

## 元太科技工業股份有限公司及其子公司

## 合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 5,170,630	12	\$ 3,053,171	8	2100	短期借款(附註十二及二一)	\$ 5,049,518	12	\$ 2,602,655	7
1320	備供出售金融資產(附註二及六)	-	-	80,080	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債(附註二及五)	-	-	28,133	-
1140	應收票據及帳款—減備抵呆帳—一〇〇年80,334仟元及九十九年73,751元之淨額(附註二)	5,441,423	13	3,255,184	9	2140	應付帳款	4,798,236	11	1,791,531	5
1150	應收關係人款項(附註二及二十)	68,082	-	28,134	-	2150	應付關係人款項(附註二十)	23,290	-	216,634	1
1190	其他金融資產(附註二一)	146,230	-	63,856	-	2160	應付所得稅(附註二及十七)	9,104	-	111,625	-
1210	存貨(附註二及七)	7,744,960	18	5,087,592	14	2170	應付費用	1,212,472	3	1,044,875	3
1260	預付款項	1,142,241	3	380,435	1	2216	應付股息及股利(附註十五)	2,868,232	7	-	-
1286	遞延所得稅資產(附註二及十七)	409,759	1	334,500	1	2224	應付工程及設備款	441,539	1	361,498	1
1298	其他流動資產(附註二及五)	224,336	-	257,060	1	2270	一年內到期之長期負債(附註二、十三及二一)	646,511	1	378,635	1
11XX	流動資產合計	20,347,661	47	12,540,012	34	2280	其他流動負債	396,480	1	715,146	2
	投 資					21XX	流動負債合計	15,445,382	36	7,250,732	20
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及八)	500,129	1	326,727	1	24XX	長期負債(附註二、十三及二一)	2,256,599	5	6,465,645	18
1430	公平價值變動列入損益之金融資產(附註二及五)	245,432	1	-	-		其他負債				
1450	備供出售金融資產(附註二及六)	1,059,885	3	843,146	2	2810	應計退休金負債(附註二及十四)	560,089	1	451,642	1
1480	以成本衡量之金融資產(附註二及九)	2,724,828	6	2,724,240	8	2888	其他負債	439,239	1	20,098	-
14XX	投資合計	4,530,274	11	3,894,113	11	28XX	其他負債合計	999,328	2	471,740	1
	固定資產(附註二、十、十三及二一)					2XXX	負債合計	18,701,309	43	14,188,117	39
	成 本						母公司股東權益				
1521	建築物	7,673,972	18	8,020,459	22	3110	股本—每股面額10元，額定2,000,000仟股；發行一〇〇年1,078,804仟股，九十九年1,074,496仟股	10,788,046	25	10,744,959	29
1531	機器設備	20,077,862	46	19,608,108	54		預收股本	7,393	-	21	-
1681	其他設備	3,323,920	8	3,808,098	10	31XX	股本合計	10,795,439	25	10,744,980	29
15X1	減：累計折舊	31,075,754	72	31,436,665	86	3140	資本公積				
15X9	累計減損	134,461	-	144,109	-	3211	普通股股票溢價	9,082,585	21	9,032,572	25
1599	未完工程及預付設備款	7,762,468	18	8,518,777	23	3213	公司債轉換溢價	525,200	1	525,200	2
1670	固定資產淨額	526,373	1	928,232	3	3260	因長期股權投資而發生	148,356	1	147,121	-
15XX	固定資產淨額	8,288,841	19	9,447,009	26	3271	員工認股權	39,704	-	46	-
	無形資產(附註二及十一)					32XX	資本公積合計	9,795,845	23	9,704,939	27
1720	專利權	3,064,205	7	3,356,857	9		保留盈餘				
1760	商 譽	6,059,230	14	6,061,166	17	3310	法定公積	402,798	1	-	-
1780	其 他	311,182	1	529,662	1	3320	特別公積	704,456	2	-	-
17XX	無形資產合計	9,434,617	22	9,947,685	27	3350	未分配盈餘	3,054,685	7	1,403,590	4
	其他資產					33XX	保留盈餘合計	4,161,939	10	1,403,590	4
1800	出租資產—減累計折舊—一〇〇年283,501仟元及九十九年232,040仟元後之淨額(附註二)	17,153	-	68,613	-		股東權益其他項目				
1830	遞延費用(附註二)	181,295	1	164,495	1	3420	累積換算調整數	( 612,094 )	( 2 )	( 38,829 )	-
1860	遞延所得稅資產(附註二及十七)	84,168	-	243,855	1	3450	金融商品未實現損益	( 65,011 )	-	( 46,545 )	-
1880	其 他	180,757	-	119,390	-	3480	庫藏股票—522仟股	( 25,894 )	-	-	-
18XX	其他資產合計	463,373	1	596,353	2	34XX	股東權益其他項目淨額	( 702,999 )	( 2 )	( 85,374 )	-
	資 產 總 計	\$ 43,064,766	100	\$ 36,425,172	100		母公司股東權益淨額	24,050,224	56	21,768,135	60
						3610	少數股權	313,233	1	468,920	1
						3XXX	股東權益合計	24,363,457	57	22,237,055	61
							負債及股東權益總計	\$ 43,064,766	100	\$ 36,425,172	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年七月二十八日核閱報告)

