

股票代碼：2455

全新光電科技股份有限公司

財 務 報 告 民國九十二年上半年度

公司地址：桃園縣平鎮市工業一路16號
電 話：(03)419-2969

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財務報表附註編號
一、封面		1		無
二、目錄		2		無
三、會計師查核報告		3		無
四、資產負債表		4		無
五、損益表		5		無
六、股東權益變動表		6		無
七、現金流量表		7~8		無
八、財務報表附註		9~33		無
	(一)公司沿革	10		一
	(二)重要會計政策之彙總說明	10~12		二
	(三)會計原則變動之理由及其影響	無		無
	(四)重要會計科目之說明	12~23		四~十六
	(五)關係人交易	23~24		十七
	(六)質抵押資產	12		三
	(七)重大承諾事項及或有負債	24		十八
	(八)重大之災害損失	無		無
	(九)重大之期後事項	無		無
	(十)其他	27~29		二十
	(十一)附註揭露事項			
	1.重大交易事項相關資訊	30		廿一
	2.轉投資事業相關資訊	30		廿一
	3.大陸投資資訊	30		廿一
	(十二)部門別財務資訊	無		無
九、重要會計科目明細表		34~58		無
十、重要查核說明		59~63		無

全新光電科技股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國九十二及九十一年上半年度

會計師查核報告

全新光電科技股份有限公司 公鑒：

全新光電科技股份有限公司民國九十二年及九十一年六月三十日之資產負債表，暨民國九十二年及九十一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。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規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」暨一般公認會計原則編製，足以允當表達全新光電科技股份有限公司民國九十二年及九十一年六月三十日之財務狀況，暨民國九十二年及九十一年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

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

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 慧 銘

會計師 池 瑞 全

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第0920123784號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第0920123784號

中 華 民 國 九 十 二 年 七 月 三 十 一 日

全新光電科技股份有限公司
資產負債表
民國九十二年及九十一年六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	九十二年六月三十日		九十一年六月三十日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	九十二年六月三十日		九十一年六月三十日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
	流動資產												
1100	現金及約當現金	二、四	\$ 86,938	4	\$ 33,779	2	2100	短期借款	三、十一	\$ 140,000	8	\$ 30,000	1
1110	短期投資	二、五	39,455	2	221,487	11	2120	應付票據	十七	18,440	1	18,889	1
1120	應收票據淨額	二、六	406	1	120	1	2140	應付帳款		40,148	2	29,081	1
1140	應收帳款淨額	二、六	104,394	5	77,477	3	2270	一年內到期之長期借款	三、十二	149,979	8	149,939	7
1190	其他金融資產—流動	十五	1,647	1	1,575	-	2280	其他流動負債		31,781	2	22,162	2
1210	存貨	二、七	102,508	5	130,425	6	21XX	流動負債合計		<u>380,348</u>	<u>21</u>	<u>250,071</u>	<u>12</u>
1291	受限制資產	三	20,000	1	-	-							
1298	其他流動資產	二、十五、二十	26,666	2	22,373	1							
11XX	流動資產合計		<u>382,014</u>	<u>21</u>	<u>487,236</u>	<u>24</u>	24XX	長期負債	三、十二	<u>306,938</u>	<u>17</u>	<u>466,565</u>	<u>23</u>
1420	長期股權投資	二、八	<u>37,567</u>	<u>2</u>	<u>45,710</u>	<u>2</u>							
	固定資產	二、三、九、十七、十八											
	成 本												
1501	土地		128,439	7	128,223	6	2810	應計退休金負債	二	<u>5,137</u>	<u>1</u>	<u>4,019</u>	<u>-</u>
1521	房屋及建築		358,380	20	332,042	16	28XX	其他負債合計		<u>5,137</u>	<u>1</u>	<u>4,019</u>	<u>1</u>
1531	機器設備		1,098,308	61	1,082,371	53	2XXX	負債合計		<u>692,423</u>	<u>39</u>	<u>720,655</u>	<u>36</u>
1551	運輸設備		4,308	1	4,308	1							
1561	辦公設備		14,454	1	13,442	1							
1681	其他設備		79,231	4	78,195	4	3110	股東權益					
	小 計		<u>1,683,120</u>	<u>94</u>	<u>1,638,581</u>	<u>81</u>		股本—每股面額10元，額定130,000					
15X9	減：累計折舊		(589,318)	(33)	(407,361)	(20)		元，發行77,900					
1671	未完工程		18,004	1	34,933	2		千元	十三	779,000	44	779,000	38
1672	預付設備款		36,439	2	23,860	1		資本公積	十三				
15XX	固定資產淨額		<u>1,148,245</u>	<u>64</u>	<u>1,290,013</u>	<u>64</u>	3210	股票發行溢價		459,989	26	586,222	29
1700	無形資產	二	<u>1,179</u>	<u>1</u>	<u>1,147</u>	<u>1</u>		保留盈餘	十三				
	其他資產	二、十、十五					3310	法定盈餘公積		-	-	9,889	1
1861	遞延所得稅資產		195,661	11	174,414	9	3350	累積盈虧		(151,033)	(9)	(80,191)	(4)
1888	其他什項資產		15,713	1	17,055	1	33XX	保留盈餘合計		(151,033)	(9)	(70,302)	(3)
18XX	其他資產合計		<u>211,374</u>	<u>12</u>	<u>191,469</u>	<u>9</u>	3XXX	股東權益合計		<u>1,087,956</u>	<u>61</u>	<u>1,294,920</u>	<u>64</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 1,780,379</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,015,575</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計		<u>\$ 1,780,379</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,015,575</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

全新光電科技股份有限公司
損益表
民國九十二年及九十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元
(除每股損益以元表示外)

代碼	附註	九十二年上半年度		九十一年上半年度	
		金額	%	金額	%
4110		\$ 277,997	101	\$ 158,087	101
4171		(1,488)	(1)	(317)	-
4191		(120)	-	(630)	(1)
4100		276,389	100	157,140	100
5110	十四、十七	(249,607)	(90)	(186,624)	(119)
5910		26,782	10	(29,484)	(19)
6000	十四、十七	(118,199)	(43)	(102,556)	(65)
6900		(91,417)	(33)	(132,040)	(84)
		營業外收入及利益			
7110		409	-	389	-
7140		477	-	4,852	3
7150		430	-	-	-
7160		1,220	1	1,455	1
7480	十八	5,367	2	428	1
7100		7,903	3	7,124	5
		營業外費用及損失			
7510		8,279	3	14,014	9
7520		8,143	3	-	-
7550		-	-	2,428	2
7570		3,487	1	-	-
7880		203	-	613	-
7500		20,112	7	17,055	11
7900		(103,626)	(37)	(141,971)	(90)
8111	二、十五	2,593	1	20,542	13
9600		\$ (101,033)	(36)	\$ (121,429)	(77)
9950	十六	稅前	稅後	稅前	稅後
	十六	\$ (1.33)	\$ (1.29)	\$ (1.82)	\$ (1.56)

