

天瀚科技股份有限公司

財務報告

民國九十六年度及九十五年度

(股票代碼 6225)

公司地址：新竹市新竹科學工業園區工業東四路 19 號

電 話：(03)567-8138

天瀚科技股份有限公司  
民國九十六年度及九十五年度財務報告  
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 ~ 15
	(三) 會計變動之理由及其影響	16
	(四) 重要會計科目之說明	16 ~ 30
	(五) 關係人交易	31 ~ 37
	(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	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	54	
九、	重要會計科目明細表	55 ~ 68	

會計師查核報告

(97)財審報字第 07002906 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十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。天瀚科技股份有限公司民國九十六年及民國九十五年度採權益法評價之部分長期股權投資，係依其他會計師查核簽證之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十六年度及民國九十五年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資利益為 18,282 仟元及 8,528 仟元，截至民國九十六年及民國九十五年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額為 199,108 仟元及 181,299 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告，可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理

準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達天瀚科技股份有限公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

天瀚科技股份有限公司已編製民國九十六年度及民國九十五年度合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

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 七 年 三 月 二 十 日

天瀚科技股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 96 年及 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日			96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 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))	\$ 250,847	8	\$ 54,888	2	2100 短期借款(附註四(八)及六)	\$ 533,784	16	\$ 506,957	21
1120 應收票據淨額	7,278	-	-	-	2120 應付票據	63,126	2	51,664	2
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	164,461	5	102,669	4	2130 應付票據-關係人(附註五)	65	-	3,361	-
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	687,378	21	398,228	17	2140 應付帳款	183,069	6	120,940	5
1160 其他應收款	13,990	-	35,085	2	2150 應付帳款-關係人(附註五)	34,934	1	1,974	-
1180 其他應收款-關係人(附註五)	179,127	6	394,787	17	2160 應付所得稅(附註四(十六))	28,488	1	1,510	-
1190 其他金融資產-流動(附註六)	2,720	-	2,720	-	2170 應付費用	87,642	3	71,851	3
120X 存貨(附註四(四)及六)	234,251	7	259,556	11	2190 其他應付款項-關係人(附註五)	45,182	1	1,080	-
1260 預付款項	28,868	1	4,611	-	2210 其他應付款項	7,210	-	796	-
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十六))	25,816	1	-	-	2260 預收款項(附註五)	10,327	-	13,733	1
11XX 流動資產合計	1,594,736	49	1,252,544	53	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(九)(十)及六)	154,533	5	113,000	5
基金及投資					2280 其他流動負債	17,411	1	4,989	-
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(二)及六)	45,294	1	36,248	2	21XX 流動負債合計	1,165,771	36	891,855	37
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五)、五及六)	977,791	30	454,444	19	2410 長期負債	-	-	78,568	3
14XX 基金及投資合計	1,023,085	31	490,692	21	2420 應付公司債(附註四(九))	-	-	176,000	8
1440 其他金融資產-非流動(附註六)	25,000	1	25,000	1	24XX 長期借款(附註四(十)及六)	88,000	3	254,568	11
固定資產(附註四(六)、五及六)					24XX 長期負債合計	88,000	3	254,568	11
成本					2810 其他負債	-	-	-	-
1521 房屋及建築	376,912	11	345,052	14	2810 應計退休金負債(附註四(十一))	6,727	-	6,136	-
1531 機器設備	7,393	-	7,325	-	2820 存入保證金(附註五)	4,959	-	1,620	-
1537 模具設備	63,391	2	37,022	2	2880 其他負債-其他(附註四(五))	128,003	4	82,793	4
1551 運輸設備	640	-	639	-	28XX 其他負債合計	139,689	4	90,549	4
1561 辦公設備	52,392	2	50,057	2	2XXX 負債總計	1,393,460	43	1,236,972	52
1681 其他設備	20,209	1	17,808	1	股東權益				
15XY 成本及重估增值	520,937	16	457,903	19	3110 股本(附註四(十二))				
15X9 減：累計折舊	(135,034)	(4)	(99,918)	(4)	3110 普通股股本	1,622,910	50	2,136,970	89
1670 未完工程及預付設備款	2,328	-	8,796	-	3211 資本公積(附註四(十三))				
15XX 固定資產淨額	388,231	12	366,781	15	3211 普通股溢價	180,000	5	-	-
其他資產					3260 長期投資	-	-	506	-
1820 存出保證金	8,251	-	432	-	3310 保留盈餘(附註四(十四))				
1830 遞延費用	28,280	1	35,389	1	3310 法定盈餘公積	-	-	-	-
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十六))	1,667	-	-	-	3350 未分配盈餘(待彌補虧損)	76,731	2	(890,048)	(37)
1880 其他資產-其他(附註四(七)及六)	179,173	6	214,160	9	股東權益其他調整項目				
18XX 其他資產合計	217,371	7	249,981	10	3450 金融商品之未實現損益	(260)	-	-	-
					3420 累積換算調整數	18,157	1	300	-
					3510 庫藏股票(附註四(十五))	(42,575)	(1)	(99,702)	(4)
					3XXX 股東權益總計	1,854,963	57	1,148,026	48
1XXX 資產總計	\$ 3,248,423	100	\$ 2,384,998	100	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					負債及股東權益總計	\$ 3,248,423	100	\$ 2,384,998	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所溫芳郁、王偉臣會計師民國九十七年三月二十日查核報告。

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12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘		金融商品之未實現 損 益	累積換算調整數	庫 藏 股 票	合 計
			法定盈餘公積	未分配盈餘(待彌 補 虧 損 )				
<u>95 年 度</u>								
95年1月1日餘額	\$ 2,136,970	\$ 386,730	\$ ( )	\$ 1,05)	\$ ( \$ 16,931)	(\$ 99,702)	\$ 1,387,666	
資本公積彌補虧損	-	( 383,800)			-	-	-	
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	( )		-	-	-	
95年度淨損	-	-		( )	-	-	( 254,447)	
累積換算調整變動數	-	-			17,231	-	17,231	
出售採權益法評價之長期投資	-	( 2,424)	-	-	-	-	( 2,424)	
95年12月31日餘額	<u>\$ 2,136,970</u>	<u>\$ 506</u>	<u>\$ ( )</u>	<u>\$ )</u>	<u>\$ 300</u>	<u>(\$ 99,702)</u>	<u>\$ 1,148,026</u>	
<u>96 年 度</u>								
96年1月1日餘額	\$ 2,136,970	\$ 506	\$ ( )	\$ )	\$ 300	(\$ 99,702)	\$ 1,148,026	
合併發行新股	175,988	-	( )	)	-	-	118,408	
減資彌補虧損	( 890,048)	-			-	-	-	
現金增資	200,000	180,000			-	-	380,000	
出售採權益法之長期股權投資之資本公積已實現數	-	( 506)			-	-	( 506)	
未依持股比例認列之長期投資減少數	-	-	( )	)	-	-	( 5,558)	
96年度淨利	-	-			-	-	147,451	
備供出售之金融資產未實現損益	-	-			( )	-	( 260)	
累積換算調整變動數	-	-			17,857	-	17,857	
合併繼受庫藏股	-	-			-	( 6,154)	( 6,154)	
庫藏股轉讓予員工	-	-	( )	)	-	99,702	92,120	
買回庫藏股	-	-	-	-	-	( 36,421)	( 36,421)	
96年12月31日餘額	<u>\$ 1,622,910</u>	<u>\$ 180,000</u>	<u>\$ ( )</u>	<u>\$ )</u>	<u>\$ 18,157</u>	<u>(\$ 42,575)</u>	<u>\$ 1,854,963</u>	

