

上市股票代號：3036



九十四年度

年 報

中華民國九十五年四月三十日 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 3118, 31F., Standard Chartered Tower,
Millennium City 1, No.388 Kwun Tong
Road, Kwun Tong, 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	3
二、公司組織	7
三、資本及股份	20
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	28
參、營運概況	
一、業務內容	35
二、市場及產銷概況	40
三、從業員工	45
四、環保支出資訊	45
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	49
二、執行情形	49
伍、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	50
二、最近五年度財務分析	52
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	54
四、最近年度財務報表	55
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	86
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	122
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	123
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	125
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	125
六、風險事項及評估	125
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、會計師資訊

- 一、公費資訊..... 128
- 二、更換會計師資訊..... 128
- 三、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者..... 128

玖、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料..... 129
- 二、內部控制制度執行狀況..... 135
- 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..... 136
- 四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... 136
- 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..... 136
- 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..... 136
- 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主要缺失與改善情形..... 137
- 八、其他必要補充說明事項..... 137

拾、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..... 138

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 2005 年，本公司在全體員工之共同努力下，其營收保持一定的成長；2005 年營業收入淨額為新台幣 263.05 億元，較前一年度增加 89.98 億元；成長幅度達 51.98%；2005 年營業淨利為新台幣 3.55 億元，較前一年度增加 6,887 仟元；稅前純益為新台幣 1.82 億元，較九十三年度 5.1 億元減少 64.32%。鑑於微利時代來臨，本公司致力擴展通路、增加代理產品線，並積極開發海外市場，致營收淨額再創佳績；另公司為因應電子產業之快速變化，針對有過時存貨之虞者，加提存貨跌價及呆滯損失致本期獲利減少。茲將文曄民國九十四年度營業概況及九十五年營業計劃概要報告如下：

(一)民國九十四年度營業報告

1.營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	94 年度	93 年度-	增減金額	增減百分比(%)
營業收入	26,305,382	17,307,648	8,997,734	51.98%
營業淨利	354,805	347,918	6,887	1.98%
稅後純益	167,889	436,924	(269,035)	(61.57)

2.財務收支及獲利能力分析

項目		94 年度	93 年度
財務結構(%)	負債佔資產比率(%)	62.05	63.87
	長期資金佔固定資產比率(%)	2,476.32	2,358.57
償債能力(%)	流動比率(%)	185.95	193.13
	速動比率(%)	56.15	88.78
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	2.46	5.74
	股東權益報酬率(%)	5.08	13.74
	純益率(%)	0.64	2.52
	基本每股盈餘(元)	1.07	2.80

3.研究發展狀況

本公司應用工程團隊除提供產品應用支持外，並與上游供應商針對下游客戶之需求共同開發整體解決方案(Total Solution)。近期研發成果包括 802.11 n AP / Router、Wireless on VoIP、千兆乙太網路交換機、網路儲存伺服器等網路相關應用外，並針對消費性電子產品之蓬勃發展應用，開發 MPEG4/H.264 影像壓縮、Class D 數位放大器模組於 DVR/PVR、Media Center、STB、Surveillance 等終端產品之應用。以下為最近三年度研究發展支出：

單位：新台幣仟元

項目	92 年度	93 年度	94 年度
營業收入淨額	\$ 10,805,626	\$ 17,307,648	\$ 26,305,382
研發費用	\$ 36,595	\$ 25,419	\$ 30,789
研發費用佔營收比例	0.34%	0.15%	0.12%

(二)民國九十五年度營業計劃概要

1.經營方針：

- (1) 以「專業誠信、永續經營」為經營理念。
- (2) 以「支援下游客戶縮短研發時程，協助上游供應商進行產品定義」為文擘始終如一的服務宗旨。
- (3) 注重績效、講求效率，據以組成堅毅實在的經營團隊。
- (4) 掌握市場脈動，提供客戶技術本位服務。

2.重要產銷政策：

- (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。

(三)公司未來發展策略

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	臺北縣中和市中正路 738 號 14 樓	(02)8226-9088
分公司	Unit 3118, 31F., Standard Chartered Tower, Millennium City 1, No.388 Kwun Tong Road, Kwun Tong, 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。
● 榮獲臺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。
● 轉投資宏碁科技股份有限公司。
● 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 半導體電子零組件產品。
 - 現金增資 9,580 萬元，資本總額為 36,000 萬元。
 - 簽約購買臺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。
 - 轉投資誠曄投資股份有限公司。
 - 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「九十年出進口績優廠商前五百名」之證明標章。
 - 榮獲臺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。

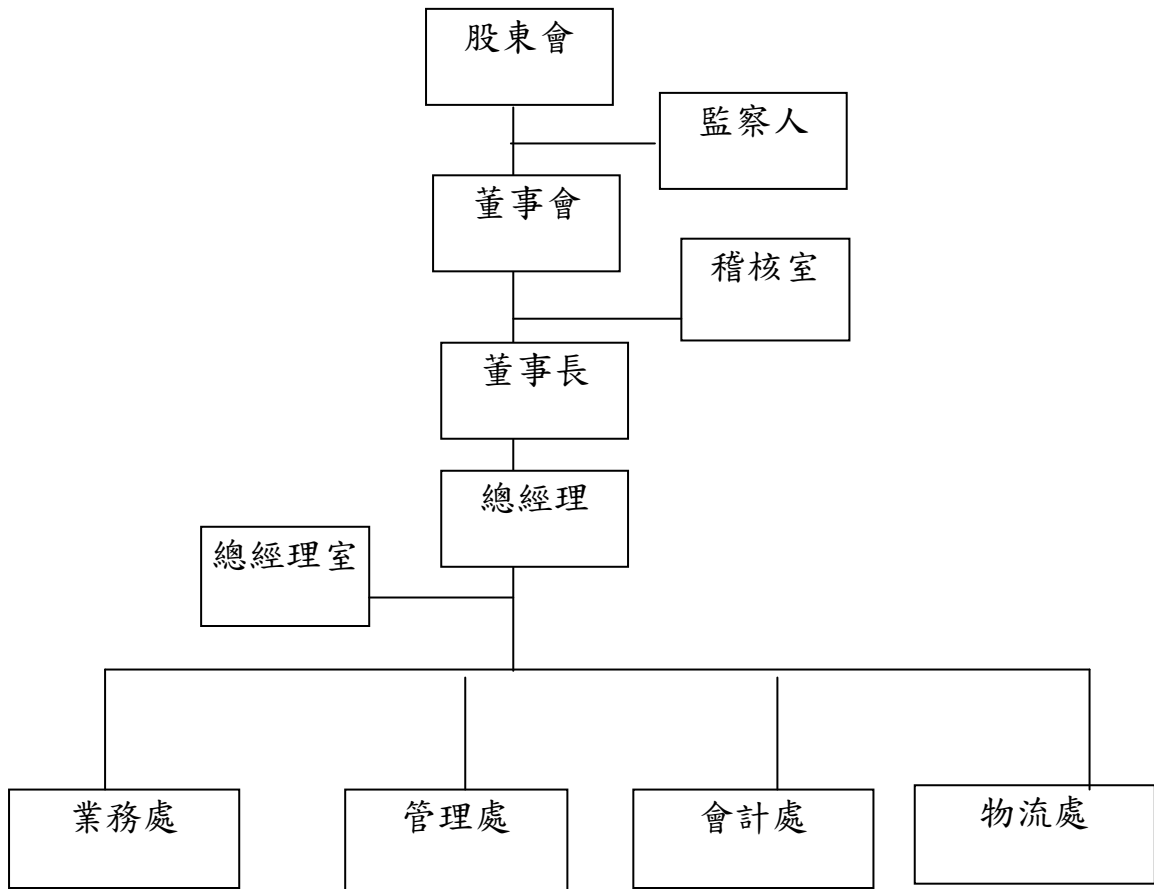
- 轉投資領科倉儲貿易(深圳)有限公司。
 - 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資計 6,004 萬元，可轉換公司債轉換股本 5,724 萬元，資本總額為 99,801 萬元。
 - 轉投資 Lintek Singapore Ltd. 英文名字變更為 Wintech Microelectronics Singapore Pte Ltd.。
 - 可轉換公司債轉換股本 423 萬元，資本總額為 100,224 萬元。
 - 發行第二次員工認股權憑證 2,240 單位。
 - 第一次實施庫藏股，共計買回本公司股票 15.3 萬股。
 - 獲頒 TI 最突出代理團隊多項大獎。
 - 獲頒 ST Microelectronics 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。
 - 名列商業週刊「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，海外佈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。
 - 轉投資興曄投資股份有限公司。
 - 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 SMSC 半導體電子零組件產品。
 - 代理並銷售 SyChip 半導體電子零組件產品。

- 代理並銷售 ADI(Analog Devices)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 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。
 - 名列中華徵信所 Top 5000 調查 2004 年臺灣地區大型企業服務業營收排名第 67 名，服務業經營績效排名第 120 名，電子零組件批售業第 7 名。
 - 代理並銷售 Chiplus 半導體電子零組件產品。
 - 代理並銷售美商 CaMD 半導體電子零組件產品。
 - 代理並銷售美商 ALTERA 半導體電子零組件產品。
 - 盈餘暨資本公積及員工紅利轉增資計 26,740 萬元，資本總額為 159,839 萬元。
 - 轉投資領科商貿(上海)有限公司，設立資本額 USD100 萬元。
 - 代理並銷售 ESMT 半導體電子零組件產品。
 - 庫藏股註銷股本 153 萬元，資本總額為 159,686 萬元。
 - 代理並銷售 Audiocodes 半導體電子零組件產品。
 - 獲頒 ST Microelectronics 亞太地區業績最佳成長卓越貢獻獎。
 - 名列數位時代雙週刊 2005 年台灣科技 100 強。
 - 獲頒 Ambarella In recognition of contribution to deliver A1 chip, the world's first HD H. 264/AVC hybrid camera SoC。
 - 獲頒 ST 2005 最佳業績成長代理商獎-MPG Team。
 - Awarded 2005 Asia HPA Distributors Conference (Region Award) of Outstanding New EE Development by TI.
 - Awarded 2005 Asia HPA Distributors Conference (Region Award) of Outstanding Asset Mgmt Support by TI.
 - In Recognition of Outstanding Performance for Resales (Platinum award for 200M\$ Club) from TI in 2005.
 - In Recognition of Outstanding Performance for Highest SLL Thrust Products Resales (Silver Award) from TI in 2005.
 - Awarded 2005 The Best Team of the Year for Notebook Segment from ADI.
- 95 年
- 第四次實施庫藏股，共計買回本公司股票 361.6 萬股。
 - 名列商業周刊 2005 年 1000 大上市櫃營收排名第 84 名及上市櫃營收成長 150 強之第 116 名。

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
*會計處	設有會計部及行政部
*管理處	設有財務部、採購經管部、銷售經管部
*物流處	設有倉儲部及關務部

(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

95年4月16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	18,189,635	11.39	7,985,333	5.00	-	-	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	31,682,947	19.84	-	-	-	-	Awarded Honorary D o c t o r o f P h i l o s o p h y i n B u s i n e s s A d m i n i s t r a t i o n , K e n n e d y - W e s t e r n U n i v e r s i t y .	Executive Chairman & CEO of Serial System Ltd.	-	-	-
董事	唐業投資股份 有限公司 代表人:許文紅	94.05.25	2年	94.05.25	1,768,697	1.33	2,078,218	1.30	-	-	-	-	政治大學 旭寶(股)	兼任文暉公司副總經理,英晟貿易(股)公司、超義科技(股)公司、誠暉投資(股)公司、興暉投資(股)公司法人董事代表,文暉科技(香港)有限公司、World Motion Technology Ltd.、Wintech Microelectronics Singapore Pte Ltd.、Wintech Microelectronics Korea Ltd.、Wintech Microelectronics(Malaysia) Sdn.,Bhd.、唐業投資(股)公司、文友投資(股)公司董事及紹陽投資有限公司之代表人。	-	-	-
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,兼任禾伸堂企業(股)公司獨立監察人、中天生物科技(股)公司獨立董事、旺玖科技(股)公司獨立監察人、立德電子(股)公司法人董事代表人、首利實業(股)公司法人監察人代表人、崑強科技(股)公司監察人。	-	-	-

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事	劉紹宗	93.06.15	3年	87.03.02	24,134	0.02	29,749	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)公司總經理	-	-	-
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	90,706	0.06	4,352	-	-	-	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	21.17	31,682,947	19.84	-	-	-	-	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	新芯半導體(股)公司董事長，兼任 旭揚理財顧問(股)公司董事、博碩 文化(股)公司董事、博志科技(股) 公司監察人、上奇科技(股)公司監 察人、奇偶科技(股)公司法人監察 人代表人、威策電腦(股)公司法人 董事代表人、宸遠科技(股)公司法 人監察人代表人、鴻景科技(股)公 司法人董事代表人、宏遠通訊(股) 公司法人董事代表人、鴻友科技 (股)公司董事	-	-	-

註：持股比例之總股數係包含庫藏股計算。

2.法人股東之主要股東（股權比例超過百分之十）

95年4月16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

3.董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	符合獨立性情形（註1）							備註 (註2)
		1	2	3	4	5	6	7	
鄭文宗	✓				✓	✓	✓	✓	-
許文紅(唐業投資股份有限公司代表人)	✓				✓	✓	✓		-
吳木興(新加坡商新擘科技有限公司代表人)	✓	✓		✓		✓	✓		-
鄭更義	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
劉紹宗	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
李耀台(文友投資股份有限公司代表人)	✓			✓	✓	✓	✓		-
黃克崑(新加坡商新擘科技有限公司代表人)	✓	✓		✓		✓	✓		-
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

95年4月16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
總經理	鄭文宗	93.06.15	18,189,635	11.39	7,985,333	5.00	-	-	東海大學 旭寶(股)	見第8頁	副總經理	許文紅	配偶
副總經理	楊欽舜	89.03.01	1,644,234	1.03	1,725	-	-	-	大專 德州儀器	-	-	-	-
副總經理	許文紅	94.02.01	7,985,333	5.00	18,189,635	11.39	-	-	政治大學 旭寶(股)	兼任文晔公司副總經理，英晟貿易(股)公司、超義科技(股)公司、誠曄投資(股)公司、興曄投資(股)公司法人董事代表，文晔科技(香港)有限公司、World Motion Technology Ltd.、Wintech Microelectronics Singapore Pte Ltd.、Wintech Microelectronics Korea Ltd.、Wintech Microelectronics(Malaysia) Sdn.,Bhd.、唐業投資(股)公司、文友投資(股)公司董事及紹陽投資有限公司之代表人。	總經理	鄭文宗	配偶
副總經理	文興康	93.01.01	601,134	0.38	5,784	-	-	-	大專 星強電子	-	-	-	-
副總經理	蔡鴻禧	94.04.15	150,000	0.09	-	-	-	-	淡江大學電子工程 宇詮科技 美國國家半導體 金寶電子	-	-	-	-
副總經理暨會計主管	楊慶福	93.12.01	128,474	0.08	-	-	-	-	文化大學學士 台灣光寶電子	-	-	-	-
協理	蘇卓人	92.06.16	106,999	0.07	-	-	-	-	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	孫萬力	94.08.01	288,290	0.18	17,717	0.01	-	-	中央大學博士 光武技術學院講師	-	-	-	-
協理暨財務主管	完永毅	93.10.29	78,374	0.05	-	-	-	-	碩士 台灣大哥大	-	-	-	-

註：持股比例之總股數係包含庫藏股計算。

5.董事之報酬

94年12月31日

職稱	姓名	車馬費		報酬		盈餘分配之董事酬勞		盈餘分配之員工紅利金額						前四項總額		總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		其他報酬				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司			合併報表內所有公司			本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
								股票股利			股票股利													
								現金股利	股數	市價	金額	現金股利	股數									市價	金額	
董事長	鄭文宗																							
董事	唐業投資(股)公司																							
董事	Serial System Ltd.					4,382,609	4,382,609							4,382,609	4,382,609	2.61%	2.61%							
董事	鄭更義																							
董事	劉紹宗																							

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數	
	94年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	5	5
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元以上		
總計	5	5

6. 監察人之報酬

94年12月31日

職稱	姓名	車馬費		報酬		盈餘分配之 監察人酬勞		前三項總額		總額占稅後純益之 比例(%)		其他報酬	
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公 司	本公司	合併報 表內所 有公 司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司
監察人	張國威												
監察人	文友投資 (股)公司												
監察人	Serial System Ltd					1,217,391	1,217,391	1,217,391	1,217,391	0.73%	0.73%		

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	94年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	3	3
2,000,000元(含)~5,000,000元		
5,000,000元(含)~10,000,000元		
10,000,000元(含)~50,000,000元		
50,000,000元以上		
總計	3	3

7.總經理及副總經理之報酬

94年12月31日

職稱	姓名	薪資		獎金及特支費		盈餘分配之員工紅利金額						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		其他報酬			
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司			合併報表內所有公司			本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
						現金股利	股票股利		現金股利	股票股利											
							股數	市價		金額	股數									市價	金額
董事長兼總經理	鄭文宗																				
副總經理	許文紅																				
副總經理	楊欽舜	11,507,933	19,860,536	0	1,264,267	462,500	1,094,000	15.40	16,847,600	462,500	1,094,000	15.40	16,847,600	28,818,033	38,434,903	17.16%	22.89%				
副總經理	文興康																				
副總經理	楊慶福																				
副總經理	蔡鴻禧																				

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	94年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	0	0
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	4	3
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	2	3
10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元以上		
總計	6	6

8.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

94年12月31日

	職稱	姓名	股票紅利			現金紅利	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
			股數	市價	金額	金額		
經 理 人	董事長兼總經理	鄭文宗	1,389,000	15.40	21,390,600 元	1,782,500 元	23,173,100 元	13.80%
	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	楊慶福						
	副總經理	蔡鴻禧						
	副總經理	孫萬力						
	協理	蘇卓人						
	資深協理	完永毅						

9.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理、副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

職稱	93 年度				94 年度			
	酬金總額(仟元)		佔稅後純益比例 (%)		酬金總額(仟元)		佔稅後純益比例 (%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	4,383		1		4,383	4,383	2.61	2.61
監察人	1,217		0.28		1,217	1,217	0.73	0.73
總經理、副總經理	23,279		5.33		28,818	38,435	17.16	22.89
總計	28,879		6.61		34,418	44,035	20.50	26.23

分析 94 年度酬金總額佔稅後純益比例較 93 年度為高之原因，主要是由於 94 年度稅後純益較 93 年度為低，導致酬金佔稅後純益比例提高。

本公司對於董事及監察人酬金之發放，於公司章程中訂定，經股東會決議之。除了根據經營績效決定盈餘分配之董監事酬勞與員工分紅外，本公司總經理、副總經理之獎金發放也隨著經營績效之表現作適當調整。

(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	94 年度		截至 95 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 1)	鄭文宗	2,562,520	-	-	-
董事(註 1)	新加坡商新擘科技有限公司 代表人：吳木興	4,718,736	-	-	-
董事(註 2)	唐業投資股份有限公司 代表人：許文紅	309,521	-	-	-
董事	鄭更義	-	-	-	-
董事	劉紹宗	4,430	-	-	-
監察人	文友投資股份有限公司 代表人：李耀台	13,509	-	-	-
監察人(註 1)	新加坡商新擘科技有限公司 代表人：黃克崑	-	-	-	-
監察人	張國威	-	-	-	-

職稱	姓名	94 年度		截至 95 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
副總經理(註 3)	許文紅	(590,121)	-	-	-
副總經理	楊欽舜	466,162	-	-	-
副總經理	文興康	90,743	5,000	(10,000)	(370,000)
副總經理(註 4)	蔡鴻禧	150,000	-	-	-
副總經理暨會計 主 管	楊慶福	91,474	-	-	-
協理	蘇卓人	66,999	-	-	-
協理(註 5)	孫萬力	187,617	-	-	-
協理暨 財 務 主 管	完永毅	53,374	-	-	-

註 1：係持有公司股份總額超過百分之十之大股東。

註 2：94 年度變動情形係自 94 年 5 月 25 日當選起計算。

註 3：94 年度變動情形係自 94 年 2 月 1 日就任起計算。

註 4：94 年度變動情形係自 94 年 4 月 15 日就任起計算。

註 5：94 年度變動情形係自 94 年 8 月 1 日就任起計算。

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.	26,025	100%	—	—	26,025	100%
新像科技股份有限公司	9,770	22.59%	11,823	27.34%	21,593	49.93%
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%
宏芯科技股份有限公司	500	4.08%	—	—	500	4.08%
Promising Investment Ltd.	—	—	13,893	100%	13,893	100%
Wintech Investment Co.,Ltd.	—	—	2,771	100%	2,771	100%
領科商貿(上海)有限公司	—	—	1,000	100%	1,000	100%
Wintech Microelectronics Ltd.	—	—	0.1	100%	0.1	100%
Wintech Microelectronics Limited	—	—	5	100%	5	100%
超義科技股份有限公司	—	—	4,128	51.61%	4,128	51.61%
新像科技(薩摩亞)有限公司	—	—	513	100%	513	100%
文擘科技(香港)有限公司(Wintech Microelectronics (Hong Kong)Limited	—	—	12,528	100%	12,528	100%
Nino Capital Co., Ltd	—	—	311	100%	311	100%
Rich Web Ltd.	—	—	1,038	100%	1,038	100%
Wintech Microelectronics Korea Co.,Ltd	—	—	200	100%	200	100%
Wintech Microelectronics Singapore Ptd Ltd.	—	—	1,500	100%	1,500	100%

