

上市股票代號：3036
原上櫃股票代號：5459



九十三年度

年 報

中華民國九十四年四月三十日 刊印
年報查詢網址：<http://mops.tse.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：

姓名：許文紅

職稱：副總經理

電話：02-8226-9088

電子郵件信箱：speaker@wtmec.com

代理發言人：

姓名：吳文惠

職稱：專員

電話：02-8226-9088

電子郵件信箱：speaker@wtmec.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：台北縣中和市中正路 738 號 14 樓

電話：02-8226-9088

分公司地址：Unit 618 6/F., Peninsula Centre, No.67, Mody Road, Tsimshatsui East, Kowloon, Hong Kong

電話：852-2950-0820

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：金鼎綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市敦化南路二段 97 號地下二樓

網址：<http://www.tisc.com.tw>

電話：02-2705-2888

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：徐永堅會計師、支秉鈞會計師

事務所名稱：資誠會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<http://www.pwcglobal.com.tw>

電話：02-2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.wtmec.com>

文暉科技科股份有限公司



負責人：鄭文宗



目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司概況	
一、公司簡介.....	2
二、公司組織.....	6
三、資本及股份.....	13
四、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股憑證及併購辦理情形.....	19
參、營運概況	
一、業務內容.....	36
二、市場及產銷概況.....	40
三、從業員工.....	46
四、環保支出資訊.....	46
五、勞資關係.....	46
六、重要契約.....	47
肆、資金運用計畫執行情形	
一、計畫內容.....	48
二、執行情形.....	48
伍、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	49
二、最近五年度財務分析.....	51
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	53
四、最近年度財務報表.....	54
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	87
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	121
陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況比較分析表.....	122
二、經營結果比較分析表.....	123
三、現金流量分析.....	124
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	124
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	124
六、風險事項及評估.....	124
七、其他重要事項.....	125

柒、公司治理運作情形

- 一、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 126
- 二、公司治理守則及相關規章與查詢方式 127
- 三、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊 127

捌、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料 128
 - 二、內部控制制度執行狀況 133
 - 三、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者 134
 - 四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 134
 - 五、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 134
 - 六、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議 135
 - 七、最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形 135
 - 八、其他必要補充說明事項 135
- 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 136

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

感謝各位股東在百忙中撥冗參加本次股東常會，承蒙各位股東蒞臨指導，本人謹代表文曄科技股份有限公司表示誠摯的歡迎與感謝。

回顧 2004 年，科技產業已進入微利時代之際，本公司在全體員工之共同努力下，其營收和獲利依然保持一定的成長幅度；2004 年營業收入淨額為新台幣 173.08 億元，財測達成率為 93.92%，且較前一年度成長 60.17%；稅前純益為新台幣 5.1 億元，較前一年度成長 21.24%，財測達成率為 82.45%，稅後基本每股盈餘更達 3.37 元。此外，本公司更榮登商業周刊 2004 年台灣地區 500 大服務業中營收排名第 48 名，此等殊榮更代表了對本公司全體員工多年努力的一種肯定！

為因應全球產業分工，本公司在大中華區的佈局已晉完整，僅大陸地區就有北京、青島、蘇州、上海、南京、深圳等十多處行銷據點；此外，除了大中華區，本公司也著眼於整體亞太市場的發展，因此在韓國及新加坡、馬來西亞、泰國、印度等南亞地區廣設公司。本公司在亞太市場的佈局，第一是強化產品組合，第二是將所有的產品銷售給電子製造商，第三則是研發更先進的產品與技術，並改進舊有解決方案的缺失。本公司以綿密的服務網絡建構成完善的泛亞太地區服務網，進而從亞洲眺望全球市場，以成為國際性半導體零組件專業行銷通路商為標的。本公司在積極提昇市場佔有率及擴大營收規模之際，亦將本著「專業誠信、永續經營」的原則，在全體員工群策群力及各位股東的支持下，繼續朝向追求股東、員工及客戶最大利益之途邁進。

承全體股東之支持，在此本人謹代表公司董事會和全體員工向股東們表示最誠摯的感謝。謝謝各位！敬祝

身體健康 萬事如意

董事長暨總經理：鄭文宗

貳、公司概況

一、公司簡介

(一) 設立日期：中華民國八十二年十二月二十三日

(二) 總公司及分公司之地址、電話

單位	地址	電話
總公司	台北縣中和市中正路 738 號 14 樓	(02)8226-9088
分公司	Unit 618 6/F., Peninsula Centre, No.67, Mody Road, Tsimshatsui East, Kowloon, Hong Kong	852-2950-0820

(三) 公司沿革

- 82 年 • 成立文曄科技有限公司(文曄科技股份有限公司之前身)，登記資本額為新台幣 1,000 萬元，主要業務為電子零組件銷售。
- 83 年 • 購買深坑鄉萬順寮段土地及建物，供辦公及倉儲使用。
• 由文曄科技有限公司變更組織為文曄科技股份有限公司。
- 84 年 • 代理並銷售美商 ALPHA 半導體電子零組件產品。
• 代理並銷售美商 SEEQ 半導體電子零組件產品。
• 代理並銷售美商德州儀器(TI)半導體電子零組件產品。
- 85 年 • 代理並銷售宇慶科技公司(Utron)半導體電子零組件產品。
• 獲頒 TI 亞洲區成長最快之代理商獎。
- 86 年 • 現金增資 3,000 萬元，資本總額 4,000 萬元。
• 代理並銷售英商 VVL 半導體電子零組件產品。
• 辦公室遷址至八德路三段 34 號 7 樓。
• 代理並銷售英商 WOLFSON 半導體電子零組件產品。
• 榮獲台北市稅捐稽徵處頒發「開立統一發票模範廠商獎」。
• 成立研發應用工程處，從事電子相關產品設計及輔助設計。
• 代理並銷售英商 FTDI 半導體電子零組件產品。
• 獲頒 TI 年度 SSL 銷售額突破美金一千萬元獎，及 DSP DWIN LNR 推廣第二名。
- 87 年 • 現金增資 4,000 萬元，資本總額 8,000 萬元。
• 轉投資 Wintech Microelectronics Holding Limited。
• 成立文曄香港分公司。
• 轉投資宏矽科技股份有限公司。
• 代理並銷售韓商 BOWOON 電子零組件產品。
• 獲頒 TI 台灣區 CBT 系列產品最高銷售營收獎、及 DSP 最佳推廣獎
• 獲頒 TI DSP 解決方案設計並導入產品銷售金牌、銅牌獎。
• 獲頒 TI 應用特定產品銷售成績金牌獎。
• 名列中華徵信所全國前五百大服務業。

- 88 年
- 代理並銷售美商 Fairchild 半導體電子零組件產品。
 - 資本公積轉增資 11,920 萬元，資本總額 19,920 萬元。
 - 代理並銷售美商 SST 半導體電子零組件產品。
 - 現金增資 5,000 萬元，盈餘轉增資 1,500 萬元，資本總額為 26,420 萬元，並補辦公開發行。
 - 代理並銷售聯傑半導體電子零組件產品。
 - 代理並銷售美商 LSI 半導體電子零組件產品。
 - 代理並銷售創惟半導體電子零組件產品。
 - 代理並銷售以色列商 RADLAN 半導體子零組件產品。
 - 現金增資 9,580 萬元，資本總額為 36,000 萬元。
 - 簽約購買台北縣中和市遠東世紀廣場(約 852 坪)供辦公及倉儲使用。
 - 英文名字由 Serial Semiconductor Co., Ltd. 變更為 Wintech Microelectronics Co., Ltd.
 - 獲頒 TI 高階 CMOS 邏輯產品營業額成長最快速獎。
 - 獲頒 Fairchild 最佳代理商獎。
 - 名列天下雜誌調查營業收入成長率排名第 183, 企業員工生產力躍居第 26 名。
- 89 年
- 代理並銷售法商 ST Microelectronics 半導體電子零組件產品。
 - 辦公室及倉庫搬至中和現址。
 - 代理並銷售美商 Marvell 半導體電子零組件產品。
 - 現金增資 16,800 萬元，盈餘轉增資 7,200 萬元，資本總額為 60,000 萬元。
 - 代理並銷售 ATAN (耘碩科技)半導體電子零組件產品。
 - 轉投資嘉祐電子股份有限公司。(90 年更名為英晟科技股份有限公司)
 - 轉投資普飛訊科技股份有限公司。
 - 轉投資誠擘投資股份有限公司。
 - 轉投資 Nino Capital Co., Ltd.。
 - 股票上櫃。
 - 獲頒 TI 台灣區業績成長最快之代理商獎、APP 最優質肯定。
 - 獲頒 Fairchild 台灣區最佳代理商獎、新產品推廣卓越貢獻獎、年度最佳代理商獎。
 - 獲頒 Marvell 年度最佳代理商獎。
 - 名列天下雜誌評選全國製造業與服務業綜合排名營運績效最佳一百家公司中第 32 名。
- 90 年
- 代理並銷售 Redux 半導體電子零組件產品。
 - 代理並銷售 Zoran 半導體電子零組件產品。

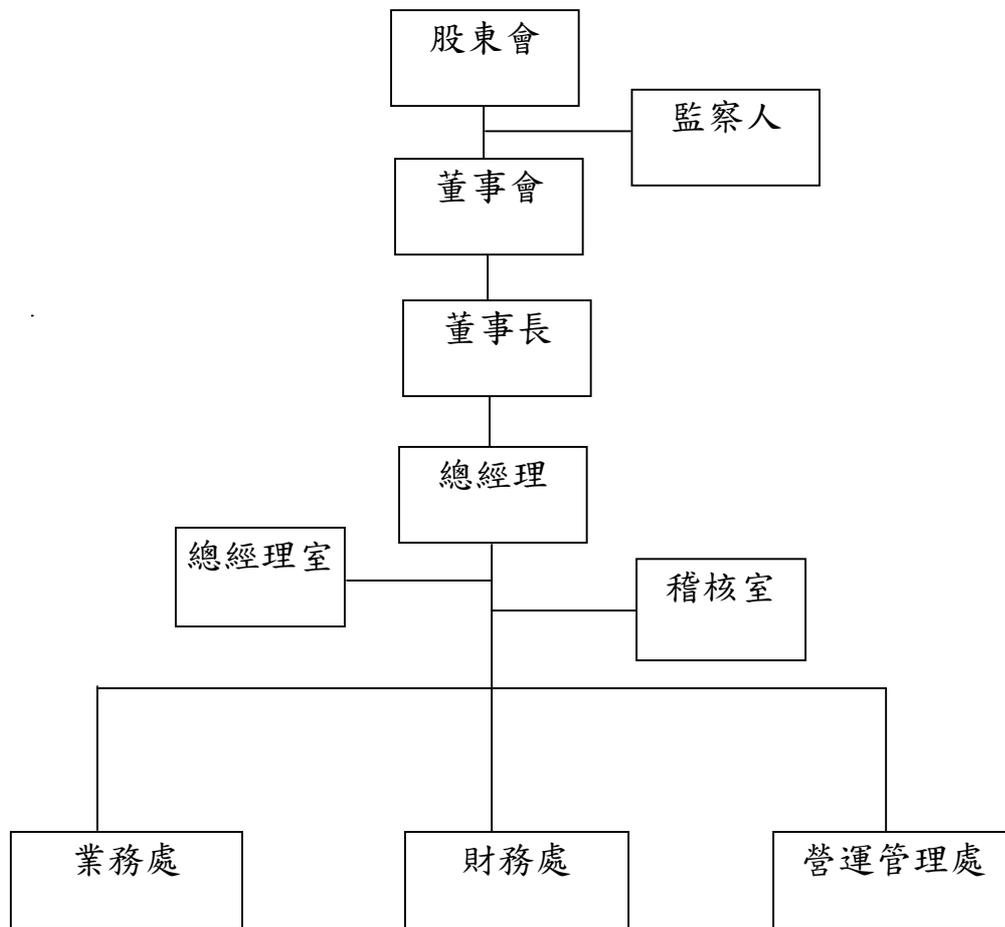
- 轉投資上海領科貿易有限公司。
 - 轉投資凱力科技有限公司。
 - 現金增資 10,000 萬元；盈餘、資本公積及員工紅利轉增資計 13,600 萬元，資本總額為 83,600 萬元。
 - 發行國內第一次無擔保可轉換公司債 30,000 萬元。
 - 發行第一次員工認股權憑證 5,000 單位。
 - 獲頒 ST Microelectronics 亞洲區業績成長最快之代理商獎。
 - 獲頒 Marvell 年度最佳代理商獎。
 - 獲頒 ST Microelectronics 亞太年度最具成長潛力代理商。
 - 名列商業周刊調查「兩岸三地 1000 大上市公司排行榜」第 496 名。
 - 名列商業周刊「500 大服務業大調查」總排名 98 名，並在資訊、通訊及 IC 通路類排名第 16 名。
- 91 年
- 發行國內第二次無擔保可轉換公司債 80,000 萬元。
 - 可轉換公司債轉換股本 4,474 萬元，資本總額為 88,074 萬元。
 - 獲經濟部國貿局頒發「九十年度出進口績優廠商前五百名」之證明標章。
 - 榮獲台北縣政府稅捐稽徵處頒發「九十一年度開立統一發票績優營業人」獎。
 - 股票上櫃轉上市。
 - 轉投資領科倉儲貿易(深圳)有限公司。
 - 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資計 6,004 萬元，可轉換公司債轉換股本 5,724 萬元，資本總額為 99,801 萬元。
 - 轉投資 Lintek Singapore Ltd. 英文名字變更為 Wintech Microelectronics Singapore Pte Ltd.。
 - 可轉換公司債轉換股本 423 萬元，資本總額為 100,224 萬元。
 - 發行第二次員工認股權憑證 2,240 單位。
 - 第一次實施庫藏股，共計買回本公司股票 15.3 萬股。
 - 獲頒 TI 最突出代理團隊多項大獎。
 - 獲頒 ST Microelectronics 過去三年成長最穩健廠商。
 - 名列天下雜誌國內五百大服務業營收排名前一百名中、
 - 名列商業周刊「1000 大兩岸三地上市櫃排行」總排名 373 名，並在資訊、通訊及 IC 通路類排名第 13 名。
- 92 年
- 可轉換公司債轉換股本 94 萬元，資本總額為 100,319 萬元。
 - 可轉換公司債轉換股本 933 萬元，資本總額為 101,251 萬元。
 - 轉投資 Wintech Microelectronics Korea Co., Ltd.。
 - 轉投資 Wintech Microelectronics (Malaysia) Sdn.Bhd.。

- 可轉換公司債轉換股本 1,539 萬元，資本總額為 102,791 萬元。
 - 盈餘及員工紅利轉增資計 7,155 萬元，可轉換公司債轉換股本 7,310 萬元，資本總額為 117,256 萬元。
 - 發行國內第三次無擔保可轉換公司債 80,000 萬元。
 - 發行第三次員工認股權憑證 2,800 單位。
 - 可轉換公司債轉換股本 3,293 萬元，資本總額為 120,549 萬元。
 - 獲得全球前五大半導體製造商 ST 之正式授權代理，海外布局腳步更往前邁向一大步。
 - 獲頒 ST Microelectronics 年度 Apac Power business Unit 最佳應用支援廠商獎。
 - 名列中華徵信所 2003 年版台灣地區大型企業服務業營收排名第 119 名，服務業經營績效排名第 82 名。
- 93 年
- 可轉換公司債轉換股本 895 萬元及員工認股權證轉換股本 40 萬元，資本總額為 121,484 萬元。
 - 第二次實施庫藏股，共計買回本公司股票 300 萬股。
 - 可轉換公司債轉換股本 2,029 萬元及員工認股權證轉換股本 94 萬元，資本總額為 123,607 萬元。
 - 轉投資 Wintech Microelectronics (Thailand) Ltd.。
 - 員工認股權憑證轉換股本 120 萬，資本總額為 123,727 萬元。
 - 轉投資英晟貿易股份有限公司。
 - 轉投資興擘投資股份有限公司。
 - 盈餘及員工紅利轉增資 9,020 萬元，資本總額為 132,748 萬元。
 - 轉換公司債轉換股本 66 萬元，資本總額為 132,813 萬元。
 - 子公司英晟科技股份有限公司與新像科技股份有限公司合併。
 - 轉投資 NuVision Technology (Samoa) Inc.。
 - 轉投資 Ahead Success Co., Ltd.。
 - 轉投資新像科技(深圳)有限公司。
- 94 年
- 代理並銷售 ADI 半導體電子零組件產品。
 - 代理並銷售 EXAR 半導體電子零組件產品。
 - 名列商業周刊 2004 台灣地區 500 大服務業營收排名第 48 名。
 - 轉換公司債轉換股本 75 萬元，資本總額為 132,888 萬元。
 - 轉換公司債轉換股本 210 萬元，資本總額為 133,098 萬元。

二、公司組織

(一) 組織系統

1. 組織系統圖



2. 各主要部門所營業務

主要部門	所營業務
*總經理室	中長期營運規劃、企業組織發展計劃、制度規劃及集團事業發展之評估與檢討等事項
*稽核室	各部門業務執行評估、稽查、督導與改善建議
*業務處	負責商品之銷售業務，依產品設有營業一處至營業五處
*財務處	設有財務部及行政部(會計、成本、總務、股務)等部門
*營運管理處	設有營運管理部、物流部(關務、倉儲)等部門

(二) 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1. 董事及監察人資料

94年03月27日(停止過戶日)

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	鄭文宗	93.06.15	3年	83.11.11	14,800,394	11.96	15,530,115	11.67	8,476,454	6.37	-	-	東海大學 旭寶(股)	兼任文暉公司總經理、新像科技(股)公司董事長、誠暉投資(股)公司、興暉投資(股)公司、英晟貿易(股)公司、Wintech Microelectronics Holding Ltd.、Nino Capital Co.,Ltd.、有利投資有限公司、文暉科技(香港)有限公司、文友投資(股)公司等公司之董事	副總經理	許文紅	配偶
董事	新加坡商新暉科技有限公司 代表人：吳木興	93.06.15	3年	83.11.11	26,196,195	21.17	26,964,211	20.26	-	-	-	-	Awarded Honorary Doctor of Philosophy in Business Administration, Kennedy-Western University.	Executive Chairman & CEO of Serial System Ltd.	-	-	-
董事	鄭更義	93.06.15	3年	91.06.17	-	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學會計系 金鼎綜合證券(股)公司承銷部協理 鴻揚創業投資副總	益友創業科技顧問(股)公司總監	-	-	-
董事	劉紹宗	93.06.15	3年	87.03.02	24,134	0.02	25,319	0.02	-	-	-	-	美國加州大學爾灣分校電機博士 Motorola, USA Rockwell, USA	台灣類比科技(股)公司董事長	-	-	-
監察人	文友投資股份有限公司 代表人：李耀台	93.06.15	3年	90.05.02	73,584	0.06	77,197	0.06	-	-	-	-	美國紐約大學博士 AT&T 貝爾實驗室	超義科技(股)公司董事長	-	-	-
監察人	新加坡商新暉科技有限公司 代表人：黃克崑	93.06.15	3年	87.03.02	26,196,195	21.19	26,964,211	20.26	-	-	-	-	Bachelor of Accountancy Degree from Nanyang Technological University	Group Senior Finance Manager of Serial group of companies. The Company Secretary for Serial System Ltd as well as all following Singapore subsidiaries (1) Serial Microelectronics Pte Ltd (2) eBridgeX.com PTE LTD (3) Serial Investment Pte Ltd (4) SCE Enterprise Pte Ltd (5) Hi-Tech Business Associates Pte Ltd	-	-	-
監察人	張國威	93.06.15	3年	93.06.15	-	-	-	-	-	-	-	-	交大管科所碩士 台灣大學學士 旭揚理財顧問(股)公司總經理	新芯半導體(股)公司董事長	-	-	-

註：持股比例之總股數係含庫藏股計算。

2. 法人股東之主要股東

94年03月27日(停止過戶日)

法人股東名稱	法人股東之主要股東
新加坡商新擘科技有限公司	Derek Goh Bak Heng (吳木興) Goi Seng Hui
文友投資股份有限公司	許文紅

3. 董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗	符合獨立性情形(註1)							備註 (註2)
			1	2	3	4	5	6	7	
鄭文宗		✓				✓	✓	✓	✓	-
吳木興		✓	✓	✓	✓		✓	✓		-
鄭更義		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	4
劉紹宗		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
李耀台		✓		✓	✓	✓	✓	✓		-
黃克崑		✓	✓	✓	✓		✓	✓		-
張國威		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

註1：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人，但其兼任母公司或子公司之獨立董事、獨立監察人者，不在此限。
- (2) 非直接持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (3) 非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。
- (4) 非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
- (5) 非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
- (6) 非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (7) 非為公司法第二十七條所訂之法人或代表人。

註2：擔任公司獨立董事或獨立監察人者，如有兼任其他公司獨立董事或獨立監察人情事，應備註說明兼任家數。

4.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

94年03月27日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	鄭文宗	90.05.02	15,530,115	11.67	8,476,454	6.37	-	-	東海大學 旭寶(股)	見第7頁	副總經理	許文紅	配偶
副總經理	楊欽舜	89.03.01	1,178,072	0.89	1,470	-	-	-	大專 德州儀器	-	-	-	-
副總經理	許文紅	94.02.01	8,476,454	6.37	15,530,115	11.67	-	-	政治大學 旭寶(股)	兼任文擘公司副總經理、文擘科技(香港)有限公司、誠擘投資(股)公司、文友投資(股)公司、興擘投資(股)公司、英晟貿易(股)公司之董事	總經理	鄭文宗	配偶
副總經理	文興康	93.01.01	456,391	0.34	4,924	-	-	-	大專 星強電子	-	-	-	-
副總經理	簡博文	94.02.24	-	-	-	-	-	-	University Of Illinois Master of Computer Engineering 英特矽爾半導體 德州儀器 Thomson Taiwan ACC Microelectronics	-	-	-	-
副總經理	蔡鴻禧	94.04.15	-	-	-	-	-	-	淡江大學電子工程 宇詮科技 美國國家半導體 金寶電子	-	-	-	-
協理	霍立信	91.04.01	202,958	0.15	-	-	-	-	University of Melbourne Master of Engineering Science Pericom Technology Inc. Fairchild Semiconductor National Semiconductor	-	-	-	-
協理	蘇卓人	92.06.16	40,000	0.03	-	-	-	-	大同工學院電機系 香港商科成(股)公司台灣分公司總經理	-	-	-	-
協理	楊慶福	93.12.01	37,000	-	-	-	-	-	文化大學學士 台灣光寶電子	-	-	-	-
協理暨 財務主管	完永毅	93.10.29	25,000	0.02	-	-	-	-	碩士 台灣大哥大	-	-	-	-
會計主管	楊富巖	93.10.29	-	-	-	-	-	-	淡江大學會計系	-	-	-	-

5. 董事之報酬

93年12月31日

職稱	姓名	車馬費及報酬	盈餘分配之董事酬勞	盈餘分配之員工紅利金額(註2)			前三項總額	總額占稅後純益之比例(%)	取得員工認股權憑證數額(註3)	其他報酬(註4)
				現金紅利	股票紅利					
					股數	市價					金額
董事長	鄭文宗	-	4,382,609 元	-	-	-	4,382,609 元	1%	-	-
董事	文友投資(股)公司									
董事	Serial System Ltd.									
董事	吳佩珍									
董事	劉紹宗									

註 1：董事林重文與吳佩珍於民國 93 年 12 月辭任。

6. 監察人之報酬

93年12月31日

職稱	姓名	車馬費及報酬	盈餘分配之監察人酬勞	前二項總額	總額占稅後純益之比例(%)	其他報酬(註2)
監察人	鄭更義	-	1,217,391 元	1,217,391 元	0.28%	-
監察人	文友投資(張國威)					

7. 總經理及副總經理之報酬

職稱	姓名	薪資	獎金、特支費	盈餘分配之員工紅利金額(註2)			前三項總額	總額占稅後純益之比例(%)	取得員工認股權憑證數額(註3)	其他報酬(註4)	
				現金紅利	股票紅利						
					股數	市價					金額
董事長兼總經理	鄭文宗	8,383,400 元	597,800 元	1,500,000 元	600,000 股	21.33	12,798,000 元	23,279,200 元	5.33%	-	-
副總經理	許文紅										
副總經理	楊欽舜										
副總經理	文興康										
副總經理	簡博文										
副總經理	蔡鴻禧										

註：簡博文於 94.2.24 就職，蔡鴻禧於 94.4.15 就職。

8. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

93 年 12 月 31 日

	職稱(註1)	姓名(註1)	股票紅利			現金紅利	總計	總額占稅後純益之比例(%)
			股數	市價(註2)	金額	金額		
經理人	董事長兼總經理	鄭文宗	827,000	21.33	17,639,910 元	2,604,492 元	20,244,402 元	4.63%
	副總經理	許文紅						
	副總經理	楊欽舜						
	副總經理	文興康						
	副總經理	簡博文						
	副總經理	蔡鴻禧						
	協理	霍立信						
	協理	蘇卓人						
	協理	楊慶福						
	財務主管協理	完永毅						
會計主管經理	楊富巖							

(三) 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	93 年度		截至 94 年 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼任總經理 (註)	鄭文宗	826,721	2,000,000	(277,000)	-
董 事 (註)	新加坡商新擘科 技有限公司 代表人：吳木興	768,016	-	-	-
董 事	鄭更義	-	-	-	-
董 事	劉紹宗	1,185	-	-	-
監 察 人	文友投資股份有 限公司 代表人：李耀台	3,613	-	-	-
監 察 人 (註)	新加坡商新擘科 技有限公司 代表人：黃克崑	768,016	-	-	-
監 察 人	張國威	-	-	-	-
副 總 經 理	楊欽舜	154,181	-	-	-
副 總 經 理	許文紅	496,679	1,000,000	(279,000)	-
副 總 經 理	文興康	55,966	125,000	(84,000)	-
副 總 經 理	簡博文	-	-	-	-
協 理	霍立信	(9,927)	-	(80,000)	-
協 理	蘇卓人	40,000	-	-	-
協 理	楊慶福	37,000	-	-	-
協理暨財務主管	完永毅	25,000	-	-	-
會 計 主 管	楊富巖	-	-	-	-

註：係持有公司股份總額超過百分之十之大股東。

2. 股權移轉予關係人資訊：無。

3. 股權質押予關係人資訊：無。

(四) 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人及 直接或間接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股 數	持股比例	股 數	持股比例	股 數	持股比例
Wintech Microelectronics Holding Ltd.	23,427	100%	-	-	23,427	100%
新像科技股份有限公司	8,792	21.78%	11,153	27.63%	19,945	49.41%
誠擘投資股份有限公司	16,500	100%	-	-	16,500	100%
興擘投資股份有限公司	5,200	100%	-	-	5,200	100%
英晟貿易股份有限公司	5,000	100%	-	-	5,000	100%
TOP AGE INC.	0.1	100%	-	-	0.1	100%

三、資本及股份

(一) 股本來源

94年04月30日
單位：股/新台幣元

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本 來源	以現金以外之 財產抵充股款者	其 他
82.12	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	創立股本	-	-
86.02	10	4,000,000	40,000,000	4,000,000	40,000,000	現金增資 \$30,000,000	-	86.02.24 經(86)商 102358 號
87.08	10	20,000,000	200,000,000	8,000,000	80,000,000	現金增資 \$40,000,000	-	87.08.31 經(87)商 126008 號
88.05	10	20,000,000	200,000,000	19,920,000	199,200,000	資本公積轉增資 \$119,200,000	-	88.05.31 經(88)商 118977 號
88.08	10	45,000,000	450,000,000	26,420,000	264,200,000	盈餘轉增資 \$15,000,000 現金增資 \$50,000,000	-	88.08.31 經(88)商 131744 號
89.01	10	45,000,000	450,000,000	36,000,000	360,000,000	現金增資 \$95,800,000	-	89.01.04 經(89)商 147621 號
89.07	10	100,000,000	1,000,000,000	60,000,000	600,000,000	盈餘轉增資 \$72,000,000 現金增資 \$168,000,000	-	89.07.20 經(89)商 124682 號
90.07	10	110,000,000	1,100,000,000	73,600,000	736,000,000	盈餘轉增資 \$96,000,000 資本公積轉增資 \$30,000,000 員工紅利轉增資 \$10,000,000	-	90.07.05 經(90)商 09001239630 號
90.07	10	110,000,000	1,100,000,000	83,600,000	836,000,000	現金增資 \$100,000,000	-	90.07.23 經(90)商 09001273340 號
90.11	10	162,000,000	1,620,000,000	83,600,000	836,000,000	-	-	90.11.21 經(90)商 09001459820 號
91.05	10	162,000,000	1,620,000,000	88,074,070	880,740,700	轉換公司債轉換 股本\$44,740,700	-	91.05.07 經授商字 第 09101151070 號
91.09	10	207,000,000	2,070,000,000	99,801,330	998,013,300	盈餘轉增資 \$26,422,200 資本公積轉增資 \$17,614,800 員工紅利轉增資 \$16,000,000 轉換公司債轉換 股本\$57,235,600	-	91.09.24 經授商字 第 09101388030 號
91.10	10	207,000,000	2,070,000,000	100,224,254	1,002,242,540	轉換公司債轉換 股本\$4,229,240	-	91.10.18 經授商字 第 09101423080 號
92.02	10	207,000,000	2,070,000,000	100,318,692	1,003,186,920	轉換公司債轉換 股本\$944,380	-	92.02.07 經授商字 第 09201035450 號
92.02	10	207,000,000	2,070,000,000	101,251,497	1,012,514,970	轉換公司債轉換 股本\$9,328,050	-	92.02.18 經授商字 第 09201048310 號
92.07	10	207,000,000	2,070,000,000	102,790,884	1,027,908,840	轉換公司債轉換 股本\$15,393,870	-	92.07.29 經授商字 第 09201223510 號
92.09	10	207,000,000	2,070,000,000	117,256,123	1,172,561,230	盈餘轉增資 \$50,549,240 員工紅利轉增資 \$21,000,000 轉換公司債轉換 股本\$73,103,150	-	92.09.09 經授商字 第 09201262100 號
92.10	10	207,000,000	2,070,000,000	120,548,840	1,205,488,400	轉換公司債轉換 股本\$32,927,170	-	92.10.23 經授商字 第 09201295170 號
93.02	10	207,000,000	2,070,000,000	121,483,575	1,214,835,750	轉換公司債轉換 股本\$8,947,350 員工認股權轉換 股本\$400,000	-	93.02.09 經授商字第 09301019930 號

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其 他
93.04	10	207,000,000	2,070,000,000	123,607,135	1,236,071,350	轉換公司債轉換股本\$20,295,600 員工認股權轉換股本\$940,000	-	93.04.28 經授商字第 09301074650 號
93.07	10	207,000,000	2,070,000,000	123,727,135	1,237,271,350	員工認股權轉換股本\$1,200,000	-	93.07.29 經授商字第 09301132380 號
93.09	10	207,000,000	2,070,000,000	132,747,513	1,327,475,130	盈餘轉增資\$59,203,780 員工紅利轉增資\$31,000,000	-	93.09.06 經授商字第 09301161020 號
93.10	10	207,000,000	2,070,000,000	132,813,301	1,328,133,010	轉換公司債轉換股本\$657,880	-	93.10.29 經授商字第 09301200180 號
94.01	10	207,000,000	2,070,000,000	132,887,860	1,328,878,600	轉換公司債轉換股本\$745,590	-	94.01.19 經授商字第 09401008850 號
94.04	10	207,000,000	2,070,000,000	133,098,380	1,330,983,800	轉換公司債轉換股本\$2,105,200	-	94.04.25 經授商字第 09401069970 號

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	133,098,380	73,901,620	207,000,000	流通在外股份含庫藏股 3,153,000 股

註：屬上市公司股票。

(二) 股東結構

持股基準日：94年03月27日(停止過戶日)

股東結構 數量	股東結構						合 計
	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及 外 人		
人 數	0	2	25	7,567	16		7,610
持 有 股 數	0	12,107	5,504,296	95,795,313	28,633,664		129,945,380(註)
持 股 比 例	0.00%	0.01%	4.24%	73.72%	22.03%		100.00%

註：總股數扣除庫藏股 3,153,000 股。

(三) 股權分散情形

每股面額十元

持股基準日：94年03月27日(停止過戶日)

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	2,617	497,653	0.38%
1,000 至 5,000	2,982	6,331,186	4.87%
5,001 至 10,000	891	6,192,244	4.77%
10,001 至 15,000	426	4,899,782	3.77%
15,001 至 20,000	155	2,810,313	2.16%
20,001 至 30,000	206	4,846,651	3.73%
30,001 至 40,000	78	2,717,277	2.09%
40,001 至 50,000	58	2,607,718	2.01%
50,001 至 100,000	98	6,842,341	5.27%
100,001 至 200,000	52	7,166,210	5.52%
200,001 至 400,000	23	6,097,900	4.69%
400,001 至 600,000	5	2,271,857	1.75%
600,001 至 800,000	4	2,874,807	2.21%
800,001 至 1,000,000	1	985,498	0.76%
1,000,001 以上	14	72,803,943	56.02%
合 計(註)	7,610	129,945,380	100.00%

