

上市股票代號：3036



**文擘科技** 股份有限公司  
WT MICROELECTRONICS

九 十 九 年 度

年 報

中華民國一百年五月二日刊印

年報查詢網址：<http://newmops.tse.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：[IR@wtmec.com](mailto:IR@wtmec.com)

代理發言人：

姓 名：汪雅靜  
職 稱：經理  
電 話：(02) 8226-9088  
電子郵件信箱：[IR@wtmec.com](mailto:IR@wtmec.com)

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：新北市中和區中正路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：福邦證券股份有限公司  
地 址：台北市中山區民生東路一段51號3樓  
網 址：<http://www.gfortune.com.tw>  
電 話：(02) 2562-1658

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：資誠聯合會計師事務所  
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  |    |
| 一、設立日期 .....  | 4  |
| 二、公司沿革 .....  | 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 .....   | 36 |
| 五、更換會計師資訊 .....   | 37 |
| 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<br>於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 .....   | 37 |
| 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<br>之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....   | 38 |
| 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<br>配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....     | 39 |
| 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<br>投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 ..... | 40 |
| 肆、募資情形  |    |
| 一、資本及股份 .....   | 42 |
| 二、公司債辦理情形 .....   | 52 |
| 三、特別股辦理情形 .....   | 52 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 .....  | 52 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 .....   | 52 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....  | 53 |
| 七、資金運用計畫執行情形 .....  | 53 |
| 伍、營運概況  |    |
| 一、業務內容 .....  | 54 |
| 二、市場及產銷概況 .....   | 61 |
| 三、從業員工 .....  | 66 |
| 四、環保支出資訊 .....  | 66 |
| 五、勞資關係 .....  | 67 |
| 六、重要契約 .....  | 68 |

|   |     |
|---|-----|
| 陸、財務概況  |     |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 .....  | 72  |
| 二、最近五年度財務分析 .....   | 74  |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告 .....  | 76  |
| 四、最近年度財務報表 .....  | 78  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....                                   | 118 |
| 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<br>事，應列明其對本公司財務狀況之影響 .....    | 164 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項評估   |     |
| 一、財務狀況 .....  | 165 |
| 二、經營結果 .....  | 166 |
| 三、現金流量 .....  | 167 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....  | 167 |
| 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<br>計畫 .....                   | 168 |
| 六、風險事項分析及評估 .....   | 168 |
| 七、其他重要事項 .....  | 170 |
| 捌、特別記載事項  |     |
| 一、關係企業相關資料 .....  | 171 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....                                  | 179 |
| 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 .....                              | 179 |
| 四、其他必要補充說明事項 .....  | 179 |
| 五、補充揭露資訊 .....  | 179 |
| 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<br>股東權益或證券價格有重大影響之事項 ..... | 180 |

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本公司九十九年度營業收入淨額54,597,348仟元，較九十八年度42,121,849仟元成長30%，繼續營業部門稅前淨利1,529,030仟元，較九十八年度660,312仟元增加868,718仟元，成長幅度達132%。本公司因積極拓展亞太地區綿密的營運佈局及代理完整的產品線，對內亦持續深化原廠及客戶的服務及提升管理效能，致營收及獲利都大幅提升，成績斐然。茲將本公司九十九年度營業概況及一百零一年度營業計劃概要報告如下：

## 一、九十九年度營業報告

### 1.營業計劃實施成果

單位：新台幣千元

| 項目   | 98 年度      | 99 年度      | 增減金額       | 增減(%)   |
|------|------------|------------|------------|---------|
| 營業收入 | 42,121,849 | 54,597,348 | 12,475,499 | 29.62%  |
| 營業淨利 | 314,438    | 726,929    | 412,491    | 131.18% |
| 稅後純益 | 552,985    | 1,377,730  | 824,745    | 149.14% |

### 2.財務收支及獲利能力分析

| 項目      |                | 98 年度    | 99 年度    |
|---------|----------------|----------|----------|
| 財務結構(%) | 負債佔資產比率(%)     | 57.91    | 63.10    |
|         | 長期資金佔固定資產比率(%) | 1,760.94 | 2,025.50 |
| 償債能力(%) | 流動比率(%)        | 151.25   | 138.85   |
|         | 速動比率(%)        | 60.64    | 43.47    |
| 獲利能力(%) | 資產報酬率(%)       | 4.07     | 8.60     |
|         | 股東權益報酬率(%)     | 9.39     | 21.24    |
|         | 純益率(%)         | 1.31     | 2.52     |
|         | 基本每股盈餘(元)(註)   | 2.41     | 5.61     |

註：係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。

### 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完成的事情，手持行動裝置漸漸能夠辦到，尤其平板電腦的風行，將來智慧型手機、PND(攜帶型導航設備)及 MID(移動網際網路設備)、高清攝影、高解析拍照(1200 萬像素)等數位產品已開始融合，本公司除了掌握關鍵零件，例如：影像感測器、光學鏡頭、顯示屏、主控處理晶片、光機電引擎，更投入無數系統整合人員實際開發參與設計及完整解決方案，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，由於高畫質電視的普及與消費者愈來愈習慣高解析度的影像，從而要求周邊裝置都要具備攫取或播放高畫質的影像，本公司因具備影像技術基礎再加上掌握關鍵性零件，投入系統整合完成多種高清解決的方案服務客戶。此外，高效率電源管理元件是支持行動裝置成功的重要元素，在綠色節能方面除了繼續致力於高效率電源管理元件外，同時開發出智慧節能電網管理系統與數

位式電源管理解決方案，用以提高能源使用效率達節能減碳之目的。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廠商合作，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       | 97 年度      | 98 年度      | 99 年度      |
|-----------|------------|------------|------------|
| 營業收入淨額    | 34,906,392 | 42,121,849 | 54,597,348 |
| 研發費用      | 97,196     | 85,493     | 100,202    |
| 研發費用佔營收比例 | 0.28%      | 0.20%      | 0.18%      |

## 二、一百年度營業計劃概要

### 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」為文擘始終如一的服務宗旨。
- (3)注重績效、講求效率，據以組成堅毅實在的經營團隊。
- (4)掌握市場脈動，提供客戶技術本位服務。

### 2.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穩健成長之趨勢。

### 3.重要產銷政策：

- (1)供應商／代理線－尋找技術領先之利基性產品的代理機會，使得公司產品代理線更加廣泛與完整，新產品線代理將朝節能環保、高整合等功能推進。
- (2)客戶滲透與拓展－持續與既有客戶維持緊密的合作關係，提升公司產品對其滲透率；同時積極拓展新客戶，尤其是中國一些具有成長性的中小客戶，加強對其銷售力道，針對客戶需求提供完整的解決方案。
- (3)新應用領域拓展－除了保持 3C 市場穩定成長外，公司將積極尋求在綠能（Green power）、汽車電子、工控等領域新的成長。
- (4)加值服務－藉由厚實的客戶關係及迅速的市場反應協助原廠創造需求；藉由強力的技術支援以及協助客戶研發新產品提高產品銷售之附加價值，增加公司整體之獲利。
- (5)庫存管理－由於日本強震造成本年度半導體供應鏈的不確定性，再加上終端需求及客戶下單時常波動，必須持續加強對存貨的積極管理，持續觀察客戶的需求變動以修正備貨計畫，謹慎監控管理存貨的品項以及水位。

## 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策略，第一是強化客戶/產品代理線/應用市場組合，降低因受到單一應用市場、產品或客戶群變化之衝擊。第二

是深化對上游原廠及下游客戶所能提供的附加價值。第三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完善的泛亞太及新興地區服務網，以成為國際性半導體零組件專業行銷通路商為目標。同時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。我們仍將秉持一貫的經營理念及服務，把握產業發展契機，呈現豐盛的經營成果與大家分享。

身體健康 萬事如意

董事長暨總經理：鄭文宗



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十二年十二月二十三日

### 二、公司沿革

- 82年 ● 成立文曄科技有限公司(文曄科技股份有限公司之前身)，登記資本額為新台幣1,000萬元，主要業務為電子零組件銷售。
- 83年 ● 購買深坑鄉萬順寮段土地及建物，供辦公及倉儲使用。  
● 由文曄科技有限公司變更組織為文曄科技股份有限公司。
- 84年 ● 代理並銷售美商德州儀器(TI)半導體電子零組件產品。
- 85年 ● 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。  
● 辦公室遷址至八德路三段34號7樓。  
● 成立研發應用工程處，從事電子相關產品設計及輔助設計。  
● 獲頒 TI 年度 SSL 銷售額突破美金一千萬元獎及 DSP DWIN LNR 推廣第二名。
- 87年 ● 現金增資4,000萬元，資本總額8,000萬元。  
● 轉投資 Wintech Microelectronics Holding Limited。  
● 成立文曄香港分公司。  
● 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。  
● 代理並銷售美商 LSI 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。  
● 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市遠東世紀廣場。  
● 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。  
● 轉投資誠曄投資股份有限公司。  
● 轉投資 Nino Capital Co., Ltd。  
● 股票上櫃。



- 獲頒 TI 台灣區業績成長最快之代理商獎、APP 最優質肯定。
  - 獲頒 Fairchild 台灣區最佳代理商獎、新產品推廣卓越貢獻獎、年度最佳代理商獎。
  - 獲頒 Marvell 年度最佳代理商獎。
  - 名列天下雜誌評選全國製造業與服務業綜合排名營運績效最佳一百家公司中第32名。
- 90年
- 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。
  - 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獎。
  - 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。
  - 轉投資興曄投資股份有限公司。
  - 盈餘及員工紅利轉增資9,020萬元，資本總額為132,748萬元。
  - 轉換公司債轉換股本66萬元，資本總額為132,813萬元。
  - 子公司英晟科技股份有限公司與新像科技股份有限公司合併。
  - 轉投資 NuVision Technology (Samoa) Inc.。
  - 轉投資 Ahead Success Co., Ltd.。
  - 轉投資新像科技(深圳)有限公司。
- 94年
- 代理並銷售 SyChip 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年台灣地區500大服務業營收排名第48名。
  - 轉換公司債轉換股本75萬元，資本總額為132,888萬元。
  - 轉換公司債轉換股本210萬元，資本總額為133,098萬元。
  - 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，設立資本額美金100萬元。
  - 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。
  - 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2005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。
  - 獲頒 ASUS 華碩電腦2006年績優廠商獎。
  - 獲頒 TI 亞太地區傑出代理商獎。
  - 獲頒 Fairchild 2006年績優廠商獎。
  - 名列數位時代雙週刊2006年台灣科技100強。
- 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。
  - 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年出進口績優廠商獎。
  - 現金增資25,000萬元，資本總額為207,771萬元。
  - 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證轉換股本492萬元，資本總額為208,520萬元。
  - 名列中華徵信所2007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52名，公民營企業混合排名第134名。
  - 獲頒 ST 2007年成長最快代理商獎。
  - 文擘及文擘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年出進口績優廠商獎。
  - 可轉換公司債轉換股本24萬元及員工認股權證轉換股本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。

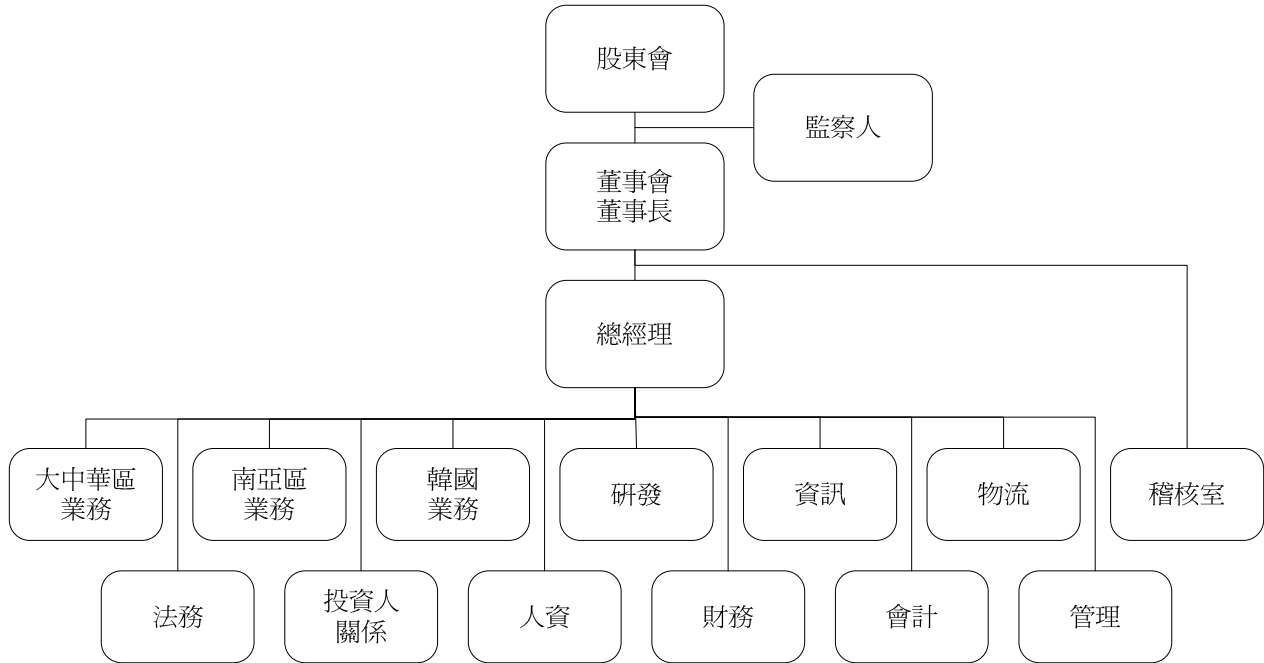
- 名列天下雙週刊2008年標竿企業榜，資訊通路業第5名。
  - 第七次實施庫藏股，共計買回本公司股票257.7萬股。
  - 第八次實施庫藏股，共計買回本公司股票39.3萬股。
  - 獲頒 ST 2008年全球第二代理商獎。
  - 獲頒 Pegatron, Unihan 2008 績優廠商獎。
  - 獲頒 Foxconn Technology Group 2008 JIT 推動優秀供應商獎。
  - 獲頒 ASUS 華碩電腦2008年績優廠商獎。
  - 轉投資上海領科貿易有限公司 (Shanghai Welltech Microelectronics Co., Ltd.) 更改英文名稱為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擘領科商貿(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。
  - 名列中華徵信所2008年台灣地區大型企業排名 Top 5000大企業排名124名，電子零組件批售業第6名，服務業營收淨額排名第48名。
  - 轉投資領科商貿(上海)有限公司更改中文名稱為文擘領科商貿(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擘領科貿易有限公司。
  - 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。
  - 第六次買回庫藏股註銷股本1,278萬元，資本總額為225,651萬元。
  - 第十次實施庫藏股，共計買回本公司股票712萬股。
  - 收購茂宣企業(股)公司以股份轉換方式增資20,908萬元，資本總額為246,559萬元。
  - 盈餘及員工紅利轉增資計3,688萬元，資本總額為250,247萬元。
  - 獲頒 ST 2009年全球第一代理商獎。
  - 獲頒 Pegatron & Unihan 績優廠商獎。
  - 名列2009年天下雜誌評選標竿企業聲望調查資訊通路業第5名。
  - 代理並銷售 APL 半導體電子零組件產品。
  - 獲頒四零四科技(股)公司2009年優良供應商獎。
- 99年
- 獲頒 ASUS 華碩電腦2010年績優廠商獎。
  - 名列2010年天下雜誌評選標竿企業聲望調查資訊通路業第4名。
  - 名列中華徵信所2009年台灣地區大型企業排名 Top 5000大企業排名114名，電子零組件批售業第5名，服務業營收淨額排名第52名。
  - 獲頒華碩2010年最佳伙伴獎。
  - 獲頒華碩2010年最佳銷售獎。
  - 獲頒 IR 2010年 Taiwan Best Demand Creation Award。
  - 獲頒 Ublox 2010年 The Outstanding Distributor in Taiwan。
  - 獲頒 ST 2010年 Special Award for the Support of PWM within the Computer Segment。
  - 獲頒 ST 2010年 Best Performance for MSH Products。
  - 獲頒 ST 2010年 A Profound Team Partner of 1B\$ in GC & SA Region。
  - 獲頒 TI 2010年 Asia Distributors Conference, in Recognition of Outstanding Resale Performance, Platinum Award。

- 以現金取得 BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD 及其子公司之所有股權
- 100 年 • 增加投資子公司 Wintech Microelectronics Holding Limited 美金2,000萬元，並透過間接持有之子公司 Wintech Investment Co., Ltd.以現金取得 NSU Semiconductor Co., Ltd.之所有股權。
- 名列中華徵信所2010年台灣地區大型企業排名 Top 5000大企業排名85名，電子零組件批售業第5名，服務業營收淨額排名第45名。
- 員工認股權憑證轉換股本1,670萬元，資本總額為251,917萬元。

## 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            |
| 會管    | 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

100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 (註1) |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 (註1) |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經歷 (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  | 股數          | 持股份比  | 股數                  | 持股份比  | 股數         | 持股份比 |                 |  | 職稱                      | 姓名  | 關係 |
| 董事長 | 鄭文宗 | 99.06.15 | 3年 | 83.11.11 | 20,432,196 | 8.19% | 20,432,196  | 8.19% | 7,135,327           | 2.86% | -          | -    | 東海大學<br>地寶(股)公司 | 文暉科技(股)公司總經理<br>新像科技(股)公司董事長<br>超義科技(股)公司法人董事代表人<br>誠暉投資(股)公司董事長<br>興暉投資(股)公司董事長<br>鼎義科技(股)公司法人董事代表人<br>文暉科技(香港)有限公司董事<br>有利投資有限公司董事<br>文友投資(股)公司董事<br>唐業投資(股)公司董事<br>杰西迪光電(香港)有限公司董事<br>WT Technology Pte. Ltd. 董事<br>WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd. 董事<br>Wintech Microelectronics Ltd. 董事<br>Wintech Microelectronics Holding Limited 董事<br>Wintech Microelectronics Limited 董事<br>Wintech Investment Co., Ltd. 董事<br>Wintech Microelectronics Korea Co., Ltd. 董事<br>WT Microelectronics (Malaysia) Sdn., Bhd. 董事<br>Solomon QCE Limited 董事<br>茂宣企業(股)公司董事長<br>和宣企業(股)公司董事長<br>旺陽電企業(股)公司董事長<br>BSI Semiconductor (Korea) Co. Ltd. | 副總經理                    | 許文紅 | 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 (註1) |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 (註1) |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷   | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |     |    |  |  |  |  |
|----|-----|----------|----|----------|-----------|-------|-------------|-------|---------------------|-------|------------|------|---|-----------------|-------------------------|-----|----|--|--|--|--|
|    |     |          |    |          | 股數        | 持股比例  | 股數          | 持股比例  | 股數                  | 持股比例  | 股數         | 持股比例 |   |                 | 職稱                      | 姓名  | 關係 |  |  |  |  |
|    |     |          |    |          |           |       |             |       |                     |       |            |      | 董事長<br>Wanchang Semiconductor Co., Ltd.<br>董事長<br>NSU Semiconductor Co., Ltd.<br>董事長<br>BSI Semiconductor Pte. Ltd. 董事<br>BSI Semiconductor (Singapore) Pte. Ltd. 董事<br>北星電子(香港)有限公司董事<br>文暉科技(股)公司副總經理<br>新像科技(股)公司法人董事代表人<br>鼎義科技(股)公司法人董事代表人<br>誠暉投資(股)公司法人董事代表人<br>興暉投資(股)公司法人董事代表人<br>文暉科技(香港)有限公司董事<br>WT Microelectronics (Thailand) Co., Ltd. 董事<br>WT Technology Pte. Ltd. 董事<br>WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd. 董事<br>WT Microelectronics Korea Co., Ltd. 董事<br>WT Microelectronics (Malaysia) Sdn., Bhd. 董事<br>杰西迪光電(香港)有限公司董事<br>Solomon QCE Limited 董事<br>唐業投資(股)公司董事長<br>文友投資(股)公司董事長<br>紹陽投資有限公司董事<br>超義科技(股)公司法人監察人代表人<br>茂宣企業(股)公司法人董事代表人<br>和宣企業(股)公司法人董事代表人<br>旺陽電企業(股)公司法人董事代表人 |                 |                         |     |    |  |  |  |  |
| 董事 | 許文紅 | 99.06.15 | 3年 | 94.05.25 | 7,135,327 | 2.86% | 7,135,327   | 2.86% | 20,432,196          | 8.19% | -          | -    | 政治大學<br>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(註1) |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷  | 目前兼任本公司及其他公司之職務   | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    |
|----|-----|----------|----|----------|-----------|-------|-----------|-------|--------------------|------|------------|------|--|---|-------------------------|----|----|
|    |     |          |    |          | 股數        | 持股比例  | 股數        | 持股比例  | 股數                 | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |  |   | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
|    |     |          |    |          |           |       |           |       |                    |      |            |      | BSI Semiconductor (Korea) Co. Ltd. 董事<br>Wonchang Semiconductor Co., Ltd. 董事<br>NSU Semiconductor Co., Ltd. 董事<br>BSI Semiconductor Pte. Ltd. 董事<br>BSI Semiconductor (Singapore) Pte. Ltd. 董事<br>北星電子(香港)有限公司董事 |   |                         |    |    |
| 董事 | 鄭更義 | 99.06.15 | 3年 | 91.06.17 | -         | -     | -         | -     | -                  | -    | -          | -    | 逢甲大學會計系<br>金鼎綜合證券(股)公司<br>承銷部協理<br>鴻揚創業投資副總經理  | 禾伸堂企業(股)公司獨立董事<br>旺玖科技(股)公司獨立董事<br>立德電子(股)公司法人監察人代表人<br>首利實業(股)公司董事<br>福邦證券(股)公司董事<br>協易機械工業(股)公司法人董事代表人                          |                         |    |    |
| 董事 | 胡秀杏 | 99.06.15 | 3年 | 96.06.15 | 100,000   | 0.04% | 100,000   | 0.04% | -                  | -    | -          | -    | 台大商研所<br>中華開發工業銀行直<br>接投資部資深協理<br>匯宏顧問(股)公司副總經理  | 茂宣企業(股)公司法人監察人代表人<br>旺陽電企業(股)公司法人監察人代表人<br>和宣企業(股)公司法人監察人代表人<br>JCD Optical Corporation Limited 董事<br>宇環科技(股)公司董事<br>統盟電子(股)公司監察人 |                         |    |    |
| 董事 | 高新明 | 99.06.15 | 3年 | 98.06.16 | 2,567,105 | 1.03% | 2,567,105 | 1.03% | -                  | -    | -          | -    | 台灣大學 EMBA 國際<br>企業管理組<br>工研院電子所課長  | 帆宣系統科技(股)公司董事長兼執行<br>長<br>和沁科技(股)公司董事<br>吉宣投資(股)公司董事長<br>旭宣系統科技(股)公司董事長<br>聖暉工程科技(股)公司董事<br>瑞耘科技(股)公司董事長<br>勵威電子(股)公司監察人          |                         |    |    |

| 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(註1) |      | 利用他人名義持有股份 |      | 目前兼任本公司及其他公司之職務  | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |
|-------|------------|----------|----|----------|-----------|-------|-----------|-------|--------------------|------|------------|------|--|-------------------------|----|
|       |            |          |    |          | 股數        | 持股比例  | 股數        | 持股比例  | 股數                 | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |  | 職稱                      | 姓名 |
| 監察人   | 唐業投資股份有限公司 | 99.06.15 | 3年 | 96.06.15 | 2,638,584 | 1.06% | 2,638,584 | 1.06% | -                  | -    | -          | -    | 無  | -                       | -  |
| 法人代表人 | 黃寬敏        |          |    |          | -         | -     | -         | -     | -                  | -    | -          | -    | 無  | -                       | -  |
| 監察人   | 蔡高忠        | 99.06.15 | 3年 | 96.06.15 | -         | -     | -         | -     | -                  | -    | -          | -    | 松翰科技(股)公司獨立董事<br>中天生物科技(股)公司獨立董事<br>首利實業(股)公司監察人<br>鈺寶科技(股)公司董事長 | -                       | -  |

註1：持股比例之總股數係以流通在外總股數249,420,336股（發行總股數252,040,336股扣除庫藏股2,620,000股）計算。

## 2.法人股東之主要股東：

100年4月30日

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東   |
|------------|---|
| 唐業投資股份有限公司 | 紹陽投資有限公司(41.56%)、許文紅(12.99%)、鄭文宗(12.99%)、許弼淳(12.99%)、許雯婷(12.99%)、許富棠(6.44%)、鄭新舜(0.02%)、江麗芬(0.02%) |

