

證券代號

4939

亞洲電材股份有限公司
財 務 報 告
民國一〇一年上半年度
及民國一〇〇年上半年度

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	15
(四)重要會計科目之說明	15-30
(五)關係人交易	31-33
(六)質押之資產	33-34
(七)重大承諾事項及或有事項	34
(八)重大之災害損失	34
(九)重大之期後事項	34
(十)其他	34-38
(十一)附註揭露事項	
1、重大交易事項相關資訊	38-39
2、轉投資事業相關資訊	39
3、大陸投資資訊之揭露	40-42
(十二)營運部門資訊	42
九、重要會計科目明細表	53-85

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一〇一年六月三十日及民國一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至六月三十日及民國一〇〇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一〇一年六月三十日及民國一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至六月三十日及民國一〇〇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一〇一及一〇〇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

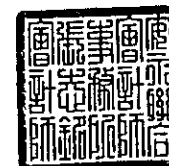
安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65315 號
(91)台財證(六)第 144183 號

洪茂益



會計師

張志銘



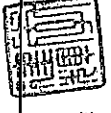
中華民國一〇一年八月二十七日

代碼	資產		負債及股東權益		一〇一年六月三十日		一〇〇六年六月三十日	
	會計科目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
11xx	流動資產							
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$303,251	15.82	\$119,877	6.25	\$278,648	20.18
1120	應收票據淨額	二及四.2	108	0.01	72,694	3.79	57,551	4.17
1140	應收帳款淨額	二及四.3	174,253	9.09	87,351	4.56	27,536	1.99
1150	應收帳款淨額—關係人	二及四.5	277,349	14.47	36,359	1.90	79,245	5.74
1160	其他應收款		9,194	0.48	128	0.01	-	-
1180	其他應收款—關係人	五	197	0.01	34,927	1.82	15,278	1.11
1210	存貨淨額	二及四.4	43,224	2.25	30,208	1.57	7,260	0.52
1280	其他流動資產		17,314	0.90	20,000	1.04	-	-
1286	遞延所得稅資產淨額	二及四.20	1,136	0.06	300	0.02	481	0.03
1291	受限制銀行存款	六	11,953	0.62	401,844	20.96	465,999	33.74
	流動資產合計		837,979	43.71				
14xx	基金及投資							
1421	孫權益法之長期投資	二及四.5	1,066,935	55.65	3,336	0.17	-	-
15xx	固定資產	二及四.6						
1531	機器設備		130	0.01	2,946	0.21	-	-
1551	運輸設備		748	0.04	-	-	-	-
1561	辦公設備		5,504	0.29	4,968	0.36	64,401	3.36
1631	租賃改良		5,825	0.30	4,532	0.33	26	-
1681	其他設備		12,147	0.63	9,361	0.68	27,188	1.42
15x9	成本合計		24,354	1.27	21,807	1.58	91,900	0.67
	減：累積折舊		(16,353)	(0.85)	(17,349)	(1.26)	44,593	3.23
	固定資產淨額		8,001	0.42	4,458	0.32	510,592	36.97
17xx	無形資產	二及四.7						
1750	電腦軟體成本		1,749	0.09	1,805	0.13	580,790	42.05
18xx	其他資產							
1820	存出保證金		2,505	0.13	471	0.03	71,469	5.17
	資產總計		\$1,917,169	100.00	\$1,917,169	100.00	\$1,381,069	100.00
	負債							
21xx	流動負債							
2100	短期借款	四.8及六	\$41,670	3.02				
2120	應付票據		552	0.04				
2140	應付帳款		178,587	12.93				
2150	應付帳款—關係人	五	220,837	15.99				
2160	應付所得稅		2,294	0.17				
2170	應付費用	二及四.20	99	0.01				
2216	應付股利	四.16	68,145	4.93				
2272	一年內到期之長期借款	四.9	4,258	0.31				
2280	其他流動負債		1,060	0.08				
	流動負債合計		28,522	2.06				
	負債合計		546,024	39.54				
24xx	長期附息負債							
2400	公平價值變動認列為損益之金融負債	二及四.10						
2410	應付公司債	二及四.10	828,311	59.98				
2420	長期借款	四.9						
	長期附息負債合計		2,946	0.21				
28xx	其他負債							
2861	遞延所得稅負債	二及四.20	4,968	0.36				
2840	長期股權投資貸餘	二及四.5	4,532	0.33				
2881	遞延管理—聯屬公司間利益	二	9,361	0.68				
	其他負債合計		21,807	1.58				
	負債合計		(17,349)	(1.26)				
	負債合計		4,458	0.32				
31xx	股本							
3110	普通股	四.12	1,805	0.13				
3150	待分配股票股利							
32xx	資本公積	二及四.13						
3211	普通股股票溢價		471	0.03				
3271	員工認股權							
3272	認股權—可轉換公司債							
33xx	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	四.14						
3320	特別盈餘公積	四.15						
3350	未分配盈餘	四.16						
34xx	股東權益其他項目							
3420	股東權益調整數	二						
	股東權益合計		\$1,381,069	100.00				

(請參閱財務報表附註)

經理人：李建輝

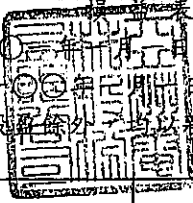
會計主管：鄭建輝



董事長：李建輝

亞洲電材股份有限公司

民國一〇〇一年六月三十日
及民國一〇〇〇年六月三十日
(金額除每股盈餘外均以新台幣仟元為單位)



代碼	項 目	附 註	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$674,140	100.93	\$456,170	100.47
4170	減：銷貨退回及折讓		(6,232)	(0.93)	(2,115)	(0.47)
	營業收入淨額	二、四.18及五	667,908	100.00	454,055	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本	五	(556,740)	(83.36)	(404,928)	(89.18)
5910	營業毛利		111,168	16.64	49,127	10.82
5920	聯屬公司間未實現毛利	二	(15,134)	(2.26)	(2,931)	(0.65)
	已實現營業毛利		96,034	14.38	46,196	10.17
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(15,602)	(2.34)	(11,936)	(2.63)
6200	管理及總務費用		(24,202)	(3.62)	(19,042)	(4.19)
6300	研究發展支出費用		(20,624)	(3.09)	(11,360)	(2.50)
	營業費用合計		(60,428)	(9.05)	(42,338)	(9.32)
6900	營業淨利		35,606	5.33	3,858	0.85
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		65	0.01	38	0.01
7121	權益法認列之投資收益	二及四.5	4,155	0.62	88,234	19.43
7130	處分固定資產利益	二	17	-	8	-
7320	金融負債評價利益	二及四.10	939	0.14	-	-
7480	什項收入		874	0.13	533	0.12
	營業外收入及利益合計		6,050	0.90	88,813	19.56
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(4,348)	(0.65)	(2,219)	(0.49)
7530	處分固定資產損失	二	(37)	-	-	-
7560	兌換損失	二	(911)	(0.14)	(4,371)	(0.96)
	營業外費用及損失合計		(5,296)	(0.79)	(6,590)	(1.45)
7900	繼續營業單位稅前淨利		36,360	5.44	86,081	18.96
8110	所得稅費用	二及四.20	(6,714)	(1.00)	(14,474)	(3.19)
9600	本期淨利		\$29,646	4.44	\$71,607	15.77
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.21				
7900	繼續營業單位稅前淨利		\$0.43		\$1.14	
8110	所得稅費用		(0.08)		(0.19)	
9600	本期淨利		\$0.35		\$0.95	
9850	稀釋每股盈餘(元)	二及四.21				
7900	繼續營業單位稅前淨利		\$0.43		\$1.13	
8110	所得稅費用		(0.08)		(0.19)	
9600	本期淨利		\$0.35		\$0.94	

(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



民國一〇一一年一月三十日
及民國一〇一〇年六月三十日
(金額均單位)

