

全新光電科技股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國九十九及九十八年度前三季
(股票代碼 2455)

公司地址：桃園縣平鎮市平鎮工業區工業一路 16 號
電 話：(03)419-2969

全新光電科技股份有限公司
民國九十九及九十八年度前三季財務報表
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4
四、	資產負債表	5
五、	損益表	6
六、	股東權益變動表	不適用
七、	現金流量表	7 ~ 8
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	9
	(二) 重要會計政策之彙總說明	9 ~ 13
	(三) 會計變動之理由及其影響	13
	(四) 重要會計科目之說明	13 ~ 24
	(五) 關係人交易	24
	(六) 抵(質)押之資產	25
	(七) 重大承諾事項及或有事項	25
	(八) 重大之災害損失	25
	(九) 重大之期後事項	25

項	目	頁	次
(十)	其他	26 ~ 28	
(十一)	附註揭露事項	29	
	1. 重大交易事項相關資訊	29	
	2. 轉投資事業相關資訊	29	
	3. 大陸投資資訊	29	
(十二)	部門別財務資訊	29	

會計師核閱報告

(99)財審報字第 10001474 號

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九十九年及民國九十八年九月三十日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至九月三十日及民國九十八年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作，由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核。故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿

會計師

李燕娜

前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號
行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號

中華民國九十九年十月二十六日

新新光電科技股份有限公司

資產負債表

民國99年及98年9月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

	99年9月30日		98年9月30日	
	金額	%	金額	%
資 產				
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,375,278	37	\$ 760,496	28
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	-	-	15,000	-
應收票據淨額	289	-	446	-
應收帳款淨額(附註四(三))	461,462	12	535,971	20
其他應收款	14,805	-	2,381	-
存貨(附註四(四))	171,055	5	121,941	4
預付費用	21,757	1	26,849	1
遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十六))	15,195	-	80,302	3
流動資產合計	2,059,841	55	1,543,386	56
基金及投資	-	-	-	-
以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(五))	-	-	-	-
採權益法之長期股權投資(附註四(六))	-	-	-	-
基金及投資合計	-	-	-	-
固定資產(附註六)	-	-	-	-
成本	-	-	-	-
土地	96,973	3	96,972	4
房屋及建築	509,005	13	506,515	18
機器設備	1,621,213	43	1,507,307	55
運輸設備	1,870	-	1,871	-
辦公設備	24,601	1	24,153	1
其他設備	120,404	3	103,967	4
成本及重估增值	2,374,066	63	2,240,785	82
減：累計折舊(附註四(七))	(1,308,806)	(35)	(1,176,789)	(43)
未完工程及預付設備款	547,638	15	73,344	3
固定資產淨額	1,612,898	43	1,137,340	42
無形資產	-	-	-	-
專利權	784	-	965	-
電腦軟體成本	803	-	886	-
無形資產合計	1,587	-	1,851	-
其他資產	-	-	-	-
存出保證金	66	-	65	-
遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十六))	80,939	2	48,011	2
其他資產 - 其他(附註四(十))	5,041	-	5,041	-
其他資產合計	86,046	2	53,117	2
資產總計	\$ 3,760,372	100	\$ 2,735,694	100
負 債				
短期借款(附註四(八))	-	-	-	-
應付票據	-	-	-	-
應付帳款	187,211	5	179,504	7
應付所得稅(附註四(十六))	34,983	1	5,289	-
應付費用	61,297	1	43,273	2
其他應付款項	26,677	1	7,567	-
預收款項	1,100	-	3,411	-
一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(九)及六)	72,000	2	40,000	1
其他流動負債	988	-	841	-
流動負債合計	384,256	10	307,495	11
長期負債	-	-	-	-
長期借款(附註四(九)及六)	354,000	10	450,000	17
負債總計	738,256	20	757,495	28
股東權益	-	-	-	-
普通股股本(附註四(十一))	1,753,957	47	1,276,763	46
預收股本	337	-	-	-
資本公積(附註四(十三))	-	-	-	-
普通股溢價	761,630	20	328,907	12
轉換公司債溢價	128,214	3	128,214	5
庫藏股票交易	2,700	-	2,700	-
保留盈餘(附註四(十四))	-	-	-	-
法定盈餘公積	33,901	1	-	-
未分配盈餘	341,377	9	241,615	9
股東權益總計	3,022,116	80	1,978,199	72
重大承諾及或有事項(附註七)	-	-	-	-
負債及股東權益總計	\$ 3,760,372	100	\$ 2,735,694	100

