

上市股票代號：3036



**文擘科技** 股份有限公司  
WT MICROELECTRONICS

九 十 七 年 度

年 報

中華民國九十八年五月六日 刊印  
年報查詢網址：<http://newmops.twse.com.tw/>  
<http://www.wtmec.com>

**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：曾奴如  
職 稱：特別助理  
電 話：(02) 8226-9088  
電子郵件信箱：[WT-IR@wtmec.com](mailto:WT-IR@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：[WT-IR@wtmec.com](mailto:WT-IR@wtmec.com)

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：**

總公司地址：台北縣中和市中正路738號14樓  
電 話：(02) 8226-9088  
分公司地址：7F, SHIELD INDUSTRIAL CENTRE 84-92 CHAI WAN KOK STREET,  
TSUEN WAN NT, HONG KONG  
電 話：(852) 2763-0732

**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  
地 址：台北市敦化南路二段97號地下2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：蕭春鴛會計師、吳漢期會計師  
事務所名稱：資誠會計師事務所  
地 址：台北市基隆路一段333號27樓  
網 址：<http://www.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 .....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	10
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.....	11
三、公司治理運作情形.....	24
四、會計師公費資訊.....	33
五、更換會計師資訊.....	33
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.....	33
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.....	34
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為 配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	35
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.....	35
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	37
二、公司債辦理情形.....	47
三、特別股辦理情形.....	47
四、海外存託憑證辦理情形.....	47
五、員工認股權憑證辦理情形.....	47
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	48
七、資金運用計畫執行情形.....	48
伍、營運概況	
一、業務內容.....	49
二、市場及產銷概況.....	55
三、從業員工.....	61
四、環保支出資訊.....	61
五、勞資關係.....	61
六、重要契約.....	63

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	65
二、最近五年度財務分析.....	67
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	69
四、最近年度財務報表.....	70
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	111
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.....	158

## 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.....	159
二、經營結果.....	160
三、現金流量.....	161
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	161
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.....	162
六、風險事項分析及評估.....	162
七、其他重要事項.....	163

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	164
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	169
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.....	169
四、其他必要補充說明事項.....	169
五、補充揭露事項.....	169

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如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.....	170
--	-----

# 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。

本公司九十七年度營業收入淨額為新台幣349.06億元，較前一年度增加4.92億元；九十七年度營業淨利為新台幣3.84億元，較前一年度減少4.1億元；繼續營業部門稅前純益為新台幣3.54億元，較前一年度減少6.26億元減少63.90%。本年度營收在全體員工之共同努力下，小幅成長，惟電子產業微利且市場競爭激烈，致毛利較前一年度呈現下滑，另外，本公司為謹慎因應金融風暴，從嚴評價包括轉投資、存貨及應收帳款所產生之非一般性費用致本期獲利減少。茲將文曄民國九十七年度營業概況及九十八年度營業計劃概要報告如下：

## 一、民國九十七年度營業報告

### 1. 營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	96 年度	97 年度	增減金額	增減(%)
營業收入	34,414,445	34,906,392	491,947	1.43%
營業淨利	793,951	383,684	-410,267	-51.67%
稅後純益	852,738	288,806	-563,932	-66.13%

### 2. 財務收支及獲利能力分析

項目		96 年度	97 年度
財務結構(%)	負債佔資產比率(%)	58.33	63.21
	長期資金佔固定資產比率(%)	1,618.57	1,511.46
償債能力(%)	流動比率(%)	188.64	142.12
	速動比率(%)	68.10	33.15
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	7.93	2.86
	股東權益報酬率(%)	17.58	5.20
	純益率(%)	2.48	0.83
	基本每股盈餘(元)	4.37	1.29

### 3. 研究發展狀況

由於 IC 製程的進步及使用者對於個人手持行動裝置的需求增加，系統單晶片 (System-on-a-chip) 功能提昇，過去只能在桌上型電腦及筆記型電腦能完成的事情，手持行動裝置漸漸能夠辦到，眾多廠商積極投入智慧型手機，PND(攜帶型導航設備) 及 MID(移動網際網路設備) 等產品之開發，以期掌握此行動世代所衍生之龐大商機。而根據產品特性及定位，有些已具備無線上網功能，無線連接，多點觸控，數位電視，高畫素螢幕顯示，多媒體播放，MEMS 感測器等等。另外，高效率電源管理元件是支持行動裝置成功的重要元素，為了能提供足夠技術支持在上述新平台的系統設計及產品開發，本公司持續投資及累積系統整合知識及技術，以提高整體研發之技術質量，並持續與世界級晶片設計商合作，以期提供客戶高品質之技術服務與整體解決方案。以下為最近三年度研究發展支出：

單位：新台幣仟元

項 目	95 年度	96 年度	97 年度
營業收入淨額	29,603,914	34,414,445	34,906,392
研發費用	48,231	73,069	97,196
研發費用佔營收比例	0.16%	0.21%	0.28%

## 二、民國九十八年度營業計劃概要

### 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」為文晔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. 預期銷售數量及其依據

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將呈現持平之趨勢。

### 3. 重要產銷政策：

- (1)供應商/代理線-持續強化與既有供應商維持緊密的合作關係，同時尋找技術領先之利基性產品的代理機會。
- (2)客戶拓展-今年度本公司打破原有以產品線區隔的組織，改以客戶為導向的服務模式，以期深化客戶關係並針對客戶需求提供完整之解決方案。在開拓新市場方面，加強對中國內陸次級城市客戶的銷售力道，並看好工業控制(Industrial control)的相關需求。由於新領域的專長需要時間累積，本公司也將持續投資以建立核心能力。
- (3)庫存管理-為因應終端需求下降以及客戶訂單的劇烈波動，需更積極監控管理存貨的品項以及水位；持續觀察客戶的需求變動以修正採購及備貨的計畫，及早反應上下游供應鏈的供需變化。
- (4)財務控管-藉由定期與銀行針對客戶信用交換訊息並由帳務管理人員不定期實地拜訪客戶等徵信方式，降低應收帳款可能產生的風險；同時要求業務與財務主管定期追蹤應收帳款收現進度，以降低資金成本。

## 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 ● 成立文晔科技有限公司(文晔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。
  - 由文晔科技有限公司變更組織為文晔科技股份有限公司。
- 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。
  - 成立文晔香港分公司。
  - 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 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 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 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 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 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。
  - 第一次買回庫藏股註銷股本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 亞太地區業績最佳成長卓越貢獻獎。
  - 名列數位時代雙週刊2005年台灣科技100強。
  - 獲頒 Ambarella In recognition of contribution to deliver A1 chip, the world's first HD H. 264/AVC hybrid camera SoC。
  - 獲頒 ST 2005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。
  - 轉投資超義科技股份有限公司。
  - 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。
  - 代理並銷售 Corelogic、RDA、Murata、Richtek、Qimonda、Afatech、Cirrus

logic、Ralink、Wiquest、Pentamicro、Fangtek、AMIC 半導體電子零組件產品。

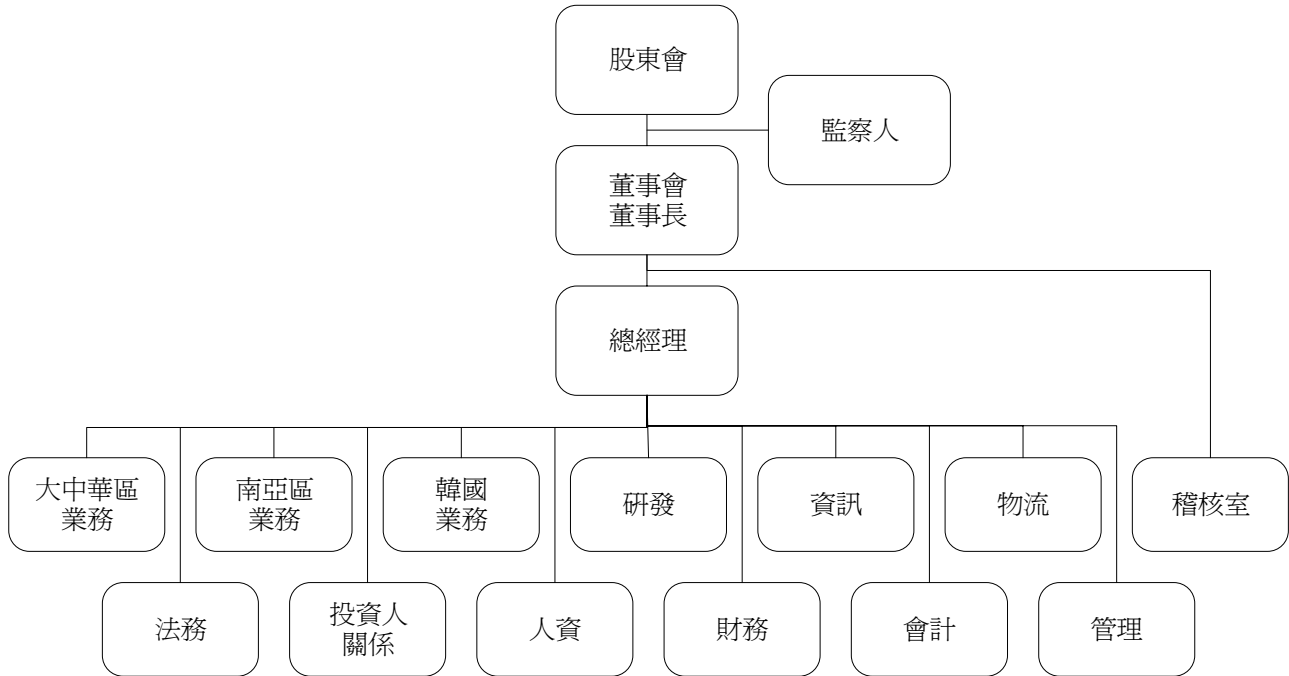
- 公司英文名稱由「Wintech Microelectronics Co., Ltd.」改為「WT Microelectronics Co., Ltd.」。
- 員工認股權憑證轉換股本321萬元，資本總額為171,963萬元。
- 轉投資 WT Technology Pte. Ltd.
- 名列天下雙週刊2007年標竿企業榜，資訊通路業第4名。
- 盈餘及員工紅利轉增資計8,470萬元，資本總額為180,433萬元。
- 可轉換公司債轉換股本1,891萬元及員工認股權憑證轉換股本447萬元，資本總額為182,771萬元。
- 獲頒 Altera 2007年第三季亞太地區傑出績效獎。
- 獲頒國際貿易局2006年出進口績優廠商。
- 現金增資25,000萬元，資本總額為207,771萬元。
- 轉投資成都聯創恆捷移動軟件有限公司。
- 發行九十六年度第一次員工認股權憑證5,000單位。
- 97年 ● 可轉換公司債轉換股本257萬元及員工認股權憑證轉換股本492萬元，資本總額為208,520萬元。
- 獲頒 ST 2007年成長最快代理商獎。
- 文晔及文晔百分之百間接持有之子公司 Promising Investment Limited 分別以現金收購所羅門股份有限公司之部分半導體零件經銷代理業務與所羅門之香港子公司慶成企業有限公司之全部股份。
- 員工認股權憑證轉換股本176萬元，資本總額為208,696萬元。
- 獲頒國際貿易局2007年出進口績優廠商。
- 可轉換公司債轉換股本24萬元及員工認股權憑證轉換股本1,178萬元，資本總額為209,898萬元。
- 盈餘及員工紅利轉增資計17,336萬元，資本總額為227,234萬元。
- 員工認股權憑證轉換股本75萬元，資本總額為227,309萬元。
- 名列天下雙週刊2008年標竿企業榜，資訊通路業第5名。
- 名列中華徵信所2008年台灣地區大型企業排名 Top 5000調查：不分業混合營收排名第 124 名，不分業經營績效排名第 398 名，服務業營收排名第48名，服務業經營績效排名第171名。
- 第七次實施庫藏股，共計買回本公司股票257.7萬股。
- 第八次實施庫藏股，共計買回本公司股票39.3萬股。
- 代理並銷售 Active-Semi、Aptina、CICLON、Fiti、Freescale、IR、LSI、Maxscend、Maxim、Numonyx、ON、Pulsecore、Renesas、Ritek、SOI、Solomon、TPO 半導體電子零組件產品。
- 獲頒 ST 2008年全球第二代理商獎。
- 獲頒 Pegatron, Unihan 2008 績優廠商獎。
- 獲頒 Foxconn Technology Group 2008 JIT 推動優秀供應商獎。
- 轉投資上海領科貿易有限公司 (Shanghai Welltech Microelectronics Co., Ltd.) 更改英文名稱為Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd.。
- 轉投資領科倉儲貿易(深圳)有限公司更改中文名稱為文晔領科商貿(深圳)有限公司
- 98年 ● 員工認股權憑證轉換股本268萬元，資本總額為227,577萬元。
- 轉投資領科商貿(上海)有限公司更改中文名稱為文晔領科商貿(上海)有限公司。

- 轉投資上海領科貿易有限公司更改中文名稱為上海文曄領科貿易有限公司。
- 轉投資領科倉儲貿易（深圳）有限公司（Welltech Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd.）更改英文名稱為 WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd.。
- 第五次買回庫藏股註銷股本648萬元，資本總額為226,929萬元。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)公司組織結構圖



#### (二)各主要部門所營業務

主要部門	所營業務
*業務	負責商品之銷售業務，依地區別設有大中華區、南亞區及韓國業務
*研發	負責新產品、新技術之研究開發
*資訊	負責資訊系統建構、整合及管制工作
*物流	設有倉儲部及關務部
*稽核室	各部門業務執行評估、稽查、督導與改善建議
*法務	負責公司法務、訴訟及商務合約之管理
*投資人關係	負責法人及公共關係之服務事宜
*人資	負責人力資源之管理
*財務	負責資金管理及銀行往來事宜
*會計	負責公司交易事項之會計彙總及稅務申報
*管理	設有行政部、採購及銷售經管部

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

98年4月30日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名
董事長	鄭文宗	96.06.15	3年	83.11.11	18,862,465	9.12	20,835,986	9.36	7,663,164	3.44	-	-	東海大學 旭寶(股)公司	副總經理	許文紅	配偶
董事	許文紅	96.06.15	3年	94.05.25	7,295,711	3.53	7,663,164	3.44	20,835,986	9.36	-	-	政治大學 旭寶(股)公司	董事長	鄭文宗	配偶

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名
													WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd. 董事 WT Microelectronics Korea Co., Ltd. 董事 WT Microelectronics (Malaysia) Sdn., Bhd. 董事 World Motion Technology Limited 董事 Solomon QCE Limited 董事 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 起義科技(股)公司法人監察人代表人			
董事	鄭更義	96.06.15	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 鴻揚創業投資副總經理	益友管理顧問(股)公司總監 禾仲堂企業(股)公司獨立監察人 旺玖科技(股)公司獨立董事 立德電子(股)公司法人監察人代表人 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		
董事	文友投資股份有限公司 代表人：胡秀杏	96.06.15	3年	96.06.15	1,093,447	0.53	1,182,184	0.53	-	-	-	-	台大商研所 中華開發直接投資部資深協理	匯宏顧問(股)公司副總經理		
董事	文友投資股份有限公司 代表人：黃寬樞 (註2)	96.06.15	3年	96.06.15	1,093,447	0.53	1,182,184	0.53	-	-	-	-	中山大學企研所 中華開發工業銀行(股)公司投資部協理 威剛科技(股)公司投資處處長 首席財務管理顧問股份有限公司總經理	無		
監察人	唐業投資股份有限公司代表人：從缺(註3)	96.06.15	3年	96.06.15	2,141,037	1.04	2,613,969	1.17	-	-	-	-	不適用			
監察人	蔡高忠	96.06.15	3年	96.06.15	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學經研所碩士 借利綜合證券(股)公司承銷部副總	裕翰科技股份有限公司獨立董事 中天生物科技股份有限公司獨立董事		

註1：持股份比例之總股數係以流通在外總股數222,680,486股(發行總股數226,928,486扣除庫藏股4,248,000股)計算。



註 2：董事文友投資股份有限公司暨其代表人黃寬模於 98. 3. 26 提出辭任，任期至 98. 6. 16 之股東常會補選新任董事為止。

註 3：監察人唐業投資股份有限公司之代表人張國威於 98. 3. 26 日辭任。

2. 法人股東之主要股東：

98 年 4 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
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%)
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%)、許富榮(6.44%)、鄭新舜(0.02%)、江麗芬(0.02%)、紹陽投資有限公司(41.56%)

3. 法人股東之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）

98 年 4 月 30 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%)



(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

98年4月30日

職稱 (註)	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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
總經理	鄭文宗	96.06.15	20,835,986	9.36%	7,663,164	3.44%	-	-	東海大學 旭寶(股)公司	見第11頁	副總經理	許文紅	配偶
副總經理	楊欽舜	89.03.01	1,831,586	0.82%	1,917	-	-	-	大專 德州儀器	超義科技(股)公司法人董事代表 人	-	-	-
副總經理	許文紅	94.02.01	7,663,164	3.44%	20,835,986	9.36%	-	-	政治大學 旭寶(股)公司	見第11-12頁	總經理	鄭文宗	配偶
副總經理	文興康	93.01.01	808,466	0.36%	6,440	-	-	-	大專 星強電子	無	-	-	-
副總經理	孫萬力	94.08.01	283,234	0.13%	26,973	0.01%	-	-	中央大學博士 光武技術學院講師	無	-	-	-
副總經理	王學坡	98.03.01	-	-	-	-	-	-	政治大學 艾睿電子股份有限公 司總經理	無	-	-	-
副總經理	李耀台	98.03.01	150,000	0.07%	4,846	-	-	-	美國紐約大學博士 AT&T 貝爾實驗室	超義科技股份有限公司董事長	-	-	-
協理暨 會計主	楊幸瑜	97.04.11	126,783	0.06%	-	-	-	-	台灣電店(股)公司	無	-	-	-
協理暨 財務主	呂勇宏	96.06.01	127,796	0.06%	-	-	-	-	日盛銀行襄理	無	-	-	-
總 經 理	鄭文宗	96.06.15	20,835,986	9.36%	7,663,164	3.44%	-	-	東海大學 旭寶(股)公司	見第11頁	副總經理	許文紅	配偶

註：持股比例之總股數係以流通在外總股數22,680,486股(發行總股數226,928,486扣除庫藏股4,248,000股)計算。

(三) 最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 最近年度董事(含獨立董事)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、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)	無領取自公司以轉營業金 有來自外投資事酬		
		報酬(A)(註1)	退職退休金(B)(註12)	盈餘分配之酬勞(C)(註2)	業務執行費用(D)(註3)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)	薪資、獎金及特支費等(E)(註4)	退職退休金(F)(註13)	盈餘分配員工紅利(G)(註5)				員工認股憑證得認購股數(H)(註6)	
董事長	鄭文宗	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	3.54%	3.54%	有
董事	許文紅	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	-	-	
董事	鄭更義	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	2.25%	2.25%	
董事	文友投資有限公司：杏 股份代表人：胡秀	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	1,946仟元	1,737仟元	1,737仟元
董事	文友投資有限公司：模 股份代表人：黃寬	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	合併報表內所有公司(註8) 本公司	1,946仟元	1,737仟元	1,737仟元

98年5月6日

給予本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)
低於2,000,000元	鄭文宗、許文紅、鄭更義 文友投資(股)公司 代表人: 鄭文宗、許文紅、鄭更義	鄭文宗、許文紅、鄭更義 文友投資(股)公司 代表人: 鄭文宗、許文紅、鄭更義	許文紅、鄭更義 文友投資(股)公司 代表人: 許文紅、鄭更義	許文紅、鄭更義 文友投資(股)公司 代表人: 許文紅、鄭更義
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	胡秀杏、文友投資(股)公司 代表人: 黃寬模	胡秀杏、文友投資(股)公司 代表人: 黃寬模	鄭文宗、文友投資(股)公司 代表人: 胡秀杏、文友投資(股)公司 代表人: 黃寬模	鄭文宗、文友投資(股)公司 代表人: 胡秀杏、文友投資(股)公司 代表人: 黃寬模
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	6,511仟元	6,511仟元	10,230仟元	10,230仟元

註1：係指最近年度(97年度)董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2：係填列最近年度(97年度)盈餘分配議案股東會前經董事會(98/5/5)通過擬議配發之董監酬勞金額共計8,000仟元。**擬按去年實際配發比例預估今年配發金額。**

註3：係指最近年度(97年度)董事之相關業務執行費用(包括車馬費、支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註4：係指最近年度(97年度)董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

註5：係指最近年度(97年度)董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會(98/5/5)通過擬議配發員工紅利23,000,000元。擬按去年實際配發比例預估今年配發金額。

註6：係指截至年報刊印日(98/5/6)止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

註7：文友投資(股)公司暨其代表人黃寬模於98/3/26提出辭任，其任期於98年度股東常會補選新任董事止。

註8：係揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註11：稅後純益係指最近年度(97年度)之稅後純益，本公司稅後純益為288,806仟元。

註12：係填列最近年度(97年度)董事之退職退休金，本公司及合併報表內所有公司於當年度均無實際給付退職退休金金額，及屬退職退休金費用化之提列或退撥數。

註13：係填列最近年度(97年度)董事兼任員工之退職退休金，本公司及合併報表內所有公司於當年度並無實際給付退職退休金金額，故上表所列示之金額均屬退職退休金費用化之提列或退撥數。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 最近年度監察人之報酬

98年5月6日

職稱	姓名	監察人酬金						A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註9)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)(註1)		退職退休金(B)(註2)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)				業務執行費用(D)(註4)
		本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)			
監察人	唐業投資股份有限公司 代表人：張國威	-	-	-	1,489千元	-	0.52%	0.52%	無	
監察人	蔡高忠	-	-	-	1,489千元	-	0.52%	0.52%	無	

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7) E
低於2,000,000元	唐業投資股份有限公司 代表人：張國威、蔡高忠	唐業投資股份有限公司 代表人：張國威、蔡高忠
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	1,489千元	1,489千元

註1：係指最近年度(97年度)監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2：係填列最近年度(97年度)監察人之退職退休金，本公司及合併報表內所有公司於當年度均無實際給付退職退休金金額，及屬退職退休金費用化之提列或退撥數。

註3：係填列最近年度(97年度)盈餘分配議案股東會前經董事會(98/5/5)通過擬議配發之董監酬勞金額共計8,000千元。擬按去年實際配發比例預估今年配發金額。

註 4：係指最近年度(97 年度)給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度(97 年度)之稅後純益，本公司稅後純益為 288,806 仟元。

註 9：監察人唐業投資股份有限公司之代表人張國威於 98/3/26 日辭任。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3. 最近年度總經理及副總經理之酬金

98年5月6日

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金 (B)(註2)		獎金及特支費等等 (C)(註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項 總額占稅後純益之 比例(%) (註9)		取得員工認股權 憑證數額 (註5)		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(註6)	本公司	合併報 表內所 有公 司(註6)	本公司	合併報 表內 所有公 司(註6)	本公司	合併報 表內 所有公 司(註6)	本公司	合併報 表內 所有公 司(註6)	本公司	合併報 表內所 有公 司(註6)			
董事長	鄭文宗															
副總經理	許文紅															
副總經理	楊欽舜	6,002 仟元	6,002 仟元	275 仟元	275 仟元	7,471 仟元	7,471 仟元	-	3,878 仟元	-	3,878 仟元	6.10%	6.10%	-	-	有
副總經理	文興康															
副總經理	楊慶福															
副總經理	蔡鴻禧															
副總經理	孫萬力															

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8) E
低於2,000,000元	許文紅、楊慶福	許文紅、楊慶福
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	鄭文宗、楊欽舜、文興康、蔡鴻禧、孫萬力	鄭文宗、楊欽舜、文興康、蔡鴻禧、孫萬力
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	17,626仟元	17,626仟元

註1：係填列最近年度(97年度)總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註2：係填列最近年度(97年度)總經理及副總經理退休金之提列數，當年度實際支付數為零。

註3：係填列最近年度(97年度)總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提



供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度(97 年度)盈餘分配議案股東會前經董事會(98/5/5)通過擬議配發總總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)計 23,000 仟元，擬按去年實際分配比例預估今年配發金額。

註 5：係指截至年報刊印日(98/5/6)止總總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

註 6：係揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總總經理及副總經理姓名。

註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度(97 年度)之稅後純益，本公司稅後純益為 288,806 仟元。

註 10：副總經理蔡鴻禧於 97/12/31 離職；副總經理楊慶福於 98/2/27 離職。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用

4. 最近年度配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98年5月6日

經理人	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 (%)(註2)					
			(註1)	(註1)							
經理人	董事長兼總經理	鄭文宗	4,858 仟元	-	4,858 仟元	1.68%					
	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	孫萬力									
	協理	張文聰									
	協理	呂勇宏									
	協理	楊幸瑜									
	總計								4,858 仟元	1.68%	

註1：係填列最近年度(97年度)盈餘分配議案股東會前經董事會(98/5/5)通過擬議配發員工紅利23,000仟元。擬按去年實際配發比例預估今年配發金額。

註2：稅後純益係指最近年度(97年度)之稅後純益為288,806仟元。

註3：副總經理蔡鴻禧、楊慶福於實際配發員工紅利日前離職，故不列入計算。

(四) 說明本公司及合併報表所有公司最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及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	96 年度(註 1)				97 年度			
	酬金總額(仟元)		佔稅後純益比例(%) (註 2)		酬金總額(仟元)		佔稅後純益比例(%) (註 2)	
	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	6,511	6,511	0.76	0.76	6,511	6,511	2.25	2.25
監察人	1,489	1,489	0.17	0.17	1,489	1,489	0.52	0.52
總經理及 副總經理	33,141	33,141	3.89	3.89	17,626	17,626	6.10	6.10
總計	41,141	41,141	4.82	4.82	25,626	25,626	8.87	8.87

註 1：96 年度酬金數額與上年度年報不同，係因 96 年年報揭露為預計數而本表為實際數。96 年度股票紅利以資產負債表日之收盤價，每股 32.40 計算。

註 2：96 年度本公司稅後純益為 852,738 仟元；97 年度本公司稅後純益為 288,806 仟元。

- 1、本公司於章程中訂定董事及監察人酬勞比例及員工紅利比例，經董事會擬具盈餘分派案後，再提請股東會決議分派之。
- 2、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調整。故 97 年度管理階層之酬金較 96 年度下調以適當反映經營績效。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

1.最近年度（97年度）董事會開會 20 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	17	3	85%	
董事	許文紅	19	1	95%	
董事	鄭更義	19	1	95%	
董事	文友投資股份有限 公司 代表人：胡秀杏	18	2	90%	
董事	文友投資股份有限 公司 代表人：黃寬模	18	2	90%	
監察人	蔡高忠	18	0	90%	
監察人	唐業投資股份有限 公司 代表人：張國威	7	0	35%	98.3.26日 辭任

- 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。
- 董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情形。
- 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：本公司未設立審計委員會，故不適用。

(三)監察人參與董事會運作情形：

1.最近年度董事會開會 20 次【A】，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 【B】	實際列席率(%) 【B/A】	備註
監察人	蔡高忠	18	90%	
監察人	唐業投資股份有限 公司 代表人：張國威	7	35%	98.3.26 日辭任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人如有需要與員工或股東溝通，得直接與其聯繫討論。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

1. 稽核主管於次月向監察人提報前一月份完成查核之稽核報告，監察人簽核後並未提出反對意見。

2. 監察人不定期視情況需要與會計師以面對面或書面方式進行財務狀況溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>運作情形</p> <p>(一) 本公司已依規定建立發言人制度及電子郵件信箱處理相關事宜。</p> <p>(二) 本公司與主要股東關係良好，並依股務代理機構提供之股東名冊隨時掌握之。</p> <p>(三) 對關係企業之監理已訂定於本公司之內部控制制度及相關管理辦法中並執行監理之。</p> <p>(四) 本公司根據「集團企業、關係人及特定公司交易作業程序」、「對子公司監理作業辦法」、「管理作業循環—關係人交易流程」、「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」等相關辦法及程序，建構適當的風險控管機制。對於關係企業間有業務往來者，均將之視為獨立第三人，以根絕非常規交易之發生。</p>	<p>無差異。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p>	<p>(一) 本公司並無設置獨立董事。</p> <p>(二) 定期評估。</p>	<p>(一) 歷年董事會運作均依照法令、公司章程規定及股東會決議行使職權，且董事均具備執行業務所需之知識、技能及專業素養，故尚無設立獨立董事之絕對必要。</p> <p>(二) 無差異。</p>
<p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p> <p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>已建立發言人制度及電子郵件信箱處理相關事宜，並於公司網站提供聯絡管道。</p>	<p>無差異。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p>	<p>(一) 已架設公司網站並揭露財務業務及公司治理等資訊。公司網址：<a href="http://www.wimec.com">www.wimec.com</a></p>	<p>無差異。</p>

<p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(二) 已建立發言人制度及電子郵件信箱處理相關事宜，並依據本公司工作執掌及法令規定，設置專人負責資訊蒐集及揭露之工作，此外，本公司網站以繁體、簡體、英文、韓文語言揭示，並主動公佈每月合併營收及法說會相關資訊，以提高公司資訊透明度。</p>	
<p>五、公司設置提名或薪酬委員會等功功能委員會之運作情形</p>	<p>本公司並無設置提名或薪酬委員會等功功能委員會。</p>	<p>目前本公司管理階層控管機制尚稱健全，如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定公司治理實務守則。</p>		

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、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、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）：