董事長：劉思誠

經理人：蔡娟娟

會計主管：張聲華

元太科技工業股份有限公司及其子公司  
合併損益表

民國一〇〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：除每股盈餘為新台幣  
元外，餘係仟元

代碼		一〇〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
		金額	%	金額	%
4110	銷貨收入 (附註二及二十)	\$17,229,030	101	\$10,428,348	102
4170	銷貨收入總額	<u>216,944</u>	<u>1</u>	<u>247,276</u>	<u>2</u>
4100	減：銷貨退回及折讓	17,012,086	100	10,181,072	100
	銷貨收入淨額				
5110	銷貨成本 (附註七、十九及二十)	<u>11,848,588</u>	<u>70</u>	<u>6,608,525</u>	<u>65</u>
5910	銷貨毛利	<u>5,163,498</u>	<u>30</u>	<u>3,572,547</u>	<u>35</u>
	營業費用 (附註十九)				
6100	推銷費用	345,165	2	266,590	2
6200	管理費用	1,059,753	6	791,630	8
6300	研發費用	<u>777,185</u>	<u>5</u>	<u>823,873</u>	<u>8</u>
6000	營業費用合計	<u>2,182,103</u>	<u>13</u>	<u>1,882,093</u>	<u>18</u>
6900	營業利益	<u>2,981,395</u>	<u>17</u>	<u>1,690,454</u>	<u>17</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入 (附註二十)	17,356	-	15,284	-
7160	兌換淨益	185,635	1	22,767	-
7210	租金收入 (附註二十)	32,871	-	33,027	1
7330	權利金收入	168,731	1	334,270	3
7480	其他 (附註二十)	<u>124,273</u>	<u>1</u>	<u>120,200</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>528,866</u>	<u>3</u>	<u>525,548</u>	<u>5</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

代碼	營業外費用及損失	一〇〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
		金額	%	金額	%
7510	利息費用(附註十及二十一)	\$ 87,970	-	\$ 150,615	2
7530	處分固定資產損失	97,677	1	5,843	-
7580	財務費用	40,427	-	-	-
7630	減損損失(附註九及十)	112,355	1	27,679	-
7620	出租資產折舊	25,731	-	25,731	-
7880	其他	31,789	-	31,517	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>395,949</u>	<u>2</u>	<u>241,385</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	3,114,312	18	1,974,617	20
8110	所得稅費用(附註二及十七)	( <u>191,084</u> )	( <u>1</u> )	( <u>585,234</u> )	( <u>6</u> )
9600	合併總淨利	<u>\$ 2,923,228</u>	<u>17</u>	<u>\$ 1,389,383</u>	<u>14</u>
	歸屬子：				
9601	母公司股東	\$ 3,002,193	18	\$ 1,403,590	14
9602	少數股權	( <u>78,965</u> )	( <u>1</u> )	( <u>14,207</u> )	-
		<u>\$ 2,923,228</u>	<u>17</u>	<u>\$ 1,389,383</u>	<u>14</u>
	每股盈餘(附註十八)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 2.274</u>	<u>\$ 2.78</u>	<u>\$ 1.51</u>	<u>\$ 1.35</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.73</u>	<u>\$ 2.77</u>	<u>\$ 1.50</u>	<u>\$ 1.34</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇〇年七月二十八日核閱報告)

董事長：劉思誠

經理人：蔡娟娟

會計主管：張聲華

元太科技工業股份有限公司及其子公司  
合併股東權益變動表  
民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股股息及股利為新台幣元外，餘係仟元

