

天瀚科技股份有限公司

財務報告

民國九十六年及九十五年上半年度

(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  
民國九十六年及九十五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	16 ~ 31
	(五) 關係人交易	32 ~ 37
	(六) 質押之資產	37
	(七) 重大承諾事項及或有事項	38
	(八) 重大之災害損失	38
	(九) 重大之期後事項	38

項	目	頁	次
(十)	其他	38	~ 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		不適用
九、	重要會計科目明細表	55	~ 69

會計師查核報告

(96)財審報字第 07000837 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九十六年六月三十日及民國九十五年六月三十日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至六月三十日及民國九十五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(五)所述，貴公司民國九十六年及民國九十五年上半年度採權益法評價之長期股權投資，係依被投資公司未經會計師查核之財務報表評價而得，所認列之投資收益(損失)分別為\$102,494 及(\$14,878)，其相關之長期股權投資餘額分別為\$553,185、長期投資貸項\$17,383 及長期股權投資餘額\$501,536、長期投資貸項\$1,971。另 貴公司民國九十六年上半年度及民國九十五年上半年度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，第一段所述財務報表，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可能需作適當調整之影響外，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九十六年六月三十日及民國九十五年六月三十日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至六月三十日及民國九十五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九十六年及九十五年上半年度之合併報表，業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  
會 計 師：

溫芳郁

王偉臣

前財政部證期會：(79)台財證(一)第 27815 號  
核准簽證文號：(78)台財證(一)第 26345 號

民 國 九 十 六 年 八 月 二 十 一 日

天瀚科技股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 96 年及 95 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產	96 年 6 月 30 日		95 年 6 月 30 日			96 年 6 月 30 日		95 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))	\$ 116,372	4	\$ 38,297	1	2100 短期借款(附註四(八))	\$ 574,098	20	\$ 746,331	25
1120 應收票據淨額	3,101	-	-	-	2120 應付票據	96,401	3	87,177	3
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	148,234	5	42,941	2	2130 應付票據-關係人(附註五)	-	-	628	-
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	606,130	21	642,765	21	2140 應付帳款	150,558	5	138,659	5
1160 其他應收款	30,587	1	41,750	2	2150 應付帳款-關係人(附註五)	-	-	781	-
1180 其他應收款-關係人(附註五)	354,707	13	608,300	20	2170 應付費用	57,022	2	71,728	2
1190 其他金融資產-流動(附註六)	2,720	-	2,720	-	2190 其他應付款項-關係人(附註五)	48,515	2	38,019	1
120X 存貨(附註四(四)及六)	309,243	11	357,436	12	2260 預收款項(附註五)	12,712	1	58,076	2
1250 預付費用	8,953	-	4,256	-	一年或一營業週期內到期長期負債				
1260 預付款項	12,738	1	26,845	1	(附註四(九)(十))	166,050	6	122,300	4
11XX 流動資產合計	1,592,785	56	1,765,310	59	2280 其他流動負債	11,608	-	400	-
基金及投資					21XX 流動負債合計	1,116,964	39	1,264,099	42
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(二)及六)	44,493	2	48,167	1	長期負債				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五)、五及六)	553,185	19	536,166	18	2410 應付公司債(附註四(九))	-	-	80,085	3
14XX 基金及投資合計	597,678	21	584,333	19	2420 長期借款(附註四(十))	132,000	5	230,000	7
1440 其他金融資產-非流動(附註六)	25,000	1	25,000	1	24XX 長期負債合計	132,000	5	310,085	10
固定資產(附註四(六)、五及六)					其他負債				
成本					2810 應計退休金負債(附註四(十一))	7,319	-	7,530	-
1521 房屋及建築	343,484	12	338,006	11	2820 存入保證金	3,176	-	972	-
1531 機器設備	7,393	-	6,670	-	2880 其他負債-其他(附註四(五))	137,171	5	83,174	3
1537 模具設備	49,345	2	53,837	2	28XX 其他負債合計	147,666	5	91,676	3
1551 運輸設備	640	-	639	-	2XXX 負債總計	1,396,630	49	1,665,860	55
1561 辦公設備	52,775	2	51,361	2	股東權益				
1681 其他設備	21,342	1	20,288	1	股本(附註四(十二))				
15XY 成本及重估增值	474,979	17	470,801	16	3110 普通股股本	2,312,958	82	2,136,970	71
15X9 減：累計折舊	( 115,476 )	( 4 )	( 103,273 )	( 4 )	資本公積(附註四(十三))				
1670 未完工程及預付設備款	4,986	-	8,078	-	3260 長期投資	-	-	2,068	-
15XX 固定資產淨額	364,489	13	375,606	12	保留盈餘(附註四(十四))				
其他資產					3350 待彌補虧損	( 886,861 )	( 31 )	( 685,009 )	( 23 )
1820 存出保證金	8,051	-	402	-	股東權益其他調整項目				
1830 遞延費用	31,716	1	36,839	1	3420 累積換算調整數	15,159	-	( 8,159 )	-
1880 其他資產-其他(附註四(七)及六)	212,013	8	224,538	8	3510 庫藏股票(附註四(十五))	( 6,154 )	-	( 99,702 )	( 3 )
18XX 其他資產合計	251,780	9	261,779	9	3XXX 股東權益總計	1,435,102	51	1,346,168	45
1XXX 資產總計	\$ 2,831,732	100	\$ 3,012,028	100	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					負債及股東權益總計	\$ 2,831,732	100	\$ 3,012,028	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所溫芳郁、王偉臣會計師民國九十六年八月二十一日查核報告。

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96年及95年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘 法定盈餘公積	盈 餘 待彌補虧損	累積換算調整數	庫藏股票	合 計
<u>95 年 上 半 年 度</u>							
95年1月1日餘額	\$ 2,136,970	\$ 386,730	\$ 34,459	(\$ 1,053,860)	(\$ 16,931)	(\$ 99,702)	\$ 1,387,666
資本公積彌補虧損	-	( 383,800)	-	383,800	-	-	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	( 34,459)	34,459	-	-	-
95年度上半年淨損	-	-	-	( 49,408)	-	-	( 49,408)
累積換算調整數	-	-	-	-	8,772	-	8,772
出售採權益法評價之長期投資	-	( 862)	-	-	-	-	( 862)
95年6月30日餘額	<u>\$ 2,136,970</u>	<u>\$ 2,068</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 685,009)</u>	<u>(\$ 8,159)</u>	<u>(\$ 99,702)</u>	<u>\$ 1,346,168</u>
<u>96 年 上 半 年 度</u>							
96年1月1日餘額	\$ 2,136,970	\$ 506	\$ -	(\$ 890,048)	\$ 300	(\$ 99,702)	\$ 1,148,026
合併發行新股	175,988	-	-	( 57,580)	-	-	118,408
出售採權益法之長期股權投資	-	( 506)	-	-	-	-	( 506)
96年上半年度淨利	-	-	-	68,349	-	-	68,349
累積換算調整數	-	-	-	-	14,859	-	14,859
合併繼受庫藏股	-	-	-	-	-	( 6,154)	( 6,154)
庫藏股轉讓員工	-	-	-	( 7,582)	-	99,702	92,120
96年6月30日餘額	<u>\$ 2,312,958</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 886,861)</u>	<u>\$ 15,159</u>	<u>(\$ 6,154)</u>	<u>\$ 1,435,102</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所溫芳郁、王偉臣會計師民國九十六年八月二十一日查核報告。

