

股票代碼：2496

台灣證券交易所公開資訊觀測站網址：

<http://mops.twse.com.tw>

卓越成功股份有限公司

(原卓越光纖股份有限公司)

SUCCESS PRIME CORPORATION

一〇三年度年報

2014 ANNUAL REPORT

中華民國 104 年 4 月 7 日刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人：權大衛

職 稱：副總經理

電 話：(037)586999 ext.122

電子郵件信箱：davidchuan@pofc.com

代理發言人：洪秀絹

職 稱：副理

電 話：(037)586999 ext.363

電子郵件信箱：janicehung@pofc.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司暨工廠地址：新竹科學工業園區 35053 苗栗縣竹南鎮科中路 11 號

電 話：(037)586999

台北分公司地址：台北市大安區忠孝東路四段 46 號 10 樓

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：國票綜合證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市重慶北路三段 199 號 4 樓

網 址：<http://www.wls.com.tw>

電 話：(02)2593-6666

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：曾國華、劉銀妃

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網 址：<http://www.pwcglobal.com.tw>

電 話：(02)27296666

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：不適用

六、公司網址：<http://www.success-prime.com>

卓越成功股份有限公司

一〇三年度年報

目 錄

	<u>頁碼</u>
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	2
一、設立日期	2
二、公司沿革	2
參、公司治理報告	4
一、組織系統	4
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	6
三、公司治理運作情形	13
四、會計師公費資訊	25
五、更換會計師資訊	25
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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	25
七、最近年度及截止年報刊印日止，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	25
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	27
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	27
肆、募資情形	28
一、資本及股份	28
二、公司債辦理情形	31
三、特別股辦理情形	31
四、海外存託憑證辦理情形	31
五、員工認股權憑證辦理情形	31
六、限制員工權利新股辦理情形	32

七、	併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	32
八、	資金運用計畫執行情形	32
伍、	營運概況	33
一、	業務內容	33
二、	市場及產銷概況	39
三、	從業人員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	45
四、	環保支出資訊	45
五、	勞資關係	46
六、	重要契約	47
陸、	財務概況	48
一、	最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見	48
二、	最近五年度財務分析	52
三、	最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	55
四、	最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表	56
五、	最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表	56
六、	公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	56
柒、	財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項	57
一、	財務狀況	57
二、	財務績效	58
三、	現金流量	58
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響	59
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	59
六、	風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止	59
七、	其他重要事項	60
捌、	特別記載事項	61

壹、致股東報告書

各位股東大家好！

民國 103 年度公司的營收為新台幣 108,213 仟元，稅後虧損為 90,881 仟元，營業額較 102 年度減少 28.77%，稅後虧損較 102 年度增加 250%。

為了致力於公司轉型在 103 年度的光纖與光纜之營收比為 37%：63%，除了已全力投入參與 FTTH 光化箱相關元件產品的供應能力外，更增加國內運營商之光纜銷售，104 年度重新檢討製造成本並恢復光纖生產，且增加其他毛利較高之產品銷售，增加整體毛利。

除了現有的光通訊業務之外，公司將積極設法參與大陸 FTTH 之建設工程的供應鏈，在 104 年除了積極鞏固既有的客群外，並將開拓大陸特種光纖的應用市場，開發更多的新客戶。

最後，謝謝各位股東持續對於公司的支持，並祝大家身體安康，事事如意！

董事長



陳安之 敬上

貳、公司簡介

一、設立日期：80年6月15日

二、公司沿革

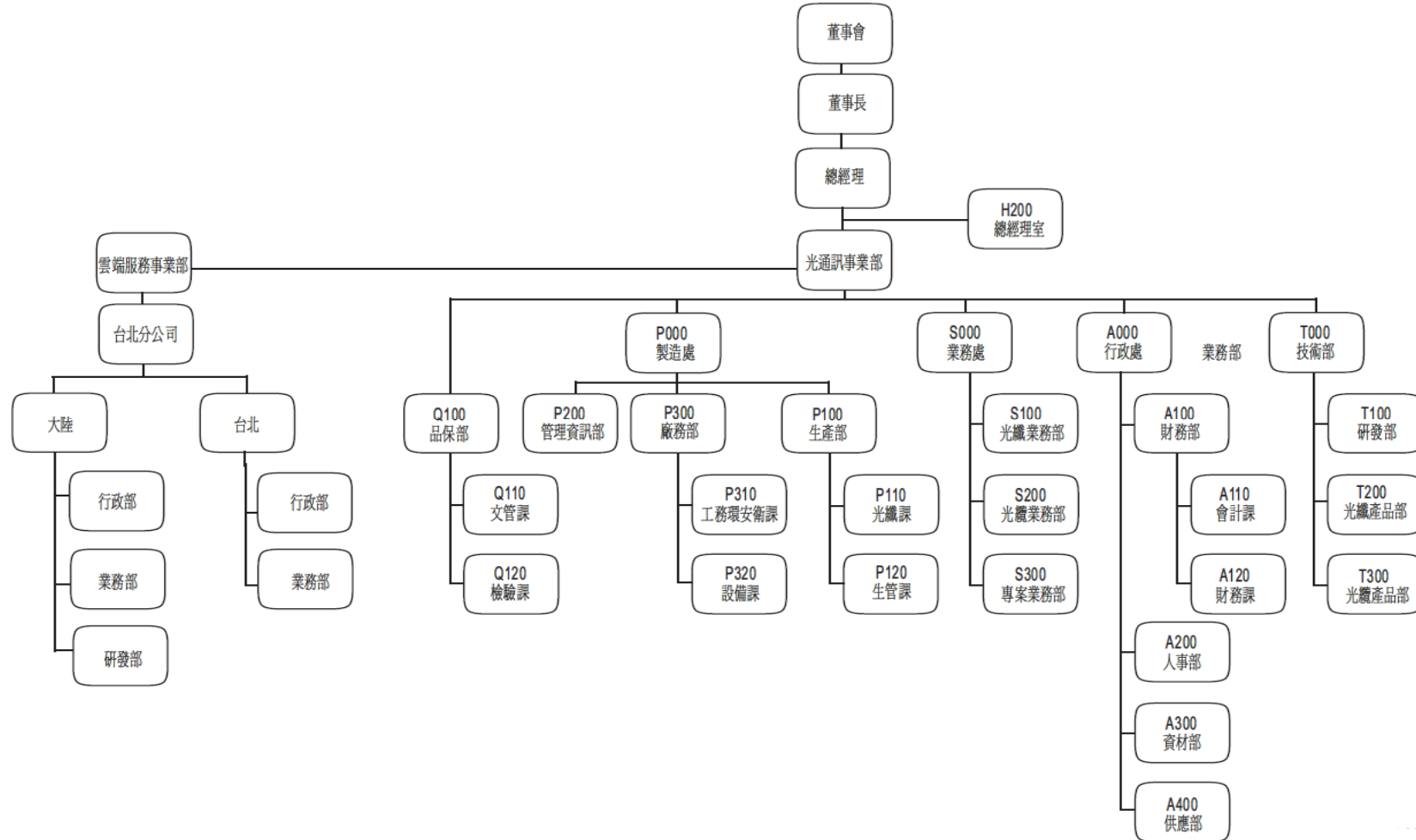
時期	重要紀事
80年	6月卓越光纖股份有限公司正式成立，登記資本額為新台幣壹億元，實收資本額為新台幣伍仟萬元。
81年	9月試製產出第一支62.5 μ m多模預型體。
83年	2月舉辦「FDDI標準型62.5 μ m多模光纖」產品發表會。
	3月「卓越POFC」商標國內註冊完成。
	4月「廢氣處理及錯回收」研發計畫(期間12個月)獲管理局獎助。
	7月「POFC」商標美國註冊完成。
	8月光纖被覆層至500 μ m加工技術開發成功。
	12月色散移位光纖(Dispersion--Shift Fiber)開發成功。
85年	10月「卓越POFC」中國大陸商標註冊完成。
	11月獲得SGS European Quality Certification Institute之ISO-9002國際品質認證。
	12月開發完成預型體製作機組。
88年	11月完成經濟部協助中小企業研發為期九個月的「大型多模預型體製作」技術開發案。
89年	5月加入3M公司的光纖到桌策略聯盟計畫。
90年	8月「PHOTO SENSITIVE FIBER」獲得光電協進會主辦之「第四屆傑出光電產品獎」。
91年	3月正式在台灣證券集中市場上市。
	12月獲得ISO-9001(2000年版)國品質認證。
92年	3月位於竹科第四期竹南新廠正式動工。
	4月正式發行海外可轉債(ECB)，成功募集美金壹仟萬元。
93年	4月榮獲台灣光通訊產業聯盟(TOCIA)第二屆台灣光通訊菁英獎之「卓越技術獎優勝」得獎技術：「高溫CVD摻鉀光纖預型體及光纖製作製程技術」。
	11月向竹科管理局完成變更登記，公司正式遷入新竹科學園區竹南基地。
	12月「整合性光纖光柵感測系統之開發及應用」計畫獲得竹科管理局創新技術研發獎助。
94年	3月自行開發之「光纖測彎計」，榮獲台灣光通訊產業聯盟(TOCIA)主辦之第三屆台灣光通訊菁英獎之「傑出產品獎」。
	5月「光纖雷射模組開發計畫」獲經濟部業界科專補助。
	6月與美國○○公司簽訂COATING技術移轉，及向我方採購GGP Fiber之重要合約。
95年	12月自行成功研發出第一台光纖雷射模組。
97年	1月3M(台灣)公司來廠進行FTTH現場組立式光纜連接器(NPC)與接續子施工教育訓練，並於會後頒發受訓合格證書予本公司受訓人員。
	3月公司ECB全數轉換為公司普通股，並因此引進專業新投資人-新加坡黑馬資產管理有限公司，成為公司最大股東。
	9月公司之高強度引接光纜、高強度耐彎曲屋內光纜、高強度光纖跳接線等產品通過中華電信測試規格。
98年	2月獲得ISO-9001(2008年版)國際品質認證。
	5月取得高強度耐彎光纖(BendSafe™)台灣地區商標權。

	<p>9 月高強度耐彎光纖(BendSafe™)產品獲英特爾公司(Intel)採用於最新推出的 Light Peak 解決方案，並於英特爾發展論壇(IDF)中發表。</p> <p>10 月無軸式光纜繞線體結構獲得台灣新型專利。</p> <p>11 月 POFC 與清大產學合作計畫「供科學研究與產業用先進高功率近紅外與可見光波段之光纖雷射之研究」獲國科會固本精進研究計畫補助。</p> <p>12 月與旭明光電合作智慧化建築物節能減碳計畫。獲得國家實驗研究院國家太空中心(National Space Organization—NSPO)採購一批高強度耐彎光纖(BendSafe™)，並順利完成交貨驗收，使 BendSafe™光纖成功應用於國家太空計畫。</p>
99 年	<p>2 月無軸式光纜繞線體結構獲得中國大陸新型專利。</p> <p>3 月取得高強度耐彎光纖(BendSafe™)大陸地區商標權。</p> <p>4 月推出高強度光纜採用創新「無軸式紙箱包裝」，突破 FTTH 的施工瓶頸。</p> <p>10 月公司與清大產學合作計畫-「Light Peak 技術用新穎光纖之研究」獲國科會研發精進研究計畫補助。</p>
100 年	<p>6 月參加台北國際光電大展，並展示高強度耐彎光纖(BendSafe™)應用於 FTTH 佈線施工之優點，可有效節省人力、時間與費用等成本。</p> <p>9 月公司依相關法令之規定設置薪酬委員會。</p>
101 年	<p>2 月公司敦聘美國光通訊專家盧米許博士(Dr. Stan Lumish)擔任高級顧問。</p> <p>5 月為推動公司治理，公司依相關法令之規定設置審計委員會。</p> <p>7 月臨時股東會決議通過公司更名為「卓越成功股份有限公司」(Success Prime Corporation)。</p> <p>8 月科學園區管理局核准備案公司更名為「卓越成功股份有限公司」(Success Prime Corporation)。</p>
103 年	<p>10 月慈華投資有限公司對本公司普通股股份進行公開收購。</p>

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

事業部	部門	主要職掌
光通訊事業部	總經理室	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 負責規劃公司整體營運之目標與策略，並確保營運目標之達成。 ◆ 合約審核與合約管理、爭議解決與訴訟管理、法規諮詢與遵法施行、智慧財產權管理與案件分析、專利商標檢索與資料庫建立。
	品保部	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 負責公司品質提昇、保證及管制之執行。 ◆ 負責公司原物料、產品研發及製造出貨之品質檢驗與測試，以滿足客戶之要求。 ◆ 執行 ISO 9002 品保制度，推動公司品質政策之各項業務。
	製造處	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 負責製造生產有關各種業務，確保品質、提昇人、機、料合一的生產能力。 ◆ 掌握公司內製造資源，妥善規劃生產排程及控制。 ◆ 勞工健康檢查之規劃管理，勞安訓練、職災之防止調查及處理、勞工安全衛生管理之規劃與督導及檢查。 ◆ 負責推動及執行公司電腦化及資訊系統之開發及維護工作。
	業務處	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 開發新客戶、市場情報蒐集及客戶業務往來一切事宜之管理。
	行政處	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 有效運用及管理資金及迅速正確提供財會資訊，經營績效分析與檢討、公司營運流程分析及協助改善等，以供管理當局決策之用。 ◆ 根據公司的經營方針，編列預算，統籌有效的實施活動，以確保公司經營之永續發展。 ◆ 確保成本與交期於最佳狀態滿足客戶之需求，公司各項原物料採購、存量管制及倉儲管理，及進出口業務。 ◆ 人事管理制度之推行與管理、規劃全公司獎金、福利、教育訓練相關事宜，綜理全公司總務、庶務、及大樓經營與管理事宜。
	技術處	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 負責產品規劃及應用、新產品釋出、舊產品汰換及提供產品線發展途徑。 ◆ 提供產品線行銷策略、市場區隔及訓練服務。 ◆ 瞭解產品趨勢、掌握核心技術，在最快時間推出市場需要之產品，提供適切技術服務。
雲端服務事業部	行政部	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 廣告刊登合約及憑證單據處理，彙整、人員考勤。
	業務部	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 報價、訂單確認、客戶服務。
	研發部	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 廣告文案製作、美編、廣告刊登管理。

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、監察人

104年3月13日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期(註2)	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(註3)	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人		
						股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	美國	陳安之	101.5.25	3年	101.5.25	0	0%	5,665,000	14.47%	-	-	-	-	美國 Pepperdine University(就讀2年) 美國安東尼羅賓培訓機構、台北中國生產力中心、成功新天地控股集團主席	Success Holding Group Inc.之集團主席、卓越成功股份有限公司台北分公司負責人	無	無	無
副董事長	台灣	徐忠耀【註2】	103.6.24	1年	103.6.24	-	-	-	-	-	-	-	-	中山大學高階經營碩士	岱暉綠能材料(股)董事長	無	無	無
法人董事 【註1】	台灣	奧福音樂世界股份有限公司	101.5.25	3年	101.5.25	562,000	1.56%	562,000	1.44%	-	-	-	-		無	無	無	無
		代表人：李紹唐				-	-	-	-	-	-	-	-	-	曾任IBM台灣地區分公司協理、甲骨文台灣地區分公司總經理、中國多普達國際通訊副總裁、宏達國際電子亞太區副總經理等職	無		
獨立董事	台灣	魏德龍	101.5.25	3年	101.5.25	-	-	-	-	-	-	-	-	中國武漢大學法學博士 台灣大學法學碩士 曾任台北市議會第七、八屆議員；交大、淡大、文大講師；太平洋證券(股)公司、國際票券與國票綜合證券(股)公司董事	國際金融控股(股)公司董事、萬通國際開發(股)公司董事、財團法人台北市樹仁社會福利基金會董事長	無	無	無
獨立董事	台灣	朱文煌	101.5.25	3年	101.5.25	-	-	-	-	-	-	-	-	美國金門大學財務碩士 淡江大學機械工程系	欣南、欣雄天然氣(股)公司總經理兼董事；欣彰、欣林、欣桃天然氣(股)公司董事、綠星電子(股)公司董事、坤山文教基金會執行長	無	無	無

