

天瀚科技股份有限公司

財務報告

民國九十七年度及九十六年度

(股票代碼 6225)

公司地址：新竹市新竹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
民國九十七年度及九十六年度財務報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9 ~ 10
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 16
	(三) 會計變動之理由及其影響	16
	(四) 重要會計科目之說明	16 ~ 32
	(五) 關係人交易	33 ~ 39
	(六) 質押之資產	39
	(七) 重大承諾事項及或有事項	39 ~ 40
	(八) 重大之災害損失	40
	(九) 重大之期後事項	40

項	目	頁	次
(十)	其他	40	~ 43
(十一)	附註揭露事項	44	~ 54
	1. 重大交易事項相關資訊	44	~ 47
	2. 轉投資事業相關資訊	48	~ 51
	3. 大陸投資資訊	52	~ 54
(十二)	部門別財務資訊	54	~ 55
九、	重要會計科目明細表	56	~ 70

會計師查核報告

(98)財審報字第 08003480 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九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。天瀚科技股份有限公司民國九十七及九十六年度採權益法評價之長期股權投資及民國九十七年度財務報表附註十一所揭露有關被投資公司之資訊，部分係依其他會計師查核簽證之財務報表評價及揭露而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十七及九十六年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資利益分別 8,860 仟元及 18,282 仟元，截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 209,685 仟元及 199,108 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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及其他會計師之查核報告可對所表示意見提供合理之依據。

依本會計師查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「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，足以允當表達天瀚科技股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

天瀚科技股份有限公司已編製民國九十七年度及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

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

中華民國九十八年三月二十七日

天瀚科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
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))	\$ 186,670	6	\$ 250,847	8	2100 短期借款(附註四(八)及六)	\$ 576,409	20	\$ 533,784	16
1120 應收票據淨額	939	-	7,278	-	2110 應付短期票券	20,000	1	-	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	139,477	5	164,461	5	2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動				
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五(二))	384,445	13	687,378	21	(附註四(九))	3,639	-	-	-
1160 其他應收款	7,947	-	13,990	-	2120 應付票據	55,220	2	63,126	2
1180 其他應收款 - 關係人(附註五(二))	266,665	9	179,127	6	2130 應付票據 - 關係人(附註五(二))	-	-	65	-
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	2,720	-	2,720	-	2140 應付帳款	176,614	6	183,069	6
120X 存貨(附註四(四))	252,236	9	234,251	7	2150 應付帳款 - 關係人(附註五(二))	100,079	3	34,934	1
1260 預付款項	33,210	1	28,868	1	2160 應付所得稅(附註四(十八))	14,632	-	28,488	1
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十八))	60,380	2	25,816	1	2170 應付費用	83,757	3	87,642	3
11XX 流動資產合計	1,334,689	45	1,594,736	49	2190 其他應付款項 - 關係人(附註五(二))	32,545	1	45,182	1
基金及投資					2210 其他應付款項	-	-	7,210	-
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(二)及六)	25,853	1	45,294	1	2260 預收款項(附註五(二))	12,233	-	10,327	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	1,011,632	34	977,791	30	2270 一年或一營業週期內到期長期負債				
14XX 基金及投資合計	1,037,485	35	1,023,085	31	(附註四(十))(十一)及六)	88,000	3	154,533	5
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六)	25,000	1	25,000	1	2280 其他流動負債	1,560	-	17,411	1
固定資產(附註四(六)及六)					21XX 流動負債合計	1,164,688	39	1,165,771	36
成本					長期負債				
1521 房屋及建築	415,660	14	376,912	11	2420 長期借款(附註四(十一)及六)	-	-	88,000	3
1531 機器設備	7,393	-	7,393	-	24XX 長期負債合計	-	-	88,000	3
1537 模具設備	54,683	2	63,391	2	其他負債				
1551 運輸設備	640	-	640	-	2810 應計退休金負債(附註四(十二))	4,723	-	6,727	-
1561 辦公設備	51,426	2	52,392	2	2820 存入保證金(附註五)	3,672	-	4,959	-
1681 其他設備	19,690	1	20,209	1	2880 其他負債 - 其他(附註四(五))	104,438	4	128,003	4
15XY 成本及重估增值	549,492	19	520,937	16	28XX 其他負債合計	112,833	4	139,689	4
15X9 減：累計折舊	(144,823)	(5)	(135,034)	(4)	2XXX 負債總計	1,277,521	43	1,393,460	43
1599 減：累計減損	(24,201)	(1)	-	-	股東權益				
1670 未完工程及預付設備款	5,903	-	2,328	-	3110 股本(附註四(十三))				
15XX 固定資產淨額	386,371	13	388,231	12	普通股股本	1,681,316	57	1,622,910	50
其他資產					資本公積(附註四(十四))				
1820 存出保證金	1,137	-	8,251	-	3211 普通股溢價	138,454	5	180,000	5
1830 遞延費用	22,438	1	28,280	1	3220 庫藏股票交易	71	-	-	-
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十八))	1,202	-	1,667	-	保留盈餘(附註四(十五))				
1880 其他資產 - 其他(附註四(七)及六)	139,616	5	179,173	6	法定盈餘公積	14,745	-	-	-
18XX 其他資產合計	164,393	6	217,371	7	(待彌補虧損)未分配盈餘	(125,409)	(4)	76,731	2
					股東權益其他調整項目				
					3450 金融商品之未實現損益	(351)	(-)	(260)	(-)
					3420 累積換算調整數	16,064	1	18,157	1
					3510 庫藏股票(附註四(十六))	(54,473)	(2)	(42,575)	(1)
					3XXX 股東權益總計	1,670,417	57	1,854,963	57
1XXX 資產總計	\$ 2,947,938	100	\$ 3,248,423	100	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					負債及股東權益總計	\$ 2,947,938	100	\$ 3,248,423	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所劉銀妃、曾國華會計師民國九十八年三月二十七日查核報告。

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
股東權益變動表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘		金融商品之未實現損益	累積換算調整數	庫 藏 股 票	合 計
			法定盈餘公積	(待彌補虧損)未分配盈餘				
<u>96 年 度</u>								
96年1月1日餘額	\$ 2,136,970	\$ 506	\$ (	\$ )	\$	\$ (	\$ 99,702)	\$ 1,148,026
合併發行新股	175,988	-	(	)				118,408
減資彌補虧損	(890,048)	-						-
現金增資	200,000	180,000						380,000
出售採權益法之長期股權投資之資本公積已實現數	-	(506)						(506)
未依持股比例認列之長期投資減少數	-	-	(	)				( 5,558)
96年度淨利	-	-						147,451
備供出售之金融資產未實現損益	-	-			()			(260)
累積換算調整數	-	-						17,857
合併繼受庫藏股	-	-					(6,154)	(6,154)
庫藏股轉讓予員工	-	-	(	)			99,702	92,120
買回庫藏股	-	-					(36,421)	(36,421)
96年12月31日餘額	<u>\$ 1,622,910</u>	<u>\$ 180,000</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	(<u>\$</u>)	<u>\$</u>	(<u>\$ 42,575</u>)	<u>\$ 1,854,963</u>
<u>97 年 度</u>								
97年1月1日餘額	\$ 1,622,910	\$ 180,000	\$	\$	()	\$	(\$ 42,575)	\$ 1,854,963
96年度盈餘指撥及分配								
提列法定盈餘公積	-	-	()				-
股票股利	14,381	-	()				-
現金股利	-	-	(	)				( 39,948)
提列董監事酬勞	-	-	(	)				( 1,240)
員工紅利轉增資	2,479	-	()				-
員工現金紅利	-	-	(	)				( 2,479)
資本公積轉增資	41,546	(41,546)						-
97年度淨損	-	-	(	)				( 126,868)
累積換算調整數	-	-				()		(2,093)
備供出售金融資產之未實現利益	-	-			()			(91)
子公司收到母公司現金股利	-	71						71
買回庫藏股	-	-					(11,898)	(11,898)
97年12月31日餘額	<u>\$ 1,681,316</u>	<u>\$ 138,525</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	(<u>\$</u>)	<u>\$</u>	(<u>\$ 54,473</u>)	<u>\$ 1,670,417</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所劉銀妃、曾國華會計師民國九十八年三月二十七日查核報告。

