

天瀚科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告

民國九十七年度前三季

(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及其子公司
民國九十七年度前三季合併財務報表暨會計師核閱報告
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、	合併資產負債表	6
五、	合併損益表	7
六、	合併股東權益變動表	不適用
七、	合併現金流量表	8 ~ 9
八、	合併財務報表附註	
	（一） 公司沿革	10 ~ 12
	（二） 重要會計政策之彙總說明	12 ~ 13
	（三） 會計變動之理由及其影響	13
	（四） 重要會計科目之說明	13 ~ 21
	（五） 關係人交易	21 ~ 22
	（六） 質押之資產	22
	（七） 重大承諾事項及或有事項	22
	（八） 重大之災害損失	22
	（九） 重大之期後事項	23

項	目	頁	次
(十)	其他	23	~ 25
(十一)	附註揭露事項	25	~ 27
	1. 重大交易事項相關資訊	25	
	2. 轉投資事業相關資訊	25	
	3. 大陸投資資訊	25	~ 27
(十二)	部門別財務資訊		不適用

會計師核閱報告

(97)財審報字第 08001697 號

天瀚科技股份有限公司 公鑒：

天瀚科技股份有限公司及其子公司民國九十七年九月三十日之合併資產負債表，暨民國九十七年一月一日至九月三十日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務報表之子公司中，有關子公司 AIPTEK, Inc. 之財務報表未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之報告中，有關 AIPTEK, Inc. 財務報表所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。AIPTEK, Inc. 民國九十七年九月三十日之資產總額為 672,841 仟元，占合併資產總額 16%，民國九十七年一月一日至九月三十日之營業收入淨額為 765,777 仟元，占合併營業收入淨額之 27%。

除下段所述者，本會計師對天瀚科技股份有限公司及其子公司民國九十七年九月三十日合併財務報表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，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註一(二)所述，列入合併財務報表之部份子公司，其財務報表並未經會計師核閱，該等公司民國九十七年九月三十日之資產總額為 294,048 仟元，負債總額為 106,245 仟元，民國九十七年一月一日至九月三十日之稅後淨損為 11,443 仟元，佔天瀚科技股份有限公司及其子公司合併資產總額之 7%，合併負債總額之 4%，合併總損益之 44%。

另如合併財務報表附註十一所述，天瀚科技股份有限公司及其子公司民國九十七年度前三季揭露之轉投資事業相關資訊，部分資訊亦係依各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表所編製，並未經本會計師核閱。

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除第三段所述併入合併財務報表之子公司及第四段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併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」、中華民國一般公認會計原則及行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令而須作修正之情事。