## 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）

100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%) |

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形：

| 姓名         | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格        |                                       | 符合獨立性情形 (註)          |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他公司<br>獨立董事家<br>數 |    |  |   |
|------------|----|--------------------------------|---------------------------------------|----------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----------------------|----|--|---|
|            |    | 商務、法律、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、法律、會計或公司業務所須之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |                      | 10 |  |   |
| 鄭文宗        |    |                                | ✓                                     |                      |   |   |   | ✓ |   |   |   |   |   | ✓                    |    |  | 0 |
| 許文紅        |    |                                | ✓                                     |                      |   |   |   | ✓ |   |   |   |   |   | ✓                    |    |  | 0 |
| 鄭更義        |    |                                | ✓                                     |                      | ✓ |   |   |   | ✓ |   |   |   |   | ✓                    |    |  | 2 |
| 胡秀杏        |    |                                | ✓                                     |                      |   |   |   | ✓ |   |   |   |   |   | ✓                    |    |  | 0 |
| 高新明        |    |                                | ✓                                     |                      |   |   |   | ✓ |   |   |   |   |   | ✓                    |    |  | 0 |
| 唐業投資股份有限公司 |    |                                | ✓                                     |                      |   |   |   | ✓ |   |   |   |   |   | ✓                    |    |  | 0 |
| 代表人：黃寬楫    |    |                                | ✓                                     |                      |   |   |   | ✓ |   |   |   |   |   | ✓                    |    |  | 2 |
| 蔡高忠        |    |                                | ✓                                     |                      |   |   |   | ✓ |   |   |   |   |   | ✓                    |    |  | 2 |

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法律、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

100年4月30日

| 職稱      | 姓名  | 選(就)任日期  | 持有股份(註)    |       | 配偶、未成年子女持有股份(註) |       | 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         | 持股份比率 | 股數              | 持股份比率 | 股數         | 持股份比率 |                       |              | 職稱              | 姓名  | 關係 |
| 總經理     | 鄭文宗 | 82.12.23 | 20,432,196 | 8.19% | 7,135,327       | 2.86% | -          | -     | 東海大學<br>旭寶(股)公司       | 參閱第11-12頁    | 副總經理            | 許文紅 | 配偶 |
| 副總經理    | 許文紅 | 94.02.01 | 7,135,327  | 2.86% | 20,432,196      | 8.19% | -          | -     | 政治大學<br>旭寶(股)公司       | 參閱第12-13頁    | 總經理             | 鄭文宗 | 配偶 |
| 副總經理    | 楊欽舜 | 89.03.01 | 1,400,080  | 0.56% | 1,703           | 0.00% | -          | -     | 大專<br>德州儀器            | 無            | -               | -   | -  |
| 副總經理    | 文興康 | 93.01.01 | 488,796    | 0.20% | 6,500           | 0.00% | -          | -     | 大專<br>星強電子            | 無            | -               | -   | -  |
| 副總經理    | 孫萬力 | 94.08.01 | 292,712    | 0.12% | 27,226          | 0.01% | -          | -     | 中央大學博士<br>光武技術學院講師    | 無            | -               | -   | -  |
| 副總經理    | 王學坡 | 98.03.01 | 180,000    | 0.07% | -               | -     | -          | -     | 政治大學<br>艾睿電子(股)公司總經理  | 無            | -               | -   | -  |
| 副總經理    | 李耀台 | 98.03.01 | 285,412    | 0.11% | 4,891           | 0.00% | -          | -     | 美國紐約大學博士<br>AT&T貝爾實驗室 | 超義科技(股)公司董事長 | -               | -   | -  |
| 協理暨會計主管 | 楊幸瑜 | 97.04.11 | 202,212    | 0.08% | -               | -     | -          | -     | 台灣電店(股)公司             | 無            | -               | -   | -  |
| 協理暨財務主管 | 呂勇宏 | 96.06.01 | 199,999    | 0.08% | -               | -     | -          | -     | 日盛銀行襄理                | 無            | -               | -   | -  |

註：持股份比率之總股數係以流通在外總股數249,420,336股(發行總股數252,040,336股扣除庫藏股2,620,000股)計算。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 最近年度董事之酬金

| 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8) |       | 無領取來自子公司外轉投資事業酬金(註11) |               |
|-----|-----|-----------|--------------|----------------|---------------|--------------------------|-------------------|---------------|-----------------|---------------------|-------|--------------------------------|-------|-----------------------|---------------|
|     |     | 報酬(A)(註1) | 退職退休金(B)(註9) | 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8) | 薪資、獎金及特支費等(E)(註4) | 退職退休金(F)(註10) | 盈餘分配員工紅利(G)(註5) | 員工認股權憑證得認購股數(H)(註6) | 本公司   | 合併報表內所有公司(註7)                  | 本公司   |                       | 合併報表內所有公司(註7) |
| 董事長 | 鄭文宗 | -         | -            | 4,750千元        | -             | 0.34%                    | 16,781千元          | 84千元          | -               | 240千股               | 1.56% | -                              | 240千股 | 1.56%                 | 無             |
| 董事  | 許文紅 | -         | -            | 4,750千元        | -             | 0.34%                    | 16,781千元          | 84千元          | -               | 240千股               | 1.56% | -                              | 240千股 | 1.56%                 | 無             |
| 董事  | 鄭更義 | -         | -            | 4,750千元        | -             | 0.34%                    | 16,781千元          | 84千元          | -               | 240千股               | 1.56% | -                              | 240千股 | 1.56%                 | 無             |
| 董事  | 高新明 | -         | -            | 4,750千元        | -             | 0.34%                    | 16,781千元          | 84千元          | -               | 240千股               | 1.56% | -                              | 240千股 | 1.56%                 | 無             |
| 董事  | 胡秀杏 | -         | -            | 4,750千元        | -             | 0.34%                    | 16,781千元          | 84千元          | -               | 240千股               | 1.56% | -                              | 240千股 | 1.56%                 | 無             |

董事酬金級距表

| 給付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)    | 合併報表內所有公司<br>(I)(註13) | 本公司(註12) | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)<br>合併報表內所有公司<br>(J)(註13) |
| 低於2,000,000元                    | 鄭文宗、許文紅、鄭更義、胡秀杏、高新明 | 鄭文宗、許文紅、鄭更義、胡秀杏、高新明   | 鄭更義、高新明  | 鄭更義、高新明   |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)    |                     |                       | 胡秀杏      | 胡秀杏   |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   |                     | -                     | 鄭文宗、許文紅  | 鄭文宗、許文紅   |
| 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                              | 4,750千元             | 4,750千元               | 21,615千元 | 21,615千元  |

註1：係指最近年度(99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：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會(100年5月2日)通過擬議配發之董監酬勞。擬議配發99年度之總金額計10,200千元，按去年實際配發之計算原則暫估今年擬配發之金額。

註3：係指最近年度(99年度)董事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)。

註4：係指最近年度(99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、特支費、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。揭露99年度盈餘分配議案股東會前經董事會(100年5月2日)通過擬議配發員工現金紅利計11,700千元，擬按去年實際配發金額比例預估今年擬議配發金額。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權證得認購股數(不包括已執行部分)。

註7：係指最近年度董事兼任員工(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益，本公司99年度稅後純益為1,377,730千元。

註9：係指最近年度(99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，即屬退職退休金費用化之提列或提撥數。

註10：係指最近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99年度退職退休金費用化之提列或提撥數。

註11：a 本欄應明確填列子公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註12：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13：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。

\*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。

2.最近年度監察人之酬金

100年5月2日

| 職稱  | 姓名         | 監察人酬金     |               |                |               | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註4) |               | 有無領取來自子公司以外轉投資業酬金 |
|-----|------------|-----------|---------------|----------------|---------------|------------------------|---------------|-------------------|
|     |            | 報酬(A)(註1) |               | 盈餘分配之酬勞(B)(註2) |               | 本公司                    | 合併報表內所有公司(註5) |                   |
|     |            | 本公司       | 合併報表內所有公司(註5) | 本公司            | 合併報表內所有公司(註5) |                        |               |                   |
| 監察人 | 唐業投資股份有限公司 | -         | -             | 5,450千元        | 5,450千元       | 0.40%                  | 0.40%         | 無                 |
| 監察人 | 蔡高忠        | -         | -             | -              | -             | -                      | -             | -                 |

監察人酬金級距表

| 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)D |
| 低於2,000,000元                    | 蔡高忠        | 蔡高忠            |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)    | 唐業投資股份有限公司 | 唐業投資股份有限公司     |
| 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                              | 5,450千元    | 5,450千元        |

註1：係指最近年度(99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：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會(100年5月2日)通過擬議配發之董監酬勞金額。擬議配發99年度之總金額計10,200千元，按去年實際配發之

計算原則暫估今年擬配發之金額。

註3：係指最近年度(99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)。

註4：稅後純益係指最近年度之稅後純益，本公司99年度稅後純益為1,377,730千元。

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。

\* 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

100年5月2日

| 職稱   | 姓名           | 薪資(A)<br>(註1) |                           | 退職退休金(B)<br>(註2) |                           | 獎金及特支費等<br>(C)(註3) |                           | 盈餘分配之員工紅利金額(D)<br>(註4) |                           |            |            | A、B、C及D等四<br>項總額占稅後純益<br>之比例(%) (註9) |            | 取得員工認股權<br>憑證數額<br>(註5) |                           | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金 |
|------|--------------|---------------|---------------------------|------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------|------------|--------------------------------------|------------|-------------------------|---------------------------|--|
|      |              | 本公司           | 合併報<br>表內所<br>有公司<br>(註6) | 本公司              | 合併報<br>表內所<br>有公司<br>(註6) | 本公司                | 合併報<br>表內所<br>有公司<br>(註6) | 本公司                    | 合併報<br>表內所<br>有公司<br>(註6) | 現金紅利<br>金額 | 股票紅利<br>金額 | 現金紅利<br>金額                           | 股票紅利<br>金額 | 本公司                     | 合併報<br>表內所<br>有公司<br>(註6) |  |
| 總經理  | 鄭文宗          |               |                           |                  |                           |                    |                           |                        |                           |            |            |                                      |            |                         |                           |  |
| 副總經理 | 許文紅          |               |                           |                  |                           |                    |                           |                        |                           |            |            |                                      |            |                         |                           |  |
| 副總經理 | 楊欽舜          |               |                           |                  |                           |                    |                           |                        |                           |            |            |                                      |            |                         |                           |  |
| 副總經理 | 文興康          | 17,913<br>千元  | 17,913<br>千元              | 321<br>千元        | 321<br>千元                 | 23,066<br>千元       | 23,066<br>千元              | -                      | -                         | -          | -          | 3%                                   | 3%         | 600<br>千股               | 600<br>千股                 | 無                                      |
| 副總經理 | 孫萬力          |               |                           |                  |                           |                    |                           |                        |                           |            |            |                                      |            |                         |                           |  |
| 副總經理 | 王學坡          |               |                           |                  |                           |                    |                           |                        |                           |            |            |                                      |            |                         |                           |  |
| 副總經理 | 李耀台          |               |                           |                  |                           |                    |                           |                        |                           |            |            |                                      |            |                         |                           |  |
| 副總經理 | 胡秀杏<br>(註10) |               |                           |                  |                           |                    |                           |                        |                           |            |            |                                      |            |                         |                           |  |

總經理及副總經理之酬金級距表

| 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(E)(註8)        |
| 低於2,000,000元                    | -                       | -                       |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)    | 胡秀杏、李耀台                 | 胡秀杏、李耀台                 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   | 鄭文宗、許文紅、孫萬力、王學坡、文興康、楊欽舜 | 鄭文宗、許文紅、孫萬力、王學坡、文興康、楊欽舜 |
| 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                              | 41,300千元                | 41,300千元                |

- 註 1：係填列最近年度(99 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(99 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(99 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、實際或按公平市價設算之租金、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：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會(100 年 5 月 2 日)通過擬議配發總配發總經理及副總經理之員工現金紅利金額，99 年度擬配發員工現金紅利總金額計 11,700 千元，擬按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。
- 註 5：係指截至年報刊印日(100 年 5 月 2 日)止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：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露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)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益，本公司 99 年度稅後純益為 1,377,730 千元。
- 註 10：胡秀杏副總經理於 99 年 12 月 2 日解任經理人一職。

\*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

|    |         | 100 年 5 月 2 日   |                 |    |                        |    |
|----|---------|-----------------|-----------------|----|------------------------|----|
| 職稱 | 姓名      | 股票紅利金額<br>(註 1) | 現金紅利金額<br>(註 1) | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%)<br>(註 2) |    |
| 經  | 總經理     | 鄭文宗             |                 |    |                        |    |
|    | 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             | 0               | 0  | 0                      | 0% |
|    | 副總經理    | 王學坡             |                 |    |                        |    |
| 理  | 副總經理    | 李耀台             |                 |    |                        |    |
|    | 協理暨會計主管 | 呂勇宏             |                 |    |                        |    |
| 人  | 協理暨財務主管 | 楊幸瑜             |                 |    |                        |    |

註 1：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會(100年5月2日)通過擬議配發員工現金紅利，99年度擬配發員工現金紅利計11,700千元，擬按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。

註 2：稅後純益係指最近年度之稅後純益，99年度為1,377,730千元。

(四) 說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理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、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性

| 職稱           | 98 年度    |               |                   | 99 年度         |        |                   |
|--------------|----------|---------------|-------------------|---------------|--------|-------------------|
|              | 酬金總額(千元) |               | 佔稅後純益比例(%)<br>(註) | 酬金總額(千元)      |        | 佔稅後純益比例(%)<br>(註) |
|              | 本公司      | 合併報表內<br>所有公司 | 本公司               | 合併報表內<br>所有公司 | 本公司    | 合併報表內<br>所有公司     |
| 董事           | 6,431    | 6,431         | 1.16              | 1.16          | 4,750  | 0.34              |
| 監察人          | 1,569    | 1,569         | 0.28              | 0.28          | 5,450  | 0.40              |
| 總經理及<br>副總經理 | 32,367   | 32,367        | 5.85              | 5.85          | 41,300 | 3.00              |
| 總計           | 40,367   | 40,367        | 7.29              | 7.29          | 51,500 | 3.74              |

註：98年度本公司稅後純益為552,985千元；99年度本公司稅後純益為1,377,730千元。

- 1.本公司於章程中訂定董事、監察人酬勞及員工紅利比例，經董事會擬具盈餘分派案後，再提請股東會決議分派之。
- 2.董事、監察人酬勞係依據該年度之經營績效並參酌各該董事暨監察人對於本公司之營運參與程度及貢獻，按通常支給水準給付之。本公司總經理暨副總經理之薪資報酬，亦係依個人之績效達成率及貢獻度作調整。
- 3.本公司酬金政策係考量公司當年之財務狀況、經營成果暨未來之資金運用需求作整體性之規劃，對於未來風險評估亦納入考量之範圍內，以將風險發生之可能性降至最低；截至年報刊印日止，無現有事項使公司未來需負擔責任、義務或負債之可能性。

三、公司治理運作情形  
 (一)董事會運作情形

1. 最近年度(99 年度)董事會開會 10 次【A】，董事監察人出席情形如下：

| 職稱  | 姓名                        | 實際出(列)<br>席次數<br>【B】 | 委託出<br>席次數 | 實際出(列)<br>席率(%)<br>【B/A】 | 備註               |
|-----|---------------------------|----------------------|------------|--------------------------|------------------|
| 董事長 | 鄭文宗                       | 10                   | 0          | 100%                     | 99年6月15日<br>改選連任 |
| 董事  | 許文紅                       | 8                    | 2          | 80%                      | 99年6月15日<br>改選連任 |
| 董事  | 鄭更義                       | 9                    | 1          | 90%                      | 99年6月15日<br>改選連任 |
| 董事  | 文友投資股份有限<br>公司<br>代表人：胡秀杏 | 3                    | 0          | 100%                     | 舊任               |
| 董事  | 胡秀杏                       | 7                    | 0          | 100%                     | 99年6月15日<br>改選新任 |
| 董事  | 高新明                       | 8                    | 2          | 80%                      | 99年6月15日<br>改選連任 |
| 監察人 | 蔡高忠                       | 9                    | 0          | 90%                      | 99年6月15日<br>改選連任 |
| 監察人 | 唐業投資股份有限<br>公司<br>代表人：黃寬模 | 10                   | 0          | 100%                     | 99年6月15日<br>改選連任 |

其他應記載事項：

- (1) 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。
- (2) 董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情形。
- (3) 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：
  - a. 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。
  - b. 主動提供各類課程資訊亦鼓勵董、監事踴躍參加各項公司治理課程或不定期安排講師至本公司授課，以加強董事會職能；99 年度董監事進修共計 7 人次，總計 24 小時。
  - c. 秉持營運透明化，維護股東權益，主動於公司網站揭露董事會重要決議等相關訊息。

(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（99年度）董事會開會 10 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                   | 9         | 90%           | 99年6月15日改選連任 |
| 監察人 | 唐業投資股份有限公司<br>代表人：黃寬模 | 10        | 100%          | 99年6月15日改選連任 |

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：

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，並隨時掌握最新股東名冊及主要股東之最終控制者名單。</p> <p>(三) 1. 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>2. 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及防火牆。</p> <p>3. 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>(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>(一) 本公司並無設置獨立董事。</p> <p>(二) 定期評估。</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>(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>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>(二)公司採用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>(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.wtimec.com">www.wtimec.com</a></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，設置專責單位負責資訊蒐集及揭露之工作。此外，本公司網站以繁體、簡體、英文及韓文揭示，並主動公佈每月自結合併營收、每季自結損益及定期舉辦法說會等相關資訊，以提高公司資訊透明度。</p> | <p>無差異。</p>  |
| <p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>   | <p>目前除薪酬委員會於擬議設置中，其他之提名等各類功能性委員會尚未設置。</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；薪酬委員會將於100年12月底前設置完成。</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：<br/>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 |
|----------|-----|----------|----------------------|------------------------------|------|
| 董事長      | 鄭文宗 | 99/06/23 | 臺灣證券交易所              | 99年度上市公司負責人座談會               | 3小時  |
| 董事       | 許文紅 | 99/06/23 | 臺灣證券交易所              | 99年度上市公司負責人座談會               | 3小時  |
| 董事       | 鄭更義 | 99/08/26 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 股權重組相關稅務規劃實務                 | 3小時  |
| 董事       | 高新明 | 99/12/27 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事資產保全與所得稅規劃                | 3小時  |
| 董事       | 胡秀杏 | 99/06/08 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 國際會計準則解析-第五單元：權益、所得稅相關國際會計準則 | 3小時  |
|          |     | 99/06/08 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 國際會計準則解析-第六單元：退休金、租賃相關國際會計準則 | 3小時  |
| 法人監察人代表人 | 黃寬模 | 99/08/18 | 臺灣證券交易所              | 99年度上市公司負責人座談會               | 3小時  |
| 監察人      | 蔡高忠 | 99/06/11 | 社團法人中華公司治理協會         | 財報舞弊之偵查技巧                    | 3小時  |



(五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：

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，依其業務性質分由相關管理單位負責，並由稽核室針對各作業存在或潛在風險予以複核，據以擬訂實施風險導向之年度稽核計畫。各項風險之主要管理單位分述如下：

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、營運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。

法務：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.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評估，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)公司投保董監事暨重要職員責任保險，保額計美金1,000萬元。

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：

| 項目  | 運作情形   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                |
|---|--|---|
| <p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>               | <p>(一) 本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二) 本公司由人力資源部、教育訓練部與職工福利委員會共同推動企業社會責任之運作。</p> <p>(三) 本公司定期舉辦各類教育訓練課程及宣導事項，並依績效考核辦法做獎懲與升遷降調之標準。</p>   | <p>將視公司營運需要訂定。</p> <p>無。</p> <p>無。</p>  |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p> | <p>(一) 本公司內部流程多採E化作業，如依序從台灣、香港、中國等地之分公司，逐步導入MRO系統，不但降低採購成本、增加流程的效率，更有效的降低用紙量。並配合政府與區管委會進行垃圾分類、回收與減量。</p> <p>(二) 本公司為IC通路業，主要業務為電子零件之買賣與研發，無環境汙染情形，僅依照區管委會與政府規定針對一般日常營運事項做環境管理。</p> <p>(三) 本公司由行政部門負責環境管理、安全、衛生等相關業務，並定期接受相關訓練。另外也配合區管委會及相關單位推動執行。</p> <p>(四) 為節能減碳響應環保，本公司推行午休全面熄燈、冷氣與燈光加裝定時器與分區控管、員工個人使用環保杯、倡導多使用反面空白紙減少紙張用量及在倉儲運籌流程中善加使用包裝材料等。</p> | <p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p> |

| 項目   | 運作情形   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                          |
|--|--|---|
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p> | <p>(一) 本公司遵守相關勞動法規，辦理勞保、健保、提撥勞工退休金，以保障員工之合法權益。</p> <p>(二) 本公司定期對辦公室環境進行環境檢測與舉辦員工健康檢查，以確保員工安全與健康。並不定期針對工作安全與健康教育進行宣導，舉辦有益身心健康之活動等。</p> <p>(三) 本公司訂定客訴處理作業流程，落實服務宗旨。並於網站上為客戶專設依產品別與地區別之電子郵件信箱，由專責單位即時處理相關意見與問題。</p> <p>(四) 本公司與供應商共同致力於綠色環保科技之開發與應用，齊力為社會盡力以因應能源逐漸匱乏之環境問題。</p> <p>(五) 1.99年5月號召開同仁參與「第一社會福利基金會-中和發展中心」主辦的「2010遠東有愛、中和有夢-母親節感恩義賣活動」。</p> <p>2.99年5月贊助「乘著光影旅行」電影，支持台灣國片。</p> <p>3.99年12月參與「第一社會福利基金會-中和發展中心」之「聖誕寒冬送暖報佳音活動」，與小朋友同歡。</p> <p>4.99年「文暉福田計畫」，認養苑裡有機農田，並製成中秋禮盒與客戶分享關心地球、疼惜土地之理念。</p> | <p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p> |

| 項目  | 運作情形  | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因     |
|---|---|------------------------------|
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>  | <p>(一) 本公司於年報揭露公司對社會責任所採行之制度與措施及履行社會責任之情形。</p> <p>(二) 本公司尚無編製企業社會責任報告書。</p> | <p>無。</p> <p>將視公司營運需要編製。</p> |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定企業社會責任守則，但本公司已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」為規範，推動各項社會責任之落實。</p> <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、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)：</p> <p>(一) 本公司重視員工權益，定期舉辦教育訓練課程並作課後調查，針對員工需求而修改及安排相關課程。</p> <p>(二) 成立職工福利委員會舉辦各項活動，包含員工團體旅遊、101登高活動、日月潭健泳等針對員工生活加以關懷，並定期舉辦員工健檢注重員工身體健康，並鼓勵員工成立各項社團並補助社團經費。</p> <p>(三) 本公司除專注本業經營發展外，對於公司之社會責任亦長期耕耘，適時回饋社會大眾，如今年311日本大地震，由本公司福委會發起募款活動，共150位同仁主動參與，加上總經理個人捐款與公司提撥，總計捐出新台幣75萬元至中華民國紅十字總會，展現文暉身為社會公民之企業責任。</p> <p>(四) 外部對內溝通管道良好，除了在公司網站提供客戶依廠商別及地區別之提問信箱外，對於投資者，亦開放發言人及助理發言人專線及投資人電子郵件信箱提供聯繫管道。</p> | <p>(一) 本公司於年報揭露公司對社會責任所採行之制度與措施及履行社會責任之情形。</p> <p>(二) 本公司尚無編製企業社會責任報告書。</p> | <p>無。</p> <p>將視公司營運需要編製。</p> |
| <p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。</p>   | <p>(一) 本公司於年報揭露公司對社會責任所採行之制度與措施及履行社會責任之情形。</p> <p>(二) 本公司尚無編製企業社會責任報告書。</p> | <p>無。</p>                    |
| <p>(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：本公司之經營理念係以「專業誠信、永續經營」為宗旨。除了對客戶及廠商信守承諾全力以赴，並遵守商業行為之合法性，對於股東、員工、社會亦本著同樣的理念，公司內部絕不容許貪污及不誠信之樣態存在，員工之任用更以品格為要件，徹底落實以正直廉潔為經營事業之基本要件。</p> <p>(七) 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。</p> <p>(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：</p> <p>1. 公開資訊觀測站之公司治理專區。</p> <p>2. 本公司網站<a href="http://www.wtmecc.com">http://www.wtmecc.com</a>：投資人服務之公司治理專區。</p>   | <p>(一) 本公司於年報揭露公司對社會責任所採行之制度與措施及履行社會責任之情形。</p> <p>(二) 本公司尚無編製企業社會責任報告書。</p> | <p>無。</p>                    |

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

文擘科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：100年4月22日

本公司民國99年度之內部控制制度，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」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，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制度判斷項目，檢查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，認為本公司於民國99年12月31日的內部控制制度(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100年4月22日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

