

# 全新光電科技股份有限公司

## 財 務 報 告 民國九十四年上半年度

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	4~5		-
四、資產負債表	6		-
五、損 益 表	7~8		-
六、股東權益變動表	9		-
七、現金流量表	10~11		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	12		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	12~15		二、
(三)會計變動之理由及其影響	15		三、
(四)重要會計科目之說明	16~27		四、七
(五)關係人交易	27~28		六
(六)質抵押之資產	28		九
(七)重大承諾事項及或有事項	29		十、
(八)重大之災害損失	29		二、
(九)重大之期後事項	29		三、
(十)其 他	29~30		三、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	30		四、
2.轉投資事業相關資訊	30		四、
3.大陸投資資訊	30		四、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	32~55		-
十、重要查核說明	56~62		-
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  
民國九十四及九十三年上半年度

## 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九十四年及九十三年六月三十日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三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九十四年及九十三年六月三十日之財務狀況，暨民國九十四年及九十三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九十四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。

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財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」。

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 四 年 八 月 二 十 九 日

全新光電科技股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十四年及九十三年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 四 年 六 月 三 十 日		九 十 三 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 四 年 六 月 三 十 日		九 十 三 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)	\$ 57,033	5	\$ 29,398	2	2100	短期借款(附註十二及十九)	\$ 189,495	17	\$ 162,267	11
1110	短期投資(附註二及五)	-	-	10,018	1	2120	應付票據(附註十八)	27,323	2	45,686	3
1120	應收票據淨額(附註二及六)	11,003	1	7,237	-	2140	應付帳款	30,862	3	52,725	3
1140	應收帳款淨額(附註二、七及十九)	96,754	9	101,724	7	2270	一年內到期長期借款(附註十三及十九)	116,331	10	138,591	9
1190	其他金融資產—流動	1,790	-	15,940	1	2298	其他流動負債	21,552	2	24,710	2
120X	存貨(附註二、八及十九)	133,931	12	112,081	7	21XX	流動負債合計	385,563	34	423,979	28
1291	受限制資產(附註十九)	9,010	1	6,934	-						
1298	其他流動資產(附註二及十六)	4,001	-	7,523	1	24XX	長期負債(附註十三及十九)	128,783	11	201,834	14
11XX	流動資產合計	313,522	28	290,855	19		其他負債				
1420	長期股權投資(附註二及九)	9,573	1	32,573	2	2810	應計退休金負債(附註二)	6,467	1	6,211	-
	固定資產(附註二、三、十、十八、十九及二十)					28XX	其他負債合計	6,467	1	6,211	-
	成 本					2XXX	負債合計	520,813	46	632,024	42
1501	土 地	96,973	9	128,439	9		股東權益(附註十四)				
1521	房屋及建築	314,978	28	368,079	25	3110	股本—每股面額10元,額定160,000仟股,發行97,900仟股	979,000	86	779,000	52
1531	機器設備	929,602	82	1,041,054	69		資本公積				
1551	運輸設備	2,016	-	2,512	-	3210	股票發行溢價	81,795	7	140,045	9
1561	辦公設備	16,011	1	15,551	1		保留盈餘				
1681	其他設備	77,776	7	82,259	5	3350	累積盈虧	( 446,635 )	( 39 )	( 49,962 )	( 3 )
15XY	成本小計	1,437,356	127	1,637,894	109	3XXX	股東權益合計	614,160	54	869,083	58
15X9	減：累計折舊	( 705,729 )	( 62 )	( 700,652 )	( 46 )						
	累計減損	( 88,617 )	( 8 )	-	-						
1671	未完工程	18,039	1	18,540	1						
1672	預付設備款	3,958	-	27,778	2						
15XX	固定資產合計	665,007	58	983,560	66						
17XX	無形資產(附註二)	1,334	-	1,452	-						
	其他資產(附註二、三、十一、十六及十九)										
1810	閒置資產	51,896	5	-	-						
1830	遞延費用	3,478	-	5,920	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動	87,845	8	186,629	13						
1888	其他資產—其他	2,318	-	118	-						
18XX	其他資產合計	145,537	13	192,667	13						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,134,973	100	\$ 1,501,107	100		負債及股東權益總計	\$ 1,134,973	100	\$ 1,501,107	100

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年八月二十九日查核報告)

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

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	九十四年上半年度		九十三年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入	\$ 221,985	102	\$ 252,609	100
4170 減：銷貨退回	( 5,072)	( 2)	( 339)	-
4190 銷貨折讓	( 87)	-	( 556)	-
4100 營業收入淨額	216,826	100	251,714	100
5110 營業成本(附註十五及十八)	( 210,818)	( 97)	( 210,647)	( 84)
5910 營業毛利	6,008	3	41,067	16
營業費用(附註十五)				
6100 推銷費用	( 6,493)	( 3)	( 6,216)	( 3)
6200 管理及總務費用	( 18,649)	( 9)	( 21,316)	( 8)
6300 研究發展費用	( 46,437)	( 21)	( 85,795)	( 34)
6000 營業費用合計	( 71,579)	( 33)	( 113,327)	( 45)
6900 營業損失	( 65,571)	( 30)	( 72,260)	( 29)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	159	-	236	-
7130 處分固定資產利益	31	-	25,728	10
7140 處分投資利益	-	-	208	-
7150 存貨盤盈	-	-	34	-
7260 存貨跌價回升利益	-	-	3,758	2
7480 什項收入	450	-	3,890	2
7100 營業外收入及利益合計	640	-	33,854	14

