

股票代碼
6 1 0 9

亞元科技股份有限公司
財務報表暨會計師查核報告
民國九十六年及九十五年上半年度

地址：台北市內湖區行愛路 77 巷 16 號 3 樓
電話：(02)2794-6667

亞元科技股份有限公司
民國九十六年及九十五年上半年度財務報告目錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7-8
八、財務報表附註	9-41
(一)公司沿革	9
(二)重要會計政策之彙總說明	9-15
(三)會計變動之理由及其影響	15
(四)重要會計科目之說明	15-27、33
(五)關係人交易	28-30
(六)抵(質)押之資產	31
(七)重大承諾事項及或有事項	31
(八)重大之災害損失	無
(九)重大之期後事項	無
(十)其他	無
(十一)附註揭露事項	31-32、34-41
1. 重大交易事項相關資訊	31-32、34-39
2. 轉投資事業相關資訊	32、34、36、40
3. 大陸投資資訊	32、34、36、41
(十二)部門別財務資訊	免附
九、重要會計科目明細表	42-69

亞元科技股份有限公司會計師查核報告

受文者：亞元科技股份有限公司董事會

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

除下段所述者外，本會計師係依照一般公認審計準則及「會計師查核簽證財務報表規則」規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四.6所述，亞元科技股份有限公司民國九十六年及九十五年上半年度採權益法評價之長期股權投資餘額分別計新台幣(以下同)133,137仟元及142,028仟元、累積換算調整數餘額分別為7,576仟元及(474)仟元暨投資損失分別為3,006仟元及7,495仟元，係依被投資公司未經會計師查核簽證之財務報表計算，若取得經會計師查核簽證之財務報表或將有所調整。又附表六所列轉投資事業相關資訊亦未經會計師查核。

依本會計師之意見，除上段所述情況對財務報表之可能影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達亞元科技股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年上半年度之經營成果及現金流量。

如財務報表附註三所述，亞元科技股份有限公司自民國九十五年度起，按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」之規定，認列及揭露金融資產評價利益或損失。是項會計原則之採用，使亞元科技股份有限公司民國九十五年上半年度純益增加185仟元，民國九十五年六月三十日資產總額亦同額增加。

亞元科技股份有限公司已編製民國九十六年及九十五年上半年度之合併財務報表，並由本會計師分別出具標準式無保留及修正式無保留核閱報告在案，備供參考。

謹此報告

大中國際聯合會計師事務所

李 聰 明 會計師

張 榕 枝 會計師

行政院金管會證期局(原財政部證期會)核准簽證字號：
(90)台財證(六)第145560號函

中 華 民 國 九 十 六 年 七 月 二 十 七 日

亞元科技股份有限公司
資產負債表
民國九十六年及九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

資 產			九十六年六月三十日		九十五年六月三十日		負 債 及 股 東 權 益		九十六年六月三十日		九十五年六月三十日		
代碼	會 計 科 目	附註	金 額	%	金 額	%	代碼	會 計 科 目	附註	金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$ 119,146	18.98	\$ 92,610	14.38	2100	短期借款	四.10及六	\$ 20,000	3.19	\$ 30,000	4.66
1120	應收票據淨額	二及四.2	7,461	1.19	9,471	1.47	2120	應付票據		4,291	0.68	2,836	0.44
1140	應收帳款淨額	二及四.3	193,511	30.83	213,346	33.11	2140	應付帳款-非關係人		31,376	5.00	43,980	6.82
1210	存貨淨額	二及四.4	14,912	2.37	35,271	5.47	2150	應付帳款-關係人	五	20,997	3.34	56,420	8.76
1250	預付款項		4,815	0.77	3,287	0.51	2160	應付所得稅	二及四.13	1,153	0.18	756	0.12
1280	其他流動資產		2,066	0.33	1,701	0.27	2170	應付費用	五	16,208	2.58	18,010	2.80
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.13	4,824	0.77	3,697	0.57	2272	長期借款一年內到期部份	四.11及六	1,680	0.27	1,680	0.26
1291	用途受限資產	六	3,637	0.58	3,626	0.56	2280	其他流動負債		2,523	0.40	3,119	0.48
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二、三及四.5	-	-	185	0.03		流動負債合計		98,228	15.64	156,801	24.34
	流動資產合計		350,372	55.82	363,194	56.37							
14XX	基金及投資	二及四.6					24XX	長期負債					
1421	採權益法之長期股權投資		133,137	21.21	142,028	22.04	2421	長期借款	四.11及六	7,360	1.17	9,040	1.40
1481	以成本衡量之金融資產-非流動		1,203	0.19	1,203	0.19							
	基金及投資合計		134,340	21.40	143,231	22.23							
15XX	固定資產						28XX	其他負債					
	成 本：	二、六及附表一					2810	應計退休金負債	二及四.12	7,511	1.20	7,356	1.14
1501	土 地		31,615	5.04	29,951	4.65	2820	存入保證金		916	0.15	1,685	0.26
1521	房屋及建築物		59,340	9.45	43,525	6.76	2881	遞延貸項	二	7,267	1.16	8,747	1.36
1531	機器設備		4,107	0.65	10,952	1.70		其他負債合計		15,694	2.51	17,788	2.76
1681	其他設備		10,203	1.63	16,141	2.51	2XXX	負債合計		121,282	19.32	183,629	28.50
15X1	成本合計		105,265	16.77	100,569	15.62							
15X9	減：累計折舊		(11,784)	(1.88)	(24,473)	(3.80)							
1599	減：累計減損		-	-	(2,900)	(0.45)							
	固定資產淨額		93,481	14.89	73,196	11.37	3XXX	股東權益	二及四.14				
17XX	無形資產						31XX	股本					
1710	商標權	二	146	0.02	180	0.03	3110	普通股股本		486,279	77.47	482,709	74.92
1720	專利權	二	43	0.01	80	0.01	3140	預收股本		1,263	0.20	1,871	0.29
	無形資產合計		189	0.03	260	0.04	33XX	保留盈餘					
18XX	其他資產						3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		11,329	1.80	(23,447)	(3.64)
1800	出租資產	二、四.7及六	-	-	53,218	8.26	34XX	股東權益其他調整項目					
1810	閒置資產	二、四.8及六	32,817	5.23	-	-	3420	累積換算調整數		7,576	1.21	(474)	(0.07)
1820	存出保證金		262	0.04	262	0.04							
1838	遞延費用	二	8,777	1.40	6,390	0.99	3XXX	股東權益合計		506,447	80.68	460,659	71.50
1848	催收款淨額	二及四.9	-	-	-	-		或有負債及承諾事項	七				
1860	遞延所得稅資產-非流動	二及四.13	7,491	1.19	4,537	0.70		負債及股東權益總計		\$ 627,729	100.00	\$ 644,288	100.00
	其他資產合計		49,347	7.86	64,407	9.99							
1XXX	資 產 總 計		\$ 627,729	100.00	\$ 644,288	100.00							

(參閱財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：莊永順

經理人：張明輝

會計主管：彭慧娟

亞元科技股份有限公司
損 益 表
民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為元外)