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 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	97 年 度		96 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期淨(損)利	(\$ 126,868)	\$	147,451
調整項目			
呆帳費用	19,111	(	1,136)
折舊費用	38,815		39,162
各項攤提	6,302		7,236
處分投資利益	(26,619)	(	30,373)
金融負債評價損失	3,639		-
依權益法認列之投資損失(利益)	359	(	136,102)
處分固定資產損失	10		893
存貨跌價及呆滯損失	61,665		83,162
固定資產減損損失	24,201		-
以成本衡量之金融資產減損損失	6,030		-
預收出售專利權及技術款項轉列收入	-	(	8,170)
預付設備款轉列費用	5,692		2,174
公司債贖回(利益)損失	(180)		180
聯屬公司間未實現利益	104,438		113,784
聯屬公司間已實現利益	(113,784)	(	63,897)
資產及負債科目之變動			
應收票據	6,339	(	2,200)
應收帳款	308,806	(	347,006)
其他應收款	(81,495)		239,505
存貨	(79,650)	(	22,368)
預付款項	(4,342)	(	23,841)
遞延所得稅資產	(34,099)	(	27,483)
應付票據	(7,971)		8,166
應付帳款	58,690		59,437
應付費用	(3,885)		6,866
應付所得稅	(13,856)		26,978
其他應付款	(19,847)		43,353
預收款項	1,906	(	3,464)
其他流動負債	(15,851)		10,553
應付利息補償金	(1,433)	(	3,035)
應計退休金負債	(2,004)	(	1,201)
營業活動之淨現金流入	<u>114,119</u>		<u>118,624</u>

(續次頁)

天瀚科技股份有限公司
現金流量表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	97 年 度	96 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
以成本衡量之金融資產增加	(\$ 952)	(\$ 802)
處分以成本法衡量之金融資產價款	40,983	3,390
採權益法之長期股權投資增加	(62,790)	(376,944)
長期股權投資清算退還股款	12,258	-
處分採權益法之長期股權投資價款	-	51,395
購買固定資產	(27,482)	(19,088)
處分固定資產價款	180	2,406
遞延費用增加	(460)	(99)
存出保證金減少(增加)	7,114	(7,731)
合併轉入現金數	-	74,110
投資活動之淨現金流出	(31,149)	(273,363)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	42,625	26,827
應付短期票券增加	20,000	-
長期借款本期償還數	(88,000)	(113,000)
公司債贖回價款	(64,920)	(9,180)
存入保證金(減少)增加	(1,287)	3,189
現金增資	-	380,000
員工紅利	(2,479)	-
董監酬勞	(1,240)	-
現金股利	(39,948)	-
庫藏股轉讓員工	-	92,120
買回庫藏股	(11,898)	(29,258)
融資活動之淨現金(流出)流入	(147,147)	350,698
本期現金及約當現金(減少)增加	(64,177)	195,959
期初現金及約當現金餘額	250,847	54,888
期末現金及約當現金餘額	\$ 186,670	\$ 250,847
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 25,819	\$ 36,747
本期支付所得稅	\$ 27,066	\$ 610
<u>不影響現金流量之融資活動</u>		
合併發行新股		
合併發行新股	\$ -	\$ 184,800
合併發行新股折價	-	(57,580)
因合併而銷除之本公司普通股股本	-	(8,812)
因合併而註銷原有消滅公司之股份	-	15,915
合併轉入現金以外淨資產	-	(60,213)
合併轉入現金	\$ -	\$ 74,110

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
劉銀妃、曾國華會計師民國九十八年三月二十七日查核報告。

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 97 年 及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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。截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 193 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. 本公司之會計紀錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，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) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(六) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(七) 存貨

採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列呆滯損失準備外，並就其餘部份按成本與市價孰低

法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品與製成品以淨變現價值為市價。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 應付公司債

本公司依據 95 年 3 月 10 日(95)基秘字第 078 號規定，於民國 94 年 12 月 31 日(含)以前發行之可轉換公司債，有關嵌入式之衍生性金融商品，本公司選擇不予以分離處理，其會計處理如下：

1. 轉換公司債全部發行價格作為負債入帳，不分離至轉換權利價值及嵌入式衍生性金融商品。
2. 發行價格與其面額之差額為轉換公司債之溢折價，按利息法於發行日至到期日間攤銷之；附有賣回權者，於發行日至賣回權屆滿日之期間內攤銷之。
3. 附賣回權之公司債約定賣回價格高於轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。
4. 可轉換公司債其持有人行使轉換權利時，按面值法處理，將轉換之公司債面額及其相關未攤銷折溢價、發行成本及其他相關負債科目轉列為股本及資本公積，不認列轉換損益。

(十三) 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。

(十四) 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。
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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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民國 87 年 3 月 18 日(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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

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 年度淨損及每股虧損並無重大影響。

(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，此項會計原則變動對民國 97 年度淨損及每股虧損並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	97年12月31日	96年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 540	\$ 912
支票及活期存款	181,130	249,935
定期存款	5,000	-
	<u>\$ 186,670</u>	<u>\$ 250,847</u>

(二)以成本衡量之金融資產-非流動

	97年12月31日	96年12月31日
非上市櫃公司股票：		
欣相光電(股)公司	\$ 6,772	\$ 6,772
太瀚科技(股)公司	24,159	24,159
DNA Information Co.,Ltd.	952	-
Axdia International GmbH	-	14,363
	<u>31,883</u>	<u>45,294</u>
累計減損-以成本衡量之金融資產	(6,030)	-
	<u>\$ 25,853</u>	<u>\$ 45,294</u>

1. 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。
2. 本公司於民國97年度處分Axdia International GmbH，處分價款計 \$40,983，處分投資利益計\$26,619。
3. 本公司以成本衡量之被投資公司欣相光電(股)公司，經本公司評估其投資價值業已減損，且回復希望甚小，於民國97年度認列減損損失\$6,030。

(三)應收帳款

	97年12月31日	96年12月31日
一般客戶	\$ 173,199	\$ 179,071
減：備抵呆帳	(33,722)	(14,610)
	<u>\$ 139,477</u>	<u>\$ 164,461</u>

(四) 存貨

	97年12月31日	96年12月31日
原料	\$ 294,244	\$ 278,780
在製品	106,356	123,141
製成品	35,828	41,405
在途存貨	794	-
	437,222	443,326
減：備抵跌價及呆滯損失	(184,986)	(209,075)
	<u>\$ 252,236</u>	<u>\$ 234,251</u>

(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	97年12月31日		96年12月31日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
AIPTEK, Inc.	\$ 175,680	100%	\$ 163,311	100%
AIPTEK International GmbH	361,311	100%	391,602	100%
光瀚科技(股)公司	-	-	13,434	100%
AIPTEK (B. V. I.) INC.	322,947	100%	270,357	100%
Skywider Trading Co., Ltd.	2,574	100%	2,595	100%
A-LINK(B. V. I.) Co., Ltd.	39,919	100%	(14,219)	100%
瀚威國際投資(股)公司	74,696	100%	100,695	100%
BlueWalker GmbH	34,005	90%	35,797	90%
勝捷光電(股)公司	500	100%	-	-
小計：	1,011,632		963,572	
加：長期投資貸項 轉列其他負債	-		14,219	
合計：	<u>\$ 1,011,632</u>		<u>\$ 977,791</u>	

2. 民國 97 及 96 年度採權益法認列之投資損失及投資收益分別為 \$359 及 \$136,102。

3. 光瀚科技(股)公司於民國 97 年 11 月辦理清算完結，並收回投資餘額 \$12,258。

4. 本公司於民國 96 年度出售太瀚科技(股)公司股份計 3,200 仟股，出售價款計 \$51,395，處分利益為 \$28,983，惟因本期出售至持股比例下降而低於 20%，故由原採權益法評價之長期股權投資轉列以成本衡量之金

融資產-非流動科目。

5. 本公司於民國 97 年度對 A-LINK(BVI)Co., Ltd. 增加現金投資\$62,290。
6. 本公司於民國 97 年度投資設立 100%持股之轉投資公司勝捷光電(股)公司，已匯出之投資款為\$500。
7. 本公司於民國 96 年度分別對 AIPTEK International GmbH、AIPTEK(B.V.I) Inc. 及瀚威國際投資(股)公司增加現金投資\$145,500、\$181,444 及\$50,000。
8. 本公司於民國 96 年度以貨幣債權\$30,000 抵充轉增資光瀚科技(股)公司之股款。
9. A-Link(B.V.I)Co., Ltd. 截至民國 96 年 12 月 31 日止股權淨值已成負值，惟本公司擬繼續支持該公司，故本公司對其投資之帳面價值發生貸方餘額轉列至其他負債計\$14,219。
10. 本公司對持股比例超過 50%以上之轉投資公司及符合有控制能力條件者，已依規定與本公司編製民國 97 年度及 96 年度之合併財務報表。