註：總股數扣除庫藏股 3,153,000 股。

(四) 主要股東名單(持股比例達百分之五以上)

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例 (註)
新加坡商新擘科技有限公司		26,964,211	20.75%
鄭文宗		15,530,115	11.95%
許文紅		8,476,454	6.52%

註：持股比例之總股數係按扣除庫藏股後計算。

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目	年 度		92 年度	93 年度	當年度截至 94 年 03 月 31 日
	最 高	最 低			
每 股 市 價	最 高	42.5		36.7	24.5
	最 低	27.9		20.5	18.4
	平 均	32.58		27.21	21.30
每 股 淨 值	分 配 前	25.66		24.41	24.66
	分 配 後 (註 1)	22.40		24.41	24.66
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數 (仟 股)	113,545		129,511	132,940
	原 列 每 股 盈 餘	3.16		3.37	0.36
	追 溯 調 整 每 股 盈 餘 (註 2)	2.94		3.37	0.36
每 股 利 益 (註 3)	現 金 股 利	1.5		0.75	—
	無 償 盈 餘	0.49105		1.25	—
	配 股 資 本 公 積	-		0.50	—
	累 積 未 付 股 利	-		-	—
投 資 報 酬 分 析	本 益 比 (註 4)	10.45		8.07	—
	本 利 比 (註 5)	22.07		36.28	—
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 6)	4.540%		2.76%	—

註 1：係依據次年度股東會決議分派之情形填列。

註 2：以當年度加權平均流通在外股數並追溯調整歷年來因盈餘、員工紅利及資本公積轉增資而增加之加權流通在外股數為計算基礎。

註 3：93 年度之分派情形，係依據 94 年 4 月 13 日董事會決議分派之情形填列。

註 4：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 5：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司之股利政策依循基本準則如下：

本公司股利政策係依據營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。本公司所營事業目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取最低現金股利加額外股利政策。盈餘分配之原則如下：

盈餘分配以不低於當年度可分配盈餘之百分之四十為原則，並考量對未來獲利及資金需求成長情形，而分配股票股利及現金股利，其中現金股利之發放不低於當年度分配股利之百分之十。如盈餘分配總數超過分配前實收資本額百分之三十以上，現金股利不低於當年度分配股利之百分之二十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

文擘科技股份有限公司 九十三年度 盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘		
八十六年度及以前年度未分配盈餘	\$	983,633
八十七年度及以前年度未分配盈餘		240,699,644
		<hr/>
		241,683,277
加：九十三年度稅後純益	\$	436,923,765
減：提撥法定盈餘公積(10%)		(43,692,377)
提撥特別盈餘公積		(70,528,420)
		<hr/>
九十三年度可分配盈餘		322,702,968
截至九十三年年底累積可分配盈餘		<hr/> 564,386,245
減：分配項目		
發放董監酬勞		(5,600,000)
發放員工紅利		
股票		(40,000,000)
現金		(20,000,000)
股票股利(每股 1.25 元)		(162,431,720)
現金股利(每股 0.75 元)		(97,459,040)
		<hr/>
分配項目合計		(325,490,760)
期末未分配盈餘	\$	238,895,485

註一：優先分派九十三年度盈餘。

註二：本公司章程規定，分派盈餘時應依下列比例：

員工紅利不低於分派盈餘之百分之五。

董監酬勞不低於分派盈餘之百分之一，且不高於百分之五。

註三：本公司九十三年度預計發放員工股票紅利計 4,000,000 股，依九十三年十二月本公司平均收盤價新台幣\$21.33 元計算之市值為新台幣 85,320,000 元，加計員工現金紅利新台幣 20,000,000 元，員工紅利發放總額為新台幣 105,320,000 元。

註四：擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘 2.87 元。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

單位：新台幣仟元(除每股盈餘為新台幣元)

項 目		年 度	94 年度 (註)
期初實收資本額			1,328,879
本 年 度 配 股 配 息 情 形	每股現金股利		0.75 元
	盈餘轉增資每股配股數		0.125 股
	資本公積轉增資每股配股數		0.050 股
營 業 績 效 變 化 情 形	營業利益		-
	營業利益較去年同期增(減)比率		-
	稅後純益		-
	稅後純益較去年同期增(減)比率		-
	每股盈餘(元)		-
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		-
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)(註 3)		-
擬 制 性 每 股 盈 餘 及 本 益 比	若盈餘轉增資全數改配放 現金股利	擬制每股盈餘(元)(註 2)	-
		擬制年平均投資報酬率	-
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元)	-
		擬制年平均投資報酬率	-
	若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)	-
		擬制年平均投資報酬率	-

註：本公司未公告 94 年度財務預測，故不適用。

公司負責人：

經理：

承辦人：

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司章程第二十條

本公司年度總決算如有盈餘，應先依法提撥應納營利事業所得稅，彌補已往虧損，如尚有餘額，除依法提列百分之十為法定盈餘公積，其餘額再加計累積未分配盈餘，依證券交易法提列特別盈餘公積後，為累積可分配盈餘；前述累積可分配盈餘，以衡量盈餘支應資金需求之必要性，依本公司之股利政策基本原則決定盈餘保留或分配之數額及分派方式，據以擬具盈餘分派案，提請股東會決議分派之。

其分派時應依下列比例分派之：

一、員工紅利不低於百分之五。

二、董事、監察人酬勞不低於百分之一，且不高於百分之五。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

擬議配發員工現金紅利 20,000,000 元，員工股票紅利 40,000,000 元，董監事酬勞 5,600,000 元。

(2) 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：24.63%。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：2.87 元。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

上年度盈餘用以配發員工紅利新台幣 10,000,000 元，轉增資發行新股計 3,100,000 股；董監酬勞計新台幣 5,600,000 元。上述配發情形與董事會通過之擬議配發情形相同。

(九) 公司買回本公司股份情形

94 年 04 月 30 日

買回期次	第一次	第二次	第三次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	91 年 10 月 22 日至 91 年 12 月 20 日	93 年 01 月 30 日至 93 年 03 月 29 日	93 年 06 月 23 日至 93 年 07 月 22 日
買回區間價格	24.78 元至 49 元	22.20 元至 47.40 元	0 元
已買回股份種類及數量	普通股 153,000 股	普通股 3,000,000 股	普通股 0 股
已買回股份金額	4,842,174 元	101,467,730 元	0 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	無	無	無
累積持有本公司股份數量	153,000 股	3,153,000 股	3,153,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.11%(註)	2.37%(註)	2.37%(註)

註：發行股份總數以 133,098,380 股計算。

四、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股憑證及併購辦理情形

(一) 公司債辦理情形

公司債種類	國內第一次無擔保轉換公司債	國內第二次無擔保轉換公司債	國內第三次無擔保轉換公司債	
發行(辦理)日期	90.12.13	91.6.11	92.10.28	
面額	新台幣壹拾萬元	新台幣壹拾萬元	新台幣壹拾萬元	
發行及交易地點	國內	國內	國內	
發行價格	按票面金額發行	按票面金額發行	按票面金額發行	
總額	新台幣參億元	新台幣捌億元	新台幣捌億元	
利率	票面利率：0%	票面利率：0%	票面利率：0%	
期限	五年期/到期日：95.12.12	五年期/到期日：96.06.10	五年期/到期日：97.10.27	
保證機構	無	無	無	
受託人	中國信託商業銀行 信託部	中國信託商業銀行 信託部	建華商業銀行股份有限公司	
承銷機構	倍利綜合證券股份有限公司	倍利綜合證券股份有限公司	台証綜合證券股份有限公司	
簽證律師	律師姓名：邱雅文 事務所名稱：遠東聯合法律事務所	律師姓名：邱雅文 事務所名稱：遠東聯合法律事務所	律師姓名：郭士功 事務所名稱：碩捷國際法律事務所	
簽證會計師	會計師姓名：陳永清、徐永堅 事務所名稱：資誠會計師事務所	會計師姓名：陳永清、徐永堅 事務所名稱：資誠會計師事務所	會計師姓名：陳永清、徐永堅 事務所名稱：資誠會計師事務所	
償還方法	除依轉換辦法轉換或贖回外，餘到期以現金一次還本。	除依轉換辦法轉換或贖回外，餘到期以現金一次還本。	除依轉換辦法轉換或贖回外，餘到期以現金一次還本。	
未償還本金	無	無	無	
贖回或提前清償之條款	詳後附之發行及轉換辦法	詳後附之發行及轉換辦法	詳後附之發行及轉換辦法	
限制條款	詳後附之發行及轉換辦法	詳後附之發行及轉換辦法	詳後附之發行及轉換辦法	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	無	無	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	民國 92 年 9 月 9 日，已全數轉換完畢。	截至民國 94 年 4 月 17 日止，已轉換陸億柒佰捌拾萬元整。	截至民國 94 年 4 月 17 日止，已轉換捌佰貳拾萬元整。
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳後附之發行及轉換辦法	詳後附之發行及轉換辦法	詳後附之發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	詳後附之發行及轉換辦法	詳後附之發行及轉換辦法	詳後附之發行及轉換辦法	
交換標的委託保管機構名稱	無	無	無	

(二) 公司債資料

1. 轉換公司債資料

公司債種類	國內第二次無擔保轉換公司債		國內第三次無擔保轉換公司債		
	93 年度	截至 94 年 4 月 30 日	93 年度	截至 94 年 4 月 30 日	
轉 換 公 司 債 市 價	最高	121.50	109.1	122.90	105
	最低	99.00	102	94.00	96
	平均	108.44	106.41	104.86	100.81
轉 換 價 格	28.30 元/股	28.30 元/股	22.80 元/股	22.80 元/股	
發行(辦理)日期及發行時轉換價格	發行日期：91.06.11 發行時轉換價格：43.53 元/股		發行日期：92.10.28 發行時轉換價格：30.60 元/股		
履行轉換義務方式	發行新股		發行新股		

2. 交換公司債資料：無

3. 總括申報發行公司債情形：無

4. 附認股權公司債資料：無

(三) 特別股辦理情形：

私募有價證券資料

項 目	日 期
私募有價證券種類	尚未決定 特別股
董事會通過日期與數額	94年4月13日 發行股數以不超過柒仟萬股為限
價格訂定之依據及合理性	本次私募發行甲種特別股價格之訂定應參考訂價日當日，本公司普通股於台灣證券交易所之收盤價，或訂價日前一段交易期間本公司普通股於台灣證券交易所之平均收盤價，及市場利率變動與特別股發行條件等因素，作為本次私募甲種特別股之參考價格，原則上以不低於參考價格之七折為發行價格，惟實際之發行價格擬授權董事長依發行當時之市場狀況及本公司獲利狀況訂定之。
特定人選擇之方式	特別股私募對象須為特定人，選擇方式係依據證券交易法第 43 條之 6 第 1 項之規定。
辦理私募之必要理由	考量特別股發行之時效性及可行性，為避免影響本公司正常營運，本公司本次擬採私募方式辦理特別股發行，以期順利募集所需資金，達到強化財務結構之目的。

(四) 海外存託憑證辦理情形：無

文擘科技股份有限公司
國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

文擘科技股份有限公司經財政部證券暨期貨管理委員會 90 年 10 月 29 日(90)台財證(一)第 160344 號函核准募集與發行轉換公司債，特訂立發行及轉換辦法如下：

一、債券名稱：

文擘科技股份有限公司(下稱「本公司」)國內第一次無擔保轉換公司債(下稱「本轉換債」)。

二、發行日期：

民國 90 年 12 月 13 日。

三、發行總額：

新台幣參億元整，每張債券面額為新台幣壹拾萬元，依票面金額十足發行。

四、發行期間：

發行期間 5 年，自民國 90 年 12 月 13 日開始發行至 95 年 12 月 12 日到期。

五、票面利率：

年利率 0%。

六、還本方式：

除依本辦法第九條轉換為本公司普通股者，或依本辦法第十七條由本公司提前贖回及依本辦法第十八條由債券持有人提前賣回外，到期時依債券面額加計利息補償金(利息補償金為債券面額之 27.63%；收益率為 5.00%)將其所持有之本轉換債以現金一次償還。

七、擔保情形：

本轉換債為無擔保債券，惟如本轉換債發行後，本公司另發行其他有擔保轉換公司債時，本轉換債亦將比照該有擔保轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

八、轉換標的：

轉換標的為本公司普通股，本公司將以發行新股之方式為之。

九、轉換期間：

債權人得於本轉換債發行之日起滿三個月後，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依本辦法轉換為本轉換債債券換股權利證書(下稱「權利證書」)，並依本辦法第十條、第十一條及第十四條規定辦理。

十、請求轉換程序：

本轉換債債權人於請求轉換時，應備妥蓋有原留印鑑之「轉換請求書」，並檢同債券向本公司股務代理機構提出，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷。本公司股務代理機構受理後，除應登載於股東名簿內，並於五個營業日內交付權利證書。惟若 12 月 27 日起申請轉換者，將發給下一年度之權利證書。

十一、轉換價格及其調整：

本轉換債轉換價格之訂定，以 90 年 11 月 6 日為轉換價格訂定基準日，取基準日前十個營業日、前十五個營業日及前二十個營業日本公司普通股平均收盤價中孰低者乘以轉換溢價率 101%為計算依據，基準日前如遇有除權者，經採用用以計算轉換價格之收盤價，並先設算為除權後價格。發行時之轉換價格為每股新台幣 27 元。

本轉換債發行後，除本公司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普通股認股權者外，遇有本公司已發行普通股股份發生變動時(辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等)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普通股認股權時，轉換價格於現金增資認股基準日(無認股基準日者以增資基準日為準)、配股基準日、合併基準日、分割基準日、現金增資參與發行海外存託憑證發行日、具有普通股轉換權或認購權之各種有價證券或認購權發行日時，依下列公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，並函請中華民國證券櫃檯買賣中心(下稱「櫃檯買賣中心」)公告之。對於登載於股東名簿之權利證書持有人，本公司將按轉換價格調整之差異，於本公司現金增資認股基準日(無認股基準日者以增資基準日為準)、配股基準日、合併基準日、分割基準日、現金增資參與發行海外存託憑證發行日、具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券或認股權發行日等之翌日起二十日內加發權利證書。

(一)已發行普通股股份發生變動時：

調整後轉換價格＝

$$\text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數} + \frac{\text{每股繳款額} \times \text{新股發行股數}}{\text{調整前轉換價格}}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數}}$$

(二)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普通股認股權時：

調整後轉換價格＝

調整前轉換價格×

$$\frac{\text{已發行股數} + \frac{\text{新發行有價證券或認股權之轉換或認購價格} \times \text{新發行有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}{\text{調整前轉換價格}}}{\text{已發行股數} + \text{新發行有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

註 1：已發行股數係指普通股已發行股份總數，不含權利證書及認股權股款繳納憑證之股數。

註 2：前述所稱普通股轉換權或認股權，係指本公司以新發行股份做為轉換或認購之標的，不含本公司以已發行股份做為轉換或認購標的時之適用。

註 3：每股時價係指相關基準日之前十、十五、二十個營業日本公司普通股平均收盤價之簡單算術平均數孰低者為準。

註 4：新股繳款金額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款金額為零。

註 5：與他公司合併時，增資新股每股繳款額為合併基準日前十、十五、二十個營業日本公司普通股平均收盤價之簡單算術平均數孰低者。

註 6：遇有調整後轉換價格高於調整前轉換價格時，則不予調整。

轉換價格除依前述反稀釋條款調整外，另分別以九十年至九十五年之無償配股基準日及十二月二十七為基準日(若當年度未辦理無償配股則以當年度 6 月 27 日為基準日)，並按本條第一項轉換價格之訂定模式向下重新訂定轉換價格(向上則不予調整)，惟不得低於發行時轉換價格(可因公司普通股股份總額發生變動而調整)之 80%。同時本公司應函請櫃檯買賣中心公告重新訂定後之轉換價格。本次轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日(不含當日)前已提出轉換者。

十二、本轉換債之上櫃及終止上櫃：

本轉換債於發行日之前向櫃檯買賣中心申請自發行日起上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

十三、權利證書之上櫃、終止上櫃與換發新股上櫃：

權利證書自交付日起於櫃檯買賣中心上櫃買賣，於換發普通股交付之日終止上櫃。換發之普通股自交付日起於櫃檯買賣中心上櫃買賣。以上事項均由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。

十四、本公司每年以下列四次為例行申請換發普通股基準日，向主管機關辦理已完成轉換股份之股本變更登記及新股發行申請：

- (一)決定當年度股東常會日期之董事會開會日(不含當日)之前七日。
- (二)當年度本公司無償配股基準日或配息基準日(以日期較晚者為主)；惟若該年度無辦理無償配股或配息時，則改為六月二十七日。
- (三)九月二十七日。
- (四)十二月二十七日。

除上述例行申請換發普通股基準日外，本公司另應以本辦法第十七條規定提前贖回本債券之預定贖回日後第一個營業日及本債券到期後第一個營業日作為特別申請換發普通股基準日，向主管機關辦理已完成轉換股份之股本變更登記及新股發行申請；但遇有特別申請換發普通股基準日及例行申請換發普通股基準日前後相距不及二十日的情況，本公司得依本債券發行契約之規定調整或取消換發普通股申請作業。

十五、轉換或補發權利證書時，若有不足壹股之股份金額，本公司以現金償付。

十六、轉換後之權利義務：

- (一)債權人自前一年度 12 月 27 日起至決定當年度股東常會日期之董事會開會日(不含當日)之前八日(含當日)止請求轉換者，得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利及無償配股；自當年度決定當年度股東常會日期之董事會開會日(不含當日)之前七日起至 12 月 26 日(含當日)止請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度現金股利及無償配股，而參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利及無償配股。
- (二)本公司辦理現金增資發行新股時，登載於股東名簿之權利證書持有人不得參與認股。
- (三)除本條前述之相關規定外，登載於股東名簿的權利證書持有人之其他權利義務與本公司普通股股東相同。

十七、本公司對本轉換債之贖回權：

- (一)本轉換債經債權人請求轉換後，其尚未轉換之債券總金額低於新台幣參仟萬元(發行總額之 10%)時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發給債權人一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發日後第十日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函知櫃檯買賣中心公告

之。若債權人於接獲「債券收回通知書」所載債券收回基準日前三十日至前五日之間，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司應按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換為權利證書；若債權人為上述之書面通知，則本公司將於該期間屆滿時，按以下之債券贖回收益率(自本債券發行日起至債券收回基準日止)計算收回價格以現金收回其全部債券。

1. 自民國 91 年 3 月 13 日(本轉換債發行滿三月之翌日)起，至民國 93 年 12 月 12 日(本轉換債發行滿三年)止，按 4.50%之贖回收益率贖回。
2. 自民國 93 年 12 月 13 日(本轉換債發行滿三年之翌日)起，至民國 94 年 12 月 12 日(本轉換債發行滿四年)止，按 4.75%之贖回收益率贖回。
3. 自民國 94 年 12 月 13 日(本轉換債發行滿四年之翌日)起，至民國 95 年 11 月 2 日(本轉換債發行屆滿前四十日)止，按 5.00%之贖回收益率贖回。

(二) 自民國 91 年 12 月 13 日(本轉換債發行滿一年之翌日)起，至民國 95 年 11 月 2 日(本轉換債發行期間屆滿前四十日)止，本公司普通股在櫃檯買賣中心之收盤價格若連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發給債權人一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發日後第十日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函知櫃檯買賣中心公告之。若債權人於接獲「債券收回通知書」所載債券收回基準日前三十日及前五日之間，未以書面回覆本公司股務代理機構(若以書面回覆者，於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司應按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換為權利證書；若債權人為上述之書面通知，則本公司將於該期間屆滿時，按前項所述之期間及債券贖回收益率(自本債券發行日起至債券收回基準日止)計算收回價格以現金收回其全部債券。

十八、債券持有人之賣回權：

本公司分別以民國 93 年 12 月 12 日(本轉換債發行滿三年)及民國 94 年 12 月 12 日(本轉換債發行滿四年)為債權人提前賣回本債券之賣回基準日，本公司將於賣回基準日前四十日以掛號發給債權人一份「債券持有人賣回權行使通知書」，並函請櫃檯買賣中心公告本轉換債持有人賣回權之行使，債權人得於賣回基準日前三十日及前五日之間以書面通知本公司股務代理機構(書面通知於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑，且不得撤回)要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換債贖回，滿三年之利息補償金為債券面額之 14.12%(收益率為 4.50%)；滿四年之利息補償金為債券面額之 20.40%(收益率為 4.75%)。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日以現金贖回本轉換債。

十九、轉換價格低於普通股股票面額時，若債券持有人請求轉換，則須按普通股面額轉換。

二十、所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

二十一、本轉換債、權利證書及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」之規定，另稅負事宜依當時稅法之規定辦理。

- 二十二、本轉換債由中國信託商業銀行股份有限公司信託部為債權人之受託人，以代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換債發行事項之權責。
- 二十三、本轉換債由本公司股務代理機構辦理還本付息事宜。
- 二十四、凡持有本轉換債之債權人不論係於發行時認購或中途買受者對於本公司與受託人之間所定受託契約規定受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債權人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。
- 二十五、如「公司法」或「發行人募集與發行有價證券處理準則」有任何修正時，本公司基於債權人利益，於報經主管機關核准後，就本發行及轉換辦法為相應之修正並公告之。
- 二十六、本轉換債發行後，若遇有本公司發放現金股利時，應依「承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」之下列相關規定辦理：
發放普通股現金股利佔股本之比率若有超過 15%者，應就其超過部份於除息基準日等幅調降轉換價格；對於除息基準日前已提出轉換者，本公司將按轉換價格調整之差異，於除息基準日之翌日起二十日內加發權利證書。
惟若上述之自律規則內容有修改時，本公司基於債權人利益，於報經主管機關核准後，就本條文為相應之修正並公告之。
- 二十七、華僑及外國人申請將所持有本轉換債轉換為權利證書或權利證書轉換為本公司普通股，應依證券主管機關規定辦理。
- 二十八、本轉換債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

文晔科技股份有限公司
國內第二次無擔保可轉換公司債發行及轉換辦法

文晔科技股份有限公司經財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 4 月 3 日(91)台財證(一)第 112861 號函核准募集與發行可轉換公司債，特訂立發行及轉換辦法如下：

一、債券名稱：

文晔科技股份有限公司(下稱「本公司」)國內第二次無擔保可轉換公司債(下稱「本轉換債」)。

二、發行日期：

民國 91 年 6 月 11 日。

三、發行期間：

發行期間 5 年，自民國 91 年 6 月 11 日開始發行至 96 年 6 月 10 日到期。

四、利息、付息方式及付息日期：

本轉換債票面利率為年利率 0%。

五、公司債券每張金額及發行總額：

新台幣捌億元整，每張債券面額為新台幣壹拾萬元，依票面金額十足發行。

六、擔保或保證情形：

本轉換債為無擔保債券，惟如本轉換債發行後，本公司另發行其他有擔保可轉換公司債時，本轉換債亦將比照該有擔保可轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

七、還本方式：

除依本辦法第九條轉換為本公司普通股者，或依本辦法第十七條由本公司提前贖回及依本辦法第十八條由債券持有人提前賣回外，本轉換債到期時依債券面額以現金一次償還。

八、轉換標的：

轉換標的為本公司普通股，本公司將以發行新股之方式為之。

九、轉換期間：

債權人得於本轉換債發行之日起滿三個月後，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間，及自本公司向中華民國證券櫃檯買賣中心(下稱「櫃檯買賣中心」，本公司普通股若依法得於臺灣證券交易所股份有限公司買賣(下稱「證券交易所」)，以下事項則由本公司洽證券交易所為之)洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起，至權利分派基準日止之期間外，得隨時向本公司請求依本辦法轉換為本公司新發行之普通股，並依本辦法第十條及第十一條規定辦理。

十、請求轉換程序：

(一)債權人透過集保公司以帳簿劃撥方式辦理轉換

債權人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請書」，由交易券商向台灣證券集中保管股份有限公司(下稱「集保公司」)提出申請，集保公司於接受申請日後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將普通股撥入該債權人之集保帳戶。

(二)債權人透過本公司股務代理機構自行辦理轉換

本轉換債債權人於請求轉換時，應備妥蓋有原留印鑑之「轉換請求書」，並檢同債券向本公司股務代理機構提出，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，本公司股務代理機構受理後，除應登載於股東名簿內，並於五個營業日內直接將普通股撥入該債權人之集保帳戶。

十一、轉換價格及其調整：

本轉換債轉換價格之訂定，以 91 年 5 月 23 日為轉換價格訂定基準日，取基準日前十個營業日、前十五個營業日及前二十個營業日本公司普通股平均收盤價中孰低者乘以轉換溢價率 101% 為計算依據，基準日前如遇有除權或除息者，經採樣用以計算轉換價格之收盤價，並先設算為除權或除息後價格。發行時之轉換價格為每股新台幣 43.53 元。

本轉換債發行後，除本公司再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股股份者外，遇有本公司已發行普通股股份增加，或遇有本公司以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時，轉換價格於現金增資認股基準日(無認股基準日者以增資基準日為準)、配股基準日、分割基準日、現金增資參與發行海外存託憑證發行日、具有普通股轉換權或認購權之各種有價證券發行日時，依下列公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃檯買賣中心公告之。

(一)已發行普通股股份增加時(向下調整，向上則不予調整)：

調整後轉換價格＝

$$\text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數} + \frac{\text{每股繳款額} \times \text{新股發行股數}}{\text{調整前轉換價格}}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數}}$$

(二)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

價證券時：

調整後轉換價格＝

調整前轉換價格×

$$\text{已發行股數} + \frac{\text{新發行有價證券或認股權之轉換或認購價格} \times \text{新發行有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}{\text{調整前轉換價格}}$$

已發行股數 + 新發行有價證券或認股權可轉換或認購之股數

本轉換債發行後，本公司如遇非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少，轉換價格於新股票換發基準日依下列公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃檯買賣中心公告之。

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

註 1：每股時價係指相關基準日之前十、十五、二十個營業日本公司普通股平均收盤價之簡單算術平均數孰低者為準。

註 2：計算第一項調整後轉換價格時，該項中之已發行股數應減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 3：新股繳款金額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款金額為零。

註 4：第二項轉換價格之調整，發行公司再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則第二款調整公式中之已發行股數應減除新發行有價證券可轉換或認股之股數。

註5：與他公司合併而發行新股時，轉換價格則不予調整。

轉換價格除依前述反稀釋條款調整外，另分別以 91 年至 96 年之無償配股或配息基準日(以日期較晚者為主，但若當年度未辦理無償配股或配息時則以 6 月 27 日為基準日)及 12 月 27 日為基準日，並按本條第一項轉換價格之訂定模式向下重新訂定轉換價格(向上則不予調整)，惟不得低於發行時轉換價格(可因公司普通股股份總額發生變動而調整)之 80%。同時本公司應函請櫃檯買賣中心公告重新訂定後之轉換價格。本次轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日(不含當日)前已提出轉換者。

十二、本轉換債之上櫃及終止上櫃：

本轉換債於發行日之前向櫃檯買賣中心申請自發行日起上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

十三、轉換後之普通股上櫃(市)：

轉換後換發之普通股自交付日起於櫃檯買賣中心上櫃買賣，以上事項由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。

本公司普通股若依法得於證券交易所買賣時，轉換後換發之普通股自交付日起於證券交易所上市買賣，以上事項由本公司洽證券交易所同意後公告之。

十四、本公司將於每季結束後十五日內，向公司登記之主管機關申請已完成轉換股份資本額變更登記。

十五、轉換成普通股時，若有不足壹股之股份金額，本公司以現金償付。

十六、轉換後之權利義務：

轉換後普通股之權利義務與本公司原普通股股份相同。

十七、本公司對本轉換債之贖回權：

(一) 本轉換債經債權人請求轉換後，其尚未轉換之債券總金額低於新台幣捌仟萬元(發行總額之 10%)時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發給債權人一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發日後第十日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函知櫃檯買賣中心公告之。若債權人於接獲「債券收回通知書」所載債券收回基準日前三十日以前五日之間，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司應按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換為普通股；若債權人為上述之書面通知，則本公司將於該期間屆滿時，按以下之債券贖回收益率(自本債券發行日起至債券收回基準日止)計算收回價格以現金收回其全部債券。

1. 自民國 91 年 9 月 11 日(本轉換債發行滿三月之翌日)起，至民國 94 年 6 月 10 日(本轉換債發行滿三年)止，按 3.00%之贖回收益率贖回。
2. 自民國 94 年 6 月 11 日(本轉換債發行滿三年之翌日)起，至民國 95 年 6 月 10 日(本轉換債發行滿四年)止，按 3.25%之贖回收益率贖回。
3. 自民國 95 年 6 月 11 日(本轉換債發行滿四年之翌日)起，至民國 96 年 5 月 1 日(本轉換債發行屆滿前四十日)止，按面額贖回。

(二) 自民國 92 年 6 月 11 日(本轉換債發行滿一年之翌日)起，至民國 96 年 5 月 1 日(本轉換債發行期間屆滿前四十日)止，本公司普通股在櫃檯買賣中心之收盤價格若連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發給債權人一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發日後第十日起算，並以該期間

屆滿日為債券收回基準日)，且函知櫃檯買賣中心公告之。若債權人於接獲「債券收回通知書」所載債券收回基準日前三十日至前五日之間，未以書面回覆本公司股務代理機構(若以書面回覆者，於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司應按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換為普通股；若債權人為上述之書面通知，則本公司將於該期間屆滿時，按前項所述之期間及債券贖回收益率(自本債券發行日起至債券收回基準日止)計算收回價格以現金收回其全部債券。

十八、債券持有人之賣回權：

本公司分別以民國 94 年 6 月 10 日(本轉換債發行滿三年)及民國 95 年 6 月 10 日(本轉換債發行滿四年)為債權人提前賣回本債券之賣回基準日，本公司將於賣回基準日前四十日以掛號發給債權人一份「債券持有人賣回權行使通知書」，並函請櫃檯買賣中心公告本轉換債持有人賣回權之行使，債權人得於賣回基準日前三十日至前五日之間以書面通知本公司股務代理機構(書面通知於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑，且不得撤回)要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換債贖回，滿三年之利息補償金為債券面額之 9.27%(收益率为 3.00%)；滿四年之利息補償金為債券面額之 13.65%(收益率为 3.25%)。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日以現金贖回本轉換債。

十九、所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

二十、本轉換債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」之規定，另稅負事宜依當時稅法之規定辦理。

二十一、本轉換債由中國信託商業銀行信託部為債權人之受託人，以代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換債發行事項之權責。

二十二、本轉換債由本公司股務代理機構辦理還本付息事宜。

二十三、凡持有本轉換債之債權人不論係於發行時認購或中途買受者對於本公司與受託人之間所定受託契約規定受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債權人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十四、如「公司法」或「發行人募集與發行有價證券處理準則」有任何修正時，本公司基於債權人利益，於報經主管機關核准後，就本發行及轉換辦法為相應之修正並公告之。

二十五、本轉換債發行後，若遇有本公司發放現金股利時，應依「承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」之下列相關規定辦理：

發放普通股現金股利佔股本之比率若有超過 15%者，應就其超過部份於除息基準日等幅調降轉換價格。

惟若上述之自律規則內容有修改時，本公司基於債權人利益，於報經主管機關核准後，得就本條文為相應之修正並公告之。

二十六、華僑及外國人申請將所持有本轉換債轉換為本公司普通股，應依證券主管機關規定辦理。

二十七、本轉換債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

文擘科技股份有限公司
國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

文擘科技股份有限公司經財政部證券暨期貨管理委員會九十二年十月六日(九二)台財證一字第 0920144386 號函核准募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債，訂立發行及轉換辦法如下：

一、債券名稱：

文擘科技股份有限公司(以下簡稱本公司)國內第三次無擔保轉換公司債(以下簡稱本轉換債)。

二、發行日期：

民國九十二年十月二十八日。

三、發行面額：

發行總額為新台幣捌億元整。每張面額新台幣壹拾萬元整，依票面金額十足發行。

四、發行期間：

發行期間五年，自民國九十二年十月二十八日開始發行至九十七年十月二十七日到期。

五、票面利率：

年利率 0%。

六、還本日期及方式：

除依本辦法第十條轉換條款或第十七條提前轉換條款轉換為本公司普通股者，或依本辦法第十八條由債券持有人提前賣回外，到期時以現金一次還本。

七、擔保情形：

本轉換債為無擔保債券，惟發行後，本公司另發行其他有擔保附認股權公司債或轉換公司債時，本轉換債比照該有擔保附認股權或轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

八、轉換標的：

本公司普通股。普通股之來源以新發行之新股為之。

九、轉換期間：

債權人得於本轉換債發行之日起滿三個月後，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間及下列期間外，得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換債轉換為本公司新發行之普通股，並依本辦法第十條、十一條、十二條、十三條規定辦理。

1. "每年度自本公司向櫃買中心或交易所洽辦無償配股停止過戶除權公告日與現金股息停止過戶除息公告日前三個營業日"後至"無償配股與現金配息基準日(以較晚者)"之期間。

