

全新光電科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十三年度

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	14		三、
(四)重要會計科目之說明	14~25		四、~ 六、
(五)關係人交易	25~26		五、
(六)質抵押之資產	27		六、
(七)重大承諾事項及或有事項	27		七、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	28~29		三、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	29		四、
2.轉投資事業相關資訊	29		四、
3.大陸投資資訊	29		四、
(十二)部門別財務資訊	27~28		三、
九、重要會計科目明細表	31~54		-
十、重要查核說明	55~60		-
十一、會計師複核報告	62		-
十二、其他揭露事項			
(一)業 務	63~66		-
(二)市價、股利及股權分散情形	66~70		-
(三)重要財務資訊	70~72		-
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	73~75		-
(五)會計師之資訊	75		-

全新光電科技股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國九十三及九十二年度

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九十三年及九十二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十三年及九十二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九十三年及九十二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十三年及九十二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九十三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 池 瑞 全

會計師 王 錦 燕

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 四 年 三 月 八 日

全新光電科技股份有限公司

資產負債表

民國九十三年及九十二年十二月三十一日

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		九十二年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十二年十二月三十一日		九十二年十二月三十一日	
		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)	\$ 103,711	8	\$ 40,899	3	2100	短期借款 (附註三及十二)	\$ 225,065	17	\$ 132,116	9
1110	短期投資 (附註二及五)	-	-	36,000	2	2120	應付票據 (附註十九)	27,670	2	29,383	2
1120	應收票據淨額 (附註二及六)	7,817	1	857	-	2140	應付帳款 (附註十九)	18,155	1	13,215	1
1140	應收帳款淨額 (附註二、七及二十)	84,741	6	50,942	3	2270	一年內到期之長期借款 (附註三及十三)	141,612	10	144,383	9
1190	其他金融資產—流動	5,018	-	15,557	1	2298	其他流動負債	23,924	2	36,565	2
1210	存貨 (附註二、八及二十)	118,943	9	54,109	4	21XX	流動負債合計	436,426	32	355,662	23
1291	受限制資產 (附註二十)	8,986	1	26,912	2	24XX	長期負債 (附註三、十三及二十)	173,254	13	236,086	16
1298	其他流動資產 (附註二及十七)	5,352	-	10,974	1		其他負債				
11XX	流動資產合計	334,568	25	236,250	16	2810	應計退休金負債 (附註二及十四)	6,407	1	5,962	-
1420	長期投資 (附註二及九)	9,573	1	32,573	2	2XXX	負債合計	616,087	46	597,710	39
	固定資產 (附註二、三、十、二十及二十一)						股東權益 (附註十五)				
	成 本					3110	股本—每股面額 10 元，額定 130,000 仟股，發行 81,300 仟股及 77,900 仟股	813,000	60	779,000	52
1501	土 地	128,439	10	128,439	8	3140	預收股本	46,000	3	-	-
1521	房屋及建築	376,360	28	361,189	24	3210	資本公積	140,045	10	459,989	30
1531	機器設備	949,054	70	1,116,277	74		保留盈餘				
1551	運輸設備	2,512	-	4,308	-	3350	累積虧損	(263,021)	(19)	(319,944)	(21)
1561	辦公設備	16,011	1	14,951	1	3XXX	股東權益合計	736,024	54	919,045	61
1681	其他設備	84,771	6	80,406	5		負債及股東權益總計	\$ 1,352,111	100	\$ 1,516,755	100
15XY	成本小計	1,557,147	115	1,705,570	112						
15X9	減：累計折舊	(697,473)	(52)	(688,784)	(45)						
1671	未完工程	15,752	1	18,273	1						
1672	預付設備款	10,810	1	18,582	1						
15XX	固定資產合計	886,236	65	1,053,641	69						
17XX	無形資產 (附註二)	1,287	-	1,383	-						
	其他資產										
1830	遞延費用	4,441	-	4,260	-						
1860	遞延所得稅資產 (附註二及十七)	93,518	7	188,580	13						
1888	其他什項資產 (附註十一)	22,488	2	68	-						
18XX	其他資產合計	120,447	9	192,908	13						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,352,111	100	\$ 1,516,755	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

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代碼	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入	\$ 481,171	101	\$ 455,886	102
4170 減：銷貨退回	(3,569)	(1)	(4,223)	(1)
4190 銷貨折讓	(2,312)	-	(4,355)	(1)
4000 營業收入淨額	475,290	100	447,308	100
5000 營業成本(附註十六及十九)	(409,370)	(86)	(401,569)	(90)
5910 營業毛利	65,920	14	45,739	10
營業費用(附註十九)				
6100 推銷費用	(12,649)	(3)	(12,155)	(3)
6200 管理及總務費用	(48,041)	(10)	(45,939)	(10)
6300 研究發展費用	(161,432)	(34)	(182,724)	(41)
6000 營業費用合計	(222,122)	(47)	(240,818)	(54)
6900 營業損失	(156,202)	(33)	(195,079)	(44)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	314	-	638	-
7130 處分固定資產利益	47,853	10	-	-
7140 處分投資利益	273	-	907	-
7160 兌換利益	-	-	937	1
7480 什項收入	7,039	2	9,882	2
7100 營業外收入及利益 合計	55,479	12	12,364	3

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失			
7510	(\$ 14,811)	(3)	(\$ 15,919)	(4)
7522	(23,000)	(5)	(13,137)	(3)
7530	(13,728)	(3)	(19)	-
7550	(87)	-	(86)	-
7560	(587)	-	-	-
7570	(15,000)	(3)	(33,121)	(7)
7880	(<u>51</u>)	-	-	-
7500	營業外費用及損失			
	合計			
	(<u>67,264</u>)	(<u>14</u>)	(<u>62,282</u>)	(<u>14</u>)
7900	(167,987)	(35)	(244,997)	(55)
8110	(<u>95,034</u>)	(<u>20</u>)	(<u>24,947</u>)	(<u>5</u>)
9600	(<u>\$ 263,021</u>)	(<u>55</u>)	(<u>\$ 269,944</u>)	(<u>60</u>)
代碼	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	每股盈餘			
	基本每股虧損 (附註十八)			
	(<u>\$ 2.12</u>)	(<u>\$ 3.32</u>)	(<u>\$ 3.15</u>)	(<u>\$ 3.47</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

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股 本	預 收 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	盈 餘 累 積 盈 虧	股 東 權 益 合 計
九十二年一月一日餘額	\$ 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	779,000	-	459,989	-	(319,944)	919,045
現金增資	34,000	-	-	-	-	34,000
預收股款	-	46,000	-	-	-	46,000
九十二年度虧損撥補						
資本公積彌補虧損	-	-	(319,944)	-	319,944	-
九十三年度純損	-	-	-	-	(263,021)	(263,021)
九十三年十二月三十一日餘額	\$ 813,000	\$ 46,000	\$ 140,045	\$ -	(\$ 263,021)	\$ 736,024