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

全新光電科技股份有限公司
股東權益變動表
民國九十二年及九十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資 本 公 積(附註十三)		保 留 盈 餘 (附 註 十 三)		合 計
		發 行 股 票 溢 價	法 定 盈 餘 公 積	累 積 盈 虧	合 計	
民國九十一年一月一日餘額	\$ 779,000	\$ 586,222	\$ 5,338	\$ 45,789	\$ 51,127	\$ 1,416,349
九十年度盈餘分派：						
法定盈餘公積			4,551	(4,551)	-	-
九十一年上半年度純損				(121,429)	(121,429)	(121,429)
民國九十一年六月三十日餘額	\$ 779,000	\$ 586,222	\$ 9,889	\$ (80,191)	\$ (70,302)	\$ 1,294,920
民國九十二年一月一日餘額	\$ 779,000	\$ 586,222	\$ 9,889	\$ (186,122)	\$ (176,233)	\$ 1,188,989
九十一年度盈餘分派：						
法定盈餘公積彌補虧損			(9,889)	9,889	-	-
資本公積彌補虧損		(126,233)		126,233	126,233	-
九十二年上半年度純損				(101,033)	(101,033)	(101,033)
民國九十二年六月三十日餘額	\$ 779,000	\$ 459,989	\$ -	\$ (151,033)	\$ (151,033)	\$ 1,087,956

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

全新光電科技股份有限公司
現金流量表
民國九十二年及九十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元
九十二年上半年度
九十一年上半年度

項 目	九十二年上半年度	九十一年上半年度
營業活動之現金流量：		
純 損	\$ (101,033)	\$ (121,429)
調整項目：		
折舊及各項攤提	90,426	95,862
壞帳費用	133	-
存貨跌價損失	3,487	-
處分短期投資利益	(477)	(4,852)
被投資公司減資損失	8,143	-
遞延所得稅資產	(2,598)	(20,542)
短期投資跌價回升利益(什項收入項下)	-	(24)
營業資產及負債之淨變動		
應收帳款	(57,666)	(5,584)
應收票據	6,952	1,671
存 貨	32,780	40,483
其他流動資產	2,566	(3,806)
應付票據	(4,152)	(1,274)
應付帳款	2,042	(9,652)
應計退休金負債	662	903
其他流動負債	1,898	(14,417)
營業活動之淨現金流出	<u>(16,837)</u>	<u>(42,661)</u>
投資活動之現金流量：		
短期投資增加	(93,546)	(837,495)
出售短期投資價款	157,627	883,642
購置長期投資價款	-	(4,994)
購置固定資產	(13,202)	(15,721)
質押定期存款(增)減	(9,000)	1,060
存出保證金(增)減	(39)	4,987
專利權增加	-	(76)
未攤銷費用增加	(300)	(686)
投資活動之淨現金流入	<u>41,540</u>	<u>30,717</u>

(接續頁)

(承前頁)

融資活動之現金流量：

短期借款增(減)	90,000	(28,438)
償還一年內到期長期借款	(77,102)	(32,483)
長期借款增加	-	79,714
融資活動之淨現金流入	<u>12,898</u>	<u>18,793</u>
現金及約當現金增加數	37,601	6,849
期初現金及約當現金餘額	<u>49,337</u>	<u>26,930</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 86,938</u>	<u>\$ 33,779</u>

現金流量資訊之補充揭露：

支付利息(不含利息資本化)	<u>\$ 8,534</u>	<u>\$ 13,835</u>
支付所得稅	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 28</u>

不影響現金流量及僅有部分現金收付之投資及融資活動：

一年內到期長期負債	<u>\$ 149,979</u>	<u>\$ 149,939</u>
購置固定資產		
固定資產增加數	\$ 15,390	\$ 14,515
加：期初應付設備款(帳列其他流動負債)	5,640	4,704
減：期末應付設備款(帳列其他流動負債)	<u>(7,828)</u>	<u>(3,498)</u>
現金支付數	<u>\$ 13,202</u>	<u>\$ 15,721</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

全新光電科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十二年六月三十日

(除每股資料及其他另有註明外，金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

全新光電科技股份有限公司(以下稱本公司)係依照公司法及有關法令規定，於民國八十五年十一月設立。本公司股票於民國九十一年一月二十四日經財政部證券暨期貨管理委員會核准於台灣證券交易所掛牌買賣。

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

截至九十二年及九十一年六月三十日止，本公司員工人數分別為219人及183人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明及衡量基礎如下：

(一)流動與非流動之區分

屬正常營業週期構成之一部份者、預期於資產負債表日後十二個月內將變現、或正常營業過程中將變現及備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表日後十二個月內清償、或因營業而發生之債務、預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產(負債)者為非流動資產(負債)。

(二)現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係指隨時可轉換成定額現金且自投資日起三個月內到期而利率變動對其價值影響甚少之短期投資。

(三)短期投資

短期投資以取得成本為入帳基礎，取得被投資公司發放之股票股利時，不列為投資收益，僅註記股數增加。出售股票及基金之成本以加權平均法計算；短期票券到期兌償及到期前賣出之成本則按個別認定法計算。短期投資期末按成本與市價孰低評價，跌價損失及回升利益均列為當期損益。比較成本與市價孰低時，

權益證券與非權益證券視為一投資組合，採總額比較法。上市封閉型基金及上市、上櫃公司股票之市價以最後一個月平均收盤價格計算，開放型基金之市價則以期末基金淨資產價值計算。

(四) 備抵壞帳

備抵壞帳係根據期末應收款項餘額之收回可能性估列。

(五) 存貨

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

(六) 長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，按成本與市價孰低法評價，未實現投資損益列為股東權益之減項。如為興櫃公司及未上市(櫃)公司，則按成本法評價，出售或移轉時之成本採加權平均法計價。

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

(七) 固定資產

固定資產按照取得或建造時成本入帳。重大增添、改良及重置支出予以資本化。固定資產折舊係按其成本按估計使用年限，採平均法計提。購置或建造之固定資產，於取得或完工前所支出之款項所負擔之利息予以資本化，計入固定資產取得成本。

(八) 退休金

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

(九) 無形資產

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

(十) 外幣之交易事項

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

(十一) 衍生性金融商品

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

為規避可辨認外幣承諾之匯率變動風險者，兌換損益遞延至實際交易發生時，調整交易價格；惟兌換損失遞延後若將導致以後會計期間發生損失時，該部分之兌換損失不予遞延。若遠期外匯買賣合約之金額超過其所規避之可辨認外幣承諾金額時，該部分之兌換差額列為當年度損益。

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

(十二) 非衍生性金融商品

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

(十三) 所得稅

本公司所得稅會計處理，係作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額。所得稅抵減係採用當期認列法。

本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未分配者，該未分配盈餘應加徵10%營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