(六) 固定資產

資 產 名 稱	97 年 12 月 31 日			帳面價值
	原始成本	累計折舊	累計減損	
房 屋 及 建 築	\$ 415,660	(\$ 48,643)	(\$ 24,201)	\$ 342,816
機 器 設 備	7,393	(6,191)	-	1,202
模 具 設 備	54,683	(28,940)	-	25,743
運 輸 設 備	640	(640)	-	-
辦 公 設 備	51,426	(42,409)	-	9,017
其 他 設 備	19,690	(18,000)	-	1,690
未完工程及預付設備款	5,903	-	-	5,903
	<u>\$ 555,395</u>	<u>(\$ 144,823)</u>	<u>(\$ 24,201)</u>	<u>\$ 386,371</u>

資 產 名 稱	96 年 12 月 31 日			帳面價值
	原始成本	累計折舊	累計減損	
房 屋 及 建 築	\$ 376,912	(\$ 35,710)	\$ -	\$ 341,202
機 器 設 備	7,393	(4,498)	-	2,895
模 具 設 備	63,391	(39,181)	-	24,210
運 輸 設 備	640	(604)	-	36
辦 公 設 備	52,392	(38,576)	-	13,816
其 他 設 備	20,209	(16,465)	-	3,744
未完工程及預付設備款	2,328	-	-	2,328
	<u>\$ 523,265</u>	<u>(\$ 135,034)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 388,231</u>

民國97年度本公司認列固定資產之減損損失金額為\$24,201。

(七) 其他資產-其他

	97年12月31日	96年12月31日
供出租用建築物	<u>\$ 139,616</u>	<u>\$ 179,173</u>

(八) 短期借款

	97年12月31日	96年12月31日
無擔保金融機構借款	\$ 440,539	\$ 379,788
擔保金融機構借款	135,870	153,996
	<u>\$ 576,409</u>	<u>\$ 533,784</u>
利率區間	<u>1.16%~5.4722%</u>	<u>3.48%~6.586%</u>

(九) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

	97年12月31日	96年12月31日
交易目的金融負債		
衍生性金融商品 - 遠期外匯	\$ -	\$ -
交易目的金融負債評價調整	(3,639)	-
	<u>(\$ 3,639)</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司於民國97年度認列之淨損失為\$3,639。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊請詳附註十一。

(十) 應付公司債

	97年12月31日	96年12月31日
可轉換公司債	\$ -	\$ 65,100
加：應付利息補償金	-	1,433
	-	66,533
減：一年內到期之公司債	-	(66,533)
	\$ -	\$ -

本公司於民國 92 年 6 月 20 日發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計 \$800,000，按票面發行，每張 \$100，採記名式，票面利率為年息 0%，發行期限為 5 年（民國 92 年 6 月 20 日至民國 97 年 6 月 19 日）。自發行日起滿三個月後至到期日前 10 日止可以行使轉換。本公司於發行滿 1 年後，得依發行條款規定通知債權人贖回本公司債。債券持有人可於民國 94 年及 95 年 6 月 19 日要求本公司以債券面額加計利息補償金（債券面額之 5.06% 及 8.48%），將其所持有之本公司債以現金贖回。發行時之轉換價格訂為每股 42.7 元，發行後遇有本公司普通股發生變動時及以低於每股時價之轉換價格再發行國內外可轉換公司債時，轉換價格應依本債券發行契約之規定作對等之調整；本公司已於民國 97 年 7 月 2 日將流通在外之應付公司債全部贖回。

(十一) 長期借款

	97年12月31日	96年12月31日
擔保銀行借款	\$ 88,000	\$ 176,000
減：一年內到期部分	(88,000)	(88,000)
	\$ -	\$ 88,000
利率區間	2.575%	3.635%

(十二) 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。

(1)退休金之精算假設彙總如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
折現率	2.50%	3.50%
薪資水準增加率	4.00%	4.00%
基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%

(2)退休基金提撥狀況表：

	(衡量日) <u>97年12月31日</u>	(衡量日) <u>96年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	(\$ 2,599)
非既得給付義務	(18,866)	(13,877)
累積給付義務	(18,866)	(16,476)
未來薪資增加之影響數	(17,608)	(11,642)
預計給付義務	(36,474)	(28,118)
退休基金資產公平價值	<u>27,362</u>	<u>25,067</u>
提撥狀況	(9,112)	(3,051)
未認列過渡性淨給付義務	1,057	1,263
未認列退休金利益	<u>3,332</u>	(4,939)
應計退休負債	<u>(\$ 4,723)</u>	<u>(\$ 6,727)</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,644)</u>

2. 淨退休金成本：

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
服務成本	\$ 458	\$ 391
利息成本	938	697
退休基金資產之預期報酬	(616)	(559)
攤銷：		
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	158	158
未認列退休金損(益)之攤銷	(112)	(409)
縮減或清償利益	<u>(1,455)</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 629)</u>	<u>\$ 278</u>

3. 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

97 年度及 96 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 \$ 8,268 及 \$8,003。

(十三)股本

1. 截至民國 97 年 12 月 31 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。
4. 本公司於民國 97 年 12 月 30 日經股東臨時會決議通過，為專業分工及組織重整，以提高競爭力及經營績效，擬將代工業務相關營業分割讓與本公司 100% 持股之子公司勝捷光電(股)公司，作為勝捷公司發行新股予本公司股東之對價，且本公司擬減資 \$530,000，減資比例約為 31.5229285%，並於民國 98 年 2 月 6 日經董事會決議減資及分割基準日為民國 98 年 6 月 1 日。

(十四)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。

(十五)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>

- (1)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。
- (2)依本公司民國96年度盈餘分派決議，配發員工股票紅利247,943股，佔民國96年底流通在外股數0.15%，若將配發員工紅利及董監事酬勞視為民國96年度費用後，設算之每股盈餘為0.95元。
4. 本公司民國97年度為虧損，故未提列員工紅利及董監事酬勞。
5. 本公司民國97年度虧損撥補表，截至民國98年3月27日止，尚未經董事會通過，有關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。

6. 兩稅合一相關資訊：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 31,589	\$ 12,557
	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
	(預計)	(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>-</u>	<u>33.33%</u>

7. (待彌補虧損)未分配盈餘相關資訊：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
86年以前	\$ -	\$ -
87年以後	(125,409)	76,731
	<u>(\$ 125,409)</u>	<u>\$ 76,731</u>

(十六) 庫藏股票

1	<u>97年度</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	1,887,000	613,000	-	2,500,000
	子公司持有本公司股份	285,448	9,990 註	-	295,438
		<u>2,172,448</u>	<u>622,990</u>	<u>-</u>	<u>2,795,438</u>
	<u>96年度</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	7,000,000	1,887,000	(7,000,000)	1,887,000
	子公司持有本公司股份	-	285,448	-	285,448
		<u>7,000,000</u>	<u>2,172,448</u>	<u>(7,000,000)</u>	<u>2,172,448</u>

註：係獲配股票股利及資本公積配股。

- 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。

5. 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，期末每股公平價值為 5.13 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 12 月 31 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。

(十七) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國97年12月31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%	18%	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%	13.6%	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年度及96年度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年度		96年度	
	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	1,914,890	\$ 34.40	2,346,300	\$ 43.00
合併繼受威譜第一次發行	-	-	217,680	15.00
合併繼受威譜第二次及第三次發行	-	-	453,200	16.00
無償配股增發股數	49,097	-	-	-
本期失效	(262,467)	-	(1,102,290)	-
期末流通在外	<u>1,701,520</u>	32.83	<u>1,914,890</u>	34.40
期末可行使之認股選擇權	<u>1,701,520</u>		<u>1,840,690</u>	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

(2)截至民國97年12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權		
	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)	加權平均行使價格(元)
\$ 41.2	1,160,960	0.56年	\$ 41.2	1,160,960	\$ 41.2	\$ 41.2
14.2	183,680	0.94年	14.2	183,680	14.2	14.2
15.2	264,000	1.68年	15.2	264,000	15.2	15.2
15.2	92,880	2.28年	15.2	92,880	15.2	15.2
	<u>1,701,520</u>			<u>1,701,520</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	96	年	度
本期淨(損)利	報表認列之淨(損)利	(\$	126,868)		\$	147,451	
	擬制淨(損)利	(	127,152)			146,731	
基本每股(虧損)盈餘	報表認列之每股(虧損)盈餘(元)	(	0.77)			0.99	
	擬制每股(虧損)盈餘(元)	(	0.77)			0.99	
稀釋每股(虧損)盈餘	報表認列之每股(虧損)盈餘(元)	(	0.77)			0.96	
	擬制每股(虧損)盈餘(元)	(	0.77)			0.97	