獨立董事	台灣	江榮國	101.5.25	3年	101.5.25	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學企管碩士 台灣科技大學機械系	景發科技顧問(股)公司董事長、志起科技(股)公司董事、久尹(股)公司之法人董事代表	無	無	無
------	----	-----	----------	----	----------	---	---	---	---	---	---	---	---	-----------------------	---	---	---	---

【註1】：101.5.25派洪啟瑞先生擔任法人代表，洪啟瑞先生101.7.31解任，改派蔣念祖先生擔任，蔣念祖先生101.8.1解任，改派洪啟瑞先生擔任，至103.8.27改派李紹唐先生擔任法人代表。

【註2】：103.6.24股東常會選任徐忠耀先生擔任董事。

1. 法人股東之主要股東

法人股東名稱 【註1】	法人股東之主要股東 【註2】	持股比例	資料截止日期
奧福音樂世界股份有限公司	洪念董 徐孟君 徐文里 洪春鳳	82% 4% 11% 3%	104年3月13日

【註1】：董事屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

2. 上表中主要股東為法人者其主要股東：無。

3. 董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

104年3月13日

姓名	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1】										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
	商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員	商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
陳安之			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	無
徐忠耀			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
奧福音樂世 世界股份有 限公司 代表人： 李紹唐			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
魏憶龍 (獨立董事)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
朱文煌 (獨立董事)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
江榮國 (獨立董事)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

【註1】：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. 非前款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
 8. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
 9. 未有公司法第30條各款情事之一。
 10. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

104年3月13日

職稱 【註1】	國籍	姓名	選(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(註2)	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
董事長兼 台北分公司經理人 (雲端服務)	美國	陳安之	101.5.25	5,665,000	14.47%	-	-	-	-	美國Pepperdine University(就讀2年) 美國安東尼羅賓培訓機構、台北中國生產力中心、成功新天地控股集團主席	Success Holding Group Inc.之集團主席、卓越成功股份有限公司台北分公司負責人	無	無	無
總經理	台灣	向亭台 【註3】	103.11.13	11,890	0.03%	78	0.00%	-	-	美國伊利諾大學香檳校區物理博士、貝爾實驗室、交通部電信研究所科技顧問	新富生光電(深圳)有限公司 技術長	無	無	無
副總經理 兼發言人	台灣	權大衛 【註4】	103.8.28	71,000	0.18%	-	-	-	-	清華大學科技管理學院高階經營管理碩士	無	無	無	無
財會主管	台灣	洪秀絹 【註5】	103.11.5	-	-	-	-	-	-	東海大學會計系畢 鼎信聯合會計師事務所查帳員	無	無	無	無

【註1】：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

【註2】：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

【註3】：103.11.13 董事會委任。

【註4】：103.8.28 兼任發言人。

【註5】：103.11.5 董事會委任。

獨立董事	魏憶麗	120	120							-0.13	-0.13												-0.13	-0.13	
獨立董事	朱文煌	120	120							-0.13	-0.13													-0.13	-0.13
獨立董事	江榮園	120	120							-0.13	-0.13													-0.13	-0.13

【註1】：101.8.1派洪啟瑞先生擔任法人代表至103.8.27改派李紹唐先生擔任法人代表。

2. 監察人之酬金(103年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金)：不適用。

3. 總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

103年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股

職稱 【註1】	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		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
								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	向亨台 【註2】																		
副總經理兼發言人	權大衛 【註3】	814	814	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.9	-0.9 2	310	310			

【註1】：不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監等等)，均應予揭露。

【註2】：103.11.13董事會委任。

【註3】：103.8.28任副總經理一職，兼任發言人。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	財務報告內所有公司(註 8) E
低於 2,000,000 元	向亨台, 權大衛	向亨台, 權大衛
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計		

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。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：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬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），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本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，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 10：a. 本欄應明確填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，併入酬金級距表 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、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列表外，尚應填列附表十五之一。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無。

(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個體或個別財務報表稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 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個體或個別財務報表稅後純益比例

職稱	102 年度酬金總額 占個別財務報表稅後純益比例	103 年度酬金總額 占個別財務報表稅後純益比例
董事	-2.4%	-0.66%
監察人	0	0%
總經理/副總	-15%	-0.9%

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

(1) 本公司董事、監察人之報酬不論營業盈虧得依每個人貢獻度及同業水準訂之。董事、監察人之薪資報酬年總發放數低於新台幣貳佰萬以內授權由董事會決議之。

(2) 總經理及副總經理酬薪依照本公司薪酬福利管理辦法發放之。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：開會次數、每位董事出席率、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估，以及其他應記載事項等資訊。

最近(103)年度及截至 104 年 3 月 26 止，董事會開會 12 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	陳安之	12/12	0	100	第九屆
董事	奧福音樂世界股份有限公司 代表人：洪啟瑞	5/6	0	83	第九屆 103.8.27 解任
董事	奧福音樂世界股份有限公司 代表人：李紹唐	5/6	0	83	第九屆 103.8.27 改派新任
董事	康樹德	2/3	0	67	第九屆 103.5.11 辭任
董事	徐忠耀	9/9	0	100	第九屆 103.6.24 補選新任
董事	龍森	7/8	0	88	第九屆 103.10.22 自然解任
獨立董事	魏憶龍	12/12	0	100	第九屆
獨立董事	朱文煌	12/12	0	100	第九屆
獨立董事	江榮國	12/12	0	100	第九屆

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反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

議案內容	董事姓名	利益迴避原因	參與表決
收到慧華投資有限公司通知對本公司普通股股份進行公開收購案	陳安之	因 Success Holding Group Inc. 已與慧華投資有限公司簽訂股東應賣同意書，該董事為 Success Holding Group Inc. 之主要股東	否
	徐忠耀	為慧華投資有限公司之負責人	否

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：為因應主管機關推動公司治理，已設置獨立董事與審計委員會。

註：實際出席(列)席次數之列示方式=實際出席(列)席次數/任職期間應出席(列)席次數。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：開會次數、每位獨立董事出席，以及其他應記載事項等資訊。

1. 審計委員會運作情形：

最近(103)年度及截至 104 年 3 月 26 止，審計委員會開會 7 次，獨立董事出席情形如下：

下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	江榮國	6	1	86%	第九屆
獨立董事	魏憶龍	7	0	100%	第九屆
獨立董事	朱文煌	7	0	100%	第九屆

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，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、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、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。均無利害關係

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。都有固定提供交流

2. 監察人參與董事會運作情形：無

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		V	本公司尚未依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂立公司治理實務守則。但公司運作均遵循法令規定，並逐步落實公司治理。	本公司公司治理仍在規劃中，惟董事之行使職權、內部控制制度等均按照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神及規範辦理
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V V V V		(一) 本公司設有發言人、代理發言人，能有效處理相關問題。 (二) 本公司股務有專人負責處理，並委任券商股務代理協助處理股務相關事宜，並掌握實際控制公司之主要股東及之主要股東之最終控制者名單之情形，並隨時保持良好溝通管道。 (三) 本公司訂有子公司之管理作業辦法。 (四) 本公司訂有內部重大訊息處理管理辦法。	無
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V V V V	V	(一) 本公司董事成員具商務、法務、財務、會計或公司業務之專業。 (二) 本公司尚未設置其他各類功能性委員會。 (三) 本公司訂有薪資報酬委員會組織規程。 (四) 本公司委任資誠聯合會計師事務所曾國華、劉銀妃時，已評估其獨立性，與公司非為關係人。	(一) 無 (二) 未符合 (三) 無 (四) 無

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？		V	依公司組織職掌或發言人制度負責溝通相關事宜，預計於104年12月31日前於公司網站完整設置利害關係人專區。	利害關係人專區尚未於網站上設置完成
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委由國票證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務	無
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？		V V	本公司網頁尚未設置完整，但按時將應揭露之財務業務及公司治理資訊公告於公開資訊觀測站。	本公司預計於104年12月31日前於公司網站完整設置應揭露資訊。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、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）？	V		本公司按時將應揭露之財務業務及公司治理資訊公告於公開資訊觀測站。	無
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）（註2）	V		本公司已完成第一屆公司治理評鑑系統中公司自評作業	無

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	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 發 司 報 員 家 數	其 公 開 公 資 委 成 員 家 數	備註 (註3)
		商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 相 關 料 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	具 有 商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	魏憶龍	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	否
獨立董事	朱文煌			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	否
獨立董事	江榮國			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	否

【註1】：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

【註2】：各成員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、二親等以內親屬或三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. 非為公司或其關係企業提供商務、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. 未有公司法第30條各款情事之一。

【註3】：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期：101年5月25日至104年5月24日，最近(103)年度薪酬委員會開會4次，委員出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數	委託出席 次數	實際出席率(%)	備註
召集人	魏憶龍	3/4	1	75%	
委員	朱文煌	4/4	0	100%	
委員	江榮國	3/4	1	75%	

其他應記載事項：

董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因):無。

薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:無。

(五) 履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>		V	<p>(一) 本公司尚未訂定，未來將視公司實際營運需要訂定之。</p> <p>(二) 本公司定期舉辦新進員工訓練、防火防災訓練及員工技能進階訓練</p> <p>(三) 本公司尚未設置推動企業社會責任專職單位，而係由各部門依其職務所及範疇盡力履行企業社會責任。</p> <p>(四) 本公司透過各項會議持續宣導企業經營理念，且訂有員工守則及績效獎勵辦法明確規範獎懲標準。另宣導本公司董事及監察人依規定每年至少參加三小時以上之專業進修課程。推動執行各項獎懲制度，將企業社會責任落實於日常管理。</p>	尚未訂定
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	V	V	<p>(一) 不斷提升各項資源之利用效率。</p> <p>(二) 本公司之廢棄物均依據相關法律規定處理。</p> <p>(三) 本公司推動能源管理工作，以應節能減碳。</p>	無
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適</p>	V	V	<p>(一) 本公司依勞基法、勞工保險條例、職工福利條例及相關法令確實執行。</p> <p>(二) 本公司有建置員工申訴管道</p>	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
處理？ (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V	V	(三)本公司定期實施消防安檢，打造一健康環境予員工。 (四)本公司尚未訂定，未來將視公司實際營運需要訂定之。 (五)本公司尚未訂定，未來將視公司實際營運需要訂定之。 (六)本公司設有通暢之客訴管道能立即處理客訴問題。 (七)本公司並無發生違反法規及國際準則之情事。 (八)本公司將於合格供應商管理程序中列入評估項目。 (九)本公司尚未訂定，未來將於契約中增加條款。	尚未訂定，未來將視公司實際營運需要訂定之 尚未訂定，未來將視公司實際營運需要訂定之
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？			本公司尚無需揭露相關事宜，未來將視實際需要考量編製。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>		V	目前尚未訂定	尚未訂定，未來將視公司實際營運需要訂定之
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>		V	目前尚未訂定	尚未訂定，未來將視公司實際營運需要訂定之
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專</p>		V	目前尚未訂定	尚未訂定，未來將視公司實際營運需要訂定之

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？		V		
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？		V	目前尚未訂定	尚未訂定，未來將視公司實際營運需要訂定之
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：目前尚未訂定。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 目前尚未訂定。				

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

為健全公司良好治理制度，本公司已訂定公司治理守則及相關規章如下：

1. 公司章程。
2. 取得或處分資產處理程序。
3. 資金貸予他人作業程序。
4. 背書保證作業程序。
5. 股東會議事規則。
6. 董事及監察人選任程序。
7. 董事會議事規範。
8. 內部控制制度。
9. 內控作業稽核細則。
10. 薪酬委員會組織規程。
11. 具控制力法人股東行使權力及參與議決規範

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下面事項

1. 內部控制聲明書：如下頁所示。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

卓越成功股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：104 年 3 月 26 日

- 本公司民國 103 年 1 月 1 日至 103 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，認為本公司上開期間的內部控制制度(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 104 年 3 月 26 日董事會通過，出席董事 6 人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

卓越成功股份有限公司

董事長：陳安之 簽章



總經理：向亨台 簽章



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

(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：

1. 股東會重要決議：

召開日期	重要決議事項
103年6月24日 股東常會	1. 承認102年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認102年度盈虧撥補案。 3. 通過修訂公司章程案。 4. 補選董事案。 5. 解除本屆補選新任董事競業限制之規定。

2. 董事會重要決議：

召開日期	重要決議事項
103年5月10日	1. 通過一〇二年度虧損撥補。 2. 修訂公司章程部分條文。 3. 通過擬修訂定一〇三年股東常會召開相關事宜。
103年6月27日	1. 通過選任副董事長。 2. 通過股東往來案。 3. 通過在新台幣五千萬元度內洽詢特定人借款支應案。
103年7月11日	1. 通過總經理解任案。 2. 通過總經理委任及報酬案。
103年8月12日	通過不繼續辦理一〇二年股東常會通過之私募有價證券案。
103年8月28日	1. 收到慈華投資有限公司通知對本公司普通股股份進行公開收購案。 2. 通過成立審議委員會。
103年11月5日	1. 通過財會主管解任案。 2. 通過財會主管委任案。
103年11月10日	1. 通過總經理委任及報酬案。 2. 承認一〇三年第三季財務報告案。 3. 通過更換股務代理機構案。
103年12月26日	1. 通過一〇四年度營運計劃及預算。 2. 通過2015年稽核計畫案。 3. 通過內控制度修改及內部稽核實施細則修改案。 4. 通過一〇三年度經理人年終獎金作業規範。
104年2月9日	1. 通過改選全體董事案。 2. 通過受理獨立董事候選人之提名期間、應選名額及受理處所案。 3. 通過解除新任董事競業禁止案。 4. 通過修改公司章程案。 5. 通過擬訂定104年股東常會召開相關事宜
104年3月26日	1. 通過一〇三年度營業報告書及財務報告案。 2. 通過出具內部控制制度聲明書。 3. 通過一〇三年度虧損撥補。 4. 通過以私募方式辦理現金增資發行普通股。 5. 通過審查獨立董事候選人提名名單 6. 通過設立桃園分公司案。 7. 通過台北分公司撤銷登記案。

(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紀錄或書面聲明者，其主要內容：無

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

104年4月7日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	蔣念祖	101.02.16	103.07.15	辭職
會計主管	戴麗燕	83.08.01	103.11.16	辭職
財務主管	戴麗燕	83.08.01	103.11.16	辭職
發言人	吳文強	97.07.21	103.10.09	辭職

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

四、會計師公費資訊

(一) 會計師公費

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	曾國華	劉銀妃	103年度	

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		✓	✓	✓
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(二) 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：無。

(三) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：不適用。

(四) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：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所之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名		103 年度		104 年度截至 4 月 7 日止	
			持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	陳安之		—	—	—	—
董事	徐忠耀【註 1】		—	—	—	—
法人董事	奧福音 樂世界 股份有 限公司 【註 2】	代表人： 李紹唐	—	—	—	—
董事	龍森【註 3】		(2,830,161)	—	—	—
獨立董事	魏憶龍		—	—	—	—
獨立董事	朱文煌		—	—	—	—
獨立董事	江榮國		—	—	—	—
大股東	Success Holding Group Inc.		(6,779,000)	—	—	—
大股東	慧華投資有限公司		20,478,315	—	—	—
總經理	向亨台【註 4】		—	—	894	—
副總經理 兼發言人	權大衛【註 5】		—	—	—	—
財會主管	戴麗燕【註 6】		(16,124)	—	—	—
財會主管	洪秀絹【註 7】		—	—	—	—

【註 1】：103.6.24 股東常會補選。

【註 2】：101.5.25 派洪啟瑞先生擔任法人代表，洪啟瑞先生 101.7.31 解任，改派蔣念祖先生擔任，蔣念祖先生 101.8.1 解任，改派洪啟瑞先生擔任，至 103.8.27 改派李紹唐先生擔任法人代表。

【註 3】：103.10.22 自然解任。

【註 4】：103.11.13 董事會委任總經理一職。

【註 5】：103.8.28 兼任發言人。

【註 6】：103.11.5 解任。

【註 7】：103.11.5 董事會委任。

(二) 股權移轉資訊：

單位：仟股

姓名	股權移轉 原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事 、監察人及持股比例超過 百分之十股東之關係	股數	交易 價格
董事：龍森	處分	103.10.22	慧華投資有限公司	無	2,830	7.65
大股東 S:uccess Holding Group Inc.	處分	103.10.22	慧華投資有限公司	無	6,779	7.65
財會主管:戴麗燕	處分	103.10.22	慧華投資有限公司	無	16	7.65

