

上市股票代號：3036



文暉科技股份有限公司
Wintech Microelectronics Co., Ltd.

九十五年
年 報

中華民國九十六年四月三十日 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：曾姣如
職 稱：特別助理
電 話：02-8226-9088
電子郵件信箱：speaker@wtmec.com

代理發言人：

姓 名：汪雅靜
職 稱：專案經理
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：臺北縣中和市中正路 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, Kwung 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：臺北市敦化南路二段 97 號地下二樓
網 址：<http://www.tisc.com.tw>
電 話：02-2705-8280

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：臺北市基隆路一段 333 號 27 樓

網 址：<http://www.pwc.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>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
參、公司治理報告	
一、組織系統	7
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	8
三、公司治理運作情形	17
四、會計師公費資訊	24
五、更換會計師資訊	24
六、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	24
七、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	25
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	26
九、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及綜合持股比例	26
肆、募資情形	
一、資本及股份	28
二、公司債辦理情形	37
三、特別股辦理情形	44
四、參與發行海外存託憑證辦理情形	44
五、員工認股權憑證辦理情形	44
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	44
七、資金運用計劃執行情形	44
伍、營運概況	
一、業務內容	45
二、市場及產銷概況	51
三、從業員工	57
四、環保支出資訊	57
五、勞資關係	58
六、重要契約	59

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	62
二、最近五年度財務分析	64
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	66
四、最近年度財務報表	67
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	106
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	152

柒、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	153
二、經營結果比較分析表	154
三、現金流量分析	155
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	155
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	156
六、風險事項及評估	156
七、其他重要事項	157

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	158
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	164
三、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	164
四、其他必要補充說明事項	164
五、補充揭露資訊	164

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	165
--	-----

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 2006 年，本公司在全體員工之共同努力下，其營收及獲利依然保持一定的成長；2006 年營業收入淨額為新台幣 296.04 億元，較前一年度增加 32.99 億元；2006 年營業淨利為新台幣 6.22 億元，較前一年度增加 2.67 億元；繼續營業部門稅前純益為新台幣 6.24 億元，較前一年度增加 4.42 億元；成長幅度達 242.66%。本公司為因應全球產業分工所積極進行之海外布局已漸入收割期，包括大陸地區、東南亞、東北亞等營運規模均已日趨成熟；此外，本公司致力於毛利率提升及費用率之降低，在嚴密的控管及體質調整下，致營收、獲利都大幅提升，成績斐然。茲將文曄民國九十五年度營業概況及九十六年度營業計劃概要報告如下：

(一) 民國九十五年度營業報告

1. 營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	95 年度	94 年度	增減金額	增減百分比(%)
營業收入	29,603,914	26,305,382	3,298,532	12.54%
營業淨利	621,933	354,805	267,128	75.29%
稅後純益	567,127	167,889	399,238	237.80%

2. 財務收支及獲利能力分析

項目		95 年度	94 年度
財務結構(%)	負債佔資產比率(%)	64.15	62.05
	長期資金佔固定資產比率(%)	2,714.79	2,476.32
償債能力(%)	流動比率(%)	143.78	185.95
	速動比率(%)	54.17	56.15
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	6.73	2.46
	股東權益報酬率(%)	15.23	5.08
	純益率(%)	1.92	0.64
	基本每股盈餘(元)	3.53	1.01

3. 研究發展狀況

鑑於數位家庭環境日趨成熟及各式手持消費產品之蓬勃發展，數位多媒體之傳送與儲存將日益重要，因此各式無線介面技術(WiFi, UWB, WiMAX)係研發團隊之重點發展項目外，並針對消費性產品對於符合環保節能之各式高效率電源模組之需求日益殷切，利用各式先進高效之零組件及能提供智慧型控制之數位式電源管理晶片，作模組之開發整合。而半導體製程技術之突破，輕巧且具高可靠度之微機電(MEMS)裝置，將大幅應用於各式醫療、運動休閒、汽車、NB 及各式影音播放之手持設備，整合此類微機電裝置於各類應用平台及各項終端產品之應用，研發團隊亦投注大批人力以累積相關之技術。以下為最近三年度研究發展支出：

單位：新台幣仟元

項目	93 年度	94 年度	95 年度
營業收入淨額	\$ 17,307,648	\$ 26,305,382	\$ 29,603,914
研發費用	\$ 25,419	\$ 30,789	\$ 48,231
研發費用佔營收比例	0.15%	0.12%	0.16%

(二)民國九十六年度營業計劃概要

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及增加競爭力之服務，協助上游供應商進行產品定義及行銷業務」為文曄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) 建立泛亞太及新興地區服務網。
- (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，本公司在亞太及新興市場的佈局，第一是強化產品組合，第二是提供電子製造商便捷、高效及準確的服務，第三是研發更先進的產品與技術，並改進舊有解決方案的缺失，第四則是藉由行銷業務網及物流配送能力快速協助供應商提高市場佔有率。本公司以綿密的服務網絡建構成完善的泛亞太及新興地區服務網，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、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十二年十二月二十三日

二、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。
 - 轉投資矽矽科技股份有限公司。
 - 代理並銷售韓商 BOWOON 電子零組件產品。
 - 獲頒 TI 台灣區 CBT 系列產品最高銷售營收獎、及 DSP 最佳推廣獎。
 - 獲頒 TI DSP 解決方案設計並導入產品銷售金牌、銅牌獎。
 - 獲頒 TI 應用特定產品銷售成績金牌獎。
 - 名列中華徵信所全國前五百大服務業。
- 88 年 ● 代理並銷售美商 Fairchild 半導體電子零組件產品。
 - 資本公積轉增資 11,920 萬元，資本總額 19,920 萬元。
 - 代理並銷售美商 SST 半導體電子零組件產品。
 - 現金增資 5,000 萬元，盈餘轉增資 1,500 萬元，資本總額為 26,420 萬元，並補辦公開發行。
 - 代理並銷售聯傑半導體電子零組件產品。
 - 代理並銷售美商 LSI 半導體電子零組件產品。
 - 代理並銷售創惟半導體電子零組件產品。
 - 代理並銷售以色列商 RADLAN 半導體電子零組件產品。
 - 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。
 - 轉投資誠擘投資股份有限公司。
 - 轉投資 Nino Capital Co., Ltd.。
 - 股票上櫃。
 - 獲頒 TI 台灣區業績成長最快之代理商獎、APP 最優質肯定。
 - 獲頒 Fairchild 台灣區最佳代理商獎、新產品推廣卓越貢獻獎、年度最佳代理商獎。
 - 獲頒 Marvell 年度最佳代理商獎。
 - 名列天下雜誌評選全國製造業與服務業綜合排名營運績效最佳一百家公司中第 32 名。
- 90 年
- 代理並銷售 Redux 半導體電子零組件產品。
 - 代理並銷售 Zoran 半導體電子零組件產品。
 - 轉投資上海領科貿易有限公司。
 - 轉投資凱力科技有限公司。
 - 現金增資 10,000 萬元; 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資計 13,600 萬元, 資本總額為 83,600 萬元。
 - 發行國內第一次無擔保可轉換公司債 30,000 萬元。
 - 發行第一次員工認股權憑證 5,000 單位。
 - 獲頒 ST Microelectronics 亞洲區業績成長最快之代理商獎。
 - 獲頒 Marvell 年度最佳代理商獎。
 - 獲頒 ST Microelectronics 亞太年度最具成長潛力代理商。
 - 名列商業周刊調查「兩岸三地 1000 大上市公司排行榜」第 496 名。
 - 名列商業周刊「500 大服務業大調查」總排名 98 名, 並在資訊、通訊及 IC 通路類排名第 16 名。
- 91 年
- 發行國內第二次無擔保可轉換公司債 80,000 萬元。
 - 可轉換公司債轉換股本 4,474 萬元, 資本總額為 88,074 萬元。
 - 獲經濟部國貿局頒發「九十年度出進口績優廠商前五百名」之證明標章。
 - 榮獲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。
 - 轉投資興擘投資股份有限公司。
 - 盈餘及員工紅利轉增資 9,020 萬元，資本總額為 132,748 萬元。
 - 轉換公司債轉換股本 66 萬元，資本總額為 132,813 萬元。
 - 子公司英晟科技股份有限公司與新像科技股份有限公司合併。
 - 轉投資 NuVision Technology (Samoa) Inc.。
 - 轉投資 Ahead Success Co., Ltd.。
 - 轉投資新像科技(深圳)有限公司。
- 94 年
- 代理並銷售 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。

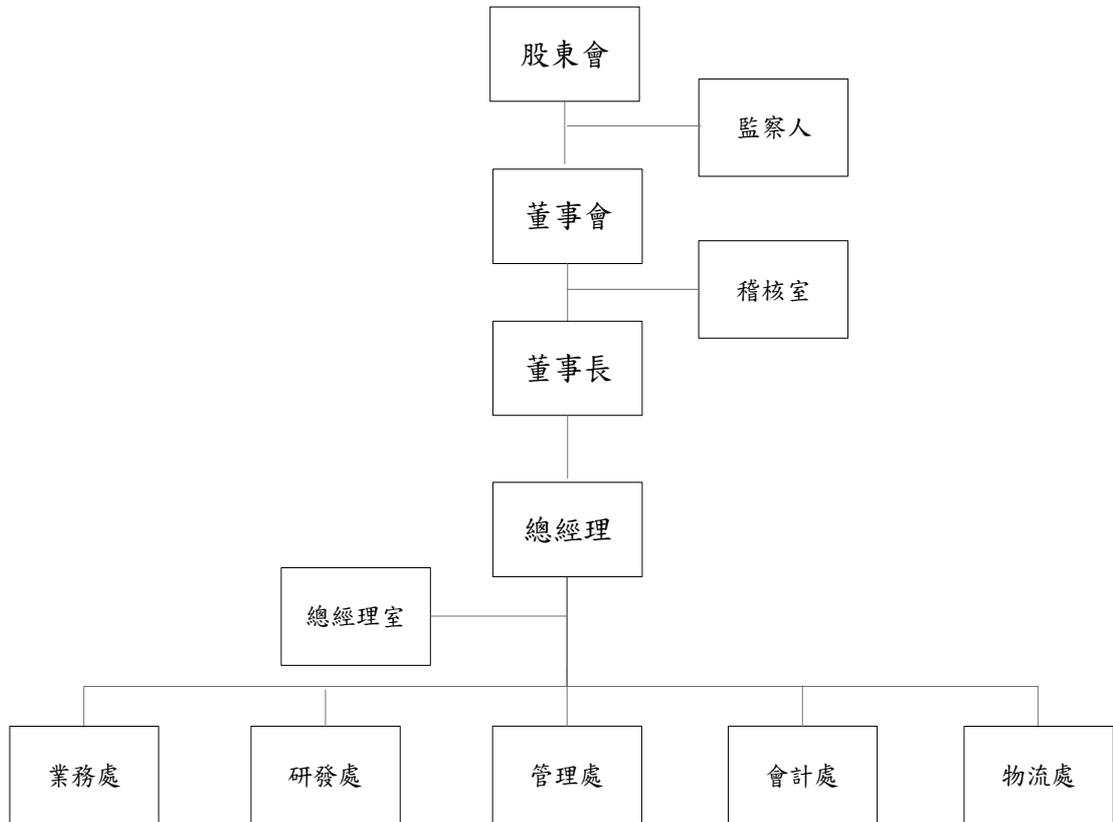
- 名列中華徵信所 Top 5000 調查 2004 年臺灣地區大型企業服務業營收排名第 67 名，服務業經營績效排名第 120 名，電子零組件批售業第 7 名。
 - 代理並銷售 Chiplus 半導體電子零組件產品。
 - 代理並銷售美商 CaMD 半導體電子零組件產品。
 - 代理並銷售美商 ALTERA 半導體電子零組件產品。
 - 盈餘暨資本公積及員工紅利轉增資計 26,740 萬元，資本總額為 159,839 萬元。
 - 轉投資領科商貿(上海)有限公司，設立資本額 USD100 萬元。
 - 代理並銷售 ESMT 半導體電子零組件產品。
 - 庫藏股註銷股本 153 萬元，資本總額為 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 AI chip, the world's first HD H. 264/AVC hybrid camera SoC。
 - 獲頒 ST 2005 年最佳業績成長代理商獎 - MPG Team。
 - 獲頒 TI 2005 年亞太地區 HPA 傑出 New EE Development 代理商獎及資產管理表現獎。
 - 獲頒 TI 2005 年傑出代理商白金獎(200M\$ Club)。
 - 獲頒 TI 2005 年 Highest SLL Thrust 產品績優代理零售表現銀獎。
 - 獲頒 ADI 2005 年筆記型電腦部門最佳團隊。
- 95 年
- 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。
 - 第四次實施庫藏股，共計買回本公司股票 361.6 萬股。
 - 第五次實施庫藏股，共計買回本公司股票 84.5 萬股。
 - 轉投資 Wintech Logistics Limited。
 - 第六次實施庫藏股，共計買回本公司股票 150 萬股。
 - 獲頒國際貿易局 94 年度出進口績優廠商前 500 名。
 - 可轉換公司債轉換股本 55 萬元及員工認股權證轉換股本 298 萬元，資本總額為 160,039 萬元。
 - 盈餘及員工紅利轉增資計 8,567 萬元，資本總額為 168,606 萬元。
 - 代理並銷售 uPI 半導體電子零組件產品。
 - 獲頒 ASUS 華碩電腦 2006 年績優廠商。
 - 獲頒 TI 亞太地區傑出代理商獎。
 - 獲頒 Fairchild 2006 績優廠商。
 - 名列數位時代雙週刊 2006 年台灣科技 100 強。
 - 代理並銷售 MStar (晨星)半導體電子零組件產品。
- 96 年
- 名列中華徵信所 2006 年台灣地區大型企業排名 Top 5000 調查：電子零組件批售業第 6 名，服務業營收淨額排名第 46 名，公民營企業混合排名第 136 名，服務業經營績效排名第 360 名。
 - 發行國內第四次無擔保可轉換公司債 40,000 萬元。
 - 員工認股權憑證轉換股本 2,727 萬元，資本總額為 171,333 萬元。
 - 新加坡商新擘科技有限公司轉讓超過其選任時持股數二分之一，依法當然解任其董事及監察人職務。
 - 員工認股權憑證轉換股本 309 萬元，資本總額為 171,642 萬元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 公司組織結構圖

1. 組織系統圖



(二) 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
*研發處	負責新產品、新技術之研究開發
*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

(一) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選(就)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			股數	持股比例	職稱
董事長	鄭文宗	93.06.15	3年	83.11.11	14,800,394	11.96	18,862,465	11.37	7,295,711	4.40	-	-	東海大學 旭寶(股)公司	文擘科技(股)公司總經理 新像科技(股)公司董事長 起義科技(股)公司董事長 誠擘投資(股)公司董事長 興擘投資(股)公司董事長 英晟貿易(股)公司董事長 有利投資有限公司董事 文擘科技(香港)有限公司董事 文友投資(股)公司董事 唐業投資(股)公司董事 Wintech Microelectronics Ltd. 董事 Wintech Microelectronics Holding Limited 董事 Wintech Microelectronics Limited 董事 Wintech Logistics Limited 董事 Wintech Investment Co., Ltd. 董事 Wintech Microelectronics Singapore Pte Ltd. 董事 Wintech Microelectronics Korea Ltd. 董事 Wintech Microelectronics (Malaysia) Sdn., Bhd. 董事 World Motion Technology Limited 董事 NuVision Technology (Samoa), Inc. 董事	副總經理	許文紅	配偶
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	2,141,037	1.29	-	-	-	政治大學 旭寶(股)公司	文擘科技(股)公司副總經理 新像科技(股)公司法人董事代表人 英晟貿易(股)公司法人董事代表人 誠擘投資(股)公司法人董事代表人 興擘投資(股)公司法人董事代表人 文擘科技(香港)有限公司董事 Wintech Logistics Limited 董事 Wintech Microelectronics Singapore Pte Ltd. 董事 Wintech Microelectronics Korea Ltd.	-	-	-	

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選(就)任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女在持有股份		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
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 美國加州大學爾灣分校 電機博士 Motorola, USA Rockwell, USA 美國紐約大學 AT&T 貝爾實驗室	董事 Wintech Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd. 董事 World Motion Technology Ltd. 董事長 唐業投資(股)公司董事長 文友投資(股)公司董事長 紹陽投資有限公司代表人 台灣類比科技(股)公司監察人 超義科技(股)公司法人監察人代表人 益友管理顧問股份有限公司總監 禾伸堂企業(股)公司獨立監察人 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 威強科技(股)公司監察人 Top Age Inc. 董事 台灣類比科技(股)公司董事 台灣類比科技(股)公司總經理		
董事	劉紹宗	93.06.15	3年	87.03.02	24,134	0.02	30,648	0.02	-	-	-	-	交大管科所 碩士 台灣大學 碩士	新芯半導體(股)公司董事長 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 鴻景科技(股)公司法人董事 鴻友科技(股)公司董事		
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	1,093,447	0.66	4,483	-	-	-	超義科技(股)公司法人董事代表人			
監察人	張國威	93.06.15	3年	93.06.15	-	-	-	-	-	-	-	-				

註：持股比例之總股數係以流通在外總股數165,931,885股扣除庫藏股5,961,000股計算。

2. 本公司董事、監察人為法人者其主要股東（持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例）
96年4月17日（停止過戶日）

法人股東名稱	法人股東之主要股東
唐業投資股份有限公司	許文紅(12.99%)、鄭文宗(12.99%)、許弼淳(12.99%)、許雯婷(12.99%)、許富棠(6.44%)、鄭新舜(0.02%)、江麗芬(0.02%)、紹陽投資有限公司(41.56%)
文友投資股份有限公司	許文紅(82.96%)、鄭文宗(5.68%)、許弼淳(5.68%)、許雯婷(5.68%)、許耀文(0.00%)、江麗芬(0.00%)、李碧松(0.00%)

上表主要股東為法人者其主要股東（持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例）
96年4月17日（停止過戶日）

法人名稱	法人之主要股東
紹陽投資有限公司	許文紅(49.94%)、鄭文宗(49.94%)、鄭新舜(0.04%)、許弼淳(0.04%)、鄭紹禹(0.04%)

3. 董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形（註）										兼任其他 公開發 行公司 獨立董 事家 數	
		商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、檢 察 官、律 師、會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
鄭 文 宗			✓						✓	✓	✓		✓	✓	-
許 文 紅 (唐業投資股份有限公司代 表 人)			✓						✓	✓	✓		✓		-
鄭 更 義			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
劉 紹 宗			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
李 耀 台 (文友投資股份有限公司代 表 人)			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			-
張 國 威			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義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。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直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、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

96年4月17日(停止過戶日)

職稱	姓名	選(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			職稱	姓名	關係
總經理	鄭文宗	93.06.15	18,862,465	11.37	7,295,711	4.40	-	-	東海大學 旭寶(股)公司	見第8頁	副總經理	許文紅	配偶
副總經理	楊欽舜	89.03.01	1,441,867	0.87	1,776	-	-	-	大專 德州儀器	起義科技(股)公司法人代表人暨董事長	-	-	-
副總經理	許文紅	94.02.01	7,295,711	4.40	18,862,465	11.37	-	-	政治大學 旭寶(股)公司	見第8~9頁	總經理	鄭文宗	配偶
副總經理	文興康	93.01.01	1,067,745	0.64	5,958	-	-	-	大專 星強電子	-	-	-	-
副總經理	蔡鴻禧	94.04.15	188,541	0.11	-	-	-	-	淡江大學 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	342,357	0.21	-	-	-	-	文化大學 台灣光寶電子	-	-	-	-
副總經理(註2)	孫萬力	94.08.01	290,772	0.18	21,251	0.01	-	-	中央大學 光武技術學院講師	-	-	-	-
協理(註3)	張文聰	96.04.01	93	-	-	-	-	-	中華工專 友通資訊(股)公司	-	-	-	-
協理暨財務主管	充永毅	93.10.29	475	-	-	-	-	-	碩士 台灣大哥大	-	-	-	-

註1：持股比例之總股數係以流通在外總股數165,931,885股(發行總股數171,892,885股扣除庫藏股5,961,000股)計算。

註2：孫萬力協理於96.04.01起晉升為副總經理。

註3：張文聰協理於96.04.01就任。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

1. 董事之酬金

職稱	姓名	董事酬金			兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D及E等五項及稅後純益之比例		有無領取自來公司以外轉業(酬金)
		報酬(A)	盈餘分配之酬勞(B)	業務執行費用(C)	A、B及C等三項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(D)	盈餘分配員工紅利(E)	員工認股權憑證得認購股數(F)	本公司	合併表內所有公司	
董事長	鄭文宗	本公司	合併報表內所有公司	合併報表內所有公司	0.69%	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	1.60%	有
董事	唐業投(股)公司	本公司	合併報表內所有公司	合併報表內所有公司	0.69%	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	1.60%	有
董事	新加坡科技有限公司	本公司	合併報表內所有公司	合併報表內所有公司	0.69%	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	1.60%	有
董事	鄭更義	本公司	合併報表內所有公司	合併報表內所有公司	0.69%	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	1.60%	有
董事	劉紹宗	本公司	合併報表內所有公司	合併報表內所有公司	0.69%	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	1.60%	有

95年12月31日

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數	
	前三項酬金總額(A+B+C) 本公司	前五項酬金總額(A+B+C+D+E) 本公司
低於2,000,000元	5	4
2,000,000元(含)~5,000,000元		
5,000,000元(含)~10,000,000元		1
10,000,000元(含)~15,000,000元		
15,000,000元(含)~30,000,000元		
30,000,000元(含)~50,000,000元		
50,000,000元(含)~100,000,000元		
100,000,000元以上	5	5
總計	5	5

2. 監察人之酬金

95年12月31日

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		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			1,711,041		0.30%		
監察人	新加坡商新暉科技有限公司			1,711,041		0.30%		有

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	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)~15,000,000元		
15,000,000元(含)~30,000,000元		
30,000,000元(含)~50,000,000元		
50,000,000元(含)~100,000,000元		
100,000,000元以上		
總計	3	3

3. 總經理及副總經理之酬金

95年12月31日

職稱	姓名	薪資(A)		獎金及特支費等等(B)		盈餘分配之員工紅利金額(C)				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		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	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	
董事長	鄭文宗													
兼總經理	許文紅													
副總經理	楊欽舜	10,960,000	10,960,000	1,915,930	1,915,930	-	32,372,216	-	32,372,216	7.98%	7.98%		-	
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	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元		
2,000,000元(含)~5,000,000元	1	1
5,000,000元(含)~10,000,000元	4	4
10,000,000元(含)~15,000,000元	1	1
15,000,000元(含)~30,000,000元		
30,000,000元(含)~50,000,000元		
50,000,000元(含)~100,000,000元		
100,000,000元以上		
總計	6	6

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

95年12月31日

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長兼總經理	鄭文宗	38,926,980	-	38,926,980	6.86%
	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				
	協理	蔡鴻禧				
	協理	孫萬力				
	資深協理	蘇卓人				
		完永毅				

(四) 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	94年度				95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	4,383	2.61	2.61	3,889	3,889	0.69	0.69
監察人	1,217	1,217	0.73	0.73	1,711	1,711	0.30	0.30
總經理、副總經理	28,818	38,435	17.16	22.89	45,248	45,248	7.98	7.98
總計	34,418	44,035	20.50	26.23	50,848	50,848	8.97	8.97

分析 95 年度酬金總額佔稅後純益比例較 94 年度為低之原因，主要是由於 95 年度稅後純益較 94 年度為高，導致酬金佔稅後純益比例降低。

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、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形資訊

1.95 年度董事會開會 15 次【A】，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數【B】	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	鄭文宗	13	2	86.67%	
董事	新加坡商新擘科技有限 公司 代表人：吳木興	1	2	6.67%	
董事	唐業投資股份有限公司 代表人：許文紅	15	0	100%	
獨立董事	鄭更義	13	2	86.67%	
獨立董事	劉紹宗	2	4	13.33%	
監察人	文友投資股份有限公司 代表人：李耀台	13	0	86.67%	
監察人	新加坡商新擘科技有限 公司 代表人：黃克崑	0	0	-	
監察人	張國威	5	0	33.33%	

2.96 年迄 4 月 30 日董事會開會 4 次【C】，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數【D】	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【D/C】	備註
董事長	鄭文宗	4	0	100%	
董事	新加坡商新擘科技有限 公司 代表人：吳木興	0	0	-	註 1
董事	唐業投資股份有限公司 代表人：許文紅	3	1	75%	
獨立董事	鄭更義	3	1	75%	
獨立董事	劉紹宗	0	1	-	
監察人	文友投資股份有限公司 代表人：李耀台	3	0	75%	
監察人	新加坡商新擘科技有限 公司 代表人：黃克崑	0	0	-	註 1
監察人	張國威	0	0	-	

註 1：新加坡商新擘科技有限公司於 96 年 1 月 19 日轉讓超過其選任時持股數二分之一，依法當然解任其董事及監察人職務，其出(列)席統計至 96 年 1 月 19 日止。

- 3.證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。
- 4.董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情形。
- 5.當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：本公司除隨時提供董監事相關法規外，於董事會召開時，報告公司業務現況讓董監事知悉，並備妥議案相關資料及指派人員供董監查考備詢。

