

元太科技工業股份有限公司

財 務 報 告 民國九十六年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：新竹市科學工業園區力行一路三號

電話：(○三) 五七九八五九九

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
封 面	1		-
目 錄	2		-
會 計 師 查 核 報 告	3~4		-
資 產 負 債 表	5		-
損 益 表	6~7		-
股 東 權 益 變 動 表	8		-
現 金 流 量 表	9~10		-
財 務 報 表 附 註			
公 司 沿 革	11		
重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	11~15		
會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	15~16		
重 要 會 計 科 目 之 說 明	16~24		~
關 係 人 交 易	24~26		
抵 押 之 資 產	-		-
重 大 承 諾 事 項 及 或 有 負 債	26		
重 大 災 害 損 失	-		-
重 大 期 後 事 項	-		-
金 融 商 品 資 訊 之 揭 露	26~28		
附 註 揭 露 事 項			
重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	29~38		
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	29~38		
大 陸 投 資 資 訊	29、39		
部 門 別 財 務 資 訊	-		-
重 要 會 計 科 目 明 細 表	40~49		-

會計師查核報告

元太科技工業股份有限公司 公鑒：

元太科技工業股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達元太科技工業股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨民國九十六及九十五年上半年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，元太科技工業股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

元太科技工業股份有限公司民國九十六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。

元太科技工業股份有限公司及其子公司民國九十六年上半年度之合併財務報表，業經本會計師查核竣事並於民國九十六年七月十六日出具修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 邵 志 明

會計師 郭 政 弘

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 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 六 年 七 月 十 六 日

元太科技工業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十六年及九十五年六月三十日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 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）	\$ 726,564	7	\$ 496,088	5	2140	應付帳款	\$ 861,282	9	\$ 1,319,849	13
1320	備供出售金融資產（附註二及三）	249,778	2	-	-	2150	應付關係人款項（附註十四）	604,644	6	190,945	2
1140	應收帳款－減備抵呆帳九十六年 8,210 仟元及九十五年 4,650 仟元後之淨額（附註二）	771,955	8	531,017	5	2170	應付費用	254,498	3	213,724	2
1150	應收關係人款項（附註二及十四）	391,882	4	333,844	4	2224	應付工程及設備款	66,948	1	133,647	1
1210	存貨－淨額（附註二及五）	862,293	9	1,121,252	11	2270	一年內到期之長期負債（附註二及八）	232,400	2	1,970,400	20
1286	遞延所得稅資產－淨額（附註二及十二）	263,890	3	216,231	2	2280	其他流動負債	45,586	-	23,231	-
1298	預付款項及其他流動資產（附註二）	59,167	-	75,471	1	21XX	流動負債合計	2,065,358	21	3,851,796	38
11XX	流動資產合計	3,325,529	33	2,773,903	28	24XX	長期負債（附註八）	1,200,000	12	-	-
	長期投資（附註二）					2881	遞延利益（附註二及十四）	186,424	2	208,578	2
1421	採權益法之長期股權投資（附註六）	2,536,089	25	2,184,100	22	2XXX	負債合計	3,451,782	35	4,060,374	40
1450	備供出售金融資產（附註三）	149,935	2	156,142	2		股 本				
1480	以成本衡量之金融資產	62,601	1	47,601	-	3110	股本－每股面額 10 元，額定 1,000,000 仟股；發行九十六年 552,625 仟股，九十五年 548,139 仟股	5,526,248	56	5,481,393	55
14XX	長期投資合計	2,748,625	28	2,387,843	24	3150	增資準備	233,114	2	-	-
	固定資產（附註二、七及十四）					31XX	股本合計	5,759,362	58	5,481,393	55
	成 本						資本公積				
1521	建築物	2,424,901	24	2,425,907	24	3213	轉換公司債轉換溢價	41,820	1	-	-
1531	機器設備	6,387,322	64	6,931,856	69	3260	因長期股權投資而發生	5,274	-	3,124	-
1681	其他設備	952,488	10	933,967	10	3271	員工認股權	21,728	-	-	-
15X1		9,764,711	98	10,291,730	103	32XX	資本公積合計	68,822	1	3,124	-
15X9	減：累積折舊	6,593,964	66	6,291,679	63		保留盈餘				
		3,170,747	32	4,000,051	40	3310	法定公積	232,330	2	212,291	2
1670	未完工程及預付設備款	29,827	-	37,066	-	3320	特別公積	-	-	38,981	1
15XX	固定資產淨額	3,200,574	32	4,037,117	40	3350	未分配盈餘	298,437	3	207,573	2
	其他資產					33XX	保留盈餘合計	530,767	5	458,845	5
1800	出租資產－減累積折舊九十六年 77,657 仟元及九十五年 29,421 仟元後之淨額（附註二）	222,997	2	235,363	2		股東權益其他項目				
1830	遞延費用－淨額（附註二）	136,544	2	149,017	2	3420	累積換算調整數	171,752	1	41,423	-
1860	遞延所得稅資產－淨額（附註二及十二）	200,417	2	444,967	4	3450	金融商品未實現損失	(21,454)	-	(15,758)	-
1899	其他－減累積折舊 120,817 仟元後之淨額（附註二）	126,345	1	1,191	-	34XX	股東權益其他項目淨額	150,298	1	25,665	-
18XX	其他資產合計	686,303	7	830,538	8	3XXX	股東權益淨額	6,509,249	65	5,969,027	60
1XXX	資 產 總 計	\$ 9,961,031	100	\$ 10,029,401	100		負債及股東權總計	\$ 9,961,031	100	\$ 10,029,401	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九十六年七月十六日查核報告）

董事長：劉思誠

經理人：傅幼軒

會計主管：陳新宇

元太科技工業股份有限公司

損 益 表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：除每股盈餘為新台幣
幣元外，餘係仟元

代碼	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二及十四)			
4110	\$4,316,136	100	\$5,055,858	100
4170	<u>17,621</u>	<u>-</u>	<u>2,682</u>	<u>-</u>
4100	4,298,515	100	5,053,176	100
	營業成本(附註十三及十四)			
5110	<u>3,607,719</u>	<u>84</u>	<u>4,683,873</u>	<u>93</u>
	690,796	16	369,303	7
5920	<u>9,157</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
5910	<u>681,639</u>	<u>16</u>	<u>369,303</u>	<u>7</u>
	營業費用(附註十三及十四)			
6100	36,370	1	46,755	1
6200	116,448	3	106,524	2
6300	<u>150,907</u>	<u>3</u>	<u>179,770</u>	<u>3</u>
6000	<u>303,725</u>	<u>7</u>	<u>333,049</u>	<u>6</u>
6900	<u>377,914</u>	<u>9</u>	<u>36,254</u>	<u>1</u>
	營業外收入及利益			
7110	4,350	-	2,113	-
7121				
	34,674	1	117,891	2
7130	12,121	-	12,666	-
7160	5,845	-	20,527	1
7210	29,112	1	28,853	1
7260	30,000	1	-	-
7480	<u>6,657</u>	<u>-</u>	<u>15,317</u>	<u>-</u>
7100	<u>122,759</u>	<u>3</u>	<u>197,367</u>	<u>4</u>

(接次頁)

元太科技工業股份有限公司
股東權益變動表
民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：除現金股息及股利為新台幣元外，餘係仟元

