

元太科技工業股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國九十六及九十五年第一季

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		13~14	
重 要 會 計 科 目 之 說 明		14~20	~
關 係 人 交 易		20~22	
資 抵 押 之 資 產		-	-
重 大 承 諾 事 項 及 或 有 負 債		22	
重 大 之 災 害 損 失		-	-
重 大 之 期 後 事 項		-	-
金 融 商 品 資 訊 之 揭 露		22~24	
附 註 揭 露 事 項			
重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊		24~30	
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊		24~30	
大 陸 投 資 資 訊		24、31	
部 門 別 財 務 資 訊		-	-
重 要 會 計 科 目 明 細 表		-	-

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九十六年及九十五年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一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九十六年及九十五年三月三十一日採權益法之長期股權投資分別為新台幣2,363,634仟元及2,134,009仟元暨其第一季認列之投資淨損及淨益分別為新台幣21,275仟元及72,074仟元，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，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、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 六 年 四 月 九 日

元太科技工業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十六年及九十五年三月三十一日
(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 六 年 三 月 三 十 一 日		九 十 五 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日		九 十 五 年 三 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)	\$ 530,760	6	\$ 157,268	2	2110	應付短期票券 (附註八)	\$ -	-	\$ 69,985	1
1320	備供出售金融資產 (附註二)	104,437	1	-	-	2140	應付帳款	494,302	5	927,931	9
1140	應收帳款—減備抵呆帳九十六年 6,550 仟元及九十五年 4,650 仟元 (附註二)	645,978	7	833,674	8	2150	應付關係人款項 (附註十五)	806,081	8	317,360	3
1150	應收關係人款項 (附註二及十五)	336,493	3	216,542	2	2170	應付費用	187,702	2	178,529	2
1210	存貨—淨額 (附註二及五)	847,706	9	1,249,119	12	2224	應付工程及設備款	52,339	1	74,396	1
1286	遞延所得稅資產—淨額 (附註二及十三)	336,920	4	261,645	3	2270	一年內到期之長期負債 (附註二及九)	302,100	3	1,970,400	19
1298	預付款項及其他流動資產 (附註二)	50,182	-	35,354	-	2280	其他流動負債 (附註十五)	18,982	-	158,048	1
11XX	流動資產合計	2,852,476	30	2,753,602	27	21XX	流動負債合計	1,861,506	19	3,696,649	36
	長期投資 (附註二)					24XX	長期負債 (附註九)	1,200,000	13	290,000	3
1421	採權益法之長期股權投資 (附註六)	2,363,634	25	2,134,009	21	2881	遞延利益 (附註二及十五)	183,303	2	217,761	2
1450	備供出售金融資產	145,160	1	157,097	2	2XXX	負債合計	3,244,809	34	4,204,410	41
1480	以成本衡量之金融資產	62,601	1	27,601	-	3110	股本—每股面額 10 元，額定 1,000,000 仟股 ；發行九十六年 548,139 仟股，九十五年 548,435 仟股	5,481,393	58	5,484,353	54
14XX	長期投資合計	2,571,395	27	2,318,707	23	3260	資本公積—因長期股權投資而發生	5,274	-	-	-
	固定資產 (附註二、七及十五)						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	24	3320	特別公積	38,981	-	38,981	-
1531	機器設備	6,385,836	68	6,921,601	69	3350	未分配盈餘	339,062	4	174,191	2
1681	其他設備	947,778	10	938,055	9	33XX	保留盈餘合計	590,334	6	425,463	4
15X1		9,754,530	104	10,279,883	102		股東權益其他項目				
15X9	減：累積折舊	6,410,516	68	6,049,857	60	3420	累積換算調整數	154,978	2	40,273	1
		3,344,014	36	4,230,026	42	3450	金融商品未實現損失	(26,422)	-	(14,803)	-
1670	未完工程及預付設備款	7,384	-	26,547	-	34XX	股東權益其他項目淨額	128,556	2	25,470	1
15XX	固定資產淨額	3,351,398	36	4,256,573	42	3510	庫藏股票—296 仟股	-	-	(3,833)	-
	其他資產					3XXX	股東權益淨額 (附註二、三、十一及十二)	6,205,557	66	5,931,453	59
1800	出租資產—減累積折舊九十六年 65,378 仟元及九十五年 18,388 仟元 後之淨額 (附註二)	219,742	2	246,396	2		負債及股東權總計	\$ 9,450,366	100	\$ 10,135,863	100
1830	遞延費用—淨額 (附註二)	119,183	1	159,835	2						
1860	遞延所得稅資產—淨額 (附註二及十三)	202,888	2	399,553	4						
1880	其他—減累積折舊 113,978 仟元 (附註二)	133,284	2	1,197	-						
18XX	其他資產合計	675,097	7	806,981	8						
1XXX	資 產 總 計	\$ 9,450,366	100	\$ 10,135,863	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年四月九日核閱報告)

