

股票代號：4979



華 星 光 通 科 技 股 份 有 限 公 司

一 〇 〇 年 度 年 報

查詢本公司年報網址：<http://newsmops.tse.com.tw/>

中 華 民 國 一 〇 一 年 五 月 廿 一 日 刊 印

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人姓名：許天培

職稱：財務長

電話：(03)452-5188

電子郵件信箱：jim@luxnetcorp.com.tw

代理發言人姓名：王雅瑜

職稱：副理

電話：(03)452-5188

電子郵件信箱：kelly@ luxnetcorp.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

名 稱	地 址	電 話
總 公 司	桃園縣中壢市自強一路10號	(03)452-5188
工 廠	桃園縣龍潭鄉八德村龍園七路50號1樓	(03)409-1335

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：永豐金證券股份有限公司

地址：100 台北市博愛路 17 號 3 樓

網址：www.sinotrade.com.tw

電話：(02)2381-6288

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：吳美萍會計師、陳振乾會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地 址：11049 台北市信義路五段 7 號 68 樓

網 址：www.kpmg.com.tw

電 話：02-8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：[www.luxnetcorp.com.tw](http://www.luxnetcorp.com.tw)

# 目 錄

	<u>頁次</u>
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	
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	19
四、會計師公費資訊	29
五、更換會計師資訊	30
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	30
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	30
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	31
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	32
肆、募資情形	
一、資本及股份	33
二、公司債辦理情形	38
三、特別股辦理情形	38
四、海外存託憑證辦理情形	38
五、員工認股權憑證辦理情形	39
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	39
七、資金運用計畫執行情形	39
伍、營運概況	
一、業務內容	41
二、市場及產銷概況	50
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	57
四、環保支出資訊	57

五、勞資關係	58
六、重要契約	59
<b>陸、財務概況</b>	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	60
二、最近五年度財務分析	62
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	65
四、最近年度經會計師查核簽證財務報表	65
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	65
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響	65
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項</b>	
一、財務狀況	66
二、經營結果	68
三、現金流量	69
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	70
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	70
六、風險事項分析評估	71
七、其他重要事項	74
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料	75
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	77
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	77
四、其他必要補充說明事項	77
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦逐項載明</b>	<b>78</b>
<b>附錄 A：民國一百年度華星光通科技(股)公司財務報告暨會計師查核報告</b>	<b>A-1</b>
<b>附錄 B：民國一百年度華星光通科技(股)公司及其合併子公司合併財務報告暨會計師查核報告</b>	<b>B-1</b>

## 壹、致股東報告書

各位股東，大家好：

民國 100 年是華星光通關鍵的一年，本公司於此期間完成下列重要事項：

- 1、本公司由興櫃公司順利轉成為上櫃公司。
- 2、配合業務成長，自購土地、加速新建廠房。
- 3、營收再創歷史高峰，且公司主要產品之一 EPON 已佔中國大陸市場達 60% 以上。

本公司 100 年度雖經歷市場激烈價格競爭及第三季終端客戶庫存調整雙重影響下，但在各位股東和董事之指導，暨全體員工竭誠努力下，業務仍能維持穩定成長。100 年度我們仍然交出了亮麗的經營成果，營收自 99 年新台幣 10.7 億元成長至 100 年新台幣 13.4 億元，全年稅後盈餘約達新台幣 6 仟 5 百萬元。以下就 100 年度營運成果及 101 年度營業計畫簡要報告如下：

### 一、100 年度營運報告：

#### 1. 公司發展概況：

本公司主要 EPON 產品技術已日成熟，佔有中國大陸市場達 60% 以上；公司各產線的平均產能利用率均有增加，其中以 FP TO 產能增加最大。另外子公司蘇州長瑞 OSA 及 Transceiver 代工業績也不斷增加，現正擴大生產規模中。

#### 2. 營業成果：

本公司 100 年度營業額為新台幣 13.4 億元，較 99 年度 10.7 億元，成長 26%，稅後淨利約為新台幣 6 仟 5 百萬元，每股稅後淨利為 1.77 元。營收成長主要來自於光纖通訊封裝元件產品、晶粒產品以及模組等產品。

#### 3. 財務收支及獲利能力分析：100 年度的財務概況請參閱所附之財務報表。

#### 4. 研究發展狀況：

本公司 100 年度投入的研發費用為 43.4 佰萬元，較 99 年度的 40.3 佰萬元成長 8%，主要致力於 10G FP 及 DFB chip & TO/TOSA、10G 850 nm VCSEL TOSA/ROSA、2.5G APD TO 以及 GPON BOSA 等新產品開發量產，並擴大研發團隊規模，增加研發替代役人員。上述產品的開發，將是公司未來營收、獲利成長以及技術提昇的重要來源。

### 二、101 年營業計畫：

#### 1. 經營方針：

華星光通仍將秉持著「創新、專業、廉潔、誠信」的經營理念，全體同仁在面對

瞬息萬變經營環境的同時，仍將不斷自我要求與成長，致力於產品開發與品質提昇，持續創造獲利成長。

## 2. 預期的產銷概況：

本公司 101 年的產銷重心將集中於以 EPON & GPON FTTH、MSA ROSA/TOSA、10G EPON BOSA、10G APD TO/ROSA 及 10G TOSA/ROSA 產品為主，其中 EPON & GPON FTTH 是大陸光通訊網路基礎建設主力產品，預期將大幅成長；且本公司將持續加強日本市場的開拓、強化 Transceiver 代工服務和生產效率，並尋求與更多客戶合作機會，以期能維持本公司製造成本上的優勢，使整體產銷體系更具競爭力。

本公司為因應光纖通訊產業市場的快速成長，已於本公司中壢工業區現址附近，新購置 1700 多坪土地，現正興建 3000 坪新廠房，以因應未來 5 年產能擴充需求。新廠房預計 102 年投入營運。此外，本公司也積極投資生產自動化設備，增進生產效率、擴充產能規模及加速光纖通訊新產品的量產開發。

## 3. 研發計畫：

本公司 101 年持續投入下列四項專案研發工作，以擴大產品範圍、新增產品線及提昇產品的值與量，期以維持本公司長期產業競爭力。

- a. 完成 16G/ 25G FP&DFB 雷射及封裝的開發量產。
- b. 開發 16G/25G 850nm/1310nm Pin Chip 於高速光纖通訊的應用。
- c. 完成 10G EPON BOSA 開發及量產以應未來高速 FTTH 的需求。
- d. 開發 40G AOC optical engine 於高速光纖通訊雲端運算的應用。

華星光通雖在過去的幾年中經歷了全球性的金融危機年代，但我們業績依然每年快速成長。我們有信心，也有能力面對未來的挑戰及各項競爭，以在股東權益，員工福利與社會責任方面，創造利益極大化及三贏局面。希望各位股東在未來仍繼續給予本公司支持與指教，華星光通將以最好的成績和最大的利潤，為各位股東帶來獲利與成長。在此代表經營團隊與全體同仁向各位股東敬上最誠摯的謝意。

董事長 龔行憲

總經理 張裕忠

會計主管 許天培



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國九十年十一月十五日

二、公司沿革：

民國 88 年 由龔行憲博士於美國矽谷正式成立 Luxnet corporation，資本額美金 800 萬元，為光電半導體公司，專注於發展 LED，創辦人龔行憲博士擔任董事長。

民國 89 年 以現有光電半導體技術投入開發光通訊元件。增資美金 1,800 萬元。

民國 90 年 由 Luxnet corporation 出資成立華星光通科技有限公司，實收資本額新臺幣 90,000 仟元。

民國 91 年 變更登記為股份有限公司---華星光通科技股份有限公司。民國 92 年為全力發展光通訊元件的生產與銷售，美國 Luxnet 將所有業務及技術移轉回臺灣華星光通科技股份有限公司，由張裕忠博士擔任總經理。增資新臺幣 20,500 仟元，實收資本額新臺幣 110,500 仟元。本次引進重要股東英屬蓋曼群島商智基科技第一基金有限公司以及美商 Venglobal Capital Fund III, L.P.。

民國 93 年 新建光通訊次模組封裝(TO & ROSA)生產線。增資新臺幣 147,103 仟元，實收資本額新臺幣 257,603 仟元。本次引進重要股東源寶投資有限公司。美商 Luxnet corporation 開始移轉股權，由原持有美商 Luxnet corporatio 之投資人受讓。經投審會核准共移轉 7,663,089 股。

民國 94 年 美商 Luxnet corporation 持續移轉股權，由原持有美商 Luxnet corporatio 之投資人受讓。經投審會核准共移轉 18,931,311 股，其中新增重要股東中盈投資開發股份有限公司。

民國 95 年 美商 Luxnet corporation 持續移轉股權，由原持有美商 Luxnet corporatio 之投資人受讓。經投審會核准共移轉 723,508 股。

民國 96 年 美商 Venglobal Capital Fund III, L.P. 移轉股權予重要股東富鼎創業投資股份有限公司。

民國 97 年 為擴充產能需求，另於中壢工業區租建新廠，原龍潭廠以生產晶粒為主，中壢廠以生產封裝及光學次模組元件為主。進入 FTTH PON 市場；850nm & 1310nm 10G OSA 開發完成。轉投資設立大陸子公司蘇州長瑞光電有限公司。1 月因執行員工認股權，增資新臺幣 7,070 仟元，實收資本額新臺幣 264,673 仟元。為擴充產能需求，充實營運資金，7 月增資新臺幣 40,000 仟元，實收資本額新臺幣 304,673 仟元。

民國 98 年 中壢廠新增封裝(TO56)生產線及次模組封裝(BOSA)生產線，2.5G 1310nm、1490nm、1550nm DFB Laser 開發完成，2.5G DFB GPON ONU+OLT 開發完成，Dual wavelength 10G light peak detector 開發完成。1 月因執行員工認股權，增資新臺幣 8,775 仟元，實收資本額新臺幣 313,448 仟元。

民國 99 年 6G FP TOSA&ROSA for LTE 開發完成，Dual wavelength 10G light peak detector 開發完成。因執行員工認股權，於 1 月和 7 月分別增資新臺幣 9,675 仟元以及 9,310 仟元，實收資本額新臺幣 332,433 仟元。英屬蓋曼群島商智基

科技第一基金有限公司以及英屬維京群島商星展創投公司分別將股權移轉予  
嵩全有限公司、宋學仁、戴誠志。

民國 100 年 2 月因執行員工認股權增資 9,765 仟元；實收資本額總計為 342,198 仟元。

民國 100 年 8 月盈餘及員工紅利轉增資 13,366 仟元；實收資本額總計為 355,564 仟元。

民國 100 年 10 月因執行員工認股權增資 22,950 仟元；實收資本額總計為 378,514 仟元。

民國 100 年 12 月現金增資計畫發行新股增資 37,220 仟元；供初次上櫃公開承銷，實收  
資本額總計為 415,734 仟元。



## 參、 公司治理報告

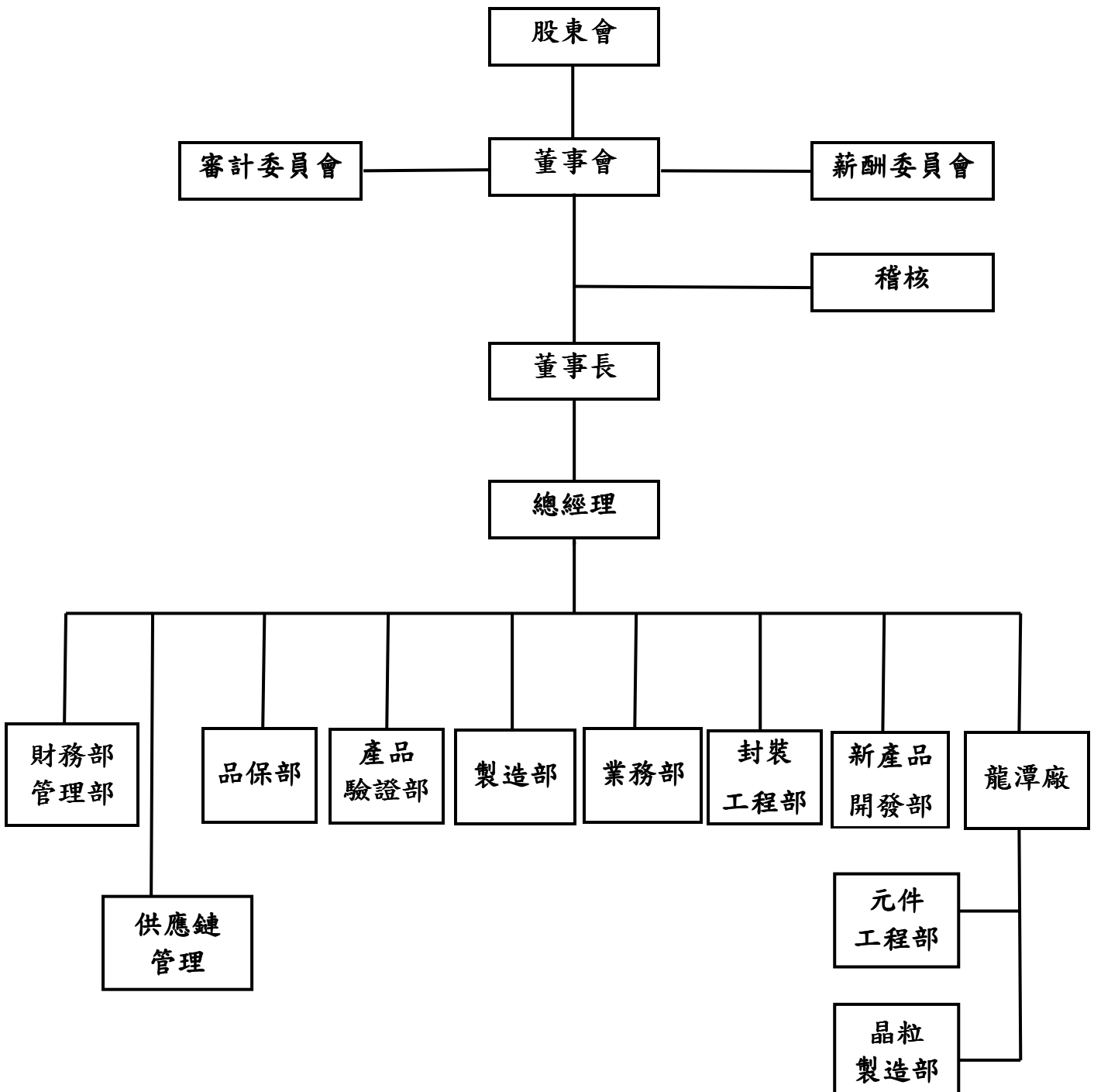
### 一、 組織系統

#### (一) 公司之組織結構



## 公司組織圖

101 年 4 月 30 日



(二)各主要部門所營業務

部門		主要職掌
稽 核		查核內控、內稽與自評制度建立、執行與建議。 督導各項作業、流程之落實及合理化。
業務部		國內外業務之行銷、出貨安排及RMA處理、 市場調查與分析、產品企劃之決策支援 客戶管理、收款管理及分析。
財務部 暨管理部	財務部	帳務處理、成本控制、稅務處理、資料分析與報表編製， 出納、資金規劃與金融機構往來、外幣避險操作。 協助申請公開發行及辦理上市(櫃)作業。
	管理部	人力資源、行政總務、庶務事項、廠房設備採購、 資訊業務、廠務系統建制與運轉管理、環安業務。
龍潭廠	元件工程部	各類晶粒之設計與開發。 磊晶結構與晶粒技術之開發。
	晶粒製造部	生產計畫之執行、生產成本控制、人員調度管理。
製造部	生物管	委外加工管理、生產計畫排定、產能調配、物料需求計畫 與流轉控制。
	製程	量產導入、製程改善、良率提升。
	設備	生產設備之規劃安裝與維修保養。
	生產	生產計畫之執行、生產成本控制、人員調度管理。
供應鏈管理部		生產設備與原物料採購、供應商管理、倉儲管理、原材料 收發料、產品出貨及庫存盤點。
品保部		進料檢驗、出貨檢驗、產品品質控制、 品質觀念教育與宣導、ISO9001系統運作。
產品驗證部		產品驗證、樣品製作。
新產品開發部		光傳輸新應用領域之開發及銷售。
封裝工程部		封裝與次模組封裝元件之設計與開發。 封裝技術之開發。

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)董事及監察人資料

1. 姓名、主要經(學)歷、目前兼任本公司及其他公司之職務、選(就)任日期、任期、初次選任日期及本人、配偶、未成年子女與利用他人名義持有股份。

101年4月30日

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	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
董事長	龔行憲	91/6/12	98/7/16	3年	1,677,509	5.35	1,659,688	3.99	—	—	—	—	加州柏克萊大學電機工程博士 Co-founder SDL Inc., VP manufacturing 美國松光通信 founder & CEO	本公司董事長 蘇州旭創科技有限公司董事長 友嘉科技董事 SiFotonics Technologies C., Ltd. 董事 Eureka Therapeutics, Inc. 董事 Innolight Technology HK Limited 董事長 C-Tag 董事	—	—	—
董事	富鼎創業投資(股)公司	97/7/16	98/7/16	3年	622,049	1.99	1,040,591	2.50	—	—	—	—	政治大學企業管理研究所碩士 益鼎創業投資管理顧問(股)公司副總經理 山益投資顧問(股)公司副總經理 中華開發工業銀行襄理	鉅瞻科技(股)公司 董事及監察人、力銘科技(股)公司 董事、友輝光電(股)公司 監察人、力旺電子(股)公司 董事長	—	—	—
	代表人:楊宗亮				—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	中盈投資開發(股)公司	92/7/16	98/7/16	3年	2,508,904	8.00	2,482,472	5.97	—	—	—	—	美國華盛頓大學企業管理碩士 汎揚創業投資(股)公司總經理、陽全光電(股)公司董事、鈞發科技(股)公司監察人、華星光通科技股份有限公司董事	運盈投資董事, 監察人及總經理、寬達科技董事及監察人、網際優勢董事及監察人、鎮泰電子陶瓷董事及監察人、宏遠通訊董事及監察人、智揚管理顧問董事及監察人、鑫科材料科技董事、啟航創業投資董事、超揚投資董事、儷耀科技董事、華昇創業投資董事、國破科技董事、年程科技董事、大成國際鋼鐵董事、泰茂實業董事、陽全光電董事、德安創業投資董事、鈺邦科技監察人、開發國際投資董事、台灣植體科技董事、華廣生技董事、統達能源董事、鈞發科技監察人、大青節能科技董事	—	—	—
	代表人:黃福興				—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	張裕忠	92/7/16	98/7/16	3年	356,956	1.14	1,157,462	2.78	102,925	0.25	—	—	德州奧斯汀大學航太博士 美國安捷倫/惠普專案經理	本公司總經理 Toplight Co., 法人董事代表人	—	—	—

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
														Toptrans Co., Ltd. 法人董事代表人 蘇州長瑞光電有限公司法人董事代表人			
董事	陳五福	95/7/16	98/7/16	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	美國佛羅里達大學電機碩士 智融創新董事長 橡子園育成中心董事長 美商雪士答(Shasta)通訊董事長及總經理 美商思科(Cisco)技術長	瑞銘科技董事 艾特先進半導體董事 北京信威通訊技術董事 Anllar, Inc. 董事 Atoptech, Inc. 董事 SiFotonics, Inc. 董事 聲寶獨立董事	—	—	—
董事	嵩全有限公司	99/12/16	99/12/16	1.7年	161,272	0.49	165,990	0.40	—	—	—	—	美國南加大電機博士 智融美洲董事長 宏基美洲總經理 明基電腦總經理	友達光電董事 CoAdna Photonics Inc. 董事			
	代表人:莊人川				15,842	0.05	16,305	0.04	—	—	—	—			—	—	—
獨董	黃金龍	99/12/16	99/12/16	1.7年	—	—	—	—	—	—	—	—	成功大學會計學士 台灣高速鐵路股份有限公司/ 總稽核 蘇州佳格食品股份有限公司/ 總經理 飛利浦在台企業/總稽核 勤業眾信聯合會計師事務所/ 審計副理	欣陸投資控股股份有限公司/董事長室/ 副總經理 大陸工程股份有限公司/董事 大陸建設股份有限公司/監察人	—	—	—
獨董	劉容生	99/12/16	99/12/16	1.7年	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學物理學士、Cornell 大學物理博士、美國光電學會院士 工研院光電所所長	國立清華大學/旺宏講座教授 台灣聯合大學系統副校長 華興電子工業股份有限公司/獨立董事 閩康科技工業股份有限公司/獨立董事	—	—	—
獨董	徐大麟	99/12/16	99/12/16	1.7年	—	—	—	—	—	—	—	—	美國加州大學柏克萊分校電機工程博士、紐約布魯克林理工學院電子物理碩士、國立臺灣大學物理學士、IBM 公司負責最高技術研發	漢鼎亞太公司總裁暨創辦人 日月光半導體公司/獨立董事 Marvell Technology Group/獨立董事	—	—	—

註 1：含保留運用決定權信託股數。

2. 董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形

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)										兼任其他公司 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	
龔行憲	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
富鼎創業投資 (股)公司代表 人:楊宗亮	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	無
中盈投資開發 (股)公司代表 人:黃福興	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	無
嵩全有限公司 代表人:莊人川	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	無
張裕忠	-	-	✓		-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳五福	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
黃金龍	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
劉容生	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
徐大麟	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

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。

## 3. 法人股東之主要股東

101年4月30日

法人股東名稱	法人之主要股東	持股比例
富鼎創業投資股份有限公司	台灣人壽保險股份有限公司	19.9%
	台灣肥料股份有限公司	9.8%
	永豐金證券股份有限公司	8.1%
	義隆電子股份有限公司	8.1%
	元富證券股份有限公司	8.1%
	國寶人壽保險股份有限公司	7.3%
	宏泰人壽保險股份有限公司	4.9%
	信邦電子股份有限公司	4.1%
	新光產物保險股份有限公司	4.1%
	優群科技股份有限公司	4.1%
中盈投資開發股限公司	中國鋼鐵股份有限公司	100%
嵩全有限公司	宋學仁	100%

## 4. 上表主要股東為法人者其主要股東

101年4月30日

法人股東名稱	法人之主要股東	持股比例
台灣人壽保險股份有限公司	龍邦國際興業股份有限公司	28.66%
	台灣銀行股份有限公司	20.75%
	保勝投資股份有限公司	12.43%
	台銀人壽保險股份有限公司	2.91%
	康超股份有限公司	1.01%
	新制勞工退休基金 100 年第 1 次全權委託元大投資專戶	0.62%
	台灣產物保險股份有限公司	0.40%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	0.22%
	美商摩根大通銀行託管挪威中央銀行投資專戶	0.22%
	孫文雄	0.18%
台灣肥料股份有限公司	行政院農業委員會	24.07%
	中華郵政股份有限公司	0.55%
	宇星投資股份有限公司	0.10%
	蔡長海	0.04%
	陳再來	0.01%
永豐金證券股份有限公司	永豐金融控股股份有限公司	100.00%
義隆電子股份有限公司	義隆投資股份有限公司	4.27%
	游作昌	3.05%
	葉儀皓	2.68%
	玉隆投資股份有限公司	1.88%
	弘鑫投資有限公司	0.93%
	怡福投資有限公司	0.91%

法人股東名稱	法人之主要股東	持股比例
	大隆投資股份有限公司	0.79%
	匯豐銀行託管摩根士丹利國際公司	0.77%
	林燕雄	0.56%
	顏國隆	0.51%
元富證券股份有限公司	新光金融控股股份有限公司	29.08%
	彰化商業銀行股份有限公司	4.01%
	富邦人壽保險股份有限公司	3.83%
	佳和實業股份有限公司	1.83%
	富邦產物保險股份有限公司	1.54%
	新光醫療財團法人	1.32%
	大台北區瓦斯股份有限公司	1.00%
	劉豐彥	1.03%
	高林實業股份有限公司	0.89%
	立熠投資股份有限公司	0.88%
國寶人壽保險股份有限公司	成威投資股份有限公司	45.47%
	福座開發股份有限公司	42.91%
	國寶服務股份有限公司	6.08%
	曾企竣	0.44%
	紀宇蓮	0.19%
	謝呈昆	0.19%
	英明玉	0.17%
	紀華	0.13%
	紀海	0.13%
	蕭惠文	0.08%
宏泰人壽保險股份有限公司	日商太陽生命保險株式會社	10.09%
	永達保險經紀人股份有限公司	4.96%
	鴻勝實業股份有限公司	4.86%
	凱越建設股份有限公司	4.84%
	與玖實業股份有限公司	4.74%
	富泰建設股份有限公司	4.70%
	凱達實業股份有限公司	4.40%
	全億建設股份有限公司	4.34%
	安展實業股份有限公司	4.03%
	民輝實業股份有限公司	3.59%
信邦電子股份有限公司	王紹新	3.57%
	泰誼投資股份有限公司	2.06%
	優群科技股份有限公司	1.95%

法人股東名稱	法人之主要股東	持股比例
	林進財	1.87%
	台新銀行受託王紹新信託財產專戶	1.62%
	葉辛池	1.16%
	毛葆慶	1.22%
	林秀群	1.03%
	鄭孟儒	0.97%
	花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	0.97%
新光產物保險股份有限公司	新光紡織股份有限公司	16.31%
	新光人壽股份有限公司	9.40%
	臺灣新光實業股份有限公司	5.08%
	廣明企業股份有限公司	3.93%
	鴻譜股份有限公司	2.35%
	謙成毅股份有限公司	1.53%
	新光人壽員工退休基金管理委員會	1.46%
	紘恩股份有限公司	1.43%
	北投大飯店股份有限公司	1.29%
	財團法人新光真情教育基金會	1.16%
優群科技股份有限公司	冠澤股份有限公司	17.10%
	王朝樑	8.77%
	袁義本	3.55%
	信邦電子股份有限公司	3.44%
	陳淑珍	2.38%
	遠鼎創業投資股份有限公司	2.42%
	劉興義	1.06%
	蘇玫芳	1.05%
	陳勝榮	1.03%
王俊基	0.94%	
中國鋼鐵股份有限公司	經濟部	21.18%
	兆豐商銀託管中國鋼鐵從業人員持股信託專戶	3.36%
	大通託管資本收益建立者公司投資專戶	3.23%
	運鴻投資股份有限公司	1.66%
	勞工保險局	1.65%
	中華郵政股份有限公司	1.29%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.22%
	兆豐商銀保管丸一鋼管株式會社投資專戶	1.03%



## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

101年4月30日：單位：股：%

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	張裕忠	92/7/1	1,157,462	2.78%	102,925	0.25%	—	—	德州奧斯汀大學航太博士 美國安捷倫/惠普專案經理	Toplight Co., 法人董事代表人 Toptrans Co., Ltd. 法人董事代表人 蘇州長瑞光電有限公司法人董事代表人	—	—	—
技術長暨龍潭廠副總經理	郭治平	92/7/1	728,345	1.75%	308,777	0.74	—	—	猶他大學電機工程博士 美國惠普 manager III-V Optoelectronics material	—	—	—	
財務部暨管理部財務長	許天培	93/8/2	829,246	1.99%	—	—	—	—	輔仁大學會計系 德鑫科技/瑞致科技 財務長	—	—	—	
新產品開發部副總經理	陳瓊豐	96/10/1	432,601	1.04%	—	—	—	—	清華大學化工所 太空梭光電事業總經理	—	—	—	
業務部副總經理	黃應雄	94/7/21	402,778	0.97%	—	—	—	—	中央大學 MBA 光寶科技資深業務經理	—	—	—	
子公司長瑞總經理	劉文雄	99/11/1	—	—	—	—	—	—	龍華工專數位電子 群邦電子 業務副總	—	—	—	
品保部處長	王中和	96/12/3	—	—	—	—	—	—	元智大學 工業工程學士 葳天科技股份有限公司 品保經理	—	—	—	
稽核室副理	林麗娟	100/10/11	—	—	—	—	—	—	美國佛州州立國際大學會計碩士 台灣大哥大(股)公司稽核主任管理師	—	—	—	

註1：原中壢廠廠長周桂龍101年2月29日離職，稽核室副理陳丹荔100年10月28日離職。

註2：含保留運用決定權信託股數。

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.100 年度支付董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(註 11)	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、 D、E、F及G等 七項總額占稅 後純益之比例 (註11)		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金 (註 12)			
		報酬(A) (註2)		退職退休金 (B)		盈餘分配之酬 勞(C)(註3)		業務執行費用 (D) (註4)			薪資、獎金及特 支費等(E)(註5)		退職退休金 (F)		盈餘分配員工紅 利(G)(註6)				員工認股權憑證得認 購單位(H)(註7)					
		本公 司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公 司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公 司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公 司	合併報 表內所 有公司 (註8)		本公 司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公 司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司 合併報 表內所 有公司 (註8)		本公司 合併報 表內所 有公司 (註8)		本公 司 (%)	合併報 表內所 有公司 (註8) (%)				
董事長	龔行憲	1,800	1,800	-	-	2,000	2,000	216	216	4,016	4,016	5,106	5,106	108	108	-	-	-	-	-	-	14.25	14.25	-
董事	富鼎創業投資(股) 公司代表人:楊宗亮																							
董事	中盈投資開發(股) 公司代表人:黃福興																							
董事	嵩全有限公司 代表人:莊人川																							
董事	張裕忠																							
董事	陳五福																							
獨董	金龍																							
獨董	劉容生																							
獨董	徐大麟																							

## 酬金 表

給付本公司各 董事酬金	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註 9)	合併報表內所有公司 (註 10)	本公司(註 9)	合併報表內所有公司 (註 10)
於 2,000,000 元	龔行憲 富鼎創業投資(股)公司 代表人:楊宗亮 中盈投資開發(股)公司 代表人:黃福興 張裕忠 陳五福 嵩全有限公司代表 人:莊人川 黃金龍 劉容生 徐大麟	龔行憲 富鼎創業投資(股)公司 代表人:楊宗亮 中盈投資開發(股)公司 代表人:黃福興 張裕忠 陳五福 嵩全有限公司代表 人:莊人川 黃金龍 劉容生 徐大麟	龔行憲 富鼎創業投資(股)公司 代表人:楊宗亮 中盈投資開發(股)公司 代表人:黃福興 陳五福 嵩全有限公司代表 人:莊人川 黃金龍 劉容生 徐大麟	龔行憲 富鼎創業投資(股)公司 代表人:楊宗亮 中盈投資開發(股)公司 代表人:黃福興 陳五福 嵩全有限公司代表 人:莊人川 黃金龍 劉容生 徐大麟
2,000,000 元 (含) 5,000,000 元	無	無	無	無
5,000,000 元 (含) 10,000,000 元	無	無	張裕忠	張裕忠
10,000,000 元 (含) 15,000,000 元	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) 30,000,000 元	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) 50,000,000 元	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) 100,000,000 元	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

