

天瀚科技股份有限公司

財務報告

民國九十八年及九十七年上半年度

(股票代碼 6225)

公司地址：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  
民國九十八年及九十七年上半年度財務報告  
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	17 ~ 32
	(五) 關係人交易	33 ~ 38
	(六) 質押之資產	38
	(七) 重大承諾事項及或有事項	38
	(八) 重大之災害損失	39
	(九) 重大之期後事項	39

項	目	頁	次
(十)	其他	39	~ 43
(十一)	附註揭露事項	44	~ 52
	1. 重大交易事項相關資訊	44	~ 47
	2. 轉投資事業相關資訊	48	~ 50
	3. 大陸投資資訊	50	~ 52
(十二)	部門別財務資訊	不適用	
九、	重要會計科目明細表	53	~ 67

會計師查核報告

(98)財審報字第 09000959 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九十八年六月三十日及民國九十七年六月三十日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至六月三十日及民國九十七年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，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可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四(六)所述，天瀚科技股份有限公司民國九十八年及九十七年上半年度採權益法評價之長期股權投資，係依被投資公司同期間未經會計師查核簽證之財務報表評價而得，所認列之投資損失及投資收益分別為\$99,748 及\$69,312，其相關之長期股權投資餘額分別為\$639,123 及長期股權投資借方餘額\$1,034,137、長期股權投資貸方餘額\$13,226。另如財務報表附註十一所揭露有關被投資公司之資訊，係以各被投資公司提供未經會計師查核之財務資料所編製。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法評價之長期股權投資及被投資公司之相關資訊，若能取得各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表，而可能需作適當調整之影響外，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九十八年六月三十日及民國九十七年六月三十日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至六月三十日及民國九十七年一月一日至六月三十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九十八年及九十七年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

資 誠 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

中華民國九十八年八月二十八日

天瀚科技股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 98 年及 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產	98 年 6 月 30 日		97 年 6 月 30 日			98 年 6 月 30 日		97 年 6 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 114,465	6	\$ 299,082	9	2100 短期借款(附註四(九))	\$ 537,789	28	\$ 528,138	17
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	-	-	1,435	-	2110 應付短期票券	10,000	1	-	-
1120 應收票據淨額	6,025	-	4,101	-	2120 應付票據	23,351	1	40,334	1
1130 應收票據 - 關係人淨額(附註五)	-	-	116	-	2130 應付票據 - 關係人(附註五)	8,510	1	-	-
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	137,414	7	146,882	5	2140 應付帳款	180,786	9	233,154	7
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	147,317	8	629,254	19	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	-	-	93,664	3
1160 其他應收款	47,385	3	52,198	2	2160 應付所得稅(附註四(十八))	-	-	1,480	-
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	190,393	10	72,009	2	2170 應付費用	35,332	2	66,853	2
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	27,720	1	27,720	1	2190 其他應付款項 - 關係人(附註五)	396	-	44,226	2
120X 存貨(附註四(五))	43,777	2	259,820	8	2210 其他應付款項	6,095	-	43,667	1
1250 預付費用	3,416	-	24,984	1	2260 預收款項(附註五)	15,470	1	14,698	1
1260 預付款項	22,489	1	24,732	1	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十)(十一))	44,000	2	135,100	4
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十八))	55,399	3	25,816	1	2280 其他流動負債	5,378	-	34,980	1
11XX 流動資產合計	795,800	41	1,568,149	49	21XX 流動負債合計	867,107	45	1,236,294	39
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(三))	17,664	1	31,883	1	2420 長期借款(附註四(十一))	-	-	44,000	1
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	639,123	33	1,034,137	32	24XX 長期負債合計	-	-	44,000	1
14XX 基金及投資合計	656,787	34	1,066,020	33	其他負債				
固定資產(附註四(七)、五及六)					2810 應計退休金負債(附註四(十二))	3,433	-	6,442	-
成本					2820 存入保證金	3,391	-	4,679	-
1521 房屋及建築	376,095	19	380,757	12	2880 其他負債 - 其他(附註四(六))	76,749	4	129,649	4
1531 機器設備	185	-	7,393	-	28XX 其他負債合計	83,573	4	140,770	4
1537 模具設備	18,009	1	71,027	2	負債總計	950,680	49	1,421,064	44
1551 運輸設備	640	-	640	-	股東權益				
1561 辦公設備	28,222	2	51,196	2	股本(附註四(十三))				
1681 其他設備	2,492	-	19,690	1	3110 普通股股本	1,151,316	59	1,622,910	50
15XY 成本及重估增值	425,643	22	530,703	17	3150 待分配股票股利	-	-	58,406	2
15X9 減：累計折舊	( 93,269)	( 5)	( 149,355)	( 5)	資本公積(附註四(十四))				
1599 減：累計減損	( 24,201)	( 1)	-	-	3211 普通股溢價	26,421	2	138,454	4
1670 未完工程及預付設備款	2,615	-	4,318	-	3220 庫藏股票交易	71	-	-	-
15XX 固定資產淨額	310,788	16	385,666	12	3310 保留盈餘(附註四(十五))				
其他資產					3350 法定盈餘公積	-	-	14,745	1
1820 存出保證金	1,064	-	1,539	-	未分配盈餘(待彌補虧損)	( 172,235)	( 9)	14,154	1
1830 遞延費用	6,230	-	25,100	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(十八))	704	-	1,667	-	金融商品之未實現損益	( 1,421)	( 1)	( 151)	-
1880 其他資產 - 其他(附註四(八)及六)	172,152	9	173,043	5	3420 累積換算調整數	25,992	1	6,075	-
18XX 其他資產合計	180,150	9	201,349	6	3450 庫藏股票(附註四(十六))	( 37,299)	( 2)	( 54,473)	( 2)
1XXX 資產總計	\$ 1,943,525	100	\$ 3,221,184	100	3XXX 股東權益總計	992,845	51	1,800,120	56
					重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					負債及股東權益總計	\$ 1,943,525	100	\$ 3,221,184	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八月二十八日查核報告。

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  
損益表  
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

