

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 民國九十五年上半年度

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		4~5	-
資 產 負 債 表		6	-
損 益 表		7~8	-
股 東 權 益 變 動 表		9	-
現 金 流 量 表		10~11	-
財 務 報 表 附 註			
公 司 沿 革		12	
重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明		12~16	
會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響		16~18	
重 要 會 計 科 目 之 說 明		19~25	~
關 係 人 交 易		25~27	
質 抵 押 之 資 產		27	
重 大 承 諾 事 項 及 或 有 負 債		27	
重 大 災 害 損 失		-	-
重 大 期 後 事 項		-	-
其 他		27~30	
附 註 揭 露 事 項			
重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊		30~37	
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊		30~37	
大 陸 投 資 資 訊		28、38	
部 門 別 財 務 資 訊		-	-
重 要 會 計 科 目 明 細 表		39~47	-

元太科技工業股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告  
民國九十五及九十四年上半年度

## 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六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。元太科技工業股份有限公司採權益法計價之被投資公司，民國九十四年上半年度般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，係依據其他會計師查核之報表認列。截至民國九十四年六月底止，上述被投資公司長期股權投資餘額為新台幣 29,807 仟元，佔元太科技工業股份有限公司資產總額約 0.2%；民國九十四年上半年度認列之相關投資損失為新台幣 4,740 仟元，佔元太科技工業股份有限公司純損約 1.8%。

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

編製準則及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及九十四年六月三十日之財務狀況，暨民國九十五及九十四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九十五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九十五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九十五年七月十八日出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 郭 政 弘

會計師 邵 志 明

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 九 十 五 年 七 月 十 八 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 五 年 六 月 三 十 日		九 十 四 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 五 年 六 月 三 十 日		九 十 四 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)	\$ 496,088	5	\$ 1,422,088	10	2140	應付帳款	\$ 1,319,849	13	\$ 1,484,206	11
1320	備供出售金融資產(附註二及三)	-	-	980,000	7	2150	應付關係人款項(附註十四)	190,945	2	812,400	6
1140	應收帳款—減備抵呆帳4,650仟元後之淨額(附註二)	531,017	5	733,292	5	2170	應付費用	213,724	2	259,091	2
1150	應收關係人款項(附註二及十四)	333,844	4	833,403	6	2180	公平價值變動列入損益之金融負債(附註二及三)	-	-	21,653	-
1210	存貨—淨額(附註二及五)	1,121,252	11	2,680,892	20	2216	應付股利(附註十)	-	-	127,788	1
1286	遞延所得稅資產—淨額(附註二及十二)	216,231	2	52,416	-	2224	應付工程及設備款	133,647	1	167,149	1
1298	預付款項及其他流動資產	75,471	1	72,469	1	2270	一年內到期之長期負債(附註二、八及十五)	1,970,400	20	309,115	2
11XX	流動資產合計	<u>2,773,903</u>	<u>28</u>	<u>6,774,560</u>	<u>49</u>	2280	其他流動負債	<u>23,231</u>	<u>-</u>	<u>58,052</u>	<u>1</u>
	長期投資(附註二、三及六)					21XX	流動負債合計	<u>3,851,796</u>	<u>38</u>	<u>3,239,454</u>	<u>24</u>
1421	採權益法之長期股權投資	2,184,100	22	1,132,833	8	24XX	長期負債(附註二、八及十五)	-	-	<u>4,712,509</u>	<u>34</u>
1450	備供出售金融資產	156,142	2	152,896	1	2881	遞延利益(附註二及十四)	<u>208,578</u>	<u>2</u>	<u>172,697</u>	<u>1</u>
1480	以成本衡量之金融資產	<u>47,601</u>	<u>-</u>	<u>52,601</u>	<u>1</u>	2XXX	負債合計	<u>4,060,374</u>	<u>40</u>	<u>8,124,660</u>	<u>59</u>
14XX	長期投資合計	<u>2,387,843</u>	<u>24</u>	<u>1,338,330</u>	<u>10</u>	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425,960仟股	<u>5,481,393</u>	<u>55</u>	<u>4,259,597</u>	<u>31</u>
	固定資產(附註二、七、十四及十五)					3150	增資準備	-	-	<u>1,224,756</u>	<u>9</u>
	成 本					3260	資本公積—因長期股權投資而發生	<u>3,124</u>	<u>-</u>	-	-
1521	建築物	2,425,907	24	2,414,723	17		保留盈餘				
1531	機器設備	6,931,856	69	6,866,677	50	3310	法定公積	212,291	2	212,291	2
1681	其他設備	<u>933,967</u>	<u>10</u>	<u>902,828</u>	<u>7</u>	3320	特別公積	38,981	1	38,981	-
15X1		10,291,730	103	10,184,228	74	3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	<u>207,573</u>	<u>2</u>	<u>(14,443)</u>	<u>-</u>
15X9	減：累積折舊	<u>6,291,679</u>	<u>63</u>	<u>5,388,783</u>	<u>39</u>	33XX	保留盈餘淨額	<u>458,845</u>	<u>5</u>	<u>236,829</u>	<u>2</u>
		4,000,051	40	4,795,445	35		股東權益其他項目				
1670	未完工程及預付設備款	<u>37,066</u>	<u>-</u>	<u>111,858</u>	<u>1</u>	3420	累積換算調整數	41,423	-	<u>(45,417)</u>	<u>(1)</u>
15XX	固定資產淨額	<u>4,037,117</u>	<u>40</u>	<u>4,907,303</u>	<u>36</u>	3450	金融商品未實現損失	<u>(15,758)</u>	<u>-</u>	<u>(19,004)</u>	<u>-</u>
	其他資產					34XX	股東權益其他項目淨額	<u>25,665</u>	<u>-</u>	<u>(64,421)</u>	<u>(1)</u>
1800	出租資產—減累積折舊29,421仟元後之淨額(附註二)	235,363	2	-	-	3XXX	股東權益淨額	<u>5,969,027</u>	<u>60</u>	<u>5,656,761</u>	<u>41</u>
1820	存出保證金(附註十五)	1,191	-	966	-		負債及股東權益總計	<u>\$ 10,029,401</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,781,421</u>	<u>100</u>
1830	遞延費用—淨額(附註二)	149,017	2	151,480	1						
1860	遞延所得稅資產—淨額(附註二及十二)	<u>444,967</u>	<u>4</u>	<u>608,782</u>	<u>4</u>						
18XX	其他資產合計	<u>830,538</u>	<u>8</u>	<u>761,228</u>	<u>5</u>						
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 10,029,401</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,781,421</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九十五年七月十八日查核報告)

