

股票代碼：8069  
股票代碼：R306

# 元太科技工業股份有限公司

## 財務報表暨會計師核閱報告 民國九十五及九十四年前三季

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 核 閱 報 告	3		-
資 產 負 債 表	4		-
損 益 表	5~6		-
股 東 權 益 變 動 表	-		-
現 金 流 量 表	7~8		-
財 務 報 表 附 註			
公 司 沿 革	9		
重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	9~13		
會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	13~15		
重 要 會 計 科 目 之 說 明	16~22		~
關 係 人 交 易	22~24		
質 抵 押 資 產	24		
重 大 承 諾 事 項 及 或 有 負 債	24		
重 大 災 害 損 失	-		-
重 大 期 後 事 項	-		-
金 融 商 品 資 訊 之 揭 露	25~27		
附 註 揭 露 事 項			
重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	27~34		
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	27~34		
大 陸 投 資 資 訊	27、35		

## 會計師核閱報告

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九月三十日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註六所述，元太科技工業股份有限公司民國九十五年及九十四年九月三十日採權益法之長期股權投資分別為新台幣2,321,902仟元及1,341,363仟元，暨前三季認列之投資淨益分別為新台幣151,927仟元及86,684仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法之長期股權投資及其有關投資淨益，係依據未經會計師核閱之財務報表認列，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國九十五及九十四年前三季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

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。

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 五 年 十 月 十 九 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九月三十日  
( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

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 九 月 三 十 日		九 十 四 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 五 年 九 月 三 十 日		九 十 四 年 九 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 732,686	7	\$ 756,994	7	2140	應付帳款	\$ 1,077,528	10	\$ 1,206,309	11
1320	備供出售金融資產 (附註二)	122,219	1	-	-	2190	應付關係人款項 (附註十四)	938,063	9	954,389	8
1140	應收帳款—減備抵呆帳4,650仟元後之淨額 (附註二)	844,812	8	834,243	7	2170	應付費用	259,500	2	286,590	3
1150	應收關係人款項 (附註二及十四)	377,638	3	914,711	8	2224	應付工程及設備款	83,565	1	151,027	1
1210	存貨—淨額 (附註二及五)	1,036,329	10	1,679,136	15	2270	一年內到期之長期負債 (附註八及十五)	1,970,400	19	315,518	3
1286	遞延所得稅資產 (附註二及十二)	217,536	2	13,639	-	2260	預收款項 (附註十四)	15,670	-	118,991	1
1298	其他流動資產	108,168	1	103,921	1	2280	其他流動負債 (附註二及三)	19,283	-	21,839	-
11XX	流動資產合計	3,439,388	32	4,302,644	38	21XX	流動負債合計	4,364,009	41	3,054,663	27
	長期投資					24XX	長期負債 (附註二、八及十五)	-	-	2,446,153	21
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及六)	2,321,902	22	1,341,363	12	28XX	遞延利益 (附註二及十四)	202,417	2	169,813	1
1450	備供出售金融資產 (附註二及三)	150,890	1	148,311	1	2XXX	負債合計	4,566,426	43	5,670,629	49
1480	以成本衡量之金融資產 (附註二及三)	62,601	1	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	5,481,394	51	5,484,353	48
14XX	長期投資合計	2,535,393	24	1,532,275	13	3260	資本公積—因長期股權投資而發生	5,909	-	-	-
	固定資產 (附註二、七、十四及十五)						保留盈餘				
	成 本					3310	法定公積	212,291	2	212,291	2
1521	建築物	2,420,695	23	2,416,444	21	3320	特別公積	38,981	1	38,981	-
1531	機器設備	6,827,796	64	6,874,098	60	3350	未分配盈餘	239,557	2	82,190	1
1681	其他設備	948,888	9	909,293	8	33XX	保留盈餘合計	490,829	5	333,462	3
15X1		10,197,379	96	10,199,835	89		股東權益其他調整項目				
15X9	減：累積折舊	6,364,106	60	5,626,341	49	3420	累積換算調整數	112,404	1	48,275	-
		3,833,273	36	4,573,494	40	3450	金融商品未實現損失	( 20,875 )	-	( 23,589 )	-
1670	未完工程及預付設備款	6,590	-	296,012	2	34XX	股東權益其他調整項目淨額	91,529	1	24,686	-
15XX	固定資產淨額	3,839,863	36	4,869,506	42	3XXX	股東權益合計 (附註二、十及十一)	6,069,661	57	5,842,501	51
	其他資產						負債及股東權總計	\$ 10,636,087	100	\$ 11,513,130	100
1800	出租資產—減累積折舊41,406仟元後之淨額 (附註二)	243,714	3	-	-						
1820	存出保證金 (附註十五)	1,198	-	963	-						
1830	遞延費用—淨額 (附註二)	132,869	1	160,183	1						
1860	遞延所得稅資產 (附註二及十二)	443,662	4	647,559	6						
18XX	其他資產合計	821,443	8	808,705	7						
1XXX	資 產 總 計	\$ 10,636,087	100	\$ 11,513,130	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九十五年十月十九日核閱報告 )