註 1：董事姓名應分別列 (法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列 )，以 總方式 各項給付金額。 董事兼任總經理或副總經理者應 列表及下表(3-1)或(3-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬( 董事薪資、職務加給、離職金、各 獎金、獎 金等等)。

註 3：係 列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過 議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用( 費、特支費、各 、 配 等實物提供等等)。如提供房 、 及其他交通工具或專屬 人之支出時，應 所提供資產之性質及成本、實際或 公平市價設算之租金、 資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工 ( 兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工) 所領取 薪資、職務加給、離職金、各 獎金、獎 金、 費、特支費、各 、 配 等實物提供等等。如提供房 、 及其他交通工具或專屬 人之支出時，應 所提供資產之性質及成本、實際或 公平市價設算之租金、 資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工 ( 兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工) 取得員工紅利 (含股票紅利及現金紅利) 者，應 最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過 議配發員工紅利金額， 無法預估者則 去年實際配發金額比例計算 年 議配發金額，並另應 列表一之三。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工 ( 兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工) 取得員工認股權憑證得認購股數(不 已執行部分)， 列表外， 應 列表十五。

註 8：應 合併報表內所有公司( 本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所 屬 中 董事姓名。

註 10：合併報表內所有公司( 本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所 屬 中 董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a.本欄應明 列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等 分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

本表所 酬金內容與所得稅法之所得概念不同， 本表目的係作為資訊 之用，不作 稅之用。

2.100 年度監察人之酬金：本公司於 99 年 12 月 16 日成立審計委員會， 無監察人之酬金。

3.100 年度支付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等 (C)		盈餘分配之員工紅利金額 (D)				A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例 ( )		取得員工認股權憑證 數額(單位)		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	本公司	合併報表內 所有公司	
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
總經理	張裕忠	17,271	17,835	648	648	4,140	4,140	—	897	—	—	35.43	34.92	—	—	—
技術長	郭治平															
財務長	許天培															
副總經理	陳瓊豐															
副總經理	黃應雄															
副總經理	劉文雄															

不 職稱， 職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監 等等)，均應予 。

## 酬金 表

給付本公司各 總經理及副總經理酬金	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 E
於 2,000,000 元	無	無
2,000,000 元 (含) 5,000,000 元 (不含)	郭治平/許天培/陳瓊豐/黃應雄/劉文雄	郭治平/許天培/陳瓊豐/黃應雄/劉文雄
5,000,000 元 (含) 10,000,000 元 (不含)	張裕忠	張裕忠
10,000,000 元 (含) 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	6 人	6 人

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列，以總方式各項給付金額。董事兼任總經理或副總經理者應列表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係列最近年度總經理及副總經理各獎金、獎金、費、特支費、各、配等實物提供及其他報酬金額。如提供房、及其他交通工具或專屬人之支出時，應所提供資產之性質及成本、實際或公平市價設算之租金、資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，無法預估者則去年實際配發金額比例計算年議配發金額，並另應列表附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：係指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(不己執行部分)，列表外，應列表十五。

註 6：應合併報表內所有公司(本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所屬中總經理及副總經理姓名。

註 8：合併報表內所有公司(本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所屬中總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a.本欄應明列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

本表所酬金內容與所得稅法之所得概念不同，本表目的係作為資訊之用，不作稅之用。

#### 4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101年4月30日

	職稱	姓名	股票紅利金額 (仟元)	現金紅利金額 (仟元)	總計 (仟元)	總額占稅後純 益之比例( )
經 理 人	總經理	張裕忠	897	—	897	0.99
	技術長	郭治平				
	財務長	許天培				
	副總經理	陳瓊豐				
	副總經理	黃應雄				
	副總經理	劉文雄				

註1：應別姓名及職稱，但得以總方式盈餘分配情形。

註2：係列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），無法預估者則去年實際配發金額比例計算年議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註3：經理人之用範圍，依本會92年3月27日台財證三第0920001301號規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等者
- (2)副總經理及相當等者
- (3)協理及相當等者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：董事、總經理及副總經理有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，列附表一之二外，另應再列表。

(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、準與組合、定酬金之程與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 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

職稱	100年度酬金總額 占稅後純益比例(%)		99年度酬金總額 占稅後純益比例(%)	
	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	14.25%	14.25%	8.43%	8.43%
監察人	—	—	0.08%	0.08%
總經理及副總經理	35.43%	34.92%	23.37%	23.37%

2. 本公司給付酬金之政策、準與組合、定酬金之程、與經營績效及未來風險之關聯性

- (1)總經理及副總經理係依本公司人事規相關規定辦理。
- (2)本公司董事及監察人酬金，依本公司所程相關規定辦理。
- (3)本公司最近二年度支付總經理及副總經理之酬金為薪資及99年度之員工紅利金額，薪資及員工紅利係依公司法及本公司人事規、員工分紅相關規定辦理。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

當年度截至年報刊印日止，董事會開會 15 次(A)，董事及監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出席 次數(B)	委託出 次數	實際出 (列) 率 (%)(B/A) (註 2)	備註
董事長	龔行憲	15	0	100%	
董事	張裕忠	13	2	87%	
董事	陳五	12	1	80%	
董事	嵩全有限公司 代表人：莊人川	13	2	87%	
董事	中盈投資開發(股)公司 代表人：黃福興	13	2	87%	
董事	富鼎創業投資(股)公司 代表人：楊宗亮	14	1	93%	
獨董	黃金龍	12	3	80%	
獨董	劉容生	13	2	87%	
獨董	徐大麟	6	7	40%	

其他應記載事項：

- (一) 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事 對或保留意見 且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應 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。
- (二) 董事對利益 關係議案 避之執行情形，應 明董事姓名、議案內容、應利益 避原因以及參與表決情形：無。
- (三) 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：99 年 12 月 16 日股東 時會通過成立審計委員會，自 100 年度至截至目前為止共 開 13 次審計委員會，並依「證券交易法」及「公開發行公司審計委員會行使職權辦法」相關規定，進行審計委員會會議 集、議案討論 及表決。

註 1：董事、監察人屬法人者，應 明法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：100 年度至截至目前為止共 開 15 次董事會。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

本公司自民國 99 年 12 月 16 日 設置審計委員會，負責執行相關法 所規定之監察人職權。

當年度截至年報刊印日止，審計委員會開會 13 次(A)，獨立董事出席 情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	實際出席率(%) (B/A)(註 2)	備註
獨董	黃金龍	12	92%	
獨董	劉容生	11	85%	
獨董	徐大麟	7	54%	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應 明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。

二、獨立董事對利益關係議案 避之執行情形，應 明獨立董事姓名、議案內容、應利益避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之 通情形（例如就公司財務、業務狀況進行 通之事項、方式及結果等）：

- 1.稽核主管依稽核計劃，於稽核項目完成時，依法 規定 時向獨立董事提報稽核報告，獨立董事並無 對意 。
- 2.稽核主管列席審計委員會及定期性董事會，並於審計委員會及董事會報告稽核執行情形，獨立董事並無 對意 。
- 3.獨立董事審議與會計師業務相關議案時，會計師會以書面或親自出席 與會方式，與獨立董事進行討論，以協助獨立董事直接 公司財務狀況。



(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務 則 情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司 治理實務 則 情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或 等問 之方式。</p> <p>(二)公司掌 實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及 之方式。</p>	<p>(一)公司設有發言人及代理發言人處理股東所提相關問 。</p> <p>(二)公司設有股務單位並 定每月及不定期與公司之股務代理單位聯 取得最新之股東名單。</p> <p>(三)本公司已設置相關子公司管理辦法。</p>	並無重大
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形。</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形。</p>	<p>(一)公司於 99 年 12 月 16 日股東 時會依 公司法 192-1 條提名制選任獨立董事三 , 並同時成立審計委員會。</p> <p>(二)本公司之簽證會計師 屬於國際四大會計師事務所之一 之在台會員事務所,對於委辦事項與其本 有直接或間接利 關係者已予 避,充分 公正、 及誠實超然獨立之 。</p>	並無重大
<p>三、建立與利 關係人 通管 之情形。</p>	<p>公司設有發言人及代理發言人處理股東所提相關問 。</p>	並無重大
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司 設網 , 財務業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>(二)公司採行其他資訊 之方式(如 設英文網 、指定專人負責公司資訊之 集及 、落實發言人制度、法人說明會過程 置公司網 等)。</p>	<p>(一)本公司之網址為：<a href="http://www.luxnetcorp.com.tw">http://www.luxnetcorp.com.tw</a>。</p> <p>(二)本公司已依法 規定指 專人負責公司資訊之 集及 , 並依法 規定定期或不定期於公開資訊觀 公司相關訊息,公司之網 亦 結至公開資訊觀 , 以期能 時 當的 以影響股東及利 關係人決策之資訊,並已 法 規定設置發言人及代 理發言人作為 通管 。</p>	並無重大
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形。</p>	<p>本公司目前已設置審計委員會,薪酬委員會於 100 年 12 月 13 日完成設立,其他功能委員會將視法 規定及實際需要另行設立。</p>	未來 有需求將依 相 關法 執行。
<p>六、公司如依 「上市上櫃公司治理實務 則」 有公司治理實務 則者,請 明其運作與所 公司治理實務 則之 情形:</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務則情形及原因
	<p>本公司未制公司之內部控制制度及相關管理辦法之中。董事及獨立董事於行使職權時，係依「上市上櫃公司治理實務則」之辦理。公司對於新進員工教育時均會針對公司所定之規範加以說明，以利員工。上市上櫃公司治理實務則中所提及各委員會之設置，本公司已於99年12月16日完成審計委員會設立，100年12月13日完成設立薪酬委員會，其他功能委員會將依法規定及實際需要另行設立。</p>	
<p>七、其他有助於公司之重要資訊(如員工權益、僱員關係、投資者關係、供應商關係、利關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險量準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：</p>	<p>1.本公司一向視員工為最大資產，對員工之權益與福利特別重視，政府規定辦理勞保、保且成立福利委員會辦理外，並給予員工各技能的機會培育人材。</p> <p>2.對於供應商，本公司本著共存共榮之關係，給予供應商獲取其應得之利潤，共創雙贏之局面。本公司對於利關係人之權利亦相當重視，利關係人查閱及錄公司登記資料時，均過相關法條之規定查核。</p> <p>3.本公司不定期為董事及獨立董事安排進修程。</p> <p>4.本公司董事及獨立董事出列董事會情形良好。</p> <p>5.本公司風險管理政策及風險量準有專人負責，執行情形良好。</p> <p>6.本公司與客戶保持通之通管，執行情形良好。</p> <p>7.本公司董事及獨立董事對利關係議案能避。</p> <p>8.本公司已為董事及獨立董事購買責任保險。</p>	
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評報告者，應明其自評(或委外評)結果、主要(或建議)事項及改善情形：</p>	<p>本公司公司治理自評報告並未發現重大及重大需改進事項。</p>	

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應其組成、職責及運作情形：

本公司已於100年12月13日經董事會決議通過設置薪資報酬委員會並委任劉容生獨立董事、黃金龍獨立董事、陳五董事擔任第一委員，並選黃金龍擔任第一次會議集人。薪酬委員會之職責定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、準與結構，以及定期評估並定董事及經理人之薪資報酬。本公司截至年報刊印日止，自設立以來業已開二次薪酬委員會會議，並安排專業程予薪酬委員會以增強該領域之專業知識。

(五) 行社會責任情形：本公司 行及落實各項環保觀念及政策，致力提升全體員工環保節能及社會責任意識，並注重勞資關係及員工福利。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務則 情形及原因
<p>一、落實 動公司治理</p> <p>(一) 公司 定企業社會責任政策或制度，以及檢討實 成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置 動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期 辦董事、監察人與員工之企業倫理教育 及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明 有效之獎 及 制度之情形。</p>	<p>(一)本公司目前 無 定企業社會責任政策或制度， 企業對社會責任相關之 動 朝「企業社會責任實務原則」方向辦理執行。本年度 已 定社會公益 動計畫，積極參與 勢團體及公益事業之 、 業輔導 動，並落實公司 之 動，環境保 及 產品環保等規定。</p> <p>(二)本公司 未設置 動企業社會責任(兼)職單位，目前公司執行相關之 動則由人事、環安管理部門及財務、研發等相關單位負責。</p> <p>(三)本公司董事、獨立董事 時參加董監進修 程，特別就公司治理與證券法規進行 ， 未對企業倫理方面進行教育，但 有證 等宣導事項時，會以 e-mail 轉 周知；目前 未將其與員工績效考核系統結合，設立明 有效之獎 及 制度，未來將視實際情形考量 定相關制度。</p>	<p>本公司 未設立「企業社會責任政策或制度」，如有法 或實際必要之考量時，則 「上市上櫃公司企業社會責任實務 則」及相關法 辦理。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負 之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合 之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維 環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意 變 對營運 動之影響，制定公司節能 碳及 室 體 量策 之情形。</p>	<p>(一)本公司設立之初 重視 、 、有 事業 物及有機 之回收，並致力於提升各項資源之利用效率。歷年來已對環保設備投入約三仟萬元，亦全力配合環保 分類回收政策， 行廠內 分類回收， 量以達成回收再利用之目 。有 事業 物及有機 之回收則委由專門處理單位處理之。本公司並於 ISO 管理系統文件中制定有 物質及 監 規範以符合法規及公司環安規定之承 及 對環境之影響。</p> <p>(二)本公司 有書面之環保政策，時時宣導環保的重要性，所 動之環境管理系統亦已取得 ISO14001 認證。</p> <p>(三)本公司設有環境管理專責單位及專職人員，以維 環境。</p> <p>(四)本公司配合 變 對營運 動之影響，制定公司節能 碳及 室 體 量之規定，並於廠房空調加裝變 控制，以 電力之 。</p>	<p>無重大</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務則情形及原因
<p>三、維 社會公益</p> <p>(一) 公司 相關勞動法規，保 員工之合法權益，建立 當之管理方法與程 之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與 康之工作環境，並對員工定期實 安全與 康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其 費者權益政策，以及對其產品與服務提供 明且有效之 費者申 程 之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司 由商業 動、實物 、企業志工服務或其他 費專業服務，參與社區發展及 善公益團體相關 動之情形。</p>	<p>(一)本公司 相關勞動法規，以充分保 員工之合法權益，所制定之 人事規 (如：工作規則) 符合勞基法規定，並由專人處理員工之工作事 。</p> <p>(二)本公司設有專職之環安單位，負責為員工安全與 康之工作環境 關，並對員工 時實 安全與 康教育宣導及資訊發 。</p> <p>(三)本公司為了努力達成「顧客 意」的目 ，重視並立 處理客 並提供顧客完整產品資訊。</p> <p>(四)本公司現與供應商合作， 環保材質之原物料供應，未來將考量 在 當的時機 由與供應商合作，共同致力提升企業社會責任。</p> <p>(五)本公司積極參與所屬社區 動， 等。並對於社會公益 不 餘力， 之相關單位如弘化 院、桃園家 中心、中原大學、元智大學、輔仁大學等學校社團。</p>	<p>無重大</p>
<p>四、加強資訊</p> <p>(一) 公司 具 關性及 性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書， 動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一)本公司於本公司網 、年報、公開說明書中 行社會責任之資 訊。</p> <p>(二)本公司 未編製企業社會責任報告書，未來將視情況考量是否編製 企業社會責任報告。</p>	<p>無重大</p>
<p>五、公司如依 「上市上櫃公司企業社會責任實務 則」 有本 之企業社會責任 則者，請 明其運作與所 則之 情形：本公司 未制定上市上櫃公司企業社會責任實務 則。</p>		
<p>六、其他有助於 企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會 、社會服務、社會公益、 費者權益、人權、安全 生與其他社會責任 動所採行之制度與 及 行情形)：無。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證 準，應加以 明：不 用。</p>		

- (六)公司 行誠信經營情形及採行 ；本公司制定內部控制制度、內部稽核制度、各項管理辦法，並由稽核及外部專業人員不定期 查其執行狀況，並於 101 年 4 月 26 日董事會通過 定「誠信經營 則」。且已投保董監責任險， 充分 相關人員執行職務對公司風險，保 投資人權益。本公司設有公司網 以供社會大眾了 本公司，對於重大財、業務資訊均依法 規範 時 於公開資訊網 ，供一 投資人審閱，並於公開說明書 社會責任執行情形。
- (七)公司如有 定公司治理 則及相關規 者，應 其查詢方式：本公司 未 定公司治理 則，然對 上市上櫃公司治理實務 則 中之規範，已 定相關之股東會議事規範、內部控制制度、內部稽核制度、取得或處分資產處理程 、 書保證作業程 、資金 與他人作業程 等加以落實進行，並將視公司營運狀況之需要 時 定。
- (八)其他 以增進對公司治理運作情形之 的重要資訊，得一併 ；無。

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制制度聲明書

華星光通科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：101年3月28日

本公司民國100年1月1日至100年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國100年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國101年3月28日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

華星光通科技股份有限公司

董事長：龔行憲 簽章



總經理：張裕忠 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應 會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法 處、公司對其內部人  
內部控制制度規定之處、主要 與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

日期	類別	決議事項
100.1.20	董事會	1. 九十九年度第四季員工認股權憑證執行認購股數及定新股增資基準日。 2. 稽核人員任 案。
100.3.24	董事會	1. 增資蘇州長瑞光電有限公司美金五十萬元。 2. 定 100 年股東 會開會日期、地點及 集事由。 3. 定 100 年股東 會 1% 以上股東提案受理處所及期間。 4. 為公司營運所需， 請金融機構提供額度案(新光銀行桃園分行等)。
100.4.28	董事會	1. 99 年度營業報告書及財務報表案。 2. 委任安侯建業聯合會計師事務所吳美萍會計師進行 IFRS 導入作業報酬案。 3. 為因應廠辦租約 期及擴展營運所需，本公司 購置土地自建廠房暨辦公室案(土地金額新臺幣 2.22 億元；新臺幣 7.4 萬元/坪)。 4. 99 年度內部控制制度聲明書。 5. 99 年 4 月 1 日至 100 年 3 月 31 日內部控制制度聲明書。 6. 增列 100 年度股東 會報告事由。 7. 本公司於申請初次上櫃前與主辦證券承銷商簽 過額配售協議書。 8. 99 年度盈餘分配案(決議：每股配發 0.3 元股票股利及 0.2 元現金股利)。 9. 本公司 99 年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案(決議：99 年度盈餘提 股東紅利為新臺幣 10,265,940 元，發行新股 1,026,594 股，每仟股無 配發 30 股)。
100.6.23	董事會	1. 為公司營運所需， 請永豐銀行提供額度案。 2. 九十八年度盈虧 補案。 3. 為簡化承作 生性商品交易類， 不再承作選 權生性商品之交易。
100.6.23	股東 會	1. 99 年度營業報告書及財務報表案。 2. 99 年度盈餘分配案。 3. 修 本公司「取得或處分資產處理程 案。 4. 本公司 99 年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。
100.7.21	董事會	1. 定本公司 99 年度現金股利 息基準日及 止過戶期間案。 2. 定本公司 99 年度盈餘轉增資之增資基準日案及 止過戶期間案。 3. 為配合股票申請上櫃發行新股案， 定保留發行新股總數 15% 由公司員工承購。

日期	類別	決議事項
		<ol style="list-style-type: none"> <li>為 保未來股東及員工權益， 修改九十五年度及九十七年度員工認股權憑證發行及認股辦法，並提議將已流通在外未 執行日期之所有員工認股權證，於100年9月提前執行完 ，同時將該股票進行信託管理。</li> <li>依申請櫃 買賣承 事項， 設置薪資報酬委員會。</li> <li>依100年第4次董事會 時動議決議，尋 新土地的自建廠房暨辦公室案。</li> <li>為公司營運所需， 請彰化銀行提供增加額度案。</li> </ol>
100.7.29	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>100年第五次董事會討 事項第六案決議購置土地自建廠房暨辦公室，更換購置土地 的案過購置中壢市中工段336(面積1,373.04坪)、336-3(面積370.87坪)地號共 ，土地總價新台幣245,890千元(稅金及介 金另計)，並授權總經理進行土地簽約相關後續作業。</li> </ol>
100.8.25	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>一百年上半年度財務報表案。</li> <li>辦理本公司現金增資發行新股，供上櫃掛牌前之公開承銷案。</li> <li>為購置土地所需， 請中國信託商業銀行提供授信額度案。</li> </ol>
100.9.29	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>一百年度第三季員工認股權憑證執行認購股數及 定新股增資基準日。</li> <li>為公司營運所需， 請金融機構提供額度案。</li> </ol>
100.10.25	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>為公司營運所需， 請金融機構提供額度案。</li> <li>稽核人員任 案。</li> </ol>
100.11.22	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>為公司營運所需， 請金融機構提供額度案。</li> <li>辦理本公司現金增資發行新股，供上櫃掛牌前之公開承銷案。</li> </ol>
100.12.13	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>定101年度稽核計畫。</li> <li>增資蘇州長瑞光電有限公司美金壹佰萬元。</li> <li>辦理資金 予子公司蘇州長瑞光電有限公司美金伍萬元。</li> </ol>
101.1.17	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>為公司營運所需， 請金融機構提供額度案。</li> <li>101年度預算案。</li> </ol>
101.2.22	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>書面內部控制制度修 案。</li> <li>華星光通廠房新建工程(合 廠)土建與機電無 室發 。</li> </ol>
101.3.28	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>本公司民國100年度財務報表及合併財務報表案。</li> <li>100年度內部控制制度聲明書案。</li> <li>定101年股東 會開會日期、地點及 集事由案。</li> <li>修 本公司「公司 程」案。</li> <li>本 董事任期為98年7月16日至101年7月15日，應於101年股東會進行改選，改選董事案。</li> <li>受理獨立董事提名案。</li> </ol>



日期	類別	決議事項
		7. 定 101 年股東 會 1% 以上股東書面提案，受理處所及期間案。 8. 為公司營運所需， 請金融機構提供額度案。
101.4.26	董事會	1. 本公司一百年度盈餘分配案。 2. 本公司一百年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。 3. 本公司一百年度營業報告書。 4. 修 本公司「取得或處分資產處理程 」。 5. 增 本公司「誠信經營 則」。 6. 審查獨立董事 選人案。 7. 審查 101 年股東 會 1% 以上股東書面提案。 8. 針對 101 年 6 月 22 日股東 會選出之當選董事成員， 競業 止之限制。 9. 通過 IFRs 開帳日之財務狀況表案。 10. 101 年第一 薪酬委員會會議決議事項案。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士( 董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等) 職 任情形之 總：

職稱	姓名	就任日期	任日期	職或 任原因
內部稽核主管	劉淑娟	99.7.21	99.12.31	生 規劃
內部稽核主管	陳丹荔	100.1.20	100.10.28	生 規劃

#### 四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	吳美萍	陳振乾	100.1.1-100.12.31	

金額單位：新臺幣 元

金額		公費項目	審計公費	非審計公費	合 計
1	於 2,000 元		✓	✓	✓
2	2,000 元 (含) 4,000 元				
3	4,000 元 (含) 6,000 元				
4	6,000 元 (含) 8,000 元				
5	8,000 元 (含) 10,000 元				
6	10,000 元 (含) 以上				

(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為審計公費之四分之一以上者，應 審計與非審計公費金額及非審計服務內容。

金額單位：新臺幣 元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	計		
安侯建業聯合會計師事務所	吳美萍 陳振乾	1,880	500	—	—	350	850	100 年度	1.稅簽 320 2.存貨報 簽 證 30

註 1：本年度本公司 有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列 查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依 所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請 服務項目分別列 ， 非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列 其服務內容。

(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者，應 更換前後審計公費金額及原因:無。

(三)審計公費較前一年度 達百分之十五以上者，應 審計公費 金額、比例及原因:無。

五、更換會計師資訊:無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年度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變動情形

單位：股

職稱(註1)	姓名	100 年度		101 年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增 ( ) 數	質押股數增 ( ) 數	持有股數增 ( ) 數	質押股數增 ( ) 數
董事長	龔行憲	47,179	—	—	—
董事	富鼎創業投資股份有限公司	29,580	—	—	—
董事	中盈投資開發股份有限公司	70,568	—	—	—
董事	張裕忠	281,506	—	—	—
董事	陳五福	—	—	—	—
董事	嵩全有限公司(註 1)	4,718	—	—	—
獨立董事	黃金龍(註 1)	—	—	—	—
獨立董事	劉容生(註 1)	—	—	—	—
獨立董事	徐大麟(註 1)	—	—	—	—
經理人	郭治平	187,691	—	78,000	—

職稱(註1)	姓名	100年度		101年度截至4月30日止	
		持有股數增 ( )數	質押股數增 ( )數	持有股數增 ( )數	質押股數增 ( )數
經理人	許天培	290,246	—	8,000	—
經理人	黃應雄	113,278	—	145,000	—
經理人	陳瓊豐	138,601	—	100,000	—
經理人	劉文雄(註2)	27,000	—	—	—

註1：本公司於99年12月16日當選。

註2：本公司於99年11月10日任。

註3：信託股數增 數不列入持有股數增 數計算。

(二)股權移轉資訊:無股權移轉之相對人為關係人之情形。

(三)股權質押資訊:無股權移轉之相對人為關係人之情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

101年4月30日 單位：股

姓名(註1)	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或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
宋學仁	2,813,709	6.77	—	—	—	—	—	—	—
中盈投資開發股份有限公司	2,482,472	5.97	—	—	—	—	—	—	—
戴誠志	2,378,429	5.72	—	—	—	—	—	—	—
龔行憲	1,659,688	3.99	—	—	—	—	—	—	—
揚創業投資股份有限公司	1,301,233	3.13	—	—	—	—	中盈投資開發股份有限公司	雙方公司之總經理為同一人	—
保德信中 股基金專戶	1,100,000	2.65	—	—	—	—	—	—	—
富鼎創業投資股份有限公司	1,040,591	2.50	—	—	—	—	—	—	—
永豐銀受華星光通科技員工股票信託財產專戶	955,000	2.30	—	—	—	—	—	—	—
LUXNET PARTNERS,LLC	932,827	2.24	—	—	—	—	—	—	—
張裕忠	932,462	2.24	—	—	—	—	—	—	—

註1：應將前十名股東全部列，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列。

註2：持股比例之計算係指分別以自 名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前 所列 之股東 法人及自然人，應 此間之關係。

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

101年4月30日單位：仟股；

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
Toplight Corporation	2,000	100%	—	—	2,000	100%
Toptrans Corporation Limited	2,000	100%	—	—	2,000	100%
蘇州長瑞光電有限公司	註一	100%	—	—	註一	100%

註一：係屬有限公司，無發行股份。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 最近年度及截至年報刊印日止已發行之股份 類

101年4月30日單位：仟股；新台幣仟元

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本 來源	以現金以外 之財產充 股款者	其他
90年11月	10元	9,000	90,000	9,000	90,000	現金設立 90,000	無	註1
92年11月	10元	16,500	165,000	11,050	110,500	現金增資 20,500	無	註2
93年12月	10元	40,000	400,000	25,760	257,603	現金增資 147,103	無	註3
97年1月	10元	40,000	400,000	26,467	264,673	認股權證 7,070	無	註4
97年8月	18元	40,000	400,000	30,467	304,673	現金增資 40,000	無	註5
98年2月	10元	40,000	400,000	31,344	313,448	認股權證 8,775	無	註6
99年1月	10元	40,000	400,000	32,312	323,123	認股權證 9,675	無	註7
99年7月	10元	80,000	800,000	33,243	332,433	認股權證 9,310	無	註8
100年2月	10元	80,000	800,000	34,220	342,198	認股權證 9,765	無	註9
100年8月	10元	80,000	800,000	35,556	355,564	員工紅利 13,366	無	註10
100年10月	10元	80,000	800,000	37,851	378,514	認股權證 22,950	無	註11
100年12月	10元	80,000	800,000	41,573	415,734	現金增資 37,220	無	註12

註1：90年11月15日經(90)中 第00667821號

註2：92年11月06日經授中 第09232904730號

註3：93年12月14日經授中 第09333165210號

註4：97年01月21日經授中 第09731611490號

註5：97年08月05日經授中 第09732783040號

註6：98年02月05日經授中 第09831655760號

註7：99年01月12日經授中 第09931542140號

註8：99年07月19日經授中 第09932302160號

註9：100年02月09日經授中 第10031629480號

註10：100年08月19日經授中 第10032412420號

註11：100年10月19日經授中 第10032645690號

註12：101年1月4日經授中 第10131501780號

## 2. 已發行之股份 類

101年4月30日 單位：股

股份 類	核定股本(股數)			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	41,573,362	38,426,638(註1)	80,000,000	核定股本中，認股權 認購股數 8,000,000 股

註1：係屬未上市或上櫃股票。

3. 總 申報制度相關資訊：不 用。

## (二)股東結構

101年4月30日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	人	外國機構 及外人	合 計
人 數	1	24	16	1,845	42	1,928
持有股數	3,330,000	55,600,000	81,781,500	246,353,040	28,669,080	415,733,620
持股比例	0.80%	13.37%	19.67%	59.26%	6.90%	100%

## (三)股權分 情形：(每股面額10元)

101年4月30日；單位：股

持 股 分	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	227	40,131	0.10
1,000 至 5,000	1,241	2,402,197	5.78
5,001 至 10,000	189	1,500,396	3.61
10,001 至 15,000	70	850,364	2.05
15,001 至 20,000	40	732,020	1.76
20,001 至 30,000	39	987,021	2.37
30,001 至 50,000	33	1,299,651	3.13
50,001 至 100,000	22	1,614,401	3.88
100,001 至 200,000	30	4,256,625	10.24
200,001 至 400,000	13	3,787,305	9.11
400,001 至 600,000	7	3,603,303	8.67
600,001 至 800,000	7	4,903,537	11.79
800,001 至 1,000,000	3	2,820,289	6.78
1,000,001 至 5,000,000	7	12,776,122	30.73
合 計	1,928	41,573,362	100.00

## (四)主要股東名單

日期：101年4月30日；單位：股

股東名稱	主要股份	持有股數	持股比例(%)
宋學仁		2,813,709	6.77
中盈投資開發股份有限公司		2,482,472	5.97
戴誠志		2,378,429	5.72
龔行憲		1,659,688	3.99
揚創業投資股份有限公司		1,301,233	3.13
保德信中 股基金專戶		1,100,000	2.65
富鼎創業投資股份有限公司		1,040,591	2.50
永豐銀受華星光通科技員工股票信託財產專戶		955,000	2.30
LUXNET PARTNERS,LLC		932,827	2.24
張裕忠		932,462	2.24

