



全新光電科技股份有限公司
Visual Photonics Epitaxy Co., Ltd

簡式公開說明書

(發行員工認股權憑證)

一、公司名稱：全新光電科技股份有限公司

二、本次公開說明書編印目的：發行員工認股權憑證

三、本次發行員工認股權憑證概要

(一)發行種類：記名式員工認股權憑證。

(二)發行期間：於主管機關申報生效核准通知到達之日起一年內分次發行，實際發行日期由董事長訂定之。

(三)發行總數：6,000 單位，每單位可認購壹仟股本公司普通股。

(四)權利存續期間：自實際發行日起五年。

(五)認股價格：以發行當日本公司普通股收盤價為認股價格。

(六)發行辦法：參閱公開說明書第 30 頁。

四、本次資金運用計劃之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。

五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。

六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。

七、投資人應詳閱本公開說明書內容，並應注意本公司之風險事項，請參閱本公開說明書第2頁

八、查詢本公開說明書之網址：

(一)行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站之網址：<http://newmops.tse.com.tw>

(二)本公司揭露公開說明書相關資料之網址：<http://www.vpec.com.tw>

全新光電科技股份有限公司 編製

中華民國九十六年十一月二十日刊印

一、本次發行前實收資本之來源：

資本來源	金額(新台幣元)	佔實收資本額比率
創立資本	230,000,000	20.22%
現金增資	550,000,000	48.34%
盈餘轉增資	46,800,000	4.11%
資本公積轉增資	38,200,000	2.83%
私募現金增資	200,000,000	17.58%
轉換公司債轉換普通股	29,357,250	2.58%
員工認股權憑證發行新股	49,430,000	4.34%
合計	1,137,787,250	100.00%

二、公開說明書之分送計劃：

(一)陳列處所：台灣證券交易所股份有限公司、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心、中華民國證券商業同業公會、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會、本公司及本公司股務代理機構。

(二)分送方式：依台灣證券交易所股份有限公司規定辦理。

(三)索取方法：請親洽或附回郵信封向本公司或股務代理機構或親臨上列陳列處所索取。

三、證券承銷商之名稱、地址、網址及電話：無

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：無

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：無

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、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	網址： http://www.tsc.com.tw
地址：台北市建國北路一段 96 號 B1	電話：(02)2434-8125

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：無

九、公司債簽證會計師及律師、事務所名稱、地址、網址及電話：無

十、最近年度財務報告簽證會計師、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：李燕娜、王嘉瑜會計師	網址： http://www.pwc.com.tw
事務所名稱：資誠會計師事務所	電話：(03)422-4300
地址：桃園縣中壢市環北路 400 號 22 樓之 1	

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：無

十二、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：紀筱玲	發言人職稱：總經理室特助
發言人聯絡電話：(03)419-2969	發言人電子郵件信箱： investor@vpec.com.tw
代理發言人姓名：黃裕宗	代理發言人職稱：財務長
代理發言人聯絡電話：(03)419-2969	代理發言人電子郵件信箱： yusihwang@vpec.com.tw

十三、公司網址：<http://www.vpec.com.tw>

全新光電科技股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：1,107,110 仟元		公司地址：桃園縣平鎮市工業一路 16 號		電話：(03)419-2969	
設立日期：85 年 11 月 26 日			網址：http://www.vpec.com.tw		
上市日期：91 年 1 月 24 日		上櫃日期： 不適用	公開發行日期：87 年 6 月 8 日		管理股票日期： 不適用
負責人：董事長：陳懋常 總經理：曾坤誠			發言人： 姓名：紀筱玲 職稱：總經理室特助		代理發言人： 姓名：黃裕宗 職稱：財務長
股票過戶機構： 台証綜合證券股份有限公司		網址：http://www.tsc.com.tw		電話：(02)2434-8125	
		地址：台北市建國北路一段 96 號地下一樓			
股票承銷機構：無		網址：無		電話：無	
		地址：無			
最近年度簽證會計師：資誠會計師事務所 李燕娜、王嘉瑜會計師		網址：http://www.pwc.com.tw		電話：(03)422-5000	
		地址：桃園縣中壢市環北路 400 號 22 樓之 1			
現任簽證會計師：資誠會計師事務所 李燕娜、王嘉瑜會計師		網址：http://www.pwc.com.tw		電話：(03)422-5000	
		地址：桃園縣中壢市環北路 400 號 22 樓之 1			
複核律師：無		網址：無		電話：無	
		地址：無			
信用評等機構：無		網址：無		電話：無	
		地址：無			
最近一次經信用評等日期：無		評等標的：無		評等結果：無	
董事選任日期：94 年 6 月 10 日，任期三年			監察人選任日期：94 年 6 月 10 日，任期三年		
全體董事持股比例：9.17%(96 年 10 月 31 日)			全體監察人持股比例：2.09%(96 年 10 月 31 日)		
董事、監察人及持股 10% 以上股東及其持股比例：(96 年 10 月 31 日)					
職 稱	姓 名	持 股 比 例	職 稱	姓 名	持 股 比 例
董事長	陳懋常	0.73%	董 事	邱顯凱	0.13%
董 事	林昆泉	0.57%	監察人	王榮昌	1.38%
董 事	曾坤誠	5.19%	監察人	賴尤秀敏	0.62%
董 事	盛利投資(股) 代表人：邱連春	0.86%	監察人	石志勳	0.11%
董 事	周神安	0.62%			
董 事	刁錫鶴	0.81%			
工廠地址：桃園縣平鎮市工業一路 16 號(平鎮廠)				電話：(03)419-2969	
主要產品：化合物半導體磊晶片及光電元件產品			市場結構：內銷：34.17% 外銷：65.83%		參閱本文頁次第 22 頁
風險事項	請參閱公開說明書第 2 頁				
去(95)年度	營業收入：915,408 仟元 稅前純益：176,172 仟元		每股盈餘：1.78 元		第 39 頁
本次募集發行有價證券種類及金額			請參閱公開說明書封面		
發行條件			請參閱公開說明書封面		
募集資金用途及預計產生效益概述			不適用		
本次公開說明書刊印日期：96 年 11 月 20 日			刊印目的：員工認股權憑證用		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：無					

公開說明書 目錄

頁次

壹、公司概况

一、公司簡介.....	1
(一)設立日期.....	1
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話.....	1
(三)公司沿革.....	1
二、風險事項.....	2
(一)風險因素.....	2
(二)訴訟或非訟事件.....	5
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二 年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債 信情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	5
(四)其他重要事項.....	5
三、公司組織.....	6
(一)關係企業圖.....	6
(二)董事及監察人.....	7
四、資本及股份.....	9
(一)股本形成經過.....	9
(二)最近股權分散情形.....	11
(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	12
(四)員工分紅及董事、監察人酬勞.....	12

貳、營運概況

一、公司之經營.....	13
(一)業務內容.....	13
(二)市場及產銷概況.....	22
二、轉投資事業.....	28
(一)轉投資事業概況.....	28
(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處份本公司股 票情形及其設定質權之情形.....	28
三、重要契約.....	28

參、發行計畫及執行情形

一、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫應記載事項.....	29
--------------------------------------	----

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料.....	35
(一)財務分析	35
二、財務報表應記載事項.....	38
(一)最近二年度財務報表及會計師查核報告	38
(二)九十五年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	38
(三)最近期經會計師查核簽證之財務報表.....	38
三、財務概況其他重要事項.....	38
(一)最近二年度及公開說明書刊印日止，有發生公司法第 185 條情事，應 揭露事項.....	38
四、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理.....	38
(一)財務狀況	38
(二)經營結果	43
(三)現金流量	40
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響	41
(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.....	42
(六)其他重要事項	42

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況.....	43
二、委託經行政院金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等 者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告.....	43
三、證券承銷商評估總結意見.....	43
四、律師法律意見書	43
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	43
六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經行政院金融監督管理委員會通 知應補充揭露之事項.....	43
七、最近年度及截至公開說明書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.....	43
八、上市上櫃公司公司治理運作情形.....	43

附件

一、員工認股權憑證發行及認股辦法.....	30
-----------------------	----

壹、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國八十五年十一月二十六日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司地址：桃園縣平鎮市工業一路 16 號

電話：(03)419-2969

平鎮廠地址：桃園縣平鎮市工業一路 16 號

電話：(03)419-2969

(三) 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。

年度		公司沿革
	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。
	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	8 月	認股權憑證轉換股份 2,195 仟股，增資後實收資本額為 1,000,950 仟元整。
民國 95 年	11 月	認股權憑證轉換股份 529 仟股，增資後實收資本額為 1,006,240 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。
民國 96 年	3 月	認股權憑證轉換股份 327 仟股，公司債轉換股份 27.2 仟股，增資後實收資本額為 1,009,782 仟元整。
民國 96 年	7 月	認股權憑證轉換股份 1,148 仟股，公司債轉換股份 62.774 仟股，增資後實收資本額為 1,021,890 仟元整。
民國 96 年	8 月	認股權憑證轉換股份 386 仟股，公司債轉換股份 136.01 仟股，增資後實收資本額為 1,027,110 仟元整。
民國 96 年	9 月	辦理現金增資 8,000 仟股，發行價格每股 60.40 元，增資後實收資本額為 1,107,110 仟元整。

二、風險事項

(一)風險因素

1.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)利率變動對公司損益之影響

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。

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)匯率變動對公司損益之影響

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。

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)通貨膨脹：

最近年度通貨膨脹對本公司之損益並無影響。惟近年來雖然利率走揚，但暫無通貨膨脹之壓力；為因應利率之上漲，未來資金需求規劃將積極運用公開募集方式因應。

2.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

本公司最近年度並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司將持續以核心技術，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，在預計投入之研發費用方面，概估 96 年度之研發經費約 107,065 仟元左右。

4.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

本公司經營團隊持續注意可能影響公司營運的政策及法令之變動，最近年度並未因國內外重要政策及法律變動而對公司財務業務產生重大影響。

5.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。

6.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。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本次資本支出擬用於購置機器設備，此次計畫將提升本公司之營業收入及營

業淨利，並可因應客戶縮短交期之需求及提高產能。

擴充廠房預期效益請參閱本公開說明書「參、發行計畫及執行情形二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫」之說明。

擴充廠房之可能風險：本公司預期業務接單狀況可期，且為因應業務發展需求產生擴廠計畫，惟接單狀況受產業景氣變化，仍有一定風險存在。

因應措施：擴充廠房雖有資金籌募、技術取得、人才培育及市場變化等風險，但也是本公司取得未來產品競爭力之要素。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1) 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商：

單位：新台幣仟元

94年度			95年度			96年前三季		
名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率
Freiberger	129,182	49.65	AXT	185,811	42.91	AXT	109,564	33.47
AXT	42,169	16.21	Freiberger	96,938	22.39	Freiberger	82,275	25.14

本公司之進貨廠商尚屬分散，尚不致有進貨集中之情形發生，且最近二年度並無供貨短缺或中斷之情形，供貨狀況尚屬良好。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶：

單位：新台幣仟元

94年度			95年度			96年前三季		
名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率
O-022	136,647	25.58	O-022	231,762	25.32	O-022	213,294	28.94
O-027	112,705	21.10	O-027	138,099	15.09	L-021	98,818	13.41

註：由於與銷售對象簽有保密協定故以代號揭露之。

本公司之銷貨客戶尚屬分散，尚不致有銷貨集中之情形發生。

10.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

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東於95年度至公開說明書刊印日為止尚未有發生股權大量移轉之情事。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司94年6月10日董事監察人任期屆滿，全面改選董監事，有董事變動三分之一情事，新任董監事(經營團隊)主要係引進外部董監事，對公司營運係正面影響。

12.其他重要風險及因應措施：無。

(二)訴訟或非訟事件：

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形

本公司於民國 88 年銷貨與光磊公司，嗣因光磊公司銷售成績不佳，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，惟光磊公司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 仟元。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，惟基於穩健原則業已先行估列 5,359 仟元入帳。桃園地方法院於 96 年 6 月 8 日判決光磊公司請求返還價金之訴駁回。目前尚未有任何不利於本公司之情況，故對本公司營運或股東權益應無重大影響。

2. 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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響

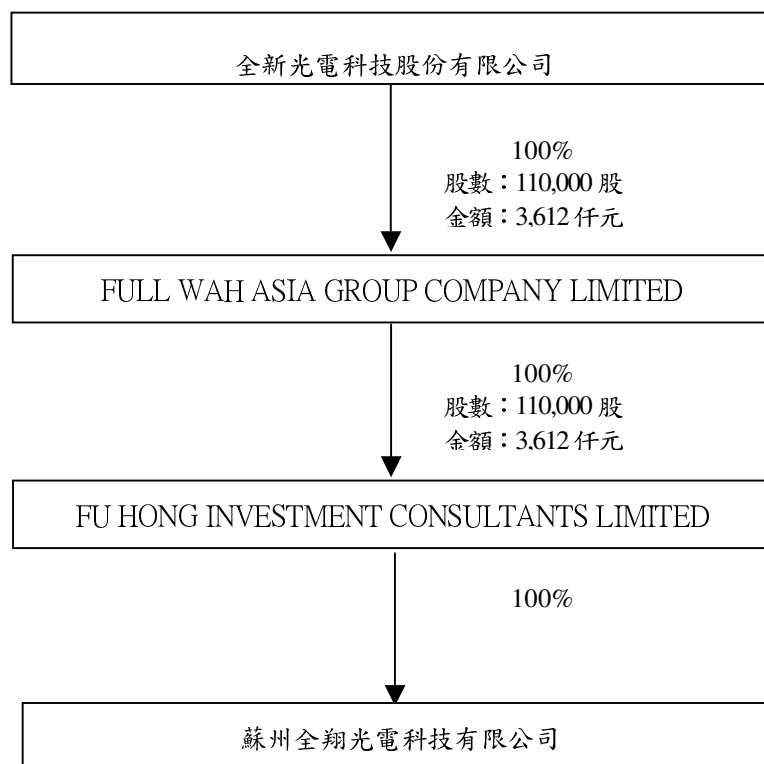
本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，並無發生財務週轉困難或喪失債信情事。

