

證券代號

4939

亞洲電材股份有限公司
財 務 報 告
民國一〇〇年上半年度
及民國九十九年上半年度

公司地址：新竹縣竹北市中華路 676 巷 18 號 4 樓
公司電話：(03) 656-9308

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
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8-14
(三)會計變動之理由及其影響	14
(四)重要會計科目之說明	14-27
(五)關係人交易	27-30
(六)質押之資產	30-31
(七)重大承諾事項及或有事項	31
(八)重大之災害損失	31
(九)重大之期後事項	31
(十)其他	31-35
(十一)附註揭露事項	
1、重大交易事項相關資訊	35
2、轉投資事業相關資訊	35-36
3、大陸投資資訊之揭露	37-38
(十二)營運部門資訊	39
九、重要會計科目明細表	40-77

亞洲電材股份有限公司
會計師查核報告

亞洲電材股份有限公司民國一〇〇年六月三十日及民國九十九年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至六月三十日及民國九十九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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨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可對所表示之意見提供合理之依據。



依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照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、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達亞洲電材股份有限公司民國一〇〇年六月三十日及民國九十九年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至六月三十日及民國九十九年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

另亞洲電材股份有限公司已編製民國一〇〇及九十九年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。



此 致

亞洲電材股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65315 號
(91)台財證(六)第 144183 號

洪茂益  

會計師

張志銘  

中華民國一〇〇年七月二十七日



資 產			一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日		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	
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	\$41,670	3.02	\$43,834	3.71	2100	短期借款	四.8及六	\$278,648	20.18	\$148,374	12.56
1120	應收票據淨額	二及四.2	552	0.04	3,009	0.25	2120	應付票據		57,551	4.17	54,622	4.62
1140	應收帳款淨額	二及四.3	178,587	12.93	121,701	10.30	2140	應付帳款		27,536	1.99	34,788	2.95
1150	應收帳款淨額—關係人	二及五	220,837	15.99	185,471	15.70	2150	應付帳款—關係人	五	79,245	5.74	77,621	6.57
1160	其他應收款		2,294	0.17	2,941	0.25	2170	應付費用		15,278	1.11	14,248	1.21
1180	其他應收款—關係人	五	99	0.01	76,733	6.50	2216	應付股利		7,260	0.52	3,706	0.31
1210	存貨淨額	二及四.4	68,145	4.93	16,942	1.43	2272	一年內到期之長期借款	四.9	-	-	15,000	1.27
1280	其他流動資產		4,258	0.31	4,133	0.35	2280	其他流動負債		481	0.03	284	0.02
1286	遞延所得稅資產—流動淨額	二及四.19	1,060	0.08	-	-		流動負債合計		465,999	33.74	348,643	29.51
1291	受限制銀行存款	六	28,522	2.06	32,459	2.75							
	流動資產合計		546,024	39.54	487,223	41.24	28xx	其他負債					
14xx	基金及投資						2861	遞延所得稅負債	二及四.19	35,403	2.56	9,817	0.83
1421	採權益法之長期投資	二及四.5	828,311	59.98	673,006	56.97	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益	二	9,190	0.67	7,671	0.65
								其他負債合計		44,593	3.23	17,488	1.48
15xx	固定資產	二及四.6						負債合計		510,592	36.97	366,131	30.99
1531	機器設備		2,946	0.21	2,946	0.25	31xx	股本	四.11				
1561	辦公設備		4,968	0.36	4,079	0.34	3110	普通股		580,790	42.05	545,000	46.13
1631	租賃改良		4,532	0.33	3,560	0.30	3150	待分配股票股利		71,469	5.17	35,790	3.03
1681	其他設備		9,361	0.68	9,361	0.79	32xx	資本公積	二及四.12				
	成本合計		21,807	1.58	19,946	1.68	3211	普通股股票溢價		120,830	8.75	118,602	10.04
15x9	減：累積折舊		(17,349)	(1.26)	(15,491)	(1.31)	3271	員工認股權		5,868	0.43	-	-
1672	預付設備款		-	-	87	0.01	33xx	保留盈餘					
	固定資產淨額		4,458	0.32	4,542	0.38	3310	法定盈餘公積	四.13	16,011	1.16	6,306	0.53
17xx	無形資產	二及四.7					3320	特別盈餘公積	四.14	17,051	1.24	-	-
1750	電腦軟體成本		1,805	0.13	15	-	3350	未分配盈餘	四.15	73,874	5.35	70,475	5.97
18xx	其他資產						34xx	股東權益其他項目					
1820	存出保證金		471	0.03	471	0.04	3420	累積換算調整數	二	(15,416)	(1.12)	39,124	3.31
1887	受限制銀行存款	五及六	-	-	16,171	1.37		股東權益合計		870,477	63.03	815,297	69.01
	其他資產合計		471	0.03	16,642	1.41							
	資產總計		\$1,381,069	100.00	\$1,181,428	100.00		負債及股東權益總計		\$1,381,069	100.00	\$1,181,428	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：李建輝



經理人：李建輝

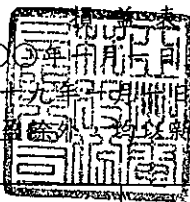


會計主管：鄭宛鈺



亞洲電材股份有限公司

民國一〇〇年六月三十日
及民國九十九年六月三十日
(金額除每股盈餘外均以新台幣千元為單位)



代碼	項目	附註	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$456,170	100.47	\$352,772	100.41
4170	減：銷貨退回及折讓		(2,115)	(0.47)	(1,445)	(0.41)
	營業收入淨額	二、四.17及五	454,055	100.00	351,327	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本	五	(404,928)	(89.18)	(299,249)	(85.18)
5910	營業毛利		49,127	10.82	52,078	14.82
5920	聯屬公司間未實現毛利	二	(2,931)	(0.65)	(4,297)	(1.22)
	已實現營業毛利		46,196	10.17	47,781	13.60
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(11,936)	(2.63)	(15,036)	(4.28)
6200	管理及總務費用		(19,042)	(4.19)	(12,193)	(3.47)
6300	研究發展支出費用		(11,360)	(2.50)	(9,113)	(2.59)
	營業費用合計		(42,338)	(9.32)	(36,342)	(10.34)
6900	營業淨利		3,858	0.85	11,439	3.26
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		38	0.01	53	0.02
7121	權益法認列之投資收益	二及四.5	88,234	19.43	63,347	18.03
7130	處分固定資產利益	二	8	-	8	-
7160	兌換利益	二	-	-	2,309	0.66
7480	什項收入		533	0.12	-	-
	營業外收入及利益合計		88,813	19.56	65,717	18.71
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(2,219)	(0.49)	(1,487)	(0.43)
7560	兌換損失	二	(4,371)	(0.96)	-	-
7880	其他支出		-	-	(6)	-
	營業外費用及損失合計		(6,590)	(1.45)	(1,493)	(0.43)
7900	繼續營業單位稅前淨利		86,081	18.96	75,663	21.54
8110	所得稅費用	二及四.19	(14,474)	(3.19)	(9,754)	(2.78)
9600	本期淨利		\$71,607	15.77	\$65,909	18.76
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.20				
7900	繼續營業單位稅前淨利		\$1.33		\$1.18	
8110	所得稅費用		(0.22)		(0.15)	
9600	本期淨利		\$1.11		\$1.03	
9850	稀釋每股盈餘(元)	二及四.20				
7900	繼續營業單位稅前淨利		\$1.32		\$1.17	
8110	所得稅費用		(0.22)		(0.15)	
9600	本期淨利		\$1.10		\$1.02	

(請參閱財務報表附註)

董事長：李建輝



經理人：李建輝



會計主管：鄭宛鈺



亞洲電材股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日
及民國九十九年一月一日至六月三十日
(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	附 註	股 本	待分配 股票股利	資 本 公 積	保 留 盈 餘			累 積 換 算 調 整 數	合 計
					法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
民國九十九年一月一日餘額		\$545,000	\$-	\$117,494	\$2,671	\$-	\$44,607	\$30,649	\$740,421
九十八年度盈餘指撥及分配(註1)	四.15								
法定盈餘公積					3,635		(3,635)		-
現金股利							(3,706)		(3,706)
股票股利			32,700				(32,700)		-
員工紅利轉增資	四.11		3,090	1,108					4,198
九十九年上半年度淨利							65,909		65,909
外幣報表換算調整數	二							8,475	8,475
民國九十九年六月三十日餘額		\$545,000	\$35,790	\$118,602	\$6,306	\$-	\$70,475	\$39,124	\$815,297
民國一〇〇年一月一日餘額		\$580,790	\$-	\$120,185	\$6,306	\$-	\$101,622	\$(17,051)	\$791,852
九十九年度盈餘指撥及分配(註2)	四.15								
法定盈餘公積					9,705		(9,705)		-
特別盈餘公積						17,051	(17,051)		-
現金股利							(7,260)		(7,260)
股票股利			65,339				(65,339)		-
員工紅利轉增資	四.11		6,130	2,228					8,358
員工認股權酬勞成本	二及四.16			4,285					4,285
一〇〇年上半年度淨利							71,607		71,607
外幣報表換算調整數	二							1,635	1,635
民國一〇〇年六月三十日餘額		\$580,790	\$71,469	\$126,698	\$16,011	\$17,051	\$73,874	\$(15,416)	\$870,477

(請參閱財務報表附註)