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：曾坤誠

經理人：陳懋常

會計主管：鍾金凌

全新光電科技股份有限公司
損益表
民國99年及98年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	99年1月1日至9月30日			98年1月1日至9月30日		
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4110 銷貨收入	\$	1,308,977	103	\$	1,128,827	103
4170 銷貨退回	(	15,174)	(1)	(	5,489)	(1)
4190 銷貨折讓	(	18,291)	(2)	(	26,339)	(2)
4100 銷貨收入淨額		<u>1,275,512</u>	<u>100</u>		<u>1,096,999</u>	<u>100</u>
營業成本(附註四(四)(十八))						
5110 銷貨成本	(	796,784)	(62)	(	711,892)	(65)
5910 營業毛利		<u>478,728</u>	<u>38</u>		<u>385,107</u>	<u>35</u>
營業費用(附註四(十八))						
6100 推銷費用	(	3,853)	-	(	4,235)	-
6200 管理及總務費用	(	50,307)	(4)	(	59,427)	(6)
6300 研究發展費用	(	57,126)	(5)	(	78,324)	(7)
6000 營業費用合計	(	111,286)	(9)	(	141,986)	(13)
6900 營業淨利		<u>367,442</u>	<u>29</u>		<u>243,121</u>	<u>22</u>
營業外收入及利益						
7110 利息收入		2,958	-		1,143	-
7320 金融負債評價利益		-	-		15	-
7130 處分固定資產利益		263	-		2,631	-
7140 處分投資利益		1,531	-		273	-
7160 兌換利益		262	-		-	-
7480 什項收入		3,427	-		4,074	1
7100 營業外收入及利益合計		<u>8,441</u>	<u>-</u>		<u>8,136</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	4,866)	-	(	5,554)	(1)
7560 兌換損失	(	12,322)	(1)	(	2,273)	-
7880 什項支出	(	719)	-	(	1,260)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	17,907)	(1)	(	9,087)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		357,976	28		242,170	22
8110 所得稅費用(附註四(十六))	(	42,225)	(3)	(	555)	-
9600 本期淨利	\$	<u>315,751</u>	<u>25</u>	\$	<u>241,615</u>	<u>22</u>
		稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
普通股基本每股盈餘(附註四(十七))						
9750 本期淨利	\$	<u>2.05</u>	\$ <u>1.81</u>	\$	<u>1.53</u>	\$ <u>1.53</u>
稀釋每股盈餘(附註四(十七))						
9850 本期淨利	\$	<u>2.02</u>	\$ <u>1.79</u>	\$	<u>1.53</u>	\$ <u>1.53</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：曾坤誠

經理人：陳懋常

會計主管：鍾金凌

全新光電科技股份有限公司
現金流量表
民國99年及98年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	<u>99年1月1日</u> <u>至9月30日</u>	<u>98年1月1日</u> <u>至9月30日</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 315,751	\$ 241,615
調整項目		
備抵呆帳迴轉利益	-	(2,500)
備抵存貨呆滯及跌價回升利益	(3,770)	(40,075)
折舊費用	118,038	110,452
處分固定資產利益	(263)	(2,631)
各項攤提	574	887
金融負債評價利益	-	(15)
應付公司債折價攤銷數	-	64
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	-	(15,000)
應收票據	-	2,982
應收帳款	(70,291)	(368,869)
其他應收款	(12,050)	5,491
存貨	(32,293)	100,671
預付費用	(606)	(2,839)
遞延所得稅資產	6,090	(4,848)
其他資產 - 其他	1	-
應付票據	(2,399)	(5,964)
應付帳款	(22,351)	124,652
應付費用	4,745	11,342
應付所得稅	27,263	5,289
其他應付款項	(4,251)	1,715
預收款項	(5,502)	913
其他流動負債	(1,961)	(897)
營業活動之淨現金流入	<u>316,725</u>	<u>162,435</u>