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		
民國一〇一〇年一月一日餘額		\$580,790	\$-	\$120,185	\$-	\$101,622	\$(17,051)	\$791,852	
九十九年度盈餘指撥及分配(註1)	四.16								
法定盈餘公積									
特別盈餘公積					17,051	(9,705)			
現金股利			65,339			(17,051)			
股票股利			6,130			(7,260)		(7,260)	
員工紅利轉增資本				2,228		(65,339)			
員工認股權酬勞成本	四.12			4,285				8,358	
一〇〇年上半年度淨利	二及四.17					71,607		71,607	
外幣報表換算調整數	二						1,635	1,635	
民國一〇一〇年六月三十日餘額		\$580,790	\$71,469	\$126,698	\$17,051	\$73,874	\$(15,416)	\$870,477	
民國一〇一一年一月一日餘額		\$719,259	\$-	\$179,824	\$17,051	\$157,984	\$43,174	\$1,133,303	
一〇〇年度盈餘指撥及分配(註2)	四.16								
法定盈餘公積									
特別盈餘公積					(17,051)	(15,572)			
現金股利						17,051			
股票股利		120,836				(30,208)		(30,208)	
發行可轉換公司債之認股權	二及四.10			18,963		(120,836)			
員工認股權酬勞成本	二及四.17			5,240				18,963	
一〇一一年上半年度淨利	二					29,646		29,646	
外幣報表換算調整數	二						(18,526)	(18,526)	
民國一〇一一年六月三十日餘額		\$840,095	\$-	\$204,027	\$-	\$38,065	\$24,648	\$1,138,418	

(請參閱財務報表附註)

註1：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。

註2：董監酬勞5,209仟元及員工紅利17,361仟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：鄭元鈺

民國一〇一一年六月三十日
及民國一〇〇一年六月三十日
(金額均以新台幣表示)

項 目	一〇一一年上半年度	一〇〇一年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$29,646	
調整項目：		
折舊費用	835	(120,922)
各項攤提	237	(11,953)
按權益法認列之投資收益	(4,155)	(5,112)
處分固定資產(利益)損失	20	914
員工認股權酬勞成本	5,240	(138)
應付公司債折價攤提	194	(2,008)
金融負債評價利益	(939)	(139,219)
應收票據淨額(增加)減少	3,225	
應收帳款淨額(增加)減少	(9,118)	(114,483)
應收帳款淨額一關係人(增加)減少	(193,706)	(10,000)
其他應收款(增加)減少	22,171	300,000
存貨(增加)減少	11,222	175,517
其他流動資產(增加)減少	(10,141)	
遞延所得稅資產(增加)減少	(1,136)	27,010
應付票據增加(減少)	48,553	276,241
應付帳款增加(減少)	43,221	\$303,251
應付帳款一關係人增加(減少)	15,871	
應付所得稅增加(減少)	128	
應付費用增加(減少)	6,443	\$4,154
其他流動負債增加(減少)	52	\$6
遞延所得稅負債增加(減少)	7,715	
遞延借貸項一聯屬公司間利益增加(減少)	15,134	\$2,219
		\$2
營業活動之淨現金流入(出)	(9,288)	\$1,170
投資活動之現金流量：		
舉借(償還)短期借款	884	
舉借(償還)長期借款	(51,046)	(114,483)
發行應付公司債	(161,015)	(10,000)
融資活動之淨現金流入(出)	(811)	300,000
	(48,172)	175,517
本期現金及約當現金增加(減少)數	4,333	27,010
期初現金及約當現金餘額	(1,060)	276,241
期末現金及約當現金餘額	37,058	\$303,251
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	71,251	\$4,154
本期支付所得稅	5,660	\$6
購置固定資產	108	
應付設備款(增加)減少	15,534	\$4,731
支付現金	2,931	381
		\$5,112
不影響現金流量之投資及融資活動：		
累積換算調整數增加(減少)		\$ (18,526)
應付現金股利增加		\$30,208
一年內到期之長期借款轉列流動負債		\$20,000
盈餘及員工紅利轉增資		\$120,836
		\$73,697



(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
民國一〇一年六月三十日
及民國一〇〇年六月三十日
(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。民國一〇一及一〇〇年六月三十日之員工人數皆為 26 人。

本公司股票於民國一〇〇年六月二十八日經櫃檯買賣中心證櫃字第一〇〇〇〇一五九八四號函核准上櫃，並自民國一〇〇年九月十九日起於櫃檯買賣中心開始櫃檯買賣。

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

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 | 一以實際進貨成本，採加權平均法。 |
| 在製品及製成品 | 一包括直接原料、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：3-5 年
辦公設備：3-5 年
租賃改良：3-10 年
運輸設備：6 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)本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，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

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)

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. 轉換公司債

轉換公司債於發行時，先衡量負債組成要素公平價值，再將發行轉換公司債總金額及負債組成要素間之差異視為權益組成要素。如有嵌入式衍生性商品則依財務會計準則公報第三十四號之規定處理。

負債組成要素之續後評價，屬主契約部分係以利息法之攤銷後成本衡量；屬嵌入式衍生性商品部分，則以公平價值衡量，且其公平價值變動認列為當期損益(金融商品評價損益)；至於權益組成要素部分，於發行後不再認列其公平價值之變動。

若於賣回權到期且無持有人執行賣回權時，假設約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；反之，則將賣回權之公平價值轉列為當期利益。

債券持有人於公司債到期前要求行使轉換權利時，應先調整就帳列負債組成要素(包括公司債及嵌入式衍生性商品)於轉換當時應有之帳面價值，作為發行普通股之入帳基礎。

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. 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。

13. 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。

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。

14. 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。

15. 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。

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. 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。

17. 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。

18. 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。

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、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

	101.06.30	100.06.30
現金	\$50	\$50
活期及支票存款	303,201	41,620
合計	\$303,251	\$41,670

2. 應收票據淨額

	101.06.30	100.06.30
應收票據	\$108	\$552
減：備抵呆帳	-	-
淨額	\$108	\$552

3. 應收帳款淨額

	101.06.30	100.06.30
應收帳款	\$177,343	\$181,023
減：備抵呆帳	(3,090)	(2,436)
淨額	\$174,253	\$178,587

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)

本公司民國一〇〇年六月三十日無出售應收帳款情形，而民國一〇一年六月三十日出售應收帳款情形如下：

出售對象	除列		利率	擔保品	額度
	應收帳款金額	已預支金額			
<u>101.06.30</u>					
上海商業儲蓄銀行	USD 279	USD 223	SIBOR 180 天+1.3%	本票 USD 1,100	USD 1,000
中國信託商業銀行	\$4,773	\$3,819	企業換利指 數+1%	本票 \$40,000	\$30,000
台北富邦商業銀行	USD 372	USD 297	LIBOR+0.85 %除以 0.946	本票 \$9,000	\$45,000

4.存貨淨額

(1)存貨明細如下：

	<u>101.06.30</u>	<u>100.06.30</u>
原 料	\$29,754	\$48,396
物 料	18	64
半 成 品	-	2,473
製 成 品	-	468
商 品	15,503	18,454
合 計	45,275	69,855
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(2,051)	(1,710)
淨 額	<u>\$43,224</u>	<u>\$68,145</u>

(2)民國一〇一及一〇〇年上半年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 252 仟元及存貨跌價損失 433 仟元。

(3)民國一〇一及一〇〇年六月三十日存貨之投保保險金額分為 25,000 仟元及 16,000 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>101.06.30</u>					
ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	18,265,100 股	\$587,534	\$967,330	100%	\$5,465
BESTTRADE CO., LTD.	2,950,000 股	97,471	99,605	100%	(1,309)
GLOBAL-ONE TEC.CO., LTD.	5,000 股	167	(26)	100%	(1)
帳列長期股權投資貨餘			26		
合 計			<u>\$1,066,935</u>		<u>\$4,155</u>
 <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>

(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上半年度陸續匯出美金 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)。

