

茂達電子股份有限公司及子公司
合併財務報表暨會計師核閱報告
民國九十七年度前三季
(股票代碼 6138)

公司地址：新竹科學工業園區篤行一路 6 號
電 話：(03)564-2000

茂達電子股份有限公司及子公司
民國九十七年度前三季合併財務報表暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4
四、	合併資產負債表	5
五、	合併損益表	6
六、	合併股東權益變動表	不適用
七、	合併現金流量表	7 ~ 8
八、	合併財務報表附註	
	(一) 公司沿革	9 ~ 10
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 11
	(三) 會計變動之理由及其影響	11
	(四) 重要會計科目之說明	11 ~ 18
	(五) 關係人交易	19
	(六) 質押之資產	19
	(七) 重大承諾事項及或有事項	19
	(八) 重大之災害損失	20
	(九) 重大之期後事項	20

項	目	頁	次
(十)	其他	20	~ 22
(十一)	附註揭露事項	22	~ 23
	1. 重大交易事項相關資訊	22	
	2. 轉投資事業相關資訊	22	
	3. 大陸投資資訊	22	
	4. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額	23	
(十二)	部門別財務資訊	不適用	

會計師核閱報告

(97)財審報字第 08001623 號

茂達電子股份有限公司 公鑒：

茂達電子股份有限公司及其子公司民國九十七年九月三十日之合併資產負債表，暨民國九十七年一月一日至九月三十日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師對於茂達電子股份有限公司及其子公司民國九十七年九月三十日之合併財務報表係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務季報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註一(二)所述，列入合併財務報表之子公司，其財務報表並未經本會計師核閱，該等公司民國九十七年九月三十日之資產總額為 267,179 仟元、負債總額為 3,742 仟元，分別佔茂達電子股份有限公司及其子公司合併資產總額及合併負債總額之 9%及 1%，民國九十七年一月一日至九月三十日之稅後淨損為 10,264 仟元，佔茂達電子股份有限公司及其子公司合併總損益之 5%。另如合併財務報表附註十一所述，茂達電子股份有限公司及其子公司民國九十七年第三季所揭露之轉投資事業相關資訊，部分資訊亦係依各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務資料所編製，並未經本會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」、中華民國一般公認會計原則及行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令而須作修正或調整之情事。

資 誠 會 計 師 事 務 所

林玉寬

會計師

王偉臣

前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號
(78)台財證(一)第 26345 號

中華民國九十七年十月二十八日

茂達電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國97年9月30日

(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位: 新台幣仟元

資 產	97 年 9 月 30 日			負債及股東權益		97 年 9 月 30 日	
	金 額	%		金 額	%		
流動資產			流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 204,016	7	2100 短期借款(附註四(七))	\$ 40,000	1		
1120 應收票據淨額	33,146	1	2120 應付票據	9,747	-		
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	1,053,262	37	2140 應付帳款	595,469	21		
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	12	-	2160 應付所得稅	13,523	1		
1160 其他應收款	58,207	2	2170 應付費用	97,089	3		
1180 其他應收款-關係人	1,478	-	2210 其他應付款項	28,824	1		
1190 其他金融資產-流動(附註四(六))	3,235	-	2260 預收款項	3,447	-		
120X 存貨(附註四(三))	638,481	22	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(八))	21,600	1		
1260 預付款項	73,883	3	21XX 流動負債合計	809,699	28		
1286 遞延所得稅資產-流動	54,981	2	其他負債				
11XX 流動資產合計	2,120,701	74	2810 應計退休金負債	9,448	1		
基金及投資			2820 存入保證金	4,010	-		
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(四))	20,000	1	2XXX 負債總計	823,157	29		
固定資產(附註四(五))			股東權益				
成本			股本(附註四(九))				
1521 房屋及建築	271,063	9	3110 普通股股本	1,223,644	42		
1531 機器設備	300,865	11	3140 預收股本	117	-		
1544 電腦通訊設備	29,051	1	資本公積				
1551 運輸設備	4,407	-	3211 普通股溢價	28,236	1		
1561 辦公設備	20,566	1	3213 轉換公司債溢價	261,105	9		
1631 租賃改良	4,837	-	3260 長期投資	17,970	1		
1681 其他設備	7,484	-	保留盈餘(附註四(十))				
15XY 成本及重估增值	638,273	22	3310 法定盈餘公積	138,040	5		
15X9 減: 累計折舊	(225,518)	(8)	3350 未分配盈餘	336,194	12		
1670 未完工程及預付設備款	46	-	股東權益其他調整項目				
15XX 固定資產淨額	412,801	14	累稱換算調整數	10,793	-		
其他資產			3420 母公司股東權益	2,016,099	70		
1800 出租資產	201,940	7	3610 少數股權	42,645	1		
1820 存出保證金	4,843	-	3XXX 股東權益總計	2,058,744	71		
1830 遞延費用	84,650	3					
1840 長期應收票據及款項(附註四(六))	7,049	-	重大承諾及或有負債(附註七)				
1860 遞延所得稅資產-非流動	29,917	1					
18XX 其他資產合計	328,399	11					
1XXX 資產總計	\$ 2,881,901	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 2,881,901	100		