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所溫芳郁、王偉臣會計師民國九十七年三月二十日查核報告。

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	96	年	度	95	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利(損)	\$		147,451	(\$		254,447)
調整項目						
(壞帳轉回利益)呆帳費用	(		1,136)			4,999
折舊費用			39,162			36,214
各項攤提			7,236			10,742
金融資產評價利益	(		650)			-
依權益法認列之投資(利益)損失	(		136,102)			113,283
處分投資利益	(		30,373)	(		77,189)
處分固定資產損失			893			2,680
存貨跌價及呆滯損失			83,162			66,502
減損損失			-			11,919
預收出售專利權及技術款項轉列收入	(		8,170)			-
預付設備款轉列費用			2,174			882
公司債贖回損失			180			-
聯屬公司間未實現利益			113,784			63,897
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	(		2,200)			-
應收帳款	(		347,006)			382,146
其他應收款			239,505			255,106
存貨	(		22,368)			126,772
預付款項	(		23,841)			15,926
遞延所得稅資產	(		27,483)			-
應付票據			8,166	(		43,663)
應付帳款			59,437	(		168,428)
應付費用			6,866	(		7,870)
應付所得稅			26,978	(		1,557)
其他應付款			43,353	(		38,402)
預收款項	(		3,464)	(		77,017)
應付利息補償金	(		3,035)			71
應計退休金負債	(		1,201)	(		2,283)
其他流動負債			10,553			3,856
營業活動之淨現金流入			<u>117,974</u>			<u>365,141</u>

(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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	96 年 度	95 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
公平價值變動列入損益之金融資產減少	\$ 650	\$ -
以成本衡量之金融資產增加	( 802)	( 30,804)
處分以成本法衡量之金融資產價款	3,390	-
採權益法之長期股權投資增加	( 376,944)	( 156,749)
處分採權益法之長期股權投資價款	51,395	134,595
子公司減資匯回股款	-	49,000
其他金融資產 - 非流動增加	-	( 25,000)
購買固定資產	( 19,088)	( 10,473)
處分固定資產價款	2,406	21,531
遞延費用增加	( 99)	( 2,987)
存出保證金增加	( 7,731)	( 29)
合併轉入現金數	74,110	-
投資活動之淨現金流出	( 272,713)	( 20,916)
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款增加(減少)	26,827	( 168,773)
本期償還子公司借款	-	( 40,000)
長期借款本期償還數	( 113,000)	( 129,800)
公司債贖回價款	( 9,180)	( 77,997)
存入保證金增加	3,189	648
現金增資	380,000	-
庫藏股轉讓員工	92,120	-
買回庫藏股	( 29,258)	-
融資活動之淨現金流入(流出)	350,698	( 415,922)
本期現金及約當現金增加(減少)	195,959	( 71,697)
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	\$ 250,847	\$ 54,888
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 36,747	\$ 55,821
本期支付所得稅	\$ 610	\$ 3,121
<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	\$ 74,110	\$ -

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
溫芳郁、王偉臣會計師民國九十七年三月二十日查核報告。

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 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司於民國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。截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司員工人數為 208 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新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

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

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

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

### (三) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

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

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

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

### (四) 以成本衡量之金融資產及負債

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

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

### (五) 應收帳款

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

### (六) 備抵呆帳

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

### (七) 存貨

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

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

#### (八) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。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

當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有之資產其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。淨公平價值係指一項資產在公平交易之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值係指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。

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。已認列之商譽減損損失不予迴轉。

#### (十二) 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。

#### (十三) 退休金

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

#### (十四) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分

配盈餘後列為當期費用。

#### (十五) 庫藏股

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) 收入及成本

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

#### (十七) 會計估計

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

#### (十八) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，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。

#### (十九) 合併

本公司合併他公司按財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法

之會計處理」之規定處理。

### 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十二月三十一日之總資產、總負債、總淨值，及對民國九十五年度淨損，每股虧損並無影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一) 現金

	96年12月31日	95年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 912	\$ 288
支票及活期存款	249,935	45,120
在途現金	-	9,480
	<u>\$ 250,847</u>	<u>\$ 54,888</u>

#### (二) 以成本衡量之金融資產-非流動

項 目	96年12月31日	95年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 45,294	\$ 48,167
累計減損-以成本衡量之金融資產	-	( 11,919)
合計	<u>\$ 45,294</u>	<u>\$ 36,248</u>

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

2. 本公司民國95年度持有非上市櫃公司-威譜通訊，因投資價值已減損，予以提列減損損失。

#### (三) 應收帳款

	96年12月31日	95年12月31日
一般客戶	\$ 179,071	\$ 118,536
減：備抵呆帳	( 14,610)	( 15,867)
	<u>\$ 164,461</u>	<u>\$ 102,669</u>

(四) 存貨

	96年12月31日	95年12月31日
原料	\$ 278,780	\$ 245,957
在製品	123,141	114,218
製成品	41,405	49,301
在途存貨	-	3,756
	<u>443,326</u>	<u>413,232</u>
減：備抵跌價及呆滯損失	( <u>209,075</u> )	( <u>153,676</u> )
	<u>\$ 234,251</u>	<u>\$ 259,556</u>

(五) 長期投資

1. 長期股權投資明細如下：

被投資公司	96年12月31日		95年12月31日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
採權益法者：				
AIPTEK, Inc.	\$ 163,311	100%	\$ 143,586	100%
AIPTEK International GmbH	391,602	100%	175,212	100%
光瀚科技(股)公司	13,434	100%	( 9,709)	100%
AIPTEK (B. V. I.) Inc.	270,357	100%	( 1,017)	100%
Skywider Trading Co., Ltd.	2,595	100%	2,665	100%
A-LINK(B. V. I.) Co., Ltd. (	14,219)	100%	1,045	100%
瀚威國際投資(股)公司	100,695	100%	65,381	100%
太瀚科技(股)公司	-	0%	28,842	23.5%
BlueWalker GmbH	35,797	90%	37,713	90%
小計：	<u>963,572</u>		<u>443,718</u>	
加：長期投資貸項轉列				
其他負債	<u>14,219</u>		<u>10,726</u>	
	<u>\$ 977,791</u>		<u>\$ 454,444</u>	

2. 民國 96 年及 95 年度按權益法認列之投資收益(損失)分別為\$136,102 及(\$113,283)。

3. 本公司於民國 96 年及 95 年分別出售太瀚科技(股)公司股份計 3,200 仟股及 9,000 仟股，出售價款計\$51,395 及\$134,595，處分利益分別為 \$28,983 及\$77,189，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。

4. 本公司於民國 96 年度分別對 AIPTEK International GmbH、AIPTEK(B.V.I) Inc. 及瀚威國際投資(股)公司增加現金投資 \$145,500、\$181,444 及 \$50,000。
5. 本公司於民國 96 年度以貨幣債權 \$30,000 抵充轉增資光瀚科技(股)公司之股款。
6. 瀚威國際投資(股)公司於民國 95 年度辦理減資並退還股款計 \$49,000。
7. A-Link(B.V.I)Co.,Ltd. 截至民國 96 年 12 月 31 日止股權淨值已成負值，惟本公司擬繼續支持該公司，故本公司對其投資之帳面價值發生貸方餘額轉列至其他負債計 \$14,219。
8. 光瀚科技(股)公司及 AIPTEK(B.V.I) Inc. 截至民國 95 年 12 月 31 日止股權淨值已成負值，惟本公司擬繼續支持該公司，故本公司對其投資之帳面價值發生貸方餘額轉列其他負債計 \$10,726。
9. 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 96 年度及 95 年度之合併財務報表。