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十四年上半年度		九十三年上半年度		
	金	額 %	金	額 %	
	營業外費用及損失(附註二、三、十及十一)				
7510	(\$ 7,865)	( 4)	(\$ 7,196)	( 3)	
7530	( 128)	-	-	-	
7550	( 37)	-	-	-	
7560	( 206)	-	( 1,246)	( 1)	
7620	閒置資產折舊及跌價損失	( 2,890)	( 1)	-	-
7630	減損損失	( 99,209)	( 46)	-	-
7880	什項支出	( 2,666)	( 1)	( 1,164)	-
7500	營業外費用及損失合計	( 113,001)	( 52)	( 9,606)	( 4)
7900	稅前純損	( 177,932)	( 82)	( 48,012)	( 19)
8110	所得稅費用(附註二及十六)	( 5,682)	( 3)	( 1,950)	( 1)
9600	本期純損	(\$ 183,614)	( 85)	(\$ 49,962)	( 20)
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股純損(附註十七)	(\$ 2.01)	(\$ 2.07)	(\$ 0.62)	(\$ 0.64)

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年八月二十九日查核報告)

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

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	股 本	預 收 股 本	發 行 股 票 溢 價	累 積 盈 ( 虧 )	合 計
九十四年一月一日餘額	\$ 813,000	\$ 46,000	\$ 140,045	(\$ 263,021)	\$ 736,024
第一次現金增資	82,500	( 46,000)	( 16,500)	-	20,000
第二次現金增資	83,500	-	( 41,750)	-	41,750
九十四年上半年度純損	-	-	-	( 183,614)	( 183,614)
九十四年六月三十日餘額	<u>\$ 979,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,795</u>	<u>(\$ 446,635)</u>	<u>\$ 614,160</u>
九十三年一月一日餘額	\$ 779,000	\$ -	\$ 459,989	(\$ 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	-
九十三年上半年度純損	-	-	-	( 49,962)	( 49,962)
九十三年六月三十日餘額	<u>\$ 779,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 140,045</u>	<u>(\$ 49,962)</u>	<u>\$ 869,083</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年八月二十九日查核報告)

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

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九十四年 上半年度	九十三年 上半年度
營業活動之現金流量		
本期純損	(\$ 183,614)	(\$ 49,962)
折舊及各項攤提	70,900	85,810
存貨盤(盈)虧	37	-
存貨跌價損失(回升利益)	-	( 3,758)
處分固定資產(利益)損失	97	( 25,728)
處分短期投資利益	-	( 208)
資產減損損失	99,209	-
遞延所得稅資產	5,673	1,950
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	( 3,186)	( 6,389)
應收帳款	( 12,013)	( 50,773)
存貨	4,985	( 54,214)
其他流動資產	4,579	3,068
應付票據	( 347)	16,303
應付帳款	12,707	39,510
應計退休金負債	60	249
其他流動負債	( 1,104)	( 14,906)
營業活動之淨現金流出	( 2,017)	( 59,048)
投資活動之現金流量		
短期投資增加	-	( 18,000)
出售短期投資價款	-	44,190
出售固定資產價款	786	33,207
購置固定資產	( 1,839)	( 18,100)
質押定期存款(增)減	( 24)	19,978
存出保證金(增)減	160	( 50)
專利權增加	( 172)	( 69)
未攤銷費用增加	-	( 3,716)
投資活動之淨現金流(出)入	( 1,089)	57,440

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年 上半年度	九十三年 上半年度
融資活動之現金流量		
短期借款增(減)	(\$ 35,570)	\$ 30,151
償還一年內到期之長期借款	( 69,752)	( 73,544)
長期借款增加	-	33,500
現金增資	<u>61,750</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流出	<u>( 43,572)</u>	<u>( 9,893)</u>
本期現金及約當現金減少數	( 46,678)	( 11,501)
期初現金及約當現金餘額	<u>103,711</u>	<u>40,899</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 57,033</u>	<u>\$ 29,398</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>\$ 7,990</u>	<u>\$ 7,276</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 29</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>\$ 116,331</u>	<u>\$ 138,591</u>
購置固定資產		
固定資產增加數	\$ 571	\$ 21,152
加：期初應付設備款(帳列其 他流動負債)	4,337	1,405
減：期末應付設備款(帳列其 他流動負債)	<u>( 3,069)</u>	<u>( 4,457)</u>
現金支付數	<u>\$ 1,839</u>	<u>\$ 18,100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年八月二十九日查核報告)

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

民國九十四及九十三年上半年度

(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。

截至九十四年及九十三年六月三十日止，本公司員工人數分別為164人及220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、固定資產折舊及退休金等之提列，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

短期投資主要係投資國內上市（櫃）證券、債券及開放型基金受益憑證，以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入當期損益。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。現金股利係列為當期之投資收益。

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在貸方餘額範圍內沖減評價科目。成本計算採用加權平均法。市價基礎：上市（櫃）證券係會計期間最末一個月之平均收盤價格，開放型基金受益憑證係期末淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心期末參考價。

### 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

固定資產以成本加重估增值減累積折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成

本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉者，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

#### 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。

#### 資產減損

倘資產（主要為固定資產及閒置資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

#### 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。

### 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：

本公司自九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」，是項變動，使九十四年六月三十日之固定資產減少 88,617 仟元及閒置資產減少 10,592 仟元，九十四年上半年度產生減損損失 99,209 仟元。參閱附註十及十一。

#### 四 現金及約當現金

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
庫存現金及週轉金	\$ 87	\$ 87
銀行支票及活期存款	56,946	29,311
	<u>\$ 57,033</u>	<u>\$ 29,398</u>

於九十四年六月三十日，國外存款之相關資訊如下：

美國 洛杉磯 (5 仟美元)	<u>\$ 165</u>
----------------	---------------

#### 五 短期投資

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
受益憑證	\$ -	\$ 10,018
市 價	\$ -	\$ 10,081

#### 六 應收票據

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
應收票據	\$ 11,082	\$ 7,255
減：備抵壞帳	( 79)	( 18)
	<u>\$ 11,003</u>	<u>\$ 7,237</u>

#### 七 應收帳款

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
應收帳款	\$ 99,859	\$ 104,202
減：備抵壞帳	( 3,105)	( 2,478)
	<u>\$ 96,754</u>	<u>\$ 101,724</u>