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所林玉寬、王偉臣會計師民國九十七年十月二十八日核閱報告。

董事長: 陳善南

經理人: 陳日昇

會計主管: 徐靜美

茂達電子股份有限公司及子公司
合併損益表
民國97年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	金	額	%
營業收入(附註五)			
4110 銷貨收入	\$	2,698,229	102
4170 銷貨退回	(	21,315)	(1)
4190 銷貨折讓	(	23,484)	(1)
4100 銷貨收入淨額		2,653,430	100
營業成本(附註四(十))			
5110 銷貨成本	(	2,085,217)	(79)
5910 營業毛利		568,213	21
營業費用(附註四(十))			
6100 推銷費用	(	130,469)	(5)
6200 管理及總務費用	(	78,483)	(3)
6300 研究發展費用	(	175,310)	(6)
6000 營業費用合計	(	384,262)	(14)
6900 營業淨利		183,951	7
營業外收入及利益			
7110 利息收入		5,040	-
7130 處分固定資產利益		204	-
7140 處分投資利益		502	-
7160 兌換利益		10,290	-
7210 租金收入		19,217	1
7480 什項收入		14,910	1
7100 營業外收入及利益合計		50,163	2
營業外費用及損失			
7510 利息費用	(	237)	-
7650 金融負債評價損失	(	628)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(	7,406)	-
7880 什項支出	(	11,903)	(1)
7500 營業外費用及損失合計	(	20,174)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		213,940	8
8110 所得稅費用	(	22,149)	(1)
9600XX 合併總損益	\$	191,791	7
歸屬於：			
9601 合併淨損益	\$	191,813	7
9602 少數股權損益	(	22)	-
	\$	191,791	7
		稅 前 稅 後	
基本每股盈餘(附註四(十二))			
9750 本期淨利	\$	1.75	\$ 1.57
稀釋每股盈餘(附註四(十二))			
9850 本期淨利	\$	1.72	\$ 1.54

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
林玉寬、王偉臣會計師民國九十七年十月二十八日核閱報告。

董事長：陳善南

經理人：陳日昇

會計主管：徐靜美

茂達電子股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國97年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

97年1月1日
至9月30日

營業活動之現金流量

合併總損益	\$	191,791
調整項目		
備抵呆帳迴轉數	(	7,062)
折舊費用		54,985
各項攤提		30,301
提列利息補償金		159
存貨跌價及呆滯損失		7,406
處分固定資產利益	(	204)
匯率影響數		6,090
資產及負債科目之變動		
應收票據	(	160)
應收帳款	(	188,906)
應收帳款-關係人		7,095
其他應收款	(	27,096)
其他應收款 - 關係人	(	1,478)
存貨	(	46,046)
預付款項	(	54,742)
遞延所得稅資產		8,695
應付票據		4,351
應付帳款		92,490
應付所得稅	(	8,347)
應付費用		38,660
其他應付款項	(	11,476)
預收款項	(	516)
應計退休金負債	(	917)
營業活動之淨現金流入		95,073

(續次頁)

茂達電子股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國97年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

