

本盟光電股份有限公司

財務報告

民國九十八年度及九十七年度

(股票代碼 1475)

公司地址：台北市中山區民權西路 53 號 10 樓

電 話：(02)2586-1353

本盟光電股份有限公司  
民國九十八年度及九十七年度財務報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9 ~ 10
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 14
	(三) 會計變動之理由及其影響	14
	(四) 重要會計科目之說明	15 ~ 24
	(五) 關係人交易	25 ~ 29
	(六) 質押之資產	29
	(七) 重大承諾事項及或有事項	29
	(八) 重大之災害損失	29
	(九) 重大之期後事項	29

項	目	頁	次
(十)	其他	30	~ 34
(十一)	附註揭露事項	35	~ 39
	1. 重大交易事項相關資訊	35	~ 37
	2. 轉投資事業相關資訊	38	
	3. 大陸投資資訊	39	
(十二)	部門別財務資訊	40	~ 41
九、	重要會計科目明細表	42	~ 56

會計師查核報告

(99)財審報字第 09002671 號

本盟光電股份有限公司 公鑒：

本盟光電股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達本盟光電股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，本盟光電股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

本盟光電股份有限公司已編製民國九十八年及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

翁世榮

會計師

蔡金拋

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(76)台財證(一)第 11412 號

中華民國九十九年三月二十五日

本盟光電股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 10,971	1	\$ 57,901	6	2100 短期借款(附註四(八))	\$ 451,079	57	\$ 402,930	45
1120 應收票據淨額	430	-	977	-	2110 應付短期票券(附註四(九))	-	-	29,861	3
1130 應收票據-關係人淨額(附註五)	-	-	4,778	-	2120 應付票據	2,940	-	1,328	-
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	21,348	3	18,800	2	2140 應付帳款	13,167	1	13,132	2
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	24,402	3	24,460	3	2170 應付費用(附註五)	29,667	4	21,741	2
1180 其他應收款-關係人(附註五)	18,615	2	35,977	4	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十一))	13,333	2	6,000	1
1190 其他金融資產-流動(附註四(十)及六)	110,769	14	5,708	1	2280 其他流動負債	5,941	1	7,104	1
120X 存貨(附註四(三)(十一))	53,422	7	107,224	12	21XX 流動負債合計	516,127	65	482,096	54
1280 其他流動資產(附註四(十))	5,256	1	9,261	1	長期利息負債				
11XX 流動資產合計	245,213	31	265,086	29	2420 長期借款(附註四(十一))	4,444	-	-	-
基金及投資					24XX 長期負債合計	4,444	-	-	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	18,143	2	46,477	5	2XXX 負債總計	520,571	65	482,096	54
14XX 基金及投資合計	18,143	2	46,477	5	股東權益				
固定資產(附註四(五)、五及六)					股本(附註四(十三))				
成本					3110 普通股股本	465,023	59	775,038	86
1501 土地	99,946	13	99,946	11	資本公積(附註四(十四))				
1521 房屋及建築	201,818	25	201,818	22	3211 普通股溢價	-	-	430,000	48
1531 機器設備	463,531	58	462,993	51	3350 保留盈餘(附註四(十五))	( 204,933)	( 26)	( 800,627)	( 89)
1551 運輸設備	4,104	1	4,104	1	股東權益其他調整項目				
1561 辦公設備	16,722	2	16,722	2	3420 累積換算調整數	14,370	2	14,339	1
1681 其他設備	89,095	11	89,095	10	3XXX 股東權益總計	274,460	35	418,750	46
15XY 成本及重估增值	875,216	110	874,678	97	重大承諾事項及或有事項(附註五及七)				
15X9 減：累計折舊	( 533,390)	( 67)	( 521,153)	( 58)					
1599 減：累計減損	( 42,274)	( 5)	( 42,274)	( 4)					
1670 未完工程及預付設備款	-	-	426	-					
15XX 固定資產淨額	299,552	38	311,677	35					
其他資產									
1800 出租資產(附註四(六)、五及六)	206,502	26	222,191	25					
1820 存出保證金	432	-	432	-					
1830 遞延費用	1,806	-	3,297	-					
1850 長期應收票據及款項-關係人(附註五)	23,383	3	51,686	6					
1880 其他資產-其他(附註四(七)(十))	-	-	-	-					
18XX 其他資產合計	232,123	29	277,606	31					
1XXX 資產總計	\$ 795,031	100	\$ 900,846	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 795,031	100	\$ 900,846	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所翁世榮、蔡金拋會計師民國九十九年三月二十五日查核報告。

董事長：柯文彬

經理人：柯文彬

會計主管：徐惠生

本 盟 光 電 股 份 有 限 公 司  
損 益 表  
民國 98 年 及 97 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

	98 年 度			97 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$	226,620	95	\$	361,578	90
4170 銷貨退回	(	1,005)	-	(	3,344)	( 1)
4190 銷貨折讓	(	1,315)	( 1)	(	5,509)	( 1)
4100 銷貨收入淨額		224,300	94		352,725	88
4610 勞務收入		14,616	6		49,493	12
4000 營業收入合計		238,916	100		402,218	100
營業成本(附註四(三)(十七)及五)						
5110 銷貨成本	(	228,712)	( 96)	(	343,655)	( 85)
5610 勞務成本	(	13,449)	( 5)	(	47,287)	( 12)
5000 營業成本合計	(	242,161)	( 101)	(	390,942)	( 97)
5910 營業毛(損)利	(	3,245)	( 1)		11,276	3
5920 聯屬公司間未實現利益	(	1,500)	( 1)	(	1,780)	( 1)
5930 聯屬公司間已實現利益		1,780	1		-	-
營業毛(損)利淨額	(	2,965)	( 1)		9,496	2
營業費用(附註四(十七))						
6100 推銷費用	(	15,931)	( 7)	(	33,840)	( 8)
6200 管理及總務費用	(	14,851)	( 6)	(	15,816)	( 4)
6300 研究發展費用	(	5,853)	( 2)	(	8,902)	( 2)
6000 營業費用合計	(	36,635)	( 15)	(	58,558)	( 14)
6900 營業淨損	(	39,600)	( 16)	(	49,062)	( 12)
營業外收入及利益						
7110 利息收入(附註五)		1,324	1		2,950	1
7210 租金收入(附註五)		1,236	-		22,062	5
7480 什項收入(附註四(四))		7,462	3		15,526	4
7100 營業外收入及利益合計		10,022	4		40,538	10
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	15,291)	( 7)	(	17,757)	( 4)
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(四))	(	72,002)	( 30)	(	141,204)	( 35)
7530 處分固定資產損失		-	-	(	6,013)	( 2)
7880 什項支出(附註四(十七))	(	16,387)	( 7)	(	18,364)	( 5)
7500 營業外費用及損失合計	(	103,680)	( 44)	(	183,338)	( 46)
7900 繼續營業單位稅前淨損	(	133,258)	( 56)	(	191,862)	( 48)
8110 所得稅費用(附註四(十))		-	-	(	3,990)	( 1)
9600 本期淨損	(\$)	133,258)	( 56)	(\$)	195,852)	( 49)
普通股基本每股虧損(附註四(十六))						
9750 本期淨損	(\$)	2.87)	( 2.87)	(\$)	8.10)	( 8.27)

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
翁世榮、蔡金拋會計師民國九十九年三月二十五日查核報告。