	發行股本		增資準備	資本公積(附註二、八及十)		保留盈餘(附註二及十)			股東權益其他項目(附註二、三及十一)			股東權益淨額
	仟股數	金額		股票溢價	因長期股權投資而發生	法定公積	特別公積	未分配盈餘	累積換算金融商品調整數	未實現損失	庫藏股票	
九十六年一月一日餘額	548,139	\$ 5,481,393	\$ -	\$ -	\$ 5,274	\$ 212,291	\$ 38,981	\$ 253,437	\$ 102,823	(\$ 5,195)	\$ -	\$ 6,089,004
九十五年度盈餘分配												
法定公積	-	-	-	-	-	20,039	-	(20,039)	-	-	-	-
股票股息及股利—4%	-	-	219,256	-	-	-	-	(219,256)	-	-	-	-
現金股息及股利—每股 0.05 元	-	-	-	-	-	-	-	(27,407)	-	-	-	(27,407)
員工紅利	-	-	13,858	-	-	-	-	(15,397)	-	-	-	(1,539)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(1,540)	-	-	-	(1,540)
特別公積轉回	-	-	-	-	-	-	(38,981)	38,981	-	-	-	-
公司債轉換	2,788	27,880	-	41,820	-	-	-	-	-	-	-	69,700
員工認股權證轉換	1,698	16,975	-	21,728	-	-	-	-	-	-	-	38,703
九十六年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	290,059	-	-	-	290,059
認列金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,492)	-	(16,492)
認列被投資公司股權淨值變動	-	-	-	-	-	-	-	(401)	-	233	-	(168)
按權益法認列之累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	68,929	-	-	68,929
九十六年六月三十日餘額	<u>552,625</u>	<u>\$ 5,526,248</u>	<u>\$ 233,114</u>	<u>\$ 63,548</u>	<u>\$ 5,274</u>	<u>\$ 232,330</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 298,437</u>	<u>\$ 171,752</u>	<u>(\$ 21,454)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,509,249</u>
九十五年一月一日餘額	548,435	\$ 5,484,353	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 212,291	\$ 38,981	\$ 53,918	\$ 34,087	(\$ 15,280)	\$ -	\$ 5,808,350
首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,252	-	5,252
九十五年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	154,528	-	-	-	154,528
認列被投資公司股權淨值變動	-	-	-	-	3,124	-	-	-	-	-	-	3,124
庫藏股票買回—296 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,833)	(3,833)
庫藏股票註銷—296 仟股	(296)	(2,960)	-	-	-	-	-	(873)	-	-	3,833	-
認列金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,730)	-	(5,730)
按權益法認列之累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	7,336	-	-	7,336
九十五年六月三十日餘額	<u>548,139</u>	<u>\$ 5,481,393</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,124</u>	<u>\$ 212,291</u>	<u>\$ 38,981</u>	<u>\$ 207,573</u>	<u>\$ 41,423</u>	<u>(\$ 15,758)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,969,027</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九十六年七月十六日查核報告)

董事長：劉思誠

經理人：傅幼軒

會計主管：陳新宇

元太科技工業股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 五 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 290,059	\$ 154,528
會計原則變動累積影響數	-	328
列計會計原則變動累積影響數前之 淨利	290,059	154,856
折 舊	408,522	517,423
攤 銷	41,506	40,652
處分投資淨益	(516)	-
存貨跌價及報廢損失	8,413	38,834
金融資產評價損失(利益)	(1,372)	191
按權益法認列之投資淨益	(34,674)	(117,891)
處分固定資產淨益	(18,893)	(23,703)
遞延所得稅	132,501	-
以成本衡量之金融資產評價損失	-	15,000
營業資產及負債之淨變動		
應收帳款	(306,778)	(159,439)
應收關係人款項	(79,095)	45,185
存 貨	6,066	351,092
預付款項及其他流動資產	5,475	(6,406)
應付帳款	397,652	554,082
應付關係人款項	(111,774)	92,642
應付費用	15,221	(28,578)
其他流動負債	(47,511)	11,665
遞延利益	9,157	-
營業活動之淨現金流入	<u>713,959</u>	<u>1,485,605</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(261,500)	-
處分備供出售金融資產	112,516	-
取得採權益法之長期股權投資	(99,900)	(754,780)
取得以成本衡量之金融資產	-	(20,000)
購置固定及出租資產	(53,228)	(122,647)
處分固定資產價款	5	177,063

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年 上半年度	九十五年 上半年度
其他資產減少(增加)	\$ 100	(\$ 4)
遞延費用增加	(60,520)	(12,358)
投資活動之淨現金流出	(362,527)	(732,726)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	-	(147,709)
償還長期負債	(30,000)	(276,500)
買回庫藏股票	-	(3,833)
員工認股權證轉換	38,703	-
融資活動之淨現金流入(出)	8,703	(428,042)
本期現金及約當現金淨增加	360,135	324,837
期初現金及約當現金餘額	366,429	171,251
期末現金及約當現金餘額	\$ 726,564	\$ 496,088
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 15,793	\$ 2,878
不影響現金流量之融資活動		
應付股利	\$ 27,407	\$ -
應付員工紅利及董監事酬勞	\$ 3,079	\$ -
一年內到期之長期負債	\$ 232,400	\$ 1,970,400
公司債轉換普通股	\$ 69,700	\$ -
購置固定及出租資產支付現金		
固定資產及出租資產增加	\$ 66,928	\$ 62,590
應付工程及設備款減少(增加)	(13,700)	60,057
支付現金	\$ 53,228	\$ 122,647

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九十六年七月十六日查核報告)

董事長：劉思誠

經理人：傅幼軒

會計主管：陳新宇

元太科技工業股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年上半年度

(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

公司沿革

本公司八十一年六月於新竹科學工業園區設立，股票自九十三年三月三十日於證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，主要經營薄膜電晶體液晶顯示器之研究、開發、生產與銷售業務。

本公司九十六及九十五年六月底員工人數分別為 850 人及 774 人。

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、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令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、退休金及所得稅等之提列，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及約當現金，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，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之商業本票及附賣回債券。

公平價值變動列入損益之金融商品

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值（開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；上市股票以資產負債表日之收盤價）衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。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。

收入認列暨應收款項及備抵呆帳

銷貨收入係於貨物之所有權及風險移轉時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現；銷貨退回及折讓係於實際發生期間列為銷貨之減項。

去料加工時，加工產品之所有權及風險並未移轉，是以本公司去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；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頻繁，則不按設算利率計算公平市價。

備抵呆帳係按應收款項之可收現性估列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨係按總加權平均成本與市價（除原物料按重置成本外，餘按淨變現價值）孰低計價。期末存貨除評估製程技術改變之可能影響，據以提列存貨報廢損失外，並依據未來一年內之需求，評估可能發生之廢料及呆滯料件後再予以提列存貨跌價損失。

採權益法之長期股權投資

採權益法之長期股權投資，係以投資成本加（或減）按持股比例認列被投資公司之純益（或純損）計算。被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資利益（或損失）；發放現金股利時則作為投資減項。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司與子公司間順流交易所產生之未實現利益，全數予以遞延。遞延利益俟實現時，始予認列收入。

被投資公司發放股票股利時，不列為投資收益，僅註記股數增加。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市櫃股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產

固定資產係按成本減累積折舊計價。重大更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當期費用。

折舊係採直線法，依照下列耐用年數計提：建築物，三至五十五年；機器設備，五至十年；其他設備，三至二十五年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法估計可繼續使用年數計提。