97年1月1日
至9月30日

投資活動之現金流量

購置固定資產	(16,889)
固定資產處分價款	15,613
存出保證金增加	(2,051)
遞延費用增加	(46,039)
應收租賃款減少	3,674
投資活動之淨現金流出	<u>(45,692)</u>

融資活動之現金流量

短期借款增加	40,000
行使員工認股權	8,079
發放現金股利及員工紅利	(197,247)
發放董監酬勞	(9,904)
存入保證金減少	(211)
少數股權增加	59,793
融資活動之淨現金流出	<u>(99,490)</u>

本期現金及約當現金減少	(50,109)
期初現金及約當現金餘額	254,125
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 204,016</u>

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息	<u>\$ 13</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 21,801</u>

僅有部分現金支出之投資活動

購置固定資產	\$ 23,737
加：期初應付設備款	2,587
減：期末應付設備款	(9,435)
本期支付現金	<u>\$ 16,889</u>

僅有部分現金支出之融資活動

宣告發放員工紅利	\$ 26,246
宣告發放現金股利	171,001
宣告發放董監事酬勞	9,904
減：表列「其他應付款」	-
支付現金數	<u>\$ 207,151</u>

不影響現金流量之融資活動

轉換公司債轉換為普通股	<u>\$ 5,077</u>
-------------	-----------------

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
林玉寬、王偉臣會計師民國九十七年十月二十八日核閱報告。

董事長：陳善南

經理人：陳日昇

會計主管：徐靜美

茂達電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國97年1月1日至9月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一) 茂達電子股份有限公司

茂達電子股份有限公司於民國86年10月24日核准設立，並於民國87年4月28日開始營業，主要營業項目為研究、開發、生產、製造、銷售功率IC、元件和其模組及無線與網路通訊IC、光電驅動IC等相關業務。截至民國97年9月30日止，本公司及合併子公司員工人數約為330人。

(二) 列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			97年9月30日	備註
茂達電子(股)公司	ANPEC International Holding Ltd.	投資業	100%	
茂達電子(股)公司	SUPEC International Holding Ltd.	投資業	58.83%	
ANPEC International Holding Ltd.	SUPEC International Holding Ltd.	投資業	41.17%	
SUPEC International Holding Ltd.	開源集成電路(蘇州)有限公司	鍵盤、滑鼠、電子計算機、彩色影像監視器、彩色影像投射機、玩具樂器之零組件之國際貿易及顧問服務業務	100%	
SUPEC International Holding Ltd.	開源集成電路(杭州)有限公司	電表、鍵盤、滑鼠、電子計算機、家電、彩色影像監視器、彩色影像投射機、玩具樂器之零組件等產銷及顧問服務業務	100%	
SUPEC International Holding Ltd.	篤行電子有限公司	一般貿易	100%	
SUPEC International Holding Ltd.	SINO POWER Electronics Corp.	投資業	81%	(新設立)
SINO POWER Electronics Corp.	大中積體電路(股)公司	研究、設計、製造及銷售功率IC、高壓積體電路及其模組。	100%	(新設立)

上述列入合併財務報表之子公司，其財務報表係子公司同期自編未經會計師核閱之財務報表為編製依據。

(三) 未列入本期合併財務報表之子公司

無。

(四) 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無。

(五) 國外子公司營業之特殊風險

無。

(六) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度不適用。

(七) 子公司持有母公司之有價證券

無。

(八) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

Supec International Holding Ltd. 於 97 年前三季現金增資 \$159,514。

二、重要會計政策之彙總說明

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

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

(一) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(二) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際

配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理」，此項會計原則變動對本公司無重大影響。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年度前三季淨利減少 \$23,915，每股盈餘減少 0.20 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>97年9月30日</u>
庫存現金及零用金	\$ 1,094
支票及活期存款	<u>202,922</u>
	<u>\$ 204,016</u>

(二) 應收帳款淨額

	<u>97年9月30日</u>
應收帳款 - 一般客戶	\$ 1,065,210
減：備抵呆帳	<u>(11,948)</u>
	1,053,262
應收帳款 - 關係人	<u>12</u>
	<u>\$ 1,053,274</u>

(三) 存貨

	97年9月30日
製成品	\$ 341,232
在製品	269,743
原料	<u>82,174</u>
	693,149
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(54,668)
	<u>\$ 638,481</u>

