

# 全新光電科技股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十二年度

地址：桃園縣平鎮市工業一路十六號

電話：(○三) 四一九二九六九

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	11		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	11~14		二、
(三)會計變動之理由及其影響	-		-
(四)重要會計科目之說明	15~24		四、~ 五、
(五)關係人交易	24~25		三、
(六)質抵押之資產	14		三、
(七)重大承諾事項及或有事項	25		二、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	27~29		三、 四、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	30		五、
2.轉投資事業相關資訊	30		-
3.大陸投資資訊	30		-
(十二)部門別財務資訊	26~27		三、
九、重要會計科目明細表	32~57		-
十、重要查核說明	58~63		-
十一、會計師複核報告	65		-
十二、其他揭露事項			
(一)業 務	66~69		-
(二)市價、股利及股權分散情形	69~73		-
(三)重要財務資訊	73~75		-
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	76~79		-
(五)會計師之資訊	80		-

全新光電科技股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國九十二及九十一年度

## 會計師查核報告

全新光電科技股份有限公司 公鑒：

全新光電科技股份有限公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達全新光電科技股份有限公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

全新光電科技股份有限公司民國九十二年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 慧 銘

會計師 池 瑞 全

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 三 年 四 月 二 十 六 日

全新光電科技股份有限公司

資產負債表

民國九十二年及九十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 40,899	3	\$ 49,337	3	2100	短期借款(附註三及十一)	\$ 132,116	9	\$ 50,000	3
1110	短期投資(附註二、五及二十四)	36,000	2	103,059	6	2120	應付票據(附註二十)	29,383	2	22,592	1
1120	應收票據淨額(附註二及六)	857	-	7,289	-	2140	應付帳款(附註二十)	13,215	1	38,106	2
1140	應收帳款淨額(附註二及六)	50,942	3	46,930	3	2270	一年內到期之長期借款(附註三及十二)	144,383	9	153,475	8
1190	其他金融資產—流動	15,557	1	1,689	-	2298	其他流動負債(附註二十三)	36,565	2	27,695	2
1210	存貨(附註二及七)	54,109	4	138,775	7	21XX	流動負債合計	355,662	23	291,868	16
1291	受限制資產(附註三)	26,912	2	11,000	1	24XX	長期負債(附註三、十二及二十三)	236,086	16	380,544	20
1298	其他流動資產(附註二及十八)	10,974	1	8,731	-	2810	其他負債				
11XX	流動資產合計	236,250	16	366,810	20		應計退休金負債(附註二及十三)	5,962	-	4,475	-
1420	長期投資(附註二及八)	32,573	2	45,710	3	2XXX	負債合計	597,710	39	676,887	36
	固定資產(附註二、三、九、二十及二十一)						股東權益				
	成 本					3110	股本—每股面額10元，額定130,000仟股，發行77,900仟股(附註十四)	779,000	52	779,000	42
1501	土 地	128,439	8	128,439	7		資本公積(附註十五)				
1521	房屋及建築	361,189	24	332,661	18	3210	股票發行溢價	459,989	30	586,222	31
1531	機器設備	1,116,277	74	1,094,383	58	3310	保留盈餘(附註十六)				
1551	運輸設備	4,308	-	4,308	-		法定盈餘公積	-	-	9,889	1
1561	辦公設備	14,951	1	13,677	1	3350	累積盈(虧)	(319,944)	(21)	(186,122)	(10)
1681	其他設備	80,406	5	79,065	4	3XXX	股東權益合計	919,045	61	1,188,989	64
15XY	成本小計	1,705,570	112	1,652,533	88						
15X9	減：累計折舊	(688,784)	(45)	(501,356)	(27)						
1671	未完工程	18,273	1	34,933	2						
1672	預付設備款	18,582	1	34,707	2						
15XX	固定資產合計	1,053,641	69	1,220,817	65						
17XX	無形資產(附註二及十三)	1,383	-	1,286	-						
	其他資產(附註二、十及十八)						負債及股東權益總計	\$ 1,516,755	100	\$ 1,865,876	100
1860	遞延所得稅資產	188,580	13	213,522	11						
1888	其他什項資產	4,328	-	17,731	1						
18XX	其他資產合計	192,908	13	231,253	12						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,516,755	100	\$ 1,865,876	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

全新光電科技股份有限公司

損 益 表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入	\$ 455,886	102	\$ 356,820	101
4170 減：銷貨退回	( 4,223)	( 1)	( 1,651)	( 1)
4190 銷貨折讓	( 4,355)	( 1)	( 630)	-
4000 營業收入淨額	447,308	100	354,539	100
5000 營業成本(附註十七及二十)	( 401,569)	( 90)	( 399,094)	( 112)
5910 營業毛利(損)	45,739	10	( 44,555)	( 12)
營業費用(附註二十)				
6100 推銷費用	( 12,155)	( 3)	( 43,512)	( 12)
6200 管理及總務費用	( 44,996)	( 10)	( 53,109)	( 15)
6300 研究發展費用	( 182,724)	( 41)	( 111,623)	( 32)
6000 營業費用合計	( 239,875)	( 54)	( 208,244)	( 59)
6900 營業損失	( 194,136)	( 44)	( 252,799)	( 71)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	638	-	545	-
7140 處分投資利益	907	-	6,785	2
7160 兌換利益—淨額	937	1	1,174	-
7480 什項收入	9,882	2	2,972	1
7100 營業外收入及利益合計	12,364	3	11,476	3
營業外費用及損失				
7510 利息費用	( 16,862)	( 4)	( 24,472)	( 7)
7520 投資損失	( 13,137)	( 3)	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
7530	處分固定資產損失	(\$ 19)	-	\$ -	-
7550	存貨盤損	( 86)	-	( 1,388)	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	( 33,121)	( 7)	( 6,191)	( 2)
7880	什項支出	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 1,043)</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失				
	合計	<u>( 63,225)</u>	<u>( 14)</u>	<u>( 33,094)</u>	<u>( 9)</u>
7900	稅前純損	( 244,997)	( 55)	( 274,417)	( 77)
8110	所得稅(費用)利益(附註 二及十八)	<u>( 24,947)</u>	<u>( 5)</u>	<u>47,058</u>	<u>13</u>
9600	本期純損	<u>(\$ 269,944)</u>	<u>( 60)</u>	<u>(\$ 227,359)</u>	<u>( 64)</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	每股盈餘				
	基本每股虧損(附註十 九)	<u>(\$ 3.15)</u>	<u>(\$ 3.47)</u>	<u>(\$ 3.52)</u>	<u>(\$ 2.92)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

全新光電科技股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十二年九十年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股 本	資 本 公 積	保 留		股 東 權 益 合 計
			法 定 盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	
九十一年一月一日餘額	\$ 779,000	\$ 586,222	\$ 5,338	\$ 45,788	\$ 1,416,348
九十年度盈餘分派 法定盈餘公積	-	-	4,551	( 4,551)	-
九十一年度純損	-	-	-	( 227,359)	( 227,359)
九十一年十二月三十一日餘額	779,000	586,222	9,889	( 186,122)	1,188,989
九十一年度虧損撥補 法定盈餘公積彌補虧損	-	-	( 9,889)	9,889	-
資本公積彌補虧損	-	( 126,233)	-	126,233	-
九十二年度純損	-	-	-	( 269,944)	( 269,944)
九十二年十二月三十一日餘額	<u>\$ 779,000</u>	<u>\$ 459,989</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 319,944)</u>	<u>\$ 919,045</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

全新光電科技股份有限公司

現金流量表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十二年</u> 度	<u>九十一年</u> 度
營業活動之現金流量		
本期純損	(\$ 269,944)	(\$ 227,359)
呆帳費用	133	13,369
折舊及各項攤銷	192,323	192,109
存貨跌價及呆滯損失	33,121	6,191
處分短期投資利益	( 907)	( 6,785)
被投資公司減資及評價損失	13,137	-
短期投資跌價回升利益(什項收入 項下)	-	( 24)
處分固定資產損失	19	-
營業資產及負債之淨變動		
存貨	51,545	25,942
應收帳款	( 4,209)	11,649
應收票據	6,496	( 5,553)
其他流動資產	( 16,111)	( 2,853)
遞延所得稅資產	24,942	( 47,075)
應付票據	6,791	2,429
應付帳款	( 24,891)	( 627)
應計退休金負債	1,487	1,359
其他流動負債	<u>13,105</u>	<u>( 11,027)</u>
營業活動之淨現金流入(出)	<u>27,037</u>	<u>( 48,255)</u>
投資活動之現金流量		
短期投資增加	( 164,546)	( 1,134,815)
出售短期投資價款	232,512	1,301,323
購置長期投資價款	-	( 4,994)
購置固定資產	( 24,563)	( 38,162)
質押定期存款增加	( 15,912)	( 9,940)
存出保證金減少	9,081	2,607
專利權增加	( 313)	( 210)
未攤銷費用增加	<u>( 300)</u>	<u>( 1,455)</u>
投資活動之淨現金流入	<u>35,959</u>	<u>114,354</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十二年</u> 度	<u>九十一年</u> 度
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	\$ 82,116	(\$ 8,438)
償還一年內到期長期借款	( 153,550)	( 114,968)
長期借款增加	<u>-</u>	<u>79,714</u>
融資活動之淨現金流出	( <u>71,434</u> )	( <u>43,692</u> )
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	( 8,438)	22,407
期初現金及約當現金餘額	<u>49,337</u>	<u>26,930</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 40,899</u>	<u>\$ 49,337</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含利息資本化)	<u>\$ 17,311</u>	<u>\$ 24,687</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 51</u>	<u>\$ 41</u>
不影響現金流量及部份現金收付之投資 及融資活動		
一年內到期長期負債	<u>\$ 144,383</u>	<u>\$ 153,475</u>
本期購置固定資產	\$ 20,328	\$ 39,098
期初尚未支付價款帳列其他流動負債— 應付設備款	5,640	4,704
期末尚未支付價款帳列其他流動負債— 應付設備款	( <u>1,405</u> )	( <u>5,640</u> )
購置固定資產支付現金	<u>\$ 24,563</u>	<u>\$ 38,162</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

