

全新光電科技股份有限公司

財 務 報 告 民國九十三年上半年度

地址：桃園縣平鎮市工業一路十六號

電話：(○三) 四一九二九六九

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	11		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	11~14		二、
(三)會計變動之理由及其影響	14		三、
(四)重要會計科目之說明	14~24		四、~七、
(五)關係人交易	25		六、
(六)質抵押之資產	26		五、
(七)重大承諾事項及或有事項	26		六、
(八)重大之災害損失	26		二、
(九)重大之期後事項	26		三、
(十)其 他	27		三、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	28		四、
2.轉投資事業相關資訊	28		四、
3.大陸投資資訊	28		四、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	30~52		-
十、重要查核說明	53~58		-
十一、會計師複核報告	-		-
十二、其他揭露事項			
(一)業 務	-		-
(二)市價、股利及股權分散情形	-		-
(三)重要財務資訊	-		-
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	-		-
(五)會計師之資訊	-		-

全新光電科技股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告
民國九十三及九十二年上半年度

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九十三年及九十二年六月三十日之資產負債表，暨民國九十三年及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，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達全新光電科技股份有限公司民國九十三年及九十二年六月三十日之財務狀況，暨民國九十三年及九十二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九十三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之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信會計師事務所

會計師 池 瑞 全

會計師 王 錦 燕

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 三 年 八 月 十 七 日

全新光電科技股份有限公司

資產負債表

民國九十三年及九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 29,398	2	\$ 86,938	5	2100	短期借款(附註十二及十九)	\$ 162,267	11	\$ 140,000	8
1110	短期投資(附註二及五)	10,018	1	39,455	2	2120	應付票據(附註十八)	45,686	3	18,440	1
1120	應收票據淨額(附註二及六)	7,237	-	406	-	2140	應付帳款	52,725	3	40,148	2
1140	應收帳款淨額(附註二及七)	101,724	7	104,394	6	2270	一年內到期長期借款(附註十三及十九)	138,591	9	149,979	9
1190	其他金融資產—流動	15,940	1	1,647	-	2298	其他流動負債	24,710	2	31,781	2
120X	存貨(附註二及八)	112,081	7	102,508	6	21XX	流動負債合計	423,979	28	380,348	22
1291	受限制資產(附註十九)	6,934	-	20,000	1						
1298	其他流動資產(附註二、十六及二十)	7,523	1	26,666	1	24XX	長期負債(附註十三及十九)	201,834	14	306,938	17
11XX	流動資產合計	290,855	19	382,014	21		其他負債				
						2810	應計退休金負債(附註二)	6,211	-	5,137	-
1420	長期股權投資(附註二及九)	32,573	2	37,567	2	28XX	其他負債合計	6,211	-	5,137	-
	固定資產(附註二、十、十八、十九及二十)					2XXX	負債合計	632,024	42	692,423	39
	成 本						股東權益				
1501	土 地	128,439	9	128,439	7	3110	股本—每股面額10元,額定130,000仟股,發行77,900仟股(附註十四)	779,000	52	779,000	44
1521	房屋及建築	368,079	25	358,380	20		資本公積(附註十四)				
1531	機器設備	1,041,054	69	1,098,308	62	3210	股票發行溢價	140,045	9	459,989	26
1551	運輸設備	2,512	-	4,308	-		保留盈餘(附註十四)				
1561	辦公設備	15,551	1	14,454	1	3310	法定盈餘公積	-	-	-	-
1681	其他設備	82,259	5	79,231	5	3350	累積盈虧	(49,962)	(3)	(151,033)	(9)
15XY	成本小計	1,637,894	109	1,683,120	95	3XXX	股東權益合計	869,083	58	1,087,956	61
15X9	減：累計折舊	(700,652)	(46)	(589,318)	(33)						
1671	未完工程	18,540	1	18,004	1						
1672	預付設備款	27,778	2	36,439	2						
15XX	固定資產合計	983,560	66	1,148,245	65						
17XX	無形資產(附註二)	1,452	-	1,179	-						
	其他資產(附註二、十一及十六)						負債及股東權益總計	\$ 1,501,107	100	\$ 1,780,379	100
1860	遞延所得稅資產	186,629	13	195,661	11						
1888	其他什項資產	6,038	-	15,713	1						
18XX	其他資產合計	192,667	13	211,374	12						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,501,107	100	\$ 1,780,379	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

全新光電科技股份有限公司

損 益 表

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：除每股純益為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代碼	九十三年上半年度		九十二年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入	\$ 252,609	100	\$ 277,997	101
4170 減：銷貨退回	(339)	-	(1,488)	(1)
4190 銷貨折讓	(556)	-	(120)	-
4100 營業收入淨額	251,714	100	276,389	100
5110 營業成本(附註十五及十八)	(210,647)	(84)	(249,607)	(90)
5910 營業毛利	41,067	16	26,782	10
營業費用(附註十五及十八)				
6100 推銷費用	(6,216)	(3)	(7,082)	(3)
6200 管理及總務費用	(21,316)	(8)	(25,716)	(9)
6300 研究發展費用	(85,795)	(34)	(85,401)	(31)
6000 營業費用合計	(113,327)	(45)	(118,199)	(43)
6900 營業損失	(72,260)	(29)	(91,417)	(33)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	236	-	409	-
7130 處分固定資產利益	25,728	10	-	-
7140 處分投資利益	208	-	477	-
7150 存貨盤盈	34	-	430	-
7160 兌換利益	-	-	1,220	1
7260 存貨跌價回升利益	3,758	2	-	-
7480 什項收入	3,890	2	5,367	2
7100 營業外收入及利益 合計	33,854	14	7,903	3