三、提供擔保之資產

本公司下列資產已提供各金融機構作為借款額度之擔保：

擔保資產內容	九十二年六月三十日	九十一年六月三十日
	(仟元)	(仟元)
受限制資產定存單	\$ 20,000	\$ -
固定資產土地	128,223	128,223
固定資產房屋及建築	280,831	279,169
固定資產機器設備	621,532	602,906
	<u>\$ 1,050,586</u>	<u>\$ 1,010,298</u>

四、現金及約當現金

	九十二年六月三十日	九十一年六月三十日
	(仟元)	(仟元)
庫存現金	\$ 121	\$ 146
活期存款	86,760	33,627
支票存款	57	6
	<u>\$ 86,938</u>	<u>\$ 33,779</u>

五、短期投資

	九十二年六月三十日	九十一年六月三十日
	(仟元)	(仟元)
受益憑證	<u>\$ 39,455</u>	<u>\$ 221,487</u>
市價	<u>\$ 39,588</u>	<u>\$ 221,637</u>

六、應收票據及應收帳款

	九十二年六月三十日	九十一年六月三十日
	(仟元)	(仟元)
1.應收票據		
應收票據	\$ 410	\$ 138
減：備抵呆帳	<u>(4)</u>	<u>(18)</u>
應收票據淨額	<u>\$ 406</u>	<u>\$ 120</u>

2. 應收帳款

應收帳款	\$ 107,163	\$ 80,231
減：備抵呆帳	(2,769)	(2,754)
應收帳款淨額	<u>\$ 104,394</u>	<u>\$ 77,477</u>

七、存貨

	九十二年六月三十日 (仟元)	九十一年六月三十日 (仟元)
原 料	\$ 70,407	\$ 97,923
物 料	8,828	-
在 製 品	1,181	1,253
製 成 品	22,092	41,299
減：備抵存貨跌價損失	-	(10,050)
	<u>\$ 102,508</u>	<u>\$ 130,425</u>

民國九十二年及九十一年六月三十日存貨投保金額分別為200,000仟元及180,000仟元。

八、長期投資

	九十二年六月三十日		九十一年六月三十日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
	(仟元)		(仟元)	
按成本法計價－未上市、上櫃公司：				
倍強科技(股)公司	\$ 32,573	4.93	\$ 40,716	4.93
正懋光電(股)公司	4,994	6.30	4,994	6.30
	<u>\$ 37,567</u>		<u>\$ 45,710</u>	

九、固定資產

	九十二年六月三十日			九十一年 六月三十日	
	(仟元)			(仟元)	
	成	本	累 積 折 舊	帳 面 價 值	帳 面 價 值
土 地	\$	128,439	\$ -	\$ 128,439	\$ 128,223
房 屋 及 建 築		358,380	77,549	280,831	279,169
機 器 設 備		1,098,308	476,776	621,532	750,929
運 輸 設 備		4,308	2,736	1,572	2,115
辦 公 設 備		14,454	8,312	6,142	7,667
其 他 設 備		79,231	23,945	55,286	63,117
未 完 工 程		18,004	-	18,004	34,933
預 付 設 備 款		36,439	-	36,439	23,860
	\$	<u>1,737,563</u>	\$ <u>589,318</u>	\$ <u>1,148,245</u>	\$ <u>1,290,013</u>

民國九十二年及九十一年六月三十日固定資產保險總額分別為1,009,307仟元及1,013,362仟元，提供擔保及質押情形請參閱附註三。

本公司民國九十二及九十一年上半年度利息資本化前之利息支出總額分別為9,446仟元及15,654仟元，利息資本化金額分別為1,167仟元及1,640仟元，資本化利率分別為3.37%及5.05%。

十、其他資產

項 目	九十二年六月三十日				九十一年六月三十日			
	(仟元)				(仟元)			
	小	計	合	計	小	計	合	計
遞延所得稅資產(附註十六)	\$	226,834			\$	196,106		
減：備抵評價金額		<u>(31,173)</u>	\$	195,661		<u>(21,692)</u>	\$	174,414
存 出 保 證 金				9,188				6,769

呆滯存貨	13,767		33,239	
減：備抵呆滯存貨跌價損失	(13,767)	-	(33,239)	-
未攤銷費用		6,525		10,070
待過戶土地		-		216
		<u>\$ 211,374</u>		<u>\$ 191,469</u>

十一、短期借款

	九十二年六月三十日		九十一年六月三十日	
	金額	利率區間	金額	利率區間
	(仟元)		(仟元)	
信用借款	\$ 140,000	2.25%~2.40%	\$ 30,000	3.00%

民國九十二年及九十一年六月三十日本公司為提供作為額度(含長、短期借款)之擔保或備償均開具保證票據120,000元。

截至九十二年及九十一年六月三十日本公司為短期借款而提供質押擔保情形，請參閱附註三。

十二、長期負債

(一)長期借款明細如下：

	九十二年六月三十日		九十一年六月三十日	
	(仟元)		(仟元)	
長期銀行借款	\$	456,917	\$	614,920
其他長期借款		-		1,584
合計		456,917		616,504
減：一年內到期部份		(149,979)		(149,939)
長期借款淨額	<u>\$</u>	<u>306,938</u>	<u>\$</u>	<u>466,565</u>

(二)長期銀行借款明細如下：

債 權 人	原始貸款金額	九 十 二 年	九 十 一 年
		六 月 三 十 日	六 月 三 十 日
		(仟元)	(仟元)
台灣中小企業銀行(一)	22,000	\$ 9,293	13,814
台灣中小企業銀行(二)	7,150	5,912	6,462
上海商業銀行(一)	30,000	3,000	9,000
上海商業銀行(二)	28,000	5,600	11,200
上海商業銀行(三)	30,000	11,448	18,208
中國國際商業銀行(一)	64,000	44,800	57,600
中國國際商業銀行(二)	27,000	-	14,850
中國國際商業銀行(三)	93,500	84,150	93,500
台灣工業銀行	390,286	292,714	390,286
合 計		456,917	614,920
減：一年內到期長期借款		(149,979)	(148,355)
長 期 借 款 淨 額		\$ 306,938	\$ 466,565

民國九十二年及九十一年六月三十日利率區間分別為2.6500%~4.9480%及3.5250%~6.448%。

依合約規定償還及付息方式如下：

債 權 人	借 款 期 間	償 還 及 付 息 方 式
台灣中小企業銀行(一)	87.05.05-94.05.05	自89.06.05起，每1個月1期，共計60期，每期平均攤還本金及利息共452仟元。
台灣中小企業銀行(二)	88.03.02-103.03.02	自90.05.02起，每3個月1期，共計52期，每期攤還本金137,500元，利息月付。