(四) 以成本衡量之金融資產

	97年9月30日
非流動項目：	
非上市櫃公司股票	\$ 40,199
減：累計減損	(20,199)
合計	<u>\$ 20,000</u>

1. 本公司評估HIPAC International Inc.之投資價值，因該被投資公司經營不佳擬辦理解散，本公司已於民國95年度認列是項投資之減損損失\$20,199。
2. 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。

(五) 固定資產

資產名稱	97 年 9 月 30 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築物	\$ 271,063	(\$ 45,869)	\$ 225,194
機器設備	300,865	(142,558)	158,307
電腦通訊設備	29,051	(21,022)	8,029
運輸設備	4,407	(1,328)	3,079
辦公設備	20,566	(9,793)	10,773
租賃改良	4,837	(933)	3,904
其他設備	7,484	(4,015)	3,469
預付設備款	46	-	46
	<u>\$ 638,319</u>	<u>(\$ 225,518)</u>	<u>\$ 412,801</u>

(六) 應收租賃款

本公司於民國92年6月及95年11月以資本租賃方式出租機器設備，租賃期間為5年，應收租賃款總額如下：

	<u>97年9月30日</u>
應收租賃票據及款項總額	\$ 10,765
未實現利息收入	(481)
	<u>10,284</u>
減：一年內到期部份(表列其他金融資產-流動)	
應收租賃票據及款項	3,492
未實現利息收入	(257)
	<u>3,235</u>
	<u>\$ 7,049</u>

(七) 短期借款

	<u>97年9月30日</u>
無擔保銀行借款	\$ 40,000
借款利率區間	<u>2.86%</u>

(八) 應付公司債

	<u>97年9月30日</u>
可轉換公司債	\$ 21,600
加：應付利息補償金	-
	<u>21,600</u>
減：一年內到期	(21,600)
	<u>\$ -</u>

(1)本公司於民國93年4月20日發行五年期國內第一次無擔保可轉換公司債，發行總額計\$360,000，按票面金額十足發行，票面利率為年息0%。發行條件及轉換辦法如下：

A. 到期日：民國98年4月19日。

B. 轉換權利與標的：依請求轉換當時之轉換價格轉換為本公司普通股。

C. 轉換期間：自發行日起滿五個月後至到期日前10日止可以行使轉換。

D. 轉換價格及其調整或重設：發行時之轉換價格訂為每股73.3元，發行後遇有本公司普通股股份增加時及有低於每股時價之轉換或認股價格再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券，或非因辦理現金增資而賦與他人發行普通股認股權時，或遇本公司非因

庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，或遇有本公司配發現金股利超過實收資本額之 15%時，轉換價格應依本債券發行契約之規定作對等之調整，轉換價格除依前述條件調整外，另本公司得以民國 93 年起至 98 年止以當年度之本公司無償配股除權基準日或配息基準日，若當年度無辦理無償配股或配息時，則以 6 月 30 日為基準日，本公司於上述基準日將依發行時轉換價格之訂定模式向下重新訂定轉換價格，惟重新訂定之轉換價格以不低於發行時轉換價格經依轉換辦法中所述之轉換價格調整公式設算後之 80%為限。截至民國 97 年 9 月 30 日止之轉換價格為 30.2 元，已轉換金額為 \$337,700。

E. 債券之贖回及賣回：

a. 到期贖回：本債券到期時將以現金一次還本。

b. 提前贖回：

(a)自民國 93 年 9 月 20 日起至民國 98 年 3 月 10 日止，若本公司普通股在櫃檯買賣中心之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十(含)時，本公司得按下列期間及債券收回收益率計算收回價格，以現金收回全部債券。於民國 93 年 9 月 20 日至民國 95 年 4 月 20 日、民國 95 年 4 月 21 日至民國 96 年 4 月 20 日及民國 96 年 4 月 21 日至民國 97 年 4 月 20 日分別按 1.5%、1.75%及 2.0%之贖回收益率贖回；自民國 97 年 4 月 21 日至本轉換公司債到期前四十日止，則以債券面額贖回。

