

天瀚科技股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國 100 及 99 年度第一季
(股票代碼 6225)

公司地址：新竹市科學工業園區工業東四路 19 號
電 話：(03)567-8138

天瀚科技股份有限公司
民國100及99年度第一季財務報表
目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>頁 次</u> |
|----------|-----------------|------------|
| 一、 | 封面 | 1 |
| 二、 | 目錄 | 2 ~ 3 |
| 三、 | 會計師核閱報告 | 4 ~ 5 |
| 四、 | 資產負債表 | 6 |
| 五、 | 損益表 | 7 |
| 六、 | 股東權益變動表 | 不適用 |
| 七、 | 現金流量表 | 8 ~ 9 |
| 八、 | 財務報表附註 | 10 ~ 42 |
| | (一) 沿革 | 10 |
| | (二) 重要會計政策之彙總說明 | 10 ~ 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 ~ 26 |
| | (五) 關係人交易 | 27 ~ 31 |
| | (六) 質押之資產 | 31 |
| | (七) 重大承諾事項及或有事項 | 31 ~ 32 |
| | (八) 重大之災害損失 | 32 |
| | (九) 重大之期後事項 | 32 |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|---------------|---------|---|
| (十) | 其他 | 33 ~ 35 | |
| (十一) | 附註揭露事項 | 36 ~ 42 | |
| | 1. 重大交易事項相關資訊 | 36 ~ 38 | |
| | 2. 轉投資事業相關資訊 | 38 ~ 40 | |
| | 3. 大陸投資資訊 | 40 ~ 42 | |
| (十二) | 營運部門資訊 | 42 | |

會計師核閱報告

(100)財審報字第 11000116 號

天瀚科技股份有限公司 公鑒：

天瀚科技股份有限公司民國 100 年 3 月 31 日及民國 99 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。天瀚科技股份有限公司民國 100 及 99 年度第一季採權益法評價之長期股權投資及民國 100 年第一季財務報表附註十一所揭露有關被投資公司之資訊，部份係依其他會計師核閱之財務報表評價及揭露而得，本會計師並未核閱該等財務報表。民國 100 及 99 年度第一季依據其他會計師核閱之財務報表所認列之投資損失分別為 22,385 仟元及 7,047 仟元，截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 50,385 仟元及 135,784 仟元。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註四(五)所述，貴公司民國 100 及 99 年度第一季採權益法評價之部分長期股權投資，係依被投資公司同期未經會計師核閱之財務報表評價而得，所認列之投資損失分別為 5,893 仟元及 10,898 仟元，截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為長期股權投資借方餘額 107,951 仟元、長期股權投資貸方餘額 5,661 仟元及長期股權投資借方餘額 149,008 仟元。另 貴公司民國 100 年度第一季財務報表附註十一所揭露有關被投資公司之資訊，部份係以各被投資公司提供未經會計師核閱之財務資料編製而得。

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除上段所述採權益法評價之長期股權投資及被投資公司相關資訊倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則而須作修正之情事。

天瀚科技股份有限公司已編製民國 100 及 99 年度第一季之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉銀妃

會計師

曾國華

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 64706 號

中 華 民 國 1 0 0 年 4 月 2 9 日

天瀚科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 100 年及 99 年 3 月 31 日
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | | 100 年 3 月 31 日 | | 99 年 3 月 31 日 | | | | 100 年 3 月 31 日 | | 99 年 3 月 31 日 | |
|-----------------------|------------------------|----------------|-------|---------------|-------|-------------------------|-------------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
| | | 金 | % | 金 | % | | | 金 | % | 金 | % |
| 資 產 | | | | | | 負債及股東權益 | | | | | |
| 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 24,744 | 2 | \$ 41,197 | 2 | 2100 | 短期借款(附註四(八)及六) | \$ 345,856 | 29 | \$ 471,347 | 26 |
| 1120 | 應收票據淨額 | 1,054 | - | 5,214 | - | 2110 | 應付短期票券 | - | - | 10,000 | 1 |
| 1140 | 應收帳款淨額(附註四(二)) | 66,059 | 5 | 120,485 | 7 | 2120 | 應付票據 | 23,346 | 2 | 9,314 | - |
| 1150 | 應收帳款-關係人淨額(附註五) | 23,139 | 2 | 140,852 | 8 | 2140 | 應付帳款(附註五) | 61,837 | 5 | 88,371 | 5 |
| 1178 | 其他應收款 | 18,064 | 2 | 10,287 | - | 2160 | 應付所得稅(附註四(十六)) | 2,130 | - | 4,298 | - |
| 1188 | 其他應收款-關係人-其他(附註五) | 146,439 | 12 | 194,899 | 11 | 2170 | 應付費用 | 37,802 | 3 | 33,345 | 2 |
| 1190 | 其他金融資產-流動(附註六) | 40,000 | 3 | 25,000 | 1 | 2190 | 其他應付款項-關係人(附註五) | 17,803 | 2 | 12,830 | 1 |
| 120X | 存貨(附註四(三)) | 60,944 | 5 | 47,838 | 3 | 2260 | 預收款項(附註五) | 44,242 | 4 | 9,873 | 1 |
| 1260 | 預付款項 | 22,351 | 2 | 38,835 | 2 | 2270 | 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(九)及六) | 26,250 | 2 | 27,500 | 1 |
| 1286 | 遞延所得稅資產-流動(附註四(十六)) | 20,964 | 2 | 52,277 | 3 | 2298 | 其他流動負債-其他 | 537 | - | 7 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | 423,758 | 35 | 676,884 | 37 | 21XX | 流動負債合計 | 559,803 | 47 | 666,885 | 37 |
| 基金及投資 | | | | | | 長期負債 | | | | | |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(四)) | 27,664 | 2 | 17,664 | 1 | 2420 | 長期借款(附註四(九)及六) | - | - | 166,250 | 9 |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資(附註四(五)) | 446,492 | 37 | 604,000 | 33 | 24XX | 長期負債合計 | - | - | 166,250 | 9 |
| 1425 | 預付長期投資款 | - | - | 302 | - | 其他負債 | | | | | |
| 14XX | 基金及投資合計 | 474,156 | 39 | 621,966 | 34 | 2810 | 應計退休金負債(附註四(十)) | 3,635 | - | 3,778 | - |
| 固定資產(附註四(六)及六) | | | | | | 2820 | 存入保證金 | 490 | - | 4,921 | - |
| 成本 | | | | | | 2881 | 遞延貸項-聯屬公司間利益 | 40,942 | 3 | 66,171 | 4 |
| 1521 | 房屋及建築 | 217,958 | 18 | 336,939 | 19 | 2888 | 其他負債-其他(附註四(五)) | 5,661 | 1 | - | - |
| 1531 | 機器設備 | 185 | - | 185 | - | 28XX | 其他負債合計 | 50,728 | 4 | 74,870 | 4 |
| 1537 | 模具設備 | 18,232 | 2 | 23,138 | 1 | 2XXX | 負債總額 | 610,531 | 51 | 908,005 | 50 |
| 1551 | 運輸設備 | 640 | - | 640 | - | 股東權益 | | | | | |
| 1561 | 辦公設備 | 27,420 | 2 | 28,888 | 2 | 股本(附註四(十一)) | | | | | |
| 1681 | 其他設備 | 1,878 | - | 2,492 | - | 3110 | 普通股股本 | 1,155,141 | 96 | 1,154,149 | 64 |
| 15XY | 成本及重估增值 | 266,313 | 22 | 392,282 | 22 | 資本公積(附註四(十二)) | | | | | |
| 15X9 | 減：累計折舊 | (77,259) | (6) | (97,264) | (5) | 3211 | 普通股溢價 | 701 | - | 27,819 | 1 |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | 9,810 | 1 | 3,089 | - | 3220 | 庫藏股票交易 | 6,561 | 1 | 4,102 | - |
| 15XX | 固定資產淨額 | 198,864 | 17 | 298,107 | 17 | 3260 | 長期投資 | 6,472 | - | - | - |
| 其他資產 | | | | | | 保留盈餘(附註四(十三)) | | | | | |
| 1820 | 存出保證金 | 2,425 | - | 1,078 | - | 3350 | 待彌補虧損 | (555,465) | (46) | (255,786) | (14) |
| 1830 | 遞延費用 | 6,837 | 1 | 7,983 | 1 | 股東權益其他調整項目 | | | | | |
| 1860 | 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十六)) | 28,365 | 2 | 785 | - | 3420 | 累積換算調整數 | (23,094) | (2) | (7,828) | - |
| 1888 | 其他資產-其他(附註四(七)及六) | 65,299 | 6 | 202,517 | 11 | 3450 | 金融商品之未實現損益 | (1,143) | - | (1,143) | - |
| 18XX | 其他資產淨額 | 102,926 | 9 | 212,363 | 12 | 3480 | 庫藏股票(附註四(十四)) | - | - | (19,998) | (1) |
| | | | | | | 3XXX | 股東權益總額 | 589,173 | 49 | 901,315 | 50 |
| 資產總額 | | \$ 1,199,704 | 100 | \$ 1,809,320 | 100 | 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | | |
| | | | | | | 負債及股東權益總計 | | \$ 1,199,704 | 100 | \$ 1,809,320 | 100 |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所劉銀妃、曾國華會計師民國 100 年 4 月 29 日核閱報告。