(二) 審計委員會運作情形資訊：本公司未設置審計委員會。

八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履社會責任情形：																																																									
<p>(一)定期舉辦大型休閒與競賽活動，例如：路跑、健行、尾牙聯歡會及運動園遊會等，並邀請員工及眷屬共襄盛舉。</p> <p>(二)捐贈實驗設備予國立交通大學，並提供師生相關技術諮詢，為研究課程注入新血。</p> <p>(三)發起隨手捐發票活動，捐贈發票予財團法人第一社會福利基金會附設中和兒童發展中心。</p> <p>(四)成立公益天使社，作志工培訓，探視心智障礙大小朋友及參加市政府舉辦的國際身心障礙日活動。</p>																																																									
九、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、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、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：																																																									
<p>(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「董事會議事規範」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。</p> <p>(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。</p> <p>(三)董事及監察人進修之情形：依據「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定辦理。</p>																																																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">鄭文宗</td> <td>95/2/10</td> <td>行政院金融監督管理委員會</td> <td>第三屆台北公司治理論壇</td> <td>6小時</td> </tr> <tr> <td>95/3/13</td> <td>資誠會計師事務所</td> <td>新修正證券交易法介紹，內部控制處理準則修正介紹與因應</td> <td>1小時</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">法人董事代表人</td> <td rowspan="2">許文紅</td> <td>95/2/10</td> <td>行政院金融監督管理委員會</td> <td>第三屆台北公司治理論壇</td> <td>6小時</td> </tr> <tr> <td>95/3/13</td> <td>資誠會計師事務所</td> <td>新修正證券交易法介紹，內部控制處理準則修正介紹與因應</td> <td>1小時</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">董事</td> <td rowspan="3">鄭更義</td> <td>95/3/13</td> <td>資誠會計師事務所</td> <td>新修正證券交易法介紹，內部控制處理準則修正介紹與因應</td> <td>1小時</td> </tr> <tr> <td>95/8/1</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>公司併購與董事法律責任</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td>96/4/12</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>內線交易之案例分析</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">劉紹宗</td> <td>95/12/14</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>證券交易法關於公司治理之修正重點與效益</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td>95/2/10</td> <td>行政院金融監督管理委員會</td> <td>第三屆台北公司治理論壇</td> <td>6小時</td> </tr> <tr> <td>法人監察人代表人</td> <td>李耀台</td> <td>95/3/13</td> <td>資誠會計師事務所</td> <td>新修正證券交易法介紹，內部控制處理準則修正介紹與因應</td> <td>1小時</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	董事	鄭文宗	95/2/10	行政院金融監督管理委員會	第三屆台北公司治理論壇	6小時	95/3/13	資誠會計師事務所	新修正證券交易法介紹，內部控制處理準則修正介紹與因應	1小時	法人董事代表人	許文紅	95/2/10	行政院金融監督管理委員會	第三屆台北公司治理論壇	6小時	95/3/13	資誠會計師事務所	新修正證券交易法介紹，內部控制處理準則修正介紹與因應	1小時	董事	鄭更義	95/3/13	資誠會計師事務所	新修正證券交易法介紹，內部控制處理準則修正介紹與因應	1小時	95/8/1	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司併購與董事法律責任	3小時	96/4/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內線交易之案例分析	3小時	董事	劉紹宗	95/12/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	證券交易法關於公司治理之修正重點與效益	3小時	95/2/10	行政院金融監督管理委員會	第三屆台北公司治理論壇	6小時	法人監察人代表人	李耀台	95/3/13	資誠會計師事務所	新修正證券交易法介紹，內部控制處理準則修正介紹與因應	1小時
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																																																				
董事	鄭文宗	95/2/10	行政院金融監督管理委員會	第三屆台北公司治理論壇	6小時																																																				
		95/3/13	資誠會計師事務所	新修正證券交易法介紹，內部控制處理準則修正介紹與因應	1小時																																																				
法人董事代表人	許文紅	95/2/10	行政院金融監督管理委員會	第三屆台北公司治理論壇	6小時																																																				
		95/3/13	資誠會計師事務所	新修正證券交易法介紹，內部控制處理準則修正介紹與因應	1小時																																																				
董事	鄭更義	95/3/13	資誠會計師事務所	新修正證券交易法介紹，內部控制處理準則修正介紹與因應	1小時																																																				
		95/8/1	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司併購與董事法律責任	3小時																																																				
		96/4/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內線交易之案例分析	3小時																																																				
董事	劉紹宗	95/12/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	證券交易法關於公司治理之修正重點與效益	3小時																																																				
		95/2/10	行政院金融監督管理委員會	第三屆台北公司治理論壇	6小時																																																				
法人監察人代表人	李耀台	95/3/13	資誠會計師事務所	新修正證券交易法介紹，內部控制處理準則修正介紹與因應	1小時																																																				
(四)本公司之風險管理：																																																									
1. 風險管理政策：																																																									
(1)市場風險管理：為管理因市場波動及景氣變化所產生的各項風險：																																																									
A. 兼顧客戶及產業分散：不僅做到客戶分散，更要做到產業之分散。																																																									

<p>B. 研發與正常作業分開：為了保證能不斷提供市場所需的各種新需求及新技術，將研發單位分離，避免資源衝突及不平衡使用。</p> <p>(2) 債信風險管理：隨時監控現金流量、短期資金與長期資源使用分開外，定期檢核客戶信用，切實掌握應收帳款的管理。</p> <p>(3) 作業風險管理：適時建立、修訂並推動各種標準作業流程。</p> <p>(4) 企業規模風險管理：推行利潤中心制及績效管理指標，嚴格地檢討各種產品線之經濟規模。</p> <p>2. 風險管理架構：</p> <p>本公司各項作業風險之管理，依其業務性質分由相關管理單位負責，並由稽核室針對各作業存在或潛在風險予以複核，據以擬訂實施風險導向之年度稽核計畫。各項風險之管理單位分述如下：</p> <p>總經理室：負責經營決策規畫，評估中、長期投資效益，以降低財務風險。</p> <p>財務部：負責財務調度及運用，並建立避險機制，以降低財務風險。</p> <p>業務處：負責行銷策略、產品推廣、掌握市場趨勢以降低業務營運風險。</p> <p>資訊部：負責網路規畫、建置、營運及維護，持續測量網路品質，以降低網路營運風險。</p> <p>法務室：負責法律風險管理，遵循政府監理政策並處理契約及訴訟爭議，以降低法律風險。</p> <p>稽核室：負責內部控制制度之修訂及推動等工作，以強化內部控制功能，並確保其持續有效性，以達成財務報導之可靠性、公司的營運效果及效率與遵循相關法令之目的。</p> <p>3. 財務風險控制及重大財務風險資訊：相關說明，請參閱「陸、四之最近年度財務報表之附註十(三)及(四)」</p> <p>4. 風險事項及評估：相關說明，請參閱「柒、六之風險事項及評估」</p> <p>(五) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。</p> <p>十、如有公司自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。</p> <p>(四) 公司治理守則及相關規章與查詢方式：無。</p> <p>(五) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。</p>

(六) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

文晔科技股份有限公司
內部控制聲明書

日期：96 年 4 月 16 日

本公司民國 95 年 1 月 1 日至 95 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、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度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 96 年 4 月 16 日董事會通過，出席董事三人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

文晔科技股份有限公司



董事長暨總經理：鄭文宗



(簽章)

2. 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。

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

(八) 1. 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	董事會	重要決議事項
95.01.12	董事會	1. 承認 95 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。 4. 通過子公司 Wintech Microelectronics Holding Limited 增資美金 800,000 元以轉投資美商 Ambarella Inc.
95.02.27	董事會	承認修訂本公司「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 95 年股東常會日期為 95 年 6 月 14 日。 2. 通過公司章程修訂案。 3. 通過「資金貸與及背書保證作業程序」修訂案。 4. 通過現金增資案。
95.03.30	董事會	通過第 5 次買回本公司股份案，預計買回本公司股份 3,000,000 股。
95.04.04	董事會	通過國內 91 年第 2 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 94 年度營業報告書及財務報表等。 2. 承認 94 年度合併財務報表。 3. 承認 94 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 94 年度盈餘分派案。 2. 通過 94 年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。
95.06.09	董事會	通過第 6 次買回本公司股份案，預計買回本公司股份 1,500,000 股。
95.06.23	董事會	通過國內 91 年第 2 次無擔保可轉換公司債行使贖回權案。
95.08.30	董事會	1. 承認 95 年上半年度財務報表案。 2. 承認 95 年上半年度合併財務報表案。 3. 通過於 22,000 萬元額度內投資新像科技股份有限公司案。
95.09.14	董事會	1. 通過訂定 94 年度盈餘轉增資發行新股之發行條件及配股率。 2. 通過訂定 94 年度盈餘分配現金股利之除息率及發放日。 3. 通過調整 90 年度及 92 年度員工認股權憑證認股價格。 4. 通過調整第 2 次、第 4 次、第 5 次及第 6 次買回股份轉讓員工之轉讓價格。
95.12.19	董事會	1. 承認 96 年度稽核計劃。 2. 通過「董事會議事規則」廢除及「董事會議事規範」增訂案。 3. 通過於額度新台幣四億元內發行國內第 4 次無擔保可轉換公司債。
96.03.27	董事會	1. 通過 96 年股東常會日期為 96 年 6 月 15 日。 2. 通過公司章程修訂案。

日期	董事會	重要決議事項
		3. 通過「取得或處分資產處理程序」修訂案。 4. 通過董事及監察人選舉案。 5. 通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。 6. 通過擬購置香港不動產，以做為香港倉庫營業使用案。
96.04.16	董事會	1. 承認 95 年度營業報告書及財務報表等。 2. 承認 95 年度合併財務報表。 3. 承認 95 年度內部制聲明書。 4. 承認 95 年度盈餘分派案。 5. 通過 95 年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。 6. 通過現金增資案。 7. 通過公司章程修訂案。

2. 股東會重要決議事項及執行情形：

日期	股東會	重要決議事項及執行情形
95.06.15	股東會	1. 承認 94 年度盈餘分配案並通過 94 年度盈餘(股利暨員工紅利)轉增資發行新股案。 執行情形：94 年度盈餘分配案已全數分配完畢，並於 95 年 11 月 1 日獲經濟部核准變更登記在案；現金股利及盈餘增資新股股票分別於同月 10 日及 24 日發放。 2. 通過現金增資案。 執行情形：因受市場行情不佳影響所致，95 年度未辦理現金增資。 3. 通過章程修訂案及「資金貸與及背書保證作業程序」修訂案。 執行情形：依修訂後條文執行。

(九) 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。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形：無。

四、會計師公費資訊：

(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：

單位：新台幣千元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費			會計師之查核期間		備註	
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		是否涵蓋完整會計年度
資誠會計師事務所	徐永堅	支秉鈞	3,950	-	-	-	1,500	1,500	V	非審計公費其他項係移轉訂價報告

(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。

五、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。

六、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。

七、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：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	95 年度		96 年 1 月 1 日至 96 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	672,830	-	-	-
董事(註 2)	新加坡商新擘科技有限 公司 代表人：吳木興	(14,305,298)	-	(8,824,000)	-
董事	唐業投資股份有限公司 代表人：許文紅	62,819	-	-	-
董事	鄭更義	-	-	-	-
董事	劉紹宗	899	-	-	-
監察人	文友投資股份有限公司 代表人：李耀台	2,741	-	1,000,000	-
監察人(註 2)	新加坡商新擘科技有限 公司 代表人：黃克崑	(14,305,298)	-	(8,824,000)	-
監察人	張國威	-	-	-	-
副總經理	許文紅	290,378	-	(980,000)	-
副總經理	楊欽舜	(156,367)	-	(81,000)	-
副總經理	文興康	361,611	230,000	95,000	-
副總經理	蔡鴻禧	18,541	-	20,000	-
副總經理	孫萬力	(55,518)	-	51,000	170,000
副總經理 暨會計主管	楊慶福	83,883	-	130,000	-
協理(註 3)	蘇卓人	53,234	-	(10,000)	-
協理(註 4)	張文聰	-	-	-	-
協理暨 財務主管	完永毅	(68,899)	-	(18,000)	-

註 1:係持有公司股份總額超過百分之十之大股東。

註 2:新加坡商新擘科技有限公司於 96 年 1 月 19 日轉讓超過其選任時持股數二分之一，
依法當然解任其董事及監察人職務，股權變動統計至 96 年 1 月 19 日止。

註 3:協理蘇卓人於 96 年 4 月 1 日卸任，股權變動統計至 96 年 3 月 31 日止。

註 4:協理張文聰股權變動情形自 96 年 4 月 1 日就任起計算。

(二) 股權移轉予關係人資訊：

姓名	股權移轉 原因	交易日期	交易 相對人	交易相對人與公司、董事 、監察人及持股比例超過 百分之十股東之關係	股 數 (股)	交易價格 (新台幣元)
文友投資股 份有限公司	取得	96.02.02	許文紅	為本公司之經理人	1,000,000	34,000,000

(三) 股權質押予關係人資訊：無

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

96年4月17日(停止過戶日)

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
鄭文宗	18,862,465	11.37	7,295,711	4.40	-	-	許文紅	配偶	
許文紅	7,295,711	4.40	18,862,465	11.37	-	-	鄭文宗	配偶	
唐業投資股份有限公司	2,141,037	1.29	-	-	-	-	許文紅、鄭文宗	許文紅為董事長、鄭文宗為董事	

九、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

96年4月30日/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
採權益法之長期股權投資						
Wintech Microelectronics Holding Ltd.	26,025	100%	-	-	26,025	100%
新像科技股份有限公司	31,247	72.26%	11,823	27.34%	43,070	99.60%
誠擘投資股份有限公司	14,802	100%	-	-	14,802	100%
興擘投資股份有限公司	4,600	100%	-	-	4,600	100%
英晟貿易股份有限公司	5,000	99.99%	-	-	5,000	99.99%
超義科技股份有限公司	6,825	85.32%	493	6.16%	7,318	91.48%
Top Age Inc.	0.1	100%	-	-	0.1	100%
Promising Investment Ltd.	-	-	13,894	100%	13,894	100%
Wintech Investment Co., Ltd.	-	-	2,771	100%	2,771	100%
領科商貿(上海)有限公司	-	-	-	100%	-	100%
Wintech Microelectronics Ltd.	-	-	0.1	100%	0.1	100%
Wintech Microelectronics Limited	-	-	5	100%	5	100%
新像科技(薩摩亞)有限公司	-	-	513	100%	513	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
文晔科技(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 Logistics Limited	-	-	38	100%	38	100%
Wintech Microelectronics Korea Co.,Ltd	-	-	200	100%	200	100%
Wintech Microelectronics Singapore Ptd Ltd.	-	-	1,500	100%	1,500	100%
Wintech Microelectronics (Malaysia)Sdn. Bhd.	-	-	500	100%	500	100%
Ahead Success Co., Ltd	-	-	507	100%	507	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.)	-	-	-	100%	-	100%
領科倉儲貿易(深圳)有限公司 (Welltech Microelectronics (Shenzhen)Co., Ltd.)	-	-	-	100%	-	100%
Wintech Microelectronics (Thailand)Ltd.	-	-	300	100%	300	100%
以成本衡量之金融資產-非流動						
Fangtek Ltd.	-	-	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%
宏芯科技股份有限公司	536	2.58%	-	-	536	2.58%
揚富投資(股)有限公司	-	-	850	15.45%	850	15.45%
備供出售之金融資產-非流動						
台灣類比科技(股)有限公司	-	-	3,537	11.95%	3,537	11.95%

註：係公司之長期投資

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

96年4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

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
92.02	10	207,000,000	2,070,000,000	100,318,692	1,003,186,920	轉換公司債轉換股本\$944,380	-	92.02.07 經授商字第09201035450號
92.02	10	207,000,000	2,070,000,000	101,251,497	1,012,514,970	轉換公司債轉換股本\$9,328,050	-	92.02.18 經授商字第09201048310號
92.07	10	207,000,000	2,070,000,000	102,790,884	1,027,908,840	轉換公司債轉換股本\$15,393,870	-	92.07.29 經授商字第09201223510號
92.09	10	207,000,000	2,070,000,000	117,256,123	1,172,561,230	盈餘轉增資 \$50,549,240 員工紅利轉增資 \$21,000,000 轉換公司債轉換股本\$73,103,150	-	92.09.09 經授商字第09201262100號
92.10	10	207,000,000	2,070,000,000	120,548,840	1,205,488,400	轉換公司債轉換股本\$32,927,170	-	92.10.23 經授商字第09201295170號
93.02	10	207,000,000	2,070,000,000	121,483,575	1,214,835,750	轉換公司債轉換股本\$8,947,350 員工認股權轉換股本\$400,000	-	93.02.09 經授商字第09301019930號
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

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
95.10	10	285,000,000	2,850,000,000	160,039,140	1,600,391,400	轉換公司債轉換股本\$553,190 員工認股權轉換股本\$2,980,000	-	95.10.23 經授商 字第 09501238570 號
95.11	10	285,000,000	2,850,000,000	168,605,885	1,686,058,850	盈餘轉增資 \$45,667,450 員工紅利轉增資 \$40,000,000	-	95.11.01 經授商 字第 09501239340 號
96.01	10	285,000,000	2,850,000,000	171,332,885	1,713,328,850	員工認股權轉換股本\$27,270,000		96.01.18 經授商 字第 09601011050 號
96.04	10	285,000,000	2,850,000,000	171,641,885	1,716,418,850	員工認股權轉換股本\$3,090,000		96.04.23 經授商 字第 09601086210 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	171,892,885	113,107,115	285,000,000	流通在外股份含庫藏股 5,961,000 股

註：屬上市公司股票；截至 96 年 4 月 30 日止，本公司流通在外股份為 171,892,885 股，包含 96 年第 1 季變更登記完成流通在外股份計 171,641,885 股及 4 月份員工認股權轉換股本尚未變更登記計 251,000 股。

(二) 股東結構

持股基準日：96年4月17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	1	7	40	12,728	18	12,794
持有股數	1	18,545,889	9,828,243	132,803,385	4,754,367	165,931,885
持股比例	0.00%	11.18%	5.92%	80.03%	2.87%	100.00%

註：持有股數合計 165,931,885 股，係發行總股數 171,892,885 股扣除庫藏股 5,961,000 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：96年4月17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	3,086	650,882	0.39%
1,000 至 5,000	6,417	15,436,337	9.30%
5,001 至 10,000	1,655	13,767,252	8.30%
10,001 至 15,000	455	5,885,269	3.55%
15,001 至 20,000	365	6,973,071	4.20%
20,001 至 30,000	292	7,732,685	4.66%
30,001 至 40,000	117	4,286,919	2.58%
40,001 至 50,000	119	5,603,066	3.38%
50,001 至 100,000	157	11,125,652	6.70%
100,001 至 200,000	68	9,775,811	5.89%
200,001 至 400,000	32	8,469,709	5.10%
400,001 至 600,000	7	3,394,451	2.05%
600,001 至 800,000	5	3,383,319	2.04%
800,001 至 1,000,000	1	824,000	0.50%
1,000,001 以上	18	68,623,462	41.36%
合計(註)	12,794	165,931,885	100.00%

註：持有股數合計 165,931,885 股，係發行總股數 171,892,885 股扣除庫藏股 5,961,000 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)
鄭文宗		18,862,465	11.37%

註：持股比例係按 165,931,885 股計算(發行總股數 171,892,885 股扣除庫藏股 5,961,000 股)。

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項		年	94 年度	95 年度	當 年 度 截 至 96 年 3 月 31 日
		目			
每股市價		最 高	24.5	32	35.5
		最 低	13.4	14	30
		平 均	18.71	21.36	32.09
每股淨值		分 配 前	21.06	23.85	25.99
		分 配 後	19.05(註 1)	(註 2)	(註 2)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		156,638	160,718	164,902
	原列每股盈餘		1.07	3.53	1.10
	追溯調整每股盈餘(註3)		1.01	3.53	1.10
每股股利 (註4)	現金股利		1	2.2	—
	無償配股	盈 餘	0.3	0.3	—
		資 本 公 積	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註5)		17.49	6.05	—
	本利比(註6)		18.71	9.71	—
	現金股利殖利率(註7)		5.34%	10.30%	—

註 1：係依據次年度股東會決議分派之情形填列。

註 2：截至年報刊日前，95 年度盈餘分派業經本公司董事會通過，惟尚待股東會決議。

註 3：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 4：95 年度之分派情形，係依據 96 年 4 月 16 日董事會決議分派之情形填列。

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：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
九十五年度
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		211,503,301
		<hr/>
		212,486,934
加：九十五年度稅後純益	567,126,687	
減：提撥法定盈餘公積(10%)	(56,712,669)	
加：迴轉九十三年度已提列之特別盈餘公積	2,083,843	
	<hr/>	
九十五年度可分配盈餘		512,497,861
截至九十五年底累積可分配盈餘		<hr/>
		724,984,795
減：分配項目		
發放董監酬勞	(5,600,000)	
發放員工現金紅利	(35,000,000)	
發放員工股票紅利	(35,000,000)	
現金股利(每股2.2元)	(364,497,950)	
股票股利(每股0.3元)	(49,704,270)	
	<hr/>	
分配項目合計		(489,802,220)
期末未分配盈餘		<hr/>
		235,182,575

註一：優先分派九十五年度盈餘。

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：本公司九十五年度預計發放員工股票紅利計3,500,000股，依九十五年十二月本公司平均收盤價新台幣\$29.87元計算之市值為新台幣104,545,000元，加計員工現金紅利新台幣35,000,000元，員工紅利發放總額為新台幣139,545,000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3.06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

本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響

單位：新台幣元

項 目		年 度	九十五年度
期初實收資本額			1,596,858,210
本年度配股配息情形(註一)	董監事酬勞		5,600,000
	普通股現金股利(每股新台幣 2.20 元)		364,497,950
	普通股股票股利(依面值分派每股新台幣 0.3 元，即每仟股無償配發 30 股)		49,704,270
	員工現金紅利		35,000,000
	員工股票紅利		35,000,000
	員工股票紅利占盈餘轉增資比例		41.32023%
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		
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	

註一：九十六年度預估之配股及配息情形，係依據九十六年四月十六日董事會之決議估計，俟本年度股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

註二：依『公開發行公司公開財務預測資訊處理準則』規定，本公司無須公開民國九十六年度財務預測資訊。

註三：若將董監事酬勞及員工紅利於當年度以費用列帳，配發後設算每股盈餘為新台幣 2.63 元。

董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



主辦會計：楊慶福



(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司章程第二十條

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

一、員工紅利不低於百分之五。

二、董事、監察人酬勞不低於百分之一，且不高於百分之五。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

擬議配發員工現金紅利 35,000,000 元，員工股票紅利 35,000,000 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：41.32%

(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：3.06 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(九十四年度)			
	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	-	-	-	-
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	1.07 元	1.07 元	-	-
2. 設算每股盈餘	0.78 元	0.78 元	-	-

(2) 本公司九十四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	文擘科技(股)公司		新像科技(股)公司		其他海外分公司		合計	
	人數	數額	人數	數額	人數	數額	人數	數額
員工股票紅利	228	3,239,000	47	459,000	4	302,000	279	4,000,000 股

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 94 年度每股盈餘	民國 95 年度每股盈餘
以盈餘分配計算	1.07(註一)	3.53
以費用列帳計算 (員工股票股利以面額計算)	0.78	3.06
以費用列帳計算 (員工股票股利以市價計算;市價係依 12 月平均收盤價計算)	0.64	2.63

註一：未依民國 94 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

96年4月30日

買回期次	第四次	第五次	第六次
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
預定買回期間	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	95年06月12日 至 95年06月23日
買回區間價格	11元至21元	11元至20元	15元至28元
已買回股份種類及數量	普通股 3,616,000 股	普通股 845,000 股	普通股 1,500,000 股
已買回股份金額	55,571,526 元	12,943,442 元	29,140,059 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	無	無	無
累積持有本公司股份數量	3,616,000 股	4,461,000 股	5,961,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) (註)	2.10%	2.60%	3.47%

註：已發行股份總數以 171,892,885 股計算。

二、公司債辦理情形

(一)公司債辦理情形

公 司 債 種 類	國內第四次無擔保轉換公司債	
發行(辦理)日期	96.2.6	
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	新台幣肆億元	
利 率	票面利率：0%	
期 限	五年期/到期日：101.2.6	
保 證 機 構	無	
受 託 人	台新國際商業銀行股份有限公司	
承 銷 機 構	元大京華證券股份有限公司	
簽 證 律 師	不適用(採無實體發行)	
簽 證 會 計 師	不適用(採無實體發行)	
償 還 方 法	除依本公司債發行及轉換辦法第十條轉換為公司普通股或依第十八條行使賣回權及第十七條提前收回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時按債券面額以現金一次償還。	
未償還本金	400,000,000 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96年4月30日止，已轉換普通股0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		國內第四次無擔保轉換公司債
年度		截至 96 年 4 月 30 日
轉換公司債市價	最高	120
	最低	107
	平均	113.71
轉換價格		32.32 元/股
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		發行日期：96.2.6 發行時轉換價格：32.32 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

文擘科技股份有限公司
國內第四次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱

文擘科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第四次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

二、發行日期

民國九十六年二月六日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行總額及每張面額

發行總額上限為新台幣肆億元整，每張面額為新台幣壹拾萬元，依票面金額十足發行。

四、發行期間

發行期間五年，自民國九十六年二月六日開始發行，至一〇一年二月六日到期(以下簡稱「到期日」)。

五、債券票面利率

票面年利率為0%。

六、還本日期及方式

除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十八條行使賣回權，及本公司依本辦法第十七條提前收回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時按債券面額以現金一次償還。

七、擔保情形

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

八、轉換標的

本公司之普通股，本公司將以發行新股之方式履行轉換義務。

九、轉換期間

債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿一個月之翌日起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間及本公司向台灣證券交易所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與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，及其他依法暫定過戶期間外，得隨時透過交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱集保公司)向本公司之股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股，並依本辦法第十條、第十一條、第十五條規定辦理。

十、請求轉換程序

(一)債券持有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」(註明轉換)，由交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入原債券持有人之集保帳戶。

(二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時，一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十一、轉換價格及其調整：

(一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，係以民國九十六年一月三十日為訂定轉換價格之基準日，以其前一個營業日、三個營業日及五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一乘以 101%~110%之轉換溢價率，即為本轉換公司債之轉換價格（計算至新台幣分為止，毫以下四捨五入）。訂價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應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。依前述方式，發行時之轉換溢價率為 101%，發行時之轉換價格為每股新台幣 32.32 元。

(二)轉換價格之調整

1. 本轉換公司債發行後，除本公司所發行之具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行普通股股份增加時（包含以募集發行或私募方式辦理之現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓其他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等），轉換價格依下列公式調整（計算至新台幣分為止，毫以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整），並函請中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱「櫃買中心」）公告，於新股發行除權基準日調整之：

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

註 1：已發行股數應包含發行及私募股數，並應減除本公司買回但尚未註銷或轉讓之庫藏股股數；新股發行股數應包含私募股數。

註 2：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 3：若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓其他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓基準日前受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。

註 4：如於現金增資發行新股之除權基準日變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按上列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃買中心重新公告調整。

註 5：如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整；股票分割則於股票分割基準日調整；如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證，因無除權基準日，則於發行完成日；如係採私募方式辦理之現金增資，則於私募交付日調整。