2. "每年度自本公司向櫃買中心或交易所洽辦現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日"後至現金增資認股基準日之期間。

十、請求轉換程序：

債權人於請求轉換時，得依下列二方式行使之：

(一) 債權人透過集保公司以帳簿劃撥方式辦理轉換：

債權人至原交易券商填具「存券領回申請書」(註明轉換)及「轉換公司債帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請書」，由交易券商向臺灣證券集中保管股份有限公司(以下簡稱集保公司)提出申請，集保公司於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司新發行之普通股撥入原債權人之集保帳戶。

(二) 債權人透過本公司股務代理機構直接進行轉換：

本轉換債債權人於請求轉換時，應備妥蓋有原留印鑑之「轉換請求書」，並檢同債券向本公司股務代理機構提出，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷。本公司股務代理機構受理後，除應登載於股東名簿內，並於五個營業日內交付本公司新發行之普通股。

十一之一、華僑及外國人申請將所持有之本轉換債直接轉換為本公司新發行之普通股時，一律統由台灣證券集中保管股份有限公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十一、轉換價格及其調整：

(一) 本轉換債轉換價格之訂定，以民國 92 年 10 月 2 日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前十個營業日、十五個營業日、二十個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數較低者，乘以 100%之轉換溢價率，為計算轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)之依據。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。發行時之轉換價格暫定為每股新台幣 30.6 元。

(二) 本轉換債發行後，除本公司再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發為普通股外，遇有本公司已發行普通股股份發生變動時(現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等，但不包括本公司買回公司股份辦理銷除股份者)，轉換價格依下列 1.之公式調整(向下調整，向上則不調整。計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)；以及公司遇有以低於每股時價之轉換或認購價格再發行具有普通股轉換權或認購權之各種有價證券，或非因辦理現金增資而賦與他人發行公司普通股認購權時，轉換價格依下列 2.之公式調整(向下調整，向上則不調整。計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，並函請財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心及台灣證券交易所公告之。

1. 已發行普通股股份發生變動時：

於新股發行除權基準日調整後之轉換價格＝

$$\text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{每股繳款金額} \times \text{新股發行股數}}{\text{已發行股數} + \frac{\text{每股時價}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數}}}$$

2. 有低於每股時價之轉換或認購價格再發行具有普通股轉換權或認購權之各種有價證券，或非因辦理現金增資而賦予他人發行公司普通股認購權時：

於有價證券或認股權發行之日調整後之轉換價格＝

$$\text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{新發行有價證券或認股權之轉換或認股價格} \times \text{新發行有價證券或認股權之轉換或認購股數}}{\text{已發行股數} + \text{每股時價}} \\ \text{已發行股數} + \text{新發行有價證券或認股權可轉換或認購之股數}$$

3. 發行公司如遇非因庫藏股註銷之減資致普通股減少股份之減資基準日時：

調整後轉換價格＝ 調整前轉換價格 × $\frac{\text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$

註 1：已發行股數係指普通股已發行股份總數，不含權利證書之股數，第一、二款之已發行股數尚應減除買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 2：新股繳款金額如係屬無償配股部份則其繳款金額為零；若係屬合併增資發行新股者則其應繳款金額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以其換股比率。

註 3：如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，應依更新後之新股發行價格與每股時價(以董事會決議之更新後新股發行價格訂定基準日作為更新後每股時價訂定基準日)重新按照前開公式調整之。如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格者，則應函請櫃檯買賣中心重新公告調整之。

註 4：每股時價之訂定，以除權或訂價基準日之前十、十五、二十個營業日普通股收盤價之簡單算術平均數孰低者為準。

註 5：如以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，若係以庫藏股支應，則已發行股數應減除新發行有價證券可轉換或認股之股數。

(三) 轉換價格之重設：

1. 轉換價格除依本條第二項之反稀釋條款調整外，另自九十二年十二月十五日及九十三年至九十七年當年度之無償配股基準日(若當年度未辦理無償配股時，則以配息基準日為基準日，若亦無配息基準日，則以當年度 8 月 28 日為基準日)為基準日，按本條第一項之轉換價格訂定模式向下重新訂定轉換價格(向上則不調整)，惟轉換價格重設之下限以發行時轉換價格(可因公司普通股總額發生變動而調整)之 80% 為限。同時本公司應函請櫃檯買賣中心及台灣證券交易所公告重新訂定後之轉換價格。本項轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日(不含)前已提出請求轉換者。
2. 發行公司得於賣回權基準日(含)或債券到期日(含)前之第三十日作為重新訂定轉換價格基準日，另以時價乘以一定成數重新訂定之轉換價格轉換股份(請詳下列公式)，則其重新訂定之轉換價格，得不適用前項有關轉換價格重設之下限以發行時轉換價格(可因公司普通股總額發生變動而調整)之 80% 之限制。

$$\text{轉換股份} = \frac{\text{債券面額}}{\text{每股時價} \times \text{一定成數}}$$

上述公式每股時價之訂定，係以賣回權基準日(含)或債券到期日(含)前之第三十日為重新訂定轉換價格基準日，以該日之前十、十五、二十個營業日普通股收盤價之簡單算術平均數孰低者為準。

上述公式之一定成數(註 1)則依滿二年贖回殖利率 1.50% 推算，則其成數為 88.24%，依滿三年贖回殖利率 1.50% 推算，則其成數為 86.94%，滿五年以債券面額推算，則其成數為 90.91%。且按該重新訂定之轉換價格轉換股份，其得轉換期間，至多不得超過重新訂定之轉換價格之公告日(不含)後起算七個營業日內，期滿則回復適用該次重新訂定前之轉換價格。

註 1：一定成數之計算係依「中華民國證券同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第二十條之相關規定辦理。

(四) 本轉換債發行後，發放現金股利佔實收資本額之比率，超過 15%者，應就其超過部份於除息基準日等幅調降轉換價格。

十二、本轉換債及換發新股上櫃(市)：

(一) 本轉換債於發行日之前向櫃檯買賣中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時下櫃。

(二) 換發之普通股自交付日起於台灣證券交易所上市買賣

(三) 以上事項均由本公司洽櫃檯買賣中心或台灣證券交易所同意後公告之。

十三、本公司每年以下列四次為例向主管機關辦理已完成轉換股份之股本變更登記基準日：

(一) 三月三十一日。

(二) 六月三十日。

(三) 九月三十日。

(四) 十二月三十一日。

除上述例行基準日外，本公司另以本辦法第十七條規定提前贖回本債券之預定贖回日後第一個營業日及本債券到期後第一個營業日作為特別基準日，向主管機關辦理已完成轉換股份之股本變更登記。但遇有無償配股基準日、特別申請換發普通股基準日及例行轉換股份之股本變更登記基準日前後相距不及二十日的情況，本公司得調整或取消例行股本變更登記申請作業。

十四、轉換時，若有不足壹股之股份金額，本公司以現金償付。

十五、轉換年度現金股利之歸屬：

(一) 債權人於當年度配息基準日後請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，而參與次年度股東會決議發放之本年度現金股利。

(二) 債權人於當年度配息基準日(含)以前請求轉換者，可參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。

十六、轉換後之權利義務：

債權人於請求轉換生效後，其權利義務與本公司普通股股份相同。

十七、本公司對本轉換債之贖回權：

(一) 本轉換債於自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發給債權人一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起

算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃檯買賣中心及台灣證券交易所公告並於該期間屆滿時，按(三)項所列之債券贖回收益率(自本債券發行日起至債券收回基準日止)計算收回價格，以現金收回其全部債券。

(二) 本轉換債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得以掛號寄發給債權人一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃檯買賣中心及台灣證券交易所公告並於該期間屆滿時，按(三)項所列之債券贖回殖利率計算收回價格，以現金收回其全部債券。

(三) 贖回殖利率如下：

1. 發行滿三個月之翌日起至發行滿二年之日止，以年利率 1.50%之債券贖回殖利率。
2. 發行滿二年翌日起至發行滿三年之日止，以年利率 1.50%之債券贖回殖利率。
3. 發行滿三年翌日起至本轉換公司債到期前 40 日止，贖回價格訂為本債券面額。

(四) 若債權人於接獲「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(即送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換為本公司新發行之普通股。

十八、債券持有人之賣回權：

本公司應於本轉換債發行滿二年、滿三年的前三十日，以掛號發給債權人一份「債券持有人賣回權行使通知書」，並函請櫃檯買賣中心及證券交易所公告本轉換債持有人賣回權之行使，債權人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，並以該期間屆滿日為賣回基準日，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換債贖回；滿二年之利息補償金為債券面額之 3.02%(實質收益率 1.50%)；滿三年之利息補償金為債券面額之 4.57%(實質收益率為 1.50%)。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後二個營業日內以現金贖回本轉換債。

十九、所有本公司收回(包括由次級市場買回)、償還之本轉換債將被註銷，不再發行，前數轉換債所表彰之轉換權利將一併取消。

二十、本轉換債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行公司股務處理準則」之規定，另稅賦事宜依當時稅法之規定辦理。

二十一、本轉換債由建華商業銀行信託部為債權人之受託人，以代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換債發行事項之權責。

二十二、本轉換債由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

二十三、凡持有本轉換債之債權人不論係於發行時認購或中途買受者對於本公司與其受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債權人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十四、本轉換債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

七、員工認股權憑證

(一) 員工認股權憑證辦理情形

94年04月30日

員工認股權憑證種類	第一次員工認股權憑證		第二次員工認股權憑證
主管機關核准日期	90.11.21	90.11.21	92.10.24
發行(辦理)日期	90.11.28	91.11.21	92.11.11
發行單位數	5,000 單位	2,240 單位	2,800 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.76%	1.68%	2.10%
認股存續期間	五年	五年	五年
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依下列認股權憑證授予期間及比例行使認股權： <u>認股權憑證</u> <u>累積最高可行</u> <u>授予期間</u> <u>使認股比例</u> 屆滿2年 50% 屆滿3年 75% 屆滿4年 100%	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依下列認股權憑證授予期間及比例行使認股權： <u>認股權憑證</u> <u>累積最高可行</u> <u>授予期間</u> <u>使認股比例</u> 屆滿2年 50% 屆滿3年 75% 屆滿4年 100%	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依下列認股權憑證授予期間及比例行使認股權： <u>認股權憑證</u> <u>累積最高可行</u> <u>授予期間</u> <u>使認股比例</u> 屆滿2年 50% 屆滿3年 75% 屆滿4年 100%
已執行取得股數	254,000	0	0
已執行認股金額	7,416,800	0	0
未執行認股數量	4,746 單位(註)	2,240 單位(註)	2,800 單位
未執行認股者其每股認購價格	25.80	27.60	28.40
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	3.57%	1.68%	2.10%
對股東權益影響	無	無	無

註：含放棄認股權利之認股權憑證。

(二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無

八、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無

參、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容

- (1) 各種電子零組件、成品之加工、製造、研究開發、買賣及進出口業務。
- (2) 各種電話器材及其零組件之製造、買賣及進出口業務。
- (3) 一般進出口貿易業務(期貨除外)。
- (4) 代理國內外廠商有關之報價投標業務。
- (5) I301010 資訊軟體服務業。
- (6) F218010 資訊軟體零售業。
- (7) F118010 資訊軟體批發業。
- (8) G801010 倉儲業經營。
- (9) F113070 電信器材批發業。
- (10) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

商 品 名 稱	93 年度	營業比重
特定應用 IC	7,059,856	40.79%
類比 IC(含線性 IC)	3,699,001	21.37%
分散式元件	2,808,751	16.23%
晶片組	1,481,132	8.56%
邏輯 IC	797,424	4.61%
記憶體 IC	567,174	3.28%
混合信號 IC	498,104	2.88%
其他	396,206	2.28%
合計	17,307,648	100.00%

3. 公司目前之商品(服務)項目

(1) 代理經銷之半導體品牌

ADI(美商亞德諾)、AMIC、CMD(美商加利福尼亞微設備)、ESMT(晶豪)、EXAR(美商艾科嘉)、FANGTEK、Fairchild(美國快捷半導體)、MARVELL(邁威爾科技)、PMC-SIERRA、PENESAS、RFIC(朗弗寬頻微電腦)、SMSC(美商史恩希)、ST Microelectronics (意法半導體)、TI(德州儀器)。

(2) 代理經銷之半導體產品

邏輯(LOGIC)IC、混合信號 IC、線性(LINEAR)IC、特定應用 IC、分散式(DISCRETE)元件、記憶體(MEMORY)IC、影像感測 IC 組及其他。

4. 計畫開發之新商品

IEEE 802.16 WiMAX、UWB、RFID、H.264/MPEG 4 CODEC、Media Processor for 3G mobile phone

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

隨著電子產業蓬勃發展，整體半導體產業規模不斷大型化，為使半導體供應鏈(SCM)能有效運行，通路商需負起提供製造商物流、技術支援及相關產品資訊的責任。此外，國內製造商為因應變動快速的電子產品市場，需不斷研發新產品並壓縮產品上市之前置時間，提早進入市場，以掌握商機。惟上游半導體整合元件廠(IDM)及 IC 設計業者，為有效節省生產成本及因應變動快速的終端市場，故專注於製程之改善與新產品的開發，以致無法對其下游製造商提供完善之資訊提供及技術支援。

為使半導體產業之供應鏈能有效運行，上游供應商將銷售及後援服務移轉通路商承接，由通路商提供市場資訊及產品應用技術支援予客戶，以協助客戶縮短產品進入市場之時間；另隨著國內製造商生產據點之外移，通路商為有效提供客戶物流、技術支援等服務，故開始在海外佈設營運據點及倉儲設備，並積極爭取原廠產品代理區域的擴展，提升其國際競爭力。

由於台灣在電子產品製造上具有生產優勢及完整產業供應鏈，故成為國際市場上資訊產品的生產重鎮，根據資策會 MIC IT IS 計劃統計，近年來我國資訊電子產品產值，皆位居世界前 5 大，足見台灣製造商在電子產品市場佔有之重要地位，另隨著通訊及影像相關產品需求的提升，將帶動電子產品製造商對於半導體零組件的需求，進而強化通路商的需求性。

2. 產業上、中、下游之關聯性



就半導體零組件通路商而言，通路價值係提供客戶技術服務、縮短客戶研發時程，協助客戶之產品快速導入市場，增加競爭力；此外，即時交貨 (Just In Time, JIT) 及 BTO (Build to Order) 之交易模式亦是常見的供貨服務，能夠掌握通路就是掌握市場。當零組件通路商在整個資訊產業供應鏈中，提供產品行銷、產品應用、倉儲、運輸、專業技術等多重服務時，其存在的價值更是與日俱增。

3. 產品之各種發展趨勢與競爭情形

(1) 桌上型電腦

2004 年全年我國桌上型電腦產業 OEM/ODM 業務型態之出貨比重呈現持續升高狀況，比重由 2003 年之 90.9% 提高至 95.2%；另外為十大品牌廠商代工比重亦由 2003 年 81.7% 提高至 88.2%。由此可見，在全球 PC 委外代工業務中，我國業者不但已成為十大 PC 品牌廠商之重要合作夥伴，在大廠客戶全球桌上型電腦出貨量中亦佔有相當比重。

此外，在市場需求部份，2004 年全球桌上型電腦出貨量受益於企業換機需求大量展開，支持了 2004 年 7.2% 的成長率；換機至今，需求漸緩，預期 2005 年第一季的成長力道將弱於去年同期，亦較 2004 年第四季下滑 9%~12%；而我國產業在委外訂單未有大幅變動情況下，成長率變化將與市場相近，出貨量預計為 878 萬台；而 2005 年全年產量預計達 3663 萬台。

(2) 網路通訊

2004 年我國主要網路通訊產品主要有 Switch、Router、WLAN NIC、WLAN AP、DSL CPE、Cable Modem 等。其中，區域網路在 2004 年我國 WLAN 產業成長動能仍集中在 NB，產業成長天花板浮現，2005 年隨著 DSL、Cable Modem 與遊戲機無線化趨勢，將成為台灣廠商兵家必爭之地。

另 2004 年我國寬頻網路產業，受惠於品牌大廠持續增加委外比重，帶動 DSL 與 Cable Modem 生產佔有率提高至 74%與 66%，進一步擴大在全球供應鏈體系生產地位。展望 2005 年，在 Triple play 服務趨勢下，DSL 需求往「無線化」移動，Cable Modem 則往「語音化」發展。

此外，北美及日本等地區，DSL、Cable、ISP 與電信業者紛紛推出 VoIP 服務，帶動 2004 年台灣各項 VoIP 產品強勁成長。隨著企業 VoIP 市場需求持續增溫，加以我國廠商因掌握供貨關係，預計 2005 年我國三大高成長 VoIP 產品為：IP Phone、VoIP Router 及 IAD。

(3) 行動電話

隨著 2001 年全球行動電話市場的需求成長趨緩，在歐美、日韓國際大廠為降低虧損幅度而調整全球生產佈局的情況下，在考量降低生產成本及貼近中國大陸市場需求因素，以及 EMS、台灣 ODM 廠商配合代工客戶需求與供應鏈體系因素，陸續將生產基地移至中國大陸，而 2004 年在國際品牌廠商-Nokia 與 Motorola 改變通路結構策略，提高當地銷售量，以及台灣 ODM 廠商代工加碼生產，中國大陸地區生產規模擴大至 2.6 億支，較去年成長 27.1%，超過全球行動電話總出貨量 1/3 比重。

就產業競爭態勢而言，隨著華寶、廣達及光寶等台灣代工廠商配合 Motorola、Panasonic 及 Siemens 等國際廠商 GSM/GPRS 中低階代工機種在中國大陸生產製造，以及先前鴻海與英華達為 UTStarcom、中國電信代工生產 PAS 產品，2004 年第四季國際大廠、台灣廠商與中國大陸本土廠商佔中國大陸整體行動電話產業比重為 53.5%、16.8%與 29.7%，其中台灣廠商出貨量成長率最高，達 25%。

(4) 筆記型電腦

我國筆記型電腦 2004 年出貨金額為 334 億美元，較 2003 年成長 32.3%，惟 2004 年第四季進入傳統旺季，加上品牌大廠價格競爭激烈，使得 2004 年第四季仍備成長動能，但受到關鍵零組件 CPU 及相關晶片組等缺貨影響，使得總體出貨表現向上成長力道受阻。2004 年第四季我國筆記型電腦出貨金額較同年第三季成長幅度為 18.3%。

依據資策會資料，2005 年全球筆記型電腦出貨金額將達 549 億美元，另我國筆記型電腦 2005 年預計出貨金額為 409 億美元，較 2004 年成長 22.6%；2005 年全球市場佔有率將達 74.5%。

(三) 技術及研發概況

1. 研究發展人員與其學經歷

研究發展人員主要工作係根據市場發展趨勢，擬定各專案計劃，有系統地進行產品開發工作，並進一步完成測試驗證，以建立技術優勢。本公司相當重視研發人員之素質與專業學養，截至 94 年 4 月 30 日止共有 20 名研發人員，全體研發人員皆擁有大專以上學歷，且多數曾擔任研發性質之工作，且熟捻客戶研發工作之流程。

2. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	93年 (93.1.1~93.12.31)	94年 (94.1.1~94.3.31)
營業收入淨額	17,307,648	5,756,569
研發費用	25,419	5,636
研發費用佔營收比例	0.15%	0.10%

3. 近五年開發成功之技術或產品

產 品 名 稱	應 用 領 域
外接式 56K 數據機	數據機
內接式 56K 數據機	數據機
56K USB 介面數據機	數據機
T1 12+3 埠快速、乙太網路交換器	乙太網路交換器
USB 介面 PC-攝影機	PC 攝影機
數位相機電源模組	數位相機
TFT LCD 電源模組	TFT-LCD
低成本數位相機	數位相機
CMOS 影像感測器攝影機	影像監視攝影機
SEEQ 80223 功能驗證板	網路卡、集線器
10/100 Mbits 高速乙太網路卡	網路卡
AMD K7 電源模組	主機板
CRT Monitor 顯示模組	監視器
LCD Monitor 顯示模組	監視器
ADSL 路由器	ADSL 數據機
微型數位相機模組	手機、Notebook
USB 介面 ADSL 數據機	ADSL 數據機
NAT 路由器	LAN
24 埠(10/100Mbits)+2 埠(Giga)乙太網路交換器	LAN
8 埠(Giga)乙太網路交換器	LAN
家庭閘道器(Gateway)	Home LAN
802、11g 無線網路卡	Wireless LAN
無線網路路由器(WLAN Router)	Wireless LAN
2.4GHZ 晶片天線(Chip Antenna)模組	Wireless LAN、Bluetooth
VGA CMOS 影像感測器	數位相機
數位相機數位信號處理器模組	數位相機
1.3 百萬像數 CMOS 感測器數位相機模組	數位相機
DVD 播放機	DVD
數位放大器(Digital Amplifier)	DVD
LCD Monitor 顯示模組	LCD Monitor
Battery Pack 電源管理模組	Notebook
P4 主機板電源模組	主機板
802.11 a+g AP/Router	Wireless LAN
Wireless on VoIP	Wireless LAN
千兆乙太網路模組(Giga Bit)	LAN
Class D 數位放大器模組	DVR/PVR
Media Center	DVR/TV
STB	DVR/TV

(四) 長、短期業務發展計畫：

1. 建立泛亞太地區服務網。
2. 擴大 3C 產業服務範圍。
3. 技術導向之行銷策略。
4. 提昇後勤支援能力、建立及時高效率之服務系統。
5. 完善的庫存管理。
6. 穩健的財務管理。
7. 提昇效率、降低成本。
8. 擴大營收規模，跨越競爭門檻。
9. 持續發展新興科技及產品應用的專業能力，以提高附加價值並獲取較高之利潤。
10. 以客戶為尊及差異化行銷策略為公司長期成長之基石。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售區域		年度	92 年度		93 年度	
			銷 售 金 額	%	銷 售 金 額	%
外 銷	亞 太		\$5,551,146	45	8,027,615	46
	美 洲		3,587	—	17,614	-
	歐 洲		750	—	603	-
	其 他		29	—	-	-
小 計			5,555,512	45	8,045,832	46
內 銷			5,250,114	55	9,261,816	54
合 計			\$10,805,626	100	17,307,648	100

2. 市場占有率

本公司最近三年度營收逐年成長，自 91 年 8,438,407 仟元成長至 93 年 17,307,648 仟元，成長幅度達 105.1%，可見本公司之經營績效逐年顯現。另本公司除名列商業周刊 2004 台灣地區 500 大服務業營收排名 48 名外，更名列中華徵信所 2003 年版台灣地區大型企業服務業營收排名第 119 名，服務業經營績效排名第 82 名，顯示本公司已在行銷通路業中嶄露其地位。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 供給面

半導體零組件需求的強弱決定了半導體零組件產業的興衰，也影響半導體零件製造廠的供應能力。半導體市場歷經 2001、2002 年不景氣的打擊後，2003 年雖遭受美伊戰爭、SARS 等不利因素衝擊，但我國資訊硬體產業 2003 年在市場需求逐漸回溫及國際大廠代工訂單持續增加之挹注下，各主要產品出貨暢旺，創下成長 17.9% 的亮麗成績，全球總產值達 571 億美元之規模。而 2004 年第四季我國資訊硬體產業產值為 180 億美元，亦較 2003 年第四季成長 12.5%。在市場景氣未完全明朗狀況下，創下此亮麗成績，足見我國資訊硬體產業建構之全球運籌、兩岸分工體系益形完備，整體競爭力提昇，因而贏得大廠擴大下單。然大廠在擴大下單之同時，持續壓低代工價格，導致廠商獲利降低，亦是不容忽視的事實。

(2) 需求面

2000 年至 2002 年時因經濟環境以及恐怖活動威脅等因素，使全球經濟成長率處於低點，2001 年與 2002 年全球經濟成長率僅達到 1.2% 與 1.9%。直到 2003 年，雖有美伊戰爭與 SARS 所帶來的衝擊，但全球產業景氣開始回溫，整體經濟狀況逐漸好轉，年度的 GDP 成長率也回復到 2.5%。雖然企業信心仍在恢復，但企業對於資訊科技方面的投資隨著全球景氣回復而呈現逐漸成長的趨勢。由於資訊科技應用投資(簡稱 IT Spending)可視為企業軟硬體、資訊服務支出的先期指標，而在 2004 年，全球企業 IT Spending 總額達到 2.5 兆美元，預計 2008 年將超過 3 兆美元，顯見 2003 年起全球企業 IT Spending 逐漸回升。

(3) 成長性

就全球半導體產業而言，影響半導體市場成長之關鍵因素在於下游電子工業產品之供需程度。依 Dataquest 整理之統計數據顯示，2002 年全球半導體市場約有 1,560 億美元的規模，其中約有 83% 的半導體需求應用在資訊電腦、網路通訊及消費性電子產品，而此三大類產品 2003~2007 年預期將分別以 8.44%、13.24% 及 12.04% 之年複合成長率成長。顯見半導體的應用趨勢已從個人電腦所主導的局面，轉變成資訊、通訊、消費性電子所彙聚而成的多媒體應用。

另依據 2004 年 3 月 Gartner 對全球 IC 市場所作的分析指出，2003 年全球半導體市場在半導體零件製造廠產能利用率仍維持在九成，及零組件市場價格趨於穩定之情況下，預計 2004 年市場規模將較 2003 年成長 22.6%，而 2005 年估計又將較 2004 年成長 13.3%，其中亞太地區仍為成長最快的地區，將成為半導體市場成長的推手。

全球半導體市場及 3C 市場規模預估

單位：十億美元

	2001	2002	2003(f)	2004(f)	2005(f)	2006(f)	2007(f)
資 訊	62.7	65.5	68.7	83.2	103.0	92.4	95.0
通 訊	38.4	36.2	40.4	51.6	63.9	61.3	66.4
消費性電子	26.1	26.8	29.4	36.2	42.8	43.4	47.3
小 計	127.1	128.5	138.5	171.0	209.7	197.1	208.5
全球半導體	152.2	155.1	173.0	206.7	251.7	238.6	251.9

工研院 ITIS 計劃(2003 年 6 月)；Dataquest(2003 年 8 月)。

2003~2006 年各半導體產品銷售額及成長率預估

單位：億美元

產品種類	2003 年		2004 年		2005 年		2006 年	
	金額	成長率	金額	成長率	金額	成長率	金額	成長率
DRAM	157	2.9%	225	43.0%	164	-26.8%	213	29.6%
快閃記憶體	97	25.0%	121	25.0%	135	11.0%	128	-5.0%
光電元件	83	22.0%	95	15.0%	106	11.7%	112	5.6%
DSP	62	27.7%	75	20.8%	91	21.0%	96	6.0%
微控制器	103	9.9%	117	14.0%	121	3.2%	143	18.5%
微處理器	258	8.1%	286	11.1%	307	7.0%	319	4.0%
邏輯 IC	342	9.6%	386	12.6%	431	11.7%	452	5.0%
類比 IC	258	7.9%	294	14.0%	334	13.5%	351	5.0%
分離式元件	132	7.3%	149	12.1%	163	9.4%	168	3.3%

SIA，電子時報，2003 年 6 月

4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 競爭利基

A. 完整而多元的代理線

本公司與 TI、Fairchild、Marvell、ST 等國際知名大廠多年來建立穩定的合作關係，並多次獲得供應商頒發優良代理商獎，顯見本公司行銷業務實力已獲各原廠供應商之肯定；加上本公司業務處人員敏銳的洞悉市場能力，積極且正確地爭取新的代理線，使得本公司所代理之產品組合完整而多元，對於貨源之保障及新產品線之開發具有正面助益。

B. 堅強的經營團隊

本公司經營團隊主要來自於電子資訊產業之專業人才，主要幹部亦均具數十年半導體通路產業經驗，憑藉多年累積之代理業務及對市場發展趨勢之敏感度，將有助於本公司業務開展及願景規劃。

C. 專業的技術支援能力

本公司深信，除了具備完整而多元的產品外，擁有專業的技術支援能力，以隨時進行產品研發、設計、產品整合、解決客戶問題等全方位的服務，以獲得客戶進一步之信賴，進而滿足客戶需求組件 (Design-in module)，是穩定維持客戶關係不二法門。此以「技術行銷」為導向的技術支援能力，即為本公司深具競爭力之利基所在，並以朝向「加值型(VAR)專業通路商」的目標自許。

D. 綿密的行銷通路網

為因應電子全球化、國際化的趨勢，以就近服務客戶、開發新產品及即時掌握市場資訊，本公司積極佈局海外據點，先後完成香港、大陸、新加坡、韓國、馬來西亞、泰國及印度等行銷通路網，期望真正做到客戶在哪裡，文晔就在哪裡的目標。

(2) 有利因素

A. 資訊電子產業成長空間無限

依據世界半導體貿易統計組織(WSTS)調查資料顯示，預估 2004~2006 年則分別成長 18.4%、7.9%及 3.7%的呈穩定成長趨勢，而亞太地區為全球資訊電子產業之主要供應重鎮，成長率更將倍數高於全球平均值，在 3C 產品的需求快數成長及政府營造良好的產品發展環境下，未來成長空間仍相當可觀。

B. 通路商角色愈形重要

在全球電子大廠基於降低行銷成本、提高價格競爭優勢的考量下，通路商在電子產業的供應鏈中，扮演的角色將日益吃重：對上游供應商而言，通路商為其做到行銷拓展、產品整合及提供客戶服務之功效；對下游客戶而言，通路商具有為其備足貨源及技術支援等之功能。本公司的努力與能力，一直以來，即深受客戶及供應商的肯定，未來透過通路商經銷之趨勢，將更為顯著。

C. 代理產品齊全且多樣

本公司代理之產品涵蓋資訊、光電、通訊及消費性電子產品等領域，加上本公司亦對產品市場有所區隔避免進貨過度集中，除能滿足客戶一次購足之便利性，並可降低客戶庫存風險和節省採購時間和成本。

D.優良的經營團隊

本公司最前線的行銷人員除了具備多年通路行銷業務經驗外，專業的後勤支援技術管理研發人才更是本公司引以為傲之處，對外得以推廣目前產品、爭取新代理線及解決客戶需求，對內可不斷改善公司財務業務體質，使得本公司在業界得以佔據鰲頭地位。

(3) 不利因素及因應之道

A.同業競爭激烈，毛利降低

因應之道：

- 增加特殊用途的零組件代理線，因其具有不可替代性，且毛利也較高，以此降低公司在價格競爭下的風險，也突顯本身的市場優勢。
- 對於泛用型的大宗零組件，採取以量制價的採購方式，俾提供客戶更具競爭力的價格，同時也能保留合理的利潤。
- 強化交易條件與授信額度管理，以防範因異常帳款對整體經營所造成的危機。

B.產品生命週期短

因應之道：

- 與上、下游客戶保持良好互動關係，並藉由經營團隊堅強的研發實力，整合本身產品的特性與開發滿足客戶需求之零組件，以增加產品本身之附加價值，進而延長產品生命週期。
- 定期舉行經營會議，就銷售、接單、庫存等狀況來決定銷售計劃及修正銷售預測，以達到準確的銷售預測為目標。
- 追求產品完整性與多樣化，以規避單一產品之市場風險。

C.匯率風險

本公司所代理之產品大部份自國外進口，且以美元為計價單位，故匯率變動將影響該公司之獲利。

因應之道：

本公司目前已積極地從事匯率管理，適時規避匯率波動可能所造成之損失。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

主要商品名稱	用途
邏輯(LOGIC)IC	主機板、個人電腦、筆記型電腦、網路卡、掃瞄器、數據機等。
混合信號元件	主機板、筆記型電腦、網路卡、交換器、路由器、掃瞄器、數位相機、電腦相機(PC Camera)。
線性(LINEAR)IC	筆記型電腦、主機板、行動電話、電腦顯示器、電源供應器、數位相機、電腦相機(PC Camera)等。
特定應用元件	數據機、網路卡、集線器、呼叫器、USB 控制器、數位相機、電腦相機(PC Camera)等。
分散式(DISCRETE)元件	筆記型電腦、主機板、電腦顯示器、電源供應器、充電器。
記憶體 IC	筆記型電腦、主機板、網路卡、數據機、掃瞄器、數位相機、電腦相機(PC Camera)等。
影像感測 IC 組	數位相機、電腦相機(PC Camera)等。
其他	主機板、筆記型電腦、數位相機、電腦相機(PC Camera)等

2. 主要產品之產製過程：不適用(非製造業)

(三) 主要原料之供應狀況：不適用(非製造業)

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 最近二年度前十大進貨客戶名單

單位：新台幣仟元；%

項目	92年度				93年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	快捷(Fairchild)	2,845,501	25.04	無	德儀(TI-SGP)	5,910,352	33.35	無
2	Marvell	2,723,249	23.96	無	Marvell	5,107,864	28.82	無
3	德儀(TI-SGP)	2,500,709	22.01	無	快捷(Fairchild)	3,490,848	19.70	無
4	ST	1,536,585	13.52	無	ST	2,359,944	13.32	無
5	Wintech Microelectronics (HK)	1,160,783	10.21	本公司之間接轉投資公司	Wintech Microelectronics (HK)	323,968	1.83	本公司之間接轉投資公司
6	BANTEX	245,142	2.16	無	BANTEX	133,868	0.76	無
7	APOGEE	79,212	0.70	無	新像科技	106,209	0.60	本公司之轉投資公司
8	德州儀器	73,300	0.65	無	宇詮	63,870	0.36	無
9	民生科技	62,392	0.55	無	SMSC	62,285	0.35	無
10	岱毅電子	38,151	0.34	無	ESMT	47,115	0.27	無
	其他	99,171	0.87	—	其他	117,110	0.66	—
	合計	11,364,195	100.00	—	合計	17,723,433	100.00	—