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96年及95年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利(損)	\$ 68,349	(\$ 49,408)
調整項目		
呆帳費用	3,805	3,347
折舊費用	18,585	19,456
各項攤提	3,742	6,578
存貨跌價回升利益	( 78)	-
存貨跌價及呆滯損失	-	18,083
依權益法認列之投資(利益)損失	( 102,494)	21,875
處分投資利益	( 30,373)	( 68,199)
處分固定資產損失	571	1,900
預付設備款轉列費用	2,174	40
公司債贖回損失	180	-
預收出售專利權及技術款項轉列收入	( 8,170)	-
聯屬公司間未實現利益	119,788	72,653
聯屬公司間已實現利益	( 63,897)	( 58,998)
資產及負債科目之變動		
應收票據	1,977	-
應收帳款	( 224,473)	224,153
其他應收款	47,328	17,745
存貨	( 24,082)	77,311
預付費用及款項	( 16,705)	( 10,565)
應付票據	41,376	( 10,884)
應付帳款	( 8,008)	( 151,902)
應付費用	( 23,754)	( 7,993)
應付所得稅	( 1,510)	( 3,067)
其他應付款	409	( 2,259)
預收款項	( 1,080)	( 32,294)
其他流動負債	4,750	( 733)
應付利息補償金	( 1,517)	1,589
應計退休金負債	( 609)	( 889)
營業活動之淨現金(流出)流入	( 193,716)	( 67,539)

(續次頁)

天瀚科技股份有限公司  
現金流量表  
民國96年及95年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	96年上半年度	95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	\$ -	(\$ 30,805)
長期股權投資增加	-	( 156,749)
處分長期投資價款	54,785	119,640
子公司減資匯回股款	-	49,000
其他金融資產-非流動增加	-	( 25,000)
購置固定資產	( 7,279)	( 9,470)
處分固定資產價款	2,398	11,725
存出保證金增加	( 7,531)	-
遞延費用增加	-	( 272)
合併轉入現金數	74,110	-
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>116,483</u>	<u>( 41,931)</u>
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	67,141	70,601
存入保證金	1,406	-
其他應付款-資金融通	46,230	-
本期償還子公司借款	-	( 40,000)
長期借款本期償還數	( 59,000)	( 66,500)
公司債贖回價款	( 9,180)	( 77,997)
庫藏股轉讓員工	92,120	-
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>138,717</u>	<u>( 113,896)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)	61,484	( 88,288)
期初現金及約當現金餘額	54,888	126,585
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 116,372</u>	<u>\$ 38,297</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	<u>\$ 18,216</u>	<u>\$ 17,813</u>
<b>不影響現金流量之融資活動</b>		
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	<u>\$ 74,110</u>	<u>\$ -</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
溫芳郁、王偉臣會計師民國九十六年八月二十一日查核報告。

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 96 年 及 95 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司於民國八十六年十月二十七日核准設立，並於民國八十八年一月十二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。本公司股票自九十三年九月二十七日正式終止上櫃及轉上市買賣。

本公司於民國九十六年三月一日吸收合併威譜通訊股份有限公司。截至民國九十六年六月三十日止，本公司員工人數為 207 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) 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。

## (四) 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。

## (五) 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。

## (六) 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。

#### (七) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 者或具有控制力者，採權益法評價並於半年報及年度編製合併報表。
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，惟民國九十四年十二月三十一日前產生之負商譽仍繼續攤銷。
3. 自民國九十四年一月一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，若對投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，以全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
4. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

#### (八) 固定資產

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

#### (九) 遞延費用

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

#### (十) 非金融資產減損

當環境變更或某事件發生而顯示公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，公司應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

#### (十一) 轉換公司債

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。

#### (十二) 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。

### (十三) 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。

### (十四) 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。

### (十五) 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。

### (十六) 會計估計

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

### (十七) 交割日會計

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

### (十八) 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) 商譽停止攤銷

本公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第一號、第五號、第七號、第二十五號及第三十五號有關商譽停止攤銷之會計處理。此項會計原則變動對本公司影響甚小。

### (二) 金融商品

1. 本公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。

2. 此項會計原則變動對本公司民國九十五年六月三十日之總資產、總負債、總淨值，及對民國九十五年上半年度淨利、每股盈餘並無影響。

## 四、重要會計科目之說明

### (一) 現金

	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
庫存現金及零用金	\$ 601	\$ 307
支票及活期存款	81,681	4,993
在途存款	34,090	32,997
	<u>\$ 116,372</u>	<u>\$ 38,297</u>

### (二) 以成本衡量之金融資產-非流動

<u>項 目</u>	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
欣相光電(股)公司(註)	\$ 5,970	\$ 5,970
威譜通訊(股)公司	-	27,833
太瀚科技(股)公司	24,159	-
Axdia International GmbH	14,364	14,364
合計	<u>\$ 44,493</u>	<u>\$ 48,167</u>

註：原大瀚光電(股)公司，業已於民國95年7月更名。

(三) 應收帳款

	96年6月30日	95年6月30日
一般客戶	\$ 167,906	\$ 59,691
減：備抵呆帳	( 19,672)	( 14,216)
備抵銷貨退回	-	( 2,534)
	<u>\$ 148,234</u>	<u>\$ 42,941</u>

(四) 存貨

	96年6月30日	95年6月30日
原料	\$ 315,049	\$ 285,810
在製品	122,986	137,286
製成品	<u>30,222</u>	<u>44,498</u>
	468,257	467,594
減：備抵跌價及呆滯損失	( 159,014)	( 110,158)
	<u>\$ 309,243</u>	<u>\$ 357,436</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	96年6月30日		95年6月30日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
AIPTEK, Inc.	\$ 159,035	100%	\$ 140,992	100%
AIPTEK International GmbH	229,056	100%	183,224	100%
光瀚科技(股)公司	( 17,232)	100%	( 1,971)	99.99%
AIPTEK (B. V. I.) Inc.	68,019	100%	63,580	100%
Skywider Trading Co., Ltd.	2,629	100%	2,647	100%
A-LINK (B. V. I.) Co., Ltd.	( 151)	100%	7,153	100%
瀚威國際投資(股)公司	58,657	100%	66,512	100%
太瀚科技(股)公司	-	-	34,628	28.5%
BlueWalker GmbH	<u>35,789</u>	90%	<u>37,430</u>	90%
小計：	535,802		534,195	
加：長期投資貸項轉列 其他負債	<u>17,383</u>		<u>1,971</u>	
合計：	<u>\$ 553,185</u>		<u>\$ 536,166</u>	

2. 民國 95 年上半年度按權益法認列之投資損失為\$21,875，除太瀚科技(股)公司係依同期間經會計師查核簽證之財務報表評價認列投資損失\$6,997外，餘均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。
3. 民國 96 年上半年度按權益法認列之投資利益為\$102,494，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。
4. 本公司於民國 96 年及 95 年上半年度分別出售太瀚科技(股)公司股份計 3,200 仟股及 8,000 仟股，出售價款計\$51,395及\$119,640，處分利益為\$28,983及\$68,199，惟因本期出售致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. 瀚威國際投資(股)公司於民國 95 年上半年度辦理減資並退還股款計\$49,000。
6. 光瀚科技(股)公司截至民國 95 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其他負債計\$1,971。
7. 光瀚科技(股)公司及 A-Link(B. V. I)Co., Ltd. 截至民國 96 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\$17,383。
8. 民國 96 年及 95 年上半年度持有被投資公司有表決權股份超過 50%者，採權益法評價並已編製合併報表。

(六) 固定資產

資 產 名 稱	96 年 6 月 30 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
房 屋 及 建 築	\$ 343,484	(\$ 28,266)	\$ 315,218
機 器 設 備	7,393	( 3,737)	3,656
模 具 設 備	49,345	( 33,505)	15,840
運 輸 設 備	640	( 551)	89
辦 公 設 備	52,775	( 34,883)	17,892
其 他 設 備	21,342	( 14,534)	6,808
未完工程及預付設備款	4,986	-	4,986
	<u>\$ 479,965</u>	<u>(\$ 115,476)</u>	<u>\$ 364,489</u>

