

股票代號：2455

全新光電科技股份有限公司

Visual Photonics Epitaxy Co., Ltd

九十五年年度年報

證期會指定資訊申報網站之網址：<http://newmops.tse.com.tw>

公司網址：<http://www.vpec.com.tw>

刊印日期：中華民國九十六年五月二十四日

一、本公司發言人及代理發言人：

發言人

姓名：紀筱玲

職稱：總經理特助

電話：(03)419-2969

信箱：investor@vpec.com.tw

代理發言人

姓名：黃裕宗

職稱：財務處財務長

電話：(03)419-2969

信箱：yusihwang@vpec.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

| <u>單位</u> | <u>地址</u> | <u>電話</u> |
|-----------|-----------------|--------------|
| 總公司 | 桃園縣平鎮市工業一路16號 | (03)419-2969 |
| 平鎮廠 | 桃園縣平鎮市工業一路16號 | (03)419-2969 |
| 龍潭廠 | 桃園縣龍潭鄉烏林村工二路76號 | (03)419-2969 |

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台証綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：104台北市建國北路一段96號B1

網址：<http://www.tsc.com.tw>

電話：(02)2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：李燕娜會計師、王嘉瑜會計師

事務所名稱：資誠會計師事務所

地址：110台北市信義區基隆路一段333號國際貿易大樓27樓

網址：<http://www.pwc.com.tw>

電話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式

不適用

六、公司網址：<http://www.vpec.com.tw>

目 錄

| | 頁次 |
|--|-----------|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | 3 |
| 一、 設立日期..... | 3 |
| 二、 公司沿革..... | 3 |
| 參、公司治理報告 | 5 |
| 一、 組織系統..... | 5 |
| 二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..... | 8 |
| 三、 公司治理運作情形..... | 15 |
| 四、 會計師公費資訊..... | 19 |
| 五、 更換會計師資訊..... | 19 |
| 六、 公司之董事長、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者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構..... | 20 |
| 七、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形..... | 20 |
| 八、 持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊..... | 21 |
| 九、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..... | 21 |
| 肆、募資情形 | 22 |
| 一、 資本及股份..... | 22 |
| 二、 公司債辦理情形..... | 25 |
| 三、 特別股辦理情形..... | 26 |
| 四、 海外存託憑證辦理情形..... | 26 |
| 五、 員工認股權憑證辦理情形..... | 27 |
| 六、 併購辦理情形..... | 28 |
| 七、 資金運用計畫執行情形..... | 29 |
| 伍、營運概況 | 31 |
| 一、 業務內容..... | 31 |
| 二、 市場及產銷概況..... | 40 |
| 三、 從業員工 | 48 |
| 四、 環保支出資訊..... | 48 |
| 五、 勞資關係..... | 49 |

| | |
|---|------------|
| 六、 重要契約..... | 49 |
| 六、 財務概況 | 50 |
| 一、 最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師及查核意見..... | 50 |
| 二、 最近五年度財務分析..... | 52 |
| 三、 最近年度財務報告之監察人審查報告..... | 54 |
| 四、 最近年度財務報表..... | 55 |
| 五、 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表..... | 92 |
| 六、 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響..... | 116 |
| 七、 財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項..... | 117 |
| 一、 財務狀況 | 117 |
| 二、 經營結果 | 117 |
| 三、 現金流量 | 118 |
| 四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 118 |
| 五、 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃 | 118 |
| 六、 風險事項及分析評估之事項 | 118 |
| 七、 其他重要事項 | 120 |
| 捌、 特別記載事項 | 122 |
| 一、 關係企業相關資料..... | 122 |
| 二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 125 |
| 三、 最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形..... | 127 |
| 四、 其他必要補充說明事項..... | 127 |
| 五、 最近年度及至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 127 |

壹、致股東報告書

各位股東：

一、95 年度營業報告

本公司於 95 年度營收達 915,408 仟元較 94 年 534,264 仟元成長 71.34%，營業毛利成長 268.17%，營業淨利達 190,345 仟元，成長 528.40%，稅前淨利 176,172 仟元較 94 年度增加 336,481 仟元，成長 209.90%；95 年全年度於財務結構、償債、經營、獲利能力及現金流量等方面均較 94 年度大幅改進，EPS 由 94 年度之(1.73)增為 1.71。整體而言，相關營運表現已逐步穩健增長。

1. 95 年度與 94 年度營業成果比較表

| | 95 年度 | 94 年度 | 增(減)金額 | 增(減)百分比 |
|----------|---------|-----------|----------|----------|
| 營業收入 | 915,408 | 534,264 | 381,144 | 71.34% |
| 營業成本 | 592,538 | 446,569 | 145,969 | 32.69% |
| 營業毛利 | 322,870 | 87,695 | 235,175 | 268.17% |
| 營業費用 | 132,525 | 132,127 | 398 | 0.30% |
| 營業淨利(損失) | 190,345 | (44,432) | 234,777 | 528.40% |
| 營業外收入及利益 | 19,010 | 7,054 | 11,956 | 169.49% |
| 營業外費用及損失 | 33,183 | 122,931 | (89,748) | (73.01%) |
| 稅前淨利(損) | 176,172 | (160,309) | 336,481 | 209.90% |

2. 財務比例及獲利能力

| 分析項目 | | 年度 | | |
|---------|-------------|--------|---------|---------|
| | | 95 年度 | 94 年度 | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 47.51 | 43.39 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 160.96 | 116.39 | |
| 償債能力(%) | 流動比率 | 165.53 | 86.64 | |
| | 速動比率 | 67.13 | 48.46 | |
| | 利息保障倍數 | 18.05 | (10.36) | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 5.64 | 4.61 | |
| | 平均收現日數(天) | 65 | 79 | |
| | 存貨週轉率(次) | 2.66 | 2.68 | |
| | 應付款項週轉率 | 5.05 | 9.26 | |
| | 平均銷貨日數(天) | 137 | 136 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 1.37 | 0.72 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.66 | 0.43 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 13.20 | (12.08) | |
| | 股東權益報酬率(%) | 23.34 | (23.24) | |
| | 占實收資本比率(%) | 營業利益 | 18.85 | (4.54) |
| | | 稅前純益 | 17.45 | (16.37) |
| | 純益率(%) | 19.25 | (30.01) | |
| 每股盈餘(元) | 1.71 | (1.73) | | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 29.77 | 18.79 | |
| | 現金流量允當比率(%) | 12.94 | (39.44) | |
| | 現金再投資比率(%) | 7.31 | 5.09 | |

二、九十六年營運方針

1. 行銷策略：深耕既有通路，擴大大陸、日本、及韓國等市場之市場佔有率，擴增產品應用業別，並強化與下游廠商之策略性行銷方案以增產品普及度，並藉由新產品之研發期以 Design-in 之方式強化產品之附加價值及不可取代性。
2. 生產策略：
 - A. 確保並提升產線之正常運轉及提生產能。
 - B. 確保全體員工之職業安全及廠區設備之安全運作。
 - C. 提高產品良率並降低生產成本：藉由製程、設備、及品管等部門之團隊合作，提高產品品質及良率，並透過目標性管理降低原料、基板、有機氣體之單位採購成本，以降低整體生產成本，增加產品競爭力。
3. 營運策略：
 - A. 強化營運體質：藉由存貨、應收、及應付帳款等之即時管控，降低營運風險提升營運效能，提升整體獲利能力。
 - B. 堅持新產品及新技術之持續不斷推出及研究發展，以因應快速變化之國際市場及產品發展，以維持本公司全球化合物半導體磊晶之領先地位。
4. 財務策略：調整財務結構，降低負債比率，透過辦理現金增資方式充實自有資本，以因應市場之快速增長變化及導入新產品因應未來成長之需。

三、未來發展策略：

本公司為以 MOCVD 為核心技術之 - 族化合物半導體專業磊晶廠。全球隨著金磚四國之市場快速成長，光通訊、無線通訊已如火如荼之全面普及至一般生活中。另全球因能源短缺隱憂，LED 因其低耗能特性，其應用領域及成長空間已普世皆知。本公司長期耕耘於化合物半導體領域，已因全球相關市場之普及而逐步受惠，隨著 3G、WiFi、WiMax 及數位家庭之全面應用，本公司之微電子產品將因長期秉持之不斷研究發展而逐步開花結果；另光電子產品亦將隨產品之全面自製，對於相關產品之良率及交期之自主控管能力提升，亦可逐步擴大產品之效益。展望未來，本公司將持續加強研究發展，提供客戶優質產品、技術、及時之交貨、低成本之產品、及優質之服務，並加強經營團隊之向心力，以因應全球快速變遷之經營環境。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

本公司自成立以來歷經全球不景氣、911 事件、博達事件等之影響，終因金磚四國等市場之快速成長而受益，期間本公司秉持透明化之管理-對內落實員工參與式管理及財務透明，對外秉持誠信原則，以最誠實嚴謹方式因應政府及國際相關法規及規範，在公司治理(Corporate Governance)已是普世價值之時代，本公司將一秉創設時之誠信原則落實員工全員參與管理及公開透明之治理方式，落實與客戶分享利潤之精神，並與客戶隨時保持積極之互動關係，參與客戶相關產品之研發活動，及早了解相關產品之發展規格、結構、材料之方向，以了解未來技術、專利及產業發展方向，以縮短新產品推出上市時程。本公司營運期間一直保持對各國相關財報規定、專利法規及本國主管機關之規定保持密切之關心之適用，並隨時檢視全球產品之發展方向，調整營運方向，以創員工及股東之雙贏。

貳、公司概況

一、公司簡介

(一) 設立日期：中華民國 85 年 11 月 26 日。

(二) 公司沿革

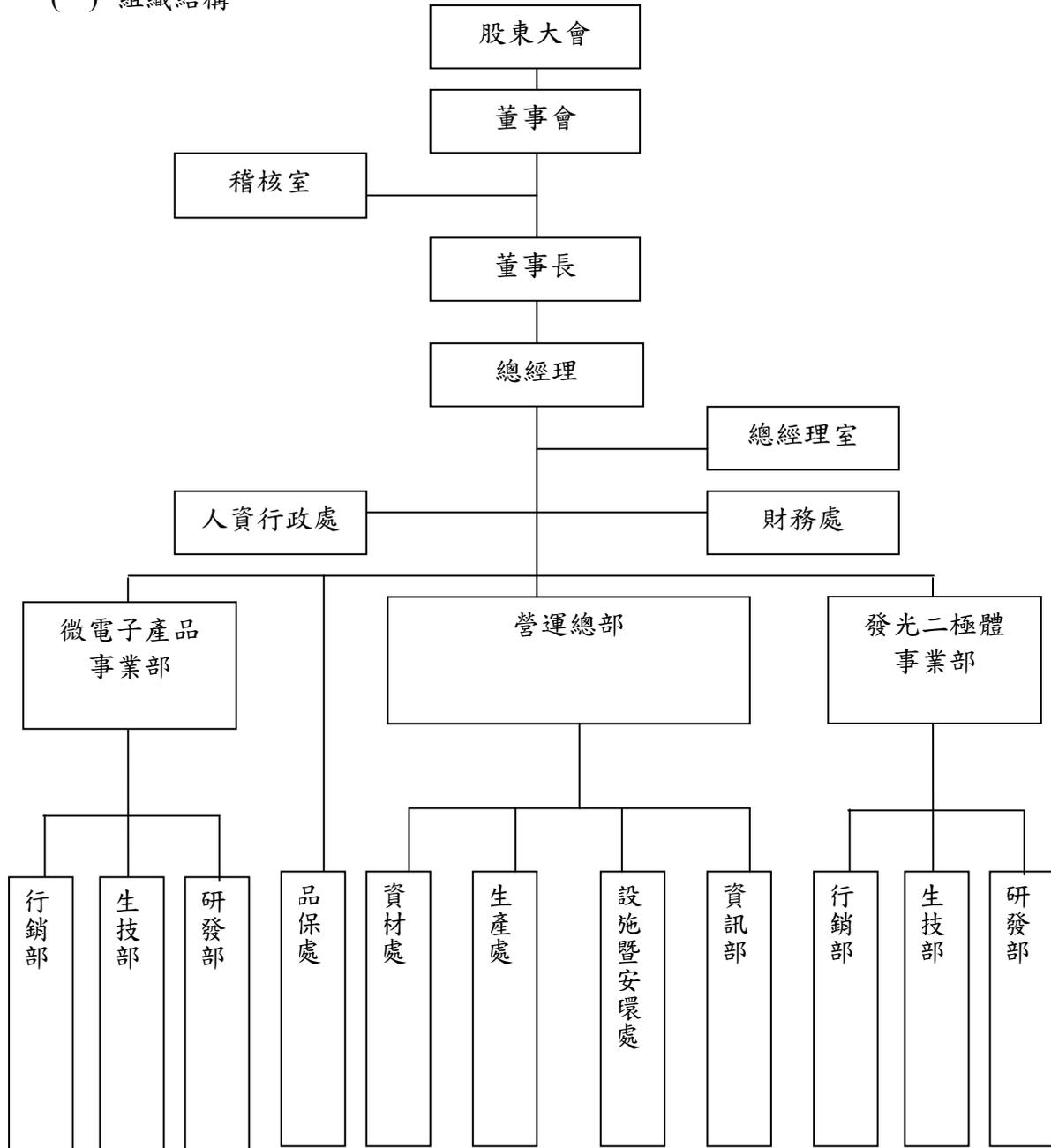
| 年度 | 公司沿革 |
|---------|--|
| 民國 85 年 | 11 月 核准設立，登記資本額為新台幣 360,000 仟元整。第一次實收資本額為新台幣 230,000 仟元整。 |
| | 11 月 完成評比分析後進行生產及量測機台之採購。 |
| | 12 月 購置龍潭廠廠房及辦公室。 |
| 民國 86 年 | 2 月 遷入龍潭廠廠房及辦公室。 |
| | 4 月 與工研院光電所簽定藍光計劃，合作研究 GaN 材質 LED。 |
| | 6 月 第一部磊晶成長系統設備由德國運抵本公司。 |
| | 9 月 經濟部工業局正式核准為重要科技事業。 |
| | 10 月 第一部磊晶成長系統完成驗收，開始成長微電子元件磊晶片。 |
| | 10 月 成長出第一個 HBT 磊晶片。 |
| 民國 87 年 | 1 月 LED 磊晶片已達高亮度水準。 |
| | 2 月 微電子元件 HBT 磊晶片發展成功，並送出樣本供客戶使用。 |
| | 3 月 LED 磊晶片發展成功，並送出樣本供客戶使用。 |
| | 7 月 現金增資 13,000 仟股，發行價格每股 10 元，增資後實收資本額為新台幣 360,000 仟元整。 |
| 民國 88 年 | 2 月 經濟部工業局工(88)二字第 007130 號函核准主導性新產品開發計劃『異質接面磷化銦鎵/砷化鎵雙載子電晶體磊晶片』。 |
| | 3 月 現金增資 14,400 仟股，發行價格每股 20 元，增資後實收資本額為 504,000 仟元整。 |
| | 7 月 通過 ISO9001 認證。 |
| 民國 89 年 | 1 月 經濟部工業局經(89)字第 8927704 號函核准業界開發產業計劃『850nm 砷化鋁鎵面發光式雷射磊晶技術開發』。 |
| | 3 月 現金增資 19,600 仟股，發行價格每股 40 元，增資後實收資本額為 700,000 仟元整。 |
| | 5 月 完成平鎮新廠建廠工程。 |
| | 6 月 HBT 正式獲世界最大客戶認證。 |
| | 10 月 高功率 LD 磊晶片正式量產。 |
| 民國 90 年 | 2 月 經濟部工業局審議通過本公司以科技類股申請上市，並核發產品已開發成功且具市場性之意見書。 |
| | 4 月 辦理盈餘、資本公積暨員工紅利轉增資計 7,900 仟股，增資後實收資本額為 779,000 仟元整。 |

| 年度 | 公司沿革 | |
|---------|------|--|
| | 5月 | 取得危險性工作場所許可，為國內第一家取得此類許可之化合物半導體廠。 |
| 民國 91 年 | 1月 | 股票獲准上市，於元月廿四日正式掛牌買賣。 |
| | 10月 | InP HBT 獲得客戶認證。 |
| | 11月 | 通過 ISO 14000 認證。 |
| 民國 92 年 | 4月 | 確立與主要客戶之策略聯盟關係。 |
| | 10月 | WB LED 正式量產出貨。 |
| 民國 93 年 | 9月 | 辦理私募增資計 3,400 仟股，增資後實收資本額為 813,000 仟元整。 |
| 民國 94 年 | 3月 | 辦理私募增資計 8,250 仟股，增資後實收資本額為 895,500 仟元整。 |
| 民國 94 年 | 7月 | 辦理私募增資計 8,350 仟股，增資後實收資本額為 979,000 仟元整。 |
| 民國 95 年 | 11月 | 發行國內第一次有擔保轉換公司債新台幣參億元整。 |
| 民國 96 年 | 2月 | 『高效率聚光型多接面太陽能電池磊晶片』獲經濟部工業局通過其主導性新產品開發輔導計劃。 |

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

| 主要部門 | 各部門所營業務 |
|-----------|---|
| 稽 核 室 | <ol style="list-style-type: none"> 1.擬訂及執行年度稽核計劃。 2.出具稽核報告並進行期後改善追蹤。 3.主導內控、內稽之年度修訂。 4.自行檢查作業。 5.法令要求申報作業。 6.執行董事會指派之專案稽核與其他交辦事項。 |
| 總 經 理 室 | <ol style="list-style-type: none"> 1.經營戰略管理。 2.投資管理。 3.法務：民事、刑事及行政訴訟案主協辦，各項法令諮詢及合約管理。 4.公關：對外公共關係、企業形象的建立。 5.總經理交辦事項之推動與執行成果追蹤。 |
| 人 資 行 政 處 | <ol style="list-style-type: none"> 1.人力資源規劃。 2.招募任用。 3.教育訓練。 4.薪資考勤。 5.出差管理。 6.績效考核。 7.保險作業。 8.員工關係管理。 9.行政總務作業。 10.車輛管理。 |
| 財 務 處 | <ol style="list-style-type: none"> 1.預算編製、規劃、執行及控管作業。 2.會計出納、報表編製、分析及稅務作業。 3.出納、資金調度與籌措作業。 4.外匯、利率風險管理。 5.理財與投資活動的評估、規劃與執行。 6.股務作業、董事會及股東會作業。 |
| 行 銷 部 | <ol style="list-style-type: none"> 1.銷售計劃之擬訂、協調、執行。 2.客戶徵信與帳款的催收。 3.市場調查與分析。 4.新客戶及新市場開發。 |
| 生 技 部 | <ol style="list-style-type: none"> 1.生產機台量產參數的調整 2.量產技術的研發及改善 3.提供客戶技術支援 4.生產作業流程的改善 5.產品不良率的分析及改善 6.量產技術的知識管理 |
| 研 發 部 | <ol style="list-style-type: none"> 1.新產品開發管理。 2.專利研究管理。 3.量產技術之研發。 4.知識管理。 |
| 品 保 處 | <ol style="list-style-type: none"> 1.品質系統之維護及管理。 2.儀校系統之維護及管理。 3.文件、圖表、技術資料與表單紀錄管制。 |

| 主要部門 | 各部門所營業務 |
|-------------|---|
| | 4. 客戶售後服務。 5. 製程中品質管制。 6. 成品品質管制。 7. 出貨品質管制。 |
| 資 材 處 | 1. 產銷協調。 2. 生產計劃與管制。 3. 出貨安排及管理。 4. 關鍵性原物料的採購策略。 5. 原物料採購、議價及交期確認。 6. 其他採購(如，設備、廠務系統...)議價及交期確認。 7. 供應商管理。 8. 原物料倉儲管理。 9. 進出口管理。 |
| 生 產 處 | 1. 產品生產、測試及驗證管理。 2. 產能規劃與提升。 3. 工作站的安排。 4. 生產效率及良率的提升。 5. 作業人員的訓練與評鑑。 6. 產線半成品及治工具的儲存與管理。 7. 耗材的使用管理。 8. 生產設備的每日點檢。 9. 現場整理整頓。 |
| 設 施 暨 安 環 處 | 1. 廠務設施及生產設備的維修保養及管理。 2. 廠務設施及生產設備的評估與規劃。 3. 廠務設施及生產設備的定期檢查。 4. 廠務設施及生產設備的備品管理。 5. 工業安全、消防安全建置及維護作業。 6. 全廠安全衛生環保的規劃與管理。 7. 全廠安全衛生環保的定期檢查。 8. 全廠安全衛生環保教育訓練之實施。 9. 職業災害的防制計劃與督導。 10. 職業災害調查及處理，辦理職業災害統計。 11. 規劃勞工健康檢查，實施健康管理。 |
| 資 訊 部 | 1. 維護廠內電腦系統(含，公司網路、伺服器、電腦周邊及個人電腦...)，使其正常運作。 2. 規劃及執行廠內電腦系統(含，公司網路、伺服器、電腦周邊及個人電腦...)的更新及擴充。 3. 軟體的開發及管理。 4. 規劃及執行重要資料之備份。 5. 使用者權限、帳號管理。 6. 資訊安全之維護與管理。 7. IT 專案計劃之推動及進度的管控。 8. 電腦相關耗材的管理 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事及監察人資料

96年4月30日

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|-----|---------------|----------|----|----------|-----------|-------|-----------|-------|----------------|-------|------------|------|-------------------|-----------------|-------------------------|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 陳懋常 | 94.06.10 | 三年 | 94.06.10 | 273,127 | 0.30% | 335,127 | 0.33% | 2,150,620 | 2.09% | — | — | — | 註1 | — | — | — |
| 董事 | 林昆泉 | 94.06.10 | 三年 | 85.11.26 | 491,160 | 0.55% | 652,160 | 0.64% | 826,188 | 0.80% | — | — | 交通大學電子研究所博士 | 本公司副董事長 | — | — | — |
| 董事 | 曾坤誠 | 94.06.10 | 三年 | 85.11.26 | 5,449,914 | 6.09% | 5,421,914 | 5.28% | 1,414,914 | 1.38% | — | — | 明新工專肄 | 註2 | — | — | — |
| 董事 | 盛利投資(股)代表人邱連春 | 94.06.10 | 三年 | 94.06.10 | 1,946,358 | 2.17% | 1,946,358 | 1.90% | 350,000 | 0.34% | — | — | — | — | — | — | — |
| 董事 | 周神安 | 94.06.10 | 三年 | 94.06.10 | 700,000 | 0.78% | 700,000 | 0.68% | — | — | — | — | 日本東京大學碩士致福(股)董事 | 註3 | — | — | — |
| 董事 | 刁錫鶴 | 94.06.10 | 三年 | 94.06.10 | 1,043,000 | 1.16% | 927,000 | 0.90% | — | — | — | — | 祖威貿易(有)總經理 | — | — | — | — |
| 董事 | 邱顯凱 | 94.06.10 | 三年 | 94.06.10 | 150,828 | 0.17% | 150,828 | 0.15% | 740 | 0.00% | — | — | 中興大學土壤系 | 註4 | — | — | — |
| 監察人 | 王榮昌 | 94.06.10 | 三年 | 94.06.10 | 1,500,000 | 1.68% | 1,500,000 | 1.46% | — | — | — | — | — | 註5 | — | — | — |
| 監察人 | 賴尤秀敏 | 94.06.10 | 三年 | 94.06.10 | 573,000 | 0.64% | 693,000 | 0.67% | — | — | — | — | 文化大學會計系曼都國際(股)財務長 | 註6 | — | — | — |
| 監察人 | 石志勳 | 94.06.10 | 三年 | 94.06.10 | 21,060 | 0.02% | 120,060 | 0.12% | 761 | 0.00% | — | — | 龍華工專 | — | — | — | — |

註1：中衛聯合開發(股)董事長、和光光學(股)董事長

註2：本公司總經理、坤皇實業(有)負責人、威臣企業(有)負責人

註3：慧安(股)董事長、安恩投資(股)董事長、一芯科技(股)董事長、彩設科技(股)董事長、嘉智實業(股)董事長、清盈科技(股)董事、茂德科技(股)董事、聚昌科技(股)董事、台灣永光化學工業(股)董事、華生科技(股)董事、金居開發銅箔(股)監察人、時緯科技(股)監察人、九暘電子(股)監察人

註4：靖泰實業(股)董事、得盛興生物科技(股)董事

註5：坤皇實業(有)副總經理、威臣企業(有)副總經理

註6：華陽中小企業(股)董事、華一創業投資(股)董事、華信創業投資(股)董事、曼都國際(股)董事、百容電子(股)監察人、威力盟電子監察人、九豪精密陶瓷(股)監察人

法人股東之主要股東

96年3月23日

| | |
|------------|------------|
| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
| 盛利投資股份有限公司 | 英誌企業股份有限公司 |

法人股東之主要股東屬法人股東代表者

96年3月23日

| | |
|------------|---|
| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
| 英誌企業股份有限公司 | 廖志銘 盛利投資股份有限公司 廖陳瑞玉 邵華娟 唐秀 王明珠 吳進源 陳育如 邱連春 魏俊雄 |

| 姓名 (註) | 條件 | 是否符合獨立性情形(註) | | | | | | | | | | 兼任 其他 公開發行 公司 獨立 董事 家數 | | | | |
|-----------|----|--|--|---|---|---|---|---|---|---|---|--|---|---|----|--|
| | | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | 8 | 9 | 10 | |
| | | 商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上 | 法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員 | 商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗 | | | | | | | | | | | | |
| 陳懋常 | | | | √ | | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | |
| 林昆泉 | | | | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | |
| 曾坤誠 | | | | √ | | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | |
| 盛利投資(股) | | | | √ | √ | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | |
| 周神安 | | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | |
| 刁錫鶴 | | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | |
| 邱顯凱 | | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | |
| 王榮昌 | | | | √ | √ | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | |
| 賴尤秀敏 | | | | √ | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | |
| 石志勳 | | | | √ | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | |

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

96年4月30日

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|----------------|-----|---------|-----------|-------|--------------|-------|------------|------|-------------------------|-----------------------|-----------------|----|----|
| | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 總經理 | 曾坤誠 | 95.08 | 5,421,914 | 5.28% | 1,414,914 | 1.38% | - | - | 明新工專肄 | 坤皇實業(有)負責人、威臣企業(有)負責人 | - | - | - |
| 微電子產品事業部副總經理 | 黃朝興 | 93.09 | 180 | 0.00% | - | - | - | - | 台大電機研究所博士 | - | - | - | - |
| 發光二極體事業部副總經理 | 劉進祥 | 93.09 | 22,740 | 0.02% | - | - | - | - | 台大電機研究所博士 | - | - | - | - |
| 營運總部副總經理 | 陳賢崇 | 93.09 | 68,000 | 0.07% | - | - | - | - | 東海大學工業工程系 | - | - | - | - |
| 發光二極體事業部行銷副總經理 | 莊景昌 | 93.10 | - | - | 83,000 | 0.08% | - | - | 淡大日文系 日本國立一橋大學經營學研究科 | - | - | - | - |
| 財會部門主管 | 黃裕宗 | 94.06 | 8,300 | 0.01% | 8,800 | 0.01% | - | - | 興富發建設(股)、中國農民銀行(股) | - | - | - | - |