	98 年 上 半 年 度		97 年 上 半 年 度	
	金	額 %	金	額 %
營業收入(附註五)				
4110 銷貨收入	\$ 680,383	112	\$ 1,403,791	102
4170 銷貨退回	( 67,561)	( 11)	( 31,630)	( 2)
4190 銷貨折讓	( 3,261)	( 1)	( 877)	-
4000 營業收入合計	609,561	100	1,371,284	100
銷貨成本(附註五)				
5110 銷貨成本	( 550,752)	( 90)	( 1,214,286)	( 89)
5910 營業毛利	58,809	10	156,998	11
聯屬公司間(未)已實現利益				
5920 聯屬公司間未實現利益	( 76,749)	( 13)	( 116,422)	( 8)
5930 聯屬公司間已實現利益	104,438	17	113,784	8
營業毛利淨額	86,498	14	154,360	11
營業費用(附註四(二十)及五)				
6100 推銷費用	( 60,557)	( 10)	( 54,051)	( 4)
6200 管理及總務費用	( 95,638)	( 16)	( 95,095)	( 7)
6300 研究發展費用	( 39,901)	( 6)	( 51,508)	( 3)
6000 營業費用合計	( 196,096)	( 32)	( 200,654)	( 14)
6900 營業淨損	( 109,598)	( 18)	( 46,294)	( 3)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	30	-	610	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	-	-	1,435	-
7320 金融負債評價利益	3,639	1	-	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(六))	-	-	69,312	5
7140 處分投資利益(附註四(三)(六))	42,711	7	26,649	2
7160 兌換利益	998	-	-	-
7210 租金收入(附註四(二十)及五)	2,480	-	7,149	1
7480 什項收入(附註五)	9,434	2	5,543	-
7100 營業外收入及利益合計	59,292	10	110,698	8
營業外費用及損失				
7510 利息費用	( 8,833)	( 2)	( 13,164)	( 1)
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六))	( 99,748)	( 16)	-	-
7530 處分固定資產損失(附註五)	( 9)	-	( 9)	-
7560 兌換損失	-	-	( 38,536)	( 3)
7500 營業外費用及損失合計	( 108,590)	( 18)	( 51,709)	( 4)
7900 繼續營業單位稅前淨(損)利	158,896	( 26)	12,695	1
8110 所得稅費用(附註四(十八))	( 4,675)	( 1)	-	-
9600 本期淨(損)利	(\$ 163,571)	( 27)	\$ 12,695	1
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股(虧損)盈餘				
9750 本期淨(損)利(附註四(十九))	(\$ 1.01)	(\$ 1.04)	\$ 0.08	\$ 0.08
稀釋每股(虧損)盈餘				
9850 本期淨(損)利(附註四(十九))	(\$ 1.01)	(\$ 1.04)	\$ 0.08	\$ 0.08
假設子公司持有本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料:				
本期淨(損)利	(\$ 158,896)	(\$ 163,571)	\$ 12,695	\$ 12,695
基本每股(虧損)盈餘				
本期淨利	(\$ 1.01)	(\$ 1.04)	\$ 0.08	\$ 0.08
稀釋每股(虧損)盈餘				
本期淨利	(\$ 1.01)	(\$ 1.04)	\$ 0.08	\$ 0.08

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八月二十八日查核報告。

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98年及97年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	股 本		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
	普 通 股 股 本	待 分 配 股 票 股 利	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積				
<b>97 年 上 半 年 度</b>								
97年1月1日餘額	\$ 1,622,910	\$	\$ 180,000	\$ -	\$ (\$ 260)	\$	(\$ 42,575)	\$ 1,85
96年度盈餘指撥及分配								
提列法定盈餘公積	-		-	14,745	( )		-	
股票股利	-		-	-	( )		-	
現金紅利	-		-	-	( )		-	( )
董監事酬勞	-		-	-	( )		-	( )
員工紅利轉增資	-		-	-	( )		-	
員工現金股利	-		-	-	( )		-	( )
資本公積轉增資	-		( 41,546)	-	-		-	
97年上半年度淨利	-		-	-	-		-	
累積換算調整數	-		-	-	-	( )	-	( )
備供出售金融資產未實現利益	-		-	-	109		-	
買回庫藏股	-		-	-	-		( 11,898)	( )
97年6月30日餘額	<u>\$ 1,622,910</u>	<u>\$</u>	<u>\$ 138,454</u>	<u>\$ 14,745</u>	<u>\$ (\$ 151)</u>	<u>\$</u>	<u>(\$ 54,473)</u>	<u>\$ 1,80</u>
<b>98 年 上 半 年 度</b>								
98年1月1日餘額	\$ 1,681,316	\$	\$ 138,525	\$ 14,745	(\$ 351)	\$	(\$ 54,473)	\$ 1,67
分割減資	( 530,000)		( 1,369)	-	-		-	( )
法定盈餘公積彌補虧損	-		-	( 14,745)	-		-	
資本公積彌補虧損	-		( 110,664)	-	-		-	
持有轉投資公司比例變動股權淨 值調整數	-		-	-	( )		-	( )
98年上半年度淨損	-		-	-	( )		-	( )
累積換算調整數	-		-	-	-		-	
備供出售之金融資產未實現利益	-		-	-	( 1,070)		-	( )
分割減資致庫藏股變動	-		-	-	-		17,174	
98年6月30日餘額	<u>\$ 1,151,316</u>	<u>\$</u>	<u>\$ 26,492</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,421)</u>	<u>\$</u>	<u>(\$ 37,299)</u>	<u>\$</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八月二十八日查核報告。

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98年及97年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	98年上半年度		97年上半年度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期淨(損)利	(\$ 163,571)	\$	12,695
調整項目			
呆帳費用	-		1,476
折舊費用	15,932		19,590
各項攤提	2,838		3,180
金融資產評價利益	-	(	1,435)
金融負債評價利益	( 3,639)		-
依權益法認列之投資損失(利益)	99,748	(	69,312)
處分投資利益	( 42,711)	(	26,649)
處分固定資產損失	9		9
存貨跌價及呆滯損失	10,899		18,864
預付設備款轉列費用	2,099		-
公司債贖回利益	-	(	180)
聯屬公司間未實現利益	76,749		116,422
聯屬公司間已實現利益	( 104,438)	(	113,784)
公平價值變動列入損益之金融資產	-		30
資產及負債科目之變動			
應收票據	5,086		3,061
應收帳款	66,283		74,227
其他應收款	36,238		68,910
其他金融資產-流動	( 25,000)	(	25,000)
存貨	20,678	(	44,433)
其他金融資產-非流動	25,000		25,000
預付費用及款項	7,210	(	20,848)
遞延所得稅資產	5,267		-
應付票據	( 31,895)	(	22,857)
應付帳款	10,419		108,815
應付費用	( 48,425)	(	20,789)
應付所得稅	( 14,632)	(	27,008)
其他應付款	5,897	(	8,166)
預收款項	3,237		4,371
其他流動負債	3,819		17,569
應付利息補償金	-	(	1,433)
應計退休金負債	( 224)	(	285)
營業活動之淨現金(流出)流入	( 37,127)		92,040

(續次頁)

天瀚科技股份有限公司  
現金流量表  
民國98年及97年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	98年上半年度	97年上半年度
<b>投資活動之現金流量</b>		
以成本法衡量之金融資產增加	(\$ 237)	(\$ 952)
處分以成本法衡量之金融資產價款	49,052	40,983
購置固定資產	( 8,771)	( 11,084)
處分固定資產價款	2	180
處分長期投資價款	70,704	-
存出保證金減少	73	6,712
分割轉出現金數	( 53,000)	-
投資活動之淨現金流入	<u>57,823</u>	<u>35,839</u>
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款減少	( 38,620)	( 5,646)
應付短期票券減少	( 10,000)	-
長期借款本期償還數	( 44,000)	( 44,000)
公司債贖回價款	-	( 17,820)
存入保證金減少	( 281)	( 280)
購回庫藏股	-	( 11,898)
融資活動之淨現金流出	( 92,901)	( 79,644)
本期現金及約當現金(減少)增加	( 72,205)	48,235
期初現金及約當現金餘額	186,670	250,847
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 114,465</u>	<u>\$ 299,082</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	<u>\$ 11,805</u>	<u>\$ 11,880</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,008</u>
分割轉出現金數		
現金以外流動資產	\$ 562,892	\$ -
長期股權投資	7,461	-
固定資產-淨額	33,776	-
其他資產	13,583	-
流動負債	( 138,277)	-
其他負債	( 1,066)	-
現金以外淨資產	478,369	-
分割減資股本	( 530,000)	-
分割減少資本公積-普通股溢價	( 1,369)	-
分割轉出現金數	( \$ 53,000)	\$ -
處分長期股權投資價款	\$ 293,287	\$ -
買方以應收帳款抵銷部份價款	( 222,583)	-
處分長期投資價款收現數	<u>\$ 70,704</u>	<u>\$ -</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八月二十八日查核報告。

