

股票代碼：8069
股票代碼：R306

元太科技工業股份有限公司

財 務 報 告 民國九十五年 (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	15~17		
重 要 會 計 科 目 之 說 明	18~26		~
關 係 人 交 易	26~28		
質 抵 押 之 資 產	-		-
重 大 承 諾 及 或 有 事 項	28		
重 大 之 災 害 損 失	-		-
重 大 之 期 後 事 項	-		-
金 融 商 品 資 訊 之 揭 露	28~31		
附 註 揭 露 事 項			
重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	31~38		
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	31~38		
大 陸 投 資 資 訊	31、39		
部 門 別 財 務 資 訊	31		
重 要 會 計 科 目 明 細 表	40~48		-

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九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。元太科技工業股份有限公司採權益法計價之被投資公司中，民國九十四年度殷特科技股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核，因是本會計師對上開財務報表所表示之意見，有關上述被投資公司之長期股權投資及其投資損失，係依據其他會計師之查核報告認列。上述被投資公司九十四年底長期股權投資餘額為新台幣 23,735 仟元，佔元太科技工業股份有限公司資產總額約 0.2%；九十四年度認列之投資損失為新台幣 10,812 仟元，佔元太科技工業股份有限公司純損約 5.7%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五及九十四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九十五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九十五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一月二十五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 一 月 二 十 五 日

元太科技工業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 366,429	4	\$ 171,251	2	2100	短期借款	\$ -	-	\$ 147,709	2
1320	備供出售金融資產(附註二)	100,057	1	-	-	2140	應付帳款	463,630	5	765,767	8
1140	應收帳款—減備抵呆帳九十五年4,700仟元及九十四年4,650仟元後之淨額(附註二)	465,177	5	371,578	4	2150	應付關係人款項(附註十四)	716,418	8	98,303	1
1150	應收關係人款項(附註二及十四)	312,787	3	379,029	4	2170	應付費用	239,277	2	242,302	2
1210	存貨—淨額(附註二及五)	876,772	10	1,511,178	15	2224	應付工程及設備款	53,248	1	193,704	2
1286	遞延所得稅資產—淨額(附註二及十二)	396,957	4	231,406	2	2270	一年內到期之長期負債(附註二及八)	302,100	3	1,971,900	20
1298	預付款項及其他流動資產(附註二、三、九及十五)	63,270	1	69,584	1	2280	其他流動負債	62,611	1	11,566	-
11XX	流動資產合計	<u>2,581,449</u>	<u>28</u>	<u>2,734,026</u>	<u>28</u>	21XX	流動負債合計	1,837,284	20	3,431,251	35
	長期投資					24XX	長期負債(附註八)	1,230,000	13	275,000	3
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及六)	2,332,754	25	1,300,969	14	28XX	遞延利益(附註二及十四)	196,155	2	163,750	2
1450	備供出售金融資產(附註二及三)	166,648	2	156,620	2	2XXX	負債合計	<u>3,263,439</u>	<u>35</u>	<u>3,870,001</u>	<u>40</u>
1480	以成本衡量之金融資產(附註二及三)	62,601	-	42,601	-	3110	股本—每股面額10元，額定1,000,000仟股；發行九十五年548,139仟股，九十四年548,435仟股	5,481,393	59	5,484,353	57
14XX	長期投資合計	<u>2,562,003</u>	<u>27</u>	<u>1,500,190</u>	<u>16</u>	3260	資本公積—因長期股權投資而發生	5,274	-	-	-
	固定資產(附註二、七及十四)						保留盈餘				
	成 本					3310	法定公積	212,291	2	212,291	2
1521	建築物	2,420,916	26	2,420,227	25	3320	特別公積	38,981	-	38,981	-
1531	機器設備	6,388,388	69	7,067,924	73	3350	未分配盈餘	253,437	3	53,918	1
1681	其他設備	951,050	10	942,687	10	33XX	保留盈餘合計	504,709	5	305,190	3
15X1		9,760,354	105	10,430,838	108		股東權益其他項目				
15X9	減：累積折舊	6,245,660	67	5,876,270	61	3420	累積換算調整數	102,823	1	34,087	-
		3,514,694	38	4,554,568	47	3450	金融商品之未實現損失	(5,195)	-	(15,280)	-
1670	未完工程及預付設備款	5,065	-	23,848	-	34XX	股東權益其他項目淨額	97,628	1	18,807	-
15XX	固定資產淨額	<u>3,519,759</u>	<u>38</u>	<u>4,578,416</u>	<u>47</u>	3XXX	股東權益合計	6,089,004	65	5,808,350	60
	其他資產						負債及股東權益總計	<u>\$ 9,352,443</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,678,351</u>	<u>100</u>
1800	出租資產—減累積折舊九十五年53,392仟元及九十四年7,355仟元後之淨額(附註二)	231,728	2	257,429	3						
1820	存出保證金	1,070	-	1,187	-						
1830	遞延費用—淨額(附註二)	117,530	1	177,311	2						
1860	遞延所得稅資產—淨額(附註二及十二)	199,851	2	429,792	4						
1880	其他—減累積折舊107,139仟元(附註二)	139,053	2	-	-						
18XX	其他資產合計	<u>689,232</u>	<u>7</u>	<u>865,719</u>	<u>9</u>						
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 9,352,443</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,678,351</u>	<u>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九十六年一月二十五日查核報告)

董事長：劉思誠

經理人：傅幼軒

會計主管：黃柏松

元太科技工業股份有限公司

損 益 表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘（虧損）為
新台幣元外，餘係仟元

代碼	九 十 五 年 度			九 十 四 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	銷貨收入（附註二及十四）					
4110	\$	9,774,661	100	\$	11,586,380	100
4170		<u>4,125</u>	<u>-</u>		<u>15,914</u>	<u>-</u>
4100		9,770,536	100		11,570,466	100
5110		<u>9,010,413</u>	<u>92</u>		<u>11,136,647</u>	<u>96</u>
5910		<u>760,123</u>	<u>8</u>		<u>433,819</u>	<u>4</u>
	營業費用（附註十三及十四）					
6100		104,900	1		79,890	1
6200		204,149	2		208,042	2
6300		<u>321,022</u>	<u>4</u>		<u>337,376</u>	<u>3</u>
6000		<u>630,071</u>	<u>7</u>		<u>625,308</u>	<u>6</u>
6900		<u>130,052</u>	<u>1</u>	(<u>191,489</u>)	(<u>2</u>)
	營業外收入及利益					
7110		6,286	-		4,845	-
7121						
		116,678	1		60,478	1
7130		25,268	-		18,099	-
7210		57,671	1		16,992	-
7480		<u>58,667</u>	<u>1</u>		<u>31,180</u>	<u>-</u>
7100		<u>264,570</u>	<u>3</u>		<u>131,594</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失					
7510		7,279	-		20,965	-
7570		60,306	1		77,000	1
7620		46,037	-		7,355	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7660	以成本衡量之金融資產 評價損失(附註三)	\$ 15,000	-	\$ 10,000	-
7880	其 他	280	-	13,191	-
7500	營業外費用及損失 合計	<u>128,902</u>	<u>1</u>	<u>128,511</u>	<u>1</u>
7900	繼續營業部門稅前淨利(淨 損)	265,720	3	(188,406)	(2)
8110	所得稅費用(附註二及十二)	(65,000)	(1)	-	-
8900	繼續營業部門淨利(淨損)	200,720	2	(188,406)	(2)
9300	會計原則變動累積影響數 (附註三)	(328)	-	-	-
9600	純益(損)	<u>\$ 200,392</u>	<u>2</u>	<u>(\$ 188,406)</u>	<u>(2)</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(虧損)(附註十一)				
9750	基本每股盈餘(虧損)	<u>\$ 0.48</u>	<u>\$ 0.37</u>	<u>(\$ 0.34)</u>	<u>(\$ 0.34)</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.47</u>	<u>\$ 0.36</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一月二十五日查核報告)