2. 本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價（註 1）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，或非因辦理現金增資而賦予他人本公司普通股認購權時，轉換價格依下列公式調整（計算至新台幣分為止，毫以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整），並函請櫃買中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數} + \frac{\text{新發行或私募具有普通股轉換權或認股權之有價證券其轉換或認股價格}}{\text{新發行或私募具有普通股轉換權或認股權之有價證券其可轉換或認購之股數}}}{\text{已發行股數} + \text{新發行或私募具有普通股轉換權或認股權之有價證券其可轉換或認購之股數}}$$

註1：每股時價為再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一。

註2：已發行股數應包含發行及私募股數，並減除本公司已買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註3：再發行或私募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。

3. 本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格，並函請櫃買中心公告，於減資基準日調整之：

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

註：已發行股數應減除本公司已買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

(三) 轉換價格之重設

轉換價格除依前述反稀釋條款調整外，本轉換公司債發行滿六個月後，本公司應以各年度無償配股除權基準日或配息基準日為價格重設之基準日（以日期較晚者為主），若當年度無辦理無償配股或配息時，則以七月五日為基準日，按本條第（一）項轉換價格之訂價模式重新訂定轉換價格（若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整），惟調整後轉換價格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%，同時應函請櫃買中心公告重新訂定後之轉換價格。本項轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日（不含）前已提出請求轉換者。

(四) 除息時轉換價格之調整

本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過1.5%時，應按所佔每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格，並應函請櫃買中心公告調整後之轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日（不含）前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

$$\text{調降後轉換價格} = \text{調降前轉換價格} \times (1 - \text{發放普通股現金股利占每股時價(註)之比率})$$

註：每股時價以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價之簡單算術平均數為準

十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃

本轉換公司債於發行日之前向中華民國證券櫃檯買賣中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

十三、轉換後之新股上市

本轉換公司債經轉換為本公司普通股者，所轉換之普通股自交付日起於台灣證券交易所上市買賣。以上事項由本公司洽台灣證券交易所同意後公告之。

十四、股本變更登記作業

本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因本轉換公司債行使轉換所交付之股票數額公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

十五、換股時不足壹股股份金額之處理

轉換本公司普通股時，若有不足壹股之股份金額，本公司將以現金償付（計算至新台幣元為止，角以下四捨五入）。

十六、轉換後之權利義務

債券持有人於請求轉換生效後所取得普通股股票之權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。

十七、本公司對本轉換公司債之贖回權

本公司於以下(一)、(二)情形得行使對本轉換公司債之贖回權

(一)本轉換公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達 50%(含)以上時；本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債券持有人（以寄發前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之）一份「債券收回通知書」，且函請櫃買中心公告。

(二)本轉換公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債尚未轉換之債券總金額低於發行總額之 10%時；本公司得於其後任何時間，以掛號寄發債券持有人（以寄發前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之）一份「債券收回通知書」，且函請櫃買中心公告。

本公司將以寄發「債券收回通知書」之日（含）起加計三十日作為債券收回基準日，債券持有人於債券收回基準日前以書面回覆本公司股務機構要求以現金贖回者（於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑），本公司即於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金贖回該債券持有人之本轉換公司債。若債券持有人未於債券收回基準日前以書面回覆本公司股務機構要求以現金贖回者者，本公司得按當時之轉換價格，以債券收回基準日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換為本公司之普通股。

十八、債券持有人之賣回權

本公司以本轉換公司債發行滿二年、滿三年、滿四年為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，本公司應於賣回基準日之三十日前，以掛號寄發給債券持有人一份「賣回權行使通知書」，並函知櫃買中心公告本轉換公司債賣回權之行使，債券持有人得於公告後三十日內以書面通知交易券商轉知集保公司或本公司股務代理機構（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公司債以現金贖回；滿兩年之利息補償金為債券面額之 3.63%(實質收益率為 1.8%)、滿三年之利息補償金為債券面額之 5.50%(實質收益率為 1.8%)、滿四年之利息補償金為債券面額之 7.40%(實質收益率為 1.8%)。

本公司受理賣回請求應於本轉換公司債賣回基準日起五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。

十九、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬

(一)現金股利

債券持有人於一月一日至當年度本公司向台灣證券交易所洽辦現金股息停止過戶除息公告日前三個營業日（不含）前請求轉換者，得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。

債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日（含）請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

債券持有人於一月一日至當年度本公司向台灣證券交易所洽辦無償配股停止過戶除權公告日前三個營業日（不含）前請求轉換者，得參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。

債券持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日（含）請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

二十、所有本公司收回（包括由證券商營業處所買回）、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

二十一、本轉換公司債及其所轉換之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行公司股務處理準則」及公司法相關之規定，另稅賦事宜依當時之稅法規定辦理。

二十二、本轉換公司債由台新國際商業銀行股份有限公司為債券持有人之受託人，以代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡本轉換公司債之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受，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，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十三、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

二十四、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

二十五、本轉換公司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。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形

96年4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	92.10.24																
發行(辦理)日期	91.11.21	92.11.11																
發行單位數	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(註1)	1.30%	1.63%																
認股存續期間	五年	五年																
履約方式	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" style="margin-left: 20px;"> <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" style="margin-left: 20px;"> <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%																	
已執行取得股數	445,000	390,000																
已執行認股金額	8,989,000	8,073,000																
未執行認股數量(註2)	335 單位	2,410 單位																
未執行認股者其每股認購價格	20.2	20.7																
未執行認股數量占已發行股份總數比率(註1)	0.19%	1.40%																
對股東權益影響	無	無																

註1：已發行股份總數以 171,892,885 股計算。

註2：已扣除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三十萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：

(一)計畫內容：發行國內第四次無擔保轉換公司債新台幣 400,000 仟元，以償還銀行借款。

(二)執行情形：依進度於 96 年第 1 季執行完畢。

伍、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	95 年度	營業比重
特定應用 IC	11,554,870	39.03%
線性 IC	6,439,059	21.75%
分散式元件	5,478,478	18.50%
記憶體 IC	1,499,872	5.07%
晶片組	1,734,761	5.86%
邏輯 IC	1,985,356	6.71%
混合信號 IC	772,604	2.61%
其他	138,914	0.47%
合計	29,603,914	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)、Altera、Ambarella、AMIC、Analog Power、Chiplus(晶發半導體)、CAMD(美商加利福尼亞微設備)、ESMT(晶豪)、EXAR(美商艾科嘉)、Fairchild(美國快捷半導體)、Fangtek、Mavell(邁威爾科技)、Mstar(晨星)、Pentamicro、SMSC(美商史恩希)、ST Microelectronics(意法半導體)、Sychip、TI(德州儀器)、Upi(力智)、WiQuest。

(2) 代理經銷之半導體產品

邏輯(LOGIC)IC、混合信號 IC、線性(LINEAR)IC、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 及微控制器等。

4. 計畫開發之新商品(服務)

H. 264 Camcorder/PVR, Low Power WiFi/Bluetooth Combo module, PHS module, DVB-H mobile TV module

(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及應用，交由通路商去開發，而將最精英的研發人力來開發下一代的新產品，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

根據資策會 MIC 報告指出，2006 年第四季全球 DT 市場規模相較去年同期成長達七百九十一萬台，較上季則出現 7.6% 的成長。綜觀 2006 年全年則達一億三千七百萬台，年成長率 6.1%。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超過千萬台，達 1,157 萬台，較去年同期成長 9.4%，較上一季比亦成長 6.1%。產值部份，第四季為 2,760 百萬美元，較去年同期僅成長 0.1%，較上期比亦出現 8.2% 的成長。

展望 2007 年第一季，在全球市場規模預計將受到微軟 Vista 版本推出，預計將對部分高階玩家市場產生吸引力，加上部分廠商也推出搭載新型功能的產品規劃，預計都將對市場成長具備推力。預估全球桌上型電腦 2007 年第一季出貨量將達 3,461 萬台，年成長率 4.9%。但是在台灣廠商出貨表現部分，預計將會受到 2006 年第四季部分提前出貨，若市場買氣仍抱持觀望態度，恐會對廠商出貨造成影響，預估第一季台灣桌上型電腦產業出現 4.5% 的年成長率，整體出貨規模預計將達到 1,038 萬台，整體產值將達 2,520 百萬美元。

(2) 網路通訊

2006 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。

根據資策會 MIC 報告指出，2006 年第四季台灣 WLAN 產業總出貨量達到 39,868 千套，較去年同期成長 10.8%，相較於 2006 年第三季成長 12.4%。其中，WLAN NIC 出貨量為 38,696 千套，WLAN AP 出貨量達 1,172 千套，分別較去年同期成長 11% 與衰退 22%。在產值方面，2006 年第四季台灣 WLAN 總產值達到 544.2 百萬美元，與去年同期及 2006 年第三季相較分別成長 11% 及 15%。再者，2006 年 ADSL 產值達 1,347 百萬美元，佔 DSL CPE 產品出貨比重 90.9%；VDSL 產值達 151.6 百萬美元，佔 DSL CPE 產品出貨比重 8.8%。

2006 年全球 Cable Modem 全年累計新增達 6.05 百萬戶，使 Cable Modem 全球用戶累積為 50.29 百萬戶，年成長率為 13.67%。2006 年亞洲、西歐及北美三大區域市場佔有率分別為 43%、29%、22%。而 2006H1 ~ 2007H1 新興寬頻地區以東歐、中東及拉丁美洲地區等三大地區之用戶成長為最。

(3) 行動電話

根據資策會 MIC 報告指出，綜觀 2006 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 7,130 千支，較 2005 年成長約 6.7%。市場銷售額亦達到約 47,850 百萬元，較 2005 年成長約 9%。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 2006 年已佔全年銷售量之 88%，相較於 2005 年之銷售比重大幅成長 31 個百分點，而其銷售量更較 2006 年大幅成長。

2006 年第四季全球行動電話市場規模約達 285 百萬支，其中西歐和北美等成熟市場受惠傳統耶誕節旺季需求、3G 行動電話平價化、新服務費率的推出以及市場對超薄機種的高度支持等因素驅動，換機需求明顯較第三季有所提升。另一方面，亞太和東歐等新興市場的用戶仍持續成長，帶動全球市

場的新機需求；其中尤以亞太地區的中國大陸和印度成長最為明顯，中國大陸和印度在 2006 年第四季分別新增了 18 百萬和 20 百萬用戶，帶動整體亞太地區的銷售量的向上攀升。而在普及率較高的東歐和拉丁美洲，雖然用戶成長速度趨緩，但仍維持成長態勢。而繼俄羅斯與巴西之後，烏克蘭、越南、印尼和巴基斯坦等新興市場亦展現出接班態勢，為全球用戶數持續提供成長動能。整體而言，2006 年第四季在新機需求不墜以及換機市場買氣回升的雙重誘因下，全球行動電話市場較 2005 年同期成長 17%。

預計 2007 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 1,888 千支，較 2006 年同期成長約 5%，市場銷售額約為新台幣 12,845 百萬元。2007 年台灣全年整體市場銷售量預估為 7,552 千支，全年整體銷售額約為新台幣 51,380 百萬元，較 2006 年成長約 5.9%。

(4) 筆記型電腦

根據資策會 MIC 報告指出，2006 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；受惠終端市場需求增加、品牌廠商因應 Vista 效應提前鋪貨、低價 NB 持續取代及零組件供應得宜等因素支持，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 1,980 萬台，產量較去年同期大幅成長 30.6%，與上季相較成長 17.8%。

2007 年第一季出貨情況，預估 Vista 效應將刺激部分玩家與高階消費者之採購需求，終端市場消費需求可望有所成長，但為配合運送時間，部分品牌廠商已要求台灣 ODM 廠商提前於 2006 年第四季提前備貨，故預計將影響 2007 年第一季台灣筆記型電腦的出貨表現，預估第一季出貨為 1,744 萬台，較上季下滑 12.2%，較去年同期成長 32.8%。展望 2007 年，在 Microsoft 及 Intel 聯手推出新產品，及筆記型電腦產品步入換機潮之刺激，預計全球筆記型電腦市場將啟新局，市場規模成長達九千萬台；而台灣筆記型電腦產業亦將受惠，較去年成長達 3 成左右，預計 2007 年全年台灣廠商出貨量將達八千三百萬台，產值方面將成長 24% 左右，達 45,681 百萬美元。

(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	95年 (95.1.1~95.12.31)	96年 (96.1.1~96.3.31)
營業收入淨額	29,603,914	8,031,473
研發費用	48,231	16,199
研發費用佔營收比例	0.16%	0.20%

4. 近五年開發成功之技術或產品

產 品 名 稱	應 用 領 域
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
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
H.264 Camcorder	數位攝像機
802.11n FE/Giga Router	Wireless LAN
UWB Bridge/USB dongle	Home Networking
IP STB	IP TV

(四) 長、短期業務發展計畫：

1. 短期業務發展計畫

(1) 行銷策略

A. 擴充通訊、網路、影像、個人電腦及高效能電源應用元件代理線：

本公司產品線在通訊、網路、影像、個人電腦及高效能電源應用元件銷售均有相當基礎，網際網路、個人電腦、手機、數位相機及通訊、

多媒體及綠色高效能電源產品預期未來仍將大量成長，故將積極引進具市場競爭力之產品代理線，致力於產品多樣性與完整性，以提升產品行銷效率及提供客戶專業完整的服務。本公司為配合歐洲能源政策，多代理可以符合能源政策規範之產品線以供客戶在規劃新機種時，能符合”空載時低耗電，重載時高效率”的需求。

B. 強化技術導向之行銷策略：

電子產品生命週期短暫及多樣化，使上游供應商零組件的提供愈形困難，因此本公司致力於應用工程技術，透過專業之分工提供技術支援方案；根據下游客戶之需求，提供最佳產品組合及設計，創造更多之產品附加價值，成為上游廠商及下游客戶間的溝通橋樑。

C. 加強人才培訓，提昇專業素質及能力：

培養並聘用高素質的應用工程及市場人員，配合客戶之需求提供產品技術服務，以增加與客戶間之合作關係。

D. 加強服務品質，提昇客戶滿意度：

加強業務人員銷售能力及服務品質，並提昇後勤人員的支援能力及建立及時高效率的服務系統，以提昇現有客戶滿意度，並開發未來之潛在客戶；此外持續加強員工教育訓練，激勵自我學習意識，增進產業新知，藉由全員行銷觀念的灌輸，建立全體員工優質的客戶服務意識。

(2) 產品策略

A. 提升技術價值：

產品走向微利時代，唯仍需滿足市場喜新厭舊，快速開發新產品的需求，因此滿足 OEM 大廠少量多樣化之趨勢是一個重點！若我們藉由 Turn-key solution 的提供，快速提供客戶大量且功能改進的需求，勢必減少系統廠商研發人力的投資與調配，而創造出代理商堅實的附加價值。

B. 產品上下游之整合：

目前所代理之產品皆以產品核心 Controller 為主。因與客戶關係厚實，未來應朝向以 Controller 技術為核心，向上下游延伸新關鍵零組件的代理，達到提供完整 Total Solution 之目的。

C. 綠色電源管理元件之應用開發與代理：

能源逐漸匱乏，綠色環保需求日增下，Green Power 不再是口號，而是目前電源供應之趨勢，本公司所代理之產品線元件，大多符合潮流及市場研發高效能設計之必要產品，除提升營收外，其應用技術之開發迎合技術需求，領先趨勢設計，凸顯代理產品之應用規模與價值。

(3) 財務策略

由於本公司係半導體零件通路商，短期資金需求殷切，為配合營業擴展，本公司除持續強化財務規劃及資金靈活運用外，另於適當時機經由現金增資或發行可轉換公司債取得營運資金，以支援營運規模擴增之資金需求。

2. 長期業務發展計畫

(1) 積極開拓完整及多樣化產品代理線及授權區域

配合市場趨勢與客戶需求，持續規劃引進新代理，充實產品種類，因應相關應用領域，提供國內外電子產業所需之關鍵性零組件，力求達到價格好、規格佳、產品齊全及滿足客戶一次購足之需求，本公司亦將運用現有經驗，積極建立泛亞太及新興地區之服務網，如擴建印度辦事處，增設越南辦事處及中國華中、華北辦事處等。

(2)專業化的通路行銷策略

持續加強軟硬體開發，專業行銷人員之配置，以達到與上游供應商及下游客戶即時資訊之交流，以扎實的專業技術拓展行銷通路及擴大代理經銷產品之附加價值。

(3)構建長期合作發展之客戶關係與供應商關係

代理經銷商扮演著供應商諮詢者及客戶服務之重要角色，提供供應商及客戶最完整之資訊及售後服務。

(4)財務策略

本公司之財務策略在力求穩健經營的前提下，兼顧原始股東之權益及本公司未來發展之資金需求，適時的擴展資金。未來將透過資本市場，取得成本較低廉之資金，以充實營運擴增之資金所需。

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		94 年度		95 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
外銷	亞太	\$14,043,584	53	\$22,949,600	78
	美洲	16,193	—	17,526	—
	歐洲	3,743	—	18,064	—
	其他	—	—	—	—
小計		14,063,520	53	22,985,190	78
內銷		12,241,862	47	6,618,724	22
合計		\$26,305,382	100	\$29,603,914	100

2. 市場佔有率

本公司最近三年度營收逐年成長，自 93 年 17,307,648 仟元成長至 95 年 29,603,914 仟元，成長幅度達 171%。

根據工研院 IT IS 計畫之統計，95 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 6,662 億元，本公司 95 年度營業收入淨額為新台幣 296.04 億元，市場佔有率約為 4.44%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 供給面

2006 年受惠於電子產業的發展，各半導體分析機構預估 2007 年 IC 晶片銷售成長率為 5-12% 之間。尤其 2007 下半年起晶圓代工廠需求的增長速度將超越產能擴充速度，再加上寬頻通訊、遊戲終端、智慧手機的大量需求將更帶動 2008 年後 IC 晶片的強勁成長。

2006 年以類比 IC 成長最為顯著，類比 IC 產值雖然僅佔全球半導體元件市場 15% 左右，年成長率卻高達 15% 高過半導體平均成長一倍之多，顯示類比 IC 的強勁成長力道，同時也吸引越來越多的 IC 設計業者及半導體晶圓廠的投入。

預估 2007 年將有 34 條生產線投入量產，其中 17 條為 12 吋晶圓生產線，而在新廠投資及擴廠方面，台灣的資本支出將領先大陸及南韓。另據 SEMI 預估 2007 全球半導體設備市場將成長 4%，半導體材料市場將成長 8%。

(2) 需求面

A. 依市場研究機構 Garther Dataquest 估算 2006 年半導體市場金額達 2,591 億美元較 2005 年成長 10.4%，其中記憶體 Memory 604 億成長 21.5%，類比 IC 151.7 億成長 13.6%，分離式元件 161.9 億成長 8.1%，光學元件如 LED/Displan/Image Sensor 達 206 億成長 16.6%，特定應用 IC 836 億成長 9.6%。

B. 依銷售地區別來看，2006 年美洲地區為 509 億美元較 2005 年成長 8.6%，日本地區 336 億美元較 2005 年成長 6.5%，歐洲地區 391 億美元較 2005 年成長 3%，亞太地區 1,355 億美元較 2005 年成長 14.6%，由此可見亞太地區已成為全球主要半導體消費地區，成長率更大幅領先其他地區。

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
General-Purpose	149,137	156,637	173,637	187,563	207,785	198,754	212,849
Memory	48,067	49,753	60,431	66,329	73,538	58,736	63,115
Microcomponent	44,503	48,417	48,032	50,201	55,015	57,405	61,247
Logic IC	11,907	12,466	13,221	14,596	16,979	17,658	19,497
Analog IC	12,847	13,354	15,165	16,592	17,863	18,306	19,225
Discrete	15,850	14,974	16,189	17,092	18,443	18,654	19,604
Optical	15,963	17,672	20,599	22,752	25,947	27,994	30,162
Nonoptical Sensors	1,586	1,728	1,903	2,164	2,428	2,709	2,923
Application-Specific	71,296	76,274	83,599	93,297	105,731	111,346	125,155
ASIC	19,922	21,115	23,386	25,792	28,247	29,197	31,836
ASSP	51,374	55,159	60,213	67,505	77,484	82,149	93,319
Total	222,019	234,640	259,138	283,024	315,945	312,809	340,927

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
General-Purpose	27.5%	5.0%	10.9%	8.0%	10.8%	-4.3%	7.1%
Memory	43.5%	3.5%	21.5%	9.8%	10.9%	-20.1%	7.5%
Microcomponent	13.4%	8.8%	-0.8%	4.5%	9.6%	4.3%	6.7%
Logic IC	29.8%	4.7%	6.1%	10.4%	16.3%	4.0%	10.4%
Analog IC	19.1%	3.9%	13.6%	9.4%	7.7%	2.5%	5.0%
Discrete	17.6%	-5.5%	8.1%	5.6%	7.9%	1.1%	5.1%
Optical	47.4%	10.7%	16.6%	10.5%	14.0%	7.9%	7.7%
Nonoptical Sensors	29.2%	9.0%	10.1%	13.7%	12.2%	11.6%	7.9%
Application-Specific	18.8%	7.0%	9.6%	11.6%	13.3%	5.3%	12.4%
ASIC	13.9%	6.0%	10.8%	10.3%	9.5%	3.4%	9.0%
ASSP	20.8%	7.4%	9.2%	12.1%	14.8%	6.0%	13.6%
Total	24.6%	5.7%	10.4%	9.2%	11.6%	-1.0%	9.0%

Semiconductor Consumption by Device Category — Worldwide, 2004-2010 (Millions of Dollars) ce: Gartner Dataquest (November 2006)

(3) 成長性

在經過幾年的發展與市場培育後，”數位化家庭 (Digital home)” 的觀念將於 2007 年步入成長期。這個趨勢的來臨，受惠的不僅僅是單一產業而是整個供應鏈，從半導體廠商、電腦、家電、無線網路設備、安全監控、軟體商、電信設備商等。從線上娛樂、網路遊戲、數位電視、家用電器及家居安全的遠端監控及更多的 3G 應用服務等，這些內容服務將帶動更多硬體更換潮，進而增加半導體元件的消費。

另外科技的發展將帶動下列產業及 IC 需求的蓬勃發展：

- a. LCD TV
- b. 無線寬頻-Wimax IP TV
- c. PC-微軟 Vista 帶動的 Dual Core 處理器，更優化的圖形加速器
- d. 遊樂器- PS3、XBOX360、Wii 等
- e. 3G 的應用-智慧型手機內含 GPS、TV 等運用

如上所述，這些產業的發展將帶動 IC 晶片的大量需求及成長。

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

依據市場研究機構 Garther Dataquest 估算顯示，2006~2008 年則分別成長 10.4%、9.2%及 11.6%的呈穩定成長趨勢，而亞太地區為全球資訊電子產業之主要供應重鎮，成長率更將倍數高於全球平均值，在 3C

產品的需求快數成長及政府營造良好的產品發展環境下，未來成長空間仍相當可觀。

B. 通路商角色愈形重要

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

C. 代理產品齊全且多樣

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

D. 優良的經營團隊

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

(3) 不利因素及因應之道

A. 同業競爭激烈，毛利降低

因應之道：

- 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、下游客戶保持良好互動關係，並藉由經營團隊堅強的研發實力，整合本身產品的特性與開發滿足客戶需求之零組件，以增加產品本身之附加價值，進而延長產品生命週期。
- 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、掃瞄器、數據機等。
混合信號元件	主機板、筆記型電腦、網路卡、交換器、路由器、掃瞄器、數位相機、電腦相機(PC Camera)。
線性(LINEAR)IC	筆記型電腦、主機板、行動電話、電腦顯示器、電源供應器、數位相機、電腦相機(PC Camera)等。
特定應用元件	數據機、網路卡、集線器、呼叫器、USB 控制器、數位相機、電腦相機(PC Camera)等。
分散式(DISCRETE)元件	筆記型電腦、主機板、電腦顯示器、電源供應器、充電器。
記憶體 IC	筆記型電腦、主機板、網路卡、數據機、掃瞄器、數位相機、電腦相機(PC Camera)等。
影像感測 IC 組	數位相機、電腦相機(PC Camera)等。
其他	主機板、筆記型電腦、數位相機、電腦相機(PC Camera)等

2. 主要產品之產製過程：不適用（非製造業）

(三) 主要原料之供應狀況：不適用（非製造業）

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

1. 最近二年度前十大進貨客戶名單

單位：新台幣仟元；%

項目	94年度				95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	A	6,963,618	26.55	無	A	8,288,175	28.52	無
2	B	6,644,369	25.33	無	B	6,132,348	21.10	無
3	C	4,036,659	15.39	無	C	5,488,381	18.89	無
4	D	3,817,637	14.55	無	D	4,735,010	16.30	無
5	E	1,449,038	5.52	無	E	1,124,721	3.87	無
6	Wintech Microelectronics (HK)	655,753	2.50	本公司之間接轉投資公司	K	893,436	3.07	無
7	G	605,955	2.31	無	H	596,052	2.05	無
8	H	459,804	1.75	無	G	463,714	1.60	無
9	I	279,199	1.06	無	I	368,246	1.27	無
10	J	178,624	0.68	無	N	182,538	0.63	無
	其他	1,260,810	4.35	—	其他	784,481	2.70	—
	合計	26,351,466	100.00	—	合計	29,057,102	100.00	—

註：最近二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，94及95年佔本公司進貨比重分別為81.82%及84.81%。快捷半導體為矽谷最重要的半導體廠商之一，目前專注在除CPU以外之邏輯、分散式及混合信號等領域基礎元件的開發，近年在電源管理、通訊、消費性產品等業務成長非常快速，且經由購併進入光電、電源供應、金氧半導體場效電晶體(MOSFET)等市場。Marvell Semiconductor為通訊專業領導大廠，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。美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	94年度				95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)	5,736,047	21.81	本公司之間接轉投資公司	Wintech Microelectronics (HK)	6,478,976	21.89	本公司之間接轉投資公司
2	C	1,449,978	5.51	無	C	2,493,694	8.42	無
3	B	1,298,958	4.94	無	Wintech Microelectronics (SG)	1,246,615	4.21	本公司之間接轉投資公司
4	K	1,063,363	4.04	無	B	1,190,645	4.02	無
5	D	911,027	3.46	無	K	1,014,217	3.43	無
6	Wintech Microelectronics (SG)	793,460	3.02	本公司之間接轉投資公司	G	990,340	3.35	無
7	F	779,089	2.96	無	D	900,214	3.04	無
8	G	694,067	2.64	無	F	639,544	2.16	無
9	H	621,694	2.36	無	L	626,277	2.12	無
10	I	606,944	2.31	無	N	534,050	1.80	無
	其他	12,350,755	46.95	—	其他	13,489,342	45.56	—
	營業淨額	26,305,382	100.00	—	營業淨額	29,603,914	100.00	—