(續次頁)

全新光電科技股份有限公司
現金流量表
民國99年及98年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	98 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
投資活動之現金流量		
其他金融資產減少	\$ -	\$ 21,664
購置固定資產	(387,291)	(112,087)
處分固定資產價款	4,235	56,564
電腦軟體成本增加	(289)	-
專利權增加	(142)	(1,052)
存出保證金增加	(1)	-
投資活動之淨現金流出	(383,488)	(34,911)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	-	(133,400)
舉借長期借款	-	140,000
償還長期借款	(64,000)	(108,884)
處分庫藏股	-	216,613
發放現金股利	(69,871)	-
員工行使認股權憑證	104,430	15,901
贖回公司債	-	(10,900)
融資活動之淨現金(流出)流入	(29,441)	119,330
本期現金及約當現金(減少)增加	(96,204)	246,854
期初現金及約當現金餘額	1,471,482	513,642
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,375,278	\$ 760,496
現金流量資訊之補充揭露		
不含利息資本化之本期利息支付數	\$ 5,118	\$ 5,128
本期支付所得稅	\$ 8,220	\$ 114
僅有部份現金收付之投資活動		
固定資產增加	\$ 394,683	\$ 103,156
加：期初應付設備款	17,241	11,637
減：期末應付設備款	(24,633)	(2,706)
本期支付現金	\$ 387,291	\$ 112,087
不影響現金流量及部分現金收付之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ 72,000	\$ 40,000

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：曾坤誠

經理人：陳懋常

會計主管：鍾金凌

全 新 光 電 科 技 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民 國 99 年 及 98 年 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)全新光電科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係設立於民國 85 年 11 月。主要營業項目為研究、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。本公司之股票自民國 91 年 1 月 24 日經奉證券管理機關核准於台灣證券交易所上市。

(二)截至民國 99 年 9 月 30 日止，本公司員工人數約為 149 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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；外幣交易按交易當日之即期匯率換算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
2. 期末並就外幣資產或負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(二)資產負債區分流動及非流動之標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾 12 個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債日後 12 個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾 12 個月清償之負債。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 係採交易日會計，公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
2. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
3. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權、重設權，請詳附註二、(十二)說明。

(四) 以成本衡量之金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(五) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(六) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(七) 存 貨

存貨採永續盤存制，成本之計算採加權平均法。自民國98年1月1日起，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(九) 固定資產及非營業用資產

1. 固定資產建購期間為該資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。

2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 50 年外，其餘固定資產為 3~10 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大增添及改良支出列為資本支出；經常性修理或維護支出，則列為當期費用。
4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十一) 無形資產

無形資產主係專利權及電腦軟體成本，採直線法攤銷，攤銷年限為 3~5 年。

(十二) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性給付義務按 8 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十三) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十四) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。

2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十五) 股份基礎給付-員工獎勵

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十六) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股收盤價，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十七) 收入與成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十八) 每股盈餘

1. 每股盈餘按加權平均流通在外股數計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資，按追溯調整之股數計算，不考慮該增資股之發行流通期間，現金增資則依據該增資股之流通期間計算。

2. 對所有潛在普通股皆列示基本股盈餘及稀釋每股盈餘之雙重表達。

(十九) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司民國 98 年度前三季之淨利及每股盈餘並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	99年9月30日	98年9月30日
庫存現金及零用金	\$ 544	\$ 483
活期及支票存款	626,992	463,402
定期存款	747,742	296,611
	<u>\$ 1,375,278</u>	<u>\$ 760,496</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

1. 交易目的金融資產

	99年9月30日	98年9月30日
開放型基金	\$ -	\$ 15,000

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

	99 年 9 月 30 日			98 年 9 月 30 日		
	合約金額 (名目本金)	公平 價值	到期日	合約金額 (名目本金)	公平 價值	到期日
遠期外匯— 「賣美金買 台幣」	\$ -	-	-	USD300,000	\$ -	98.10

本公司於民國 98 年度前三季因衍生性金融商品認列之淨利益為\$81。
(民國 99 年前三季無此交易)