資 產 名 稱	95 年 6 月 30 日		
	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房 屋 及 建 築	\$ 338,006	(\$ 20,660)	\$ 317,346
機 器 設 備	6,670	( 1,949)	4,721
模 具 設 備	53,837	( 39,568)	14,269
運 輸 設 備	639	( 444)	195
辦 公 設 備	51,361	( 27,727)	23,634
其 他 設 備	20,288	( 12,925)	7,363
未完工程及預付設備款	8,078	-	8,078
	<u>\$ 478,879</u>	<u>(\$ 103,273)</u>	<u>\$ 375,606</u>

(七) 其他資產-其他

	96年6月30日	95年6月30日
供出租用建築物	<u>\$ 212,013</u>	<u>\$ 224,538</u>

(八) 短期借款

	96年6月30日	95年6月30日
無擔保金融機構借款	\$ 489,347	\$ 599,855
擔保金融機構借款	84,751	16,996
非金融機構借款	-	129,480
	<u>\$ 574,098</u>	<u>\$ 746,331</u>
利率區間	<u>1.263%~6.767%</u>	<u>2.1%~18%</u>

本公司於民國95年4月3日與Excellent Links Holdings簽訂借款合同，依合約所述，約定利率為年息18%，借入金額為USD4,000仟元，約定還款期間為自匯入款項六個月內，可分次及提前還款，本公司開立\$130,000本票以為擔保。

(九) 應付公司債

	96年6月30日	95年6月30日
可轉換公司債	\$ 65,100	\$ 74,100
加：應付利息補償金	2,950	5,985
	68,050	80,085
減：一年內到期之公司債	( 68,050)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,085</u>

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；截至民國 96 年 6 月 30 日止轉換價格為 20.7 元。

(十) 長期借款

	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
無擔保金融機構借款	\$ 10,000	\$ 40,000
擔保金融機構借款	220,000	308,000
經濟部配合款	-	4,300
	<u>230,000</u>	<u>352,300</u>
減：一年內到期部份	( 98,000 )	( 122,300 )
	<u>\$ 132,000</u>	<u>\$ 230,000</u>
利率區間	<u>2.7018%~3.485%</u>	<u>2.7018%~3.045%</u>

本公司與經濟部工業局簽訂研究開發主導性新產品計劃（高解析度無線 MPEG-迷你攝錄影系統產品開發計劃），依合約於計劃期間（民國 91 年 9 月 1 日起至民國 92 年 12 月 31 日）撥付額度 \$18,000 之配合款供本公司開發新產品使用。本計劃業已完成，該計劃動用之配合款總金額為 \$16,605，該配合款應於計劃完成後分期償還，截至民國 95 年 6 月 30 日止尚有 \$4,300 尚未償還。另依約定應自計劃產品銷售日起，按產品銷售發票金額之 2% 支付回饋金，期間三年，惟其總給付金額以不超過配合款 30% 為上限。

(十一) 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中央信託局。民國 96 年及 95 年上半年度認列之淨退休金成本分別為 \$203 及 \$311，截至民國 96 年及 95 年 6 月 30 日止，本公司儲存於中央信託局之勞工退休準備金餘額分別為 \$23,702 及 \$20,061。
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 96 年及 95 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 \$ 3,922 及 \$ 3,826。

(以下空白)

## (十二)股本

1. 本公司於民國 95 年 10 月 31 日經董事會決議，為提昇公司競爭力，促進合理經營並擴大營業規模暨加強經濟規模效益，本公司與威譜通訊股份有限公司擬進行吸收合併，以本公司為合併後存續公司，依合併契約第三條之約定，本公司以威譜通訊股份有限公司普通股每 1.25 股換發本公司 1 股之比例發放新股。此合併案業奉主管機關核准，因合併而增加發行及銷除之股本分別為\$184,800 及\$8,812。合併基準日訂於民國 96 年 3 月 1 日，該合併增資案業已辦理變更登記完竣。
2. 截至民國 96 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\$2,312,958，每股面額 10 元。
3. 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。
4. 本公司於民國 96 年 6 月 25 日股東會決議通過辦理減少資本額\$890,048 以彌補虧損，銷除股份 89,004 仟股，減資比率為 38.48%，減資後實收資本額為\$1,422,910，上述減資案自民國 96 年 8 月 15 日申報生效。
5. 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，私募股數以 30,000 仟股為上限，每股面額新台幣 10 元，實際訂定價格及日期授權董事會決定之，本次私募預計於民國 96 年第三季開始募集。
6. 本公司酬勞性員工認股選擇權計劃之認股價格係以發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為 6 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。
7. 本公司合併威譜通訊股份有限公司而繼受該公司自民國 92 年 12 月 12 日起發行員工認股權憑證餘額為 838,600 單位，依合併契約約定每單位認股權憑證得分別以 15 元及 16 元認購本公司普通股 0.8 股，

因認股權證行使而須發行之普通股新股總數為 670,880 股。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。上開認股權憑證之存續期間為 6 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 1 年或 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

(1)民國96及95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	96年上半年度		95年上半年度	
	數量	加權平均行使價格	數量	加權平均行使價格
期初流通在外	2,346,300	\$ 43.00	3,393,436	\$ 43.00
本期給與	-	-	-	-
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	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	( 986,690)	-	( 377,778)	-
期末流通在外	<u>2,030,490</u>	\$ 34.59	<u>3,015,658</u>	\$ 43.00
期末可行使之認股選擇權	<u>1,418,088</u>		<u>1,507,829</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96年6月30日酬勞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	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使之認股選擇	
	數量	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格	數量	加權平均行使價格
\$15~\$43	2,030,490	2.37年	\$ 34.59	1,418,088	\$ 35.97

(3)本公司合併繼受威譜通訊(股)公司之認股選擇權計劃，其給與日於民國93年1月1日(含)以後者，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>96年上半年度</u>
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 68,349
	擬制淨利	67,946
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	0.31
	擬制每股盈餘(元)	0.31
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	0.30
	擬制每股盈餘(元)	0.30

上開認股選擇權計畫係採Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素之資訊及公平價值如下：

	<u>給 與 日</u>	<u>給 與 日</u>
	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

### (十三) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。然長期股權投資按權益法評價產生之資本公積及庫藏股票交易產生之資本公積，不得作任何用途。

(十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，其餘除分派股息不超過一分外，如尚有盈餘依下列比例分配之：
  - (1) 員工紅利：可分配餘額之百分之八。
  - (2) 董事監察人酬勞：可分配餘額之百分之二。
  - (3) 股東紅利：由董事會提案提請股東會同意分配之。
2. 本公司於民國 95 年 6 月 20 日股東常會決議，以法定盈餘公積及資本公積撥補 94 年度待彌補虧損 \$418,259。
3. 本公司於民國 96 年 4 月 9 日董事會決議，通過民國 95 年度虧損撥補議案並不配發股利。

(十五) 庫藏股

1. 96年上半年度

<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	-	(7,000,000)	-
子公司持有本公司股份	-	464,000	-	464,000
合計	<u>7,000,000</u>	<u>464,000</u>	<u>(7,000,000)</u>	<u>464,000</u>

95年上半年度

<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
轉讓股份予員工	<u>7,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,000,000</u>

2. 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。
3. 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。
4. 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 464,000 股，成本為 \$6,154，期末每股公平價值為 11.2 元。
5. 本公司為轉讓股份予員工，於民國 93 年 11 月 10 日經董事會決議，以每股單價在新台幣 11 元至 20 元間買回公司股份 7,000,000 股，截至民國 96 年 6 月 30 日止已買回 7,000,000 股，買回金額為 \$99,702。
6. 本公司於民國 96 年 6 月 25 日董事會決議通過，依本公司買回本公司股份轉讓員工辦法，訂定庫藏股轉讓員工認股基準日為 96 年 6 月 26 日，可認購股權為 7,000,000 股，每股轉讓價格為新台幣 13.16 元，認股價款總計 \$92,120，已於 96 年 7 月 20 日轉讓股份交付予員工。