本公司最近二年度主要之半導體供應商多為歐、美系廠商，其中以快捷半導體(Fairchild Semiconductor)、Marvell Semiconductor、美商德州儀器(Texas Instruments)與法商意法半導體(ST Microelectronics)四大供應商最為重要，92及93年佔本公司進貨比重分別為85.18%及95.19%。快捷半導體為矽谷最重要的半導體廠商之一，目前專注在除CPU以外之邏輯、分散式及混合信號等領域基礎元件的開發，近年在電源管理、通訊、消費性產品等業務成長非常快速，且經由購併進入光電、電源供應、金氧半導體場效電晶體(MOSFET)等市場。Marvell Semiconductor為通訊專業領導大廠美商，曾獲選為全美最佳IC設計公司，專精於網路通訊與儲存媒體領域，本公司於89年成為其大中華區唯一代理商。德州儀器向為全球知名之半導體整合元件大廠，近年在數位訊號處理(DSP)、類比技術、電子感應系統及Gigabit乙太網路設備方面，更居於世界領導地位。本公司除穩定原有大廠的供貨來源，亦持續拓展其他知名廠牌的產品線，如同屬全球前十大半導體整合元件廠(IDM)之法商意法半導體(ST Microelectronics)，以加強市場競爭力。

本公司之子公司Wintech Microelectronics (Hong Kong) Ltd.係以開發香港及大陸當地客戶為目標，本身亦取得數家上游零組件製造商之行銷代理權，其業務雖屬獨立運作，但考量零組件種類繁多、最低採購經濟規模等因素，為提高整體庫存管理效率、降低營運資金需求壓力，雙向靈活之調貨往來有其必要與合理性。

2. 最近二年度前十大銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元；%

項目	92年度				93年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	華碩電腦	1,298,219	12.01	無	Wintech Microelectronics (HK)	3,217,812	18.59	無
2	微星科技	692,796	6.41	無	ASUSPOWER	1,673,314	9.67	無
3	技嘉科技	665,119	6.16	無	技嘉科技	750,258	4.33	無
4	Chinaright	630,888	5.84	無	中磊電子	661,737	3.82	無
5	建漢科技	554,743	5.13	無	Chinaright	658,684	3.81	無
6	神達電腦	522,057	4.83	無	Wintech Microelectronics (SG)	651,073	3.76	無
7	中磊電子	455,630	4.22	無	鴻海	600,868	3.47	無
8	緯創資通	414,885	3.84	無	微星科技	561,606	3.24	無
9	陽慶	394,253	3.65	無	建漢科技	527,344	3.05	無
10	環隆	366,291	3.39	無	Delta Netw	515,296	2.98	無
	其他	4,810,745	44.52	—	其他	7,489,656	43.28	—
	營業淨額	10,805,626	100.00	—	營業淨額	17,307,648	100.00	—

本公司代理產品之主要銷售對象為國內電子、資訊產品大型製造廠商，如主機板、電腦系統及其週邊、數據機、影像掃描器、網路設備和數位相機等業者，雖近兩年度銷售對象及銷售金額互有變動和增減，但因本公司所經銷之元件用途甚廣，客戶遍及各產業，銷貨對象尚屬分散。

由於本公司係以技術行銷為特色，93年度對於大型、國際化程度高、要求專業服務、最低成本而非最低價格的客戶，能發揮最大的吸引力，故與國內重量級大廠一直保持長期穩定的合作關係。

(五) 最近二年度生產量值：不適用(非製造業)

(六) 最近二年度銷售量值

單位：仟個；新台幣仟元

銷售年度 量值	92年度				93年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品								
線性 IC	132,024	1,007,462	253,996	1,232,480	268,741	1,398,370	442,213	2,300,631
邏輯 IC	137,040	293,025	196,655	342,557	237,376	404,701	230,359	392,723
特定應用 IC	8,528	904,027	5,616	602,459	34,845	4,606,390	18,557	2,453,466
分散式元件	245,931	1,219,049	304,996	1,509,658	482,058	2,147,103	148,578	661,648
記憶體 IC	12,345	116,501	21,532	313,641	21,155	306,645	17,970	260,529
混合信號 IC	18,668	1,574,447	13,507	1,387,773	3,839	97,508	15,770	400,596
影像感測 IC 組	422	54,183	704	55,091	-	-	-	-
晶片組	-	-	-	-	-	-	14,643	1,481,132
其他	5,098	81,420	7,094	111,853	7,262	301,098	2,293	95,107
合計	560,056	5,250,114	804,100	5,555,512	1,055,276	9,261,816	890,383	8,045,832

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年 度		92 年度	93 年度	截至 94 年 4 月 30 日
員 工 人 數	業務行銷	56	73	105
	行政管理	112	119	144
	研 發	23	24	20
	合 計	191	216	269
平 均 年 歲	30.4	31.53	31.69	
平 服 務 年 資	1.83	2.73	2.30	
學 歷 分 布 比 率	博 士	1	1	1
	碩 士	18	23	28
	大 專	146	173	221
	高 中	26	18	19
	高 中 以 下	0	0	0

四、環保支出資訊

本公司主要業務為電子零組件之買賣與研發，由於業務性質並無環境污染情形，故無環保支出資訊揭露之適用。

五、勞資關係

(一) 現行重要勞資協議及實施情形

1. 關於員工福利措施、進修及訓練

成立職工福利委員會，並依規定提撥福利金，不但依勞基法提供各項福利、勞保、團保及教育訓練，更提供員工入股、分紅辦法；福委會並定期舉辦員工文康活動和聚餐，其福利項目有生育補助、結婚禮金及年節禮金等，實施以來成效良好。

2. 關於退休制度

勞工退休準備金監督委員會成立於民國 87 年 2 月，係由 7 名委員組成，資方委員 2 名，勞方委員 5 名，每三年改選一次，以複核勞工退休準備金提撥數額、存儲支用、給付等事宜，確保勞工權益。目前本公司按月給付薪資總額之 2% 提撥退休準備金，並儲存於中央信託局。

3. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：無

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無重大勞資糾紛或勞資協議情事。

六、重要契約 (截至民國 93.12.31)

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
代理合約	Apogee technology, Inc.	91.04.01~雙方書面同意終止(自動續約)	半導體產品代理經銷	代理區域之限制。
	Boowon Optical Co., Ltd.	89.03.15~94.03.14 (自動續約)	半導體產品代理經銷	代理區域之限制。
	Fairchild	93.01.01~93.12.31 (合約期滿 90 日前, 由雙方以書面同意續約, 每次續約期間為一年)	半導體產品代理經銷	1. 代理區域之限制。 2. 須遵守美國出口管制法令。 3. 須遵守國外貪污實行法。(FCPA)
	Future Technology Devices International Limited (FTD)	90.02.11~雙方書面同意終止(自動展期)	半導體產品代理經銷	代理區域之限制。
	Jungo Ltd.	93.11.30~94.11.29	半導體產品代理經銷	代理區域之限制。
	Marvell Asia Pte Ltd	93.04.28~94.04.27	半導體產品代理經銷	1. 代理區域之限制。 2. 需遵守出口管制法令。
	MecroEmissive Displays Ltd.	93.02.27~雙方書面同意終止	半導體產品代理經銷	代理區域之限制。
	NextComm, Inc.	91.01.15~92.01.14 (自動展期一年)	半導體產品、作業軟體、網路設備代理及經銷	1. 代理區域之限制。 2. 須遵守美國出口管制法令。
	Power X Limited	90.03.15~雙方書面同意終止(自動展期)	半導體產品代理	1. 代理區域之限制。 2. 須遵守美國出口管制法令。
	Power X Networks, Inc.	90.03.01~雙方書面同意終止(自動展期)	半導體產品代理	1. 代理區域之限制。 2. 須遵守美國出口管制法令。
	Radlan Computer Communications Ltd.	89.08.20~終止合約為止	半導體產品代理經銷	代理區域之限制。
	Redux Inc.	89.10.28~雙方書面同意終止(自動展期)	半導體產品代理經銷	代理區域之限制。
	Standard Microsystem Corporation (SMSC)	93.12.11~95.12.10	半導體產品代理經銷	1. 代理區域之限制。 2. 須遵守美國出口管制法令。
	STMicroelectronics	93.01.01~93.12.31(合約期滿 60 日前, 由雙方以書面同意續約, 每次續約期間為一年)	半導體產品代理及經銷	1. 代理區域之限制。 2. 須遵守出口管制法令。
	Supertex Inc.	90.06.01~雙方書面同意終止(自動展期)	半導體產品代理經銷	代理區域之限制。
	Texas Instrument	93.01.01~93.12.31(合約期滿 30 日前, 由雙方以書面同意續約, 可再續約一年)	半導體產品代理經銷	1. 代理區域之限制。 2. 須遵守美國出口管制法令。
	Vlma Microsystem Corporation	93.09.17~96.09.16	半導體產品代理經銷	1. 代理區域之限制。 2. 須遵守美國出口管制法令。
	Vweb Corporation	91.11.01~92.10.31 (自動續約)	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Wolfson Microelectronics Ltd.	88.12.01~90.11.30 (自動續約)	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Y-Media (BVI), Inc.	90.08.24~91.08.23 (自動續約)	半導體產品代理經銷	1. 代理區域之限制。 2. 須遵守出口管制法令。
創品電子股份有限公司	93.01.01~93.12.31	半導體產品代理經銷	代理區域之限制。	
WIS Technologies	92.07.01~93.06.30 (自動續約)	半導體產品代理經銷	代理區域之限制。	
Fangtek, Ltd.	92.06.12~93.06.11 (自動續約)	半導體產品代理經銷	1. 代理區域之限制。 2. 須遵守美國出口管制法令。	
PMC-Sierra, Inc.	92.11.18~93.11.17	半導體產品代理經銷	1. 代理區域之限制。 2. 須遵守加拿大出口管制法令。	
長期借款合同	臺灣工業銀行	92.03.05~95.03.05	中期擔保借款一億五千萬元	1. 鄭文宗連帶保證人。 2. 提供二成債券型基金。

肆、資金運用計畫執行情形

一、計畫內容：無

二、執行情形：無

伍、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					截至 94年3月31日 (註1)
		89年	90年	91年	92年	93年	
流動資產		\$2,606,843	\$3,085,434	\$4,206,814	\$6,483,203	\$7,673,496	\$8,419,791
基金及長期投資		206,020	404,450	669,772	841,338	1,074,156	1,052,902
固定資產(註2)		211,705	213,628	225,386	212,671	211,683	208,684
其他資產 (含無形資產)		1,313	16,336	25,359	17,961	20,435	20,152
資產總額		3,025,881	3,719,848	5,127,331	7,555,173	8,979,770	9,701,529
流動負債	分配前	1,671,126	1,395,740	1,747,291	3,228,532	3,973,249	4,680,943
	分配後	1,697,686	1,486,477	1,965,088	3,421,743	—	—
長期負債 (含其他負債)		64,607	304,586	840,969	1,209,553	1,762,236	1,737,801
負債總額	分配前	1,735,733	1,700,326	2,588,260	4,438,085	5,735,485	6,418,744
	分配後	1,762,293	1,791,063	2,806,057	4,631,296	—	—
股本		600,000	836,000	1,003,187	1,214,836	1,328,879	1,330,984
資本公積		432,600	752,600	914,384	1,231,498	1,282,206	1,284,999
保留盈餘	分配前	248,197	395,686	587,204	656,529	810,038	857,617
	分配後	125,637	262,527	297,858	373,114	—	—
未實現長投跌價損失		—	—	—	—	(22,078)	(15,263)
累積換算調整數		9,351	35,236	39,138	19,067	(48,450)	(69,242)
庫藏股票		—	—	(4,842)	(4,842)	(106,310)	(106,310)
股東權益 總額	分配前	1,290,148	2,019,522	2,539,071	3,117,088	3,244,285	3,282,785
	分配後	1,263,588	1,928,785	2,321,274	2,923,877	—	—

註1：上開年度之財務資料均經會計師查核或核閱簽證。

註2：以上各年度皆未辦理資產重估價。

註3：截至年報刊印日前，93年度盈餘分派業經本公司董事會通過，惟尚待股東會決議。

(二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					截至(註1)
	89年	90年	91年	92年	93年	94年3月31日
營業收入	4,676,126	7,191,100	8,438,407	10,805,626	17,307,648	5,756,569
營業毛利	421,389	425,464	631,331	699,588	801,002	221,628
營業損益	261,080	208,824	288,437	294,812	347,918	107,045
營業外收入及利益	60,888	293,669	195,797	206,400	248,834	87,258
營業外費用及損失	51,394	211,842	96,916	80,151	86,242	148,338
繼續營業部門 稅前損益	270,574	290,651	387,318	421,061	510,510	45,965
繼續營業部門 稅後損益	221,560	280,049	324,677	358,671	436,924	47,579
停業部門損益	—	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—	—	—	—
本期損益	\$ 221,560	\$ 280,049	\$ 324,677	\$ 358,671	\$436,924	\$47,579
每股盈餘(註2)	2.82	2.92	2.99	2.94	3.37	0.36

註1：上開年度之財務資料均經會計師查核或核閱簽證。

註2：係以當年度加權平均流通在外股數並追溯調整至94年3月31日之前各年度董事會決議之盈餘、員工紅利及資本公積轉增資而增加之加權流通在外股數為計算基礎。

(三) 會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
89(89.1.1~89.12.31)	資誠會計師事務所	陳永清、徐永堅	修正式無保留意見
90(90.1.1~90.12.31)	資誠會計師事務所	陳永清、徐永堅	無保留意見
91(91.1.1~91.12.31)	資誠會計師事務所	陳永清、徐永堅	無保留意見
92(92.1.1~92.12.31)	資誠會計師事務所	陳永清、支秉鈞	無保留意見
93(93.1.1~93.12.31)	資誠會計師事務所	徐永堅、支秉鈞	無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目(註4)		最近五年度財務分析(註1)						
		89年	90年	91年	92年	93年	截至 94年3月31日	
財務結構	負債占資產比率	57.36	45.71	50.48	58.74	63.87	66.16	
	%							
償債能力	長期資金占固定資產比率	639.35	1,086.13	1,496.91	2,029.76	2,358.57	2,398.67	
	%							
	流動比率	155.99	221.06	240.76	200.81	193.13	179.87	
經營能力	速動比率	62.05	132.70	150.77	112.39	88.78	79.05	
	%							
經營能力	利息保障倍數	8.87	6.53	10.28	9.84	11.15	2.64	
	應收款項週轉率(次)	6.12	5.48	4.33	4.19	6.38	8.36	
	平均收現日數	60	67	84	87	57	44	
	存貨週轉率(次)	3.99	4.90	5.42	4.49	4.75	5.12	
	平均銷貨日數	91	73	67	81	77	72	
	固定資產週轉率(次)	22.09	33.66	37.44	50.81	81.76	110.34	
獲利能力	總資產週轉率(次)	1.55	1.93	1.65	1.43	1.93	2.37	
	資產報酬率(%)	10.94	9.47	8.05	6.22	5.74	2.94	
	股東權益報酬率(%)	23.97	16.92	14.24	12.68	13.74	5.83	
	占實收資本%比率	營業利益	43.51	24.98	28.75	24.27	26.18	32.17
		稅前純益	45.10	34.77	38.61	34.66	38.42	13.81
	純益率(%)	4.74	3.89	3.85	3.32	2.52	0.83	
每股盈餘(元)(註3)	2.82	2.92	2.99	2.94	3.37	0.36		
現金流量	現金流量比率(%)	—	—	—	—	—	—	
	(註2)							
	現金流量允當比率(%)	—	—	—	—	—	—	
槓桿度	(註2)							
	現金再投資比率(%)	—	—	—	—	—	—	
槓桿度	(註2)							
	營運槓桿度	1.57	1.94	2.07	2.25	2.15	1.93	
	財務槓桿度	1.15	1.34	1.17	1.19	1.17	1.35	

註1：上開年度之財務資料均經會計師查核或核閱簽證。

註2：若為負數，則不列示。

註3：係以當年度加權平均流通在外股數並追溯調整至94年3月31日董事會決議之盈餘、員工紅利及資本公積轉增資而增加之加權流通在外股數為計算基礎。

註 4：財務分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (5) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (6) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

文擘科技股份有限公司 監察人審查報告

本公司董事會造送民國九十三年度財務報表，業經資誠會計師事務所徐永堅及支秉鈞會計師查核完竣，併同民國九十三年度營業報告書及盈餘分派議案，復經本監察人審查，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察。

此 致

文擘科技股份有限公司民國九十四年股東常會

文擘科技股份有限公司

監察人：Serial System Ltd.

(新加坡商新擘科技有限公司)

代表人：WUI HECK KOON(黃克崑)

監察人：張 國 威

監察人：文友投資股份有限公司

代表人：李 耀 台

中 華 民 國 九 十 四 年 四 月 二 十 二 日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

(94)財審報字第 4418 號

文曄科技股份有限公司 公鑒：

文曄科技股份有限公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十三年及九十二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。

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。

依本會計師之意見，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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達文曄科技股份有限公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

文曄科技股份有限公司已編製民國九十三年度及九十二年度之合併財務報表，並分別出具因採用新修訂「合併財務報表」之會計原則變動之修正式無保留意見查核報告及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

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：(72)台財證(一)字第 2583 號
中 華 民 國 九 十 四 年 四 月 十 二 日

文晔科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 93 年及 92 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	93 年 12 月 31 日		92 年 12 月 31 日			93 年 12 月 31 日		92 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產					流動負債				
1100	\$ 138,366	2	\$ 275,780	4	2100	\$ 628,634	7	\$ 1,314,064	18
1110	43,933	1	347,336	4	2140	2,162,417	24	1,754,718	23
1120	58,121	1	56,103	1	2160	60,568	1	23,230	-
1140	2,438,987	27	2,681,538	35	2170	89,576	1	117,967	2
1150					2270				
	213,941	2	49,791	1		1,018,041	11	-	-
1160	432,972	5	161,052	2	2280	14,013	-	18,553	-
1180	201,257	2	56,983	1	21XX	3,973,249	44	3,228,532	43
120X	3,975,596	44	2,777,837	37					
1260	119,004	1	47,658	1	2410	-	-	1,199,632	16
1286	51,319	1	29,125	-	2420	1,748,400	20	-	-
11XX	7,673,496	86	6,483,203	86	24XX	1,748,400	20	1,199,632	16
基金及長期投資					其他負債				
142101					2810	13,768	-	9,921	-
	1,074,156	12	841,338	11	2880	68	-	-	-
固定資產(附註四(六)及六)					28XX 其他負債合計				
成本					2XXX 負債總計				
1501	100,641	1	100,641	2	股東權益				
1521	79,529	1	79,529	1	股本(附註四(九)(十二)(十三))				
1545	17,844	-	15,992	-	3110	1,328,879	15	1,214,836	16
1551	2,116	-	2,221	-	資本公積(附註四(十四))				
1561	73,550	1	63,103	1	3211	739,862	8	735,753	10
1631	3,271	-	1,558	-	3213	542,344	6	495,745	7
15XY	276,951	3	263,044	4	保留盈餘(附註四(十五))				
15X9	(65,468)	(1)	(50,711)	(1)	3310	131,431	1	95,564	1
1670	200	-	338	-	3350	678,607	8	560,965	7
15XX	211,683	2	212,671	3	股東權益其他調整項目				
無形資產					3410	(22,078)	-	-	-
其他資產					3420	(48,450)	(1)	19,067	-
1820	4,400	-	3,465	-	3510	(106,310)	(1)	(4,842)	-
1830	12,593	-	9,463	-	3XXX	3,244,285	36	3,117,088	41
1860					重大承諾及或有事項(附註五及七)				
	3,442	-	5,033	-	重大之期後事項(附註九)				
18XX	20,435	-	17,961	-	負債及股東權益總計				
1XXX	\$ 8,979,770	100	\$ 7,555,173	100	1XXX	\$ 8,979,770	100	\$ 7,555,173	100

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

負責人：

經理人：

主辦會計：

文晔科技股份有限公司
股東權益變動表
民國93年及92年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	股本		資本公積		保留盈餘		未實現長期股權 投資跌價損失	累積換算 調整數	庫藏股票	合計
	普通股	債券換股權利 證	普通股溢價	轉換公司債 溢價	法定盈餘公積	未分配盈餘				
<u>92 年 度</u>										
92年1月1日餘額	\$ 1,002,243	\$ 944	\$ 734,985	\$ 179,399	\$ 63,096	\$ 524,108	\$ -	\$ 39,138	(\$ 4,842)	\$ 2,539,071
換股權利證書轉換股本	944	(944)	-	-	-	-	-	-	-	-
公司債轉換股本	139,700	-	-	316,346	-	-	-	-	-	456,046
員工認股權憑證轉換	400	-	768	-	-	-	-	-	-	1,168
91年度盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	32,468	(32,468)	-	-	-	-
未分配盈餘轉增資	50,549	-	-	-	-	(50,549)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(202,197)	-	-	-	(202,197)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(5,600)	-	-	-	(5,600)
員工紅利	21,000	-	-	-	-	(31,000)	-	-	-	(10,000)
92年度稅後淨利	-	-	-	-	-	358,671	-	-	-	358,671
累積換算調整數淨變動	-	-	-	-	-	-	-	(20,071)	-	(20,071)
92年12月31日餘額	\$ 1,214,836	\$ -	\$ 735,753	\$ 495,745	\$ 95,564	\$ 560,965	\$ -	\$ 19,067	(\$ 4,842)	\$ 3,117,088
<u>93 年 度</u>										
93年1月1日餘額	\$ 1,214,836	\$ -	\$ 735,753	\$ 495,745	\$ 95,564	\$ 560,965	\$ -	\$ 19,067	(\$ 4,842)	\$ 3,117,088
公司債轉換股本	21,699	-	-	46,599	-	-	-	-	-	68,298
員工認股權憑證轉換	2,140	-	4,109	-	-	-	-	-	-	6,249
92年度盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	35,867	(35,867)	-	-	-	-
未分配盈餘轉增資	59,204	-	-	-	-	(59,204)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(177,611)	-	-	-	(177,611)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(5,600)	-	-	-	(5,600)
員工紅利	31,000	-	-	-	-	(41,000)	-	-	-	(10,000)
93年度稅後淨利	-	-	-	-	-	436,924	-	-	-	436,924
採權益法評價之被投資公司 股權淨值變動	-	-	-	-	-	-	(22,078)	-	-	(22,078)
累積換算調整數淨變動	-	-	-	-	-	-	-	(67,517)	-	(67,517)
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	(101,468)	(101,468)
93年12月31日餘額	\$ 1,328,879	\$ -	\$ 739,862	\$ 542,344	\$ 131,431	\$ 678,607	(\$ 22,078)	(\$ 48,450)	(\$ 106,310)	\$ 3,244,285

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

負責人：

經理人：

主辦會計：

文曄科技股份有限公司
現金流量表
民國93年及92年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	93	年	度	92	年	度
營業活動之現金流量						
本期淨利	\$		436,924	\$		358,671
調整項目						
呆帳損失			4,272			11,485
折舊及攤提			25,515			24,589
存貨跌價及呆滯損失			4,423			27,156
依權益法評價之投資利益	(		18,326)	(		41,693)
處分投資利益	(		131,929)	(		122,688)
應付利息補償金提列數			20,934			20,930
處分固定資產(利益)損失	(		68)			68
資產及負債科目之變動						
應收票據	(		1,971)			24,478
應收帳款	(		69,958)	(		642,122)
其他應收款	(		272,154)	(		69,462)
存貨	(		1,202,182)	(		1,306,350)
預付款項	(		71,346)	(		34,984)
遞延所得稅資產	(		20,603)			4,736
應付帳款			407,699			926,994
應付所得稅			37,338	(		23,403)
應付費用	(		28,391)			35,708
其他流動負債	(		4,540)	(		5,530)
應計退休金負債			3,847			3,700
營業活動之淨現金流出	(		880,516)	(		807,717)

(續次頁)

文擘科技股份有限公司
現金流量表
民國 93 年及 92 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	93 年 度	92 年 度
投資活動之現金流量		
短期投資增加	(\$ 723,000)	(\$ 2,080,000)
處分投資價款	1,236,621	1,952,759
子公司減資投資成本收回	38,632	-
長期股權投資增加	(450,689)	(143,218)
購置固定資產	(28,802)	(8,418)
處分固定資產價款	278	2,075
受限制銀行存款減少	-	23,000
存出保證金減少	-	2,583
遞延費用增加	-	(894)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>73,040</u>	<u>(252,113)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(685,430)	547,472
買回應付公司債價款	(134,227)	-
應付公司債增加	-	800,000
長期借款本期舉借數	3,605,200	-
長期借款本期償還數	(1,856,800)	-
發放董監事酬勞	(5,600)	(5,600)
發放員工紅利	(9,852)	(10,000)
發放現金股利	(177,611)	(202,197)
員工認股權憑證轉換	6,249	1,168
購入庫藏股票	(101,468)	-
融資活動之淨現金流入	<u>640,461</u>	<u>1,130,843</u>
累積換算調整數	<u>29,601</u>	<u>(6,726)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加	(137,414)	64,287
期初現金及約當現金餘額	275,780	211,493
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 138,366</u>	<u>\$ 275,780</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 83,357</u>	<u>\$ 41,711</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 56,851</u>	<u>\$ 81,057</u>
不影響現金流量之融資活動		
可轉換公司債轉換為股本及轉換溢價：		
可轉換公司債轉換為股本	\$ 21,699	\$ 139,700
可轉換公司債轉換為資本公積	46,599	316,346
	<u>\$ 68,298</u>	<u>\$ 456,046</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

負責人：

經理人：

主辦會計：

文 曄 科 技 股 份 有 限 公 司
財 務 報 表 附 註
民 國 93 年 及 92 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)本公司於民國 82 年 12 月 23 日經 經濟部核准設立，於民國 83 年 3 月 2 日開始營業，並於同年 12 月變更為文曄科技股份有限公司，截至民國 93 年 12 月 31 日止，本公司實收資本額為\$1,328,879，員工人數為 216 人。本公司主要經營項目為各種電子零組件、電話器材及其零組件之銷售及一般進出口貿易與研究開發等業務。
- (二)本公司於民國 87 年 6 月成立香港分公司，並於同年 8 月開始營運。
- (三)本公司於民國 89 年 9 月 26 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，並於民國 91 年 8 月 26 日上櫃轉上市，正式於台灣證券交易所掛牌交易。

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」及中華民國一般公認會計原則編製，有關重要會計政策彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易

本公司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；期末並就外幣資產負債餘額，依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。

(三)衍生性金融商品

1. 衍生性金融商品若係規避現存資產或負債之風險，其所產生之利得或損失除認列為當期損益外，並據以調整該資產或負債之帳面價值。衍生性金融商品若係確定規避特定承諾或預期交易之風險，其所產生之利得或損失予以遞延，並於被避險交易發生時認列為損益或調整帳面價值。提前解約所產生之損益予以遞延並於被避險資產或負債剩餘期間攤銷及調整當期損益。
2. 遠期外匯買賣合約及外匯換匯合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為資產或負債。
3. 買入及賣出外匯選擇權之權利金以成本入帳，分別帳列資產或負債，並按合約期間攤銷列入當期損益。凡屬規避既存資產或負債之風險者，於資產負債表日產生之未實現選擇權交易損益列為當期損益。
4. 非以交易為目的之利率交換合約，於簽訂日因無本金移轉，僅作備忘記錄，於約定結算日及資產負債表日就合約利率與市場實際利率所計得之應收或應付金額，作為被避險資產或負債有關之利息收入或利息費用之調整。

(四)國外分公司外幣財務報表之換算

國外分公司財務報表之各科目依下列匯率換算：

1. 除營運資金(含長期墊款)係以歷史匯率換算外，其餘所有資產負債科目係依資產負債表日之即期匯率換算。
2. 所有損益科目係以當年度平均匯率換算。

3. 國外分公司外幣財務報表折算為新台幣之差額，列示於股東權益項下之「累積換算調整數」。

(五) 短期投資

短期投資以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法；期末並按成本與市價孰低法評價，跌價損失列為當期損益。比較成本與市價時，採總額比較法。上市（櫃）公司股票係以會計期間最末一個月公開市場平均收盤價為市價，開放型基金則依資產負債表日每單位受益憑證淨資產為市價。

(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、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回之可能性，予以評估提列。

(七) 存貨

採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末除就呆滯及過時存貨提列備抵損失外，並按成本與市價孰低法評價；比較成本與市價孰低時採總額法，以淨變現價值為市價。

(八) 長期股權投資

1. 以取得成本為入帳基礎，持有表決權股份在 20%以下且對被投資公司無重大影響力者，若被投資公司為上市（櫃）公司，期末按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而產生之未實現跌價損失則列為股東權益之減項；其為非上市（櫃）公司者，則按成本法評價。但若有充分之證據顯示投資之價值已減損，且回復之希望甚小時，則承認跌價損失，並認列為當期損失。

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

3. 民國 92 年(含以前年度)，本公司對持有被投資公司表決權股份超過 50%者，採權益法評價並於年底編製合併報表。若被投資公司當年度總資產及營業收入未達本公司各該項金額 10%，僅按權益法評價，不另編製合併報表。惟若所有未達編入合併報表標準之子公司，合計總資產或營業收入已達母公司各該金額 30%以上者，仍應將總資產或營業收入達母公司各該項金額 3%以上之各子公司編入合併報表。

惟自民國 93 年度起，改採修訂後財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，凡持有被投資公司表決權股份超過 50%者或有控制能力者，均納入合併報表編製，選擇不追溯重編民國 92 年度合併報表。

4. 海外轉投資公司按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。

(九) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，成本包括使各項固定資產達可供使用狀態前所發生之一切支出，並將購建期間之有關利息資本化；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，經常性維護及修理支出則列為當期費用。

2. 折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法計提，主要耐用年數除房屋及建築為 50~55 年外，其餘固定資產為 2~7 年。

(十) 退休計劃及淨退休金成本

1. 本公司依據勞動基準法之規定，訂有退休辦法，並適用所有正式任用員工。退休準備金全數撥交勞工退休準備金監督委員會管理，並專戶儲存於中央信託局。

2. 依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，根據精算師精算報告，就累計給付義務超過退休基金資產公平市價之差額認列最低退休金負債，並認列淨退休金成本。
3. 淨退休金成本包含服務成本、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失之攤提。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。

(十一) 轉換公司債

1. 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及應付利息補償金。
2. 債券持有人行使轉換權利時，按面值法處理，亦即將轉換之公司債及其相關負債科目列為股本及資本公積，不認列轉換損益。
3. 附賣回權之轉換公司債，如債券持有人逾期未行使賣回權，致賣回權失效，則按利息法自約定賣回期限屆滿日次日起至次一約定賣回期限屆滿日或到期日之期間攤銷已認列為負債之利息補償金。
4. 轉換公司債於到期前贖回所支付之金額與清償日帳面價值之差額，如金額重大，於當期認列為非常損益。

(十二) 所得稅

1. 本公司所得稅會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，並認列遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短劃分為流動或非流動項目。
2. 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因研究發展所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 自民國 87 年度(含)以後未分配盈餘加計 10%所得稅，於股東會決議後認列為股東會決議年度之所得稅費用。
4. 以前年度高、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

(十三) 庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積—庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十四) 每股盈餘

1. 本公司之基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通股且流通在外，並調整其因轉換而產生之收入與費用後計算之。
2. 本公司之潛在普通股包括員工認股權證及轉換公司債。計算認股權證之稀釋作用係採庫藏股票法；計算轉換公司債之稀釋作用係採如果轉換法。

(十五) 收入、成本及費用

收入通常於已實現或可實現且已賺得時認列。相關成本配合收入於發生時認列；費用則依權責發生制於發生時認列。

三、會計變動之理由及其影響

無此情形。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	93年12月31日	92年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 100	\$ 90
活期存款	20,863	178,440
支票存款	10,011	5,920
外幣存款	107,392	91,330
	<u>\$ 138,366</u>	<u>\$ 275,780</u>

(二)短期投資

	93年12月31日	92年12月31日
上市公司股票	\$ 933	\$ 1,503
債券型基金	43,000	345,833
	<u>\$ 43,933</u>	<u>\$ 347,336</u>

本公司於民國 93 年及 92 年度陸續處分聯發科技股份有限公司之股份及債券型基金，其處分利益分別為\$131,929 及\$122,688。截至民國 93 年及 92 年 12 月 31 日止，尚有應收處分有價證券款(表列其他應收款)分別計\$15,063 及\$31,928。