固定資產處分時，除沖銷其相關成本及累積折舊外，因而產生之損益列為當期之營業外損失或利益。

出租及其他資產

出租及其他資產係按成本減累積折舊計價。折舊係採直線法分別按耐用年數五及八年計提。

遞延費用

遞延費用包括無塵室器材、光罩及電腦軟體等，按二至七年平均攤銷。

可轉換公司債

可轉換公司債按面額發行，當債券持有人行使轉換權利時，將該轉換公司債於五個營業日內轉換為普通股時，採帳面價值法處理。

可轉換公司債到期前，本公司從公開市場買回，而發生提前清償，所支付買回債券金額與清償日帳面價值之差額，列為當期損益。可轉換公司債以持有人可行使賣回權日作為劃分流動或長期負債之標準。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金，係按精算結果認列，未認列過渡性淨給付義務及退休金損益分別按二十三年及員工平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期淨退休金成本。支付退休金時，先由退休準備金撥付，再沖減退休金負債。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤，即將暫時性差異、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，認列相關備抵評價金額；而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，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度所得稅之調整，包含於當期所得稅。

未分配盈餘加徵 10% 之所得稅，於股東會決議年度認列為費用。

庫藏股票

買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。

處分時，處分價格若高於帳面價值，其差額作為資本公積－庫藏股票交易；若低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足則沖抵未分配盈餘。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。

外幣長期投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，列為會計原則變動累積影響數；屬備供出售金融商品以公平價值衡量，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數	列為股東權益 調整項目
公平價值變動列入損益之金融		
負債－流動	(\$ 328)	\$ -
備供出售金融資產－非流動	<u>-</u>	<u>5,252</u>
	<u>(\$ 328)</u>	<u>\$ 5,252</u>

上述會計原則變動，使九十五年上半年度純益減少 328 仟元。

現金及約當現金

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
現 金		
庫存現金及零用金	\$ 273	\$ 245
支票及活期存款	<u>416,673</u>	<u>450,843</u>
	<u>416,946</u>	<u>451,088</u>
約當現金		
商業本票	193,618	-
附賣回債券	<u>116,000</u>	<u>45,000</u>
	<u>309,618</u>	<u>45,000</u>
	<u>\$726,564</u>	<u>\$496,088</u>

存貨－淨額

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
製 成 品	\$ 412,239	\$ 539,894
半 成 品	268,587	412,551
在 製 品	100,031	71,569
原 物 料	<u>262,436</u>	<u>290,238</u>
	1,043,293	1,314,252
減：備抵跌價損失	<u>181,000</u>	<u>193,000</u>
	<u>\$ 862,293</u>	<u>\$ 1,121,252</u>

採權益法之長期股權投資

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
未上市櫃公司				
PVI Global Corp.	\$2,146,726	100.0	\$2,050,454	100.0
永餘投資公司	213,148	100.0	23,549	100.0
Dream Universe Ltd.	116,821	100.0	64,347	100.0
殷特科技公司	25,757	46.1	18,722	46.1
Prime View				
Communications Ltd.	23,728	100.0	21,968	100.0
Tech Smart Logistics Ltd.	6,108	100.0	1,881	100.0
Hot Tracks International Ltd.	3,801	100.0	3,179	100.0
	<u>\$2,536,089</u>		<u>\$2,184,100</u>	

上述採權益法之長期股權投資及其投資損益，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

所有子公司之帳目已併入編製九十六年上半年度合併財務報表。

固定資產

	九十六年	九十五年
	六月三十日	六月三十日
累積折舊如下：		
建築物	\$ 1,168,925	\$ 1,070,161
機器設備	4,805,115	4,699,352
其他設備	619,924	522,166
	<u>\$ 6,593,964</u>	<u>\$ 6,291,679</u>

本公司廠房之土地係向新竹科學工業園區管理局租用，租約至一〇三年六月底到期；九十六及九十五年上半年度支付租金分別為11,560仟元及10,632仟元，租賃期間租金依政府調整地價而調整。

九十六及九十五年上半年度資本化利息之利率分別為2.58-2.93%及1.69-2.03%，帳列利息費用係分別減除資本化利息165仟元及160仟元後之淨額。

長期負債

	一年內到期	一年後到期	合 計
<u>九十六年六月三十日</u>			
銀行信用借款	\$ -	\$ 1,200,000	\$ 1,200,000
可轉換公司債	<u>232,400</u>	<u>-</u>	<u>232,400</u>
	<u>\$ 232,400</u>	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,432,400</u>
<u>九十五年六月三十日</u>			
可轉換公司債	<u>\$ 1,970,400</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,970,400</u>

銀行信用借款係到期日償還，至九十九年九月償清，利息按月支付，年利率為 3.43%。

本公司於九十三年十月二十日以面額發行第一次無擔保可轉換公司債 2,000,000 仟元，每張票面金額 100 仟元，並於櫃檯買賣中心掛牌買賣，票面利率 0%，發行期間五年。轉換或償還辦法如下：

發行日起滿一個月至到期日前十日止，可轉換為本公司普通股，最近期轉換價格為每股新台幣 25 元。

公司債發行滿一個月至到期日前四十日止，若本公司普通股在櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達 50% 者，或流通在外餘額低於貳億元者，本公司得按債券面額以現金收回其全部或部分債券；或於債券發行期間，自證券商營業處所買回註銷。

債權人得於公司債發行滿二年及滿三年之前六十日至前三十日期間，要求本公司以債券面額贖回。截至九十六年六月底止，本公司贖回可轉換公司債合計為 1,697,900 仟元，提前清償利益為 1,647 仟元。截至九十六年六月底止 69,700 仟元已轉換為普通股 2,788 仟股。

退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十六及九十五年上半年度認列之退休金費用分別為 11,307 仟元及 10,133 仟元。

適用「勞動基準法」之員工退休金制度，係屬確定給付退休辦法，依該辦法規定，退休金之支付係根據服務年資及其核准退休日前六個

月平均薪資計算。本公司每月按薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。相關退休準備金已達全體勞工符合退休要件請領退休金總額之現值，故申請自九十六年一月一日起暫停提撥，業經主管機關核准在案。

屬確定給付退休金於九十六及九十五年上半年度認列之退休金費用分別為 1,225 仟元及 1,307 仟元；九十六及九十五年六月底退休準備金餘額分別為 80,665 仟元及 74,102 仟元。

股東權益

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額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。依權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，於依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥 10% 為法定公積及按法令規定提列特別公積，如尚有盈餘，經董事會依據本公司未來資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘，則提撥至少 50%，並依下列順序分派之：

股東股息不超過年息一分。

餘額為員工紅利、董事監察人酬勞及股東紅利。其中員工紅利為 5-10%，董事監察人酬勞不得高於 1%。

前項盈餘之分派，得併同以前年度累積未分配盈餘。

股東股息及紅利之發放得以現金或股票之方式，其中現金股利不得低於當年度股利分派總額 10%。本公司為新興科技產業，為配合公司長期財務規劃，以求永續經營，本公司股利分派採剩餘股利政策。

員工紅利之分配辦法由董事會訂定之，其分配對象得包括從屬公司員工。

有關盈餘之分派，應於次年度股東常會議決之，並於該年度入帳。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年度股東權益減項金額（包括金融商品未實現損失及累積換算調整數等，惟庫藏股票除外），分別自當年度稅後盈餘或前期未分配盈餘提列特別公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

本公司股東會於九十六年六月十五日照案通過董事會擬議之九十五年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配</u>	<u>每股股利（元）</u>
法定公積	\$ 20,039	\$ -
股票股息及股利	219,256	0.40
現金股息及股利	27,407	0.05
員工紅利	15,397	-
董監事酬勞	1,540	-
	<u>\$283,639</u>	<u>\$ 0.45</u>