文擘科技股份有限公司



董事長暨總經理：鄭文宗



簽章

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。

(十)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。

(十一)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   |
|-----------|--|
| 99.03.29  | 1.通過公司章程修訂案。<br>2.通過選舉董事、監察人案。<br>3.通過解除本公司新任董事及其代表人競業禁止限制案。<br>4.通過召開本公司九十九年股東常會相關事宜。<br>5.通過九十九年度營運計畫案。<br>6.通過「董事會議事規範」修訂案。<br>7.通過本公司實體股票全面轉換無實體發行案。   |
| 99.04.26  | 1.通過本公司「九十八年度內部控制聲明書」案。<br>2.承認九十八年度營業報告書及財務報表案。<br>3.承認九十八年度合併財務報表案。<br>4.通過九十八年度盈餘分配案。<br>5.通過擬辦理現金增資發行新股案。<br>6.通過「資金貸與及背書保證作業程序」修正案。<br>7.通過增列九十九年股東常會開會議題案。<br>8.通過增訂本公司「內部控制制度」-「庫藏股轉讓員工作業」。 |
| 99.06.08  | 通過為充實中期營運資金及償還現有銀行貸款，擬委由兆豐國際商業銀行等八家銀行統籌主辦新台幣伍拾肆億元 (NT\$5,400,000,000) 整或其等值美金之聯合授信案。   |
| 99.06.15  | 通過選任本公司董事長案。   |
| 99.07.13  | 1.通過訂定九十八年度盈餘分配現金股利案之除息基準日暨發放日並調整配息率。<br>2.通過九十六年度員工認股權憑證認股價格調整案。  |
| 99.08.24  | 通過本公司以現金取得 BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.之所有股權。   |
| 99.08.30  | 1.通過九十九年上半年度財務報表。<br>2.通過九十九年上半年度合併財務報表。   |
| 99.12.23  | 通過100年度稽核計劃。   |
| 100.01.28 | 通過本公司擬增加投資子公司 Wintech Microelectronics Holding Limited 美金2,000萬元，並透過間接持有之子公司 Wintech Investment Co., Ltd.以現金取得 NSU Semiconductor Co., Ltd.之所有股權。   |
| 100.03.18 | 1.通過擬辦理現金增資發行新股案。<br>2.通過一百年度營運計畫案。<br>3.通過委任及變更簽證會計師案。  |
| 100.04.11 | 1.通過九十六年度員工認股權憑證於民國一百年第一季經員工申請認購普通股之發行新股案。<br>2.通過監督與控制衍生性商品交易風險之高階主管人員異動案。  |
| 100.04.22 | 1.通過「九十九年度內部控制制度聲明書」。  |

| 日期        | 重要決議事項   |
|-----------|--|
|           | 2.通過九十九年度營業報告書及財務報表案。<br>3.通過九十九年度合併財務報表案。<br>4.通過董事補選案。<br>5.通過解除本公司新任董事競業禁止限制案。<br>6.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。 |
| 100.05.02 | 1.通過九十九年度盈餘分配案。<br>2.通過九十九年度盈餘轉增資發行新股案。<br>3.通過公司章程修正案。  |

2.股東會重要決議事項及執行情形：

| 日期       | 重要決議事項   |
|----------|--|
| 99.06.15 | 1.承認98年度盈餘分配案並通過98年度盈餘轉增資發行新股案。<br>執行情形：98年度盈餘分配已全數分配完畢，現金股利於99年9月8日發放。<br>2.通過辦理現金增資發行新股案。<br>執行情形：99年度原為充實營運資金及償還銀行借款，擬辦理現金增資案，因受市場行情不佳影響，致未辦理。<br>3.通過公司章程修訂案。<br>執行情形：修訂後條文送經濟部核准變更登記在案。<br>4.通過「資金貸與及背書保證作業程序」修正案。<br>執行情形：依修正後條文執行。<br>5.選舉董事、監察人案。<br>執行情形：董事五人、監察人二人已於股東常會改選完畢，新任董事暨監察人任期三年，自民國99年6月15日起至民國102年6月14日止。<br>6.解除本公司新任董事及其代表人競業禁止限制案。<br>執行情形：經由本公司99年股東常會選任之新任董事，已於本次股東會決議通過，解除其自就任各該公司董事之日起競業禁止之限制，連任時亦同。 |

(十二)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。

(十三)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)會計師公費資訊級距表(請勾選符合之級距或填入金額)

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 |     | 查核期間 | 備註 |
|------------|-------|-----|------|----|
| 資誠聯合會計師事務所 | 蕭春鴛   | 吳漢期 | 99年度 |    |

金額單位：新台幣千元

| 金額級距 |                     | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計    |
|------|---------------------|------|------|-------|-------|
| 1    | 低於2,000千元           |      |      | √     | 1,990 |
| 2    | 2,000千元(含)~4,000千元  |      |      |       |       |
| 3    | 4,000千元(含)~6,000千元  |      | √    |       | 4,690 |
| 4    | 6,000千元(含)~8,000千元  |      |      |       |       |
| 5    | 8,000千元(含)~10,000千元 |      |      |       |       |
| 6    | 10,000千元(含)以上       |      |      |       |       |



(二) 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：新台幣千元

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名      | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |       | 會計師查核期間 | 備註                                 |
|------------|------------|-------|-------|------|------|-------|---------|------------------------------------|
|            |            |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註) |         |                                    |
| 資誠聯合會計師事務所 | 蕭春駕<br>吳漢期 | 4,690 | -     | -    | -    | 1,990 | 99年度    | 非審計公費其他項，係提供移轉訂價研究分析及 IFRS 諮詢顧問服務。 |

註：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(三) 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。

(四) 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：無此情形。

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             | 99年度          |               | 當年度截至<br>100年4月30日止 |               |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|
|                 |                | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數       | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長兼任總經理        | 鄭文宗            | (600,000)     | (6,000,000)   | -                   | -             |
| 董事兼任副總經理        | 許文紅            | (600,000)     | (3,000,000)   | -                   | -             |
| 董事              | 鄭更義            | -             | -             | -                   | -             |
| 董事              | 高新明            | -             | -             | -                   | -             |
| 法人董事            | 文友投資股份有限公司     | -             | -             | -                   | -             |
| 法人董事代表人<br>(註1) | 胡秀杏(文友投資(股)公司) | 100,000       | -             | -                   | -             |
| 董事(註1)          | 胡秀杏            | 100,000       | -             | -                   | -             |
| 法人監察人           | 唐業投資股份有限公司     | -             | (2,400,000)   | -                   | -             |
| 法人監察人代表人        | 黃寬模(唐業投資(股)公司) | -             | -             | -                   | -             |
| 監察人             | 蔡高忠            | -             | -             | -                   | -             |
| 副總經理(註2)        | 胡秀杏            | 100,000       | -             | -                   | -             |
| 副總經理            | 楊欽舜            | (566,000)     | -             | -                   | -             |
| 副總經理            | 文興康            | (447,000)     | (300,000)     | -                   | -             |
| 副總經理            | 孫萬力            | (134,000)     | -             | -                   | -             |
| 副總經理            | 王學坡            | 75,000        | -             | -                   | -             |
| 副總經理            | 李耀台            | (46,000)      | -             | -                   | -             |
| 財務主管暨協理         | 呂勇宏            | (47,000)      | -             | -                   | -             |
| 會計主管暨協理         | 楊幸瑜            | (78,000)      | -             | (2,000)             | -             |

註1：本公司於99年6月15日股東常會全面改選董事及監察人，原法人董事文友投資(股)公司代表人胡杏秀小姐轉任自然人董事一職；另原法人董事文友投資(股)公司於同日解任，股權異動情形自解任之日起不予揭露。

註2：副總經理胡秀杏於99年12月2日解任經理人，股權變動情形統計至該日止。

(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：

100年4月17日(停止過戶日)

| 姓名                             | 本人持有股份     |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、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                            | 20,432,196 | 8.19% | 7,135,327    | 2.86% | -            | -    | 許文紅   | 配偶 |    |
| 台灣銀行受託保管第一金私募高股息五號證券投資信託基金專戶   | 10,405,329 | 4.17% | -            | -     | -            | -    | -   | -  |    |
| 華南商業銀行股份有限公司受託保管台新大利證券投資信託基金專戶 | 7,944,109  | 3.19% | -            | -     | -            | -    | -   | -  |    |
| 許文紅                            | 7,135,327  | 2.86% | 20,432,196   | 8.19% | -            | -    | 鄭文宗   | 配偶 |    |
| 楊文捷                            | 6,588,408  | 2.64% | -            | -     | -            | -    | -   | -  |    |
| 宋芳珮                            | 6,285,727  | 2.52% | -            | -     | -            | -    | 宋秉忠   | 兄  |    |
| 宋秉忠                            | 6,285,692  | 2.52% | -            | -     | -            | -    | 宋芳珮   | 妹  |    |
| 花旗託管宏利所屬中國價值基金投資專戶             | 6,137,000  | 2.46% | -            | -     | -            | -    | -   | -  |    |
| 渣打銀行受託保管富達基金                   | 5,614,000  | 2.25% | -            | -     | -            | -    | -   | -  |    |
| 德商德意志銀行台北分行受託台灣基金股份有限公司投資專戶    | 5,056,000  | 2.03% | -            | -     | -            | -    | -   | -  |    |

註：持股比例之總股數係以流通在外總股數249,420,336股(發行總股數252,040,336股扣除庫藏股2,620,000股)計算。

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：

100年3月31日/單位：千股

| 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(%) |
| <b>採權益法之長期股權投資</b>   |        |         |                         |         |         |         |
| Wintech Microelectronics Holding Limited                       | 82,008 | 99.49   | 423                     | 0.51    | 82,431  | 100.00  |
| 新像科技股份有限公司   | 28,210 | 99.88   | -                       | -       | 28,210  | 99.88   |
| 誠擘投資股份有限公司   | 4,500  | 100.00  | -                       | -       | 4,500   | 100.00  |
| 興擘投資股份有限公司   | 4,600  | 100.00  | -                       | -       | 4,600   | 100.00  |
| 鼎義科技股份有限公司   | 500    | 100.00  | -                       | -       | 500     | 100.00  |
| 超義科技股份有限公司   | 3,160  | 85.39   | 446                     | 12.06   | 3,606   | 97.45   |
| 茂宣企業股份有限公司   | 23,760 | 100.00  | -                       | -       | 23,760  | 100.00  |
| BSI Semiconductor Pte. Ltd.                                    | 7,544  | 100.00  | -                       | -       | 7,544   | 100.00  |
| Promising Investment Limited<br>(有利投資有限公司)                     | -      | -       | 42,333                  | 100.00  | 42,333  | 100.00  |
| Wintech Investment Co., Ltd.                                   | -      | -       | 22,771                  | 100.00  | 22,771  | 100.00  |
| WT Microelectronics (Shanghai) Co., Ltd.<br>(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<br>(慶成企業有限公司)                              | -      | -       | 110,000                 | 100.00  | 110,000 | 100.00  |
| WT Microelectronics (Hong Kong) Ltd.<br>(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.  | -      | -       | 2,974                   | 100.00  | 2,974   | 100.00  |
| JCDO Electronics (H.K.) Corporation<br>Limited (杰西迪光電(香港)有限公司) | -      | -       | 1,000                   | 100.00  | 1,000   | 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  |
| NSU Semiconductor Co., Ltd.                                    | -      | -       | 4,200                   | 100.00  | 4,200   | 100.00  |
| 成都聯創恆捷移動軟件有限公司   | -      | -       | 註2                      | 78.50   | 註2      | 78.50   |
| Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd.<br>(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.<br>(文擘領科商貿(深圳)有限公司)   | -      | -       | 註2                      | 100.00  | 註2      | 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(%) |
| WT Microelectronics (Thailand) Co., Ltd. | -     | -       | 300                     | 100.00  | 300    | 100.00  |
| 和宣企業股份有限公司                               | -     | -       | 500                     | 100.00  | 500    | 100.00  |
| 旺陽電企業股份有限公司                              | -     | -       | 19,152                  | 100.00  | 19,152 | 100.00  |
| Asia Latest Technology Limited           | -     | -       | 1,120                   | 100.00  | 1,120  | 100.00  |
| 樺宣國際貿易(上海)有限公司                           | -     | -       | 註2                      | 100.00  | 註2     | 100.00  |
| JCD Optical Corporation Limited          | -     | -       | 889                     | 49.39   | 889    | 49.39   |
| BSI Semiconductor (Korea) Co., Ltd.      | -     | -       | 20                      | 100.00  | 20     | 100.00  |
| BSI Semiconductor (Singapore) Pte. Ltd.  | -     | -       | 7,000                   | 100.00  | 7,000  | 100.00  |
| BSI Semiconductor (HK) Company Limited   | -     | -       | 4,000                   | 100.00  | 4,000  | 100.00  |
| Wonchang Semiconductor Co., Ltd.         | -     | -       | 54                      | 100.00  | 54     | 100.00  |
| AM Technology Co., Ltd.                  | -     | -       | 40                      | 33.33   | 40     | 33.33   |
| <b>以成本衡量之金融資產</b>                        |       |         |                         |         |        |         |
| 宏芯科技股份有限公司                               | 666   | 2.19    | 326                     | 1.07    | 992    | 3.26    |
| 天瀚科技股份有限公司                               | 709   | 0.61    | -                       | -       | 709    | 0.61    |
| 啟迪科技股份有限公司                               | 1,700 | 18.55   | -                       | -       | 1,700  | 18.55   |
| 勝捷光電股份有限公司                               | 131   | 0.41    | -                       | -       | 131    | 0.41    |
| Coreriver Semiconductor Co., Ltd.        | 29    | 0.95    | -                       | -       | 29     | 0.95    |
| Fangtek Ltd.                             | -     | -       | 1,667                   | 9.32    | 1,667  | 9.32    |
| Ambarella Inc.                           | -     | -       | 6,923                   | 7.73    | 6,923  | 7.73    |
| C Squared Venture Capital Inc.           | -     | -       | 2,400                   | 8.80    | 2,400  | 8.80    |
| Everrich Capital Co., Ltd.               | -     | -       | 895                     | 11.82   | 895    | 11.82   |
| Webtview Ltd.                            | -     | -       | 7                       | 4.40    | 7      | 4.40    |
| 揚富投資股份有限公司                               | -     | -       | 850                     | 15.45   | 850    | 15.45   |
| 福邦證券股份有限公司                               | -     | -       | 5,000                   | 3.60    | 5,000  | 3.60    |
| 艾得股份有限公司                                 | -     | -       | 732                     | 3.67    | 732    | 3.67    |
| 安源資訊股份有限公司                               | -     | -       | -                       | -       | -      | -       |
| 安源通訊股份有限公司                               | -     | -       | 2                       | -       | 2      | -       |
| Microtech (International) Limited        | -     | -       | 2,000                   | 0.15    | 2,000  | 0.15    |

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

100年4月30日

單位：股／新台幣元

| 年 月   | 發行價格 | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備註   |               |                               |
|-------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|--|---------------|-------------------------------|
|       |      | 股 數         | 金 額           | 股 數         | 金 額           | 股本來源   | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其 他                           |
| 82.12 | 10   | 1,000,000   | 10,000,000    | 1,000,000   | 10,000,000    | 創立股本   | -             | -                             |
| 86.02 | 10   | 4,000,000   | 40,000,000    | 4,000,000   | 40,000,000    | 現金增資<br>\$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<br>\$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<br>\$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<br>\$15,000,000<br>現金增資<br>\$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<br>\$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<br>\$72,000,000<br>現金增資<br>\$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<br>\$96,000,000<br>資本公積轉增資<br>\$30,000,000<br>員工紅利轉增資<br>\$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<br>\$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<br>\$26,422,200<br>資本公積轉增資<br>\$17,614,800<br>員工紅利轉增資<br>\$16,000,000<br>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<br>價 格 | 核 定 股 本     |               | 實 收 股 本     |               | 備 註   |                                 |                                     |
|-------|------------|-------------|---------------|-------------|---------------|---|---------------------------------|-------------------------------------|
|       |            | 股 數         | 金 額           | 股 數         | 金 額           | 股 本<br>來 源  | 以 現 金 以 外<br>之 財 產 抵 充<br>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<br>股本\$15,393,870   | -                               | 92.07.29 經授商<br>字第<br>09201223510 號 |
| 92.09 | 10         | 207,000,000 | 2,070,000,000 | 117,256,123 | 1,172,561,230 | 盈餘轉增資<br>\$50,549,240<br>員工紅利轉增資<br>\$21,000,000<br>轉換公司債轉換<br>股本\$73,103,150 | -                               | 92.09.09 經授商<br>字第<br>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<br>股本\$32,927,170   | -                               | 92.10.23 經授商<br>字第<br>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<br>股本\$8,947,350<br>員工認股權轉換<br>股本\$400,000                            | -                               | 93.02.09 經授商<br>字第<br>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<br>股本\$20,295,600<br>員工認股權轉換<br>股本\$940,000                           | -                               | 93.04.28 經授商<br>字第<br>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<br>股本\$1,200,000  | -                               | 93.07.29 經授商<br>字第<br>09301132380 號 |
| 93.09 | 10         | 207,000,000 | 2,070,000,000 | 132,747,513 | 1,327,475,130 | 盈餘轉增資<br>\$59,203,780<br>員工紅利轉增資<br>\$31,000,000                              | -                               | 93.09.06 經授商<br>字第<br>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<br>股本\$657,880  | -                               | 93.10.29 經授商<br>字第<br>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<br>股本\$745,590  | -                               | 94.01.19 經授商<br>字第<br>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<br>股本\$2,105,200  | -                               | 94.04.25 經授商<br>字第<br>09401069970 號 |
| 94.09 | 10         | 285,000,000 | 2,850,000,000 | 159,838,821 | 1,598,388,210 | 盈餘轉增資<br>\$162,431,720<br>員工紅利轉增資<br>\$40,000,000<br>資本公積轉增資<br>\$64,972,690  | -                               | 94.09.14 經授商<br>字第<br>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<br>\$1,530,000  | -                               | 95.01.04 經授商<br>字第<br>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<br>股本\$553,190，<br>員工認股權轉換<br>股本\$2,980,000                           | -                               | 95.10.23 經授商<br>字第<br>09501238570 號 |
| 95.10 | 10         | 285,000,000 | 2,850,000,000 | 168,605,885 | 1,686,058,850 | 盈餘轉增資<br>\$45,667,450<br>員工紅利轉增資<br>\$40,000,000                              | -                               | 95.11.01 經授商<br>字第<br>09501239340   |
| 96.01 | 10         | 285,000,000 | 2,850,000,000 | 171,332,885 | 1,713,328,850 | 員工認股權轉換<br>股本\$27,270,000   | -                               | 96.01.18 經授商<br>字第<br>09601011050 號 |

| 年 月    | 發行<br>價格 | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備註  |                       |                                      |
|--------|----------|-------------|---------------|-------------|---------------|---|-----------------------|--------------------------------------|
|        |          | 股 數         | 金 額           | 股 數         | 金 額           | 股本<br>來源  | 以現金以外<br>之財產抵充<br>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<br>股本\$3,090,000                                    | -                     | 96.04.23 經授商<br>字第<br>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<br>股本\$3,210,000                                    | -                     | 96.07.17 經授商<br>字第<br>09601166330 號  |
| 96.09  | 10       | 285,000,000 | 2,850,000,000 | 180,433,312 | 1,804,333,120 | 盈餘轉增資<br>\$49,704,270<br>員工紅利轉增資<br>\$35,000,000            | -                     | 96.09.17 經授商<br>字第<br>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<br>股本\$18,908,540<br>, 員工認股權轉<br>換股本<br>\$4,465,000 | -                     | 96.10.19 經授商<br>字第<br>09601255580 號  |
| 96.10  | 10       | 285,000,000 | 2,850,000,000 | 207,770,666 | 2,077,706,660 | 現金增資<br>\$250,000,000                                       | -                     | 96.10.29 經授商<br>字第<br>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<br>股本\$2,571,960<br>, 員工認股權轉<br>換股本<br>\$4,925,000  | -                     | 97.01.17 經授商<br>字第<br>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<br>股本\$1,760,000                                    | -                     | 97.04.16 經授商<br>字第<br>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<br>股本\$240,050,<br>員工認股權轉換<br>股本\$11,775,000        | -                     | 97.07.22 經授商<br>字第<br>09701176230 號  |
| 97.09  | 10       | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 227,233,986 | 2,272,339,860 | 盈餘轉增資<br>\$103,361,190<br>員工紅利轉增資<br>\$70,000,000           | -                     | 97.09.05 經授商<br>字第<br>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<br>股本\$745,000                                      | -                     | 97.10.17 經授商<br>字第<br>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<br>股本\$2,680,000                                    | -                     | 98.01.16 經授商<br>字第<br>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<br>\$6,480,000                                       | -                     | 98.04.21 經授商<br>字第<br>09801076660 號  |
| 98.07  | 10       | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 225,650,486 | 2,256,504,860 | 註銷庫藏股本<br>\$12,780,000                                      | -                     | 98.07.15 經授商<br>字第<br>09801155520 號  |
| 98.09  | 10       | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 246,559,286 | 2,465,592,860 | 股份轉換增資股<br>本\$209,088,000                                   | -                     | 98.09.07 經授商<br>字第<br>09801202130 號  |
| 98.09  | 10       | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 250,247,336 | 2,502,473,360 | 盈餘轉增資<br>\$22,268,050<br>員工紅利轉增資<br>\$14,612,450            | -                     | 98.09.23 經授商<br>字第<br>09801220380 號  |
| 100.04 | 10       | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 251,917,336 | 2,519,173,360 | 員工認股權轉換<br>股本\$16,700,000                                   | -                     | 100.04.26 經授<br>商字第<br>10001081830 號 |



單位：股

| 股<br>份<br>種<br>類 | 核 定 股 本     |              |             | 備 註                  |
|------------------|-------------|--------------|-------------|----------------------|
|                  | 流通在外股份(註)   | 未 發 行<br>股 份 | 合 計         |                      |
| 記名式普通股           | 252,040,336 | 247,959,664  | 500,000,000 | 流通在外股份含庫藏股2,620,000股 |

註：屬上市公司股票；截至100年4月30日止，本公司發行總股數為252,040,336股，包含100年第1季變更登記完成之股份計251,917,336股及4月份員工認股權轉換股本尚未變更登記計123,000股。

(二) 總括申報制度相關資訊：無。

(三) 股東結構：

持股基準日：100年4月17日(停止過戶日)

| 股東結構<br>數量 | 政府機構    | 金融機構       | 其他法人       | 個 人         | 外國機構及<br>外 人 | 合 計         |
|------------|---------|------------|------------|-------------|--------------|-------------|
| 人 數        | 2       | 23         | 52         | 14,427      | 117          | 14,621      |
| 持 有 股 數    | 965,000 | 26,151,395 | 14,160,258 | 146,060,343 | 62,083,340   | 249,420,336 |
| 持 股 比 例    | 0.39%   | 10.48%     | 5.68%      | 58.56%      | 24.89%       | 100.00%     |

註：持有股數合計249,420,336股，係發行總股數252,040,336股扣除庫藏股2,620,000股。

(四) 股權分散情形：

1. 普通股股權分散情形

每股面額十元

100年4月17日(停止過戶日)

| 持 股 分 級             | 股 東 人 數 | 持 有 股 數     | 持 股 比 例 |
|---------------------|---------|-------------|---------|
| 1 至 999             | 6,971   | 1,137,624   | 0.46%   |
| 1,000 至 5,000       | 5,016   | 10,802,360  | 4.33%   |
| 5,001 至 10,000      | 1,142   | 8,646,979   | 3.47%   |
| 10,001 至 15,000     | 467     | 5,565,946   | 2.23%   |
| 15,001 至 20,000     | 223     | 4,077,092   | 1.64%   |
| 20,001 至 30,000     | 224     | 5,452,150   | 2.19%   |
| 30,001 至 50,000     | 202     | 7,921,514   | 3.18%   |
| 50,001 至 100,000    | 163     | 11,696,945  | 4.69%   |
| 100,001 至 200,000   | 88      | 12,528,790  | 5.02%   |
| 200,001 至 400,000   | 48      | 13,432,548  | 5.39%   |
| 400,001 至 600,000   | 20      | 9,815,209   | 3.93%   |
| 600,001 至 800,000   | 11      | 7,692,879   | 3.08%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 10      | 8,895,091   | 3.56%   |
| 1,000,001 以上        | 36      | 141,755,209 | 56.83%  |
| 合 計 (註)             | 14,621  | 249,420,336 | 100.00% |

註：持有股數合計 249,420,336 股，係發行總股數 252,040,336 股扣除庫藏股 2,620,000 股。

2. 特別股股權分散情形：不適用。

## (五)主要股東名單(股權比例占前十名)

| 主要股東名稱                                 | 股份<br>持有股數 | 持<br>股<br>比<br>例 |
|--|------------|------------------|
| 鄭文宗                                    | 20,432,196 | 8.19%            |
| 台灣銀行受託保管第一金私<br>募高股息五號證券投資信託<br>基金專戶   | 10,405,329 | 4.17%            |
| 華南商業銀行股份有限公司<br>受託保管台新大利證券投資<br>信託基金專戶 | 7,944,109  | 3.19%            |
| 許文紅                                    | 7,135,327  | 2.86%            |
| 楊文捷                                    | 6,588,408  | 2.64%            |
| 宋芳珮                                    | 6,285,727  | 2.52%            |
| 宋秉忠                                    | 6,285,692  | 2.52%            |
| 花旗託管宏利所屬中國價值<br>基金投資專戶                 | 6,137,000  | 2.46%            |
| 渣打銀行受託保管富達基金                           | 5,614,000  | 2.25%            |
| 德商德意志銀行台北分行受<br>託保管台灣基金股份有限公<br>司投資專戶  | 5,056,000  | 2.03%            |