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九月三十日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：除每股盈餘（虧損）為  
新台幣元外，餘係仟元

代碼	九十五年前三季		九十四年前三季	
	金 額	%	金 額	%
	銷貨收入（附註二及十四）			
4110	\$7,936,487	100	\$8,596,940	100
4170	<u>3,951</u>	<u>-</u>	<u>8,906</u>	<u>-</u>
4100	7,932,536	100	8,588,034	100
5110	<u>7,415,135</u>	<u>94</u>	<u>8,401,506</u>	<u>98</u>
5910	<u>517,401</u>	<u>6</u>	<u>186,528</u>	<u>2</u>
	營業費用（附註十三）			
6100	76,205	1	51,925	1
6200	164,243	2	135,713	1
6300	<u>238,960</u>	<u>3</u>	<u>236,875</u>	<u>3</u>
6000	<u>479,408</u>	<u>6</u>	<u>424,513</u>	<u>5</u>
6900	<u>37,993</u>	<u>-</u>	<u>( 237,985 )</u>	<u>( 3 )</u>
	營業外收入及利益			
7110	2,489	-	2,255	-
7121				
	151,927	2	86,684	1
7130	18,893	-	11,810	-
7160	25,820	-	795	-
7210	43,262	1	-	-
7310				
	-	-	3,278	-
7480	<u>25,853</u>	<u>-</u>	<u>13,546</u>	<u>-</u>
7100				
	<u>268,244</u>	<u>3</u>	<u>118,368</u>	<u>1</u>

( 接次頁 )



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九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 五 年 前 三 季	九 十 四 年 前 三 季
營業活動之現金流量		
純益(損)	\$ 186,513	(\$ 160,134)
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)	186,841	( 160,134)
折 舊	726,374	759,292
攤 銷	61,263	47,822
存貨跌價及報廢損失	67,339	11,000
金融資產評價損失(利益)	293	( 3,278)
按權益法認列之投資淨益	( 151,927)	( 86,684)
處分固定資產淨益	( 18,808)	( 26,818)
以成本衡量之金融資產評價損失	15,000	10,000
營業資產及負債之淨變動		
應收帳款	( 473,234)	( 472,514)
應收關係人款項	1,391	( 693,179)
存 貨	407,510	757,482
其他流動資產	( 38,584)	( 7,435)
應付帳款	311,761	168,962
應付關係人款項	839,760	692,216
應付費用	17,198	59,906
預收款項	5,307	111,638
其他流動負債	<u>17,459</u>	<u>14,027</u>
營業活動之淨現金流入	<u>1,974,943</u>	<u>1,182,303</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	( 122,084)	-
處分備供出售金融資產價款	-	23,072
取得採權益法之長期股權投資	( 784,780)	-
取得以成本衡量之金融資產	( 35,000)	( 22,975)
購置固定資產	( 196,173)	( 602,624)
購置出租資產	( 9,484)	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年 前三季	九十四年 前三季
處分固定資產價款	\$ 178,887	\$ 505,271
存出保證金減少(增加)	( 11)	11,178
遞延費用增加	( 16,821)	( 60,933)
投資活動之淨現金流出	( 985,466)	( 147,011)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	( 147,709)	( 511,232)
舉借長期負債	-	2,389,470
償還長期負債	( 275,000)	( 3,246,848)
贖回應付公司債	( 1,500)	-
買回庫藏股票	( 3,833)	-
發放現金股利及股息	-	( 127,787)
發放員工紅利及董監事酬勞	-	( 10,676)
融資活動之淨現金流出	( 428,042)	( 1,507,073)
本期現金淨增加(減少)	561,435	( 471,781)
期初現金餘額	171,251	1,228,775
期末現金餘額	\$ 732,686	\$ 756,994
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 2,878	\$ 20,456
購置固定資產支付現金		
固定資產增加	\$ 86,034	\$ 713,488
應付工程及設備款減少(增加)	110,139	( 110,864)
支付現金	\$ 196,173	\$ 602,624