(三)應收票據及帳款

	93年12月31日		
	總 額	備抵呆帳	淨 額
應收票據	\$ 59,608	(\$ 1,487)	\$ 58,121
應收帳款	2,480,420	(41,433)	2,438,987
應收帳款-關係人	213,941	-	213,941
	<u>\$ 2,753,969</u>	<u>(\$ 42,920)</u>	<u>\$ 2,711,049</u>
	92年12月31日		
	總 額	備抵呆帳	淨 額
應收票據	\$ 57,637	(\$ 1,534)	\$ 56,103
應收帳款	2,722,135	(40,597)	\$ 2,681,538
應收帳款-關係人	52,415	(2,624)	49,791
	<u>\$ 2,832,187</u>	<u>(\$ 44,755)</u>	<u>\$ 2,787,432</u>

1. 本公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款債權出售合約，依合約規定，金融機構得就本公司所出售之應收帳款逐筆保留兩成金額作為備抵銷貨退回及折讓。該保留款於應收帳款獲清償時返還，如未獲清償時，金融機構仍須於帳款到期屆滿 90 天~120 天後償還。金融機構僅得於發生歸責於本公司之商業糾紛，且本公司未依約負責時，方能提示本公司於簽約時開立之本票，要求損害賠償。

- 截至民國 93 年 12 月 31 日止，本公司向台新等金融機構承作應收帳款讓售，其總額度為\$2,296,655，期末應收帳款除列金額為\$1,407,012，其預支價金總額為\$1,076,956，利率區間為 2.4%~3.56%。
- 民國 93 年及 92 年度出售應收帳款債權予台新等金融機構分別為\$3,330,648 及 \$508,240，其出售損失分別為\$26,243 及\$4,199（表列什項支出），期末保留款餘額分別為\$330,056 及\$48,201（表列其他應收款）。

(四)存貨

	93年12月31日	92年12月31日
商品存貨	\$ 4,077,383	\$ 2,875,201
減：備抵存貨呆滯損失	(101,787)	(97,364)
	<u>\$ 3,975,596</u>	<u>\$ 2,777,837</u>

(五)長期股權投資

被投資公司	93年12月31日	
	持股比例(%)	帳面價值
採權益法評價：		
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	100	\$ 722,734
誠曄投資股份有限公司(誠曄公司)	100	137,240
新像科技股份有限公司(新像公司)	21.78	110,622
興曄投資股份有限公司(興曄公司)	100	52,779
英晟貿易股份有限公司(英晟貿易公司)	99.99	50,781
TOP AGE INC.	100	(68)
		1,074,088
加：轉列其他負債-其他		68
		<u>\$ 1,074,156</u>
被投資公司	92年12月31日	
	持股比例(%)	帳面價值
採權益法評價：		
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	100	\$ 588,644
英晟科技股份有限公司(英晟科技公司)	100	125,997
誠曄投資股份有限公司	100	126,694
TOP AGE INC.	100	3
		<u>\$ 841,338</u>

- 上開採權益法評價之長期股權投資(含貸項金額)及其投資損益，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表評價而得。民國 93 年及 92 年依權益法認列之投資收益分別為\$18,326 及\$41,693。
- 本公司於民國 93 年度陸續以帳面價值移轉英晟公司股權予誠曄公司、英晟貿易與興曄公司，移轉價款分別為\$26,003、\$26,143 及\$26,143，英晟科技公司並以民國 93 年 11 月 1 日為合併基準日與新像公司進行合併，以每一股普通股換發新像公司普通股 0.94 股，合併後以新像公司為存續公司，英晟科技公司為消滅公司。經合併後，本公司對新像公司之綜合持股比例計 49.41%。

3. WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD. 業已列入本公司民國 92 年度合併報表編製個體，餘持股比例超過 50% 之被投資公司，其個別公司之總資產及營業收入均未達本公司各該項金額 10%，且合計總資產及營業收入亦未達各該項金額 30%，故未列為民國 92 年度合併報表編製個體。另民國 93 年度起因提前適用財務會計準則公報第七號「合併財務報表」，WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.、誠曄公司、興曄公司、英晟貿易公司及 TOP AGE INC. 均列為民國 93 年度合併財務報表編製個體。此外本公司對新像公司之持股雖未超過 50%，惟因對新像公司背書保證金額達該公司總資產之三分之一以上，仍視為對該公司有控制能力，故新像公司亦列為民國 93 年度合併報表之編製個體。

(六) 固定資產

	93年12月31日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 100,641	\$ -	\$ 100,641
房屋及建築	79,529	(8,584)	70,945
試驗設備	17,844	(13,751)	4,093
運輸設備	2,116	(1,008)	1,108
辦公設備	73,550	(40,643)	32,907
租賃改良	3,271	(1,482)	1,789
預付設備款	200	-	200
	<u>\$ 277,151</u>	<u>(\$ 65,468)</u>	<u>\$ 211,683</u>
	92年12月31日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 100,641	\$ -	\$ 100,641
房屋及建築	79,529	(7,036)	72,493
試驗設備	15,992	(11,122)	4,870
運輸設備	2,221	(1,412)	809
辦公設備	63,103	(30,010)	33,093
租賃改良	1,558	(1,131)	427
預付設備款	338	-	338
	<u>\$ 263,382</u>	<u>(\$ 50,711)</u>	<u>\$ 212,671</u>

(七) 短期借款

	93年12月31日	92年12月31日
抵(質)押擔保借款	\$ 246,137	\$ 443,309
信用借款	382,497	870,755
	<u>\$ 628,634</u>	<u>\$ 1,314,064</u>
年利率區間	<u>2.00% ~ 3.69%</u>	<u>1.60% ~ 2.14%</u>

(八)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 127,617	\$ 105,255
永久性差異之所得稅影響數		
— 證券交易所得	(33,094)	(30,672)
— 企業營運總部租稅獎勵	(12,186)	-
— 投資利益	(4,581)	(11,152)
— 其他	452	46
投資抵減之所得稅影響數	(5,013)	(7,206)
遞延所得稅之所得稅淨影響數	(2,430)	-
以前年度所得稅低估數	1,903	221
前一年度未分配盈餘加徵10%所得稅	918	5,898
所得稅費用	73,586	62,390
遞延所得稅資產淨變動數	20,603	(4,736)
減：以前年度所得稅低估數	(1,903)	(221)
預付稅款及扣繳稅款	(31,718)	(34,203)
應付所得稅	<u>\$ 60,568</u>	<u>\$ 23,230</u>

2. 民國93年及92年12月31日之遞延所得稅資產及負債總額如下：

	<u>93年12月31日</u>	<u>92年12月31日</u>
遞延所得稅資產	<u>\$ 54,761</u>	<u>\$ 34,158</u>

3. 民國 93 年及 92 年 12 月 31 日之暫時性差異金額及所得稅影響數明細如下：

	93年12月31日		92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：				
遞延所得稅資產－流動				
－備抵呆帳超限數	\$ 14,926	\$ 3,731	\$ 15,910	\$ 3,977
－存貨呆滯損失未實現數	101,787	25,447	97,364	24,341
－備抵銷貨折讓未實現數	22,378	5,595	-	-
－應付公司債利息補償金	29,241	7,310	-	-
－未實現兌換損失	36,944	9,236	3,228	807
	<u>205,276</u>	<u>51,319</u>	<u>116,502</u>	<u>29,125</u>
非流動項目：				
遞延所得稅資產－非流動				
－應付公司債利息補償金	-	-	20,132	5,033
－退休金未提撥數	13,768	3,442	-	-
	<u>13,768</u>	<u>3,442</u>	<u>20,132</u>	<u>5,033</u>
合計	<u>\$ 219,044</u>	<u>\$ 54,761</u>	<u>\$ 136,634</u>	<u>\$ 34,158</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定至民國 91 年度。

(九)應付公司債

	93年12月31日	92年12月31日
國內第二次無擔保轉換公司債：		
應付轉換公司債	\$ 192,200	\$ 379,500
應付利息補償金	15,165	18,018
	<u>207,365</u>	<u>397,518</u>
國內第三次無擔保轉換公司債：		
應付轉換公司債	796,600	800,000
應付利息補償金	14,076	2,114
	<u>810,676</u>	<u>802,114</u>
小計	1,018,041	1,199,632
減：一年內到期之公司債	(1,018,041)	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,199,632</u>

1. 國內第一次無擔保轉換公司債

本公司於民國 90 年 12 月 13 日募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計 \$300,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 90 年 12 月 13 日至 95 年 12 月 12 日。截至民國 93 年 12 月 31 日止，本轉換公司債已全數轉換為普通股 11,588 仟股。

2. 國內第二次無擔保轉換公司債

- (1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總額計\$800,000，票面利率0%，發行期間5年，流通期間自民國91年6月11日至96年6月10日。本可轉換公司債於民國91年6月11日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- (2) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，截至民國93年12月31日止，本轉換公司債面額計\$482,000已轉換為普通股15,150仟股。本公司於民國93年8月9日經董事會通過調整轉換價格至新台幣28.3元。
- (3) 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回、償還或已轉換之本轉換公司債)將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。截至民國93年12月31日止，本公司自櫃檯買賣中心買回本轉換公司債面額計\$125,800，其贖回利益計\$6,100(表列什項收入)。
- (4) 債券持有人得於本轉換公司債發行滿三年、四年及到期日時，要求本公司以債券面額加計9.27%、13.65%及0%之利息補償金將其所持有之轉換公司債贖回。
- (5) 依本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

3. 國內第三次無擔保轉換公司債

- (1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第三次無擔保轉換公司債，發行總額計\$800,000，票面利率0%，發行期間5年，流通期間自民國92年10月28日至97年10月27日。本可轉換公司債於民國92年10月28日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- (2) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，截至民國93年12月31日止，本轉換公司債面額計\$3,400已轉換為普通股147仟股。本公司於民國93年8月9日經董事會通過調整轉換價格至新台幣22.8元。
- (3) 債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年、三年及到期日時，要求本公司以債券面額加計3.02%、4.57%及0%之利息補償金將其所持有之轉換公司債贖回。
- (4) 依本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

(十)長期借款

<u>貸 款 機 構</u>	<u>合 約 期 間</u>	<u>93年12月31日</u>	<u>92年12月31日</u>
華南銀行等14家銀行	93/5/24~98/5/12	\$ 1,748,400	\$ -
借款額度		\$ 3,000,000	\$ -
年利率區間		2.273%~3.33%	-

1. 本公司與主辦銀行暨管理銀行華南銀行及中國國際商業銀行等國內主要銀行簽約，承諾本公司於合約期間內，需動用借款額度之六成。
2. 借款期間由借款人決定，借款人得於合約期間內選擇還款或續借。
3. 因該原始貸款合約超過十二個月，且本公司意圖繼續長期性再融資，故列為長期借款。

4. 依聯貸合約規定，本公司於授信期間內年度合併報表及半年度非合併報表須維持以下之財務比率：
- (1) 流動比率不得低於 110%。
- (2) 負債比率(總負債/股東權益)不得高於 250%。
- (3) 利息保障倍數不得低於 2 倍。

(十一) 退休金計劃

1. 本公司退休辦法適用於所有正式員工，每月按員工薪資總額之 2% 提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局；其退休金給付計算方式及條件按勞動基準法規定辦理。
2. 截至民國 93 年及 92 年 12 月 31 日止，本公司撥存於中央信託局勞工退休準備金專戶餘額分別為 \$12,173 及 \$9,242。
3. 有關退休金之精算假設彙總如下：

	93年度	92年度
折現率	3.75%	3.50%
退休基金資產預期報酬率	2.75%	2.75%
薪資水準增加率	4.00%	4.25%

4. 退休金提撥狀況表主要內容如下：

	93年12月31日	92年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(12,918)	(9,667)
累積給付義務	(12,918)	(9,667)
未來薪資增加之影響數	(15,035)	(13,459)
預計給付義務	(27,953)	(23,126)
退休基金資產公平價值	12,173	9,242
提撥狀況	(15,780)	(13,884)
未認列過渡性淨給付義務	729	810
未認列退休金損失	1,283	3,153
應計退休金負債	(\$ 13,768)	(\$ 9,921)

5. 有關民國 93 年度及 92 年度之淨退休金成本包括：

	93年度	92年度
服務成本	\$ 5,952	\$ 5,446
利息成本	809	707
基金資產之預期報酬	(253)	(214)
攤銷：		
未認列過渡性淨給付義務	81	81
未認列退休金損失	76	223
淨退休金成本	\$ 6,665	\$ 6,243

(十二)股本

1. 截至民國 93 年 12 月 31 日止，本公司額定股本總額為普通股 207,000 仟股，發行流通在外股數為普通股 132,888 仟股(含庫藏股票 3,153 仟股)，每股面值 10 元。
2. 本公司於民國 93 年 6 月 15 日經股東常會決議，以未分配盈餘\$90,204(含員工股票紅利\$31,000)，辦理轉增資發行新股 9,020 仟股，該項增資案已於民國 93 年 7 月 6 日申報生效，並完成變更登記。

(十三)員工認股選擇權計劃

1. 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五年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利，每單位認股選擇權得認購普通股 1,000 股。
2. 民國93年度及92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：

認 股 選 擇 權	93年度		92年度	
	數量 (單位)	加權平均 (元)	數量 (單位)	加權平均 (元)
期初流通在外(註1)	10,000	\$ 26.93	7,240	\$ 29.79
本期給與	-	-	2,800	32.00
本期行使	(214)	29.20	(40)	29
期末流通在外	<u>9,786</u>	26.96	<u>10,000</u>	30.41
期末可行使之認股選擇權	<u>2,696</u>		<u>2,460</u>	
期末已核准尚未發行之認股選擇權(註2)	<u>-</u>		<u>2,200</u>	

註1：期初流通在外之加權平均行使價格已依員工認股權憑證辦法之規定調整。

註2：本公司於民國92年12月經董事會決議通過發行第二次員工認股權，發行總額為10,000單位，此項員工認股權須於民國93年12月止一次或分次發行，惟本公司因未於期限內發行，依法失效。

3. 截至民國93年12月31日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

行使價格 範圍(元)	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	數量 (單位)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格(元)	數量 (單位)	加權平均 行使價格(元)
<u>\$25.8至\$28.4</u>	9,786	2.69年	<u>\$ 26.96</u>	2,696	<u>\$ 25.80</u>

(十四)資本公積

1. 依中華民國公司法規定，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 10% 之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。
2. 依法令規定，以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充資本者，不得於現金增資年度為之，而每次轉增資之金額亦不得超過主管機關規定之比率。

(十五)保留盈餘

1. 依中華民國公司法規定，年度盈餘於完納一切稅捐並彌補以往年度虧損後，須先提列 10% 為法定盈餘公積，直到累積數達實收資本總額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及轉撥資本外，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。截至民國 93 年 12 月 31 日止帳列之法定盈餘公積，係本公司歷年來自盈餘中提列至民國 92 年度為止之累積數。
2. 依本公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐並彌補以往年度虧損後，先提 10% 為法定盈餘公積，其餘額再加計累積未分配盈餘，依證券交易法提列特別盈餘公積後，為累積可分配盈餘。前述累積可分配盈餘，以衡量盈餘支應資金需求之必要性，依本公司之股利政策基本原則決定盈餘保留或分配之數額及分配方式，據以擬定盈餘分派案提請股東會決議分派之。其分派比例為員工紅利不低於百分之五，董、監事酬勞不低於百分之一，且不高於百分之五。

上述員工紅利之分配以股票發放者，其對象包括符合一定條件之聯屬公司員工。

3. 本公司民國 93 年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，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。

本公司於民國 93 年 6 月 15 日經股東會通過董事會擬議之民國 92 年度盈餘分派案，該分派案包括員工現金紅利 \$10,000、員工股票紅利 \$31,000 及董監事酬勞 \$5,600。前開配發員工股票紅利計 3,100 仟股，占民國 92 年 12 月 31 日之流通在外股數 121,484 仟股達 2.55%。民國 92 年度本公司之原每股盈餘為新台幣 3.16 元，經考慮配發員工紅利及董監酬勞後之設算每股盈餘則為新台幣 2.57 元。

4. 依有關法令規定，自民國 87 年度起(含以後年度)，營利事業各年度之盈餘須於次年度股東會決議悉數分配，否則稽徵機關得就未分配數加徵 10% 營利事業所得稅。截至民國 93 年 12 月 31 日有關未分配盈餘明細如下：

86年及以前年度未分配盈餘	\$	984
87年及以後年度未分配盈餘:		
已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘		240,699
未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘		436,924
合計	\$	<u>678,607</u>

5. 本公司民國 92 年度盈餘業已分配，其股東稅額扣抵比率為 18.32%。截至民國 93 年 12 月 31 日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$90,211；民國 93 年度預計稅額扣抵比率為 22.25%。

(十六)庫藏股票

93年度				
	期初股數	本期增加	期末股數	金額
收回原因	(仟股)	(仟股)	(仟股)	
轉讓股份予員工	<u>153</u>	<u>3,000</u>	<u>3,153</u>	<u>\$ 106,310</u>

92年度				
	期初股數	本期增加	期末股數	金額
收回原因	(仟股)	(仟股)	(仟股)	
轉讓股份予員工	<u>153</u>	<u>-</u>	<u>153</u>	<u>\$ 4,842</u>

1. 本公司庫藏股票係依公司法規定持有，依法不得享有表決權。
2. 依證券交易法規定，上市公司因轉讓股份予員工而買回股份之數量比例，不得超過發行股份總數 10 %；收買股份之總額，不得逾保留盈餘及發行股份溢價與已實現之資本公積之金額。
3. 本公司轉讓股份予員工所買回之股份，應自首次買回股份之日起三年內全數轉讓予員工，逾期未轉讓部分，應依法辦理銷除股份變更登記。

(十七)普通股每股盈餘

93年度					
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	(仟股)(註)	稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 510,510	\$ 436,924	129,511	<u>\$ 3.94</u>	<u>\$ 3.37</u>
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響：					
員工認股權證	-	-	280		
第三次轉換公司債	12,008	9,006	35,051		
第二次轉換公司債	<u>8,925</u>	<u>6,694</u>	<u>11,724</u>		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	<u>\$ 531,443</u>	<u>\$ 452,624</u>	<u>176,566</u>	<u>\$ 3.01</u>	<u>\$ 2.56</u>

	92年度				
	金 額		股 數 (仟股)(註)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$421,061	\$358,671	122,039	\$ 3.45	\$ 2.94
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
員工認股權證	-	-	850		
第三次轉換公司債	2,115	1,586	4,683		
第一次轉換公司債	39	29	54		
第二次轉換公司債	18,776	14,082	21,820		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	\$441,991	\$374,368	149,446	\$ 2.96	\$ 2.51

註：上述加權平均流通在外股數係追溯調整至民國93年12月31日止，本公司盈餘及員工紅利轉增資之股數。

(十八)用人、折舊及攤銷費用

本公司係從事電子零組件買賣及研發之通路商，故民國93年度及92年度所發生之用人、折舊及攤銷費用均屬於營業費用項目。

	93年度	92年度
用人費用		
薪資費用	\$ 157,474	\$ 115,309
勞健保費用	9,483	8,717
退休金費用	6,665	6,243
	\$ 173,622	\$ 130,269
折舊費用	\$ 19,645	\$ 18,990
攤銷費用	\$ 5,870	\$ 5,599

(以下空白)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
新像科技股份有限公司(新像公司)	採權益法評價之轉投資公司
誠曄投資股份有限公司	"
英晟貿易股份有限公司	"
興曄投資股份有限公司	"
TOP AGE INC.	"
SWIFT TRADING CO., LTD.	係本公司間接採權益法評價之 轉投資公司
WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	"
WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE LTD.	"
WINTECH MICROELECTRONICS KOREA CO., LTD.	"
上海領科貿易有限公司	"
領科倉儲貿易(深圳)有限公司	"
ABLEWIDE CO., LTD.	係新像公司之子公司
英晟科技股份有限公司	採權益法評價之轉投資公司 (該公司自民國93年11月1日起因 與新像公司合併而消滅)
鄭文宗	係本公司負責人

其他關係人與本公司無重大交易，其名稱及關係請參閱附註十一之轉投資事業相關資訊

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	93年度		92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
WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	\$3,217,812	19	\$ 200,539	2
WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE LTD.	628,886	4	170,744	2
SWIFT TRADING CO., LTD.	66,613	-	-	-
其他	19,082	-	8,904	-
	<u>\$3,932,393</u>	<u>23</u>	<u>\$ 380,187</u>	<u>4</u>

對關係人之銷貨約定貨到後30~120天收款，銷貨價格按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。

2. 進貨

	93年度		92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
WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	\$ 323,968	2	\$1,160,783	10
英晟科技股份有限公司	106,209	1	24,259	-
其他	497	-	-	-
	<u>\$ 430,674</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$1,185,042</u>	<u>\$ 10</u>

對關係人進貨約定貨到後 60天付款，進貨價格按產品總類，參考市場價格及其他交易條件後議定。

3. 應收帳款

	93年12月31日		92年12月31日	
	金額	佔本公司 應收帳款 百分比	金額	佔本公司 應收帳款 百分比
WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE LTD.	\$ 165,424	6	\$ 99,520	4
WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	162,789	6	-	-
SWIFT TRADING CO., LTD.	24,030	1	-	-
其他	5,738	-	2,686	-
	357,981	<u>13</u>	102,206	<u>4</u>
減：轉列其他應收款	(144,040)		(52,415)	
	<u>\$ 213,941</u>		<u>\$ 49,791</u>	

民國 93 年及 92 年 12 月 31 日，上述逾期應收帳款轉列其他應收款金額分別計 \$144,040(帳齡為 30~120 天)及\$52,415(帳齡為 120~365 天)，其授信期間為貨到後 30~120 天。

4. 應付帳款

	93年12月31日		92年12月31日	
	金額	佔本公司 應付帳款 百分比	金額	佔本公司 應付帳款 百分比
WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	\$ -	-	\$ 68,858	4
其他	82	-	10,048	1
	<u>\$ 82</u>	<u>-</u>	<u>\$ 78,906</u>	<u>5</u>

5. 其他應收款

(1) 應收帳款轉列

	93年12月31日		92年12月31日	
	金額	佔其他應收款(註)百分比	金額	佔其他應收款(註)百分比
WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE LTD.	\$ 115,384	18	\$ 53,844	23
SWIFT TRADING CO., LTD.	23,140	4	17	-
其他	5,516	-	1,178	1
	<u>\$ 144,040</u>	<u>22</u>	<u>55,039</u>	<u>24</u>
減：備抵呆帳			(2,624)	-
			<u>\$ 52,415</u>	<u>24</u>

(2) 非融通資金

	93年12月31日		92年12月31日	
	金額	佔其他應收款(註)百分比	金額	佔其他應收款(註)百分比
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	\$ 47,565	7	\$ -	-
其他	9,652	2	4,568	2
	<u>\$ 57,217</u>	<u>9</u>	<u>\$ 4,568</u>	<u>2</u>

上開其他應收款性質係應收股利及代收代付等款項。

註：含其他應收款-關係人。

6. 佣金支出/應付佣金

	93年度		92年度	
	佣金支出	期末應付佣金	佣金支出	期末應付佣金
上海領科貿易有限公司	\$ -	\$ -	\$ 36,644	\$ 35,535
領科倉儲貿易(深圳)有限公司	10,771	14,080	28,875	18,644
WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	48,888	-	-	-
WINTECH MICROELECTRONICS KOREA CO., LTD.	29,788	13,807	22,051	10,242
	<u>\$ 89,447</u>	<u>\$ 27,887</u>	<u>\$ 87,570</u>	<u>\$ 64,421</u>

本公司係按上述關係人所仲介之銷貨金額一定比例支付佣金。

7. 財產交易

有關本公司於民國93年度移轉英晟公司股權予誠擘、英晟貿易及興擘等公司之交易，請詳附註四(五)之說明。

8. 保證事項

- (1)截至民國93年12月31日止，本公司部份銀行融資額度，係由鄭文宗擔任連帶保證人。
- (2)截至民國93年12月31日止，本公司分別提供本票計\$615,120及\$627,500作為WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD. 及新像科技股份有限公司之借款擔保。

六、質押之資產

截至民國93年及92年12月31日止，本公司提供抵(質)押資產之帳面價值明細如下：

資 產 明 細	擔 保 性 質	帳 面 價 值	
		93年12月31日	92年12月31日
短期投資			
—大眾駿馬債券基金	銀行借款額度之擔保	\$ 40,000	\$ 40,000
土地	”	100,641	100,641
房屋及建築	”	48,452	49,507
應收帳款	應收帳款融資	85,402	-
應收票據	銀行短期借款備償戶之擔保	-	53,119
		<u>\$ 274,495</u>	<u>\$ 243,267</u>

七、重大承諾事項及或有事項

除附註五(二)所述之對關係人保證外，尚有下列事項：

- (一)截至民國93年12月31日止，本公司已簽約之辦公室及倉庫等租賃合約，其未來應支付租金情形如下：

94.01.01~94.12.31	\$ 13,597
95.01.01~95.12.31	<u>57</u>
	<u>\$ 13,654</u>

- (二)截至民國93年12月31日止，本公司因進貨開出之尚未使用信用狀金額計\$83,120。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一)金融商品之公平市價

1. 非衍生性金融商品

	93年12月31日	
	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>		
帳面價值與公平市價相等之金融資產	\$ 3,483,644	\$ 3,483,644
短期投資	43,933	238,626
長期股權投資(含長期股權投資貸餘)	1,074,088	1,080,196
存出保證金	4,400	4,356
<u>負 債</u>		
帳面價值與公平市價相等之金融負債	\$ 2,941,195	\$ 2,941,195
應計退休金負債	13,768	15,780
應付公司債(含一年內到期之公司債)	1,018,041	1,018,041
長期借款	1,748,400	1,748,400
<u>92年12月31日</u>		
	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>		
帳面價值與公平市價相等之金融資產	\$ 3,281,247	\$ 3,281,247
短期投資	347,336	746,006
長期股權投資	841,338	840,504
存出保證金	3,465	3,431
<u>負 債</u>		
帳面價值與公平市價相等之金融負債	\$ 3,209,979	\$ 3,209,979
應計退休金負債	9,921	13,884
應付公司債	1,199,632	1,199,632

本公司估計金融商品公平市價所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付帳款、應付所得稅及應付費用。
- (2)短期投資係以公開之市場價格為公平價值。
- (3)長期股權投資採權益法評價者，以被投資公司之股權淨值為公平價值；採成本法評價者，則以帳面價值為公平價值。
- (4)存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。
- (5)應計退休金負債係依民國93年及92年12月31日為衡量日之退休金精算報告所列示之提撥狀況為公平價值。
- (6)應付公司債係依約定之未來賣回價格按利息法加計利息補償金為公平價值。
- (7)長期借款之利率因與市場利率相近，其未來現金流量之折現值(即公平價值)，亦與帳面值約略相當。

2. 衍生性金融商品

- (1)本公司操作之衍生性金融商品主要係與銀行簽訂遠期外匯合約、外匯換匯合約、外匯選擇權交易合約及利率交換合約，其目的為規避既有外幣資產負債匯率變動及長期負債利率變動之風險。因市場匯率變動產生之損益會與被避險項目之損益相抵銷，而利率風險亦因預期之資金成本已固定，故市場價格風險並不重大。

- (2) 本公司截至民國 92 年 12 月 31 日止，尚有未到期之外匯換匯合約及遠期外匯合約名目本金為美金 12,000 仟元及美金 8,000 仟元，截至民國 92 年 12 月 31 日止，其公平市價估計 \$1,526。有關其交易之明細如下：

	93年12月31日	92年12月31日
應付遠匯款-美金	\$ -	(\$ 679,400)
應收出售遠匯款	-	680,660
	-	1,260
購入遠匯款溢價	-	266
表列其他應收款	\$ -	\$ 1,526

- (3) 本公司與數家銀行簽訂浮動利率交換合約，用以規避長期負債之利率變動風險，截至民國 93 年 12 月 31 日止，尚有未到期之利率交換合約名目本金為美金 53,637 仟元，並已於民國 93 年度產生已實現利息收入淨額為 \$45,164(表列利息費用之減項)。截至民國 93 年 12 月 31 日止，本公司簽訂之重大利率交換合約彙總如下：

合約簽訂日	期	間	合約金額	公平價值
93年10月20日	93年10月22日	~98年5月20日	USD23,500(仟元)	\$ 746,275
93年11月16日	93年11月18日	~98年11月18日	USD15,000(仟元)	473,649
93年11月26日	93年11月30日	~98年11月30日	NTD480,000(仟元)	469,584

- (4) 因上述遠期外匯合約、外匯換匯合約、外匯選擇權合約及利率交換合約交易之相對人，皆係信用卓著之金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故本公司之合約相對人違約之可能性甚低，即使對方違約，本公司亦不致遭受重大損失。

- (5) 本公司民國 93 年度及 92 年度因從事衍生性金融商品交易而產生之兌換(損)益分別為利益 \$44,518 及損失 \$568。

- (二) 本公司民國 92 年度財務報表之部分科目業予重分類，俾便與民國 93 年度財務報表比較。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸予他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：

為他人背書保證者 名稱	背書保證對象 公司名稱	與本公司之關係	對單一企業背書保證之限額	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
文暉科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	子公司持有普通股股權超過50%之被投資公司	對持有股權90%以上之子公司背書保證者，以不超過本公司淨值80%為限，本期最高限額為\$2,595,428。	\$ 615,120	\$ 615,120	-	19%	背書保證總額以不超過本公司淨值80%(含)為限，本期最高限額為\$2,595,428。
"	WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE LTD.	"	"	70,000	-	-	2%	"
"	新像科技股份有限公司	本公司之子公司	"	627,500	627,500	-	19%	"
				<u>\$ 1,312,620</u>	<u>\$ 1,242,620</u>	<u>\$ -</u>		

3. 期末持有有價證券情形：
本公司或被投資

公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 仟股/仟單位	帳面金額	比率	末 市價/股權淨值
文暉科技股份有限公司	股票	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	本公司之子公司	長期股權投資	23,427	\$ 722,734	100%	\$ 722,734
"	"	誠暉投資股份有限公司	"	"	165,000	137,240	100%	137,240
"	"	新像科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人	"	8,792	110,622	21.78%	116,730
"	"	興暉投資股份有限公司	本公司之子公司	"	5,200	52,779	100%	52,779
"	"	英晨貿易股份有限公司	"	"	5,000	50,781	100%	50,781
"	"	TOP AGE INC.	"	"	0.1	(68)	100%	(68)
						1,074,088		1,080,196
				加：轉列其他負債-其他		68		-
						<u>1,074,156</u>		<u>1,080,196</u>
"	"	聯發科技股份有限公司	無	短期投資	919	933	0.12%	194,377
"	基金	大眾駿馬債券基金	"	"	3,892	40,000	-	41,260
"	"	新光吉富全球債券基金	"	"	300	3,000	-	2,989
						<u>43,933</u>		<u>238,626</u>
						<u>\$ 1,118,089</u>		<u>\$ 1,318,822</u>

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、賣之種類	有價證券類	帳列科目	交易對象	關係	期		初增		加減		少期		未	
					仟股	仟股	仟股	仟股	仟股	仟股				
公司	名稱	科目	對象	關係	／	／	／	／	／	／	／	／	／	
					單位	單位	單位	單位	單位	單位	單位	單位	單位	
					金	金	金	金	金	金	金	金	金	
文擘科技股份有限公司	倍立寶元基金	短期投資	倍立證券投資信託股份有限公司	無	-	\$ -	41,581	\$ 490,000	41,581	\$ 490,736	\$ 490,000	\$ 736	-	\$ -
"	保誠威寶基金	"	保誠證券投資信託股份有限公司	"	8,321	100,000	16,513	200,000	24,834	300,668	300,000	668	-	-
"	元大萬泰基金	"	元大證券投資信託股份有限公司	"	7,468	100,149	-	-	7,468	100,432	100,149	283	-	-
"	聯發科技股份有限公司股票	"	公開市場	"	1,252	1,503	227	-	560	127,550	570	126,980	919	933
"	文擘科技股份有限公司股票	庫藏股	"	"	153	4,842	3,000	101,468	-	-	-	-	3,153	106,310
						<u>\$ 206,494</u>		<u>\$ 791,468</u>		<u>\$ 1,019,386</u>	<u>\$ 890,719</u>	<u>\$ 128,667</u>		<u>\$ 107,243</u>

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：無此情形。

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：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

交易對象	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(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	
							餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率
WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	本公司之間接轉投資公司	銷貨	\$ 3,217,812	19%	貨到後30-120天	按產品種類，參考市場價格及其他交易條件後議定。	\$ 162,789	7%
"	"	進貨	323,968	2%	貨到後60天	"	-	-
WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTD LTD.	"	銷貨	628,886	4%	貨到後30-120天	"	50,040	2%
英晟科技股份有限公司	"	進貨	106,209	1%	貨到後60天	"	(註)	-

註：應收帳款\$165,424中逾期部分\$115,384已轉列其他應收款。

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	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項	
					金額	處	後收回金額	提列備抵呆帳金額
文晔科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	本公司之轉投資公司	\$ 162,789	21.73	\$ 115,384	-	\$ 432,490	\$ -
"	WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE LTD.	"	165,424	4.74			168,385	