上海商業儲蓄銀行(一)	87.11.16-92.11.16	自87.11.16起，每3個月1期，共計20期，每期平均攤還1,500仟元，利息月付。
上海商業儲蓄銀行(二)	88.04.15-93.04.15	自88.06.15起，每3個月1期，共計20期，每期平均攤還1,400仟元，利息月付。
上海商業儲蓄銀行(三)	89.06.02-94.04.02	自89.06.02起，每個月1期，共計58期，每期平均攤還本金及利息共602仟元。
中國國際商業銀行(一)	88.12.01-95.11.21	自91.01.21起，每3個月1期，共計20期，每期攤還本金3,200仟元，利息月付。
中國國際商業銀行(二)	89.02.14-94.02.14	自89.2.14起，每3個月1期，共計20期，每期攤還本金1,350仟元，利息月付，已提前清償完畢。
中國國際商業銀行(三)	89.11.15-96.11.24	自91.11.21起，每3個月1期，共計20期，每期攤還本金4,675仟元，利息月付。
台灣工業銀行	90.02.20-95.02.20	自91.08.20起，每6個月1期，共計8期，每期攤還本金48,786仟元，利息月付。

(三)其他長期借款

債 權 人 還 款 期 間	九 十 二 年	九 十 一 年
	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日
	(仟元)	(仟元)
經 濟 部 工 業 局 89.03.27~92.04.26	\$ -	\$ 1,584
減：一年內到期部份淨額	-	(1,584)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司八十八年間因辦理鼓勵民間事業開發工業新產品「異質接面磷化銦鎵／砷化鎵雙載子電晶體磊晶片」開發計劃，向經濟部工業局申請補助款4,864仟元及配合款4,864仟元，其中配合款還款年限為三年十二期。民國九十二年及九十一年六月三十日由中國國際商銀為本計劃案之履約保證，保證金額皆為4,900仟元。

另此計劃需回繳回饋金，回饋金上繳方式如下：

回饋金繳納比例：產品之銷售金額的2%

回饋金上限：(1)以三年為限

(2)配合款之40%，即1,946仟元

上述回饋金1,946仟元，本公司業於八十九年度支付完畢，帳列營業外支出一什項支出項下。

十三、股東權益

依有關法令規定，因長期股權投資按權益法計價而發生之資本公積，不得作為任何用途；股票發行溢價、公司債轉換溢價及受領贈與之所得所產生之資本公積，得用以撥充股本或彌補虧損，其餘之資本公積除填補公司虧損外，不得使用之。前述之股票發行溢價、公司債轉換溢價及受領贈與之所得所產生之資本公積撥充股本時，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

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

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

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

依公司法規定，法定公積應繼續提撥至其餘額達股本總額時為止。法定公積得用以彌補虧損；且當該項公積已達實收股本百分之五十時，亦得以其半數撥充股本。

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

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

本公司九十一及九十年度盈餘分配議案，業經股東會及董事會通過，均未配發員工紅利及董監事酬勞。

十四、用人、折舊、折耗及攤銷費用

功能別 性質別	九十二年上半年度			九十一年上半年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	22,493	36,635	59,128	26,416	22,234	48,650
勞健保費用	1,878	2,277	4,155	2,051	1,558	3,609
退休金費用	401	615	1,016	510	409	919
其他用人費用	-	-	-	-	-	-
折舊費用	62,100	25,862	87,962	59,194	34,181	93,375
折耗費用	-	-	-	-		
攤銷費用	951	1,513	2,464	1,024	1,463	2,487

十五、預計所得稅

(一)本公司所得稅估計如下：

項 目	九十二年上半年度 (仟元)	九十一年上半年度 (仟元)
稅前財務(損)益	\$ (103,626)	\$ (141,971)
永久性差異		
出售證券利益免稅	(477)	(4,852)
其 他	25	-
暫時性差異		
營業開始前產生之費用分年攤提	-	(4,459)
職工福利分年攤提	(360)	(360)
未實現存貨跌價回升利益	(35,714)	-
備抵呆帳	(372)	(39)
未實現兌換損益	(662)	(1,135)
退休金超限	662	901
已實現兌換損失	(701)	-
小 計	(141,225)	(151,915)
免稅所得	-	-
虧損扣抵	(141,225)	(151,915)
課稅所得	-	-
稅 率	25%	25%
小 計	-	-
加：未分配盈餘加徵10%所得稅	-	-
減：投資抵減	-	-
當期所得稅費用	-	-
以前年度所得稅低估	5	-
遞延所得稅資產增加	(2,598)	(20,542)
所得稅利益	(2,593)	(20,542)
遞延所得稅資產增加	2,598	20,542
以前年度所得稅低估	(5)	-
扣繳稅款	25	28
應退所得稅	\$ 25	\$ 28

(二)遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

項	目	九十二年六月三十日	九十一年六月三十日
		(仟元)	(仟元)
1.遞延所得稅資產－流動：			
遞延費用		\$ 90	\$ 180
未實現存貨跌價損失		3,442	10,822
備抵呆帳		3,767	492
營業開始前產生之費用以後年			
度攤提數		-	1,115
虧損扣抵		18,682	-
投資抵減		34,270	
小計		60,251	12,609
遞延所得稅負債－流動			
未兌現兌換利益		(166)	(34)
減：備抵評價金額		(39,626)	
遞延所得稅資產－流動淨額		\$ 20,459	\$ 12,575
2.遞延所得稅資產－非流動：			
退休金費用		\$ 1,246	\$ 966
遞延費用		-	90
虧損扣抵		127,064	81,550
投資抵減		98,524	113,500
小計		226,834	196,106
減：備抵評價金額		(31,173)	(21,692)
遞延所得稅資產－非流動淨額		\$ 195,661	\$ 174,414

(三)截至民國九十二年六月三十日本公司得用以扣抵以後年度課稅所得額之投資抵減及虧損扣抵如下：

<u>到 期 年 度</u>	<u>投資抵減稅額</u> (仟元)	<u>虧損扣抵稅額</u> (仟元)
民國九十二年度	7,617	7,968
民國九十三年度	26,654	21,428
民國九十四年度	67,697	-
民國九十五年度	10,002	14,174
民國九十六年度	20,824	66,870
民國九十七年度	-	35,306
	<u>\$ 132,794</u>	<u>\$ 145,746</u>

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

(五)本公司歷年來之營利事業所得稅申報案，業經稅捐稽徵機關核定至八十八年度。

(六)兩稅合一相關資訊如下：

	<u>九十二年六月三十日</u> (仟元)	<u>九十一年六月三十日</u> (仟元)
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	<u>九十一年度(實際)</u>	<u>九十年(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司民國九十二年及九十一年六月三十日未分配盈餘均無八十六年度(含)以前之盈餘。

十六、每股(損)益

本公司損益表所列示稅前基本每股純損及稅後基本每股純損，係分別按各該年度稅前純損及稅後純損，除以各該年度流通在外普通股之加權平均股數77,900仟股。

十七、關係人交易事項

(一)關係人交易名稱及其關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司關係</u>
倍強科技(股)公司	該公司董事長為本公司法人董事代表
斌盛工業(有)公司	本公司之監察人與該公司董事長為同一人
正懋光電(股)公司	本公司董事與該公司董事具二親等之關係