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 (Malaysia)Sdn.Bhd.	—	—	500	100%	500	100%
Ahead Success CO., Ltd	—	—	507	100%	507	100%
Ablewide Co., Ltd.	—	—	0.1	100%	0.1	100%
凱力科技有限公司 (World Motion Technology Limited)	—	—	10	100%	10	100%
上海領科貿易有限公司 (Shanghai Welltech Microelectronics Co., Ltd.)	—	—	2,483	100%	2,483	100%
領科倉儲貿易(深圳)有限公司 (Welltech Microelectronics (Shenzhen)Co., Ltd.)	—	—	8,489	100%	8,489	100%
Wintech Microelectronics (Thailand)Ltd.	—	—	300	100%	300	100%
新像科技(深圳)有限公司 (NuVision Technology (Shenzhen)Inc.	—	—	500	100%	500	100%
台灣類比科技股份有限公司	—	—	3,022	14.81%	3,022	14.81%
堃昶股份有限公司	—	—	2,290	4.77%	2,290	4.77%
揚富投資(股)有限公司	—	—	851	15.45%	851	15.45%
Fangtek	—	—	2,489	7.79%	2,489	7.79%
Ambarella	—	—	6,923	9.50%	6,923	9.50%
C Squared	—	—	3,000	8.80%	3,000	8.80%

註：係公司之長期投資

三、資本及股份
(一) 股本來源

95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

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
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
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
94.09	10	285,000,000	2,850,000,000	159,838,821	1,598,388,210	盈餘轉增資 \$162,431,720 員工紅利轉增資 \$40,000,000 資本公積轉增資 \$64,972,690	-	94.09.14 經授商字第09401177660號
95.01	10	285,000,000	2,850,000,000	159,685,821	1,596,858,210	註銷庫藏股減資 \$1,530,000	-	95.01.04 經授商字第09501000970號

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	159,685,821	125,314,179	285,000,000	流通在外股份含庫藏股 7,461,000股

註：屬上市公司股票。

(二)股東結構

持股基準日：95年04月16日(停止過戶日)

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	0	3	31	7,701	12	7,747
持有股數	0	13,179,173	5,732,799	101,255,768	32,057,081	152,224,821
持股比例	0.00%	8.66%	3.77%	66.52%	21.05%	100.00%

註：總股數扣除庫藏股 7,461,000 股。

(三)股權分散情形

1.普通股股權分散情形

每股面額十元

持股基準日：95年04月16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	2,655	617,559	0.41%
1,000 至 5,000	2,895	6,644,055	4.37%
5,001 至 10,000	903	6,494,692	4.27%
10,001 至 15,000	456	5,688,945	3.74%
15,001 至 20,000	178	3,194,763	2.10%
20,001 至 30,000	260	6,505,391	4.27%
30,001 至 40,000	93	3,315,252	2.18%
40,001 至 50,000	68	3,128,547	2.06%
50,001 至 100,000	123	8,901,976	5.84%
100,001 至 200,000	63	8,694,568	5.71%
200,001 至 400,000	30	8,497,008	5.58%
400,001 至 600,000	5	2,481,990	1.63%
600,001 至 800,000	4	2,684,253	1.76%
800,001 至 1,000,000	2	1,721,991	1.13%
1,000,001 以上	12	83,653,831	54.95%
合 計 (註)	7,747	152,224,821	100.00%

註：總股數扣除庫藏股 7,461,000 股。

2.特別股股權分散情形：不適用

(四)主要股東名單(股權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		31,682,947	20.81%
鄭文宗		18,189,635	11.95%
許文紅		7,985,333	5.25%

註：持股比例之總股數係按扣除庫藏股 7,461,000 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	年		93 年度	94 年度	當 年 度 截 至 95 年 03 月 31 日
	目				
每股 市價	最	高	36.7	24.5	16.45
	最	低	20.5	13.4	14.00
	平	均	27.21	18.71	15.19
每股 淨值	分 配 前		24.41	21.06	22.23
	分 配 後 (註 1)		18.69	18.96	22.23
每股 盈餘	加權平均股數 (仟股)		129,511	156,638	
	原列每股盈餘		3.37	1.07	0.79
	追溯調整每股盈餘 (註 2)		2.80	1.07	0.79
每股 股利 (註 3)	現 金 股 利		0.75	1	—
	無 償 配 股	盈 餘	1.25	0.3	—
		資 本 公 積	0.50	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報 酬分析	本益比 (註 4)		8.07	17.49	—
	本利比 (註 5)		36.28	18.71	—
	現金股利殖利率 (註 6)		2.76%	5.34%	—

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 3：94 年度之分派情形，係依據 95 年 5 月 2 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
九十四年度
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
八十七年度及以後年度未分配盈餘		237,911,852
		<u>238,895,485</u>
加：九十四年度稅後純益	167,888,930	
減：提撥法定盈餘公積（10%）	(16,788,893)	
減：庫藏股註銷	(2,460,885)	
加：迴轉九十三年度已提列之特別盈餘公積	68,444,577	
	<u>68,444,577</u>	
九十四年度可分配盈餘		<u>217,083,729</u>
截至九十四年底累積可分配盈餘		<u>455,979,214</u>
減：分配項目		
發放董監酬勞	(5,600,000)	
發放員工股票紅利	(40,000,000)	
現金股利(每股 1 元)	(152,224,830)	
股票股利(每股 0.3 元)	(45,667,450)	
	<u>(45,667,450)</u>	
分配項目合計		<u>(243,492,280)</u>
期末未分配盈餘		<u><u>212,486,934</u></u>

註一：優先分派九十四年度盈餘。

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：本公司九十四年度預計發放員工股票紅利計 4,000,000 股，依九十四年十二月本公司平均收盤價新台幣 \$15.40 元計算之市值為新台幣 61,600,000 元，加計員工現金紅利新台幣 0 元，員工紅利發放總額為新台幣 61,600,000 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 0.78 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

項 目	年 度	95 年度	
期初實收資本額		1,596,859	
本年度配股 配息情形 (註一)	每股現金股利	1.00 元	
	盈餘轉增資每股配股數	0.03 股	
	資本公積轉增資每股配股數	0.00 股	
營業績效變化 情形	營業利益	註二	
	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)		
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)	註二
		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	

註一：95 年度預估之配股及配息情形，係依據九十五年五月二日董事會之決議估計。

註二：依「公開發行公司公開財務預測處理準則」規定，本公司無須公開民國九十五年度財務預測資訊。

董事長：



經理人：



主辦會計：



(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

擬議配發員工股票紅利 40,000,000 元及董監事酬勞 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：46.69%

(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：0.78 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

(1)

	上年度(九十三年度)			
	股東會決議實際配發數	原董事會通過擬議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形：				
1. 員工現金紅利	20,000,000 元	20,000,000 元	-	-
2. 員工股票紅利				
(1) 股數	4,000,000 股	4,000,000 股	-	
(2) 金額	40,000,000 元	40,000,000 元	-	
3. 董監事酬勞	5,600,000 元	5,600,000 元	-	
二、每股盈餘相關資訊：				-
1. 原每股盈餘	3.37 元	3.37 元	-	
2. 設算每股盈餘	2.87 元	2.87 元	-	

(2) 本公司九十三年度實際參與分配員工紅利之對象及數額資訊如下：

分配項目	文曄科技(股)公司		新像科技(股)公司		合計	
	人數	數額	人數	數額	人數	數額
員工股票紅利	182	3,731,000	34	269,000	216	4,000,000 股
員工現金股利	144	20,000,000	0	0	144	20,000,000 元

4. 若將董監酬勞及員工紅利於當年度以費用列帳，配發後設算之每股盈餘如下：

會計處理方式	民國 93 年度每股盈餘	民國 94 年度每股盈餘
以盈餘分配計算	3.37(註一)	1.07
以費用列帳計算(員工股票股利以面額計算)	2.87	0.78

註一：未依民國 93 年度以盈餘轉增資比例調整計算。

(九) 公司買回本公司股份情形

95年04月30日

買 回 期 次	第一次	第二次	第三次	第四次	第五次
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	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	95年01月13日 至 95年03月12日	95年03月31日 至 95年05月30日
買 回 區 價 格	24.78元至49元	22.20元至47.40元	0元	11元至21元	11元至20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	普通股 3,616,000股	普通股 845,000股
已買回股份金額	4,842,174元	101,467,730元	0元	55,571,526元	12,943,442元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	153,000股	無	無	無	無
累積持有本公司股份數量	0股	3,000,000股	3,000,000股	6,616,000股	7,461,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.00%(註)	1.88%(註)	1.88%(註)	4.14%(註)	4.67%(註)

註：發行股份總數以 159,685,821 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		國內第二次無擔保轉換公司債
發行(辦理)日期		91.06.11
面 額		新台幣壹拾萬元
發行及交易地點		國內
發 行 價 格		按票面金額發行
總 額		新台幣捌億元
利 率		票面利率：0%
期 限		五年期/到期日：96.06.10
保 證 機 構		無
受 託 人		中國信託商業銀行 信託部
承 銷 機 構		倍利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
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
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。
未償還本金		71,200,000 元
贖回或提前清償之條款		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
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		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	截至民國 95 年 4 月 30 日止，已轉換普通股 482,000,000 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
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
交換標的委託保管機構名稱		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	
項 目	年 度	94 年度	截至 95 年 4 月 30 日
	轉 換 公 司 債 市 價	最 高	112.00	112.40
最 低		102.00	102.00
平 均		107.67	108.55
轉 換 價 格		23.50 元/股	23.50 元/股
發 行 (辦 理) 日 期 及		發 行 日 期 : 91.06.11	
發 行 時 轉 換 價 格		發 行 時 轉 換 價 格 : 43.53 元/股	
履 行 轉 換 義 務 方 式		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：無

(四)海外存託憑證辦理情形：無

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、請求轉換程式：

(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×

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

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%（收益率為 3.00%）；滿四年之利息補償金為債券面額之 13.65%（收益率為 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。

七、員工認股權憑證

(一)員工認股權憑證辦理情形

95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： <table border="1"> <thead> <tr> <th>認股權憑證授予期間</th> <th>累積最高可行使認股比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>屆滿2年</td> <td>50%</td> </tr> <tr> <td>屆滿3年</td> <td>75%</td> </tr> <tr> <td>屆滿4年</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table>	認股權憑證授予期間	累積最高可行使認股比例	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： <table border="1"> <thead> <tr> <th>認股權憑證授予期間</th> <th>累積最高可行使認股比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>屆滿2年</td> <td>50%</td> </tr> <tr> <td>屆滿3年</td> <td>75%</td> </tr> <tr> <td>屆滿4年</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table>	認股權憑證授予期間	累積最高可行使認股比例	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： <table border="1"> <thead> <tr> <th>認股權憑證授予期間</th> <th>累積最高可行使認股比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>屆滿2年</td> <td>50%</td> </tr> <tr> <td>屆滿3年</td> <td>75%</td> </tr> <tr> <td>屆滿4年</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table>	認股權憑證授予期間	累積最高可行使認股比例	屆滿2年	50%	屆滿3年	75%	屆滿4年	100%
認股權憑證授予期間	累積最高可行使認股比例																										
屆滿2年	50%																										
屆滿3年	75%																										
屆滿4年	100%																										
認股權憑證授予期間	累積最高可行使認股比例																										
屆滿2年	50%																										
屆滿3年	75%																										
屆滿4年	100%																										
認股權憑證授予期間	累積最高可行使認股比例																										
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	3,150 單位(註)	780 單位(註)	2,800 單位																								
未執行認股者其每股認購價格	20.8	22.3	22.9																								
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.71%	0.49%	1.75%																								
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	94 年度	營業比重
特定應用 IC	11,217,883	42.64%
類比 IC(含線性 IC)	5,511,612	20.95%
分散式元件	4,794,414	18.23%
晶片組	1,364,305	5.19%
邏輯 IC	1,278,194	4.86%
記憶體 IC	1,389,745	5.28%
混合信號 IC	587,032	2.23%
其他	162,197	0.62%
合計	26,305,382	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)、Sychip、CAMD(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、Altera、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)、AudioCodes(奧科)、Chiplus(晶發半導體)、Jungo。

(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、高速介面元件、介面及控制驅動元件、類比 IC、訊號處理及轉換元件、可程式化 IC 及微處理器。

4. 計畫開發之新商品

UWB (Ultra Wide Band) dongle/bridge, ZigBee, WiMAX gateway, NAS, IP STB(Set-Top-Box), H.264 DVR

(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。

從過往零件通路商經營模式的成功，相對也看出在未來所必須面臨更激烈的競爭。面對來自競爭對手的挑戰，決勝的關鍵是速度。因應半導體產業發展的時程越來越快，電子零件的生命週期也越來越短，通路商除了要拓展市場、服務客戶外，更重要的，是還扮演著分擔庫存成本、減輕收款壓力的雙重角色。對原廠來說把現階段必須對客戶付出的產品技術服務，交由通路商去支援，而將最精英的研發人力來開發下一世代的新產品，如此一來才能創造更尖端的競爭力，而也唯獨原廠與通路商充分合作，才能創造更多市場商機。

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。

對下游廠商而言，除了通路商原本可為下游廠商帶來彈性付款條件、減少庫存壓力、縮短零組件供貨時程的效益外，甚至還延伸至新產品開發的服務。在此前提下，通路商的管理模式一定要能夠不斷地創新，視每個單位產品產值最大化為目的，提供客戶整體解決方案 (Total Solution)，企業者才能求取利潤和永續經營。

因此如何針對產品特性、市場條件、適當通路及有效產品來創造產品的最佳價值，以充分滿足下游客戶的需求及降低通路商本身及客戶的採購與庫存成本，扮演原廠的銷售代工，以及下游客戶採購代工、設計、系統整合代工的角色，此即為企業競爭策略關鍵，也是零件通路商須積極創造的新價值所在。

除了技術支援、產品整合是通路業者所倚重的核心競爭力外，另一方面，為了增強客戶的滿意度，更是透過提供更多附加價值服務，以及與供應商建立夥伴關係來取勝，甚至是從協助下游客戶建立 IT 系統做起，並透過自身和客戶的資訊系統準確地反應出上、下游供需情況，因此 e 化與全球運籌管理是通路商強化體質不可或缺的重要指標。

3. 產品之各種發展趨勢與競爭情形

(1) 桌上型電腦

整體而言，2005 年第四季全球 DT 市場規模相較去年同期成長將近一成，達三千五百七十萬台，較上季則出現 7.4% 的成長。綜觀 2005 年全年則達一億二千九百萬台，年成長率 8.9%。台灣 DT 產業出貨量受惠國際大廠出貨成長，加上部分二線台灣廠商受到一線代工廠商積極搶單影響，轉而開發區域型通路商之產品陸續出貨，使得第四季整體產量首度超過千萬台，達 1,058 萬台，較去年同期成長 9.3%，較上一季比亦成長 7.0%。產值部份，第四季為 2,756 百萬美元，較去年同期成長 7.1%，較上期比亦出現 8.9% 的成長。

展望 2006 年第一季，主要成長動力仍將來自新興市場，成熟市場則經濟基本面緩步成長而呈現需求穩健，預估全球桌上型電腦 2006 年第一季出貨量將達 3,253 萬台，年成長率 6.1%。但因 2005 年第四季因應旺季需求與考量第一季適逢農曆春節，生產天數減少，因而提前備貨至通路，因而台灣出貨成長率將稍低於全球成長率，達 5.7%。

(2) 網路通訊

2005 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。

2005 年第四季台灣 WLAN 產業總出貨量達到 36,419 千套，較去年同期大幅成長 72%，相較於 2005 年第三季成長 18%。其中，WLAN NIC 出貨量為 34,912 千套，WLAN AP 出貨量達 1,507 千套，分別較去年同期成長 85% 與衰退 33%。在產值方面，2005 年第四季台灣 WLAN 總產值達到 491.9 百萬美元，與去年同期及 2005 年第三季相較分別成長 31% 及 5%。

2005 年台灣 Switch 產業總出貨量達到 151,596 千套，年成長率為 17%。在產值方面，2005 年台灣 Switch 總產值達到 696 百萬美元，與去年相較微幅成長 4%。在全球企業市場對 Switch 逐漸朝向 Gigabit 發展，品牌大廠在成本因素驅動下，勢必持續增加委台代工比重。而台灣代工比重也在 2005 年突破 60% 後，可望持續上升。

2005 年第四季全球 Cable Modem 新增 1.8 百萬戶，全年累計新增達 7.9 百萬戶，使 Cable Modem 全球用戶累積為 47.9 百萬戶，年成長率為 19.6%。在台灣 Cable Modem 產業方面，受到 E-MTA 出貨暢旺以及 Motorola 已將大部分 Cable Modem 代工訂單交由台灣廠商的因素下，台灣代工廠商 Cable Modem 出貨量仍持續攀高，2005 年第四季台灣 Cable Modem 總出貨量為 4.6 百萬台，全年累積則為 16.4 百萬台，年成長率為 37%。

(3) 行動電話

綜觀 2005 年台灣行動電話市場發展，在行動電話廠商增加多媒體產品的策略佈局，以及採取平價策略帶動下，全年台灣行動電話市場規模達到約 6,683 千支，較 2004 年成長約 3%。市場銷售額亦達到約 43,632 百萬元，較 2004 年成長約 3%。隨著台灣行動電話市場起步邁進 3G 時代，為搭配行動電話系統服務業者所將推廣的加值應用服務，行動電話廠商及通路商陸續增加多媒體產品佈局，因此驅動內建相機功能及附加 MP3 播放功能的行動電話之銷售成績步步高升。其中，內建相機功能的行動電話之銷售比重於 2005 年已佔全年銷售量之 57%，相較於 2004 年之銷售比重大幅成長 18 個百分點，而其銷售量更較 2004 年成長達 49%。進一步觀察相機畫素之發展趨勢，30 萬畫素已成為市場主流規格，其銷售比重由 2004 年的 69% 進一步擴張至 2005 年的 75%；百萬畫素以上規格的產品，其銷售比重由 2004 年僅 5% 大

幅提高至 2005 年的 21%，逐漸成為下一波市場換機誘因。而在新興的 MP3 播放功能應展望 2006 年，市場成長動力必須仰賴新興服務及新款多媒體產品的帶動，用方面，2005 年全年之銷售比例約 28%，市場成長相當迅速。以期能刺激市場換機需求。

預計 2006 年第一季台灣市場銷售量在新產品推出及促銷帶動下，可達到 1,710 千支，較 2005 年同期成長約 5%，市場銷售額約為新台幣 11,457 百萬元。2006 年台灣整體市場銷售量預估為 6,935 千支，較 2005 年成長約 4%；全年整體銷售額約為新台幣 45,358 百萬元，較 2005 年成長約 4%。

(4)筆記型電腦

2005 年筆記型電腦市場，因國際品牌大廠如 Dell、HP、Acer 等持續推出低價入門筆記型電腦機種，且低價入門之筆記型電腦配備，其 CPU 處理效能，硬碟容量、光碟機等規格，已能符合一般消費者使用需求，在價差日益拉近和效能提升符合需求等因素影響之下，使得 Notebook PC 取代 Desktop PC 效應持續發酵；第四季適逢筆記型電腦傳統旺季，歐美市場需求暢旺，因此台灣筆記型電腦出貨延續上一季的暢旺態勢，出貨達 1,521 萬台，產量較去年同期大幅成長 45.6%，與上季相較成長 13.9%。在筆記型電腦產值及 ASP 方面，因受第四季面板價格回升，其他關鍵零組件如第四季光碟機、硬碟價格下跌趨緩，且 100% 以 full system 出貨之國際大廠 HP 在市場表因受第四季面板價格回升，其他關鍵零組件如第四季光碟機、硬碟價格下跌趨緩，且 100% 以 full system 出貨之國際大廠 HP 在市場表電腦第四季出貨總值達 9,135 百萬美元，較去年同期成長 34.9%，與前季相較成長 12.8%。

目前 NB 產品之定位已逐漸由原有商用功能朝多媒體消費性應用發展，以 TV 功能為例，近期廠商積極於 NB 導入內建 TV 功能，希冀藉由新興應用功能，為 NB 再造另波成長契機。

(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，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. 未來之研究發展計劃

本公司為電子零組件專業通路商，其技術或研發方式與一般製造業不同，其目地在縮短客戶產品設計時程及協助客戶解決設計、生產問題，未來仍以為客戶快速解決問題為研發的重點。

3. 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	94 年 (94.1.1~94.12.31)	95 年 (95.1.1~95.3.31)
營業收入淨額	26,305,382	6,811,573
研發費用	30,789	7,918
研發費用佔營收比例	0.12%	0.12%

4.近五年開發成功之技術或產品

產 品 名 稱	應 用 領 域
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
LCD 驅動模組	
24 埠(10/100M)+2 埠(Giga)乙太網路 L2/L3(二層/三層)交換機	LAN
48 埠(10/100M)+4 埠(Giga)乙太網路 L2/L3(二層/三層)交換機	LAN
WLAN EWC AP/Router	Wireless LAN
POE(Power over Ethernet)電源模組	LAN
MPEG4/H.264 DVR	DVR/Surveillance

(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。
- 11.管理系統全面電腦化。
- 12.加強教育訓練、提昇服務品質。

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		93 年度		94 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
外銷	亞太	\$ 8,027,615	46	\$14,043,584	53
	美洲	17,614	—	16,193	—
	歐洲	603	—	3,743	—
	其他	—	—	—	—
小計		8,045,832	46	14,063,520	54
內銷		9,261,816	54	12,241,862	47
合計		\$17,307,648	100	\$26,305,382	100