資 誠 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

中華民國九十七年十月二十九日

天瀚科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國97年9月30日

(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位: 新台幣仟元

資 產		97 年 9 月 30 日		負債及股東權益		97 年 9 月 30 日	
		金 額	%			金 額	%
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 524,459	12	2100	短期借款(附註四(九)及六)	\$ 881,148	20
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動			2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動		
	(附註四(二))	7,307	-		(附註四(十))	2,923	-
1120	應收票據淨額	2,234	-	2120	應付票據(附註五)	76,987	2
1140	應收帳款淨額(附註四(五))	582,533	14	2130	應付票據 - 關係人(附註五)	192	-
1150	應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	18,990	-	2140	應付帳款	1,078,602	25
1178	其他應收款	69,764	2	2160	應付所得稅	18,686	1
1180	其他應收款 - 關係人(附註五)	3,450	-	2170	應付費用	174,691	4
1190	其他金融資產 - 流動(附註六)	2,720	-	2210	其他應付款項	6,207	-
120X	存貨(附註四(六))	1,486,347	34	2260	預收款項	19,897	1
1260	預付款項	75,286	2	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四		
1286	遞延所得稅資產 - 流動	61,582	1		(十一)及六)	96,901	2
11XX	流動資產合計	2,834,672	65	2280	其他流動負債	8,228	-
				21XX	流動負債合計	2,364,462	55
1450	基金及投資				長期負債		
	備供出售金融資產 - 非流動(附註四(三))	492	-	2420	長期借款(附註四(十一)及六)	82,695	2
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(四))	83,261	2	24XX	長期負債合計	82,695	2
14XX	基金及投資合計	83,753	2		其他負債		
1440	其他金融資產 - 非流動(附註六)	25,000	1	2810	應計退休金負債	6,312	-
	固定資產(附註四(七)及六)			2820	存入保證金	5,628	-
	成本			28XX	其他負債合計	11,940	-
1501	土地	36,139	1	2XXX	負債總計	2,459,097	57
1521	房屋及建築	919,976	21		股東權益		
1531	機器設備	282,083	7		股本(附註四(十二))		
1537	模具設備	76,640	2	3110	普通股股本	1,681,316	39
1551	運輸設備	6,203	-		資本公積(附註四(十三))		
1561	辦公設備	101,751	2	3211	普通股溢價	138,454	3
1681	其他設備	45,665	1		保留盈餘(附註四(十四))		
15XY	成本及重估增值	1,468,457	34	3310	法定盈餘公積	14,745	-
15X9	減: 累計折舊	(378,488)	(9)	3350	未分配盈餘	16,161	-
1670	未完工程及預付設備款	4,714	-		股東權益其他調整項目		
15XX	固定資產淨額	1,094,683	25	3450	金融商品之未實現損益(附註四(三))	(352)	-
	無形資產			3420	累積換算調整數	28,806	1
1710	商標權	17,391	-	3510	庫藏股票(附註四(十五))	(54,473)	(1)
1720	專利權	42	-		母公司股東權益	1,824,657	42
1780	其他無形資產(附註六)	26,264	1	3610	少數股權	43,910	1
17XX	無形資產合計	43,697	1	3XXX	股東權益總計	1,868,567	43
	其他資產				重大承諾事項及或有事項(附註七)		
1820	存出保證金	2,842	-				
1830	遞延費用	32,164	1				
1880	其他資產 - 其他(附註四(八)及六)	210,853	5				
18XX	其他資產合計	245,859	6				
1XXX	資產總計	\$ 4,327,664	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$ 4,327,664	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所劉銀妃、曾國華會計師民國九十七年十月二十九日核閱報告。

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及其子公司

合併損益表
民國97年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	金	額	%	
營業收入				
4110 銷貨收入(附註五)	\$	3,297,023	117	
4170 銷貨退回	(	437,976)	(16)
4190 銷貨折讓	(	32,389)	(1)
4100 銷貨收入淨額		2,826,658	100	
4800 其他營業收入		1,683	-	
4000 營業收入合計		2,828,341	100	
營業成本				
5110 銷貨成本	(	2,167,161)	(77)
5910 營業毛利		661,180	23	
營業費用(附註五)				
6100 推銷費用	(	196,773)	(7)
6200 管理及總務費用	(	355,198)	(13)
6300 研究發展費用	(	91,055)	(3)
6000 營業費用合計	(	643,026)	(23)
6900 營業淨利		18,154	-	
營業外收入及利益				
7110 利息收入		3,203	-	
7140 處分投資利益		26,726	1	
7150 存貨盤盈		11	-	
7160 兌換利益		32,405	1	
7210 租金收入		10,234	1	
7480 什項收入(附註五)		33,962	1	
7100 營業外收入及利益合計		106,541	4	
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(	35,845)	(1)
7640 金融資產評價損失	(	1,852)	-
7650 金融負債評價損失	(	2,923)	-
7530 處分固定資產損失	(	174)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(	40,002)	(2)
7880 什項支出	(	10,240)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	91,036)	(3)
7900 繼續營業單位稅前淨利		33,659	1	
8110 所得稅費用	(	19,177)	-
9600XX 合併總損益	\$	14,482	1	
歸屬於：				
9601 合併淨損益(附註四(十七))	\$	14,703	1	
9602 少數股權損益	(	221)	-
	\$	14,482	1	
	稅	前	稅	後
基本每股盈餘				
9750 本期淨利(附註四(十七))	\$	0.09	\$	0.09
稀釋每股盈餘				
9850 本期淨利(附註四(十七))	\$	0.09	\$	0.09