代碼	會計科目	附註	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
			金額	%	金額	%
4111	營業收入總額	二	\$ 363,641	100.65	\$ 388,390	101.95
4170	銷貨退回及折讓		(2,152)	(0.60)	(7,925)	(2.08)
4881	其他營業收入	五	43	0.01	2,237	0.59
4889	其他營業收入折讓	五	(232)	(0.06)	(1,743)	(0.46)
4100	營業收入淨額		361,300	100.00	380,959	100.00
5110	營業成本		303,727	84.07	304,760	80.00
5910	營業毛利		57,573	15.93	76,199	20.00
6000	營業費用		41,229	11.41	51,782	13.59
6100	推銷費用		15,146	4.19	19,340	5.08
6200	管理費用		16,656	4.61	22,082	5.79
6300	研究費用		9,427	2.61	10,360	2.72
6900	營業利益		16,344	4.52	24,417	6.41
7110	利息收入		654	0.18	274	0.07
7130	處分固定資產利益		790	0.22	693	0.18
7140	處分投資利益淨額		47	0.01	-	-
7160	兌換利益淨額		2,485	0.69	-	-
7210	租賃收入		434	0.12	1,661	0.44
7260	存貨跌價回升利益	三	10,296	2.85	-	-
7310	金融資產評價利益		-	-	185	0.05
7480	其他收入		3,194	0.88	1,448	0.38
7100	營業外收入及利益合計		17,900	4.95	4,261	1.12
7510	利息支出		644	0.18	1,095	0.28
7521	採權益法認列之投資損失		3,006	0.83	7,495	1.97
7530	處分固定資產損失		-	-	80	0.02
7550	存貨盤損淨額		24	0.01	76	0.02
7560	兌換損失		-	-	1,833	0.48
7570	存貨跌價損失		-	-	5,145	1.35
7640	金融資產評價損失		119	0.03	-	-
7880	其他損失		11,570	3.20	2,084	0.55
7500	營業外費用及損失合計		15,363	4.25	17,808	4.67
7900	稅前淨利		18,881	5.22	10,870	2.86
8110	所得稅利益(費用)	二及四.13	696	0.19	(1,033)	(0.27)
8900	列計會計原則變動累積影響數前純益		19,577	5.41	9,837	2.59
9300	會計原則變動累積影響數 (減除所得稅0元後之淨額)	三	-	-	183	0.05
9600	純 益		\$ 19,577	5.41	\$ 10,020	2.64
9750	基本每股盈餘	二及四.15				
	稅 前		\$ 0.39		\$ 0.23	
	會計原則變動累積影響數		\$ -		\$ -	
	稅 後		\$ 0.40		\$ 0.21	
9850	稀釋每股盈餘	二及四.15				
	稅 前		\$ 0.38		\$ 0.22	
	會計原則變動累積影響數		\$ -		\$ -	
	稅 後		\$ 0.39		\$ 0.20	

(參閱財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：莊永順

經理人：張明輝

會計主管：彭慧娟

亞元科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	股 本		資本公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	權益調整	合 計
	普通股股本	預收股本			累積換算調整數	
民國九十六年一月一日餘額	\$ 484,699	\$ -	\$ -	\$ (7,671)	\$ 3,653	\$ 480,681
預收股本	-	1,263	-	-	-	1,263
員工行使認股權增資	1,580	-	-	(577)	-	1,003
民國九十六年上半年度純益	-	-	-	19,577	-	19,577
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	3,923	3,923
民國九十六年六月三十日餘額	<u>\$ 486,279</u>	<u>\$ 1,263</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,329</u>	<u>\$ 7,576</u>	<u>\$ 506,447</u>
民國九十五年一月一日餘額	\$ 482,709	\$ -	\$ 17,129	\$ (50,596)	\$ 245	\$ 449,487
預收股本	-	1,871	-	-	-	1,871
民國九十四年度虧損撥補：						
資本公積彌補虧損	-	-	(17,129)	17,129	-	-
民國九十五年上半年度純益	-	-	-	10,020	-	10,020
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	(719)	(719)
民國九十五年六月三十日餘額	<u>\$ 482,709</u>	<u>\$ 1,871</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (23,447)</u>	<u>\$ (474)</u>	<u>\$ 460,659</u>

(參閱財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：莊永順

經理人：張明輝

會計主管：彭慧娟

亞元科技股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 19,577	\$ 10,020
調整項目：		
折舊費用	2,458	4,181
備抵呆帳提列(轉列收入)	(1,985)	952
備抵存貨跌價損失提列(回升利益)	(10,296)	5,145
權益法認列之投資損失	3,006	7,495
處分固定資產利益	(790)	(693)
處分固定資產損失	-	80
報廢固定資產損失	-	71
各項攤提	1,002	900
交易目的金融資產減少	-	403
應收票據(增加)減少	(486)	524
應收帳款(增加)減少	136,218	(32,992)
存貨(增加)減少	19,540	(6,738)
遞延所得稅資產(增加)減少	(1,913)	254
應收關係人款項減少	-	3,676
預付款項(增加)減少	(1,497)	1,073
其他流動資產增加	(480)	(438)
催收款項增加	(956)	(463)
應付票據增加(減少)	1,680	(1,863)
應付帳款增加(減少)	(1,460)	4,202
應付關係人款項增加(減少)	(74,897)	35,829
應付費用增加(減少)	(3,757)	2,780
其他流動負債減少	(4,019)	(808)
交易目的金融負債減少	(35)	-
應付所得稅減少	(728)	(485)
應計退休金負債增加	143	12
營業活動之淨現金流入	<u>80,325</u>	<u>33,117</u>

(接次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量：

用途受限資產(增加)減少	1,989	(3,010)
購買固定資產	(1,141)	(773)
出售固定資產價款	-	44,736
遞延費用增加	(3,617)	(1,106)
存出保證金減少	-	2,350
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(2,769)</u>	<u>42,197</u>

融資活動之現金流量：

短期借款減少	(20,000)	(33,038)
償還長期借款	(840)	(840)
存入保證金減少	(769)	-
現金增資	1,003	-
預收股本增加	1,263	1,871
融資活動之淨現金流出	<u>(19,343)</u>	<u>(32,007)</u>
現金及約當現金增加數	58,213	43,307
期初現金及約當現金餘額	60,933	49,303
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 119,146</u>	<u>\$ 92,610</u>

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 662</u>	<u>\$ 1,226</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 1,945</u>	<u>\$ 1,264</u>

不影響現金流量之投資活動：

購置遞延費用	\$ 4,425	\$ -
減：應付費用	(808)	-
支付現金數	<u>\$ 3,617</u>	<u>\$ -</u>

不影響現金流量之融資活動：

資本公積彌補累積虧損	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,129</u>
------------	-------------	------------------

(參閱財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：莊永順

經理人：張明輝

會計主管：彭慧娟

亞元科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十六年及九十五年六月三十日

(金額除另予說明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司係依照中華民國公司法、證券交易法及其他有關法令規定成立之股票上櫃公司，於民國七十九年四月間奉准設立登記，並開始營業。嗣於民國八十八年辦理公開發行，民國九十年五月經行政院金融監督管理委員會證券期貨局(原財政部證券暨期貨管理委員會)核准股票上櫃，同年七月二十六日正式上櫃買賣。

本公司經營之主要業務為電腦、線圈延遲線變壓器、濾波器、光纖及載波通信設備及其週邊設備加工、製造及買賣業務。截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，本公司從業員工人數分別為四十九名及六十三名。

二、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、商業會計法及商業會計處理準則相關法條暨一般公認之會計原則編製。本財務報表採行之主要會計政策如下：

1. 衡量基礎

本公司編製財務報表，係採用歷史成本為衡量基礎，惟亦常結合其他衡量基礎，例如商品存貨以成本與市價孰低者衡量，退休金負債則以折現值衡量。

2. 流動與非流動之分類標準

資產與負債區分流動與非流動，係以預期於資產負債表日後十二個月內回收或清償之總金額為分類標準。

3. 以外幣為準之交易事項

本公司帳冊係以新台幣為記帳單位，以外幣為準之交易事項，係按交易當日即期匯率折算之新台幣入帳。外幣現金實際兌換成新台幣，或外幣應收應付款以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之盈益或損失，列為交易或結清年度之損益。另外幣資產及負債之年底餘額，並按資產負債表日即期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額，亦列為當年度之損益。

本公司海外長期投資及與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款，其原始投資金額與以資產負債表日匯率換算金額間之差額列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

4. 現金及約當現金

係包括庫存現金、銀行存款及隨時可轉換為定額現金且價值變動甚少之短期有價證券等。

5. 備抵呆帳

係就期末應收帳款及應收票據餘額與客戶收款情形，評估可能發生之呆帳而提列。

6. 存 貨

以成本為入帳基礎，按加權平均法計算之，期末存貨並按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，係採總額比較法，並以淨變現價值或重置(製)成本為市價。

7. 金融商品

本公司自公開市場購入，隨時可以出售變現，係以交易為目的之開放型基金、上市股票、上櫃股票及衍生性金融商品列為交

易目的之金融資產。持有興櫃股票及未上市上櫃股票列為以成本衡量之金融資產。

本公司對以交易為目的之金融商品採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，期末續以公平價值衡量且公平價值變動認列損益。已上市櫃股票及存託憑證之公平價值係以資產負債表日之收盤價為準，開放式基金市價則以資產負債表日該基金淨值計算。