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事之酬金

95年12月31日單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 (註1) | 車馬費 (註2) | | 報酬 (註2) | | 盈餘分配 之 董事酬勞 (註3) | | 盈餘分配之員工紅利金額(註3) | | | | | | 前四項總額 | | 總額占稅後 純益之比例 (%) (註3) | | 取得員工認 股權憑證數 額(註4) | | 其他報酬 (註5) | | | |
|-----|-----------------------|-------------|-------------------------------|------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|-----------------|--------|--------|-----------------------|----------|--------|-------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------|-------------------------------|--------|--------|
| | | 本公司 | 合併 報表 內所有 公司 (註6) | 本公司 | 合併 報表 內所有 公司 (註6) | 本公司 | 合併 報表 內所有 公司 (註6) | 本公司 | | | 合併報表內所 有公司 (註6) | | | 本公司 | 合併 報表 內所有 公司 (註6) | 本公司 | 合併 報表 內所有 公司 (註6) | 本公司 | 合併 報表 內所有 公司 (註6) | 本公司 | 合併 報表 內所有 公司 (註6) | | |
| | | | | | | | | 現金 紅利 | 股 數 | 市 價 | 金 額 | 現金 紅利 | 股 數 | | | | | | | | | 市 價 | 金 額 |
| 董事長 | 陳懋常 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 林昆泉 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 曾坤誠 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 盛利投資(股) 代表人 邱連春 | 100 | - | 2,365 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,465 | - | 1.40 | - | 287 | - | - | - | |
| 董事 | 周神安 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 刁錫鶴 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 邱顯凱 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事人數 | |
|----------------------------|---------|-------------------|
| | 95年度 | |
| | 本公司(註7) | 合併報表內所有公司 (註8) |
| 低於2,000,000元 | 7 | - |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元 | - | - |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元 | - | - |
| 10,000,000元(含)~50,000,000元 | - | - |
| 50,000,000元以上 | - | - |
| 總計 | 7 | - |

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者，其酬金應分別按其身分揭露。屬董事酬金部分揭露於本表；屬總經理及副總經理之酬金部分揭露於下表。

註2：係填列最近年度董事支領車馬費及報酬金額。

註3：係填列最近年度盈餘分配擬議配發之董事酬勞金額。若董事兼任員工(指兼任總經理及副總經理以外之經理人或員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，尚應揭露最近年度盈餘分配董事會通過擬議配發員工紅利金額，並另應填列附表二之二。其股票紅利之「市價」，上市上櫃公司係最近年度會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註4：若董事兼任員工(指兼任總經理及副總經理以外之經理人或員工)領取員工認股權憑證者，應填列表及附表十五。

註5：如提供汽車、房屋及其他專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金及其他給付。

註6：應揭露合併報表內所有公司給付本公司董事各項酬金之總額。

註7：本公司給付各個董事酬金(包括車馬費、報酬、酬勞及員工紅利)於各級距之人數。

註8：合併報表內所有公司給付本公司各個董事酬金(包括車馬費、報酬、酬勞及員工紅利)於各級距之人數。

(2) 監察人之酬金

95年12月31日單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 (註1) | 車馬費 (註2) | | 報酬 (註2) | | 盈餘分配之 監察人酬勞 (註3) | | 前三項總額 | | 總額占稅後純益 之比例(%) (註3) | | 其他報酬 (註4) | |
|-----|------------|-------------|---------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|-------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|---------------------------|
| | | 本公司 | 合併報表 內所有公 司 (註5) | 本公司 | 合併報表 內所有公 司 (註5) | 本公司 | 合併報表 內所有公 司 (註5) | 本公司 | 合併報表 內所有公 司 (註5) | 本公司 | 合併報表 內所有公 司 (註5) | 本公司 | 合併報表 內所有公 司 (註5) |
| 監察人 | 王榮昌 | 34 | - | 1,080 | - | - | - | 1,114 | - | 0.63 | - | - | - |
| 監察人 | 賴尤秀敏 | | | | | | | | | | | | |
| 監察人 | 石志勳 | | | | | | | | | | | | |

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人人數 | |
|----------------------------|---------|-------------------|
| | 95年度 | |
| | 本公司(註6) | 合併報表內所有公司 (註7) |
| 低於2,000,000元 | 3 | - |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元 | - | - |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元 | - | - |
| 10,000,000元(含)~50,000,000元 | - | - |
| 50,000,000元以上 | - | - |
| 總計 | 3 | - |

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係填列最近年度監察人支領車馬費及報酬金額。

註3：係填列最近年度盈餘分配擬議配發之監察人酬勞金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註4：如提供汽車、房屋及其他專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金及其他給付。

註5：應揭露合併報表內所有公司給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付各個監察人酬金(包括車馬費、報酬、酬勞)於各級距之人數。

註7：合併報表內所有公司給付本公司各個監察人酬金(包括車馬費、報酬、酬勞)於各級距之人數。

(3)總經理及副總經理之酬金

95年12月31日單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 (註1) | 薪資 (註2) | | 獎金及 特支費 (註2) | | 盈餘分配之員工紅利金額(註3) | | | | | | 前三項總額 | | 總額占稅後 純益之比例 (%)(註3) | | 取得員工認 股權憑證數 額(註4) | | 其他報酬 (註5) | | |
|--------------------------------|------------|------------|-------------------------------|--------------------|-------------------------------|-----------------|--------|--------|-----------------------|--------|--------|-------------|---|---------------------------|---|-------------------------|---|--------------|---|---|
| | | 本公司 | 合併 報表 內所有 公司 (註6) | 本 公 司 | 合併 報表 內所有 公司 (註6) | 本公司 | | | 合併報表內 所有公司 (註6) | | | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6) | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6) | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6) | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6) | |
| | | | | | | 現金 紅利 | 股票紅利 | | 現金 紅利 | 股票紅利 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 股 數 | 市 價 | 金 額 | 股 數 | 市 價 | 金 額 | | | | | | | | | |
| 總經理 | 曾坤誠 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 微電子 產品事 業部副 總經理 | 黃朝興 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 發光二 極體事 業部副 總經理 | 劉進祥 | 8,868 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 8,868 | - | 5.03 | - | 1,863 | - | - | - | - |
| 營運總 部副總 經理 | 陳賢崇 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 發光二 極體事 業部行 銷副總 經理 | 莊景昌 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理人數 | |
|----------------------------|------------|---------------|
| | 95年度 | |
| | 本公司(註7) | 合併報表內所有公司(註8) |
| 低於2,000,000元 | 2 | - |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元 | 3 | - |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元 | - | - |
| 10,000,000元(含)~50,000,000元 | - | - |
| 50,000,000元以上 | - | - |
| 總計 | 5 | - |

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理支領薪資、獎金及特支費金額。

註3：係填列最近年度盈餘分配董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，並另應填列附表二之二。其股票紅利之「市價」，上市上櫃公司係最近年度會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註4：若總經理及副總經理領取員工認股權憑證者，應填列本表及附表十五。

註5：如提供汽車、房屋及其他專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金及其他給付。

註6：應揭露合併報表內所有公司給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付各個總經理及副總經理酬金(包括薪資、獎金、特支費及員工紅利)於各級距之人數。

註8：合併報表內所有公司給付本公司各個總經理及副總經理酬金(包括薪資、獎金、特支費及員工紅利)於各級距之人數。

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

95年12月31日單位：新台幣仟元

| | 職稱 (註1) | 姓名 (註1) | 股票紅利 | | | 現金紅利 | 總計 | 總額占稅後純益 之比例(%) |
|-----|----------------|------------|------|--------|----|------|----|-------------------|
| | | | 股數 | 市價(註2) | 金額 | 金額 | | |
| 經理人 | 董事長 | 陳懋常 | 無 | - | - | 無 | - | - |
| | 總經理 | 曾坤誠 | | | | | | |
| | 微電子產品事業部副總經理 | 黃朝興 | | | | | | |
| | 發光二極體事業部副總經理 | 劉進祥 | | | | | | |
| | 營運總部副總經理 | 陳賢崇 | | | | | | |
| | 發光二極體事業部行銷副總經理 | 莊景昌 | | | | | | |
| | 財會部門主管 | 黃裕宗 | | | | | | |

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：依「市價」計算，上市上櫃公司係採用公司會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非屬上市上櫃公司則以會計期間結束日之淨值計算之。

註3：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

總經理及相當等級者

(2)副總經理及相當等級者

(3)協理及相當等級者

(4)財務部門主管

(5)會計部門主管

(6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表二之一外，另應再填列表。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

| 職稱 | 94年度酬金總額 占稅後純益比例 | 95年度酬金總額 占稅後純益比例 | 說明 |
|-----|---------------------|---------------------|--|
| 董事 | (0.79) | 1.40 | 本公司董事、監察人之報酬，依公司章程規定，授權董事會依同業通常水準支付之。而董事長、總經理及副總經理之薪資架構為底薪、伙食津貼，其薪資依其學歷、經歷、績效及年資的差異分別給付。 |
| 監察人 | (0.13) | 0.63 | |
| 經理人 | (4.95) | 5.03 | |

三、 公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會 12 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名(註1) | 實際出(列) 席次數B | 委託出 席次數 | 實際出(列)席率(%) 【B/A】(註2) | 備註 |
|-----|-----------------------|----------------|------------|--------------------------|----|
| 董事長 | 陳懋常 | 12 | 0 | 100.00 | |
| 董事 | 林昆泉 | 12 | 0 | 100.00 | |
| 董事 | 曾坤誠 | 5 | 2 | 41.67 | |
| 董事 | 盛利投資 (股)代表人 邱連春 | 11 | 0 | 91.67 | |
| 董事 | 周神安 | 2 | 6 | 16.67 | |
| 董事 | 刁錫鶴 | 11 | 0 | 91.67 | |
| 董事 | 邱顯凱 | 10 | 0 | 83.33 | |
| 監察人 | 王榮昌 | 3 | 0 | 25.00 | |
| 監察人 | 賴尤秀敏 | 10 | 1 | 83.33 | |
| 監察人 | 石志勳 | 12 | 0 | 100.00 | |

其他應記載事項：無。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：

- (1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。
- (2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形資訊：本公司未設立審計委員會。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：
1. 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|---|-------------------------------------|
| 一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式 | (一) 本公司設有發言人制度，妥善處理股東建議、疑義及糾紛等問題，如有涉及訴訟法律事件，轉請法律顧問統一處理。 (二) 與主要股東關係良好，均能掌握實際控制公司之主要股東及其最終控制者之名單，並依證券交易法規定，每月申報董、監及大股東持有股數。 (三) 關係企業均為獨立運作之公司，如有往來，皆本於公平合理之原則。 | 與上市上櫃公司治理實務守則無顯著差異。 |
| 二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形 | (一) 董事7人，目前無設立獨立董事，研議中。 (二) 每年評估。 | (一) 研議中。 (二) 與上市上櫃公司治理實務守則無顯著差異。 |
| 三、監察人之組成及職責 (一) 公司設置獨立監察人之情形 (二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形 | (一) 監察人3人，目前無設立獨立監察人，研議中。 (二) 溝通管道順暢。 | (一) 研議中。 (二) 與上市上櫃公司治理實務守則無顯著差異。 |
| 四、建立與利害關係人溝通管道之情形 | 本公司設有發言人擔任公司對外溝通管道。 | 無 |
| 五、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等） | (一) 本公司之網址為 http://www.vpec.com.tw 另相關資料之揭露均統一公佈於公開資訊觀測站。 (二) 已指定專人負責資訊之蒐集及揭露，並依規定落實發言人制度。 | 與上市上櫃公司治理實務守則無顯著差異。 |
| 六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形 | 本公司尚未設置審計委員會。 | 研議中 |
| 七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，研議中。 | | |
| 八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形： 1. 注重工作環境之衛生及安全。 2. 設有職工福利委員會，負責推動員工各項福利措施。 3. 設有勞工退休準備金監督委員會，確保員工之權益。 4. 聘僱殘障員工就業。 | | |
| 九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： 1. 本公司未訂定公司治理實務守則，惟本公司董事及監察人職權之行使皆依『上市上櫃公司治理實務守則』為範本。 2. 本公司與客戶保持暢通溝通管道，執行情形良好。 3. 本公司董事對利害關係議案皆能迴避。 4. 本公司力行政府環保政策。 | | |

2. 公司治理守則及相關規章查詢方式：無。

3. 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(四) 公司治理守則及相關規章查詢方式：無。

(五) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(六) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書。

全新光電科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：96年3月20日

本公司民國九十五年一月一日至九十五年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監理)，包括知悉營運之效果及效率目標成達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十六年三月二十日董事會通過，出席董事5人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

全新光電科技股份有限公司

董事長：陳懋常



簽章



總經理：曾坤誠



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(七) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(八) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

| 股東會/董事會 | 日期 | 重要決議事項 |
|---------|----------|--|
| 董事會 | 95/01/13 | 1. 董事長變更案 2. 組織架構調整案 |
| 董事會 | 95/03/06 | 1. 召開 94 年度股東常會案 2. 修訂公司章程案 3. 修訂背書保證作業程序 |
| 董事會 | 95/04/04 | 1. 94 年度財務報表案 2. 94 年虧損撥補案 3. 訂定董事會議事規則案 4. 可轉換公司債發行案 |
| 臨時董事會 | 95/06/06 | 1. 94 年 6 月 10 日通過之私募增資發行新股屆期不予辦理案 |
| 股東會 | 95/06/14 | 1. 承認九十四年度營業報告書及財務報表案 2. 承認九十四年度虧損撥補案 3. 修訂『公司章程』案 4. 修訂『背書保證作業程序』案 |
| 董事會 | 95/06/14 | 1. 副董事長增選案 2. 機台增購案 3. 總經理變更案 |
| 董事會 | 95/08/03 | 1. 會計師變更案 2. 為發行國內第一次有擔保轉換公司債，擬由中國國際商業銀行股份有限公司提供授信額度新台幣 300,000 千元 3. 總經理變更案 |
| 臨時董事會 | 95/08/08 | 1. 95 年上半年度財務報告案 |
| 董事會 | 95/12/14 | 1. 新增暨修訂本公司內部控制制度案 2. 新增暨修訂本公司內部稽核制度及實施細則案 |
| 臨時董事會 | 95/12/19 | 1. 員工認股權發行案 |
| 董事會 | 96/02/09 | 1. 95 年度員工認股權憑證發行及認股辦法修正案 2. 95 年度第 1 次員工認股權憑證發放款 |
| 董事會 | 96/03/20 | 1. 95 年度財務報表案 2. 95 年度虧損撥補案 3. 96 年編列情形案 4. 現金增資發行新股案 5. 召開 96 年股東常會案 6. 修訂『取得或處分資產處理程序』案 7. 修訂『從事衍生性商品交易處理程序』案 8. 九十五年度內部控制制度聲明書 |
| 董事會 | 96/04/27 | 1. 可轉換公司債轉換情形及資金運用情形報告案 2. 更正召開 96 年股東常會案 3. 發言人變更案 |

(九) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總表：
與財務報告有關人士辭職解任情形

96年04月30日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|-----|-----|----------|----------|-------------------------|
| 總經理 | 林昆泉 | 94/06/10 | 95/06/14 | 升任副董事長， 總經理由陳懋常董事長兼任 |
| 總經理 | 陳懋常 | 95/06/14 | 95/08/03 | 因公司治理， 總經理由曾坤誠擔任 |

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊：

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：

(一) 94年

1.關於前任會計師

| | | | |
|---|-------------|-------|---------|
| 更換日期 | 民國94年11月10日 | | |
| 更換原因及說明 | 內部管理需求 | | |
| 說明係委任人或會計師 終止或不接受委任 | 當事人 情 況 | 會 計 師 | 委 任 人 |
| | 主動終止委任 | | V |
| | 不再接受(繼續)委任 | | |
| 最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 無此情形。 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | | 會計原則或實務 |
| | | | 財務報告之揭露 |
| | | | 查核範圍或步驟 |
| | | | 其 他 |
| | 無 | V | |
| 說明 | 不適用。 | | |
| 其他揭露事項 (依證券發行人財務報告編 製準則第二十二條第一款第 四目應加以揭露者) | 無 | | |

2.關於繼任會計師：

| | |
|--|------------------|
| 事務所名稱 | 資誠會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 王嘉瑜會計師、蕭金木會計師 |
| 委任之日期 | 民國 94 年 12 月 2 日 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無。 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 無。 |

3.公司應將前任會計師之復函加以揭露：

前任會計師民國 94 年 12 月 1 日復繼任會計師函如下：

- A.據本事務所與該公司管理階層人員接觸之經驗，並未發現該公司管理階層之品德對其財務報表具有不良之影響。
- B.本事務所與該公司管理階層間對於會計原則、查核程序及其他有關重要事項並未存有重大歧見。
- C.本事務所於查核過程中，並未發現該公司有未遵循法令之事項。
- D.依據該公司民國 94 年 11 月 10 日來函通知，該公司更換會計師之原因係鑑於內部管理需要。

(一) 95 年

本公司簽證會計師因資誠會計師事務所內部工作調整，自民國九十五年上半年度財報為由王嘉瑜及蕭金木變更為李燕娜及王嘉瑜。

- 六、公司之董事長、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者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

單位：股

| 職 稱 | 姓 名 | 95 年度 | | 當年度截至 4 月 30 日止 | |
|----------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | 持 有 股 數 增 (減) 數 | 質 押 股 數 增 (減) 數 | 持 有 股 數 增 (減) 數 | 質 押 股 數 增 (減) 數 |
| 董 事 長 | 陳懋常 | 157,000 | — | — | — |
| 董 事 | 林昆泉 | 91,000 | — | 70,000 | — |
| 董 事 兼 總 經 理 | 曾坤誠 | (28,000) | — | — | — |
| 董 事 | 盛利投資(股) 代表人邱連春 | — | — | — | — |
| 董 事 | 周神安 | — | — | — | 700,000 |
| 董 事 | 刁錫鶴 | — | 500,000 | — | — |
| 董 事 | 邱顯凱 | — | — | — | — |
| 監 察 人 | 王榮昌 | — | — | — | — |
| 監 察 人 | 賴尤秀敏 | — | — | — | — |
| 監 察 人 | 石志勳 | — | — | — | — |
| 微電子產品事業部副總經理 | 黃朝興 | 172,000 | 150,000 | (172,000) | (150,000) |
| 發光二極體事業部副總經理 | 劉進祥 | 22,000 | — | — | — |
| 營運總部副總經理 | 陳賢崇 | 68,000 | — | — | — |
| 發光二極體事業部行銷副總經理 | 莊景昌 | — | — | — | — |
| 財 會 部 門 主 管 | 黃裕宗 | — | — | — | — |

股權移轉資訊：無。

股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：無。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。

單位：股；%

| 轉 投 資 事 業 (註) | 本 公 司 投 資 | | 董 事、監 察 人、經 理 人 及 直 接 或 間 接 控 制 事 業 之 投 資 | | 綜 合 投 資 | |
|--------------------|-----------|---------|--|---------|-----------|---------|
| | 股 數 | 持 股 比 例 | 股 數 | 持 股 比 例 | 股 數 | 持 股 比 例 |
| 倍強科技股份有限公司 | 2,035,817 | 4.93% | 491,200 | 1.19% | 2,527,017 | 6.12% |
| 福華亞洲集團有限公司 | 110,000 | 100.00% | - | - | 110,000 | 100.00% |

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源：

96年04月30日單位：新台幣仟元；仟股

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | 以現金以外之財產抵充款者 | 其 |
|-------|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|--------------|----------------------------------|
| | | 股數 (股) | 金額 (元) | 股數 (股) | 金額 (元) | | | |
| 85.11 | 10 | 36,000 | 360,000 | 23,000 | 230,000 | 創立資本額 | - | 85.11.26 經(85)商第 120384 號核准。 |
| 87.06 | 10 | 36,000 | 360,000 | 36,000 | 360,000 | 現金增資 130,000 仟元 | - | 87.06.08(87) 台財證(一)第 48087 號核准。 |
| 88.03 | 20 | 60,000 | 600,000 | 50,400 | 504,000 | 現金增資 144,000 仟元 | - | 88.03.04(88) 台財證(一)第 23291 號核准。 |
| 89.03 | 40 | 100,000 | 1,000,000 | 70,000 | 700,000 | 現金增資 196,000 仟元 | - | 89.03.01(89) 台財證(一)第 21449 號核准。 |
| 90.04 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 77,900 | 779,000 | 盈餘暨員工紅利轉增資 46,800 仟元、資本公積轉增資 32,200 仟元 | - | 90.04.04(90) 台財證(一)第 117356 號核准。 |
| 93.09 | 10 | 130,000 | 1,300,000 | 81,300 | 813,000 | 私募增資 34,000 仟元 | - | 93.09.29 經授商字第 09301184700 號核准。 |
| 94.03 | 8 | 130,000 | 1,300,000 | 89,550 | 895,500 | 私募增資 82,500 仟元 | - | 94.03.10 經授商字第 09401035630 號核准。 |
| 94.07 | 5 | 160,000 | 1,600,000 | 97,900 | 979,000 | 私募增資 83,500 仟元 | - | 94.07.05 經授商字第 09401119360 號核准。 |
| 95.08 | 15.8 - 18.8 | 160,000 | 1,600,000 | 100,095 | 1,000,950 | 認股權憑證轉換股份 21,950 仟元 | - | 95.08.24 經授商字第 09501187760 號核准。 |
| 95.11 | 15.8 - 18.8 | 160,000 | 1,600,000 | 100,624 | 1,006,240 | 認股權憑證轉換股份 5,290 仟元 | - | 95.11.30 經授商字第 09501269090 號核准。 |
| 96.03 | 15.8 - 47.79 | 160,000 | 1,600,000 | 100,978.2 | 1,009,782 | 公司債轉換股份 272 仟元 認股權憑證轉換股份 3,270 仟元 | - | 96.03.07 經授商字第 09601041660 號核准。 |

96年4月30日；單位：股

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|------|-------------|------------|-------------|---------|
| | 流通在外股份(註) | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股 | 100,978,200 | 59,021,800 | 160,000,000 | 為上市公司股票 |

註：含私募 20,000,000 股。

(二) 股東結構：

96年4月15日

| 股東結構 數量 | 股東結構 | | | | | 合計 |
|------------|-------|-----------|-----------|------------|-----------|-------------|
| | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及外人 | |
| 人數 | 1 | 10 | 22 | 4,521 | 14 | 4,568 |
| 持有股數 | 3,000 | 2,738,000 | 8,782,301 | 86,278,406 | 4,898,000 | 102,699,707 |
| 持股比例 | 0.00% | 2.67% | 8.55% | 84.01% | 4.77% | 100.00% |

(三) 股權分散情形：

每股面額十元 96年4月15日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|-------------------------|-------|-------------|---------|
| 1 至 999 | 960 | 194,777 | 0.19% |
| 1,000 至 5,000 | 2,274 | 5,028,733 | 4.90% |
| 5,001 至 10,000 | 493 | 4,065,878 | 3.96% |
| 10,001 至 15,000 | 179 | 2,325,662 | 2.26% |
| 15,001 至 20,000 | 126 | 2,324,267 | 2.26% |
| 20,001 至 30,000 | 142 | 3,652,327 | 3.56% |
| 30,001 至 40,000 | 72 | 2,567,646 | 2.50% |
| 40,001 至 50,000 | 50 | 2,342,852 | 2.28% |
| 50,001 至 100,000 | 117 | 8,424,805 | 8.20% |
| 100,001 至 200,000 | 66 | 9,290,216 | 9.05% |
| 200,001 至 400,000 | 47 | 13,055,080 | 12.71% |
| 400,001 至 600,000 | 17 | 8,400,326 | 8.18% |
| 600,001 至 800,000 | 6 | 4,108,160 | 4.00% |
| 800,001 至 1,000,000 | 5 | 4,531,000 | 4.41% |
| 1,000,001 至 999,999,999 | 14 | 32,387,978 | 31.54% |
| 1,000,000,000 以上 | 0 | 0 | 0.00% |
| 合計 | 4,568 | 102,699,707 | 100.00% |

(四) 主要股東名單：

96年4月15日

| 主要股東名稱 | 股份持有股數 (股) | 持股比例 (%) |
|---------------------|---------------|-------------|
| 曾坤誠 | 5,421,914 | 5.28% |
| 游國濱 | 3,800,000 | 3.70% |
| 英誌企業股份有限公司 | 3,684,288 | 3.59% |
| 張裕昌 | 3,000,000 | 2.92% |
| 匯豐銀行託管普席克亞洲基金公司投資專戶 | 2,503,000 | 2.44% |
| 吳秀燕 | 2,150,620 | 2.09% |
| 和光光學股份有限公司 | 2,077,420 | 2.02% |
| 盛利投資股份有限公司 | 1,946,358 | 1.90% |
| 陳建良 | 1,663,464 | 1.62% |
| 王榮昌 | 1,500,000 | 1.46% |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料。

單位：新台幣元

| 項 目 | | 年 度 | | |
|---------------------|-----------------|--------|---------|-------------------|
| | | 94 年 | 95 年 | 當年度截至 96年3月31日 |
| 每 股 市 價 (註 1) | 最 高 | 18.80 | 55.70 | 54.30 |
| | 最 低 | 6.80 | 13.90 | 36.70 |
| | 平 均 | 9.81 | 34.11 | 46.31 |
| 每 股 淨 值 (註 2) | 分 配 前 | 6.51 | 8.64 | 9.50 |
| | 分 配 後 | 6.51 | - | - |
| 每 股 盈 餘 | 加權平均股數(仟股) | 92,903 | 102,831 | 109,924 |
| | 每股盈餘(註3) | (1.73) | 1.71 | 0.66 |
| 每 股 股 利 | 現金股利 | - | - | - |
| | 無 償 盈 餘 配 股 | - | - | - |
| | 配 股 資 本 公 積 配 股 | - | - | - |
| | 累積未付股利(註 4) | - | - | - |
| 投 資 報 酬 分 析 | 本益比(註 5) | - | - | - |
| | 本利比(註 6) | - | - | - |
| | 現金股利殖利率(註 7) | - | - | - |

註 1：列示各年度最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 6：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 8：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 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。

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。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 95 年度經董事會決議不擬分配股利。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍。