董事長：劉思誠

經理人：傅幼軒

會計主管：黃柏松

元太科技工業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：除現金股息及股利為新台幣元外，餘係仟元

	發行 股數	股本 金額	資本公積— 因長期股權 投資而發生 (附註二及十)	保留盈餘 (附註二及十)			股東權益其他項目(附註二、三及十)		庫藏股票 (附註二及十一)	股東權益合計
				法定公積	特別公積	未分配盈餘	金融商品 累積換算調整數	未實現損失		
九十四年一月一日餘額	425,960	\$ 4,259,597	\$ -	\$ 30,709	\$ 404	\$ 1,830,236	(\$ 38,981)	\$ -	\$ -	\$ 6,081,965
九十三年度盈餘分配										
法定公積	-	-	-	181,582	-	(181,582)	-	-	-	-
特別公積	-	-	-	-	38,577	(38,577)	-	-	-	-
股票股息及股利—27%	115,009	1,150,091	-	-	-	(1,150,091)	-	-	-	-
現金股息及股利—每股 0.3 元	-	-	-	-	-	(127,788)	-	-	-	(127,788)
員工紅利	7,466	74,665	-	-	-	(82,961)	-	-	-	(8,296)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(6,913)	-	-	-	(6,913)
九十四年度純損	-	-	-	-	-	(188,406)	-	-	-	(188,406)
認列金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	(15,280)	-	(15,280)
按權益法認列之累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	73,068	-	-	73,068
九十四年十二月三十一日餘額	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
九十五年度純益	-	-	-	-	-	200,392	-	-	-	200,392
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	-	-	-	-	-	-	-	4,833	-	4,833
認列被投資公司股權淨值變動	-	-	5,274	-	-	-	-	-	-	5,274
按權益法認列之累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	68,736	-	-	68,736
九十五年十二月三十一日餘額	<u>548,139</u>	<u>\$ 5,481,393</u>	<u>\$ 5,274</u>	<u>\$ 212,291</u>	<u>\$ 38,981</u>	<u>\$ 253,437</u>	<u>\$ 102,823</u>	<u>(\$ 5,195)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,089,004</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一月二十五日查核報告)

董事長：劉思誠

經理人：傅幼軒

會計主管：黃柏松

元太科技工業股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十五年度	九十四年度
營業活動之現金流量		
純益(損)	\$ 200,392	(\$ 188,406)
會計原則變動累積影響數	<u>328</u>	<u>-</u>
列計會計原則變動累積影響數前之 淨益(損)	200,720	(188,406)
折舊	931,951	1,018,634
攤銷	82,228	66,012
金融資產評價利益	(74)	(3,278)
存貨跌價及報廢損失	60,306	77,000
按權益法認列之投資淨益	(116,678)	(60,478)
以成本衡量之金融資產評價損失	15,000	10,000
處分固定資產淨益	(25,268)	(18,099)
遞延所得稅	64,390	-
營業資產及負債之淨變動		
應收帳款	(93,599)	(9,849)
應收關係人款項	66,242	(157,497)
存貨	574,100	859,440
預付款項及其他流動資產	6,060	26,902
應付帳款	(302,137)	(271,580)
應付關係人款項	618,115	(163,870)
應付費用	(3,025)	15,618
其他流動負債	<u>51,045</u>	<u>935</u>
營業活動之淨現金流入	<u>2,129,376</u>	<u>1,201,484</u>
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產減少(增加)	(100,000)	23,072
取得採權益法之長期股權投資	(873,506)	-
採權益法之長期股權投資減資	32,409	-
取得以成本衡量之金融資產	(35,000)	(22,975)
購置固定資產	(235,132)	(503,436)
處分固定資產價款	186,039	485,615
購置出租資產	(20,336)	(264,784)
存出保證金減少	117	10,954
遞延費用增加	<u>(22,447)</u>	<u>(108,785)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(1,067,856)</u>	<u>(380,339)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十五年度</u>	<u>九十四年度</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(\$ 147,709)	(\$ 363,523)
償還長期負債	(1,944,800)	(5,121,272)
舉借長期負債	1,230,000	3,749,123
發放現金股息及股利	-	(127,788)
發放員工紅利及董監事酬勞	-	(15,209)
買回庫藏股票	(3,833)	-
融資活動之淨現金流出	(866,342)	(1,878,669)
本年度現金淨增加(減少)	195,178	(1,057,524)
年初現金餘額	<u>171,251</u>	<u>1,228,775</u>
年底現金餘額	<u>\$ 366,429</u>	<u>\$ 171,251</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 7,162</u>	<u>\$ 22,354</u>
支付所得稅	<u>\$ 595</u>	<u>\$ 395</u>
購置固定資產支付現金		
固定資產增加	\$ 94,676	\$ 622,955
應付工程及設備款減少(增加)	<u>140,456</u>	(119,519)
支付現金	<u>\$ 235,132</u>	<u>\$ 503,436</u>
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 302,100</u>	<u>\$ 1,971,900</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一月二十五日查核報告)

董事長：劉思誠

經理人：傅幼軒

會計主管：黃柏松

元太科技工業股份有限公司

財務報表附註

民國九十五及九十四年度

(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。

本公司九十五及九十四年底員工人數分別為 779 人及 818 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，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。

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，列入當年度損益。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年度列為銷貨之減項。

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。年底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。取得股權時，投資成本與所取得股權淨值間之差額（溢額或折額）按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公

報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷。被投資公司帳列之累積換算調整數，依持股比例認列，作為長期股權投資之加（或減）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。