(六) 固定資產

資 產 名 稱	96 年 12 月 31 日	
	原始成本	累計折舊
房屋及建築	\$ 376,912	(\$ 35,710)
機器設備	7,393	( 4,498)
模具設備	63,391	( 39,181)
運輸設備	640	( 604)
辦公設備	52,392	( 38,576)
其他設備	20,209	( 16,465)
未完工程及預付設備款	2,328	-
	<u>\$ 523,265</u>	<u>(\$ 135,034)</u>
		<u>\$ 388,231</u>

資 產 名 稱	95 年 12 月 31 日	
	原始成本	累計折舊
房屋及建築	\$ 345,052	(\$ 24,099)
機器設備	7,325	( 3,002)
模具設備	37,022	( 28,726)
運輸設備	639	( 498)
辦公設備	50,057	( 30,329)
其他設備	17,808	( 13,264)
未完工程及預付設備款	8,796	-
	<u>\$ 466,699</u>	<u>(\$ 99,918)</u>
		<u>\$ 366,781</u>

(七) 其他資產-其他

	96年12月31日	95年12月31日
供出租用建築物	\$ 179,173	\$ 214,160

(八) 短期借款

	96年12月31日	95年12月31日
無擔保金融機構借款	\$ 379,788	\$ 485,998
擔保金融機構借款	153,996	20,959
	\$ 533,784	\$ 506,957
利率區間	3.48%~6.586%	1.232%~6.728%

(九) 應付公司債

	96年12月31日	95年12月31日
可轉換公司債	\$ 65,100	\$ 74,100
加：應付利息補償金	1,433	4,468
	66,533	78,568
減：一年內到期之公司債	(66,533)	-
	\$ -	\$ 78,568

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有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 12 月 31 日止轉換價格為 33.6 元。

#### (十) 長期借款

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
無擔保銀行借款	\$ -	\$ 25,000
擔保銀行借款	<u>176,000</u>	<u>264,000</u>
	176,000	289,000
減：一年內到期部分	( <u>88,000</u> )	( <u>113,000</u> )
	<u>\$ 88,000</u>	<u>\$ 176,000</u>
利率區間	<u>3.635%</u>	<u>2.7018%-3.225%</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 12 月 31 日止已全數償還完畢。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. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，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，惟累積最高以 45 個基數為限。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之名義專戶儲存於台灣銀行。民國 96 年度及民國 95 年度，本公司依上述退休金辦法認列(迴轉)之淨退休金成本分別為\$352 及(\$215)，截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司儲存於台灣銀行之勞工退休準備金餘額分別為\$25,067 及\$21,288。
2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 退休金之精算假設彙總如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
折現率	3.50%	3.50%
薪資水準增加率	4.00%	3.00%
基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%

(2) 退休基金提撥狀況表：

	(衡量日) 96年12月31日	(衡量日) 95年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 2,599)	\$ -
非既得給付義務	( 13,877)	( 11,602)
累積給付義務	( 16,476)	( 11,602)
未來薪資增加之影響數	( 11,642)	( 6,472)
預計給付義務	( 28,118)	( 18,074)
退休基金資產公平價值	25,067	21,288
提撥狀況	( 3,051)	3,214
未認列過渡性淨給付義務	1,263	1,421
未認列退休金利益	( 4,939)	( 10,771)
應計退休負債	<u>(\$ 6,727)</u>	<u>(\$ 6,136)</u>
既得給付	<u>(\$ 2,644)</u>	<u>\$ -</u>

3. 淨退休金成本：

	96 年 度	95 年 度
服務成本	\$ 391	\$ 411
利息成本	697	765
退休基金資產之預期報酬	( 559)	( 496)
攤銷：		
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	158	163
未認列退休金損(益)之攤銷	( 409)	( 221)
縮減或清償利益	-	( 837)
	<u>\$ 278</u>	<u>(\$ 215)</u>

4. 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 年度及 95 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 \$8,003 及 \$7,052。

(十二) 股本

1. 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。

2. 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。
3. 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，減資基準日為民國 96 年 9 月 16 日，上述減資彌補虧損案業已辦理變更登記完竣。
4. 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。
5. 截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$3,200,000，分為 320,000 仟股（含公司債可轉換股數 68,000 仟股及員工認股權憑證可認購數 9,000 仟股），實收資本額為 \$1,622,910，每股面額 10 元。
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，因認股權憑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年度		95年度	
	數量	加權平均行使價格(元)	數量	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	2,346,300	\$ 43.0	3,393,436	\$ 43.0
合併繼受威譜第一次發行	217,680	15.0	-	-
合併繼受威譜第二次及第三次發行	453,200	16.0	-	-
本期沒收	(1,102,290)	-	(1,047,136)	-
期末流通在外	<u>1,914,890</u>	\$ 34.4	<u>2,346,300</u>	\$ 43.0
期末可行使之認股選擇權	<u>1,840,690</u>		<u>1,759,725</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12月31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(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)
\$15~43	1,914,890	1.87年	\$ 34.4	1,840,690	\$ 35.12

(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：

		96 年 度	
本期淨利	報表認列之淨利	\$	147,451
	擬制淨利		146,731
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		1.03
	擬制每股盈餘(元)		1.02
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		1.00
	擬制每股盈餘(元)		1.00

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：

	給 與 日	給 與 日
	94 年 4 月 30 日	93 年 9 月 30 日
股利率	0%	0%
預期價格波動性	註	註
無風險利率	1.84%	2.63%
預期存續期間	3.75年	4.25年
公平價值(元/股)	12.34	15.09

註：原消滅公司股票未於證券商營業處所買賣

### (十三) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

### (十四) 保留盈餘

- 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提列10%為法定盈餘公積，其餘除分派股息不超過一分外，如尚有盈餘依下列比例分配之：
  - (1)員工紅利：可分配餘額之百分之八。
  - (2)董事監察人酬勞：可分配餘額之百分之二。
  - (3)股東紅利：由董事會擬案提請股東會同意分配之。
- 本公司於民國96年6月25日股東常會決議，通過民國95年虧損撥補議案並不配發股利。
- 本公司民國96年度盈餘分配議案，截至民國96年3月10日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，

請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4. 兩稅合一相關資訊：

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 12,414	\$ 88
	96 年 度	95 年 度
	(預 計)	(實 際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>33.33%</u>	<u>-</u>

5. 未分配盈餘相關資訊：

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
86年以前	\$ -	\$ -
87年以後	76,731	( 890,048)
	<u>\$ 76,731</u>	<u>(\$ 890,048)</u>

(十五) 庫藏股

1.	96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	1,887,000	( 7,000,000)	1,887,000
	子公司持有本公司股份	-	285,448	-	285,448
		<u>7,000,000</u>	<u>2,172,448</u>	<u>( 7,000,000)</u>	<u>2,172,448</u>
	95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

- 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。
- 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 285,448 股，成本為 \$6,154，期末每股公平價值為 19.85 元。
- 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 12 月 31 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。
7. 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 96 年 12 月 31 日止已買回 1,887,000 股，買回股份金額為 \$36,421。另，民國 97 年 1 月 4 日業已執行庫藏股買回完畢，買回股份總金額為 \$48,319，平均每股買回價格為新台幣 19.33 元。

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用與應付所得稅

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 36,879	\$ -
永久性差異之所得稅影響數	55,222	( 55,621)
投資抵減之所得稅影響數	( 20,064)	( 22,814)
虧損扣抵之所得稅影響數	-	3,946
備抵評價之所得稅影響數	( 99,520)	74,489
最低稅負制之所得稅影響數	3,372	-
以前年度所得稅(高)低估數	24,216	1,529
所得稅費用	105	1,529
遞延所得稅資產變動數	27,483	-
以前年度所得稅高估數	1,538	-
減：扣繳稅款	( 638)	( 19)
應付所得稅	<u>\$ 28,488</u>	<u>\$ 1,510</u>