3. 本公司從事之遠期外匯交易主係預售遠期交易，係為規避外銷之匯率風，惟未適用避險會計。

(三) 應收帳款淨額

	99年9月30日	98年9月30日
應收帳款	\$ 463,252	\$ 538,296
減：備抵呆帳	(1,790)	(2,325)
	<u>\$ 461,462</u>	<u>\$ 535,971</u>

(四) 存 貨

	99年9月30日	98年9月30日	
	成 本	備抵跌價損失	帳面價值
原 料	\$ 73,007	(\$ 3,998)	\$ 69,009
在 製 品	22,551	(268)	22,283
製 成 品	120,484	(40,721)	79,763
合 計	<u>\$ 216,042</u>	<u>(\$ 44,987)</u>	<u>\$ 171,055</u>
	98年9月30日		
	成 本	備抵跌價損失	帳面價值
原 料	\$ 55,308	(\$ 4,469)	\$ 50,839
在 製 品	21,695	-	21,695
製 成 品	98,663	(49,256)	49,407
合 計	<u>\$ 175,666</u>	<u>(\$ 53,725)</u>	<u>\$ 121,941</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99年1月1日 至9月30日	98年1月1日 至9月30日
已出售存貨成本	\$ 800,554	\$ 752,250
回升利益	(3,770)	(40,075)
其他	-	(283)
	<u>\$ 796,784</u>	<u>\$ 711,892</u>

本公司出售原已提列跌價損失之產品，導致淨變現價值回升。

民國99年及98年度前三季因各期中期間產量波動所產生之成本差異均為\$0。

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

項 目	99年9月30日	98年9月30日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票		
倍強科技股份有限公司	\$ 9,573	\$ 9,573
累計減損—以成本衡量之金融資產	(9,573)	(9,573)
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(六) 採權益法之長期股權投資(99年9月30日無此情形)

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>98年9月30日</u>	
	<u>帳 列 數</u>	<u>持 股 比 例</u>
福華亞洲集團有限公司	\$ -	0.00%

福華亞洲集團有限公司業已於民國98年1月辦理撤銷登記完竣。

(七) 固定資產

1. 累計折舊

	<u>99年9月30日</u>	<u>98年9月30日</u>
房屋及建築	\$ 257,588	\$ 220,295
機器設備	951,773	865,846
運輸設備	304	99
辦公設備	20,357	18,491
其他設備	78,784	72,058
	<u>\$ 1,308,806</u>	<u>\$ 1,176,789</u>

2. 民國99年度及98年度前三季固定資產利息資本化金額分別為\$0及\$802。

(八) 短期借款

	<u>99年9月30日</u>	<u>98年9月30日</u>
信用借款	\$ -	\$ 10,000
擔保借款	-	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,000</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>1.20%</u>

(九) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>還款方式</u>	<u>99年9月30日</u>	<u>98年9月30日</u>
擔保銀行借款(聯貸)	民國102年9月前分期償還	\$ 426,000	\$ 490,000
減：一年內到期部份		(72,000)	(40,000)
		<u>\$ 354,000</u>	<u>\$ 450,000</u>
利 率		<u>1.44%</u>	<u>1.35%~1.36%</u>

本公司於民國97年6月13日與華南商業銀行、兆豐銀行及中華開發工業銀行(以上為共同主辦銀行)等六家金融機構簽訂聯合授信合約，授信項目為新台幣中期擔保放款，主要用途為購置機器設備暨其相關附屬設備及充實營運週轉金，合約內容摘要如下：

1. 授信項目、額度及期限：

- (1) 甲項授信：中期擔保放款，於額度\$700,000內得分次動用，但不得循環使用，授信期間自合約簽約日起屆滿3個月之日起算至屆滿五年之日止，且自合約簽約日起屆滿3個月之日起算至屆滿一年六個月之日止為動用期間，屆滿未動用之額度自動取消，不得再行動用。
- (2) 乙項授信：中期擔保放款，於\$300,000內得循環動用並自合約簽約日起屆滿3個月之日起算至屆滿3年之日為第一期，其後以每6個月為一期，計分5期平均遞減授信額度，授信期間自合約簽約日起屆滿3個月之日起算至屆滿5年之日止。