## 八、存 貨

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
原 料	\$ 36,336	\$ 58,255
物 料	3,699	4,541
在 製 品	27,466	14,973
半 成 品	256	246
製 成 品	67,845	40,728
	<u>135,602</u>	<u>118,743</u>
減：備抵存貨跌價損失	( 1,671)	( 6,662)
	<u>\$ 133,931</u>	<u>\$ 112,081</u>

九十四年及九十三年六月三十日存貨投保金額分別為 120,000 仟元及 200,000 仟元。

## 九、長期投資

	九 十 四 年 六 月 三 十 日			九 十 三 年 六 月 三 十 日		
	原 始 投資成本	帳 列 金 額	持 股 %	原 始 投資成本	帳 列 金 額	持 股 %
成本法						
非上市、上櫃公司股權投資：						
倍強科技股份有限公司	\$ 32,573	\$ 9,573	4.93	\$ 32,573	\$ 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>\$ 9,573</u>		<u>\$ 37,567</u>	<u>\$ 32,573</u>	

成本法評價之長期股權投資原始投資成本與帳列金額之差異係因於九十三年及九十二年十二月三十一日經評估部分或全部之投資價值已減損，且回復希望甚小，因而提列永久性跌價損失所致。

## 十、固定資產

(一)

	九 十 四 年 六 月 三 十 日			
	成 本	累 計 折 舊	累 計 減 損	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 96,973	\$ -	\$ 8,753	\$ 88,220
房屋及建築	314,978	95,790	8,457	210,731
機器設備	929,602	562,181	65,735	301,686
運輸設備	2,016	1,679	-	337
辦公設備	16,011	11,355	1,521	3,135
其他設備	77,776	34,724	4,151	38,901
未完工程	18,039	-	-	18,039
預付設備款	3,958	-	-	3,958
	<u>\$ 1,459,353</u>	<u>\$ 705,729</u>	<u>\$ 88,617</u>	<u>\$ 665,007</u>

	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>

固定資產減損如下：

	認列於損益表部分
<u>九十四年上半年度</u>	
減損損失－土地	\$ 8,753
減損損失－房屋及建築	8,457
減損損失－機器設備	65,735
減損損失－辦公設備	1,521
減損損失－其他設備	4,151
	<u>\$ 88,617</u>

本公司固定資產及閒置資產，業於九十四年四月經中華徵信所企業股份有限公司鑑價，而於九十四年上半年度認列資產減損損失 88,617 仟元及 10,592 仟元，閒置資產說明詳附註十一。

(二)利息資本化相關資訊如下：

	九十四年上半年度	九十三年上半年度
利息總額	\$ 7,961	\$ 7,824
利息資本化金額	96	628
利息資本化利率	3.53%	3.02%

(三)九十四年及九十三年六月三十日固定資產保險總額分別為 1,216,800 元及 1,343,970 仟元，提供擔保及質押情形請參閱附註十九。

士其他資產

(一) 閒置資產

	九 十 四 年 六 月 三 十 日			
	成 本	累 計 折 舊	累 計 減 損	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 31,466	\$ -	\$ 6,510	\$ 24,956
房屋及建築	61,382	37,540	3,799	20,043
機器設備	28,443	21,263	283	6,897
	<u>\$ 121,291</u>	<u>\$ 58,803</u>	<u>\$ 10,592</u>	<u>\$ 51,896</u>

閒置資產係龍潭廠停工轉列。

閒置資產之資產減損如下：

	認列於損益表部分
九十四年上半年度(參閱附註十)	
減損損失—土地	\$ 6,510
減損損失—房屋及建築	3,799
減損損失—機器設備	283
	<u>\$ 10,592</u>

(二) 其他資產—其他

	九 十 四 年 六 月 三 十 日		九 十 三 年 六 月 三 十 日	
	小 計	合 計	小 計	合 計
催收款項	\$ 889		\$ 277	
減：備抵呆帳— 催收款	( 889)	\$ -	( 277)	\$ -
呆滯存貨	17,265		8,347	
減：備抵呆滯存 貨跌價損 失	( 17,265)	-	( 8,347)	-
存出保證金		2,318		118
		<u>\$ 2,318</u>		<u>\$ 118</u>

士短期借款

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
應付遠期信用狀借款-利率九十四年 1.95%，借款餘額九十四年六月三十日包括 4,590 仟元日幣	\$ 1,378	\$ -

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
銀行週轉性借款－利率九十四年 2.35%～2.80%，九十二年 2.25%～2.50%	\$ 126,000	\$ 106,000
銀行購料借款－利率九十四年 3.68%～5.50%，九十二年 2.75%～3.4%；借款餘額九十四 及九十二年六月三十日分別 包括 1,575 及 1,664 仟美元。	49,726	56,267
其他借款		
應收帳款融資－利率 3.00%	2,016	-
產品融資－利率 3.30%	10,375	-
	<u>\$ 189,495</u>	<u>\$ 162,267</u>

九十四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 319,600 仟元及 168,780 仟元。

截至九十四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 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 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
台灣中小企業銀行(二)	88.03.02- 103.03.02	自 90.06.02 起，每 3 個月 1 期，共計 52 期，每期攤還本金 138 仟元，利息月付。	7,150	4,813	5,362
台灣中小企業銀行(三)	93.03.05- 98.07.15	自 94.10.15 起，每 3 個月 1 期，共計 16 期，每期攤還本金 3,049 仟元，利息月付。	48,780	48,780	33,500
上海商業儲蓄銀行	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

(接次頁)

(承前頁)

債 權 人	借 款 期 間	償 還 及 付 息 方 式	原 始 貸 款 金 額	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
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	\$ 19,200	\$ 32,000
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	46,750	65,450
台灣工業銀行(聯貸)	90.02.20- 95.12.20	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。94.08.29 修改為自 94.08.20 起，每月償還本金 5,740 仟元，共 17 期，利息月付。	390,286	97,571	195,143
建華銀行	93.10.29- 96.10.29	自 94.05.29 起，預先開立 30 張票據每個月兌現償還本金 1,000 仟元。	30,000	28,000	-
				245,114	340,425
減：一年內到期長期 借款				( 116,331 )	( 138,591 )
				\$ 128,783	\$ 201,834