(三) 股權質押資訊：無。

八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：無。

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：無。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

104年4月7日；單位：仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源 (仟元)	以現金以外之財 產抵充股款者	其他
80.06	10	10,000	100,000	5,000	50,000	現金增資 37,500 技術股增資 12,500	-	79.12.29(79)國投字第 15123 號
81.11	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資 37,500 技術股增資 12,500	-	-
82.11	10	20,000	200,000	12,500	125,000	現金增資 25,000	-	82.11.16(82)國投字第 14737 號
83.09	10	20,000	200,000	17,500	175,000	現金增資 50,000	-	-
85.07	10	40,000	400,000	40,000	400,000	現金增資 225,000	-	85.05.16(85)國投字第 07414 號
86.09	10	120,000	1,200,000	60,000	600,000	現金增資 200,000	-	86.07.17(86)台財證(一)第 53384 號
89.08	10	120,000	1,200,000	62,000	620,000	現金增資 20,000	-	89.07.11(89)台財證(一)第 59923 號
91.07	10	120,000	1,200,000	74,330	743,300	盈餘轉增資 123,300	-	91.07.17 (91) 台財證(一)第 0910139852 號
93.08	10	120,000	1,200,000	42,801	428,010	減資 315,290	-	93.08.09 金管證一字第 0930132052 號
96.04	10	120,000	1,200,000	66,521	665,211	海外可轉換公司債轉 股本 237,201.36	-	96.05.29 (96)國商字第 14395 號
97.04	1.98	250,000	2,500,000	206,925	2,069,252	海外可轉換公司債轉 股本 395,959.61	-	97.05.26(97)國商字第 14228 號
97.12	1.17	250,000	2,500,000	221,027	2,210,277	私募現金增資 141,025.65	-	97.12.18(97)國商字第 36121 號
98.11	1.81	250,000	2,500,000	237,602	2,376,023	私募現金增資 165,745.86	-	98.11.09(98)國商字第 30801 號
99.02	10	250,000	2,500,000	36,133	361,336	減資 2,014,687.4(流 通在外股份含 4,665,995 股為私募 普通股，尚未上 市。)	-	99.02.24(99)國商字第 4674 號
102.07	10	250,000	2,500,000	3,000	30,000	私募現金增資 30,000,000	-	102.08.09(102)國商字第 1020024195 號

104年4月7日；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份【註1】	未發行股份	合 計	
普通股	39,133,586	210,866,414	250,000,000	

【註1】：流通在外股份含 7,665,995 股為私募普通股，尚未上市。

(二) 股東結構

104年3月13日(股東名簿記載為準)

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	合計
人數	-	2	10	3,702	7	3,721
持有股數	-	573	21,397,172	12,039,878	5,695,963	39,133,586
持股比例	-	0.00%	54.68%	30.76%	14.56%	100%

(三) 股權分散情形

104年3月13日(股東名簿記載為準)

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	2,809	577,464	1.42%
1,000 至 5,000	610	1,312,252	3.35%
5,001 至 10,000	111	843,861	2.16%
10,001 至 15,000	37	447,043	1.14%
15,001 至 20,000	33	573,984	1.47%
20,001 至 30,000	36	884,934	2.26%
30,001 至 40,000	17	587,624	1.50%
40,001 至 50,000	14	643,973	1.65%
50,001 至 100,000	32	2,223,445	5.68%
100,001 至 200,000	10	1,401,448	3.58%
200,001 至 400,000	6	1,803,679	4.61%
400,001 至 600,000	2	1,010,000	2.58%
600,001 至 800,000	1	700,554	1.79%
1,000,001 以上	3	26,143,315	66.81%
合 計	3,721	39,133,586	100.00%
持有股份千分之一以下	3,651	5,127,162	13.10%

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

104年3月13日(股東名簿記載為準)

股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
主要股東名稱		
慈華投資有限公司	20,478,315	52.33%
陳安之	2,900,000	7.41%
花旗託管群益證券香港一群益託管有限公司	2,765,000	7.07%
孫傳生	700,554	1.79%
奧福音樂世界股份有限公司	562,000	1.44%
黃 琦	448,000	1.14%
劉建東	355,000	0.91%
許素環	330,000	0.84%
里破投資有限公司	308,689	0.79%
張展銘	270,000	0.69%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目	年 度		102 年度	103 年度	當年度截至 104 年 4 月 7 日止
	每股市價	最 高		10.9	8.23
最 低			5.78	4.61	6.52
平 均			8.72	6.87	7.19
每股淨值	分 配 前		2.94	0.67	-
	分 配 後		2.94	【註 1】	-
每股盈餘	加權平均股數		37,440	39,133	-
	每 股 盈 餘		-0.69	-2.32	-
每股股利	現 金 股 利		-	【註 1】	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	-	【註 1】	-
		資 本 公 積 配 股	-	【註 1】	-
	累 積 未 付 股 利		-	【註 1】	-
投資報酬分析	本 益 比		-	-	-
	本 利 比		-	【註 1】	-
	現 金 股 利 殖 利 率		-	【註 1】	-

【註 1】：尚未經股東會決議。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 章程所訂之股利分派政策

本公司年度總結算所得若有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往虧損。次提百分之十為法定公積金。其餘額於撥付員工紅利百分之十五，董事、監察人酬勞金百分之三後，分派股息及紅利。但必要時得酌提備充擴建設備之特別盈餘公積後，再依下述股利政策擬具分配議案，提請股東會決議後行之。本公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘全數分派，盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，但因本公司屬資金密集之產業，目前正處於營運成長期，盈餘之分派以股票股利為優先，亦得以現金股利之方式分派，惟例外現金股利分派之比例以發放股利數之百分之二十至五十為限，此盈餘分派之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

2. 本次股東會擬議股利分配情形

103 年度盈餘分配案業經董事會通過擬不分配，尚未經股東會決議。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度總結算所得若有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往虧損。次提百分之十為法定公積金。

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若與估列數有差異時之會計處理：不適用。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：不適用。

4. 前一年度(102 年度)員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：不適用。

(九) 公司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

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

104 年 4 月 7 日

員工認股權憑證種類	第一次 員工認股權憑證	第二次 員工認股權憑證
申報生效日期	101 年 1 月 5 日	
發行(辦理)日期	101 年 6 月 11 日	101 年 7 月 9 日
發行單位數	1,799,000	1,801,000
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.98%	4.98%
認股存續期間	103/6/11~107/6/10	103/7/9~107/7/8
履約方式	發行新股	
限制認股期間及比率(%)	時 程 累積最高可行使認股權比例	
	屆滿 2 年 50%	
	屆滿 3 年 80%	
	屆滿 4 年 100%	
已執行取得股數	0	
已執行認股金額	0	
未執行認股數量	670,000	720,000
未執行認股者其每股認購價格	8.59	11.2
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.7%	0.9%
對股東權益影響	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，分四年執行，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。。	

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三仟萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

	職稱 【註1】	姓名	取得認股 數量	取得認股 數量占已 發行股份 總數比率	已執行				未執行			
					認股 數量	認股 價格	認股 金額	認股數量占已 發行股份總數 比率	認股 數量	認股 價格	認股 金額	認股數量占 已發行股份 總數比率
經 理 人	總經理	蔣念祖【註2】	609,000	1.5%	-	-	-	-	80,000	8.59	687,200	0.2%
	副總經理 兼發言人	吳文強【註3】										
	業務副總	熊希偉【註4】										
	財會主管	戴麗燕【註5】										
	副總經理 兼發言人	權大衛【註6】										
	總經理	蔣念祖【註2】	360,000	0.9%	-	-	-	-	-	11.2	-	-
財會主管	戴麗燕【註5】											

【註1】：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

【註2】：103.7.11 解任總經理職，103.7.15 離職。

【註3】：103.7.22 解任副總經理一職，103.10.9 離職。

【註4】：103.7.11 解任並離職。

【註5】：103.11.5 解任一職，103.11.16 離職。

【註6】：103.7.22 任副總經理兼發言人。

六、限制員工權利新股：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券計畫均已執行完成，且其計畫效益顯現，故此項不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容

本公司目前是台灣唯一一家具備光纖開發及製造能力的光纖製造商，本公司之 BendSafe™ 高強度耐彎光纖突破了光纖彎曲損耗和機械性的限制，適合一般傳統的施工工法和大眾化用戶，是推動前瞻性雲端產業和光進銅退之創新性產品，適用於光纖到戶，一般住宅，區域網路，資料中心和影音消費性電子產品之市場；另外本公司亦針對特殊應用市場(如雷射、陀螺儀)進行客製化產品開發與服務。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

項目	營業比重	103 年度	
		銷售金額	營業比重
Fiber		39,758	37%
Cable		62,855	58%
Others		5,600	5%
合計		108,213	100%

3. 目前之商品項目

- (1) 光纖預型體(Preform)。
- (2) 光纖(Single Mode Fiber ; SMF、Multi-mode Fiber ; MMF、GGP SMF & MMF、BendSafe SMF & MMF、Large Core GGP MMF)。
- (3) 光纜(高強度耐彎 Bensafe & GGP 室內光纜、方便型 FTTH 機械接續光纜、大頻寬影音數據傳輸專用光纜、透明光纜)。
- (4) 光纖跳接線(Flat Patch Cord、Fan-out Patch Cord、Pigtail Patch Cord、Clear Cord、Curl Cord)。
- (5) FTTH 元件(BenSafe Cable、Patch Cord、Splitter、Fiber Distribution Hub)。

4. 計畫開發之新商品

- (1) FTTH 耐彎光纖光纜產品系列(Bending Insensitive Optical Fiber)。
- (2) 衰減器光纖產品系列(Attenuation Optical Fiber)。
- (3) 高能量雷射光纖產品系列(Laser Optical Fiber)。
- (4) 主動式光纖光纜產品系列(Active Optical Cable)。

(二) 產業概況

全球「光進銅退」發展趨勢

根據市場研究機構的統計數據顯示(如圖 1)，全球 FTTx 的用戶數，而且自 2007 年以來，每年即以 21% 的年複合成長率在增加，在 2011 年已達到 7500 萬戶的水準，於 2013 年 3 月底，FTTx 達到 1.5 億總用戶數，第一次超過了有線電視寬頻用戶數，至 2016 年時可望成長

三倍達到 2.3 億戶的規模。

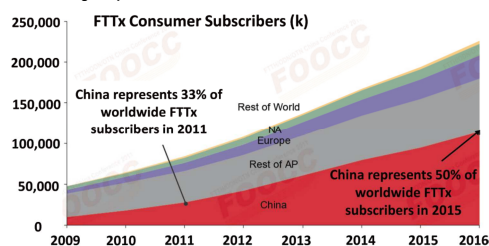


圖 1 全球光纖到戶總數規模

光纖網路已由核心骨幹網路與都會網路朝更接進用戶端的接取網路發展進而提供語音、資料及影像服務，實現三網合一（Triple-Play）。FTTx 的建設不僅是各個電信運營商爭相努力的目標，更是各國家綜合競爭力評比與發展科技優勢的重要指標，因此目前在國家政府的推動下，FTTx 建設也日益普及。除此之外，近年來各大網路平台的興起，如 Youtube、Facebook、Twitter、微博等，和智慧型手機、平板電腦等智慧型行動手持裝置的快速普及，使得消費者對於網際網路的依賴度日漸增加，因此對於網路頻寬的需求量越來越大，也促使了各國積極投入光纖寬頻網路的基礎建設。未來，在寬頻智慧家庭網路、雲端運算、IPTV 及 APP 應用服務發展的推波助瀾下，勢必帶動光纖到家發展的另一波成長動力。卓越擁有的專利技術和製造出高強度耐彎光纖的優異特性，正符合資通訊應用發展之需要。

全球光纖出貨量

根據光通訊相關之市場報告，2013 年全球光纖供應量較前年增加約 4%，達到 2.7 億芯公里光纖用量。受到中國大陸光纖生產量的持續增加，並朝向提升光纖預製棒自製能力方向發展，促使光纖價格走低。歐洲和亞太地區的光纖光纜需求量持續增強。移動通訊的頻寬需求，也帶給了光纖光纜更大的商機。

受到中國大陸光纖產量增產影響，全球單模光纖的價格仍處於供大於求的處境；但是，多模光纖為滿足數據中心的需求，價格比較穩定。

(1)北美地區 33,822 f-km，較前一年降低了 11%，但是墨西哥 2,972 f-km 年增率 20%，美國三個主要的運營商，AT&T U-Verse FTTN，CentryLink 和 Verizon FIOS 在 2013 年達到 10.7M 用戶，年增率達 16%。

(2)歐洲 38.996 f-km，較前一年增加 6%，以法國、義大利和西班牙和東歐的波蘭為主要需求量增長的國家。

(3)亞太地區 179,344 f-km 年增率 6%；其中，中國大陸 136,286 f-km，較前一年增加 4%；日本 9,466 f-km 降低了 4%；台灣 1,622 f-km 增加 2%；東南亞 7,703 f-km 年增率 14%；澳洲 2,848 f-km 年增率 55%。

(4)中東(6,239 f-km, +17%)和拉丁美洲(5,904 f-km, +13%)是呈現光纖建設高成長的國家。

全球主要寬頻計畫

全球各國導入光纖網路基礎架構，簡介如下：

(1)美國「國家寬頻計畫」規劃在 2015 年時要提供 1 億用戶下載速度至少 50Mbps 的寬頻接取。

- (2) 英國「數位英國白皮書」承諾投入 10 億英鎊（約 500 億新台幣），希望在 2017 年能提供九成以上的家庭與商業用戶包括光纖、無線網路在內的次世代高速寬頻網路。
- (3) 日本「光之道」的目標是要在 2015 年讓 100% 家庭接取 100Mbps 以上超高速寬頻網路。
- (4) 南韓政府在 2009 年「廣播通訊網中長期發展計畫」宣示，建構超級網路匯流網（UBcN），並希望在 2013 年提供 85% 家庭接取 50-100Mbps（最大 1Gbps）有線寬頻網路，以及提供 30 萬用戶（約佔總人口 0.5%）平均接取 10Mbps 無線寬頻網路。
- (5) 大陸「關於推進光纖寬帶網路建設的意見」則希望 2014 年時光纖寬頻資訊出口數超過 1 億 3,000 萬，城市用戶接入能力平均達 8Mbps 以上、農村用戶接入能力平均達到 2Mbps 以上、商業大樓用戶可接取頻寬超過 100Mbps 以上的接入能力，以及三年內新增光纖寬頻用戶超過 5,000 萬的目標。
- (6) 台灣的「數位匯流發展方案」，要在 2013 年提供 100% 家庭用戶可接取 100Mbps 有線寬頻網路、2015 年光纖用戶數達 720 萬戶及數位有線電視普及率達 50% 的全國總家戶數。

