

股票代碼：2455

全新光電科技股份有限公司  
財 務 報 告  
暨  
會計師查核報告  
民國九十一年上半年度

公司地址：桃園縣平鎮市工業一路16號  
電 話：(03)419-2969

全新光電科技股份有限公司  
民國九十一年上半年度財務報告及會計師查核報告  
目 錄

項	目	頁	次
一、封面	.....	1	
二、目錄	.....	2	
三、會計師查核報告	.....	3	
四、資產負債表	.....	4	
五、損益表	.....	5	
六、股東權益變動表	.....	6	
七、現金流量表	.....	7~8	
八、財務報表附註	.....	9~30	
(一)公司沿革及業務範圍	.....	9	
(二)重要會計政策之彙總說明	.....	9~11	
(三)會計原則變動之理由及其影響	.....	無	
(四)重要會計科目之說明	.....	12~22	
(五)重大關係人交易	.....	23~24	
(六)抵質押資產	.....	11	
(七)重大承諾及或有事項	.....	24~25	
(八)重大之災害損失	.....	無	
(九)重大之期後事項	.....	無	
(十)其他	.....	25~27	
(十一)附註揭露事項	.....	28~30	
1.重大交易事項相關資訊	.....	28	
2.轉投資事業相關資訊	.....	無	
3.大陸投資資訊	.....	無	
九、重要會計科目明細表	.....	31~56	
十、會計師重要查核說明	.....	57~62	

全新光電科技股份有限公司

財 務 報 表

暨

會計師查核報告

民國九十一年上半年度及九十年上半年度

## 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九十一年六月三十日及九十年六月三十日之資產負債表，暨民國九十一年一月一日至六月三十日及九十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九十一年六月三十日及九十年六月三十日之財務狀況，暨民國九十一年一月一日至六月三十日及九十年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

眾信聯合會計師事務所

核准文號：(81)台財證(六)第30368號  
(86)台財證(六)第70978號

會計師：

會計師：

中 華 民 國 九 十 一 年 七 月 二 十 三 日

全新光電科技股份有限公司  
資產負債表  
民國91年6月30日及90年6月30日

單位：新台幣千元

代碼	資 產	附 註	91年6月30日		90年6月30日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	91年6月30日		90年6月30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	二、四	\$ 33,779	1.68	\$ 221,183	10.78	2100	短期借款	三、十一	\$ 30,000	1.49	\$ 4,360	0.21
1110	短期投資	二、五	221,487	10.99	-	-	2120	應付票據	十八	18,889	0.94	27,377	1.33
1120	應收票據淨額	二、六	120	0.01	7,974	0.39	2140	應付帳款		29,081	1.44	31,337	1.53
1140	應收帳款淨額	二、六	77,477	3.84	109,214	5.32	2224	應付設備款		3,498	0.17	23,781	1.16
1210	存貨	二、七	130,425	6.47	159,904	7.79	2270	一年內到期之長期借款	三、十二	149,939	7.44	49,823	2.43
1268	預付款項		3,078	0.15	7,502	0.37	2280	其他流動負債		18,664	0.92	22,909	1.12
1291	受限制資產	三	-	-	21,045	1.03	21-22	流動負債合計		250,071	12.40	159,587	7.78
1298	其他流動資產	二、十六、二十	20,870	1.04	18,906	0.92							
11-12	流動資產合計		487,236	24.18	545,728	26.60							
1420	長期投資	八	45,710	2.27	-	-	2400	長期負債	三、十二	466,565	23.15	391,756	19.10
	固定資產	二、三、九、十八、十九						其他負債					
1501	成 土		128,223	6.36	128,223	6.25	2810	應計退休金負債	二	4,019	0.20	2,411	0.12
1521	房屋及建築		332,042	16.47	296,646	14.46	2888	其他負債-其他		-	-	1,086	0.05
1531	機器設備		1,082,371	53.70	957,434	46.67	2800	其他負債合計		4,019	0.20	3,497	0.17
1551	運輸設備		4,308	0.21	4,308	0.21	2000	負債合計		720,655	35.75	554,840	27.05
1561	辦公設備		13,442	0.67	12,360	0.60		股東權益					
1681	其他設備		78,195	3.88	89,979	4.39	3100	股本	十三	779,000	38.65	779,000	37.97
	小計		1,638,581	81.29	1,488,950	72.58	3200	資本公積	十四				
15X9	減：累計折舊		(407,361)	(20.21)	(225,063)	(10.97)	3210	股票發行溢價		586,223	29.08	586,223	28.57
1671	未完工程		34,933	1.73	30,449	1.48	3300	保留盈餘	十五				
1672	預付設備款		23,860	1.18	98,947	4.82	3310	法定盈餘公積		9,889	0.49	5,338	0.26
15-16	固定資產合計		1,290,013	63.99	1,393,283	67.91	3350	累積盈虧		(80,192)	(3.97)	126,142	6.15
1700	無形資產	二	1,147	0.06	1,560	0.08	3000	股東權益合計		1,294,920	64.25	1,496,703	72.95
	其他資產	二、十、十六、十八											
1861	遞延所得稅資產		174,414	8.65	96,635	4.71							
1888	其他什項資產		17,055	0.85	14,337	0.70							
1800	其他資產合計		191,469	9.50	110,972	5.41							
1000	資產總計		\$ 2,015,575	100.00	\$ 2,051,543	100.00	20-30	負債及股東權益總計		\$ 2,015,575	100.00	\$ 2,051,543	100.00

(請參閱後附財務報表附註)

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91年1月1日至6月30日及  
90年1月1日至6月30日

單位：新台幣千元  
(除每股損益以元表示外)