註：最近二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、影像掃描器、網路設備和數位相機等業者，雖近兩年度銷售對象及銷售金額互有變動和增減，但因本公司所經銷之元件用途甚廣，客戶遍及各產業，銷貨對象尚屬分散。

由於本公司係以技術行銷為特色，95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	94 年度				95 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
線性 IC		401,431	2,243,615	534,859	2,550,799	173,591	1,195,391	798,136	5,243,668
邏輯 IC		312,360	537,936	412,485	740,258	223,428	421,096	979,358	1,564,260
特定應用 IC		91,239	5,038,524	75,281	6,179,359	54,513	3,277,476	141,768	8,277,394
分散式元件		563,651	3,114,187	719,340	2,397,425	220,380	983,737	1,061,530	4,494,741
記憶體 IC		36,935	924,580	27,728	465,165	22,579	554,034	74,785	945,838
混合信號 IC		4,397	171,639	24,795	415,393	2,902	166,862	25,643	605,742
晶片組		2,621	55,968	14,831	1,308,337	49	6,237	23,526	1,728,524
其 他		3,228	155,413	15,201	6,784	2,705	13,891	24,599	125,023
合 計		1,415,862	12,241,862	1,824,520	14,063,520	700,147	6,618,724	3,129,345	22,985,190

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		94 年度	95 年度	截至 96 年 4 月 30 日
員 工 人 數	業務行銷	117	113	109
	行政管理	134	156	151
	研 發	26	51	60
	合 計	277	320	320
平 均 年 歲		32.8	33.2	33.2
平 服 務 年 均 資		2.9	3.2	3.1
學 歷 分 布 比 率	博 士	2	2	2
	碩 士	35	44	39
	大 專	226	259	256
	高 中	14	15	17
	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

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、運動會、尾牙等活動，同時並斥資百萬設立韻律教室提供同仁下班後各項舞蹈運動課程，讓員工放鬆身心。

為了促進同仁跨部門的認識與興趣的交流，特別鼓勵同仁自行成立社團，利用平日晚上或假日自發性地召集大家攜家帶眷來參加活動，以促進情誼！陸續成立的社團包括：羽球社、高爾夫球社、壘球社、單車社、健泳社、科技與生活分享社、公益天使社、足球社、瑜珈社及熱門音樂社等，展現同仁熱情的一面！

2. 關於員工進修及訓練

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！

本年度教育訓練辦理專業技能課程及實績統計如下：

- (1) 新進人員職前訓練
- (2) 高效率業務經營管理
- (3) 管理電影院
- (4) 績效面談技巧
- (5) 商務談判技巧
- (6) 優質內部服務
- (7) 語言/電腦技巧精進課程
- (8) 團隊激勵課程(Team Building)
- (9) MTP 管理訓練課程

自辦訓練班次	自辦訓練人時	派外訓練人時	教育訓練費用
52 班	2,134 人次 23,701.5 人時	27 人次 640.5 人時	5,037 仟元

3. 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。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：無。

5. 工作環境與員工人身安全的保護措施：

本公司善盡企業之社會責任及保護同仁安全，提供安全、健康、舒適的工作環境為首要目標，推動健康與安全管理，使同仁養成正確的健康觀念及身心。

本公司致力於下列事項：

- (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)定期進行辦公室作業環境檢測，如水質檢測…等。
- (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)不定期健康教育宣導，減少意外發生機率。
- (5)定期實施員工健康檢查及落實健康管理追蹤。
- (6)辦理健康促進活動，鼓勵同仁培養運動的好習慣：如登山團拜、羽球競賽、馬拉松路跑、單車健行及橫渡日月潭等…。
- (7)辦公室內禁止吸煙，保障員工無菸害之工作環境。
- (8)提倡節約能源，減少資源浪費，推行辦公室環保運動。
- (9)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。
- (10)建置並定期維護符合消防法規之相關消防設施及設備。

(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 96.4.30）

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
代理合約	Fairchild	95.01.01~95.12.31 (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. 須遵守國外貪汙實作法。(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(持續有效，除非一方提前90日書面提出解約通知)	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(除非一方提前30日書面提出解約通知，否則每次自動續約一個月)	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)	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。

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
代理合約	Standard Microsystem Corporation (SMSC)	93.12.11~95.12.10 (除非一方到期日前90日書面提出解約通知,否則自動續約一年)	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。
	STMicroelectronics	95.01.01~95.12.31 (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)	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。
	Vima 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 (除非一方書面提出解約通知,否則每次自動續約)	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 (自動續約)	半導體產品代理經銷	1. 代理區域之限制。 2. 須遵守加拿大出口管制法令。
	California Micro Devices Corporation (CAMD)	one year from 2005/3/15, automatically renewed	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。
	晶發半導體股份有限公司(Chiplus)	2005/3/15-2006/3/14 (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 (自動續約)	半導體產品代理經銷	1. 代理區域之限制。 2. 須遵守加拿大出口管制法令。
	Exar Corpotation	2005/4/1-2008/3/31	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	one year from 2005/6/9, 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.	2005/12/1-2006/11/30 (除非到期日前提出不再續約通知,否則自動續約一年)	半導體產品代理經銷	1. 代理區域之限制。 2. 須遵守加拿大出口管制法令。
Ambarella	2005/10/1-2006/9/30 (除非到期日前60日書面提出不再續約通知,否則自動續約一年)	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
代理合約	WiQuest Communication Inc.	2005/12/1-2006/12/31 (依雙方書面協議,可續約)	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 (自動續約)	半導體產品代理經銷	1. 代理區域之限制。 2. 須遵守加拿大出口管制法令。
	力智電子股份有限公司	95.09.01~96.8.31	積體電路產品經銷契約	代理區域之限制。
	Taiwan Murata Electronics Co., Ltd	2007/2/27~2008/2/26	半導體產品代理經銷	代理區域之限制。
	Cirrus Logic, Inc.	2007/4/1~2008/3/31	半導體產品代理經銷	代理區域之限制。
長期借款合同	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 $\geq 200\%$

陸、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

年 項 目	最近五年度財務資料(註1)					截至(註1) 96年3月31日	
	91年	92年	93年	94年	95年		
流動資產	4,206,814	6,483,203	7,673,496	7,443,226	9,001,902	10,320,887	
基金及投資	669,772	841,338	1,074,156	1,185,154	2,176,263	2,334,858	
固定資產(註2)	225,386	212,671	211,683	195,480	188,257	197,360	
其他資產 (含無形資產及其他 金融資產—非流動)	25,359	17,961	20,435	36,427	30,321	27,676	
資產總額	5,127,331	7,555,173	8,979,770	8,860,287	11,396,743	12,880,781	
流動負債	分配前	1,747,291	3,228,532	3,973,249	4,002,877	6,260,920	6,448,712
	分配後	1,965,088	3,421,743	4,096,308	4,160,702	註3	註3
長期負債 (含其他負債)	840,969	1,209,553	1,762,236	1,494,953	1,049,649	1,971,186	
負債總額	分配前	2,588,260	4,438,085	5,735,485	5,497,830	7,310,569	8,419,898
	分配後	2,806,057	4,631,296	5,858,544	5,655,655	註3	註3
股本	1,003,187	1,214,836	1,328,879	1,596,859	1,713,329	1,716,419	
資本公積	914,384	1,231,498	1,282,206	1,218,858	1,247,304	1,266,285	
保留盈餘	分配前	587,204	656,529	810,038	649,975	973,610	1,154,378
	分配後	297,858	373,114	484,547	406,483	註3	註3
金融商品未實現損益	—	—	(22,078)	(12,157)	343,709	375,943	
累積換算調整數	39,138	19,067	(48,450)	10,073	7,028	80,107	
庫藏股票	(4,842)	(4,842)	(106,310)	(101,151)	(198,806)	(132,249)	
股東權益	分配前	2,539,071	3,117,088	3,244,285	3,362,457	4,086,174	4,460,883
	分配後	2,321,274	2,923,877	3,121,226	3,204,632	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，95年度盈餘分派業經本公司董事會通過，惟尚待股東會決議。

(二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					截至(註1)
	91年	92年	93年	94年	95年	96年3月31日
營業收入	8,438,407	10,805,626	17,307,648	26,305,382	29,603,914	8,031,473
營業毛利	631,331	699,588	801,002	954,808	1,331,241	332,413
營業損益	288,437	294,812	347,918	354,805	621,933	173,899
營業外收入及利益	195,797	206,400	248,834	189,854	543,653	129,064
營業外費用及損失	96,916	80,151	86,242	362,528	541,490	97,878
繼續營業部門 稅前損益	387,318	421,061	510,510	182,131	624,096	205,085
繼續營業部門 稅後損益	324,677	358,671	436,924	167,889	595,963	181,524
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	324,677	358,671	436,924	167,889	567,127	181,524
每股盈餘(註2)	2.35	2.31	2.65	1.01	3.53	1.10

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96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
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
95(95.1.1~95.12.31)	資誠會計師事務所	徐永堅、支秉鈞	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

年 度		最近五年度財務分析(註1)						
		91年	92年	93年	94年	95年	截至 96年3月31日	
分析項目(註5)								
財務 結構	負債占資產比率	50.48	58.74	63.87	62.05	64.15	65.37	
	% 長期資金占固定資產比率	1,496.91	2,029.76	2,358.57	2,476.32	2,714.79	3,247.07	
償債 能力	流動比率	240.76	200.81	193.13	185.95	143.78	160.05	
	速動比率	150.77	112.39	88.78	56.15	54.17	71.53	
	% 利息保障倍數(註4)	10.28	9.84	11.15	3.64	5.10	5.85	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.33	4.19	6.38	10.83	12.35	11.24	
	平均收現日數	84	87	57	34	30	32	
	存貨週轉率(次)	5.42	4.49	4.75	5.55	5.19	5.25	
	平均銷貨日數	67	81	77	66	70	70	
	固定資產週轉率(次)	37.44	50.81	81.76	134.57	157.25	162.78	
	總資產週轉率(次)	1.65	1.43	1.93	2.97	2.60	2.49	
獲利 能力	資產報酬率(%)	8.05	6.22	5.74	2.46	6.73	1.76	
	股東權益報酬率(%)	14.24	12.68	13.74	5.08	15.23	4.25	
	占實收 資本% 比率	營業利益	28.75	24.27	26.18	22.22	36.30	10.13
		稅前純益	38.61	34.66	38.42	11.41	36.43	11.95
	純益率(%)	3.85	3.32	2.52	0.64	1.92	2.26	
	每股盈餘(元)(註3)	2.35	2.31	2.65	1.01	3.53	1.10	
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	2.07	2.25	2.15	2.47	2.00	1.77	
	財務槓桿度	1.17	1.19	1.17	1.24	1.32	1.32	
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)								
<ol style="list-style-type: none"> 1. 本年度流動比率較上年度下降，主係公司為配合營業規模成長及業務需要，增加短期借款以挹注營運資金所致。 2. 本年度利息保障倍數及各項獲利能力指標均較上年度成長，係因公司獲利較上期增加所致，相關分析請參閱「柒、二、(一)之經營結果比較分析表」。 								

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96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：係以未計入會計原則變動累積影響數為計算基礎。

註5：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

文曄科技股份有限公司
監察人審查報告

本公司董事會造送民國九十五年度財務報表(含合併財務報表)，業經資誠會計師事務所徐永堅及支秉鈞會計師查核完竣，併同民國九十五年度營業報告書及盈餘分配表，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

文曄科技股份有限公司民國九十六年股東常會

文曄科技股份有限公司

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 六 年 四 月 十 六 日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

(96)財審報字第 06002592 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九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達文曄科技股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年及九十四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(三)及十(一)所述，貴公司於民國九十五年一月一日起，採用新發佈財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理，並將民國九十四年度財務報表予以重分類，俾便比較。此項會計原則變動，致使民國九十五年十二月三十一日之總資產增加 355,866 仟元及認列其他股東權益調整金額計 355,866 仟元，民國九十五年度淨利減少 15,708 仟元，每股盈餘減少 0.10 元。

文曄科技股份有限公司已編製民國九十五年及九十四年之合併財務報表，並經本會計師出具修正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

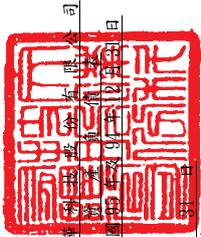


支秉鈞



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 六 年 四 月 十 二 日



文鼎新設證券股份有限公司
民國94年12月31日

單位：新台幣仟元

	95年12月31日		94年12月31日	
	金額	%	金額	%
資 產				
1100 流動資產				
1310 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 185,792	2	\$ 59,872	1
1140 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	-	-	123	-
1150 備供出售金融資產 - 流動(附註四(三))	145,469	1	362	-
1160 應收帳款淨額(附註四(四))	1,735,124	15	1,501,574	17
1180 其他應收款	930,388	8	573,318	6
120X 其他應收款 - 關係人(附註五)	181,163	2	108,425	1
1260 存貨(附註四(五))	81,741	1	4,184	-
1286 預付款項	5,462,802	48	4,840,119	55
11XX 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十一))	147,744	1	247,739	3
流動資產合計	131,679	1	107,510	1
1480 基金及投資(附註三、四(六)(七))	9,001,902	79	7,443,226	84
1421 以成本衡量之金融資產 - 非流動	12,520	-	10,000	-
14XX 採權益法之長期股權投資	2,163,743	19	1,175,154	14
1440 基金及投資合計	2,176,263	19	1,185,154	14
其他金融資產 - 非流動(附註六)	13,030	-	13,030	-
固定資產(附註四(八)及六)				
1501 成本				
1521 土地	100,641	1	100,641	1
1545 房屋及建築	79,529	1	79,529	1
1551 試驗設備	20,128	-	18,460	-
1561 運輸設備	2,116	-	2,116	-
1631 辦公設備	69,907	1	71,990	1
15XY 租賃改良	4,421	-	2,489	-
15X9 成本及重估增值	276,742	3	275,225	3
1670 減：累計折舊	(89,256)	(1)	(79,745)	(1)
15XX 未完工程及預付設備款	771	-	-	-
固定資產淨額	188,257	2	195,480	2
其他資產				
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十一))	3,875	-	4,149	-
1880 其他資產 - 其他	13,416	-	19,248	-
18XX 其他資產合計	17,291	-	23,397	-
資產總計	\$ 11,396,743	100	\$ 8,860,287	100
負債及股東權益				
2100 短期借款(附註四(九))	2100		2100	
2140 應付帳款(附註五)	2140		2140	
2160 應付所得稅(附註四(十一))	2160		2170	
2170 應付費用(附註五)	2170		2270	
一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十二))	2280		21XX	
其他流動負債	50,010	-	79,562	1
流動負債合計	6,260,920	55	4,002,877	45
長期借款(附註四(十三))	1,024,600	9	1,478,250	17
其他負債	15,544	-	16,596	-
應計退休基金負債(附註四(十四))	9,370	-	-	-
遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十一))	135	-	107	-
其他負債 - 其他(附註四(七))	25,049	-	16,703	-
其他負債合計	7,310,569	64	5,497,830	62
負債總計	13,571,489	119	9,500,707	107
股東權益				
股本(附註四(十二)(十五)(十六))	3110		3110	
普通股股本	1,713,329	15	1,596,859	18
資本公積(附註四(十七))				
普通股溢價	701,600	6	674,243	8
轉換公司債溢價	545,539	5	544,615	6
長期投資	165	-	-	-
保留盈餘(附註四(十八))				
法定盈餘公積	191,912	2	175,123	2
特別盈餘公積	2,084	-	70,528	1
未分配盈餘	779,614	7	404,324	4
股東權益其他調整項目				
金融商品之未實現損益	343,709	3	(12,157)	-
累積換算調整數	7,028	-	10,073	-
庫藏股票(附註四(十五)(十九))	(198,806)	(2)	(101,151)	(1)
股東權益總計	4,086,174	36	3,362,457	38
重大承諾及或有事項(附註五及七)				
重大之期後事項(附註九)				
負債及股東權益總計	\$ 11,396,743	100	\$ 8,860,287	100



會計主管：楊慶福



經理人：鄭文宗



董事長：鄭文宗

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所徐永堅、支秉鈞會計師民國九十六年四月十二日查核報告。

文 暉 科 技 股 份 有 限 公 司
加 益 帳
民 國 95 年 12 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)

	95 年 度			94 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
營業收入						
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 31,195,104	105		\$ 27,502,229	105	
4170 銷貨退回	(262,351)	(1)		(249,535)	(1)	
4190 銷貨折讓	(1,328,839)	(4)		(947,312)	(4)	
4000 營業收入合計	29,603,914	100		26,305,382	100	
營業成本						
5110 銷貨成本(附註五)	(28,272,673)	(96)		(25,350,574)	(96)	
5910 營業毛利	1,331,241	4		954,808	4	
營業費用(附註四(二十一)及五)						
6100 推銷費用	(526,877)	(2)		(442,389)	(2)	
6200 管理及總務費用	(134,200)	-		(126,825)	-	
6300 研究發展費用	(48,231)	-		(30,789)	-	
6000 營業費用合計	(709,308)	(2)		(600,003)	(2)	
6900 營業淨利	621,933	2		354,805	2	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	5,894	-		4,637	-	
7320 金融負債評價利益(附註四(十))	20,194	-		-	-	
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(七))	438,942	2		5,235	-	
7122 股利收入	5,780	-		5,686	-	
7140 處分投資利益	-	-		119,154	-	
7150 存貨盤盈	150	-		686	-	
7160 兌換利益	32,979	-		40,848	-	
7480 什項收入	39,714	-		13,608	-	
7100 營業外收入及利益合計	543,653	2		189,854	-	
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(152,067)	-		(68,879)	-	
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	(2,018)	-		-	-	
7570 存貨跌價及呆滯損失	(170,381)	(1)		(163,886)	(1)	
7580 財務費用(附註四(四))	(203,353)	(1)		(122,850)	-	
7880 什項支出	(13,671)	-		(6,913)	-	
7500 營業外費用及損失合計	(541,490)	(2)		(362,528)	(1)	
7900 繼續營業部門稅前淨利	624,096	2		182,131	1	
8110 所得稅費用(附註四(十一))	(28,133)	-		(14,242)	-	
8900 繼續營業部門淨利	595,963	2		167,889	1	
9300 會計原則變動累積影響數(附註三)	(28,836)	-		-	-	
9600 本期淨利	\$ 567,127	2		\$ 167,889	1	
			稅 前 稅 後			稅 前 稅 後
普通股每股盈餘(附註四(二十))						
基本每股盈餘						
9710 繼續營業部門淨利	\$ 3.88	\$ 3.71		\$ 1.10	\$ 1.01	
9740 會計原則變動累積影響數	(0.34)	(0.18)		-	-	
9750 本期淨利	\$ 3.54	\$ 3.53		\$ 1.10	\$ 1.01	
稀釋每股盈餘						
9810 繼續營業部門淨利	\$ 3.88	\$ 3.71		\$ 0.94	\$ 0.86	
9840 會計原則變動累積影響數	(0.34)	(0.18)		-	-	
9850 本期淨利	\$ 3.54	\$ 3.53		\$ 0.94	\$ 0.86	

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
徐永堅、支秉鈞會計師民國九十六年四月十二日查核報告。

董事長：鄭文宗

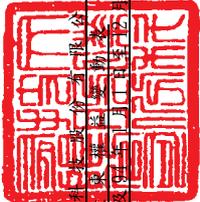


經理人：鄭文宗



會計主管：楊慶福





文聯建設股份有限公司
 股東會決議日期：民國95年12月31日

單位：新台幣仟元

年度	資本				積			盈		未分配盈餘	金融商品未實現損益	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	長期投資	法定盈餘	特別盈餘	未分配盈餘	盈餘						
94														
94年1月1日餘額	\$ 1,328,879		\$ 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							(2,461)					(2,461)		
94年12月31日餘額	\$ 1,596,859		\$ 544,615		\$ 175,123	\$ 70,528	\$ 404,324	(\$ 12,157)	\$ 10,073	(\$ 101,151)		\$ 3,362,457		
95														
95年1月1日餘額	\$ 1,596,859		\$ 544,615		\$ 175,123	\$ 70,528	\$ 404,324	(\$ 12,157)	\$ 10,073	(\$ 101,151)		\$ 3,362,457		
公司債轉換股本	553		924									1,477		
員工認股權憑證行使	30,250	27,357										57,607		
94年度盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積					16,789		(16,789)							
迴轉特別盈餘公積						(68,444)	68,444							
股票股利	45,667						(45,667)							
現金股利							(152,225)					(152,225)		
董監事酬勞							(5,600)					(5,600)		
員工紅利	40,000						(40,000)							
95年度稅後淨利							567,127					567,127		
採權益法評價之被投資公司股權淨值變動								210,760				210,760		
金融商品之未實現損益								145,106				145,106		
累積換算調整數淨變動									(3,045)			(3,045)		
庫藏股票										(97,655)		(97,655)		
95年12月31日餘額	\$ 1,713,329		\$ 545,539		\$ 191,912	\$ 2,084	\$ 779,614	\$ 343,709	\$ 7,028	(\$ 198,806)		\$ 4,086,174		

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所徐永堅、支秉鈞會計師民國九十六年四月十二日查核報告。



會計主管：楊慶福



經理人：鄭文宗



董事長：鄭文宗


 文暉科技股份有限公司
 現金流量表
 民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>95</u> 年 度	<u>94</u> 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 567,127	\$ 167,889
調整項目		
備抵呆帳提列(迴轉收入)數	170	(8,447)
折舊及攤提	22,842	25,200
存貨跌價及呆滯損失	170,381	163,886
依權益法評價之投資利益	(438,942)	(5,235)
處分投資利益	-	(119,154)
應付利息補償金提列數	1,356	14,504
金融資產及負債評價淨利益(含會計原則變動 累積影響數)	37,388	-
處分固定資產損失(利益)	45	(44)
買回應付公司債利益	-	(140)
資產及負債科目之變動		
應收帳款(含關係人)	(590,790)	644,603
其他應收款(含關係人)	(150,295)	521,622
存貨	(793,064)	(1,028,409)
預付款項	99,995	(128,735)
遞延所得稅資產	(14,525)	(56,898)
應付帳款	554,561	1,524,820
應付所得稅	(29,970)	(30,598)
應付費用	(4,717)	79,911
其他流動負債	45,840	(9,843)
應計退休金負債	(1,052)	2,828
營業活動之淨現金(流出)流入	(523,650)	1,757,760

(續次頁)

文 暉 科 技 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民 國 95 年 及 94 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	95 年 度	94 年 度
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動增加	\$ -	(\$ 320,000)
以成本衡量之金融資產-非流動增加	(2,520)	(10,000)
處分公平價值變動列入損益之金融資產-流動價款	47,435	482,602
結清「公平價值變動列入損益之金融負債-流動」	(86,719)	-
採權益法之長期股權投資增加	(308,614)	(58,353)
購置固定資產	(7,797)	(3,315)
處分固定資產價款	45	237
其他金融資產 - 非流動增加	-	(13,030)
其他資產增加	(2,080)	(8,130)
投資活動之淨現金(流出)流入	(360,250)	70,011
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)數	1,771,891	(596,183)
長期借款減少數	(453,650)	(270,150)
買回應付公司債價款	(79,441)	(947,944)
發放董監事酬勞	(5,600)	(5,600)
發放員工紅利	-	(20,000)
發放現金股利	(152,225)	(97,459)
員工認股權憑證行使	57,607	-
購入庫藏股票	(97,655)	-
融資活動之淨現金流入(流出)	1,040,927	(1,937,336)
累積換算調整數	(31,107)	31,071
本期現金及約當現金增加(減少)	125,920	(78,494)
期初現金及約當現金餘額	59,872	138,366
期末現金及約當現金餘額	\$ 185,792	\$ 59,872
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 159,344	\$ 57,671
本期支付所得稅	\$ 45,900	\$ 101,738
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	\$ 553	\$ 2,105
可轉換公司債轉換為資本公積	924	2,793
	\$ 1,477	\$ 4,898
備供出售金融資產評價		
對金融商品之未實現損益增加數	\$ 355,866	\$ -

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
徐永堅、支秉鈞會計師民國九十六年四月十二日查核報告。

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 95 年 及 94 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 95 年 12 月 31 日止，本公司實收資本額為\$1,713,329，員工人數約為 320 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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，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) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

- (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)企業主要為交易目的而發生者。
- (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)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)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

- 1.屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
- 2.公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市、上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
- 3.民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

(五)備供出售金融資產

- 1.屬權益性質之投資係採交易日會計；屬債務性質之投資係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
- 2.備供出售金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。上市、上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
- 3.若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
- 4.民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

(六)以成本衡量之金融資產

- 1.係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
- 2.以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減

損金額不予迴轉。

3.民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

(七)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。

(八)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。

(九)採權益法之長期股權投資

- 1.持有被投資公司有表決權股份比例達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益，惟民國 94 年 12 月 31 日前產生之負商譽仍繼續攤銷。
- 2.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。
- 3.持有被投資公司有表決權股份比例超過 50%或具有控制能力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。

(十)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，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。

(十一)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。

(十二) 應付公司債

1. 民國 95 年 1 月 1 日後發行應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
2. 期前清償所支付之金額與清償日帳面價值之差額，如金額重大，於當期認列非常損益。
3. 民國 94 年 12 月 31 日前已發行之應付公司債，其處理如下：
 - (1) 約定賣回價格高於轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列利息費用及提列應付利息補償金。
 - (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到期日之期間攤銷已認列為負債之利息補償金。惟若於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之公平價值高於約定賣回價格，則應將該利息補償金一次轉列資本公積。

(十三) 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。
3. 最低稅負制於民國 95 年度生效，本公司於計算所得稅時除一般所得稅額外，並予估算基本稅額。如一般稅額低於基本稅額時，將差額估列入帳，列入當年度所得稅費用之調整項目。