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十三年上半年度		九十二年上半年度		
	金	額 %	金	額 %	
	營業外費用及損失				
7510	(\$ 7,196)	(3)	(\$ 8,279)	(3)	
7520	-	-	(8,143)	(3)	
7560	(1,246)	(1)	-	-	
7570	-	-	(3,487)	(2)	
7880	(<u>1,164</u>)	-	(<u>203</u>)	-	
7500	營業外費用及損失				
	合計				
	(<u>9,606</u>)	(<u>4</u>)	(<u>20,112</u>)	(<u>8</u>)	
7900	(48,012)	(19)	(103,626)	(38)	
8110	所得稅(費用)利益(附註二及十六)				
	(<u>1,950</u>)	(<u>1</u>)	<u>2,593</u>	<u>1</u>	
9600	(\$ <u>49,962</u>)	(<u>20</u>)	(\$ <u>101,033</u>)	(<u>37</u>)	
代碼	九十三年上半年度		九十二年上半年度		
	稅	前 稅 後	稅	前 稅 後	
9750	基本每股純損(附註十七)	(<u>\$ 0.62</u>)	(<u>\$ 0.64</u>)	(<u>\$ 1.33</u>)	(<u>\$ 1.30</u>)

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

全新光電科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	股 本	資 本 公 積 發 行 股 票 溢 價	保 留 法 定 盈 餘 公 積	盈 虧 累 積 盈 虧	盈 餘 合 計	股 東 權 益 合 計
九十二年一月一日餘額	\$ 779,000	\$ 459,989	\$ -	(\$ 319,944)	(\$ 319,944)	\$ 919,045
九十二年度盈餘分派 資本公積彌補虧損	-	(319,944)	-	319,944	319,944	-
九十二年上半年度純損	-	-	-	(49,962)	(49,962)	(49,962)
九十二年六月三十日餘額	\$ 779,000	\$ 140,045	\$ -	(\$ 49,962)	(\$ 49,962)	\$ 869,083
九十一年一月一日餘額	\$ 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	-
九十一年上半年度純損	-	-	-	(101,033)	(101,033)	(101,033)
九十一年六月三十日餘額	\$ 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

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期純損	(\$ 49,962)	(\$ 101,033)
折舊及各項攤提	85,810	90,426
壞帳費用	-	133
存貨跌價損失(回升利益)	(3,758)	3,487
處分固定資產利益	(25,728)	-
處分短期投資利益	(208)	(477)
被投資公司減資損失	-	8,143
遞延所得稅資產	1,950	(2,598)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(6,389)	6,952
應收帳款	(50,773)	(57,666)
存 貨	(54,214)	32,780
其他流動資產	3,068	2,566
應付票據	16,303	(4,152)
應付帳款	39,510	2,042
應計退休金負債	249	662
其他流動負債	(14,906)	1,898
營業活動之淨現金流出	(59,048)	(16,837)
投資活動之現金流量		
短期投資增加	(18,000)	(93,546)
出售短期投資價款	44,190	157,627
出售固定資產價款	33,207	-
購置固定資產	(18,100)	(13,202)
質押定期存款(增)減	19,978	(9,000)
存出保證金增加	(50)	(39)
專利權增加	(69)	-
未攤銷費用增加	(3,716)	(300)
投資活動之淨現金流入	57,440	41,540

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 30,151	\$ 90,000
償還一年內到期之長期借款	(73,544)	(77,102)
長期借款增加	<u>33,500</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(9,893)</u>	<u>12,898</u>
本期現金及約當現金增(減)數	(11,501)	37,601
期初現金及約當現金餘額	<u>40,899</u>	<u>49,337</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 29,398</u>	<u>\$ 86,938</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含利息資本化)	<u>\$ 7,276</u>	<u>\$ 8,534</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 25</u>
不影響現金流量及部份現金收付之投資 及融資活動		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 138,591</u>	<u>\$ 149,979</u>
購置固定資產		
固定資產增加數	\$ 21,152	\$ 15,390
加：期初應付設備款(帳列其 他流動負債)	1,405	5,640
減：期末應付設備款(帳列其 他流動負債)	<u>(4,457)</u>	<u>(7,828)</u>
現金支付數	<u>\$ 18,100</u>	<u>\$ 13,202</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

全新光電科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十三年及九十二年上半年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

全新光電科技股份有限公司(以下稱本公司)係依照公司法及有關法令規定，於八十五年十一月設立。本公司股票於九十一年一月二十四日經財政部證券暨期貨管理委員會核准於台灣證券交易所掛牌買賣。

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

截至九十三年及九十二年六月三十日止，本公司員工人數分別為220人及219人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金、未決訟案損失、長期工程合約損失及商品保證責任等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金或約當現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

短期投資

短期投資以取得成本為入帳基礎，取得被投資公司發放之股票股利時，不列為投資收益，僅註記股數增加。出售股票及基金之成本以加權平均法計算；短期票券到期兌償及到期前賣出之成本則按個別認定法計算。短期投資期末按成本與市價孰低法評價，跌價損失及回升利益均列為當期損益。比較成本與市價孰低時，權益證券與非權益證券視為一投資組合，採總額比較法。上市封閉型基金及上市、上櫃公司股票之市價以最後一個月平均收盤價格計算，開放型基金之市價則以期末基金淨資產價值計算。

備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項帳齡及收回可能性評估提列。

存 貨

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

長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，採用成本法評價。如被投資公司為上市（櫃）公司，按成本與市價孰低法評價，未實現投資損失列為股東權益之減項。如係投資興櫃公司及未上市（櫃）公司，按成本法評價，若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則列為當期損失，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本。收到股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。出售或移轉時之成本採用加權平均法計價。

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

固定資產

固定資產按照取得或建造時成本入帳。重大增添、改良及重置支出予以資本化。固定資產折舊係按其成本按估計使用年限，採平均法

計提。購置或建造之固定資產，於取得或完工前所支出之款項所負擔之利息予以資本化，計入固定資產取得成本。

無形資產

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

收入認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時，認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

