

本盟光電股份有限公司

財務報告

民國 99 年度及 98 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 99 年度及 98 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	11 ~ 39
	(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	14 ~ 23
	(五) 關係人交易	24 ~ 28
	(六) 抵(質)押之資產	28
	(七) 重大承諾事項及或有事項	28
	(八) 重大之災害損失	28
	(九) 重大之期後事項	28

項	目	頁	次
(十)	其他	28	~ 32
(十一)	附註揭露事項	33	~ 37
	1. 重大交易事項相關資訊	33	~ 36
	2. 轉投資事業相關資訊	36	
	3. 大陸投資資訊	37	
(十二)	部門別財務資訊	38	~ 39
九、	重要會計科目明細表	40	~ 55

會計師查核報告

(100)財審報字第 10003642 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 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 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」。

本盟光電股份有限公司已編製民國 99 年度及 98 年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式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

林鈞堯

會計師

蔡金拋

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

(76)台財證(一)第 11412 號

中 華 民 國 1 0 0 年 4 月 1 9 日

本盟光電股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日			99 年 12 月 31 日		98 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))	\$ 27,113	3	\$ 10,971	1	2100 短期借款(附註四(八)、五及六)	\$ 519,383	54	\$ 451,079	57
1120 應收票據淨額	2,300	-	430	-	2120 應付票據	-	-	2,940	-
1140 應收帳款淨額(附註四(二)及六)	202,232	21	21,348	3	2140 應付帳款(附註五)	42,569	4	13,167	1
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	19,273	2	24,402	3	2170 應付費用(附註五)	33,891	4	29,667	4
1178 其他應收款項(附註四(九))	3,307	-	2,849	-	2190 其他應付款項-關係人(附註五)	29,180	3	-	-
1188 其他應收款-關係人淨額(附註五)	8,309	1	18,615	2	2270 一年或一營業週期內到期長期負債				
1190 其他金融資產-流動(附註六)	96,845	10	107,920	14	(附註四(十)、五及六)	19,408	2	13,333	2
120X 存貨(附註四(三)及六)	68,827	7	53,422	7	2298 其他流動負債	11,623	1	5,941	1
1298 其他流動資產(附註四(十))	7,170	1	5,256	1	21XX 流動負債合計	656,054	68	516,127	65
11XX 流動資產合計	435,376	45	245,213	31	長期負債				
基金及投資					2420 長期借款(附註四(十)、五及六)	6,244	1	4,444	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	31,521	3	18,143	2	其他負債				
1440 其他金融資產-非流動(附註六)	7,000	1	-	-	2880 其他負債-其他(附註四(四))	27,278	3	-	-
14XX 基金及投資合計	38,521	4	18,143	2	2XXX 負債總計	689,576	72	520,571	65
固定資產(附註四(五)、五及六)					股東權益				
成本					3110 股本(附註四(十二))				
1501 土地	99,946	10	99,946	13	普通股股本	541,946	56	465,023	59
1521 房屋及建築	201,818	21	201,818	25	資本公積(附註四(十三))				
1531 機器設備	463,964	48	463,531	58	3211 普通股溢價	23,077	2	-	-
1551 運輸設備	4,104	1	4,104	1	保留盈餘(附註四(十四))				
1561 辦公設備	16,760	2	16,722	2	3350 待彌補虧損	(307,887)	(32)	(204,933)	(26)
1681 其他設備	89,395	9	89,095	11	股東權益其他調整項目				
15XY 成本及重估增值	875,987	91	875,216	110	3420 累積換算調整數	15,176	2	14,370	2
15X9 減：累計折舊	(543,966)	(57)	(533,390)	(67)	3XXX 股東權益總計	272,312	28	274,460	35
1599 減：累計減損	(42,274)	(4)	(42,274)	(5)	重大承諾事項及或有事項(附註五及七)				
1670 未完工程及預付設備款	-	-	-	-	重大之期後事項(附註九)				
15XX 固定資產淨額	289,747	30	299,552	38					
其他資產									
1800 出租資產(附註四(六)、五及六)	196,300	21	206,502	26					
1820 存出保證金	432	-	432	-					
1830 遞延費用	1,512	-	1,806	-					
1850 長期應收票據及款項-關係人(附註五)	-	-	23,383	3					
18XX 其他資產淨額	198,244	21	232,123	29					
1XXX 資產總額	\$ 961,888	100	\$ 795,031	100	負債及股東權益總計	\$ 961,888	100	\$ 795,031	100

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：柯文彬

經理人：柯文彬

會計主管：李鴻逸

本盟光電股份有限公司
股東權益變動表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 股 本	普 通 股 溢 價	待 彌 補 虧 損	累 積 換 算 調 整 數	合 計
<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)
國外長期投資累積換算調整變動數	-	-	-	31	31
98 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 465,023</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 204,933)</u>	<u>\$ 14,370</u>	<u>\$ 274,460</u>
<u>99 年 度</u>					
99 年 1 月 1 日餘額	\$ 465,023	\$ -	(\$ 204,933)	\$ 14,370	\$ 274,460
現金增資	76,923	23,077	-	-	100,000
99 年度淨損	-	-	(102,954)	-	(102,954)
國外長期投資累積換算調整變動數	-	-	-	806	806
99 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 541,946</u>	<u>\$ 23,077</u>	<u>(\$ 307,887)</u>	<u>\$ 15,176</u>	<u>\$ 272,312</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：柯文彬