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

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十三年度</u>	<u>九十二年度</u>
營業活動之現金流量		
本期純損	(\$ 263,021)	(\$ 269,944)
呆帳費用	1,300	133
折舊及各項攤銷	165,599	192,323
存貨跌價及呆滯損失	15,000	33,121
處分固定資產損(益)(淨額)	(34,125)	19
處分短期投資利益	(273)	(907)
被投資公司減資及評價損失	23,000	13,137
存貨盤損	87	86
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(7,030)	6,496
應收帳款	(35,029)	(4,209)
存 貨	(99,931)	51,459
其他流動資產	16,161	(16,111)
遞延所得稅資產	95,062	24,942
應付票據	(1,713)	6,791
應付帳款	4,940	(24,891)
其他流動負債	(15,573)	13,105
應計退休金負債	445	1,487
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(135,101)</u>	<u>27,037</u>
投資活動之現金流量		
短期投資增加	(18,000)	(164,546)
出售短期投資價款	54,273	232,512
出售固定資產價款	69,407	-
購置固定資產	(26,140)	(24,563)
質押定期存款(增加)減少	17,926	(15,912)
存出保證金減少(增加)	(2,410)	9,081
專利權增加	(345)	(313)
遞延費用增加	(4,144)	(300)
投資活動之淨現金流入	<u>90,567</u>	<u>35,959</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十三年度</u>	<u>九十二年度</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 92,949	\$ 82,116
償還一年內到期長期借款	(144,383)	(153,550)
長期借款增加	78,780	-
現金增資	34,000	-
預收股款增加	<u>46,000</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>107,346</u>	<u>(71,434)</u>
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	62,812	(8,438)
期初現金及約當現金餘額	<u>40,899</u>	<u>49,337</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 103,711</u>	<u>\$ 40,899</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>\$ 14,729</u>	<u>\$ 16,368</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 37</u>	<u>\$ 51</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>\$ 141,612</u>	<u>\$ 144,383</u>
本期購置固定資產	\$ 29,072	\$ 20,328
期初尚未支付價款帳列其他流動負債—應付設備款	1,405	5,640
期末尚未支付價款帳列其他流動負債—應付設備款	(<u>4,337</u>)	(<u>1,405</u>)
購置固定資產支付現金	<u>\$ 26,140</u>	<u>\$ 24,563</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

民國九十三年及九十二年

(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。

截至九十三年及九十二年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 180 人及 166 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。對於廢料及呆料則予提列 100% 備抵存貨跌價損失。

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。

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、會計變動之理由及其影響：無

四、現金及約當現金

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 112	\$ 111
活期存款	103,599	40,731
支票存款	-	57
	<u>\$ 103,711</u>	<u>\$ 40,899</u>

五、短期投資

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
	股 數	金 額	股 數	金 額
受益憑證				
金復華債券基金	-	\$ -	2,949,066.69	\$ 36,000
市 價		<u>\$ -</u>		<u>\$ 36,111</u>

六、應收票據

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 7,896	\$ 866
減：備抵呆帳	(79)	(9)
	<u>\$ 7,817</u>	<u>\$ 857</u>

七、應收帳款

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 88,130	\$ 51,827
減：備抵呆帳	(3,389)	(885)
	<u>\$ 84,741</u>	<u>\$ 50,942</u>

八、存 貨

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
原 料	\$ 42,451	\$ 39,756
物 料	4,911	5,571
在 製 品	18,888	8,237
半 成 品	256	-
製 成 品	52,437	15,664
	<u>118,943</u>	<u>69,228</u>
減：備抵存貨跌價損失	-	(15,119)
	<u>\$ 118,943</u>	<u>\$ 54,109</u>

九十三年及九十二年十二月三十一日存貨投保金額分別為120,000仟元及200,000仟元。九十三年十二月三十一日提供擔保情形請參閱附註二十。

九、長期投資

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日		
	原 始 投資成本	帳 列 金 額	持 股 %	原 始 投資成本	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	\$ 9,573	4.93	\$ 32,573	\$ 32,573	4.93
正懋光電股份有限 公司	4,994	-	6.30	4,994	-	6.30
		<u>\$ 9,573</u>			<u>\$ 32,573</u>	

成本法評價之長期股權投資於九十三年及九十二年十二月三十一日經評估部分或全部之投資價值已減損，且回復希望甚小，而分別提列永久性跌價損失23,000仟元及4,994仟元。

十、固定資產

(一)

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		
	成 本	累 積 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 128,439	\$ -	\$ 128,439
房屋及建築	376,360	119,054	257,306
機器設備	949,054	529,374	419,680
運輸設備	2,512	2,009	503
辦公設備	16,011	10,843	5,168
其他設備	84,771	36,193	48,578
未完工程	15,752	-	15,752
預付設備款	10,810	-	10,810
	<u>\$ 1,583,709</u>	<u>\$ 697,473</u>	<u>\$ 886,236</u>

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日		
	成 本	累 積 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 128,439	\$ -	\$ 128,439
房屋建築	361,189	91,033	270,156
機器設備	1,116,277	557,399	558,878
運輸設備	4,308	2,968	1,340
辦公設備	14,951	9,314	5,637
其他設備	80,406	28,070	52,336
未完工程	18,273	-	18,273
預付設備款	18,582	-	18,582
	<u>\$ 1,742,425</u>	<u>\$ 688,784</u>	<u>\$ 1,053,641</u>

(二)利息資本化相關資訊如下：

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
利息總額	\$ 15,081	\$ 17,757
利息資本化金額	270	1,838
利息資本化利率	2.97%	3.19%

(三)九十三年及九十二年十二月三十一日固定資產保險總額分別為1,216,800仟元及1,389,401仟元，提供擔保及質押情形請參閱附註二十。

士 其他資產

其他什項資產

	九十三年十二月三十一日		九十二年十二月三十一日	
	小計	合計	小計	合計
呆滯存貨	\$ 53,776		\$ 3,648	
減：備抵呆滯存貨跌價損失	(33,766)	\$ 20,010	(3,648)	\$ -
催收款項	605		1,879	
減：備抵壞帳	(605)	-	(1,879)	-
存出保證金		2,478		68
		<u>\$ 22,488</u>		<u>\$ 68</u>

士 短期借款

	九十三年 十二月三十一日	九十二年 十二月三十一日
應付遠期信用狀借款—利率九十三年 3.00%~4.50%，九十二年 3.4%；借款餘額九十三年包括 1,999 仟美元。	\$ 63,380	\$ 12,116
銀行週轉性借款—利率九十三年 2.35%~2.60%，九十二年 2.25%~2.35%	126,000	120,000
其他借款		
應收帳款融資—利率 3.00%	13,685	-
產品融資—利率 3.30%	22,000	-
	<u>\$ 225,065</u>	<u>\$ 132,116</u>