2. 遞延所得稅資產及負債：

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
遞延所得稅資產－流動	\$ 133,400	\$ 42,060
遞延所得稅負債－流動	-	( 1,296)
遞延所得稅資產－非流動	253,966	397,681
遞延所得稅資產備抵評價金額	( 359,883)	( 438,445)
	<u>\$ 27,483</u>	<u>\$ -</u>

3. 因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動項目：				
暫時性差異				
未實現兌換損失	\$ 13,828	\$ 3,457	\$ 1,049	\$ 262
未實現兌換利益	-	-	( 5,185)	( 1,296)
未實現銷貨毛利	113,784	28,446	63,897	15,974
備抵呆帳超限數	3,274	819	2,197	549
存貨跌價損失	146,041	36,510	100,832	25,208
其他	1,841	460	267	67
虧損扣抵	87,594	21,899	-	-
投資抵減		41,809		-
		133,400		40,764
備抵評價		( 107,584)		( 40,764)
		<u>\$ 25,816</u>		<u>\$ -</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
依權益法認列之	\$ 316,057	\$ 79,014	\$ 452,160	\$ 113,040
投資損失				
未提存於中信局	6,370	1,592	6,972	1,743
之退休金				
減損損失	11,918	2,980	-	-
合併轉入-職工福利	300	75	-	-
虧損扣抵	374,425	93,606	717,610	179,403
投資抵減		76,699		103,495
		253,966		397,681
備抵評價		( 252,299)		( 397,681)
		<u>\$ 1,667</u>		<u>\$ -</u>

4. 截至民國96年12月31日止，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之所得稅抵減明細如下：

<u>抵減項目</u>	<u>申報數/核定數</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
研究發展與支出	核定數	\$ 41,809	\$ 41,809	97年度
研究發展與支出	核定數	35,786	35,786	98年度
研究發展與支出	申報數	20,849	20,849	99年度
研究發展與支出	估計數	20,064	<u>20,064</u>	100年度
			<u>\$ 118,508</u>	

5. 截至民國96年12月31日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數情況如下：

<u>發生年度</u>	<u>申報數/核定數</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減金額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
94年度	核定數	\$ 101,078	\$ 101,078	99年度
95年度	申報數	14,322	14,322	100年度
96年度	估計數	105	<u>105</u>	101年度
			<u>\$ 115,505</u>	

6. 本公司營利事業所得稅結算申報業經財政部北區國稅局核定至民國94年度。其中民國92年至94年度本公司申報之薪資支出、廣告費、佣金支出、其他費用、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\$34,411、減少應退稅款\$9,250及\$0，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，故未估列前述所得稅費用，92年至94年度營利事業所得稅已提請複查。
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. 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及95年度估列之基本稅額為\$3,372及\$0。



(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年度			95年度		
	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	\$ -	\$ 171,404	\$ 171,404	\$ -	\$ 139,001	\$ 139,001
勞健保費用	-	10,959	10,959	-	10,219	10,219
退休金	-	8,355	8,355	-	7,052	7,052
其他用人費用	-	6,880	6,880	-	7,208	7,208
折舊費用(註)	-	37,604	37,604	1,324	28,752	30,076
各項攤提	-	7,236	7,236	-	10,742	10,742

註：本公司民國96年及95年度因出租資產而產生之折舊費用分別為\$1,558及\$6,138，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
AIPTEK International GmbH(AIPTEK GMBH)					採	權	益	法	評	價	之
光瀚科技股份有限公司(光瀚)					採	權	益	法	評	價	之
Skywider Trading Co., Ltd. (SKYWIDER)					採	權	益	法	評	價	之
AIPTEK(B. V. I. )Inc. (AIPTEK(BVI))					採	權	益	法	評	價	之
A-LINK(B. V. I. )Co. , Ltd. (A-LINK(BVI))					採	權	益	法	評	價	之
瀚威國際投資股份有限公司(瀚威)					採	權	益	法	評	價	之
太瀚科技股份有限公司(太瀚)					本	公	司	董	事	長	為
BlueWalker GmbH(BLUEWALKER)					採	權	益	法	評	價	之
AIPTEK(CAYMAN)Inc. (AIPTEK(CAYMAN))					AIPTEK(BVI)	之	子	公	司		
天瀚科技(吳江)有限公司(天瀚吳江)					AIPTEK(CAYMAN)	之	子	公	司		
A-LINK(CAYMAN)Co. , Ltd. (A-LINK(CAYMAN))					A-LINK(B. V. I. )	之	子	公	司		
愛普泰克國際貿易(上海)有限公司(愛普泰克)					A-LINK(CAYMAN)	之	子	公	司		
曜瀚科技股份有限公司(曜瀚)					瀚	威	之	子	公	司	
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					
元普國際投資有限公司(元普)					實	質	關	係	人		
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 度		95 年 度	
	金 額	佔該科目 金 額 百 分 比	金 額	佔該科目 金 額 百 分 比
AIPTEK USA	\$ 793,729	22%	\$ 612,527	24%
AIPTEK GMBH	1,241,710	35%	864,993	34%
光瀚	( 7,714)	-	117,037	5%
天瀚吳江	52,720	2%	-	-
其他	47,536	1%	45,182	2%
	<u>\$ 2,127,981</u>	<u>60%</u>	<u>\$ 1,639,739</u>	<u>65%</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為自出貨後約30~60天收款及接受信用狀為收款條件。

2. 進 貨/加工費：

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	佔該科目 金 額 百 分 比	金 額	佔該科目 金 額 百 分 比
天瀚吳江	\$ 1,498,205	51%	\$ 1,348,279	64%
其他	20,278	-	8,642	-
	<u>\$ 1,518,483</u>	<u>51%</u>	<u>\$ 1,356,921</u>	<u>64%</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 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 金 額 百 分 比	金 額	佔該科目 金 額 百 分 比
AIPTEK USA	\$ 528,615	52%	\$ 233,156	34%
AIPTEK GMBH	274,575	27%	286,250	42%
光瀚	-	-	45,433	7%
愛普泰克	43,994	4%	-	-
太瀚	811	-	-	-
	<u>847,995</u>	<u>83%</u>	<u>564,839</u>	<u>83%</u>
減：逾期轉列其 他應收款	( <u>160,617</u> )		( <u>166,611</u> )	
	<u>\$ 687,378</u>		<u>\$ 398,228</u>	

民國96年及95年12月31日，本公司逾期應收關係人帳款視為資金貸放，已轉列其他應收款項下，請詳附註十一(一)之揭露，其帳齡分佈情形如下：

#### 96年12月31日

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

#### 95年12月31日

	帳 齡 分 布	逾 期 帳 款
AIPTEK USA	120~210天	\$ 132,593
AIPTEK GMBH	120~180天	19,245
光瀚	120~180天	14,773

### 4. 應付票據：

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 金 額 百 分 比	金 額	佔該科目 金 額 百 分 比
光瀚	\$ 31	-	-	-
太瀚	34	-	3,361	6%
	<u>\$ 65</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,361</u>	<u>6%</u>

5. 應付帳款：

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	估該科目 金 額 百 分 比	金 額	估該科目 金 額 百 分 比
天瀚吳江	\$ 16,180	8%	-	-
太瀚	9,563	4%	1,736	1%
威譜	-	-	238	-
光瀚	9,191	4%	-	-
	<u>\$ 34,934</u>	<u>16%</u>	<u>\$ 1,974</u>	<u>1%</u>