董事長：劉思誠

經理人：傅幼軒

會計主管：陳新宇

元太科技工業股份有限公司

損 益 表

民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股盈餘為新台幣
幣元外，餘係仟元

代碼	九 十 六 年 第 一 季		九 十 五 年 第 一 季	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二及十五)			
4110	\$1,810,597	100	\$2,487,205	100
4170	66	-	-	-
4000	1,810,531	100	2,487,205	100
5110	1,535,788	85	2,254,688	90
5910	274,743	15	232,517	10
	營業費用 (附註十四)			
6100	16,172	1	19,262	1
6200	59,169	3	51,576	2
6300	76,638	4	95,130	4
6000	151,979	8	165,968	7
6900	122,764	7	66,549	3
	營業外收入及利益			
7121	-	-	72,074	3
7130	6,064	-	14,507	1
7160	10,264	1	13,005	-
7210	14,409	1	15,397	1
7260	30,000	2	-	-
7480	4,362	-	5,948	-
7100	65,099	4	120,931	5

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十六年第一季			九十五年第一季				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	\$	8,104	1	\$	1,845	-		
7521								
		21,275	1		-	-		
7570		-	-		39,000	2		
7620		11,986	1		11,033	-		
7660								
		-	-		15,000	1		
7880		<u>3,873</u>	-		<u>1</u>	-		
7500								
		<u>45,238</u>	<u>3</u>		<u>66,879</u>	<u>3</u>		
7900		142,625	8		120,601	5		
8110		(57,000)	(3)		-	-		
9300								
		<u>-</u>	<u>-</u>		<u>(328)</u>	<u>-</u>		
9600		<u>\$ 85,625</u>	<u>5</u>		<u>\$ 120,273</u>	<u>5</u>		
代碼	稅 前		稅 後		稅 前		稅 後	
	每股盈餘 (附註十二)							
9750		<u>\$ 0.26</u>		<u>\$ 0.16</u>		<u>\$ 0.22</u>		<u>\$ 0.22</u>
9850		<u>\$ 0.25</u>		<u>\$ 0.15</u>		<u>\$ 0.19</u>		<u>\$ 0.19</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四月九日核閱報告)