董事長：柯文彬

經理人：柯文彬

會計主管：徐惠生

本盟光電股份有限公司  
股東權益變動表  
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	股 普通股本	本 特別股本	資 普通溢價	本 特別溢價	公 積	待 彌補虧損	累 積換算調整數	合 計
<u>97 年 度</u>								
97 年 1 月 1 日餘額	\$ 376,038	\$ 399,000	\$ -	\$ 430,000	(\$ 586,076)	\$ 9,303	\$ 628,265	
特別股轉換為普通股	399,000	( 399,000)	430,000	( 430,000)	-	-	-	
97 年度淨損	-	-	-	-	( 195,852)	-	( 195,852)	
長期股權投資持股比例變動調整數	-	-	-	-	( 18,699)	-	( 18,699)	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	5,036	5,036	
97 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 775,038</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 430,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 800,627)</u>	<u>\$ 14,339</u>	<u>\$ 418,750</u>	
<u>98 年 度</u>								
98 年 1 月 1 日餘額	\$ 775,038	\$ -	\$ 430,000	\$ -	(\$ 800,627)	\$ 14,339	\$ 418,750	
減資彌補虧損	( 310,015)	-	-	-	310,015	-	-	
資本公積彌補虧損	-	-	( 430,000)	-	430,000	-	-	
98 年度淨損	-	-	-	-	( 133,258)	-	( 133,258)	
長期股權投資持股比例變動調整數	-	-	-	-	( 11,063)	-	( 11,063)	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	31	31	
98 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 465,023</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 204,933)</u>	<u>\$ 14,370</u>	<u>\$ 274,460</u>	

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所翁世榮、蔡金拋會計師民國九十九年三月二十五日查核報告。

董事長：柯文彬

經理人：柯文彬

會計主管：徐惠生



本盟光電股份有限公司  
現金流量表  
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>98</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨損	(\$            133,258)	(\$            195,852)
調整項目		
聯屬公司間已實現利益	(            1,780)	-
聯屬公司未實現利益	1,500	1,780
備抵呆帳轉列其他收入	(            439)	(            3,534)
採權益法認列之投資損失	72,002	141,204
存貨跌價回升利益	(            1,241)	(            16,338)
折舊費用及各項攤提	27,222	35,983
處分固定及出租資產(利益)損失	(            54)	6,013
其他收入	(            4,700)	-
資產及負債科目之變動		
應收票據	547	(            127)
應收票據-關係人	4,778	(            4,778)
應收帳款	(            3,726)	10,538
應收帳款-關係人	(            9,242)	(            1,141)
其他應收款-關係人	(            30,360)	(            19,416)
其他金融資產-流動	(            1,196)	1,486
存貨	55,043	9,354
其他流動資產	4,431	5,752
應付票據	1,612	(            18,005)
應付帳款	35	(            14,836)
應付費用	7,926	(            6,347)
其他流動負債	(            883)	(            2,490)
營業活動之淨現金流出	(            11,783)	(            70,754)

(續次頁)

本盟光電股份有限公司  
現金流量表  
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>98</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
應收關係人資金融通款減少(增加)	\$            36,073	(\$            46,568)
受限制銀行存款增加	(            102,996)	(                6)
長期股權投資增加-子公司	-	(            45,213)
處分固定及出租資產價款	2,557	3,902
購置固定及出租資產價款	(            538)	(            14,648)
存出保證金減少	-	41
遞延費用增加	(            308)	(            279)
投資活動之淨現金流出	<u>(            65,212)</u>	<u>(            102,771)</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款淨增加	48,149	148,712
應付短期票券淨減少	(            29,861)	(                75)
長期借款舉借數	20,000	-
長期借款償還數	(            8,223)	(            12,000)
融資活動之淨現金流入	<u>30,065</u>	<u>136,637</u>
本期現金及約當現金減少	(            46,930)	(            36,888)
期初現金及約當現金餘額	57,901	94,789
期末現金及約當現金餘額	<u>\$            10,971</u>	<u>\$            57,901</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$            15,186</u>	<u>\$            17,563</u>
本期支付所得稅	<u>\$                113</u>	<u>\$                142</u>
支付現金購入固定資產：		
固定及出租資產本期增添數	\$            538	\$            12,352
加：期初應付設備款	-	2,296
支付現金數	<u>\$            538</u>	<u>\$            14,648</u>
以債權作價投資子公司	<u>\$            50,000</u>	<u>\$            75,000</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
翁世榮、蔡金拋會計師民國九十九年三月二十五日查核報告。

董事長：柯文彬

經理人：柯文彬

會計主管：徐惠生

本盟光電股份有限公司

財務報表附註

民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司(原名：本昌染整股份有限公司)於民國 79 年 11 月設立，原主要經營布匹染整業務，於民國 83 年 9 月 30 日吸收合併本盟紡織股份有限公司，合併後更名為本盟紡織股份有限公司，並於民國 90 年 11 月 7 日由經濟部核准變更公司名稱為本盟光電股份有限公司。主要營業項目為布匹染整、各類紡織品之織造加工及買賣、電子產品之製造及買賣等業務。截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之員工人數分別約為 120 人及 160 人。本公司股票自民國 89 年 10 月 27 日起在臺灣證券交易所股份有限公司掛牌買賣。中環股份有限公司直接持有本公司普通股表決權股份達 66.13%，為本公司之最終母公司。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於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者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2) 主要為交易目的而發生者。
  - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
  - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(二)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。

2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

### (三) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

### (四) 存貨

1. 採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。
2. 民國 97 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

### (五) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。
2. 對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失，若對投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，以全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，作為本公司股東權益之調整項目。

#### (六) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 折舊係依估計經濟耐用年限，加計一年殘值，採平均法提列。到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數，除房屋及建築為3至50年外，餘為2至25年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或維修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其成本與累計折舊分別轉銷，處分損益列於當期營業外收支項下。

#### (七) 遞延費用

係電腦軟體及改善工程等，依取得成本為入帳基礎，按估計經濟年限採平均法攤提。

#### (八) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

#### (九) 員工退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休金辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按15年攤提。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休金辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

#### (十) 收入、成本及費用

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

#### (十一) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重

新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

#### (十二) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

#### (十三) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一) 存貨

1. 本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，民國 97 年 12 月 31 日(含)以前年度存貨之會計處理如下：

以取得成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算。期末除就呆滯及過時存貨跌列損失準備外，並採成本與市價孰低法評價；比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價、在製品、製成品及商品存貨以淨變現價值為市價。

2. 此項會計原則變動使民國 98 年度之本期稅後淨損增加\$25,245(含認列子公司損失\$10,957)，每股虧損增加 0.54 元。

#### (二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債，此項會計原則變動對民國 97 年度財務報表並無重大影響。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一) 現金及約當現金

	98年12月31日	97年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 453	\$ 441
活期存款	9,763	49,456
支票存款	263	5
外幣存款	492	7,999
	<u>\$ 10,971</u>	<u>\$ 57,901</u>

##### (二) 應收帳款淨額

	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款	\$ 41,557	\$ 37,831
減：備抵呆帳	( 20,209)	( 19,031)
	<u>\$ 21,348</u>	<u>\$ 18,800</u>