無活絡市場之債券投資以攤銷後成本衡量，以成本衡量之金融資產以成本衡量。

8. 基金及投資

持有各種特種基金及因經常業務目的而長期性之投資列為基金及投資。

對被投資公司具有控制能力或具有重大影響力時列為採權益法評價之長期股權投資，以成本為入帳基礎，採權益法評價，其投資成本與股權淨值間之差額分五年攤銷，惟自民國九十五年度起，依新修訂財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資」之規定，尚未攤銷餘額屬投資成本超過所取得股權淨值，不再攤銷，原已攤銷之部分不得迴轉；屬所取得股權淨值超過投資成本者，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。新產生投資成本與股權淨值間之差額，比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」有關收購成本之分攤步驟，予以分析處理。被投資公司發生純益(淨損)時，認列投資損益，獲配現金股利時則作為投資減項。未實現損益之銷除，如屬順流交易，以未實現銷貨利益(或未實現出售資產利益)及遞延貸項科目列記，如屬逆流及側流交易，則以長期投資及投資損益科目處理。

9. 固定資產

固定資產係以成本為計價基礎。

重大之改良及更新作為資本支出，修理及維護支出，則作為費用，固定資產報廢或出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。若有出售固定資產盈餘，列為當年度之營業外收入；如有損失，則以當期營業外支出處理。購置或建造固定資產，於取得或完工前支出款項負擔之利息，列為固定資產之取得成本。

折舊係按直線法，分別按下列估計耐用年數計算提列之：房屋及建築物 40-50 年；機器設備 3 至 6 年；其他設備 2 至 5 年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，就殘值依估計可繼續使用年限，採直線法繼續提列折舊至折足為止。

10. 商標權

以成本為入帳基礎，自生效日起按商標核准有效期間（一般為十年）平均攤列費用。

11. 專利權

以成本為入帳基礎，自生效日起按專利核准有效期間（一般為五年）平均攤列費用。

12. 出租及閒置資產

未供營業上使用、出租或待出售資產，按其淨變現價值或帳面價值孰低者轉列其他資產，差額列當期損失。

13. 遞延費用

係電力線路補助費及其他具遞延性質之支出等，自發生月份起按 2 至 10 年平均攤提。

14. 資產減損

本公司對資產價值之評估適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定。當適用該公報之個別資產或現金產生單位之帳面價值超過其可回收金額時，應即認列減損損失。資產如未依法令規定辦理重估價，則其減損損失於損益表認列為損失；資產如已依法令規定辦理重估價，則其減損損失先減少股東權益項下之未實現重估增值，如有不足，方於損益表認列為損失。當有證據顯示以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少，即應予認列減損迴轉利益，或於原減少股東權益項下之未實現重估增值金額範圍內，轉回未實現重估增值，惟已認列之商譽減損損失不得迴轉。

15. 所得稅

本公司所得稅之會計處理依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅負債或資產，係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目。惟若遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之負債或資產，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。

應付所得稅係扣除暫繳及扣繳稅款後之餘額，以前年度所得稅估計之調整，則列入調整年度所得稅費用。

自民國八十七年度起，營利事業當年度之盈餘於次年度未作分配者，應就該未分配盈餘餘額加徵百分之十營利事業所得稅。本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會

決議分配盈餘之日列為當期費用。

配合九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其較高者估列為當期所得稅。另本司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅額納入考量。

16. 收入認列方法

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。銷貨若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列收入。

17. 退休金

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法，並按月提撥退休金；依該辦法規定，員工退休金之支付係依據服務年資及退休時前六個月平均薪資計算。並就實付薪資總額 5%（原為 2%，於民國八十八年一月起改為 5%）按月提撥勞工退休準備金以勞工退休準備金監督委員會名義繳存中央信託局。實際支付員工退休金時，先由退休金準備及勞工退休準備金支付，倘有不足，則以當年度費用列支。惟自民國九十四年七月一日起勞工退休金條例實施，本公司員工選擇適用勞工退休新制者，改依固定薪資 6%按月提撥勞工退休金存入勞保局員工個人帳戶。

退休金之會計處理，按財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」及主管機關相關函令之規定，按精算結果計算淨退休金成本及應計退休金負債或預付退休金。

18. 每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘，基本每股盈餘係以本期淨利除以按發行在外加權

平均股數計算，稀釋每股盈餘計算方式與基本每股盈餘相同，惟係假設所有具有稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通股，並將本期淨利調整其因轉換而產生收入與費用後之金額算之，另發行在外若因盈餘轉增資或資本公積轉增資而增加者，則按增資比例追溯調整。

19. 科目重分類

本公司民國九十五年上半年度財務報表部份會計科目業經重分類，以配合民國九十六年上半年度財務報表之表達。是項重分類對財務報表並無重大影響。

三、會計原則變動之理由及其影響：

本公司自民國九十五年度起，適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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，認列及揭露金融資產評價利益或損失。此項會計原則之採用，使本公司民國九十五年上半年度增加金融資產評價利益為 185 仟元，民國九十五年六月三十日交易目的金融資產餘額同額增加。民國九十五年一月一日採用新會計原則之會計原則變動累積影響數為 183 仟元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	96.06.30	95.06.30
庫存現金	\$ 50	\$ 50
銀行存款	119,096	92,560
合 計	\$ 119,146	\$ 92,610

上項現金及約當現金均未提供質押或限制用途。

2. 應收票據淨額

	<u>96.06.30</u>	<u>95.06.30</u>
應收票據	\$ 7,461	\$ 9,471
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	<u>\$ 7,461</u>	<u>\$ 9,471</u>

3. 應收帳款淨額

	<u>96.06.30</u>	<u>95.06.30</u>
應收帳款	\$ 200,337	\$ 218,636
減：備抵呆帳	(6,826)	(5,290)
淨 額	<u>\$ 193,511</u>	<u>\$ 213,346</u>

4. 存貨淨額

	<u>96.06.30</u>	<u>95.06.30</u>
原 料	\$ 8,260	\$ 20,623
在 製 品	-	3,842
製 成 品	24,005	50,377
合 計	32,265	74,842
減：備抵存貨跌價損失	(17,353)	(39,571)
淨 額	<u>\$ 14,912</u>	<u>\$ 35,271</u>

截至民國九十六年及九十五年六月底止，本公司存貨投保金額分別為 36,000 仟元及 62,000 仟元。

5. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	<u>96.06.30</u>	<u>95.06.30</u>
交易目的金融商品：		
衍生性商品-遠期外匯	\$ -	\$ 185

6. 基金及投資

被投資公司名稱	持有股數	帳列金額	持有比例
<u>96.06.30</u>			
採權益法之長期股權投資：			
A TECH TECHNOLOGY (SAMOA) LTD.	5,523,000	\$ 133,137	100.00 %
以成本衡量之金融資產-非流動：			
達鑫管理顧問股份有限公司	6,000	60	3.00 %
聯華電信股份有限公司	98,900	1,143	0.24 %
宏傳電子股份有限公司	134	-	-
小計		1,203	
合計		\$ 134,340	

95.06.30

採權益法之長期股權投資：			
A TECH TECHNOLOGY (SAMOA) LTD.	5,523,000	\$ 142,028	100.00 %
以成本衡量之金融資產-非流動：			
達鑫管理顧問股份有限公司	6,000	60	3.00 %
聯華電信股份有限公司	98,900	1,143	0.24 %
宏傳電子股份有限公司	134	-	-
小計		1,203	
合計		\$ 143,231	

(1) 本公司對被投資公司具有控制能力或具有重大影響力時，採權益法評價，民國九十六年及九十五年上半年度採權益法評價之長期股權投資餘額分別為 133,137 仟元及 142,028 仟元、累積換算調整數餘額分別為 7,576 仟元及(474)仟元暨投資損失分別為 3,006 仟元及 7,495 仟元，係依被投資公司未經會計師查核簽證之財務報表計算。

(2) 投資公司對被投資公司具有控制能力時，構成母子公司關係。本公司編製民國九十六年及九十五年上半年度合併財務報表時，已將所有子公司納入。對編入合併報表之重要子公司 A TECH TECHNOLOGY (SAMOA) LTD. 之財務報表，並經會計師核閱。

7. 出租資產淨額

	<u>96.06.30</u>	<u>95.06.30</u>
土地	\$ -	\$ 21,332
房屋及建築物	-	33,530
合計	-	54,862
減：累計折舊	-	(1,644)
淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,218</u>

(1) 出租資產投保情形，請參閱附表一。

(2) 出租資產提供質押情形，請參閱附註六。

8. 閒置資產淨額

	<u>96.06.30</u>	<u>95.06.30</u>
土地	\$ 19,668	\$ -
房屋及建築物	17,715	-
合計	37,383	-
減：累計折舊	(4,566)	-
淨額	<u>\$ 32,817</u>	<u>\$ -</u>