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九十五年十月十九日核閱報告)

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前三季

(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

公司沿革

本公司於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九月底員工人數分別為 770 人及 870 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及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、退休金、固定資產折舊及所得稅等之提列，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。

### 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。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（遞延所得稅資產除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。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計折舊外，因而產生之損益列為當期之營業外損失或利益。

#### 出租資產

出租資產係按成本減累積折舊計價。折舊係採直線法按耐用年數五年計提。

#### 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。

#### 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。

#### 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。

#### 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。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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前三季財務報表之表達，而將九十四年前三季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，使九十五年前三季純益減少 328 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，九十四與九十五年前三季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。投資於未上市櫃

公司之股票，當投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，則調整其帳面價值，認列投資損失。

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期損益；溢折價則於遠期外匯合約之存續期間平均攤銷，亦列為當期損益。

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期損益，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，九十四年前三季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	\$190,912	
應付遠匯款	15,028	
備供出售金融資產－非流動		\$148,311
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負債－流動(帳列其他流動負債)		15,028
<u>損益表</u>		
短期投資市價回升利益	3,278	
長期股權投資已實現跌價損失	10,000	
金融資產評價利益		3,278
以成本衡量之金融資產評價損失		10,000

現金

	九十五年 九月三十日	九十四年 九月三十日
庫存現金及零用金	\$ 245	\$ 254
支票及活期存款	732,441	325,400
定期存款	-	431,340
	<u>\$732,686</u>	<u>\$756,994</u>

存貨－淨額

	九十五年 九月三十日	九十四年 九月三十日
製成品	\$ 538,628	\$ 801,503
半成品	347,169	323,456
在製品	69,492	237,565
原物料	302,040	427,612
	<u>1,257,329</u>	<u>1,790,136</u>
減：備抵跌價損失	<u>221,000</u>	<u>111,000</u>
	<u>\$ 1,036,329</u>	<u>\$ 1,679,136</u>

採權益法之長期股權投資

	九十五年九月三十日		九十四年九月三十日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
未上市櫃公司				
PVI Global Corp.	\$2,143,651	100.0	\$1,231,028	100.0
Dream Universe Ltd.	78,887	100.0	30,789	100.0
永餘投資公司（原名元餘 投資公司）	54,189	100.0	23,545	100.0
Prime View Communication Ltd.	22,564	100.0	20,504	100.0
殷特科技公司	17,036	46.8	28,810	46.8
Hot Tracks International Ltd.	3,207	100.0	3,089	100.0
Tech Smart Logistics Ltd.	<u>2,368</u>	100.0	<u>3,598</u>	100.0
	<u>\$2,321,902</u>		<u>\$1,341,363</u>	

上述採權益法之長期股權投資及其投資損益，係以被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。



## 固定資產

	九 十 五 年 九 月 三 十 日	九 十 四 年 九 月 三 十 日
累積折舊如下：		
建築物	\$ 1,088,169	\$ 970,741
機器設備	4,726,977	4,207,972
其他設備	<u>548,960</u>	<u>447,628</u>
	<u>\$ 6,364,106</u>	<u>\$ 5,626,341</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；九十五及九十四年前三季支付租金均為 15,948 仟元，租賃期間之租金依政府調整地價而調整。

九十五及九十四年前三季資本化利息之利率分別為 1.69-2.03% 及 2.97-3.36%，帳列利息費用係分別減除資本化 160 仟元及 3,107 仟元後之淨額。

## 長期負債

	一 年 內 到 期	一 年 後 到 期	合 計
<u>九十五年九月三十日</u>			
可轉換公司債	<u>\$ 1,970,400</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,970,400</u>
<u>九十四年九月三十日</u>			
銀行擔保借款	\$ 315,518	\$ 448,353	\$ 763,871
可轉換公司債	<u>-</u>	<u>1,997,800</u>	<u>1,997,800</u>
	<u>\$ 315,518</u>	<u>\$ 2,446,153</u>	<u>\$ 2,761,671</u>