九十三年及九十二年十二月三十一日本公司為提供作為額度（含長、短期借款）之擔保或備償分別開具保證票據計 319,600 仟元及 120,000 仟元。

截至九十三年及九十二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，請參閱附註二十。

三 長期負債

債 權 人	借 款 期 間	償 還 及 付 息 方 式	原 始 貸 款 金 額	九 十 三 年	九 十 二 年
				十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
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。	\$ 22,000	\$ 2,083	\$ 6,940
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 138 仟元，利息月付。	7,150	5,088	5,638
台灣中小企業銀行(三)	93.03.31- 98.07.15	自 94.10.15 起，每 3 個月 1 期，共計 16 期，每期攤還本金 2,094 仟元，利息月付。	48,780	48,780	-
上海商業儲蓄銀行(一)	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。	28,000	-	2,800
上海商業儲蓄銀行(二)	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。	30,000	858	7,963
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。	64,000	25,600	38,400
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。	93,500	56,100	74,800
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。	390,286	146,357	243,928
建華銀行	93.10.29- 96.10.29	自 94.10.29 起，每 3 個月 1 期，分 9 期償還，第一期償還本金 6,000 仟元，後每期攤還本金 2,000 仟元，利息月付。	30,000	30,000	-
				314,866	380,469
減：一年內到期長期 借款				(141,612)	(144,383)
				\$ 173,254	\$ 236,086

九十三年及九十二年十二月三十一日利率區間分別為 1.000% ~ 4.145% 及 2.525% ~ 4.868%。

截至九十三年及九十二年十二月三十一日本公司為長期負債而提供質押擔保情形；請參閱附註二十。

四 員工退休金

本公司訂有員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，每位員工其服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資（基數）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，於九十三年及九十二年十二月三十一日，專戶餘額分別為 10,018 仟元及 7,945 仟元。

依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定，員工退休金費用應依精算法認列，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 三 年 度	九 十 二 年 度
服務成本	\$ 2,503	\$ 3,211
利息成本	277	387
基金資產之預期報酬	(286)	(265)
過渡性淨給付義務攤銷數	10	10
退休金損(益)攤銷數	(193)	-
淨退休金成本	<u>\$ 2,311</u>	<u>\$ 3,343</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 三 年 十二月三十一日	九 十 二 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	5,259	4,920
累積給付義務	5,259	4,920
未來薪資增加之影響數	4,791	3,603
預計給付義務	10,050	8,523
退休金資產公平價值	(10,018)	(8,046)
提撥狀況	32	477
未認列前期服務成本	-	-
未認列過渡性淨給付義務	(177)	(186)
未認列退休金損(益)	6,552	5,671
補列之應計退休金負債	-	-
應計退休金負債	<u>\$ 6,407</u>	<u>\$ 5,962</u>
本公司退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三)退休金給付義務及計算退休金成本之假設為：

	<u>九十三年度</u>	<u>九十二年度</u>
折現率	3.25%	3.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	3.25%	3.25%
退休金提撥及支付情況		
本期提撥	\$ 1,866	\$ 1,856
本期支付	\$ -	\$ -

五 股東權益

股本

九十三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 813,000 仟元，預收股本計 46,000 仟元，餘 441,000 仟元尚未發行。其有關增資股款來源明細如下：

<u>股本來源</u>	<u>金額</u>
原始投資	\$ 230,000
現金增資	504,000
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>\$ 813,000</u>

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 91.6.28(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 9,617 仟股(其中員工放棄 2,759 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,餘 1,000 單位未正式發行。

(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
93.02.12	5,500	15.80

(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

$$\begin{aligned} & (\text{衡量日股票成交價格} - \text{認購價格}) \times \text{可認購股權} \\ & = (17.20 - 17.20) \times 539,000 (\text{股}) + (18.80 - 18.80) \times 2,367,000 (\text{股}) \\ & + (15.80 - 15.80) \times 5,435,000 (\text{股}) = 0 \end{aligned}$$

資本公積

依照法令規定,資本公積除彌補公司虧損外,不得使用,但超過面額發行股票所得之溢額(包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股交易等)及受領贈與之所得產生之資本公積,得撥充資本,按股東原有股份之比例發給新股;其撥充股本,每年以一定比例為限。但依權益法計算長期股權投資認列之資本公積,不得作為任何用途。

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 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	(559,755)	(239,811)
資本公積轉增資	(32,200)	(32,200)
	<u>\$ 140,045</u>	<u>\$ 459,989</u>

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定,年度決算如有盈餘,除彌補歷年累積虧損及依法繳納一切稅捐外,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分

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。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就年底結算之股東權益減項提列特別盈餘公積後，方得以分配，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

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。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達股本總額時止。法定公積得用以彌補公司虧損；且當該項公積已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

本公司計算分配股東可扣抵稅額時，若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之可分配之股東可扣抵稅額。

本公司九十二及九十一年度盈餘分配議案，業經董事會及股東會通過，均未配發員工紅利及董監事酬勞。

本公司九十三年度盈餘分配議案截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會決議，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

六、用人、折舊、折耗及攤銷費用

性質別	九 十 三 年 度			九 十 二 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	49,478	50,629	100,107	40,943	57,787	98,730
勞健保費用	4,240	3,897	8,137	3,384	4,033	7,417
退休金費用	1,198	1,113	2,311	723	2,620	3,343
其他用人費用	-	-	-	-	-	-
折舊費用	116,522	44,673	161,195	121,207	66,278	187,485
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	1,447	2,957	4,404	1,918	2,920	4,838

七、預計所得稅

(一) 本公司所得稅估計如下：

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
稅前財務損失	(\$ 167,987)	(\$ 244,997)
永久性差異		
預付設備款違約損失	13,728	-
出售證券利益免稅	(273)	(907)
其 他	2,711	49
暫時性差異		
長期投資未實現跌價損失	23,000	4,994
未實現存貨跌價損失	15,000	13,488
存貨報廢損失於次期申報	-	24,633
未實現兌換損益—淨額	(723)	(701)
備抵呆帳超限	850	296
其 他	444	274
課稅所得	(113,250)	(202,871)
稅 率	-	-
以前年度所得稅(高)低估	(28)	5
遞延所得稅資產減少	95,062	24,942
所得稅費用	95,034	24,947
遞延所得稅資產減少	(95,062)	(24,942)
以前年度所得稅高(低)估	28	(5)
扣繳稅款	(37)	(51)
應退所得稅	(\$ 37)	(\$ 51)

(二)遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
1.遞延所得稅資產—流動：		
未實現存貨跌價損失	\$ 8,442	\$ 15,742
備抵呆帳	4,145	3,934
存貨報廢損失	-	6,158
虧損扣抵	-	21,428
投資抵減	67,697	26,654
	<u>80,284</u>	<u>73,916</u>
遞延所得稅負債—流動：		
未實現兌換利益	(304)	(123)
減：備抵評價金額	(79,980)	(73,793)
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	\$ 6,986	\$ 1,248
退休金費用	1,564	1,452
虧損扣抵	160,217	131,719
投資抵減	36,602	119,078
	<u>205,369</u>	<u>253,497</u>
減：備抵評價金額	(111,851)	(64,917)
遞延所得稅資產—非流 動淨額	<u>\$ 93,518</u>	<u>\$ 188,580</u>

(三)截至九十三年十二月三十一日，投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	機器設備	\$ 59,445	\$ 59,445	94
		3,149	3,149	96
		242	242	97
	研究發展支出及 人才培訓支出	8,251	8,251	94
		10,002	10,002	95
		9,601	9,601	96
		13,609	13,609	97
		<u>\$ 104,299</u>	<u>\$ 104,299</u>	