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六月三十日

單位：除每股盈餘（虧損）為  
新台幣元外，餘係仟元

代碼	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
	銷貨收入（附註二及十四）			
4110	\$5,055,858	100	\$4,784,280	100
4170	<u>2,682</u>	<u>-</u>	<u>4,946</u>	<u>-</u>
4100	5,053,176	100	4,779,334	100
5110	<u>4,683,873</u>	<u>93</u>	<u>4,723,266</u>	<u>99</u>
5910	<u>369,303</u>	<u>7</u>	<u>56,068</u>	<u>1</u>
	營業費用（附註十三及十四）			
6100	46,755	1	30,000	1
6200	106,524	2	92,343	2
6300	<u>179,770</u>	<u>3</u>	<u>154,934</u>	<u>3</u>
6000	<u>333,049</u>	<u>6</u>	<u>277,277</u>	<u>6</u>
6900	<u>36,254</u>	<u>1</u>	<u>( 221,209)</u>	<u>( 5)</u>
	營業外收入及利益			
7110	2,113	-	1,197	-
7121				
	117,891	2	-	-
7130	12,666	-	9,659	-
7160	20,527	1	-	-
7210	28,853	1	-	-
7480	<u>15,317</u>	<u>-</u>	<u>12,076</u>	<u>1</u>
7100	<u>197,367</u>	<u>4</u>	<u>22,932</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
	金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失			
7510	\$ 2,571	-	\$ 11,495	-
7521				
			28,154	1
7570	38,834	1	11,000	-
7660				
	15,000	-	-	-
7880	22,360	1	7,841	-
7500				
	78,765	2	58,490	1
7900	154,856	3	( 256,767)	( 5)
8110	-	-	-	-
9300	( 328)	-	-	-
9600	\$ 154,528	3	(\$ 256,767)	( 5)
代碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
	每股盈餘(虧損)(附註十一)			
9750	\$ 0.28	\$ 0.28	(\$ 0.47)	(\$ 0.47)
9850	\$ 0.25	\$ 0.25		

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七月十八日查核報告)

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

## 股東益變動表

民國九十五年及九十四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

	發行股數 仟股	股本 金額	增資準備 (附註十)	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 (附註二及十)		庫藏股票 (附註二及十一)	股東權益淨額
					法定公積	特別公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	累積換算 調整數	金融商品 未實現損失		
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>\$ 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>
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%	-	-	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	-	-	74,665	-	-	-	( 82,961)	-	-	-	( 8,296)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	( 6,913)	-	-	-	( 6,913)
九十四年上半年度純損	-	-	-	-	-	-	( 256,767)	-	-	-	( 256,767)
認列金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	( 19,004)	-	( 19,004)
按權益法認列之累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	( 6,436)	-	-	( 6,436)
九十四年六月三十日餘額	<u>425,960</u>	<u>\$4,259,597</u>	<u>\$1,224,756</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 212,291</u>	<u>\$ 38,981</u>	<u>(\$ 14,443)</u>	<u>(\$ 45,417)</u>	<u>(\$ 19,004)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$5,656,761</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九十五年七月十八日查核報告)