## (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		99 年度	100 年度	當年度截至 101年3月31日
	每股市價	最高	未上市/櫃	25.10	56.10
	最	未上市/櫃	17.80	41.00	
	平均	未上市/櫃	21.08	51.43	
每股淨值	分配前	13.38	15.06	16.02	
	分配後	13.38	註9	—	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		32,778	36,369	41,573
	每股盈餘	調整前	2.77	1.78	0.99
		調整後	2.69	註9	0.98
每股股利	現金股利		0.20	0.30	—
	無配股	盈餘配股	0.03	0.03	—
		資本公積配股	—	—	—
	積未付股利		—	無	—
投資報酬分析	本益比(註1)		未上市/櫃	24.85	33.53
	本利比(註2)		未上市/櫃	註9	—
	現金股利 利率(註3)		未上市/櫃	註9	—

有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應發之股數調整之市價及現金股利資訊。

註1：列各年度普通股最高及最市價，並各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年已發行之股數為準並依次年度股東會決議分配之情形列。

註3：如有因無配股等情形須調整者，應列調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發之股利得積至有盈餘年度發者，應分別截至當年度止積未付之股利。

註5：本益比 當年度每股平均收盤價 每股盈餘。

註6：本利比 當年度每股平均收盤價 每股現金股利。

註7：現金股利 利率 每股現金股利 當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應 列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應 列截至年報刊印日止之當年度資料。

註9： 股東會後決議定案。

## （六）公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司 程所 股利政策

- (1)本公司股利政策 依 公司法及本公司 程規定辦理，以 保本公司之正 營運及保 投資人權益。
- (2)股利發 程 ，係於每年度營業終了，由董事會考量公司獲利情形、資本及財務結構、未來營運需求、 積盈餘及法定公積及市場競爭狀況等因 ， 定盈餘分配議案，提請股東會決議後辦理。
- (3)本公司將考量所處環境及成長 段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並 股東對現金流入之需求，年度決算如有盈餘，每年發 現金股利總額不得於當年度發 股東紅利總額百分之十為原則，實際發 金額以股東會決議發 金額為準。

### 2. 本次股東會 議股利分配之情形

本公司經 101 年 4 月 26 日董事會決議，為充實營運資金所需， 自一百年度盈餘提 股東紅利新台幣 12,472,010 元，發行新股 1,247,201 股；及員工紅利新台幣 6,900,000 元，其發行股數以股東會前一日收盤價並考量 權 息之應 為計算基礎之，計算不 一股之員工紅利以現金發 。發行之新股均為普通股，每股面額新台幣壹 元。

- (1)其中股東紅利分配方式， 配股基準日股東名 記載股東持股比例，每仟股無 配發 30 股，配發不 壹股之 股，得由股東自 止股票過戶日 五日內，自行 成壹股，其 不 部分，由董事會授權董事長 特定人 面額認購之。 後如因員工認股權憑證轉換成普通股，致影響流通在外股份數量，股東配股率因此發生變動時， 授權董事會全權處理之。
- (2)本次發行新股之權利義務與原發行之普通股相同。增資基準日 股東 會通過 並呈報主管機關核准後，另行 開董事會 定之。有關本案之各項 節，如因 法 規定或主管機關核 必須變更時，授權董事會全權處理之。



(七)本年度 議之無 配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

項 目		101 年度(預估)
期初實收資本額		415,733,620 元
本年度配股配息情形	每股現金股利	0.3 元(註一)
	盈餘轉增資每股配股數	0.03 股(註一)
	資本公積轉增資每股配股數	0
營業績效變化情形	營業利益	不 用(註二)
	營業利益較去年同期增 比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增 比率	
	每股盈餘	
	每股盈餘較去年同期增 比率	
	年平均投資報酬率(年平均本益比 數)	
制性每股盈餘及本益比	盈餘轉增資全數 改配 現金股利	制每股盈餘
		制年平均投資報酬率
	未辦理資本公積 轉增資	制每股盈餘
		制年平均投資報酬率
	未辦理資本公積 且盈餘轉增資全數 改以現金股利發	制每股盈餘
		制年平均投資報酬率

註一： 一 一年股東 會決議。

註二：依「公開發行公司公開財務預 資訊處理準則」規定，本公司無需公開一 一年度財務預  
， 不 用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司 程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司每年度決算如有盈餘時，應依法提 應納營利事業所得稅、 補以前年度虧損，次依法提列法定盈餘公積百分之十及特別盈餘公積後，如 有餘額再分 員工紅利百分之五至百分之十五，董事酬勞不超過百分之五，其餘則加計以前年度 積未分配盈餘後，由董事會 具分 議案，提請股東會決議分 之。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額 與估列數有 時之會計處理：

本公司依公司法及本公司 程規定應分配之員工紅利及董監酬勞， 會計研究發展基金會(96)基 第 052 號 ，於編製期中及年度財務報表時先行估計，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之 當會計科目。 後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有 ，視為估計變動，列為分配當期損益。

3. 董事會通過之 議配發員工分紅等資訊， 未經股東會決議者：

本公司已於 100 年 4 月 26 日經董事會通過盈餘分配案，分 情形所下：

(1) 配發員工紅利及董事、監察人酬勞金額， 與認列費用年度估列金額有 者，應 數、原因及處理情形：

單位：新台幣仟元

分配明	100 年度估列數金額	董事會提議分配數	數
員工紅利	6,900	6,900	0
董事酬勞	2,700	2,000	700
合計	9,600	8,900	700

上述董事酬勞及員工紅利已於 100 年度費用化， 股東 會決議後之 ，視為估計變動列為分配當期損益。員工紅利 股東會決議後 轉增資發行新股。

(2) 議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例分別為 10.25%及 100%。

(3) 考 議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

本公司自 97 年 1 月 1 日 ，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於 96 年 3 月發布之(96)基 第 052 號 「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用， 非盈餘之分配。

前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形( 配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有 者並應 明 數、原因及處理情形：

單位：新台幣仟元

	九十九年度		
	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 議配發數	數
配發情形			
1.員工紅利-股票	4,151	4,151	0
2.董監事酬勞	1,750	1,750	0

(九)公司買回本公司股份情形

最近三年度及截至年報刊印日止公司申請買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：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：無。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形

(一)計畫內容

1.主管機關核准日期及文號：行政院金融監督管理委員會 100 年 9 月 7 日金管證發 第 1000041753 號。

2.本次計畫所需資金總額：新臺幣 74,440 仟元

3.資金來源：現金增資 3,722 仟股，每股發行價格新臺幣 20 元，總金額 37,220 仟元。

4.計畫項目及實際執行進度：充實營運資金及改善財務結構，下表為本次現金增資計畫項目及運用進度。

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際完成日期	所需資金總額	實際資金運用進度
			100 年第四季
充實營運資金	100 年第四季	74,440	74,440

5.實際 能產生之效益

單位：新台幣仟元；%

項目	100 年 6 月 會計師查核數	以 100 年 6 月 數 概算 100 年 12 月 增資後之情形	增資後之
負債占資產比率(%)	44.64	41.18	-3.46
流動比率(%)	195.78	216.55	+20.77
速動比率(%)	132.51	153.28	+20.77
總負債	395,572	395,572	-
總資產	886,218	960,658	+74,440
流動資產	701,575	776,015	+74,440
速動資產	474,856	549,296	+74,440
流動負債	358,355	358,355	-

資料來源：100 年上半年度經會計師查核之財務報告

設 100 年第四季未辦理現金增資之資產負債數 與 100 年上半年度之財務數 相當，則 100 年第四季辦理現金增資充實營運資金後，其負債占資產比率將由 100 年上半年度之 44.64% 至 100 年第四季設算後之 41.18%， 流動比率及速動比率亦將由 100 年上半年度之 195.78% 及 132.51%， 升至 資後設算 100 年第四季之 216.55% 及 153.28%， 本次現金增資發行新股用以充實營運資金將 強化財

務結構，提升 債能力之效益應屬合理。

6.變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期：不 用。

7.輸入資訊申報網 之日期：

日期	公告項目
100/11/21	公告本公司初次上櫃現金增資基準日及現金增資相關事 。

(二)執行情形：本次現金增資計劃已於 100 年 12 月 9 日募 並驗資完 投入公司營運  
週轉所需，本案已執行完 。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 公司所營業之主要項目

本公司目前主要業務以研發、設計、生產及銷售下列產品：

- A. Fabry-Perot(FP) 射 雷射二極體晶粒(chip)分 回 射 雷射二極體晶粒、面射 雷射二極體(VCSEL)晶粒、面射 發光二極體(LED)晶粒及面射 共振發光二極體(RCLED)晶粒。
- B. 檢光二極體(Photodetector,PD)晶粒及 光二極體(Avalanche Photodiode,APD)晶粒。
- C. 光纖通訊金屬座次模組(TO)、單向接 光學次模組(OSA,光發射次模組及光接收次模組)及單向帶 纖光學次模組(Pigtail OSA)。
- D. 向光學次模組(BOSA) 及三向次模組(Triplexer)於 動光纖網路(PON,Passive Optical Network)光纖 (Fiber To The Home,FTTH)之應用。
- E. 光纖通訊光收發模組(Transceiver)之代工服務。
- F. 高速光學引 (Optical Engine)於雲端運算及光學 USB 之應用。

##### 2. 營業比重

單位：新臺幣仟元

主要產品 類	100年度	
	營業收入	營業比重
光通訊主動元件次模組	1,123,085	83.71
光通訊主動元件晶 和晶粒	55,702	4.15
光通訊主動元件模組	121,926	9.09
其他	40,954	3.05
合計	1,341,667	100.00

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司目前主要銷售產品類別為：光通訊雷射及檢光二極體元件磊晶 和晶粒、金屬座光學次模組、單向光學次模組、 向及三向光學次模組、高速光學引 及光纖通訊收發模組代工服務等六大類。

##### 4. 計劃開發之新商品(服務)：

本公司新產品的研發係以 客 現 段及未來光纖通訊和 IT 市場量產的需求為主要重點，其中 以高速雷射晶粒及光學次模組於 FTTx 及雲端運算之應用為主要的努力方向。目前主要的研發項目如下：

- A. 射 雷射：不同 長(從 1270nm 1570nm)、速度(從 10Gbps 40Gbps)的 FP 及 DFB 晶粒及其光學次模組(TO,OSA,BOSA)。
- B.面射 雷射:850nm 長、10Gbps 以上速度的 VCSEL 晶粒及其光學次模組(TO, OSA) 和 10Gbps 以上速度的 array VCSEL 光學引 模組。
- C.光檢收 :850nm & 1310nm、10Gbps 以上速度的 array PIN 晶粒及其光學引 模組。
- D.高速 10Gbps EPON 向次模組 BOSA 於 FTTx 之應用。
- E.高速(從 40Gbps 120Gbps)的平行光學引 (Parallel Optical Engine)技術以應用於高 速數 傳輸(Datacom)、雲端運算、及主動光纖線 (Active Optical Cable)之應用。

## (二)產業概況

### 1. 產業之現況與發展

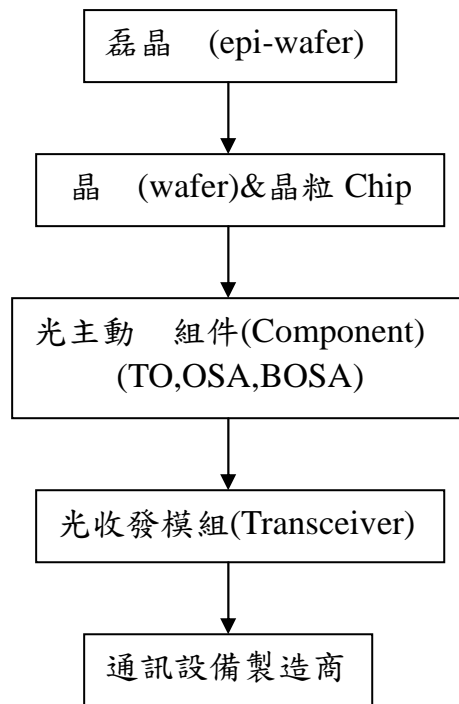
就光纖通訊產業 言，一 分為：原材料(光纖、光 )、 組件(光電主動元件、光電 動元件)及光通訊設備等大項。本公司產品以光電主動元件為主並專注於：

- A.以 化 (GaAs)及 化 (InP)原料為主之光纖通訊雷射、檢光二極體元件及其封裝 產品。
- B.應用於電腦周 及雲端資料中心(Data Center)之雷射、檢光二極體元件及其封裝產品 之研發和生產。光纖通訊雷射及檢光二極體元件經由光電的設計及封裝後， 廣 的使用在聲 、資料、有線電視訊號、以及光纖通訊資訊的發射與接收。 幾年 來，本公司在光纖通訊 組件技術產品的創新和市場的開發 有 著的成長，此成 功的主要因 納為：
  - a. 有先進 III-V 半導體雷射二極體和檢光二極體研發、設計、及量產之能力，特 別是在高速困難度較高的 PIN,APD 和高速 射 FP,DFB 之開發。
  - b.以客 導向的封裝設計和 成本的 TO,OSA 量產能力。
  - c.誠心經營與客 和供應商的關係，使公司的產品和服務 經由許多家模組廠商成功 的設計(design-win)進入 美、中國、及日本第一 (Tier 1)的光通訊設備商。

### 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司在光纖通訊的供應鏈上，產品銷售及服務的定位為：

- A.光纖通訊光主動元件 組件(Chip,TO,OSA,BOSA 等)的供應商、及光纖通訊光收發 模組的服務。
- B.公司的客 以設計、生產光主動 組件次模組(TOSA & BOSA)和光收發 模組為 主，公司的產品也經由此客 進 銷售至通訊設備製造商。



### 3. 產品之各 發展 勢

著全球網路 寬需求的快速增加，網路 體也 之快速成長， 其是亞洲國家以及一 新興國家的市場。 的未來幾年，光纖 、3G/4G 無線通訊基地、及雲端運算將持續的成長，相信光纖通訊 組件的需求將會再創高峰。

#### A. 光纖 (FTTx)

在 各國積極的 動光纖 之應用下，在用 數量上日本、中國、南 及美國領先各國。根 Telecom Institute 資料 ，中國 2009 及 2010 積極 動光纖通訊網路下，2011、2012 年中國 FTTx 用戶數 達 2,300、4,000 萬戶，其成長率更 之冠。在用戶地區上，亞太地區於 2011 年成長率 28% 占 用戶量 75%。經由中國光纖通訊需求的快速成長，2011 年 FTTx 的 組件銷售 有非 亮麗的成果。

至於產品技術方面， 了 有的 1.25Gbps EPON 單將維持穩定 長外，2.5Gbps GPON 的需求已成為電信營運商另一項主要的採購設備。華星光通自 2007 年開始投入 FTTx 市場，同年已開始量產此市場所需的金屬座次模組(FP TO & PIN-TIA TO)。由於產品品質良好、穩定以及 有競爭力的價格，本公司已成功的進入中國大陸，日本、 國及台灣等市場。其中 以中國大陸，本公司在市場銷售量已超過 60%。另外本公司於 2008 年開始積極致力於 GPON 的產品研發，目前已開始量產。

#### B. 雲端運算

幾年在 Google、 (Microsoft)、IBM、 果電腦(Apple Computer)、惠普(HP) 的積極 動下，雲端運算已成為許多 體廠商必爭之地，帶動通訊 寬的需求將呈現 發性的成長。預計在未來數年，大多數的運算將經由不同的雲端平台來執行。

本公司針對此需求將專注於：高速( 10Gbps)、850nm 長雷射、檢光的開發、量產及高速(40Gbps 120Gbps)平行光學引擎 (Parallel Optical Engine)及模組研發、設計及量產。

#### 4. 競爭情形

本公司結合了美國的 III-V 發光雷射二極體和收光二極體元件研發能力、台灣優異的元件生產技術以及台灣有效率的自動化封裝製造技術，讓本公司能以最有競爭力的產品品質和成本，在全球光纖通訊的組件取得獨特的領先地位，本公司將繼續以最積極的態度從產品開發、設計、及生產來因應市場上客戶對產品技術提昇、高品質、單價、交期、及產品多樣化性的要求。

### (三)技術及研發概況

#### 1. 技術層次及研究發展：

本公司以雷射雷射(FP & DFB)、面射雷射(VCSEL)、發光二極體(LED & RCLED)以及檢光二極體(Pin)晶粒為基礎，進行開發用於光纖通訊不同形式的金屬座光學次模組(TO)、光學次模組(OSA&BOSA)及不同設計的光學引擎 (Optical Engine)。

本公司於 2011 年在 1.25Gbps EPON 的金屬座光學次模組(FP TO & PIN-TIA TO)產品的銷售超過其競爭對手，在中國市場的占有率也超過 60%。2011 年與許多客戶積極的推動 GPON 的金屬座光學次模組(DFB TO & APD-TIA TO)和面向光學次模組(BOSA)的設計於 FTTx 的應用，目前此產品已開始量產。為了因應未來一至二年 10Gbps EPON 的需求，公司以於 2009 年下半年開始 10Gbps 雷射雷射(DFB)晶粒的研發，已於 2011 年完成部份產品(Asymmetric type BOSA)的研發及量產，2012 年將繼續完成產品(Symmetric type BOSA)的研發及量產。

為了更能因應市場需求的快速變化，在產品技術研發的策略方面，會以客戶對短期高品質、單價以及長期高效能、多樣化的需求為主。本公司將加強內部技術、提昇產品研發能力、增加與國內外客戶及國內研究機構技術合作，建立更穩具競爭力的產品技術。在研發人員與組織方面，公司除了繼續網羅資深研發人員外，另將經由在職培訓研發人員專業技術、專案管理及問題解決的能力。



2. 研究發展人員與其學經歷：

101年4月30日

學歷	人數	目前任職於本公司平均 年資	過去 積相關工作經驗平均 年資
博士	2	4.68	30.00
碩士	13	3.46	5.35
大學	18	3.30	4.15
專科	4	8.70	4.75
專科以下	1	8.16	6.80
合計	34	3.81	5.93

3. 本年度及截至年度刊印日止投入之研發費用

A. 每年投入之研發費用

單位：新臺幣仟元；

	99年度	100年度	101年第一季
研發費用(A)	40,251	43,412	11,059
營業收入淨額(B)	1,066,863	1,341,667	450,683
研發費用所占比例(A)/(B)	3.77%	3.24%	2.45%

B.開發成功之技術或產品

年度	類別	項目
97 年	光通訊主動元件晶粒	(1)檢光元件：10G 850nm PIN 檢光 晶粒 (2)發光元件：650nm RCLED、4G 1550nm FP 雷射晶粒
	光通訊主動元件次模組	(3)光接收次模組：10G 850nm PIN 光接收次模組 (4)光發射次模組：2/4G LW FP 光發射次模組
98 年	光通訊主動元件晶粒	(1)檢光元件：10G 1310nm PIN 檢光 晶粒 (2)發光元件：6G 1310nm FP 雷射晶粒、2.5G 1310nm DFB 雷射晶粒、2.5G 1550nm DFB 雷射晶粒
	光通訊主動元件次模組	(3)雙向光傳輸次模組：1.25G LW EPON 雙向光傳輸次模組 (4)光接收次模組：10G LW PIN 光接收次模組 (5)光發射次模組：10G 850nm VCSEL 光發射次模組
	光通訊主動元件模組	(6)光傳輸發收模組：MMF 1310nm 100BASE-FX/SGMII SFP 模組、SMF 1310nm OC3/OC12 Dual rate SFP 模組
99 年	光通訊主動元件晶粒	(1)檢光元件：10G 850/1310nm 雙 長 PIN 檢光 晶粒 (2)發光元件：10G FP 雷射晶粒、2.5G 1490nm DFB 雷射晶粒
	光通訊主動元件次模組	(3)雙向光傳輸次模組：2.5G LW GPON 雙向光傳輸次模組 (4)光接收次模組：價 6G LTE LW PIN 光接收次模組 (5)光發射次模組：2.5G LW DFB 光發射次模組、6G LTE LW FP 光發射次模組
	光通訊主動元件模組	(6)光傳輸發收模組：SMF 1310nm 1000BASE-LX SFP 模組、SMF 1310nm 1000BASE-EX SFP 模組、SMF 1550nm 1000BASE-ZX SFP 模組
100 年	光通訊主動元件晶粒	(1)檢光元件：2.5G 1310/1550nm APD 檢光 晶粒 (2)發光元件：10G 1310 nm 長雷射晶粒
	光通訊主動元件次模組	(3)光接收次模組：10G 850nm 長光接收次模組 (4)光發射次模組：10G 850nm 長 VCSEL 光發射次模組
	光通訊主動元件模組	(5)光傳輸發收模組：SMF 1310nm FP OC48 SR 模組、SMF 1310nm DFB OC48 IR 模組、SMF 1310nm DFB/APD OC48 LR 模組、MMF 850nm 8FC SFP+模組、MMF 850nm 10GBASE SR SFP+模組

4. 最近五年度開發成功之技術或產品

本公司的研發專利成果和合作計劃如下

A.台灣專利三件(另有四件申請中)

- (A)具改良之封 電流及 光結構的發光二極體(發明第 183375 號)
- (B)光收發 (新 第 M356319 號)
- (C)光收發 之組裝檢 治具(新 第 M395173 號)
- (D) 之製造方法(申請中；申請案號：099121429)
- (E)光收發 模組(申請中；申請案號：101114926)
- (F)光收發 模組(申請中；申請案號：101207820)
- (G)光學二極體 列之一次對準定位 座(申請中；申請案號：101207822)

B.美國專利(二件已取得)

(A)VERTICAL-CAVITY SURFACE EMITTING LASER UTILIZING A REVERSED BIASED DIODE FOR IMPROVED CURRENT CONFINEMENT (Patent No. : 6680963)

(B)VERTICAL CAVITY SURFACE EMITTING LASER HAVING IMPROVED LIGHT OUTPUT FUNCTION (Patent No. : 6553053)

C.合作計劃

(A)光 結系統研發專案

補助類別：國科會產學合作研究計劃

合作對 方：清華大學

計劃期間：97.08.01 至 100.10.31

(B)E-P0 Burst Mode Transceiver

補助類別：經濟部研發聯 先期研究 動計畫

合作對 方：我 科技股份有限公司  
前鼎光電股份有限公司

計劃期間：92.10 至 93.03

(C)光通訊用收發次模組自動化封裝系統開發計畫

補助類別：經濟部科技研究發展專案

合作對 方：工業技術研究院

計劃期間：91.12.01 至 92.11.30

(四)長、 期業務發展計畫

1. 期發展計畫

A.行銷策

近年來 著網路產品廣 的 費者運用，光通訊的基礎建設如 後 的 成長，特別是 FTTx 的 建。FTTx 的應用在全球許多國家興 一 ，同時成為光纖通訊的主流之一，其中主要 廣國家如美國、日本、中國、 國和台灣。預計未來幾年， 美市場也將因為設備廠商和政府的 動下將會有大量成長。

目前對於 FTTx 的 建主要是以成本較為 廉的 1.25Gbps EPON 及 2.5Gbps GPON 為技術主 ，10Gbps EPON 產品將會是未來的新技術， 中國大陸在網路 建的政策上將會採 1.25Gbps EPON 及 2.5Gbps GPON 者並行的方式。

本公司於 2007 年 積極的開發 EPON 的產品並於當年開始量產。目前此產品已成功的進入中國大陸、日本與 國等市場，其中 以中國大陸，本公司產品於市場銷售量具有領先地位。另外本公司自 2008 年 開始積極投入 GPON 產品中有關 DFB 晶粒和光次模組的封裝研發上，目前已開始量產。

2009年本公司與中國的光收發模組廠商積極研發 廣 4G LTE(Long Term Evolution)的光學次模組(TOSA 和 ROSA)，以經由華為、中興、Nokia-Siemen 等系商進 供應給中國移動(China Mobile) 應用於無線基地台，產品於 2011 年有不的銷售和市場占有率。針對 10Gbps 產品、公司將於 年度將 式研發雷射晶粒及其有關的封裝設計研發及量產， 未來 10Gbps EPON 及 LTE 的需求。

#### B.生產及採購策

基於通訊網路服務需求的快速成長，光纖通訊基礎建設正在快速的擴大，未來光纖通訊 組件需求將會增加。此 勢 使產量的增加及單價的快速下 ，公司將以更積極的 度來面對材料取得的穩定性、品質的管理、成本的管控以及生產效率的提升，使本公司得以因應未來產業的 向，並 客 需求。

公司 期的採購策 將以 現有客 需求量、價格及有效管理控內部庫存為原則。為了達 此目 ，公司與 III-V 磊晶 、ICs 供應商、電容供應商、TO 金屬材料供應商、TO 代工廠以及金屬接 供應商形成 的合作 。另外公司在生產、製造策 係以 現有客 的需求量、高良率生產、 製造成本以及有效的人員和設備投資回收(ROI)為原則。為了達 此目 ，本公司將以平 內部的產能、設備投資以及經由代工來達 最大的效益。

#### C.研究策

公司 期發展策 將專注於：(A)設計光學次模組 組件以 客 在收發光模組產品的開發成本和時效。(B)研發一至二年後 量產之光纖通訊元件及其封裝產品以應未來市場的需求。(C) 組品成本經由產品設計的改進、 準化及製程技術的進 。

#### D.營運及財務規劃策

- (A)強化生產工程技術及改善現有生產流程以提高良率及效率。
- (B)每月定期審查庫存控管及原料價格 以控制成本。
- (C)每月定期審查應收及應付帳款明 ，以強化財務管理及避 資金積 。
- (D)加強銀行 期營運資金來源計劃及匯率之控管。

### 2.長期發展計劃

#### A.行銷策

在未來幾年， 了 美、中國、日本、 國及台灣等國家網路服務及光纖通訊基礎建設將持續成長，印度、 羅斯、 、越南及印 等新與國家也會快速的增加其對光纖通訊的需求。中國大陸以 人的速度 廣其網路 建 二 市和鄉村。近年來 FTTx 的 建係以 成本 1.25Gbps EPON 和 2.5Gbps GPON 產品為主力，

未來 10Gbps EPON 的需求將 重要的 。

公司長期行銷售策 方面：

(A)在產品方面，將以繼續擴充現有光纖通訊產品市場占有率。

(B)配合未來市場的需求，專注於高端雷射、檢光 晶粒及其光學次模組的研發，以 能有效的完成和客 的設計(design-win)。

(C)研發、設計封裝產品其應用於 Light Peak 與光學 USB 以因應未來的需求。

(D)擴充對光模組客 服務。

## B.生產及採購策

基於未來光纖通訊 組件的需求更形擴大，產能需求增加、單價快速下 以及 生產產品多元化，公司將會面對材料取得成本、時效、庫存管控以及生產效率的 重挑戰。

本公司之因應政策為：

(A)製造生產方面，將繼續以平 內部生產與代工來製造公司最大的效益。

(B)採購策 方面，將以有效的管理供應鍵供應商和內部的需求，本公司會持續擴充 與重要的供應商於 III-V 磊晶 、ICs、電容、TO 金屬材料、TO 代工廠以及金 屬接 件廠商，使他們成為 的合作 ，以 物料的取得和庫存的風險。

## C.研究策

公司長期的產品研發策 將專注於：

(A)研發 量產之光纖通訊元件及封裝產品以應未來市場的需求。

(B)增加與國內外客 及國內研究機構技術合作，共同研發新產品並提昇本公司的產 品技術。

(C)繼續加 組件成本的管控，並經由產品設計的改進、 準化及製程技術的改良。

另外本公司將繼續開發下列產品：

(A)高速(>10Gbps)的雷射和檢光 元件、及其金屬座光學次模組(TO)、光學次模組 (OSA&BOSA) 的研發以因應高速光纖通訊的應用。

(B)高速(>100Gbps)不同設計的光學引 (Optical Engine) 以因應未來雲端運算及 Active Optical Cable 的應用。

## 二、市場及產銷概況

### 1. 市場分析：

#### (1) 主要商品之銷售地區

單位：新臺幣仟元

地區別		99 年度		100 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		101,200	9.49	163,089	12.16
外銷	亞洲	706,036	66.18	901,774	67.21
	美洲	259,627	24.33	276,804	20.63
	其他	-	-	-	-
合計		1,066,863	100.00	1,341,667	100.00

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

#### (2) 市場占有率

本公司之主要產品為光纖通訊光學次模組、光纖通訊主動元件晶 和晶粒、光纖通訊光收發模組之代工服務，在 100 年光纖通訊光學次模組、光纖通訊主動元件晶粒、光纖通訊光收發模組之代工服務之營收比重分別為 83.71%、4.15%及 9.09%。

根 2011 年 PIDA 資料，全球光纖通訊產業市場在 2011 年光通訊組件年產值估計約有 54 億美元，本公司 2011 年主要光纖通訊 組件產品銷售值達 4 仟 5 百萬美元，佔市場總值約為 0.83%。

#### (3) 市場未來之供需狀況與成長性

由於網路 寬需求的不斷增加，帶動光纖通訊 組件需求持續成長。就本公司 言，受惠於中國、日本和 國 FTTx 的建設以及穩定的美國客 對 SFP 光收發模組的需求，本公司於 2011 年和 2012 年上半年 有穩定的營業成長。

由於本公司 EPON FP 雷射和檢光金屬座次模組 TO 品質優 、穩定及有良好的競爭力價格，使得公司於 2011 年雷射和檢光金屬座次模組 組件於中國市場有極高的占有率， 也使得本公司之金屬座次模組 TO 產品能達 單月 2,000k 以上的總生產量。

中國 FTTx 用 在 2011 年為 2,300 萬 ，在 2012 年光纖 (FTTH/B)的用 將會繼續以超過 60%的年成長率成長 達 4,000 萬 ，加上 美 FTTx 市場經在政府和設備商積極的 動下將有成長，本公司針對此商機將努力增加市場的占有率。

FTTx 繼續使用 EPON 及 GPON 將以快速成長外，10Gbps EPON 也將 採用。本公司 了成功地將 EPON 組件 入中國、日本及 國市場外，GPON 雷射及檢光金屬座次模組(TO) 和 向光次模組(BOSA) 也已開發完成、客 驗 和 開始量產，將與日商三 (Mitsubishi)和美商 Cyoptics 形成強力的競爭對 。本公司於 2009 年已開始研發 10Gbps EPON 所需雷射晶粒及其光學次模組 組件，已於 2011 年完成部份產品研發、設計和量產，公司將於 2012 年完成全部產品研發、設計和量產。

#### (4) 競爭利基

2001~2005 年度本公司經過網路的，積極致力於內部組織人員的重整、元件和封裝製造效率的提昇並加光纖通訊元件及其封裝產品和技術的研發。經由幾年的努力，本公司產品已能經由光收發模組廠商成功進入思科及華為等第一 (Tier 1) 光通訊設備廠商，同時產品也以檢光二極體元件及其光學次模組為主，進展至雷射二極體元件及其光學次模組，傳輸速度也由原本的 2.5Gbps 提昇至 10Gbps，幾年來本公司已成長為國內外光通訊主動元件及其光學次模組組件的主要供應商。