本公司與採權益法計價之被投資公司間，因順流交易所產生之未實現處分資產利益，全數予以遞延，並依資產剩餘耐用年數攤銷認列為利益；側流交易所產生之未實現利益，則按約當持股比例予以遞延。

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同。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，則作為當年度費用。

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年度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，列為當年度損益。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。

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，包含於當年度所得稅。

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。

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年度淨退休金成本。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，將應提撥之退休基金數額認列為當年度費用。

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，兌換差額列為當年度損益。

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年度損益者，列為當年度損益。

外幣長期股權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。

科目重分類

本公司為配合九十五年度財務報表之表達，而將九十四年度財務報表若干項目予以重分類。

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。

首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

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：

	<u>列為會計原則變動 累積影響數</u>	<u>列為股東權益 調整項目</u>
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，使九十五年度繼續營業部門淨利增加 74 仟元，純益減少 254 仟元。

適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

依財團法人中華民國會計研究發展基金會（94）基秘字第 016 號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表中，九十四年度財務報表應依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但無須重編。

本公司對於金融商品之評價方法，九十四與九十五年度採用不同之會計政策者，說明如下：

短期投資

短期投資於證券投資信託基金之受益憑證，係按總加權平均成本與市價孰低計價，市價低於成本時，則提列備抵跌價損失；嗣後若市價回升，則應於已提列之金額內予以沖回。

長期股權投資

長期股權投資採成本法計價者，係以成本計算。投資於上市櫃公司之股權，當其投資帳面金額超出市價時，則改按市價計算，且提列備抵跌價損失，未實現跌價損失列為股東權益之減項，嗣後市價若回升，則應於已提列金額內予以沖回。

上市公司股票由短期投資轉列長期股權投資時，比較當時之帳列成本與市價，若市價低於成本，則認列跌價損失，並以市價為新成本。

衍生性金融商品交易

非以交易為目的之遠期外匯買賣合約，其為規避外幣淨資產或淨負債之匯率風險者，於資產負債表日以該日之即期匯率調整相關資產負債，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。

非以交易為目的之外匯選擇權合約，資產負債表日以其公平價值調整至帳面價值，所產生之差額則列為當年度損益，收付之權利金按合約期間平均分攤。

配合本公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年度財務報表予以重分類如下：

	<u>重 分 類 前</u>	<u>重 分 類 後</u>
<u>資產負債表</u>		
長期股權投資	\$199,221	
應收出售遠匯款	4,469	
備供出售金融資產－非流動		\$156,620
以成本衡量之金融資產		42,601
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）		4,469
<u>損益表</u>		
短期投資市價回升利益	3,278	
金融資產評價利益（帳列其他 營業外收入及利益）		3,278
長期股權投資已實現跌價損失	10,000	
以成本衡量之金融資產評價損 失		10,000

現金

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 244	\$ 253
支票及活期存款	<u>366,185</u>	<u>170,998</u>
	<u>\$366,429</u>	<u>\$171,251</u>

存貨－淨額

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
製成品	\$ 453,414	\$ 869,340
半成品	275,182	308,372
在製品	63,600	142,861
原物料	<u>295,576</u>	<u>367,605</u>
	1,087,772	1,688,178
減：備抵跌價損失	<u>211,000</u>	<u>177,000</u>
	<u>\$ 876,772</u>	<u>\$1,511,178</u>

採權益法之長期股權投資

	九 十 五 年 十二月三十一日		九 十 四 年 十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
未上市櫃公司				
PVI Global Corp.	\$2,080,259	100.0	\$1,186,819	100.0
永餘投資公司(原名元餘投資公司)	111,639	100.0	23,548	100.0
Dream Universe Ltd.	89,834	100.0	40,974	100.0
殷特科技公司	22,973	46.1	23,735	46.1
Prime View Communications Ltd.	21,488	100.0	21,774	100.0
Hot Tracks International Ltd.	3,556	100.0	3,055	100.0
Tech Smart Logistics Ltd.	<u>3,005</u>	100.0	<u>1,064</u>	100.0
	<u>\$2,332,754</u>		<u>\$1,300,969</u>	

上述採權益法計價之長期股權投資及其投資損益，係依據被投資公司經會計師查核之同期間財務報表計算。

所有子公司之帳目已併入編製九十五年度合併財務報表。

固定資產

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
累積折舊如下：		
建築物	\$ 1,115,020	\$ 1,003,584
機器設備	4,559,361	4,398,975
其他設備	<u>571,279</u>	<u>473,711</u>
	<u>\$ 6,245,660</u>	<u>\$ 5,876,270</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；九十五及九十四年度支付租金分別為 29,260 仟元及 21,264 仟元，租賃期間之租金依政府調整地價而調整。

九十五及九十四年度資本化利息之利率分別為 1.69-2.52% 及 2.97-3.36%，帳列利息費用係分別減除資本化利息 193 仟元及 3,777 仟元後之淨額。

長期負債

	一年內到期	一年後到期	合 計
<u>九十五年十二月三十一日</u>			
銀行信用借款	\$ -	\$ 1,230,000	\$ 1,230,000
可轉換公司債	<u>302,100</u>	<u>-</u>	<u>302,100</u>
	<u>\$ 302,100</u>	<u>\$ 1,230,000</u>	<u>\$ 1,532,100</u>
<u>九十四年十二月三十一日</u>			
可轉換公司債	\$ 1,971,900	\$ -	\$ 1,971,900
銀行信用借款	<u>-</u>	<u>275,000</u>	<u>275,000</u>
	<u>\$ 1,971,900</u>	<u>\$ 275,000</u>	<u>\$ 2,246,900</u>

銀行信用借款係到期日償還，至九十九年十二月償清，利息按月支付，年利率九十五及九十四年底分別為 2.52% 及 1.8%-2.31%。

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，票面利率為 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。

本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。本公司於九十五年十月十九日依債權人要求贖回面額 1,629,100 仟元之可轉換公司債。

本公司於九十五及九十四年度提前贖回可轉換公司債分別為 40,700 仟元及 28,000 仟元，提前清償利益為 196 仟元及 1,447 仟元。

退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘僱之員工且於七月一日在職者得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

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，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十五及九十四年度認列之退休金費用分別為 21,077 仟元及 10,509 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。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
服務成本	\$ 1,831	\$ 6,202
利息成本	2,512	1,982
退休基金資產之預期報酬	(1,742)	(1,584)
攤銷數	214	14
淨退休金成本	<u>\$ 2,815</u>	<u>\$ 6,614</u>