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。

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百分之五十者，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贖回面額 1,629,100 仟元之可轉換公司債。

銀行擔保借款自九十二年七月起，分別按季或半年償還，於九十四年償清。年利率為 0.89-3.5%。

#### 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。本公司九十五年前三季認列之退休金費用為 15,703 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。

九十五及九十四年前三季認列之退休金費用分別為 1,961 仟元及 12,964 仟元；九十五及九十四年九月底退休準備金餘額分別為 76,131 仟元及 67,763 仟元。

#### 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：

	<u>盈 餘 分 配</u>	<u>每股股利（元）</u>
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>

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 （分母）	每股盈餘（虧損） （元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十五年前三季</u>					
基本每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$186,841	\$186,841	548,271	\$ 0.34	\$ 0.34
會計原則變動累積影響數	( 328 )	( 328 )		-	-
本期純益	186,513	186,513		<u>\$ 0.34</u>	<u>\$ 0.34</u>
稀釋每股盈餘					
無擔保轉換公司債 屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	-	-	78,816		
	<u>\$186,513</u>	<u>\$186,513</u>	<u>627,087</u>	<u>\$ 0.30</u>	<u>\$ 0.30</u>
<u>九十四年前三季</u>					
基本每股虧損	<u>(\$160,134)</u>	<u>(\$160,134)</u>	<u>548,435</u>	<u>(\$ 0.29)</u>	<u>(\$ 0.29)</u>

本公司為維護公司信用及股東權益，於九十五年前三季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

本公司九十五及九十四年前三季均無所得稅負，淨遞延所得稅資產明細列示如下：

	九 十 五 年 九 月 三 十 日	九 十 四 年 九 月 三 十 日
流 動		
虧損扣抵	\$312,129	\$ 55,258
投資抵減	67,126	178,273
未實現存貨跌價損失	55,250	27,750
未實現兌換淨益	( 6,455 )	( 16,611 )
其 他	7,486	2,500
	<u>435,536</u>	<u>247,170</u>
減：備抵評價	<u>218,000</u>	<u>233,531</u>
	<u>\$217,536</u>	<u>\$ 13,639</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 九 月 三 十 日	九 十 四 年 九 月 三 十 日
非 流 動		
虧損扣抵	\$324,751	\$636,936
投資抵減	135,807	187,285
遞延利益	50,604	41,119
其 他	<u>22,500</u>	<u>23,664</u>
	533,662	889,004
減：備抵評價	<u>90,000</u>	<u>241,445</u>
	<u>\$443,662</u>	<u>\$647,559</u>

本公司用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

九十五及九十四年九月底可扣抵稅額帳戶餘額分別為 1,858 仟元及 573 仟元。九十三年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 0.07%。

截至九十五年九月底止，本公司得抵減以後年度應納稅額之投資抵減及虧損扣抵如下：

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	\$ 57,701	\$ 43,034	九十五
		1,717	1,717	九十六
		7,784	7,784	九十七
		22,044	22,044	九十八
		<u>758</u>	<u>758</u>	九十九
		<u>90,004</u>	<u>75,337</u>	
促進產業升級條例	研究與發展	23,529	23,529	九十五
		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>126,005</u>	<u>126,005</u>	
促進產業升級條例	人才培訓	563	563	九十五
		36	36	九十六
		723	723	九十七
		<u>269</u>	<u>269</u>	九十八
		<u>1,591</u>	<u>1,591</u>	
		<u>\$ 217,600</u>	<u>\$ 202,933</u>	
所得稅法	虧損扣抵	\$ 329,276	\$ 312,129	九十五
		307,661	307,661	九十六
		<u>17,090</u>	<u>17,090</u>	九十九
		<u>\$ 654,027</u>	<u>\$ 636,880</u>	