註：持股比例係按 249,420,336 股計算(發行總股數 252,040,336 股扣除庫藏股 2,620,000 股)。

(六)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項 目           | 年 度           |        | 98 年度      | 99 年度   | 當年度截至<br>100 年 5 月 2 日<br>(註 9) |
|---------------|---------------|--------|------------|---------|---------------------------------|
|               | 最 高           | 最 低    |            |         |                                 |
| 每股市價<br>(註 1) | 最 高           |        | 28.10      | 50      | 51.60                           |
|               | 最 低           |        | 11.85      | 22.35   | 40.70                           |
|               | 平 均           |        | 20.51      | 36.84   | 46.43                           |
| 每股淨值          | 分 配 前         |        | 25.78      | 27.08   | 28.71(註 9)                      |
|               | 分 配 後         |        | 25.58(註 2) | (註 3)   | (註 3)                           |
| 每股盈餘          | 加權平均股數(千股)    |        | 229,213    | 245,789 | 248,796                         |
|               | 原列每股盈餘        |        | 2.41       | 5.61    | 1.54                            |
|               | 追溯調整每股盈餘(註 4) |        | 2.41       | 5.61    | 1.54                            |
| 每股股利<br>(註 5) | 現金股利          |        | 1.96365506 | 3.8     | -                               |
|               | 無償<br>配股      | 盈餘配股   | -          | 0.2     | -                               |
|               |               | 資本公積配股 | -          | -       | -                               |
|               | 累積未付股利        |        | -          | -       | -                               |
| 投資報酬<br>分析    | 本益比(註 6)      |        | 8.51       | 6.57    | -                               |
|               | 本利比(註 7)      |        | 10.44      | 9.69    | -                               |
|               | 現金股利殖利率(註 8)  |        | 9.58%      | 10.32%  | -                               |

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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，99 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 5：99 年度之分派情形，係依據 100 年 5 月 2 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。

註 9：每股淨值、每股盈餘填列截至年報刊印日止最近一季經會計師核閱之資料（即 100 年 3 月 31 日）；其餘欄位填列截至年報刊印日（100 年 5 月 2 日）止之當年度資料。

(七) 公司股利政策及執行狀況：


1. 股利政策

本公司之股利政策依循基本準則如下：

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

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

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

| 文擘科技股份有限公司  |                    | 單位：新台幣元               |
|---|--------------------|-----------------------|
|      |                    |                       |
| 期初未分配盈餘   |                    | \$ 376,240,122        |
| 加：九十九年度稅後純益   | \$ 1,377,729,930   |                       |
| 減：提撥法定盈餘公積（10%）   | (137,772,993)      |                       |
| 減：提撥特別盈餘公積  | (321,152,436)      |                       |
| 九十九年度可分配盈餘  | <u>918,804,501</u> |                       |
| 截至九十九年底累積可分配盈餘  |                    | <u>1,295,044,623</u>  |
| 減：分配項目  |                    |                       |
| 現金股利(每股3.8元)  | (947,797,280)      |                       |
| 股票股利(每股0.2元)  | (49,884,070)       |                       |
| 分配項目合計  |                    | <u>(997,681,350)</u>  |
| 期末未分配盈餘   |                    | <u>\$ 297,363,273</u> |
| <p>註一：優先分派九十九年度盈餘。</p> <p>註二：依公司章程規定提列員工現金紅利計新台幣11,700,000元及董監事酬勞計新台幣10,200,000元。</p> |                    |                       |

董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



主辦會計：楊幸瑜



(八) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

單位：新台幣元

| 項 目                         |                            | 年 度        | 一 百 年         |
|-----------------------------|----------------------------|------------|---------------|
| 期初實收資本額 (元)                 |                            |            | 2,502,473,360 |
| 本年度配股<br>配息情形<br>(註1)       | 每股現金股利 (元)                 |            | 3.80          |
|                             | 盈餘轉增資每股配股股數 (股)            |            | 0.02          |
|                             | 資本公積轉增資每股配股股數 (股)          |            | 0             |
| 營業績效<br>變化情形                | 營業利益                       |            | 註2            |
|                             | 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<br>每 股 盈 餘<br>及 本 益 比 | 若盈餘轉增資全數改配放<br>現金股利        | 擬制每股盈餘 (元) | 註2            |
|                             |                            | 擬制年平均投資報酬率 |               |
|                             | 若未辦理資本公積轉增資                | 擬制每股盈餘 (元) |               |
|                             |                            | 擬制年平均投資報酬率 |               |
|                             | 若未辦理資本公積且盈餘<br>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1：100年度預估之配股及配息情形，係依據100年5月2日董事會之決議估列，俟本年度股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

註2：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100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



(九)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. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

依本公司章程規定，公司分派每一營業年度盈餘時，應於依法提撥公積後，提撥所餘盈餘不低於1%作為員工紅利，及不低於1%且不高於5%作為董事及監察人酬勞，本公司自民國97年1月1日(含)以後之員工分紅及董監酬勞成本，依民國96年3月16日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國97年3月31日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第127號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

3. 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：

a. 員工現金紅利：新台幣 11,700,000 元。

b. 員工股票紅利：無。

c. 董事及監察人酬勞：新台幣 10,200,000 元。

員工現金紅利與 99 年度費用估列金額無差異；董事及監察人酬勞 99 年度費用估列為新台幣 8,000,000 元，100 年擬認列費用差異金額新台幣 2,200,000 元。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：新台幣 5.61 元。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司民國 98 年度實際配發與認列數並無差異。

## (1) 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

| 配發情形      | 上年度(九十八年度)     |                 |     |      |
|-----------|----------------|-----------------|-----|------|
|           | 股東會決議<br>實際配發數 | 原董事會通過<br>擬議配發數 | 差異數 | 差異原因 |
| 1. 員工現金紅利 | 23,000,000 元   | 23,000,000 元    | -   | -    |
| 2. 員工股票紅利 |                |                 |     |      |
| (1) 股數    | 0 股            | 0 股             | -   | -    |
| (2) 金額    | 0 元            | 0 元             | -   | -    |
| 3. 董監事酬勞  | 8,000,000 元    | 8,000,000 元     | -   | -    |

## (十) 公司買回本公司股份情形：

100年4月30日

| 買 回 期 次   | 第九次                       | 第十次                      |
|---|---------------------------|--------------------------|
| 買 回 目 的   | 轉讓股份予員工                   | 轉讓股份予員工                  |
| 預 定 買 回 期 間   | 98年2月23日<br>至<br>98年4月19日 | 98年6月10日<br>至<br>98年8月9日 |
| 實 際 買 回 期 間   | 無                         | 98年6月15日<br>至<br>98年8月4日 |
| 買 回 區 間 價 格   | 8.82元~17元                 | 12.39元~24元               |
| 已 買 回 股 份 種 類 及 數 量                                       | 普通股0股                     | 普通股7,120,000股            |
| 已 買 回 股 份 金 額   | 0元                        | 132,455,834元             |
| 已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量                                 | 無                         | 4,500,000股               |
| 累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量<br>(註)                              | 4,248,000股                | 10,090,000股              |
| 累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占<br>已 發 行 股 份 總 數 比 率 ( % )<br>(註) | 1.87%                     | 4.47%                    |

註：依各當次買回本公司股份期間屆滿或執行完畢當時之申報資料填寫，第九次為98年4月20日，第十次為98年8月10日。

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：

100年4月30日

|                           |  |                    |
|---------------------------|--|--------------------|
| 員工認股權憑證種類                 | 96年<br>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(註1)                 | 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： |                    |
|                           | <u>認股權憑證<br/>授予期間</u>                      | <u>累積最高可行使認股比例</u> |
|                           | 屆滿2年                                       | 30%                |
|                           | 屆滿3年                                       | 60%                |
|                           | 屆滿4年                                       | 100%               |
| 已執行取得股數                   | 1,793,000                                  |                    |
| 已執行認股金額                   | 42,135,500                                 |                    |
| 未執行認股數量                   | 2,987單位                                    |                    |
| 未執行認股者其每股認購價格             | 23.5                                       |                    |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) (註2) | 1.19%                                      |                    |
| 對股東權益影響                   | 無  |                    |

註1：其中包含220單位因員工離職失效註銷。

註2：已發行股份總數為252,040,336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台幣三十萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

100年4月30日

|     | 職稱           | 姓名  | 取得認股數量(發行當時) | 取得認股數量占已發行股份總數比率(註4) | 已執行<br>(96年第一次) |      |      |             | 未執行<br>(96年第一次) |       |              |                 |
|-----|--------------|-----|--------------|----------------------|-----------------|------|------|-------------|-----------------|-------|--------------|-----------------|
|     |              |     |              |                      | 認股數量            | 認股價格 | 認股金額 | 認股數量占發股總數比率 | 認股數量            | 認股價格  | 認股金額         | 認股數量占發股總數比率(註4) |
| 經理人 | 總經理          | 鄭文宗 | 1,000<br>千股  | 0.40%                | 0股              | 不適用  | 不適用  | 不適用         | 680<br>千股       | 23.5元 | 15,980<br>千元 | 0.27%           |
|     | 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 |              |                      |                 |      |      |             |                 |       |              |                 |
|     | 副總經理<br>(註1) | 蔡鴻禧 |              |                      |                 |      |      |             |                 |       |              |                 |
|     | 副總經理<br>(註2) | 楊慶福 |              |                      |                 |      |      |             |                 |       |              |                 |
|     | 協理<br>(註3)   | 張文聰 |              |                      |                 |      |      |             |                 |       |              |                 |
|     | 財務主管         | 呂勇宏 |              |                      |                 |      |      |             |                 |       |              |                 |

註1：副總經理蔡鴻禧於97年12月31日離職解任，其取得之認購股數120,000股已予註銷。

註2：副總經理楊慶福於98年2月27日離職解任，其取得之認購股數100,000股已予註銷。

註3：協理張文聰於97年12月31日解任經理人，其取得之認購股數100,000股不列入未執行之認股數量內。

註4：已發行股份總數252,040,336股。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

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) ZZ99999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：新台幣千元

| 商品名稱           | 99年度       | 營業比重    |
|----------------|------------|---------|
| 特定應用 IC        | 15,328,058 | 28.07%  |
| 類比 IC (含線性 IC) | 11,328,276 | 20.75%  |
| 分散式元件          | 8,785,824  | 16.09%  |
| 晶片組            | 3,068,110  | 5.62%   |
| 影像感測 IC        | 128,806    | 0.24%   |
| 邏輯 IC          | 2,352,839  | 4.31%   |
| 混合信號 IC        | 945,116    | 1.73%   |
| 記憶體 IC         | 5,569,283  | 10.20%  |
| 其他             | 7,091,036  | 12.99%  |
| 合計             | 54,597,348 | 100.00% |

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目

###### (1) 經銷之半導體品牌

Altera(亞爾特拉)、Ambarella(安霸)、APL、Aptina、CAMD(加利福尼亞微設備)、EXAR(美商艾科嘉)、Fairchild(美國快捷半導體)、Fangtek(方泰電子科技)、Freescale(飛思卡爾)、IPS、IR(美商國際整流器)、LSI(美商艾薩)、Marvell(邁威爾科技)、Maxim(美信)、Murata(日本村田)、Numonyx(恆憶半導體)、ON(安森美)、PulseCore(博時科技)、Realtek(瑞昱半導體)、Renesas(瑞薩電子)、Ritdisplay(銖寶科技)、Richtek(立錡科技)、ST Microelectronics(意法半導體)、Sychip、TI(德州儀器)、奇美電子(CHIMEI)、Vishay(台灣威世)、VPT(韋昕科技)。

###### (2) 代理經銷之半導體產品

邏輯(LOGIC)IC、混合信號 IC、線性(LINEAR)IC/筆記電腦、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(Analog)IC、訊號處理及轉換元件、可程式化 IC、微處理器及記憶體等。

#### 4. 計畫開發之新商品(服務)

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。

### (二) 產業概況

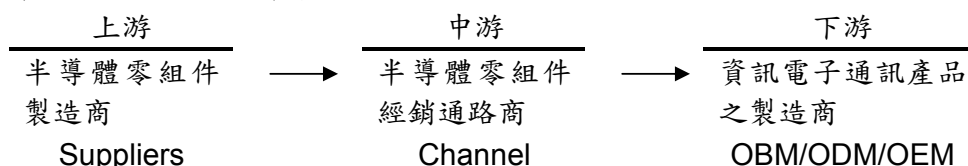
#### 1. 產業之現況與發展

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。

為使半導體產業供應鏈有效運行，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。

從過往零組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。

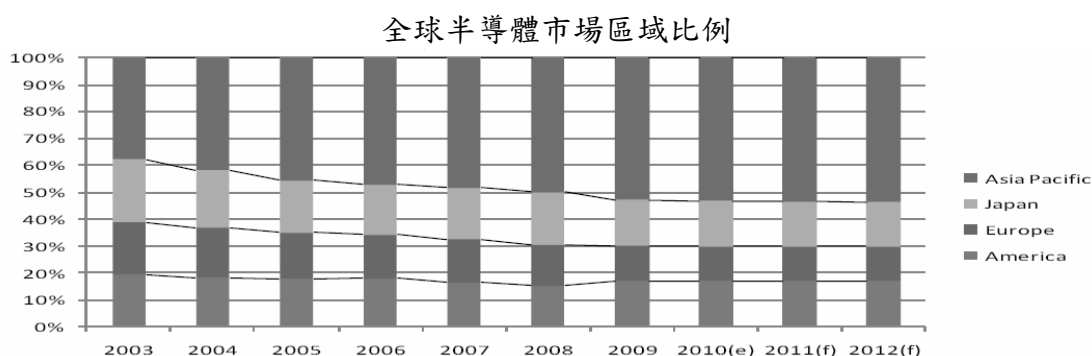
對下游廠商而言，除了通路商原本可為下游廠商帶來彈性付款條件、減少庫存壓力、縮短零組件供貨時程的效益外，甚至還延伸至新產品開發的服務。在此前提下，通路商的管理模式一定要能夠不斷地創新，視每個單位產品產值最大化為目的，提供客戶整體解決方案 (Total Solution)，企業才能求取利潤和永續經營。

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，也是零組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. 全球半導體市場現況

自 2000 年以來因為低廉成本的競爭優勢，促使亞洲特別是中國成為世界主要的生產基地。根據半導體產業協會(Semiconductor Industry Association, SIA)統計資料分析，可發現全球半導體市場往亞洲移動的趨勢。2010 年依據 SIA 統計，亞太地區半導體市場規模達 1,600 億美元，佔全球市場 54%；若與日本市場 466 億美元的規模合併計算，亞洲半導體市場已佔全球約七成的市場，而亞太市場所佔的比重，逐年增加已成為全球 IC 代理通路產業成長最快速的市場。



資料來源：半導體產業協會 SIA，MIC

2007-2010 年 全球半導體市場銷售統計

單位：億美元

| 地區   | 2007 年 |      | 2008 年 |      | 2009 年 |      | 2010 年 |      |
|------|--------|------|--------|------|--------|------|--------|------|
| 美洲   | 426    | 17%  | 390    | 15%  | 372    | 17%  | 537    | 18%  |
| 歐洲   | 410    | 16%  | 396    | 16%  | 293    | 13%  | 381    | 13%  |
| 日本   | 483    | 19%  | 493    | 19%  | 383    | 17%  | 466    | 16%  |
| 亞太地區 | 1,236  | 48%  | 1,274  | 50%  | 1,149  | 52%  | 1,600  | 54%  |
| 全球市場 | 2,555  | 100% | 2,553  | 100% | 2,197  | 100% | 2,983  | 100% |

資料來源：半導體產業協會 SIA

### 4. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

本公司代理的產品線依照應用領域分析，以個人電腦相關領域約佔 30%、通訊網路產品約佔 26%、消費性電子領域約 23%及工業控制應用領域約佔 15%。

#### (1) 個人電腦

根據國際研究暨顧問機構 Gartner 報告指出，2010 年全年個人電腦出貨量達 3.5 億台，較 2009 年成長 13.8%。年增率已由 2009 年的低個位數成長幅度轉為兩位數的成長率。

展望 2011 年，由於 iPad 和其他 Tablet 的興起，將會令 PC 應用在消費者中重新定位，行動消費者對 Netbook 及 Notebook 的需求會減弱，尤其是在成熟市場。但 Mobile PC 銷售仍會保持繼續增長，因其有較佳的工作生產能力。Gartner 初步估計，2011 年全球 PC 出貨量將為 3.87 億台，較 2010 年增長 10.5%。

## (2) 通訊設備

2010年總體經濟繼續回溫，全球尤其是新興市場電信投資保持相當成長。中國、印度的3G網絡建設以及亞太、歐洲地區光網絡建設都為通訊設備產業的成長提供了驅動力。根據資策會MIC報告指出，2010年全球通訊設備產業產值為3,005億美元，較2009年成長13.4%。

根據資策會MIC的報告估計，2011年在新興市場寬頻網路及數位家庭等需求帶動下，全球通訊設備產值預估成長8%，達到3,246億美金。

## (3) 行動電話

隨著全球經濟復甦及印度和中國等新興市場崛起，全球手機新機和換機需求大增。據Gartner的統計，2010年全球行動電話銷售量總計為16億部，較2009年大幅增加31.8%，其中智慧型手機終端銷售量更較2009年上升72.1%，在整體手機銷售量的比重達19%。

Gartner估計2011年全球行動電話出貨規模將較2010年成長約13%，達18億部。其中，全球智慧型手機銷量將達到4.68億部，較2010年增長58%。從地區市場看，亞太（除日本）將是出貨成長最快的區域，其次為中東歐、拉美、非洲等區域。

## (4) 變頻家電

中國大陸政府在家電行業“十二五”規劃中明確提出“主要家電產品能效水準平均提高10%，建立兼顧產品使用和產品製造的總能效指標體系”。在節能減排政策引導下，家電廠商亦力推變頻產品，變頻將成為未來家電市場發展的主流方向，目前變頻技術已經在空調、冰箱、洗衣機、微波爐等產品上搭載。

以變頻空調為例，據市場調研機構中怡康的報告指出，2010年，中國國內空調市場銷售量達到3674萬套，變頻空調滲透率已達29.8%，銷售金額佔比35.27%。變頻空調已成為當前市場的主流消費趨勢，2011年中國變頻空調的城市市場滲透率預計將超過55%。

## (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，擬定各專案計劃，有系統地進行產品開發工作，並進一步完成測試驗證，以建立技術優勢。本公司相當重視研發人員之素質與專業學養，全體研發人員皆擁有大專以上學歷，且多數曾擔任研發性質之工作，且熟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：新台幣千元

| 項目        | 99 年度      | 100 年度第 1 季 |
|-----------|------------|-------------|
| 營業收入淨額    | 54,597,348 | 15,337,650  |
| 研發費用      | 100,202    | 32,296      |
| 研發費用佔營收比例 | 0.18%      | 0.21%       |

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 Antenua)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 evaluation board | MP4/PMP/PND/WLAN/mobile TV/MEMS |
| Multi-touch evaluation board(C-touch)             | Cell phone panel application    |
| Single Touch key(C-touch)                         | Push bottom on display          |

| 產 品 名 稱                       | 應 用 領 域          |
|-------------------------------|------------------|
|                               | application      |
| LED Lighting                  | display          |
| HD Triple-Play Hybrid Camera  | Consumer         |
| HD Car Black Box(高解析多功能行車計錄器) | Car Surveillance |
| 汽車倒車攝影頭                       | Automotive       |
| 高清多碼流網路監控攝像機                  | Surveillance     |
| 高清多媒體播放器                      | Consumer         |
| 汽車倒車雷達                        | Automotive       |
| 汽車胎壓偵測系統                      | Automotive       |
| 數位式電源供應器                      | Power Supply     |
| 智慧式節能電網管理系統                   | Home automation  |

#### (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、電腦、汽車電子、綠能及工業控制之代理線：

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，未來除傳統的 3C 產品將不斷推陳出新繼續成長外，汽車電子、綠能、工控等市場也將有高度成長，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，以充分發揮已佈建完成之通路效益及並提供客戶專業的服務。

##### B. 完善在亞太區域的客戶佈局：

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及韓國、南亞客戶的銷售力道。加速佈建大陸三、四線城市的營業據點，以積極擴展內陸城市的銷售網絡；將新購併子公司的產品線、市場、客戶等資源與公司現有資源進行整合，進一步完善在大陸、韓國、南亞市場的佈局。

##### C. 擴大市場影響力：

持續增加中國大陸地區的投資及業績成長，期能保持超越市場平均以上之成長率；諸如手機、家電、綠能、工控與汽車電子乃策略重點市場，提升主要客戶業績及中小客戶的滲透率。

##### D. 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。

##### E. 加強人才培訓，提昇專業素質及能力：

持續加強員工教育訓練，激勵自我學習意識，增進產業新知，培養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。

##### F. 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，建立全體員工優質的客戶服務意識，以提昇現有客戶滿意度，並開發未來之潛在客戶。

## (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. 節能相關產品之應用開發與代理：

能源逐漸匱乏，綠色環保需求日增下，Green Power 已成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。未來將積極拓展節能相關之產品如 LED、綠能(Green power)、電池(Battery)…等類別。

## (3) 財務策略

由於本公司係半導體零組件通路商，週轉資金需求殷切，為配合營業擴展，本公司除持續強化財務規劃及與銀行維持良好關係外，另於適當時機經由現金增資或發行可轉換公司債充實公司淨值，取得營運資金，因應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，積極建立泛亞太及中國之服務網，以就近服務客戶。

### (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：新台幣千元

| 銷售區域 |    | 98 年度      |        | 99 年度      |        |
|------|----|------------|--------|------------|--------|
|      |    | 銷售金額       | %      | 銷售金額       | %      |
| 外銷   | 亞太 | 39,895,890 | 94.72  | 51,739,201 | 94.77  |
|      | 其他 | 128,286    | 0.30   | 179,882    | 0.33   |
| 小計   |    | 40,024,176 | 95.02  | 51,919,083 | 95.10  |
| 內銷   |    | 2,097,673  | 4.98   | 2,678,265  | 4.90   |
| 合計   |    | 42,121,849 | 100.00 | 54,597,348 | 100.00 |

#### 2. 市場佔有率

根據半導體產業協會(Semiconductor Industry Association, SIA)統計資料，2010年亞太地區半導體市場規模達1,600億美元，本公司2010年度營業收入淨額約為20.1億美元，市場佔有率約為1.26%。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

##### (1) 供給面

資策會MIC對2011年半導體市場成長率預估為5.8%，整體規模可望達到3,079億美元。

研究機構Gartner認為2011年半導體市場將持續成長，儘管增速趨緩，全年業營收入可望達到3140億美元，較2010年成長約4.6%。智慧型手機、行動電腦以及平板電腦將激勵半導體產業的成長。

##### (2) 需求面

因本公司代理產品線完整涵蓋面廣泛，故營收及獲利狀況會與當年度的經濟發展狀況有一定的關聯性。依據國際貨幣基金組織(IMF)於2011年4月發布的最新《全球經濟展望》(World Economic Outlook)報告顯示，IMF對2011年全球經濟成長率的預估為4.5%，其中已開發市場成長率僅為2.5%，而新興及發展中市場成長率將超過6.5%。就個別國家2011年經濟成長率的預估數，美國2.8%、大陸9.6%、印度8.2%、日本1.4%、德國2.5%、英國1.7%及台灣5.4%。

##### (3) 成長性

中國市場需求持續增溫，將是今年公司成長動力其中之一，中國市場的內需動力主要來自于政府的政策支持、城鎮化的持續提昇、人均所得增加、4C相關產品普及率偏低等方面。中國政府正在積極推進半導體(LED)照明應用工程、物聯網建設、智能電網工程以及電信網、互聯網、廣播電視網的「三網融合」建設。另一方面，中國民間消費亦不可小覷，中國社科院報告顯示，過去7年間中國人均所得足足成長了3倍之多，高盛證券預估，未來10年中國人均所得將增長1.8倍。隨著所得提升將增加對4C產品的需求。文晔長期耕耘大陸市場，在通訊、筆電、消費性電子、汽車電子、綠能及工業控制產業為未來幾年在大陸市場會快速成長之應用領域，均足以提供公司成長之空間。

#### 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「增值型（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

市場對半導體需求是因新產品不斷朝電子化及數位化發展，再加上原有電子產品不斷演變推出，造成對半導體的需求不斷增加。

### B. 通路商角色愈形重要

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

### C. 代理產品齊全且多樣

本公司代理之產品涵蓋資訊、光電、通訊、消費性電子、工業用品、汽車電子、綠能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。
- 提供更多的加值服務，除提供傳統的通路服務外，力爭提供更多的加值服務，比如提供更多之技術應用設計服務，協助客戶能以更快速度完成設計，以利掌握市場先機及確保較高利潤及市場佔有率。

B. 產品生命週期短

因應之道：

- 加強產品市場開發，針對產品與市場之新趨勢，訂出公司未來方向及機會，並適時引進新代理及開發新市場客戶，以掌握商機。
- 與上、下遊客戶保持良好互動關係，並藉由經營團隊堅強的研發實力，整合本身產品的特性與開發滿足客戶需求之零組件，以增加產品本身之附加價值，進而延長產品生命週期。
- 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、掃瞄器、數位相機、電腦相機(PC Camera)等。      |
| 影像感測 IC 組       | 數位相機、電腦相機(PC Camera)等。                            |
| 其他              | 主機板、筆記型電腦、數位相機、電腦相機(PC Camera)等。                  |