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	給	與	日
	94	年	4	月	30	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

(十八) 所得稅

1. 所得稅費用與應付所得稅

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
稅前淨(損)利按法定稅率計算之所得稅	\$ -	\$ 36,879
永久性差異之所得稅影響數	(2,998)	55,222
投資抵減之所得稅影響數	(2,000)	(20,064)
虧損扣抵之所得稅影響數	(28,010)	-
備抵評價之所得稅影響數	(1,091)	(99,520)
最低稅負制之所得稅影響數	-	3,372
核定應補繳及少退稅額	41,127	25,754
以前年度所得稅高估數	(1,508)	(1,538)
所得稅費用	5,520	105
遞延所得稅資產變動數	34,099	27,483
以前年度所得稅高估數	1,508	1,538
核定應補繳稅額支付數	(26,495)	(638)
應付所得稅	<u>\$ 14,632</u>	<u>\$ 28,488</u>

2. 遞延所得稅資產及負債：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
遞延所得稅資產－流動	\$ 175,224	\$ 133,400
遞延所得稅負債－流動	(4,910)	-
遞延所得稅資產－非流動	250,061	253,966
遞延所得稅資產備抵評價金額	(358,793)	(359,883)
	<u>\$ 61,582</u>	<u>\$ 27,483</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：

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 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	\$ 15,042	\$ 3,761	\$ 13,828	\$ 3,457
未實現兌換利益	(19,641)	(4,910)	-	-
未實現銷貨毛利	104,438	26,109	113,784	28,446
備抵呆帳超限數	20,806	5,202	3,274	819
存貨跌價損失	119,176	29,794	146,041	36,510
其他	2,174	543	1,841	460
虧損扣抵	173,855	43,464	87,594	21,899
投資抵減		66,351		41,809
		170,314		133,400
備抵評價		(109,934)		(107,584)
		<u>\$ 60,380</u>		<u>\$ 25,816</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
依權益法認列之	\$ 338,882	\$ 84,721	\$ 316,057	\$ 79,014
投資損失				
未提存於中信局	4,809	1,202	6,370	1,592
之退休金				
減損損失	42,150	10,537	11,918	2,980
合併轉入-職工福利	-	-	300	75
虧損扣抵	397,776	99,444	374,425	93,606
投資抵減		54,157		76,699
		250,061		253,966
備抵評價		(248,859)		(252,299)
		<u>\$ 1,202</u>		<u>\$ 1,667</u>

4. 截至民國97年12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：

抵減項目	申報數/核定數	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究與發展支出	核定數	\$ 30,836	\$ 30,836	97年度
研究與發展支出	核定數	30,020	30,020	98年度
研究與發展支出	申報數	13,964	13,964	99年度
研究與發展支出	申報數	18,861	18,861	100年度
研究與發展支出	估計數	21,215	<u>21,214</u>	101年度
			<u>114,895</u>	
機器設備	核定數	1,827	1,827	97年度
機器設備	核定數	57	<u>57</u>	98年度
			<u>1,884</u>	
人才培訓支出	核定數	193	193	97年度
人才培訓支出	核定數	118	118	98年度
人才培訓支出	申報數	47	47	99年度
人才培訓支出	申報數	71	<u>71</u>	100年度
			<u>429</u>	
股東投資抵減	核定數	3,300	<u>3,300</u>	97年度
			<u>\$ 120,508</u>	

5. 截至民國97年12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：

發生年度	申報數/核定數	可抵減總額	尚未抵減金額	最後扣抵年度
94年度	核定數	\$ 119,784	\$ 98,057	104年度
95年度	申報數	15,016	15,016	105年度
96年度	申報數	105	105	106年度
97年度	估計數	<u>29,730</u>	<u>29,730</u>	107年度
		<u>\$ 164,635</u>	<u>\$ 142,908</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94年度。其中民國92年度本公司申報之廣告費、其他收入、免稅所得及投資抵減項目經稅捐機關複查決定應補稅額\$31,877，本公司已估列前述所得稅費用；民國93年度本公司申報之薪資支出、旅費、廣告費、佣金支出、其他費用、免稅所得及投資抵減項目，經稅捐機關核定調整後，被核定減少應退稅款\$9,250，本公司因對稅捐稽徵機關之核定結果不服，申請復查後遭駁回，本公司擬提請訴願，並已認

列相關所得稅費用。

7. 本公司產品符合「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法」得享受連續5年（於97年12月到期）免徵營利事業所得稅之獎勵。
8. 所得基本稅額條例自民國95年1月1日起施行，營利事業除依所得稅法計算繳納營利事業所得稅外，若一般稅額低於基本稅額者，尚應就差額繳納基本稅額，民國97年度及96年度估列之基本稅額分別為\$0及\$3,372。

(十九) 普通股每股(虧損)盈餘

	97年1月1日至12月31日					
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股虧損						
本期純損	(\$121,348)	(\$126,868)	165,336	(\$ 0.73)	(\$ 0.77)	
	96年1月1日至12月31日					
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘						
本期純益	\$147,556	\$147,451	143,676	\$ 1.03	\$ 1.03	
具稀釋作用之潛 在普通股影響						
可轉換公司債	(3,035)	(2,276)	1,259			
員工認股權證	-	-	-			
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股 東之本期純益 加潛在普通股 之影響	\$144,521	\$145,175	144,935	\$ 1.00	\$ 1.00	
追溯調整後						
基本每股盈餘	\$147,556	\$147,451	148,927	\$ 0.99	\$ 0.99	
追溯調整後						
稀釋每股盈餘	\$144,521	\$145,175	150,232	\$ 0.96	\$ 0.96	

1. 民國97年度及96年度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97年度為虧損，故不予計算稀釋每股盈餘。
3. 民國96年度之追溯調整後加權平均流通在外股數，業已依民國97年

度股東會通過之民國 96 年度盈餘暨資本公積轉增資比例追溯調整之。

(二十) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	97年1月1日至12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	\$ -	\$ 163,378	\$ 163,378
勞健保費用	-	10,435	10,435
退休金費用	-	7,639	7,639
其他用人費用	-	6,435	6,435
折舊費用	-	33,834	33,834
攤銷費用	-	6,302	6,302

功能別 性質別	96年1月1日至12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	\$ -	\$ 171,404	\$ 171,404
勞健保費用	-	10,959	10,959
退休金費用	-	8,355	8,355
其他用人費用	-	6,880	6,880
折舊費用	-	37,604	37,604
攤銷費用	-	7,236	7,236

註：本公司民國97年度及96年度因出租資產而產生之折舊費用別為\$4,981及\$1,558，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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
AIPTEK, Inc. (AIPTEK USA)	採權益法評價之被投資公司
AIPTEK International GmbH(AIPTEK GMBH) 光瀚科技股份有限公司(光瀚)	採權益法評價之被投資公司 註1
Skywider Trading Co., Ltd. (SKYWIDER)	採權益法評價之被投資公司
AIPTEK(B. V. I.)Inc. (AIPTEK(BVI))	採權益法評價之被投資公司
A-LINK(B. V. I.)Co., Ltd. (A-LINK(BVI))	採權益法評價之被投資公司
瀚威國際投資股份有限公司(瀚威)	採權益法評價之被投資公司
勝捷光電股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
BlueWalker GmbH(BLUEWALKER)	採權益法評價之被投資公司
太瀚科技股份有限公司(太瀚)	本公司為該公司董事
AIPTEK(CAYMAN)Inc. (AIPTEK(CAYMAN))	AIPTEK(BVI)之子公司
天瀚科技(吳江)有限公司(天瀚吳江)	AIPTEK(CAYMAN)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
曜瀚科技股份有限公司(曜瀚)	瀚威之子公司
威譜通訊股份有限公司(威譜)	註2

註1：原係本公司實質關係人，該公司已於民國97年11月6日清算完成。

註2：原係本公司之實質關係人，本公司於民國96年3月1日吸收合併該公司後，現業已消滅。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	97年度		96年度	
	金 額	佔該科目 金 額 百分比	金 額	佔該科目 金 額 百分比
AIPTEK USA	\$ 650,184	21%	\$ 793,729	22%
AIPTEK GMBH	1,219,837	39%	1,241,710	35%
愛普泰克	104,802	3%	44,287	1%
光瀚	-	-	(7,714)	-
天瀚吳江	4,448	-	52,720	2%
其他	1,809	-	3,249	-
	<u>\$ 1,981,080</u>	<u>63%</u>	<u>\$ 2,127,981</u>	<u>60%</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天收款，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/加 工 費