代碼	項 目	附 註	91年上半年度		90年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
4111	營業收入總額		\$ 158,087	100.60	\$ 429,729	100.63
4171	減：銷貨退回		(317)	(0.20)	(1,064)	(0.25)
4191	銷貨折讓		(630)	(0.40)	(1,633)	(0.38)
4100	營業收入淨額		157,140	100.00	427,032	100.00
5000	營業成本	十八	(186,624)	(118.76)	(262,165)	(61.39)
5900	營業毛利(損)		(29,484)	(18.76)	164,867	38.61
6000	營業費用	十八	(102,556)	(65.27)	(68,922)	(16.14)
6900	營業(損)益		(132,040)	(84.03)	95,945	22.47
71-74	營業外收入					
7110	利息收入		389	0.25	6,522	1.53
7140	處分投資利益		4,852	3.09	1,851	0.43
7160	兌換利益		1,455	0.92	7,437	1.74
7260	存貨跌價回升利益		-	-	20,182	4.72
7480	什項收入	十八	428	0.27	4,275	1.00
	小計		7,124	4.53	40,267	9.42
75-78	營業外支出					
7511	利息費用		14,014	8.92	15,531	3.64
7550	存貨盤損		2,428	1.54	94	0.02
7880	什項支出		613	0.39	63	0.01
	小計		17,055	10.85	15,688	3.67
7900	稅前(損)益		(141,971)	(90.35)	120,524	28.22
8110	所得稅利益	二、十六	20,542	13.07	5,336	1.25
9600	本期(損)益		\$ (121,429)	(77.28)	\$ 125,860	29.47
9950	稅前基本每股(損)益	十七	<u>\$(1.82)</u>		<u>\$1.55</u>	
	稅後基本每股(損)益	十七	<u>\$(1.56)</u>		<u>\$1.62</u>	

(請參閱後附財務報表附註)

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91年1月1日至6月30日及  
90年1月1日至6月30日

單位：新台幣千元

項 目	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘		合 計
			法定盈餘公積	累 積 盈 虧	
民國90年1月1日餘額	\$ 700,000	\$ 618,423	\$ -	\$ 53,382	\$ 1,371,805
89年度盈餘分派：					
法定盈餘公積			5,338	(5,338)	-
盈餘轉增資	37,800			(37,800)	-
資本公積轉增資	32,200	(32,200)			-
員工紅利轉增資	9,000			(9,000)	-
董監酬勞				(956)	(956)
員工紅利				(6)	(6)
90年上半年度純益				125,860	125,860
民國90年6月30日餘額	\$ 779,000	\$ 586,223	\$ 5,338	\$ 126,142	\$ 1,496,703
民國91年1月1日餘額	\$ 779,000	\$ 586,223	\$ 5,338	\$ 45,788	\$ 1,416,349
90年度盈餘分派：					
法定盈餘公積			4,551	(4,551)	-
91年上半年度純損				(121,429)	(121,429)
民國91年6月30日餘額	\$ 779,000	\$ 586,223	\$ 9,889	\$ (80,192)	\$ 1,294,920

(請參閱後附財務報表附註)

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91年1月1日至6月30日及  
90年1月1日至6月30日

單位：新台幣千元

項 目	91年上半年度	90年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期(損)益	\$ (121,429)	\$ 125,860
調整項目：		
折舊及各項攤提	95,862	70,852
存貨跌價回升利益	-	(20,182)
處分短期投資利益	(4,852)	(1,851)
應收帳款增加	(5,584)	(31,149)
應收票據減少	1,671	3,058
存貨減少	40,483	19,113
預付款項(增)減	1,038	(4,087)
其他流動資產增加	(4,844)	(1,596)
遞延所得稅資產增加	(20,542)	(5,336)
應付票據增(減)	(1,274)	12,171
應付帳款減少	(9,652)	(23,045)
應計退休金負債增加	903	737
其他流動負債減少	(14,417)	(2,854)
短期投資跌價回升利益(什項收入項下)	(24)	-
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(42,661)</u>	<u>141,691</u>
投資活動之現金流量：		
短期投資增加	(837,495)	(283,000)
出售短期投資價款	883,642	284,851
購置長期投資價款	(4,994)	-
購置固定資產	(15,721)	(385,999)
質押定期存款減少	1,060	17,381
存出保證金(增)減	4,987	(122)
專利權增加	(76)	(214)
未攤銷費用增加	(686)	(4,738)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>30,717</u>	<u>(371,841)</u>

(接續頁)



(承前頁)

融資活動之現金流量：

短期借款減少	(28,438)	(166,258)
存入保證金增加	-	1,076
償還一年內到期長期借款	(32,483)	(21,375)
長期借款增加	79,714	160,000
發放董監酬勞及員工紅利	-	(962)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>18,793</u>	<u>(27,519)</u>
本期現金及約當現金增(減)數	6,849	(257,669)
期初現金及約當現金餘額	<u>26,930</u>	<u>478,852</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 33,779</u>	<u>\$ 221,183</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>\$ 13,835</u>	<u>\$ 16,121</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 28</u>	<u>\$ 691</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>\$ 149,939</u>	<u>\$ 49,823</u>
購置固定資產		
固定資產增加數	\$ 14,515	\$ 360,100
應付設備款減少	<u>1,206</u>	<u>25,899</u>
現金支付數	<u>\$ 15,721</u>	<u>\$ 385,999</u>

(請參閱後附財務報表附註)

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91年6月30日及90年6月30日

(除每股資料及其他另有註明外，金額均以新台幣千元為單位)

### 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，於民國85年11月設立。本公司股票於民國91年1月24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。

### 二、重要會計政策彙總

#### (一)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。

#### (二)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。短期投資期末並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。

#### (三)備抵呆帳

備抵呆帳係根據期末應收款項餘額之收回可能性估列。

#### (四)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。

#### (五)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算。

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。

#### (六)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。

#### (七)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。

#### (八)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。

#### (九)資本支出與收益支出

凡支出之效益及於以後各期且金額在60千元以上者列為資產，其餘列為當期費用或損失。

#### (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作分配者，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：

<u>擔保資產</u>	<u>內容</u>	<u>91年6月30日</u>	<u>90年6月30日</u>
		(千元)	(千元)
受限制資產	定存單	\$ -	\$ 21,045
固定資產	土地	128,223	128,223
固定資產	房屋及建築	279,169	267,578
固定資產	機器設備	602,906	445,815
合計		<u>\$ 1,010,298</u>	<u>\$ 862,661</u>