(四)其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)關係企業圖：無。

:



96 年 9 月 30 日

企業名稱	與本公司關係	持股比例	實際投資金額	相互投資比例
FULL WAH ASIA GROUP COMPANY LIMITED	子公司	100%	3,612	無
FU HONG INVESTMENT CONSULTANTS LIMITED	孫公司	100%	3,612	無
蘇州全翔光電科技有限公司	曾孫公司	100%	3,521 仟元 USD 108 仟元	無

(二)董事及監察人資料

1.董事及監察人

96年10月31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%	835,127	0.73%	1,650,620	1.45%	—	—	—	註1	—	—	—
董 事	林昆泉	94.06.10	三年	85.11.26	491,160	0.55%	652,160	0.57%	821,188	0.72%	—	—	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%	5,906,914	5.19%	911,914	0.80%	—	—	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%	976,358	0.86%	350,000	0.31%	—	—	—	—	—	—	—
董 事	周神安	94.06.10	三年	94.06.10	700,000	0.78%	700,000	0.62%	—	—	—	—	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	0.81%	—	—	—	—	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	0.13%	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	1.32%	—	—	—	—	—	註5	—	—	—
監 察 人	賴尤秀敏	94.06.10	三年	94.06.10	573,000	0.64%	693,000	0.61%	—	—	—	—	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	0.11%	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

2.董事及監察人資料：

姓名 (註)	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		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	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
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。

四、資本及股份

(一)股本形成經過

96 年 10 月 31 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 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)			
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	1,009,782	認股權憑證轉換股份 3,270 仟元、公司債轉換股份 272 仟元	—	96.03.07 經授商字第09601041660 號核准。
96.07	8.8 - 47.79	160,000	1,600,000	102,189	1,021,890	認股權憑證轉換股份 11,480 仟元、公司債轉換股份 628 仟元	—	96.07.18 經授商字第09601169190 號核准。
96.08	8.8 - 47.79	160,000	1,600,000	102,711	1,027,110	認股權憑證轉換股份 3,860 仟元、公司債轉換股份 1,360 仟元		96.08.28 經授商字第09601197290 號核准。
96.10	10	160,000	1,600,000	110,711	1,107,110	現金增資 80,000 仟元		96.10.11 經授商字第09601246250 號核准。

註：本公司已變更登記之實收資本額為 1,107,110 仟元，加計尚未辦理變更登記之員工認股權憑證轉換股份 3,580 仟元及公司債轉換成普通股 27,097 仟元，目前已發行股份總額 1,137,787 仟元。

最近年度及截至公開說明書刊印日止私募普通股之執行情形

第一次發行：

業經行政院金融監督管理委員會 96 年 10 月 25 日金管證一字第 0960058857 號函申報生效補辦公開發行，並經臺灣證券交易所 96 年 11 月 7 日臺證上字第 09600329571 號函同意於 96 年 11 月 9 日上市買賣。

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

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）	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：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

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）	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：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

(二)主要股東名單

股權比例達 5%以上或佔前十名之股東名稱、持股數額及比例

96 年 6 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%

(三)最近二年度與當年度董事、監察人及持股比例百分之十以上之大股東放棄現金增資認股情形：

董事、監察人及大股東放棄現金增資認股情形

職稱(註1)	姓 名	年 度		年 度		當 年 度	
		可認股數	實認股數	可認股數	實認股數	可認股數	實認股數
無							

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：所放棄之現金增資股洽關係人認購者，尚應填列下表。

董事、監察人及大股東放棄現金增資洽關係人認購認股情形

日 期 (註)	認購人姓名	與公司、董事、監察人、持股 比例超過百分之十股東之關係	認 購 股 數	價 格
無				

註：係填列公司現金增資年度。

本公司 94、95 年度及 96 年度截至刊印日止未有辦理現金增資之情事，故不適用。

(四) 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	96年度截至 9月30日
每 股 市 價	最 高		18.80	55.70	71.00
	最 低		6.80	13.90	64.20
	平 均		9.81	34.11	67.37
每 股 淨 值	分 配 前		6.51	8.64	14.65
	分 配 後		6.51	8.64	-
每 股 盈 餘	加權平均股數(仟股)		92,903	102,831	101,182
	每股盈餘		(1.73)	1.78	1.56
每 股 股 利	現金股利		—	—	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投 資 報 酬 分 析	本益比		—	—	—
	本利比		—	—	—
	現金股利殖利率		—	—	—

(五)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。

2.盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：

(1)董事會通過之擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：無。

(2)董事會通過之擬議配發員工股票紅利者，所配發股數及其占盈餘轉增資之比例：無。

(3)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.盈餘分配議案業經股東會決議者

本公司因 95 年度盈餘係用以彌補以前年度累積虧損，故經 96 年 6 月 13 日股東會決議不擬分配股利。

4.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

本公司因 94 年度為營運虧損，故無以盈餘配發員工紅利及董事、監察人酬勞之情事。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1. 業務範圍

(1)所營業務之主要內容

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 Al Ga As 磊晶片。
- b.磷化鋁鎵銦 Al Ga In P 磊晶片。
- c.砷化銦鎵 In Ga As 磊晶片。
- d.磷砷化銦鎵 In Ga As P 磊晶片。
- e.氮化銦鎵 In Ga N 磊晶片。
- f.磷砷化鎵 Ga As P 磊晶片。
- g.磷化鎵 Ga P 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.紅光到藍光發光二極體晶粒。
- b.紅光到藍光雷射二極體晶粒。
- c.砷化銦鎵光偵測器之元件。
- 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)現有產品種類及營業比重

單位：新台幣仟元

部門 產(商)品銷貨收入	年度	95 年度	
		營業收入	比重
微電子元件磊晶片		543,847	59.41
光電子元件磊晶片		366,906	40.09
其他		4,595	0.50
總計		915,408	100.00

(3)公司目前之主要商品項目

①微電子元件磊晶片

- A.異質接面雙載子電晶體（HBT）磊晶片。
- B.假晶高電子遷移率電晶體（PHEMT）磊晶片。
- C.磷化銦異質接面雙載子電晶體（InP HBT）磊晶片
- D.砷化鎵及砷化銦鎵檢測器（GaAs PIN 及 InGaAs PIN）

②光電子元件磊晶片

- A.高功率雷射二極體（LD）磊晶片
- B.晶片黏貼式發光二極體（Wafer Bonding LED）磊晶片
- C.通訊用雷射二極體（LD）磊晶片
- D.砷化鎵及砷化銦鎵檢測器（GaAs PIN 及 InGaAs PIN）

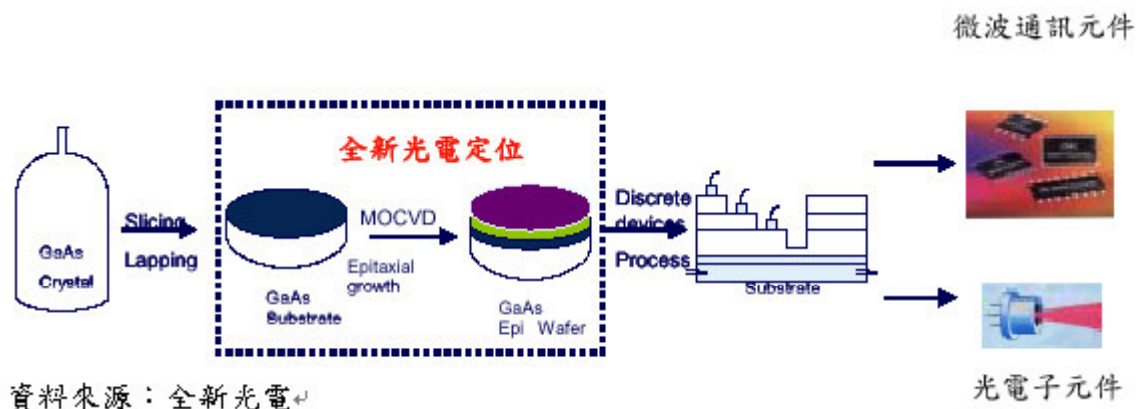
(4)計劃開發之新商品(服務)

- 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

2.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、光纖通訊及光資訊儲存之關鍵組件。

A.微電子元件磊晶片

砷化鎵微波元件主要有三種：HBT(異質接面雙極電晶體)、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：

特性 \ 元件	HBT	PHEMT	MESFET
磊晶成長方式	MBE/MOCVD	MBE/MOCVD	None
元件尺寸大小	小	中	大
頻率範圍	$\leq 18\text{GHz}$	$< 100\text{GHz}$	$\leq 18\text{GHz}$
光罩數	14	10	10~12
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
相對晶粒大小	1	1.97	3.03
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.光電子元件磊晶片

光電子元件包含發光元件、受光元件及光學元件，若以下游應用市場區分，大致可歸類為光通訊、光儲存及光顯示/照明三大應用領域。全新光電目前量產出貨暨研發中產品跨越以上二種應用市場，其中 PIN 二極體(Photo diode)為光通訊中光收發模組之關鍵元件，而高功率 780nm LD 應用於光儲存中 CD-R/RW 之光源，至於超高亮度發光二極體(Light Emitting Diode；LED)則屬光顯示應用領域，應用於號誌燈及看板。

②產業結構

A.微電子元件磊晶片

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、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.光電子元件磊晶片

LD 磊晶片為其下游晶粒製作之主要原材料，目前國內在 Laser Pointer 部份因面臨大陸低價競爭之威脅已不具競爭力，因此原有廠商及新進入

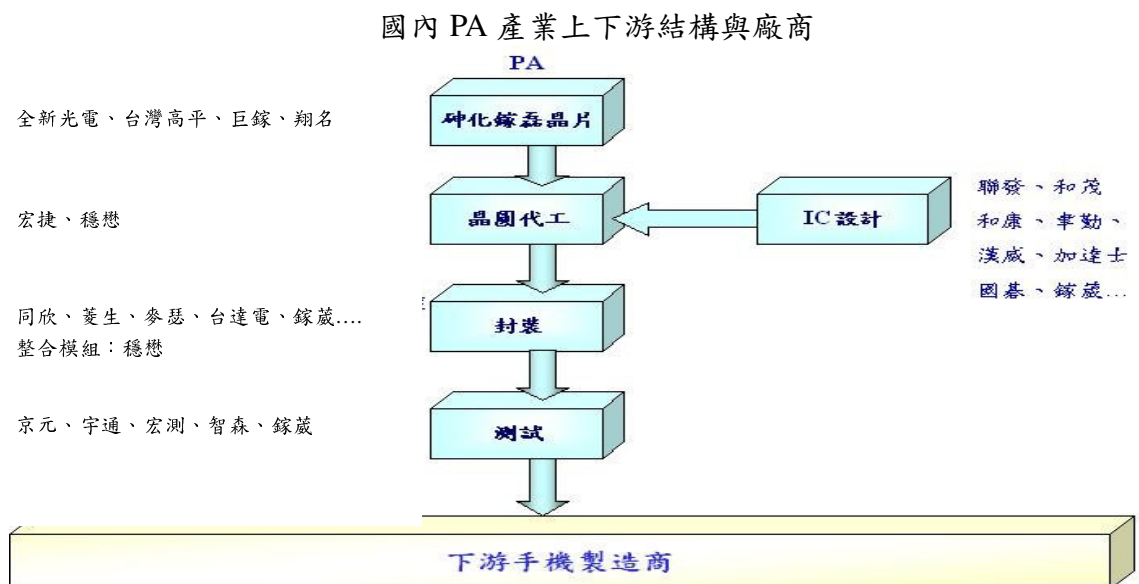
者莫不以光通訊及光資訊用磊晶片市場發展。國內廠商中嘉信、友嘉宣稱有自主之上、中、下游技術，其餘投入上游磊晶成長的廠商有全新光電、國聯、聯亞、連威及洲磊。

LED 上游主要產品為單晶片及磊晶片，單晶片是原材料的基板，大多為二元的 III-V 族化合物半導體材料，如砷化鎵(GaAs)或磷化鎵(GaP)等；磊晶片則已在單晶基板上成長多層不同厚度之多元材料的單晶薄膜，如 $\text{Al}_x\text{Ga}_{1-x}\text{As}/\text{GaAs}$ 、 $\text{Al}_x\text{Ga}_y\text{In}_{1-x-y}\text{P}/\text{GaAs}$ 、 $\text{In}_x\text{Ga}_{1-x}\text{N}/\text{GaN}$ 等結構，常用的技術包括 LPE 及 MOCVD 或 MOVPE 等。中游業者依元件結構之需求，先在磊晶片上蝕刻及製作電極，再切割為微細的 LED 晶粒，使用製程技術包括光罩、乾或溼式蝕刻、真空蒸鍍及晶粒切割等；下游則屬封裝業，將晶粒黏著在導線架，再封裝成燈泡型(Lamp)、數字顯示型(digit display)、點矩陣型(dot matrix)或表面黏著型(surface mount)等成品。

(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。



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、台灣高平等，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光電子元件磊晶片

LD 磊晶片為其下游晶粒製作之主要原材料，目前國內在 Laser Pointer 部份因面臨大陸低價競爭之威脅已不具競爭力，因此原有廠商及新進入者莫不以光通訊及光資訊用磊晶片市場發展。國內廠商中嘉信、友嘉宣