另本公司於民國一〇一年上半年度陸續匯出美金 4,000 仟元(折合新台幣 120,922 仟元)，截至民國一〇一年六月三十日止，對大陸之投資金額為美金 18,250 仟元(折合新台幣 587,534 仟元)。

(3)上述係民國一〇一及一〇〇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)本公司民國一〇一及一〇〇年上半年度因持有 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	101.06.30	100.06.30
機器設備	\$34	\$2,236
運輸設備	80	-
辦公設備	4,266	4,017
租賃改良	3,517	3,568
其他設備	8,456	7,528
合 計	\$16,353	\$17,349

(2)民國一〇一及一〇〇年六月三十日固定資產投保保險金額分別為 6,500 仟元及 7,000 仟元。

(3)民國一〇一及一〇〇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。

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)

7.無形資產

電腦軟體成本

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
原始成本：		
期初餘額	\$2,326	\$2,023
本期增加-單獨取得	138	-
本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	2,464	2,023
累計攤銷：		
期初餘額	478	49
本期增加-單獨取得	237	169
本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	715	218
帳面餘額	\$1,749	\$1,805

8.短期借款

(1)短期借款明細如下：

	101.06.30	100.06.30
擔保借款	\$4,278	\$103,091
信用借款	115,599	175,557
合 計	\$119,877	\$278,648

(2)民國一〇一及一〇〇年六月三十日短期借款之借款利率分別為 1.05%~2.54%及 1.05%~2.50%。

(3)有關質押資產情形詳附註六。

9.長期借款

民國一〇一及一〇〇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>101.06.30</u>					
台灣工業銀行	信用借款	100.09.22- 102.09.22	1.9704%	\$25,000	註 1

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)

減：一年內到期之長期借款	(20,000)
一年以上到期之長期借款	\$5,000

100.06.30

無此情形

註 1：自 100 年 9 月 22 日起以每三個月為一期，共分 8 期平均償還，每期償還 5,000 仟元。

10. 應付公司債

(1) 應付公司債明細如下：

	101.06.30	100.06.30
有擔保可轉換公司債面額	\$300,000	\$-
減：應付公司債折價	(23,044)	-
小 計	276,956	-
減：一年內到期之應付公司債	-	-
應付公司債期末帳面值	\$276,956	\$-
嵌入式衍生性商品(註 1)	\$3,336	\$-
非屬衍生性商品之權益組成要素(註 2)	\$18,963	\$-

註 1：投資人賣回權價值

註 2：係轉換價值

(2) 本公司為充實營運金所需，於民國一〇一年六月二十一日發行國內第一次有擔保可轉換公司債，主要發行條款如下：

- | | |
|----------|---|
| (A) 發行總額 | 300,000 仟元 |
| (B) 發行日 | 101.06.21 |
| (C) 發行價格 | 按票面價格發行 |
| (D) 票面利率 | 0% |
| (E) 發行期間 | 101.06.21~104.06.21 |
| (F) 擔保情形 | <p>a. 本轉換債委託遠東國際商業銀行股份有限公司台北重慶分公司(以下簡稱「保證銀行」)擔任保證人。保證期間自本轉換債發行之日起至本期轉換債依本辦法所應付本金及利息補償金全部清償之日為止，保證範圍為本轉換公司債未清償本金加計應付利息補償金等從屬於主債務之負債。</p> <p>b. 本轉換債持有人(或委託人)如擬就本轉換債向保證銀行請求</p> |

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)

付款，保證銀行將於接獲本轉換債持有人(或委託人)依本轉換債規定請求付款之通知後十四個營業日內付款。

c.在保證期間，本公司若發生未能按期償還本息，或違反與受託人簽訂之受託契約，或違反與保證銀行簽訂之委任保證契約書，違反主管機關核定事項，足以影響公司債持有人權益時，本轉換債視為全部到期。

(G)轉換辦法

債券持有人得於本轉換公司債發行後屆滿三個月之翌日(民國一〇一年九月二十二日)起，至到期日前十日(民國一〇四年六月十一日)止，除依法暫停過戶期間及自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易前一日止，不得請求轉換外，得隨時向本公司請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司新發行之普通股。

(H)轉換價格

發行時轉換價格為 25.66 元。

(I)償還方式

本轉換債除依下列情形提前贖回、註銷或公司債持有人行使轉換權外，本轉換債到期時由本公司依面額以現金一次償還。

a.本轉換債於自發行日起滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，本公司普通股股票在證交所之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換債轉換價格達百分之三十者，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」予債券持有人，且函請櫃檯買賣中心公告。

b.本轉換債於自發行日起滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」予債券持有人，且函請櫃檯買賣中心公告。

(J)債券持有人
之賣回權

本公司應於本轉換公司債發行滿二年之日為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，本公司應於賣回基準日之三十日前，以掛號發給債券持有人一份「賣回權行使通知書」，並函請財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，債券持有人得於公告後三十日內至原交易券商填具賣回申請書，由原交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後，以電子化方式通知本公司服務代理機構(於送達時即生效力，並以該期間屆滿日為賣回基準日，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額之 102.01%(實質收益率為 1.00%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

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)本公司於發行可轉換公司債時，依據財務會計準則公報第三十六號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積—認股權」計 18,963 仟元。另所嵌入之賣回權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」。
- (4)本公司民國一〇一年上半年度認列之公司債折價攤提數為 194 仟元，帳列營業外費用及損失—利息支出科目項下；另民國一〇一年上半年度認列之金融負債評價利益為 939 仟元，帳列營業外收入及利益—金融負債評價利益科目項下。

11. 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：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
服務成本	\$-	\$72
利息成本	25	8
退休基金資產預期報酬	(18)	(16)
攤銷與遞延數	27	(4)
淨退休金成本	\$34	\$60

- (2)勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行後，本公司民國一〇一及一〇〇年上半年度負擔之員工退休金費用分別計 663 仟元及 487 仟元，皆尚未提撥而帳列應付費用項下之情形。

12. 股本

本公司民國一〇〇年一月一日額定股本為 700,000 仟元，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 65,339 仟元及員工紅利轉增資 6,130 仟元，並於同年六月十五日經董事長決議以同年七月十一日為增資基準日，增資後本公司業已發行股本為 652,259 仟元，每股面額 10 元，分為 65,225,887 股。

本公司於民國一〇〇年九月九日經董事會決議辦理現金增資 67,000 仟元(每股以 17.1 元溢價發行)，並以同年九月十五日為增資基準日，增資後本公司業已發行股本為 719,259 仟元，每股面額 10 元，分為 71,925,887 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)

本公司民國一〇一年四月二十七日經股東會決議辦理盈餘轉增資 120,836 仟元，並於同年五月七日經董事會決議以同年六月二十五日為增資基準日，增資後本公司業已發行股本為 840,095 仟元，每股面額 10 元，分為 84,009,436 股。

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各為 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。截至民國一〇一年六月三十日止，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四.17。

13. 資本公積

(1) 資本公積明細如下：

	101.06.30	100.06.30
普通股股票溢價	\$168,716	\$120,830
員工認股權	16,348	5,868
認股權－可轉換公司債	18,963	-
合 計	\$204,027	\$126,698

(2) 依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。另因長期股權投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

(3) 公司於民國一〇〇年九月九日經董事會決議辦理現金增資，並於同年九月十五日辦理現金增資 6,700,000 股，並保留 15% 由員工認購，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十月發布(96)基秘字第 267 號函之規定，就給與日衡量認股權公平價值為 3,316 仟元，因該認股權已執行完畢，故認列於資本公積－普通股股票溢價項下。

14. 法定盈餘公積

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

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)

15. 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。

16. 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：

- 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) 有關民國一〇〇年度盈餘分配議案如下：

項 目	100 年度盈餘分配案		差異數	差異原因 說明
	101 年 4 月 27 日 股東會決議通過	101 年 3 月 2 日 董事會決議通過		
董監事酬勞	\$5,209	\$5,209	\$-	-
員工紅利	17,361	17,361	-	-
股東紅利				
現金	30,208	30,208	-	-
股票(面額每股 10 元)	12,083,549 股	12,083,549 股	-	-