(二)與關係人間之重大交易事項

1.製造費用

<u>項 目</u>	<u>關 係 人</u>	<u>九十二年上半年度</u>		<u>九十一年上半年度</u>	
		<u>金 額</u>	<u>佔各該 科目%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔各該 科目%</u>
		<u>(仟元)</u>		<u>(仟元)</u>	
製造費用	倍強科技(股)公司	\$ 157	0.12	\$ 51	0.04
"	斌盛工業(有)公司	51	0.04	65	0.05
"	正懋光電(股)公司	-	-	12	0.01

2.營業費用

<u>項 目</u>	<u>關 係 人</u>	<u>九十二年上半年度</u>		<u>九十一年上半年度</u>	
		<u>金 額</u>	<u>佔各該 科目%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔各該 科目%</u>
		<u>(仟元)</u>		<u>(仟元)</u>	
營業費用	倍強科技(股)公司	\$ -	-	\$ 104	0.10
"	正懋光電(股)公司	11	0.01	-	-

(三) 與關係人間之債權債務情形

關 係 人	九十二年六月三十日			九十一年六月三十日		
	金 額	佔該科 目%	(仟元)	金 額	佔該科 目%	(仟元)
應付票據						
倍強科技(股)公司	\$ 118	0.64		\$ 135	0.71	
斌盛工業(有)公司	45	0.24		1	0.01	

(四) 財產交易

本公司於九十二及九十一年上半年度間向關係人倍強科技(股)公司購入機器設備分別為1,369仟元(其中179仟元帳列預付設備款)及3,119仟元(其中1,859仟元帳列預付設備款)。

十八、承諾及或有負債

- (一)本公司為興建廠房及購買機器設備與廠商簽訂合約總價為304,663仟元，其中已付金額為52,045仟元，帳列未完工程16,959仟元、預付設備款35,086仟元。
- (二)本公司八十八年間因辦理鼓勵民間事業開發工業新產品「異質接面磷化銦鎵／砷化鎵雙載子電晶體磊晶片」開發計劃，向經濟部工業局申請補助款4,864仟元及配合款4,864仟元，請參閱附註十二說明。
- (三)本公司因廠房、無塵室發包工程而向廠商收取之存入保證票據共計9,506仟元。
- (四)本公司發行員工認股權憑證情形，請詳附註十九說明。

十九、員工認股權證

(一) 內 容

1. 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。

2. 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。

3. 發行總數

本公司民國九十一年六月十九日董事會決議辦理發行員工認股權憑證7,790單位，每單位認股權憑證得認購之股數為1仟股，計得認購普通股7,790,000股，業奉主管機關－財政部證券暨期貨管理委員會91.06.28(91)台財證(一)第0910135573號函，自九十一年六月二十八日申報生效。惟截至九十二年六月三十日已發行4,117單位，餘3,673單位未正式發行。

4. 認股條件

(1) 認股價格：以發行當日本公司普通股收盤價格為認股價格。

(2) 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，可按第四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凡授予日時為處級主管或七職等以上專業人員，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%
屆滿3年	70%
屆滿4年	100%

③凡授予日時非屬上述人員，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	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。

(3)認購股份之種類：本公司普通股股票。

(4)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。

5.履約方式

以本公司發行新股交付。

6.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。

7.認股權行使後之權利限制

(1)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其他依事實發生之法定停止過戶期間。

(2)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。

(二)流通在外之認股權數：本期流通在外認股權數共4,117單位，每單位得認購1,000股。

(三)認購價格：目前已發行共4,117單位部份，其中1,117單位部份之認購價格係以發行日(給予日)收盤價17.20元認購，其發行日係為九十一年八月六日，其餘3,000單位部份之認購價格係以發行日(給予日)收盤價18.80元認購，其發行日係為九十二年二月六日。

(四)可行使及實際行使之認股權數：至本期止，尚未能行使認股權。

(五)酬勞成本

$$\begin{aligned} & (\text{衡量日股票成交價格} - \text{認購價格}) \times \text{可認購股權} \\ & = (17.20 - 17.20) \times 1,117,000(\text{股}) + (18.80 - 18.80) \times 3,000,000(\text{股}) \\ & = 0 \end{aligned}$$

二十、金融商品相關資訊

(一)面額或合約金額或名目本金金額及信用風險：

金融商品	九十二年六月三十日		九十一年六月三十日	
	面額或合約金額 (名目本金) (仟元)	信用風險	面額或合約金額 (名目本金) (仟元)	信用風險
遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ 43,405 (USD1,289)	\$ -

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

(二)市場價格風險－係市場匯率變動之風險：

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

(三)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性：

本公司九十一年上半年度從事之遠期外匯合約於民國九十一年七月一日至九十一年八月二十七日之間產生美金1,289仟元之現金流出及新台幣43,405仟元之現金流入，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

(四)持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略：

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

(五)遠期外匯於財務報表上之表達方法：

項 目	九十二年六月三十日	九十一年六月三十日
	(仟元)	(仟元)
應 收 出 售 遠 匯 款	\$ -	\$ 43,405
減：應 付 遠 匯 款－外幣	-	(43,285)
小 計	-	120
加：出 售 遠 匯 款 折 價	-	56
應 收 出 售 遠 匯 款 (淨 額)	\$ -	\$ 176

(六)金融商品之公平價值：

本公司九十二年及九十一年六月三十日之非衍生性金融商品，除下列項目外，其帳面價值與公平價值相當。

金 融 商 品	九十二年六月三十日		九十一年六月三十日	
	(仟元)		(仟元)	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
非衍生性金融商品				
短期投資	\$ 39,455	\$ 39,588	\$ 221,487	\$ 221,637
長期借款	306,939	299,828	466,565	441,759
衍生性金融商品				
非交易目的遠期				
外匯合約	-	-	43,405	43,405
			(USD1,289)	

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

廿一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

編號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	附表二
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	詳附註二十

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

附表一 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價	
全新光電科技(股)公司	九十二年六月三十日：							
	受益憑證：							
	復華信天翁基金	無	短期投資	2,417,889.5000	\$ 25,556	-	\$ 25,705	
	大華控股貨幣基金	"	"	38,777.1410	13,899	-	13,883	
	合 計				\$ 39,455		\$ 39,588	
	股票—非上市上櫃：							
倍強科技(股)公司	該公司董事長為本公司法人董事代表	長期股權投資	2,035,818	\$ 32,573	4.93%	無市價資訊		
正懋光電(股)公司	本公司董事與該公司董事具二親等之關係	"	454,000	4,994	6.30%	"		
合 計				\$ 37,567				