退休金

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

外幣之交易事項

以外幣為準之交易事項（非遠期外匯買賣合約），係按交易日之即期匯率入帳。外幣資產及負債實際以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或盈益，列為收付結清年度之損益。外幣資產及負債之年底餘額，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。

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。

非衍生性金融商品

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

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、現金及約當現金

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
庫存現金	\$ 87	\$ 121
活期存款	29,311	86,760
支票存款	-	57
	<u>\$ 29,398</u>	<u>\$ 86,938</u>

五 短期投資

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
受益憑證	<u>\$ 10,018</u>	<u>\$ 39,455</u>
市 價	<u>\$ 10,081</u>	<u>\$ 39,588</u>

六 應收票據

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
應收票據	\$ 7,255	\$ 410
減：備抵壞帳	(18)	(4)
	<u>\$ 7,237</u>	<u>\$ 406</u>

七 應收帳款

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
應收帳款	\$ 104,202	\$ 107,163
減：備抵壞帳	(2,478)	(2,769)
	<u>\$ 101,724</u>	<u>\$ 104,394</u>

八 存 貨

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
原 料	\$ 58,255	\$ 70,407
物 料	4,541	8,828
在 製 品	14,973	1,181
半 成 品	246	-
製 成 品	<u>40,728</u>	<u>22,092</u>
	118,743	102,508
減：備抵存貨跌價損失	(6,662)	-
	<u>\$ 112,081</u>	<u>\$ 102,508</u>

九十三年及九十二年六月三十日存貨投保金額均為 200,000 仟元。

九、長期投資

	九十三年六月三十日		九十二年六月三十日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
成本法之股權投資				
非上市(櫃)公司普通股				
倍強科技股份有限公司	\$ 32,573	4.48	\$ 32,573	4.93
正懋光電股份有限公司	4,994	6.30	4,994	6.30
	<u>37,567</u>		<u>37,567</u>	
減：備抵長期投資跌價損失	(4,994)		-	
	<u>\$ 32,573</u>		<u>\$ 37,567</u>	

十、固定資產

(一)

	九十三年六月三十日		
	成本	累積折舊	未折減餘額
土地	\$ 128,439	\$ -	\$ 128,439
房屋及建築	368,079	104,634	263,445
機器設備	1,041,054	552,061	488,993
運輸設備	2,512	1,927	585
辦公設備	15,551	10,106	5,445
其他設備	82,259	31,924	50,335
未完工程	18,540	-	18,540
預付設備款	27,778	-	27,778
	<u>\$ 1,684,212</u>	<u>\$ 700,652</u>	<u>\$ 983,560</u>

	九十二年六月三十日		
	成本	累積折舊	未折減餘額
土地	\$ 128,439	\$ -	\$ 128,439
房屋及建築	358,380	77,549	280,831
機器設備	1,098,308	476,776	621,532
運輸設備	4,308	2,736	1,572
辦公設備	14,454	8,312	6,142
其他設備	79,231	23,945	55,286
未完工程	18,004	-	18,004
預付設備款	36,439	-	36,439
	<u>\$ 1,737,563</u>	<u>\$ 589,318</u>	<u>\$ 1,148,245</u>

(二) 利息資本化相關資訊如下：

	九十三年上半年度	九十二年上半年度
利息總額	\$ 7,824	\$ 9,446
利息資本化金額	628	1,167
利息資本化利率	3.02%	3.37%

(三) 九十三年及九十二年六月三十日固定資產保險總額分別為 1,343,970 仟元及 1,009,307 仟元，提供擔保及質押情形請參閱附註十九。

士 其他資產

(一) 遞延所得稅資產

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
遞延所得稅資產	\$ 261,608	\$ 226,834
減：備抵評價金額	(74,979)	(31,173)
	<u>\$ 186,629</u>	<u>\$ 195,661</u>

(二) 其他什項資產

	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日	
	小 計	合 計	小 計	合 計
呆滯存貨	\$ 8,347		\$ 13,767	
減：備抵呆滯存 貨跌價損失	(8,347)	\$ -	(13,767)	\$ -
催收款項	277		-	
減：備抵壞帳	(277)	-	-	-
存出保證金		118		9,188
未攤銷費用		5,920		6,525
		<u>\$ 6,038</u>		<u>\$ 15,713</u>

士 短期借款

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
信用借款		
利率九十三年上半年度 2.25%~ 2.50%，九十二年上半年度 2.25%~2.50%	\$ 106,000	\$ 140,000
購料借款		
利率九十三年上半年度 2.75%~ 3.40%，餘額為 1,664 仟美元	56,267	-
	<u>\$ 162,267</u>	<u>\$ 140,000</u>

九十三年及九十二年六月三十日本公司為提供作為額度（含長、短期借款）之擔保或備償分別開具保證票據計 168,780 仟元及 120,000 仟元。

截至九十三年及九十二年六月三十日本公司為短期借款而提供質押擔保情形，請參閱附註十九。

三、長期負債

債 權 人	借 款 期 間	償 還 及 付 息 方 式	原 始 貸 款 金 額	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
台灣中小企業銀行(一)	87.05.05- 94.05.05	自 89.06.05 起，每 1 個月 1 期，共計 60 期，每期平均攤還本金及利息共 452 仟元。	\$ 22,000	\$ 4,537	\$ 9,293
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 仟元，利息月付。	7,150	5,362	5,912
台灣中小企業銀行(三)	93.03.31- 98.07.15	自 94.10.15 起，每 3 個月 1 期，共計 16 期，每期攤還本金 2,094 仟元，利息月付。	33,500	33,500	-
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。	30,000	-	3,000
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。	28,000	-	5,600
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。	30,000	4,433	11,448
中國國際商業銀行(一)	88.12.01- 95.11.21	自 91.01.21 起，每 3 個月 1 期，共計 20 期，每期攤還本金 3,200 仟元，利息月付。	64,000	32,000	44,800
中國國際商業銀行(二)	89.11.15- 96.11.24	自 91.11.21 起，每 3 個月 1 期，共計 20 期，每期攤還本金 4,675 仟元，利息月付。	93,500	65,450	84,150
台灣工業銀行	90.02.20- 95.02.20	自 91.08.20 起，每 6 個月 1 期，共計 8 期，每期攤還本金 48,786 仟元，利息月付。	390,286	195,143	292,714
				340,425	456,917
減：一年內到期長期 借款				(138,591)	(149,979)
				\$ 201,834	\$ 306,938