(1) 閒置資產投保情形，請參閱附表一。

(2) 閒置資產提供質押情形，請參閱附註六。

(3) 閒置資產經評估並無資產減損情形，評估時係以淨公平價值
認定為可回收金額。

9. 催收款淨額

	<u>96.06.30</u>	<u>95.06.30</u>
催收款	\$ 33,634	\$ 32,725
減：備抵呆帳	(33,634)	(32,725)
淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

10. 短期借款

項 目	借 款 金 額	利 率 區 間	擔 保 品
<u>96.06.30</u>			
擔保借款	\$ 20,000	2.98%~3.00%	土地、建物及定存單
<u>95.06.30</u>			
擔保借款	\$ 20,000	2.75%~2.95%	土地、建物及定存單
信用借款	10,000	2.50%	-
合 計	\$ 30,000		

11. 長期借款

貸 款 機 構	性 質	借 款 金 額	年 底 利 率	借 款 期 間 及 償 還 方 式	抵 押 品
<u>96.06.30</u>					
兆豐國際商業銀行 南台北分行	擔保借款	\$ 9,040	3.9%	自 87 年起每 3 個月還本金 420 仟元，共計 60 期，第 60 期還 220 仟元。	土地及廠房
	減：一年內到期部份	(1,680)			
	一年後到期部份	\$ 7,360			
<u>95.06.30</u>					
兆豐國際商業銀行 南台北分行	擔保借款	\$ 10,720	3.53%	自 87 年起每 3 個月還本金 420 仟元，共計 60 期，第 60 期還 220 仟元。	土地及廠房
	減：一年內到期部份	(1,680)			
	一年後到期部份	\$ 9,040			

12. 員工退休金

本公司根據勞動基準法、工廠法及勞工退休金條例之規定，對正式聘用員工訂有退休辦法。

凡服務本公司年滿十五年以上且年滿五十五歲者，或服務本公司滿二十五年以上者得申請退休，退休金之給付係按其工作年資及核准退休前六個月之平均工資計算，每滿一年給與二個基數，超過十五年之工作年資後，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限，未滿半年者以半年計算，滿半年者以一年計。但若因執行職務致心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作而命令其退休者，得依前述基數，再加給百分之二十。選擇適用勞工退休金條例之規定提撥退休金者，服務本公司年滿十五年以上且年滿六十歲者得請領月退休金，但工作年資未滿十五年者，應請領一次退休金。

民國九十四年七月一日起，勞工退休金條例開始實施，本公司員工選擇適用新制退休金者，按勞工退休金條例提撥固定薪資 6%於勞保局員工帳戶，而針對員工於民國九十四年七月一日前之舊年資及選擇適用舊制退休金者，則已提撥勞工退休準備金於中央信託局專戶儲存。

13. 所得稅

本公司民國九十六年及九十五年上半年度營利事業所得稅稅率均為 25%，所得基本稅額稅率為 10%，遞延所得稅資產及負債之相關資訊暨所得稅費用與應付所得稅之調節如下：

(1) 遞延所得稅資產與負債：

	96. 06. 30	95. 06. 30
a. 遞延所得稅資產總額	\$ 41,098	\$ 42,939
b. 遞延所得稅負債總額	\$ 14	\$ 354
c. 遞延所得稅資產之備 抵評價金額	\$ (28,769)	\$ (34,351)

d. 產生遞延所得稅資產及負債之暫時性差異及其所得稅影響數：

項 目	96. 06. 30		95. 06. 30	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
未實現存貨跌價損失所產生 之暫時性差異	\$ 17,353	\$ 4,338	\$ 39,570	\$ 9,893
權益法下消除未實現出售固 定資產利益所產生之暫時性 差異	7,267	1,817	8,747	2,187
未實現兌換損失所產生之暫 時性差異	1,801	450	727	182
呆帳損失超限所產生之暫時 性差異	38,045	9,511	35,407	8,851
提撥退休金超限所產生之暫 時性差異	3,038	760	3,001	750
未實現資產減損損失之認列 所產生之可減除暫時性差異	-	-	2,900	725
海外長期投資採權益法認列 投資損失所產生之暫時性差 異	73,659	18,415	56,718	14,180
研究發展費用尚未抵減餘額	5,807	5,807	6,171	6,171
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 41,098</u>		<u>\$ 42,939</u>	
未實現兌換利益所產生之暫 時性差異	\$ 57	<u>\$ 14</u>	\$ 1,415	<u>\$ 354</u>

	<u>96.06.30</u>	<u>95.06.30</u>
(2) 遞延所得稅資產—流動	\$ 16,127	\$ 20,254
遞延所得稅負債—流動	(14)	(354)
備抵評價科目	(11,289)	(16,203)
流動遞延所得稅資產與負		
債抵銷後淨額	<u>\$ 4,824</u>	<u>\$ 3,697</u>
遞延所得稅資產—非流動	\$ 24,971	\$ 22,685
備抵評價科目	(17,480)	(18,148)
非流動遞延所得稅資產與		
負債抵銷後淨額	<u>\$ 7,491</u>	<u>\$ 4,537</u>
	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
(3) 稅前淨利加減財稅差異		
後應計稅額	\$ 1,217	\$ -
期初遞延所得稅負債轉		
列所得稅利益	(219)	(854)
期初遞延所得稅資產轉		
列所得稅費用	10,621	9,342
期末遞延所得稅資產所		
產生之所得稅利益	(12,329)	(8,588)
期末遞延所得稅負債所		
產生之所得稅費用	14	354
未分配盈餘加徵百分之		
十所得稅	-	779
所得稅費用(利益)	<u>\$ (696)</u>	<u>\$ 1,033</u>

	96.06.30	95.06.30
(4) 稅前淨利加減財稅差異		
後應計稅額	\$ 1,217	\$ -
加：未分配盈餘加徵百分之十所得稅	-	779
減：扣繳稅款	(64)	(23)
應付所得稅	<u>\$ 1,153</u>	<u>\$ 756</u>

(5) 截至民國九十六年六月三十日止，本公司尚未抵減之研究發展抵減餘額，有效期限如下：

到期年度	可扣抵金額
九十八年度	\$ 1,694
九十九年度	2,490
一〇〇年度	446
一〇一年度	1,177
合 計	<u>\$ 5,807</u>

(6) 本公司截至民國九十三年度止之營利事業所得稅結算申報書，業經稅捐稽徵機關核定在案。

(7) 兩稅合一相關資訊：

	96.06.30	95.06.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 6,529</u>	<u>\$ 3,633</u>
	96年上半年度	95年上半年度
預計盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>33.33%</u>	<u>-</u>

(8) 未分配盈餘(待彌補虧損)相關資訊：

	96.06.30	95.06.30
八十七年度以後	<u>\$ 11,329</u>	<u>\$ (23,447)</u>

14. 股東權益

(1) 股本

- a. 本公司成立於民國七十九年四月，原始實收資本額為 15,000 仟元，嗣經歷年現金增資及盈餘轉增資，截至民國九十四年底止，額定及實收股本分別為 700,000 仟元及 482,709 仟元，以每股面額 10 元分為 70,000 仟股及 48,271 仟股。
- b. 本公司於民國九十五年四月員工行使認股權，並於民國九十五年七月七日經董事會決議現金增資發行新股 199 仟股，增資基準日為民國九十五年七月十日，該項增資案業經主管機關核准在案，並於民國九十五年八月二日變更登記完竣。變更後額定及實收股本分別為 700,000 仟元及 484,699 仟元，以每股面額 10 元分為 70,000 仟股及 48,470 仟股。
- c. 本公司於民國九十六年一月員工行使認股權，並於民國九十六年三月二十日經董事會決議現金增資發行新股 158 仟股，增資基準日為民國九十六年四月九日，該項增資案業經主管機關核准在案。變更後額定及實收股本分別為 700,000 仟元及 486,279 仟元，以每股面額 10 元分為 70,000 仟股及 48,628 仟股。

(2) 預收股本

本公司於民國九十六年四月預收員工行使認股權之股款，並於民國九十六年七月二十日經董事會決議現金增資發行新股，訂定增資基準日為民國九十六年七月二十四日，該項增資案業經主管機關核准在案，並於民國九十六年八月七日變更登記完竣。