#### (十六) 所得稅

##### 1. 所得稅費用與應(退)付所得稅

	96年上半年度	95年上半年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 17,077	\$ -
永久性差異之所得稅影響數	( 30,242)	( 16,370)
投資抵減之所得稅影響數	1,339	( 24,091)
虧損扣抵之所得稅影響數	28,988	( 3,182)
遞延所得稅資產之所得稅影響數	35,657	1,990
遞延所得稅資產之備抵評價變動數	( 52,819)	41,653
基本所得稅負	-	1,011
所得稅費用	-	1,011
暫繳及扣繳稅款	( 1)	( 11)
應(退)付所得稅	(\$ 1)	\$ 1,000

##### 2. 遞延所得稅資產及負債：

	96年6月30日	95年6月30日
遞延所得稅資產—流動	\$ 58,468	\$ 36,185
遞延所得稅負債—流動	( 394)	( 3,447)
遞延所得稅資產—非流動	359,530	376,394
遞延所得稅資產之備抵評價金額	( 417,604)	( 409,132)
	\$ -	\$ -

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：

	96 年 6 月 30 日		95 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	\$ 6,935	\$ 1,734	\$ 5,699	\$ 1,425
未實現兌換利益	( 1,576)	( 394)	( 13,788)	( 3,447)
未實現銷貨毛利	119,788	29,947	72,653	18,163
備抵呆帳超限數	9,021	2,255	-	-
存貨跌價損失	96,285	24,071	63,589	15,897
其他	1,841	461	2,801	700
		58,074		32,738
備抵評價		( 58,074)		( 32,738)
		\$ -		\$ -
非流動項目：				
暫時性差異				
依權益法認列之 投資損失	\$ 349,665	\$ 87,416	\$ 348,627	\$ 87,157
未提存於中信局 之退休金	6,345	1,586	7,529	1,882
合併轉入-職工 福利	300	75	-	-
虧損扣抵 投資抵減	652,765	163,191	746,118	186,530
		107,262		100,825
		359,530		376,394
備抵評價		( 359,530)		( 376,394)
		\$ -		\$ -

4. 截至民國96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
研究發展與支出	申報數	\$ 51,633	\$ 51,633	97年度
研究發展與支出	申報數	32,745	32,745	98年度
研究發展與支出	申報數	14,011	14,011	99年度
研究發展與支出	估計數	8,873	8,873	100年度
			<u>\$ 107,262</u>	

5. 截至民國96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
92年度	核定數	\$ 851	\$ 851	97年度
93年度	申報數	1,837	1,837	98年度
94年度	申報數	134,787	134,787	99年度
95年度	申報數	20,455	20,455	100年度
96年度	估計數	5,261	5,261	101年度
			<u>\$ 163,191</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92年度。其中民國91及92年度本公司申報之廣告費、其他損失、其他收入、免稅所得及投資抵減項目，經稅捐機關核定調整後，分別被核定補繳稅款\$27,632及\$34,411，本公司因對稅捐稽徵機關之核定結果不服，且認為複查有理由，故未列前述應付所得稅，91年及92年度營利事業稅業已提請複查。
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. 民國96年及95年6月30日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$3,887及\$88，截至民國96年6月30日止，本公司無累積未分配盈餘。
9. 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96年及95年度上半年估列之基本稅額分別為\$0及\$1,011。

(十七) 普通股每股盈餘(虧損)

(1) 普通股每股盈餘(虧損)計算明細如下：

	96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	\$ 68,349	\$ 68,349	218,120	<u>\$ 0.31</u>	<u>\$ 0.31</u>
具稀釋作用之潛在普通股影響					
可轉換公司債	( 1,517)	( 1,138)	3,090		
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	<u>\$ 66,832</u>	<u>\$ 67,211</u>	<u>221,210</u>	<u>\$ 0.30</u>	<u>\$ 0.30</u>

	95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
基本每股虧損					
本期淨損	<u>(\$ 48,397)</u>	<u>(\$ 49,408)</u>	<u>206,697</u>	<u>(\$ 0.23)</u>	<u>(\$ 0.24)</u>

1. 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95年上半年度為虧損，員工認股權證及可轉換公司債具反稀釋效果，不予列入計算。

(2)本公司於民國96年6月25日股東會決議通過辦理減資，上述減資案於民國96年8月15日申報生效，若追溯調整該減資對每股盈餘(虧損)之影響，其擬制性資訊如

	96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	\$ 68,349	\$ 68,349	134,187	<u>\$ 0.51</u>	<u>\$ 0.51</u>
具稀釋作用之潛 在普通股影響					
可轉換公司債	( 1,517)	( 1,138)	1,901		
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	<u>\$ 66,832</u>	<u>\$ 67,211</u>	<u>136,088</u>	<u>\$ 0.49</u>	<u>\$ 0.49</u>

	95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
基本每股虧損					
本期淨損	<u>(\$ 48,397)</u>	<u>(\$ 49,408)</u>	<u>127,160</u>	<u>(\$ 0.38)</u>	<u>(\$ 0.39)</u>

(十八) 用人折舊折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別 \ 功能別	96年1月1日至6月30日			95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	\$ -	\$ 75,686	\$ 75,686	\$ -	\$ 70,322	\$ 70,322
勞健保費用	-	5,450	5,450	-	5,487	5,487
退休金費用	-	4,125	4,125	-	4,137	4,137
其他用人費用	-	2,790	2,790	20	3,558	3,578
折舊費用	-	16,438	16,438	1,324	15,326	16,650
攤銷費用	-	3,742	3,742	-	6,578	6,578

註：本公司民國96年及95年上半年度因出租資產而產生之折舊費用分別為\$2,147及\$2,806，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)					採	權	益	法	評	價	之	被	投	資	公	司
AIPTEK International GmbH(AIPTEK GMBH)					採	權	益	法	評	價	之	被	投	資	公	司
光瀚科技股份有限公司(光瀚)					採	權	益	法	評	價	之	被	投	資	公	司
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
太瀚科技股份有限公司(太瀚)					本	公	司	董	事	長	為	該	公	司	董	事
BlueWalker GmbH(BlueWalker)					採	權	益	法	評	價	之	被	投	資	公	司
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(BVI)	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							
台灣微米科技股份有限公司(微米)					註一											
威譜通訊股份有限公司(威譜)					註二											
陳振茂					本	公	司	之	董	事						

註一：原係光瀚採權益法評價之被投資公司，民國95年第四季出售所有微米持股後，現該公司非屬關係人。

註二：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

	96年上半年度		95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 USA	\$ 312,613	27%	\$ 392,775	34%
AIPTEK GMBH	530,773	47%	562,955	49%
光瀚	2,041	-	69,220	6%
其他	945	-	26,232	2%
	<u>\$ 846,372</u>	<u>74%</u>	<u>\$ 1,051,182</u>	<u>91%</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120天收款，對一般客戶之授信條件均為自出貨後約30~60天收款及接受即期信用狀為收款條件。

2. 進 貨/加 工 費

	96年上半年度		95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	\$ 452,442	49%	\$ 644,750	67%
其他	-	-	2,821	-
	<u>\$ 452,442</u>	<u>49%</u>	<u>\$ 647,571</u>	<u>67%</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. 應收帳款

	96 年 6 月 30 日		95 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	\$ 299,572	35%	\$ 365,852	43%
AIPTEK GMBH	367,193	43%	339,639	40%
光瀚	31,323	4%	87,789	10%
其他	334	-	3,060	-
	<u>698,422</u>	<u>82%</u>	<u>796,340</u>	<u>93%</u>
減：逾期轉列其 他應收款	( <u>92,292</u> )		( <u>153,575</u> )	
	<u>\$ 606,130</u>		<u>\$ 642,765</u>	

民國96年及95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：

96年6月30日：

	帳 齡 分 布	逾 期 帳 款
AIPTEK USA	120~240天	\$ 62,091
AIPTEK GMBH	120~240天	348
光瀚	120~360天	29,853