6. 其他應收款/資金融通

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	估該科目 金 額 百 分 比	金 額	估該科目 金 額 百 分 比
天瀚吳江	\$ 14,642	8%	\$ 226,002	53%
AIPTEK USA	154,892	80%	133,385	31%
愛普泰克	5,886	3%	-	-
其他	3,707	2%	35,400	8%
	<u>\$ 179,127</u>	<u>93%</u>	<u>\$ 394,787</u>	<u>92%</u>

本公司直接銷售原料至天瀚吳江加工生產，其製成品大部分由本公司直接購回，再銷售與本公司之客戶，因上述交易所產生之應收帳款依會計研究發展基金會(87)基秘字第076號之規定迴轉至存貨，民國96年及95年12月31日轉列存貨金額分別為\$169,253及\$147,149；餘與購回製成品所產生之應付帳款相互沖銷後，民國96年及95年12月31日尚有應收天瀚吳江帳款餘額為\$0及\$225,750，應收餘額係依對方資金狀況彈性收款，帳列“其他應收款-關係人”，並將逾期之帳款視為資金貸放，請詳附註五(二)之14及十一(一)之揭露。

7. 其他應付款：

	<u>96 年 12 月 31 日</u>		<u>95 年 12 月 31 日</u>	
	金額	佔該科目 金額 百分比	金額	佔該科目 金額 百分比
AIPTEK (B. V. I)	\$ 29,763	57%	\$ -	-
天瀚吳江	15,419	29%	-	-
威譜	-	-	210	11%
光瀚	-	-	870	47%
	<u>\$ 45,182</u>	<u>86%</u>	<u>\$ 1,080</u>	<u>58%</u>

8. 預收款項：

	<u>96 年 12 月 31 日</u>		<u>95 年 12 月 31 日</u>	
	金額	佔該科目 金額 百分比	金額	佔該科目 金額 百分比
SKYWIDER	<u>\$ 2,607</u>	<u>25%</u>	<u>\$ 2,665</u>	<u>19%</u>

9. 存入保證金：

	<u>96 年 12 月 31 日</u>		<u>95 年 12 月 31 日</u>	
	金額	佔該科目 金額 百分比	金額	佔該科目 金額 百分比
威譜	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 648</u>	<u>40%</u>

10. 本公司支付關係人費用如下：

	<u>96 年 度</u>	<u>95 年 度</u>
光瀚	\$ 106	\$ 680
AIPTEK GMBH	1,226	1,802
AIPTEK USA	87,054	84,504
天瀚吳江	30,873	37,691
威譜	400	962
其他	270	35
	<u>\$ 119,929</u>	<u>\$ 125,674</u>

11. 其他收入：

	<u>96 年 度</u>	<u>95 年 度</u>
AIPTEK USA	\$ 309	\$ 1,397
AIPTEK GMBH	840	236
天瀚吳江	7,674	5,196
威譜	1,062	8,478
太瀚	16,950	26,494
微米	-	7,699
光瀚	92	48
	<u>\$ 26,927</u>	<u>\$ 49,548</u>

12. 財產交易

(1) 96年度

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

註：上述之交易價格係雙方以約當帳面價值議定。

(2) 95年度

<u>交易對象</u>	<u>財產交出</u>	<u>售處分</u>	<u>價格決定</u>
<u>易種類</u>	<u>價</u>	<u>款利益</u>	<u>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>\$ 15,443</u> 註

註：上述之交易價格係雙方以約當帳面價值議定。

13. 採權益法之長期股權投資：

- (1) 民國 95 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。
- (2) 民國 95 年度出售太瀚科技(股)公司之股份予元普，出售股數為500 仟股，成本為\$2,983，出售價款計\$7,478，出售利益計\$4,495。

#### 14. 資金融通

(1) 民國96年及95年12月31日，本公司資金貸與關係人明細如下：

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
AIPTEK USA	\$ 154,731	132,593
AIPTEK GMBH	-	19,245
光瀚	-	14,773
愛普泰克	5,886	-

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

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

民國95年度，太瀚科技(股)有限公司資金貸與本公司明細如下：

<u>民國95年度</u>					
<u>最高餘額</u>					
	<u>金額</u>	<u>月</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息費用總額</u>
天瀚	<u>\$ 40,000</u>	95.1	<u>\$ -</u>	6%	<u>\$ 343</u>

#### 15. 背書保證情形

本公司為關係人提供背書保證明細如下：

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
AIPTEK GMBH	<u>\$ 26,400</u>	<u>\$ -</u>

## 六、質押之資產

截至民國96年及95年12月31日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	96年12月31日	95年12月31日	擔保用途
定期存款(表列其他金融資產-流動)	\$ 2,720	\$ 2,720	海關擔保
定期存款(表列其他金融資產-非流動)	25,000	25,000	供長借備償用
房屋及建築、出租資產	511,731	523,985	短期借款、長期借款
機器設備	2,895	4,323	短期借款
辦公設備	6,343	8,982	短期借款
其他設備	3,077	3,525	短期借款
長期股權投資	24,159	18,410	短期借款
存貨	18,750	-	短期借款
	<u>\$ 594,675</u>	<u>\$ 586,945</u>	

## 七、重大承諾事項及或有事項

1. 本公司以營業租賃方式承租新竹科學工業園區土地，租期 90 年 3 月 1 日至 109 年 12 月 31 日，月付租金為\$217。
2. 本公司於民國 95 年 6 月 30 日接獲 St. Clair Intellectual Property Consultants Inc. 之通知，謂本公司及美國子公司-Aiptek 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)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 96 及 95 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：

(以下空白)

**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12月31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12月31日	95年1月1日至12月31日
營業收入淨額	\$ 3,599,382	\$ 2,798,719
營業成本	( 2,990,271)	( 2,445,890)
營業毛利	609,111	352,829
聯屬公司間未實現利益	( 113,784)	( 63,897)
聯屬公司間已實現利益	63,897	58,998
營業毛利淨額	559,224	347,930
營業費用		
推銷費用	( 198,604)	( 190,998)
管理及總務費用	( 195,409)	( 209,804)
研究發展費用	( 112,407)	( 119,336)
營業費用合計	( 506,420)	( 520,138)
營業淨利	52,804	( 172,208)
營業外收入及利益		
利息收入	1,391	946
金融資產評價利益	677	618
依權益法認列之投資收益	136,102	-
處分投資利益	30,373	77,499
存貨盤盈	-	113
租金收入	13,203	8,520
壞帳轉回利益	1,136	-
什項收入	32,484	80,921
營業外收入及利益合計	215,366	168,617
營業外費用及損失		
利息費用	( 33,233)	( 56,040)
採權益法認列之投資損失	-	( 113,283)
處分固定資產損失	( 944)	( 2,680)
存貨盤損	( 785)	-
兌換損失	( 4,597)	( 16,816)
存貨跌價及呆滯損失	( 84,108)	( 68,383)
減損損失	-	( 11,919)
什項支出	( 2,354)	( 31)
營業外費用及損失合計	( 126,021)	( 269,152)
繼續營業部門稅前淨利(損)	142,149	( 272,743)
所得稅費用	( 105)	( 1,529)
會計原則變動累積影響數	-	165
本期淨利(損)	\$ 142,044	(\$ 274,107)
基本普通股每股盈餘(虧損)	\$ 0.98	(\$ 2.16)
稀釋普通股每股盈餘	\$ 0.96	\$ -