	97年度		96年度	
	金 額	佔該科目 金 額 百分比	金 額	佔該科目 金 額 百分比
天瀚吳江	\$ 1,339,399	48%	\$ 1,498,205	51%
其他	24,327	1%	20,278	-
	<u>\$ 1,363,726</u>	<u>49%</u>	<u>\$ 1,518,483</u>	<u>51%</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

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	估該科目 金 額 百分比	金 額	估該科目 金 額 百分比
AIPTEK USA	\$ 307,755	41%	\$ 528,615	52%
AIPTEK GMBH	245,116	32%	274,575	27%
愛普泰克	65,801	9%	43,994	4%
其他	-	-	811	-
	<u>618,672</u>	<u>82%</u>	<u>847,995</u>	<u>83%</u>
減：逾期轉列其 他應收款	(<u>234,227</u>)		(<u>160,617</u>)	
	<u>\$ 384,445</u>		<u>\$ 687,378</u>	

民國97年及96年12月31日，本公司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：

97年12月31日：

	帳 齡 分 布	逾 期 帳 款
AIPTEK USA	120天~180天以上	\$ 190,128
愛普泰克	120天~一年以上	44,099

96年12月31日：

	帳 齡 分 布	逾 期 帳 款
AIPTEK USA	120~270天	\$ 154,731
愛普泰克	158天	5,886

4. 應付票據：

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	估該科目 金 額 百分比	金 額	估該科目 金 額 百分比
光瀚	\$ -	-	\$ 31	-
太瀚	-	-	34	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 65</u>	<u>-</u>

5. 應付帳款：

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 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
天瀚吳江	\$ 100,069	36%	\$ 16,180	8%
太瀚	10	-	9,563	4%
光瀚	-	-	9,191	4%
	<u>\$ 100,079</u>	<u>36%</u>	<u>\$ 34,934</u>	<u>16%</u>

6. 其他應收款/資金融通

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 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
天瀚吳江	\$ 140	-	\$ 14,642	8%
AIPTEK USA	220,722	80%	154,892	80%
愛普泰克	44,099	16%	5,886	3%
其他	1,704	1%	3,707	2%
	<u>\$ 266,665</u>	<u>97%</u>	<u>\$ 179,127</u>	<u>93%</u>

本公司直接銷售原料至天瀚吳江加工生產，其製成品大部分由本公司直接購回，再銷售與本公司之客戶，因上述交易所產生之應收帳款依會計研究發展基金會(87)基秘字第 076 號之規定迴轉至存貨，民國 97 及 96 年 12 月 31 日轉列存貨金額分別為\$195,050 及\$169,253；餘與購回製成品所產生之應付帳款相互沖銷後，對應收天瀚吳江帳款餘額皆為\$0。應收餘額係依對方資金狀況彈性收款，帳列“其他應收款-關係人”，並將逾期之帳款視為資金貸放，請詳附註五(二)之 12 及十一(一)之揭露。

7. 其他應付款

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 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
天瀚吳江	\$ -	-	\$ 15,419	57%
AIPTEK(B. V. I)	29,763	91%	29,763	29%
AIPTEK GMBH	1,156	4%	-	-
太瀚	1,619	5%	-	-
愛普泰克	7	-	-	-
	<u>\$ 32,545</u>	<u>100%</u>	<u>\$ 45,182</u>	<u>86%</u>

8. 預收款項

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 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
SKYWIDER	\$ 2,558	21%	\$ 2,607	25%

9. 本公司支付關係人費用如下

	97年度	96年度
AIPTEK USA	\$ 81,675	\$ 87,054
天瀚吳江	35,266	30,873
AIPTEK GMBH	1,548	1,226
其他	1,754	776
	<u>\$ 120,243</u>	<u>\$ 119,929</u>

10. 其他收入

	97年度	96年度
太瀚	\$ 8,795	\$ 16,950
曜瀚	1,118	-
AIPTEK USA	149	309
AIPTEK GMBH	116	840
天瀚吳江	10	7,674
威譜	-	1,062
光瀚	-	92
	<u>\$ 10,188</u>	<u>\$ 26,927</u>

11. 財產交易

(1) 97年度

交易對象	財產交易種類	出售價	處分(損)益	期末應收款項	價格決定之依據
天瀚吳江	出售生財器具	\$ 73	\$ 61	\$ -	註
曜瀚	出售研發設備	100	2	-	"
		<u>\$ 173</u>	<u>\$ 63</u>		

註：上述之交易價格係雙方以約當帳面價值議定。

(2) 96年度

交易對象	財產交易種類	購入價	價格決定之依據
光瀚	購入辦公設備	<u>\$ 69</u>	註

註：上述之交易價格係雙方以約當帳面價值議定。

12. 資金融通

(1) 民國97年及96年12月31日，本公司資金貸與關係人明細如下：

	97年12月31日	96年12月31日
AIPTEK USA	\$ 190,128	\$ 154,731
愛普泰克	44,099	5,886

(2) 民國97年度，AIPTEK(B. V. I) Inc. 資金貸與本公司明細如下：

	民國97年度				
	最高餘額		期末餘額	利率	利息費用總額
	金額	發生年月			
天瀚	<u>\$ 29,763</u>	97.1	<u>\$ 29,763</u>	-	<u>\$ -</u>

民國96年度，AIPTEK(B. V. I) Inc. 資金貸與本公司明細如下：

	民國96年度				
	最高餘額		期末餘額	利率	利息費用總額
	金額	發生年月			
天瀚	<u>\$ 46,230</u>	96.4	<u>\$ 29,763</u>	-	<u>\$ -</u>

13. 背書保證情形

本公司為關係人提供背書保證明細如下：

	97年12月31日	96年12月31日
AIPTEK GMBH	<u>\$ 13,782</u>	<u>\$ 26,400</u>

14. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	97 年 度	96 年 度
薪資	\$ 19,153	\$ 14,322
獎金	6,620	1,285
業務執行費用	307	228
盈餘分配項目	-	1,954
合計	<u>\$ 26,080</u>	<u>\$ 17,789</u>

- (1) 薪資包括薪資、各種津貼等。
- (2) 業務執行費用為董監車馬費。
- (3) 盈餘分配項目係指公司當期自行估列之董監酬勞及員工紅利。
民國96年度係實際配發金額，其中屬員工股票紅利係以民國96年12月31日收盤價乘以配發股數計算之。
- (4) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

截至民國97年及96年12月31日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	97年12月31日	96年12月31日	擔保用途
定期存款(表列其他金融資產-流動)	\$ 2,720	\$ 2,720	海關擔保
定期存款(表列其他金融資產-非流動)	25,000	25,000	供長借備償用
房屋及建築、其他資產-其他	492,390	511,731	短期借款、長期借款
機器設備	-	2,895	短期借款
辦公設備	-	6,343	短期借款
其他設備	-	3,077	短期借款
長期投資	-	24,159	短期借款
存貨	-	18,750	短期借款
	<u>\$ 520,110</u>	<u>\$ 594,675</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止本公司已開狀未使用餘額分別為 \$22,304 及 \$2,179。
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，月付租金為 \$226。
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，現正進行證據取得程序中。
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，目前已進入訴訟程序。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 96 年度財務報表之部份科目業予重分類，俾便與民國 97 年度財務報表比較。

(以下空白)

(二)金融商品之公平價值

非 衍 生 性 金 融 商 品	97年12月31日			96年12月31日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
資產						
公平價值與帳面價值						
相等之金融資產	\$ 1,015,000	\$ -	\$ 1,015,000	\$ 1,339,052	\$ -	\$ 1,339,052
以成本衡量之金融資產-非流動	25,853	-	-	45,294	-	-
負債						
公平價值與帳面價值						
相等之金融負債	1,064,488	-	1,064,488	1,005,870	-	1,005,870
長期借款(含一年內到期)	88,000	-	88,000	176,000	-	176,000
應付公司債	-	-	-	66,533	71,900	-
衍 生 性 金 融 商 品						
負債						
遠期外匯合約	3,639	-	3,639	-	-	-

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、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. 應付公司債係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因該等公司債業依約定賣回價格超過面額之利息補償金，於發行日至行使賣回權之期間按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金，惟若有明確市價，則依其市價估計其公平價值。

(三) 本公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 \$5,000 及 \$0，金融負債分別為 \$428,268 及 \$96,408；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$202,469 及 \$275,122，金融負債分別為 \$256,141 及 \$679,909。

(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。

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。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國97年度