附表一之一 期末持有有價證券情形：

第二頁

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價	
全新光電科技(股)公司	九十一年六月三十日： 受益憑證：							
	KGI凱基凱旋基金	無	短期投資	5,000,000.0000	\$ 50,000	-	\$ 50,017	
	德信萬保基金	"	"	985,250.8000	9,972	-	10,014	
	永昌鳳翔基金	"	"	4,625,531.5000	64,520	-	64,561	
	永昌麒麟基金	"	"	4,635,704.4000	47,469	-	47,499	
	復華信天翁基金	"	"	2,451,100.5000	25,393	-	25,409	
	金鼎債券基金	"	"	308,714.0139	4,053	-	4,056	
	復華債券基金	"	"	1,636,888.9000	20,080	-	20,081	
	合 計				\$ 221,487		\$ 221,637	
	股票—非上市上櫃：							
倍強科技(股)公司	該公司董事長為本公司法人董事代表	長期股權投資	2,544,772	\$ 40,716	4.93%	無市價資訊		
正懋光電(股)公司	本公司董事與該公司董事具二親等之關係	"	454,000	4,994	6.30%	"		
合 計				\$ 45,710				

附表二 累積買入或賣出單一有價證券，達一億元或實收資本20%以上者

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳 面 成 本	處 分 損 益	股 數	金 額
全新光電科技 (股)公司	九十二年上半年度： 無													
	九十一年上半年度： 受益憑證：													
	德信萬保基金	短期投資			-	-	15,259,026.4500	153,970	14,273,775.6500	144,389	143,998	391	985,250.8000	9,972
	永昌鳳翔基金	"			6,920,163.2000	95,000	16,276,580.8000	225,548	18,571,212.5000	257,753	256,028	1,725	4,625,531.5000	64,520
	永昌麒麟基金	"			5,955,098.6000	60,000	17,720,119.8000	180,285	19,039,514.0000	194,285	192,816	1,469	4,635,704.4000	47,469
金鼎債券基金	"			-	-	8,106,548.7561	106,000	7,797,834.7422	102,153	101,947	206	308,714.0139	4,053	

全新光電科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
庫 存 現 金			121
活 期 存 款	日商瑞穗台北分行(外) USD484,213.54 @34.56 ; JPY2,419,367@0.2873 大眾銀行二重分行 上海商業儲蓄銀行中壢分行(外) USD148,219.16 @33.56 ; JPY75,188.00 @0.2873 台灣中小企業銀行龍潭分行 其 他(金額未達4,000仟元，共計13個)	17,426 45,409 5,128 11,579 7,218	86,760
支 票 存 款	其 他(金額未達100仟元，共計1個)	57	57
合 計			86,938

全新光電科技股份有限公司
短期投資明細表
民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	摘 要	單 位 數	面 值 (元)	取 得 成 本	市 價		備 註
					單 價 (元)	總 額	
開 放 型 基 金	復 華 信 天 翁 基 金	2,417,889.5000	-	25,556	10.6313	25,705	
	大 華 控 股 貨 幣 型 基 金	38,777.1410	-	13,899	358.0209	13,883	
合 計				39,455		39,588	

全新光電科技股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
O-057	票據1張	294	
實 密 科 技	"	116	
減：備 抵 呆 帳		(4)	
合 計		406	

全新光電科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
O-007	貨 款	8,507	
O-012	"	56,887	
O-020	"	5,513	
O-022	"	20,948	
其 他	"	15,308	金額佔本科目5%以下
小 計		107,163	
減：備 抵 呆 帳		(2,769)	
合 計		104,394	

全新光電科技股份有限公司
其他金融資產－流動明細表
民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應 收 退 稅 款	營利事業所得稅	1,559	
其 他 應 收 款	其 他	88	
合 計		1,647	

全新光電科技股份有限公司
存貨明細表
民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額			備 註
		成 本	成本與市價孰低評價		
			成 本	市 價	
原 料	Wafer	52,985	39,155	39,646	原料市價參酌當期最 後一筆進價為基礎
	Source	17,422	15,481	18,324	
	小 計	70,407			
物 料	Spare parts等	8,828	-	-	
在 製 品		1,181	-	-	
製 成 品	4”HBT	16,072	16,072	18,013	製成品市價以淨變現 價值為計算基礎
	其 他	6,020	3,216	3,542	
	小 計	22,092			
減：備抵跌價損失		-			
存 貨 金 額		102,508	73,924	79,525	

全新光電科技股份有限公司
受限制資產明細表
民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
定	期	存	款	大眾二重利率1.45%，期間92.02.26～92.08.26	1,000		提供擔保或質押情形請參閱附註三
				大眾二重利率1.45%，期間92.02.27～92.08.27	10,000		
				大眾二重利率1.45%，期間92.02.12～92.08.12	9,000		
合	計			20,000			

全新光電科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
預 付 款 項	預付貨款 預付費用	107 604	711
遞延所得稅資產－流動		60,085	
減：備抵評價金額		(39,626)	20,459
留 抵 稅 額	營業稅		5,015
暫 付 款			481
			26,666

全新光電科技股份有限公司
長期股權投資變動明細表
民國九十二年上半年度

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		評 價 基 礎	提 供 保 證 或 質 押 情 形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價	總 價			
倍強科技(股)公司	2,544,772	40,716	-	-	508,954	8,143	2,035,818	4.93%	32,573	9.67	19,686	成 本 法	無	
正懋光電(股)公司	454,000	-	-	-	-	-	454,000	6.30%	4,994	5.20	2,361	成 本 法	無	
合 計		45,710		-		8,143			37,567					

全新光電科技股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國九十二年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 金 額	本 期 增 加 額	重 分 類 增(減)	本 期 減 少 額	期 末 金 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
土 地	128,439	-	-	-	128,439	請參閱附註三	
房 屋 及 建 築	332,661	97	25,622	-	358,380		
機 器 設 備	1,094,383	216	3,709	-	1,098,308		
運 輸 設 備	4,308	-	-	-	4,308		
辦 公 設 備	13,677	351	426	-	14,454		
其 他 設 備	79,065	1	165	-	79,231		
未 完 工 程	34,933	6,478	(23,407)	-	18,004		
預 付 設 備 款	34,707	8,247	(6,515)	-	36,439		
合 計	1,722,173	15,390	-	-	1,737,563		

全新光電科技股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國九十二年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 重 分 類	本 期 減 少 額	期 末 金 額	備 註
房 屋 及 建 築	65,038	12,511	-	-	77,549	
機 器 設 備	407,179	69,597	-	-	476,776	
運 輸 設 備	2,504	232	-	-	2,736	
辦 公 設 備	7,049	1,263	-	-	8,312	
其 他 設 備	19,586	4,359	-	-	23,945	
合 計	501,356	87,962	-	-	589,318	

全新光電科技股份有限公司
 無形資產變動明細表
 民國九十二年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 金 額	備 註
專 利 權	1,286	-	107	1,179	
合 計	1,286	-	107	1,179	

全新光電科技股份有限公司
其他資產明細表
民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
呆 滯 存 貨 減：備抵呆滯存貨跌價損失	原料4,506仟元及製成品9,261仟元	13,767 (13,767)	-
遞延所得稅資產—非流動 減：備抵評價金額		226,834 (31,173)	195,661
存 出 保 證 金	係工業局補助款保證金及電話、房屋等押金		9,188
未 攤 銷 費 用	係台電高壓用電線費用及會計軟體等		6,525
合 計			211,374