(二)金融商品之公平價值

金 融 資 產	96年12月31日			95年12月31日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品：						
公平價值與帳面價值						
相等之金融資產	\$ 1,339,052	\$ -	\$ 1,339,052	1,013,809	\$ -	\$ 1,013,809
以成本衡量之金融資產-非流動	45,294	-	-	36,248	-	-
採權益法之長期股權投資	977,791	-	977,791	454,444	-	454,444
	<u>\$ 2,362,137</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,316,843</u>	<u>\$ 1,504,501</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,468,253</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	\$ 1,005,870	\$ -	\$ 1,005,870	\$ 766,742	\$ -	\$ 766,742
長期借款	176,000	-	176,000	289,000	-	289,000
應付公司債	66,533	71,900	-	78,568	73,338	-
	<u>\$ 1,248,403</u>	<u>\$ 71,900</u>	<u>\$ 1,181,870</u>	<u>\$ 1,134,310</u>	<u>\$ 73,338</u>	<u>\$ 1,055,742</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。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、短期銀行借款與應付票據及款項。
2. 長期借款採浮動利率，以其帳面價值估計其公平價值。
3. 應付公司債係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因該等公司債業依約定賣回價格超過面額之利息補償金，於發行日至行使賣回權之期間按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金，惟若有明確市價，則依其市價估計其公平價值。

(三) 本公司民國 96 年及 95 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 \$96,408 及 \$99,527；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$275,122 及 \$81,225，金融負債分別為 \$679,909 及 \$774,998。

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

## 2. 信用風險

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

## 3. 流動性風險

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

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

## 4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國96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	\$ 2,668,367	-	-	無	無	(註二)	\$ 927,482
0	"	光瀚科技(股)公司	其他應收款	38,191	-	-	1	7,714	-	-	無	無	(註二)	\$ 927,482
0	"	AIPTEK International GmbH	其他應收款	74,416	-	-	1	1,241,710	-	-	無	無	(註二)	\$ 927,482
0	"	AIPTEK, Inc.	其他應收款	169,527	154,731	-	1	793,729	-	-	無	無	(註二)	\$ 927,482
0	"	愛普泰克國際貿易(上海)有限公司	其他應收款	5,886	5,886	-	1	44,287	-	-	無	無	(註二)	\$ 927,482

(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。

(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\$169,253，餘與購回製成品所產生之應付帳款相互沖銷後，應收天瀚吳江帳款餘額為\$0。

2. 為他人背書保證：

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書保證 餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額(註2)
		公司名稱	關係						
0	天瀚科技(股)公司	AIPTEK International GmbH	子公司	\$ 185,496	\$ 26,400 (USD800,000)	\$ 26,400 (USD800,000)	-	1.42%	\$ 927,482

註1：編號欄之填寫方法如下

1. 發行人填0。

2. 被投資人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股份之百分之五十之公司。

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	\$ 163,311	100%	\$ 163,311	
"	股票；AIPTEK International GmbH	"	"	-	391,602	100%	391,602	
"	股票；光瀚科技(股)公司	"	"	6,000,000	13,434	100%	13,434	
"	股票；AIPTEK(B. V. I.) INC.	"	採權益法之長期股權投資	19,120,000	270,357	100%	270,357	
"	股票；Skywider Trading Co., Ltd.	"	"	200,000	2,595	100%	2,595	
"	股票；A-LINK(B. V. I.) Co., Ltd.	"	其他負債-其他	200,000	( 14,219)	100%	( 14,219)	
"	股票；瀚威國際投資(股)公司	"	採權益法之長期股權投資	12,100,000	100,695	100%	100,695	註二
"	股票；BlueWalker GmbH	"	"	900,000	35,797	90%	35,797	
"	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	"	"	650,156	6,771	1.76%	6,771	
"	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285,448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：

買、賣之公司	有價證券種類		關係	期 初		買 進		賣 出				期 末		備 註
	及名稱	帳列科目		股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額	
天瀚科技 (股)公司	景順債券基金	公平價值變動列入 損益之金融資產	無	-	\$ -	13,309,731	\$200,000	13,309,731	\$200,234	\$200,000	\$ 234	-	\$ -	
"	建弘全家福基金	"	"	-	-	1,081,430	180,000	1,081,430	180,050	180,000	50	-	-	
"	寶來得利基金	"	"	-	-	15,482,163	200,000	15,482,163	200,321	200,000	321	-	-	
"	AIPTEK international GmbH	採權益法之 長期股權投資	母子公司	-	175,212	-	145,500	-	-	-	-	-	391,602	註
"	AIPTEK (B.V.I) INC.	採權益法 之長期股權投資	母子公司	13,520,000	( 1,017)	5,600,000	181,444	-	-	-	-	19,120,000	270,357	註

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

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者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
天瀚科技股份有限公司	AIPTEK, Inc.	註一	銷貨	\$ 793,729	(22%)	註四	不適用	註四	\$ 528,615	52%	
天瀚科技股份有限公司	AIPTEK International GmbH	註一	銷貨	( 1,241,710)	(35%)	註四	不適用	註四	274,575	27%	
天瀚科技股份有限公司	天瀚科技(吳江)有限公司	註二	進貨	1,498,205	51%	註三	不適用	註三	( 16,180)	(8%)	

註一：為本公司採權益法評價之被投資公司。

註二：本公司之曾孫公司。

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天收款及接受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	\$ 373,884	\$ 154,731	\$ 161	\$ 528,776	2.08	\$154,731	催款中	\$ 300,233	\$ -
天瀚科技(股)公司	AIPTEK International GmbH	註	274,575	-	247	274,822	4.43	-	催款中	174,151	-

註：為本公司採權益法評價之被投資公司。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期	期末	上期	期末	股數			
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%	\$ 163,311	\$ 20,739	\$ 20,739	子公司
"	AIPTEK International GmbH	德國	"	176,143	30,643	-	100%	391,602	49,945	49,945	"
"	光瀚科技(股)公司	台灣	"	60,000	30,000	6,000,000	100%	13,434	( 6,857)	( 6,857)	"
"	AIPTEK(B. V. I.)Inc.	英屬維京群島	投資	513,743	332,300	19,120,000	100%	270,357	97,691	97,691	"
"	Skywider Trading Co.,Ltd.	英屬維京群島	國際貿易	6,470	6,470	200,000	100%	2,595	( 57)	( 57)	"
"	A-LINK(B. V. I)Co.,Ltd.	英屬維京群島	投資	6,766	6,766	200,000	100%	( 14,219)	( 14,866)	( 14,866)	"
"	瀚威國際投資(股)公司	台灣	投資	121,000	71,000	12,100,000	100%	100,695	( 8,197)	( 8,271)	"
"	BlueWalker GmbH	德國	藍芽通訊產品之銷售	39,559	39,559	900,000	90%	35,797	( 237)	( 2,457)	"
AIPTEK(B. V. I) Inc.	AIPTEK(Cayman) Inc.	英屬開曼群島	投資	483,837	332,300	26,221,536	91.51%	240,930	79,012	70,161	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	513,743	332,300	-	100%	263,275	79,013	79,013	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%	( 14,511)	( 14,873)	( 14,873)	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%	( 14,637)	( 14,807)	( 14,807)	曾孫公司
瀚威國際投資(股)公司	曜瀚科技(股)公司	台灣	通訊產品之製造與銷	28,500	-	2,850,000	57%	24,750	( 6,578)	( 3,750)	曾孫公司

2. 資金貸與他人：

(註一) 編號	貸出資金 公司名稱	公司名稱	往來科目	本期最高		利率 區間	資金貸予 性質(註二)	業務往來 金額	短期資金融 通之必要原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		個別對象 貸予限額(註三)	貸予總 限額(註四)
				餘額	期末餘額						名稱	價值		
1	AIPTEK(B. V. I)Inc.	天瀚科技(股)公司	暫付款	\$ 46,230	\$ 29,763	-	2	\$ -	營運週轉	-	無	無	\$ 556,489	\$ 927,482
				(USD 1,400,000) (USD 900,000)										