2. 市場佔有率

本公司最近三年度營收逐年成長，自 91 年 10,805,626 仟元成長至 94 年 26,305,382 仟元，成長幅度達 143.44%。

根據工研院 IT IS 計畫之統計，94 年度我國電子零組件產業之海內外總產值規模約達新台幣 5,848 億元，本公司 94 年度營業收入淨額為新台幣 263.05 億元，市場佔有率約為 4.5%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 供給面

2005 年我國電子零組件產業在 IC 封裝、通訊、消費性等應用市場擴展下，PBGA/FC 載板、二次電池組等產值呈現兩位數以上成長，然而 LED、軟板、被動元件部份產業面臨供過於求壓力以及價格下滑影響，使得整體電子零組件產值成長性受限。2005 年我國電子零組件產業如包含海內外生產，總產值將可達到新台幣 5,848 億元左右，較 2004 年成長約 7.8%。

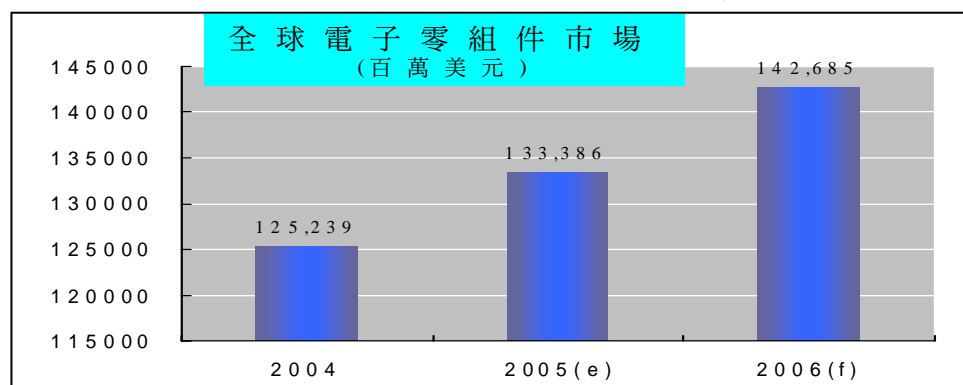
展望未來，科技不斷更新與成長，應用面逐步廣泛，在下游之資訊、通訊與網路等相關產業持續更新創造需求下，國內外上游大廠亦將持續投入此產業，提供下游廠商在價格、功能及應用上更多之選擇以滿足市場的需求，因此，就整體供給面觀之，應不虞匱乏。

(2) 需求面

根據工研院 ITIS 之研究計畫指出，2005 年電子零組件下游需求市場包括 PC、手機、數位相機、DVD、遊戲機、通訊設備產品等出貨量，皆展現至少 15% 以上的成長幅度，雖然其平均價格仍持續衰退中，但整體而言，下游市場對零組件之需求為向上成長趨勢，導致需求增加幅度約在 5~10% 之間。再就零組件供應端來看，除了 IC 載板供不應求、部份產品漲價之外，多數零組件產業仍在供過於求與降價壓力中，其中尤以 2004 年擴產幅度較大的軟板與 LED 相對明顯。值得注意的是，中國大陸仍是全球電子零組件產業最受矚目的市場，其集結了全球各主要供應商擴產或擴廠投資，對全球電子零組件市場成長扮演著舉足輕重的地位。2005 年全球電子零組件市場在下游需求成長、大陸投資增加、零組件市場供過於求等因素影響下，較 2004 年成長 6.5%，達 1,333 億美元。展望 2006 年，資訊、通訊、消費性、汽車等下游需求市場仍將持續成長，各國於大陸投資也繼續增加，IC 載板、電池組、LD 等產業在封裝及應用領域擴展下，有不錯的成長幅度，預估 2006 年全球電子零組件市場供過於求情況應可望獲得紓解，因此其成

長幅度可望達到 7.0%，達 1,426 億美元。(如下圖所示)。

2004~2006 年全球電子零組件市場



資料來源：工研院 IEK-ITIS 計畫

(3) 成長性

根據資策會 MIC 之資料指出，2006 年全球資通訊產業仍將維持可觀的成長，成長動力將出現雙兩極之現象。新興市場隨著基礎建設所需與業者努力，仍將為成長主力之一，低價為新興市場開拓之必要條件，因此價格不斷創新低為一極。另一極則為已開發國家新興應用之拓展，以整合型服務或產品概念之推陳出新，期能擺脫價格殺戮戰場，創造新的顧客價值，以開創新的成長與高獲利來源，如數位家庭、行動通訊數據服務等皆為業者爭相投入之動因。然而另一方面，應用單純化的思考在產品過度整合反而失焦的產品策略迷思中，朝向鎖定特定族群、單一主訴功能、完整營運模式的新典範將引領另一主流思維。就資訊產業而言，隨著終端產品設計與網路傳輸技術相繼成熟，輔以數位化技術發展，帶動內容逐漸由類比格式轉為數位型態，使得數位化之內容在不同裝置間，得以傳遞並分享，進而驅動資訊產業的以數位內容應用為依歸的產品發展趨勢及服務發展模式。其中代表性應用數位家庭的發展已漸成形，除產業體系日漸完整，技術標準日趨統一等關鍵因素外，更值得業者注意的是數位家庭應用將受各地區的生活環境與文化背景的影響，形成各地差異化之使用習性與產品特性，將呈現多元化的發展樣貌。因此結合資訊硬體、通訊、電腦週邊產品以及內容廠商等，創造符合當地文化的發展模式，方能有效創造商機。

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；加上本公司市場處與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，擁有經驗豐富之行銷人才與技術熟練之應用工程師，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；對下遊客戶而言，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：

- a. 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。
- b. 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。
- c. 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：

- a. 與上、下遊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。

b.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。

c.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、掃描器、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、掃描器、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、掃描器、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	93年度				94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	德儀(TI-SGP)	5,910,352	33.35	無	A	6,963,618	26.55	無
2	Marvell	5,107,864	28.82	無	B	6,644,369	25.33	無
3	快捷(Fairchild)	3,490,848	19.70	無	C	4,036,659	15.39	無
4	ST	2,359,944	13.32	無	D	3,817,637	14.55	無
5	Wintech Microelectronics (HK)	323,968	1.83	本公司之間接轉投資公司	E	1,449,038	5.52	無
6	BANTEX	133,868	0.76	無	F	655,753	2.50	本公司之間接轉投資公司
7	新像科技	106,209	0.60	本公司之轉投資公司	G	605,955	2.31	無
8	宇詮	63,870	0.36	無	H	459,804	1.75	無
9	SMSC	62,285	0.35	無	I	279,199	1.06	無
10	ESMT	47,115	0.27	無	J	178,624	0.68	無
	其他	117,110	0.66	—	其他	1,260,810	4.35	—
	合計	17,723,433	100.00	—	合計	26,351,466	100.00	—

註：94 年度進貨廠商名稱以代號表示

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，93 及 94 年佔本公司進貨比重分別為 95.19% 及 81.82%。快捷半導體為矽穀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	93年度				94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	Wintech Microelectronics (HK)	3,217,812	18.59	本公司之間接轉投資公司	A	5,736,047	21.81	本公司之間接轉投資公司
2	ASUSPOWER	1,673,314	9.67	無	B	2,362,321	8.98	無
3	技嘉科技	750,258	4.33	無	C	1,449,978	5.51	無
4	中磊電子	661,737	3.82	無	D	911,027	3.46	無
5	Chinaright	658,684	3.81	無	E	793,460	3.02	本公司之間接轉投資公司
6	Wintech Microelectronics (SG)	651,073	3.76	本公司之間接轉投資公司	F	779,089	2.96	無
7	鴻海	600,868	3.47	無	G	694,067	2.64	無
8	微星科技	561,606	3.24	無	H	621,694	2.36	無
9	建漢科技	527,344	3.05	無	I	606,944	2.31	無
10	Delta Netw	515,296	2.98	無	J	595,621	2.26	本公司之間接轉投資公司
	其他	7,489,656	43.28	—	其他	11,755,133	44.69	—
	營業淨額	17,307,648	100.00	—	營業淨額	26,305,382	100.00	—

註：94 年度銷貨客戶名稱以代號表示

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、影像掃瞄器、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，94 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 量 值 主要商品	年 度	93 年度				94 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
線性 IC		268,741	1,398,370	442,213	2,300,631	401,431	2,871,339	534,859	2,664,058
邏輯 IC		237,376	404,701	230,359	392,723	312,360	543,599	412,485	740,258
特定應用 IC		34,845	4,606,390	18,557	2,453,466	91,238	5,087,225	75,281	6,179,359
分散式元件		482,058	2,147,103	148,578	661,648	563,651	2,417,376	719,340	2,397,426
記憶體 IC		21,155	306,645	17,970	260,529	36,935	930,242	27,728	465,165
混合信號 IC		3,839	97,508	15,770	400,596	4,396	173,905	24,795	415,393
晶片組		-	-	14,643	1,481,132	2,621	61,631	14,831	1,308,337
其 他		7,262	301,098	2,293	95,107	3,228	43,284	15,201	6,784
合 計		1,055,276	9,261,816	890,383	8,045,832	1,415,860	12,128,602	1,824,520	14,176,780

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、平均年齡及學歷分佈比率

年 度		93 年度	94 年度	截至 95 年 4 月 30 日
員 工 人 數	業務行銷	73	117	120
	行政管理	119	134	152
	研 發	24	26	29
	合 計	216	277	301
平 均 年 歲		30.4	32.8	32.4
平 均 服 務 年 資		1.83	2.9	2.7
學 歷 分 佈 比 率	博 士	1	2	2
	碩 士	23	35	42
	大 專	173	226	243
	高 中	18	14	14
	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。

完善的福委會提供員工免費咖啡、茶水、書報、雜誌、制服等，不定期舉辦電影欣賞，每年舉辦員工健檢、旅遊，生日發送生日蛋糕，各項措施提供讓員工放鬆身心。

為使文晔集團全體夥伴更具獨當一面的能力以迎接不同挑戰，我們依每位同仁之職能別及階層別規劃各種訓練；不論是新進員工、資深同仁或主管，我們都規劃了相關的專業技能課程(如：高效率業務經營管理、管理電影院、績效面談技巧、商務談判技巧、優質內部服務...)、語言/電腦技巧精進課程、團隊激勵課程...等，以培養全體同仁之核心能力，使其在各自的專業領域中得以盡情發揮、享受成就，進而使文晔團隊更加卓越！

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。

自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部份，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。

3. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：無

4. 員工工作環境與員工人身的保護措施

(1) 辦公室之中央空調每年固定保養及清洗二次，維持辦公室之空氣清新；不定期環境消毒維護辦公室清潔。

(2) 每日公共會議室出入口以抗菌液消毒，洗手台準備除菌洗手液，預防流行性疾病，維持員工身體健康。

(3) 新進員工一律參與員工教育訓練，以認識工作環境並宣導員工工作安全。

(4) 辦公室內禁止吸煙，保障員工無菸害之工作環境。

(5) 除勞、健保外，公司為每位員工加保團險含意外及住院醫療險，並為同仁出入的辦公場所加保公共意外責任險，確保每位員工的工作環境安全

(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 94.12.31)

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
	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. 須遵守國外貪汙實行法。(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。
	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。
	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。
	California Micro Devices Corporation (CAMD)	one year from 2005/3/15, automatically renewed for one year	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。

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
	晶發半導體股份有限公司(Chiplus)	2005/3/15-2006/3/14 (自動更新)	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。
	晶豪科技股份有限公司	2005/4/2-2006/3/31	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。
	Exar Corporation	2005/4/1-2006/3/31	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。
	Altera International Limited	2005/6/9 one year, automatically renew	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。
	AudioCode Ltd.	2005/12/1-2006/11/31	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。
	Ambarella	2005/10/1-2006/9/30	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。
	WiQuest Communication Inc.	2005/12/1-2006/12/31	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。
	Xelerated AB	2006/2/16-2007/2/15	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。
	Pentamicro Inc.	2005/12/27-2006/12/26	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 約	華南銀行等 14 家	93.05.12~98.05.12	中期信用借款 30 億元	流動比率 $\geq 110\%$ 負債比率 $\leq 250\%$ 利息保帳倍數 $\geq 200\%$

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
		90年	91年	92年	93年	94年	95年3月31日 (註1)
流動資產		\$3,085,434	\$4,206,814	\$6,483,203	\$7,673,496	\$7,443,226	8,017,296
基金及長期投資		404,450	669,772	841,338	1,074,156	1,185,154	1,218,939
固定資產(註2)		213,628	225,386	212,671	211,683	195,480	192,577
其他資產 (含無形資產)		16,336	25,359	17,961	20,435	36,427	35,125
資產總額		3,719,848	5,127,331	7,555,173	8,979,770	8,860,287	9,463,937
流動負債	分配前	1,395,740	1,747,291	3,228,532	3,973,249	4,002,877	4,047,976
	分配後	1,486,477	1,965,088	3,421,743	4,096,308	註3	註3
長期負債 (含其他負債)		304,586	840,969	1,209,553	1,762,236	1,494,953	1,866,701
負債總額	分配前	1,700,326	2,588,260	4,438,085	5,735,485	5,497,830	5,914,677
	分配後	1,791,063	2,806,057	4,631,296	5,858,544	註3	註3
股本		836,000	1,003,187	1,214,836	1,328,879	1,596,859	1,596,858
資本公積		752,600	914,384	1,231,498	1,282,206	1,218,858	1,218,858
保留盈餘	分配前	395,686	587,204	656,529	810,038	649,975	771,548
	分配後	262,527	297,858	373,114	484,547	註3	註3
金融商品未實現損益		-	-	-	(22,078)	(12,157)	134,878
累積換算調整數		35,236	39,138	19,067	(48,450)	10,073	(16,159)
庫藏股票		-	(4,842)	(4,842)	(106,310)	(101,151)	(156,723)
股東權益 總額	分配前	2,019,522	2,539,071	3,117,088	3,244,285	3,362,457	3,549,260
	分配後	1,928,785	2,321,274	2,923,877	3,121,226	註3	註3

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，94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 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					截至(註1) 95年3月31 日
	90年	91年	92年	93年	94年	
營業收入	7,191,100	8,438,407	10,805,626	17,307,648	26,305,382	6,811,573
營業毛利	425,464	631,331	699,588	801,002	954,808	374,212
營業損益	208,824	288,437	294,812	347,918	354,805	217,327
營業外收入及利益	293,669	195,797	206,400	248,834	189,854	57,196
營業外費用及損失	211,842	96,916	80,151	86,242	362,528	80,164
繼續營業部門 稅前損益	290,651	387,318	421,061	510,510	182,131	194,359
繼續營業部門 稅後損益	280,049	324,677	358,671	436,924	167,889	150,410
停業部門損益	—	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—	—	—	(28,836)
本期損益	\$ 280,049	\$ 324,677	\$ 358,671	\$ 436,924	167,889	121,574
每股盈餘(註2)	2.42	2.48	2.44	2.80	1.07	0.79

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95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
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
94(94.1.1~94.12.31)	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

年 度		最近五年度財務分析(註1)						
		90年	91年	92年	93年	94年	截至 95年3月31日	
分析項目(註4)								
財務 結構 %	負債占資產比率	45.71	50.48	58.74	63.87	62.05	62.50	
	長期資金占固定資產比率	1,086.13	1,496.91	2,029.76	2,358.57	2,476.32	2,803.80	
償債 能力 %	流動比率	221.06	240.76	200.81	193.13	185.95	198.06	
	速動比率	132.70	150.77	112.39	88.78	56.15	69.48	
	利息保障倍數	6.53	10.28	9.84	11.15	3.64	8.69	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	5.48	4.33	4.19	6.38	10.83	12.81	
	平均收現日數	67	84	87	57	34	28	
	存貨週轉率(次)	4.90	5.42	4.49	4.75	5.55	5.22	
	平均銷貨日數	73	67	81	77	66	70	
	固定資產週轉率(次)	33.66	37.44	50.81	81.76	134.57	140.42	
	總資產週轉率(次)	1.93	1.65	1.43	1.93	2.97	2.97	
獲利 能力	資產報酬率(%)	9.47	8.05	6.22	5.74	2.46	1.60	
	股東權益報酬率(%)	16.92	14.24	12.68	13.74	5.08	3.52	
	占實收 資本% 比率	營業利益	24.98	28.75	24.27	26.18	22.22	13.61
		稅前純益	34.77	38.61	34.66	38.42	11.41	12.17
	純益率(%)	3.89	3.85	3.32	2.52	0.64	1.78	
	每股盈餘(元)(註3)	2.42	2.48	2.44	2.80	1.07	0.79	
現金 流量	現金流量比率(%) (註2)	—	—	—	—	43.91	—	
	現金流量允當比率(%) (註2)	—	—	—	—	—	—	
	現金再投資比率(%) (註2)	—	—	—	—	33.24	—	
槓桿 度	營運槓桿度	1.94	2.07	2.25	2.15	2.47	1.72	
	財務槓桿度	1.34	1.17	1.19	1.17	1.24	1.13	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

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95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

文暉科技股份有限公司
監察人審查報告

本公司董事會造送民國九十四年度財務報表，業經資誠會計師事務所徐永堅及支秉鈞會計師查核完竣，併同民國九十四年度營業報告書，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

文暉科技股份有限公司民國九十五年股東常會

文暉科技股份有限公司

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 五 年 四 月 二 十 五 日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

(95)財審報字第 05001577 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九十四年及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三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九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年及九十三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九十四年度及九十三年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留及修正式無保留意見查核報告，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

徐永堅

徐永堅

支秉鈞

支秉鈞



前財政部證期會 (84)台財證(六)第 13377 號

核准簽證文號 (88)台財證(六)第 16120 號

民 國 九 十 五 年 四 月 十 四 日

文 暉 科 技 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民 國 94 年 及 93 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日		負債及股東權益	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 59,872	1	\$ 138,366	2	2100 短期借款(附註四(七))	\$ 32,451	-	\$ 628,634	7
1110 短期投資(附註四(二)及六)	485	-	43,933	1	2140 應付帳款(附註五)	3,687,237	42	2,162,417	24
1140 應收帳款淨額(附註四(三)及六)	1,501,574	17	2,497,108	28	2160 應付所得稅(附註四(八))	29,970	-	60,568	1
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	573,318	6	213,941	2	2170 應付費用(附註五)	169,487	2	89,576	1
1160 其他應收款(附註四(三))	108,425	1	432,972	5	2270 一年或一營業週期內到期長期負債				
1180 其他應收款-關係人(附註五)	4,184	-	201,257	2	(附註四(九))	79,562	1	1,018,041	11
120X 存貨(附註四(四))	4,840,119	55	3,975,596	44	其他流動負債	4,170	-	14,013	-
1260 預付款項	247,739	3	119,004	1	流動負債合計	4,002,877	45	3,973,249	44
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(八))	107,510	1	51,319	1	長期附息負債				
11XX 流動資產合計	7,443,226	84	7,673,496	86	2420 長期借款(附註四(十))	1,478,250	17	1,748,400	20
基金及長期投資(附註四(五)及五)					其他負債				
142101 採權益法之長期投資	1,175,154	13	1,074,156	12	2810 應計退休金負債(附註四(十一))	16,596	-	13,768	-
142102 採成本法之長期投資	10,000	-	-	-	2880 其他負債-其他(附註四(五))	107	-	68	-
14XX 基金及長期投資合計	1,185,154	13	1,074,156	12	28XX 其他負債合計	16,703	-	13,836	-
固定資產(附註四(六)及六)					2XXX 負債總計	5,497,830	62	5,735,485	64
成本					股東權益				
1501 土地	100,641	1	100,641	1	股本(附註四(九)(十二)(十三))				
1521 房屋及建築	79,529	1	79,529	1	3110 普通股股本	1,596,859	18	1,328,879	15
1545 試驗設備	18,460	-	17,844	-	資本公積(附註四(十四))				
1551 運輸設備	2,116	-	2,116	-	3211 普通股溢價	674,243	8	739,862	8
1561 辦公設備	71,990	1	73,550	1	3213 轉換公司債溢價	544,615	6	542,344	6
1631 租賃改良	2,489	-	3,271	-	保留盈餘(附註四(十五))				
15XY 成本及重估增值	275,225	3	276,951	3	3310 法定盈餘公積	175,123	2	131,431	1
15X9 減：累計折舊	(79,745)	(1)	(65,468)	(1)	3320 特別盈餘公積	70,528	1	-	-
1670 未完工程及預付設備款	-	-	200	-	3350 未分配盈餘	404,324	4	678,607	8
15XX 固定資產淨額	195,480	2	211,683	2	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	(12,157)	-	(22,078)	-
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(八))	4,149	-	3,442	-	3420 累積換算調整數	10,073	-	(48,450)	(1)
1880 其他資產-其他	32,278	1	16,993	-	3510 庫藏股票(附註四(十二)(十六))	(101,151)	(1)	(106,310)	(1)
18XX 其他資產合計	36,427	1	20,435	-	3XXX 股東權益總計	3,362,457	38	3,244,285	36
1XXX 資產總計	\$ 8,860,287	100	\$ 8,979,770	100	重大承諾及或有事項(附註五及七)				
					重大之期後事項(附註九)				
					1XXX 負債及股東權益總計	\$ 8,860,287	100	\$ 8,979,770	100

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：鄭文宗

經理人：鄭文宗

會計主管：楊慶福

文 暉 科 技 股 份 有 限 公 司

損 益 表

民 國 94 年 及 93 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)