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 98 年 及 97 年 6 月 30 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，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 98 年 6 月 30 日止，本公司員工人數為 94 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、債務性質及衍生性商品者係採交易日會計；屬受益憑證係採交割日會計，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

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤。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。

(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。
4. 當稅法修正時，於公佈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稅負債或資產變動影響數，列入當期繼續經營部門之所得稅費用(利益)。

#### (十五) 庫藏股

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，並揭露採用公平價值法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 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股東權益調整項目。

#### (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)存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使民國 98 年上半年度淨損增加 \$2,620，每股虧損增加 0.02 元。

#### (二)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 年上半年度淨利及每股盈餘並無影響。

#### (三)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 年上半年度淨利及每股盈餘並無重大影響。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一)現金

	98年6月30日	97年6月30日
庫存現金及零用金	\$ 524	\$ 397
支票及活期存款	113,941	227,506
在途存款	-	71,179
	<u>\$ 114,465</u>	<u>\$ 299,082</u>

##### (二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	98年6月30日	97年6月30日
流動項目：		
交易目的金融資產		
衍生性金融商品	\$ -	\$ -
交易目的金融資產評價調整	-	1,435
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,435</u>

1. 本公司於民國97年上半年度認列之淨利益為\$1,465。
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。

##### (三)以成本衡量之金融資產-非流動

	98年6月30日	97年6月30日
非上市櫃公司股票：		
廣圓光電(股)公司	\$ 1,591	\$ 6,772
太瀚科技(股)公司	-	24,159
DNA Information Co., Ltd.	952	952
勝捷光電(股)公司	15,734	-
	18,277	31,883
累計減損	(613)	-
	<u>\$ 17,664</u>	<u>\$ 31,883</u>

1. 本公司於民國97年上半年度處分 Axdia International GmbH，處分價款計\$40,983，處分投資利益計\$26,619。
2. 本公司於民國98年4月27日出售太瀚科技股份有限公司股票3,000仟股，處分價款計\$49,200，處分投資利益計\$24,893。
3. 欣相光電股份有限公司於民國98年4月28日經股東會決議減資彌補虧損及更名為廣圓光電股份有限公司，復於民國98年5月辦理現金增資發行新股，本公司依持股比例增加投資金額計\$237。
4. 本公司於民國98年6月1日分割受讓代工業務相關營運資產予勝捷光電(股)公司，作為其發行新股53,000仟股予本公司股東之對價，致本

公司持股比例降至 1.58%，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。

(四) 應收帳款

	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
一般客戶	\$ 160,034	\$ 162,969
減：備抵呆帳	( 22,620)	( 16,087)
	<u>\$ 137,414</u>	<u>\$ 146,882</u>

(五) 存貨

	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
原料	\$ 8,864	\$ 322,674
在製品	20,443	120,109
製成品	17,262	35,131
	46,569	477,914
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( 2,792)	( 218,094)
	<u>\$ 43,777</u>	<u>\$ 259,820</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>98年上半年度</u>	<u>97年上半年度</u>
已出售存貨成本	\$ 539,702	\$ 1,195,432
跌價損失	10,899	18,864
其他	2,789	-
	<u>\$ 553,390</u>	<u>\$ 1,214,296</u>

(六)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	98年6月30日		97年6月30日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
AIPTEK, Inc.	\$ 159,709	100%	\$ 174,406	100%
AIPTEK International GmbH	337,569	100%	413,812	100%
光瀚科技(股)公司	-	-	13,361	100%
AIPTEK (B. V. I.) Inc.	-	-	299,188	100%
Skywider Trading Co., Ltd.	-	-	2,382	100%
A-LINK (B. V. I.) Co., Ltd.	35,016	100%	( 13,226)	100%
瀚威國際投資(股)公司	73,335	100%	95,323	100%
BlueWalker GmbH	<u>33,494</u>	90%	<u>35,665</u>	90%
	639,123		1,020,911	
加：長期投資貸項轉列				
其他負債	-		13,226	
	<u>\$ 639,123</u>		<u>\$1,034,137</u>	

- 民國 98 及 97 年上半年度採權益法認列之投資損失及投資收益分別為 \$99,748 及 \$69,312，係依被投資公司同期間未經會計師查核簽證之財務報表評價而得。
- A-LINK(B. V. I.)Co., Ltd. 截至民國 97 年 6 月 30 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 \$13,226。
- 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。
- 本公司於民國 97 年度對 A-LINK (B. V. I) Co., Ltd. 增加現金投資 \$62,290。
- AIPTEK (B. V. I) Inc. 於民國 98 年 6 月 1 日出售給勝捷光電(股)公司，出售價款計 \$293,287，處分投資利益計 \$17,818。
- Skywider Trading Co., Ltd. 於民國 98 年 3 月 27 日董事會提請申請解散通過，並於民國 98 年 8 月 10 日完成清算解散。
- 勝捷光電(股)公司於民國 98 年 6 月 1 日增資發行新股計 53,000 仟股，致持股比例下降至低於 20% 喪失控制力，故由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。
- 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 98 年及 97 年上半年度之合併財務報表。

(七) 固定資產

資 產 名 稱	98 年 6 月 30 日			
	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
房 屋 及 建 築	\$ 376,095	(\$ 48,486)	(\$ 24,201)	\$ 303,408
機 器 設 備	185	( 185)	-	-
模 具 設 備	18,009	( 18,009)	-	-
運 輸 設 備	640	( 640)	-	-
辦 公 設 備	28,222	( 23,882)	-	4,340
其 他 設 備	2,492	( 2,067)	-	425
款	2,615	-	-	2,615
	<u>\$ 428,258</u>	<u>(\$ 93,269)</u>	<u>(\$ 24,201)</u>	<u>\$ 310,788</u>

資 產 名 稱	97 年 6 月 30 日			
	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
房 屋 及 建 築	\$ 380,757	(\$ 40,296)	\$ -	\$ 340,461
機 器 設 備	7,393	( 5,375)	-	2,018
模 具 設 備	71,027	( 45,751)	-	25,276
運 輸 設 備	640	( 640)	-	-
辦 公 設 備	51,196	( 39,982)	-	11,214
其 他 設 備	19,690	( 17,311)	-	2,379
款	4,318	-	-	4,318
	<u>\$ 535,021</u>	<u>(\$ 149,355)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 385,666</u>

(八) 其他資產-其他

	98年6月30日	97年6月30日
供出租用建築物	<u>\$ 172,152</u>	<u>\$ 173,043</u>

(九) 短期借款

	98年6月30日	97年6月30日
無擔保金融機構借款	\$ 409,618	\$ 398,254
擔保金融機構借款	128,171	129,884
	<u>\$ 537,789</u>	<u>\$ 528,138</u>
利率區間	<u>1.16%~3.25%</u>	<u>3.300%~4.195%</u>