上述盈餘轉增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效。

本公司九十五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。

本公司股東會於九十五年六月三十日照案通過董事會擬議以未分配盈餘 188,406 仟元彌補九十四年度虧損。

本公司分別於九十三年十一月、九十四年十二月及九十五年十二月各發行員工認股權證 8,000 單位，每一單位可認購普通股 1 仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間為三年，權證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格依發行當日本公司普通股收盤價格，分別為 22.8 元、12.7 元及 15.65 元。認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資及資本公積轉增資等），認股權行使價格依規定公式予以調整。截至九十六年六月底止，已行使之員工認股權證為 1,698 單位轉換普通股。

依公司法規定，法定公積應提撥至其餘額達股本總額時為止。法定公積得用以彌補虧損；且當該項公積已達實收股本 50% 時，在公司

無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，並得以其半數撥充股本。

本公司分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住之股東外，其餘股東按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		仟股數 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十六年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
本期純益	\$422,059	\$290,059	548,139	<u>\$ 0.77</u>	<u>\$ 0.53</u>
無擔保轉換公司債	-	-	12,084		
員工認股權	-	-	409		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	<u>\$422,059</u>	<u>\$290,059</u>	<u>560,632</u>	<u>\$ 0.75</u>	<u>\$ 0.52</u>
增資基準日在財務報表提 出日後之擬制追溯調整 每股盈餘					
本期純益	<u>\$422,059</u>	<u>\$290,059</u>	<u>571,450</u>	<u>\$ 0.74</u>	<u>\$ 0.51</u>
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股影響	<u>\$422,059</u>	<u>\$290,059</u>	<u>584,144</u>	<u>\$ 0.72</u>	<u>\$ 0.50</u>
<u>九十五年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$154,856	\$154,856	<u>548,337</u>	\$ 0.28	\$ 0.28
會計原則變動累積影 響數	(328)	(328)	548,337	-	-
本期純益	154,528	154,528		<u>\$ 0.28</u>	<u>\$ 0.28</u>
無擔保轉換公司債	-	-	78,816		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	<u>\$154,528</u>	<u>\$154,528</u>	<u>627,153</u>	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.25</u>
增資基準日在財務報表提 出日後之擬制追溯調整 每股盈餘					
本期純益	<u>\$154,528</u>	<u>\$154,528</u>	<u>571,656</u>	<u>\$ 0.27</u>	<u>\$ 0.27</u>
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股影響	<u>\$154,528</u>	<u>\$154,528</u>	<u>653,625</u>	<u>\$ 0.24</u>	<u>\$ 0.24</u>

本公司為維護公司信用及股東權益，於九十五年上半年度買回庫藏股296仟股並辦理註銷。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利分派及表決權等權利。

所得稅

「所得基本稅額條例」計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按10%之稅率計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當期之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

帳列稅前淨利按法定稅率計算所得稅與應納所得稅調節如下：

	<u>九十六年上半年度</u>	<u>九十五年上半年度</u>
稅前淨利按法定稅率(25%)		
計算之稅額	\$105,515	\$ 38,632
調整項目之稅額影響數：		
永久性差異		
按權益法認列之投資		
淨益	(8,669)	(29,473)
其他	(570)	(357)
暫時性差異		
存貨跌價損失(回升		
利益)	(7,500)	4,000
遞延利益	(2,433)	11,207
以成本衡量之金融資		
產評價損失	-	3,750
未實現兌換淨損(益)	957	(10,156)
其他	(343)	47
虧損扣抵	(86,957)	(17,650)
基本稅額	-	-
應納所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

所得稅費用之構成項目如下：

	<u>九十六年上半年度</u>	<u>九十五年上半年度</u>
以前年度所得稅調整	(\$ 501)	\$ -
遞延所得稅	<u>132,501</u>	-
	<u>\$132,000</u>	<u>\$ -</u>

淨遞延所得稅資產明細列示如下：

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
流 動		
虧損扣抵	\$213,704	\$311,059
未實現存貨跌價損失	45,250	48,250
投資抵減	-	67,126
其 他	4,936	3,796
	<u>263,890</u>	<u>430,231</u>
減：備抵評價	-	214,000
	<u>\$263,890</u>	<u>\$216,231</u>
非 流 動		
投資抵減	\$110,259	\$135,571
遞延利益	46,606	52,145
虧損扣抵	17,090	324,751
其 他	26,462	22,500
	<u>200,417</u>	<u>534,967</u>
減：備抵評價	-	90,000
	<u>\$200,417</u>	<u>\$444,967</u>

本公司用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

九十六及九十五年六月底可扣抵稅額帳戶餘額分別為 2,515 仟元及 777 仟元。

九十五年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 0.86%。由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是九十五年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

截至九十六年六月底止，本公司得抵減以後年度應納稅額之虧損扣抵及投資抵減如下：

法 令 依 據	項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	截 止 年 度
促進產業升級條例	自動化設備	\$ 7,784	\$ 7,784	九十七
		22,044	22,044	九十八
		<u>757</u>	<u>757</u>	九十九
		<u>30,585</u>	<u>30,585</u>	

(接次頁)

(承前頁)

法令依據	項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	截止年度
促進產業升級條例	研究與發展	\$ 31,983	\$ 31,983	九十七
		<u>46,699</u>	<u>46,699</u>	九十八
		<u>78,682</u>	<u>78,682</u>	
促進產業升級條例	人才培訓	723	723	九十七
		<u>269</u>	<u>269</u>	九十八
		<u>992</u>	<u>992</u>	
		<u>\$ 110,259</u>	<u>\$ 110,259</u>	
所得稅法	虧損扣抵	\$ 307,661	\$ 213,704	九十六
		<u>17,090</u>	<u>17,090</u>	九十九
		<u>\$ 324,751</u>	<u>\$ 230,794</u>	

截至九十三年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

用人、折舊及攤銷費用

	九十六年上半年度			九十五年上半年度		
	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	\$ 197,271	\$ 103,565	\$ 300,836	\$ 202,248	\$ 85,740	\$ 287,988
勞健保費用	12,639	5,108	17,747	11,758	4,775	16,533
其他用人費用	<u>17,600</u>	<u>7,101</u>	<u>24,701</u>	<u>19,456</u>	<u>4,414</u>	<u>23,870</u>
	227,510	115,774	343,284	233,462	94,929	328,391
折舊費用	349,631	34,626	384,257	458,985	36,372	495,357
攤銷費用	<u>7,891</u>	<u>33,615</u>	<u>41,506</u>	<u>8,495</u>	<u>32,157</u>	<u>40,652</u>
	<u>\$ 585,032</u>	<u>\$ 184,015</u>	<u>\$ 769,047</u>	<u>\$ 700,942</u>	<u>\$ 163,458</u>	<u>\$ 864,400</u>

關係人交易

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
永豐餘造紙股份有限公司 (永豐餘造紙)	對本公司採權益法計價之投資公司
永豐紙業股份有限公司	本公司之法人董事
永豐餘商事株式會社 (永豐餘商社)	永豐餘造紙之子公司
Prime View Communications Ltd. (PVC)	子公司
Hot Tracks International Ltd. (Hot Tracks)	子公司
Tech Smart Logistics Ltd. (Tech Smart)	子公司
PVI Global Corp. (PVI Global)	子公司
PVI (America), Inc. (PVIA)	子公司
川奇光電科技 (揚州) 公司 (川奇)	子公司
立奇光電科技 (揚州) 公司 (立奇)	子公司