(四)截至九十三年十二月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧 損 年 度	可 抵 減 稅 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
90	\$ 14,174	\$ 14,174	95
91	66,376	66,376	96
92	51,355	51,355	97
93	28,312	28,312	98
	<u>\$ 160,217</u>	<u>\$ 160,217</u>	

(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九十一年度，唯八十九年度尚未核定。

(六)兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	九十三年度(預計)	九十二年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司九十三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。

六 每股(損)益

本公司九十三及九十二年度稅前基本每股(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 79,175 仟股及 77,900 仟股。

五 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
斌盛工業有限公司	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

	關 係 人	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
		金 額	佔 各 該 科目 %	金 額	佔 各 該 科目 %
製造費用	倍強科技股份有限公司	\$ 549	0.21	\$ 243	0.10
"	斌盛工業股份有限公司	153	0.06	52	0.02

2.營業費用

	關 係 人	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
		金 額	佔 各 該 科目 %	金 額	佔 各 該 科目 %
營業費用	倍強科技股份有限公司	\$ 143	0.06	\$ 31	0.01

(三)與關係人間之債權債務情形

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 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	\$ 126	0.46	\$ 64	0.22
正懋光電股份有限公 司	-	-	12	0.04
斌盛工業有限公司	35	0.12	1	-
應付帳款				
正懋光電股份有限公 司	-	-	8	0.06

(四)財產交易

九十三年度：無。

九十二年度：

本公司於九十二年間向關係人倍強科技股份有限公司購入機器設備 1,369 仟元。

二 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 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
受限制資產	定存單、活存	\$ 8,986	\$ 26,912
應收帳款	貨 款	17,106	-
存 貨	原料、成品	22,438	-
固定資產	土 地	128,223	128,223
固定資產	房屋及建築	257,306	270,156
固定資產	機器設備	419,680	558,878
		<u>\$ 853,739</u>	<u>\$ 984,169</u>

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 44,332 仟元，其中已付金額為 19,803 仟元，帳列未完工程 14,500 仟元、預付設備款 5,303 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 10,566 仟元。
- (三) 本公司發行員工認股權憑證情形，請詳附註十五說明。

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

本公司九十三及九十二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 三 年 度		九 十 二 年 度	
	銷 貨 金 額	所 佔 比 例	銷 貨 金 額	所 佔 比 例
美 洲	\$ 210,551	39.67%	\$ 282,142	61.38%
亞 洲	117,710	22.18%	142,275	30.95%

(四)重要客戶資訊

本公司九十三及九十二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 三 年 度		九 十 二 年 度	
	銷 貨 金 額	佔 該 科 目 %	銷 貨 金 額	佔 該 科 目 %
0-020	\$ 62,351	11.75	\$ 76,699	16.69
0-021	13,853	2.61	26,076	5.67
0-012	-	-	124,815	27.15
0-022	87,579	16.50	94,607	20.58
0-027	93,410	17.60	21,229	4.62
L-009	82,570	15.56	-	-
	<u>\$ 339,763</u>		<u>\$ 343,426</u>	

三其 他：

(一)本公司為充實營運資金及改善財務結構，擬以私募方式辦理現金增資發行新股，並得以不超過二仟萬股額度內，視市場狀況於此一額度範圍內調整發行額度。私募增資發行新股一案已於九十三年八月十日經股東臨時會決議通過，九十三年十二月三十一日已募得80,000仟元，帳列股本34,000仟元及預收股本46,000仟元。截至九十四年三月八日止已募得資金100,000仟元。

(二)金融商品之公平價值

本公司九十三年及九十二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 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 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				
負 債				
長期借款	\$ 173,254	\$ 142,663	\$ 236,086	\$ 233,227

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。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。
- 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。

(三)科目重分類

為配合九十三年度財務報表比較，九十二年度部分會計科目業經重分類。

四、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				備註
				股	數	帳面金額	持股比例%	
全新光電科技股份有限公司	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	\$ 9,573	4.93	5.20	
	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	-	6.30	3.19	

全新光電科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十三年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	庫存現金			\$	62
	零用金				50
銀行存款					
	活期存款				83,681
	外幣活期存款	包括 616 仟美元，@32.36、1 仟日圓，@0.30			19,918
					<u>\$103,711</u>

全新光電科技股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十三年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
L-009	貨 款	\$ 5,233
L-063	"	861
L-069	"	391
L-070	"	945
0-102	"	<u>466</u>
		7,896
減：備抵呆帳		(<u>79</u>)
		<u>\$ 7,817</u>

全新光電科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十三年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
非關係人					
	L-009	貨	款	\$ 11,431	
	L-043	〃		10,359	
	0-022	〃		26,021	
	0-027	〃		18,669	
	其	他	(註1)	<u>21,650</u>	
					88,130
減：備抵呆帳					(<u>3,389</u>)
					<u>\$ 84,741</u>

註 1：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

註 2：提供擔保情形請參閱附註二十。

全新光電科技股份有限公司
其他金融資產—流動明細表
民國九十三年十二月三十一日

明細表四

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		\$	131
其他應收款		應收退料款			4,713
		其 他			<u>174</u>
					<u>\$ 5,018</u>

全新光電科技股份有限公司

存貨明細表

民國九十三年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
				成	本 市 價
原	料	Wafer、Source		\$ 42,451	\$ 42,767
物	料	Spare parts 等		4,911	4,911
在	製	4"HBT、6"HBT		18,888	18,888
	品	等			
半	成	LED 模組等		256	256
製	成	2"LED、2"WB		<u>52,437</u>	<u>53,010</u>
	品	等			
				118,943	<u>\$ 119,832</u>
減：	備	抵	存		
	貨	跌	價		
	損	失		<u>-</u>	
				<u>\$ 118,943</u>	

註 1：市價除原物料按重置成本外，餘按淨變現價值計算；並就呆滯存貨（帳列其他資產項下）提列備抵存貨跌價損失。

註 2：提供擔保情形請參閱附註二十。

全新光電科技股份有限公司
受限制資產明細表
民國九十三年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
定期存款		中國國際商業銀行中壢分行利率 1.15%，期間 93.12.01～ 94.02.01		\$ 2,293	
		中國國際商業銀行中壢分行利率 1.15%，期間 93.12.01～ 94.02.01		2,293	
		中國國際商業銀行中壢分行利率 1.5%，期間 93.12.12～94.12.12		2,400	
活期存款		交通銀行桃園分行—短借回存		<u>2,000</u>	
				<u>\$ 8,986</u>	

註：提供擔保或質押情形請參閱附註二十。

全新光電科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十三年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付款項		預付保險費等		\$ 1,282	
		預付貨款		245	
留抵稅額		營業稅		3,717	
遞延所得稅資產—流動				79,980	
減：備抵評價金額				(79,980)	
暫付款				<u>108</u>	
				<u>\$ 5,352</u>	