註1：董監酬勞1,229仟元及員工紅利4,198仟元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞2,503仟元及員工紅利8,358仟元已於損益表中扣除。

董事長：李建輝



經理人：李建輝



會計主管：鄭宛鈺



亞洲電材股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日
及民國九十九年一月一日至六月三十日
(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度	項 目	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期淨利	\$71,607	\$65,909	其他應收款—關係人(增加)減少	-	(1,264)
調整項目：			受限制銀行存款(增加)減少	(2,673)	2,271
折舊費用	1,146	855	購置固定資產	(1,170)	(213)
各項攤提	169	45	出售固定資產	1,050	-
按權益法認列之投資收益	(88,234)	(63,347)	存出保證金(增加)減少	-	(166)
處分固定資產(利益)損失	(8)	(8)	投資活動之淨現金流入(出)	(2,793)	628
員工認股權酬勞成本	4,285	-	融資活動之現金流量：		
應收票據淨額(增加)減少	884	(1,526)	舉借(償還)短期借款	82,558	44,292
應收帳款淨額(增加)減少	(51,046)	(36,386)	舉借(償還)長期借款	(5,000)	(10,000)
應收帳款淨額—關係人(增加)減少	(161,015)	(159,369)	融資活動之淨現金流入(出)	77,558	34,292
其他應收款(增加)減少	(811)	(1,273)	本期現金及約當現金增加(減少)數	(33,330)	(25,304)
存貨(增加)減少	(48,172)	(9,845)	期初現金及約當現金餘額	75,000	69,138
其他流動資產(增加)減少	4,333	(2,738)	期末現金及約當現金餘額	\$41,670	\$43,834
遞延所得稅資產(增加)減少	(1,060)	-	現金流量資訊之補充揭露：		
應付票據增加(減少)	37,058	47,595	本期支付利息(不含資本化之利息)	\$2,219	\$1,487
應付帳款增加(減少)	27,285	12,165	本期支付所得稅	\$2	\$4
應付帳款—關係人增加(減少)	71,251	63,596	不影響現金流量之投資及融資活動：		
應付費用增加(減少)	5,660	9,943	累積換算調整數增加(減少)	\$1,635	\$8,475
其他流動負債增加(減少)	108	46	應付現金股利增加	\$7,260	\$3,706
遞延所得稅負債增加(減少)	15,534	9,817	一年內到期之長期借款轉列流動負債	\$-	\$15,000
遞延借貸項—聯屬公司間利益增加(減少)	2,931	4,297	盈餘及員工紅利轉增資	\$73,697	\$36,898
營業活動之淨現金流入(出)	(108,095)	(60,224)			

(請參閱財務報表附註)

董事長：李建輝



經理人：李建輝



會計主管：鄭宛鈺



亞洲電材股份有限公司
財務報表附註
民國一〇〇年六月三十日
及民國九十九年六月三十日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國九十二年七月七日核准設立，主要經營各類電子零件製造及電子材料銷售。民國一〇〇及九十九年六月三十日之員工人數分為 26 人及 22 人。

本公司於民國九十九年三月三十日經財政部證券暨期貨管理委員會核准股票公開發行，並於民國九十九年五月二十七日掛牌於興櫃股票買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照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、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 外幣財務報表換算及外幣交易

- (1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基礎之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。
- (2) 本公司以權益法評價之國外轉投資事業外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比例認列外幣換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 約當現金

約當現金係隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

3. 金融資產及金融負債

依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「證券發行人財務報告編製準則」之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

本公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融資產及避險之衍生性金融資產，係以公平價值衡量。

4. 應收款項之減損評估

民國一〇〇年一月一日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回的可能性，予以評估提列。

民國一〇〇年一月一日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別評應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 存 貨

為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

- | | |
|---------|---|
| 原物料 | —以實際進貨成本，採加權平均法。 |
| 在製品及製成品 | —包括直接原料、直接人工及製造費用，固定製造費用係以正常產能分攤，在製品及製成品採加權平均法。 |

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額，成本與市價之比較除同類別存貨外應逐項比較之。另固定製造費用應按生產設備之正常產能分攤，除實際產量異常高於正常產能應按實際產量分攤外，少分攤固定製造費用應於發生當期認列為銷貨成本。

6. 採權益法之長期投資

- (1)持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，或持有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價。增發新股時，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者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」，若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖減「保留盈餘」；惟自民國九十六年一月一日起該差額不再攤銷，新增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」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。
- (2)按權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關聯屬公司間未實現損益之銷除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則聯屬公司間未實現損益予以全部銷除；若對被投資公司不具控制能力，則聯屬公司間未實現損益按持有被投資公司之期末持股比例予以銷除；而與被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，聯屬公司間未實現損益均按持有被投資公司之約當持股比例予以銷除。本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益屬尚未實現者，予以遞延，於實現年度再行認列。
- (3)對具有重大影響力但未達控制能力之被投資公司，因意圖繼續支持被投資公司或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運，而按權益法繼續認列投資損失，以致對被投資公司投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時則列為負債。對具有控制能力之被投資公司，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，則全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額。

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)凡直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有控制能力者，為本公司之子公司。本公司除依權益法評價外，並將其納入年度合併財務報表之編製個體。

7. 固定資產

(1)固定資產係以原始取得成本為入帳基礎。重大之改良及更新，作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出，則作為當年度費用。固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產利益，列為當年度之營業外收入及利益，至於處分固定資產損失則列為營業外費用及損失。

(2)折舊採平均法，依下列耐用年數提列：

機器設備		7 年
辦公設備	3 -	5 年
租賃改良		3 年
其他設備		7 年

其已屆滿耐用年限之固定資產仍繼續使用者，並就其殘值估列耐用年限提列折舊。

8. 無形資產

(1)本公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限。

(2)本公司無形資產採直線法，並按下列估計之有限耐用年數攤銷：

電腦軟體成本	5 年
--------	-----

9. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

10. 退休金

本公司訂有員工退休辦法，依照「勞動基準法」之規定，按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用，惟於民國九十一年四月三日報經主管機關核准，將勞工退休準備金改按薪資總額百分之三提撥，另於民國九十三年一月六日報經主管機關核准，改按薪資總額百分之四點五提撥。由於上述之退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表之中。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「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。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨資產與退休金利益之攤提。

11. 收入認列方法

本公司之收入認列，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定處理。

12. 員工認股選擇權

本公司提供予員工之認股權計畫，係權益交割之股份基礎給付交易，給與日於民國九十七年一月一日（含）以後者，則依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」（以下簡稱39號公報）之規定處理。

依39號公報規定，股份基礎給付協議依給與日所給與權益商品公平價值衡量，而公平價值係依據外部評價專家採用合適之評價模型，計算給與日所給與權益商品之公平價值。

本公司權益交割之股份基礎給付交易之對象僅有本公司員工，該等交易所取得之商品或勞務依照39號公報之規定，以所給與認股權公平價值衡量其公平價值，並據以認列相對之權益增加。當所給與之權益商品無既得條件之限制時，屬立即既得，於給與日認列所取得之勞務，並認列相對之權益增加；若係在特定期間內完成服務後方屬既得，則於既得期間認列所取得之勞務，並認列相對權益之增加。

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司評估認股權公平價值時，不考慮市價條件以外之既得條件；但於調整用以衡量交易金額之認股權數量時，則考量市價條件以外之既得條件，在既得期間，以對預期給與認股權之最佳估計數量為基準，認列所取得商品或勞務之金額，後續資訊顯示預期既得之認股權數量與原估計不同時，則修正原估計數量，最後認列所取得商品或勞務之金額，以實際給與之認股權數量為準，但如附有市價條件者，無論市價條件是否達成，在已符合所有其他既得條件之情況下，應予認列。

13. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

14. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期者列為資產，其餘列為當期費用或損失。

15. 所得稅

本公司估列所得稅係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，估列其備抵評價金額。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，無相關之資產負債者，依預期迴轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

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高者估列為當期所得稅。另本公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稅額納入考量。

本公司之營利事業所得稅稅率原為百分之二十五，依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率將改為百分之二十；又依民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，本公司自九十九年度適用之所得稅率改為百分之十七。

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

16. 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。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

17. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。本公司選擇僅於合併財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂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」規定。此項變動對本公司民國一〇〇年上半年度之淨利並未有影響。
2. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	100.06.30	99.06.30
現金	\$50	\$50
活期及支票存款	41,620	43,784
合計	\$41,670	\$43,834

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 應收票據淨額

	100.06.30	99.06.30
應收票據	\$552	\$3,009
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	<u>\$552</u>	<u>\$3,009</u>

3. 應收帳款淨額

	100.06.30	99.06.30
應收帳款	\$181,023	\$124,089
減：備抵呆帳	(2,436)	(2,388)
淨 額	<u>\$178,587</u>	<u>\$121,701</u>

4. 存貨淨額

(1)存貨明細如下：

	100.06.30	99.06.30
原 料	\$48,396	\$4,527
物 料	64	37
半 成 品	2,473	1,621
製 成 品	468	1,264
商 品	18,454	10,143
合 計	69,855	17,592
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(1,710)	(650)
淨 額	<u>\$68,145</u>	<u>\$16,942</u>

(2)民國一〇〇及九十九年上半年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失433仟元及存貨跌價回升利益1,835仟元。