四、現金及約當現金

項	目	91年6月30日	90年6月30日
		(千元)	(千元)
庫	存	\$ 146	\$ 50
活	期	33,627	19,727
支	票	6	11
定	期	-	201,395
合	計	\$ 33,779	\$ 221,183

五、短期投資

項	目	91年6月30日	90年6月30日
		(千元)	(千元)
受	益	\$ 221,487	\$ -
市	價	\$ 221,637	\$ -

六、應收票據、應收帳款及催收款項

項	目	91年6月30日	90年6月30日
		(千元)	(千元)
1.應收票據			
應	收	\$ 138	\$ 8,085
減：	備	(18)	(111)
應	收	\$ 120	\$ 7,974
2.應收帳款			
應	收	\$ 80,231	\$ 112,312
減：	備	(2,754)	(3,098)
應	收	\$ 77,477	\$ 109,214

七、存 貨

<u>項 目</u>	<u>91年6月30日</u>		<u>90年6月30日</u>	
	(千元)		(千元)	
原 料	\$	97,923	\$	145,482
在 製 品		1,253		-
製 成 品		41,299		18,282
減：備抵存貨跌價損失		(10,050)		(3,860)
合 計	\$	<u>130,425</u>	\$	<u>159,904</u>

民國91年6月30日及90年6月30日存貨投保金額分別為180,000千元及160,000千元。

八、長期投資

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>91年6月30日</u>		<u>90年6月30日</u>	
	<u>帳 列 金 額</u>	<u>持 股 %</u>	<u>帳 列 金 額</u>	<u>持 股 %</u>
	(千元)		(千元)	
非上市、上櫃股權投資：				
倍 強 科 技 ( 股 ) 公 司	\$	40,716	4.93	\$ - -
正 懋 光 電 ( 股 ) 公 司		<u>4,994</u>	6.30	<u>- -</u>
合 計	\$	<u>45,710</u>		<u>\$ -</u>

九、固定資產

項 目	91年6月30日			90年6月30日	
	成 本	累 積 折 舊	帳 面 價 值	(千元)	
土 地	\$ 128,223	\$ -	\$ 128,223	\$ 128,223	
房 屋 及 建 築	332,042	52,873	279,169	267,578	
機 器 設 備	1,082,371	331,442	750,929	772,393	
運 輸 設 備	4,308	2,193	2,115	2,813	
辦 公 設 備	13,442	5,775	7,667	9,050	
其 他 設 備	78,195	15,078	63,117	83,830	
未 完 工 程	34,933	-	34,933	30,449	
預 付 設 備 款	23,860	-	23,860	98,947	
合 計	\$ 1,697,374	\$ 407,361	\$ 1,290,013	\$ 1,393,283	

民國91年6月30日及90年6月30日固定資產保險總額分別為1,013,362千元及788,065千元，提供擔保及質押情形請參閱附註三。

本公司民國91年上半年度利息資本化前之利息支出總額為15,654千元，利息資本化金額為1,640千元，資本化利率為5.05%。民國90年上半年度並無利息資本化之情事。

#### 十、其他資產

項 目	91年6月30日		90年6月30日	
	小 計	合 計	小 計	合 計
遞延所得稅資產(附註十六)	\$ 196,106		\$ 96,635	
減：備抵評價金額	(21,692)	\$ 174,414	-	\$ 96,635
存出保證金		6,769		6,656
呆滯存貨	33,239		32,561	
減：備抵呆滯存貨跌價損失	(33,239)	-	(32,561)	-
未攤銷費用		10,070		7,681
待過戶土地		216		-
合 計		\$ 191,469		\$ 110,972

上述待過戶土地係本公司為營運需要，承購平鎮市平鎮段170地號16m<sup>2</sup>及168地號20m<sup>2</sup>農地，因法令限制，目前仍無法移轉所有權於本公司名下，本公司(以下稱甲方)乃與本公司法人董事代表陳懋常先生(以下稱乙方)於民國90年11月12日訂立土地信託契約，由乙方代甲方為土地產權登記事宜。契約中雙方訂明該土地之所有權，經乙方同意無條件放棄主張任何權利，由甲方全權處理，乙方並不得對該土地行使任何權利。為擔保本信託契約規定之義務，乙方同意於信託土地設定本金最高限額貳佰萬元之第一順位抵押權予甲方。上述該土地於91年7月23日止尚未完成過戶手續。

#### 十一、短期借款

借 款 種 類	91年6月30日		90年6月30日	
	金 額	利 率 區 間	金 額	利 率 區 間
	(千元)		(千元)	
購 料 借 款	\$ -		\$ 4,360	0.20%~9.00%
信 用 借 款	30,000	3.00%	-	
合 計	<u>\$ 30,000</u>		<u>\$ 4,360</u>	

民國91年6月30日及90年6月30日本公司為提供作為額度(含長、短期借款)之擔保或備償已分別開具保證票據計120,000千元及132,000元。

截至91年6月30日及90年6月30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：

項 目	91年6月30日	90年6月30日
	(千元)	(千元)
長 期 銀 行 借 款	\$ 614,920	\$ 438,355
其 他 長 期 借 款	1,584	3,224
合 計	616,504	441,579
減：一年內到期部份	(149,939)	(49,823)
長 期 借 款 淨 額	<u>\$ 466,565</u>	<u>\$ 391,756</u>