退休基金提撥狀況與預付退休金之調節

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ 885
非既得給付義務	<u>51,768</u>	<u>42,988</u>
累積給付義務	51,768	43,873
未來薪資增加之影響數	<u>24,568</u>	<u>28,339</u>
預計給付義務	76,336	72,212
退休基金資產公平價值	(<u>79,441</u>)	(<u>70,133</u>)
提撥狀況	(3,105)	2,079
未認列過渡性淨給付義務	-	(215)
未認列退休金損失	(<u>4,063</u>)	(<u>4,365</u>)
預付退休金 (帳列預付款項)	(<u>\$ 7,168</u>)	(<u>\$ 2,501</u>)
依職工退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ 900</u>

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
退休金給付義務之假設		
折現率	3.5%	3.5%
未來薪資水準增加率	2.5%	3.0%
退休基金資產預期投資報酬率	2.5%	2.5%
退休準備金提撥及支付情形		
提 撥	<u>\$ 7,481</u>	<u>\$ 9,399</u>
支 付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

股東權益

依有關法令規定，因長期股權投資而發生之資本公積，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（包括累積換算調整數及金融商品未實現損失等，惟庫藏股票除外），分別自當年度稅後盈餘或前期末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。

本公司九十五年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議情形，請至「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，暨於九十四年六月十六日決議九十三年度盈餘分配如下：

	盈 餘 分 配	每股股利 (元)
法定公積	\$ 181,582	\$ -
特別公積	38,577	-
股票股息及股利	1,150,091	2.7
現金股息及股利	127,788	0.3
員工紅利	82,961	-
董監事酬勞	6,913	-
	<u>\$ 1,587,912</u>	<u>\$ 3.0</u>

有關董監事酬勞及員工紅利若於九十三年度以費用列帳，每股盈餘之變化如下：

	九 十 三 年 度
原每股盈餘	
稅後基本每股盈餘 (元)	<u>\$ 3.31</u>
稅後稀釋每股盈餘 (元)	<u>\$ 3.24</u>

(接次頁)

(承前頁)

九 十 三 年 度

設算後每股盈餘	
稅後基本每股盈餘(元)	<u>\$ 3.15</u>
稅後稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 3.08</u>

九十三年度本公司盈餘分配員工股票紅利股數為 7,466 仟股，佔該年底流通在外普通股比例為 1.8%。

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(虧損)

計算每股盈餘(虧損)之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		仟 股 數	每 股 盈 餘 (虧 損) (元)	
	稅 前	稅 後	(分 母)	稅 前	稅 後
<u>九十五年度</u>					
基本每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$265,720	\$200,720	548,238	\$ 0.48	\$ 0.37
會計原則變動累積影響數	(328)	(328)		-	-
本年度純益	<u>265,392</u>	<u>200,392</u>		<u>\$ 0.48</u>	<u>\$ 0.37</u>
稀釋每股盈餘					
無擔保轉換公司債屬於普通股股東之本年度純益加潛在普通股之影響	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,084</u>		
	<u>\$265,392</u>	<u>\$200,392</u>	<u>560,322</u>	<u>\$ 0.47</u>	<u>\$ 0.36</u>
<u>九十四年度</u>					
基本每股虧損					
本年度純損	<u>(\$188,406)</u>	<u>(\$188,406)</u>	<u>548,435</u>	<u>(\$ 0.34)</u>	<u>(\$ 0.34)</u>

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

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」自九十五年一月一日開始施行，其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，按行政院訂定之稅率（10%）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，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

帳列稅前淨利（損）按法定稅率計算所得稅與應納所得稅調節如下：

	九十五年度	九十四年度
稅前淨利（損）按法定稅率 （25%）計算之稅額	\$ 66,348	(\$ 47,102)
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	(29,170)	(15,119)
其他	(2,740)	(453)
暫時性差異		
存貨跌價損失	8,500	19,250
遞延利益	8,101	4,053
以成本衡量之金融資 產評價損失	3,750	2,500
未實現兌換淨損（益）	(3,314)	14,622
其他	1,157	5,159
虧損扣抵	(52,632)	17,090
基本稅額	610	-
應納所得稅	<u>\$ 610</u>	<u>\$ -</u>

所得稅費用之構成項目如下：

	九十五年度	九十四年度
應納所得稅	\$ 610	\$ -
遞延所得稅	<u>64,390</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 65,000</u>	<u>\$ -</u>

淨遞延所得稅資產列示如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
流 動		
虧損扣抵	\$307,661	\$329,276
未實現存貨跌價損失	52,750	44,250
投資抵減	24,800	62,726
其 他	<u>11,746</u>	<u>10,154</u>
	396,957	446,406
減：備抵評價	<u>-</u>	<u>215,000</u>
	<u>\$396,957</u>	<u>\$231,406</u>
非 流 動		
投資抵減	\$111,222	\$125,209
遞延利益	49,039	40,937
虧損扣抵	17,090	327,146
其 他	<u>22,500</u>	<u>22,500</u>
	199,851	515,792
減：備抵評價	<u>-</u>	<u>86,000</u>
	<u>\$199,851</u>	<u>\$429,792</u>

本公司用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

九十五及九十四年底可扣抵稅額帳戶餘額分別為 2,628 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 1.04%。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。

截至九十五年底止，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	\$ 1,717	\$ 1,717	九十六
		7,784	7,784	九十七
		22,044	22,044	九十八
		<u>973</u>	<u>973</u>	九十九
		<u>32,518</u>	<u>32,518</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	\$ 23,047	\$ 23,047	九十六
		32,730	32,730	九十七
		<u>46,699</u>	<u>46,699</u>	九十八
		<u>102,476</u>	<u>102,476</u>	
促進產業升級條例	人才培訓	36	36	九十六
		723	723	九十七
		<u>269</u>	<u>269</u>	九十八
		<u>1,028</u>	<u>1,028</u>	
		<u>\$ 136,022</u>	<u>\$ 136,022</u>	
所得稅法	虧損扣抵	\$ 307,661	\$ 307,661	九十六
		17,090	17,090	九十九
		<u>\$ 324,751</u>	<u>\$ 324,751</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

	九十五年			九十四年		
	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	\$ 341,207	\$ 146,169	\$ 487,376	\$ 369,338	\$ 151,417	\$ 520,755
勞健保費用	24,317	9,660	33,977	24,907	9,755	34,662
其他用人費用	<u>35,752</u>	<u>13,327</u>	<u>49,079</u>	<u>34,891</u>	<u>11,469</u>	<u>46,360</u>
	401,276	169,156	570,432	429,136	172,641	601,777
折舊費用	814,468	71,446	885,914	893,973	117,306	1,011,279
攤銷費用	<u>16,850</u>	<u>65,378</u>	<u>82,228</u>	<u>20,379</u>	<u>45,633</u>	<u>66,012</u>
	<u>\$ 1,232,594</u>	<u>\$ 305,980</u>	<u>\$ 1,538,574</u>	<u>\$ 1,343,488</u>	<u>\$ 335,580</u>	<u>\$ 1,679,068</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
Dream Universe Ltd. (Dream Universe)	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