依本公司章程第二十一條規定，本公司決算後如有盈餘，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

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

A. 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：無。

B. 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：無。

C. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

本公司 94 年度未以盈餘配發員工紅利及董事、監察人酬勞。

(九) 公司買回本公司股份情形：本公司截至目前為止無發生買回本公司股份之情事。

二、 公司債辦理情形：

日期：96 年 4 月 30 日

| 公 司 債 種 類 | 第 1 次 (期) 有 擔 保 公 司 債 |
|-----------------|-------------------------|
| 發 行 (辦 理) 日 期 | 95/11/02 |
| 面 額 | 每張面額新台幣壹拾萬元 |
| 發 行 及 交 易 地 點 | 國內 |
| 發 行 價 格 | 依票面金額十足發行 |
| 總 額 | 新台幣參億元整 |
| 利 率 | 0% |
| 期 限 | 3 年 期 到 期 日 : 98/11/02 |
| 保 證 機 構 | 兆豐國際商業銀行 |
| 受 託 人 | 華僑商業銀行 |
| 承 銷 機 構 | 寶來證券股份有限公司 |

| | |
|---------------------------------------|---|
| 簽 證 律 師 | 惠國法律事務所 黃泰源律師 |
| 簽 證 會 計 師 | 資誠會計師事務所 李燕娜會計師、王嘉瑜會計師 |
| 償 還 方 法 | 除依轉換辦法第十條轉換條款或第十八條本公司提前贖回，或依本辦法第十九條由債券持有人提前賣回外，到期時以現金一次還本 |
| 未 償 還 本 金 | 289,500,000 元 |
| 贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款 | 依發行及轉換辦法第十八條及第十九條辦理 |
| 限 制 條 款 | 無 |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債 評 等 結 果 | 不適用 |
| 附 其 他 權 利 | 截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 |
| | 截至年報刊印日止已轉換普通股 10,500,000 元 |
| | 發行及轉換(交換或認股)辦法 |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 | 本次發行之國內可轉換公司債，以 95 年底已發行並流通在外普通股股數為評估基礎，本次計劃發行可轉換公司債 300,000 仟元假設皆依定轉換價為 47.79 元，申請轉換為本公司普通股，總計可轉換股數為 6,277 仟股，對原股東股權之最大稀釋比率為 5.85%，故本次發行國內可轉換公司債對股東權益應無重大負面影響。 |
| 交換標的委託保管機構名稱 | 不適用 |

| 公司債種類 | | 第 1 次 (期) 有 擔 保 可 換 公 司 債 | |
|------------------|-----|---------------------------|-----------------------------|
| 項目 | 年度 | 95 年 | 當 年 度 截 至 96 年 04 月 30 日 |
| 轉換公司債市價 | 最 高 | 121 | 127.8 |
| | 最 低 | 107 | 109.5 |
| | 平 均 | 114.33 | 116.60 |
| 轉 換 價 格 | | 47.79 | 47.79 |
| 發行(辦理)日期及發行時轉換價格 | | 95/11/02 47.79 | 95/11/02 47.79 |
| 履行轉換義務方式 | | 發行新股 | 發行新股 |

三、 特別股辦理情形：無。

四、 海外存託憑證辦理情形：無。

五、 員工認股權憑證辦理情形：

1. 尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響。

96年4月30日

| 員工認股權憑證種類 | 第一次員工認股權憑證 | 第二次員工認股權憑證 | 第三次員工認股權憑證 | 第四次員工認股權憑證 | 第五次員工認股權憑證 |
|----------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 主管機關核准日期 | 91.06.28(91)台財證(一)第0910135573號 | 91.06.28(91)台財證(一)第0910135573號 | 93.01.12(93)台財證(一)第0920162878號 | 93.01.12(93)台財證(一)第0920162878號 | 96.01.15金管證一字第0950162181號 |
| 發行日期 | 91.08.06 | 92.02.06 | 93.02.12 | 94.01.06 | 96.02.12 |
| 發行單位數 | 1,117單位 | 3,000單位 | 5,500單位 | 1,000單位 | 4,000單位 |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率 | 1.09% | 2.92% | 5.36% | 0.97% | 3.89% |
| 認股存續期間 | 93.08.06-96.08.05 | 94.02.06-97.02.05 | 95.02.12-98.02.11 | 96.01.06-99.01.05 | 98.02.12-101.02.11 |
| 履約方式 | 新股 | 新股 | 新股 | 新股 | 新股 |
| 限制認股期間及比率(%) | 91.08.06-93.08.05 及依法停止過戶期間 | 92.02.06-94.02.05 及依法停止過戶期間 | 93.02.12-95.02.11 及依法停止過戶期間 | 94.01.06-96.01.05 及依法停止過戶期間 | 96.02.12-98.02.11 及依法停止過戶期間 |
| 已執行取得股數 | 346,000 | 1,255,000 | 2,624,000 | 355,000 | - |
| 已執行認股金額 | 5,951,200 | 23,594,000 | 41,459,200 | 3,124,000 | - |
| 未執行認股數量 | 771,000 | 1,745,000 | 2,876,000 | 645,000 | 4,000,000 |
| 未執行認股者其每股認購價格 | 17.20 | 18.80 | 15.80 | 8.80 | 41.10 |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 0.75% | 1.70% | 2.80% | 0.63% | 3.89% |
| 對股東權益影響 | 小 | 小 | 小 | 小 | 小 |

2.取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

96年04月30日

| | 職稱 (註1) | 姓名 | 取得認股數量 | 取得認股數量 占已發行股份 總數比率 | 已執行 | | | | 未執行 | | | |
|-----|------------|-----|---------|--------------------------|---------|---------|-----------|---------------------------|---------|---------|------------|---------------------------|
| | | | | | 已執行認股數量 | 已執行認股價格 | 已執行認股金額 | 已執行認股數量 占已發行股份 總數比率 | 未執行認股數量 | 未執行認股價格 | 未執行認股金額 | 未執行認股數量 占已發行股份 總數比率 |
| 第一次 | 副董事長 | 林昆泉 | 33,000 | 0.03% | 29,000 | 17.20 | 498,800 | 0.03% | 4,000 | 17.20 | 68,800 | 0.00% |
| | 副總經理 | 黃朝興 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 劉進祥 | | | | | | | | | | |
| 第二次 | 副董事長 | 林昆泉 | 445,000 | 0.43% | 243,000 | 18.80 | 4,568,400 | 0.24% | 202,000 | 18.80 | 3,797,600 | 0.20% |
| | 副總經理 | 黃朝興 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 劉進祥 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 陳賢崇 | | | | | | | | | | |
| 第三次 | 副總經理 | 黃朝興 | 770,000 | 0.75% | 231,000 | 15.80 | 3,649,800 | 0.22% | 539,000 | 15.80 | 8,516,200 | 0.52% |
| | 副總經理 | 劉進祥 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 陳賢崇 | | | | | | | | | | |
| 第四次 | 副董事長 | 林昆泉 | 180,000 | 0.18% | 30,000 | 8.80 | 264,000 | 0.03% | 150,000 | 8.80 | 1,320,000 | 0.15% |
| | 副總經理 | 莊景昌 | | | | | | | | | | |
| 第五次 | 副董事長 | 林昆泉 | 806,000 | 0.78% | - | - | - | - | 806,000 | 41.10 | 33,126,600 | 0.78% |
| | 副總經理 | 黃朝興 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 劉進祥 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 陳賢崇 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 莊景昌 | | | | | | | | | | |
| | 財務長 | 黃裕宗 | | | | | | | | | | |

六、併購辦理情形應記載下列事項：無。

七、資金運用計劃執行情形：

(一)、計劃內容：

1.主管機關核准日期及文號：95年9月6日金管證一字第0950137954號。
申報生效發行95年度國內第一次有擔保轉換公司債。

2.計劃所需資金總額：新台幣306,567千元。

3.資金來源：發行國內第一次有擔保可轉換公司債3,000張，每張轉換公司債面額100千元，發行價格為100千元，票面利率0%，發行期間三年，共可募集中金額共300,000千元。

4.計劃項目及資金運用進度：

單位：新台幣千元

| 計劃項目 | 預定完成日期 | 所需資金總額 | 預定資金運用進度 | | |
|--------------|--------|---------|----------|---------|--------|
| | | | 95年度 | | 96年度 |
| | | | 第三季 | 第四季 | 第一季 |
| MOCVD機台 | 96年第一季 | 120,000 | 60,000 | 21,000 | 39,000 |
| 儀器設備治工具及附屬工程 | 96年第一季 | 186,567 | - | 148,000 | 38,567 |
| 合計 | | 306,567 | 60,000 | 169,000 | 77,567 |

5.預計效益：

(1)微電子元件磊晶片

本次購置生產微電子元件磊晶片之MOCVD設備預計可能產生之效益為增加微電子元件磊晶片之產能，預估微電子元件磊晶片96~100年分別約可增加4,826片、10,193片、10,522片、10,935片及11,221片；96~100年營業收入及營業毛利分別增加為73,355千元、148,410千元、148,150千元、152,215千元、154,401千元及21,703千元、39,508千元、35,848千元、35,637千元、34,864千元。

(2)光電子元件磊晶片

本次購置生產光電子元件磊晶片之MOCVD設備及投入光電子元件(LED)儀器設備及相關附屬工程預計可能產生之效益為增加光電子元件磊晶片之產能，預估光電子元件磊晶片96~98年分別約可增加9,526片、20,829片、22,671片、24,147片及25,640片；營業收入及營業毛利分別增加為69,655千元、136,111千元、135,190千元、134,846千元、134,450千元及15,078千元、25,637千元、23,421千元、21,993千元、20,388千元。

(3)購置LED相關儀器設備及附屬工程，LED晶粒自行切割可降低生產成本(即增加營業毛利)96~100年將分別為9,196千元、19,144千元、19,931千元、20,554千元及21,174千元。

(二)、執行情形：

1.與原預定計劃之比較：

單位：新台幣仟元；%

| 計劃項目 | 執行狀況 | | 截至 96 年第一季 |
|------------------|----------|----|------------|
| | 支用金額 | 預定 | |
| MOCVD 機台 | 支用金額 | 預定 | 120,000 |
| | | 實際 | 100,701 |
| | 支用進度 (%) | 預定 | 100.00% |
| | | 實際 | 83.92% |
| 儀器設備治工具及 附屬工程 | 支用金額 | 預定 | 186,567 |
| | | 實際 | 136,043 |
| | 支用進度 (%) | 預定 | 100.00% |
| | | 實際 | 72.92% |
| 合計 | 支用金額 | 預定 | 306,567 |
| | | 實際 | 236,744 |
| | 支用進度 (%) | 預定 | 100.00% |
| | | 實際 | 77.22% |

2.擴建或新建固定資產，應揭露事項：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 95 年度 | 94 年度 |
|------|---------|---------|
| 固定資產 | 728,407 | 604,606 |
| 營業收入 | 915,408 | 534,264 |
| 營業成本 | 592,538 | 446,569 |
| 營業利益 | 190,345 | 44,432 |

伍、營運概況

一、業務內容

(一)、業務範圍

1. 本公司所營業務主要內容

(1) 研究、開發、生產、製造、買賣下列光電半導體磊晶片產品：

- a. 砷化鋁鎵 AlGaAs 磊晶片。
- b. 磷化鋁鎵銻 AlGaInP 磊晶片。
- c. 砷化銻鎵 InGaAs 磊晶片。
- d. 磷砷化銻鎵 InGaAsP 磊晶片。
- e. 氮化銻鎵 InGaN 磊晶片。
- f. 磷砷化鎵 GaAsP 磊晶片。
- g. 磷化鎵 GaP 磊晶片。
- h. 其他磊晶片。

及上述產品之系統和應用零組件。

(2) 研究、開發、生產、製造、買賣下列光電元件產品：

- a. 紅光到黃光發光二極體晶粒。
- b. 砷化銻鎵光偵測器之元件。
- c. 高效率太陽能電池元件。
- d. 其他磊晶粒的光電元件。

及以上產品之系統和應用零組件。

(3) 前項產品之進出口貿易及代理業務。

(4) 代理前各項國內外廠商產品之投標報價經銷業務。

(5) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 本公司所營業務營業比重

單位：新台幣仟元；%

| 產品項目 | 九十四年度 | | 九十五年度 | |
|-------|---------|---------|---------|---------|
| | 營業收入毛額 | 營業比重(%) | 營業收入毛額 | 營業比重(%) |
| 自製品收入 | 510,380 | 95.53% | 896,822 | 97.97% |
| 代工品收入 | 23,349 | 4.37% | 16,449 | 1.80% |
| 其他 | 535 | 0.10% | 2,138 | 0.23% |
| 合計 | 534,264 | 100.00% | 915,408 | 100.00% |

3. 公司目前之商品及服務項目

(1) 微電子元件

- ① 異質接面雙載子電晶體 (HBT) 磊晶片。

- ②假晶高電子遷移率電晶體（PHEMT）磊晶片。
- ③磷化銦異質界面雙載子電晶體（InP HBT）磊晶片
- ④垂直整合 HBT、PHEMT (BiFET)磊晶片

(2)光電子元件

- ①晶片黏貼式發光二極體（Wafer Bonding LED）磊晶片及晶粒
- ②砷化鎵及砷化銦鎵檢測器（GaAs PIN 及 InGaAs PIN）

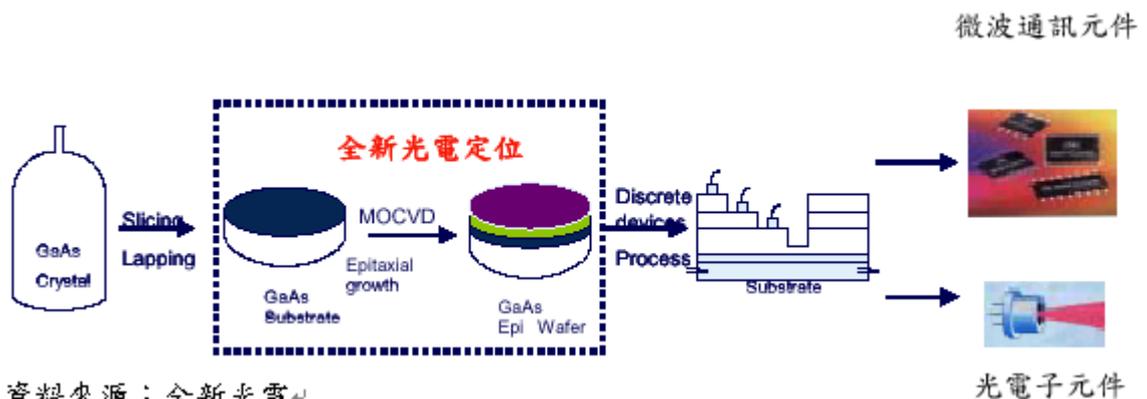
4.計劃開發之新商品及服務

- (1) 金屬黏貼超高亮度發光二極體(Wafer Bonding LED)磊晶片及晶粒
- (2) 高效率聚光型太陽能電池(High Efficiency Concentrator Solar Cell)磊晶片

(二)、產業概況：

1. 產業之現況與發展

(1)產品概述與產業結構



①產品概況

全新光電係以 MOCVD 技術專業生產 III-V 族化合物半導體磊晶片，而所謂半導體（semiconductor）就是導電性介於導體（conductor）與絕緣體兩極端值之間的材料，其特點在於可以適量加入不同的雜質以改變材料特性（就是所謂的摻雜），並經由熱與光的應用而得到重大改變。

因 III-V 族化合物半導體具備高工作頻率、低雜訊、抗天然輻射、能源使用率佳、能階帶可調整、電子移動速度快等優點，而發展為近年無線通訊、光纖通訊及光顯示之關鍵組件。

A.微電子元件

砷化鎵微波元件主要有三種：HBT(異質界面雙極電晶體)、PHEMT(假晶高速電子移動電晶體)及 MESFET(金屬半導體場效電晶體)。其中，HBT 因物理特性具備高線性度、良好寬頻響應、高崩潰電壓、高增益、高效率、較低寄生效應、無需負偏壓設計、低相位雜訊等優點，致使其功能

顯現具有功率放大倍率佳、待機耗電流較低、體積小等特色，故在符合行動電話產品發展趨勢下，HBT 已逐漸成為市場上手機及無線區域網路(WLAN)用 PA 之主流技術。PHEMT 則因具有超高頻及低雜訊特性，使其在高功率基地台，低雜訊放大器(LNA)及 RF Switch 上佔有重要地位；MESFET 因其結構簡單，可以直接使用標準晶片製造，成本最低，而成為往年使用最廣泛者。

HBT、PHEMT 及 MESFET 三者間最大的差異在於 HBT 為少數載子元件、以電流源控制、三極(基極(Base)、集極(Collector)、射極(Emitter))呈垂直排列結構、元件電流以垂直方式傳導、無須負偏壓設計及下游僅需採用微米製程，而 PHEMT 與 MESFET 則為多數載子結構、以電壓源控制、三極(閘極(Gate)、源極(Source)、汲極(Drain))呈水平結構、元件電流以水平方式傳導與下游須採次微米製程。茲將以上三種元件結構之特性及成本差異比較列示如下：

| 元件 | HBT | PHEMT | MESFET |
|---------------|-----------|-----------|----------|
| 特性 | | | |
| 磊晶成長方式 | MBE/MOCVD | MBE/MOCVD | None |
| 元件尺寸大小 | 小 | 中 | 大 |
| 頻率範圍 | ≤18GHz | <100GHz | ≤18GHz |
| 負閘極電流 | 沒有 | 有 | 有 |
| 線寬(μm) | 1.0~2.0 | 0.15~0.5 | 0.15~0.5 |
| Wafer 成本(4 吋) | 約 300 美元 | 約 300 美元 | 約 180 美元 |
| 市場狀態 | 成長 | 成長 | 成熟 |

資料來源：工研院經資中心 2001/08

MESFET 是最早應用的砷化鎵電晶體，生產技術成熟、成本較低。PHEMT 因為 InGaAs 的加入，其性能比 MESFET 或 AlGaAs/GaAs HEMT 還優異。特別適用於 RF Switch 的應用使得它未來在電腦與電腦間的無線區域網路(Wireless Local Area Network, WLAN)、用以固網長途無線傳輸的無線本地迴路(Wireless Local Loop, WLL)，乃至於光纖通訊、衛星通訊、點對點微波通訊、衛星直播、有線電視、數位電視應用、Automobile radar、汽車防撞系統等應用，都有相當大的成長空間。早期手機的 RF Switch 採用 Si 的 diode 為主，但近年來由於 3G 手機的品質要求提高，且晶片面積必需減小，因為 PHEMT 正符合這方面的需求，因此 PHEMT 正逐漸取代 Si PIN diode 在手機 RF Switch 的應用。

HBT 算是 GaAs 領域中較新的技術，其線性效果佳及功率效益較佳的特性，正符合目前講求輕薄短小、待機時間長的行動電話需求。HBT 待機耗電流最小，另因功能元件體積小，致使其晶粒相對成本最低，而無須負閘極電流設計及下游加工線寬要求低均能進一步降低生產成本，使其於近年來大量應用於手機，WLAN 及 Auto mobile radar 之功率放大器(PA)。

B.光電子元件

超高亮度發光二極體 (Light Emitting Diode ; LED) 屬光顯示應用領域，應用於交通號誌燈、看板、車燈、顯示屏、光學滑鼠及背光板照明等等。

②產業結構

A.微電子元件

國內外廠商在砷化鎵領域上的投入狀況

| 產業別 | 產品項目/製程技術 | 主要投入廠商 | 國外競爭者 |
|-------|--|----------------------|--|
| 磊晶 | HBT/MOCVD PHEMT/MBE PHEMT/MOCVD | 全新光電、台灣高平磊晶、巨鎵科技、翔名等 | Kopin、Emcore、IQE、Picogiga、Hitachi Cable 等 |
| 晶圓代工 | HBT(3 μ m、2 μ m、1 μ m)PHEMT(0.5 μ m、0.25 μ m、0.15 μ m) | 穩懋、宏捷等 | TriQuint、GCS 等 |
| 封裝測試 | 厚膜封裝 | 同欣、國碁、家程、宇通、智森、全天時等 | 多為 IDM 大廠自行進行封裝測試 |
| IDM 廠 | RF IC(從設計、製造、到封裝測試都自行完成) | 全訊、漢威等 | RF Micro Device、Skyworks、Anadigics、Freescale、Eudyna、TriQuint 等 |

在化合物半導體中，目前最廣泛應用在通訊產品上的，就是砷化鎵 (GaAs)材料；特別是在行動電話、無線區域網路(WLAN)及 Auto mobile radar 上更是應用的關鍵零組件，從上游的磊晶(epitaxy)、中游的晶圓代工 (Foundry)、到下游的封裝測試，都吸引了大量的資金投入，上表為國內外廠商在砷化鎵領域上的投入狀況。

B.光電子元件

LED 產業關聯表

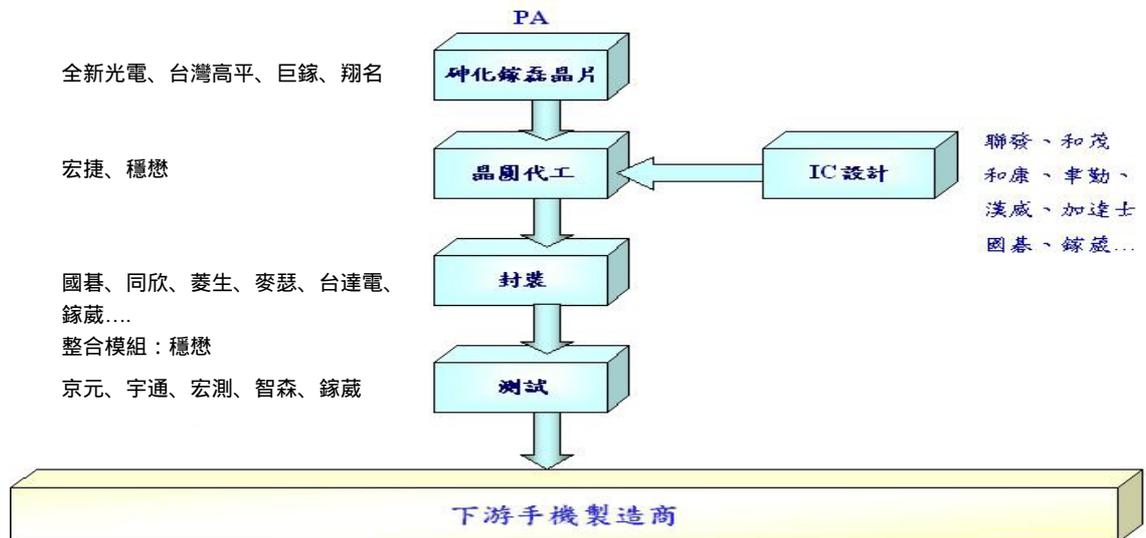
| | 上游 | 中游 | 下游 |
|------|-------------------------|----------|--|
| 供應廠商 | 全新、晶電、璨圓、華上 廣稼、洲磊、南亞 | | 光寶、億光、佰鴻、東貝、華興、光鼎、瑩寶、今台、先益、立碁、 綠旦、李洲、興華、詮興、宏齊 |
| | 信越 | 光磊、鼎元、漢光 | |

2.產業上、中、下游之關聯性

①微電子元件磊晶片

生產一顆砷化鎵 IC，製程依序是拉晶(基板製造)，其次是磊晶，再其次就進入 IC 生產的流程，最後是封裝與測試。如此，就完成一個砷化鎵 IC。

國內 PA 產業上下游結構與廠商



砷化鎵製程與矽最大的不同點，就在於砷化鎵的磊晶過程比較複雜，所以才形成了單獨的磊晶事業，目前國內投入的廠商，包括全新、巨鎵、台灣高等，而矽的磊晶步驟則多在晶圓廠中進行。砷化鎵磊晶廠必須先取得基板晶圓之後才能進行磊晶。磊晶會因產品之用途不同，於砷化鎵晶圓片上面放上一些特定的材料，例如：AlGaAs、InGaP 等。

②光電子元件

上游：產品主要分為單晶片與磊晶片，單晶片作為材料的基板。首先將 As、Ga、P 等 III-V 族原料製作成單晶片(如 GaAs、GaP 等)，接著成長多層的磊晶於單晶片上。

中游：主要產品為晶粒。依 LED 不同之需求作磊晶片擴散、金屬蒸鍍、再於磊晶片上光罩、蝕刻、熱處理，製成晶粒電極，最後經過晶粒切割、測試、檢驗後完成。其中驗檢部分具有勞力密集特性，需大量作業員使用顯微鏡檢驗晶粒外觀。

下游：晶粒封裝。將晶粒黏於導線架，依據產品應用的不同，將晶粒封裝成不同的 LED。一般封裝後產品的類型有 Lamp、集束型、數字顯示、點矩陣型與表面黏著型(SMD)等等。其中 SMD 型 LED 的體積較其它傳統型 LED 小，因此主要用在手機的液晶與按鍵之背光源，出貨量受手機需求量的變化影響極大。

3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

①產品發展趨勢

A.微電子元件磊晶片

砷化鎵磊晶片大致上可分為三種結構，可分為異質界面雙載子電晶體磊晶片(HBT)、金屬場效半導體電晶體磊晶片(MESFET)及假晶高電子遷移率電晶體磊晶片(PHEMT)，其元件比較詳下表：

| | MESFET | PHEMT | HBT |
|------------------------|----------|-----------|-------------|
| Technology | - | MBE/MOCVD | MOCVD / MBE |
| CDMA (3.6V) Efficiency | 42% | 42% | 42% |
| Idle Current (mA) | 100 | 60 | 40 |
| Wafer Cost (4 吋) | \$180 | \$300 | \$300 |
| Mask Steps | 10-12 | 10 | 14 |
| Negative Gate Voltage | Yes | Yes | No |
| Knee Voltage | 0.5V | 0.5V | 0.5V |
| Relative Die Size | 1.0 | 0.65 | 0.33 |
| Minimum Length(μm) | 0.15-0.5 | 0.15-0.5 | 1.0-2.0 |

資料來源：Compound Semiconductor Spring II 1998，全新光電整理

MESFET 是最早的砷化鎵技術，主要以離子植入法來製造，PHEMT 與 MESFET 的結構相近，除正向電壓外，尚需加上負向電壓，而 HBT 僅需正向電壓即可，使得電路設計上較其他二者簡單。

HBT 屬砷化鎵較新的技術，HBT 的三極(射極、基極及集極)是以垂直方式排列，而 PHEMT 與 MESFET(源極、閘極及汲極)則是以水平方式排列，因此 HBT 的 Die Size 較小，故體積小。另一方面，HBT 對客戶製程的線寬要求較低，其製造的良率可達 95% 以上，因此 HBT 的客戶製程多以 1-2μm 為主，而 PHEMT 則以 0.15-0.5μm 為主。