董事長：劉思誠

經理人：傅幼軒

會計主管：陳新宇

元太科技工業股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日

(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 六 年 第 一 季	九 十 五 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 85,625	\$ 120,273
會計原則變動累積影響數	-	328
列計會計原則變動累積影響數前之 淨利	85,625	120,601
調整項目		
折 舊	204,126	264,534
攤 銷	20,544	20,221
處分投資淨益	(119)	-
金融資產評價損失(利益)	(32)	85
按權益法認列之投資淨損(益)	21,275	(72,074)
存貨跌價損失(回升利益)	(30,000)	39,000
處分固定資產淨益	(6,064)	(14,507)
以成本衡量之金融資產評價損 失	-	15,000
遞延所得稅	57,000	-
營業資產及負債之淨變動		
應收帳款	(180,801)	(462,096)
應收關係人款項	(23,706)	162,487
存 貨	59,066	223,059
預付款項及其他流動資產	13,120	33,817
應付帳款	30,672	178,976
應付關係人款項	89,663	219,057
應付費用	(58,368)	(159,515)
其他流動負債	(43,629)	146,482
營業活動之淨現金流入	<u>238,372</u>	<u>715,127</u>
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產變動	(4,000)	-
取得採權益法之長期股權投資	-	(754,780)
購置固定資產	(17,849)	(78,089)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 第 一 季	九 十 五 年 第 一 季
處分固定資產價款	\$ 5	\$ 174,571
其他資產增加	-	(10)
遞延費用增加	(22,197)	(2,745)
投資活動之淨現金流出	(44,041)	(661,053)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	-	(147,709)
應付短期票券增加	-	69,985
舉借長期銀行借款	-	100,000
償還長期負債	(30,000)	(86,500)
買回庫藏股票	-	(3,833)
融資活動之淨現金流出	(30,000)	(68,057)
本期現金淨增加(減少)	164,331	(13,983)
期初現金餘額	<u>366,429</u>	<u>171,251</u>
期末現金餘額	<u>\$ 530,760</u>	<u>\$ 157,268</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 8,528</u>	<u>\$ 2,152</u>
支付所得稅	<u>\$ 101</u>	<u>\$ 15</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>\$1,970,400</u>
購置固定資產支付現金		
固定資產增加	\$ 16,940	\$ 37,711
應付工程及設備款減少	<u>909</u>	<u>40,378</u>
支付現金	<u>\$ 17,849</u>	<u>\$ 78,089</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四月九日核閱報告)

董事長：劉思誠

經理人：傅幼軒

會計主管：陳新宇

元太科技工業股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年第一季

(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

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

本公司九十六及九十五年三月底員工人數分別為 835 人及 787 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，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

收入認列暨應收款項及備抵呆帳

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

去料加工時，加工產品之所有權及風險並未移轉，是以本公司去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易頻繁，則不按設算利率計算公平市價。

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

存 貨

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

採權益法之長期股權投資

採權益法之長期股權投資，係以投資成本加（或減）按持股比例認列被投資公司之純益（或純損）計算。被投資公司發生純益（或純

損)時，認列投資利益(或損失)；發放現金股利時則作為投資減項。被投資公司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，則作為當期費用。

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

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

出租及其他資產

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

遞延費用

遞延費用包括無塵室器材、光罩及電腦軟體等，按二至七年平均攤銷。

可轉換公司債

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

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

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。

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。

會計變動之理由及其影響

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

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

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	<u>列為會計原則變動 累積影響數(稅後)</u>	<u>列為股東權益 調整項目(稅後)</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，使九十五年第一季繼續營業部門淨利增加105 仟元，純益減少 223 仟元。

現金

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
庫存現金及零用金	\$ 245	\$ 244
支票及活期存款	<u>530,515</u>	<u>157,024</u>
	<u>\$530,760</u>	<u>\$157,268</u>

存貨－淨額

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
製成品	\$ 448,021	\$ 565,919
半成品	233,104	418,429
在製品	70,175	133,154
原物料	<u>277,406</u>	<u>347,617</u>
	1,028,706	1,465,119
減：備抵跌價損失	<u>181,000</u>	<u>216,000</u>
	<u>\$ 847,706</u>	<u>\$ 1,249,119</u>

採權益法之長期股權投資

	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
未上市櫃公司				
PVI Global Corp.	\$2,084,360	100.0	\$2,001,780	100.0
永餘投資公司(原名元餘投資公司)	111,606	100.0	24,036	100.0
Dream Universe Ltd.	104,322	100.0	51,994	100.0
殷特科技公司	33,963	46.1	28,179	46.1
Prime View Communications Ltd.	21,913	100.0	21,778	100.0
Tech Smart Logistics Ltd.	3,869	100.0	3,227	100.0
Hot Tracks International Ltd.	<u>3,601</u>	100.0	<u>3,015</u>	100.0
	<u>\$2,363,634</u>		<u>\$2,134,009</u>	

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

固定資產

	九十六年 三月三十一日	九十五年 三月三十一日
累積折舊如下：		
建築物	\$ 1,141,870	\$ 1,036,400
機器設備	4,674,820	4,518,234
其他設備	593,826	495,223
	<u>\$ 6,410,516</u>	<u>\$ 6,049,857</u>

本公司廠房之土地係向新竹科學工業園區管理局租用，租約至一〇三年六月底到期；九十六及九十五年第一季支付租金分別為 5,570 仟元及 5,316 仟元，租賃期間之租金依政府調整地價而調整。