有實質控制能力或重大影響力，但無重大交易之關係人，請參閱附表七。

除附表一及二列示外，本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
<u>六 月 底</u>				
應收關係人款項				
應收帳款				
PVC	\$ 204,866	52	\$ 138,746	42
PVIA	<u>37,922</u>	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	242,788	62	138,746	42
其他應收款				
PVI Global	<u>149,094</u>	<u>38</u>	<u>195,098</u>	<u>58</u>
	<u>\$ 391,882</u>	<u>100</u>	<u>\$ 333,844</u>	<u>100</u>
應付關係人款項				
Tech Smart	\$ 552,510	91	\$ 126,952	67
永豐餘商社	28,454	5	-	-
Hot Tracks	22,953	4	63,304	33
其 他	<u>727</u>	<u>-</u>	<u>689</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 604,644</u>	<u>100</u>	<u>\$ 190,945</u>	<u>100</u>
<u>上 半 年 度</u>				
銷貨收入				
PVC	\$1,511,011	35	\$ 977,916	19
PVIA	231,379	5	-	-
其 他	<u>13,790</u>	<u>1</u>	<u>28,534</u>	<u>1</u>
	<u>\$1,756,180</u>	<u>41</u>	<u>\$1,006,450</u>	<u>20</u>
進 貨				
Tech Smart	\$ 901,212	37	\$ -	-
永豐餘商社	27,740	1	70,523	2
Hot Tracks	23,120	1	113,071	4
其 他	<u>518</u>	<u>-</u>	<u>828</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 952,590</u>	<u>39</u>	<u>\$ 184,422</u>	<u>6</u>
製造費用				
Tech Smart	\$ 324,318	28	\$ 350,855	27
其 他	<u>747</u>	<u>-</u>	<u>540</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 325,065</u>	<u>28</u>	<u>\$ 351,395</u>	<u>27</u>
營業費用				
其 他	<u>\$ 43</u>	<u>-</u>	<u>\$ 894</u>	<u>-</u>
營業外收入及利益				
其 他	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,941</u>	<u>-</u>

本公司與關係人間進銷貨交易之價格，係按約定條件為之。

關係人收款期間 30~90 天，與非關係人之收款期間相當。

關係人付款期間除 Tech smart 及 Hot Tracks 係按約定條件外，餘為 30~90 天；非關係人為 60~90 天。

與關係人間之租賃契約，係參考市價行情議定租金，並依一般收付款條件為之。

本公司九十六年上半年度銷貨予 PVIA 之未實現銷貨毛利為 9,157 仟元，帳列遞延利益。

本公司於九十五年上半年度將部分機器設備及零件透過 PVI Global 出售予川奇及立奇，價款及授信期間係依約定條件，相關處分利益業已遞延並分年攤銷（帳列遞延利益）：

成	本	累 積 折 舊	售	價	遞 延 利 益
<u>\$199,482</u>		<u>\$ 79,794</u>	<u>\$177,183</u>		<u>\$ 57,495</u>

重大承諾事項及或有負債

截至九十六年六月底止，本公司已開立未使用之信用狀餘額計約 37,087 仟元。

金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

資 產	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
現金及約當現金	\$ 726,564	\$ 726,564	\$ 496,088	\$ 496,088
備供出售金融資產—				
流動	249,778	249,778	-	-
應收帳款	771,955	771,955	531,017	531,017
應收關係人款項	391,882	391,882	333,844	333,844
公平價值變動列入損益之金融資產（帳列其他流動資產）	1,446	1,446	699	699
採權益法之長期股權投資	2,536,089	2,536,089	2,184,100	2,184,100
備供出售金融資產—				
非流動	149,935	149,935	156,142	156,142
以成本衡量之金融資產	62,601	-	47,601	-

（接次頁）

(承前頁)

負 債	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
應付帳款	\$ 861,282	\$ 861,282	\$ 1,319,849	\$ 1,319,849
應付關係人款項	604,644	604,644	190,945	190,945
應付費用	254,498	254,498	213,724	213,724
應付工程及設備款	66,948	66,948	133,647	133,647
一年內到期之長期負債	232,400	344,533	1,970,400	1,956,213
長期負債	1,200,000	1,200,000	-	-

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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、應收款項、應付款項、應付費用暨應付工程及設備款。

備供出售金融資產係依市場公開報價為公平價值；公平價值變動列入損益之金融資產係採用評價方法；採權益法之長期股權投資以股權淨值估計公平價值。

以成本衡量之金融資產，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

長期負債（含一年內到期）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。因本公司之長期借款皆以市場利率按期計息，因此其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。可轉換公司債則以市場價格為公平價值。

本公司金融資產及負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
<u>金融資產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動（帳列其他流動資產）	\$ -	\$ -	\$ 1,446	\$ 699
備供出售金融資產—流動	249,778	-	-	-
備供出售金融資產—非流動	149,935	156,142	-	-

本公司於九十六及九十五年上半年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益及損失之金額分別為 1,372 仟元及 191 仟元。

財務風險資訊

市場風險

係市場匯率變動之風險。本公司從事遠期外匯之目的即在規避外幣資產或負債之匯率變動之風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不重大。

名日本金金額及信用風險

截至九十六及九十五年六月底尚未到期之合約如下：

衍生性金融商品	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	名目	本金	名目	本金
遠期外匯	8,000 仟美元	\$ 1,446	3,000 仟美元	\$ 699

信用風險係代表交易對象違約，則本公司將產生之損失。本公司信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。但本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

流動性風險

本公司預計九十六年第三季產生 263,206 仟元之現金流入及 8,000 仟美元之現金流出，因成交日並未交付本金，僅就匯率差額計算損益，是以營運資金足以支應，故預期無重大之額外現金需求。

附註揭露事項

除附註十六及附表一至八所示者外，無其他應再揭露之事項。

元太科技工業股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國九十六年上半年度

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號	貸出資公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與最高限額(註)
											名稱	價值		
0	元太科技工業公司	PVI Global Corp.	其他應收款	\$ 115,809	\$ 115,809	-	短期融資	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 2,603,700	\$ 2,603,700
1	PVI Global Corp.	Tech Smart Logistics Ltd.	其他應收款	15,325 仟美元	14,645 仟美元	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	26,132 仟美元	26,132 仟美元
		PVI International Corp.	其他應收款	200 仟美元	200 仟美元	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	26,132 仟美元	26,132 仟美元
		元成發科技公司	其他應收款	336 仟美元	-	2-4.6	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,132 仟美元	26,132 仟美元
2	Dream Universe Ltd.	Tech Smart Logistics Ltd.	其他應收款	260 仟美元	260 仟美元	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	1,422 仟美元	1,422 仟美元
3	川奇光電科技(揚州)公司	江蘇尚揚電子科技公司	其他應收款	30,000 仟人民幣	30,000 仟人民幣	6.8	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	101,053 仟人民幣	101,053 仟人民幣
		揚州華夏集成光電公司	其他應收款	67,000 仟人民幣	31,000 仟人民幣	6.1	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	101,053 仟人民幣	101,053 仟人民幣
4	立奇光電科技(揚州)公司	川奇光電科技(揚州)公司	其他應收款	8,000 仟人民幣	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	84,533 仟人民幣	84,533 仟人民幣