(十) 應付公司債

	98年6月30日	97年6月30日
可轉換公司債	\$ -	\$ 47,100
加：應付利息補償金	-	-
	-	47,100
減：一年內到期之公司債	-	(47,100)
	\$ -	\$ -

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；截至到期日民國 97 年 6 月 19 日止轉換價格為 33.6 元，本公司並於民國 97 年 7 月 2 日將流通在外應付公司債餘額全數買回。

(十一) 長期借款

	98年6月30日	97年6月30日
擔保金融機構借款	\$ 44,000	\$ 132,000
減：一年內到期部份	(44,000)	(88,000)
	\$ -	\$ 44,000
利率區間	2.125%	3.665%

(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。民國 98 年及 97 年上半年度認列之淨退休金成本分別為 \$429 及 \$413，截至民國 98 年及 97 年 6 月 30 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 \$27,177 及 \$26,093。

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 98 年及 97 年上半年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 \$ 3,691 及 \$ 4,048。

#### (十三)股本

1. 截至民國 98 年 6 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 \$1,151,316，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勝捷光電(股)公司，作為勝捷光電(股)有限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 31.52293%，該減資案件業於民國 98 年 1 月 17 日經行政院證券金融監督管理委員會核准申報生效。減資及分割基準日訂為民國 98 年 6 月 1 日，該減資及分割案已辦理變更登記完竣。

#### (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：由董事會提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	\$ 60,527	\$ 0.34

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. 本公司於民國 98 年 5 月 13 日經股東會決議通過民國 97 年度虧損撥補案，且不擬配發股利。
5. 本公司民國 97 年上半年度依章程規定計算須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. 本公司民國 98 年上半年度為虧損，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。



6. 兩稅合一相關資訊：

	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 45,677	\$ 56,701
	<u>97年 度 (實 際)</u>	<u>96年 度 (實 際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	-	33.33%

7. (待彌補虧損)未分配盈餘相關資訊：

	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
86年以前	\$ -	\$ -
87年以後	( 172,235)	14,154
	<u>(\$ 172,235)</u>	<u>\$ 14,154</u>

(十六) 庫藏股

1.

98年上半年度

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	2,500,000	-	( 788,074)	1,711,926
子公司持有本公司股份	295,438	-	( 93,131)	202,307
合計	<u>2,795,438</u>	<u>-</u>	<u>( 881,205)</u>	<u>1,914,233</u>

97年上半年度

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	-	-	285,448
合計	<u>2,172,448</u>	<u>613,000</u>	<u>-</u>	<u>2,785,448</u>

- 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銷除股份。

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，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，截至民國 98 年 6 月 30 日止，持有股數計 202,307 股，成本計\$4,214，期末每股公平價值為 13.55 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 98 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。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。

(十七) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國98年6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%	5%	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%	-	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98年及97年上半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	98年1月1日至6月30日		97年1月1日至6月30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	1,701,520	\$ 32.83	1,914,890	\$ 34.40
本期失效	(126,635)	-	(162,537)	-
期末流通在外	<u>1,574,885</u>	32.16	<u>1,752,353</u>	33.78
期末可行使之認股選擇權	<u>1,574,885</u>		<u>1,680,153</u>	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-		-	

(2)截至民國98年6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：

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)	
\$ 41.2	1,034,325	0.06年	\$ 41.2	1,034,325	\$ 41.2	
14.2	183,680	0.45年	14.2	183,680	14.2	
15.2	264,000	1.18年	15.2	264,000	15.2	
15.2	92,880	1.79年	15.2	92,880	15.2	
	<u>1,574,885</u>			<u>1,574,885</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利及每股盈餘資訊如下：

	<u>98年上半年度</u>	<u>97年上半年度</u>
本期淨(損)利	(\$ 163,571)	\$ 12,695
報表認列之淨(損)利		
擬制淨(損)利	( 163,571)	12,506
基本每股		
報表認列之每股(虧損)盈餘(元)	( 1.04)	0.08
(虧損)盈餘		
擬制每股(虧損)盈餘(元)	( 1.04)	0.08
稀釋每股		
報表認列之每股(虧損)盈餘(元)	( 1.04)	0.08
(虧損)盈餘		
擬制每股(虧損)盈餘(元)	( 1.04)	0.08

民國97年1月1日之前，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：

	<u>給 與 日</u>	<u>給 與 日</u>
	<u>94年4月30日</u>	<u>93年9月30日</u>
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(退)付所得稅

	<u>98年上半年度</u>	<u>97年上半年度</u>
稅前淨(損)利		
按法定稅率計算之所得稅	\$ -	\$ 3,174
永久性差異之所得稅影響數	1,947 (	2,325)
投資抵減之所得稅影響數	25,444	9,201
虧損扣抵之所得稅影響數	( 16,584)	2,327
遞延所得稅資產之所得稅影響數	-	( 12,377)
遞延所得稅資產之備抵評價變動數	( 19,567)	-
所得稅率變更影響數	14,026	-
以前年度核定應退稅額	( 591)	-
所得稅費用	4,675	-
上年度尚未繳付之所得稅	-	1,508
以前年度核定應退稅額	591	-
遞延所得稅變動數	( 5,266)	-
扣繳稅款	( 40)	( 28)
應(退)付所得稅	<u>(\$ 40)</u>	<u>\$ 1,480</u>

2. 遞延所得稅資產及負債：

	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
遞延所得稅資產—流動	\$ 106,426	\$ 113,879
遞延所得稅負債—流動	( 2,412)	( 3,473)
遞延所得稅資產—非流動	196,074	264,583
遞延所得稅資產之備抵評價金額	( 243,985)	( 347,506)
	<u>\$ 56,103</u>	<u>\$ 27,483</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	98 年 6 月 30 日		97 年 6 月 30 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	\$ 26	\$ 5	\$ 36,412	\$ 9,103
未實現兌換利益	( 12,059)	( 2,412)	( 13,892)	( 3,473)
未實現銷貨毛利	76,750	15,350	116,422	29,106
備抵呆帳超限數	10,002	2,000	3,602	900
備抵呆帳迴轉收入數	( 1,136)	( 227)	-	-
存貨跌價損失	11,006	2,201	152,284	38,071
其他	2,174	435	2,174	543
虧損扣抵	212,277	42,455		
投資抵減		44,206		36,156
		104,014		110,406
備抵評價		( 48,615)		( 84,590)
		<u>\$ 55,399</u>		<u>\$ 25,816</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
依權益法認列之 投資損失	\$ 79,887	\$ 15,977	\$ 269,212	\$ 67,303
未提存於中信局 之退休金	3,519	704		
減損損失	36,732	7,346	11,919	2,979
金融資產負債評價損失	-	-	6,828	1,707
虧損扣抵	605,944	121,189	477,770	119,443
投資抵減		50,858		73,151
		196,074		264,583
備抵評價		( 195,370)		( 262,916)
		<u>\$ 704</u>		<u>\$ 1,667</u>

4. 截至民國98年6月30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	\$ 30,020	\$ 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	核定數	16,223	16,223	100年度
研究與發展支出	申報數	26,454	26,454	101年度
研究與發展支出	估計數	7,524	<u>7,524</u>	102年度
			<u>94,185</u>	
機器設備	核定數	57	<u>57</u>	98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	核定數	43	43	100年度
人才培訓支出	申報數	41	<u>41</u>	101年度
			<u>249</u>	
股東投資抵減	申報數	573	<u>573</u>	101年度
			<u>\$ 95,064</u>	