九十六及九十五年第一季資本化利息之利率分別為 2.58-2.93% 及 2.01-2.03%，帳列利息費用係分別減除資本化利息 40 仟元及 118 仟元後之淨額。

應付短期票券

係應付商業本票，每筆期間均短於一年，年貼現率為 1.25%。

長期負債

	一年內到期	一年後到期	合計
九十六年三月三十一日			
銀行信用借款	\$ -	\$ 1,200,000	\$ 1,200,000
可轉換公司債	302,100	-	302,100
	<u>\$ 302,100</u>	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,502,100</u>
九十五年三月三十一日			
可轉換公司債	\$ 1,970,400	\$ -	\$ 1,970,400
銀行信用借款	-	290,000	290,000
	<u>\$ 1,970,400</u>	<u>\$ 290,000</u>	<u>\$ 2,260,400</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，年利率九十六及九十五年三月底分別為 2.58% 及 1.7-2.31%。

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 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。

截至九十六年三月底止，本公司提前贖回可轉換公司債合計為68,800仟元，提前清償利益為1,647仟元。

退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十六及九十五年第一季認列之退休金費用分別為5,426仟元及5,117仟元。

適用「勞動基準法」之員工退休金制度，係屬確定給付退休辦法，依該辦法規定，退休金之支付係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均薪資計算。本公司每月按薪資總額2%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。相關退休準備金已達全體勞工符合退休要件請領退休金總額之現值，故申請自九十六年一月一日起暫停提撥，業經主管機關核准在案。

屬確定給付退休金於九十六及九十五年第一季認列之退休金費用分別為612仟元及654仟元；九十六及九十五年三月底退休準備金餘額分別為80,665仟元及72,328仟元。

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），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；另董事會於九十六年三月二十六日擬議九十五年度盈餘分配案如下：

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

本公司九十五年度盈餘分配案，截至會計師核閱報告出具日止，尚未經股東會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

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

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

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

每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		仟股數 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十六年第一季</u>					
基本每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$ 142,625	\$ 85,625	548,139	\$ 0.26	\$ 0.16
稀釋每股盈餘					
無擔保轉換公司債	-	-	12,084		
屬於普通股股東之本期 純益加潛在普通股之 影響	\$ 142,625	\$ 85,625	560,223	\$ 0.25	\$ 0.15
<u>九十五年第一季</u>					
基本每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$ 120,601	\$ 120,601	548,156	\$ 0.22	\$ 0.22
會計原則變動累積影響 數	(328)	(328)		-	-
本期純益	120,273	120,273		\$ 0.22	\$ 0.22
稀釋每股盈餘					
無擔保轉換公司債	-	-	78,816		
屬於普通股股東之本期 純益加潛在普通股之 影響	\$ 120,273	\$ 120,273	626,972	\$ 0.19	\$ 0.19

本公司為維護公司信用及股東權益，於九十五年第一季買回庫藏股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」計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按10%之稅率計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當期之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

本公司九十六及九十五年第一季均無所得稅負，帳列所得稅係因淨遞延所得稅資產之變動產生，其明細列示如下：

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
流 動		
虧損扣抵	\$281,117	\$296,412
未實現存貨跌價損失	45,250	54,000
投資抵減	8,565	62,726
其 他	<u>1,988</u>	<u>7,507</u>
	336,920	420,645
減：備抵評價	<u>-</u>	<u>159,000</u>
	<u>\$336,920</u>	<u>\$261,645</u>
非 流 動		
投資抵減	\$111,222	\$125,468
遞延利益	45,826	54,440
虧損扣抵	17,090	327,145
其 他	<u>28,750</u>	<u>22,500</u>
	202,888	529,553
減：備抵評價	<u>-</u>	<u>130,000</u>
	<u>\$202,888</u>	<u>\$399,553</u>