(二)長期銀行借款明細如下：

債 權 人	原 始 貸 款 金 額	91年6月30日 (千元)	90年6月30日 (千元)
台灣中小企業銀行(一)	\$ 50,000	\$ -	\$ 14,700
台灣中小企業銀行(二)	4,800	-	1,680
台灣中小企業銀行(三)	1,000	-	348
台灣中小企業銀行(四)	3,000	-	1,032
台灣中小企業銀行(五)	1,200	-	420
台灣中小企業銀行(六)	22,000	13,814	17,977
台灣中小企業銀行(七)	1,850	-	1,112
台灣中小企業銀行(八)	7,150	6,462	7,013
上海商業銀行(一)	30,000	9,000	15,000
上海商業銀行(二)	28,000	11,200	16,800
上海商業銀行(三)	30,000	18,208	24,523
中國國際商業銀行(一)	64,000	57,600	64,000
中國國際商業銀行(二)	27,000	14,850	20,250
中國國際商業銀行(三)	93,500	93,500	93,500
台灣工業銀行	390,286	390,286	160,000
合 計		614,920	438,355
減：一年內到期長期借款		(148,355)	(48,183)
長 期 借 款 淨 額		\$ 466,565	\$ 390,172

民國91年6月30日及90年6月30日利率區間分別為3.5250%~6.448%及5.90%~6.695%。

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)	86.10.09-91.09.10	自87.09.16起每3個月1期，共計17期，除第一期攤還本金2,960千元外，餘分16期平均攤還本金2,940千元，利息月付，已提前清償完畢。
台灣中小企業銀行(二)	87.02.26-91.12.10	自87.12.10起，每3個月1期，共計

		17期，除第一期攤還本金320千元外，餘分16期平均攤還本金280千元，利息月付，已提前清償完畢。
台灣中小企業銀行(三)	87.02.26-91.12.10	自87.12.10起，每3個月1期，共計17期，除第1期攤還本金72千元外，餘分16期平均攤還本金58千元，利息月付，已提前清償完畢。
台灣中小企業銀行(四)	87.04.02-91.12.10	自87.12.10起，每3個月1期，共計17期，除第1期攤還本金248千元外，餘分16期平均攤還本金172千元，利息月付，已提前清償完畢。
台灣中小企業銀行(五)	87.04.08-91.12.10	自87.12.10起，每3個月1期，共計17期，除第1期攤還本金80千元外，餘分16期平均攤還本金70千元，利息月付，已提前清償完畢。
台灣中小企業銀行(六)	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452千元。
台灣中小企業銀行(七)	88.03.02-93.03.02	自88.03.02起，每1個月1期，共計60期，每期攤還本金及利息共37,973元，已提前清償完畢。
台灣中小企業銀行(八)	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1,500千元，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1,400千元，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602千元。
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3,200千元，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1,350千元，利息月付。
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4,675千元，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20,000千元，利息月付。

(三)其他長期借款

債 權 人	還 款 期 間	91年6月30日 (千元)	90年6月30日 (千元)
經 濟 部 工 業 局	89.03.27~92.04.26	\$ 1,584	\$ 3,224
減：一年內到期部份淨額		(1,584)	(1,640)
合 計		\$ -	\$ 1,584

本公司88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4,864千元及配合款4,864千元，其中配合款還款年限為3年12期。民國91年6月30日及90年6月30

日由中國國際商銀為本計劃案之履約保證，保證金額皆為4,900千元。

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1,946千元

上述回饋金1,946千元，本公司業於89年度支付完畢，帳列營業外支出一什項支出項下。

### 十三、股本

民國91年6月30日本公司額定資本額股本1,300,000千元，分為130,000千股，每股10元，均為普通股，其中已發行股本計779,000千元，餘521,000千元尚未發行。其有關增資股款來源明細如下：

<u>股本來源</u>	<u>金額</u>
	(千元)
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
合計	<u>\$ 779,000</u>

### 十四、資本公積

<u>項</u>	<u>91年6月30日</u>	<u>90年6月30日</u>
	(千元)	(千元)
現金增資溢價	\$ 732,000	\$ 732,000
減：資本公積彌補虧損	(113,577)	(113,577)
資本公積轉增資	(32,200)	(32,200)
合計	<u>\$ 586,223</u>	<u>\$ 586,223</u>

### 十五、盈虧撥補

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。

## 十六、預計所得稅

(一)本公司所得稅估計如下：

項 目	91年上半年度 (千元)	90年上半年度 (千元)
稅前財務(損)益	\$ (141,971)	\$ 120,524
永久性差異		
出售證券利益免稅	(4,852)	(1,851)
其 他	-	24
暫時性差異		
營業開始前產生之費用分年攤提	(4,459)	(4,459)
職工福利分年攤提	(360)	(360)
未實現存貨跌價損失(回升利益)	-	(20,182)
備抵呆帳	(39)	277
未實現兌換損益	(1,135)	(14,386)
退休金超限	901	707
已實現備抵銷貨折讓	-	(4,000)
小 計	(151,915)	76,294
免稅所得	-	(15,899)
虧損扣抵	(151,915)	(20,359)
課稅所得	-	40,036
稅 率	25%	25%
小 計	-	10,009
加：未分配盈餘加徵10%所得稅	-	579
減：投資抵減	-	(10,588)
當期所得稅費用	-	-

遞延所得稅資產增加	(20,542)	(5,336)
所得稅利益	(20,542)	(5,336)
遞延所得稅資產增加	20,542	5,336
扣繳稅款	28	691
應退所得稅	\$ 28	\$ 691

(二)遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

項 目	91年6月30日 (千元)	90年6月30日 (千元)
1.遞延所得稅資產－流動：		
遞延費用	\$ 180	\$ 180
未實現存貨跌價損失	10,822	9,105
備抵呆帳	492	630
營業開始前產生之費用以後年 度攤提數	1,115	2,230
未實現其他損失	-	250
小 計	12,609	12,395
遞延所得稅負債－流動		
未兌現兌換利益	34	624
遞延所得稅資產－流動淨額	\$ 12,575	\$ 11,771
2.遞延所得稅資產－非流動：		
營業開始前產生之費用以後年 度攤提數	\$ -	\$ 1,115
退休金費用	966	564
遞延費用	90	108
虧損扣抵	81,550	24,307
投資抵減	113,500	70,541
小 計	196,106	96,635
減：備抵評價金額	(21,692)	-
遞延所得稅資產－非流動淨額	\$ 174,414	\$ 96,635