經理人：柯文彬

會計主管：李鴻逸

本盟光電股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨損	(\$ 102,954)	(\$ 133,258)
調整項目		
聯屬公司間已實現利益	(1,500)	(1,780)
聯屬公司未實現利益	1,500	1,500
呆帳損失(備抵呆帳轉列其他收入)	1,245	(439)
採權益法認列之投資損失	38,844	72,002
存貨跌價損失(回升利益)	1,137	(1,241)
折舊費用及各項攤提	11,527	14,036
出租及閒置資產折舊費用(表列什項支出)	9,437	13,186
處分固定及出租資產損失(利益)	5	(54)
其他收入	-	(4,700)
資產及負債科目之變動		
應收票據	(1,870)	547
應收票據-關係人	-	4,778
應收帳款	(182,129)	(3,726)
應收帳款-關係人	5,129	(9,242)
其他應收款項	(458)	(1,196)
其他應收款-關係人	4,223	(30,360)
存貨	(16,542)	55,043
其他流動資產	(1,914)	4,431
長期應收票據及款項	23,383	-
應付票據	(2,940)	1,612
應付帳款	29,402	35
應付費用	4,014	7,926
其他流動負債	8,071	(883)
營業活動之淨現金流出	(172,390)	(11,783)

(續次頁)

本盟光電股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
投資活動之現金流量		
應收關係人資金融通款減少	\$ 6,083	\$ 36,073
受限制銀行存款減少(增加)	4,075	(102,996)
處分固定及出租資產價款	6,578	2,557
購置固定資產	(2,216)	(538)
取得子公司股權價款	(30,000)	-
遞延費用增加	(1,347)	(308)
投資活動之淨現金流出	(16,827)	(65,212)
融資活動之現金流量		
短期借款淨增加	74,379	48,149
應付短期票券淨減少	-	(29,861)
應付關係人資金融通款增加	29,180	-
長期借款舉借數	30,000	20,000
長期借款償還數	(28,200)	(8,223)
現金增資	100,000	-
融資活動之淨現金流入	205,359	30,065
本期現金及約當現金增加(減少)	16,142	(46,930)
期初現金及約當現金餘額	10,971	57,901
期末現金及約當現金餘額	\$ 27,113	\$ 10,971
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 19,106	\$ 15,186
本期支付所得稅	\$ 104	\$ 113
支付現金購入固定資產：		
固定資產本期增添數	\$ 3,171	\$ 538
減：期末應付款	(955)	-
支付現金數	\$ 2,216	\$ 538
不影響現金流量之投資活動		
以債權作價投資子公司	\$ -	\$ 50,000

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：柯文彬

經理人：柯文彬

會計主管：李鴻逸

本盟光電股份有限公司
財務報表附註
民國 99 年及 98 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 99 年 12 月 31 日之員工人數為 125 人。本公司股票自民國 89 年 10 月 27 日起在台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 66.31%，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

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。

(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。

4. 出租資產依其帳面價值轉列其他資產項下，當期提列之折舊費用列於營業外支出。

(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. 因研究發展支出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

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

會計原則變動-存貨

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」，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。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
庫存現金及零用金	\$ 401	\$ 453
活期存款	26,699	10,255
支票存款	13	263
	<u>\$ 27,113</u>	<u>\$ 10,971</u>

(二)應收帳款淨額

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
應收帳款	\$ 61,075	\$ 41,557
設定擔保應收帳款	151,738	-
	212,813	41,557
減：備抵呆帳	(10,581)	(20,209)
	<u>202,232</u>	<u>21,348</u>
催收款	11,525	11,525
減：備抵呆帳	(11,525)	(11,525)
	-	-
	<u>\$ 202,232</u>	<u>\$ 21,348</u>

1. 本公司與金融機構簽訂應收帳款讓售合約，並於民國 99 年度依合約規定出具承購同意書，同意書中載明係屬有追索權之應收帳款承購交易，依約定本公司須承擔應收帳款無法收回之風險，因此本公司並無除列讓售之應收帳款，相關預支之價款帳列短期借款項下。截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司提供美金 6,000 仟元及新台幣 30,000 仟元之本票，供作發生商業糾紛時之擔保，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊列示如下：

單位：仟元

99 年 12 月 31 日					
讓售對象	尚未到期之讓售應收帳款金額	銀行給予之承購額度	已預支金額	已預支金額之利率區間	擔保品
台新銀行	美金 \$5,170 新台幣\$1,382	美金\$6,900	美金 \$4,136 新台幣\$1,105	2.88%~3.69%	-

2. 上述應收帳款質押借款之情形請詳附註六。

(三) 存 貨

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
原 物 料	\$ 54,887	\$ 49,571
在 製 品	19,904	7,670
製 成 品	34,154	35,167
商 品 存 貨	85	80
	109,030	92,488
減：備抵存貨跌價損失	(40,203)	(39,066)
	<u>\$ 68,827</u>	<u>\$ 53,422</u>

當期認列之存貨相關費損列示如下：

	99 年 度	98 年 度
已出售存貨成本	\$ 775,331	\$ 230,167
存貨跌價損失(回升利益)(註)	1,137	(1,241)
出售下腳收入	(254)	(214)
銷貨成本	<u>\$ 776,214</u>	<u>\$ 228,712</u>