(3)民國一〇〇及九十九年六月三十日存貨之投保保險金額分為16,000仟元及6,600仟元。

(4)上述存貨均未有提供作為擔保或質押之情形。

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5.採權益法之長期投資

(1)長期股權投資明細如下：

被投資公司	持有股數	原始取得 成本	帳面價值	持股 比例	投資 (損)益
<u>100.06.30</u>					
ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	14,265,100 股	\$466,612	\$733,779	100%	\$88,115
BESTTRADE CO., LTD.	2,950,000 股	97,471	94,270	100%	119
GLOBAL-ONE TEC.CO., LTD.	5,000 股	167	262	100%	-
合 計			<u>\$828,311</u>		<u>\$88,234</u>
<u>99.06.30</u>					
ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	12,265,100 股	\$403,954	\$568,544	100%	\$65,675
BESTTRADE CO., LTD.	2,950,000 股	97,471	104,139	100%	(2,328)
GLOBAL-ONE TEC.CO., LTD.	5,000 股	167	323	100%	-
合 計			<u>\$673,006</u>		<u>\$63,347</u>

(2)本公司於民國九十二年八月經經濟部投資審議委員會核准於薩摩亞投資設立 ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.及其轉投資英屬維京群島 AMMON TEC. INVESTMENT CORPORATION，並於民國九十二年八月再轉投資大陸昆山雅森電子材料科技有限公司。截至民國九十五年十二月三十一日止，對大陸之投資金額為美金 6,000 仟元(折合新台幣 200,383 仟元)。

另本公司於民國九十六年間陸續匯出美金 2,300 仟元(折合新台幣 74,932 仟元)，截至民國九十六年十二月三十一日止，對大陸之投資金額為美金 8,300 仟元(折合新台幣 275,315 仟元)。

另本公司於民國九十七年間陸續匯出美金 3,950 仟元(折合新台幣 128,639 仟元)，截至民國九十七年十二月三十一日止，對大陸之投資金額為美金 12,250 仟元(折合新台幣 403,954 仟元)。

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

另本公司於民國九十九年間陸續匯出美金 2,000 仟元(折合新台幣 62,658 仟元)，截至民國九十九年十二月三十一日止，對大陸之投資金額為美金 14,250 仟元(折合新台幣 466,612 仟元)。

(3)上述係民國一〇〇及九十九年一月一日至六月三十日按權益法認列之投資損益，係採用該投資公司經會計師查核簽證同期財務報表認列。

(4)上述長期股權投資均無提供擔保或質押之情事。

(5)本公司民國一〇〇及九十九年上半年度因持有 ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.、BESTTRADE CO., LTD.及 GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.股權達百分之五十以上，故依財務會計準則公報規定，予以編製合併財務報表。

6. 固定資產

(1)固定資產之累計折舊明細如下：

項 目	100.06.30	99.06.30
機器設備	\$2,236	\$1,867
辦公設備	4,017	3,845
租賃改良	3,568	3,456
其他設備	7,528	6,323
合 計	<u>\$17,349</u>	<u>\$15,491</u>

(2)民國一〇〇及九十九年六月三十日固定資產投保保險金額分別為 7,000 仟元及 15,600 仟元。

(3)民國一〇〇及九十九年上半年度皆無因購置固定資產而須利息資本化之情形。

(4)上述固定資產均未有提供抵押之情形。

7. 無形資產

電腦軟體成本

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
原始成本：		
期初餘額	\$2,023	\$163
本期增加-單獨取得	-	-

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	2,023	163
累計攤銷：		
期初餘額	49	144
本期增加-單獨取得	169	4
本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	218	148
帳面餘額	\$1,805	\$15

8.短期借款

(1)短期借款明細如下：

	100.06.30	99.06.30
擔保借款	\$103,091	\$95,374
信用借款	175,557	53,000
合 計	\$278,648	\$148,374

(2)民國一〇〇及九十九年六月三十日短期借款之借款利率分別為 1.05%~2.50%及 1.792%~2.5%。

(3)有關質押資產情形詳附註六。

9.長期借款

民國一〇〇及九十九年六月三十日長期借款明細如下：

債權人	借款性質	契約期限	利率	借款金額	償還辦法
<u>100.06.30</u>					
無此情形。					
<u>99.06.30</u>					
上海商業銀行	信用借款	98.07.28-	2.825%	\$15,000	註 1
-新竹分行		100.01.15			
減：一年內到期之長期借款				(15,000)	
一年以上到期之長期借款				\$-	

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註1：自98年7月28日起以每三個月為一期，共分5期平均償還，每期償還5,000仟元。

10. 退休金

(1) 本公司退休金依財務準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定處理，退休金成本明細如下：

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
服務成本	\$72	\$68
利息成本	8	18
退休基金資產預期報酬	(16)	(17)
攤銷與遞延數	(4)	8
淨退休金成本	\$60	\$77

(2) 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行後，本公司民國一〇〇及九十九年上半年度負擔之員工退休金費用分別計487仟元及433仟元，皆尚未提撥而帳列應付費用項下之情形。

11. 股本

本公司民國九十九年一月一日額定股本為700,000仟元，業已發行股本為545,000仟元，每股面額10元，分為54,500,000股。

本公司於民國九十九年六月二十九日經股東會決議辦理盈餘轉增資32,700仟元及員工紅利轉增資3,090仟元，並於同年七月十九日經董事會決議以同年八月十五日為增資基準日，增資後本公司業已發行股本為580,790仟元，每股面額10元，分為58,079,000股。

本公司民國一〇〇年五月二十七日經股東會決議辦理盈餘轉增資63,111仟元及員工紅利轉增資8,358仟元，該項增資案尚待董事長決議增資基準日，故民國一〇〇年六月三十日帳列待分配股票股利項下。

本公司於民國九十九年七月十九日及民國九十九年十二月十日經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證均為2,500單位，每單位認股權憑證得認購本公司1,000股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。截至民國一〇〇年六月三十日止，本公司尚未有因發行員工認股權憑證而增發新股之情事，另有關發行員工認股權憑證之相關資訊，請參閱財務報表附註四.16。

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 資本公積

(1) 資本公積明細如下：

	100.06.30	99.06.30
普通股股票溢價	\$120,830	\$118,602
員工認股權	5,868	-
合 計	\$126,698	\$118,602

(2) 依公司法規定，資本公積除用以彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(3) 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行之資本公積撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

13. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除填補公司虧損外，不得使用之。惟該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

14. 特別盈餘公積

本公司依證券交易法第四十一條第一項及財政部證券暨期貨管理委員會(89)台財證第100116號解釋函令第二項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項(如金融商品之未實現損失、累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失等)自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

15. 盈餘分配

(1) 盈餘分配：

依本公司章程規定，年度總決算時如有盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以前年度虧損，應先提撥百分之十為法定盈餘公積並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，並加計以前年度累計未分配盈餘作為可供分派盈餘，如尚有盈餘，由董事會視營運需要酌予保留，並按下列比率擬訂分配議案提請股東會決議分派：

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- ①員工紅利不低於百分之十。惟每年員工分紅辦法須由總經理擬定提報董事會核定發行之。
- ②董事及監察人酬勞金不高於百分之五。
- ③餘額為股東紅利分配之。前項第一款有關員工紅利部分，如為分配股票紅利，其對象得含括從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。

(2)有關民國九十九年度盈餘分配議案如下：

項 目	99 年度盈餘分配案		差異數	差異原因 說明
	100 年 5 月 27 日 股東會決議通過	100 年 3 月 8 日 董事會決議通過		
董監事酬勞	\$2,503	\$2,503	\$-	-
員工紅利—股票	8,358	8,358	-	-
股東紅利				
現金	7,260	7,260	-	-
股票(面額每股 10 元)	6,533,887 股	6,533,887 股	-	-

- (3)本公司民國一〇〇及九十九年六月三十日止，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(96)基秘第 052 號函規定估列員工紅利與董監酬勞費用，其估列基礎係由董事會依公司章程並配合法令之規定及參酌同業水準訂定。

民國一〇〇年上半年度暨九十九年上半年度員工紅利及董監酬勞分別為 5,186 仟元及 5,932 仟元暨 1,556 仟元及 1,779 仟元，另配發股票紅利之股數計算基礎係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎，認列為年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為決議年度之損益。

本公司民國九十八年度盈餘實際配發員工現金紅利 4,198 仟元及董監酬勞 1,229 仟元與民國九十八年度財務報表認列之員工紅利 3,271 仟元及董監酬勞 981 仟元之差異為 1,175 仟元，業已列為民國九十九年上半年度之損益。

本公司民國九十九年度盈餘實際配發員工現金紅利 8,358 仟元及董監酬勞 2,503 仟元與民國九十九年度財務報表認列之員工紅利 8,735 仟元及董監酬勞 2,620 仟元之差異為 494 仟元，業已列為民國一〇〇年上半年度之損益。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

16. 員工認股選擇權計畫

本公司於民國九十九年七月十九日及民國九十九年十二月十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均為2,500單位，每單位認股權憑證得認購本公司1,000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憑證屆滿二年後，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六年。民國一〇〇年上半年度認列員工認股權計畫之費用為4,285仟元。

截至民國一〇〇年六月三十日止，本公司並未取消或修正所提出之員工之認股權計畫。所給與認股權之合約期間為六年，並未提供現金交割之選擇，且本公司過去未曾有以現金交割之慣例。

前述股票選擇權計畫相關之詳細資訊如下：

認股權憑證發行日期	發行單位總數	流通在外單位總數	認股價格(元)
99.08.12	2,500	2,500	\$25.50
100.03.08	2,500	2,500	\$30.34