董事長：陳振田

經理人：陳振田

會計主管：李傳麒

天瀚科技股份有限公司
現金流量表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | 99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 |
|------------------|-----------------------------|----------------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期淨損 | (\$ 80,822) | (\$ 62,313) |
| 調整項目 | | |
| 折舊費用 | 2,213 | 4,423 |
| 各項攤提 | 752 | 687 |
| 呆帳費用 | - | 2,443 |
| 依權益法認列之投資損失 | 49,186 | 19,224 |
| 存貨跌價及呆滯迴轉利益 | - | (3,095) |
| 預付設備轉列費用 | 3,264 | - |
| 聯屬公司未實現利益 | 40,942 | 66,171 |
| 聯屬公司已實現利益 | (46,005) | (54,626) |
| 資產及負債科目之變動 | | |
| 應收票據 | (994) | (816) |
| 應收帳款 | 72,525 | 118,336 |
| 其他應收款 | (557) | (67,290) |
| 存貨 | (11,194) | 9,780 |
| 預付款項 | (10,272) | 1,355 |
| 遞延所得稅資產 | 1,865 | - |
| 應付票據 | (17,946) | (16,123) |
| 應付帳款 | 14,385 | (146,323) |
| 應付費用 | (10,321) | (8,779) |
| 其他應付款 | (130) | (13,192) |
| 預收款項 | 20,276 | 6,311 |
| 其他流動負債 | 91 | (424) |
| 應計退休金負債 | (30) | (36) |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | <u>27,228</u> | <u>(144,287)</u> |

(續次頁)

天瀚科技股份有限公司
現金流量表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | 99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 |
|--------------------|-----------------------------|----------------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 長期股權投資增加 | \$ - | (\$ 302) |
| 購置固定資產 | (5,532) | (226) |
| 存出保證金增加 | - | (14) |
| 遞延費用增加 | (224) | (257) |
| 投資活動之淨現金流出 | (5,756) | (799) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款(減少)增加 | (22,750) | 30,342 |
| 長期借款本期償還數 | (8,750) | (6,250) |
| 應付資金融通款 | 17,790 | 12,800 |
| 存入保證金增加(減少) | - | 165 |
| 員工執行認股權 | 122 | 541 |
| 融資活動之淨現金(流出)流入 | (13,588) | 37,598 |
| 本期現金及約當現金增加(減少) | 7,884 | (107,488) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 16,860 | 148,685 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 24,744 | \$ 41,197 |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本期支付利息 | \$ 2,453 | \$ 4,178 |
| 本期支付所得稅 | \$ - | \$ - |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
劉銀妃、曾國華會計師民國 100 年 4 月 29 日核閱報告。

董事長：陳振田

經理人：陳振田

會計主管：李傳麒

天瀚科技股份有限公司

財務報表附註

民國 100 年及 99 年 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、沿革

本公司於民國 86 年 10 月 27 日核准設立，並於民國 88 年 1 月 12 日遷入新竹科學工業園區，主要業務為電磁感應輸入系統與特殊應用晶片模組、網際網路視訊會議系統、數位相機及數位攝影機之產銷。本公司股票自 93 年 9 月 27 日正式終止上櫃及轉上市買賣。

本公司於民國 96 年 3 月 1 日吸收合併威譜通訊股份有限公司，於民國 98 年 6 月 1 日分割讓與代工業務事業之營運資產予勝捷光電股份有限公司。截至民國 100 年 3 月 31 日止，本公司員工人數為 99 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 屬權益性質、債務性質、受益憑證及衍生性商品者均採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3. 未符合避險會計之衍生性金融商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(四) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(五) 應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列於當期損益。

(六) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較之。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用

後之餘額。

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分認列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益，惟民國 94 年 12 月 31 日前產生之負商譽仍繼續攤銷。
3. 自民國 94 年 1 月 1 日起對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失，若對被投資公司已具控制能力者，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，以全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
4. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(八) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎。
2. 折舊之提列依估計經濟耐用年限加計一年殘值，按平均法計提；於耐用年限屆滿繼續使用者，並按自行預估可使用年數，按平均法繼續計提。主要固定資產之耐用年數約為 2 至 50 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性修理及維護支出列為當期費用。處分資產損益列為當期營業外收支項下。
4. 出租建築物則依其出租部份之帳面價值轉列其他資產，當期提列之折舊費用列為營業外收入及利益-「租金收入」減項。

(九) 遞延費用

係包括軟體及網路佈線工程等，以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷。

(十) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十一) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十二) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十三) 庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積—庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。
4. 註銷庫藏股票時，若其帳面價值高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵相同種類庫藏股票所產生之資本公積，若有不足，則沖抵保留盈餘。若其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則貸記同種類庫藏股票所產生之資本公積。

(十四) 股份基礎給付—員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露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」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十五) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十六) 收入及成本

1. 收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。
2. 本公司直接或間接以三角貿易方式銷售原料予子公司或委外加工廠商加工後，大部分成品係由本公司以直接或透過子公司購回，再銷售予本公司客戶。此項原料銷售之所有權雖已移轉，惟原料風險實質並未完全移轉，故依財政部證券暨期貨管理委員會 87.3.18(87)台財證(六)第 00747 號函之規定，於財務報表上不以進銷貨方式處理，並將本公司已出售而於期末尚未回銷之原料，由應收帳款轉列為本公司之存貨。

(十七) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十八) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者宜認列為當期損益，屬備供出售者則宜認列為業主權益調整項目。

(十九) 合併

本公司合併他公司按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」之規定處理。

(二十) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新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」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年度第一季之淨損及每股虧損並無重大影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 及 99 年度第一季之淨損及每股虧損。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

| | <u>100年3月31日</u> | <u>99年3月31日</u> |
|----------|------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 263 | \$ 325 |
| 支票及活期存款 | 20,550 | 29,832 |
| 在途存款 | <u>3,931</u> | <u>11,040</u> |
| | <u>\$ 24,744</u> | <u>\$ 41,197</u> |

(二) 應收帳款

| | <u>100年3月31日</u> | <u>99年3月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 一般客戶 | \$ 94,158 | \$ 146,344 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>28,099</u>) | (<u>25,859</u>) |
| | <u>\$ 66,059</u> | <u>\$ 120,485</u> |