註：係民國 98 年度將原提列存貨跌價損失之存貨去化，致期末評價產生存貨評價回升利益。

提供擔保情形請詳附註六。

(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	99年12月31日	帳 面 金 額	
	持股比例	99年12月31日	98年12月31日
Texture Home Fashions, Inc. (Texture)	100.00%	\$ 3,471	\$ 5,213
台灣艾伯司康有限公司 (台灣艾伯司康)	30.68%	2,295	2,295
富士光科技股份有限公司 (台灣富士光)	100.00%	25,755	9,946
FJKL Technology (BVI) Corp. (FJKL-BVI)	59.55%	(21,416)	689
		10,105	18,143
長期股權投資貸餘轉列其他負債-其他		21,416	-
		<u>\$ 31,521</u>	<u>\$ 18,143</u>

2. 民國 99 年及 98 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非屬重大，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	99 年 度	98 年 度
Texture	(\$ 1,374)	(\$ 1,975)
FJKL-BVI	(23,279)	(27,167)
台灣富士光	(14,191)	(42,790)
台灣艾伯司康	-	(70)
	<u>(\$ 38,844)</u>	<u>(\$ 72,002)</u>

3. 本公司於民國 98 年 4 月經董事會決議，以對台灣富士光之應收債權轉增資，其金額為 \$50,000，經上開增資後本公司對其持股比例計 73.43%。
4. 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

	99 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	(79,101)	(11,865)	110,852
機器設備	463,964	(390,388)	(13,399)	60,177
運輸設備	4,104	(3,323)	(167)	614
辦公設備	16,760	(13,242)	(814)	2,704
其他設備	89,395	(57,912)	(16,029)	15,454
	<u>\$ 875,987</u>	<u>(\$ 543,966)</u>	<u>(\$ 42,274)</u>	<u>\$ 289,747</u>
	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>

1. 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，民國 99 年及 98 年度用於估計使用價值之折現率分別為 6.15%及 5.31%；此外，並依據淨公平價值加以評估紡織部門所屬之間置資產可回收金額。經由上述評估結果，截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，紡織部門固定資產、出租資產及間置資產累計減損均分別為 \$42,274、\$700 及 \$28,350。

2. 民國 99 年及 98 年度均無利息資本化之情形。

(六) 出租資產

	99 年 12 月 31 日			
	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	(85,672)	-	113,081
機器設備	18,901	(15,028)	(293)	3,580
辦公設備	8,584	(6,567)	(407)	1,610
其他設備	67,589	(53,124)	-	14,465
	<u>\$ 357,391</u>	<u>(\$ 160,391)</u>	<u>(\$ 700)</u>	<u>\$ 196,300</u>

	98 年 12 月 31 日			
	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>

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

	99 年 12 月 31 日	98 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

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
金融機構借款		
信用借款	\$ 126,299	\$ 143,700
擔保借款	393,084	307,379
	<u>\$ 519,383</u>	<u>\$ 451,079</u>

利率區間 2.88%~4.83% 2.645%~4.83%

1. 上開民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之短期借款，本公司已分別開立 \$716,720 及 \$736,910 之本票供作擔保。

2. 中環股份有限公司提供背書保證情形請詳附註五，其他擔保情形請詳附註六。

(九) 所得稅

	99 年 度	98 年 度
所得稅費用	\$ -	\$ -
預付稅款	(104)	(113)
應收退稅款(表列「其他應收款」)	<u>(\$ 104)</u>	<u>(\$ 113)</u>

1. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產與負債明細如下：

	99年12月31日	98年12月31日
(1) 遞延所得稅資產總額	\$ 211,897	\$ 206,259
(2) 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$ 211,897	\$ 206,259

2. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日產生遞延所得稅資產(負債)明細如下：

項 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	影 響 數	金 額	影 響 數
流動項目：				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 40,203	\$ 6,835	\$ 39,066	\$ 7,813
備抵呆帳超限數	20,041	3,407	20,530	4,106
未實現兌換損失	5,408	919	3,155	631
		11,161		12,550
減：備抵評價		(11,161)		(12,550)
流動遞延所得稅資產淨額		\$ -		\$ -
非流動項目：				
暫時性差異				
未實現處分固定資產利益	\$ 823	\$ 140	\$ 993	\$ 199
採權益法認列之投資損失	192,680	32,756	168,027	33,605
虧損扣抵	987,290	167,839	779,252	155,850
投資抵減		-		4,055
		200,736		193,709
減：備抵評價		(200,736)		(193,709)
非流動遞延所得稅資產淨額		\$ -		\$ -

3. 截至民國 99 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 92 年度	\$ 140,890	截至民國102年度
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	90,978	截至民國107年度
民國 98 年度	73,148	截至民國108年度
民國 99 年度	55,068	截至民國109年度
	\$ 987,290	

4. 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) 長期借款

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
非金融機構擔保借款	\$ 25,652	\$ 17,777
減：一年內到期部份	(19,408)	(13,333)
	<u>\$ 6,244</u>	<u>\$ 4,444</u>

利率區間 2.80%~5.20% 2.80%

1. 本公司分別於民國 99 年 5 月及 98 年 9 月與中租迪和股份有限公司簽訂存貨融資合約，借款金額分別為\$30,000 及\$20,000，分別分二年及一年半各 24 期及 18 期開票償還。
2. 上開民國 99 年及 98 年 12 月 31 之長期借款，本公司已分別開立\$52,003 及\$20,383 之本票供作擔保。
3. 中環股份有限公司提供背書保證情形請詳附註五，其他擔保情形請詳附註六。