	94 年 度			93 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
營業收入						
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 27,502,229	105		\$ 18,195,176	105	
4170 銷貨退回	(249,535)	(1)		(320,636)	(2)	
4190 銷貨折讓	(947,312)	(4)		(566,892)	(3)	
4000 營業收入合計	26,305,382	100		17,307,648	100	
營業成本						
5110 銷貨成本(附註五)	(25,350,574)	(96)		(16,506,646)	(95)	
5910 營業毛利	954,808	4		801,002	5	
營業費用(附註四(十八)及五)						
6100 推銷費用	(442,389)	(2)		(311,065)	(2)	
6200 管理及總務費用	(126,825)	-		(116,600)	(1)	
6300 研究發展費用	(30,789)	-		(25,419)	-	
6000 營業費用合計	(600,003)	(2)		(453,084)	(3)	
6900 營業淨利	354,805	2		347,918	2	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	4,637	-		3,085	-	
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))	5,235	-		18,326	-	
7122 股利收入	5,686	-		10,699	-	
7140 處分投資利益(附註四(二))	119,154	-		131,929	1	
7150 存貨盤盈	686	-		412	-	
7160 兌換利益(附註十)	40,848	-		65,336	-	
7480 什項收入	13,608	-		19,047	-	
7100 營業外收入及利益合計	189,854	-		248,834	1	
營業外費用及損失						
7510 利息費用(附註十)	(68,879)	-		(50,309)	-	
7570 存貨跌價及呆滯損失	(163,886)	(1)		(4,423)	-	
7580 財務費用(附註四(三)及十)	(122,850)	-		(31,353)	-	
7880 什項支出	(6,913)	-		(157)	-	
7500 營業外費用及損失合計	(362,528)	(1)		(86,242)	-	
7900 繼續營業部門稅前淨利	182,131	1		510,510	3	
8110 所得稅費用(附註四(八))	(14,242)	-		(73,586)	-	
9600 本期淨利	\$ 167,889	1		\$ 436,924	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						
9750 本期淨利	\$ 1.16	\$ 1.07		\$ 3.27	\$ 2.80	
稀釋每股盈餘						
9850 本期淨利	\$ 1.00	\$ 0.91		\$ 2.50	\$ 2.13	

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊慶福



文暉科技股份有限公司
股東權益變動表
民國94年及93年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	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 股 本	普 通 股 溢 價	轉 換 公 司 債 溢 價	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘				
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
94 年 度										
94年1月1日餘額	\$ 1,328,879	\$ 739,862	\$ 542,344	\$ 131,431	\$ -	\$ 678,607	(\$ 22,078)	(\$ 48,450)	(\$ 106,310)	\$ 3,244,285
公司債轉換股本	2,105	-	2,793	-	-	-	-	-	-	4,898
93年度盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	43,692	-	(43,692)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	70,528	(70,528)	-	-	-	-
資本公積轉增資	64,973	(64,973)	-	-	-	-	-	-	-	-
股票股利	162,432	-	-	-	-	(162,432)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(97,459)	-	-	(97,459)	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(5,600)	-	-	(5,600)	-
員工紅利	40,000	-	-	-	-	(60,000)	-	-	(20,000)	-
94年度稅後淨利	-	-	-	-	-	167,889	-	-	-	167,889
採權益法評價之被投資 公司股權淨值變動	-	-	-	-	-	-	9,921	-	-	9,921
累積換算調整數淨變動	-	-	-	-	-	-	-	58,523	-	58,523
庫藏股票	(1,530)	(646)	(522)	-	-	(2,461)	-	-	5,159	-
94年12月31日餘額	\$ 1,596,859	\$ 674,243	\$ 544,615	\$ 175,123	\$ 70,528	\$ 404,324	(\$ 12,157)	\$ 10,073	(\$ 101,151)	\$ 3,362,457

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊慶福



文 暉 科 技 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民 國 94 年 及 93 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	94	年	度	93	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		167,889	\$		436,924
調整項目						
呆帳損失			-			4,272
備抵呆帳迴轉收入數	(		8,447)			-
折舊及攤提			25,200			25,515
存貨跌價及呆滯損失			163,886			4,423
依權益法評價之投資利益	(		5,235)	(		18,326)
處分投資利益	(		119,154)	(		131,929)
應付利息補償金提列數			14,504			20,934
處分固定資產利益	(		44)	(		68)
買回應付公司債利益	(		140)			-
資產及負債科目之變動						
應收票據及帳款(含關係人)			644,603	(		71,929)
其他應收款(含關係人)			521,622	(		272,154)
存貨	(		1,028,409)	(		1,202,182)
預付款項	(		128,735)	(		71,346)
遞延所得稅資產	(		56,898)	(		20,603)
應付帳款			1,524,820			407,699
應付所得稅	(		30,598)			37,338
應付費用			79,911	(		28,391)
其他流動負債	(		9,843)	(		4,540)
應計退休金負債			2,828			3,847
營業活動之淨現金流入(流出)			<u>1,757,760</u>	(		<u>880,516</u>)

(續次頁)

文 曄 科 技 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民 國 94 年 及 93 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	94 年 度	93 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
短期投資增加	(\$ 320,000)	(\$ 723,000)
處分投資價款	482,602	1,236,621
子公司減資投資成本收回	-	38,632
長期股權投資增加	(68,353)	(450,689)
購置固定資產	(3,315)	(23,802)
處分固定資產價款	237	278
其他資產增加	(21,160)	(5,000)
投資活動之淨現金流入	<u>70,011</u>	<u>73,040</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	(596,183)	(685,430)
長期借款本期舉借數	1,925,704	3,605,200
長期借款本期償還數	(2,195,854)	(1,856,800)
買回應付公司債價款	(947,944)	(134,227)
發放董監事酬勞	(5,600)	(5,600)
發放員工紅利	(20,000)	(9,852)
發放現金股利	(97,459)	(177,611)
員工認股權憑證轉換	-	6,249
購入庫藏股票	-	(101,468)
融資活動之淨現金(流出)流入	<u>(1,937,336)</u>	<u>640,461</u>
累積換算調整數	<u>31,071</u>	<u>29,601</u>
本期現金及約當現金減少	(78,494)	(137,414)
期初現金及約當現金餘額	<u>138,366</u>	<u>275,780</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 59,872</u>	<u>\$ 138,366</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 57,671</u>	<u>\$ 83,357</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 101,738</u>	<u>\$ 56,851</u>
<u>不影響現金流量之融資活動</u>		
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	\$ 2,105	\$ 21,699
可轉換公司債轉換為資本公積	<u>2,793</u>	<u>46,599</u>
	<u>\$ 4,898</u>	<u>\$ 68,298</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊慶福



文 曄 科 技 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民 國 94 年 及 93 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 94 年 12 月 31 日止，本公司實收資本額為\$1,596,859，員工人數約為 280 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 89 年 9 月 26 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣，並於民國 91 年 8 月 26 日經台灣證券交易所核准上市買賣。

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)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 用途未受限制之現金或約當現金。
 - (2) 為交易目的而持有，或短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (3) 在企業營業週期之正常營業過程中，預期將變現，或備供出售或消耗者。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (2) 企業因營業而發生之債務，預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者。

(三)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，列為當期損益；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期損益。

(四)衍生性金融商品

1. 避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷。資產負債表日未結清之合約則以該日之即期匯率調整，所產生兌換差額列為當期損益。遠期外匯買賣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。

2. 避險性質之外匯換匯合約，於訂約日依合約約定之匯率分別認列應收與應付款項，並按應計基礎，依合約所訂利率計算應收利息與應付利息，資產負債表日除就估列之應收或應付利息外幣數依該日之即期匯率調整外，並就未結清之合約以該日之即期匯率調整，所產生之兌換差額均列為當期損益。
3. 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。

(五) 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之每單位淨值為市價。

(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% 以上或對被投資公司具有重大影響力者，採權益法評價。投資日投資成本與股權淨值之差額，按五年平均分攤，並評估減損損失。
3. 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，均納入合併財務報表編製。
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

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過

渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按15年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十一)轉換公司債

- 1.轉換公司債以發行價格入帳。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，若於約定期限屆滿日可換得普通股之總市價高於約定賣回價格，則利息補償金一次轉列為資本公積。

(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。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。未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期之所得稅費用。
- 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，因研究發展及人才培訓所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

(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

本公司之每股盈餘依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」規定計算及揭露。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；稀釋每股盈餘則另考量具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之影響，惟具反稀釋作用之潛在普通股並不予列入計算。

(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。

(十六)資產減損

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

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

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 94 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。此項會計原則變動對民國 94 年 12 月 31 日之總資產及民國 94 年度之淨利並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	94年12月31日	93年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 100	\$ 100
活期存款	14,558	20,863
支票存款	6,668	10,011
外幣存款	38,546	107,392
	<u>\$ 59,872</u>	<u>\$ 138,366</u>

(二)短期投資

	94年12月31日	93年12月31日
上市公司股票	\$ 485	\$ 933
債券型基金	-	43,000
	<u>\$ 485</u>	<u>\$ 43,933</u>

- 1.民國 94 年及 93 年度，本公司處分短期投資之利益分別為 \$ 119,154 及 \$ 131,929。

- 2.上述短期投資提供擔保情形，請詳附註六。

(三)應收票據及帳款

	94 年 12 月 31 日		
	總 額	備抵呆帳	淨 額
應收票據	\$ 70,216	(\$ 702)	\$ 69,514
應收帳款	1,458,962	(26,902)	1,432,060
	<u>\$ 1,529,178</u>	<u>(\$ 27,604)</u>	<u>\$ 1,501,574</u>

	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
	<u>\$ 2,540,028</u>	<u>(\$ 42,920)</u>	<u>\$ 2,497,108</u>

- 1.本公司民國 93 年與金融機構簽訂無追索權之應收帳款債權出售合約規定，金融機構得就本公司所出售之應收帳款逐筆保留一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 90~120 天後償還。本公司民國 94 年下半年與金融機構簽訂之無追索權應收帳款債權出售合約，並無前述保留款之約定。

- 2.本公司截至民國 94 年及 93 年 12 月 31 日止，尚未到期之出售應收帳款相關

資訊如下：

讓售對象	年利率(%)	尚未到期之出售		其他應收款	
		應收帳款總額	已預支金額	(保留款)	銀行約定額度
94年12月31日					
台新銀行	3.9%~5.22%	<u>\$ 3,998,054</u>	<u>\$3,998,054</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$6,000,000</u>
93年12月31日					
台新銀行	1.6%~3.29%	\$ 2,351,797	\$ 758,357	\$114,384	\$1,640,000
建華銀行	1.93%~3.6%	871,850	318,599	215,672	656,655
中國商銀	2.03%~2.25%	<u>107,001</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 3,330,648</u>	<u>\$1,076,956</u>	<u>\$330,056</u>	<u>\$2,296,655</u>

本公司民國 94 年及 93 年度讓售應收帳款之財務費用分別為 \$120,411 及 \$26,243(表列財務費用)。

(四)存貨

	94年12月31日	93年12月31日
商品存貨	\$ 5,061,728	\$ 4,077,383
減：備抵存貨呆滯損失	(<u>221,609</u>)	(<u>101,787</u>)
	<u>\$ 4,840,119</u>	<u>\$ 3,975,596</u>

(五)長期股權投資

被投資公司	94年12月31日	
	持股比例(%)	帳面價值
採權益法評價：		
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	100	\$ 856,841
誠曄投資股份有限公司(誠曄公司)	100	133,378
新像科技股份有限公司(新像公司)	21.55	94,989
興曄投資股份有限公司(興曄公司)	100	45,983
英晟貿易股份有限公司(英晟貿易公司)	99.99	43,963
TOP AGE INC.	100	(<u>107</u>)
		1,175,047
加：轉列「其他負債-其他」		<u>107</u>
		<u>1,175,154</u>
採成本法評價：		
宏芯科技股份有限公司	4.08	<u>10,000</u>
		<u>\$ 1,185,154</u>
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	(<u>68</u>)
		1,074,088
加：轉列「其他負債-其他」		<u>68</u>
		<u>\$ 1,074,156</u>

1. 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 94 年及 93 年依權益法認列之投資收益分別為 \$5,235 及 \$18,326。
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擘公司、英晟貿易與興擘公司，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。截至民國 94 年 12 月 31 日，本公司對新像公司之綜合持股比例計 48.89%，雖未超過 50%，惟因對其背書保證金額幾達該公司總資產之三分之一，仍視為對該公司有控制能力。
3. 本公司民國 94 年及 93 年度業已編製與前述採權益法評價之被投資公司之合併財務報表。

(六) 固定資產

	94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	(10,132)	69,397
試驗設備	18,460	(15,614)	2,846
運輸設備	2,116	(1,361)	755
辦公設備	71,990	(51,347)	20,643
租賃改良	2,489	(1,291)	1,198
	<u>\$ 275,225</u>	<u>(\$ 79,745)</u>	<u>\$ 195,480</u>

	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>

(七) 短期借款

	94年12月31日	93年12月31日
抵(質)押擔保借款	\$ -	\$ 246,137
信用借款	32,451	382,497
	<u>\$ 32,451</u>	<u>\$ 628,634</u>
年利率區間	<u>2.1% ~ 5.01%</u>	<u>2.00% ~ 3.69%</u>

(八)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	94年12月31日	93年12月31日
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 45,523	\$ 127,617
永久性差異之所得稅影響數		
— 投資收益	(1,309)	(4,581)
— 證券交易所得	(29,788)	(33,094)
— 其他	7,443	(11,734)
投資抵減之所得稅影響數	(12,622)	(5,013)
遞延所得稅之所得稅淨影響數	-	(2,430)
以前年度所得稅(高)低估數	(5,325)	1,903
前一年度未分配盈餘加徵10%所得稅	10,320	918
所得稅費用	14,242	73,586
遞延所得稅淨變動數	56,898	20,603
以前年度所得稅高(低)估數	5,325	(1,903)
減：預付稅款	(46,495)	(31,718)
應付所得稅	<u>\$ 29,970</u>	<u>\$ 60,568</u>

2. 民國94年及93年12月31日之遞延所得稅資產及負債總額如下：

	94年12月31日	93年12月31日
遞延所得稅資產	<u>\$ 111,659</u>	<u>\$ 54,761</u>

3. 民國94年及93年12月31日之暫時性差異金額及所得稅影響數明細如下：

	94年12月31日		93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	\$ 7,316	\$ 1,829	\$ 14,926	\$ 3,731
— 存貨呆滯損失未實現數	221,609	55,402	101,787	25,447
— 備抵銷貨折讓未實現數	180,415	45,104	22,378	5,595
— 應付公司債利息補償金	8,362	2,090	29,241	7,310
— 未實現兌換損失	12,337	3,085	36,944	9,236
	<u>430,039</u>	<u>107,510</u>	<u>205,276</u>	<u>51,319</u>
非流動項目：				
遞延所得稅資產—非流動				
— 退休金未提撥數	16,596	4,149	13,768	3,442
合計	<u>\$446,635</u>	<u>\$111,659</u>	<u>\$219,044</u>	<u>\$54,761</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

	94年12月31日	93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	\$ 71,200	\$ 192,200
應付利息補償金	<u>8,362</u>	<u>15,165</u>
	<u>79,562</u>	<u>207,365</u>
國內第三次無擔保轉換公司債：		
應付轉換公司債	-	796,600
應付利息補償金	-	<u>14,076</u>
	-	<u>810,676</u>
小計	79,562	1,018,041
減：一年內到期之公司債	(<u>79,562</u>)	(<u>1,018,041</u>)
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 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 94 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 94 年 8 月 1 日經董事會通過調整轉換價格調整至新台幣 23.5 元。
- (3)依發行辦法規定，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 94 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\$246,800。
- (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。

2. 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 94 年 12 月 31 日止，本轉換公司債\$8,200 已轉換為普通股 357 仟股。
- (3)依發行辦法規定，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 94 年 12 月 31 日止，本公司自櫃檯買賣中心買回剩餘轉換公司債面額計\$791,800，其贖回利益計\$140(表列利息費用減項)。

(十)長期借款

貸款機構	合約期間	94年12月31日	93年12月31日
華南銀行等14家銀行	93/5/24~98/5/12	\$ 1,478,250	\$ 1,748,400
借款額度		\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
年利率區間		5.04%~5.106%	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.本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局。

- (1)有關退休金之精算假設彙總如下：

	94年度	93年度
折現率	3.75%	3.75%
退休基金資產預期報酬率	2.75%	2.75%
薪資水準增加率	4.00%	4.00%

(以下空白)

(2)退休金提撥狀況表主要内容如下：

	94年12月31日	93年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(15,963)	(12,918)
累積給付義務	(15,963)	(12,918)
未來薪資增加之影響數	(17,228)	(15,035)
預計給付義務	(33,191)	(27,953)
退休基金資產公平價值	14,765	12,173
提撥狀況	(18,426)	(15,780)
未認列過渡性淨給付義務	648	729
未認列退休金損失	1,182	1,283
應計退休金負債	(\$ 16,596)	(\$ 13,768)

(3)有關民國94年度及93年度之淨退休金成本包括：

	94年度	93年度
服務成本	\$ 4,468	\$ 5,952
利息成本	1,104	809
基金資產之預期報酬	(359)	(253)
攤銷：		
未認列過渡性淨給付義務	81	81
未認列退休金損失	-	76
淨退休金成本	\$ 5,294	\$ 6,665

2.自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司於民國94年度依上開退休金辦法認列之退休金成本為\$5,363。

(十二)股本

- 民國94年1月1日，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)，每股面額10元。民國94年5月25日經股東常會決議，由盈餘中提撥\$202,432(含員工股票紅利\$40,000)及資本公積\$64,973轉列股本。
- 截至民國94年12月31日止，本公司額定股本總額為普通股285,000仟股，發行流通在外股數為普通股159,686仟股(含庫藏股票3,000仟股)，每股面值10元。

(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利，每單位認股選擇權得認購普通股 1,000 股。

2. 民國94年及93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	94年度		93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)	9,786	\$ 21.74	10,000	\$ 26.93
本期行使	-	-	(214)	29.20
本期註銷	(3,056)	-	-	-
期末流通在外	<u>6,730</u>	21.74	<u>9,786</u>	26.96
期末可行使之認股選擇權	<u>5,135</u>		<u>2,696</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。

3. 截至民國94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>\$20.8至\$22.9</u>	9,786	1.94年	<u>\$ 21.74</u>	5,135	<u>\$ 21.74</u>

(十四)資本公積

依中華民國公司法及證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額 10%之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。

(十五)保留盈餘

- 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派方式，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。
- 本公司股東權益減項金額(未實現長期股權投資跌價損失及國外長期投資累積換算調整數)，依法令規定應提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。
- 截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司之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		235,451
未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘		167,889
合計	\$	<u>404,324</u>

4. 本公司民國94年及93年有關兩稅合一相關資訊如下：

	94年12月31日	93年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>92,663</u>	\$ <u>90,211</u>
	94年度(預計)	93年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>30.40%</u>	<u>19.40%</u>

5. 本公司民國94年度盈餘分配案，截至民國95年4月14日止尚未經董事會決議通過。有關董事會通過擬議及股東會決議分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國93年度盈餘於民國94年度實際配發之員工紅利及董監酬勞，其相關資訊如下：

	股東會及董事會 決議實際配發數
(1)配發情形	
員工現金紅利	\$ 20,000
員工股票紅利	
A. 股數	4,000仟股
B. 金額	\$ 40,000
C. 占當年底流通在外股數之比例	3.08%
董監事酬勞	\$ 5,600
(2)每股盈餘相關資訊：(單位：新台幣元)	
原基本每股盈餘(註1)	\$ 3.37
設算基本每股盈餘(註2)	\$ 2.87

註1：未依民國93年度以盈餘轉增資比例調整計算。

註2：設算每股盈餘=(本期淨利-員工紅利-董監事酬勞)/當年度加權平均流通在外股數。

(十六)庫藏股票

1. 民國94年及93年度庫藏股票數量(仟股)變動情形如下：

	94年度				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數	金額
供轉讓股份予員工	<u>3,153</u>	<u>-</u>	<u>(153)</u>	<u>3,000</u>	<u>\$101,151</u>
	93年度				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數	金額
供轉讓股份予員工	<u>153</u>	<u>3,000</u>	<u>-</u>	<u>3,153</u>	<u>\$106,310</u>

2. 證券交易法規定，公司對買回發行在外股份數量之比例，不得超過發行股份總數10%；收買股份之總額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價與已實現之資本公積之金額。

3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
4. 本公司轉讓股份予員工所買回之股份，應自首次於買回股份之日起三年內全數轉讓予員工，逾期未轉讓股份，應依法辦理銷除股份變更登記。
5. 截至民國 94 年 12 月本公司買回之庫藏股計 153 仟股已屆滿三年，本公司已依法辦理變更登記銷除股份。

(十七) 普通股每股盈餘

	94年度				
	金額		股數 (仟股)(註1)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 182,131	\$167,889	156,638	<u>\$ 1.16</u>	<u>\$ 1.07</u>
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響：					
員工認股權證(註2)	-	-	-		
第三次轉換公司債	9,949	7,462	35,027		
第二次轉換公司債	<u>4,415</u>	<u>3,311</u>	<u>5,390</u>		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	<u>\$ 196,495</u>	<u>\$178,662</u>	<u>197,055</u>	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 0.91</u>
	93年度				
	金額		股數 (仟股)(註1)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$510,510	\$436,924	156,162	<u>\$ 3.27</u>	<u>\$ 2.80</u>
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響：					
員工認股權證	-	-	338		
第三次轉換公司債	12,008	9,006	42,264		
第二次轉換公司債	<u>8,925</u>	<u>6,694</u>	<u>14,137</u>		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	<u>\$531,443</u>	<u>\$452,624</u>	<u>212,901</u>	<u>\$ 2.50</u>	<u>\$ 2.13</u>