##### (三) 存 貨

	98年12月31日	97年12月31日
原物料	\$ 49,571	\$ 72,616
在製品	7,670	10,963
製成品	35,167	63,872
商品存貨	80	80
	<u>92,488</u>	<u>147,531</u>
減：備抵跌價及呆滯損失	( 39,066)	( 40,307)
	<u>\$ 53,422</u>	<u>\$ 107,224</u>

當期認列之存貨相關費損：

	98年 度	97年 度
已出售存貨成本	\$ 230,167	\$ 360,419
存貨評價回升利益(註)	( 1,241)	( 16,338)
出售下腳收入	( 214)	( 426)
	<u>\$ 228,712</u>	<u>\$ 343,655</u>

註：係本期將原提列存貨呆滯及跌價損失之存貨去化，致期末評價產生存貨評價回升利益。

(四)採權益法之長期股權投資

1.採權益法之長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	98年12月31日 持股比例	帳 面 金 額	
		98年12月31日	97年12月31日
Texture Home Fashions, Inc. (Texture)	100.00%	\$ 5,213	\$ 7,303
台灣艾伯司康有限公司 (台灣艾伯司康)	30.68%	2,295	2,365
富士光科技股份有限公司 (台灣富士光)	100.00%	9,946	9,099
FJKL Technology (BVI) Corp. (FJKL-BVI)	59.55%	689	27,710
		<u>\$ 18,143</u>	<u>\$ 46,477</u>

2.民國98年及97年度採權益法評價之長期股權投資認列之投資(損)益，除Texture及台灣艾伯司康對財務報表允當表達之影響未屬重大，而依其帳載數認列投資損益外，餘係依會計師查核簽證之財務報表評價而得，其明細如下：

被 投 資 公 司	98 年 度	97 年 度
Texture	(\$ 1,975)	\$ 1,387
FJKL-BVI	( 27,167)	( 67,294)
台灣富士光	( 42,790)	( 75,297)
艾伯司康	( 70)	-
	<u>(\$ 72,002)</u>	<u>(\$ 141,204)</u>

3.民國97年度因FJKL-BVI轉投資之富士光科技(蘇州)有限公司認列固定資產減損計\$53,117，本公司依持股比例認列之投資損失計\$31,000。

4.本公司分別於民國98年4月及97年10月經董事會決議，以對台灣富士光之應收債權轉增資，其金額分別計\$50,000及\$75,000，經上開增資後本公司對其持股比例分別計73.43%及67.65%。

5.本公司於民國98年11月與日本富士通化成株式會社(富士通化成)簽訂股權交易協議書，以美金1元向富士通化成購買台灣富士光26.57%之股權，經上開交易後，本公司對其持股比例增加為100%。



(五) 固定資產

資產名稱	98 年 12 月 31 日			
	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 99,946	\$ -	\$ -	\$ 99,946
房屋及建築	201,818	( 73,431)	( 11,865)	116,522
機器設備	463,531	( 387,561)	( 13,399)	62,571
運輸設備	4,104	( 3,308)	( 167)	629
辦公設備	16,722	( 13,082)	( 814)	2,826
其他設備	89,095	( 56,008)	( 16,029)	17,058
	<u>\$ 875,216</u>	<u>(\$ 533,390)</u>	<u>(\$ 42,274)</u>	<u>\$ 299,552</u>
資產名稱	97 年 12 月 31 日			
	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 99,946	\$ -	\$ -	\$ 99,946
房屋及建築	201,818	( 67,568)	( 11,865)	122,385
機器設備	462,993	( 383,625)	( 13,399)	65,969
運輸設備	4,104	( 3,275)	( 167)	662
辦公設備	16,722	( 12,919)	( 814)	2,989
其他設備	89,095	( 53,766)	( 16,029)	19,300
預付設備款	426	-	-	426
	<u>\$ 875,104</u>	<u>(\$ 521,153)</u>	<u>(\$ 42,274)</u>	<u>\$ 311,677</u>

紡織部門為本公司一獨立之營運單位，因其產品係屬成熟期商品，本公司採用使用價值作為此部門固定資產及出租資產減損測試時之可回收金額，且用於估計使用價值之折現率為 5.31%；此外，並依據淨公平價值加以評估紡織部門所屬之閒置資產可回收金額。經由上述評估結果，截至民國 98 年 12 月 31 日止，紡織部門固定資產、出租資產及閒置資產累計減損分別計 \$42,274、\$700 及 \$28,350。

(六) 出租資產

	98 年 12 月 31 日			
資產名稱	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 63,564	\$ -	\$ -	\$ 63,564
房屋及建築	198,753	( 78,956)	-	119,797
機器設備	22,435	( 16,784)	( 293)	5,358
辦公設備	8,597	( 6,486)	( 407)	1,704
其他設備	67,906	( 51,827)	-	16,079
	<u>\$ 361,255</u>	<u>(\$ 154,053)</u>	<u>(\$ 700)</u>	<u>\$ 206,502</u>
	97 年 12 月 31 日			
資產名稱	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 63,564	\$ -	\$ -	\$ 63,564
房屋及建築	198,753	( 72,136)	-	126,617
機器設備	28,501	( 17,323)	( 293)	10,885
辦公設備	8,597	( 6,063)	( 407)	2,127
其他設備	68,309	( 49,311)	-	18,998
	<u>\$ 367,724</u>	<u>(\$ 144,833)</u>	<u>(\$ 700)</u>	<u>\$ 222,191</u>

係本公司將背光部門相關營運資產出租予子公司-富士光科技股份有限公司，請詳附註五之說明。

(七) 其他資產

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
閒置資產	\$ 77,259	\$ 77,259
減：累計折舊	( 48,909)	( 48,909)
減：累計減損	( 28,350)	( 28,350)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(八) 短期借款

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
金融機構借款		
信用借款	\$ 143,700	\$ 249,840
擔保借款	<u>307,379</u>	<u>153,090</u>
	<u>\$ 451,079</u>	<u>\$ 402,930</u>
利率區間	2.645%~4.83%	2.80%~5.361%

截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司為短期借款所提供之擔保品除附註六所述者外，尚分別開立 \$736,910 及 \$682,000 之本票擔保。

(九) 應付短期票券

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
商業本票發行面值	\$ -	\$ 30,000
減：應付短期票券折價	-	( 139)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,861</u>
利率區間	-	3.132%

上開短期票券係由金融機構保證發行以供短期資金週轉之用。

(十) 所得稅

	<u>98年</u>	<u>97年</u>
所得稅費用	\$ -	\$ 3,990
遞延所得稅資產淨變動數	-	( 3,990)
預付稅款	( 113)	( 142)
應退所得稅(表列「其他金融資產-流動」)	<u>(\$ 113)</u>	<u>(\$ 142)</u>

1. 民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產與負債明細如下：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
(1)遞延所得稅資產總額	<u>\$ 206,259</u>	<u>\$ 231,497</u>
(2)遞延所得稅負債總額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 871)</u>
(3)遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>(\$ 206,259)</u>	<u>(\$ 230,626)</u>