全新光電科技股份有限公司
長期股權投資變動明細表
民國九十三年十二月三十一日

明細表八

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			
採成本法評價 非上市櫃公司													
倍強科技股份 有限公司	2,035,817	\$ 32,573	-	\$ -	-	(\$ 23,000)	2,035,817	4.93	\$ 9,573	5.20	\$ 10,586	成本法	無
正懋光電股份 有限公司	454,000	-	-	-	-	-	454,000	6.30	-	3.19	1,448	成本法	無
		<u>\$ 32,573</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 23,000)</u>			<u>\$ 9,573</u>				

註：按未經會計師查核之九十三年度財務報表計算。

全新光電科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	重 分 類 增 (減)	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
成 本						
土 地	\$ 128,439	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 128,439	請參閱附註二十
房屋建築	361,189	32	-	15,139	376,360	
機器設備	1,116,277	459	(172,264)	4,582	949,054	
運輸設備	4,308	-	(1,796)	-	2,512	
辦公設備	14,951	3	-	1,057	16,011	
其他設備	80,406	9	-	4,356	84,771	
未完工程	18,273	682	-	(3,203)	15,752	
預付設備款	18,582	27,887	(13,728)	(21,931)	10,810	
	<u>1,742,425</u>	<u>\$ 29,072</u>	<u>(\$ 187,788)</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,583,709</u>	
累計折舊						
房屋建築	91,033	\$ 28,021	\$ -	\$ -	119,054	
機器設備	557,399	123,234	(151,259)	-	529,374	
運輸設備	2,968	288	(1,247)	-	2,009	
辦公設備	9,314	1,529	-	-	10,843	
其他設備	28,070	8,123	-	-	36,193	
	<u>688,784</u>	<u>\$ 161,195</u>	<u>(\$ 152,506)</u>	<u>\$ -</u>	<u>697,473</u>	
	<u>\$ 1,053,641</u>				<u>\$ 886,236</u>	

全新光電科技股份有限公司

無形資產明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

明細表十

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	\$ 1,172	\$ 345	(\$ 371)	\$ 1,146
電 腦 軟 體 成 本	211	-	(70)	141
	<u>\$ 1,383</u>	<u>\$ 345</u>	<u>(\$ 441)</u>	<u>\$ 1,287</u>

註：無形資產攤提係依實際有效期間攤提。

全新光電科技股份有限公司

遞延費用明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
軟體、線補費及貸					
	款手續費等	<u>\$ 4,260</u>	<u>\$ 4,144</u>	<u>(\$ 3,963)</u>	<u>\$ 4,441</u>

註：遞延費用係按直線法分3~5年攤提

全新光電科技股份有限公司
其他資產—其他明細表
民國九十三年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
遞延所得稅資產—非流動		\$205,369
減：備抵評價金額		(111,851)
		<u>93,518</u>
呆滯存貨	原 料	9,749
	製 成 品	44,027
減：備抵呆滯存貨跌價損失		(33,766)
		<u>20,010</u>
催收款項		605
減：備抵呆帳		(605)
		<u>-</u>
存出保證金	係L/C保證金及產品融資借款保證金	<u>2,478</u>
		<u>\$116,006</u>

全新光電科技股份有限公司

短期借款明細表

民國九十三年十二月三十一日

明細表十三

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

借 款 種 類 及 債 權 人	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 %	融 資 額 度 (註 1)	抵 押 或 擔 保
銀行信用借款					
台灣中小企業銀行	\$ 11,000	93.12.16~94.01.16	2.350	11,000	詳附註二十
台灣中小企業銀行	10,000	93.12.16~94.01.16	2.350	10,000	
交通銀行	20,000	93.03.30~94.03.30	2.500	20,000	
中華開發工業銀行	20,000	93.08.11~94.08.10	2.600	20,000	
彰化銀行	20,000	93.12.06~94.01.05	2.500	20,000	
華南銀行	<u>45,000</u>	93.12.13~94.01.13	2.375	45,000	
	<u>126,000</u>				
銀行購料借款					
台灣中小企業銀行	6,460	93.12.14~94.04.09	4.500		
華南銀行	3,955	93.07.19~94.01.14	3.000	15,000	
華南銀行	4,205	93.11.24~94.05.23	3.680	15,000	
華南銀行	4,619	93.11.24~94.05.23	3.680	15,000	
中國國際商業銀行	4,942	93.07.12~94.01.12	3.400	USD2,000	
中國國際商業銀行	6,835	93.08.19~94.02.19	3.400	USD2,000	
中國國際商業銀行	4,810	93.10.05~94.04.03	4.150	USD2,000	
中國國際商業銀行	1,884	93.10.19~94.04.17	4.150	USD2,000	
中國國際商業銀行	4,495	93.10.19~94.04.17	4.150	USD2,000	
中國國際商業銀行	1,522	93.10.19~94.04.17	4.150	USD2,000	
中國國際商業銀行	5,330	93.11.02~94.05.01	4.150	USD2,000	
中國國際商業銀行	482	93.11.02~94.05.21	4.150	USD2,000	
中國國際商業銀行	5,461	93.11.22~94.05.21	4.400	USD2,000	
中國國際商業銀行	4,023	93.12.14~94.06.12	4.400	USD2,000	
中國國際商業銀行	<u>4,357</u>	93.12.14~94.06.12	4.400	USD2,000	
	<u>63,380</u>				
銀行抵押借款					
建華銀行(註2)	<u>13,685</u>	93.10.18~94.10.31	3.000	13,685	
其他民間借款					
興弘銀租賃股份有限公司(註3)	<u>22,000</u>	93.12.30~94.12.30	3.300	-	
	<u>\$ 225,065</u>				

註 1：本公司截至九十三年十二月三十一日止，本公司無尚未動用之短期融資借款。

註 2：提供應收帳款抵押。

註 3：提供存貨抵押。

全新光電科技股份有限公司
應付票據明細表
民國九十三年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關係人		
倍強	貨款	\$ 126
斌盛	"	35
非關係人		
中普	貨款	7,951
三福	"	1,888
台灣日酸	"	1,923
聯華	"	2,011
鼎元	"	5,097
其他(註)	"	<u>8,639</u>
		<u>\$ 27,670</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
民國九十三年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
非關係人					
	AKZO		貨 款	\$	2,320
	Epichem Tw		"		908
	Nikko		"		1,283
	Freiberger		"		11,845
	其他(註)		"		<u>1,799</u>
					<u>\$ 18,155</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
其他流動負債明細表
民國九十三年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付費用		應付薪資		\$ 6,765	
		應付獎金		5,348	
		應付利息		893	
		應付勞健保費		1,127	
		應付水電費		857	
		應付勞務費		1,500	
		其 他		<u>403</u>	
				16,893	
預收款項				980	
應付設備款				4,337	
代收款項		代扣勞、健保費、所得稅		781	
暫收款				<u>933</u>	
				<u>\$ 23,924</u>	