(1) 酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	100.01.01~100.06.30		99.01.01~99.06.30	
	數量 (單位)	加權平均 行使價格(元)	數量 (單位)	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	2,500	\$25.50	-	\$-
本期給與	2,500	30.34	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	5,000	\$27.92	-	\$-
期末已既得之認股選擇權	-	-	-	-
本期給與之認股選擇權加權 平均公平價值		\$7.145		\$-

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)截至民國一〇〇年六月三十日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊：

行使價格 之範圍(元)	截至資產負債表日流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	100年6月30日 流通在外之數量	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格(元)	100年6月30日 可行使之數量	加權平均 行使價格
\$25.50	2,500	5.16年	25.50	-	\$-
\$30.34	2,500	5.75年	30.34	-	\$-

(3)民國九十九年八月十二日及民國一〇〇年三月八日發行員工認股權計畫之評價模式及參數分別如下：

	99.08.12 發行 2,500 單位	100.03.08 發行 2,500 單位
預期股利率(%)	-%	-%
預期波動率(%)	25.79%	24.83%
無風險利率(%)	0.9043%	1.1092%
認股權預期存續期間(年)	5年	5年
加權平均股價(\$)	\$25.50	\$30.34
選擇權評價模式	Black-scholes	Black-scholes

17.營業收入淨額

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
營業收入包括：		
銷貨收入	\$456,170	\$352,772
減：銷貨退回及折讓	(2,115)	(1,445)
營業收入淨額	<u>\$454,055</u>	<u>\$351,327</u>

18.用人、折舊及攤銷費用

功能 性質別	一〇〇年上半年度			九十九年上半年度		
	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	\$770	\$24,503	\$25,273	\$1,234	\$16,379	\$17,613
勞健保費用	32	850	882	66	535	601
退休金費用	22	525	547	51	459	510
其他用人費用	14	1,113	1,127	33	1,078	1,111
折舊費用	345	801	1,146	209	646	855
攤銷費用	-	169	169	-	45	45

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

19. 所得稅

(1) 遞延所得稅資產或負債：

	100.06.30		99.06.30	
① 遞延所得稅資產總額	\$18,524		\$14,177	
② 遞延所得稅負債總額	\$47,511		\$22,525	
③ 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$5,356		\$1,469	
	100.06.30		99.06.30	
	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額
④ 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：				
未實現銷貨毛利之認列所產生之可減除暫時性差異	\$8,875	\$1,509	\$7,548	\$1,283
存貨跌價及呆滯損失之認列所產生之可減除暫時性差異	1,709	290	650	111
未實現兌換損(益)之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	4,823	820	(210)	(36)
投資利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(279,477)	(47,511)	(132,290)	(22,489)
未實現處分固定資產利益之認列所產生之可減除暫時性差異	315	54	122	21
職工福利財稅差異之認列所產生之可減除暫時性差異	7	1	529	90
累積換算調整數之認列所產生之可減除暫時性差異	15,415	2,621	-	-
產生遞延所得稅資產之虧損扣抵	65,404	11,119	51,977	8,836
產生遞延所得稅資產之所得稅抵減		2,110		3,836
	100.06.30		99.06.30	
(2) 遞延所得稅資產—流動	\$3,795		\$1,505	
備抵評價—遞延所得稅資產—流動	(2,735)		(1,469)	
淨遞延所得稅資產—流動	-		36	
遞延所得稅負債—流動	-		(36)	
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$1,060		\$-	
遞延所得稅資產—非流動	\$14,729		\$12,672	
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動	(2,621)		-	

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

淨遞延所得稅資產—非流動	12,108	12,672
遞延所得稅負債—非流動	(47,511)	(22,489)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ (35,403)</u>	<u>\$ (9,817)</u>
 (3)所得稅費用估算如下：		
	<u>一〇〇年上半度</u>	<u>九十九年上半年度</u>
應付所得稅(當期所得稅費用)	\$-	\$340
存貨跌價及呆滯損失之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	(73)	312
未實現銷貨毛利之迴轉所產生之遞延所得稅利益	(479)	(730)
未實現兌換損益之實現所產生之遞延所得稅費用	711	588
投資收益之認列所產生之遞延所得稅費用	15,000	10,769
未實現處分固定資產利益之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	(54)	1
呆帳費用之認列所產生之遞延所得稅費用	175	57
職工福利財稅差異之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	79	(90)
所得稅抵減所產生之遞延所得稅利益	-	(189)
虧損扣抵之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	(647)	1,799
迴轉遞延所得稅資產備抵評價金額	(1,964)	(4,350)
逾期未使用投資抵減數	1,726	1,218
以前年度多估數	-	(63)
遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數	-	92
所得稅費用	<u>\$14,474</u>	<u>\$9,754</u>

(4)本公司民國九十八年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(5)截至民國一〇〇年六月三十日止，本公司研發抵減尚未使用之所得稅抵減明細如下：

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減餘額	最後抵減年限
促進產業升級條例	研究與發展支出	\$1,122	\$1,122	101年
促進產業升級條例	研究與發展支出	988	988	102年
合 計		<u>\$2,110</u>	<u>\$2,110</u>	

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(6)截至民國一〇〇年六月三十日止，本公司尚未使用之可扣抵虧損金額及期限如下：

發生年度	尚未扣抵虧損數	最後抵減年度
九十三年度	\$4,624	103 年
九十四年度	17,996	104 年
九十六年度	12,790	106 年
九十七年度	26,191	107 年
一〇〇年度第二季	3,803	110 年
合 計	\$65,404	

(7)有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	100.06.30	99.06.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$-	\$-
八十七年度以後未分配盈餘	\$101,622	\$44,607
	100.06.30(預計)	99.06.30(實際)
股東可扣抵稅額比率	-%	-%

20.每股盈餘

本公司為複雜資本結構，其基本每股盈餘計算分別如下：

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
期初流通在外股數	58,079,000 股	54,500,000 股
加：98 年 6 月 29 日員工紅利轉增資 (309,000 股×2/181)		3,414
100 年 5 月 27 日員工紅利轉增資 (613,000 股×35/181)	118,536	
99 年 8 月 15 日盈餘轉增資 (54,500,000×6%)		3,270,000
100 年 7 月 11 日盈餘轉增資 (58,079,000×11.25%) (57,773,414×11.25%)	6,533,887	
	64,731,423 股	6,499,509
本期流通在外加權平均股數	64,731,423 股	64,272,923 股

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇〇年上半年度	金額(分子)		股數 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$86,081	\$71,607	64,731,423 股	\$1.33	\$1.11
具稀釋作用之員工分紅 費通用化影響數			387,863 股		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$86,081	\$71,607	65,119,286 股	\$1.32	\$1.10
民國九十九年上半年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$75,663	\$65,909	64,272,923 股	\$1.18	\$1.03
具稀釋作用之員工分紅 費通用化影響數			396,511 股		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$75,663	\$65,909	64,669,434 股	\$1.17	\$1.02

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	本公司之子公司
BESTTRADE CO., LTD.	本公司之子公司
GLOBAL-ONE TEC.CO., LTD.	本公司之子公司
AMMON TEC INVESTMENT CORP.	本公司之孫公司
昆山雅森電子材料科技有限公司	本公司之曾孫公司

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(二)與關係人間之重大交易事項：

1.銷貨：

	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
	估本公司		估本公司	
	銷貨淨額		銷貨淨額	
	金額	百分比	金額	百分比
BESTTRADE CO., LTD.	\$156,747	34.52%	\$198,628	56.54%
昆山雅森電子材料科技有限公司	77,500	17.07	-	-
合 計	\$234,247	51.59%	\$198,628	56.54%

本公司銷售予關係人之產品，並未售予其他客戶，故其交易價格無法合理比較。民國一〇〇年及九十九年上半年度對關係人之收款條件分別為月結 120 天及視營運資金需求而定。而對一般客戶收款條件為月結 80 天~次月結 135 天。

本公司民國一〇〇及九十九年上半年度為關係人昆山雅森電子材料科技有限公司代購材料等金額分別為 84,740 仟元及 46,066 仟元，業已於財務報表中予以沖銷銷貨收入。

2.進貨：

	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
	估本公司		估本公司	
	進貨淨額		進貨淨額	
	金額	百分比	金額	百分比
GLOBAL-ONE TEC.CO., LTD.	\$201,948	44.56%	\$128,468	41.74%

本公司向關係人 GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.進貨產品規格與一般廠商不同，故交易價格無法比較。民國一〇〇及九十九年上半年度對關係人之付款條件分別為月結 120 天及視營運資金需求而定。而對一般廠商付款條件為 T/T45 天~月結 90 天。

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 本公司與關係人之債權債務(均未計息)明細如下：

(1)應收帳款	100.06.30		99.06.30	
	金額	佔該科目 餘額百分比	金額	佔該科目 餘額百分比
BESTTRADE CO., LTD.	\$143,161	35.84%	\$185,471	60.38%
昆山雅森電子材料科技有限公司	77,676	19.45	-	-
合 計	\$220,837	55.29%	\$185,471	60.38%

本公司民國一〇〇及九十九年六月三十日因應收帳款帳齡超過正常授信期限而轉列至其他應收款之金額為 0 仟元及 58,603 仟元。

(2)其他應收款	100.06.30		99.06.30	
	金額	佔該科目 餘額百分比	金額	佔該科目 餘額百分比
BESTTRADE CO., LTD.	\$25	1.05%	\$-	-%
ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	25	1.05	-	-
AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	49	2.05	-	-
合 計	\$99	4.15%	\$-	-%