九十三年及九十二年六月三十日利率區間分別為 1.000%~4.145% 及 2.650%~4.948%。

四 股東權益

普通股

九十三年六月三十日，本公司額定股本為 1,300,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數 130,000 仟股。實收股本則為新台幣 779,000 仟元。其有關增資股款來源明細如下：

股本來源	金額
原始投資	\$ 230,000
現金增資	470,000
盈餘轉增資	37,800
資本公積轉增資	32,200
員工紅利轉增資	9,000
	<u>\$ 779,000</u>

員工認股權證

本公司發行員工認股權憑證情形如下：

(一) 認股權人資格條件

以特定職等或對公司有特殊貢獻之本公司及國內外由本公司直接（間接）轉投資事業持股超過 50% 之子公司全職員工為限。

(二) 發行期間及發行總額

本公司申請發行員工認股權證案，分別經財政部證券暨期貨管理委員會 91.6.28(91)台財證(一)第 0910135573 號函及 93.01.12 台財證一字第 0920162878 號函核准發行員工認股權憑證 7,790 單位及 6,500 單位，每單位得認購股數 1,000 股，共計得認購普通股 14,290 仟股。惟截至目前已發行 9,617 仟股(其中員工放棄 1,276 單位)，其中 3,673 仟股已逾申報生效核准通知到達之日起一年內之期限，擬不予發行，餘 1,000 單位未正式發行。

(三) 認購價格

發行日	已發行單位	認購價格
91.08.06	1,117	17.20
92.02.06	3,000	18.80
93.02.12	5,500	15.80

(四) 可行使及實際行使之認股權數

至本期止，尚未能行使認股權。

(五) 酬勞成本

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

資本公積

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

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
現金增資溢價	\$ 732,000	\$ 732,000
減：資本公積－彌補虧損	(559,755)	(239,811)
資本公積轉增資	(32,200)	(32,200)
	<u>\$ 140,045</u>	<u>\$ 459,989</u>

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除彌補歷年累積虧損及依法繳納一切稅捐外，就其餘額提存百分之十為法定公積，但法定公積累積已達資本總額時不在此限，董事會得視營運需要酌情保留部分盈餘，作為特別盈餘公積，扣除特別盈餘公積後，如尚有盈餘，由董事會擬具分配案，送股東會決議分派之，但其中董事、監察人酬勞百分之二，員工紅利不低於百分之二。

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

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

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

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

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

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

本公司九十二年度盈餘分配議案有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

五、用人、折舊、折耗及攤銷費用

性質別 \ 功能別	九十三年上半年度			九十二年上半年度		
	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	24,817	26,330	51,147	22,493	36,635	59,128
勞健保費用	2,072	1,810	3,882	1,878	2,277	4,155
退休金費用	480	465	945	401	615	1,016
其他用人費用	-	-	-	-	-	-
折舊費用	62,405	21,349	83,754	62,100	25,862	87,962
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	972	1,084	2,056	951	1,513	2,464

六、預計所得稅

(一)本公司所得稅估計如下：

	九十三年上半年度	九十二年上半年度
稅前財務損失	(\$ 48,012)	(\$ 103,626)
永久性差異		
出售證券利益免稅	(208)	(477)
其他	21	25
暫時性差異		
職工福利分年攤提	-	(360)
未實現存貨跌價回升利 益	(3,758)	(35,714)
備抵呆帳	(558)	(372)
未實現兌換損(益)	33	(662)
退休金超限	249	662
已實現兌換(損)益	493	(701)
	(51,740)	(141,225)
免稅所得	-	-
虧損扣抵	51,740	(141,225)
課稅所得	-	-
稅率	25%	25%
	-	-
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)減少	1,950	(2,598)
所得稅費用(利益)	1,950	(2,593)
遞延所得稅資產增加(減少)	(1,950)	2,598
以前年度所得稅低估	-	(5)
扣繳稅款	29	25
應退所得稅	\$ 29	\$ 25

(二)遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
1.遞延所得稅資產—流動：		
遞延費用	\$ -	\$ 90
未實現存貨跌價損失	3,752	3,442
備抵呆帳	3,793	3,767
存貨報廢損失	15,959	-
未實現兌換損失	8	-
虧損扣抵	21,428	18,682
投資抵減	<u>26,654</u>	<u>34,270</u>
	71,594	60,251
遞延所得稅負債—流動		
未實現兌換利益	-	(166)
減：備抵評價金額	(71,594)	(39,626)
遞延所得稅資產—流動淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,459</u>
2.遞延所得稅資產—非流動：		
退休金費用	\$ 1,515	\$ 1,246
長期投資未實現跌價損失	1,248	-
虧損扣抵	145,290	127,064
投資抵減	<u>113,555</u>	<u>98,524</u>
	261,608	226,834
減：備抵評價金額	(74,979)	(31,173)
遞延所得稅資產—非流動淨額	<u>\$ 186,629</u>	<u>\$ 195,661</u>

(三)截至九十三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：

到 期 年 度	投 資 抵 減 稅 額	虧 損 扣 抵 稅 額
九十三年度	\$ 26,654	\$ 21,428
九十四年度	67,892	-
九十五年度	10,002	14,174
九十六年度	12,750	66,826
九十七年度	22,911	51,355
九十八年度	-	12,935
	<u>\$ 140,209</u>	<u>\$ 166,718</u>