全新光電科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十二及九十一年度

(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

全新光電科技股份有限公司(以下稱本公司)係依照公司法及有關法令規定，於八十五年十一月設立。本公司股票於九十一年一月二十四日經財政部證券暨期貨管理委員會核准於台灣證券交易所掛牌買賣。

本公司主要業務為研究、開發、生產、製造、買賣光電半導體磊晶片產品及光電元件產品等。

截至九十二年及九十一年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 166 人及 207 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金、未決訟案損失、長期工程合約損失及商品保證責任之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金或約當現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

### 短期投資

短期投資以取得成本為入帳基礎，取得被投資公司發放之股票股利時，不列為投資收益，僅註記股數增加。出售股票及基金之成本以加權平均法計算；短期票券到期兌償及到期前賣出之成本則按個別認定法計算。短期投資期末按成本與市價孰低法評價，跌價損失及回升利益均列為當期損益。比較成本與市價孰低時，權益證券與非權益證券視為一投資組合，採總額比較法。上市封閉型基金及上市、上櫃公司股票之市價以最後一個月平均收盤價格計算，開放型基金之市價則以期末基金淨資產價值計算。

### 備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項帳齡及收回可能性評估提列。

### 存 貨

存貨採加權平均法計價，期末並按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，係採總額法評價。原料以當期最後一筆進價為市價，製成品則採淨變現價值為市價。

### 長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，採用成本法評價。如被投資公司為上市（櫃）公司，按成本與市價孰低法評價，未實現投資損失列為股東權益之減項。如係投資興櫃公司及未上市（櫃）公司，按成本法評價，若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則列為當期損失，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本。收到股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。出售或移轉時之成本採用加權平均法計價。

持有被投資公司有表決權股份達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

### 固定資產

固定資產按照取得或建造時成本入帳。重大增添、改良及重置支出予以資本化。固定資產折舊係按其成本按估計使用年限，採平均法

計提。購置或建造之固定資產，於取得或完工前所支出之款項所負擔之利息予以資本化，計入固定資產取得成本。

#### 無形資產

包括取得專利權等之支出，以取得成本為入帳基礎，並依其估計未來經濟效益年限以直線法平均攤提。

#### 收入認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時，認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

#### 退休金

本公司退休金會計處理係採退休金會計處理準則有關規定，按精算結果認列淨退休金成本及相關資產、負債。

#### 外幣之交易事項

以外幣為準之交易事項（非遠期外匯買賣合約），係按交易日之即期匯率入帳。外幣資產及負債實際以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或盈益，列為收付結清年度之損益。外幣資產及負債及年底餘額，再按年底之即期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額列為當年度損益。

#### 衍生性金融商品

為規避外幣淨資產或淨負債匯率風險之遠期外匯買賣合約，於資產負債表日以該日之即期匯率調整相關淨資產或淨負債，所產生之兌換差額列為當年度損益；溢折價則於遠期外匯合約之存續期間平均攤銷，亦列為當年度損益。

為規避可辨認外幣承諾之匯率變動風險者，兌換損益遞延至實際交易發生時，調整交易價格；惟兌換損失遞延後若將導致以後會計期間發生損失時，該部分之兌換損失不予遞延。若遠期外匯買賣合約之

金額超過其所規避之可辨認外幣承諾金額時，該部分之兌換差額列為當年度損益。

為規避國外營運機構淨投資之匯率變動風險者，兌換損益作為股東權益之調整項。遠期外匯合約所產生之應收及應付款項於年底時互為沖減，其差額列為資產或負債。

#### 非衍生性金融商品

非衍生性金融資產及負債其認列及續後評價與其所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依據本公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

#### 所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### 三提供擔保之資產

本公司下列資產已提供各金融機構作為借款額度之擔保：

	內 容	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
受限制資產	定 存 單	\$ 26,912	\$ 11,000
固定資產	土 地	128,223	128,223
固定資產	房屋及建築	270,156	267,623
固定資產	機器設備	558,878	687,204
		<u>\$ 984,169</u>	<u>\$ 1,094,050</u>

#### 四 現金及約當現金

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 111	\$ 118
活期存款	40,731	33,412
支票存款	57	6
約當現金－附買回債券	-	15,801
	<u>\$ 40,899</u>	<u>\$ 49,337</u>

#### 五 短期投資

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	股	數 金 額	股	數 金 額
受益憑證				
復華債券基金		\$ -	2,820,999.20	\$ 35,081
永昌鳳翔債券基金		-	3,011,366.80	42,585
復華信天翁基金		-	2,417,889.50	25,393
金復華債券基金	2,949,066.69	36,000		-
		<u>\$ 36,000</u>		<u>\$ 103,059</u>
市 價		<u>\$ 36,111</u>		<u>\$ 103,142</u>

#### 六 應收票據、應收帳款及催收款項

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
1. 應收票據		
非關係人	\$ 866	\$ 7,362
減：備抵呆帳	( 9)	( 73)
	<u>\$ 857</u>	<u>\$ 7,289</u>
2. 應收帳款		
非關係人	\$ 51,827	\$ 49,618
減：備抵呆帳	( 885)	( 2,688)
	<u>\$ 50,942</u>	<u>\$ 46,930</u>
3. 催收款（帳列其他資產）		
催收款總額	\$ 1,879	\$ 13,380
減：備抵呆帳	( 1,879)	( 13,380)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 七、存 貨

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日
原 料	\$ 39,756	\$ 78,592
物 料	5,571	4,850
在 製 品	8,237	616
製 成 品	15,664	55,121
減：備抵存貨跌價損失	( 15,119)	( 404)
	<u>\$ 54,109</u>	<u>\$ 138,775</u>

九十二年及九十一年十二月三十一日存貨投保金額均為 200,000 仟元。

## 八、長期投資

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
非上市、上櫃公司股權投資：				
倍強科技股份有限公司	\$ 32,573	4.48	\$ 40,716	4.93
正懋光電股份有限公司	4,994	6.30	4,994	6.30
減：備抵跌價損失	( 4,994)		-	
	<u>\$ 32,573</u>		<u>\$ 45,710</u>	

## 九、固定資產

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值	帳 面 價 值
土 地	\$ 128,439	\$ -	\$ 128,439	\$ 128,439
房屋設備	361,189	91,033	270,156	267,623
機器設備	1,116,277	557,399	558,878	687,204
運輸設備	4,308	2,968	1,340	1,804
辦公設備	14,951	9,314	5,637	6,628
其他設備	80,406	28,070	52,336	59,479
未完工程	18,273	-	18,273	34,933
預付設備款	18,582	-	18,582	34,707
	<u>\$ 1,742,425</u>	<u>\$ 688,784</u>	<u>\$ 1,053,641</u>	<u>\$ 1,220,817</u>

九十二年及九十一年十二月三十一日上列固定資產投保金額分別為 1,389,401 仟元及 1,016,844 仟元。提供擔保及質押情形請參閱附註三。

本公司九十二及九十一年度利息資本化前之利息支出總額分別為 18,700 仟元及 27,072 仟元，利息資本化金額分別為 1,838 仟元及 2,600 仟元，資本化利率分別為 3.19% 及 4.27%。

#### 十、其他資產

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	小計	合計	小計	合計
遞延所得稅資產(附註十七)	\$ 252,249	\$ 188,580	\$ 229,107	\$ 213,522
減：備抵評價金額	( 63,669)		( 15,585)	
存出保證金		68		9,149
呆滯存貨	3,648		49,076	
減：備抵呆滯存貨跌價損失	( 3,648)	-	( 49,076)	-
未攤銷費用		4,260		8,582
催收款項	1,879		13,380	
減：備抵呆帳	( 1,879)	-	( 13,380)	-
		<u>\$ 192,908</u>		<u>\$ 231,253</u>

#### 十一、短期借款

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	金額	利率區間%	金額	利率區間%
購料借款	\$ 12,116	3.40	\$ -	
信用借款	120,000	2.25~2.35	50,000	2.85
	<u>\$ 132,116</u>		<u>\$ 50,000</u>	

九十二年及九十一年十二月三十一日本公司為提供作為額度（含長、短期借款）之擔保或備償均開具保證票據計 120,000 仟元。

截至九十二年及九十一年十二月三十一日本公司為短期借款而提供質押擔保情形，請參閱附註三。

#### 十二、長期負債

(一) 長期借款明細如下：

	九十二年十二月三十一日	九十一年十二月三十一日
長期銀行借款	\$ 380,469	\$ 533,255
其他長期借款	-	764
	<u>380,469</u>	<u>534,019</u>
減：一年內到期部分	( 144,383)	( 153,475)
	<u>\$ 236,086</u>	<u>\$ 380,544</u>

(二)長期銀行借款明細如下：

債 權 人	原 始 貸 款 金 額	九 十 二 年	九 十 一 年
		十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
台灣中小企業銀行(一)	\$ 22,000	\$ 6,940	11,595
台灣中小企業銀行(二)	7,150	5,638	6,188
上海商業銀行(一)	30,000	-	6,000
上海商業銀行(二)	28,000	2,800	8,400
上海商業銀行(三)	30,000	7,963	14,872
中國國際商業銀行(一)	64,000	38,400	51,200
中國國際商業銀行(二)	93,500	74,800	93,500
台灣工業銀行	390,286	243,928	341,500
		380,469	533,255
減：一年內到期長期借款		( 144,383)	( 152,711)
		\$ 236,086	\$ 380,544