本公司用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

九十六及九十五年三月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。

截至九十六年三月底止，本公司得抵減以後年度應納稅額之虧損扣抵及投資抵減如下：

法 令 依 據	項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	截 止 年 度
促進產業升級條例	自動化設備	\$ 7,784	\$ 7,784	九十七
		22,044	22,044	九十八
		<u>973</u>	<u>973</u>	九十九
		<u>30,801</u>	<u>30,801</u>	
促進產業升級條例	研究與發展	23,047	8,565	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>87,994</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	人才培訓	\$ 723	\$ 723	九十七
		<u>269</u>	<u>269</u>	九十八
		<u>992</u>	<u>992</u>	
		<u>\$ 134,269</u>	<u>\$ 119,787</u>	
所得稅法	虧損扣抵	\$ 307,661	\$ 281,117	九十六
		<u>17,090</u>	<u>17,090</u>	九十九
		<u>\$ 324,751</u>	<u>\$ 298,207</u>	

截至九十三年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年 第 一 季			九 十 五 年 第 一 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	\$ 98,133	\$ 54,009	\$ 152,142	\$ 103,807	\$ 40,449	\$ 144,256
勞健保費用	6,148	2,505	8,653	6,005	2,335	8,340
其 他	<u>8,418</u>	<u>3,400</u>	<u>11,818</u>	<u>9,890</u>	<u>2,123</u>	<u>12,013</u>
	112,699	59,914	172,613	119,702	44,907	164,609
折舊費用	174,733	17,407	192,140	235,313	18,188	253,501
攤銷費用	<u>3,798</u>	<u>16,746</u>	<u>20,544</u>	<u>4,247</u>	<u>15,974</u>	<u>20,221</u>
	<u>\$ 291,230</u>	<u>\$ 94,067</u>	<u>\$ 385,297</u>	<u>\$ 359,262</u>	<u>\$ 79,069</u>	<u>\$ 438,331</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
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，請參閱附表六。

除附表一及二列示外，本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
<u>三 月 底</u>				
應收關係人款項				
應收帳款				
PVC	\$ 194,841	58	\$ 184,615	85
其他應收款				
PVI Global	141,652	42	29,986	14
川 奇	-	-	1,941	1
	<u>\$ 336,493</u>	<u>100</u>	<u>\$ 216,542</u>	<u>100</u>
應付關係人款項				
Tech Smart	\$ 803,767	100	\$ 235,790	74
永豐餘商社	-	-	45,350	14
Hot Tracks	-	-	27,666	9
其 他	2,314	-	8,554	-
	<u>\$ 806,081</u>	<u>100</u>	<u>\$ 317,360</u>	<u>100</u>
預收款項（帳列其他流動 負債）				
Hot Tracks	\$ 177	1	\$ 143,393	91
<u>第 一 季</u>				
銷貨收入				
PVC	\$ 642,700	36	\$ 489,454	20
Hot Tracks	4,782	-	12,090	-
	<u>\$ 647,482</u>	<u>36</u>	<u>\$ 501,544</u>	<u>20</u>
進 貨				
永豐餘商社	\$ -	-	\$ 68,191	7
Hot Tracks	-	-	38,996	4
其 他	10	-	1,595	-
	<u>\$ 10</u>	<u>-</u>	<u>\$ 108,782</u>	<u>11</u>
製造費用				
Tech Smart	\$ 153,010	29	\$ 235,790	33
營業外收入及利益				
租金收入—川奇	\$ -	-	\$ 1,941	13

本公司與關係人間進銷貨交易之價格，係按約定條件為之。

關係人收款期間 30~90 天，與非關係人之收款期間相當。

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

與關係人間之租賃契約，係參考市價行情議定租金，並依一般收付款條件為之。

本公司於九十五年第一季將部分機器設備及零件透過 PVI Global 出售予川奇及立奇，價款及授信期間係依約定條件，相關處分利益業已遞延並分年攤銷（帳列遞延利益）：

	成	本	累 積 折 舊	售 價	遞 延 利 益
九十五年第一季					
PVI Global	\$ 185,968	\$ 79,914	\$ 174,705	\$ 68,651	