註：以不逾該公司最近期財務報表淨值 40% 為限。

元太科技工業股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國九十六年上半年度

附表二

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證之限額 (註四)	本期最高背書 保證餘額(註五)	期末背書保證		以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 (%)	背書保證最高限額 (註六)
		公司名稱	關係			額度(註五)	使用金額(註五)			
0	元太科技工業公司	Tech Smart Logistics Ltd.	(註一)	\$ 1,627,312	\$ 985,800 (30,000 仟美元)	\$ 985,800 (30,000 仟美元)	\$ 985,800 (30,000 仟美元)	\$ -	15	\$ 3,905,549
1	川奇光電科技(揚州)公司	立奇光電科技(揚州)公司	(註二)	1,627,312	197,160 (6,000 仟美元)	197,160 (6,000 仟美元)	197,160 (6,000 仟美元)	-	3	3,905,549
		江蘇尚揚電子科技公司	(註三)	1,627,312	216,070 (50,000 仟人民幣)	216,070 (50,000 仟人民幣)	216,070 (50,000 仟人民幣)	-	3	3,905,549
		揚州華夏集成光電公司	(註三)	1,627,312	129,642 (30,000 仟人民幣)	51,840 (12,000 仟人民幣)	51,840 (12,000 仟人民幣)	-	1	3,905,549
2	立奇光電科技(揚州)公司	川奇光電科技(揚州)公司	(註二)	1,627,312	962,798 (29,300 仟美元)	726,206 (22,100 仟美元)	726,206 (22,100 仟美元)	-	11	3,905,549

註一：子公司。

註二：最終母公司相同。

註三：係有業務關係之公司。

註四：以不逾母公司股權淨值 25% 為限。

註五：係按九十六年六月底之匯率 US\$1=\$32.86 及 RMB\$1=\$4.32 換算。

註六：以不逾母公司股權淨值 60% 為限。

元太科技工業股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國九十六年六月三十日

附表三

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價 / 股權淨值	
元太科技工業公司	受益憑證							
	建弘全家福債券基金	—	備供出售金融資產—流動	121,498	\$ 20,141	-	\$ 20,141	
	兆豐國際寶鑽債券基金	—	"	4,757,107	55,146	-	55,146	
	JF α 全球精選組合基金	—	"	4,951,427	49,880	-	49,880	
	保誠威寶債券基金	—	"	2,672,080	33,705	-	33,705	
	建弘台灣債券基金	—	"	6,403,616	90,906	-	90,906	
	普通股股票							
	PVI Global Corp.	子公司	採權益法之長期股權投資	60,198,478	2,146,726	100.0	2,146,726	
	永餘投資公司	"	"	25,990,000	213,148	100.0	213,148	
	Dream Universe Ltd.	"	"	50,000	116,821	100.0	116,821	
	殷特科技公司	採權益法計價之被投資公司	"	2,203,161	25,757	46.1	25,757	
	Prime View Communications Ltd.	子公司	"	3,570,000	23,728	100.0	23,728	
	Tech Smart Logistics Ltd.	"	"	50,000	6,108	100.0	6,108	
	Hot Tracks International Ltd.	"	"	50,000	3,801	100.0	3,801	
	永豐金融控股公司(原名建華金融控股公司)	—	備供出售金融資產—非流動	9,550,000	149,935	0.2	149,935	
	新醫科技公司	—	以成本衡量之金融資產	3,000,000	35,000	13.6	-	
	眾福科技公司	—	"	2,276,291	27,601	5.2	-	
	博特科技公司	—	"	1,500,000	-	17.7	-	
	中晶光電公司	—	"	1,000,000	-	0.8	-	
	永餘投資公司	受益憑證						
元大萬泰債券基金		—	備供出售金融資產—流動	4,409,311	62,014	-	62,014	
JF台灣債券基金		—	"	4,235,438	65,107	-	65,107	
普通股股票								
Lucky Joy Holdings Ltd.		子公司	採權益法之長期股權投資	400,000	15,429	100.0	15,429	
Lucky Joy Holdings Ltd. 股單	新譜光科技公司	採權益法計價之被投資公司	"	2,227,500	24,020	29.4	24,020	
	新應材公司	—	以成本衡量之金融資產	2,100,000	31,500	3.0	-	
	天鈺科技公司	—	"	935,000	14,025	1.3	-	
	江蘇尚揚電子科技公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	470 仟美元	40.0	990 仟美元	
PVI Global Corp.	普通股股票							
	PVI International Corp.	子公司	"	35,900,000	33,032 仟美元	100.0	33,032 仟美元	
	Ruby Lustre Ltd.	"	"	25,500,000	27,759 仟美元	100.0	27,759 仟美元	
	Dream Pacific International Corp.	"	"	1,000,000	1,193 仟美元	100.0	1,193 仟美元	

(接次頁)

(承前頁)

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				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價 / 股權淨值	
PVI International Corp.	North Diamond International Co.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,012,500	1,189 仟美元	35.0	1,189 仟美元	
	Rock Pearl International Corp.	"	"	700,000	661 仟美元	35.0	661 仟美元	
	川奇光電科技(揚州)公司	"	"	-	33,183 仟美元	100.0	33,183 仟美元	
Ruby Lustre Ltd.	立奇光電科技(揚州)公司	"	"	-	27,759 仟美元	100.0	27,759 仟美元	
Dream Pacific International Corp.	普通股股票 PVI (America), Inc.	"	"	1,000,000	1,193 仟美元	100.0	1,193 仟美元	
川奇光電科技(揚州)公司	揚州華夏集成光電公司	採權益法計價之被投資公司	"	-	24,176 仟人民幣	40.0	24,176 仟人民幣	
	啟迪電子(揚州)公司	子公司	"	-	18,331 仟人民幣	33.5	18,331 仟人民幣	
	啟富電子(揚州)公司	"	"	-	18,392 仟人民幣	33.6	18,392 仟人民幣	
立奇光電科技(揚州)公司	啟迪電子(揚州)公司	"	"	-	26,565 仟人民幣	48.6	26,565 仟人民幣	
	啟富電子(揚州)公司	"	"	-	26,653 仟人民幣	48.6	26,653 仟人民幣	

元太科技工業股份有限公司及其子公司

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百分之二十以上

民國九十六年上半年度

附表四

單位：仟人民幣

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		其他調整項 (註二)	期		末					
					單	金	單	金	單	售	價	帳		面	成		本	處	分	(損
立奇光電科技(揚州)公司	單 啟迪電子(揚州) 公司	採權益法之 長期股權 投資	-	子公司	-	\$ -	-	\$ 26,565	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	-	\$ -	-	\$ 26,565			
	啟富電子(揚州) 公司	"	-	子公司	-	-	-	26,653	-	-	-	-	-	-	-	-	26,653				

元太科技工業股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十六年上半年度

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)款項之比率(%) (註)	
元太科技工業公司	Prime View Communications Ltd.	子公司	銷貨	\$ 1,511,011	35	月結 30 天	\$ -	-	\$ 204,866	52	-
	PVI (America), Inc.	子公司	銷貨	231,379	5	月結 30 天	-	-	37,922	10	-
	Tech Smart Logistics Ltd.	子公司	進貨	901,212	37	月結 90 天	-	-	552,510	91	-
Prime View Communications Ltd.	元太科技工業公司	母公司	進貨	1,511,011	100	月結 30 天	-	-	204,866	100	-
PVI (America), Inc.	元太科技工業公司	母公司	進貨	231,379	100	月結 30 天	-	-	37,922	100	-
Tech Smart Logistics Ltd.	元太科技工業公司	母公司	銷貨	901,212	100	月結 90 天	-	-	552,510	100	-
	川奇光電科技(揚州)公司	最終母公司相同	進貨	901,212	100	月結 90 天	-	-	552,510	72	-
川奇光電科技(揚州)公司	Tech Smart Logistics Ltd.	最終母公司相同	銷貨	901,212	34	月結 90 天	-	-	552,510	100	-
	帝豪電子(揚州)有限公司	採權益法之被投資公司	進貨	110,368	4	月結 90 天	-	-	8,420	-	-