2. 民國 98 年及 97 年 12 月 31 日產生遞延所得稅資產(負債)明細如下：

項 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	影 響 數	金 額	影 響 數
流動項目：				
未實現存貨跌價損失	\$ 39,066	\$ 7,813	\$ 40,307	\$ 10,077
備抵壞帳	20,530	4,106	28,269	7,067
未實現兌換損(益)	3,155	631	( 3,484)	( 871)
投資抵減		-		1,796
		12,550		18,069
減：備抵評價		( 12,550)		( 18,069)
流動遞延所得稅資產淨額		\$ -		\$ -
非流動項目：				
未實現處分固定資產利益	\$ 993	\$ 199	\$ 1,089	\$ 272
採權益法認列之投資損失	168,027	33,605	138,816	34,704
虧損扣抵	779,252	155,850	694,109	173,526
投資抵減		4,055		4,055
		193,709		212,557
減：備抵評價		( 193,709)		( 212,557)
非流動遞延所得稅資產淨額		\$ -		\$ -

3. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司依據所得稅法及促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 稅 額	有 效 期 間
機器設備	\$ 4,055	\$ 4,055	截至民國99年度

4. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司尚未抵減之虧損扣抵金額明細如下：

發 生 年 度	虧 損 扣 抵 金 額	有 效 期 間
民國 93 年 度	\$ 230,303	截至民國103年度
民國 94 年 度	174,035	截至民國104年度
民國 95 年 度	110,593	截至民國105年度
民國 96 年 度	112,275	截至民國106年度
民國 97 年 度	90,922	截至民國107年度
民國 98 年 度	61,124	截至民國108年度
	\$ 779,252	

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 97 年度。

(十一) 長期借款

	<u>98 年 12 月 31 日</u>	<u>97 年 12 月 31 日</u>
非金融機構借款	\$ 17,777	\$ 6,000
減：一年內到期部份	( 13,333 )	( 6,000 )
	<u>\$ 4,444</u>	<u>\$ -</u>

利率區間 2.80% 5.850%

1. 本公司分別於民國 98 年 9 月及 96 年 6 月與中租迪和股份有限公司簽訂存貨融資合約，借款金額計 \$20,000，分別分一年半分期開票償還。
2. 截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司為長期借款所提供之擔保品除附註六所述者外，尚分別開立 \$20,383 及 \$20,775 之本票作為擔保。

(十二) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。

(1) 本公司以民國 98 年及 97 年 12 月 31 日為衡量日完成精算評估，其採用之精算假設如下：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
折現率	2.25%	3.25%
未來薪資水準增加率	0.50%	0.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.25%	3.25%

(2)民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之退休基金提撥狀況及預付退休金調節表如下：

項 目	98年12月31日	97年12月31日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 5,686)	(\$ 10,796)
非既得給付義務	( 26,953)	( 26,129)
累積給付義務	( 32,639)	( 36,925)
未來薪資增加之影響數	( 1,272)	( 1,185)
預計給付義務	( 33,911)	( 38,110)
退休基金資產公平價值	45,174	51,190
提撥狀況	11,263	13,080
未認列過渡性淨給付義務	876	1,311
未認列退休金利益	( 9,121)	( 11,633)
預付退休金	\$ 3,018	\$ 2,758
既得給付	(\$ 5,872)	(\$ 11,145)

(3)民國 98 年度及 97 年度淨退休金成本之明細如下：

	98 年 度	97 年 度
服務成本	\$ 1,729	\$ 1,893
利息成本	857	1,330
退休基金資產預期報酬	( 1,152)	( 1,571)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	435	435
未認列退休金利益之攤銷	( 930)	( 53)
淨退休金成本	\$ 939	\$ 2,034

2.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6 % 提撥勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。民國 98 年及 97 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$ 2,207 及 \$ 3,379。

### (十三)股本

1.本公司於民國 97 年 12 月 15 日經董事會決議通過將私募甲種及乙種特別股轉換為普通股，並以當日為轉換基準日，轉換普通股計 39,900 仟股，每股面額為新台幣 10 元，其權利義務與原有普通股股份相同，

並於民國 98 年 1 月辦妥變更登記。

2. 本公司於民國 98 年 5 月經股東會決議辦理減資以彌補虧損，金額計 \$310,015，減資比率為 40%，經證券主管機關核准，減資基準日為民國 98 年 6 月 20 日，並於民國 98 年 7 月辦妥變更登記。
3. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司額定股本總額為 \$1,770,000，每股面額新台幣 10 元，實收普通股股本總額為 \$465,023。

(十四) 資本公積

1. 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 本公司於民國 98 年 5 月經股東會決議通過以資本公積彌補虧損，其金額計 \$430,000。截至民國 98 年 12 月 31 日止，帳列之資本公積已全數彌補累積虧損。

(十五) 待彌補虧損

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先彌補以往年度虧損及完納稅捐後，提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，再就其餘額優先發放特別股息，如尚有餘額，按其餘額提撥百分之七為員工紅利，百分之三為董事與監察人酬勞，其餘由董事會擬具分配方案，提請股東會決議分配之。
2. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$1,217，且無未分配盈餘可供分配，如有分派員工紅利董監酬勞事項等，可自公開資訊觀測站等管道查詢本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞等相關資訊。

(十六) 普通股每股虧損

	98		年 期末流通 在外股數(仟股)	度	
	金額			每股虧損(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期淨損	(\$ 133,258)	(\$ 133,258)	46,502	(\$2.87)	(\$2.87)
	97		年 追溯調整流通 在外股數(仟股)	度	
	金額			每股虧損(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期淨損	(\$ 191,862)	(\$ 195,852)	23,674	(\$8.10)	(\$8.27)

(十七) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

功能別 性質別	98 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 42,763	\$ 12,601	\$ 55,364
勞健保費用	4,063	1,019	5,082
退休金費用	2,370	776	3,146
其他用人費用	1,313	280	1,593
折舊費用(註)	10,711	1,526	12,237
攤銷費用	1,730	69	1,799

功能別 性質別	97 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 94,444	\$ 16,463	\$ 110,907
勞健保費用	7,111	775	7,886
退休金費用	4,382	1,031	5,413
其他用人費用	2,038	321	2,359
折舊費用(註)	12,172	2,298	14,470
攤銷費用	3,158	222	3,380

註：不包含出租及閒置資產折舊費用(帳列什項支出)，民國 98 年及 97 年度之金額分別為 \$13,186 及 \$18,133。



## 五、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
台灣艾伯司康有限公司 (台灣艾伯司康)	按權益法評價之被投資公司
富士光科技股份有限公司 (台灣富士光)	本公司之子公司
Texture Home Fashions, Inc. (Texture)	"
FJKL Technology(BVI) Corp. (FJKL-BVI)	"
富士光科技(蘇州)有限公司(富士光-蘇州)	本公司之孫公司
富晶通科技股份有限公司(富晶通)	最終母公司相同
中環股份有限公司 (中環)	本公司之最終母公司

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

##### (1)銷貨收入

	<u>98 年 度</u>		<u>97 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
Texture	\$ 27,594	12	\$ 41,021	12
其他	370	-	2,926	1
	<u>\$ 27,964</u>	<u>12</u>	<u>\$ 43,947</u>	<u>13</u>

本公司售予關係人之交易價格視其銷售地區或產品種類而與一般客戶不同，與關係人間之貨款收付視係其營運狀況區分授信期間，對關係人之貨款收款期間為月結 90~120 天。

##### (2)勞務收入

本公司為提升光電事業部之競爭力，由本公司之子公司台灣富士光專責背光事業之經營，採廠房、設備出租及人員支援方式進行，自民國 95 年 5 月起本公司人力支援台灣富士光部分，依每月發生之成本轉向台灣富士光收取，民國 98 年及 97 年度勞務收入分別計 \$14,616 及 \$49,493。