基於以上 HBT 的優異特性，單電源、元件面積小、線性度佳、所需電源較少，使得 HBT 在手機及 WLAN 中的功率放大器中佔有重要的地位

B.光電子元件磊晶片

光通訊顯示/照明

* 朝更高發光效率發展

未來在取代傳統燈泡及日光燈的趨勢下，LED 必需更提高其發光效率，以滿足節約能源之需求。

* 降低成本

未來在取代傳統燈泡及日光燈的趨勢下，作為光源的 LED 必須

降低成本以滿足消費者的需求。

* 提高良率

目前國內外晶片黏貼式發光二極體廠商，從投料至成品的良率仍偏低，成本效益尚未完全發揮，未來重點在量產技術的突破，這將是台灣廠商需努力的方向。

②競爭情形

以下就微電子元件及光電子元件二大項目，分別說明如下：

A.微電子元件

本公司主要產品為異質接面雙載子電晶體(HBT)磊晶片，在國外競爭者主要為美商 Kopin，及日商 Hitachi Cable；國內主要競爭者為台灣高平及巨錄等，其中，國內廠商大部份均尚未通過認證，且非自有技術如台灣高平為美商 Kopin 技轉，而巨錄則為日商 Hitach Cable 技轉，相較於本公司已通過多家世界大廠認證，在銷售時間及量產能力與經驗上顯然擁有較為有利的競爭條件。

B.光電子元件

- (1)高亮度 LED 成為主流，各 LED 專業製造商紛紛往超高亮度發展
- (2)價格競爭激烈
- (3)合併整合風氣盛行

(三) 技術及研究發展概況

(1)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 年度 項目 | 91 年 | 92 年 | 93 年 | 94 年 | 95 年 | 96 年 第一季 |
|----------|---------|---------|---------|--------|--------|-------------|
| 研發費用 | 111,623 | 182,724 | 161,432 | 81,069 | 61,879 | 25,561 |

(2)開發成功之技術或產品

- ①4 吋、5 吋及 6 吋 AlGaAs HBT 磊晶片。
- ②4 吋、5 吋及 6 吋 InGaP HBT 磊晶片。
- ③PHEMT 磊晶片
- ④850nm VCSEL 磊晶片
- ⑤780nm LD 磊晶片
- ⑥ PIN Diode 磊晶片
- ⑦低操作電壓 HBT 磊晶片
- ⑧ BiFET 磊晶片

⑨晶片黏貼式發光二極體(Wafer Bonding LED)

10 4 吋高效率多接面太陽能電池磊晶片

(四) 長、短期業務發展計劃

(1)短期發展計畫

①行銷策略：

A.建置及強化行銷通路

除現有行銷通路之功能強化外，亦增置新行銷通路，擴展新客戶，並整體考量內部行銷資源之配置限制，增設代理商，借重其資源擴展新客戶。

B.提高市場佔有率

對於主力產品如 HBT、PHEMT、WB-LED，藉由產品品質，服務、價格及交期之優勢，配合市場之成長性及本身產能之提昇，提高主力產品之市場佔有率。

C.強化客戶服務

積極與客戶互動及早掌握客戶下一代產品之規格、結構、材料，縮短新產品上市時程。

②生產策略：

A.運用完善的產銷機制及生產排程，達到出貨的目標。

B.提昇品質：藉由產品製程及作業的不斷改良，確保提供客戶優良的產品品質。

C.降低成本：定期的原物料 cost down；持續的工作簡化、治工具的改良，提高生產效率，降低人工成本；提高廠務設施及生產設備的妥善率，降低異常的發生及損失。

③產品發展策略：

A.無線通訊：Low Vbe HBT、BiFET。

B.光纖通訊: GaAs PIN diode 及 Zn Diffusion ready InGaAs PIN Diode。

C.光顯示及照明:LED。

D. 太陽能光電之再生能源: High efficiency solar cell

④營運策略：

A.在無線通訊、光顯示/照明、太陽能電池領域均衡發展，避免對單一產品之過度集中，並強化國內 III-V 族化合物半導體磊晶產業領先之地位。

B.配合產業趨勢，在維持上述三大產品領域均衡發展之狀況下，調整營運型態，增加高毛利產品之營收比重，以提昇整體獲利能力。

⑤財務策略：

調整財務結構，降低負債比率，透過辦理現金增資方式充實自有資本，以因應市場之快速增長變化及導入新產品因應未來成長之需。

⑥人力資源策略：

A.積極延攬優秀之技術人才

B.積極培育優異之中、高階主管，以因應營運成長所需之管理人才。

(2)長期發展計畫

①行銷策略：

A.持續以品質、成本、服務、交期之優勢，提高各項主力產品之市場佔有率。

B.加強與客戶間之互動，配合產業趨勢及客戶之發展策略，全面提供客戶所需之磊晶片，提高本公司在全球 III-V 族化合物半導體磊晶片之顧客佔有率。

C.擴大銷售範圍，提高國外市場之比重，爭取與國際知名大廠合作機會。

②生產策略：

A.配合產品的銷售計劃，定期檢討產能及原物料的供應，確保產能及供應鏈足以滿足市場的需求。

B.提昇品質：藉由不斷的改良及新技術的研發，確保提供客戶優良的產品品質。

C.降低成本：定期的原物料 cost down 及新供應商的開發，降低原物料的取得成本；持續製程的改良，生產效率的提升；持續設施妥善率的提升。

③產品發展：

持續以核心技術，在無線通訊、光纖通訊、光顯示及照明三大領域中發展具市場性及高獲利性之新產品。

④營運策略：

成為客戶最佳的虛擬工廠，全面配合客戶新產品開發之進度、成本的控制及產能的足額供應等全面性的需求。

⑤財務策略：

在正常營運及獲利之穩健營運原則下，於資本市場及金融體系取得所需長、短期資金，並依年度執行計劃管控相關部門資金運用情形及效益，適時提供表報，作為營運調整之依據。

⑥人力資源策略：

- 1.量才適性招募具發展潛力之優秀員工。
- 2.系統化持續性之在職訓練，深化同仁專業知識，改善工作技巧，培養團隊合作、敬業與持續改善之工作態度。
- 3.強化績效管理，依據公司經營目標展開為部門及個人工作目標，定期檢視執行成果，並依此做為薪酬、教育訓練、昇遷獎懲之依據。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

(1)主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

| 年度地區 | 9 4 年 度 | | 9 5 年 度 | |
|------|---------|-----------|---------|-----------|
| | 銷 售 金 額 | 比 例 (%) | 銷 售 金 額 | 比 例 (%) |
| 台 灣 | 173,484 | 32.47% | 363,563 | 39.71% |
| 美 國 | 271,487 | 50.82% | 385,903 | 42.15% |
| 亞 洲 | 85,807 | 16.06% | 161,075 | 17.59% |
| 歐 洲 | 3,486 | 0.65% | 4,984 | 0.54% |
| 合 計 | 534,264 | 100% | 915,524 | 100.00% |

(2)市場佔有率

化合物半導體磊晶之市場規模統計不易，主要原因係為供應商之銷售型態及經營領域皆有所不同，造成市場銷售資訊蒐集不易，說明如下：

①銷售型態不同

A.自用型

部分競爭對手生產磊晶片供其內部生產所需，如 TRW、RF Micro Devices、Filtronics，這部分的銷售金額較難估計。

B.外售型

部分競爭對手生產磊晶片供下游客戶製程使用，如 Kopin、Emcore、Hitachi Cable、Picogiga、及 IQE 等

②經營領域不同

A.專業領域

如全新光電、Picogiga、IQE 等，係以生產磊晶片為主，故較易由財報中得知磊晶片之營收。

B.多角化

若干同業除磊晶外，亦涉足其他領域產品之生產銷售，如 Hitachi Cable 為一龐大之企業集團，較不易由財報中得之磊晶片之營收。

(3)市場未來的供需狀況與成長性

①微電子元件

手機及 WLAN 是砷化鎵元件成長的主要動力來源，根據 RFMD 的估算，砷化鎵 PA Market 的佔有率由 1995 年的 10%，逐漸取代 Si 元件到 2004 年已上升至 80%(附圖)，可見砷化鎵在行動通訊市場上具有高度的重要性。

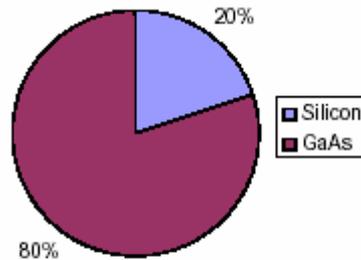
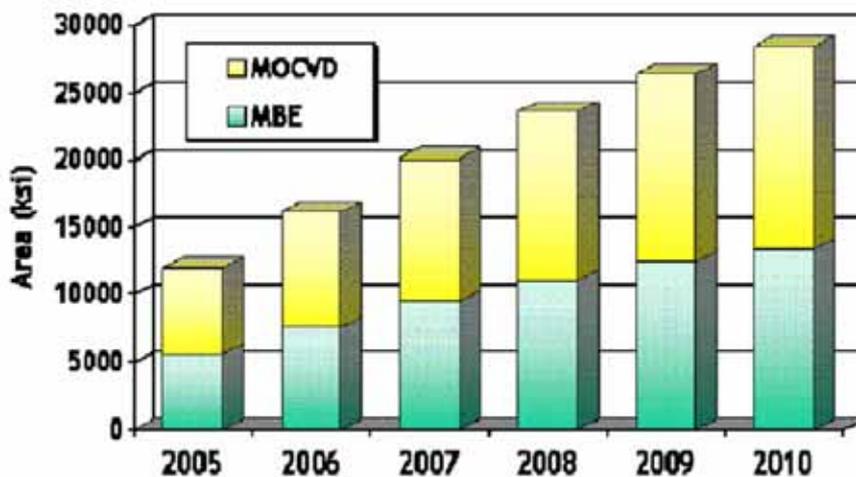


Figure 1 PA market share estimate by semiconductor technology for 2004 (source: RFMD)

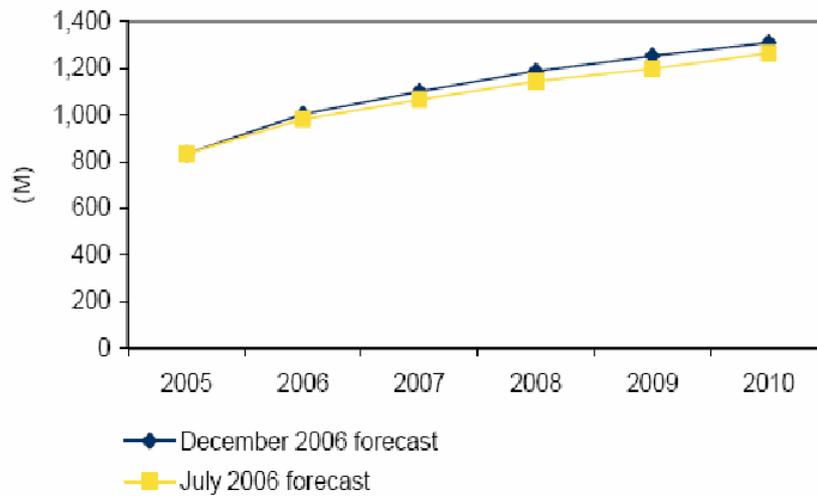
根據 Strategy Analytic 的研究，受惠於行動通訊及 WLAN 的高度成長，砷化鎵磊晶片市場由 2005 年至 2010 年的年平均複合成長率(CAAGR)為 18% (附圖)。



砷化鎵磊晶片市場與未來成長(source:Strategy Analytics)

就行動電話而言，砷化鎵的主力應用在於 PA，然而隨著砷化鎵元件的技術成熟，成本降低及 3G 手機功能上的要求，其在手機上的應用也日益廣泛，除了 PA 外 RF Switch 也被認定為下一波取代 Si 元件在手機及 WLAN 應用的重要元件，且由於 3G 手機及新型 WLAN 應用上 PA 及 Switch 用量將為原來 2G 手機、2.5G 手機或舊型 WLAN 的數倍，因此砷化鎵磊晶片的

市場成長將遠大於手機及 WLAN 市場成長。

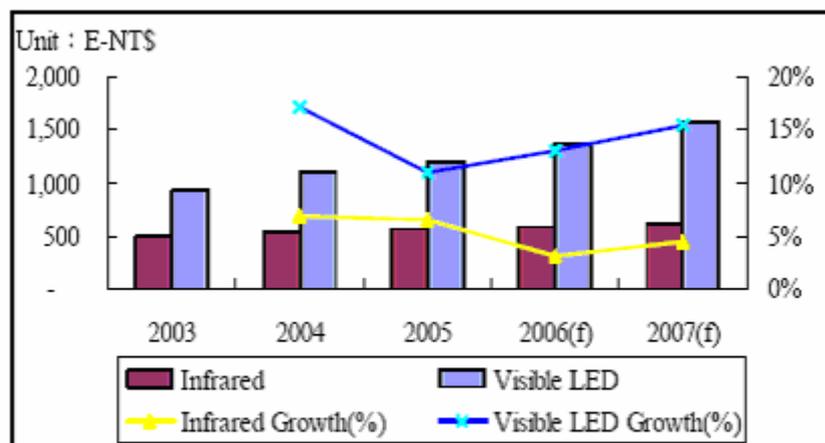


手機市場分析(source:IDC)

就砷化鎵 IC 的市場規模來看，根據 Strategy Analytics 分析指出，2006 年砷化鎵 IC 產值可達 30 億美元，並隨著行動電話及無線域網路的蓬勃發展 (例如 3G 手機中使用砷化鎵元件的比重，將比 2G 或 2.5G 手機高出 3 倍以上)，預估至 2010 年砷化鎵 IC 的產值將達 40 億美元。

②光電子元件

LED 應用廣泛，除了目前在包括手機、交通號誌、車燈、戶外大型顯示看板大量應用外，未來由於具有省電及環保優點，更會取代冷陰極管 (CCFL) 為 TFT-LCD 背光板之光源，也會取代傳統燈泡及日光燈，成為一般照明。預估至 2007 年全球 LED 產值可達 2200 億台幣，年複合成長率達 15%。



資料來源：PIDA,IEK；IBTS整理

(4)競爭利基

①自行研發之技術

- A.降低成本：無須支付權利金或技術移轉費，可有效降低產品成本。
- B.縮短新產品上市時程：高科技產業競爭激烈，一般技術授權者為保障其本身在產業之競爭優勢，不輕易將最先進之技術授權第三者，因此所能移轉之技術已非最先進之技術，在上市時點掌握上已失先機，本公司以自有技術可有效掌握新產品上市時機。

②新產品研發能力

新產品研發能力與量產能力為化合物半導體磊晶產業兩大核心能力，主要包括：

- A.完善的市場及產業分析：以擇定具市場性之新產品開發之項目。
- B.適切的資源配置：以有效累積經驗、控制成本與開發時程。
- C.持續設計與改進 MOCVD 機台之性能，以符合新產品要求及量產需求。
- D.開發新驗證能力。

本公司研發新產品及通過客戶認證所需時間，均較同業縮短甚多，於 1999 年以 InGaP HBT 榮獲經濟部主導性新產品研發經費補助，於 2000 年以 850nm VCSEL 獲經濟部業界科專計劃補助，780nm Laser Diode 早於 2000 年量產出貨，新產品研發能力已有一定之水準。

③量產能力

量產能力包括對元件特性及磊晶製程的了解、機台參數、操作人員的穩定性的掌控及迅速驗證磊晶品質的能力。

量產能力之具體表現為通過客戶認證，持續穩定地出貨，本公司 HBT 自 89 年陸續通過多家客戶認證(包括全球最大客戶)，量產能力已備受肯定，另一主力產品 LED 之出貨量亦大幅成長，可見本公司之量產能力已在水準之上。

④產業進入障礙高，本公司已通過主要客戶認證具先佔優勢

磊晶代工由於必須完全依客戶指定之結構，摻雜濃度符合其要求之均勻性、再現性及電性特性之磊晶片，技術難度極高，且客戶於認證潛在供應商時，除時間、金錢之投入外，尚須佔用其正常產能，負擔其極機密結構可能外洩之風險，因此認證一家潛在供應商之成本極高，一旦擁有 2~3 家品質、交期、量產能力符合要求之供應商，再繼續投入大量成本、時間、人力認證其他供應商之機率甚低，客戶極高的轉換成本，形成產業進入障礙，對已進入者則形成先佔優勢。

本公司多項產品已通過全球主要客戶之認證，持續量產出貨中，並進一步提高各項產品之市場佔有率。

(5)產品發展之有利及不利因素

本公司的有利因素計有：

①均衡發展的產品結構，可避免單一產品之經營風險

化合物半導體磊晶之產品應用涵蓋無線通訊、光纖通訊、光資訊儲存、光顯示等市場規模及成長率皆可觀之產業，產品項目包括 HBT、PHEMT、Laser Diode、PIN Diode、LED 等，本公司產品結構朝無線通訊、光纖通訊、光資訊儲存及顯示與照明等四大產業均衡發展，可有效避免營收過於集中單一產品，受單一市場景氣循環影響造成之經營風險。

②市場成長空間廣大

對本公司而言，市場空間來自下列兩部分：

A.終端產品衍生之需求

無線通訊、光纖通訊、光資訊儲存產品之持續成長衍生對本公司 HBT、PHEMT、Laser Diode 等磊晶片之需求，尤其第三代手機興起、通訊、資訊整合之產業趨勢，化合物半導體高頻、高速、低雜訊、線性度佳、功率效率高之特性，有極大的成長空間。

B.專業磊晶代工之成型

台灣的晶圓代工業目前已成型並具備一定的量能，全新光電是台灣唯一具自有技術之砷化鎵磊晶公司，與下游之代工廠合作具地利之便。

綜合上述兩點本公司產品未來之市場空間廣大，極具市場潛力。

③明確的策略定位，易與客戶發展長期合作關係

化合物半導體磊晶業者於認證及量產過程中可取得客戶機密結構，以產出符合要求之磊晶片，若磊晶業者基於策略之考量往下整合跨足元件製程 (process)，與客戶直接產生競爭關係將不利彼此互信合作的關係。

本公司自我定位為專業的磊晶代工廠，有助與客戶建立長期信賴與合作關係，在成長快速的化合物半導體產業建立較高之客戶佔有率。

④成本競爭優勢

目前微電子產品的主要競爭對手不是在美國就是在日本，而全新光電位於台灣，將有利於長期的降低成本優勢並配合台灣晶圓代工業的成型，將世界的砷化鎵生產重心移到台灣。

⑤產能充裕

截至 95 年 4 月底止全廠共有 15 部量產型機台，產能充裕，可避免創業初期僅有 5 部機台，卻必須同時量產與新產品研發之窘境，目前機台之配置已臻理想狀態，可兼顧多元之產品結構之量產與新產品研發所需。

⑥堅強的經營團隊與優質的企業文化

本公司之經營團隊及技術人才皆為國內外化合物半導體之菁英，且在『分享』的企業文化的薰陶下，團隊成員互相學習、加速成長，可加快新產品研發及上市之時程。

本公司不利因素如下：

①人才不足

相對於矽半導體，化合物半導體之商業用途近年來才陸續發展，相關人才之供給相對不足。

②競爭加劇

除國內外之競爭同業產能擴充外，亦有新進入者加入競爭，市場競爭壓力勢必大增。

(6)因應措施

①延攬專業人才：

積極自國外延攬相關專業人才加入技術及經營團隊，並同步與國內大學相關系所密切合作。

②建立客戶忠誠度：

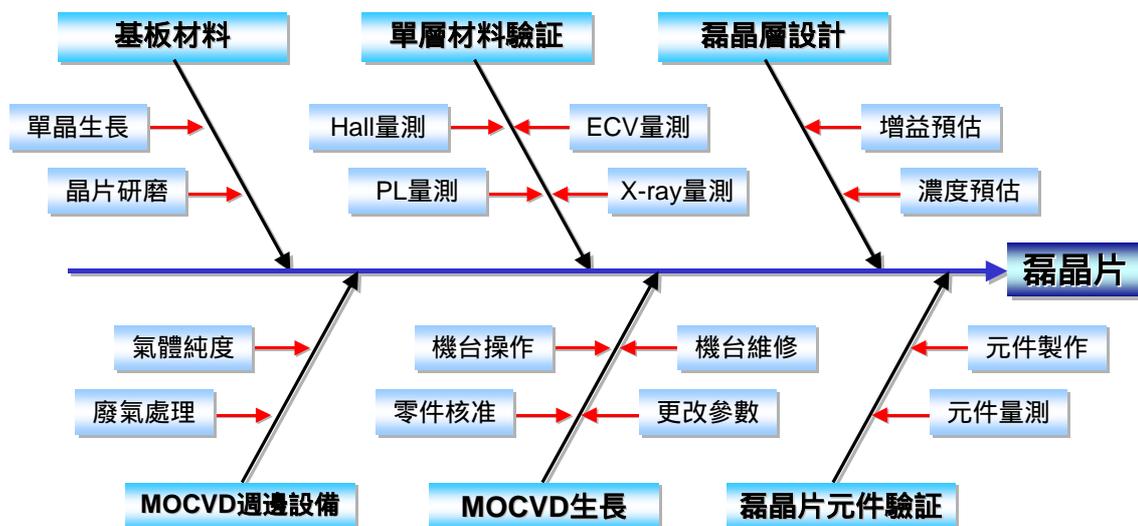
藉由產品品質、服務、價格、交期及產能之優勢，提高各產品在個別客戶之銷售比重，建立客戶對本公司產品之信心及依賴度，並積極與客戶互動及早掌握下一代產品之規格、結構、材料，領先競爭對手，縮短新產品上市時程。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

| 產品名稱 | 產品說明 |
|----------|---|
| 微電子元件磊晶片 | 適用於無線通訊(功率放大器、混波器、增益放大器、變頻器)、衛星通訊系統、全球定位系統。 |
| 光電子元件磊晶片 | 1.雷射二極體磊晶片(LD) 光儲存用(CD-R、CD-RW)、光通訊用。 |
| | 2.PIN Diode 光通訊，光接收器。 |
| | 3.發光二極體(LED) 大型看板、交通號誌、背光源、汽車第三煞車燈。 |

2. 產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

| 主要原料 | 主要供應商 |
|------|---|
| 基板 | AXT、Freiberger、Sumitomo、Mitsubishi、DOWA、Nikko、Umicore |
| 有機金屬 | Epichem、AKZO、Rohm&Haas |

主要原料均由美國、德國、日本進口，目前供應情形良好。

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度前十大銷貨客戶之名稱、金額與比例

單位：新台幣仟元；%

| 銷貨客戶排 名 | 94 年度 | | | 與發行人 關係 | 95 年度 | | |
|------------|---------|-----------------------|---|------------|-------------|--------|-----------------------|
| | 金額 | 佔全年度 銷貨淨額 比率(%) | | | 銷貨客戶 排 名 | 金額 | 佔全年度 銷貨淨額 比率(%) |
| 客戶1 | 136,647 | 25.58 | 無 | 客戶1 | 231,762 | 25.32 | 無 |
| 客戶2 | 112,705 | 21.10 | 無 | 客戶2 | 138,099 | 15.09 | 無 |
| 客戶3 | 48,153 | 9.01 | 無 | 客戶3 | 64,814 | 7.08 | 無 |
| 客戶4 | 27,313 | 5.11 | 無 | 客戶4 | 48,798 | 5.33 | 無 |
| 客戶5 | 23,348 | 4.37 | 無 | 客戶5 | 46,620 | 5.09 | 無 |
| 客戶6 | 19,897 | 3.73 | 無 | 客戶6 | 40,540 | 4.43 | 無 |
| 客戶7 | 16,030 | 3.00 | 無 | 客戶7 | 32,663 | 3.57 | 無 |
| 客戶8 | 10,754 | 2.01 | 無 | 客戶8 | 26,912 | 2.94 | 無 |
| 客戶9 | 10,709 | 2.00 | 無 | 客戶9 | 20,268 | 2.21 | 無 |
| 客戶10 | 9,975 | 1.87 | 無 | 客戶10 | 17,923 | 1.96 | 無 |
| 其他 | 118,733 | 22.22 | - | 其他 | 247,009 | 26.98 | - |
| 銷貨淨額 | 534,264 | 100.00 | - | 銷貨淨額 | 915,408 | 100.00 | - |

註：由於與部分銷售對象簽有保密協定，故以代號揭露之。

本公司係以 MOCVD 為核心技術，生產化合物半導體磊晶片，主要產品概分為微電子元件磊晶片及光電子元件磊晶片。微電子元件磊晶片主要應用於功率放大器(PA)，而光電子元件磊晶片則以高亮度紅黃光 LED 晶粒為銷售主力。95 年度 LED 市場熱絡，高亮度紅黃光 LED 晶粒需求大增，使光電子產品佔總營收之比例增加。另 95 年無線通訊產業蓬勃發展，正值換機潮且應用範圍擴大，既有客戶呈現大幅度成長，故為 95 年營業額成長之主因。

2. 最近二年度前十大進貨供應商之名稱、金額與比例

單位：新台幣仟元；%

| 94 年度 | | | | 94 年度 | | | |
|---------|---------|---------------|--------|---------|---------|---------------|--------|
| 進貨供應商排名 | 金額 | 佔全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人關係 | 進貨供應商排名 | 金額 | 佔全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人關係 |
| 供應商 1 | 129,182 | 49.65 | 無 | 供應商 1 | 185,811 | 42.91 | 無 |
| 供應商 2 | 42,169 | 16.21 | 無 | 供應商 2 | 96,938 | 22.39 | 無 |
| 供應商 3 | 22,181 | 8.53 | 無 | 供應商 3 | 33,815 | 7.81 | 無 |
| 供應商 4 | 12,005 | 4.61 | 無 | 供應商 4 | 23,228 | 5.36 | 無 |
| 供應商 5 | 8,571 | 3.30 | 無 | 供應商 5 | 18,969 | 4.38 | 無 |
| 供應商 6 | 8,125 | 3.12 | 無 | 供應商 6 | 15,524 | 3.59 | 無 |
| 供應商 7 | 7,423 | 2.85 | 無 | 供應商 7 | 14,245 | 3.29 | 無 |
| 供應商 8 | 7,222 | 2.78 | 無 | 供應商 8 | 11,131 | 2.57 | 無 |
| 供應商 9 | 5,944 | 2.29 | 無 | 供應商 9 | 10,266 | 2.37 | 無 |
| 供應商 10 | 5,729 | 2.20 | 無 | 供應商 10 | 6,566 | 1.52 | 無 |
| 其他 | 11,612 | 4.46 | - | 其他 | 16,490 | 3.81 | - |
| 進貨淨額 | 260,163 | 100.00 | - | 進貨淨額 | 432,983 | 100.00 | - |

本公司主要原料為砷化鎵基板、有機金屬及貴金屬，其進貨比率約為 7.5 : 1.5 : 1；95 年度，因逢無線通訊產業蓬勃發展，同時 LED 市場景氣熱絡，使得生產量及營業額均較 94 年度大幅提昇，故 95 年度進貨淨額較 94 年度增加 66.43 %。