(b)自民國 93 年 9 月 20 日起至民國 98 年 3 月 10 日止，本公司轉換公司債經債權人請求轉換後，其尚未轉換之債券總金額低於參仟陸佰萬元(發行總額之 10%)時，本公司得按前款所述之期間及債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券。

c. 賣回辦法：債券持有人可於本公司債發行滿二年、滿三年及滿四年之前三十日要求本公司分別以債券面額加計利息補償金(應付之利息補償金分別為債券面額之 3.02%、5.34%及 8.24%)，將其所持有之本公司債以現金買回。截至民國 97 年 9 月 30 日止已要求本公司買回金額為 \$700。

(2)依據民國 95 年 3 月 10 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(95)基秘字第 078 號規定，於民國 94 年 12 月 31 日(含)以前發行之複合商品，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。

(九)股本

1. 民國 97 年 9 月 30 日本公司額定資本額為\$1,800,000，分為 180,000 仟股(含員工認股權證可認購股數 6,000 仟股及公司債可轉換股數 9,000 仟股)，實收資本額為\$1,223,644，每股面額 10 元。

(十)保留盈餘

1. 依本公司章程規定：年度總決算如有盈餘，應先提撥應繳納之所得稅及彌補歷年虧損，次提列百分之十為法定盈餘公積，其餘得依下列方式分配之：
 - (1)提撥員工紅利百分之十至百分之二十五。
 - (2)提撥董事及監察人酬勞不高於百分之四。
 - (3)餘額由董事會擬定分配案，送請股東會決議。
2. 本公司股利政策如下：考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，自可分配盈餘中提撥分派股東股利，其中現金股利之分派不得低於股利總額之百分之十，惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
4. 本公司於民國97年6月13日，經股東會決議通過民國96年度盈餘分派案如下：

	96年度	
	金額	每股股利(元)(註)
法定盈餘公積	\$ 36,683	\$ -
股票股利	57,000	0.4986
現金股利	171,001	1.4958
董監事酬勞	9,904	-
員工股票紅利	23,275	-
員工現金紅利	26,246	-
合計	<u>\$ 324,109</u>	

(註)係以97年7月11日發行流通在外股數114,316,923股計算。

5. 本公司民國 97 年度前三季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$20,808及\$5,202，係以截至97年9月30日止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程為基礎，估列為營業成本或營業費用。上述有關董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞等盈餘分派相關資訊可至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十一) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國97年9月30日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約		本期實際	估計未來
			期間	既得條件	離職率	離職率
第一次酬勞性員工認股權計劃	91.7.25	4,500	6年	服務屆滿2年即得50% 服務屆滿3年即得100%	-	-
第二次酬勞性員工認股權計劃	96.10.16	4,709	6年	服務屆滿2年即得50% 服務屆滿3年即得100%	-	-

2. 第一次酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	97年1月1日至9月30日	
	數量 (仟股)	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	981	\$ 14.0
本期給與	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-
本期行使	(592)	13.9
本期沒收	-	-
期末流通在外	389	11.7
期末可行使之認股選擇權	389	11.7
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-	-

截至民國97年9月30日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格之範圍	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	數量 (仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格	數量 (仟股)	加權平均 行使價格
11.7元	389	0.25年	11.7元	389	11.7元

3. 第二次酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	97年1月1日至97年9月30日	
	數量 (仟股)	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	4,709	\$ 84.5
本期給與	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	-	-
期末流通在外	4,709	77.6
期末可行使之認股選擇權	-	-
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-	-

截至民國97年9月30日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格之範圍	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	數量 (仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格	數量 (仟股)	加權平均 行使價格
77.6元	4,709	4.92年	77.6元	-	-

4. 本公司於財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

		97年1月1日 至9月30日
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 191,813
	擬制淨利	137,358
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	1.57
	擬制每股盈餘(元)	1.13
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	1.54
	擬制每股盈餘(元)	1.11

本公司民國97年1月1日之前發行之第二次酬勞性員工認股選擇權計劃係採Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股權之公平價值，各項資訊如下：

	給 與 日
	96年10月16日
股利率	0%
預期價格波動性	50.97%
無風險利率	2.67%
預期存續期間	4.35年
本期給與之認股選擇權	4,709,000股
加權平均公平價值(元/股)	\$ 37.15