- (一) 有關員工權益及僱員關懷等，請參閱「伍、營運概況之五、勞資關係」。
- (二) 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。
- (三) 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。
- (四) 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。

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	97/8/15	證券暨期貨市場發展基金會	董監事執勤的紅線-內線交易與財報不實弊案之探討	3小時
董事	許文紅	97/5/16	證券暨期貨市場發展基金會	「公司治理、公司經營風險與董監事責任險實務」系列研討會	3小時
董事	鄭更義	97/5/16	證券暨期貨市場發展基金會	「公司治理、公司經營風險與董監事責任險實務」系列研討會	3小時
法人董事 代表人	胡秀杏	97/8/15	證券暨期貨市場發展基金會	董監事執勤的紅線-內線交易與財報不實弊案之探討	3小時
法人董事 代表人	黃寬模	97/8/15	證券暨期貨市場發展基金會	董監事執勤的紅線-內線交易與財報不實弊案之探討	3小時
監察人	蔡高忠	97/5/16	證券暨期貨市場發展基金會	「公司治理、公司經營風險與董監事責任險實務」系列研討會	3小時
		98/4/24	中華公司治理協會	董監內線交易之法律責任	3小時

(五) 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，更要做到產業之分開。

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。

(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。

(3) 作業風險管理：適時建立、修訂並推動各種標準作業流程。



(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。

2. 風險管理架構：

本公司各項作業風險之管理，依其業務性質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：

財務：負責財務調度及運用，並建立避險機制，以降低財務風險。

業務：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。

資訊：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。

法律：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。

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。

3. 財務風險控制及重大財務風險資訊：

請參閱「陸、財務概況，四、財務報表應記載事項之最近年度財務報表之附註十(二)及(三)」。

4. 風險事項及評估：

相關說明請參閱「柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項，六、風險事項分析及評估」。

(六)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已向安達北美洲產物保險(股)公司投保董事暨重要職員責任保險，保額計美金800萬元。

八、如有公司治理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。

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。

1. 定期舉辦大型休閒與競賽活動，例如：春節健行、家庭聯歡電影院、尾牙及運動家庭日等，並邀請員工及眷屬共襄盛舉。
2. 啟動社區參與和社會責任的機制，贊助公司附近的財團法人第一社會福利基金會附設中和兒童發展中心。
3. 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。
4. 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。

(六)公司如訂有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(七)其他足以增進對公司治理運作之瞭解的重要資訊：無。

(八)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內部控制聲明書。

## 文晔科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：98年4月21日

本公司民國 97 年1月1日至97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 98年4月21日董事會通過，出席董事五人，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。

(九)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。

(十)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

1. 董事會重要決議事項：

日期	重要決議事項
97.01.17	1.通過擬由本公司及本公司百分之百間接持有之子公司 Promising Investment Limited 分別以現金收購所羅門股份有限公司之部分半導體零件經銷代理業務與所羅門之香港子公司慶成企業有限公司之全部股份案。 2.通過於97年3月14日召開97年第一次股東臨時會。
97.03.13	通過「董事會議事規範」修正案。
97.03.24	1.通過「取得或處分資產處理程序」修正案。 2.通過97年股東常會日期為97年6月13日。
97.04.11	通過核任楊幸瑜協理為會計主管案。
97.04.30	1.承認96年度營業報告書及財務報表 2.承認96年度合併財務報表
97.05.02	1.承認96年度盈餘分配案。 2.通過96年度盈餘分配暨員工紅利轉增資發行新股案。
97.06.13	通過擬辦現金增資發行新股案。
97.06.30	1.通過訂定96年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案之發行條件及配股率。 2.通過訂定96年度盈餘分配現金股利案之配息率及發放日。
97.07.21	1.通過調整配除權(息)之配股配息率。 2.通過調整92年及96年度員工認股權憑證認股價格調整案。
97.08.11	通過本公司之重要子公司「Wintech Microelectronics Holding Limited」擬增資其子公司「領科商貿(上海)有限公司」美金700萬元及透過100%持有之第三地區控股公司「Promising Investment Limited」及「Rich Web Ltd.」間接投資大陸「領科倉儲貿易(深圳)有限公司」港幣1,500萬元(或等值美金)案。
97.08.25	1.承認97年上半年度財務報表案。 2.承認97年上半年度合併財務報表案。
97.09.18	1.通過撤銷97年度現金增資發行普通股案。 2.通過第7次買回本公司股份轉讓予公司員工案。
97.10.09	通過修訂本公司第7次買回股份轉讓員工辦法。
97.10.28	通過委任及變更簽證會計師案。
97.11.18	通過第8次買回本公司股份轉讓予公司員工案。
97.12.08	通過本公司國內第四次無擔保轉換公司債行使賣回權相關事宜。
98.02.20	通過第9次買回本公司股份轉讓予公司員工案。
98.03.27	1.通過擬訂定本公司第五次庫藏股逾期未轉讓股份之減資基準日案。 2.通過九十八年度營運計劃案。 3.通過「董事會議事規範」修訂案。 4.通過公司章程修訂案。 5.通過「資金貸與及背書保證作業程序」修訂案。 6.通過召開本公司九十八年股東常會相關事宜。

日期	重要決議事項
	7.通過本公司擬依企業併購法之規定以股份轉換並發行新股之方式取得茂宣企業股份有限公司所有股權，成為本公司百分之百持股之子公司案。 8.通過董事補選案。 9.通過解除本公司新任董事及其代表人競業禁止限制案。 10.通過增列九十八年股東常會開會議題案。
98.4.21	1.承認九十七年度營業報告書及財務報表。 2.承認九十七年度合併財務報表。 3.通過本公司「九十七年度內部控制聲明書」。 4.通過選任管理稽核人員稽核作業及日常行政之董事會成員案。
98.5.5	1.通過九十七年度盈餘分配案。 2.通過九十七年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。

2. 股東會重要決議事項及執行情形：

日期	重要決議事項
97.06.13	1.承認96年度盈餘分配案並通過96年度盈餘(股利暨員工紅利)轉增資發行新股案。 執行情形：96年度盈餘分配已全數分配完畢，並於97年9月5日經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9月3日及9月22日發放。 2.通過現金增資案。 執行情形：鑒於近日來資本市場巨幅波動，考量本公司整體規劃及對現有股東權益之影響，經97年9月18日董事會決議撤銷現金增資案，並報經行政院金融監督管理委員會97年9月23日0970051621號函同意。 3.通過「取得或處分資產處理程序」修訂案。 執行情形：依修訂後條文執行。

(十一)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。

(十二)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為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

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	
資誠會計師事務所	蕭春駕	吳漢期	5,110	-	-	-	800	800	V	非審計公費其他項，係提供移轉訂價研究分析暨常年稅務諮詢費

(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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：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：

因會計師事務所內部組織調整，本公司 97 年度財務報表簽證會計師由徐永堅與蕭春駕會計師更換為蕭春駕與吳漢期會計師。

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：無此情形。

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

單位：股

職稱	姓名	97年度		當年度截至 98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	鄭文宗	1,163,165	-	-	-
董事	許文紅	11,169	-	-	-
董事	鄭更義	-	-	-	-
法人董事	文友投資股份有限公司	56,022	-	-	-
法人董事代表人	胡秀杏(文友投資(股)公司)	-	-	-	-
法人董事代表人	黃寬模(文友投資(股)公司)	-	-	-	-
法人監察人	唐業投資股份有限公司	123,874	1,400,000	-	-
法人監察人代表人(註1)	張國威(唐業投資(股)公司)	-	-	-	-
監察人	蔡高忠	-	-	-	-
副總經理	楊欽舜	49,973	-	-	-
副總經理	文興康	(277,532)	600,000	(119,000)	-
副總經理(註2)	蔡鴻禧	(13,761)	-	NA	NA
副總經理(註3)	楊慶福	27,390	-	-	-
副總經理	孫萬力	(19,275)	(40,000)	(30,000)	-
副總經理(註4)	王學坡	NA	NA	-	-
副總經理(註5)	李耀台	NA	NA	-	-
協理(註6)	張文聰	87,830	-	NA	NA
財務主管暨協理	呂勇宏	57,497	-	-	-
會計主管暨協理(註7)	楊幸瑜	59,354	-	-	-

註1：監察人唐業投資(股)公司法人代表人張國威於98年3月26日辭任，股權變動統計至該日止。

註2：副總經理蔡鴻禧於97年12月31日解任，股權變動統計至該日止。

註3：副總經理楊慶福於98年2月27日解任，股權變動統計至該日止。

註4：副總經理王學坡股權變動情形係自98年3月1日就任日起計算。

註5：副總經理李耀台股權變動情形係自98年3月1日就任日起計算。

註6：協理張文聰於97年12月31日解任，股權變動統計至該日止。

註7：會計主管暨協理楊幸瑜股權變動情形係自97年4月11日就任日起計算。

(二)股權移轉予關係人資訊：無

(三)股權質押予關係人資訊：無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

98年4月18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或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		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	20,835,986	9.36%	7,663,164	3.44%	-	-	許文紅	配偶	
台新大利基金專戶	7,899,719	3.55%	-	-	-	-	-	-	
建弘私募高股息五號基金專戶	7,843,468	3.52%	-	-	-	-	-	-	
許文紅	7,663,164	3.44%	20,835,986	9.36%	-	-	鄭文宗	配偶	
楊文捷	4,250,383	1.91%	-	-	-	-	楊明記	父親	
匯揚創業投資股份有限公司	3,243,463	1.46%	-	-	-	-	-	-	
川揚投資有限公司	3,146,000	1.41%	-	-	-	-	楊明記	楊明記為董事長	
宏泰人壽保險股份有限公司	3,000,000	1.35%	-	-	-	-	-	-	
唐業投資股份有限公司	2,613,969	1.17%	-	-	-	-	許文紅 鄭文宗	許文紅為董事長、鄭文宗為董事	
楊明記	2,500,145	1.12%	8,112,193	3.64%	-	-	楊文捷	子女	

註：屬上市公司股票。

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。

98年3月31日/單位：仟股

轉投資事業	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 Limited	61,618	99.32	423	0.68	62,041	100.00

轉投資事業	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(%)
新像科技股份有限公司	43,128	99.74	-	-	43,128	99.74
誠擘投資股份有限公司	1,500	100.00	-	-	1,500	100.00
興擘投資股份有限公司	4,600	100.00	-	-	4,600	100.00
英晟貿易股份有限公司	500	100.00	-	-	500	100.00
超義科技股份有限公司	3,160	85.39	227	6.13	3,387	91.52
Promising Investment Limited (有利投資有限公司)	-	-	41,636	100.00	41,636	100.00
Wintech Investment Co., Ltd.	-	-	2,771	100.00	2,771	100.00
WT Microelectronics (Shanghai) Co., Ltd. (文擘領科商貿(上海)有限公司)	-	-	註2	100.00	註2	100.00
Wintech Microelectronics Ltd.	-	-	3,000	100.00	3,000	100.00
Wintech Microelectronics Limited	-	-	5	100.00	5	100.00
WT Technology Pte. Ltd.	-	-	5,000	100.00	5,000	100.00
Solomon QCE Limited (慶成企業有限公司)	-	-	110,000	100.00	110,000	100.00
WT Microelectronics (Hong Kong) Ltd. (文擘科技(香港)有限公司)	-	-	12,528	100.00	12,528	100.00
Nino Capital Co., Ltd.	-	-	311	100.00	311	100.00
Rich Web Ltd.	-	-	2,338	100.00	2,338	100.00
World Motion Technology Limited (凱力科技有限公司)	-	-	10	100.00	10	100.00
WT Microelectronics Korea Co., Ltd.	-	-	200	100.00	200	100.00
WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.	-	-	1,500	100.00	1,500	100.00
WT Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	-	-	500	100.00	500	100.00
成都聯創恆捷移動軟件有限公司	-	-	註2	68.23	註2	68.23
Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd. (上海文擘領科貿易有限公司)	-	-	註2	100.00	註2	100.00
WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd. (文擘領科商貿(深圳)有限公司)	-	-	註2	100.00	註2	100.00
WT Microelectronics (Thailand) Ltd.	-	-	300	100.00	300	100.00
以成本衡量之金融資產-非流動						
宏芯科技股份有限公司	666	2.19	-	-	666	2.19
天瀚科技股份有限公司	1,035	0.62	-	-	1,035	0.62
Fangtek Ltd.	-	-	2,489	7.20	2,489	7.20
Ambarella Inc.	-	-	6,923	8.10	6,923	8.10
C Squared Venture Capital Inc.	-	-	3,000	8.80	3,000	8.80
Everrich Capital Co., Ltd.	-	-	895	11.82	895	11.82
Webtview Ltd.	-	-	7	4.80	7	4.80
揚富投資股份有限公司	-	-	850	15.45	850	15.45

註1：此表係公司之長期投資。

註2：該被投資公司未發行股票，故無持有股數



## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

98年5月6日  
單位：股/新台幣元

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本 來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
82.12	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	創立股本	-	-
86.02	10	4,000,000	40,000,000	4,000,000	40,000,000	現金增資 \$30,000,000	-	86.02.24 經(86) 商 102358 號
87.08	10	20,000,000	200,000,000	8,000,000	80,000,000	現金增資 \$40,000,000	-	87.08.31 經(87) 商 126008 號
88.05	10	20,000,000	200,000,000	19,920,000	199,200,000	資本公積轉增資 \$119,200,000	-	88.05.31 經(88) 商 118977 號
88.08	10	45,000,000	450,000,000	26,420,000	264,200,000	盈餘轉增資 \$15,000,000 現金增資 \$50,000,000	-	88.08.31 經(88) 商 131744 號
89.01	10	45,000,000	450,000,000	36,000,000	360,000,000	現金增資 \$95,800,000	-	89.01.04 經(89) 商 147621 號
89.07	10	100,000,000	1,000,000,000	60,000,000	600,000,000	盈餘轉增資 \$72,000,000 現金增資 \$168,000,000	-	89.07.20 經(89) 商 124682 號
90.07	10	110,000,000	1,100,000,000	73,600,000	736,000,000	盈餘轉增資 \$96,000,000 資本公積轉增資 \$30,000,000 員工紅利轉增資 \$10,000,000	-	90.07.05 經(90) 商 09001239630 號
90.07	10	110,000,000	1,100,000,000	83,600,000	836,000,000	現金增資 \$100,000,000	-	90.07.23 經(90) 商 09001273340 號
90.11	10	162,000,000	1,620,000,000	83,600,000	836,000,000	-	-	90.11.21 經(90) 商 09001459820 號
91.05	10	162,000,000	1,620,000,000	88,074,070	880,740,700	轉換公司債轉換 股本\$44,740,700	-	91.05.07 經授商 字第 09101151070 號
91.09	10	207,000,000	2,070,000,000	99,801,330	998,013,300	盈餘轉增資 \$26,422,200 資本公積轉增資 \$17,614,800 員工紅利轉增資 \$16,000,000 轉換公司債轉換 股本\$57,235,600	-	91.09.24 經授商 字第 09101388030 號
91.10	10	207,000,000	2,070,000,000	100,224,254	1,002,242,540	轉換公司債轉換 股本\$4,229,240	-	91.10.18 經授商 字第 09101423080 號
92.02	10	207,000,000	2,070,000,000	100,318,692	1,003,186,920	轉換公司債轉換 股本\$944,380	-	92.02.07 經授商 字第 09201035450 號
92.02	10	207,000,000	2,070,000,000	101,251,497	1,012,514,970	轉換公司債轉換 股本\$9,328,050	-	92.02.18 經授商 字第 09201048310 號

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
92.07	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
95.09	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
95.10	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

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
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
96.07	10	285,000,000	2,850,000,000	171,962,885	1,719,628,850	員工認股權轉換股本\$3,210,000	-	96.07.17 經授商字第09601166330號
96.09	10	285,000,000	2,850,000,000	180,433,312	1,804,333,120	盈餘轉增資\$49,704,270 員工紅利轉增資\$35,000,000	-	96.09.17 經授商字第09601228570號
96.10	10	285,000,000	2,850,000,000	182,770,666	1,827,706,660	轉換公司債轉換股本 \$18,908,540，員工認股權轉換股本\$4,465,000	-	96.10.19 經授商字第09601255580號
96.10	10	285,000,000	2,850,000,000	207,770,666	2,077,706,660	現金增資 \$250,000,000	-	96.10.29 經授商字第09601264920號
97.01	10	285,000,000	2,850,000,000	208,520,362	2,085,203,620	轉換公司債轉換股本 \$2,571,960，員工認股權轉換股本\$4,925,000	-	97.01.17 經授商字第09701011070號
97.04	10	285,000,000	2,850,000,000	208,696,362	2,086,963,620	員工認股權轉換股本\$1,760,000	-	97.04.16 經授商字第09701090270號
97.07	10	285,000,000	2,850,000,000	209,897,867	2,098,978,670	轉換公司債轉換股本\$240,050，員工認股權轉換股本\$11,775,000	-	97.07.22 經授商字第09701176230號
97.09	10	500,000,000	5,000,000,000	227,233,986	2,272,339,860	盈餘轉增資\$103,361,190 員工紅利轉增資\$70,000,000	-	97.09.05 經授商字第09701226080號
97.10	10	500,000,000	5,000,000,000	227,308,486	2,273,084,860	員工認股權轉換股本\$745,000	-	97.10.17 經授商字第09701264970號
98.01	10	500,000,000	5,000,000,000	227,576,486	2,275,764,860	員工認股權轉換股本\$2,680,000	-	98.01.16 經授商字第09801010610號
98.04	10	500,000,000	5,000,000,000	226,928,486	2,269,284,860	註銷庫藏股本\$6,480,000	-	98.04.21 經授商字第09801076660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	226,928,486	273,071,514	500,000,000	流通在外股份含庫藏股4,248,000股

註：屬上市公司股票。

## (二) 股東結構：

持股基準日：98年4月18日(停止過戶日)

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	15	57	20,493	30	20,595
持有股數	0	21,596,335	15,151,253	183,401,333	2,531,565	222,680,486
持股比例	0.00%	9.70%	6.80%	82.36%	1.14%	100.00%

註：持有股數合計222,680,486股，係發行總股數226,928,486股扣除庫藏股4,248,000股。

## (三) 股權分散情形

## 1. 普通股股權分散情形

每股面額十元

98年4月18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	6,705	1,215,476	0.55%
1,000 至 5,000	8,332	18,047,952	8.11%
5,001 至 10,000	2,431	16,585,101	7.45%
10,001 至 15,000	1,216	13,892,665	6.24%
15,001 至 20,000	475	8,329,739	3.74%
20,001 至 30,000	567	13,483,631	6.06%
30,001 至 40,000	255	8,631,398	3.88%
40,001 至 50,000	162	7,230,459	3.25%
50,001 至 100,000	273	18,887,890	8.48%
100,001 至 200,000	100	13,595,058	6.10%
200,001 至 400,000	37	9,949,990	4.46%
400,001 至 600,000	12	5,972,458	2.68%
600,001 至 800,000	5	3,175,375	1.42%
800,001 至 1,000,000	3	2,649,466	1.19%
1,000,001 以上	22	81,033,828	36.39%
合計(註)	20,595	222,680,486	100.00%

註：持有股數合計 222,680,486 股，係發行總股數 226,928,486 股扣除庫藏股 4,248,000 股。

## 2. 特別股股權分散情形：不適用。

(四)主要股東名單(股權比例占前十名)

主要股東名稱	股份 持 有 股 數	持 股 比 例
鄭文宗	20,835,986	9.36%
台新大利基金專戶	7,899,719	3.55%
建弘私募高股息五號基金專戶	7,843,468	3.52%
許文紅	7,663,164	3.44%
楊文捷	4,250,383	1.91%
匯揚創業投資股份有限公司	3,243,463	1.46%
川揚投資有限公司	3,146,000	1.41%
宏泰人壽保險股份有限公司	3,000,000	1.35%
唐業投資股份有限公司	2,613,969	1.17%
楊明記	2,500,145	1.12%

註：持股比例係按 222,680,486 股計算(發行總股數 226,928,486 股扣除庫藏股 4,248,000 股)。

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		年 度		當年度截至 98年5月6日	
		96年度	97年度		
每股市價 (註1)	最高	47.05	38.40	19.05	
	最低	27.75	10.35	11.85	
	平均	37.79	26.84	15.52	
每股淨值	分配前	27.23	24.72	26.40	
	分配後	22.20(註2)	(註3)	(註3)	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	180,149	224,743	222,680	
	原列每股盈餘	4.73	1.29	0.40	
	追溯調整每股盈餘(註4)	4.37	1.29	0.40	
每股股利 (註5)	現金股利	2.0	1.1	-	
	無償配股	盈餘配股	0.5	0.1	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利	-	-	-	
投資報酬 分析	本益比(註6)	7.99	19.80	-	
	本利比(註7)	18.90	25.55	-	
	現金股利殖利率(註8)	5.54%	3.91%	-	

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：係依據次年度股東會決議分派之情形填列。

註3：截至年報刊印日前，97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4：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5：97年度之分派情形，係依據98年5月5日董事會決議分派情形填列，惟尚待股東會決議。

註6：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註7：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註8：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

文暉科技股份有限公司



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		379,090,483
		<u>380,074,116</u>

加：九十七年度稅後純益	288,806,009	
減：提撥法定盈餘公積（10%）	(28,880,601)	
減：庫藏股轉讓折價	(2,377,554)	
	<u>257,547,854</u>	

九十七年度可分配盈餘		<u>257,547,854</u>
截至九十七年底累積可分配盈餘		<u>637,621,970</u>

減：分配項目		
現金股利(每股 1.1 元)	(244,948,540)	
股票股利(每股 0.1 元)	(22,268,050)	
	<u>(267,216,590)</u>	

分配項目合計		<u>(267,216,590)</u>
期末未分配盈餘	\$	<u>370,405,380</u>

註一：優先分派九十七年度盈餘。

註二：本公司章程規定提列員工紅利計新台幣 23,000,000 元及董監酬勞計新台幣 8,000,000 元

董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



主辦會計：楊幸瑜



(七)本次股東會已議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

單位：新台幣元

項 目		年 度	九十八年度
期初實收資本額(元)			2,273,084,860
本年度配股 配息情形 (註一)	每股現金股利(元)		1.1
	盈餘轉增資每股配股股數(股)		0.01
	資本公積轉增資每股配股股數(股)		—
營業績效 變化情形	營業利益		註二
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘(元)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
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	

註一：九十八年度預估之配股及配息情形，係依據九十八年五月五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九十八年度財務預測資訊。

董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



主辦會計：楊幸瑜





(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一。

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

(2) 擬議配發員工股票紅利 23,000,000 元及董監事酬勞 8,000,000 元。

(3) 擬議配發員工股票紅利股數係以員工紅利新台幣 23,000,000 元依股東會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎計算之，每股面額新台幣 10 元，計算不足一股之員工紅利以現金發放。

3. (1) 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

	上年度(九十六年度)			
	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	0 元	0 元	-	-
2. 員工股票紅利				
(1) 股數	7,000,000 股	7,000,000 股	-	-
(2) 金額	70,000,000 元	70,000,000 元	-	-
3. 董監事酬勞	8,000,000 元	8,000,000 元	-	-
二、每股盈餘相關資訊				
1. 原每股盈餘	4.73 元	4.73 元		
2. 設算每股盈餘(註)	4.07 元	4.07 元		

(註)係將配發員工紅利及董監酬勞視為 96 年度費用設算之每股盈餘

(2) 本公司九十六年度實際參與分配員工紅利之對象及數額資訊如下：

分配 項目	文曄科技(股)公司		新像科技(股)公司		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	276	5,811,000	52	483,000	5	706,000	333	7,000,000

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：1.29 元

## (九) 公司買回本公司股份情形：

98年5月6日

買回期次	第七次	第八次	第九次
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	97年9月19日 至 97年11月18日	97年11月19日 至 98年1月18日	98年2月23日 至 98年4月19日
實際買回期間	97年9月25日 至 97年11月18日	97年11月19日 至 97年11月20日	無
買回區間價格	11.62元~25元	7.7元~20元	8.82元~17元
已買回股份種類及數量	普通股2,577,000股	普通股393,000股	普通股0股
已買回股份金額	32,594,823元	4,514,815元	0元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	無	無	無
累積持有本公司股份數量	4,503,000股	4,896,000股	4,248,000股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	1.98%	2.15%	1.87%

二、公司債辦理情形:截至年報刊印日止，本公司已無尚未償還及辦理之公司債，故不適用。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形：

98年5月6日

員工認股權憑證種類	96年 第一次員工認股權憑證									
主管機關核准日期	96.12.12									
發行(辦理)日期	96.12.24									
發行單位數	5,000單位									
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.39%									
認股存續期間	五年									
履約方式	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: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;"><u>認股權憑證</u> <u>授予期間</u></th> <th style="text-align: center;"><u>累積最高可行使認</u> <u>股比例</u></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">屆滿2年</td> <td style="text-align: center;">30%</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">屆滿3年</td> <td style="text-align: center;">60%</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">屆滿4年</td> <td style="text-align: center;">100%</td> </tr> </tbody> </table>		<u>認股權憑證</u> <u>授予期間</u>	<u>累積最高可行使認</u> <u>股比例</u>	屆滿2年	30%	屆滿3年	60%	屆滿4年	100%
<u>認股權憑證</u> <u>授予期間</u>	<u>累積最高可行使認</u> <u>股比例</u>									
屆滿2年	30%									
屆滿3年	60%									
屆滿4年	100%									
已執行取得股數	0									
已執行認股金額	0									
未執行認股數量	5,000單位 (98.12.24後始得開始認股)									
未執行認股者其每股認購價格	26.4									
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) (註1)	2.20%									
對股東權益影響	無									

註 1:已發行股份總數為 222,928,486 股。

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

(三)最近三年度私募員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

本公司於98年3月27日經董事會決議通過，擬依企業併購法之規定以股份轉換並發行新股之方式取得茂宣企業股份有限公司所有股權，成為本公司百分之百持股之子公司。

被併購及受讓公司之基本資料表

公 司 名 稱 (註)		茂宣企業股份有限公司
公 司 地 址		臺北市南港區園區街3-2號4樓
負 責 人		高新明
實 收 資 本 額		NTD 237,600,000
主 要 營 業 項 目		各種成衣、紡織品、電話器材、按鍵電話、電子鐘、時鐘、電子計算機(管制品除外)及其零件、汽車材料、體育文具用品、手工藝品、木製鋁製家具、農產品(管制品除外)電器材料、什貨、食品罐頭、塑膠帶、塑膠袋、塑膠鞋、塑膠布、機械五金建材等進出口買賣業務。 代理上項國內外廠商有關產品之報價投標及經銷業務
主 要 產 品		<ul style="list-style-type: none"> <li>• IC-電源 IC，線性 IC</li> <li>• 光電元件-光藕合器、光纖、發射器、接收器、編碼器、顯示器</li> <li>• 晶片組&amp;特定應用 IC-高速 IC、USB IC</li> <li>• 射頻元件-紅外線模組</li> <li>• 被動元件-可變電阻、電位器、DIP 開關、濾波器</li> <li>• 微電腦控制器</li> </ul>
最近年度財務資料	資 產 總 額	NTD 1,074,583,566
	負 債 總 額	NTD 366,128,267
	股 東 權 益 總 額	NTD 708,455,299
	營 業 收 入	NTD 1,344,974,136
	營 業 毛 利	NTD 166,689,820
	營 業 損 益	NTD 60,048,682
	本 期 損 益	NTD 59,362,652
	每 股 盈 餘	NTD 2.50

七、資金運用計畫執行情形:無。

## 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	97 年度	營業比重
特定應用 IC	10,932,155	31.32%
類比 IC(含線性 IC)	8,469,902	24.26%
分散式元件	6,628,410	18.99%
晶片組	2,185,733	6.26%
影像感測 IC 組	1,781,432	5.10%
邏輯 IC	1,744,700	5.00%
混合信號 IC	658,775	1.89%
記憶體 IC	623,486	1.79%
其他	1,881,799	5.39%
合計	34,906,392	100.00%

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目

###### (1)經銷之半導體品牌

ADI(美商模擬器件亞德諾)、Afatech、Altera(阿爾特拉)、Ambarella(安霸)、AMIC、Analog Power、CAMD(美商加利福尼亞微設備)、Chiplus(晶發半導體)、Cirrus logic、Corelogic、ESMT(晶豪科技)、EXAR(美商艾科嘉)、Fairchild(美國快捷半導體)、Freescale(飛思卡爾)、Fangtek、Mavell(邁威爾科技)、Maxscend、Mstar(晨星半導體)、Murata、ON(安森美)、Pentamicro、Qimonda、Ralink、RDA、Richtek(立錡科技)、ST Microelectronics(意法半導體)、Solomon Systech、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、特定應用 IC、分散式(DISCRETE)元件、儲存 IC、影像感測 IC 組、高速介面元件、介面及控制驅動元件、類比 IC、訊號處理及轉換元件、可程式化 IC 及微處理器。