(五) 最近二年度生產量值

產量單位：仟片/產值單位：新台幣仟元

| 年度 生產量值\主要商品 | 94 年度 | | | 95 年度 | | |
|-----------------|---------|---------|---------|---------|--------|---------|
| | 產 能 | 產 量 | 產 值 | 產 能 | 產 量 | 產 值 |
| 自製品 | 789,466 | 221,386 | 777,903 | 322,420 | 80,973 | 686,506 |
| 代工品 | 17,140 | 7,013 | 22,690 | 17,140 | 5,064 | 11,559 |
| 其他 | - | - | - | - | - | - |
| 合 計 | 806,606 | 228,399 | 800,593 | 339,560 | 86,037 | 698,065 |

(六) 最近二年度銷售量值

銷量單位：片/銷值單位：新台幣仟元

| 年度 銷售量值 主要產品 | 94 年度 | | | | 95 年度 | | | |
|--------------------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 自製品 | 95,536 | 172,956 | 42,706 | 337,425 | 26,485 | 310,623 | 36,429 | 586,198 |
| 代工品 | - | - | 7,013 | 23,349 | - | - | 5,062 | 16,449 |
| 其他 | 568 | 528 | 1 | 6 | 570 | 2,132 | 1 | 6 |
| 合計 | 96,104 | 173,484 | 49,720 | 360,780 | 27,055 | 312,755 | 41,492 | 602,653 |

三、 從業員工：

96 年 4 月 30 日

| 年 度 | 94 年度 | 95 年度 | 截至 96 年 4 月底止 |
|-------------|-------|---------|---------------|
| 員 工 人 數 | 間接 | 104 | 109 |
| | 直接 | 67 | 253 |
| | 合計 | 171 | 362 |
| 平 均 年 歲 | 28.75 | 27.74 | 28.24 |
| 平 均 服 務 年 資 | 2.12 | 1.80 | 2.09 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博士 | 4.09% | 1.66% |
| | 碩士 | 7.60% | 5.80% |
| | 大專 | 46.20% | 34.25% |
| | 高中 | 42.11% | 58.29% |
| | 合計 | 100.00% | 100.00% |

四、 環保支出資訊

本公司最近二年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額及未來因應對策及可能之支出：

1. 本公司最近二年度及截至年報刊印日止，並無因污染而受罰之情事。

2. 本公司自民國 95 年 4 月起，銷往歐盟國家之產品皆符合歐盟有害物質限用指令（ROHS）之規範。

五、勞資關係

(一) 本公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 優質的人力資源策略

- (1) 具競爭力的薪資水準，並參與市場薪資調查，以了解合理之薪資水準。
- (2) 依營運狀況發放季績效獎金、發行員工認股權憑證、提撥盈餘分配紅利、保障年終獎金及另外提供年終績效獎金。
- (3) 規劃完整的訓練計畫，以協助員工生涯發展。完善訓練發展體系，包含主管培訓、專業訓練及自我發展等。

2. 員工福利措施

- (1) 完善的保險及退休金制度，勞保、健保及包含壽險、意外險、癌症險、醫療險之團體保險，使員工享有更多的保障。
- (2) 定期提供員工免費健康檢查、免費午餐供應，及輪班人員另提供晚餐、夜點及早點、及免費提供停車位。
- (3) 彈性上班時間。
- (4) 依法成立職工福利委員會，公司員工以公開方式選舉福利委員會，負責員工福利之規劃與推行，公司並按規定提撥福利金。
- (5) 提供生育補助、結婚津貼，三節及生日禮金。定期舉辦國內外員工旅遊活動，促使員工與眷屬彼此有更多交流及互動之機會。
- (6) 依法提供駐廠護士與駐廠醫師諮詢服務及醫護室之設置。

3. 員工關係

- (1) 不定期進行員工意見調查並設意見箱，針對建議事項進行改進方案。
- (2) 定期舉辦勞資會議及員工月會，強化員工意見溝通，促進勞資和諧。
- (3) 急難救助之建置，以協助員工處理急難事件。以及良好的員工心理諮商輔導。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約：目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷、技術合作、工程、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 年 度 | | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1) | | | | | |
|-------------------|-----|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| | | 91 年 | 92 年 | 93 年 | 94 年 | 95 年 | 96年第一 季 |
| 項 目 | | | | | | | |
| 流動資產 | | 366,810 | 236,250 | 354,578 | 364,045 | 806,832 | 832,732 |
| 基金及長期投資 | | 45,710 | 32,573 | 9,573 | 9,573 | 3,612 | 3,612 |
| 固定資產 | | 1,220,817 | 1,053,641 | 886,236 | 604,606 | 728,407 | 796,818 |
| 無形資產 | | 1,286 | 1,383 | 1,287 | 868 | 2,588 | 1,685 |
| 其他資產 | | 231,253 | 192,908 | 100,437 | 146,998 | 119,999 | 105,289 |
| 資產總額 | | 1,865,876 | 1,516,755 | 1,352,111 | 1,126,090 | 1,661,438 | 1,740,136 |
| 流動負債 | 分配前 | 291,868 | 355,662 | 436,426 | 420,200 | 487,429 | 470,023 |
| | 分配後 | 291,868 | 355,662 | 436,426 | 420,200 | - | - |
| 長期負債 | | 380,544 | 236,086 | 173,254 | 66,224 | 300,262 | 297,143 |
| 其他負債 | | 4,475 | 5,962 | 6,407 | 2,201 | 1,589 | 1,589 |
| 負債 總額 | 分配前 | 676,887 | 597,710 | 616,087 | 488,625 | 789,280 | 768,755 |
| | 分配後 | 676,887 | 597,710 | 616,087 | 488,625 | - | - |
| 股 本 | | 779,000 | 779,000 | 813,000 | 979,000 | 1,009,812 | 1,022,710 |
| 資本公積 | | 586,223 | 459,989 | 140,045 | 81,795 | 109,504 | 117,239 |
| 保留 盈餘 | 分配前 | (186,123) | (319,944) | (263,021) | (423,330) | (247,158) | (168,568) |
| | 分配後 | (186,123) | (319,944) | (263,021) | (423,330) | - | - |
| 金融商品未實現損益 | | - | - | - | - | - | - |
| 累積換算調整數 | | - | - | - | - | - | - |
| 未認列為退休金成 本之淨損失 | | - | - | - | - | - | - |
| 股東權 益總額 | 分配前 | 1,188,989 | 919,045 | 736,024 | 637,465 | 872,158 | 971,381 |
| | 分配後 | 1,188,989 | 919,045 | 736,024 | 637,465 | - | - |

註 1：91 年度至 95 度之財務資料均經會計師查核簽證；96 年第一季之財務資料均經會計師核閱。

(二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元

| 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 96年第一季 |
|------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|
| | 91 年 | 92 年 | 93 年 | 94 年 | 95 年 | |
| 項 目 | | | | | | |
| 營業收入 | 354,539 | 447,308 | 475,290 | 534,264 | 915,408 | 205,278 |
| 營業毛利 | (44,555) | 45,739 | 65,920 | 87,695 | 322,870 | 63,064 |
| 營業損益 | (252,799) | (195,079) | (156,202) | (44,432) | 190,345 | 19,133 |
| 營業外收入及 利 | 11,476 | 12,364 | 39,049 | 7,054 | 19,010 | 70,075 |
| 營業外費用及 損 | 33,094 | 63,225 | 50,834 | 122,931 | 33,183 | 10,618 |
| 繼續營業部門 稅前損益 | (274,417) | (244,997) | (167,987) | (160,309) | 176,172 | 78,590 |
| 繼續營業部門 損益 | (227,359) | (269,944) | (263,021) | (160,309) | 176,172 | 78,590 |
| 停業部門損益 | - | - | - | - | | |
| 非常損益 | - | - | - | - | | |
| 會計原則變動 之累積影響數 | - | - | - | - | | |
| 本期損益 | (227,359) | (269,944) | (263,021) | (160,309) | 176,172 | 78,590 |
| 每股盈餘 | (2.92) | (3.47) | (3.32) | (1.73) | 1.71 | 0.66 |

註1：91年度至95年度之財務資料均經會計師查核簽證；96年第一季之財務資料均經會計師核閱。

註2：九十三年度、九十二年及九十一年度之利息資本化金額分別為270千元、1,838千元及2,600千元。九十五年及九十四年則無利息資本化情事。

(三) 最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見：

| 年度 | 事務所名稱 | 查核會計師 | 查核意見 |
|------|------------|---------|----------|
| 91年度 | 眾信聯合會計師事務所 | 陳夢伍、陳慧銘 | 無保留意見 |
| 92年度 | 勤業眾信會計師事務所 | 陳慧銘、池瑞全 | 無保留意見 |
| 93年度 | 勤業眾信會計師事務所 | 池瑞全、王錦燕 | 無保留意見 |
| 94年度 | 資誠會計師事務所 | 王嘉瑜、蕭金木 | 修正式無保留意見 |
| 95年度 | 資誠會計師事務所 | 李燕娜、王嘉瑜 | 修正式無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

| 年 度 | | 最近五年度財務分析 | | | | | | |
|---|----------------|-----------|---------|---------|---------|---------|------------|-------|
| | | 91年 | 92年 | 93年 | 94年 | 95年 | 96年第一 季 | |
| 分析項目(註1) | | | | | | | | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 36.28 | 39.41 | 45.56 | 43.39 | 47.51 | 44.18 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 128.56 | 109.63 | 102.60 | 116.39 | 160.96 | 159.20 | |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 125.68 | 66.43 | 81.25 | 86.64 | 165.53 | 177.17 | |
| | 速動比率 | 76.21 | 50.24 | 44.97 | 48.46 | 67.13 | 66.35 | |
| | 利息保障倍數 | (10.21) | (14.39) | (10.34) | (10.36) | 18.05 | 17.09 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 5.31 | 8.16 | 6.29 | 4.61 | 5.64 | 4.52 | |
| | 平均收現日數(天) | 69 | 45 | 58 | 79 | 65 | 81 | |
| | 存貨週轉率(次) | 2.52 | 3.85 | 3.33 | 2.68 | 2.66 | 2.04 | |
| | 應付款項週轉率 | 6.67 | 7.78 | 9.26 | 9.26 | 5.05 | 4.65 | |
| | 平均銷貨日數(天) | 145 | 95 | 110 | 136 | 137 | 179 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 0.29 | 0.42 | 0.49 | 0.72 | 1.37 | 1.08 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.19 | 0.29 | 0.33 | 0.43 | 0.66 | 0.48 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | (10.42) | (15.25) | (17.56) | (12.08) | 13.20 | 19.34 | |
| | 股東權益報酬率(%) | (17.45) | (25.61) | (31.78) | (23.24) | 23.34 | 34.10 | |
| | 占實收資本 比率(%) | 營業利益 | (32.45) | (25.04) | (19.21) | (4.54) | 18.85 | 7.48 |
| | | 稅前純益 | (35.23) | (31.45) | (20.66) | (16.37) | 17.45 | 30.74 |
| | 純益率(%) | (64.13) | (60.35) | (55.34) | (30.01) | 19.25 | 38.28 | |
| | 每股盈餘(元) | (2.92) | (3.47) | (3.32) | (1.73) | 1.71 | 0.66 | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | (16.53) | 7.60 | (30.89) | 18.79 | 29.77 | (12.14) | |
| | 現金流量允當比率(%) | (4.01) | 1.19 | (81.70) | (39.44) | 12.94 | 8.31 | |
| | 現金再投資比率(%) | (2.33) | 1.46 | (8.36) | 5.09 | 7.31 | (2.65) | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 0.24 | - | - | - | 4.81 | 10.73 | |
| | 財務槓桿度 | 0.91 | - | - | - | 1.06 | 1.34 | |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析) | | | | | | | | |
| * 本期營業毛利率較上期增加 18.86%，增加幅度達 114.88%，主要係因 95 年度營收增加，產銷達經濟規模，使單位成本降低所致。 | | | | | | | | |
| * 應收帳款週轉率上升主要係為 95 年度營收增加，致本期應收帳款週轉率提高。 | | | | | | | | |

註 1：91 年度至 95 年度之財務資料均經會計師查核簽證；96 年第一季之財務資料均經會計師核閱。

註 2：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註 5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、 最近年度財務報告之監察人審查報告

全新光電科技股份有限公司

監察人查核報告書

茲 准

本公司董事會造送九十五年年度財務報表及合併財務報表，業經資誠會計師事務所李燕娜、王嘉瑜會計師查核簽證，並出具報告。本監察人等認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形，連同營業報告書、虧損撥補案，經查核認為尚無不合，爰依照公司法第二百一十九條之規定，報請 鑒察。

此 致

全新光電科技股份有限公司九十六年股東常會

監察人：王榮昌



賴尤秀敏



石志勳



中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 二 十 日

資誠會計師事務所

台北市基隆路一段333號27樓
27/F 333 Keelung Rd., Sec. 1,
Taipei, Taiwan, R.O.C.
Tel : (02)2729-6666
Fax: (02)2757-6371

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

(96)財審報字第 06002150 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九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四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。全新光電科技股份有限公司民國九十三年度之財務報告係由其他會計師查核，並於民國九十四年三月八日出具無保留意見之查核報告。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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，第一段所述民國九十四年度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」及中華民國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九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，全新光電科技股份有限公司自民國九十四年一月一日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，此項會計原則變動使民國九十四年十二月三十一日之總資產及股東權益均減少 99,209 仟元，並使民國九十四年度之本期淨損增加 99,209 仟元。

全新光電科技股份有限公司已另編製民國九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資誠會計師事務所

會計師：

李燕娜



王嘉瑜



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

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

民國九十六年二月十五日

全新光電科技股份有限公司

資產負債表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 95年12月31日 | | | 94年12月31日 | | | 95年12月31日 | | | 94年12月31日 | | |
|------------------|----------------------------|----|-----------|-----------|----|-----------|-----------|------|---|-----------|---|---|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 資 產 | | | | | | | | | | | | |
| 流動資產 | | | | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ | 135,845 | 8 | \$ | 72,399 | 6 | | | | | |
| 1120 | 應收票據淨額 | | 37,741 | 2 | | 13,245 | 1 | 2180 | | | | |
| 1140 | 應收帳款淨額(附註四(二)) | | 147,812 | 9 | | 117,975 | 11 | | | | | |
| 1160 | 其他應收款 | | 5,837 | 1 | | 928 | - | 2120 | | | | |
| 1190 | 其他金融資產-流動(附註六) | | 182,312 | 11 | | 11,071 | 1 | 2140 | | | | |
| 120X | 存貨(附註四(三)) | | 268,357 | 16 | | 140,011 | 12 | 2170 | | | | |
| 1250 | 預付費用 | | 8,978 | 1 | | 8,416 | 1 | 2210 | | | | |
| 1286 | 遞延所得稅資產-流動(附註四(十六)) | | 19,950 | 1 | | - | - | 2260 | | | | |
| 11XX | 流動資產合計 | | 806,832 | 49 | | 364,045 | 32 | 2270 | | | | |
| 基金及投資 | | | | | | | | | | | | |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(四)) | | - | - | | 9,573 | 1 | 2280 | | | | |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資(附註四(五)) | | 3,612 | - | | - | - | 21XX | | | | |
| 14XX | 基金及投資合計 | | 3,612 | - | | 9,573 | 1 | 2410 | | | | |
| 固定資產(附註六) | | | | | | | | | | | | |
| 成本 | | | | | | | | | | | | |
| 1501 | 土地 | | 96,972 | 6 | | 96,972 | 9 | | | | | |
| 1521 | 房屋及建築 | | 359,569 | 22 | | 333,915 | 30 | 2810 | | | | |
| 1531 | 機器設備 | | 978,655 | 59 | | 923,777 | 82 | 2XXX | | | | |
| 1551 | 運輸設備 | | 1,564 | - | | 1,564 | - | | | | | |
| 1561 | 辦公設備 | | 19,706 | 1 | | 16,011 | 1 | 3110 | | | | |
| 1681 | 其他設備 | | 85,038 | 5 | | 77,776 | 7 | | | | | |
| 15XY | 成本及重估增值 | | 1,541,504 | 93 | | 1,450,015 | 129 | 3211 | | | | |
| 15X9 | 減：累計折舊(附註四(六)) | (| 834,273) | (50) | (| 756,842) | (67) | 3213 | | | | |
| 1599 | 減：累計減損(附註三、四(六)) | (| 88,617) | (5) | (| 88,617) | (8) | 3272 | | | | |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | | 109,793 | 6 | | 50 | - | | | | | |
| 15XX | 固定資產淨額 | | 728,407 | 44 | | 604,606 | 54 | 3350 | | | | |
| 無形資產 | | | | | | | | | | | | |
| 1720 | 專利權 | | 1,826 | - | | 798 | - | 3XXX | | | | |
| 1750 | 電腦軟體成本 | | 762 | - | | 70 | - | | | | | |
| 17XX | 無形資產合計 | | 2,588 | - | | 868 | - | | | | | |
| 其他資產-淨額 | | | | | | | | | | | | |
| 1810 | 閒置資產(附註三、四(七)、六) | | 44,764 | 3 | | 50,632 | 5 | | | | | |
| 1820 | 存出保證金 | | 66 | - | | 67 | - | | | | | |
| 1830 | 遞延費用 | | 1,601 | - | | 2,781 | - | | | | | |
| 1860 | 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十六)) | | 73,568 | 4 | | 93,518 | 8 | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | | 119,999 | 7 | | 146,998 | 13 | | | | | |
| 1XXX | 資產總計 | \$ | 1,661,438 | 100 | \$ | 1,126,090 | 100 | 1XXX | | | | |
| 負債及股東權益 | | | | | | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註四(八)) | \$ | 278,759 | 17 | \$ | 177,084 | 16 | | | | | |
| 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註四(九)) | | 14,836 | 1 | | - | - | | | | | |
| 2120 | 應付票據 | | 59,762 | 4 | | 27,499 | 2 | | | | | |
| 2140 | 應付帳款 | | 78,397 | 5 | | 69,057 | 6 | | | | | |
| 2170 | 應付費用 | | 32,864 | 2 | | 17,755 | 2 | | | | | |
| 2210 | 其他應付款項(附註七) | | 5,550 | - | | 69 | - | | | | | |
| 2260 | 預收款項 | | 2,935 | - | | 1,781 | - | | | | | |
| 2270 | 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十)) | | 12,195 | 1 | | 125,119 | 11 | | | | | |
| 2280 | 其他流動負債 | | 2,131 | - | | 1,836 | - | | | | | |
| 21XX | 流動負債合計 | | 487,429 | 30 | | 420,200 | 37 | | | | | |
| 長期負債 | | | | | | | | | | | | |
| 2420 | 應付公司債(附註四(九)) | | 278,921 | 17 | | - | - | | | | | |
| 24XX | 長期借款(附註四(十)) | | 21,341 | 1 | | 66,224 | 6 | | | | | |
| 24XX | 長期負債合計 | | 300,262 | 18 | | 66,224 | 6 | | | | | |
| 其他負債 | | | | | | | | | | | | |
| 3110 | 應計退休金負債(附註四(十一)) | | 1,589 | - | | 2,201 | - | | | | | |
| 3211 | 負債總計 | | 789,280 | 48 | | 488,625 | 43 | | | | | |
| 股東權益 | | | | | | | | | | | | |
| 3213 | 普通股股本(附註四(十二)) | | 1,009,812 | 61 | | 979,000 | 87 | | | | | |
| 3272 | 資本公積(附註四(十四)) | | 103,533 | 6 | | 81,795 | 7 | | | | | |
| 3350 | 普通溢價 | | 1,028 | - | | - | - | | | | | |
| 3XXX | 轉換公司債溢價 | | 4,943 | - | | - | - | | | | | |
| 3XXX | 認股權 | | - | - | | - | - | | | | | |
| 3XXX | 保留盈餘(附註四(十五)) | | - | - | | - | - | | | | | |
| 3XXX | 待彌補虧損 | (| 247,158) | (15) | (| 423,330) | (37) | | | | | |
| 3XXX | 股東權益總計 | | 872,158 | 52 | | 637,465 | 57 | | | | | |
| 3XXX | 重大承諾及或有事項(附註七) | | - | - | | - | - | | | | | |
| 3XXX | 重大之期後事項(附註九) | | - | - | | - | - | | | | | |
| 1XXX | 負債及股東權益總計 | \$ | 1,661,438 | 100 | \$ | 1,126,090 | 100 | | | | | |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所 嘉瑜會計師民國九十六年二月十五日查核報告。

董事長：陳懋常



經理人：曾坤誠



會計主管：黃裕宗



全新光電科技股份有限公司

民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

| | 95 年 度 | | | 94 年 度 | | | | |
|------------------------|--------|----------|-------|--------|----------|-------|-----|-------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | | |
| 營業收入 | | | | | | | | |
| 4110 銷貨收入 | \$ | 932,046 | 102 | \$ | 549,744 | 103 | | |
| 4170 銷貨退回 | (| 13,386) | (2) | (| 13,650) | (3) | | |
| 4190 銷貨折讓 | (| 3,252) | - | (| 1,830) | - | | |
| 4100 銷貨收入淨額 | | 915,408 | 100 | | 534,264 | 100 | | |
| 營業成本(附註四(十八)) | | | | | | | | |
| 5110 銷貨成本 | (| 592,538) | (65) | (| 446,569) | (83) | | |
| 5910 營業毛利 | | 322,870 | 35 | | 87,695 | 17 | | |
| 營業費用(附註四(十八)) | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | (| 14,210) | (1) | (| 12,521) | (3) | | |
| 6200 管理及總務費用 | (| 56,436) | (6) | (| 38,537) | (7) | | |
| 6300 研究發展費用 | (| 61,879) | (7) | (| 81,069) | (15) | | |
| 6000 營業費用合計 | (| 132,525) | (14) | (| 132,127) | (25) | | |
| 6900 營業淨利(損) | | 190,345 | 21 | (| 44,432) | (8) | | |
| 營業外收入及利益 | | | | | | | | |
| 7110 利息收入 | | 2,599 | - | | 535 | - | | |
| 7160 兌換利益 | | 915 | - | | 3,881 | 1 | | |
| 7260 存貨跌價回升利益 | | 2,900 | - | | - | - | | |
| 7480 什項收入 | | 12,596 | 2 | | 2,638 | - | | |
| 7100 營業外收入及利益合計 | | 19,010 | 2 | | 7,054 | 1 | | |
| 營業外費用及損失 | | | | | | | | |
| 7510 利息費用 | (| 10,330) | (1) | (| 14,116) | (3) | | |
| 7530 處分固定資產損失 | | - | - | (| 299) | - | | |
| 7550 存貨盤損 | (| 328) | - | (| 532) | - | | |
| 7570 存貨跌價及呆滯損失 | | - | - | (| 1,114) | - | | |
| 7620 閒置資產折舊 | (| 5,868) | (1) | (| 3,875) | (1) | | |
| 7630 減損損失 | (| 9,573) | (| (| 99,209) | (18) | | |
| 7880 什項支出 | (| 7,084) | (1) | (| 3,786) | (1) | | |
| 7500 營業外費用及損失合計 | (| 33,183) | (4) | (| 122,931) | (23) | | |
| 9600 本期淨利(損) | \$ | 176,172 | 19 | (\$ | 160,309) | (30) | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 | |
| 普通股基本每股盈餘(虧損)(附註四(十七)) | | | | | | | | |
| 9750 本期淨利(損) | \$ | 1.78 | \$ | 1.78 | (\$ | 1.73) | (\$ | 1.73) |
| 稀釋每股盈餘(虧損)(附註四(十七)) | | | | | | | | |
| 9850 本期淨利(損) | \$ | 1.71 | \$ | 1.71 | (\$ | 1.73) | (\$ | 1.73) |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
李燕娜、王嘉瑜會計師民國九十六年二月十五日查核報告。

董事長：陳懋常



經理人：曾坤誠



會計主管：黃裕宗




 全新光電科技股份有限公司
 股東權益變動表
 民國95年及以前年度至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 股 本 資 本 公 積 | | | | | | 合 計 |
|-------------|---------------------|-------------|-------------------|-----------------|-----------------|---------------------|-------------------|
| | 普通股本 | 預收股本 | 普通股溢價 | 公司債轉換溢價 | 認股權 | 待彌補虧損 | |
| 94 年 度 | | | | | | | |
| 94年1月1日餘額 | \$ 813,000 | \$ 46,000 | \$ 140,045 | \$ - | \$ - | (\$ 263,021) | \$ 736,024 |
| 現金增資 | 166,000 | (46,000) | (58,250) | - | - | - | 61,750 |
| 94年度淨損 | - | - | - | - | - | (160,309) | (160,309) |
| 94年12月31日餘額 | <u>\$ 979,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 81,795</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 423,330)</u> | <u>\$ 637,465</u> |
| 95 年 度 | | | | | | | |
| 95年1月1日餘額 | \$ 979,000 | \$ - | \$ 81,795 | \$ - | \$ - | (\$ 423,330) | \$ 637,465 |
| 行使員工認股權憑證 | 30,540 | - | 21,738 | - | - | - | 52,278 |
| 轉換公司債認股權 | - | - | - | - | 4,964 | - | 4,964 |
| 應付公司債轉換普通股股 | | | | | | | |
| 本 | 272 | - | - | 1,028 | (21) | - | 1,279 |
| 95年度淨利 | - | - | - | - | - | 176,172 | 176,172 |
| 95年12月31日餘額 | <u>\$ 1,009,812</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 103,533</u> | <u>\$ 1,028</u> | <u>\$ 4,943</u> | <u>(\$ 247,158)</u> | <u>\$ 872,158</u> |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所李燕娜、王嘉瑜會計師民國九十六年二月十五日查核報告。

董事長：陳懋常



經理人：曾坤誠



會計主管：黃裕宗




全新光電股份有限公司
 現金流量表
 民國 95 年及 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 95 年 度 | 94 年 度 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期淨利(損) | \$ 176,172 | (\$ 160,309) |
| 調整項目 | | |
| 呆帳損失 | - | 604 |
| 折舊費用(含其他損失) | 83,299 | 129,078 |
| 各項攤提 | 1,180 | 2,333 |
| 存貨(回升利益)跌價及呆滯損失 | (2,900) | 1,114 |
| 處分固定資產損失 | - | 299 |
| 資產減損(含以成本法衡量之金融資產-非流動) | 9,573 | 99,209 |
| 資產及負債科目之變動 | | |
| 應收票據 | (24,496) | (5,428) |
| 應收帳款 | (29,837) | (33,838) |
| 其他應收款 | (4,909) | 4,198 |
| 存貨 | (125,446) | (2,172) |
| 預付費用 | (562) | (3,172) |
| 應付票據 | 32,263 | (171) |
| 應付帳款 | 9,340 | 50,902 |
| 應付費用 | 15,109 | (119) |
| 其他應付款項 | 5,481 | (1,267) |
| 預收款項 | 1,154 | 1,781 |
| 其他流動負債 | 295 | 122 |
| 應計退休金負債 | (612) | (4,206) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>145,104</u> | <u>78,958</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 其他金融資產-流動增加 | (171,241) | (2,085) |
| 採權益法之長期股權投資增加 | (3,612) | - |
| 購置固定資產 | (201,232) | (2,260) |
| 處分固定資產價款 | - | 1,672 |
| 專利權增加 | (1,028) | (34) |
| 電腦軟體成本增加 | (692) | - |
| 存出保證金減少 | 1 | 2,411 |
| 遞延費用增加 | - | (220) |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(377,804)</u> | <u>(516)</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加(減少) | 101,675 | (47,981) |
| 發行應付公司債 | 300,000 | - |
| 償還長期借款 | (157,807) | (123,523) |
| 現金增資 | - | 61,750 |
| 員工行使認股權憑證 | 52,278 | - |
| 融資活動之淨現金流入(流出) | <u>296,146</u> | <u>(109,754)</u> |
| 本期現金及約當現金增加(減少) | 63,446 | (31,312) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 72,399 | 103,711 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 135,845</u> | <u>\$ 72,399</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 不含利息資本化之本期支付利息 | \$ 10,160 | \$ 14,617 |
| 本期支付所得稅 | \$ 258 | \$ 54 |
| 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>\$ 12,195</u> | <u>\$ 125,119</u> |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
李燕娜、王嘉瑜會計師民國九十六年二月十五日查核報告。