(三) 存貨

| | 100年3月31日 | | |
|-----|------------------|--------------------|------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面價值 |
| 原料 | \$ 27,941 | (\$ 274) | \$ 27,667 |
| 在製品 | 3,199 | (422) | 2,777 |
| 製成品 | 41,010 | (10,510) | 30,500 |
| 合計 | <u>\$ 72,150</u> | <u>(\$ 11,206)</u> | <u>\$ 60,944</u> |

| | 99年3月31日 | | |
|-----|------------------|-------------------|------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面價值 |
| 原料 | \$ 31,492 | (\$ 474) | \$ 31,018 |
| 在製品 | 6,991 | (306) | 6,685 |
| 製成品 | 10,971 | (836) | 10,135 |
| 合計 | <u>\$ 49,454</u> | <u>(\$ 1,616)</u> | <u>\$ 47,838</u> |

當期認列之存貨相關費損：

| | 100年1月1日至 100年3月31日 | 99年1月1日至 99年3月31日 |
|------------|------------------------|----------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 154,159 | \$ 194,419 |
| (迴轉利益)跌價損失 | - | (3,095) |
| 其他 | 1,062 | 2,132 |
| | <u>\$ 155,221</u> | <u>\$ 193,456</u> |

因前期已提列跌價損失準備之存貨業已部份出售，故產生回升利益。

(四) 以成本衡量之金融資產-非流動

| | 100年3月31日 | 99年3月31日 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 非上市櫃公司股票： | | |
| 廣圓光電(股)公司 | \$ 1,592 | \$ 1,591 |
| DNA Information Co., Ltd. | 952 | 952 |
| 勝捷光電(股)公司 | 25,733 | 15,734 |
| | 28,277 | 18,277 |
| 累計減損-以成本衡量之金融資產 | (613) | (613) |
| | <u>\$ 27,664</u> | <u>\$ 17,664</u> |

1. 本公司民國 99 年 7 月增加投資勝捷光電(股)公司，以每股 10 元認購 1,000 仟股，總投資金額為 10,000 仟元，認購後持有勝捷光電(股)公司股權 4.16%。
2. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價及公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(五)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

| 被投資公司 | 100年3月31日 | | 99年3月31日 | |
|-----------------------------|------------|------|------------|------|
| | 帳列數 | 持股比例 | 帳列數 | 持股比例 |
| AIPTEK, Inc. | \$ 50,385 | 100% | \$ 135,784 | 100% |
| AIPTEK International GmbH | 288,156 | 100% | 319,208 | 100% |
| A-LINK (B. V. I.) Co., Ltd. | (5,661) | 100% | 36,681 | 100% |
| 瀚威國際投資(股)公司 | 80,033 | 100% | 81,863 | 100% |
| BlueWalker GmbH | 27,781 | 90% | 30,464 | 90% |
| Bratek Electronics Ltd. | 137 | 19% | - | - |
| | 440,831 | | 604,000 | |
| 加：長期投資貸項轉列其他負債 | 5,661 | | - | |
| 合計： | \$ 446,492 | | \$ 604,000 | |

2. 民國 100 及 99 年度第一季採權益法認列之投資損失分別為 \$49,186 及 \$19,224。

3. 本公司於民國 99 年 3 月 22 日與 JAIRO REZENBLIT 以合資方式投資 BRATEK ELECTRONICS LTADA，目前已匯出美金 \$9,500 元並取得 19% 之股權。按照合資契約，本公司前三個會計年度需認列 75% 之損益，於第四個會計年度起認列 80% 之損益。

4. 本公司對持股比例超過 50% 以上之轉投資公司，已依規定與本公司編製民國 100 年及 99 年度第一季之合併財務報表。

(六)固定資產

| 資產名稱 | 100年3月31日 | | |
|------------|------------|-------------|------------|
| | 原始成本 | 累計折舊 | 帳面價值 |
| 房屋及建築 | \$ 217,958 | (\$ 38,312) | \$ 179,646 |
| 機器設備 | 185 | (185) | - |
| 模具設備 | 18,232 | (11,311) | 6,921 |
| 運輸設備 | 640 | (640) | - |
| 辦公設備 | 27,420 | (25,224) | 2,196 |
| 其他設備 | 1,878 | (1,587) | 291 |
| 未完工程及預付設備款 | 9,810 | - | 9,810 |
| | \$ 276,123 | (\$ 77,259) | \$ 198,864 |

| 資 產 名 稱 | 99年3月31日 | | |
|------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 原始成本 | 累計折舊 | 帳面價值 |
| 房 屋 及 建 築 | \$ 336,939 | (\$ 49,983) | \$ 286,956 |
| 機 器 設 備 | 185 | (185) | - |
| 模 具 設 備 | 23,138 | (18,543) | 4,595 |
| 運 輸 設 備 | 640 | (640) | - |
| 辦 公 設 備 | 28,888 | (25,738) | 3,150 |
| 其 他 設 備 | 2,492 | (2,175) | 317 |
| 未完工程及預付設備款 | 3,089 | - | 3,089 |
| | <u>\$ 395,371</u> | <u>(\$ 97,264)</u> | <u>\$ 298,107</u> |

(七) 其他資產-其他

| | 100年3月31日 | 99年3月31日 |
|---------|------------------|-------------------|
| 供出租用建築物 | <u>\$ 65,299</u> | <u>\$ 202,517</u> |

(八) 短期借款

| | 100年3月31日 | 99年3月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 97,561 | \$ 145,943 |
| 擔保金融機構借款 | 248,295 | 325,404 |
| | <u>\$ 345,856</u> | <u>\$ 471,347</u> |
| 利率區間 | <u>1.48%~3.40%</u> | <u>1.14%~3.27%</u> |

(九) 長期借款

| | 100年3月31日 | 99年3月31日 |
|-----------|---------------|-------------------|
| 擔保銀行借款 | \$ 26,250 | \$ 193,750 |
| 減：一年內到期部分 | (26,250) | (27,500) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 166,250</u> |
| 利率區間 | <u>2.385%</u> | <u>2.385%</u> |

(十) 退休金計劃

1. 本公司退休辦法適用於所有正式員工，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。員工退休金之支付係根據服務年資及核准其退休時一個月平均工資計算，平均工資計算依勞動基準法有關規定辦理。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於台灣銀行。民國100年及99年度第一季認列之淨退休金成本均為\$143，截至民國100年及99年3月31日止，本公司儲存於台灣銀行之勞工退休準備金餘額分別為\$13,971及\$13,124。
2. 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部份，每月就薪資之6%提繳勞

工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國100年及99年度第一季本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為\$1,024及\$975。

(十一)股本

1. 截至民國100年3月31日止，本公司額定資本額為\$3,200,000，分為320,000仟股（員工認股權憑證可認購數9,000仟股），實收資本額為\$1,155,141，每股面額10元。
2. 本公司於民國96年6月25日經股東會決議通過以私募方式辦理現金增資，資金用途為增加營運資金，私募股數為20,000仟股，每股認購價格為新台幣19元，此增資案業已募得\$380,000，並辦理變更登記完竣；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制，且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他已發行普通股同。

(十二)資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。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。

(十三)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提列10%為法定盈餘公積，其餘除分派股息不超過一分外，如尚有盈餘依下列比例分配之：
 - (1)員工紅利：可分配餘額之百分之八。
 - (2)董事監察人酬勞：可分配餘額之百分之二。
 - (3)股東紅利：由董事會擬案提請股東會同意分配之。
2. 本公司股利政策如下：本公司正值營業成長期，為因應未來營業成長所需並能與國內外同業相互競爭，達到成為國際級企業的目標，本公司依平衡股利政策每年依法由董事會擬具分派案提報股東會。現階段股東紅利之發放，除依本公司長期財務規劃分派股票股利以保留所需資金，其餘部分得以現金股利方式分派，以滿足股東對現金流入之需求，惟現金股利不低於現金股利及股票股利合計數之10%。
3. 本公司分別於民國99年3月29日及100年3月30日經股東會及董事會決議通過民國98年以及99年度虧損撥補案，且不擬配發股利。
4. 本公司民國100年及99年度第一季為虧損，故未提列員工紅利及董監酬勞。本公司董事會通過擬議及股東會決議虧損撥補情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
5. 兩稅合一相關資訊

| | 100年3月31日 | 99年3月31日 |
|-----------|-----------|-----------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 49,547 | \$ 45,677 |