2. 擔保：本公司應提供坐落於桃園縣平鎮市平鎮工業區工業一路16號之平鎮廠全部土地、廠房建物暨其附屬設備及於合約簽定前既有之於民國96年10月以後購入之新機器設備暨其相關附屬設備以及於本授信案下購置之無塵室及機器設備暨其相關附屬設備，為授信之擔保。

3. 本金償還：

- (1) 甲項授信：自首次動用期間屆滿之日起算至屆滿3個月之日清償第一期本金，其後以每3個月一期，計分14期平均清償於動用期間屆滿日之未清償本金餘額。
- (2) 乙項授信：於各次動用申請書所載之到期日清償各該筆借款。

4. 承諾：

- (1) 本授信存續期間債務全部清償前，本公司年度及半年度非合併財務報表維持以下財務比率：
 - A. 流動比率應維持於100%(含)以上。
 - B. 負債比率應維持於100%(含)以下。
 - C. 利息保障倍數應不得低於3倍。
 - D. 有形淨值應不得低於新台幣15億元整。
- (2) 本公司於合約存續期間，未經授信銀行團同意，不得為下列行為：
 - A. 公司合併、分割、減資、或將公司資產予以信託、或將公司業務性質或公司組織或股權結構予以重大變更，或依公司法第185條規定應由股東會決議之事項，包括締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與他人經常共同經營之契約，或讓與全部或主要部份之營業或財產營收，或受讓全部營業或財產，或以其他方式處理之重大事項者，應於事前取得多數授信銀行之同意。但合併後借款人為存續公司，且對借款人之財務狀況無重大不利之影響者，不在此限。
 - B. 公司於授信案存續期間內，如有股東墊款情事發生時，該墊款利

率不得高於本授信案當時及其後之任一授信利率，且該股東墊款債權之清償順位應次於授信銀行團於本授信案所生之所有債權。

C. 除依本公司內部所規定之背書保證與資金貸予他人之作業程序規定辦理外，未經多數授信銀行之書面同意前，不得將公司資金貸與他人、或為第三人提供保證為背書保證、或擔保或承擔他人之債務，或以其他方式直接或間接對他人之債務負責。

D. 公司以異於一般正常商業交易之條件與他人交易或為其他不合營業常規之安排，而有不利影響借款人於授信案之還本及付息之虞者。

E. 本授信案下所取得之資金，不得違法流向大陸地區使用。

(3) 截至民國99年9月30日止，聯貸款行撥款情形如下：

<u>貸 款 機 構</u>	<u>撥 款 金 額</u>
華南銀行	\$ 127,400
兆豐商銀	122,500
中華開發	122,500
第一商銀	39,200
臺灣銀行	39,200
上海商銀	39,200
	<u>\$ 490,000</u>

(十) 勞工退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。
2. 本公司自民國94年7月1日起，依據勞工退休金條例，訂有確定給付之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
3. 民國99年度及98年度前三季本公司認列之退休金成本分別為\$3,056及\$3,088；撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為

\$12,551 及 \$12,349。

(十一) 普通股股本

1. 本公司於民國 99 年 6 月 17 日經股東會通過，以未分配盈餘 \$209,612 及資本公積 \$139,741 轉增資共發行新股 34,935,330 股，計 \$349,353，每股面額 10 元，該項增資案業奉行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，並辦理變更登記竣事。

2. 截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止，本公司額定股數分別為 260,000 及 160,000 仟股（內含認股選擇權憑證皆為 15,000 仟股），發行及流通在外股數分別為 175,396 仟股及 127,676 仟股，每股面額 10 元。實收資本額分別為 \$1,753,957 及 \$1,276,763。

(十二) 股份基礎給付-員工獎勵

1. 截至民國 99 年 9 月 30 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約		本期實際	估計未來
			期間	既得條件	離職率	離職率
員工認股權計畫	96.2.12	4,000 單位	5 年	2 年之服務	50.76%	0%
員工認股權計畫	96.11.14	2,000 單位	5 年	2 年之服務	34.78%	0%
員工認股權計畫	96.12.18	6,000 單位	5 年	2 年之服務	45.24%	0%