(三)截至民國91年6月30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> (千元)	<u>虧損扣抵稅額</u> (千元)
民國 91 年 度	\$ 6,107	\$ -
民國 92 年 度	7,617	7,968
民國 93 年 度	26,654	21,428
民國 94 年 度	67,697	-
民國 95 年 度	5,425	14,174
民國 96 年 度	-	37,980
合 計	<u>\$ 113,500</u>	<u>\$ 81,550</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88年6月30日台財稅第881924481號函核准部分產品自89年1月1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88年度。

(六)兩稅合一相關資訊如下：

	<u>91年6月30日</u> (千元)	<u>90年6月30日</u> (千元)
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	<u>91年度(預計)</u>	<u>90年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司民國91年6月30日及90年6月30日未分配盈餘均無86年度(含)以前之盈餘。

#### 十七、每股(損)益

本公司民國91年上半年度及90年上半年度稅前基本每股盈餘及稅後基本每股盈餘係分別按各該年度稅前純益及稅後純益，除以各該年度流通在外普通股之加權平均股數77,900千股。

#### 十八、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	本公司總經理與該公司董事具二親等之關係
陳懋常	本公司法人董事代表(原為本公司董事，於91年5月30日改選，選任為本公司法人董事代表)

## (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>91年上半年度</u>		<u>90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>
		(千元)		(千元)	
製造費用	倍強科技(股)公司	\$ 51	0.04	\$ 12	-
"	斌盛工業(股)公司	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>91年上半年度</u>		<u>90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>
		(千元)		(千元)	
營業費用	倍強科技(股)公司	\$ 104	0.10	\$ 170	0.25

### 3.營業外收入—租金收入

<u>關 係 人</u>	<u>租 賃 標 的</u>	<u>租 期</u>	<u>出 租 面 積</u>	<u>租 金 決 定</u>	<u>月 租</u>	<u>租 金 收 入</u>
--------------	----------------	------------	----------------	----------------	------------	----------------



						(不含稅)	
						(千元)	(千元)
91年上半年度：無							
90年上半年度：							
正懋光電(股)	桃園縣龍潭	89.06.01	96坪	議	價	\$ 27	\$ 81
公司	鄉烏林村	~90.03.31					

### (三)與關係人間之債權債務情形

關 係 人	91年6月30日			90年6月30日		
	金 額	佔該科		金 額	佔該科	
		目%	目%		目%	目%
		(千元)		(千元)		
應付票據						
倍強科技(股)公司	\$	135	0.71	\$	479	1.75
斌盛工業(有)公司		1	0.01	-	-	-

### (四)財產交易

本公司於91年上半年度及90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3,119千元及6,745千元。

(五)本公司與陳懋常為土地產權登記信託事宜，簽訂土地登記信託契約，詳附註十說明。

## 十九、承諾及或有負債

(一)截至民國91年6月30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33,007千元。

(二)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638,994千元，其中已付金額為56,169千元，帳列未完工程33,859千元、預付設備款22,310千元。

(三)本公司88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4,864千元及配合款

4,864千元，請參閱附註十二說明。

(四)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21,389千元。

(五)本公司之設備供應商晶研科技股份有限公司於民國90年11月12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10千元以上，1,000千元以下。

## 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	91年6月30日		90年6月30日	
	面額或合約金額		面額或合約金額	
	(名目本金)	信用風險	(名目本金)	信用風險
	(千元)		(千元)	
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：

本公司從事之遠期外匯合約預計於民國91年7月1日至91年8月27日之間產生美金1,289千元之現金流出及新台幣43,405千元之現金流入，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：

91年6月30日因遠期外匯合約所產生之資產淨額(帳列其他流動資產)為176千元，於91年上半年度產生之未實現兌換利益為176千元。

項 目	91年6月30日 (千元)	90年6月30日 (千元)
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91年6月30日及90年6月30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	91年6月30日 (千元)		90年6月30日 (千元)	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
非衍生性金融商品				
資 產				
短期投資	\$ 221,487	\$ 221,637	\$ -	\$ -
負 債				
長期借款	466,565	441,759	391,756	372,168
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、其他說明事項

本公司於民國91年5月30日因董事及監察人任期屆滿改選，其改選後董事發生變動達三分之一，變動情形如下：

職 稱	原 任	新 任
董 事 長	盛利投資(股)公司 代表人：廖志銘	曾 坤 誠
董 事	陳 懋 常	英誌企業(股)公司 代表人：廖志銘
董 事	林 昆 泉	和光光學(股)公司 代表人：陳懋常
董 事	曾 坤 誠	林 昆 泉
董 事	華陽中小企業開發(股)公司 代表人：賴勝惠	華陽中小企業開發(股)公司 代表人：賴勝惠
董 事	吳 金 龍	歐 章 祺
董 事	詹 東 榮	羅 佳 玲
監 察 人	陳 景 銘	陳 景 銘
監 察 人	英誌企業(股)公司 代表人：邱連春	盛利投資(股)公司 代表人：邱連春
監 察 人	和光光學(股)公司 代表人：李榮山	朱 春 枝

#### 廿二、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 91年6月30日及90年6月30日期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

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	91年6月30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		長期股權投資	2,544,772	\$ 40,716	4.93%	\$ 28,272	
	正懋光電(股)公司		"	454,000	4,994	6.30%	2,492	
	合 計				\$ 45,710		\$ 30,764	
90年6月30日：無								

附表二 91年上半年度及90年上半年度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：新台幣千元

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	91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
	90年上半年度：													
受益憑證：														
永昌鳳翔基金	短期投資				-	\$ -	11,393,713.8000	\$ 150,000	11,393,713.8000	\$ 150,995	\$ 150,000	\$ 995	-	\$ -
德信萬年基金	"				-	-	9,446,141.2500	120,000	9,446,141.2500	120,802	120,000	802	-	-