6. (待彌補虧損)未分配盈餘相關資訊：

| | | |
|-------|------------------|-----------------|
| | <u>100年3月31日</u> | <u>99年3月31日</u> |
| 87年以後 | (\$ 555,465) | (\$ 255,786) |

(十四)庫藏股票

1.

| <u>100年1月1日至100年3月31日</u> | | | | |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <u>收回原因</u> | <u>期初股數</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期減少</u> | <u>期末股數</u> |
| 轉讓股份予員工 | - | - | - | - |

| <u>99年1月1日至99年3月31日</u> | | | | |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <u>收回原因</u> | <u>期初股數</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期減少</u> | <u>期末股數</u> |
| 轉讓股份予員工 | 1,034,926 | - | - | 1,034,926 |

- 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。
- 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等股東權益。
- 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
- 子公司-瀚威國際投資(股)公司原持有威譜通訊(股)公司之股份因合併轉換成本公司之股票，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，視同庫藏股票，股數計295,438股，成本為\$6,154，民國98年6月1日因本公司分割減資換發勝捷光電(股)公司股票，故減少93,131股；民國98年度處分202,307股，截至民國100年3月31日已無持有本公司之股票。
- 本公司於民國96年12月18日經董事會決議，以每股單價在新台幣13元至25元間買回公司股份2,500,000股，買回股份金額為\$48,319，平均每股買回價格為新台幣19.33元。本公司於民國98年6月1日因分割減資換發勝捷光電(股)公司股票，故減少788,074股，並以買回庫藏股成本計\$15,234轉列以成本衡量金融資產-非流動科目。

(十五) 股份基礎給付－員工獎酬

1. 截至民國 100 年 3 月 31 日，本公司之股份基礎交易如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 給與數量 | 合約期間 | 既得條件 | 本期實際 | 估計未來 |
|-----------------------|---------|---------|------|-----------------------|------|------|
| | | | | | 離職率 | 離職率 |
| 酬勞性員工 認股權計畫 (註) | 94.4.30 | 132,400 | 6年 | 屆滿1年:50% 屆滿2年:100% | - | - |

註：合併繼受消滅公司之員工認股權證。

(1) 民國 100 年及 99 年度第一季酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

| 認股選擇權 | 100年1月1日至3月31日 | | 99年1月1日至3月31日 | |
|--------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| | 數量 | 加權平均行使價格(元) | 數量 | 加權平均行使價格(元) |
| 期初流通在外 | 12,400 | \$ 15.20 | 153,600 | \$ 15.20 |
| 本期放棄 | - | - | - | - |
| 本期行使 | (8,000) | 15.20 | (35,600) | 15.20 |
| 期末流通在外 | <u>4,400</u> | 15.20 | <u>118,000</u> | 15.20 |
| 期末可行使之認股選擇 | <u>4,400</u> | | <u>118,000</u> | |
| 期末已核准尚未發行之 股選擇權 | <u>-</u> | | <u>-</u> | |

(2)截至民國100年3月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

| 行使價格 之範圍(元) | 期末流通在外之認股選擇權 | | 期末可行使之認股選擇 | |
|----------------|--------------|------------------|--------------|-----------------|
| | 數量 | 加權平均預期 剩餘存續期限 | 數量 | 加權平均行 使價格(元) |
| \$ 15.2 | <u>4,400</u> | 0.08年 | <u>4,400</u> | \$ 15.2 |

(3)民國100年度第一季執行之認股權於執行日之加權平均股價為15.2元。

(4)本公司於財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理準則」適用目前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨損及每股虧損資訊如下：

| | | 100年1月1日至 100年3月31日 | 99年1月1日至 99年3月31日 |
|--------|--------------|------------------------|----------------------|
| 本期淨損 | 報表認列之虧損 | (\$ 80,822) | (\$ 62,313) |
| | 擬制虧損 | (80,822) | (62,313) |
| 基本每股虧損 | 報表認列之每股虧損(元) | (0.70) | (0.54) |
| | 擬制每股虧損(元) | (0.70) | (0.54) |
| 稀釋每股虧損 | 報表認列之每股虧損(元) | (0.70) | (0.54) |
| | 擬制每股虧損(元) | (0.70) | (0.54) |

本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

| | 給與日 94年4月30日 |
|-----------|-----------------|
| 股利率 | 0% |
| 預期價格波動性 | 註 |
| 無風險利率 | 1.84% |
| 預期存續期間 | 3.75年 |
| 公平價值(元/股) | 12.34 |

註：原消滅公司股票未於證券商營業處所買賣。

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用與應付所得稅

| | 100年1月1日 至3月31日 | 99年1月1日 至3月31日 |
|-----------------|--------------------|-------------------|
| 稅前淨損 | | |
| 按法定稅率計算之所得稅 | \$ - | \$ - |
| 永久性差異之所得稅影響數 | (6,496) | (8,801) |
| 虧損扣抵之所得稅影響數 | (6,946) | (3,662) |
| 遞延所得稅資產之備抵評價變動數 | 15,307 | 12,463 |
| 以前年度所得稅高估數 | (112) | - |
| 所得稅費用 | 1,753 | - |
| 遞延所得稅變動數 | (1,865) | - |
| 上年度尚未繳付之估列所得稅 | 2,130 | 4,298 |
| 以前年度所得稅高估數 | 112 | - |
| 應付所得稅 | <u>\$ 2,130</u> | <u>\$ 4,298</u> |

2. 遞延所得稅資產及負債：

| | 100年3月31日 | 99年3月31日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 遞延所得稅資產—流動 | \$ 49,897 | \$ 100,197 |
| 遞延所得稅負債—流動 | (627) | (714) |
| 遞延所得稅資產—非流動 | 229,371 | 187,365 |
| 遞延所得稅資產之備抵評價金額 | (229,312) | (233,786) |
| | <u>\$ 49,329</u> | <u>\$ 53,062</u> |

3. 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

| | 100 年 3 月 31 日 | | 99 年 3 月 31 日 | |
|-----------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
| | 金 額 | 所 得 稅 影 響 數 | 金 額 | 所 得 稅 影 響 數 |
| 流動項目： | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 未實現兌換損失 | \$ 19,003 | \$ 3,231 | \$ 13,221 | \$ 2,644 |
| 未實現兌換利益 | (3,688) | (627) | (3,571) | (714) |
| 未實現銷貨毛利 | 40,942 | 6,960 | 70,436 | 14,087 |
| 備抵呆帳超限數 | 49,249 | 8,372 | 40,977 | 8,195 |
| 存貨跌價損失 | 19,407 | 3,299 | 9,817 | 1,963 |
| 其他 | 2,174 | 369 | 2,174 | 435 |
| 虧損扣抵 | 67,060 | 11,400 | 212,976 | 42,595 |
| 投資抵減 | | 16,266 | | 30,277 |
| | | 49,270 | | 99,483 |
| 備抵評價 | | (28,306) | | (47,206) |
| | | <u>\$ 20,964</u> | | <u>\$ 52,277</u> |
| 非流動項目： | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 依權益法認列之 投資損失 | \$ 176,803 | \$ 30,057 | \$ 87,501 | \$ 17,500 |
| 未提存於中信局 之退休金 | 3,651 | 621 | 3,924 | 785 |
| 減損損失 | 613 | 104 | 12,532 | 2,506 |
| 賠償損失 | - | - | 13,233 | 2,647 |
| 虧損扣抵 | 972,482 | 165,322 | 638,090 | 127,618 |
| 投資抵減 | | 33,267 | | 36,309 |
| | | 229,371 | | 187,365 |
| 備抵評價 | | (201,006) | | (186,580) |
| | | <u>\$ 28,365</u> | | <u>\$ 785</u> |