(3) 本公司民國一〇一及一〇〇年六月三十日止，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。

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)

民國一〇一年上半年度暨一〇〇年上半年度員工紅利及董監酬勞分別為 2,054 仟元及 616 仟元暨 5,186 仟元及 5,932 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。

本公司民國一〇〇年度盈餘實際配發員工現金紅利 17,361 仟元及董監酬勞 5,209 仟元與民國一〇〇年度財務報表認列之員工紅利 14,179 仟元及董監酬勞 4,254 仟元之差異為 4,137 仟元，業已列為民國一〇一年上半年度之損益。

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。

17. 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。民國一〇一年及一〇〇年上半年度認列員工認股權計畫之費用分別為 5,240 仟元及 4,285 仟元。

截至民國一〇一年六月三十日止，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(註)	2,500	\$25.50
100.03.08	2,500(註)	2,500	\$30.34

(註)此 2,500 單位之認股權係於 39 號公報生效日後本公司即給與員工，是以依據 39 號公報認列。

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) 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：

	101.01.01~101.06.30		100.01.01~100.06.30	
	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	5,000	\$27.92	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	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

(2) 截至民國一〇一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	
	101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)	101年6月30日 可行使之數量	加權平均 行使價格
\$25.50	2,500	4.08年	25.50	-	\$-
\$30.34	2,500	4.50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	100.03.08 發行
	2,500 單位	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(元)	\$25.50	\$30.34
選擇權評價模式	Black-scholes	Black-scholes

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)

18. 營業收入淨額

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
營業收入包括：		
銷貨收入	\$674,140	\$456,170
減：銷貨退回及折讓	(6,232)	(2,115)
營業收入淨額	\$667,908	\$454,055

19. 用人、折舊及攤銷費用

功能 性質別	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
	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	\$-	\$28,032	\$28,032	\$770	\$24,503	\$25,273
勞健保費用	-	998	998	32	850	882
退休金費用	-	697	697	22	525	547
其他用人費用	-	1,230	1,230	14	1,113	1,127
折舊費用	-	835	835	345	801	1,146
攤銷費用	-	237	237	-	169	169

20. 所得稅

(1) 遞延所得稅資產或負債：

	101.06.30	100.06.30
① 遞延所得稅資產總額	\$5,466	\$18,524
② 遞延所得稅負債總額	\$65,547	\$47,511
③ 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$3,184	\$5,356
	101.06.30	100.06.30
	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	\$26,492	\$4,504
存貨跌價及呆滯損失之認列所產生之可減除暫時性差異	2,051	349
	\$8,875	\$1,509
	1,709	290

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)

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	(3,829)	(651)	4,823	820
投資利益之認列所產生之應課稅暫 時性差異	(352,040)	(59,847)	(279,477)	(47,511)
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	696	118	315	54
職工福利財稅差異之認列所產生之 可減除暫時性差異	5	1	7	1
累積換算調整數之認列所產生之可 減除(應課稅)暫時性差異	(29,697)	(5,049)	15,415	2,621
產生遞延所得稅資產之虧損扣抵	-	-	65,404	11,119
產生遞延所得稅資產之所得稅抵減		494		2,110
		101.06.30	100.06.30	
(2)遞延所得稅資產—流動		\$4,971	\$3,795	
備抵評價—遞延所得稅資產—流動		(3,184)	(2,735)	
淨遞延所得稅資產—流動		1,787	-	
遞延所得稅負債—流動		(651)	-	
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$1,136	\$1,060	
遞延所得稅資產—非流動		\$495	\$14,729	
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動		-	(2,621)	
淨遞延所得稅資產—非流動		495	12,108	
遞延所得稅負債—非流動		(64,896)	(47,511)	
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$(64,401)	\$(35,403)	

(3)帳列稅前利益按法定稅率計算之稅額與當期所得稅費用調節如下：

	101.06.30	100.06.30
稅前淨利	\$36,360	\$86,081
按法定稅率計算之當期應付所得稅	\$6,181	\$14,634
永久性差異之所得稅影響數	(126)	-
暫時性差異之所得稅影響數	1,552	(15,359)
虧損扣抵之所得稅影響數	(6,471)	(646)
當期所得稅費用	\$1,136	\$(1,371)

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)所得稅費用估算如下：	101.06.30	100.06.30
當期所得稅費用	\$1,136	\$(1,371)
未分配盈餘加徵 10%所得稅	615	-
因時間差異所產生之遞延所得稅費用(利益)		
存貨跌價及呆滯(損失)利益	42	(73)
未實現銷貨毛利	(2,573)	(479)
未實現兌換(損)益	340	711
投資收益	706	15,000
未實現處分固定資產利益	(67)	(54)
呆帳費用	-	175
職工福利財稅差異	-	79
虧損扣抵之認列所產生之遞延所得稅費用	6,471	646
迴轉遞延所得稅資產備抵評價金額	-	(1,964)
逾期末使用投資抵減數	-	1,726
以前年度少估數	44	78
所得稅費用	<u>\$6,714</u>	<u>\$14,474</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)截至民國一〇一年六月三十日止，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	<u>\$988</u>	<u>\$494</u>	102 年

(6)有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	101.06.30	100.06.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$-	\$-
八十七年度以後未分配盈餘	157,984	\$101,622
	<u>101.06.30(預計)</u>	<u>100.06.30(實際)</u>
股東可扣抵稅額比率	<u>-%</u>	<u>-%</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)

21. 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：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
期初流通在外股數	71,925,887 股	58,079,000 股
加：100年5月27日員工紅利轉增資 (613,000股×35/181)		118,536
100年5月27日盈餘轉增資 (58,079,000×11.25%)		6,533,887
101年4月27日盈餘轉增資 (71,925,887×16.80%)	12,083,549	
(64,731,423×16.80%)		10,874,879
本期流通在外加權平均股數	84,009,436 股	75,606,302 股

	金額(分子)		股數 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>民國一〇一年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$36,360	\$29,646	84,009,436 股	\$0.43	\$0.35
具稀釋作用之員工分紅 費通用化影響數			96,202 股		
具稀釋作用之員工認股權 影響數			1,212,568 股		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$36,360	\$29,646	85,318,206 股	\$0.43	\$0.35
 <u>民國一〇〇年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$86,081	\$71,607	75,606,302 股	\$1.14	\$0.95
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	75,994,165 股	\$1.13	\$0.94

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)

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

(二)與關係人間之重大交易事項：

1.銷貨：

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	估本公司 銷貨淨額		估本公司 銷貨淨額	
	金額	百分比	金額	百分比
BESTTRADE CO., LTD.	\$391,123	58.56%	\$156,747	34.52%
昆山雅森電子材料科技有限公司	-	-	77,500	17.07
合 計	\$391,123	58.56%	\$234,247	51.59%

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。民國一〇一年及一〇〇年上半年度對關係人之收款條件皆為月結 120 天。而對一般客戶收款條件為月結 80 天~次月結 135 天。

另本公司民國一〇一及一〇〇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 170,498 仟元及 84,740 仟元。

2.進貨：

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	估本公司 進貨淨額		估本公司 進貨淨額	
	金額	百分比	金額	百分比
GLOBAL-ONE TEC.CO., LTD.	\$234,645	42.78%	\$201,948	44.56%

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。民國一〇一及一〇〇年上半年度對關係人之付款條件皆為月結 120 天。而對一般廠商付款條件為 T/T45 天~月結 90 天。

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	101.06.30		100.06.30	
	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.	\$277,349	61.41%	\$143,161	35.84%
昆山雅森電子材料科技有限公司	-	-	77,676	19.45
合計	\$277,349	61.41%	\$220,837	55.29%

(2)其他應收款	101.06.30		100.06.30	
	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.	\$50	0.53%	\$25	1.05%
ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	50	0.53%	25	1.05
AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	97	1.03%	49	2.05
合計	\$197	2.09%	\$99	4.15%