5. 截至民國98年6月30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	\$ 46,122	\$ 46,122	104年度
95年度	申報數	7,837	7,837	105年度
96年度	核定數	57	57	106年度
97年度	申報數	16,012	16,012	107年度
98年度	估計數	<u>93,616</u>	<u>93,616</u>	108年度
		<u>\$ 163,644</u>	<u>\$ 163,644</u>	

6. 本公司營利事業所得稅結算申報除民國 95 年度外，業經財政部北區國稅局核定至民國 96 年度。其中民國 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，本公司提請訴願後，稽徵機關同意追認部分費用並得增加退稅\$568。本公司已分別於民國 97 年度及民國 98 年上半年度認列相關所得稅費用及利益。

(十九) 普通股每股(虧損)盈餘

	98年1月1日至6月30日					
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損(元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘						
本期純損	<u>(\$158,896)</u>	<u>(\$163,571)</u>	<u>156,650</u>	<u>(\$1.01)</u>	<u>(\$1.04)</u>	
	97年1月1日至6月30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	\$ 12,695	\$ 12,695	165,346	<u>\$0.08</u>	<u>\$0.08</u>	
具稀釋作用之潛 在普通股之影響						
員工認股權證	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28</u>			
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	<u>\$ 12,695</u>	<u>\$ 12,695</u>	<u>165,374</u>	<u>\$0.08</u>	<u>\$0.08</u>	

1. 民國98年及97年上半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98年上半年度為虧損，故不予計算稀釋每股盈餘。

(二十) 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	98年1月1日至6月30日			97年1月1日至6月30日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 65,860	\$ 65,860	\$ -	\$ 82,378	\$ 82,378
勞健保費用	-	5,221	5,221	-	5,465	5,465
退休金費用	-	4,120	4,120	-	4,461	4,461
其他用人費用	-	2,522	2,522	-	3,332	3,332
折舊費用(註1)	-	14,331	14,331	-	16,971	16,971
攤銷費用	-	2,838	2,838	-	3,180	3,180

註1：本公司民國98年及97年上半年度因出租資產而產生之折舊費用分別為\$1,601及\$2,619，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</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>公</u>	<u>司</u>	<u>之</u>	<u>關</u>	<u>係</u>
AIPTEK, Inc. (AIPTEK USA)					本公司之	子	公	司			
AIPTEK International GmbH(AIPTEK GMBH)					本公司之	子	公	司			
光瀚科技股份有限公司(光瀚)					註1						
Skywider Trading Co., Ltd. (SKYWIDER)					註2						
AIPTEK(B. V. I. )Inc. (AIPTEK(B. V. I. ))					註3						
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			
勝捷光電股份有限公司					註4						
太瀚科技股份有限公司(太瀚)					註5						
BlueWalker GmbH(BlueWalker)					本公司之	子	公	司			
AIPTEK(CAYMAN)Inc. (AIPTEK(CAYMAN))					註3						
天瀚科技(吳江)有限公司(天瀚吳江)					註3						
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)					註6						

註1：原係本公司之子公司，該公司已於民國97年11月6日清算完成。

註2：原係本公司之子公司，該公司已於民國98年8月10日完成解散。

註3：原係本公司之子公司，該公司已於民國98年6月1日出售予勝捷光電股份有限公司。

註4：原係本公司之子公司，本公司於民國98年6月1日對其喪失控制力，故對其改採以成本衡量之金融資產且非屬關係人。

註5：本公司原係該公司董事，已於民國98年4月27日出售全數股份後，董事自動解任。

註6：原係本公司之孫公司，該公司已於民國98年5月15日由瀚威出售予本公司，並於民國98年6月1日分割予勝捷。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	98年上半年度		97年上半年度	
	金 額	估該科目 金 額 百分比	金 額	估該科目 金 額 百分比
AIPTEK GMBH	\$ 237,020	39%	\$ 557,352	41%
AIPTEK USA	40,724	7%	444,795	32%
愛普泰克	25,710	4%	57,061	4%
其他	15,727	2%	1,316	-
	<u>\$ 319,181</u>	<u>52%</u>	<u>\$ 1,060,524</u>	<u>77%</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天收款及接受即期信用狀為收款條件。

2. 進 貨/加 工 費

	98年上半年度		97年上半年度	
	金 額	估該科目 金 額 百分比	金 額	估該科目 金 額 百分比
天瀚吳江	\$ 251,784	48%	\$ 550,874	44%
其他	1,861	-	22,816	2%
	<u>\$ 253,645</u>	<u>48%</u>	<u>\$ 573,690</u>	<u>46%</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30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. 應收票據及帳款

	98 年 6 月 30 日		97 年 6 月 30 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	\$ 178,153	39%	\$ 404,674	47%
AIPTEK GMBH	97,835	21%	203,784	24%
愛普泰克	40,054	9%	85,975	10%
太瀚	-	-	1,260	-
其他	-	-	116	-
	<u>316,042</u>	<u>69%</u>	<u>695,809</u>	<u>81%</u>
減：逾期轉列其 他應收款	( <u>168,725</u> )		( <u>66,439</u> )	
	<u>\$ 147,317</u>		<u>\$ 629,370</u>	

民國98年及97年6月30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：

98年6月30日：

	帳 齡 分 佈	逾 期 帳 款
AIPTEK USA	120~360天	\$ 134,055
愛普泰克	240~720天	34,670

97年6月30日：

	帳 齡 分 佈	逾 期 帳 款
AIPTEK USA	120~180天	\$ 21,056
愛普泰克	120~240天	45,383

### 4. 應付帳款：

	98 年 6 月 30 日		97 年 6 月 30 日	
	金 額	估該科目 金 額 百分比	金 額	估該科目 金 額 百分比
天瀚吳江	\$ -	-	\$ 87,934	25%
太瀚	-	-	5,718	2%
其他	-	-	12	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 93,664</u>	<u>27%</u>

5. 其他應收款

	98 年 6 月 30 日		97 年 6 月 30 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	\$ 34,670	15%	\$ 45,383	36%
AIPTEK USA	155,688	65%	21,056	17%
天瀚吳江	-	-	4,496	4%
其他	35	-	1,074	1%
	<u>\$ 190,393</u>	<u>80%</u>	<u>\$ 72,009</u>	<u>58%</u>

本公司直接銷售原料至天瀚吳江加工生產，其製成品大部份由本公司直接購回，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年6月30日轉列存貨金額為\$180,540；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為\$0。

6. 其他應付款

	98 年 6 月 30 日		97 年 6 月 30 日	
	金 額	佔該科目 金 額 百 分 比	金 額	佔該科目 金 額 百 分 比
AIPTEK(BVI)	\$ -	-	\$ 29,763	34%
光瀚	-	-	9,089	10%
天瀚吳江	-	-	5,374	6%
AIPTEK GMBH	396	6%	-	-
	<u>\$ 396</u>	<u>6%</u>	<u>\$ 44,226</u>	<u>50%</u>

7. 預收款項

	98 年 6 月 30 日		97 年 6 月 30 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	17%

8. 本公司支付關係人費用如下

	<u>98年上半年度</u>	<u>97年上半年度</u>
天瀚吳江	\$ 7,395	\$ 14,961
AIPTEK USA	12,559	4,021
AIPTEK GMBH	5,379	677
太瀚	2,072	93
其他	60	5
	<u>\$ 27,465</u>	<u>\$ 19,757</u>