4. 截至民國 100 年 3 月 31 日止，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之所得稅抵減明細如下：

| <u>抵減項目</u> | <u>申報數/核定數</u> | <u>可抵減總額</u> | <u>尚未抵減餘額</u> | <u>最後抵減年度</u> |
|-------------|----------------|--------------|------------------|---------------|
| 研究與發展支出 | 核定數 | 16,222 | 16,222 | 100年度 |
| 研究與發展支出 | 核定數 | 21,695 | 21,695 | 101年度 |
| 研究與發展支出 | 申報數 | 10,708 | <u>10,708</u> | 102年度 |
| | | | <u>48,625</u> | |
| 人才培訓支出 | 核定數 | 43 | 43 | 100年度 |
| 人才培訓支出 | 核定數 | 41 | 13 | 101年度 |
| 人才培訓支出 | 申報數 | 21 | <u>21</u> | 102年度 |
| | | | <u>77</u> | |
| 股東投資抵減 | 核定數 | 573 | 573 | 101年度 |
| 股東投資抵減 | 申報數 | 258 | <u>258</u> | 102年度 |
| | | | <u>831</u> | |
| | | | <u>\$ 49,533</u> | |

5. 截至民國 100 年 3 月 31 日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數情況如下：

| <u>發生年度</u> | <u>申報數/核定數</u> | <u>可抵減總額</u> | <u>尚未抵減金額</u> | <u>最後扣抵年度</u> |
|-------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 94年度 | 核定數 | \$ 39,204 | \$ 39,204 | 104年度 |
| 95年度 | 核定數 | 6,661 | 6,661 | 105年度 |
| 96年度 | 核定數 | 49 | 49 | 106年度 |
| 97年度 | 核定數 | 13,610 | 13,610 | 107年度 |
| 98年度 | 申報數 | 82,045 | 82,045 | 108年度 |
| 99年度 | 估計數 | 28,207 | 28,207 | 109年度 |
| 100年度 | 估計數 | <u>6,946</u> | <u>6,946</u> | 110年度 |
| | | <u>\$ 176,722</u> | <u>\$ 176,722</u> | |

6. 本公司營利事業所得稅結算申報業經財政部北區國稅局核定至民國 97 年度。

(十七) 普通股每股虧損

| | <u>100年1月1日至3月31日</u> | | | | | |
|--------|-----------------------|--------------------|----------------------------|------------------|------------------|--|
| | <u>金額</u> | | <u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u> | <u>每股虧損(元)</u> | | |
| | <u>稅前</u> | <u>稅後</u> | | <u>稅前</u> | <u>稅後</u> | |
| 基本每股虧損 | | | | | | |
| 本期純損 | <u>(\$ 79,069)</u> | <u>(\$ 80,822)</u> | <u>115,509</u> | <u>(\$ 0.68)</u> | <u>(\$ 0.70)</u> | |

99年1月1日至3月31日

| 金 額 | | 加權平均流通 | 每股虧損(元) | |
|-----|-----|----------|---------|-----|
| 稅 前 | 稅 後 | 在外股數(仟股) | 稅 前 | 稅 後 |

基本每股虧損

本期純損 (\$ 62,313) (\$ 62,313) 114,368 (\$ 0.54) (\$ 0.54)

1. 民國 99 年度第一季加權平均流通在外股數，業已扣除庫藏股票之加權平均流通在外股數。

2. 民國 100 及 99 年度第一季為虧損，故不予計算稀釋每股盈餘。

(十八) 用人折舊折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 功能別 性質別 | 100年1月1日至3月31日 | | |
|------------|----------------|-----------|-----------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ - | \$ 19,478 | \$ 19,478 |
| 勞健保費用 | - | 1,700 | 1,700 |
| 退休金費用 | - | 1,167 | 1,167 |
| 其他用人費用 | - | 740 | 740 |
| 折舊費用 | - | 1,772 | 1,772 |
| 攤銷費用 | - | 752 | 752 |

| 功能別 性質別 | 99年1月1日至3月31日 | | |
|------------|---------------|-----------|-----------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ - | \$ 17,608 | \$ 17,608 |
| 勞健保費用 | - | 1,417 | 1,417 |
| 退休金費用 | - | 1,118 | 1,118 |
| 其他用人費用 | - | 627 | 627 |
| 折舊費用 | - | 3,053 | 3,053 |
| 攤銷費用 | - | 687 | 687 |

註：本公司民國 100 年及 99 年度第一季因出租資產而產生之折舊費用分別為 \$441 及 \$1,370，帳列營業外收入及利益-「租金收入」減項。

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 |
|--|----------------------|
| AIPTEK, Inc. (AIPTEK USA) | 本公司之子公司 |
| AIPTEK International GmbH(AIPTEK GMBH) | 本公司之子公司 |
| A-LINK(B. V. I.)Co., Ltd. (A-LINK(B. V. I.)) | 本公司之子公司 |
| 瀚威國際投資股份有限公司(瀚威) | 本公司之子公司 |
| BlueWalker GmbH(BlueWalker) | 本公司之子公司 |
| A-LINK(CAYMAN)Co., Ltd. (A-LINK(CAYMAN)) | A-LINK(B. V. I.)之子公司 |
| 愛普泰克國際貿易(上海)有限公司(愛普泰克) | A-LINK(CAYMAN)之子公司 |
| BRATEK ELECTRONICS LTDA. (BRATEK) | 為本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 華訊投資有限公司(華訊) | 同一董事長 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

| | 100年1月1日至3月31日 | | 99年1月1日至3月31日 | |
|-------------|------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 金 額 | 佔該科目 金 額 百 分 比 | 金 額 | 佔該科目 金 額 百 分 比 |
| AIPTEK USA | \$ 6,785 | 4% | \$ 3,247 | 1% |
| AIPTEK GMBH | 23,808 | 14% | 134,200 | 58% |
| 愛普泰克 | 6,678 | 4% | 3,387 | 2% |
| | <u>\$ 37,271</u> | <u>22%</u> | <u>\$ 140,834</u> | <u>61%</u> |

(1)對關係人銷貨之售價與一般客戶同。

(2)對關係人之授信條件為自出貨後約 90~120 天，對一般客戶之授信條件為自出貨後約 30~60 天收款及接受信用狀為收款條件。

2. 進貨

| | 100年1月1日至3月31日 | | 99年1月1日至3月31日 | |
|------|-----------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | 金 額 | 佔該科目 金 額 百 分 比 | 金 額 | 佔該科目 金 額 百 分 比 |
| 愛普泰克 | <u>\$ 4,775</u> | <u>3%</u> | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

(1)本公司對關係人進貨之價格與一般客戶同。

(2)本公司對關係人之付款條件為自對方出貨後月結 60 天，對一般客戶之付款條件自對方出貨後月結 30~90 天付款及以信用狀付款。

3. 應收帳款

| | 100 年 3 月 31 日 | | 99 年 3 月 31 日 | |
|-------------|----------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | 金額 | 佔該科目 金額 百分比 | 金額 | 佔該科目 金額 百分比 |
| AIPTEK USA | \$ 110,693 | 48% | \$ 137,564 | 31% |
| AIPTEK GMBH | - | - | 122,377 | 27% |
| 愛普泰克 | 55,964 | 24% | 68,450 | 15% |
| | 166,657 | 72% | 328,391 | 73% |
| 減：逾期轉列 | | | | |
| 其他應收款 | (143,518) | | (187,539) | |
| | \$ 23,139 | | \$ 140,852 | |