全新光電科技股份有限公司
短期借款明細表
民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	備 註
大 眾 銀 行	信 用 借 款	95,000	92.06.23~92.07.24	2.25%	95,000	詳附註三	
華 南 銀 行	"	45,000	92.06.14~92.07.14	2.40%	45,000	詳附註十一	
合 計		140,000					

全新光電科技股份有限公司
應付票據明細表
民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
三	福	1,713	
台	票據6張		
灣	票據3張	3,175	
日	票據2張	1,240	
聯	票據3張	2,446	
中	票據3張	1,531	
凱	票據3張	8,335	
其	票據214張		個別金額未超過本科目金額5%者
合	計	18,440	

全新光電科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
American Xtal Technology	貨 款	2,737	
Freiberger	"	32,438	
其 他		4,973	個別金額未超過本科目金額5%者
合 計		40,148	

全新光電科技股份有限公司
 一年內到期之長期借款明細表
 民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	利 率	抵 押 或 擔 保	備 註
台灣中小企業銀行(六)	抵 押 借 款	4,754	4.2250%	廠 房 設 備	
台灣中小企業銀行(八)	"	550	3.1500%	廠 房 設 備	
上海商業儲蓄銀行(一)	"	3,000	4.9480%	機 器 設 備	
上海商業儲蓄銀行(二)	"	5,600	4.9480%	"	
上海商業儲蓄銀行(三)	"	7,004	2.6500%	"	
中國國際商業銀行(一)	"	12,800	3.2027%	土 地、廠 房 設 備	
中國國際商業銀行(二)	"	-	-	機 器 設 備	
中國國際商業銀行(三)	"	18,700	3.2027%	土 地、廠 房 設 備	
台 灣 工 業 銀 行	"	97,571	3.4533%	機 器 設 備	
合 計		149,979			

全新光電科技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應 付 費 用	應 付 薪 資	8,505	個別金額未超過本科目金額5%者
	應 付 獎 金	8,435	
	應 付 保 險 費	1,342	
	應 付 水 電 費	1,203	
	應 付 利 息	1,085	
	應 付 勞 務 費	1,270	
	其 他	445	
	小 計	22,285	
應 付 設 備 款	其 他 應 付 款	6,491	
	其 他 應 付 票 據	1,337	
	小 計	7,828	
代 收 款 項	代扣6月勞、健保費、所得稅	796	
其 他		872	
合 計		31,781	

全新光電科技股份有限公司
長期借款明細表
民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 間	利率區間	融 資 額 度	抵押或擔保	備 註
台灣中小企業銀行(一)	抵押借款	9,293	87.05.05~94.05.05	4.2250%	-	廠房設備	
台灣中小企業銀行(二)	"	5,912	88.03.02~103.03.02	3.1500%	-	廠房設備	
上海商業儲蓄銀行(一)	"	3,000	87.11.16~92.11.16	4.9480%	-	機器設備	
上海商業儲蓄銀行(二)	"	5,600	88.04.15~93.04.15	4.9480%	-	"	
上海商業儲蓄銀行(三)	"	11,448	89.06.02~94.04.02	2.6500%	-	"	
中國國際商業銀行(一)	"	44,800	88.12.01~95.11.21	3.2027%	-	土 地	
中國國際商業銀行(二)	"	-	89.02.14~94.02.14	-	-	機器設備	
中國國際商業銀行(三)	"	84,150	89.11.15~96.11.24	3.2027%	-	房屋及建築	
台灣工業銀行	"	292,714	90.02.20~95.02.20	3.4533%	-	機器設備	
減：一年內到期長期借款		(149,979)					
合 計		306,938					

全新光電科技股份有限公司
 其他負債明細表
 民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註									
應	計	退	休	金	負	債	提	列	退	休	金	負	債	5,137		
合	計													5,137		

全新光電科技股份有限公司
營業收入明細表
民國九十二年上半年度

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
銷	貨	收	入				
微	電	子	元	13,563	232,950		
光	電	子	元	9,301	45,047		
小			計		277,997		
減	：	銷	貨	退	(1,488)		
：	銷	貨	折	讓	(120)		
合	計				276,389		

全新光電科技股份有限公司
營業成本明細表
民國九十二年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
直接材料		113,498
期初原	78,592	
期初呆滯原	12,363	
加：本期進	106,083	
減：期末原	(70,407)	
減：期末呆滯原	(4,506)	
加：原料盤	212	
減：轉列研發材	(8,839)	
直接人工		5,926
製造		129,335
製造		248,759
加：期初在製		616
減：期末在製		(1,181)
製成品		248,194
加：期初製成		55,121
加：期初呆滯製成		36,713
減：期末製成		(22,092)
減：期末呆滯製成		(9,261)
減：轉列樣品		(5,180)
減：轉列研發		(14,685)
減：製成品盤		(1)
減：不良品報		(39,202)
銷貨		249,607
營業成本		249,607

全新光電科技股份有限公司
 營業費用明細表
 民國九十二年上半年度

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
營	業	費	用		19,016		
		薪	資	支	出		
		旅			費	1,139	
		保	險		費	1,744	
		各	項	折	舊	1,401	
		各	項	耗	竭	1,369	
		研		及	攤	1,369	
		勞	究		費	84,745	
		保	務		費	1,918	
		其	全		費	978	
		他	費		用	5,889	
合	計				118,199		

全新光電科技股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十二年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利 息 收 入	銀行存款利息收入	409	
處 分 投 資 利 益	處分債券型基金利益	477	
存 貨 盤 盈	原料盤盈212仟元，物料盤盈219仟元，製成品盤損1仟元	430	
兌 換 利 益		1,220	
什 項 收 入	經濟部科專計劃補助款	5,039	
	其 他	328	
合 計		7,903	

全新光電科技股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十二年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利 息 費 用	借款利息費用	8,279	
投 資 損 失	長期投資減資損失	8,143	
存貨跌價及呆滯損失		3,487	
其 他		203	
合 計		20,112	

全新光電科技股份有限公司

會計師重要查核說明
民國九十二年上半年度

全新光電科技股份有限公司

會計師重要查核說明

全新光電科技股份有限公司民國九十二年六月三十日之資產負債表及截至該日止之九十二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，業經本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」暨一般公認審計準則之規定，予以查核完竣，並於民國九十二年七月三十一日簽發查核報告書在案。

本會計師依照一般公認審計準則，業於必要之範圍內，研討及評估該公司內部控制制度之可信賴程度，藉以釐訂查核程序、抽查時間及範圍，俾對該公司財務報表之是否允當表達其財務狀況及經營結果表示意見，惟上述內部控制制度之研討及評估，係以抽查方式辦理，無法保證所有該制度之缺失必能於研討及評估時全部發現。