(十一) 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。截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$41,738 及\$45,174。

(1) 本公司以民國 99 年及 98 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>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
折現率	2.25%	2.25%
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%	2.25%

(2) 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之退休基金提撥狀況及預付退休金調節如下：

項 目	99年12月31日	98年12月31日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 7,042)	(\$ 5,686)
非既得給付義務	(27,549)	(26,953)
累積給付義務	(34,591)	(32,639)
未來薪資增加之影響數	(1,203)	(1,272)
預計給付義務	(35,794)	(33,911)
退休基金資產公平價值	41,738	45,174
提撥狀況	5,944	11,263
未認列過渡性淨給付義務	441	876
未認列退休金利益	(2,985)	(9,121)
預付退休金	\$ 3,400	\$ 3,018
既得給付	\$ 7,318	\$ 5,872

(3) 民國 99 年度及 98 年度淨退休金成本之明細如下：

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ 1,212	\$ 1,729
利息成本	763	857
退休基金資產預期報酬	(1,016)	(1,152)
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	(576)	(930)
淨退休金成本	\$ 818	\$ 939

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 99 年及 98 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$ 2,299 及 \$ 2,207。

(十二) 股本

- 截至民國 99 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 \$541,946。
- 本公司於民國 99 年 8 月經董事會決議以私募方式辦理現金增資 7,692,307 股以充實營運資金及改善財務結構，每股發行價格為 13 元，增資基準日為民國 99 年 9 月 10 日，並於民國 99 年 10 月辦妥變更登記。另依法令規定，私募之股份於發行日後三年內不得掛牌買賣。
- 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。

(十三) 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。

(十四) 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 99 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$635，惟無未分配盈餘可供分配，如有分派員工紅利及董監酬勞事項時，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。

(十五) 普通股每股虧損

	99 年		加權平均流通 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	(\$ 102,954)	(\$ 102,954)	48,884	(\$2.11)	(\$2.11)
	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)

(十六) 用人、折舊及攤銷費用

民國 99 年及 98 年度本公司發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能分別彙總如下：

功能別 性質別	99 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	\$ 45,865	\$ 19,228	\$ 65,093
勞健保費用	4,471	1,199	5,670
退休金費用	2,235	882	3,117
其他用人費用	1,674	734	2,408
折舊費用(註)	10,087	756	10,843
攤銷費用	648	36	684

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

註：不包含出租及閒置資產折舊費用(帳列什項支出)，民國 99 年及 98 年度之金額分別為\$9,437 及\$13,186。

五、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
尚陽光電股份有限公司(尚陽)	中環之子公司
富晶通科技股份有限公司(富晶通)	"
EMC Investment Holding Limited(EMC Holding)	"
F5 Holdings,Ltd. (F5 Holdings)	中環之孫公司
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

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔營業收 入百分比	金 額	佔營業收 入百分比
Texture	\$ 25,355	3	\$ 27,594	12
其 他	4,590	1	370	-
	<u>\$ 29,945</u>	<u>4</u>	<u>\$ 27,964</u>	<u>12</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 天~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，以本公司人力支援台灣富士光部分係依每月發生之成本轉向台灣富士光收取，民國 99 年及 98 年度所發生之勞務收入分別計 \$4,995 及 \$14,616。

2. 進貨

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔進貨淨 額百分比	金 額	佔進貨淨 額百分比
富士光-蘇州	\$ 473,757	74	\$ -	-
其 他	4,601	1	241	-
	<u>\$ 478,358</u>	<u>75</u>	<u>\$ 241</u>	<u>-</u>

本公司對關係人之進貨無其他同類型交易可資比較，係按雙方約定進貨價格辦理；與關係人間之貨款收付係視其營運狀況區分授信期間，目前對富士光-蘇州之之付款期間為月結 30 天~60 天；富晶通及台灣富士光付款條件為月結 90 天。

3. 應收帳款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百 分 比	金 額	佔該科目 百 分 比
Texture	\$ 14,796	7	\$ 18,568	28
台灣富士光	-	-	5,852	9
其 他	4,486	2	-	-
	<u>19,282</u>	<u>9</u>	<u>24,420</u>	<u>37</u>
減：備抵呆帳	(9)		(18)	
	<u>\$ 19,273</u>		<u>\$ 24,402</u>	

4. 其他應收款

(1) 其他應收款

	性 質	99年12月31日	98年12月31日
富士光-蘇州	機器設備等	\$ 8,344	\$ 2,403
台灣富士光	租金收入等	105	11,047
其 他		<u>125</u>	<u>-</u>
		8,574	13,450
減：備抵呆帳		(265)	(918)
		<u>\$ 8,309</u>	<u>\$ 12,532</u>

(2) 應收帳款逾期轉列

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

民國 98 年 12 月 31 日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

99		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	\$16,000	\$ -	6%	\$ 722	\$ -

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	-
		\$ -		\$ 69	\$ -

5. 長期應收票據及款項

(1) 其他應收款

	性	質	99年12月31日	98年12月31日
台灣富士光		租金收入等	\$ -	\$ 7,416
減：備抵呆帳			-	(33)
			\$ -	\$ 7,383

(2) 應收資金融通款

民國 99 年度無此情形，民國 98 年度明細如下：

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	\$25,000	\$ 16,000	6%	\$ 987	\$ 270