95年6月30日：

	帳 齡 分 布	逾 期 帳 款
AIPTEK USA	120~180天	\$ 99,365
AIPTEK GMBH	120~180天	20,572
光瀚	120~240天	33,638

### 4. 應付票據及帳款：

	96 年 6 月 30 日		95 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
其他	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,409</u>	<u>100%</u>

個別往來關係人之應付票據及帳款餘額，均未達該科目餘額百分之十。

5. 其他應收款

	96年6月30日		95年6月30日	
	金額	佔該科目 百分比	金額	佔該科目 百分比
天瀚吳江	\$ 259,453	67%	\$ 451,956	70%
AIPTEK USA	62,414	16%	100,024	15%
其他	32,840	9%	56,320	9%
	<u>\$ 354,707</u>	<u>92%</u>	<u>\$ 608,300</u>	<u>94%</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96年及95年6月30日轉列存貨金額分別為\$189,282及\$172,366；餘與購回製成品所產生之應付帳款相互沖銷後，尚有應收天瀚吳江帳款餘額分別為\$242,466及\$398,994，係依對方資金狀況彈性收款，帳列“其他應收款-關係人”，並將逾期之帳款分別為\$0及\$123,090視為資金貸放，請詳附註五(二)之12及十一(一)之揭露。

6. 其他應付款

	96年6月30日		95年6月30日	
	金額	佔該科目 百分比	金額	佔該科目 百分比
天瀚吳江	\$ 2,027	4%	\$ 37,970	100%
AIPTEK(BVI)	46,230	96%	-	-
其他	258	-	49	-
	<u>\$ 48,515</u>	<u>100%</u>	<u>\$ 38,019</u>	<u>100%</u>

7. 預收款項

	96年6月30日		95年6月30日	
	金額	佔該科目 百分比	金額	佔該科目 百分比
微米	\$ -	-	\$ 14,611	25%
其他	2,607	20%	2,666	5%
	<u>\$ 2,607</u>	<u>20%</u>	<u>\$ 17,277</u>	<u>30%</u>

8. 本公司支付關係人費用如下

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
AIPTEK USA	\$ -	\$ 2,117
天瀚吳江	20,633	6,834
其他	1,286	678
	<u>\$ 21,919</u>	<u>\$ 9,629</u>

9. 其他收入

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
天瀚吳江	\$ 4,302	\$ 3,408
太瀚	12,132	22,154
其他	667	6,160
	<u>\$ 17,101</u>	<u>\$ 31,722</u>

10. 財產交易

(1) 96年6月30日：無。

(2) 95年6月30日

<u>交易對象</u>	<u>財產交出 易種類</u>	<u>價</u>	<u>售處分 款 (損) 益</u>	<u>價格決定 期末應收款項之依據</u>
天瀚吳江	出售機器及 辦公設備	<u>\$ 25,129</u>	<u>\$ 247</u>	<u>\$ 25,164</u> 註

註：上述之交易價格係雙方以約當帳面價值議定。

11. 出售採權益法之長期股權投資

民國 95 年上半年度向陳振茂購買其持有 BlueWalker GmbH 50,000 歐  
元之股權，投資價款為 \$ 2,330。

## 12. 資金融通

(1) 民國96年及95年6月30日，本公司資金貸予關係人明細如下：

	96年6月30日	95年6月30日
天瀚吳江	\$ -	\$ 123,090
AIPTEK USA	62,091	99,365
AIPTEK GMBH	348	20,572
光瀚	29,853	33,638

(2) 民國96年上半年度，AIPTEK(B. V. I) Inc. 資金貸予本公司明細如下：

民國96年上半年度					
最高餘額					
	金額	發生年月	期末餘額	利率	利息費用總額
天瀚	\$ 46,230	96.4	\$ 46,230	-	\$ -

民國95年上半年度，太瀚科技(股)有限公司資金貸予本公司明細如下：

民國95年上半年度					
最高餘額					
	金額	發生年月	期末餘額	利率	利息費用總額
天瀚	\$ 40,000	95.1	\$ -	6%	\$ 343

## 六、質押之資產

截至民國96年及95年6月30日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	96年6月30日	95年6月30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	517,858	530,113	短期借款、長期借款
機器設備	3,657	4,720	短期借款
辦公設備	7,726	-	短期借款
其他設備	5,525	-	短期借款
長期投資	24,159	18,225	短期借款
存貨	69,312	-	短期借款
	<u>\$655,957</u>	<u>\$580,778</u>	

#### 七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國 96 年及 95 年 6 月 30 日止本公司已開狀未使用餘額分別為 \$14,491 及 \$0。
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 90 年 3 月 1 日至 109 年 12 月 31 日，月付租金為 \$217。
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 International, Inc. 在美國地區銷售之數位相機侵害其四項專利權，上述事件於民國 95 年 10 月 23 日進入訴訟程序，惟同時雙方已協議暫時停止訴訟程序。

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

##### (二)合併

1. 本公司於民國 95 年 10 月 31 日經董事會決議，為提昇公司競爭力，促進合理經營並擴大營業規模暨加強經濟規模效益，於民國 96 年 3 月 1 日採吸收合併威譜通訊股份有限公司，以本公司為合併後存續公司，威譜通訊股份有限公司為消滅公司，合併換股比例為 1：1.25，合計本公司因此合併案而增加發行及銷除之普通股分別為 18,480 仟股及 881 仟股暨取得之淨資產公平價值計 \$134,323，該增資案業已辦理變更登記完竣。
2. 威譜通訊股份有限公司設立於民國 91 年 3 月 26 日，主要營業項目為無線通訊機械器材、電信管制射頻器材及電子零組件之製造，及研究、開發、製造及銷售藍芽無線電週邊輸入設備及藍芽無線數據傳輸產品。
3. 自民國 96 年 3 月 1 日起，威譜通訊股份有限公司之經營成果即併入本公司損益表內。民國 95 及 96 年度之擬制性損益表係假設本公司於民國 96 年及 95 年 1 月 1 日即已合併威譜通訊股份有限公司之營業成果。擬制性補充資訊如下：

天瀚科技股份有限公司  
擬制性合併損益表  
民國96年及95年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

	96年1月1日至6月30日	95年1月1日至6月30日
營業收入淨額	\$ 1,171,256	\$ 1,270,756
營業成本	( 999,993)	( 1,154,507)
營業毛利	171,263	116,249
聯屬公司間未實現利益	( 119,788)	( 72,653)
聯屬公司間已實現利益	63,897	58,998
營業毛利淨額	115,372	102,594
營業費用		
推銷費用	( 42,337)	( 49,134)
管理及總務費用	( 99,334)	( 105,357)
研究發展費用	( 54,154)	( 68,886)
營業費用合計	( 195,825)	( 223,377)
營業淨利	( 80,453)	( 120,783)
營業外收入及利益		
利息收入	298	515
依權益法認列之投資收益	102,494	-
處分投資利益	30,373	68,564
處分固定資產利益	2	248
兌換利益	6,064	-
存貨回升利益	78	-
金融資產評價利益	27	69
租金收入	4,181	5,690
什項收入	19,205	70,835
營業外收入及利益合計	162,722	145,921
營業外費用及損失		
利息費用	( 14,610)	( 26,465)
採權益法認列之投資損失	-	( 21,875)
處分固定資產損失	( 623)	( 2,147)
兌換損失	-	( 25,030)
存貨跌價及呆滯損失	( 946)	( 19,402)
存貨盤損	( 795)	-
什項支出	( 2,353)	( 79)
營業外費用及損失合計	( 19,327)	( 94,998)
繼續營業部門稅前淨利	62,942	( 69,860)
所得稅費用	-	( 1,011)
會計原則變動累積影響數	-	165
本期淨利	\$ 62,942	(\$ 70,706)
基本普通股每股盈餘	\$ 0.28	(\$ 0.31)
稀釋普通股每股盈餘	\$ 0.27	