註1：上述加權平均流通在外股數係追溯調整至民國94年12月31日止，本公司盈餘及員工紅利轉增資之股數。

註2：本公司員工認股選擇權之認購價格高於民國94年度之平均股價，故未列入稀釋每股盈餘之計算。

(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94年度及93年度所發生之用人、折舊及攤銷費用均屬於營業費用項目。

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
用人費用		
薪資費用	\$ 221,278	\$ 157,474
勞健保費用	13,691	9,483
退休金費用	10,657	6,665
	<u>\$ 245,626</u>	<u>\$ 173,622</u>
折舊費用	<u>\$ 19,325</u>	<u>\$ 19,645</u>
攤銷費用	<u>\$ 5,875</u>	<u>\$ 5,870</u>

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>公</u>	<u>司</u>	<u>之</u>	<u>關</u>	<u>係</u>
誠曄投資股份有限公司					係	本公司	之	子	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					採	權益	法	評	價	之	被
WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.					係	WINTECH MICROELECTRONICS					HOLDING LTD.之間接轉投資公司
WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTD LTD.											"
WINTECH MICROELECTRONICS KOREA CO., LTD.											"
SWIFT TRADING CO., LTD.											"
上海領科貿易有限公司											"
領科倉儲貿易(深圳)有限公司											"
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

	94年度		93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.	\$5,765,429	22	\$3,217,812	19
WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTD LTD.	808,043	3	628,886	4
SWIFT TRADING CO., LTD.	614,566	2	66,613	-
其他	8,141	-	19,082	-
	<u>\$7,196,179</u>	<u>27</u>	<u>\$3,932,393</u>	<u>23</u>

對關係人之交易條件為月結60~90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

	94年度		93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.	\$ 690,202	2	\$ 323,968	2
英晟貿易股份有限公司	181,955	1	106,209	1
WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORRE PTD. LTD	131,597	1	-	-
上海領科貿易有限公司	111,090	-	-	-
其他	39,910	-	497	-
	<u>\$1,154,754</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 430,674</u>	<u>\$ 3</u>

對關係人之交易條件為月結30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

	94年12月31日		93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
SWIFT TRADING CO., LTD.	\$ 310,671	15	\$ 24,030	1
WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTD LTD.	258,241	12	165,424	6
WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	-	-	162,789	6
其他	4,406	-	5,738	-
	573,318	27	357,981	13
減:轉列其他應收款	-		(144,040)	
	<u>\$ 573,318</u>		<u>\$ 213,941</u>	

民國 93 年 12 月 31 日，部分應收帳款因逾期而轉列其他應收款金額為 \$144,040(帳齡為 30 天~120 天)。

4. 其他應收款

(1) 應收帳款轉列

	94年12月31日		93年12月31日	
	金額	佔其他應 收款 百分比	金額	佔其他應 收款 百分比
WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTD LTD.	\$ -	-	\$ 115,384	18
SWIFT TRADING CO., LTD.	-	-	23,140	4
其他	-	-	5,516	-
	-	-	144,040	22

(2) 非融通資金(註)

WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	-	-	47,565	7
其他	4,184	2	9,652	2
	4,184	2	57,217	9
	<u>\$ 4,184</u>	<u>2</u>	<u>\$ 201,257</u>	<u>31</u>

註：係應收股利及代收代付等款項。

4. 應付帳款

	94年12月31日		93年12月31日	
	金額	估本公司 應付帳款 百分比	金額	估本公司 應付帳款 百分比
上海領科貿易有限公司	\$ 53,119	1	\$ -	-
WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	24,631	1	-	-
新像科技股份有限公司	3,891	-	82	-
	<u>\$ 81,641</u>	<u>2</u>	<u>\$ 82</u>	<u>-</u>

6. 佣金支出/應付佣金

	94年度		93年度	
	佣金支出	期 末 應付佣金	佣金支出	期 末 應付佣金
WINTECH MICROELECTRONICS KOREA CO., LTD.	\$ 66,601	\$ 4,734	\$ 29,788	\$ 13,807
領科倉儲貿易(深圳)有限公司	22,027	-	10,771	14,080
WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	-	-	48,888	-
	<u>\$ 88,628</u>	<u>\$ 4,734</u>	<u>\$ 89,447</u>	<u>\$ 27,887</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. 有價證券交易

本公司民國94年度向誠擘投資股份有限公司購入宏芯科技股份有限公司股票，購買價款\$10,000。

8. 保證事項

- (1)截至民國94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94年12月31日止，本公司分別提供本票計\$349,400及\$509,510分別作為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94年及93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	
		94年12月31日	93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
土地	"	100,641	100,641
房屋及建築	"	47,392	48,452
應收帳款	應收帳款融資	-	85,402
		<u>\$ 148,033</u>	<u>\$ 274,495</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94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：

95.01.01~95.12.31	\$	5,806
96.01.01~99.04.28		10,877
	\$	<u>16,683</u>

(二)截至民國94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\$93,200。

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	94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	\$ 2,247,373	\$ 2,247,373
短期投資	485	189,103
長期股權投資	1,185,154	1,189,719
存出保證金	24,381	23,899
負 債		
帳面價值與公平市價相等之金融負債	\$ 3,919,145	\$ 3,919,145
應計退休金負債	16,596	18,426
應付公司債(含一年內到期之公司債)	79,562	79,562
長期借款	1,478,250	1,478,250

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	\$ 3,483,644	\$ 3,483,644
短期投資	43,933	238,626
長期股權投資	1,074,156	1,080,264
存出保證金	4,400	4,356
負 債		
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	1,018,041	1,018,041
長期借款	1,748,400	1,748,400

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、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用及其他流動負債。
- (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 94 年及 93 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)本公司與銀行簽訂遠期外匯合約、外匯換匯合約、外匯選擇權合約及利率交換合約，其目的為規避既有外幣資產負債匯率變動之風險。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)本公司民國 94 年及 93 年度因從事遠期外匯合約及外匯換匯合約而產生之兌換(損)益明細如下：

	94年度	93年度
遠期外匯合約	(\$ 13,311)	\$ 8,183
外匯換匯合約	(3,214)	8,415
	(\$ 16,525)	\$ 16,598

- (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 94 年及 93 年 12 月 31 日止，尚有未到期之利率交換合約如下：

合約簽訂日	期	間	合約金額	公平價值(註)
<u>94年12月31日</u>				
94年8月11日	94年8月11日	~98年5月20日	USD23,500(仟元)	\$ 693,263
93年11月16日	93年11月18日	~98年11月18日	USD15,000(仟元)	493,128
93年11月26日	93年11月30日	~98年11月30日	\$ 480,000	451,422
<u>93年12月31日</u>				
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	\$ 480,000	469,584

本公司民國 94 年度及 93 年度因從事利率交換合約產生之已實現利息收入淨額分別為\$57,282 及\$45,164(帳列「利息費用」減項)。

註：公平價值係依市場中價作為評價基礎。

- (4)本公司民國 93 年度因從事外匯選擇權交易而產生之兌換利益為\$27,920。
- (5)因上述遠期外匯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。

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 公司名稱	證對象 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
文擘科技股份有限公司	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 \$2,689,966。	\$ 615,120	\$ 349,400	-	13%	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 \$2,689,966。
"	新像科技股份有限公司	本公司之子公司	對持有股權 50%以下之子 公司背書保證者，以不 超過本公司淨值 40%為限 ，本期最高限額為 \$1,344,983。	627,500	509,510	-	19%	背書保證總額以不超過 本公司淨值 40%(含)為 限，本期最高限額為 \$1,344,983。
				<u>\$ 1,242,620</u>	<u>\$ 858,910</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		比 率	末	
					仟股/仟單位	帳面金額		市價/股權淨值	市價/股權淨值
文擘科技股份有限公司	股票	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	本公司之子公司	長期股權投資	25,226	\$ 856,841	100%	\$	856,841
"	"	誠擘投資股份有限公司	"	"	16,500	133,378	100%		133,378
"	"	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	"	9,320	94,989	21.55%		99,554
"	"	興擘投資股份有限公司	本公司之子公司	"	5,200	45,983	100%		45,983
"	"	英晟貿易股份有限公司	"	"	5,000	43,963	99.99%		43,963
"	"	TOP AGE INC.	"	"	0.1	(107)	100%	(	107)
"	"	宏芯科技股份有限公司	無	"	500	10,000	4.08%		10,000
						1,185,047			1,189,612
						107			107
						<u>\$ 1,185,154</u>			<u>\$ 1,189,719</u>
文擘科技股份有限公司	股票	聯發科技股份有限公司	無	短期投資	526	\$ 485	-	\$	189,103

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	帳列科目	交易對象	關係	期		初增		加減		少期		末	
					仟股	仟股	仟股	仟股	仟股	仟股				
公司名稱	種類	帳列科目	交易對象	關係	/ 仟單位	金額	/ 仟單位	金額	額 / 仟單位	售價	帳面成本	處分損益	/ 仟單位	金額
文晔科技股份有限公司	荷銀債券 基金	短期 投資	荷銀證券投資信託 股份有限公司	無	-	\$ -	8,792	\$ 130,000	(8,792)	\$ 130,130	(\$ 130,000)	\$ 130	-	\$ -
"	聯發科技 股份有 限公司 股票	"	公開市場	"	919	933	57	-	(450)	117,620	(448)	117,172	526	485
						<u>\$ 933</u>		<u>\$ 130,000</u>		<u>\$ 247,750</u>	<u>(\$ 130,448)</u>	<u>\$ 117,302</u>		<u>\$ 485</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	單價	授信期間	餘額	應收(付)票據、帳款	
									交易條件與一般交易不同之情形及原因	估總應收(付)票據、帳款之比率
WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	本公司之子公司之 間接轉投資公司	銷 貨	\$ 5,765,429	22%	月結60-90天	按產品種類，參考市場價格及其他交易條件後議定。	無重大差異	\$ -	-	-
"	"	進 貨	690,202	3%	月結30天	"	"	24,631	1%	
WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTD LTD.	"	銷 貨	808,043	3%	月結60-90天	"	"	258,241	12%	
"	"	進 貨	131,597	1%	月結30天	"	"	-	-	
英晟貿易股份有限公司	本公司採權益法評價之轉投資公司	進 貨	181,955	1%	月結30天	"	"	-	-	
上海領科貿易有限公司	本公司之子公司之 間接轉投資公司	進 貨	111,090	-	月結30天	"	"	53,119	1%	
SWIFT TRADING CO., LTD.	"	銷 貨	614,566	2%	月結60-90天	"	"	310,671	15%	

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	SWIFT TRADING CO., LTD.	本公司之子公司之 間接轉投資公司	\$ 310,671	3.27	\$ 77,568	期後收款	\$ 106,913	\$ -
"	WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTD LTD.	"	258,241	3.85	-	-	227,928	-

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 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				帳面金額
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	TROPIC ISLE BUILDING, P.O.BOX438 ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	控股	\$ 845,162	\$ 786,809	25,226	100%	\$ 856,841	\$ 48,302	\$ 48,302	
誠擘投資股份有限公司	新竹縣竹北市光明之路86-7號6樓	電子零組件製造業	165,000	165,000	16,500	100%	133,378	(13,767)	(13,767)	
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	108,704	9,320	21.55%	94,989	(78,124)	(15,688)	
興擘投資股份有限公司	新竹縣竹北市光明之路86-7號6樓	一般投資業	52,000	52,000	5,200	100%	45,983	(6,779)	(6,779)	
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	50,000	5,000	99.99%	43,963	(6,801)	(6,801)	
TOP AGE INC.	OFFSHORE CHAMBERS, P.O. BOX217, APIA, SAMOA	控股	<u>3</u>	<u>3</u>	0.1	100%	(107)	(32)	(32)	(註)
			<u>\$ 1,220,869</u>	<u>\$ 1,162,516</u>			<u>\$ 1,175,047</u>			<u>\$ 5,235</u>

註：帳列「其他負債-其他」項下。

2.資金貸與他人：無此情形。

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\$2,689,966。	<u>\$ 8,750</u>	<u>\$ 8,750</u>	<u>\$ -</u>	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 \$2,689,966。

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	\$ 516,367	100%	\$ 516,367
"	"	WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	"	"	2,771	53,573	100%	53,573
"	"	SWIFT TRADING CO., LTD.	"	"	0.1	8,362	100%	8,362
"	"	頌科商貿(上海)有限公司	"	"	1,000	32,850	100%	32,850
"	"	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	"	"	5	26	100%	26
"	"	FANGTEK LTD.	無	"	2,489	49,238	10%	49,238
"	"	AMBARELLA INC.	"	"	6,256	98,550	10%	98,550
"	"	C SQUARED VENTURE CAPITAL INC.	"	"	3,000	98,550	9%	98,550
PROMISING INVESTMENT LTD.	"	WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	本公司之間接轉投資公司	"	12,527	473,733	100%	473,733
"	"	NINO CAPITAL CO., LTD.	"	"	311	24,219	100%	24,219
"	"	RICH WEB LTD.	"	"	1,038	4,436	100%	4,436
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	"	WINTECH MICROELECTRONICS KOREA CO., LTD.	"	"	200	62,594	100%	62,594
"	"	WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTD LTD.	"	"	1,500	(7,673)	100%	(7,673)
"	"	WINTECH MICROELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD.	"	"	500	(337)	100%	(337)
WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	"	WORLD MOTION TECHNOLOGY LTD.	"	"	10	106	100%	106
NINO CAPITAL CO., LTD.	"	上海頌科貿易有限公司	"	"	2,483	24,224	100%	24,224
RICH WEB LTD.	"	頌科倉儲貿易(深圳)有限公司	"	"	8,489	4,326	100%	4,326
WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE LTD.	"	WINTECH MICROELECTRONICS (THAILAND) LTD.	"	"	300	(1,320)	100%	(1,320)
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	"	3,944	40,437	9.12%	41,744
"	"	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	"	213	5,250	1.04%	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	"	3,944	40,437	9.12%	41,744
新像科技股份有限公司	"	Nu Vision Somoa	本公司之間接轉投資公司	"	513	11,275	100%	11,275
誠擘投資股份有限公司	"	揚富投資股份有限公司	無	"	850	11,050	15.45%	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	"	638	7,614	3.13%	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	17,980	36.25%	7,892
"	"	方土昶股份有限公司	無	"	2,290	32,802	4.77%	33,623
"	"	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	"	3,933	40,839	9.10%	41,652
"	"	英晟貿易股份有限公司	"	"	0.001	0.01	-	-
"	"	聯華電子股份有限公司	無	短期投資	239	4,119	-	4,543

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	進(銷)貨金額	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		
				佔總進(銷)之比	授信期間		餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比	
SWIFT TRADING CO., LTD.	上海領科貿易有限公司	本公司之子公司之 間接轉投資公司	銷貨 \$ 471,103	72%	月結60-90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	\$ 292,196	83%

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	係應收關係人款項餘額	週轉率	金額	處理方式	逾期應收關係人款項	應收關係人款項期	提列備抵呆帳金額
SWIFT TRADING CO., LTD	上海領科貿易有限公司	本公司之子公司之 間接轉投資公司	\$ 292,196	2.70	\$ 181,719	積極催收	\$ 70,513	\$	-

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	本期期初自		本期期末自		本公司直接	本期認列投資	期末投資	截至本期
				台灣匯出	本期匯出	台灣匯出	或間接投資					之持股比例	損益(註一)	帳面價值	已匯回
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	\$ 9,855 (美金300仟元)	\$ -	\$ 9,855 (美金300仟元)	1	\$ 12,037	\$ 24,224	\$ -	
領科倉儲貿易(深圳)有限公司	"	美金1,026仟元	"	33,704 (美金1,026仟元)	-	33,704 (美金1,026仟元)	1	5	4,326	-	
領科商貿(上海)有限公司	國際貿易業	美金1,000仟元	"	-	32,850 (美金1,000仟元)	32,850 (美金1,000仟元)	1	-	32,850	-	
				\$ 43,559 (美金1,326仟元)		\$ 76,409 (美金2,326仟元)		\$ 12,042	\$ 61,400	\$ -	

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)
\$76,409(美金2,326仟元)	\$76,409(美金2,326仟元)	\$ 1,344,983

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94年度及93年度國外營運部門未達揭露標準。

(三)外銷銷貨資訊

地	區	94年度	93年度
亞	洲	\$ 14,043,584	\$ 8,027,615
美	洲	16,193	17,614
歐	洲	3,743	603
		<u>\$ 14,063,520</u>	<u>\$ 8,045,832</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國94年度及93年度佔營業收入10%以上之客戶明細如下：

客	戶	名	稱	94年度		93年度	
				銷貨金額	所佔比例	銷貨金額	所佔比例
甲	客	戶	\$ 5,736,047	22%	\$ 3,217,812	19%	
乙	客	戶	<u>2,362,321</u>	9%	<u>1,673,314</u>	10%	
			<u>\$ 8,098,368</u>		<u>\$ 4,891,126</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

文暉科技股份有限公司 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十四年度(自民國九十四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：文暉科技股份有限公司



負責人：鄭文宗



中華民國九十五年四月十四日

會計師查核報告

(95)財審報字第 05002016

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九十四年及九十三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十四年及九十三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。上開合併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合併財務報表表示意見。

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九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年及九十三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，將民國九十二年度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%。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

徐永堅

徐永堅

支秉鈞

支秉鈞



前財政部證期會：(84)台財證(六)第 13377 號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

民 國 九 十 五 年 四 月 十 四 日

文 曄 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 94 年 及 93 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	94 年 12 月 31 日			93 年 12 月 31 日				94 年 12 月 31 日			93 年 12 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%
資 產													
流動資產													
1100	\$	479,074	4	\$	485,748	4	2100	\$	1,579,073	14	\$	2,080,845	18
1110		4,604	-		52,119	1	2140		4,062,400	37		2,583,441	23
1140		3,833,102	35		4,408,157	39	2160		31,453	-		63,243	1
1160		183,284	2		542,640	5	2170		204,891	2		216,876	2
1190		9,742	-		93,098	1	2270						
120X		5,467,716	49		4,818,217	43			80,503	1		1,018,977	9
1260		302,528	3		165,271	1	2280		49,960	-		23,882	-
1286		122,357	1		50,591	-	21XX		6,008,280	54		5,987,264	53
11XX		10,402,407	94		10,615,841	94	負債及股東權益						
基金及長期投資(附註四(五))													
142101		17,980	-		27,331	-	2420		1,491,750	14		1,762,832	16
142102		310,023	3		294,920	3	2810		18,067	-		15,810	-
14XX		328,003	3		322,251	3	2880		10,554	-		13,156	-
固定資產(附註三、四(六)及六)													
成本													
1501		121,972	1		121,972	1	28XX		28,621	-		28,966	-
1521		95,093	1		95,093	1	2XXX		7,528,651	68		7,779,062	69
1545		20,517	-		19,947	-	股東權益						
1551		3,860	-		4,841	-	母公司股東權益						
1561		116,742	1		121,984	1	3110		1,596,859	14		1,328,879	12
1631		15,555	-		19,208	-	資本公積(附註四(十四))						
15XY		373,739	3		383,045	3	3211		674,243	6		739,862	6
15X9	(	109,693)	(1)	(	98,756)	(1)	3213		544,615	5		542,344	5
1599	(	4,834)	-	(	-	-	3310						
1670		46	-		263	-	3320		175,123	1		131,431	1
15XX		259,258	2		284,552	2	3350		70,528	1		-	-
無形資產													
1770		-	-		1,139	-	3410		404,324	4		678,607	6
其他資產													
1820		99,311	1		21,539	-	3420						
1860		16,472	-		3,921	-	3510						
1880		19,596	-		45,424	1	3610						
18XX		135,379	1		70,884	1	3XXX						
1XXX		11,125,047	100		11,294,667	100	負債及股東權益總計						

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：鄭文宗

經理人：鄭文宗

會計主管：楊慶福

文暉科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國94年及93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)

	94年			93年		
	金額	%		金額	%	
營業收入						
4110 銷貨收入	\$ 30,578,529	103		\$ 22,441,381	105	
4170 銷貨退回	(261,499)	(1)		(390,411)	(2)	
4190 銷貨折讓	(624,921)	(2)		(621,467)	(3)	
4000 營業收入合計	29,692,109	100		21,429,503	100	
營業成本						
5110 銷貨成本	(28,244,887)	(95)		(20,178,288)	(94)	
5910 營業毛利	1,447,222	5		1,251,215	6	
營業費用(附註四(十八))						
6100 推銷費用	(748,919)	(3)		(530,290)	(3)	
6200 管理及總務費用	(282,731)	(1)		(245,213)	(1)	
6300 研究發展費用	(48,179)	-		(42,126)	-	
6000 營業費用合計	(1,079,829)	(4)		(817,629)	(4)	
6900 營業淨利	367,393	1		433,586	2	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	7,322	-		6,847	-	
7122 股利收入	6,404	-		12,462	-	
7140 處分投資利益(附註四(二))	120,570	1		132,913	1	
7150 存貨盤盈	10,215	-		-	-	
7160 兌換利益(附註十)	34,605	-		75,786	-	
7480 什項收入	41,953	-		21,363	-	
7100 營業外收入及利益合計	221,069	1		249,371	1	
營業外費用及損失						
7510 利息費用(附註十)	(99,717)	-		(81,400)	(1)	
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(9,352)	-		(9,116)	-	
7570 存貨跌價及呆滯損失	(200,730)	(1)		(24,147)	-	
7580 財務費用(附註四(三))	(137,874)	-		(31,353)	-	
7630 減損損失(附註三)	(6,731)	-		-	-	
7880 什項支出	(11,449)	-		(8,589)	-	
7500 營業外費用及損失合計	(465,853)	(1)		(154,605)	(1)	
7900 繼續營業部門稅前淨利	122,609	1		528,352	2	
8110 所得稅利益(費用)(附註四(八))	5,650	-		(87,280)	-	
9600XX 合併總損益	\$ 128,259	1		\$ 441,072	2	
歸屬於：						
9601 合併淨損益	\$ 167,889	1		\$ 436,924	2	
9602 少數股權損益	(39,630)	-		4,148	-	
	\$ 128,259	1		\$ 441,072	2	
	稅前	稅後		稅前	稅後	
合併每股盈餘(附註四(十七))						
基本每股盈餘						
9750 本期淨利	\$ 1.16	\$ 1.07		\$ 3.27	\$ 2.80	
稀釋每股盈餘						
9850 本期淨利	\$ 1.00	\$ 0.91		\$ 2.50	\$ 2.13	

