報表：

聲 明 書

本公司民國九十五年度（自九十五年一月一日至九十五年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明。

公司名稱：華上光電股份有限公司

董 事 長：李 森 田

日 期：民國九十六年二月九日



華上光電股份有限公司



董事長：李森田