(3)應付帳款	100.06.30		99.06.30	
	金額	佔該科目 餘額百分比	金額	佔該科目 餘額百分比
GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD	\$79,245	74.21%	\$77,621	69.05%

4. 本公司與關係人資金融通情形如下：

其他應收款

100.06.30

無此情形。

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

<u>99.06.30</u>	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息收息總額
BESTTRADE CO., LTD.	\$83,576	\$76,609	-%	\$-
ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	50	50	-	-
AMMON TEC INVESTMENT CORP.	74	74	-	-
		\$-		\$-
合 計		<u>\$76,733</u>	-%	<u>\$-</u>

5.本公司為關係人背書保證，以作為該公司向銀行借款之擔保，期末背書保證餘額如下：

	100.06.30	99.06.30
昆山雅森電子材料科技有限公司	USD 7,000 仟元 (註 1)	USD 2,000 仟元 (註 2)
BESTTRADE CO., LTD.	USD 3,300 仟元 \$ 100,000 仟元	\$ 80,000 仟元

註 1：針對昆山雅森電子材料科技有限公司背書保證美金 1,000 仟元額度另提供定存單美金 50 仟元及備償戶美金 200 仟元作為擔保品。

註 2：針對昆山雅森電子材料科技有限公司背書保證美金 2,000 仟元額度另提供定存單美金 501 仟元作為擔保品。

六、提供質押或擔保之資產

截至民國一〇〇及九十九年六月三十日，本公司有下列資產業已提供金融機構作為融資之擔保品：

質押資產名稱	金額	抵押機構	擔保性質
<u>100.06.30</u>			
受限制銀行存款-流動	\$10,028	永豐商業銀行-新竹分行	短期擔保借款
受限制銀行存款-流動	5,745	永豐商業銀行-新竹分行	背書保證之擔保品
受限制銀行存款-流動	5,591	渣打商業銀行-竹科分行	短期擔保借款
受限制銀行存款-流動	3,000	兆豐國際商業銀行-竹村分行	短期擔保借款
受限制銀行存款-流動	2,719	彰化銀行-竹北分行	短期擔保借款
受限制銀行存款-流動	1,439	上海商業儲蓄銀行-新竹分行	背書保證之擔保品
合 計	<u>\$28,522</u>		

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

99.06.30

受限制銀行存款-非流動	\$16,171	上海商業儲蓄銀行-新竹分行	背書保證之擔保品
受限制銀行存款-流動	10,500	兆豐國際商業銀行-竹村分行	短期擔保借款
受限制銀行存款-流動	10,016	永豐商業銀行-新竹分行	短期擔保借款
受限制銀行存款-流動	9,683	中國信託銀行-承德分行	短期擔保借款
受限制銀行存款-流動	2,260	富邦銀行-竹苗區企金中心	短期擔保借款
合 計	\$48,630		

七、重大承諾事項及或有事項

(1)截至民國一〇〇年六月三十日止，本公司已開立未使用之信用狀金額如下：

幣 別	信用狀總額	已繳保證金
美金	190 仟元	\$-
日幣	31,993 仟元	\$-

(2)截至民國一〇〇年六月三十日止，本公司為關係人背書保證情形，請參閱財務報表附註五，因屬或有負債性質，故未列入財務報表中。

八、重大災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(1)金融商品之公平價值

金融商品	100.06.30		99.06.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$41,670	\$41,670	\$43,834	\$43,834
應收票據及帳款淨額(含關係人)	399,976	399,976	310,181	310,181
其他應收款(含關係人)	2,393	2,393	79,674	79,674
採權益法之長期投資	828,311	829,425	673,006	672,564
受限制銀行存款	28,522	28,522	48,630	48,630
存出保證金	471	471	471	471

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

資產－衍生性

無

負債－非衍生性

短期借款	278,648	278,648	148,374	148,374
應付票據及帳款(含關係人)	164,332	164,332	167,031	167,031
應付費用	15,278	15,278	14,248	14,248
應付股利	7,260	7,260	3,706	3,706
長期借款(含一年內到期之長期借款)	-	-	15,000	15,000

負債－衍生性

無

A. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(A) 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、應收票據及帳款淨額(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付票據及帳款(含關係人)、應付費用及應付股利等。

(B) 受限制銀行存款及存出保證金以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取之金額與帳面價值相近。

(C) 採權益法之長期投資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，則依財務或其他資訊估計公平價值。

(D) 長期借款以其預期現金流量之折現價值估計公平價值，長期借款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。

B. 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：

金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	100.06.30	99.06.30	100.06.30	99.06.30
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$41,670	\$43,834	\$-	\$-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	-	-	399,976	310,181
其他應收款(含關係人)	-	-	2,393	79,674
受限制銀行存款	21,492	22,776	7,030	25,854
存出保證金	-	-	471	471

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

資產－衍生性

無

負債－非衍生性

短期借款	251,256	118,374	27,392	30,000
應付票據及帳款(含關係人)	-	-	164,332	167,031
應付費用	-	-	15,278	14,248
應付股利	-	-	7,260	3,706
長期借款(含一年內到期)	-	15,000	-	-

負債－衍生性

無

C. 本公司於民國一〇〇及九十九年上半年度並無因評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額。

(2) 本公司民國一〇〇及九十九年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 7,030 仟元及 25,854 仟元，金融負債分別為 27,392 仟元及 30,000 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 63,162 仟元及 66,610 仟元，金融負債分別為 251,256 仟元及 133,374 仟元。

(3) 本公司民國一〇〇及九十九年上半年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 38 仟元及 53 仟元，及利息費用總額分別為 2,219 仟元及 1,487 仟元。

(4) 財務風險資訊：

(A) 市場風險

本公司銷售產品大多以外銷為主，外幣主要係以美元計價，故新台幣對美元之匯率變動對本公司損益產生影響，本公司民國一〇〇年上半年度兌換損失約占本公司營收淨額比率為 0.96%，故新台幣對美元之匯率變動對本公司損益具有較小程度之影響。

(B) 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司信用風險金額民國一〇〇及九十九年六月三十日分別約為 2,436 仟元及 2,388 仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(C) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(D) 利率變動現金流量風險

本公司之短期借款及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將增加本公司現金流出2,513仟元。

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險依到期日遠近彙總如下：

民國一〇〇年六月三十日

固定利率

	1 年內
受限制銀行存款	\$7,030
短期借款	27,392

浮動利率

	1 年內
現金及約當現金	\$41,670
受限制銀行存款	21,492
短期借款	251,256

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價；其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

(5) 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	金額單位：仟元					
	100.06.30			99.06.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目						
美金	\$13,990	28.725	\$401,862	\$11,854	32.277	\$382,610

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

採權益法之長

期投資

美金	<u>\$28,875</u>	28.725	<u>\$829,425</u>	<u>\$18,684</u>	36.009	<u>\$672,800</u>
----	-----------------	--------	------------------	-----------------	--------	------------------

金融負債

貨幣性項目

美金	<u>\$5,864</u>	28.728	<u>\$168,461</u>	<u>\$3,229</u>	32.282	<u>\$104,238</u>
----	----------------	--------	------------------	----------------	--------	------------------

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.本公司對他人資金融通者：無。
- 2.本公司為他人背書保證者：詳附表一
- 3.本公司期末持有有價證券者：詳附表二。
- 4.本公司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.本公司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.本公司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.本公司與關係人進、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：詳附表三。
- 8.本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者：詳附表四。
- 9.本公司從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：詳附表五。

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司上述 1~9 項相關資訊：

2.1.對他人資金融通者：無。

2.2.為他人背書保證者：無。

2.3.期末持有有價證券者：詳附表六。

2.4.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。

2.5.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。

2.6.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。

2.7.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：詳附表七。

2.8.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：附表詳附表八。

2.9.從事衍生性商品交易：無。

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(三)大陸投資資訊之揭露：

(1) 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目及對公司經營之影響	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
					匯出	收回								
昆山雅森電子材料科技有限公司	生產柔性線路板基材、保護膠片	\$466,612	(註一)	\$466,612	\$-	\$-	\$466,612	100%	\$88,115 (註二及三)	\$733,779 (註二)	\$-	\$466,612	\$466,612	\$522,286

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

註三：投資損益認列基礎係經會計師查核簽證之財務報表。

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：

	進 貨		應付款項	
	金額	百分比	金額	百分比
GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	\$201,948	44.56%	\$79,245	74.21%

(3)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：

	銷 貨		應收款項	
	金額	百分比	金額	百分比
BESTTRADE CO., LTD.	\$156,747	34.52%	\$143,161	35.84%
昆山雅森電子材料科技有限公司	77,500	17.07	77,676	19.45
合 計	\$234,247	51.59%	\$220,837	55.29%

(4)財產交易金額及其所產生損益：無。

(5)票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：

	100.06.30
昆山雅森電子材料科技有限公司	USD 7,000 仟元 (註 1)
BESTTRADE CO., LTD.	USD 3,300 仟元 \$ 100,000 仟元

註 1：針對昆山雅森電子材料科技有限公司背書保證美金 1,000 仟元額度另提供定存單美金 50 仟元及備償戶美金 200 仟元作為擔保品。

(6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：

①本公司民國一〇〇年上半年度為昆山雅森電子材料科技有限公司代購材料為 84,740 仟元。

②本公司民國一〇〇年上半年度為 BESTTRADE CO., LTD.、ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.、AMMON TEC. INVESTMENT CORP.代墊費用而帳列其他應收款餘額分別為 25 仟元、25 仟元及 49 仟元。