上述台灣工業銀行(聯貸)九十四年八月二十九日由台灣工業銀行等八家聯貸銀行通過，其本金償還方式自九十四年八月二十日至九十五年十二月二十日由每半年一期償還本金 48,786 仟元，改為每月償還本金 5,740 仟元。

九十四年及九十三年六月三十日利率區間分別為 1.000%~4.335% 及 1.000%~4.145%。

截至九十四年及九十三年六月三十日本公司為長期借款而提供質押擔保情形，請參閱附註十九。

#### 四 股東權益

##### 普通股

於九十四年及九十三年六月三十日，本公司額定股本分別為 1,600,000 仟元及 1,300,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數分別為 160,000 仟股及 130,000 仟股。九十四年六月三十日之實收股本則為新台幣 979,000 仟元。其有關增資股款來源明細如下：

<u>股 本 來 源</u>	<u>金 額</u>
原始投資	\$ 230,000
現金增資	670,000
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>\$ 979,000</u>

本公司歷次折價發行股票明細如下：

<u>日 期</u>	<u>發行股數 (仟股)</u>	<u>發行金額 (每股)</u>
94.02.15	8,250	8
94.06.21	8,350	5

#### 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 10,617 仟股（其中員工放棄 3,279 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。

##### (三)認購價格

<u>發 行 日</u>	<u>已 發 行 單 位</u>	<u>認 購 價 格</u>
91.08.06	1,117	17.20
92.02.06	3,000	18.80
93.02.12	5,500	15.80
94.01.06	1,000	8.80

(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

$$\begin{aligned} & (\text{衡量日股票成交價格} - \text{認購價格}) \times \text{可認購股權} \\ & = (17.20 - 17.20) \times 383,000 \text{ (股)} + (18.80 - 18.80) \times 1,657,000 \text{ (股)} \\ & + (15.80 - 15.80) \times 4,298,000 \text{ (股)} + (8.80 - 8.80) \times 1,000,000 \text{ (股)} = \\ & 0 \end{aligned}$$

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 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 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)	( 559,755)
資本公積轉增資	( 32,200)	( 32,200)
私募－低於面額增資	( 58,250)	-
	<u>\$ 81,795</u>	<u>\$ 140,045</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。

本公司九十三年及九十二年盈餘分配議案，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。

本公司九十三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

功能別 性質別	九十四年上半年度				九十三年上半年度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出	合計
用人費用								
薪資費用	20,556	23,029	-	43,585	24,817	26,330	-	51,147
勞健保費用	1,333	1,441	-	2,774	2,072	1,810	-	3,882
退休金費用	391	462	-	853	480	465	-	945
其他用人費用	-	-	-	-	-	-	-	-
折舊費用	51,925	14,997	2,890	69,812	62,405	21,349	-	83,754
折耗費用	-	-	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	82	1,006	-	1,088	972	1,084	-	2,056



六、預計所得稅

(一) 本公司所得稅估計如下：

	九十四年上半年度	九十三年上半年度
稅前財務損失	(\$ 177,932)	(\$ 48,012)
永久性差異		
出售證券利益免稅	-	( 208)
其他	2,637	21
暫時性差異		
未實現資產減損損失	99,209	-
資產減損損失轉回認列		
折舊費用	( 6,519)	-
未實現存貨跌價回升利		
益	-	( 3,758)
備抵呆帳超限數	( 152)	( 558)
未實現兌換損失	1,216	33
退休金超限	60	249
已實現兌換利益	-	493
課稅所得	( 81,481)	( 51,740)
稅率	-	-
加：未分配盈餘加徵 10% 所得稅	-	-
當期所得稅費用	-	-
以前年度所得稅低估	9	-
遞延所得稅資產（增加）減少	5,673	1,950
所得稅費用（利益）	5,682	1,950
遞延所得稅資產增加（減少）	( 5,673)	( 1,950)
以前年度所得稅低估	( 9)	-
扣繳稅款	17	29
應退所得稅	\$ 17	\$ 29

(二)遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
1.遞延所得稅資產—流動：		
未實現存貨跌價損失	\$ 4,734	\$ 3,752
備抵呆帳超限	4,114	3,793
存貨報廢損失	3,708	15,959
未實現兌換損失	-	8
虧損扣抵	14,174	21,428
投資抵減	43,571	26,654
	<u>70,301</u>	<u>71,594</u>
減：備抵評價金額	( 70,301)	( 71,594)
遞延所得稅資產—流動淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
2.遞延所得稅資產—非流動：		
退休金費用	\$ 1,579	\$ 1,515
長期投資未實現跌價損失	6,998	1,248
未實現資產減損損失	24,802	-
虧損扣抵	166,418	145,290
投資抵減	40,748	113,555
	<u>240,545</u>	<u>261,608</u>
遞延所得稅負債—非流動		
折 舊	( 1,630)	-
減：備抵評價金額	( 151,070)	( 74,979)
遞延所得稅資產—非流動淨額	<u>\$ 87,845</u>	<u>\$ 186,629</u>

(三)截至九十四年六月三十日止，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	\$ 35,320	\$ 35,320	94
		2,696	2,696	95
		453	453	96
	研究發展支出	8,251	8,251	94
		10,002	10,002	95
		9,601	9,601	96
		9,031	9,031	97
		8,965	8,965	98
		<u>\$ 84,319</u>	<u>\$ 84,319</u>	

(四)截至九十四年六月三十日止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧 損 年 度	可 抵 減 稅 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
90	\$ 14,174	\$ 14,174	95
91	66,376	66,376	96
92	51,355	51,355	97
93	28,317	28,317	98
94	20,370	20,370	99
	<u>\$ 180,592</u>	<u>\$ 180,592</u>	