2. 主要產品之產製過程：不適用(非製造業)

(三) 主要原料之供應狀況：不適用(非製造業)

- (四) 最近二年度任一一年度中曾占進(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. 最近二年度任一一年度中曾占進貨總額百分之十以上之進貨廠商

最近二年度主要供應商資料

| 項目 | 98年度 |            |               |         | 99年度 |            |               |         | 截至100年度第一季止 |            |                     |         |
|----|------|------------|---------------|---------|------|------------|---------------|---------|-------------|------------|---------------------|---------|
|    | 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 | 名稱          | 金額         | 占當年度截至前一季度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | B    | 7,468,416  | 19.32         | 無       | D    | 11,148,591 | 20.18         | 無       | A           | 4,102,505  | 26.39               | 無       |
| 2  | A    | 7,204,148  | 18.64         | 無       | A    | 10,956,890 | 19.83         | 無       | D           | 3,450,751  | 22.20               | 無       |
| 3  | D    | 6,926,796  | 17.92         | 無       | B    | 8,238,637  | 14.91         | 無       | B           | 2,175,651  | 14.00               | 無       |
|    | 其他   | 17,049,512 | 44.12         | —       | 其他   | 24,899,323 | 45.08         | —       | 其他          | 5,814,120  | 37.41               | —       |
|    | 進貨淨額 | 38,648,872 | 100.00        | —       | 進貨淨額 | 55,243,441 | 100.00        | —       | 進貨淨額        | 15,543,027 | 100.00              | —       |

增減變動原因：本公司與主要供應商均保持良好及長久的合作關係，進貨來源穩定，目前代理之產品，廣度已涵蓋主機板、筆記型電腦、通訊、網路、影像及多媒體等產業所需；因營收大幅提升，致使九十九年度供應商進貨金額均較九十八年度增加。

2. 最近二年度任一一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元；%

| 項目 | 98年度                              |            |               |           | 99年度                              |            |               |           | 截至100年度第一季止                       |            |                     |           |
|----|-----------------------------------|------------|---------------|-----------|-----------------------------------|------------|---------------|-----------|-----------------------------------|------------|---------------------|-----------|
|    | 名稱                                | 金額         | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係   | 名稱                                | 金額         | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係   | 名稱                                | 金額         | 占當年度截至前一年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係   |
| 1  | WT TECHNOLOGY PTE LTD.            | 10,520,821 | 24.98         | 間接轉投資之子公司 | WT TECHNOLOGY PTE LTD.            | 12,810,044 | 23.46         | 間接轉投資之子公司 | WT TECHNOLOGY PTE LTD.            | 4,086,917  | 26.65               | 間接轉投資之子公司 |
| 2  | Microelectronics (Hong Kong) Ltd. | 8,176,767  | 19.41         | 間接轉投資之子公司 | Microelectronics (Hong Kong) Ltd. | 12,183,661 | 22.32         | 間接轉投資之子公司 | Microelectronics (Hong Kong) Ltd. | 2,949,036  | 19.23               | 間接轉投資之子公司 |
|    | 其他                                | 23,424,261 | 55.61         | —         | 其他                                | 29,603,643 | 54.22         | —         | 其他                                | 8,301,697  | 54.12               | —         |
|    | 銷貨淨額                              | 42,121,849 | 100.00        | —         | 銷貨淨額                              | 54,597,348 | 100.00        | —         | 銷貨淨額                              | 15,337,650 | 100.00              | —         |

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

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：千個；新台幣千元

| 銷<br>售<br>量<br>值<br><br>主要商品 | 年度 | 98 年度   |           |           |            | 99 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)                |    | 52,938  | 507,004   | 1,243,113 | 7,629,871  | 67,541  | 704,131   | 1,577,096 | 10,624,145 |
| 邏輯 IC                        |    | 38,165  | 127,517   | 848,268   | 2,107,379  | 60,579  | 165,803   | 1,106,977 | 2,187,036  |
| 特定應用 IC                      |    | 12,558  | 603,206   | 233,175   | 12,281,409 | 9,602   | 513,242   | 273,965   | 14,814,816 |
| 分散式元件                        |    | 104,046 | 299,237   | 2,335,885 | 7,255,638  | 120,361 | 413,279   | 2,692,195 | 8,372,545  |
| 記憶體 IC                       |    | 6,629   | 98,895    | 247,860   | 2,494,243  | 24,799  | 340,866   | 423,894   | 5,228,417  |
| 混合信號 IC                      |    | 1,582   | 27,407    | 42,765    | 827,090    | 668     | 29,749    | 39,263    | 915,367    |
| 晶片組                          |    | 1,240   | 102,064   | 25,655    | 2,510,243  | 169     | 12,932    | 25,527    | 3,055,178  |
| 其 他                          |    | 15,202  | 332,343   | 388,692   | 4,918,303  | 12,264  | 498,263   | 532,331   | 6,721,579  |
| 合 計                          |    | 232,360 | 2,097,673 | 5,365,413 | 40,024,176 | 295,983 | 2,678,265 | 6,671,248 | 51,919,083 |

## 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                        |         | 98 年度  | 99 年度  | 截至<br>100 年 5 月 2 日 |
|----------------------------|---------|--------|--------|---------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 業務行銷    | 210    | 275    | 282                 |
|                            | 行政管理    | 70     | 74     | 74                  |
|                            | 研 發     | 80     | 115    | 112                 |
|                            | 合 計     | 360    | 464    | 468                 |
| 平 均 年 歲                    |         | 34.3   | 33.7   | 33.9                |
| 平 均<br>服 務 年 資             |         | 4.1    | 4.1    | 4.2                 |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士     | 1.11%  | 0.86%  | 0.85%               |
|                            | 碩 士     | 19.44% | 21.55% | 20.94%              |
|                            | 大 專     | 75.83% | 74.79% | 75.22%              |
|                            | 高 中     | 3.61%  | 2.80%  | 2.99%               |
|                            | 高 中 以 下 | 0%     | 0%     | 0%                  |

## 四、環保支出資訊

本公司為 IC 通路業，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，並有跑步機、登階機等多項健身運動器材，推動全體同仁之體適能概念。

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壘球社、健泳社、籃球社、羽球社、足球社等，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。

99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)MIC 合辦科技產業趨勢分析系列課程(共三場)
- (3)電腦精進技巧系列課程
- (4)核心專案管理
- (5)商務英文寫作/口語課程
- (6)商務禮儀訓練
- (7)手機原理、硬體技術與量測技術
- (8)微型投影機最新技術、應用及市場發展趨勢
- (9)電動車電池電力系統開發
- (10)Microsoft SQL Server 2008 商業智慧系統建置實務培訓
- (11)MEMS 與感測元件在 CE 的整合創新應用
- (12)太陽光電市場供需與 PV inverter 趨勢分析
- (13)產業趨勢下之創新服務商機探索
- (14)從 3C 熱門應用產品探索晶片產業商機
- (15)汽車綠能化發展與技術趨勢研討會
- (16)微控制器技術與應用
- (17)LED 照明產業發展新契機
- (18)輕鬆轉換 IFRS 研討會
- (19)企業內部控制制度-IFRS 與內部稽核
- (20)企業內部控制制度-自行檢查實務

### 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身心的保護措施：

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) 固定於前台出入口處提供抗菌潔手液給每位同仁，養成保持手部清潔乾淨的習慣。
- (4) 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。
- (5) 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。
- (6) 不定期健康教育宣導，減少意外發生機率。
- (7) 定期實施員工健康檢查及落實健康管理追蹤。
- (8) 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、運動競賽、馬拉松路跑、單車健行及橫渡日月潭等…。
- (9) 辦公室內禁止吸煙，保障員工無菸害之工作環境。
- (10) 提倡節約能源，減少資源浪費，推行辦公室環保運動。
- (11) 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。
- (12) 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（截至年報刊印日100年5月2日止）

| 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.      | 2011/1/12-2012/1/11，若無終止通知自動續約一年，最多續2年。 | 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。 |



| 契約性質 | 當事人   | 契約起迄日期                                  | 主要內容        | 限制條款                                     |
|------|---|---|-------------|--|
|      | Freescale Semiconductor Inc.                | 2008/10/1-2009/9/30，若無終止通知自動續約一年，最多續5年。 | 半導體產品代理經銷。  | 代理區域之限制。                                 |
|      | EXAR Corporation                            | 2011/2/10-2012/4/1                      | 半導體產品代理經銷。  | 代理區域之限制。                                 |
|      | ON Semiconductor                            | 2008/1/1-2008/12/31 若無終止通知，最多續5年。       | 半導體產品代理經銷   | 代理區域之限制。                                 |
|      | STMicroelectronics Asia Pacific Ltd.        | 2009/1/1-2009/12/31，雙方簽署續約協議，方能續約一年。    | 半導體產品代理及經銷。 | 1. 代理區域為 Greater China。<br>2. 須遵守出口管制法令。 |
|      |   | 2011/1/1-2011/12/31，若無終止通知每年自動續約一年。     | 半導體產品代理及經銷。 | 1. 代理區域為 Korea。<br>2. 須遵守出口管制法令。         |
|      | Marvell Asia Pte Ltd                        | 2008/12/10-2009/12/9 雙方簽署續約協議，方能續約。     | 半導體產品代理經銷。  | 1. 代理區域之限制。<br>2. 需遵守出口管制法令。             |
|      | Texas Instrument                            | 2007/1/1-2007/12/31，若無終止通知每年自動續約1年。     | 半導體產品代理經銷。  | 1. 代理區域之限制。<br>2. 須遵守美國出口管制法令。           |
|      | Fairchild Semiconductor Hong Kong Limited   | 2007/1/1-2007/12/31，每年自動續約一年。           | 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 每年自動續約1年。             | 半導體產品代理經銷。  | 1. 代理區域之限制。<br>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。<br>2. 須遵守美國出口管制法令。           |
|      | Y-Media (BVI), Inc.                         | 2001/08/24~自動續約。                        | 半導體產品代理經銷。  | 1. 代理區域之限制。<br>2. 須遵守出口管制法令。             |
|      | 創品電子股份有限公司                                  | 2004/01/01~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.                               | 2003/06/12~自動續約。                        | 半導體產品代理經銷。  | 1. 代理區域之限制。<br>2. 須遵守美國出口管制法令。           |
|      | California Micro Devices Corporation (CAMD) | 2005/3/15~2006/3/14 每年自動續約。             | 半導體產品代理經銷。  | 1. 代理區域之限制。<br>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。<br>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                            |
|----------------------|--------------------------------------|---|------------|---------------------------------|
|                      | AudioCode Ltd.                       | 2005/12/1~2006/11/30<br>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。<br>2. 須遵守加拿大出口管制法令。 |
|                      | Ambarella Inc                        | 2005/10/1~2006/9/30<br>若終止後繼續履約，自動續約一年。 | 半導體產品代理經銷。 | 1. 代理區域之限制。<br>2. 須遵守加拿大出口管制法令。 |
|                      | Pentamicro Inc.                      | 2005/12/27-2006/12/26<br>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。<br>2. 須遵守加拿大出口管制法令。 |
|                      | 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<br>若無終止通知每年自動展期。    | 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 | 2010/10/1-2011/9/30，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，若無終止通知每年自動展期。     | 半導體產品代理經銷。 | 代理區域之限制。                        |
|                      | RiTdisplay Corporation               | 2008/1/1-2008/12/31，若無終止通知每年自動展期一年。     | 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.                     | 2010/3/5-2011/3/4，Aptina 決定是否續約。        | 半導體產品代理經銷。 | 代理區域之限制。                        |
|                      | PDA SAS                              | 2009/8/1-2010/7/31，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。                        |
|                      | International Rectifier Corporation  | 2010/7/9-2011/5/30，雙方簽署續約協議，方能續約。       | 半導體產品代理經銷。 | 代理區域之限制。                        |
|                      | Pfaxis INC                           | 2010/12/21-2011/12/20，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。                        |
|                      | 鉅景科技股份有限公司                           | 2010/1/1-2010/12/31。                    | 半導體產品代理經銷。 | 代理區域之限制。                        |
|                      | 力林科技股份有限公司                           | 2011/4/6-2012/4/5，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。                        |
|                      | Honeywell International Inc          | 2011/2/21-2016/2/20。                    | 半導體產品代理經銷。 | 代理區域之限制。                        |
| Sales Representative | Commit Incorporate                   | 2008/1/2-2009/1/1，若無終止通知每年自動展期一年。       | 半導體產品代理經銷。 | 代理區域之限制。                        |

| 契約性質        | 當事人                              | 契約起迄日期  | 主要內容                     | 限制條款  |
|-------------|----------------------------------|---|--------------------------|---|
| e Agreement | Xelerated AB                     | 2006/2/16-2007/2/15 若<br>期滿後繼續履行，則每<br>年自動展期一年。 | 半導體產品代理經銷。               | 1. 代理區域之限制。<br>2. 須遵守加拿大出口<br>管制法令。                           |
|             | WiQuest<br>Communication<br>Inc. | 2007/10/1~2008/12/31<br>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。<br>2. 須遵守加拿大出口<br>管制法令。                           |
|             | Ambarella Inc                    | 2011/1/31~2012/1/30<br>若終止後繼續履約，自<br>動續約一年。     | 半導體產品代理經銷。               | 1. 代理區域之限制。<br>2. 須遵守加拿大出口<br>管制法令。                           |
| 長期借款<br>合 約 | 兆豐國際商業銀<br>行等14家                 | 2010/07/30(首次動撥日<br>)~2015/07/30                | 中期信用借款新台幣54<br>億元或其等額美金。 | 流動比率 $\geq 110\%$<br>負債比率 $\leq 250\%$<br>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：新台幣千元

| 項 目                       | 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) |            |            |            |            | 截至<br>100年3月<br>31日(註1) |
|---------------------------|-----|---------------|------------|------------|------------|------------|-------------------------|
|                           |     | 95年           | 96年        | 97年        | 98年        | 99年        |                         |
| 流動資產                      |     | 9,001,902     | 10,335,212 | 10,814,276 | 10,073,828 | 12,436,228 | 14,426,168              |
| 基金及投資                     |     | 2,176,263     | 2,616,466  | 3,607,275  | 4,308,878  | 5,225,219  | 6,047,268               |
| 固定資產(註2)                  |     | 188,257       | 491,958    | 484,730    | 465,817    | 453,338    | 435,414                 |
| 無形資產                      |     | -             | -          | 33,000     | 25,235     | 17,740     | 15,529                  |
| 其他資產<br>(含其他金融資產—<br>非流動) |     | 26,446        | 27,521     | 25,004     | 18,019     | 42,998     | 56,069                  |
| 資產總額                      |     | 11,392,868    | 13,471,157 | 14,964,285 | 14,891,777 | 18,175,523 | 20,980,448              |
| 流動負債                      | 分配前 | 6,260,920     | 5,478,754  | 7,609,207  | 6,660,400  | 8,956,794  | 10,838,140              |
|                           | 分配後 | 6,666,018     | 5,900,199  | 7,854,156  | 7,146,654  | 註3         | 註3                      |
| 長期負債                      |     | 1,024,600     | 2,349,469  | 1,821,750  | 1,934,280  | 2,476,050  | 2,948,000               |
| 其他負債                      |     | 21,174        | 29,699     | 28,562     | 28,641     | 36,091     | 36,340                  |
| 負債總額                      | 分配前 | 7,306,694     | 7,857,922  | 9,459,519  | 8,623,321  | 11,468,935 | 13,822,480              |
|                           | 分配後 | 7,711,792     | 8,279,367  | 9,704,468  | 9,109,575  | 註3         | 註3                      |
| 股本                        |     | 1,713,329     | 2,085,204  | 2,275,765  | 2,502,473  | 2,502,473  | 2,519,173               |
| 資本公積                      |     | 1,247,304     | 2,076,670  | 2,093,151  | 2,377,173  | 2,399,893  | 2,422,533               |
| 保留盈餘                      | 分配前 | 973,610       | 1,308,779  | 1,000,401  | 1,280,572  | 2,172,048  | 2,554,732               |
|                           | 分配後 | 483,808       | 713,973    | 733,184    | 794,318    | 註3         | 註3                      |
| 金融商品未實現損益                 |     | 343,709       | 225,892    | 91,766     | 219,392    | 123,058    | 75,683                  |
| 累積換算調整數                   |     | 7,028         | (31,284)   | 123,522    | 16,416     | (444,211)  | (367,210)               |
| 庫藏股票                      |     | (198,806)     | (52,026)   | (79,839)   | (127,570)  | (46,943)   | (46,943)                |
| 未認列為退休金成本<br>之淨損失         |     | -             | -          | -          | -          | -          | -                       |
| 股東權益<br>總額                | 分配前 | 4,086,174     | 5,613,235  | 5,504,766  | 6,268,456  | 6,706,318  | 7,157,968               |
|                           | 分配後 | 3,681,076     | 5,191,790  | 5,259,817  | 5,782,202  | 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，99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：新台幣千元

| 項 目              | 最近五年度財務資料(註1) |            |            |            |            | 截至<br>100年3月31日<br>(註1) |
|------------------|---------------|------------|------------|------------|------------|-------------------------|
|                  | 95年           | 96年        | 97年        | 98年        | 99年        |                         |
| 營業收入             | 29,603,914    | 34,414,445 | 34,906,392 | 42,121,849 | 54,597,348 | 15,337,650              |
| 營業毛利             | 1,331,241     | 1,533,928  | 1,248,506  | 1,203,846  | 1,799,100  | 544,205                 |
| 營業損益             | 621,933       | 793,951    | 407,034    | 314,438    | 726,929    | 258,640                 |
| 營業外收入及利益         | 543,653       | 550,440    | 246,511    | 486,001    | 928,281    | 202,360                 |
| 營業外費用及損失         | 541,490       | 364,354    | 299,703    | 140,127    | 126,180    | 37,900                  |
| 繼續營業部門<br>稅前損益   | 624,096       | 980,037    | 353,842    | 660,312    | 1,529,030  | 423,100                 |
| 繼續營業部門<br>稅後損益   | 595,963       | 852,738    | 288,806    | 552,985    | 1,377,730  | 382,684                 |
| 停業部門損益           | -             | -          | -          | -          | -          | -                       |
| 非常損益             | -             | -          | -          | -          | -          | -                       |
| 會計原則變動<br>之累積影響數 | (28,836)      | -          | -          | -          | -          | -                       |
| 本期損益             | 567,127       | 852,738    | 288,806    | 552,985    | 1,377,730  | 382,684                 |
| 每股盈餘(註2)         | 3.07          | 4.33       | 1.27       | 2.41       | 5.61       | 1.54                    |

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     |
|---------------------|------------|---------|----------|
| 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 |
| 98(98.1.1~98.12.31) | 資誠聯合會計師事務所 | 蕭春鴛、吳漢期 | 修正式無保留意見 |
| 99(98.1.1~98.12.31) | 資誠聯合會計師事務所 | 蕭春鴛、吳漢期 | 無保留意見    |

## 二、財務分析

| 分析項目 (註5)     |                   | 最近五年度財務分析 (註1) |          |          |          |          |             |       |
|---------------|-------------------|----------------|----------|----------|----------|----------|-------------|-------|
|               |                   | 95年            | 96年      | 97年      | 98年      | 99年      | 截至100年3月31日 |       |
| 財務結構%         | 負債占資產比率           | 64.15          | 58.33    | 63.21    | 57.91    | 63.10    | 65.88       |       |
|               | 長期資金占固定資產比率       | 2,714.79       | 1,618.57 | 1,511.46 | 1,760.94 | 2,025.50 | 2,321.00    |       |
| 償債能力%         | 流動比率              | 143.78         | 188.64   | 142.12   | 151.25   | 138.85   | 133.11      |       |
|               | 速動比率              | 54.17          | 68.10    | 33.15    | 60.64    | 43.47    | 48.58       |       |
|               | 利息保障倍數 (註4)       | 5.10           | 6.54     | 3.25     | 10.18    | 30.14    | 26.82       |       |
| 經營能力          | 應收款項週轉率 (次)       | 12.35          | 11.80    | 13.66    | 15.71    | 17.06    | 16.30       |       |
|               | 平均收現日數            | 30             | 31       | 27       | 23       | 21       | 22          |       |
|               | 存貨週轉率 (次)         | 5.19           | 5.22     | 4.42     | 5.50     | 6.89     | 6.42        |       |
|               | 應付款項週轉率 (次)       | 7.13           | 7.57     | 7.22     | 8.90     | 9.43     | 7.81        |       |
|               | 平均銷貨日數            | 70             | 70       | 83       | 66       | 53       | 57          |       |
|               | 固定資產週轉率 (次)       | 157.25         | 69.95    | 71.48    | 88.63    | 118.80   | 138.06      |       |
|               | 總資產週轉率 (次)        | 2.60           | 2.55     | 2.46     | 2.82     | 3.30     | 3.13        |       |
| 獲利能力          | 資產報酬率 (%)         | 6.73           | 7.93     | 2.86     | 4.07     | 8.60     | 8.10        |       |
|               | 股東權益報酬率 (%)       | 15.23          | 17.58    | 5.20     | 9.39     | 21.24    | 22.08       |       |
|               | 占實收資本比率 (%)       | 營業利益           | 36.30    | 38.08    | 17.89    | 12.57    | 29.05       | 41.07 |
|               |                   | 稅前純益           | 36.43    | 47.00    | 15.55    | 26.39    | 61.10       | 67.18 |
|               | 純益率 (%)           | 1.92           | 2.48     | 0.83     | 1.31     | 2.52     | 2.50        |       |
| 每股盈餘 (元) (註3) | 3.07              | 4.33           | 1.27     | 2.41     | 5.61     | 1.54     |             |       |
| 現金流量          | 現金流量比率 (%) (註2)   | —              | —        | 7.84     | 6.66     | 6.23     | 註2          |       |
|               | 現金流量允當比率 (%) (註2) | —              | —        | 6.23     | 43.38    | 9.66     | 11.24       |       |
|               | 現金再投資比率 (%) (註2)  | —              | —        | 2.46     | 2.38     | 0.77     | 註2          |       |
| 槓桿度           | 營運槓桿度             | 2.00           | 1.80     | 2.9      | 4.32     | 2.34     | 1.98        |       |
|               | 財務槓桿度             | 1.32           | 1.29     | 1.63     | 1.3      | 1.08     | 1.07        |       |

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)

- 1.本年度速動比率較去年度下降，係因公司積極備貨以因應各項產品之需求推升，致應付帳款亦相對增加所致；另本年度利息保障倍數上升，係因公司獲利大幅成長所致。
- 2.本年度各項經營能力及獲利能力均較去年度提高，主係本年度營收及獲利大幅成長，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評估」。
- 3.本年度淨現金流量允當比率較去年度下降，係因公司庫存水位回復以往水準，較上期增加所致。
- 4.現金再投資比率較去年度下降，主係長投股權投資增加所致，公司透過取得 BSI Semiconductor Pte. Ltd. 100%股權，藉以拓展並強化亞太營運之佈局。
- 5.本年度營運槓桿度較去年度下降，係因公司毛利回歸水準所致。

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

文晔科技股份有限公司  
監察人審查報告書

本公司董事會造送民國九十九年度財務報表（含合併財務報表），業經資誠聯合會計師事務所蕭春鴛會計師及吳漢期會計師查核簽證完竣，併同民國九十九年度營業報告書，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

本公司民國一百年股東常會

文晔科技股份有限公司

監察人：蔡 高 忠



監察人：唐業投資股份有限公司

代表人：黃寬模



中 華 民 國 一 百 年 四 月 二 十 二 日



文曄科技股份有限公司  
監察人審查報告書

本公司董事會造送盈餘分配議案，復經本監察人審查，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定備具報告書，敬請 鑒察。

此致

本公司民國一百年股東常會

文曄科技股份有限公司

監察人：蔡 高 忠



監察人：唐業投資股份有限公司

代表人：黃寬模



中 華 民 國 一 百 年 五 月 二 日

四、最近年度財務報表



資誠聯合會計師事務所  
PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
11012台北市基隆路一段333號27樓  
27F, 333 Keelung Rd., Sec. 1  
Taipei, Taiwan 11012  
Tel: (886) 2 2729 6666  
Fax: (886) 2 2757 6371  
www.pwc.com/tw

會計師查核報告

(100)財審報字第 10003380 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 99 年及 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 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列，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 99 年及 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 98 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定。

文曄科技股份有限公司已編製民國 99 年及 98 年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具標準式無保留意見及修正式無保留意見查核報告，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭春鴛