6. 應付帳款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
富士光 - 蘇州	\$ 13,749	32	\$ -	-
其他	213	1	-	-
	\$ 13,962	33	\$ -	-

7. 應付費用

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
富晶通	\$ 3,139	9	\$ 325	40
中環	2,103	7	11,640	1
其他	716	2	51	-
	\$ 5,958	18	\$ 12,016	41

8. 應付資金融通款(帳列其他應付款項-關係人)

民國 98 年度無向關係人資金融通之情形，民國 99 年度與關係人資金融通

情形列示如下：

	99 年		度		
資金融通對象	最高餘額	期末餘額	利率	利息支出	應付利息
EMC Holding	\$ 19,320 (USD600仟元)	\$ 17,508 (USD600仟元)	4.83%	\$ 659	\$ 185
F5 Holdings	12,880 (USD400仟元)	11,672 (USD400仟元)	4.83%	440	124
	<u>\$ 32,200</u>	<u>\$ 29,180</u>		<u>\$ 1,099</u>	<u>\$ 309</u>

9. 重大財產交易

本公司於民國 99 年及 98 年度出售出租資產及固定資產予富士光-蘇州該機器設備之帳面價值分別為\$2,607 及\$2,381，處分利益分別為\$3,683 及\$54。截至民國 99 年 12 月 31 日止，上開款項尚有\$8,344 未收回。

10. 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，民國 99 年及 98 年度租金收入皆為\$1,200。

11. 背書保證

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司為子公司背書保證之餘額明細如下：

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
台灣富士光	\$ -	\$ 20,000
富士光-蘇州(註)	87,240 (USD3,000仟元)	96,120 (USD3,000仟元)
	<u>\$ 87,240</u>	<u>\$ 116,120</u>

註：本公司提供定期存款計 USD3,000 仟元作為擔保品，以供該公司取得金融機構融資額度。

12. 其他

(1) 截至民國 99 年及 98 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\$453,710 及 \$ 489,516。

(2) 民國 99 年及 98 年度關係人為本公司進行加工製造及提供人力支援等服務所發生之相關費用或成本分別為\$15,753 及\$7,901。

13. 主要管理階層薪酬資訊

民國 99 年及 98 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：

	99 年 度	98 年 度
薪資	\$ 3,705	\$ 2,036
獎金	-	-
業務執行費用	-	-
盈餘分配項目	-	-
	<u>\$ 3,705</u>	<u>\$ 2,036</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。

六、抵(質)押之資產

截至民國 99 年及 98 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	
		99年12月31日	98年12月31日
質押定期及活期存款(表列 其他金融資產-流動及非流動)	長、短期借款 、子公司融資擔保	\$ 103,845	\$ 107,920
固 定 資 產	短期借款	209,121	214,256
出 租 資 產	"	167,617	173,993
應 收 帳 款	"	151,738	-
存 貨	長期借款	25,652	-
		<u>\$ 657,973</u>	<u>\$ 496,169</u>

七、重大承諾事項及或有事項

本公司截至民國 99 年 12 月 31 日止，除附註五所述者外，本公司截至民國 99 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\$14,032。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

本公司於民國 100 年 3 月與欣偉科技股份有限公司簽訂不動產買賣契約書，同意出售位於大園廠之土地及廠房，交易總價款為\$207,500(含稅)，預計產生之處分利益約為\$45,000。

十、其他

(一) 民國 98 年度財務報表之部分科目業經重分類，俾與民國 99 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. 持續整合母公司集團於光電產業之各項既有資源，積極提升本公司各項資產之利用率，以期發揮整體資源之最大綜效，並建立集團間企業之合作模式，拓展各項光電產品之加工製造業務。
- B. 整合本公司現行包括海內、外各背光事業之分工及資源等優勢，以台灣地區為接單及產品研發基地，積極與客戶洽商建構新的業務合作模式(如 ODM 等業務)；大陸地區則致力於提升導光板等產品之自製能力，積極改善生產製程以提升背光模組之良率及直通率，以期提高公司各項光電產品之獲利能力。
- C. 透過集團資源之整體評估整合，期能將背光事業之各項資產包括廠

房、設備等積極尋求再活化利用之機會，以提高本公司資產之經濟效益。

綜上所述，本公司背光部門最終將以整合 MIB(Module in Back Light) 並適時導入集團相關光電之代工製造等業務，以垂直整合本公司於光電產業所扮演之角色並改善本公司之營運狀況。

(2) 紡織事業部分：

- A. 紡織事業部將持續提升各資產之活化與利用外，並仍將以少量多樣之產品為未來主要之生產模式。並持續進行各項既有製程設備之改善與生產良率之提昇，以提高少量多樣訂單之生產效率，並降低目前因產能不足而委外代工之各項需求及支出，逐步提高各項紡織產品之自製程度與獲利能力。
- B. 持續進行各項紡織產品之生產製程改善，輔以各項資產之活化與再利用，並持續縝節紡織事業各項產品生產成本與費用之支出，期以最少之資本與費用支出獲致更高之生產改善效益。
- C. 紡織事業部門除將持續維繫既有歐、美等市場之銷售合作關係外，亦積極規劃大陸市場之拓展；另因各項原、物料價格持續上漲且維持高檔不墜，故紡織事業將適時調漲各項產品之銷售價格，以反應持續維持高檔之原、物料成本，維繫各項產品之獲利能力。