2. 進 貨	98 年 度		97 年 度	
	估該科目		估該科目	
	金 額	百分比	金 額	百分比
富晶通	\$ 241	-	\$ -	-

本公司對關係人之進貨成本與一般進貨廠商相當，與關係人間之貨款收付係視其營運狀況區分授信期間，對關係人之貨款付款條件為月結90天。

### 3. 應收票據

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	估該科目		估該科目	
	金 額	百分比	金 額	百分比
台灣富士光	\$ -	-	\$ 4,778	83

### 4. 應收帳款

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	估該科目		估該科目	
	金 額	百分比	金 額	百分比
台灣富士光	\$ 5,852	9	\$ 4,366	7
Texture	18,568	28	20,094	32
	24,420	37	24,460	39
減：備抵呆帳	( 18)		-	
	\$ 24,402		\$ 24,460	

### 5. 其他應收款

#### (1) 其他應收款

	性 質	98年12月31日	97年12月31日
蘇州富士光	機器設備等	\$ 2,403	\$ -
台灣富士光	租金收入等	11,047	8,981
		13,450	8,981
減：備抵呆帳		( 918)	( 1,348)
		\$ 12,532	\$ 7,633

(2) 應收帳款逾期轉列

	98年12月31日	97年12月31日
台灣富士光	\$ 6,130	\$ 1,306
減：備抵呆帳	( 47)	( 35)
	<u>\$ 6,083</u>	<u>\$ 1,271</u>

上開應收帳款轉列數係本公司對關係人銷貨產生之應收帳款逾非關係人之正常授信期間部分，其帳齡約在180天至360天，依民國93年7月9日(93)基秘字第167號規定予以轉列其他應收款。

(3) 應收資金融通款

98		年		度	
資金融通對象	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入	應收利息
台灣富士光	\$ 7,750	\$ -	6%	\$ 19	\$ -
FJKL-BVI	19,323	-	6%	50	-
		<u>\$ -</u>		<u>\$ 69</u>	<u>\$ -</u>
97		年		度	
資金融通對象	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入	應收利息
台灣富士光	\$38,800	\$ 7,750	6%	\$ 356	\$ 37
FJKL-BVI	24,732	19,323	6%	1,225	580
		<u>\$ 27,073</u>		<u>\$ 1,581</u>	<u>\$ 617</u>

6. 長期應收票據及款項(1) 其他應收款

	性	質	98年12月31日	97年12月31日
台灣富士光	租金收入等		\$ 7,416	\$ 27,067
減：備抵呆帳			( 33)	( 381)
			<u>\$ 7,383</u>	<u>\$ 26,686</u>

(2) 應收資金融通款

98		年		度	
資金融通對象	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入	應收利息
台灣富士光	<u>\$25,000</u>	<u>\$ 16,000</u>	6%	<u>\$ 987</u>	<u>\$ 270</u>
97		年		度	
資金融通對象	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入	應收利息
台灣富士光	<u>\$38,800</u>	<u>\$ 25,000</u>	6%	<u>\$ 1,147</u>	<u>\$ 119</u>

7. 財產交易

(1)本公司於民國 98 年度出售出租資產予富士光-蘇州，該機器設備之帳面價值合計為\$2,381，處分利益計\$54。截至民國 98 年 12 月 31 日，上開款項尚有 \$ 2,403 未收回。

(2)股權購買交易請詳附註四(四)之說明。

8. 租金收入

本公司出租大園廠房及機器設備等予台灣富士光，租賃期間為民國 95 年 5 月至民國 99 年 4 月，民國 98 年度起每月租金以\$100 計收。民國 98 年及 97 年度租金收入分別計\$1,200 及\$22,062。

9. 租金支出/應付費用

本公司向中環承租機器設備，民國 97 年度租金支出計\$7,724，截至民國 97 年 12 月 31 日止，應付未付款項計\$1,431，並於民國 98 年 1 月支付。

10. 背書保證

截至民國98及97年12月31日止，本公司為子公司背書保證之餘額明細如下：

	<u>98 年 12 月 31 日</u>	<u>97 年 12 月 31 日</u>
台灣富士光	\$ 20,000	\$ 81,480
		USD 200仟元
富士光-蘇州	-	USD 3,300仟元

截至民國98年12月31日止，除上述之背書保證外，本公司尚提供定期存款計USD3,000仟元作為擔保品，以供子公司富士光-蘇州取得金融機構融資額度。

#### 11. 主要管理階層薪酬資訊

民國98年及97年度本公司董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊如下：

	98 年 度	97 年 度
薪資	\$ 2,036	\$ 1,650
獎金	-	-
業務執行費用	-	-
盈餘分配項目	-	-
	<u>\$ 2,036</u>	<u>\$ 1,650</u>

(1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2)獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3)業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(4)盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

(5)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

#### 12. 其他

截至民國98年及97年12月31日止，中環為本公司提供金融機構融資背書保證總額分別為\$489,516及\$710,500。

#### 六、質押之資產

截至民國98年及97年12月31日止，本公司已提供下列資產作為擔保品：

資 產 項 目	擔 保 性 質	帳 面 價 值	
		98年12月31日	97年12月31日
其他金融資產-流動	長、短期借款 、子公司融資擔保	\$ 107,920	\$ 4,924
固 定 資 產	短期借款	214,256	219,560
出 租 資 產	短期借款	173,993	180,474
		<u>\$ 496,169</u>	<u>\$ 404,958</u>

#### 七、重大承諾事項及或有事項

除附註五所述者外，本公司截至民國98年12月31日止，因購買原料、商品及機器設備等，已開立信用狀而尚未支付價款計\$6,357。

#### 八、重大之災害損失

無此情形。

#### 九、重大之期後事項

無此情形。

## 十、其他

(一)民國 97 年度財務報表之部分科目業經重分類，俾便與民國 98 年度財務報表比較。

(二)本公司因營運持續發生虧損，且流動負債大於流動資產，故本公司擬採行以下措施來改善未來之營運：

### 1. 業務發展策略：

#### (1) 背光事業部分：

- A. 整合集團於光電產業之資源，引進新業務，進而提升產能設備利用率，以期發揮整體最大綜效，目前已建立集團企業之合作模式，執行面板製程後端加工服務。
- B. 結合現有產線優勢，與客戶協商洽談新代工合作模式，以期提高加工收入，並提升背光模組良率之直通率。
- C. 對於面板代工業務，將循序導入前端製程，以達到獨立接單之目標。
- D. 結合前述三項部分，最終以整合MIB(Module in Back Light)加上面板相關新業務，擴展光電產業鏈。
- E. 此外，持續整合企業海內外背光事業之分工及資源，其中台灣地區以接單和產品研發為主軸，而大陸地區將致力於提升導光板及塑膠框之自製率及數量、垂直整合各項原物料，並改善生產技術及製程能力提升效率，以降低材料之損耗，提高公司整體競爭力及獲利。

#### (2) 紡織事業部分：

##### A. 業務拓展方面：

- (A)積極開拓新市場，避免集中於美國市場，並針對台灣、歐洲及澳洲開發新產品，目前業已取得歐洲及南非客戶訂單。
- (B)改變代理制度，不再侷限由單一代理商代理單一市場，以擴展不同代理商對客戶間之掌握程度，以增加訂單。
- (C)與客戶協同開發新產品，以期於在市場上推出新系列之產品，增加產品佔有率。
- (D)致力於庫存品之銷售，以達增加營收、降低存貨數量、節省倉儲成本之效。