(十四) 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，其差額先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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 非金融資產減損

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。

(十八) 交割日會計

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

三、會計變動之理由及其影響

(一) 會計變動-負商譽列為當期非常損益

本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第五號及第二十五號有關負商譽應列為當期非常損益之會計處理。此項會計原則變動對民國 95 年 12 月 31 日之總資產、民國 95 年度淨利及每股盈餘無

重大影響。

(二)會計變動-金融商品

1. 本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度財務報表之部分科目業已依據證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第三十四號及第三十六號公報規定予以重分類。
2. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度原帳列科目之會計處理如下：

(1)遠匯買賣合約：

- A. 避險性質遠期外匯買賣合約，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。
- B. 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。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。
- C. 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。

(2)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，開放型或平衡型基金則按其資產負債表日每股淨值為市價。

(3)採成本法之長期股權投資：

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，如被投資公司為上市(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列為股東權益減項；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。

3. 此項會計原則變動致使民國 95 年 12 月 31 日之總資產增加 \$355,866 及認列其他股東權益調整金額計 \$355,866，並對民國 95 年度損益之影響如下：

	<u>金 額</u>	<u>每股盈餘(元)</u>
繼續營業部門稅前損益	\$ 18,176	\$ 0.11
所得稅費用	(5,048)	(0.03)
繼續營業部門稅後損益	13,128	0.08
會計原則變動之累積影響數(稅後)	(28,836)	(0.18)
本期淨損	(\$ 15,708)	(\$ 0.10)

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 100	\$ 100
活期存款	18,422	14,558
支票存款	6,855	6,668
外幣存款	160,415	38,546
	<u>\$ 185,792</u>	<u>\$ 59,872</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
交易目的金融資產		
上市公司股票	\$ -	\$ 123

截至民國 95 年 12 月 31 日，本公司已全數處分上開金融資產。本公司因上開金融資產而於民國 95 年度認列之淨利益計 \$49,330，其中 \$51,348 帳列會計原則變動累積影響數(利益)，餘 \$2,018 帳列金融資產評價損失。

(三) 備供出售之金融資產-流動

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
上市公司股票	\$ 363	\$ 362
備供出售金融資產評價調整	145,106	-
	<u>\$ 145,469</u>	<u>\$ 362</u>

本公司民國 95 年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益其他調整項目中「金融商品未實現損益」之金額為 \$355,866，其中 \$210,760 係自採權益法評價之長期股權投資所認列之金額。

(四) 應收票據及帳款

	95 年 12 月 31 日		
	總 額	備抵呆帳	淨 額
應收票據	\$ 54,120	(\$ 46)	\$ 54,074
應收帳款	<u>1,708,541</u>	<u>(27,491)</u>	<u>1,681,050</u>
	<u>\$ 1,762,661</u>	<u>(\$ 27,537)</u>	<u>\$ 1,735,124</u>

	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	<u>1,458,962</u>	<u>(26,902)</u>	<u>1,432,060</u>
	<u>\$ 1,529,178</u>	<u>(\$ 27,604)</u>	<u>\$ 1,501,574</u>

1. 本公司與台新銀行及大眾銀行簽訂應收帳款讓售合約，本公司依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險，須負擔因商業糾紛所造成之損失，本公司並無提供擔保品，符合除列金融資產之條件，本公司業已扣除商業糾紛估計金額後除列讓售之應收帳款。截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

95年12月31日

讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	已預支金額 之利率區間
台新銀行	\$3,809,080	\$3,809,080	\$7,000,000	\$3,809,080	5.2%~6.2%
大眾銀行	<u>293,293</u>	<u>293,293</u>	USD 14,000	<u>263,820</u>	6.32%
	<u>\$4,102,373</u>	<u>\$4,102,373</u>		<u>\$4,072,900</u>	

94年12月31日

讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	已預支金額 之利率區間
台新銀行	<u>\$3,998,054</u>	<u>\$3,998,054</u>	\$6,000,000	<u>\$3,998,054</u>	3.9%~5.22%

2. 本公司民國 95 年及 94 年度讓售應收帳款之財務費用分別為 \$200,855 及 \$120,441(表列財務費用)。

(五) 存貨

	95年12月31日	94年12月31日
商品存貨	\$ 5,829,211	\$ 5,061,728
減：備抵存貨呆滯損失	<u>(366,409)</u>	<u>(221,609)</u>
	<u>\$ 5,462,802</u>	<u>\$ 4,840,119</u>

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
非上市櫃公司股票	\$ <u>12,520</u>	\$ <u>10,000</u>

本公司持有上開金融資產，因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(七) 採權益法之長期股權投資

被投資公司	<u>95年12月31日</u>	
	<u>持股比例(%)</u>	<u>帳面價值</u>
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	100.00	\$ 1,229,523
誠曄投資股份有限公司	100.00	364,048
新像科技股份有限公司	71.14	345,614
興曄投資股份有限公司	100.00	120,118
英晟貿易股份有限公司	99.99	45,889
超義科技股份有限公司	85.32	58,551
TOP AGE INC.	100.00	(135)
		2,163,608
加：轉列「其他負債-其他」		135
		<u>\$ 2,163,743</u>

被投資公司	<u>94年12月31日</u>	
	<u>持股比例(%)</u>	<u>帳面價值</u>
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	100.00	\$ 856,841
誠曄投資股份有限公司	100.00	133,378
新像科技股份有限公司	21.55	94,989
興曄投資股份有限公司	100.00	45,983
英晟貿易股份有限公司	99.99	43,963
TOP AGE INC.	100.00	(107)
		1,175,047
加：轉列「其他負債-其他」		107
		<u>\$ 1,175,154</u>

1. 上開採權益法之長期股權投資及其投資損益，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表評價而得，截至民國 95 年及 94 年度採權益法認列之投資收益分別為 \$438,942 及 \$5,235，其長期股權投資之帳面價值(含貸項餘額)分別為 \$2,163,608 及 \$1,175,047。
2. 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三分之一，仍視為對該公司有控制能力。

3. 本公司民國 95 年及 94 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。

(八) 固定資產

	95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	(11,679)	67,850
試驗設備	20,128	(16,696)	3,432
運輸設備	2,116	(1,659)	457
辦公設備	69,907	(57,023)	12,884
租賃改良	4,421	(2,199)	2,222
未完工程	771	-	771
	<u>\$ 277,513</u>	<u>(\$ 89,256)</u>	<u>\$ 188,257</u>
	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>

(九) 短期借款

	95年12月31日	94年12月31日
信用借款	<u>\$ 1,804,342</u>	<u>\$ 32,451</u>
年利率區間	<u>1.9% ~ 6.44%</u>	<u>2.1% ~ 5.01%</u>

(十) 公平價值變動列入損益之金融負債

本公司於民國 95 年 1 月 1 日前與數家銀行簽訂之浮動利率交換合約，於民國 95 年 3 月份陸續結清產生現金流出 \$86,719 (係該合約於民國 95 年 1 月 1 日產生之金融負債 \$106,913，減除於 95 年第一季認列之金融負債評價利益 \$20,194 後之餘額。)

(十一) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	95年度	94年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 156,109	\$ 45,523
永久性差異之所得稅影響數		
—採權益法認列之投資收益	(101,236)	(1,309)
—證券交易所得	504	(29,788)
—其他	(15,789)	7,443
投資抵減之所得稅影響數	(1,169)	(12,622)
以前年度所得稅高估數	(10,286)	(5,325)
前一年度未分配盈餘加徵10%所得稅	-	10,320
繼續營業部門之所得稅費用	28,133	14,242
會計原則變動累計影響數之所得稅利益	(26,728)	-
遞延所得稅淨變動數	14,525	56,898
以前年度所得稅高估數	10,286	5,325
減：預付扣繳稅款	(35,618)	(46,495)
(應收退稅款)應付所得稅	(\$ 9,402)	\$ 29,970

2. 民國95年及94年12月31日之遞延所得稅資產及負債總額如下：

	95年12月31日	94年12月31日
遞延所得稅資產	\$ 135,554	\$ 111,659
遞延所得稅負債	(\$ 9,370)	\$ -

(以下空白)

3. 民國95年及94年12月31日之暫時性差異金額及所得稅影響數明細如下：

	95年12月31日		94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				
－備抵呆帳超限數	\$ -	\$ -	\$ 7,316	\$ 1,829
－存貨呆滯損失未實現數	366,409	91,602	221,609	55,402
－備抵銷貨折讓未實現數	152,755	38,189	180,415	45,104
－應付公司債利息補償金	-	-	8,362	2,090
－未實現兌換損失	7,551	1,888	12,337	3,085
		<u>131,679</u>		<u>107,510</u>
非流動項目：				
遞延所得稅資產(負債)				
－應計退休金負債	15,544	3,875	16,596	4,149
－採權益法認列之投資收益 (37,481)	(9,370)	-	-	-
	(5,495)			<u>4,149</u>
		<u>\$126,184</u>		<u>\$111,659</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。

(十二) 應付公司債

	95年12月31日	94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
應付利息補償金	-	8,362
	-	79,562
減：一年內到期之公司債	-	(79,562)
	<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 95 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計 \$483,300 已轉換為普通股 15,205 仟股。
- (3) 依發行辦法規定，所有本公司收回或已轉換之本轉換公司債(包括由櫃檯買賣中心買回、償還)將註銷，且所有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 95 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 \$316,700。
- (4) 截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司債計 \$800,000 已全數申請行使轉換權或買回註銷。

2. 依據(95)基秘字第 078 號規定，於民國 94 年 12 月 31 日(含)以前發行之複合商品，有關嵌入式之衍生性金融商品，本公司選擇不予以分離處理。

(十三) 長期借款

貸款機構	合約期間	95年12月31日	94年12月31日
華南銀行等14家銀行	93/5/24~98/5/12	\$ 1,024,600	\$ 1,478,250
借款額度		\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
年利率區間		2.69%~6.42%	5.04%~5.106%

1. 本公司與主辦銀行暨管理銀行華南銀行及兆豐國際商業銀行(原中國國際商業銀行)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。

(十四) 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：

	95年度	94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%

(2) 退休金提撥狀況表主要内容如下：

	95年12月31日	94年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(18,183)	(15,963)
累積給付義務	(18,183)	(15,963)
未來薪資增加之影響數	(18,481)	(17,228)
預計給付義務	(36,664)	(33,191)
退休基金資產公平價值	19,428	14,765
提撥狀況	(17,236)	(18,426)
未認列過渡性淨給付義務	567	648
未認列退休金損失	1,125	1,182
應計退休金負債	(\$ 15,544)	(\$ 16,596)

(3)有關民國95及94年度之淨退休金成本包括：

	95年度	94年度
服務成本	\$ 2,390	\$ 4,468
利息成本	1,245	1,104
基金資產之預期報酬	(406)	(359)
攤銷：		
未認列過度性淨給付義務	81	81
未認列退休金損失	-	-
淨退休金成本	<u>\$ 3,310</u>	<u>\$ 5,294</u>

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 95 及 94 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$11,757 及\$5,363。

(十五)股本

1. 民國 95 年 1 月 1 日，本公司額定股本總額為普通股 415,000 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)，每股面額 10 元。民國 95 年 6 月 14 日經股東常會決議，將資本總額修正為普通股 285,000 仟股，另由盈餘中提撥\$85,667(含員工股票紅利\$40,000)轉列股本。
2. 截至民國 95 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 171,333 仟股(含庫藏股票 8,961 仟股)，每股面值 10 元。

(十六)員工認股選擇權計劃

1. 本公司酬勞性員工認股選擇權計劃之認股價格係以發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為五年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利，每單位認股選擇權得認購普通股 1,000 股。

2. 民國95及94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	95年度		94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	6,730	\$ 21.74	9,786	\$ 26.96
本期行使	(3,025)	18.84	-	-
本期註銷	(400)	-	(3,056)	-
期末流通在外	<u>3,305</u>	20.62	<u>6,730</u>	21.74
期末可行使之認股選擇權	<u>2,685</u>		<u>5,135</u>	

3. 截至民國95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>\$20.2至20.7</u>	3,305	1.76年	<u>\$ 20.62</u>	2,685	<u>\$ 20.59</u>

(十七) 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。長期股權投資按權益法評價產生之資本公積，不得作任何用途。

(十八) 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。
- 截至民國 95 年 12 月 31 止，表列之「法定盈餘公積」及「特別盈餘公積」，分別係本公司歷年來自盈餘中提列至民國 94 年度止之累積數及截至民國 94 年 12 月 31 日止產生之金融商品未實現損失與國外長期投資累積換算調整數。

3. 截至民國 95 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		211,503
未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘		567,127
合計	<u>\$</u>	<u>779,614</u>

4. 本公司民國95年及94年有關兩稅合一相關資訊如下：

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 83,335</u>	<u>\$ 92,663</u>
	<u>95年度(預計)</u>	<u>94年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>10.70%</u>	<u>27.00%</u>

5. 本公司民國 95 年度盈餘分配案，截至民國 96 年 4 月 12 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 94 年度盈餘於民國 95 年度實際配發之員工紅利及董監酬勞，其相關資訊如下：

	<u>股東會及董事會 決議實際配發數</u>
(1)配發情形	
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	2.50%
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)	\$ 1.07
設算基本每股盈餘(註2)	\$ 0.78

註1：未依民國94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。

(十九) 庫藏股票

1. 民國95及94年度庫藏股票數量(仟股)變動情形如下：

收回原因	95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>3,000</u>	<u>5,961</u>	<u>-</u>	<u>8,961</u>	<u>\$198,806</u>

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>

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。

(二十) 普通股每股盈餘

	95 年 度				
	金 額		股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$624,096	\$595,963	160,718	\$ 3.88	\$ 3.71
會計原則變動累計影響數	(55,563)	(28,836)		(0.34)	(0.18)
本期淨利	<u>\$568,533</u>	<u>\$567,127</u>		<u>\$ 3.54</u>	<u>\$ 3.53</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響：					
員工認股權證	\$ -	\$ -	61		
第二次轉換公司債	19	15	55		
稀釋每股盈餘					
繼續營業部門淨利	624,096	595,963		\$ 3.88	\$ 3.71
會計原則變動累計影響數	(55,563)	(28,836)		(0.34)	(0.18)
本期淨利	<u>\$568,552</u>	<u>\$567,142</u>	<u>160,834</u>	<u>\$ 3.54</u>	<u>\$ 3.53</u>

	94 年 度				
	金 額		股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>					
本期淨利	\$182,131	\$167,889	165,520	<u>\$ 1.10</u>	<u>\$ 1.01</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
第三次轉換公司債	9,949	7,462	37,013		
第二次轉換公司債	<u>4,415</u>	<u>3,311</u>	<u>5,696</u>		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
本期淨利	<u>\$196,495</u>	<u>\$178,662</u>	<u>208,229</u>	<u>\$ 0.94</u>	<u>\$ 0.86</u>

1. 上述民國 94 年度之加權平均流通在外股數業依民國 94 年度之盈餘及員工紅利轉增資比例追溯調整。
2. 本公司民國 94 年度員工認股權之認購價格均高於平均股價，故未計入稀釋每股盈餘之計算。

(二十一) 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 95 年及 94 年度所發生之用人、折舊及攤銷費用，除部份銀行聯貸費用攤銷數帳列「營業外支出-財務費用」項下外，餘均屬於營業費用。

	95年度	94年度
用人費用		
薪資費用	\$ 240,910	\$ 219,578
勞健保費用	17,463	13,755
退休金費用	15,067	10,657
其他用人費用	<u>22,178</u>	<u>21,258</u>
	<u>\$ 295,618</u>	<u>\$ 265,248</u>
折舊費用	<u>\$ 14,930</u>	<u>\$ 19,325</u>
攤銷費用	<u>\$ 7,912</u>	<u>\$ 5,875</u>

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人	名稱	與本公司之關係
英晟貿易股份有限公司(英晟貿易)		本公司之子公司
新像科技股份有限公司(新像科技)		"
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.(原名SWIFT TRADING CO., LTD.)(WINTECH TRADING)		係WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.之間接轉投資公司
WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.(WINTECH (HONG KONG))		"
WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE LTD.(WINTECH (SINGAPORE))		"
WINTECH MICROELECTRONICS KOREA CO., LTD.(WINTECH (KOREA))		"
上海領科貿易有限公司(上海領科)		"
領科倉儲貿易(深圳)有限公司(領科倉儲(深圳))		"
領科商貿(上海)有限公司		"
鄭文宗		本公司之負責人
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

	95年度		94年度	
	金額	百分比	金額	百分比
WINTECH (HONG KONG)	\$6,478,976	22	\$5,736,047	22
WINTECH (SINGAPORE)	1,246,615	4	808,043	3
WINTECH TRADING	527,699	2	614,566	2
其他	29,649	-	8,141	-
	<u>\$8,282,939</u>	<u>28</u>	<u>\$7,166,797</u>	<u>27</u>

對關係人之交易條件為次月結 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。

民國 95 年度對 WINTECH(HONG KONG)的銷貨金額包含對其計收之管理服務收入 \$47,270，截至民國 95 年 12 月 31 日，該項管理服務收入仍同額帳列「應收帳款-關係人」項下。

2. 進貨

	95年度		94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
英晟貿易	\$ 130,110	-	\$ 181,955	1
新像科技	110,554	-	-	-
上海領科	-	-	111,090	-
WINTECH (HONG KONG)	-	-	690,202	2
WINTECH (SINGAPORRE)	-	-	131,597	1
其他	799	-	39,910	-
	<u>\$ 241,463</u>	<u>-</u>	<u>\$1,154,754</u>	<u>4</u>

對關係人之交易條件為次月結90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

	95年12月31日		94年12月31日	
	金額	佔本公司 應收帳款 百分比	金額	佔本公司 應收帳款 百分比
WINTECH (SINGAPORE)	\$ 345,930	13	\$ 258,241	12
WINTECH (HONG KONG)	319,895	12	-	-
WINTECH TRADING	263,598	10	310,671	15
其他	965	-	4,406	-
	<u>\$ 930,388</u>	<u>35</u>	<u>\$ 573,318</u>	<u>27</u>

4. 其他應收款

	95年12月31日		94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 (HONG KONG)	\$ 68,711	26	\$ 3,208	3
英晟貿易	5,673	2	137	-
其他	7,357	3	839	1
	<u>\$ 81,741</u>	<u>31</u>	<u>\$ 4,184</u>	<u>4</u>

上開其他應收款性質主要係代收代付款項。

5. 應付帳款

	95年12月31日		94年12月31日	
	金額	佔本公司 應付帳款 百分比	金額	佔本公司 應付帳款 百分比
新像科技	\$ 88,075	2	\$ 3,891	-
領科深圳	23,931	1	-	-
上海領科	16,078	-	53,119	1
WINTECH (HONG KONG)	-	-	24,631	1
其他	804	-	-	-
	<u>\$ 128,888</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 81,641</u>	<u>\$ 2</u>

6. 佣金支出/應付佣金

	95年度		94年度	
	佣金支出	應付佣金	佣金支出	應付佣金
WINTECH (KOREA)	\$ 89,778	\$ 930	\$ 66,601	\$ 4,734
領科倉儲(深圳)	59,369	16,556	22,027	-
	<u>\$ 149,147</u>	<u>\$ 17,486</u>	<u>\$ 88,628</u>	<u>\$ 4,734</u>

本公司因子公司代為處理客戶訂單及開發市場，按所仲介之銷貨金額一定比例支付佣金。

7. 保證事項

(1) 截至民國 95 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 95 年 12 月 31 日止，本公司分別提供本票計 \$275,000 及 \$453,710 分別作為 WINTECH (HONG KONG) 及新像科技之借款擔保。

六、質押之資產

截至民國95年及94年12月31日止，本公司提供抵押資產之帳面價值明細如下：

資 產 明 細	擔 保 性 質	帳 面 價 值	
		95年12月31日	94年12月31日
土地	銀行借款額度之擔保	\$ -	\$ 100,641
房屋及建築	"	-	47,392
其他金融資產-非流動	提供字證假扣押之反擔保	13,030	13,030
		<u>\$ 13,030</u>	<u>\$ 161,063</u>

七、重大承諾事項及或有事項

除附註五(二)所述之提供關係人保證事項外，尚有下列事項：

(一)民國 94 年 7 月宇詮科技股份有限公司以本公司積欠該公司 94 年 2 月至同年 3 月貨款計美金\$407,184 元為由，對本公司帳戶及應收帳款行使假扣押(案號：台灣板橋地方法院 94 年裁全字第 5684 號，台灣士林地方法院 94 執全字第 1238 號)及向板橋地方法院提起本案起訴請求(案號：台灣板橋地方法院 94 年重訴字第 405 號)，本公司委請邱琦瑛律師處理，邱琦瑛律師隨即就假扣押提供擔保撤銷假扣押執行，並就本案部分提出答辯，惟宇詮公司業於民國 96 年 4 月撤回本案起訴。

(二)截至民國95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：

96.01.01~96.12.31	\$	25,005
97.01.01~99.04.28		<u>10,172</u>
	\$	<u>35,177</u>

(三)截至民國 95 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\$67,112。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

(一)本公司於民國 96 年 1 月 9 日經行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0950160512 號函，核准發行國內第四次無擔保轉換公司債新台幣四億元，該公司債並於同年 2 月 5 日經證櫃債字第 0960400083 號函核准上櫃買賣。

(二)請參閱附註七(一)。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 94 年度財務報表之部份科目業予重分類，俾便與民國 95 年度財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

金融資產 / 負債	95年12月31日			
	帳面價值	公平價值		說明
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 3,114,208	\$ -	\$ 3,114,208	1
備供出售金融資產- 流動	145,469	145,469	-	4
以成本衡量之金融 資產-非流動	12,520	-	-	2
存出保證金	13,089	-	12,807	5
負債				
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	6,260,920	-	6,260,920	1
長期借款	1,024,600	-	1,024,600	6
94年12月31日				
金融資產 / 負債	帳面價值	公平價值		說明
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 2,247,373	\$ -	\$ 2,247,373	1
交易目的金融商品	123	47,958	-	3
備供出售金融資產- 流動	362	141,145	-	4
以成本衡量之金融資 產-非流動	10,000	-	-	2
存出保證金	11,352	-	11,127	5
負債				
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	3,923,315	-	3,923,315	1
應付公司債 (含一年內到期之部分)	79,562	-	-	7
長期借款	1,478,250	-	1,478,250	6

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 該類資產係屬短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付帳款、應付所得稅、應付費用及其他流動負債。
2. 以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
3. 交易目的金融商品係以市場價格為公平價值，其中上市(櫃)股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值，開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
4. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司 95 年及 94 年 12 月 31 日所持有備供出售金融商品有活絡市場公開報價。
5. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以郵政儲金匯業局之一年定期存款利率為準。
6. 長期借款係採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
7. 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。

(三) 財務風險控制

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司所持有之外幣資產及負債部位約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

本公司應收款項之債務人大部分為信用良好之公司，近年來未有實際發生重大呆帳之情形，且本公司定期評估備抵呆帳之適足性，經評估結果並無重大之信用風險。

本公司承作衍生性金融商品交易之對象，皆係信用卓越之金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故預期交易相對人違約而發生信用風險之可能性甚低。

另本公司為子公司向銀行借款所提供之背書保證，由於對該子公司之信用及財務狀況均能充分掌控，因此對於資產負債表外所產生信用風險之可能性極低。

3. 流動性風險

本公司投資之權益類金融商品投資除以成本衡量之金融資產無活絡市場(持股比率不高影響不大)外，均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，因此發生流動性風險之可能性極低。

本公司從事之遠期外匯買賣合約，因匯率已確定，不致有重大之籌資風險。另本公司之營業狀況及債信情形良好且營運資金充足，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司短期及長期借款為浮動利率之負債，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，惟本公司營運資金足以支應此資金需求，故可規避利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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	證與本公司之關係	對象	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.	本公司直接或間接持有普通股超過90%之被投資公司	本公司直接或間接持有普通股超過90%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\$3,268,939。	\$	349,400	\$	\$	6.73%	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\$3,268,939。
"	新像科技股份有限公司	"	"	"	511,210	453,710	-	11.10%	"
						\$	\$		
						\$	\$		

3. 期末持有有價證券情形：

本公司或被投資公司名稱	有價證券種類及名稱	帳列科目(註1)	期		帳面金額	比率	市價/股權淨值
			仟股/仟單位	元			
文擘科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	1	26,025	\$	1,229,523	100.00%	\$ 1,229,523
"	誠擘投資股份有限公司	1	16,500		364,048	100.00%	367,079
"	新像科技股份有限公司	1	30,761		345,614	71.14%	348,448
"	興擘投資股份有限公司	1	5,200		120,118	100.00%	120,118
"	英展貿易股份有限公司	1	5,000		45,889	99.99%	45,889
"	超義科技股份有限公司	1	6,825		58,551	85.32%	56,669
"	TOP AGE INC.	1	0.1	(135)	100.00%	(135)
					2,163,608		\$ 2,167,591
					135		
					\$		\$ 2,163,743

加：帳列「其他負債-其他」

本公司或被投資 公司名稱	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與 本公司之關係	帳列科目(註1)	期 仟股/仟單位	帳面金額	比率	市價/股權淨值
文暉科技股份有限公司	宏芯科技股份有限公司	無	2	536	\$ 12,520	3.19%	註2
"	聯發科技股份有限公司	"	3	432	\$ 145,469	-	\$ 145,469

註1：帳列科目代號：1-採權益法之長期股權投資
2-以成本衡量之金融資產-非流動
3-備供出售金融資產-流動

註2：以成本衡量之金融資產因無活躍市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

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者：

有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	期		買		賣		出		期	
			初	末	股數或 仟單位數	金額	股數或 仟單位數	金額	股數或 仟單位數	金額	股數或 仟單位數	金額
新像科技股份有限公司	採權益法之長期股權投資	本公司之子公司	9,320	\$ 94,989	21,441	\$ 214,440	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ 345,614

註3：係列示採權益法評價後之長期股權投資餘額。

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	易	情形	交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票 據、帳款之比率
						單	價		
WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	本公司之子公司之 間接轉投資公司	銷貨	\$ 6,478,976 (註4)	22	次月結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 (註4)	\$ 319,895	12
WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTD LTD.	"	銷貨	1,246,615	4	"	"	"	345,930	13
WINTECH MICROELECTRONICS LTD. 英麗貿易股份有限公司 新像科技股份有限公司	本公司之子公司	銷貨 進貨	527,699 130,110 110,554	2 - -	" " "	" " "	" " "	263,598 - (88,075)	10 - 2)