截至九十二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 前 三 季			九 十 四 年 前 三 季		
	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	\$ 297,202	\$ 129,488	\$ 426,690	\$ 288,197	\$ 110,694	\$ 398,891
勞健保費用	18,067	7,212	25,279	18,616	7,207	25,823
其他用人費用	<u>26,842</u>	<u>9,856</u>	<u>36,698</u>	<u>25,941</u>	<u>8,240</u>	<u>34,181</u>
	342,111	146,556	488,667	332,754	126,141	458,895
折舊費用	638,262	54,061	692,323	673,066	86,226	759,292
攤銷費用	<u>12,704</u>	<u>48,559</u>	<u>61,263</u>	<u>15,960</u>	<u>31,862</u>	<u>47,822</u>
	<u>\$ 993,077</u>	<u>\$ 249,176</u>	<u>\$1,242,253</u>	<u>\$1,021,780</u>	<u>\$ 244,229</u>	<u>\$1,266,009</u>

## 關係人交易事項

### 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
精業股份有限公司	董事長與本公司董事長為親屬
先豐通訊股份有限公司	董事長為本公司之董事
永豐餘消費品實業股份有限公司（原名來雅股份有限公司）	永豐餘造紙之子公司
Prime View Communication 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.	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
江蘇尚揚電子科技有限公司	董事長同一人

有控制能力或重大影響力，但無重大交易之其他關係人，請參閱附表七。

本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

	九 十 五 年		九 十 四 年	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
<u>九 月 底</u>				
應收關係人款項				
應收帳款				
PVC	\$ 249,401	66	\$ 283,013	31
其他應收款				
PVI Global	128,237	34	631,698	69
	<u>\$ 377,638</u>	<u>100</u>	<u>\$ 914,711</u>	<u>100</u>
應付關係人款項				
應付帳款				
永豐餘商社	\$ -	-	\$ 180,136	19
Hot Tracks	-	-	111,789	12
其 他	-	-	1,736	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>293,661</u>	<u>31</u>
應付費用				
Tech Smart	937,553	100	659,698	69
其 他	510	-	1,030	-
	<u>938,063</u>	<u>100</u>	<u>660,728</u>	<u>69</u>
	<u>\$ 938,063</u>	<u>100</u>	<u>\$ 954,389</u>	<u>100</u>
預收款項				
Hot Tracks	\$ 177	1	\$ 78,553	66
其 他	99	1	-	-
	<u>\$ 276</u>	<u>2</u>	<u>\$ 78,553</u>	<u>66</u>
<u>前 三 季</u>				
銷貨收入				
PVC	\$ 1,803,886	23	\$ 2,481,108	29
其 他	47,648	-	68,232	1
	<u>\$ 1,851,534</u>	<u>23</u>	<u>\$ 2,549,340</u>	<u>30</u>
進 貨				
Hot Tracks	\$ 114,591	2	\$ 391,159	8
永豐餘商社	70,523	1	658,896	14
其 他	828	-	8,482	-
	<u>\$ 185,942</u>	<u>3</u>	<u>\$ 1,058,537</u>	<u>22</u>
製造費用				
Tech Smart	\$ 639,178	32	\$ 714,520	48
其 他	943	-	6,036	1
	<u>\$ 640,121</u>	<u>32</u>	<u>\$ 720,556</u>	<u>49</u>
營業外收入及利益				
租金收入－川奇	\$ 1,941	4	\$ -	-

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。

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。

付款期間關係人為 30~90 天，非關係人為 60~90 天。

本公司於九十五及九十四年前三季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，價款收取期間係依約定條件，相關處分利益業已遞延並分年攤銷：

	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>累 積 折 舊</u>	<u>售 價</u>	<u>遞 延 利 益</u>
<u>九十五年前三季</u>					
PVI Global	\$ 201,205	\$ 79,793	\$ 178,972	\$ 57,560	
<u>九十四年前三季</u>					
PVI Global	\$ 489,796	\$ 50,028	\$ 496,187	\$ 56,419	
Hot Tracks	9,252	-	9,984	732	
	<u>\$ 499,048</u>	<u>\$ 50,028</u>	<u>\$ 506,171</u>	<u>\$ 57,151</u>	