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六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 五 年 上 半 年 度	九 十 四 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
純益(損)	\$ 154,528	(\$ 256,767)
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)	154,856	( 256,767)
折 舊	517,423	507,731
攤 銷	40,652	30,508
存貨跌價及報廢損失	38,834	11,000
金融資產評價損失(利益)	191	( 3,278)
按權益法認列之投資淨損(益)	( 117,891)	28,154
處分固定資產淨益	( 23,703)	( 8,595)
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	( 159,439)	( 371,563)
應收關係人款項	45,185	( 611,871)
存 貨	351,092	( 244,274)
預付款項及其他流動資產	( 6,406)	24,017
應付帳款	554,082	446,859
應付關係人款項	92,642	550,227
應付費用	( 28,578)	32,407
其他流動負債	<u>11,665</u>	<u>55,710</u>
營業活動之淨現金流入	<u>1,485,605</u>	<u>190,265</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	-	( 956,928)
取得採權益法之長期股權投資	( 754,780)	( 22,975)
取得以成本衡量之金融資產	( 20,000)	-
購置固定資產	( 122,647)	( 324,967)
處分固定資產價款	177,063	442,161
存出保證金減少(增加)	( 4)	11,175
遞延費用增加	<u>( 12,358)</u>	<u>( 34,916)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>( 732,726)</u>	<u>( 886,450)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 上 半 年 度	九 十 四 年 上 半 年 度
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	-	2,270,000
償還長期負債	( 276,500)	( 867,425)
發放員工紅利	-	( 1,845)
買回庫藏股票	( 3,833)	-
融資活動之淨現金流入(出)	( 428,042)	889,498
本期現金及約當現金淨增加	324,837	193,313
期初現金及約當現金餘額	171,251	1,228,775
期末現金及約當現金餘額	\$ 496,088	\$1,422,088
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 2,878	\$ 12,059
不影響現金流量之融資活動		
應付股利	\$ -	\$ 127,788
一年內到期之長期負債	\$1,970,400	\$ 309,115
購置固定資產支付現金		
固定資產增加	\$ 62,590	\$ 451,954
應付工程及設備款減少(增加)	60,057	( 126,987)
支付現金	\$ 122,647	\$ 324,967

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七月十八日查核報告)

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。

本公司九十五及九十四年六月底員工人數分別為 774 人及 890 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

約當現金係自投資起三個月內到期之附賣回債券。

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（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。

#### 收入認列及應收款項、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上半年度財務報表之表達，而將九十四年上半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：

	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	-	5,252
	<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。

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，九十四與九十五年上半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。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，九十四年上半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>		
短期投資	\$ 980,000	
長期股權投資	205,497	
應付遠匯款	21,653	
備供出售金融資產—流動		\$ 980,000
備供出售金融資產—非流動		152,896
以成本衡量之金融資產—非流動		52,601
公平價值變動列入損益之金融負債—流動		21,653
<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

現金及約當現金

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
現 金		
庫存現金及零用金	\$ 245	\$ 232
支票及活期存款	450,843	572,900
定期存款	<u>-</u>	<u>648,956</u>
	451,088	1,222,088
約當現金		
附賣回債券	<u>45,000</u>	<u>200,000</u>
	<u>\$ 496,088</u>	<u>\$ 1,422,088</u>

存貨－淨額

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
製 成 品	\$ 539,894	\$ 749,377
半 成 品	412,551	481,255
在 製 品	71,569	1,031,732
原 物 料	<u>290,238</u>	<u>529,528</u>
	1,314,252	2,791,892
減：備抵跌價損失	<u>193,000</u>	<u>111,000</u>
	<u>\$ 1,121,252</u>	<u>\$ 2,680,892</u>

採權益法之長期股權投資

	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
未上市櫃公司				
PVI Global Corp.	\$ 2,050,454	100.0	\$ 1,037,973	100.0
Dream Universe Ltd.	64,347	100.0	19,233	100.0
永餘投資公司（原名元餘 投資公司）	23,549	100.0	23,572	99.9
Prime View Communication Ltd.	21,968	100.0	17,472	100.0
殷特科技公司	18,722	46.8	29,807	47.1
Hot Tracks International Ltd.	3,179	100.0	2,959	100.0
Tech Smart Logistics Ltd.	<u>1,881</u>	100.0	<u>1,817</u>	100.0
	<u>\$ 2,184,100</u>		<u>\$ 1,132,833</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上半年度合併財務報表。

固定資產

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
累積折舊如下：		
建築物	\$ 1,070,161	\$ 937,904
機器設備	4,699,352	4,017,001
其他設備	<u>522,166</u>	<u>433,878</u>
	<u>\$ 6,291,679</u>	<u>\$ 5,388,783</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；九十五及九十四年上半年度支付租金均為 10,632 仟元，租賃期間租金依政府調整地價而調整。

九十五及九十四年上半年度資本化利息之利率分別為 1.69-2.03% 及 3-3.3%，帳列利息費用係分別減除資本化利息 160 仟元及 1,449 仟元後之淨額。

長期負債

	一 年 內 到 期	一 年 後 到 期	合 計
<u>九十五年六月三十日</u>			
可轉換公司債	<u>\$ 1,970,400</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,970,400</u>
<u>九十四年六月三十日</u>			
銀行信用借款	\$ -	\$ 2,270,000	\$ 2,270,000
可轉換公司債	-	1,999,900	1,999,900
銀行擔保借款	<u>309,115</u>	<u>442,609</u>	<u>751,724</u>
	<u>\$ 309,115</u>	<u>\$ 4,712,509</u>	<u>\$ 5,021,624</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。