九十二年及九十一年十二月三十一日利率區間分別為 2.525% ~ 4.868% 及 3.00% ~ 5.2230%。

截至九十二年及九十一年十二月三十一日止，本公司為長期借款而提供抵質押擔保之情形，請參閱附註三。

依合約規定償還及付息方式如下：

債 權 人	借 款 期 間	償 還 及 付 息 方 式
台灣中小企業銀行(一)	87.05.05~94.05.05	自 89.06.05 起，每 1 個月 1 期，共計 60 期，每期平均攤還本金及利息共 452 仟元。
台灣中小企業銀行(二)	88.03.02~103.03.02	自 90.05.02 起，每 3 個月 1 期，共計 52 期，每期攤還本金 137,500 元，利息月付。
上海商業儲蓄銀行(一)	87.11.16~92.11.16	自 87.11.16 起，每 3 個月 1 期，共計 20 期，每期平均攤還 1,500 仟元，利息月付。
上海商業儲蓄銀行(二)	88.04.15~93.04.15	自 88.06.15 起，每 3 個月 1 期，共計 20 期，每期平均攤還 1,400 仟元，利息月付。
上海商業儲蓄銀行(三)	89.06.02~94.04.02	自 89.06.02 起，每個月 1 期，共計 58 期，每期平均攤還本金及利息共 602 仟元。
中國國際商業銀行(一)	88.12.01~95.11.21	自 91.01.21 起，每 3 個月 1 期，共計 20 期，每期攤還本金 3,200 仟元，利息月付。
中國國際商業銀行(二)	89.11.15~96.11.24	自 91.11.21 起，每 3 個月 1 期，共計 20 期，每期攤還本金 4,675 仟元，利息月付。
台灣工業銀行	90.02.20~95.02.20	自 91.08.20 起，每 6 個月 1 期，共計 8 期，每期攤還本金 48,786 仟元，利息月付。

(三)其他長期借款

債 權 人	還 款 期 間	九十二年十二月三十一日	九十一年十二月三十一日
經濟部工業局	89.07.25~92.04.25	\$ -	\$ 764
減：一年內到期部分		-	( 764)
		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司八十八年間因辦理鼓勵民間事業開發工業新產品「異質  
 界面磷化銦鎵／砷化鎵雙載子電晶體磊晶片」開發計劃，向經濟部  
 工業局申請補助款 4,864 仟元及配合款 4,864 仟元，其中配合款還款  
 年限為三年十二期。九十一年十二月三十一日由中國國際商銀為本  
 計劃案之履約保證，保證金額為 4,900 仟元，並提供定期存款 6,737  
 仟元（帳列存出保證金）作為履約保證之擔保品。

另此計劃需回繳回饋金，回饋金上繳方式如下：

回饋金繳納比例：產品之銷售金額的 2%

回饋金上限：(1)以三年為限

(2)配合款之 40%，即 1,946 仟元

上述回饋金 1,946 仟元，本公司業於九十年度支付完畢，帳列營  
 業外支出－什項支出項下。

三 員工退休金

本公司對正式員工訂有退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金  
 係按服務年資及退休時之平均薪資計算。本公司每月按員工薪資總額  
 百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委  
 員會名義存入中央信託局之專戶。

本公司退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目如下：

	九十二年度	九十一年度
服務成本	\$ 3,211	\$ 3,095
利息成本	387	261
基金資產之預期報酬	( 265)	( 189)
過渡性淨給付義務攤銷數	10	10
退休金損失攤銷數	-	48
淨退休金成本	<u>\$ 3,343</u>	<u>\$ 3,225</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	4,920	5,225
累積給付義務	4,920	5,225
未來薪資增加之影響數	3,603	5,102
預計給付義務	8,523	10,327
退休金資產公平價值	( 8,046)	( 6,089)
提撥狀況	477	4,238
未認列前期服務成本	-	-
未認列過渡性淨給付義務	( 186)	( 196)
未認列退休金損(益)	5,671	433
補列之應計退休金負債	-	-
應計退休金負債	\$ 5,962	\$ 4,475
本公司退休辦法之既得給付	\$ -	\$ -

(三) 退休金給付義務及計算退休金成本之假設為：

項 目	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
折現率	3.25%	3.75%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.25%
退休基金資產預期投資報酬率	3.25%	3.75%
退休金提撥及支付情況		
本期提撥	\$ 1,856	\$ 1,866
本期支付	\$ -	\$ -

#### 本 股 本

九十二年十二月三十一日本公司額定資本額股本 1,300,000 仟元，分為 130,000 仟股，每股 10 元，均為普通股，其中已發行股本計 779,000 仟元，餘 521,000 仟元尚未發行。其有關增資股款來源明細如下：

股 本 來 源	金 額
原始投資	\$ 230,000
現金增資	470,000
盈餘轉增資	37,800
資本公積轉增資	32,200
員工紅利轉增資	9,000
	<u>\$ 779,000</u>

## 五 資本公積

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
現金增資溢價	\$ 732,000	\$ 732,000
減：資本公積彌補虧損	( 239,811)	( 113,578)
資本公積轉增資	( 32,200)	( 32,200)
	<u>\$ 459,989</u>	<u>\$ 586,222</u>

## 六 盈虧撥補

本公司依公司法及公司章程規定，年度總決算後如有盈餘，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定公積，但法定公積累積已達資本總額時不在此限，董事會得視營運需要酌情保留部份盈餘，作為特別盈餘公積，扣除特別盈餘公積後，如尚有盈餘，由董事會擬具分配案，送股東會決議分派之，但其中董事、監察人酬勞百分之二，員工紅利不低於百分之二。

上述員工股票紅利之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權公司董事會決定之。

本公司目前產業發展屬成長階段，未來數年皆有擴充生產之計畫暨資金之需求，為穩固市場競爭地位，基於未來資金需求及持續擴大資本規模之長期財務規劃，故本公司股利之分配將視獲利狀況調整發放，以維持每股盈餘穩定成長，其中現金股利為股利發放總額之百分之十至百分之三十；惟若公司有其它考量經股東會同意後，則可適度提高現金股利發放之比例。

本公司九十二年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司上年度（九十一年度）盈餘未配發員工紅利及董監事酬勞。

七、用人、折舊、折耗及攤銷費用

性質別 \ 功能別	九 十 二 年 度			九 十 一 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	40,943	57,787	98,730	51,961	49,033	100,994
勞健保費用	3,384	4,033	7,417	4,239	3,274	7,513
退休金費用	723	2,620	3,343	1,004	2,221	3,225
其他用人費用	-	-	-	-	-	-
折舊費用	121,207	66,278	187,485	125,536	61,833	187,369
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	1,918	2,920	4,838	2,612	2,128	4,740

六、預計所得稅

(一) 本公司所得稅估計如下：

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
稅前財務損失	(\$ 244,997)	(\$ 274,417)
永久性差異		
出售證券利益免稅	( 907)	( 6,785)
其 他	49	2,678
暫時性差異		
營業開始前產生之費用		
分年攤提	-	( 8,919)
長期投資未實現跌價損		
失	4,994	-
未實現存貨跌價損失	13,488	6,191
存貨報廢損失於次期申		
報	24,633	-
已實現兌換利益	( 701)	( 999)
備抵呆帳超限	296	13,431
其 他	274	1,340
課稅所得	( 202,871)	267,480
稅 率	( 25%)	( 25%)
	-	-
以前年度所得稅低估	5	17
遞延所得稅資產(增)減	24,942	( 47,075)
所得稅費用(利益)	24,947	( 47,058)
遞延所得稅資產增(減)	( 24,942)	47,075
以前年度所得稅低估	( 5)	( 17)
扣繳稅款	( 51)	( 41)
應退所得稅	(\$ 51)	(\$ 41)

(二)遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
1.遞延所得稅資產—流動：		
遞延費用	\$ -	\$ 180
未實現兌換損失	-	175
未實現存貨跌價損失	15,742	12,370
備抵呆帳	3,934	3,860
存貨報廢損失	6,158	-
虧損扣抵	21,428	-
投資抵減	26,654	-
	<u>73,916</u>	<u>16,585</u>
遞延所得稅負債—流動：		
未實現兌換利益	( 123)	-
減：備抵評價金額	( 73,793)	( 16,585)
遞延所得稅資產—流動 淨額	<u>(\$ -)</u>	<u>(\$ -)</u>
2.遞延所得稅資產—非流動：		
長期投資未實現跌價損失	\$ 1,248	\$ -
退休金費用	1,452	1,080
虧損扣抵	131,719	110,440
投資抵減	119,078	117,587
	<u>253,497</u>	<u>229,107</u>
減：備抵評價金額	( 64,917)	( 15,585)
遞延所得稅資產—非流 動淨額	<u>\$ 188,580</u>	<u>\$ 213,522</u>

(三)九十二年十二月三十一日本公司得用以扣抵以後年度課稅所得額之投資抵減及虧損扣抵如下：

到 期 年 度	投 資 抵 減 稅 額	虧 損 扣 抵 稅 額
九十三年度	\$ 26,654	\$ 21,428
九十四年度	67,892	-
九十五年度	10,002	14,174
九十六年度	41,184	66,827
九十七年度	-	50,718
	<u>\$ 145,732</u>	<u>\$ 153,147</u>

(四)本公司符合促進產業升級條例規定之重要科技事業。並業經財政部八十八年六月三十日台財稅第 881924481 號函核准部分產品自八十九年一月一日起連續五年內免徵營利事業所得稅。

(五)本公司歷年來之營利事業所得稅申報案，業經稅捐稽徵機關核定至九十年度，唯八十九年度尚未核定。

(六)兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ -	\$ -
	九十二年(預計)	九十一年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	\$ -	\$ -

本公司九十二年十二月三十一日未分配盈餘並無八十七年度(含)以前之盈餘。

#### 五、每股(損)益

本公司九十二及九十一年度稅前基本每股(損)益及稅後基本每股(損)益係分別按各該年度稅前(損)益及稅後(損)益，除以各該年度流通在外普通股之加權平均股數 77,900 仟股。

#### 六、關係人交易事項

(一)關係人交易名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 關 係
倍強科技股份有限公司	該公司董事長為本公司法人董事代表
斌盛工業(有)公司	本公司之監察人與該公司董事長為同一人
正懋光電股份有限公司	本公司董事與該公司董事具二親等之關係