上述九十四年九月底其他應收款中，屬逾期之帳齡分佈如下：

<u>帳 齡 分 佈</u>	<u>金 額</u>
90~180 天	<u>\$314,404</u>

#### 質抵押資產

本公司抵押作為長期銀行借款擔保品之固定資產淨額，九十四年九月底為 1,666,919 仟元。

#### 重大承諾事項及或有負債

截至九十五年九月底止，本公司已開立未使用之信用狀餘額計約 111,531 仟元。



## 金融商品資訊之揭露

### 公平價值之資訊

	九十五年九月三十日		九十四年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<b>資 產</b>				
現 金	\$ 732,686	\$ 732,686	\$ 756,994	\$ 756,994
備供出售金融資產— 流動	122,219	122,219	-	-
應收帳款—淨額	844,812	844,812	834,243	834,243
應收關係人款項	377,638	377,638	914,711	914,711
採權益法之長期股權 投資	2,321,902	2,321,902	1,341,363	1,341,363
備供出售金融資產— 非流動	150,890	150,890	148,311	148,311
以成本衡量之金融資 產	62,601	-	42,601	-
存出保證金	1,198	1,198	963	963
<b>負 債</b>				
應付帳款	1,077,528	1,077,528	1,206,309	1,206,309
應付關係人款項	938,063	938,063	954,389	954,389
應付費用	259,500	259,500	286,590	286,590
公平價值變動列入損 益之金融負債(帳 列其他流動負債)	1,319	1,319	15,028	15,028
應付工程及設備款	83,565	83,565	151,027	151,027
一年內到期之長期負 債	1,970,400	1,966,459	315,518	315,518
長期負債	-	-	2,446,153	2,386,219

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、應付款項、應付費用暨應付工程及設備款。

採權益法之長期股權投資、備供出售金融資產及公平價值變動列入損益之金融負債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 九月三十日	九十四年 九月三十日	九十五年 九月三十日	九十四年 九月三十日
<u>金融資產</u>				
備供出售金融資產—流動	\$ 122,219	\$ -	\$ -	\$ -
備供出售金融資產—非流動	150,890	148,311	-	-
<u>金融負債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債—流動（帳列其他流動負債）	-	-	1,319	15,028

本公司於九十五年前三季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之金額為 293 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九月底尚未到期之合約如下：

衍生性金融商品	九十五年九月三十日		九十四年九月三十日	
	名目	本金	名目	本金
遠期外匯	164,046 仟日圓	\$ -	2,963,973 仟日圓	\$ 2,065
	5,400 仟美元	-	28,000 仟美元	-

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

本公司預計九十五年第四季產生 131,047 仟元及 164,046 仟日圓之現金流入暨 5,400 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

除附註十七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

民國九十五年前三季

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		
1	PVI Global Corp.	元成發科技公司	其他應收款	\$ 336 仟美元	\$ 336 仟美元	2-4.6	短期融資	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	25,905 仟美元	25,905 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	-	-	-	25,905 仟美元	25,905 仟美元
		Tech Smart Logistics Ltd.	其他應收款	16,300 仟美元	16,300 仟美元	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	25,905 仟美元	25,905 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	-	-	-	953 仟美元	953 仟美元
3	Tech Smart Logistics Ltd.	PVI International Corp.	其他應收款	200 仟美元	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	29 仟美元	29 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	19,950 仟人民幣	19,950 仟人民幣	0-4	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	109,281 仟人民幣	109,281 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	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	109,281 仟人民幣	109,281 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  
民國九十五年前三季

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)	已使用金額(註五)			
0	元太科技工業股 份有限公司	Tech Smart Logistics Ltd.	(註一)	\$ 1,517,415	\$ 993,000 ( 30,000 仟美元)	\$ 993,000 ( 30,000 仟美元)	\$ 728,200 ( 22,000 仟美元)	\$ -	12%	\$ 3,641,797
1	川 奇 光 電 科 技 (揚州)公司	江蘇尚揚電子科技公司	(註二)	1,517,415	33,457 ( 150 仟美元及 6,800 仟人民幣)	33,457 ( 150 仟美元及 6,800 仟人民幣)	33,457 ( 150 仟美元及 6,800 仟人民幣)	-	1%	3,641,797
		立奇光電科技(揚州) 公司	(註三)	1,517,415	198,600 ( 6,000 仟美元)	198,600 ( 6,000 仟美元)	198,600 ( 6,000 仟美元)	-	3%	3,641,797
2	立 奇 光 電 科 技 (揚州)公司	川奇光電科技(揚州) 公司	(註三)	1,517,415	738,130 ( 22,300 仟美元)	738,130 ( 22,300 仟美元)	738,130 ( 22,300 仟美元)	-	12%	3,641,797