##### 4. 計畫開發之新商品(服務)

高清(Full HD, 1080)自動對焦數位攝錄影機、MID、Netbook、Mobile TV module(SOC)。

## (二) 產業概況

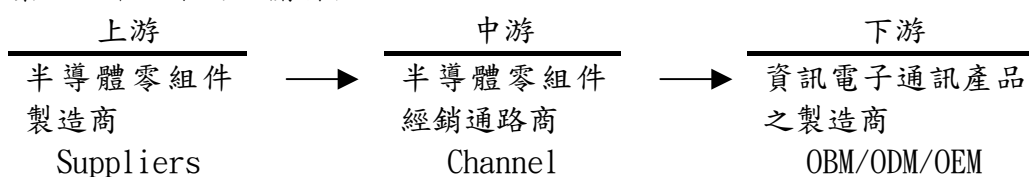
### 1. 產業之現況與發展

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及競爭情形

#### (1) 桌上型電腦

根據資策會MIC報告指出，2008年第四季全球DT市場規模相較去年同期成長達71,279仟台，較去年同期成長4.8%，較上季則出現-1.1%的衰退。綜觀2008年全年則達二億六千六百萬台，年成長率11.5%。台灣DT產業出貨量受制就業市場持續惡化，終端消費表現轉趨保守觀望，且信貸市場緊縮和品牌商下單態勢轉趨保守，部分品牌大廠，在11月份積極展開庫存水位檢視，針對庫存堆高的現象進行調整去化，台灣第四季出貨出現雙位數的衰退表現。桌上型電腦負面氛圍籠罩，新興市場受制交易風險升高，旺季出貨步入衰退使得第四季整體產量僅達1,077萬台，較去年同期衰退-12.5%，較上一季比亦衰退-10.5%。產值部份，第四季為3,079百萬美元，較去年同期衰退-15.9%，較上期比亦出現衰退-12.7%。

展望2009年第一季，在全球市場規模預計將受到次貸風暴資金缺口持續擴大，銀行緊縮放款，新興市場受制交易風險升高，消費力道受到抑制，加以Eee PC等低價電腦效應蔓延。預估全球桌上型電腦2009年第一季出貨量僅達60,153仟台，較上一季比亦衰退-15.6%，較去年同期衰退-2.8%。2009全年預估僅二億六千二百萬台年成長率僅-1.5%。台灣DT產業隨著桌上型電腦出貨成長率進入負成長，造成品牌大廠下單態勢將更趨審慎保守，使2009年第一季的出貨成長動能表現相對疲弱；預計2009年第一季的出貨規模，達1,003多萬台，較去年同期衰退-8.4%。

#### (2) 網路通訊

根據資策會MIC報告指出，2008年台灣通訊設備產業持續受全球金融危機帶來的景氣衰退影響，使得2008年第四季起台灣通訊設備產值及產量出現較大幅度的衰退。但整體而言，即使2008年第四季台灣通訊產業出貨表現不盡理想，但因2008年前三季仍維持一定的出貨力道，使得2008年全年的出貨產值仍較2007年的7,320億新台幣成長13.1%，達8,276億新台幣的規模。

展望2009年，台灣通訊產業總產值在光通訊、WiMAX、IP/Cable機上盒等產品的逆勢成長下，將較2008年的8,276億新台幣成長3.0%，達8,521億新台幣的規模。無線通訊方面較2008年的6,250億新台幣成長2.3%，達6,394億新台幣；有線通訊方面較2008年的2,026億新台幣成長5.0%，達2,127億新台幣。

根據資策會MIC報告指出，自2008年第三季末爆發金融海嘯，重重地衝擊了全球經濟後，台灣ODM/OEM廠商不僅要面對大陸廠商的低價競爭，亦面臨品牌業者、電信業者在如此不確定的經濟情勢中計畫性的縮減預算支出、減少訂單以及調整庫存之策略下，代工訂單銳減的壓力。使得2008年第四季台灣DSL用戶端設備總出貨量達到12,002千台，較去年同期衰退17.8%。DSL用戶端設備總產值達到316.7百萬美元，較去年同期衰退17%。預計2009年第一季台廠DSLAM出貨埠數同樣受經濟衝擊造成較去年出貨10.5%之衰退幅度。

2008年第四季全球Cable Modem累積用戶約達85百萬戶，較上一年度成長7%。分別觀察各區域市場Cable Modem用戶之發展，北美第四季累積用戶總數達46.5百萬戶，較第三季新增0.6百萬，年成長率為8.3%；西歐第四季新增Cable Modem用戶約0.7百萬，累積總數預計達15百萬戶，年成長率為4.2%；亞太地區Cable Modem累積用戶預計為13.4百萬戶，其中新增用戶約0.3百萬；而拉丁美洲、中東歐國家累積用戶成長顯著，約達10百萬，年成長率將近兩成。2008年第四季台灣Cable Modem設備產業總產值達273.2百萬美元，年成長率僅4.3%，總出貨量為6,339千台，年成長率為3%。

### (3) 行動電話

根據資策會MIC報告指出，2008年全球行動電話銷售總量為1,219百萬支，年成長率僅為3.5%，相較於2008年初所預估10.3%的成長率，衰退許多。主要衰退因素為2008年上半年面臨油價高漲所導致的通貨膨脹，降低消費者購買能力；而在2008年下半年又因歐、美等主要先進國家經濟風暴延燒的衝擊下，連帶影響全球消費市場，因而前幾年快速成長的全球行動電話市場銷售成長幅度也在2008年迅速退燒。

2008年第四季，原應屬於傳統年終銷售旺季，然而台灣BFP產業出貨量僅為16,828千支，較上一季大幅衰退18.8%，主因是消費者擔心經濟衰退期延長，對於消費普遍趨於保守，以致全球行動電話需求大量萎縮；另一方面，國際品牌業者和經銷商也在清理需求趨緩所造成的庫存，致使2008年第四季對台下單量大幅減少，且預期2009上半年仍將屬於廠商庫存去化階段。

### (4) 筆記型電腦

根據資策會MIC報告指出，2008年全球筆記型電腦所處環境，在供給端不斷受到關鍵零組件缺貨的影響，在需求端則持續受到次級房貸及金融風暴的衝擊，再面臨持續提昇的失業率，皆使企業的IT Spending，以及終端市場之消費信心大幅下降；而下半年出貨數量進展飛快的Netbook，亦對主流筆記型電腦市場造成部分侵蝕；但伴隨著DTR效應持續加速、新興市場的高度成長，以及電池芯、IMR所需Film等缺貨的逐步緩解、上游原物料價格下滑等因素，對原本供需皆存在負面狀況的筆記型電腦產業，稍有紓困之效。總計2008年全球筆記型電腦出貨量約為1.22億台，年成長率為25.1%。

整體觀之，由於大中華區筆記型電腦產業市佔率高，已與全球筆記型電腦產業之連動性具極強的關係，因此相關正負向因素，皆直接影響大中華區筆記型電腦產業廠商表現；總計2008年大中華區筆記型電腦出貨量已破億台之關卡，達到1.12億台，年成長率為24.6%，產值部分則受惠於雙位數的出貨量成長，整體規模達到573億美元。

展望2009年，由於市場需求能見度低，全球主要經濟體之負面消息亦陸續傳出，致使品牌廠商多呈現觀望態度，代工廠商亦更為審慎保守，預計2009年大中華區筆記型電腦出貨量將僅為持平的狀況。

## (三) 技術及研發概況

### 1. 未來研究發展計畫

本公司為電子零組件專業通路商，針對產品未來趨勢，將著重於四大目標作研發，分別為(1)電源相關元件(2)網路通訊(3)嵌入式系統及處理器(4)顯示元件及其他光學元件，目前已有相關產品已研發成功，進一步使客戶縮短研發設計時程，快速解決及釐清問題，縮短客戶產品設計時程及協助客戶解決設計、生產問題。

### 2. 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，擬定各專案計畫，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，且熟知客戶研發工作之流程，使得產品開發工作及規格合乎客戶需求。

### 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	97年度	98年度第一季
----	------	---------



營業收入淨額	34,906,392	8,438,924
研發費用	97,196	18,977
研發費用佔營收比例	0.28%	0.22%

#### 4. 開發成功之技術或產品

產 品 名 稱	應 用 領 域
8埠(Giga)乙太網路交換器	LAN
家庭閘道器(Gateway)	Home LAN
802.11g 無線網路卡	Wireless LAN
無線網路路由器(WLAN Router)	Wireless LAN
2.4GHZ 晶片天線(Chip Antenna)模組	Wireless LAN、Bluetooth
VGA CMOS 影像感測器	數位相機
數位相機數位信號處理器模組	數位相機
1.3百萬像數 CMOS 感測器數位相機模組	數位相機
DVD 播放機	DVD
數位放大器(Digital Amplifier)	DVD
LCD Monitor 顯示模組	LCD Monitor
Battery Pack 電源管理模組	Notebook
P4主機板電源模組	主機板
802.11 a+g AP/Router	Wireless LAN
Wireless on VoIP	Wireless LAN
千兆乙太網路模組(Giga Bit)	LAN
Class D 數位放大器模組	DVR/PVR
Media Center	DVR/TV
STB	DVR/TV
LCD 驅動模組	LCD
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
HD MPEG4 IP Cam	Surveillance
HD H.264 IP Cam	Surveillance
HD Video Server	Surveillance
HD TV Display	TV
8 channel OTS(光端機)	Surveillance
Multimedia application processor	MP4/PMP/PND/WLAN/mobile

產 品 名 稱	應 用 領 域
evaluation board	TV/MEMS
Multi-touch evaluation board(C-touch)	Cell phone panel application
Single Touch key(C-touch)	Push bottom on display application
LED Lighting	display

#### (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. 深耕中國本地客戶

除了繼續支持台商客戶在亞太地區的佈局，同時也將加強對中國本地客戶的銷售力道；文晔科技在中國大陸已經設有上海、蘇州、武漢、北京、深圳、廈門及成都等各地之行銷據點，積極擴展內陸城市的銷售網絡。

##### C. 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。

##### D. 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。

##### E. 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) 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) 積極培育人才

注重公司內部人才之培訓，隨公司之業務拓展與成長，賦予不同的責任，以培養公司永續經營所需之中、高級幹部。

(5) 穩健的財務策略

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 \ 年度		96 年度		97 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
外銷	亞太	30,986,460	90.04	32,750,970	93.83
	美洲	11,617	0.03	21,079	0.06
	歐洲	64,987	0.19	77,527	0.22
小計		31,063,064	90.26	32,849,576	94.11
內銷		3,351,381	9.74	2,056,816	5.89
合計		34,414,445	100.00	34,906,392	100.00

## 2. 市場佔有率

本公司近幾年度營收逐年成長，自 94 年 26,305,382 仟元成長至 97 年 34,906,392 仟元，成長幅度達 33%。

根據工研院 IEK ITIS 計畫之統計，97 年度台灣半導體產業產值規模約達新台幣 13,473 億元，較 96 年度衰退 8.1%。本公司 97 年度營業收入淨額為新台幣 349.06 億元，市場佔有率約為 2.59%。

## 3. 市場未來之供需狀況與成長性

### (1) 供給面

各半導體分析機構預估 2009 年 IC 晶片銷售率為衰退 20~24%之間。2008 年較 2007 年全年衰退 4%。

### (2) 需求面

#### A. 依銷售地區別分析：

依市場研究機構 Garther Dataquest 銷售地區別來看，2008 年美洲地區為 436 億美元較 2007 年衰退 7%，日本地區 303 億美元較 2007 年衰退 8%，歐洲地區 335 億美元較 2007 年衰退 8%，亞太地區 1,490 億美元較 2007 年衰退 1%，由此可見亞太地區仍為全球主要半導體消費地區，衰退幅度較為輕微。

Market	CY2007YR	CY2008YR	Growth (%)
Device	Worldwide	Worldwide	Worldwide
<b>General Purpose</b>	<b>171,995</b>	<b>160,583</b>	<b>-7%</b>
Memory	59,046	47,976	-19%
Microcomponents	33,666	33,685	0%
Logic IC	12,901	13,106	2%
Analog IC	17,620	17,169	-3%
Discrete	17,371	16,822	-3%
Optical Semiconductors	16,073	17,132	7%
<b>Nonoptical Sensors</b>	<b>2,724</b>	<b>2,931</b>	<b>8%</b>
<b>Application Specific Devices</b>	<b>92,486</b>	<b>92,838</b>	<b>0%</b>
ASIC	24,511	23,840	-3%
ASSP	67,974	68,998	2%
<b>Total Semiconductor</b>	<b>267,206</b>	<b>256,352</b>	<b>-4%</b>

(Megawatts, Millions of Watts)

#### B. 依產品種類分析：

依市場研究機構 Garther Dataquest 2008 年半導體市場金額達 2,564 億美元較 2007 年 2,672 億美元衰退 4%，其中記憶體 Memory 479.8 億衰退 19%，類比 IC 和分離式元件邏輯 IC 衰退 3%，邏輯 IC 成長 2%，光學元件如 CCD/CMOS Sensor 達 171 億成長 7%，特定應用 IC 928 億持平。

### (3) 成長性(中國的崛起)

在金融風暴的襲捲下，中國是唯一強調保持GDP%以上成長的國家。

中國政府除了投入4兆人民幣展開「擴大內需，促進經濟增長的十項措施」，並積極提供各項優惠下鄉計畫以刺激消費。受惠於擴大內需政策，明顯可發現下列相關產業將預期有不錯的成長。

1. 汽車下鄉-帶動汽車電子工業
2. 家電下鄉-帶動消費類電子產業 (如LCD TV、冰箱、冷氣...等)
3. 電腦下鄉-帶動電腦電子相關產業 (如主機板、網路卡、顯示器等)
4. 改善醫療衛生-帶動醫療電子產業

以上政策可望大幅帶動半導體產業在中國的持續發展。

5. 山寨文化-中國山寨手機的蓬勃發展使得聯發科技成為國際大廠,同時發動觸動式螢幕,感應器等新進零件的大幅成長,由於山寨機的發展模式成功,帶動另一波的山寨筆記型電腦/山寨MID等山寨產品開發。相信依山寨手機的成功模式及靈活/彈性/低成本的供應鍊配置,必能帶動這產業不斷的創新與發展。

#### 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;加上本公司敏銳的市場洞悉能力,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,本公司就在哪裡的目標。

##### (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,2009 年預估衰退 20~24%,到 2010 年應能恢復 8~10%的成長趨勢,而亞太地區為全球資訊電子產業之主要供應重鎮,相較之下衰退較為輕微而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鍊中,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、消費性電子、工業用品、汽車電子及醫療設備等數個領域，加上本公司亦對產品市場有所區隔避免進貨過度集中，除能滿足客戶一次購足之便利性，並可降低客戶庫存風險和節省採購時間和成本。

### D. 優良的經營團隊

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

## (3) 不利因素及因應之道

### A. 同業競爭激烈，毛利降低

因應之道：

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

### B. 產品生命週期短

因應之道：

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

### C. 匯率風險：

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

因應之道：

- 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，而銷貨則以外銷為主，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。

## (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、掃描器、數位相機、電腦相機(PC Camera)等。
影像感測 IC 組	數位相機、電腦相機(PC Camera)等。
其他	主機板、筆記型電腦、數位相機、電腦相機(PC Camera)等。

2. 主要產品之產製過程：不適用(非製造業)

(三) 主要原料之供應狀況：不適用(非製造業)

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

1. 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之進貨廠商

單位：新台幣仟元；%

96 年度				97 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
A	9,832,324	29.05	無	D	8,426,628	23.83	無
B	7,877,493	23.27	無	B	6,664,730	18.84	無
D	6,436,949	19.02	無	A	6,395,717	18.08	無
C	4,836,359	14.29	無	C	4,344,507	12.28	無
其他	4,865,148	14.37	—	其他	9,538,150	26.97	—
合計	33,848,273	100.00	—	合計	35,369,732	100.00	—

本公司最近二年度主要之半導體供應商多為歐、美系廠商，其中以美商快捷半導體(Fairchild Semiconductor)、邁威爾科技(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，96及97年佔本公司進貨比重分別為85.63%及73.03%。美商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。邁威爾科技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。

2. 最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶

單位：新台幣仟元；%

96 年度				97 年度			
名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
WT Microelectro nics (HK)	8,430,865	24.50	間接轉投資公司	WT TECHNOLOGY PTE LTD.	8,615,506	24.68	間接轉投資公司
WT TECHNOLOGY PTE LTD.	2,215,990	6.44	間接轉投資公司	WT Microelectro nics (HK)	4,717,238	13.51	間接轉投資公司
其他	23,767,590	69.06	—	其他	21,573,648	61.81	—
銷貨淨額	34,414,445	100.00		銷貨淨額	34,906,392	100.00	

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

由於本公司係以技術行銷為特色，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	96 年度				97 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
類比 IC(含線性 IC)		60,760	550,728	1,100,989	8,013,053	39,125	396,538	1,268,633	8,073,364
邏輯 IC		81,910	187,360	870,364	1,743,332	8,536	251,604	199,094	1,493,096
特定應用 IC		29,328	1,808,831	181,302	11,194,261	18,882	675,078	180,065	10,257,077
分散式元件		60,942	257,330	1,261,140	5,340,772	55,203	230,699	1,870,587	6,397,711
記憶體 IC		12,948	287,876	153,038	1,470,089	549	51,272	26,848	572,214
混合信號 IC		1,180	108,547	26,224	441,632	4,807	66,066	69,482	592,709
晶片組		65	10,191	33,268	2,501,780	654	50,887	34,175	2,134,846
其 他		1,318	140,518	28,327	358,145	69,778	334,672	1,157,206	3,328,559
合 計		248,451	3,351,381	3,654,652	31,063,064	197,534	2,056,816	4,806,090	32,849,576



### 三、從業員工

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

年	度	96 年度	97 年度	截至 98 年 5 月 6 日			
員 工 人 數	業務行銷	115	139	121			
	行政管理	145	170	148			
	研 發	67	81	65			
	合 計	327	390	334			
平	均	年	歲	33.8	33.9	34.3	
平	服	務	年	資	3.7	3.8	4.2
學 歷 分 布 比 率	博 士	2	4	4			
	碩 士	43	60	58			
	大 專	266	310	258			
	高 中	16	16	14			
	高 中 以 下	0	0	0			

### 四、環保支出資訊

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

### 五、勞資關係

(一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

#### 1. 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，每年不定期舉辦員工旅遊、電影欣賞、健檢、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、籃球社及熱門音樂社等，展現同仁熱情的一面。

#### 2. 員工進修及訓練

為使本公司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，進而使本公司更加卓越。

97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) 高效率業務技巧 workshop
- (3) 商業談判技巧
- (4) 週三學習日—每個月舉辦二至三場公開演講，以生動活潑的內容來調劑同仁的身心。課程內容包括：感心服務最高境界- Butler Service 貼身管家的服務、工作與生活的巧克力-談職場幽默、內在價值與自我覺醒、小錢變大錢、上班族投資理財之道、善用 59 秒洞悉人性、如何做好自我健康管理、如何用部落格行銷自己、藝術欣賞入門-談東西方藝術、員工如何做好向上管理、打開上流的嗅覺-品酒百科及資料與檔案管理。
- (5) TWI 課程
- (6) 與 MIC 合辦科技產業趨勢分析系列課程(共三場)
- (7) 英語語言/電腦技巧精進課程
- (8) 團隊激勵課程(Team Building) (共三場)
- (9) MTP 管理訓練課程(共三場)

### 3. 退休制度與其實施狀況

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，並專戶儲存於台灣銀行(原名中央信託局)。

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. 員工工作環境與員工人身的保護措施：

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。
  - (3) 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。
  - (4) 新進員工一律參與員工教育訓練，認識工作環境並宣導員工工作安全。
  - (5) 不定期健康教育宣導，減少意外發生機率。
  - (6) 定期實施員工健康檢查及落實健康管理追蹤。
  - (7) 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…。
  - (8) 辦公室內禁止吸煙，保障員工無菸害之工作環境。
  - (9) 提倡節約能源，減少資源浪費，推行辦公室環保運動。
  - (10) 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。
  - (11) 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 2009.4.30)

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
Distributor Agreement	Maxim Intergrated Products Inc.	2008/4/16-2009/4/15	半導體產品代理經銷	代理區域之限制。
	Atheros Technology License agreement	2008/3/5 生效，若無終止通知，自動續約一年	軟體授權合約	
	Solomon Systech Ltd	2008/4/1-2010/12/31	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Freescale Semiconductor Taiwan Ltd.,	2008/10/1-2009/9/30，若無終止通知自動展期一年，是多續 5 年。。	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	EXAR Corporation	2008/2/27-2009/3/29	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	ON Semiconductor	2008/1/14-2009/1/13 若無終止通知，自動展期一年。	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Qimonda Asia Pacific Pte. Ltd.	2008/3/27-2009/3/26	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	STMicroelectronics Asia Pacific Ltd.	2008/1/1-2008/12/31，若無終止通知自動展期一年	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。
	Marvell Asia Pte Ltd	2008/12/10-2009/12/9 自動續約	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。
	Texas Instrument	2007/1/1-2007/12/31，若無終止通知自動續約 1 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。
	Infineon Technologies Asia Pacific Pte Ltd	2007/8/12-2007/12/31	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Fairchild Semiconductor Hong Kong Limited	2007/1/1-2007/12/31，自動續約一年。	半導體產品代理經銷	代理區域之限制。
	Jungo Ltd.	2004/11/30~若無終止通知到期自動續約	半導體產品代理經銷	代理區域之限制。
	Altera International Limited	2005/6/9-2006/6/8 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。
	Standard Microsystems Corporation (SMSC)	2004/12/11~若無終止通知到期自動續約一年	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。
	Vima Microsystems Corporation	2004/9/17-2007/9/16	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.	2001/8/24~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	2004/1/1~若無終止通知到期自動續約	半導體產品代理經銷	代理區域之限制。
	Fangtek, Ltd.	2003/6/12~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。
California Micro Devices Corporation (CAMD)	2005/3/15-2006/3/14 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。	
晶發半導體股份有限公司(Chiplus)	2005/3/15~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。	

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
	晶豪科技股份有限公司	2005/4/2~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。
	AudioCode Ltd.	2005/12/1~2006/11/30，若無終止通知到期自動續約一年	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 Inc	2005/10/1~2006/9/30，若無終止通知到期自動續約一年	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。
	Pentamicro Inc.	2005/12/27~2006/12/26，若無終止通知自動展期一年	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。
	力智電子股份有限公司	2006/9/1~2007/8/31	積體電路產品經銷契約	代理區域之限制。
	RDA International Inc	2007/6/26 生效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Taiwan Murata Electronics Co., Ltd	2007/2/27~2008/2/26，若無終止通知自動展期一年	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，若無終止通知自動展期一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制。
	Renesas Technology Hong Kong Limited	2008/7/1~2009/6/30，Renesas 決定是否續約。	半導體產品代理經銷	代理區域之限制。
	統寶光電股份有限公司	2008/5/1~2009/12/31，若無續約通知期滿後終止	半導體產品代理經銷	代理區域之限制。
	Numonyx Asia Pacific Pte. Ltd.	2008/12/29~2009/12/28，若無終止通知自動展期一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制。
	RiTdisplay Corporation	2008/1/1~2008/12/31，若無終止通知自動展期一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制。
	立錡科技股份有限公司	2007/12/17~2008/12/16	半導體產品代理經銷	代理區域之限制。
	Aptina Pte. Ltd.	2008/10/3~2009/10/2	半導體產品代理經銷	代理區域之限制。
Sales Representative Agreement	AFA TECHNOLOGIES INC	2007/10/23~2008/10/22	半導體產品代理經銷	代理區域之限制。
	Commit Incorporate	2008/1/2~2009/1/1，若無終止通知自動展期一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制。
	Xelerated AB	2006/2/16~2007/2/15，若無終止通知自動展期一年	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。
	WiQuest Communication Inc.	2007/10/1~2008/12/31，依雙方書面協議續約	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。
長期借款合同	兆豐國際商業銀行等 16 家銀行	2007/5/31~2012/5/31	中期信用借款新台幣 33 億元或其等額美金	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

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					截至(註1)
		93年	94年	95年	96年	97年	98年3月31日
流動資產		7,673,496	7,443,226	9,001,902	10,335,212	10,814,276	8,747,420
基金及投資		1,074,156	1,185,154	2,176,263	2,616,466	3,607,275	3,795,888
固定資產(註2)		211,683	195,480	188,257	491,958	484,730	477,865
無形資產		-	-	-	-	33,000	31,059
其他資產 (含其他金融資產 —非流動)		20,435	36,427	26,466	27,521	25,004	22,266
資產總額		8,979,770	8,860,287	11,392,868	13,471,157	14,964,285	13,074,498
流動負債	分配前	3,973,249	4,002,877	6,260,920	5,478,754	7,609,207	4,955,723
	分配後	4,096,308	4,160,702	6,666,018	5,900,199	註3	註3
長期負債		1,748,400	1,478,250	1,024,600	2,349,469	1,821,750	2,210,975
其他負債		13,836	16,703	21,174	29,699	28,562	29,361
負債總額	分配前	5,735,485	5,497,830	7,306,694	7,857,922	9,459,519	7,196,059
	分配後	5,858,544	5,655,655	7,711,792	8,279,367	註3	註3
股本		1,328,879	1,596,859	1,713,329	2,085,204	2,275,765	2,275,765
資本公積		1,282,206	1,218,858	1,247,304	2,076,670	2,093,151	2,094,224
保留盈餘	分配前	810,038	649,975	973,610	1,308,779	1,000,401	1,089,373
	分配後	484,547	406,483	483,808	713,973	註3	註3
金融商品未實現損益		(22,078)	(12,157)	343,709	225,892	91,766	120,179
累積換算調整數		(48,450)	10,073	7,028	(31,284)	123,522	378,737
庫藏股票		(106,310)	(101,151)	(198,806)	(52,026)	(79,839)	(79,839)
未認列為退休金成本 之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益 總額	分配前	3,244,285	3,362,457	4,086,174	5,613,235	5,504,766	5,878,439
	分配後	3,121,226	3,204,632	3,681,076	5,191,790	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，97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) 98年3月31日
	93年	94年	95年	96年	97年	
營業收入	17,307,648	26,305,382	29,603,914	34,414,445	34,906,392	8,438,924
營業毛利	801,002	954,808	1,331,241	1,533,928	1,225,156	211,813
營業損益	347,918	354,805	621,933	793,951	383,684	23,840
營業外收入及利益	248,834	189,854	543,653	550,440	269,927	144,393
營業外費用及損失	86,242	362,528	541,490	364,354	299,769	60,702
繼續營業部門 稅前損益	510,510	182,131	624,096	980,037	353,842	107,531
繼續營業部門 稅後損益	436,924	167,889	595,963	852,738	288,806	88,972
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	436,924	167,889	567,127	852,738	288,806	88,972
每股盈餘(註2)	2.33	0.89	3.10	4.37	1.29	0.40

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各年度之盈餘、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)簽證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
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
96(96.1.1~96.12.31)	資誠會計師事務所	徐永堅、蕭春鴛	無保留意見
97(97.1.1~97.12.31)	資誠會計師事務所	蕭春鴛、吳漢期	修正式無保留意見

## 二、財務分析

年 度		最近五年度財務分析(註1)						
		93年	94年	95年	96年	97年	截至98年 3月31日	
分析項目(註5)								
財務結構%	負債占資產比率	63.87	62.05	64.15	58.33	63.21	55.04	
	長期資金占固定資產比率	2,358.57	2,476.32	2,714.79	1,618.57	1,511.46	1,692.82	
償債能力%	流動比率	193.13	185.95	143.78	188.64	142.12	176.51	
	速動比率	88.78	56.15	54.17	68.10	33.15	55.75	
	利息保障倍數(註4)	11.15	3.64	5.10	6.54	3.25	3.87	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.38	10.83	12.35	11.80	13.66	16.01	
	平均收現日數	57	34	30	31	27	23	
	存貨週轉率(次)	4.75	5.55	5.19	5.22	4.42	4.48	
	應付款項週轉率(次)	8.43	8.67	7.13	7.57	7.22	8.11	
	平均銷貨日數	77	66	70	70	83	81	
	固定資產週轉率(次)	81.76	134.57	157.25	69.95	71.48	70.13	
	總資產週轉率(次)	1.93	2.97	2.60	2.55	2.46	2.41	
獲利能力	資產報酬率(%)	5.74	2.46	6.73	7.93	2.86	0.84	
	股東權益報酬率(%)	13.74	5.08	15.23	17.58	5.20	1.56	
	占實收資本% 比率	營業利益	26.18	22.22	36.30	38.08	16.86	1.05
		稅前純益	38.42	11.41	36.43	47.00	15.55	4.73
	純益率(%)	2.52	0.64	1.92	2.48	0.83	1.05	
	每股盈餘(元)(註3)	2.33	0.89	3.10	4.37	1.29	0.40	
現金流量	現金流量比率(%) (註2)	—	43.91	—	—	7.84	3.85	
	現金流量允當比率(%) (註2)	—	—	—	—	6.23	6.23	
	現金再投資比率(%) (註2)	—	33.24	—	—	2.46	2.33	
槓桿度	營運槓桿度	2.15	2.47	2.00	1.80	2.9	8.02	
	財務槓桿度	1.17	1.24	1.32	1.29	1.70	(1.75)	
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"> <li>1. 本年度流動比率及速動比率較上年度下降，主係公司為配合營業規模及業務需要增加銀行短期借款，以挹注營運資金所致。</li> <li>2. 本年度利息保障倍數及各項獲利能力指標均較上年度衰退，係因公司獲利較上期減少所致，相關分析請參閱「柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項」。</li> <li>3. 本年度營業活動淨現金流量轉正，致各項現金流量指標較上期好轉。</li> <li>4. 本年度營運及財務槓桿上升，係因受金融風暴影響，整體營業利益下滑所致。</li> </ol>								

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各年度之盈餘、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) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額
  - (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
  - (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。
  - (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。
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九十七年度財務報表（含合併財務報表），業經資誠會計師事務所蕭春鴛會計師及吳漢期會計師查核完竣，併同民國九十七年度營業報告書，復經本監察人審查，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察。