銀行信用借款係到期日償還。年利率為 1.43-3.15%。

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 0.88-3.26%。

#### 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。本公司九十五年上半年度認列之退休金費用為 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。

九十五及九十四年上半年度認列之退休金費用分別為 1,307 仟元及 5,524 仟元；九十五及九十四年六月底退休準備金餘額分別為 74,102 仟元及 64,871 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	<u>6,913</u>	<u>-</u>
	<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	( <u>328</u> )	( <u>328</u> )	548,337	<u>-</u>	<u>-</u>
本期純益	154,528	154,528		<u>\$ 0.28</u>	<u>\$ 0.28</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	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>78,816</u>		
	<u>\$ 154,528</u>	<u>\$ 154,528</u>	<u>627,153</u>	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.25</u>
<u>九十四年上半年度</u>					
基本每股虧損	<u>(\$ 256,767)</u>	<u>(\$ 256,767)</u>	<u>548,435</u>	<u>(\$ 0.47)</u>	<u>(\$ 0.47)</u>

計算每股虧損時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十四年上半年度基本每股虧損由0.60元減少為0.47元。

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上半年度均無所得稅負，淨遞延所得稅資產明細列示如下：

	九十五年 六月三十日	九十四年 六月三十日
流動		
虧損扣抵	\$ 311,059	\$ 55,258
投資抵減	67,126	178,273
未實現存貨跌價損失	48,250	27,750
其他	<u>3,796</u>	( <u>2,281</u> )
	430,231	259,000
減：備抵評價	<u>214,000</u>	<u>206,584</u>
	<u>\$ 216,231</u>	<u>\$ 52,416</u>

(接次頁)



(承前頁)

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
非 流 動		
虧損扣抵	\$ 324,751	\$ 636,936
投資抵減	135,571	166,172
遞延利益	52,145	43,174
其 他	<u>22,500</u>	<u>22,500</u>
	534,967	868,782
減：備抵評價	<u>90,000</u>	<u>260,000</u>
	<u>\$ 444,967</u>	<u>\$ 608,782</u>

本公司用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

九十五及九十四年六月底可扣抵稅額帳戶餘額分別為 777 仟元及 2 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	\$ 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>522</u>	<u>522</u>	九十九
		<u>89,768</u>	<u>75,101</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>\$ 217,364</u>	<u>\$ 202,697</u>	
所得稅法	虧損扣抵	\$ 329,276	\$ 311,059	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>\$ 635,810</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 上 半 年 度			九 十 四 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	\$ 202,248	\$ 85,740	\$ 287,988	\$ 191,427	\$ 73,115	\$ 264,542
勞健保費用	11,758	4,775	16,533	12,368	4,681	17,049
其他用人費用	19,456	4,414	23,870	14,678	4,254	18,932
	233,462	94,929	328,391	218,473	82,050	300,523
折舊費用	458,985	36,372	495,357	449,734	57,997	507,731
攤銷費用	8,495	32,157	40,652	10,829	19,679	30,508
	<u>\$ 700,942</u>	<u>\$ 163,458</u>	<u>\$ 864,400</u>	<u>\$ 679,036</u>	<u>\$ 159,726</u>	<u>\$ 838,762</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
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
永餘投資股份有限公司(原名元餘投資股份有限公司)	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. (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
江蘇尚揚電子科技有限公司	董事長同一人

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。

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>六 月 底</u>				
應收關係人款項				
應收帳款				
PVC	\$ 138,746	42	\$ 282,489	34
其他應收款				
PVI Global	<u>195,098</u>	<u>58</u>	<u>550,914</u>	<u>66</u>
	<u>\$ 333,844</u>	<u>100</u>	<u>\$ 833,403</u>	<u>100</u>
應付關係人款項				
Tech Smart	\$ 126,952	67	\$ 447,829	55
Hot Tracks	63,304	33	184,994	23
永豐餘商社	-	-	173,407	21
其 他	<u>689</u>	<u>-</u>	<u>6,170</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 190,945</u>	<u>100</u>	<u>\$ 812,400</u>	<u>100</u>
<u>上半年度</u>				
銷貨收入				
PVC	\$ 977,916	19	\$1,338,956	28
其 他	<u>28,534</u>	<u>1</u>	<u>42,693</u>	<u>1</u>
	<u>\$1,006,450</u>	<u>20</u>	<u>\$1,381,649</u>	<u>29</u>
進 貨				
Hot Tracks	\$ 113,071	4	\$ 210,789	6
永豐餘商社	70,523	2	375,725	11
其 他	<u>828</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 184,422</u>	<u>6</u>	<u>\$ 586,514</u>	<u>17</u>
製造費用				
Tech Smart	\$ 350,855	27	\$ 447,829	30
其 他	<u>540</u>	<u>-</u>	<u>2,337</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 351,395</u>	<u>27</u>	<u>\$ 450,166</u>	<u>30</u>
營業費用				
其 他	<u>\$ 894</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,199</u>	<u>1</u>
營業外收入及利益				
租金收入－川奇	<u>\$ 1,941</u>	<u>7</u>	<u>\$ -</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。