(註一)：本公司填0，子公司依公司別由阿拉伯數字1開始序號。

(註二)：1為有業務往來者

2為有短期融通資金必要者

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

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

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	公平價值(註一)	
AIPTEK(B. V. I.) Inc.	股票；AIPTEK(Cayman) Inc.	AIPTEK(B. V. I.) Inc. 持股91.51%之子公司	採權益法之長期 股權投資	26,221,536	\$ 240,930	91.51%	\$ 240,930	
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	"	-	263,275	100%	263,275	
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	( 14,511)	100%	( 14,511)	
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	"	-	( 14,637)	100%	( 14,637)	
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	"	"	406,701	5,520	0.82%	5,520	
"	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	"	"	800,000	-	4.96%	-	
"	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；天凱科技(股)公司	"	"	50,000	500	1.49%	500	
"	股票；欣相光電(股)公司	"	"	627,344	6,274	1.7%	6,274	
"	股票；慶翰科技(股)公司	擔任該公司董事	"	600,000	6,000	10%	6,000	
"	股票；Amkey Biotechnology Venture Capital Inc.	無	"	150,000	4,933	2.5%	4,933	
"	股票；正文科技(股)公司	無	備供出售金融資 產-非流動	10,491	583	-	583	
"	股票；天瀚科技(股)公司	母子公司	"	285,448	5,666	-	5,666	
"	股票；神達電腦(股)公司	無	公平價值列入 損益之金融資產	7,000	223	-	223	
"	股票；泰谷光電科技(股)公司	"	"	21,694	785	-	785	
"	股票；欣興電子(股)公司	"	"	20,000	1,140	-	1,140	
"	股票；曜瀚科技(股)公司	瀚威持股57%之子公司	採權益法之 長期股權投資	2,850,000	24,750	57%	24,750	
"	可轉債；天瀚科技(股)公司	母子公司	公平價值列入 損益之金融資產	176,000	19,000	-	19,000	

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	關係	期 初		買 進		賣 出				期 末		備註
				股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股數	金額	
AIPTEK(B. V. I.) Inc.	AIPTEK(Cayman) Inc.	採權益法之長期股權投資	母子 公司	13,520,000	(\$ 1,304)	15,135,136	\$181,444	2,433,600	\$ -	\$ 29,907	\$26,339	26,221,536	\$ 240,930	註
AIPTEK(Cayman) Inc.	天瀚科技(吳江) 有限公司	"	"	-	( 1,313)	-	181,444	-	-	-	-	-	263,275	"

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

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應 收 ( 付 ) 票 據、帳 款		備 註	
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授 信 期 間	授 信 期 間	餘 額		佔總應收(付)票據、帳款之比率
AIPTEK, Inc.	天瀚科技(股)公司	註一	進貨	\$ 739,729	22%	註二	不適用	不適用	(\$ 528,615)	(52%)
AIPTEK International GmbH	天瀚科技(股)公司	註一	進貨	1,241,710	35%	註二	不適用	不適用	( 274,575)	(27%)
天瀚科技(吳江)有限公司	天瀚科技(股)公司	註一	銷貨	(1,498,205)	(51%)	註三	不適用	不適用	16,180	8%

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對方進貨驗收後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	本公司直接 或間接投資之 持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
				出累積投資金額	匯出	收回	灣匯出累積 投資金額				
天瀚科技(吳江)有限公司	電腦週邊設備與視訊 產品之生產與銷售	\$ 513,743	註1	\$ 332,300	\$ 181,444	\$ 29,907	\$ 483,837	91.51%	\$ 79,013	\$ 263,275	\$ -
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%	( 14,807)	( 14,637)	-
本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	本公司赴大陸地區投資限額(註2)									
\$ 490,603	\$ 490,603	\$ 741,985									
(USD14,900,000)	(USD14,900,000)										

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：依據本會(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年度		95年度	
	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比
天瀚科技(吳江)有限公司	\$2,668,367	65%	\$2,237,536	74%

本公司直接與轉投資大陸之被投資公司進貨，約定價格係依該公司材料成本訂定；付款條件為自對方出貨後月結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年度		95年度	
	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
天瀚科技(吳江)有限公司	\$1,222,882	26%	\$ 889,257	26%

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12月31日		95年12月31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	\$ 14,642	8%	\$373,151	65%

(4)資金融通情形：無。

(5)票據背書、保證及提供擔保情形：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。

## 十二、部門別財務資訊

### (一)產業別財務資訊

本公司僅經營單一產業，主要營業項目為電磁感應輸入系統與特殊應用晶片模組、網際網路視訊會議系統及數位相機之產銷。

### (二)地區別資訊

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

### (三)外銷銷貨資訊

本公司民國 96 及 95 年度外銷銷貨之明細如下：

地 區	96 年 度	95 年 度
歐 洲	\$ 1,460,429	\$ 868,380
美 洲	1,576,891	1,330,215
亞 洲	358,849	147,957
其 他	7,985	4,889
	<u>\$ 3,404,154</u>	<u>\$ 2,351,441</u>

### (四)重要客戶資訊

本公司民國 96 及 95 年度銷貨收入占損益表上銷貨收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

96 年 度		年 度		
客 戶 名 稱	銷 貨 金 額	所 佔 比 例	銷 貨 部 門	
B 客 戶	\$ 1,241,710	35%	全公司	
A 客 戶	793,729	22%	"	
D 客 戶	437,263	12%	"	
95 年 度		年 度		
客 戶 名 稱	銷 貨 金 額	所 佔 比 例	銷 貨 部 門	
B 客 戶	\$ 864,993	34%	全公司	
A 客 戶	612,527	24%	"	
D 客 戶	516,811	20%	"	

天瀚科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現 金					
	庫存現金及零用金			\$	912
	銀行存款				
	支票及活期存款—台幣				224,119
	活期存款—外幣	USD 781,889	折合率 32.43		25,357
		EUR 7,972.57	折合率 47.82		381
		JPY 148,814	折合率 0.2897		43
		HKD 8,363.68	折合率 4.157		35
				\$	250,847

天瀚科技股份有限公司  
應收帳款明細表  
 民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
一般客戶		
Meade Instruments Corporation	\$ 12,515	
上海久上國際貿易有限公司	32,790	
Fine Concept Holdings Limited	19,018	
STAR LACE(HK) LIMITED	18,388	
其 他	96,360	每一零星客戶餘額均未 超過本科目金額 5%
	179,071	
減：備抵呆帳	( 14,610 )	
	164,461	
關係人		
AIPTEK, Inc.	528,615	
AIPTEK International GmbH	274,575	
愛普泰克	43,994	
太瀚	811	
	847,995	
減：逾期轉列其他應收款	( 160,617 )	
	687,378	
合 計	\$ 851,839	

天瀚科技股份有限公司

存貨明細表

民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	金 額		備 註	提供擔保或 抵押情形
		成 本	市 價		
原	料	\$ 278,780	\$ 136,138	以重置成 本為市價	註
在	製 品	123,141	75,515	以淨變現 價值為市價	
製	成 品	<u>41,405</u>	<u>22,598</u>	"	
		443,326	<u>\$ 234,251</u>		
減：	備抵存貨跌價及呆滯損失	( <u>209,075</u> )			
合	計	<u>\$ 234,251</u>			