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
劉銀妃、曾國華會計師民國九十七年十月二十九日核閱報告。

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及其子公司
合併現金流量表
民國97年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

		97年1月1日 至9月30日
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$	14,482
調整項目		
壞帳迴轉利益	(	4,489)
折舊費用		74,973
各項攤提		10,058
處分投資利益	(	26,619)
金融資產評價損失		1,852
金融負債評價損失		2,923
處分固定資產損失		174
存貨跌價及呆滯損失	(	40,002)
公司債贖回利益	(	180)
匯率影響數		4,190
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	(	7,010)
應收票據		11,950
應收帳款		338,439
其他應收款	(	10,141)
存貨	(	388,979)
預付款項		10,537
遞延所得稅資產	(	34,099)
應付票據		13,720
應付帳款		228,346
應付所得稅	(	56,372)
應付費用	(	92,555)
其他應付款項	(	42,295)
預收款項		11,814
其他流動負債	(	9,197)
應付利息補償金	(	1,433)
應計退休金負債	(	415)
營業活動之淨現金流入		<u>9,672</u>

(續次頁)

天瀚科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國97年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

97年1月1日
至9月30日

投資活動之現金流量

以成本衡量之金融資產增加	(\$ 11,688)
處分以成本衡量之金融資產價款	40,983
處分固定資產價款	7
購置固定資產	(52,078)
存出保證金減少	46,548
遞延費用增加	(507)
投資活動之淨現金流入	23,265

融資活動之現金流量

短期借款增加數	205,799
長期借款本期償還數	(72,820)
公司債贖回價款	(45,920)
存入保證金減少	(225)
買回庫藏股	(11,898)
員工紅利	(2,479)
董監酬勞	(1,240)
現金股利	(39,948)
融資活動之淨現金流入	31,269

本期現金及約當現金增加	64,206
期初現金及約當現金餘額	460,253
期末現金及約當現金餘額	\$ 524,459
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>	
本期支付利息	\$ 36,054
本期支付所得稅	\$ 60,333

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
劉銀妃、曾國華會計師民國九十七年十月二十九日核閱報告。

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及其子公司

合併財務報表附註

民國 97 年 9 月 30 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、公司沿革

- (一) 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。本公司股票自民國 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 日吸收威譜通訊股份有限公司。截至民國 97 年 9 月 30 日止，編入合併財務報表之公司員工人數為 1,574 人。

(以下空白)

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			民國97年9月30日	說明
天瀚科技(股)公司	光瀚科技(股)公司	註1	100%	—
天瀚科技(股)公司	AIPTEK, Inc.	註1	100%	—
天瀚科技(股)公司	AIPTEK International GmbH	註1	100%	—
天瀚科技(股)公司	AIPTEK(B. V. I.) Inc.	註2	100%	—
天瀚科技(股)公司	瀚威國際投資(股)公司	註2	100%	—
天瀚科技(股)公司	A-Link(B. V. I.) Co., Ltd.	註2	100%	—
天瀚科技(股)公司	Skywider Trading Co., Ltd.	註3	100%	—
天瀚科技(股)公司	BlueWalker GmbH	註5	90%	—
瀚威國際投資(股)公司	曜瀚科技(股)公司	註6	57%	—
AIPTEK(B. V. I.)	AIPTEK(Cayman) Inc.	註2	91.51%	—
AIPTEK(Cayman)	天瀚科技(吳江)有限公司	註4	100%	—
A-Link(B. V. I.) Co., Ltd.	A-Link(Cayman) Co., Ltd.	註2	100%	—
A-Link(Cayman) Co., Ltd.	愛普泰克國際貿易(上海)有限公司	註3	100%	—

上數列入合併報表之子公司，其中光瀚科技(股)公司、Skywider Trading Co., Ltd.、瀚威國際投資(股)公司、A-Link(B. V. I.) Co., Ltd.、Blue Walker GmbH、A-Link(Cayman) Co., Ltd.、愛普泰克國際貿易(上海)有限公司、曜瀚科技(股)公司之財務報表係依未經會計師核閱之財務報表編製。