稱有自主之上、中、下游技術，其餘投入上游磊晶成長的廠商有全新光電、國聯、聯亞、連威及洲磊，在上述眾多廠商中，目前國內僅有全新光電有能力提供高功率 780nm 之 LD 磊晶片，其產業結構如下表所示。

LED 產業關聯表

	主	要	廠	商
上游	晶華全新 元上、璨圓			
中游			鼎光 元磊	
下游	東億光宏佰立興 貝光寶齊鴻基華			

(3) 產品之各種發展趨勢及競爭情形

① 產品的發展趨勢

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，可分為異質接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 1-2 μm 為主，而 PHEMT 則以 0.15-0.5 μm 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

a. 光資訊

* 朝短波長發展

如 LD 從 CD-ROM 所使用的 780nm 縮短至 DVD-ROM 所使用的 650nm，在波長縮短及聚焦距離縮短下，使光碟的容量高出許多，應用更加廣泛，未來下一世代的 DVD 似將採用 405nm 波長的藍光雷射，以追求更大的容量，這也將是 LD 未來發展的重要方向。

* 功率更大

若只是用在 DVD-ROM 上，即只須讀取功能的 LD，其光輸出功率只須 5mW 即可，但若要使用在可複寫型 DVD-RAM 上，則 LD 的光輸出功率要求在 30mW 以上，且隨著 DVD-RAM 的讀寫速度提升，LD 所需的輸出功率也需提高。

* 壽命更長

特別是在藍光 LD 上更是發展的重點。

* 降低成本

發展已臻成熟的產品如 CD-ROM 上的 LD 有降低成本以提高競爭力。

b. 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 產品之競爭情形

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鎔等，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，而巨鎔則為日商 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

本公司目前所生產的為光儲存用雷射二極體磊晶片，主要銷售地區為日本，目前此項技術及銷售通路絕大部份仍由日本所掌握。除本公司外，台灣尚無廠商成功開發且大量生產。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次及研究發展

①產品技術層次

本公司主要係以 MOCVD 為核心技術之專業磊晶公司，除目前量產技術已達世界一流水準之 HBT、PHEMT、PIN、LED 磊晶片外，目前並積極致力於開發應用於無線通訊、光纖通訊、光顯示及光儲存不同應用領域之關鍵零組件磊晶片向。

②研究發展

A.技術來源

新技術的發展從構想、資料收集、分析、設計、試驗、測試等的工作，才有新技術新產品的產生，期間的過程曠日廢時，幸賴研發團隊共同合作，努力不懈，才有今日的成果。

本公司所有的磊晶成長、元件驗證等技術，均由本公司經數年研發團隊共同努力，自行開發完成。未來新產品開發所需的技術，除積極由研發團隊努力開發外，並擬藉由與研究機構與學術單位之交流與合作的方式來進行技術的加速提昇。

B.技術確保

本公司對智慧財產權相當重視，已就研發成果申請專利權，以保護研發技術。在製程技術方面，則落實知識管理，並以 ISO-9001 做書面化管制，並於研發部設立技術文管中心，以達到技術分享，但又確保技術、製程、專利有完善的保護措施。除上述保護措施外，並與每位員工簽訂工作守則、保密契約及相關規定，以保障本公司在員工離職後，對營業機密及研究成果的尊重。

C.技術提昇

本公司自成立以來，即不斷的投入大量的研發人力及費用，開發新產品及新製程，而此項成果，已陸續於 88 年底開始展現成果。未來除現有產品的製程改進外，並積極開發新產品，以期維持本公司的競爭優勢，並爭取 III-V 族化合物半導體磊晶的領導地位。

(2)研發人員及其學經歷

本公司研發團隊為碩士學歷以上之人員佔研發人員半數以上，並且擁有豐富之工作經驗，顯示本公司研發人員素質頗高。

年度 學歷	94 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		96 年前三季	
	人數	比例(%)	人數	比例(%)	人數	比例(%)
博士	2	13.34	1	5.26	1	7.14
碩士	6	40.00	9	47.37	6	42.86
大學	2	13.33	3	15.79	3	21.43
專科	2	13.33	2	10.53	1	7.14
高中職	3	20.00	4	21.05	3	21.43
合計	15	100.00	19	100.00	14	100.00

(3)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 前三季
研發費用	111,623	182,724	161,432	81,069	61,879	80,299

(4)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)
- ⑩4 吋高效率多接面太陽能電池磊晶片

(二)市場及產銷概況

1.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	94 年度		95 年度	
	銷 售 金 額	比 例 (%)	銷 售 金 額	比 例 (%)
台 灣	173,484	32.47%	312,755	34.17%
美 國	271,487	50.82%	427,937	46.75%
亞 洲	85,807	16.06%	169,732	18.54%
歐 洲	3,486	0.65%	4,984	0.54%
合 計	534,264	100.00%	915,408	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、Filtronic，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。

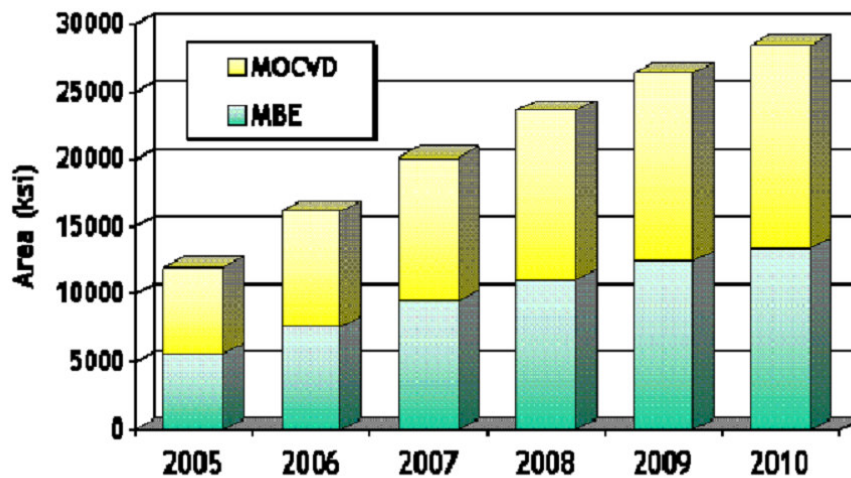
(3)市場未來之供需狀況與成長性

①微電子元件磊晶片

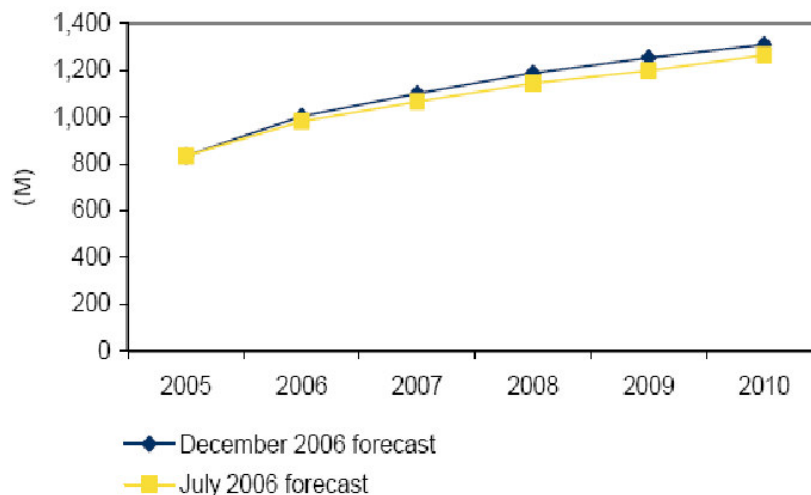
手機及 WLAN 是砷化鎵元件成長的主要動力來源，根據 RFMD 的估算，砷化鎵 PA Market 的佔有率由 1995 年的 10%，逐漸取代 Si 元件到 2004 年已上升至 80%(附圖)，可見砷化鎵在行動通訊市場上具有高度的重要性。

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。

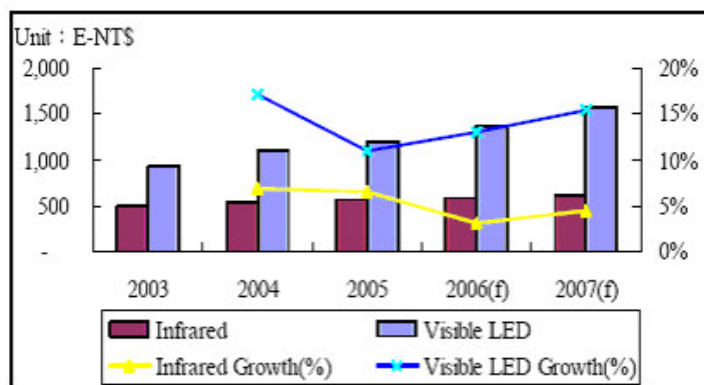


手機市場分析(source:IDC)

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光電子元件磊晶片

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)競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①競爭利基

A.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。

B.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。

C.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。

D.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。

②發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A 有利因素

(A)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。

(B)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。

(C)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。

(D)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。

(E)量產能力

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。

(F)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。

B.不利因素及因應對策

(A)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。

因應對策

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。

(B)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。

因應對策

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。

2.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

(1) 最近二年度毛利率變化情形

單位：新台幣仟元

年度 項目	93 年度	94 年度	95 年度
毛利率	13.87%	16.41%	35.27%
毛利率變動率	-	18.31%	114.93%

(2)毛利率較前一年度變動達 20%者，應分析造成價量變化的因素及對毛利率的影響：95 年度毛利率較 94 年變動達 20%以上，分析如下：

單位：新台幣仟元

	分析項目	94~95 年度
微電子元件	(一)銷貨收入差異分析：	
	量差= $P(Q'-Q)$	164,812
	價差= $Q(P'-P)$	14,969
	組合差異= $(P'-P)(Q'-Q)$	6,908
	銷貨收入變動金額= $P'Q'-PQ$	186,689
	(二)銷貨成本差異分析：	
	量差= $P(Q'-Q)$	123,090
	價差= $Q(P'-P)$	(47,788)
	組合差異= $(P'-P)(Q'-Q)$	(22,052)
	銷貨成本變動金額= $P'Q'-PQ$	53,249
	(三)毛利變動金額：	133,440
光電子元件	(一)銷貨收入差異分析：	
	量差= $P(Q'-Q)$	80,791
	價差= $Q(P'-P)$	75,198
	組合差異= $(P'-P)(Q'-Q)$	34,407
	銷貨收入變動金額= $P'Q'-PQ$	190,395
	(二)銷貨成本差異分析：	
	量差= $P(Q'-Q)$	82,030
	價差= $Q(P'-P)$	7,191
	組合差異= $(P'-P)(Q'-Q)$	3,290
	銷貨成本變動金額= $P'Q'-PQ$	92,512
	(三)毛利變動金額：	97,883

資料來源：全新光電提供

註 1：P'、Q'：最近年度單價及數量；P、Q：上一年度單價及數量

①微電子元件

過去 III-V 族化合物半導體產業生產製造所需的設備多半是由矽半導體廠 4 吋或 6 吋之舊設備改裝，由於市場還不大，因此，甚少有專門為該產業量身打造的設備。近來 HBT 已逐漸成為市場上手機及無線區域網路(WLAN)所需之功率放大器主流技術，因功能元件體積小，III-V 族化合物半導體產業市場規模也不斷擴充，隨著產業之規模成長，近來市場對本公司生產之磊晶片需求亦益顯殷切。本公司 95 年度微電子元件之銷貨收入較 94 年度增加 186,689 仟元，產生有利數量差異 164,812 仟元及有利之價格差異 14,969 仟元，主係因 HBT 已漸普及應用於手機所需之功率放大器上，其需求量增加，銷售數量由 94 年度之 23,569 片增加至 95 年度之 34,445 片，成長 46.15%，另 HBT 之驗證期間冗長，跨入門檻高，故銷售單價仍 94 年度小幅上升；95 年度微電子元件之銷貨成本較 95 年度增加 53,250 仟元，產生不利數量差異 123,090

仟元及有利之價格差異 47,788 仟元，主係因生產量提昇致單位平均成本下降。綜上所述，95 年度微電子元件之銷貨毛利較 94 年度增加 133,439 仟元。

②光電子元件

隨著無線通訊元件、光電元件、光通訊元件及高亮度 LED 等產業需求不斷成長，而光電子元件目前則以高亮度發光二極體(LED)為最大市場，舉凡交通號誌燈及大型看板等，皆有極大之發展空間，主係隨著高亮度晶粒生產技術成熟，LED 磊晶片之應用範圍因而更加廣泛，在此趨勢下，本公司 95 年度光電子元件之銷貨收入較 94 年度增加 190,395 仟元，產生有利之數量差異 80,790 仟元及有利之價格差異 75,198 仟元；95 年度光電子元件之銷貨成本較 94 年度增加 92,512 仟元，產生不利數量差異 82,031 仟元及不利之價格差異 7,191 仟元，係因本公司 95 年度提昇光電子元件之生產比重，相關投入之人力及成本相對增加，致其單位平均成本較 94 年度小幅上升所致。綜上所述，95 年度光電子元件之銷貨毛利較 94 年度增加 97,883 仟元。

(三)轉投資事業

1.轉投資事業概況：

96 年 9 月 30 日 單位：新臺幣仟元；股；%

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
FULL WAH ASIA GROUP COMPANY LIMITED	投資海外各項事業	3,612	3,612	110,000	100%	—	3,612	權益法	(註)	(註)	—
倍強光電(股)公司	真空設備	40,716	—	2,035,817	4.93%	—	—	成本法	—	—	—