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊慶福



文曄科技股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國94年及93年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	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	少 數 股 權	合 計
	普通股本	普通股溢價	轉換公司債 溢價	法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未分配盈餘					
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)
董監酬勞	-	-	-	-	-	(5,600)	-	-	-	-	(5,600)
員工紅利	31,000	-	-	-	-	(41,000)	-	-	-	-	(10,000)
93年度合併總損益	-	-	-	-	-	436,924	-	-	-	4,148	441,072
少數股權股東權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	267,172	267,172
採權益法評價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>\$ 739,862</u>	<u>\$ 542,344</u>	<u>\$ 131,431</u>	<u>\$ -</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>
94 年 度											
94年1月1日餘額	\$ 1,328,879	\$ 739,862	\$ 542,344	\$ 131,431	\$ -	\$ 678,607	(\$ 22,078)	(\$ 48,450)	(\$ 106,310)	\$ 271,320	\$ 3,515,605
公司債轉換股本	2,105	-	2,793	-	-	-	-	-	-	-	4,898
93年度盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	43,692	-	(43,692)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	70,528	(70,528)	-	-	-	-	-
資本公積轉增資	64,973	(64,973)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股票股利	162,432	-	-	-	-	(162,432)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(97,459)	-	-	-	-	(97,459)
董監酬勞	-	-	-	-	-	(5,600)	-	-	-	-	(5,600)
員工紅利	40,000	-	-	-	-	(60,000)	-	-	-	-	(20,000)
94年度合併總損益	-	-	-	-	-	167,889	-	-	-	(39,630)	128,259
採權益法評價被投資公司股權淨值變動	-	-	-	-	-	-	9,921	-	-	-	9,921
累積換算調整數淨變動	-	-	-	-	-	-	-	58,523	-	-	58,523
少數股權股東權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,249	2,249
庫藏股票	(1,530)	(646)	(522)	-	-	(2,461)	-	-	5,159	-	-
94年12月31日餘額	<u>\$ 1,596,859</u>	<u>\$ 674,243</u>	<u>\$ 544,615</u>	<u>\$ 175,123</u>	<u>\$ 70,528</u>	<u>\$ 404,324</u>	<u>(\$ 12,157)</u>	<u>\$ 10,073</u>	<u>(\$ 101,151)</u>	<u>\$ 233,939</u>	<u>\$ 3,596,396</u>

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：鄭文宗

經理人：鄭文宗

會計主管：楊慶福

文晔科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國94年及93年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

94 年 度 93 年 度

營業活動之現金流量

合併總損益	\$	128,259	\$	441,072
調整項目				
呆帳損失		16,074		24,667
折舊及攤提		38,270		37,457
存貨跌價及呆滯損失		200,730		24,147
依權益法評價之投資損失		9,352		9,116
其他投資損失		67		1,706
處分投資利益	(	120,570)	(	132,913)
應付利息補償金提列數		14,504		20,934
處分固定資產損失淨額		815		254
資產減損損失		6,731		-
買回應付公司債利益	(	140)		-
資產及負債科目之變動				
應收帳款		558,981	(	578,175)
其他應收款		359,354	(	345,231)
其他金融資產-流動		83,356	(	90,098)
存貨	(	850,229)	(	1,191,116)
預付款項	(	137,257)	(	104,273)
遞延所得稅資產	(	84,317)	(	17,784)
應付帳款		1,525,467		123,089
應付所得稅	(	36,955)		31,957
應付費用	(	11,985)		128,772
其他流動負債		31,243	(	13,509)
其他負債-其他	(	2,602)		13,156
應計退休金負債		3,396		5,645
營業活動之淨現金流入(流出)		1,732,544	(	1,611,127)

(續次頁)

文暉科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國94年及93年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	94 年 度	93 年 度
投資活動之現金流量		
短期投資增加	(\$ 320,000)	(\$ 725,294)
處分投資價款	491,386	1,159,354
長期股權投資增加	-	(228,204)
購置固定資產	(16,302)	(78,019)
處分固定資產價款	5,477	3,731
存出保證金增加	(77,772)	(8,633)
其他資產-其他減少(增加)	14,801	(1,553)
投資活動之淨現金流入	<u>97,590</u>	<u>121,382</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(503,627)	(17,385)
買回應付公司債價款	(947,944)	(134,227)
長期借款本期舉借數	1,925,704	3,620,800
長期借款本期償還數	(2,194,927)	(1,857,032)
發放董監事酬勞	(5,600)	(5,600)
發放員工紅利	(20,000)	(9,852)
發放現金股利	(97,459)	(177,611)
員工認股權憑證轉換	-	6,249
購入庫藏股票	-	(101,468)
少數股權增加	2,249	267,172
融資活動之淨現金(流出)流入	<u>(1,841,604)</u>	<u>1,591,046</u>
匯率影響數	4,796	(111,278)
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(減少)增加	(6,674)	33,025
期初現金及約當現金餘額	485,748	452,723
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 479,074</u>	<u>\$ 485,748</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 85,841	\$ 105,430
本期支付所得稅	\$ 105,067	\$ 67,552
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	\$ 2,105	\$ 21,699
可轉換公司債轉換為資本公積	2,793	46,599
	<u>\$ 4,898</u>	<u>\$ 68,298</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>\$ -</u>	<u>\$ 43,002</u>

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊慶福



文 曄 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 財 務 報 表 附 註
民 國 94 年 及 93 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) 文曄科技股份有限公司

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 94 年 12 月 31 日止，本公司實收資本額為\$1,596,859，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。截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司及子公司員工人數約為 730 人。

本公司民國 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 日經台灣證券交易所核准上市買賣。

(二) 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			民國94年12月31日	民國93年12月31日	
文曄科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	投資公司	100%	100%	
"	英晟貿易股份有限公司	貿易公司	99.99%	99.99%	
"	興曄投資股份有限公司	投資公司	100%	100%	
"	TOP AGE INC.	投資公司	100%	100%	
"	誠曄投資股份有限公司	投資公司	100%	100%	
"	新像科技股份有限公司	貿易公司	21.55%	21.78%	註
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	領科商貿(上海)有限公司	貿易公司	100%	100%	
"	PROMISING INVESTMENT LTD.	投資公司	100%	100%	
"	SWIFT TRADING CO., LTD.	貿易公司	100%	100%	
"	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	投資公司	100%	100%	
"	WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	投資公司	100%	100%	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	持有股權百分比		說明
			民國94年 12月31日	民國93年 12月31日	
PROMISING INVESTMENT LTD.	文擘科技(香港)有限公司	貿易公司	100%	100%	
"	NINO CAPITAL CO., LTD.	投資公司	100%	100%	
"	RICH WEB LTD.	投資公司	100%	100%	
文擘科技(香港)有限公司	WORLD MOTION TECHNOLOGY LTD.	投資公司	100%	100%	
NINO CAPITAL CO., LTD.	上海領科貿易有限公司	貿易公司	100%	100%	
RICH WEB LTD.	領科倉儲貿易(深圳)有限公司	貿易公司	100%	100%	
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WINTECH MICROELECTRONICS KOREA CO., LTD.	貿易公司	100%	100%	
"	WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTD. LTD.	貿易公司	100%	100%	
"	WINTECH MICROELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD	貿易公司	100%	100%	
WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTD. LTD.	WINTECH MICROELECTRONICS (THAILAND) LTD.	貿易公司	100%	100%	
英晟貿易股份有限公司	新像科技股份有限公司	貿易公司	9.12%	9.22%	註
興擘投資股份有限公司	新像科技股份有限公司	貿易公司	9.12%	9.22%	註
誠擘投資股份有限公司	新像科技股份有限公司	貿易公司	9.10%	9.19%	註
新像科技股份有限公司	新像科技(薩摩亞)有限公司	投資公司	100%	100%	
新像科技(薩摩亞)有限公司	AHEAD SUCCESS CO., LTD.	投資公司	100%	100%	
"	ABLEWIDE CO., LTD.	投資公司	100%	100%	
AHEAD SUCCESS CO., LTD.	新像科技(深圳)有限公司	貿易公司	100%	100%	

註：截至民國94年及93年12月31日，本公司與轉投資公司直接及間接投資新像科技股份有限公司之綜合持股比例分別為48.89%及49.41%，雖未達50%，惟因本公司對其背書保證金額達該公司總資產三分之一以上，故仍視為對該公司有控制能力，並列為民國94年及93年度合併財務報表之編製個體。

(三)未列入合併財務報表之子公司：無。

(四)子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

(五)國外子公司營業之特殊風險：無。

(六)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「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)合併財務報表編製原則

1. 本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50% 以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體。
2. 對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表。
3. 本公司與合併子公司間及合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額，於編製合併報表時，皆已沖銷。

(二)子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、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期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，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三)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」。

(四)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。

(五)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 用途未受限制之現金或約當現金。
 - (2) 為交易目的而持有，或短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (3) 在企業營業週期之正常營業過程中，預期將變現，或備供出售或消耗者。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (2) 企業因營業而發生之債務，預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者。

(六)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，列為當期損益；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期損益。

(七) 衍生性金融商品

1. 避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷。資產負債表日未結清之合約則以該日之即期匯率調整，所產生兌換差額列為當期損益。遠期外匯買賣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。
2. 避險性質之外匯換匯合約，於訂約日依合約約定之匯率分別認列應收與應付款項，並按應計基礎，依合約所訂利率計算應收利息與應付利息，資產負債表日除就估列之應收或應付利息外幣數依該日之即期匯率調整外，並就未結清之合約以該日之即期匯率調整，所產生之兌換差額均列為當期損益。
3. 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。

(八) 短期投資

短期投資係以成本與市價孰低法評價，成本之計算採加權平均法。比較成本與市價時，採總額比較法，跌價損失列入當期損益。上市公司股票及封閉型基金係以會計期間最末一個月公開市場平均收盤價為市價，開放型基金或平衡型基金則按其資產負債表日每股淨值為市價。

(九) 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。

(十) 存貨

採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，並以淨變現價值為市價。

(十一) 長期股權投資

1. 持有普通股股權比例在 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；如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價，但若有充分之證據顯示投資之價值已減損，且回復希望甚小時，則承認投資損失，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，投資日投資成本與股數淨值之差額，按五年平均攤銷，並評估減損損失。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(十二) 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，各項資產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。

(十三)遞延費用

主要係銀行聯貸手續費及電腦軟體等，以取得成本為入帳基礎，按其估計效益年限3~5年，採平均法攤銷。

(十四)退休金

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

(十五)轉換公司債

- 1.轉換公司債以發行價格入帳，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。若於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之總市價高於約定賣回價格，則利息補償金一次轉列為資本公積。

(十六)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。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。未分配盈餘依所得稅法加徵10%之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期之所得稅費用。
- 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，因研究發展及人才培訓所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

(十七)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。

(十八)每股盈餘

本公司之每股盈餘依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」規定計算及揭露。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；稀釋每股盈餘則另考量具稀釋作用之潛在普通股轉換

為普通股之影響，惟具反稀釋作用之潛在普通股並不予列入計算。

(十九) 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。

(二十) 資產減損

1. 本公司及子公司所擁有之資產當環境變更或某事件發生而顯示其可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不予迴轉。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司及子公司自民國 94 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。子公司因此項新會計原則之適用，使民國 94 年度合併損益表之減損損失增加 \$6,731，民國 94 年 12 月 31 日之合併總資產減少 \$6,731，民國 94 年度合併基本每股盈餘減少 0.04 元。
2. 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%。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	94年12月31日	93年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 1,674	\$ 4,643
活期存款	82,105	101,542
定期存款	1,028	-
支票存款	8,977	29,413
外幣存款	385,290	350,150
	<u>\$ 479,074</u>	<u>\$ 485,748</u>

(二) 短期投資

	94年12月31日	93年12月31日
上市公司股票	\$ 4,604	\$ 9,119
債券型基金	-	43,000
	<u>\$ 4,604</u>	<u>\$ 52,119</u>

1. 本公司及子公司民國 94 年及 93 年度出售短期投資利益分別為 \$119,086 及 \$131,929。
2. 上述短期投資提供擔保情形，請詳附註六。

(三)應收票據及帳款

	94 年 12 月 31 日		
	總 額	備抵呆帳	淨 額
應收票據	\$ 346,142	(\$ 28,754)	\$ 317,388
應收帳款	3,572,827	(57,113)	3,515,714
	<u>\$ 3,918,969</u>	<u>(\$ 85,867)</u>	<u>\$ 3,833,102</u>
93年12月31日			
	總 額	備抵呆帳	淨 額
應收票據	\$ 474,869	(\$ 2,497)	\$ 472,372
應收帳款	4,003,081	(67,296)	3,935,785
	<u>\$ 4,477,950</u>	<u>(\$ 69,793)</u>	<u>\$ 4,408,157</u>

- 1.本公司及新像公司民國 93 年度與金融機構簽訂無追索權之應收帳款債權出售合約視約定內容，金融機構得就本公司及子公司所出售之應收帳款逐筆保留一成金額作為備抵銷貨退回及折讓。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 90~135 天後償還。新像公司民國 94 年度與金融機構簽訂之應收帳款債權出售合約仍屬無追索權且內容與 93 年度相同，惟本公司民國 94 年下半年起與金融機構簽訂之無追索權應收帳款出售合約，已無前述保留款之約定。
- 2.本公司及新像公司截至民國 94 年及 93 年 12 月 31 日止，尚未到期之出售應收帳款相關資訊如下：

讓售對象	年利率(%)	出售應收 帳款金額	已預支金額	其他應收款 (保留款)	銀行約定額度
<u>94年12月31日</u>					
台新銀行	3.9%~5.22%	<u>\$4,087,708</u>	<u>\$4,078,646</u>	<u>\$ 9,062</u>	<u>\$6,180,000</u>
<u>93年12月31日</u>					
台新銀行	1.6%~3.29%	\$2,351,869	\$ 758,357	\$114,456	\$1,715,000
建華銀行	1.93%~3.6%	871,850	318,599	215,672	656,655
中國商銀	2.03%~2.25%	107,001	-	-	-
		<u>\$3,330,720</u>	<u>\$1,076,956</u>	<u>\$330,128</u>	<u>\$2,371,655</u>

本公司及新像公司民國 94 年及 93 年度讓售應收帳款之財務費用分別為 \$123,403 及 \$26,822(表列財務費用)。

(四)存貨

	94年12月31日	93年12月31日
商品存貨	\$ 5,728,233	\$ 4,959,142
減：備抵存貨呆滯損失	(260,517)	(140,925)
	<u>\$ 5,467,716</u>	<u>\$ 4,818,217</u>

(五)長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被投資公司	94年12月31日		93年12月31日	
	持股比例(%)	帳列數	持股比例(%)	帳列數
<u>採權益法評價</u>				
超義科技股份有限公司	36.25	\$ 17,980	36.25	\$ 27,331
<u>採成本法評價</u>				
AMBARELLA INC.	10	98,550	10	95,130
C SWUARED VENTURE CAPITAL INC.	9	98,550	9	95,130
FANGTEX LTD.	10	49,238	10	47,529
方土昶股份有限公司	5	32,802	5	22,881
台灣類比科技股份有限公司	4	12,864	5	12,864
揚富投資股份有限公司	15	11,050	15	11,050
宏芯科技股份有限公司	4	6,969	7	10,336
		<u>310,023</u>		<u>294,920</u>
		<u>\$ 328,003</u>		<u>\$ 322,251</u>

2. 民國 94 年及 93 年度採權益法認列之投資損失分別為 \$9,352 及 \$9,116，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列而得。

(六)固定資產

	94 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	(11,383)	83,710
試驗設備	20,517	(16,260)	4,257
運輸設備	3,860	(1,734)	2,126
辦公設備	116,742	(72,245)	44,497
租賃改良	15,555	(8,071)	7,484
未完工程及預付設備款	46	-	46
	<u>\$ 373,785</u>	<u>(\$ 109,693)</u>	264,092
減：累計減損			(4,834)
			<u>\$ 259,258</u>

	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
未完工程及預付設備款	263	-	263
	<u>\$ 383,308</u>	<u>(\$ 98,756)</u>	<u>\$ 284,552</u>

本公司之子公司-新像公司自民國94年度起，採用新發佈財務會計準則公報第35號「資產減損之會計處理原則」，因其所持有之部分固定資產及出租資產市場價值下跌幅度大於正常使用所預期之折損，而補認列減損損失分別計\$4,834及\$1,897(表列「減損損失」)。新像公司係採用淨公平價值做為前述出租資產之可回收金額，並依鑑價機構所出具之鑑價報告為淨公平價值之基礎。

(七)短期借款

	94年12月31日	93年12月31日
抵(質)押擔保借款	\$ -	\$ 1,410,248
信用借款	1,579,073	670,597
	<u>\$ 1,579,073</u>	<u>\$ 2,080,845</u>
年利率區間	<u>2.1% ~5.99%</u>	<u>2.00% ~3.90%</u>

(八)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	94年度	93年度
所得稅(利益)費用	(\$ 5,650)	\$ 87,280
遞延所得稅資產淨變動數	84,317	20,354
減：以前年度所得稅高(低)估數	4,166	(2,125)
預付稅款及扣繳稅款	(56,672)	(42,002)
匯率影響數	128	(264)
應付所得稅(淨額)	<u>\$ 26,289</u>	<u>\$ 63,243</u>
應付所得稅	\$ 31,453	\$ 63,243
應收退稅款(帳列「其他應收款」)	(5,164)	-
	<u>\$ 26,289</u>	<u>\$ 63,243</u>

2. 民國94年及93年12月31日之遞延所得稅資產及負債總額如下：

	94年12月31日	93年12月31日
遞延所得稅資產	<u>\$ 138,829</u>	<u>\$ 54,512</u>

3. 民國94年及93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：

	94年12月31日		93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	\$ 22,324	\$ 5,581	\$ 15,481	\$ 3,870
－存貨呆滯損失未實現數	260,925	65,206	104,447	26,112
－備抵銷貨折讓未實現數	186,230	46,558	22,593	5,649
－應付公司債利息補償金	8,362	2,090	29,241	7,310
－未實現兌換損失	11,685	2,922	30,600	7,650
	<u>489,526</u>	<u>122,357</u>	<u>202,362</u>	<u>50,591</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	5,375	1,344	1,102	253
－退休金未提撥數	18,067	4,517	14,672	3,668
－固定及出租資產備抵減 損失	6,731	1,682	-	-
尚未使用虧損扣抵	35,717	8,929	-	-
尚未使用投資抵減	-	2,114	-	-
	<u>65,890</u>	<u>18,586</u>	<u>15,774</u>	<u>3,921</u>
減：備抵評價	-	(2,114)	-	-
	<u>65,890</u>	<u>16,472</u>	<u>15,774</u>	<u>3,921</u>
合計	<u>\$ 555,416</u>	<u>\$ 138,829</u>	<u>\$ 218,136</u>	<u>\$ 54,512</u>

4. 上列尚未使用虧損扣抵可供抵減金額及其所得稅影響數明細如下：

發生年度	可供抵減金額	所得稅影響數	有效期間
民國94年度	<u>\$ 35,717</u>	<u>\$ 8,929</u>	民國99年度

5. 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

	94年12月31日	93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	\$ 71,200	\$ 192,200
應付利息補償金	<u>8,362</u>	<u>15,165</u>
	<u>79,562</u>	<u>207,365</u>
國內第三次無擔保轉換公司債：		
應付轉換公司債	-	796,600
應付利息補償金	-	<u>14,076</u>
	-	<u>810,676</u>
小計	79,562	1,018,041
減：一年內到期之公司債	(<u>79,562</u>)	(<u>1,018,041</u>)
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 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94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94年8月1日經董事會通過調整轉換價格調整至新台幣23.5元。
- (3) 依發行辦法規定，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94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\$246,800。
- (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。

2. 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94年12月31日止，本轉換公司債\$8,200已轉換為普通股357仟股。
- (3) 依發行辦法規定，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94年12月31日

止，本公司自櫃檯買賣中心買回剩餘轉換公司債面額計\$791,800，其贖回利益計\$140(表列利息費用減項)。

(十)長期借款

貸款機構	合約期間	94年12月31日	93年12月31日
華南銀行等14家銀行	93/5/24~98/5/12	\$ 1,478,250	\$ 1,748,400
抵押借款	92/9/18~107/9/18	14,441	15,368
減：一年內到期部分		(941)	(936)
		13,500	14,432
		\$ 1,491,750	\$ 1,762,832
年利率區間		3.045%~5.106%	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。銀行聯貸之借款額度為\$3,000,000。
- 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.本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局。

