

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表

(一)簡明資產負債表-我國財務會計準則(個體財務報表)

單位：新臺幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	101年	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)
其他負債	59,060	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。

(二)簡明損益表-我國財務會計準則(個體財務報表)

單位：新臺幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註 1)				
	101 年	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。

二、最近五年度財務分析

(1) 財務分析-我國財務會計準則(個體財務報表)

單位：新臺幣仟元

分析項目 (註)		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)
	每股盈餘(元)	(1.63)	1.00	0.36	0.74	(3.62)	
現金流量	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)	
	現金再投資比率(%)	(9.99)	2.75	(2.69)	14.84	39.03	
槓桿度	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.償債能力增加，係本期流動負債增加所致。
- 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上升，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.槓桿度較上期增加，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

(2)財務分析-我國財務會計準則(合併財務報表)

單位：新臺幣仟元

分析項目(註)		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	61.87	46.31	49.11	56.09	62.01	
	長期資金占固定資產比率	253.53	118.67	261.63	168.58	118.77	
償債能力	流動比率(%)	92.49	110.39	160.24	127.47	105.43	
	速動比率(%)	74.06	79.61	130.75	91.69	74.01	
	利息保障倍數(倍)	(6.46)	9.40	6.04	8.09	(9.16)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.17	5.29	3.94	5.13	2.78	
	平均收現日數	87.53	68	92	71	131	
	存貨週轉率(次)	7.45	7.37	5.37	7.40	7.65	
	應付款項週轉率(次)	7.07	5.68	2.80	3.88	2.24	
	平均銷貨日數	48.993	49	67	49	48	
	固定資產週轉率(次)	1.96	3.09	4.76	5.64	4.57	
	總資產週轉率(次)	0.84	1.03	1.06	1.62	1.15	
獲利能力	資產報酬率(%)	(8.13)	5.05	2.37	4.96	(14.03)	
	股東權益報酬率(%)	(11.88)	8.54	4.17	10.95	(41.46)	
	占實收資本比率(%)	營業利益	(27.38)	(16.76)	9.08	(0.68)	(8.72)
		稅前純益	(18.47)	11.37	4.24	5.55	(36.08)
	純益率(%)	(10.83)	4.33	1.89	2.80	(13.22)	
現金流量	每股盈餘(元)	(1.91)	0.92	0.37	0.76	(3.78)	
	現金流量比率(%)	(14.29)	(6.25)	(0.13)	9.21	52.36	
	現金流量允當比率(%)	20.65	45.34	212.87	20.85	0	
槓桿度	現金再投資比率(%)	(7.85)	(2.30)	(0.09)	7.12	0	
	營運槓桿度	0.59	0.50	1.68	1.73	0.61	
	財務槓桿度	0.92	0.93	1.10	1.11	0.89	

- 1.負債及長期資金占固定資產比率較去年增加，係101年負債增加所致。
- 2.流動比率及速動比率減少，係本期流動負債增加所致。
- 3.償債能力下降，係流動負債增加及本期淨損所致。
- 4.週轉率較去年同期下降，係營業額減少，進貨金額隨之減少，故週轉率較去年同期下降，加工產品的收款天數增加。
- 5.獲利能力之各項比率下降，主要係稅後淨損所致。
- 6.現金流量比率較上期下降，主要係因營業活動之淨現金流出較去年同期增加所致。

註1：本公司財務資料均經會計師查核簽證。