此致

文曄科技股份有限公司民國九十八年股東常會

文曄科技股份有限公司

監察人：蔡 高 忠



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 二 十 一 日

#### 四、最近年度財務報表

#### 會計師查核報告

(98)財審報字第 08003159 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九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，文曄科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，及財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工工紅及董監酬勞會計處理」之規定。

文曄科技股份有限公司已編製民國九十七年及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見查核報告，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

蕭春鴛

蕭春鴛



會計師

吳漢期

吳漢期



行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號  
前財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號  
中華民國九十八年三月二十六日

文暉科技股份有限公司  
資產負債表

民國97年及96年12月31日

單位：新台幣千元

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
流動資產				
現金及約當現金(附註四(一))	299,598	2	152,389	1
應收帳款-淨額(附註四(三))	92,097	1	186,604	1
應收帳款-關係人淨額(附註五)	1,199,288	8	1,424,743	11
其他應收款(附註四(四))	740,272	5	1,683,416	13
存貨(附註四(五))	79,724	1	163,851	1
預付款項	8,118,412	54	6,430,183	48
遞延所得稅資產	173,582	1	174,070	1
流動資產合計	111,303	1	119,956	1
基金及投資(附註四(六)(七)及五)	10,814,276	73	10,335,212	77
以成本衡量之金融資產-非流動	17,829	-	31,520	-
採權益法之長期股權投資(附註五)	3,589,446	24	2,584,946	19
基金及投資合計	3,607,275	24	2,616,466	19
固定資產(附註四(八))				
成本				
土地	225,459	2	225,459	2
房屋及建築	217,449	1	217,449	2
試驗設備	30,155	-	28,933	-
運輸設備	1,538	-	1,538	-
辦公設備	114,877	1	108,075	1
租賃改良	10,817	-	9,392	-
其他設備	1,200	-	-	-
成本及重估增值	601,495	4	590,846	5
減：累計折舊	(116,855)	(1)	(99,038)	(1)
未完工程及預付設備款	90	-	150	-
固定資產淨額	484,730	3	491,958	4
無形資產-淨額				
其他無形資產(附註四(九))	33,000	-	-	-
其他資產	25,004	-	27,521	-
資產總計	14,964,285	100	13,471,157	100
<b>負債及股東權益</b>				
流動負債				
短期借款(附註四(十))	1,532,155	10	651,361	5
應付短期票券(附註四(十一))	209,577	2	-	-
公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註四(十二))	22,969	-	21,433	-
應付帳款-關係人(附註五)	4,439,716	30	4,439,102	33
應付帳款	441,181	3	11,124	-
應付所得稅(附註四(十三))	39,707	-	103,373	1
應付費用(附註五)	180,122	1	143,232	1
一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十四))	309,539	2	-	-
其他流動負債(附註五)	434,241	3	109,129	1
流動負債合計	7,609,207	51	5,478,754	41
長期負債				
應付公司債(附註四(十四))	-	-	301,969	2
長期借款(附註四(十五))	1,821,750	12	2,047,500	15
長期負債合計	1,821,750	12	2,349,469	17
其他負債				
遞延退休金負債(附註四(十六))	11,084	-	14,337	-
遞延所得稅負債-非流動(附註四(十三))	17,478	-	15,362	-
其他負債合計	28,562	-	29,699	-
負債總計	9,459,519	63	7,857,922	58
股東權益				
股本(附註四(十四)(十七)(十八))	2,275,765	15	2,085,204	15
資本公積(附註四(十九))	1,489,549	10	1,477,755	11
普通股溢價	585,276	4	584,784	4
轉換公司債溢價	850	-	853	-
長期投資	17,476	-	13,278	-
認股權(附註四(十四))	-	-	-	-
保留盈餘(附註四(二十))	333,899	2	248,625	2
法定盈餘公積	666,502	4	1,060,154	8
未分配盈餘	91,766	1	225,892	2
股東權益其他調整項目	123,522	1	(31,284)	-
金融商品之未實現損益(附註四(三))	(79,839)	-	(52,026)	-
累積換算調整數	-	-	-	-
庫藏股票(附註四(十七)(二十一))	5,504,766	37	5,613,235	42
股東權益總計	14,964,285	100	13,471,157	100
重大承諾及或有事項(附註五及七)				
重大之期後事項(附註九)				
負債及股東權益總計	14,964,285	100	13,471,157	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所蕭春鶯、吳漢期會計師民國九十八年三月二十六日查核報告。



會計主管：楊幸瑜



經理人：鄭文宗



董事長：鄭文宗

文 暉 利 技 股 份 有 限 公 司  
損 益 表  
民國 97 年 及 96 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)

	97 年 度			96 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
營業收入						
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 36,397,797	104		\$ 36,101,653	105	
4170 銷貨退回	( 233,899)	( 1)		( 288,059)	( 1)	
4190 銷貨折讓	( 1,257,506)	( 3)		( 1,399,149)	( 4)	
4000 營業收入合計	34,906,392	100		34,414,445	100	
營業成本						
5110 銷貨成本(附註五)	( 33,681,236)	( 96)		( 32,880,517)	( 95)	
5910 營業毛利	1,225,156	4		1,533,928	5	
營業費用(附註四(二十三)及五)						
6100 推銷費用	( 527,308)	( 2)		( 500,615)	( 2)	
6200 管理及總務費用	( 216,968)	( 1)		( 166,293)	( 1)	
6300 研究發展費用	( 97,196)	-		( 73,069)	-	
6000 營業費用合計	( 841,472)	( 3)		( 739,977)	( 3)	
6900 營業淨利	383,684	1		793,951	2	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	5,564	-		9,249	-	
7320 金融負債評價利益(附註四(十二))	-	-		10,795	-	
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(七))	138,966	1		474,925	2	
7122 股利收入	10,304	-		7,547	-	
7140 處分投資利益	11,033	-		5,955	-	
7160 兌換利益	76,079	-		15,369	-	
7480 什項收入	27,981	-		26,600	-	
7100 營業外收入及利益合計	269,927	1		550,440	2	
營業外費用及損失						
7510 利息費用	( 157,456)	( 1)		( 176,745)	( 1)	
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	( 940)	-		( 2,372)	-	
7650 金融負債評價損失(附註四(十二))	( 1,606)	-		-	-	
7580 財務費用(附註四(四))	( 93,667)	-		( 169,750)	-	
7630 減損損失(附註四(六)(九))	( 31,691)	-		-	-	
7880 什項支出	( 14,409)	-		( 15,487)	-	
7500 營業外費用及損失合計	( 299,769)	( 1)		( 364,354)	( 1)	
7900 繼續營業單位稅前淨利	353,842	1		980,037	3	
8110 所得稅費用(附註四(十三))	( 65,036)	-		( 127,299)	( 1)	
9600 本期淨利	\$ 288,806	1		\$ 852,738	2	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
普通股每股盈餘(附註四(二十二))						
基本每股盈餘						
9750 本期淨利	\$ 1.57	\$ 1.29		\$ 5.02	\$ 4.37	
稀釋每股盈餘						
9850 本期淨利	\$ 1.51	\$ 1.24		\$ 4.67	\$ 4.06	

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
蕭春鶯、吳漢期會計師民國九十八年三月二十六日查核報告。

董事長：鄭文宗

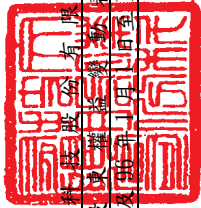


經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜





文暉紡織股份有限公司

股東權益變動表

民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

年度	資本				盈餘			未分配盈餘	金融商品之實現損益	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	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘積					
96	1,713,329	701,600	545,539	165	\$ 191,912	\$ 2,084	\$ 779,614	\$ 343,709	\$ 7,028	(\$ 198,806)	\$ 4,086,174	
現金增資	250,000	762,500	-	-	-	-	-	-	-	-	1,012,500	
公司債轉換股本	21,481	-	39,245	-	-	-	-	-	-	-	58,244	
員工認股權證行使	15,690	13,655	-	-	2,482	-	-	-	-	-	29,345	
國內可轉換公司債屬認股權證部分	-	-	-	-	15,760	-	-	-	-	-	15,760	
95年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	56,713	(2,084)	(56,713)	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	2,084	2,084	-	-	-	-	
現金股利	49,704	-	-	-	-	-	(49,704)	-	-	-	-	
員工股票紅利	-	-	-	-	-	-	(364,498)	-	-	-	(364,498)	
員工股票紅利	35,000	-	-	-	-	-	(35,000)	-	-	-	(35,000)	
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	(35,000)	-	-	-	(35,000)	
96年度稅後淨利	-	-	-	-	-	-	(5,600)	-	-	-	(5,600)	
採權益法評價之被投資公司股權淨值變動	-	-	-	688	-	-	852,738	(158,960)	-	-	852,738	
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	41,143	-	-	41,143	
出售庫藏股票	-	-	-	-	-	-	(27,767)	-	-	146,780	119,013	
累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(38,312)	-	(38,312)	
96年12月31日餘額	\$ 2,085,204	\$ 1,477,755	\$ 584,784	\$ 853	\$ 248,625	\$ -	\$ 1,060,154	\$ 225,892	(\$ 31,284)	(\$ 52,026)	\$ 5,613,235	
97	2,085,204	1,477,755	584,784	853	248,625	\$ -	1,060,154	225,892	31,284	52,026	5,613,235	
員工認股權證行使	16,960	11,794	-	-	-	-	-	-	-	-	28,754	
公司債轉換股本	240	-	492	-	28	-	-	-	-	-	704	
96年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	85,274	-	(85,274)	-	-	-	-	
股票股利	103,361	-	-	-	-	-	(413,445)	-	-	-	(413,445)	
員工股票股利	70,000	-	-	-	-	-	(70,000)	-	-	-	-	
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	(8,000)	-	-	-	(8,000)	
97年度稅後淨利	-	-	-	-	4,226	-	288,806	-	-	-	288,806	
庫藏股票轉讓員工之認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,226	
採權益法評價之被投資公司股權淨值變動	-	-	-	(3)	-	-	-	(39,643)	-	-	(39,646)	
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	94,483	-	-	94,483	
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(37,109)	(37,109)	
出售庫藏股票	-	-	-	-	-	-	(2,378)	-	-	9,296	6,918	
累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	-	-	-	154,806	-	154,806	
97年12月31日餘額	\$ 2,275,765	\$ 1,489,549	\$ 585,276	\$ 850	\$ 17,476	\$ -	\$ 666,502	\$ 91,766	\$ 123,522	(\$ 79,839)	\$ 5,504,766	

請參閱後附財務報表附註暨會計師事務所蕭春寬、吳漢期會計師民國九十八年三月二十六日查核報告。



董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜


文暉科技股份有限公司  
現金流量表  
民國97年及96年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	97	年	度	96	年	度
<b>營業活動之現金流量</b>						
本期淨利	\$		288,806	\$		852,738
調整項目						
庫藏股票轉讓員工之酬勞成本			4,226			-
折舊費用及各項攤提			40,954			19,826
備抵呆帳本期提列數			3,667			4,257
存貨備抵跌價及呆滯損失回升利益	(		23,416)			-
金融資產及負債評價淨損失(利益)			1,606	(		10,795)
採權益法認列之投資收益	(		138,966)	(		474,925)
應付公司債折價攤銷			8,206			8,201
處分投資利益	(		11,027)	(		5,955)
處分固定資產利益			-	(		338)
其他無形資產減損損失			31,691			-
採權益法評價長期股權投資之股利收現數			67,364			80,400
資產及負債科目之變動						
應收票據及帳款			221,788			306,124
應收帳款-關係人			943,144	(		753,028)
其他應收款			84,127			98,911
存貨	(		1,664,813)	(		967,381)
預付款項			488	(		26,326)
遞延所得稅			10,769			21,590
應付帳款			614			197,304
應付帳款 - 關係人			430,057			11,124
應付所得稅	(		63,666)			103,373
應付費用			36,890	(		21,538)
其他流動負債			327,008			59,120
應計退休金負債	(		3,253)	(		1,207)
營業活動之淨現金流入(流出)			596,264	(		498,525)
<b>投資活動之現金流量</b>						
採權益法之長期股權投資增加	(		1,071,646)	(		181,255)
採權益法之被投資公司減資退回股款			178,015			-
處分備供出售金融資產-流動價款			11,051			5,963
以成本衡量之金融資產-非流動增加			-	(		19,000)
購置固定資產	(		22,897)	(		321,483)
處分固定資產價款			-			358
購置其他無形資產	(		60,000)			-
其他金融資產 - 非流動減少			-			13,030
其他資產增加	(		1,209)	(		16,170)
投資活動之淨現金流出	(		966,686)	(		518,557)

(續次頁)

  
 文暉利 技 股 份 有 限 公 司  
 現 金 流 量 表  
 民 國 97 年 及 96 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	97 年 度	96 年 度
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)數	\$ 880,794	(\$ 1,152,981)
應付短期票券增加	209,577	-
長期借款本期舉借數	13,758,339	10,796,742
長期借款本期償還數	( 13,984,089)	( 9,773,842)
應付公司債發行	-	400,000
現金增資	-	1,012,500
員工認股權憑證行使	28,754	29,345
發放董監酬勞	( 8,000)	( 5,600)
發放現金股利	( 413,445)	( 364,498)
發放員工紅利	-	( 35,000)
買回庫藏股票	( 37,109)	-
出售庫藏股票	6,918	119,013
融資活動之淨現金流入	<u>441,739</u>	<u>1,025,679</u>
匯率影響數	75,892	( 42,000)
本期現金及約當現金增加(減少)	147,209	( 33,403)
期初現金及約當現金餘額	152,389	185,792
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 299,598</u>	<u>\$ 152,389</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 146,110	\$ 167,898
本期支付所得稅	\$ 117,933	\$ 2,336
<u>不影響現金流量之投資及融資活動：</u>		
<u>可轉換公司債轉換為股本及轉換溢價</u>		
可轉換公司債轉換為股本	\$ 240	\$ 21,481
可轉換公司債轉換為資本公積	492	39,245
	<u>\$ 732</u>	<u>\$ 60,726</u>
<u>發行可轉換公司債屬認股權之資本公積</u>		
	\$ -	\$ 13,278
<u>備供出售金融資產評價之影響</u>		
備供出售金融資產-流動	(\$ 94,483)	\$ 41,143
採權益法評價之長期股權投資	( 39,643)	( 158,960)
對股東權益-金融商品之未實現損益減少數	(\$ 134,126)	(\$ 117,817)

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
蕭春鶯、吳漢期會計師民國九十八年三月二十六日查核報告。

董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜



文 曄 科 技 股 份 有 限 公 司  
財 務 報 表 附 註  
民 國 97 年 及 96 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (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，截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司實收資本額為 \$2,275,765，員工人數約為 390 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)本公司股票於民國 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)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、消耗或備供或意圖出售者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2) 主要為交易目的而發生者。
  - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
  - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(二)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。



### (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. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權、重設權及不具股權性質之轉換權，請詳附註四(十二)、(十四)之說明。

### (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，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。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. 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。

### (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。

### (七) 應收帳款

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

#### (八) 備抵呆帳

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

#### (九) 存貨

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

#### (十) 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；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，採權益法評價並編製合併財務報表。

#### (十一) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，成本包括使各項固定資產達可供使用狀態前所發生之一切支出，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 26~55 年外，其餘固定資產為 2~7 年。

#### (十二) 其他無形資產

係顧客關係，以取得成本為入帳基礎，並依其效益年限，採直線法攤銷，攤銷年限為 5 年。

#### (十三) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

商譽定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失，該減損損失於以後年度不予迴轉。

#### (十四) 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。

#### (十五) 應付公司債

1. 民國 95 年 1 月 1 日後發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益(資本公積－認股權)，其處理如下：

- (1) 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) 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權與重設權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉認列為當期利益。於轉換價格重設時，因重設導致之公平價值減少數轉列為股東權益。
- (3) 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

2. 當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部分之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

#### (十六) 所得稅

1. 本公司所得稅會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，並認列遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備

- 抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短劃分為流動或非流動項目。
2. 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。
  3. 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。
  4. 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。
  5. 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。

#### (十七) 庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積—庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額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。

#### (十八) 股份基礎給付—員工獎酬

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

#### (十九) 員工分紅及董監酬勞

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

3月31日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第127號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

#### (二十) 每股盈餘

1. 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。
2. 自民國97年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國97年度分配民國96年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第24號「每股盈餘」第19及39段有關員工紅利轉增資之規定處理。
3. 本公司之潛在普通股係包含員工認股權憑證、轉換公司債及上述員工分紅之影響。計算認股權憑證及員工分紅之稀釋作用係採庫藏股票法，轉換公司債之稀釋作用則採如果轉換法。

#### (二十一) 收入、成本及費用

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

#### (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/資產負債表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) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國97年1月1日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動使民國97年度淨利減少\$3,170，每股盈餘減少0.01元。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發布之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年度淨利減少 \$23,250，每股盈餘減少 0.10 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 2,296	\$ 1,738
活期存款	24,206	46,026
支票存款	252	372
外幣存款	<u>272,844</u>	<u>104,253</u>
	<u>\$ 299,598</u>	<u>\$ 152,389</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

本公司民國 97 年及 96 年度因從事遠期外匯交易產生之淨損失分別為 \$940 及 \$2,372。截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，已無相關交易。

(三) 備供出售之金融資產-流動

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
上市公司股票	\$ 331	\$ 355
備供出售金融資產評價調整	<u>91,766</u>	<u>186,249</u>
	<u>\$ 92,097</u>	<u>\$ 186,604</u>

1. 截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司備供出售金融資產評價調整列為股東權益其他調整項目中「金融商品未實現損益」之金額分別為 \$91,766 及 \$225,892，其中自採權益法評價之被投資公司所認列之金額則分別為 \$0 及 \$39,643。
2. 本公司及採權益法之被投資公司於民國 97 年及 96 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」之金額分別為減少 \$134,126 及 \$117,817。

(四) 應收票據及帳款

	<u>97 年 12 月 31 日</u>		<u>96 年 12 月 31 日</u>
	<u>總 額</u>	<u>備抵呆帳</u>	<u>淨 額</u>
應收票據	\$ 27,781	(\$ 46)	\$ 27,735
應收帳款	<u>1,201,777</u>	<u>(30,224)</u>	<u>1,171,553</u>
	<u>\$ 1,229,558</u>	<u>(\$ 30,270)</u>	<u>\$ 1,199,288</u>

	96 年 12 月 31 日		
	總 額	備抵呆帳	淨 額
應收票據	\$ 27,197	(\$ 46)	\$ 27,151
應收帳款	1,429,264	( 31,672)	1,397,592
	<u>\$ 1,456,461</u>	<u>(\$ 31,718)</u>	<u>\$ 1,424,743</u>

1. 本公司與台新銀行、大眾銀行、中信銀行及兆豐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 97 年及 96 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

97 年 12 月 31 日							
讓售對象	尚未到期 出售應收 帳款金額	已收回應收 帳款 金額	應收帳款 除列金額	已預支金額	保留款 及未預支 價 金	銀 行 約 定 額 度	已預支金 額之利率 區間 (%)
台新銀行	\$2,533,157	\$ 172,522	\$2,360,635	\$2,533,157	\$ -	\$ 7,000,000	2.30~4.25
大眾銀行	13,645	250	13,395	12,281	1,364	491,000	3.60~5.60
中信銀行	221,189	73,455	147,734	200,619	20,570	1,130,500	2.25~2.66
兆豐銀行	298,179	-	298,179	268,360	29,819	美金15,000仟元	3.54~5.90
	<u>\$3,066,170</u>	<u>\$ 246,227</u>	<u>\$2,819,943</u>	<u>\$3,014,417</u>	<u>\$ 51,753</u>		

96 年 12 月 31 日							
讓售對象	尚未到期 出售應收 帳款金額	已收回應收 帳款 金額	應收帳款 除列金額	已預支金額	保留款 及未預支 價 金	銀 行 約 定 額 度	已預支金 額之利率 區間 (%)
台新銀行	\$3,209,392	\$ 198,879	\$3,010,513	\$3,209,392	\$ -	\$ 7,000,000	2.45~6.15
大眾銀行	75,661	-	75,661	68,095	7,566	美金24,400仟元	5.64~6.03
	<u>\$3,285,053</u>	<u>\$ 198,879</u>	<u>\$3,086,174</u>	<u>\$3,277,487</u>	<u>\$ 7,566</u>		

上開保留款及未預支價金，表列「其他應收款」。

2. 本公司民國 97 年及 96 年度讓售應收帳款之財務費用分別為 \$92,681 及 \$169,166(表列「財務費用」)。

#### (五) 存貨

	97年12月31日	96年12月31日
商品存貨	\$ 8,447,055	\$ 6,779,356
減：備抵存貨呆滯損失	( 328,643)	( 349,173)
	<u>\$ 8,118,412</u>	<u>\$ 6,430,183</u>

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
上市公司股票(私募)	\$ 5,309	\$ 19,000
興櫃公司股票	<u>12,520</u>	<u>12,520</u>
	<u>\$ 17,829</u>	<u>\$ 31,520</u>

1. 本公司於民國 97 年底因評估對私募股票之投資價值已減損，認列減損損失\$13,691(表列「減損損失」)。
2. 本公司投資之國內上市公司私募股票，其買賣因證券交易法相關規定而受有限制，故依中華民國會計研究發展基金會(95)基秘字第 243 號函釋，以成本衡量。

(七) 採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司</u>	<u>97 年 12 月 31 日</u>	
	<u>持股比例(%)</u>	<u>帳面價值</u>
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	99.32	\$ 2,926,692
誠擘投資股份有限公司	100.00	53,145
新像科技股份有限公司	99.72	545,930
興擘投資股份有限公司	100.00	26,403
英晟貿易股份有限公司	100.00	5,647
超義科技股份有限公司	85.39	<u>31,629</u>
		<u>\$ 3,589,446</u>

<u>被投資公司</u>	<u>96 年 12 月 31 日</u>	
	<u>持股比例(%)</u>	<u>帳面價值</u>
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	98.46	\$ 1,697,126
誠擘投資股份有限公司	100.00	269,317
新像科技股份有限公司	99.60	500,889
興擘投資股份有限公司	100.00	32,670
英晟貿易股份有限公司	100.00	50,681
超義科技股份有限公司	85.32	<u>34,263</u>
		<u>\$ 2,584,946</u>

1. 上開採權益法認列之長期股權投資及其投資收益，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 97 年及 96 年度採權益法認列之投資收益分別為\$138,966 及\$474,925。
2. 本公司之子公司誠擘投資股份有限公司及英晟貿易股份有限公司於民國 97 年上半年度辦理減資退回股款計\$178,015，超義科技股份有限公司於民國 97 年度第三季辦理減資彌補虧損計\$43,200。



3. WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD. 於民國 96 年下半年度辦理現金增資美金計 3,150 仟元，係分別由本公司及本公司之子公司興曄投資股份有限公司認購，截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司對 WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD. 之綜合持股比例仍為 100%。
4. 本公司原對新像科技股份有限公司之綜合持股比例為 98.48%，民國 97 年及 96 年度間分別向少數股權股東購入 0.12% 及 1.12% 股權；而為因應管理組織架構之調整，於民國 96 年度間自子公司購入其所持有之該公司股權，截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司直接持有新像科技股份有限公司 99.72%。
5. 本公司民國 97 年及 96 年度業已依規定編製合併財務報表。

(八) 固定資產

	97 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 225,459	\$ -	\$ 225,459
房屋及建築	217,449	( 22,012)	195,437
試驗設備	30,155	( 22,587)	7,568
運輸設備	1,538	( 1,088)	450
辦公設備	114,877	( 64,827)	50,050
租賃改良	10,817	( 6,308)	4,509
其他設備	1,200	( 33)	1,167
預付設備款	90	-	90
	<u>\$ 601,585</u>	<u>(\$ 116,855)</u>	<u>\$ 484,730</u>
	96 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 225,459	\$ -	\$ 225,459
房屋及建築	217,449	( 15,355)	202,094
試驗設備	28,933	( 19,007)	9,926
運輸設備	1,538	( 903)	635
辦公設備	108,075	( 59,583)	48,492
租賃改良	9,392	( 4,190)	5,202
預付設備款	150	-	150
	<u>\$ 590,996</u>	<u>(\$ 99,038)</u>	<u>\$ 491,958</u>

(九) 其他無形資產

1. 本公司於民國 97 年 4 月以現金收購所羅門股份有限公司之部分半導體零件存貨及半導體零件經銷代理業務之金額分別為 \$191,538 及 \$60,000，其餘相關資訊請參閱附註十(四)之說明。

2. 前述取得之經銷代理業務屬無形資產-顧客關係，相關資訊如下：

	<u>97年度</u>
期初餘額	\$ -
本期增加	60,000
本期攤銷數	( 9,000)
本期減損	( 18,000)
期末餘額	<u>\$ 33,000</u>

本公司於民國 97 年底因評估無形資產-顧客關係產生減損，認列減損損失 \$18,000。

(十) 短期借款

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
信用借款	\$ 1,532,155	\$ 651,361
借款額度	\$ 4,638,870	\$ 3,700,673
年利率區間	1.91%~3.20%	2.47% ~ 5.88%
契約期限	<u>97/11/13~98/3/24</u>	<u>96/12/11~97/6/25</u>

(十一) 應付短期票券

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
商業本票	\$ 210,000	\$ -
減：未攤銷折價	( 423)	-
	<u>\$ 209,577</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	<u>1.50%~2.43%</u>	<u>-</u>

上開短期票券係由金融機構保證或承兌發行，以供短期資金週轉之用，其發行期間為 90 天之內。

(十二) 公平價值變動列入損益之金融負債

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
交易目的金融負債		
嵌入應付公司債之衍生性商品	\$ 28,922	\$ 28,982
金融負債評價調整	( 5,953)	( 7,549)
	<u>\$ 22,969</u>	<u>\$ 21,433</u>

上開交易目的金融負債係本公司於民國 96 年 2 月發行國內第四次無擔保可轉換公司債，發行時嵌入該公司債之賣回權、買回權與轉換價格之重設權所產生之衍生性金融負債，截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止之金額為 \$22,969 及 \$21,433，其民國 97 年及 96 年度認列之金融負債

評價損益分別為損失\$1,606及利益\$10,795。有關本公司發行國內無擔保轉換公司債之發行條件及其他說明，請參閱附註四(十四)。

(十三)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	97年度	96年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 88,450	\$ 244,999
永久性差異之所得稅影響數		
—採權益法認列之投資收益	( 31,435)	( 109,163)
—證券交易所得暨股利收入	( 5,334)	( 3,376)
—營運總部租稅獎勵免稅所得	( 7,998)	( 9,765)
—其他	2,126	( 1,468)
投資抵減之所得稅影響數	-	( 1,855)
遞延所得稅資產高(低)估數	624	( 5,164)
以前年度所得稅低估數	4,114	10,821
估列未分配盈餘加徵10%所得稅	14,489	2,270
繼續營業單位之所得稅費用	65,036	127,299
遞延所得稅淨變動數	( 10,769)	( 21,590)
以前年度所得稅低估數	( 4,114)	( 1,478)
加：應付以前年度所得稅	40,177	-
減：預付所得稅	( 50,623)	( 858)
應付所得稅	<u>\$ 39,707</u>	<u>\$ 103,373</u>

2. 民國 97 年及 96 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產及負債總額如下：

	97年12月31日	96年12月31日
遞延所得稅資產	\$ 126,300	\$ 128,140
遞延所得稅負債	(\$ 32,475)	(\$ 23,546)

3. 民國 97 年及 96 年 12 月 31 日之暫時性差異金額及所得稅影響明細如下：

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
<u>流動項目</u>				
備抵呆帳超限數	\$ 12,830	\$ 3,208	\$ 2,814	\$ 704
存貨呆滯損失未實現數	328,643	81,439	349,173	87,293
備抵銷貨折讓未實現數	144,664	38,288	146,268	36,567
未實現兌換利益	( 46,527)	( 11,632)	( 18,431)	( 4,608)
		<u>\$111,303</u>		<u>\$119,956</u>

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
<u>非流動項目</u>				
退休金未提撥數	\$ 13,460	\$ 3,365	\$ 14,302	\$ 3,576
採權益法認列之投資收益	( 83,373)	( 20,843)	( 75,752)	( 18,938)
		<u>(\$ 17,478)</u>		<u>(\$ 15,362)</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 94 年度。

#### (十四) 應付公司債

	97年12月31日	96年12月31日
國內第四次無擔保轉換公司債		
應付轉換公司債	\$ 336,300	\$ 337,000
減：應付公司債折價	( 26,761)	( 35,031)
	309,539	301,969
減：一年內到期之公司債	( 309,539)	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 301,969</u>

#### 1. 國內第四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四次無擔保轉換公司債，發行總額計\$400,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 96 年 2 月 6 日至 101 年 2 月 6 日。本轉換公司債於民國 96 年 2 月 6 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設定，並因民國 97 年股東會決議無償配股；及民國 97 年 8 月啟動轉換價格之重設權而調整為 24.83 元，截至民國 97 年 12 月 31 日止，轉換公司債面額計\$63,700，已轉換為普通股 2,172 仟股。
- (3) 依轉換辦法規定，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。
- (4) 債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年、滿三年及滿四年時，要求本公司以債券面額加計 3.63%、5.50%及 7.40%之利息補償金將其所持有之轉換公司債贖回。
- (5) 依本公司國內第四次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (6) 本轉換公司債之有效利率為 2.687%。