(1)有關本公司及新像公司之退休金精算假設彙總如下：

	94年度	93年度
<u>本公司</u>		
折現率	3.75%	3.75%
退休基金資產預期報酬率	2.75%	2.75%
薪資水準增加率	4.00%	4.00%
	94年度	93年度
<u>新像公司</u>		
折現率	3.75%	3.75%
退休基金資產預期報酬率	2.75%	2.75%
薪資水準增加率	2.50%	2.50%

(2)本公司及新像公司退休金提撥狀況表主要內容如下：

	94年12月31日	93年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(17,868)	(15,791)
累積給付義務	(17,868)	(15,791)
未來薪資增加之影響數	(18,470)	(16,916)
預計給付義務	(36,338)	(32,707)
退休基金資產公平價值	16,248	13,004
提撥狀況	(20,090)	(19,703)
未認列過渡性淨給付義務	1,996	2,152
未認列退休金損失	27	2,880
補列之應計退休金負債	-	(1,139)
應計退休金負債	(\$ 18,067)	(\$ 15,810)

(3)本公司及新像公司民國94年及93年度之淨退休金成本包括：

	94年度	93年度
服務成本	\$ 5,349	\$ 6,732
利息成本	1,282	876
基金資產之預期報酬	(381)	(261)
攤銷：		
未認列退休金損(益)攤銷	156	156
未認列退休金損失	102	64
淨退休金成本	\$ 6,508	\$ 7,567

- 2.(1)本公司及新像公司自民國94年7月1日起，依據「勞工退休金條例」訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)上海領科貿易有限公司、領科倉儲貿易(深圳)有限公司及新像科技(深圳)有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率為依員工戶籍之不同分別有13%及17%；13%及14%；13%及14%。員工之退休金由政府管理統籌安排，上述公司除按月提撥外，無進一步義務。
- (3)民國94年及93年度本公司及新像公司、上海領科貿易有限公司、領科倉儲貿易(深圳)有限公司、新像科技(深圳)有限公司及其他合併海外子公司依上開退休金辦法認列之退休金費用分別為\$16,594及\$24,528。

(十二)股本

- 1.民國94年1月1日，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)，每股面額10元。民國94年5月25日經股東常會決議，由盈餘中提\$202,432(含員工股票紅利\$40,000)及資本公積\$64,973轉列股本。

- 2.截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司額定股本總額為普通股 285,000 仟股，發行流通在外股數為普通股 159,686 仟股(含庫藏股票 3,000 仟股)，每股面值 10 元。

(十三)員工認股選擇權計劃

- 1.本公司及子公司-新像公司均訂有之酬勞性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；新像公司則以不低於發行日最近期會計師查核簽證之財務報告之每股淨值為認股價格。認股權憑證發行後，遇有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94年及93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：

本公司

認 股 選 擇 權	94 年 度		93 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)	9,786	\$ 21.74	10,000	\$ 26.93
本期行使	-	-	(214)	29.20
本期註銷	(3,056)	-	-	-
期末流通在外	<u>6,730</u>	21.74	<u>9,786</u>	26.96
期末可行使之認股選擇權	<u>5,135</u>		<u>2,696</u>	

註：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。

新像公司

認 股 選 擇 權	94 年 度		93 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)	932	\$ 11.50	1,270	\$ 11.50
本期註銷	(567)	-	(338)	-
期末流通在外	<u>365</u>	10.74	<u>932</u>	11.50
期末可行使之認股選擇權	<u>183</u>	10.74	<u>-</u>	

註：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。

- 3.截至民國94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：

本公司

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
<u>\$20.8至\$22.9</u>	9,786	1.94年	<u>\$ 21.74</u>	5,135	<u>\$ 21.74</u>

新像公司

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
\$ 10.74	365	2.5年	\$ 10.74	183	\$ 10.74

(十四)資本公積

依中華民國公司法及證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額 10%之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。

(十五)保留盈餘

1.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派方式，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。

2.本公司股東權益減項金額(未實現長期股權投資跌價損失及國外長期投資累積換算調整數)，依法令規定應提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。

3.截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司之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		235,451
未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘		167,889
合計	\$	404,324

4. 本公司民國94年及93年有關兩稅合一相關資訊如下：

	94年12月31日	93年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 92,663	\$ 90,211
	94年度(預計)	93年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	30.40%	19.40%

5.本公司民國 94 年度盈餘分配案，截至民國 95 年 4 月 14 日止尚未經董事會決議通過。有關董事會通過擬議及股東會決議分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國 93 年度盈餘於民國 94 年度實際配發之員工紅利及董監酬勞，其相關資訊如下：

股東會及董事會
決議實際配發數

(1)配發情形			
員工現金紅利		\$	20,000
員工股票紅利			
A. 股數			4,000仟股
B. 金額		\$	40,000
C. 占當年底流通在外股數之比例			3.08%
董監事酬勞		\$	5,600
(2)每股盈餘相關資訊：(單位：新台幣元)			
原基本每股盈餘(註1)		\$	3.37
設算基本每股盈餘(註2)		\$	2.87

註1：未依民國93年度以盈餘轉增資比例調整計算

註2：設算每股盈餘=(本期淨利-員工紅利-董監事酬勞)/當年度加權平均流通
在外股數

(十六)庫藏股票

1. 民國94年度及93年度庫藏股票數量變動情形如下：

收 回 原 因	94年度				
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數	金額
供轉讓股份予員工	<u>3,153</u>	<u>-</u>	<u>(153)</u>	<u>3,000</u>	<u>\$101,151</u>
收 回 原 因	93年度				
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數	金額
供轉讓股份予員工	<u>153</u>	<u>3,000</u>	<u>-</u>	<u>3,153</u>	<u>\$106,310</u>

2. 證券交易法規定，公司對買回發行在外股份數量之比例，不得超過發行股份總數 10%，收買股份之總額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價與已實現之資本公積之金額。
3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
4. 本公司轉讓股份予員工所買回之股份，應自買回股份之日起三年內全數轉讓予員工，逾期末轉讓股份，應依法辦理銷除股份變更登記。
5. 截至民國 94 年 12 月本公司買回之庫藏股計 153 仟股已屆滿三年，本公司已依法辦理變更登記銷除股份。

(十七)普通股每股盈餘

	94		年 股 數 (仟股)(註1)	度	
	金 額(仟元)			每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>					
合併淨損益	\$182,131	\$167,889	156,638	<u>\$1.16</u>	<u>\$ 1.07</u>
少數股權損益	(59,522)	(39,630)			
合併總損益	<u>\$122,609</u>	<u>\$128,259</u>			
<u>稀釋每股盈餘</u>					
合併淨損益	\$182,131	\$167,889			
少數股權損益	(59,522)	(39,630)			
合併總損益	<u>\$122,609</u>	<u>\$128,259</u>			
合併淨損益	\$182,131	\$167,889			
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
員工認股選擇權(註2)	-	-	-		
轉換公司債	14,364	10,773	40,417		
	<u>\$196,495</u>	<u>\$178,662</u>	<u>197,055</u>	<u>\$1.00</u>	<u>\$ 0.91</u>

(以下空白)

	93		年 股 數 (仟股)(註1)	度	
	金 額(仟元)			每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>					
合併淨損益	\$510,510	\$436,924	156,162	<u>\$3.27</u>	<u>\$ 2.80</u>
少數股權損益	17,842	4,148			
合併總損益	<u>\$528,352</u>	<u>\$441,072</u>			
<u>稀釋每股盈餘</u>					
合併淨損益	\$510,510	\$436,924			
少數股權損益	17,842	4,148			
合併總損益	<u>\$528,352</u>	<u>\$441,072</u>			
合併淨損益	\$510,510	\$436,924			
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
員工認股選擇權	-	-	338		
轉換公司債	20,933	15,700	56,401		
	<u>\$531,443</u>	<u>\$452,624</u>	<u>212,901</u>	<u>\$2.50</u>	<u>\$ 2.13</u>

註 1：上述加權平均流通在外股數係追溯調整至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司盈餘及員工紅利轉增資之股數。

註 2：本公司員工認股選擇權之認購價格高於民國 94 年度之平均股價，故未列入稀釋每股盈餘之計算。

(十八) 用人、折舊及攤銷費用

本公司及子公司係從事電子零組件買賣及研發之通路商，故民國94年及93年度所發生之用人、折舊及攤銷費用均屬於營業費用項目。

	<u>94 年 度</u>	<u>93 年 度</u>
用人費用		
薪資費用	\$ 524,021	\$ 385,821
勞健保費用	19,306	15,761
退休金費用	23,102	32,095
	<u>\$ 566,429</u>	<u>\$ 433,677</u>
折舊費用	<u>\$ 31,896</u>	<u>\$ 31,141</u>
攤銷費用	<u>\$ 6,374</u>	<u>\$ 6,316</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，相關交易業已沖銷。另關係人鄭文宗係本公司負責人，截至民國94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94年及93年12月31日止，本公司及子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	<u>帳 面 價 值</u>	
		<u>94年12月31日</u>	<u>93年12月31日</u>
其他金融資產-流動	銀行借款額度之擔保	\$ 9,742	\$ 93,098
短期投資			
—大眾駿馬債券基金	"	-	40,000
土地	"	117,138	121,972
房屋及建築	"	62,948	63,043
應收帳款	應收帳款融資	-	85,402
		<u>\$ 189,828</u>	<u>\$ 403,515</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至民國94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：

95.01.01~95.12.31	\$ 26,851
96.01.01~96.12.31	11,581
97.01.01~99.04.28	<u>6,704</u>
	<u>\$ 45,136</u>

(二) 截至民國94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\$386,051。

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

	94 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	\$ 4,505,202	\$ 4,505,202
短期投資	4,604	193,527
長期股權投資	328,003	318,736
存出保證金	99,311	97,349
<u>負 債</u>		
帳面價值與公平市價相等之金融負債	\$ 5,877,817	\$ 5,877,817
應計退休金負債	18,067	20,090
應付公司債(含一年內到期之部分)	79,562	79,562
長期借款(含一年內到期之部分)	1,492,691	1,492,691

	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	\$ 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
<u>負 債</u>		
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

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94年及93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)本公司與銀行簽訂遠期外匯合約、外匯換匯合約、外匯選擇權合約及利率交換合約，其目的為規避既有外幣資產負債匯率變動之風險。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)本公司民國94年及93年度因從事遠期外匯合約及外匯換匯合約而產生之兌換(損)益明細如下：

	94年度	93年度
遠期外匯合約	(\$ 13,311)	\$ 8,183
外匯換匯合約	(3,214)	8,415
	(\$ 16,525)	\$ 16,598

- (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94年及93年12月31日止，尚有未到期之利率交換合約如下：

合約簽訂日	期	間	合約金額	公平價值(註)
<u>94年12月31日</u>				
94年8月11日	94年8月11日	~98年5月20日	USD23,500(仟元)	\$ 693,263
93年11月16日	93年11月18日	~98年11月18日	USD15,000(仟元)	493,128
93年11月26日	93年11月30日	~98年11月30日	\$ 480,000	451,422
<u>93年12月31日</u>				
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	\$ 480,000	469,584

註：公平價值係依市場中價作為評價基礎。

本公司民國94年及93年度因從事利率交換合約產生之已實現利息收入淨額分別為\$57,282及\$45,164(帳列「利息費用」減項)。

- (4)本公司民國93年度因從事外匯選擇權交易而產生之兌換利益為\$27,920。
- (5)因上述遠期外匯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。

(二)控制公司與從屬公司間已消除之交易事項

94 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	\$ 1,178,078
2. 沖銷相互間債權債務科目 應收、付款項	"	1,159,037
3. 沖銷損益科目 進、銷貨交易	"	8,782,651
推銷費用、什項收入	"	283,435

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

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

(下列本公司與合併子公司間及合併子公司間交易事項，於編製合併財務報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。)

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
文擘科技股份有限公司	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\$2,689,966。	\$ 615,120	\$ 349,400	-	13%	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\$2,689,966。
"	新像科技股份有限公司	本公司之子公司	對持有股權40%以下之子公司背書保證者，以不超過本公司淨值40%為限，本期最高限額為\$1,344,983。	627,500	509,510	-	19%	背書保證總額以不超過本公司淨值40%(含)為限，本期最高限額為\$1,344,983。
				<u>\$ 1,242,620</u>	<u>\$ 858,910</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		比率	市價/股權淨值
					仟股/仟單位	帳面金額		
文擘科技股份有限公司	股票	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	本公司之子公司	長期股權投資	25,226	\$ 856,841	100%	\$ 856,841
"	"	誠擘投資股份有限公司	"	"	16,500	133,378	100%	133,378
"	"	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	"	9,320	94,989	21.55%	99,554
"	"	興擘投資股份有限公司	本公司之子公司	"	5,200	45,983	100%	45,983
"	"	英晟貿易股份有限公司	"	"	5,000	43,963	99.99%	43,963
"	"	TOP AGE INC.	"	"	0.1	(107) (註)	100%	(107)
"	"	宏芯科技股份有限公司	無	"	500	10,000	4.08%	10,000
						1,185,047		<u>\$ 1,189,612</u>
						107		
						<u>\$ 1,185,154</u>		
文擘科技股份有限公司	股票	聯發科技股份有限公司	無	短期投資	526	\$ 485	-	<u>\$ 189,103</u>

加：帳列「其他負債-其他」

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 名稱	帳類	科目	交易對象	關係	期		初增		加減		少期		末	
						仟股	仟股	仟股	仟股	仟股	仟股				
公司	及名稱	帳類	科目	交易對象	關係	/ 仟單位	金額	/ 仟單位	金額	額 / 仟單位	售	價帳面成本處分損益 / 仟單位	金額	額	
文擘科技股份有限公司	荷銀債券基金	短期投資	荷銀證券投資信託股份有限公司		無	-	\$ -	8,792	\$ 130,000	(8,792)	\$ 130,130	(\$ 130,000)	\$ 130	-	\$ -
"	聯發科技股份有限公司	"	公開市場		"	919	933	57	\$ -	(450)	117,620	(448)	117,172	526	485
							<u>\$ 933</u>		<u>\$ 130,000</u>		<u>\$ 247,750</u>	<u>(\$ 130,448)</u>	<u>\$ 117,302</u>		<u>\$ 485</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	
						單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率
WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	本公司之子公司之 間接轉投資公司	銷 貨	\$ 5,765,429	22%	月結60-90天	按產品種類，參考市場價格及其他交易條件後議定。	無重大差異	\$ -	-
"	"	進 貨	690,202	3%	月結30天	"	"	24,631	1%
WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTD LTD.	"	銷 貨	808,043	3%	月結60-90天	"	"	258,241	12%
"	"	進 貨	131,597	1%	月結30天	"	"	-	-
英晟貿易股份有限公司	本公司採權益法評價之轉投資公司	進 貨	181,955	1%	月結30天	"	"	-	-
上海領科貿易有限公司	本公司之子公司之 間接轉投資公司	進 貨	111,090	-	月結30天	"	"	53,119	1%
SWIFT TRADING CO., LTD.	"	銷 貨	614,566	2%	月結60-90天	"	"	310,671	15%

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	逾期應收關係人款項		應收關係人款項		
				週轉率	金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
文擘科技股份有限公司	SWIFT TRADING CO., LTD.	本公司之子公司之 間接轉投資公司	\$ 310,671	3.27	\$ 77,568	期後收款	\$ 106,913	\$ -
"	WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTD LTD.	"	258,241	3.85	-	-	227,928	-

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 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				帳面金額
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	TROPIC ISLE BUILDING, P. O. BOX438 ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	控股	\$ 845,162	\$ 786,809	25,226	100%	\$ 856,841	\$ 48,302	\$ 48,302
誠擘投資股份有限公司	新竹縣竹北市光明之路86-7號6樓	電子零組件製造業	165,000	165,000	16,500	100%	133,378	(13,767)	(13,767)
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	108,704	9,320	21.55%	94,989	(78,124)	(15,688)
興擘投資股份有限公司	新竹縣竹北市光明之路86-7號6樓	一般投資業	52,000	52,000	5,200	100%	45,983	(6,779)	(6,779)
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	50,000	5,000	99.99%	43,963	(6,801)	(6,801)
TOP AGE INC.	OFFSHORE CHAMBERS, P. O. BOX217, APIA, SAMOA	控股	3	3	0.1	100%	(107)	(32)	(32) (註)
			<u>\$ 1,220,869</u>	<u>\$ 1,162,516</u>			<u>\$ 1,175,047</u>		<u>\$ 5,235</u>

註：帳列「其他負債-其他」項下。

2. 資金貸與他人：無此情形。

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\$2,689,966。	<u>\$ 8,750</u>	<u>\$ 8,750</u>	<u>\$ -</u>	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 \$2,689,966。

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		比 率	市價/股 權淨值
					仟股/仟單位	帳面金額		
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	\$ 516,367	100%	\$ 516,367
"	"	WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	"	"	2,771	53,573	100%	53,573
"	"	SWIFT TRADING CO., LTD.	"	"	0.1	8,362	100%	8,362
"	"	領科商貿(上海)有限公司	"	"	1,000	32,850	100%	32,850
"	"	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	"	"	5	26	100%	26
"	"	FANGTEK LTD.	無	"	2,489	49,238	10%	49,238
"	"	AMBARELLA INC.	"	"	6,256	98,550	10%	98,550
"	"	C SQUARED VENTURE CAPITAL INC.	"	"	3,000	98,550	9%	98,550
PROMISING INVESTMENT LTD.	"	WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	本公司之間接轉投資公司	"	12,527	473,733	100%	473,733
"	"	NINO CAPITAL CO., LTD.	"	"	311	24,219	100%	24,219
"	"	RICH WEB LTD.	"	"	1,038	4,436	100%	4,436
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	"	WINTECH MICROELECTRONICS KOREA CO., LTD.	"	"	200	62,594	100%	62,594
"	"	WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTD LTD.	"	"	1,500	(7,673)	100%	(7,673)
"	"	WINTECH MICROELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD.	"	"	500	(337)	100%	(337)
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	24,224	100%	24,224
RICH WEB LTD.	"	領科倉儲貿易(深圳)有限公司	"	"	8,489	4,326	100%	4,326
WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE LTD.	"	WINTECH MICROELECTRONICS (THAILAND) LTD.	"	"	300	(1,320)	100%	(1,320)
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	"	3,944	40,437	9.12%	41,744
"	"	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	"	213	5,250	1.04%	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	"	3,944	40,437	9.12%	41,744
新像科技股份有限公司	"	Nu Vision Somoa	本公司之間接轉投資公司	"	513	11,275	100%	11,275
誠擘投資股份有限公司	"	揚富投資股份有限公司	無	"	850	11,050	15.45%	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	"	638	7,614	3.13%	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	17,980	36.25%	7,892
"	"	方土昶股份有限公司	無	"	2,290	32,802	4.77%	33,623
"	"	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	"	3,933	40,839	9.10%	41,652
"	"	英晟貿易股份有限公司	"	"	0.001	0.01	-	-
"	"	聯華電子股份有限公司	無	短期投資	239	4,119	-	4,543

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	進(銷)貨金額	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		
				佔總進(銷)之比率	授信期間		餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
SWIFT TRADING CO., LTD.	上海領科貿易有限公司	本公司之子公司 之間接轉投資公司	銷貨 \$ 471,103	72%	月結60-90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	\$ 292,196	83%

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：

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		應收關係人款項期	
					金額	處理方式		後收回金額	提列備抵呆帳金額
SWIFT TRADING CO., LTD	上海領科貿易有限公司	本公司之子公司之 間接轉投資公司	\$ 292,196	2.70	\$ 181,719	積極催收	\$ 70,513	\$ -

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	本期期初自		本期期末自本公司直接		截至本期		
				台灣匯出	本期匯出或收回投資金額	台灣匯出	或間接投資		本期認列投資	期末投資	止已匯回
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	\$ 9,855 (美金300仟元)	\$ -	\$ 9,855 (美金300仟元)	1	\$ 12,037	\$ 24,224	\$ -
領科倉儲貿易(深圳)有限公司	"	美金1,026仟元	"	33,704 (美金1,026仟元)	-	33,704 (美金1,026仟元)	1	5	4,326	-
領科商貿(上海)有限公司	國際貿易業	美金1,000仟元	"	-	32,850 (美金1,000仟元)	32,850 (美金1,000仟元)	1	-	32,850	-
				\$ 43,559 (美金1,326仟元)		\$ 76,409 (美金2,326仟元)		\$ 12,042	\$ 61,400	\$ -

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%
\$76,409(美金2,326仟元)	\$76,409(美金2,326仟元)	\$ 1,344,983

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。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國94年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來情形(註三)			佔合併總營收或總資產之比率
				交易科目	金額	交易條件	
0	文擘科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	1	銷貨	\$ 5,765,429	註二	19
0	"	"	1	進貨	690,202	"	2
0	"	WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTD LTD.	1	銷貨	808,043	"	3
0	"	"	1	進貨	131,597	"	-
0	"	"	1	應收帳款	258,241	"	2
0	"	英晟貿易股份有限公司	1	進貨	181,955	"	1
1	"	上海領科貿易有限公司	1	進貨	111,090	"	-
0	"	SWIFT TRADING CO., LTD	1	銷貨	614,566	"	2
0	"	"	1	應收帳款	310,671	"	3
1	SWIFT TRADING CO., LTD	上海領科貿易有限公司	3	銷貨	471,103	"	2
1	"	"	3	應收帳款	292,196	"	3