(3) 員工認股權憑證

本公司於民國九十三年一月七日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准發行員工認股權憑證 4,000 仟單位，民國九十六年及九十五年上半年度分別已行使認股 297 仟單位及 199 仟單位，截至民國九十六年六月三十日止，本公司員工認股權憑證流通在外計 3,314 仟單位。每單位認股權憑證得認購本公司 1 股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股權人自被授予員工認股權屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間為五年。員工認股權憑證之相關資訊揭露如下：

認股權憑證 發行日期	發行單位總數 (仟單位)	流通在外單位 總數(仟單位)	認股價格 (元)	認股權憑證 認股期間
93.03.29	1,810	1,458	\$ 9.40	95.3.29~98.3.29
93.12.24	2,000	1,856	\$ 5.75	95.12.24~98.12.24

(4) 資本公積

依公司法之規定，資本公積除於盈餘公積填補虧損仍有不足時，得彌補該項虧損，及因超過票面金額發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積依股東會決議撥充資本外，不得移作他用。

以發行股本溢價所產生資本公積撥充資本，不得超過行政院金融監督管理委員會證券期貨局所規定之限額。

本公司於民國九十五年六月二十六日經股東會議決，以資本公積 17,129 仟元彌補虧損。

(5) 法定公積

依公司法規定，公司於分派盈餘時，應就稅後純益提撥百分之十為法定公積直至股本總額為止。法定公積依法

僅供彌補虧損，不得用以分配現金股利。但當該項公積已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議於不超過其半數之範圍內轉撥資本。

(6) 盈餘分配

本公司每年決算後所得純益，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘則撥付百分之三至百分之十五為員工紅利，及撥付百分之三為董事監察人酬勞，餘依股東會決議分派或保留之。另自公開資訊觀測站等管道可查詢董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊。

本公司於民國九十五年六月二十六日經股東會決議依照同年四月二十八日董事會通過之虧損撥補決議案，以資本公積 17,129 仟元彌補累積虧損。

(7) 股利政策

為健全公司財務結構並保障投資人權益，本公司股利政策綜合考量資本公積、保留盈餘、財務結構、資本預算及營運狀況等因素，決定最適當發放方式。股票或現金股利之發放金額及方式考慮下列因素：

- a. 因應公司未來擴展營運規模及資本預算之需求。
- b. 維持公司每股盈餘獲利水準之平衡。
- c. 考量公司現金流量、營運盈餘之狀況。
- d. 分配之數額以不低於當年度可分配盈餘之百分之六十為原則，必要時得搭配資本公積發放股利。
- e. 當每股股利超過二元時，超過部份之現金股利不得低於百分之五十為原則，其餘發放股票股利。

15. 每股盈餘

	96 年上半年度						
	金額(分子)			股數(仟股)	每股盈餘(元)		
	稅前	會計原則變動 累積影響數	稅後	(分母)	稅前	會計原則變動 累積影響數	稅後
基本每股盈餘：							
本期純益	\$ 18,881	\$ -	\$ 19,577	48,542	\$ 0.39	\$ -	\$ 0.40
具稀釋作用之潛在普通股之影響							
員工認股權	-	-	-	1,628			
稀釋每股盈餘：							
本期純益	\$ 18,881	\$ -	\$ 19,577	50,170	\$ 0.38	\$ -	\$ 0.39

	95 年上半年度						
	金額(分子)			股數(仟股)	每股盈餘(元)		
	稅前	會計原則變動 累積影響數	稅後	(分母)	稅前	會計原則變動 累積影響數	稅後
基本每股盈餘：							
本期純益	\$ 10,870	\$ 183	\$ 10,020	48,271	\$ 0.23	\$ -	\$ 0.21
具稀釋作用之潛在普通股之影響							
員工認股權	-	-	-	1,392			
稀釋每股盈餘：							
本期純益	\$ 10,870	\$ 183	\$ 10,020	49,663	\$ 0.22	\$ -	\$ 0.20

16. 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

功能別 性質別	96 年上半年度			95 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	\$ -	\$ 15,902	\$ 15,902	\$ -	\$ 19,394	\$ 19,394
勞健保費用	-	1,182	1,182	-	1,595	1,595
退休金費用	-	906	906	-	1,068	1,068
折舊費用	-	2,458	2,458	-	4,181	4,181
攤銷費用	-	1,002	1,002	-	900	900

五、關係人交易事項

1. 關係人之名稱及其關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
ATECH TECHNOLOGY (SAMOA) LTD. (以下簡稱薩摩亞亞元)	本公司之子公司
亞元科技(中國)電子有限公司 (以下簡稱亞元中國)	本公司之孫公司
亞元科技(寧波)電子有限公司 (以下簡稱亞元寧波)	本公司之孫公司
亞元科技(開平)電子有限公司 (以下簡稱亞元開平) (已於民國 95 年 1 月申請停業)	本公司之孫公司
研揚科技股份有限公司 (以下簡稱研揚科技)	其負責人與本公司相同

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 其他營業收入

<u>關係人名稱</u>	<u>96 年上半年度</u>		<u>95 年上半年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>百分比</u>	<u>金額</u>	<u>百分比</u>
亞元中國	\$ 43	100%	\$ 1,732	77.43%
	(RMB10 仟元)		(RMB431 仟元)	
亞元寧波	-	-	374	16.72%
			(RMB93 仟元)	
合計	\$ 43	100%	\$ 2,106	94.15%

本公司為關係人代購原料收取代辦收入。

(2) 進 貨

關係人名稱	96 年上半年度		95 年上半年度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
亞元中國	\$ 70,653	23.92%	\$ 60,303	19.26%
	(RMB16,369 仟元)		(RMB14,979 仟元)	
亞元寧波	183,980	62.30%	203,628	65.02%
	(RMB42,656 仟元)		(RMB50,203 仟元)	
合 計	\$ 254,633	86.22%	\$ 263,931	84.28%

本公司向關係人進貨之價格與付款條件，均依本公司一般交易條件為之。惟對亞元寧波之付款方式係採即期付款。

(3) 應付帳款

關係人名稱	96.06.30		95.06.30	
	金 額	百分比	金 額	百分比
亞元寧波	\$ 7,944	15.17%	\$ 43,677	43.50%
	(RMB1,840 仟元)		(RMB10,777 仟元)	
亞元中國	13,053	24.92%	12,743	12.69%
	(RMB3,024 仟元)		(RMB3,144 仟元)	
合 計	\$ 20,997	40.09%	\$ 56,420	56.19%

係應付關係人購貨款。

(4) 應付費用

關係人名稱	96.06.30		95.06.30	
	金 額	百分比	金 額	百分比
研揚科技	\$ -	-	\$ 100	0.55%

(5) 保 證

本公司於華南銀行以信用狀美金1佰萬額度內為亞元寧波貸款背書保證，截至民國九十六年六月三十日止，背書保證金額為 32,930 仟元，保證期間為民國九十六年二月二日至九十七年二月一日止。

(6) 其 他

- a. 本公司於民國九十五年上半年度受亞元中國及亞元寧波委託代購原料金額分別為 15,809仟元(RMB3,939 仟元)及 3,055 仟元(RMB764 仟元)。
- b. 本公司於民國九十六年上半年度受亞元中國委託代購原料金額為 13,973 仟元(RMB3,240 仟元)。
- c. 本公司於民國九十六年上半年度對民國九十五全年度向亞元中國收取之其它營業收入，予以 163 仟元之折讓。
- d. 本公司於民國九十六年上半年度對民國九十五全年度向亞元寧波收取之代購原料手續收入，予以 69 仟元之折讓。
- e. 本公司於民國九十六年及九十五年上半年度為亞元中國之固定資產及存貨投保火險，保險總金額分別為 114,000 仟元及 108,000 仟元，保險費金額分別為 155 仟元及 161 仟元。
- f. 本公司民國九十五年上半年度委由研揚科技提供勞務之支出計 570 仟元。

六、抵(質)押資產

下列各項資產已提供予銀行作為本公司融資借款及履約保證之擔保：

	<u>96.06.30</u>	<u>95.06.30</u>
用途受限資產		
定期存款	\$ 3,637	\$ 3,626
土 地	32,228	32,228
房屋及建築-淨額	<u>31,382</u>	<u>29,237</u>
合 計	<u>\$ 67,247</u>	<u>\$ 65,091</u>

七、或有負債及承諾事項

截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，本公司分別以定存單 637 仟元及 626 仟元作為貨物進口關稅先放後稅之保證，其保證金額為 500 仟元。