##### B. 營運策略：

- (A)聚焦於色織布之開發及拓展，並採少量多樣之生產模式，增加產品之附加價值，進而增加毛利。
- (B)改善染紗、整經、織布及染整製程，減少在製品等待上線的

時間，以落實即時生產(JUST IN TIME)之觀念；並且將因少量生產所增加之工作，由委外發包改為自行作業，以減少外包支出。

(C)建立標準生產尺量，並以縮短交期為目標，以期降低存貨相關成本；另使產品銷售及接單更加靈活，以符合客戶需求及因應市場之多變。

2. 資金籌措：

(1)積極爭取銀行融資。

(2)內部積極處理庫存、加強應收款及存貨管理與子公司管理，藉以增加資金流動改善財務結構。

3. 本公司業已取得母公司財務支持之聲明。

(三)金融資產之公平價值

	98 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值			
相等之金融資產	\$ 186,535	\$ -	\$ 186,535
存出保證金	432	-	432
負債			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	510,186	-	510,186
長期借款	4,444	-	4,444

97 年 12 月 31 日

	公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值			
相等之金融資產	\$ 148,601	\$ -	\$ 148,601
存出保證金	432	-	432
負債			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	474,992	-	474,992

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. 短期金融商品，因其折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、短期借款及應付款項。
2. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準。惟金額不重大，則不予以折現。
3. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。



4. 具有資產負債表外信用風險之金融商品：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
背書保證金額	\$ 20,000	\$ 81,480
	USD 3,000 仟元	USD 3,500 仟元

本公司提供保證均依「背書保證辦法」辦理，僅對子公司及孫公司為之，且依據目前信用狀況評估，並未要求提供擔保品。若被保證公司未能履約，所可能發生之損失與合約金額相等。

(四) 利率風險部位資訊

本公司民國98年及97年12月31日具利率變動之現金流量風險之金融負債為\$451,079及\$402,930；具利率變動之公平價值風險之金融負債為\$17,777及\$6,000。

(五) 財務風險控制策略

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險（包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險），使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(六) 財務風險資訊

1. 應收款項

(1) 市場風險

本公司應收款項主要為一年內到期，應無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司應收款項債務人為信用良好之企業，應無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

本公司應收款項主要為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應資金之需求，因此預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司應收款項主要為一年內到期，應無重大之利率變動之現金流量風險。

2. 應付款項

(1) 市場風險

本公司應付款項均為一年內到期，應無重大之市場風險。

(2) 信用風險

係本公司之應付款項，無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司應付款項均為一年內到期，本公司營運持續發生虧損，流

動負債大於流動資產，其相關說明及因應措施詳附註十（二）。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司應付款項主要為一年內到期，應無重大之利率變動之現金流量風險。

3. 借款

(1) 市場風險

本公司借入之款項，主要係浮動利率之銀行借款，故預期不致發生重大之市場風險。其餘固定利率之負債，市場利率變動使其公平價值隨之變動，惟不致對公司產生重大影響。

(2) 信用風險

無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司借入款項主要為一年內到期，本公司營運持續發生虧損，流動負債大於流動資產，其相關說明及因應措施詳附註十（二）。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司借入之款項，主要係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。固定利率之負債，經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國98年1月1日至12月31日之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人情形：

編號(註1)	貸出資金之貸		與往來對象科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	性質(註2)	資金貸與業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳金額	備抵擔保品稱	價值	對個別對象資金貸與限額	(註3)	(註4)
	公司	對												金額	總額
0	本盟光電股份有限公司	FJKL Technology (BVI) Corp.	其他應收款	\$19,323 (USD590仟元)	\$ -	6%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 54,892	\$ 109,784	
		富士光科技股份有限公司	長期應收票據及款項	25,000	16,000	6%	1	49,493 (註5)	-	-	-	-	49,493	49,493	
			其他應收款(註7)	6,130	6,130	-	1	"	-	47	-	-	"	"	
			其他應收款	7,750	-	6%	2	-	營業週轉	-	-	-	54,892	109,784	
		Texture Home Fashions, Inc.	其他應收款(註7)	3,282	-	-	1	41,021 (註5)	-	-	-	-	41,021	41,021	
1	FJKL Technology (BVI) Corp.	富士光科技(蘇州)有限公司	其他應收款	19,323 (USD590仟元)	-	6%	2	-	營業週轉	-	-	-	231	463	
2	富士光科技股份有限公司	富士光科技(蘇州)股份有限公司	其他應收款(註7)	6,517	4,111	-	1	75,797 (註6)	-	-	-	-	75,797	75,797	
3	富士光科技(蘇州)股份有限公司	富士光科技股份有限公司	其他應收款(註7)	11,872	66	-	1	75,797 (註5)	-	-	-	-	75,797	75,797	
		日本富士通化成株式會社	其他應收款(註7)	6,775	6,775	-	1	17,284 (註5)	-	-	-	-	17,284	17,284	

註1：本公司及子公司資金貸與他人編號之填寫方法如下：

1. 發行人填0。 2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1，並應填寫業務往來金額。

2. 有短期融通資金之必要者填2，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途例如償還借款、購置設備、營業週轉等。

註3：對個別對象資金貸與限額以不超過本公司淨值百分之二十為限；若屬業務往來性質，則以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註4：資金貸與總限額以不超過本公司淨值百分之四十為限；若屬業務往來性質，則以不超過雙方間業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註5：係民國97年度之銷貨金額。

註6：係民國97年度之進貨金額。

註7：係逾期應收帳款視為資金貸放數。

2. 為他人背書保證情形：

為他人背書保證者		背書保證對象		對單一企業背書保證之限額(註三)	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註三)
編號(註一)	名稱	公司名稱	與本公司之關係(註二)						
0	本盟光電股份有限公司	富士光科技股份有限公司	2	\$ 137,230	\$ 81,480 6,740 (USD 200仟元)	\$ 20,000	\$ -	7.29	\$ 274,460
		富士光科技(蘇州)有限公司	3	137,230	115,467 (USD 3,300仟元)	96,120 (USD3,000仟元)	96,120 (USD3,000仟元)	35.02	274,460
1	FJKL Technology (BVI) Corp.	富士光科技(蘇州)有限公司	2	579	17,495 (USD 500仟元)	6,408 (USD 200仟元)		553.85	1,157