註：

1. 主要營業活動：電腦週邊設備與視訊產品銷售。
2. 主要營業活動：一般投資業。

3. 主要營業活動：貿易業。
4. 主要營業活動：電腦週邊設備與視訊產品之製造與銷售。
5. 主要營業活動：藍芽通訊產品之銷售。
6. 主要營業活動：通訊產品之製造與銷售。

(三)未列入合併之子公司：無。

(四)子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

(五)國外子公司營業之特殊風險：無。

(六)子公司將資金移轉予母公司之限制：無。

(七)子公司持有母公司之有價證券：

民國97年9月30日瀚威國際投資(股)公司持有本公司之股票計295,444股，成本為\$6,154。

(八)子公司發行公司債及新股之有關資料：A-Link(B. V. I.) Co., Ltd、A-Link (Cayman) Co., Ltd及愛普泰克國際貿易(上海)有限公司於民國97年度前三季增資USD 2,000,000。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據民國96年11月15日行政院金融監督管理委員會金管證六字第0960064020號令簡化財務報表附註內容，及依據行政院金融監督管理委員會民國96年7月9日金管證六字第0960034217號函規定，首次公開第一、三季合併財務報表者，得以單期方式表達外，餘係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。

重要會計政策彙總除新增部分說明如下，會計變動請另詳附註三外，餘與民國96年度合併財務報表附註二相同。

(一)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，依中華民國會計研究發展基金會民國92年3月17日(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。

(二)員工分紅及董監事酬勞

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。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之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」，此項會計原則變動對民國 97 年度前三季合併淨利及合併每股盈餘並無影響。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之中華民國會計研究發展基金會民國 96 年 3 月 16 日(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動對民國 97 年度前三季合併淨利及合併每股盈餘並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>97年9月30日</u>
庫存現金及零用金	\$ 1,028
支票及活期存款	420,365
定期存款	21,308
在途存款	41,831
約當現金	39,927
	<u>\$ 524,459</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	<u>97年9月30日</u>
交易目的金融資產-上市櫃公司股票	\$ 9,786
交易目的金融資產評價調整	<u>(2,479)</u>
	<u>\$ 7,307</u>

本公司及子公司於民國97年度前三季認列之淨損失為\$1,745。

(三) 備供出售之金融資產-非流動

	<u>97年9月30日</u>
上市櫃公司股票	\$ 843
備供出售金融資產評價調整	(351)
合計	<u>\$ 492</u>

(四) 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>97年9月30日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 98,579
累計減損-以成本衡量之金融資產	(15,318)
合計	<u>\$ 83,261</u>

註1：本公司於民國97年前三季處分Axdia International GmbH，處分價款計\$40,983，處分投資利益計\$26,619。

註2：本公司及子公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(五) 應收帳款

	<u>97年9月30日</u>
一般客戶	\$ 722,906
減：備抵呆帳	(48,440)
銷貨退回準備	(12,876)
遞延銷貨收入	(79,057)
	<u>\$ 582,533</u>

(六) 存貨

	<u>97年9月30日</u>
原料	\$ 577,074
在製品	380,734
製成品	<u>1,014,989</u>
	1,972,797
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(486,450)
	<u>\$ 1,486,347</u>

(七) 固定資產

資 產 名 稱	97 年	9 月	30 日
	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 36,139	\$ -	\$ 36,139
房 屋 及 建 築	919,976	(129,170)	790,806
機 器 設 備	282,083	(88,317)	193,766
模 具 設 備	76,640	(49,203)	27,437
運 輸 設 備	6,203	(4,115)	2,088
辦 公 設 備	101,751	(75,895)	25,856
其 他 設 備	45,665	(31,788)	13,877
未完工程及預付設備款	4,714	-	4,714
	<u>\$ 1,473,171</u>	<u>(\$ 378,488)</u>	<u>\$ 1,094,683</u>