有實質控制關係或重大影響力，但無重大交易之關係人，請參閱附表七。

本公司與關係人間之重大交易事項彙總

	九 十 五 年		九 十 四 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
年 底				
應收關係人款項				
應收帳款				
PVC	\$ 183,868	59	\$ 231,341	61
Hot Tracks	-	-	60,553	16
	<u>183,868</u>	<u>59</u>	<u>291,894</u>	<u>77</u>
其他應收款				
PVI Global	128,919	41	83,152	22
其 他	-	-	3,983	1
	<u>128,919</u>	<u>41</u>	<u>87,135</u>	<u>23</u>
	<u>\$ 312,787</u>	<u>100</u>	<u>\$ 379,029</u>	<u>100</u>
應付關係人款項				
Tech Smart	\$ 714,222	100	\$ -	-
Hot Tracks	9	-	39,245	40
永豐餘商社	-	-	50,139	51
其 他	2,187	-	8,919	9
	<u>\$ 716,418</u>	<u>100</u>	<u>\$ 98,303</u>	<u>100</u>
全 年 度				
營業收入				
PVC	\$2,411,866	25	\$3,437,357	30
Hot Tracks	60,438	-	87,561	1
	<u>\$2,472,304</u>	<u>25</u>	<u>\$3,524,918</u>	<u>31</u>
進 貨				
Hot Tracks	\$ 114,600	2	\$ 522,486	11
永豐餘商社	70,523	1	946,653	20
其 他	839	-	9,777	-
	<u>\$ 185,962</u>	<u>3</u>	<u>\$1,478,916</u>	<u>31</u>
製造費用				
Tech Smart	\$ 839,440	32	\$ 778,389	27
其 他	943	-	10,161	-
	<u>\$ 840,383</u>	<u>32</u>	<u>\$ 788,550</u>	<u>27</u>
營業費用—其他	<u>\$ 962</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,260</u>	<u>-</u>
營業外收入及利益				
租金收入—其他	<u>\$ 1,941</u>	<u>3</u>	<u>\$ 3,983</u>	<u>23</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。

關係人收款期間為 30~90 天，與非關係人之收款期間相當。

關係人付款期間為 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。

本公司於九十五及九十四年度將部分機器設備及零件透過 PVI Global 及 Hot Tracks 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）：

	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>累 積 折 舊</u>	<u>售 價</u>	<u>遞 延 利 益</u>
<u>九十五年度</u>					
PVI Global	\$ 212,911	\$ 111,735	\$ 158,699	\$ 57,523	
<u>九十四年度</u>					
PVI Global	\$ 489,732	\$ 50,028	\$ 496,187	\$ 56,483	
Hot Tracks	11,614	-	12,320	706	
	<u>\$ 501,346</u>	<u>\$ 50,028</u>	<u>\$ 508,507</u>	<u>\$ 57,189</u>	

重大承諾及或有事項

截至九十五年底止，本公司已開立未使用之信用狀餘額計約 98,427 仟元。

金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

<u>資 產</u>	<u>九十五年十二月三十一日</u>		<u>九十四年十二月三十一日</u>	
	<u>帳 面 價 值</u>	<u>公 平 價 值</u>	<u>帳 面 價 值</u>	<u>公 平 價 值</u>
現 金	\$ 366,429	\$ 366,429	\$ 171,251	\$ 171,251
備供出售金融資產— 流動	100,057	100,057	-	-
應收帳款—淨額	465,177	465,177	371,578	371,578
應收關係人款項	312,787	312,787	379,029	379,029
公平價值變動列入損 益之金融資產（帳 列其他流動資產）	74	74	4,469	4,469
採權益法之長期股權 投資	2,332,754	2,332,754	1,300,969	1,300,969
備供出售金融資產— 非流動	166,648	166,648	156,620	156,620

（接次頁）

(承前頁)

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
以成本衡量之金融資產				
產	\$ 62,601	\$ -	\$ 42,601	\$ -
存出保證金	1,070	1,070	1,187	1,187
負 債				
短期借款	-	-	147,709	147,709
應付帳款	463,630	463,630	765,767	765,767
應付關係人款項	716,418	716,418	98,303	98,303
應付費用	239,277	239,277	242,302	242,302
應付工程及設備款	53,248	53,248	193,704	193,704
一年內到期之長期負債				
債	302,100	302,493	1,971,900	1,937,279
長期負債	1,230,000	1,230,000	275,000	275,000

本公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因是部分衍生性金融商品並未認列於九十四年度之財務報表，因適用新公報所產生會計原則變動累積影響數及股東權益調整項目之相關說明請參見附註三。

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、應收款項、短期借款、應付款項、應付費用暨應付工程及設備款。

公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售金融資產及採權益法之長期股權投資如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法及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。

存出保證金，係以帳面價值估計其公平價值。

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	
	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日
<u>金融資產</u>				
備供出售金融資產— 流動	\$ 100,057	\$ -	\$ -	\$ -
備供出售金融資產— 非流動	166,648	156,620	-	-
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）	-	-	74	4,469

本公司於九十五年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度利益之金額為 74 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

截至九十五及九十四年底尚未到期之合約如下：

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	名日本金	信用風險	名日本金	信用風險
衍生性金融商品				
遠期外匯	3,000 仟美元	\$ 77	9,000 仟美元	\$ 2,732
			356,750 仟日圓	1,408

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一季產生 97,779 仟元之現金流入及 3,000 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。

部門別財務資訊

產業別資訊

本公司從事薄膜電晶體液晶顯示器之研究、開發、生產與銷售業務，屬單一產業。

地區別資訊

本公司截至九十五年底止，並未設立國外營運部門。

外銷銷貨資訊

地 區	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
亞 洲	\$ 7,036,955	\$ 9,361,726
美 洲	1,057,691	777,800
其 他	109,419	67,078
	<u>\$ 8,204,065</u>	<u>\$ 10,206,604</u>

重要客戶資訊

客 戶	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	銷 貨 金 額	估 收 入 %	銷 貨 金 額	估 收 入 %
甲公司	\$ 2,411,866	25	\$ 3,437,357	30
乙公司	1,753,918	18	-	-
丙公司	1,742,564	18	4,770,873	41