註：係佔應收(付)關係人款項之比例。

元太科技工業股份有限公司及其子公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十六年六月三十日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
元太科技工業公司	Prime View Communications Ltd.	子公司	\$204,866	15.5	\$ -	-	\$ 40,735	\$ -
	PVI Global Corp.	子公司	149,094	(註一)	118,470	-	-	-
PVI Global Corp.	Dream Universe Ltd.	最終母公司相同	212,678	(註一)	-	-	-	-
Dream Universe Ltd.	川奇光電科技(揚州)公司	最終母公司相同	426,389	(註一)	-	-	-	-
	立奇光電科技(揚州)公司	最終母公司相同	304,302	(註一)	-	-	-	-
川奇光電科技(揚州)公司	Tech Smart Logistics Ltd.	最終母公司相同	552,510	(註二)	-	-	-	-
Tech Smart Logistics Ltd.	元太科技工業公司	母公司	552,510	(註二)	-	-	-	-

註一：係應收出售設備款。

註二：係按約定條件為之。

元太科技工業股份有限公司及其子公司

被投資公司相關資訊

民國九十六年上半年度

附表七

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				九十六年 六月三十日	九十五年 十二月三十一日	股 數	比率(%)	帳 面 金 額			
元太科技工業公司	PVI Global Corp.	British Virgin Island	一般投資事業	\$ 1,960,015	\$ 1,960,015	60,198,478	100.0	\$ 2,146,726	(\$ 1,707)	(\$ 1,707)	
	永餘投資公司	台北市	一般投資事業	259,900	160,000	25,990,000	100.0	213,148	1,698	1,698	
	Dream Universe Ltd.	Mauritius	一般貿易事業	1,590	1,590	50,000	100.0	116,821	26,397	26,397	
	殷特科技公司	台中縣	消費性影音系統製造及銷售	34,547	34,547	2,203,161	46.1	25,757	6,043	2,784	
	Prime View Communications Ltd.	Hong Kong	一般貿易事業	18,988	18,988	3,570,000	100.0	23,728	2,190	2,190	
	Tech Smart Logistics Ltd.	British Virgin Island	一般貿易事業	1,727	1,727	50,000	100.0	6,108	3,094	3,094	
	Hot Tracks International Ltd.	British Virgin Island	一般貿易事業	1,735	1,735	50,000	100.0	3,801	218	218	
永餘投資公司	Lucky Joy Holdings Ltd.	Samoa	一般投資業	13,216	-	40,000	100.0	15,429	2,134	2,134	
	新譜光科技公司	台北縣	LED大型看板設計	24,750	-	2,227,500	29.4	24,020	(13,440)	(329)	
Lucky Joy Holdings Ltd.	江蘇尚揚電子科技公司	揚州	車載液晶顯示器組裝等	400仟美元	-	-	40.0	470仟美元	2,259仟美元	65仟美元	
PVI Global Corp.	PVI International Corp.	British Virgin Island	一般投資事業	35,900仟美元	35,900仟美元	35,900,000	100.0	33,032仟美元	(2,284仟美元)	(2,284仟美元)	
	Ruby Lustre Ltd.	British Virgin Island	一般投資事業	25,500仟美元	25,500仟美元	25,500,000	100.0	27,759仟美元	886仟美元	886仟美元	
	Dream Pacific International Corp.	British Virgin Island	一般投資事業	1,000仟美元	1,000仟美元	1,000,000	100.0	1,193仟美元	210仟美元	210仟美元	
	North Diamond International Co.	British Virgin Island	一般投資事業	1,013仟美元	1,013仟美元	1,012,500	35.0	1,189仟美元	316仟美元	111仟美元	
	Rock Pearl International Corp.	British Virgin Island	一般投資事業	700仟美元	700仟美元	700,000	35.0	661仟美元	(122仟美元)	(43仟美元)	
PVI International Corp.	川奇光電科技(揚州)公司	揚州	液晶平板模組組裝等	35,900仟美元	35,900仟美元	-	100.0	33,183仟美元	(2,282仟美元)	(2,282仟美元)	
Ruby Lustre Ltd.	立奇光電科技(揚州)公司	揚州	液晶平板模組組裝等	25,500仟美元	25,500仟美元	-	100.0	27,759仟美元	886仟美元	886仟美元	
Dream Pacific International Corp.	PVI (America), Inc.	美國加州	液晶顯示器之銷售等	1,000仟美元	1,000仟美元	1,000,000	100.0	1,193仟美元	210仟美元	210仟美元	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				九十六年 六月三十日	九十五年 十二月三十一日	股數	比率(%)	帳面金額			
川奇光電科技(揚州)公司	揚州華夏集成光電公司	揚州	LED產品製造及銷售等	31,984仟人民幣	31,984仟人民幣	-	40.0	24,176仟人民幣	(9,981仟人民幣)	(3,992仟人民幣)	
	啟迪電子(揚州)公司	揚州	發光二極體之研發、生產及銷售	18,331仟人民幣	-	-	33.5	18,331仟人民幣	-	-	
	啟富電子(揚州)公司	揚州	發光二極體之研發、生產及銷售	18,392仟人民幣	-	-	33.6	18,392仟人民幣	-	-	
立奇光電科技(揚州)公司	啟迪電子(揚州)公司	揚州	發光二極體之研發、生產及銷售	26,565仟人民幣	-	-	48.6	26,565仟人民幣	-	-	
	啟富電子(揚州)公司	揚州	發光二極體之研發、生產及銷售	26,653仟人民幣	-	-	48.6	26,653仟人民幣	-	-	

元太科技工業股份有限公司
大陸投資資訊
民國九十六年上半年度

附表八

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註一)	投資方式	期初自台灣 匯出累積投資 金額(註一)	本期匯出或收回投資金額		期末自台灣 匯出累積投資 金額(註一)	本公司直接 或間接投資 之持股比例 (%)	本期認列 投資(損)益 (註二及三)	期末投資 帳面價值 (註一)	截至期末已 匯回投資收益
					匯出	收回					
川奇光電科技(揚州)公司	液晶平板模組組裝等	\$ 1,179,674 (35,900 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	\$ 1,099,003 (33,445 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 1,099,003 (33,445 仟美元)	100	(\$ 75,352)	\$ 1,090,393	\$ -
立奇光電科技(揚州)公司	液晶平板模組組裝等	837,930 (25,500 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	837,930 (25,500 仟美元)	-	-	837,930 (25,500 仟美元)	100	29,256	912,161	-
帝豪電子(揚州)公司	液晶裝置之背光板顯示模組組裝等	95,064 (2,893 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	33,287 (1,013 仟美元)	-	-	33,287 (1,013 仟美元)	35	3,652	39,023	-
科達科技(揚州)公司	液晶顯示器模組用之鐵殼生產等	65,720 (2,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	23,002 (700 仟美元)	-	-	23,002 (700 仟美元)	35	(1,734)	20,610	-

期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註一)	經濟部投審會 核准投資金額(註一)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$1,993,222 (60,658 仟美元)	\$2,229,551 (67,850 仟美元)	\$2,452,775

註一：係按九十六年六月底之匯率 US\$1=\$32.86 換算。

註二：係按九十六年上半年度平均匯率 US\$1=\$33.02 換算。

註三：係依據經會計師查核之同期財務報表計算。

註四：與大陸轉投資公司之交易係經 PVI Global、Dream Universe、Hot Tracks 及 Tech Smart 等公司為之，重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益等，請參閱財務報表附表五。