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	99 年 9 月 30 日		98 年 9 月 30 日	
	認股權 數量	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量	加權平均 履約價格 (元)
期初流通在外認股權	7,011	\$ 40.38	9,713	\$ 38.99
本期放棄認股權	-	-	(1,795)	-
本期執行認股權	(2,691)	38.68	(513)	31.00
本期逾期失效認股權	(7)	-	(301)	-
期末流通在外認股權	<u>4,313</u>	32.51	<u>7,104</u>	40.36
期末可執行認股權	<u>958</u>	31.78	<u>576</u>	37.30

3. 民國 99 年度及 98 年度前三季執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為 \$73.34 元及 \$32.20 元。

4. 截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止，流通在外之認股權，履約價格區間及加權平均剩餘合約期間資訊如下：

行使價格 之範圍 (新台幣元)	99 年 9 月 30 日				
	期末流通在外之認股選擇權		期末可行使認股選擇權		
	數量	加權平均 預期剩餘 存續期限	加權平均 行使價格 (新台幣元)	數量	加權平均 行使價格 (新台幣元)
\$29.50~\$31.1	1,634	1.86	\$ 30.55	480	\$ 29.9
\$ 33.70	2,679	2.22	33.70	478	33.70

行使價格 之範圍 (新台幣元)	98 年 9 月 30 日				
	期末流通在外之認股選擇權		期末可行使認股選擇權		
	數量	加權平均 預期剩餘 存續期限	加權平均 行使價格 (新台幣元)	數量	加權平均 行使價格 (新台幣元)
\$37.30~\$39.40	3,313	2.71	\$ 38.25	576	\$ 37.3
\$ 42.20	3,791	3.22	42.20	-	-

5. 民國97年1月1日之前，本公司使用Black-Scholes選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	公平價 值
員工認股權 計畫	96.2.12	41.1	41.1	62.46%	3.84年	0.00%	2.16%	19.8元
員工認股權 計畫	96.11.14	43.4	43.4	50.52%	3.92年	0.00%	2.62%	18元
員工認股權 計畫	96.12.18	46.5	46.5	50.52%	3.85年	0.00%	2.46%	19.06元

6. 本公司於財會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

		99年1月1日		98年1月1日	
		至9月30日		至9月30日	
本期淨利	報表認列之淨利	\$	315,751	\$	241,615
	擬制淨利		308,907		202,040
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘		1.81		1.53
	擬制每股盈餘		1.77		1.28
完全稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘		1.79		1.53
	擬制每股盈餘		1.74		1.28

(十三) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受

領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十四) 保留盈餘

1. 本公司年度決算後如有盈餘，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盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時不在此限，再依法令或主管機關法令規定提撥特別盈餘公積，嗣就其餘額依下列順序分配之：

(1) 董監酬勞百分之三。

(2) 員工紅利百分之五至百分之十五。

(3) 其餘，加計以前年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

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。

2. 本公司股利政策如下：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，其中現金股利以不低於當年度分配之股東紅利之百分之十為原則。實際發放比例則授權董事會依資金狀況及資本預算情形擬具分配議案，提請股東會同意之。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

4. 本公司於民國 99 年 6 月 17 日經股東會決議民國 98 年度盈餘分派案如下：

	98 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 33,901	
股票股利	209,612	\$ 1.5
現金股利	69,871	0.5

另，本公司經股東會決議，以資本公積轉增資\$139,741。

本公司民國 97 年度因累積虧損經股東會決議，不分派盈餘，上述盈餘分派情形與本公司民國 99 年 4 月 27 日之董事會提議並無差異。

5. 本公司民國 99 年度及 98 年度前三季員工紅利估列金額分別為 \$14,954 及 \$12,041、董監酬勞估列金額分別為 \$8,982 及 \$3,013，係

以截至民國 99 年度及 98 年度前三季之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，並認列為民國 99 及 98 年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度損益之調整。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。本公司民國 98 年度盈餘分配情形，經股東會決議之 98 年度之員工紅利\$17,552 及董監酬勞\$9,153 與 98 年度財務報表認列之員工紅利\$16,690 及董監酬勞\$10,015 間之差異係估列差異，已調整 99 年度前三季損益。