元太科技工業股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國九十五年度

附表一

編號	貸出資公司	貸與對象	往來科目	本年度最高餘額	年底餘額	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		
1	PVI Global Corp.	Tech Smart Logistics Ltd.	其他應收款	16,300 仟美元	15,325 仟美元	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	25,525 仟美元	25,525 仟美元
		元成發科技公司	其他應收款	336 仟美元	336 仟美元	2-4.6	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	25,525 仟美元	25,525 仟美元
		PVI International Corp.	其他應收款	200 仟美元	200 仟美元	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	25,525 仟美元	25,525 仟美元
2	Dream Universe Ltd.	Tech Smart Logistics Ltd.	其他應收款	260 仟美元	260 仟美元	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,102 仟美元	1,102 仟美元
3	Tech Smart Logistics Ltd.	PVI International Corp.	其他應收款	200 仟美元	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	37 仟美元	37 仟美元
4	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	0-4	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	108,095 仟人民幣	108,095 仟人民幣
		揚州華夏集成光電公司	其他應收款	12,000 仟人民幣	12,000 仟人民幣	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	108,095 仟人民幣	108,095 仟人民幣
		立奇光電科技(揚州)公司	其他應收款	16,000 仟人民幣	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	108,095 仟人民幣	108,095 仟人民幣
5	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	8,000 仟人民幣	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	81,797 仟人民幣	81,797 仟人民幣

註：以不逾該公司最近期財務報表股權淨值 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

民國九十五年度

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)	本年度最高背書 保證餘額(註五)	年度背書保證		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)	\$ 1,522,251	\$ 978,000 (30,000 仟美元)	\$ 978,000 (30,000 仟美元)	\$ 978,000 (30,000 仟美元)	\$ -	16%	\$ 3,653,402
1	川奇光電科技(揚州) 公司	立奇光電科技(揚州) 公司	(註二)	1,522,251	195,600 (6,000 仟美元)	195,600 (6,000 仟美元)	195,600 (6,000 仟美元)	-	3%	3,653,402
		江蘇尚揚電子科技公司	(註三)	1,522,251	33,314 (150 仟美元及 6,800 仟人民幣)	33,314 (150 仟美元及 6,800 仟人民幣)	33,314 (150 仟美元及 6,800 仟人民幣)	-	1%	3,653,402
2	立奇光電科技(揚州) 公司	川奇光電科技(揚州) 公司	(註二)	1,522,251	955,180 (29,300 仟美元)	955,180 (29,300 仟美元)	955,180 (29,300 仟美元)	-	16%	3,653,402

註一：子公司。

註二：最終母公司相同。

註三：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：係按九十五年十二月三十一日之匯率 US\$1=\$32.60 及 RMB\$1=\$4.18 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

年底持有有價證券情形

民國九十五年十二月三十一日

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	年				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							
	大眾債券基金	—	備供出售金融資產—流動	4,610,467	\$ 60,044	-	\$ 60,044	
	JF 台灣債券基金	—	"	2,622,577	40,013	-	40,013	
	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	2,080,259	100.0	2,080,259	
	永餘投資公司(原名元餘投資公司)	子公司	"	16,000,000	111,639	100.0	111,639	
	Dream Universe Ltd.	子公司	"	50,000	89,834	100.0	89,834	
	般特科技公司	採權益法計價之被投資公司	"	2,203,161	22,973	46.1	22,973	
	Prime View Communications Ltd.	子公司	"	3,570,000	21,488	100.0	21,488	
	Hot Tracks International Ltd.	子公司	"	50,000	3,556	100.0	3,556	
	Tech Smart Logistics Ltd.	子公司	"	50,000	3,005	100.0	3,005	
	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	166,648	0.2	166,648	
	新醫科技公司	—	以成本衡量之金融資產	3,000,000	35,000	13.6	20,755	
	眾福科技公司	—	"	2,276,291	27,601	5.2	35,623	
永餘投資公司(原名元餘公司)	普通股股票							
	新應材公司	—	"	2,100,000	31,500	3.0	19,565	
	天鈺科技公司	—	"	935,000	14,025	1.3	7,105	
PVI Global Corp.	普通股股票							
	PVI International Corp.	子公司	採權益法之長期股權投資	35,900,000	34,468 仟美元	100.0	34,468 仟美元	
	Ruby Lustre Ltd.	子公司	"	25,500,000	26,196 仟美元	100.0	26,196 仟美元	
	North Diamond International Co.	子公司	"	1,012,500	1,050 仟美元	35.0	1,050 仟美元	
	Dream Pacific International Corp.	子公司	"	100,000,000	983 仟美元	100.0	983 仟美元	
	Rock Pearl International Corp.	子公司	"	700,000	687 仟美元	35.0	687 仟美元	
PVI International Corp.	股單							
川奇光電科技(揚州)公司	子公司	"		-	100.0	34,617 仟美元		
Ruby Lustre Ltd.	股單							
立奇光電科技(揚州)公司	子公司	"		-	100.0	26,196 仟美元		
Dream Pacific International Corp.	普通股股票							
	PVI (America), Inc.	子公司	"	1,000,000	983 仟美元	100.0	983 仟美元	
川奇光電科技(揚州)公司	股單							
華夏集成光電公司	採權益法計價之被投資公司	"		-	40.0	28,168 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

民國九十五年度

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入		賣出		帳面成本	處分(損)益	其他調整項 (註二)	年底		
					單位數	金額	單位數	金額	單位數	金額				單位數	金額	
元太科技工業公司	受益憑證															
	大華債券基金	備供出售金融資產—流動	—	—	-	\$ -	12,522,491	\$ 161,000	12,522,491	\$ 161,104	\$ 161,000	\$ 104	\$ -	-	-	\$ -
	建弘全家福債券基金	"	—	—	-	-	945,864	155,000	945,864	155,167	155,000	167	-	-	-	-
	兆豐國際寶鑽債券基金	"	—	—	-	-	10,147,645	116,000	10,147,645	116,175	116,000	175	-	-	-	-
	普通股股票															
	PVI Global Corp.	採權益法之長期股權投資	—	子公司	36,498,478	1,186,819	24,675,000	793,506	975,000 (註一)	-	32,409 (註一)	-	132,343	60,198,478	2,080,259	
PVI Global Corp.	普通股股票															
	PVI International Corp.	採權益法之長期股權投資	—	子公司	19,900,000	18,341 仟美元	16,000,000	16,000 仟美元	-	-	-	-	127 仟美元	35,900,000	34,468 仟美元	
	Ruby Lustre Ltd.	"	—	子公司	18,000,000	17,360 仟美元	7,500,000	7,500 仟美元	-	-	-	-	1,336 仟美元	25,500,000	26,196 仟美元	
PVI International Corp.	股單															
	川奇光電科技(揚州)公司	"	—	子公司	-	18,881 仟美元	-	16,000 仟美元	-	-	-	-	(264 仟美元)	-	34,617 仟美元	
Ruby Lustre Ltd.	股單															
	立奇光電科技(揚州)公司	"	—	子公司	-	17,360 仟美元	-	7,500 仟美元	-	-	-	-	1,336 仟美元	-	26,196 仟美元	