基於本公司在雷射和檢光二極體的研發技術、量產能力，以及與國外客在未來高端需求的合作下，並經由下述努力創造更輝之業績

- A. 設定正的產品研發方向和能力的提昇。
- B. 加與客對現有和未來產品設計、研發的合作。
- C. 加生產效率和產能的改善。
- D. 提昇產品品質的管控及客意度。
- E. 材料成本及供應鏈的有效理。

#### (5) 發展遠之有利、不利因與因應對策

##### A. 有利因：

本公司結合了美國產品和技術研發的優點、台灣半導體及其封裝優的生產技術和成本管控，並接近量大的 FTTx 應用市場如中國、日本國。其未來發展有利因主要在於

##### (A) 和現有客共同快速成長

本公司已與許多美國、中國和日本的一等 (Tier 1) 和二等 (Tier 2) 光收發模組客合作設計進入思科及華為等設備廠商。本公司了現有產品持續成長外，同時也將和客共同合作開發新的元件及其光學次模組產品，以設備廠商未來的需求。

目前本公司在 1.25Gbps EPON 的雷射和檢光金屬座次模組 TO 產品銷售上，具有良好的市場占有率及忠實的客，在 GPON 的市場策持續與現有客合作，由供應高品質、具有競爭力的價格及服務，以得客的信。

##### (B) 研發能力及產品技術不斷的創新

本公司創立時，其資深技術團隊主要係來自美國惠普(HP)和安捷倫(Agilent)，資深技術經理人，均有一、二十年在 III-V 磊晶成長、元件設計及製造、晶粒封裝、光學次模組設計及生產、光收發模組設計及生產、光電特性量及度試等技術的相關經驗。本公司結合資深技術經理人和國內業研發技術人員，使本公司得以在產品技術的研發上持續創新。

(C)量產能力和效率管理的改進

本公司經過近年來的努力，在製造效率和產能管理上均能不斷的

- a. 化本公司廠內自製雷射二極體和檢光二極體晶粒的技術和能力。
- b. 平 光學次模組 件在本公司內部或委外代工生產。
- c. 加 內部生產技術如生產設備的自動化上有成長、改進，未來本公司將會在此基礎上更上一 樓。

(D)產品的完整性，具有市場競爭力

本公司自 2003 年以來，積極的研發、擴充光纖通訊主動元件及其光學次模組產品的 類，目前本公司產品線更 完整也能 多數客 量產的需求。繼續研發新元件及其封裝產品外，同時也會和元件設計夥 合作，共同增加雙方在市場上的競爭力。

B.不利因 及因應對策：

(A)市場的變動性大

二年來，由於中國市場營收比率占本公司營收繼續增加，中國市場 了快速的成長外，同時也 著有 大的變動和不 定性。

因應對策：

因應 項挑戰，本公司將努力：

- a. 增加及擴大美國市場的成長和占有率， 其是模組及雲端運算的產品。
- b. 開發日本市場。
- c. 加 研發高端新產品， 定本公司在全球市場上占有一 之地。

(B)價格繼續下

由於需求量的增加、生產技術的改進以及市場激烈的競爭，光纖通訊用之 組件(主動元件、光學次模組、光收發模組) 的價格將持續下 。

因應對策：

因應 項挑戰，本公司將：

- a. 不斷的加 產品設計的 準化和簡單化，以 材料和生產成品。
- . 加 生產自動化，以增加生產效率及 成本。
- c. 經由研發設計改善製程技術，進 增加產能效率及改善良率，以 產品成本。

(C)匯率變動的不利影響

本公司產品主要以外銷為主且 以美金計價，因此美金匯率之變動對本公司之影響 大。

因應對策：

本公司近期 加強對美金匯率變動採取應有之避險操作， 含遠期外匯及外幣 選 權交易以期 將不利因 至最 。



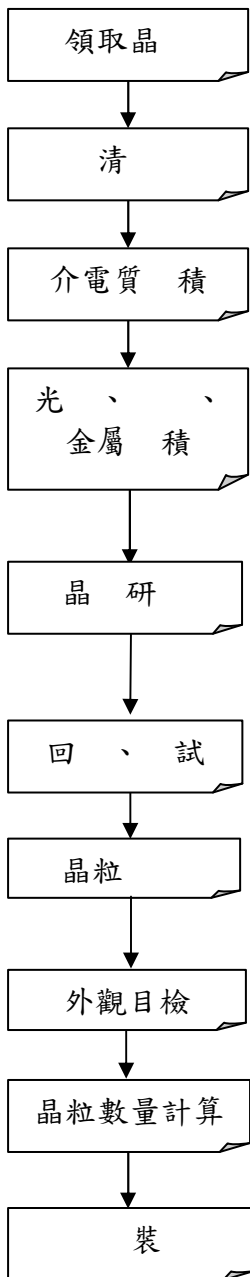
## 2. 主要產品之重要用 及產製過程

### (1) 主要產品之重要用

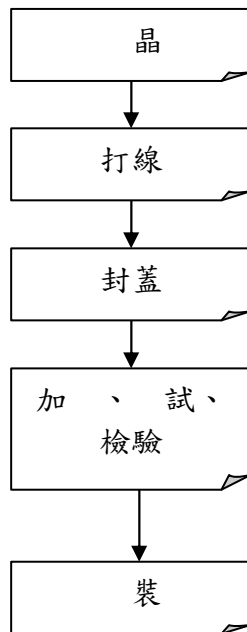
主要產品	應用範圍
FP & DFB 射 雷射及其光學次模組與光學引	光纖通訊光收發模組於 Datacom、Telecom、及安全監控之用 主動光線 (Active Cable) HDMI 及雲端運算之應用
VCSEL 面射 雷射及其光學次模組與平行光學引	光纖通訊光收發模組於 Datacom 之用 主動光線 (Active Cable) 於 HDMI 及雲端運算之應用 IT 產業光學 USB 之應用
檢光 及其光學次模組與光學引	光纖通訊光收發模組於 Datacom、Telecom、及安全監控之用 主動光線 (Active Cable)於 HDMI 及雲端運算之應 IT 產業光學 USB 之應用 其 檢光回 監控之應用
光收發模組代工服務	Datacom、Telecom、及安全監控的設備

(2)產品之產製過程

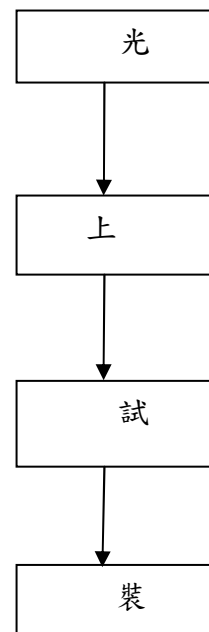
晶粒製造流程



TO 製造流程



光學次模組製造流程



### 3. 主要原料之供應狀況

主要原料	供應廠商	供應狀況
基座(Header)	V000025、V000033、HIRAI	良好、穩定
大 (TIA)	全科、安富利、V000039、美鑫	良好、穩定
封蓋(CAP)	V000025、V000055	良好、穩定
電容(SLC)	V000198、V000035	良好、穩定
晶 (WAFER)	V000151、V000152	良好、穩定

### 4. 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及進(銷)貨金額與比例，並說明其增 變動原因：

#### (1)主要進貨廠商名單

單位:新臺幣仟元

年度	99 年				100 年				101 年第一季			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 %	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 %	與發行人之關係	名稱	金額	占 101 年第一季進貨淨額比率 %	與發行人之關係
1	V000025	113,190	18.08	無	V000025	124,639	14.84	無	S001	101,536	38.16	無
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他	512,887	81.92	-	其他	715,239	85.16	-	其他	164,554	61.84	-
	進貨淨額	626,077	100.00	-	進貨淨額	839,878	100.00	-	進貨淨額	266,090	100.00	-

#### 增 變動原因：

本公司所銷售之光通訊主要元件中，基座及封蓋為封裝製程必要之原材料。因尋 替代廠商以 成本， 該供應商之原材料進貨亦相對 ， 進貨比率 3%應屬合理。

#### (2)主要銷貨客戶名單

單位:新臺幣仟元

項目	99 年				100 年				101 年第一季			
名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 %	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 %	與發行人之關係	名稱	金額	占 101 年第一季銷貨淨額比率 %	與發行人之關係	
1	CN-C021	249,723	23.41	無	CN-C021	245,986	18.33	無	CN-A009	76,247	16.92	無
2	-	-	-	-	-	-	-	-	CN-C069	67,483	14.97	無
	其他	817,140	76.59	-	其他	1,095,681	81.67	-	其他	306,953	68.11	-
	銷貨淨額	1,066,863	100.00	-	銷貨淨額	1,341,667	100.00	-	銷貨淨額	450,683	100.00	-

#### 增 變動原因：

本公司主要產品為光通訊收發元件，近年來，中國大陸光通訊市場發展快速，本公司為提高中國大陸市場佔有率及分 客戶 單來源，以維持穩定成長， 不斷開發新產品以 客戶 單需求，並致力於開發新客戶。

100 年度銷貨轉以亞洲客戶為主，但因全球金融風 影響，100 年度美國客戶之銷貨已不在主要客戶名單中，代之 的是中國大陸市場的客戶，成為主要銷貨對 ，因應中國大陸地區光通訊產品 EPON 的成長，本公司開發的新產品 以進入該市場，營收仍有 著之成長。

#### 5. 最近二年度生產量值表

單位：新臺幣仟元；仟 pces

年度 生產量值 主要商品	99 年度			100 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
光通訊主動元件次模組	16,154	16,512	1,070,630	23,325	22,588	1,347,581
光通訊主動元件晶粒	28,934	24,915	150,609	44,500	40,168	201,994
合 計	45,088	41,427	1,221,239	67,825	62,755	1,549,574

#### 增 變動原因：

本公司 100 年度銷貨金額比 99 年度成長 26% 以上，因 進貨亦相對提高應屬合理。  
 註 1：產能係考量預算數及實際接 狀況調整數。  
 註 2： 含外 入庫數。

#### 6. 最近二年度銷售量值表

單位：新臺幣仟元；仟 pces

年度 銷售量值 主要產品	99 年度				100 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
光通訊主動元件次模組	695	78,725	11,541	871,505	1,191	101,666	17,279	1,021,419
光通訊主動元件晶粒	1,620	13,488	1,516	31,625	5,717	33,342	1,235	22,361
光通訊主動元件模組			86	47,284	-	-	247	121,926
其他	613	8,987	67	15,249	2,899	28,081	308	12,872
合 計	2,929	101,200	13,210	965,663	9,807	163,089	19,069	1,178,578

#### 增 變動原因：

因應中國大陸地區光通訊產品 EPON 的成長，本公司開發的新產品 以進入該市場， 使本公司 100 年度銷售增加。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分 比率

年 度		99 年度	100 年度	截至 101 年度 4 月 30 日
員 工 人 數	直接員工	134	152	181
	間接員工	120	127	135
	合 計	254	279	316
平 均 年		31.43	33.32	32.93
平 服 務 年 均 資		3.09	3.35	2.94
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.57%	1.08%	0.95%
	碩 士	6.30%	7.53%	6.96%
	大 專	43.31%	41.57%	40.19%
	高 中	46.85%	46.95%	47.15%
	高 中 以 下	1.97%	2.87%	4.75%

四、環保支出資訊

1. 依法 規定，應申領 設 設置許 證或 排 許 證或應 納 治費用或  
應設立環保專責單位人員者，其申領、 納或設立情形之說明：

本公司取得 定空 源設置許 、操作許 及 治 計畫同意 、排  
(納管)許 ，並通過事業 物清理計畫，設立 空 治專責人員，專責單  
位為管理部。

2. 列 公司有關 治環境 主要設備之投資及其用 與 能產生效益：  
治 設備明

101 年 4 月 30 日；單位：新臺幣仟元

設 備 名 稱	數 量	取 得 日 期	投 資 成 本	未 餘 額	用 及 預 計 能 產 生 效 益
式 性 碳 附	一 式	90.12	2,700	113	之 淨 化 有 機 之 過 淨 化
處 理 系 統	一 式	90.12	1,260	52	製 程 淨 化 處 理

3. 說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境 之經過，其有 事件  
者，並應說明其處理經過：

本公司最近二年度及截至年報刊印日止並未發生 之事件。

4. 說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因 環境所受損 處分 之總額，並 其未來因應對策 改善 及 能之支出 未採取因應對 策 能發生損 、處分及 之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實 ：

本公司最近二年度及截至年報刊印日止並無因 有損 之情事。

5. 說明目前 狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：

本公司目前無任 情形， 正 之環保支出外， 無重大環保資本支出。

## 五、勞資關係

(一)列 公司各項員工福利 、進修、 、退休制度與其實 狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維 情形

### 1. 員工福利 ：

(1)本公司福利 分為公司提供之福利 及職工福利委員會提供之福利 。

(2)公司提供之福利 ：勞 保、團體保險、員工 康檢查、出 行平安險、 會、年終獎金及員工績效分紅等。

(3)職工福利委員會提供之福利 ：定期 辦員工 、年節 券、生日 券、 動、 慶之補助、簽 特約廠商。

### 2. 員工進修、 與實 情形

本公司提供多元化 程及在職教育，其中 新進人員 ，在職 程、專業 程以及各 與職務有關之外 程，以培 員工。

### 3. 退休制度與實 情形

(1)94年7月1日前本公司依勞動基準法之規定實 辦理，定期提 勞工退休準備 金，專戶儲存於台灣銀行。

(2)自94年7月1日 實 勞退新制，本公司員工 選 新制，依勞工退休金條例 規定，公司每月提 不得 於勞工每月工資6%至勞工退休金帳戶，並依退休金 條例之規定辦理退休相關事 。

### 4. 勞資間之協議情形：

本公司之各項規定 依勞動基準法為 準則，截至目前為止， 第(七)項與 前員工張政德 有勞資爭議經協調未果外，餘均無因勞資 須協調之情事。

### 5. 各項員工權益維 情形：

本公司有完善之文管管理，載明各項管理辦法，內容明定員工權利義務及福 利項目，並定期檢討福利內容，以維 員工權益。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資 所 受之損 ，並 目前及未來 能發生之估計金額及因應 ，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司之各項規定 依勞動基準法為 準則，截至目前為止，無因勞資 受之損 ， 第(七)項與前員工張政德 有勞資爭議經協調未果外，餘均無未來 能發生之估計金額之情事。

## 六、重要契約

目前仍有效存續及最近一年度 期之供銷、技術合作，工程、長期 款及其他 以 影響投資人權益之重要契約：

契約性質	當事人	契約日期	主要內容	限制條款
授信款	永豐銀行	101/5/8-102/5/31	綜合額度	無
授信款	台北富邦銀行	100/11/8-101/11/8	綜合額度	無
授信款	上海銀行	98/10/15-101/10/15	中長期款	無
授信款	上海銀行	99/4/15-102/4/15	中長期款	無
授信款	上海銀行	99/11/16-102/10/15	中長期款	無
授信款	彰化銀行	101/2/21-102/2/20	綜合額度	無
授信款	中國信託銀行	100/9/20-105/9/19	中長期款	(1)100年及101年 EBITDA/(I+CPLTD)> 1，102年 2；
授信款	中國信託銀行	101/3/14-102/3/13	綜合額度	(2)金融負債/股東權益 100%。
授信款	臺灣新光銀行	100/12/8-101/12/7	綜合額度	無
授信款	台灣工業銀行	100/3/1-102/2/28	中長期款	無
授信款	元大商業銀行	101/2/24-102/2/23	綜合額度	無
授信款	台新銀行	101/4/18-102/3/31	綜合額度	無
租 契約	英群企業股份有限公司	97/2/1-102/1/31	中壢廠租 契約	無
租 契約	光林電子股份有限公司	99/11/1-103/1/31	龍潭廠租 契約	無
工程合約	利 工程股份有限公司	101/2/1-101/12/31	中壢新廠土建工程	無
工程合約	啟 科技工程股份有限公司	101/3/12-101/12/31	中壢新廠機電、 、空調、無 室、 製程工程	無

## 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：新臺幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					101年度截至 3月31日止 財務資料
		96年	97年	98年	99年	100年	
流動資產		183,473	303,892	345,154	527,295	801,234	890,090
基金及投資		-	15,801	20,949	30,231	38,718	36,939
定資產		71,801	104,278	106,337	113,995	390,005	440,651
無形資產		2,645	1,839	2,353	2,409	2,155	2,056
其他資產		7,261	3,143	5,198	6,771	6,317	5,518
資產總額		265,180	428,953	479,991	680,701	1,238,429	1,375,254
流動負債	分配前	75,710	125,252	124,605	199,344	405,038	454,055
	分配後	註3	註3	註3	206,188	註4	-
					註2		
長期負債		-	-	6,664	20,145	202,826	250,579
其他負債		11,668	4,388	3,135	3,097	4,554	4,444
負債總額	分配前	87,378	129,640	134,404	222,586	612,418	709,078
	分配後	註3	註3	註3	229,430	註4	-
					註2		
股本		264,673	313,448	323,123	342,198	415,734	415,734
資本公積		-	32,000	32,000	36,084	80,294	80,294
保留盈餘	分配前	(86,871)	(47,567)	(10,038)	80,824	128,508	169,483
	分配後	註3	註3	註3	63,714	註4	-
					註2		
金融商品未實現 損益		-	-	-	-	-	-
積換算調整數		-	1,432	502	(991)	1,475	665
未認列為退休金 成本之淨損		-	-	-	-	-	-
股東權益 總額	分配前	177,802	299,313	345,587	458,115	626,011	666,176
	分配後	註3	註3	註3	441,005	註4	-
					註2		

註1：96~100年度及101年度第一季經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註2：99年度盈餘經股東會決議分現金股利6,843,960元及股票股利10,265,940元。

註3：98、97、96年度盈餘經股東會決議不分配。

註4：100年度之盈餘分案股東會決議。



## (二).簡明損益表

單位：新臺幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					101 年度截至 3 月 31 日止 財務資料(註)
	96 年	97 年	98 年	99 年	100 年	
營業收入	366,159	538,416	620,334	1,066,863	1,341,667	450,683
營業毛利	113,018	138,588	150,274	250,929	251,898	88,059
營業(損)益	26,913	44,203	48,998	116,557	88,484	46,290
營業外收入及利益	18,952	2,120	3,516	8,690	6,873	4,093
營業外費用及損	9,957	5,824	12,456	24,517	17,299	1,427
繼續營業部門 稅前(損)益	35,908	40,499	40,058	100,730	78,058	48,956
繼續營業部門 (損)益	34,519	39,303	37,529	90,862	64,794	40,975
業部門(損)益	-	-	-	-	-	-
非(損)益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之積影響數	-	-	-	-	-	-
本期(損)益	34,519	39,303	37,529	90,862	64,794	40,975
每股盈餘	1.34	1.40	1.20	2.77	1.78	0.99

註1：本公司96~100年度及101年度第一季經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

## (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意

年 度	事務所名稱	簽證會計師姓名	意
96 年度	安侯建業會計師事務所	吳美萍	無保留意
97 年度	安侯建業會計師事務所	吳美萍	無保留意
98 年度	安侯建業聯合會計師事務所	吳美萍、陳振乾	無保留意
99 年度	安侯建業聯合會計師事務所	吳美萍、陳振乾	無保留意
100 年度	安侯建業聯合會計師事務所	吳美萍、陳振乾	無保留意

二、最近五年度財務分析

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					101 年度截至 3 月 31 日止財務分析	
		96 年	97 年	98 年	99 年	100 年		
分析項目 (註 2)								
財務結構 ( )	負債占資產比率	32.95%	30.22%	28.00%	32.70%	49.45%	51.56%	
	長期資金占 定資產比率	247.63%	287.03%	331.26%	419.54%	212.52%	208.05%	
債能力	流動比率	242.34%	242.62%	277.00%	264.52%	197.82%	196.03%	
	速動比率	179.41%	182.41%	197.75%	193.29%	149.94%	150.32%	
	利息保 數	24	24	26	109	44	79	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.98	4.96	4.70	5.73	4.19	4.31	
	平均收現日數	73	74	78	64	87	85	
	存貨週轉率 (次)	6.08	6.58	5.51	7.03	6.64	7.30	
	應付款項週轉率 (次)	5.87	7.38	7.25	10.11	6.79	6.28	
	平均銷貨日數	60	55	66	52	55	50	
	定資產週轉率 (次)	5.10	5.16	5.83	9.36	3.44	4.09	
	總資產週轉率 (次)	1.38	1.26	1.29	1.57	1.08	1.31	
獲利能力	資產報酬率 ( )	13.89%	11.71%	8.52%	15.79%	6.91%	12.70%	
	股東權益報酬率 ( )	21.99%	16.48%	11.64%	22.61%	11.95%	25.37%	
	占實收資本 比率 ( )	營業利益	10.17%	14.10%	15.16%	34.06%	21.28%	44.54%
		稅前純益	13.57%	12.92%	12.40%	29.44%	18.78%	47.10%
	純益率 ( )	11.00%	7.30%	6.05%	8.52%	4.83%	9.09%	
每股盈餘 (元)	1.34	1.40	1.20	2.77	1.78	0.99		
現金流量	現金流量比率 ( )	14.48%	16.14%	35.52%	27.25%	11.47%	3.43%	
	現金流量 當比率 ( )	(26.31%)	7.33%	49.00%	52.37%	26.48%	26.06%	
	現金再投資比率 ( )	4.71%	5.56%	10.09%	9.15%	4.92%	1.49%	
度	營運 度	10	9	11	7	12	8	
	財務 度	1.06	1.04	1.03	1.01	1.02	1.01	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(增變動未達20%者分析)。單位：新臺幣仟元

1. 負債占資產比率：主要係本期購置土地準備興建廠房致長期款增加 182,681 仟元及短期資金需求增加銀行款 83,833 仟元，致負債占資產比率上升。
2. 長期資金占固定資產比率：主要係本期購置土地增加 247,696 仟元及增購相關設備淨額增加 28,314 仟元，使得固定資產大幅度的上升，致長期資金占固定資產比率下。
3. 流動比率及速動比率：主要係本期應付票及帳款較 99 年度增加 111,785 仟元，致流動比率與速動比率下。
4. 利息保數：主要係因本期稅前淨利較 99 年度 22,672 仟元；另利息費用較 99 年度增加 845 仟元，致利息保數下。
5. 應收帳款週轉率(次)、平均收現日數：主要係本期銷貨淨額較 99 年度增加 274,804 仟元；另平均應收款項較 99 年度增加 133,981 仟元，致應收帳款週轉率下收現日數長 23 天。
6. 應付款項週轉率(次)：主要係本期銷貨成本較 99 年度增加 273,835 仟元；另平均應付款項較 99 年度增加 79,735 仟元，致應付款項週轉率下。
7. 固定資產週轉率(次)：主要係本期銷貨淨額較 99 年度增加 274,804 仟元；另固定資產淨額較 99 年增加 276,010 仟元，致固定資產週轉率下。
8. 總資產週轉率(次)：主要係本期銷貨淨額較 99 年度增加 274,804 仟元；另資產總額較 99 年度增加 557,728 仟元，致總資產週轉率下。
9. 資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益占實收資本比率、稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘：主要係因 100 年度之稅前淨利較 99 年度，各項比率於 99 年度。
10. 現金流量比率( )：因 100 年度回升營收增加，存貨及應收帳款增加所致。
11. 營運度：主要係本期營業利益較 99 年度 28,073 仟元所致。

註 1：每股盈餘係當年度加權平均股數計算。

註 2：各項財務比率係以經會計師查核簽證(或核閱)之財務報表資料計算。

分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率  $\frac{\text{負債總額}}{\text{資產總額}}$ 。

(2)長期資金占 定資產比率  $\frac{(\text{股東權益淨額} - \text{長期負債})}{\text{定資產淨額}}$ 。

2. 債能力

(1)流動比率  $\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}}$ 。

(2)速動比率  $\frac{(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付費用})}{\text{流動負債}}$ 。

(3)利息保 數  $\frac{\text{所得稅及利息費用前純益}}{\text{本期利息支出}}$ 。

3.經營能力

(1)應收款項(  $\frac{\text{應收帳款與因營業 產生之應收票}}{\text{銷貨淨額}}$  )週轉率  $\frac{\text{銷貨淨額}}{\text{各期平均應收款項( 應收帳款與因營業 產生之應收票 )餘額}}$ 。

(2)平均收現日數  $\frac{365}{\text{應收款項週轉率}}$ 。

(3)存貨週轉率  $\frac{\text{銷貨成本}}{\text{平均存貨額}}$ 。

(4)應付款項(  $\frac{\text{應付帳款與因營業 產生之應付票}}{\text{銷貨成本}}$  )週轉率  $\frac{\text{銷貨成本}}{\text{各期平均應付款項( 應付帳款與因營業 產生之應付票 )餘額}}$ 。

(5)平均銷貨日數  $\frac{365}{\text{存貨週轉率}}$ 。

(6) 定資產週轉率  $\frac{\text{銷貨淨額}}{\text{定資產淨額}}$ 。

(7)總資產週轉率  $\frac{\text{銷貨淨額}}{\text{資產總額}}$ 。

4.獲利能力

(1)資產報酬率  $\frac{\text{稅後損益} - \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})}{\text{平均資產總額}}$ 。

(2)股東權益報酬率  $\frac{\text{稅後損益}}{\text{平均股東權益淨額}}$ 。

(3)純益率  $\frac{\text{稅後損益}}{\text{銷貨淨額}}$ 。

(4)每股盈餘  $\frac{(\text{稅後淨利} - \text{特別股股利})}{\text{加權平均已發行股數}}$ 。(註3)

5.現金流量

(1)現金流量比率  $\frac{\text{營業 動淨現金流量}}{\text{流動負債}}$ 。

(2)淨現金流量 當比率  $\frac{\text{最近五年度營業 動淨現金流量}}{\text{最近五年度(資本支出} - \text{存貨增加額} - \text{現金股利})}$ 。

(3)現金再投資比率  $\frac{(\text{營業 動淨現金流量} - \text{現金股利})}{(\text{定資產毛額} - \text{長期投資} - \text{其他資產} - \text{營運資金})}$ 。(註4)

6. 度：

(1)營運 度  $\frac{(\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用})}{\text{營業利益}}$ (註5)。

(2)財務 度  $\frac{\text{營業利益}}{(\text{營業利益} - \text{利息費用})}$ 。

註3：前項每股盈餘之計算公式，在 量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準， 非以年 已發行股數為基礎。

2. 有現金增資或庫 股交易者，應考 其流通期間，計算加權平均股數。

3. 有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應 增資比例 調整，無 考 該增資之發行期間。

4. 特別股為不 轉換之 積特別股，其當年度股利(不 是否發 )應自稅後淨利 或增加稅後淨損。特別股 為非 積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利 ；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在 量時應特別注意下列事項：

1.營業 動淨現金流量係指現金流量表中營業 動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數 在期 餘額大於期初餘額時方予計入， 年 存貨 ，則以 計算。

4.現金股利 普通股及特別股之現金股利。

5. 定資產毛額係指 計 前的 定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為 定及變動，如有 及估計或主觀 斷，應注意其合理性並維持一致。

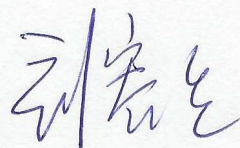
## 審計委員會審查報告書

董事會造 本公司民國一百零一年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案等，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會審查，認為無不符，依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條之規定報告如上，敬請 核。

華星光通科技股份有限公司

審計委員會召集人

劉容生



中 華 民 國 一 零 一 年 五 月 十 七 日

四、最近年度經會計師查核簽證財務報表：請參閱附錄 A。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱附錄 B。

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

## 柒、財務狀況及經營結果檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新臺幣仟元

項 目	年 度			
	100 年	99 年	金額	
流動資產	801,234	527,295	273,939	51.95
投資	38,718	30,231	8,487	28.07
定資產	390,005	113,995	276,010	242.12
無形資產	2,155	2,409	(254)	(10.54)
其他資產	6,317	6,771	(454)	(6.71)
資產總額	1,238,429	680,701	557,728	81.93
流動負債	405,038	199,344	205,694	103.19
長期負債	202,826	20,145	182,681	906.83
其他負債	4,554	3,097	1,457	47.05
負債總額	612,418	222,586	389,832	175.14
股    本	415,734	342,198	73,536	21.49
資本公積	80,294	36,084	44,210	122.52
保留盈餘	128,508	80,824	47,684	59.00
積換算調整數	1,475	(991)	2,466	(248.84)
股東權益	626,011	458,115	167,896	36.65

(一) 最近二年度增 比例變動達 20%之分析說明：

1. 流動資產增加：主要是獲利持續成長，致銀行存款增加、應收票 及帳款增加及為因應 101 年度業務成長所需 提高存貨庫存 位所致。
2. 投資增加：主要係增加長期投資金額所致。
3. 定資產增加：主要係 100 年度購置土地準備興建廠房及 100 年度銷量增加，新增設備以提高產能所致。
4. 流動負債增加：主要係資金需求 增加銀行 款及營運規模成長使購料金額 之增加所致。
5. 長期負債增加：主要係 100 年購置土地準備興建廠房 增加中長期銀行 款所致。
6. 其他負債增加：主要係 100 年度估列 役負債 99 年度無此情形所致。
7. 股本、資本公積增加：主要係 100 年度執行員工認股權增資 T22,950 仟元、99 年度盈餘及員工紅利轉增資 T13,366 仟元及初次上櫃公開承銷辦理現增 T37,220 仟元所致。
8. 積換算調整數變動：主要係國外 投資公司外幣財務報表換算所產生之換算調整數變動所致。
9. 保留盈餘增加：主要係 100 年度獲利所致。

(二) 未來因應計劃：

因應營業規模擴充， 善規劃資本支出預算及營運資金之控管。

## 二、經營結果

單位：新臺幣仟元

	100 年度	99 年度	增( )	變動( )
營業收入淨額	1,341,667	1,066,863	274,804	25.76
營業成本	1,089,769	815,934	273,835	33.56
營業毛利	251,898	250,929	969	0.39
營業費用	163,414	134,372	29,042	21.61
營業利益	88,484	116,557	(28,073)	(24.09)
營業外收入及利益	6,873	8,690	(1,817)	(20.91)
營業外費用及損	17,299	24,517	(7,218)	(29.44)
稅前純益	78,058	100,730	(22,672)	(22.51)
所得稅利益(費用)	13,264	9,868	3,396	34.41
稅後純益	64,794	90,862	(26,068)	(28.69)

### (一)變動達 20% 以上之主要原因：

- (1)營業收入增加，主要是中國大陸業務成長，銷貨增加相對使營業成本金額、營業毛利、營業費用及所得稅費用亦 之增加。
- (2)營業利益、稅前純益及稅後純益 ，主要係本公司主要產品 EPON 在中國市場大幅增加，但因市場價格競爭，使單位售價下 ，導致毛利率 落；相對稅前純益及稅後純益也 之 。
- (3)營業外收入及利益 ，主要係 99 年度 帳收回利益 7,334 仟元 100 年度無此情形所致。
- (4)營業外費用及損 ，主要係所持有之外幣資產及負債，因匯率變動產生之評價損益所致。