全新光電科技股份有限公司  
重要會計科目明細表  
民國九十一年上半年度



全新光電科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
現 金			146
活 期 存 款	日商瑞穗台北分行 #0050588-6 第一銀行龍潭分行 #6651 上海商業儲蓄銀行中壢分行(外) #0002736 USD597,010.89 @33.48 ; JPY2,696,464 @0.2790 台灣中小企業銀行龍潭分行 #849923 其 他(金額未達1000千元，共計14個)	3,106 1,090 20,740 7,051 1,640	33,627
支 票 存 款	其 他(金額未達100千元，共計2個)	6	6
合 計			33,779

全新光電科技股份有限公司

短期投資明細表

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	摘 要	單 位 數	面 值 (元)	取 得 成 本	市 價		備 註
					單 價 ( 元 )	總 價	
開 放 型 基 金	KGI凱基凱旋基金	5,000,000.0000	-	50,000	10.0035	50,017	
	德信萬保基金	985,250.8000	-	9,972	10.1637	10,014	
	永昌鳳翔基金	4,625,531.5000	-	64,520	13.9575	64,561	
	永昌麒麟基金	4,635,704.4000	-	47,469	10.2464	47,499	
	復華信天翁基金	2,451,100.5000	-	25,393	10.3665	25,409	
	金鼎債券基金	308,714.0139	-	4,053	13.1377	4,056	
	復華債券基金	1,636,888.9000	-	20,080	12.2752	20,081	
合 計		-		221,487		221,637	

全新光電科技股份有限公司  
 應收票據明細表

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
O-038	票據1張	138	
減：備 抵 呆 帳		(18)	
合 計		120	

全新光電科技股份有限公司  
 應收帳款明細表

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
O-012	貨 款	27,161	
O-020	"	13,737	
O-018	"	10,045	
O-069	"	19,750	
其 他	"	9,538	金額佔本科目5%以下
小 計		80,231	
減：備 抵 呆 帳		(2,754)	
合 計		77,477	

全新光電科技股份有限公司

存貨明細表

單位：新台幣千元

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	74,958	51,398	51,045	原料市價參酌當期最後一筆進價為基礎
	Source	22,965	-	-	
	小 計	97,923			
在 製 品		1,253	-	-	製成品市價以淨變現價值為計算基礎
	4" HBT	33,774	33,774	33,610	
	其 他	7,525	5,627	1,144	
	小 計	41,299			
減：	備抵跌價損失	(10,050)			
存 貨 金 額		130,425	90,799	85,7	

全新光電科技股份有限公司

預付款項明細表

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
預	付	貨	款		751		
預	付	費	用	保	險	費	
				廣	告	費	
				修	繕	費	
				其		他	
					546		
					339		
					225		
					1,217		
合	計				3,078		

全新光電科技股份有限公司  
其他流動資產明細表

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應 收 退 稅 款	營利事業所得稅	1,543	
遞延所得稅資產－流動		12,575	
留 抵 稅 額	營業稅	6,504	
其 他 應 收 款	其 他	248	
合 計		20,870	

全新光電科技股份有限公司  
長期股權投資變動明細表

單位：新台幣千元

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	-	-	-	-	2,544,772	4.93%	40,716	11.11	28,272	成 本 法	無	
正懋光電(股)公司	-	-	454,000 (現增認購)	4,994	-	-	454,000	6.30%	4,994	5.49	2,492	成 本 法	無	
合 計		40,716		4,994		-			45,710					



全新光電科技股份有限公司  
固定資產變動明細表

單位：新台幣千元

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	128,223	-	-	-	128,223	請參閱附註三	
房 屋 及 建 築	328,423	1,261	2,358	-	332,042		
機 器 設 備	1,060,245	1,785	20,341	-	1,082,371		
運 輸 設 備	4,308	-	-	-	4,308		
辦 公 設 備	12,360	1,082	-	-	13,442		
其 他 設 備	77,736	459	-	-	78,195		
未 完 工 程	34,875	366	(308)	-	34,933		
預 付 設 備 款	36,689	9,562	(22,391)	-	23,860		
合 計	1,682,859	14,515	-	-	1,697,374		

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

單位：新台幣千元

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	40,645	12,228	-	-	52,873	
機 器 設 備	256,390	75,052	-	-	331,442	
運 輸 設 備	1,847	346	-	-	2,193	
辦 公 設 備	4,537	1,238	-	-	5,775	
其 他 設 備	10,567	4,511	-	-	15,078	
合 計	313,986	93,375	-	-	407,361	

全新光電科技股份有限公司  
無形資產變動明細表

單位：新台幣千元

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	1,291	76	220	1,147	
合 計	1,291	76	220	1,147	

全新光電科技股份有限公司  
其他資產明細表

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
呆 滯 存 貨 備抵呆滯存貨跌價損失	原料9,521千元及製成品23,718千元	33,239 (33,239)	-
遞延所得稅資產—非流動 減：備抵評價金額		196,106 (21,692)	174,414
待 過 戶 土 地			216
存 出 保 證 金	係工業局補助款保證金及電話、房屋等押金		6,769
未 攤 銷 費 用	係台電高壓用電線費用及會計軟體等		10,070
合 計			191,469

全新光電科技股份有限公司

短期借款明細表

單位：新台幣千元

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
中 國 信 託 商 銀	信 用 借 款	30,000	91.06.27~91.07.26	3.00%	45,000	-	
合 計		30,000					

全新光電科技股份有限公司  
應付票據明細表

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
三 福	票據 5張	2,020	
聯 華	票據 2張	1,105	
中 普	票據 3張	3,654	
台 灣 希 普 勵	票據 2張	2,211	
佳 霖	票據 3張	1,056	
其 他	票據 206張	8,843	個別金額未超過本科目金額5%者
合 計		18,889	

全新光電科技股份有限公司  
應付帳款明細表

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
American Xtal Technology	貨 款	17,508	
Freiberger	"	9,339	
EPICHEM	"	1,408	
其 他		826	個別金額未超過本科目金額5%者
合 計		29,081	