註：於 95 年 12 月 31 日投資

2.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形：無。

(四)重要契約：無。

參、發行計畫及執行情形

- 一、 本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫，應記載事項：請參閱第30頁至第34頁。
- 二、 本次受讓他公司股份發行新股，應記載事項：不適用。
- 三、 本次併購發行/新股，應記載事項：不適用。

全新光電科技股份有限公司

九十六年度員工認股權憑證發行及認股辦法

一、發行目的

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，依據證券交易法第二十八條之三及財政部證券暨期貨管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，訂定本公司本次員工認股權憑證發行及認股辦法。

二、發行期間

於主管機關申報生效核准通知到達之日起一年內分次發行，實際發行日期由董事長訂定之。

三、認股權人資格條件

以特定職等或對公司有特殊貢獻之本公司及國內外由本公司直接(間接)轉投資事業持股超過 50%之子公司全職員工為限。認股資格基準日由董事長決定，實際得為認股權人之員工及其所得認股之數量，將參酌工作績效、整體貢獻或特殊功績等，經董事長核定後，並經董事會三分之二以上董事出席，及出席董事超過二分之一之同意後認定之。任一員工被授予之認股權數量，不得超過每次發行員工認股權憑證總數之百分之十，且單一認股權人每一會計年度得認購股數不得超過年度結束日已發行股份總數之百分之一。

四、發行總數

發行總額為 6,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1,000 股，因認股權行使而須發行之普通股新股總數為 6,000,000 股。

五、認股條件

(一) 認股價格：以發行當日本公司普通股收盤價格為認股價格。

(二) 權利期間：

1. 認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按第五條第二項第二款及第三款時程行使認股權。認股權憑證之存續期間為五年，認股權憑證及其權益不得轉讓、質押、贈予他人、或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。
2. 凡授予日時為五職等以上人員，行使認股權時程如下：

認股權憑證授予期間	可行使認股權比例(累計)
屆滿 2 年	30%

認股權憑證授予期間	可行使認股權比例(累計)
屆滿3年	70%
屆滿4年	100%

3. 凡授予日時非屬上述人員者，行使認股權時程如下：

認股權憑證授予期間	可行使認股權比例(累計)
屆滿2年	50%
屆滿3年	100%

4. 認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失或工作績效明顯低落者，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。
5. 前述權利期間及比例，董事會得視每次發行情形調整之。

(三) 認購股份之種類：本公司普通股股票。

(四) 認股權人如因故離職，應於認股權憑證存續期間內依下列方式處理：

1. 離職（含自願離職及開除）

已具行使權之認股權憑證，得自離職日起一個月內行使認股權利，但若遇有第十一條第一項之情形者，認股權行使期間得依該項存續期間依序往後遞延。未具行使權之認股權憑證，於離職當日即視為放棄認股權利。

2. 退休

已授予之認股權憑證，於退休時，可以行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條第二項有關時程屆滿可行使認股比例之限制。惟該認股權利，應自退休日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起（以日期較晚者為主），一年內行使之。

3. 一般死亡

已具行使權之認股權憑證，由繼承人自死亡日起一年內行使認股權。未具行使權之認股權憑證，於死亡當日即視為放棄認股權利。

4. 受職業災害殘疾或死亡者

(1) 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，已授予之認股權憑證，於離職時，可以行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條第二項有關時程屆滿可行使認股比例之限制。惟該認股權利，應自離職日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起（以日期較晚者為主），一年內行使之。

(2) 因受職業災害致死亡者，已授予之認股權憑證，於死亡時，繼承人可以行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條第二項有關時程屆滿可行使認股比例之限制。惟該認股權利，應自死亡

日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起(以日期較晚者為主),一年內行使之。

5. 留職停薪

依政府法令規定及遇個人重大疾病、家庭重大變故、赴國外進修等原因經由公司特別核准之留職停薪員工,已具行使權之認股權憑證,得自留職停薪起始日起一個月內行使認股權利,但若遇有第十一條第一項之情形者,認股權行使期間得依該項存續期間依序往後遞延。未具行使權利之認股權憑證得於復職後恢復權益,惟認股權行使期間應依留職停薪期間往後遞延,並以認股權憑證存續期間為限。

6. 資遣

已具行使權之認股權憑證,得自資遣生效日起一個月內行使認股權利,但若遇有第十一條第一項之情形者,認股權行使期間得依該項存續期間依序往後遞延。未具行使權之認股權憑證,自資遣生效日起即視為放棄認股權利,或得由董事長或其授權主管人員於本條第二項權利行使時程範圍內核訂其認股權利及行使時限。

7. 調職

如認股權人調動至關係企業或其他公司時,其認股權憑證應比照離職人員方式處理。為應本公司之要求而調動者得由董事長或其授權主管人員於本條第二項權利行使時程範圍內核訂其認股權利及行使時限。

8. 認股權人或其繼承人若未能於上述期限內行使認股權者,即視為放棄認股權利。

(五) 放棄認股權利之認股權憑證處理方式

對於放棄認股權利之認股權憑證,本公司將予以註銷不再發行。

六、 履約方式

以本公司發行新股交付。

七、 認股價格之調整

(一) 本認股權憑證發行後,遇有本公司普通股股份發生變動時(即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等),認股價格依下列公式調整之(計算至新台幣角為止,分以下採去尾法)。

$$\text{調整後之認股價格} = \text{調整前認股價格} \times \frac{\text{已發行股數} + \frac{\text{每股繳款額} \times \text{新股發行股數}}{\text{調整前認股價格}}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數}}$$

1. 已發行股數係指普通股已發行股份總數及已繳款之股款繳納憑證,不含債券換股權利證書之股數。

2. 每股繳款金額如係屬無償配股或股票分割,則其繳款金額為零。

3. 與他公司合併時，增資新股每股繳款額為合併基準日前第四十五個營業日起連續二十個營業日本公司普通股平均收盤價。
4. 遇有調整後認股價格高於調整前認股價格時，則不予調整。

(二) 認股權憑證發行後，本公司若有發放現金股利，依相關法令規定需等價降低認股價格。

八、 公司於盈餘轉增資及資本公積轉增資時，得增發員工認股權憑證或調整認股股數。

$$\text{調整後之認股股數} = \text{調整前認股股數} \times \frac{\text{調整前認股價格}}{\text{調整後認股價格}}$$

九、 行使認股權之程序

- (一) 認股權人除依法暫停過戶期間外，得依本辦法第五條第二項所訂之時程行使認股權利，並填具認股請求書，向本公司之股務代理機構提出申請，於送遞時即生認股之效力，且不得申請撤銷。
- (二) 本公司股務代理機構受理認股之請求後，通知認股權人繳納股款至指定銀行。
- (三) 本公司股務代理機構於確認收足股款後，將其認購之股數登載於本公司股東名簿，於五個營業日內以集保劃撥方式發給普通股。
- (四) 本公司股票若已掛牌上市，普通股自向認股權人交付之日起上市買賣。
- (五) 本公司應於每季結束後十五日內向主管機關申請辦理已完成轉換股份之資本額變更登記。

十、 認股價格低於股票面額之處理

本公司發行認股權憑證之認股價格如低於普通股股票面額時，不受公司法第一百四十條關於股票發行價格不得低於票面金額規定之限制。。

十一、 認股權行使後之權利限制

(一) 本公司所交付予員工之認股權憑證，每年度於以下期間不得行使認股權：

1. 當年度股東會召開前之法定停止過戶期間。
2. ”決定當年度無償配股基準日與配息基準日之董事會”召開後至”無償配股基準日與配息基準日(以較晚者)”前之期間。
3. ”決定當年度之合併基準日之董事會”召開後至當年度合併基準日前之期間;或”決定當年度之分割基準日之董事會”召開後至當年度分割基準日前之期間;或”決定

當年度之有償配股基準日之董事會”召開後至當年度有償配股基準日前之期間。

4. 其它依事實發生之法定停止過戶期間。

(二)於其餘期間內，本公司所交付之認股權股款繳納憑證之權利義務與本公司普通股股票相同。

十二、 保密規定

認股權人經授予認股權憑證後，應遵守保密規定，除法令或主管機關要求外，不得洩露被授予之認股權憑證相關內容及數量，若有違反之情事，依本辦法第五條第二項第四款辦理。

十三、 實施細則

個別認股權人被授予認股權憑證及數量、認股權憑證行使、認股繳款、換發股票等事宜之相關作業及各該作業時間，將由本公司另行通知認股權人。

十四、 其他重要事項

(一) 本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並報經主管機關核准後生效，修改時亦同。

(二) 本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 1.最近五年度財務分析

分析項目(註1)		最近五年度財務分析					96年前 三季
		91年	92年	93年	94年	95年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	36.28	39.41	45.56	43.39	47.51	21.49
	長期資金占固定資產比率	128.56	109.63	102.60	116.39	160.96	237.43
償債能力 (%)	流動比率	125.68	66.43	81.25	86.64	165.53	430.20
	速動比率	76.21	50.24	44.97	48.46	67.13	306.58
	利息保障倍數	(10.21)	(14.39)	(10.34)	(10.36)	18.05	14.07
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.31	8.16	6.29	4.61	5.64	4.11
	平均收現日數(天)	69	45	58	79	65	89
	存貨週轉率(次)	2.52	3.85	3.33	2.68	2.90	2.49
	應付款項週轉率	6.67	7.78	9.26	9.26	5.05	4.99
	平均銷貨日數(天)	145	95	110	136	126	146
	固定資產週轉率(次)	0.29	0.42	0.49	0.72	1.37	1.31
	總資產週轉率(次)	0.19	0.29	0.33	0.43	0.66	0.52
獲利能力	資產報酬率(%)	(10.42)	(15.25)	(17.56)	(12.08)	13.20	11.90
	股東權益報酬率(%)	(17.45)	(25.61)	(31.78)	(23.24)	23.34	16.89
	占實收資本比率(%)	營業利益	(32.45)	(25.04)	(19.21)	(4.54)	18.85
		稅前純益	(35.23)	(31.45)	(20.66)	(16.37)	17.45
	純益率(%)	(64.13)	(60.35)	(55.34)	(30.01)	19.25	21.76
	每股盈餘(元)	(2.92)	(3.47)	(3.32)	(1.73)	1.78	1.56
現金流量	現金流量比率(%)	(16.53)	7.60	(30.89)	18.79	29.77	-
	現金流量允當比率(%)	(4.01)	1.19	(81.70)	(39.44)	12.94	-
	現金再投資比率(%)	(2.33)	1.46	(8.36)	5.09	7.31	-
槓桿度	營運槓桿度	0.24	-	-	-	4.81	-
	財務槓桿度	0.91	-	-	-	1.06	1.18

2.請說明最近二年度各項財務比率變動原因

- (1)流動比率變動比率達 91.05%，係因 95 年因營運大幅好轉而產生現金流入，加上接單量提昇致存貨庫存增加所致。
- (2)速動比率變動比率達 38.53%，係因 95 年因營運大幅好轉而產生現金流入所致。
- (3)利息保障倍數變動比率達 274.23%，主係 95 年度轉虧為盈，獲利大幅增加所致。
- (4)應收款項週轉率變動比率達 22.34%，主要係因 95 年度第四季營收顯著增加，使得 95 年期末應收款項較 94 年期末增加金額 54,333 仟元，致 95 年應收款項週轉率上升。
- (5)應付款項週轉率變動比率達(45.46)%，係因 95 年度銀行借款較 94 年度增加 101,495 仟元所致。
- (6)固定資產週轉率及總資產週轉率變動比例分別達 90.28%及 53.49%，係因 95 年度營收較 94 年度增加 382,302 仟元所致。
- (7)本公司 95 年度獲利能力各項財務指標皆較 94 年度提昇，主要係因本公司 95 年度營運轉虧為盈，獲利大幅增加所致。
- (8)本公司 95 年度現金流量相關指標較 94 年提昇，主要係因 95 年度轉虧為盈，營業活動現金流量產生現金流入所致。

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)平均售貨日數＝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。

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)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）。

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。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

二、財務報表應記載事項

(一)最近二年度財務報表及會計師查核報告：

1.94 年度財務報表及會計師查核報告，請參閱本公開說明書第 47 頁~第 52 頁。

2.95 年度財務報表及會計師查核報告，請參閱本公開說明書第 53 頁~第 59 頁。

3.96 年上半年度財務報表及會計師查核報告，請參閱本公開說明書第 60 頁~第 66 頁。

(二)最近一年度及最近期經會計師查核簽證或核閱之母子公司合併財務報表：請參閱本公開說明書

1.95 年度經會計師查核報告母子公司合併財務報表，請參閱本公開說明書第 67 頁~第 73 頁。

2.96 年上半年度經會計師查核報告母子公司合併財務報表，請參閱本公開說明書第 74 頁~第 78 頁。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，至公開說明書刊印日前，應揭露之最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表：96 年第三季財務報表及會計師查核報告，請參閱本公開說明書第 79~第 83 頁。

三、財務概況其他重要事項：

(一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有無發生公司法第一百八十五條情事：無。

四、財務狀況及經營結果檢討分析：

(一)財務狀況比較分析

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

項目	年度	九十五年度	九十四年度	差異	
				金額	%
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)經營結果比較分析

1.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
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。				

2.毛利變動說明：

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。					

3.預計未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

(1)預計未來一年度銷售數量及依據

本公司依據目前之產能及預期未來景氣變化等因素，本公司 96 年度預計主要銷售微電子產品 50,707 片，發光二極體產品晶粒 347,175 仟顆。

(2)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司並將調整產品組合，針對新產品(設備機台)之運用持續開發，並在財務上加強對客戶的授信管理，避免呆帳之發生，預計未來對公司之財務及業務將產生有利之效益。