(四)截至九十三年六月三十日止，所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	\$ 17,108	\$ 17,108	93
		59,446	59,446	94
		3,149	3,149	96
		242	242	97
		9,546	9,546	93
	研究發展支出	8,446	8,446	94
		10,002	10,002	95
		9,601	9,601	96
		22,669	22,669	97
		\$ 140,209	\$ 140,209	

(五)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。

(六)本公司歷年來之營利事業所得稅申報案，業經稅捐稽徵機關核定至九十年度，惟八十九年度尚未核定。

(七)兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ -	\$ -
	九十二年度(實際)	九十一年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	-	-

本公司九十三年及九十二年六月三十日未分配盈餘均無八十六年度(含)以前之盈餘。

七、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。

六 關係人交易事項

(一) 關係人交易名稱及其關係

關係人名稱	與本公司關係
倍強科技股份有限公司	該公司董事長為本公司法人董事代表
斌盛工業有限公司	本公司之監察人與該公司董事長為同一人
正懋光電股份有限公司	本公司董事與該公司董事具二親等之關係

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 製造費用

	關係人	九十三年上半年度		九十二年上半年度	
		金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
製造費用	倍強科技股份有限公司	\$ 685	0.49	\$ 157	0.12
"	斌盛工業有限公司	75	0.05	51	0.04

2. 營業費用

	關係人	九十三年上半年度		九十二年上半年度	
		金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
營業費用	正懋光電股份有限公司	\$ -	-	\$ 11	0.01

(三) 與關係人間之債權債務情形

	九十三年六月三十日		九十二年六月三十日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
應付票據				
倍強科技股份有限 公司	\$ 212	0.46	\$ 118	0.64
斌盛工業有限公司	77	0.17	45	0.24

(四) 財產交易

本公司於九十二年上半年度間向關係人倍強科技股份有限公司購入機器設備為 1,369 仟元（其中 179 仟元帳列預付設備款）。

五、質抵押之資產

本公司下列資產已提供各金融機構作為借款額度之擔保：

	內 容	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
受限制資產	定 存 單	\$ 6,934	\$ 20,000
固定資產	土 地	128,223	128,223
固定資產	房屋及建築	263,446	280,831
固定資產	機器設備	488,993	621,532
		<u>\$ 887,596</u>	<u>\$ 1,050,586</u>

六、重大承諾事項及或有事項

- (一)九十三年六月三十日本公司為進口機器設備及購買原料已開立尚未使用之信用狀餘額為 675 仟元。
- (二)九十三年六月三十日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 259,764 仟元，其中已付金額為 43,629 仟元，帳列未完工程 16,959 仟元、預付設備款 26,670 仟元。
- (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 9,898 仟元。
- (四)本公司發行員工認股權憑證情形，請詳附註十四說明。
- (五)本公司之設備供應商晶研科技股份有限公司於九十年十一月十日以本公司違反著作權法，向台灣士林地方法院提出自訴，依律師之意見，本公司應無侵害該公司著作財產權或著作人格權之行為，惟若本公司遭法院判決認定違反著作權法時，賠償金額約在 10 仟元以上，1,000 仟元以下。

二、重大之災害損失：無。

三、重大之期後事項：

本公司為充實營運資金及改善財務結構，擬以私募方式辦理現金增資發行新股，並得以不超過二仟萬股額度內，視市場狀況於此一額度範圍內調整發行額度。私募增資發行新股一案已於九十三年八月十日經股東臨時會決議通過。截至九十三年八月十七日止已募得資金 34,000 仟元。

三、金融商品之公平市價

本公司九十三年及九十二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 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
非衍生性金融商品				
短期投資	\$ 10,018	\$ 10,081	\$ 39,455	\$ 39,588
長期借款	201,834	195,013	306,938	299,828

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (一)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。
- (二)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。
- (三)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。
- (四)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。
- (五)本公司係以台灣銀行報價系統所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

四 附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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

(二) 轉投資事業相關資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

附表一 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註 1)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(單位數)	帳面金額	持股比例%	市價(註 2)	
全新光電科技股份有限公司	永昌麒麟債券基金 倍強科技股份有限公司 正懋光電股份有限公司 減：備抵跌價損失	無 該公司董事長為本公司法人 董事代表 本公司董事與該公司董事具 二親等之關係	短期投資	942,880.50	\$ 10,018	-	\$ 10,081	
			長期股權投資	2,035,817	32,573	4.48	10,892	
			"	454,000	4,994	6.30	1,553	
					(4,994)			
				\$ 32,573				

註：1.本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

2.市價之填寫方法如下：

(1)有公開市價者，係指會計期間最末一個月之平均收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

(2)無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

全新光電科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十三年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現 金		
庫存現金		\$ 37
週轉金		<u>50</u>
		<u>87</u>
銀行存款		
支票及活期存款		20,047
外幣活期存款	包括 223 仟美元，@33.71、5,876 仟日圓，@0.3086	<u>9,264</u>
		<u>29,311</u>
		<u>\$ 29,398</u>

全新光電科技股份有限公司

短期投資明細表

民國九十三年六月三十日

明細表二

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 (元)	總 額
開放型基金						
永昌麒麟債券基金		942,880.50	10.6250	\$ 10,018	10.6915	\$ 10,081

全新光電科技股份有限公司

應收票據明細表

民國九十三年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客	戶	名	稱	摘	要	金	額	
非關係人								
						\$	5,577	
							588	
							793	
							<u>297</u>	
							7,255	
減：備抵呆帳							(<u>18</u>)
							\$	<u>7,237</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

全新光電科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十三年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

客	戶	名	稱	摘	要	金	額	
非關係人								
			L-009			\$	43,382	
			O-020				9,321	
			O-027				23,664	
			其				<u>27,835</u>	
			他				104,202	
減：備抵呆帳							(<u>2,478</u>)
								<u>\$101,724</u>