### (二)預期銷售數量與其依 ：

請參閱本年報「二、1. 市場及產銷概況」內容說明。

### (三)對公司未來財務業務之 能影響：公司營運正 ，營運內容無改變。

### (四)因應計畫：

本公司仍將秉持著「創新、專業、廉潔、誠信」的經營理念，全體同仁在面對瞬息萬變經營環境的同時，仍將不斷自我要求與成長，致力於產品開發與品質提昇，持續創造獲利成長。



### 三、現金流量

#### (一)最近二年度現金流量變動之分析說明

項 目 \ 年 度	100 年度	99 年度	增 ( ) 比 例
現金流量比率%	11.47%	27.25%	(57.91%)
現金流量 當比率%	26.48%	52.37%	(49.44%)
現金再投資比率%	4.92%	9.15%	(46.23%)
增 比例變動分析說明：			
1. 現金流量比率 主要是本年度應付票 及帳款增加 111,785 仟元及 期 款增加 NT83,841 仟元；另營業 動淨現金流入 7,874 仟元所致。			
2. 現金流量 當比率 主要是本年度營業 動淨現金流入 所致。			
3. 現金再投資比率 主要是 定資產毛額、長期投資及營運資金增加所致。			

#### (二)最近年度(一 00)現金流量變動之分析說明

單位：新臺幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業 動 淨現金流量	全年因投資 及融資 動 淨現金流量	現金 餘 (不 )數額	現金不 額 之補	
				投資計畫	理財計畫
131,107	46,449	25,776	203,332	無	

#### (三)未來一年(一 0 一年度)現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來自營業 動淨現金流量	預計全年因投 資及融資 動 淨現金流量	預計現金 餘(不 )數額	預計現金不 額 之補	
				投資計畫	理財計畫
203,332	123,327	(205,825)	120,834	無	

- (1)營業 動：淨現金流入約 123,327 仟元，主要是淨利增加及應付帳款增加所致。
- (2)投資 動：淨現金流出約 363,033 仟元，主要是建置廠房及機 設備增加所致。
- (3)融資 動：淨金流入約 157,208 仟元，主要是為建置廠房向銀行 款增加所致。

#### 四、最近年度(100)重大資本支出對財務業務之影響

##### (一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計畫項目	資金來源	預計完成日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形			
				100 年度	101 年度	102 年度	103 年度
土地	增資、自有資金及款	100 年 9 月	245,890	245,890	-	-	-
廠房建物	增資、自有資金及款	101 年 12 月	286,500	-	268,515	17,985	-

##### (二)預期 能產生效益

本公司此次購地擴廠計畫，將一併改善廠房、租約期、產能不、以及治設備和等問，並預留擴充的空間。

計畫將廠合併成一廠，整合後提升通管理效率外，並提高產能，規劃-晶粒(chip)產能將由3KK提升至10KK、封裝(TO)產能將由1KK提升至3KK、次模組(O&BOSA)產能將由200K提升至500K，此次購地擴廠計畫對公司未來發展應產生較大的助益。

#### 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：

##### (一)本公司轉投資政策

本公司基於營運需求或公司未來成長之考量等因進行轉投資，本公司亦針對已投資之事業，時掌其經營狀況，分析投資成效，以利決策當局作為投資後管理之評估。

##### (二)100 年度轉投資虧損之主要原因：

公司轉投資設立蘇州廠方三年多，未達經濟規模，以致有虧損，目前預期 2012 年度應開始轉虧為盈。

##### (三)未來一年投資計畫：

預計在 101 年度將再增加轉投資金額美金一佰萬元以供其營運週轉所需及新廠房的土地用地。

## 六、風險事項分析評估：

### (一)利率、匯率變動、通貨 情形對公司損益之影響及未來因應 ：

#### (1)利率變動對公司損益之影響及未來因應 ：

本公司98~100年度之利息費用分別為1,612仟元、972仟元、1,817仟元，各佔當年度營收百分比為0.26%、0.09%、0.14%，年度利息費用支出主要是因機 設備融資租 所產生，其中各年度因租 支出之利息分別為1,412仟元、306仟元、0仟元， 主要利息支出是因設備租 所產生。本公司有 於租 利息之金額及利息較高，雖比重佔公司營運成本極 ，不致於對公司損益造成重大影響， 公司最近幾年已 轉向與各家銀行取得利率較 之 期營運週轉金額度，且設備租 於99年7月已 ，日後公司對於 期資金之需求，將以各銀行利率較優惠之 款為主，進 使利率之變動對本公司之損益影響 至最 。

#### (2)匯率變動對公司損益之影響及未來因應 ：

本公司產品銷售主要以外銷為主，貨款收入 以美元計價，另大部份原物料之進貨亦以美元為主。98~100年度之 換(損)益分別為(3,311)仟元、(16,258)仟元、5,794仟元，各佔當年度營收百分比為(0.53)%、(1.52)%、0.43%，影響比例 。

著本公司營運規模之成長，匯率之變動對公司之營運有其 在之影響，因此本公司現已對匯率之變動採取如下之因應 ：

A：對所有美金之存款及未來應收應付美金之帳戶集中管理， 時賣出外幣存款或直接以外銷收入之美金部位支付外幣貨款，也 向銀行 入美金支付外幣貨款， 以 匯率變動對損益所產生之影響 且達 自然避險之成效。

B：本公司每日對美金之 勢均作觀察及記錄，並掌 匯市資訊以期對匯率 勢有較正 之預 。 有較大之匯率變動時，將 時向業務單位 應，以期 客戶要求 價之 力，也同時要求供應商對原材料之價格有所調整以 因匯率變動對公司損益造成之影響。

C：本公司已針對美金之收支作預 管理及規劃，並與銀行從事具避險性質之 生性金融商品交易，如預售遠期外匯或外幣選 權交易。

#### (3)通貨 情形對公司損益之影響及未來因應 ：

觀近年來之物價指數年增率均在合理範圍內，通貨 情況 為 和， 期應無通貨 之 ，對公司之損益 無重大影響。 屬國際性原物料價格之變化則將 應於產品成本及售價，以期對損益之影響 至最 。

### (二)從事高風險、高 投資、資金 與他人、 書保證及 生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應 ：

(1)本公司並無從事高風險、高 投資、資金 與他人或 書保證之行為。 生性商品 從事美金匯率避險之遠期外匯及以交易為目的之外幣選 權交易，並無其他 生性商品之交易。

(2)本公司已有取得或處分資產處理程序及資金與及書保證作業程序，並經股東會決議通過在案，未來之處理將依各規定及辦法執行。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司近年來之研發費用佔各年度營收比重在3%~5%，相對金額亦隨營收之成長逐年提高。預計以後各年度之研發支出亦不低於平均百分比逐年增加。

本公司產品主要應用於光通訊，為目前及未來在通訊上不可或缺之主要關鍵主動元件。隨著資訊及通訊之需求，未來產品之發展以快速及大量資料傳輸為主，光通訊將成為未來通訊之主流，通訊之基地台建置、大量資料光傳輸與儲存、光纖用戶及雲端運算等概念，將成為本公司未來投入光通訊之費性電子產品應用之主要方向。

(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：

本公司之營運依公司制定之辦法及章程並依國內外相關法規及規範執行。公司近年來之營運並未受國內外政策及法律變動所影響，近來國內營所稅務政策之簽發及會計準則IFRS之實施均會對本公司有所影響。本公司已針對會計財報變化著手準備並時注意國內外政策進一步之發展趨勢及法規變動情況，以及採取因應措施。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應：

本公司為一專注於光通訊主動元件開發之科技公司，任何相關科技的改變及需求均可能以造成整產業之結構及變化。近年來本公司產品在亞洲市場大幅成長，均得利於公司對產品開發之速度及反應較其他公司佳。目前本公司產品研發及人力資源之規劃投入均因已掌握未來科技及產業主流市場之需求，本公司已針對未來發展採取因應對策，對未來之變化當不致於對公司財務業務有任何不良重大影響。

(六)企業形勢改變對企業危機管理之影響及因應：

本公司成立已近十年，並未有任何行為導致企業形勢不良或產生企業危機之情事。本公司營運理念為不斷創新產品科技及服務以顧客需求，歷經幾年來努力，公司營運績效由虧轉盈，不斷提升產品品質，目前在業已是眾所矚目之績優公司。隨著公司不斷成長，未來公司在追求股東權益最大之同時，亦將對全體員工及其家屬、社會團體給予關懷並善盡企業之社會責任。

(七)進行併購之預期效益、風險及因應：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購他公司之計畫。將來有及併購之情事或計劃，則將依各項作業規定，秉持審慎之態度進行各效益之評估及風險之控管，以期達成對公司整體營運獲利最大化及風險最優化。

(八)擴充廠房之預期效益、風險及因應：

本公司於97年度因產能擴充需求，原有廠房已不敷使用，於97年4月再租用中壢之廠房作為擴充產能之需求。另以最近二年度營收成長而言，本公司為因應其

中壢廠租約將於102年1月 期，以及光通訊產業快速成長所需之產能， 本公司董事會核准經營 之評估及建議規劃案一購地興建廠房，將 廠合併為一廠，以強化 通與管理效率， 就預計擴充廠房之預期效益、 能風險及因應 說明如下：

(1)預期效益：本公司此次購地擴廠計畫，將 一併改善廠房 間、租約 期間，以及產能、 設備 和等需求問， 此次購地擴廠計畫對公司未來發展則因整合各廠，完成生產與管理合一，並預留規模擴張的空間，對公司將來應 產生較大的助益。

(2) 能風險及因應 ：

A.興建廠房計畫順利且如期進行

本公司已於100年8月進行建 師簽約及廠房設計規劃作業，預計於100年12月完成廠房設計規劃及發 作業(土建、 電、 空調及無 室等項目)，101年1月動工興建廠房，101年12月興建廠房完工並進行後續廠房 作業。

B.公司設備 及儲備安全庫存量計畫

依該公司之設備 計畫，該公司預計新廠房建物完工後將分別於102年1月上 中壢廠(需4 工作天)、龍潭廠預計102年1 6月進行 作業，時各廠會全面 工，於規劃期間內將機 設備安裝 位、調機驗證完成，以利後續順利開工生產。

經評估，該公司各廠之 所 之產量均有 之因應，對該公司之營運應不致產生重大不利之影響。

(九)進貨或銷貨集中所面 之風險及因應 ：

(1)進貨：本公司產品所需之原物料因 直整合較大，原物料範圍 半導體製程磊晶、表面處理 及封裝金屬元件、 重金屬、ICs、電容等電子 件，主要供應商 及 美、日本、東南亞及大陸地區，且 是長期與本公司合作之供應商， 能提供本公司穩定之供貨及合格之優良品質，同時本公司對於各項原物料之供貨來源， 量採取分 採購原則，以期達 成本價格之制，品質之穩定， 保供貨來源不中斷。多年來公司未有 料斷貨之現 且無進貨集中之風險。

(2)銷貨：本公司產品銷售自上游之晶 下游之封裝次模組 類眾多，且客戶分 在美國，中國大陸、日本及台灣地區，每年 有新客戶開發，銷貨金額比重大的客戶每年 有更，並無銷貨過度集中之現。公司對每家客戶 有 當風險評估內之額度控管，以期 保應收帳款之回收， 公司之信用風險。

(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 ：

本公司董事、監察人或持股超過10%之大股東大 是原始股東且為知名之專業投資公司，對公司多年來之營運監督 不， 由本公司近年來營運績效證明之。

本公司99、100年度及截至年報刊印日止，並無此情事，且本公司股權分 並無過度集中之風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應：

本公司股權主要集中於董事及員工，且董事大多為專業之知名創投公司。

含員工持股已佔股本之六成以上，不致有股權大量移轉、更換以致經營權產生變動，進而造成公司產生影響及風險之情事。

(十二)本公司及公司董事、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決定或在屬中之重大、非或行政爭事件，其結果能對股東權益或證券價格有重大影響者，應其系爭事實、的金額、開始日期、主要當事人及目前處理情形：無。

七、其他重要事項：無。

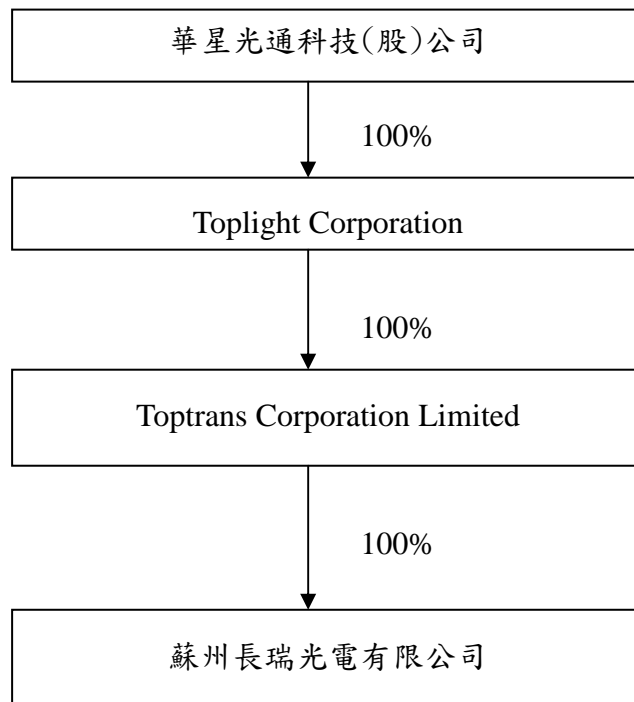
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖：

101年4月30日



## (二)各關係企業基本資料

101年3月31日 單位：外幣仟元

關係企業名稱	與本公司之關係	設立日期	實收資本額	地址	營業項目
Toplight Corporation	子公司	97.2.28	SD2,000	Rm 51, 5th Floor, Britannia House, Alan Cator, Bandar Seri Begawan BS8811, Negara Brunei Darussalam	投資公司
Toptrans Corporation Limited	本公司具控制力之轉投資	97.3.11	SD2,000	Rm. 804, Sino Centre, 582-592 Athan Rd., Kln H. K.	投資公司
蘇州長瑞光電有限公司	本公司具控制力之轉投資	97.4.28	SD2,000	中國蘇州工業園區星 328 號創意產業園 12-A4	研究、設計、製造光收發，並提供售後服務

## (三)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：外幣仟元/仟股

關係企業名稱	與本公司之關係	本公司對關係企業之持股			關係企業持有本公司股份			關係企業董事及總經理	
		比例	股數	投資金額	比例	股數	投資金額	職稱	姓名/代表人
Toplight Corporation	子公司	100%	2,000	USD2,000	—	—	—	董事	張裕忠
Toptrans Corporation Limited	本公司具控制力之轉投資	100%	2,000	USD2,000	—	—	—	董事	張裕忠
蘇州長瑞光電有限公司	本公司具控制力之轉投資	100%	註	USD2,000	—	—	—	董事 總經理	張裕忠 劉文雄

註：係屬有限公司，並無發行股份。



(四) 定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(五) 整體關係企業經營業務所 蓋之行業說明

本公司及本公司關係企業所經營之業務 蓋範圍為設計、研發、生產及銷售有關雷射元件、檢光二極體及光通訊次模組與光纖通訊光收發模組等。

(六) 關係企業營運狀況

100 年 12 月 31 日 單位:新台幣仟元

關係企業 名稱	實收 資本額	資產 總額	負債 總額	營業 收入	營業 利益	本期損益 (稅後)	每股 淨值	每股稅 後 盈餘
蘇州長瑞光 電有限公司	62,426	103,092	64,375	123,460	(10,551)	(9,184)	不用 (註)	不用 (註)

註:蘇州長瑞光電為一有限公司，無法表達每股淨值及每股盈餘。

(七) 關係企業合併財務報表

本公司民國 100 年度 自 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 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編製準則」之規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，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 相關訊於前 母子公司合併財務報表中均已 (請參閱本年報附錄 B)。

(八) 關係報告書：本公司非其他關係企業之從屬公司， 無需編制關係報告書。

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、特別記載事項

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



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

華星光通科技股份有限公司董事會 公鑒：

華星光通科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之損益表、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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達華星光通科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之經營成果與現金流量。

民國一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

華星光通科技股份有限公司已編製民國一〇〇年度及九十九年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

吳美萍



會計師：

陳振乾



證券主管機關：台財證六字第0930103866號  
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號  
民國一〇一年三月二十八日



華星光通科技股份有限公司

損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100年度		99年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註五)	\$ 1,349,072	101	1,078,503	101
4170 減：銷貨退回及折讓	7,405	1	11,640	1
營業收入淨額	1,341,667	100	1,066,863	100
5110 營業成本(附註四(三)、五及十)	1,089,769	81	815,934	76
營業毛利	251,898	19	250,929	24
營業費用：(附註十)				
6100 推銷費用	25,851	2	21,099	2
6200 管理費用	94,151	7	73,022	7
6300 研究發展費用	43,412	3	40,251	4
	163,414	12	134,372	13
營業淨利	88,484	7	116,557	11
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	126	-	287	-
7160 兌換利益淨額	5,794	-	-	-
7480 其他收入(附註四(一))	953	-	8,403	1
	6,873	-	8,690	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	1,817	-	972	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(四))	9,184	1	4,793	-
7560 兌換損失淨額	-	-	16,258	2
7880 其他支出(附註四(一)及五)	6,298	-	2,494	-
	17,299	1	24,517	2
7900 稅前淨利	78,058	6	100,730	10
8110 所得稅費用(附註四(十))	13,264	1	9,868	1
9600 本期淨利	\$ 64,794	5	90,862	9
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(元)(附註四(十一))	\$ 2.15	1.78	3.07	2.77
基本每股盈餘(元)－追溯調整(附註四(十一))			2.98	2.69
9850 稀釋每股盈餘(元)(附註四(十一))	\$ 2.13	1.77	2.99	2.69
稀釋每股盈餘－追溯調整(附註四(十一))			2.90	2.62

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



會計主管：





華星光通科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本			保留盈餘		累積換算 調整數	合 計
	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈 餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)		
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 323,123	-	32,000	-	(10,038)	502	345,587
民國九十九年度淨利	-	-	-	-	90,862	-	90,862
員工執行認股權	9,310	9,765	-	-	-	-	19,075
股份基礎給付之酬勞成本	-	-	4,084	-	-	-	4,084
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(1,493)	(1,493)
民國九十九年十二月三十一日餘額	332,433	9,765	36,084	-	80,824	(991)	458,115
盈餘指撥及分配(註)：							
提列法定盈餘公積	-	-	-	8,082	(8,082)	-	-
股東紅利(股票及現金)	10,266	-	-	-	(17,110)	-	(6,844)
員工股票紅利	3,100	-	1,051	-	-	-	4,151
民國一〇〇年度淨利	-	-	-	-	64,794	-	64,794
員工執行認股權	32,715	(9,765)	-	-	-	-	22,950
股份基礎給付之酬勞成本	-	-	5,939	-	-	-	5,939
現金增資	37,220	-	37,220	-	-	-	74,440
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	2,466	2,466
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 415,734	-	80,294	8,082	120,426	1,475	626,011

註：民國九十九年度董監酬勞1,755千元及員工紅利4,388千元已於損益表中扣除。

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



會計主管：



~6~

華星光通科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100年度	99年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 64,794	90,862
調整項目：		
折舊及攤銷	42,396	34,955
提列呆帳損失、存貨跌價及呆滯損失	5,405	8,200
採權益法認列之投資損失	9,184	4,793
認列員工認股權之酬勞成本	5,939	4,084
應收票據及帳款增加	(147,369)	(121,648)
存貨增加	(60,542)	(48,311)
其他流動資產減少	792	221
應付票據及帳款增加	111,785	47,684
應付費用及其他應付款增加	14,346	33,445
其他流動負債減少	(119)	(1,125)
其他	(162)	1,163
營業活動之淨現金流入	46,449	54,323
投資活動之現金流量：		
取得長期股權投資價款	(14,700)	(15,897)
購置固定資產價款	(316,228)	(41,876)
出售固定資產價款	4,095	178
無形資產及遞延費用增加	(5,618)	(2,880)
其他	1,167	(163)
投資活動之淨現金流出	(331,284)	(60,638)
融資活動之現金流量：		
應付租賃款減少	-	(8,251)
短期借款增加(減少)	83,841	(6,378)
長期借款增加	182,673	22,472
員工認股權認購價款	22,950	19,075
現金增資	74,440	-
發放現金股利	(6,844)	-
融資活動之淨現金流入	357,060	26,918
本期現金及銀行存款淨增加數	72,225	20,603
期初現金及銀行存款餘額	131,107	110,504
期末現金及銀行存款餘額	\$ 203,332	131,107
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 1,701	935
本期支付所得稅	\$ 18,621	434
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	\$ 12,319	12,327

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



# 華星光通科技股份有限公司

## 財務報表附註

民國一 年及九十九年十二月三十一日

( 另有註明者外，所有金額均以新台幣 元為單位)

### 一、公司沿革

華星光通科技股份有限公司（以下稱本公司）於民國九十年十一月十五日設立，原名華星光通科技有限公司，於民國九十一年七月十五日更名。主要營業項目為電子 組件、光通訊主動元件之生產加工銷售，及電子材料之 發銷售。本公司股票於民國一 年十二月十二日 在中華民國證券櫃 買賣中心掛牌交易。

民國一 年及九十九年十二月三十一日，本公司員工人數分別為279人及254人。

### 二、重要會計政策之 總說明

本公司財務報表係依 證券發行人財務報告編製準則及我國一 公認會計原則編製。重要會計政策及 量基礎 總說明如下：

#### (一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之 設及估計加以 量、評估與 ， 該等估計與實際結果能存有 。

#### (二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非 生性商品之外幣交易依交易日之 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 期匯率換算，產生之 換 額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債 交易日之歷史匯率 量；但以公平價值 量之外幣非貨幣性資產或負債，則 資產負債表日 期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者， 換 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， 換 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 額，以稅後淨額列入股東權益項下之 積換算調整數。

#### (三)資產與負債區分流動與非流動之 準

現金或銀行存款及主要為交易目的 持有或預期將於資產負債表日後十二 月內變現、 或意圖出售之資產， 資產負債表日後 十二 月用以交換、清 負債或受有其他限制之現金或銀行存款外，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 月內清 者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。



## 華星光通科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (四)資產 損

本公司於資產負債表日就有 損 之非金融資產(商 以外之 別資產或現金產生單位)，估計其 回收金額，就 回收金額 於帳面價值之資產，認列 損損 。商 以外之資產，於以前年度所認列之 積 損損 ， 後 已不存在或 ， 予 轉，增加資產帳面價值至 回收金額， 不超過資產在未認列 損損 下， 應 提列 或 銷後之數。

### (五)公平價值變動列入損益之金融資產

本公司取得或發生之主要目的為 期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之 生性金融商品， 指定且為有效之避險工具外，餘應 類為此類金融資產。原始認列時，係以公平價值 量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值 量且公平價值變動認列為當期損益。依交易 例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

### (六)應收票 及帳款、其他應收款

應收票 及帳款係因出售商品或勞務 發生之債權，其他應收款係屬非因營業產生之其他應收款及票 。

針對金融資產，本公司 先評估以 銷後成本 量之金融資產，是否存在客觀證據， 重大 別金融資產發生 損，以及非屬重大之 別金融資產單獨或共同發生 損。 別評估 損並已認列或持續認列 損損 之金融資產，無須再進行組合 損評估。

損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率 現之現值間之 額。金融資產之帳面價值係 由備 帳戶調 之， 損金額應列為當期損益。於決定 損金額時，預期未來現金流量之估計係 擔保品及相關保險之 回收金額。

後續期間 損金額 ，且明 與認列 損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產 損金額應 由調整備 帳戶 轉，但該 轉不應使金融資產帳面金額大於未認列 損情況下之 銷後成本。 轉之金額應認列為當期損益。

另，本公司針對上述以 銷後成本 量之金融資產，於編製民國九十九年度財務報表時，係依 過去收款經驗、客戶信用評等及帳齡分析並考量內部授信政策後，依各應收款項之 收現性評估提列備 帳。

### (七)公平價值變動列入損益之金融負債

本公司取得或發生之主要目的為 期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之 生性金融商品， 指定且為有效之避險工具外，餘應 類為此類金融負債。原始認列時，係以公平價值 量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值 量且公平價值變動認列為當期損益。

## 華星光通科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (八)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達 供銷售或 供生產之狀 及地點所發生之必要支出，成本之計算採加權平均法，其中 定製造費用係 直接人工之正 產能分 至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產能為分 基礎；續後，資產負債表日以成本與淨變現價值 為評價基礎，採 別比較，淨變現價值係以資產負債表日正 營業下之估計售價 至完工 需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

### (九)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有 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 投資公司間交易及各 投資公司間交易所產生之損益未實現者，予以 。交易損益如屬 性或 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 投資公司， 權益法評價外，並於會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。自民國一 年度 季編製合併財務報表。

### (十) 定資產及租 資產

定資產以取得成本為評價基礎。維 及修理費用列為發生當期費用；重大增 、改良及重置支出予以資本化； 定資產於非用以生產存貨之期間所估計之 或 原義務列為 定資產成本。處分 定資產損益列為營業外收支。

資產出售後再行租回，其出售資產損益予以 ，列入「未實現售後租回損益」項目，並依租 性質予以 銷。

係 直線法以成本依估計 用年數計提。 性資產 用年限 仍繼續使用者，就其 值自該 日 估計 使用年限繼續提列 。主要 定資產之 用年數如下：

- 1.機 設備及租 資產：3~10 年
- 2.辦公設備：3~5 年
- 3.租 改良：10 年

本公司每年定期於會計年度終了時評估 定資產之 值、 餘 用年限及 方法。 值、 餘 用年限及 方法之變動，均視為會計估計變動。

### (十一)無形資產

本公司於原始認列無形資產時以成本 量。續後，以成本加依法 規定之重估增值，再 計 銷及 計 損損 後之金額作為帳面價值。

銷時以原始成本為 銷金額，並於已達 供使用狀 開始時，於 用年限期間以直線法 銷。各項無形資產 用年限如下：

- 1.專利權：3 年
- 2.電腦 體：3~5 年

## 華星光通科技股份有限公司財務報表附註(續)

每年至 於會計年度終了時評估無形資產之 值、 銷期間及 銷方法。 值、 銷期間及 銷方法之變動，均視為會計估計變動。

### (十二) 資產

係購入光 等之成本予以 ，依估計經濟年限或法定年限較 者平均 銷，以取得成本 銷後淨額列於其他資產項下。

### (十三) 退休金

本公司 有職工退休辦法， 蓋民國九十四年六月三十日以前所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係依 服務年資所獲得之基數及其核准退休時前六 月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務年限，每服務 一年 獲得二 基數，自第十六年 ，每服務 一年 獲得一 基數，最高以四十五 基數為限。本公司 月依薪資總額百分之二提 勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。實際支付退休金時，先自準備金專戶支付，如有不 ，再由本公司負擔。

上述採 定給付退休金部分，本公司以會計年度終了日為 量日完成 算， 積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最 退休金負債，並依 算結果認列淨退休金成本。

本公司自民國九十四年七月一日 配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之 實 ，員工於 用新制後之服務年資或新制 行後 職之員工其服務年資改採 定提 制，其退休金之給付由本公司依勞工退休金條例之規定， 月以每月工資百分之六提 退休金，儲存於勞工退休金 人專戶，提 數列為當期費用。

### (十四) 股份基礎給付

本公司股份基礎給付交易之給與日於民國九十七年一月一日以前者，依會計研究發展基金會(92)基 第070、071、072號 之規定，採用 量日內含價值法認列酬勞性員工認股選 權計畫之酬勞成本，亦 量日（ 認股權給與日）本公司淨值與行使價格間之 額估計為酬勞成本，並於員工認股選 權計畫所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司之股東權益。員工認股權計畫之給與日在民國九十三年一月一日以前者，依92.9.15台財證六 第0920003788號 之規定不予調整。

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，及上述給與日於民國九十七年一月一日以前 於民國九十七年一月一日(含)以後修改其合約條款或條件者，依 財務會計準則公報第三十九號之規定處理，其中權益交 之股份基礎給付交易係於取得商品或交易對方提供之勞務時， 量權益商品之內含價值，並於後續之資產負債表日及股份基礎給付交易最終 定日將內含價值之變動數認列損益入帳。

## 華星光通科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司辦理現金增資依公司法第二百六十七條規定保留發行新股總數百分之十至十五之股份由員工認購，並依會計研究發展基金會(96)基字第267號，依給與日量所給與權益商品之公平價值，認列為薪資費用及資本公積—發行價。

### (十五)收入認列

銷貨收入係於產品交付且風險及報酬移轉予客戶時認列，備銷貨退回及讓係依經驗估計能發生之產品退回及讓，於產品銷售年度認列為銷貨收入之項。

### (十六)研究發展支出

本公司研究段之支出於企業合併認列為商或無形資產者外，於發生時認列為費用。

發展段之支出於同時符合所有資本化條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時認列為費用。

### (十七)員工紅利及董監酬勞

本公司依公司法及本公司章程規定分配之員工紅利及董監酬勞時，係依會計研究發展基金會(96)基字第052號，於編製期中及年度財務報表時，先行估計分配之員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之當會計科目。後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有，視為估計變動，列為分配當期損益。

### (十八)所得稅

本公司所得稅之估計係依會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與稅基礎之，依預計回轉年度之用稅率計算認列為所得稅。並將應稅時性所產生之所得稅影響數認列為所得稅負債；另將時性、所得稅及虧損所產生之所得稅影響數認列為所得稅資產，再評估其所得稅資產之實現性，認列備評價金額。

本公司於所得稅率修正公日之年度，新規定重新計算所得稅資產或負債，其重新計算之金額與原金額之列為當期所得稅費用(利益)。

本公司所得稅採當期認列法處理。因研究發展、人培等產生之所得稅於發生年度認列。

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，則依預期回轉期間之長劃分。

本公司未分配盈餘加百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘之後，列為當期費用。

### (十九)每股盈餘

基本每股盈餘係以本期淨利以普通股流通在外加權平均股數計算之，其流通在外股數因盈餘及資本公積轉增資新增之股數，增資基準日在財務報表提出日之前者，採調整計算。

## 華星光通科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司所發行之員工認股權憑證及 未經股東會決議且得採股票發 之員工紅利屬 在普通股， 在普通股如具 作用，則 基本每股盈餘外，並 每股盈餘。 每股盈餘係 設所有具 作用之 在普通股均於當期流通在外， 本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具 作用 在普通股之影響。本公司經股東會決議分配之員工紅利轉增資發行新股股數之計算，於上櫃掛牌前係以最近期經會計師查核之財務報告淨值為基礎計算，自民國一 年十二月十二日上櫃掛牌後，係以股東會前一日收盤價為基礎計算， 於編製財務報表時，則以資產負債表日之收盤價為基礎估算。