9. 從事衍生性商品交易資訊：請詳附註十。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊

被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司帳面金額	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(仟股)	比率				
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	TROPIC ISLE BUILDING, P. O. BOX438 ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	控股	\$ 786,809	\$ 564,549	23,427	100%	\$ 722,734	\$ 9,021	\$ 9,021	
誠擘投資股份有限公司	台北市信義區信義路四段6號17樓	一般投資業	165,000	125,000	16,500	100%	137,240	(7,375)	(7,375)	
新像科技股份有限公司	台北縣中和市中正路716號4樓之2	IC代理商	108,704	-	8,792	21.78%	110,622	36,630	1,997	
興擘投資股份有限公司	台北市中正區南昌路二段178之2號3樓	一般投資業	52,000	-	5,200	100%	52,779	779	779	
英晟貿易股份有限公司	台北縣中和市中正路738號14樓之1	電子材料批發業、電子零組件製造業及電子材料零售業	50,000	-	5,000	99.99%	50,781	781	781	
TOP AGE INC.	OFFSHORE CHAMBERS, P. O. BOX217, APIA, SAMOA	控股	3	3	0.1	100%	(68)	(75)	(75)	
英晟科技股份有限公司(註)	台北縣中和市中正路738號10樓之5	1. 電子零組件之研究開發、加工製造買賣進出口 2. 代理前項產品之投標報價及經銷業務	-	104,000	-	-	-	13,198	13,198	
			<u>\$ 1,162,516</u>	<u>\$ 793,552</u>			1,074,088	\$ 52,959	\$ 18,326	
加：轉列其他負債-其他							68			
							<u>\$ 1,074,156</u>			

註：於民國93月11月1日因與新像科技股份有限公司合併後消滅。

2. 資金貸予他人：

貸出資金之公司	與對象往來科目	本期		利率區間	資金貸予性質	有短期融			擔保品名稱	對個別對象資金貸與	最高限額	
		最高餘額	期末餘額			業務往來	通資金必	提列備抵				呆帳金額	價	值
PROMISING INVESTMENT LTD.	WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	股東往來	\$ 41,810	\$ -	6%	有短期融通資金之必要者	\$ -	營運資金	\$ -	-	\$ -	對單一企業資金貸與總額以不超過貸與企業淨值30%為限，本期限額為\$973,286。

3. 為他人背書保證：

為他人背書保證者名稱	背書保證對象公司名稱	與本公司之關係	對單一企業背書保證之限額	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
WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	上海頌科貿易倉儲有限公司	子公司持有普通股權超過50%之被投資公司	對持有股權90%以上之子公司背書保證者，以不超過本公司淨值80%為限，本期最高限額為\$2,595,428。	\$ 8,750	\$ 8,750	\$ -	0.3%	背書保證總額以不超過本公司淨值80%(含)為限，本期最高限額為\$2,595,428。

4. 期末持有有價證券情形：

本公司或被投資

公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末			
					仟股/仟單位	帳面金額	比率	市價/股權淨值
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	股票	PROMISING INVESTMENT LTD.	本公司之間接轉投資公司	長期股權投資	13,894	\$ 452,010	100%	\$ 452,010
"	"	WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	"	"	1,972	18,844	100%	18,844
"	"	SWIFT TRADING CO., LTD.	"	"	0.1	8,071	100%	8,071
"	"	EXPERT INTERTRADE LTD.	"	"	5	58	100%	58
"	"	FANGTEK LTD.	無	"	-	47,529	-	47,529
"	"	AMBRELLA INC.	"	"	-	95,130	-	95,130
"	"	C SQUARED VENTURE CAPITAL INC.	"	"	-	95,130	-	95,130
PROMISING INVESTMENT LTD.	"	WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	本公司之間接轉投資公司	"	12,528	422,595	100%	422,595
"	"	NINO CAPITAL CO., LTD.	"	"	311	11,471	100%	11,471
"	"	RICH WEB LTD.	"	"	1,038	4,332	100%	4,332
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	"	WINTECH MICROELECTRONICS KOREA CO., LTD.	"	"	120	32,279	100%	32,279
"	"	WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE LTD.	"	"	1,500	(18,912)	100%	(18,912)
"	"	WINTECH MICROELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. LTD.	"	"	500	417	100%	417
WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	"	WORLD MOTION TECHNOLOGY LTD.	"	"	10	106	100%	106
NINO CAPITAL CO., LTD.	"	上海領科貿易有限公司	"	"	2,483	11,060	100%	11,060
RICH WEB LTD.	"	領科倉儲貿易(深圳)有限公司	"	"	8,489	3,299	100%	3,299
WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE LTD.	"	WINTECH MICROELECTRONICS (THAILAND) LTD.	"	"	3,000	(249)	100%	(249)
興擘投資股份有限公司	"	新像科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人	"	3,721	47,113	9.19%	49,415
"	"	台灣類比科技股份有限公司	該公司董事長係本公司之董事代表人	"	150	5,250	1%	5,250
英晟貿易股份有限公司	"	新像科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人	"	3,721	47,113	9.19%	49,415
新像科技股份有限公司	"	Nu Vision Somoa	本公司之間接轉投資公司	"	500	15,217	100%	15,217
誠擘投資股份有限公司	"	揚富投資股份有限公司	無	"	850	11,050	15%	11,050
"	"	台灣類比科技股份有限公司	該公司董事長係本公司之董事代表人	"	450	7,614	4%	7,614
"	"	起義科技股份有限公司	該公司董事代表人與本公司董事長為同一人	"	2,900	27,331	36%	13,575
"	"	糲昶股份有限公司	無	"	2,235	22,881	5%	22,881
"	"	宏芯科技股份有限公司	"	"	745	10,336	7%	10,336
"	"	新像科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人	"	3,711	47,059	9.22%	49,254
"	"	英晟貿易股份有限公司	"	"	0.001	0.01	-	0.01
"	"	聯華電子股份有限公司	無	短期投資	217	4,358	-	4,358
"	基金	台新台新基金	"	"	400	3,828	-	3,828

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者：無此情形。

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者：無此情形。

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者：無此情形。

8. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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			
			進(銷)貨金額	估總進(銷)之比率	授信期間		單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率
WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	上海頌科貿易有限公司	本公司之間接轉投資公司	銷貨	\$ 1,139,251	19%	貨到後30~120天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	\$ -	-
WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE LTD.	WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	"	"	101,387	14%	"	"	"	5,486	7%
									<u>\$ 1,240,638</u>	<u>\$ 5,486</u>

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者：無此情形。

10. 從事衍生性商品交易資訊：請詳附註十。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱及相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註一)	投資期末帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
上海頌科貿易有限公司	國際貿易、轉口貿易等	美金300仟元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	\$ 6,342 (美金200仟元)	\$ 3,171 (美金100仟元)	\$ 9,513 (美金300仟元)	100%	\$ 12,642	\$ 11,060	\$ -
頌科倉儲貿易(深圳)有限公司	"	美金1,026仟元	"	32,534 (美金1,026仟元)	-	32,534 (美金1,026仟元)	100%	(15,280)	3,299	-
				<u>\$ 38,876</u> (美金1,226仟元)		<u>\$ 42,047</u> (美金1,326仟元)		<u>(\$ 2,638)</u>	<u>\$ 14,359</u>	<u>\$ -</u>

2. 與大陸被投資公司間之重大交易事項請參閱附註五(二)所述之佣金支出及應付佣金。

3. 赴大陸地區投資限額：

本期自台灣匯出赴大陸地區投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註二)	淨值*
\$42,047(美金1,326仟元)	經濟部投審會核准投資金額	\$ 1,297,714

註一：本期認列投資損益欄中之投資損益係依經母公司簽證會計師查核之財務報表評價而得。

註二：本公司投資大陸地區之限額係新台幣8仟萬元及淨值之40%孰高者。

(以下空白)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司係從事電子零組件買賣與研發之單一產業部門。

(二)地區別財務資訊

本公司民國93年度及92年度國外營運部門未達揭露標準。

(三)外銷銷貨資訊

地	區	93年度	92年度
亞	洲	\$ 8,027,615	\$ 5,551,146
美	洲	17,614	3,587
歐	洲	603	750
其	他	-	29
		<u>\$ 8,045,832</u>	<u>\$ 5,555,512</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國93年度及92年度佔營業收入10%以上之客戶明細如下：

客	戶	名	稱	93年度		92年度	
				銷貨金額	所佔比例	銷貨金額	所佔比例
甲	客	戶	\$ 3,217,812	19%	\$ 200,539	2%	
乙	客	戶	<u>1,673,314</u>	10%	<u>1,298,219</u>	12%	
			<u>\$ 4,891,126</u>		<u>\$ 1,498,758</u>		

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

文曄科技股份有限公司 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十三年度(自民國九十三年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：文曄科技股份有限公司

負責人：鄭文宗

中華民國九十四年四月十二日

文擘科技股份有限公司 公鑒：

文擘科技股份有限公司及子公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，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。

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。

依本會計師之意見，第一段所述合併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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達文擘科技股份有限公司及子公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，貴公司於民國九十三年度起，採用新修訂之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定編製合併報表，將民國九十二年未達合併報表編製標準之子公司與民國九十三年度新增有控制能力之子公司，均列為民國九十三年度合併報表編製個體，前述合併編製個體變動，致使民國 93 年度之合併總資產及合併營業收入分別增加 1,589,348 仟元及 1,273,683 仟元，占合併總資產及合併營業收入淨額分別為 14%及 6%。惟首次採用此新修訂之會計準則，貴公司不追溯重編民國九十二年度合併報表。

資 誠 會 計 師 事 務 所

徐永堅

會 計 師

支秉鈞

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：(72)台財證(一)字第 2583 號
中 華 民 國 九 十 四 年 四 月 十 二 日

文晔科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表
民國93年及92年12月31日

單位：新台幣仟元

	93年12月31日		92年12月31日			93年12月31日		92年12月31日			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
資 產					負債及股東權益						
流動資產					流動負債						
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 485,748	4	\$ 452,723	5	2100	短期借款(附註四(七))	\$ 2,080,845	18	\$ 1,776,973	21
1110	短期投資(附註四(二)及六)	52,119	1	347,336	4	2140	應付帳款	2,583,441	23	2,428,526	28
1140	應收帳款淨額(附註四(三)及六)	4,408,157	39	3,558,591	41	2160	應付所得稅(附註四(八))	63,243	1	23,425	-
1160	其他應收款(附註四(二)(三)及十)	542,640	5	191,389	2	2170	應付費用	216,876	2	86,648	1
1190	其他金融資產-流動(附註六)	93,098	1	-	-	2270	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(九)(十))	1,018,977	9	-	-
120X	存貨(附註四(四))	4,818,217	43	3,498,988	41	2280	其他流動負債(附註十)	23,882	-	30,834	-
1260	預付款項	165,271	1	58,398	1	21XX	流動負債合計	5,987,264	53	4,346,406	50
1286	遞延所得稅資產-流動(附註四(八))	50,591	-	29,125	-		長期利息負債				
11XX	流動資產合計	10,615,841	94	8,136,550	94	2410	應付公司債(附註四(九))	-	-	1,199,632	14
	基金及長期投資(附註四(五))					2420	長期借款(附註四(十))	1,762,832	16	-	-
142101	採權益法之長期投資	27,331	-	252,694	3	24XX	長期利息負債合計	1,762,832	16	1,199,632	14
142102	採成本法之長期投資	294,920	3	16,985	-		其他負債				
14XX	基金及長期投資合計	322,251	3	269,679	3	2810	應計退休金負債(附註四(十一))	15,810	-	9,921	-
	固定資產(附註四(六)及六)					2880	其他負債-其他	13,156	-	-	-
	成本					28XX	其他負債合計	28,966	-	9,921	-
1501	土地	121,972	1	100,641	1	2XXX	負債總計	7,779,062	69	5,555,959	64
1521	房屋及建築	95,093	1	79,529	1		股東權益				
1545	試驗設備	19,947	-	16,612	1		母公司股東權益				
1551	運輸設備	4,841	-	2,221	-		股本(附註四(九)(十二)(十三))				
1561	辦公設備	121,984	1	92,217	1	3110	普通股股本	1,328,879	12	1,214,836	14
1631	租賃改良	19,208	-	15,695	-		資本公積(附註四(十四))				
15XY	成本及重估增值	383,045	3	306,915	4	3211	普通股溢價	739,862	6	735,753	9
15X9	減：累計折舊	(98,756)	(1)	(71,535)	(1)	3213	轉換公司債溢價	542,344	5	495,745	6
1670	未完工程及預付設備款	263	-	338	-		保留盈餘(附註四(十五))				
15XX	固定資產淨額	284,552	2	235,718	3	3310	法定盈餘公積	131,431	1	95,564	1
	無形資產					3350	未分配盈餘	678,607	6	560,965	6
1770	遞延退休金成本 (附註三及四(十一))	1,139	-	-	-		股東權益其他調整項目				
	其他資產					3410	未實現長期股權投資跌價損失	(22,078)	-	-	-
1800	出租資產	13,746	-	-	-	3420	累積換算調整數	(48,450)	-	19,067	-
1820	存出保證金	21,539	1	12,346	-	3510	庫藏股票(附註四(十二)(十六))	(106,310)	(1)	(4,842)	-
1830	遞延費用	15,592	-	13,721	-		母公司股東權益合計	3,244,285	29	3,117,088	36
1840	長期應收票據及款項	16,086	-	-	-	3610	少數股權	271,320	2	-	-
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註四(八))	3,921	-	5,033	-	3XXX	股東權益總計	3,515,605	31	3,117,088	36
18XX	其他資產合計	70,884	1	31,100	-		重大承諾及或有事項(附註七)				
1XXX	資產總計	\$ 11,294,667	100	\$ 8,673,047	100		重大期後事項(附註九)				
						1XXX	負債及股東權益總計	\$ 11,294,667	100	\$ 8,673,047	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所徐永堅、支秉鈞會計師民國九十四年四月十二日查核報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

文擘科技股份有限公司及子公司
合併損益表
民國93年及92年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	93 年 度			92 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
4110 銷貨收入	\$	22,441,381	105	\$	13,893,232	102		
4170 銷貨退回	(	390,411)	(2)	(	80,322)	(1)
4190 銷貨折讓	(	621,467)	(3)	(	154,352)	(1)
4000 營業收入合計		21,429,503	100		13,658,558	100		
營業成本								
5110 銷貨成本	(	20,178,288)	(94)	(	12,732,063)	(93)
5910 營業毛利		1,251,215	6		926,495	7		
營業費用								
6100 推銷費用	(	530,290)	(3)	(	346,146)	(3)
6200 管理及總務費用	(	245,213)	(1)	(	222,299)	(2)
6300 研究發展費用	(	42,126)	-	(	43,019)	-
6000 營業費用合計	(	817,629)	(4)	(	611,464)	(5)
6900 營業淨利		433,586	2		315,031	2		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		6,847	-		1,194	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))		-	-		24,401	-		
7122 股利收入		12,462	-		8,841	-		
7140 處分投資利益(附註四(二))		132,913	1		122,688	1		
7160 兌換利益(附註十)		75,786	-		31,923	1		
7480 什項收入(附註十)		21,363	-		7,812	-		
7100 營業外收入及利益合計		249,371	1		196,859	2		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	81,400)	(1)	(	55,436)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(	9,116)	-	(-	-	
7570 存貨跌價及呆滯損失	(	24,147)	-	(	26,637)	-
7580 財務費用(附註四(三))	(	4,209)	-	(-	-	
7880 什項支出(附註四(三))	(	35,733)	-	(	5,876)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	154,605)	(1)	(	87,949)	(1)
7900 繼續營業部門稅前淨利		528,352	2		423,941	3		
8110 所得稅費用(附註四(八))	(	87,280)	-	(	65,270)	-
合併總淨利	\$	441,072	2	\$	358,671	3		
歸屬於：								
9600 母公司股東	\$	436,924	2	\$	358,671	3		
9400 少數股權淨利		4,148	-		-	-		
	\$	441,072	2	\$	358,671	3		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後			
普通股每股盈餘(附註四(十七))								
基本每股盈餘								
9710 繼續營業部門淨利	\$	4.08	\$	3.40	\$	3.47	\$	2.94
9740AA 少數股權	(0.03)	(0.03)		-		-
9750 本期淨利	\$	4.05	\$	3.37	\$	3.47	\$	2.94
稀釋每股盈餘								
9810 繼續營業部門淨利		3.11		2.58		2.98		2.51
9840AA 少數股權	(0.02)	(0.02)		-		-
9850 本期淨利	\$	3.09	\$	2.56	\$	2.98	\$	2.51

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
徐永堅、支秉鈞會計師民國九十四年四月十二日查核報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

文擘科技股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國93年及92年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	股本		資本公積		盈餘		未實現長期股 權投資跌 價損失	累積換算調 整數	庫藏股票	少數股權	合計
	普通股股本	債券換股權 利證書	普通股溢價	轉換公司債 溢價	法定盈餘公積	未分配盈餘					
92 年 度											
92年1月1日餘額	\$ 1,002,243	\$ 944	\$ 734,985	\$ 179,399	\$ 63,096	\$ 524,108	\$ -	\$ 39,138	(\$ 4,842)	\$ -	\$ 2,539,071
換股權利證書轉換股本	944	(944)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
公司債轉換股本	139,700	-	-	316,346	-	-	-	-	-	-	456,046
91年度盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	32,468	(32,468)	-	-	-	-	-
未分配盈餘轉增資	50,549	-	-	-	-	(50,549)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(202,197)	-	-	-	-	(202,197)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(5,600)	-	-	-	-	(5,600)
員工紅利	21,000	-	-	-	-	(31,000)	-	-	-	-	(10,000)
員工認股權憑證轉換	400	-	768	-	-	-	-	-	-	-	1,168
92年度合併淨利	-	-	-	-	-	358,671	-	-	-	-	358,671
累積換算調整數淨變動	-	-	-	-	-	-	-	(20,071)	-	-	(20,071)
92年12月31日餘額	<u>\$ 1,214,836</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 735,753</u>	<u>\$ 495,745</u>	<u>\$ 95,564</u>	<u>\$ 560,965</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,067</u>	<u>(\$ 4,842)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,117,088</u>
93 年 度											
93年1月1日餘額	\$ 1,214,836	\$ -	\$ 735,753	\$ 495,745	\$ 95,564	\$ 560,965	\$ -	\$ 19,067	(\$ 4,842)	\$ -	\$ 3,117,088
公司債轉換股本	21,699	-	-	46,599	-	-	-	-	-	-	68,298
員工認股權憑證轉換	2,140	-	4,109	-	-	-	-	-	-	-	6,249
92年度盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	35,867	(35,867)	-	-	-	-	-
未分配盈餘轉增資	59,204	-	-	-	-	(59,204)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(177,611)	-	-	-	-	(177,611)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(5,600)	-	-	-	-	(5,600)
員工紅利	31,000	-	-	-	-	(41,000)	-	-	-	-	(10,000)
93年度合併淨利	-	-	-	-	-	436,924	-	-	-	-	436,924
少數股權股東權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	271,320	271,320
採權益法評價之被投資公 司股權淨值變動	-	-	-	-	-	-	(22,078)	-	-	-	(22,078)
累積換算調整數淨變動	-	-	-	-	-	-	-	(67,517)	-	-	(67,517)
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	(101,468)	-	(101,468)
93年12月31日餘額	<u>\$ 1,328,879</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 739,862</u>	<u>\$ 542,344</u>	<u>\$ 131,431</u>	<u>\$ 678,607</u>	<u>(\$ 22,078)</u>	<u>(\$ 48,450)</u>	<u>(\$ 106,310)</u>	<u>\$ 271,320</u>	<u>\$ 3,515,605</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所徐永堅、支秉鈞會計師民國九十四年四月十二日查核報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

文晔科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國93年及92年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	93	年	度	92	年	度
營業活動之現金流量						
本期淨利	\$		436,924	\$		358,671
調整項目						
少數股權淨利			4,148			-
呆帳損失			24,667			32,485
折舊及攤提			37,457			37,260
存貨跌價及呆滯損失			24,147			26,637
依權益法評價之投資損失(利益)			9,116	(		24,401)
其他投資損失			1,706			-
處分投資利益	(		132,913)	(		122,688)
應付利息補償金提列數			20,934			20,930
處分固定資產損失淨額			254			68
資產及負債科目之變動						
應收帳款	(		578,175)	(		952,148)
其他應收款	(		345,231)	(		86,920)
存貨	(		1,191,116)	(		1,473,729)
其他金融資產-流動	(		90,098)			-
預付款項	(		104,273)	(		34,769)
遞延所得稅資產	(		17,784)			4,736
應付帳款			123,089			1,260,996
應付所得稅			31,957	(		23,375)
應付費用			128,772	(		18,696)
其他流動負債	(		13,509)			1,562
其他負債-其他			13,156			-
應計退休金負債			5,645			3,700
營業活動之淨現金流出	(		1,611,127)	(		989,681)
投資活動之現金流量						
短期投資增加	(		725,294)	(		2,080,000)
處分投資價款			1,159,354			1,952,759
長期股權投資增加	(		228,204)	(		91,988)
購置固定資產	(		78,019)	(		27,049)
處分固定資產價款			3,731			2,326
受限制銀行存款減少			-			23,000
存出保證金(增加)減少	(		8,633)			4,090
遞延費用增加	(		6,895)	(		3,489)
長期應收票據			5,342			-
投資活動之淨現金流入(流出)			121,382	(		220,351)

(續次頁)

文曄科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國93年及92年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	93 年 度	92 年 度
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(\$ 17,385)	\$ 714,014
買回應付公司債價款	(134,227)	-
應付公司債增加	-	800,000
長期借款本期舉借數	3,620,800	-
長期借款本期償還數	(1,857,032)	-
發放董監事酬勞	(5,600)	(5,600)
發放員工紅利	(9,852)	(10,000)
發放現金股利	(177,611)	(202,197)
員工認股權憑證轉換	6,249	1,168
購入庫藏股票	(101,468)	-
少數股權增加	267,172	-
融資活動之淨現金流入	1,591,046	1,297,385
匯率影響數	(111,278)	(28,658)
合併個體變動取得之淨現金流量	43,002	-
本期現金及約當現金增加	33,025	58,695
期初現金及約當現金餘額	452,723	394,028
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 485,748</u>	<u>\$ 452,723</u>
本期因合併個體變動不影響現金流量資訊		
本期支付利息	<u>\$ 105,430</u>	<u>\$ 51,159</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 67,552</u>	<u>\$ 88,089</u>
不影響現金流量之融資活動		
可轉換公司債轉換為股本及轉換溢價：		
可轉換公司債轉換為股本	\$ 21,699	\$ 139,700
可轉換公司債轉換為資本公積	46,599	316,346
	<u>\$ 68,298</u>	<u>\$ 456,046</u>
本期因合併個體變動不影響現金之資訊：		
流動資產(未包含現金)	(\$ 520,292)	\$ -
長期投資	(109,926)	-
固定資產	(845)	-
其他資產	(21,353)	-
流動負債	442,350	-
其他負債	374	-
合併個體變動長期股權投資減少數	252,694	-
合併個體變動取得之淨現金流量	<u>\$ 43,002</u>	<u>\$ -</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
徐永堅、支秉鈞會計師民國九十四年四月十二日查核報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

文 曄 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 財 務 報 表 附 註
民 國 93 年 及 92 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

一、公司沿革

(一)本公司於民國 82 年 12 月 23 日經 經濟部核准設立，於民國 83 年 3 月 2 日開始營業，並於同年 12 月變更為文曄科技股份有限公司，截至民國 93 年 12 月 31 日止，本公司實收資本額為\$1,328,879，員工人數為 666 人。主要經營項目為各種電子零組件、電話器材及其零組件之銷售及一般進出口貿易與研究開發等業務。本公司於民國 87 年 6 月成立香港分公司，並於同年 8 月開始營運。民國 89 年 9 月 26 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，並於民國 91 年 8 月 26 日上櫃轉上市，正式於台灣證券交易所掛牌交易。

(二)列入合併財務報表子公司之增減變動情形

公 司 名 稱	與本公司 之 關 係	主要營業項目	持有股權百分比		備註
			民國93年 12月31日	民國92年 12月31日	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	本公司持有 其表決權股 份超過50%	為海外轉投資事業 之控股公司。其轉 投資事業係以各種 電子零組件、電話 器材及其零組件之 銷售及一般進出口 貿易	100%	100%	
TOP AGE INC.	"	從事國外投資業務	100%	100%	1
誠曄投資股份有限 公司(誠曄公司)	"	從事國內投資業務	100%	100%	1
英晟貿易股份有限 公司(英晟公司)	"	從事電信器材、資 訊軟體、電子器材 及一般進出口貿易	100%	-	2
興曄投資股份有限 公司(興曄公司)	"	從事國內投資業務	100%	-	2
新像科技股份有限 公司(新像公司)	採權益法評估 之轉投資公司	從事通訊網路類、 電腦類、數位影像 類及其他各類業務 之IC經銷代理	49.41%	-	3

1. TOP AGE INC. 及誠曄公司因民國 92 年度總資產及營業收入未達本公司各該項金額 10%，故未列入民國 92 年度合併報表編製個體。惟自民國 93 年度起，本公司因首次採用新修訂之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，將其列入合併報表之編製個體。
2. 英晟公司及興曄公司係於民國 93 年間始成立，故於本年度始列入合併報表之編製個體。

3. 本公司對新像公司之持股雖未超過 50%，惟因對其背書保證金額達該公司總資產之三分之一以上，仍視為對該公司有控制能力，故新像公司亦列為民國 93 年度合併報表之編製個體。

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」及中華民國一般公認會計原則編製，有關重要會計政策彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易

本公司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；期末並就外幣資產負債餘額，依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。

(三)合併財務報表編製原則

1. 民國 92 年度(含)以前，本公司對持有被投資公司有表決權超過 50%者，採權益法評價並編製合併報表；若被投資公司總資產及營業收入未達本公司各該項金額 10%且未列入合併報表之子公司合計總資產及營業收入亦未達本公司各該項金額 30%以上者，僅按權益法評價，不另行編製合併報表。
2. 自民國 93 年度起，本公司依新修訂後之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定編製，對於本公司直接、間接持有被投資公司全部表決權超過 50%之子公司或對被投資公司有控制能力者，均列入合併報表之編製，惟首次採用此修訂後公報不重編民國 92 年度合併報表。
3. 對於期中取得或喪失對子公司之控制能力者，自取得控制之日起，開始將子公司之收益與損費編入合併財務報表。

上開本公司與子公司相互間之所有交易事項及資產負債表科目餘額，均於編製合併財務報表時予以沖銷。

(四)子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司之外幣財務報表於轉換時，所有資產及負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按年度平均匯率換算。對於子公司外幣財務報表換算所產生之兌換差額，列為「累積換算調整數」，並單獨列示於股東權益項下。

(五)國外分公司外幣財務報表之換算

國外分公司財務報表之各科目依下列匯率換算：

1. 除營運資金(含長期墊款)係以歷史匯率換算外，其餘所有資產負債科目係依資產負債表日之即期匯率換算。
2. 所有損益科目係以當年度平均匯率換算。
3. 國外分公司外幣財務報表折算為新台幣之差額，列示於股東權益項下之「累積換算調整數」。

(六) 衍生性金融商品

1. 衍生性金融商品若係規避現存資產或負債之風險，其所產生之利得或損失除認列為當期損益外，並據以調整該資產或負債之帳面價值。衍生性金融商品若係確定規避特定承諾或預期交易之風險，其所產生之利得或損失予以遞延，並於被避險交易發生時認列為損益或調整帳面價值。提前解約所產生之損益予以遞延並於被避險資產或負債剩餘期間攤銷及調整當期損益。
2. 遠期外匯買賣合約及外匯換匯合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為資產或負債。
3. 買入及賣出外匯選擇權之權利金以成本入帳，分別帳列資產或負債，並按合約期間攤銷列入當期損益。凡屬規避既存資產或負債之風險者，於資產負債表日產生之未實現選擇權交易損益列為當期損益。
4. 非以交易為目的之利率交換合約，於簽訂日因無本金移轉，僅作備忘記錄，於約定結算日及資產負債表日就合約利率與市場實際利率所計得之應收或應付金額，作為被避險資產或負債有關之利息收入或利息費用之調整。

(七) 短期投資

短期投資以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法；期末並按成本與市價孰低法評價，跌價損失列為當期損益。比較成本與市價時，採總額比較法。上市（櫃）公司股票係以會計期間最末一個月公開市場平均收盤價為市價，開放型基金則依資產負債表日每單位受益憑證淨資產為市價。

(八) 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、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回之可能性，予以評估提列。

(九) 存貨

採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末除就呆滯及過時存貨提列備抵損失外，並按成本與市價孰低法評價；比較成本與市價孰低時採總額法，以淨變現價值為市價。

(十) 長期股權投資

1. 以取得成本為入帳基礎，持有表決權股份在 20%以下且對被投資公司無重大影響力者，若被投資公司為上市(櫃)公司，期末按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而產生之未實現跌價損失則列為股東權益之減項；其為非上市(櫃)公司者，則按成本法評價。但若有充分之證據顯示投資之價值已減損，且回復之希望甚小時，則承認跌價損失，並認列為當期損失。
2. 持有被投資公司表決權股份達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
3. 海外轉投資公司按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。

(十一) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，成本包括使各項固定資產達可供使用狀態前所發生之一切支出，並將購建期間之有關利息資本化；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，經常性維護及修理支出則列為當期費用。

2. 折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法計提，主要耐用年數除房屋及建築為 50~55 年外，其餘固定資產為 2~7 年。

(十二) 退休計劃及淨退休金成本

1. 本公司依據勞動基準法之規定，訂有退休辦法，並適用所有正式任用員工。退休準備金全數撥交勞工退休準備金監督委員會管理，並專戶儲存於中央信託局。
2. 依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，根據精算師精算報告，就累計給付義務超過退休基金資產公平市價之差額認列最低退休金負債，並認列淨退休金成本。
3. 淨退休金成本包含服務成本、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失之攤提。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。
4. 列入合併報表之海外子公司依當地政府之規定，採確定提撥退休辦法，即按員工薪資總額之一定百分比提撥強制性公積金，專戶儲存於各員工獨立帳戶，並認列為退休金費用。

(十三) 轉換公司債

1. 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及應付利息補償金。
2. 債券持有人行使轉換權利時，按面值法處理，亦即將轉換之公司債及其相關負債科目列為股本及資本公積，不認列轉換損益。
3. 附賣回權之轉換公司債，如債券持有人逾期未行使賣回權，致賣回權失效，則按利息法自約定賣回期限屆滿日次日起至次一約定賣回期限屆滿日或到期日之期間攤銷已認列為負債之利息補償金。
4. 轉換公司債於到期前贖回所支付之金額與清償日帳面價值之差額，如金額重大，於當期認列為非常損益。

(十四) 所得稅

1. 本公司及子公司所得稅會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，並認列遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短劃分為流動或非流動項目。
2. 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因研究發展所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 本公司自民國 87 年度(含)以後未分配盈餘加計 10% 所得稅，於股東會決議後認列為股東會決議年度之所得稅費用。
4. 以前年度高、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

(十五) 庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積—庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十六) 每股盈餘

1. 本公司之基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通股且流通在外，並調整其因轉換而產生之收入與費用後計算之。
2. 本公司之潛在普通股包括員工認股權證及轉換公司債。計算認股權證之稀釋作用係採庫藏股票法；計算轉換公司債之稀釋作用係採如果轉換法。

(十七) 收入、成本及費用

收入通常於已實現或可實現且已賺得時認列。相關成本配合收入於發生時認列；費用則依權責發生制於發生時認列。

三、會計變動之理由及其影響

本公司於民國 93 年度起，採用新修訂之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定編製合併報表，將民國 92 年度未達合併報表編製標準之子公司與民國 93 年度新增有控制能力之子公司，均列為民國 93 年度合併報表編製個體。前述合併編製個體變動，致使民國 93 年度之合併總資產及合併營業收入各增加\$1,589,348 及 \$1,273,683，占合併總資產及合併營業收入淨額各為 14%及 6%。惟首次採用此新修訂之會計準則，本公司不追溯重編民國 92 年度合併報表。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>93年12月31日</u>	<u>92年12月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 4,643	\$ 1,949
活期存款	101,542	178,440
支票存款	29,413	37,560
外幣存款	<u>350,150</u>	<u>234,774</u>
	<u>\$ 485,748</u>	<u>\$ 452,723</u>

(二) 短期投資

	<u>93年12月31日</u>	<u>92年12月31日</u>
上市公司股票	\$ 9,119	\$ 1,503
債券型基金	<u>43,000</u>	<u>345,833</u>
	<u>\$ 52,119</u>	<u>\$ 347,336</u>

本公司於民國 93 年度及 92 年度陸續處分聯發科技股份有限公司之股份及債券型基金，其處分利益分別為\$131,929 及\$122,688。截至民國 93 年及 92 年 12 月 31 日止，尚有應收處分有價證券款(表列其他應收款)分別計\$15,063 及\$31,928。