註：本公司為營運之需，以帳列存貨提供擔保向永豐金租賃(股)公司取得  
借款\$18,750，其中\$7,500為借款之保證金，於本案結束後退回。

天瀚科技股份有限公司  
長期股權投資明細表  
民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 減		投 資 損 益	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	-	(\$ 1,014)	\$ 20,739	4,000,000	100.00%	\$ 163,311	\$ 40.83	\$ 163,311	權 益 法	無
AIPTEK International GmbH	-	175,212	-	166,445	49,945	-	100.00%	391,602	-	391,602	"	"
光瀚科技(股)公司	3,000,000	( 9,709)	3,000,000	30,000	( 6,857)	6,000,000	100.00%	13,434	2.24	13,434	"	"
AIPTEK (B.V.I.)Inc.	13,520,000	( 1,017)	5,600,000	173,683	97,691	19,120,000	100.00%	270,357	14.14	270,357	"	"
Skywider Trading Co.,Ltd.	200,000	2,665	-	(13)	( 57)	200,000	100.00%	2,595	12.97	2,595	"	"
A-Link(B.V.I.) Co.,Ltd.	200,000	1,045	-	(398)	( 14,866)	200,000	100.00%	( 14,219)	( 71.09)	( 14,219)	"	"
瀚威國際投資(股)公司	7,100,000	65,381	5,000,000	43,585	( 8,271)	12,100,000	100.00%	100,695	8.32	100,695	"	"
太瀚科技(股)公司	4,700,000	28,842	( 4,700,000)	(29,077)	235	-	-	-	-	-	註2	"
Blue Walker GmbH	-	37,713	-	541	( 2,457)	900,000	90.00%	35,797	39.77	35,797	無	"
小計：		443,718		\$ 383,752	\$ 136,102			963,572				
加：長期投資貸項轉列其他負債		10,726						14,219				
		\$ 454,444						\$ 977,791				

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

註2：本期期初對太瀚持股23.5%，因本期出售太瀚股票，致持股下降至3,000,000，持股比例 15%，故由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。

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 12 月 31 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(註三)	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)	\$ 33,428	\$ 376,912	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	8,000	-	14,432	63,391	無	
運 輸 設 備	640	-	-	-	-	640	無	
辦 公 設 備	50,057	2,733	753	( 1,151)	-	52,392	借款質押	註二
其 他 設 備	17,807	3,475	60	( 1,133)	-	20,209	借款質押	註二
未完工程及預付設備款	8,796	-	10,137	-	( 16,605)	2,328	無	
合 計	<u>\$ 466,699</u>	<u>\$ 12,010</u>	<u>\$ 19,088</u>	<u>(\$ 5,787)</u>	<u>\$ 31,255</u>	<u>\$ 523,265</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、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。

註三：本期移轉數係出租資產轉入數及預付設備款轉列費用數

天瀚科技股份有限公司  
固定資產累計折舊變動明細表  
民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	期	初	餘	額	本	期	增	加	數	本	期	減	少	數	本	期	移	轉	數	期	末	餘	額	備	註
房	屋	及	建	築	(\$	24,099)	(\$	12,136)	\$	525	\$	-	(\$	35,710)												
機	器	設	備	(	3,002)	(	1,524)			28		-	(	4,498)												
模	具	設	備	(	28,726)	(	10,455)			-		-	(	39,181)												
運	輸	設	備	(	498)	(	106)			-		-	(	604)												
辦	公	設	備	(	30,329)	(	9,305)			1,058		-	(	38,576)												
其	他	設	備	(	13,264)	(	4,078)			877		-	(	16,465)												
合		計		(\$	99,918)	(\$	37,604)			\$	2,488	\$	-	(\$	135,034)											

天瀚科技股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	備 註
土 地 銀 行	短 期 購 料 借 款	\$ 324,388	97.1.12~97.6.23	浮 動	\$ 450,000	無	
第 一 商 業 銀 行	短 期 購 料 借 款	30,642	97.1.7~97.3.10	"	60,000	"	
彰 化 銀 行	短 期 購 料 借 款	24,758	97.2.13~97.6.12	"	40,000	"	
兆 豐 國 際 商 業 銀 行	短 期 購 料 借 款	124,121	96.12.20~97.6.30	"	127,000	房 屋 及 建 築	
中 泰 租 賃 擔 保	借 款	11,125	97.4.23	4%	47,251	註1	
永 豐 金 租 賃 擔 保	借 款	18,750	97.6.21		37,500	註2	
		<u>\$ 533,784</u>					

上述短期借款利率區間為3.48%~6.586%。

註1：質押太瀚科技(股)公司股票3,000,000股、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，以帳列存貨提供擔保向永豐金租賃(股)公司取得借款\$18,750，其中\$7,500為借款之保證金，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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客	戶	名	稱	金	額	備	註
一般客戶							
頂凱光學(香港)有限公司				\$	39,844		
文擘科技股份有限公司					18,612		
保勝光學股份有限公司					15,524		
宣昶股份有限公司					12,297		
富威科技股份有限公司					10,257		
世大光電股份有限公司					9,743		
上奇科技股份有限公司					12,495		
幸賀股份股份有限公司					11,695		
深圳市安科訊實業有限公司					9,522		
其	他				<u>43,080</u>	每一零星供應商餘額均未超過本	
					<u>183,069</u>	科目金額 5%	
關係人							
天瀚科技吳江有限公司					16,180		
太瀚科技股份有限公司					9,563		
光瀚科技股份有限公司					<u>9,191</u>		
					<u>34,934</u>		
合計				\$	<u>218,003</u>		

天瀚科技股份有限公司  
長期借款明細表  
民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>債 權 人</u>	<u>摘 要</u>	<u>借 款 金 額</u>	<u>還 款 期 間</u>	<u>利 率(註)</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>	<u>備 註</u>
兆豐國際商業銀行	中 長 期 放 款	176,000	93.12~98.12	浮動	定期存款、房屋及建築	
	減：一年內到期之長期借款	( <u>88,000</u> )				
		<u>\$ 88,000</u>				

註：上述長期借款利率為3.635%

(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 12 月 31 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	1,502,742台	\$ 3,426,882
其	他					198,730	
						3,625,612	
減：	銷	貨	退	回	及	折	讓
						( 55,616)	
合	計					\$ 3,569,996	

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料	\$ 247,131
加：本期進料	2,825,408
原料盤盈	56
合併威譜轉入數	41,608
減：期末原料	( 278,780)
報廢原料	( 13,403)
費用轉回	5,792
出售原料	( 56,272)
本期耗用原料	2,771,540
製造費用	3,049
製造成本	2,774,589
加：期初在製品	116,800
購入在製品	140,992
合併威譜轉入數	17,414
減：期末在製品	( 123,141)
出售在製品	( 23,380)
報廢在製品	( 17,706)
轉列費用	( 3,496)
製成品成本	2,882,072
加：期初製成品	49,301
合併威譜轉入數	1,006
減：期末製成品	( 41,405)
報廢製成品	( 197)
轉列費用	( 2,409)
製成品盤損	( 841)
出售原料及在製品成本	79,652
營業成本	<u>\$ 2,967,179</u>

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 36,061	
廣 告 費		64,061	
佣 金 支 出		29,348	
損 壞 品 及 重 修 費		18,039	
其 他 費 用		49,112	
合 計		\$ 196,621	

天瀚科技股份有限公司  
管理及總務費用明細表  
民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪	資	支	出	\$	86,442		
保	險	費			9,204		
折	舊	費	用		21,448		
勞	務	費			15,857		
其	他	費	用		<u>58,038</u>		
合		計		\$	<u><u>190,989</u></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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪	資	支	出	\$	57,255		
折	舊	費	用		15,302		
研	究	耗	材		9,811		
其	他	費	用		<u>26,257</u>		
合		計		\$	<u><u>108,625</u></u>		

(以下空白)