(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九十二年度，惟八十九年度尚未核定。

(六)兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司九十四年及九十三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分別為 88,519 仟股及 77,900 仟股。

#### 八、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	該公司董事與本公司董事為同一人
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 (94.06 該監察人已解任)

(二) 與關係人間之重大交易事項

製造費用

	關 係 人	九十四年上半年度		九十三年上半年度	
		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	\$ 148	0.15	\$ 685	0.49
"	斌盛工業有限公司	58	0.06	75	0.05

(三) 與關係人間之債權債務情形

	九十四年六月三十日		九十三年六月三十日	
	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
斌盛工業有限公司	46	-	77	0.17

(四) 財產交易

本公司於九十三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 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：

	內 容	九 十 四 年	九 十 三 年
		六 月 三 十 日	六 月 三 十 日
受限制資產	定存單、活存	\$ 9,010	\$ 6,934
應收帳款	貨 款	2,520	-
存 貨	原料、成品	32,901	-
固定資產	土 地	88,220	128,223
固定資產	房屋及建築	210,731	263,446
固定資產	機器設備	301,686	488,993
閒置資產	土 地	24,956	-
閒置資產	房屋及建築	20,043	-
閒置資產	機器設備	5,482	-
		<u>\$ 695,549</u>	<u>\$ 887,596</u>

## 二 重大承諾事項及或有事項

- (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 23,150 仟元，其中已付金額為 19,789 仟元，帳列未完工程 16,716 仟元、預付設備款 3,073 仟元。
- (二)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 10,566 仟元。
- (三)本公司發行員工認股權憑證情形，請詳附註十四說明。

二 重大之災害損失：無。

三 重大之期後事項：無。

## 三 其 他

- (一)本公司為充實營運資金及改善財務結構，九十三年八月十日經股東臨時會決議通過，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。此私募增資發行新股案截至九十四年八月二十九日已募集增資 20,000 仟股(141,750 仟元)。
- (二)本公司為償還金融機構借款，強化財務結構，充實營運資金，九十四年六月十日經股東會決議通過，擬以私募方式辦理現金增資發行新股，發行股數以不超過三仟萬股為限。目前尚未完成募集。
- (三)金融商品之公平價值

本公司九十四年及九十三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	九十四年六月三十日		九十三年六月三十日	
	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	\$ 10,041
長期借款	128,783	117,763	201,834	195,013

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。

ㄨ 附註揭露事項

(一)本公司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	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	從事衍生性金融商品交易	無

(二)轉投資相關資訊：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	倍強科技股份有限公司	該公司董事為本公司法人董事代表之一	長期股權投資	2,035,817	\$ 9,573	4.93	\$ -	
	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	"	454,000	-	6.30	-	
					\$ 9,573			

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  
民國九十四年六月三十日

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		
活期存款		45,026
外幣活期存款	包括 380 仟美元，@31.57、19 仟 日圓，@0.2884	<u>11,920</u>
		<u>56,946</u>
		<u>\$ 57,033</u>



全新光電科技股份有限公司

應收票據明細表

民國九十四年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
L-009	貨 款	\$ 7,377
L-067	貨 款	1,008
L-069	貨 款	941
L-070	貨 款	752
其他（註）		<u>1,004</u>
		11,082
減：備抵呆帳		( <u>79</u> )
		<u>\$ 11,003</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

民國九十四年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
L-007		\$ 10,566
L-009		10,167
L-043		10,401
L-070		5,401
O-022		10,174
O-027		21,415
O-038		5,555
其他(註)		<u>26,180</u>
		99,859
減：備抵呆帳		( <u>3,105</u> )
		<u>\$ 96,754</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  
民國九十四年六月三十日

明細表四

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		\$	95
其他應收款		應收出售設備款			275
		應收退貨款			1,291
		其 他			<u>129</u>
					<u>\$ 1,790</u>

全新光電科技股份有限公司

存貨明細表

民國九十四年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	成	本	成本市價孰低法評價	
						抽核成本	抽核市價
原	料	Wafer		\$ 27,669		\$ 27,669	\$ 27,652
		Source		<u>8,667</u>			
				36,336			
物	料	Spare parts 等		3,699			
在	製	4"HBT、6"HBT 等		27,466			
半	成			256			
製	成	6"HBT、2"LED 等		<u>67,845</u>		<u>67,845</u>	<u>75,273</u>
				135,602		<u>\$ 95,514</u>	<u>\$102,925</u>
		減：備抵跌價		( <u>1,671</u> )			
				<u>\$133,931</u>			

註：原料市價參酌當期最後一筆進價為基礎。

註：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

民國九十四年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
定期存款		中國國際商業銀行中壢分行，利率 1.285%，期間 94.06.01～94.08.01		\$ 2,305	
		中國國際商業銀行中壢分行，利率 1.285%，期間 94.06.01～94.08.01		2,305	
		中國國際商業銀行中壢分行，利率 1.500%，期間 93.12.12～94.12.12		2,400	
活期存款		交通銀行桃園分行—短借回存		<u>2,000</u>	
				<u>\$ 9,010</u>	

全新光電科技股份有限公司  
其他流動資產明細表  
民國九十四年六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
預付款項		預付貨款		\$ 883	
		預付保險費等		<u>318</u>	
				<u>1,201</u>	
遞延所得稅資產—流動				70,301	
減：備抵評價金額				<u>( 70,301)</u>	
				<u>-</u>	
留抵稅額		營業稅		2,344	
暫付款				<u>456</u>	
				<u>\$ 4,001</u>	

全新光電科技股份有限公司  
 長期股權投資變動明細表  
 民國九十四年一月一日至六月三十日

明細表八

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	\$ 9,573	-	\$ -	-	\$ -	2,035,817	4.93	\$ 9,573	4.87	\$ 9,914	成本法	無
正懋光電股份有限公司	454,000	-	-	-	-	-	454,000	6.30	-	-	-	成本法	無
		<u>\$ 9,573</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ 9,573</u>		<u>\$ 9,914</u>		