### (二十)營運部門資訊

營運部門係本公司之組成單位，從事 能獲得收入並發生費用之經營 動。營運部門之營運結果定期由該本公司之營運決策者 核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具 別分離之財務資訊。

## 三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自民國一 年一月一日 ， 次 用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之 」。依該號公報規定，企業應 有助於財務報表使用者評估企業所從事經營 動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之 」。前述會計原則變動對本公司民國一 年度財務報表不產生損益之影響。

(二)本公司自民國一 年一月一日 ， 次 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」第三次修 條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應 用該公報 款及應收款之認列、續後評價及 損等規定。前述會計原則變動對本公司民國一 年度之淨利無重大影響。

## 四、重要會計科目之說明

### (一) 生性金融商品

民國一 年及九十九年十二月三十一日，本公司持有之 生性金融商品明 如下：

<b>100.12.31</b>					公平價值
金融商品	名目本金	交易日	期日	約定匯率	負債
預售遠期外匯合約	USD2,100 元	100.11.15~ 100.12.14	101.1.17~ 101.2.15	30.137~30.400	58

華星光通科技股份有限公司財務報表附註(續)

99.12.31

金融商品	名目本金	交易日	期日	約定匯率	公平價值 負債
賣出美金賣權 ( 式選 權)	USD1,600 元	99.5.19	100.1.19~ 100.2.18	32.8	-

- 上述 生性金融商品依合約之評價淨值及 期日於財務報表上列為公平價值變動列入損益之金融負債一流動，帳列其他流動負債項下。
- 本公司於民國一 年度及九十九年度與銀行簽 預售美金之遠期外匯合約，主要係為規避以外幣計價之資產或負債因匯率 動所產生之風險， 因本公司不 採用避險會計之處理，因此於原始認列時，將其 類為公平價值 量且公平價值變動認列為損益之金融資產或負債。本公司於民國九十九年度與銀行簽 之賣出外匯選 權合約，主要係以交易為目的，原始認列時將其 類為公平價值變動列入損益之金融資產或負債。民國一 年度因公平價值變動產生之金融負債評價損 為 6,298 元，民國九十九年度因公平價值變動產生之金融資產評價損 為 636 元及金融負債評價利益為 852 元，全數計入當期損益並帳列於其他收入或支出項下。

(二)應收票 及帳款

	100.12.31	99.12.31
應收票	\$ 935	713
應收帳款	394,671	247,524
	395,606	248,237
：備 帳	(2,110)	(1,180)
	\$ 393,496	247,057

- 截至民國一 年及九十九年十二月三十一日止，本公司應收票 及帳款均未 現或提供作為擔保品。上述應收票 及帳款，因 期期間 於一年內並未 現，其帳面金額 設為公 價值之近 值。
- 本公司民國一 年度及九十九年度應收票 及帳款之備 變動如下：

	100 年度	99 年度
期初餘額	\$ 1,180	6,565
加：提列 損損	930	126
： 銷 帳	-	(5,511)
	\$ 2,110	1,180

本公司民國一 年度及九十九年度因應收款整體評價 提列之 損損 分別為930 元及126 元。

華星光通科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)存 貨

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
製成品	\$ 62,218	61,613
：備 損	<u>(2,695)</u>	<u>(8,153)</u>
	59,523	53,460
在製品	67,484	34,525
：備 損	<u>-</u>	<u>-</u>
	67,484	34,525
原 料	66,781	51,689
：備 損	<u>(1,513)</u>	<u>(3,466)</u>
	65,268	48,223
	<u>\$ 192,275</u>	<u>136,208</u>

本公司民國一 年度及九十九年度存貨相關費損利益直接認列為營業成本加項分別為2,594 元及5,590 元，其明 如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
存貨 價及 損	\$ 4,475	8,074
出售下 、 料收入	<u>(2,039)</u>	<u>(2,445)</u>
存貨盤損(盈)	158	(39)
	<u>\$ 2,594</u>	<u>5,590</u>

(四)採權益法之長期股權投資

	<u>100.12.31</u>		<u>99.12.31</u>	
	<u>持 股</u>	<u>金 額</u>	<u>持 股</u>	<u>金 額</u>
	<u>比 例</u>	<u>金 額</u>	<u>比 例</u>	<u>金 額</u>
Toplight Corporation	100%	\$ <u>38,718</u>	100%	<u>30,231</u>

1.本公司民國一 年第二季及九十九年度經 Toplight Corporation 過其 100 持股之

Toptrans Corporation Limited 以現金間接投資蘇州長瑞光電有限公司 14,700 元及 15,897 元。

2.民國一 年度及九十九年度採權益法認列之投資損 分別為 9,184 元及 4,793 元，係根 投資公司經會計師查核之財務報表評價認列。

## 華星光通科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (五) 定資產

本公司為擴展營運規模，於民國一〇〇一年七月經董事會決議通過購買土地興建自有廠房，並於民國一〇〇一年八月與百惠工業有限公司及劉進忠先生簽訂土地買賣契約書，購入位於桃園縣中壢市中工段336地號之土地作為興建自有廠房之用，契約總價為247,696元，已於民國一〇〇一年九月完成過戶登記且相關款項已付，帳列土地項下。另，其提供作為貸款擔保情形，請參閱附註六說明。民國一〇〇一年度因購建廠房之專案貸款予以資本化之利息金額為934元，帳列未完工程項下。其資本化之利率為1.81%~1.87%。

### (六) 短期貸款

	100.12.31	99.12.31
銀行信用貸款	\$ 99,984	15,000
銀行信用狀	6,540	7,683
	\$ 106,524	22,683
未動支額度	\$ 143,064	146,085
利率區間	1.24%~1.83%	1.5%

### (七) 長期貸款

		100.12.31	99.12.31
上海商業銀行	中期貸款，98.9~102.10	\$ 20,145	32,472
台灣工業銀行	中期貸款，100.4~102.4	20,000	-
中國信託商業銀行	中期貸款，100.9~105.8	175,000	-
：一年內到期長期貸款		(12,319)	(12,327)
		\$ 202,826	20,145
未動支額度		\$ 153,973	5,347
利率區間		1.21%~2.73%	2.205%~2.705%

本公司為銀行長期貸款提供擔保品之情形，請參閱附註六。

### (八) 退休金

本公司採行確定給付退休辦法部分以民國一〇〇一年及九十九年十二月三十一日為量基礎日完成精算，依精算報告有關基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：



華星光通科技股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
給付義務：		
得給付義務	\$ -	-
非得給付義務	(4,575)	(4,350)
積給付義務	(4,575)	(4,350)
未來薪資增加之影響數	(3,762)	(3,886)
預計給付義務	(8,337)	(8,236)
退休基金資產公平價值	1,328	1,253
提 狀況	(7,009)	(6,983)
未認列退休金損	609	645
未認列過 性淨給付義務	4,399	4,609
補列之應計退休金負債	(1,246)	(1,368)
應計退休金負債	<u>\$ (3,247)</u>	<u>(3,097)</u>

民國一 年度及九十九年度退休金資訊如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
服務成本	\$ -	-
利息成本	144	167
退休金資產實際報酬	(15)	(20)
銷與 數	203	203
採 定給付之淨退休金成本	<u>\$ 332</u>	<u>350</u>
採 定提 之退休金費用	<u>\$ 7,317</u>	<u>6,210</u>

本公司採用之 算 設如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
現率	2.00%	1.75%
未來薪資 準增加率	4.00%	4.00%
退休金資產預期長期投資報酬率	2.00%	1.75%

本公司截至民國一 年及九十九年十二月三十一日止，並無符合退休要件之員工，得給付 為0 元。

(九)股東權益

1.股本及增資案

本公司民國一 年度及九十九年度員工認股權轉換為普通股分別計2,295 股及931 股，每股認購價格均為10元，併同民國九十九年度本公司員工執行員工認股權預付價款計9,765 元，轉換股數為976.5 股，業已完成變更登記。

## 華星光通科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司為充實營運資金且配合股票上櫃，於民國一 年八月二十五日經董事會決議辦理現金增資74,440 元，以每股20元 價發行新股3,722 股，增資基準日為民國一 年十二月九日，上述增資案業經主管機關核准並辦 變更登記程 。

本公司民國一 年及九十九年十二月三十一日額定股本均為800,000 元，每股面額為10元，其中均保留80,000 元供發行員工認股權證使用，實際發行股本分別為415,734 元及332,433 元。

本公司民國一 年六月二十三日經股東 會決議，以未分配盈餘10,266 元發行新股1,027 股為股票股利無 配發股票，另辦理員工紅利4,151 元轉增資發行新股計310 元，以民國一 年八月十四日為增資基準日，並已辦 變更登記。

### 2. 員工認股權憑證

本公司於民國九十五年十二月及民國九十七年六月分別經董事會決議發行2,830 單位及3,000單位員工認股權憑證，每單位認股權憑證得認購股數為1,000股。民國一 年及九十九年十二月三十一日認股權憑證發行情形如下：

<b>100.12.31</b>						
發行日期	發行認股 權單位數	期初流通 在外單位數	本期給與 單位數	本期執行 單位數	本期效 單位數	期 流 通 在外單位數
95.12	2,830	736.25	-	716.25	20	-
97.06	3,000	1,703.75	-	1,578.75	125	-
	<u>5,830</u>	<u>2,440</u>	<u>-</u>	<u>2,295</u>	<u>145</u>	<u>-</u>

<b>99.12.31</b>						
發行日期	發行認股 權單位數	期初流通 在外單位數	本期給與 單位數	本期執行 單位數	本期效 單位數	期 流 通 在外單位數
95.12	2,830	1,845	-	1,031.25	77.5	736.25
97.06	3,000	2,445	300	876.25	165	1,703.75
	<u>5,830</u>	<u>4,290</u>	<u>300</u>	<u>1,907.50</u>	<u>242.5</u>	<u>2,440.0</u>

依發行條款規定，上述員工認股權憑證之認股價格為10元，憑證持有人於發行一至四年間得行使一定比例之認股權憑證，且此認股權憑證之存續期間為五年，不得轉讓。

本公司為維 股東及員工權益，於民國一 年七月二十一日董事會決議通過修改民國九十五年度及九十七年度員工認股權憑證發行及認股辦法。依修正後辦法，已流通在外未 期認股權證之約定存續期間提前至民國一 年九月結 ，並同時將該等股票交由信託機構統一保管。因該辦法修 ，本公司對於民國九十七年一月一日以前給予之員工認股權憑證，依中華民國會計研究發展基金會 96.12.14基 第330號規定，於民國一 年第三季依內含價值法認列所給予之酬勞成本1,611 元。

## 華星光通科技股份有限公司財務報表附註(續)

另，本公司於民國九十七年一月一日以後給予之員工認股權憑證，於民國一  
年度及九十九年度依內含價值法認列所給予之酬勞成本分別為4,328 元及4,084  
元。

### 3.資本公積

依公司法規定，資本公積需優先 補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資  
本或發 現金股利。前項所稱之已實現資本公積， 超過票面金額發行股票所得  
之 價及受領 與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定 充資本  
之資本公積，每年 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  
價轉入之資本公積 充資本者，應 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 充資本。

截至民國一 年十二月三十一日止，本公司流通在外之認股權證已全數行  
使，相關資本公積一員工認股權已全數轉列資本公積一股本 價。

### 4.盈餘分配及股利政策

依本公司 程規定，年度決算如有盈餘時，應依法先提 應納營利事業所得稅  
及 補以前年度虧損，次提列法定盈餘公積百分之十及特別盈餘公積後，如 有餘  
額 下列分 之：

- (1)員工紅利百分之五至百分之十五，員工紅利得以股票支付之，於分配員工  
股票紅利時，得 符合一定條件之從屬公司員工。
- (2)董事監察人酬勞不超過百分之五。
- (3)其餘則加計以前年度 積未分配盈餘後，由董事會 具分 議案，提請股  
東會決議分 之。

依原證券暨期貨管理委員會之規定，本公司就當年度發生之帳列股東權益 項  
淨額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期  
積之股東權益 項金額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分  
。 後股東權益 項數額有 轉時，得就 轉部份分 盈餘。

本公司將考量所處環境及成長 段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並  
股東對現金流入之需求，年度決算如有盈餘，每年發 現金股利總額不得 於當  
年度發 股東紅利總額百分之十為原則。

依公司法規定，公司應就稅後純益提 百分之十為法定盈餘公積，直至與資本  
總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，  
以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

## 華星光通科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國一〇年六月二十三日經股東大會通過民國九十九年度盈餘分配案，有關分派員工紅利及董監酬勞之相關資訊如下：

	<b>99年度</b>
員工紅利—股票	\$ 4,151
董監酬勞	1,750
	<b>\$ 5,901</b>

民國九十九年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之如下：

	<b>99年度</b>		
	股東會決議 實際配發情形	財務報告 認列之金額	
員工紅利(股票)	\$ 4,151	4,388	(237)
董監酬勞	1,750	1,755	(5)
	\$ 5,901	6,143	(242)

本公司民國九十九年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列金額之視為估計變動，列為民國一〇年度之損益。

本公司截至民國九十八年十二月三十日止為累積虧損，民國九十八年度未認列員工紅利及董監酬勞，且無相關資訊之用途。

本公司於編製期財務報表時，估列依公司法及本公司章程規定分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，係以稅後淨利補以前年度虧損並10%法定盈餘公積後淨額，上本公司決議之董事、監察人酬勞及員工紅利分配比例，民國一〇年度及九十九年度估列員工紅利金額分別為6,900元及4,388元，董監酬勞分別為2,700元及1,755元。後股東會決議實際配發金額與估列數有時，視為會計估計變動，列為決議年度之損益。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊，相關會議開後，至公開資訊觀測站等管查詢之。

### (十)所得稅

- 本公司原依民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調為百分之二十，依民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司依前述規定稅率及「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國一〇年度及九十九年度所得稅費用組成如下：

	<b>100年度</b>	<b>99年度</b>
當期所得稅費用	\$ 11,438	17,710
未分配盈餘加10%所得稅費用	5,563	-
：投資數	(3,470)	(7,793)
	13,531	9,917

華星光通科技股份有限公司財務報表附註(續)

	100年度	99年度
所得稅費用(利益)：		
投資 淨變動數	1,498	5,454
備 評價淨變動數	(4,156)	(5,177)
其他 所得稅費用	2,391	(326)
	(267)	(49)
所得稅費用	<u>\$ 13,264</u>	<u>9,868</u>
2.本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率估計之所得稅額與帳載所得稅費用之 列 如下：		
	100年度	99年度
稅前淨利 規定稅率估計所得稅	\$ 13,270	17,124
備 評價淨變動數	(4,156)	(5,177)
未分配盈餘加 10 所得稅	5,563	-
投資 本期增加數	(1,972)	(1,137)
其 他	559	(942)
所得稅費用	<u>\$ 13,264</u>	<u>9,868</u>
3.民國一 年及九十九年十二月三十一日 所得稅資產(負債)之內容如下：		
	100.12.31	99.12.31
所得稅資產：		
國外長期投資損	4,333	2,771
存貨 價及 損	715	1,975
退休金準備未提	341	294
投資	-	1,995
未實現 換損	-	1,458
開辦費	-	494
其 他	142	224
	5,531	9,211
：備 評價	(4,852)	(9,008)
	679	203
所得稅負債：		
未實現 換利益	439	-
其 他	338	63
	777	63
所得稅資產(負債)淨額	<u>(98)</u>	<u>140</u>
所得稅資產—流動	<u>204</u>	-
所得稅資產—非流動	-	<u>203</u>

華星光通科技股份有限公司財務報表附註(續)

	100.12.31	99.12.31
所得稅負債－流動	-	63
所得稅負債－非流動	302	-

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅稽機關核定至民國九十八年度。
5. 本公司自民國九十九年度，依產業創新條例之規定取得之研究發展支出投資，當年度應納營利事業所得稅額，其總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限，如有應納稅額未，再依進產業升條例規定取得之未之投資稅額，前開總金額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，但最後年度金額不在此限。民國一 年度依產業創新條例估列並用以 當年度應納營利事業所得稅額之投資 金額計 1,972 元。

6. 稅合一相關資訊：

	100.12.31	99.12.31
未分配盈餘－均屬八十七年度以後	\$ 120,426	80,824
稅額帳戶餘額	\$ 18,142	4,176
	100 年度	99 年度
對中華民國 者盈餘分配之稅額 比率	19.77%(預計)	18.48%(實際)

(十一)每股盈餘

民國一 年度及九十九年度，本公司每股盈餘計算如下：

(股數： 股；每股盈餘：元)

	100年度		99年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	\$ 78,058	64,794	100,730	90,862
加權平均流通在外股數：				
(1) 調整前				
加權平均流通在外股數	36,369	36,369	32,778	32,778
具 作用之 在普通股影響：				
員工股票紅利	275	275	326	326
員工認股權憑證	-	-	630	630
作用之股數	36,644	36,644	33,734	33,734
(2) 調整後				
加權平均流通在外股數			33,761	33,761
具 作用之 在普通股影響：				
員工股票紅利			335	335
員工認股權憑證			649	649
作用之股數			34,745	34,745

華星光通科技股份有限公司財務報表附註(續)

	100年度		99年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
調整前	\$ 2.15	1.78	3.07	2.77
調整後			\$ 2.98	2.69
每股盈餘：				
調整前	\$ 2.13	1.77	2.99	2.69
調整後			\$ 2.90	2.62

(十二)金融商品資訊之

1.公平價值之資訊

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債 下列所述者外，係以帳面價值估計其公平價值。

	100.12.31		99.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融負債：				
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動(帳列				
其他流動負債)	\$ 58	58	-	-

2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及 設如下：

- (1)本公司之非 生性 期金融資產及負債中 現金及銀行存款、應收(付) 票 及帳款、 期 款及其他應付款項等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值，因此類商品 期日 近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- (2)金融資產及金融負債如有 絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。 無市場價格 供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與 設係與市場參與者於金融商品 價時用以作為估計及 設之資訊一致，且該資訊為本公司 取得者。

本公司民國一〇〇年度及九十九年度金融資產及負債因以評價方法估計之公平價值變動 認列為當期損益之金額分別為損 6,298 元及利益216 元。

3.本公司帳列之各項金融資產及金融負債， 現金及銀行存款係以 絡市場公開報價為評價基礎外，其餘之金融資產及負債係以評價方法估計其公平價值。

## 華星光通科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 4.財務風險資訊

#### (1)市場風險

本公司從事之遠期外匯買賣合約係為避險性質，其因匯率變動產生之損益大致會與避險項目之損益相抵，市場風險並不重大。

本公司所持有之金融資產及金融負債，其中以外幣計價之銀行存款、應收款項及應付款項，其公平價值受市場匯率變動之影響。為規避前述風險，本公司從事遠期外匯買賣合約進行避險。

#### (2)信用風險

信用風險係指交易對方無法履行契約義務產生損失之風險，本公司之主要在信用風險係源自於現金及銀行存款、應收帳款及遠期外匯買賣合約。因本公司之現金存款及遠期外匯買賣合約之相對人均係信用顯著之金融機構，本公司認為該等金融機構之履約可能性高，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，使對方違約，本公司亦不致於承受重大之損失。另，民國一〇一年度及九十九年度，佔營業收入10%以上客戶之銷售金額分別佔本公司營業收入28%及23%，其應收票據及帳款分別佔民國一〇一年度及九十九年十二月三十一日應收票據及帳款總額24%及22%。為分散信用風險，本公司定期持續評估各該客戶之財務狀況及其應收帳款之回收可能性，並提列適當備抵損失。

#### (3)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，未有因無法取得資金以履行合約義務之流動性風險。

#### (4)利率變動之現金流量風險

本公司之長期存款及短期存款均屬浮動利率債務，市場利率變動將使長期存款及短期存款之有效利率發生變動，使其未來現金流量產生波動。

### 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>
美商華星光通科技股份有限公司 (美商華星光通-Lu net Corp.)	董事長為同一人
Toplight Corporation (Toplight)	本公司之子公司
Toptrans Corporation Limited (Toptrans)	Toplight 之子公司
蘇州長瑞光電有限公司(蘇州長瑞)	Toptrans 之子公司
蘇州旭創科技有限公司(蘇州旭創)	董事長為同一人
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理



## 華星光通科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (二)與關係人之間之重大交易事項

#### 1.銷 貨

本公司將半成品銷售予蘇州長瑞加工生產，其成品採成本加成計價由本公司以三 易方式購回，再銷售予本公司之客戶，民國一 年度及九十九年度銷售金額分別為52,303 元及25,297 元，業已於財務報表與三 易之進貨相互 銷，不視為銷售。

本公司民國一 年及九十九年十二月三十一日因與蘇州長瑞交易 產生之應收帳款與應付帳款相互 銷後之淨額分別為8,804 元及5,275 元，帳列應收票 及帳款項下。

本公司民國一 年度及九十九年度銷售成品予蘇州旭創金額分別為29,843 元及20,143 元，截至民國一 年及九十九年十二月三十一日止，因前述交易所產生之應收帳款分別為8,929 元及6,709 元，帳列應收票 及帳款項下。

對上列關係人之銷售價格與一 客戶並無 著不同，其中對蘇州旭創之授信期間為月結九十天，對蘇州長瑞之授信期間為九十天並得 展，一 客戶 預收貨款外餘約為月結三十天至九十天。

#### 2.進 貨

本公司一 年度及九十九年度與蘇州長瑞之進貨金額分別為63,838 元及18,679 元，係對蘇州長瑞半成品銷售購回成品之進貨，於 銷半成品銷售金額後之淨額。本公司與蘇州長瑞間交易之相關說明請 附註五(二)1。前述交易所產生之應付帳款，業已與其應收帳款相互 銷後淨額表達。

本公司對上列關係人之付款條件為月結三十天，因本公司未向其他非關係人購買成品， 無其他交易條件 資比較。

#### 3.產品加工

本公司民國一 年度及九十九年度委託蘇州長瑞加工產品所支付之加工費用分別為7,007 元及4,807 元，加工價格與其他客戶並無 著 ，付款條件為月結三十天，一 廠商則約為月結三十天至九十天。

本公司民國一 年及九十九年十二月三十一日因上述交易所產生之應付帳款，業已與其應收帳款相互 銷後淨額表達。

## 華星光通科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 4. 財產交易

本公司於民國九十四年度向美商華星光通購入LED等技術專利權，總價款3,281元，係參考專業價機構價結果後決定，並於民國九十八年度將未支付之款項轉列其他收入，續後於民國九十九年度實際支付643元，帳列營業外費用及損項下。

本公司於民國一 年度及九十九年度向蘇州旭創購入機 設備、維修用間接材料及 件等金額分別為202 元及729 元，截至民國一 年及九十九年十二月三十一日止，相關款項業已付 。

### 5. 應付代收款項

本公司於民國九十三年度委託美商華星光通代為採購原物料及其他代 費用等，並於民國九十八年度將未支付之款項轉列其他收入，續後於民國九十九年度實際支付489元，帳列營業外費用及損 項下。

本公司於民國九十九年度支付美商華星光通 項代 費用金額為1,123元，帳列營業外費用及損 項下，截至民國九十九年十二月三十一日止業已付 。

民國一 年及九十九年十二月三十一日，本公司因預收代蘇州長瑞採購機 設備 產生之應付代收款項分別為0元及320元，帳列其他流動負債項下。

### 6. 主要管理 薪酬資訊：

本公司民國一 年度及九十九年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理 薪酬總額之有關資訊如下：

	100 年度	99 年度
薪 資	\$ 22,457	17,291
獎金及特支費	4,140	5,320
業務執行費用	421	742
員工紅利	2,000	-
合 計	\$ 29,018	23,353

上述金額 含董監事酬勞及員工紅利估列數，估列方式請 股東權益項下之說明。

## 六、 質押之資產

		帳 面 價 值	
		100.12.31	99.12.31
質押之資產	質押擔保 的		
其他流動資產－受限制資產	關稅承 保證	\$ -	437
定資產－機 設備	長期 款	12,451	16,296
定資產－土地	長期 款	247,696	-
合 計		\$ 260,147	16,733

## 華星光通科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 七、重大承 事項及或有事項

本公司因承租廠房、辦公室、公務 及員工 等 簽 營業租 合約，依現有合約未來應付租金金額如下：

期 間	金 額
101.01.01~101.12.31	\$ 6,737
102.01.01~102.12.31	2,279
103.01.01~103.01.31	161
	<b>\$ 9,177</b>

八、重大之 損 ；無。

### 九、重大之期後事項

如附註四(五)，本公司為擴展營運規模購入土地作為興建自有廠房之用，並於民國一年三月分別與利 工程股份有限公司及啟 科技工程有限公司簽 營建工程合約，合約總價款合計約為286,500 元，截至本查核報告日止， 未支付相關款項。

### 十、其 他

(一)用人、 及 銷費用之功能別 總資訊：

性質別	功能別	100年度			99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(註)		86,858	89,636	176,494	80,261	76,680	156,941
勞 保費用		7,120	5,175	12,295	5,573	4,442	10,015
退休金費用		3,975	3,678	7,653	3,206	3,354	6,560
其他用人費用		4,583	3,566	8,149	3,906	3,940	7,846
		<b>102,536</b>	<b>102,055</b>	<b>204,591</b>	<b>92,946</b>	<b>88,416</b>	<b>181,362</b>
費用		33,313	4,249	37,562	27,670	3,313	30,983
銷費用		4,097	737	4,834	3,265	707	3,972

註： 民國一 年度及九十九年度帳列營業成本及營業費用之員工紅利、董事及監察人酬勞分別為9,358 元及6,143 元。

(二)重分類

民國九十九年度財務報表 金額為配合民國一 年度財務報表之表達方式已作 當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大之影響。

## 華星光通科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	金額單位： 元						
	100.12.31			99.12.31			
	外	幣	匯 率	新	台	幣	
金融資產							
貨幣性項目							
美金	\$	13,800	30.275	417,789	11,335	29.13	330,189
採權益法之長期股權投資							
美金		1,279	30.275	38,718	1,038	29.13	30,231
金融負債							
貨幣性項目							
美金		8,357	30.275	253,015	2,304	29.13	67,113
日 幣		43,084	0.3906	16,828	29,723	0.3582	10,647

有關 生性金融資產及負債之相關資訊，請 附註四(一)。

(四)本公司依行政院金融監督管理委員會金管證審 第 0990004943 號 規定，應自民國一 二年 依財團法人中華民國會計研究發展基金會 並發布之國際會計準則(以下簡稱 IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案 組，並 定採用 IFRSs 之計畫，相關說明請 合併財務報表。

### 十一、附註 事項

(一)重大交易事項相關資訊：

#### 1.資金 與他人：

編號	出資金 之公司	與 對	往來 科目	本 最高餘額	期 餘額	本期實際 動支金額	利 率 區 間	資 金 與性質	業務往來 金 額	有 期融 通資金必 要之原因	提列備 帳金額	擔保品		對 別對 資 金 與 限 額	資 金 與 總 限 額
												名 稱	價 值		
0	本公司	蘇州長瑞 光電有限 公司	付款	15,138	15,138	-	2 %	期融 通	-	為 廠及 擴廠與營 運資金需 求	-	無	-	註	註

註：因 期融通資金之必要從事資金 與者，其對 別對 資金 與限額及總限額以本公司淨值百分之四十為限，金額為250,404 元。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金 與，不受百分之四十之限制。

2.為他人 書保證：無。

3.期 持有有價證券情形：

持有 之公司	有價證券 類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	Toplight Corporation	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,000	38,718	100%	註	

註：未上市(櫃)公司。

4. 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。

## 華星光通科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 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：

取得之公司名稱	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	土地	100.8.1	52,671	已付	百惠工業有限公司 劉進忠	非關係人	-	-	-	-	價報告	興建廠房及辦公室	無
			195,025				-	-	-	-			

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：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者：無。

9. 從事生性商品交易請 附註四(一)。

### (二) 轉投資事業相關資訊：

#### 1. 投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期持有			投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期	上期期	股數	比率	帳面金額			
本公司	Toplight Corporation	萊	控股公司	62,426	47,726	2,000	100%	38,718	(9,184)	(9,184)	
Toplight Corporation	Toptrans Corporation Limited			62,426	47,726	2,000	100%	38,718	(9,184)	(9,184)	
Toptrans Corporation Limited	蘇州長瑞光電有限公司	蘇	電子組件製造業	62,426	47,726	(註)	100%	38,716	(9,184)	(9,184)	

註：係屬有限公司。

2. 資金與他人：無。

3. 為他人書保證：無。

4. 期持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			市價/淨值總額	備註
				股數	帳面金額	持股比例		
Toplight Corporation	Toptrans Corporation Limited	本公司具控制力之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	2,000	38,718	100%	38,718	
Toptrans Corporation Limited	蘇州長瑞光電有限公司			(註)	38,716	100%	38,716	

註：係屬有限公司。

5. 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。

6. 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。

7. 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。

8. 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：無。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

10. 從事生性商品交易：無。

## 華星光通科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.本公司民國一 年十二月三十一日對大陸之投資概況如下：

大陸 投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	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 自 台灣匯出 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期 投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
蘇州長瑞光電 有限公司	電子 組件製 造業	62,426 (美金2,000 元)	註	47,726 (美金1,500 元)	14,700 (美金500 元)	-	62,426 (美金2,000 元)	100 %	(9,184)	38,716	-

註： 過第三地Toplight Corporation及Toptrans Corporation Limited間接投資。

本期期 計自台灣匯出 大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 大陸地區投資限額
62,426 (美金 2,000 元)	62,426 (美金 2,000 元)	375,607

註：相關新台幣數 本期認列之投資損益係依民國一 年度平均匯率換算及匯出投資款係以匯出時匯率換算外，餘係依民國一 年十二月三十一日 期匯率30.275換算。

上述大陸 投資公司之投資損益，係依 台灣母公司簽證會計師查核後之財務報表計列。

- 2.重大交易事項：本公司民國一 年度將半成品銷售予蘇州長瑞加工生產，製造完成後由本公司以三 易方式購回，再銷售予本公司之客戶。請 附註五(二)1.及 2.之說明。

### 十二、部門別財務資訊：

營運部門資訊請 經會計師查核之合併財務報表。

華星光通科技股份有限公司

現金及銀行存款明 表

民國一 年十二月三十一日

單位：新台幣 元

項 目	要	金 額
庫存現金及 用金		\$ 222
支票存款		3,964
期存款	新台幣存款	176,376
	外幣存款—美元 752 元，匯率 30.275	22,770
合 計		<u>\$ 203,332</u>

應收票 及帳款明 表

項 目	要	金 額
應收票 ：	非關係人營業收入	\$ 935
應收帳款：		
C -C003 客戶	非關係人營業收入	60,511
C -A009 客戶		49,579
C -C021 客戶		46,933
C -C049 客戶		46,492
C -C069 客戶		40,122
C -C088 客戶		19,921
其他( 別金額均 於本科目餘額 5 )		<u>113,380</u>
		377,873
其他( 別金額均 於本科目餘額 5 )	關係人營業收入	<u>17,733</u>
計		395,606
：備 帳		<u>(2,110)</u>
合 計		<u>\$ 393,496</u>