註一：係減資退還股款。

註二：係包含按權益法認列之投資損益及股東權益調整項。

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
民國九十五年度

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	\$ 2,411,866	25	月結 30 天	\$ -	—	\$ 183,868	59	—
	Hot Tracks International Ltd.	子公司	進貨	114,600	2	月結 90 天	-	—	9	-	—
Prime View Communication Ltd.	元太科技工業公司	母公司	進貨	2,411,866	100	月結 30 天	-	—	183,868	100	—
Hot Tracks International Ltd.	元太科技工業公司	母公司	銷貨	114,600	100	月結 90 天	-	—	9	100	—

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
 民國九十五年十二月三十一日

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	\$183,868	11.6	\$ -	—	\$ 65,801	\$ -
	PVI Global Corp.	子公司	128,919	(註)	-	—	-	-
PVI Global Corp.	Dream Universe Ltd.	最終母公司相同	174,537	(註)	-	—	-	-
Dream Universe Ltd.	川奇光電科技(揚州)公司	最終母公司相同	680,460	(註)	-	—	-	-
川奇光電科技(揚州)公司	Tech Smart Logistics Ltd.	最終母公司相同	714,222	2	-	—	-	-
Tech Smart Logistic Ltd.	元太科技工業公司	母公司	714,222	2	-	—	-	-

註：係應收出售設備款。

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
民國九十五年度

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		年底持有		被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註	
				九十五年 十二月三十一日	九十四年 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	\$ 1,198,918	60,198,478	100.0	\$ 2,080,259	\$ 57,352	\$ 57,867	
	永餘投資公司(原名元餘投資公司)	台北市	一般投資事業	160,000	80,000	16,000,000	100.0	111,639	8,091	8,091	
	Dream Universe Ltd.	Mauritius	一般貿易事業	1,590	1,590	50,000	100.0	89,834	49,069	49,069	
	般特科技公司	台中縣	消費性影音系統製造及銷售	34,547	34,547	2,203,161	46.1	22,973	282	(762)	
	Prime View Communications Ltd.	Hong Kong	一般貿易事業	18,988	18,988	3,570,000	100.0	21,488	(55)	(55)	
	Hot Tracks International Ltd.	British Virgin Island	一般貿易事業	1,735	1,735	50,000	100.0	3,556	523	523	
	Tech Smart Logistics Ltd.	British Virgin Island	一般貿易事業	1,727	1,727	50,000	100.0	3,005	1,945	1,945	
PVI Global Corp.	PVI International Corp.	British Virgin Island	一般投資事業	35,900仟美元	19,900仟美元	35,900,000	100.0	34,468仟美元	(1,022仟美元)	(1,022仟美元)	
	Ruby Lustre Ltd.	British Virgin Island	一般投資事業	25,500仟美元	18,000仟美元	25,500,000	100.0	26,196仟美元	485仟美元	485仟美元	
	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	1,050仟美元	232仟美元	(12仟美元)	
	Dream Pacific International Corp.	British Virgin Island	一般投資事業	1,000仟美元	-	1,000,000	100.0	983仟美元	(17仟美元)	(17仟美元)	
	Rock Pearl International Corp.	British Virgin Island	一般投資事業	700仟美元	1,500仟美元	700,000	35.0	687仟美元	(79仟美元)	(82仟美元)	
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	19,900仟美元	-	100.0	34,617仟美元	(1,412仟美元)	(1,412仟美元)	
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	18,000仟美元	-	100.0	26,196仟美元	485仟美元	485仟美元	
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	-	1,000,000	100.0	983仟美元	(17仟美元)	(17仟美元)	
川奇光電科技(揚州)公司	華夏光電集成公司	揚州	LED 產品製造及銷售等	31,984仟人民幣	-	-	40.0	28,168仟人民幣	(14,455仟人民幣)	(3,816仟人民幣)	

元太科技工業股份有限公司
大陸投資資訊
民國九十五年度

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	年初自台灣 匯出累積 投資金額 (註一)	本年度匯出或收回投資金額		年底自台灣 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 (%)	本年度認列 投資(損)益 (註二及三)	年底投資 帳面價值 (註一)	截至年底已匯 回投資收益
					匯出 (註一)	收回					
川奇光電科技(揚州)公司	液晶平板模組組裝等	\$ 1,170,340 (35,900 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	\$ 568,707 (17,445 仟美元)	\$ 521,600 (16,000 仟美元)	\$ -	\$ 1,090,307 (33,445 仟美元)	100	(\$ 45,932)	\$ 1,128,514	\$ -
立奇光電科技(揚州)公司	液晶平板模組組裝等	831,300 (25,500 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	586,800 (18,000 仟美元)	244,500 (7,500 仟美元)	-	831,300 (25,500 仟美元)	100	15,777	853,990	-
帝豪電子(揚州)公司	液晶裝置之背光板顯示模組組裝等	94,312 (2,893 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	33,024 (1,013 仟美元)	-	-	33,024 (1,013 仟美元)	35	7,514	97,702	-
科達科技(揚州)公司	液晶顯示器模組用之鐵殼生產等	65,200 (2,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	48,900 (1,500 仟美元)	5,705 (175 仟美元)	31,785 (975 仟美元)	22,820 (700 仟美元)	35	(4,424)	61,810	-

年底累計自台灣匯出 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
\$1,977,451 (60,658 仟美元)	\$2,211,910 (67,850 仟美元)	\$2,326,701

註一：係按九十五年十二月底之匯率 US\$1=\$32.60 換算。

註二：係按九十五年度平均匯率 US\$1=\$32.53 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，請參閱財務報表附註十四。

元太科技工業股份有限公司

現金明細表

民國九十五年十二月三十一日

表一

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

項	目	金	額
庫存現金及零用金		\$	244
支票及活期存款（註）			<u>366,185</u>
			<u>\$366,429</u>

註：包含 8,465 仟美元及 131,253 仟日圓，分別按匯率 US\$1 = \$32.60 及 JPY\$1 = \$0.2741 換算。

元太科技工業股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十五年十二月三十一日

表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
Navico, Inc.	\$119,344
Hon Hai Precision Industry Co., Ltd.	111,870
Sony Taiwan Limited.	63,179
Qualcomm MEMS Technologies	57,880
其他（註）	<u>117,604</u>
	469,877
減：備抵呆帳	<u>4,700</u>
	<u>\$465,177</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
民國九十五年十二月三十一日

表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	市 價 (註 一)
製 成 品	\$ 453,414	\$ 410,284
半 成 品	275,182	286,483
在 製 品	63,600	63,600
原 物 料	295,576	287,034
	1,087,772	<u>\$ 1,047,401</u>
減：備抵跌價損失（註二）	211,000	
	<u>\$ 876,772</u>	