全新光電科技股份有限公司

應付設備款明細表

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其 他 應 付 票 據	七碩	379	
	安陽	140	
其 他 應 付 款	露點經度偵側系統(USD88,638匯率@33.58)	2,976	
	IEM(GBP 50，匯率@51.46)	3	
合 計		3,498	



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

單位：新台幣千元

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(一)	抵 押 借 款	-	-	機 器 設 備	
台灣中小企業銀行(二)	〃	-	-	〃	
台灣中小企業銀行(三)	〃	-	-	〃	
台灣中小企業銀行(四)	〃	-	-	〃	
台灣中小企業銀行(五)	〃	-	-	〃	
台灣中小企業銀行(六)	〃	4,472	6.448%	廠 房 設 備	
台灣中小企業銀行(七)	信 用 借 款	-	-	-	
台灣中小企業銀行(八)	抵 押 借 款	550	4.0250%	廠 房 設 備	
上海商業儲蓄銀行(一)	抵 押 借 款	6,000	5.8230%	機 器 設 備	
上海商業儲蓄銀行(二)	〃	5,600	5.8230%	〃	
上海商業儲蓄銀行(三)	〃	6,679	3.525%	〃	
中國國際商業銀行(一)	抵 押 借 款	12,800	4.0777%	土 地、廠 房 設 備	
中國國際商業銀行(二)	〃	5,400	6.425%	機 器 設 備	
中國國際商業銀行(三)	〃	9,350	4.0777%	房 屋 及 建 築	
經 濟 部 工 業 局	配 合 款	1,584	-	-	說明詳附註十二之(三)
台 灣 工 業 銀 行		97,504	4.2867%	機 器 設 備	
合 計		149,939			

全新光電科技股份有限公司  
其他流動負債明細表

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應 付 費 用	應 付 薪 資	7,569	個別金額未超過本科目金額5%者
	應 付 獎 金	3,762	
	應 付 保 險 費	1,192	
	應 付 水 電 費	1,300	
	應 付 利 息	1,734	
	其 他	1,832	
	小 計	17,389	
代 收 款 項 其 他	代扣6月勞、健保費、所得稅	1,226	
		49	
合 計		18,664	

全新光電科技股份有限公司

長期借款明細表

單位：新台幣千元

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	-	86.10.09~91.09.10	-	-	機 器 設 備	已提前清償
台灣中小企業銀行(二)	"	-	87.02.26~91.12.10	-	-	"	
台灣中小企業銀行(三)	"	-	87.02.26~91.12.10	-	-	"	
台灣中小企業銀行(四)	"	-	87.04.02~91.12.10	-	-	"	
台灣中小企業銀行(五)	"	-	87.04.08~91.12.10	-	-	"	
台灣中小企業銀行(六)	"	13,814	87.05.05~94.05.05	6.448%	13,814	廠 房 設 備	
台灣中小企業銀行(七)	信用借款	-	88.03.02~93.03.02	-	-	-	已提前清償
台灣中小企業銀行(八)	抵押借款	6,462	88.03.02~103.03.02	4.025%	6,462	廠 房 設 備	
上海商業儲蓄銀行(一)	"	9,000	87.11.16~92.11.16	5.823%	9,000	機 器 設 備	
上海商業儲蓄銀行(二)	"	11,200	88.04.15~93.04.15	5.823%	11,200	"	
上海商業儲蓄銀行(三)	"	18,208	89.06.02~94.04.02	3.525%	18,208	"	
中國國際商業銀行(一)	"	57,600	88.12.01~95.11.21	4.0777%	57,600	土 地	
中國國際商業銀行(二)	"	14,850	89.02.14~94.02.14	6.425%	14,850	機 器 設 備	
中國國際商業銀行(三)	"	93,500	89.11.15~96.11.24	4.0777%	93,500	房 屋 及 建 築	
台灣工業銀行	"	390,286	90.02.20~95.03.20	4.2867%	700,000	機 器 設 備	
減：一年內到期長期借款		(148,355)		-	-		
合 計		466,565			924,634		

全新光電科技股份有限公司  
其他長期借款明細表

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其 他 長 期 借 款	經濟部工業局配合款	1,584	
減：一年內到期之其他長期借款		(1,584)	
合 計		-	

全新光電科技股份有限公司  
其他負債明細表

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應 計 退 休 金 負 債	提列退休金負債	4,019	
合 計		4,019	

全新光電科技股份有限公司

營業收入明細表

單位：新台幣千元

項 目	數 量	金 額	備 註
銷 貨 收 入			
微 電 子 元 件	5,300	94,071	
光 電 子 元 件	12,028	63,816	
其 他	21	200	
小 計		158,087	
減：銷 貨 退 回		(317)	
：銷 貨 折 讓		(630)	
合 計		157,140	

全新光電科技股份有限公司  
營業成本明細表

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
直接原物料		63,798
期初原物料	140,872	
加：本期進貨	2,537	
減：本期售原	33,554	
減：期末原	(316)	
減：期末呆滯原	(97,923)	
減：原物料盤	(9,521)	
減：轉列研發材	(524)	
減：轉列研發材	(4,881)	
直接人工		9,304
製造費用		121,395
製成品		194,497
加：期初在製		-
減：期末在製		(1,253)
製成品		193,244
加：期初製成		36,885
加：期初呆滯製成		33,903
減：期末製成		(41,299)
減：期末呆滯製成		(23,718)
減：轉列樣品		(10,659)
減：轉列製造費用		(144)
減：製成品盤		(1,904)
銷貨成本		186,308
加：出售原		316
營業成本		186,624

全新光電科技股份有限公司

營業費用明細表

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營 業 費 用	薪 資 支 出 旅 費 各 項 折 舊 各 項 耗 竭 及 攤 提 研 究 費 勞 務 費 樣 品 費 保 全 費 其 他 費 用	13,455 1,564 1,435 1,395 54,917 9,831 10,659 1,016 8,284	
合 計		102,556	