(三)本公司為改善財務狀況及資金需求，採行之因應方案為：

- (1)民國 96 年度預計到期之銀行借款額度，將陸續辦妥換約，且經董事長連帶保證。
- (2)業務方面，本公司除掌握市場發展趨勢，增加手機及數位電視週邊應用新產品之開發及銷售外，並持續以差異化策略提升產品附加價值及未來營收。
- (3)已於股東會通過減少資本額 38.48%以彌補虧損，且為充實營運資金及改善財務結構，另通過私募普通股計劃，私募股數以 30,000 仟股為上限。

(以下空白)

## (四)金融商品之公平價值

金 融 資 產	96年6月30日			95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	\$ 1,294,902	\$ -	\$ 1,294,902	\$ 1,402,175	\$ -	\$ 1,402,175
以成本衡量之金融資產-非流動	44,493	-	-	48,167	-	-
採權益法之長期股權投資	553,185	-	553,185	536,166	-	536,166
	<u>\$ 1,892,580</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,848,087</u>	<u>\$ 1,986,508</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,938,341</u>
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	\$ 941,378	\$ -	\$ 941,378	\$ 1,084,695	\$ -	\$ 1,084,695
長期借款	230,000	-	230,000	352,300	-	352,300
應付公司債	68,050	-	68,050	80,085	-	80,085
	<u>\$ 1,239,428</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,239,428</u>	<u>\$ 1,517,080</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,517,080</u>

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。
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。

(五)本公司民國 96 年及 95 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\$152,801 及\$230,861；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$109,401 及 \$ 32,713，金融負債分別為\$719,347 及 \$ 947,855。

(六)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。

## (七)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。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國96年上半年度

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金		往來科目	本期最高		利率區間	資金貸予性質(註一)	業務往來金額(註二)	短期資金融通之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		個別對象貸予限額	貸予總限額(註三)
	公司名稱	公司名稱		餘額	期末餘額						名稱	價值		
0	天瀚科技(股)公司	天瀚科技(吳江)有限公司(註四)	其他應收款	\$ 81,248	\$ -	-	1	\$ 871,014	\$ -	\$ -	無	無	(註二)	\$ 717,551
0	"	光瀚科技(股)公司	其他應收款	39,191	29,853	-	1	2,041	-	-	無	無	(註二)	717,551
0	"	AIPTEK International GmbH	其他應收款	74,416	348	-	1	530,773	-	-	無	無	(註二)	717,551
0	"	AIPTEK, Inc.	其他應收款	117,497	62,091	-	1	312,613	-	-	無	無	(註二)	717,551

(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予資金者，其個別貸予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)：本公司之資金貸予總額不得超過本公司淨值百分之五十(\$1,435,102\*50%=\$717,551)。

(註四)：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，再銷售予本公司之客戶，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，金額計\$189,282餘與購回製成品所產生之應付帳款相互沖銷後，尚有應收天瀚吳江帳款餘額計\$242,466，係依對方資金狀況彈性收款，帳列"其他應收款-關係人"。

2. 為他人背書保證：無。

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	\$ 159,035	100%	\$ 159,035	
"	股票；AIPTEK International GmbH	"	"	-	229,056	100%	229,056	
"	股票；光瀚科技(股)公司	"	其他負債-其他	3,000,000	( 17,232)	100%	( 17,232)	
"	股票；AIPTEK(B. V. I.) INC.	"	採權益法之長期股權投資	13,520,000	68,019	100%	68,019	
"	股票；Skywider Trading Co., Ltd.	"	"	200,000	2,629	100%	2,629	
"	股票；A-LINK(B. V. I.) Co., Ltd.	"	其他負債-其他	200,000	( 151)	100%	( 151)	
"	股票；瀚威國際投資(股)公司	"	採權益法之長期股權投資	7,100,000	58,657	100%	58,657	註二
"	股票；BlueWalker GmbH	"	"	-	35,789	90%	35,789	
"	股票；Axdia International GmbH	無	以成本法衡量之金融資產-非流動	-	14,364	19.05%	14,364	
"	股票；欣相光電(股)公司	"	"	570,000	5,970	1.78%	5,970	
"	股票；太瀚科技(股)公司	註三	"	3,000,000	24,159	15%	24,159	註四

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464,000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。

註三：本公司董事長為該公司董事。

註四：太瀚股票質押3,000,000股予中泰租賃(股)公司。

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
			銷(進)貨金額	估總銷(進)貨之比率	授信期間	授信期間	單價	授信期間	餘額	
天瀚科技股份有限公司	天瀚吳江	註一	進貨 (\$ 452,442)	(49%)	註三	不適用	註三	\$ -	-	
天瀚科技股份有限公司	AIPTEK International GmbH	註二	銷貨 530,773	47%	註四	不適用	註四	367,193	43%	
天瀚科技股份有限公司	AIPTEK, Inc.	註二	銷貨 312,613	27%	註四	不適用	註四	299,572	35%	

註一：本公司之曾孫公司。

註二：為本公司採權益法評價之被投資公司。

註三：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為自對方出貨後月結30-90天付款及以信用狀付款。

註四：對關係人之授信條件為自出貨後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天收款及接收即期信用狀為收款條件。

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	提列備抵 呆帳金額
			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	\$ 237,481	\$ 62,091	\$ 323	\$ 299,895	2.35	\$ 62,091	催款中	\$ 56,748	\$ -
天瀚科技(股)公司	AIPTEK International GmbH	註一	366,845	348	242	367,435	3.28	348	催款中	166,742	-
天瀚科技(股)公司	天瀚科技(吳江)有限公司	註二	-	-	259,453	259,453	-	-	註三	-	-

註一：為本公司採權益法評價之被投資公司。

註二：為本公司之孫公司。

註三：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，再銷售予本公司之客戶，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，金額計\$189,282，餘與購回製成品所產生之應付帳款相互沖銷後，尚有應收天瀚吳江帳款餘額計\$242,466，係依對方資金狀況彈性收款，帳列"其他應收款-關係人"。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(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			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	帳面金額			
天瀚科技(股)公司	AIPTEK, Inc.	美國	電腦週邊設備與視訊產品銷售	\$ 134,655	\$ 134,655	4,000,000	100%	\$ 159,035	\$ 14,373	\$ 14,373	子公司
"	AIPTEK International GmbH	德國	"	30,643	30,643	-	100%	229,056	48,403	48,403	"
"	光瀚科技(股)公司	台灣	"	30,000	30,000	3,000,000	100%	( 17,232)	( 7,523)	( 7,523)	"
"	AIPTEK(B. V. I.)Inc.	英屬維京群島	投資	332,300	332,300	13,520,000	100%	68,019	50,036	50,036	"
"	Skywider Trading Co., Ltd.	英屬維京群島	國際貿易	6,470	6,470	200,000	100%	2,629	( 58)	( 58)	"
"	A-LINK(B. V. I)Co., Ltd.	英屬維京群島	投資	6,766	6,766	200,000	100%	( 151)	( 1,208)	( 1,208)	"
"	瀚威國際投資(股)公司	台灣	投資	71,000	71,000	7,100,000	100%	58,657	( 115)	( 570)	"
"	BlueWalker GmbH	德國	藍芽通訊產品之銷售	39,559	39,559	-	90%	35,789	( 80)	( 1,194)	"
AIPTEK(B. V. I) Inc.	AIPTEK(Cayman) Inc.	英屬開曼群島	投資	272,486	332,300	11,086,400	82%	38,202	24,833	23,601	孫公司
AIPTEK(Cayman) Inc.	天瀚科技(吳江)有限公司	大陸(吳江)	電腦週邊設備與視訊產品之生產與銷售	332,300	332,300	-	100%	31,832	24,833	24,833	曾孫公司
A-LINK(B. V. I) Co., Ltd.	A-LINK(Cayman) Co., Ltd.	英屬開曼群島	投資	6,766	6,766	200,000	100%	( 444)	( 1,212)	( 1,212)	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	6,766	6,766	-	100%	( 571)	( 1,144)	( 1,144)	曾孫公司