註一：除原物料按重置成本外，餘按淨變現價值。

註二：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

民國九十五年度

表四

單位：單價除另予註明為新台幣元外，餘係仟元

被投 資公 司	年 初 餘 額		本 年 度 增 加 (註 一)		本 年 度 減 少 (註 二)		按權益法認列 投資(損)益 (註 三)	股 東 權 益 調整項(註四)	年 底 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值 (註 五)		
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額			股 數	持 股 %	金 額	單 價	總 金 額	
採權益法之長期股權投資														
PVI Global Corp.	36,498,478	\$ 1,186,819	24,675,000	\$ 793,506	975,000	\$ 32,409	\$ 57,867	\$ 74,476	60,198,478	100.0	\$ 2,080,259			
永餘投資公司(原名元餘投資公司)	8,000,000	23,548	8,000,000	80,000	-	-	8,091	-	16,000,000	100.0	111,639			
Dream Universe Ltd.	50,000	40,974	-	-	-	-	49,069	(209)	50,000	100.0	89,834			
殷特科技公司	2,203,161	23,735	-	-	-	-	(762)	-	2,203,161	46.1	22,973			
Prime View Communications Ltd.	3,570,000	21,774	-	-	-	-	(55)	(231)	3,570,000	100.0	21,488			
Hot Tracks International Ltd.	50,000	3,055	-	-	-	-	523	(22)	50,000	100.0	3,556			
Tech Smart Logistics Ltd.	50,000	1,064	-	-	-	-	1,945	(4)	50,000	100.0	3,005			
		<u>1,300,969</u>		<u>873,506</u>		<u>32,409</u>	<u>116,678</u>	<u>74,010</u>			<u>2,332,754</u>			
備供出售金融資產—上市公司														
永豐金融控股公司(原名建華金融 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		(15,280)									(5,252)			
		<u>156,620</u>						<u>10,028</u>			<u>166,648</u>	\$17.45	<u>\$ 166,648</u>	
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		\$ 20,755	
眾福科技公司	2,231,658	27,601	44,633	-	-	-	-	-	2,276,291	5.2	27,601		35,623	
博特科技公司	1,500,000	15,000	-	-	-	15,000	-	-	1,500,000	17.7	-		-	
中晶光電公司	1,000,000	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000	0.7	-		-	
		<u>42,601</u>		<u>35,000</u>		<u>15,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>			<u>62,601</u>		<u>\$ 56,378</u>	
		<u>\$ 1,500,190</u>		<u>\$ 908,506</u>		<u>\$ 47,409</u>	<u>\$ 116,678</u>	<u>\$ 84,038</u>			<u>\$ 2,562,003</u>			

註一：其中眾福科技公司係發放股票股利。

註二：PVI Global Corp.係減資退回款股；博特科技公司係認列永久性跌價損失。

註三：係按經會計師查核之同年度財務報表計算。

註四：係認列資本公積、累積換算調整數及金融商品未實現損失。

註五：市價係按九十五年十二月底之收盤價；股權淨值係按未經會計師查核之同年度財務報表計算。

元太科技工業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十五年度

表五

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 變 動			年 底 餘 額
		增	加 處	分 重分類(註)	
成 本					
建築物	\$ 2,420,227	\$ 3,720	(\$ 8,710)	\$ 5,679	\$ 2,420,916
機器設備	7,067,924	27,188	(463,418)	(243,306)	6,388,388
其他設備	942,687	16,532	(11,930)	3,761	951,050
	<u>10,430,838</u>	<u>\$ 47,440</u>	<u>(\$ 484,058)</u>	<u>(\$ 233,866)</u>	<u>9,760,354</u>
累積折舊					
建築物	1,003,584	\$ 120,146	(\$ 8,710)	\$ -	1,115,020
機器設備	4,398,975	656,296	(388,771)	(107,139)	4,559,361
其他設備	473,711	109,472	(11,904)	-	571,279
	<u>5,876,270</u>	<u>\$ 885,914</u>	<u>(\$ 409,385)</u>	<u>(\$ 107,139)</u>	<u>6,245,660</u>
未完工程及預付設 備款	23,848	\$ 47,236	(\$ 53,693)	(\$ 12,326)	5,065
固定資產淨額	<u>\$ 4,578,416</u>				<u>\$ 3,519,759</u>

註：其中重分類至其他資產淨額為 139,053 仟元。

元太科技工業股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十五年十二月三十一日

表六

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
住華科技公司	\$ 71,666
瀚宇彩晶公司	57,080
E Ink Corporation	40,023
中華映管公司	23,294
其他（註）	<u>271,567</u>
	<u>\$463,630</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

銷貨收入明細表

民國九十五年度

表七

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	13,345	\$	9,774,661
減：銷貨退回及折讓				<u>4,125</u>
	銷貨收入淨額		\$	<u>9,770,536</u>

元太科技工業股份有限公司

銷貨成本明細表

民國九十五年度

表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初原物料	\$ 367,605
加：本年度進料	4,547,388
減：出售原物料	347,647
轉列其他科目	166,060
年底原物料	<u>295,576</u>
直接原物料耗用	4,105,710
直接人工	137,269
製造費用	<u>2,613,101</u>
製造成本	6,856,080
加：年初在製品及半成品	451,233
購進半成品	185,546
減：轉列其他科目	11,866
半成品出售	26,867
年底在製品及半成品	<u>338,782</u>
製成品成本	7,115,344
加：年初製成品	869,340
購進成品	1,170,203
減：轉列其他科目	65,574
年底製成品	<u>453,414</u>
製成品銷貨成本	8,635,899
加：原物料銷貨成本	347,647
半成品銷貨成本	<u>26,867</u>
銷貨成本合計	<u>\$ 9,010,413</u>

元太科技工業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十五年度

表九

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 發 費 用	合 計
用人費用	\$ 23,086	\$ 69,617	\$ 76,453	\$169,156
材 料 費	4,383	353	74,264	79,000
折 舊	251	20,579	50,616	71,446
各項攤提	-	19,220	46,158	65,378
佣金支出	46,303	-	-	46,303
工具器材	11	104	27,044	27,159
勞務報酬	93	16,460	7,271	23,824
差 旅 費	6,184	3,404	9,135	18,723
測試實驗	31	932	16,062	17,025
園區管理費	-	15,877	-	15,877
維 修 費	55	4,589	9,871	14,515
銀行費用	11,087	1,562	-	12,649
出 口 費	9,358	5	546	9,909
資料處理費	4	8,165	240	8,409
交 通 費	159	6,919	313	7,391
保 全 費	-	5,639	4	5,643
清 潔 費	-	5,213	3	5,216
其他(註)	<u>3,895</u>	<u>25,511</u>	<u>3,042</u>	<u>32,448</u>
	<u>\$104,900</u>	<u>\$204,149</u>	<u>\$321,022</u>	<u>\$630,071</u>

註：各項金額皆未超過 5,000 仟元。