中國大陸光通訊產業概況

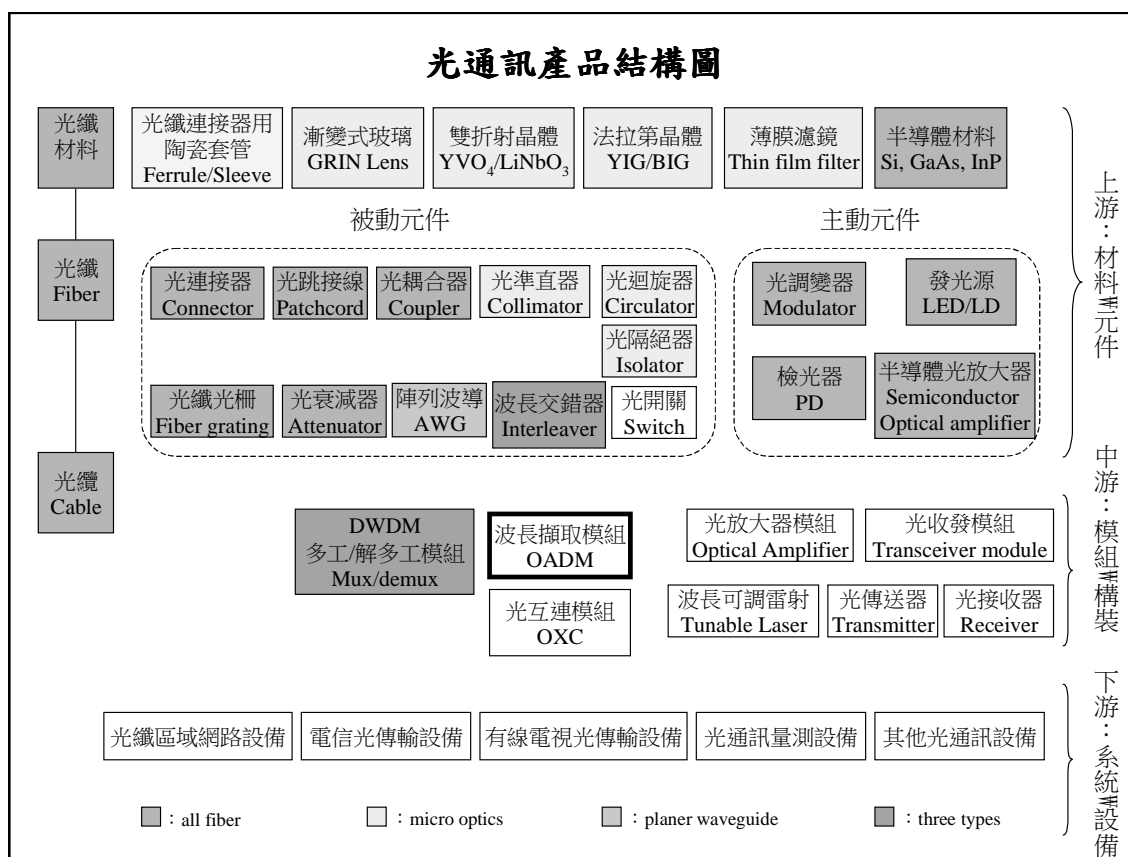
在「十二五計畫」及「寬頻中國」戰略方案雙重推助下，中國大陸三大電信商光纖網路布局日益增強。三大電信業者正在擴大光纖網路（FTTx）建設，讓大陸本地的光通訊設備及零組件業者乘勢崛起，並以策略合作或併購方式，搶進國際市場。光傳輸、光接入、光配套設備、光纖光纜製造及光器件製造商將成為當今全球光網絡建設中的最大受益者。中國三大電信商積極擴建 FTTH 網路（圖 2），來自中國政府國家寬頻計畫「寬頻中國」的推動，而在 2011~2015 的十二五計畫中，中國政府目標將期待達到全國寬頻網路的普及，城市地區並要光纖入戶或進大樓。



圖 2 中國三大電信業者 FTTH 布局規畫圖

2013 年下半年起，中國三大電信業者陸續進行 PON 年度採購案，中國電信仍十分積極擴建在各服務省分的 FTTH 光纖網路，包括乙太被動光纖網路（EPON）與超高速被動光纖網路（GPON）局端與用戶端設備，採購規模共達到兩千萬線；中國聯通則以 G/E PON 的光網路單元（ONU）設備為主，搭配必要的光線路終端（OLT）與多住戶單元（MDU）裝置，總採購量預計也將有數百萬線的規模；中國移動採購總量，採購數量總和約七十萬線。為達成中國十二五規畫的終極目標，中國電信與中國聯通兩大固網電信商在政策目標與競爭考量下將持續投資布建，使得 2013 至 2015 年中國的 FTTx 網路設備市場仍將有每年人民幣 2,000~3,000 億元的規模；而在行動與固網面臨同步高度的資本資出壓力下，以中國電信為首的電信商須加速 FTTH/B 的覆蓋率與用戶數成長。

1. 產業上、中、下游之關聯性



2. 產品之各種發展趨勢

(1) 光纖到戶

臺灣位居全球光纖(FTTx)上網普及率第5, 僅次於香港、日本、韓國及阿拉伯聯合大公國。中華電信計畫10年內投入2,000餘億元, 建設FTTH全光化網路, 在2015年要提供80%家戶可接取100Mbps有線寬頻網路, 光纖用戶達600萬戶及無線寬頻用戶達200萬戶的指標, 將臺灣寬頻服務正式由M時代跨入G世代。

中國大陸寬帶發展的目標及時程, 如下表:

指標	2013	2015	2020
固定寬帶接入用戶	2.1億	2.7億	4.0億
FTTH用戶	3000萬	7000萬	-
城市寬帶用戶	1.6億	2.0億	
農村寬帶用戶	5000萬	7000萬	
固定寬帶家庭普及率	40%	50%	70%
城市家庭普及率	55%	65%	
農村家庭普及率	20%	30%	
城市寬帶接入能力	20M(80%用戶)	20M	50M
發達城市		100M(部分城市)	1000M(部分城市)
農村寬帶接入能力	4M(85%用戶)	4M	12M
大型企事業單位接入寬帶		大於100M	大於1000M
FTTH覆蓋家庭	1.3億	2億	3億
行政村通寬帶比例	90%	95%	大於98%

2012年歐洲光纖到府的使用者超過1千4百萬戶，比起2006年全歐盟的27個會員國加上瑞士、挪威、冰島已經有82萬光纖到府使用者，增加了14倍之多。除了北美2%的下滑和東歐3%的下滑之外，然而，除了俄羅斯以外，東歐地區的光纖需求量則增長了15%。這些年西歐國家雖然一直在經濟衰退中掙紮，2012年該地區光纖需求量仍然增長了9%。以西班牙和義大利為例，儘管其GDP呈現負增長，但這兩個國家的光纖需求量增幅達到兩位數。

(2) 影音市場

全球影音市場預計在2011到2015年間，將以28.7%的年複合成長率擴大。除了長距離電信用光纖傳輸外，短距離的全光纖機房需求，以及終端設備互聯需求也逐漸發酵，Intel於2009推出Light Peak計畫，期待成為新一代傳輸標準，目前採用該架構的Light Peak銅線板本-Thunderbolt已獲得Apple MacBook採用，速度達10Gbps，將有利於發揮在影音大容量傳輸編輯的優勢。主動式光纖纜線(AOC)為採用光纖延伸現有銅纜傳輸距離的限制，拓展傳輸介面纜線新興應用領域；繼英特爾(Intel) Thunderbolt光纖纜線的計畫，高畫質多媒體介面(HDMI)光纖纜線量產上市，同時USB 3.0光纖纜線也將推出。唯現今成本仍高，主要以高階市場為發展重心。使用於HPC之InfiniBand互連資料傳輸速率，也由兩年前之4x10G QDR，急速成長至4x14G FDR。此外，乙太網資料中心產業也極關注於AOC技術。Cisco於2012年2月，發表了收購矽光子學(Si-photonics)之新興企業Lightwire，也顯示主動式光纖崛起之趨勢。

(3) 數據中心

多模光纖是下一代資料中心佈線系統的主要的傳輸介質。在資料中心領域，由於光纖能夠減少二氧化碳的排放、降低溫室氣體、減少電力消耗、節省空間，同時使用光纖材料相比銅纜對環境的影響最小，對建設綠色資料中心具有很大的貢獻。另外在資料中心的有源設備裡，光纖對電力消耗、製冷需求、空間佔用、熱量散發方面都遠遠低於銅纜，在在凸顯出光纖符合綠色節能的優勢。因此，光纖配線技術發展，將以高密度和可維護性之間取得最佳的平衡；同時，資料中心系統亦提供高強度耐彎曲光纖配線技術龐大的商機。

(1) 主要產品應用領域如下

產品名稱		特色	功能
單模光纖		低損耗、高頻寬、不受電磁波干擾等優點	適用於長途通訊
單模 BendSafe 光纖			適用於 FTTx Cabling、Data Center Cabling
多模光纖	多模預型體	可製造各式多模光纖	抽成多模光纖
	多模光纖	低損耗、高頻寬、接續容易、不受電磁波干擾等優點	適用於區域網路
	Gbps 乙太多模光纖	低損耗、不受電磁波干擾及比一般多模光纖頻寬高等優點	適用於億級乙太網路

產品名稱	特色	功能
塑膠披覆光纖 (GGP Fiber Optics) /光纜	光纖強度及耐彎性佳	適用於 FTTx 及 Network Cabling、P2P AV 應用、AOC、Light Peak
BendSafe 光纖 /光纜	光纖強度及耐彎性佳	適用於 FTTx 及 Network Cabling、Data Center Cabling、P2P AV 應用、AOC
被動元件	光分歧器(Splitter)	低插入損失及高均一性
	跳接線 (Patch cord)	低插入損失及高反射損失
	引線(Pigtail)	
		PON 佈建
		應用於須要聯接光信號的地方

3. 競爭情形

產品	目前主要競爭者
單模光纖	Corning、Fujikura、Furukawa、Sumitomo、YOFC
多模光纖	Corning、OFS、Draka、J-Fiber、YOFC、Fiber Home
多模預型體	ShinEtsu Chemical co.,
被動元件	上詮、光虹建聖、連展
高強度盒裝光纜	OFS、Optical Cable Corporation、AFL、SAMSUNG
MPO 多心數光纜跳接線	上詮
Light Peak 多模光纖	Corning

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度/項目	101 年度	102 年度	103 年度	104 年 Q1
研發費用	9,063	9,976	6,954	2,177

2. 開發成功之技術或產品

公司經由十餘年的研究開發，建立了優秀的光纖工程技術，從單模、多模到各種特殊光纖產品，廣泛運用於電信通訊產業，所有產品都符合國際電信聯盟(ITU-T)之規範要求，品質及價格都具備國際市場競爭力。然而近年來傳統光纖通訊市場已漸趨成熟，光纖的應用範圍已逐步擴大到消費性電子產業，終端客戶由電信業者延伸到一般消費者，除了在光纖特性要求上差異變大之外，產品類型也以各類光纜為主，並呈現多樣化發展。此外，一般消費大眾對光纖產品完全陌生，因此本公司為因應此一產業之轉變，必須積極開發及創新適合消費性電子之各類光纖產品。我們將以本公司目前之核心技術及主力產品(特殊 GGP 光纖技術，BendSafe 單/多模光纖和室內/外引接光纜等系列產品)為基礎，開發出新一代的光纖產品，首要目標即為「Light Peak」應用市場，迎向產業主流商機。

(1)Nd>30 高機械強度耐彎曲光纖(SMF & MMF)、80 μm 大纖核多模光纖。

- (2) BendSafe 高機械強度耐彎曲 室內光纜、盒裝光纜(Boxed Cable)、方便型 FTTH 機械接續光纜、大頻寬影音數據傳輸專用光纜、透明光纜。
- (3) Flat Patch Cord、Fan-out Patch Cord、Pigtail Patch Cord、Clear Cord、Curl Cord、Splitter、Fiber Distribution Hub。
- (4) Light Peak Technology(光峰技術)。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期計畫

- (1) 充分利用既有產能設備，生產極大化，降低成本，創造利潤。
- (2) 因應 FTTH 的建設需求，積極建立 FTTH 光化箱光元件產品的供應能力，以滿足市場少量多樣化的需求特性，並且與下游系統廠商建立緊密之策略夥伴關係，提高市場占有率。
- (3) 建利 BendSafe Patch Cord 產品線的產品管理與供貨能力，以滿足產品通路商的服務需求，以爭取穩定的產品訂單。此外，並積極提升產品的品質，開發滿足國際標準的產品，以拓展全球市場。
- (4) 掌握高解析度、3D、高頻寬數位影音傳輸應用需求的發展趨勢，以 BendSafe 光纖與光纜技術為基礎，多元化開發滿足於 AV、Security 應用市場的各式光纜，並與通路策略夥伴進行市場推廣與銷售，以提高此部分市場的市場占有率、以及 BendSafe 品牌知名度。

2. 長期計畫

- (1) 開發光纖到戶(FTTH)屋內專用光覽及現場施工解決方案，推動以最低成本設備以及經過粗略學習的人員即可在施工現場進行簡易快速施工；我們希望在中國 FTTH 開放民營化的市場下，取得產品創新先機，加速搶占大陸市場。
- (2) 因應全球雷射應用大幅成長的趨勢，目前已逐漸由光纖雷射取代 CO2 及固態雷射，本公司自創立以來，本就是以多模光纖及特種光纖為優勢而創立，目前正是本公司可以展現技術能力的好機會，因此正全力投入雷射用光纖的開發，預期不久的將來就會有很好的收穫。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

據聯合國工業和發展組織在最新發布的《國際工業統計年鑒》顯示，由於長時間的經濟衰退及其對工業化國家、發展中國家以及新興經濟體所產生的負麵影響，2012 年世界製造業增長仍然疲弱，其增幅僅為 2.2%，明顯低於 2011 年的 3.1%。在這樣的大環境下，全球光通信產業在 2012 年成長的相當穩健。全球光通信產業近幾年在信息傳輸需求大增的情形下，各國加速在光纖設施上的部署建設，使得整個光通信市場呈現出健康發展的態勢。2012 年全球光通信市場產值增長 10%

根據光電科技工業協進會(PIDA)在 2012 年 12 月所公布的數據顯示，估計，2012 年全球光通信市場產值達到 299 億 5,400 萬美元，與 2011 年的 271 億 7,100 萬美元相比，成

長幅度約為 10%，呈現穩定的上揚。且預期 2011 至 2015 年間，全球光通信市場能以平均 8% 的年複合成長率穩健攀升。

整個光通信產業主要是由光纖光纜、光通信設備(如局域網絡設備、光傳輸設備、光通信測量設備)、光通信器件與模塊(有源、無源)等領域所組成。PIDA 數據顯示，2012 年 299 億 5,400 萬美元的光通信市場裏，光纖與光纜占其中 68 億 1,200 萬美元，為整體市場的 22%；主要為光收發模塊(Transceiver)的光通信組件有 61 億 6,400 萬美元，則占整體市場的 21%；包括 PON (Passive Optical Network)、WDM、ATM/SONET 等光通信設備(Optical Transport Equipment)則占比最大，估計約有 169 億 7,800 萬美元的規模，占整體市場的 57%。

全球建構數據中心(Data Center)大市場，事實上，主要的數據通信協議都轉移到高速信號，並超過目前 10Gbps 的範圍和信號完整性問題，這將推動“銅退光進”趨勢。透過低成本、高速互連等需求驅動，支持不斷增長的數據傳輸速率超過 25Gbps，發展趨勢朝向超過 25Gbps 的數據通信。因帶寬速度提升且同時為了降低能耗，帶動其中的服務器彼此相連接由電轉換為光纖。

全球 FTTx 光纖寬帶市場分布近幾年，各國紛紛投入光纖網絡部署，推動了整個光通信行業的發展。例如，

- 美國“國家寬帶計劃”即規劃在 2015 年時要提供 1 億用戶下載速度至少 50Mbps 的寬帶接取；
- 歐盟出台發展寬帶新指令，將鼓勵成員國使用公共投資建立超高速寬帶網絡，目標到 2020 年，為歐盟 27 個成員國的所有家庭提供下載速度為 30MBPS 以上的超高速寬帶服務，為超過 50% 的家庭提供下載速度為 100MBPS 以上的超高速寬帶服務；
- 日本“光之道”的目標是要在 2015 年讓 100% 家戶接取 100Mbps 以上超高速寬帶網絡；
- 澳大利亞“國家高速光纖網絡”項目將投巨資，該項目旨在通過光纖連接 93% 的澳大利亞家庭和企業網絡；
- 新加坡新一代全國寬帶網絡(Next Gen NBN)，新加坡政府撥款總額達到 10 億新加坡元，以進一步確立新加坡作為資訊通信樞紐的地位；
- 印度 2000 億印度盧比(約合 36.6 億美元)的國家光纖網絡(NOFN)項目，樂觀估計，到 2013 年 10 月將實現農村地區通過光纖上網的目標；

另外，中國“關於實施寬帶中國 2013 專項行動的意見”明確新增 FTTH 覆蓋家庭超過 3500 萬戶，4M 及以上寬帶接入產品的用戶超過 70%。

受益於各國積極廣泛部署光纖網絡，全球 FTTx 用戶數，在 2012 年增長了 27.5%，達到 1.144 億；而 FTTH 用戶數達到 1931 萬，增長了 20.3%。(源於 Point Topic 數據) FTTx 成為成長幅度最高的寬帶網絡接入技術。據悉，自 2007 年以來，FTTx 用戶數以 21% 的年複合成長率在增加，預計 2015 年全球 FTTx 用戶數更可逼近 2 億戶的規模。