(3)應付帳款	101.06.30		100.06.30	
	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	\$36,359	29.39%	\$79,245	74.21%

4. 公司與關係人之財產交易明細如下：

(1) 本公司民國一〇一及一〇〇年上半年度出售固定資產予關係人明細如下：

資產種類	關係人	帳面價值	售價	處分 利益	價格決定之 參考依據
101.06.30					
機器設備	昆山雅森電子材料 科技有限公司	\$500	\$915	\$415	參酌帳面價值

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)

100.06.30

無此情形

本公司於民國一〇一年上半年度處分上述固定資產利益因未實現而沖銷計 415 仟元，截至民國一〇一年六月三十日止上述未實現利益為 415 仟元帳列遞延貸項項下。

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：

	<u>101.06.30</u>	<u>100.06.30</u>
昆山雅森電子材料科技有限公司	USD 11,000 仟元 (註 1)	USD 7,000 仟元 (註 2)
BESTTRADE CO., LTD.	USD 2,600 仟元 \$ 50,000 仟元 (註 3)	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 2,000 仟元額度另提供備償戶美金 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 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 3：針對 BESTTRADE LO., LTD.背書保證美金 2,600 仟元額度另提供存出保證金 2,008 仟元作為擔保品。

六、提供質押或擔保之資產

截至民國一〇一及一〇〇年六月三十日，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>101.06.30</u>			
受限制銀行存款-流動	\$11,953	花旗商業銀行-新竹科學園區分行	短期擔保借款及背書保證之擔保品
存出保證金	2,008	上海商業儲蓄銀行-新竹分行	背書保證之擔保品
合 計	<u>\$13,961</u>		
<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

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)

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	\$28,522		

七、重大承諾事項及或有事項

(1)截至民國一〇一年六月三十日止，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	1,044 仟元	\$-
日幣	18,769 仟元	\$-

(2)截至民國一〇一年六月三十日止，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	101.06.30		100.06.30	
	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	\$303,251	\$303,251	\$41,670	\$41,670
應收票據及帳款淨額(含關係人)	451,710	451,710	399,976	399,976
其他應收款(含關係人)	9,391	9,391	2,393	2,393
採權益法之長期投資及長期投資	1,066,909	1,081,070	828,311	829,425
<u>資產－衍生性</u>				
受限制銀行存款	11,953	11,953	28,522	28,522
存出保證金	2,505	2,505	471	471
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)

<u>負債－非衍生性</u>				
短期借款	119,877	119,877	278,648	278,648
應付票據及帳款(含關係人)	196,404	196,404	164,332	164,332
應付費用	34,927	34,927	15,278	15,278
應付股利	30,208	30,208	7,260	7,260
長期借款(含一年內到期之長期借款)	25,000	25,000	-	-
應付公司債(含一年內到期)	276,956	276,956	-	-
<u>負債－衍生性</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債-可轉換公司債嵌入式衍生性金融商品	3,336	3,336	-	-

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。
- (E) 應付公司債係以目前利率依預期未來現金流量折現而得。
- (F) 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。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

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)

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	
	101.06.30	100.06.30	101.06.30	100.06.30
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$303,251	\$41,670	\$-	\$-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	-	-	451,710	399,976
其他應收款(含關係人)	-	-	9,391	2,393
受限制銀行存款	11,953	21,492	-	7,030
存出保證金	2,008	-	497	471
<u>資產－衍生性</u>				
無				
<u>負債－非衍生性</u>				
短期借款	8,592	251,256	111,285	27,392
應付票據及帳款(含關係人)	-	-	196,404	164,332
應付費用	-	-	34,927	15,278
應付股利	-	-	30,208	7,260
長期借款(含一年內到期)	25,000	-	-	-
應付公司債(含一年內到期)	-	-	276,956	-
<u>負債－衍生性</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債-可轉換公司債嵌入式衍生性金融商品	-	-	3,336	-

C.本公司於民國一〇一及一〇〇年上半年度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分別為 939 仟元及 0 仟元。

(2)本公司民國一〇一及一〇〇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 0 仟元及 7,030 仟元，金融負債分別為 388,241 仟元及 27,392 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 317,212 仟元及 63,162 仟元，金融負債分別為 33,592 仟元及 251,256 仟元。

(3)本公司民國一〇一及一〇〇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 65 仟元及 38 仟元，及利息費用總額分別為 4,348 仟元及 2,219 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)

(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，本公司民國一〇一年上半年度兌換損失約占本公司營收淨額比率為 0.14%，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一〇一及一〇〇年六月三十日分別約為 3,090 仟元及 2,436 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。

(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 336 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：

民國一〇一年六月三十日

固定利率

	1 年內	1 年以上	合計
短期借款	\$111,285	\$-	\$111,285
應付公司債	-	276,956	276,956

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)

浮動利率

	1年內	1-2年	合計
現金及約當現金	\$303,251	\$-	\$303,251
受限制銀行存款	11,953	-	11,953
存出保證金	2,008	-	2,008
短期借款	(8,592)	-	(8,592)
長期借款	(20,000)	(5,000)	(25,000)

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：

	101.06.30		100.06.30	
	外幣	匯率	外幣	匯率
金額單位：仟元				
<u>金融資產</u>				
貨幣性項目				
美金	\$24,267	29.88	\$13,990	28.725
<u>採權益法之長期投資</u>				
美金	\$35,707	29.88	\$28,875	28.725
<u>金融負債</u>				
貨幣性項目				
美金	\$5,063	29.94	\$5,864	28.728

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：附表三。

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. 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：詳附表四。
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：詳附表五。
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：詳附表六。
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：詳附表七。
 - 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：附表八。
 - 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：詳附表九。
 - 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：附表詳附表十。
 - 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，均以新台幣千元為單位)

(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：

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	本期末自台灣匯出投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出投資金額	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	截至本期止已匯回投資收益	本期末自台灣匯出投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資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	\$587,534	(註一)	\$466,612	\$120,922	\$-	\$587,534	100%	\$5,465 (註二及三)	\$967,330 (註二)	\$-	\$587,534	\$587,534	\$683,051

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	
	佔本公司 進貨淨額		佔本公司該 科目餘額	
	金 額	百分比	金 額	百分比
GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	\$234,645	42.78%	\$36,359	29.39%

(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	
	佔本公司 營收淨額		佔本公司該 科目餘額	
	金 額	百分比	金 額	百分比
BESTTRADE CO., LTD.	\$391,123	58.56%	\$277,349	61.41%

(4)財產交易金額及其所產生損益：

民國一〇一年上半年度機器設備出售予昆山雅森電子材料科技有限公司，其財產交易金額為 915 仟元，產生之處分固定資產利益為 415 仟元。

(5)票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：

	101.06.30
昆山雅森電子材料科技有限公司	USD 11,000 仟元 (註 1)
BESTTRADE CO., LTD.	USD 2,600 仟元 \$ 50,000 仟元 (註 2)

註 1：針對昆山雅森電子材料科技有限公司背書保證美金 2,000 仟元額度另提供備償戶美金 200 仟元作為擔保品。

註 2：針對 BESTTRADE CO.,LTD 背書保證美金 2,600 仟元額度另提供存出保證金 2,008 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本公司民國一〇一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 170,498 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)

②本公司民國一〇一年上半年度為 BESTTRADE CO., LTD.、ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.及 AMMON TEC. INVESTMENT CORP.代墊費用而帳列其他應收款餘額分別為 50 仟元、50 仟元及 97 仟元。

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

民國一〇一一年六月三十日

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者 編號 (註1)	名稱	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 (\$208,990 (註4))	期 末 背書保證 餘額 (\$127,688 (註4))	以財產擔保 之背書保證 金額 (\$2,008)	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 11.22%	背書保證 最高限額 (註3) \$569,209
		背書保證對象 與本公司之 關係	公司名稱						
0	亞洲電材股份 有限公司	BESTTRADE CO., LTD	本公司之 子公司	\$569,209					
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	\$569,209	\$328,680 (註4)	\$328,680 (註4)	\$5,976	28.87%	