(八) 其他資產-其他

	97年9月30日
供出租用建築物	<u>\$ 210,853</u>

(九) 短期借款

	97年9月30日
無擔保銀行借款	\$ 480,970
擔保金融機構借款	400,178
	<u>\$ 881,148</u>
利率區間	<u>3.11%~10.8494%</u>

(十) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

	97年9月30日
交易目的金融負債	
衍生性金融商品 -遠期外匯合約	\$ -
交易目的金融負債評價調整	2,923
	<u>\$ 2,923</u>

1. 本公司於民國97年度前三季認列之淨損失為\$2,923。
2. 截至民國97年9月30日，本公司從事之遠期外匯合約之合約金額為USD 3,000仟元，陸續於民國97年10月9日至民國97年10月21日到期。

(十一) 長期借款

	<u>97年9月30日</u>
擔保銀行借款	\$ 179,596
減：一年內到期部分	(96,901)
	<u>\$ 82,695</u>
利率區間	<u>3.66%~5.626%</u>

(十二) 股本

1. 截至民國 97 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額為\$3,200,000，分為 320,000 仟股（含公司債可轉換股數 68,000 仟股及員工認股權憑證可認購數 9,000 仟股），實收資本額為\$1,681,316，每股面額 10 元。
2. 本公司於民國 94 年 6 月 28 日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 40,000 仟股，每股認購價格為 11 元，此增資案業已募得\$440,000，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。該私募普通股已於民國 97 年 9 月辦理補辦公開發行並經主管機關核准生效。
3. 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。

(十三) 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。

(十四) 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. 本公司於民國97年6月19日經股東會決議通過民國96年度盈餘分派案如下：

	96年度	
	金額	每股股利(元)
股票股利	\$ 14,381	\$ 0.09
現金股利	39,948	0.25
董監事酬勞	1,240	-
員工股票紅利	2,479	-
員工現金紅利	2,479	-
合計	<u>\$ 60,527</u>	<u>\$ 0.34</u>

本公司於民國97年6月19日經股東會通過，以資本公積轉增資\$41,546。上述民國96年度盈餘分配情形與本公司民國97年3月28日之董事會提議並無差異。

4. 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台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
5. 本公司民國97年度前三季依章程規定計算需提列之員工紅利及董監事酬勞並無重大影響，故未予估列。

6. 兩稅合一相關資訊：

	97年9月30日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 31,613
	96 年 度
	(實 際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	33.33%

7. 未分配盈餘(待彌補虧損)相關資訊：

	97年9月30日
86年以前	\$ -
87年以後	16,161
	\$ 16,161

(十五) 庫藏股

1.	97年度前三季				
	收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
	轉讓股份予員工	1,887,000	613,000	-	2,500,000
	子公司持有本公司股份	285,448	9,996 註	-	295,444
	合計	2,172,448	622,996	-	2,795,444

註：本期增加係因股票股利所致。

- 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，並應辦理變更登記消除股份。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消除股份。
- 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 295,444 股，成本為\$6,154，期末每股公平價值為 8.14 元。

6. 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，截至民國 97 年 6 月 30 日止已買回 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。

(十六) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 97 年 9 月 30 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

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	92.8.7	3,686,400	6年	屆滿2年:50% 屆滿3年:75% 屆滿4年:100%	11%	10%
酬勞性員工 認股權計畫 (註)	92.12.31	217,680	6年	屆滿2年:50% 屆滿3年:75% 屆滿4年:100%	-	10%
酬勞性員工 認股權計畫 (註)	93.9.30	320,800	6年	屆滿2年:50% 屆滿3年:75% 屆滿4年:100%	9.8%	10%
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%	-	10%

註：合併繼受消滅公司之員工認股權證。

(1) 民國 97 年度前三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	97年1月1日至9月30日	
	數 量	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	1,914,890	\$ 34.40
本期沒收	(200,137)	-
期末流通在外	<u>1,714,753</u>	32.63
期末可行使之 認股選擇權	<u>1,714,753</u>	
期末已核准尚未 發行之認股選擇權	<u>-</u>	