(二)與關係人間之重大交易事項

##### 1. 製造費用

		九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
		金 額	金 額
	關 係 人	佔 各 該	佔 各 該
		科 目 %	科 目 %
製造費用	倍強科技股份有限公司	\$ 243	\$ 341
"	斌盛工業股份有限公司	52	129
"	正懋光電股份有限公司	-	12
		0.10	0.12
		0.02	0.05
		-	0.01

##### 2. 營業費用

		九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
		金 額	金 額
	關 係 人	佔 各 該	佔 各 該
		科 目 %	科 目 %
營業費用	倍強科技股份有限公司	\$ 31	\$ 190
		0.01	0.09

(三)與關係人間之債權債務情形

	九十二年十二月三十一日			九十一年十二月三十一日		
	金	額	佔該科目%	金	額	佔該科目%
應付票據						
倍強科技股份有限公司	\$	64	0.22	\$	169	0.81
正懋光電股份有限公司		12	0.04	-	-	-
斌盛工業有限公司		1	-	-	-	-
應付帳款						
正懋光電股份有限公司		8	0.06	-	-	-

(四)財產交易

本公司於九十二及九十一年間向關係人倍強科技股份有限公司購入機器設備分別為 1,369 仟元及 5,429 仟元（其中 3,990 仟元帳列預付設備款）。

二 重大承諾事項及或有事項

- (一)本公司為興建廠房及購買機器設備與廠商簽訂合約總價為 285,796 仟元，其中已付金額為 33,813 仟元，帳列未完工程 16,959 仟元、預付設備款 16,854 仟元。
- (二)本公司因廠房、無塵室發包工程而向廠商收取之存入保證票據共計 9,863 仟元。
- (三)本公司發行員工認股權憑證情形，請詳附註二十二說明。
- (四)本公司之設備供應商晶研科技股份有限公司於九十年十一月十二日以本公司違反著作權法，向台灣士林地方法院提出自訴，依律師之意見，本公司應無侵害該公司著作財產權或著作人格權之行為，惟若本公司遭法院判決認定違反著作權法時，賠償金額約在 10 仟元以上，1,000 仟元以下。

### 三、員工認股權證

本公司發行員工認股權憑證情形如下：

#### (一)認股權人資格條件

以特定職等或對公司有特殊貢獻之本公司及國內外由本公司直接（間接）轉投資事業持股超過 50% 之子公司全職員工為限。

#### (二)發行期間及發行總額

本公司申請發行員工認股權證案，分別經財政部證券暨期貨管理委員會 91.06.28(91)台財證(一)第 0910135573 號函及 93.01.12 台財證一字第 0920162878 號函核准發行員工認股權憑證 7,790 單位及 6,500 單位，每單位得認購股數 1,000 股，共計得認購普通股 14,290 仟股。惟截至目前已發行 4,117 仟股（其中員工放棄 825 單位），其中 3,673 仟股已逾申報生效核准通知到達之日起一年內之期限，擬不予發行。

#### (三)認購價格

發 行 日	已 發 行 單 位	認 購 價 格
91.08.06	1,117	17.20
92.02.06	3,000	18.80

#### (四)可行使及實際行使之認股權數

至本期止，尚未能行使認股權。

#### (五)酬勞成本

$$\begin{aligned} & (\text{衡量日股票成交價格} - \text{認購價格}) \times \text{可認購股權} \\ & = (17.20 - 17.20) \times 634,000 (\text{股}) + (18.80 - 18.80) \times 2,457,000 (\text{股}) \\ & = 0 \end{aligned}$$

### 三、部門別財務資訊

#### (一)產業別財務資訊

本公司所營業集中於光電半導體磊晶片及元件之業務，尚無重要產業部門之劃分。

#### (二)地區別財務資訊

本公司並未於國外設立營運機構。

(三)外銷銷貨資訊

本公司九十二及九十一年度外銷銷貨收入達損益表上收入金額之 10%者明細如下：

地 區 別	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	銷 貨 金 額	所 佔 比 例	銷 貨 金 額	所 佔 比 例
美 洲	\$ 282,142	61.38%	\$ 173,879	47.51%
亞 洲	142,275	30.95%	180,660	49.36%

(四)重要客戶資訊

本公司九十二及九十一年度其收入佔損益表上收入金額 10%以上客戶明細如下：

客 戶	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	銷 貨 金 額	估 該 科 目 %	銷 貨 金 額	估 該 科 目 %
0-020	\$ 76,699	16.69	\$ 109,195	29.83
0-021	26,076	5.67	49,952	13.65
0-012	124,815	27.15	107,991	29.50
0-022	94,607	20.58	13,322	3.64
	<u>\$ 322,197</u>		<u>\$ 280,460</u>	

四 金融商品相關資訊

(一)面額或合約金額或名日本金金額及信用風險：

金 融 商 品	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	面額或合約 金 額 (名日本金)	信 用 風 險	面額或合約 金 額 (名日本金)	信 用 風 險
遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ 6,963 (USD 200)	\$ -

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。上表列示之信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則本公司將產生之損失。因本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險。

(二)市場價格風險－係市場匯率變動之風險：

本公司從事遠期外匯交易亦在規避外幣淨資產、淨負債或外幣承諾之匯率風險，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

(三)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性：

本公司從事之遠期外匯合約預計於九十二年一月十六日產生美金200仟元之現金流出及新台幣6,963仟元之現金流入，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

(四)持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略：

本公司之衍生性金融商品均因非交易目的而持有，訂定遠期外匯合約，主要係為規避外幣債權、債務及承諾因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評價。

(五)遠期外匯於財務報表上之表達方法：

九十一年十二月三十一日因遠期外匯合約所產生之負債淨額（帳列其他流動負債）為4仟元，於九十一年度產生之未實現兌換損失為872仟元。

	九 十 一 年 十二月三十一日
應付遠匯款－外幣	\$ 6,968
減：應收出售遠匯款	( 6,963)
	5
減：出售遠匯款折價	( 1)
應付遠匯款－外幣（淨額）	\$ 4

(六) 金融商品之公平價值：

本公司九十二年及九十一年十二月三十一日之非衍生性金融商品，除下列項目外，其帳面價值與公平價值相當。

金 融 商 品	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
資 產				
短期投資	\$ 36,000	\$ 36,111	\$ 103,059	\$ 103,142
負 債				
長期借款	236,086	239,402	380,544	371,031
衍生性金融商品				
非交易目的遠 期外匯合約	-	-	6,963	6,963

(USD 200)

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款。
2. 有價證券如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
3. 長期股權投資係屬非上市上櫃公司，以期末帳面價值為公平價值。
4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司期末借款之平均借款利率為準。
5. 本公司係以台灣銀行報價系統所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

## 五 附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊：

編號	項目	說明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 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 20% 以上。	無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	無

(二) 轉投資事業相關資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

附表一 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
全新光電科技股份有限公司	受益憑證： 金復華債券基金	無	短期投資	2,949,066.69	\$ 36,000	-	\$ 36,111	
	股票－非上市上櫃 倍強科技股份有限公司	該公司董事長為本公司法人董事代表	長期股權投資	2,035,817	32,573	4.48	無市價資訊	
	正懋光電股份有限公司	本公司董事與該公司董事具二親等之關係	"	454,000	4,994	6.30	"	
	減：備抵長期投資跌價損失				( 4,994 )			
	合計				\$ 32,573			

全新光電科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國九十二年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現金		\$ 111
活期存款		
	日商瑞穗台北分行	13,898
	第一銀行龍潭分行	2,441
	華南銀行中壢分行（外） USD159,746.97@34.00	5,442
	台灣中小企業銀行龍潭分行	11,043
	上海商業儲蓄銀行中壢分行	4,387
	其他（金額未達 2,000 仟元，共 計 11 個）	<u>3,520</u>
		40,731
支票存款	其他（金額未達 100 仟元，共計 2 個）	<u>57</u>
		<u>\$ 40,899</u>

全新光電科技股份有限公司  
 短期投資明細表  
 民國九十二年十二月三十一日

明細表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

證 券 名 稱	摘 要	單 位 數	面 值 ( 元 )	取 得 成 本	市 單 價 ( 元 )	總 額
開放型基金	金復華債券基金	2,949,066.69	-	<u>\$ 36,000</u>	12.2448	<u>\$ 36,111</u>
				<u>\$ 36,000</u>		<u>\$ 36,111</u>

全新光電科技股份有限公司  
 應收票據明細表  
 民國九十二年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
0-038	票據 1 張	\$ 585
L-041	票據 1 張	281
減：備抵呆帳		( 9 )
		<u>\$ 857</u>

全新光電科技股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國九十二年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
非關係人					
	0-007			\$ 11,709	
	0-012			8,468	
	0-020			7,863	
	0-027			10,237	
	0-038			3,001	
	其	他	(註)	<u>10,549</u>	
					51,827
減：備抵呆帳				(	<u>885)</u>
				\$	<u>50,942</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

全新光電科技股份有限公司  
其他金融資產—流動明細表  
民國九十二年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應收退稅款		營利事業所得稅		\$ 1,584	
其他應收款		應收出售設備票據等		<u>13,973</u>	
				<u>\$ 15,557</u>	

全新光電科技股份有限公司

存貨明細表

民國九十二年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	成	本	成本與市價孰低評價	
						抽核成本	市價
原	料	Wafer		\$ 22,302		\$ 13,494	\$ 13,074
		Source		<u>17,454</u>		16,360	16,250
				39,756			
物	料	Spare parts 等		5,571			
在	製	4"HBT、6"HBT 等		8,237			
製	成	4"HBT、2"WB 等		<u>15,664</u>		<u>13,543</u>	<u>12,550</u>
				69,228			
		減：備抵跌價		( <u>15,119</u> )			
				<u>\$ 54,109</u>		<u>\$ 43,397</u>	<u>\$ 41,874</u>