重大承諾事項及或有負債

截至九十六年三月底止，本公司已開立未使用之信用狀餘額計約 29,983 仟元。

金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 530,760	\$ 530,760	\$ 157,268	\$ 157,268
備供出售金融資產—流動	104,437	104,437	-	-
應收帳款	645,978	645,978	833,674	833,674
應收關係人款項	336,493	336,493	216,542	216,542
公平價值變動列入損益之 金融資產（帳列其他流 動資產）	32	32	105	105
採權益法之長期股權投資	2,363,634	2,363,634	2,134,009	2,134,009
備供出售金融資產—非流 動	145,160	145,160	157,097	157,097
以成本衡量之金融資產	62,601	-	27,601	-
<u>負 債</u>				
應付短期票券	-	-	69,985	69,985
應付帳款	494,302	494,302	927,931	927,931
應付關係人款項	806,081	806,081	317,360	317,360
應付費用	187,702	187,702	178,529	178,529
應付工程及設備款	52,339	52,339	74,396	74,396
一年內到期之長期負債	302,100	302,493	1,970,400	1,940,844
長期負債	1,200,000	1,200,000	290,000	290,000

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、應付短期票券、應付款項、應付費用暨應付工程及設備款。

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

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

長期負債（含一年內到期）以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。因本公司之長期借款皆以市場利率按期計息，因此其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。可轉換公司債則以市場價格為公平價值。

本公司於九十六年第一季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益之金額為 32 仟元。

本公司九十六年第一季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額為 21,227 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

截至九十六及九十五年三月底尚未到期之合約如下：

衍生性金融商品	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日			
	名目	本金	信用風險	名目	本金	信用風險
遠期外匯		3,000 仟美元	\$ 32		3,000 仟美元	\$ 264
		-	-		351,850 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

本公司預計九十六年第二季產生 99,156 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七所示者外，無其他應再揭露之事項。

元太科技工業股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國九十六年第一季

附表一

編號	貸出資 之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期 末 餘 額	利率區間 (%)	資金貸與 性質	業務往來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保		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	15,325 仟美元	15,325 仟美元	-	短期融資	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	25,196 仟美元	25,196 仟美元
		元成發科技公司	其他應收款	336 仟美元	-	2-4.6	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	25,196 仟美元	25,196 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	-	-	-	25,196 仟美元	25,196 仟美元
2	Dream Universe Ltd.	Tech Smart Logistics Ltd.	其他應收款	260 仟美元	260 仟美元	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	1,261 仟美元	1,261 仟美元
3	川奇光電科技 (揚州)公司	江蘇尚揚電子科 技公司	其他應收款	30,000 仟人民幣	30,000 仟人民幣	0-4	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	100,159 仟人民幣	100,159 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	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	100,159 仟人民幣	100,159 仟人民幣
4	立奇光電科技 (揚州)公司	川奇光電科技 (揚州)公司	其他應收款	8,000 仟人民幣	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	83,320 仟人民幣	83,320 仟人民幣

註：以不逾該公司最近期財務報表淨值 40% 為限。

元太科技工業股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國九十六年第一季

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)	使用金額(註五)			
0	元太科技工業公司	Tech Smart Logistics Ltd.	(註一)	\$ 1,551,389	\$ 992,700 (30,000 仟美元)	\$ 992,700 (30,000 仟美元)	\$ 992,700 (30,000 仟美元)	\$ -	16	\$ 3,723,334
1	川奇光電科技(揚州)公司	立奇光電科技(揚州)公司	(註二)	1,551,389	198,540 (6,000 仟美元)	198,540 (6,000 仟美元)	198,540 (6,000 仟美元)	-	3	3,723,334
		江蘇尚揚電子科技公司	(註三)	1,551,389	34,129 (150 仟美元及 6,800 仟人民幣)	34,129 (150 仟美元及 6,800 仟人民幣)	-	-	-	3,723,334
2	立奇光電科技(揚州)公司	川奇光電科技(揚州)公司	(註二)	1,551,389	969,537 (29,300 仟美元)	969,537 (29,300 仟美元)	969,537 (29,300 仟美元)	-	16	3,723,334