註：金額佔本科目 5% 以下。

全新光電科技股份有限公司
 其他金融資產—流動明細表
 民國九十三年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應收退稅款		營利事業所得稅		\$	94
其他應收款		應收出售設備款			15,750
		其 他			<u>96</u>
					<u>\$ 15,940</u>

全新光電科技股份有限公司

存貨明細表

民國九十三年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	成	本	成本與市價孰低評價	
						抽核成本	抽核市價
原	料	Wafer		\$ 40,847		\$ 33,612	\$ 33,486
		Source		<u>17,408</u>		<u>15,540</u>	<u>15,517</u>
				58,255		49,152	49,003
物	料	Spare parts 等		4,541			
在	製	4"HBT、6"HBT 等		14,973			
半	成			246		-	-
製	成	4"HBT、2"WB 等		<u>40,728</u>		<u>37,384</u>	<u>32,739</u>
				118,743		<u>\$ 86,536</u>	<u>\$ 81,742</u>
		減：備抵跌價		(<u>6,662</u>)			
				<u>\$112,081</u>			

註：原料市價參酌當期最後一筆進價為基礎

製成品市價以淨變現價值為計算基礎

全新光電科技股份有限公司

受限制資產明細表

民國九十三年六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
定期存款		中國國際商業銀行中壢分行，利率 1.075%，期間 93.06.01～93.08.01		\$ 2,281	
		中國國際商業銀行中壢分行，利率 1.075%，期間 93.06.01～93.08.01		2,281	
		中國國際商業銀行中壢分行，利率 1.400%，期間 93.06.01～93.08.01		<u>2,372</u>	
				<u>\$ 6,934</u>	

全新光電科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十三年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
預付款項		預付貨款		\$ 349	
		預付保險費等		<u>349</u>	
				<u>698</u>	
遞延所得稅資產—流動				71,594	
減：備抵評價金額				<u>(71,594)</u>	
				<u>-</u>	
留抵稅額		營業稅		6,192	
暫付款				<u>633</u>	
				<u>\$ 7,523</u>	

全新光電科技股份有限公司
 長期股權投資變動明細表
 民國九十三年一月一至六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		市 價 或 股 權 淨 值 (註)		評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例 %	金 額	單 價			總 額
採成本法評價													
非上市櫃公司													
倍強科技股份有限公司	2,035,817	\$ 32,573	-	\$ -	-	\$ -	2,035,817	4.48	\$ 32,573	5.35	\$ 10,892	成本法	無
正懋光電股份有限公司	454,000	4,994	-	-	-	-	454,000	6.30	4,994	3.42	1,553	成本法	無
減：備抵跌價損失		(4,994)		-		-			(4,994)		-		
		<u>\$ 32,573</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ 32,573</u>		<u>\$ 12,445</u>		

註：按未經會計師查核之九十三年上半年度財務報表計算。

全新光電科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十三年一月一日至六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	重 分 類 增 (減)	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
成 本						
土 地	\$ 128,439	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 128,439	請參閱附註十九
房屋建築	361,189	16	-	6,874	368,079	
機器設備	1,116,277	454	(77,569)	1,892	1,041,054	
運輸設備	4,308	-	(1,796)	-	2,512	
辦公設備	14,951	2	-	598	15,551	
其他設備	80,406	5	-	1,848	82,259	
未完工程	18,273	865	-	(598)	18,540	
預付設備款	18,582	19,810	-	(10,614)	27,778	
	<u>1,742,425</u>	<u>\$ 21,152</u>	<u>(\$ 79,365)</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,684,212</u>	
累 計 折 舊						
房屋建築	91,033	\$ 13,601	\$ -	\$ -	104,634	
機器設備	557,399	65,301	(70,639)	-	552,061	
運輸設備	2,968	206	(1,247)	-	1,927	
辦公設備	9,314	792	-	-	10,106	
其他設備	28,070	3,854	-	-	31,924	
	<u>688,784</u>	<u>\$ 83,754</u>	<u>(\$ 71,886)</u>	<u>\$ -</u>	<u>700,652</u>	
	<u>\$ 1,053,641</u>				<u>\$ 983,560</u>	

全新光電科技股份有限公司

無形資產變動明細表

民國九十三年六月三十日

明細表十一

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 餘 額
專 利 權		\$ 1,172	\$ 69	\$ -	\$ 1,241
電 腦 軟 體 成 本		<u>211</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>211</u>
		<u>\$ 1,383</u>	<u>\$ 69</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,452</u>

全新光電科技股份有限公司

其他資產明細表

民國九十三年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
遞延所得稅資產—非流動		\$261,608
減：備抵評價金額		(<u>74,979</u>)
		<u>186,629</u>
呆滯存貨	原 料	7,724
	製 成 品	623
減：備抵呆滯存貨跌價損失		(<u>8,347</u>)
		<u>-</u>
催收款項		277
減：備抵呆帳		(<u>277</u>)
		<u>-</u>
存出保證金	係大門施工保證金及電話、房屋等押金	118
未攤銷費用	係台電電線補助費用、會計軟體及貸款相關手續費等	<u>5,920</u>
		<u>\$192,667</u>