2. 本公司於發行時依據財務會計準則公報第三十六號規定，將國內第四次發行之無擔保可轉換公司債之轉換權與負債分離，帳列「資本公積－認股權」，截至民國 97 年 12 月 31 日止，可轉換公司債持有人尚未行使轉換權利部分，其資本公積－認股權為\$13,250。另嵌入該公司債之贖回權、賣回權與因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之重設權，經依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」，請參閱附註四（十二）之說明。
3. 本公司已於民國 98 年 2 月，將上述公司債按債券面額加計利息補償金共計\$348,508全數買回並註銷。

(十五) 長期借款

<u>貸款機構</u>	<u>合約期間</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
兆豐國際商業銀行等16家銀行	96/5/31~101/5/31	\$ 1,821,750	\$ 2,047,500
借款額度		\$ 3,300,000	\$ 3,300,000
年利率區間		2.52%~4.00%	5.63%~5.92%

1. 本公司與聯貸銀行簽約，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及半年度合併財務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。

(十六) 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金辦法，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」後選則繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合條件者，退休金之支付係根據服務年資，15 年以內(含)之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。本公司按月薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行(原中央信託局)。本公司依精算報告認

列之相關資訊如下：

(1)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
折現率	2.75%	3.50%
退休基金資產預期報酬率	1.50%	2.75%
薪資水準增加率	3.00%	4.00%

(2)退休金提撥狀況表主要內容如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 18,099)	( 15,330)
累積給付義務	( 18,099)	( 15,330)
未來薪資增加影響數	( 12,983)	( 15,142)
預計給付義務	( 31,082)	( 30,472)
退休基金資產公平價值	<u>29,539</u>	<u>24,299</u>
提撥狀況	( 1,543)	( 6,173)
未認列過渡性淨給付義務	405	486
未認列退休金利益	( 9,946)	( 8,650)
應付退休金負債	<u>(\$ 11,084)</u>	<u>(\$ 14,337)</u>

(3)有關民國97及96年度之淨退休金成本包括：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
服務成本	\$ 1,255	\$ 2,303
利息成本	1,066	1,375
退休基金資產之預期報酬	( 668)	( 534)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	81	81
未認列退休金利益	( 509)	-
淨退休金成本	<u>\$ 1,225</u>	<u>\$ 3,225</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97年及96年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$13,514及\$12,512。

#### (十七)股本

1.截至民國97年12月31日止，本公司登記之股本總額為普通股

500,000 仟股(含公司債可轉換股份總額 51,500 仟股及認股權憑證可認購股份總額 19,000 仟股)，核准發行流通在外普通股為 227,576 仟股(含庫藏股 4,896 仟股)，每股面額新台幣 10 元。

2. 本公司民國 97 年 6 月經股東會決議，以未分配盈餘\$173,361(含員工紅利\$70,000)辦理增資發行 17,336 仟股。
3. 本公司於民國 97 年 6 月向行政院金融監督管理委員會申請於 20,000 仟股~35,000 仟股額度內以現金增資發行新股，每股面額 10 元。本案原經行政院金融監督管理委員會准自民國 97 年 7 月 4 日申報生效，俟後本公司向該會申請並於同年 9 月獲准撤銷現金增資募集普通股案。

(十八) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 97 年 12 月 31 日，本公司與員工協議之股份基礎給付獎酬計劃如下：

協議之類型	給與日	給與單位數 (說明(1))	合約 期間	既得條件
員工認股權計畫	民國96年12月24日	5,000	5年	說明(2)
庫藏股票轉讓員工	民國96年12月21日	2,345,000	1.2年	說明(3)
庫藏股票轉讓員工	民國97年11月24日	2,577,000	2.83年	說明(3)

(1)每單位員工認股權憑證得認購普通股 1,000 股。

(2)依認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年至四年後，可按 30%、30%及 40%之比率分批行使員工認股權憑證，惟認股權人遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失或工作績效明顯低落者，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。

(3)自給予日起立即既得。

2. 民國 97 年度及 96 年度認股權計劃之詳細資訊揭露如下：

	97 年度				
	數量 (單位)	加權平 均履約 價格(元)	履約價 格區間 (元)	加權平 均剩餘 合約期間	執行期 間平均 股價(元)
認 股 權					
期初流通在外	6,736	\$ 27.55			
本期執行	( 1,696)	16.95			\$ 25.74
本期註銷	( 40)	-			
期末流通在外	<u>5,000</u>	26.40	\$ 26.40	4年	
期末可執行之認股權	<u>-</u>	-			

		96 年度			
認 股 權	數量 (單位)	加 權 平 均 履 約 價 格(元)	履 約 價 格 區 間 ( 元 )	加 權 平 均 剩 餘 合 約 期 間	執 行 期 間 平 均 股 價(元)
期初流通在外	3,305	\$ 20.62			
本期給與	5,000	31.00			
本期執行	( 1,569)	18.70			\$ 36.02
期末流通在外	<u>6,736</u>	27.55	\$17.6~\$31	3.95年	
期末可執行之認股權	<u>1,736</u>	17.60			

上開民國 97 年度期末流通在外之履約價格已依員工認股權憑證發行辦法規定調整。

3. 民國 97 年 1 月 1 日以後，本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股權之公平價值，相關資訊如下：

協 議 之 類 型	給 與 日	股 價 (元)	履 約 價 格 (元)	預 期 波 動 率	預 期 存 續 期 間 ( 年 )	預 期 股 利	無 風 險 利 率	每 單 位 公 平 價 值 ( 元 )
庫藏股票 轉讓員工	97.11.24	\$ 11	\$ 13	47.40%	1.42	5%	1.68%	\$ 1.64

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

		97年度		96年度	
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 288,806	\$ 852,738		
	擬制淨利	\$ 270,081	\$ 703,322		
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	\$ 1.29	\$ 4.37		
	擬制每股盈餘	\$ 1.20	\$ 3.60		
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	\$ 1.24	\$ 4.06		
	擬制每股盈餘	\$ 1.16	\$ 3.31		

民國 97 年 1 月 1 日以前，本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股權之公平價值，相關資訊如下：

協 議 之 類 型	給 與 日	股 價 (元)	履 約 價 格 (元)	預 期 波 動 率	預 期 存 續 期 間 ( 年 )	預 期 股 利	無 風 險 利 率	每 單 位 公 平 價 值 ( 元 )
員工認股 權計畫	92.11.11	\$ 32	\$ 32	54.64%	3.875	0.00%	1.67%	\$ 13.71
"	96.12.24	31	31	38.99%	4.100	0.00%	2.65%	10.70



協議 之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格 (元)	預期 波動率	預期存 續期間 (年)	預期 股利	無風險 利率	每單位 公平價值 (元)
庫藏股票 轉讓員工	96.01.11	\$ 31	\$ 22	-	-	-	-	\$ 9.20
"	96.11.05	39	15	-	-	-	-	24.34
"	96.12.21	30	17	-	-	-	-	13.36

#### (十九) 資本公積

1. 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 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。
3. 有關資本公積-認股權，請詳附註四(十四)之說明。

#### (二十) 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一，董、監事酬勞不低於百分之一，且不高於百分之五。
2. 本公司股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時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。
3. 截至民國 97 年 12 月 31 止，表列之「法定盈餘公積」，係本公司歷年來自盈餘中提列至民國 96 年度止之累積數。
4. 本公司於民國 97 年及 96 年 6 月經股東會決議通過民國 96 年及 95 年度盈餘分派案如下：

	96年度		95年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 85,274	\$ -	\$ 56,713	\$ -
股票股利	103,361	0.5	49,704	0.3
現金股利	413,445	2.0	364,498	2.2
董監酬勞	8,000	-	5,600	-
員工股票紅利	70,000	-	35,000	-
員工現金紅利	-	-	35,000	-
合計	<u>\$ 680,080</u>		<u>\$ 546,515</u>	

本公司民國 97 年度盈餘分派議案，截至會計師查核報告日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

依本公司民國 96 年度盈餘分派決議，配發員工股票紅利 7,000 仟股，占民國 96 年度流通在外股數 3.10%。若將配發員工紅利及董監酬勞視為民國 96 年度費用後，設算之每股盈餘為 4.07。

5. 截至民國 97 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		376,712
未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘		288,806
合計	<u>\$</u>	<u>666,502</u>

6. 本公司截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，有關兩稅合一相關資訊如下：

	97年12月31日	96年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 90,150</u>	<u>\$ 32,281</u>
	97年度(預計)	96年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>19.22%</u>	<u>8.94%</u>

#### (二十一) 庫藏股票

1. 民國 97 及 96 年度庫藏股票數量(仟股)變動情形如下：

收回原因	97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>2,345</u>	<u>2,970</u>	<u>419</u>	<u>4,896</u>	<u>\$79,839</u>

## 96年度

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數	金額
供轉讓股份予員工	8,961	-	6,616	2,345	\$52,026

- 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，不得逾保留盈餘及發行股份溢價與已實現之資本公積之金額。
- 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- 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。

## (二十二) 普通股每股盈餘

	97 年		度		
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後
<b>基本每股盈餘</b>					
本期淨利	\$353,842	\$288,806	224,743	\$ 1.57	\$ 1.29
具稀釋作用之潛在 普通股影響數：					
員工認股權證	-	-	434		
第四次轉換公司債	9,812	9,812	13,556		
員工分紅	-	-	2,314		
<b>稀釋每股盈餘</b>					
本期淨利	\$363,654	\$298,618	241,047	\$ 1.51	\$ 1.24
<b>96 年</b>					
		金額		每股盈餘(元)	
		稅前 稅後		稅前 稅後	
<b>基本每股盈餘</b>					
本期淨利	\$980,037	\$852,738	195,173	\$ 5.02	\$ 4.37
具稀釋作用之潛在 普通股影響數：					
員工認股權證	-	-	2,296		
第四次轉換公司債	( 2,595)	( 2,595)	11,720		
<b>稀釋每股盈餘</b>					
本期淨利	\$977,442	\$850,143	209,189	\$ 4.67	\$ 4.06

上開股數係追溯調整至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司盈餘轉增資與員工紅利轉增資追溯調整之加權平均流通在外股數。

(二十三) 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 97 年及 96 年度所發生之用人、折舊及攤銷費用均屬於營業費用項目，其相關細項表列如下：

	97年度	96年度
用人費用		
薪資費用	\$ 279,696	\$ 212,211
勞健保費用	19,266	17,755
退休金費用	14,739	15,737
其他用人費用	34,239	24,834
	<u>\$ 347,940</u>	<u>\$ 270,537</u>
折舊費用	<u>\$ 28,228</u>	<u>\$ 17,762</u>
攤銷費用	<u>\$ 12,726</u>	<u>\$ 2,064</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
新像科技股份有限公司(新像科技)	本公司之子公司
英晟貿易股份有限公司(英晟貿易)	"
誠擘投資股份有限公司(誠擘)	"
興擘投資股份有限公司(興擘)	"
WINTECH MICROELECTRONICS LTD. (WINTECH TRADING)	本公司間接轉投資之子公司
WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD. (WT (HONG KONG))	"
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD. (WT (SINGAPORE))	"
WT MICROELECTRONICS KOREA CO., LTD. (WT (KOREA))	"
WT TECHNOLOGY PTE. LTD.(WT TECHNOLOGY)	"
文擘領科商貿(深圳)有限公司(領科商貿(深圳)) (原名：領科倉儲貿易(深圳)有限公司)	"
慶成企業有限公司(慶成)	"
鄭文宗	本公司之負責人

其他關係人與本公司無重大交易，其名稱及交易請參閱附註十一、(二)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

	97年度		96年度	
	金額	佔銷貨 淨額 %	金額	佔銷貨 淨額 %
WT TECHNOLOGY	\$ 8,615,506	25	\$ 2,215,990	6
WT (HONG KONG)	4,717,238	14	8,430,865	25
WT (SINGAPORE)	1,892,205	5	1,815,143	5
慶成	1,311,309	4	21,879	-
新像科技	1,065,604	3	-	-
WINTECH TRADING	361,565	1	706,253	2
其他	20,618	-	16,950	-
	<u>\$17,984,045</u>	<u>52</u>	<u>\$13,207,080</u>	<u>38</u>

(1) 對關係人之銷貨約定次月結 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。

(2) 截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日，對 WT(HONG KONG) 之預收貨款計 \$397,494 (表列「其他流動負債」項下)。

### 2. 進貨

	97年度		96年度	
	金額	佔進貨 淨額 %	金額	佔進貨 淨額 %
新像科技	\$ 826,003	2	90,017	-
慶成	629,007	2	-	-
其他	7,874	-	641	-
	<u>\$ 1,462,884</u>	<u>4</u>	<u>\$ 90,658</u>	<u>-</u>

(1) 對關係人進貨約定次月結 90 天付款，進貨價格按產品種類，參考市場價格及其他交易條件後議定。

(2) 為集中並強化與供應商之關係暨因應內部管理之需要，本公司於民國 97 年度間向新像科技及慶成購入原由其所代理之產品線存貨。

### 3. 購入股權

本公司為因應管理組織架構調整之需求，於民國 96 年 10 月向英晟貿易、誠曄及興曄購入新像科技股權計 \$143,525，期末尚未兌現之票據金額計 \$63,360 (表列「其他流動負債」)，請詳附註四(七)之說明。

#### 4. 應收帳款

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	佔該科目 餘額 %	金額	佔該科目 餘額 %
WT TECHNOLOGY	\$ 401,723	21	\$ 863,807	28
WT (SINGAPORE)	338,549	17	512,529	16
WINTECH TRADING	-	-	201,438	6
WT (HONG KONG)	-	-	104,542	3
其他	-	-	1,100	-
	<u>\$ 740,272</u>	<u>38</u>	<u>\$ 1,683,416</u>	<u>53</u>

#### 5. 應付帳款

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	佔該科目 餘額%	金額	佔該科目 餘額%
慶成	\$ 257,285	5	\$ -	-
新像科技	155,692	3	6,281	-
其他	28,204	1	4,843	-
	<u>\$ 441,181</u>	<u>9</u>	<u>\$ 11,124</u>	<u>-</u>

#### 6. 佣金支出/應付佣金

	97年度		96年度	
	佣金支出	應付佣金	佣金支出	應付佣金
WT (KOREA)	\$ 91,813	\$ 4,830	\$ 105,762	\$ 393
領科商貿(深圳)	28,116	5,648	37,887	7,055
	<u>\$ 119,929</u>	<u>\$ 10,478</u>	<u>\$ 143,649</u>	<u>\$ 7,448</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. 董監事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	97年度		96年度	
薪資	\$	6,002		6,269
獎金		7,471		522
盈餘分配項目		11,878		16,040
合計	<u>\$</u>	<u>25,351</u>	<u>\$</u>	<u>22,831</u>

(1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

(2) 獎金包括各種獎金、獎勵金。

(3) 盈餘分配項目係指當期估董監酬勞及員工紅利。

(4) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

## 8. 保證事項

(1)截至民國 97 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 97 年 12 月 31 日止，本公司分別提供本票計\$169,180、\$862,325、\$12,372 及\$1,084,610 分別作為 WT (HONG KONG)、新像科技、WINTECH HOLDING 及慶成之借款擔保。

## 六、質押之資產

無此情形。

## 七、重大承諾事項及或有事項

除附註五對關係人之保證事項外，餘重大承諾事項說明如下：

(一)截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司已簽約之辦公室及倉庫租賃合約，其未來應支付租金情形如下：

98.01.01~98.12.31	\$	27,028
98.01.01~ 101.05.31		10,978
		<u>38,006</u>

(二)截至民國 97 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\$487,302。

## 八、重大之災害損失

無此事項。

## 九、重大之期後事項

(一)請詳附註四(十四)3.之說明。

(二)本公司於民國 98 年 3 月 26 日發出董事會召集通知，該次召集事由包括本公司擬依企業併購法之規定以股份轉換並發行新股之方式取得茂宣企業股份有限公司股權，成為本公司百分之百持股之子公司，有關董事會通過內容請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

金融資產 / 負債	帳面價值	97年12月31日		說明
		公平價值		
		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	\$ 2,318,882	\$ -	\$ 2,318,882	1
備供出售金融資產-流動	92,097	92,097	-	3
以成本衡量之金融資產-				
非流動	17,829	-	-	2
存出保證金	15,448	-	15,335	4
負債				
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	7,183,625	-	7,183,625	1
長期借款	1,821,750	-	1,821,750	5
<u>衍生性金融商品</u>				
負債				
嵌入公司債之衍生性商品	22,969	-	22,969	7
<u>資產負債表外金融商品</u>				
背書保證	2,128,487	-	2,128,487	8
<hr/>				
96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	
		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	\$ 3,424,399	\$ -	\$ 3,424,399	1
備供出售金融資產-流動	186,604	186,604	-	3
以成本衡量之金融資產-				
非流動	31,520	-	-	2
存出保證金	16,642	-	16,217	4



96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>				
負債				
公平價值與帳面價值相等				
之金融負債	\$ 5,457,321	\$ -	\$ 5,457,321	1
長期借款	2,047,500	-	2,047,500	5
應付公司債	301,969		301,969	6
<u>衍生性金融商品</u>				
負債				
嵌入公司債之衍生性商品	21,433	-	21,433	7
<u>資產負債表外金融商品</u>				
背書保證	982,000	-	982,000	8

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(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產-流動、短期借款、應付短期票券、應付帳款(含關係人)、應付所得稅、應付費用、一年或一營業週期內到期之長期負債及其他流動負債(不含預收款項)。
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. 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值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。
4. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以郵政儲金匯業局之一年定期存款利率為準。
5. 長期借款係採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
6. 應付公司債係以其預期現金流量之折現值估計其公平價值。折現率為本公司發行公司債之原始有效利率。
7. 公平價值變動列入損益之金融負債，其公平價值係由交易相對人提供之。
8. 背書保證係以合約金額為公平價值。

## (二) 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。

### (三) 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及收付期間約當，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。

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

#### 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。

本公司係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，故發生信用風險之可能性極低。

本公司發行之債務類商品，無信用風險。

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完全掌控，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，惟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。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。

本公司發行之可轉換公司債，經評估未來營運資金足以支應贖回資金之需求，因此不致發生重大之流動性風險。

#### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司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。

本公司發行之債務類商品屬固定利率型商品，因此無重大利率變動之現金流量風險。

(四) 其他

1. 本公司於民國 97 年 1 月經董事會決議，擬由本公司與本公司百分之百間接持有之子公司 PROMISING INVESTMENT LIMITED，分別以現金收購所羅門股份有限公司之部分半導體零件經銷代理業務與所羅門之香港子公司慶成企業有限公司(慶成公司)之全部股份。本案於同年 3 月經股東臨時會決議通過，並以民國 97 年 4 月 7 日為收購資產基準日及股份交割日，其中本公司之間接子公司 PROMISING INVESTMENT LIMITED 依股份買賣契約書應支付之價金為港幣 206,546 仟元(已減除依股份買賣契約得扣款項目計港幣 3,454 仟元)，請參閱附註十一(二)之 5. 說明。
2. 民國 96 年度財務報表部分科目業經重分類，俾便使與民國 97 年度財務報表比較。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

(本公司之間接轉投資子公司「頌科倉儲貿易(深圳)有限公司」，自民國97年12月起更名為「文暉頌科商貿(深圳)有限公司」。

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	對象與本公司之關係	對單一企業背書保證之金額	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	背書保證最高金額	背書保證總額以不超過本公司淨值80%(含)為限。
文暉科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	本公司直接或間接持有90%以上之子公司背書保證者，以不超過本公司淨值80%為限。	\$	172,000	\$ 169,180	-	3.07%		
"	新像科技股份有限公司	"	1,040,000	862,325			15.67%		
"	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	"	13,600	12,372			0.22%		
"	慶成企業有限公司	"	1,084,610	1,084,610			19.70%		
				\$ 2,128,487					

3. 期末持有有價證券情形：

本公司名稱	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目(註1)	期		帳面金額	比率	市價/股權淨值
				仟股/仟單位	末			
文暉科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	本公司之子公司	1	61,618	\$ 2,926,692	99.32%	2,926,692	
"	誠暉投資股份有限公司	"	1	1,500	53,145	100.00%	56,176	
"	新像科技股份有限公司	"	1	43,122	545,930	99.72%	546,983	
"	興暉投資股份有限公司	"	1	4,600	26,403	100.00%	26,403	
"	英晨貿易股份有限公司	"	1	500	5,647	100.00%	5,647	
"	超義科技股份有限公司	"	1	3,160	31,629	85.39%	31,629	
					\$ 3,589,446		\$ 3,593,530	
"	宏芯科技股份有限公司	無	2	666	12,520	2.19%	註2	
"	天翰科技股份有限公司	"	2	1,035	5,309	0.62%	註3	
"	聯發科技股份有限公司	"	3	418	\$ 17,829			
					\$ 92,097		\$ 92,097	

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

註2：係為興耀公司之股票，故以成本衡置。

註3：係買賣受限之國內上市公司私募股票，故以成本衡置，請詳附註四(六)。

4. 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：

種類及名稱	帳列科目	交易對象	期		買入(註2)		賣出		期末	
			仟股數	金額	仟股數	金額	仟股數	金額	仟股數	金額
WINTECH	採權益法之長期股權投資	註1	27,025	\$ 1,697,126	34,593	\$ 1,229,566	-	\$ -	61,618	\$ 2,926,692
MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	期股權投資	註1								

註1：係本公司100%持有之子公司辦理現金增資。

註2：本期買入金額包含取得成本、投資收益及累積換算調整數。

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	情形		應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率
						交易條件與一般交易不同之情形及原因	應收(付)票據、帳款		
WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	本公司間接轉投資之子公司	銷	\$ 8,615,506	25	次月結90天	無重大差異	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。	401,723	21
WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	"	銷	4,717,238	14	"	"	"	-	-
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	"	銷	1,892,205	5	"	"	"	338,549	17
慶成企業有限公司	本公司之子公司	銷	1,311,309	4	"	"	"	-	-
新像科技股份有限公司	本公司間接轉投資之子公司	銷	1,065,604	3	"	"	"	-	-
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	本公司間接轉投資之子公司	銷	361,565	1	"	"	"	-	-
新像科技股份有限公司	本公司之子公司	進	826,003	2	"	"	"	155,692	3
慶成企業有限公司	本公司間接轉投資之子公司	進	629,007	2	"	"	"	257,285	5

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 文暉科技股份有限公司	交易對象 WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	應收關係人款項餘額 本公司間接轉投資之子公司	週轉率 13.62	逾期金額 -	應收關係人款項處理方式 -	應收關係人款項 期後收回金額 \$ 401,723	提列備抵呆帳金額 -
"	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	338,549	4.45	-	-	271,285	-

9. 從事衍生性商品交易資訊：請詳附註四(二)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)	未結比率	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
			本期期末	上期期末						
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	TROPIC ISLE BUILDING, P.O. BOX438 ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	控股公司	\$ 1,974,872	\$ 903,950	61,618	99.32%	\$ 2,926,692	\$ 77,060	\$ 76,217	
誠暉投資股份有限公司	台北市信義區信義路5段127號2樓之5	一般投資業	31,985	165,000	1,500	100.00%	53,145	27,022	23,848	
新像科技股份有限公司	台北縣中和市中正路738號4樓	IC代理商	472,059	471,535	43,122	99.72%	545,930	34,967	40,644	
興暉投資股份有限公司	台北市信義區信義路5段127號2樓之5	一般投資業	52,000	52,000	4,600	100.00%	26,403	1,120	1,120	
英威貿易股份有限公司	台北縣中和市中正路738號14樓之1	電子材料批發業、電子零售組件製造業及電子材料零售業	5,000	50,000	500	100.00%	5,647	(34)	(34)	
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	資訊軟體服務業	68,452	68,252	3,160	85.39%	31,629	(3,319)	(2,829)	
			<u>\$ 2,604,368</u>	<u>\$ 1,710,737</u>			<u>\$ 3,589,446</u>		<u>\$ 138,966</u>	

2. 資金貸與他人：無此情形。

3. 為他人背書保證：

為他人背書保證者名稱	背書保證公司名稱	對象與本公司之關係	對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	
							最高	保證
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	領科商貿(上海)有限公司之子公司	本公司間接轉投資之子公司	\$ 13,600	\$ 12,372	\$ -	\$ -	0.22%	背書保證總額以不超過本公司淨值80%(含)為限。

4. 期末持有有價證券情形：

本公司或被投資 公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與 本公司之關係	帳列科目(註1)	期 任股/仟單位	帳面金額	比 率	市價/股權淨值
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股	PROMISING INVESTMENT LIMITED	本公司間接轉投資之子公司	1	40,336	\$2,029,265	100.00%	\$ 2,029,265
"	"	WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	"	"	2,771	113,564	100.00%	113,564
"	"	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	"	"	3,000	109,720	100.00%	109,720
"	"	WINTECH MICROELECTRONICS LIMITED	"	"	5	6	100.00%	6
"	"	頌科商貿(上海)有限公司	"	"	註3	63,018	100.00%	63,018
"	"	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	本公司為該公司之董事	"	5,000	383,583	100.00%	383,583
"	"	FANGTEK LTD.	無	"	2,489	8,480	7.20%	註2
"	"	AMBARELLA INC.	"	"	6,923	127,146	8.10%	"
"	"	C. SQUARED VENTURE CAPITAL INC.	"	"	3,000	79,773	8.80%	"
"	"	EVERRICH CAPITAL CO., LTD.	本公司為該公司之董事	"	895	29,026	11.82%	"
"	特別股	WEBVIEW LTD.	無	"	7	995	4.80%	"
PROMISING INVESTMENT LIMITED	普通股	WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	12,528	816,045	100.00%	816,045
"	"	NINO CAPITAL CO., LTD.	"	"	311	39,764	100.00%	39,764
"	"	RICH WEB LTD.	"	"	1,038	23,173	100.00%	23,173
"	"	WORLD MOTION TECHNOLOGY LIMITED	"	"	10	88	100.00%	88
"	"	慶成企業有限公司	"	"	110,000	841,392	100.00%	483,290
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	"	WT MICROELECTRONICS KOREA CO., LTD.	"	"	200	50,262	100.00%	50,562
"	"	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	"	"	1,500	63,309	100.00%	63,309
"	"	WT MICROELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD.	"	"	500	( 308)	100.00%	( 308)
NINO CAPITAL CO., LTD.	"	上海頌科貿易有限公司	"	"	註3	39,366	100.00%	39,366
RICH WEB LTD.	"	文暉頌科商貿(深圳)有限公司	"	"	"	23,053	100.00%	23,053
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	"	WT MICROELECTRONICS (THAILAND) LTD.	"	"	300	2,186	100.00%	2,186
頌科商貿(上海)有限公司	"	成都聯創恆捷移動軟件有限公司	"	"	註3	3,238	78.50%	3,238
興暉投資股份有限公司	"	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	本公司之子公司	"	423	20,038	0.68%	20,038
誠暉投資股份有限公司	"	揚富投資股份有限公司	無	"	850	1,436	15.45%	註2
"	"	超義科技股份有限公司	本公司之子公司	1	227	2,270	6.13%	2,270

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

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。

註3：該被投資公司未發行股票，故無持有股數。

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：  
有價證券

買、賣之公司	種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		買		入(註2)		賣		出		期	
					初	末	買	賣	買	賣	買	賣	買	賣	買	賣
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	PROMISING INVESTMENT LIMITED	採權益法之長期股權投資	註1	註1	-	\$ 1,096,428	26,442	\$ -	\$ 932,837	-	\$ -	-	\$ -	40,336	\$ -	\$ 2,029,265
PROMISING INVESTMENT LIMITED	慶成企業有限公司	"	SOLOMON (CAYMAN) INTERNATIONAL CORPORATION等	無	-	\$ -	110,000	\$ -	\$ 841,392	-	\$ -	-	\$ -	110,000	\$ -	\$ 841,392

註1：係本公司100%持有之間接轉投資公司辦理現金增資。

註2：本期買入金額包含取得成本、投資收益及累積換算調整數。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。  
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。  
8. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨	交易		情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	
				金額	佔總進(銷)之比率	金額	佔總進(銷)之比率	單	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。	餘	佔總應收(付)票據、帳款之比率
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	頌科商貿(上海)有限公司	本公司之子公司之間接轉投資公司	銷	\$ 275,263	71%	次月結90天	無重大差異	\$ 83,770	65%		

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

10. 從事衍生性商品交易資訊：無此情形。



(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱及相關資訊(註一)：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本月初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益(註二)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
上海領科貿易有限公司	國際貿易、轉口貿易等	美金300仟元	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司	\$ 9,861 (美金300仟元)	\$ -	\$ 9,861 (美金300仟元)	100.00%	(\$ 1,157)	\$ 39,366	\$ -
文暉領科商貿(深圳)有限公司	"	港幣8,000仟元	"	33,824 (港幣8,000仟元)	-	33,824 (港幣8,000仟元)	100.00%	( 14,487)	23,053	-
領科商貿(上海)有限公司	"	美金3,150仟元	"	103,541 (美金3,150仟元)	-	103,541 (美金3,150仟元)	100.00%	( 48,693)	63,018	-
成都聯創恆捷移動軟件有限公司	軟體開發、銷售及技術服務	人民幣3,000仟元 (註三)	"	-	-	-	78.50%	( 7,634)	3,238	-

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(註一)：

本期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額	經濟部 投資審 會 核准 投資金額(註四)
\$147,226 (美金3,450仟元、港幣8,000仟元)	\$147,226 (美金3,450仟元、港幣8,000仟元)