原料市價參酌當期最後一筆進價為基礎。

製成品市價以淨變現價值為計算基礎。

全新光電科技股份有限公司  
受限制資產明細表  
民國九十二年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
定期存款		大眾二重利率 1.25%，期間 92.08.26~93.02.26		\$ 1,000	
		大眾二重利率 1.25%，期間 92.08.27~93.02.27		10,000	
		大眾二重利率 1.25%，期間 92.08.12~93.02.12		9,000	
		中國國際商業銀行中壢分行利率 1.075%，期間 92.12.01~ 93.02.01		4,541	
		中國國際商業銀行中壢分行利率 1.85%，期間 92.12.12~ 93.12.12		<u>2,371</u>	
				<u>\$ 26,912</u>	

提供擔保或質押情形請參閱附註三

全新光電科技股份有限公司  
其他流動資產明細表  
民國九十二年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付款項		預付保險費等		\$ 3,142	
		預付貨款		314	
留抵稅額		營業稅		6,906	
遞延所得稅資產—流動				75,041	
減：備抵評價金額				( 75,041)	
暫付款				<u>612</u>	
				<u>\$ 10,974</u>	

全新光電科技股份有限公司  
 長期股權投資變動明細表  
 民國九十二年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值(註)		評價基礎	提供擔保或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例%	金額	單價	總額		
倍強科技股份有限公司	2,544,772	\$ 40,716	-	\$ -	508,954	\$ 8,143	2,035,818	4.48	\$ 32,573	8.13	16,551	成本法	無
正懋光電股份有限公司	454,000	4,994	-	-	-	-	454,000	6.30	4,994	3.41	1,548	成本法	無
減：備抵跌價損失		-		( 4,994)		-			( 4,994)		-		
		<u>\$ 45,710</u>		<u>( \$ 4,994)</u>		<u>\$ 8,143</u>			<u>\$ 32,573</u>				

註：按未經會計師查核之九十二年度財務報表計算。

全新光電科技股份有限公司  
 固定資產變動明細表  
 民國九十二年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	重 分 類 增 ( 減 )	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	提供擔保或質押情形
土 地	\$ 128,439	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 128,439	請參閱附註三
房屋及建築物	332,661	73	28,455	-	361,189	
機器設備	1,094,383	262	21,632	-	1,116,277	
運輸設備	4,308	-	-	-	4,308	
辦公設備	13,677	353	997	( 76)	14,951	
其他設備	79,065	3	1,338	-	80,406	
未完工程	34,933	6,747	( 23,407)	-	18,273	
預付設備款	<u>34,707</u>	<u>12,890</u>	<u>( 29,015)</u>	<u>-</u>	<u>18,582</u>	
	<u>\$ 1,722,173</u>	<u>\$ 20,328</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 76)</u>	<u>\$ 1,742,425</u>	

全新光電科技股份有限公司  
 固定資產累計折舊變動明細表  
 民國九十二年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 重 分 類	本 期 減 少 額	期 末 餘 額
房屋及建築	\$ 65,038	\$ 25,995	\$ -	\$ -	\$ 91,033
機器設備	407,179	150,220	-	-	557,399
運輸設備	2,504	464	-	-	2,968
辦公設備	7,049	2,322	-	( 57)	9,314
其他設備	<u>19,586</u>	<u>8,484</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,070</u>
	<u>\$ 501,356</u>	<u>\$ 187,485</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 57)</u>	<u>\$ 688,784</u>

全新光電科技股份有限公司

無形資產明細表

民國九十二年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

名	稱	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額
專 利 權		\$ 1,286	\$ 102	\$ 216	\$ 1,172
電 腦 軟 體 成 本		-	211	-	211
		<u>\$ 1,286</u>	<u>\$ 313</u>	<u>\$ 216</u>	<u>\$ 1,383</u>

全新光電科技股份有限公司  
其他資產明細表  
民國九十二年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
遞延所得稅資產—非流動		\$252,249
減：備抵評價金額		( 63,669)
		<u>188,580</u>
存出保證金	係工業局補助款保證金及電話、保全等押金	68
未攤銷費用	係台電高壓用電線費用及會計軟體等	4,260
呆滯存貨	原 料	3,269
	製 成 品	379
備抵呆滯存貨跌價損失		( 3,648)
催收款項		1,879
減：備抵呆帳		( 1,879)
		<u>\$192,908</u>

全新光電科技股份有限公司  
短期借款明細表  
民國九十二年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 %	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
大眾銀行	信用借款	\$ 75,000	92.12.26~93.01.16	2.35	\$ 100,000	詳附註三
華南銀行	信用借款	45,000	92.12.14~93.01.14	2.25	60,000	詳附註十一
中國國際商業銀行	購料借款	<u>12,116</u>	92.08.14~93.08.13	3.40	<u>68,040(USD2,000)</u>	詳附註三
		<u>\$ 132,116</u>			<u>\$ 228,040</u>	

全新光電科技股份有限公司

應付票據明細表

民國九十二年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關係人		
正懋光電	票據 1 張	\$ 12
倍 強	票據 1 張	64
斌 盛	票據 1 張	1
非關係人		
中 普	票據 3 張	8,097
三 福	票據 4 張	2,485
台灣日酸	票據 2 張	1,961
聯 華	票據 2 張	1,787
凱 信	票據 4 張	4,077
其 他 (註)	票據 216 張	<u>10,899</u>
		<u>\$ 29,383</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五

全新光電科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國九十二年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
關係人					
	正懋光電			\$	8
非關係人					
	American Xtal Technology		貨 款		2,437
	Energy		"		1,093
	Epichem Tw				2,567
	凱 信				983
	Freiberger		"		4,690
	其 他 (註)				<u>1,437</u>
					<u>\$ 13,215</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五

全新光電科技股份有限公司  
 一年內到期之長期借款明細表  
 民國九十二年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	借 款 金 額	利 率 %	抵 押 或 擔 保
台灣中小企業銀行(一)		抵押借款		\$ 4,856	4.1450	廠房設備
台灣中小企業銀行(二)		抵押借款		550	3.0250	廠房設備
上海商業儲蓄銀行(二)		抵押借款		2,800	4.8680	"
上海商業儲蓄銀行(三)		抵押借款		7,105	2.5250	"
中國國際商業銀行(一)		抵押借款		12,800	3.0777	土地、廠房設備
中國國際商業銀行(二)		抵押借款		18,700	3.0777	"
台灣工業銀行		抵押借款		<u>97,572</u>	3.3200	"
				<u>\$144,383</u>		

全新光電科技股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國九十二年十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付費用		應付薪資		\$	5,788
		應付獎金			5,727
		應付利息			891
		應付勞健保費			1,046
		應付水電費			951
		應付勞務費			1,500
		其 他			<u>1,692</u>
					<u>17,595</u>
預收款項		預收出售設備款等			15,868
應付設備款		購 Wafer Loaders 等			1,405
代收款項		代扣勞、健保費、所得稅			764
暫收款					<u>933</u>
					<u>\$ 36,565</u>

全新光電科技股份有限公司  
 長期負債—長期借款明細表  
 民國九十二年十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 間	利 率 區 間 %	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
台灣中小企業銀行(一)	抵押借款	\$ 6,940	87.05.05~94.05.05	4.1450	\$ -	廠房設備
台灣中小企業銀行(二)	"	5,638	88.03.02~103.03.02	3.0250	-	廠房設備
上海商業儲蓄銀行(二)	"	2,800	88.04.15~93.04.15	4.8680	-	"
上海商業儲蓄銀行(三)	"	7,963	89.06.02~94.04.02	2.5250	-	"
中國國際商業銀行(一)	"	38,400	88.12.01~95.11.21	3.0777	-	土地、廠房設備
中國國際商業銀行(二)	"	74,800	89.11.15~96.11.24	3.0777	-	"
台灣工業銀行	"	243,928	90.02.20~95.02.20	3.3200	-	"
減：一年內到期長期借款		( <u>144,383</u> )			-	
		<u>\$ 236,086</u>				

全新光電科技股份有限公司  
其他負債明細表  
民國九十二年十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應計退休金負債		提列退休金負債		\$ 5,962	
				<u>\$ 5,962</u>	

全新光電科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十二年度

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
銷貨收入					
	微電子元件	20,917		\$361,730	
	光電子元件	19,170		94,110	
	其他			<u>46</u>	
				455,886	
減：	銷貨退回			( 4,223)	
	銷貨折讓			<u>( 4,355)</u>	
				<u>\$447,308</u>	

全新光電科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十二年度

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接原料	
期初原料	\$ 78,592
期初呆滯原料	12,363
加：本期進貨	157,609
加：製成品轉原料	10,003
減：出售原料	( 72)
減：期末原料	( 39,756)
減：期末呆滯原料	( 3,269)
加：原料盤盈	173
減：原料報廢	( 9,991)
減：轉列研發材料	( 13,195)
本期耗用原料	<u>192,457</u>
直接人工	11,069
製造費用	<u>245,961</u>
製造成本	<u>449,487</u>
加：期初在製品	616
減：期末在製品	( <u>8,237</u> )
製成品成本	<u>441,866</u>
加：期初製成品	55,121
加：期初呆滯製成品	36,713
減：期末製成品	( 15,664)
減：期末呆滯製成品	( 379)

(接次頁)

(承前頁)

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
減：	轉列樣品費	(\$	8,566)
減：	轉列研發費用	(	43,380)
減：	轉列原料	(	10,003)
減：	製成品盤損	(	368)
減：	製成品報廢	(	53,843)
	銷貨成本		401,497
加：	出售原料成本		<u>72</u>
			<u>\$401,569</u>

全新光電科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十二年度

明細表二十三

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	研 究 發 展 費 用	管 理 及 總 務 費 用	推 銷 費 用
薪資支出				\$ 30,866	\$ 22,699	\$ 6,841
旅 費				438	1,004	1,244
修 繕 費				3,502	287	1
水電瓦斯費				2,322	514	78
保 險 費				2,708	2,998	524
各項折舊				63,705	2,078	495
各項攤提				269	2,619	31
佣金支出				-	-	793
什項購置				494	592	83
勞 務 費				1,060	4,682	170
研發材料				60,407	-	-
樣 品 費				8,475	-	71
消 耗 品				5,205	-	-
其他費用				<u>3,273</u>	<u>7,523</u>	<u>1,824</u>
				<u>\$182,724</u>	<u>\$ 44,996</u>	<u>\$ 12,155</u>