蕭春鴛



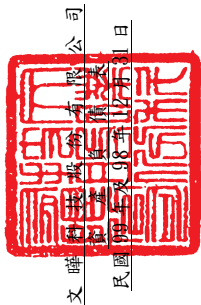
會計師

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 100 年 4 月 11 日



文暉會計師事務所  
 中華民國99年4月30日

單位：新台幣仟元

|                             | 99年12月31日     |     | 98年12月31日     |     |
|-----------------------------|---------------|-----|---------------|-----|
|                             | 金額            | %   | 金額            | %   |
| <b>資產</b>                   |               |     |               |     |
| 1100 流動資產                   |               |     |               |     |
| 1320 現金及約當現金(附註四(一))        | 132,803       | 1   | 163,405       | 1   |
| 1400 備供出售金融資產 - 流動(附註四(二))  | 108,209       | 2   | 211,163       | 2   |
| 1450 應收帳款 - 關係人(附註五)        | 1,039,489     | 6   | 1,890,277     | 13  |
| 1478 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)      | 1,939,313     | 10  | 1,471,760     | 10  |
| 1500 其他應收款(附註四(三))          | 508,680       | 3   | 138,065       | 1   |
| 1510 存貨(附註四(四))             | 8,304,415     | 46  | 5,835,718     | 39  |
| 1520 預付款項                   | 238,667       | 1   | 199,452       | 1   |
| 1260 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十一))  | 164,652       | 1   | 163,988       | 1   |
| 11XX 流動資產合計                 | 12,436,228    | 68  | 10,073,828    | 68  |
| 1480 基金及投資                  |               |     |               |     |
| 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(五))    | 44,110        | -   | 24,905        | -   |
| 1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))    | 5,181,109     | 29  | 4,283,973     | 29  |
| 14XX 基金及投資合計                | 5,225,219     | 29  | 4,308,878     | 29  |
| 1500 固定資產                   |               |     |               |     |
| 成本(附註四(七))                  |               |     |               |     |
| 1521 土地                     | 225,459       | 2   | 225,459       | 2   |
| 1545 房屋及建築                  | 217,449       | 1   | 217,449       | 1   |
| 1551 運輸設備                   | 29,310        | -   | 30,939        | -   |
| 1561 運輸設備                   | 1,110         | -   | 1,110         | -   |
| 1631 辦公設備                   | 120,863       | 1   | 118,445       | 1   |
| 15XX 租賃改良                   | 16,501        | -   | 11,600        | -   |
| 15X9 成本及重估增值                | 61,692        | 4   | 605,002       | 4   |
| 15XX 減：累計折舊                 | (157,354)     | (1) | (139,185)     | (1) |
| 固定資產淨額                      | 453,338       | 3   | 465,817       | 3   |
| 無形資產                        |               |     |               |     |
| 1780 其他無形資產(附註四(八))         | 17,470        | -   | 25,235        | -   |
| 1888 其他資產                   | 42,998        | -   | 18,019        | -   |
| 資產總計                        | \$ 18,175,253 | 100 | \$ 14,891,777 | 100 |
| <b>負債及股東權益</b>              |               |     |               |     |
| 1100 流動負債                   |               |     |               |     |
| 短期借款(附註四(九))                | 1,465,466     | 8   | 1,677,546     | 11  |
| 應付短期票券(附註四(十))              | 104,978       | -   | 29,995        | -   |
| 1150 應付帳款                   | 6,492,248     | 36  | 4,247,980     | 29  |
| 1178 應付帳款 - 關係人(附註五)        | 389,884       | 2   | 70,756        | 1   |
| 120X 應付所得稅(附註四(十一))         | 131,950       | 1   | 205,049       | 1   |
| 1260 應付費用(附註四(十八)及五)        | 335,841       | 2   | 233,904       | 2   |
| 1286 其他流動負債(附註五)            | 36,427        | -   | 195,170       | 1   |
| 11XX 流動負債合計                 | 8,956,794     | 49  | 6,660,400     | 45  |
| 1480 長期借款(附註四(十三))          | 2,476,050     | 14  | 1,934,280     | 13  |
| 其他負債                        |               |     |               |     |
| 應計退休金負債(附註四(十四))            | 7,917         | -   | 8,288         | -   |
| 存入保證金                       | 134           | -   | 134           | -   |
| 1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))    | 1,051         | -   | -             | -   |
| 14XX 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十一)) | 26,989        | -   | 20,219        | -   |
| 其他負債合計                      | 36,091        | -   | 28,641        | -   |
| 負債總計                        | 11,468,935    | 63  | 8,623,321     | 58  |
| 1500 股東權益                   |               |     |               |     |
| 股本(附註四(十五))(十六)(十九)         | 2,502,473     | 14  | 2,502,473     | 17  |
| 資本公積(附註四(十二)(十六)(十七)(十九))   |               |     |               |     |
| 普通股股本                       | 1,796,000     | 10  | 1,796,000     | 12  |
| 轉換公司債溢價                     | 580,323       | 3   | 580,323       | 4   |
| 庫藏股票交易                      | 22,622        | -   | -             | -   |
| 長期投資                        | 948           | -   | 850           | -   |
| 保留盈餘(附註四(十八))               |               |     |               |     |
| 法定盈餘公積                      | 418,078       | 2   | 362,779       | 2   |
| 未分配盈餘                       | 1,753,970     | 10  | 917,793       | 6   |
| 股東權益其他調整項目                  |               |     |               |     |
| 累積換算調整數                     | 444,211       | (3) | 16,416        | -   |
| 金融商品之未實現損益(附註四(二))          | 123,058       | 1   | 219,392       | 2   |
| 庫藏股票(附註四(十九))               | (46,943)      | -   | (127,570)     | (1) |
| 股東權益總計                      | 6,706,318     | 37  | 6,268,456     | 42  |
| 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                   | \$ 18,175,253 | 100 | \$ 14,891,777 | 100 |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所蕭春鶯、吳漢期會計師民國100年4月11日查核報告。



董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜

文暉利 技 股 份 有 限 公 司  
損 益 表  
民國 99 年 及 98 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)

|                          | 99 年 度         |         |                | 98 年 度  |  |  |
|--------------------------|----------------|---------|----------------|---------|--|--|
|                          | 金 額            | %       | 金 額            | %       |  |  |
| 營業收入(附註五)                |                |         |                |         |  |  |
| 4110 銷貨收入                | \$ 56,946,236  | 104     | \$ 43,751,713  | 104     |  |  |
| 4170 銷貨退回                | ( 461,999 )    | ( 1 )   | ( 243,645 )    | ( 1 )   |  |  |
| 4190 銷貨折讓                | ( 1,886,889 )  | ( 3 )   | ( 1,386,219 )  | ( 3 )   |  |  |
| 4000 營業收入合計              | 54,597,348     | 100     | 42,121,849     | 100     |  |  |
| 營業成本                     |                |         |                |         |  |  |
| 5110 銷貨成本(附註四(四)及五)      | ( 52,798,248 ) | ( 97 )  | ( 40,918,003 ) | ( 97 )  |  |  |
| 5910 營業毛利                | 1,799,100      | 3       | 1,203,846      | 3       |  |  |
| 營業費用(附註四(二十一)及五)         |                |         |                |         |  |  |
| 6100 推銷費用                | ( 708,739 )    | ( 1 )   | ( 553,976 )    | ( 1 )   |  |  |
| 6200 管理及總務費用             | ( 263,230 )    | ( 1 )   | ( 249,939 )    | ( 1 )   |  |  |
| 6300 研究發展費用              | ( 100,202 )    | -       | ( 85,493 )     | -       |  |  |
| 6000 營業費用合計              | ( 1,072,171 )  | ( 2 )   | ( 889,408 )    | ( 2 )   |  |  |
| 6900 營業淨利                | 726,929        | 1       | 314,438        | 1       |  |  |
| 營業外收入及利益                 |                |         |                |         |  |  |
| 7110 利息收入                | 413            | -       | 279            | -       |  |  |
| 7121 採權益法認列之投資收益(附註四(六)) | 837,400        | 2       | 349,999        | 1       |  |  |
| 7122 股利收入                | 10,172         | -       | 5,659          | -       |  |  |
| 7140 處分投資利益              | 47,025         | -       | 10,397         | -       |  |  |
| 7160 兌換利益                | 24,652         | -       | 115,510        | -       |  |  |
| 7480 什項收入                | 8,619          | -       | 4,157          | -       |  |  |
| 7100 營業外收入及利益合計          | 928,281        | 2       | 486,001        | 1       |  |  |
| 營業外費用及損失                 |                |         |                |         |  |  |
| 7510 利息費用                | ( 52,475 )     | -       | ( 71,917 )     | ( 1 )   |  |  |
| 7580 財務費用(附註四(三))        | ( 54,564 )     | -       | ( 53,488 )     | -       |  |  |
| 7650 金融負債評價損失(附註四(十二))   | -              | -       | ( 1,951 )      | -       |  |  |
| 7880 什項支出(附註四(十二))       | ( 19,141 )     | -       | ( 12,771 )     | -       |  |  |
| 7500 營業外費用及損失合計          | ( 126,180 )    | -       | ( 140,127 )    | ( 1 )   |  |  |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利          | 1,529,030      | 3       | 660,312        | 1       |  |  |
| 8110 所得稅費用               | ( 151,300 )    | -       | ( 107,327 )    | -       |  |  |
| 9600 本期淨利                | \$ 1,377,730   | 3       | \$ 552,985     | 1       |  |  |
|                          | 稅 前            | 稅 後     | 稅 前            | 稅 後     |  |  |
| 普通股每股盈餘(附註四(二十))         |                |         |                |         |  |  |
| 基本每股盈餘                   |                |         |                |         |  |  |
| 9750 本期淨利                | \$ 6.22        | \$ 5.61 | \$ 2.88        | \$ 2.41 |  |  |
| 稀釋每股盈餘                   |                |         |                |         |  |  |
| 9850 本期淨利                | \$ 6.17        | \$ 5.56 | \$ 2.87        | \$ 2.40 |  |  |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
蕭春鶯、吳漢期會計師民國 100 年 4 月 11 日查核報告。

董事長：鄭文宗

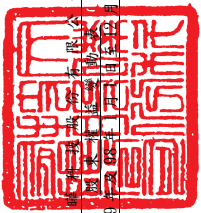


經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜





董事長：鄭文宗

經理人：鄭文宗

會計主管：楊淑瑜

單位：新台幣千元

| 度              | 普通股本      | 普通溢價      | 資本公積    | 公積金      | 長期投資 | 公積金       | 盈餘        | 未分配盈餘     | 累計換算調整數 | 金融商品之未實現損益 | 庫藏股票      | 合計 |
|----------------|-----------|-----------|---------|----------|------|-----------|-----------|-----------|---------|------------|-----------|----|
| 98年            | 2,275,765 | 1,489,549 | 585,276 | 17,476   | 850  | 333,899   | 666,502   | 123,522   | 91,766  | 79,839     | 5,504,766 |    |
| 97年度盈餘撥指及分配：   |           |           |         |          |      |           |           |           |         |            |           |    |
| - 併購發行新股       | 209,088   | 297,532   | -       | -        | -    | -         | -         | -         | -       | -          | 506,620   |    |
| - 購回應付公司債      | -         | 13,250    | -       | (13,250) | -    | -         | -         | -         | -       | -          | -         |    |
| - 提列法定盈餘公積     | -         | -         | -       | -        | -    | 28,880    | (28,880)  | -         | -       | -          | -         |    |
| - 現金股利         | -         | -         | -       | -        | -    | (244,949) | (244,949) | -         | -       | -          | (244,949) |    |
| - 股票股利         | 22,268    | -         | -       | -        | -    | (22,268)  | (22,268)  | -         | -       | -          | -         |    |
| - 員工紅利轉增資      | 14,612    | 8,388     | -       | -        | -    | 552,985   | 552,985   | -         | -       | -          | 23,000    |    |
| - 98年度淨利       | -         | -         | -       | 967      | -    | -         | -         | -         | -       | -          | 552,985   |    |
| - 庫藏股票轉讓員工之認股權 | -         | -         | -       | -        | -    | -         | -         | -         | -       | -          | 967       |    |
| - 採權益法評價之被投資公司 | -         | -         | -       | -        | -    | -         | -         | -         | -       | 8,528      | 8,528     |    |
| - 金融商品之未實現損益   | -         | -         | -       | -        | -    | -         | -         | -         | 119,098 | -          | 119,098   |    |
| - 累積換算調整數淨變動   | -         | -         | -       | -        | -    | -         | -         | (107,106) | -       | -          | (107,106) |    |
| - 買回庫藏股票       | -         | -         | -       | -        | -    | -         | -         | -         | -       | (132,456)  | (132,456) |    |
| - 註銷庫藏股票       | (19,260)  | (12,719)  | (4,953) | (5,420)  | -    | -         | -         | -         | -       | 31,512     | 31,512    |    |
| - 出售庫藏股票       | -         | -         | -       | (5,420)  | -    | (5,597)   | (5,597)   | -         | -       | 53,213     | 37,003    |    |
| 98年12月31日餘額    | 2,502,473 | 1,796,000 | 580,323 | 850      | 850  | 362,779   | 917,793   | 16,416    | 219,392 | (127,570)  | 6,268,456 |    |
| 99年            | 2,502,473 | 1,796,000 | 580,323 | -        | -    | 362,779   | 917,793   | 16,416    | 219,392 | (127,570)  | 6,268,456 |    |
| 99年1月1日餘額      |           |           |         |          |      |           |           |           |         |            |           |    |
| 98年度盈餘撥指及分配：   |           |           |         |          |      |           |           |           |         |            |           |    |
| - 現金股利         | -         | -         | -       | -        | -    | 55,299    | (55,299)  | -         | -       | -          | -         |    |
| - 庫藏股票轉讓員工之認股權 | -         | -         | -       | -        | -    | (486,254) | (486,254) | -         | -       | -          | (486,254) |    |
| - 採權益法評價之被投資公司 | -         | -         | -       | -        | -    | 1,377,730 | 1,377,730 | -         | -       | -          | 1,377,730 |    |
| - 金融商品之未實現損益   | -         | -         | -       | 19,800   | -    | -         | -         | -         | -       | -          | 19,800    |    |
| - 累積換算調整數淨變動   | -         | -         | -       | -        | 98   | -         | -         | -         | -       | 6,525      | 6,623     |    |
| - 99年度淨利       | -         | -         | -       | -        | -    | -         | -         | (460,627) | -       | -          | (460,627) |    |
| - 出售庫藏股票       | -         | -         | -       | -        | -    | 22,622    | 22,622    | -         | -       | -          | 83,449    |    |
| - 99年12月31日餘額  | 2,502,473 | 1,796,000 | 580,323 | 948      | 948  | 418,078   | 1,753,970 | 444,211   | 123,058 | (46,943)   | 6,706,318 |    |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所蕭春鵬、吳漢期會計師民國100年4月11日查核報告。

  
 文暉科技股份有限公司  
 現金流量表  
 民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                  | 99 | 年 | 度              | 98 | 年 | 度              |
|------------------|----|---|----------------|----|---|----------------|
| <u>營業活動之現金流量</u> |    |   |                |    |   |                |
| 本期淨利             | \$ |   | 1,377,730      | \$ |   | 552,985        |
| 調整項目             |    |   |                |    |   |                |
| 庫藏股票轉讓員工之酬勞成本    |    |   | 19,800         |    |   | 967            |
| 折舊費用及各項攤提        |    |   | 45,291         |    |   | 40,765         |
| 備抵呆帳本期轉列收入數      | (  |   | 1,240)         | (  |   | 308)           |
| 存貨評價損失           |    |   | 19,512         |    |   | 282,435        |
| 採權益法認列之投資收益      | (  |   | 837,400)       | (  |   | 349,999)       |
| 採權益法之長期股權投資股利收現數 |    |   | 54,309         |    |   | 40,385         |
| 處分投資利益           | (  |   | 47,025)        | (  |   | 10,397)        |
| 金融負債評價損失         |    |   | -              |    |   | 1,951          |
| 應付公司債折價攤銷        |    |   | -              |    |   | 786            |
| 贖回應付公司債損失        |    |   | -              |    |   | 1,054          |
| 資產及負債科目之變動       |    |   |                |    |   |                |
| 應收帳款             |    |   | 852,028        | (  |   | 690,681)       |
| 應收帳款-關係人         | (  |   | 467,553)       | (  |   | 731,488)       |
| 其他應收款            | (  |   | 370,615)       | (  |   | 58,341)        |
| 存貨               | (  |   | 2,488,209)     |    |   | 2,000,259      |
| 預付款項             | (  |   | 39,215)        | (  |   | 25,870)        |
| 遞延所得稅            |    |   | 6,106          | (  |   | 49,944)        |
| 應付帳款             |    |   | 2,244,268      | (  |   | 191,736)       |
| 應付帳款-關係人         |    |   | 319,128        | (  |   | 370,425)       |
| 應付所得稅            | (  |   | 73,099)        |    |   | 165,342        |
| 應付費用             |    |   | 101,937        |    |   | 76,782         |
| 其他流動負債           | (  |   | 157,282)       | (  |   | 238,317)       |
| 存入保證金            |    |   | -              |    |   | 134            |
| 應計退休金負債          | (  |   | 371)           | (  |   | 2,796)         |
| 營業活動之淨現金流入       |    |   | <u>558,100</u> |    |   | <u>443,543</u> |

(續次頁)

文 暉 科 技 股 份 有 限 公 司  
現 金 流 量 表  
民 國 99 年 及 98 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

|                         | 99 年 度         | 98 年 度        |
|-------------------------|----------------|---------------|
| <b>投資活動之現金流量</b>        |                |               |
| 處分備供出售金融資產-流動價款         | \$ 47,120      | \$ 10,429     |
| 採權益法之長期股權投資增加           | ( 496,969 )    | ( 72,229 )    |
| 被投資公司減資退回股款             | 40,000         | 149,655       |
| 以成本衡量之金融資產-非流動增加        | ( 19,205 )     | ( 7,076 )     |
| 購置固定資產                  | ( 19,221 )     | ( 11,047 )    |
| 其他資產(增加)減少              | ( 32,266 )     | 3,190         |
| 投資活動之淨現金(流出)流入          | ( 480,541 )    | 72,922        |
| <b>融資活動之現金流量</b>        |                |               |
| 短期借款(減少)增加              | ( 212,080 )    | 145,391       |
| 應付短期票券增加(減少)            | 74,983         | ( 179,582 )   |
| 長期借款本期償還數               | ( 13,334,658 ) | ( 9,337,875 ) |
| 長期借款本期舉借數               | 13,876,428     | 9,450,405     |
| 贖回應付公司債價款               | -              | ( 336,300 )   |
| 買回庫藏股票                  | -              | ( 132,456 )   |
| 出售庫藏股票                  | 83,449         | 37,003        |
| 發放現金股利                  | ( 486,254 )    | ( 244,949 )   |
| 融資活動之淨現金流入(流出)          | 1,868          | ( 598,363 )   |
| 匯率影響數                   | ( 110,029 )    | ( 54,295 )    |
| 本期現金及約當現金減少             | ( 30,602 )     | ( 136,193 )   |
| 期初現金及約當現金餘額             | 163,405        | 299,598       |
| 期末現金及約當現金餘額             | \$ 132,803     | \$ 163,405    |
| <b>現金流量資訊之補充揭露</b>      |                |               |
| 本期支付利息                  | \$ 51,811      | \$ 72,984     |
| 本期支付所得稅                 | \$ 216,975     | \$ 9,037      |
| <b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b> |                |               |
| <b>備供出售金融資產評價之影響</b>    |                |               |
| 備供出售金融資產-流動             | (\$ 102,859 )  | \$ 119,098    |
| 採權益法評價之長期股權投資           | 6,525          | 8,528         |
| 對股東權益-金融商品之未實現損益(減少)增加數 | (\$ 96,334 )   | \$ 127,626    |
| 發行新股以股份轉換取得子公司股權        | \$ -           | \$ 506,620    |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
蕭春鶯、吳漢期會計師民國 100 年 4 月 11 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 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司於民國 82 年 12 月 23 日設立，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 99 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 460 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、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) 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. 除營運資金係以歷史匯率換算外，其餘所有資產負債科目係依資產負債表日之即期匯率換算。
2. 所有損益科目係以當年度平均匯率換算。
3. 國外分公司外幣財務報表折算為新台幣之差額，列示於股東權益項下之「累積換算調整數」。

(五) 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、買回權與轉換價格之重設權，請詳附註四(十二)之說明。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 備抵呆帳

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

(十) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低法評價；比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除推銷費用後之餘額。

(十一) 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。

(十二) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，成本包括使各項固定資產達可供使用狀態前所發生之一切支出，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並考量其殘值採平均法計提，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。

### (十三) 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。

### (十四) 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。

### (十五) 退休計劃及淨退休金成本

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

### (十六) 應付公司債

1. 民國 95 年 1 月 1 日後發行嵌入具轉換權、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。

#### (十七) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出及人才培訓支出等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 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費用。

#### (十八) 庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，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」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

#### (十九) 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) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96

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

#### (二十一) 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。
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。

#### (二十二) 收入、成本及費用

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現且已賺得時認列。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。

#### (二十三) 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。

#### (二十四) 收購

本公司收購其他公司依財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」之規定辦理。

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動及因子公司採用上開修訂公報，使民國 98 年度淨利減少 \$229,314，每股盈餘減少 1 元。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

|          | 99年12月31日         | 98年12月31日         |
|----------|-------------------|-------------------|
| 零用金及庫存現金 | \$ 1,874          | \$ 2,333          |
| 活期存款     | 32,247            | 25,063            |
| 支票存款     | 322               | 325               |
| 外幣存款     | 98,360            | 135,684           |
|          | <u>\$ 132,803</u> | <u>\$ 163,405</u> |

#### (二)備供出售之金融資產-流動

|              | 99年12月31日         | 98年12月31日         |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 上市公司股票       | \$ 204            | \$ 299            |
| 備供出售金融資產評價調整 | 108,005           | 210,864           |
|              | <u>\$ 108,209</u> | <u>\$ 211,163</u> |

- 截至民國 99 年及 98 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 \$123,058 及 \$219,392，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 \$6,525 及 \$8,528。
- 本公司及採權益法之被投資公司於民國 99 年及 98 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 \$96,334 及增加 \$127,626。

#### (三)應收票據及帳款

|      | 99 年 12 月 31 日      |                    |                     |
|------|---------------------|--------------------|---------------------|
|      | 總 額                 | 備抵呆帳               | 淨 額                 |
| 應收票據 | \$ 28,873           | (\$ 46)            | \$ 28,827           |
| 應收帳款 | 1,039,338           | (28,676)           | 1,010,662           |
|      | <u>\$ 1,068,211</u> | <u>(\$ 28,722)</u> | <u>\$ 1,039,489</u> |
|      | 98 年 12 月 31 日      |                    |                     |
|      | 總 額                 | 備抵呆帳               | 淨 額                 |
| 應收票據 | \$ 12,065           | (\$ 46)            | \$ 12,019           |
| 應收帳款 | 1,908,174           | (29,916)           | 1,878,258           |
|      | <u>\$ 1,920,239</u> | <u>(\$ 29,962)</u> | <u>\$ 1,890,277</u> |

- 本公司與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 99 年及 98 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

| 讓售對象   | 99 年                |                   | 12 月                |                     | 31 日              |              |              |
|--------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|--------------|
|        | 尚未到期出售<br>應收帳款金額    | 已收回應收<br>帳款金額     | 應收帳款<br>除列金額        | 已預支金額               | 保留款及<br>未預支價金     | 銀行約定額度       | 開立本票         |
| 台新銀行   | \$ 2,065,771        | \$ 7,948          | \$ 2,057,823        | \$ 2,065,771        | \$ -              | \$ 7,000,000 | \$ 7,000,000 |
| 大眾銀行   | 139,181             | 10,714            | 128,467             | 114,546             | 24,635            | 400,000      | 400,000      |
| 永豐銀行   | 932,428             | 63,383            | 869,045             | 777,385             | 155,043           | 美金 40,000仟元  | 美金 40,000仟元  |
| 兆豐銀行   | 176,486             | 423               | 176,063             | 158,826             | 17,660            | 美金 15,000仟元  | 美金 15,000仟元  |
| 安泰銀行   | 116,822             | 16,920            | 99,902              | 104,746             | 12,076            | 美金 10,100仟元  | 美金 10,100仟元  |
| 遠東銀行   | 7,725               | -                 | 7,725               | -                   | 7,725             | 美金 6,500仟元   | 美金 6,500仟元   |
| 匯豐銀行   | 69,070              | 3,907             | 65,163              | 56,794              | 12,276            | 美金 4,700仟元   | 美金 4,000仟元   |
| 台北富邦銀行 | 192,384             | 46,960            | 145,424             | 172,866             | 19,518            | 美金 20,000仟元  | 美金 2,000仟元   |
| 渣打銀行   | 411,946             | -                 | 411,946             | 222,872             | 189,074           | 美金 30,200仟元  | -            |
|        | <u>\$ 4,111,813</u> | <u>\$ 150,255</u> | <u>\$ 3,961,558</u> | <u>\$ 3,673,806</u> | <u>\$ 438,007</u> |              |              |
|        | 98 年                |                   | 12 月                |                     | 31 日              |              |              |
| 讓售對象   | 尚未到期出售<br>應收帳款金額    | 已收回應收<br>帳款金額     | 應收帳款<br>除列金額        | 已預支金額               | 保留款及<br>未預支價金     | 銀行約定額度       | 開立本票         |
| 台新銀行   | \$ 2,694,194        | \$ 93,908         | \$ 2,600,286        | \$ 2,694,194        | \$ -              | \$ 7,000,000 | \$ 7,000,000 |
| 大眾銀行   | 119,298             | 4                 | 119,294             | 107,368             | 11,930            | 491,000      | 491,000      |
| 永豐銀行   | 159,741             | 34,133            | 125,608             | 143,767             | 15,974            | 美金25,000仟元   | 美金25,000仟元   |
| 兆豐銀行   | 233,475             | -                 | 233,475             | 210,128             | 23,347            | 美金15,000仟元   | 美金15,000仟元   |
| 安泰銀行   | 109,583             | 8,279             | 101,304             | 95,083              | 14,500            | 美金 4,800仟元   | 美金 4,800仟元   |
| 遠東銀行   | 4,999               | -                 | 4,999               | -                   | 4,999             | 美金 6,500仟元   | 美金 6,500仟元   |
|        | <u>\$ 3,321,290</u> | <u>\$ 136,324</u> | <u>\$ 3,184,966</u> | <u>\$ 3,250,540</u> | <u>\$ 70,750</u>  |              |              |