全新光電科技股份有限公司  
營業外收入明細表

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利 息 收 入	銀行存款利息收入	389	
處 分 投 資 利 益	處分債券型基金利益	4,852	
兌 換 利 益		1,455	
什 項 收 入	經濟部延攬海外人才薪資補助等	428	
合 計		7,124	

全新光電科技股份有限公司  
營業外支出明細表

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利 息 費 用	借款利息費用	14,014	
存 貨 盤 損		2,428	
其 他		613	
合 計		17,055	

全新光電科技股份有限公司  
會計師重要查核說明  
民國九十一年上半年度

## 全新光電科技股份有限公司 91年上半年度重要事項查核說明

全新光電科技股份有限公司民國91年上半年度之財務報表，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，予以查核竣事，並簽發民國91年7月23日查核報告在案。

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91年7月1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 帳 款	91.56	86.33
短 期 借 款	100.00	100.00
長 期 借 款	100.00	100.00
應 付 票 據	82.14	64.71
應 付 帳 款	97.16	60.21

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91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	91年上半年度	90年上半年度	變 動 %
毛 利 率	(18.76)%	38.61%	(148.59)
應 收 款 項 週 轉 率	4.01次	7.72次	(48.06)
存 貨 週 轉 率	2.35次	3.38次	(30.47)

1. 本期毛利率較90年度上半年度下降，主要係本年度銷售情形較去年同期衰退，以及90年度購置之機器設備陸續安裝完成，致本期機器設備提列之折舊費用大幅增加，而產能尚未完全發揮，使產品之單位生產成本上升，故產生不利的銷貨數量差異及不利的成本價格差異，詳如附表一價量差分析說明。
2. 本期應收款項週轉率較90年上半年度下降48.06%，主要係本期銷售情形衰退，營業收入較去年同期減少約63%，大於應收款項減少之幅度所致。

全新光電科技(股)公司91年6月30日及90年6月30日應收款項明細如下：

科	目	91年6月30日 (千元)	90年6月30日 (千元)
應收票據總額		\$ 138	\$ 8,085
減：備抵呆帳		(18)	(111)
應收票據淨額		\$ 120	\$ 7,974
應收帳款總額		\$ 80,231	\$ 112,312
減：備抵呆帳		(2,754)	(3,098)
應收帳款淨額		\$ 77,477	\$ 109,214

全新光電科技(股)公司民國91年6月30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90年上半年度下降30.47%，主要係本期銷售情形衰退，相關銷貨成本較去年同期減少約29%所致。

全新光電科技(股)公司91年6月30日及90年6月30日存貨明細如下：

科	目	91年6月30日 (千元)	90年6月30日 (千元)
正常品存貨			
原	料	\$ 97,923	\$ 145,482
在	製	1,253	-
製	成	41,299	18,282
合	計	\$ 140,475	\$ 163,764
呆滯品存貨			
原	料	\$ 9,521	\$ -
製	成	23,718	32,561
合	計	\$ 33,239	\$ 32,561

本期正常品存貨期末經按成本市價孰低法評價結果，提列備抵存貨跌價損失計10,050千元。另超過一年以上未變動及瑕疵之存貨計33,239千元，已轉列其他資產，並已提列備抵存貨跌價損失計33,239千元。

六、其他項目重大變動說明：

1. 本期其他資產之各項目前後期變動達50%，且其變動金額達1,000萬元以上者，說明如下：

項 目	91年6月30日	90年6月30日	增(減)金額	差 異 說 明
	(千元)	(千元)	(千元)	
遞延所得稅資產	\$ 174,414	\$ 96,635	\$ 77,779	主要係因虧損扣抵及投資抵減所產生之遞延所得稅資產增加所致。

2. 本期營業外收支之各項目前後期變動達50%，且其變動金額達1,000萬元以上者，說明如下：

項 目	91年上半年度	90年上半年度	增(減)金額	差 異 說 明
	(千元)	(千元)	(千元)	
存貨跌價回升利益	\$ -	\$ 20,182	\$ (20,182)	主要係上期處分呆滯存貨，致產生存貨跌價回升利益。

3.全新光電科技(股)公司91年上半年度淨現金流入6,849千元，較90年上半年度淨現金流出257,669千元，增加淨現金流量計264,518千元，其主要差異原因說明如下：

項 目	現金流量淨增(減) (千元)
營業活動之淨現金流入減少	\$ (184,352)
本期出售短期投資價款增加	598,791
本期質押定期存款增加	(16,321)
本期固定資產購置減少	370,278
本期償還一年內到期長期借款增加	(11,108)
本期短期投資購置增加	(554,495)
本期長期投資購置增加	(4,994)
本期短期借款增加	137,820
本期長期借款舉借減少	(81,106)
其 他	10,005
現金流量增加	<u>\$ 264,518</u>

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。

眾信聯合會計師事務所

會計師：陳 夢 伍

會計師：陳 慧 銘

中 華 民 國 九 十 一 年 七 月 二 十 四 日



全新光電科技股份有限公司  
價 量 差 分 析  
民國91年上半年度

單位：PCS；新台幣千元

品 名	91 年 上 半 年 度					90 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	12,028	5,301	63,757	3,102	37,315	24,885.5	8,111	201,851	4,997	124,356
微 電 子 元 件	5,300	17,582	93,183	28,137	149,127	10,499	21,429	224,986	13,109	137,632
其 他	21	9,524	200	8,666	182	58	3,362	195	3,052	177
合 計	17,349		157,140		186,624	35,442.5		427,032		262,165

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	(33,804)	(104,290)	22,790	64,251	(11,014)	(40,039)	(51,053)
微 電 子 元 件	(20,392)	(111,411)	(79,649)	68,154	(100,041)	(43,257)	(143,298)
其 他	129	(124)	(118)	113	11	(11)	-
合 計	(54,067)	(215,825)	(56,977)	132,518	(111,044)	(83,307)	(194,351)