全新光電科技股份有限公司
 長期借款明細表
 民國九十三年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	契	約	期	間	償	還	辦	法	利	率	區	間	%	金			額	抵	押	或	擔	保	
																	一	年	內							到
台灣中小企業銀行(一)		抵押借款		87.05.05	~	94.05.05		詳附註十三				4.145					\$	2,083	\$	-	\$	2,083				廠房設備
台灣中小企業銀行(二)		"		88.03.22	~	103.03.02		"				3.025						550		4,538		5,088				廠房設備
台灣中小企業銀行(三)		"		93.03.31	~	98.07.15		"				1.000						3,049		45,731		48,780				保證票據
上海商業儲蓄銀行(二)		"		89.06.02	~	94.04.02		"				2.600						858		-		858				機器設備
中國國際商業銀行(一)		"		88.12.01	~	95.11.21		"				3.078						12,800		12,800		25,600				土地
中國國際商業銀行(二)		"		89.11.15	~	96.11.24		"				3.078						18,700		37,400		56,100				房屋及建築
台灣工業銀行		"		90.02.20	~	95.02.20		"				3.320						97,572		48,785		146,357				機器設備
建華銀行		信用借款		93.10.29	~	96.10.29		"				3.100						6,000		24,000		30,000				-
																		<u>\$ 141,612</u>		<u>\$ 173,254</u>		<u>\$ 314,866</u>				

全新光電科技股份有限公司
其他負債明細表
民國九十三年十二月三十一日

明細表十八

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		依	精算報告認列	\$	<u>6,407</u>

全新光電科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十三年度

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
銷貨收入					
	微電子元件	14,481		\$261,666	
	光電子元件	28,108		219,411	
	其 他			<u>94</u>	
				481,171	
減：銷貨退回					
				(3,569)	
銷貨折讓					
				(<u>2,312</u>)	
				<u>\$475,290</u>	

全新光電科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十三年度

明細表二十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接原料	
期初原料	\$ 39,756
期初呆滯原料	3,269
加：本期進貨	228,848
減：期末原料	(42,451)
減：期末呆滯原料	(9,749)
加：成品轉原料	124,336
減：轉列研發材料	(12,616)
出售原料	(81)
原料盤虧	(785)
本期耗用原料	330,527
直接人工	20,793
製造費用	<u>265,758</u>
製造成本	617,078
加：期初在製品	8,237
減：期末在製品	(<u>18,888</u>)
製成品成本	606,427
加：期初製成品	15,664
加：期初呆滯製成品	379
減：期末製成品	(52,437)
減：期末呆滯製成品	(44,027)

(接次頁)

(承前頁)

項	目	金	額
加：	製成品進貨	\$	74,673
	製成品盤盈		713
減：	轉列研發費用	(56,487)
	轉列樣品費	(11,280)
	轉列原料	(<u>124,336</u>)
	銷貨成本		409,289
加：	出售原料成本		<u>81</u>
			<u>\$409,370</u>

全新光電科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十三年度

明細表二十一

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用
薪資支出		\$ 7,042	\$ 24,376	\$ 20,324
旅 費		1,704	1,789	541
修 繕 費		11	216	1,774
水電瓦斯費		169	661	929
保 險 費		501	3,171	1,763
呆帳損失		-	1,300	-
各項折舊		278	1,484	42,912
各項攤提		22	2,458	477
伙 食 費		296	1,167	1,239
保全費用		-	1,867	-
什項購置		15	965	215
勞 務 費		446	3,561	747
研發材料		-	-	75,777
樣 品 費		-	-	11,280
消 耗 品		-	28	2,278
其他費用		<u>2,165</u>	<u>4,998</u>	<u>1,176</u>
		<u>\$ 12,649</u>	<u>\$ 48,041</u>	<u>\$161,432</u>

全新光電科技股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十三年度

明細表二十二

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	\$ 314
處分固定資產利益		47,853
處分投資利益	處分債券型基金利益	273
什項收入	經濟部科專計劃補助款	4,137
	出售下腳及廢料收入	2,702
	其 他	<u>200</u>
		<u>\$ 55,479</u>

全新光電科技股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十三年度

明細表二十三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
利息費用	借款利息費用	\$ 14,811
其他投資損失	長期投資跌價損失	23,000
處分固定資產損失		13,728
兌換損失		587
存貨盤損	原料盤損 785 仟元，物料盤損 15 仟元，製成品盤盈 713 仟元。	87
存貨跌價及呆滯損失		15,000
什項支出	退片賠償款	<u>51</u>
		<u>\$ 67,264</u>

全新光電科技股份有限公司

會計師重要查核說明
民國九十三年度

全新光電科技股份有限公司

會計師重要查核說明

民國九十三年度

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，並於九十三年十二月三十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%	100%	100%
應收票據	89%	100%	100%
應收帳款	85%	60%	100%
長期股權投資	100%	100%	100%
短期借款	100%	100%	100%
應付票據	74%	87%	100%
應付帳款	86%	100%	100%
長期借款	100%	100%	100%

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 三 年 度	九 十 二 年 度	變 動 百 分 比	說 明
毛利率	13.87%	10.23%	35.58%	(一)
存貨週轉率	4.35 次	3.85 次	12.99%	
應收款項週轉率	6.39 次	8.16 次	(21.69%)	(二)

說明：

(一) 毛利率：

本期營業毛利較上期增加 20,181 仟元，增加幅度達 44.12%，茲就主要產品之售價差異、成本價格差異、銷售組合差異及數量差異分析說明如下（正數為有利）：

單位：新台幣仟元

產 品 別	售 價 差 異	成 本 價 格 差 異	銷 售 組 合 差 異	數 量 差 異	毛 利 差 異
微電子產品	(\$ 50,963)	\$ 42,490	\$ 47,163	(\$ 44,972)	(\$ 6,282)
光電子產品	(27,953)	301,624	(244,273)	5,192	34,590
其 他	-	-	-	(8,127)	(8,127)
合 計	<u>(\$ 78,916)</u>	<u>\$ 344,114</u>	<u>(\$ 197,110)</u>	<u>(\$ 47,907)</u>	<u>\$ 20,181</u>

差異說明

1. 售價差異：售價不利差異主要係市場競爭激烈，為爭取訂單降價出售所致。
2. 成本價格差異：成本有利價差主要係本期產量提高，故產品分攤單位固定成本下降所致。
3. 銷售組合差異：銷售組合不利差異主要係較低毛利之光電子產品銷售比例提高所產生。
4. 數量差異：數量不利差異主要係本期較高毛利之微電子產品銷售數量下降較多所致。
5. 其 他：主要係上期有銷售之產品本期已無銷售所產生之數量差異。

(二) 應收款項週轉率：

應收帳款週轉率下降主係為爭取訂單，而延長客戶授信期間，致期末應收帳款偏高所致。另全新光電科技股份有限公司九十三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，分析如下：

單位：新台幣仟元

項 目	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	增 (減) 變 動		說 明
			金 額	%	
遞延所得稅資產	\$ 93,518	\$ 188,580	(\$ 95,062)	(50)	1
其他資產、其他	22,488	68	22,420	32,971	2

說 明：

- 1.遞延所得稅資產減少 95,062 仟元，變動比例達 50.41%，主要係提列備抵評價金額所致。
 - 2.其他資產—其他增加 22,420 仟元，變動比例達 32,971%，主要係本期呆滯存貨增加所致。
- (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：