註：按未經會計師查核之最近期財務報表計算。

全新光電科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

明細表九

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	\$ -	\$ -	(\$ 31,466)	\$ 96,973	請參閱附註十九	
房屋建築	376,360	-	-	( 61,382)	314,978		
機器設備	949,054	14	( 3,140)	( 16,326)	929,602		
運輸設備	2,512	-	( 496)	-	2,016		
辦公設備	16,011	-	-	-	16,011		
其他設備	84,771	-	-	( 6,995)	77,776		
未完工程	15,752	17	-	2,270	18,039		
預付設備款	10,810	540	-	( 7,392)	3,958		
	<u>1,583,709</u>	<u>\$ 571</u>	<u>(\$ 3,636)</u>	<u>(\$ 121,291)</u>	<u>1,459,353</u>		註
累計折舊							
房屋建築	119,054	\$ 14,276	\$ -	(\$ 37,540)	95,790		
機器設備	529,374	51,309	( 2,388)	( 16,114)	562,181		
運輸設備	2,009	35	( 365)	-	1,679		
辦公設備	10,843	512	-	-	11,355		
其他設備	36,193	3,680	-	( 5,149)	34,724		
	<u>697,473</u>	<u>\$ 69,812</u>	<u>(\$ 2,753)</u>	<u>(\$ 58,803)</u>	<u>705,729</u>	註	
累計減損							
土 地	\$ -	\$ 8,753	\$ -	\$ -	\$ 8,753		
房屋建築	-	8,457	-	-	8,457		
機器設備	-	65,735	-	-	65,735		
辦公設備	-	1,521	-	-	1,521		
其他設備	-	4,151	-	-	4,151		
	<u>-</u>	<u>\$ 88,617</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>88,617</u>		
	<u>\$ 886,236</u>				<u>\$ 665,007</u>		

註：係重分類調整轉入閒置資產



全新光電科技股份有限公司

無形資產變動明細表

民國九十四年六月三十日

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	期 末 餘 額
專 利 權		\$ 1,146	\$ 172	\$ 90	\$ 1,228
電 腦 軟 體 成 本		<u>141</u>	<u>-</u>	<u>35</u>	<u>106</u>
		<u>\$ 1,287</u>	<u>\$ 172</u>	<u>\$ 125</u>	<u>\$ 1,334</u>

全新光電科技股份有限公司

閒置資產變動明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

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	重分類增(減)	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 31,466	\$ 31,466
房屋建築	-	-	-	61,382	61,382
機器設備	-	-	-	28,443	28,443
	-	-	-	121,291	121,291
累計折舊					
房屋建築	-	-	-	37,540	37,540
機器設備	-	-	-	21,263	21,263
	-	-	-	58,803	58,803
累計減損					
土 地	-	6,510	-	-	6,510
房屋建築	-	3,799	-	-	3,799
機器設備	-	283	-	-	283
	-	\$ 10,592	\$ -	\$ -	10,592
	\$ -				\$ 51,896

全新光電科技股份有限公司

遞延費用明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
軟體、線補費及貸					
	款手續費等	<u>\$ 4,441</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 963)</u>	<u>\$ 3,478</u>

註：遞延費用係按直線法 3~5 年攤提

全新光電科技股份有限公司

其他資產明細表

民國九十四年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
遞延所得稅資產—非流動				\$238,915	
減：備抵評價金額				( 151,070)	
				<u>87,845</u>	
呆滯存貨		原	料	4,522	
		製	成 品	12,743	
減：備抵呆滯存貨跌價損失				( 17,265)	
				<u>-</u>	
催收款項				889	
減：備抵呆帳				( 889)	
				<u>-</u>	
存出保證金		係 L/C 保證金及產品融資			
		借款保證金		<u>2,318</u>	
				<u>\$ 90,163</u>	

全新光電科技股份有限公司

短期借款明細表

民國九十四年六月三十日

明細表十四

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

借 款 種 類 及 債 權 人	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 %	融 資 額 度 (註 1)	抵 押 或 擔 保
應付遠期信用狀借款					
台灣中小企業銀行	\$ 1,378	94.02.14~94.08.13	1.95	JPY5,100,000	
銀行信用借款					
台灣中小企業銀行	11,000	94.06.10~94.09.29	2.350	11,000	詳附註十九
台灣中小企業銀行	10,000	94.06.10~94.09.29	2.350	10,000	
交通銀行	20,000	93.03.30~94.03.30	2.695	20,000	
中華開發工業銀行	20,000	93.08.11~94.08.10	2.600	20,000	
彰化銀行	20,000	94.06.03~94.09.01	2.500	20,000	
華南銀行	45,000	94.06.13~94.07.12	2.800	45,000	
	<u>126,000</u>				
銀行購料借款					
台灣中小業銀行	6,536	94.06.10~94.09.29	5.500	USD600,000	
中國國際商業銀行	519	94.01.26~94.07.12	5.400	USD2,000,000	
中國國際商業銀行	2,162	94.02.16~94.07.25	5.400		
中國國際商業銀行	2,510	94.03.04~94.08.31	5.400		
中國國際商業銀行	2,773	94.03.23~94.09.19	5.400		
中國國際商業銀行	5,006	94.04.06~94.10.03	5.400		
中國國際商業銀行	3,131	94.04.25~94.10.22	5.400		
中國國際商業銀行	2,982	94.05.06~94.11.02	5.400		
中國國際商業銀行	4,497	94.05.16~94.11.12	5.400		
中國國際商業銀行	6,427	94.05.25~94.11.21	5.400		
中國國際商業銀行	8,770	94.06.10~94.12.07	5.400		
中國國際商業銀行	4,413	94.06.29~94.12.26	5.400		
	<u>49,726</u>				
銀行抵押借款					
建華銀行(註2)	<u>2,016</u>	93.10.18~94.10.31	3.000	2,520	
其他民間借款					
興弘銀租賃股份有限公司(註3)	10,375	93.12.30~94.12.30	3.300	-	
	<u>\$ 189,495</u>				