(三)現金流量

1.最近年度現金流量變動之分析說明

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	理財計劃
72,399	145,104	(81,658)	135,845	—	—

(1)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。

(2)投資活動：投資活動現金流出 377,804 仟元，主要係因擴廠購置固定資產。

(3)融資活動：融資活動流入 296,146 仟元，主要係發行可轉換公司債所致。

2.流動性不足之計畫：銀行融資或資本市場募集資金。

3.未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

年 初 現 金 餘 額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全 年 現金流出量	預計現金剩餘 (不 足) 數 額	預計現金不足額 之 補 救 措 施	
				投資計劃	理財計劃
135,845	1,047,095	1,296,942	(114,002)	-	-
預計現金不足額之補救措施及流動性分析 96 年度預計自資本市場籌資。					

(1)營業活動：本公司預期營收穩定成長，相對獲利增加所致。

(2)投資活動：投資活動現金流出 379,250 仟元，主要係預計購買機器設備所致。

(3)融資活動：融資活動現金流入 410,258 仟元，主要係發行新股 488,000 仟元、發行員工認股權 24,036 仟元及償還銀行借款 101,778 仟元所致。

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

1.重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之 資金來源	實際或 預期之 完工日期	所需資金 總額	實際或預定資金運用情形	
				95 年度	96 年度
購置設備	資本市場籌資	96 年第一季	306,567	229,000	77,567
合 計			306,567	229,000	77,567

2.預計可能產生效益

新台幣：新台幣仟元

年度	項目	生產量 (片/台)	銷售量 (片/台)	銷售值 (仟元)	營業毛利 (仟元)	營業利益 (仟元)
96	微電子元件磊晶片	4,826	4,826	73,355	21,703	12,167
	光電子元件磊晶片	9,526	9,526	69,655	15,078	6,023
	LED 晶粒 (註 1)	-	31,446	-	9,196	9,196
97	微電子元件磊晶片	10,193	10,193	148,410	39,508	20,215
	光電子元件磊晶片	20,829	20,829	136,111	25,637	7,943
	LED 晶粒 (註 1)	-	62,712	-	19,144	19,144
98	微電子元件磊晶片	10,522	10,522	148,150	35,848	16,589
	光電子元件磊晶片	22,671	22,671	135,190	23,421	5,846
	LED 晶粒 (註 1)	-	62,532	-	19,931	19,931
99	微電子元件磊晶片	10,935	10,935	152,215	35,637	15,849
	光電子元件磊晶片	24,147	24,147	134,846	21,993	4,463
	LED 晶粒 (註 1)	-	62,388	-	20,554	20,554
100	微電子元件磊晶片	11,221	11,221	154,401	34,864	14,792
	光電子元件磊晶片	25,640	25,640	134,450	20,388	2,909
	LED 晶粒 (註 1)	-	62,232	-	21,174	21,174

註 1：係指在 LED 晶粒切割由委外代工改成自製所節省之生產成本，故無產量，銷量係 LED 晶粒切割採自製可切割片數。

1.重大資本支出之運用情形及資金來源

計劃項目	實際或預期之 資金來源	實際或 預期之 完工日期	所需資金 總額	實際或預定資金運用情形	
				96 年度	97 年度
購置設備	資本市場籌資	97 年第四季	260,000	87,750	172,250
購置設備	資本市場籌資	97 年第一季	119,250	83,475	35,775
合 計			379,250	171,225	208,000

2. 預計可能產生效益

年度	項目	生產量 (片)	銷售量 (片)	銷售值 (仟元)	營業毛利 (仟元)	營業利益 (仟元)
97	4 吋高效率聚光型 太陽能電池磊晶片	3,379	3,379	50,685	8,794	3,496
98	4 吋高效率聚光型 太陽能電池磊晶片	48,905	48,905	586,860	121,363	60,017
99	4 吋高效率聚光型 太陽能電池磊晶片	90,885	90,885	872,496	176,331	85,128
100	4 吋高效率聚光型 太陽能電池磊晶片	93,089	93,089	714,924	144,986	70,254
101	4 吋高效率聚光型 太陽能電池磊晶片	94,913	94,913	583,145	119,894	58,938

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

本公司轉投資政策係以化合物半導體產業之上、中、下游為投資標的，以利公司未來的發展。本公司 95 年度新增之轉投資事業為蘇州全翔光電科技有限公司(透過 FULL WAH ASIA GROUP COMPANY LIMITED 轉投資 FU HONG INVESTMENT CONSULTANTS LIMITED 再轉投資之大陸公司)及，而倍強科技股份有限公司及正懋光電科技股份有限公司係以前年度轉投資 LED 及太陽能產業，已不再繼續投資。

轉投資事業	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善 計畫	未來一年 投資計畫
FULL WAH ASIA GROUP COMPANY LIMITED	海外控股	尚未營運	-	無
FU HONG INVESTMENT CONSULTANTS LIMITED	海外控股	尚未營運	-	無
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	尚未營運	-	無
倍強科技股份有限公司	以化合物半導體 產業之上、中、下 游為投資標的	其主要營業項目為 LED 設備之製造及銷售廠 商，由於過去幾年 LED 產業景氣低迷，故營運 虧損。	不增加投資	無
正懋光電科技股份有限公司	以化合物半導體 產業之上、中、下 游為投資標的	其主要營業項目為太陽 能產品研發、製造及銷 售業務，由於所屬產業 成長速度未如預期，故 營運虧損。	不增加投資	無

(六) 其他重要事項：無。

伍、特別應記載事項

一、內部控制制度執行狀況：

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形：

年度	會計師內部控制建議
92	一、控制出貨進度 發現：交貨日較客戶訂貨單之預交日晚。 建議：控制出貨之進度避免延遲交貨，以利商譽之建立及避免訂單流失。 二、製令入庫與領料數不符 發現：貴公司製令單數量不等於領料數，經檢視帳證多係製令單號誤 key 所致。 建議：產品入庫應有專人核准，且確認領料入庫之進度，以避免存貨流程不明。 本公司已依會計師建議予以改善。
94	發現：貴公司雖已盡力落實「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之新規定，惟因係初次適用，對於財務報表內容編製之完整性未臻完善，爰建議爾後宜強化財務報表編製流程，以符合內部控制制度有關「財務報表編製流程之管理」規定。 本公司對於財務報表之編製將加強專業訓練。
95	此次查核發現 貴公司部分銀行帳戶久未往來，為簡化帳務處理及減少管理成本，爰建議 貴公司定期評估銀行帳戶使用情形，並對久未往來已不再使用之銀行帳戶予以結清。

(二)委託會計師專案審查內部控制制度審查報告：不適用。

二、委託信用評等機構進行評等之評等報告：無。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：詳第85頁。

六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金管會通知應補充揭露之事項：無。

七、最近年度及截至公開說明書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。

八、上市上櫃公司應就公司治理運作情形記載事項：

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 28 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	26	1	92.86%	
董事	曾坤誠	13	6	46.43%	
董事	盛利投資股份有限公司	27	0	96.43%	
董事	林昆泉	28	0	100.00%	
董事	刁錫鶴	24	0	85.71%	
董事	周神安	9	10	32.14%	
董事	邱顯凱	25	0	89.29%	
監察人	王榮昌	5	0	17.86%	
監察人	賴尤秀敏	20	1	71.43%	
監察人	石志勳	28	0	100.00%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

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：

本公司尚未設置審計委員會。

(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

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。		

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
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。		
十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。		

（四）公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

（五）最近年度及截至公開說明書刊印日止，與財務報告有關人士（包含董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等）辭職解任情形彙總表。

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

96 年 8 月 16 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	林昆泉	94/6/10	95/1/13	個人健康因素
總經理	林昆泉	94/6/10	95/6/14	個人健康因素
總經理	陳懋常	95/6/14	95/8/3	公司治理

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。

95 年 1 月 13 日董事長由林昆泉更換為陳懋常

95 年 6 月 14 日總理由林昆泉更換為陳懋常

95 年 8 月 3 日由曾坤誠接任總經理

（六）其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

會計師查核報告

(95)財審報字第 05000131 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。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

王嘉瑜

蕭金木

前財政部證期會：(84)台財證(六)第 13377 號
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

民 國 九 十 五 年 四 月 二 十 日

全 新 光 電 科 技 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民國 94 年及 93 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		94 年 12 月 31 日			93 年 12 月 31 日					94 年 12 月 31 日			93 年 12 月 31 日		
		金 額		%	金 額		%			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))	\$	72,399	6	\$	103,711	8	2100	短期借款(附註四(八))	\$	177,084	16	\$	225,065	17
1120	應收票據淨額		13,245	1		7,817	1	2120	應付票據		27,499	2		27,670	2
1140	應收帳款淨額(附註四(二)及六)		117,975	11		84,741	6	2140	應付帳款		69,057	6		18,155	1
1160	其他應收款		928	-		5,126	-	2170	應付費用		17,755	2		17,874	1
1190	其他金融資產-流動(附註六)		11,071	1		8,986	1	2210	其他應付款項		69	-		4,336	-
120X	存貨(附註四(三)及六)		140,011	12		138,953	10	2260	預收款項		1,781	-		-	-
1250	預付費用		8,416	1		5,244	-	2270	一年或一營業週期內到期長期負債						
11XX	流動資產合計		364,045	32		354,578	26		(附註四(九))		125,119	11		141,612	11
基金及長期投資(附註四(四))								2280	其他流動負債		1,836	-		1,714	-
142102	採成本法之長期投資		9,573	1		9,573	1	21XX	流動負債合計		420,200	37		436,426	32
固定資產(附註六)								長期附息負債							
成本								2420	長期借款(附註四(九))		66,224	6		173,254	13
1501	土地		96,972	9		128,439	10	其他負債							
1521	房屋及建築		333,915	30		376,360	28	2810	應計退休金負債(附註四(十))		2,201	-		6,407	1
1531	機器設備		923,777	82		949,054	70	2XXX	負債總計		488,625	43		616,087	46
1551	運輸設備		1,564	-		2,512	-	股東權益							
1561	辦公設備		16,011	1		16,011	1	3110	普通股股本(附註四(十一))		979,000	87		813,000	60
1681	其他設備		77,776	7		84,771	6	3140	預收股本		-	-		46,000	3
15XY	成本及重估增值		1,450,015	129		1,557,147	115	資本公積(附註四(十三))							
15X9	減：累計折舊(附註四(五))	(	756,842)	(67)	(	697,473)	(51)	3211	普通股溢價		81,795	7		140,045	10
1599	減：累計減損(附註三、四(五)(七))	(	88,617)	(8)		-	-	保留盈餘(附註四(十四))							
1670	未完工程及預付設備款		50	-		26,562	2	3350	待彌補虧損	(	423,330)	(37)	(	263,021)	(19)
15XX	固定資產淨額		604,606	54		886,236	66	3XXX	股東權益總計		637,465	57		736,024	54
無形資產								重大承諾及或有事項(附註七)							
1720	專利權		798	-		1,146	-	重大之期後事項(附註九)							
1750	電腦軟體成本		70	-		141	-								
17XX	無形資產合計		868	-		1,287	-								
其他資產-淨額															
1810	閒置資產(附註三、四(六)(七)及六)		50,632	5		-	-								
1820	存出保證金		67	-		2,478	-								
1830	遞延費用		2,781	-		4,441	-								
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註四(十五))		93,518	8		93,518	7								
18XX	其他資產合計		146,998	13		100,437	7								
1XXX	資產總計	\$	1,126,090	100	\$	1,352,111	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$	1,126,090	100	\$	1,352,111	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所王嘉瑜、蕭金木會計師民國九十五年四月二十日查核報告。

董事長：陳懋常

經理人：林昆泉

會計主管：黃裕宗

全 新 光 電 科 技 股 份 有 限 公 司
損 益 表
民國 94 年及 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

	94 年 度			93 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4110 銷貨收入	\$	549,744	103	\$	481,171	101
4170 銷貨退回	(	13,650)	(3)	(	3,569)	(1)
4190 銷貨折讓	(	1,830)	-	(	2,312)	-
4100 銷貨收入淨額		534,264	100		475,290	100
營業成本(附註四(十七))						
5110 銷貨成本	(	446,569)	(83)	(	409,370)	(86)
5910 營業毛利		87,695	17		65,920	14
營業費用(附註四(十七))						
6100 推銷費用	(	12,521)	(3)	(	12,649)	(3)
6200 管理及總務費用	(	38,537)	(7)	(	48,041)	(10)
6300 研究發展費用	(	81,069)	(15)	(	161,432)	(34)
6000 營業費用合計	(	132,127)	(25)	(	222,122)	(47)
6900 營業淨損	(	44,432)	(8)	(	156,202)	(33)
營業外收入及利益						
7110 利息收入		535	-		314	-
7130 處分固定資產利益		-	-		34,125	8
7140 處分投資利益		-	-		273	-
7160 兌換利益		3,881	1		-	-
7480 什項收入		2,638	-		4,337	1
7100 營業外收入及利益合計		7,054	1		39,049	9
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	14,116)	(3)	(	14,811)	(3)
7522 其他投資損失	(	-	-	(	23,000)	(5)
7530 處分固定資產損失	(	299)	-	(	-	-
7550 存貨盤損	(	532)	-	(	87)	-
7560 兌換損失	(	-	-	(	587)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(	1,114)	-	(	12,298)	(3)
7620 閒置資產折舊及跌價損失	(	3,875)	(1)	(	-	-
7630 減損損失(附註四(七))	(	99,209)	(18)	(	-	-
7880 什項支出	(	3,786)	(1)	(	51)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	122,931)	(23)	(	50,834)	(11)
7900 繼續營業部門稅前淨損	(	160,309)	(30)	(	167,987)	(35)
8110 所得稅費用(附註四(十五))		-	-	(	95,034)	(20)
9600 本期淨損	(\$	160,309)	(30)	(\$	263,021)	(55)
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
普通股基本每股虧損(附註四(十六))						
9750 本期淨損	(\$	1.73)	(\$ 1.73)	(\$	2.12)	(\$ 3.32)
稀釋每股虧損(附註四(十六))						
本期淨損	(\$	1.73)	(\$ 1.73)	(\$	2.12)	(\$ 3.32)