元太科技工業股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十六年六月三十日

表一

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

項	目	期	間	年 收 益 率 (%)	金 額
現	金				
	庫存現金及零用金				\$ 273
	支票及活期存款(註)				<u>416,673</u>
					<u>416,946</u>
約當現金					
	商業本票	96.6.11-96.7.17		1.85	193,618
	附賣回債券	96.6.12-96.7.23		1.9-2.2	<u>116,000</u>
					<u>309,618</u>
					<u>\$ 726,564</u>

註：包含 9,710 仟美元及 30,067 仟日圓，分別按匯率 US\$1=\$32.86 及 JPY\$1=\$0.2664 換算。

元太科技工業股份有限公司
應收帳款明細表
民國九十六年六月三十日

表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
甲公司	\$211,809
乙公司	173,456
丙公司	139,808
丁公司	113,442
其他（註）	<u>141,650</u>
	780,165
減：備抵呆帳	<u>8,210</u>
	<u>\$771,955</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

元太科技工業股份有限公司

存貨明細表

民國九十六年六月三十日

表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	市 價 (註 一)
製 成 品	\$ 412,239	\$ 418,291
半 成 品	268,587	291,109
在 製 品	100,031	100,031
原 物 料	<u>262,436</u>	<u>254,752</u>
	1,043,293	<u>\$ 1,064,183</u>
減：備抵跌價損失（註二）	<u>181,000</u>	
	<u>\$ 862,293</u>	

註一：除原物料按重置成本外，餘按淨變現價值。

註二：係包含久滯存貨之跌價損失。

元太科技工業股份有限公司
長期投資變動明細表
民國九十六年上半年度

表四

單位：除單價為新台幣
元外，餘係仟元

被投資公司	期初餘額		本期增加		按權益法認列 投資(損)益 (註一)	股東權益 調整項(註二)	期末餘額		市價或股權淨值(註三)	
	股數	金額	股數	金額			股數	持股%	金額	單價
採權益法之長期股權投資										
PVI Global Corp.	60,198,478	\$2,080,259	-	\$ -	(\$ 1,707)	\$ 68,174	60,198,478	100.0	\$2,146,726	
永餘投資公司	16,000,000	111,639	9,990,000	99,900	1,698	(89)	25,990,000	100.0	213,148	
Dream Universe Ltd.	50,000	89,834	-	-	26,397	590	50,000	100.0	116,821	
殷特科技公司	2,203,161	22,973	-	-	2,784	-	2,203,161	46.1	25,757	
Prime View Communications Ltd.	3,570,000	21,488	-	-	2,190	50	3,570,000	100.0	23,728	
Tech Smart Logistics Ltd.	50,000	3,005	-	-	3,094	9	50,000	100.0	6,108	
Hot Tracks International Ltd.	50,000	3,556	-	-	218	27	50,000	100.0	3,801	
		<u>2,332,754</u>		<u>99,900</u>	<u>34,674</u>	<u>68,761</u>			<u>2,536,089</u>	
備供出售金融資產－上市公司										
永豐金融控股公司	9,550,000	171,900	-	-	-	-	9,550,000	0.2	171,900	
減：備供出售金融資產評價		(<u>5,252</u>)		-	-	(<u>16,713</u>)			(<u>21,965</u>)	
		<u>166,648</u>		-	-	(<u>16,713</u>)			<u>149,935</u>	\$15.7
以成本衡量之金融資產－未上市櫃公司										
新醫科技公司	3,000,000	35,000	-	-	-	-	3,000,000	13.6	35,000	\$ 14,676
眾福科技公司	2,276,291	27,601	-	-	-	-	2,276,291	5.2	27,601	32,396
博特科技公司	1,500,000	-	-	-	-	-	1,500,000	17.7	-	-
中晶光電公司	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	0.7	-	-
		<u>62,601</u>		-	-	-			<u>62,601</u>	<u>\$ 47,072</u>
		<u>\$2,562,003</u>		<u>\$ 99,900</u>	<u>\$ 34,674</u>	<u>\$ 52,048</u>			<u>\$2,748,625</u>	

註一：係按經會計師查核之同期間財務報表計算。

註二：係認列被投資公司股權淨值變動、累積換算調整數及金融商品未實現損失。

註三：市價係按九十六年六月底之收盤價；股權淨值係按未經會計師查核之同期間財務報表計算。

元太科技工業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十六年上半年度

表五

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 變 動		期 末 餘 額
		增 加	處 分	
成 本				
建築物	\$2,420,916	\$ 3,985	\$ -	\$2,424,901
機器設備	6,388,388	17,253	18,319	6,387,322
其他設備	951,050	5,394	3,956	952,488
	<u>9,760,354</u>	<u>\$ 26,632</u>	<u>\$ 22,275</u>	<u>9,764,711</u>
累 積 折 舊				
建築物	1,115,020	\$ 53,905	\$ -	1,168,925
機器設備	4,559,361	264,073	18,319	4,805,115
其他設備	571,279	52,601	3,956	619,924
	<u>6,245,660</u>	<u>\$ 370,579</u>	<u>\$ 22,275</u>	<u>6,593,964</u>
未完工程及預付設備款	5,065	\$ 24,762	\$ -	29,827
固定資產淨額	<u>\$3,519,759</u>			<u>\$3,200,574</u>

元太科技工業股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十六年六月三十日

表六

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
中華映管公司	\$451,920
住華科技公司	77,697
其他（註）	<u>331,665</u>
	<u>\$861,282</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

元太科技工業股份有限公司

長期借款明細表

民國九十六年六月三十日

表七

單位：新台幣仟元

債 權 人	償 還 辦 法	契 約 期 限	年 利 率 (%)	金 額
中國信託商業銀行	到期一次償還	94.09-99.09	3.43	<u>\$1,200,000</u>

元太科技工業股份有限公司
銷貨收入淨額明細表
民國九十六年上半年度

表八

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數量 (仟片)</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
銷貨收入				
	液晶顯示器	8,501		\$ 4,316,136
減：銷貨退回及折讓				<u>17,621</u>
	銷貨收入淨額			<u>\$ 4,298,515</u>

元太科技工業股份有限公司

銷貨成本明細表

民國九十六年上半年度

表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原物料	\$ 295,576
加：本期進料	2,402,612
減：出售原物料	133,991
轉列其他科目	84,279
期末原物料	<u>262,436</u>
直接原物料耗用	2,217,482
直接人工	77,888
製造費用	<u>1,171,471</u>
製造成本	3,466,841
加：期初在製品及半成品	338,782
購進半成品	24,111
減：轉列其他科目	16,042
半成品出售	14,501
期末在製品及半成品	<u>368,618</u>
製成品成本	3,430,573
加：期初製成品	453,414
購進成品	5,090
減：轉列其他科目	17,611
期末製成品	<u>412,239</u>
製成品銷貨成本	3,459,227
加：原物料銷貨成本	133,991
半成品銷貨成本	<u>14,501</u>
銷貨成本合計	<u>\$ 3,607,719</u>

元太科技工業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年上半年度

表十

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 費 用	合 計
用人費用	\$ 14,057	\$ 52,485	\$ 49,232	\$115,774
折 舊	143	9,620	24,863	34,626
各項攤提	-	9,072	24,543	33,615
材 料 費	1,010	503	14,339	15,852
勞務報酬	-	7,559	7,357	14,916
工具器材	-	146	13,179	13,325
測試實驗	-	1,239	9,325	10,564
佣金支出	8,091	-	-	8,091
園區管理費	-	5,929	-	5,929
其他(註)	<u>13,069</u>	<u>29,895</u>	<u>8,069</u>	<u>51,033</u>
	<u>\$ 36,370</u>	<u>\$116,448</u>	<u>\$150,907</u>	<u>\$303,725</u>

註：各項金額皆未超過 5,000 仟元。