八、重大之災害損失：無

九、重大之期後事項：無

十、其他：無

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證者：附表二
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表三。
- (4) 本期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者：無。

- (5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表四。
- (8)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者：無。
- (9)從事衍生性商品交易者：依證期局八十五年一月二十九日(85)台財證第00二六三號函「公開發行公司從事衍生性商品交易財務報告應行揭露事項注意要點」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」等規定辦理：詳附表五。

2. 轉投資事業相關資訊：

- (1)被投資公司之相關資訊：詳附表六。
- (2)子公司重大交易事項相關資訊：為子公司背書保證詳附表二，向關係人進貨達一億元以上詳附表四，其餘各項不適用。

3. 大陸投資資訊：

- (1)大陸投資情形：詳附表七。
- (2)與大陸被投資公司直接或間接重大交易事項資訊：請參閱財務報表附註五關係人交易事項(無未實現損益)，附表二為他人背書保證及附表四與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上資訊，餘無間接重大交易事項。

附表一

亞元科技股份有限公司
固定資產明細表
民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	96.01.01 金額	本期增加	本期減少	重分類	96.06.30 金額
成 本					
土 地	\$ 29,951	\$ -	\$ -	\$ 1,664	\$ 31,615
房屋及建築物	43,525	-	-	15,815	59,340
機器設備	3,777	330	-	-	4,107
其他設備	9,572	811	180	-	10,203
成本合計	<u>86,825</u>	<u>1,141</u>	<u>180</u>	<u>17,479</u>	<u>105,265</u>
累計折舊					
房屋及建築物	5,925	440	-	(2,293)	4,072
機器設備	1,974	357	-	-	2,331
其他設備	4,200	1,361	180	-	5,381
累計折舊合計	<u>12,099</u>	<u>2,158</u>	<u>180</u>	<u>(2,293)</u>	<u>11,784</u>
淨 額	<u>\$ 74,726</u>	<u>\$ (1,017)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,772</u>	<u>\$ 93,481</u>

1. 固定資產(含出租及閒置資產)於民國九十六年及九十五年六月三十日投保金額分別為 98,000 仟元及 98,600 仟元。
2. 民國九十六年及九十五年上半年度，固定資產利息資本化金額均為 0 仟元。
3. 民國九十六年及九十五年上半年度固定資產之折舊費用(含出租及閒置資產)分別為 2,458 仟元及 4,181 仟元。
4. 固定資產提供擔保或抵押情形，請參閱附註六。

附表二

亞元科技股份有限公司
為他人背書保證明細表
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	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3)	本期最高背 書保證餘額 (註4)	期末背書保 證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	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7)
		公司名稱	關係 (註2)							
0	亞元科技股份有限公司	亞元科技(寧波)有 限公司	3	101,289	32,930	32,930	25,799	無	6.50%	202,579

註1：發行人填0。

註2：被背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- 1、有業務關係之公司。
- 2、直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3、母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4、對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5、基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6、因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註3：本公司對單一企業背書保證限額為本公司除持股超過90%之子公司不得超過股東權益淨額之20%外，其餘不得超過股東權益淨額之10%。

註4：累計當年度至申報月份止為他人背書保證之最高月份餘額。

註5：迄申報月份為止舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應計入背書保證餘額中。

註6：被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：本公司背書保證限額為股東權益淨額之40%。

附表三

亞元科技股份有限公司
 期末持有有價證券資訊
 民國九十六年六月三十日

單位：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 (單位數)	帳面金額	持股比例	市價/淨值 (註)	
亞元科技股份有限公司	宏傳電子股份有限公司股票	無	基金及投資	134	-	-	-	
亞元科技股份有限公司	Atech Technology (Samoa) Ltd. 股票	子公司	基金及投資	5,523,000	133,137	100.00%	133,137	
亞元科技股份有限公司	聯華電信股份有限公司股票	無	基金及投資	98,900	1,143	0.24%	548	
亞元科技股份有限公司	達鑫管理顧問股份有限公司股票	無	基金及投資	6,000	60	3.00%	55	

註：有價證券期末市價/淨值係依各該發行有價證券公司之市價或最近財務報表計算。

附表四

亞元科技股份有限公司
民國九十六年六月三十日

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

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(註1)		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			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)票據、帳款之比率	
亞元科技(股)公司	亞元科技(中國)電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	70,653	23.92%	月結30天，隔月付款。	-	-	應付帳款 13,053	24.92%	
亞元科技(股)公司	亞元科技(寧波)電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	183,980	62.30%	即期付款。	-	亞元科技(寧波)電子有限公司持續虧損之原因係由於資金不足拖欠廠商貨款，為解決亞元科技(寧波)電子有限公司資金短缺，故本公司交易條件採即期付款。	應付帳款 7,944	15.17%	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

附表五

亞元科技股份有限公司
金融商品資訊之揭露
民國九十六年及九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

(一)公平價值之資訊

項 目	96. 6. 30		95. 6. 30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
1. 資產				
(1)現金及約當現金	\$ 119,146	\$ 119,146	\$ 92,610	\$ 92,610
(2)用途受限銀行存款	3,637	3,637	3,626	3,626
(3)應收票據及款項	200,972	200,972	222,817	222,817
(4)基金及投資	134,340	134,340	143,231	143,231
2. 負債				
(1)短期借款	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ 30,000	\$ 30,000
(2)應付票據及款項	56,664	56,664	103,236	103,236
(3)長期借款	9,040	9,040	10,720	10,720
<u>衍生性金融商品</u>				
1. 交易目的金融資產				
(1)遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ 185	\$ 185

(二)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)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、應收票據及款項、應付票據及款項、短期銀行借款。
- (2)交易目的金融資產以資產負債表日公平價值衡量，開放型基金為資產負債表日該基金淨值，上市櫃股票為當期最後交易日收盤價。
基金及投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。本公司未上市上櫃長期股權投資以帳面價值為其公平價值。
- (3)長期借款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利率為浮動利率，因此其帳價值面約當其公平價值。
- (4)衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期未結清合約之未實現損益。本公司之衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

附表五之一

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

項 目	九十六年六月三十日	
	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
金融資產		
(1)現金及約當現金	\$ -	\$ 119,146
(2)應收票據及款項	-	200,972
(3)用途受限銀行存款	-	3,637
(4)基金及長期投資		
採權益法之長期股權投資	-	133,137
以成本衡量之金融資產	-	1,203
金融負債		
(1)短期借款	\$ -	\$ 20,000
(2)應付票據及款項	-	56,664
(3)長期借款	-	9,040

(四)本公司於民國九十六年一月一日至六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產為 30,302 仟元，金融負債為 0 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產為 88,808 仟元，金融負債為 29,040 仟元。

(五)信用風險顯著集中之資訊

當金融商品交易相對人顯著集中於一人，或金融商品交易相對人雖有若干人，但大多數從事類似之商品活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟活動或其他帳況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。本公司 96 年度上半年度對甲客戶之銷售金額佔銷售淨額 48.74%，且 96 年 6 月 30 日對甲客戶之應收帳款餘額佔本公司應收帳款總額 63.25%，有顯著集中單一客戶進行交易之情況。本公司已針對此項信用風險集中情況，努力拓展新客戶及增加對其他客戶之銷售，以降低此項風險，同時堅守對銷售客戶之授信政策，持續評估主要銷售客戶之財務狀況，以降低信用風險及其集中程度。

附表五之二

(六)財務風險資訊：

A. 合約金額及信用風險：

金融商品	96.06.30		95.06.30	
	合約金額	信用風險	合約金額	信用風險
遠期外匯合約				
美金	\$ -	\$ -	\$ 1,000	\$ -

信用風險係指交易對象到期無法按約定條件履約之風險，因本公司之交易對象均為信用良好之銀行，經過去之交易經驗判斷擬定一定之外匯交易額度內承作，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

B. 市場價格風險：

因本公司於從事之遠期外匯合約，因受市場其匯率變動產生之影響，美金每升值 1 分將使其公平價值上升 10 仟元。

C. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

本公司於民國 96 年 06 月 30 日並無從事遠期外匯合約，不致有重大之現金流量風險。

D. 持有衍生性金融商品之種類、目的及其策略：

本公司從事遠期外匯交易，主要係以交易為目的之交易活動。

E. 衍生性金融商品於財務報表之表達：

遠期外匯合約所產生之金融資產，於民國 96 年及 95 年 6 月 30 日列於交易為目的金融資產分別為 0 元及 185 仟元，民國 96 年度及 95 年度上半年度因前述交易分別產生之兌換損失分別為 227 仟元及 1,191 仟元，列於財務報表之營業外支出。