董事長：陳懋常



經理人：曾坤誠



會計主管：黃裕宗





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95年12月31日止，本公司員工人數約為360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

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；外幣交易事項係按交易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。期末並就外幣資產負債餘額，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)因營業所產生之負債，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)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。
- 3.民國94年12月31日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

(四)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。

(五)存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末除就呆滯及過時存貨提列呆滯損失準備外，採成本與市價孰低法評價；比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價。

(六)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。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。
- 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。

(七)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 5~10 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.對於未供營業使用之資產，按淨變現價值或帳面價值較低者轉列其他資產，所計提之折舊費用帳列於營業外支出項下。

(八)非金融資產減損

- 1.當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。
- 2.當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(九)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)應付公司債

民國 95 年 1 月 1 日後發行應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益（資本公積 - 認股權），其處理如下：

- 1.應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
- 2.嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」項下。若於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉認列為當期利益。
- 3.嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積 - 認股權」項下。當於持有人要求轉換時，先調整就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日應有之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計與認股權之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

(十一)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。

(十二)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。

(十三)員工認股權憑證

本公司對於員工認股權證係依中華民國會計研究發展基金會(92)基祕字第 072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股權選擇計畫係採用內含價值法認列費用。

(十四)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。

(十五)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每股盈餘及稀釋每股盈餘之雙重表 達。

(十六)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

(一)非金融資產減損

本公司自民國 94 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司民國 95 年及 94 年 12 月 31 日之總資產及股東權益均減少\$99,209，並使民國 94 年度淨損增加\$99,209，每股虧損增加 1.07 元，對民國 95 年度淨利並無影響。

(二)金融商品

1.本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號公報有關金融商品之會計處理。民國 94 年 12 月 31 日財務報表之相關科目，業已依據證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第三十四號及第三十六號公報規定予以重分類。

2.民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度原帳列科目之會計處理如下：

(1)短期投資：

短期投資係以原始取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法。期末並按成本與市價孰低採總額比較法評價，跌價損失列入當期損益，比較成本與市價時，上市(櫃)公司股票係以會計期間最末一個月公開市場平均收盤價為市價，開放型基金則以資產負債表日之每單位淨資產價值為市價。

(2)採成本法之長期股權投資：

持有普通股股權比例在 20%以下且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，期末按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而產生之未實現跌

價損失列為股東權益減項；如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價，但若有充分之證據顯示投資之價值已減損，且回復希望甚小時，則承認投資損失，並認列為當期損失。

3.此項會計原則變動使民國 95 年 12 月 31 日之總資產、股東權益及 95 年度淨利各減少 \$9,573，每股盈餘減少 0.1 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | 95年12月31日 | 94年12月31日 |
|----------|-------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 76 | \$ 71 |
| 活期及支票存款 | 111,139 | 33,638 |
| 定期存款 | 24,630 | 38,690 |
| | <u>\$ 135,845</u> | <u>\$ 72,399</u> |

(二)應收帳款淨額

| | 95年12月31日 | 94年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款 | \$ 151,805 | \$ 121,968 |
| 減：備抵呆帳 | (3,993) | (3,993) |
| | <u>\$ 147,812</u> | <u>\$ 117,975</u> |

(三)存 貨

| | 95年12月31日 | 94年12月31日 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 製成品 | \$ 158,009 | \$ 98,916 |
| 在製品 | 62,094 | 26,795 |
| 原物料 | 65,404 | 34,350 |
| | 285,507 | 160,061 |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (17,150) | (20,050) |
| | <u>\$ 268,357</u> | <u>\$ 140,011</u> |

(四)以成本法衡量之金融資產

| 項 目 | 95年12月31日 | 94年12月31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 |
| 正懋光電股份有限公司 | - | - |
| 累計減損-以成本法衡量之金融資產 | (9,573) | - |
| 合計 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 9,573</u> |

1.本公司因持有之股權投資倍強科技股份有限公司營運不佳，本期經評估後認列 \$9,573 之減損損失。

2.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。

(五)採權益法評價之長期股權投資

| | 95年12月31日 | | 94年12月31日 | |
|------------|-----------------|---------|-------------|---------|
| 被 投 資 公 司 | 帳 列 數 | 持 股 比 例 | 帳 列 數 | 持 股 比 例 |
| 福華亞洲集團有限公司 | <u>\$ 3,612</u> | 100.00% | <u>\$ -</u> | 0.00% |

民國 95 年度投資採權益法評價所認列之長期股權投資收益為\$0，係依被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表評價而得。

(六)固定資產

1. 累計折舊

| | 95年12月31日 | 94年12月31日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 房屋及建築 | \$ 131,316 | \$ 108,273 |
| 機器設備 | 644,446 | 597,966 |
| 運輸設備 | 1,347 | 1,303 |
| 辦公設備 | 12,487 | 11,585 |
| 其他設備 | 44,677 | 37,715 |
| | <u>\$ 834,273</u> | <u>\$ 756,842</u> |

2. 民國 95 年度及 94 年度固定資產利息資本化金額皆為\$0。

3. 累計減損

| | 95年12月31日 | 94年12月31日 |
|-------|------------------|------------------|
| 土地 | \$ 8,753 | \$ 8,753 |
| 房屋及建築 | 8,457 | 8,457 |
| 機器設備 | 65,735 | 65,735 |
| 辦公設備 | 1,521 | 1,521 |
| 其他設備 | 4,151 | 4,151 |
| | <u>\$ 88,617</u> | <u>\$ 88,617</u> |

(七)閒置資產

| | 95 年 12 月 31 日 | | |
|--------|-------------------|--------------------|------------------|
| | 成 本 | 累 計 折 舊 | 帳 面 價 值 |
| 土地 | \$ 31,467 | | \$ 31,467 |
| 房屋及建築 | 61,382 | (42,790) | 18,592 |
| 機器設備 | 21,447 | (17,561) | 3,886 |
| 其他設備 | 6,996 | (5,585) | 1,411 |
| | <u>\$ 121,292</u> | <u>(\$ 65,936)</u> | <u>55,356</u> |
| 減：累計減損 | | | (10,592) |
| | | | <u>\$ 44,764</u> |
| | 94 年 12 月 31 日 | | |
| | 成 本 | 累 計 折 舊 | 帳 面 價 值 |
| 土地 | \$ 31,467 | \$ - | \$ 31,467 |
| 房屋及建築 | 61,382 | (38,594) | 22,788 |
| 機器設備 | 21,447 | (16,255) | 5,192 |
| 其他設備 | 6,996 | (5,219) | 1,777 |
| | <u>\$ 121,292</u> | <u>(\$ 60,068)</u> | <u>61,224</u> |
| 減：累計減損 | | | (10,592) |
| | | | <u>\$ 50,632</u> |

(八)短期借款

| | 95年12月31日 | 94年12月31日 |
|------|-------------|-------------|
| 信用借款 | \$ 116,328 | \$ 111,007 |
| 擔保借款 | 162,431 | 66,077 |
| 合計 | \$ 278,759 | \$ 177,084 |
| 利率區間 | 2.45% 3.11% | 2.55% 6.55% |

(九)應付公司債

| | 95年12月31日 | 94年12月31日 |
|------------|------------|-----------|
| 擔保可轉換應付公司債 | \$ 298,700 | \$ - |
| 減：應付公司債折價 | (19,779) | - |
| | \$ 278,921 | \$ - |

1.本公司發行國內轉換公司債

國內第一次有擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1)本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次有擔保轉換公司債，發行總額計\$300,000，票面利率0%，發行期間3年，流通期間自民國95年11月2日至98年11月2日。本轉換公司債於民國95年11月2日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- (2)本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，截至民國95年12月31日止，本轉換公司債面額計\$1,300已轉換為普通股27仟股，因轉換產生之資本公積為\$1,028。
- (3)債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年時，要求本公司以債券面額加計3.02%之利息補償金將其所持有之轉換公司債贖回。
- (4)依本公司國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (5)本公司發行公司債之有效利率為1.98%。

2.本公司於發行時依據財務會計準則公報第三十六號規定，將該轉換權與負債分離，帳列「資本公積 - 認股權」計\$4,964。另所嵌入之贖回權與賣回權，經依據財務會計準則公報第三十四號之規定，其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」。

(十)長期借款

| 借款性質 | 還款期限 | 95年12月31日 | 94年12月31日 |
|------------|---------------------|-----------|------------|
| 擔保借款 | 民國98年7月15日前 陸續到期 | \$ 33,536 | \$ 191,343 |
| 減：一年內到期之部份 | | (12,195) | (125,119) |
| | | \$ 21,341 | \$ 66,224 |
| 利率區間 | | 1% | 1% 3.765% |

建華銀行及兆豐銀行之長期借款，已分別於民國95年4月及11月全數提前償還。

(十一)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中央信託局。

2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

| | <u>95年12月31日</u> | <u>94年12月31日</u> |
|--------------|------------------|------------------|
| 折現率 | 2.75% | 3.25% |
| 未來薪資水準增加數 | 3.50% | 3.00% |
| 基金資產之預期投資報酬率 | 2.75% | 3.25% |

(2) 民國95年及94年12月31日退休基金提撥狀況表如下：

| | <u>95年12月31日</u> | <u>94年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | \$ - | \$ - |
| 非既得給付義務 | <u>3,652</u> | <u>3,392</u> |
| 累積給付義務 | 3,652 | 3,392 |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>3,631</u> | <u>2,969</u> |
| 預計給付義務 | 7,283 | 6,361 |
| 退休基金資產公平價值 | (<u>11,587</u>) | (<u>11,092</u>) |
| 提撥狀況 | (4,304) | (4,731) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | (116) | (125) |
| 未認列退休金損失 | <u>6,009</u> | <u>7,057</u> |
| 應計退休金負債 | <u>\$ 1,589</u> | <u>\$ 2,201</u> |
| 既得給付 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(3) 民國95年及94年度淨退休金成本之內容：

| | <u>95 年 度</u> | <u>94 年 度</u> |
|------------|-------------------|---------------------|
| 服務成本 | \$ - | \$ 1,338 |
| 利息成本 | 207 | 327 |
| 基金資產之預期報酬 | (360) | (357) |
| 未認列過渡性淨付義務 | 10 | 10 |
| 退休金利益 | (259) | (223) |
| 縮減或清償利益 | <u>-</u> | <u>(4,382)</u> |
| 淨退休金成本 | <u>(\$ 402)</u> | <u>(\$ 3,287)</u> |

3. 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；民國 95 年度及 94 年度止，本公司依上開辦法認列退休金成本分別為 \$6,127 及 \$1,995。

(十二) 普通股股本

- 截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，本公司額定股數均為 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 100,981 仟股及 97,900 仟股，每股面額 10 元。
- 本公司於民國 93 年 8 月 10 日經股東臨時會決議辦理現金增資，私募發行普通股計 20,000 仟股，分三次發行，每股面值 10 元。第一次私募普通股 3,400 仟股，以每股

面值 10 元發行，共計\$34,000，增資基準日為民國 93 年 8 月 17 日；第二次私募普通股 8,250 仟股，以每股 8 元折價發行，共計\$66,000，增資基準日為民國 94 年 2 月 15 日；第三次私募普通股 8,350 仟股，以每股 5 元折價發行，共計\$41,750，增資基準日為民國 94 年 6 月 21 日，該增資案業已辦妥變更登記完竣。上述私募普通股之權利義務除證券交易法規定有流通轉讓之限制且須於自交付日起滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易，餘與其他之已發行普通股同。

(十三)發行員工認股權憑證計劃

- 1.本公司分別於民國 91 年 6 月 19 日及民國 92 年 8 月 28 日經董事會決議發行第一次及第二次酬勞性員工認股權憑證各 7,790 單位及 6,500 單位，每單位認股權憑證係以認購 1,000 股之普通股認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之並加發認股權繳納憑證。本公司發行之認股權憑證之存續期間皆為 5 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使權力。
- 2.民國 95 年度及 94 年度酬勞性員工認股選擇權計劃之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

| 認股選擇權 | 95 年 度 | | 94 年 度 | |
|----------------|----------|------------------------|----------|------------------------|
| | 數 量 | 加權平均 行價價格 (新台幣元) | 數 量 | 加權平均 行價價格 (新台幣元) |
| 期初流通在外 | 6,656 | \$ 15.51 | 6,754 | \$ 16.66 |
| 本期給與 | - | - | 1,000 | 8.8 |
| 無償配股增發或調整 | | | | |
| 認股股數 | - | - | - | - |
| 本期行使 | (3,051) | 17.12 | - | - |
| 本期失效 | (141) | - | (1,098) | - |
| 期末流通在外 | 3,464 | 14.09 | 6,656 | 15.51 |
| 期末可行使之認股選擇權 | 386 | 17.26 | 1,031 | |
| 期末已核准尚未發行認股選擇權 | - | - | - | - |

- 3.截至民國 95 年 12 月 31 日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

| 行使價格 之 範圍 (新台幣元) | 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) |
| \$17.2~\$18.8 | 304 | 1.09 | \$ 18.76 | 192 | 18.73 |
| \$8.8~\$15.8 | 3,160 | 2.40 | 13.64 | 194 | 15.80 |

- 4.本公司第三次酬勞性員工認股選擇權計劃於民國 95 年 12 月 19 日經董事會通過，並於民國 96 年 1 月 15 日經向主管機關申報生效；截至民國 96 年 2 月 15 日止，該計畫已發行員工認股選擇權 4,000 單位。

(十四)資本公積

- 1.依公司法及相關法令規定，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，每年得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，且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。

- 2.民國 94 年度本公司以低於面額折價發行股票，依面額與發行價格間之差額沖銷資本公積計\$58,250。
- 3.有關資本公積-認股權，請詳附註四(九)之說明。

(十五)保留盈餘

- 1.本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應先提百分之十為法定盈餘公積，並按法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，方得依股東會決議分配。分配盈餘時，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部份後，按下列比例分派之：
 - (1)董事監察人酬勞不高於百分之二。
 - (2)員工紅利不低於百分之二。員工股票紅利之分配對象得包含從屬公司之員工。
 - (3)餘由董事會依本公司股利政策擬具股東紅利分配議案，提請股東會決議，按股份總數比例分配之。
- 2.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。
- 3.本公司民國 95 年度及 94 年度經股東會決議，均未配發股利 員工紅利及董監酬勞。
- 4.本公司 95 年度盈餘分配議案，截至民國 96 年 2 月 15 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，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十六)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

| | 95 年 度 | 94 年 度 |
|-------|----------|---------|
| 應收退稅款 | (\$ 258) | (\$ 54) |
| 預付所得稅 | 258 | 54 |
| 所得稅費用 | \$ - | \$ - |

2. 遞延所得稅資產科目明細及餘額如下：

| | 95 年 12 月 31 日 | | 94 年 12 月 31 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 | \$ 17,150 | \$ 4,287 | \$ 20,050 | \$ 5,012 |
| 備抵呆帳 | 3,160 | 777 | 3,106 | 777 |
| 其他 | 5,359 | 1,340 | - | - |
| 虧損扣抵 | 216,051 | 54,013 | 56,695 | 14,174 |
| 投資抵減 | | 453 | | 12,698 |
| | | 60,870 | | 32,661 |
| 減：備抵評價 | | (40,920) | | (32,661) |
| | | <u>\$ 19,950</u> | | <u>\$ -</u> |
| 非流動項目： | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 長期投資未實現跌 價損失 | \$ 37,517 | \$ 9,379 | \$ 27,944 | \$ 6,986 |
| 退休金財稅差 | 1,437 | 360 | 2,048 | 512 |
| 未實現資產減損 | 55,946 | 13,986 | 83,946 | 20,987 |
| 虧損扣抵 | 393,398 | 98,349 | 599,232 | 149,808 |
| 投資抵減 | | 40,630 | | 18,019 |
| | | 162,704 | | 196,312 |
| 減：備抵評價 | | (89,136) | | (102,794) |
| | | <u>\$ 73,568</u> | | <u>\$ 93,518</u> |

3. 本公司所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額及尚未抵減餘額等明細列示如下：

| 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 | 重要科技事業 | \$ 3,149 | \$ 453 | 96 |
| | 研發及人才培訓 | 50,632 | 40,630 | 99 |
| | | <u>\$ 53,781</u> | <u>\$ 41,083</u> | |

4. 截至民國95年12月31日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數情況如下：

| 發生年度 | 申報數/核定數 | 可抵減稅額 | 尚未抵減稅額 | 最後扣抵年度 |
|------|---------|-------------------|-------------------|--------|
| 91 | 核定數 | 66,376 | 54,013 | 96 |
| 92 | 核定數 | 51,355 | 51,355 | 97 |
| 93 | 核定數 | 28,079 | 28,079 | 98 |
| 94 | 申報數 | 18,915 | 18,915 | 99 |
| | | <u>\$ 164,725</u> | <u>\$ 152,362</u> | |

5. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐機關核定至 93 年度。

6. 兩稅合一之相關資訊：

| | | |
|------------------|-----------|-----------|
| | 95年12月31日 | 94年12月31日 |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ - | \$ - |
| | 95 年 度 | 94 年 度 |
| 實際盈餘分配之稅額扣抵比率(%) | - | - |

7. 本公司之未分配盈餘，均屬 87 年度以後產生。

(十七) 普通股每股盈餘(虧損)

| | 95 | | 年 加權平均 流通在外 股數(千股) | 度 | |
|--------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|
| | 稅 前 | 稅 後 | | 每 股 盈 餘 (單位：新台幣元) 稅 前 | 稅 後 |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東 之本期純益 | \$ 176,172 | \$ 176,172 | 99,130 | \$ 1.78 | \$ 1.78 |
| 具稀釋作用之潛在 普通股之影響 | | | | | |
| 員工認股權憑證 | - | - | 2,655 | | |
| 可轉換公司債 | - | - | 1,046 | | |
| | <u>\$ 176,172</u> | <u>\$ 176,172</u> | <u>102,831</u> | <u>\$ 1.71</u> | <u>\$ 1.71</u> |
| | 94 | | 年 | 度 | |
| | 稅 前 | 稅 後 | 加權平均 流通在外 股數(千股) | 每 股 虧 損 (單位：新台幣元) 稅 前 | 稅 後 |
| 基本每股虧損 | | | | | |
| 屬於普通股股東 之本期淨損 | (\$ 160,309) | (\$ 160,309) | 92,903 | (\$ 1.73) | (\$ 1.73) |

本公司民國94年度為淨損，故潛在普通股不具稀釋作用。

(十八) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期及前期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 性質別 | 95 | | 年 度 |
|----------|-------------|-------------|------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 64,599 | \$ 60,906 | \$ 125,505 |
| 勞健保費用 | 6,778 | 3,156 | 9,934 |
| 退休金費用 | 3,396 | 2,329 | 5,725 |
| 其他用人費用 | 10,312 | 4,297 | 14,609 |
| 折舊費用(註1) | 66,413 | 11,018 | 77,431 |
| 攤銷費用 | 160 | 1,020 | 1,180 |

| 性質別 | 功能別 | 94 年 度 | | |
|-----------|-----|-------------|-------------|-----------|
| | | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | | |
| 薪資費用 | | \$ 25,294 | \$ 48,030 | \$ 73,324 |
| 勞健保費用 | | 3,195 | 3,069 | 6,264 |
| 退休金費用(註2) | | - | - | - |
| 其他用人費用 | | 3,777 | 2,624 | 6,401 |
| 折舊費用(註1) | | 97,361 | 27,842 | 125,203 |
| 攤銷費用 | | 291 | 2,042 | 2,333 |

註 1:不包含閒置資產折舊費用(帳列營業外費用及損失)95 年及 94 年度分別為 \$5,868 及 \$3,875。

註 2:本公司自民國 94 年 7 月 1 日起採用勞工退休金條例，於衡量日適用勞動基準法保有民國 94 年 7 月 1 日前年資人員減少，致本年度產生縮減及清償利益。

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|--------------|----------|
| 福華亞洲集團有限公司 | 本公司之子公司 |
| 富康投資顧問有限公司 | 本公司之孫公司 |
| 蘇州全翔光電科技有限公司 | 本公司之曾孫公司 |

(二)與關係人間之重大交易事項

無。

六、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

| 資產名稱 | 95年12月31日 | 94年12月31日 | 擔保用途 |
|-------------|------------|-----------|----------------|
| 其他金融資產-流動 | \$ 182,312 | \$ 11,071 | 短期借款 |
| | (註) | | |
| 固定資產(含閒置資產) | 452,414 | 614,766 | 長短期借款、發行可轉換公司債 |

註:其他金融資產-流動\$144,916，係發行應付公司債取得之資金，依保證合約約定須憑購置固定資產相關憑證動支。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司於民國 88 年銷貨與光磊公司，嗣因光磊銷售成績不佳，要求本公司買回，本公司為顧及商誼，自民國 94 年 1 月起陸續買回部份貨品，惟光磊以本公司未買回全數貨品為由，向法院起訴請求本公司給付\$10,718。本公司認為二造間並無所謂之瑕疵或買回全數之約定存在，故委請律師提出抗告。經律師與本公司相關人員會談並檢視相關證據，並無發現具體存在可資認定系爭貨品有可歸責於本公司之瑕疵及二造間有全數買回之證據存在，故本公司認為勝訴之機會甚高，惟本公司基於穩健原則業已先行估列 \$ 5,359 入帳。目前全案正由桃園地方法院審理中。

(二)截至民國 95 年 12 月 31 日止，因購買機器設備已簽約而尚未支付款項為\$53,682。

(三)截至民國 95 年 12 月 31 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 \$49,856。

(四)本公司發行公司債所購置之機器設備需設定第一順位抵押權予兆豐商銀，目前所購置之機器設備約\$77,280，尚未辦理抵押權，公司已出具反面承諾書。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

請詳附註四（十三）。

十、其他

(一)財務報表之表達

民國 94 年度財務報表之部分科目業經重分類，俾便與民國 95 年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

| | 95年12月31日 | | | 94年12月31日 | | |
|--------------------|-----------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | | 帳面價值 | 公平價值 | |
| | | 公開報價決定 | 評價方法估計 | | 公開報價決定 | 評價方法估計 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 非衍生性金融商品： | | | | | | |
| 資產 | | | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產 | \$509,613 | \$ - | \$509,613 | \$215,685 | \$ - | \$215,685 |
| 以成本衡量之金融資產 | - | - | - | 9,573 | - | - |
| 負債 | | | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | 457,463 | - | 457,463 | 293,300 | - | 293,300 |
| 長期借款 | 33,536 | - | 33,536 | 191,343 | - | 191,343 |
| 應付公司債 | 278,921 | - | 280,024 | - | - | - |
| 衍生性金融商品： | | | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債-流動 | 14,836 | - | 10,734 | - | - | - |

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。折現率為本公司發行公司債之原始有效利率。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.衍生性金融商品之公平價值，所使用方法及假設：

(1)本公司公平價值變動列入損益之金融負債-流動之公平價值，係採用雙因子四元樹模型評價計算。

(2)本公司使用評價方法之基本假設如下：

| 參 數 項 | 取得數值 | 參 數 說 明 |
|------------------------|---------|--|
| 股價報酬率標準差 (日資料計算) | 32.99% | 取95/1/2至95/12/29之普通股股價日報酬率標準差計算得到 |
| 轉換價格 | 47.79元 | 以該公司95/10/25為訂價基準日，計算前1、3、5個營業日股價之簡單算數平均數擇一者乘轉換溢價率101%作為轉換價格 |
| 計算時之普通股市價 | 45.4元 | 95年12月29日之收盤價 |
| 模型短期利率 | 1.6838% | 為95/12/29之30天期商業本票次級市場利率 |
| 長期利率均數(μ) | 1.5479% | 95/1/2至95/12/29 之30天期商業本票次級市場利率平均值 |
| 利率標準差(σ) | 7.433% | 95/1/2至95/12/29 之30天期商業本票次級市場利率標準差 |
| 股價報酬率與利率相關係數(ρ) | 10.791% | 以95/1/2至95/12/29 之股價報酬與短期利率分析 |

(三)本公司 95 年度及 94 年度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其損益之金額均為\$0。

(四)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。

(五)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。

(2)利率風險：本公司借入之款項，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

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。

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\$3,123。



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：無此情形。
2. 為他人背書保證之情形：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 | 有價證券名稱 | 有價證券發行人與本公司之關係人 | 帳列科目 | 期 | | | 備註 | |
|--------------|--------|------------|-----------------|----------------|-----------|-------|---------|-------|-----|
| | | | | | 股 | 帳面金額 | 持 股 比 率 | | |
| 全新光電科技股份有限公司 | 股票 | 倍強科技股份有限公司 | 本公司採成本法評價之被投資公司 | 以成本法衡量之金融資產-非流 | 2,035,817 | \$ - | 4.93% | \$ - | 未質押 |
| 全新光電科技股份有限公司 | 股票 | 福華亞洲集團有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 110,000 | 3,612 | 100.00% | 3,612 | 未質押 |

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者：無此情形。
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：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：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：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：無此情形。
9. 從事衍生性商品交易：請詳附註十(二)說明。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者：

| 投資公司名稱 | 被投 資 公 司 名 稱 | 所 在 地 區 | 主要營業項目 | 原 始 投 資 金 額 | | 期 末 持 有 | | 被 投 資 公 司 本 期 損 益 | 本 公 司 認 列 之 投 資 損 益 | 備 註 (市 價) |
|-------------|-----------------------------|---------|---------------------------|-------------|---------|---------|------|----------------------|------------------------|-------------|
| | | | | 本 期 期 末 | 上 期 期 末 | 股 數 | 比 率 | | | |
| 全新光電科技(股)公司 | 福華亞洲集團有限公司 | 薩摩亞 | 轉投資相關事業 | \$ 3,612 | \$ - | 110,000 | 100% | \$ 3,612 | \$ - | \$ 3,612 |
| 福華亞洲集團有限公司 | 富康投資顧問有限公司 | 薩摩亞 | 轉投資相關事業 | 3,612 | - | 110,000 | 100% | 3,612 | - | 3,612 |
| 富康投資顧問有限公司 | 蘇州全翔光電科技有限公司 | 大陸地區 | 光電半導體產品及光電子器件研發、生產及相關技術服務 | 3,521 | - | - | 100% | 3,521 | - | 3,521 |