註一：子公司。

註二：最終母公司相同。

註三：係有業務關係之公司。

註四：以不逾母公司股權淨值 25% 為限。

註五：係按九十六年三月底之匯率 US\$1=\$33.09 及 RMB\$1=\$4.289 換算。

註六：以不逾母公司股權淨值 60% 為限。

元太科技工業股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國九十六年三月三十一日

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	期				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價 / 股權淨值	
元太科技工業公司	受益憑證							
	大眾債券基金	—	備供出售金融資產—流動	3,230,037	\$ 42,223	-	\$ 42,223	
	JF 台灣債券基金	—	"	1,968,781	30,147	-	30,147	
	建弘全家福債券基金	—	"	121,498	20,063	-	20,063	
	建弘台灣債券基金	—	"	848,939	12,004	-	12,004	
	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	2,084,360	100.0	2,084,360	
	永餘投資公司(原名元餘投資公司)	子公司	"	16,000,000	111,606	100.0	111,606	
	Dream Universe Ltd.	子公司	"	50,000	104,322	100.0	104,322	
	般特科技公司	採權益法計價之被投資公司	"	2,203,161	33,963	46.1	33,963	
	Prime View Communications Ltd.	子公司	"	3,570,000	21,913	100.0	21,913	
	Tech Smart Logistics Ltd.	子公司	"	50,000	3,869	100.0	3,869	
	Hot Tracks International Ltd.	子公司	"	50,000	3,601	100.0	3,601	
	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	145,160	0.2	145,160	
	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(原名元餘投資公司)	受益憑證							
	元大萬泰債券基金	—	備供出售金融資產—流動	2,499,482	35,000	-	35,000	
	普通股股票							
	新應材公司	—	以成本衡量之金融資產	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	32,232 仟美元	100.0	32,232 仟美元	
	Ruby Lustre Ltd.	子公司	"	25,500,000	26,933 仟美元	100.0	26,933 仟美元	
	Dream Pacific International Corp.	子公司	"	1,000,000	1,089 仟美元	100.0	1,089 仟美元	
	North Diamond International Co.	子公司	"	1,012,500	1,086 仟美元	35.0	1,086 仟美元	
	Rock Pearl International Corp.	子公司	"	700,000	667 仟美元	35.0	667 仟美元	
PVI International Corp.	股單							
	川奇光電科技(揚州)公司	子公司	"	-	32,381 仟美元	100.0	32,381 仟美元	
Ruby Lustre Ltd.	股單							
	立奇光電科技(揚州)公司	子公司	"	-	26,933 仟美元	100.0	26,933 仟美元	
Dream Pacific International Corp.	普通股股票							
	PVI (America), Inc.	子公司	"	1,000,000	1,089 仟美元	100.0	1,089 仟美元	
川奇光電科技(揚州)公司	股單							
	揚州華夏集成光電公司	採權益法計價之被投資公司	"	-	26,643 仟人民幣	40.0	26,643 仟人民幣	

元太科技工業股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十六年第一季

附表四

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	\$ 642,700	36	月結 30 天	\$ -	-	\$ 194,841	58	-
Prime View Communications Ltd.	元太科技工業公司	母公司	進貨	642,700	100	月結 30 天	-	-	194,841	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
 民國九十六年三月三十一日

附表五

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	\$194,841	13.6	\$ -	-	\$137,320	\$ -
	PVI Global Corp.	子公司	141,652	(註一)	-	-	-	-
PVI Global Corp.	Dream Universe Ltd.	最終母公司相同	203,984	(註一)	-	-	-	-
Dream Universe Ltd.	川奇光電科技(揚州)公司	最終母公司相同	723,585	(註一)	-	-	-	-
川奇光電科技(揚州)公司	Tech Smart Logistics Ltd.	最終母公司相同	803,767	(註二)	-	-	-	-
Tech Smart Logistics Ltd.	元太科技工業公司	母公司	803,767	(註二)	-	-	-	-