1. 資金貸與他人：

編號	公司名稱	公司名稱	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	擔保品名稱	價值	個別對象貸與限額(註二)	貸與總限額(註三)
				餘額	期末餘額									
0	天瀚科技(股)公司	AIPTEK, Inc.	其他應收款	\$202,450	\$190,128	-	1	\$ 650,184	\$ -	\$ -	無	無	(註二)	\$ 835,209
0	"	愛普泰克國際貿易(上海)有限公司	其他應收款	45,383	44,099	-	1	104,802	-	-	無	無	(註二)	835,209
0	"	AIPTEK International GmbH	其他應收款	4,914	-	-	1	1,219,837	-	-	無	無	(註二)	835,209

註一：1為有業務往來者

2為有短期融通資金必要者

註二：因與本公司有業務往來而貸與資金者，其個別貸與金額以不超過該公司前一年度與本公司業務往來交易淨額之百分之十為限。所稱「業務往來交易淨額」，係指雙方間進貨或銷貨淨額孰高者。但因與本公司正常業務交易行為而產生之借貸，不列入上述限額之計算內。所稱「正常業務交易行為」，係指雙方間發生之進貨或銷貨交易。

註三：本公司之資金貸與總額不得超過本公司淨值百分之五十。

2. 為他人背書保證：

編號(註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	關係	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	
								估最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註2)
0	天瀚科技(股)公司	AIPTEK International GmbH	子公司	\$ 167,042	\$ 13,782 (EUR320,000)	\$ 13,782 (EUR320,000)	\$ -	0.83%	\$ 835,209

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1-3項除外)之背書保證總額不得超過本公司淨值之百分之十。

1. 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。

2. 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。

3. 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		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公平價值(註一)	
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	\$ 175,680	100%	\$ 175,680	
"	股票；AIPTEK International GmbH	"	"	-	361,311	100%	361,311	
"	股票；AIPTEK(B. V. I.) INC.	"	"	19,120,000	322,947	100%	322,947	
"	股票；Skywider Trading Co., Ltd.	"	"	200,000	2,574	100%	2,574	
"	股票；A-LINK(B. V. I.) Co., Ltd.	"	"	2,200,000	39,919	100%	39,919	
"	股票；瀚威國際投資(股)公司	"	"	12,100,000	74,696	100%	76,212	註二
"	股票；勝捷光電(股)公司	"	"	50,000	500	100%	500	
"	股票；BlueWalker GmbH	"	"	-	34,005	90%	17,176	
"	股票；太瀚科技(股)公司	註三	以成本法衡量之金融資產-非流動	3,000,000	24,159	13.04%	24,159	
"	股票；欣相光電(股)公司	無	"	650,156	742	1.76%	742	
"	股票；DNA Information Co., Ltd	"	"	12,500	952	15.63%	952	

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；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：因持有本公司股票295,438股，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股會計處理準則」之規定，轉列庫藏股計\$6,154，且未認列相關評價損失計\$4,638。

註三：本公司董事長為該公司董事。

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：

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	估總進(銷)貨之比率	授信期間	授信期間	單價	授信期間		餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率
天瀚科技股份有限公司	天瀚科技(吳江)有限公司	註一	進貨	\$ 1,339,399	28%	註三	不適用	註三	(\$ 100,069)	(36%)
天瀚科技股份有限公司	AIPTEK International GmbH	註一	銷貨	(1,219,837)	(39%)	註二	不適用	註二	245,116	32%
天瀚科技股份有限公司	AIPTEK, Inc.	註一	銷貨	(650,184)	(21%)	註二	不適用	註二	307,755	41%
天瀚科技股份有限公司	愛普泰克國際貿易(上海)有限公司	註一	銷貨	(104,802)	(3%)	註二	不適用	註二	65,801	9%

註一：為本公司採權益法評價之被投資公司。

註二：對關係人之授信條件為自出貨後90-120天收款，係考慮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。對一般客戶之授信條件為自出貨後30-60天收款及接受信用狀為收款條件。

註三：本公司直接向大陸被投資公司進貨，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。

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：

帳列應收款項之公司	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	提列備抵
			應收帳款	列其他應收款	其他應收款	合計		金額	處理方式			期後收回金額	呆帳金額
天瀚科技(股)公司	AIPTEK, Inc.	註一	\$ 117,627	\$ 190,128	\$ 30,594	\$ 338,349	1.55	\$ 190,128	催款中	\$ 81,004	\$ -
天瀚科技(股)公司	AIPTEK International GmbH	註一	245,116	-	645	245,761	4.69	-	-	183,238	-

註一：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：

(1) 持有或發行衍生性商品之目的及達成該目的之策略：

本公司所從事的衍生性金融商品交易均以非交易為目的，所選擇的交易商品係為規避公司業務經營所產生的風險，訂定外匯契約主要係為規避外幣債權、債務匯率變動風險。

本公司的避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的，並以被避險項目公平價值變動成高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

(2) 相關之會計政策：請參閱附註二。

(3) 截至民國97年12月31日止，本公司非以交易為持有或發行之目的之衍生性商品交易明細如下：

衍生性 商品名稱	97年		12月		31日		
	面 值 、 合 約		公 平 價 值		交 易 條 件		
	金 額 或 名 目	帳 面 價 值	及 相 關	帳 面 價 值	簽 約 日	約 定 匯 率	交 割 日
預售遠期外匯契約	USD	2,000仟元	\$	20	97.12.18~97.12.24	32.452-33.092	98.1.23~98.2.5
預售遠期外匯契約	EUR	3,000仟元	(\$	3,659)	97.12.8~97.12.18	1.2933-1.4462	98.1.12~98.2.5

註：本公司從事遠期外匯契約即在規避外幣資產負債匯率變動之風險，因有相對之現金流入流出，故預期無重大額外現金需求。

信用風險：本公司所從事之衍生性商品交易對象均為國內信用良好之金融機構，預期將不致產生重大之信用風險。

市場風險：本公司所從事之衍生性商品係為規避外幣資產負債匯率變動之風險，因市場匯率變動產生之損失大致會與避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不大。

民國96年12月31日：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 本期損益	本期認列之		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額		投資損益		
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%	\$ 175,680	\$ 10,098	\$ 10,098	子公司	
"	AIPTEK International GmbH	德國	"	176,143	176,143	-	100%	361,311	(17,372)	(17,372)	"	
"	光瀚科技(股)公司	台灣	"	60,000	60,000	-	-	-	(1,176)	(1,176)	註	
"	AIPTEK(B. V. I.)Inc.	英屬維京群島	投資	513,743	513,743	19,120,000	100%	322,947	45,411	45,411	子公司	
"	Skywider Trading Co., Ltd.	英屬維京群島	國際貿易	6,470	6,470	200,000	100%	2,574	(48)	(48)	"	
"	A-LINK(B. V. I.)Co., Ltd.	英屬維京群島	投資	69,056	6,766	2,200,000	100%	39,919	(10,055)	(10,055)	"	
"	瀚威國際投資(股)公司	台灣	投資	121,000	121,000	12,100,000	100%	74,696	(25,908)	(25,979)	"	
"	BlueWalker GmbH	德國	藍芽通訊產品之銷售	39,559	39,559	-	90%	34,005	1,118	(1,238)	"	
"	勝捷光電股份有限公司	台灣	產品代工	500	-	50,000	100%	500	-	-	"	
AIPTEK(B. V. I.) Inc.	AIPTEK(Cayman) Inc.	英屬開曼群島	投資	483,837	483,837	26,221,536	91.51%	293,274	49,719	45,498	孫公司	
AIPTEK(Cayman) Inc.	天瀚科技(吳江)有限公司	中國	電腦週邊設備與視訊產品之生產與銷售	513,743	513,743	-	100%	337,572	49,719	49,719	曾孫公司	
A-LINK(B. V. I.) Co., Ltd.	A-LINK(Cayman) Co., Ltd.	英屬開曼群島	投資	69,056	6,766	2,200,000	100%	39,655	(10,025)	(10,025)	孫公司	
A-LINK(Cayman) Co., Ltd.	愛普泰克國際貿易(上海)有限公司	中國	貿易	69,056	6,766	-	100%	39,609	(9,946)	(9,946)	曾孫公司	
瀚威國際投資(股)公司	曜瀚科技(股)公司	台灣	通訊產品之製造與銷售	28,500	28,500	2,850,000	57%	13,448	(24,008)	(11,302)	孫公司	