註一：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：背書保證對象與本公司之關係有下列六種：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註三：本公司對外背書保證總額以不超過本公司當期淨值為限，對單一企業背書保證之金額以不超過本公司當期淨值之百分之五十為限。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數	帳面金額	比率	市價或股權淨值	備註
本盟光電(股)公司	資本	台灣艾伯司康有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期 股權投資	-	\$ 2,295	30.68%	\$ 2,295	
"	股票	Texture Home Fashions, Inc.	本公司之子公司	"	-	5,213	100.00%	5,213	
"	"	富士光科技股份有限公司	"	"	28,000,000	9,946	100.00%	17,689	
"	"	FJKL Technology (BVI) Corp.	"	"	5,300,000	<u>689</u>	59.55%	689	
						<u>\$ 18,143</u>			
FJKL Technology Corp. (BVI)	資本	富士光科技(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	"	-	<u>\$ 969</u>	100.00%	969	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	原始投資金額		主要營業項目	期末持有			被投資公司 本期認列之		
			本期期末	上期期末		股數	比率 (%)	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益	備註
本盟光電股份有限公司	台灣艾伯司康有限公司	台北市中山區民權西路53號10樓	\$ 960	\$ 960	紡織品貿易	-	30.68%	\$ 2,295	(\$ 43)	(\$ 70)	採權益法 (註) 評價
"	Texture Home Fashions, Inc.	7250 Harwin Dr. Ste G Houston, Texas 77036	9,961	9,961	紡織品貿易	-	100.00%	5,213	( 2,297)	(1,975)	本公司之 (註) 子公司
"	FJKL Technology (BVI) Corp.	P. O. Box 957, Offshore Incorporation Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	175,575	175,575	背光模組買賣	5,300,000	59.55%	689	( 45,513)	( 27,167)	"
"	富士光科技股份有限公司	桃園縣大園鄉北港村工3路7號	205,600	155,600	背光模組買賣	28,000,000	100.00%	9,946	( 47,631)	( 42,790)	"
FJKL Technology (BVI) Corp.	富士光科技(蘇州)有限公司	江蘇省蘇州市新區塔園路369號	291,558	291,558	背光模組之組裝業務	-	100.00%	969	( 45,514)	-	本公司之 孫公司

註：係依同期自編之財務報表認列。

(三)大陸投資資訊

1.大陸投資相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出 積投資金額	本公司直接或 間接持股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 投資收益
					匯出	收回					
富士光科技(蘇州)有限公司	背光模組之組裝業務	\$291,558 (USD8,900仟元)	(二)	\$(170,265) (USD5,300仟元)	\$ -	\$ -	\$170,265 (USD5,300仟元)	59.55%	(\$ 27,103) (二) 2	\$ 577	\$ -

本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額	經濟部核准投資 金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(淨值*60%)
\$ 170,265 (USD5,300仟元)	\$ 170,265 (USD5,300仟元)	\$164,676

註一、投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註二、本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - 1、經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - 2、經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - 3、其他。

註三：本表相關數字應以新台幣列示。

2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：詳見附註五：關係人交易。

## 十二、部門別財務資訊

### (一)產業別財務資訊

本公司民國98年度及97年度有關產業別財務資訊分別列示如下：

	98 年 度			97 年 度		
	紡織部門	其他部門	合 併	紡織部門	其他部門	合 併
部門收入	\$ 223,931	\$ 14,985	\$ 238,916	\$ 349,899	\$ 52,319	\$ 402,218
部門損失	(\$ 38,329)	(\$ 1,271)	(\$ 39,600)	(\$ 23,607)	( 25,455)	(\$ 49,062)
依權益法認列之投資損失	(\$ 2,045)	(\$ 69,957)	( 72,002)	\$ 1,387	( 142,591)	( 141,204)
公司一般收入			10,022			40,538
公司一般費用			( 16,387)			( 24,377)
利息費用			( 15,291)			( 17,757)
稅前淨損			(\$ 133,258)			(\$ 191,862)
可辨認資產	\$ 392,944	\$ 212,282	\$ 605,226	\$ 457,757	\$ 226,595	\$ 684,352
採權益法評價之長期股權投資	\$ 7,508	\$ 10,635	18,143	\$ 9,668	\$ 36,809	46,477
公司一般資產			171,662			170,017
資產合計			\$ 795,031			\$ 900,846
折舊、折耗及攤銷費用	\$ 13,928	\$ 13,294	\$ 27,222	\$ 16,672	\$ 19,311	\$ 35,983
資本支出金額	\$ 538	\$ -	\$ 538	\$ 12,352	\$ -	\$ 12,352



(二) 地區別財務資訊

本公司無國外營運部門，故不適用。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司民國 98 年度及 97 年度外銷銷貨淨額明細如下：

	<u>98</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>97</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
美 洲	\$		181,740	\$		279,331
亞 洲			7,601			22,659
其 他			12,804			13,075
	<u>\$</u>		<u>202,145</u>	<u>\$</u>		<u>315,065</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司民國 98 年度及 97 年度收入佔損益表收入金額 10% 以上之客戶如下：

<u>98</u>			<u>97</u>		
<u>客 戶</u>	<u>金 額</u>	<u>佔營收淨</u>	<u>客 戶</u>	<u>金 額</u>	<u>佔營收淨</u>
		<u>額百分比</u>			<u>額百分比</u>
客戶乙	\$ 81,662	34	客戶乙	\$ 109,809	27
客戶丁	42,501	18	客戶丁	80,255	20
客戶丙	27,594	12	客戶丙	41,021	10
客戶戊	14,616	6	客戶戊	49,493	12
	<u>\$ 166,373</u>	<u>70</u>		<u>\$ 280,578</u>	<u>69</u>

本盟光電股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫	存	現	金	\$	453
銀	行	存	款		
	—	支	票		263
	—	活	期		9,763
	—	外	幣		492
			美金15,389元, 匯率31.94元		492
				\$	10,971

(以下空白)

本盟光電股份有限公司  
應收帳款-非關係人明細表  
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
N. I. TEIJIN SHOJI (U. S. A.), INC		\$ 8,426	
賀集興業有限公司		7,725	
新加坡艾伯司康有限公司		6,835	
NEXT FABRICS LLC		5,810	
ABSECON MILLS INC.		4,328	
其 他		<u>8,433</u>	每一零星客戶餘額均未超過 本科目餘額5%。
小 計		41,557	
減：備抵呆帳		<u>( 20,209)</u>	
合 計		<u>\$ 21,348</u>	

本盟光電股份有限公司  
存貨明細表  
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原物料		\$ 49,571	\$ 23,700	所列市價係指原物料、在製品、製成品及商品存貨之淨變現價值。
在製品		7,670	8,380	
製成品		35,167	27,655	
商品存貨		80	-	
		92,488	\$ 59,735	
減：備抵跌價及呆滯損失		( 39,066 )		
		<u>\$ 53,422</u>		

(以下空白)

本盟光電股份有限公司  
長期股權投資明細表  
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			股權淨值	提供擔保或 質押情形
	股 數 (仟股)	金 額	股 數 (仟股)	金 額	股 數 (仟股)	金 額	股 數 (仟股)	持股比例(%)	金 額		
Texture Home Fashions, Inc.	-	\$ 7,303	-	\$ -	-	(\$ 2,090) (註1)	-	100.00%	\$ 5,213	\$ 5,213	無
台灣艾伯斯康有限公司	-	2,365	-	-	-	( 70) (註2)	-	30.68%	2,295	2,295	"
FJKL Technology (BVI) Corp.	5,300	27,710	-	146 (註3)	-	( 27,167) (註4)	5,330	59.55%	689	689	"
富士光科技股份有限公司	15,560	9,099	12,440	54,700 (註5)	-	( 53,853) (註6)	28,000	100.00%	9,946	17,689	"
小計		\$ 46,477	-	\$ 54,846	-	(\$ 83,180)			\$ 18,143		