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上半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：

	成	本	累	積	折	舊	售	價	遞	延	利	益
<u>九十五年上半年度</u>												
PVI Global	\$	199,482	\$	79,794	\$	177,183	\$	57,495				
<u>九十四年上半年度</u>												
PVI Global	\$	455,333	\$	50,028	\$	439,389	\$	34,084				
Hot Tracks		8,007		-		8,742		735				
	\$	463,340	\$	50,028	\$	448,131	\$	34,819				

#### 抵押之資產

本公司抵押作為長期銀行借款擔保品之固定資產淨額，九十四年六月底為 1,744,244 元。

#### 重大承諾事項及或有負債

截至九十五年六月底止，本公司已開立未使用之信用狀餘額計約 53,126 仟元。

#### 金融商品資訊之揭露

##### 公平價值之資訊

資 產	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 496,088	\$ 496,088	\$ 1,422,088	\$ 1,422,088
備供出售金融資產— 流動	-	-	980,000	980,079
應收帳款	531,017	531,017	733,292	733,292
應收關係人款項	333,844	333,844	833,403	833,403
採權益法之長期股權 投資	2,184,100	2,184,100	1,132,833	1,132,833
備供出售金融資產— 非流動	156,142	156,142	152,896	152,896
以成本衡量之金融資 產	47,601	-	52,601	-
存出保證金	1,191	1,191	966	966

(接次頁)

(承前頁)

負債	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
應付帳款	\$ 1,319,849	\$ 1,319,849	\$ 1,484,206	\$ 1,484,206
應付關係人款項	190,945	190,945	812,400	812,400
應付費用	213,724	213,724	259,091	259,091
公平價值變動列入損益之金融負債	-	-	21,653	21,653
應付工程及設備款	133,647	133,647	167,149	167,149
一年內到期之長期負債	1,970,400	1,956,213	309,115	309,115
長期負債	-	-	4,712,509	4,693,110

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。

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。

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	
	九十五年六月三十日	九十四年六月三十日	九十五年六月三十日	九十四年六月三十日
<u>金融資產</u>				
備供出售金融資產— 流動	\$ -	\$ 980,000	\$ -	\$ -
備供出售金融資產— 非流動	156,142	152,896	-	-
公平價值變動列入損 益之金融資產—流 動	-	-	699	-
<u>金融負債</u>				
公平價值變動列入損 益之金融負債—流 動	-	-	-	21,653

本公司於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為當期損失之金額為 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。

##### 名目本金金額及信用風險

截至九十五及九十四年六月底尚未到期之合約如下：

衍生性金融商品	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	名目	本金	名目	本金
遠期外匯	3,000 仟美元	\$ 699	39,000 仟美元	\$ -
			2,443,610 仟日圓	-

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三季產生 97,511 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	\$ -	-	\$ -	\$ 25,362 仟美元	\$ 25,362 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	-	-	-	25,362 仟美元	25,362 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	-	-	-	25,362 仟美元	25,362 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	-	-	-	795 仟美元	795 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	-	-	-	23 仟美元	23 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	17,950 仟人民幣	17,950 仟人民幣	0-4	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	113,160 仟人民幣	113,160 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	-	-	-	113,160 仟人民幣	113,160 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 (註四及五)	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 (註五及六)
		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)	\$ 1,492,257	\$ 712,140 ( 22,000 仟美元)	\$ 971,100 ( 30,000 仟美元)	\$ 712,140 ( 22,000 仟美元)	\$ -	16.27%	\$ 3,581,416
1	川奇光電科技 (揚州)公司	江蘇尚揚電子科技公司	(註二)	286,436 ( 70,725仟人民幣)	32,396 ( 150 仟美元及 6,800 仟人民幣)	32,396 ( 150 仟美元及 6,800 仟人民幣)	32,396 ( 150 仟美元及 6,800 仟人民幣)	-	0.54%	687,447 ( 169,740 仟人民幣)
		立奇光電科技(揚州) 公司	(註三)	1,145,745 ( 282,900仟人民幣)	194,220 ( 6,000 仟美元)	364,163 ( 11,250 仟美元)	194,220 ( 6,000 仟美元)	-	3.25%	1,145,745 ( 282,900 仟人民幣)
2	立奇光電科技 (揚州)公司	川奇光電科技(揚州) 公司	(註三)	865,040 ( 213,590仟人民幣)	527,631 ( 16,300 仟美元)	527,631 ( 16,300 仟美元)	527,631 ( 16,300 仟美元)	-	8.84%	865,040 ( 213,990 仟人民幣)