(十五) 庫藏股票(99年9月30日無此情形)

1. 民國 98 年度前三季庫藏股票變動情形如下：

收回原因	98 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日			
	期初股數	本期增加	本期轉讓	期末股數
供轉讓股份予員工	6,000,000	-	6,000,000	-

- 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期末轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	99年1月1日 至 9月30日	98年1月1日 至 9月30日
應付所得稅	\$ 34,983	\$ 5,289
預付所得稅	948	114
以前年度所得稅低估數	204	-
遞延所得稅淨變動數	3,732	(9,437)
當期暫時性差異當期稅率與 實現稅率差異影響數	1,467	39
稅法修正之所得稅影響數	891	4,550
所得稅費用	<u>\$ 42,225</u>	<u>\$ 555</u>

2. 遞延所得稅資產科目明細及餘額如下：

	99年9月30日		98年9月30日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
暫時性差異				
未實現存貨跌價及 呆滯損失	\$ 44,987	\$ 7,648	\$ 53,725	\$ 10,745
備抵呆帳	10,032	1,705	11,962	2,392
其他	45,080	7,663	27,007	5,401
虧損扣抵	-	-	131,970	32,993
投資抵減		7,532		39,163
		24,548		90,694
減：備抵評價		(9,353)		(10,392)
		<u>\$ 15,195</u>		<u>\$ 80,302</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
長期投資未實現 跌價損失	\$ 10,476	\$ 1,781	\$ 5,482	\$ 1,096
退休金財稅差	(5,041)	(857)	(5,041)	(1,008)
投資抵減		93,496		49,019
		94,420		49,107
減：備抵評價		(13,481)		(1,096)
		<u>\$ 80,939</u>		<u>\$ 48,011</u>

3. 本公司依據所得稅法及促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細列示如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未 抵減餘額	最後 抵減年度
機器設備	\$ 72,227	\$ 65,034	103
研發及人才培訓	58,023	35,994	102
	<u>\$ 130,250</u>	<u>\$ 101,028</u>	

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐機關核定至96年度。

5. 本公司未分配盈餘皆為民國87年度及以後年度之盈餘。

6. 兩稅合一之相關資訊：

	99年9月30日	98年9月30日
(1) 股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 2,288	\$ -
	98年度(實際)	97年度
(2) 股東可扣抵稅額之扣抵比率(%)	2.4%	-

民國 98 年度預計稅額扣抵比率係按股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，是以本公司股東於分配民國 87 年及以後年度盈餘時所適用之稅額扣抵比率，尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(十七) 普通股每股盈餘

	99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日					
			加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘						
屬於普通股股東 之本期純益	\$357,976	\$315,751	174,221	\$ 2.05	\$ 1.81	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響						
員工分紅	-	-	239			
員工認股權	-	-	2,401			
	<u>\$357,976</u>	<u>\$315,751</u>	<u>176,861</u>	<u>\$ 2.02</u>	<u>\$ 1.79</u>	

註：民國 98 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之員工認股權等潛在普通股，不具稀釋作用。

	98 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日					
			加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘						
屬於普通股股東 之本期純益	\$ 242,170	\$ 241,615	158,071	\$ 1.53	\$ 1.53	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響						
員工分紅	-	-	293			
	<u>\$ 242,170</u>	<u>\$ 241,615</u>	<u>158,364</u>	<u>\$ 1.53</u>	<u>\$ 1.53</u>	

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調

整。

(十八) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期及上年度同期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用，依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	99年1月1日至9月30日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 42,628	\$ 45,344	\$ 87,972
勞健保費用	3,156	2,277	5,433
退休金費用	1,892	1,164	3,056
其他用人費用	4,210	1,535	5,745
折舊費用	99,699	18,339	118,038
攤銷費用	-	574	574

功能別 性質別	98年1月1日至9月30日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 33,809	\$ 55,078	\$ 88,887
勞健保費用	2,719	2,021	4,740
退休金費用	1,676	1,412	3,088
其他用人費用	3,810	2,461	6,271
折舊費用	74,810	35,642	110,452
攤銷費用	-	887	887