註一：係應收出售設備款。

註二：係按約定條件為之。

元太科技工業股份有限公司及其子公司

被投資公司相關資訊

民國九十六年第一季

附表六

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				九十六年 三月三十一日	九十五年 十二月三十一日	股數	比率(%)	帳面金額			
元太科技工業公司	PVI Global Corp.	British Virgin Island	一般投資事業	\$ 1,960,015	\$ 1,960,015	60,198,478	100.0	\$ 2,084,360	(\$ 46,310)	(\$ 46,310)	
	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	160,000	16,000,000	100.0	111,606	(33)	(33)	
	Dream Universe Ltd.	Mauritius	一般貿易事業	1,590	1,590	50,000	100.0	104,322	13,068	13,068	
	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	33,963	23,850	10,990	
	Prime View Communications Ltd.	Hong Kong	一般貿易事業	18,988	18,988	3,570,000	100.0	21,913	204	204	
	Tech Smart Logistics Ltd.	British Virgin Island	一般貿易事業	1,727	1,727	50,000	100.0	3,869	814	814	
	Hot Tracks International Ltd.	British Virgin Island	一般貿易事業	1,735	1,735	50,000	100.0	3,601	(8)	(8)	
PVI Global Corp.	PVI International Corp.	British Virgin Island	一般投資事業	35,900仟美元	35,900仟美元	35,900,000	100.0	32,232仟美元	(2,559仟美元)	(2,559仟美元)	
	Ruby Lustre Ltd.	British Virgin Island	一般投資事業	25,500仟美元	25,500仟美元	25,500,000	100.0	26,933仟美元	491仟美元	491仟美元	
	Dream Pacific International Corp.	British Virgin Island	一般投資事業	1,000仟美元	1,000仟美元	1,000,000	100.0	1,089仟美元	106仟美元	106仟美元	
	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	1,086仟美元	75仟美元	26仟美元	
	Rock Pearl International Corp.	British Virgin Island	一般投資事業	700仟美元	700仟美元	700,000	35.0	667仟美元	(76仟美元)	(27仟美元)	
PVI International Corp.	川奇光電科技(揚州)公司	揚州	液晶平板模組組裝等	35,900仟美元	35,900仟美元	-	100.0	32,381仟美元	(2,559仟美元)	(2,559仟美元)	
Ruby Lustre Ltd.	立奇光電科技(揚州)公司	揚州	液晶平板模組組裝等	25,500仟美元	25,500仟美元	-	100.0	26,933仟美元	491仟美元	491仟美元	
Dream Pacific International Corp.	PVI (America), Inc.	美國加州	液晶顯示器之銷售等	1,000仟美元	1,000仟美元	1,000,000	100.0	1,089仟美元	106仟美元	106仟美元	
川奇光電科技(揚州)公司	揚州華夏集成光電公司	揚州	LED 產品製造及銷售等	31,984仟人民幣	31,984仟人民幣	-	40.0	26,643仟人民幣	(4,210仟人民幣)	(1,684仟人民幣)	

元太科技工業股份有限公司
大陸投資資訊
民國九十六年第一季

附表七

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註一)	投資方式	期初自台灣 匯出累積 投資金額 (註一)	本期匯出或收回投資金額		期末自台灣 匯出累積投資 金額(註一)	本公司直接 或間接投資 之持股比例 (%)	本期認列 投資(損)益 (註二及三)	期末投資 帳面價值 (註一)	截至期末已 匯回投資收益
					匯出	收回					
川奇光電科技(揚州)公司	液晶平板模組組裝等	\$ 1,187,931 (35,900 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	\$ 1,106,695 (33,445 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 1,106,695 (33,445 仟美元)	100	(\$ 84,217)	\$ 1,071,487	\$ -
立奇光電科技(揚州)公司	液晶平板模組組裝等	843,795 (25,500 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	843,795 (25,500 仟美元)	-	-	843,795 (25,500 仟美元)	100	16,159	891,213	-
帝豪電子(揚州)公司	液晶裝置之背光板顯示模組組裝等	95,729 (2,893 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	33,520 (1,013 仟美元)	-	-	33,520 (1,013 仟美元)	35	856	35,908	-
科達科技(揚州)公司	液晶顯示器模組用之鐵殼生產等	66,180 (2,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	23,163 (700 仟美元)	-	-	23,163 (700 仟美元)	35	(1,051)	21,101	-

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
\$2,007,173 (60,658 仟美元)	\$2,245,157 (67,850 仟美元)	\$2,361,667

註一：係按九十六年三月底之匯率 US\$1=\$33.09 換算。

註二：係按九十六年第一季平均匯率 US\$1=\$32.91 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十五。