1. 公司主要商品之銷售地區

本公司主要產品之銷售地區涵蓋中國大陸、美洲與台灣等地區。

單位：新台幣仟元

銷售區域 \ 年度		103 年度	
		金額	比例
內銷		42,207	39.0%
外銷	中國大陸	29,053	26.8%
	美國	24,535	22.7%
	日本	10,541	9.7%
	其他	1,877	1.8%
	小計	66,006	61.0%
合計		108,213	100.00%

2. 市場占有率

在大陸地區，雖然其FTTx的普及率仍舊不高，但在電信營運商的積極持續推動下，現在該地區在FTTx用戶數方面已經取代日本，成為世界第一，預計未來在全球光通訊產業市場發展中將會佔有相當重要的地位。」至於在台灣市場，同樣是受到電信營運商及政府政策的推動，原本長期以來一直是主要寬頻網路接取技術的ADSL，也在2011年第三季時正式被FTTx所超越。

台灣光通訊產業結構仍以光通訊元件為主，就光通訊產業各別產品領域項目進行分析，根據PIDA資料，要以包含WDM、ATM/SONET與PON(Passive Optical Network)…等產品項目的光通訊設備為最大宗，佔整體市場的58%，金額約有155億2,800萬美元的規模；其次是光纖光纜產品，約為整體市場比例的22%，金額大約是60億8,500萬美元；最少的是以光收發模組(Transceiver)為主的光通訊元件產品，其比例僅約為20%，規模大致為55億5,800萬美元。

而在台灣光通訊產業方面，2011年的總體產值為新台幣239億200萬元，佔該年全球市場的10%，預期在2010~2014年之間會以11%的平均複合年成長率增加，其中佔有比例最高的是光通訊元件，約佔台灣此一產業70%的產值；光通訊設備為第二，佔全部總產值的22%；最少的即是光纖光纜產品，僅佔約9%的比例，顯見台灣的光通訊產業結構目前仍是以光通訊元件(包含光主動/被動元件)為主體。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

美國「國家寬頻計劃」即規劃在2015年時要提供1億用戶下載速度至少50Mbps的寬頻接取；英國「數位英國白皮書」要在2017年提供90%家庭與商業用戶次世代高速寬頻網路；日本「光之道」的目標是要在2015年讓100%家戶接取100Mbps以上超高速寬頻網路；大陸「關於推進光纖寬帶網路建設的意見」則希望2011年時光纖寬頻端口數超過8,000萬，城市用戶接入能力平均達8Mbps以上，並在之後3年內新增5,000個寬頻用戶。

至於台灣的「數位匯流發展方案」，除了要在2015年提供80%家庭用戶可接取100Mbps有線寬頻網路、光纖用戶數達600萬戶、數位有線電視普及率達50%的全國總家戶數

之外，還規劃要於 2012 年前完成 40% 比例的網路營運商 PON 光接取設備採用國產品之目標。「而這也促使光通訊產業的各項產品，在未來幾年內勢必會面臨到一波爆發性的成長。」

根據 PIDA 的調查資料顯示，受到上述各國積極廣泛布建光纖網路基礎架構方案的影響，全球 FTTx(包含：FTTH 光纖到戶及 FTTB 光纖到樓)的用戶數，在 2011 年已達到 8,800 萬戶的水準，而且自 2007 年以來，每年即以 21% 的年複合成長率在增加，至 2014 年時則可望達到 1 億 6,000 萬戶的規模。

4. 競爭利基

本公司有完備的自主化光纖生產技術能力，尤其是領先推出高強度耐彎曲光纖，不但符合最新電信規範，更以優越於一般光纖的機械規格，展現出耐彎、耐壓和耐折的特性，可方便於光纖收容整理以及住家佈線環境，更者，高強度耐彎光纖的耐濕和耐候的特性，可以大幅簡化光纜結構，縮小線徑尺寸，不但降低了光纜材料成本，進而結合弱電管道之佈線施工作業，符合「可靠性」、「方便性」和「低成本」的市場要求。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- ① 亞洲為全球發展「光纖到戶」主要地區，有利於公司業務推廣。
- ② 光纖寬頻應用產品朝向家庭和個人化發展，本公司之高強度耐彎盒裝光纜，是能夠滿足於此發展趨勢之最具競爭力產品。
- ③ 本公司之 GGP 與 BendSafe 專利光纖產品，具備高機械強度特性，符合最新電信規範，具備量產規模，能夠快速結合台灣電子和光電產業的優勢基礎，應用光纖於電腦、通訊、網路和顯示器等消費性產品。(AOC & Light Peak)

(2) 不利因素

- ① 許多領先發展「光纖到戶」的國家和地區，為保護其產業發展，多制定有利於當地電信業者和當地企業之政策措施。相對而言，台灣本土市場規模有限，而且傾向於開放國外產品競爭的方式，非常不利於培植國內企業之發展。
- ② 全球各大光纖廠商投入大量研發經費，陸續推出多種型式的特殊光纖，形成競爭。

(3) 因應對策

- ① 持續發展高機械強度特性之光纖產品，拉高對競爭者的技術領先距離。
- ② 發展光纖各類型應用產品，增加產品附加價值。例如：FTTx 相關光纜產品與元件、適用於 Data Center 之各類型光纜、適用於 AV 應用之高頻寬光纜、AOC、Light Peak 等等。
- ③ 加強供應商之輔導與管理，縮短產品交期，有效降低成本，提高客戶之市場競爭力，以增加營收利潤。
- ④ 開發雷射光纖及其他特種光纖。
- ⑤ 加強和國際領導品牌公司合作，行銷全球市場。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

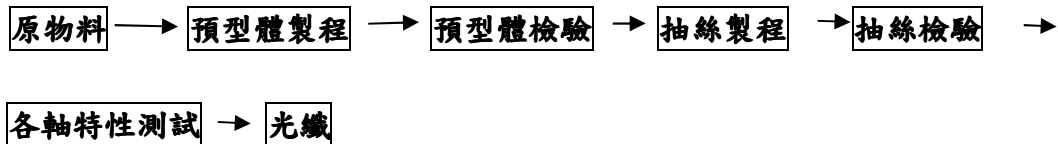
1. 主要產品之重要用途

- (1) 單模光纖：具有低損耗、高頻寬、不受電磁波干擾等優點，主要應用在電信網路及有線電視網路內，在網際網路快速發展下，有線電視網路及光纖到社區 (FTTC) 網路

必廣泛應用。

- (2) 多模光纖：具有纖核大及受光孔徑高的特性，接續方便並可配合低價的發光二極體 (LDE) 及面射型雷射二極體 (VCSEL)，在多媒體網際網路應用快速發展之下，多模光纖將可大量應用於高速的區間網路及企業內網路。
- (3) GGP 高強度耐彎曲光纖：使用 3M 專利鍍層技術，使光纖同時具有耐溫、耐濕、耐壓與耐折的特性。其耐彎曲與高強度的長壽命，讓一般使用者不再擔心佈線時損壞光纖。其耐溫、耐濕特性讓引接光纖，同時具有戶內結構簡單與戶外嚴苛環境的要求，適用於光纖到戶 (FTTH) 的引接光纖、室內光纖及高強度跳接線應用。
- (4) 特殊光纖：由於全球網際網路之飛躍發展，新的高密度分波多工系統 (DWDM) 技術已漸趨成熟，DWDM 系統中所需的光纖主、被動元件，如光放大器、光衰減器、光纖光柵等用量大增，以致光纖主、被動元件所需的各種特殊光纖需求亦成長快速，前景看好。

2. 主要產品之產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	供應商地區	供應狀況
石英管	日本、歐美	良好
化學原料	日本、台灣、歐洲	良好
氣體	台灣	良好
單模預型體	日本	良好
披覆層物料	中國	良好

- (四) 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其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象如為個人且非關係人者，得以代號為之。

1. 最近二年度主要供應商

單位：新台幣仟元

項目	102 年				103 年			
	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
1	C0220	31,711	36.26	無	C0220	18,936	29.29	無
2	S0056	21,021	24.04	無	C0055	8,456	13.08	無
3	C0055	17,026	19.47	無	C0331	6,590	10.19	無
	其他	17,699	20.23		其他	30,681	47.44	
	進貨淨額	87,457	100		進貨淨額	64,663	100	

2. 最近二年度主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	102 年				103 年			
	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
1	CN00011	23,107	15.21	無	US00001	12,977	11.99	無
2	US00001	16,477	10.85	無	US00008	11,559	10.68	無
	其他	112,343	73.94		其他	83,677	77.33	
	銷貨淨額	151,927	100		銷貨淨額	108,213	100	

(五) 最近二年度生產量值

單位：公里；新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	102 年度			103 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
光纖與光纜		577,182		111,499	180,000		70,905
合計		577,182		111.499	180,000		70,905

(六) 最近二年度銷售量值

單位:公里;新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度		102 年度				103 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值		
Fiber	3,200	6,371	48,873	31,685	812	5,568	66,714	34,190		
Cable		58,753		38,239		34,724		28,131		
Networks				16,879						
Other						1,830		3,770		
合 計		65,067		86,860		42,122		66,091		

三、從業人員資訊：最近二年度及截至年報刊印日止

項目		年度	102 年度	103 年度	截至 104 年 4 月 7 日止
員工人數	委任經理人		1	1	1
	間接員工		31	26	24
	生產線員工		21	17	17
	合計		53	44	42
平均年齡			42.43 歲	44 歲	42.52 歲
平均服務年資			10 年 6 個月	10 年 7 個月	10 年 9 個月
學歷分 佈比率	博士以上		2%	2%	2%
	碩士		9%	5%	5%
	大專		72%	77%	76%
	高中		17%	16%	17%
	高中以下		0%	0%	0%

四、環保支出資訊

(一) 最近二年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：

本公司經營事業向來重視環境保護之責及污染防治設備之保養維護，並委託專業合格之清理廠商代為清除廢棄物，俾避免本公司營運過程造成環境污染之情形，故截至年報刊印日止，並未發生環境污染損失事項。

本公司秉持實踐「創新致用」、「客戶為尊」與「誠信為本」的價值，堅持「永續經營」的理念，落實公司「符合法規、污染預防、持續改善、綠色產品」之環境政策。同時自我要求降低本公司於設計、製造、服務等各階段活動對環境產生的衝擊；並藉由全員參與，落實環境管理工作，積極善盡企業環境責任，提供符合環境要求之綠色產品與服務。為實踐前述理念，本公司並已於 2011 年 9 月取得 ISO 14001 認證。

(二) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或

應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

項目	環保設置	核可字號	更新時間
水污染防治	水污染防治許可文件	竹科環水許字第 KS014-04 號	101.12.13
廢棄物清理	事業廢棄物清理計畫書	竹科園勞字第 1030003588 號	103.01.29

(三) 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

依法令規定，本公司無須設置空氣污染防治設施，但本公司秉持對環境保護之責，依然設置。

污染防治設備名稱	設備數量	用途及預計可能產生效益
空氣污染防治設施	1	用途：處理廠內製程所產生之廢氣。 效益：降低對環境之衝擊（優於環保法規之要求）。

五、勞資關係

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

甲、員工福利措施

- (1) 本公司為每一位員工投保勞保、健保及團體壽險、意外險作為最基本之員工福利措施。
- (2) 員工入股：公司為促進員工向心力、發揮團隊精神及共同參與公司成長，特提供員工入股機會，以鼓勵同仁。
- (3) 職工福利委員會：提供婚喪、生育、傷病及子女教育等補助，並不定期舉辦員工旅遊、慶生會等活動。

乙、退休制度：

本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有明確給付之退休辦法，適用新舊制所有正式員工之服務年資。於舊制之下，本公司每月按勞工薪資總額 2% 提存退休準備金，目前已提存足以支付舊制之勞工退休金，每月無需再提存；本公司並設有勞工退休準備金監督委員會，負責前項準備金之監督與管理，並以其名義專戶儲存於台灣銀行。94 年 7 月 1 日起，本公司就適用勞工退休金條例新制之員工，每月按已付員工個人薪資 6% 提撥退休基金至「勞工保險局」之個人退休金專戶。

丙、勞資間之協議情形：無。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

1. 遭受之損失：無。
2. 因應措施：
 - (1) 加強管理規章宣導。
 - (2) 加強勞資溝通管道。
 - (3) 落實績效考核機制。

六、重要契約

列示截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期如下：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
廠房租賃合約	旭明光電(股)公司	99.9~109.9	租用廠房(售後租回)合約	無
採購原料合約	日本○○【註】	104.01~104.03	預型體採購合約	無
採購原料合約	台灣○○【註】	103.07~110.06	氣體購售合約	無

【註】：因簽訂保密契約，故不揭露全名。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 我國財務會計準則-最近五年度簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目		最近五年度財務資料【註1】		
		99年	100年	101年
流動資產		182,684	90,573	112,088
基金及投資		—	—	—
其他金融資產-非流動		—	—	—
固定資產		33,439	32,691	26,512
無形資產		—	—	831
其他資產		7,866	7,279	7,163
資產總額		223,989	130,543	146,594
流動負債	分配前	65,357	30,399	33,409
	分配後	65,357	30,399	33,409
長期負債		—	—	—
其他負債		36,299	40,051	29,892
負債總額	分配前	101,656	70,450	63,301
	分配後	101,656	70,450	63,301
股本		361,336	361,336	361,336
資本公積		—	—	2,868
保留盈餘	分配前	(239,003)	(301,243)	(280,911)
	分配後	(239,003)	(301,243)	(280,911)
金融商品未實現損益		—	—	—
累積換算調整數		—	—	—
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—
股東權益總額	分配前	122,333	60,093	83,293
	分配後	122,333	60,093	83,293

【註1】：最近5年度財務資料均經會計師查核簽證。

【註2】：尚未經股東會決議。

(二) 國際財務報導準則-最近五年度簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 104年3月31 財務資料(註2)			
	99年	100年	101年	102年	103年				
流動資產	不適用					105,187			
不動產、廠房及設備						112,088	177,887	112,769	105,187
無形資產						26,512	19,044	12,796	12,084
其他資產						831	447	64	0
資產總額						3,293	3,108	5,320	5,320
流動負債						36,089	74,279	34,665	33,535
分配前						36,089	74,279	34,665	33,535
分配後						36,089	74,279	34,665	33,535
非流動負債						893	11,091	70,133	70,133
負債總額						36,982	85,370	104,798	103,668
分配前						36,982	85,370	104,798	103,668
分配後						36,982	85,370	104,798	103,668
歸屬於母公司業主之權益									
股本						361,336	391,336	391,336	391,336
資本公積						2,868	8,439	7,839	7,839
保留盈餘						-258,462	-284,659	-373,024	-380,252
分配前						-258,462	-284,659	-373,024	-380,252
分配後	-258,462	-284,659	-373,024	-380,252					
其他權益		0	0	0					
庫藏股票		0	0	0					
非控制權益		0	0	0					
權益總額	105,742	115,116	26,151	18,923					
分配前	105,742	115,116	26,151	18,923					
分配後	105,742	115,116	26,151	18,923					

(註1)：係經會計師查核簽證

(註2)：未經會計師核閱，屬公司自結數

(三) 我國財務會計準則-最近五年度簡明損益表

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料【註1】		
	99年	100年	101年
營業收入	91,886	124,543	228,743
營業毛利	(3,459)	(11,934)	62,255
營業損益	(56,164)	(67,873)	9,484
營業外收入及利益	3,218	6,620	11,054
營業外費用及損失	(3,024)	(987)	(206)
繼續營業部門稅前損益	(55,970)	(62,240)	20,332
繼續營業部門損益	(55,970)	(62,240)	20,332
停業部門損益	-	-	-
非常損益	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-
本期損益	(55,970)	(62,240)	20,332
每股盈餘	(1.55)	(1.72)	0.56

【註1】：最近5年度財務資料均經會計師查核簽證。

(四) 國際財務報導準則-簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 104年3月 31財務資 料(註2)
	99年	100年	101年	102年	103年	
營業收入			228,743	151,927	108,213	29,512
營業毛利			59,265	25,676	(38,822)	403
營業損益			5,904	(24,638)	(94,570)	(8,091)
營業外收入及支出			10,625	(1,314)	3,927	928
稅前淨利(損)			16,529	(25,952)	(90,643)	(7,228)
繼續營業單位			16,529	(25,952)	(90,881)	(7,228)
本期淨利(損)			-	-	-	-
停業單位損失			-	-	-	-
本期淨利(損)		不適用	16,529	(25,952)	(90,881)	(7,228)
本期其他綜合損益(稅後淨額)			(865)	(245)	2,516	(7,228)
本期綜合損益總額			15,664	(26,197)	(88,365)	(7,228)
淨利歸屬於 母公司業主			16,529	(25,952)	(88,365)	(7,228)
淨利歸屬於非控制權益			-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主			16,529	(25,952)	(88,365)	(7,228)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益			-	-	-	-
每股盈餘			0.46	(0.69)	(2.32)	(0.18)