(2)截至民國97年9月30日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

期末流通在外之認股選擇權			期末可行使之認股選擇權		
行使價格 之範圍(元)	數量	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格(元)	數量	加權平均 行使價格(元)
\$ 41.2	1,156,593	0.81年	\$ 41.2	1,156,593	\$ 41.2
14.2	188,640	1.19年	14.2	188,640	14.2
15.2	273,600	1.93年	15.2	273,600	15.2
15.2	95,920	2.53年	15.2	95,920	15.2
	<u>1,714,753</u>			<u>1,714,753</u>	

(3)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」適用日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利及每股盈餘資訊如下：

		97年度前三季
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 14,703
	擬制淨利	14,420
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	0.09
	擬制每股盈餘(元)	0.09
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	0.09
	擬制每股盈餘(元)	0.09

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	給與日 93年9月30日
股利率	0%	0%
預期價格波動性	註	註
無風險利率	1.84%	2.63%
預期存續期間	3.75年	4.25年
公平價值(元/股)	12.34	15.09

註：原消滅公司股票未於證券商營業處所買賣

(十七) 普通股每股盈餘

	97年1月1日至9月30日				
	金	額	加權平均流通	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	在外股數(仟股)	稅前	稅後
基本每股盈餘					
合併總損益	\$ 33,659	\$ 14,482			
屬於母公司普通股股東之純益	\$ 15,015	\$ 14,703	165,346	\$ 0.09	\$ 0.09
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
可轉換公司債	-	-	3		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 15,015	\$ 14,703	165,349	\$ 0.09	\$ 0.09

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。

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
太瀚科技(股)公司(太瀚)	本公司董事長為該公司之董事

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進、銷貨：

	97年1月1日至9月30日	
	金額	佔該科目百分比
銷貨	\$ 55,466	2%

對關係人銷貨及進貨之價格及授信條件與一般客戶同。

2. 各科目餘額：

	97年9月30日	
	金額	佔該科目金額百分比
應收帳款	\$ 18,990	3%
應付票據	\$ 192	-
其他應收款	\$ 3,450	5%

3. 本公司支付關係人費用如下：

	97年1月1日至9月30日
太 瀚	\$ 103

4. 其他收入：

	97年1月1日至9月30日
太 瀚	\$ 6,569

六、質押之資產

截至民國97年9月30日止，本公司及其子公司資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	97年9月30日	擔保用途
定期存款(表列其他金融資產-流動)	\$ 2,720	海關擔保
定期存款(表列其他金融資產-非流動)	25,000	供長借備償用
房屋及建築、出租資產	846,959	短期借款、長期借款
土地	36,139	長期借款
國土使用權證	25,892	短期借款
	<u>\$ 936,710</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

1. 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，月付租金為\$226。
2. 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，惟當時雙方已協議暫時停止訴訟，迄今訴訟程序尚未再開。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

<u>金 融 資 產</u>	<u>97 年 9 月 30 日</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	
		<u>公開報價 決定之價值</u>	<u>評價方法 估計之價值</u>
<u>非衍生性金融商品：</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 1,231,992	\$ -	\$ 1,231,992
公平價值變動列入損 益之金融資產	7,307	7,307	-
以成本衡量之金融商品	83,261	-	-
備供出售之金融資產	492	492	-
<u>金 融 負 債</u>			
<u>非衍生性金融商品：</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	2,250,369	-	2,250,369
長期借款	179,596	-	179,596
<u>衍生性金融商品：</u>			
<u>負債</u>			
遠期外匯合約	2,923	-	2,923

本公司及子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、應收票據及款項、短期銀行借款與應付票據及款項。
2. 長期借款採浮動利率，以其帳面價值估計其公平價值。
3. 於民國 94 年 12 月 31 日以前發行之可轉換公司債以市場價值為公平價值。