2. 資金籌措

(1) 積極爭取銀行融資。

(2) 持續積極去化庫存、加強應收款及存貨與子公司之管理，藉以改善資金管控期以改善財務結構。

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

	99 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	\$ 366,379	\$ -	\$ 366,379
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	625,023	-	625,023
長期借款(含一年內到期)	25,652	-	25,652

98 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	\$ 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	496,853	-	496,853
長期借款(含一年內到期)	17,777	-	17,777

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。惟金額不重大時則不予以折現。
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：

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
背書保證金額	\$ 87,240	\$ 116,120

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 99 年及 98 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$519,383 及\$451,079；具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為\$25,652 及\$17,777。

(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。

4. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

		單位：仟元		
		99年12月31日		
		外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金: 新台幣	\$	8,457	29.08	\$ 245,930
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金: 新台幣		119	29.08	3,461
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金: 新台幣	\$	7,668	29.18	\$ 223,752
<u>其他負債-其他(長期股權投資貸餘轉列)</u>				
美金: 新台幣		736	29.08	21,403
		98年12月31日		
		外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金: 新台幣	\$	1,568	31.99	\$ 50,160
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金: 新台幣		184	31.99	5,886
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金: 新台幣	\$	3,000	32.04	\$ 96,120

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99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		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	提列備抵擔保品呆帳金額	名稱價值	(註3)	(註4)	
	公司對	對象科目	象	來									對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	
0	本盟光電股份有限公司	富士光科技股份有限公司	長期應收票據及款項		\$ 16,000	\$ -	6%	1	\$ 14,616 (註5)	-	\$ -	-	\$-	\$ 14,616	\$ 14,616
		"	其他應收款		1,500	-	6%	1	"	-	-	-	-	"	"
		"	" (註7)		7,553	-	-	1	"	-	-	-	-	"	"
		"	"		10,000	-	6%	2	-	營運週轉	-	-	-	"	54,462
		Texture Home Fashions, Inc.	" (註7)		824	-	-	1	27,594 (註5)	-	-	-	-	27,594	27,594
1	富士光科技股份有限公司	富士光科技(蘇州)有限公司	其他應收款 (註7)		16,875	170	-	1	57,980 (註6)	-	-	-	-	57,980	57,980
2	富士光科技(蘇州)有限公司	富士光科技股份有限公司	其他應收款 (註7)		28,190	13,810	-	1	57,980 (註5)	-	-	-	-	57,980	57,980
		日本富士通化成株式會社	其他應收款 (註7)		6,775	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-

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98年度之銷貨金額。

註6：係民國98年度之進貨金額。

註7：係逾期應收帳款視為資金貸放數。

註8：上述本公司對富士光科技(股)公司之資金貸與事項，因與該公司業務往來金額減少，致超過資金貸與所訂之限額，本公司於民國99年8月已依規定將相關改善計畫送本公司監察人。

2. 為他人背書保證情形：

為他人背書保證者		背書保證對象		與本公司之 關係(註二)	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	稱							
0	本盟光電股份有限公司	富士光科技股份有限公司		2	\$ 136,156	\$ 20,000	\$ -	\$ -	-	\$ 272,312
		富士光科技(蘇州)有限公司		3	136,156	96,600 (USD 3,000仟元)	87,240 (USD3,000仟元)	87,240 (USD3,000仟元)	32.04	272,312
		"	"	"	136,156	11,460	-	-	-	272,312
1	FJKL Technology (BVI) Corp.	富士光科技(蘇州)有限公司		2	- (註四)	6,425 (USD 200仟元)	-	-	- (註四)	- (註四)

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。

註四：FJKL Technology (BVI) Corp.淨值為負。

註五：上述FJKL Technology (BVI) Corp.(簡稱FJKL)對富士光科技(蘇州)有限公司之背書保證事項，因淨值變動，致超過背書保證程序所訂之限額，FJKL已於民國99年8月依規定訂定改善計畫，並將相關計畫送本公司監察人。

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	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	"	-	3,471	100.00%	3,471	
"	"	富士光科技股份有限公司	"	"	31,000,000	25,755	100.00%	35,456	
"	"	FJKL Technology (BVI) Corp.	"	"	5,300,000	(21,416)	59.55%	(21,416)	
						10,105			
				長期股權投資貸餘轉列其他負債 - 其他		21,416			
						<u>\$ 31,521</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	採權益法之長期股權投資	-	(\$ 36,134)	100.00%	(36,134)	

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(其相對交易不再揭露)：

本公司或被投資公司名稱	與交易人之關係	進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨金額之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
					單價	授信期間			
本盟光電股份有限公司	富士光科技(蘇州)有限公司 孫公司	進貨 \$ 473,757	74%	月結30~60天	進貨價格係由雙方議定	視營運狀況區分授信期間，較其他關係人付款天數短	\$ 13,749	32%	

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		備註
			本期期末	上期期末		股數	比率 (%)	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益		
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	\$ -	\$ -		
"	Texture Home Fashions, Inc.	7250 Harwin Dr. Ste G Houston, Texas 77036	9,961	9,961	紡織品貿易	-	100.00%	3,471	(1,374)	(1,374)	本公司之子公司	
"	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%	(21,416)	註1 (39,091)	(23,279)	"	
"	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	235,600	205,600	背光模組買賣	31,000,000	100.00%	25,755	(12,233)	(14,191)	"	
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%	(36,134)	註1 (39,091)	註2	本公司之孫公司	