9. 其他收入

	<u>98年上半年度</u>	<u>97年上半年度</u>
太瀚	\$ 2,959	\$ 4,374
天瀚吳江	-	9
其他	621	614
	<u>\$ 3,580</u>	<u>\$ 4,997</u>

10. 資金融通

(1) 民國98年及97年6月30日，本公司資金貸與關係人明細如下：

	<u>98年6月30日</u>		<u>97年6月30日</u>	
愛普泰克	\$	34,670	\$	45,383
AIPTEK USA		134,055		21,056

(2) 民國98年及97年上半年度，AIPTEK(B. V. I) Inc. 資金貸與本公司明細如下：

<u>98年上半年度</u>				
<u>最高餘額</u>		<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息費用總額</u>
<u>金額</u>	<u>發生年月</u>			
<u>\$ 29,763</u>	98.1	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ -</u>

  

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

## 11. 財產交易

(1) 民國98年上半年度：

交易對象	財產交易種類	取得價	期末應付票據	價格決定之依據
瀚威	股票	\$ 8,536	\$ 8,510	註

(2) 民國97年上半年度：

交易對象	財產交出種類	售價	售處利益	分期末應收款項	價格決定之依據
天瀚吳江	辦公設備	\$ 73	\$ 61	\$ 68	註
曜瀚	研發設備	\$ 100	\$ 2	\$ 105	註

註：上述之交易價格係雙方以約當帳面價值議定。

## 12. 背書保證情形

本公司為關係人提供背書保證明細如下：

	98年6月30日	97年6月30日
AIPTEK GMBH	\$ -	\$ 26,400

## 六、質押之資產

截至民國98年及97年6月30日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資產項目	98年6月30日	97年6月30日	擔保用途
定期存款 (表列其他金融資產-流動)	\$ 27,720	\$ 27,720	海關擔保、短期借款
房屋及建築、出租資產	462,831	497,749	短期借款、長期借款
	\$ 490,551	\$ 525,469	

## 七、重大承諾事項及或有事項

- 截至民國98年及97年6月30日止本公司已開狀未使用餘額分別為\$37,447及\$14,531。
- 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。
- 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。
- 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 97 年上半年度財務報表之部份科目業予重分類，俾便與民國 98 年上半年度財務報表比較。

(以下空白)

## (二)金融商品之公平價值

金 融 資 產	98年6月30日			97年6月30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
非衍生性金融商品：						
公平價值與帳面價值						
相等之金融資產	\$ 671,783	\$ -	\$ 671,783	\$ 1,232,901	\$ -	\$ 1,232,901
以成本衡量之金融資產-非流動	17,664	-	-	31,883	-	-
衍生性金融商品：						
遠期外匯合約	-	-	-	1,435	-	1,435
金 融 負 債						
非衍生性金融商品：						
公平價值與帳面價值						
相等之金融負債	\$ 811,028	\$ -	\$ 811,028	\$ 1,091,175	\$ -	\$ 1,091,175
長期借款(含一年內到期)	44,000	-	44,000	132,000	-	132,000
應付公司債	-	-	-	47,100	-	47,100

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、應收票據及款項、短期銀行借款與應付票據及款項、應付短期票券。
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。
4. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

### (三) 利率風險部位資訊

本公司民國 98 年及 97 年 6 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 \$419,618 及 \$47,100；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$132,285 及 \$253,130，金融負債分別為 \$172,171 及 \$660,138。

### (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。

## (六)分割事宜

本公司為專業分工及組織重整，以提高競爭力及經營績效，於民國 97 年 12 月 30 日經股東臨時會決議通過，以民國 98 年 6 月 1 日為減資及分割基準日，進行品牌及代工業務之調整。依此分割計劃，本公司減資 \$530,000，銷除已發行股份 53,000 仟股，將代工業務相關營業分割讓與勝捷光電(股)公司，作為發行新股 \$530,000，計 53,000 仟股予本公司股東之對價。上項分割計劃業於民國 98 年 1 月 17 日經行政院證券金融監督管理委員會核准，並已辦理變更登記完竣。本公司分割讓與之資產及負債帳面價值明細如下：

資 產：	
流動資產	\$ 615,892
採權益法評價之長期股權投資	7,461
固定資產	33,776
其他資產	<u>13,583</u>
資 產 合 計	670,712
負 債：	
流動負債	( 138,277)
其他負債	<u>( 1,066)</u>
負 債 合 計	<u>( 139,343)</u>
淨資產	<u>\$ 531,369</u>

(七)本公司民國 98 年 6 月 30 日之流動資產小於流動負債，且流動比率及速動比率較民國 97 年底下降，本公司為改善財務狀況及資金需求，採行之因應方案為：

1. 除了目前銀行短期借款可供循環使用外，長期借款將於民國 98 年 12 月到期，預計繼續以廠房作為擔保品與銀行簽訂中長期借款合同，以改善短期資金需求。
2. 在業務方面，本公司進行品牌代工業務分割後，將專注於自有品牌產品銷售，現已開發具市場差異化之微型投影應用產品，並將於短期內推出問市，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

1. 資金貸與他人：

民國98年上半年度

貸出資金

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	貸與總限額(註二)
				餘額	期末餘額									
0	天瀚科技(股)公司	AIPTEK, Inc.	其他應收款	\$241,069	\$134,055	-	1	\$ 650,184	-	\$ -	無	無	(註二)	\$ 397,138
0	"	愛普泰克國際貿易(上海)有限公司	其他應收款	52,933	34,670	-	1	104,802	-	-	無	無	(註二)	397,138

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 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 佔最近期財務報表 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	\$ 99,285	\$ 13,782 (EUR320,000)	\$ -	\$ -	-	\$ 496,423

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	\$ 159,709	100%	\$ 159,709	
"	股票；AIPTEK International GmbH	"	"	-	337,569	100%	337,569	
"	股票；A-LINK(B. V. I.) Co., Ltd.	"	"	2,200,000	35,016	100%	35,016	
"	股票；瀚威國際投資(股)公司	"	"	12,100,000	73,335	100%	76,076	註二
"	股票；BlueWalker GmbH	"	"	-	33,494	90%	17,786	
"	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	978	1.78%	978	
"	股票；DNA Information Co., Ltd	"	"	12,500	952	2.85%	952	
"	股票；勝捷光電股份有限公司	註三	"	838,074	15,734	1.58%	15,734	

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202,307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\$4,214，且未認列相關評價損失計\$1,473。

註三：民國98年6月1日因持股比例下降，喪失控制力故由採權益法之長期股權投資轉列以成本衡量之金融資產-非流動。

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：

買、賣之公司及名稱	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象關係	期		初買		入賣		出期		未		
				股數	金額	股數	金額	股數	金額					
天瀚科技股份有限公司	股票；AIPTEK (B. V. I.) Inc.	採權益法之長期股權投資	勝捷光電(股)公司	無	19,120,000	\$ 322,947	-	\$ -	19,120,000	\$ 293,287	\$ 275,469	\$ 17,818	-	\$ -