五、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>公</u>	<u>司</u>	<u>之</u>	<u>關</u>	<u>係</u>
福華亞洲集團有限公司											本公司之子公司(註1)
富康投資顧問有限公司											本公司之孫公司(註1)

註1：業於民國98年1月辦理撤銷登記完竣。

(二) 與關係人之重大交易事項

無。

六、抵(質)押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>99年9月30日</u>	<u>98年9月30日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
固定資產(含閒置資產)			
土地	\$ 96,973	\$ 96,973	發行可轉換公司債、長期借款
房屋及建築	212,294	286,221	//
辦公設備	334	-	//
機器設備	426,496	441,479	//
其他設備	2,532	-	//
預付設備款	-	73,344	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 99 年 9 月 30 日止，因購買機器設備已簽約而尚未支付款項為 \$120,296。

(二)截至民國 99 年 9 月 30 日止，為購買機器設備及原物料已開立尚未使用之信用狀約 \$55,195。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	99年9月30日		98年9月30日	
	公平價值		公平價值	
	帳面價值	公開報價決定	帳面價值	公開報價決定
非衍生性金融商品：				
資產		評價方		評價方
公平價值與帳面價值相等之金融資產		法估計		法估計
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	\$1,851,900	-	\$1,851,900	\$1,299,359
負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	276,173	-	276,173	-
長期借款	426,000	-	426,000	15,766
衍生性金融商品：				
公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-
遠期外匯合約	-	-	-	221

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. 金融商品因折現影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金、應收票據及款項、其他應收款、其他金融資產-流動、存出保證金、短期銀行借款、應付票據及款項與應付費用、其他應付款項及其他流動負債。
2. 應付公司債以其預期現金流量之折現值估計為公平價值。折現率為與本公司發行條件類似之應付公司債之當期市場有效利率。長期借款(含一年內到期)多採浮動利率，係依其帳面價值評估其公平價值。

3. 衍生性金融商品之遠期外匯買賣公平市價，係假設本公司若依約定在報告日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(二) 本公司99年度及98年度前三季以評價方法估計金融資產之公平價值變動，而將其變動認列為當期損益之金額分別為\$0及\$15。

(三) 財務風險控制及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，雖本公司持有之外幣資產大於外幣負債，但因本公司之外幣資產皆為一年內到期週轉速度快，因此故經評估不致產生重大之市場風險。

本公司從事之遠期外匯買賣合約主係為規避現貨部位之匯率波動，由於簽訂之部位與履約之期間與現貨部位約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

(2) 利率風險

本公司借入之款項，主要係為浮動利率之負債，故預期不致發生重大之市場風險。

(3) 價格風險

不適用。

2. 信用風險

(1) 本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(2) 本公司承作之衍生性金融商品交易之對象，皆係信用卓越之國內金融機構，故預期交易相對人違約之可能性甚低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險

本公司之應收款項均為一年內到期，且本公司之借入款項於一年內到期

者，均可以本公司之營運資金支應，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加 1%，將使本公司每年現金流出增加 \$4,260。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：本公司無此情形。
2. 為他人背書保證情形：本公司無此情形。
3. 期末持有有價證券情形：

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	期末股數 /單位數	帳面金額	持股比例	市價	備註
全新光電股份有限公司	股票一倍強科技	本公司採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	342,529	\$		\$	

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百分之二十以上：

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	期		入		出		未
				初	末	金額	股數	金額	股數		金額	股數
全新光電股份有限公司	日盛債券基金 復華有利債券 型基金	註一	不適用	不適用	10,617,022	\$150,000	10,617,022	10,617,022	150,105	\$105
					11,165,287	144,000	11,165,287	11,165,287	144,117	117
	聯邦債券基金				150,000	11,889,230	11,889,230	150,126	150,000	126

註一：係帳列「公平價值變動列入損益之金融資產-流動」科目。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：本公司無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：本公司無此情形。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：本公司無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：本公司無此情形。
9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(二)說明。

(二)轉投資事業相關資訊

無。

(三)大陸投資資訊

本公司未有轉投資大陸之情事。

十二、部門別財務資訊

不適用。