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
王嘉瑜、蕭金木會計師民國九十五年四月二十日查核報告。

董事長：陳懋常

經理人：林昆泉

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 94 年 及 93 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	股 普 通 股 股 本	預 收 股 本	普 通 股 溢 價	待 彌 補 虧 損	合 計
93 年 度					
93 年 1 月 1 日餘額	\$ 779,000	\$ -	\$ 459,989	(\$ 319,944)	\$ 919,045
現金增資	34,000	-	-	-	34,000
預收股款	-	46,000	-	-	46,000
資本公積彌補虧損	-	-	(319,944)	319,944	-
93 年度淨損	-	-	-	(263,021)	(263,021)
93 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 813,000</u>	<u>\$ 46,000</u>	<u>\$ 140,045</u>	<u>(\$ 263,021)</u>	<u>\$ 736,024</u>
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>(\$ 423,330)</u>	<u>\$ 637,465</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所王嘉瑜、蕭金木會計師民國九十五年四月二十日查核報告。

董事長：陳懋常

經理人：林昆泉

會計主管：黃裕宗

全 新 光 電 科 技 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國 94 年及 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>94</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>93</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨損	(\$ 160,309)	(\$ 263,021)
調整項目		
呆帳損失	604	1,300
折舊費用(含其他損失)	129,078	161,195
各項攤提	2,333	4,404
存貨跌價及呆滯損失	1,114	12,298
採成本法認列之永久性跌價損失	-	23,000
處分固定資產損失(利益)	299	(34,125)
資產減損	99,209	-
資產及負債科目之變動		
應收票據	(5,428)	(7,030)
應收帳款	(33,838)	(35,029)
其他應收款	4,198	10,431
存貨	(2,172)	(97,142)
預付費用	(3,172)	5,117
遞延所得稅資產/負債	-	95,062
其他流動資產-其他	-	613
應付票據	(171)	(1,713)
應付帳款	50,902	4,940
應付費用	(119)	278
其他應付款項	(1,267)	(1)
預收款項	1,781	(15,868)
其他流動負債	122	18
應計退休金負債	(4,206)	445
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>78,958</u>	<u>(134,828)</u>

(續 次 頁)

全 新 光 電 科 技 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國 94 年及 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>94</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>93</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
短期投資減少	\$ -	\$ 36,000
其他金融資產-流動(增加)減少	(2,085)	17,926
購置固定資產	(2,260)	(26,140)
處分固定資產價款	1,672	69,407
專利權增加	(34)	(345)
存出保證金減少(增加)	2,411	(2,410)
遞延費用增加	(220)	(4,144)
投資活動之淨現金(流出)流入	(516)	90,294
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	(47,981)	92,949
長期借款增加	-	78,780
償還長期借款	(123,523)	(144,383)
現金增資	61,750	34,000
預收股款	-	46,000
融資活動之淨現金(流出)流入	(109,754)	107,346
本期現金及約當現金(減少)增加	(31,312)	62,812
期初現金及約當現金餘額	103,711	40,899
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 72,399</u>	<u>\$ 103,711</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
不含利息資本化之本期支付利息	<u>\$ 14,617</u>	<u>\$ 14,729</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 54</u>	<u>\$ 37</u>
不影響現金流量及部份現金收付之投資及融資活動		
一年內到期長期負債	<u>\$ 125,119</u>	<u>\$ 141,612</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
王嘉瑜、蕭金木會計師民國九十五年四月二十日查核報告。

董事長：陳懋常

經理人：林昆泉

會計主管：黃裕宗

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九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及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。

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民國九十五年十二月三十一日及民國九十四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及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九十五年及九十四年一月一日起，分別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」及第三十五號「資產減損之會計處理準則」，此等會計原則變動使民國九十五年及九十四年十二月三十一日之總資產及股東權益均分別減少 108,782 仟元及 99,209 仟元，並使民國九十五年及九十四年度之當期損益分別減少 9,573 仟元及 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 95 年 及 94 年 12 月 31 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								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))	\$	135,845	8	\$	72,399	6	2100	短期借款(附註四(八))	\$	278,759	17	\$	177,084	16
1120	應收票據淨額		37,741	2		13,245	1	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		117,975	11		(附註四(九))		14,836	1		-	-
1160	其他應收款		5,837	1		928	-	2120	應付票據		59,762	4		27,499	2
1190	其他金融資產-流動(附註六)		182,312	11		11,071	1	2140	應付帳款		78,397	5		69,057	6
120X	存貨(附註四(三))		268,357	16		140,011	12	2170	應付費用		32,864	2		17,755	2
1250	預付費用		8,978	1		8,416	1	2210	其他應付款項(附註七)		5,550	-		69	-
1286	遞延所得稅資產-流動(附註四(十六))		19,950	1		-	-	2260	預收款項		2,935	-		1,781	-
11XX	流動資產合計		806,832	49		364,045	32	2270	一年或一營業週期內到期長期負債						
基金及投資								(附註四(十))							
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(四))		-	-		9,573	1	2280	其他流動負債		12,195	1		125,119	11
									2,131	-				1,836	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五))		3,612	-		-	-	21XX	流動負債合計		487,429	30		420,200	37
14XX	基金及投資合計		3,612	-		9,573	1	長期負債							
固定資產(附註六)								2410 應付公司債(附註四(九))							
成本								2420 長期借款(附註四(十))							
1501	土地		96,972	6		96,972	9	24XX	長期負債合計		300,262	18		66,224	6
1521	房屋及建築		359,569	22		333,915	30	其他負債							
1531	機器設備		978,655	59		923,777	82	2810	應計退休金負債(附註四(十一))		1,589	-		2,201	-
1551	運輸設備		1,564	-		1,564	-	2XXX	負債總計		789,280	48		488,625	43
1561	辦公設備		19,706	1		16,011	1	股東權益							
1681	其他設備		85,038	5		77,776	7	3110	普通股股本(附註四(十二))		1,009,812	61		979,000	87
15XY	成本及重估增值		1,541,504	93		1,450,015	129	資本公積(附註四(十四))							
15X9	減：累計折舊(附註四(六))	(	834,273)	(50)	(	756,842)	(67)	3211	普通股溢價		103,533	6		81,795	7
1599	減：累計減損(附註三、四(六))	(	88,617)	(5)	(	88,617)	(8)	3213	轉換公司債溢價		1,028	-		-	-
1670	未完工程及預付設備款		109,793	6		50	-	3272	認股權		4,943	-		-	-
15XX	固定資產淨額		728,407	44		604,606	54	保留盈餘(附註四(十五))							
無形資產								3350 待彌補虧損							
1720	專利權		1,826	-		798	-	3XXX	股東權益總計		872,158	52		637,465	57
1750	電腦軟體成本		762	-		70	-	重大承諾及或有事項(附註七)							
17XX	無形資產合計		2,588	-		868	-	重大之期後事項(附註九)							
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李燕嫻、王嘉瑜會計師民國九十六年二月十五日查核報告。

全 新 光 電 科 技 股 份 有 限 公 司
損 益 表
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		<u>915,408</u>	<u>100</u>		<u>534,264</u>	<u>100</u>
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		<u>322,870</u>	<u>35</u>		<u>87,695</u>	<u>17</u>
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)		<u>190,345</u>	<u>21</u>	(	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		<u>12,596</u>	<u>2</u>		<u>2,638</u>	-
7100 營業外收入及利益合計		<u>19,010</u>	<u>2</u>		<u>7,054</u>	<u>1</u>
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)	(1)	(	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)	\$	<u>176,172</u>	<u>19</u>	(\$	<u>160,309)</u>	<u>(30)</u>
	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)	\$	<u>1.78</u>	<u>\$ 1.78</u>	(\$	<u>1.73)</u>	<u>(\$ 1.73)</u>
稀釋每股盈餘(虧損)(附註四(十七))						
9850 本期淨利(損)	\$	<u>1.71</u>	<u>\$ 1.71</u>	(\$	<u>1.73)</u>	<u>(\$ 1.73)</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 科 技 股 份 有 限 公 司
股 東 權 益 變 動 表
民 國 95 年 及 94 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	股 普 通 股 股 本	預 收 股 本	資 普 通 股 溢 價	本 公 司 債 轉 換 溢 價	公 認 股 權	積 權	待 彌 補 虧 損	合 計
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茹、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
現 金 流 量 表
民 國 95 年 及 94 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>95</u>	年	<u>度</u>	<u>94</u>	年	<u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>						
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>

(續次頁)

全 新 光 電 科 技 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>95</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>94</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
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	(_____ 377,804)	(_____ 516)
<u>融資活動之現金流量</u>		
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)	_____ 296,146	(_____ 109,754)
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>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
不含利息資本化之本期支付利息	<u>\$ _____ 10,160</u>	<u>\$ _____ 14,617</u>
本期支付所得稅	<u>\$ _____ 258</u>	<u>\$ _____ 54</u>
不影響現金流量及部份現金收付之投資及融資活動		
一年內到期長期負債	<u>\$ _____ 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：陳懋棠

經理人：曾坤誠

會計主管：黃裕宗

會計師查核報告

(96)財審報字第 07000410 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九十六年六月三十日及民國九十五年六月三十日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至六月三十日及民國九十五年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及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民國九十六年六月三十日及民國九十五年六月三十日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至六月三十日及民國九十五年一月一日至六月三十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」，此項會計原則變動使民國九十五年六月三十日之總資產及股東權益均分別減少 9,573 仟元，並使民國九十五年上半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已另編製民國九十六年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具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 七 月 三 十 一 日

全 新 光 電 科 技 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民國 96 年 及 95 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

		96 年 6 月 30 日			95 年 6 月 30 日					96 年 6 月 30 日			95 年 6 月 30 日		
資 產		金	額	%	金	額	%	負債及股東權益		金	額	%	金	額	%
流動資產								流動負債							
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	140,082	8	\$	93,139	8	2100	短期借款(附註四(八))	\$	154,094	9	\$	187,657	16
1120	應收票據淨額		18,689	1		17,010	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))		190,327	12		207,031	17		(附註四(九))		6,277	1		-	-
1160	其他應收款		2,851	-		981	-	2120	應付票據		43,729	3		31,144	3
1190	其他金融資產-流動(附註六)		17,433	1		13,102	1	2140	應付帳款		83,683	5		97,705	8
120X	存貨(附註四(三))		289,969	17		146,588	12	2170	應付費用		27,426	2		15,211	1
1250	預付費用		10,905	1		9,143	1	2210	其他應付款項(附註七)		5,814	-		6,111	1
1286	遞延所得稅資產-流動(附註四(十六))		48,454	3		-	-	2260	預收款項		4,227	-		3,197	-
11XX	流動資產合計		718,710	43		486,994	41	2270	一年或一營業週期內到期長期負債						
基金及投資								(附註四(十))			12,195	1		72,282	6
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五))		3,612	-		-	-	2280	其他流動負債		2,508	-		1,677	-
1440	其他金融資產-非流動(附註六)		42,479	3		-	-	21XX	流動負債合計		339,953	21		414,984	35
固定資產(附註六)								長期負債							
成本								應付公司債(附註四(九))			274,315	16		-	-
1501	土地		96,972	6		96,972	8	2420	長期借款(附註四(十))		15,244	1		40,501	3
1521	房屋及建築		365,754	22		334,455	28	24XX	長期負債合計		289,559	17		40,501	3
1531	機器設備		997,180	60		924,287	77	其他負債							
1551	運輸設備		1,033	-		1,564	-	2810	應計退休金負債(附註四(十一))		1,590	-		2,201	-
1561	辦公設備		19,858	2		16,011	1	2XXX	負債總計		631,102	38		457,686	38
1681	其他設備		85,941	5		78,006	7	股東權益							
15XY	成本及重估增值		1,566,738	95		1,451,295	121	3110	普通股股本(附註四(十二))		1,027,140	62		1,000,950	83
15X9	減：累計折舊(附註四(六))	(	912,406)	(55)	(	796,833)	(66)	資本公積(附註四(十四))							
1599	減：累計減損(附註四(六))		-	-		88,617)	(8)	3211	普通股溢價		110,170	7		96,962	8
1670	未完工程及預付設備款		134,121	8		5,118	-	3213	轉換公司債溢價		8,417	-		-	-
15XX	固定資產淨額		788,453	48		570,963	47	3272	認股權		4,784	-		-	-
無形資產								保留盈餘(附註四(十五))							
1720	專利權		2,049	-		1,111	-	3350	待彌補虧損	(	118,859)	(7)	(	353,005)	(29)
1750	電腦軟體成本		992	-		338	-	3XXX	股東權益總計		1,031,652	62		744,907	62
17XX	無形資產合計		3,041	-		1,449	-	重大承諾及或有事項(附註七)							
其他資產-淨額															
1810	閒置資產(附註四(七)及六)		42,158	2		47,664	4								
1820	存出保證金		65	-		65	-								
1830	遞延費用		1,281	-		1,940	-								
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註四(十六))		62,955	4		93,518	8								
18XX	其他資產合計		106,459	6		143,187	12								
1XXX	資產總計	\$	1,662,754	100	\$	1,202,593	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$	1,662,754	100	\$	1,202,593	100