註一：本表相關數字係以新台幣列示。涉及外幣者，則以財務報表之匯率換算為新台幣。

註二：本表認列投資損益係依該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。

註三：係本公司採權益法評價子公司-興暉投資股份有限公司以美金2,150仟元投資領科商貿(上海)有限公司，並由領科商貿以人民幣2,355仟元投資成都聯創恆捷移動軟件有限公司。

註四：係依據民國97年8月29日經濟部經審字第097040604680號令規定，本公司經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之證明，且申請前一年於全世界營業收入達一億美元以上，並在二個以上國家建立子公司或分公司，故不在投資人對大陸投資累計金額之限制內。

## 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 97 及 96 年度國外營運部門未達揭露標準。

### (三) 外銷銷貨資訊

地	區	97年度	96年度
亞	洲	\$ 32,750,970	\$ 30,986,460
美	洲	21,079	11,617
歐	洲	77,527	64,987
		<u>\$ 32,849,576</u>	<u>\$ 31,063,064</u>

### (四) 重要客戶資訊

本公司民國 97 及 96 年度佔營業收入 10%以上之客戶明細如下：

客	戶	名	稱	97年度		96年度	
				銷貨金額	所佔比例	銷貨金額	所佔比例
甲	客	戶	\$ 8,615,506	25%	\$ 2,215,990	6%	
乙	客	戶	4,717,238	14%	8,430,865	25%	
			<u>\$ 13,332,744</u>		<u>\$ 10,646,855</u>		

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

文曄科技股份有限公司  
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十七年度(自民國九十七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

文曄科技股份有限公司



負責人：鄭文宗



中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 二 十 六 日

會計師查核報告

(98)財審報字第 08003439 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九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達文曄科技股份有限公司及子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，文曄科技股份有限公司及子公司自民國九十七年一月一日起，採用新發佈財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定。

資 誠 會 計 師 事 務 所

蕭春鴛

蕭春鴛



會計師

吳漢期

吳漢期



行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

中華民國九十八年三月二十六日

文暉科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國97年及96年12月31日

單位：新台幣仟元

	97年		96年		97年		96年	
	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	
<b>資 產</b>								
1100 現金及約當現金(附註四(一))	860,106	6	782,204	5	1,979,706	13	2,329,677	15
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	-	-	189,453	1	209,577	1	-	-
1320 備供出售金融資產 - 流動(附註四(三))	92,097	1	186,604	1	22,969	-	21,433	-
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	4,192,179	27	5,579,489	36	4,802,161	32	4,903,613	31
1160 其他應收款(附註四(四)(十二))	221,234	1	154,425	1	64,781	1	139,386	1
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	-	-	11,069	-	384,204	3	249,615	2
120X 存貨(附註四(五))	8,222,429	54	7,376,965	47	309,539	2	-	-
1260 預付款項	197,763	1	228,552	1	57,653	-	20,939	-
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十二))	126,113	1	138,350	1	7,830,570	52	7,664,663	49
11XX 流動資產合計	13,911,921	91	14,647,111	93	18,211,750	12	20,472,500	13
1450 基金及投資	-	-	41,972	1	-	-	301,969	2
1480 備供出售金融資產 - 非流動(附註四(三))	261,654	2	345,778	2	1,821,750	12	2,047,500	13
14XX 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(六))	261,654	2	387,750	3	1,821,750	12	2,349,469	15
1501 土地	225,459	2	225,459	2	10,802	-	14,672	-
1521 房屋及建築	217,449	2	217,449	1	17,004	-	14,804	-
1545 試驗設備	35,005	-	33,187	-	1,304	-	8,090	-
1551 運輸設備	3,619	-	1,538	-	29,110	-	37,566	-
1561 辦公設備	206,946	1	169,458	1	9,681,430	64	10,031,698	64
1631 租賃改良	34,320	-	26,534	-	-	-	-	-
1681 其他設備	1,200	-	-	-	-	-	-	-
15XX 成本及重估增值	723,998	5	673,625	4	2,275,765	15	2,085,204	13
15X9 減：累計折舊	(198,242)	(2)	(150,504)	(1)	(1,489,549)	(10)	(1,477,755)	(9)
1599 減：累計減損	(907)	(0)	907	(0)	(585,276)	(4)	(584,784)	(4)
1670 未完工程及預付設備款	-	-	150	-	850	-	853	-
15XX 固定資產 - 淨額(附註四(八)及十(五))	524,849	3	522,364	3	17,476	-	13,278	-
1760 無形資產	241,145	2	-	-	333,899	2	248,625	2
1780 商譽	151,059	1	-	-	666,502	4	1,060,154	7
17XX 其他無形資產	392,204	3	-	-	-	-	-	-
1820 其他資產	80,142	1	92,181	1	91,766	1	225,892	1
1880 存出保證金	20,791	-	23,859	-	(79,839)	(1)	(31,284)	-
18XX 其他資產 - 其他	100,933	1	116,040	1	5,504,766	36	5,613,235	36
1XX 資產總計	15,191,561	100	15,673,265	100	15,191,561	100	15,673,265	100
<b>負債及股東權益</b>								
2100 短期借款(附註四(九))	-	-	-	-	-	-	-	-
2110 應付短期票券(附註四(十))	-	-	-	-	-	-	-	-
2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	-	-	-	-	-	-	-	-
2140 應付帳款	4,192,179	27	5,579,489	36	4,802,161	32	4,903,613	31
2160 應付所得稅(附註四(十二))	221,234	1	154,425	1	64,781	1	139,386	1
2170 應付費用	-	-	11,069	-	384,204	3	249,615	2
2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十三))	8,222,429	54	7,376,965	47	309,539	2	-	-
2280 其他流動負債	197,763	1	228,552	1	57,653	-	20,939	-
21XX 流動負債合計	13,911,921	91	14,647,111	93	7,830,570	52	7,664,663	49
2430 長期負債	-	-	41,972	1	-	-	301,969	2
2410 應付公司債(附註四(十三))	-	-	-	-	-	-	-	-
2420 長期借款(附註四(十四))	261,654	2	345,778	2	1,821,750	12	2,047,500	13
24XX 長期負債合計	261,654	2	387,750	3	1,821,750	12	2,349,469	15
2810 其他負債	-	-	-	-	10,802	-	14,672	-
2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十五))	-	-	225,459	2	17,004	-	14,804	-
2880 其他負債 - 其他	217,449	2	217,449	1	1,304	-	8,090	-
28XX 其他負債合計	35,005	-	33,187	-	29,110	-	37,566	-
2XX 負債總計	3,619	-	1,538	-	9,681,430	64	10,031,698	64
3110 股東權益	206,946	1	169,458	1	2,275,765	15	2,085,204	13
3110 股本(附註四(十三)(十六)(十七))	34,320	-	26,534	-	2,275,765	15	2,085,204	13
3110 普通股股本	1,200	-	-	-	2,275,765	15	2,085,204	13
3110 資本公積(附註四(十八))	723,998	5	673,625	4	2,275,765	15	2,085,204	13
3211 普通股溢價	198,242	(2)	(150,504)	(1)	1,489,549	10	1,477,755	(9)
3213 轉換公司債溢價	(907)	(0)	907	(0)	(585,276)	(4)	(584,784)	(4)
3260 長期投資	-	-	150	-	850	-	853	-
3272 保留盈餘(附註四(十三)(十七))	524,849	3	522,364	3	17,476	-	13,278	-
3310 法定盈餘公積	241,145	2	-	-	333,899	2	248,625	2
3350 未分配盈餘	151,059	1	-	-	666,502	4	1,060,154	7
3450 股東權益其他調整項目	392,204	3	-	-	-	-	-	-
3420 金融商品之未實現損益(附註四(三))	80,142	1	92,181	1	91,766	1	225,892	1
3510 累積換算調整數	20,791	-	23,859	-	(79,839)	(1)	(31,284)	-
3510 庫藏股票(附註四(十六)(二十))	100,933	1	116,040	1	5,504,766	36	5,613,235	36
3610 母公司股東權益合計	100,933	1	116,040	1	5,504,766	36	5,613,235	36
3610 少數股東權益	-	-	-	-	3,365	-	8,332	-
36XX 股東權益總計	100,933	1	116,040	1	5,510,131	36	5,621,567	36
1XX 負債及股東權益總計	15,191,561	100	15,673,265	100	15,191,561	100	15,673,265	100



會計主管：楊幸瑜



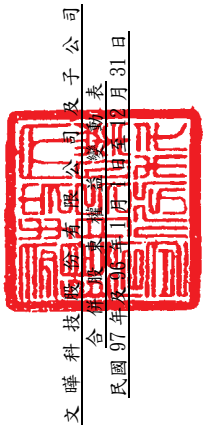
經理人：鄭文宗



董事長：鄭文宗

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所蕭春鶯、吳漢期會計師民國九十八年三月二十六日查核報告。





文暉科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國97年12月31日

單位：新台幣千元

96 年 度	本公司				保		盈		累積換算調 整	庫 藏 股 票	少 數 股 權	合 計
	普通股本	資本	債	公	積	公	積	餘				
96 年 1 月 1 日 餘 額	普通股本	資本	債	公	積	公	積	餘	金融商品之 未實現損益	庫 藏 股 票	少 數 股 權	合 計
\$ 1,713,329	\$ 701,600	\$ 545,539	\$ 165	\$ 191,912	\$ 2,084	\$ 779,614	\$ 343,709	\$ 7,028	(\$ 198,806)	\$ 13,103	\$ 4,099,277	
250,000	762,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,012,500	
21,481	-	39,245	-	-	-	-	-	-	-	-	58,244	
15,690	13,655	-	(2,482)	-	-	-	-	-	-	-	29,345	
-	-	-	15,760	-	-	-	-	-	-	-	15,760	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	56,713	(2,084)	(56,713)	-	-	-	-	-	
49,704	-	-	-	2,084	(2,084)	2,084	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	49,704	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	364,498	-	-	-	-	(364,498)	
35,000	-	-	-	-	-	35,000	-	-	-	-	(35,000)	
-	-	-	-	-	-	35,000	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	(5,600)	-	-	-	-	(5,600)	
-	-	-	-	-	-	852,738	-	-	-	(2,144)	850,594	
-	-	-	-	-	-	-	(158,960)	-	-	-	(158,960)	
-	-	-	688	-	-	-	41,143	-	-	-	41,143	
-	-	-	-	-	-	(27,767)	-	(38,312)	146,780	-	119,013	
-	-	-	-	-	-	-	-	(2,627)	-	-	(2,627)	
\$ 2,085,204	\$ 1,477,755	\$ 584,784	\$ 853	\$ 248,625	\$ 2,084	\$ 1,060,154	\$ 225,892	\$ 31,284	(\$ 52,026)	\$ 8,332	\$ 5,621,567	
\$ 2,085,204	\$ 1,477,755	\$ 584,784	\$ 853	\$ 248,625	\$ 2,084	\$ 1,060,154	\$ 225,892	\$ 31,284	(\$ 52,026)	\$ 8,332	\$ 5,621,567	
16,960	11,794	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,754	
240	-	492	(28)	-	-	-	-	-	-	-	704	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
103,361	-	-	-	85,274	(85,274)	(85,274)	-	-	-	-	(413,445)	
70,000	-	-	-	-	(413,445)	(413,445)	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	(103,361)	(103,361)	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	(70,000)	(70,000)	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	(8,000)	(8,000)	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	4,226	(288,806)	(288,806)	-	-	-	(2,470)	(8,000)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	286,336	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,226	
-	-	-	(3)	-	-	-	(39,643)	-	-	-	(39,646)	
-	-	-	-	-	-	-	(94,483)	-	-	-	(94,483)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(37,109)	-	(37,109)	
-	-	-	-	-	-	(2,378)	-	-	9,296	-	6,918	
-	-	-	-	-	-	-	-	154,806	-	-	154,806	
\$ 2,275,765	\$ 1,489,549	\$ 585,276	\$ 850	\$ 333,899	\$ 666,502	\$ 91,766	\$ 79,839	\$ 123,522	(\$ 5,365)	(\$ 497)	\$ 5,510,131	
\$ 2,275,765	\$ 1,489,549	\$ 585,276	\$ 850	\$ 333,899	\$ 666,502	\$ 91,766	\$ 79,839	\$ 123,522	(\$ 5,365)	(\$ 497)	\$ 5,510,131	

請參閱後附合併財務報表附註暨資產誠會計師事務所蕭春鶯、吳漢期會計師民國九十八年三月二十六日查核報告。



董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊雪鈞

文擘科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國97年及96年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	97 年 度	96 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總損益	\$ 286,336	\$ 850,594
調整項目		
庫藏股票轉讓員工之酬勞成本	4,226	-
折舊費用及各項攤提	80,406	34,254
備抵呆帳本期提列數	63,352	26,034
存貨跌價及呆滯損失	27,685	-
金融資產及負債評價淨損失(利益)	3,974	( 12,535)
應付公司債折價攤銷	8,206	8,201
處分投資利益	( 49,804)	( 102,187)
處分固定資產損失(利益)	319	( 2,151)
減損損失	126,285	-
資產及負債科目之變動		
應收帳款	2,195,925	( 1,503,854)
其他應收款	( 66,809)	122,174
存貨	21,206	( 1,203,632)
預付款項	31,567	( 19,852)
遞延所得稅	25,941	20,768
應付帳款	( 1,328,062)	376,553
應付所得稅	( 74,605)	58,035
應付費用	82,684	( 5,516)
其他流動負債	35,508	( 31,372)
應計退休金負債	( 3,870)	( 1,751)
其他負債 - 其他	( 6,786)	6,438
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>1,463,684</u>	<u>( 1,379,799)</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動增加	( 114,000)	( 130,000)
處分公平價值變動列入損益之金融資產-流動價款	304,850	131,451
處分備供出售金融資產價款	48,393	105,993
以成本衡量之金融資產增加	( 7,580)	( 48,413)
購置固定資產	( 42,820)	( 339,152)
處分固定資產價款	( 14)	38,216
購置其他無形資產	( 60,000)	-
其他金融資產-流動減少(增加)	11,069	( 5,020)
其他金融資產 - 非流動減少	-	13,030
存出保證金減少(增加)	13,326	( 1,671)
其他資產(增加)減少	( 1,082)	719
收購子公司現金支付數	( 814,997)	-
投資活動之淨現金流出	<u>( 662,855)</u>	<u>( 234,847)</u>

(續次頁)



文暉科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國97年及96年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	97 年 度	96 年 度
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款減少數	(\$ 349,978)	(\$ 430,078)
應付短期票券增加	209,577	-
長期借款本期舉借數	13,758,339	10,796,742
長期借款本期償還數	( 13,984,089)	( 9,787,336)
應付公司債發行	-	400,000
現金增資	-	1,012,500
員工認股權憑證行使	28,754	29,345
發放董監酬勞	( 8,000)	( 5,600)
發放現金股利	( 413,445)	( 364,498)
發放員工紅利	-	( 35,000)
買回庫藏股票	( 37,109)	-
出售庫藏股票	6,918	119,013
少數股權減少	( 497)	( 2,627)
融資活動之淨現金(流出)流入	( 789,530)	1,732,461
匯率影響數	66,603	( 25,627)
本期現金及約當現金增加	77,902	92,188
期初現金及約當現金餘額	782,204	690,016
期末現金及約當現金餘額	\$ 860,106	\$ 782,204
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 208,873	\$ 236,058
本期支付所得稅	\$ 185,878	\$ 132,557
<b>不影響現金流量之融資活動</b>		
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	\$ 240	\$ 21,481
可轉換公司債轉換為資本公積	492	39,245
	\$ 732	\$ 60,726
發行可轉換公司債屬認股權之資本公積	\$ -	\$ 13,278
備供出售金融資產評價		
對金融商品未實現損益減少	(\$ 134,126)	(\$ 117,817)
收購子公司公平價值資訊：		
流動資產	\$ 1,595,312	\$ -
固定資產	1,837	-
商譽	222,837	-
其他無形資產	147,171	-
其他資產	1,189	-
流動負債	( 1,161,371)	-
取得子公司總價款	806,975	-
減：期末其他應付款	( 1,961)	-
加：匯率影響數	9,983	-
合併個體變動取得之淨現金流量	\$ 814,997	\$ -

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所  
蕭春鴛、吳漢期會計師民國九十八年三月二十六日查核報告。

董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜



文 曄 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
 合 併 財 務 報 表 附 註  
 民 國 97 年 及 96 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，截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司實收資本額為 \$2,275,765。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。截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司及子公司員工人數約為 1,300 人。

本公司股票於民國 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)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			民國97年 12月31日	民國96年 12月31日	
文曄科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	投資公司	99.32	98.46	2.(1)
"	新像科技股份有限公司	貿易公司	99.72	99.60	2.(2)
"	誠曄投資股份有限公司	投資公司	100.00	100.00	
"	興曄投資股份有限公司	投資公司	100.00	100.00	
"	英晟貿易股份有限公司	貿易公司	100.00	100.00	
"	超義科技股份有限公司	軟體服務	85.39	85.32	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	領科商貿(上海)有限 公司	貿易公司	100.00	100.00	
"	PROMISING INVESTMENT LIMITED	投資公司	100.00	100.00	
"	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	貿易公司	100.00	100.00	
"	WINTECH MICROELECTRONICS LIMITED	投資公司	100.00	100.00	
"	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	貿易公司	100.00	100.00	
"	WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	投資公司	100.00	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			民國97年 12月31日	民國96年 12月31日	
領科商貿(上海)有限公司	成都聯創恆捷移動軟件有限公司	軟體服務	78.50	78.50	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	WINTECH LOGISTICS LIMITED	貿易公司	-	100.00	2.(3)
"	WORLD MOTION TECHNOLOGY LIMITED	貿易公司	100.00	-	
"	慶成企業有限公司	貿易公司	100.00	-	2.(4)
"	WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	貿易公司	100.00	100.00	
"	NINO CAPITAL CO., LTD.	投資公司	100.00	100.00	
"	RICH WEB LTD.	投資公司	100.00	100.00	
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS KOREA CO., LTD.	貿易公司	100.00	100.00	
"	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	貿易公司	100.00	100.00	
"	WT MICROELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD.	貿易公司	100.00	100.00	
WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	WORLD MOTION TECHNOLOGY LIMITED	貿易公司	-	100.00	
NINO CAPITAL CO., LTD.	上海領科貿易有限公司	貿易公司	100.00	100.00	
RICH WEB LTD.	文曄領科商貿(深圳)有限公司	貿易公司	100.00	100.00	
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS (THAILAND) LTD.	貿易公司	100.00	100.00	
興曄投資股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	投資公司	0.68	1.54	2.(1)
誠曄投資股份有限公司	超義科技股份有限公司	軟體服務	6.13	6.16	

1. 上開列入民國 97 及 96 年度合併財務報表編製個體之子公司，其財務報表及有關資訊均經會計師查核。

2. 合併個體增減變動情形說明如下：

(1) WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD. 於民國 96 年下半年度及民國 97 年度辦理現金增資美金 37,743 仟元，係全數由本公司及本公司之子公司興曄投資股份有限公司分別認購，民國 97 年 12 月 31 日，本公司對 WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD. 之綜合持

股比例仍為 100%。

(2)本公司於民國 97 年度間向少數股權股東購入 0.12%股權，截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司直接持有新像公司 99.72%。

(3)WINTECH LOGISTICS LIMITED 於民國 97 年上半年度結束營業，截至前開公司結束營業日前之收益與費損均已編入合併財務報表。

(4)本公司於民國 97 年 4 月間接透過 PROMISING INVESTMENT LIMITED 取得慶成企業有限公司 100%股權，並自取得日起將其編入合併財務報表。

3.本公司之間接轉投資子公司「領科倉儲貿易(深圳)有限公司」，自民國 97 年 12 月起更名為「文曄領科商貿(深圳)有限公司」。

(三)未列入合併財務報表之子公司：無此情形。

(四)子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

(五)國外子公司營業之特殊風險：無重大營業之特殊風險。

(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：無此情形。

(七)子公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。

(八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：子公司並無發行轉換公司債及重大增資發行新股對本公司之股東權益影響重大者。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。有關重要會計政策彙總說明如下：

### (一)合併財務報表編製原則

1.本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體。

2.對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表。

3.本公司與合併子公司間及合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額，均於編製合併財務報表時予以沖銷。

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

### (五) 會計估計

本公司及子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。

### (六) 外幣交易

1. 本公司及子公司之會計紀錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
2. 期末就外幣資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額

列為當期損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(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. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權、重設權及不具股權性質之轉換權，請詳附註四(十一)、(十三)之說明。

(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，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。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. 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。

(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。

(十) 應收帳款

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

(十一) 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。

#### (十二) 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，採總額比較法，以淨變現價值為市價。

#### (十三) 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。

#### (十四) 無形資產

1. 商譽係指收購成本超過所取得可辨認淨資產及可辨認無形資產公平價值的差額。
2. 其他無形資產為顧客關係，以取得成本為入帳基礎，並依其效益年限，按 5 年採直線法推銷。

#### (十五) 非金融資產減損

本公司及子公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

商譽定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失，該減損損失於以後年度不予迴轉。

#### (十六) 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。

#### (十七) 應付公司債

1. 民國 95 年 1 月 1 日後發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益(資本公積

一認股權)，其處理如下：

- (1)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)嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權與重設權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價低於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉認列為當期利益。於轉換價格重設時，因重設導致之公平價值減少數轉列為股東權益。
  - (3)嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。
- 2.當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部分之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

#### (十八)所得稅

- 1.所得稅會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，並認列遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短劃分為流動或非流動項目。
- 2.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。
- 3.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。
- 4.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。
- 5.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。



#### (十九) 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。

#### (二十) 股份基礎給付－員工獎酬

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

#### (二十一) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司及子公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

#### (二十二) 每股盈餘

1. 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。
2. 自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通

股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

3. 本公司之潛在普通股係包含員工認股權憑證、轉換公司債及上述員工分紅之影響。計算認股權憑證及員工分紅之稀釋作用係採庫藏股票法，轉換公司債之稀釋作用則採如果轉換法。

#### (二十三) 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。

#### (二十四) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日/資產負債表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) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動使民國 97 年度合併總損益減少 \$3,170，每股盈餘減少 0.01 元。

#### (二) 員工分紅及董監酬勞

本公司及子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發布之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年度合併總損益減少 \$23,813，每股盈餘減少 0.11 元。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一)現金及約當現金

	97年12月31日	96年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 3,591	\$ 3,417
活期存款	220,054	117,823
定期存款	37,520	47,550
支票存款	3,502	28,019
外幣存款	595,439	585,395
	<u>\$ 860,106</u>	<u>\$ 782,204</u>

##### (二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	97年12月31日	96年12月31日
交易目的金融資產		
開放型基金	\$ -	\$ 187,085
交易目的金融資產評價調整	-	2,368
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 189,453</u>

1. 民國 97 年度因上開金融資產(包括遠期外匯交易)而認列之淨損失為 \$3,308。截至民國 97 年 12 月 31 日止，已無相關交易。

2. 民國 96 年度因上開金融資產(包括遠期外匯交易)而認列之淨損失為 \$578，其中因期末評價所產生之淨利益為 \$1,740。

##### (三)備供出售之金融資產

	97年12月31日	96年12月31日
<u>流動項目</u>		
上市公司股票	\$ 331	\$ 355
備供出售金融資產評價調整	91,766	186,249
	<u>\$ 92,097</u>	<u>\$ 186,604</u>
<u>非流動項目</u>		
上市櫃公司股票	\$ -	\$ 2,329
備供出售金融資產評價調整	-	39,643
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,972</u>

1. 截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，備供出售金融資產評價調整列為股東權益其他調整項目中「金融商品未實現損益」之金額分別為 \$91,766 及 \$225,892。

2. 本公司及子公司於民國 97 年及 96 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」之金額分別為減少 \$134,126 及 \$117,817。

## (四) 應收票據及帳款

	97 年 12 月 31 日		
	總 額	備抵呆帳	淨 額
應收票據	\$ 221,233	(\$ 234)	\$ 220,999
應收帳款	4,128,930	( 157,750)	3,971,180
	<u>\$ 4,350,163</u>	<u>(\$ 157,984)</u>	<u>\$ 4,192,179</u>
	96 年 12 月 31 日		
	總 額	備抵呆帳	淨 額
應收票據	\$ 454,571	(\$ 46)	\$ 454,525
應收帳款	5,193,956	( 68,992)	5,124,964
	<u>\$ 5,648,527</u>	<u>(\$ 69,038)</u>	<u>\$ 5,579,489</u>

1. 本公司及子公司與銀行簽訂應收帳款讓售合約，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，且無提供擔保品，符合除列金融資產之條件，故本公司及子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 97 年及 96 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款之相關資訊如下：

97 年 12 月 31 日							
讓售對象	尚未到期 出售應收 帳款金額	已收回應收 帳款金額	應收帳款 除列金額	已預支金額	保留款 及未預支 價 金	銀 行 約 定 額 度	已預支金 額之利率 區間 (%)
台新銀行	\$4,587,398	\$ 237,059	\$4,350,339	\$4,551,254	\$ 36,144	\$ 7,250,000	2.30~7.41
大眾銀行	313,773	15,517	298,256	282,125	31,648	1,145,675	3.60~5.60
中信銀行	221,189	73,455	147,734	200,619	20,570	1,130,500	2.25~2.66
兆豐銀行	298,179	-	298,179	268,360	29,819	美金15,000仟元	3.54~5.90
	<u>\$5,420,539</u>	<u>\$ 326,031</u>	<u>\$5,094,508</u>	<u>\$5,302,358</u>	<u>\$118,181</u>		
96 年 12 月 31 日							
讓售對象	尚未到期 出售應收 帳款金額	已收回應收 帳款金額	應收帳款 除列金額	已預支金額	保留款 及未預支 價 金	銀 行 約 定 額 度	已預支金 額之利率 區間 (%)
台新銀行	\$3,854,096	\$ 198,879	\$3,655,217	\$3,846,453	\$ 7,643	\$ 7,180,000	2.45~6.20
大眾銀行	75,661	-	75,661	68,095	7,566	美金24,400仟元	5.64~6.03
	<u>\$3,929,757</u>	<u>\$ 198,879</u>	<u>\$3,730,878</u>	<u>\$3,914,548</u>	<u>\$ 15,209</u>		

上開保留款及未預支價金，表列「其他應收款」。

2. 民國 97 年及 96 年度讓售應收帳款之財務費用分別為 \$168,432 及 \$179,149 (表列「財務費用」)。

(五) 存貨

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
商品存貨	\$ 8,555,994	\$ 7,767,084
減：備抵存貨呆滯損失	( 333,565)	( 390,119)
	<u>\$ 8,222,429</u>	<u>\$ 7,376,965</u>

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
上市公司股票(私募)	\$ 5,309	\$ 19,000
興櫃公司股票	9,489	9,489
未上市(櫃)公司股票	246,856	317,289
	<u>\$ 261,654</u>	<u>\$ 345,778</u>

1. 本公司於民國 97 年底因評估部分投資價值已減損，認列減損損失 \$91,704(表列「減損損失」)。
2. 本公司投資之國內上市公司私募股票，其買賣因證券交易法相關規定而受有限制，故依中華民國會計研究發展基金會(95)基秘字第 243 號函釋，以成本衡量。

(七) 固定資產

	<u>97 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	\$ 225,459	\$ -	\$ 225,459
房屋及建築	217,449	( 22,011)	195,438
試驗設備	35,005	( 25,490)	9,515
運輸設備	3,619	( 3,168)	451
辦公設備	206,946	( 126,139)	80,807
租賃改良	34,320	( 21,401)	12,919
其他設備	1,200	( 33)	1,167
	<u>\$ 723,998</u>	<u>(\$ 198,242)</u>	525,756
減：累計減損			( 907)
			<u>\$ 524,849</u>

96 年 12 月 31 日

	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 225,459	\$ -	\$ 225,459
房屋及建築	217,449	( 15,355)	202,094
試驗設備	33,187	( 21,064)	12,123
運輸設備	1,538	( 903)	635
辦公設備	169,458	( 97,182)	72,276
租賃改良	26,534	( 16,000)	10,534
預付設備款	150	-	150
	<u>\$ 673,775</u>	<u>(\$ 150,504)</u>	523,271
減：累計減損			( 907)
			<u>\$ 522,364</u>

(八) 無形資產

1. 本公司於民國 97 年 3 月經股東臨時會決議通過，由本公司與子公司 PROMISING INVESTMENT LIMITED 分別以現金收購所羅門股份有限公司之部分半導體零件存貨、半導體零件經銷代理業務及所羅門之香港子公司慶成企業有限公司全部股份，其金額分別為 \$191,538、\$60,000 及 \$806,975 (港幣 206,546 仟元，已減除依股份買賣契約得扣款項目計港幣 3,454 仟元)；本案收購資產基準日及股份交割日為民國 97 年 4 月 7 日。交易明細如下：

收購成本	\$ 1,058,513
減：取得可辨認淨資產公平價值	( 628,505)
取得可辨認無形資產公平價值-顧客關係	( 207,171)
匯率影響數	18,308
商譽97年12月31日淨帳面價值	<u>\$ 241,145</u>

2. 取得之經銷代理業務屬無形資產-顧客關係，相關資訊如下：

	97年度
期初餘額	\$ -
本期增加	207,171
本期攤銷數	( 31,878)
本期減損	( 34,581)
匯率影響數	10,347
期末餘額	<u>\$ 151,059</u>