(註1)：係經會計師查核簽證

(註2)：未經會計師核閱，屬公司自結數。

(五) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
99 年度	資誠聯合會計師事務所	林玉寬、劉銀妃	無保留意見
100 年度	資誠聯合會計師事務所	林玉寬、劉銀妃	無保留意見
101 年度	資誠聯合會計師事務所	曾國華、劉銀妃	修正式無保留意見
102 年度	資誠聯合會計師事務所	曾國華、劉銀妃	無保留意見
103 年度	資誠聯合會計師事務所	曾國華、劉銀妃	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 我國財務會計準則-財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務資料【註1】			
			99年	100年	101年	
財務結構 (%)	負債佔資產比率		45.38	53.97	43.18	
	長期資金佔 固定資產比率		365.84	183.82	314.17	
償債 能力 (%)	流動比率		279.52	297.95	335.5	
	速動比率		188.49	156.9	173.53	
	利息保障倍數		—	—	—	
經營 能力	應收款項週轉率(次)		6.2	5.59	7.89	
	平均收現日數		59	65	46	
	存貨週轉率(次)		1.75	2.38	2.84	
	應付款項週轉率		12.48	10.99	14.27	
	平均銷貨日數		208	154	128	
	固定資產週轉率(次)		1.11	3.77	7.73	
	總資產週轉率(次)		0.42	0.7	1.65	
獲利 能力	資產報酬率(%)		-25.17	-35.4	14.67	
	股東權益報酬率(%)		-37.23	-68.24	28.36	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益		-15.54	-18.78	2.62
		稅前純益		-15.49	-17.22	5.63
	純益率(%)		-60.91	-49.97	8.89	
	追溯後每股盈餘(元)		-1.55	-1.72	0.56	
現金 流量	現金流量比率(%)		—	—	52.7	
	現金流量允當比率(%)		【註2】	【註2】	【註2】	
	現金再投資比率(%)		—	—	5.21	
槓桿度	營運槓桿度		【註3】	【註3】	21.31	
	財務槓桿度		【註3】	【註3】	1	

【註1】：最近5年度財務資料均經會計師查核簽證。

【註2】：淨現金流出，故不予計算。

【註3】：係營業淨損，故不予計算。

(二) 國際財務報導準則-財務分析

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析										
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年	當年度截至 104 年 3 月 31 日					
分析項目 (註 2)												
財務 結構 (%)	負債占資產比率	不適用						25.91	42.58	80.03	84.56	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率							402.21	662.71	752.45	736.97	
償債 能力 %	流動比率							310.59	239.48	325.31	313.66	
	速動比率							160.64	124.64	191.39	193.45	
	利息保障倍數							-	-960.19	-1969.5	-	
經營 能力	應收款項週轉率 (次)							7.87	2.8	1.64	2.08	
	平均收現日數							46.39	130.42	222.56	175.48	
	存貨週轉率 (次)							2.9	1.48	1.54	1.42	
	應付款項週轉率 (次)							14.53	4.64	4.26	5.27	
	平均銷貨日數							126.07	246.16	237.01	257.04	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)							7.73	6.67	6.80	9.49	
	總資產週轉率 (次)							1.67	0.89	0.65	0.93	
獲利 能力	資產報酬率 (%)							12.1	-15.11	-54.82	-22.81	
	權益報酬率 (%)							19.93	-23.5	-128.67	-128.29	
	占實 收 資本 比率 (%)							營業利益	1.63	-6.3	-24.17	-8.29
								稅前純益	4.57	-6.63	-23.16	-7.39
	純益率 (%)							7.23	-17.08	-83.98	-24.49	
	每股盈餘 (元)							0.46	-0.69	-2.32	-0.18	
	現金 流量							現金流量比率 (%)	48.87	0	0	0
現金流量允當比率 (%)								0	0	0	0	
現金再投資比率 (%)								5.19	0	0	0	
槓桿 度	營運槓桿度							2.33	0.67	0	0	
	財務槓桿度	1	1	0	0							

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

1. 財務結構上升：因為維持正常營運向股東借貸償還投入產能，故使負債金額增加所致。
2. 償債能力上升：因去年度公司產能下滑且進貨量少，且償還銀行借款及逾期應付款，流動負債下降所致。
3. 應收帳款週轉率下降：因 103 年度銷貨多集中於第四季，且營收較前期下滑所致，故使週轉率下降。
4. 總資產週轉率下降：因營收較前期下滑所致。
5. 獲利能力相關財務比率下滑：103 年度公司營業成本過高，產生營業毛損所致。

年報本表末端，應列示如下之計算公式：

- i. 財務結構
 - (1) 負債占資產比率=負債總額/資產總額。
 - (2) 長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。
- ii. 償債能力
 - (1) 流動比率=流動資產/流動負債。
 - (2) 速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
 - (3) 利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。
- iii. 經營能力
 - (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
 - (2) 平均收現日數=365/應收款項週轉率。
 - (3) 存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
 - (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
 - (5) 平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
 - (6) 固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。
 - (7) 總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。
- iv. 獲利能力
 - (1) 資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
 - (2) 股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。
 - (3) 純益率=稅後損益/銷貨淨額。
 - (4) 每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。
- v. 現金流量
 - (1) 現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
 - (2) 淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
 - (3) 現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。
- vi. 槓桿度
 - (1) 營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。
 - (2) 財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

卓越成功股份有限公司

(原卓越光纖股份有限公司)

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 103 年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案等，其中財務報表業經委託資誠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、財務報表及盈虧撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致



卓越成功股份有限公司
民國 104 年股東常會

審計委員會召集人：

江榮國

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 2 6 日

- 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：第 66 頁至第 97 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表：不適用。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重

大者應說明未來因應計畫

單位：新台幣仟元

項目	年度	102 年度	103 年度	差異	
				增減金額	變動比例%
流動資產		177,887	112,769	-65,118	-36.61%
固定資產		19,044	12,796	-6,248	-32.81%
其他資產		3,555	5,384	1,826	51.44%
資產總額		200,486	130,949	-69,537	-34.68%
流動負債		74,279	34,665	-39,614	-53.33%
其他負債		11,091	70,133	59,042	532.34%
負債總額		85,370	104,798	19,428	22.76%
股本		391,336	391,336	0	0.00%
資本公積		8,439	7,839	-600	7.11%
法定盈餘公積		22,446	22,446	0	0.00%
待彌補虧損		-307,105	-395,470	88,365	28.77%
股東權益總額		115,116	26,151	-88,965	-77.28%

增減比例超過 20%之變動分析說明：

1. 流動資產減少：係應收帳款及存貨減少所致。
2. 固定資產減少：係設備折舊所致。
3. 其他資產增加：係認列預付退休金所致。
4. 流動負債減少：係應付款減少所致。
5. 其他負債增加：係向股東借貸增加所致。
6. 股東權益減少：係因營運虧損增加所致。

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

單位：新台幣仟元

項目	年度	102 年度	103 年度	差異	
				增減金額	變動比例%
營業收入淨額		151,927	108,213	-43,714	-28.77%
營業成本		126,251	147,035	20,784	16.46%
營業毛利(損)		25,676	(38,822)	-64,498	-251.2%
營業費用		50,314	55,748	5,434	10.80%
營業淨利(損)		(24,638)	(94,570)	-69,932	-283.84%
營業外收入及支出		(1,314)	3,927	5,241	398.86%
繼續營業部門稅前淨(損)利		(25,952)	(90,643)	-64,691	-249.27%
所得稅費用		-	(238)	-	-
本期純損		(25,952)	(90,881)	-64,929	-250.19%
增減比例超過 20%之變動分析說明：					
1. 營業收入下降：103 年度光纖產品市場競爭大，售價降低且訂單下滑所致。 2. 營業毛利下降：103 年度因原物料價格上揚、市場需求量下降，以致售價降低且認列存貨跌價，故使本期毛利率下降。 3. 營業外收入及支出增加：係因外幣交易所產生的匯兌利益增加所致。					

三、現金流量

甲、最近二年度流動性分析

項 目	年 度		增(減)比例%
	102 年度	103 年度	
現金流量比率(%)	【註 1】	【註 1】	-
現金流量允當比率(%)	【註 1】	【註 1】	-
現金再投資比率(%)	【註 1】	【註 1】	-
增減比例變動分析說明：			
【註 1】：淨現金流出，故不予計算。			

乙、未來一年現金流動性分析

期初現金 餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年現 金流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
26,489	25,000	70,133	(18,644)	30,000	
1. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：增資					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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：無。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

- (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：無。
- (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：無。
- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：
 1. 公司未來三年之研究發展整體計畫(研發 roadmap)
 - (1) 利用現有之GGP光纖產品已得到Intel Light Peak Solution初期開發採用之優勢，加上我們對此種光纖的了解程度較其他廠商高，逐漸提升性能開發出更適合Light Peak Solution未來規畫使用之光纖、光纜。
 - (2) 產品多樣性：依據市場需求開發出高頻寬光纖、大纖核光纖、多纖核光纖等等之光纖。
 2. 預計投入之研發費用：初估三年會投入新台幣貳仟萬元。
- (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。
- (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。
- (六) 企業形象改變對企業危機處理管理之影響及因應措施：無。
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本年度董事及持股超過百分之十股東股權移轉資訊於第 26 頁說明，其對股東權益及證券價格無重大影響之情事。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司之營運多由執行單位提出計畫，再經管理階層核准，故已建立完整之運作模式。如有發生經營權變更，對本公司永續經營之影響尚屬有限。

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

(十三) 其他重要風險及因應措施：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：不適用。
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：第 62 頁至第 64 頁。
- 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：不適用。
- 四、其他必要補充說明事項：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

項 目	97 年第 1 次私募 發行日期：97 年 11 月 21 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	股東會通過日期：97/10/31 普通股 250,000,000				
價格訂定之依據及合理性	依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」，私募價格，以定價日前一個營業日之普通股收盤價之八成為本次私募價格，不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格，且不低於參考價格百分之八十範圍內，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之，符合相關相令規定。				
特定人選擇之方式	依證券交易法第 43 條之 6 規定擇定特定人				
辦理私募之必要理由	量實際籌資市場狀況掌握不易，及增資之時效性及可行性，避免影響公司正常營運，故以私募方式辦理增資。增加營運資金，支應本公司償還銀行借款並節省利息支出。				
價款繳納完成日期	97/11/27				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	黑馬初期科技 基金有限公司	符合證券交易法第 43 條第 6 項第二款	14,102,565	為超過百分之十之股東 Citco Global Custody NV	無
實際認購(或轉換)價格	1.17				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	本次係以 97/11/21 日為定價日，私募價格訂為每股 1.17 元，以定價日前一個營業日之普通股收盤價 1.33 之八成為本次私募價格，不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格，且不低於參考價格百分之八十範圍內，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之，符合相關相令規定。				
辦理私募對股東權益影響(如：造成累積虧損增加...)	以每股價格 1.17 元折價發行 14,102,565 股，造成累積虧損增加 124,526 仟元。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募現金增資之計畫項目已如期於 97 年第四季執行完成				
私募效益顯現情形	本次私募資金擬用於充實營運資金，支應本公司償還銀行借款並節省利息支出，預計可使財務結構及償債能力獲得改善。				

項 目	98年第2次私募 發行日期：98年10月30日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	股東會通過日期：97/10/31 普通股 250,000,000				
價格訂定之依據及合理性	依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」，私募價格，以定價日前一個營業日之普通股收盤價之八成為本次私募價格，不低於定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格，且不低於參考價格百分之八十範圍內，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之，符合相關相令規定。				
特定人選擇之方式	依證券交易法第43條之6規定擇定特定人				
辦理私募之必要理由	量實際籌資市場狀況掌握不易，及增資之時效性及可行性，避免影響公司正常營運，故以私募方式辦理增資。增加營運資金，支應本公司償還銀行借款並節省利息支出。				
價款繳納完成日期	98/10/23				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	黑馬初期科技基金有限公司	符合證券交易法第43條第6項第二款	5,846,851	無	無
	黑馬新興企業主基金有限公司	符合證券交易法第43條第6項第二款	10,727,735	無	無
實際認購(或轉換)價格	1.81				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	本次係以98/10/12日為定價日，私募價格訂為每股1.81元，以定價日前一個營業日之普通股收盤價1.97之八成為本次私募價格，不低於定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格，且不低於參考價格百分之八十範圍內，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之，符合相關相令規定。				
辦理私募對股東權益影響(如：造成累積虧損增加...)	以每股價格1.81元折價行16,574,586股，造成累積虧損增加135,746仟元。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募現金增資之計畫項目已如期於99年第一季執行完成				
私募效益顯現情形	本次私募資金擬用於充實營運資金，支應本公司償還銀行借款並節省利息支出，預計可使財務結構及償債能力獲得改善。				

項 目	102 年第 3 次私募 發行日期：102 年 7 月 25 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	股東會通過日期：102/5/3 普通股 14,000,000 股				
價格訂定之依據及合理性	依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」，私募價格，以定價日前一個營業日之普通股收盤價之八成為本次私募價格，不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格，且不低於參考價格百分之八十範圍內，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之，符合相關相令規定。				
特定人選擇之方式	依證券交易法第 43 條之 6 規定擇定特定人				
辦理私募之必要理由	量實際籌資市場狀況掌握不易，及增資之時效性及可行性，避免影響公司正常營運，故以私募方式辦理增資。增加營運資金，支應本公司償還銀行借款並節省利息支出。				
價款繳納完成日期	102/7/25				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	陳安之	符合證券交易法第 43 條第 6 項第二款	2,900,000	持有本公司流通在外股份之 8%	董事長
	孫傳生	符合證券交易法第 43 條第 6 項第二款	100,000	持有本公司流通在外股份之 1.66%	無
實際認購(或轉換)價格	10				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	以民國 102 年 7 月 17 日為定價日，以（或不得低於）定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價之股價 10 元或訂價日前三十個營業日普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權及除息，並加回減資反除權後之股價 9.49 元，以上列二基準計算價格較高之 10 元為參考價格。實際發行價格以不低於參考價格之八成為依據。本次私募定價為 10 元為參考價格之 100%，符合股東常會決議以上列二基準計算價格較高者之八成成數之範圍內定價。				
辦理私募對股東權益影響(如：造成累積虧損增加...)	以每股價格 10 元發行 3,000,000 股，造成累積虧損增加 0 仟元。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募現金增資之計畫項目已如期於 102 年第三季執行完成				
私募效益顯現情形	本次私募資金擬用於充實營運資金，支應本公司償還銀行借款並節省利息支出，預計可使財務結構及償債能力獲得改善。				

會計師查核報告

(104)財審報字第 14003104 號

卓越成功股份有限公司 公鑒：

卓越成功股份有限公司民國 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果出具報告。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。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，第一段所述財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達卓越成功股份有限公司民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

卓越成功股份有限公司營運持續發生虧損，截至民國 103 年 12 月 31 日止累積虧損為新台幣 395,470 仟元，已達實收資本額新台幣 391,336 仟元之二分之一，為因應資金之需求，管理階層雖於財報報告附註十二(四)敘明公司將採行之對策及因應措施，惟繼續經營能力仍需視未來能否改善經營狀況或獲得其他財務支援而定。第一段所述民國 103 年度財務報告係依據繼續經營假設編製，並未因繼續經營假設之疑慮而有所調整。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾國華

會計師

劉銀妃

曾國華
劉銀妃



前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(84)台財證(六)第 64706 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號
中華民國 104 年 3 月 26 日