2. 資金貸與他人：

編號	貸出資金			本期最高	利率	資金貸予	業務往來	短期資金融	提列備抵	擔保品	個別對象	貸予總	
(註一)	公司名稱	公司名稱	往來科目	餘額	區間	性質(註二)	金額	通之必要原因	呆帳金額	名稱	價值	貸予限額(註三)	限額(註四)
1	AIPTEK(B. V. I)Inc.	天瀚科技(股)公司	暫付款	\$ 46,230 (US\$1,400)	\$ 46,230 (US\$1,400)	-	2	\$ -	營運週轉	-	無	\$ 430,530	\$ 717,551

(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。

(以下空白)

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(註一)	
AIPTEK(B. V. I.) Inc.	股票；AIPTEK(Cayman) Inc.	AIPTEK(B. V. I.) Inc. 持股82%之子公司	採權益法之長期 股權投資	11,086,400	\$ 38,202	82%	\$ 38,202	
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	"	-	31,832	100%	31,832	
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	"	200,000	( 444)	100%	( 444)	
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	"	-	( 571)	100%	( 571)	
光瀚科技股份 有限公司	股票；DNA Information Co., Ltd.	無	以成本衡量之金 融資產-非流動	12,500	1,029	15.63%	1,029	
瀚威國際投資(股)公司	股票；力盛光電(股)公司	"	"	760,000	8,740	0.82%	8,740	
"	股票；智瀚科技(股)公司	"	"	664,934	7,301	9.92%	7,301	
"	股票；鼎賀科技(股)公司	"	"	800,000	-	5%	-	
"	股票；保勝光學(股)公司	"	"	952,861	8,661	1.71%	8,661	
"	股票；巨盛電子(股)公司	"	"	200,000	501	0.67%	501	
"	股票；Amkey Biotechnology Venture Capital Inc.	"	"	150,000	4,933	2.5%	4,933	
"	股票；天凱科技(股)公司	"	"	50,000	500	2.5%	500	
"	股票；欣相光電(股)公司	"	"	570,000	5,700	1.78%	5,700	
"	股票；正文科技(股)公司	"	備供出售金融資 產-非流動	10,000	843	-	843	
"	股票；天瀚科技(股)公司	母子公司	備供出售金融資 產-非流動	464,000	6,154	0.22%	7,610	

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				備註
				股數	帳面金額	持股比例	公平價值(註)	
瀚威國際投資(股)公司	可轉債；天瀚科技(股)公司	母子公司	持有至到期日之金融資產-非流動	190,000	\$ 19,380	-	\$ 19,380	

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

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	進(銷)貨金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	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
						單價	期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	
AIPTEK, Inc.	天瀚科技(股)公司	註一	進貨 \$ 312,613	27%	註二	不適用	不適用	(\$ 299,572)	(35%)	
AIPTEK International GmbH	天瀚科技(股)公司	註一	進貨 530,773	47%	註二	不適用	不適用	( 367,193)	(43%)	
天瀚(吳江)有限公司	天瀚科技(股)公司	註一	銷貨 ( 452,442)	(49%)	註三	不適用	不適用	-	-	

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120天付款。

註三：對關係人之收款條件為自對方出貨後月結30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	本期認列投資	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	(損)益(註2)	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	\$ 332,300	註1	\$ 332,300	\$ -	\$ -	\$ 332,300	82%	\$ 23,601	\$ 31,832	\$ -
愛普泰克國際貿易(上海)有限公司	國際貿易	6,766	註1	6,766	-	-	6,766	100%	( 1,144)	( 571)	-
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3)									
\$ 339,066 (USD10,200,000)	\$ 333,782 (USD10,200,000)	\$ 574,041									

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：天瀚科技(吳江)有限公司經台灣公司簽證會計師核閱之財務報表。

愛普泰克國際貿易(上海)有限公司未經查核。

註3：依據本會(87)台財證(一)第00496號函規定之限額。

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	96年1月1日至6月30日		95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	\$ 871,014	65%	\$1,073,395	77%

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。

(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	96年1月1日至6月30日		95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	\$ 418,572	27%	\$ 428,645	27%

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120天內收款。

(3) 其他應收款

本公司直接對大陸被投資公司

第三地區子公司名稱	96年6月30日		95年6月30日	
	金額	佔本公司 其他應收 款百分比	金額	佔本公司 其他應收 款百分比
天瀚科技(吳江)有限公司	\$ 448,735	78%	\$624,322	97%

(4)資金融通情形：民國96及95年6月30日止，本公司資金貸予天瀚吳江之金額分別為\$0及\$123,090。

(5)票據背書、保證及提供保情形：無。

(6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(以下空白)

天瀚科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 96 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		\$ 601
銀行存款		
支票及活期存款—台幣		77,612
活期存款 —外幣	USD 116,581 折合率 32.86	3,831
	EUR 4,788.78 折合率 44.2	212
	HKD 5,427.2 折合率 4.204	23
	JPY 11,003 折合率 0.2664	3
在途存款		34,090
		\$ 116,372

天瀚科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
一般客戶		
AOSTA Technology	\$ 7,640	
STAR LACE (HK) LIMITED	15,206	
坤聯(廈門)照相器材有限公司	15,264	
上海久上國際貿易有限公司	46,505	
Meade Instruments Corporation	12,681	
其 他	<u>70,610</u>	每一零星客戶餘額均未
	167,906	超過本科目金額 5%
減：備抵呆帳	( 19,672)	
備抵銷貨退回	<u>-</u>	
	<u>\$ 148,234</u>	
關係人		
AIPTEK, Inc.	299,572	
AIPTEK International GmbH	367,193	
光瀚科技(股)公司	31,323	
其 他	<u>334</u>	每一零星客戶餘額均未
	698,422	超過本科目金額 5%
減：逾期轉列其他應收款	( <u>92,292</u> )	
	<u>\$ 606,130</u>	
合 計	<u>\$ 754,364</u>	

天瀚科技股份有限公司

存貨明細表

民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原 料	\$ 315,049	\$ 209,857	以重置成本為市價
在 製 品	122,986	78,369	以淨變現價值為市價
製 成 品	<u>30,222</u>	<u>21,017</u>	"
	468,257	<u>\$ 309,243</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( <u>159,014</u> )		
合 計	<u>\$ 309,243</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96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		市 價 或 股 權 淨 值		評 價 質 押 基 礎 情 形			
	股 數	金 額	股 數	金 額(註1)	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價 (元) 總 價				
AIPTEK, Inc.	4,000,000	\$ 143,586	-	\$ 1,076	\$ 14,373	4,000,000	100%	\$ 159,035	\$ 39.76	\$ 159,035	權 益 法	無
AIPTEK International GmbH	-	175,212	-	5,441	48,403	-	100%	229,056	-	229,056	"	"
光瀚科技(股)公司	3,000,000	( 9,709)	-	-	( 7,523)	3,000,000	100%	( 17,232)	( 5.74)	( 17,232)	"	"
AIPTEK (B.V.I)Inc.	13,520,000	( 1,017)	-	19,000	50,036	13,520,000	100%	68,019	5.03	68,019	"	"
Skywider Trading Co.,Ltd.	200,000	2,665	-	22	( 58)	200,000	100%	2,629	13.14	2,629	"	"
A-Link(B.V.I) Co.,Ltd.	200,000	1,045	-	12	( 1,208)	200,000	100%	( 151)	( 0.75)	( 151)	"	"
瀚威國際投資(股)公司	7,100,000	65,381	-	( 6,154)	( 570)	7,100,000	100%	58,657	8.26	58,657	"	"
太瀚科技(股)公司	4,700,000	28,842	( 4,700,000)	( 29,077)	235	-	-	-	-	-	註2	註3
Blue Walker GmbH	-	37,713	-	( 730)	( 1,194)	-	90%	35,789	-	35,789	權 益 法	無
小計：		443,718		(\$ 10,410)	\$ 102,494			535,802				
加：長期投資貸項轉列其他負債		10,726						17,383				
		\$ 454,444						\$ 553,185				