單位：新台幣仟元

項 目	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度	增 (減) 變 動		說 明
			金 額	%	
處分固定資產利益	\$ 47,853	\$ -	\$ 47,853		1
存貨跌價及呆滯損失	15,000	33,121	(18,121)		2
處分固定資產損失	13,728	19	13,709		1

說 明：

- 1.處分固定資產利益及損失增加主係本期處分機器設備所致。
- 2.存貨跌價及呆滯損失減少主要係上期提列較多之呆滯存貨所致。

(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：

項 目	現金流入 (流出)		增 (減) 變動		說 明
	九十三年度	九十二年度	金 額	%	
營業活動	(\$ 135,101)	\$ 27,037	(\$ 162,138)	(600)	1
投資活動	90,567	35,959	54,608	152	2
融資活動	107,346	(71,434)	178,780	250	3

說 明：

- 1.營業活動現金流出增加，主要係預期新產品量產進度故增加存貨產量因應所致。
- 2.投資活動現金流入增加，主要係本期出售已達耐用年限之機器設備。
- 3.融資活動現金流入增加，主要係本期私募現金增資所致。

七九十二年度行政院金融監督管理委員會證券期貨局通知財務報表改進事項，其辦理情形之說明：無。

勤業眾信會計師事務所

會 計 師 池 瑞 全

會 計 師 王 錦 燕

中 華 民 國 九 十 四 年 三 月 八 日

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

民國九十三年度

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九十三年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國九十四年三月八日出具查核報告。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九十三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九十三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 池 瑞 全

會計師 王 錦 燕

中 華 民 國 九 十 四 年 三 月 八 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
89.06	固定資產—建物	平鎮廠	\$ 95,284	平鎮廠使用
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：

單位：新台幣仟元

年 度	資 產 種 類	帳 面 價 值 及相關成本	售 價	處 分 利 益	備 註
93	固定資產—機器設備	\$ 20,697	\$ 67,500	\$ 46,803	處分已達耐用年之生產線

- (六)經營方式或業務內容重大改變：無。

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。

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：

單位：新台幣仟元

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
董事長兼總經理	曾坤誠	18	294		
董事	英誌企業股份有限公司 代表人：廖志銘	4	-		
董事	和光光學股份有限公司 代表人：陳懋常	18	644		
董事	林昆泉	16	1,840		
董事	羅佳玲	16	-		
董事	李建平	6	225		93.06.15 就任
董事	華陽中小企業開發股份有限公司 代表人：張維仲	14	-		93.09.06 解任
監察人	陳景銘	14	-		

(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
監察人	盛利投資股份有限公司 代表人：邱連春	14	-		
監察人	朱春枝	14	-		
總經理	楊懷東		1,854		離職日：93/10/11
事業部總經理	陳吉宗		1,451		

(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)現行重要勞資協議及實施情形：

1.員工福利措施：

- (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：

- (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) 最近三年度因勞資糾紛所受損失：無

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 三 年 度				九 十 二 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	23.00	26.60	14.95	11.00	26.40	20.60	13.10	15.90
		調 整 後	23.00	26.60	14.95	11.00	26.40	20.60	13.10	15.90
	最 低	調 整 前	12.75	13.00	9.60	6.65	18.60	17.30	9.85	12.70
		調 整 後	12.75	13.00	9.60	6.65	18.60	17.30	9.85	12.70

二、股利資訊

(一) 每股股利：

單位：新台幣元／每股

項 目		年 度	
		九 十 三 年 度	九 十 二 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。截至九十四年三月八日止，九十三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

九十三年十二月三十一日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 %
1 至 999	901	207,094	0.25
1,000 至 5,000	2,227	5,396,576	6.64
5,001 至 10,000	673	5,435,515	6.69
10,001 至 15,000	211	2,699,162	3.32
15,001 至 20,000	165	3,056,493	3.76
20,001 至 30,000	146	3,743,369	4.60
30,001 至 40,000	71	2,562,238	3.15
40,001 至 50,000	41	1,918,187	2.36
50,001 至 100,000	105	7,260,572	8.93
100,001 至 200,000	54	7,254,666	8.92
200,001 至 400,000	32	8,345,143	10.26
400,001 至 600,000	15	7,457,322	9.17
600,001 至 800,000	2	1,442,000	1.77
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001 以上	11	24,521,663	30.16
合 計	4,654	81,300,000	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			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		
董事長兼 總經理	曾坤誠	2,074,914	2.66	-	1,500,000	-	3,574,914	4.40	-		
董 事	英誌企業股份有限公司 代表人：廖志銘	6,215,288	7.98	-	-	-	6,215,288	7.64	-		
董 事	和光光學股份有限公司 代表人：陳懋常	4,170,420	5.35	-	(492,000)	-	3,678,420	4.52	-		
董 事	林昆泉	491,160	0.63	-	-	-	491,160	0.60	-		
董 事	羅佳玲	319,110	0.41	-	(159,000)	-	160,110	0.20	-		
董 事	李建平	179,828	0.23	-	-	-	179,828	0.22	-	93.06.15 就任	
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	2.57	-	93.09.06 解任	
監察人	陳景銘	1,731,489	2.22	-	168,000	-	1,899,489	2.34	-		
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	1.47	-		
監察人	朱春枝	190,556	0.24	-	-	-	190,556	0.23	-		
總經理	楊懷東	166,000	0.21	-	(166,000)	-	-	-	-	93.10.11 離職	
事業部總 經理	陳吉宗	173,200	0.22	-	(80,000)	-	93,200	0.11	-		

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	流通在外單位總數	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	445	445	93.08.06	17.2元	發行新股		
92.02.06	3,000	1,766	1,766	94.02.06	18.8元	發行新股	26.60	6.65
93.02.12	5,500	4,647	4,647	95.02.12	15.8元	發行新股		

註：截至本期皆尚未行使認股權。

參、重要財務資訊

一、最近五年度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

項 目	最近五年度財務資料 (註一)				
	九十三年	九十二年	九十一年	九十年	八十九年
流動資產	334,568	236,250	366,810	562,998	793,659
固定資產(註二)	886,236	1,053,641	1,220,817	1,368,873	1,092,552
其他資產	120,447	192,908	231,253	169,979	104,535
流動負債	436,426	355,662	291,868	247,154	358,657
長期負債	-	355,662	291,868	247,154	359,618
股本	173,254	236,086	380,544	477,238	259,946
資本公積	813,000	779,000	779,000	779,000	700,000
保留盈餘	140,045	459,989	586,223	586,223	618,423
分配前	(263,021)	(319,944)	(186,123)	45,788	53,382
分配後	-	(319,944)	(186,123)	45,788	5,621
資產總額	1,352,111	1,516,755	1,865,876	2,143,857	1,992,092
負債總額	616,087	597,710	676,887	727,508	620,287
股東權益總額	-	597,710	676,887	727,508	621,248
分配前	736,024	919,045	1,188,989	1,416,349	1,371,805
分配後	(註三)	919,045	1,188,989	1,416,349	1,370,844