註1：帳列其他負債-其他。

註2：本盟光電(股)公司未直接認列投資損益。

(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投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	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%	(\$ 23,279) (二)2	(\$ 21,416)	\$ -

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 (USD 5,300仟元)	\$ 170,265 (USD 5,300仟元)	\$ 163,387

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。

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所有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-自編未經會計師核閱之財務報表。

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：詳見附註五之關係人交易。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司民國 99 年度及 98 年度有關產業別財務資訊分別列示如下：

	99 年 度			98 年 度		
	紡織部門	背光部門	合 併	紡織部門	背光部門	合 併
部門收入	\$ 302,002	\$ 513,146	\$ 815,148	\$ 223,931	\$ 14,985	\$ 238,916
部門損失	(\$ 9,511)	(\$ 11,561)	(\$ 21,072)	(\$ 38,329)	(1,271)	(\$ 39,600)
依權益法認列之投資損失	(\$ 1,374)	(\$ 37,470)	(38,844)	(\$ 2,045)	(69,957)	(72,002)
公司一般收入			3,589			10,022
公司一般費用			(26,583)			(16,387)
利息費用			(20,044)			(15,291)
稅前淨損			(\$ 102,954)			(\$ 133,258)
可辨認資產	\$ 393,880	\$ 382,498	\$ 776,378	\$ 392,944	\$ 212,282	\$ 605,226
採權益法評價之長期股權投資	\$ 5,766	\$ 25,755	31,521	\$ 7,508	\$ 10,635	18,143
公司一般資產			153,989			171,662
資產合計			\$ 961,888			\$ 795,031
折舊、折耗及攤銷費用	\$ 11,047	\$ 9,917	\$ 20,964	\$ 13,928	\$ 13,294	\$ 27,222
資本支出金額	\$ 2,216	\$ -	\$ 2,216	\$ 538	\$ -	\$ 538

(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 99 年度及 98 年度外銷銷貨淨額明細如下：

	99 年 度		98 年 度	
美 洲	\$	235,070	\$	181,740
亞 洲		491,311		7,601
其 他		25,483		12,804
	\$	751,864	\$	202,145

(四) 重要客戶資訊

本公司民國 99 年度及 98 年度收入佔損益表收入金額 10% 以上之客戶如下：

客 戶	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔營收淨 額百分比%	金 額	佔營收淨 額百分比%
客戶甲	\$ 467,289	57	\$ -	-
客戶乙	99,867	12	81,662	34
客戶丙	25,355	3	27,594	12
客戶丁	76,929	10	42,501	18
	\$ 669,440	82	\$ 151,757	64

本盟光電股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫 存 現 金		\$ 181
零 用 金		220
銀 行 存 款		
- 支 票 存 款		13
- 活 期 存 款 : 台 幣		18,043
- 活 期 存 款 : 外 幣	美金297,647.73元, 匯率29.08	8,656
		<u>\$ 27,113</u>

本盟光電股份有限公司
應收帳款-非關係人明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
客 戶 A		\$ 163,642	
客 戶 B		21,984	
其 他		<u>27,187</u>	每一零星客戶餘額均未超過 本科目餘額5%
		212,813	
減：備抵呆帳		(<u>10,581</u>)	
		<u>\$ 202,232</u>	

本盟光電股份有限公司
存貨明細表
民國 99 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		\$ 54,887	\$ 45,422	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		19,904	9,050	
製 成 品		34,154	29,521	
商 品 存 貨		85	-	
		109,030	\$ 83,993	
減：備抵存貨跌價損失		(40,203)		
		<u>\$ 68,827</u>		

本盟光電股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 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.	-	\$ 5,213	-	\$ -	-	(\$ 1,742) (註1)	-	100.00%	\$ 3,471	\$ 3,471	無
台灣艾伯斯康有限公司	-	2,295	-	-	-	-	-	30.68%	2,295	2,295	"
富士光科技股份有限公司	28,000	9,946	3,000	30,000 (註2)	-	(14,191) (註3)	31,000	100.00%	25,755	35,456	"
FJKL Technology (BVI) Corp.	5,300	689	-	1,174 (註4)	-	(23,279) (註5)	5,300	59.55%	(21,416)	(21,416)	"
		<u>\$ 18,143</u>	-	<u>\$ 31,174</u>	-	<u>(\$ 42,529)</u>			10,105		
							長期股權投資貸餘轉列其他負債-其他		21,416		
									<u>\$ 31,521</u>		