(十二) 普通股每股盈餘

	97年1月1日至9月30日					
	金 額		加權平均流通	每股盈餘(元)		
	稅 前	稅 後	在外股數(仟股)	稅 前	稅 後	
基本每股盈餘						
合併總損益	\$ 231,940	\$191,791				
屬於母公司普通						
股股東之純益	213,962	191,813	122,024	\$1.75	\$1.57	
具稀釋作用之						
潛在普通股影響						
員工認股權證	-	-	470			
轉換公司債	159	120	877			
員工分紅	-	-	935			
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	\$ 214,121	\$191,933	124,306	\$1.72	\$1.54	

1. 自民國97年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國97年度分配民國96年度員工紅利部份，仍依財務會計準則公報第24號「每股盈餘」第19及39段有關員工紅利轉增資之規定處理。
2. 第二次員工認股權具反稀釋作用，故不列入稀釋EPS之計算。

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
綠達光電(股)公司及其子公司	該董事長與本公司董事長係同一人。
陳善南	為本公司之董事長。

(二)關係人間之重大交易事項

1. 營業收入淨額

- (1)民國97年前三季本公司對各關係人之營業收入淨額均未達本公司該科目之10%，其營業收入淨額為\$2,878。
- (2)銷售予國外關係人之售價原則上係以成本加計手續費訂定，對國內關係人之銷貨則係依一般銷貨價格辦理，收款條件為月結30天~90天，一般客戶收款條件為月結30天~120天。

2. 應收帳款

民國97年9月30日對各關係人之應收帳款餘額為\$12。

3. 其他應收款

民國97年9月30日對各關係人之其他應收款餘額為\$1,478。

4. 財產交易

截至97年9月30日止，出售設備於綠達光電(股)公司及其子公司之金額為\$8,847，產生處分利益\$1,068。

5. 資金融通交易(表列其他應付款)

	<u>97年1月1日至9月30日</u>	
	<u>最高</u>	<u>期末</u>
	<u>餘額</u>	<u>餘額</u>
陳善南	\$ 5,577	\$ -

六、質押之資產

無。

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辦公室(租期96年6月至99年6月)及土地(租期93年2月至112年12月)年租金約為\$7,308。
2. 本公司於民國96年11月接獲美商美信積體(Maxim)公司於美國聯邦加州舊金山地方法院就耳機放大器相關專利向本公司提起專利侵權訴訟一案，雙方於民國97年10月達成協議，美商美信積體(Maxim)公司與本公司簽訂金額為美金100,000元之技術授權合約，並撤銷侵權訴訟案。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

金 融 商 品	97 年 9 月 30 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
非衍生性金融商品 資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 1,365,248	\$ -	\$ 1,365,248
以成本衡量之金融資產-非流動	20,000	-	-
金融資產合計	<u>\$ 1,385,248</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,365,248</u>
非衍生性金融商品 負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 788,662	\$ -	\$ 788,662
應付公司債	21,600	45,360	-
金融負債合計	<u>\$ 810,262</u>	<u>\$ 45,360</u>	<u>\$ 788,662</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、應收票據及款項與應付票據及款項。
2. 應付公司債以市場價值為公平價值。
3. 存出及存入保證金因屬租賃保證金性質，故以其帳面價值估計公平價值。
4. 長期應收票據因折現率與市場利率約當，故以其帳面價值估計公平價值。
5. 於民國 94 年 12 月 31 日以前發行之可轉換公司債以市場價值為公平價值。

(二)利率風險部位資訊

本公司民國 97 年 9 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融資產為 \$10,284；金融負債為 \$61,600；具利率變動之現金流量風險之金融資產為 \$202,921。

(三) 財務風險及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險，(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，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、流動性風險及現金流量風險。

本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以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，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為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，本公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 權益類金融商品投資：

本公司帳列「公平價值變動列入損益之金融資產」科目之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已定期評估投資績效，故預期不致發生重大的市場風險。

(2) 債務類金融商品負債：

本公司發行之債務類商品屬嵌入轉換權、贖回權及賣回權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權之行使以降低市場風險，故預期不致發生重大的市場風險。