(1) 上開保留款及未預支價金，表列「其他應收款」。

(2) 截至民國99年及98年12月31日止，本公司已預支金額之利率區間分別為0.86%-1.58%及1.02%-2.67%。

(3) 依本公司與銀行之約定，上列本票係作為本公司因商業糾紛而無法履行合約之擔保。

2. 本公司民國 99 年及 98 年度讓售應收帳款之財務費用分別為 \$54,155 及 \$52,346(表列「財務費用」)。

(四) 存貨

|              | <u>99年12月31日</u>     | <u>98年12月31日</u>     |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 商品存貨         | \$ 8,882,481         | \$ 6,437,603         |
| 減：備抵存貨評價損失   | ( 578,066)           | ( 601,885)           |
|              | <u>\$ 8,304,415</u>  | <u>\$ 5,835,718</u>  |
| 當期認列之存貨相關費損： |                      |                      |
|              | <u>99年度</u>          | <u>98年度</u>          |
| 已出售存貨成本      | \$ 52,778,736        | \$ 40,635,568        |
| 存貨評價損失       | 19,512               | 282,435              |
|              | <u>\$ 52,798,248</u> | <u>\$ 40,918,003</u> |

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

|            | <u>99年12月31日</u> | <u>98年12月31日</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 上市公司股票(私募) | \$ 3,635         | \$ 3,635         |
| 興櫃公司股票     | 12,520           | 12,520           |
| 非上市(櫃)公司股票 | <u>27,955</u>    | <u>8,750</u>     |
|            | <u>\$ 44,110</u> | <u>\$ 24,905</u> |

1. 本公司原投資天瀚科技股份有限公司(天瀚公司)私募股票之帳面價值為 \$5,309，因天瀚公司於民國 98 年 6 月因辦理分割將其部分業務讓與既存公司(勝捷光電股份有限公司)，再由該既存公司發行新股予天瀚公司股東為對價，天瀚公司並相對辦理減資。本公司因此改持部份前揭既存公司之股票(非上市櫃公司)，並依減資比例將原始投資成本 \$1,674 轉列為對該既存公司之投資成本。相關明細請參閱附註十一(一)3.之說明。
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。

(六) 採權益法之長期股權投資

| <u>被投資公司</u>                          | <u>99 年 12 月 31 日</u> |                     |
|---------------------------------------|-----------------------|---------------------|
|                                       | <u>持股比例(%)</u>        | <u>帳面價值</u>         |
| WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD. | 99.32                 | \$ 3,389,730        |
| 茂宣企業股份有限公司                            | 100.00                | 763,919             |
| BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.           | 100.00                | 511,614             |
| 新像科技股份有限公司                            | 99.88                 | 376,030             |
| 誠擘投資股份有限公司                            | 100.00                | 60,317              |
| 超義科技股份有限公司                            | 85.39                 | 50,045              |
| 興擘投資股份有限公司                            | 100.00                | 29,454              |
| 鼎義科技股份有限公司                            | 100.00                | ( 1,051)            |
|                                       |                       | 5,180,058           |
| 加：轉列「其他負債」                            |                       | 1,051               |
|                                       |                       | <u>\$ 5,181,109</u> |



| 被投資公司                                 | 98 年 12 月 31 日 |                     |
|---------------------------------------|----------------|---------------------|
|                                       | 持股比例(%)        | 帳面價值                |
| WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD. | 99.32          | \$ 3,162,002        |
| 茂宣企業股份有限公司                            | 100.00         | 543,601             |
| 新像科技股份有限公司                            | 99.77          | 406,785             |
| 誠擘投資股份有限公司                            | 100.00         | 98,841              |
| 超義科技股份有限公司                            | 85.39          | 38,949              |
| 興擘投資股份有限公司                            | 100.00         | 27,956              |
| 鼎義科技股份有限公司                            | 100.00         | 5,839               |
|                                       |                | <u>\$ 4,283,973</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 99 及 98 年度採權益法認列之投資收益分別為\$837,400及\$349,999。
2. 本公司於民國 99 年 10 月以現金取得 BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD. 及其子公司之所有股權，成為本公司 100%持有之子公司，相關資訊請參閱附註十(四)1.之說明。
3. 本公司於民國 98 年 9 月以股份轉換方式取得茂宣企業股份有限公司所有股權，成為本公司 100%持有之子公司，相關資訊請參閱附註四(十五)3.及十(四)2.之說明。
4. 誠擘投資股份有限公司於民國 98 年度第四季辦理現金增資計\$70,000，係全數由本公司認購。嗣後該公司於民國 99 年度第四季辦理減資退還股計\$40,000。截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司對誠擘投資股份有限公司之持股比例仍為 100%。
5. 本公司之子公司新像科技股份有限公司於民國 98 年度第三季辦理減資退還股款計\$149,655。

(七) 固定資產

|       | 99 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           | ( 35,324)           | 182,125           |
| 試驗設備  | 29,310            | ( 26,024)           | 3,286             |
| 運輸設備  | 1,110             | ( 955)              | 155               |
| 辦公設備  | 120,863           | ( 85,489)           | 35,374            |
| 租賃改良  | 16,501            | ( 9,562)            | 6,939             |
|       | <u>\$ 610,692</u> | <u>(\$ 157,354)</u> | <u>\$ 453,338</u> |

|       | 98 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           | ( 28,668)           | 188,781           |
| 試驗設備  | 30,939            | ( 25,040)           | 5,899             |
| 運輸設備  | 1,110             | ( 845)              | 265               |
| 辦公設備  | 118,445           | ( 75,313)           | 43,132            |
| 租賃改良  | 11,600            | ( 9,319)            | 2,281             |
|       | <u>\$ 605,002</u> | <u>(\$ 139,185)</u> | <u>\$ 465,817</u> |

(八) 其他無形資產

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所經銷代理業務之成本 \$60,000 屬無形資產-顧客關係，相關資訊如下：

|      | 99 年 度           |                   |                  |
|------|------------------|-------------------|------------------|
|      | 期初餘額             | 本期攤提              | 期末餘額             |
| 成本   | \$ 60,000        | \$ -              | \$ 60,000        |
| 累計攤銷 | ( 16,765)        | ( 7,765)          | ( 24,530)        |
| 累計減損 | ( 18,000)        | -                 | ( 18,000)        |
|      | <u>\$ 25,235</u> | <u>(\$ 7,765)</u> | <u>\$ 17,470</u> |
|      | 98 年 度           |                   |                  |
|      | 期初餘額             | 本期攤提              | 期末餘額             |
| 成本   | \$ 60,000        | \$ -              | \$ 60,000        |
| 累計攤銷 | ( 9,000)         | ( 7,765)          | ( 16,765)        |
| 累計減損 | ( 18,000)        | -                 | ( 18,000)        |
|      | <u>\$ 33,000</u> | <u>(\$ 7,765)</u> | <u>\$ 25,235</u> |

(九) 短期借款

|       | 99年12月31日             | 98年12月31日               |
|-------|-----------------------|-------------------------|
| 信用借款  | <u>\$ 1,465,466</u>   | <u>\$ 1,677,546</u>     |
| 借款額度  | <u>\$ 7,733,762</u>   | <u>\$ 5,773,135</u>     |
| 年利率區間 | <u>0.80%~1.15%</u>    | <u>0.90%~1.10%</u>      |
| 契約期限  | <u>99/9/6~100/3/5</u> | <u>98/12/21~99/3/30</u> |

(十) 應付短期票券

|         | 99年12月31日         | 98年12月31日        |
|---------|-------------------|------------------|
| 商業本票    | \$ 105,000        | \$ 30,000        |
| 減：未攤銷折價 | ( 22)             | ( 5)             |
|         | <u>\$ 104,978</u> | <u>\$ 29,995</u> |
| 利率區間    | <u>0.87%</u>      | <u>0.99%</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) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

|                 | 99年度              | 98年度              |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 259,935        | \$ 165,068        |
| 永久性差異之所得稅影響數    |                   |                   |
| —採權益法認列之投資收益    | ( 132,618)        | ( 80,403)         |
| —證券交易所得暨股利收入    | ( 9,723)          | ( 4,014)          |
| —營運總部租稅獎勵免稅所得   | -                 | ( 9,460)          |
| —其他             | 1,979             | 1,389             |
| 遞延所得稅資產高估數      | -                 | 918               |
| 以前年度所得稅低(高)估數   | 9,019             | ( 2,113)          |
| 稅法修正之所得稅影響數     | 21,565            | 35,764            |
| 當期暫時性差異當期稅率     |                   |                   |
| 與實現年度稅率差異影響數    | -                 | 178               |
| 估列未分配盈餘加徵10%所得稅 | 1,143             | -                 |
| 繼續營業單位之所得稅費用    | 151,300           | 107,327           |
| 遞延所得稅淨變動數       | ( 6,106)          | 49,944            |
| 以前年度所得稅(低)高估數   | ( 9,019)          | 2,113             |
| 加：應付以前年度所得稅     | 49,939            | 50,936            |
| 減：預付所得稅         | ( 54,164)         | ( 5,271)          |
| 應付所得稅           | <u>\$ 131,950</u> | <u>\$ 205,049</u> |

2. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產及負債總額如下：

|         | 99年12月31日          | 98年12月31日          |
|---------|--------------------|--------------------|
| 遞延所得稅資產 | <u>\$ 166,402</u>  | <u>\$ 166,121</u>  |
| 遞延所得稅負債 | <u>(\$ 28,739)</u> | <u>(\$ 22,352)</u> |

3. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之暫時性差異金額及所得稅影響明細如下：

|             | 99年12月31日  |                   | 98年12月31日  |                   |
|-------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
|             | 金額         | 所得稅<br>影響數        | 金額         | 所得稅<br>影響數        |
| <u>流動項目</u> |            |                   |            |                   |
| 存貨評價損失未實現數  | \$ 578,066 | \$ 106,710        | \$ 601,885 | \$ 121,638        |
| 備抵銷貨折讓未實現數  | 307,515    | 52,278            | 205,708    | 41,142            |
| 未實現兌換損失     | 33,320     | <u>5,664</u>      | 6,040      | <u>1,208</u>      |
|             |            | <u>\$ 164,652</u> |            | <u>\$ 163,988</u> |

|              | 99年12月31日  |              | 98年12月31日  |              |
|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
|              | 金額         | 所得稅<br>影響數   | 金額         | 所得稅<br>影響數   |
| <u>非流動項目</u> |            |              |            |              |
| 退休金未提撥數      | \$ 10,292  | \$ 1,750     | \$ 10,664  | \$ 2,133     |
| 採權益法認列之投資收益  | ( 169,053) | ( 28,739)    | ( 111,760) | ( 22,352)    |
|              |            | ( \$ 26,989) |            | ( \$ 20,219) |

4. 本公司民國 96 年及 95 年度營利事業所得稅結算申報案，有關研究發展支出分別列報 \$45,625 及 \$37,405，其可抵減稅額分別為 \$22,483 及 \$14,529，惟財政部台灣省北區國稅局以前開列報支出非屬研究與發展獎勵範疇予以全數剔除。本公司對上述核定內容不服，均已分別於民國 99 年 1 月及 2 月依規定提出復查申請。本公司業已於財務報表中估列適當之所得稅額。
5. 本公司營利事業所得稅結算申報，截至會計師查核報告日止，經稅捐稽徵機關核定至民國 97 年度。

#### (十二) 應付公司債

1. 本公司於民國 96 年 2 月發行國內第四次無擔保轉換公司債，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」。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，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」，民國 98 年度因持有嵌入應付公司債之衍生性商品所認列之金融負債評價損失為 \$1,951。
2. 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，認列債券收回損失計 \$1,054 (表列「什項支出」)，並將可轉換公司債持有人尚未行使轉換權利之「資本公積-認股權」 \$13,250 轉列「資本公積-普通股溢價」。

#### (十三) 長期借款

| 貸款機構           | 合約期間             | 99年12月31日    | 98年12月31日    |
|----------------|------------------|--------------|--------------|
| 兆豐國際商業銀行等14家銀行 | 99/7/30~104/7/30 | \$ 2,476,050 | \$ -         |
| 兆豐國際商業銀行等16家銀行 | 96/5/31~101/5/31 | -            | 1,934,280    |
| 小計             |                  | \$ 2,476,050 | \$ 1,934,280 |
| 借款額度           |                  | \$ 5,400,000 | \$ 3,300,000 |
| 年利率區間          |                  | 1.04%~1.05%  | 0.84%~1.07%  |

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【(負債總額-約當現金)/淨值總額】不得高於 250%。

(3) 利息保障倍數不得低於 2 倍。

(十四) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合條件者，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)。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：

|             | 99 年度 | 98 年度 |
|-------------|-------|-------|
| 折現率         | 1.75% | 2.25% |
| 退休基金資產預期報酬率 | 1.75% | 2.25% |
| 薪資水準增加率     | 3.00% | 3.00% |

(2) 退休金提撥狀況表主要內容如下：

|             | 99年12月31日  | 98年12月31日  |
|-------------|------------|------------|
| 給付義務：       |            |            |
| 既得給付義務      | \$ -       | \$ -       |
| 非既得給付義務     | ( 28,233)  | ( 17,480)  |
| 累積給付義務      | ( 28,233)  | ( 17,480)  |
| 未來薪資增加影響數   | ( 18,491)  | ( 12,023)  |
| 預計給付義務      | ( 46,724)  | ( 29,503)  |
| 退休基金資產公平價值  | 34,718     | 33,875     |
| 提撥狀況        | ( 12,006)  | 4,372      |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 243        | 324        |
| 未認列退休金利益    | 3,846      | ( 12,984)  |
| 應計退休金負債     | (\$ 7,917) | (\$ 8,288) |

(3) 有關民國 99 及 98 年度之淨退休金成本包括：

|                | 99 年度   | 98 年度  |
|----------------|---------|--------|
| 服務成本           | \$ 763  | \$ 998 |
| 利息成本           | 664     | 855    |
| 退休基金資產之預期報酬    | ( 762)  | ( 443) |
| 未認列過渡性淨給付義務之攤銷 | 81      | 81     |
| 未認列退休金利益       | ( 800)  | ( 570) |
| 淨退休金成本         | (\$ 54) | \$ 921 |

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。民國 99 年及 98 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$13,778 及 \$11,718。

(十五) 股本

- 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司登記之股本總額為普通股 500,000 仟股(含認股權憑證可認購股份總額 19,000 仟股)，核准發行普通股為 250,247 仟股(含庫藏股 2,620 仟股)，每股面額新台幣 10 元。
- 本公司民國 98 年 6 月經股東會決議，以未分配盈餘 \$22,268 及民國 97 年度員工股票紅利 \$23,000 辦理增資發行 3,688 仟股。
- 本公司於民國 98 年 9 月發行新股 20,909 仟股以股份轉換方式取得茂宣企業股份有限公司所有股權，相關資訊請參閱附註十(四)2. 之說明。

(十六) 股份基礎給付-員工獎酬

- 截至民國 99 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       | 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 說明(1) | 5年   | 說明(2) |

(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。

- 民國 99 年及 98 年度認股權計劃之詳細資訊揭露如下：

|           | 99 年       |             | 度             |            |             |
|-----------|------------|-------------|---------------|------------|-------------|
|           | 數量<br>(單位) | 加權平均履約價格(元) | 履約價格區間<br>(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    | 5,000      | \$ 24.80    |               |            |             |
| 本期註銷      | ( 220)     | -           |               |            | \$ -        |
| 期末流通在外    | 4,780      | 23.50       | \$ 23.50      | 2年         |             |
| 期末可執行之認股權 | 2,868      | 23.50       |               |            |             |

| 認股權       | 98 年 度     |                 | 履約價格區間<br>(元) | 加權平均剩餘<br>合約期間 | 執行期<br>間平均<br>股價(元) |
|-----------|------------|-----------------|---------------|----------------|---------------------|
|           | 數量<br>(單位) | 加權平均履約<br>價格(元) |               |                |                     |
| 期初流通在外    | 5,000      | \$ 26.40        |               |                |                     |
| 本期給與      | -          | -               |               |                | \$ -                |
| 期末流通在外    | 5,000      | 24.80           | \$ 24.80      | 3年             |                     |
| 期末可執行之認股權 | 1,500      | 24.80           |               |                |                     |

上開民國 99 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<br>之類型    | 給與日       | 股價<br>(元) | 履約<br>價格<br>(元) | 預期<br>波動率 | 預期存<br>續期間<br>(年) | 預期<br>股利 | 無風險<br>利率 | 每單位<br>公平價<br>值(元) |
|--------------|-----------|-----------|-----------------|-----------|-------------------|----------|-----------|--------------------|
| 庫藏股票<br>轉讓員工 | 98. 1. 21 | \$12.00   | \$11.49         | 47.40%    | 1.420             | 5.00%    | 1.68%     | \$ 2.46            |
| "            | 99. 2. 6  | 23.00     | 18.60           | 0.00%     | -                 | -        | -         | 4.40               |

本公司於民國 99 年及 98 年度因庫藏股票轉讓員工以獎酬員工，於給與日依上開選擇權評價模式認列酬勞成本產生之「資本公積-認股權」分別計\$19,800及\$967，截至民國 99 年 12 月 31 日止，上開認股權已全數給與，請詳附註四（十九）之說明。

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（即前揭 1. 之員工認股權計畫），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：

|        | 報表認列之淨利   | 99年度         |            | 98年度 |  |
|--------|-----------|--------------|------------|------|--|
|        |           |              |            |      |  |
| 本期淨利   | 報表認列之淨利   | \$ 1,377,730 | \$ 552,985 |      |  |
|        | 擬制淨利      | \$ 1,369,269 | \$ 534,433 |      |  |
| 基本每股盈餘 | 報表認列之每股盈餘 | \$ 5.61      | \$ 2.41    |      |  |
|        | 擬制每股盈餘    | \$ 5.57      | \$ 2.33    |      |  |
| 稀釋每股盈餘 | 報表認列之每股盈餘 | \$ 5.56      | \$ 2.40    |      |  |
|        | 擬制每股盈餘    | \$ 5.53      | \$ 2.32    |      |  |

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<br>之類型   | 給與日      | 股價<br>(元) | 履約<br>價格<br>(元) | 預期<br>波動率 | 預期存<br>續期間<br>(年) | 預期<br>股利 | 無風險<br>利率 | 每單位<br>公平價<br>值(元) |
|-------------|----------|-----------|-----------------|-----------|-------------------|----------|-----------|--------------------|
| 員工認股<br>權計畫 | 96.12.24 | \$31.00   | \$31.00         | 38.99%    | 4.100             | 0.00%    | 2.65%     | \$10.70            |

(十七) 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，請參閱附註四(十二)(十六)之說明。
4. 有關資本公積-庫藏股交易，請參閱附註四(十九)之說明。

(十八) 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。
3. 截至民國99年12月31日止，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98年度止之累積數。
4. 本公司於民國99年及98年6月經股東會決議通過民國98年及97年度盈餘分派案如下：

|        | 98年度              |         | 97年度              |         |
|--------|-------------------|---------|-------------------|---------|
|        | 金額                | 每股股利(元) | 金額                | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 55,299         | \$ -    | \$ 28,880         | \$ -    |
| 現金股利   | 486,254           | 2.0     | 244,949           | 1.1     |
| 股票股利   | -                 | -       | 22,268            | 0.1     |
| 合計     | <u>\$ 541,553</u> |         | <u>\$ 296,097</u> |         |

- (1) 本公司民國99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。
- (2) 上述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。
5. 本公司民國98年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$23,000及\$8,000，係以民國98年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數估列。本公司股東會決議通過之員工紅利及董監酬



勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。經民國 99 年 6 月 15 日股東會決議通過之民國 98 年度員工紅利及董監酬勞與民國 98 年度財務報表認列之金額一致。

6. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司之未分配盈餘明細如下：

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 | \$ 376,240          |
| 未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘 | <u>1,377,730</u>    |
| 合計                 | <u>\$ 1,753,970</u> |

7. 本公司截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，有關兩稅合一相關資訊如下：

|             |                   |                  |
|-------------|-------------------|------------------|
|             | <u>99年12月31日</u>  | <u>98年12月31日</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 155,890</u> | <u>\$ 52,632</u> |
|             | <u>99年度(預計)</u>   | <u>98年度(實際)</u>  |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>13.56%</u>     | <u>24.35%</u>    |

#### (十九) 庫藏股票

1. 民國 99 及 98 年度庫藏股票數量(仟股)變動情形如下：

| 收回原因     | 99 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>7,120</u> | <u>-</u>     | <u>(4,500)</u> | <u>2,620</u> | <u>\$ 46,943</u> |
| 收回原因     | 98 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>4,896</u> | <u>7,120</u> | <u>(4,896)</u> | <u>7,120</u> | <u>\$127,570</u> |

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

3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

4. 本公司轉讓股份予員工所買回之股份，應自首次買回股份之日起三年內全數轉讓予員工，逾期未轉讓部份，應依法辦理銷除股份變更登記。本公司民國 98 年度因庫藏股逾期未轉讓而辦理銷除股份 1,926 仟股，其註銷庫藏股之帳面價值低於面值及股票溢價之合計數，差額貸記「資本公積-庫藏股交易」。

## (二十) 普通股每股盈餘

|                     | 99 年                |                     | 股數<br>(仟股)     | 度              |                |
|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|----------------|----------------|
|                     | 金額                  |                     |                | 每股盈餘(元)        |                |
|                     | 稅前                  | 稅後                  |                | 稅前             | 稅後             |
| <u>基本每股盈餘</u>       |                     |                     |                |                |                |
| 本期淨利                | \$ 1,529,030        | \$ 1,377,730        | 245,789        | <u>\$ 6.22</u> | <u>\$ 5.61</u> |
| 具稀釋作用之潛在<br>普通股影響數： |                     |                     |                |                |                |
| 員工認股權證              |                     |                     | 1,703          |                |                |
| 員工分紅                | -                   | -                   | 259            |                |                |
| <u>稀釋每股盈餘</u>       |                     |                     |                |                |                |
| 本期淨利                | <u>\$ 1,529,030</u> | <u>\$ 1,377,730</u> | <u>247,751</u> | <u>\$ 6.17</u> | <u>\$ 5.56</u> |

|                     | 98 年              |                   | 股數<br>(仟股)     | 度              |                |
|---------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
|                     | 金額                |                   |                | 每股盈餘(元)        |                |
|                     | 稅前                | 稅後                |                | 稅前             | 稅後             |
| <u>基本每股盈餘</u>       |                   |                   |                |                |                |
| 本期淨利                | \$ 660,312        | \$ 552,985        | 229,213        | <u>\$ 2.88</u> | <u>\$ 2.41</u> |
| 具稀釋作用之潛在<br>普通股影響數： |                   |                   |                |                |                |
| 員工分紅                | -                 | -                 | 936            |                |                |
| <u>稀釋每股盈餘</u>       |                   |                   |                |                |                |
| 本期淨利                | <u>\$ 660,312</u> | <u>\$ 552,985</u> | <u>230,149</u> | <u>\$ 2.87</u> | <u>\$ 2.40</u> |

民國 98 年度員工認股權及國內第四次無擔保轉換公司債產生反稀釋作用，故不予計入。

## (二十一) 用人、折舊及攤銷費用

本公司係從事電子零組件買賣及研發之通路商，故民國 99 年及 98 年度所發生之用人、折舊及攤銷費用均屬於營業費用，其相關細項表列如下：

|        | 99 年度             | 98 年度             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 用人費用   |                   |                   |
| 薪資費用   | \$ 436,247        | \$ 342,275        |
| 勞健保費用  | 22,406            | 18,512            |
| 退休金費用  | 13,724            | 12,639            |
| 其他用人費用 | 44,931            | 37,060            |
|        | <u>\$ 517,308</u> | <u>\$ 410,486</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 30,239</u>  | <u>\$ 29,206</u>  |
| 攤銷費用   | <u>\$ 15,052</u>  | <u>\$ 11,559</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                    |
| BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.<br>(BSI SEMICONDUCTOR)          | 本公司之子公司<br>(民國99年10月取得控制力) |
| 茂宣企業股份有限公司(茂宣)  | 本公司之子公司<br>(民國98年9月取得控制力)  |
| WINTECH MICROELECTRONICS LTD.<br>(WINTECH TRADING)          | 本公司間接轉投資之子公司               |
| WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.<br>(WT (HONG KONG))    | "                          |
| WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.<br>(WT (SINGAPORE)) | "                          |
| WT MICROELECTRONICS KOREA CO., LTD.<br>(WT (KOREA))         | "                          |
| WT TECHNOLOGY PTE. LTD. (WT TECHNOLOGY)                     | "                          |
| 文晔領科商貿(深圳)有限公司(領科商貿(深圳))                                    | "                          |
| 慶成企業有限公司(慶成)  | "                          |
| 旺陽電企業股份有限公司(旺陽電)  | "                          |
| 鄭文宗   | (民國98年9月取得控制力)<br>本公司之負責人  |