註：原係本公司實質關係人，該公司已於民國97年11月6日清算完成。

2. 資金貸與他人：

編號 (註一)	貸出資金 公司名稱	公司名稱	往來科目	本期最高 餘額	利率 區間	資金貸予 業務往來 金額	短期資金融 通之必要原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	個別對象 貸予限額(註三)	貸予總 限額(註四)
1	AIPTEK(B. V. I.)Inc.	天瀚科技(股)公司	其他應收款	\$ 29,763 (USD 900,000)	-	2	\$ - 營運週轉	-	無	無	\$ 501,125	\$ 835,209

(註一)：本公司填0，子公司依公司別由阿拉伯數字1開始序號。

(註二)：1為有業務往來者

2為有短期融通資金必要者

(註三)：對於持股超過50%以上子公司給予短期資金融通者，其個別金額以不超過本公司淨值之百分之三十為限。本公司之子公司資金貸予限額按本公司淨值依本公司作業程序規定計算。

(註四)：本公司之資金貸予總額不得超過本公司淨值百分之五十，本公司之子公司資金貸予限額按本公司淨值依本公司作業程序規定計算。

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		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公平價值(註)	
AIPTEK(B. V. I.) Inc.	股票；AIPTEK(Cayman) Inc.	AIPTEK(B. V. I.) Inc. 持股91.51%之子公司	採權益法之長期 股權投資	26,221,536	\$ 293,274	91.51%	\$ 293,274	
AIPTEK(Cayman) Inc.	股票；天瀚科技(吳江)有限公司	AIPTEK(Cayman) Inc. 持股100%之子公司	"	-	337,572	100%	337,572	
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	"	2,200,000	39,655	100%	39,655	
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	"	-	39,609	100%	39,609	
瀚威國際投資(股)公司	股票；力盛光電(股)公司	無	以成本衡量之金 融資產-非流動	406,701	879	0.82%	879	
"	股票；智瀚科技(股)公司	擔任該公司董事	"	664,934	7,301	8.11%	7,301	
"	股票；鼎質科技(股)公司	無	"	800,000	-	4.77%	-	
"	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	"	"	50,000	500	1.15%	500	
"	股票；台灣微米科技(股)公司	"	"	547,892	7,500	2.82%	7,500	
"	股票；欣相光電(股)公司	"	"	4,815,344	5,490	13.01%	5,490	
"	股票；慶翰科技(股)公司	擔任該公司董事	"	240,000	2,400	10%	2,400	
"	股票；Amkey Biotechnology Venture Capital Inc.	無	"	150,000	4,933	2.50%	4,933	
"	股票；正文科技(股)公司	無	備供出售金融資 產-非流動	10,700	492	-	492	
"	股票；天瀚科技(股)公司	母子公司	"	295,438	1,516	-	1,516	
"	股票；神達電腦(股)公司	無	公平價值列入損 益之金融資產	7,279	86	-	86	
"	股票；泰谷光電科技(股)公司	"	"	22,808	155	-	155	
"	股票；欣興電子(股)公司	"	"	20,200	275	-	275	
"	股票；鴻海科技(股)公司	"	"	57,500	3,692	-	3,692	
"	股票；曜瀚科技(股)公司	瀚威持股57%之子公司	採權益法之長期 股權投資	2,850,000	13,448	57%	13,448	

註：包含被投資公司投資利益、累積換算調整數、未依持股比例認列之股淨值調整數等。

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：

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	
天瀚科技(吳江)有限公司	天瀚科技(股)公司	註一	銷貨	(\$ 1,339,399)	(76.9%)	註三	不適用	不適用	\$ 100,069	54.6%
AIPTEK International GmbH	天瀚科技(股)公司	註一	進貨	1,219,837	93.6%	註二	不適用	不適用	(245,116)	(80.9%)
AIPTEK, Inc.	天瀚科技(股)公司	註一	進貨	650,184	83.4%	註二	不適用	不適用	(307,755)	(89.6%)
愛普泰克國際貿易(上海)有限公司	天瀚科技(股)公司	註一	進貨	104,802	42.8%	註二	不適用	不適用	(65,801)	(55.9%)

註一：對進(銷)貨之公司採權益法評價之投資公司。

註二：對關係人之付款條件為自進貨驗收後90~120天付款。

註三：對關係人之收款條件為自對方出貨後月結60天。

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	本期期初自台灣匯	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積	本公司直接或間接投資之	本期認列	期末投資	截至本期止已
				出累積投資金額	匯出	收回	投資金額	持股比例	投資(損)益	帳面價值	匯回投資收益
天瀚科技(吳江)有限公司	電腦週邊設備與視訊產品之生產與銷售	\$ 513,743	註1	\$ 483,837	\$ -	\$ -	\$ 483,837	91.51%	\$ 49,719	\$ 337,572	\$ -
愛普泰克國際貿易(上海)有限公司	國際貿易	69,056	註1	6,766	62,290	-	69,056	100%	(9,946)	39,609	-
本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	本公司赴大陸地區投資限額(註2)									
\$ 552,893	\$ 552,893	\$ 1,002,250									
(USD16,900,000)	(USD 16,900,000)										

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：依據經濟部97年8月29日經審字第09704604680號令規定之限額。

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	97年度		96年度	
	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
天瀚科技(吳江)有限公司	\$2,493,138	64%	\$2,668,367	65%
愛普泰克國際貿易(上海)有限公司	1,372	-	-	-
	<u>\$2,494,510</u>	<u>64%</u>	<u>\$2,668,367</u>	<u>65%</u>

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

第三地區子公司名稱	97年度		96年度	
	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
天瀚科技(吳江)有限公司	\$1,158,187	27%	\$1,222,822	26%
愛普泰克國際貿易(上海)有限公司	104,802	2%	-	-
	<u>\$1,262,989</u>	<u>29%</u>	<u>\$1,222,822</u>	<u>26%</u>

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

第三地區子公司名稱	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	估本公司 應收帳款 百分比	金額	估本公司 應收帳款 百分比
天瀚科技(吳江)有限公司	\$ 195,050	19%	\$169,253	14%
愛普泰克國際貿易(上海)有限公司	65,801	6%	38,108	3%
合計	<u>\$ 260,851</u>	<u>25%</u>	<u>\$207,361</u>	<u>17%</u>

(4) 應付帳款

本公司直接對大陸被投資公司

大陸投資公司名稱	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	估本公司 應付帳款 百分比	金額	估本公司 應付帳款 百分比
天瀚科技(吳江)有限公司	<u>\$ 100,069</u>	<u>36%</u>	<u>\$ 16,180</u>	<u>8%</u>

(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、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司僅經營單一產業，主要營業項目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。

(二) 地區別資訊

本公司無國外營運部門，因此不適用財務會計準則公報第 20 號「地區別資訊」揭露之規定。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司民國 97 年度及 96 年度外銷銷貨之明細如下：

<u>地</u>	<u>區</u>	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
歐	洲	\$ 1,235,151	\$ 1,460,429
美	洲	1,308,255	1,576,891
亞	洲	319,354	358,849
其	他	64,445	7,985
		<u>\$ 2,927,205</u>	<u>\$ 3,404,154</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司民國 97 年度及 96 年度銷貨收入佔損益表上銷貨收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

<u>97</u>		<u>年</u>		<u>度</u>
<u>客 戶 名 稱</u>	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>所 佔 比 例</u>	<u>銷 貨 部 門</u>	
B 客 戶	\$ 1,219,837	39%	全公司	
A 客 戶	650,184	21%	"	
<u>96</u>		<u>年</u>		<u>度</u>
<u>客 戶 名 稱</u>	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>所 佔 比 例</u>	<u>銷 貨 部 門</u>	
B 客 戶	\$ 1,241,710	35%	全公司	
A 客 戶	793,729	22%	"	
D 客 戶	437,263	12%	"	

天瀚科技股份有限公司

現金明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	庫存現金及零用金			\$	540
	銀行存款				
	支票及活期存款—台幣				65,641
	活期存款—外幣	USD 2,332	折合率 32.8		76,498
		EUR 842	折合率 46.23		38,931
		JPY 142	折合率 0.3635		51
		HKD 2	折合率 4.233		9
	定期存款				<u>5,000</u>
				\$	<u>186,670</u>

天瀚科技股份有限公司
應收帳款明細表
 民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
一般客戶		
A 公 司	\$ 27,381	
B 公 司	19,235	
C 公 司	16,400	
D 公 司	10,717	
E 公 司	8,909	每一零星客戶餘額均未
其 他	<u>90,557</u>	超過本科目金額 5%
	173,199	帳齡超過一年以上者為
減：備抵呆帳	(<u>33,722</u>)	\$81,176
	<u>139,477</u>	
關係人		
F 公 司	307,755	
G 公 司	245,116	
H 公 司	<u>65,801</u>	
	618,672	
減：逾期轉列其他應收款	(<u>234,227</u>)	
	<u>384,445</u>	
合 計	<u>\$ 523,922</u>	