全新光電科技股份有限公司  
營業外收入及利益明細表  
民國九十二年度

明細表二十四

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
利息收入	銀行存款利息收入	\$ 638
處分投資利益	處分債券型基金利益	907
兌換利益		937
什項收入	經濟部科專計劃補助款	8,661
	出售下腳及廢料收入	677
	其 他	<u>544</u>
		<u>\$ 12,364</u>

全新光電科技股份有限公司  
營業外費用及損失明細表  
民國九十二年年度

明細表二十五

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
利息費用	借款利息費用	\$ 16,862
投資損失	長期投資減資損失	8,143
	長期投資跌價損失	4,994
處分固定資產損失		19
存貨盤損	原料盤盈 173 仟元，物料盤盈 109 仟元，製成品盤損 368 仟元。	86
存貨跌價及呆滯損失	包含原料報廢 9,991 仟元，製成品報廢 53,843 仟元及存貨跌價回升利益 30,713 仟元	<u>33,121</u>
		<u>\$ 63,225</u>

全新光電科技股份有限公司

會計師重要查核說明  
民國九十二年年度

全新光電科技股份有限公司

會計師重要查核說明

民國九十二年度

一、內部控制制度實施之說明及評估：

本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則之規定，業於必要之範圍內研究及評估該公司內部控制制度之可信賴程度，藉以釐訂查核程序、抽查時間及範圍，俾對該公司之財務報表是否允當表達其財務狀況、經營成果及現金流量表示意見。研究及評估之範圍，包括該公司依證券暨期貨管理委員會(88)台財證(六)第01970號函規定，所訂定財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序及重要物品保管等相關之制度。惟上述內部控制制度之研究及評估，係以抽查方式辦理，並不保證所有該制度之缺失必能於研究及評估時全部發現。

本會計師於前述抽查過程中，並未發現該公司之內部控制制度有重大缺失，以致影響財務報表之允當表達。

二、存貨盤點觀察前之規劃、觀察程序及結果

本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則之規定，先行研究及評估該公司存貨之內部控制，瞭解存貨之內容、金額及存放處所，暨評估該公司之存貨盤點計畫，並於九十三年一月五日派遣佐理人員至公司存貨儲存處，除觀察該公司存貨盤點工作是否按照既定辦法辦理外，並視需要抽點存貨之盤存數量，結果尚稱滿意。盤點日帳列存貨數量調節或調整至實際盤存數量，及盤點日至結算日間存貨移動之憑證，經予抽核尚無不符。

三各項資產與負債之函證情形：

科 目	函 證 比 率	回 函 比 率	函 證 相 符 及 調 節 相 符 比 率
銀行存款	100.00%	100.00%	100.00%
應收票據	100.00%	100.00%	100.00%
應收帳款	90.99%	82.04%	100.00%
長期股權投資	100.00%	100.00%	100.00%
短期借款	100.00%	100.00%	100.00%
應付票據	75.19%	86.69%	100.00%
應付帳款	74.92%	84.34%	100.00%
長期借款	100.00%	100.00%	100.00%

其他查核說明及結論

- 1.上開應收帳款未回函部分經查核有關交易憑證或期後收款記錄，結果尚稱滿意。
- 2.上開應付帳款未回函部分經查核有關交易憑證或期後付款記錄，結果尚稱滿意。

四資金貸與股東或他人之說明：

本會計師於查核過程中，並未發現該公司於本年度有將資金貸與股東或他人之情事。

五重大財務比率變動說明：

項 目	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度	變 動 百 分 比	說 明
毛利率	10%	( 12%)	181%	(一)
存貨週轉率	3.85 次	2.52 次	53%	(二)
應收款項週轉率	8.16 次	5.31 次	54%	(三)

說明：

(一)毛利率：

本期毛利率較九十一年度上升，主要係本年度銷售情形較去年同期成長，接單量增加而造成產量增加，使產品之單位生產成本下降，故產生銷貨毛利有利價差，詳如附表一價量差分析說明。

(二)存貨週轉率：

本期存貨週轉率較九十一年度上升 53%，主要係本期銷售情形成長，相關銷貨成本較去年同期增加，以及本期加強去化存貨，致期末存貨下降，存貨週轉率上升。

全新光電科技股份有限公司九十二年及九十一年十二月三十一日存貨明細如下：

科 目	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
正常品存貨		
原 料	\$ 39,756	\$ 78,592
物 料	5,571	4,850
在 製 品	8,237	616
製 成 品	15,664	55,121
	<u>\$ 69,228</u>	<u>\$ 139,179</u>
呆滯品存貨		
原 料	\$ 3,269	\$ 12,363
製 成 品	379	36,713
	<u>\$ 3,648</u>	<u>\$ 49,076</u>

本期正常品存貨期末經按成本市價孰低法評價結果，尚無跌價之虞。另超過一年以上未變動及瑕疵之存貨計 3,648 仟元，已轉列其他資產，並已提列備抵存貨跌價損失計 3,648 仟元。

(三)應收款項週轉率：

本期應收款項週轉率較九十一年度上升 54%，主要係本期銷售情形成長，營業收入較去年同期增加約 26%，且應收款項因本期收款情形良好而減少 8%，致應收款項週轉率上升所致。

全新光電科技股份有限公司九十二年及九十一年十二月三十一日應收款項明細如下：

科 目	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
應收票據總額	\$ 866	\$ 7,362
減：備抵呆帳	( 9)	( 73)
	<u>\$ 857</u>	<u>\$ 7,289</u>
應收帳款總額	\$ 51,827	\$ 49,618
減：備抵呆帳	( 885)	( 2,688)
	<u>\$ 50,942</u>	<u>\$ 46,930</u>

全新光電科技股份有限公司九十二年十二月三十一日業已依期末應收款項餘額，根據以往發生呆帳之經驗，考慮帳齡及衡量其收回之可能性估列備抵呆帳。本會計師經抽核其呆帳之估列，尚未發現重大異常。

六其他項目重大變動說明：

- (一)其他資產之各項目前後期變動達 50%以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者：無。
- (二)營業外收支之各項目前後期變動達 50%以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者，分析如下：

	九十二年度	九十一年度	增 ( 減 ) 變動		說 明
			金 額	%	
投資損失	\$ 13,137	\$ -	\$ 13,137	100.00	1
存貨跌價及呆滯損失	33,121	6,191	26,930	434.99	2

說 明：

- 1.主要係本期認列長期投資減資損失 8,143 仟元，以及認列長期投資評價損失 4,994 仟元所致。
  - 2.存貨跌價及呆滯損失較上期增加，主要係本期報廢存貨較上期增加所致。
- (三)淨現金流量前後期變動達 50%以上，且其變動金額達實收資本額 5%以上者，分析如下：

	九十二年度	九十一年度	增 ( 減 ) 變動		說 明
			金 額	%	
營業活動	\$ 27,037	(\$ 48,255)	\$ 75,295	156.03	1
投資活動	35,959	114,354	( 78,395)	( 68.55)	2
融資活動	( 71,434)	( 43,692)	( 27,742)	( 63.49)	3

說 明：

- 1.主要係本期加強去化存貨，致來自營業活動淨現金流量增加。
- 2.主要係本期出售短期投資價款減少，致來自投資活動淨現金流量減少。
- 3.主要係本期未舉借長期借款，致來自融資活動淨現金流量減少。

七 證期會前一年度通知財務報表應調整改進事項：無。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 慧 銘

會計師 池 瑞 全

中 華 民 國 九 十 三 年 四 月 二 十 六 日

附表一

## 全新光電科技股份有限公司

## 價量差分析

九十二年度

單位：PCS；新台幣仟元

品名	九十二年					九十一年				
	數量	單價 (元)	銷貨收入	單位成本 (元)	銷貨成本	數量	單價 (元)	銷貨收入	單位成本 (元)	銷貨成本
光電子元件	19,111	4,883	93,327	4,699	89,796	21,774	5,444	118,535	3,689	80,322
微電子元件	20,676	17,118	353,935	15,075	311,701	14,011	16,825	235,735	22,696	317,988
其他			46		72	43		269		784
	39,787		447,308		401,569	35,828		354,539		399,094

品名	銷貨收入差異有(不)利		銷貨成本差異有(不)利		銷貨毛利差異有(不)利		合計
	價	量	價	量	價	量	
光電子元件	( 10,711)	( 14,497)	( 19,302)	9,828	( 30,013)	( 4,669)	( 34,682)
微電子元件	6,059	112,141	157,559	( 151,272)	163,618	( 39,131)	124,487
其他		( 223)		712		489	489
	( 4,652)	97,421	138,257	( 140,732)	133,605	( 43,311)	90,294

全新光電科技股份有限公司

財務報告其他揭露事項

暨

會計師複核報告

民國九十二年度

全新光電科技股份有限公司  
財務報告其他揭露事項會計師複核報告

全新光電科技股份有限公司 公鑒：

全新光電科技股份有限公司民國九十二年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國九十三年四月二十六日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附全新光電科技股份有限公司編製之民國九十二年度財務報告其他揭露事項，係依據證券發行人財務報告編製準則之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依照暨財務報告其他揭露事項複核要點予以複核完竣。

依本會計師之意見，全新光電科技股份有限公司民國九十二年度財務報告其他揭露事項已依證券發行人財務報告編製準則規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 慧 銘                      會計師 池 瑞 全