註4：民國95年度對WINTECH(HONG KONG)的銷貨金額包含對其計收之管理服務收入\$47,270，截至民國95年12月31日，該項管理服務收入仍同額帳列「應收帳款-關係人」項下。

8. 應收關係人款項連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	關係人	逾期應收金額	轉率	應收關係人款項餘額	迴項	應收關係人款項	備抵呆帳	金額
文暉科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	本公司之間接轉投資公司	2,647	40.51	\$ 319,895	\$	180,939	\$	-
"	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	"	892	1.84	265,398	"	99,914	"	-
"	WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTD LTD.	"	223	4.13	345,930	"	345,930	"	-

9. 從事衍生性商品交易資訊：請詳附註四(十)及十。

(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		股數(仟股)	期末持有股面金額	被投資公司		備註
			本期末	上期末			本期(損)益	投資(損)益	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	TROPIC ISLE BUILDING, P.O. BOX438 ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	控股公司	\$ 848,431	\$ 845,162	26,025	\$ 1,229,523	\$ 340,454	\$ 340,454	
誠暉投資股份有限公司	臺北市信義區信義路5段127號2樓之5	一般投資業	165,000	165,000	16,500	364,048	37,558	37,558	
新像科技股份有限公司	臺北縣中和市中正路738號4樓	IC代理商	323,144	108,704	30,761	345,614	31,940	12,476	
興暉投資股份有限公司	臺北市信義區信義路5段127號2樓之5	一般投資業	52,000	52,000	5,200	120,118	56,281	56,281	
英麗貿易股份有限公司	臺北縣中和市中正路738號14樓之1	電子材料批發業、電子零售組件製造業及電子材料零售業	50,000	50,000	5,000	45,889	1,906	1,906	
超義科技股份有限公司	臺北市松山區八德路3段32號9樓	資訊軟體服務業	68,252	-	6,825	58,551	(21,752)	(9,701)	
TOP AGE INC.	OFFSHORE CHAMBERS, P.O. BOX217, APIA, SAMOA.	控股公司	3	3	0.1	(135)	(32)	(32)	
			\$ 1,506,830	\$ 1,220,869			2,163,608	\$ 438,942	
							135		
							\$ 2,163,743		

加：轉列「其他負債-其他」

2. 資金貸與他人：無此情形。

3. 為他人背書保證：無此情形。

4. 期末持有有價證券情形：
本公司或被投資

公司名稱	有價證券種類及名稱	本公司與有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目(註)	期		市價/股權淨值
				仟股/仟單位	帳面金額	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	PROMISING INVESTMENT LTD.	本公司之間接轉投資公司	1	13,894	\$ 820,883	100% (820,883
"	WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	"	"	2,771	90,483	100% (90,483
"	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	"	"	0.1	8,181	100% (8,181
"	WINTECH MICROELECTRONICS LIMITED.	"	"	5	(8)	100% (8)
"	領科商貿(上海)有限公司	"	"	1,000	27,513	100% (27,513
"	FANGTEK LTD.	無	2	2,489	50,908	7.79% (50,908
"	AMBARELLA INC.	"	"	6,923	127,146	9.50% (127,146
"	C SQUARE VENTURE CAPITAL INC.	"	"	3,000	98,772	8.80% (98,772
PROMISING INVESTMENT LTD.	WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	本公司之間接轉投資公司	1	12,528	734,093	100% (734,093
"	NINO CAPITAL CO., LTD.	"	"	311	45,948	100% (45,948
"	RICH WEB LTD.	"	"	1,038	26,756	100% (26,756
"	WINTECH LOGISTICS LIMITED	"	"	38	1,226	100% (1,226
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WINTECH MICROELECTRONICS KOREA CO., LTD.	"	"	200	68,937	100% (68,937
"	WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE LTD.	"	"	1,500	22,438	100% (22,438
"	WINTECH MICROELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. LTD.	"	"	500	(685)	100% (685)
WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	WORLD MOTION TECHNOLOGY LTD.	"	"	10	104	100% (104
上海領科貿易有限公司	上海領科貿易有限公司	"	"	2,483	45,503	100% (45,503
領科倉儲貿易(深圳)有限公司	領科倉儲貿易(深圳)有限公司	"	"	8,489	26,587	100% (26,587
新像科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	本公司之子公司	"	3,944	44,210	9.12% (44,670
台灣類比科技股份有限公司	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	3	63	19,086	0.21% (19,086
建弘全家福債券型基金	建弘全家福債券型基金	無	4	6	1,004	- (1,004
統一強棒債券型基金	統一強棒債券型基金	"	"	1,038	16,011	- (16,011
元大多利基金	元大多利基金	"	"	2,707	45,000	- (45,000
新像科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	本公司之子公司	1	3,944	44,210	9.12% (44,670
建弘全家福債券型基金	建弘全家福債券型基金	無	4	18	3,017	- (3,017
Nu Vision Samoa	Nu Vision Samoa	本公司之間接轉投資公司	1	513	11,712	100% (11,712
AHEAD SUCCESS CO., LTD	AHEAD SUCCESS CO., LTD	"	"	507	11,740	100% (11,740
ABLEWIDE CO., LTD	ABLEWIDE CO., LTD	"	"	0.1	(98)	100% (98)
WINTECH MICROELECTRONICS (THAILAND) LTD.	WINTECH MICROELECTRONICS (THAILAND) LTD.	"	"	300	(4,043)	100% (4,043)
揚富投資股份有限公司	揚富投資股份有限公司	無	2	850	11,050	15.45% (11,050
台灣類比科技股份有限公司	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	3	620	186,688	2.10% (186,688

本公司或被投資 公司名稱	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與 本公司之關係	帳列科目(註)				市價/股權淨值
			仟股/仟單位	帳面金額	比率	末	
誠暉投資股份有限公司	超義科技股份有限公司	本公司之子公司	493	\$ 3,540	6.16%	\$ 3,540	
"	新像科技股份有限公司	"	3,934	44,583	9.10%	44,572	
"	榮成貿易股份有限公司	"	0.001	0.01	-	-	
"	聯華電子股份有限公司	無	242	4,897	-	4,897	
"	建弘全家福債券型基金	"	116	19,103	-	19,103	
"	富邦吉祥債券型基金	"	691	10,058	-	10,058	
"	玉山新紀元債券型基金	"	1,660	18,011	-	18,011	
"	匯豐成龍債券型基金	"	4,607	71,018	-	71,018	

註：帳列科目代號：1-採權益法之長期股權投資
2-以成本衡量之金融資產-非流動
3-備供出售金融資產-流動
4-交易目的金融資產-流動

5. 累積買進、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：

除附註十一(一)之 7 所述外，尚有下列事項：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨金額	佔總進(銷)之比率	授信期間	授信條件與一般交易不同之情形及原因	應收(付)票款	應收(付)票款
WINTECH MICROELECTRONICS LTD	上海領科貿易有限公司	本公司之子公司	\$ 405,899	74%	月結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。	\$ 247,291	67%
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金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	上海領科貿易有限公司	本公司之間接轉投資公司	\$ 247,291	1.50	-	-	\$ 138,327	\$ -

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

10. 從事衍生性商品交易資訊：無此情形。

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95年及94年度國外營運部門未達揭露標準。

(三)外銷銷貨資訊

<u>地</u>	<u>區</u>	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
亞	洲	\$ 22,949,600	\$ 14,043,584
美	洲	17,526	16,193
歐	洲	18,064	3,743
		<u>\$ 22,985,190</u>	<u>\$ 14,063,520</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國95年及94年度佔營業收入10%以上之客戶明細如下：

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>95年度</u>		<u>94年度</u>	
				<u>銷貨金額</u>	<u>所佔比例</u>	<u>銷貨金額</u>	<u>所佔比例</u>
甲	客	戶	戶	<u>\$ 6,478,976</u>	21%	<u>\$ 5,736,047</u>	22%

(以下空白)

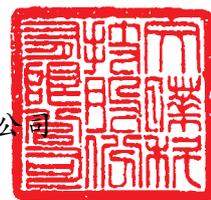
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

文曄科技股份有限公司 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十五年度(自民國九十五年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：文曄科技股份有限公司



負責人：鄭文宗



中華民國九十六年四月十二日

會計師查核報告

(96)財審報字第 06002593 號

文曄科技股份有限公司 公鑒：

文曄科技股份有限公司及子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十五年及九十四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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達文曄科技股份有限公司及子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三(三)及十(一)所述，貴公司及子公司於民國九十五年一月一日起，採用新發佈財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理，並將民國九十四年度合併財務報表予以重分類，俾便比較。此項會計原則變動，致使民國九十五年十二月三十一日之總資產增加 355,866 仟元及認列股東權益其他調整項目計 355,866 仟元，民國九十五年淨利減少 11,601 仟元，每股盈餘減少 0.07 元。

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 六 年 四 月 十 二 日



文暉科技(股)有限公司及其子公司
合併財務報表
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
資 產				
1100 流動資產				
1310 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 690,016	5	\$ 479,074	4
1320 公平價值變動列入損益之金融資產-流動	188,119	2	4,241	-
1330 (附註四(二))	145,469	1	363	-
1340 備供出售金融資產-流動(附註四(三))	4,074,342	32	3,833,102	35
1160 應收帳款淨額(附註四(四))	276,599	2	183,284	2
1190 其他應收款(附註四(十二))	6,049	-	9,742	-
1200 其他金融資產-流動(附註六)	6,168,471	48	5,467,716	49
1260 存貨(附註四(五))	208,700	2	302,528	3
1270XX 預付款項	34,658	-	-	-
1286 待出售非流動資產(附註四(六))	146,694	1	122,357	1
11XX 遞延所得稅資產-流動(附註四(十二))	11,939,117	93	10,402,407	94
1450 流動資產合計	205,775	2	45,666	1
1480 基金及投資	297,365	2	264,357	2
1421 備供出售金融資產-非流動(附註四(三))	503,140	4	17,980	-
14XX 基金及投資合計	13,030	-	328,003	3
1440 採權益法之長期股權投資(附註四(八))	-	-	-	-
其他金融資產-非流動(附註六)	-	-	-	-
1440 固定資產(附註四(九)及六)	13,030	-	13,030	-
成本				
1501 土地	100,641	1	121,972	1
1521 房屋及建築	79,529	1	95,093	1
1545 試驗設備	22,346	-	20,517	-
1551 運輸設備	3,856	-	3,860	-
1561 辦公設備	117,792	1	116,742	1
1631 租賃改良	20,090	-	15,555	-
15XX 成本及重估增值	344,254	3	373,739	3
15X9 減：累計折舊	(128,579)	(1)	(109,693)	(1)
1599 減：累計減損	(907)	-	(4,834)	-
1670 未完工程及預付設備款	771	-	46	-
15XX 固定資產淨額	215,539	2	259,258	2
其他資產-淨額				
1870 存出保證金	90,416	1	86,282	1
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十二))	5,776	-	16,472	-
1880 其他	26,960	-	19,595	-
18XX 其他資產合計	123,152	1	122,349	1
1XX 資產總計	\$ 12,793,978	100	\$ 11,125,047	100
負債及股東權益				
2100 流動負債				
2140 短期借款(附註四(十))	2,759,755	22	\$ 1,579,073	14
2160 應付所得稅(附註四(十二))	4,481,828	35	4,062,400	37
2170 應付費用	81,351	1	31,453	-
2270 一年或一營業週期內到期長期負債	255,131	2	204,891	2
(附註四(十三))(十四)				
2280 其他流動負債	13,494	-	80,503	1
21XX 流動負債合計	52,311	-	49,960	-
2430 長期負債	7,643,870	60	6,008,280	54
2420 其他負債	1,024,600	8	1,491,750	14
2810 應計退休金負債(附註四(十五))	16,423	-	18,067	-
2860 遞延所得稅負債-非流動(附註四(十二))	8,156	-	-	-
2880 其他負債-其他	1,652	-	10,554	-
28XX 其他負債合計	26,231	-	28,621	-
2XXX 負債總計	8,694,701	68	7,528,651	68
股東權益				
股本(附註四(十三))(十六)(十七)	1,713,329	13	1,596,859	14
資本公積(附註四(十八))				
3211 普通股溢價	701,600	6	674,243	6
3213 轉換公司債溢價	545,539	4	544,615	5
3260 長期投資	165	-	-	-
保留盈餘(附註四(十九))				
3310 法定盈餘公積	191,912	2	175,123	1
3320 特別盈餘公積	2,084	-	70,528	1
3350 未分配盈餘	779,614	6	404,324	4
股東權益其他調整項目				
3450 金融商品之未實現損益	343,709	3	(12,157)	-
3420 累積換算調整數	7,028	-	10,073	-
3510 庫藏股票(附註四(十六))(二十)	(198,806)	(2)	(101,151)	(1)
母公司股東權益合計	4,086,174	32	3,362,457	30
少數股權	13,103	-	233,939	2
股東權益總計	4,099,277	32	3,596,396	32
重大承諾及或有事項(附註七)				
重大期後事項(附註九)				
負債及股東權益總計	\$ 12,793,978	100	\$ 11,125,047	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所徐永堅、支秉鈞會計師民國九十六年四月十二日查核報告。



會計主管：楊慶福

經理人：鄭文宗

董事長：鄭文宗

文晔科技股份有限公司及其子公司

民國95年(94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)

	95年			94年		
	金額	%		金額	%	
營業收入						
4110 銷貨收入	\$ 34,786,267	103		\$ 30,578,529	103	
4170 銷貨退回	(252,479)	(1)		(261,499)	(1)	
4190 銷貨折讓	(611,378)	(2)		(624,921)	(2)	
4000 營業收入合計	33,922,410	100		29,692,109	100	
營業成本						
5110 銷貨成本	(31,661,284)	(93)		(28,244,888)	(95)	
5910 營業毛利	2,261,126	7		1,447,221	5	
營業費用(附註四(二十二))						
6100 推銷費用	(771,120)	(3)		(748,919)	(3)	
6200 管理及總務費用	(309,901)	(1)		(282,731)	(1)	
6300 研究發展費用	(68,603)	-		(48,179)	-	
6000 營業費用合計	(1,149,624)	(4)		(1,079,829)	(4)	
6900 營業淨利	1,111,502	3		367,392	1	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	11,564	-		7,322	-	
7320 金融負債評價利益(附註四(十一))	20,194	-		-	-	
7122 股利收入	9,082	-		6,404	-	
7140 處分投資利益	106,166	1		120,570	1	
7160 兌換利益	52,899	-		34,605	-	
7480 什項收入	25,873	-		41,954	-	
7100 營業外收入及利益合計	225,778	1		210,855	1	
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(215,536)	(1)		(99,717)	-	
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	(1,018)	-		-	-	
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(八))	-	-		(9,352)	-	
7570 存貨跌價及呆滯損失	(179,764)	-		(200,730)	(1)	
7580 財務費用(附註四(四))	(210,909)	(1)		(137,874)	-	
7630 減損損失(附註四(九))	(808)	-		(6,731)	-	
7880 什項支出	(21,081)	-		(1,234)	-	
7500 營業外費用及損失合計	(629,116)	(2)		(455,638)	(1)	
7900 繼續營業部門稅前淨利	708,164	2		122,609	1	
8110 所得稅(費用)利益(附註四(十二))	(122,970)	-		5,650	-	
8900 繼續營業部門淨利	585,194	2		128,259	1	
9300 會計原則變動累積影響數(附註四(二))	(28,836)	-		-	-	
9600XX 合併總損益	\$ 556,358	2		\$ 128,259	1	
歸屬於：						
9601 合併淨損益	\$ 567,127	2		\$ 167,889	1	
9602 少數股權損益	(10,769)	-		(39,630)	-	
	\$ 556,358	2		\$ 128,259	1	
			稅 前 稅 後			稅 前 稅 後
合併每股盈餘(附註四(二十一))						
基本每股盈餘						
9710 繼續營業部門淨利	\$ 3.88	\$ 3.71		\$ 1.10	\$ 1.01	
9740 會計原則變動累積影響數	(0.34)	(0.18)		-	-	
9750 本期淨利	\$ 3.54	\$ 3.53		\$ 1.10	\$ 1.01	
稀釋每股盈餘						
9810 繼續營業部門淨利	\$ 3.88	\$ 3.71		\$ 0.94	\$ 0.86	
9840 會計原則變動累積影響數	(0.34)	(0.18)		-	-	
9850 本期淨利	\$ 3.54	\$ 3.53		\$ 0.94	\$ 0.86	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
徐永堅、支秉鈞會計師民國九十六年四月十二日查核報告。

董事長：鄭文宗

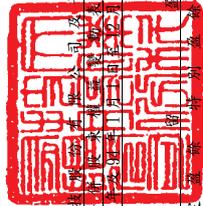


經理人：鄭文宗



會計主管：楊慶福





文晔科達證券股份有限公司
 合併財務報表
 民國95年12月31日

單位：新台幣仟元

	94年		95年		少數股權	庫藏股票	累積換算調整	金融商品之未實現損益	未分配盈餘	股本	資本公積	法定公積	其他公積	總資產	總負債	總權益
	1月1日餘額	12月31日餘額	1月1日餘額	12月31日餘額												
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	\$ -	\$ 4,898
公司債轉換股本	2,105	-	2,793	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
93年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	43,692	-	(43,692)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	70,528	(70,528)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	64,973	(64,973)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積轉增資	162,432	-	-	-	-	(162,432)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(97,459)
股票股利	-	-	-	-	-	(97,459)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,600)
現金股利	-	-	-	-	-	(5,600)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,000)
董監酬勞	40,000	-	-	-	-	(60,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	167,889	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128,259
94年度合併總損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
採權益法評價被投資公司	-	-	-	-	-	-	9,921	-	-	-	-	-	-	9,921	-	9,921
股票淨值變動	-	-	-	-	-	-	-	58,523	-	-	-	-	-	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)	-	(70,528)	(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)	\$ 233,939	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,596,396	\$ -	\$ -
95年1月1日餘額	\$ 1,596,859	\$ 674,243	\$ 544,615	\$ 175,123	\$ 70,528	\$ 404,324	(\$ 12,157)	\$ 10,073	(\$ 101,151)	\$ 233,939	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,596,396	\$ -	\$ -
公司債轉換股本	553	-	924	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,477	-	1,477
員工認股權憑證行使	30,250	27,357	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57,607
94年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	16,789	-	(16,789)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(68,444)	68,444	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股票股利	45,667	-	-	-	-	(45,667)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(152,225)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(152,225)
董監酬勞	40,000	-	-	-	-	(5,600)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,600)
員工紅利	-	-	-	-	-	(40,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
95年度合併總損益	-	-	-	-	-	567,127	-	-	-	-	-	-	-	556,358	-	556,358
採權益法評價之被投資公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股票淨值變動	-	-	-	-	165	-	210,760	-	-	-	-	-	-	210,925	-	210,925
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	145,106	-	-	-	-	-	-	145,106	-	145,106
累積換算調整數淨變動	-	-	-	-	-	-	-	(3,045)	-	-	-	-	-	(3,045)	-	(3,045)
少數股權股東權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
95年12月31日餘額	\$ 1,713,329	\$ 701,600	\$ 545,539	\$ 191,912	\$ 2,084	\$ 779,614	(\$ 343,709)	\$ 7,028	(\$ 198,806)	\$ 13,103	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,099,277	\$ -	\$ -

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所徐永堅、支秉鈞會計師民國九十六年四月十二日查核報告。



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95年及94年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	95年	94年
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動增加	(\$ 183,000)	(\$ 320,000)
以成本衡量之金融資產增加	(30,475)	-
處分公平價值變動列入損益之金融資產-流動價款	49,453	-
處分備供出售金融資產-非流動價款	156,417	-
處分投資價款	399	491,386
其他金融資產-流動減少	3,693	83,356
購置固定資產	(20,673)	(16,302)
處分固定資產價款	801	5,477
存出保證金減少(增加)	21,984	(64,742)
其他金融資產-非流動增加	-	(13,030)
其他資產-其他(增加)減少	(41,584)	14,801
結清「公平價值變動列入損益之金融負債」	(86,719)	-
投資活動之淨現金(流出)流入	(129,704)	180,946
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	1,180,687	(503,627)
長期借款減少	(454,602)	(269,223)
買回應付公司債價款	(79,441)	(947,944)
發放董監事酬勞	(5,600)	(5,600)
發放員工紅利	-	(20,000)
發放現金股利	(152,225)	(97,459)
員工認股權憑證行使	57,607	-
少數股權(減少)增加	(231,838)	2,249
購入庫藏股票	(97,655)	-
融資活動之淨現金流入(流出)	216,933	(1,841,604)
匯率影響數	11,555	4,796
合併個體變動取得之淨現金流量	15,361	-
本期現金及約當現金增加(減少)	210,942	(6,674)
期初現金及約當現金餘額	479,074	485,748
期末現金及約當現金餘額	\$ 690,016	\$ 479,074
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 220,520	\$ 85,841
本期支付所得稅	\$ 55,476	\$ 105,067
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	\$ 553	\$ 2,105
可轉換公司債轉換為資本公積	924	2,793
	\$ 1,477	\$ 4,898
備供出售金融資產評價		
對金融商品未實現損益增加數	\$ 355,866	\$ -
本期因合併個體變動不影響現金流量資訊		
流動資產(未包含現金)	(\$ 10,697)	\$ -
固定資產	(1,336)	-
無形資產	(1,183)	-
其他資產	(997)	-
流動負債	7,366	-
其他負債	437	-
合併個體變動長期股權投資減少數	21,771	-
合併個體變動取得之淨現金流量	\$ 15,361	\$ -

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
徐永堅、支秉鈞會計師民國九十六年四月十二日查核報告。

董事長：鄭文宗



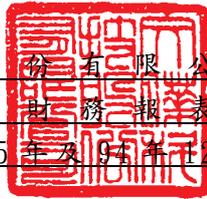
經理人：鄭文宗



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 95 年 及 94 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 95 年 12 月 31 日止，本公司實收資本額為\$1,713,329，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 95 年 12 月 31 日止，員工人數約為 920 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

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>所持股權百分比</u>	
			<u>民國95年 12月31日</u>	<u>民國94年 12月31日</u>
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	71.14%	21.55%
"	超義科技股份有限公司	軟體服務	85.32%	-
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%
"	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	貿易公司	100%	100%
"	WINTECH MICROELECTRONICS LIMITED.	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	
			民國95年 12月31日	民國94年 12月31日
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	投資公司	100%	100%
PROMISING INVESTMENT LTD.	WINTECH LOGISTICS LIMITED	貿易公司	100%	-
"	文曄科技(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%
文曄科技(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%	9.12%
興曄投資股份有限 公司	新像科技股份有限公司	貿易公司	9.12%	9.12%
誠曄投資股份有限 公司	新像科技股份有限公司	貿易公司	9.10%	9.10%
"	超義科技股份有限公司	軟體服務	6.16%	36.25%
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%

1. 截至民國 94 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為 48.89%，雖未達 50%，惟因對新像公司之人事、財務及業務經營具主導權，故仍視為對該公司有控制能力，列為民國 94 年度合併財務報表之編製個體。
2. 截至民國 94 年 12 月 31 日，本公司與轉投資公司直接及間接投資超義科技股份有限公司之綜合持股比例僅為 36.25%，且未具有控制能力，故未併入民國 94 年度合併財務報表之編製個體。民國 95 年 8 月間，本公司與轉投資公司直接及間接投資超義科技股份有限公司之綜合持股比例增加為 91.48%，故納入民國 95 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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。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換算基礎

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標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 企業主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(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) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品

者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市、上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

(八) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計；屬債務性質之投資係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。上市、上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
4. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

(九) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。
3. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

(十) 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。

(十一) 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，並採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時採總額法，以淨變現價值為市價。

(十二) 待出售非流動資產

若於目前狀況下，本公司可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產，則應將該非流動資產按其帳面價值與淨公平價值孰低者，轉列待出售非流動資產。

(十三) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益，惟民國 94 年 12 月 31 日前產生之負商譽仍繼續攤銷。
2. 海外轉投資公司按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。

(十四) 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。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。

(十五) 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。

(十六) 應付公司債

1. 民國 95 年 1 月 1 日後發行應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
2. 期前清償所支付之金額與清償日帳面價值之差額，如金額重大，於當期認列非常損益。

3. 民國 94 年 12 月 31 日前已發行之應付公司債，其處理如下：
 - (1) 約定賣回價格高於轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列利息費用及提列應付利息補償金。
 - (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到期日之期間攤銷已認列為負債之利息補償金。惟若於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之公平價值高於約定賣回價格，則應將該利息補償金一次轉列資本公積。

(十七) 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。
3. 最低稅負制於民國 95 年度生效，本公司於計算所得稅時除一般所得稅額外，並予估算基本稅額。如一般稅額低於基本稅額時，將差額估列入帳，列入當年度所得稅費用之調整項目。

(十八) 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，其差額先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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 非金融資產減損

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。

(二十二) 交割日會計

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

三、會計變動之理由及其影響

(一) 會計變動-負商譽列為當期非常損益

本公司及子公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第五號及第二十五號有關負商譽應列為當期非常損益之會計處理。此項會計原則變動對民國 95 年 12 月 31 日之總資產、民國 95 年度合併總損益及每股盈餘無重大影響。

(二) 待出售非流動資產

本公司之子公司新像公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」。此項會計原則之採用，對本公司民國 95 年 12 月 31 日之總資產、總淨值及民國 95 年度合併總損益並無重大影響。

(三)會計變動-金融商品

1. 本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度財務報表之部分科目業已依據證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第三十四號及第三十六號公報規定予以重分類。

2. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度原帳列科目之會計處理如下：

(1)遠匯買賣合約：

A. 避險性質遠期外匯買賣合約，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。

B. 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。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。

C. 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。

(2)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，開放型或平衡型基金則按其資產負債表日每股淨值為市價。

(3)採成本法之長期股權投資：

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，如被投資公司為上市(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列為股東權益減項；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。

3. 此項會計原則變動致使民國 95 年 12 月 31 日之總資產增加\$355,866 及認列其他股東權益調整金額計\$355,866，並對民國 95 年度損益之影響如下：