註 1：本公司之短期融資借款額度共計 212,333 仟元，截至九十四年六月三十日止，本公司尚未動用之短期融資借款計 32,449 仟元。

註 2：提供應收帳款抵押。

註 3：提供存貨抵押。

全新光電科技股份有限公司

應付票據明細表

民國九十四年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關係人		
斌 盛	貨 款 等	\$ 46
		<u>46</u>
非關係人		
中 普	貨 款 等	7,425
三 福	"	1,347
台灣日酸	"	3,338
鼎 元	"	3,337
聯 華	"	1,887
其他(註)	"	<u>9,943</u>
		<u>27,277</u>
		<u>\$ 27,323</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

民國九十四年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
非關係人					
羅門哈斯		貨	款	\$	5,327
American Xtal Technology			//		2,346
DOWA			//		2,748
Freiberger			//		14,176
其他(註)					<u>6,265</u>
					<u>\$ 30,862</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  
民國九十四年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付費用		應付薪資		\$ 6,886	
		應付獎金		3,014	
		應付保險費		1,031	
		應付水電費		1,113	
		應付利息		768	
		應付勞務費		750	
		其 他		<u>1,211</u>	
				<u>14,773</u>	
預收款項				1,947	
應付設備款				3,069	
代收款項		代扣 6 月勞、健保費、所得稅		830	
暫付款				<u>933</u>	
				<u>\$ 21,552</u>	



全新光電科技股份有限公司

長期借款明細表

民國九十四年六月三十日

明細表十八

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 到 期	一 年 以 上 到 期	合 計	
台灣中小企業銀行(二)	抵押借款	88.03.02~103.03.02	詳附註十三	3.17	\$ 550	\$ 4,263	\$ 4,813	廠房設備
台灣中小企業銀行(三)	"	93.03.05~98.07.15	"	1.00	9,147	39,633	48,780	廠房設備
中國國際商業銀行(一)	"	88.12.01~95.11.21	"	3.22	12,800	6,400	19,200	土 地
中國國際商業銀行(二)	"	89.11.15~96.11.24	"	3.22	18,700	28,050	46,750	房屋及建築
台灣工業銀行	"	90.02.20~95.12.20	"	3.56	63,134	34,437	97,571	機器設備
建華銀行	信用借款	93.10.29~96.10.29	"	3.17	<u>12,000</u>	<u>16,000</u>	<u>28,000</u>	
					<u>\$ 116,331</u>	<u>\$ 128,783</u>	<u>\$ 245,114</u>	

全新光電科技股份有限公司

其他負債明細表

民國九十四年六月三十日

明細表十九

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>6,467</u>

全新光電科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十四年上半年度

明細表二十

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
銷貨收入					
	微電子元件	8,934		\$117,982	
	光電子元件	11,864		103,892	
	其他			<u>111</u>	
				221,985	
減：銷貨退回				( 5,072)	
	銷貨折讓			( <u>87</u> )	
					<u>\$216,826</u>

全新光電科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十四年上半年度

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
直接原料			
	期初原料	\$ 42,451	
	期初呆滯原料	9,749	
	加：本期進貨	116,636	
	減：期末原料	( 36,336)	
	減：期末呆滯原料	( 4,522)	
	加：成品轉原料	145,635	
	存貨盤盈	84	
	減：轉列研發材料	( 8,291)	
	出售原料	( 92)	
	本期耗用原料	265,314	
直接人工			
		7,320	
製造費用			
		98,967	
製造成本			
		371,601	
	加：期初在製品	18,888	
	減：期末在製品	( 27,466)	
製成品成本			
		363,023	
	加：期初製成品	52,437	
	加：期初呆滯製成品	44,027	
	減：期末製成品	( 67,845)	
	減：期末呆滯製成品	( 12,743)	
	加：製成品進貨	1,914	
	減：轉列研發費用	( 5,887)	
	轉列樣品費	( 3,543)	
	轉列原料	( 145,635)	
	存貨報廢	( 14,831)	
	存貨盤虧	( 191)	
銷貨成本			
		210,726	
	加：出售原料成本	92	
		<u>\$210,818</u>	

全新光電科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十四年上半年度

明細表二十二

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用
薪資支出				\$ 3,969	\$ 11,252	\$ 8,270
旅 費				1,148	438	240
保 險 費				354	1,013	762
各項折舊				48	480	14,469
各項攤提				26	855	125
勞 務 費				-	1,733	396
研發材料				-	-	16,266
樣 品 費				-	-	3,543
其他費用				<u>948</u>	<u>2,878</u>	<u>2,366</u>
				<u>\$ 6,493</u>	<u>\$ 18,649</u>	<u>\$ 46,437</u>

全新光電科技股份有限公司  
 營業外收入及利益明細表  
 民國九十四年上半年度

明細表二十三

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>
利息收入		銀行存款利息收入		\$	159
處分固定資產利益					31
什項收入		出售下腳收入			283
		其 他			<u>167</u>
				<u>\$</u>	<u>640</u>

全新光電科技股份有限公司  
營業外費用及損失明細表  
民國九十四年上半年度

明細表二十四

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
利息費用	借款利息費用	\$ 7,865
處分資產損失		128
存貨盤損	原料盤盈 84 仟元，物料盤盈 70 仟元，製成品盤損 191 仟元	37
兌換損失		206
閒置資產折舊及跌價損失		2,890
減損損失		99,209
其 他	應收進貨退回款轉損失	2,638
	其 他	<u>28</u>
		<u>\$113,001</u>