附表六

亞元科技股份有限公司
轉投資事業相關資訊
民國九十六年六月三十日

單位：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 (註)	備註
				本期期末	本期期初	股數	比率	帳面金額			
亞元科技(股)	Atech Technology (Samoa)Ltd.	薩摩亞	-	199,221	199,221	5,523,000	100 %	133,137	(3,006)	(3,006)	子公司
Atech Technology (Samoa)Ltd.	亞元科技(中國) 電子有限公司	中國大陸 湖北	變壓器製銷	145,067	145,067	-	100 %	139,425	1,145	1,145	孫公司
Atech Technology (Samoa)Ltd.	亞元科技(寧波) 電子有限公司	中國大陸 浙江	通訊用電源供應 器之加工與買賣	33,299	33,299	-	100 %	(7,188)	(4,045)	(4,045)	孫公司
Atech Technology (Samoa)Ltd.	亞元科技(開平) 電子有限公司	中國大陸 廣東	變壓器製銷	10,227	10,227	-	100 %	1,083	(133)	(133)	孫公司

註：本期認列之投資損益係調整未實現損益後之淨額。

附表七

亞元科技股份有限公司
大陸投資資訊
民國九十六年上半年度

單位：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	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出積金	本期匯出或收回金額		本期期末自台灣匯出積金	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
Atech Technology (Samoa) Ltd. (註4)	-	- (註4)	(二)	美金 552 萬元 (註4)	- (註4)	-	美金 552 萬元 (註4)	100%	\$ (3,006) (註4) (二).2	\$ 133,137 (註4)	無
亞元科技(中國)電子有限公司	變壓器製銷	美金 425 萬元	(二)	- (註4)	- (註4)	-	- (註4)	100%	\$ 1,145 (註4) (二).2	\$ 139,425 (註4)	無
亞元科技(寧波)電子有限公司	通訊用電源供應器之加工與買賣	美金 100 萬元	(二)	- (註4)	-	-	- (註4)	100%	\$ (4,045) (註4) (二).2	\$ (7,188) (註4)	無
亞元科技(開平)電子有限公司	變壓器製銷	美金 32 萬元	(二)	- (註4)	-	-	- (註4)	100%	\$ (133) (註4) (二).3	\$ 1,083 (註4)	無

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
		淨值×40%或八千萬元(較高者)
美金 552 萬元	美金 625 萬元	\$202,579

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)其他方式 EX：委託投資。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 2. 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
 3. 未達「證券發行人財務報告編製準則」規定之簽證標準，係以按中華民國一般公認會計原則調整後之自結報表。

註3：本表相關數字應以新台幣列示。

註4：亞元科技(中國)電子有限公司、亞元科技(寧波)電子有限公司及亞元科技(開平)電子有限公司均係本公司透過子公司 ATECH TECHNOLOGY(SAMOA) LTD. 再投資之孫公司，其匯出投資金額、本期認列投資損益及期末投資帳面價值均已包含於本公司投資 ATECH TECHNOLOGY(SAMOA) LTD. 之相關金額中。

亞元科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十六年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金	公司零用金	\$ 50
銀行存款		
	華南銀行南港分行	支票存款 239
	華南銀行南港分行	活期存款 30,063
	華南銀行南港分行	綜合存款 1,263
	華南銀行南港分行	外匯存款 30,593
		(美元 931 仟元)
	兆豐國際商銀南台北分行	支票存款 75
	兆豐國際商銀南台北分行	定期存款 2,000
	兆豐國際商銀南台北分行	外匯存款 24,337
		(美元 734 仟元、港幣 42 仟元及歐元 1 仟 元)
	兆豐國際商銀南台北分行	綜合存款 51
		(英鎊 1 仟元)
	兆豐國際商銀南台北分行	定期存款 24,665
		(美元 751 仟元)
	中國信託商業銀行松山分行	支票存款 160
	中國信託商業銀行松山分行	活期存款 5
	中國信託商業銀行仁愛分行	活期存款 228
	中國信託商業銀行仁愛分行	外匯存款 89
		(美元 3 仟元)
	板信商業銀行松江分行	活期存款 38
	板信商業銀行松江分行	支票存款 149
	兆豐國際商銀斗六分行	活期存款 98
	台新國際商業銀行北一區	活期存款 677
	台新國際商業銀行北一區	外匯存款 4,366
		(美元 133 仟元)
小 計		119,096
	合 計	\$ 119,146

註：美元兌換新台幣匯率：1：32.86
英鎊兌換新台幣匯率：1：65.7319
港幣兌換新台幣匯率：1：4.1880
歐元兌換新台幣匯率：1：44.3019

亞元科技股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十六年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

摘	要	金	額
非關係人：			
新基科技		\$	3,673
倚天資訊			1,247
鼎翰通信			726
倍增科技			541
其	他(註)		1,274
合	計	\$	7,461

註：每戶餘額均未超過總額百分之五以上。

亞元科技股份有限公司
應收帳款明細表
民國九十六年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

摘	要	金	額
非關係人：			
	昆達電腦股份有限公司		126,722
	其 他(註)		73,615
合	計	\$	<u>200,337</u>

註：每戶餘額均未超過總額百分之五以上。

亞元科技股份有限公司
存貨明細表
民國九十六年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

摘 要	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原料：			
線軸、鐵芯、鎳 鋼片、銅線、膠 帶、包材及標籤 等	\$ 8,260	\$ 4,098	1. 市價係以淨變 現價值或重置 成本為準。
製成品：			
變壓器及車充	24,005	12,394	2. 存貨共提列備 抵跌價損失 17,353 仟元 (含呆滯存貨)
合 計	\$ 32,265	\$ 16,492	

亞元科技股份有限公司
預付款項明細表
民國九十六年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

摘	要	金	額
預付購料款		\$	2,966
預付保險費			672
預付勞務費			61
預付租金			300
預付管理費			816
合 計		\$	<u>4,815</u>

亞元科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十六年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
其他應收款	應收代付費用及應收利息等	\$ 752
進項稅額	截至期末未及申報扣抵者	23
留抵稅款	營業稅留抵稅額	6
代付款	代付模具修改費	124
暫付款	員工暫支及展覽費等	1,161
	合 計	<u>\$ 2,066</u>

亞元科技股份有限公司
用途受限資產明細表
民國九十六年六月三十日

明細表七

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備註(期間、利率)	
質押之定期存款	華南商業銀行南港分行	\$ 637	96.05.06 ~97.05.06	2.26%
質押之定期存款	台新商業銀行建北分行	3,000	95.03.31 ~96.09.30	1.94%
	合 計	<u>\$ 3,637</u>		

亞元科技股份有限公司
長期股權投資變動明細表
民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加(註)		本期減少(註)		期末餘額			股權淨值		提供擔保或	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價(元)	金額	評價方法	質押情形
AITECH TECHL (SAMOA) Ltd.	5,523,000	\$ 132,220	-	\$ 3,923	-	\$ 3,006	5,523,000	100%	\$ 133,137	24.11	\$ 133,137	權益法	無
達鑫管理顧問(股)公司	6,000	60	-	-	-	-	6,000	3%	60	-	-	成本法	無
聯華電信(股)公司	98,900	1,143	-	-	-	-	98,900	0.24%	1,143	-	-	成本法	無
宏傳電子股份有限公司	134	-	-	-	-	-	134	-	-	-	-	成本法	無
合計		<u>\$ 133,423</u>		<u>\$ 3,923</u>		<u>\$ 3,006</u>			<u>\$ 134,340</u>				

註：1. 本期增加係認列累積換算調整數 3,923 仟元。

2. 本期減少係認列投資損失 3,006 仟元。

亞元科技股份有限公司
 固定資產成本變動明細表
 民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	96.01.01 金額	本期增加	本期減少	重分類	96.06.30 餘額
土 地	\$ 29,951	\$ -	\$ -	\$ 1,664	\$ 31,615
房屋及建築物	43,525	-	-	15,815	59,340
機器設備	3,777	330	-	-	4,107
其他設備	9,572	811	180	-	10,203
成本合計	<u>\$ 86,825</u>	<u>\$ 1,141</u>	<u>\$ 180</u>	<u>\$ 17,479</u>	<u>\$ 105,265</u>

