

一、簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新臺幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		101年	100年	99年	98年	97年
流動資產		1,287,590	1,083,335	1,599,795	989,186	736,587
基金及投資		1,276,081	1,409,431	864,338	740,906	482,838
固定資產		78,020	101,893	113,993	99,848	68,594
無形資產		2,938	5,157	2,702	0	0
其他資產		8,550	13,360	4,864	9,766	22,812
資產總額		2,653,179	2,613,176	2,585,692	1,839,706	1,310,831
流動負債	分配前	1,155,972	761,810	943,048	809,575	566,279
	分配後	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)
長期負債		59,060	0	0	0	26
其他負債		33,775	30,379	28,255	26,847	74,308
負債總額	分配前	1,248,807	792,189	971,303	836,422	640,587
	分配後	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)
股本		1,776,894	1,776,894	1,480,740	1,480,740	933,740
資本公積		46,580	242,490	59,468	54,978	44,030
保留盈餘	分配前	(417,518)	(324,244)	(492,474)	(545,864)	(338,121)
	分配後	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)
金融商品未實現 損益		0	82,282	578,490	0	0
累積換算調整數		(9,037)	30,426	(46,938)	3,805	20,970
未認列為退休金 成本之淨損失		(5,686)	0	0	0	0
未實現重估增值		13,139	13,139	13,139	9,625	9,625
股東權益 總額	分配前	1,404,372	1,820,987	1,614,389	1,003,284	670,244
	分配後	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：97年至101年度虧損，無盈餘分配。

註3：本公司102年度無出具個別財務報表。

## 簡明損益表我國財務會計準則

單位：新臺幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註 1)				
	101 年	100 年	99 年	98 年	97 年
營業收入	2,067,795	2,644,175	2,463,451	3,109,262	2,392,114
營業毛利	121,876	134,845	141,918	123,334	80,635
營業損益	(9,044)	(18,876)	(2,132)	(10,057)	(79,459)
營業外收入及利益	123,853	520,521	103,672	132,165	22,718
營業外費用及損失	392,389	286,964	40,384	39,987	280,126
繼續營業部門稅前 損益	(277,580)	214,681	61,156	82,121	(336,867)
繼續營業部門損益	(289,184)	168,230	53,390	90,257	(338,121)
停業部門損益	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0
會計原則變動之累 積影響數	0	0	0	0	0
本期損益	(289,184)	168,230	53,390	90,257	(338,121)
每股盈餘	(1.63)	1.00	0.36	0.74	(3.62)

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司 102 年度無出具個別財務報表。

## 二、最近五年度財務分析

### (1) 財務分析-我國財務會計準則

單位：新臺幣仟元

分析項目 (註)	年 度	最近五年度財務資料(註 1)				
		101 年	100 年	99 年	98 年	97 年
財務結構(%)	負債占資產比率	47.07	30.32	37.57	45.46	48.87
	長期資金占固定資產比率	1875.71	1787.16	1416.22	1004.81	977.12
償債能力	流動比率(%)	111.39	142.21	169.64	122.19	130.07
	速動比率(%)	94.64	137.25	162.51	113.84	126.5
	利息保障倍數(倍)	(13.24)	16.16	7.39	9.87	(11.34)
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.26	5.02	3.85	4.84	2.51
	平均收現日數	85	72	94	75	145
	存貨週轉率(次)	55.90	49.24	34.96	69.31	165.82
	應付款項週轉率(次)	10.16	9.24	5.73	9.83	7.12
	平均銷貨日數	6	7	10	5	2
	固定資產週轉率(次)	22.99	24.50	23.04	36.92	30.94
	總資產週轉率(次)	0.79	1.02	1.11	1.97	1.30
獲利能力	資產報酬率(%)	(10.37)	6.92	2.77	6.17	(17.25)
	股東權益報酬率(%)	(17.93)	9.79	4.08	10.79	(40.81)
	占實收資本比率(%)	營業利益 (0.51)	(1.06)	(0.14)	(0.68)	(0.24)
		稅前純益 (15.62)	12.08	4.13	5.55	(10.59)
	純益率(%)	(13.99)	6.36	2.17	2.90	(14.13)
現金流量	每股盈餘(元)	(1.63)	1.00	0.36	0.74	(3.62)
	現金流量比率(%)	(13.25)	6.86	(4.71)	19.86	59.07
	現金流量允當比率(%)	286.29	409.75	232.96	(89.39)	(43.96)
槓桿度	現金再投資比率(%)	(9.99)	2.75	(2.69)	14.84	39.03
	營運槓桿度	(0.9)	(0.03)	(10.45)	0.03	0.7
	財務槓桿度	0.32	0.57	0.18	0.52	0.75

請說明最近二年度財務比率變動原因(若增減未達 20%者可免分析)

1. 負債占資產比率較去年增加，係 101 年負債增加所致。
2. 償債能力減少，係流動負債增加及本期淨損所致。
3. 總資產週轉率較去年同期下降，主係本期營業額減少。
4. 獲利能力之各項比率下降，主要係稅後淨損較去年增加所致。
5. 現金流量比率較上期下降，主要係因流動負債增加，營業活動之淨現金流量較去年同期減少。
6. 槓桿度較上期減少，係因本期營業額減少所致。

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證