華星光通科技股份有限公司

存貨淨額明 表

民國一 年十二月三十一日

單位：新台幣 元

項 目	成 本	淨變現價值
製 成 品	\$ 62,218	
：備 損	(2,695)	
	<u>59,523</u>	77,970
在 製 品	67,484	
：備 損	-	
	<u>67,484</u>	81,757
原 料	66,781	
：備 損	(1,513)	
	<u>65,268</u>	65,268
合 計	<u>\$ 192,275</u>	<u>224,995</u>

其他流動資產明 表

項 目	要	金 額
應收退稅款	係營業稅之應收退稅款	\$ 8,939
預付款項	主要係預付貨款及預付職福金等	1,635
所得稅資產淨額—流動	依財務會計準則公報第二十二號列計	204
留 稅額		671
其他( 別金額均 於科目餘額5 )	係其他應收款	682
合 計		<u>\$ 12,131</u>



華星光通科技股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明 表  
民國一 年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣 元/ 股

投資公司	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期		其 他 動		期 金 額		100.12.31 淨值總額	提供擔保 或質押情形	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額(註)	股 數	持 股 比 率			金 額
Toplight Corporation	1,500	\$ 30,231	500	14,700	-	-	-	(6,213)	2,000	100%	38,718	38,718	無

註：係依權益法認列之投資損益及 積換算調整數。

華星光通科技股份有限公司

定資產變動明 表

民國一 年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣 元

	期初餘額	本期增加	本 期 (註 1)	本 期 重分類(註 2)	期 餘額	提供擔保或 押情形
成 本：						
土 地	\$ -	247,696	-	-	247,696	註 3
機 設備	175,386	4,486	(42,214)	53,847	191,505	註 4
辦公設備	746	-	(345)	-	401	-
租 改良	42,058	1,000	-	-	43,058	-
未完工程	-	4,882	-	-	4,882	-
預付設備款	10,652	59,164	-	(53,862)	15,954	-
	<u>228,842</u>	<u>317,228</u>	<u>(42,559)</u>	<u>(15)</u>	<u>503,496</u>	
計 ：						
機 設備	85,592	30,318	(38,573)	-	77,337	-
辦公設備	687	52	(345)	-	394	-
租 改良	28,568	7,192	-	-	35,760	-
	<u>114,847</u>	<u>37,562</u>	<u>(38,918)</u>	<u>-</u>	<u>113,491</u>	
定資產淨額	<u>\$ 113,995</u>	<u>279,666</u>	<u>(3,641)</u>	<u>(15)</u>	<u>390,005</u>	

註1：本期 係出售機 設備及已 用年限之機 與辦公設備予以報 列。

註2：本期重分類淨額15 元係轉列費用；本期機 設備重分類主要係自預付設備款中重分類轉入。

註3：土地部分已提供長期 款設定擔保，擔保帳面價值為247,696 元。

註4：機 設備部分已提供長期 款設定擔保，擔保帳面價值為12,451 元。

華星光通科技股份有限公司

無形資產變動明 表

民國一 年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣 元

項 目	期初餘額	本期增加	重 分 類	本期 銷	期 餘額
專利權	\$ 254	-	-	233	21
電腦軟體	2,155	652	-	673	2,134
合 計	<u>\$ 2,409</u>	<u>652</u>	<u>-</u>	<u>906</u>	<u>2,155</u>

其他資產變動明 表

項 目	期初餘額	本期增加	重分類	本期 銷	期 餘額
費用：					
模具資產	87	-	-	87	-
其他 項資產	3,546	4,966	-	3,841	4,671
	<u>3,633</u>	<u>4,966</u>	<u>-</u>	<u>3,928</u>	<u>4,671</u>
退休金成本					1,246
存出保證金					400
合 計					<u>6,317</u>

華星光通科技股份有限公司

期 款 明 表

民國一 年十二月三十一日

單位：新台幣 元

債 權 人	要	期 餘 額	契 約 期 間	利 率 區 間	融 資 額 度	押 或 擔 保
永豐商業銀行	信用 款	30,275	一年內	1.54%	90,825	無
台灣新光商業銀行	信用 款	12,187		1.41% 1.83%	12,187	
彰化商業銀行	信用 款	30,275		1.52%	80,275	
台北富邦銀行	信用 款	27,247		1.45%	110,275(註)	
台北富邦銀行	信用狀 款	3,779		-	110,275(註)	
上海商業銀行	信用狀 款	2,761		-	5,000	
		<u>106,524</u>				

註：係信用 款、信用狀 款及長期 款之共同額度。

應 付 票 及 帳 款 明 表

客 戶 名 稱	要	金 額
應付票	進貨及營業支出	2,211
應付帳款：		
V000008 供應商	進貨及營業支出	75,743
V000039 供應商		24,600
V000151 供應商		14,284
V000239 供應商		11,487
V000033 供應商		11,006
其他( 別金額均 於本科目餘額5 )		77,039
合 計		<u>216,370</u>

華星光通科技股份有限公司  
應付費用及其他應付款項明 表  
民國一 年十二月三十一日

單位：新台幣 元

項 目	要	金 額
應付薪資及年終獎金		\$ 29,220
應付所得稅		5,672
應付員工紅利及董監酬勞		9,600
應付勞務費		4,838
其他( 別金額均 於科目餘額5 )	主要係應付各項費用	18,411
合 計		\$ 67,741

長期 款明 表

債 權 人	要	金 額		契 約 期 間	利 率	擔 保 品	備 註
		一 年 內 期 部 分	一 年 以 上 期 部 分				
上海商業銀行	中 期 款	12,319	7,826	98.9.15 102.10. 15	1.88%	機 設 備	無
台灣工業銀行		-	20,000	100.4.1 102.4.1	1.87%	無	
中國信託商業銀行		-	175,000	100.9.20 105.8. 10	1.85%	土 地	
		12,319	202,826				

華星光通科技股份有限公司

營業收入明 表

民國一 年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣 元

<u>項 目</u>	<u>數 量</u>	<u>金 額</u>
光通訊主動元件	18,469,836 PCS	\$ 1,129,904
晶 粒	6,951,501 PCS	55,702
模 組	246,872 PCS	121,927
其他營業收入		<u>41,539</u>
		1,349,072
：銷貨退回及 讓		<u>7,405</u>
營業收入淨額		<u><u>\$ 1,341,667</u></u>

華星光通科技股份有限公司

營業成本明 表

民國一 年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣 元

項 目	金 額
原 料：	
期初原料	\$ 51,689
加：本期進料	773,349
：期 原料	(66,781)
出售原料成本	(20,660)
報 原料成本	(1,106)
轉列費用及其他	(3,328)
原料 用	733,163
直接人工	76,935
製造費用	172,976
製造成本	983,074
加：期初在製品	34,525
本期購入半成品	66,529
：期 在製品	(67,484)
製成品成本	1,016,644
加：期初製成品	61,613
：期 製成品	(62,218)
轉列費用及其他	(2,424)
報 製成品成本	(10,780)
製成品銷貨成本	1,002,835
出售原料成本	20,660
三 易銷貨成本	63,838
存貨 價及 損	4,475
：出售下 料收入	(2,039)
營業成本	<u>\$ 1,089,769</u>

華星光通科技股份有限公司

營業費用明 表

民國一 年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣 元

項 目	銷售費用	管理費用	研究發展 費 用
薪資支出	9,236	57,667	22,733
費	2,534	1,975	781
進出 費用	3,541	12	169
樣 品 費	1,545	-	-
試 費	-	1,150	10,658
勞務費用	1,126	9,580	383
金 費	1,326	-	-
其他費用(金額 於 5 者)	6,543	23,767	8,688
	<u>25,851</u>	<u>94,151</u>	<u>43,412</u>

營業外收支明 表

項 目	金 額
營業外收入及利益：	
處分 定資產利益	454
換利益淨額	5,794
其 他( 別金額均 於科目金額 5%)	625
合 計	<u>6,873</u>
營業外費用及損 ：	
利息費用	1,817
採權益法認列之投資損	9,184
金融負債評價損	6,298
合 計	<u>17,299</u>



## 附錄 B

### 聲 明 書

本公司民國一〇〇年度（自一〇〇年一月一日至十二月三十一日止）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中均已揭露，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：華星光通科技股份有限公司

董 事 長：龔行憲

日 期：民國一〇一年三月二十八日





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

華星光通科技股份有限公司董事會 公鑒：

華星光通科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九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一〇〇年度及九十九年度之合併損益表、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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準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及一般公認會計原則編製，足以允當表達華星光通科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

吳美萍



會計師：

陳振乾



證券主管機關：台財證六字第0930103866號  
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號  
民國一〇一年三月二十八日

華星光通科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100.12.31		99.12.31			100.12.31		99.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>				
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及銀行存款	\$ 207,066	17	133,137	19	2100 短期借款(附註四(五))	\$ 106,524	8	22,683	3
1140 應收票據及帳款(附註四(二)及五))	385,236	30	241,884	35	2140 應付票據及帳款	237,920	20	114,848	17
1210 存貨淨額(附註四(三))	230,212	18	156,220	23	2170 應付費用及其他應付款項	81,562	6	60,590	9
1280 其他流動資產(附註四(九)及六)	38,323	3	25,518	4	2272 一年內到期之長期借款(附註四(六))	12,319	1	12,327	2
	<u>860,837</u>	<u>68</u>	<u>556,759</u>	<u>81</u>	2280 其他流動負債(附註四(一)及(九))	<u>2,084</u>	<u>-</u>	<u>2,203</u>	<u>-</u>
固定資產(附註四(四)、五及六)：						<u>440,409</u>	<u>35</u>	<u>212,651</u>	<u>31</u>
1501 土地	247,696	20	-	-	長期及其他負債：				
1531 機器設備	206,663	16	188,468	27	2420 長期借款(附註四(六))	202,826	16	20,145	3
1561 辦公設備	2,365	-	1,962	-	2880 應計退休金負債及其他(附註四(七)及(九))	<u>4,554</u>	<u>-</u>	<u>3,097</u>	<u>-</u>
1631 租賃改良	<u>43,058</u>	<u>3</u>	<u>42,058</u>	<u>6</u>		<u>207,380</u>	<u>16</u>	<u>23,242</u>	<u>3</u>
	499,782	39	232,488	33	<b>負債合計</b>	<u>647,789</u>	<u>51</u>	<u>235,893</u>	<u>34</u>
15X9 減：累積折舊	(118,623)	(9)	(117,557)	(17)	股本：(附註四(八))				
1671 未完工程	4,882	-	-	-	普通股股本	415,734	33	332,433	48
1672 預付設備款	<u>15,954</u>	<u>1</u>	<u>10,652</u>	<u>2</u>	預收股本	-	-	9,765	1
	<u>401,995</u>	<u>31</u>	<u>125,583</u>	<u>18</u>		<u>415,734</u>	<u>33</u>	<u>342,198</u>	<u>49</u>
無形資產：					資本公積：(附註四(八))				
1720 專利權	21	-	254	-	資本公積—發行溢價	80,294	6	33,560	5
1750 電腦軟體成本	<u>2,134</u>	<u>-</u>	<u>2,155</u>	<u>-</u>	資本公積—員工認股權	-	-	2,524	-
	<u>2,155</u>	<u>-</u>	<u>2,409</u>	<u>-</u>		<u>80,294</u>	<u>6</u>	<u>36,084</u>	<u>5</u>
其他資產：					保留盈餘：(附註四(八))				
1820 遞延費用及其他(附註四(九))	<u>8,813</u>	<u>1</u>	<u>9,257</u>	<u>1</u>	法定盈餘公積	8,082	1	-	-
					未分配盈餘	<u>120,426</u>	<u>9</u>	<u>80,824</u>	<u>12</u>
						<u>128,508</u>	<u>10</u>	<u>80,824</u>	<u>12</u>
					累積換算調整數	<u>1,475</u>	<u>-</u>	<u>(991)</u>	<u>-</u>
					股東權益合計	<u>626,011</u>	<u>49</u>	<u>458,115</u>	<u>66</u>
					重大承諾事項及或有事項(附註七)				
資產總計	<u>\$ 1,273,800</u>	<u>100</u>	<u>694,008</u>	<u>100</u>	負債及股東權益總計	<u>\$ 1,273,800</u>	<u>100</u>	<u>694,008</u>	<u>100</u>

董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務報表附註)  
格張  
~5~

會計主管：



華星光通科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100年度		99年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註五)	\$ 1,350,567	101	1,082,591	101
4170 減：銷貨退回及折讓	7,405	1	11,640	1
營業收入淨額	1,343,162	100	1,070,951	100
5110 營業成本(附註四(三)、五及十)	1,093,053	81	817,529	76
營業毛利	250,109	19	253,422	24
營業費用：(附註十)				
6100 推銷費用	26,090	2	22,246	2
6200 管理費用	102,675	8	78,440	7
6300 研究發展費用	43,412	3	40,251	4
	172,177	13	140,937	13
營業淨利	77,932	6	112,485	11
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	142	-	294	-
7160 兌換利益淨額	7,162	1	-	-
7480 其他收入(附註四(一))	1,045	-	8,526	-
	8,349	1	8,820	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	1,817	-	972	-
7560 兌換損失淨額	-	-	16,240	2
7880 其他支出(附註四(一)及五)	6,406	1	3,363	-
	8,223	1	20,575	2
7900 稅前淨利	78,058	6	100,730	9
8110 所得稅費用(附註四(九))	13,264	1	9,868	1
9600 合併淨利	\$ 64,794	5	90,862	8
			稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(元)(附註四(十))	\$ 2.15	1.78	3.07	2.77
基本每股盈餘(元)－追溯調整(附註四(十))			\$ 2.98	2.69
9850 稀釋每股盈餘(元)(附註四(十))	\$ 2.13	1.77	2.99	2.69
稀釋每股盈餘－追溯調整(附註四(十))			\$ 2.90	2.62

董事長：



(請詳閱後合併財務報表附註)

經理人：



會計主管：





華星光通科技股份有限公司及其子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本			保留盈餘		累積換算 調整數	合 計
	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈 餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)		
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 323,123	-	32,000	-	(10,038)	502	345,587
民國九十九年度合併淨利	-	-	-	-	90,862	-	90,862
員工執行認股權	9,310	9,765	-	-	-	-	19,075
股份基礎給付之酬勞成本	-	-	4,084	-	-	-	4,084
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(1,493)	(1,493)
民國九十九年十二月三十一日餘額	332,433	9,765	36,084	-	80,824	(991)	458,115
盈餘指撥及分配(註)：							
提列法定盈餘公積	-	-	-	8,082	(8,082)	-	-
股東紅利(股票及現金)	10,266	-	-	-	(17,110)	-	(6,844)
員工股票紅利	3,100	-	1,051	-	-	-	4,151
民國一〇〇年度合併淨利	-	-	-	-	64,794	-	64,794
員工執行認股權	32,715	(9,765)	-	-	-	-	22,950
股份基礎給付之酬勞成本	-	-	5,939	-	-	-	5,939
現金增資	37,220	-	37,220	-	-	-	74,440
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	2,466	2,466
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 415,734	-	80,294	8,082	120,426	1,475	626,011

註：民國九十九年度董監酬勞1,755千元及員工紅利4,388千元已於損益表中扣除。

董事長：



(請詳閱後附合併財務報表附註)  
 經理人：



會計主管：



~7~

華星光通科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

華星光通科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	100年度	99年度
營業活動之現金流量：		
合併淨利	\$ 64,794	90,862
調整項目：		
折舊及攤銷	47,569	36,897
提列呆帳損失、存貨跌價及呆滯損失	5,506	8,058
認列員工認股權之酬勞成本	5,939	4,084
應收票據及帳款增加	(144,282)	(115,777)
存貨增加	(78,568)	(65,510)
其他流動資產減少	(12,805)	(11,022)
應付票據及帳款增加	123,072	58,131
應付費用及其他應付款增加	25,123	35,689
其他流動負債減少	(119)	(1,125)
其他	(284)	2,099
營業活動之淨現金流入	<u>35,945</u>	<u>42,386</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(317,794)	(44,391)
無形資產及遞延費用增加	(8,072)	(5,780)
出售固定資產資產價款	4,095	178
其他	1,059	(443)
投資活動之淨現金流出	<u>(320,712)</u>	<u>(50,436)</u>
融資活動之現金流量：		
應付租賃款減少	-	(8,251)
短期借款增加(減少)	83,841	(6,378)
長期借款增加	182,673	22,472
員工認股權認購價款	22,950	19,075
現金增資	74,440	-
發放現金股利	(6,844)	-
融資活動之淨現金流入	<u>357,060</u>	<u>26,918</u>
匯率影響數	1,636	(851)
本期現金及銀行存款淨增加數	73,929	18,017
期初現金及銀行存款餘額	133,137	115,120
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 207,066</u>	<u>133,137</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 1,701	935
本期支付所得稅	\$ 18,621	434
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	\$ 12,319	12,327

(請詳閱後合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



# 華星光通科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

## 華星光通科技股份有限公司及其子公司

### 合併財務報表附註

民國一 年及九十九年十二月三十一日

( 另有註明者外，所有金額均以新台幣 元為單位)

#### 一、公司沿革

華星光通科技股份有限公司（以下稱本公司）於民國九十年十一月十五日設立，原名華星光通科技有限公司，於民國九十一年七月十五日更名。主要營業項目為電子 組件、光通訊主動元件之生產加工銷售，及電子材料之 發銷售。本公司股票於民國一 年十二月十二日 在中華民國證券櫃 買賣中心掛牌交易。

本公司與列入合併主體之子公司合併簡稱為「合併公司」。民國一 年及九十九年十二月三十一日，本公司員工人數分別為364人及321人。

#### 二、重要會計政策之 總說明

合併公司財務報表係依 證券發行人財務報告編製準則及我國一 公認會計原則編製。重要會計政策及 量基礎 總說明如下：

##### (一)合併財務報表編製之基礎

所有具控制力之 投資公司均應納入合併財務報表編製主體，於每會計年度之半年度及年度終了時編製合併財務報表。自民國一 年度 季編製合併財務報表。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 。

民國一 年度及九十九年度列入合併財務報表主體之子公司說明如下：

投資公司	子公司	業務項目	持股比例		說 明
			100.12.31	99.12.31	
			<u>1</u>		
本公司	Toplight Corporation (Toplight)	控股公司	100	100	民國九十七年度設立於 萊，民國一 年度增加投入美金 500 元。
Toplight	Toptrans Corporation Limited (Toptrans)		100	100	民國九十七年度設立於 ，民國一 年度增加投入美金 500 元。
Toptrans	蘇州長瑞光電有限公司(蘇州長瑞)	電子 組件製造業	100	100	民國九十七年度設立於大陸 蘇，民國一 年度增加投入美金 500 元。

##### (二)會計估計

合併公司於編製合併財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之 設及估計加以 量、評估與 ， 該等估計與實際結果 能存有 。

## 華星光通科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (三)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。所有非生性商品之外幣交易依交易日之匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之匯率換算，產生之換額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債交易日之歷史匯率量；但以公平價值量之外幣非貨幣性資產或負債，則資產負債表日期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，換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，換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，資產及負債科目資產負債表日之匯率換算；股東權益科目歷史匯率換算；損益科目加權平均匯率換算，財務報表換算所產生之換額列為股東權益項下之積換算調整數。

### (四)資產與負債區分流動與非流動之準

現金或銀行存款及主要為交易目的持有或預期將於資產負債表日後十二個月內變現、或意圖出售之資產，資產負債表日後十二個月用以交換、清負債或受有其他限制之現金或銀行存款外，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者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

### (五)資產損

合併公司於資產負債表日就有損之非金融資產(商以外之別資產或現金產生單位)，估計其回收金額，就回收金額於帳面價值之資產，認列損損。商以外之資產，於以前年度所認列之積損損，後已不存在或，予轉，增加資產帳面價值至回收金額，不超過資產在未認列損損下，應提列或銷後之數。

### (六)公平價值變動列入損益之金融資產

合併公司取得或發生之主要目的為期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之生性金融商品，指定且為有效之避險工具外，餘應類為此類金融資產。原始認列時，係以公平價值量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值量且公平價值變動認列為當期損益。依交易例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

### (七)應收票及帳款、其他應收款

應收票及帳款係因出售商品或勞務發生之債權，其他應收款係屬非因營業產生之其他應收款及票。

針對金融資產，合併公司先評估以銷後成本量之金融資產，是否存在客觀證據，重大別金融資產發生損，以及非屬重大之別金融資產單獨或共同發生損。別評估損並已認列或持續認列損損之金融資產，無須再進行組合損評估。



## 華星光通科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率 現之現值間之 額。金融資產之帳面價值係 由備 帳戶調 之， 損金額應列為當期損益。於決定 損金額時，預期未來現金流量之估計係 擔保品及相關保險之 回收金額。

後續期間 損金額 ，且明 與認列 損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產 損金額應 由調整備 帳戶 轉，但該 轉不應使金融資產帳面金額大於未認列 損情況下之 銷後成本。 轉之金額應認列為當期損益。

另，合併公司針對上述以 銷後成本 量之金融資產，於編製民國九十九年度財務報表時，係依 過去收款經驗、客戶信用評等及帳齡分析並考量內部授信政策後，依各應收款項之 收現性評估提列備 帳。

### (八)公平價值變動列入損益之金融負債

合併公司取得或發生之主要目的為 期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之 生性金融商品， 指定且為有效之避險工具外，餘應 類為此類金融負債。原始認列時，係以公平價值 量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值量且公平價值變動認列為當期損益。

### (九)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達 供銷售或 供生產之狀 及地點所發生之必要支出，成本之計算採加權平均法，其中 定製造費用係 直接人工之正 產能分 至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產能為分 基礎；續後，資產負債表日以成本與淨變現價值 為評價基礎，採 別比較，淨變現價值係以資產負債表日正 營業下之估計售價 至完工 需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

### (十) 定資產及租 資產

定資產以取得成本為評價基礎。維 及修理費用列為發生當期費用；重大增 、改良及重置支出予以資本化； 定資產於非用以生產存貨之期間所估計之 或 原義務列為 定資產成本。處分 定資產損益列為營業外收支。

資產出售後再行租回，其出售資產損益予以 ，列入「未實現售後租回損益」項目，並依租 性質予以 銷。

係 直線法以成本依估計 用年數計提。 性資產 用年限 仍繼續使用者，就其 值自該 日 估計 使用年限繼續提列 。主要 定資產之 用年數如下：

- 1.機 設備及租 資產：3~10 年
- 2.辦公設備：3~5 年
- 3.租 改良：10 年

合併公司每年定期於會計年度終了時評估 定資產之 值、 餘 用年限及方法。 值、 餘 用年限及 方法之變動，均視為會計估計變動。

## 華星光通科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十一)無形資產

合併公司於原始認列無形資產時以成本量。續後，以成本加依法規定之重估增值，再計銷及計損後之金額作為帳面價值。

銷時以原始成本為銷金額，並於已達供使用狀開始時，於用年期限間以直線法銷。各項無形資產用年限如下：

1.專利權：3年

2.電腦體：3~5年

每年至會計年度終了時評估無形資產之值、銷期間及銷方法。值、銷期間及銷方法之變動，均視為會計估計變動。

### (十二) 資產

係購入光等之成本予以，依估計經濟年限或法定年限較者平均銷，以取得成本銷後淨額列於其他資產項下。

### (十三)退休金

本公司有職工退休辦法，蓋民國九十四年六月三十日以前所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係依服務年資所獲得之基數及其核准退休時前六月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務年限，每服務一年獲得二基數，自第十六年，每服務一年獲得一基數，最高以四十五基數為限。本公司月依薪資總額百分之二提勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。實際支付退休金時，先自準備金專戶支付，如有不，再由本公司負擔。

上述採定給付退休金部分，本公司以會計年度終了日為量日完成算，積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最退休金負債，並依算結果認列淨退休金成本。

本公司自民國九十四年七月一日配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實，員工於用新制後之服務年資或新制行後職之員工其服務年資改採定提制，其退休金之給付由本公司依勞工退休金條例之規定，月以每月工資百分之六提退休金，儲存於勞工退休金人專戶，提數列為當期費用。

蘇州長瑞採行定提退休辦法，依當地法規定提退休金，並以當期提之退休金數額認列退休金費用。

### (十四)股份基礎給付

本公司股份基礎給付交易之給與日於民國九十七年一月一日以前者，依會計研究發展基金會(92)基第070、071、072號之規定，採用量日內含價值法認列酬勞性員工認股選權計畫之酬勞成本，亦量日（認股權給與日）本公司淨值與行使價格間之額估計為酬勞成本，並於員工認股選權計畫所規定之員工服務

## 華星光通科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司之股東權益。員工認股權計畫之給與日在民國九十三年一月一日以前者，依92.9.15台財證六 第0920003788號 之規定不予調整。

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，及上述給與日於民國九十七年一月一日以前 於民國九十七年一月一日(含)以後修改其合約條款或條件者，依 財務會計準則公報第三十九號之規定處理，其中權益交 之股份基礎給付交易係於取得商品或交易對方提供之勞務時， 量權益商品之內含價值，並於後續之資產負債表日及股份基礎給付交易最終 定日將內含價值之變動數認列損益入帳。

本公司辦理現金增資依公司法第二百六十七條規定保留發行新股總數百分之十至十五之股份由員工認購，並依 會計研究發展基金會(96)基 第267號 ，依給與日量所給與權益商品之公平價值，認列為薪資費用及資本公積一發行 價。

### (十五)收入認列

銷貨收入係於產品交付且風險及報酬移轉予客戶時認列，備 銷貨退回及 讓係依經驗估計 能發生之產品退回及 讓，於產品銷售年度認列為銷貨收入之 項。

### (十六)研究發展支出

合併公司研究 段之支出 於企業合併認列為商 或無形資產者外，於發生時認列為費用。

發展 段之支出於同時符合所有資本化條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時 認列為費用。

### (十七)員工紅利及董監酬勞

本公司依公司法及本公司 程規定分配之員工紅利及董監酬勞時，係依會計研究發展基金會(96)基 第052號 ，於編製期中及年度財務報表時，先行估計 分配之員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之 當會計科目。 後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有 ，視為估計變動，列為分配當期損益。

### (十八)所得稅

合併公司所得稅之估計係依會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與 稅基礎之 ，依預計回轉年度之 用稅率計算認列為 所得稅。並將應 稅 時性所產生之所得稅影響數認列為 所得稅負債；另將 時性 、所得稅及虧損 所產生之所得稅影響數認列為 所得稅資產，再評估其 所得稅資產之 實現性，認列備 評價金額。

本公司於所得稅率修正公 日之年度， 新規定重新計算 所得稅資產或負債，其重新計算之金額與原金額之 列為當期所得稅費用(利益)。

## 華星光通科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司所得稅 採當期認列法處理。因研究發展、人 培 等產生之所得稅於發生年度認列。

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，則依預期回轉期間之長 劃分。

本公司未分配盈餘加 百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘之後，列為當期費用。

合併公司之所得稅依各該註 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 為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

### (十九)每股盈餘

基本每股盈餘係以本期淨利 以普通股流通在外加權平均股數計算之，其流通在外股數因盈餘及資本公積轉增資 新增之股數， 增資基準日在財務報表提出日之前者，採 調整計算。

本公司所發行之員工認股權憑證及 未經股東會決議且得採股票發 之員工紅利屬 在普通股， 在普通股如具 作用，則 基本每股盈餘外，並 每股盈餘。 每股盈餘係 設所有具 作用之 在普通股均於當期流通在外， 本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具 作用 在普通股之影響。本公司經股東會決議分配之員工紅利轉增資發行新股股數之計算，於上櫃掛牌前係以最近期經會計師查核之財務報告淨值為基礎計算，自民國一 年十二月十二日上櫃掛牌後，係以股東會前一日收盤價為基礎計算， 於編製財務報表時，則以資產負債表日之收盤價為基礎估算。

### (二十)營運部門資訊

營運部門係合併公司之組成單位，從事 能獲得收入並發生費用之經營 動。營運部門之營運結果定期由該合併公司之營運決策者 核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具 別分離之財務資訊。

## 三、會計變動之理由及其影響

(一)合併公司自民國一 年一月一日 ， 次 用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之 」。依該號公報規定，企業應 有助於財務報表使用者評估企業所從事經營 動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之 」。前述會計原則變動對合併公司民國一 年度財務報表不產生損益之影響。

(二)合併公司自民國一 年一月一日 ， 次 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」第三次修 條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應 用該公報 款及應收款之認列、續後評價及 損等規定。前述會計原則變動對合併公司民國一 年度之淨利無重大影響。

華星光通科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一) 生性金融商品

民國一 年及九十九年十二月三十一日，本公司持有之 生性金融商品明 如下：

<b>100.12.31</b>						公平價值
金融商品	名目本金	交易日	期日	約定匯率	負 債	
預售遠期外匯合約	SD2,100	元 100.11.15	101.1.17	30.137 30.400	58	
		100.12.14	101.2.15			
<b>99.12.31</b>						公平價值
金融商品	名目本金	交易日	期日	約定匯率	負 債	
賣出美金賣權 ( 式選 權)	SD1,600	元 99.5.19	100.1.19	32.8	-	
			100.2.18			

- 上述 生性金融商品依合約之評價淨值及 期日於財務報表上列為公平價值變動列入損益之金融負債一流動，帳列其他流動負債項下。
- 本公司於民國一 年度及九十九年度與銀行簽 預售美金之遠期外匯合約，主要係為規避以外幣計價之資產或負債因匯率 動所產生之風險， 因本公司不 採用避險會計之處理，因此於原始認列時，將其 類為公平價值 量且公平價值變動認列為損益之金融資產或負債。本公司於民國九十九年度與銀行簽 之賣出外匯選 權合約，主要係以交易為目的，原始認列時將其 類為公平價值變動列入損益之金融資產或負債。民國一 年度因公平價值變動產生之金融負債評價損 為 6,298 元，民國九十九年度因公平價值變動產生之金融資產評價損 為 636 元及金融負債評價利益為 852 元，全數計入當期損益並帳列於其他收入或支出項下。

(二)應收票 及帳款

	<b>100.12.31</b>	<b>99.12.31</b>
應收票	\$ 935	713
應收帳款	386,411	242,351
	387,346	243,064
：備 帳	(2,110)	(1,180)
	<b>\$ 385,236</b>	<b>241,884</b>

- 截至民國一 年及九十九年十二月三十一日止，合併公司應收票 及帳款均未 現或提供作為擔保品。上述應收票 及帳款，因 期期間 於一年內並未 現，其帳面金額 設為公 價值之近 值。

華星光通科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.合併公司民國一 年度及九十九年度應收票 及帳款之備 變動如下：