2. 對被投資公司直接或間接具有控制力者，被投資公司重大交易事項相關資訊，請詳十一(一)之揭露。

(三)大陸投資資訊

1.投資大陸公司基本資料。

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回之投資收益 |
|--------------|---------------------------|---------------------------|--------------------|-----------------|---------------------------|------|---------------------------|-----------------|----------|---------------------------|---------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 蘇州全翔光電科技有限公司 | 光電半導體產品及光電子器件研發、生產及相關技術服務 | \$ 3,521 (US\$108,000) | 透過第三地投資設立公司再投資大陸公司 | \$ - | \$ 3,521 (US\$108,000) | \$ - | \$ 3,521 (US\$108,000) | 100% | \$ - | \$ 3,521 (US\$108,000) | \$ - |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|---------------------------|------------------------------------|--------------------|
| \$ 3,521 (US\$108,000) | \$ 23,472 (US\$720,000) (註2) | \$ 348,863 |

註1：係依母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註2：台幣數係依資產負債表日匯率換算。

2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項暨其價格、付款條件、未實現損益：無。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別資訊：

本公司營業集中於光電半導體磊晶片及元件之業務，尚無重要產營部門之劃分。

(二)地區別資訊：

本公司無國外營運機構。

(三)外銷銷貨資訊：

本公司外銷銷貨金額佔損益表上收入金額10%以上地區之明細如下：

| 地 區 | 95 年 度 | | 94 年 度 | |
|-----|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| 美 洲 | \$ 410,998 | 45 | \$ 271,487 | 51 |
| 亞 洲 | 186,579 | 21 | 85,807 | 16 |
| | <u>\$ 597,577</u> | <u>66</u> | <u>\$ 357,294</u> | <u>67</u> |

(四)重要客戶資訊：

本公司收入占損益表上銷貨收入10%以上之客戶：

| 客 戶 名 稱 | 95 年 度 | | 94 年 度 | |
|---------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | 銷貨 | 比例 | 銷貨 | 比例 |
| 0-022 | \$ 231,762 | 25 | \$ 136,647 | 26 |
| 0-027 | 138,099 | 15 | 112,705 | 21 |
| | <u>\$ 369,861</u> | <u>40</u> | <u>\$ 249,352</u> | <u>47</u> |

資誠會計師事務所

台北市基隆路一段333號27樓
27/F 333 Keelung Rd., Sec. 1,
Taipei, Taiwan, R.O.C.
Tel : (02)2729-6666
Fax: (02)2757-6371

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

會計師查核報告

(96)財審報字第 06002497 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及子公司民國九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，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」及中華民國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」、「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，足以允當表達全新光電科技股份有限公司及子公司民國九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，全新光電科技股份有限公司及子公司自民國九十五年一月一日起，採用新發佈財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，此等會計原則變動使民國九十五年十二月三十一日之總資產及股東權益減少 9,573 仟元，並使民國九十五年度之當期損益減少 9,573 仟元。

全新光電科技股份有限公司及子公司於民國九十五年首次公開年度合併財務報表，依財務會計準則公報第七號之規定，首次公開年度合併財務報表者，得以單期方式表達，不適用「證券發行人財務報告編制準則」第四條第三項有關財務報表及附註應採兩期對照方式編製之規定。

資誠會計師事務所

會計師：

李燕娜

王嘉瑜

李燕娜
王嘉瑜



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

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

民國九十六年二月十五日

全新光電科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 95年12月31日 | | | 95年12月31日 | | |
|---------------------------|-----------|-----------|-------|--------------------------|----|---------------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 資 產 | | | | 負債及股東權益 | | |
| 流動資產 | | | | 流動負債 | | |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ | 139,414 | 9 | 2100 短期借款(附註四(七)) | \$ | 278,759 17 |
| 1120 應收票據淨額 | | 37,741 | 2 | 2180 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 | | |
| 1140 應收帳款淨額(附註四(二)) | | 147,812 | 9 | (附註四(八)) | | 14,836 1 |
| 1160 其他應收款 | | 5,837 | - | 2120 應付票據 | | 59,762 4 |
| 1190 其他金融資產－流動(附註六) | | 182,312 | 11 | 2140 應付帳款 | | 78,397 5 |
| 120X 存貨(附註四(三)) | | 268,357 | 16 | 2170 應付費用 | | 32,864 2 |
| 1250 預付費用 | | 8,978 | 1 | 2210 其他應付款項(附註七) | | 5,558 - |
| 1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十五)) | | 19,950 | 1 | 2260 預收款項 | | 2,935 - |
| 11XX 流動資產合計 | | 810,401 | 49 | 2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四 | | |
| 固定資產(附註六) | | | | (九)) | | 12,195 1 |
| 成本 | | | | 2280 其他流動負債 | | 2,131 - |
| 1501 土地 | | 96,972 | 6 | 21XX 流動負債合計 | | 487,437 30 |
| 1521 房屋及建築 | | 359,569 | 22 | 長期負債 | | |
| 1531 機器設備 | | 978,655 | 59 | 2410 應付公司債(附註四(八)) | | 278,921 17 |
| 1551 運輸設備 | | 1,564 | - | 2420 長期借款(附註四(九)) | | 21,341 1 |
| 1561 辦公設備 | | 19,706 | 1 | 24XX 長期負債合計 | | 300,262 18 |
| 1681 其他設備 | | 85,038 | 5 | 其他負債 | | |
| 15XY 成本及重估增值 | | 1,541,504 | 93 | 2810 應計退休金負債(附註四(十)) | | 1,589 - |
| 15X9 減：累計折舊(附註四(五)) | (| 834,273) | (50) | 2XXX 負債總計 | | 789,288 48 |
| 1599 減：累計減損(附註三、四(五)) | (| 88,617) | (5) | 股東權益 | | |
| 1670 未完工程及預付設備款 | | 109,793 | 6 | 3110 普通股股本(附註四(十一)) | | 1,009,812 61 |
| 15XX 固定資產淨額 | | 728,407 | 44 | 資本公積(附註四(十三)) | | |
| 無形資產 | | | | 3211 普通股溢價 | | 103,533 6 |
| 1720 專利權 | | 1,826 | - | 3213 轉換公司債溢價 | | 1,028 - |
| 1750 電腦軟體成本 | | 762 | - | 3272 認股權 | | 4,943 - |
| 17XX 無形資產合計 | | 2,588 | - | 保留盈餘(附註四(十四)) | | |
| 其他資產－淨額 | | | | 3350 待彌補虧損 | (| 247,158) |
| 1810 閒置資產(附註三、四(六)、六) | | 44,764 | 3 | 3XXX 股東權益總計 | | 872,158 52 |
| 1820 存出保證金 | | 65 | - | 重大承諾及或有事項(附註七) | | |
| 1830 遞延費用 | | 1,653 | - | 重大之期後事項(附註九) | | |
| 1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(十五)) | | 73,568 | 4 | | | |
| 18XX 其他資產合計 | | 120,050 | 7 | | | |
| 1XXX 資產總計 | \$ | 1,661,446 | 100 | 1XXX 負債及股東權益總計 | \$ | 1,661,446 100 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所李燕如、曾坤誠會計師民國九十六年二月十五日查核報告。

董事長：陳懋常



經理人：曾坤誠



會計主管：黃裕宗



全 新 光 電 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司

合 併 損 益 表
民 國 95 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單 位：新 台 幣 仟 元
(除 每 股 盈 餘 為 新 台 幣 元 外)

| | 金 額 | % |
|------------------------|------------|---------|
| 營業收入 | | |
| 4110 銷貨收入 | \$ 932,046 | 102 |
| 4170 銷貨退回 | (13,386) | (2) |
| 4190 銷貨折讓 | (3,252) | - |
| 4100 銷貨收入淨額 | 915,408 | 100 |
| 營業成本(附註四(十七)) | | |
| 5110 銷貨成本 | (592,538) | (65) |
| 5910 營業毛利 | 322,870 | 35 |
| 營業費用(附註四(十七)) | | |
| 6100 推銷費用 | (14,210) | (1) |
| 6200 管理及總務費用 | (56,436) | (6) |
| 6300 研究發展費用 | (61,879) | (7) |
| 6000 營業費用合計 | (132,525) | (14) |
| 6900 營業淨利 | 190,345 | 21 |
| 營業外收入及利益 | | |
| 7110 利息收入 | 2,599 | - |
| 7160 兌換利益 | 915 | - |
| 7260 存貨跌價回升利益 | 2,900 | - |
| 7480 什項收入 | 12,596 | 2 |
| 7100 營業外收入及利益合計 | 19,010 | 2 |
| 營業外費用及損失 | | |
| 7510 利息費用 | (10,330) | (1) |
| 7550 存貨盤損 | (328) | - |
| 7620 閒置資產折舊 | (5,868) | (1) |
| 7630 減損損失 | (9,573) | (1) |
| 7880 什項支出 | (7,084) | (1) |
| 7500 營業外費用及損失合計 | (33,183) | (4) |
| 9600XX 合併總損益 | \$ 176,172 | 19 |
| 歸屬於： | | |
| 9601 合併淨損益 | \$ 176,172 | 19 |
| | 稅 前 | 稅 後 |
| 普通股基本每股盈餘(虧損)(附註四(十六)) | | |
| 9750 本期淨利 | \$ 1.78 | \$ 1.78 |
| 稀釋每股盈餘(虧損)(附註四(十八)) | | |
| 9850 本期淨利 | \$ 1.71 | \$ 1.71 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
李燕娜、王嘉瑜會計師民國九十六年二月十五日查核報告。

董事長：陳懋



經理人：曾坤誠



會計主管：黃裕宗




 全新光電科技股份有限公司及子公司
 合併股東權益變動表
 民國95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 股本 | | 資本公積 | | 待彌補虧損 | 合計 | |
|--------------|---------------------|-------------|-------------------|-----------------|-----------------|---------------------|-------------------|
| | 普通股股本 | 預收股本 | 普通股溢價 | 公司債轉換溢價 | | | |
| 95 年 度 | | | | | | | |
| 95年1月1日餘額 | \$ 979,000 | \$ - | \$ 81,795 | \$ - | \$ - | (\$ 423,330) | \$ 637,465 |
| 行使員工認股權憑證 | 30,540 | - | 21,738 | - | - | - | 52,278 |
| 轉換公司債認股權 | - | - | - | - | 4,964 | - | 4,964 |
| 應付公司債轉換普通股股本 | 272 | - | - | 1,028 | (21) | - | 1,279 |
| 95年度淨利 | - | - | - | - | - | 176,172 | 176,172 |
| 95年12月31日餘額 | <u>\$ 1,009,812</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 103,533</u> | <u>\$ 1,028</u> | <u>\$ 4,943</u> | <u>(\$ 247,158)</u> | <u>\$ 872,158</u> |

(以下空白)

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所李燕娜、王嘉瑜會計師民國九十六年二月十五日查核報告。

董事長：陳懋常



經理人：曾坤誠



會計主管：黃裕宗




 全新光電科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國95年12月31日

單位：新台幣仟元

| | 95 | 年 | 度 |
|------------------------|----|---|----------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 合併總損益 | \$ | | 176,172 |
| 調整項目 | | | |
| 折舊費用(含其他損失) | | | 83,299 |
| 各項攤提 | | | 1,180 |
| 存貨(回升利益)跌價及呆滯損失 | (| | 2,900) |
| 資產減損(含以成本法衡量之金融資產-非流動) | | | 9,573 |
| 資產及負債科目之變動 | | | |
| 應收票據 | (| | 24,496) |
| 應收帳款 | (| | 29,837) |
| 其他應收款 | (| | 4,909) |
| 存貨 | (| | 125,446) |
| 預付費用 | (| | 562) |
| 應付票據 | | | 32,263 |
| 應付帳款 | | | 9,340 |
| 應付費用 | | | 15,109 |
| 其他應付款項 | | | 5,489 |
| 預收款項 | | | 1,154 |
| 其他流動負債 | | | 295 |
| 應計退休金負債 | (| | 612) |
| 營業活動之淨現金流入 | | | 145,112 |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 其他金融資產-流動增加 | (| | 171,241) |
| 購置固定資產 | (| | 201,232) |
| 專利權增加 | (| | 1,028) |
| 電腦軟體成本增加 | (| | 692) |
| 存出保證金減少 | | | 2 |
| 遞延費用增加 | (| | 52) |
| 投資活動之淨現金流出 | (| | 374,243) |
| 融資活動之現金流量 | | | |
| 短期借款增加 | | | 101,675 |
| 發行應付公司債 | | | 300,000 |
| 償還長期借款 | (| | 157,807) |
| 員工行使認股權憑證 | | | 52,278 |
| 融資活動之淨現金流入 | | | 296,146 |
| 本期現金及約當現金增加 | | | 67,015 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | | 72,399 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ | | 139,414 |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | | |
| 不含利息資本化之本期支付利息 | \$ | | 10,160 |
| 本期支付所得稅 | \$ | | 258 |
| 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 | \$ | | 12,195 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
李燕娜、王嘉瑜會計師民國九十六年二月十五日查核報告。

董事長：陳懋常



經理人：曾坤誠



會計主管：黃裕宗



全新光電科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 95 年 12 月 31 日

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 日經員工人數約為 360 人證券管理機關核准於台灣證券交易所上市。
- (二)截至民國 95 年 12 月 31 日止,本公司員工人數約為 360 人,合併員工人數約為 360 人。
- (三)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所持股權百分比 |
|------------|--------------|-------------------------------------|-----------|
| | | | 95年12月31日 |
| 本公司 | 福華亞洲集團有限公司 | 轉投資相關事業 | 100% |
| 福華亞洲集團有限公司 | 富康投資顧問有限公司 | 轉投資相關事業 | 100% |
| 富康投資顧問有限公司 | 蘇州全翔光電科技有限公司 | 光電半導體及光 電子器件研發、 生產及相關技術 服務 | 100% |

(四)子公司會計期間不同之調整及處理方式
不適用。

(五)國外子公司營業之特殊風險
不適用。

(六)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度
不適用。

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)合併財務報表編製原則

- 1.本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表。
- 2.本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額均予以沖銷。

(二)子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三)外幣交易

本公司及合併子公司之會計記錄係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位；外幣交易事項係按交易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。期末並就外幣資產負債餘額，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。

(四)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)因營業所產生之負債，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。

(五)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。
- 3.民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度係帳列採成本法之長期股權投資科目，其會計處理如下：
持有普通股股權比例在 20% 以下且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，期末按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而產生之未實現跌價損失列為股東權益減項；如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價，但若有充分之證據顯示投資之價值已減損，且回復希望甚小時，則承認投資損失，並認列當期損失。

(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，成本結轉按加權平均法計算。期末除就呆滯及過時存貨提列呆滯損失準備外，採成本與市價孰低法評價；比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價。

(八)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 5~10 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.對於未供營業使用之資產，按淨變現價值或帳面價值較低者轉列其他資產，所計提之折舊費用帳列於營業外支出項下。

(九)非金融資產減損

- 1.當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。
- 2.當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十)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。

(十一)應付公司債

民國 95 年 1 月 1 日後發行應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益（資本公積 - 認股權），其處理如下：

- 1.應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
- 2.嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」項下。若於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉認列為當期利益。
- 3.嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積 - 認股權」項下。當於持有人要求轉換時，先調整就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日應有之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計與認股權之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

(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.本公司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。

(十四)員工認股權憑證

本公司對於員工認股權證係依中華民國會計研究發展基金會(92)基祕字第 072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股權選擇計畫係採用內含價值法認列費用。

(十五)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。

(十六)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每股盈餘及稀釋每股盈餘之雙重表達。

(十七)會計估計

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

金融商品

本公司及子公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號公報有關金融商品之會計處理。此項會計原則變動使民國 95 年 12 月 31 日之總資產、股東權益及 95 年度淨利各減少\$9,573，每股盈餘減少 0.1 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | 95年12月31日 |
|----------|-------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 135 |
| 活期及支票存款 | 114,649 |
| 定期存款 | 24,630 |
| | <u>\$ 139,414</u> |

(二)應收帳款淨額

| | 95年12月31日 |
|--------|-------------------|
| 應收帳款 | \$ 151,805 |
| 減：備抵呆帳 | (3,993) |
| | <u>\$ 147,812</u> |

(三)存 貨

| | 95年12月31日 |
|---------------|-------------------|
| 製成品 | \$ 158,009 |
| 在製品 | 62,094 |
| 原物料 | 65,404 |
| | <u>285,507</u> |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (17,150) |
| | <u>\$ 268,357</u> |

(四)以成本法衡量之金融資產

| 項 目 | 95年12月31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 |
| 正懋光電股份有限公司 | - |
| 累計減損-以成本法衡量之金融資產 | (9,573) |
| 合計 | \$ - |

- 1.本公司因持有之股權投資倍強科技股份有限公司營運不佳，本期經評估後認列\$9,573之減損損失。
- 2.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。

(五)固定資產

1. 累計折舊

| | 95年12月31日 |
|-------|-------------------|
| 房屋及建築 | \$ 131,316 |
| 機器設備 | 644,446 |
| 運輸設備 | 1,347 |
| 辦公設備 | 12,487 |
| 其他設備 | 44,677 |
| | <u>\$ 834,273</u> |

- 2.民國95年度固定資產利息資本化金額為\$0。

3. 累計減損

| | 95年12月31日 |
|-------|------------------|
| 土地 | \$ 8,753 |
| 房屋及建築 | 8,457 |
| 機器設備 | 65,735 |
| 辦公設備 | 1,521 |
| 其他設備 | 4,151 |
| | <u>\$ 88,617</u> |

(六)閒置資產

| | 95 年 12 月 31 日 | | |
|--------|-------------------|--------------------|------------------|
| | 成 本 | 累 計 折 舊 | 帳 面 價 值 |
| 土地 | \$ 31,467 | | \$ 31,467 |
| 房屋及建築 | 61,382 | (42,790) | 18,592 |
| 機器設備 | 21,447 | (17,561) | 3,886 |
| 其他設備 | 6,996 | (5,585) | 1,411 |
| | <u>\$ 121,292</u> | <u>(\$ 65,936)</u> | <u>55,356</u> |
| 減：累計減損 | | | (10,592) |
| | | | <u>\$ 44,764</u> |

(七)短期借款

| | 95年12月31日 |
|------|-------------|
| 信用借款 | \$ 116,328 |
| 擔保借款 | 162,431 |
| 合計 | \$ 278,759 |
| 利率區間 | 2.45% 3.11% |

(八)應付公司債

| | 95年12月31日 |
|------------|------------|
| 擔保可轉換應付公司債 | \$ 298,700 |
| 減：應付公司債折價 | (19,779) |
| | \$ 278,921 |

1.本公司發行國內轉換公司債

國內第一次有擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1)本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次有擔保轉換公司債，發行總額計\$300,000，票面利率0%，發行期間3年，流通期間自民國95年11月2日至98年11月2日。本轉換公司債於民國95年11月2日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- (2)本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，截至民國95年12月31日止，本轉換公司債面額計\$1,300已轉換為普通股27仟股，因轉換產生之資本公積為\$1,028。
- (3)債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年時，要求本公司以債券面額加計3.02%之利息補償金將其所持有之轉換公司債贖回。
- (4)依本公司國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (5)本公司發行公司債之有效利率為1.98%。

2.本公司於發行時依據財務會計準則公報第三十六號規定，將該轉換權與負債分離，帳列「資本公積 - 認股權」計\$4,964。另所嵌入之贖回權與賣回權，經依據財務會計準則公報第三十四號之規定，其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」。

(九)長期借款

| 借款性質 | 還款期限 | 95年12月31日 |
|------------|-----------------|-----------|
| 擔保借款 | 民國98年7月15日前陸續到期 | \$ 33,536 |
| 減：一年內到期之部份 | | (12,195) |
| | | \$ 21,341 |
| 利率區間 | | 1% |

建華銀行及兆豐銀行之長期借款，已分別於民國95年4月及11月全數提前償還。

(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中央信託局。

2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

| | <u>95年12月31日</u> |
|--------------|------------------|
| 折現率 | 2.75% |
| 未來薪資水準增加數 | 3.50% |
| 基金資產之預期投資報酬率 | 2.75% |

(2) 民國95年12月31日退休基金提撥狀況表如下：

| | <u>95年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|
| 給付義務 | |
| 既得給付義務 | \$ - |
| 非既得給付義務 | <u>3,652</u> |
| 累積給付義務 | 3,652 |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>3,631</u> |
| 預計給付義務 | 7,283 |
| 退休基金資產公平價值 | (<u>11,587</u>) |
| 提撥狀況 | (4,304) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | (116) |
| 未認列退休金損失 | <u>6,009</u> |
| 應計退休金負債 | <u>\$ 1,589</u> |
| 既得給付 | <u>\$ -</u> |

(3) 民國95年度淨退休金成本之內容：

| | <u>95 年 度</u> |
|------------|-------------------|
| 服務成本 | \$ - |
| 利息成本 | 207 |
| 基金資產之預期報酬 | (360) |
| 未認列過渡性淨付義務 | 10 |
| 退休金利益 | (<u>259</u>) |
| 淨退休金成本 | <u>(\$ 402)</u> |

3. 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；民國 95 年度止，本公司依上開辦法認列退休金成本為\$6,127。

(十一) 普通股股本

1. 截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司額定股數為 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為 100,981 仟股，每股面額 10 元。
2. 本公司於民國 93 年 8 月 10 日經股東臨時會決議辦理現金增資，私募發行普通股計 20,000 仟股，分三次發行，每股面值 10 元。第一次私募普通股 3,400 仟股，以每股面值 10 元發行，共計\$34,000，增資基準日為民國 93 年 8 月 17 日；第二次私募普通股 8,250 仟股，以每股 8 元折價發行，共計\$66,000，增資基準日為民國 94 年 2 月 15 日；第三次私募普通股 8,350 仟股，以每股 5 元折價發行，共計\$41,750，增資基準日為民國 94 年 6 月 21 日，該增資案業已辦妥變更登記完竣。上述私募普

通股之權利義務除證券交易法規定有流通轉讓之限制且須於自交付日起滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易，餘與其他之已發行普通股同。

(十二)發行員工認股權憑證計劃

- 1.本公司分別於民國 91 年 6 月 19 日及民國 92 年 8 月 28 日經董事會決議發行第一次及第二次酬勞性員工認股權憑證各 7,790 單位及 6,500 單位，每單位認股權憑證係以認購 1,000 股之普通股認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之並加發認股權繳納憑證。本公司發行之認股權憑證之存續期間皆為 5 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使權力。
- 2.民國 95 年度酬勞性員工認股選擇權計劃之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

| 認股選擇權 | 95 年 度 | |
|--------------------|--------------|------------------------|
| | 數 量 | 加權平均 行價價格 (新台幣元) |
| 期初流通在外 | 6,656 | \$ 15.51 |
| 本期給與 | - | - |
| 無償配股增發或調整 認股股數 | - | - |
| 本期行使 | (3,051) | 17.12 |
| 本期失效 | (141) | - |
| 期末流通在外 | <u>3,464</u> | 14.09 |
| 期末可行使之認股選 擇權 | <u>386</u> | 17.26 |
| 期末已核准尚未發行 認股選擇權 | <u>-</u> | |

- 3.截至民國 95 年 12 月 31 日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

| 行 使 價 格 之 範 圍 (新台幣元) | 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) |
| \$17.2~\$18.8 | 304 | 1.09 | \$ 18.76 | 192 | 18.73 |
| \$8.8~\$15.8 | 3,160 | 2.40 | 13.64 | 194 | 15.80 |

- 4.本公司第三次酬勞性員工認股選擇權計劃於民國 95 年 12 月 19 日經董事會通過，並於民國 96 年 1 月 15 日經向主管機關申報生效，截至民國 96 年 2 月 15 日止，該計劃已發行員工認股選擇權 4,000 單位。

(十三)資本公積

- 1.依公司法及相關法令規定，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，每年得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，且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。
- 2.有關資本公積-認股權，請詳附註四(八)之說明。

(十四)保留盈餘

1. 本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應先提百分之十為法定盈餘公積，並按法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，方得依股東會決議分配。分配盈餘時，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部份後，按下列比例分派之：
 - (1) 董事監察人酬勞不高於百分之二。
 - (2) 員工紅利不低於百分之二。員工股票紅利之分配對象得包含從屬公司之員工。
 - (3) 餘由董事會依本公司股利政策擬具股東紅利分配議案，提請股東會決議，按股份總數比例分配之。
2. 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。
3. 本公司民國 95 年度經股東會決議，均未配發股利、員工紅利及董監酬勞。
4. 本公司 95 年度盈餘分配議案，截至民國 96 年 2 月 15 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，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十五)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

| | 95 年 度 |
|-------|----------|
| 應收退稅款 | (\$ 258) |
| 預付所得稅 | 258 |
| 所得稅費用 | \$ - |

2. 遞延所得稅資產科目明細及餘額如下：

| | 95 年 12 月 31 日 | |
|--------------|----------------|------------|
| | 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 | \$ 17,150 | \$ 4,287 |
| 備抵呆帳 | 3,160 | 777 |
| 其他 | 5,359 | 1,340 |
| 虧損扣抵 | 216,051 | 54,013 |
| 投資抵減 | | 453 |
| | | 60,870 |
| 減：備抵評價 | | (40,920) |
| | | \$ 19,950 |
| 非流動項目： | | |
| 暫時性差異 | | |
| 長期投資未實現跌價損失 | \$ 37,517 | \$ 9,379 |
| 退休金財稅差 | 1,437 | 360 |
| 未實現資產減損 | 55,946 | 13,986 |
| 虧損扣抵 | 393,398 | 98,349 |
| 投資抵減 | | 40,630 |
| | | 162,704 |
| 減：備抵評價 | | (89,136) |
| | | \$ 73,568 |

3.本公司所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額及尚未抵減餘額等明細列示如下：

| 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 | 重要科技事業 | \$ 3,149 | \$ 453 | 96 |
| | 研發及人才培訓 | 50,632 | 40,630 | 99 |
| | | <u>\$ 53,781</u> | <u>\$ 41,083</u> | |