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例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
 民國一〇一一年六月三十日

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 科 目	期			備註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	
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	18,265,100	\$967,330	100%	\$967,330
	BESTTRADE CO., LTD.	子公司	採權益法之長期投資	2,950,000	99,605	100%	113,766
	GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	子公司	採權益法之長期投資	5,000	(26)	100%	(26)
	如：帳列長期股權投資貸項				26		-
	合計				<u>\$1,066,935</u>		<u>\$1,081,070</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

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之情形

民國一〇一一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係人	期		買入		賣出			期		末金額
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	
亞洲電材股份有限公司	ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING(SAMOA) CO., LTD.	採權益法之長期投資	-	-	14,265,100	\$862,009	4,000,000	\$105,321 (註1)	-	-	-	18,265,100	\$967,330	

註1：係本期增加投資款120,922仟元、採權益法認列投資收益5,465仟元及按外幣報表換算調整數減除(21,066)仟元。

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

民國一〇一一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				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)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>\$391,123</u>	58.56%	月結120天	單一客戶無法比較	與一般客戶相當	<u>\$277,349</u>	61.41%	
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>\$234,645</u>	42.78%	月結120天	單一廠商無法比較	與一般廠商相當	<u>\$36,359</u>	18.51%	

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

民國一〇一一年六月三十日

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>\$277,349</u>	3.20	<u>\$-</u>	-	<u>\$-</u>	\$-

單位：新台幣仟元

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

民國一〇一一年六月三十日

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	上期	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	\$587,534	\$466,612	18,265,100	100.00%	\$967,330	\$5,465	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%	99,605	(1,309)	子公司	
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%	(26)	(1)	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 18,260	USD 14,260	18,260,000	100.00%	USD 32,373	USD 184	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 18,250	USD 14,250	-	100.00%	USD 32,376	USD 184	曾孫公司	

註1：包括認列投資利益12,712仟元、未實現側流交易(14,161)仟元及已實現側流交易140仟元。

亞洲電材股份有限公司

期末持有有價證券

民國一〇一六年六月三十日

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.	子公司	採權益法之長期投資	18,260,000	USD 32,373	100%	USD 32,373	-	\$-	
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	-	USD 32,376	100%	USD 32,376	-	\$-	

註：無公開市價者，依脫權淨值填寫。

亞洲電材股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之情形

民國一〇一一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係人	期		買 入		賣 出			末	
					股數	金額	股數	金額	股數	帳面成本	處分損益	股數	金額
AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	昆山雅森電子材料科技 有限公司	採權益法之 長期投資	-	-	-	USD 28,475	-	USD 3,901 (註1)	-	-	\$-	-	USD 32,376

註1：係本期現金投資款 USD 4,000仟元、採權益法認列投資收益 USD 184仟元及按外幣報表換算調整數減除 USD (283)仟元。

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
民國一〇一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	USD 22,890	100.00%	月結120天	單一客戶無法比較	與一般客戶相當	USD 15,187	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	USD 7,786	100.00%	月結120天	單一客戶無法比較	與一般客戶相當	USD 1,208	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	USD 7,786	30.94%	月結180天	單一客戶無法比較	與一般客戶相當	USD 1,208	26.99%	
BESTTRADE CO., LTD.	亞洲電材股份有限公司	為亞洲電材之子公司	進貨	USD 18,959	87.12%	月結120天	單一廠商無法比較	與一般廠商相當	USD (9,282)	90.10%	
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	USD 7,786	100.00%	月結120天	單一廠商無法比較	與一般廠商相當	USD (1,208)	(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	USD 18,959	82.59%	月結180天	單一廠商無法比較	與一般廠商相當	USD (15,187)	(84.83%)	

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

民國一〇一一年六月三十日

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 15,187	2.22				

亞洲電材股份有限公司
1.現金及約當現金明細表
民國一〇一年六月三十日

單位:新台幣仟元/外幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金及週轉金：		\$50	民國一〇一年六月三十日
			外幣之兌換匯率：
			NTD：USD=1：29.88
			NTD：JPY=1：0.3754
活期及支票存款：			
富邦銀行-新竹分行	外幣#0399-6	79,295	USD 2,654
彰化銀行-竹北分行	外幣#6390-2	59,134	USD 1,979
第一銀行-東門分行	外幣#1062-2	32,457	USD 1,086
中華開發工業銀行	外幣#7322-2	22,948	USD 768
永豐銀行-新竹分行	外幣#1909-9	21,755	USD 728
中國信託銀行-承德分行	外幣#1111-6	17,516	USD 586
台灣工業銀行-竹科分行	外幣#7311-1	12,549	USD 420
合作金庫銀行-經國分行	外幣#1600-1	8,206	USD 275
兆豐銀行-竹科分行	外幣#1289-5	5,987	USD 200
台灣銀行-六家分行	外幣#1585-8	5,977	USD 200
上海銀行-新竹分行	外幣#1427-5	5,648	USD 189
遠東商銀-台北重慶分行	外幣#0710-6	4,307	USD 144
土地銀行-新竹分行	活存#4260-6	4,048	
渣打銀行-竹科分行	外幣#4062-7	3,757	USD 126
彰化銀行-竹北分行	活存#3470-0	2,906	
華南銀行-竹科分行	活存#0896-1	2,839	
台灣工業銀行-竹科分行	活存#0585-7	2,795	
花旗(台灣)銀行-竹科分行	外幣#0021-8	2,434	USD 81
元大銀行-忠孝分行	活存#1222-3	1,811	
花旗(台灣)銀行-竹科分行	活存#0000-5	1,503	
台新銀行-建北分行	活存#8089-8	945	
永豐銀行-新竹分行	活存#1920-1	913	
中華開發工業銀行	活存#0527-3	853	
土地銀行-新竹分行	活存#4814-1	852	
富邦銀行-新竹分行	活存#0191-9	505	
合作金庫銀行-經國分行	活存#0773-3	409	
上海商銀-新竹分行	支存#1725-8	210	
第一銀行-東門分行	活存#3740-9	209	
華南銀行-竹科分行	外幣#1518-8	162	USD 5
其 他(小於100仟元)		271	
小 計		<u>303,201</u>	
合 計		<u>\$303,251</u>	

亞洲電材股份有限公司

2. 應收票據淨額明細表

民國一〇一年六月三十日

單位:新台幣仟元

客戶名稱	金額	備註
A 客戶	\$54	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。
B 客戶	33	
C 客戶	21	
減：備抵呆帳	-	
淨額	<u>\$108</u>	

亞洲電材股份有限公司

3.應收帳款淨額明細表

民國一〇一年六月三十日

單位:新台幣仟元

客戶名稱	金額	備註
D 客戶	\$31,652	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。
E 客戶	21,764	
F 客戶	14,921	
G 客戶	14,521	
H 客戶	14,345	
I 客戶	12,547	
J 客戶	9,918	
K 客戶	9,173	
其他	48,502	
合計	177,343	
減：備抵呆帳	(3,090)	
淨額	<u>\$174,253</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

民國一〇一年六月三十日

單位:新台幣仟元

關係人名稱	金額	備註
BESTTRADE CO., LTD	<u>\$277,349</u>	左列應收帳款係因銷貨而發生。

亞洲電材股份有限公司

5.其他應收款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應收出售應收帳款款項	\$4,812	
應收退稅款	4,282	
應收收益	100	
合 計	<u>\$9,194</u>	

亞洲電材股份有限公司

6.其他應收款—關係人明細表

民國一〇一年六月三十日

單位:新台幣仟元

關係人名稱	金額	備註
AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	\$97	其他應收關係人款項主係為 支付年費及保證金。
BESTTRADE CO., LTD.	50	
ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	50	
合 計	<u>\$197</u>	