(三)應收票據及帳款

	93 年 12 月 31 日		
	總 額	備抵呆帳	淨 額
應收帳款	<u>\$ 4,477,950</u>	<u>(\$ 69,793)</u>	<u>\$ 4,408,157</u>
	92 年 12 月 31 日		
	總 額	備抵呆帳	淨 額
應收帳款	<u>\$ 3,630,540</u>	<u>(\$ 71,949)</u>	<u>\$ 3,558,591</u>

1. 本公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款債權出售合約，依合約規定，金融機構得就本公司所出售之應收帳款逐筆保留兩成金額作為備抵銷貨退回及折讓。該保留款於應收帳款獲清償時返還，如未獲清償時，金融機構仍須於帳款到期屆滿 90 天~120 天後償還。金融機構僅得於發生歸責於本公司之商業糾紛，且本公司未依約負責時，方能提示本公司於簽約時開立之本票，要求損害賠償。
2. 截至民國 93 年 12 月 31 日止，本公司向台新等金融機構承作應收帳款讓售，其總額度為\$2,296,655，期末應收帳款除列金額為\$1,407,012，其預支價金總額為\$1,076,956，利率區間為 2.4%~3.56%。
3. 民國 93 年及 92 年度出售應收帳款債權予台新等金融機構分別為\$3,330,648 及 \$508,240，其出售損失分別為\$26,243 及\$4,199（表列什項支出），期末保留款餘額分別為\$330,056 及\$48,201（表列其他應收款）。

(四)存貨

	93年12月31日	92年12月31日
商品存貨	\$ 4,959,142	\$ 3,617,603
減：備抵存貨呆滯損失	<u>(140,925)</u>	<u>(118,615)</u>
	<u>\$ 4,818,217</u>	<u>\$ 3,498,988</u>

(五)長期股權投資

被投資公司	93年12月31日	
	持股比例(%)	帳面價值
採權益法評價：		
超義科技股份有限公司	36.25	<u>\$ 27,331</u>
採成本法評價：		
AMBRELLA INC.	-	95,130
C SWUARED VENTURE CAPITAL INC.	-	95,130
FANGTEX LTD.	-	47,529
瀚昶股份有限公司	-	22,881
台灣類比科技股份有限公司	-	12,864
揚富投資股份有限公司	-	11,050
宏芯科技股份有限公司	-	<u>10,336</u>
		<u>294,920</u>
		<u>\$ 322,251</u>

被投資公司	92年12月31日	
	持股比例(%)	帳面價值
採權益法評價：		
英晟科技股份有限公司(英晟科技公司)	100	\$ 125,997
誠曄投資股份有限公司	100	126,694
TOP AGE INC.	100	3
		<u>252,694</u>
採成本法評價：		
FANGTEX LTD.	-	16,985
		<u>\$ 269,679</u>

1. 上開採權益法評價之長期股權投資及其投資損益，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表評價而得。
2. 本公司於民國 93 年度陸續以帳面價值移轉英晟公司股權予誠曄公司、英晟貿易與興曄公司，移轉價款分別為\$26,003、\$26,143 及\$26,143，英晟科技公司並以民國 93 年 11 月 1 日為合併基準日與新像公司進行合併，以每一股普通股換發新像公司普通股 0.94 股，合併後以新像公司為存續公司，英晟科技公司為消滅公司。經合併後，本公司對新像公司之綜合持股比例計 49.41%。

(六)固定資產

	93 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 121,972	\$ -	\$ 121,972
房屋及建築	95,093	(9,557)	85,536
試驗設備	19,947	(14,450)	5,497
運輸設備	4,841	(1,316)	3,525
辦公設備	121,984	(61,030)	60,954
租賃改良	19,208	(12,403)	6,805
預付設備款	263	-	263
	<u>\$ 383,308</u>	<u>(\$ 98,756)</u>	<u>\$ 284,552</u>
	92 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 100,641	\$ -	\$ 100,641
房屋及建築	79,529	(7,036)	72,493
試驗設備	16,612	(11,475)	5,137
運輸設備	2,221	(1,411)	810
辦公設備	92,217	(40,933)	51,284
租賃改良	15,695	(10,680)	5,015
預付設備款	338	-	338
	<u>\$ 307,253</u>	<u>(\$ 71,535)</u>	<u>\$ 235,718</u>

(七)短期借款

	<u>93年12月31日</u>	<u>92年12月31日</u>
抵(質)押擔保借款	\$ 1,410,248	\$ 906,218
信用借款	<u>670,597</u>	<u>870,755</u>
	<u>\$ 2,080,845</u>	<u>\$ 1,776,973</u>
年利率區間	<u>2.00% ~ 3.90%</u>	<u>1.60% ~ 2.75%</u>

(八)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>
所得稅費用	\$ 87,280	\$ 65,270
遞延所得稅資產(負債)淨變動數	20,354	(4,736)
減：以前年度所得稅高(低)估數	(2,125)	4,036
預付稅款及扣繳稅款	(42,002)	(41,145)
短期票券利息收入之所得稅	-	-
匯率影響數	(264)	-
應付所得稅	<u>\$ 63,243</u>	<u>\$ 23,425</u>

2. 民國93年及92年12月31日之遞延所得稅資產及負債總額如下：

	<u>93年12月31日</u>	<u>92年12月31日</u>
遞延所得稅資產	<u>\$ 54,512</u>	<u>\$ 34,158</u>

(以下空白)

3. 民國93年及92年12月31日之暫時性差異金額及其所得稅影響數明細如下：

	93年12月31日		92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：				
遞延所得稅資產－流動				
－備抵呆帳超限數	\$ 15,481	\$ 3,870	\$ 15,910	\$ 3,977
－存貨呆滯損失未實現數	104,447	26,112	97,364	24,341
－備抵銷貨折讓未實現數	22,593	5,649	-	-
－應付公司債利息補償金	29,241	7,310	-	-
－未實現兌換損失	30,600	7,650	3,228	807
	<u>202,362</u>	<u>50,591</u>	<u>116,502</u>	<u>29,125</u>
非流動項目：				
遞延所得稅資產－非流動				
－採權益法之投資損失	1,102	253	20,132	5,033
－應付公司債利息補償金	-	-	20,132	5,033
－退休金未提撥數	14,672	3,668	-	-
	<u>15,774</u>	<u>3,921</u>	<u>20,132</u>	<u>5,033</u>
合計	<u>\$ 218,136</u>	<u>\$ 54,512</u>	<u>\$ 136,634</u>	<u>\$ 34,158</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定至民國91年度。

(九) 應付公司債

	93年12月31日	92年12月31日
國內第二次無擔保轉換公司債：		
應付轉換公司債	\$ 192,200	\$ 379,500
應付利息補償金	15,165	18,018
	<u>207,365</u>	<u>397,518</u>
國內第三次無擔保轉換公司債：		
應付轉換公司債	796,600	800,000
應付利息補償金	14,076	2,114
	<u>810,676</u>	<u>802,114</u>
小計	1,018,041	1,199,632
減：一年內到期之部分	(1,018,041)	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,199,632</u>

1. 國內第一次無擔保轉換公司債

本公司於民國 90 年 12 月 13 日募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計\$300,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 90 年 12 月 13 日至 95 年 12 月 12 日。截至民國 93 年 12 月 31 日止，本轉換公司債已全數轉換為普通股 11,588 仟股。

2. 國內第二次無擔保轉換公司債

(1)本公司經主管機關核准募集及發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總額計\$800,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 91 年 6 月 11 日至 96 年 6 月 10 日。該可轉換公司債於民國 91 年 6 月 11 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

(2)本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，截至民國 93 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計\$482,000 已轉換為普通股 15,150 仟股。本公司於民國 93 年 8 月 9 日經董事會通過調整轉換價格至新台幣 28.3 元。

(3)依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回、償還或已轉換之本轉換公司債)將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。截至民國 93 年 12 月 31 日止，本公司自櫃檯買賣中心買回本轉換公司債面額計\$125,800，其贖回利益計\$6,100(表列什項收入)。

(4)債券持有人得於本轉換公司債發行滿三年、四年及到期日時，要求本公司以債券面額加計 9.27%、13.65%及 0%之利息補償金將其所持有之轉換公司債贖回。

(5)依本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

3. 國內第三次無擔保轉換公司債

(1)本公司經主管機關核准募集及發行國內第三次無擔保轉換公司債，發行總額計\$800,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 92 年 10 月 28 日至 97 年 10 月 27 日。該可轉換公司債於民國 92 年 10 月 28 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

(2)本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，截至民國 93 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計\$3,400 已轉換為普通股 147 仟股。本公司於民國 93 年 8 月 9 日經董事會通過調整轉換價格至新台幣 22.8 元。

(3)債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年、三年及到期日時，要求本公司以債券面額加計 3.02%、4.57%及 0%之利息補償金將其所持有之轉換公司債贖回。

(4)依本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

(十)長期借款

貸款機構	合約期間	93年12月31日	92年12月31日
華南銀行等14家銀行(註)	92/9/18~98/5/12	\$ 1,748,400	\$ -
抵押借款	92/9/18~107/9/18	15,368	-
減：一年內到期部分		(936)	
		14,432	
		\$ 1,762,832	\$ -
年利率區間		2.273%~3.33%	-

註：銀行聯貸之借款額度為\$3,000,000

1. 本公司與主辦銀行暨管理銀行華南銀行及中國國際商業銀行等國內主要銀行簽約，承諾本公司於合約期間內，需動用借款額度之六成。
2. 借款期間由借款人決定，借款人得於合約期間內選擇還款或續借。
3. 因該原始貸款合約超過十二個月，且本公司意圖繼續長期性再融資，故列為長期借款。
4. 依聯貸合約規定，本公司於授信期間內年度合併報表及半年度非合併報表須維持以下之財務比率：
 - (1)流動比率不得低於 110%。
 - (2)負債比率(總負債/股東權益)不得高於 250%。
 - (3)利息保障倍數不得低於 2 倍。

(十一)退休金計劃

1. 本公司及新像公司部份

- (1)本公司退休辦法適用於所有正式員工，每月按員工薪資總額之 2%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局；其退休金給付計算方式及條件按勞動基準法規定辦理。
- (2)截至民國 93 年及 92 年 12 月 31 日止，本公司及新像公司撥存於中央信託局勞工退休準備金專戶餘額合計分別為\$13,004 及\$9,242。
- (3)有關本公司及新像公司之退休金之精算假設分別彙總如下：

	93年度	92年度
折現率	3.75%	3.50%
退休基金資產預期報酬率	2.75%	2.75%
薪資水準增加率	4.00%	4.25%
	93年度	92年度
折現率	3.75%	3.50%
退休基金資產預期報酬率	2.75%	2.75%
薪資水準增加率	2.50%	4.25%

(4)本公司及新像公司之退休金提撥狀況表主要內容彙列如下：

	93年12月31日	92年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(15,791)	(9,667)
累積給付義務	(15,791)	(9,667)
未來薪資增加之影響數	(16,916)	(13,459)
預計給付義務	(32,707)	(23,126)
退休基金資產公平價值	13,004	9,242
提撥狀況	(19,703)	(13,884)
未認列過渡性淨給付義務	2,152	810
未認列退休金損失	2,880	3,153
補列之應計退休金負債	(1,139)	-
應計退休金負債	(\$ 15,810)	(\$ 9,921)

(5)本公司及新像公司民國 93 年度及 92 年度之淨退休金成本之組成項目列示如下：

	93年度	92年度
服務成本	\$ 6,732	\$ 5,446
利息成本	876	707
基金資產之預期報酬	(261)	(214)
攤銷：		
未認列過渡性淨給付義務	156	81
未認列退休金損失	64	223
淨退休金成本	\$ 7,567	\$ 6,243

2. 合併海外子公司

合併海外子公司依當地政府規定，按員工薪資總額之一定百分比提撥強制性公積金，專戶儲存於各員工獨立帳戶。截至民國 93 年及 92 年 12 月 31 日止，所認列之退休金費用分別為\$24,528 及\$3,503。

(十二)股本

- 截至民國 93 年 12 月 31 日止，本公司額定股本總額為普通股 207,000 仟股，發行流通在外股數為普通股 132,888 仟股(含庫藏股票 3,153 仟股)，每股面值 10 元。
- 本公司於民國 93 年 6 月 15 日經股東常會決議，以未分配盈餘\$90,204(含員工股票紅利\$31,000)辦理轉增資發行新股 9,020 仟股，該項增資案已於民國 93 年 7 月 6 日經申報財政部證券暨期貨管理委員會生效，並已完成變更登記。

(十三)員工認股選擇權計劃

- 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五年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權，每單位認股選擇權得認購普通股 1,000 股。

2. 本公司民國93年度及92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：

認 股 選 擇 權	93年度		92 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(註1)	10,000	\$ 26.93	7,240	\$ 29.79
本期給與	-	0.00	2,800	32.00
本期行使	(214)	29.20	(40)	29
期末流通在外	<u>9,786</u>	26.96	<u>10,000</u>	30.41
期末可行使之認股選擇權	<u>2,696</u>		<u>2,460</u>	
期末已核准尚未發行之認 股選擇權	<u>-</u>		<u>2,200</u>	

註1：期初流通在外之加權平均行使價格已依員工認股權憑證辦法之規定調整。

註2：本公司於民國92年12月經董事會決議通過發行第二次員工認股權，發行總為10,000單位，此項員工認股權須於民國93年12月止一次或分次發行，惟公司因未於期限內發行，依法失效。

3. 新像公司民國93年度及92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：

認 股 選 擇 權	93年度		92 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(註1)	1,270	\$ 11.84	-	\$ -
本期給與	-	-	1,270	13.50
本期行使	-	-	-	-
本期註銷	(338)	-	-	-
期末流通在外	<u>932</u>	11.84	<u>1,270</u>	13.50
期末可行使之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	
期末已核准尚未發行之認 股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

上開期初流通在外之加權平均行使價格已依員工認股權憑證辦法之規定調整。

4. 本公司截至民國93年12月31日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

行使價格 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	加權平均預期 剩餘存續期限	數量	加權平均 行使價格
<u>\$25.8至\$28.4</u>	9,786	2.69年	2,696	<u>\$ 25.80</u>

5. 新像公司截至民國93年12月31日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

行使價格 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	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
\$ 11.84	932	3.5年	\$ 11.84	-	\$ -

(十四) 資本公積

1. 依中華民國公司法規定，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 10% 之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。
2. 依法令規定，以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充資本者，不得於現金增資年度為之，而每次轉增資之金額亦不得超過主管機關規定之比率。

(十五) 保留盈餘

1. 依中華民國公司法規定，年度盈餘於完納一切稅捐並彌補以往年度虧損後，須先提列 10% 為法定盈餘公積，直到累積數達實收資本總額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及轉撥資本外，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。截至民國 93 年 12 月 31 日止帳列之法定盈餘公積，係本公司歷年來自盈餘中提列至民國 92 年度為止之累積數。
2. 依本公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐並彌補以往年度虧損後，先提 10% 為法定盈餘公積，其餘額再加計累積未分配盈餘，依證券交易法提列特別盈餘公積後，為累積可分配盈餘。前述累積可分配盈餘，以衡量盈餘支應資金需求之必要性，依本公司之股利政策基本原則決定盈餘保留或分配之數額及分配方式，據以擬定盈餘分派案提請股東會決議分派之。其分派比例為員工紅利不低於百分之五，董、監事酬勞不低於百分之一，且不高於百分之五。

上述員工紅利之分配以股票發放者，其對象包括符合一定條件之聯屬公司員工。

3. 本公司民國 93 年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，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。

本公司於民國 93 年 6 月 15 日經股東會通過董事會擬議之民國 92 年度盈餘分派案，該分派案包括員工現金紅利 \$10,000、員工股票紅利 \$31,000 及董監事酬勞 \$5,600。前開配發員工股票紅利計 3,100 仟股，佔民國 92 年 12 月 31 日之流通在外股數 121,484 仟股達 2.55%。民國 92 年度本公司之原每股盈餘為新台幣 3.16 元，經考慮配發員工紅利及董監酬勞後之設算每股盈餘則為新台幣 2.57 元。

4. 依有關法令規定，自民國 87 年度起(含以後年度)，營利事業各年度之盈餘須於次年度股東會決議悉數分配，否則稽徵機關得就未分配數加徵 10% 營利事業所得稅。截至民國 93 年 12 月 31 日有關為分配盈餘明細如下：

86年及以前年度未分配盈餘	\$	984
87年及以後年度未分配盈餘：		
已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘		240,699
未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘		436,924
合計	\$	<u>678,607</u>

5. 本公司民國 92 年度盈餘業已分配，其股東稅額扣抵比率為 18.32%。截至民國 93 年 12 月 31 日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$90,211；民國 93 年度預計稅額扣抵比率為 22.25%。

(十六)庫藏股票

收 回 原 因	93 年 度			金 額
	期初股數 (仟股)	本期增加 (仟股)	期末股數 (仟股)	
轉讓股份予員工	<u>153</u>	<u>3,000</u>	<u>3,153</u>	<u>\$ 106,310</u>

收 回 原 因	92 年 度			金 額
	期初股數 (仟股)	本期增加 (仟股)	期末股數 (仟股)	
轉讓股份予員工	<u>153</u>	<u>-</u>	<u>153</u>	<u>\$ 4,842</u>

1. 本公司庫藏股票係依公司法規定持有，依法不得享有表決權。
2. 依證券交易法規定，上市公司因轉讓股份予員工而買回股份之數量比例，不得超過發行股份總數 10 %；收買股份之總額，不得逾保留盈餘及發行股份溢價與已實現之資本公積之金額。
3. 本公司轉讓股份予員工所買回之股份，應自首次買回股份之日起三年內全數轉讓予員工，逾期未轉讓部分，應依法辦理銷除股份變更登記。

(十七)普通股每股盈餘

	93 年 度		股 數 (仟股)(註)	每 股 盈 餘 (元)	
	金 額 稅 前	金 額 稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$528,352	\$441,072	129,511	\$ 4.08	\$ 3.40
少數股權淨利	(4,148)	(4,148)		(0.03)	(0.03)
本期淨利	<u>\$524,204</u>	<u>\$436,924</u>		<u>\$ 4.05</u>	<u>\$ 3.37</u>
稀釋每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$528,352	\$441,072		\$ 2.99	\$ 2.50
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
員工認股權證	-	-	280	-	-
轉換公司債	20,933	15,700	46,775	0.12	0.08
少數股權淨利	(4,148)	(4,148)	-	(0.02)	(0.02)
本期淨利	<u>\$545,137</u>	<u>\$452,624</u>	<u>176,566</u>	<u>\$ 3.09</u>	<u>\$ 2.56</u>

	92		年 股 數 (仟股)(註)	度	
	金 額			每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$423,941	\$358,671	122,039	<u>\$ 3.47</u>	<u>\$ 2.94</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
員工認股權證	-	-	850		
轉換公司債	<u>20,930</u>	<u>15,697</u>	<u>26,557</u>		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	<u>\$444,871</u>	<u>\$374,368</u>	<u>149,446</u>	<u>\$ 2.98</u>	<u>\$ 2.51</u>

註：上述加權平均流通在外股數係追溯調整至民國93年12月31日止，本公司盈餘及員工紅利轉增資之股數。

(十八)用人、折舊及攤銷費用

本公司係從事電子零組件買賣及研發之通路商，故民國93年度及92年度所發生之用人、折舊及攤銷費用均屬於營業費用項目。

	93 年 度		92 年 度	
用人費用				
薪資費用	\$	385,821	\$	249,114
勞健保費用		15,761		11,564
退休金費用		32,095		9,746
	\$	<u>433,677</u>	\$	<u>270,424</u>
折舊費用	\$	<u>31,141</u>	\$	<u>30,767</u>
攤銷費用	\$	<u>6,316</u>	\$	<u>6,493</u>

五、關係人交易

本公司關係人交易對象均為列入合併報表之編製個體，前述交易業已沖銷。惟關係人鄭文宗係本公司負責人，截至民國93年12月31日止，本公司部分銀行融資額度，由其擔任連帶保證人。

六、質押之資產

截至民國93年及92年12月31日止，本公司提供抵押資產之帳面價值明細如下：

資 產 明 細	擔 保 性 質	帳 面 價 值	
		93年12月31日	92年12月31日
其他金融資產-流動	銀行借款額度之擔保	\$ 93,098	\$ -
短期投資			
—大眾駿馬債券基金	〃	40,000	40,000
土地	〃	121,972	100,641
房屋及建築	〃	63,043	49,507
應收帳款	應收帳款融資	85,402	-
應收票據	銀行短期借款備償戶之擔保	-	53,119
		<u>\$ 403,515</u>	<u>\$ 243,267</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國93年12月31日止，本公司及子公司已簽約之辦公室及倉庫等租賃合約，其未來應支付租金情形如下：

94.01.01~94.12.31	\$ 42,272
95.01.01~95.12.31	20,039
96.01.01~96.12.31	620
	<u>\$ 62,931</u>

(二)截至民國93年12月31日止，本公司及子公司因進貨開出之尚未使用信用狀金額計\$373,120。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一)金融商品之公平市價

1. 非衍生性金融商品

資 產	93 年 12 月 31 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值
帳面價值與公平市價相等之金融資產	\$ 5,529,643	\$ 5,529,643
短期投資	52,119	246,812
長期股權投資	322,251	308,495
存出保證金	21,539	21,326
負 債		
帳面價值與公平市價相等之金融負債	\$ 4,944,405	\$ 4,944,405
應計退休金負債	15,810	19,703
應付公司債(含一年內到期之部分)	1,018,041	1,018,041
長期借款(含一年內到期之部分)	1,763,768	1,763,768

	92年12月31日	
	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>		
帳面價值與公平市價相等之金融資產	\$ 4,202,703	\$ 4,202,703
短期投資	347,336	746,006
長期股權投資	269,679	268,845
存出保證金	12,346	12,224
<u>負 債</u>		
帳面價值與公平市價相等之金融負債	\$ 4,315,572	\$ 4,315,572
應計退休金負債	9,921	13,884
應付公司債	1,199,632	1,199,632

本公司及子公司估計金融商品公平市價所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產-流動、短期借款、應付票據及帳款、應付所得稅及應付費用。
- (2) 短期投資係以公開之市場價格為公平價值。
- (3) 長期股權投資採權益法評價者，以被投資公司之股權淨值為公平價值；採成本法評價者，則以帳面價值為公平價值。
- (4) 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。
- (5) 應計退休金負債係依民國93年及92年12月31日為衡量日之退休金精算報告所列示之提撥狀況為公平價值。
- (6) 應付公司債係依約定之未來賣回價格按利息法加計利息補償金為公平價值。
- (7) 長期借款之利率因與市場利率相近，其未來現金流量之折現值(即公平價值)，亦與帳面值約略相當。

2. 衍生性金融商品

- (1) 本公司操作之衍生性金融商品主要係與銀行簽訂遠期外匯合約、外匯換匯合約及外匯選擇權交易合約及利率交換合約，其目的為規避既有外幣資產負債匯率變動及長期負債利率變動之風險。因市場匯率變動產生之損益會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。
- (2) 本公司截至民國92年12月31日止，尚有未到期之遠期外匯合約及遠期外匯合約名目本金為美金12,000仟元及美金8,000仟元，截至民國92年12月31日止，其公平市價估計\$1,526。有關其交易之明細如下：

	93年12月31日	92年12月31日
應付遠匯款-美金	\$ -	(\$ 679,400)
應收出售遠匯款	-	680,660
	-	1,260
購入遠匯款溢價	-	266
表列其他應收款	\$ -	\$ 1,526

- (3) 本公司與數家銀行簽訂浮動利率交換合約，用以規避長期負債之利率變動風險，截至民國93年12月31日止，尚有未到期之利率交換合約名目本金為美金53,637仟元，並已於民國93年度產生已實現利息收入淨額為\$45,164(表列利息費用之減項)。截至民國93年12月31日止，本公司簽訂之利率交換合約彙總如下：

合約簽訂日期	期	間	合約金額	公平價值
93年10月20日	93年10月22日	~98年5月20日	USD23,500(仟元)	\$ 746,275
93年11月16日	93年11月18日	~98年11月18日	USD15,000(仟元)	473,649
93年11月26日	93年11月30日	~98年11月30日	NTD480,000(仟元)	469,584

(4)因上述遠期外匯合約、外匯換匯合約、外匯選擇權合約及利率交換合約交易之相對人，皆係信用卓著之金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故本公司之合約相對人違約之可能性甚低，即使對方違約，本公司亦不致遭受重大損失。

(5)本公司民國93年度及92年度因從事衍生性金融商品交易而產生之兌換損益分別為利益\$44,518及損失\$568。

(二)控制公司與從屬公司間已消除之交易事項

93 年 度		
交 易 事 項	交 易 公 司	金 額
1. 沖銷長期股權投資與股東權益	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD. TOP AGE INC. 誠曄投資股份有限公司 英晟貿易股份有限公司 興曄投資股份有限公司 新像科技股份有限公司	\$ 1,074,088
2. 沖銷相互間債權債務科目		
應收、付款項	"	1,564,912
3. 沖銷損益科目		
進、銷貨交易	"	6,049,388
推銷費用、什項收入	"	117,011
92 年 度		
交 易 事 項	交 易 公 司	金 額
1. 沖銷長期股權投資與股東權益	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	\$ 588,644
2. 沖銷相互間債權債務科目		
應收、付款項	"	246,666
3. 沖銷損益科目		
進、銷貨交易	"	1,533,260
推銷費用、什項收入	"	103,156

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

下列被投資公司資訊由本會計師查核編製。另與子公司間之交易，業已沖銷，請參閱附註十(二)

1. 資金貸予他人：無此情形。

2. 為他人背書保證：

為他人背書保證者 名稱	背書保證對象 公司名稱	與本公司之關係	對單一企業背書保證之限額	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
文曄科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	子公司持有普通股股權超過50%之被投資公司	對持有股權90%以上之子公司背書保證者，以不超過本公司淨值80%為限，本期最高限額為\$2,595,428。	\$ 615,120	\$ 615,120	-	19%	背書保證總額以不超過本公司淨值80%(含)為限，本期最高限額為\$2,595,428。
"	WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE LTD.	"	"	70,000	-	-	2%	"
"	新像科技股份有限公司	本公司之子公司	"	627,500	627,500	-	19%	"
				<u>\$ 1,312,620</u>	<u>\$ 1,242,620</u>	<u>\$ -</u>		

3. 期末持有有價證券情形：

本公司或被投資 公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與 本公司之關係	帳列科目	期 仟股/仟單位	帳面金額	比率	市價/股權淨值
文曄科技股份有限公司	股票	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	本公司之子公司	長期股權投資	23,427	\$ 722,734	100%	\$ 722,734
"	"	誠曄投資股份有限公司	"	"	165,000	137,240	100%	137,240
"	"	新像科技股份有限公司	該公司董事長與本公司 董事長為同一人	"	8,792	110,622	21.78%	116,730
"	"	興曄投資股份有限公司	本公司之子公司	"	5,200	52,779	100%	52,779
"	"	英晟貿易股份有限公司	"	"	5,000	50,781	100%	50,781
"	"	TOP AGE INC.	"	"	0.1	(68)	100%	(68)
						1,074,088		1,080,196
				加：轉列其他負債-其他		68		-
						<u>1,074,156</u>		<u>1,080,196</u>
"	"	聯發科技股份有限公司	無	短期投資	919	933	0.12%	194,377
"	基金	大眾駿馬債券基金	"	"	3,892	40,000	-	41,260
"	"	新光吉富全球債券基金	"	"	300	3,000	-	2,989
						43,933		238,626
						<u>\$ 1,118,089</u>		<u>\$ 1,318,822</u>

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	帳列科目	交易對象	關係	期		初增		加減		少期		未	
					仟股	金額	仟股	金額	仟股	金額	仟股	金額		
文曄科技股份有限公司	倍立寶元基金	短期投資	倍立證券投資信託股份有限公司	無	-	\$ -	41,581	\$ 490,000	41,581	\$ 490,736	\$ 490,000	\$ 736	-	\$ -
"	保誠威寶基金	"	保誠證券投資信託股份有限公司	"	8,321	100,000	16,513	200,000	24,834	300,668	300,000	668	-	-
"	元大萬泰基金	"	元大證券投資信託股份有限公司	"	7,468	100,149	-	-	7,468	100,432	100,149	283	-	-
"	聯發科技股份有限公司股票	"	公開市場	"	1,252	1,503	227	-	560	127,550	569	126,980	919	933
"	文曄科技股份有限公司股票	庫藏股	"	"	153	4,842	3,000	101,468	-	-	-	-	3,153	106,310
						<u>\$ 206,494</u>		<u>\$ 791,468</u>		<u>\$ 1,019,386</u>	<u>\$ 890,718</u>	<u>\$ 128,667</u>		<u>\$ 107,243</u>

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：無此情形。

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：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

交易對象	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(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	
							餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率
WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	本公司之間接轉投資公司	銷貨	\$ 3,217,812	19%	貨到後30-120天	按產品種類，參考市場價格及其他交易條件後議定。	\$ 162,789	7%
"	"	進貨	323,968	2%	貨到後60天	"	-	-
WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTD LTD.	"	銷貨	628,886	4%	貨到後30-120天	"	50,040	2%
英晟科技股份有限公司	"	進貨	106,209	1%	貨到後60天	"	(註)	-

註：應收帳款\$165,424中逾期部分\$115,384已轉列其他應收款。

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	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項	
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
文晔科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	本公司之間接轉投資公司	\$ 162,789	21.73	\$ 115,384	-	\$ 432,490	\$ -
"	WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE LTD.	"	165,424	4.74			168,385	

9. 從事衍生性商品交易資訊：請詳附註十。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊

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		被投資公司帳面金額	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(仟股)	比率				
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	TROPIC ISLE BUILDING, P.O. BOX438 ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	控股	\$ 786,809	\$ 564,549	23,427	100%	\$ 722,734	\$ 9,021	\$ 9,021	
誠擘投資股份有限公司	台北市信義區信義路四段6號17樓	一般投資業	165,000	125,000	16,500	100%	137,240	(7,375)	(7,375)	
新像科技股份有限公司	台北縣中和市中正路716號4樓之2	IC代理商	108,704	-	8,792	21.78%	110,622	36,630	1,997	
興擘投資股份有限公司	台北市中正區南昌路二段178之2號3樓	一般投資業	52,000	-	5,200	100%	52,779	779	779	
英晟貿易股份有限公司	台北縣中和市中正路738號14樓之1	電子材料批發業、電子零組件製造業及電子材料零售業	50,000	-	5,000	99.99%	50,781	781	781	
TOP AGE INC.	OFFSHORE CHAMBERS, P.O. BOX217, APIA, SAMOA	控股	3	3	0.1	100%	(68)	(75)	(75)	
英晟科技股份有限公司(註)	台北縣中和市中正路738號10樓之5	1. 電子零組件之研究開發、加工製造買賣進出口 2. 代理前項產品之投標報價及經銷業務	-	104,000	-	-	-	13,198	13,198	
			<u>\$ 1,162,516</u>	<u>\$ 793,552</u>			1,074,088	<u>\$ 52,959</u>	<u>\$ 18,326</u>	
加：轉列其他負債-其他							68			
							<u>\$ 1,074,156</u>			

註：於民國93月11月1日因與新像科技股份有限公司合併後消滅。

2. 資金貸予他人：

貸出資金之公司	與對象往來科目	本期		利率區間	資金貸予性質	有短期融			擔保品	對個別對象資金貸與			
		最高餘額	期末餘額			業務往來	通資金必	提列備抵			金額	要之原因	呆帳金額	名稱	價值	資金貸予限額	最高限額
PROMISING INVESTMENT LTD.	WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	股東往來	\$ 41,810	\$ -	6%	有短期融通資金之必要者	\$ -	營運資金	\$ -	-	\$ -	對單一企業資金貸與總額以不超過貸與企業淨值30%為限，本期限額為\$973,286。	資金貸與總額以不超過貸與企業淨值40%為限，本期限額為\$1,297,714。

3. 為他人背書保證：

為他人背書保證者名稱	背書保證對象公司名稱	與本公司之關係	對單一企業背書保證之限額	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
WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	上海領科貿易倉儲有限公司	子公司持有普通股股權超過50%之被投資公司	對持有股權90%以上之子公司背書保證者，以不超過本公司淨值80%為限，本期最高限額為\$2,595,428。	\$ 8,750	\$ 8,750	\$ -	0.3%	背書保證總額以不超過本公司淨值80%(含)為限，本期最高限額為\$2,595,428。