全新光電科技股份有限公司

會計師重要查核說明

民國九十四年上半年度



全新光電科技股份有限公司

會計師重要查核說明

民國九十四年上半年度

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

本會計師於九十四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，並於九十四年七月一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	100	100
應收票據	91	100	100
應收帳款	88	70	100
短期借款	100	100	100
應付票據	83	87	100
應付帳款	95	97	100
長期借款	100	100	100

其他查核說明及結論

- (一)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。
- (二)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 四 年 上 半 年 度	九 十 三 年 上 半 年 度	變 動 %	說 明
毛 利 率	2.77%	16.31%	( 83.02)	(一)
存貨週轉率	3.31 次	4.48 次	( 26.12)	(二)
應收款項週轉率	4.19 次	6.13 次	( 31.65)	(三)

說 明：

(一)毛利率：

本期營業毛利較去年同期減少 35,059 仟元，茲就主要產品之售價差異、成本價格差異、銷售組合差異及數量差異分析說明如下(正數為有利)：

單位：新台幣仟元

產 品 別	售 價 差 異	成 本 價 格 差 異	銷 售 組 合 差 異	數 量 差 異	毛 利 差 異
微電子產品	(\$ 40,103)	\$ 32,227	\$ 4,193	(\$ 1,200)	(\$ 4,883)
光電子產品	4,188	( 31,395)	( 1,966)	( 1,019)	( 30,192)
其 他	98	( 80)	( 2)	-	16
合 計	<u>(\$ 35,817)</u>	<u>\$ 752</u>	<u>\$ 2,225</u>	<u>(\$ 2,219)</u>	<u>(\$ 35,059)</u>

#### 差異說明

- 1.售價差異：售價產生不利差異主要係市場競爭激烈，本期微電子產品為爭取訂單採以量訂價策略，致本期售價偏低所致。
  - 2.成本價格差異：成本價格產生有利差異，主要係本期微電子產量提高，故產品分攤單位固定成本下降所致。
  - 3.銷售組合差異：銷售組合有利差異主要係較高毛利之微電子產品銷售比例提高所產生。
  - 4.數量差異：數量不利差異主要係本期整體銷售數量下降所致。
  - 5.其 他：主要係銷售原料所產生。
- (二)本期存貨週轉率較九十三年上半年度下降，主要原因分析如下：

- 1.本期存貨週轉率下降，主要係本期期初存貨較九十三年期初存貨大幅增加而影響本期平均存貨週轉率下降。而九十三年期初係因報廢大量存貨，致存貨金額大幅下降。
- 2.存貨二期變動情形如下：

項 目	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日	差 異
原 料	\$ 36,336	\$ 58,255	(\$ 21,919)
物 料	3,699	4,541	( 842)
在 製 品	27,466	14,973	12,493
半 成 品	256	246	10
商 品	<u>67,845</u>	<u>40,728</u>	<u>27,117</u>
	<u>\$ 135,602</u>	<u>\$ 118,743</u>	<u>\$ 16,859</u>

全新光電科技股份有限公司九十四年六月三十日存貨業按成本與市價孰低法評價，經評價結果市價高於成本，且本會計師經抽核有關帳證，尚無發現存貨評價有重大異常情事。另本期呆滯存貨計 17,265 仟元，業已提列備抵存貨跌價損失計 17,265 仟元。

(三)本期應收款項週轉率較九十三年上半年度下降，主要原因分析如下：

1.本期應收款項週轉率下降，主要係本期期初應收款項較九十三年期初應收款項大幅增加而影響本期平均應收款項週轉率下降。而本期期初係為爭取客戶訂單，延長客戶授信期間，致應收款項金額上升，故使九十三年十二月三十一日之應收款項較九十二年十二月三十一日之應收款項增加。

2.應收款項二期變動情形如下：

項 目	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日	差 異
應收票據	\$ 11,082	\$ 7,255	\$ 3,827
應收帳款	<u>99,859</u>	<u>104,202</u>	( <u>4,343</u> )
	<u>\$ 110,941</u>	<u>\$ 111,457</u>	( <u>\$ 516</u> )

項 目	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日	差 異
催收款	<u>\$ 889</u>	<u>\$ 277</u>	<u>\$ 612</u>

全新光電科技股份有限公司九十四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，尚未發現重大異常情事。

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，分析如下：

單位：新台幣仟元

項 目	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日	增 ( 減 ) 變 動		說 明
			金 額	%	
閒置資產	\$ 51,896	\$ -	\$ 51,896	100.00	1
遞延所得稅資產	87,845	186,629	( 98,784)	( 52.93)	2

說明：

1. 閒置資產增加 51,896 仟元，變動比例達 100%，主要係將本期已停工之龍潭廠自固定資產轉列閒置資產所致。

2. 遞延所得稅資產減少 98,784 仟元，變動比例達 53%，主要係提列備抵評價金額所致。

(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

項 目	九十四年 上半年度	九十三年 上半年度	增 ( 減 ) 變動		說 明
			金 額	%	
處分固定資產(損)益	(\$ 97)	\$ 25,728	(\$ 25,825)	( 100.38)	1
減損損失	99,209	-	99,209	100.00	2

說明：

1. 處分固定資產利益減少主係上期處分機器設備所致。

2. 減損損失增加主要係本期適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」而提列資產減損損失所致。

(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，分析如下：

項 目	現金流入 ( 流出 )		增 ( 減 ) 變動		說 明
	九十四年 上半年度	九十三年 上半年度	金 額	%	
營業活動	(\$ 2,017)	(\$ 59,048)	\$ 57,031	96	1
投資活動	( 1,089)	57,440	( 58,529)	( 102)	2
融資活動	( 43,572)	( 9,893)	( 33,679)	( 340)	

說明：

1. 營業活動現金流出減少，主要係應收款項及存貨增加幅度未如去年同期高所致。

2. 投資活動現金流出增加，主要係本期出售機器設備之情事較少所致。

七九十三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 陳 慧 銘

會計師 池 瑞 全

中 華 民 國 九 十 四 年 八 月 二 十 九 日