(二)利率風險部位資訊

民國 97 年 9 月 30 日具利率變動之現金流量風險之金融資產為 \$493,844，金融負債為 \$1,060,744。

(三)財務風險控制

本公司及子公司所從事之風險控制，係採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司及子公司所有風險與衡量各類風險之風險值，使本公司及子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，本公司及子公司採取不同之控管策略如下：

1. 匯率風險

本公司及子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

本公司及子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。

(四)重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1)本公司及子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)本公司及子公司帳列「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。

2. 信用風險

本公司及子公司於銷售產品時，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)本公司及子公司帳列「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

本公司及子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。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號函令略。

(二)轉投資事業相關資訊

依金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號函令略。

(三)大陸投資資訊

依金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號函令略。

(以下空白)

民國97年度前三季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	天瀚科技(股)公司	AIPTEK, Inc.	1	銷貨收入	\$ 593,232	註四	21%
0	天瀚科技(股)公司	AIPTEK, Inc.	1	應收帳款	203,347	註四	5%
0	天瀚科技(股)公司	AIPTEK, Inc.	1	其他應收款	193,162	註四	4%
0	天瀚科技(股)公司	AIPTEK, Inc.	1	其他費用	43,585	註四	2%
0	天瀚科技(股)公司	光瀚科技(股)公司	1	其他應付款	9,089	註四	0%
0	天瀚科技(股)公司	AIPTEK International GmbH	1	銷貨收入	986,854	註四	35%
0	天瀚科技(股)公司	AIPTEK International GmbH	1	應收帳款	408,313	註四	9%
0	天瀚科技(股)公司	AIPTEK International GmbH	1	其他費用	1,037	註四	0%
1	天瀚科技(股)公司	天瀚(吳江)有限公司	1	進貨	979,232	註五	35%
0	天瀚科技(股)公司	天瀚(吳江)有限公司	1	應付帳款	167,714	註四	8%
0	天瀚科技(股)公司	天瀚(吳江)有限公司	1	其他應付款	15,787	註四	0%
0	天瀚科技(股)公司	天瀚(吳江)有限公司	1	其他應收款	198	註四	0%
0	天瀚科技(股)公司	天瀚(吳江)有限公司	1	其他費用	18,602	註四	1%
0	天瀚科技(股)公司	天瀚(吳江)有限公司	1	其他收入	10	註四	0%
0	天瀚科技(股)公司	愛普泰克國際貿易(上海)有限公司	1	銷貨收入	79,682	註四	3%
0	天瀚科技(股)公司	愛普泰克國際貿易(上海)有限公司	1	應收帳款	31,794	註四	1%
0	天瀚科技(股)公司	愛普泰克國際貿易(上海)有限公司	1	其他應收款	16,943	註四	0%
0	天瀚科技(股)公司	愛普泰克國際貿易(上海)有限公司	1	其他應付款	57	註四	0%
0	天瀚科技(股)公司	AIPTEK (B. V. I) Inc.	1	其他應付款	29,763	註六	1%
0	天瀚科技(股)公司	SKYWIDER	1	預收款項	2,558	註五	0%
1	天瀚(吳江)有限公司	愛普泰克國際貿易(上海)有限公司	3	銷貨收入	2,178	註四	0%
1	天瀚(吳江)有限公司	愛普泰克國際貿易(上海)有限公司	3	應收帳款	2,724	註四	0%
1	天瀚(吳江)有限公司	愛普泰克國際貿易(上海)有限公司	3	其他應收帳款	221	註四	0%
2	AIPTEK International GmbH	BlueWalker	3	銷貨收入	10,169	註四	0%
2	AIPTEK International GmbH	BlueWalker	3	應收帳款	7,908	註四	0%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：本公司國外關係人之授信為自出貨後約120天收款，係考慮自本公司出貨至各該公司售出貨物並收回帳款之合理期間而訂定；本公司對關係人之銷貨價格與一般客戶同。

註五：本公司國外關係人之付款條件為自該公司出貨後月結30天；交易價格係參酌材料價格、運費、模具攤銷費及加工費訂定，加工費係採成本加成法計價。

註六：為關係人間資金融通。

(以下空白)