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	交易金額		估總進(銷)貨之比率		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	金額	貨之比率	期間	單價	期間	餘額	據、帳款之比率	
天瀚科技股份有限公司	AIPTEK International GmbH	註一	銷貨	(\$ 237,020)	(39%)	註二	不適用	註二	\$ 97,835	20%	

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。

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 期後收回金額
			應收帳款	逾期應收帳款轉 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	\$ 44,098	\$ 134,055	\$ 21,633	\$ 199,786	0.30	\$ 134,055	催款中	\$ 9,814

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：

民國98年上半年度：無。

民國97年上半年度：

(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6月30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		6月		30日		
	面 值 、 合 約		公 平 價 值		交 易 條 件		
	金 額 或 名 目	帳 面 價 值	帳 面 價 值	帳 面 價 值	簽 約 日	約 定 匯 率	交 割 日
預售遠期外匯契約	USD 10,000仟元	\$	1,435	1,435	97.3.28-97.6.24	30.255-31.902	97.7.1-97.8.25

註1：本公司從事遠期外匯合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。

(以下空白)

(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		帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率				
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%	\$ 159,709	(\$ 16,381)	(\$ 16,381)	子公司
"	AIPTEK International GmbH	德國	"	176,143	176,143	-	100%	337,569	( 23,303)	( 23,303)	"
"	A-LINK(B.V.I.)Co.,Ltd	英屬維京群島	投資	69,056	69,056	2,200,000	100%	35,016	( 4,977)	( 4,977)	"
"	瀚威國際投資(股)公司	台灣	投資	121,000	121,000	12,100,000	100%	73,335	( 2,231)	( 2,231)	"
"	BlueWalker GmbH	德國	藍芽通訊產品之銷售	39,559	39,559	-	90%	33,494	635	( 550)	"
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%	34,789	( 4,938)	( 4,938)	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%	34,744	( 4,938)	( 4,938)	曾孫公司

2. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：

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)
	公司名稱	關係						
愛普泰克國際貿易 (上海)有限公司	天瀚科技(吳江)有限公司	1	\$ 99,284	\$ 19,482 (RMB4,000,000)	\$ 19,482 (RMB4,000,000)	\$ -	1.96%	\$ 496,423

註：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，分割後已非關係人，業已於民國98年7月取消背書保證。
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。

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)	
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	\$ 34,789	100%	\$ 34,789	
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	"	-	34,744	100%	34,744	
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	"	"	50,000	500	1.49%	500	
"	股票：台灣微米科技(股)公司	"	"	547,883	7,500	3.55%	7,500	
"	股票：廣圓光電(股)公司	"	"	1,138,763	7,247	13.49%	7,247	
"	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：勝捷光電(股)公司	無	"	93,131	797	1.76%	797	
"	股票：正文科技(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	10,700	565	-	565	
"	股票：天瀚科技(股)公司	母子公司	"	202,307	2,741	-	2,741	
"	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	95	-	95	
"	股票：泰谷光電科技(股)公司	"	"	22,808	607	-	607	
"	股票：欣興電子(股)公司	"	"	20,200	509	-	509	
"	股票：鴻海精密工業(股)公司	"	"	57,500	5,836	-	5,836	

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	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	
AIPTEK International GmbH	天瀚科技(股)公司	註一	進貨	\$ 237,020	94%	註二	不適用	不適用	(\$ 97,835)	(80%)	

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。

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%	(\$ 4,938)	\$ 34,744	-
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(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)		\$ 595,707							

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	98年1月1日至6月30日		97年1月1日至6月30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
天瀚科技(吳江)有限公司(註)	\$ 436,446	62%	\$1,044,451	69%

本公司直接向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30天。

註：天瀚科技(吳江)有限公司於民國98年6月1日出售予勝捷光電股份有限公司。

(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	98年1月1日至6月30日		97年1月1日至6月30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
天瀚科技(吳江)有限公司	\$ 200,389	25%	\$ 493,577	26%
愛普泰克國際貿易(上海)有限公司	25,710	3%	57,061	3%
	\$ 226,099	28%	\$ 550,638	29%

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) 應收款項

本公司直接對大陸被投資公司

第三地區子公司名稱	98年6月30日		97年6月30日	
	金額	佔本公司 應收款項 百分比	金額	佔本公司 應收款項 百分比
天瀚科技(吳江)有限公司	\$ -		\$185,036	17%
愛普泰克國際貿易 (上海)有限公司	40,054	13%	85,975	8%
	<u>\$ 40,054</u>	<u>13%</u>	<u>\$271,011</u>	<u>25%</u>

(4) 應付帳款

本公司直接對大陸被投資公司

第三地區子公司名稱	98年6月30日		97年6月30日	
	金額	佔本公司 應付帳款 百分比	金額	佔本公司 應付帳款 百分比
天瀚科技(吳江)有限公司	\$ -	-	\$ 87,934	25%

(5) 資金融通情形：請詳附註十一(一)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。

天瀚科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	庫存現金及零用金			\$	524
	銀行存款				
	支票及活期存款—台幣				67,489
	活期存款—外幣	USD 811,916.19	折合率 32.81		26,722
		EUR 424,205.19	折合率 46.29		19,636
		HKD 3,480.29	折合率 4.234		15
		JPY 230,728	折合率 0.3433		79
				\$	114,465

天瀚科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客	戶	名	稱	金	額	備	註
一般客戶							
A	公	司		\$	27,390		
B	公	司			26,169		
C	公	司			25,788		
D	公	司			20,592		
E	公	司			19,241		
F	公	司			11,985		
G	公	司			8,912		
其			他		<u>19,957</u>		每一零星客戶餘額均未
					160,034		超過本科目金額 5%
減：備抵呆帳				(	<u>22,620</u> )		帳齡已逾一年以上者
					<u>137,414</u>		為\$58,931
關係人							
AIPTEK, Inc.					178,153		
AIPTEK International GmbH					97,835		
愛普泰克國際貿易(上海)有限公司					<u>40,054</u>		
					316,042		
減：逾期轉列其他應收款				(	<u>168,725</u> )		
					<u>147,317</u>		
合			計	\$	<u><u>284,731</u></u>		

天瀚科技股份有限公司

存貨明細表

民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原 料	\$ 8,864	\$ 8,804	以淨變現價值為市價
在 製 品	20,443	34,363	"
製 成 品	<u>17,262</u>	<u>19,286</u>	"
	46,569	<u>\$ 62,453</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( <u>2,792</u> )		
合 計	<u>\$ 43,777</u>		

(以下空白)

天瀚科技股份有限公司  
以權益法衡量之長期股權投資明細表  
民國98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 減		移 轉 數		期 末 餘 額		市 價 或 股 權 淨 值		質 押 情 形		
	股 數	金 額	股 數	金 額(註1)	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價 (元) 總 價			
AIPTEK, Inc.	4,000,000	\$ 175,680	-	\$ 410	\$ -	\$ -	(\$ 16,381)	4,000,000	100%	\$ 159,709	\$39.93	\$ 159,709	無
AIPTEK International GmbH	-	361,311	-	( 439)	-	-	( 23,303)	-	100%	337,569	-	337,569	"
AIPTEK (B.V.I)Inc.	19,120,000	322,947	(19,120,000)	( 274,347)	-	-	( 48,600)	-	-	-	-	-	"
Skywider Trading Co.,Ltd.	200,000	2,574	( 200,000)	58	-	-	( 2,632)	-	-	-	-	-	"
A-Link(B.V.I) Co.,Ltd.	2,200,000	39,919	-	74	-	-	( 4,977)	2,200,000	100%	35,016	15.92	35,016	"
瀚威國際投資(股)公司	12,100,000	74,696	-	870	-	-	( 2,231)	12,100,000	100%	73,335	6.29	76,076	"
Blue Walker GmbH	-	34,005	-	39	-	-	( 550)	-	90%	33,494	-	17,786	"
勝捷光電(股)有限公司(註2)	50,000	500	( 50,000)	( 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	"
曜瀚科技股份有限公司(註3)	-	-	2,850,000	8,535	(2,850,000)	( 7,461)	( 1,074)	-	-	-	-	-	"
小計：		<u>\$ 1,011,632</u>		<u>(\$ 265,300)</u>		<u>(\$ 7,461)</u>	<u>(\$ 99,748)</u>			<u>\$ 639,123</u>			