註一：子公司。

註二：有業務關係之公司。

註三：同一母公司。

註四：以不逾該公司最近期財務報表淨值 25%為限，惟對象為母子公司及同一母公司之公司時，以不超過該公司之淨值為限。

註五：係按九十五年六月三十日之匯率 US\$1=\$32.37 及 RMB\$1=\$4.05 換算。

註六：以不逾該公司最近期財務報表淨值 60%為限，惟對象為母子公司及同一母公司之公司時，以不超過該公司之淨值為限。

## 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	期末				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價/股權淨值	
元太科技工業公司	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	\$2,050,454	100.0	\$2,050,454	(註一)
	Dream Universe Ltd.	子公司	"	50,000	64,347	100.0	64,347	(註一)
	永餘投資公司(原名元餘投資公司)	子公司	"	8,000,000	23,549	100.0	23,549	(註一)
	Prime View Communication Ltd.	子公司	"	3,570,000	21,968	100.0	21,968	(註一)
	般特科技公司	採權益法計價之被投資公司	"	2,186,961	18,722	46.8	18,722	(註一)
	Hot Tracks International Ltd.	子公司	"	50,000	3,179	100.0	3,179	(註一)
	Tech Smart Logistics Ltd.	子公司	"	50,000	1,881	100.0	1,881	(註一)
	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	156,142	0.2	156,142	(註二)
	眾福科技公司	-	以成本衡量之金融資產	2,187,900	27,601	5.2	71,112	(註三)
	新醫科技公司	-	"	2,000,000	20,000	14.3	6,189	(註三)
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	23,000	-	23,000	
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	35,242 仟美元	100.0	35,242 仟美元	(註一)
	Ruby Lustre Ltd.	子公司	"	25,500,000	26,720 仟美元	100.0	26,720 仟美元	(註一)
	Rock Pearl International Corp.	子公司	"	1,500,000	1,457 仟美元	100.0	1,457 仟美元	(註一)
	North Diamond International Co.	子公司	"	1,012,500	860 仟美元	40.5	860 仟美元	(註一)
PVI International Corp.	股單							
	川奇光電科技(揚州)公司	子公司	"	-	35,391 仟美元	100.0	35,391 仟美元	(註一)
Ruby Lustre Ltd.	股單							
	立奇光電科技(揚州)公司	子公司	"	-	26,720 仟美元	100.0	26,720 仟美元	(註一)
North Diamond International Co.	股單							
	帝豪電子(揚州)公司	子公司	"	-	2,120 仟美元	100.0	2,120 仟美元	(註一)
Rock Pearl International Corp.	股單							
	科達科技(揚州)公司	子公司	"	-	1,418 仟美元	100.0	1,418 仟美元	(註一)

註一：係按經會計師查核之同期財務報表計算。

註二：係按九十五年六月底之收盤價。

註三：係按未經會計師查核之同期財務報表計算。

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  
 民國九十五年上半年度

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	期初		買入		賣出		其他調整項 (註)	期末		
					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	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	-	\$ -	\$ -	\$ 108,855	59,998,478	\$ 2,050,454
PVI Global Corp.	普通股股票 PVI International Corp.	"	—	子公司	19,900,000	18,341 仟美元	16,000,000	16,000 仟美元	-	-	-	901 仟美元	35,900,000	35,242 仟美元
PVI International Corp.	股單 Ruby Lustre Ltd.	"	—	子公司	18,000,000	17,360 仟美元	7,500,000	7,500 仟美元	-	-	-	1,860 仟美元	25,500,000	26,720 仟美元
Ruby Lustre Ltd.	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	-	-	-	510 仟美元	-	35,391 仟美元
	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	-	-	-	1,860 仟美元	-	26,720 仟美元

註：係包含按權益法認列之投資利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 Communication Ltd.	子公司	銷貨	\$ 977,916	19	月結 90 天	\$ -	—	\$ 138,746	42	—
	Hot Tracks International Ltd.	子公司	進貨	113,071	4	月結 90 天	-	—	63,304	33	—
Prime View Communication Ltd.	元太科技工業公司	母公司	進貨	977,916	100	月結 90 天	-	—	138,746	100	—
Hot Tracks International Ltd.	元太科技工業公司	母公司	銷貨	113,071	100	月結 90 天	-	—	63,304	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 Communication Ltd.	子公司	\$138,746	11	\$ -	—	\$ 85,203	\$ -
	PVI Global Corp.	子公司	195,098	(註)	-	—	80,526	-
PVI Global Corp.	Dream Universe Ltd.	子公司	234,117	(註)	-	—	76,436	-
Dream Universe Ltd.	川奇光電科技(揚州)公司	子公司	734,876	(註)	-	—	76,746	-
川奇光電科技(揚州)公司	Tech Smart Logistics Ltd.	子公司	126,952	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
				九十五年 六月三十日	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	\$ 2,050,454	\$ 98,920	\$ 97,486	
	Dream Universe Ltd.	Mauritius	一般貿易事業	1,590	1,590	50,000	100.0	64,347	23,883	23,883	
	永餘投資公司(原名元餘投資公司)	台北市	一般投資事業	80,000	80,000	8,000,000	100.0	23,549	1	1	
	Prime View Communication Ltd.	Hong Kong	一般貿易事業	18,988	18,988	3,570,000	100.0	21,968	537	537	
	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	2,186,961	46.8	18,722	( 9,062)	( 5,013)	
	Hot Tracks International Ltd.	British Virgin Island	一般貿易事業	1,735	1,735	50,000	100.0	3,179	168	168	
	Tech Smart Logistics Ltd.	British Virgin Island	一般貿易事業	1,727	1,727	50,000	100.0	1,881	829	829	
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	35,242仟美元	569仟美元	569仟美元	
	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	26,720仟美元	1,614仟美元	1,614仟美元	
	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	1,457仟美元	( 45仟美元)	( 45仟美元)	
	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	40.5	860仟美元	( 186仟美元)	( 117仟美元)	
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	35,391仟美元	178仟美元	178仟美元	
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	26,720仟美元	1,614仟美元	1,614仟美元	
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	2,500仟美元	1,500仟美元	-	100.0	2,120仟美元	( 186仟美元)	( 186仟美元)	
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	1,418仟美元	( 74仟美元)	( 74仟美元)	