亞洲電材股份有限公司

7.存貨淨額明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原 料	\$29,754	\$29,754	1.成本與淨變現價值孰低採逐項比較法。
物 料	18	18	
商 品	15,503	14,713	2.民國一〇一年六月三十日存貨投保金額為25,000仟元。
合 計	45,275	\$44,485	
減：備抵存貨跌價及報廢損失	(2,051)		
淨 額	\$43,224		

亞洲電材股份有限公司

8.其他流動資產明細表

民國一〇一年六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
預付貨款	\$14,826	
預付租金	1,589	
留抵稅額	42	
其 他	857	
合 計	<u>\$17,314</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

民國一〇一年六月三十日

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	\$4,504	
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	349	
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	118	
未實現兌換利益之認列所產生應課稅暫時性 差異之所得稅影響數	(651)	
合 計	4,320	
減：備抵評價	(3,184)	
淨 額	<u>\$1,136</u>	

亞洲電材股份有限公司

10.受限制銀行存款—流動明細表

民國一〇一年六月三十日

單位:新台幣仟元/外幣仟元

項 目	摘 要	金 額	附 註
活期存款			
花旗銀行—竹科分行	#0040-2	\$11,952	USD 400
元大銀行-忠孝分行	#1223-9	1	
合 計		<u>\$11,953</u>	

亞洲電材股份有限公司

11. 長期股權投資變動明細表

民國一〇一一年一月一日至六月三十日

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	持股比例	金額	單價(元)	總價			
ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	14,265,100	\$862,009	4,000,000	\$105,321 (註1)	-	\$-	100.00%	\$967,330	\$67.81	\$967,330	權益法	無	
BESTTRADE CO., LTD.	2,950,000	102,168	-	-	-	(2,563) (註2)	100.00%	99,605	38.56	113,766	權益法	無	
GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	5,000	(25)	-	-	-	(1) (註3)	100.00%	(26)	5.18	(26)	權益法	無	
小計		964,152		105,321		(2,564)		1,066,909		1,081,070			
加：帳列長期投資貸項		25						26					
合計		\$964,177		\$105,321		(\$2,564)		\$1,066,935		\$1,081,070			

註1：本公司於民國一〇一一年間投資款120,922仟元(美金4,000仟元)，本期採權益法認列投資收益5,465仟元、按外幣報表換算調整數減少(21,066)仟元。

註2：係本期採權益法認列投資收益12,712仟元、按外幣報表換算調整數減少(1,254)仟元、已實現側流交易認列140仟元及未實現側流交易認列(14,161)仟元。

註3：係本期採權益法認列投資損失減少(1)仟元。

單位：新台幣仟元

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

民國一〇一一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	期末餘額	備 註
原始取得成本					
機器設備	\$3,040	\$-	\$(2,910)	\$130	1. 民國一〇一一年六月三十日固定資產投保保險金額為6,500仟元。
運輸設備	748	-	-	748	
辦公設備	5,023	589	(108)	5,504	
租賃改良物	4,153	1,965	(293)	5,825	
其他設備	10,103	2,177	(133)	12,147	2. 固定資產均無提供擔保或質押之情形。
取得成本合計	<u>23,067</u>	<u>4,731</u>	<u>(3,444)</u>	<u>24,354</u>	
累計折舊					
機器設備	2,423	8	(2,397)	34	
運輸設備	27	53	-	80	
辦公設備	4,176	198	(108)	4,266	
租賃改良物	3,634	154	(271)	3,517	
其他設備	8,166	422	(132)	8,456	
累計折舊合計	<u>18,426</u>	<u>\$835</u>	<u>\$(2,908)</u>	<u>16,353</u>	
固定資產淨額	<u>\$4,641</u>			<u>\$8,001</u>	

亞洲電材股份有限公司

13. 電腦軟體成本變動明細表

民國一〇一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	\$2,326	\$138	\$-	\$2,464
累計攤提	(478)	(237)	-	(715)
	<u>\$1,848</u>	<u>\$(99)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,749</u>

亞洲電材股份有限公司

14.存出保證金明細表

民國一〇一年六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
短期借款押金	\$2,008	
房屋押金	326	
物流倉押金	165	
其他	6	
合 計	<u>\$2,505</u>	

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 及擔保借款	第一銀行-東門分行	\$10,000	101.05.30~101.11.30	2.4750%	100,000仟元	無
	第一銀行-東門分行	4,425	101.04.12~101.07.26	1.2000%	100,000仟元	無
	第一銀行-東門分行	2,902	101.06.18~101.10.30	1.9890%	100,000仟元	無
	第一銀行-東門分行	2,352	101.02.20~101.07.03	1.8882%	100,000仟元	無
	第一銀行-東門分行	1,119	101.03.02~101.07.24	1.8500%	100,000仟元	無
	第一銀行-東門分行	945	101.06.29~101.11.12	2.0080%	100,000仟元	無
	土地銀行-新竹分行	6,179	101.06.28~101.10.11	1.0500%	50,000仟元	無
	土地銀行-新竹分行	5,250	101.05.07~101.09.19	1.4800%	50,000仟元	無
	土地銀行-新竹分行	4,806	101.06.04~101.10.17	1.4800%	50,000仟元	無
	土地銀行-新竹分行	4,425	101.05.17~102.03.07	1.0500%	50,000仟元	無
	土地銀行-新竹分行	1,525	101.05.19~101.10.01	1.4800%	50,000仟元	無
	土地銀行-新竹分行	1,484	101.05.30.101.09.12	1.3900%	50,000仟元	無
	永豐銀行-竹科竹村分行	6,000	101.06.26~101.12.26	2.1000%	與BESTTRADE CO.,LTD 共用額度50,000仟元	無
	上海銀行-新竹分行	18,532	101.05.09~101.09.06	2.3400%	80,000,000	無
	上海銀行-新竹分行	14,161	101.06.11~101.10.09	2.3400%	80,000,000	無
	上海銀行-新竹分行	11,147	101.05.28~101.09.25	2.3400%	80,000,000	無
	上海銀行-新竹分行	8,193	101.05.16~101.09.13	2.3400%	80,000,000	無
	上海銀行-新竹分行	3,854	101.03.14~101.07.12	2.3400%	80,000,000	無
	上海銀行-新竹分行	3,486	101.05.02~101.08.30	2.3400%	80,000,000	無
	合庫銀行-經國分行	4,314	101.04.02~101.09.29	1.8452%	40,000,000	無
	合庫銀行-經國分行	500	101.06.26~101.10.28	2.5400%	40,000,000	無
	花旗(台灣)銀行-竹科分行	4,278	101.06.25~101.07.25	1.3500%	40,000,000	無
		合計	\$119,877			USD 1,200,000

亞洲電材股份有限公司

16.應付票據明細表

民國一〇一年六月三十日

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	\$58,738	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>13,956</u>	
合計	<u>\$72,694</u>	

亞洲電材股份有限公司

17.應付帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

廠商名稱	金額	備註
SKC KOLON	\$54,066	1.其他各戶餘額均未超過本科目餘額之5%。
友煜自動化股份有限公司	8,540	
達邁科技股份有限公司	6,987	2.應付帳款均非為應付關係人。
FUKUDA METAL FOIL	6,898	
台灣日鑛金屬股份有限公司	4,664	
其他	6,196	
合計	<u>\$87,351</u>	

亞洲電材股份有限公司

18.應付帳款－關係人明細表

民國一〇一年六月三十日

單位:新台幣仟元

關係人名稱	金額	備註
GLOBAL-ONE TEC.CO., LTD.	<u>\$36,359</u>	

亞洲電材股份有限公司

19.應付所得稅明細表

民國一〇一年六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初應付所得稅	\$-	
加：本期估列數	134	
減：利息扣繳稅額	(6)	
期末應付所得稅	<u>\$128</u>	