4. 期末持有有價證券情形：

本公司或被投資

公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 仟股/仟單位	帳面金額	比率	末 市價/股權淨值
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	股票	PROMISING INVESTMENT LTD.	本公司之間接轉投資公司	長期股權投資	13,894	\$ 452,010	100%	\$ 452,010
"	"	WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	"	"	1,972	18,844	100%	18,844
"	"	SWIFT TRADING CO., LTD.	"	"	0.1	8,071	100%	8,071
"	"	EXPERT INTERTRADE LTD.	"	"	5	58	100%	58
"	"	FANGTEK LTD.	無	"	-	47,529	-	47,529
"	"	AMBRELLA INC.	"	"	-	95,130	-	95,130
"	"	C SQUARED VENTURE CAPITAL INC.	"	"	-	95,130	-	95,130
PROMISING INVESTMENT LTD.	"	WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	本公司之間接轉投資公司	"	12,528	422,595	100%	422,595
"	"	NINO CAPITAL CO., LTD.	"	"	311	11,471	100%	11,471
"	"	RICH WEB LTD.	"	"	1,038	4,332	100%	4,332
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	"	WINTECH MICROELECTRONICS KOREA CO., LTD.	"	"	120	32,279	100%	32,279
"	"	WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE LTD.	"	"	1,500	(18,912)	100%	(18,912)
"	"	WINTECH MICROELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. LTD.	"	"	500	417	100%	417
WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	"	WORLD MOTION TECHNOLOGY LTD.	"	"	10	106	100%	106
NINO CAPITAL CO., LTD.	"	上海領科貿易有限公司	"	"	2,483	11,060	100%	11,060
RICH WEB LTD.	"	領科倉儲貿易(深圳)有限公司	"	"	8,489	3,299	100%	3,299
WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE LTD.	"	WINTECH MICROELECTRONICS (THAILAND) LTD.	"	"	3,000	(249)	100%	(249)
興擘投資股份有限公司	"	新像科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人	"	3,721	47,113	9.19%	49,415
"	"	台灣類比科技股份有限公司	該公司董事長係本公司之董事代表人	"	150	5,250	1%	5,250
英晟貿易股份有限公司	"	新像科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人	"	3,721	47,113	9.19%	49,415
新像科技股份有限公司	"	Nu Vision Somoa	本公司之間接轉投資公司	"	500	15,217	100%	15,217
誠擘投資股份有限公司	"	揚富投資股份有限公司	無	"	850	11,050	15%	11,050
"	"	台灣類比科技股份有限公司	該公司董事長係本公司之董事代表人	"	450	7,614	4%	7,614
"	"	超義科技股份有限公司	該公司董事代表人與本公司董事長為同一人	"	2,900	27,331	36%	13,575
"	"	糰昶股份有限公司	無	"	2,235	22,881	5%	22,881
"	"	宏芯科技股份有限公司	"	"	745	10,336	7%	10,336
"	"	新像科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人	"	3,711	47,059	9.22%	49,254
"	"	英晟貿易股份有限公司	"	"	0.001	0.01	-	0.01
"	"	聯華電子股份有限公司	無	短期投資	217	4,358	-	4,358
"	基金	台新台新基金	"	"	400	3,828	-	3,828

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：無此情形。

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者：無此情形。

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者：無此情形。

8 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者										
進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)		授信期間	單價	授信期間	應收(付)票據、帳款
					進(銷)貨	金額					佔總進(銷)之比率	佔總應收(付)票據、帳款之比率
WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	上海領科貿易有限公司	本公司之間接轉投資公司	銷貨	\$ 1,139,251	19%	貨到後30~120天	按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。	無重大差異	\$ -	-
WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE LTD.	WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	"	"	101,387	14%	"	"	"	5,486	7%
				<u>\$ 1,240,638</u>					<u>\$ 5,486</u>	

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者：無此情形。

10. 從事衍生性商品交易資訊：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱及相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期自 台灣匯出 積投資金額	期初自 匯出累 積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期自 台灣匯出 積投資金額	期末自 匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 損益(註一)	投資期 末帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
上海領科貿易有限公司	國際貿易、轉口貿易等	美金300仟元	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司	\$ 6,342 (美金 200仟元)	\$ 3,171 (美金100仟元)	\$ -	\$ 9,513 (美金300仟元)	100%	\$ 12,642	\$ 11,060	\$ -	
領科倉儲貿易(深圳)有限公司	"	美金1,026仟元	"	32,534 (美金1,026仟元)	-	-	32,534 (美金1,026仟元)	100%	(15,280)	3,299	-	
				<u>\$ 38,876</u> (美金1,226仟元)			<u>\$ 42,047</u> (美金1,326仟元)		<u>(\$ 2,638)</u>	<u>\$ 14,359</u>	<u>\$ -</u>	

2. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

	93年度	
	佣金支出	期末應付佣金
領科倉儲貿易(深圳)有限公司	\$ 10,771	\$ 14,080

3. 赴大陸地區投資限額：

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	依經濟部投審會規定赴大陸 地區投資限額(註二) 淨 值 * 40%
\$42,047(美金1,326仟元)	\$42,047(美金1,326仟元)	\$ 1,406,242

註一：本期認列投資損益欄中之投資損益係依經母公司簽證會計師查核之財務報表評價而得。

註二：本公司投資大陸地區之限額係新台幣8仟萬元及淨值之40%孰高者。

(以下空白)

(三)外銷銷貨資訊

<u>地</u>	<u>區</u>	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>
亞	洲	\$ 14,533,706	\$ 8,400,761
美	洲	17,614	3,587
歐	洲	603	750
其	他	-	29
		<u>\$ 14,551,923</u>	<u>\$ 8,405,127</u>

(四)重要客戶資訊

本公司及子公司民國93年度及92年度無佔合併營業收入達10%以上之客戶。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況。

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	93 年度	92 年度	差異	
				金額	%
流動資產		\$ 7,673,496	\$ 6,483,203	\$ 1,190,293	18.36
固定資產		211,683	212,671	(988)	(0.46)
其他資產		20,435	17,961	2,474	13.77
資產總額		8,979,770	7,555,173	1,424,597	18.86
流動負債		3,973,249	3,228,532	744,717	23.07
長期負債		1,748,400	1,199,632	548,768	45.74
負債總額		5,735,485	4,438,085	1,297,400	29.23
股本		1,328,879	1,214,836	114,043	9.39
資本公積		1,282,206	1,231,498	50,708	4.12
保留盈餘		810,038	656,529	153,509	23.38
股東權益總額		3,244,285	3,117,088	127,197	4.08
註：若增減變動比例未達 20%且金額未達新台幣一仟萬元者，不予分析說明。					
<ol style="list-style-type: none"> 1. 本年度流動負債較上年度增加，係因應付轉換公司債將於一年內到期而轉列流動負債所致；另因營業規模持續擴大，為配合民國 94 年度期初之訂單需求，而於期末提前備貨，致使應付帳款增加。 2. 本年度長期負債較上年度增加係為因應營業規模持續擴大，故於本年度向華南銀行等 14 家銀行聯貸借款，以挹注營運資金所致。 3. 本年度保留盈餘較上年度增加，主要係因本年度銷貨收入成長 60%，故本期淨利較上年度增加 22%所致。 					

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析表

單位：新臺幣仟元

項目	93 年度	92 年度	增(減)金額	變動比例 %
營業收入總額	18,195,176	11,009,272	7,185,904	65
減：銷貨退回	(320,636)	(66,451)	(254,185)	383
銷貨折讓	(566,892)	(137,195)	(429,697)	313
營業收入淨額	17,307,648	10,805,626	6,502,022	60
營業成本	(16,506,646)	(10,106,038)	(6,400,608)	63
營業毛利	801,002	699,588	101,414	14
營業費用	(453,084)	(404,776)	(48,308)	12
營業利益	347,918	294,812	53,106	18
營業外收入	248,834	206,332	42,502	21
營業外支出	(86,242)	(80,083)	6,159	8
繼續營業部門稅前淨利	510,510	421,061	89,449	21
所得稅費用	(73,586)	(62,390)	(11,196)	18
繼續營業部門稅後淨利	436,924	358,671	78,253	22

- (1) 由於本公司除致力於個人電腦零組件市場外，亦持續拓展各類通訊、影像及網路產品 IC 之通路市場，並積極爭取新的產品代理線、開發海外市場及新產品之導入，致使營業收入增加，而營業成本亦因營業收入增加而隨之成長。
 - (2) 銷貨折讓增加主要係本期為反映進貨價格變動，而同時提供予客戶之折讓金額相對增加所致；另因營業收入增加致本年度銷貨退回亦相對增加。
 - (3) 採權益法認列之投資收益減少，主要係被投資公司誠擘投資股份有限公司投資超義科技股份有限公司產生投資損失所致。
 - (4) 兌換利益增加係因本年度新台幣對美金持續升值，本公司外幣債務大於債權，致使兌換利益增加。
 - (5) 什項收入增加係因本年度贖回應付公司債而產生利益所致。
 - (6) 存貨跌價及呆滯損失減少，主要係因本年度存貨週轉率較上年度為佳，致使本年度補提之存貨跌價及呆滯損失減少。
 - (7) 什項支出增加，主要係配合營運規模成長及業務需要，致出售應收帳款債權之交易增加而相關出售損失亦增加所致。
- (二) 營業毛利變動分析表：增減變動比例未達 20%且金額未達新台幣一仟萬元者，不予分析說明。

三、現金流量

(一) 最近二年度現金流量變動之分析

	93年12月31日	92年12月31日	增(減)比率
現金流量比率	註	註	註
現金流量允當比率	註	註	註
現金再投資比率	註	註	註
說明	由於本年度為配合民國94年度期初之訂單需求，故於93年底提前備貨，致使存貨增加，故本年度營業活動淨現金流量為負數，無法計算及分析現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率之增減變動。		

註：因係負數，故未列示。

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
138,366	(420,065)	(881,569)	(1,163,268)	處分短期投資	發行特別股及增加長、短期借款

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

重大資本支出之運用情形及資金來源：無

(二) 預期可能產生效益

1. 預計可增加之產銷量、值及毛利：無

2. 其他效益說明(如產品品質、污染防治、成本減少等)：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫轉投資分析表

項目	說明	金額(註)	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
Wintech Microelectronics Holding Ltd.		222,260 仟元	長期投資	9,021 仟元	—	謹慎評估其他投資計畫

註：本年度投資金額超過實收資本額百分之五者。

六、風險事項及評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

針對利率的變動，本公司財務部已採取利率相關避險工具規避此風險；至於匯率方面，本公司所代理之產品多來自國外，產品主要以美元為計價基礎，而銷貨則以內銷為主，故匯率變動對本公司之營收及獲利均會造成影響，惟進銷貨項目會產生相互沖抵之效果，且最近年度本公司均有匯兌利益產生，顯示本公司因應匯率變動之措施發揮一定之效果。另本公司在外匯風險控管方面採穩健保守原則，並由權責主管隨時注意部位之風險，且財務人員每日收集匯率資訊，以即時掌握匯率動態，作避險之判斷。

整體而言，未來本公司仍將採穩健保守之風險管理原則，對利率、匯率變動、通貨膨脹情形即時予以評估和因應。

- (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：
本公司專注本業之經營，無從事高風險、高槓桿投資之行為，各項投資皆經過謹慎評估後執行；93 年度無資金貸與他人之情形，另有關背書保證及衍生性商品交易，皆依本公司所訂之「背書保證作業程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」等辦法謹慎執行。
- (三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：
為因應後 PC 時代的來臨，本公司近年來持續延攬研發人才加入，93 年研發費用約新台幣 2 仟 5 百萬元，未來將針對技術整合之趨勢，持續對通訊產品、影像產品、資訊家電(IA)產品等，擬定各專案計畫，有系統地進行產品研發工作。
- (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無
- (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無
- (七) 進行併購之預期效益及可能風險：無
- (八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：無
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：無
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無
- (十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：無
- (十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其係爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：
94 年度竹簡字第 4 號 中華電訊科技股份有限公司 給付貨款事件。

七、其他重要事項：無

柒、公司治理運作情形

一、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 本公司已依規定建立發言人制度處理相關事宜。 (二) 本公司與主要股東關係良好，並依股務代理機構提供之股東名冊隨時掌握之 (三) 對關係企業之監理已訂定於本公司之內部控制制度及相關管理辦法中，並執行之。	無顯著差異。
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 已於九十一年股東會設置獨立董事。 (二) 定期評估。	(一) 本公司業已設置獨立董事。
三、監察人之組成及職責 (一) 公司設置獨立監察人之情形 (二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形	(一) 已於九十一年股東會設置獨立監察人。 (二) 內部溝通管道順暢，外部溝通管道已建立發言人制度處理相關問題。	(一) 本公司業已設置獨立監察人。 (二) 如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	已建立發言人制度處理相關事宜。	無顯著差異。
五、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(一) 已架設公司網站並揭露財務業務及公司治理等資訊。 公司網址：www.wtmec.com (二) 已建立發言人制度處理相關事宜，並依據本公司工作執掌及法令規定，設置專人負責資訊蒐集及揭露之工作。。	無顯著差異。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形	本公司並無設置審計委員會等功能委員會。	目前本公司管理階層控管機制尚稱健全，如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司並未訂定公司治理實務守則。		
八、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等)： (一) 本公司並未訂定公司治理實務守則，惟董事與監察人職權之行使皆依循「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。 (二) 本公司董事與監察人均能本於忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務行使職權。		

二、公司治理守則及相關規章與查詢方式：無。

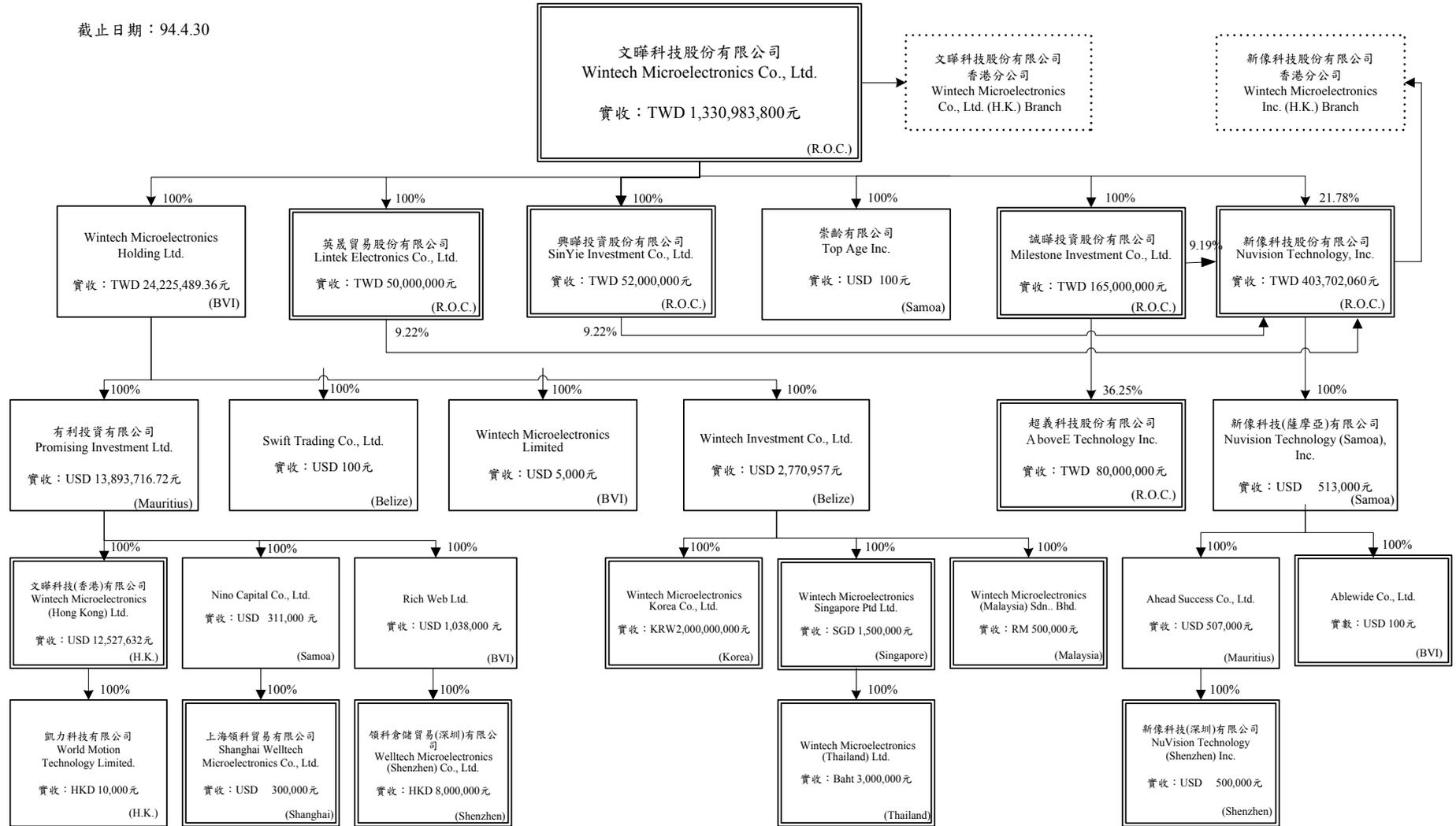
三、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖

截止日期：94.4.30



(二) 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Wintech Microelectronics Holding Ltd.	87.01.08	Tropic Isle Building, P.O.Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin, Islands.	USD24,225,489.36	控股
英晟貿易股份有限公司	93.08.13	台北縣中和市中正路 738 號 14 樓之 1	NTD50,000,000	電子零組件買賣
興擘投資股份有限公司	93.08.20	新竹縣竹北市光明六路 87 之 6 號 6 樓	NTD52,000,000	投資
崇齡有限公司 (Top Age Inc.)	91.09.09	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD100	控股
誠擘投資股份有限公司	89.10.05	新竹縣竹北市光明六路 87 之 6 號 6 樓	NTD165,000,000	投資
新像科技股份有限公司	87.03.30	台北縣中和市中正路 716 號 4 樓之 2	NTD403,702,060	電子零組件買賣
Promising Investment Limited. (有利投資有限公司)	88.09.27	210 St James Court, Rue St. Denis, Port Louis, Mauritius	USD13,893,716.72	投資
Swift Trading Co., Ltd.	89.09.07	60 Market Square, PO Box 364, Belize City, Belize	USD100	控股
Wintech Microelectronics Limited (原名：Expert Intertrade Ltd.)	92.03.18	P.O. Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD5,000	控股
Wintech Investment Co., Ltd.	89.09.07	60 Market Square, PO Box 364, Belize City, Belize	USD2,770,957	控股
超義科技股份有限公司	89.04.21	臺北市松山區八德路 3 段 32 號 9 樓	TWD80,000,000	資訊軟體服務業
新像科技(薩摩亞)有限公司 (NuVision Technology (Samoa) Inc.)	91.09.20	P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD513,000	控股
文擘科技(香港)有限公司 (Wintech Microelectronics (Hong Kong) Ltd.)	88.11.24	Suite 1808, 18/F Tower 2 China Hong Kong City, 33 Canton Road, Tsumshatsui, Kowloon, Hong Kong	USD12,527,632	電子零組件買賣
Nino Capital Co., Ltd.	89.09.11	Offshore Chambers, P.O. Box217, Apia, Samoa	USD311,000	控股
Rich Web. Ltd.	90.07.03	Jipfa Building, Main Street, P.O. Box 181, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD1,038,000	控股
Wintech Microelectronics Korea Co., Ltd.	92.01.15	3Fl, National Health Insurance Co., Bldg., 1603, Burim-Dong, Dongan-Gu, Anyang-City, 431-060 Korea	KRW2,000,000,000	電子零組件買賣
Wintech Microelectronics Singapore Pte Ltd (原名 Lintek Microelectronics Singapore Pte Ltd)	90.10.03	No.25 Serangoon North Ave 5, #05-01, Singapore 554914	SGD1,500,000	電子零組件買賣

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Wintech Microelectronics (Malaysia) Sdn.. Bhd.	92.02.20	60-B, Sri Bahari Road, 10050 Penang	RM500,000	電子零組件買賣
Ahead Success Co., Ltd.	93.07.23	Suite 802, St James Court, St Denis Street, Port Louis, Mauritius	USD507,000	控股
Ablewide Co., Ltd.	90.05.28	Jipfa Building, 3 rd Floor Main Street, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD100	電子零組件買賣
World Motion Technology Limited. (凱力科技有限公司)	90.01.10	15 th Floor, Kerry Warehouse (Tsuen Wan), 3 Shing Yiu Street, Kwai Chung, New Territories, Hong Kong	HKD10,000	控股
上海領科貿易有限公司 Shanghai Well Tech Microelectronics Co., Ltd.	90.01.08	上海市外高橋保稅區新靈路 118 號 1612 室	USD300,000	電子零組件買賣
領科倉儲貿易(深圳)有限公司 Welltech Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd.	91.04.19	深圳市福田區福田保稅區泰福倉綜合樓 808 室	HKD8,000,000	電子零組件買賣
Wintech Microelectronics (Thailand) Ltd.	93.01.15	Le Concorde Tower, Unit 2003 Floor 20 th 202 Ratchadapisek Rd, Huaykwang, Bangkok 10310	Baht 3,000,000	電子零組件買賣
新像科技(深圳)有限公司	93.10.14	深圳市福田區泰然九路喜年中心 A 座 1604-1606 室	USD500,000	電子零組件買賣

(三) 推定為有控制與從屬關係者其同股東資料：無。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務，主要係電腦週邊設備電子零組件買賣業務及控股業務；請參閱第(2)項。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣仟元；股；%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
Wintech Microelectronics Holding Ltd.	董 事	鄭文宗	-	-
英晟貿易股份有限公司	董 事 長	文曄科技股份有限公司法人代表：鄭文宗	4,999,993	100
	董 事	文曄科技股份有限公司法人代表：許文紅	4,999,993	100
	董 事	許弼淳	1	-
	監 察 人	文曄科技股份有限公司法人代表：許雯婷	4,999,993	100
興曄投資股份有限公司	董 事 長	文曄科技股份有限公司法人代表：鄭文宗	5,199,994	100
	董 事	文曄科技股份有限公司法人代表：許文紅	5,199,994	100
	董 事	許弼淳	1	-
	監 察 人	文曄科技股份有限公司法人代表：許雯婷	5,199,994	100
崇齡有限公司(Top Age Inc.)	董 事	鄭更義	-	-
誠曄投資股份有限公司	董 事 長	文曄科技股份有限公司法人代表：鄭文宗	16,499,994	100
	董 事	文曄科技股份有限公司法人代表：許文紅	16,499,994	100
	董 事	許弼淳	1	-
	監 察 人	文曄科技股份有限公司法人代表：許雯婷	16,499,994	100
新像科技股份有限公司	董 事 暨 總 經 理	文曄科技股份有限公司法人代表：鄭文宗	8,792,254	21.78
	董 事	文曄科技股份有限公司法人代表：劉恆智	8,792,254	21.78
	董 事	文曄科技股份有限公司法人代表：邱國龍	8,792,254	21.78
	董 事	蔡高忠	-	-
	董 事	蔡國仰	25,000	0.06
	董 事	徐榮鑫	620,587	1.54
	監 察 人	宗安實業有限公司法人代表：詹秀梅	4,027,429	9.98
	監 察 人	王宗平	-	-
	監 察 人	李耀台	-	-
Promising Investment Ltd. (有利投資有限公司)	董 事	鄭文宗	-	-
Swift Trading Co., Ltd.	董 事	鄭文宗	-	-
Wintech Microelectronics Limited(原名：Expert Intertrade Ltd.)	董 事	鄭文宗	-	-
Wintech Investment Co., Ltd.	董 事	鄭文宗	-	-
超義科技股份有限公司	董 事 長	李耀台	1,353,367	16.92
	董 事 暨 總 經 理	黃仕鎮	1,333,363	16.67
	董 事	趙祥維	225,570	2.82
	董 事	中華開發工業銀行股份有限公司 法人代表：林淑慧	1,350,000	16.88
	董 事	誠曄投資股份有限公司法人代表：鄭文宗	2,700,000	33.75
	董 事	誠曄投資股份有限公司法人代表：許文紅	2,700,000	33.75
	監 察 人	鄭憲修	-	-
監 察 人	誠曄投資股份有限公司法人代表：許弼淳	2,700,000	33.75	
新像科技(薩摩亞)有限公司 (NuVision Technology (Samoa) Inc.)	董 事	鄭文宗	-	-
文曄科技(香港)有限公司 (Wintech Microelectronics (Hong Kong) Ltd.)	董 事	鄭文宗	-	-
	董 事	許文紅	-	-
	董 事	文友投資股份有限公司法人代表：許文紅	-	-
Nino Capital Co., Ltd.	董 事	許明雪	-	-
Rich Web. Ltd.	董 事	許明雪	-	-
Wintech Microelectronics Korea Co.,Ltd.	董 事	Wintech Investment Co.,Ltd. 法人代表人：鄭文宗	200,000	100
	董 事	許文紅	-	-
	董 事	許明雪	-	-
	監 察 人	C.Y. CHO	-	-
Wintech Microelectronics Singapore Pte Ltd	董 事 長	鄭文宗	-	-
	董 事	許文紅	-	-
	董 事	韓揚光	-	-

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
Wintech Microelectronics (Malaysia) Sdn.,Bhd.	董 事 長	鄭文宗	-	-
	董 事	許文紅	-	-
	董 事	韓揚光	-	-
	董 事	ROSMAH BINTI SAAD	-	-
	董 事	KASAVAN A/L KRISHNAN	-	-
Ablewide Co., Ltd.	董 事	鄭文宗	-	-
Ahead Success Co., Ltd.	董 事	許明雪	-	-
World Motion Technology Limited.(凱力科技有限公司)	董 事	鄭文宗	-	-
	董 事	許文紅	-	-
上海領科貿易有限公司 Shanghai Well Tech Microelectronics Co., Ltd.	法 定 代 表 人	許明雪	-	-
領科倉儲貿易(深圳)有限公司 Welltech Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd.	法 定 代 表 人	許明雪	-	-
Wintech Microelectronics (Thailand) Ltd.	董 事 長	韓揚光	-	-
新像科技(深圳)有限公司	法 定 代 表 人	許明雪	-	-

(六) 關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
Wintech Microelectronics Holding Ltd.	742,857	774,222	0	774,222	0	(95)	13,157	0.56
誠擘投資股份有限公司	165,000	138,547	16	138,531	0	(146)	(6,084)	(0.37)
興擘投資股份有限公司	52,000	51,949	1	51,948	0	(58)	(52)	(0.01)
英晟貿易股份有限公司	50,000	94,369	44,419	49,950	40,381	(58)	(50)	(0.01)
崇齡有限公司	3	3	72	(68)	0	(75)	(75)	(753.54)
Swift Trading Co., Ltd.	3	93,591	85,520	8,071	112,905	8,627	8,563	85,630.38
Expert intertrade Limited	159	106	48	58	0	(104)	(106)	(21.12)
Promising Investment Ltd.	13,894	15,878	0	15,878	0	(1)	955	0.07
Wintech Investment Co., Ltd.	62,534	18,963	118	18,844	0	(97)	(27,107)	(13.75)
文擘科技(香港)有限公司 (Wintech Microelectronics (Hong Kong) Ltd.	397,251	2,023,266	1,600,671	422,595	6,106,290	67,722	28,188	2.25
Wintech Microelectronics Singapore Pte Ltd	29,160	290,460	304,792	(14,333)	707,788	(33,803)	(14,699)	(9.8)
Wintech Microelectronics(Thailand)Ltd.	2,447	1,539	1,371	167	773	(2,300)	(2,302)	(7.67)
Wintech Microelectronics Korea Co., Ltd)	37,032	35,340	2,708	32,633	33,838	8,529	9,688	80.73
Wintech Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd	4,185	1,770	1,353	417	0	(2,556)	(2,562)	(5.12)
Nino Capital Co., Ltd.	9,862	11,559	0	11,559	0	(30)	12,504	40.21
RICH WEB LTD.	32,915	6,806	2,503	4,303	0	(70)	(15,351)	(14.79)
上海領科貿易有限公司	9,513	515,874	504,803	11,071	1,297,789	13,793	12,642	5.09
領科倉儲貿易(深圳)有限公司	32,523	29,041	24,869	4,172	40,498	(15,330)	(15,280)	(1.80)
World Motion Technology Limited.(凱力科技有限公司)	41	106	0	106	0	(24)	171	133.30
新像科技股份有限公司	403,702	1,512,866	976,977	535,883	1,741,866	35,971	36,630	1.60
Nu Vision Technology (Somoa),Inc.	16,267	15,297	80	15,217	0	(82)	(1,030)	(2.01)
Ahead Success Co.,Ltd.	16,077	15,166	0	15,166	0	(850)	(960)	(1.89)
Ablewide Co., Ltd.	3	4,719	4,837	(118)	6,623	(34)	(49)	(488.86)
新像(深圳)有限公司	131,224	128,398	4,047	124,351	0	(7,221)	(7,243)	(1.75)

(七) 關係企業合併財務報告聲明書：詳 87 頁。

(八) 關係企業關係報告書：不適用。

二、內部控制制度執行狀況：

(一) 內部控制聲明書

文擘科技股份有限公司 內部控制聲明書

日期：93年4月7日

本公司民國93年1月1日至93年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司上開期間的內部控制制度，包括與營運之效果及效率、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開，上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國93年4月13日董事會通過，出席董事4人中，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

文擘科技股份有限公司

董事長暨總經理：鄭文宗

簽章

(二) 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

三、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無

四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

私募有價證券資料

項 目	日 期
尚未決定	
私募有價證券種類	特別股
董事會通過日期與數額	94年4月13日 發行股數以不超過柒仟萬股為限
價格訂定之依據及合理性	本次私募發行甲種特別股價格之訂定應參考訂價日當日，本公司普通股於台灣證券交易所之收盤價，或訂價日前一段交易期間本公司普通股於台灣證券交易所之平均收盤價，及市場利率變動與特別股發行條件等因素，作為本次私募甲種特別股之參考價格，原則上以不低於參考價格之七折為發行價格，惟實際之發行價格擬授權董事長依發行當時之市場狀況及本公司獲利狀況訂定之。
特定人選擇之方式	特別股私募對象須為特定人，選擇方式係依據證券交易法第43條之6第1項之規定。
辦理私募之必要理由	考量特別股發行之時效性及可行性，為避免影響本公司正常營運，本公司本次擬採私募方式辦理特別股發行，以期順利募集所需資金，達到強化財務結構之目的。

五、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

六、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

日期	股東會/董事會	重要決議事項
93.01.29	董事會	1.通過實施庫藏股，預計買回本公司股份 3,000,000 股。
93.03.31	董事會	1.承認九十二年度營業報告書及財務報表等。 2.通過九十二年度盈餘分配案。 3.通過九十二年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。 4.承認九十二年度內控聲明書。 5.通過現金增資發行新股案。 6.通過章程修訂案。 7.通過選舉董事、監察人案。
93.03.31	董事會	1.承認九十二年度財務預測。 2.承認九十二年度內控聲明書。
93.05.11	董事會	承認委由華南銀行主辦五年期新台幣 30 億元(含美金 8,500 萬元)聯貸案並取得融資。
93.05.31	董事會	通過核任葉能律先生為稽核主管案。
93.06.15	股東會	1.通過 92 年度盈餘分配案： (1) 董監酬勞計新台幣 5,600,000 元。 (2) 員工紅利計新台幣 41,000,000 元，其中 31,000,000 配發股票，10,000,000 配發現金。 (3) 股東紅利計新台幣 236,815,143 元，其中 59,203,780 配發股票，177,611,363 配發現金。 2.通過盈餘及員工紅利轉增資發行新股案，合計新台幣 90,203,780 元，發行新股 9,020,378 股，每股面額 10 元。 3.通過公司章程修訂案。 4.董事及監察人選舉案： 董事當選名單：鄭文宗、新加坡商新擘科技有限公司(代表人：吳木興)、林重文、劉紹宗、鄭更義。 監察人當選名單：新加坡商新擘科技有限公司(代表人：黃克崑)、文友投資股份有限公司、張國威。 5.通過現金增資新台幣 350,000,000 元案。
93.06.15	董事會	1.通過選任鄭文宗先生為董事長案。 2.通過選任鄭文宗先生為總經理案。
93.06.21	董事會	通過執行庫藏股案，預計買回本公司股份 3,000,000 股。
93.07.14	董事會	1.通過訂定本公司 92 年盈餘及員工紅利轉增資發行新股除權基準日。 2.通過訂定本公司 92 年盈餘分配現金股利之除息基準日及發放日。
93.7.21	董事會	通過更改本公司 92 年盈餘分配現金股利發放日。
93.08.20	董事會	1.通過子公司英晟科技合併解散案。 2.通過子公司英晟科技與新像合併案。
93.10.29	董事會	1.通過核任許文紅小姐為發言人。 2.通過核任完永毅先生為財務主管。 3.通過核任楊富巖先生為主辦會計。
94.03.08	董事會	1.通過九十四年股東常會日期為 94 年 5 月 25 日。 2.通過董事補選案。 3.通過修訂公司章程案。
94.4.13	董事會	1.承認九十三年度營業報告書及財務報表等。 2.通過九十三年度盈餘分配案。 3.通過九十三年度盈餘暨員工紅利及資本公積轉增資發行新股案。 4.通過公司章程修訂案。 5.通過現金增資案。 6.通過甲種特別股發行案。 7.通過公司章程修訂案。 8.承認九十三年度內控聲明書。

七、最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

八、其他必要補充說明事項：無

玖、前一年度發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

謝謝您參加股東常會！
歡迎您隨時批評指教！