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 (註一)	收回					
川奇光電科技(揚州)公司	液晶平板模組組裝等	\$1,162,083 (35,900 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	\$ 564,695 (17,445 仟美元)	\$ 517,920 (16,000 仟美元)	\$ -	\$1,082,615 (33,445 仟美元)	100	\$ 5,741	\$1,145,607	\$ -
立奇光電科技(揚州)公司	液晶平板模組組裝等	825,435 (25,500 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	582,660 (18,000 仟美元)	242,775 (7,500 仟美元)	-	825,435 (25,500 仟美元)	100	52,052	864,926	-
科達科技(揚州)公司	液晶顯示器模組用之鐵殼生產等	48,555 (1,500 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	48,555 (1,500 仟美元)	-	-	48,555 (1,500 仟美元)	100	( 2,387)	45,901	-
帝豪電子(揚州)公司	液晶裝置之背光板顯示模組組裝等	80,925 (2,500 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	32,791 (1,013 仟美元)	-	-	32,791 (1,013 仟美元)	40.5	( 3,773)	27,793	-

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
\$1,989,396 (61,458 仟美元)	\$2,157,461 (66,650 仟美元)	\$2,290,708

註一：係按九十五年六月底之匯率 US\$1=\$32.37 換算。

註二：係按九十五年上半年度平均匯率 US\$1=\$32.25 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

現金及約當現金明細表

民國九十五年六月三十日

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				\$ 245
	支票及活期存款(註)				<u>450,843</u>
					451,088
約當現金					
	附賣回債券	95.06.22-95.07.04		1.51	<u>45,000</u>
					<u>\$ 496,088</u>

註：包含 6,223 仟美元及 257,880 仟日圓，分別按匯率 US\$1 = \$32.37 及 JPY\$1 = \$0.2824 換算。



元太科技工業股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國九十五年六月三十日

表二

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
Alco Electronics Ltd.	\$134,514
Sunful International Ltd.	118,404
Hon Hai Precision Industry Co., Ltd.	99,401
Qualcomm MEMS Technologies	37,049
其他（註）	<u>146,299</u>
	535,667
減：備抵呆帳	<u>4,650</u>
	<u>\$531,017</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

民國九十五年六月三十日

表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	市 價 ( 註 一 )
	成 本	
製 成 品	\$ 539,894	\$ 459,382
半 成 品	412,551	420,236
在 製 品	71,569	71,569
原 物 料	<u>290,238</u>	<u>281,244</u>
	1,314,252	<u>\$ 1,232,431</u>
減：備抵跌價損失（註二）	<u>193,000</u>	
	<u>\$ 1,121,252</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