茲就重要查核事項說明如下：

一、內部控制制度實施之說明及評估：

1. 公司訂有組織系統，權責劃分明確。
2. 對各交易事項，例如銷售合約簽訂、執行、資本及收支等處理，均經適當之授權及核准。
3. 對有實物之資產，例如現金、定期存單、存貨及固定資產均分別設有專人負責記錄、保管及盤點，對各項債權債務分別訂有各項收支管理辦法。
4. 公司訂有財務及會計人員任用資格條件及任免、交接代理之程序，對於財務、會計人員之異動並依程序辦理。

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

二、存貨盤點觀察前之規劃、觀察程序及結果：

1. 本會計師於觀察全新光電科技(股)公司存貨盤點前，業已取得公司之存貨盤點計劃，依據對其存貨內部控制制度評估測試結果，認為該盤點計劃應屬適當；於觀察盤點作業前，業已召集盤點會議，並擬定觀察其存貨盤點之查核程式交予各觀察盤點人員據以執行。

- 2.本會計師指派人員於民國九十二年七月二日觀察其存貨盤點作業，並視實際情況，由實物抽核至所取具之存貨盤存清冊，另並隨機自盤存清冊選取樣本核至實物，發現差異部份業已作成調節說明；經觀察其整體盤點作業，並無發現重大缺失或異常情事。
- 3.盤點作業結束，經本會計師依據全新光電科技(股)公司所編製之存貨盤存與帳列值差異調節後，抽核至相關帳表記錄，結果尚稱滿意。

三、函證情形：

科 目	項 目	函 證 比 率 %	回 函 比 率 %
銀 行 存 款		100.00%	100.00%
應 收 票 據		100.00%	100.00%
應 收 帳 款		93.00%	83.98%
短 期 借 款		100.00%	100.00%
長 期 借 款		100.00%	100.00%
應 付 票 據		89.00%	86.54%
應 付 帳 款		92.00%	87.82%

結論及其他查核說明：

- 1.上述回函比率係按金額計算。
- 2.上述回函結果均相符或調節相符，本會計師認為滿意。
- 3.應收票據因金額不大致未發函，經抽核期後收現情形尚無發現重大異常情形。

四、經抽核全新光電科技(股)公司民國九十二年上半年度有關帳冊憑證，並未發現該公司有將資金貸與股東或他人之情事。

五、重大財務比率變動說明：

項 目	九十二年上半年度	九十一年上半年度	變 動 %
毛 利 率	9.69%	(18.76%)	151.65
應 收 款 項 週 轉 率	6.72次	4.01次	67.58
存 貨 週 轉 率	4.13次	2.35次	75.74

1. 本期毛利率較九十一年度上半年度上升，主要係本年度銷售情形較去年同期成長，接單量增加而造成產量增加，使產品之單位生產成本下降，故產生銷貨毛利有利價差，詳如附表一價量差分析說明。
2. 本期應收款項週轉率較九十一年上半年度上升67.58%，主要係本期銷售情形成長，營業收入較去年同期增加約75.89%，大於應收款項增加之幅度所致。

全新光電科技(股)公司九十二年及九十一年六月三十日應收款項明細如下：

科	目	九十二年六月三十日	九十一年六月三十日
		(仟元)	(仟元)
應收票據總額		\$ 410	\$ 138
減：備抵呆帳		(4)	(18)
應收票據淨額		\$ 406	\$ 120
應收帳款總額		\$ 107,163	\$ 80,231
減：備抵呆帳		(2,769)	(2,754)
應收帳款淨額		\$ 104,394	\$ 77,477

全新光電科技(股)公司民國九十二年六月三十日業已依期末應收款項餘額，根據以往發生呆帳之經驗，考慮帳齡及衡量其收回之可能性估列備抵呆帳。本會計師經抽核其呆帳之估列，尚未發現重大異常。

3. 本期存貨週轉率較九十一年上半年度上升75.74%，主要係本期銷售情形成長，相關銷貨成本較去年同期增加，以及本期處理部分呆滯存貨，致期末存貨下降，存貨週轉率上升。

全新光電科技(股)公司九十二年及九十一年六月三十日存貨明細如下：

科	目	九十二年六月三十日	九十一年六月三十日
		(仟元)	(仟元)
正常品存貨			
原	料	\$ 70,407	\$ 97,923
物	料	8,828	-
在	製	1,181	1,253
製	成	22,092	41,299
		\$ 102,508	\$ 140,475

呆滯品存貨

原	料	\$	4,506	\$	9,521
製	成		<u>9,261</u>		<u>23,718</u>
		\$	<u>13,767</u>	\$	<u>33,239</u>

本期正常品存貨期末經按成本市價孰低法評價結果，尚無跌價之虞。另超過一年以上未變動及瑕疵之存貨計13,767仟元，已轉列其他資產，並已提列備抵存貨跌價損失計13,767仟元。

六、其他項目重大變動說明：

1. 本期其他資產之各項目未有前後期變動達50%，且其變動金額達1,000萬元以上者。
2. 本期營業外收支之各項目未有前後期變動達50%，且其變動金額達1,000萬元以上者。
3. 全新光電科技(股)公司九十二年上半年度淨現金流入37,601仟元，較九十一年上半年度淨現金流入6,849仟元，增加淨現金流量計30,752仟元，變動金額未達實收資本額5%。

七、全新光電科技(股)公司並未接獲財政部證券暨期貨管理委員會個別通知之財務報表應調整改進事項。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 慧 銘

會計師 池 瑞 全

中 華 民 國 九 十 二 年 八 月 一 日

全新光電科技股份有限公司
價 量 差 分 析
民國九十二年上半年度

單位：PCS；新台幣仟元

品 名	九 十 二 年 上 半 年 度					九 十 一 年 上 半 年 度				
	數 量	單 價 (元)	銷 貨 收 入	單 位 成 本 (元)	銷 貨 成 本	數 量	單 價 (元)	銷 貨 收 入	單 位 成 本 (元)	銷 貨 成 本
光 電 子 元 件	9,242	4,808	44,434	4,528	41,848	12,028	5,301	63,757	3,102	37,315
微 電 子 元 件	13,529	17,145	231,955	15,357	207,759	5,300	17,582	93,183	28,137	149,127
其 他	-	-	-	-	-	21	9,524	200	8,666	182
合 計	22,771		276,389		249,607	17,349		157,140		186,624

品 名	銷 貨 收 入 差 異 有 (不) 利		銷 貨 成 本 差 異 有 (不) 利		銷 貨 毛 利 差 異 有 (不) 利		合 計
	價 差	量 差	價 差	量 差	價 差	量 差	
光 電 子 元 件	(4,555)	(14,768)	(13,176)	8,643	(17,731)	(6,125)	(23,856)
微 電 子 元 件	(5,908)	144,680	172,909	(231,541)	167,001	(86,861)	80,140
其 他	-	(200)	-	182	-	(18)	(18)
合 計	(10,463)	129,712	159,733	(222,716)	149,270	(93,004)	56,266