	金 額	每股盈餘(元)
繼續營業部門稅前損益	\$ 22,283	\$ 0.15
所得稅費用	(5,048)	(0.04)
繼續營業部門稅後損益	17,235	0.11
會計原則變動之累積影響數(稅後)	(28,836)	(0.18)
本期淨損	(\$ 11,601)	(\$ 0.07)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	95年12月31日	94年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 948	\$ 1,674
活期存款	73,507	82,105
定期存款	58,800	1,028
支票存款	20,769	8,977
外幣存款	535,992	385,290
	<u>\$ 690,016</u>	<u>\$ 479,074</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	95年12月31日	94年12月31日
交易目的金融資產		
上市公司股票	\$ 8,004	\$ 4,241
開放型基金	183,000	-
交易目的金融資產評價調整(含會計原則變動累積影響數)	(2,885)	-
	<u>\$ 188,119</u>	<u>\$ 4,241</u>

本公司於民國 95 年度認列之淨利益計 \$50,330，其中 \$51,348 帳列會計原則變動累積影響數(利益)，餘 \$1,018 帳列金融資產評價損失。

(三)備供出售之金融資產

	95年12月31日	94年12月31日
<u>流動項目</u>		
上市公司股票	\$ 363	\$ 363
備供出售金融資產評價調整	145,106	-
	<u>\$ 145,469</u>	<u>\$ 363</u>
<u>非流動項目</u>		
上市櫃公司股票	\$ 7,172	\$ 45,666
備供出售金融資產評價調整	198,603	-
	<u>\$ 205,775</u>	<u>\$ 45,666</u>

(四) 應收票據及帳款

	95 年 12 月 31 日		
	總 額	備抵呆帳	淨 額
應收票據	\$ 281,269	(\$ 50)	\$ 281,219
應收帳款	3,850,434	(57,311)	3,793,123
	<u>\$ 4,131,703</u>	<u>(\$ 57,361)</u>	<u>\$ 4,074,342</u>
	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>

1. 本公司及新像公司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。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 95 年及 94 年 12 月 31 日止，尚未到期之出售應收帳款相關資訊如下：

95年12月31日

讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度	已預支金額		
				已預支金額	額之利率區間(%)	保留款金額
台新	\$3,902,125	\$3,902,125	\$7,180,000	\$3,884,396	5.2~6.2	\$17,729
大眾	293,293	293,293	USD 14,000	263,820	6.32	29,473
	<u>\$4,195,418</u>	<u>\$4,195,418</u>		<u>\$4,148,216</u>		<u>\$47,202</u>

94年12月31日

讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度	已預支金額		
				已預支金額	額之利率區間(%)	保留款金額
台新	<u>\$4,087,708</u>	<u>\$4,087,708</u>	\$6,180,000	<u>\$4,078,646</u>	3.9~5.22	<u>\$ 9,062</u>

本公司及子公司民國 95 年及 94 年度讓售應收帳款之財務費用分別為 \$203,785 及 \$123,567(表列財務費用)。

(五) 存貨

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
商品存貨	\$ 6,576,679	\$ 5,728,233
減：備抵存貨呆滯損失	(408,208)	(260,517)
	<u>\$ 6,168,471</u>	<u>\$ 5,467,716</u>

(六) 待出售非流動資產

	<u>95年12月31日</u>		
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
土地	\$ 21,331	\$ -	\$ 21,331
房屋及建築	15,564	(1,529)	14,035
辦公設備	4,645	(1,019)	3,626
租賃改良	1,503	(1,003)	500
	<u>\$ 43,043</u>	<u>(\$ 3,551)</u>	39,492
減：備抵減損損失			(4,834)
			<u>\$ 34,658</u>

新像公司於民國 96 年 1 月出售上開土地、房屋及建築、辦公設備與租賃改良，經衡量其帳面價值小於淨公平價值，故將截至民國 95 年 12 月 31 日止之相關原始成本、累計折舊及累計減損轉列待出售非流動資產。

(七) 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
<u>未上市(櫃)公司股票</u>		
AMBARELLA INC.	\$ 127,146	\$ 98,550
C SQUARED VENTURE CAPITAL INC.	98,772	98,550
FANGTEK LTD.	50,908	49,238
宏芯科技股份有限公司	9,489	6,969
揚富投資股份有限公司	11,050	11,050
	<u>\$ 297,365</u>	<u>\$ 264,357</u>

本公司持有上開金融資產，因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(八) 採權益法之長期股權投資

被投資公司	95年12月31日		94年12月31日	
	持股比例(%)	帳列數	持股比例(%)	帳列數
超義科技股份有限公司	-	\$ -	36.25	\$ 17,980

1. 截至民國 94 年 12 月 31 日，本公司與轉投資公司直接及間接投資超義科技股份有限公司之綜合持股比例僅為 36.25%，且未具有控制能力，故未併入民國 94 年度合併財務報表之編製個體。民國 95 年 8 月間，本公司與轉投資公司直接及間接投資超義科技股份有限公司之綜合持股比例增加為 91.48%，故納入民國 95 年度合併財務報表之編製個體。
2. 民國 95 年及 94 年度採權益法認列之投資損失分別為 \$0 及 \$9,352。

(九) 固定資產

	95 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	(11,679)	67,850
試驗設備	22,346	(17,877)	4,469
運輸設備	3,856	(2,402)	1,454
辦公設備	117,792	(85,169)	32,623
租賃改良	20,090	(11,452)	8,638
未完工程及預付設備款	771	-	771
	<u>\$ 345,025</u>	<u>(\$ 128,579)</u>	216,446
減：累計減損			(907)
			<u>\$ 215,539</u>

	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>

本公司之子公司-超義公司及新像公司依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，而於民國 95 年及 94 年度分別認列減損損失\$1,939 及\$6,731，而依合併期間併入合併損益表「減損損失」之金額分別為\$808 及\$6,731。

(十) 短期借款

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
信用借款	\$ 2,759,755	\$ 1,579,073
年利率區間	<u>1.90% ~7.02%</u>	<u>2.1% ~5.99%</u>

(十一) 公平價值變動列入損益之金融負債

本公司於民國 95 年 1 月 1 日前與數家銀行簽訂之浮動利率交換合約，於民國 95 年 3 月份陸續結清產生現金流出\$86,719 (係該合約於民國 95 年 1 月 1 日產生之金融負債\$106,913，減除於 95 年第一季認列之金融負債評價利益\$20,194 後之餘額。)

(十二) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
所得稅費用(利益)	\$ 122,970	(\$ 5,650)
會計原則變動累積影響數之所得稅利益	(26,728)	-
遞延所得稅淨變動數	5,485	84,317
以前年度所得稅高估數	6,812	4,166
減：預付稅款及扣繳稅款	(35,792)	(56,672)
匯率影響數	-	128
應付所得稅(淨額)	<u>\$ 72,747</u>	<u>\$ 26,289</u>
應付所得稅	\$ 81,351	\$ 31,453
應收退稅款(帳列「其他應收款」)	(8,604)	(5,164)
	<u>\$ 72,747</u>	<u>\$ 26,289</u>

2. 民國95年及94年12月31日之遞延所得稅資產及負債總額如下：

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
遞延所得稅資產	<u>\$ 152,470</u>	<u>\$ 138,829</u>
遞延所得稅負債	<u>(\$ 8,156)</u>	<u>\$ -</u>

3. 民國95年及94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：

	95年12月31日		94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				
— 備抵呆帳超限數	\$ -	\$ -	\$ 22,324	\$ 5,581
— 存貨呆滯損失未實現數	408,165	102,041	260,925	65,206
— 備抵銷貨折讓未實現數	169,201	42,301	186,230	46,558
— 應付公司債利息補償金	-	-	8,362	2,090
— 未實現兌換損失	9,405	2,352	11,685	2,922
	<u>586,771</u>	<u>146,694</u>	<u>489,526</u>	<u>122,357</u>
非流動項目：				
遞延所得稅資產(負債)				
— 採權益法之投資(收益) (損失)	(32,628)	(8,156)	5,375	1,344
— 退休金未提撥數	16,422	4,094	18,067	4,517
— 固定及出租資產備抵減 損損失	6,731	1,682	6,731	1,682
尚未使用虧損扣抵	73,815	18,314	35,717	8,929
尚未使用投資抵減	-	-	-	2,114
	64,340	15,934	65,890	18,586
減：備抵評價	-	(18,314)	-	(2,114)
	<u>64,340</u>	<u>(2,380)</u>	<u>65,890</u>	<u>16,472</u>
合計	<u>\$651,111</u>	<u>\$144,314</u>	<u>\$555,416</u>	<u>\$138,829</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	可供抵減金額	所得稅影響數	有 效
民國 91~95 年度	<u>\$ 73,815</u>	<u>\$ 18,314</u>	民國 95~99 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。

(十三) 應付公司債

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
國內第二次無擔保轉換公司債：		
應付轉換公司債	\$ -	\$ 71,200
應付利息補償金	-	8,362
	-	79,562
減：一年內到期之公司債	-	(79,562)
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95年12月31日止，本轉換公司債面額計\$483,300已轉換為普通股15,205仟股。

(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95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\$316,700。

(4) 截至民國94年12月31日止，本公司債計\$800,000已全數申請行使轉換權或買回註銷。

2. 依據(95)基秘字第078號規定，於民國94年12月31日(含)以前發行之複合商品，有關嵌入式之衍生性金融商品，本公司選擇不予以分離處理。

(十四) 長期借款

貸款機構	合約期間	95年12月31日	94年12月31日
華南銀行等14家銀行	93/5/24~98/5/12	\$ 1,024,600	\$ 1,478,250
抵押借款	92/9/18~107/9/18	13,494	14,441
減：一年內到期部分		(13,494)	(941)
		-	13,500
		\$ 1,024,600	\$ 1,491,750
年利率區間		2.69%~6.42%	3.045%~5.106%

1. 本公司與主辦銀行暨管理銀行華南銀行及兆豐國際商業銀行(原中國國際商業銀行)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。

(十五) 退休金計劃

1. 本公司及新像公司依據「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：

	95年度	94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%
	95年度	94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内容如下：

	95年12月31日	94年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(20,225)	(17,868)
累積給付義務	(20,225)	(17,868)
未來薪資增加之影響數	(19,754)	(18,470)
預計給付義務	(39,979)	(36,338)
退休基金資產公平價值	21,685	16,248
提撥狀況	(18,294)	(20,090)
未認列過渡性淨給付義務	1,840	1,996
未認列退休金損失	31	27
補列之應計退休金負債	-	-
應計退休金負債	(\$ 16,423)	(\$ 18,067)

(3)本公司及新像公司民國95年及94年度之淨退休金成本包括：

	95年度	94年度
服務成本	\$ 2,390	\$ 5,349
利息成本	1,363	1,282
基金資產之預期報酬	(447)	(381)
攤銷：未認列退休金損失	156	258
淨退休金成本	\$ 3,462	\$ 6,508

2. 本公司、新像公司及超義公司自民國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

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、新像公司及超義公司於民國 95 年及 94 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$15,685 及 7,361。

3. 上海領科貿易有限公司、領科倉儲貿易(深圳)有限公司及領科商貿(上海)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%。文曄科技(香港)有限公司，按香港特區政府規定之強積金制度每月依當地員工薪資總額分別由員工及雇主各提 5%。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。
4. 截至民國 95 年及 94 年度，上海領科貿易有限公司、領科倉儲貿易(深圳)有限公司、領科商貿(上海)有限公司、文曄科技(香港)有限公司及其他合併海外子公司依上開確定提撥之退休辦法認列之退休金費用分別為\$11,359 及 \$9,233。

(十六)股本

1. 民國 95 年 1 月 1 日，本公司額定股本總額為普通股 415,000 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)，每股面額 10 元。民國 95 年 6 月 14 日經股東常會決議，將資本總額修正為普通股 285,000 仟股；另由盈餘中提撥\$85,667(含員工股票紅利\$40,000)轉列股本。
2. 截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司資本總額為普通股 285,000 仟股，發行流通在外股數為普通股 171,333 仟股(含庫藏股 8,961 仟股)，每股面額 10 元。

(十七)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。發行之認股選擇權之存續期間為五年，員工自被授予認股選擇權屆滿二年後，得依員工認股選擇權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. 截至民國95年及94年12月31日止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	95年度		94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	6,730	\$ 21.74	9,786	\$ 26.96
本期行使	(3,025)	18.84	-	-
本期註銷	(400)	-	(3,056)	-
期末流通在外	<u>3,305</u>	20.62	<u>6,730</u>	21.74
期末可行使之認股選擇權	<u>2,685</u>		<u>5,135</u>	

新像公司

認 股 選 擇 權	95 年 度		94 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	365	\$ 10.74	932	\$ 11.50
本期註銷	(95)	-	(567)	-
期末流通在外	<u>270</u>	10.74	<u>365</u>	10.74
期末可行使之認股選擇權	<u>203</u>		<u>183</u>	

3. 截至民國95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(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	數量 (單位)	加權平均 行使價格
<u>\$20.2至20.7</u>	3,305	1.76年	<u>\$ 20.62</u>	2,685	<u>\$ 20.59</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
<u>\$ 10.74</u>	270	1.5年	<u>\$ 10.74</u>	203	<u>\$ 10.74</u>

(十八) 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。長期股權投資按權益法評價產生之資本公積，不得作任何用途。

(十九) 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. 截至民國 95 年 12 月 31 止，表列之「法定盈餘公積」及「特別盈餘公積」，分別係本公司歷年來自盈餘中提列至民國 94 年度止之累積數及截至民國 94 年 12 月 31 日止產生之金融商品未實現損失與國外長期投資累積換算調整數。
3. 截至民國 95 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		211,503
未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘		567,127
合計	\$	<u>779,614</u>

4. 本公司民國95年及94年有關兩稅合一相關資訊如下：

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 83,335	\$ 92,663
	<u>95年度(預計)</u>	<u>94年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	10.70%	27.00%

5. 本公司民國 95 年度盈餘分配案，截至民國 96 年 4 月 12 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 94 年度盈餘於民國 95 年度實際配發之員工紅利及董監酬勞，其相關資訊如下：

(1)配發情形

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		2.50%
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)	\$	1.07
設算基本每股盈餘(註2)	\$	0.78

註1：未依民國94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。

(二十)庫藏股票

1.民國95年度及94年度庫藏股票數量變動情形如下：

95年度					
收 回 原 因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數	金額
轉讓股份予員工	3,000	5,961	-	8,961	\$198,806

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
轉讓股份予員工	3,153	-	(153)	3,000	\$101,151

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。

(二十一) 合併每股盈餘

	95		年 股 數 (仟股)	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>					
繼續營業部門淨利	624,096	595,963	160,718	\$3.88	\$3.71
會計原則變動累積 影響數	(55,563)	(28,836)		(0.34)	(0.18)
合併淨損益	568,533	567,127		<u>\$3.54</u>	<u>\$3.53</u>
少數股權損益	(16,718)	(10,769)			
合併總損益	<u>\$ 551,815</u>	<u>\$ 556,358</u>			
具稀釋作用之潛在 普通股之影響： 員工認股選擇權	-	-	61		
第二次轉換公司債	19	15	55		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
繼續營業部門淨利	\$624,115	\$595,978		\$3.88	\$3.71
會計原則變動累積 影響數	(55,563)	(28,836)		(0.34)	(0.18)
合併淨損益	568,552	567,142	<u>160,834</u>	<u>\$3.54</u>	<u>\$3.53</u>
少數股權損益	(16,718)	(10,769)			
合併總損益	<u>\$ 551,834</u>	<u>\$ 556,373</u>			
	94		年 股 數 (仟股)	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	165,520	<u>\$1.10</u>	<u>\$ 1.01</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			
具稀釋作用之潛在 普通股之影響： 第三次轉換公司債	9,949	7,462	37,013		
第二次轉換公司債	4,415	3,311	5,696		
	<u>\$ 196,495</u>	<u>\$ 178,662</u>	<u>208,229</u>	<u>\$0.94</u>	<u>\$ 0.86</u>

1、上述民國 94 年度之加權平均流通在外股數業依民國 94 年度之盈餘、員工紅利及資本公積轉增資比例追溯調整。

2. 本公司民國 94 年度員工認股權之認購價格均高於平均股價，故未計入稀釋每股盈餘之計算。

(二十二) 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 95 年及 94 年度所發生之用人、折舊及攤銷費用，除部份銀行聯貸費用攤銷數帳列「營業外支出-財務費用」項下外，餘屬於營業費用。

	<u>95 年 度</u>	<u>94 年 度</u>
用人費用		
薪資費用	\$ 576,112	\$ 511,661
勞健保費用	24,301	19,306
退休金費用	30,506	23,102
其他用人費用	<u>32,659</u>	<u>12,510</u>
	<u>\$ 663,578</u>	<u>\$ 566,579</u>
折舊費用	<u>\$ 29,842</u>	<u>\$ 31,896</u>
攤銷費用	<u>\$ 8,101</u>	<u>\$ 6,374</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 95 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 95 年及 94 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>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
其他金融資產-流動	銀行借款額度之擔保	\$ 6,049	\$ 9,742
土地	"	16,497	117,138
房屋及建築	"	14,035	62,948
其他金融資產-非流動	提供字證假扣押之反擔保	<u>13,030</u>	<u>13,030</u>
		<u>\$ 49,611</u>	<u>\$ 202,858</u>

七、重大承諾事項及或有事項

除附註五(二)所述之提供關係人保證事項外，尚有下列事項：

(一)民國 94 年 7 月宇詮科技股份有限公司以本公司積欠該公司 94 年 2 月至同年 3 月貨款計美金 \$407,184 元為由，對本公司帳戶及應收帳款行使假扣押(案號：台灣板橋地方法院 94 年裁全字第 5684 號，台灣士林地方法院 94 執全字第 1238 號)及向板橋地方法院提起本案起訴請求(案號：台灣板橋地方法院 94 年重訴字第 405 號)，本公司委請邱琦瑛律師處理，邱琦瑛律師隨即就假扣押提供擔保撤銷假扣押執行，並就本案部分提出答辯，惟宇詮公司業於民國 96 年 4 月撤回本案起訴。

(二)截至民國95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：

96.01.01~96.12.31	\$	52,973
97.01.01~99.04.28		<u>45,790</u>
	\$	<u>98,763</u>

(三)截至民國 95 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 \$422,054 。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

(一)本公司於民國 96 年 1 月 9 日經行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0950160512 號函，核准發行國內第四次無擔保轉換公司債新台幣四億元，該公司債並於同年 2 月 5 日經證櫃債字第 0960400083 號函核准上櫃買賣。

(二)請參閱附註七(一)。

十、其他

(一)財務報表表達

如財務報表附註三所述，民國 94 年度財務報表之部份科目業予重分類，俾便與民國 95 年度財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

		95年12月31日			
		公平價值			
金融資產 / 負債	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	說明	
<u>非衍生性金融商品</u>					
<u>資產</u>					
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 5,047,006	\$ -	\$ 5,047,006		1
公平價值變動列入損 益之金融資產-流動	188,119	188,119	-		3
備供出售金融資產	351,244	351,244	-		4
以成本衡量之金融資 產-非流動	297,365	-	-		2
存出保證金	90,416	-	103,373		5
<u>負債</u>					
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	7,630,376	-	7,630,376		1
長期借款 (含一年內到期之部分)	1,038,094	-	1,038,094		6
		94年12月31日			
		公平價值			
金融資產 / 負債	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	說明	
<u>非衍生性金融商品</u>					
<u>資產</u>					
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 4,505,202	\$ -	\$ 4,505,202		1
公平價值變動列入損 益之金融資產-流動	4,241	4,241	-		3
備供出售金融資產	46,029	46,029	-		4
以成本衡量之金融資 產-非流動	264,357	-	-		2
存出保證金	86,282	-	97,349		5
<u>負債</u>					
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	5,927,777	-	5,927,777		1
應付公司債 (含一年內到期之部分)	79,562	-	79,562		7
長期借款 (含一年內到期之部分)	1,492,691	-	1,492,691		6

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 該類資產係屬短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資產-流動、短期借款、應付帳款、應付所得稅、應付費用及其他流動負債。
2. 以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
3. 交易目的金融商品係以市場價格為公平價值，其中上市(櫃)股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值，開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
4. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司 95 年及 94 年 12 月 31 日所持有備供出售金融商品有活絡市場公開報價。
5. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以郵政儲金匯業局之一年定期存款利率為準。
6. 長期借款係採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
7. 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。

(三) 財務風險控制

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司所持有之外幣資產及負債部位約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

本公司應收款項之債務人大部分為信用良好之公司，近年來未有實際發生重大呆帳之情形，且本公司定期評估備抵呆帳之適足性，經評估結果並無重大之信用風險。

本公司承作衍生性金融商品交易之對象，皆係信用卓越之金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故預期交易相對人違約而發生信用風險之可能性甚低。

另本公司為子公司向銀行借款所提供之背書保證，由於對該子公司之信用及財務狀況均能充分掌控，因此對於資產負債表外所產生信用風險之可能性極低。

3. 流動性風險

本公司投資之權益類金融商品投資除以成本衡量之金融資產無活絡市場(持股比率不高影響不大)外，均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，因此發生流動性風險之可能性極低。

本公司從事之遠期外匯買賣合約，因匯率已確定，不致有重大之籌資風險。另本公司之營業狀況及債信情形良好且營運資金充足，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司短期及長期借款為浮動利率之負債，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，惟本公司營運資金足以支應此資金需求，故可規避利率變動之現金流量風險。

(五) 控制公司與從屬公司間已消除之交易事項

95 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 超義科技股份有限公司 新像科技股份有限公司	\$ 2,163,608
2. 沖銷相互間債權債務科目		
應收、付款項	"	1,823,606
3. 沖銷損益科目		
進、銷貨交易	"	9,410,236
推銷費用、什項收入	"	304,084
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

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	背書保證公司名稱	與本公司之關係	對象	對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
文暉科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	本公司直接或間接持有普通股超過90%之被投資公司	對直接或間接持有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\$3,268,939。	\$	349,400	\$ 275,000	\$ -	6.73%	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\$3,268,939。
"	新像科技股份有限公司	"	"	"	511,210	453,710	-	11.10%	"
						728,710	\$ -		

3. 期末持有有價證券情形：

本公司或被投資公司名稱	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目(註1)	期			市價/股權淨值
				仟股/仟單位	帳面金額	比率	
文暉科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	本公司之子公司	1	26,025	\$ 1,229,523	100.00%	\$ 1,229,523
"	誠暉投資股份有限公司	"	1	16,500	364,048	100.00%	367,079
"	新像科技股份有限公司	"	1	30,761	345,614	71.14%	348,448
"	興暉投資股份有限公司	"	1	5,200	120,118	100.00%	120,118
"	英暉貿易股份有限公司	"	1	5,000	45,889	99.99%	45,889
"	超義科技股份有限公司	"	1	6,825	58,551	85.32%	56,669
"	TOP AGE INC.	"	1	0.1	(135)	100.00%	(135)
					2,163,608		\$ 2,167,591
					135		
					\$ 2,163,743		

加：帳列「其他負債-其他」

本公司或被投資 公司名稱	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與 本公司之關係	帳列科目(註1)	期 仟股/仟單位	帳面金額	比率	市價/股權淨值
文暉科技股份有限公司	宏芯科技股份有限公司	無	2	536	\$ 12,520	3.19%	註2
"	聯發科技股份有限公司	"	3	432	\$ 145,469	-	\$ 145,469

註1：帳列科目代號：1-採權益法之長期股權投資
2-以成本衡量之金融資產-非流動
3-備供出售金融資產-流動

註2：以成本衡量之金融資產因無活躍市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

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者：

有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	期		買		賣		出		期		
			初	末	買 仟單位數	金額	賣 仟單位數	金額	處分(損)益 仟單位數	金額(註3)	處分(損)益 仟單位數	金額(註3)	
新像科技股份有限公司	採權益法之長期股權投資	本公司之子公司	9,320	\$ 94,989	21,441	\$ 214,440	-	\$ -	-	\$ -	-	30,761	\$ 345,614

註3：係列示採權益法評價後之長期股權投資餘額。

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	應收(付) 票據、帳款	佔總應收(付)票 據、帳款之比率
WİNTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	本公司之子公司之 間接轉投資公司	銷 貨 \$ 6,478,976 (註4)	19	次月結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	\$ 319,895 (註4)	8		
WİNTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTD LTD.	"	銷 貨 1,246,615	4	"	"	"	345,930	8		
WİNTECH MICROELECTRONICS LTD. 英威貿易股份有限公司 新像科技股份有限公司	本公司之子公司 "	銷 貨 527,699 進 貨 130,110 進 貨 110,554	2 - -	" " "	" " "	" " "	263,598 - (88,075)	6 - 2)		

註4：民國95年度對WİNTECH(HONG KONG)的銷貨金額包含對其計收之管理服務收入\$47,270，截至民國95年12月31日，該項管理服務收入仍同額帳列「應收帳款-關係人」項下。

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	關係人	逾期應收金額	轉率	應收關係人款項		應收關係人款項	備抵呆帳金額
					金額	式後收回金額		
文暉科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	本公司之間接轉投資公司	\$ 2,647	40.51	\$	積樞催收	\$ 180,895	\$ -
"	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	"	892	1.84	"	"	39,071	-
"	WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTD LTD.	"	223	4.13	"	"	103,964	-

9. 從事衍生性商品交易資訊：請詳附註四(十)及十。

(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		期末持有帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
			本期末	上期末				
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	TROPIC ISLE BUILDING, P.O. BOX438 ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	控股公司	\$ 848,431	\$ 845,162	\$ 1,229,523	\$ 340,454	\$ 340,454	
誠暉投資股份有限公司	臺北市信義區信義路5段127號2樓之5	一般投資業	165,000	165,000	364,048	37,558	37,558	
新像科技股份有限公司	臺北縣中和市中正路738號4樓	IC代理商	323,144	108,704	345,614	31,940	12,476	
興暉投資股份有限公司	臺北市信義區信義路5段127號2樓之5	一般投資業	52,000	52,000	120,118	56,281	56,281	
英麗貿易股份有限公司	臺北縣中和市中正路738號14樓之1	電子材料批發業、電子零售組件製造業及電子材料零售業	50,000	50,000	45,889	1,906	1,906	
超義科技股份有限公司	台北市松山區八德路3段32號9樓	資訊軟體暨服務業	68,252	-	58,551	(21,752)	(9,701)	
TOP AGE INC.	OFFSHORE CHAMBERS, P.O. BOX217, APIA, SAMOA.	控股公司	3	3	(135)	32	(32)	
			<u>\$ 1,506,830</u>	<u>\$ 1,220,869</u>	<u>2,163,608</u>	<u>\$ 438,942</u>		
					<u>135</u>			
							<u>\$ 2,163,743</u>	