民國九十五年上半年度

表四

單位：每股面額及單價除另予註明  
為新台幣元外，餘係仟元

被投資公司	每股面額	期初餘額		本期增加		本期減少 (註一)		按權益法認列 投資(損)益 (註二)	股東權益 調整項(註三)	期末餘額			市價或股權淨值(註四)	
		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.	US\$ 1	36,498,478	\$ 1,186,819	23,500,000	\$ 754,780	-	\$ -	\$ 97,486	\$ 11,369	59,998,478	100.0	\$ 2,050,454		
Dream Universe Ltd.	1	50,000	40,974	-	-	-	-	23,883	( 510 )	50,000	100.0	64,347		
永餘投資公司(原名元餘投資公司)	\$10	8,000,000	23,548	-	-	-	-	1	-	8,000,000	100.0	23,549		
Prime View Communication Ltd.	HK\$ 1	3,570,000	21,774	-	-	-	-	537	( 343 )	3,570,000	100.0	21,968		
殷特科技公司	\$10	2,186,961	23,735	-	-	-	-	( 5,013 )	-	2,186,961	46.8	18,722		
Hot Tracks International Ltd.	US\$ 1	50,000	3,055	-	-	-	-	168	( 44 )	50,000	100.0	3,179		
Tech Smart Logistics Ltd.	1	50,000	1,064	-	-	-	-	829	( 12 )	50,000	100.0	1,881		
			<u>1,300,969</u>		<u>754,780</u>			<u>117,891</u>	<u>10,460</u>			<u>2,184,100</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)	\$10	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 )						( 478 )			( 15,758 )		
			<u>156,620</u>						( 478 )			<u>156,142</u>	16.35	<u>\$ 156,142</u>
以成本衡量之金融資產—未上市櫃公司														
眾福科技公司	10	2,187,900	27,601	-	-	-	-	-	-	2,187,900	5.2	27,601		\$ 71,112
新醫科技公司	10	-	-	2,000,000	20,000	-	-	-	-	2,000,000	14.3	20,000		6,189
博特科技公司	10	1,500,000	15,000	-	-	-	15,000	-	-	1,500,000	17.7	-		-
中晶光電公司	10	1,000,000	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000	0.7	-		-
			<u>42,601</u>		<u>20,000</u>		<u>15,000</u>					<u>47,601</u>		<u>\$ 77,301</u>
			<u>\$ 1,500,190</u>		<u>\$ 774,780</u>		<u>\$ 15,000</u>		<u>\$ 117,891</u>			<u>\$ 2,387,843</u>		

註一：博特科技公司係認列永久性跌價損失。

註二：係按經會計師查核之同期財務報表計算。

註三：係認列資本公積、累積換算調整數及金融商品未實現損失。

註四：市價係按九十五年六月底之收盤價；股權淨值係按未經會計師查核之同期財務報表計算。

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 減	重 分 類	
成 本					
建築物	\$ 2,420,227	\$ -	\$ -	\$ 5,680	\$ 2,425,907
機器設備	7,067,924	9,093	148,047	2,886	6,931,856
其他設備	942,687	3,533	6,573	(5,680)	933,967
	<u>10,430,838</u>	<u>\$ 12,626</u>	<u>\$ 154,620</u>	<u>\$ 2,886</u>	<u>10,291,730</u>
累 積 折 舊					
建築物	1,003,584	\$ 66,577	\$ -	\$ -	1,070,161
機器設備	4,398,975	373,777	73,400	-	4,699,352
其他設備	473,711	55,003	6,548	-	522,166
	<u>5,876,270</u>	<u>\$ 495,357</u>	<u>\$ 79,948</u>	<u>\$ -</u>	<u>6,291,679</u>
未完工程及預付設備款	23,848	\$ 49,964	\$ 33,860	(\$ 2,886)	37,066
固定資產淨額	<u>\$ 4,578,416</u>				<u>\$ 4,037,117</u>

元太科技工業股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國九十五年六月三十日

表六

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
瀚宇彩晶公司	\$ 625,696
中華映管公司	234,962
住華科技公司	75,151
其他（註）	<u>384,040</u>
	<u>\$ 1,319,849</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  
民國九十五年上半年度

表七

單位：新台幣仟元

項	目	數量 ( 仟片 )	金	額
銷貨收入				
	液晶顯示器	6,172	\$	5,055,858
減：銷貨退回及折讓				<u>2,682</u>
	銷貨收入淨額		\$	<u>5,053,176</u>

元太科技工業股份有限公司  
 銷貨成本明細表  
 民國九十五年上半年度

表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原物料	\$ 367,605
加：本期進料	1,754,863
減：出售原物料	231,500
轉列其他科目	97,017
期末原物料	<u>290,238</u>
直接原物料耗用	1,503,713
直接人工	82,871
製造費用	<u>1,311,373</u>
製造成本	2,897,957
加：期初在製品及半成品	451,233
購進半成品	169,928
減：轉列其他科目	7,556
半成品出售	14,643
期末在製品及半成品	<u>484,120</u>
製成品成本	3,012,799
加：期初製成品	869,340
購進成品	1,146,549
減：轉列其他科目	51,064
期末製成品	<u>539,894</u>
製成品銷貨成本	4,437,730
加：原物料銷貨成本	231,500
半成品銷貨成本	<u>14,643</u>
銷貨成本合計	<u>\$ 4,683,873</u>

元太科技工業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十五年上半年度

表九

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	\$ 12,736	\$ 40,475	\$ 41,718	\$ 94,929
材 料 費	2,093	271	59,463	61,827
折 舊	120	10,461	25,791	36,372
各項攤提	-	9,423	22,734	32,157
佣金支出	16,296	-	-	16,296
工具器材	11	83	13,383	13,477
園區管理費	-	9,670	-	9,670
勞務報酬	93	7,417	1,330	8,840
測試實驗	7	246	6,865	7,118
銀行費用	6,793	47	-	6,840
出 口 費	5,217	2	214	5,433
其他（註）	<u>3,389</u>	<u>28,429</u>	<u>8,272</u>	<u>40,090</u>
	<u>\$ 46,755</u>	<u>\$106,524</u>	<u>\$179,770</u>	<u>\$333,049</u>

註：各項金額皆未超過 5,000 仟元。