亞元科技股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	96.01.01 金額	本期增加	本期減少	重分類	96.06.30 餘額
房屋及建築物	\$ 5,925	\$ 440	\$ -	\$ (2,293)	\$ 4,072
機器設備	1,974	357	-	-	2,331
其他設備	4,200	1,361	180	-	5,381
累計折舊合計	<u>\$ 12,099</u>	<u>\$ 2,158</u>	<u>\$ 180</u>	<u>\$ (2,293)</u>	<u>\$ 11,784</u>

亞元科技股份有限公司
無形資產明細表
民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	期初金額	本期攤銷	期末餘額	備 註
商標權	\$ 163	\$ 17	\$ 146	分 10 年攤提
專利權	49	6	43	分 5 年攤提
合 計	<u>\$ 212</u>	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 189</u>	

亞元科技股份有限公司
出租資產明細表
民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	96.01.01 金額	本期增加	重分類	96.06.30 金額
<u>成 本</u>		-		
土 地	\$ 21,332	\$ -	\$ (21,332)	\$ -
房屋及建築物	33,530	-	(33,530)	-
成本合計	54,862	-	(54,862)	-
<u>累計折舊</u>				
房屋及建築物	1,973	273	(2,246)	-
固定資產淨額	\$ 52,889	\$ 273	\$ (2,246)	\$ -

亞元科技股份有限公司
閒置資產明細表
民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	96.01.01 金額	重分類	本期增加	96.06.30 金額
<u>成 本</u>				
土 地	\$ -	\$ 19,668	\$ -	\$ 19,668
房屋及建築物	-	17,715	-	17,715
成本合計	-	37,383	-	37,383
<u>累計折舊</u>				
房屋及建築物	-	4,539	27	4,566
固定資產淨額	\$ -	\$ 32,844	\$ (27)	\$ 32,817

亞元科技股份有限公司
存出保證金明細表
民國九十六年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

摘	要	金	額
保全設備保證金		\$	6
廣告回信保證金			50
保管箱保證金			50
網際網路保證金			6
房屋押金			150
合 計		\$	262

亞元科技股份有限公司
遞延費用明細表
民國九十六年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>原始金額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期攤提</u>	<u>累計攤提</u>	<u>淨 額</u>
未攤銷費用	\$ 7,249	\$ 4,425	\$ 979	\$ 2,897	\$ 8,777

亞元科技股份有限公司
 短期借款明細表
 民國九十六年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

借款種類	貸款機構	借款金額	利率	最後到期日	擔保品
擔保借款	台新銀行建北分行	\$ 10,000	2.98%	96.07.20	定存單
擔保借款	華南銀行南港分行	10,000	3.00%	96.08.15	土地及建物
	合 計	<u>\$ 20,000</u>			

亞元科技股份有限公司
應付票據明細表
民國九十六年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

摘	要	金	額
非關係人：			
合點		\$	1,677
台錄科技			751
嶸川企業			265
東莞市茂德			255
優威達電波			252
耀威科技			250
其他(註)			841
合計		\$	4,291

註：每戶餘額均未超過總額百分之五以上。

亞元科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十六年六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

摘 <hr/>	要	金 <hr/>	額
非關係人：			
建寶鋼鐵		\$	5,540
銘電(開平)電子			20,811
其他(註)			<hr/> 5,025
小計			<hr/> 31,376
關係人：			
亞元寧波			7,944
亞元中國			<hr/> 13,053
小計			<hr/> 20,997
合計		\$	<hr/> <hr/> 52,373

註：每戶餘額均未超過總額百分之五以上。

亞元科技股份有限公司
 應付費用明細表
 民國九十六年六月三十日

明細表十九

單位：新台幣仟元

摘 要	金 額
非關係人：	
應付薪資及獎金	\$ 4,831
應付出口費用	881
應付佣金	5,084
應付認證費	599
應付勞務費	1,691
應付郵電費	204
應付利息支出	20
應付旅費	72
應付保險費	477
應付運費	14
應付裝修款	808
應付設備款	420
應付退休金	258
應付其他費用	849
合 計	<u>\$ 16,208</u>

亞元科技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十六年六月三十日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
代收款項	代扣薪資扣繳稅款	\$ 79
預收貨款	預收客戶訂金	2,281
銷項稅額	期末未及申報之稅額	8
其他應付款	逾兩年未兌現支票等	155
合 計		<u>\$ 2,523</u>

亞元科技股份有限公司

長期借款明細表

明細表二十一

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣仟元

貸款機構	貸款性質	借款金額	借款期間	利率	抵押品	備註
兆豐國際商業 銀行南台北分 行	擔保借款	\$ 9,040	86.10.17- 101.10.16	3.9%	土地及廠房	—
	減：一年內到期部份	(1,680)				
	一年後到期部份	<u>\$ 7,360</u>				

亞元科技股份有限公司

營業收入明細表

明細表二十二

民國九十六年上半年度

單位：新台幣仟元

摘 要	金 額
電源	
車充	\$ 198,250
旅充	11,283
座充	498
變壓器	
Homeplug-C05	3,233
Tansformer-C04	73,050
LAN-C06	29,387
Filter(CPE)C01	549
Splitter	39,656
其他	5,394
合 計	<u>\$ 361,300</u>

亞元科技股份有限公司

營業成本明細表

明細表二十三

民國九十六年上半年度

單位：新台幣仟元

摘 要	金 額
期初材料	\$ 14,954
本期進料	1,073
減：材料轉費用	(146)
出售原料	(2,899)
原料盤損	(6)
原料報廢	(2,697)
期末材料	(8,260)
原料耗用	2,019
製造費用	446
製造成本	2,465
期初在製品	563
加：本期進貨	20
費用轉入	8
減：出售半成品	(326)
半成品盤虧	(1)
半成品報廢	(69)
製成品成本	2,660
期初製成品	36,288
加：成品進貨	294,234
費用轉入	146
減：成品盤損	(17)
成品報廢	(8,804)
期末製成品	(24,005)
產銷成本	300,502
加：出售原料	3,225
營業成本	\$ 303,727

亞元科技股份有限公司
 推銷費用明細表
 民國九十六年上半年度

明細表二十四

單位：新台幣仟元

摘 要	金 額
薪資支出	\$ 3,898
租金支出	62
文具用品	11
旅 費	1,543
運 費	46
郵 電 費	326
修 繕 費	14
廣 告 費	851
保 險 費	254
交 際 費	435
各項折舊	147
各項耗竭及攤提	23
伙 食 費	87
職工福利	80
佣金支出	3,866
訓 練 費	66
其他費用	3,437
合 計	<u>\$ 15,146</u>

亞元科技股份有限公司
 管理費用明細表
 民國九十六年上半年度

明細表二十五

單位：新台幣仟元

摘 要	金 額
薪資支出	\$ 7,477
租金支出	355
文具用品	123
旅 費	199
運 費	103
郵 電 費	768
修 繕 費	520
廣 告 費	12
水 電 費	289
保 險 費	757
交 際 費	74
稅 捐	180
各項折舊	1,716
各項耗竭及攤提	911
伙 食 費	243
職工福利	172
訓 練 費	24
其他費用	2,733
合 計	<u>\$ 16,656</u>

亞元科技股份有限公司
研究費用明細表
民國九十六年上半年度

明細表二十六

單位：新台幣仟元

摘	要	金	額	
薪資支出		\$	4,527	
租金支出			16	
文具用品			4	
旅	費		111	
運	費		6	
郵	電	費	5	
保	險	費	387	
交	際	費	15	
各項折舊			595	
各項耗竭及攤提			68	
伙	食	費	163	
職	工	福	利	107
訓	練	費	3	
其他費用			3,420	
合	計	\$	9,427	

亞元科技股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十六年上半年度

明細表二十七

單位：新台幣仟元

摘	要	金	額
利息收入		\$	654
處分固定資產利益			790
處分投資利益			47
兌換利益淨額			2,485
租賃收入			434
存貨跌價回升利益			10,296
其他收入			3,194
合	計	\$	<u>17,900</u>

亞元科技股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十六年上半年度

明細表二十八

單位：新台幣仟元

摘要	金額
利息支出	\$ 644
採權益法認列之投資損失	3,006
存貨盤損淨額	24
金融資產評價損失	119
存貨報廢損失	11,570
合計	<u>\$ 15,363</u>