加：轉列「其他負債-其他」

2. 資金貸與他人：無此情形。

3. 為他人背書保證：無此情形。

4. 期末持有有價證券情形：
本公司或被投資
公司名稱

有價證券種類及名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目(註)	期		市價/股權淨值
			帳面金額	比率	
有價證券種類及名稱	本公司之間接轉投資公司	1	13,894	100%	\$ 820,883
PROMISING INVESTMENT LTD.					
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.					
"	"	"	2,771	100%	90,483
"	"	"	0.1	100%	8,181
"	"	"	5	100%	(8)
"	無	"	1,000	100%	27,513
"	"	2	2,489	7.79%	50,908
"	"	"	6,923	9.50%	127,146
"	"	"	3,000	8.80%	98,772
"	"	1	12,528	100%	734,093
PROMISING INVESTMENT LTD.	本公司之間接轉投資公司				
"	"	"	311	100%	45,948
"	"	"	1,038	100%	26,756
"	"	"	38	100%	1,226
"	"	"	200	100%	68,937
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.					
"	"	"	1,500	100%	22,438
WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE LTD.					
"	"	"	500	100%	(685)
WINTECH MICROELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. LTD.					
"	"	"	10	100%	104
WORLD MOTION TECHNOLOGY LTD.					
"	"	"	2,483	100%	45,503
"	"	"	8,489	100%	26,587
"	"	"	3,944	9.12%	44,210
"	本公司之子公司	3	63	0.21%	19,086
"	該公司董事長係本公司之董事代表人	4	6	-	1,004
"	無	"	1,038	-	16,011
"	"	"	2,707	-	45,000
"	"	"	3,944	9.12%	44,210
"	本公司之子公司	1	18	-	3,017
"	無	4	513	100%	11,712
"	本公司之間接轉投資公司	1	507	100%	11,740
"	"	"			
"	"	"	0.1	100%	(98)
"	"	"	300	100%	(4,043)
ABLEWIDE CO., LTD					
WINTECH MICROELECTRONICS (THAILAND) LTD.					
揚富投資股份有限公司	無	2	850	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	3	620	2.10%	186,688

本公司或被投資公司名稱	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目(註)	期	市價/股權淨值
				仟股/仟單位	比 率
誠暉投資股份有限公司	超義科技股份有限公司	本公司之子公司	1	493	6.16%
"	新像科技股份有限公司	"	"	3,934	9.10%
"	英辰貿易股份有限公司	"	"	0.001	-
"	聯華電子股份有限公司	無	4	242	-
"	建弘全家福債券型基金	"	"	116	-
"	富邦吉祥債券型基金	"	"	691	-
"	玉山新紀元債券型基金	"	"	1,660	-
"	匯豐成龍債券型基金	"	"	4,607	-

註：帳列科目代號：1-採權益法之長期股權投資
2-以成本衡量之金融資產-非流動
3-備供出售金融資產-流動
4-交易目的金融資產-流動

5. 累積買進、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：

除附註十一(一)之7所述外，尚有下列事項：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨金額	佔總進(銷)之比率	交易期間	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	估總應收(付)票據、帳款之比率
WINTECH MICROELECTRONICS LTD	上海頌科貿易有限公司	本公司之子公司之間接轉投資公司	銷貨 \$ 405,899	74%	月結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。	\$ 247,291	67%

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	上海頌科貿易有限公司	本公司之間接轉投資公司	\$ 247,291	1.50	\$ -	-	\$ 138,327	\$ -

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 上海頌科貿易有限公司	主要營業項目 國際貿易、轉口貿易等	實收資本 美金300仟元	投資方式 透過轉投資	本期初自 台灣匯出 金額 \$ 9,780 (美金300仟元)	本期匯出或收回 投資金額 \$ -	本期匯出或收回 投資金額 \$ -	本公司直接 或間接投資 之持股比例 100%	自本期末 累積匯出 金額 \$ 9,780 (美金300仟元)	本期認列 投資損益 (註) \$ 20,201	截至本 期已匯 回 收益 \$ -
頌科倉儲貿易(深圳)有限公司	"	港幣8,000仟元	第三地區現有公司再投資大陸公司	33,536 (港幣8,000仟元)	-	-	100%	33,536 (港幣8,000仟元)	21,549	26,587
頌科商貿(上海)有限公司	"	美金1,000仟元	"	32,600 (美金1,000仟元)	-	-	100%	32,600 (美金1,000仟元)	5,992	27,513
				\$ 75,916 (美金1,300仟元)				\$ 75,916 (美金1,300仟元)	\$ 47,742	\$ 99,603
				，港幣8,000仟元)				，港幣8,000仟元)		

註：本期認列投資損益係依被投資公司同期經母公司簽證會計師查核之財務報表評價而得。

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 自大陸地區 匯出金額 \$75,916(美金1,300仟元)	經核准 投資金額 \$75,916(美金1,300仟元)	審會 投資金額 \$75,916(美金1,300仟元)	規定赴 大陸地區 投資限額 淨值 * 40%
			\$ 1,634,470

(四) 母子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85年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易情形		估合併總營收或總資產之比率
				交易科目	金額	
0	文晔科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	1	銷貨	\$ 6,478,976	19
0	"	"	1	應收帳款	319,895	1
0	"	WINTECH MICROELECTRONICS SINGAPORE PTD LTD.	1	銷貨	1,246,615	4
0	"	"	1	應收帳款	345,930	3
0	"	英晟貿易股份有限公司	1	進貨	130,110	-
0	"	新像科技股份有限公司	1	進貨	110,554	-
0	"	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	1	銷貨	527,699	2
0	"	"	1	應收帳款	263,598	2
1	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	上海領科貿易有限公司	3	銷貨	405,899	1
1	"	"	3	應收帳款	247,291	2

註一：1係代表母子公司對子公司間之交易。

3係代表子公司間之交易。

註二：交易價格同一般客戶，收(付)款期間為次月結90天。

註三：上開母子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		佔合併總營收或總資產之比率
				交易科目	金額	
0	文暉科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	1	銷貨	\$ 5,765,429	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
0	"	上海頌科貿易股份有限公司	1	進貨	111,090	-
0	"	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	1	銷貨	614,566	2
0	"	"	1	應收帳款	310,671	3
1	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	上海頌科貿易有限公司	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。

(三)外銷銷貨資訊

<u>地</u>	<u>區</u>	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
亞	洲	\$ 27,788,382	\$ 17,217,592
美	洲	18,527	23,917
歐	洲	35,976	3,743
		<u>\$ 27,842,885</u>	<u>\$ 17,245,252</u>

(四)重要客戶資訊

本公司及子公司民國95年度及94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。

柒、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	95 年度	94 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		\$9,001,902	\$7,443,226	\$1,558,676	20.94
基金及投資		2,176,263	1,185,154	991,109	83.63
其他金融資產		13,030	13,030	—	—
固定資產		188,257	195,480	(7,223)	(3.70)
其他資產		17,291	23,397	(6,106)	(26.10)
資產總額		11,396,743	8,860,287	2,536,456	28.63
流動負債		6,260,920	4,002,877	2,258,043	56.41
長期負債		1,024,600	1,478,250	(453,650)	(30.69)
其他負債		25,049	16,703	8,346	49.97
負債總額		7,310,569	5,497,830	1,812,739	32.97
股本		1,713,329	1,596,859	116,470	7.29
資本公積		1,247,304	1,218,858	28,446	2.33
保留盈餘		973,610	649,975	323,635	49.79
其他調整項目		350,737	(2,084)	352,821	(169.30)
庫藏股票		(198,806)	(101,151)	(97,655)	96.54
股東權益總額		4,086,174	3,362,457	723,717	21.52
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。					
資產總額：					
1. 本年度流動資產較上年度增加，係因營業規模持續成長，相對造成應收帳款及存貨增加所致。					
2. 基金及投資之採權益法長期股權投資增加，係因增加投資並認列相關投資收益及累積換算調整數等。					
負債總額：					
1. 本年度流動負債較上年度增加，係為配合營業規模成長及業務需要，故增加短期借款以挹注營運資金。另，公司為配合次年初之訂單需求，於期末提前備貨，亦使應付帳款增加。					
2. 長期負債減少，係因配合現金流量規劃，增加短期借款並相對減少長期借款所致。					
股東權益總額：					
1. 本年度保留盈餘較上年度增加，係因獲利較上期增加所致。					
2. 其他調整項目之金額商品未實現損益較上年度增加，係公司配合 34 號公報認列相關商品未實現損益所致。					
3. 庫藏股票較上年度增加，係公司買回發行在外股份所致。					

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析表

單位：新臺幣仟元

項目	95 年度	94 年度	增(減)金額	變動比例 %
營業收入總額	\$31,195,104	\$27,502,229	\$3,692,875	13
減：銷貨退回	(262,351)	(249,535)	(12,816)	5
銷貨折讓	(1,328,839)	(947,312)	(381,527)	40
營業收入淨額	29,603,914	26,305,382	3,298,532	13
營業成本	(28,272,673)	(25,350,574)	(2,922,099)	12
營業毛利	1,331,241	954,808	376,433	39
營業費用	(709,308)	(600,003)	(109,305)	18
營業利益	621,933	354,805	267,128	75
營業外收入	543,653	189,854	353,799	186
營業外支出	(541,490)	(362,528)	(178,962)	49
繼續營業部門稅前淨利	624,096	182,131	441,965	243
所得稅費用	(28,133)	(14,242)	(13,891)	98
繼續營業部門稅後淨利	\$595,963	\$167,889	\$428,074	255

1. 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。
2. 營業毛利增加，係由於電子相關產業進入微利時代，市場日趨成熟及競爭激烈，致使毛利率均呈現下滑之趨勢，公司為了因應此市場之變動，而改銷貨高毛利之產品，且增加韓國代理線，使得毛利較為增加。因所代理之 IC 產品項目繁雜且單價高低起伏差異甚大，無法進行價量分析。
3. 營業外收入增加主係被投資公司 Wintech Microelectronics Holding Ltd. 產生投資收益致採權益法認列之投資收益增加所致。
4. 營業外支出增加係因本年度借款利率較高致利息費用增加，再者，公司為配合營運規模成長及業務需要，增加出售應收帳款債權之交易，致相關之財務費用亦相對增加。
5. 所得稅費用增加主係本期繼續營業部門稅前淨利增加所致。

(二) 預期未來一年度銷售數量及其依據：

本公司主要銷售產品為各種電子零組件，因產品種類繁多且各項產品銷售單價差異頗大，故不適宜以銷售量作為衡量基礎。惟就本公司整體銷售預期而言，本公司參酌市場及總體經濟發展分析進行未來一年銷售情形之趨勢預測，並佐以主要銷售客戶之需求，預期本公司未來一年之銷售仍呈持續成長之趨勢。

(三) 營業毛利變動分析：請參閱第(一)項之說明 2。

三、現金流量

(一) 最近二年度現金流量變動之分析

	95年12月31日	94年12月31日	增(減)比率
現金流量比率	註	43.91	註
現金流量允當比率	註	註	註
現金再投資比率	註	33.24	註
說明	由於本年度營業額成長，相對造成應收帳款及存貨增加，故本年度營業活動淨現金流量為負數，無法計算及分析現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率之增減變動。		

註：因係負數，故未列示。

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營 業活動淨現 金流量	全年現金 流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$185,792	(\$292,433)	(\$417,098)	(\$523,739)	100,000	600,000

1. 未來一年(96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將持續成長，使得應收帳款及存貨相對增加，致營業活動淨現金流量為負數。
- (2)投資活動：本公司預計依現金流量規劃操作及處分金融資產，並增加長期投資。
- (3)融資活動：預計發行公司債、辦理現金增資及增加長、短期借款以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：

預計依現金流量規劃操作及處分金融資產並發行公司債、辦理現金增資及增加長、短期借款等以支應營運所需之資金。

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

單位：新台幣仟元

項目	說明	實際投資金額	政策	認列被投資公司最近年度投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
Wintech Microelectronics Holding Limited		848,431	用以控制集團各地區之轉投資公司	340,454	因大陸地區之業績成長	-	-
誠擘投資股份有限公司		165,000	投資	37,558	處分金融資產	-	-
新像科技股份有限公司		323,144	增加產品線	12,476	毛利率提升且費用率降低	-	-
興擘投資股份有限公司		52,000	投資	56,281	處分金融資產	-	-
英晟貿易股份有限公司		50,000	增加產品線	1,906	轉投資公司獲利	-	-
超義科技股份有限公司		68,252	協助公司流程改善及導入電子化	(9,701)	公司尚未達經濟規模	加強管理	-
TOP AGE INC.		3	控股	(32)	-	-	-

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；95年度無資金貸與他人之情形，另有關背書保證及衍生性商品交易，皆依本公司所訂之「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：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司原任董事(監察人)新加坡商新擘科技有限公司之移轉股權逾本公司已發行股數 10%以上，並於 96 年 1 月 19 日轉讓超過其選任時持股數二分之一，依法當然解任其董事及監察人職務，惟其股權轉讓對本公司之經營權並無重大影響。

(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 號給付貨款事件

2. 涉訟當事人：

原告：宇詮科技股份有限公司

被告：文擘科技股份有限公司

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 月貨款計美金 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，臺灣士林地方法院 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：宇詮科技股份有限公司業於民國 96 年 4 月 12 日撤回本案起訴。

七、其他重要事項：無。

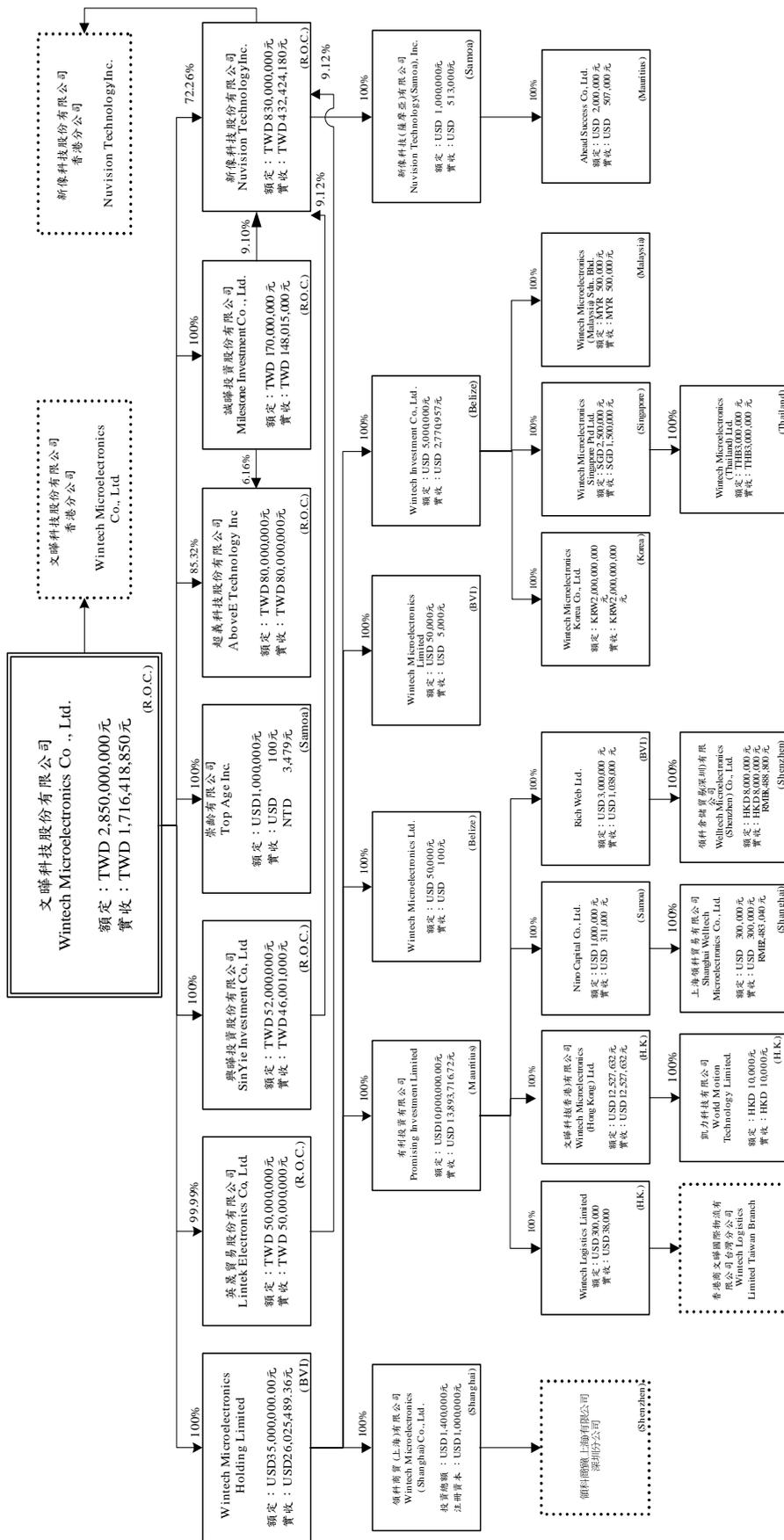
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖

日期：2007.4.30

文暉關係企業圖



(二) 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	通訊地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Wintech Microelectronics Holding Ltd.	87.01.08	Palm Grove House, 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
興暉投資股份有限公司	93.08.20	台北市信義區信義路5段127號2樓之5	NTD46,001,000	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
誠暉投資股份有限公司	89.10.06	台北市信義區信義路5段127號2樓之5	NTD148,015,000	投資
新像科技股份有限公司	87.03.30	台北縣中和市中正路738號4樓	NTD432,424,180	電子零組件買賣
超義科技股份有限公司	89.04.21	台北市松山區八德路3段32號9樓	TWD80,000,000	資訊軟體服務業
領科商貿(上海)有限公司 Wintech Microelectronics(Shanghai)Co., Ltd.	94.10.10	上海市浦東新區浦建路76號由由國際廣場10樓, 200127	USD1,000,000	電子零組件買賣
有利投資有限公司 Promising Investment Limited.	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, P0 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, P0 Box 364, Belize City, Belize	USD2,770,957	控股
Wintech Logistics Limited.	95.06.06	Unit 3118, 31/F., Standard Chartered Tower, Millennium City 1, No. 388 Kwun Tong Road, Kwun Tong, Kowloon, Hong Kong.	USD38,000	物流

企業名稱	設立日期	通訊地址	實收資本額	主要營業或生產項目
文暉科技(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
凱力科技有限公司 World Motion Technology Limited.	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	上海市浦東新區浦建路76號由由國際廣場10樓, 200127	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	深圳市南山區科技園高新區南區南一道創維大廈C區8樓, 518057	HKD8,000,000	電子零組件買賣
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	53 Serangoon North Avenue 4, #04-01 Singapore 555852	SGD1,500,000	電子零組件買賣
Wintech Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	92.02.20	1-5-12A, Krystal Point II, Lebuh Bukit Kecil 6/Jalan Tun Dr Awang, Sungai Nibong, 11900 Penang	MYR500,000	電子零組件買賣
Wintech Microelectronics (Thailand) Ltd.	93.01.15	Le Concorde Tower, Unit 2003 Floor 20th 202 Ratchadapisek Rd, Huaykwang, Bangkok 10310	THB3,000,000	電子零組件買賣
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
Ahead Success Co., Ltd.	93.07.23	Suite 802, St James Court, St Denis Street, Port Louis, Mauritius	USD507,000	控股

(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	文擘科技股份有限公司 法人代表：鄭文宗	4,999,993	99.99
	董事	文擘科技股份有限公司 法人代表：許文紅	4,999,993	99.99
	董事	許弼淳	1	-
	監察人	文擘科技股份有限公司 法人代表：許雯婷	4,999,993	99.99
興擘投資股份有限公司	董事長	文擘科技股份有限公司 法人代表：鄭文宗	4,600,100	100
	董事	文擘科技股份有限公司 法人代表：許文紅	4,600,100	100
	董事	文擘科技股份有限公司 法人代表：許弼淳	4,600,100	100
	監察人	文擘科技股份有限公司 法人代表：許雯婷	4,600,100	100
崇齡有限公司(Top Age Inc.)	董事	鄭更義	-	-
誠擘投資股份有限公司	董事長	文擘科技股份有限公司 法人代表：鄭文宗	14,801,500	100
	董事	文擘科技股份有限公司 法人代表：許文紅	14,801,500	100
	董事	文擘科技股份有限公司 法人代表：許弼淳	14,801,500	100
	監察人	文擘科技股份有限公司 法人代表：許雯婷	14,801,500	100
新像科技股份有限公司	董事長暨總經理	文擘科技股份有限公司 法人代表：鄭文宗	31,246,513	72.26
	董事	文擘科技股份有限公司 法人代表：劉恆智	31,246,513	72.26
	董事	誠擘投資股份有限公司 法人代表：許文紅	3,933,825	9.10
	監察人	興擘投資股份有限公司 法人代表：蔡高忠	3,944,349	9.12
超義科技股份有限公司	董事長	文擘科技股份有限公司 法人代表：楊欽舜	6,825,243	85.32
	董事	文擘科技股份有限公司 法人代表：鄭文宗	6,825,243	85.32
	董事	文擘科技股份有限公司 法人代表：李耀台	6,825,243	85.32
	董事	文擘科技股份有限公司 法人代表：黃仕鎮	6,825,243	85.32
	監察人	誠擘投資股份有限公司 法人代表：許文紅	493,000	6.16
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
Wintech Logistics Limited.	董事	鄭文宗	-	-
	董事	許文紅	-	-
文暉科技(香港)有限公司 (Wintech Microelectronics (Hong Kong) Ltd.)	董事長	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	-	-
凱力科技有限公司 (World Motion Technology Limited)	董事長	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 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	-	-
Wintech Microelectronics (Thailand) Ltd.	董事長	韓揚光	-	-
新像科技(薩摩亞)有限公司 (NuVision Technology (Samoa) Inc.)	董事	鄭文宗	-	-
Ahead Success Co., Ltd.	董事	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 總 債 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.	848,431	1,223,300	60	1,223,240	0	(60)	340,454	13.08
Wintech Microelectronics Singapore Pte Ltd	31,905	419,528	397,090	22,438	1,516,935	25,788	33,085	22.06
誠擘投資股份有限公司	148,015	369,569	2,490	367,079	0	(127)	37,558	2.28
Promising Investment Ltd.	452,935	821,687	804	820,883	803	(36)	311,451	22.42
Wintech Microelectronics Ltd	3	370,063	361,882	8,181	551,287	(301)	(117)	(1,170)
Wintech Investment Co., Ltd.	90,333	90,744	260	90,484	0	(54)	34,862	12.58
Ablewide Co., Ltd.	3	244	342	(98)	0	(28)	(22)	(0.07)
Wintech Microelectronics (Hong Kong) Ltd.	408,401	1,421,203	689,696	731,507	7,015,864	333,474	266,927	21.31
Nino Capital Co., Ltd.	10,139	45,948	0	45,948	0	(29)	20,184	64.90
RICH WEB LTD.	33,839	26,825	68	26,757	0	(52)	21,604	20.81
World Motion Technology Limited.	42	104	0	104	0	0	(1)	(0.1)
上海領科貿易有限公司	9,780	351,491	306,008	45,483	568,183	19,175	20,201	8.14
領科倉儲貿易(深圳)有限公司	33,448	104,538	77,962	26,576	145,456	21,085	21,549	2.54
崇齡有限公司	3	3	139	(136)	0	(33)	(32)	(32)
Wintech Microelectronics Korea Co., Ltd	70,200	81,912	12,326	69,586	97,793	3,658	2,137	10.69
Wintech Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd	4,625	1,268	1,953	(685)	3,524	(486)	(309)	(0.62)
Wintech Microelectronics Limited	163	40	49	(9)	0	(34)	(35)	(7)
Wintech Microelectronics (Thailand)Ltd.	2,869	1,728	2,226	(498)	4,018	(807)	(810)	(2.7)
興擘投資股份有限公司	46,001	125,788	5,670	120,118	0	(101)	56,281	10.82
英晟貿易股份有限公司	50,000	47,437	1,548	45,889	130,115	(125)	1,906	0.38
新像科技股份有限公司	432,424	1,706,261	1,216,454	489,807	3,539,660	94,928	31,940	0.74
NuVision Technology (Somoa), Inc.	16,724	11,712	0	11,712	0	(24)	489	0.95
Ahead Success Co.,Ltd.	16,528	11,740	0	11,740	0	(29)	534	1.05
超義科技股份有限公司	80,000	74,352	7,933	66,419	25,026	(20,109)	(21,752)	(2.72)
領科商貿(上海)有限公司	32,600	164,851	137,350	27,501	139,371	(5,986)	(5,992)	(5.99)
Wintech Logistics Limited	1,239	1,226	0	1,226	0	(7)	19	0.5

註：上開財務資訊係依據業經會計師查核後之財務報表，分別就資產負債及損益科目依年底及年均即期匯率換算得之。

(七) 關係企業合併財務報告聲明書及合併財務報表：請參閱第 106 至 151 頁。

(八) 關係企業關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、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。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、補充揭露資訊：

(一)本公司之關鍵績效指標：

1. 財務指標：

指標	公式	目標KPI	95年度	94年度
1. 負債比率	負債/股東權益	<250%	178.91%	163.51%
2. 流動比率	流動資產/流動負債	>110%	143.78%	185.95%

2. 績效指標：

指標	公式	目標KPI	95年度	94年度
1. 平均收現日數	365/應收款項週轉率	30	30	34
2. 平均銷貨日數	365/存貨週轉率	65	70	66

(二)本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：

1. 國際內部稽核師證照：總經理室 1 人；稽核室 2 人；股務室 1 人；會計部 1 人。
2. 中華民國會計師：會計部 1 人。
3. 中華民國內部稽核師：總經理室 1 人；稽核室 2 人；股務室 1 人；會計部 1 人。

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

謝謝您參加股東常會！
歡迎您隨時批評指教！

文曄科技股份有限公司



負責人：鄭文宗