註一：子公司

註二：有業務關係之公司。

註三：最終母公司相同。

註四：以不逾母公司股權淨值 25%為限。

註五：係按九十五年九月三十日之匯率 US\$1=33.1 及 RMB\$1=\$4.19 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

民國九十五年九月三十日

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	期末				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	561,607	\$ 92,083	-	\$ 92,083	
	兆豐國際寶鑽債券基金	—	"	2,628,764	30,136	-	30,136	
	普通股股票							
	PVI Global Corp.	子公司	採權益法之長期股權投資	59,998,478	2,143,651	100.0	2,143,651	
	Dream Universe Ltd.	子公司	"	50,000	78,887	100.0	78,887	
	永餘投資公司(原名元餘投資公司)	子公司	"	11,000,000	54,189	100.0	54,189	
	Prime View Communication Ltd.	子公司	"	3,570,000	22,564	100.0	22,564	
	般特科技公司	採權益法計價之被投資公司	"	2,203,161	17,036	46.8	17,036	
	Hot Tracks International Ltd.	子公司	"	50,000	3,207	100.0	3,207	
	Tech Smart Logistics Ltd.	子公司	"	50,000	2,368	100.0	2,368	
	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	150,890	0.2	150,890	
	眾福科技公司	—	以成本衡量之金融資產	2,231,658	27,601	5.2	35,278	
	新醫科技公司	—	"	3,500,000	35,000	19.2	20,090	
永餘投資公司(原名元餘公司)	受益憑證							
	大華債券基金	—	備供出售金融資產—流動	1,831,662	23,635	-	23,635	
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	34,411 仟美元	100.0	34,411 仟美元	
	Ruby Lustre Ltd.	子公司	"	25,500,000	28,378 仟美元	100.0	28,378 仟美元	
	Rock Pearl International Corp.	子公司	"	1,500,000	1,408 仟美元	100.0	1,408 仟美元	
	North Diamond International Co.	子公司	"	1,012,500	931 仟美元	35.0	931 仟美元	
PVI International Corp.	股單							
	川奇光電科技(揚州)公司	子公司	"	-	34,560 仟美元	100.0	34,560 仟美元	
Ruby Lustre Ltd.	股單							
	立奇光電科技(揚州)公司	子公司	"	-	28,378 仟美元	100.0	28,378 仟美元	
North Diamond International Co.	股單							
	帝豪電子(揚州)公司	子公司	"	-	2,658 仟美元	100.0	2,658 仟美元	
Rock Pearl International Corp.	股單							
	科達科技(揚州)公司	子公司	"	-	1,349 仟美元	100.0	1,349 仟美元	

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  
 民國九十五年前三季

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	初買		入賣		出			其他調整項 (註)	期		
					單位數	金額	單位數	金額	單位數	售價	帳面成本		處分利益	單位數	金額
元太科技工業公司	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	23,500,000	\$ 754,780	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 202,052	59,998,478	\$ 2,143,651
	受益憑證 建弘全家福債券基金	備供出售金融資產—流動	—	—	-	-	805,794	132,000	244,187	40,000	39,973	27	56	561,607	92,083
	兆豐國際寶鑽債券基金	"	—	—	-	-	10,147,645	116,000	7,518,881	86,018	85,943	75	79	2,628,764	30,136
	大華債券基金	"	—	—	-	-	12,522,491	161,000	12,522,491	161,104	161,000	104	-	-	-
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	-	-	-	-	70 仟美元	35,900,000	34,411 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	-	-	-	-	3,518 仟美元	25,500,000	28,378 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	-	-	-	-	( 321 仟美元)	-	34,560 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	-	-	-	-	3,518 仟美元	-	28,378 仟美元

註：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  
民國九十五年前三季

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 Communication Ltd.	子公司	銷貨	\$ 1,803,886	23	月結 90 天	\$ -	-	\$ 249,401	66	-
	Hot Tracks International Ltd.	子公司	進貨	114,591	2	月結 90 天	-	-	-	-	-
Prime View Communication Ltd.	元太科技工業公司	母公司	進貨	1,803,886	100	月結 90 天	-	-	249,401	100	-
Hot Tracks International Ltd.	元太科技工業公司	母公司	銷貨	114,591	100	月結 90 天	-	-	-	-	-