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七月三十一日查核報告。

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
損 益 表
民國 96 年及 95 年 1 月 31 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	<u>96 年 上 半 年 度</u>			<u>95 年 上 半 年 度</u>		
	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>%</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>%</u>
營業收入						
4110 銷貨收入	\$	473,957	103	\$	454,865	102
4170 銷貨退回	(	9,834)	(2)	(	6,782)	(2)
4190 銷貨折讓	(	4,718)	(1)	(	429)	-
4100 銷貨收入淨額		<u>459,405</u>	<u>100</u>		<u>447,654</u>	<u>100</u>
營業成本(附註四(十八))						
5110 銷貨成本	(	321,046)	(70)	(	301,253)	(67)
5910 營業毛利		<u>138,359</u>	<u>30</u>		<u>146,401</u>	<u>33</u>
營業費用(附註四(十八))						
6100 推銷費用	(	8,801)	(2)	(	6,235)	(2)
6200 管理及總務費用	(	31,539)	(7)	(	22,534)	(5)
6300 研究發展費用	(	52,806)	(11)	(	27,045)	(6)
6000 營業費用合計	(	93,146)	(20)	(	55,814)	(13)
6900 營業淨利		<u>45,213</u>	<u>10</u>		<u>90,587</u>	<u>20</u>
營業外收入及利益						
7110 利息收入		1,651	-		1,108	-
7320 金融負債評價利益(附註四(九))		8,313	2		-	-
7160 兌換利益		2,526	1		-	-
7260 存貨跌價回升利益		-	-		2,900	1
7280 減損迴轉利益(附註四(六))		57,178	12		-	-
7480 什項收入		11,118	2		2,379	1
7100 營業外收入及利益合計		<u>80,786</u>	<u>17</u>		<u>6,387</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	7,962)	(2)	(	5,660)	(1)
7530 處分固定資產損失	(	70)	-	(	-	-
7560 兌換損失	(	-	-	(	2,443)	(1)
7570 存貨跌價及呆滯損失	(	3,700)	(1)	(	-	-
7620 閒置資產折舊	(	2,606)	-	(	2,968)	(1)
7630 減損損失	(	-	-	(	9,573)	(2)
7880 什項支出	(	1,253)	-	(	6,005)	(1)
7500 營業外費用及損失合計	(	15,591)	(3)	(	26,649)	(6)
7900 繼續營業單位稅前淨利		110,408	24		70,325	16
8110 所得稅利益(附註四(十六))		<u>17,891</u>	<u>4</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
9600 本期淨利	\$	<u>128,299</u>	<u>28</u>	\$	<u>70,325</u>	<u>16</u>
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	
普通股基本每股盈餘(附註四(十七))						
9750 本期淨利	\$ <u>1.09</u>	\$ <u>1.26</u>		\$ <u>0.72</u>	\$ <u>0.72</u>	
稀釋每股盈餘(附註四(十七))						
本期淨利	\$ <u>0.96</u>	\$ <u>1.13</u>		\$ <u>0.70</u>	\$ <u>0.70</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七月三十一日查核報告。

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 96 年及 95 年 1 月 31 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積	普 通 股 溢 價	轉 換 公 司 債 溢 價	認 股 權	待 彌 補 虧 損	合 計
95 年 上 半 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	21,950	15,167	-	-	-	37,117	
95 年上半年度淨利	-	-	-	-	70,325	70,325	
95 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 1,000,950</u>	<u>\$ 96,962</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 353,005)</u>	<u>\$ 744,907</u>	
96 年 上 半 年 度							
96 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,009,812	\$ 103,533	\$ 1,028	\$ 4,943	(\$ 247,158)	\$ 872,158	
行使員工認股權憑證	15,340	6,637	-	-	-	21,977	
應付公司債轉換普通股股本	1,988	-	7,389	(159)	-	9,218	
96 年上半年度淨利	-	-	-	-	128,299	128,299	
96 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 1,027,140</u>	<u>\$ 110,170</u>	<u>\$ 8,417</u>	<u>\$ 4,784</u>	<u>(\$ 118,859)</u>	<u>\$ 1,031,652</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七月三十一日查核報告。

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
現 金 流 量 表
民 國 96 年 及 95 年 1 月 31 日 至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>96 年 上 半 年 度</u>	<u>95 年 上 半 年 度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 128,299	\$ 70,325
調整項目		
呆帳損失	3,278	-
存貨呆滯及跌價損失(回升利益)	3,700	(2,900)
折舊費用(含其他損失)	49,757	42,959
各項攤提	320	841
處分固定資產損失	70	-
減損迴轉利益	(57,178)	-
資產減損	-	9,573
金融負債評價利益	(8,313)	-
應付公司債折價攤銷數	4,367	-
資產及負債科目之變動		
應收票據淨額	19,052	(3,765)
應收帳款	(45,793)	(89,056)
其他應收款	2,986	(53)
存貨	(25,312)	(3,677)
預付費用	(1,927)	(727)
遞延所得稅資產	(17,891)	-
應付票據	(16,033)	3,645
應付帳款	5,286	28,648
應付費用	(5,438)	(2,544)
其他應付款項	264	6,041
預收款項	1,292	1,416
其他流動負債	377	(158)
應計退休金負債	<u>1</u>	<u>-</u>
營業活動之淨現金流入	<u>41,164</u>	<u>60,568</u>

(續 次 頁)

全 新 光 電 科 技 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國 96 年及 95 年 1 月 31 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>96 年 上 半 年 度</u>	<u>95 年 上 半 年 度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產減少(增加)	\$ 122,400	(\$ 2,031)
處分固定資產價款	3	-
購置固定資產	(50,093)	(6,348)
專利權增加	(223)	(313)
電腦軟體成本增加	(230)	(268)
存出保證金減少	<u>1</u>	<u>2</u>
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>71,858</u>	<u>(8,958)</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	(124,665)	10,573
償還長期借款	(6,097)	(78,560)
員工行使認股權憑證	<u>21,977</u>	<u>37,117</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(108,785)</u>	<u>(30,870)</u>
本期現金及約當現金增加	4,237	20,740
期初現金及約當現金餘額	<u>135,845</u>	<u>72,399</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 140,082</u>	<u>\$ 93,139</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
不含利息資本化之本期支付利息	<u>\$ 3,971</u>	<u>\$ 6,052</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 109</u>
不影響現金流量及部份現金收付之投資及融資活動		
一年內到期長期負債	<u>\$ 12,195</u>	<u>\$ 72,282</u>
轉換公司債轉換普通股(含轉換溢價)	<u>\$ 9,377</u>	<u>\$ -</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七月三十一日查核報告。

董事長：陳懋常

經理人：曾坤誠

會計主管：黃裕宗

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

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 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

95 年 12 月 31 日				95 年 12 月 31 日			
資 產		金 額	%	負債及股東權益		金 額	%
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(九))	12,195	1
固定資產(附註六)				2280	其他流動負債	2,131	-
成本				21XX	流動負債合計	487,437	30
1501	土地	96,972	6	長期負債			
1521	房屋及建築	359,569	22	2410	應付公司債(附註四(八))	278,921	17
1531	機器設備	978,655	59	2420	長期借款(附註四(九))	21,341	1
1551	運輸設備	1,564	-	24XX	長期負債合計	300,262	18
1561	辦公設備	19,706	1	其他負債			
1681	其他設備	85,038	5	2810	應計退休金負債(附註四(十))	1,589	-
15XY	成本及重估增值	1,541,504	93	2XXX	負債總計	789,288	48
15X9	減：累計折舊(附註四(五))	(834,273)	(50)	股東權益			
1599	減：累計減損(附註三、四(五))	(88,617)	(5)	3110	普通股股本(附註四(十一))	1,009,812	61
1670	未完工程及預付設備款	109,793	6		資本公積(附註四(十三))		
15XX	固定資產淨額	728,407	44	3211	普通股溢價	103,533	6
無形資產				3213	轉換公司債溢價	1,028	-
1720	專利權	1,826	-	3272	認股權	4,943	-
1750	電腦軟體成本	762	-	保留盈餘(附註四(十四))			
17XX	無形資產合計	2,588	-	3350	待彌補虧損	(247,158)	(15)
其他資產-淨額				3XXX	股東權益總計	872,158	52
1810	閒置資產(附註三、四(六)、六)	44,764	3	重大承諾及或有事項(附註七)			
1820	存出保證金	65	-	重大之期後事項(附註九)			
1830	遞延費用	1,653	-				
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 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		<u>915,408</u>	<u>100</u>	
營業成本(附註四(十七))				
5110 銷貨成本	(	592,538)	(65)	
5910 營業毛利		<u>322,870</u>	<u>35</u>	
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		<u>190,345</u>	<u>21</u>	
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		<u>12,596</u>	<u>2</u>	
7100 營業外收入及利益合計		<u>19,010</u>	<u>2</u>	
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	\$	<u>176,172</u>	<u>19</u>	
歸屬於：				
9601 合併淨損益	\$	<u>176,172</u>	<u>19</u>	
	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	\$	<u>1.78</u>	\$	<u>1.78</u>
稀釋每股盈餘(虧損)(附註四(十八))				
9850 本期淨利	\$	<u>1.71</u>	\$	<u>1.71</u>

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 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 普 通 股 股 本	預 收 股 本	資 普 通 股 溢 價	公 公 司 債 轉 換 溢 價	公 認 股 權	積 權	待 彌 補 虧 損	合 計
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淑卿、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 1 月 1 日至 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		<u>145,112</u>

(續 次 頁)

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 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

95 年 度

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

會計師查核報告

(96)財審報字第 07000531 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九十六年六月三十日之合併資產負債表，暨民國九十六年一月一日至六月三十日之合併損益表、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九十六年六月三十日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

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 七 月 三 十 一 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 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

96 年 6 月 30 日				96 年 6 月 30 日			
資 產		金 額	%	負 債 及 股 東 權 益		金 額	%
流動資產				流動負債			
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 143,742	9	2100	短期借款(附註四(七))	\$ 154,094	9
1120	應收票據淨額	18,689	1	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))	190,327	12		(附註四(八))	6,277	1
1160	其他應收款	2,851	-	2120	應付票據	43,729	3
1190	其他金融資產-流動(附註六)	17,433	1	2140	應付帳款	83,683	5
120X	存貨(附註四(三))	289,969	17	2170	應付費用	27,426	2
1250	預付費用	10,905	1	2210	其他應付款項(附註七)	5,942	-
1286	遞延所得稅資產-流動(附註四(十五))	48,454	3	2260	預收款項	4,227	-
11XX	流動資產合計	722,370	44	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四		
					(九))	12,195	1
基金及投資				2280	其他流動負債	2,508	-
1440	其他金融資產-非流動(附註六)	42,479	3	21XX	流動負債合計	340,081	21
固定資產(附註六)				長期負債			
成本				2410	應付公司債(附註四(八))	274,315	16
1501	土地	96,972	6	2420	長期借款(附註四(九))	15,244	1
1521	房屋及建築	365,754	22	24XX	長期負債合計	289,559	17
1531	機器設備	997,180	60	其他負債			
1551	運輸設備	1,033	-	2810	應計退休金負債(附註四(十))	1,590	-
1561	辦公設備	19,858	1	2XXX	負債總計	631,230	38
1681	其他設備	85,941	5	股東權益			
15XY	成本及重估增值	1,566,738	94	3110	普通股股本(附註四(十一))	1,027,140	62
15X9	減：累計折舊(附註四(五))	(912,406)	(55)		資本公積(附註四(十三))		
1599	減：累計減損(附註四(五))	-	-	3211	普通股溢價	110,170	7
1670	未完工程及預付設備款	134,121	8	3213	轉換公司債溢價	8,417	-
15XX	固定資產淨額	788,453	47	3272	認股權	4,784	-
無形資產					保留盈餘(附註四(十四))		
1720	專利權	2,049	-	3350	待彌補虧損	(118,859)	(7)
1750	電腦軟體成本	992	-	3XXX	股東權益總計	1,031,652	62
17XX	無形資產合計	3,041	-		重大承諾及或有事項(附註七)		
其他資產-淨額							
1810	閒置資產(附註四(六)及六)	42,158	2				
1820	存出保證金	65	-				
1830	遞延費用	1,361	-				
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註四(十五))	62,955	4				
18XX	其他資產合計	106,539	6				
1XXX	資產總計	\$ 1,662,882	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$ 1,662,882	100