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十二、營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊。

亞洲電材股份有限公司
為他人背書保證
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者		背書保證對象		對本公司之海外 子公司背書保證之 限 額(註3)	本期最高 背書保證 餘 額	期 末 背書保證 餘 額	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3)
編號 (註1)	名稱	公司名稱	與本公司之 關 係						
0	亞洲電材股份 有限公司	BESTTRADE CO., LTD	本公司之 子公司	\$435,239	\$194,793 (註4)	\$194,793 (註4)	\$-	22.38%	\$435,239
0	亞洲電材股份 有限公司	昆山雅森電子材 料科技有限公司	本公司之 曾孫公司	\$435,239	\$208,180 (註4)	\$201,075 (註4)	\$7,184	23.10%	

註1：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填0
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被書保證對象之關係有下列六種，標示種類即：

- 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：依本公司「背書保證作業程序」規定，本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十。對本公司之海外子公司背書保證額度以不超過當期淨值百分之五十為限。

註4：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

亞洲電材股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國一〇〇年六月三十日

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	帳面金額	持股比率	市價(註)	
亞洲電材股份 有限公司	股票：							
	ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING(SAMOA) CO., LTD.	子公司	採權益法之長期投資	14,265,100	\$733,779	100%	\$733,779	
	BESTTRADE CO., LTD.	子公司	採權益法之長期投資	2,950,000	94,270	100%	95,384	
	GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	子公司	採權益法之長期投資	5,000	262	100%	262	
	合 計				<u>\$828,311</u>		<u>\$829,425</u>	

註：無公開市價者，依股權淨值填寫。

亞洲電材股份有限公司
與關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				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)票據、 帳款之比率	
亞洲電材股份 有限公司	BESTTRADE CO., LTD.	本公司之 子公司	銷貨	<u>\$156,747</u>	34.52%	月結120天	單一客戶無 法比較	與一般客 戶相當	<u>\$143,161</u>	35.84%	
亞洲電材股份 有限公司	GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	本公司之 子公司	進貨	<u>\$201,948</u>	44.56%	月結120天	單一廠商無 法比較	與一般廠 商相當	<u>\$(79,245)</u>	(74.21%)	

亞洲電材股份有限公司

應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇〇年六月三十日

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	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		
亞洲電材股份 有限公司	BESTTRADE CO., LTD.	子公司	應收帳款 <u>\$143,161</u>	3.09	<u>\$-</u>	-	<u>\$-</u>	\$-

亞洲電材股份有限公司
具有重大影響力或具有控制能力者，被投資公司之相關資訊
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣/外幣仟元

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
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
亞洲電材股份有限公司	ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING(SAMOA) CO.,LTD.	薩摩亞國	投資業務	\$466,612	\$466,612	14,265,100	100.00%	\$733,779	\$88,115	\$88,115	子公司
亞洲電材股份有限公司	BESTTRADE CO.,LTD.	薩摩亞國	電子材料買賣及進出口相關業務	97,471	97,471	2,950,000	100.00%	94,270	2,747	119	子公司 註1
亞洲電材股份有限公司	GLOBAL-ONE TEC. CO.,LTD.	英屬維京群島	電子材料買賣及進出口相關業務	167	167	5,000	100.00%	262	-	-	子公司
ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING(SAMOA) CO.,LTD.	AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	英屬維京群島	投資業務	USD 14,260	USD 14,260	14,260,000	100.00%	USD 25,544	USD 3,017	USD 3,017	孫公司
AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	昆山雅森電子材料科技有限公司	大陸	電子材料及零件之製造及銷售	USD 14,250	USD 14,250	-	100.00%	USD 25,545	USD 3,017	USD 3,017	曾孫公司

註1：包括認列投資利益2,747仟元、已實現側流交易(1,514)仟元及未實現測流交易(1,114)仟元。

亞洲電材股份有限公司

期末持有有價證券

民國一〇〇年六月三十日

單位：美金仟元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	有價證券發行人 與本公司之關係	帳 列 科 目	期 末				擔保、質押或其他受限制情形		
				股數(單位)	帳面金額	比率	市價(註)	股 數	帳面價值	備註
ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING(SAMOA) CO., LTD.	股票： AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	子公司	採權益法之 長期投資	14,260,000	<u>USD 25,544</u>	100%	<u>USD 25,544</u>	-	<u>\$-</u>	
AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	昆山雅森電子材料科技 有限公司	子公司	採權益法之 長期投資	-	<u>USD 25,545</u>	100%	<u>USD 25,545</u>	-	<u>\$-</u>	

註：無公開市價者，依股權淨值填寫。

亞洲電材股份有限公司
與關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：美金仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				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)票據、帳款之比率	
BESTTRADE CO., LTD.	昆山雅森電子材料科技有限公司	為亞洲電材之子公司及孫公司	銷貨	<u>USD 9,340</u>	100.00%	月結120天	單一客戶無法比較	與一般客戶相當	<u>USD 8,423</u>	100.00%	
GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	亞洲電材股份有限公司	為亞洲電材之子公司	銷貨	<u>USD 6,921</u>	100.00%	月結120天	單一客戶無法比較	與一般客戶相當	<u>USD 2,760</u>	100.00%	
昆山雅森電子材料科技有限公司	GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	為亞洲電材之子公司及孫公司	銷貨	<u>USD 6,921</u>	27.34%	月結180天	單一客戶無法比較	與一般客戶相當	<u>USD 2,760</u>	12.54%	
BESTTRADE CO., LTD.	亞洲電材股份有限公司	為亞洲電材之子公司	進貨	<u>USD 8,061</u>	87.12%	月結120天	單一廠商無法比較	與一般廠商相當	<u>USD (4,984)</u>	(97.73%)	
GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	昆山雅森電子材料科技有限公司	為亞洲電材之子公司及孫公司	進貨	<u>USD 6,921</u>	100.00%	月結120天	單一廠商無法比較	與一般廠商相當	<u>USD (2,760)</u>	(100.00%)	
昆山雅森電子材料科技有限公司	BESTTRADE CO., LTD.	為亞洲電材之子公司及孫公司	進貨	<u>USD 9,340</u>	39.31%	月結180天	單一廠商無法比較	與一般廠商相當	<u>USD (8,386)</u>	(71.06%)	

亞洲電材股份有限公司

應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇〇年六月三十日

單位：美金仟元

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	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		
BESTTRADE CO., LTD.	昆山雅森電子材料 科技有限公司	為亞洲電材 之子公司及 孫公司	應收帳款 USD 8,423	2.70	USD -	-	USD -	USD -

亞洲電材股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位:新台幣仟元/外幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金及週轉金：		\$50	民國一〇〇年六月三十日 外幣之兌換匯率： NTD：USD=1：28.725 NTD：JPY=1：0.3573
活期及支票存款：			
上海銀行—新竹分行	外幣#1427-5	10,331	USD359,642
第一銀行—東門分行	外幣#1062-2	8,026	USD279,396；JPY49
中華開發工業銀行	外幣#7322-2	7,668	USD266,933
合作金庫銀行—經國分行	定存#1600-1	5,078	USD 176,765
中國信託銀行—承德分行	外幣#1111-6	2,754	USD 95,868
土地銀行—新竹分行	活存#4260-6	2,459	
永豐銀行—新竹分行	外幣#1909-9	1,683	USD 58,596
彰化銀行—竹北分行	活存#3470-0	600	
合庫銀行—經國分行	活存#0773-3	595	
渣打銀行—竹科分行	外幣#4062-7	414	USD 14,422
第一銀行—東門分行	活存#3740-9	400	
兆豐銀行—竹科竹村分行	活存#5639-6	409	
彰化銀行—竹北分行	外幣#6390-2	278	USD9,683
中國信託銀行—承德分行	活存#1111-7	210	
上海商銀—新竹分行	活存#1752-2	173	
永豐銀行—新竹分行	活存#1920-1	165	
富邦銀行—新竹分行	外幣#0399-6	140	USD 4,891；JPY3
其 他(小於100仟元)		237	
小 計		41,620	
合 計		\$41,670	

亞洲電材股份有限公司

2.應收票據淨額明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位:新台幣仟元

客戶名稱	金額	備註
A 客戶	\$552	其他各戶餘額均未超過本科目餘額之5%，且均為非應收關係人之票據。
減：備抵呆帳	-	
淨 額	<u>\$552</u>	

亞洲電材股份有限公司

3.應收帳款淨額明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位:新台幣仟元

客戶名稱	金額	備註
B 客戶	\$34,695	其他各戶餘額均未超過本科目餘額之5%，且均為非應收關係人之帳款。
C 客戶	32,167	
D 客戶	18,928	
E 客戶	14,523	
F 客戶	10,988	
G 客戶	9,885	
H 客戶	9,306	
其他	50,531	
合計	181,023	
減：備抵呆帳	(2,436)	
淨額	<u>\$178,587</u>	

亞洲電材股份有限公司

4.應收帳款明細表－關係人明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位:新台幣仟元

關係人名稱	金額	備註
BESTTRADE CO., LTD	\$143,161	左列應收帳款係因銷貨而發生。
昆山雅森電子材料科技有限公司	<u>77,676</u>	
合 計	<u><u>\$220,837</u></u>	