中 華 民 國 九 十 三 年 四 月 二 十 六 日

全新光電科技股份有限公司  
財務報告「其他揭露事項」複核報告

壹、業務之說明

一、最近五年度重大業務事項

(一)購併或合併其他公司：無

(二)分割：無

(三)轉投資關係企業：無

(四)重整：無

(五)購買或處分重大資產：

1.購置重大資產

年 度	資 產 種 類	內 容	取 得 總 價 款	備 註
88.05	固定資產—機器設備	磊晶成長系統 4	\$ 42,876	龍潭廠使用
88.05	"	磊晶成長系統 5	43,026	"
88.05	固定資產—土地	平鎮段	96,757	平鎮廠使用
89.06	固定資產—建物	平鎮廠	95,284	"
89.06	"	機電空調暨無塵室相關設備	82,858	"
89.08	固定資產—機器設備	磊晶成長系統 6	57,456	"
89.12	"	磊晶成長系統 7	53,988	"
90.01	"	磊晶成長系統 8、9	97,460	"
90.03	"	磊晶成長系統 10~12	150,571	"
90.06	"	磊晶成長系統 13~16	201,831	"
90.12	"	磊晶成長系統 17	62,976	"
90.12	"	量測設備	54,340	"
92.05	固定資產—建物	A 區氣體管路配管工程	23,407	"

2.處分重大資產：無

(六)經營方式或業務內容重大改變：

本公司主要營業項目為光電半導體磊晶片及發光二極體相關產品之開發、產製與銷售，並已於八十七年五月開始生產銷售。

## 二、環保支出資訊

(一)最近二年度因污染環境所受損失及處分之總額：無

其他說明事項

本公司為生產化合物半導體磊晶片之公司，對環境品質要求較為嚴格，故公司建廠之初，即請專業環工技師與工程公司進行污染防治設備之規劃與施工，建廠完成後，經環保單位檢驗，污染防治設備均符合環保標準並獲省環保處核發廢污水排放許可證與固定污染源操作許可證。此外，公司生產過程中產生之廢棄物，經本公司防治污染設備初步處理後，亦請專業環保工程公司代為處理，一年費用為 500 仟元。

(二)未來因應對策及可能支出

改善計畫及未來三年預計環保資本支出

本公司製程中所可能造成污染部分，均已設置防治污染設備，各項污染源之操作及設置亦均取得省政府環保處之許可證。每年相關維護費約 3,500 仟元，配合機台增加所增設污染防治設備約 10,000 仟元。

## 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬勞及相關資訊

(一)董事、監察人、總經理及副總經理酬勞：

職稱	姓名	董監事酬勞及車馬費	薪資、獎金紅利等酬勞	其他酬勞	說明
董事	曾坤誠	2	240	-	
董事	林昆泉	10	1,836	-	
董事	華陽中小企業開發股份有限公司 代表人：張維仲	10	-	-	
董事	英誌企業股份有限公司 代表人：廖志銘	6	-	-	
董事	和光光學股份有限公司 代表人：陳懋常	10	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

職稱	姓名	董監事酬勞及車馬費	薪資、獎金紅利等酬勞	其他酬勞	說明
董事	羅佳玲	10			
董事	歐章祺	-	-		
監察人	陳景銘	8			
監察人	朱春枝	10			
監察人	盛利投資股份有限公司 代表人：邱連春	8			
總經理	楊懷東	-	2,085		
副總經理	陳吉宗	-	1,462		

(二)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之情形：無

#### 四、勞資關係資訊

(一)員工福利措施及實施情形：

##### 1. 員工福利辦法：

- (1) 員工生日禮金發放及慶生會舉辦。
- (2) 春節、端午、中秋三節禮金（禮品）之發放。
- (3) 舉辦員工旅遊活動。
- (4) 舉辦年終尾牙活動。
- (5) 舉行定期健康檢查。
- (6) 員工婚喪喜慶、傷病、急難救助等，公司均酌情給予津貼補助。
- (7) 替員工依法加勞、健保。
- (8) 員工加保團體意外險，從事特殊工作性質之員工另加保意外險。
- (9) 完善之職前及在職訓練。
- (10) 員工入股分紅。

##### 2. 退休制度及其實施情形：

- (1) 本公司員工之退休制度及辦法，依勞動基準法之有關規定辦理。

(2)為實施勞動基準法第五十六條規定提撥及管理勞工退休準備金，本公司於八十七年依據內政部 74.7.1 台內勞字第 321291 號令之「事業單位勞工退休準備金監督委員會組織準則」成立勞工退休準備金監督委員會，依法設置委員五人，幹事一人。

(3)退休準備金之提撥

為實施勞動基準法第 56 條規定暨依據勞工退休準備金提撥及管理辦法第二、三條規定，本公司自八十七年五月依薪資總額提撥 2% 為退休準備金，專戶存儲於中央信託局信託處。

3.勞資間之協議情形：無。

(二)最近三年度本公司並無因勞資糾紛而發生損失。

貳、市價、股利及股權分散情形

一、每股市價：

單位：新台幣元

項 目		九 十 二 年 度				九 十 一 年 度				
		第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	
成 交 格 價	最 高	調 整 前	26.40	20.60	13.10	15.90	51.5	44.6	27.0	19.4
		調 整 後	26.40	20.60	13.10	15.90	51.5	44.6	27.0	19.4
	最 低	調 整 前	18.60	17.30	9.85	12.70	24.6	24.8	15.7	11.5
		調 整 後	18.60	17.30	9.85	12.70	24.6	24.8	15.7	11.5

二、股利資訊

(一)每股股利：

單位：新台幣元／每股

項 目		年 度	
		九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
現 金 股 利		-	-
追溯調整後之現金股利		-	-
無償配股	盈 配 配 股	-	-
	資 本 公 積 配 股	-	-
累 積 未 付 股 利		-	-

註：每股股利係依上年度盈餘於本年度分配發放之情形填列。截至九十三年一月二十日止，九十二年度之盈餘分派案尚未經股東會決議。

(二)股利政策：

本公司依公司法及公司章程規定，年度總決算後如有盈餘，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定公積，但法定公積累積已達資本總額時不在此限，董事會得視營運需要酌情保留部份盈餘，作為特別盈餘公積，扣除特別盈餘公積後，如尚有盈餘，由董事會擬具分配案，送股東會決議分派之，但其中董事、監察人酬勞百分之二，員工紅利不低於百分之二。

上述員工股票紅利之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權公司董事會決定之。

本公司目前產業發展屬成長階段，未來數年皆有擴充生產之計畫暨資金之需求，為穩固市場競爭地位，基於未來資金需求及持續擴大資本規模之長期財務規劃，故本公司股利之分配將視獲利狀況調整發放，以維持每股盈餘穩定成長，其中現金股利為股利發放總額之百分之十至百分之三十，惟若公司有其他考量經股東會同意後，則可適度提高現金股利發放之比例。

三、股權分散情形

普通股  
每股面額十元

九十二年十二月三十一日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 %
1 至 999	720	154,354	0.20
1,000 至 5,000	2,087	4,835,784	6.21
5,001 至 10,000	536	4,219,002	5.42
10,001 至 15,000	201	2,550,161	3.27
15,001 至 20,000	131	2,409,066	3.09
20,001 至 30,000	148	3,761,880	4.83
30,001 至 40,000	51	1,791,753	2.30
40,001 至 50,000	36	1,702,692	2.19
50,001 至 100,000	94	6,853,078	8.80
100,001 至 200,000	52	7,474,252	9.59
200,001 至 400,000	38	11,038,359	14.17
400,001 至 600,000	13	6,269,383	8.05
600,001 至 800,000	5	3,676,272	4.72
800,001 至 1,000,000	1	995,489	1.27
1,000,001 以上	8	20,168,475	25.89
合 計	4,121	77,900,000	100.00

四、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形表：

職稱	姓名	期初持股情形			股權變動情形			期末持股情形(92.12.31)			備註
		持有股數	持股比率%	質押股數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數	持股比率%	質押股數		
董事	曾坤誠	2,074,914	2.66	-			2,074,914	2.66			
董事	林昆泉	491,160	0.63	-			491,160	0.63			
董事	華陽中小企業開發股份有限公司 代表人：張維仲	2,090,840	2.68	-			2,090,840	2.68			
董事長	英誌企業股份有限公司 代表人：廖志銘	6,215,288	7.98	-			6,215,288	7.98			
董事	和光光學股份有限公司 代表人：陳懋常	4,170,420	5.35	-			4,170,420	5.35			
董事	羅佳玲	319,110	0.41	-			319,110	0.41			
董事	歐章祺	-	-	-						92年3月卸任	
監察人	陳景銘	995,489	1.28	-	736,000		1,731,489	2.22			
監察人	朱春枝	190,556	0.24	-			190,556	0.24			
監察人	盛利投資股份有限公司 代表人：邱連春	1,196,358	1.54	-			1,196,358	1.54			
總經理	楊懷東	249,000	0.32	-	(83,000)		166,000	0.21			

五、總括申報制度相關資訊：未以總括申報制度募集發行有價證券。

## 六、發行或私募員工認股權憑證之情形

認股憑證 發行日期	發行 單位總數	流通在外 單位總收	可認購股數 (仟股)	認股權人可 開始行使認 股權日期	認股價格	履約方式	本年度普通股市價	
							最高 成交價	最低 成交價
91.08.06	1,117	574	574	93.08.06	17.2元	發行新股	26.40	9.85
92.02.06	3,000	2,517	2,517	94.02.06	18.8元	發行新股		