 卓越成功股份有限公司
 (原名卓越光纖股份有限公司)
 資產負債表
 民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 26,489	20	\$ 14,205	7
1150	應收票據淨額	八	235	-	15,682	8
1170	應收帳款淨額	六(二)	37,852	29	61,314	31
1200	其他應收款		542	1	282	-
130X	存貨	六(三)	44,659	34	82,926	41
1410	預付款項		1,764	1	2,377	1
1470	其他流動資產		1,228	1	1,101	1
11XX	流動資產合計		<u>112,769</u>	<u>86</u>	<u>177,887</u>	<u>89</u>
非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備	六(四)	12,796	10	19,044	10
1780	無形資產		64	-	447	-
1840	遞延所得稅資產	六(十六)	-	-	238	-
1900	其他非流動資產	六(七)	5,320	4	2,870	1
15XX	非流動資產合計		<u>18,180</u>	<u>14</u>	<u>22,599</u>	<u>11</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 130,949</u>	<u>100</u>	<u>\$ 200,486</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 卓越成功股份有限公司
 (原名卓越光纖股份有限公司)
 資產負債表
 民國103年12月31日及民國102年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	103年12月31日		102年12月31日		
		金額	%	金額	%	
流動負債						
2100	短期借款	六(五)	\$ -	-	\$ 6,000	3
2150	應付票據		963	1	2,071	1
2170	應付帳款		22,348	17	43,687	22
2200	其他應付款	六(六)	10,740	8	21,502	11
2300	其他流動負債		614	-	1,019	-
21XX	流動負債合計		<u>34,665</u>	<u>26</u>	<u>74,279</u>	<u>37</u>
非流動負債						
2600	其他非流動負債	七	<u>70,133</u>	<u>54</u>	<u>11,091</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計		<u>104,798</u>	<u>80</u>	<u>85,370</u>	<u>43</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(九)	391,336	299	391,336	195
資本公積						
3200	資本公積	六(八)	7,839	6	8,439	4
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		22,446	17	22,446	11
3350	待彌補虧損	六(十)	(<u>395,470</u>)	(<u>302</u>)	(<u>307,105</u>)	(<u>153</u>)
3XXX	權益總計		<u>26,151</u>	<u>20</u>	<u>115,116</u>	<u>57</u>
負債及權益總計			<u>\$ 130,949</u>	<u>100</u>	<u>\$ 200,486</u>	<u>100</u>

負責人：陳安之




經理人：向亨台



會計主管：洪秀絹




 卓越成功股份有限公司
 (原名卓越光纖股份有限公司)
 綜合損益表
 民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	103 年 度			102 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十一)	\$ 108,213	100	\$ 151,927	100		
5000 營業成本	六(三)(十 四)(十五)	(147,035)	(136)	(126,251)	(83)		
5900 營業(毛損)毛利		(38,822)	(36)	25,676	17		
營業費用	六(十四)(十五)						
6100 推銷費用		(22,621)	(21)	(9,283)	(6)		
6200 管理費用		(26,173)	(24)	(31,055)	(20)		
6300 研究發展費用		(6,954)	(7)	(9,976)	(7)		
6000 營業費用合計		(55,748)	(52)	(50,314)	(33)		
6900 營業損失		(94,570)	(88)	(24,638)	(16)		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十二)	881	1	646	-		
7020 其他利益及損失	六(十三)	3,092	3	(1,933)	(1)		
7050 財務成本		(46)	-	(27)	-		
7000 營業外收入及支出合計		3,927	4	(1,314)	(1)		
7900 稅前淨損		(90,643)	(84)	(25,952)	(17)		
7950 所得稅費用	六(十六)	(238)	-	-	-		
8200 本期淨損		(\$ 90,881)	(84)	(\$ 25,952)	(17)		
其他綜合損益(淨額)							
8360 確定福利計畫精算利益(損失)	六(七)	\$ 2,516	2	(\$ 245)	-		
8500 本期綜合損失總額		(\$ 88,365)	(82)	(\$ 26,197)	(17)		
基本每股虧損	六(十七)						
9750 基本每股虧損		(\$ 2.32)		(\$ 0.69)			
稀釋每股虧損	六(十七)						
9850 稀釋每股虧損		(\$ 2.32)		(\$ 0.69)			

董事長：陳安之



經理人：向亭台



會計主管：洪秀絹



附件六

卓越成功股份有限公司
 (原名卓越光纖股份有限公司)
 權益變動表
 民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股	股本	資本公積 - 員工認股權	法定盈餘	留公積	盈待彌補虧損	餘損	權益	總額
102年1月1日至12月31日									
		\$ 361,336	\$ 2,868	\$ 22,446	(\$ 280,908)			\$ 105,742	
股份基礎給付交易	六(八)	-	5,571	-	-	-	-	5,571	
現金增資	六(九)	30,000	-	-	-	-	-	30,000	
本期淨損		-	-	-	(25,952)	(25,952)			
本期其他綜合損益	六(七)	-	-	-	(245)	(245)			
102年12月31日餘額		\$ 391,336	\$ 8,439	\$ 22,446	(\$ 307,105)			\$ 115,116	
103年1月1日至12月31日									
		\$ 391,336	\$ 8,439	\$ 22,446	(\$ 307,105)			\$ 115,116	
股份基礎給付交易	六(八)	-	(600)	-	-	-	(600)		
本期淨損		-	-	-	(90,881)	(90,881)			
本期其他綜合損益		-	-	-	2,516	2,516			
103年12月31日餘額		\$ 391,336	\$ 7,839	\$ 22,446	(\$ 395,470)			\$ 26,151	

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳安之



經理人：向亨台



會計主管：洪秀絹



卓越成功股份有限公司
現金流量表
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 90,643)	(\$ 25,952)
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
股份基礎給付酬勞成本	六(八)	(600)	5,571
預付設備款轉列費用		-	6
呆帳費用提列數	六(二)	13,703	1,771
折舊費用	六(十四)	7,183	7,753
攤銷費用	六(十四)	383	384
利息收入	六(十二)	(38)	(26)
利息費用		46	27
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		15,447	(15,551)
應收帳款		9,759	(33,413)
其他應收款		(260)	259
存貨		38,267	(33,679)
預付款項		613	2,497
其他流動資產		(127)	(626)
預付退休金		(30)	185
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(1,108)	1,624
應付帳款		(21,339)	35,415
其他應付款		(10,762)	(2,525)
其他流動負債		(405)	(1,584)
其他非流動負債		(1,051)	(86)
營運產生之現金流出		(40,962)	(57,950)
收取之利息		38	26
支付之利息		(46)	(27)
營業活動之淨現金流出		(40,970)	(57,951)
投資活動之現金流量			
取得不動產、廠房及設備	六(十九)	(935)	(1,037)
存出保證金增加		95	-
投資活動之淨現金流出		(840)	(1,037)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款		4,833	6,000
償還短期借款		(10,833)	-
舉借股東往來	七	107,470	10,040
償還股東往來		(47,376)	-
現金增資	六(九)	-	30,000
籌資活動之淨現金流入		54,094	46,040
本期現金及約當現金增加(減少)數		12,284	(12,948)
期初現金及約當現金餘額		14,205	27,153
期末現金及約當現金餘額		\$ 26,489	\$ 14,205

請參閱後附財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所
曾國華、劉銀妃會計師民國 104 年 3 月 26 日查核報告。

董事長：陳安之



經理人：向亨台



會計主管：洪秀絹



卓越成功股份有限公司
財務報告附註
民國 103 年度及 102 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

卓越成功股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國 80 年 6 月 15 日依法設立，主要營業項目為研究、開發、生產、製造、銷售、系統規劃及施工光通信用途之各類光纖及預型體、光纖電纜、光纖通信元件、光通信系統、光感測元件系統及電子資訊供應服務。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 104 年 3 月 26 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	民國99年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	民國100年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	民國100年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	民國102年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	民國102年1月1日(投資個體於民國103年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	民國102年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	民國101年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	民國101年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	民國102年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	民國102年1月1日
國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」	民國102年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	民國102年1月1日
2010年對國際財務報導準則之改善	民國100年1月1日
2009-2011年對國際財務報導準則之改善	民國102年1月1日
經評估後本公司認為除下列各項外，適用 2013 年版 IFRSs 則將不致對本公司重大變動：	
國際會計準則第 19 號「員工福利」	
該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。	
本公司預估民國 103 年 1 月 1 日及民國 103 年 12 月 31 日並無差異。	

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年版 IFRSs 之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國106年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：

按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣作為表達貨幣列報。

外幣交易及餘額

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
4. 所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 應收帳款

係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(六) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(1) 發行人或債務人之重大財務困難；

(2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

(3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；

(4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

(6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；

(7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或

(8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(七) 金融資產之除列

當本公司收取金融資產合約之現金流量時，將除列金融資產。

(八) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依先進先出法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(九) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	3 年 ~ 8 年
機器設備	2 年 ~ 5 年
研發設備	2 年 ~ 5 年
辦公設備	2 年 ~ 5 年
其他設備	2 年 ~ 5 年

(十) 租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。

非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之精算損益係採發生當期認列為其他綜合損益。

3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本公司係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

收入認列

1. 銷貨收入

(1) 本公司製造並銷售光纖電纜、光纖通信元件、光通信系統、光感測元件系統及電子資訊供應服務相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

(2) 本公司採用歷史經驗估計折扣及退貨。

2. 勞務收入

本公司提供電子資訊供應之相關服務，於提供勞務之交易結果能可靠估計時認列收入。

營運部門

本公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 103 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$44,659。

六、重要會計項目之說明

(十一) 現金及約當現金

	103年12月31日	102年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 89	\$ 327
支票存款及活期存款	26,400	13,878
	<u>\$ 26,489</u>	<u>\$ 14,205</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。
- (十二) 應收帳款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應收帳款	\$ 53,326	\$ 63,085
減：備抵呆帳	(15,474)	(1,771)
	<u>\$ 37,852</u>	<u>\$ 61,314</u>

1. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
30天內	\$ 2,036	\$ 1,529
31-90天	2,981	1,191
91-180天	1,032	15,432
181天以上	15,404	19,699
	<u>\$ 21,453</u>	<u>\$ 37,851</u>

2. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
群組A	\$ 9,274	\$ 14,366
群組B	7,125	8,979
群組C	-	118
	<u>\$ 16,399</u>	<u>\$ 23,463</u>

註：

群組 A：交易達 3 年以上之客戶或資本額達 \$50,000 者。

群組 B：交易達 2 年以上之客戶或資本額達 \$10,000 者。

群組 C：其他不符群組 A、B 之規定者。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司已減損之應收帳款金額分別為 \$15,474 及 \$1,771。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	103年度	
	個別評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 1,771	\$ 1,771
本期提列減損損失	13,703	13,703
12月31日	<u>\$ 15,474</u>	<u>\$ 15,474</u>
	102年度	
	個別評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ -
本期提列減損損失	1,771	1,771
12月31日	<u>\$ 1,771</u>	<u>\$ 1,771</u>

4. 本公司之應收帳款於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

(十三) 存貨

	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 9,048	(\$ 4,836)	\$ 4,212
在製品	7,101	(1,253)	5,848
製成品	69,348	(35,202)	34,146
商品	453	-	453
合計	<u>\$ 85,950</u>	<u>(\$ 41,291)</u>	<u>\$ 44,659</u>
	102年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 8,946	(\$ 2,078)	\$ 6,868
在製品	4,844	(1,627)	3,217
製成品	90,240	(18,397)	71,843
商品	1,000	(2)	998
合計	<u>\$ 105,030</u>	<u>(\$ 22,104)</u>	<u>\$ 82,926</u>

本公司民國 103 年及 102 年度認列為費損之存貨成本分別為 \$147,035 及 \$126,251，其中存貨自成本沖減至淨變現價值認列之銷貨成本分別為 \$19,187 及 \$6,088。

(十四) 不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	未完工程	合計
103年1月1日						
成本	\$ 30,003	\$ 211,475	\$ 6,390	\$ 11,420	\$ 425	\$ 259,713
累計折舊	(22,220)	(203,589)	(4,808)	(10,052)	-	(240,669)
	<u>\$ 7,783</u>	<u>\$ 7,886</u>	<u>\$ 1,582</u>	<u>\$ 1,368</u>	<u>\$ 425</u>	<u>\$ 19,044</u>
103年度						
1月1日	\$ 7,783	\$ 7,886	\$ 1,582	\$ 1,368	\$ 425	\$ 19,044
增添	-	621	-	314	-	935
折舊費用	(1,313)	(3,859)	(1,198)	(813)	-	(7,183)
12月31日	<u>\$ 6,470</u>	<u>\$ 4,648</u>	<u>\$ 384</u>	<u>\$ 869</u>	<u>\$ 425</u>	<u>\$ 12,796</u>
103年12月31日						
成本	\$ 30,003	\$ 212,096	\$ 6,390	\$ 11,734	\$ 425	\$ 260,648
累計折舊	(23,533)	(207,448)	(6,006)	(10,865)	-	(247,852)
	<u>\$ 6,470</u>	<u>\$ 4,648</u>	<u>\$ 384</u>	<u>\$ 869</u>	<u>\$ 425</u>	<u>\$ 12,796</u>
	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	未完工程	合計
102年1月1日						
成本	\$ 30,003	\$ 210,248	\$ 6,390	\$ 11,284	\$ 1,503	\$ 259,428
累計折舊	(20,907)	(199,145)	(3,589)	(9,275)	-	(232,916)
	<u>\$ 9,096</u>	<u>\$ 11,103</u>	<u>\$ 2,801</u>	<u>\$ 2,009</u>	<u>\$ 1,503</u>	<u>\$ 26,512</u>
102年度						
1月1日	\$ 9,096	\$ 11,103	\$ 2,801	\$ 2,009	\$ 1,503	\$ 26,512
增添	-	123	-	14	161	298
本期移轉	-	1,104	-	122	(1,239)	(13)
折舊費用	(1,313)	(4,444)	(1,219)	(777)	-	(7,753)
12月31日	<u>\$ 7,783</u>	<u>\$ 7,886</u>	<u>\$ 1,582</u>	<u>\$ 1,368</u>	<u>\$ 425</u>	<u>\$ 19,044</u>
102年12月31日						
成本	\$ 30,003	\$ 211,475	\$ 6,390	\$ 11,420	\$ 425	\$ 259,713
累計折舊	(22,220)	(203,589)	(4,808)	(10,052)	-	(240,669)
	<u>\$ 7,783</u>	<u>\$ 7,886</u>	<u>\$ 1,582</u>	<u>\$ 1,368</u>	<u>\$ 425</u>	<u>\$ 19,044</u>

(十五) 短期借款

借款性質	103年12月31日	102年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款				
擔保借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,000</u>	3.5%	應收票據

(十六) 其他應付款

	103年12月31日	102年12月31日
應付薪資	\$ 1,928	\$ 7,597
應付租金	1,524	1,524
暫估應付費用	1,370	2,502
應付專業服務費	800	1,614
應計未休假負債	413	1,018
其他	4,705	7,247
合計	<u>\$ 10,740</u>	<u>\$ 21,502</u>

(十七) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
已提撥確定福利義務現值	(\$ 9,461)	(\$ 11,694)
計畫資產公允價值	<u>13,505</u>	<u>13,192</u>
認列於資產負債表之淨資產	<u>\$ 4,044</u>	<u>\$ 1,498</u>

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	103年度	102年度
1月1日確定福利義務現值	\$ 11,694	\$ 11,343
利息成本	234	184
精算損益	(2,467)	167
12月31日確定福利義務現值	<u>\$ 9,461</u>	<u>\$ 11,694</u>

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

	103年度	102年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 13,192	\$ 13,025
計畫資產預期報酬	264	244
精算損益	49	(77)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 13,505</u>	<u>\$ 13,192</u>

(5)認列於綜合損益表之費用總額：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
利息成本	\$ 234	\$ 184
計畫資產預期報酬	(264)	(244)
當期退休金成本	<u>(\$ 30)</u>	<u>(\$ 60)</u>

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
管理費用	<u>(\$ 30)</u>	<u>(\$ 60)</u>

(6)認列於其他綜合損益之精算損益如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
本期認列	<u>\$ 2,516</u>	<u>(\$ 245)</u>
累積金額	<u>\$ 1,406</u>	<u>(\$ 1,110)</u>

(7)本公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按勞工退休基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國 103 年及 102 年 12 月 31 日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

民國 103 年及 102 年度，本公司計畫資產之實際報酬分別為\$313 及 \$167。

(8)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
折現率	<u>2.125%</u>	<u>2.000%</u>
未來薪資增加率	<u>1.125%</u>	<u>1.125%</u>
計畫資產預期長期報酬率	<u>1.750%</u>	<u>2.000%</u>