亞洲電材股份有限公司

5.其他應收款明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應收退稅款	\$2,194	
應收收益	100	
合 計	<u>\$2,294</u>	

亞洲電材股份有限公司

6.其他應收款－關係人明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位:新台幣仟元

關係人名稱	金額	備註
BESTTRADE CO., LTD.	\$25	其他應收關係人款項主係為 支付年費。
AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	49	
ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	25	
合 計	<u>\$99</u>	

亞洲電材股份有限公司

7.存貨淨額明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原 料	\$48,396	\$48,396	1.成本與淨變現價值孰低採逐項比較法。
物 料	64	64	
半 成 品	2,473	1,884	2.民國一〇〇年六月三十日存貨投保金額為16,000仟元。
製 成 品	468	468	
商 品	18,454	19,967	
合 計	69,855	\$70,779	
減：備抵存貨跌價及報廢損失	(1,710)		
淨 額	\$68,145		

亞洲電材股份有限公司

8.其他流動資產明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
預付貨款	\$3,855	
預付租金	348	
其 他	55	
合 計	<u>\$4,258</u>	

亞洲電材股份有限公司

9.遞延所得稅資產—流動資產明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
未實現銷貨毛利之認列所產生可減除暫時性 差異之所得稅影響數	\$1,509	
存貨跌價及呆滯損失之認列所產生可減除暫時性差 異之所得稅影響數	290	
未實現處分固定資產利益之認列所產生可減 除暫時性差異之所得稅影響數	54	
未實現兌換損失之認列所產生可減除暫時性 差異之所得稅影響數	820	
產生遞延所得稅資產之所得稅抵減	1,122	
合 計	3,795	
減：備抵評價	(2,735)	
淨 額	\$1,060	

亞洲電材股份有限公司

10.受限制銀行存款—流動明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位:新台幣仟元/外幣元

項 目	摘 要		金 額	附 註
<u>活期存款</u>				
永豐銀行—新竹分行	備償戶#0129-6		\$10,028	
永豐銀行—新竹分行	備償戶#0023-3		5,745	USD200,009
兆豐商銀—竹科竹村分行	#5639-6		3,000	
彰化銀行—竹北分行	備償戶#6390-0		2,719	USD94,675
小 計			21,492	
<u>定期存款</u>				
	期 間	利率		
渣打銀行—竹科分行	100.05.12~101.05.12	0.65%	3,591	USD125,000
渣打銀行—竹科分行	100.02.23~100.08.23	1.28%	1,000	
渣打銀行—竹科分行	100.05.29~100.11.29	1.28%	1,000	
上海商銀—新竹分行	100.06.22~100.07.22	0.65%	1,439	USD50,100
小 計			7,030	
合 計			\$28,522	

亞洲電材股份有限公司

11.長期股權投資變動明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			股權淨值		評價基礎	提供保證或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價(元)	總價			
ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	14,265,100	\$642,674	-	\$91,105 (註1)	-	\$-	14,265,100	100.00%	\$733,779	\$51.44	\$733,779	權益法	無	
BESTTRADE CO., LTD.	2,950,000	95,503	-	-	-	1,233 (註2)	2,950,000	100.00%	94,270	32.33	95,384	權益法	無	
GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	5,000	265	-	-	-	3 (註3)	5,000	100.00%	262	52.40	262	權益法	無	
合計		<u>\$738,442</u>		<u>\$91,105</u>		<u>\$1,236</u>			<u>\$828,311</u>		<u>\$829,425</u>			

註1：係本期採權益法認列投資收益88,115仟元、按外幣報表換算調整數增列2,990仟元。

註2：係本期採權益法認列投資收益2,747仟元、按外幣報表換算調整數減少(1,352)仟元、已實現側流交易認列(1,514)仟元及未實現側流交易認列(1,114)仟元。

註3：係本期按外幣報表換算調整數減少(3)仟元。

亞洲電材股份有限公司

12.固定資產成本及累計折舊變動明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重分類	期末餘額	備 註
原始取得成本						1.民國一〇〇年六月三十日固定資產投保保險金額為7,000仟元。
機器設備	\$2,946	\$-	\$-	\$-	\$2,946	
辦公設備	5,806	198	(1,036)	-	4,968	
租賃改良物	3,560	858	-	114	4,532	
其他設備	9,361	-	-	-	9,361	
預付設備款	-	114	-	(114)	-	
取得成本合計	<u>21,673</u>	<u>1,170</u>	<u>(1,036)</u>	<u>-</u>	<u>21,807</u>	2.固定資產均無提供擔保或質押之情形。
累計折舊						
機器設備	2,052	184	-	-	2,236	
辦公設備	3,948	263	(194)	-	4,017	
租賃改良物	3,472	96	-	-	3,568	
其他設備	6,925	603	-	-	7,528	
累計折舊合計	<u>16,397</u>	<u>\$1,146</u>	<u>\$(194)</u>	<u>\$-</u>	<u>17,349</u>	
固定資產淨額	<u>\$5,276</u>				<u>\$4,458</u>	

亞洲電材股份有限公司

13.電腦軟體成本變動明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少數	期末餘額
電腦軟體成本	\$1,974	\$ -	\$(169)	\$1,805

亞洲電材股份有限公司

14.存出保證金明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
房屋押金	\$300	
物流倉押金	165	
其他	6	
合 計	<u>\$471</u>	

亞洲電材股份有限公司

15.短期借款明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元

借款種類	債權人	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保
信用借款	上海銀行-新竹分行	\$12,827	100.3.24~100.9.20	1.53%	45,000	無
及擔保借款	上海銀行-新竹分行	14,523	100.4.11~100.10.7	1.56%	45,000	無
	上海銀行-新竹分行	5,219	100.4.15~100.8.26	1.54%	45,000	備償戶
	土地銀行-新竹分行	20,000	99.9.30~100.9.30	2.39%	與BESTTRADE CO.,LTD 共用額度50,000仟元	備償戶
	土地銀行-新竹分行	10,000	99.10.12~100.9.30	2.39%	與BESTTRADE CO.,LTD 共用額度50,000仟元	備償戶
	土地銀行-新竹分行	2,019	100.4.14~100.7.28	1.05%	與BESTTRADE CO.,LTD 共用額度50,000仟元	備償戶
	土地銀行-新竹分行	1,551	100.4.21~100.8.4	1.13%	與BESTTRADE CO.,LTD 共用額度50,000仟元	備償戶
	土地銀行-新竹分行	4,628	100.4.25~100.8.8	1.05%	與BESTTRADE CO.,LTD 共用額度50,000仟元	備償戶
	土地銀行-新竹分行	1,551	100.5.2~100.8.15	1.13%	與BESTTRADE CO.,LTD 共用額度50,000仟元	備償戶
	土地銀行-新竹分行	2,422	100.5.26~100.9.8	1.05%	與BESTTRADE CO.,LTD 共用額度50,000仟元	備償戶
	土地銀行-新竹分行	2,963	100.6.18~100.9.8	1.16%	與BESTTRADE CO.,LTD 共用額度50,000仟元	無
	中國信託-承德分行	30,000	100.3.31~100.9.23	2.30%	30,000	定存單
	兆豐銀行-竹科竹村分行	10,000	100.1.4~100.7.3	2.50%	30,000	定存單
	兆豐銀行-竹科竹村分行	5,000	100.3.14~100.9.10	2.05%	30,000	定存單
	合庫銀行-經國分行	15,000	99.10.28~100.10.28	2.43%	35,000	定存單
	合庫銀行-經國分行	9,000	99.11.10~100.10.28	1.55%	35,000	定存單
	合庫銀行-經國分行	1,853	100.3.19~100.9.15	1.55%	35,000	定存單
	合庫銀行-經國分行	9,000	100.4.25~100.10.28	1.05%	35,000	定存單
	永豐銀行-竹科竹村分行	16,646	100.1.25~100.7.25	1.93%	與BESTTRADE CO.,LTD 共用額度100,000仟元	定存單
	永豐銀行-竹科竹村分行	21,000	100.2.23~100.8.23	1.93%	與BESTTRADE CO.,LTD 共用額度100,000仟元	定存單
	永豐銀行-竹科竹村分行	5,399	100.3.31~100.7.14	1.74%	與BESTTRADE CO.,LTD 共用額度100,000仟元	
	永豐銀行-竹科竹村分行	4,387	100.4.7~100.10.7	1.93%	與BESTTRADE CO.,LTD 共用額度100,000仟元	
	永豐銀行-竹科竹村分行	1,038	100.4.27~100.10.27	2.02%	與BESTTRADE CO.,LTD 共用額度100,000仟元	
	第一銀行-東門分行	33,000	100.5.6~100.11.2	2.93%	與BESTTRADE CO.,LTD 共用額度100,000仟元	
	渣打銀行-竹科分行	5,000	100.2.25~100.8.24	1.97%	30,000	
	渣打銀行-竹科分行	11,929	100.5.13~100.9.26	1.50%	30,000	
	渣打銀行-竹科分行	4,628	100.5.26~100.9.8	1.56%	30,000	
渣打銀行-竹科分行	5,953	100.5.27~100.10.7	1.15%	30,000		
彰化銀行-竹北分行	1,726	100.4.1~100.8.22	1.53%	亞電額度30,000仟元，與 BESTTRADE CO., LTD. 共用額度USD 800,000		
彰化銀行-竹北分行	1,910	100.5.9~100.9.19	1.51%	亞電額度30,000仟元，與 BESTTRADE CO., LTD. 共用額度USD 800,000		
彰化銀行-竹北分行	3,841	100.6.9~100.10.22	1.48%	亞電額度30,000仟元，與 BESTTRADE CO., LTD. 共用額度USD 800,000		
彰化銀行-竹北分行	1,550	100.6.16~100.9.29	1.48%	亞電額度30,000仟元，與 BESTTRADE CO., LTD. 共用額度USD 800,000		
彰化銀行-竹北分行	3,085	100.6.20~100.10.3	2.48%	亞電額度30,000仟元，與 BESTTRADE CO., LTD. 共用額度USD 800,000		
合計		\$278,648				