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。

註三：九十三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 三 年	九 十 二 年	九 十 一 年	九 十 年	八 十 九 年
營業收入	475,290	447,308	354,539	514,659	426,641
營業毛利	65,920	45,739	(44,555)	137,732	170,455
營業(損)益	(156,202)	(195,079)	(252,799)	(37,870)	55,965
利息收入	314	638	545	7,719	7,355
利息費用(註二)	(14,811)	(15,919)	(24,472)	21,808	24,740
稅前(損)益	(167,987)	(244,997)	(274,417)	(17,872)	21,316
稅後(損)益	(263,021)	(269,944)	(227,359)	45,505	53,382
基本每股(損)益 (註二)	(3.32)	(3.47)	(2.92)	0.58	0.82
稀釋每股(損)益	(3.32)	(3.47)	(2.92)	0.58	0.74

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 三 年	九 十 二 年	九 十 一 年	九 十 年	八 十 九 年
利息資本化金額	270	1,838	2,600	6,000	-

二、重要財務比率分析

項 目		最近五年度財務資料 (註一)					
		九十三年	九十二年	九十一年	九十年	八十九年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	45.56	39.41	36.28	33.93	31.14	
	長期資金占固定資產比率	102.60	109.63	128.56	138.33	149.35	
償債能力 (%)	流動比率	76.66	66.43	125.68	227.79	221.29	
	速動比率	49.06	50.24	76.21	156.98	179.52	
	利息保障倍數 (倍)	(10.34)	(14.39)	(10.21)	0.18	1.86	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	6.39	8.16	5.31	5.96	7.60	
	應收款項收現日數	57	45	69	61	48	
	存貨週轉率 (次)	4.35	3.85	2.52	2.33	2.02	
	平均售貨日數	84	95	145	157	181	
	固定資產週轉率 (次)	0.54	0.42	0.29	0.38	0.39	
	總資產週轉率 (次)	0.35	0.29	0.19	0.24	0.21	
獲利能力	資產報酬率 (%)	(17.56)	(15.25)	(10.42)	2.99	5.20	
	股東權益報酬率 (%)	(31.78)	(25.61)	(17.45)	3.26	5.60	
	占實收資本 比率 (%)	營業利益%	(19.21)	(25.04)	(32.45)	(4.86)	8.00
		稅前純益%	(20.66)	(31.45)	(35.23)	(2.29)	3.05
	純益率 (%)	(55.34)	(60.35)	(64.13)	8.84	12.51	
	每股盈餘 (元)	(3.32)	(3.47)	(2.92)	0.58	0.82	
追溯調整後每股盈餘 (元)	(3.32)	(3.47)	(2.92)	0.58	0.74		
現金流量 (%)	現金流量比率 (%)	(30.96)	7.60	(16.53)	58.03	(1.74)	
	現金流量允當比率 (%)	(1.30)	1.19	(4.01)	(2.16)	(12.86)	
	現金再投資比率 (%)	(8.21)	1.46	(2.33)	6.49	(0.35)	
槓桿度	營運槓桿度 (倍) (註二)	-	-	0.24	-	2.28	
	財務槓桿度 (倍) (註二)	-	-	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	九十三年十二月三十一日	九十二年十二月三十一日	差 異	
				金 額	%
流動資產		334,568	236,250	98,318	41.62
固定資產		886,236	1,053,641	(167,405)	(15.89)
其他資產		120,447	192,908	(72,461)	(37.56)
資產總額		1,352,111	1,516,755	(164,644)	(10.86)
流動負債		436,426	355,662	80,764	22.71
長期負債		173,254	236,086	(62,832)	(26.61)
負債總額		616,087	597,710	18,377	3.07
股 本		813,000	779,000	34,000	4.36
資本公積		140,045	459,989	(319,944)	(69.55)
保留盈餘		(263,021)	(319,944)	56,923	17.79
股東權益總額		736,024	919,045	(183,021)	(19.91)
說明：					
1. 流動資產增加主要係本期銷貨收入成長致應收帳款相對增加，及期末備貨較多所致。					
2. 其他資產減少主要係遞延所得稅資產下降所致。					
3. 流動負債增加主要係舉借短期借款增加所致。					
4. 長期負債減少主要係持續攤還所致。					
5. 資本公積減少主要以資本公積彌補虧損所致。					

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：無。

(二) 預計可能產生效益：無。

三、流動性分析：

(一) 最近二年度流動分析：

項 目	年 度	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日	增 (減) 比例 %
現金流量允當比率 %	(1.30)	1.19	(209.24)	
現金再投資比率 %	(8.21)	1.46	(662.33)	
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減少，主要係本期存貨增加等原因，致使營業活動之淨現金流出較上期增加所致。				

(二)未來一年現金流動性分析：

期 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
103,711	49,997	143,612	10,096	-	100,100

1.預計全年現金流出量 143,612 仟元，主係預計償還借款 143,612 仟元。

2.融資計畫主要係預計於九十四年度私募增資 100,100 仟元。

四、經營結果分析：

(一)最近二年度經營結果比較分析：

單位：新台幣仟元

年 度 科 目	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度	增 (減) 金 額	變 動 比 例 %	變 動 分 析
營業收入總額	481,171	455,886	25,285	5.55	
減：銷貨退回	(3,569)	(4,223)	(654)	(15.49)	
銷貨折讓	(2,312)	(4,355)	(2,043)	(46.91)	
營業收入淨額	475,290	447,308	27,982	6.26	
營業成本	(409,370)	(401,569)	7,801	1.94	
營業毛利(損)	65,920	45,739	20,181	44.12	
營業費用	(222,122)	(240,818)	(18,696)	(7.76)	
營業損失	(156,202)	(195,079)	38,877	19.93	
營業外收入及利益	55,479	12,364	43,115	348.71	2
營業外費用及損失	(67,264)	(62,282)	4,982	7.99	
本期稅前純損	(167,987)	(244,997)	77,010	31.43	3
所得稅費用利益	(95,034)	(24,947)	70,087	280.94	4
本期稅後純損	(263,021)	(269,944)	(6,923)	(2.56)	

增減比例變動分析說明：

- 1.營業毛利增加，主要係本期產量提高，故產品分攤單位固定成本下降所致。
- 2.營業外收入及利益增加主要係本期處分固定資產情況較多所致。
- 3.稅前純損減少主要係本期銷售情形較上期良好，營業收入增加以及處分固定資產利益增加所致。
- 4.所得稅費用增加主要係遞延所得稅資產減少所致。

(二)營業毛利變動分析

項 目	前 後 期 增 減 變 動 數	差 異 原 因			
		售 價 差 異	成 本 價 格 差 異	銷 售 組 合 差 異	數 量 差 異
營業毛利	\$ 20,181	(\$ 78,916)	\$ 344,114	(\$ 197,110)	(\$ 47,907)
說 明	1.售價不利差異主係市場競爭激烈，為爭取訂單降價出售所致。 2.成本有利價差主係本期產量提高，致產品分攤單位固定成本下降。 3.銷售組合不利差異主係較低毛利之光電子產品銷售比例提高所致。 4.數量不利差異主係較高毛利之微電子產品本期銷量降低所致。				

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，九十三年第二季起財務報表查核簽證之會計師由陳慧銘會計師及池瑞全會計師變更為池瑞全會計師及王錦燕會計師。