民國 100 年及 99 年 3 月 31 日，本公司之逾期應收關係人帳款視為資金貸放，已轉列其他應收款項下，請詳附註十一(一)之揭露，其帳齡分佈情形如下：

100年3月31日

| | 帳齡分布 | 逾期帳款 |
|------------|-----------|-----------|
| AIPTEK USA | 120天~一年以上 | \$ 95,157 |
| 愛普泰克 | 120天~一年以上 | 48,361 |

99年3月31日

| | 帳齡分布 | 逾期帳款 |
|------------|-----------|------------|
| AIPTEK USA | 120天~270天 | \$ 134,193 |
| 愛普泰克 | 120天~一年以上 | 53,346 |

4. 應付帳款

| | 100 年 3 月 31 日 | | 99 年 3 月 31 日 | |
|------|----------------|--------------------|---------------|--------------------|
| | 金 額 | 佔該科目 金 額 百分比 | 金 額 | 佔該科目 金 額 百分比 |
| 愛普泰克 | \$ 2,506 | 4% | \$ - | - |

5. 其他應收款

| | 100 年 3 月 31 日 | | 99 年 3 月 31 日 | |
|------------|----------------|--------------------|---------------|--------------------|
| | 金 額 | 佔該科目 金 額 百分比 | 金 額 | 佔該科目 金 額 百分比 |
| AIPTEK USA | \$ 2,777 | 2% | \$ 7,344 | 4% |
| 愛普泰克 | 144 | - | - | - |
| 其他 | - | - | 16 | - |
| | \$ 2,921 | 2% | \$ 7,360 | 4% |

6. 其他應付款

| | 100 年 3 月 31 日 | | 99 年 3 月 31 日 | |
|-------------|----------------|--------------------|---------------|--------------------|
| | 金 額 | 佔該科目 金 額 百分比 | 金 額 | 佔該科目 金 額 百分比 |
| AIPTEK GMBH | \$ 13 | - | \$ 30 | - |

7. 預收款項

| | <u>100年3月31日</u> | | <u>99年3月31日</u> | |
|-------------|------------------|-------------|-----------------|-------------|
| | <u>金額</u> | <u>佔該科目</u> | <u>金額</u> | <u>佔該科目</u> |
| | | <u>百分比</u> | | <u>百分比</u> |
| AIPTEK GMBH | \$ 27,983 | 64% | \$ - | - |

8. 本公司支付關係人費用如下：

| | <u>100年1月1日至3月31日</u> | <u>99年1月1日至3月31日</u> |
|-------------|-----------------------|----------------------|
| AIPTEK USA | \$ - | \$ 11 |
| AIPTEK GMBH | 424 | 15 |
| | <u>\$ 424</u> | <u>\$ 26</u> |

9. 其他收入

| | <u>100年1月1日至3月31日</u> | <u>99年1月1日至3月31日</u> |
|-------------|-----------------------|----------------------|
| AIPTEK GMBH | \$ - | \$ 9 |

10. 資金融通：

(1) 民國 100 年及 99 年 3 月 31 日，本公司資金貸與關係人明細如下：

| | <u>100年3月31日</u> | <u>99年3月31日</u> |
|------------|------------------|-----------------|
| AIPTEK USA | \$ 95,157 | \$ 134,193 |
| 愛普泰克 | 48,361 | 53,346 |

(2)民國 100 年及 99 年度第一季，關係人資金貸與本公司明細如下(表列其他應付款)：

瀚威國際投資(股)公司：

100年1月1日至3月31日

| 最高餘額 | | | | |
|----------|-------|----------|----|--------|
| 金額 | 發生年月 | 期末餘額 | 利率 | 利息費用總額 |
| \$ 9,790 | 100.2 | \$ 9,790 | - | \$ - |

華訊投資有限公司：

100年1月1日至3月31日

| 最高餘額 | | | | |
|----------|-------|----------|----|--------|
| 金額 | 發生年月 | 期末餘額 | 利率 | 利息費用總額 |
| \$ 8,000 | 100.2 | \$ 8,000 | - | \$ - |

瀚威國際投資(股)公司：

99年1月1日至3月31日

| 最高餘額 | | | | |
|-----------|------|-----------|----|--------|
| 金額 | 發生年月 | 期末餘額 | 利率 | 利息費用總額 |
| \$ 12,800 | 99.3 | \$ 12,800 | - | \$ - |

11. 背書保證情形

本公司為關係人提供背書保證明細如下：

| | 100年3月31日 | 99年3月31日 |
|-------------|-----------|-----------|
| AIPTEK GMBH | \$ 41,710 | \$ 46,100 |
| 愛普泰克 | - | 1,211 |
| | \$ 41,710 | \$ 47,311 |

六、質押之資產

截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 日止，本公司資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | 100年3月31日 | 99年3月31日 | 擔保用途 |
|-------------------|------------|------------|-----------|
| 定期存款(帳列其他金融資產-流動) | \$ 40,000 | \$ 25,000 | 短期借款 |
| 房屋及建築、其他資產-其他 | 247,224 | 478,995 | 短期借款、長期借款 |
| | \$ 287,224 | \$ 503,995 | |

七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 日止本公司已開狀未使用餘額分別為\$1,311 及\$19,876。

1.

2. 本公司以營業租賃方式承租新竹科學工業園區土地，租期自民國 90 年 3 月 1 日至民國 109 年 12 月 31 日。該租賃合約以後年度之應付租金總額及其折現值如下：

| <u>租 賃 期 間</u> | <u>應付租金總額</u> | <u>折現值</u> |
|----------------|------------------|-----------------|
| 100年3月~105年2月 | \$ 6,782 | \$ 5,186 |
| 105年3月~109年12月 | 6,443 | 4,410 |
| | <u>\$ 13,225</u> | <u>\$ 9,596</u> |

3. 本公司於民國 95 年 6 月 30 日接獲 St. Clair Intellectual Property Consultants Inc. 之通知，謂本公司及美國子公司－AIPTEK, Inc. 在美國地區銷售之數位相機侵害其四項專利權，上述事件於民國 95 年 10 月 23 日進入訴訟程序，現已接獲 St. Clair Intellectual Property Consultants Inc. 撤銷訴訟通知。

4. 美國 FlashPoint Technology, Inc. 分別於民國 97 年 3 月 3 日及民國 98 年 2 月 19 日對本公司之美國子公司-Aiptek International, Inc. 在美國地區銷售之數位攝影機提起侵害其七項及兩項專利，法院已於 98 年 12 月 17 日正式發出停止訴訟的命令，以利雙方進行和解。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)民國 99 度第一季財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 100 年度第一季財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

| | 100年3月31日 | | | 99年3月31日 | | |
|----------------|------------|-------|------------|------------|-------|------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | | 帳面價值 | 公平價值 | |
| | | 公開報價 | 評價方法 | | 公開報價 | 評價方法 |
| | | 決定之價值 | 估計之價值 | | 決定之價值 | 估計之價值 |
| <u>金 融 資 產</u> | | | | | | |
| 非衍生性金融商品： | | | | | | |
| 公平價值與帳面價值 | | | | | | |
| 相等之金融資產 | \$ 321,924 | \$ - | \$ 321,924 | \$ 539,012 | \$ - | \$ 539,012 |
| 以成本衡量之金融商品-非流動 | 27,664 | - | - | 17,664 | - | - |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | |
| 非衍生性金融商品： | | | | | | |
| 公平價值與帳面價值 | | | | | | |
| 相等之金融負債 | 489,264 | - | 489,264 | 634,426 | - | 634,426 |
| 長期借款(含一年內到期) | 26,250 | - | 26,250 | 193,750 | - | 193,750 |

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、其他金融資產-流動、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據及款項、應付所得稅、應付費用、其他應付款及存入保證金。
 2. 長期借款採浮動利率，以其帳面價值估計其公平價值。
- (三) 本公司民國 100 年及 99 年 3 月 31 日具利率變動之公平價值風險金融資產分別為\$15,000 及 0；公平價值風險之金融負債分別為\$262,198 及 \$395,755；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$42,547 及 \$50,373，金融負債分別為\$109,908 及 \$279,342。