亞洲電材股份有限公司

20.應付費用明細表

民國一〇一年六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應付員工紅利及董監酬勞	\$24,400	
應付薪資	2,046	
應付勞務費	3,528	
應付獎金	1,468	
其他應付費用	<u>3,485</u>	
合 計	<u><u>\$34,927</u></u>	

亞洲電材股份有限公司

21.應付股利明細表

民國一〇一年六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應付現金股利	<u>\$30,208</u>	

亞洲電材股份有限公司

22.其他流動負債明細表

民國一〇一年六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
代收款	\$24	
暫收款	<u>276</u>	
合 計	<u><u>\$300</u></u>	

亞洲電材股份有限公司

23. 公平價值變動列入損益之金融負債－非流動明細表

民國一〇一一年六月三十日

單位：新台幣仟元

金融商品 名稱	摘要	股數或 張數	面 值	總 額	利 率	取得成本	公平價值		備 註
							單 價	總 額	
可轉換公司債嵌入式衍生性商品		-	-	-	-	\$-	-	\$3,336	

單位：新台幣千元

債券名稱	受託人	發行日期	付息日期	利率	金額				償還辦法	擔保情形	備註
					發行總額	已還數額	已攤銷(溢)折價	期末餘額			
國內第一次有擔保可轉換公司債	遠東國際商業銀行—重慶分行	101.06.21 104.06.21	-	-%	\$300,000	\$-	\$-	\$300,000	\$300,000	本轉債委由遠東國際商業銀行—重慶分行為保證銀行，並由亞洲電材股份有限公司支付保證手續費予遠東國際商業銀行按年利率0.8%計收，每季為一期。額度設立費依保證承諾額度0.3%一次計收，於動保後五日內付清。	
減：應付公司債折價					(23,238)	-	194	(23,044)	(23,044)		
合計					\$276,762	\$-	\$194	\$276,956	\$276,956		

亞洲電材股份有限公司

25. 長期借款明細表

民國一〇一一年六月三十日

單位：新台幣仟元

債 權 人	借 款 性 質	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保	償 還 辦 法
台灣工業銀行 減：一年內到期之長期借款 一年以上到期之長期借款	信用借款	\$25,000 <u>(20,000)</u> <u>\$5,000</u>	100/9/22-102/9/22	1.9704%	無	請參閱財務報表附註四.9

亞洲電材股份有限公司

26.遞延所得稅負債—非流動淨額明細表

民國一〇一年六月三十日

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	\$59,847	
所得稅抵減所產生之遞延所得稅資產 得稅影響數	(494)	
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	5,048	
合 計	<u>64,401</u>	
加：備抵評價	-	
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u><u>\$64,401</u></u>	

亞洲電材股份有限公司

27.遞延貸項變動明細表

民國一〇一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	\$11,656	遞延貸項係本期順流
加：本期聯屬公司間未實現銷貨毛利	26,519	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	415	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	(11,385)	
本期聯屬公司間已實現處分固定 資產利益	(17)	
期末餘額	<u>\$27,188</u>	

亞洲電材股份有限公司

28.營業收入淨額明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	數量(仟kg/m ²)	金 額	備 註
保護膠片	1,263,630	\$247,222	
原料耗材及自製化學料	296,404	391,922	
基材	79,538	28,764	
營業收入淨額		<u>\$667,908</u>	

亞洲電材股份有限公司

29.營業成本明細表

民國一〇一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	\$36,691	
加：本期進料淨額	300,282	
減：期末存料	(29,754)	
轉列其他科目	(1,487)	
直接原料耗用	305,732	
物料		
期初物料	63	
加：本期進料淨額	8	
減：期末存料	(18)	
轉列其他科目	(53)	
物料耗用	-	
半成品		
期初半成品	2,201	
減：期末半成品	-	
轉列商品	(2,201)	
半成品耗用	-	
製造成本	305,732	
加：期初製成品	468	
減：期末製成品	-	
轉列商品	(468)	
自製產品銷貨成本	305,732	
買賣商品銷貨成本		
期初商品	17,327	
加：本期進貨淨額	248,227	
半成品轉入	2,201	
製成品轉入	468	
減：期末存貨	(15,503)	
轉列其他科目	(1,460)	
買賣商品銷貨成本	251,260	
存貨跌價損失	(252)	
營業成本總計	\$556,740	

亞洲電材股份有限公司

30.推銷費用明細表

民國一〇一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	\$5,608	
租 金 支 出	99	
文 具 用 品	3	
旅 費	333	
運 費	649	
郵 電 費	130	
廣 告 費	1,254	
水 電 瓦 斯 費	27	
保 險 費	308	
交 際 費	221	
呆 帳 損 失	1,386	
折 舊	12	
伙 食 費	44	
職 工 福 利	97	
佣 金 支 出	1,469	
訊 練 費	2	
進 出 口 費 用	1,233	
雜 項 購 置	2	
什 費	152	
測 試 費	2,573	
合 計	<u>\$15,602</u>	

亞洲電材股份有限公司

31.管理及總務費用明細表

民國一〇一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	\$12,886	
租 金 支 出	704	
文 具 用 品	188	
旅 費	549	
運 費	123	
郵 電 費	477	
修 繕 費	439	
水 電 瓦 斯 費	356	
保 險 費	418	
交 際 費	193	
捐 贈	350	
稅 捐	11	
折 舊	305	
各 項 攤 提	237	
伙 食 費	121	
職 工 福 利	626	
訓 練 費	216	
網 路 服 務 費	95	
保 全 費	40	
雜 項 購 置	60	
勞 務 費	2,295	
政 府 規 費	288	
什 費	3,047	
服 務 代 理 費	178	
合 計	<u>\$24,202</u>	

亞洲電材股份有限公司

32.研究發展支出費用明細表

民國一〇一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	\$10,738	
租 金 支 出	76	
文 具 用 品	13	
旅 費	780	
運 費	278	
郵 電 費	18	
修 繕 費	266	
水 電 瓦 斯 費	88	
保 險 費	474	
交 際 費	44	
折 舊	518	
伙 食 費	120	
職 工 福 利	221	
委 託 研 究 費	1,000	
訓 練 費	2	
雜 項 購 置	233	
勞 務 費	239	
領 用 材 料	1,598	
消 耗 品	191	
政 府 規 費	40	
測 試 費	2,717	
什 費	937	
外 包 加 工 費	3	
顧 問 服 務 費	30	
合 計	<u>\$20,624</u>	

亞洲電材股份有限公司

33.營業外收入、利益、費用及損失明細表

民國一〇一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	\$65	
	按權益法認列之投資收益	4,155	
	處分固定資產利益	17	
	金融負債評價利益	939	
	其他收入	874	
	合 計	<u>\$6,050</u>	
營業外費用及損失	利息支出	\$(4,348)	
	處分固定資產損失	(37)	
	兌換損失	(911)	
	合 計	<u>\$(5,296)</u>	

台灣省會計師公會會員印鑑證明書 台省財證字第 1012313 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
(2) 台省會證字第二六七三號

委託人統一編號：80494173

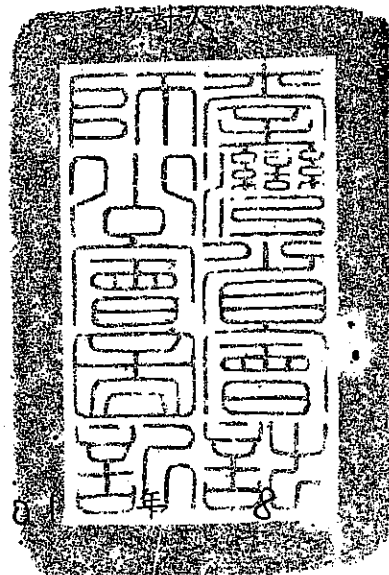
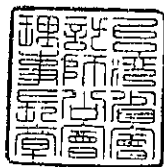
印鑑證明書用途：辦理 亞洲電材股份有限公司

一〇一年度(自民國 一〇一年 一 月 一 日至

一〇一年 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 101 年 8 月 15 日