## 參、重要財務資訊

### 一、簡明資產負債表及損益表

#### (一) 資產負債表資料

單位：新台幣仟元

年 度	項 目	最近五年度財務資料 (註一)				
		九十二年	九十一年	九十年	八十九年	八十八年
	流動資產	236,250	366,810	562,998	793,659	225,124
	固定資產 (註二)	1,053,641	1,220,817	1,368,873	1,092,552	478,496
	其他資產	192,908	231,253	169,979	104,535	70,133
	流動負債					
	分配前	355,662	291,868	247,154	358,657	81,201
	分配後	-	291,868	247,154	359,618	81,201
	長期負債	236,086	380,544	477,238	259,946	158,388
	股本	779,000	779,000	779,000	700,000	504,000
	資本公積	459,989	586,223	586,223	618,423	144,000
	保留盈餘					
	分配前	( 319,944)	( 186,123)	45,788	53,382	( 113,577)
	分配後	-	( 186,123)	45,788	5,621	( 113,577)
	資產總額	1,516,755	1,865,876	2,143,857	1,992,092	774,652
	負債總額					
	分配前	597,710	676,887	727,508	620,287	240,229
	分配後	-	676,887	727,508	621,248	240,229
	股東權益總額					
	分配前	919,045	1,188,989	1,416,349	1,371,805	534,423
	分配後	( 註三)	1,188,989	1,416,349	1,370,844	534,423

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：上述固定資產均未經重估。

註三：九十二年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

(二) 損益表資料

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 一 )				
	九 十 二 年	九 十 一 年	九 十 年	八 十 九 年	八 十 八 年
營業收入	447,308	354,539	514,659	426,641	63,662
營業毛利	45,739	( 44,555 )	137,732	170,455	23,013
營業(損)益	( 194,136 )	( 252,799 )	( 37,870 )	55,965	( 82,693 )
利息收入	638	545	7,719	7,355	3,408
利息費用(註二)	( 16,862 )	( 24,472 )	21,808	24,740	7,455
稅前(損)益	( 244,997 )	( 274,417 )	( 17,872 )	21,316	( 110,147 )
稅後(損)益	( 269,944 )	( 227,359 )	45,505	53,382	( 74,672 )
基本每股(損)益 (註二)	( 3.47 )	( 2.92 )	0.58	0.82	( 1.60 )
稀釋每股(損)益	( 3.47 )	( 2.92 )	0.58	0.74	( 1.44 )

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：最近五年度之利息資本化金額如下：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	九 十 二 年	九 十 一 年	九 十 年	八 十 九 年	八 十 八 年
利息資本化金額	1,838	2,600	6,000	-	1,926

## 二、重要財務比率分析

項 目		最近五年度財務資料 (註一)					
		九十二年	九十一年	九十年	八十九年	八十八年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	39.41	36.28	33.93	31.14	31.01	
	長期資金占固定資產比率	109.63	128.56	138.33	149.35	144.79	
償債能力 (%)	流動比率	66.43	125.68	227.79	221.29	277.24	
	速動比率	50.33	76.21	156.98	179.52	173.08	
	利息保障倍數(倍)	( 13.53 )	( 10.21 )	0.18	1.86	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.16	5.31	5.96	7.60	2.32	
	應收款項收現日數	45	69	61	48	157	
	存貨週轉率(次)	3.85	2.52	2.33	2.02	0.61	
	平均售貨日數	95	145	157	181	598	
	固定資產週轉率(次)	0.42	0.29	0.38	0.39	0.13	
	總資產週轉率(次)	0.29	0.19	0.24	0.21	0.08	
獲利能力	資產報酬率(%)	( 15.21 )	( 10.42 )	2.99	5.20	( 11.29 )	
	股東權益報酬率(%)	( 25.61 )	( 17.45 )	3.26	5.60	( 17.46 )	
	占實收資本比率(%)	營業利益%	( 24.92 )	( 32.45 )	( 4.86 )	8.00	( 16.41 )
		稅前純益%	( 31.45 )	( 35.23 )	( 2.29 )	3.05	( 21.85 )
	純益率(%)	( 60.34 )	( 64.13 )	8.84	12.51	( 117.29 )	
	每股盈餘(元)	( 3.47 )	( 2.92 )	0.58	0.82	( 1.60 )	
	追溯調整後每股盈餘(元)	( 3.47 )	( 2.92 )	0.58	0.74	( 1.44 )	
現金流量 (%)	現金流量比率(%)	7.60	( 16.53 )	58.03	( 1.74 )	( 118.69 )	
	現金流量允當比率(%)	1.19	( 4.01 )	( 2.16 )	( 12.86 )	( 27.36 )	
	現金再投資比率(%)	1.46	( 2.33 )	6.49	( 0.35 )	( 12.40 )	
槓桿度	營運槓桿度(倍)(註二)	0.01	0.24	-	2.28	-	
	財務槓桿度(倍)(註二)	0.92	0.91	-	1.79	-	

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：分母為 0 或負數時不適用。

三、其他足以增進對財務狀況、營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊：無。

肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

一、財務狀況比較分析

項 目	年 度	九十二年十二月三十一日	九十一年十二月三十一日	差 異	
				金 額	%
流動資產		236,250	366,810	( 130,560)	( 35.59)
固定資產		1,053,641	1,220,817	( 167,176)	( 13.69)
其他資產		192,908	231,253	( 38,345)	( 16.58)
資產總額		1,516,755	1,865,876	( 349,121)	( 18.71)
流動負債		355,662	291,868	63,794	21.86
長期負債		236,086	380,544	( 144,458)	( 37.96)
負債總額		597,710	676,887	( 79,177)	( 11.70)
股 本		779,000	779,000	-	-
資本公積		459,989	586,222	( 126,233)	( 21.53)
保留盈餘		( 319,944)	( 176,233)	( 143,711)	( 81.55)
股東權益總額		919,045	1,188,989	( 269,944)	( 22.70)
說明：					
1.流動資產減少，主要係本期減少短期投資以及加強去化存貨所致。					
2.流動負債增加，主要係舉借短期借款增加。					
3.長期負債減少，主要係轉列一年內到期長期借款。					
4.資本公積減少，主要係本期以資本公積彌補虧損所致。					
5.保留盈餘減少，主要係本期產生虧損所致。					
6.股東權益總額減少，主要係本期產生虧損所致。					

## 二、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源及未來五年擬投資之資本支出性質：

單位：新台幣仟元

計 劃 項 目	實 際 或 預 期 之 資 金 來 源	實 際 或 預 期 完 工 日 期	所 需 資 金 總 額	實 際 或 預 定 資 金 運 用 情 形						
				九 十 一 年 度 累 計 支 出	九 十 二 年 度	九 十 三 年 度	九 十 四 年 度	九 十 五 年 度	九 十 六 年 度	九 十 七 年 度
氣體管路工程	現金增資與銀行借款	91.12	100,584	100,584	-	-	-	-	-	-
氣體管路工程	銀行借款	91.12	76,748	76,748	-	-	-	-	-	-

(二) 重大資本支出預計可能產生效益：

項 目	其 他 效 益 說 明
氣體管路—新廠 量測設備	配合生產所需氣體管路 配合生產驗證使用

三 流動性分析：

(一) 最近二年度流動分析：

年 度	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日	增 ( 減 ) 比 例 %
現金流量比率%	7.60	( 16.53 )	145.98
現金流量允當比率%	1.19	( 4.01 )	129.43
現金再投資比率%	1.46	( 2.33 )	162.66
增減比例變動分析說明： 上述各項流動性分析比率均較上期增加，主要係本期營業額增加及存貨減少等原因，致使營業活動之淨現金流入較上期增加所致。			

(二) 未來一年現金流動性分析：

期 初 現 金 餘 額 ①	全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量 ②	全 年 現 金 流 出 ③	現 金 剩 餘 ( 不 足 ) 數 額 ① + ② - ③	現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 畫	融 資 計 畫
40,899	175,000	( 235,000 )	( 19,101 )	-	200,000

預計全年現金流出量 235,000 仟元，主要係預計償還借款 185,000 仟元及購置固定資產 50,000 仟元。

#### 四、經營結果分析：

##### (一)最近二年度經營結果比較分析：

科 目	年 度		增(減)金額	變 動 比例 %	變 動 分 析
	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度			
營業收入總額	455,886	356,820	99,066	27.76	
減：銷貨退回	( 4,223)	( 1,651)	2,572	155.78	
銷貨折讓	( 4,355)	( 630)	3,725	591.27	
營業收入淨額	447,308	354,539	92,769	26.17	1.
營業成本	( 401,569)	( 399,094)	2,475	0.62	1.
營業毛利(損)	45,739	( 44,555)	90,294	202.66	1.
營業費用	( 239,875)	( 208,244)	31,631	15.19	
營業損失	( 194,136)	( 252,799)	58,663	23.21	
營業外收入及利益	12,364	11,476	888	7.74	
營業外費用及損失	( 63,225)	( 33,094)	30,131	91.05	2.
本期稅前純損	( 244,997)	( 274,417)	29,420	10.72	
所得稅(費用)利益	( 24,947)	47,058	( 72,005)	153.01	3.
本期稅後純損	( 269,944)	( 227,359)	( 42,585)	( 18.73)	
增減比例變動分析說明：					
1.營業收入、成本及毛利：本期由於銷售情形較去年同期成長，接單量增加而造成產量增加，使產品單位生產成本下降，收入增加約 26.17%，大於成本增加之幅度，毛利上升。					
2.營業外支出：主要係本期增加長期投資損失約 13,137 仟元以及本期存貨跌價及呆滯損失較去年同期增加約 26,930 仟元所致。					

##### (二)營業毛利變動分析

	前 後 期 增 減 變 動 數	差 異 原 因		
		售 價 差 異	成 本 價 格 差 異	數 量 差 異
光電子元件	( 34,682)	( 11,032)	( 19,080)	( 4,570)
微電子元件	124,487	2,007	163,023	( 40,543)
其 他	489	-	-	489
	90,294	( 9,025)	143,943	( 44,624)

說明：

本期毛利較上期增加，主要係本期銷售情形較去年同期成長，接單量增加而造成產量增加，使產品之單位生產成本下降，產生有利之成本價差所致。

伍、會計師之資訊：

一、公費資訊：

本公司無給付簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或非審計公費達新台幣五十萬元以上之情事。

二、更換會計師資訊：

本公司因勤業眾信會計師事務所審計部工作分配調整，九十二年第一季起財務報表查核簽證之會計師由陳夢伍會計師及陳慧銘會計師變更為陳慧銘會計師及池瑞全會計師。