全新光電科技股份有限公司

短期借款明細表

民國九十三年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

名 稱	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 %	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
銀行信用借款					
台灣中小企業銀行	\$ 11,000	93.06.18~93.07.16	2.25	11,000	詳附註十九
"	10,000	93.06.18~93.07.16	2.25	10,000	
交通銀行	20,000	93.03.31~94.03.31	2.50	20,000	
彰化銀行	20,000	93.05.28~93.08.26	2.50	20,000	
華南銀行	45,000	93.06.14~93.07.14	2.25	45,000	
	<u>106,000</u>				
銀行購料借款					
華南銀行	2,455	93.05.28~93.11.24	2.75	15,000	
"	7,179	93.05.27~93.11.23	2.75	"	
中國國際商業銀行	4,123	93.01.16~93.07.14	3.40	67,420(USD2,000)	
"	2,406	93.01.16~93.07.14	3.40	"	
"	609	93.06.15~93.12.12	3.40	"	
"	4,012	93.02.25~93.08.23	3.40	"	
"	1,302	93.02.18~93.08.16	3.40	"	
"	2,232	93.03.25~93.09.21	3.40	"	
"	2,450	93.03.25~93.09.21	3.40	"	
"	2,672	93.04.14~93.10.11	3.40	"	
"	7,158	93.04.14~93.10.11	3.40	"	
"	12,011	93.04.30~93.10.27	3.40	"	
"	7,658	93.01.16~93.07.14	3.40	"	
	<u>56,267</u>				
	<u>\$ 162,267</u>				

全新光電科技股份有限公司

應付票據明細表

民國九十三年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
關係人					
倍	強		貨款等	\$	212
斌	盛		"		<u>77</u>
					<u>289</u>
非關係人					
中	普		貨款等		10,040
三	福		"		5,009
台灣日酸			"		3,530
康	淳		"		3,186
其他(註)			"		<u>23,632</u>
					<u>45,397</u>
				\$	<u>45,686</u>

註：各戶餘額未超過本科目餘額百分之五

全新光電科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十三年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
非關係人					
	AKZO	貨	款	\$	8,904
	American Xtal Technology		//		18,019
	EPICHEN TW		//		3,248
	Freiberger		//		13,292
	其他(註)				<u>9,262</u>
					<u>\$ 52,725</u>

註：個別金額未超過本科目金額百分之五

全新光電科技股份有限公司

其他流動負債明細表

民國九十三年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付費用		應付薪資		\$ 8,367	
		應付獎金		3,860	
		應付保險費		1,340	
		應付水電費		1,270	
		應付利息		811	
		應付勞務費		1,050	
		其 他		<u>930</u>	
				<u>17,628</u>	
預收款項				868	
應付設備款				4,457	
代收款項		代扣 6 月勞、健保費、所得稅		824	
暫付款				<u>933</u>	
				<u>\$ 24,710</u>	

全新光電科技股份有限公司

長期借款明細表

民國九十三年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	契	約	期	間	償	還	辦	法	利	率	區	間	%	金			額	抵	押	或	擔	保
																	一	年	內						
台灣中小企業銀行(一)		抵押借款		87.05.05	~	94.05.05		詳附註十三		4.145		\$	4,537	\$	-	\$	4,537				廠房設備				
台灣中小企業銀行(二)		"		88.03.22	~	103.03.02		"		3.025			550		4,812		5,362				廠房設備				
台灣中小企業銀行(三)		"		93.03.31	~	98.07.15		"		1.000			-		33,500		33,500				廠房設備				
上海商業儲蓄銀行(三)		"		89.06.02	~	94.04.02		"		2.525			4,433		-		4,433				機器設備				
中國國際商業銀行(一)		"		88.12.01	~	95.11.21		"		3.077			12,800		19,200		32,000				土 地				
中國國際商業銀行(二)		"		89.11.15	~	96.11.24		"		3.077			18,700		46,750		65,450				房屋及建築				
台灣工業銀行		"		90.02.20	~	95.02.20		"		3.320			97,571		97,572		195,143				機器設備				
													<u>\$ 138,591</u>		<u>\$ 201,834</u>		<u>\$ 340,425</u>								

全新光電科技股份有限公司

其他負債明細表

民國九十三年六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應計退休金負債		提列	退休金負債	\$	<u>6,211</u>

全新光電科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十三年六月三十日上半年度

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
銷貨收入					
	微電子元件	7,880.00		\$139,661	
	光電子元件	14,090.60		112,916	
	其他			<u>32</u>	
				252,609	
減：銷貨退回				(339)	
	銷貨折讓			(<u>556</u>)	
					<u>\$251,714</u>

全新光電科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十三年上半年度

明細表二十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接原料	
期初原料	\$ 39,756
期初呆滯原料	3,269
加：本期進貨	143,940
減：期末原料	(58,255)
減：期末呆滯原料	(7,724)
加：成品轉原料	60,284
減：轉列研發材料	(6,375)
出售原料	(28)
原料盤虧	(680)
本期耗用原料	174,187
直接人工	11,346
製造費用	141,068
製造成本	326,601
加：期初在製品	8,237
減：期末在製品	(14,973)
製成品成本	319,865
加：期初製成品	15,664
加：期初呆滯製成品	379
減：期末製成品	(40,728)
減：期末呆滯製成品	(623)
加：製成品進貨	13,853
製成品盤盈	483
減：轉列研發費用	(33,213)
轉列樣品費	(4,777)
轉列原料	(60,284)
銷貨成本	210,619
加：出售原料成本	28
	<u>\$210,647</u>

全新光電科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十三年六月三十日上半年度

明細表二十一

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	推	銷	費	用	管	理	及	研	究
								總	務	費	發	展
								費	用		費	用
薪資支出				\$	3,289			\$	12,186		\$	11,530
旅費					567				525			263
修繕費					3				72			567
水電瓦斯費					37				307			536
保險費					253				1,685			985
各項折舊					209				727			20,413
各項攤提					14				994			76
佣金支出					493				-			-
什項購置					2				483			173
勞務費					438				1,053			434
研發材料					-				-			43,319
樣品費					-				-			4,777
消耗品					-				27			1,709
其他費用					<u>911</u>				<u>3,257</u>			<u>1,013</u>
					<u>\$ 6,216</u>				<u>\$ 21,316</u>			<u>\$ 85,795</u>