亞洲電材股份有限公司

16.應付票據明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位:新台幣仟元

廠商名稱	金額	備註
達邁科技股份有限公司	\$47,824	其他各戶餘額均未超過本科目餘額之5%，且均為非應付關係人之票據。
其他	<u>9,727</u>	
合計	<u>\$57,551</u>	

亞洲電材股份有限公司

17.應付帳款明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額	備 註
台灣杜邦股份有限公司	\$11,792	1.其他各戶餘額均未超過本科目 餘額之5%。
OKAHATA SANGYO CO., LTD.	6,390	
超越電機股份有限公司	4,354	2.應付帳款均非為應付關係人。
台灣日礦金屬股份有限公司	3,830	
其 他	1,170	
合 計	<u>\$27,536</u>	

亞洲電材股份有限公司

18.應付帳款－關係人明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位:新台幣仟元

關係人名稱	金額	備註
GLOBAL-ONE TEC.CO., LTD.	<u>\$79,245</u>	

亞洲電材股份有限公司

19.應付費用明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應付員工紅利及董監酬勞	\$9,245	
應付薪資	1,826	
應付勞務費	1,391	
應付獎金	1,228	
其他應付費用	1,588	
合 計	<u>\$15,278</u>	

亞洲電材股份有限公司

20.應付股利明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應付現金股利	<u>\$7,260</u>	

亞洲電材股份有限公司

21.其他流動負債明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
代收款	\$457	
暫收款	24	
合 計	<u>\$481</u>	

亞洲電材股份有限公司

22.遞延所得稅負債—非流動淨額明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
投資利益之認列所產生之應課稅暫時性差異之 所得稅影響數	\$47,511	
職工福利財稅差異之認列所產生可減除暫時性 差異之所得稅影響數	(1)	
虧損扣抵之認列所產生可減除暫時性差異之所 得稅影響數	(11,119)	
投資抵減之認列所產生可減除暫時性差異之所 得稅影響數	(988)	
累積換算調整數之認列所產生可減除暫時性差 異之所得稅影響數	(2,621)	
合 計	32,782	
加：備抵評價	2,621	
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$35,403</u>	

亞洲電材股份有限公司

23.遞延貸項變動明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初餘額	\$6,059	遞延貸項係本期順流
加：本期聯屬公司間未實現銷貨毛利	8,902	交易之未實現銷貨毛
本期聯屬公司間未實現處分固定 資產利益	208	損及未實現處分固定 資產利益而產生。
減：本期聯屬公司間已實現銷貨毛利	(5,971)	
本期聯屬公司間已實現處分固定 資產利益	(8)	
期末餘額	<u>\$9,190</u>	

亞洲電材股份有限公司

24.營業收入淨額明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	數量(仟kg/m2)	金 額	備 註
保護膠片	1,014,852	\$203,464	
原料耗材及自製化學料	235,438	234,029	
基材	52,600	16,562	
營業收入淨額		<u>\$454,055</u>	

亞洲電材股份有限公司

25.營業成本明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
直接原料：		
期初存貨	\$10,950	
加：本期進料淨額	231,877	
減：期末存料	(48,396)	
轉列其他科目	(705)	
直接原料耗用	193,726	
物料		
期初物料	64	
加：本期進料淨額	74	
減：期末存料	(64)	
轉列其他科目	(21)	
物料耗用	53	
半成品		
期初半成品	1,592	
加：本期進料淨額	4,916	
減：期末半成品	(2,473)	
轉列其他科目	(35)	
半成品耗用	4,000	
直接人工	362	
製造費用(詳明細表26)	1,929	
製造成本	200,070	
加：期初製成品	1,470	
減：期末製成品	(468)	
轉列其他科目	(18)	
自製產品銷貨成本	201,054	
買賣商品銷貨成本		
期初商品	7,174	
加：本期進貨淨額	216,313	
減：期末存貨	(18,454)	
轉列其他科目	(1,592)	
買賣商品銷貨成本	203,441	
存貨跌價損失	433	
營業成本總計	\$404,928	

亞洲電材股份有限公司

26.製造費用明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
間 接 人 工	\$ (363)	
租 金 支 出	636	
文 具 用 品	4	
運 費	78	
修 繕 費	75	
水 電 瓦 斯 費	209	
保 險 費	35	
折 舊	345	
伙 食 費	12	
職 工 福 利	2	
什 費	19	
雜 項 購 置	877	
合 計	<u>\$1,929</u>	

亞洲電材股份有限公司

27.推銷費用明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪 資 支 出	\$6,831	
租 金 支 出	23	
文 具 用 品	2	
旅 費	249	
運 費	566	
郵 電 費	89	
廣 告 費	1,660	
水 電 瓦 斯 費	15	
保 險 費	314	
交 際 費	255	
折 舊	11	
伙 食 費	63	
職 工 福 利	208	
佣 金 支 出	75	
進 出 口 費 用	1,414	
雜 項 購 置	13	
什 費	148	
合 計	<u>\$11,936</u>	

亞洲電材股份有限公司

28.管理及總務費用明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪 資 支 出	\$11,375	
租 金 支 出	168	
文 具 用 品	163	
旅 費	525	
運 費	66	
郵 電 費	431	
修 繕 費	199	
水 電 瓦 斯 費	118	
保 險 費	381	
交 際 費	152	
折 舊	128	
各 項 攤 提	169	
伙 食 費	112	
職 工 福 利	635	
訓 練 費	3	
網 路 服 務 費	69	
保 全 費	40	
雜 項 購 置	37	
勞 務 費	2,632	
政 府 規 費	598	
什 費	867	
顧 問 服 務 費	140	
服 務 代 理 費	34	
合 計	<u>\$19,042</u>	

亞洲電材股份有限公司

29.研究發展支出費用明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪 資 支 出	\$6,846	
租 金 支 出	183	
文 具 用 品	12	
旅 費	319	
運 費	333	
郵 電 費	6	
修 繕 費	86	
水 電 瓦 斯 費	118	
保 險 費	341	
交 際 費	13	
折 舊	662	
伙 食 費	95	
職 工 福 利	341	
委 託 研 究 費	500	
訓 練 費	26	
雜 項 購 置	9	
勞 務 費	106	
模 治 具 費	3	
領 用 材 料	600	
消 耗 品	222	
政 府 規 費	53	
測 試 費	310	
廣 告 費	176	
合 計	<u>\$11,360</u>	

亞洲電材股份有限公司

30.營業外收入、利益、費用及損失明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益	利息收入	\$38	
	按權益法認列之投資收益	88,234	
	處分固定資產利益	8	
	其他收入	533	
	合 計	<u>\$88,813</u>	
營業外費用及損失	利息支出	\$2,219	
	兌換損失	4,371	
	合 計	<u>\$6,590</u>	

台灣省會計師公會會員印鑑證明書 台省財證字第 1002335 號

會員姓名：(1)洪茂益 (簽章)

(2)張志銘
事務所名稱：安永聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段三三三號九樓



事務所電話：(〇二)二七二〇四〇〇〇 事務所統一編號：04111302

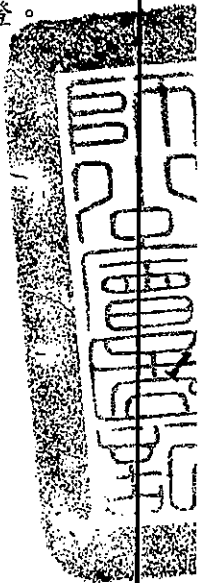
會員證書字號：(1) 台省會證字第一七〇四號 委託人統一編號：80494173
(2) 台省會證字第二六七三號

印鑑證明書用途：辦理 亞洲電材股份有限公司

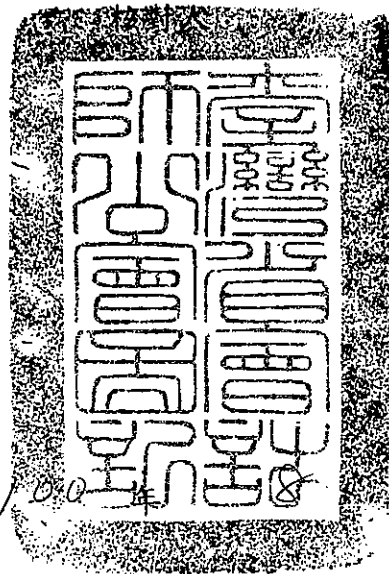
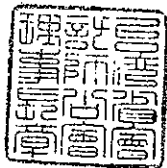
一〇〇年度(自民國 一〇〇 年 一 月 一 日至

一〇〇 年 六 月 三十 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	洪茂益	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	張志銘	存會印鑑(二)	



理事長：



中 華 民 國 100 年 6 月 3 日