本公司及子公司於民國 97 年底因評估無形資產-顧客關係產生減損，認列減損損失 \$34,581。

(九) 短期借款

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
信用借款	<u>\$ 1,979,706</u>	<u>\$ 2,329,677</u>
年利率區間	<u>1.91% ~ 5.20%</u>	<u>2.47% ~ 6.53%</u>

(十) 應付短期票券

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
商業本票	\$ 210,000	\$ -
減：未攤銷折價	( 423)	-
	<u>\$ 209,577</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	<u>1.50%~2.43%</u>	<u>-</u>

上開短期票券係由金融機構保證或承兌發行，以供短期資金週轉之用，其發行期間為 90 天之內。

(十一) 公平價值變動列入損益之金融負債

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
交易目的金融負債		
嵌入應付公司債之衍生性商品	\$ 28,922	\$ 28,982
金融負債評價調整	( 5,953)	( 7,549)
	<u>\$ 22,969</u>	<u>\$ 21,433</u>

上開交易目的金融負債係本公司於民國 96 年 2 月發行國內第四次無擔保可轉換公司債，發行時嵌入該公司債之賣回權、買回權與轉換價格之重設權所產生之衍生性金融負債，截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止之金額為 \$22,969 及 \$21,433，其民國 97 年及 96 年度認列之金融負債評價損益分別為損失 \$1,606 及利益 \$10,795。有關本公司發行國內無擔保轉換公司債之發行條件及其他相說明，請參閱附註四(十三)。

(十二) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	97年度	96年度
繼續營業單位之所得稅費用	\$ 118,677	\$ 210,439
遞延所得稅淨變動數	( 14,437)	( 20,768)
以前年度所得稅(低)高估數	( 3,346)	7,166
加：應付以前年度所得稅	77,636	-
減：預付稅款及扣繳稅款	( 161,521)	( 58,372)
匯率影響數	1,471	( 349)
應付所得稅(淨額)	<u>\$ 18,480</u>	<u>\$ 138,116</u>
應付所得稅	\$ 64,781	\$ 139,386
應收退稅款(帳列「其他應收款」)	( 46,301)	( 1,270)
	<u>\$ 18,480</u>	<u>\$ 138,116</u>

2. 民國 97 年及 96 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產及負債總額如下：

	97年12月31日	96年12月31日
遞延所得稅資產	\$ 168,232	\$ 170,184
遞延所得稅負債	(\$ 34,823)	(\$ 23,065)
遞延所得稅資產之備抵評價	(\$ 24,300)	(\$ 23,573)

3. 民國 97 年及 96 年 12 月 31 日之暫時性差異金額及所得稅影響數明細如下：

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
<u>流動項目</u>				
備抵呆帳超限數	\$ 38,253	\$ 9,564	\$ 19,053	\$ 4,763
存貨呆滯損失未實現數	333,297	82,602	389,833	97,458
備抵銷貨折讓未實現數	183,222	47,927	161,025	40,256
未實現兌換利益	( 55,919)	( 13,980)	( 16,509)	( 4,127)
		<u>\$126,113</u>		<u>\$138,350</u>
<u>非流動項目</u>				
採權益法認列之投資收益	(\$ 83,373)	(\$ 20,843)	(\$ 75,752)	(\$ 18,938)
退休金未提撥數	13,460	3,365	14,637	3,660
固定及出租資產備抵減損 損失	1,897	474	1,897	474
尚未使用虧損扣抵	97,202	24,300	94,291	23,573
		7,296		8,769
減：備抵評價		( 24,300)		( 23,573)
		<u>(\$ 17,004)</u>		<u>(\$ 14,804)</u>

4. 截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司之子公司-超義公司尚未使用之



虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數如下：

發生年度	可供抵減金額	所得稅影響數	有效期限
民國 92 年度	\$ 18,144	\$ 4,536	民國 102 年度
民國 93 年度	14,841	3,710	民國 103 年度
民國 94 年度	15,499	3,875	民國 104 年度
民國 95 年度	19,545	4,886	民國 105 年度
民國 96 年度	25,854	6,463	民國 106 年度
民國 97 年度	3,319	830	民國 107 年度
	<u>\$ 97,202</u>	<u>\$ 24,300</u>	

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 94 年度。

### (十三) 應付公司債

	97年12月31日	96年12月31日
國內第四次無擔保轉換公司債		
應付轉換公司債	\$ 336,300	\$ 337,000
減：應付公司債折價	( 26,761)	( 35,031)
	309,539	301,969
減：一年內到期之公司債	( 309,539)	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 301,969</u>

#### 1. 國內第四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四次無擔保轉換公司債，發行總額計\$400,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 96 年 2 月 6 日至 101 年 2 月 6 日。本轉換公司債於民國 96 年 2 月 6 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設定，並因民國 97 年股東會決議無償配股；及民國 97 年 8 月啟動轉換價格之重設權而調整為 24.83 元，截至民國 97 年 12 月 31 日止，轉換公司債面額計\$63,700，已轉換為普通股 2,172 仟股。
- (3) 依轉換辦法規定，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。
- (4) 債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年、滿三年及滿四年時，要求本公司以債券面額加計 3.63%、5.50%及 7.40%之利息補償金將其所持有之轉換公司債贖回。
- (5) 依本公司國內第四次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，

轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

(6)本轉換公司債之有效利率為 2.687%。

2. 本公司於發行時依據財務會計準則公報第三十六號規定，將國內第四次發行之無擔保可轉換公司債之轉換權與負債分離，帳列「資本公積－認股權」，截至民國 97 年 12 月 31 日止，可轉換公司債持有人尚未行使轉換權利部分，其資本公積－認股權為 \$13,250。另嵌入該公司債之贖回權、賣回權與因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之重設權，經依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」，請參閱附註四(十一)之說明。
3. 本公司已於民國 98 年 2 月，將上述公司債按債券面額加計利息補償金共計 \$348,508 全數買回並註銷。

#### (十四)長期借款

貸款機構	合約期間	97年12月31日	96年12月31日
兆豐國際商業銀行等16家銀行	96/5/31~101/5/31	\$ 1,821,750	\$ 2,047,500
借款額度		\$ 3,300,000	\$ 3,300,000
年利率區間		2.52%~4.00%	5.63%~5.92%

1. 本公司與聯貸銀行簽約，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及半年度合併財務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，15 年以內(含)之服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45

個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行(原中央信託局)。有關本公司及新像公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1)有關退休金精算假設彙總如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
<u>本公司</u>		
折現率	2.75%	3.50%
退休基金資產預期報酬率	1.50%	2.75%
薪資水準增加率	3.00%	4.00%
<u>新像公司</u>		
折現率	2.75%	3.50%
退休基金資產預期報酬率	1.50%	2.75%
薪資水準增加率	2.50%	2.50%

(2)退休金提撥狀況表主要內容如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 18,977)	( 16,768)
累積給付義務	( 18,977)	( 16,768)
未來薪資增加之影響數	( 13,589)	( 16,102)
預計給付義務	( 32,566)	( 32,870)
退休基金資產公平價值	<u>33,126</u>	<u>27,283</u>
提撥狀況	560	( 5,587)
未認列過渡性淨給付義務	1,529	1,685
未認列退休金利益	( 12,891)	( 10,770)
應計退休金負債	<u>(\$ 10,802)</u>	<u>(\$ 14,672)</u>

(3)有關97年及96年度之淨退休金成本包括：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
服務成本	\$ 1,255	\$ 2,303
利息成本	1,150	1,499
退休基金資產之預期報酬	( 750)	( 596)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	156	156
未認列退休金利益	( 691)	-
淨退休金成本	<u>\$ 1,120</u>	<u>\$ 3,362</u>

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 97 年及 96 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$16,623及\$16,161。

3. 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)有限公司及成都聯創恆捷移動軟件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提撥 7%~21%，專戶存於員工獨立帳戶。WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD. 及慶成企業有限公司，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僱主各提 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。

上開合併子公司於民國 97 年及 96 年度依該退休辦法所認列之退休金費用分別為\$25,399及\$20,462。

#### (十六)股本

1. 截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司登記之股本總額為普通股 500,000 仟股(含公司債可轉換股份總額 51,500 仟股及認股權憑證可認購股份總額 19,000 仟股)，核准發行流通在外普通股為 227,576 仟股(含庫藏股 4,896 仟股)，每股面額新台幣 10 元。
2. 本公司民國 97 年 6 月經股東會決議，以未分配盈餘\$173,361(含員工紅利\$70,000)辦理增資發行 17,336 仟股。
3. 本公司於民國 97 年 6 月向行政院金融監督管理委員會申請於 20,000 仟股~35,000 仟股額度內以現金增資發行新股，每股面額 10 元。本案原經行政院金融監督管理委員會准自民國 97 年 7 月 4 日申報生效，俟後本公司向該會申請並於同年 9 月獲准撤銷現金增資募集普通股案。

(十七) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 97 年 12 月 31 日，本公司與員工協議之股份基礎給付獎酬計劃如下：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與單位數 (說明(1))</u>	<u>合約 期間</u>	<u>既得條件</u>
員工認股權計畫	民國96年12月24日	5,000	5年	說明(2)
庫藏股票轉讓員工	民國96年12月21日	2,345,000	1.2年	說明(3)
庫藏股票轉讓員工	民國97年11月24日	2,577,000	2.83年	說明(3)

(1) 每單位員工認股權憑證得認購普通股 1,000 股。

(2) 依認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年至四年後，可按 30%、30%及 40%之比率分批行使員工認股權憑證，惟認股權人遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失或工作績效明顯低落者，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。

(3) 自給予日起立即既得。

2. 本公司及新像公司民國 97 年及 96 年度認股權計劃之詳細資訊揭露如下：

<u>認股權</u>	<u>97 年 度</u>				
	<u>數量 (單位)</u>	<u>加權平 均履約 價格(元)</u>	<u>履約價 格區間 (元)</u>	<u>加權平 均剩餘 合約期間</u>	<u>執行期 間平均 股價(元)</u>
<u>本公司</u>					
期初流通在外	6,736	\$ 27.55			
本期執行	( 1,696)	16.95			\$ 25.74
本期註銷	( 40)				
期末流通在外	<u>5,000</u>	26.40	\$ 26.40	4年	
期末可執行之認股權	<u>-</u>	-			
<u>新像公司</u>					
期初流通在外	230	\$ 10.74			
本期註銷	( 230)	-			\$ -
期末流通在外	<u>-</u>	-	\$ -	-	
期末可執行之認股權	<u>-</u>	-			

認股權	96 年 度		履約價格區間 (元)	加權平均剩餘合約期間	執行期間平均 股價(元)
	數量 (單位)	加權平均履約 價格(元)			
<u>本公司</u>					
期初流通在外	3,305	\$ 20.62			
本期給與	5,000	31.00			\$ 36.02
本期執行	( 1,569)	18.70			
期末流通在外	<u>6,736</u>	27.55	\$17.6~31	3.95年	
期末可執行之認股權	<u>1,736</u>	17.60			
<u>新像公司</u>					
期初流通在外	270	\$ 10.74			
本期註銷	( 40)	-			\$ -
期末流通在外	<u>230</u>	10.74	\$10.74	0.5年	
期末可執行之認股權	<u>230</u>	10.74			

上開民國 97 年度期末流通在外之履約價格已依員工認股權憑證發行辦法規定調整。

3. 民國 97 年 1 月 1 日以後，本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約價格 (元)	預期波動率	預期存續期間 (年)	預期股利	無風險利率	每單位 公平價值 (元)
庫藏股票 轉讓員工	97.11.24	\$ 11	\$ 13	47.40%	1.42	5%	1.68%	\$ 1.64

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

		97年度	96年度
合併淨損益	報表認列之淨利	\$ 288,806	\$ 852,738
	擬制淨利	\$ 270,081	\$ 703,322
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	\$ 1.29	\$ 4.37
	擬制每股盈餘	\$ 1.20	\$ 3.60
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	\$ 1.24	\$ 4.06
	擬制每股盈餘	\$ 1.16	\$ 3.31

民國 97 年 1 月 1 日以前，本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格(元)	預期波動率	預期存續期間(年)	預期股利	無風險利率	每單位公平價值(元)
員工認股權計畫	92.11.11	\$ 32	\$ 32	54.64%	3.875	0.00%	1.67%	\$ 13.71
"	96.12.24	31	31	38.99%	4.100	0.00%	2.65%	10.70
庫藏股票	96.01.11	31	22	-	-	-	-	9.20
轉讓員工								
"	96.11.05	39	15	-	-	-	-	24.34
"	96.12.21	30	17	-	-	-	-	13.36

#### (十八) 資本公積

1. 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 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。
3. 有關資本公積-認股權，請詳附註四(十三)說明。

#### (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一，董、監事酬勞不低於百分之一，且不高於百分之五。
2. 本公司股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時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。
3. 截至民國 97 年 12 月 31 止，表列之「法定盈餘公積」，係本公司歷年來自盈餘中提列至民國 96 年度止之累積數。
4. 本公司於民國 97 年及 96 年 6 月經股東會決議通過民國 96 年及 95 年

度盈餘分派案如下：

	96年度		95年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 85,274	\$ -	\$ 56,713	\$ -
股票股利	103,361	0.5	49,704	0.3
現金股利	413,445	2.0	364,498	2.2
董監事酬勞	8,000	-	5,600	-
員工股票紅利	70,000	-	35,000	-
員工現金紅利	-	-	35,000	-
合計	<u>\$ 680,080</u>		<u>\$ 546,515</u>	

本公司民國 97 年度盈餘分派議案，截至會計師查核報告日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

依本公司民國 96 年度盈餘分派決議，配發員工股票紅利 7,000 仟股，占民國 96 年度流通在外股數 3.10%。若將配發員工紅利及董監酬勞視為民國 96 年度費用後，設算之每股盈餘為 4.07。

5. 截至民國 97 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		376,712
未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘		288,806
合計	<u>\$</u>	<u>666,502</u>

6. 本公司截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，有關兩稅合一相關資訊如下：

	97年12月31日	96年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 90,150</u>	<u>\$ 32,281</u>
	97年度(預計)	96年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>19.22%</u>	<u>8.94%</u>

## (二十) 庫藏股票

1. 民國 97 及 96 年度庫藏股票數量(仟股)變動情形如下：

收 回 原 因	97 年			96 年	
	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>2,345</u>	<u>2,970</u>	<u>419</u>	<u>4,896</u>	<u>\$ 79,839</u>



收 回 原 因	96		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>8,961</u>	<u>-</u>	<u>6,616</u>	<u>2,345</u>	<u>\$ 52,026</u>

- 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，不得逾保留盈餘及發行股份溢價與已實現之資本公積之金額。
- 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- 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。

(二十一) 合併每股盈餘

	97		年		度
	金額(仟元)		股 數	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	(仟股)	稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>					
合併總損益	\$ 405,013	286,336	224,743	\$ 1.80	\$ 1.28
少數股權損益	<u>2,470</u>	<u>2,470</u>		<u>0.01</u>	<u>0.01</u>
合併淨損益	<u>\$ 407,483</u>	<u>\$ 288,806</u>		<u>\$ 1.81</u>	<u>\$ 1.29</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>					
合併總損益	\$ 405,013	\$ 286,336		\$ 1.68	\$ 1.19
少數股權損益	2,470	2,470		0.01	0.01
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
員工認股選擇權	-	-	434	-	-
第四次轉換公司債	9,812	9,812	13,556	0.04	0.04
員工分紅	-	-	2,314	-	-
	<u>\$ 417,295</u>	<u>\$ 298,618</u>	<u>241,047</u>	<u>\$ 1.73</u>	<u>\$ 1.24</u>

	96		年 股 數 (仟股)	度	
	額(仟元)			每 股 盈 餘(元)	
	金 稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<b>基本每股盈餘</b>					
合併總損益	\$977,924	\$850,594	195,173	\$5.01	\$4.36
少數股權損益	2,113	2,144		0.01	0.01
合併淨損益	<u>\$980,037</u>	<u>\$852,738</u>		<u>\$5.02</u>	<u>\$4.37</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>					
合併總損益	\$977,924	\$850,594		\$4.67	\$4.06
少數股權損益	2,113	2,144		0.01	0.01
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
員工認股選擇權	-	-	2,296	-	-
第四次轉換公司債	(2,595)	(2,595)	11,720	(0.01)	(0.01)
	<u>\$977,442</u>	<u>\$850,143</u>	<u>209,189</u>	<u>\$4.67</u>	<u>\$4.06</u>

上開股數係追溯調整至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司盈餘轉增資與員工紅利轉增資追溯調整之加權平均流通在外股數。

#### (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 97 年及 96 年度所發生之用人、折舊及攤銷費用，均屬於營業費用項目，其相關細項表列如下：

	97 年 度		96 年 度	
用人費用				
薪資費用	\$	867,285	\$	629,812
勞健保費用		27,304		25,370
退休金費用		43,142		39,985
其他用人費用		56,128		35,099
		<u>\$993,859</u>		<u>\$730,266</u>
折舊費用	\$	44,378	\$	32,171
攤銷費用	\$	36,028	\$	2,083

#### 五、關係人交易

(一) 本公司關係人交易對象均為列入合併財務報表之編製個體，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 97 年 12 月 31 日止，本公司及新像公司部分銀行融資額度，由其擔任連帶保證人。

(二) 截至民國 97 年 12 月 31 日，本公司分別提供本票 \$169,180、\$862,325、\$12,372 及 \$1,084,610 分別作為 WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.、新像科技股份有限公司、WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.

及慶成企業有限公司之借款擔保。

(三)董監事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊：

	97年度	96年度
薪資	\$ 6,002	6,269
獎金	7,471	522
盈餘分配項目	11,878	16,040
合計	<u>\$ 25,351</u>	<u>\$ 22,831</u>

1. 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

2. 獎金包括各種獎金、獎勵金。

3. 盈餘分配項目係指當期估董監酬勞及員工紅利。

4. 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

(四)本公司與子公司及各子公司間之重要交易往來情形請參閱附註十一(四)。

#### 六、質押之資產

截至民國 97 年及 96 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	帳 面 價 值	
		97年12月31日	96年12月31日
其他金融資產-流動	銀行借款額度之擔保	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,069</u>

#### 七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司及子公司已簽約之辦公室及倉庫租賃合約，其未來應支付租金情形如下：

98.01.01~98.12.31	\$ 81,815
99.01.01~101.05.31	34,063
	<u>\$ 115,878</u>

(二)截至民國 97 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\$818,198。

#### 八、重大之災害損失

無此事項。

#### 九、重大之期後事項

(一)請詳附註四(十三)3.之說明。

(二)本公司於民國 98 年 3 月 26 日發出董事會召集通知，該次召集事由包括本公司擬依企業併購法之規定以股份轉換並發行新股之方式取得茂宣企業股份有限公司股權，成為本公司百分之百持股之子公司，有關董事會通過內容，請至「公開資訊觀測站」查詢。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

<u>金 融 資 產</u>	97年12月31日				說明
	帳面價值	公平價值			
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額		
<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	\$ 5,273,519	\$ -	\$ 5,273,519		1
備供出售金融資產	92,097	92,097	-		4
以成本衡量之金融資產					
-非流動	261,654	-	-		2
存出保證金	80,142	-	78,263		5
負債					
公平價值與帳面價值相 等之金融負債	7,807,601	-	7,807,601		1
長期借款	1,821,750	-	1,821,750		6
<u>衍生性金融商品</u>					
負債					
嵌入公司債之衍生性商品	22,969	-	22,969		8
<u>資產負債表外金融商品</u>					
背書保證	2,128,487	-	2,128,487		9
96年12月31日					
<u>金 融 資 產</u>	公平價值				說明
	帳面價值	公平價值			
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額		
<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	\$ 6,527,187	\$ -	\$ 6,527,187		1
公平價值變動列入損 益之金融資產-流動	189,453	189,453	-		3
備供出售金融資產	228,576	228,576	-		4
以成本衡量之金融資 產-非流動	345,778	-	-		2
存出保證金	92,181	-	89,828		5

96年12月31日

金 融 資 產	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	
<b>負債</b>				
公平價值與帳面價值				
相等之金融負債	\$ 7,643,230	\$ -	\$ 7,643,230	1
長期借款	2,047,500	-	2,047,500	6
應付公司債	301,969	-	301,969	7
<b>衍生性金融商品</b>				
<b>負債</b>				
嵌入公司債之衍生性商品	21,433	-	21,433	8
<b>資產負債表外金融商品</b>				
背書保證	982,000	-	982,000	9

本公司及子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、應收帳款淨額、其他應收款、其他金融資產-流動、短期借款、應付短期票券、應付帳款、應付所得稅、應付費用、一年或一營業週期內到期長期負債及其他流動負債(不含預收款項)。
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. 公平價值變動列入損益之金融資產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值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。
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. 應付公司債係以其預期現金流量之折現值估計其公平價值。折現率為本公司發行公司債之原始有效利率。
8. 公平價值變動列入損益之金融負債，其公平價值係由交易相對人提供之。
9. 背書保證係以合約金額為公平價值。

## (二)財務風險控制

本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司子公司所有

風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司及子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。

本公司及子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。

### (三)重大財務風險資訊

#### 1. 市場風險

本公司及子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，惟本公司及子公司所持有之外幣資產及負債部位及收付期間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。本公司及子公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司及子公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。本公司發行之債務商品係屬嵌入轉換權、贖回權及賣回權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權之行使以降低市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。

#### 2. 信用風險

本公司及子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，且本公司及子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。

本公司及子公司係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，故發生信用風險之可能性極低。

本公司發行之債務類商品，無信用風險。

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完全掌控，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

本公司及子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，惟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。另本公司及子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。

本公司發行之可轉換公司債，經評估未來營運資金足以支應贖回資金之需求，因此不致發生重大之流動性風險。

#### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司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。

本公司發行之債務類商品屬固定利率型商品，因此無重大利率變動之現金流量風險。

(四) 控制公司與從屬公司間已消除之交易事項

97		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. 誠擘投資股份有限公司 英晟貿易股份有限公司 興擘投資股份有限公司 新像科技股份有限公司 超義科技股份有限公司	\$	3,589,446	
2. 沖銷相互間債權債務科目				
應收、付款項	''		1,191,931	
預收、付款項	''		397,494	
3. 沖銷損益科目				
進、銷貨交易	''		19,446,929	
推銷費用、什項收入	''		119,929	

96		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. 誠擘投資股份有限公司 英晟貿易股份有限公司 興擘投資股份有限公司 新像科技股份有限公司 超義科技股份有限公司	\$	2,584,946	
2. 沖銷相互間債權債務科目				
應收、付款項	''		1,751,381	
3. 沖銷損益科目				
進、銷貨交易	''		13,297,738	
推銷費用、什項收入	''		143,649	

(五) 其他

民國 96 年度財務報表部分科目業經重分類，俾便使與民國 97 年度財務報表比較。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

(本公司之間接轉投資子公司「頌科倉儲貿易(深圳)有限公司」，自民國97年12月起更名為「文暉頌科商貿(深圳)有限公司」。)有關被投資公司應揭露資訊，係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表編製，且下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，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	對象與本公司之關係	對單一企業背書保證之金額	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	WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	本公司直接或間接持有90%之被投資公司	\$ -	\$ 172,000	\$ 169,180	\$ -	3.07%	背書保證總額以不超過本公司淨值80%(含)為限。
"	新像科技股份有限公司	"	"	1,040,000	862,325	-	15.67%	"
"	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	"	"	13,600	12,372	-	0.22%	"
"	慶成企業有限公司	"	"	1,084,610	1,084,610	-	19.70%	"
				\$ 2,128,487	\$ 2,128,487	\$ -		

3. 期末持有有價證券情形：

本公司名稱	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目(註1)	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	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	本公司之子公司	1	61,618	\$ 2,926,692	99.32%	\$ 2,926,692
"	誠暉投資股份有限公司	"	1	1,500	53,145	100.00%	56,176
"	新像科技股份有限公司	"	1	43,122	545,930	99.72%	546,983
"	興暉投資股份有限公司	"	1	4,600	26,403	100.00%	26,403
"	英暉貿易股份有限公司	"	1	500	5,647	100.00%	5,647
"	超義科技股份有限公司	"	1	3,160	31,629	85.39%	31,629
					\$ 3,589,446		\$ 3,593,530
"	宏芯科技股份有限公司	無	2	666	\$ 12,520	2.19%	註2
"	天翰科技股份有限公司	"	2	1,035	\$ 5,309	0.62%	註3
"	聯發科技股份有限公司	"	3	418	\$ 17,829		
					\$ 92,097		\$ 92,097



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：係為興輝公司之股票，故以成本衡量。  
 註3：係買賣受限制之國內上市公司私募股票，故以成本衡量，請詳附註四(六)。

4. 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：

種類及名稱	帳列科目	交易對象	期		買		賣		出		期	
			初	末	任股數	金額	任股數	金額	任股數	金額	任股數	金額
WINTECH	採權益法之長	註1	27,025	\$ 1,697,126	34,593	\$ 1,229,566	-	\$ -	-	\$ -	61,618	\$ 2,926,692
MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	期股權投資	註1										

註1：係本公司100%持有之子公司辦理現金增資。

註2：本期買入金額包含取得成本、投資收益及累積換算調整數。

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	交易	情形	交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票	應收(付)票	佔總應收(付)票
						估總進(銷)貨之比率	估總應收(付)票			
WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	本公司間接轉投資之子公司	銷	\$ 8,615,506	貨	25	次月結90天	無重大差異	\$ 401,723	21	
WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	"	銷	4,717,238	貨	14	"	"	-	-	
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	"	銷	1,892,205	貨	5	"	"	338,549	17	
慶成企業有限公司	本公司之子公司	銷	1,311,309	貨	4	"	"	-	-	
新偉科技股份有限公司	本公司間接轉投資之子公司	銷	1,065,604	貨	3	"	"	-	-	
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	本公司間接轉投資之子公司	銷	361,565	貨	1	"	"	-	-	
新偉科技股份有限公司	本公司之子公司	進	826,003	貨	2	"	"	155,692	3	
慶成企業有限公司	本公司間接轉投資之子公司	進	629,007	貨	2	"	"	257,285	5	

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名稱	交易對象	應收關係人款項餘額	逾期應收關係人款項		應收關係人款項	
			金額	處理方式	期後收回金額	提列備抵呆帳金額
文暉科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	401,723	\$ 13.62	-	\$ 401,723	\$ -
"	"	338,549	4.45	-	271,285	-

9. 從事衍生性商品交易資訊：請詳附註四(二)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)	持有比率	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	\$ 1,974,872	\$ 903,950	61,618	99.32%	\$ 77,060	\$ 76,217	
誠暉投資股份有限公司	台北市信義區信義路5段127號2樓之5	一般投資業	31,985	165,000	1,500	100.00%	27,022	23,848	
新像科技股份有限公司	台北縣中和市中正路738號4樓	IC代理商	472,059	471,535	43,122	99.72%	34,967	40,644	
興暉投資股份有限公司	台北市信義區信義路5段127號2樓之5	一般投資業	52,000	52,000	4,600	100.00%	1,120	1,120	
英晟貿易股份有限公司	台北縣中和市中正路738號14樓之1	電子材料批發業、電子零售組件製造業及電子材料零售業	5,000	50,000	500	100.00%	34	(34)	
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	資訊軟體服務業	68,452	68,252	3,160	85.39%	(3,319)	(2,829)	
			<u>\$ 2,604,368</u>	<u>\$ 1,710,737</u>			<u>\$ 3,589,446</u>	<u>\$ 138,966</u>	

2. 資金貸與他人：無此情形。

3. 為他人背書保證：

為他人背書保證者名稱	背書保證公司名稱	對本公司之關係	對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	背書保證金額
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	頌科商貿(上海)有限公司	本公司間接轉投資之子公司	\$ 13,600	\$ 12,372	\$ -	0.22%	本公司淨值80%(含)為限。	背書保證總額以不超過本公司淨值80%(含)為限。	

4. 期末持有有價證券情形：

本公司或被投資公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目(註1)		期	比	率	市價/股權淨值
				帳面金額	帳面金額				
WİNTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股	PROMISING INVESTMENT LIMITED	本公司間接轉投資之子公司	1	40,336	\$2,029,265	100.00%	\$ 2,029,265	
"	"	WİNTECH INVESTMENT CO., LTD.	"	"	2,771	113,564	100.00%	113,564	
"	"	WİNTECH MICROELECTRONICS LTD.	"	"	3,000	109,720	100.00%	109,720	
"	"	WİNTECH MICROELECTRONICS LIMITED	"	"	5	6	100.00%	6	
"	"	頌科商貿(上海)有限公司	"	"	註3	63,018	100.00%	63,018	
"	"	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	"	"	5,000	383,583	100.00%	383,583	
"	"	FANGTEK LTD.	本公司為該公司之董事	2	2,489	8,480	7.20%	註2	
"	"	AMBARELLA INC.	無	"	6,923	127,146	8.10%	"	
"	"	C SQUARED VENTURE CAPITAL INC.	"	"	3,000	79,773	8.80%	"	
"	"	EVERRICH CAPITAL CO., LTD.	本公司為該公司之董事	"	895	29,026	11.82%	"	
"	特別股	WEBVIEW LTD.	無	"	7	995	4.80%	"	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	普通股	WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	12,528	816,045	100.00%	816,045	
"	"	NINO CAPITAL CO., LTD.	"	"	311	39,764	100.00%	39,764	
"	"	RICH WEB LTD.	"	"	1,038	23,173	100.00%	23,173	
"	"	WORLD MOTION TECHNOLOGY LIMITED	"	"	10	88	100.00%	88	
"	"	慶成企業有限公司	"	"	110,000	841,392	100.00%	483,290	
WİNTECH INVESTMENT CO., LTD.	"	WT MICROELECTRONICS KOREA CO., LTD.	"	"	200	50,262	100.00%	50,562	
"	"	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	"	"	1,500	63,309	100.00%	63,309	
"	"	WT MICROELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD.	"	"	500	(308)	100.00%	(308)	
NINO CAPITAL CO., LTD.	"	上海頌科貿易有限公司	"	"	註3	39,366	100.00%	39,366	
RICH WEB LTD.	"	文暉頌科商貿(深圳)有限公司	"	"	"	23,053	100.00%	23,053	
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	"	WT MICROELECTRONICS (THAILAND) LTD.	"	"	300	2,186	100.00%	2,186	
頌科商貿(上海)有限公司	"	成都聯創恆捷移動軟件有限公司	"	"	註3	3,238	78.50%	3,238	
興暉投資股份有限公司	"	WİNTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	本公司之子公司	"	423	20,038	0.68%	20,038	
誠暉投資股份有限公司	"	揚富投資股份有限公司	無	2	850	1,436	15.45%	註2	
"	"	起義科技股份有限公司	本公司之子公司	1	227	2,270	6.13%	2,270	