	發行股本 (附註十五)		預收股本 (附註二及十五)	資本公積 (附註二及十五)	保留盈餘 (附註二及十五)			股東權益其他項目 (附註二、十五及十六)			母 公 司		
	仟 股 數	金 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 益	庫 藏 股 票	股 東 權 益 淨 額	少 數 股 權	股 東 權 益 淨 額
一〇〇年一月一日餘額	1,077,560	\$ 10,775,602	\$ 171	\$ 9,764,320	\$ -	\$ -	\$ 4,027,978	(\$ 662,221)	(\$ 42,235)	\$ -	\$ 23,863,615	\$ 531,609	\$ 24,395,224
九十九年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	402,798	-	( 402,798 )	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	704,456	( 704,456 )	-	-	-	-	-	-
現金股息及股利—每股 2.66 元	-	-	-	-	-	-	( 2,868,232 )	-	-	-	( 2,868,232 )	-	( 2,868,232 )
行使員工認股權證	1,244	12,444	7,222	23,335	-	-	-	-	-	-	43,001	-	43,001
一〇〇年上半年度合併總淨利	-	-	-	-	-	-	3,002,193	-	-	-	3,002,193	( 78,965 )	2,923,228
備供出售金融資產未實現損益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 10,867 )	-	( 10,867 )	-	( 10,867 )
認列被投資公司股權淨值變動	-	-	-	8,190	-	-	-	-	( 11,909 )	-	( 3,719 )	-	( 3,719 )
按權益法認列之累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	50,127	-	-	50,127	-	50,127
庫藏股票買回—522 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 25,894 )	( 25,894 )	-	( 25,894 )
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 139,411 )	( 139,411 )
一〇〇年六月三十日餘額	<u>1,078,804</u>	<u>\$ 10,788,046</u>	<u>\$ 7,393</u>	<u>\$ 9,795,845</u>	<u>\$ 402,798</u>	<u>\$ 704,456</u>	<u>\$ 3,054,685</u>	<u>(\$ 612,094)</u>	<u>(\$ 65,011)</u>	<u>(\$ 25,894)</u>	<u>\$ 24,050,224</u>	<u>\$ 313,233</u>	<u>\$ 24,363,457</u>
九十九年一月一日餘額	957,541	\$ 9,575,406	\$ 9,254	\$ 11,822,662	\$ -	\$ -	(\$ 1,408,095)	\$ 34,573	\$ 318,431	\$ -	\$ 20,352,231	\$ 622,014	\$ 20,974,245
彌補虧損	-	-	-	( 1,408,095 )	-	-	1,408,095	-	-	-	-	-	-
行使員工認股權證	3,218	32,186	( 9,233 )	14,661	-	-	-	-	-	-	37,614	-	37,614
九十九年上半年度合併總淨利	-	-	-	-	-	-	1,403,590	-	-	-	1,403,590	( 14,207 )	1,389,383
特別股轉換為普通股	104,147	1,041,471	-	( 1,041,471 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-
公司債轉換為普通股	9,590	95,896	-	290,418	-	-	-	-	-	-	386,314	-	386,314
備供出售金融資產未實現損益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 25,308 )	-	( 25,308 )	-	( 25,308 )
認列被投資公司股權淨值變動	-	-	-	26,764	-	-	-	-	( 339,668 )	-	( 312,904 )	-	( 312,904 )
按權益法認列之累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	( 73,402 )	-	-	( 73,402 )	-	( 73,402 )
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 138,887 )	( 138,887 )
九十九年六月三十日餘額	<u>1,074,496</u>	<u>\$ 10,744,959</u>	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 9,704,939</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,403,590</u>	<u>(\$ 38,829)</u>	<u>(\$ 46,545)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,768,135</u>	<u>\$ 468,920</u>	<u>\$ 22,237,055</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年七月二十八日核閱報告)