4. 截至民國95年12月31日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數情況如下：

| 發生年度 | 申報數/核定數 | 可抵減稅額 | 尚未抵減稅額 | 最後扣抵年度 |
|------|---------|-------------------|-------------------|--------|
| 91 | 核定數 | 66,376 | 54,013 | 96 |
| 92 | 核定數 | 51,355 | 51,355 | 97 |
| 93 | 核定數 | 28,079 | 28,079 | 98 |
| 94 | 申報數 | 18,915 | 18,915 | 99 |
| | | <u>\$ 164,725</u> | <u>\$ 152,362</u> | |

5.本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐機關核定至93年度。

6. 兩稅合一之相關資訊：

| | |
|------------------|-------------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | 95年12月31日 \$ - |
| 實際盈餘分配之稅額扣抵比率(%) | 95 年 度 - |

7.本公司之未分配盈餘，均屬87年度以後產生。

(十六)普通股每股盈餘

| | 95 | | 年 加權平均 流通在外 股數(千股) | 度 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 | \$ 176,172 | \$ 176,172 | 99,130 | <u>\$ 1.78</u> | <u>\$ 1.78</u> |
| 具稀釋作用之潛在 普通股之影響 | | | | | |
| 員工認股權憑證 | - | - | 2,655 | | |
| 可轉換公司債 | - | - | 1,046 | | |
| | <u>\$ 176,172</u> | <u>\$ 176,172</u> | <u>102,831</u> | <u>\$ 1.71</u> | <u>\$ 1.71</u> |

(十七) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 性質別 | 功能別 | | |
|---------|-------------------|------------------|------------|
| | 95 屬於營業 成本者 | 年 屬於營業 費用者 | 度 合計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 64,599 | \$ 60,906 | \$ 125,505 |
| 勞健保費用 | 6,778 | 3,156 | 9,934 |
| 退休金費用 | 3,396 | 2,329 | 5,725 |
| 其他用人費用 | 10,312 | 4,297 | 14,609 |
| 折舊費用(註) | 66,413 | 11,018 | 77,431 |
| 攤銷費用 | 160 | 1,020 | 1,180 |

註:不包含閒置資產折舊費用(帳列營業外費用及損失)95 年度為\$5,868。

五、關係人交易

無。

六、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

| 資產名稱 | 95年12月31日 | 擔保用途 |
|-------------|------------|----------------|
| 其他金融資產-流動 | \$ 182,312 | 短期借款 |
| | (註) | |
| 固定資產(含閒置資產) | 452,414 | 長短期借款、發行可轉換公司債 |

註：其他金融資產-流動\$144,916，係發行應付公司債取得之資金，依保證合約約定須憑購置固定資產相關憑證動支。

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)本公司於民國 88 年銷貨與光磊公司，嗣因光磊銷售成績不佳，要求本公司買回，本公司為顧及商誼，自民國 94 年 1 月起陸續買回部份貨品，惟光磊以本公司未買回全數貨品為由，向法院起訴請求本公司給付\$10,718。本公司認為二造間並無所謂之瑕疵或買回全數之約定存在，故委請律師提出抗告。經律師與本公司相關人員會談並檢視相關證據，並無發現具體存在可資認定系爭貨品有可歸責於本公司之瑕疵及二造間有全數買回之證據存在，故本公司認為勝訴之機會甚高，惟本公司基於穩健原則業已先行估列 \$ 5,359 入帳。目前全案正由桃園地方法院審理中。
- (二)截至民國 95 年 12 月 31 日止，因購買機器設備已簽約而尚未支付款項為\$53,682。
- (三)截至民國 95 年 12 月 31 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 \$49,856。
- (四)本公司發行公司債所購置之機器設備需設定第一順位抵押權予兆豐商銀，目前所購置之機器設備約\$77,280，尚未辦理抵押權，公司已出具反面承諾書。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

請詳附註四（十二）。

十、其他

（一）金融商品之公平價值

| 金融資產 | 95年12月31日 | | |
|--------------------|-----------|--------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | |
| | | 公開報價決定 | 評價方法估計 |
| 非衍生性金融商品： | | | |
| 資產 | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產 | \$513,181 | \$ - | \$513,181 |
| 以成本衡量之金融資產 | - | - | - |
| 負債 | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | \$457,471 | - | \$457,471 |
| 長期借款 | 33,536 | - | 33,536 |
| 應付公司債 | 278,921 | - | 280,024 |
| 衍生性金融商品： | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債-流動 | 14,836 | - | 10,734 |

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容公平價值。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。折現率為本公司發行公司債之原始有效利率。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. 衍生性金融商品之公平價值，所使用方法及假設：
 - (1) 本公司公平價值變動列入損益之金融負債-流動之公平價值，係採用雙因子四元樹模型評價計算。
 - (2) 本公司使用評價方法之基本假設如下：

| 參數項 | 取得數值 | 參數說明 |
|---------------------|---------|--|
| 股價報酬率標準差 (日資料計算) | 32.99% | 取95/1/2至95/12/29之普通股股價日報酬率標準差計算得到 |
| 轉換價格 | 47.79元 | 以該公司95/10/25為訂價基準日，計算前1、3、5個營業日股價之簡單算數平均數擇一者乘轉換溢價率101%作為轉換價格 |
| 計算時之普通股市價 | 45.4元 | 95年12月29日之收盤價 |
| 模型短期利率 | 1.6838% | 為95/12/29之30天期商業本票次級市場利率 |
| 長期利率均數(μ) | 1.5479% | 95/1/2至95/12/29之30天期商業本票次級市場利率平均值 |
| 利率標準差(σ) | 7.433% | 95/1/2至95/12/29之30天期商業本票次級市場利率標準差 |
| 股價報酬率與利率相關係數(ρ) | 10.791% | 以95/1/2至95/12/29之股價報酬與短期利率分析 |

(二)本公司及子公司 95 年度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其損益之金額均為\$0。

(三)財務風險控制及避險策略

本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司及子公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司及子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。本公司及子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

本公司及子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，但因本公司及子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。

(2)利率風險

本公司及子公司借入之款項，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

本公司及子公司於銷售產品時，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。

3.流動性風險

本公司及子公司之應收款項均為一年內到期，且本公司及子公司之借入款項於一年內到期者，均可以本公司及子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

本公司及子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%，將使本公司及子公司每年現金流出增加\$3,123。

(五)母子公司與子公司間已銷除之交易

| 交 易 事 項 | 交 易 公 司 | 95年度 |
|-------------|----------|----------|
| 沖銷長期投資與股東權益 | 本公司/子公司 | \$ 3,612 |
| | 子公司/孫公司 | 3,612 |
| | 孫公司/曾孫公司 | 3,521 |

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：無此情形。
2. 為他人背書保證之情形：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 | 有價證券名稱 | 有價證券發行人與本公司之關係 | 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 | 倍強科技股份有限公司 | 本公司採成本法評價之被投資公司 | 以成本法衡量之金融資產-非流 | 2,035,817 | \$ - | 4.93% | \$ - | 未質押 |
| 全新光電科技股份有限公司 | 股票 | 福華亞洲集團有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 110,000 | 3,612 | 100.00% | 3,612 | 未質押 |

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者：無此情形。
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：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：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：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：無此情形。
9. 從事衍生性商品交易：請詳附註十(一)之說明。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | 被投資公司本期損益 | 本公司認列之投資損益 | 備註(市價) | |
|-------------|--------------|------|---------------------------|----------|------|---------|------|-----------|------------|--------|----------|
| | | | | 本期 | 期末 | 上期 | 期末 | | | | 股數 |
| 全新光電科技(股)公司 | 福華亞洲集團有限公司 | 薩摩亞 | 轉投資相關事業 | \$ 3,612 | \$ - | 110,000 | 100% | \$ 3,612 | \$ - | \$ - | \$ 3,612 |
| 福華亞洲集團有限公司 | 富康投資顧問有限公司 | 薩摩亞 | 轉投資相關事業 | 3,612 | - | 110,000 | 100% | 3,612 | - | - | 3,612 |
| 富康投資顧問有限公司 | 蘇州全翔光電科技有限公司 | 大陸地區 | 光電半導體產品及光電子器件研發、生產及相關技術服務 | 3,521 | - | - | 100% | 3,521 | - | - | 3,521 |

2. 對被投資公司直接或間接具有控制力者，被投資公司重大交易事項相關資訊，請詳十一(一)之揭露。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸公司基本資料。

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回之投資收益 |
|--------------|---------------------------|---------------------------|--------------------|-----------------|---------------------------|------|---------------------------|-----------------|----------|---------------------------|---------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 蘇州全翔光電科技有限公司 | 光電半導體產品及光電子器件研發、生產及相關技術服務 | \$ 3,521 (US\$108,000) | 透過第三地投資設立公司再投資大陸公司 | \$ - | \$ 3,521 (US\$108,000) | \$ - | \$ 3,521 (US\$108,000) | 100% | \$ - | \$ 3,521 (US\$108,000) | \$ - |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|---------------------------|------------------------------------|--------------------|
| \$ 3,521 (US\$108,000) | \$ 23,472 (US\$720,000) (註2) | \$ 348,863 |

註1：係依母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註2：台幣數係依資產負債表日匯率換算。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項暨其價格、付款條件、未實現損益：無。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

無。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊：

本公司營業集中於光電半導體磊晶片及元件之業務，尚無重要產營部門之劃分。

(二) 地區別資訊：

本公司國外營運機構，尚未開始營運。

(三) 外銷銷貨資訊：

本公司外銷銷貨金額佔損益表上收入金額10%以上地區之明細如下：

| 地 區 | | 95 年 度 | |
|-----|--|-------------------|-----------|
| 美 洲 | | \$ 410,998 | 45 |
| 亞 洲 | | 186,579 | 21 |
| | | <u>\$ 597,577</u> | <u>66</u> |

(四) 重要客戶資訊：

本公司收入占損益表上銷貨收入10%以上之客戶：

| 客 戶 名 稱 | 95 年 度 | |
|---------|-------------------|-----------|
| | 銷 貨 | 比 例 |
| 0-022 | \$ 231,762 | 25 |
| 0-027 | 138,099 | 15 |
| | <u>\$ 369,861</u> | <u>40</u> |

六、 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 九十五年度 | 九十四年度 | 差異 | |
|---------------------------------|----|------------------|------------------|----------------|--------------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 806,832 | 364,045 | 442,787 | 121.63 |
| 固定資產 | | 728,407 | 604,606 | 123,801 | 20.48 |
| 其他資產 | | 119,999 | 146,998 | (26,999) | (18.37) |
| 資產總額 | | 1,661,438 | 1,126,090 | 535,348 | 47.54 |
| 流動負債 | | 487,429 | 420,200 | 67,229 | 16.00 |
| 長期負債 | | 300,262 | 66,224 | 234,038 | 353.40 |
| 負債總額 | | 789,280 | 488,625 | 300,655 | 61.53 |
| 股本 | | 1,009,812 | 979,000 | 30,812 | 3.15 |
| 資本公積 | | 109,504 | 81,795 | 27,709 | 33.88 |
| 保留盈餘 | | (247,158) | (423,330) | 176,172 | 41.62 |
| 股東權益總額 | | 872,158 | 637,465 | 234,693 | 36.82 |
| 說明： | | | | | |
| 流動資產增加主要係因 95 年度營業額增加及發行可轉換公司債。 | | | | | |
| 固定資產增加主要係擴廠購買機器設備所致。 | | | | | |
| 長期負債及負債總額增加主要係因發行可轉換公司債所致。 | | | | | |
| 資本公積增加主要係執行員工認股權憑證及發行可轉換公司債。 | | | | | |
| 保留盈餘增加主要係本期淨利增加所致。 | | | | | |

二、經營結果之檢討與分析

(一) 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

| | 九十五年度 | 九十四年度 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|--------|------------|------------|------------|---------|
| 營業收入總額 | 932,046 | 549,744 | 382,302 | 69.54 |
| 減：銷貨退回 | (13,386) | (13,650) | 264 | (1.93) |
| 減：銷貨折讓 | (3,252) | (1,830) | (1,422) | 77.70 |
| 營業收入淨額 | 915,408 | 534,264 | 381,144 | 71.34 |
| 營業成本 | (592,538) | (446,569) | (145,969) | 32.69 |
| 營業毛利 | 322,870 | 87,695 | 235,175 | 268.17 |
| 營業費用 | (132,525) | (132,127) | (398) | 0.30 |

| | 九十五年度 | 九十四年度 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|--|-----------|------------|---------|----------|
| 營業利益 | 190,345 | (44,432) | 234,777 | 528.40 |
| 營業外收入及利益 | 19,010 | 7,054 | 11,956 | 169.49 |
| 營業外費用及損失 | (33,183) | (122,931) | 89,748 | (73.01) |
| 繼續營業部門稅前淨利 | 176,172 | (160,309) | 336,481 | 209.90 |
| 繼續營業部門稅後淨利 | 176,172 | (160,309) | 336,481 | 209.90 |
| 增減比例變動分析說明： 營業收入增加主要係因所屬產業市場熱絡，需求量增加所致。 營業成本減少主要係因產能漸趨經濟規模，致單位成本減少。 營業外費用及損失減少主要係因 94 年度提列資產減損損失，95 年度無此情形。 | | | | |

(二) 營業毛利變動分析

95及94年度：

單位：新台幣仟元

| | 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 | 235,175 | 29,284 | 177,661 | 250,664 | (222,434) |
| 說明：營業毛利增加，主要係產品組合之變化，高單價的商品增加產生有利的售價差異與銷售組合差異；而毛利較低的產品佔營收百分比減少造成不利的數量差異。 | | | | | |

註：部分數值差異係小數差所致

三、現金流量分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額 | 全年來自營業活動淨現金流量 | 全年現金流(出)入量 | 現金剩餘(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 | |
|---|---------------|------------|------------|------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 融資計劃 |
| 135,845 | 220,000 | (187,834) | 168,011 | - | - |
| 說明： 營業活動：本公司預期營業額將持續成長，致營業活動現金流入金額增加。 投資活動：投資活動現金流出 77,567，主要係因擴廠購置固定資產。 融資活動：融資活動流出 10,267，主要係償還銀行借款所致。 | | | | | |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|--|----------|--|------------|-------------|
| FULL WAH ASIA GROUP COMPANY LIMITED | 95.03.30 | Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, SAMOA | USD110,000 | 投資海外各項事業 |
| FU HONG INVESTMENT CONSULTANTS LIMITED | 95.04.28 | Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, SAMOA | USD110,000 | 投資海外各項事業 |
| 蘇州全翔光電科技有限公司 | 95.10.16 | 蘇州工業園區東富路 15 號 36 [#] | USD108,000 | 其他發光二極體產銷業務 |

六、風險管理應分析評估下列事項：

(一)、利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

1.最近年度利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

(1)利率變動對本公司損益之影響

本公司 95 年度利息費用為 10,330 仟元較 94 年度減少 3,786 仟元。本公司借入之款項，係為浮動利率之負債，故預期不致發生重大之市場風險。

(2)本公司因應利率變動之具體措施

配合公司整體營運發展，透過辦理現金增資方式充實自有資本，以因應市場之快速增長變化及導入新產品因應未來成長之需。同時降低借款利息費用對本公司損益的影響。

2.最近年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

(1)匯率變動對本公司損益之影響

本公司外銷比例約佔總營收六成；其主要原料係向國外進口，進出口之原料及產品大多以美元報價，故新台幣兌換美金之匯率變動對本公司之營收及獲利無重大之影響。

(2)本公司因應匯率變動之具體措施

①預售及預購遠期外匯

有鑑於近年度台幣升貶值對獲利之影響，為規避匯率波動對公司造成之衝擊，本公司將適時採取預售及預購遠期外匯以茲因應。

②購料及銷售皆以國外為主

本公司目前生產產品以外銷為主，而對於生產過程中所需之主要原、物料及機器設備係由國外進口，由於此進銷貨項目所產生之外幣需求及供給會產生相互沖抵之效果，故對於匯率之變動可產生某一程度的避險效果。

③其他措施

A.隨時蒐集相關匯率變化資訊，充分掌握波動趨勢，適時進行避險事宜。

B.業務部門在報價系統中盡量採統一幣別並加入匯率變動之考量因素，適時反應成本來調整售價。

3.最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：95 年度並無重大通貨膨脹之情事。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：無。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：請參閱本年報伍、營運概況之營業內容。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司持續以提供專業服務以良好企業形象拓展業務，並隨時與廠商及銀行保持良好的互動，取得其對公司的最大信任及支持。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施；無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司進貨及銷貨廠商均有適度分散，故無斷料及營收短缺之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：本公司於民國 88 年銷貨與光磊公司，嗣因光磊銷售成績不佳，要求本

公司買回，本公司為顧及商誼，自民國 94 年 1 月起陸續買回部份貨品，惟光磊以本公司未買回全數貨品為由，向法院起訴請求本公司給付\$10,718。本公司認為二造間並無所謂之瑕疵或買回全數之約定存在，故委請律師提出抗告。經律師與本公司相關人員會談並檢視相關證據，並無發現具體存在可資認定系爭貨品有可歸責於本公司之瑕疵及二造間有全數買回之證據存在，故本公司認為勝訴之機會甚高，惟本公司基於穩健原則業已先行估列 \$ 5,359 入帳。目前全案正由桃園地方法院審理中。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

全新光電科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十五年度（自 95 年 1 月 1 日至 95 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：全新光電科技股份有限公司

負責人：陳懋常

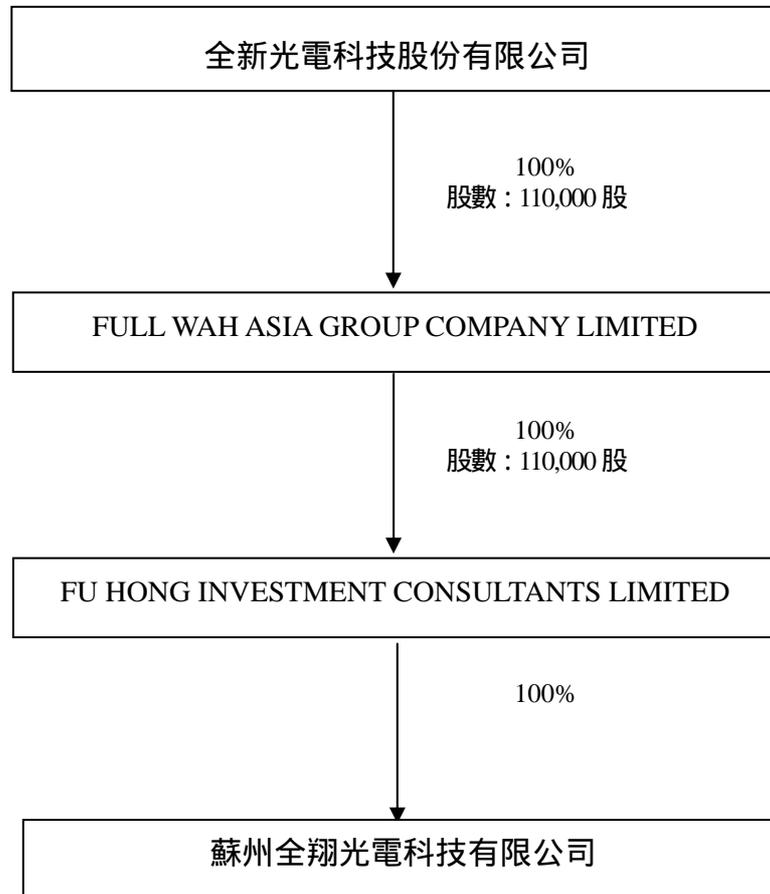


中 華 民 國 九 十 六 年 二 月 十 五 日

(一) 關係企業概況

1. 關係企業組織概況

(1). 關係企業組織圖：



(2). 依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係公司：無。

(3). 依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：如關係企業組織圖。

(二)各關係企業基本資料

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|--|----------|--|------------|-------------|
| FULL WAH ASIA GROUP COMPANY LIMITED | 95.03.30 | Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, SAMOA | USD110,000 | 投資海外各項事業 |
| FU HONG INVESTMENT CONSULTANTS LIMITED | 95.04.28 | Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, SAMOA | USD110,000 | 投資海外各項事業 |
| 蘇州全翔光電科技有限公司 | 95.10.16 | 蘇州工業園區東富路 15 號 36 [#] | USD108,000 | 其他發光二極體產銷業務 |

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司關係企業所經營之業務包括電子零件之製造、加工及買賣。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|--------------|-----|--------|---------|-------|
| | | | 股數(出資額) | 持投比例 |
| 福華亞洲集團有限公司 | 董事 | 陳懋常 | 0 | 0.0 % |
| 富康投資顧問有限公司 | 董事 | 陳懋常 | 0 | 0.0 % |
| 蘇州全翔光電科技有限公司 | 董事 | 陳懋常 | 0 | 0.0 % |
| | 董事 | 石志勳 | 0 | 0.0 % |
| | 董事 | 莊景昌 | 0 | 0.0 % |
| | 監察人 | 賴尤秀敏 | 0 | 0.0 % |
| | 總經理 | 陳賢崇 | 0 | 0.0 % |

(六)各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：美金元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總值 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益(稅後) | 每股盈餘(元)(稅後) |
|--------------|---------|---------|------|---------|------|------|----------|-------------|
| 福華亞洲集團有限公司 | 110,000 | 110,000 | 0 | 110,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 富康投資顧問有限公司 | 110,000 | 110,114 | 0 | 110,114 | 0 | 0 | (124) | (0.01) |
| 蘇州全翔光電科技有限公司 | 108,000 | 108,000 | 0 | 108,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：

(一)、 私募有價證券資料

| 日期 | 93年08月17日 | 94年02月15日 | 94年06月21日 |
|----------------|--|--|--|
| 項目 | 普通股 | 普通股 | 普通股 |
| 股東會或董事會通過日期與數額 | 1.經93年8月10日股東臨時會通過：私募發行總股數以不超過貳仟萬股，於一年內分次辦理。 2.本次經93年8月10日董事會決議，私募發行參佰肆拾萬股。 | 1.經93年8月10日股東臨時會通過：私募發行總股數以不超過貳仟萬股，於一年內分次辦理。 2.本次經93年11月27日董事會決議，私募發行捌佰貳拾伍萬股。 | 1.經93年8月10日股東臨時會通過：私募發行總股數以不超過貳仟萬股，於一年內分次辦理。 2.本次經94年06月10日董事會決議，私募發行捌佰參拾伍萬股。 |
| 價格訂定之依據及合理性 | 依據本公司普通股於台灣證券交易所定價日當日之收盤價或定價日前一段交易期間本公司普通股於台灣證券交易所之平均收盤價，作為本次私募普通股之參考價格，惟實際之發行價格擬授權董事會依發行當時之市場狀況及本公司之獲利情形訂定之。 | 依據本公司普通股於台灣證券交易所定價日當日之收盤價或定價日前一段交易期間本公司普通股於台灣證券交易所之平均收盤價，作為本次私募普通股之參考價格，惟實際之發行價格擬授權董事會依發行當時之市場狀況及本公司之獲利情形訂定之。 | 依據本公司普通股於台灣證券交易所定價日當日之收盤價或定價日前一段交易期間本公司普通股於台灣證券交易所之平均收盤價，作為本次私募普通股之參考價格，惟實際之發行價格擬授權董事會依發行當時之市場狀況及本公司之獲利情形訂定之。 |
| 特定人選擇之方式 | 符合證交法第四十三條之六第一項規定之特定人。 1.銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業等法人。 2.符合主管機關所訂自然人、法人或基金。 3.本公司或關係企業之董事、監察人及經理人。 特定人之選定方式，授權董事會以對公司未來之營運能產生直接或間接助益者為首要考量，並以符合主管機關規定之各項特定人中選定之。 | 符合證交法第四十三條之六第一項規定之特定人。 1.銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業等法人。 2.符合主管機關所訂自然人、法人或基金。 3.本公司或關係企業之董事、監察人及經理人。 特定人之選定方式，授權董事會以對公司未來之營運能產生直接或間接助益者為首要考量，並以符合主管機關規定之各項特定人中選定之。 | 符合證交法第四十三條之六第一項規定之特定人。 1.銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業等法人。 2.符合主管機關所訂自然人、法人或基金。 3.本公司或關係企業之董事、監察人及經理人。 特定人之選定方式，授權董事會以對公司未來之營運能產生直接或間接助益者為首要考量，並以符合主管機關規定之各項特定人中選定之。 |
| 辦理私募之必要理由 | 充實營運資金及改善財務結構 | 充實營運資金及改善財務結構 | 充實營運資金及改善財務結構 |

(二) 最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券之執行情形

第一次發行

私募有價證券種類：普通股

價款繳納完成日期：93年08月17日

報本會備查日期：93年08月31日

| 私募對象 | 資格條件(註1) | 認購數量 | 認購價格 | 與公司關係 |
|------|----------|------------|------|----------|
| 曾坤誠 | 第三款 | 1,500,000股 | 10元 | 無 |
| 吳秀燕 | 第二款 | 900,000股 | 10元 | 本公司董事之配偶 |
| 陳照美 | 第二款 | 200,000股 | 10元 | 無 |
| 刁錫鶴 | 第三款 | 500,000股 | 10元 | 無 |
| 邱顯凱 | 第三款 | 100,000股 | 10元 | 無 |
| 林東炎 | 第二款 | 200,000股 | 10元 | 無 |

註1：係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。

第二次發行

私募有價證券種類：普通股

價款繳納完成日期：94年02月15日

報本會備查日期：94年02月25日

| 私募對象 | 資格條件(註1) | 認購數量 | 認購價格 | 與公司關係 |
|---------|----------|------------|------|----------|
| 曾坤誠 | 第三款 | 1,875,000股 | 8元 | 無 |
| 盛利投資(股) | 第三款 | 750,000股 | 8元 | 無 |
| 吳秀燕 | 第二款 | 1,250,000股 | 8元 | 本公司董事之配偶 |
| 陳建良 | 第二款 | 1,625,000股 | 8元 | 無 |
| 陳林巧惠 | 第二款 | 250,000股 | 8元 | 無 |
| 周神安 | 第三款 | 700,000股 | 8元 | 無 |
| 江國政 | 第二款 | 300,000股 | 8元 | 無 |
| 王榮昌 | 第三款 | 1,500,000股 | 8元 | 無 |

註1：係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。

第三次發行

私募有價證券種類：普通股

價款繳納完成日期：94年06月21日

報本會備查日期：94年07月05日

| 私募對象 | 資格條件（註1） | 認購數量 | 認購價格 | 與公司關係 |
|------|----------|------------|------|-------------------|
| 游國濱 | 第二款 | 3,800,000股 | 5元 | 無 |
| 張裕昌 | 第二款 | 3,000,000股 | 5元 | 無 |
| 邱靖泰 | 第二款 | 200,000股 | 5元 | 無 |
| 溫秀雲 | 第二款 | 350,000股 | 5元 | 本公司法人董事 代表人之配偶 |
| 張智欽 | 第二款 | 1,000,000股 | 5元 | 無 |

註 1：係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

全新光電科技股份有限公司



負責人：陳懋常