	100 年度	99 年度
期初餘額	\$ 1,180	6,565
加：提列 損損	930	126
： 銷 帳	-	(5,511)
	<u>\$ 2,110</u>	<u>1,180</u>

合併公司民國一 年度及九十九年度因應收款整體評價 提列之 損損 分別為930 元及126 元。

(三)存 貨

	100.12.31	99.12.31
製 成 品	\$ 63,312	62,166
：備 損	(2,695)	(8,153)
	<u>60,617</u>	<u>54,013</u>
在 製 品	77,746	38,307
：備 損	-	-
	<u>77,746</u>	<u>38,307</u>
原 料	93,469	67,366
：備 損	(1,620)	(3,466)
	<u>91,849</u>	<u>63,900</u>
	<u>\$ 230,212</u>	<u>156,220</u>

合併公司民國一 年度及九十九年度存貨相關費損利益直接認列為營業成本加項分別為2,695 元及5,448 元，其明 如下：

	100年度	99年度
存貨 價及 損	\$ 4,576	7,932
出售下 、 料收入	(2,039)	(2,445)
存貨盤損(盈)	158	(39)
	<u>\$ 2,695</u>	<u>5,448</u>

(四) 定資產

本公司為自建廠房及辦公室，於民國一 年七月經董事會決議通過購買土地，並於民國一 年八月與百惠 工業有限公司及劉進忠先生簽 土地買賣契約書，購入位於桃園縣中壢市中工段336地號之土地作為興建自有廠房之用，契約總價為247,696 元，已於民國一 年九月完成過戶登記且相關款項 已付 ，帳列土地項下。另，其提供作為 款擔保情形，請 附註六說明。民國一 年度因購建廠房之專案 款 予以資本化之利息金額為934 元，帳列未完工程項下。其資本化之利率為1.81% 1.87%。

華星光通科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五) 期 款

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
銀行信用 款	\$ 99,984	15,000
銀行信用狀 款	6,540	7,683
	<u>\$ 106,524</u>	<u>22,683</u>
未動支額度	<u>\$ 143,064</u>	<u>146,085</u>
利率區間	<u>1.24%~1.83%</u>	<u>1.5%</u>

(六)長期 款

款 銀 行	用 及 款期間	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
上海商業銀行	中期 款，98.9 102.10	\$ 20,145	32,472
台灣工業銀行	中期 款，100.4 102.4	20,000	-
中國信託商業銀行	中期 款，100.9 105.9	175,000	-
：一年內 期長期 款		(12,319)	(12,327)
		<u>\$ 202,826</u>	<u>20,145</u>
未動支額度		<u>\$ 153,973</u>	<u>5,347</u>
利率區間		<u>1.21%~2.73%</u>	<u>2.205%~2.705%</u>

本公司為銀行長期 款提供擔保品之情形，請 附註六。

(七)退休金

本公司採 定給付退休辦法部分以民國一 年及九十九年十二月三十一日為  
量基礎日完成 算，依 算報告有關基金提 狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
給付義務：		
得給付義務	\$ -	-
非 得給付義務	(4,575)	(4,350)
積給付義務	(4,575)	(4,350)
未來薪資增加之影響數	(3,762)	(3,886)
預計給付義務	(8,337)	(8,236)
退休基金資產公平價值	1,328	1,253
提 狀況	(7,009)	(6,983)
未認列退休金損	609	645
未認列過 性淨給付義務	4,399	4,609
補列之應計退休金負債	(1,246)	(1,368)
應計退休金負債	<u>\$ (3,247)</u>	<u>(3,097)</u>

## 華星光通科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國一〇〇〇年度及九十九年度退休金資訊如下：

	100年度	99年度
服務成本	-	-
利息成本	144	167
退休金資產實際報酬	(15)	(20)
銷與數	203	203
採定給付之淨退休金成本	<u>332</u>	<u>350</u>
採定提之退休金費用	<u>9,065</u>	<u>6,210</u>

本公司採用之算設如下：

	100年度	99年度
現率	2.00%	1.75%
未來薪資準增加率	4.00%	4.00%
退休金資產預期長期投資報酬率	2.00%	1.75%

本公司截至民國一〇〇〇年及九十九年十二月三十一日止，並無符合退休要件之員工，得給付為0元。

### (八)股東權益

#### 1.股本及增資案

本公司民國一〇〇〇年度及九十九年度員工認股權轉換為普通股分別計2,295股及931股，每股認購價格均為10元，併同民國九十九年度本公司員工執行員工認股權預付價款計9,765元，轉換股數為976.5股，業已完成變更登記。

本公司為充實營運資金且配合股票上櫃，於民國一〇〇〇年八月二十五日經董事會決議辦理現金增資74,440元，以每股20元價發行新股3,722股，增資基準日為民國一〇〇〇年十二月九日，上述增資案業經主管機關核准並辦變更登記程。

本公司民國一〇〇〇年及九十九年十二月三十一日額定股本均為800,000元，每股面額為10元，其中均保留80,000元供發行員工認股權證使用，實際發行股本分別為415,734元及332,433元。

本公司民國一〇〇〇年六月二十三日經股東會決議，以未分配盈餘10,266元發行新股1,027股為股票股利無配發股票，另辦理員工紅利4,151元轉增資發行新股計310元，以民國一〇〇〇年八月十四日為增資基準日，並已辦變更登記。

#### 2.員工認股權憑證

本公司於民國九十五年十二月及民國九十七年六月分別經董事會決議發行2,830單位及3,000單位員工認股權憑證，每單位認股權憑證得認購股數為1,000股。民國一〇〇〇年及九十九年十二月三十一日認股權憑證發行情形如下：



華星光通科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

100.12.31

發行日期	發行認股 權單位數	期初流通 在外單位數	本期給與 單位數	本期執行 單位數	本期效 單位數	期 流 通 在外單位數
95.12	2,830	736.25	-	716.25	20	-
97.06	3,000	1,703.75	-	1,578.75	125	-
	<b>5,830</b>	<b>2,440</b>	<b>-</b>	<b>2,295</b>	<b>145</b>	<b>-</b>

99.12.31

發行日期	發行認股 權單位數	期初流通 在外單位數	本期給與 單位數	本期執行 單位數	本期效 單位數	期 流 通 在外單位數
95.12	2,830	1,845	-	1,031.25	77.5	736.25
97.06	3,000	2,445	300	876.25	165	1,703.75
	<b>5,830</b>	<b>4,290</b>	<b>300</b>	<b>1,907.50</b>	<b>242.5</b>	<b>2,440.0</b>

依發行條款規定，上述員工認股權憑證之認股價格為10元，憑證持有人於發行一至四年間得行使一定比例之認股權憑證，且此認股權憑證之存續期間為五年，不得轉讓。

本公司為維 股東及員工權益，於民國一 年七月二十一日董事會決議通過修改民國九十五年度及九十七年度員工認股權憑證發行及認股辦法。依修正後辦法，已流通在外未 期認股權證之約定存續期間提前至民國一 年九月結 ，並同時將該等股票交由信託機構統一保管。因該辦法修 ，本公司對於民國九十七年一月一日以前給予之員工認股權憑證，依中華民國會計研究發展基金會 96.12.14基 第330號規定，於民國一 年第三季依內含價值法認列所給予之酬勞成本1,611 元。

另，本公司於民國九十七年一月一日以後給予之員工認股權憑證，於民國一 年度及九十九年度依內含價值法認列所給予之酬勞成本分別為4,328 元及4,084 元。

### 3. 資本公積

依公司法規定，資本公積需優先 補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發 現金股利。前項所稱之已實現資本公積， 超過票面金額發行股票所得之 價及受領 與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定 充資本之資本公積，每年 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 價轉入之資本公積 充資本者，應 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 充資本。

截至民國一 年十二月三十一日止，本公司流通在外之認股權證已全數行使，相關資本公積一員工認股權已全數轉列資本公積一股本 價。

## 華星光通科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 4.盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，應依法先提應納營利事業所得稅及補以前年度虧損，次提列法定盈餘公積百分之十及特別盈餘公積後，如有餘額，下列分列之：

- (1)員工紅利百分之五至百分之十五，員工紅利得以股票支付之，於分配員工股票紅利時，得符合一定條件之從屬公司員工。
- (2)董事監察人酬勞不超過百分之五。
- (3)其餘則加計以前年度積未分配盈餘後，由董事會具分議案，提請股東會決議分派之。

依原證券暨期貨管理委員會之規定，本公司就當年度發生之帳列股東權益項淨額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期積之股東權益項金額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。後股東權益項數額有轉時，得就轉部分分派盈餘。

本公司將考量所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並股東對現金流入之需求，年度決算如有盈餘，每年發現金股利總額不得低於當年度發給股東紅利總額百分之十為原則。

依公司法規定，公司應就稅後純益提百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

本公司民國一〇一年六月二十三日經股東會通過民國九十九年度盈餘分配案，有關分派員工紅利及董監酬勞之相關資訊如下：

	99年度
員工紅利—股票	4,151
董監酬勞	1,750
	<b>5,901</b>

民國九十九年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之如下：

	99年度		
	股東會決議 實際配發情形	財務報告 認列之金額	
員工紅利(股票)	4,151	4,388	(237)
董監酬勞	1,750	1,755	(5)
	<b>5,901</b>	<b>6,143</b>	<b>(242)</b>

本公司民國九十九年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列金額之視為估計變動，列為民國一〇一年度之損益。

## 華星光通科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司截至民國九十八年十二月三十日止為 積虧損，民國九十八年度未認列員工紅利及董監酬勞，且無相關資訊 之 用。

本公司於編製期 財務報表時，估列依公司法及本公司 程規定 分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，係以稅後淨利 補以前年度虧損並 10 法定盈餘公積後淨額，上本公司 議之董事、監察人酬勞及員工紅利分配比例，民國一 年度及九十九年度估列員工紅利金額分別為6,900 元及4,388 元，董監酬勞分別為2,700 元及1,755 元。 後股東會決議實際配發金額與估列數有 時，視為會計估計變動，列為決議年度之損益。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊， 相關會議 開後，至公開資訊觀 等管 查詢之。

### (九)所得稅

- 1.合併公司之營利事業所得稅依所在地國家法律須分別依各公司主體為申報單位，不得合併。
- 2.本公司原依 民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度 營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調 為百分之二十，依 民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度 營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司依前述規定稅率及「所得基本稅額條例」計算基本稅額。設立於 萊之子公司屬國際商業公司 營利事業所得稅，Toptrans 及蘇州長瑞則依 及中國大陸現行稅率核計應納稅額。民國一 年度及九十九年度合併公司所得稅費用組成如下：

	100年度	99年度
當期所得稅費用	\$ 11,438	17,710
未分配盈餘加 10 所得稅費用	5,563	-
：投資 數	(3,470)	(7,793)
	<u>13,531</u>	<u>9,917</u>
所得稅費用(利益)：		
投資 淨變動數	1,498	5,454
備 評價淨變動數	(4,156)	(5,177)
其他 所得稅費用	2,391	(326)
	<u>(267)</u>	<u>(49)</u>
所得稅費用	<u>\$ 13,264</u>	<u>9,868</u>

華星光通科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.合併公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率估計之所得稅額與帳載所得稅費用之 列 如下：

	100年度	99年度
稅前淨利 規定稅率估計所得稅	\$ 10,974	17,124
備 評價淨變動數	(4,156)	(5,177)
未分配盈餘加 10 所得稅	5,563	-
投資 本期增加數	(1,972)	(1,137)
其 他	2,855	(942)
所得稅費用	<u>\$ 13,264</u>	<u>9,868</u>

4.民國一 年及九十九年十二月三十一日 所得稅資產(負債)之內容如下：

	100.12.31	99.12.31
所得稅資產：		
國外長期投資損	\$ 4,333	2,771
存貨 價及 損	715	1,975
退休金準備未提	341	294
投資	-	1,995
未實現 換損	-	1,458
開辦費	-	494
其 他	142	224
	<u>5,531</u>	<u>9,211</u>
：備 評價	<u>(4,852)</u>	<u>(9,008)</u>
	<u>679</u>	<u>203</u>
所得稅負債：		
未實現 換利益	439	-
其 他	338	63
	<u>777</u>	<u>63</u>
所得稅資產(負債)淨額	<u>(98)</u>	<u>140</u>
所得稅資產－流動	<u>\$ 204</u>	<u>-</u>
所得稅資產－非流動	<u>\$ -</u>	<u>203</u>
所得稅負債－流動	<u>\$ -</u>	<u>63</u>
所得稅負債－非流動	<u>\$ 302</u>	<u>-</u>

5.本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅 稽 機關核定至民國九十八年度。

6.本公司自民國九十九年度，依 產業創新條例之規定取得之研究發展支出投資，當年度應納營利事業所得稅額，其 總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限，如有應納稅額 未，再 依 進產業升

華星光通科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

條例規定取得之 未 之投資 稅額， 前開 總金額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，但最後年度 金額不在此限。民國一 年度依產業創新條例估列並用以 當年度應納營利事業所得稅額之投資 金額計 1,972 元。

7. 稅合一相關資訊：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
未分配盈餘—均屬八十七年度以後	120,426	80,824
稅額帳戶餘額	<u>18,142</u>	<u>4,176</u>
	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
對中華民國 者盈餘分配之稅額 比率	<u>19.77%(預計)</u>	<u>18.48%(實際)</u>

(十)每股盈餘

民國一 年度及九十九年度，本公司每股盈餘計算如下：

	(股數： 股；每股盈餘：元)			
	<u>100年度</u>		<u>99年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
本期淨利	\$ <u>78,058</u>	<u>64,794</u>	<u>100,730</u>	<u>90,862</u>
加權平均流通在外股數：				
(1) 調整前				
加權平均流通在外股數	36,369	36,369	32,778	32,778
具 作用之 在普通股影響：				
員工股票紅利	275	275	326	326
員工認股權憑證	-	-	630	630
作用之股數	<u>36,644</u>	<u>36,644</u>	<u>33,734</u>	<u>33,734</u>
(2) 調整後				
加權平均流通在外股數			33,761	33,761
具 作用之 在普通股影響：				
員工股票紅利			335	335
員工認股權憑證			649	649
作用之股數			<u>34,745</u>	<u>34,745</u>
基本每股盈餘：				
調整前	\$ <u>2.15</u>	<u>1.78</u>	<u>3.07</u>	<u>2.77</u>
調整後			\$ <u>2.98</u>	<u>2.69</u>
每股盈餘：				
調整前	\$ <u>2.13</u>	<u>1.77</u>	<u>2.99</u>	<u>2.69</u>
調整後			\$ <u>2.90</u>	<u>2.62</u>

## 華星光通科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十一)金融商品資訊之

#### 1.公平價值之資訊

民國一〇〇一年及九十九年十二月三十一日，合併公司金融資產及金融負債下列所述者外，係以帳面價值估計其公平價值。

	100. 12. 31		99. 12. 31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融負債：				
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動(帳列				
其他流動負債)	58	58	-	-

#### 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)合併公司之非衍生性金融資產及負債中現金及銀行存款、應收(付)票及帳款、短期款及其他應付款項等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值，因此類商品期日近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

(2)金融資產及金融負債如有活躍市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。無市場價格供參考時，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報價時用以作為估計及假設之資訊一致，且該資訊為本公司取得者。

合併公司民國一〇〇一年度及九十九年度金融資產及負債因以評價方法估計之公平價值變動認列為當期損益之金額分別為損 6,298 元及利益216 元。

3.合併公司帳列之各項金融資產及金融負債，現金及銀行存款係以活躍市場公開報價為評價基礎外，其餘之金融資產及負債係以評價方法估計其公平價值。

#### 4.財務風險資訊

##### (1)市場風險

本公司從事之遠期外匯買賣合約係為避險性質，其因匯率變動產生之損益大致會與避險項目之損益相銷，市場風險並不重大。

本公司所持有之金融資產及金融負債，其中以外幣計價之銀行存款、應收款項及應付款項，其公平價值受市場匯率變動之影響。為規避前述風險，本公司從事遠期外匯買賣合約進行避險。

##### (2)信用風險

信用風險係指交易對方無法履行契約義務產生損失之風險，合併公司之主要在信用風險係源自於現金及銀行存款、應收帳款及遠期外匯買賣合約。因合併公司之現金存放處及遠期外匯買賣合約之相對人均係信用著之金融機構，合併公司認為該等金融機構約之可能性，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，使對方違約，合併公司亦不致於受任重大之損失。另，

## 華星光通科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國一〇一〇年度及九十九年度，佔營業收入10%以上客戶之銷售金額分別佔合併公司營業收入28%及23%，其應收票據及帳款分別佔民國一〇一〇年及九十九年十二月三十一日應收票據及帳款總額25%及21%。為信用風險，合併公司定期持續評估各該客戶之財務狀況及其應收帳款之回收可能性，並提列當備損。

### (3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金以支應行所有合約義務，未有因無法資金以行合約義務之流動性風險。

### (4)利率變動之現金流量風險

本公司之長期款及短期款均屬變動利率債務，市場利率變動將使長期款及短期款之有效利率之變動，使其未來現金流量產生變動。

## 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>
美商華星光通科技股份有限公司 (美商華星光通-Lu net Corp.)	董事長為同一人
蘇州旭創科技有限公司(蘇州旭創)	董事長為同一人
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理

### (二)與關係人之間之重大交易事項

#### 1.銷貨

合併公司民國一〇一〇年度及九十九年度銷售成品予蘇州旭創金額分別為29,843元及20,143元，截至民國一〇一〇年及九十九年十二月三十一日止，因前述交易所產生之應收帳款分別為8,929元及6,709元，帳列應收票據及帳款項下。

對上列關係人之銷售價格與一般客戶並無顯著不同，授信期間為月結九十天，一般客戶預收貨款外餘約為月結三十天至九十天。

#### 2.產品加工

合併公司民國一〇一〇年度及九十九年度受託代蘇州旭創加工產品所收取之加工收入分別為1,347元及2,437元，交易條件分別為月結九十天及預收款項，截至民國一〇一〇年及九十九年十二月三十一日止，因前述交易所產生之應收帳款分別為409元及0元，帳列應收票據及帳款項下。因合併公司未代其他非關係人加工產品，無其他交易條件資比較。

## 華星光通科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 3. 財產交易

本公司於民國九十四年度向美商華星光通購入LED等技術專利權，總價款3,281元，係參考專業 價機構 價結果後決定，並於民國九十八年度將 未支付之款項轉列其他收入，續後於民國九十九年度實際支付643元，帳列營業外費用及損項下。

本公司於民國一 年度及九十九年度向蘇州旭創購入機 設備、維修用間接材料及 件等金額分別為202元及729元，截至民國一 年及九十九年十二月三十一日止，相關款項業已付 。

### 4. 應付代收款項

本公司於民國九十三年度委託美商華星光通代為採購原物料及其他代 費用等，並於民國九十八年度將 未支付之款項轉列其他收入，續後於民國九十九年度實際支付489元，帳列營業外費用及損 項下。

本公司於民國九十九年度支付美商華星光通 項代 費用金額為1,123元，帳列營業外費用及損 項下，截至民國九十九年十二月三十一日止業已付 。

### 5. 主要管理 薪酬資訊：

合併公司民國一 年度及九十九年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理 薪酬總額之有關資訊如下：

	100 年度	99 年度
薪 資	23,005	17,939
獎金及特支費	4,140	5,320
業務執行費用	421	742
員工紅利	2,000	-
合 計	<b>29,566</b>	<b>24,001</b>

上述金額 含董監事酬勞及員工紅利估列數，估列方式請 股東權益項下之說明。

## 六、 質押之資產

		帳 面 價 值	
		100.12.31	99.12.31
其他流動資產－受限制資產	質押擔保 的 關稅承 保證	-	437
定資產－機 設備	長期 款	12,451	16,296
定資產－土地	長期 款	247,696	-
合 計		<b>260,147</b>	<b>16,733</b>



## 華星光通科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 七、重大承 事項及或有事項

合併公司因承租廠房、辦公室、公務 及員工 等 簽 營業租 合約，依現有合約未來應付租金金額如下：

期 間	金 額
101.01.01~101.12.31	\$ 11,443
102.01.01~102.12.31	6,086
103.01.01~103.12.31	3,968
104.01.01~104.12.31	4,188
105.01.01~105.12.07	3,839
	<b>\$ 29,524</b>

八、重大之 損 ；無。

### 九、重大之期後事項

如附註四(五)，本公司為自建廠房及辦公室購入土地，並於民國一 一年三月分別與利 工程股份有限公司及啟 科技工程有限公司簽 營建工程合約，合約總價款合計約為286,500 元，截至本查核報告日止， 未支付相關款項。

### 十、其 他

(一)用人、 及 銷費用之功能別 總資訊：

性質別	功能別	100年度			99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(註)		99,251	97,053	196,304	87,216	80,402	167,618
勞 保費用		7,120	5,175	12,295	5,573	4,442	10,015
退休金費用		5,206	4,195	9,401	3,206	3,354	6,560
其他用人費用		7,273	4,275	11,548	5,813	4,674	10,487
		<b>118,850</b>	<b>110,698</b>	<b>229,548</b>	<b>101,808</b>	<b>92,872</b>	<b>194,680</b>
費用		34,962	4,689	39,651	29,018	3,589	32,607
銷費用		6,611	1,307	7,918	3,488	802	4,290

註： 民國一 年度及九十九年度帳列營業成本及營業費用之員工紅利、董事及監察人酬勞分別為9,358 元及6,143 元。

### (二)重分類

民國九十九年度合併財務報表 金額為配合民國一 年度合併財務報表之表達方式已作 當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大之影響。

華星光通科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	金額單位： 元						
	100.12.31			99.12.31			
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	
金融資產							
貨幣性項目							
美金	\$	13,509	30.275	408,997	11,384	29.13	331,628
金融負債							
貨幣性項目							
美金		8,357	30.275	253,015	2,526	29.13	73,574
日幣		43,084	0.3906	16,828	29,723	0.3582	10,647
人民幣		7,526	4.8056	36,165	815	4.44	3,617

有關生性金融資產及負債之相關資訊，請附註四(一)。

(四)財務報告事先採用 IFRSs 相關事項：

- 1.本公司依行政院金融監督管理委員會金管證審第 0990004943 規定，應自民國一二年依財團法人中華民國會計研究發展基金會並發布之國際會計準則(以下簡稱 IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案組，並定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由總經理統負責，將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
(1)評估段(民國 99 年度至 100 年度)：		
定採用 IFRS 計畫及成立專案組	會計部門	已完成
進行第一段之員工內部	會計部門	已完成
比較分析現行會計政策與 IFRSs 之	會計部門	已完成
評估現行會計政策應作之調整	會計部門	已完成
評估「次採用國際會計準則」公報之	會計部門	已完成
評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	管理部門與稽核部門	已完成
(2)準備段(民國 100 年度至 101 年度)：		
決定如依 IFRSs 調整現行會計政策	會計部門	已完成
決定如用「次採用國際會計準則」公報	會計部門	已完成
調整相關資訊系統及內部控制	管理部門與稽核部門	積極進行中
進行第二段之員工內部	會計部門	積極進行中

## 華星光通科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

計 畫 內 容	主要執行單位	目前執行情形
(3)實 段(民國 101 年度至 102 年度):		
試相關資訊系統之運作情形	管理部門	積極進行中
集資料準備依 IFRSs 編製開帳日資產負債表及比較財務報表	會計部門	積極進行中
依 IFRSs 編製財務報表	會計部門	積極進行中

2. 就本公司目前評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間 能產生之重大 說明如下：

會 計 議	說 明
員工福利－休 給付	我國會計準則就 積帶薪 未有相關規範；採用 IFRSs 後，員工休 權利如為 積給薪休 者，應於員工提供服務增加未來給薪休 之權利時認列。
員工福利－退職後 定福利計畫	採用 算技術 量 定福利計畫之退職後福利義務時，受各項 算 設之影響，其中有關 現率之採用，依我國會計準則係以退休基金之長期平均報酬率或保險公司年金合約之 含利率為準；採用 IFRSs 後，上述 現率之採用，則係參考高品質公司債之市場 利率或政府公債 利率。

3.本公司係以行政院金融監督管理委員會認 之國際財務報導準則、國際會計準則、 及 公告作為上開評估之依 。 上述目前會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報告所使用之會計政策二者間 能產生之重大 說明，均係依目前環境與狀況所作成之初 決定， 後 能因環境或狀況改變 變更。

### 十一、附註 事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金 與他人：

編號	出資金 之公司	與 對	往來 科目	本 期 最高餘額	期 餘額	本期實際 動支金額	利 率 區 間	資 金 與性質	業務往來 金 額	有 期融 通資金必 要之原因	提列備 帳金額	擔保品		對 別對 資 金 與 限 額 總 限 額	
												名 稱	價 值		
0	本公司	蘇州長瑞 光電有限 公司	付款	15,138	15,138	-	2 %	期融通	-	為 廠及擴 廠與營運 資金需求	-	無	-	註	註

註：因 期融通資金之必要從事資金 與者，其對 別對 資 金 與限額及總限額以本公司淨值百分之四十為限，金額為250,404 元。本公司 直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金 與，不受百分之四十之限制。

2.為他人 書保證：無。

3.期 持有有價證券情形：

持有 之公司	有價證券 類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期				期中最高持股		
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	股 數	持股比率	備註
本公司	Toplight Corporation	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	2,000	38,718	100%	註1	2,000	100%	註2

註1：未上市(櫃)公司。

註2：於編製合併財務報表時 銷。

華星光通科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 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：

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對 為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考	取得目的及使用情形	其他的定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	土地	100.8.1	52,671	已付	百惠工業有限公司	非關係人	-	-	-	-	價報告	興建廠房及辦公室	無
			195,025		劉進忠		-	-	-	-			

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：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者：無。

9. 從事 生性商品交易請 附註四(一)。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

股數單位：股

投資公司名稱	投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 持 有			投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期	上期期	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	Toplight Corporation	萊	控股公司	62,426	47,726	2,000	100%	38,718	(9,184)	(9,184)	註2
Toplight Corporation	Toptrans Corporation Limited			62,426	47,726	2,000	100%	38,718	(9,184)	(9,184)	
Toptrans Corporation Limited	蘇州長瑞光電有限公司	蘇	電子 組件製造業	62,426	47,726	(註1)	100%	38,716	(9,184)	(9,184)	

註1：係屬有限公司。

註2：於編製合併財務報表時 銷。

2. 資金 與他人：無。

3. 為他人 書保證：無。

4. 期 持有有價證券情形：

股數單位：股

持有之公司	有價證券類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期				期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價/淨值總額	股數	持股比例	
Toplight Corporation	Toptrans Corporation Limited	本公司具控制力之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	2,000	38,718	100%	38,718	2,000	100%	註2
Toptrans Corporation Limited	蘇州長瑞光電有限公司			(註1)	38,716	100%	38,716	(註1)	100%	

註1：係屬有限公司。

註2：於編製合併財務報表時 銷。

5. 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。

6. 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。

7. 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。

8. 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：無。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

## 華星光通科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

10.從事 生性商品交易：無。

### (三)大陸投資資訊：

1.本公司民國一 年十二月三十一日對大陸之投資概況如下：

大陸 投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	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 自 台灣匯出 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期 投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
蘇州長瑞光電 有限公司	電子 組件製 造業	62,426 (美金2,000 元)	註	47,726 (美金1,500 元)	14,700 (美金500 元)	-	62,426 (美金2,000 元)	100 %	(9,184)	38,716	-

註： 過第三地Toplight Corporation及Toptrans Corporation Limited間接投資。

本期期 計自台灣匯出 大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 大陸地區投資限額
62,426 (美金2,000 元)	62,426 (美金2,000 元)	375,607

註：相關新台幣數 本期認列之投資損益係依民國一 年度平均匯率換算及匯出投資款係以匯出時匯率換算外，餘係依民國一 年十二月三十一日 期匯率30.275換算。

上述大陸 投資公司之投資損益，係依 台灣母公司簽證會計師查核後之財務報表計列。

2.重大交易事項：本公司民國一 年度將半成品銷售予蘇州長瑞加工生產，製造完成後由本公司以三 易方式購回，再銷售予本公司之客戶。民國一 年度向蘇州長瑞之進貨金額為 63,838 元，係對蘇州長瑞半成品銷售購回成品之進貨，於 銷半成品銷售金額之淨額，且業於編製合併財務報表時 銷。

### (四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一 年度

編號 (註)	交易人 名 稱	交易往來對	與交易人 之關係	交易往來情形			佔合併總營收 或總資產之比率
				科 目	金 額	交易條件	
0	本公司	蘇州長瑞光電有限公司	母公司對子公司之交易	營業成本	70,845	月結30天	5.2%
0				應收帳款	8,804	月結90天並 得 展	0.7%

民國九十九年度

編號 (註)	交易人 名 稱	交易往來對	與交易人 之關係	交易往來情形			佔合併總營收 或總資產之比率
				科 目	金 額	交易條件	
0	本公司	蘇州長瑞光電有限公司	母公司對子公司之交易	營業成本	23,486	月結30天	2.2%
0				應收帳款	5,275	月結90天並 得 展	0.8%

註、編號之 方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由 數 1開始依 編號。

## 十二、部門別財務資訊：

### (一)一 性資訊

合併公司主要收入係來自於銷售光通訊主動元件，合併公司之主要營運決策者係依 整體營運結果作為評估績效之基礎，依此，合併公司為單一營運部門，民國一 年度及九十九年度營運部門資訊與財務報表資訊一致。

華星光通科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)企業整體資訊

1.產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入產品及勞務資訊如下：

<u>產品及勞務名稱</u>	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
光通訊主動元件	\$ 1,123,085	950,231
晶 粒	55,702	45,113
模 組	121,927	47,284
其 他	42,448	28,323
	<u>\$ 1,343,162</u>	<u>1,070,951</u>

2.地區別資訊

合併公司地區別資訊係依客戶所在地理位置為基礎類，非流動資產則依資產所在地理位置類，總資料如下：

來自外部客戶收入：

<u>地 區</u>	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
臺 灣	163,089	101,200
中國大陸	888,035	687,643
美 國	276,804	259,627
其他國家	15,234	22,481
合 計	<u>1,343,162</u>	<u>1,070,951</u>

非流動資產：

<u>地 區</u>	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
臺 灣	397,231	121,604
中國大陸	14,486	14,074
合 計	<u>411,717</u>	<u>135,678</u>

3.重要客戶資訊

合併公司民國一〇〇〇年度及九十九年度營業收入佔損益表上營業收入淨額達10%以上之客戶明如下：

<u>客 戶</u>	<u>100年度</u>		<u>99年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 佔 比 例</u>	<u>金 額</u>	<u>所 佔 比 例</u>
CN-C021 客戶	\$ 245,986	18	249,723	23
CN-A009 客戶	128,219	10	53,892	5
	<u>\$ 374,205</u>	<u>28</u>	<u>303,615</u>	<u>28</u>

華星光通科技股份有限公司



董 事 長 : 龔 行 憲