對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險第五回經驗生命表估計。

(9)經驗調整之歷史資訊如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
確定福利義務現值	(\$ 9,461)	(\$ 11,694)	(\$ 11,342)
計畫資產公允價值	<u>13,505</u>	<u>13,192</u>	<u>13,026</u>
計畫剩餘	<u>\$ 4,044</u>	<u>\$ 1,498</u>	<u>\$ 1,684</u>
計畫負債之經驗調整	<u>\$ 2,467</u>	<u>(\$ 167)</u>	<u>(\$ 732)</u>
計畫資產之經驗調整	<u>\$ 49</u>	<u>(\$ 77)</u>	<u>(\$ 133)</u>

(10)本公司於民國 103 年度後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為 \$0。

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 103 年及 102 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,847 及 \$1,949。

(十八)員工股份基礎給付

1.截至民國 103 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量</u>	<u>合約截止日</u>	<u>既得條件</u>
第一次員工認股權計畫	101.6.11	1,799 仟股	106.12.31	註
第二次員工認股權計畫	101.7.9	1,801 仟股	106.12.31	註

註：自授予員工認股權證屆滿 2 年，可行使股權比例 50%；屆滿 3 年可行使股權比例 80%；屆滿 4 年可行使股權比例 100%。

2.上述認股權計畫之詳細資訊如下：

(1)民國 101 年度所發行第一次員工認股權計畫之認股數量及加權平均履約價格資訊如下表：

	<u>103年度</u>		<u>102年度</u>	
	<u>認股權 數量 (仟股)</u>	<u>加權平均 履約價格 (元)</u>	<u>認股權 數量 (仟股)</u>	<u>加權平均 履約價格 (元)</u>
1月1日期初流通在外認股權	1,799	\$ 8.59	1,799	\$ 8.59
本期放棄認股權	(1,129)	-	-	-
12月31日期末流通在外認股權	<u>670</u>	8.59	<u>1,799</u>	8.59
12月31日期末可執行認股權	<u>335</u>	8.59	<u>-</u>	8.59

(2)民國 101 年度所發行第二次員工認股權計畫之認股數量及加權平均履約價格資訊如下表：

	103年度		102年度	
	認股權數量 (仟股)	加權平均履約價格 (元)	認股權數量 (仟股)	加權平均履約價格 (元)
1月1日期初流通在外認股權	1,801	\$ 11.2	1,801	\$ 11.2
本期放棄認股權	(1,081)	-	-	-
12月31日期末流通在外認股權	720	11.2	1,801	11.2
12月31日期末可執行認股權	360	11.2	-	11.2

(3)截至民國 103 年 12 月 31 日止，流通在外之認股權，加權平均剩餘合約期間分別如下：

	103年12月31日	102年12月31日
第一次員工認股權計畫	3年	4年
第二次員工認股權計畫	3年	4年

3. 上開認股選擇權計畫係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，依給與日之各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約價格 (元)	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值 (元)
第一次員工認股權計畫	101.6.11	\$8.59	\$8.59	67.14%	4.13年	-	0.971%	\$4.417
第二次員工認股權計畫	101.7.9	11.20	11.20	67.43%	4.09年	-	0.984%	5.7573

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	103年度	102年度
權益交割	(\$ 600)	\$ 5,571

(十九)股本

1. 截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$2,500,000(含供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債，共計\$100,000)，分為 250,000 仟股，實收資本額為\$391,336，每股面額 10 元。

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之股本皆為 39,134 仟股。

2. 本公司於民國 97 年 10 月 31 日股東臨時會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，第一次私募基準日為民國 97 年 11 月 21 日，現金增資用途為增加營運資金，私募股數 14,102,565 股，每股認股價格為 1.17 元，合計募得\$16,500，並辦理變更登記完竣；第二次私募基準日為民國 98 年 12 月 31 日，現金增資用途為增加營運資金，私募股數 16,574,586 股，每

股認股價格為 1.81 元，合計募得\$30,000，並辦理變更登記完竣。

3. 本公司於民國 102 年 5 月 3 日股東常會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，第三次私募基準日為民國 102 年 7 月 25 日，現金增資用途為充實公司營運資金及因應公司未來發展之資金需求，私募股數 3,000,000 股，每股認購價格為 10 元，合計募得\$30,000，並辦理變更登記完竣。
4. 各次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

(二十) 待彌補虧損

1. 依本公司章程規定，年度總決算若有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往虧損。次提百分之十為法定公積金。其餘額於撥付員工紅利百分之十五，董事、監察人酬勞金百分之三後，分派股息及紅利。但必要時，得酌提備充擴建設備之特別盈餘公積後，再依下述股利政策擬具分配議案，提請股東會決議後行之。本公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘全數分派，盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，但因本公司屬資金密集之產業，目前正處於營運成長期，盈餘之分派以股票股利為優先，亦得以現金股利之方式分派，惟現金股利分派之比例以發放股利數之百分之二十至五十為限，此盈餘分派之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。
2. 本公司分別於民國 103 年 6 月 24 日及 102 年 5 月 3 日股東會決議通過民國 102 年及 101 年度虧損撥補議案，有關虧損撥補情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
3. 因本公司仍處累積虧損，故民國 102 年及 101 年度間並無股利分配之情形；同時民國 103 年及 102 年度亦未估列員工紅利及董監酬勞費用。

(二十一) 營業收入

	103年度	102年度
銷貨收入	\$ 108,213	\$ 135,048
勞務收入	-	16,879
合計	\$ 108,213	\$ 151,927

(二十二) 其他收入

	103年度	102年度
利息收入-銀行存款	\$ 38	\$ 26
其他收入	843	620
合計	\$ 881	\$ 646

(二十三) 其他利益及損失

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
賠償損失	(\$ 303)	\$ -
淨外幣兌換利益(損失)	3,395	(1,933)
	<u>\$ 3,092</u>	<u>(\$ 1,933)</u>

(二十四) 費用性質之額外資訊

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
員工福利費用	\$ 40,735	\$ 46,558
不動產、廠房及設備折舊費用	7,183	7,753
無形資產攤銷費用	383	384
	<u>\$ 48,301</u>	<u>\$ 54,695</u>

(二十五) 員工福利費用

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
薪資費用	\$ 33,765	\$ 39,386
勞健保費用	3,430	3,370
退休金費用	1,817	1,889
其他用人費用	1,723	1,913
	<u>\$ 40,735</u>	<u>\$ 46,558</u>

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用/利益

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期所得稅總額	\$ -	\$ -
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	238	-
遞延所得稅總額	238	-
所得稅費用	<u>\$ 238</u>	<u>\$ -</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ -	(\$ 4,412)
虧損扣抵之所得稅影響數	-	4,412
遞延所得稅資產可實現性評估變動	238	-
所得稅費用	<u>\$ 238</u>	<u>\$ -</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

103年度				
認列於其他				
1月1日	認列於損益	綜合淨利	認列於權益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
其他	\$ 238	(\$ 238)	\$ -	\$ -
102年度				
認列於其他				
1月1日	認列於損益	綜合淨利	認列於權益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
其他	\$ 238	\$ -	\$ -	\$ 238

4. 本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

103年12月31日					
未認列遞延					
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產部分	最後扣抵年度	
94	\$ 98,742	\$ 98,742	\$ 98,742	104	
95	75,476	75,476	75,476	105	
96	88,307	88,307	88,307	106	
97	108,108	108,108	108,108	107	
98	48,987	48,987	48,987	108	
99	50,925	50,925	50,925	109	
100	62,662	62,662	62,662	110	
102	13,679	13,679	13,679	112	
103	59,691	59,691	59,691	113	
102年12月31日					
未認列遞延					
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產部分	最後扣抵年度	
93	\$ 150,091	\$ 150,091	\$ 150,091	103	
94	98,742	98,742	98,742	104	
95	75,476	75,476	75,476	105	
96	88,307	88,307	88,307	106	
97	108,108	108,108	108,108	107	
98	48,987	48,987	48,987	108	
99	50,925	50,925	50,925	109	
100	62,662	62,662	62,662	110	
102	17,619	17,619	17,619	112	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
可減除暫時性差異	\$ 56,729	\$ 27,305

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。

7. 待彌補虧損相關資訊

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
87年度以後	(\$ 395,470)	(\$ 307,105)

8. 截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額皆為 \$3,004，民國 102 年度之實際及 103 年度之預計盈餘分配稅額扣抵比率皆為 0%。

(二十七) 每股虧損

	<u>103年度</u>	
	<u>加權平均流通 稅後金額</u>	<u>每股虧損 在外股數(仟股) (元)</u>
<u>基本每股虧損</u>		
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 90,881)	39,134 (\$ 2.32)
	<u>102年度</u>	
	<u>加權平均流通 稅後金額</u>	<u>每股虧損 在外股數(仟股) (元)</u>

基本每股虧損

歸屬於普通股股東之本期淨損 (\$ 25,952) 37,440 (\$ 0.69)

民國 103 年及 102 年度發行之員工認股權證具反稀釋作用，故不予計算稀釋每股虧損。

(二十八) 營業租賃

本公司以營業租賃承租辦公室及廠房，租賃期間為 10 年。民國 103 年及 102 年度分別認列 \$6,160 及 \$6,930 之租金費用及 \$0 及 \$707 之或有租金為當期損(益)。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
不超過1年	\$ 6,300	\$ 7,230
超過1年但不超過5年	25,200	31,406
超過5年	4,498	23,152
	<u>\$ 35,998</u>	<u>\$ 61,788</u>

(二十九) 非現金交易

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
購置固定資產	\$ 935	\$ 298
加：期初應付設備款	-	739
本期支付現金	<u>\$ 935</u>	<u>\$ 1,037</u>

七、關係人交易

(三十)與關係人間之重大交易事項

資金融通情形(資金借入，民國 103 年及 102 年 12 月 31 日均帳列「其他非流動負債」科目)

	103年12月31日			
	最高餘額	期末餘額	利率(%)	利息費用總額
本公司之主要管理階層-陳安之	\$ 50,556	\$ 20,133	-	\$ -
本公司之法人股東-慧華投資有限公司	50,000	50,000	-	-
合計	<u>\$ 100,556</u>	<u>\$ 70,133</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>

	102年12月31日			
	最高餘額	期末餘額	利率(%)	利息費用總額
本公司之主要管理階層-陳安之	<u>\$ 10,040</u>	<u>\$ 10,040</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>

(三十一)主要管理階層薪酬資訊

	103年度	102年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 3,796	\$ 3,890
退職後福利	1,220	115
股份基礎給付	2,094	721
總計	<u>\$ 7,110</u>	<u>\$ 4,726</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	103年12月31日	102年12月31日	
應收票據	\$ -	\$ 8,520	短期借款

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(三十二)或有事項

無。

(三十三)承諾事項

營業租賃協議請詳附註六、(十八)說明。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 104 年 3 月 12 日董事會通過辦理私募普通股案，發行股數以不超過普通股 25,000 仟股為上限，得分次發行，預計私募總額度為新台幣 250,000 仟元。

十二、其他

(一)資金管理政策

1. 本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。
2. 本公司於民國 103 年度之策略維持與民國 102 年度相同，均係致力將負債資本比率維持在 0% 以下。於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
總借款	\$ 70,133	\$ 16,040
減：現金及約當現金	(26,489)	(14,205)
債務淨額	43,644	1,835
總權益	26,151	115,116
總資本	\$ 69,795	\$ 116,951
負債資本比率	<u>63%</u>	<u>2%</u>

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本公司未有以公允價值衡量之金融工具，其帳面金額係公允價值之合理近似值包括現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、應付票據、應付帳款及其他應付款。

2. 財務風險管理政策

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。

103年12月31日

	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 1,582	31.60	\$ 49,991
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 606	31.60	\$ 19,150
人民幣:新台幣	447	5.067	2,265

102年12月31日

	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 1,572	29.81	\$ 46,861
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 1,290	29.81	\$ 38,455
人民幣:新台幣	827	4.92	4,069

本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		103年度		
		敏感度分析		影響其他綜合
		變動幅度	損益影響	損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	500	\$ -
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	191	\$ -
人民幣：新台幣	1%		23	-
		102年度		
		敏感度分析		影響其他綜合
		變動幅度	損益影響	損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	469	\$ -
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	385	\$ -
日幣：新台幣	1%		41	-

(2)信用風險

於民國 103 年及 102 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

(3) 流動性風險

下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。

非衍生金融負債：

103年12月31日	1年內	1年以上
應付票據	\$ 963	\$ -
應付帳款	22,348	-
其他應付款	10,740	-
其他金融負債	614	70,133

非衍生金融負債：

102年12月31日	1年內	1年以上
短期借款	\$ 6,017	\$ -
應付票據	2,071	-
應付帳款	43,687	-
其他應付款	21,502	-
其他金融負債	1,019	11,091

(三) 繼續經營假設之疑慮及未來財務計畫

1. 本公司由於所處之光纖產業持續低靡，使公司營運連續產生虧損，截至民國 103 年 12 月 31 日止，累積虧損為 \$395,470，已逾實收資本額二分之一，本公司為確保有足夠之資金維持正常營運及未來產業復甦之資金需求，擬採行之因應措施如下：
 - (1) 持續透過各種籌資方式募集資金，除尋求股東支持，取得短期資金外，並與現有銀行洽談中長期融資合約。
 - (2) 持續積極開拓營收及獲利成長，本公司已聘請創辦人再次擔任經理人，以期能提供技術指導及拓展業務；本公司並積極開拓產品應用範圍及參與國內中華電信等光纖/光纜工程標案。另，在內部方面則加強組織重整並嚴格控管各項成本及費用支出以提升獲利。
 - (3) 本公司於民國 104 年 3 月 12 日董事會通過辦理私募普通股案，發行股數以不超過普通股 25,000 仟股為上限，得分次發行，預計私募總額度為新台幣 250,000 仟元。
2. 本公司財務報表並未因繼續經營假設存有疑慮，而依清算價值評價及分類。

十三、附註揭露事項

(四)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性金融商品交易：無。

(五)轉投資事業相關資訊

無。

(六)大陸投資資訊

無。

十四、營運部門資訊

(七)一般性資訊

本公司僅經營單一產業，且主要營運決策者於執行績效評估與資源分配時係以整體評估，經辨認本公司僅有單一應報導部門。

(八)部門資訊之衡量

本公司營運決策者根據公司單一財務報告評估公司整體表現，並作為營運決策、績效評估及分配資源之依據。

(九)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
來自外部客戶之收入	\$ 108,213	\$ 151,927
部門損失	(\$ 90,881)	(\$ 25,952)
部門資產	\$ 130,949	\$ 200,486
部門負債	\$ 104,798	\$ 85,370

(十)部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

提供主要營運決策者之稅前損益，與本公司損益表內之稅前損益採一致

之衡量方式。

提供主要營運決策者之總資產金額，與本公司財務報表內之資產採一致之衡量方式。

提供主要營運決策者之總負債金額，與本公司財務報表內之負債採一致之衡量方式。

(十一) 產品別及勞務別之資訊

收入餘額明細組成如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
光纖	\$ 40,954	\$ 38,056
Cable	71,189	97,199
勞務收入	-	16,879
其他	<u>5,600</u>	<u>-</u>
	117,743	152,134
減:銷貨折讓/退回	<u>(9,530)</u>	<u>(207)</u>
合計	<u>\$ 108,213</u>	<u>\$ 151,927</u>

(十二) 地區別資訊

本公司民國 103 年及 102 年度地區別資訊如下：

	<u>103年度</u>		<u>102年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
中國大陸	\$ 29,053	\$ -	\$ 50,290	\$ -
台灣	42,207	14,136	65,067	20,862
美國	24,535	-	21,192	-
其他	<u>12,418</u>	<u>-</u>	<u>15,378</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 108,213</u>	<u>\$ 14,136</u>	<u>\$ 151,927</u>	<u>\$ 20,862</u>

(十三) 重要客戶資訊

本公司民國 103 年及 102 年度重要客戶資訊如下：

	<u>103年度</u>		<u>102年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>部門</u>	<u>收入</u>	<u>部門</u>
US00001	\$ 12,977	本公司	\$ 23,107	本公司
US00008	11,559	本公司	16,477	本公司

卓越成功股份有限公司



董事長 陳安之