註1：係本期處分投資數、科目重分類及認列被投資公司累積換算調整數之股權淨值調整數。

註2：本期期初對太瀚持股23.5%，因本期出售太瀚股票計1,700,000股，至持股下降至3,000,000股，持股比例15%，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-非流動科目。

註3：太瀚股票質押3,000,000股予中泰租賃(股)公司。

天瀚科技股份有限公司  
以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表明細表  
民國 96 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		
Axdia International GmbH	-	\$ 14,364	-	\$ -	-	19.05%	\$ 14,364	無	
欣相光電(股)公司(註1)	570,000	5,970	-	-	570,000	1.78%	5,970	無	
威譜通訊(股)公司	1,500,000	15,914	(1,500,000)	(15,914)	-	-	-	無	註2
太瀚科技(股)公司	-	-	3,000,000	24,159	3,000,000	15.00%	24,159	註4	註3
		<u>\$ 36,248</u>					<u>\$ 44,493</u>		

註1：原大瀚光電(股)公司，業已於民國95年7月更名。

註2：本公司於民國96年3月1日吸收合併威譜通訊(股)公司，原持有威譜通訊(股)之以成本衡量之金融資產-非流動帳面價值\$15,914予以消滅。

註3：本期期初對太瀚持股23.5%，因本期出售太瀚股票計1,700,000股，至持股下降至3,000,000股，持股比例15%，故由採權益法之長期股權投資轉至以成本衡量之金融資產-非流動。

註4：太瀚股票質押3,000,000股予中泰租賃(股)公司。

天瀚科技股份有限公司  
 固定資產變動明細表  
 民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	合 併 轉 入 數	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	\$ 345,052	\$ 1,865	\$ -	(\$ 3,433)	\$ -	\$ 343,484	借款質押	註一
機 器 設 備	7,325	-	138	( 70)	-	7,393	借款質押	註二
模 具 設 備	37,022	3,937	4,347	-	4,039	49,345	無	
運 輸 設 備	640	-	-	-	-	640	無	
辦 公 設 備	50,057	2,733	332	( 347)	-	52,775	借款質押	註二
其 他 設 備	17,807	3,475	60	-	-	21,342	借款質押	註二
未完工程及預付設備款	8,796	-	2,402	( 2,173)	( 4,039)	4,986	無	
合 計	<u>\$ 466,699</u>	<u>\$ 12,010</u>	<u>\$ 7,279</u>	<u>(\$ 6,023)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 479,965</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。

註二：本公司對中泰租賃之短期借款係以太瀚科技(股)公司股票3,000,000股、存貨買回\$31,812、房屋與建築及附屬設備、機器設備、辦公設備及其他設備作為擔保品，擔保金額詳附註六。

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 96 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	期 末 餘 額	備 註					
房 屋 及 建 築	(\$	24,099)	(\$	4,692)	\$	525	\$	-	(\$	28,266)		
機 器 設 備	(	3,002)	(	763)		28		-	(	3,737)		
模 具 設 備	(	28,726)	(	4,779)		-		-	(	33,505)		
運 輸 設 備	(	498)	(	53)		-		-	(	551)		
辦 公 設 備	(	30,329)	(	4,881)		327		-	(	34,883)		
其 他 設 備	(	13,264)	(	1,270)		-		-	(	14,534)		
合	計	<u>(\$</u>	<u>99,918)</u>	<u>(\$</u>	<u>16,438)</u>	<u>\$</u>	<u>880</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>(\$</u>	<u>115,476)</u>	

天瀚科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 96 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	\$ 363,861	95.08.22~96.12.26	浮 動	\$ 450,000	無	
第 一 商 業 銀 行	短 期 購 料 借 款	50,591	96.02.13~96.11.27	"	60,000	"	
兆 豐 國 際 商 業 銀 行	短 期 購 料 借 款	44,895	96.02.08~96.11.04	"	127,000	"	
彰 化 銀 行	短 期 購 料 借 款	30,000	96.03.19~96.09.28	"	40,000	"	
中 泰 租 賃 擔 保	借 款	47,251	96.10.31~97.04.23	4%	47,251	註1	
永 豐 金 租 賃 擔 保	借 款	37,500	96.06.21~97.06.21		37,500	註2	
		<u>\$ 574,098</u>					

上述短期借款利率區間為1.263%~6.767%。

註1：質押太瀚科技(股)公司股票3,000,000股、存貨分期付款買回\$31,812、房屋建築及附屬設備、機器設備、辦公設備及其他設備。

註2：本公司為營運之需，以帳列存貨分期付款買回方式向永豐金租賃(股)公司取得出售資產價款\$37,500，其中\$7,500為購回資產之保證金，於本案結束後退回。

天瀚科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客	戶	名	稱	金	額	備	註
一般客戶							
增	你	強	股	份	有	限	公
司				\$	16,087		
優	勢	電	子	股	份	有	限
公					15,649		
保	勝	光	學	股	份	有	限
公					12,529		
聚	興	科	技	股	份	有	限
公					12,152		
友	達	光	電	股	份	有	限
公					8,553		
世	大	光	電	(	深	圳	)
有					7,705		
其	他				77,883		
				\$	150,558		
						每一零星供應商餘額均未超過本	
						科目金額 5%	

天瀚科技股份有限公司  
長期借款明細表  
民國 96 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>
台灣工業銀行	中長期放款	\$ 10,000	93.05~97.05	浮動	無	
兆豐國際商業銀行	中長期放款	220,000	93.12~98.12	"	定期存款、房屋及建築	
		230,000				
減：一年內到期之長期借款		( 98,000 )				
		<u>\$ 132,000</u>				

註：上述長期借款利率為2.7018%~3.485%

(以下空白)

天瀚科技股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
數 位 影 像 產 品	457,570台	\$ 1,057,428	
其 他		112,054	
		1,169,482	
減：銷貨退回及折讓		( 28,011)	
合 計		\$ 1,141,471	

(以下空白)

天瀚科技股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 96 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	\$ 247,131
加：本期進料	501,811
原料盤盈	46
合併威譜轉入數	41,608
減：期末原料	( 315,049)
轉列費用	( 1,931)
出售原料	( 21,764)
本期耗用原料	451,852
製造費用	344,059
製造成本	795,911
加：期初在製品	116,800
購入在製品	60,964
合併威譜轉入數	17,414
減：期末在製品	( 122,986)
出售在製品	( 11,454)
轉列費用	( 7,181)
製成品成本	849,468
加：期初製成品	49,301
購入製成品	74,749
合併威譜轉入數	1,006
減：期末製成品	( 30,222)
轉列費用	( 178)
製成品盤損	( 841)
	943,283
出售原料及在製品成本	33,218
營業成本	\$ 976,501

天瀚科技股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 14,643	
廣 告 費		2,160	
運 費		2,218	
軟 體 使 用 費		2,405	
損 壞 品 及 重 修 費		5,946	
差 旅 費		2,102	
設 計 製 作 費		2,307	
其 他 費 用		8,573	
合 計		\$ 40,354	

天瀚科技股份有限公司  
管理費用明細表  
民國 96 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	\$	40,151		
勞	務	費			6,903		
折	舊	費	用		9,649		
保	險	費			5,097		
其	他	費	用		<u>33,115</u>		
合		計		\$	<u>94,915</u>		

天瀚科技股份有限公司  
研發費用明細表  
民國 96 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	\$	25,016		
折	舊	費	用		6,383		
研	究	耗	材		4,700		
雜	項	購	置		3,194		
其	他	費	用		<u>11,079</u>		
合			計	\$	<u><u>50,372</u></u>		