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

全 新 光 電 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司

合 併 損 益 表

民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>%</u>
營業收入			
4110 銷貨收入	\$	473,957	103
4170 銷貨退回	(	9,834)	(2)
4190 銷貨折讓	(	4,718)	(1)
4100 銷貨收入淨額		<u>459,405</u>	<u>100</u>
營業成本(附註四(十七))			
5110 銷貨成本	(	321,046)	(70)
5910 營業毛利		<u>138,359</u>	<u>30</u>
營業費用(附註四(十七))			
6100 推銷費用	(	8,801)	(2)
6200 管理及總務費用	(	31,539)	(7)
6300 研究發展費用	(	52,806)	(11)
6000 營業費用合計	(	93,146)	(20)
6900 營業淨利		<u>45,213</u>	<u>10</u>
營業外收入及利益			
7110 利息收入		1,651	-
7320 金融負債評價利益(附註四(八))		8,313	2
7160 兌換利益		2,526	1
7280 減損迴轉利益(附註四(五))		57,178	12
7480 什項收入		<u>11,118</u>	<u>2</u>
7100 營業外收入及利益合計		<u>80,786</u>	<u>17</u>
營業外費用及損失			
7510 利息費用	(	7,962)	(2)
7530 處分固定資產損失	(	70)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(	3,700)	(1)
7620 閒置資產折舊	(	2,606)	-
7880 什項支出	(	1,253)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	15,591)	(3)
7900 繼續營業單位稅前淨利		110,408	24
8110 所得稅利益(附註四(十五))		<u>17,891</u>	<u>4</u>
9600XX 合併總損益	\$	<u>128,299</u>	<u>28</u>
歸屬於：			
9601 合併淨損益	\$	<u>128,299</u>	<u>28</u>
	<u>稅</u>	<u>前</u>	<u>稅</u>
普通股基本每股盈餘(附註四(十六))			<u>後</u>
9750 合併淨損益	\$	<u>1.09</u>	<u>\$ 1.26</u>
稀釋每股盈餘(附註四(十六))			
合併淨損益	\$	<u>0.96</u>	<u>\$ 1.13</u>

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

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96年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 股 本	資 本	公 積			
	普 通 股 股 本	普 通 股 溢 價	轉 換 公 司 債 溢 價	認 股 權	待 彌 補 虧 損	合 計
<u>96 年 上 半 年 度</u>						
96 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,009,812	\$ 103,533	\$ 1,028	\$ 4,943	(\$ 247,158)	\$ 872,158
行使員工認股權憑證	15,340	6,637	-	-	-	21,977
應付公司債轉換普通股股本	1,988	-	7,389	(159)	-	9,218
96 年 上 半 年 度 合 併 總 損 益	-	-	-	-	128,299	128,299
96 年 6 月 30 日 餘 額	<u>\$ 1,027,140</u>	<u>\$ 110,170</u>	<u>\$ 8,417</u>	<u>\$ 4,784</u>	<u>(\$ 118,859)</u>	<u>\$ 1,031,652</u>
(以下空白)						

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

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 96 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

96 年 上 半 年 度

營業活動之現金流量

合併總損益	\$	128,299
調整項目		
呆帳損失		3,278
存貨呆滯及跌價損失		3,700
折舊費用(含其他損失)		49,757
各項攤提		320
處分固定資產損失		70
減損迴轉利益	(	57,178)
金融負債評價利益	(	8,313)
應付公司債折價攤銷數		4,367
資產及負債科目之變動		
應收票據淨額		19,052
應收帳款	(	45,793)
其他應收款		2,986
存貨	(	25,312)
預付費用	(	1,927)
遞延所得稅資產	(	17,891)
應付票據	(	16,033)
應付帳款		5,286
應付費用	(	5,438)
其他應付款項		384
預收款項		1,292
其他流動負債		377
應計退休金負債		1
營業活動之淨現金流入		<u>41,284</u>

(續 次 頁)

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 96 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

96 年 上 半 年 度

投資活動之現金流量

其他金融資產減少	\$ 122,400
處分固定資產價款	3
購置固定資產	(50,093)
專利權增加	(223)
電腦軟體成本增加	(230)
遞延費用增加	(28)
投資活動之淨現金流入	<u>71,829</u>

融資活動之現金流量

短期借款減少	(124,665)
償還長期借款	(6,097)
員工行使認股權憑證	<u>21,977</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(108,785)</u>

本期現金及約當現金增加	4,328
期初現金及約當現金餘額	<u>139,414</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 143,742</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	<u>\$ 3,971</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>
不影響現金流量及部份現金收付之投資及融資活動	
一年內到期長期負債	<u>\$ 12,195</u>
轉換公司債轉換普通股(含轉換溢價)	<u>\$ 9,377</u>

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

會計師核閱報告

(96)財審報字第 07001252 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九十六年九月三十日及民國九十五年九月三十日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至九月三十日及民國九十五年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

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

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」，此項會計原則變動使民國九十五年九月三十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前三季之當期損益減少 9,573 仟元。

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 十 月 二 十 三 日

全 新 光 電 科 技 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民國 96 年及 95 年 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

		96 年 9 月 30 日		95 年 9 月 30 日				96 年 9 月 30 日		95 年 9 月 30 日					
		金	%	金	%			金	%	金	%				
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))	\$	430,507	20	\$	130,705	9	2100	短期借款(附註四(八))	\$	73,365	3	\$	325,903	23
1120	應收票據淨額		27,739	1		39,886	3	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)及六)		248,739	12		194,395	14		(附註四(九))		1,849	-		-	-
1160	其他應收款		4,533	-		1,867	-	2120	應付票據		40,885	2		42,764	3
1190	其他金融資產－流動(附註六)		125,429	6		27,513	2	2140	應付帳款		98,838	5		124,606	9
120X	存貨(附註四(三))		287,495	14		197,899	14	2170	應付費用		33,234	2		22,539	2
1250	預付費用		9,070	1		13,757	1	2210	其他應付款項(附註七)		7,476	-		17,095	1
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十六))		40,915	2		12,500	1	2260	預收款項		2,651	-		3,036	-
11XX	流動資產合計		1,174,427	56		618,522	44	2270	一年或一營業週期內到期長期負債						
基金及投資						(附註四(十))			12,195	1		26,371	2		
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五))		3,612	-		3,612	-	2280	其他流動負債		2,503	-		2,712	-
1440	其他金融資產－非流動(附註六)		42,700	2		15,900	1	21XX	流動負債合計		272,996	13		565,026	40
固定資產(附註六)						長期負債									
成本						2410		應付公司債(附註四(九))			167,497	8		-	-
1501	土地		96,972	5		96,972	7	2420	長期借款(附註四(十))		12,195	-		36,789	2
1521	房屋及建築		366,694	17		336,511	24	24XX	長期負債合計		179,692	8		36,789	2
1531	機器設備		1,021,266	48		932,947	65	其他負債							
1551	運輸設備		1,033	-		1,564	-	2810	應計退休金負債(附註四(十一))		1,590	-		2,201	-
1561	辦公設備		20,551	1		19,167	1	2XXX	負債總計		454,278	21		604,016	42
1681	其他設備		88,241	4		82,986	6	股東權益							
15XY	成本及重估增值		1,594,757	75		1,470,147	103	3110	普通股股本(附註四(十二))		1,133,390	54		1,006,240	71
15X9	減：累計折舊(附註四(六))	(	938,523)	(44)	(	814,545)	(57)	資本公積(附註四(十四))							
1599	減：累計減損(附註四(六))		-	-		88,617)	(6)	3211	普通股溢價		514,847	24		102,462	7
1670	未完工程及預付設備款		118,534	6		89,476	6	3213	轉換公司債溢價		95,472	5		-	-
15XX	固定資產淨額		774,768	37		656,461	46	3272	認股權		2,905	-		-	-
無形資產						保留盈餘(附註四(十五))									
1720	專利權		2,130	-		1,826	-	3350	待彌補虧損	(	86,743)	(4)	(	286,610)	(20)
1750	電腦軟體成本		1,226	-		762	-	3XXX	股東權益總計		1,659,871	79		822,092	58
17XX	無形資產合計		3,356	-		2,588	-	重大承諾及或有事項(附註七)							
其他資產－淨額															
1810	閒置資產(附註四(七)及六)		40,575	2		46,180	3								
1820	存出保證金		65	-		65	-								
1830	遞延費用		1,121	-		1,762	-								
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十六))		73,525	3		81,018	6								
18XX	其他資產合計		115,286	5		129,025	9								
1XXX	資產總計	\$	2,114,149	100	\$	1,426,108	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$	2,114,149	100	\$	1,426,108	100

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十月二十三日核閱報告。

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
損 益 表
民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	<u>96 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u>			<u>95 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u>		
	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>%</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>%</u>
營業收入						
4110 銷貨收入	\$	754,858	102	\$	729,105	102
4170 銷貨退回	(	15,992)	(2)	(	10,587)	(2)
4190 銷貨折讓	(	1,767)	-	(	503)	-
4100 銷貨收入淨額		<u>737,099</u>	<u>100</u>		<u>718,015</u>	<u>100</u>
營業成本(附註四(十八))						
5110 銷貨成本	(	519,589)	(70)	(	468,229)	(65)
5910 營業毛利		<u>217,510</u>	<u>30</u>		<u>249,786</u>	<u>35</u>
營業費用(附註四(十八))						
6100 推銷費用	(	12,928)	(2)	(	10,164)	(2)
6200 管理及總務費用	(	53,105)	(7)	(	40,508)	(6)
6300 研究發展費用	(	80,299)	(11)	(	45,333)	(6)
6000 營業費用合計	(	146,332)	(20)	(	96,005)	(14)
6900 營業淨利		<u>71,178</u>	<u>10</u>		<u>153,781</u>	<u>21</u>
營業外收入及利益						
7110 利息收入		2,312	-		1,564	-
7320 金融負債評價利益(附註四(九))		11,942	2		-	-
7160 兌換利益		2,964	-		699	-
7260 存貨跌價回升利益		-	-		2,900	1
7280 減損迴轉利益(附註四(六))		57,178	8		-	-
7480 什項收入		16,406	2		6,378	1
7100 營業外收入及利益合計		<u>90,802</u>	<u>12</u>		<u>11,541</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	10,671)	(1)	(	8,092)	(1)
7530 處分固定資產損失	(	49)	-	(	-	-
7550 存貨盤損	(	-	-	(	169)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(	5,900)	(1)	(	-	-
7620 閒置資產折舊	(	3,890)	(1)	(	4,451)	(1)
7630 減損損失	(	-	-	(	9,573)	(1)
7880 什項支出	(	1,976)	-	(	6,317)	(1)
7500 營業外費用及損失合計	(	22,486)	(3)	(	28,602)	(4)
7900 繼續營業單位稅前淨利		<u>139,494</u>	<u>19</u>		<u>136,720</u>	<u>19</u>
8110 所得稅利益(附註四(十六))		<u>20,922</u>	<u>3</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
9600 本期淨利	\$	<u>160,416</u>	<u>22</u>	\$	<u>136,720</u>	<u>19</u>
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	
普通股基本每股盈餘(附註四(十七))						
9750 本期淨利	\$	<u>1.36</u>	\$	<u>1.39</u>	\$	<u>1.39</u>
稀釋每股盈餘(附註四(十七))						
9850 本期淨利	\$	<u>1.20</u>	\$	<u>1.39</u>	\$	<u>1.35</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十月二十三日核閱報告。

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
現 金 流 量 表
民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	<u>96 年 1 月 1 日</u> <u>至 9 月 30 日</u>	<u>95 年 1 月 1 日</u> <u>至 9 月 30 日</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 160,416	\$ 136,720
調整項目		
呆帳損失	7,936	-
存貨呆滯及跌價損失(回升利益)	5,900	(2,900)
折舊費用(含其他損失)	77,158	62,155
各項攤提	480	1,019
處分固定資產損失	49	-
資產減損(含以成本衡量之金融資產-非流動)	-	9,573
減損迴轉利益	(57,178)	-
金融負債評價利益	(11,942)	-
應付公司債折價攤銷數	5,695	-
資產及負債科目之變動		
應收票據	10,001	(26,641)
應收帳款	(108,862)	(76,420)
其他應收款	1,304	(939)
存貨	(25,038)	(54,988)
預付費用	(92)	(5,341)
遞延所得稅資產	(20,922)	-
應付票據	(18,877)	15,265
應付帳款	20,441	55,549
應付費用	370	4,784
其他應付款項	1,926	5,360
預收款項	(284)	1,255
其他流動負債	372	876
應計退休金負債	<u>1</u>	<u>-</u>
營業活動之淨現金流入	<u>48,854</u>	<u>125,327</u>

(續 次 頁)

全 新 光 電 科 技 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	96 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	95 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產減少(增加)	\$ 14,183	(\$ 32,342)
採權益法之長期股權投資增加	-	(3,612)
購置固定資產	(62,524)	(97,892)
處分固定資產價款	323	-
專利權增加	(305)	(1,028)
電腦軟體成本增加	(463)	(692)
存出保證金減少	<u>1</u>	<u>2</u>
投資活動之淨現金流出	(<u>48,785</u>)	(<u>135,564</u>)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	(205,394)	148,819
償還長期借款	(9,146)	(128,183)
現金增資	483,200	-
員工行使認股權憑證	<u>25,933</u>	<u>47,907</u>
融資活動之淨現金流入	<u>294,593</u>	<u>68,543</u>
本期現金及約當現金增加	294,662	58,306
期初現金及約當現金餘額	<u>135,845</u>	<u>72,399</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 430,507</u>	<u>\$ 130,705</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
不含利息資本化之本期利息支付數	<u>\$ 4,976</u>	<u>\$ 7,885</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 109</u>
不影響現金流量及部分現金收付之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 12,195</u>	<u>\$ 26,371</u>
轉換公司債轉換普通股(含轉換溢價)	<u>\$ 118,164</u>	<u>\$ -</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十月二十三日核閱報告。

董事長：陳懋常

經理人：曾坤誠

會計主管：黃裕宗

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

全新光電科技股份有限公司申報案件檢查表
會計師複核彙總意見

全新光電科技股份有限公司本次為發行員工認股權憑證 6,000 單位(每單位認股權憑證可認購普通股 1,000 股，共計可認購普通股 6,000,000 股，每股面額 10 元，合計新台幣 60,000,000 元)，向行政院金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」(以下簡稱處理準則)規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，全新光電科技股份有限公司本次向行政院金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響發行員工認股權憑證之情事。

此致

全新光電科技股份有限公司

資誠會計師事務所

會計師

李燕



中華民國九十六年十一月二十日