(四) 財務風險控制

本公司所從事之風險控制，係採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險與衡量各類風險之風險值，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險及作業風險。

本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況、市場價值風險和對淨利息收入之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司採取不同之控管策略如下：

1. 匯率風險

本公司運用遠期外匯交易/遠匯買賣交易等衍生性金融商品，規避已認列之外幣資產或負債或高度很有可能發生之預期交易，因以降低匯率波動所產生之現金流量公平價值風險。並隨時監測匯率變動，設置停損點，以降低匯率風險。

2. 信用風險

本公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。

(2) 本公司帳列「以成本衡量之之金融資產」科目之權益類金融商品，因無公開明確之公平價值，故不致產生重大市場風險。

(3)本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| (外幣:功能性貨幣) | 100年3月31日 | | 99年3月31日 | |
|--------------------|-----------|-------|----------|-------|
| | 外幣 | 匯率 | 外幣 | 匯率 |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金:新台幣 | 15,290 | 29.40 | 19,868 | 31.80 |
| 歐元:新台幣 | 3 | 41.71 | 2,018 | 42.72 |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> | | | | |
| 美金:新台幣 | 1,526 | 29.40 | 5,423 | 31.80 |
| 歐元:新台幣 | 7,575 | 41.71 | 8,185 | 42.72 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金:新台幣 | 11,575 | 29.40 | 12,512 | 31.80 |

2. 信用風險

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險

(1)本公司帳列「以成本衡量之金融資產」科目之權益類金融商品並無活絡市場，故預期具有流動性風險。惟本公司持有該金融商品之目的並非以交易為目的，故受流動性風險之影響可有效降低。

(2)本公司之營運資金，足以支應持有本公司所發行債券之持有人要求履約之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款，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。

(六)本公司為改善財務狀況及資金需求，採行之因應方案為：

1. 銀行短期借款合同已完成續約，以繼續支應營運資金需求。

2. 在業務方面，本公司進行品牌代工業務分割後，將專注於產品設計及銷售，現已開發具市場差異化之消費性電子產品，並藉由與知名品牌廠商合作，擴大新產品市場能見度，預期可提升本公司獲利及注入營運資金。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

民國100年度第一季

1. 資金貸與他人：

| 編號 | 貸出資金 | | 往來科目 | 本期最高 | | 利率區間 | 資金貸與性質(註一) | 業務往來金額(註二) | 短期資金融通之必要原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 個別對象貸與限額 | 貸與總限額(註三) |
|----|-----------|------------------|-------|-----------|-----------|------|------------|------------|-------------|----------|-----|----|-----------|------------|
| | 公司名稱 | 公司名稱 | | 餘額 | 期末餘額 | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 0 | 天瀚科技(股)公司 | AIPTEK, Inc. | 其他應收款 | \$ 95,157 | \$ 95,157 | - | 1 | \$ 33,925 | 營運週轉 | \$ - | 無 | 無 | \$ 33,925 | \$ 235,669 |
| 0 | " | 愛普泰克國際貿易(上海)有限公司 | " | 54,236 | 48,361 | - | 1 | 29,848 | " | - | 無 | 無 | 29,848 | 235,669 |

註一：1為有業務往來者

2為有短期融通資金必要者

註二：一.因業務往來關係從事資金貸與者，貸與金額以不超過公司間業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指公司間進貨或銷貨金額孰高者。

二.本公司資金貸與他人之總額，含業務往來及短期融通，合計以不超過本公司淨值百分之四十為限。

三.因業務往來關係從事資金貸與者，貸與總額以不超過本公司淨值百分之四十為限，個別貸與金額以不超過雙方業務往來金額為限。

四.有短期融通資金之必要者，貸與總額及個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

2. 為他人背書保證：

| 編號 (註1) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業 背書保證限額 | 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2) |
|------------|---------------|---------------------------|-----|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------|-------------------------------|------------------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | |
| 0 | 天瀚科技(股)公司 | AIPTEK International GmbH | 子公司 | \$ 58,917 | \$ 41,710 (EUR1,000,000) | \$ 41,710 (EUR1,000,000) | \$ - | 7.08% | \$ 294,587 |

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：本公司背書保證總額不得超過本公司淨值之百分之五十，對單一企業(下列一~三項除外)之背書保證總額不得超過本公司淨值之百分之十。

一、本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

二、直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

三、承攬工程需要之同業間依合約互保。

3. 期末持有有價證券情形：

| 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 | | 未 | | 備註 |
|-----------|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------|--------|-----------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公平價值(註) | |
| 天瀚科技(股)公司 | 股票；AIPTEK, Inc. | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 4,000,000 | \$ 50,385 | 100% | \$ 50,385 | |
| " | 股票；AIPTEK International GmbH | " | " | - | 288,156 | 100% | 288,156 | |
| " | 股票；A-LINK(B. V. I.) Co., Ltd. | " | " | 2,200,000 | (5,661) | 100% | (5,661) | |
| " | 股票；瀚威國際投資(股)公司 | " | " | 8,670,000 | 80,033 | 100% | 80,033 | |
| " | 股票；BlueWalker GmbH | " | " | - | 27,781 | 90% | 27,781 | |
| " | 股票；BRATEK ELECTORNICS | " | " | - | 137 | 19% | 137 | |
| " | 股票；廣圓光電(股)公司 | " | 以成本法衡量之金融資產-非流動 | 153,753 | 1,592 | 1.1% | 1,592 | |
| " | 股票；DNA Information Co., Ltd | " | " | 12,500 | 952 | 15.63% | 952 | |
| " | 股票；勝捷光電股份有限公司 | " | " | 1,335,229 | 25,734 | 4.16% | 25,734 | |

註：有公開市價者，以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值；無公開市價者，採權益法評價之被投資公司係以每股淨值為公平價值，以成本衡量之金融資產則以原始認列之成本衡量。

4. 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：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

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：

| 帳列應收款項之公 交 易 對 象 關係 | 應 收 關 係 人 款 項 | | | | 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 | |
|------------------------|-----------------|-----------|-----------|----------|------------|-------------------|-----------|-------------------|--------------|------|
| | 逾期應收帳款轉 應收帳款 | 列其他應收款 | 其他應收款 | 合 計 | | 金 額 | 處 理 方 式 | | | |
| 天瀚科技(股)公司 AIPTEK, Inc. | 註一 | \$ 15,536 | \$ 95,157 | \$ 2,777 | \$ 113,470 | 0.06 | \$ 95,157 | 催款中 | \$ 811 | \$ - |

註：為本公司採權益法評價之被投資公司。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：

| 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 本期認列之 投資損益 | 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 |
| 天瀚科技(股)公司 | AIPTEK, Inc. | 美國 | 電腦週邊設備與 視訊產品銷售 | \$ 134,655 | \$ 134,655 | 4,000,000 | 100% | \$ 50,385 | (\$ 22,385) | (\$ 22,385) | 子公司 |
| " | AIPTEK International GmbH | 德國 | " | 176,143 | 176,143 | - | 100% | 288,156 | (20,908) | (20,908) | " |
| " | A-LINK(B. V. I.)Co., Ltd. | 英屬維京群島 | 投資 | 69,056 | 69,056 | 2,200,000 | 100% | (5,661) | (3,554) | (3,554) | " |
| " | 瀚威國際投資(股)公司 | 台灣 | 投資 | 121,000 | 121,000 | 8,670,000 | 100% | 80,033 | (1,623) | (1,623) | " |
| " | BlueWalker GmbH | 德國 | 藍芽通訊產品之銷售 | 39,559 | 39,559 | - | 90% | 27,781 | 10 | (552) | " |
| " | BRATEK ELECTRONICS | 巴西 | 電腦週邊設備與 視訊產品銷售 | 302 | 302 | - | 19% | 137 | (219) | (164) | 註一 |
| A-LINK(B. V. I.) Co., Ltd. | A-LINK(Cayman) Co., Ltd. | 英屬開曼群島 | 投資 | 69,056 | 69,056 | 2,200,000 | 100% | (5,864) | (3,554) | (3,554) | 孫公司 |
| A-LINK(Cayman) Co., Ltd. | 愛普泰克國際貿易 (上海)有限公司 | 大陸(上海) | 貿易 | 69,056 | 69,056 | - | 100% | (5,905) | (3,554) | (3,554) | 曾孫公司 |
| 瀚威國際投資 (股)公司 | 昱家科技(股)公司 | 台灣 | 無線感測器之 研發與銷售 | 16,280 | 16,280 | 3,000,000 | 20% | 22,281 | (13,481) | (6,222) | 註二 |