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

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。

註3：該被投資公司未發行股票，故無持有股數。

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：  
有價證券

買、賣之公司	種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		買		入(註2)		賣		出		期	末
					金額	仟股數	金額	仟股數	售價	帳面成本	處分(損)益	金額	仟股數			
WINTECH MICROELEC-TRONICS HOLDING LTD.	PROMISING INVESTMENT LIMITED	採權益法之長期股權投資	註1	註1	13,894	\$ 1,096,428	26,442	\$ 932,837	-	-	-	-	-	-	40,336	\$ 2,029,265
PROMISING INVESTMENT LIMITED	慶成企業有限公司	"	SOLOMON (CAYMAN) INTERNATIONAL CORPORATION等	無	-	\$ -	110,000	\$ 841,392	-	-	-	-	-	-	110,000	\$ 841,392

註1：係本公司100%持有之間接轉投資公司辦理現金增資。

註2：本期買入金額包含取得成本、投資收益及累積換算調整數。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

8. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨	交易		情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	
				金額	佔總進(銷)之比率	授信期間	授信期間	單	價	授信期間	除
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	頌科商貿(上海)有限公司	本公司之子公司	銷貨	\$ 275,263	71%	次月結90天	無重大差異	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。	\$ 83,770	65%	

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

10. 從事衍生性商品交易資訊：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱及相關資訊(註一)：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益(註二)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
上海領科貿易有限公司	國際貿易、轉口貿易等	美金300仟元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	\$ 9,861 (美金300仟元)	\$ -	\$ 9,861 (美金300仟元)	100.00%	(\$ 1,157)	\$ 39,366	\$ -
文晔領科商貿(深圳)有限公司	"	港幣8,000仟元	"	33,824 (港幣8,000仟元)	-	33,824 (港幣8,000仟元)	100.00%	( 14,487)	23,053	-
領科商貿(上海)有限公司	"	美金3,150仟元	"	103,541 (美金3,150仟元)	-	103,541 (美金3,150仟元)	100.00%	( 48,693)	63,018	-
成都聯創恆捷移動軟件及技術服務有限公司	軟體開發、銷售及技術服務	人民幣3,000仟元 (註三)	"	-	-	-	78.50%	( 7,634)	3,238	-

2. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

交易對象	關係	交易情形	交易條件與一般交易不同之情形及原因	應收(付)票 據、帳款餘額
文晔領科商貿(深圳)有限公司	本公司之子公司之間接轉投資公司	金額	單價	\$ 5,648
		\$ 28,116	不適用	

3. 赴大陸地區投資限額(註一)：

本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准 投資金額(註四)
\$147,226 (美金3,450仟元、港幣8,000仟元)	\$147,226 (美金3,450仟元、港幣8,000仟元)

註一：本表相關數字係以新台幣列示。涉及外幣者，則以財務報表之匯率換算為新台幣。

註二：本表認列投資損益係依據該被投資公司同期經母公司發證會計師查核之財務報表評價而得。

註三：係本公司採權益法評價子公司-興晔投資股份有限公司以美金2,150仟元投資領科商貿(上海)有限公司，並由領科商貿以人民幣2,355仟元投資成都聯創恆捷移動軟件有限公司。

註四：係依據民國97年8月29日經濟部經審字第097040604680號令規定，本公司經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之證明，且申請前一年於全世界營業收入達一億美元以上，並在二個以上國家建立子公司或分公司，故不在投資人對大陸投資累計金額之限制內。

(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97年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易科目	往來金額	情形(註四)	佔合併總營收或 總資產之比率
0	文暉科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	1	銷貨	\$ 8,615,506	註三	21
0	"	"	1	應收帳款	401,723	"	3
0	"	WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	1	銷貨	4,717,238	"	12
0	"	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	1	銷貨	1,892,205	"	5
0	"	"	1	應收帳款	338,549	"	2
0	"	慶成企業有限公司	1	銷貨	1,311,309	"	3
0	"	新像科技股份有限公司	1	銷貨	1,065,604	"	3
0	"	WT MICROELECTRONICS LTD.	1	銷貨	361,565	"	1
0	"	新像科技股份有限公司	1	進貨	826,003	"	2
0	"	"	1	應付帳款	155,692	"	1
0	"	慶成企業有限公司	1	進貨	629,007	"	2
0	"	"	1	應付帳款	257,285	"	2
1	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	頌科商貿(上海)有限公司	3	銷貨	275,263	"	1

民國96年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易科目	往來金額	情形(註四)	佔合併總營收或 總資產之比率
0	文暉科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	1	銷貨	\$ 8,430,865	註三	21
0	"	"	1	應收帳款	104,542	"	1
0	"	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	1	銷貨	2,215,990	"	6
0	"	"	1	應收帳款	863,807	"	6
0	"	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	1	銷貨	1,815,143	"	5
0	"	"	1	應收帳款	512,529	"	3

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註二)	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 LTD.	1	銷貨	\$ 706,253	2
0	"	"	1	應收帳款	201,438	1
1	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	領科商貿(上海)有限公司	3	銷貨	496,556	1
1	"	"	3	應收帳款	222,058	1

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

1. 母公司填0

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

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。

註三：交易價格同一般客戶，收(付)款期間為次月結90天。

註四：上開母公司與子公司間之業務往來資訊揭露標準為進、銷貨金額及應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者。

(以下空白)

## 十二、部門別財務資訊

### (一)產業別財務資訊

本公司及子公司係從事電子零組件買賣與研發之單一產業部門。

### (二)地區別財務資訊

民國 97 年及 96 年度地區別財務資訊列示如下：

	97 年 度			
	國外營運部門	國 內	沖 銷	合 併
來自總、分公司 及合併子公司以 外客戶之收入	\$20,223,540	\$20,529,297	\$ -	\$40,752,837
來自總、分公司 及合併子公司 之收入	<u>1,606,432</u>	<u>18,827,080</u>	<u>( 20,433,512)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$21,829,972</u>	<u>\$39,356,377</u>	<u>(\$20,433,512)</u>	<u>\$40,752,837</u>
部門損益	<u>\$ 138,456</u>	<u>\$ 477,324</u>		\$ 615,780
利息費用				<u>( 210,767)</u>
稅前利益				<u>\$ 405,013</u>
資產合計(即可辨 認資產)	<u>\$ 4,988,174</u>	<u>\$12,360,540</u>	<u>(\$ 2,157,153)</u>	<u>\$15,191,561</u>



	96 年 度			
	國外營運部門	國 內	沖 銷	合 併
來自總、分公司 及合併子公司以 外客戶之收入	\$14,092,269	\$25,283,809	\$ -	\$39,376,078
來自總、分公司 及合併子公司 之收入	<u>1,261,820</u>	<u>13,342,439</u>	<u>( 14,604,259)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$15,354,089</u>	<u>\$38,626,248</u>	<u>(\$14,604,259)</u>	<u>\$39,376,078</u>
部門損益	<u>\$ 208,570</u>	<u>\$ 1,094,205</u>		\$ 1,302,775
利息費用				<u>( 241,742)</u>
稅前利益				<u>\$ 1,061,033</u>
資產合計(即可辨 認資產)	<u>\$ 4,377,607</u>	<u>\$13,564,031</u>	<u>(\$ 2,268,373)</u>	<u>\$15,673,265</u>

(三) 外銷銷貨資訊

地 區	97 年 度	96 年 度
亞 洲	\$ 38,134,725	\$ 35,468,424
美 洲	21,130	12,156
歐 洲	<u>77,595</u>	<u>64,987</u>
	<u>\$ 38,233,450</u>	<u>\$ 35,545,567</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司及子公司民國 97 年及 96 年度無佔合併營業收入達 10% 以上之客戶。

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

## 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

財務狀況分析比較表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	97 年度	96 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	10,814,276	10,335,212	479,064	4.64
基金及投資	3,607,275	2,616,466	990,809	37.87
固定資產	484,730	491,958	(7,228)	(1.47)
無形資產	33,000	-	33,000	100.00
其他資產	25,004	27,521	(2,517)	(9.15)
資產總額	14,964,285	13,471,157	1,493,128	11.08
流動負債	7,609,207	5,478,754	2,130,453	38.89
長期負債	1,821,750	2,349,469	(527,719)	(22.46)
其他負債	28,562	29,699	(1,137)	(3.83)
負債總額	9,459,519	7,857,922	1,601,597	20.38
股本	2,275,765	2,085,204	190,561	9.14
資本公積	2,093,151	2,076,670	16,481	0.79
保留盈餘	1,000,401	1,308,779	(308,378)	(23.56)
其他調整項目	215,288	194,608	20,680	10.63
庫藏股票	(79,839)	(52,026)	27,813	53.46
股東權益總額	5,504,766	5,613,235	(108,469)	(1.93)

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：**

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，主係公司為配合營業規模及業務需要增加短期借款供營運支出所致。
2. 本年度長期負債較上年度減少，係本公司發行之國內第四次無擔保轉換公司債依贖回辦法規定轉列一年內到期之流動負債所致。

**股東權益總額：**

1. 本年度保留盈餘較上年度減少，係因獲利較上期減少所致。
2. 庫藏股票較上年度增加，係公司買回庫藏股票所致。

## 二、經營結果

### (一)經營結果比較分析表

單位：新臺幣仟元

項目	97 年度	96 年度	增 (減) 金額	變 動 比 例 %
營業收入總額	\$36,397,797	\$36,101,653	296,144	0.82
減：銷貨退回	(233,899)	(288,059)	(54,160)	(18.80)
銷貨折讓	(1,257,506)	(1,399,149)	(141,643)	(10.12)
營業收入淨額	34,906,392	34,414,445	491,947	1.43
營業成本	(33,681,236)	(32,880,517)	800,719	2.44
營業毛利	1,225,156	1,533,928	(308,772)	(20.13)
營業費用	(841,472)	(739,977)	101,495	13.72
營業利益	383,684	793,951	(410,267)	(51.67)
營業外收入	269,927	550,440	(280,513)	(50.96)
營業外支出	(299,769)	(364,354)	(64,585)	(17.73)
繼續營業部門稅前淨利	353,842	980,037	(626,195)	(63.90)
所得稅費用	(65,036)	(127,299)	(62,263)	(48.91)
繼續營業部門稅後淨利	\$288,806	\$852,738	(563,932)	(66.13)
<p>1.營業毛利及營業利益減少，主係電子產業進入微利時代，因電子產品低價化的價格壓力，市場競爭更為激烈，致使獲利呈現下滑之趨勢。</p> <p>2.營業外收入減少係因受金融風暴影響，本公司之子公司獲利減少，致使採權益法認列之投資收益相對減少所致。</p> <p>3.所得稅費用減少主係本期獲利減少所致。</p>				

### (二)預計銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

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將呈現持平之趨勢。

### (三)營業毛利變動分析：請參閱第(一)項之說明1。

### 三、現金流量

#### (一)最近二年度現金流量變動之分析：

	97年12月31日	96年12月31日	增(減)比率
現金流量比率	7.84%	註	註
現金流量允當比率	6.23%	註	註
現金再投資比率	2.46%	註	註
說明	本公司為謹慎因應金融風暴，強化應收款項之管理，致使本年度營業活動淨現金流量轉正，惟因上年度營業活動淨現金流量為負數，故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
\$299,598	\$ 1,704,156	(\$1,310,000)	\$ 693,754	-	-

##### 1.未來一年(98年度)現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：全球景氣因受金融風暴的衝擊，本公司今年度將採取穩健保守的經營方式，以提高自有營運資金部位，去化存貨並縮短應收帳款之收回天期，故預期營業活動淨現金流量為正數。
- (2) 投資活動：本公司預計依現金流量規劃操作、處分短期投資或金融資產，並增加長期投資。
- (3) 融資活動：本公司預計將營運活動及投資活動所增加之淨現金流入，用以償還銀行借款以期降低利息及財務費用。

##### 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

#### (一)重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

重大資本支出及其資金來源：無

#### (二)預期產生效益

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		1,974,872	用以控制集團各地區之轉投資公司	76,217	轉投資公司獲利	-	-
誠擘投資股份有限公司		31,985	投資	23,848	處分金融資產	-	-
新像科技股份有限公司		472,059	增加產品線	40,644	營業額成長且費用率降低	-	-
興擘投資股份有限公司		52,000	投資	1,120	轉投資公司獲利	-	-
英晟貿易股份有限公司		5,000	增加產品線	(34)	公司尚未達經濟規模	加強管理	-
超義科技股份有限公司		68,452	協助公司流程改善及導入電子化	(2,829)	公司尚未達經濟規模	加強管理	-

六、風險事項分析及評估

(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，本公司財務部隨時注意利率市場的變動情況，調整借款期限及浮動或固定計息方式以降低利息支出；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，而銷貨則也以外銷美元計價為主，故匯率變動對本公司之營收及獲利雖會造成影響，惟進銷貨項目會產生相互沖抵之效果，淨暴險金額不高。且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，通貨膨脹方面，本公司隨時注意市場價格之波動，與供應商及客戶保持良好之互動關係，避免因通貨膨脹而產生對公司之重大影響。

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；本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、可能風險及因應措施：

本公司為整合資源擴大營運規模並提升本公司在通路商之競爭地位以達集團營運綜效，已於 98 年 3 月 27 日召開董事會決議通過擬依企業併購法之規定以股份轉換並發行新股之方式取得茂宣企業股份有限公司（以下簡稱茂宣）所有股權，成為本公司百分之百持股之子公司，換股比例為文晔科技普通股〇·八八股換發茂宣普通股一股，雙方將於 98 年 6 月 16 日之股東常會討論此議案，並於取得各主管機關核准及相關作業後，暫訂 98 年 9 月 1 日為股份轉換基準日。

茂宣其現有代理線包括 TI(美商德州儀器)、Linear Technology (凌力爾特)、Avago(安華高)、PMC-Sierra、Silicon Labs、Bourns、Prolific Technology (旺玖科技)等半導體產品，與本公司既有產品線重疊性低。由於茂宣在工業控制、光通訊、MCU 等產品長期耕耘極深，雙方結合後不僅將進一步強化本公司產品應用領域，亦可望透過本公司亞太地區營運平台使茂宣利基產品得以快速拓展於中國、韓國及南亞之業務。

- (八)擴充廠房之預期效益、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：

本公司為專業半導體零組件通路商，進銷貨客戶多屬國內外知名廠商，且本公司除與既有之客戶及供應商保持良好關係外，亦積極尋求新客源及發展新的產品代理線，力求進銷貨客戶之分散，以最近年度之進銷貨情形觀之，尚無進銷貨過度集中之風險。

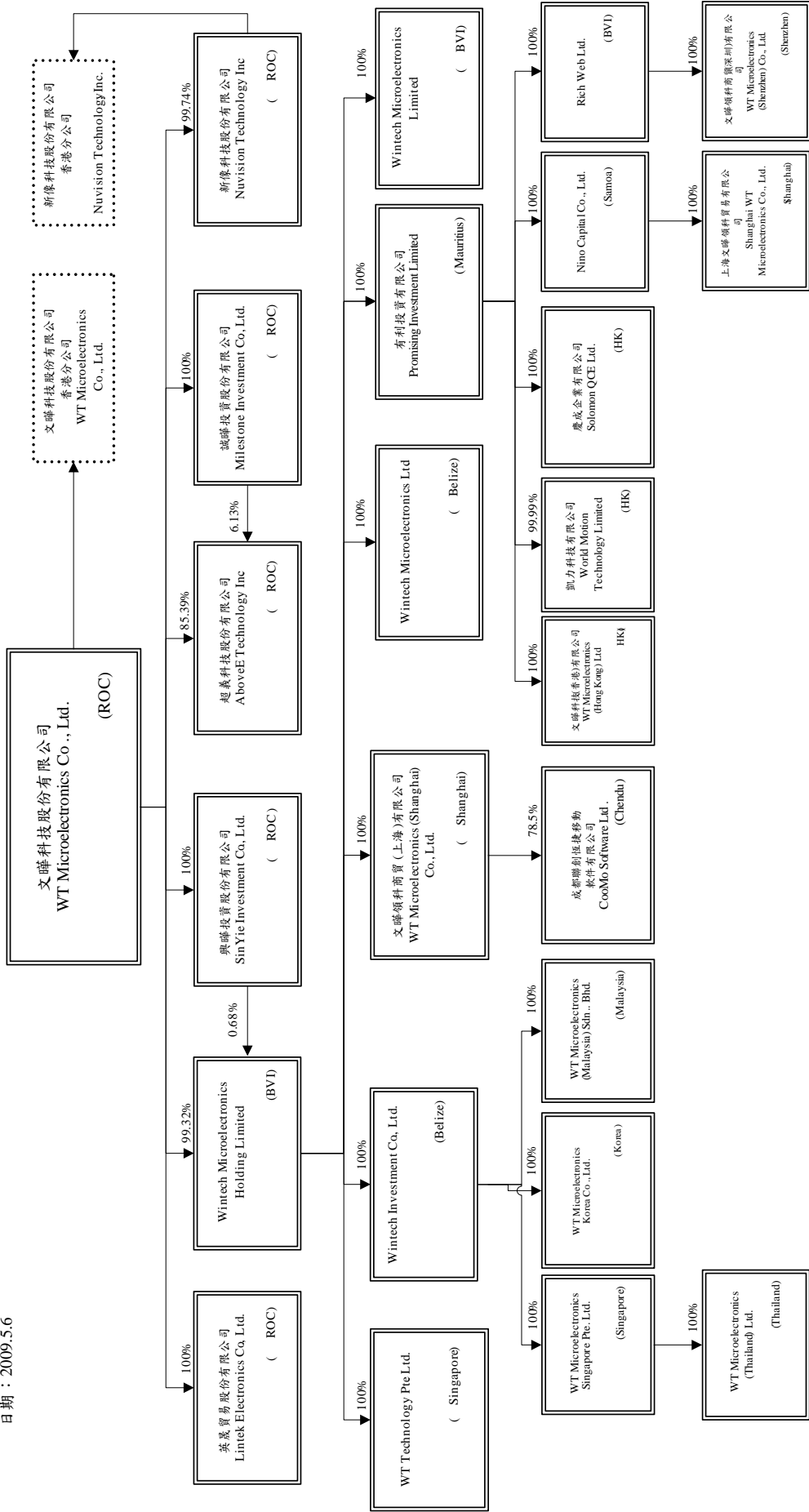
- (十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
- (十三)其他主要風險及因應措施：無。

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)關係組織圖

日期：2009.5.6





## (二)各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Wintech Microelectronics Holding Limited	87.01.08	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD62,041,318.32	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	NTD5,000,000	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
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	NTD15,000,000	投資
新像科技股份有限公司	87.03.30	台北縣中和市中正路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	台北市信義區信義路5段127號2樓之5	NTD37,000,000	資訊軟體服務業
WT Microelectronics (Shanghai) Co., Ltd. (文暉頌科商貿(上海)有限公司)	94.10.10	上海市浦東新區浦建路76號由由國際廣場10樓, 200127	USD7,050,000	電子零組件買賣
CooMo Software Ltd. (成都聯創恆捷移動軟件有限公司)	96.12.17	中國成都高新區肖家河沿街11號	RMB5,100,000	軟體服務
Promising Investment Limited (有利投資有限公司)	88.09.27	210 St James Court, Rue St. Denis, Port Louis, Mauritius	US41,636,234	投資
WT Technology Pte. Ltd.	95.12.29	143 Cecil Street #07-03/04 GB Building Singapore 069542	USD5,000,000	電子零組件買賣
Wintech Microelectronics Ltd.	89.09.07	60 Market Square, PO Box 364, Belize City, Belize	USD3,000,100	控股
Wintech Microelectronics Limited	92.03.18	P.O. Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD5,000	控股
Wintech Investment Co., Ltd.	89.09.07	60 Market Square, PO Box 364, Belize City, Belize	USD2,770,957.36	控股
WT Microelectronics (Hong Kong) Ltd. (文暉科技(香港)有限公司)	88.11.24	Room 1901, Nan Fung Centre, 264-298 Castle Peak Road, Tsuen Wan, N.T. Hong Kong.	USD12,527,632	電子零組件買賣
World Motion Technology Limited (凱力科技有限公司)	90.01.10	7F, Shield Industrial Centre 84-92 Chai Wan Kok Street, Tsuen Wan, N.T., Hong Kong	HKD10,000	控股
Nino Capital Co., Ltd.	89.09.11	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD311,000	控股
Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd. (上海文暉頌科貿易有限公司)	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
Rich Web Ltd.	90.07.03	Jipfa Building, Main Street, P.O. Box 181, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD2,338,000	控股
文暉頌科商貿(深圳)有限公司 (WT 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	HKD18,077,210	電子零組件買賣
WT Microelectronics Korea Co., Ltd.	92.01.15	3F, National Health Insurance Co. Bldg., 1603, Burim-Dong, Dongan-Gu, Anyang-City, Gyeonggi-Do, 431-815, Korea	KRW2,000,000,000	電子零組件買賣
WT 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
WT Microelectronics (Thailand) Ltd.	93.01.15	Le Concorde Tower, Unit 2003 Floor 20th 202 Ratchadapisek Rd, Huaykwang, Bangkok 10310	Baht 3,000,000	電子零組件買賣
WT Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	92.02.20	Unit 1-3-35 and Unit 1-3-36, Level 3, Krystal Point Corporate Park, Lebuh Bukit Kecik 6, 11900, Sg Nibong, Penang, Malaysia	MYR500,000	電子零組件買賣
Solomon OCE Limited (慶成企業有限公司)	97.04.07	香港荃灣青山道264-298號南豐中心1901室	HKD110,000,000	電子零組件買賣

(三)依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者，其股東之資料：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 Limited	董事	鄭文宗	-	-
英晟貿易股份有限公司	董事長	文曄科技股份有限公司 法人代表：鄭文宗	5,000,000	100.00
	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表：許文紅	5,000,000	100.00
	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表：許弼淳	5,000,000	100.00
	監察人	文曄科技股份有限公司 法人代表：許雯婷	5,000,000	100.00
興曄投資股份有限公司	董事長	文曄科技股份有限公司 法人代表：鄭文宗	4,600,100	100.00
	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表：許文紅	4,600,100	100.00
	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表：許弼淳	4,600,100	100.00
	監察人	文曄科技股份有限公司 法人代表：許雯婷	4,600,100	100.00
誠曄投資股份有限公司	董事長	文曄科技股份有限公司 法人代表：鄭文宗	1,500,000	100.00
	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表：許文紅	1,500,000	100.00
	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表：許弼淳	1,500,000	100.00
	監察人	文曄科技股份有限公司 法人代表：許雯婷	1,500,000	100.00
新像科技股份有限公司	董事長	文曄科技股份有限公司 法人代表：鄭文宗	43,128,783	99.74
	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表：劉恆智	43,128,783	99.74
	董事	誠曄投資股份有限公司 法人代表：許文紅	-	-
	監察人	興曄投資股份有限公司 法人代表：蔡高忠	-	-
超義科技股份有限公司	董事長	文曄科技股份有限公司 法人代表：李耀台	3,159,612	85.39
	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表：鄭文宗	3,159,612	85.39
	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表：黃仕鎮	3,159,612	85.39
	監察人	誠曄投資股份有限公司 法人代表：許文紅	226,780	6.13
WT Microelectronics (Shanghai) Co., Ltd. (文曄領科商貿(上海)有限公司)	董事長	許雯婷	-	-
	董事	許耀文	-	-
	董事	江麗芬	-	-

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
CooMo Software Ltd. (成都聯創恆捷移動軟件有限公司)	法定代表人	許雯婷	-	-
	董事	王波	-	-
	董事	余泉洪	-	-
	董事	孫勤	-	-
Promising Investment Limited (有利投資有限公司)	董事	鄭文宗	-	-
WT Technology Pte. Ltd.	董事長	鄭文宗	-	-
	董事	許文紅	-	-
	董事	黃秀芳	-	-
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	-	-
WT Microelectronics (Hong Kong) Ltd. (文暉科技(香港)有限公司)	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	-	-
World Motion Technology Limited (凱力科技有限公司)	董事長	鄭文宗	-	-
	董事	許文紅	-	-
Nino Capital Co., Ltd.	董事	許雯婷	-	-
Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd. (上海文暉領科貿易有限公司)	法定代表人	許雯婷	-	-
Rich Web Ltd.	董事	許雯婷	-	-
文暉領科商貿(深圳)有限公司 (WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd.)	法定代表人	許雯婷	-	-
WT Microelectronics Korea Co., Ltd.	董事	Wintech Investment Co., Ltd. 代表人：鄭文宗	200,000	100.00
	董事	許文紅	-	-
	董事	許雯婷	-	-
	監察人	C.Y.CHO	-	-
WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.	董事長	鄭文宗	-	-
	董事	許文紅	-	-
	董事	黃秀芳	-	-
WT Microelectronics (Thailand) Ltd.	董事長	韓揚光	-	-
WT 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	-	-
Solomon QCE Limited (慶成企業有限公司)	董事	文友投資股份有限公司 代表人：許文紅	-	-
	董事	許文紅	-	-
	董事	鄭文宗	-	-

## (六)關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
Wintech Microelectronics Holding Limited	2,039,298	2,946,730	0	2,946,730	0	(54)	77,060	0.04
WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.	34,095	428,225	364,916	63,309	2,052,939	12,397	9,233	0.27
誠擘投資股份有限公司	15,000	59,803	3,627	56,176	0	(209)	27,022	18.01
Promising Investment Ltd.	1,325,852	2,031,232	1,967	2,029,265	0	0	44,074	0.03
Wintech Microelectronics Ltd.	98,613	129,063	19,343	109,720	385,438	813	831	0.01
Wintech Investment Co., Ltd.	91,081	113,564	0	113,564	0	0	10,138	0.11
WT Microelectronics (Hong Kong)Ltd.	411,783	1,160,633	344,588	816,045	5,021,747	112,693	88,393	0.21
Nino Capital Co., Ltd.	10,223	39,764	0	39,764	0	(28)	(1,184)	(0.12)
Rich Web Ltd.	34,119	23,173	0	23,173	0	0	(14,487)	(0.42)
World Motion Technology Ltd.	42	90	2	88	0	(11)	(11)	(0.26)
Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd.	9,861	41,492	2,126	39,366	114,092	(1,341)	(1,157)	(0.12)
WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd.	32,824	131,581	108,528	23,053	241,018	(15,706)	(14,487)	(0.44)
WT Microelectronics Korea Co., Ltd.	50,180	53,652	3,090	50,562	120,902	424	626	0.01
WT Microelectronics(Malaysia)Sdn. Bhd	4,725	1,702	2,010	(308)	7,103	282	282	0.06
Wintech Microelectronics Limited	164	6	0	6	0	0	0	0.00
WT Microelectronics (Thailand) Ltd.	2,833	4,087	1,901	2,186	7,528	690	690	4.81
興擘投資股份有限公司	46,001	26,463	60	26,403	0	(94)	1,120	0.24
英晟貿易股份有限公司	5,000	5,731	84	5,647	0	(153)	(34)	(0.07)
NuVision Technology, Inc.	432,424	840,226	291,722	548,504	4,421,923	85,735	34,967	0.81
A boveE Technology Inc.	37,000	41,298	4,259	37,039	28,301	(3,990)	(3,319)	(0.90)
WT Microelectronics (Shanghai) Co., Ltd.	103,541	313,120	250,102	63,018	555,706	(50,985)	(48,693)	(0.47)
WT Technology Pte. Ltd.	164,350	845,197	461,614	383,583	8,959,668	189,020	139,038	0.85
CooMo Software Ltd.	14,424	5,159	1,035	4,124	0	(9,787)	(9,724)	(0.67)
Solomon QCE Ltd.	465,080	1,284,009	800,719	483,290	5,788,560	133,798	95,039	0.20

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 111 至 157 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	97年度	96年度
1. 負債比率	負債/股東權益	<250%	171.84%	139.99%
2. 流動比率	流動資產/流動負債	>110%	142.12%	188.64%

2. 績效指標：

指標	公式	目標KPI	97年度	96年度
1. 平均收現日數	365/應收款項週轉率	30	27	31
2. 平均銷貨日數	365/存貨週轉率	65	83	70

(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：管理處 1 人；稽核室 1 人；股務室 1 人。

2. 中華民國內部稽核師：管理處 1 人；稽核室 1 人；股務室 1 人。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如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