註一：1係代表母公司對子公司之交易。

3係代表子公司間之交易。

註二：交易價格同一般客戶，收(付)款期間為月結30~90天。

註三：上開母公司與子公司間之業務往來資訊揭露標準為進、銷貨金額及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。

民國93年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來情形(註三)			佔合併總營收或總資產之比率
				交易科目	金額	交易條件	
0	文擘科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	1	銷貨	\$ 3,217,812	註二	15
0	"	"	1	進貨	323,968	"	2
0	"	"	1	應收帳款	162,789	"	1
0	"	WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTD LTD.	1	銷貨	628,886	"	3
0	"	"	1	應收帳款	165,424	"	1
0	"	英晟科技股份有限公司	1	進貨	106,209	"	-
1	WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	上海領科貿易有限公司	3	銷貨	1,139,251	"	5
1	WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTD LTD.	WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	3	銷貨	101,387	"	-

註一：1係代表母公司對子公司之交易。

3係代表子公司間之交易。

註二：交易價格同一般客戶，收(付)款期間為貨到後30~120天。

註三：上開母公司與子公司間之業務往來資訊揭露標準為進、銷貨金額及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。

(以下空白)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司及子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94年度及93年度之地區別財務資訊列示如下：

	94 年 度			
	國外營運部門	國 內	沖 銷	合 併
來自總、分公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 6,939,949	\$ 22,973,229	\$ -	\$ 29,913,178
來自總、分公司及合併子公司之收入	<u>1,385,032</u>	<u>7,681,054</u>	<u>(9,066,086)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 8,324,981</u>	<u>\$ 30,654,283</u>	<u>(\$9,066,086)</u>	<u>\$ 29,913,178</u>
部門損益	<u>\$ 54,808</u>	<u>\$ 176,870</u>		<u>\$ 231,678</u>
採權益法認列之投資損失				(9,352)
利息費用				(99,717)
稅前利益				<u>\$ 122,609</u>
可辨認資產	<u>\$ 2,838,524</u>	<u>\$ 9,427,580</u>	<u>(\$1,159,037)</u>	<u>\$ 11,107,067</u>
採權益法評價之長期股權投資				<u>17,980</u>
資產合計				<u>\$ 11,125,047</u>
	93 年 度			
	國外營運部門	國 內	沖 銷	合 併
來自總、分公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 6,506,091	\$ 15,172,783	\$ -	\$ 21,678,874
來自總、分公司及合併子公司之收入	<u>1,496,097</u>	<u>4,670,302</u>	<u>(6,166,399)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 8,002,188</u>	<u>\$ 19,843,085</u>	<u>(\$6,166,399)</u>	<u>\$ 21,678,874</u>
部門損益	<u>\$ 270,950</u>	<u>\$ 347,918</u>		<u>\$ 618,868</u>
採權益法認列之投資利益				(9,116)
利息費用				(81,400)
稅前利益				<u>\$ 528,352</u>
可辨認資產	<u>\$ 4,904,286</u>	<u>\$ 7,927,962</u>	<u>(\$1,564,912)</u>	<u>\$ 11,267,336</u>
採權益法評價之長期股權投資				<u>27,331</u>
資產合計				<u>\$ 11,294,667</u>

(三)外銷銷貨資訊

<u>地</u>	<u>區</u>	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
亞	洲	\$ 17,217,592	\$ 14,533,706
美	洲	23,917	17,614
歐	洲	3,743	603
		<u>\$ 17,245,252</u>	<u>\$ 14,551,923</u>

(四)重要客戶資訊

本公司及子公司民國94年度及93年度無佔合併營業收入達10%以上之客戶。

(以下空白)

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	94 年度	93 年度	差異	
				金額	%
流動資產		\$7,443,226	\$ 7,673,496	(\$230,270)	(3.00)
固定資產		195,480	211,683	(16,203)	(7.65)
其他資產		36,427	20,435	15,992	78.26
資產總額		8,860,287	8,979,770	(119,483)	(1.33)
流動負債		4,002,877	3,973,249	29,628	0.75
長期負債		1,494,953	1,748,400	(253,447)	(14.50)
負債總額		5,497,830	5,735,485	(237,655)	(4.14)
股本		1,596,859	1,328,879	267,980	20.17
資本公積		1,218,858	1,282,206	(63,348)	(4.94)
保留盈餘		649,975	810,038	(160,063)	(19.76)
股東權益總額		3,362,457	3,244,285	118,172	3.64
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。					
1. 本年度其他資產較上年度增加，係因提供假扣押之反擔保保證金增加所致。					
2. 本年度股本較上年度增加，係因本年度辦理盈餘暨資本公積轉增資及員工股票紅利所致。					
3. 本年度保留盈餘較上年度減少，主係本年度因應電子產業快速變化，對有過時之虞存貨增提存貨呆滯損失，及因出售應收帳款債權之交易增加，致財務費用增加所致。					

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析表

單位：新臺幣仟元

項目	年度	94 年度	93 年度	增(減)金額	變動
					比例 %
營業收入總額		\$27,502,229	\$18,195,176	\$9,307,053	51
減：銷貨退回		(249,535)	(320,636)	71,101	(22)
銷貨折讓		(947,312)	(566,892)	(380,420)	67
營業收入淨額		26,305,382	17,307,648	8,997,734	52
營業成本		(25,350,574)	(16,506,646)	(8,843,928)	54
營業毛利		954,808	801,002	153,806	19
營業費用		(600,003)	(453,084)	(146,919)	32
營業利益		354,805	347,918	6,887	2
營業外收入		189,854	248,834	(58,980)	(24)
營業外支出		(362,528)	(86,242)	(276,286)	320
繼續營業部門稅前淨利		182,131	510,510	(328,379)	(64)
所得稅費用		(14,242)	(73,586)	59,344	18
繼續營業部門稅後淨利		\$167,889	\$436,924	\$(269,035)	(62)

- (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)營業費用主要係因本年度開始改採集團統一採購政策致相關薪資費用及運費大幅增加所致。
 - (4)採權益法認列之投資收益減少，主要係被投資公司新像科技有限公司產生投資損失所致。
 - (5)兌換利益減少係因本年度新台幣對美金持續貶值，本公司外幣債務大於債權，致使兌換利益減少。
 - (6)利息費用增加係因借款利率增加所致。
 - (7)存貨跌價及呆滯損失增加，主要係因公司為因應電子產業之快速變化，除依原政策比例提列外，另對於有過時存貨之虞者，增提存貨損失所致。
 - (8)財務費用增加，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財務費用亦增加所致。
- (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

	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日	增 (減) 比率
現金流量比率	43.91	註	註
現金流量允當比率	--	註	註
現金再投資比率	33.24	註	註
說明	由於本年度出售應收帳款債權交易增加，故本年度營業活動淨現金流量為正數，惟 93 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
\$59,872	\$1,845,648	(\$1,039,538)	\$865,982	-	-

1. 未來一年(95 年度)現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：本公司預計營業規模持續成長，故營業活動淨現金流入。
- (2)投資活動：本公司預計依現金流量規劃操作債券型基金及處分聯發科技股份有限公司之股份，並增加長期投資。
- (3)融資活動：預計發行特別股及辦理現金增資並用以償還短期借款及支應營運所需之資金。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

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

本年度各項投資未超過實收資本額 5%。

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；94 年度無資金貸與他人之情形，另有關於背書保證及衍生性商品交易，皆依本公司所訂之「資金貸與及背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等辦法謹慎執行。
- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：
本公司屬半導體零組件之專業行銷通路商，透過專業之分工提供客戶技術支援方案，創造產品之附加價值及商機；未來將持續培養高素質的研發技術工程人員，促使整體供應之順暢性及競爭力。
- (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及因應措施：無
- (八) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：無
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：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：
 - 1. 繫屬法院(機關)及其案號：臺灣板橋地方法院，94 年度重訴字第 405 號給付貸款事件
 - 2. 涉訟當事人：
原告：宇詮科技股份有限公司
被告：文暉科技股份有限公司
 - 3. 系爭事實及標的金額：
民國 94 年 7 月本案原告以被告積欠該公司 94 年 2 月至同年 3 月貸款計美金 407,184 元為由，對被告帳戶及應收帳款行使假扣押(案號：臺灣板橋地方法院 94 年裁全字第 5684 號，台灣士林地方法院 94 年執全字第 1238 號)及向板橋地方法院提起本案起訴請求(案號：臺灣板橋地方法院 94 年重訴字第 405 號)，被告委請邱琦瑛律師處理，邱琦瑛律師隨即就假扣押案件由被告提供擔保撤銷假扣押執行，並就本案部分提出答辯。
 - 4. 目前處理情形：委任邱琦瑛律師答辯，板橋地方法院審理中。

七、其他重要事項：

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。
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。	無。
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。	無。
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。
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。

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： 本公司目前尚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)除有特殊情況外，董事及監察人均出席董事會；董事對利害關係之議案均確實依公司所訂之「董事會議事規則」之規定執行；此外，有關董事會之重要決議均依規定揭露於「公開資訊觀測站」網站。 (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。 (三)有關董事、監察人責任保險事宜，已審慎評估中。		

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、會計師資訊

公司應揭露下列有關會計師之資訊：

一、公費資訊：

公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

二、更換會計師資訊：

公司在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者：無。

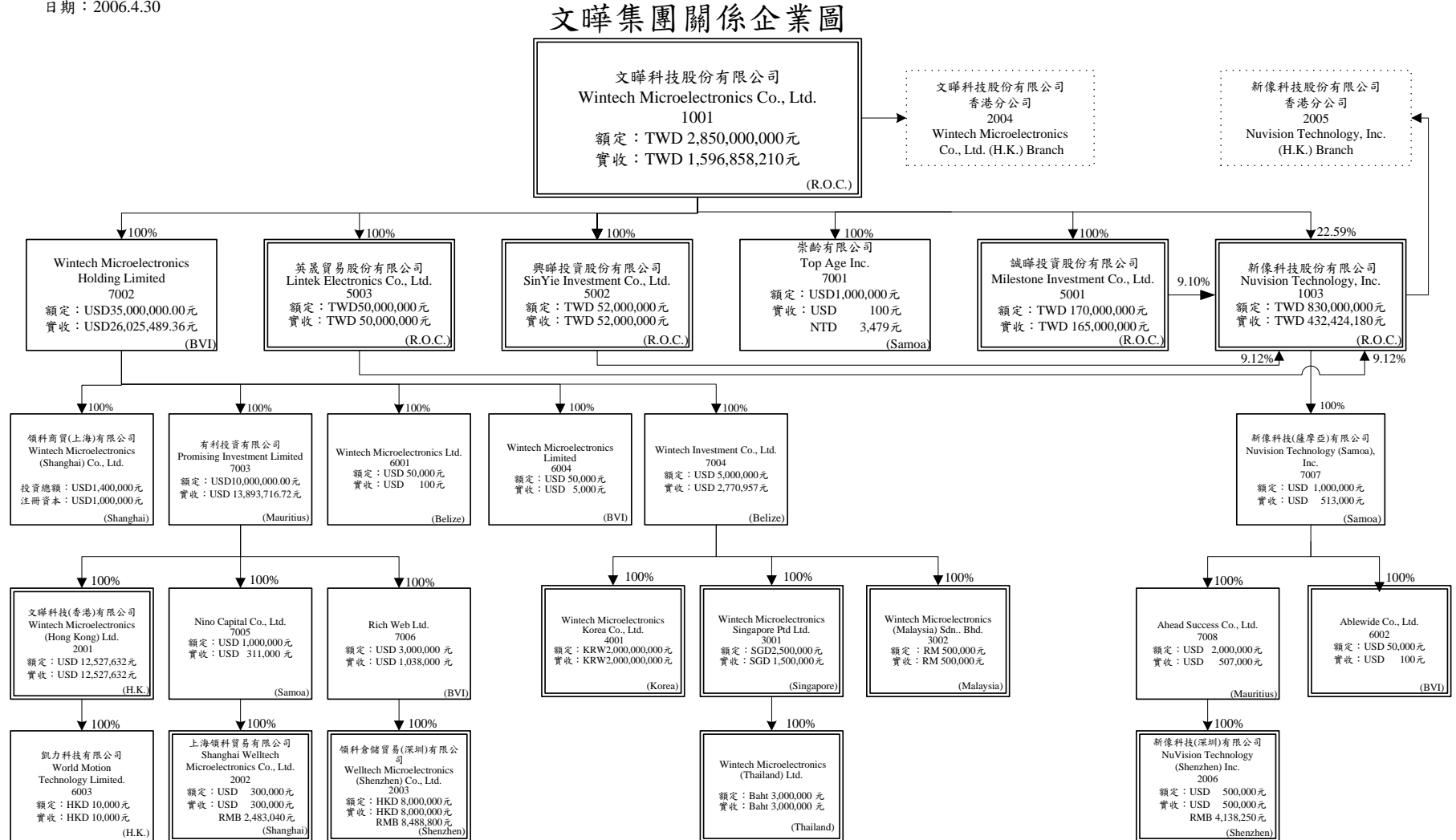
三、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

玖、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖

日期：2006.4.30



(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.	USD26,025,489.36	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
興曄投資股份有限公司	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
誠曄投資股份有限公司	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	NTD432,424,180	電子零組件買賣
Wintech Microelectronics(Shanghai)Co.,Ltd. 領科商貿(上海)有限公司	94.10.10	上海市浦東新區張楊路 228 號 2512 室	USD1,000,000	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
Wintech Microelectronics Ltd.	89.09.07	60 Market Square, PO Box 364, Belize City, Belize	USD100	控股
Wintech Microelectronics Limited	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
文曄科技(香港)有限公司 (Wintech Microelectronics (Hong Kong) Ltd.)	88.11.24	Unit 3118, 31/F., Standard Chartered Tower, Millennium City 1, No.388 Kwun Tong Road, Kwun Tong, 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	3F, 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	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 Welltech 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 10320	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(二)項。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：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	董事長暨總經理	文曄科技股份有限公司 法人代表：鄭文宗	9,769,789	22.59
	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表：劉恆智	9,769,789	22.59
	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表：邱國龍	9,769,789	22.59
	董事	蔡高忠	-	-
	董事	蔡國仰	26,499	0.06
	董事	徐榮鑫	657,822	1.52
	監察人	宗安實業有限公司法人代表：詹秀梅	4,269,074	9.87
	監察人	李耀台	-	-
領科商貿(上海)有限公司 (Wintech Microelectronics(Shanghai) Co.,Ltd.)	董事長	許雯婷	-	-
	董事	許耀文	-	-
	董事	江麗芬	-	-
有利投資有限公司 (Promising Investment Ltd.)	董事	鄭文宗	-	-
Wintech Microelectronics Ltd.	董事	鄭文宗	-	-
Wintech Microelectronics Limited	董事	鄭文宗	-	-
Wintech Investment Co., Ltd.	董事	鄭文宗	-	-

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
超義科技股份有限公司	董事長	李耀台	1,353,367	16.92
	董事	黃仕鎮	1,333,363	16.67
	暨總經理			
	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	許雯婷	-	-
Rich Web. Ltd.	董事	許雯婷	-	-
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	許雯婷	-	-
	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	-	-
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	許雯婷	-	-
凱力科技有限公司 (World Motion Technology Limited)	董事	鄭文宗	-	-
	董事	許文紅	-	-
上海領科貿易有限公司 (Shanghai Welltech Microelectronics Co., Ltd.)	法定代表人	許雯婷	-	-
領科倉儲貿易(深圳)有限公司 (Welltech Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd.)	法定代表人	許雯婷	-	-
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	許雯婷	-	-

(六) 關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	資 本 額	資 總 產 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.	845,162	856,841	0	856,841	0	(88)	48,302	1.91
誠擘投資股份有限公司	165,000	136,434	143	136,291	0	(63)	(13,767)	(0.83)
興擘投資股份有限公司	52,000	46,004	14	45,990	0	(87)	(6,779)	(1.3)
英晟貿易股份有限公司	50,000	46,637	2,668	43,969	181,890	(106)	(6,801)	(1.36)
崇齡有限公司	3	3	107	(104)	0	(32)	(32)	(320)
Wintech Microelectronics Ltd	3	386,669	378,307	8,362	646,693	2	1	11.05
Wintech Microelectronics Limited	164	75	49	26	0	(34)	(33)	(6.67)
Promising Investment Ltd.	456,409	516,367	0	516,367	0	(33)	47,112	3.39
Wintech Investment Co., Ltd.	91,026	54,635	208	54,427	0	(8)	7,340	2.65
領科商貿(上海)有限公司	32,850	32,850	-	32,850	-	-	-	-
Wintech Microelectronics (Hong Kong) Ltd.	411,533	1,303,259	835,696	467,563	6,356,476	39,408	29,160	2.33
Wintech Microelectronics Singapore Pte Ltd	29,640	271,881	281,373	(9,492)	1,015,990	(17,525)	6,200	4.13
Wintech Microelectronics(Thailand)Ltd.	2,398	1,775	1,411	364	3,737	200	198	0.66
Wintech Microelectronics Korea Co., Ltd	65,880	69,531	6,285	63,246	69,417	761	1,973	9.86
Wintech Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd	4,320	1,007	1,343	(337)	2,108	(733)	(748)	(1.50)
Nino Capital Co., Ltd.	10,216	24,219	0	24,219	0	(48)	11,991	38.56
RICH WEB LTD.	34,098	4,616	69	4,547	0	(58)	(51)	(0.05)
上海領科貿易有限公司	10,107	333,144	308,908	24,236	616,322	(10,089)	12,037	4.85
領科倉儲貿易(深圳)有限公司	34,554	49,192	44,754	4,438	72,814	(254)	5	0.001
World Motion Technology Limited.	42	106	0	106	0	0	(4)	(0.4)
新像科技股份有限公司								
NuVision Technology (Somoa),Inc.	16,852	11,589	0	11,589	0	(23)	(4,363)	(8.51)
Ahead Success Co.,Ltd.	16,655	11,623	0	11,623	0	(43)	(4,329)	(8.54)
Ablewide Co., Ltd.	3	268	345	(77)	0	(27)	(12)	(123.71)
新像(深圳)有限公司	16,845	11,545	24	11,521	0	(3,401)	(4,286)	(8.57)

(七) 關係企業合併財務報告聲明書：詳 86 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

文曄科技股份有限公司 內部控制聲明書

日期：95年4月25日

本公司民國94年1月1日至94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95年4月25日董事會通過，出席董事三人中，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

文曄科技股份有限公司



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：無。

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
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。
94.04.13	董事會	1.承認九十三年度營業報告書及財務報表案。 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。
94.05.25	股東會	1.通過盈餘及員工紅利轉增資發行新股案，合計新台幣267,404,410元，發行新股26,740,441股，每股面額10元。 2.承認93年度營業報告書及財務報表案。 3.承認93年度盈餘分配案。 4.通過公司章程條訂案。 5.通過授權董事會於股東會決議日起一年內得分次辦理私募發行甲種特別股，發行股數以不超過柒仟萬股為限。 6.通過「資金貸與及背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「股東議事規則」修訂案。 7.通過補選「唐業投資股份有限公司」為董事案。
94.07.21	董事會	1.通過訂定本公司九十三年盈餘分配現金股利之除息基準日。 2.通過訂定本公司九十三年盈餘(股利暨員工紅利)及資本公積轉增資發行新股除權暨增資基準日。
94.08.01	董事會	1.通過本公司九十三年度盈餘(股利暨員工紅利)暨資本公積轉增資發行新股之發行條件及配股率。 2.通過訂定本公司九十三年度盈餘分配現金股利之配息率及發放日。 3.通過調整國內第二次及第三次無擔保轉換公司債轉換價格。 4.通過調整九十年度及九十二年度員工認股權憑證認股價格。 5.通過調整本公司第一次及第二次買回股份轉讓員工之轉讓價格。
94.08.05	董事會	通過核任楊慶福先生為主辦會計案。

94.08.30	董事會	1.通過訂定本公司國內九十二年第三次無擔保可轉換公司債之債券賣回基準日、賣回期間。 2.承認九十四年半年報財務報表。
94.09.09	董事會	承認九十四年半年度合併財務報表。
94.12.08	董事會	通過成立領科商貿(上海)有限公司案。
94.12.16	董事會	通過訂定本公司第一次庫藏股未轉讓股份減資基準日案。
95.01.12	董事會	1.承認九十五年度稽核計劃。 2.通過選任許文紅董事為管理稽核人員稽核作業及日常行政之董事會成員。 3.通過本公司第四次買回本公司股份案，預計買回本公司股份5,000,000股。
95.02.27	董事會	承認修定本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」及「資金貸與及背書保證作業程序」。
95.03.28	董事會	1.通過九十五年股東常會日期為95年6月14日。 2.通過修訂公司章程案。 3.通過修訂「資金貸與及背書保證作業程序」。 4.通過現金增資案。
95.03.30	董事會	通過第五次買回本公司股份案，預計買回本公司股份3,000,00股。
95.04.04	董事會	通過國內九十一年第二次無擔保可轉換公司債行使賣回權案。
95.04.25	董事會	1.承認九十四年度營業報告書及財務報表等。 2.承認九十四年度合併財務報表。 3.承認九十四年度內部制聲明書。 4.通過為本公司董事、監察人及重要職員等購買責任保險案。
95.05.02	董事會	1.承認九十四年度盈餘分派案。 2.通過九十四年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。

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

拾、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！