全新光電科技股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十三年上半年度

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
利息收入	銀行存款利息收入	\$ 236
處分固定資產利益		25,728
處分投資利益	處分債券型基金利益	208
存貨盤盈	原料盤損 680 仟元，物料盤盈 231 仟元，製成品盤盈 483 仟元	34
存貨跌價回升利益		3,758
什項收入	經濟部科專計劃補助款	3,465
	出售下腳收入	255
	其 他	<u>170</u>
		<u>\$ 33,854</u>

全新光電科技股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十三年上半年度

明細表二十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息費用		借款利息費用		\$	7,196
兌換損失					1,246
其他		銀行手續費支出			1,112
		其他			<u>52</u>
					<u>\$ 9,606</u>

全新光電科技股份有限公司

會計師重要查核說明

民國九十三年上半年度

全新光電科技股份有限公司

會計師重要查核說明

民國九十三年上半年度

一、內部控制制度實施之說明及評估：

本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則之規定，業於必要之範圍內研究及評估該公司內部控制制度之可信賴程度，藉以釐訂查核程序、抽查時間及範圍，俾對該公司之財務報表是否允當表達其財務狀況、經營成果及現金流量表示意見。研究及評估之範圍，包括該公司依證券暨期貨管理委員會(88)台財證(六)第01970號函規定，所訂定財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序及重要物品保管等相關之制度。惟上述內部控制制度之研究及評估，係以抽查方式辦理，並不保證所有該制度之缺失必能於研究及評估時全部發現。

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

二、現金、銀行定存單、股票及債券投資之盤點暨存貨之監盤情形：

(一)現金、銀行定存單、股票及債券投資之盤點

本會計師於九十三年七月一日派遣佐理人員至該公司上開資產保管處實地盤點，結果經與帳載有關記錄核調節相符，盤點日至結算日間異動之憑證，經予抽核尚無不符。

(二)存貨盤點觀察前之規劃、觀察程序及結果

本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則之規定，先行研究及評估該公司存貨之內部控制，瞭解存貨之內容、金額及存放處所，暨評估該公司之存貨盤點計畫，並於九十三年七月二日派遣佐理人員至公司存貨儲存處，除觀察該公司存貨盤點工作是否按照既定辦法辦理外，並視需要抽點存貨之盤存數量，結果尚稱滿意。盤點日帳列存貨數量調節或調整至實際盤存數量，及盤點日至結算日間存貨移動之憑證，經予抽核尚無不符。

三各項資產與負債之函證情形：

科 目	函 證 比 率	回 函 比 率	函 證 相 符 及 調 節 相 符 比 率
銀行存款	100.00%	100.00%	100.00%
應收票據	86.64%	100.00%	100.00%
應收帳款	85.02%	77.96%	100.00%
短期借款	100.00%	100.00%	100.00%
應付票據	71.76%	82.49%	100.00%
應付帳款	82.22%	79.38%	100.00%
長期借款	100.00%	100.00%	100.00%

其他查核說明及結論

- 1.上開應收帳款未回函部分經查核有關交易憑證或期後收款記錄，結果尚稱滿意。
- 2.上開應付票據及帳款未回函部分經查核有關交易憑證或期後付款記錄，結果尚稱滿意。

四資金貸與股東或他人之說明：

本會計師於查核過程中，並未發現該公司於本年度有將資金貸與股東或他人之情事。

五重大財務比率變動說明：

單位：新台幣仟元

項 目	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度	變 動 %	說 明
毛 利 率	16.31%	9.69%	68.32%	(一)
存貨週轉率	4.48 次	4.13 次	8.47%	
應收款項週轉率	6.13 次	6.72 次	(8.78%)	

說 明：

(一)毛利率：

本期毛利率較九十二年上半年度上升，主要係本期開發高毛利產品，故產生銷貨毛利有利價差，詳如附表一價量差分析說明。

六其他項目重大變動說明：

- (一)其他資產之各項目前後期變動達 50%以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者：無。
- (二)營業外收支之各項目前後期變動達 50%以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者，分析如下：

單位：新台幣仟元

	九十三年 上半年度	九十二年 上半年度	增 (減) 變動		說 明
			金 額	%	
處分固定資產利益	\$ 25,728	\$ -	\$ 25,728	100.00	1

說 明：

本期處分固定資產利益增加，主係本期處分已達耐用年限之機器設備所致。

- (三)淨現金流量前後期變動達 50%以上，且其變動金額達實收資本額 5%以上者：

單位：新台幣仟元

	現金流入 (流出)		增 (減) 變動		說 明
	九十三年 上半年度	九十二年 上半年度	金 額	%	
營業活動	(\$ 59,048)	(\$ 16,837)	(\$ 42,211)	(250.70)	1
投資活動	57,440	41,540	15,900	38.28	
融資活動	(9,893)	12,898	(22,791)	(176.70)	

說 明：

- 1.本期營業活動淨現金流出增加，主要係 LED 市場日漸活絡，預估其市場需求增加，故計畫生產較多 LED 產品，致存貨較九十二年上半年度增加，營業活動淨現金流出增加。

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

勤業眾信會計師事務所

會計師 池 瑞 全

會計師 王 錦 燕

中 華 民 國 九 十 三 年 八 月 十 七 日

附表一

全新光電科技股份有限公司

價量差分析

九十三年上半年度

單位：PCS；新台幣仟元

品名	九十三年上半年度					九十二年上半年度				
	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
微電子元件	7,868	17,696	139,229	14,872	117,014	13,529	17,145	231,955	15,357	207,759
光電子元件	14,087	7,983	112,453	6,645	93,605	9,242	4,808	44,434	4,528	41,848
其他	30		32		28	0		-		-
	21,985		251,714		210,647	22,771		276,389		249,607

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	
微電子元件	4,332	(97,058)	3,811	86,934	8,143	(10,124)	(1,981)
光電子元件	44,725	23,294	(29,819)	(21,938)	14,906	1,356	16,262
其他	-	32	-	(28)	-	4	4
	49,057	(73,732)	(26,008)	64,968	23,049	(8,764)	14,285