(3) 短期金融商品：

本公司之短期金融商品均於一年內到期，經評估無重大市場風險。

2. 信用風險

(1) 權益類金融商品投資：

本公司於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(2) 債務類金融商品負債：

本公司發行之債務類商品無信用風險。

(3) 短期金融商品：

本公司交易對象均屬知名廠商，其信用尚好，因此經評估無重大市場風險。

3. 流動性風險

(1) 權益類金融商品投資：

本公司帳列「公平價值變動列入損益之金融資產」科目之權益類金融商品具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。帳列「以成本衡量之金融資產-非流動」科目之權益類金融商品無活絡市場，故預期受流動性風險影響較大。惟本公司持有該金融商品之目的並非以交易為目的，不預期將經常出售，故受流動性風險之影響應可有效降低。

(2) 債務類金融商品負債：

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(3) 短期金融商品：

本公司之短期金融商品均於一年內到期，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

(1) 權益類金融商品投資：

本公司投資之權益類金融商品均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

(2) 債務類金融商品負債：

本公司發行之債務類商品為零息債券，因此無利率變動之現金流量風險。

(3) 短期金融商品：

本公司之應收款項均於一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依金管證六字第 0960064020 號函令略。

(二)轉投資事業相關資訊

依金管證六字第 0960064020 號函令略。

(三)大陸投資資訊

依金管證六字第 0960064020 號函令略。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

1. 民國97年9月30日：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係 (註二)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註三)
0	茂達電子(股)公司	開源集成電路(蘇州)有限公司	1	進貨	\$ 585	依一般交易條件辦理	0.02%
0	茂達電子(股)公司	開源集成電路(蘇州)有限公司	1	佣金支出	13,225	依銷售代理合約約定	0.50%
0	茂達電子(股)公司	開源集成電路(蘇州)有限公司	1	應付費用	5,501	依一般交易條件辦理	0.19%
0	茂達電子(股)公司	開源集成電路(蘇州)有限公司	1	其他應付款	1,644	依一般交易條件辦理	0.06%
0	茂達電子(股)公司	香港篤行電子公司	1	其他應收款	10,549	依一般交易條件辦理	0.37%
0	茂達電子(股)公司	香港篤行電子公司	1	應付費用	2	依一般交易條件辦理	0.00%
0	茂達電子(股)公司	香港篤行電子公司	1	佣金支出	1,018	依銷售代理合約約定	0.04%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	銷貨收入	191	依一般交易條件辦理	0.01%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	應收帳款	191	收款條件為出貨後60天	0.01%
1	開源集成電路(蘇州)有限公司	茂達電子(股)公司	2	銷貨收入	13,810	依銷售代理合約約定	0.52%
1	開源集成電路(蘇州)有限公司	茂達電子(股)公司	2	應收帳款	6,794	依一般交易條件辦理	0.24%
1	開源集成電路(蘇州)有限公司	茂達電子(股)公司	2	其他應收款	351	依一般交易條件辦理	0.01%
1	開源集成電路(蘇州)有限公司	香港篤行電子公司	3	銷貨	3,876	依一般交易條件辦理	0.15%
1	開源集成電路(蘇州)有限公司	香港篤行電子公司	3	應收帳款	22	收款條件為出貨後30天	0.00%
2	香港篤行電子公司	開源集成電路(蘇州)有限公司	3	進貨	3,876	依一般交易條件辦理	0.15%
2	香港篤行電子公司	開源集成電路(蘇州)有限公司	3	應付帳款	22	付款條件為收貨後30天	0.00%
2	香港篤行電子公司	茂達電子(股)公司	2	其他應付款	10,549	依一般交易條件辦理	0.37%
2	香港篤行電子公司	茂達電子(股)公司	2	其他應收款	2	依一般交易條件辦理	0.00%
2	香港篤行電子公司	茂達電子(股)公司	2	銷貨收入	1,018	依銷售代理合約約定	0.04%
3	大中積體電路(股)公司	茂達電子(股)公司	2	進貨	191	依一般交易條件辦理	0.01%
3	大中積體電路(股)公司	茂達電子(股)公司	2	應付帳款	191	付款條件為收貨後60天	0.01%

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

1. 母公司填0
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

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