董事長：劉思誠

經理人：蔡娟娟

會計主管：張聲華

元太科技工業股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量	一〇〇年	九十九年
	上半年度	上半年度
合併總淨利	\$2,923,228	\$1,389,383
折舊	832,509	894,263
攤銷	341,605	310,278
壞帳損失 (轉回利益)	( 6,457 )	4,285
處分投資淨益	( 9,969 )	-
按權益法認列之投資淨損	1,666	5,883
處分固定資產淨損	97,677	5,843
減損損失	112,355	27,679
公司債折價攤銷	10,661	831
員工認股權酬勞成本	10,635	-
遞延貸項	-	( 154,436 )
遞延所得稅	( 49,204 )	403,897
營業資產及負債之淨變動	( 251,379 )	-
公平價值變動列入損益之金融資產	( 2,150,163 )	( 629,420 )
應收票據及帳款	( 33,889 )	( 8,671 )
應收關係人款項	163,253	24,098
其他金融資產	( 1,333,520 )	( 1,425,527 )
存貨	( 123,431 )	10,695
預付款項	( 108,965 )	( 129,158 )
其他流動資產	( 12,101 )	3,964
公平價值變動列入損益之金融負債	( 9,580 )	( 293,701 )
應付帳款	( 80,987 )	( 66,241 )
應付關係人款項	( 57,333 )	( 158,285 )
應付所得稅	( 199,494 )	100,513
應付費用	( 645 )	515,781
其他流動負債	43,382	( 19,525 )
應計退休金負債	109,854	812,429
營業活動之淨現金流入	<u>109,854</u>	<u>812,429</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

	一〇〇年 上半年度	九十年 上半年度
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(\$ 236,405)	(\$ 80,000)
處分備供出售金融資產	81,844	-
處分子公司價款	17,963	-
購置固定資產	( 908,189)	( 636,634)
處分固定資產價款	126,066	1,188
其他應收款—關係人減少	-	8,391
無形資產增加	( 6,718)	( 82,161)
遞延費用增加	( 53,504)	( 25,194)
其他資產減少 (增加)	( 61,777)	27,958
投資活動之淨現金流出	( 1,040,720)	( 786,452)
融資活動之現金流量		
短期借款增加 (減少)	1,864,643	( 3,253,713)
應付短期票券減少	-	( 199,853)
長期負債增加 (減少)	( 1,496,667)	3,695,338
其他負債增加	64,728	3,333
行使員工認股權證	43,001	37,614
贖回可轉換公司債	-	( 507)
少數股權變動	13,765	( 129,202)
買回庫藏股	( 25,894)	-
融資活動之淨現金流入	463,576	153,010
子公司不併入影響數	( 3,827)	-
匯率影響數	( 45,026)	55,116
本期現金淨增加 (減少)	( 516,143)	234,103
期初現金餘額	5,686,773	2,819,068
期末現金餘額	<u>\$5,170,630</u>	<u>\$3,053,171</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息 (不含資本化利息)	<u>\$ 116,532</u>	<u>\$ 104,372</u>
支付所得稅	<u>\$ 297,967</u>	<u>\$ 339,481</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 上半年	九 十年 度
不影響現金流量之投資及融資活動		
應付股息及股利	<u>\$2,868,232</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期之長期負債	<u>\$ 646,511</u>	<u>\$ 378,635</u>
採權益法之長期股權投資轉列以成本衡 量之金融資產	<u>\$ -</u>	<u>\$2,571,366</u>
可轉換公司債轉換為普通股	<u>\$ -</u>	<u>\$ 386,314</u>
購置資產支付現金		
固定資產增加	\$ 611,183	\$ 617,166
應付工程及設備款減少	<u>297,006</u>	<u>19,468</u>
支付現金	<u>\$ 908,189</u>	<u>\$ 636,634</u>

處分子公司補充資訊揭露：

一〇〇年上半年度處分揚州豐華公司、青島永豐公司及揚州永奕公司之股權，其資產與負債之公平價值表列如下：

	揚州豐華公司	青島永豐公司	揚州永奕公司	合 計
現金	\$ 2,104	\$ 756	\$ 112	\$ 2,972
應收款項	11,457	-	8,202	19,659
存貨	17,685	-	10,448	28,133
其他流動資產	2,937	219	3,146	6,302
固定資產淨額	703	85	112	900
其他資產	203	5	77	285
應付帳款	( 18,823 )	( 25,697 )	( 16,965 )	( 61,485 )
應付費用	( 285 )	-	( 2,477 )	( 2,762 )
其他流動負債	( 1,023 )	( 2,141 )	( 452 )	( 3,616 )
淨額	14,958	( 26,773 )	2,203	( 9,612 )
處分股權百分比	<u>70%</u>	<u>70%</u>	<u>100%</u>	
股權淨值	<u>\$ 10,470</u>	<u>( \$ 18,741 )</u>	<u>\$ 2,203</u>	<u>( 6,068 )</u>
處分股權之總價款				<u>20,935</u>
處分利益				<u>\$ 27,003</u>

(接次頁)