(註1):係本期認列之投資損失\$1,975及累計換算調整數\$115。

(註2):係本期認列之投資損失\$70。

(註3):係本期認列之累計換算調整數\$146。

(註4):係本期認列之投資損失\$27,167。

(註5):係本期以債權作價投資子公司\$50,000及認列股權交易利益\$4,700。

(註6):係本期認列之投資損失\$42,790及長期股權投資持股比例變動調整數\$11,063。

本盟光電股份有限公司  
 固定資產/出租資產/其他資產成本變動明細表  
 民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形
固定資產						
土地	\$ 99,946	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 99,946	其中土地、房屋及建築等帳面價值計 \$ 388,249 已提供金融機構做為融資之擔保品。
房屋及建築	201,818	-	-	-	201,818	
機器設備	462,993	538	-	-	463,531	
運輸設備	4,104	-	-	-	4,104	
辦公設備	16,722	-	-	-	16,722	
其他設備	89,095	-	-	-	89,095	
預付設備款	426	-	(426)	-	-	
	<u>\$ 875,104</u>	<u>\$ 538</u>	<u>(\$ 426)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 875,216</u>	
出租資產						
土地	\$ 63,564	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 63,564	
房屋及建築	198,753	-	-	-	198,753	
機器設備	28,501	-	(6,066)	-	22,435	
辦公設備	8,597	-	-	-	8,597	
其他設備	68,309	-	(403)	-	67,906	
	<u>\$ 367,724</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,469)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 361,255</u>	
其他資產						
土地	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
房屋及建築	566	-	-	-	566	
機器設備	47,658	-	-	-	47,658	
其他設備	29,035	-	-	-	29,035	
	<u>\$ 77,259</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 77,259</u>	

本盟光電股份有限公司  
固定資產/出租資產/其他資產累計折舊變動明細表  
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額	備註
固定資產						
房屋及建築	\$ 67,568	\$ 5,863	\$ -	\$ -	\$ 73,431	
機器設備	383,625	3,936	-	-	387,561	
運輸設備	3,275	33	-	-	3,308	
辦公設備	12,919	163	-	-	13,082	
其他設備	53,766	2,242	-	-	56,008	
	<u>\$521,153</u>	<u>\$ 12,237</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$533,390</u>	
出租資產						
房屋及建築	\$ 72,136	\$ 6,820	\$ -	\$ -	\$ 78,956	
機器設備	17,323	3,106	( 3,645)	-	16,784	
辦公設備	6,063	423	-	-	6,486	
其他設備	49,311	2,837	( 321)	-	51,827	
	<u>\$144,833</u>	<u>\$ 13,186</u>	<u>(\$ 3,966)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$154,053</u>	
其他資產						
房屋及建築	\$ 215	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 215	
機器設備	35,754	-	-	-	35,754	
其他設備	12,940	-	-	-	12,940	
	<u>\$ 48,909</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,909</u>	

本盟光電股份有限公司  
固定資產累計減損明細表  
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>本期移轉</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備註</u>
<b>固定資產</b>						
房屋及建築	\$ 11,865	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11,865	
機器設備	13,399	-	-	-	13,399	
運輸設備	167	-	-	-	167	
辦公設備	814	-	-	-	814	
其他設備	16,029	-	-	-	16,029	
	<u>\$ 42,274</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,274</u>	
<b>出租資產</b>						
機器設備	\$ 293	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 293	
辦公設備	407	-	-	-	407	
	<u>\$ 700</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 700</u>	
<b>其他資產</b>						
房屋及建築	\$ 351	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 351	
機器設備	11,904	-	-	-	11,904	
其他設備	16,095	-	-	-	16,095	
	<u>\$ 28,350</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,350</u>	



本盟光電股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	契 約 起 迄 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保 (註)	備 註
金融機構借款：							
中國信託銀行	信用貸款	\$ 46,700	98.07~99.06	4.70%	\$ 46,700	本票	
遠東國際商業銀行	信用貸款	60,000	98.02~99.02	4.83%	60,000	本票	
彰化銀行世貿分行	信用貸款	30,000	98.07~99.07	2.645%	47,000	本票	
慶豐銀行營業部	信用貸款	7,000	98.05~99.05	3.652%	7,000	本票	
		<u>143,700</u>			<u>160,700</u>		
合作金庫自強分行	擔保貸款	23,639	98.06~99.06	3.585%	30,000	大園廠土地、廠房及本票	
合作金庫自強分行	擔保貸款	110,000	98.06~99.06	3.585%	110,000	大園廠土地、廠房、本票及\$5,000之質押定存單	
土地銀行信義分行	擔保貸款	13,740	98.08~99.08	3.16%	13,740	本票及\$4,600之質押定存單	
台新銀行	擔保貸款	160,000	98.03~99.03	2.93%	160,000	平鎮廠土地、廠房及本票	
		<u>307,379</u>			<u>313,740</u>		
		<u>\$ 451,079</u>			<u>\$ 474,440</u>		

(註)：上開借款均取得中環股份有限公司開立之本票作為擔保。

本盟光電股份有限公司  
應付費用明細表  
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
應付薪資				\$	15,924		
應付佣金					2,422		
應付加工費					1,853		
其他應付費用					9,468		各項目金額均未超
					<u>29,667</u>		過科目餘額5%
				\$	<u>29,667</u>		

(以下空白)

本盟光電股份有限公司  
長期借款明細表  
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保 情 形	備 註
中租迪和股份有限公司	擔保貸款	\$ 17,777	98.9-100.4	2.80%	\$2,500之質押定存單及本票	
減：一年內到期部份		( 13,333)				
合計		<u>\$ 4,444</u>				

(註)：上開借款取得中環股份有限公司開立之本票作為擔保。

(以下空白)

本盟光電股份有限公司  
銷貨收入明細表  
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
銷貨收入							
紡織品				\$	226,620		
減：銷貨退回				(	1,005)		
銷貨折讓				(	<u>1,315)</u>		
					224,300		
勞務收入					<u>14,616</u>		
營業收入合計				\$	<u><u>238,916</u></u>		

(以下空白)

本盟光電股份有限公司  
銷貨成本明細表  
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
期初原物料				\$	72,616		
加：本期進料					78,347		
減：期末原物料				(	49,571)		
直接原料					101,392		
直接人工					31,804		
製造費用					64,973		
本期製造成本					198,169		
加：期初在製品					10,963		
減：期末在製品				(	7,670)		
製成品成本					201,462		
加：期初製成品					63,872		
減：期末製成品				(	35,167)		
自製品銷貨成本總計					230,167		
期初商品存貨					80		
減：期末商品存貨				(	80)		
商品存貨銷貨成本					-		
減：存貨回升利益				(	1,241)		
減：出售下腳收入				(	214)		
銷貨成本小計					228,712		
勞務成本					13,449		
營業成本總計				\$	242,161		

本盟光電股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
水	電	費		\$	14,097		
燃	料	費			11,174		
折		舊			10,711		
加	工	費			9,890		
薪		資			4,739		
其		他			14,362		
					14,362		各項目金額均未超 過本科目餘額5%
				\$	64,973		

(以下空白)

本盟光電股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
運	費			\$	7,009		
薪	資	支	出		3,825		
佣	金	支	出		1,295		
其	他				3,802		
					15,931		
				\$	15,931		各項目金額均未超 過本科目餘額5%

(以下空白)

本盟光電股份有限公司  
管理及總務費用明細表  
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	5,427		
勞	務	費			4,222		
手	續	費			2,313		
其	他				2,889		各項目金額均未超 過本科目餘額5%
					14,851		
				\$	14,851		

(以下空白)