註一：依照合資契約，本公司原前三個會計年度認列 75%損益，於第四個會計年度認列 80%之損益。

註二：瀚威採權益法評價之長期股權投資公司。

2. 資金貸與他人

| 編號 | 貸出資金 | | 本期最高 | | 利率區間 | 資金貸與性質(註一) | 業務往來金額(註二) | 短期資金融通之必要原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 個別對象貸與限額 | 貸與總限額(註三) |
|----|-------------|-----------|-------|----------|----------|------------|------------|-------------|----------|------|----|-----------|-----------|
| | 公司名稱 | 公司名稱 | 往來科目 | 餘額 | | | | | | 期末餘額 | 名稱 | | |
| 0 | 瀚威國際投資(股)公司 | 天瀚科技(股)公司 | 其他應付款 | \$ 9,790 | \$ 9,790 | - | 2 | - | 營運週轉 | \$ - | 無 | \$ 30,074 | \$ 30,074 |

註一：1 為有業務往來者

2 為有短期融通資金必要者

註二：一. 因業務往來關係從事資金貸與者，貸與金額以不超過公司間業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指公司間進貨或銷貨金額孰高者。

二. 本公司資金貸與他人之總額，含業務往來及短期融通，合計以不超過本公司淨值百分之四十為限。

三. 因業務往來關係從事資金貸與者，貸與總額以不超過本公司淨值百分之四十為限，個別貸與金額以不超過雙方業務往來金額為限。

四. 有短期融通資金之必要者，貸與總額及個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

| 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 | | 持股比例 | 公平價值(註一) | 備註 |
|----------------------------|---|---------------------------------------|----------------|-----------|------------|--------|------------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | | | |
| A-LINK(B. V. I.) Co., Ltd. | 股票；A-LINK(Cayman) Co., Ltd. | A-LINK(B. V. I.) Co., Ltd. 持股100%之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 2,200,000 | (\$ 5,864) | 100% | (\$ 5,864) | |
| A-LINK(Cayman) Co., Ltd. | 股票；愛普泰克國際貿易(上海)有限公司 | A-LINK(Cayman) Co., Ltd. 持股100%之子公司 | " | - | (5,905) | 100% | (5,905) | |
| 瀚威國際投資(股)公司 | 股票；瑞海科技(股)公司 | 擔任該公司董事 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 150,000 | 3,000 | 12% | 3,000 | 註二 |
| " | 股票；鼎賀科技(股)公司 | 無 | " | 800,000 | - | 4.96% | - | |
| " | 股票；保勝光學(股)公司 | " | " | 762,288 | 8,661 | 1.71% | 8,661 | |
| " | 股票；巨盛電子(股)公司 | " | " | 200,000 | 501 | 0.67% | 501 | |
| " | 股票；天凱科技(股)公司 | " | " | 225,000 | 3,500 | 3.75% | 3,500 | |
| " | 股票；台灣微米科技(股)公司 | " | " | 659,116 | 8,458 | 2.20% | 8,458 | |
| " | 股票；廣圓光電(股)公司 | " | " | 1,922,985 | 15,089 | 13.74% | 15,089 | |
| " | 股票；Amkey Biotechnology Venture Capital Inc. | " | " | 150,000 | 4,933 | 2.50% | 4,933 | |
| " | 股票；勝捷光電(股)公司 | 其董事長為該公司董事 | " | 337,252 | 3,797 | 1.05% | 3,797 | |
| " | 股票；昱家科技(股)公司 | 其董事長為該公司董事 | 採權益法之長期股權投資 | 3,000,000 | 22,281 | 20% | 22,281 | |

註一：有公開市價者，以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值，但開放型基金以資產負債表日之該基金淨資產價值為公平價值；無公開市價者，採權益法評價之被投資公司係以每股淨值為公平價值，以成本衡量之金融資產則以原始認列之成本衡量。

註二：瀚威國際投資(股)公司於民國100年3月15日以每股20元取得瑞海科技(股)公司股票150,000。

5. 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：無。
6. 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：無。
7. 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：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 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：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司資訊

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期末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(註3) | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|------------------------------|--------|------------------------------|------|------------------|-------------|----|-----------------|-----------------|--------------|------------|--------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 愛普泰克國際貿易(上海)有限公司 | 國際貿易 | \$ 69,056 | 註1 | \$ 69,056 | - | - | \$ 69,056 | 100% | (\$ 3,554) | (\$ 5,905) | - |
| 本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(註4) | | 本公司赴大陸地區投資限額(註2) | | | | | | | |
| \$ 259,606 (USD7,920,000) | | \$ 259,606 (USD7,920,000) | | \$ 353,504 | | | | | | | |

註 1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 2：依據本會(90)台財證(一)第006130號函規定之限額。

註 3：依該被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列投資損益。

註 4：係扣除轉讓予勝捷光電股份有限公司 USD8,980,000。

2. 本公司直接與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項（以未沖銷與大陸被投資公司進銷貨交易之金額表達）

(1) 進貨

本公司直接向大陸被投資公司進貨

| 大陸投資公司名稱 | 100年1月1日至3月31日 | | 99年1月1日至3月31日 | |
|----------------------|----------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | 金額 | 佔本公司 進貨淨額 百分比 | 金額 | 佔本公司 進貨淨額 百分比 |
| 愛普泰克國際貿易 (上海)有限公司 | \$ 4,775 | 3% | \$ - | - |

本公司直接與轉投資大陸之被投資公司進貨，約定價格係依該公司材料成本訂定；付款條件為自對方出貨後月結 60 天。

(2) 銷貨

本公司直接銷售予大陸被投資公司

| 大陸投資公司名稱 | 100年1月1日至3月31日 | | 99年1月1日至3月31日 | |
|----------------------|----------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | 金額 | 佔本公司 銷貨淨額 百分比 | 金額 | 佔本公司 銷貨淨額 百分比 |
| 愛普泰克國際貿易 (上海)有限公司 | \$ 6,678 | 4% | \$ 3,387 | 2% |

本公司直接銷售予大陸被投資公司，係以略高於進貨成本出售；收款條件則自出貨後 90~120 天內收款。

(3) 應收帳款

本公司直接對大陸被投資公司

| 大陸投資公司名稱 | 100年3月31日 | | 99年3月31日 | |
|----------------------|-----------|---------------------|-----------|---------------------|
| | 金額 | 佔本公司 應收帳款 百分比 | 金額 | 佔本公司 應收帳款 百分比 |
| 愛普泰克國際貿易 (上海)有限公司 | \$ 55,964 | 24% | \$ 68,450 | 15% |

(4) 應付帳款

| 大陸投資公司名稱 | 100年3月31日 | | 99年3月31日 | |
|----------------------|-----------|---------------------|----------|---------------------|
| | 金額 | 佔本公司 應收帳款 百分比 | 金額 | 佔本公司 應收帳款 百分比 |
| 愛普泰克國際貿易 (上海)有限公司 | \$ 2,506 | 4% | \$ - | - |

(5) 資金融通情形：請詳附註十一(一)之說明。

(6)票據背書、保證及提供擔保情形：無。

(7)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。