天瀚科技股份有限公司
存貨明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註	
成 本	市 價		
原 料	\$ 294,244	\$ 186,436	以重置成本為市價
在 製 品	106,356	55,183	以淨變現價值為市價
製 成 品	36,622	18,217	"
	437,222	\$ 259,836	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(184,986)		
合 計	\$ 252,236		

(以下空白)

天瀚科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 減			期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		評 價 質 押	
	股 數	金 額	股 數	金 額(註1)	投 資 損 益	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價 (元)	總 價		基 礎 情 形
AIPTEK, Inc.	4,000,000	\$ 163,311	-	\$ 2,271	\$ 10,098	4,000,000	100.00%	\$ 175,680	\$ 43.92	\$ 175,680	權 益 法	無
AIPTEK International GmbH	-	391,602	-	(12,919)	(17,372)	-	100.00%	361,311	-	361,311	"	"
光瀚科技(股)公司	6,000,000	13,434	(6,000,000)	(12,258)	(1,176)	-	100.00%	-	-	-	"	"
AIPTEK (B. V. I.)Inc.	19,120,000	270,357	-	7,179	45,411	19,120,000	100.00%	322,947	18.03	322,947	"	"
Skywider Trading Co.,Ltd.	200,000	2,595	-	27	(48)	200,000	100.00%	2,574	12.87	2,574	"	"
A-Link(B. V. I.) Co.,Ltd.	200,000	(14,219)	2,000,000	64,193	(10,055)	2,200,000	100.00%	39,919	18.23	39,919	"	"
瀚威國際投資(股)公司	12,100,000	100,695	-	(20)	(25,979)	12,100,000	100.00%	74,696	6.37	76,212	"	"
Blue Walker GmbH	900,000	35,797	-	(554)	(1,238)	-	90.00%	34,005	-	17,176	"	"
勝捷光電(股)公司	-	-	50,000	500	-	50,000	100.00%	500	10.00	500	"	"
小計：		963,572		\$ 48,419	(\$ 359)			1,011,632				
加：長期投資貸項轉列其他負債		14,219						-				
		\$ 977,791						\$ 1,011,632				

註1：係本期新增、處分投資數、認列被投資公司累積換算調整數、未依持股比例認列之股權淨值調整數。

天瀚科技股份有限公司
以成本衡量之金融資產-非流動變動表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期初餘額		本期增(減)		期末餘額			提供擔保 或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額		
Axdia International GmbH	EUR 200,000	\$ 14,363	(EUR 200,000)	(\$ 14,363)	-	-	\$ -	無	
欣相光電(股)公司	650,156	6,772	-	(6,030)	650,156	1.76%	742	無	註
太瀚科技(股)公司	3,000,000	24,159	-	-	3,000,000	13.04%	24,159	無	
DNA Information Co., Ltd	-	-	12,500	952	12,500	15.63%	952	無	
		<u>\$ 45,294</u>		<u>(\$ 19,441)</u>			<u>\$ 25,853</u>		

註：本公司於民國97年度提列減損損失計\$6,030。

天瀚科技股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本期增加數	本期減少數	本期移轉數	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形	備 註
房 屋 及 建 築	\$ 376,912	\$ -	\$ -	\$ 38,748	\$ 415,660	借款質押	註一、註二
機 器 設 備	7,393	-	-	-	7,393	無	
模 具 設 備	63,391	15,873	(24,581)	-	54,683	無	
運 輸 設 備	640	-	-	-	640	無	
辦 公 設 備	52,392	2,118	(3,084)	-	51,426	無	
其 他 設 備	20,209	224	(743)	-	19,690	無	
未完工程及預付設備款	<u>2,328</u>	<u>9,267</u>	<u>-</u>	<u>(5,692)</u>	<u>5,903</u>	無	
合 計	<u>\$ 523,265</u>	<u>\$ 27,482</u>	<u>(\$ 28,408)</u>	<u>\$ 33,056</u>	<u>\$ 555,395</u>		

註一：本公司對兆豐國際商業銀行之長期借款係以廠房及定期存款為擔保品，擔保金額詳附註六。

註一：本期移轉數係出租資產轉入數。

天瀚科技股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	期	初	餘	額	本	期	增	加	數	本	期	減	少	數	本	期	移	轉	數	期	末	餘	額	備	註	
房	屋	及	建	築	(\$	35,710)	(\$	8,761)	\$	-	(\$	4,172)	(\$	48,643)													
機	器	設	備	(	4,498)	(	1,693)			-			(	6,191)												
模	具	設	備	(	39,181)	(	14,340)			24,581			(	28,940)												
運	輸	設	備	(	604)	(	36)			-			(	640)												
辦	公	設	備	(	38,576)	(	6,824)			2,991			(	42,409)												
其	他	設	備	(	16,465)	(	2,180)			645			(	18,000)												
合		計		(\$	135,034)	(\$	33,834)			\$	28,217	(\$	4,172)	(\$	144,823)												

天瀚科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	備 註
土 地 銀 行	短期週轉金、購料借款	\$ 335,234	97.9.7~98.9.7	固定	\$ 600,000	無	
第 一 商 業 銀 行	短期週轉金、購料借款	43,909	97.10.31~98.10.31	固定	60,000	〃	
彰 化 銀 行	短期週轉金、購料借款	32,271	97.3.31~98.3.31	浮動	50,000	〃	
兆 豐 國 際 商 業 銀 行	短期週轉金、購料借款	135,870	97.4.29~98.4.29	浮動	200,000	房屋及建築	
台 北 富 邦 商 業 銀 行	短期購料借款	29,125	97.2.18~98.2.18	固定	30,000	無	
		<u>\$ 576,409</u>					

上述短期借款利率區間為1.16%~5.4722%。

天瀚科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客	戶	名	稱	金	額	備	註
一般客戶							
A	公	司		\$	37,144		
B	公	司			32,765		
C	公	司			18,441		
D	公	司			10,377		
E	公	司			10,601		每一零星供應商餘額均未超過本
其		他			<u>67,286</u>		科目金額 5%
					<u>176,614</u>		
關係人							
F	公	司			100,069		
G	公	司			<u>10</u>		
					<u>100,079</u>		
合		計		\$	<u><u>276,693</u></u>		

天瀚科技股份有限公司
長期借款明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>債 權 人</u>	<u>摘 要</u>	<u>借 款 金 額</u>	<u>還 款 期 間</u>	<u>利 率(註)</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>	<u>備 註</u>
兆豐國際商業銀行	中 長 期 放 款	\$ 88,000	93.12~98.12	浮動	定期存款、房屋及建築	
	減：一年內到期之長期借款	(88,000)				
		<u>\$ -</u>				

註：上述長期借款利率為2.575%

(以下空白)

天瀚科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
數	位	影	像	產	品		
		1,421,575	台	\$	3,243,685		
其	他				89,670		
					3,333,355		
減：	銷	貨	退	回	及	折	讓
					(170,620)		
合	計				\$ 3,162,735		

(以下空白)

天瀚科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料	\$ 278,780
加：本期進料	490,256
原料盤盈	26
費用轉回	2,733
減：期末原料	(294,244)
報廢原料	(43,892)
出售原料	(12,185)
本期耗用原料	421,474
製造費用	2,070,482
製造成本	2,491,956
加：期初在製品	123,141
購入在製品	208,537
在製品盤盈	11
費用轉回	2,442
減：期末在製品	(106,356)
出售在製品	(1,469)
報廢在製品	(36,445)
製成品成本	2,681,817
加：期初製成品	41,405
費用轉回	594
減：期末製成品	(36,622)
報廢製成品	(5,417)
製成品盤損	(3)
小計	2,681,774
出售原料及在製品成本	13,654
營業成本	\$ 2,695,428

天瀚科技股份有限公司
推銷費用明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 28,659	
廣 告 費		72,015	
佣 金 支 出		18,583	
損 壞 品 及 重 修 費		27,059	
其 他 費 用		58,413	
合 計		\$ 204,729	

天瀚科技股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪	資	支	出	\$	86,003		
呆	帳	費	用		19,111		
折	舊	費	用		16,531		
勞	務	費			20,480		
其	他	費	用		<u>68,320</u>		
合		計		\$	<u><u>210,445</u></u>		

天瀚科技股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪	資	支	出	\$	56,355		
折	舊	費	用		16,938		
研	究	耗	材		12,854		
其	他	費	用		<u>22,643</u>		
合			計	\$	<u><u>108,790</u></u>		

(以下空白)