註1：係本期新增或處分投資認列被投資公司累積換算調整數及金融商品之未實現損益之股權淨值調整數。

註2：於民國98年6月1日由採權益法之長期股權投資轉列以成本衡量之金融資產-非流動科目。

註3：於民國98年6月1日分割予勝捷光電(股)公司。

天瀚科技股份有限公司  
以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表  
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 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		
廣圓光電(股)公司	650,156	\$ 6,772	( 496,403)	(\$ 5,181)	153,753	1.78%	\$ 1,591	無	
太瀚科技(股)公司	3,000,000	24,159	( 3,000,000)	( 24,159)	-	-	-	無	
DNA Information Co., Ltd	12,500	952	-	-	12,500	2.85%	952	無	
勝捷光電(股)公司	-	-	838,704	15,734	838,074	1.58%	15,734		
		31,883		( 13,606)			18,277		
累計減損		( 6,030)		5,417			( 613)		
		<u>\$25,853</u>		<u>(\$ 8,189)</u>			<u>\$ 17,664</u>		

天瀚科技股份有限公司  
 固定資產變動明細表  
 民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 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(註二)	期末餘額	抵押情形	備 註
房 屋 及 建 築	\$ 415,660	\$ -	\$ -	(\$ 39,565)	\$ 376,095	借款抵押	註一
機 器 設 備	7,393	-	-	( 7,208)	185	無	
模 具 設 備	54,683	4,446	-	( 41,120)	18,009	無	
運 輸 設 備	640	-	-	-	640	無	
辦 公 設 備	51,426	990	( 2,173)	( 22,021)	28,222	無	
其 他 設 備	19,690	720	( 861)	( 17,057)	2,492	無	
未完工程及預付設備款	5,903	2,615	-	( 5,903)	2,615	無	
合 計	<u>\$ 555,395</u>	<u>\$ 8,771</u>	<u>(\$ 3,034)</u>	<u>(\$ 132,874)</u>	<u>\$ 428,258</u>		

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

註二：本期移轉數係包含出租資產轉出數、分割轉出數及預付設備款轉列費用。

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 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 ( 註 )	期 末 餘 額	備 註
房 屋 及 建 築	(\$ 48,643)	(\$ 5,271)	\$ -	\$ 5,428	(\$ 48,486)	
機 器 設 備	( 6,191)	( 520)	-	6,526	( 185)	
模 具 設 備	( 28,940)	( 5,457)	-	16,388	( 18,009)	
運 輸 設 備	( 640)	-	-	-	( 640)	
辦 公 設 備	( 42,409)	( 2,529)	2,162	18,894	( 23,882)	
其 他 設 備	( 18,000)	( 553)	861	15,625	( 2,067)	
合 計	(\$ 144,823)	(\$ 14,330)	\$ 3,023	\$ 62,861	(\$ 93,269)	

註：本期移轉數係包含出租資產轉出數及分割轉出數。

天瀚科技股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 98 年 6 月 30 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 購 料 借 款	\$ 341,447	97.9.7~98.9.7	固 定	\$ 600,000	無	
第 一 商 業 銀 行	短 期 購 料 借 款	34,069	97.10.31~98.10.31	"	60,000	"	
彰 化 銀 行	短 期 週 轉 金	34,102	98.3.31~99.4.23	"	50,000	"	
兆 豐 國 際 商 業 銀 行	短 期 購 料 借 款	<u>128,171</u>	97.4.24~98.4.23	浮 動	200,000	定 期 存 單、房 屋 及 建 築	
		<u>\$ 537,789</u>					

上述短期借款利率區間為1.16%~3.25%。

天瀚科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客	戶	名	稱	金	額	備	註
一般客戶							
甲	公	司		\$	76,818		
乙	公	司			22,305		
丙	公	司			15,763		
丁	公	司			11,453		
戊	公	司			9,217		
己	公	司			8,804		
庚	公	司			8,234		
辛	公	司			7,054		
壬	公	司			6,038		
其		他			15,100		每一零星供應商餘額均未超過本
				\$	<u>180,786</u>		科目金額 5%

天瀚科技股份有限公司  
長期借款明細表  
民國 98 年 6 月 30 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	\$ 44,000	93.12~98.12	浮動	房屋及建築	
減：一年內到期之長期借款		( <u>44,000</u> )				
		<u>\$ -</u>				

註：上述長期借款利率為2.125%

(以下空白)

天瀚科技股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
數	位	影	像	產	品	276,686台	\$ 655,075
其	他						<u>25,308</u>
							680,383
減：	銷	貨	退	回	及	折	讓
							( <u>70,822</u> )
合	計						<u>\$ 609,561</u>

天瀚科技股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料	\$ 294,244
加：本期進料	145,731
減：期末原料	( 8,864)
分割轉出	( 239,954)
轉列費用	( 211)
原料盤損	( 4)
出售原料	( 16,713)
本期耗用原料	174,229
製造費用	298,897
製造成本	473,126
加：期初在製品	106,356
購入在製品	77,185
減：期末在製品	( 20,443)
在製品盤損	( 1)
出售在製品	( 3,261)
分割轉出	( 104,263)
轉列費用	( 1,706)
製成品成本	526,993
加：期初製成品	36,622
減：期末製成品	( 17,262)
分割轉出	( 25,758)
轉列費用	( 721)
製成品盤損	( 146)
	519,728
出售原料及在製品成本	19,974
銷貨成本	539,702
存貨盤損	151
存貨呆滯及跌價損失	10,899
營業成本	\$ 550,752

天瀚科技股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 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>
廣	告	費		\$	19,005		
薪	資	支	出		12,153		
權	利	金			4,286		
佣	金	支	出		3,040		
軟	體	使	用	費	2,969		
進	出	口	費	用	2,830		
其	他	費	用		16,274		
合		計		\$	60,557		

天瀚科技股份有限公司  
管理及總務費用明細表  
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	\$	37,303		
勞	務	費			15,595		
折		舊			8,089		
保	險	費			4,145		
損	壞	品	及	重	修	費	
					6,068		
其	他	費	用		24,438		
合		計		\$	<u>95,638</u>		

天瀚科技股份有限公司  
研究發展費用明細表  
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	\$	20,524		
折	舊	及	折		6,122		
研	究	耗	材		5,483		
測	試	費	用		2,226		
保	險	費			1,833		
其	他	費	用		<u>3,713</u>		
合		計		\$	<u><u>39,901</u></u>		