(註1):係本期認列之投資損失\$1,374及累計換算調整數\$368。

(註2):係本期以現金增資投資子公司\$30,000。

(註3):係本期認列之投資損失\$14,191。

(註4):係本期認列之累計換算調整數\$1,174。

(註5):係本期認列之投資損失\$23,279。

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 99 年 1 月 1 日至 99 年 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 \$ 376,738 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	463,531	887	(454)	-	463,964	
運輸設備	4,104	-	-	-	4,104	
辦公設備	16,722	38	-	-	16,760	
其他設備	89,095	2,248	(1,948)	-	89,395	
	<u>\$ 875,216</u>	<u>\$ 3,173</u>	<u>(\$ 2,402)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 875,987</u>	
出租資產						
土地	\$ 63,564	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 63,564	
房屋及建築	198,753	-	-	-	198,753	
機器設備	22,435	-	(3,534)	-	18,901	
辦公設備	8,597	-	(13)	-	8,584	
其他設備	67,906	-	(317)	-	67,589	
	<u>\$ 361,255</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,864)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 357,391</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 99 年 1 月 1 日至 99 年 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	\$ 73,431	\$ 5,670	\$ -	\$ -	\$ 79,101	
機器設備	387,561	3,094	(267)	-	390,388	
運輸設備	3,308	15	-	-	3,323	
辦公設備	13,082	160	-	-	13,242	
其他設備	<u>56,008</u>	<u>1,904</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>57,912</u>	
	<u>\$533,390</u>	<u>\$ 10,843</u>	<u>(\$ 267)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$543,966</u>	
出租資產						
房屋及建築	\$ 78,956	\$ 6,716	\$ -	\$ -	\$ 85,672	
機器設備	16,784	980	(2,736)	-	15,028	
辦公設備	6,486	89	(8)	-	6,567	
其他設備	<u>51,827</u>	<u>1,652</u>	<u>(355)</u>	<u>-</u>	<u>53,124</u>	
	<u>\$154,053</u>	<u>\$ 9,437</u>	<u>(\$ 3,099)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$160,391</u>	
其他資產						
房屋及建築	\$ 215	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 215	
機器設備	35,754	-	-	-	35,754	
其他設備	<u>12,940</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,940</u>	
	<u>\$ 48,909</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,909</u>	

本盟光電股份有限公司
固定資產累計減損變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 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	\$ 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>	
出租資產						
機器設備	\$ 293	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 293	
辦公設備	407	-	-	-	407	
	<u>\$ 700</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 700</u>	
其他資產						
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 99 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：							
中國信託商業銀行	信用借款	\$ 24,960	99.12~100.01	4.65%	\$ 24,960	本票	
遠東國際商業銀行	信用借款	60,000	99.11~100.01	4.83%	60,000	本票	
彰化商業銀行	信用借款	20,000	99.12~100.04	3.557%	20,000	本票	
合作金庫銀行	信用借款	21,339	99.07~100.06	3.565%	30,000	本票	
		<u>126,299</u>			<u>134,960</u>		
合作金庫銀行	擔保借款	103,000	99.07~100.06	3.505%	110,000	大園廠土地、廠房及本票	
合作金庫銀行	擔保借款	8,280	99.08~100.08	3.080%	8,280	大園廠土地、廠房、本票及\$5,005之質押定存單	
土地銀行	擔保借款	160,000	99.10~100.01	3.00%	160,000	本票及\$4,600之質押定存單	
台新商業銀行	擔保借款	121,804	99.03~100.03	2.88%	121,804	應收帳款\$151,738	
		<u>393,084</u>			<u>400,084</u>		
		<u>\$ 519,383</u>			<u>\$ 535,044</u>		

註：上開借款除以應收帳款質押借款之\$121,804外，餘均取得中環股份有限公司提供背書保證。

本盟光電股份有限公司
應付費用明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
應	付	薪	資	\$	6,378		
應	付	加	工		5,035		
應	付	佣	金		2,468		
其	他	應	付		20,010		各項目金額均未超 過本科目餘額5%
				\$	33,891		

本盟光電股份有限公司
長期借款明細表
民國 99 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	\$ 25,652	98.9~101.05	2.80%~5.20%	\$7,000之質押定存單及本票	
減：一年內到期部份	(19,408)				
	<u>\$ 6,244</u>				

註：上開借款由中環股份有限公司提供背書保證。

本盟光電股份有限公司
銷貨收入明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
銷貨收入							
				\$	508,578		
					303,295		
				(1,050)		
				(670)		
					810,153		
勞務收入							
					4,995		
				\$	815,148		

本盟光電股份有限公司
營業成本明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要	金	額	備 註
期初原物料			\$	49,571	
加：本期進料				168,040	
減：期末原物料			(54,887)	
直接原料				162,724	
直接人工				39,793	
製造費用				114,496	
本期製造成本				317,013	
加：期初在製品				7,670	
減：期末在製品			(19,904)	
製成品成本				304,779	
加：期初製成品				35,167	
減：期末製成品			(34,154)	
自製品銷貨成本總計				305,792	
期初商品存貨				80	
加：本期進貨				469,544	
減：期末商品存貨			(85)	
商品存貨銷貨成本				469,539	
加：存貨跌價損失				1,137	
減：出售下腳收入			(254)	
銷貨成本小計				776,214	
勞務成本				4,697	
營業成本總計			\$	780,911	

本盟光電股份有限公司
製造費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
加 工 費		\$ 33,907	
燃 料 費		22,963	
水 電 費		18,471	
折 舊		10,086	
薪 資 支 出		7,800	
其 他		21,269	
		<u>\$ 114,496</u>	各項目金額均未超過本科目餘額5%

本盟光電股份有限公司
推銷費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 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>
運	費			\$	13,814		
薪	資	支	出		4,169		
佣	金	支	出		2,250		
其	他				7,004		
				\$	<u>27,237</u>		各項目金額均未超 過本科目餘額5%

本盟光電股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資支出				\$	6,874		
銀行手續費					4,061		
勞務費					2,954		
其他					3,129		
				\$	<u>17,018</u>		各項目金額均未超過本科目餘額5%

本盟光電股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備註
薪 資 支 出		\$ 7,544	
開 發 零 組 件		689	
折 舊		626	
水 電 費		582	
其 他		<u>1,613</u>	各項目金額均未超 過本科目餘額5%
		<u>\$ 11,054</u>	