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  
 民國九十五年九月三十日

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 Communication Ltd.	子公司	\$249,401	10	\$ -	—	\$208,769	\$ -
	PVI Global Corp.	子公司	128,237	(註)	-	—	-	-
PVI Global Corp.	Dream Universe Ltd.	最終母公司相同	174,534	(註)	-	—	-	-
Dream Universe Ltd.	川奇光電科技(揚州)公司	最終母公司相同	688,927	(註)	-	—	-	-
川奇光電科技(揚州)公司	Tech Smart Logistics Ltd.	最終母公司相同	937,553	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

民國九十五年前三季

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	
				九十五年 九月三十日	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	\$ 1,953,698	\$ 1,198,918	59,998,478	100.0	\$ 2,143,651	\$ 119,162	\$ 119,673	
	Dream Universe Ltd.	Mauritius	一般貿易事業	1,590	1,590	50,000	100.0	78,887	36,840	36,840	
	永餘投資公司(原名元餘投資公司)	台北市	一般投資事業	110,000	80,000	11,000,000	100.0	54,189	6	6	
	Prime View Communication Ltd.	Hong Kong	一般貿易事業	18,988	18,988	3,570,000	100.0	22,564	711	711	
	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	46.8	17,036	( 13,184)	( 6,699)	
	Hot Tracks International Ltd.	British Virgin Island	一般貿易事業	1,735	1,735	50,000	100.0	3,207	126	126	
	Tech Smart Logistics Ltd.	British Virgin Island	一般貿易事業	1,727	1,727	50,000	100.0	2,368	1,270	1,270	
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	34,411仟美元	( 641仟美元)	( 641仟美元)	
	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	28,378仟美元	2,961仟美元	2,961仟美元	
	Rock Pearl International Corp.	British Virgin Island	一般投資事業	1,500仟美元	1,500仟美元	1,500,000	100.0	1,408仟美元	( 84仟美元)	( 84仟美元)	
	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	931仟美元	( 67仟美元)	( 69仟美元)	
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	34,560仟美元	( 1,032仟美元)	( 1,032仟美元)	
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	28,378仟美元	2,961仟美元	2,961仟美元	
North Diamond International Co.	帝豪電子(揚州)公司	揚州	液晶裝置之背光板顯示模組組裝等	2,893仟美元	1,500仟美元	-	100.0	2,658仟美元	( 67仟美元)	( 67仟美元)	
Rock Pearl International Corp.	科達科技(揚州)公司	揚州	液晶顯示器模組用之鐵殼生產等	1,500仟美元	1,500仟美元	-	100.0	1,349仟美元	( 126仟美元)	( 126仟美元)	

元太科技工業股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國九十五年前三季

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 (註一)	收回					
川奇光電科技(揚州)公司	液晶平板模組組裝等	\$1,188,290 (35,900 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	\$577,430 (17,445 仟美元)	\$ 529,600 (16,000 仟美元)	\$ -	\$1,107,030 (33,445 仟美元)	100.0	(\$ 33,468)	\$1,143,936	\$ -
立奇光電科技(揚州)公司	液晶平板模組組裝等	844,050 (25,500 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	595,800 (18,000 仟美元)	248,250 (7,500 仟美元)	-	844,050 (25,500 仟美元)	100.0	96,025	939,312	-
帝豪電子(揚州)公司	液晶裝置之背光板顯示模組組裝等	95,758 (2,893 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	33,530 (1,013 仟美元)	-	-	33,530 (1,013 仟美元)	35.0	( 2,173)	87,980	-
科達科技(揚州)公司	液晶顯示器模組用之鐵殼生產等	49,650 (1,500 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	49,650 (1,500 仟美元)	-	-	49,650 (1,500 仟美元)	100.0	( 4,086)	44,652	-

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
\$2,034,260 (61,458 仟美元)	\$2,206,115 (66,650 仟美元)	\$2,320,898

註一：係按九十五年九月底之匯率 US\$1=\$33.1 換算。

註二：係按九十五年前三季平均匯率 US\$1=\$32.43 換算。

註三：係依據未經會計師核閱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。