其他關係人與本公司無重大交易，其名稱及關係請參閱附註十一、(二)之轉投資事業相資訊。

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷貨

|                   | 99年度                |             | 98年度                |             |
|-------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
|                   | 金額                  | 佔銷貨<br>淨額 % | 金額                  | 佔銷貨<br>淨額 % |
| WT TECHNOLOGY     | \$12,810,044        | 23          | \$10,520,821        | 25          |
| WT (HONG KONG)    | 12,183,661          | 22          | 8,176,767           | 19          |
| WT (SINGAPORE)    | 3,102,323           | 6           | 1,898,770           | 5           |
| 慶成                | 2,239,507           | 4           | 1,861,558           | 4           |
| WINTECH TRADING   | 1,114,862           | 2           | 588,899             | 1           |
| BSI SEMICONDUCTOR | 299,983             | 1           | -                   | -           |
| 新像科技              | 57,227              | -           | 36,115              | -           |
| 其他                | 37,633              | -           | 24,428              | -           |
|                   | <u>\$31,845,240</u> | <u>58</u>   | <u>\$23,107,358</u> | <u>54</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 99 年 12 月 31 日止，本公司對關係人並無預收貨款，而截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司對慶成之預收貨款為 \$151,569 (表列「其他流動負債」)。

2. 進貨

|      | 99年度                |             | 98年度              |             |
|------|---------------------|-------------|-------------------|-------------|
|      | 金額                  | 佔進貨<br>淨額 % | 金額                | 佔進貨<br>淨額 % |
| 慶成   | \$ 870,007          | 2           | \$ 431,008        | 1           |
| 旺陽電  | 301,399             | 1           | 1,100             | -           |
| 新像科技 | 143,490             | -           | 77,730            | -           |
| 其他   | 41,021              | -           | 16,502            | -           |
|      | <u>\$ 1,355,917</u> | <u>3</u>    | <u>\$ 526,340</u> | <u>1</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 99 年度間向旺陽電購入原由其所代理之產品線存貨。

3. 應收帳款

|                   | 99年12月31日           |              | 98年12月31日           |              |
|-------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
|                   | 金額                  | 佔該科目<br>餘額 % | 金額                  | 佔該科目<br>餘額 % |
| WT TECHNOLOGY     | \$ 704,827          | 24           | \$ 382,064          | 11           |
| WT (SINGAPORE)    | 569,149             | 19           | 561,855             | 17           |
| WT (HONG KONG)    | 382,785             | 13           | 499,254             | 15           |
| BSI SEMICONDUCTOR | 273,082             | 9            | -                   | -            |
| 其他                | 9,470               | -            | 28,587              | 1            |
|                   | <u>\$ 1,939,313</u> | <u>65</u>    | <u>\$ 1,471,760</u> | <u>44</u>    |

4. 應付帳款

|      | 99年12月31日         |              | 98年12月31日        |              |
|------|-------------------|--------------|------------------|--------------|
|      | 金額                | 佔該科目<br>餘額 % | 金額               | 佔該科目<br>餘額 % |
| 旺陽電  | \$ 288,410        | 4            | \$ 1,097         | -            |
| 慶成   | 49,018            | 1            | 35,490           | 1            |
| 新像科技 | 36,309            | 1            | 29,678           | 1            |
| 其他   | 16,147            | -            | 4,491            | -            |
|      | <u>\$ 389,884</u> | <u>6</u>     | <u>\$ 70,756</u> | <u>2</u>     |

5. 佣金支出/應付佣金

|            | 99年度              |                  | 98年度              |                  |
|------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|            | 佣金支出              | 應付佣金             | 佣金支出              | 應付佣金             |
| WT (KOREA) | \$ 101,135        | \$ 3,804         | \$ 79,414         | \$ 2,384         |
| 領科商貿(深圳)   | 30,321            | 6,912            | 28,771            | 10,518           |
|            | <u>\$ 131,456</u> | <u>\$ 10,716</u> | <u>\$ 108,185</u> | <u>\$ 12,902</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。

## 6. 主要管理階層薪酬資訊

|           | 99年度             | 98年度             |
|-----------|------------------|------------------|
| 薪資        | \$ 18,234        | \$ 14,275        |
| 獎金        | 23,066           | 16,150           |
| 董監酬勞及員工紅利 | 8,000            | 14,174           |
| 股份基礎給付費用  | 3,441            | 1,314            |
| 合計        | <u>\$ 52,741</u> | <u>\$ 45,913</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) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

(4) 股份基礎給付費用係指依財務會計準則公報第三十九號認列之酬勞成本。

(5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

## 7. 保證事項

(1) 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司部份銀行融資額度，係由鄭文宗及 WT TECHNOLOGY 擔任連帶保證人。

(2) 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司分別提供本票計 \$ 166,090、\$ 988,190、\$ 454,330 及 \$ 48,375 分別作為 WT (HONG KONG)、新像科技、慶成及茂宣之借款擔保。

## 六、抵(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 99 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：

|                      |                  |
|----------------------|------------------|
| 100.01.01~100.12.31  | \$ 71,132        |
| 101.01.01~ 103.04.29 | 14,119           |
|                      | <u>\$ 85,251</u> |

(二) 截至民國 99 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 \$ 188,411。

## 八、重大之災害損失

無此事項。

## 九、重大之期後事項

本公司於民國 100 年 1 月 28 日經董事會決議，透過本公司 100% 間接持有之子公司 WINTECH INVESTMENT CO., LTD. 以總投資價金不超過美金 20,000 仟元之額度內採現金取得 NSU SEMICONDUCTOR CO., LTD. 之所有股權，並以民國 100 年 2 月 10 日為股權交割日。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

| <u>金融資產 / 負債</u>     | 99 年 12 月 31 日 |               |               |               | 說明 |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----|
|                      | 帳面價值           | 公平價值          |               | 評價方法<br>估計之金額 |    |
|                      |                | 公開報價<br>決定之金額 |               |               |    |
| <u>非衍生性金融商品</u>      |                |               |               |               |    |
| 資產                   |                |               |               |               |    |
| 公平價值與帳面價值相等<br>之金融資產 | \$ 3,620,285   | \$ -          | \$ 3,620,285  |               | 1  |
| 備供出售金融資產-流動          | 108,209        | 108,209       | -             |               | 3  |
| 以成本衡量之金融資產-<br>非流動   | 44,110         | -             | -             |               | 2  |
| 存出保證金                | 14,685         | -             | 14,518        |               | 4  |
| 負債                   |                |               |               |               |    |
| 公平價值與帳面價值相等<br>之金融負債 | 8,808,013      | -             | 8,808,013     |               | 1  |
| 長期借款                 | 2,476,050      | -             | 2,476,050     |               | 5  |
| 存入保證金                | 134            |               | 132           |               | 4  |
| <u>資產負債表外金融商品</u>    |                |               |               |               |    |
| 背書保證                 | 1,656,985      | -             | 1,656,985     |               | 6  |
| 98 年 12 月 31 日       |                |               |               |               |    |
| 公平價值                 |                |               |               |               |    |
| <u>金融資產 / 負債</u>     | 帳面價值           | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方法<br>估計之金額 | 說明            |    |
| <u>非衍生性金融商品</u>      |                |               |               |               |    |
| 資產                   |                |               |               |               |    |
| 公平價值與帳面價值相等<br>之金融資產 | \$ 3,663,507   | \$ -          | \$ 3,663,507  |               | 1  |
| 備供出售金融資產-流動          | 211,163        | 211,163       | -             |               | 3  |
| 以成本衡量之金融資產-<br>非流動   | 24,905         | -             | -             |               | 2  |
| 存出保證金                | 12,134         | -             | 12,034        |               | 4  |

98 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<br>決定之金額 | 評價方法<br>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             | \$ 6,292,653 | \$ -          | \$ 6,292,653  | 1  |
| 長期借款              | 1,934,280    | -             | 1,934,280     | 5  |
| 存入保證金             | 134          |               | 133           | 4  |
| <b>資產負債表外金融商品</b> |              |               |               |    |
| 背書保證              | 1,698,402    | -             | 1,698,402     | 6  |

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 該類資產及負債係屬短期金融商品，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、短期借款、應付短期票券、應付帳款(含關係人)、應付費用及其他流動負債(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. 存出保證金及存入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. 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。

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| (外幣：功能性貨幣)         | 99年12月31日  |        | 98年12月31日 |        |
|--------------------|------------|--------|-----------|--------|
|                    | 外幣(仟元)     | 匯率     | 外幣(仟元)    | 匯率     |
| <u>金融資產</u>        |            |        |           |        |
| <u>貨幣性項目</u>       |            |        |           |        |
| 美金：新台幣             | \$ 119,722 | 29.130 | \$ 98,597 | 32.238 |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> |            |        |           |        |
| 美元：新台幣             | 124,694    | 29.130 | 97,763    | 32.238 |
| <u>金融負債</u>        |            |        |           |        |
| <u>貨幣性項目</u>       |            |        |           |        |
| 美金：新台幣             | 360,051    | 29.130 | 240,635   | 32.238 |

## 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。

## 4. 利率變動之現金流量風險

本公司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。

## (四) 其他

### 1. 取得 BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD. (BSI) 及其子公司之所有股權

(1) 本公司於民國 99 年 8 月 24 日經董事會決議，以現金取得 BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD. (BSI) 及其子公司之所有股權，成為本公司 100% 持有之子公司，股權交割日為民國 99 年 10 月 1 日。

(2) 本公司依股份買賣契約書，應支付之價金為美金 15,379 仟元(已減除依股份買賣契約得扣款項目計美金 1,421 仟元)。

(3) BSI 成立於西元 1979 年，營運據點主要在韓國及南亞等地，主要營業項目為電子零件之買賣及進出口貿易。

(4) 此一取得股權之股份轉換契約無或有價金，認股權或承諾事項及因取得股權而產生之重大資產處分決策。



(5)取得股權交易資訊如下：

|                     |    |                |
|---------------------|----|----------------|
| 取得成本(現金)            | \$ | 486,289        |
| 減：取得可辨認淨資產公平價值      | (  | 231,546)       |
| 取得可辨認無形資產公平價值       | (  | 97,293)        |
| 商譽(表列「採權益法之長期股權投資」) | \$ | <u>157,450</u> |

截至民國 99 年 12 月 31 日止，本案尚在取得價格分攤期間，本公司正委請專家進行可辨認淨資產公平價值之評估，上開資訊僅初步估計值。

2.收購茂宣企業股份有限公司及其子公司

- (1)本公司於民國 98 年 6 月經股東會決議通過，以股份轉換方式取得茂宣企業股份有限公司(茂宣企業)所有股權，成為本公司 100%持有之子公司，收購基準日為民國 98 年 9 月 1 日。
- (2)依股份轉換契約，本公司應增資發行新股 20,908,800 股受讓茂宣企業所有股權，換股比例為本公司普通股 0.88 股換茂宣普通股 1 股。
- (3)茂宣企業成立於民國 70 年 7 月，主要營業項目為各類高科技電子零組件之進出口買賣業務。
- (4)本收購案之股份轉換契約無或有價金、認股權或承諾事項及因收購而產生之重大資產處分決策。
- (5)本收購案交易資訊如下：

|                |    |                |
|----------------|----|----------------|
| 收購發行新股         | \$ | 209,088        |
| 加：資本公積-普通股溢價   |    | <u>297,532</u> |
| 收購成本           |    | 506,620        |
| 減：取得可辨認淨資產公平價值 | (  | 506,620)       |
| 取得可辨認無形資產公平價值  |    | -              |
|                | \$ | <u>-</u>       |

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「WT TECHNOLOGY (H.K.) LIMITED」於民國99年4月起更名為「JCDO ELECTRONICS (H.K.) CORPORATION LIMITED。」)

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限額                             | 本期最高背書保證餘額          | 期末背書保證餘額            | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額                 |
|------------|--------------------------------------|---------------------------|--|---------------------|---------------------|--------------|-----------------------|--------------------------|
| 文暉科技股份有限公司 | WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD. | 本公司直接或間接持有普通股權超過90%之被投資公司 | 對直接或間接持有股權50%以上之子公司背書保證者，以不超過本公司淨值80%為限。 | \$ 168,910          | \$ 166,090          | \$ -         | 2.48%                 | 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                           | "                         | "  | 1,016,207           | 988,190             | -            | 14.74%                | "                        |
| "          | 慶成企業有限公司                             | "                         | "  | 464,670             | 454,330             | -            | 6.77%                 | "                        |
| "          | 茂宣企業股份有限公司                           | "                         | "  | 48,615              | 48,375              | -            | 0.72%                 | "                        |
|            |                                      |                           |  | <u>\$ 1,698,402</u> | <u>\$ 1,656,985</u> | <u>\$ -</u>  |                       |                          |

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        | 62,008 | \$ 3,389,730        | 99.32%  | \$ 3,389,730        |         |
| "          | 茂宣企業股份有限公司                            | "              | 1        | 23,760 | 763,919             | 100.00% | 780,912             |         |
| "          | BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.           | "              | 1        | 7,544  | 511,614             | 100.00% | 273,246             |         |
| "          | 新像科技股份有限公司                            | "              | 1        | 28,210 | 376,030             | 99.88%  | 376,030             |         |
| "          | 誠暉投資股份有限公司                            | "              | 1        | 4,500  | 60,317              | 100.00% | 63,348              |         |
| "          | 超義科技股份有限公司                            | "              | 1        | 3,160  | 50,045              | 85.39%  | 50,045              |         |
| "          | 興暉投資股份有限公司                            | "              | 1        | 4,600  | 29,454              | 100.00% | 29,454              |         |
| "          | 鼎義科技股份有限公司                            | "              | 1        | 500    | (1,051)             | 100.00% | (1,051)             |         |
|            |                                       |                |          |        | <u>5,180,058</u>    |         | <u>\$ 4,961,714</u> |         |
|            | 加：帳列「其他負債」                            |                | 1        |        | <u>1,051</u>        |         |                     |         |
|            |                                       |                |          |        | <u>\$ 5,181,109</u> |         |                     |         |
| "          | 宏芯科技股份有限公司                            | 無              | 2        | 666    | 12,520              | 2.19%   | 註2                  |         |
| "          | 天瀚科技股份有限公司                            | "              | 2        | 709    | 3,635               | 0.62%   | 註3                  |         |
| "          | 勝捷光電股份有限公司                            | "              | 2        | 131    | 1,674               | 0.41%   | 註4                  |         |
| "          | 啟迪科技股份有限公司                            | 本公司為該公司之董事     | 2        | 1,700  | 23,605              | 18.55%  | "                   |         |
| "          | CORERIVER SEMICONDUCTOR CO., LTD.     | 無              | 2        | 29     | 2,676               | 0.95%   | "                   |         |
|            |                                       |                |          |        | <u>\$ 44,110</u>    |         |                     |         |
| "          | 聯發科技股份有限公司                            | "              | 3        | 259    | 108,209             | 0.02%   | \$ 108,209          |         |

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：係為興權公司之股票，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。

註4：係買賣非上市(櫃)公司之股票，故以成本衡量。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 買、賣之公司         | 有價證券種類及名稱                      | 帳列科目        | 交易對象                            | 期    |    | 買入(註)      |       | 賣    |      | 出      |      | 期末         |
|----------------|--------------------------------|-------------|---------------------------------|------|----|------------|-------|------|------|--------|------|------------|
|                |                                |             |                                 | 金額   | 股數 | 金額         | 股數    | 售價   | 帳面成本 | 處分(損)益 | 金額   |            |
| 文華科技股份<br>有限公司 | BSI SEMICONDUCTOR<br>PTE. LTD. | 採權益法之長期股權投資 | BSI GROUP HOLDINGS<br>PTE. LTD. | \$ - | -  | \$ 511,614 | 7,544 | \$ - | \$ - | \$ -   | \$ - | \$ 511,614 |

註：請詳附註十(四)之1.說明，其中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           | 係 | 進(銷)貨 | 金額            | 估總進(銷)貨之比率 | 情形     | 交易條件與一般交易                   |            | 應收(付)票據、帳款 |
|---|--------------|---|-------|---------------|------------|--------|-----------------------------|------------|------------|
|   |              |   |       |               |            |        | 單                           | 價          |            |
| WT TECHNOLOGY PTE. LTD.                 | 本公司間接轉投資之子公司 | 銷 | 銷     | \$ 12,810,044 | 23         | 次月結90天 | 按產品種類，參考存貨成本市場行情及其他交易條件後議定。 | \$ 704,827 | 24         |
| WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.    | "            | 銷 | 銷     | 12,183,661    | 22         | "      | "                           | 382,785    | 13         |
| WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD. | "            | 銷 | 銷     | 3,102,323     | 6          | "      | "                           | 569,149    | 19         |
| 慶成企業有限公司                                | "            | 銷 | 銷     | 2,239,507     | 4          | "      | "                           | -          | -          |
| WINTECH MICROELECTRONICS LTD.           | "            | 銷 | 銷     | 1,114,862     | 2          | "      | "                           | 3,758      | -          |
| BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.             | 本公司之子公司      | 銷 | 銷     | 299,983       | 1          | "      | "                           | 273,082    | 9          |
| 慶成企業有限公司                                | 本公司間接轉投資之子公司 | 進 | 進     | 870,007       | 2          | "      | "                           | ( 49,018)  | 1          |
| 旺陽電企業股份有限公司                             | "            | 進 | 進     | 301,399       | 1          | "      | "                           | ( 288,410) | 4          |
| 新偉科技股份有限公司                              | 本公司之子公司      | 進 | 進     | 143,490       | -          | "      | "                           | ( 36,309)  | 1          |

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 帳列應收款項之公司  | 交易對象                                    | 關係           | 逾期應收關係人款項 |       | 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 |         |
| 文燁科技股份有限公司 | WT TECHNOLOGY PTE. LTD.                 | 本公司間接轉投資之子公司 | 704,827   | 23.57 | \$      | 704,827  | \$      |
| "          | WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD. | "            | 569,149   | 5.49  |         | 544,021  |         |
| "          | WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.    | "            | 382,785   | 27.63 |         | 382,785  |         |
| "          | BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD              | 本公司之子公司      | 273,082   | 1.10  |         | 273,082  |         |

9. 從事衍生性商品交易資訊：無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

(本公司之間接轉投資子公司「WT TECHNOLOGY(H. K.) LIMITED」於民國99年4月起更名為「JCDO ELECTRONICS (H. K.) CORPORATION LIMITED。」)

1. 被投資公司之相關資訊

| 被投資公司名稱                               | 所在地區  | 主要營業項目   | 原始投資金額       |              | 期末股數(仟股) | 持有比率    | 帳面金額         | 被投資公司      |             |
|---------------------------------------|---|----------|--------------|--------------|----------|---------|--------------|------------|-------------|
|                                       |   |          | 本期末          | 上期末          |          |         |              | 本期(損)益     | 本期認列之投資(損)益 |
| WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD. | TROPIC ISLE BUILDING, P. O. BOX438 ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS | 控股公司     | \$ 1,987,252 | \$ 1,976,894 | 62,008   | 99.32%  | \$ 3,389,730 | \$ 529,653 | \$ 526,051  |
| 茂宣企業股份有限公司                            | 台北市南港區區街3-2號4樓  | IC代理商    | 506,620      | 506,620      | 23,760   | 100.00% | 763,919      | 242,241    | 247,754     |
| BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.           | No 12 WOODLANDS LOOP #03-01 PROGEN BUILDING, SINGAPORE 738283                 | IC代理商    | 486,289      | -            | 7,544    | 100.00% | 511,614      | 51,743     | 46,878      |
| 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    | 322,932      | 322,610      | 28,210   | 99.88%  | 376,030      | 7,227      | 7,337       |
| 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    | 61,985       | 101,985      | 4,500    | 100.00% | 60,317       | 1,489      | 1,489       |
| 超義科技股份有限公司                            | 台北市信義區信義路5段127號2樓之5   | 資訊軟體暨服務業 | 68,452       | 68,452       | 3,160    | 85.39%  | 50,045       | 12,994     | 11,097      |
| 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% | 29,454       | 3,541      | 3,541       |
| 鼎義科技股份有限公司                            | 台北市南港區區街3-2號10樓之2   | 資訊軟體暨服務業 | 5,000        | 5,000        | 500      | 100.00% | (1,051)      | (6,747)    | (6,747)     |
| 加：帳列「其他負債」                            |   |          | \$ 3,490,530 | \$ 3,033,561 |          |         | 5,180,058    | \$ 837,400 |             |
|                                       |   |          |              |              |          |         | 1,051        |            |             |
|                                       |   |          |              |              |          |         | \$ 5,181,109 |            |             |

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   | 背書保證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                 |
|-------------------------|------------|---------------|--|------------|------------|--------------|-----------------------|--------------------------|
| WT TECHNOLOGY PTE. LTD. | 文暉科技股份有限公司 | 本公司           | 對直接或間接持有股權50%以上之子公司背書保證者，以不超過本公司淨值80%為限。 | \$ 131,880 | \$ 131,880 | \$ -         | 1.97%                 | 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 | 每股/任單位  | 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        |   | 42,333  | \$2,018,498 | 100.00% | \$ 2,018,498 |
| "                                     | "       | WINTECH INVESTMENT CO., LTD.                | "                 | "        |   | 2,771   | 159,992     | 100.00% | 159,992      |
| "                                     | "       | WINTECH MICROELECTRONICS LTD.               | "                 | "        |   | 3,000   | 97,112      | 100.00% | 97,112       |
| "                                     | "       | WINTECH MICROELECTRONICS LIMITED            | "                 | "        |   | 5       | 5           | 100.00% | 5            |
| "                                     | "       | 文暉領科商貿(上海)有限公司                              | "                 | "        |   | 註3      | 272,538     | 100.00% | 272,538      |
| "                                     | "       | WT TECHNOLOGY PTE. LTD.                     | "                 | "        |   | 5,000   | 618,156     | 100.00% | 618,156      |
| "                                     | 普通股、特別股 | JCD OPTICAL CORPORATION LIMITED             | 本公司間接採權益法評價之轉投資公司 | "        |   | 889     | 16,081      | 49.39%  | 16,081       |
| "                                     | "       | FANGTEK LTD.                                | 無                 | 2        |   | 939     | 7,889       | 5.25%   | 註2           |
| "                                     | 特別股     | AMBARELLA INC.                              | "                 | "        |   | 6,923   | 127,146     | 7.73%   | "            |
| "                                     | 普通股     | C SQUARED VENTURE CAPITAL INC.              | "                 | "        |   | 2,400   | 59,778      | 8.80%   | "            |
| "                                     | "       | EVERRICH CAPITAL CO., LTD.                  | 本公司為該公司之董事        | "        |   | 895     | 26,590      | 11.82%  | "            |
| "                                     | 特別股     | WEBTVVIEW LTD.                              | 無                 | "        |   | 7       | 995         | 4.40%   | "            |
| 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  | 1,112,869   | 100.00% | 1,112,869    |
| "                                     | "       | NINO CAPITAL CO., LTD.                      | "                 | "        |   | 311     | 38,184      | 100.00% | 38,184       |
| "                                     | "       | RICH WEB LTD.                               | "                 | "        |   | 2,974   | 87,308      | 100.00% | 87,308       |
| "                                     | "       | JCDO ELECTRONICS (H.K.) CORPORATION LIMITED | "                 | "        |   | 1,000   | 3,731       | 100.00% | 3,731        |
| "                                     | "       | 慶成企業有限公司                                    | "                 | "        |   | 110,000 | 775,786     | 100.00% | 507,882      |

| 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       | 帳面金額    | 比率      | 市價/股權淨值 |
|---|--------|--|----------------|----------|---------|---------|---------|---------|
|   |        |  |                |          | 千股/千單位  | \$      |         | \$      |
| WINTECH INVESTMENT CO., LTD.            | 普通股    | WT MICROELECTRONICS KOREA CO., LTD.      | 本公司間接轉投資之子公司   | 1        | 200     | 41,872  | 100.00% | 41,872  |
| "                                       | "      | WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.  | "              | "        | 1,500   | 117,544 | 100.00% | 117,544 |
| "                                       | "      | WT MICROELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD. | "              | "        | 500     | 575     | 100.00% | 575     |
| NINO CAPITAL CO., LTD.                  | "      | 上海暉碩科貿有限公司                               | "              | "        | 註3      | 37,888  | 100.00% | 37,888  |
| RICH WEB LTD.                           | "      | 文暉碩科商貿(深圳)有限公司                           | "              | "        | "       | 87,203  | 100.00% | 87,203  |
| WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD. | "      | WT MICROELECTRONICS (THAILAND) CO., LTD. | "              | "        | 300     | 2,896   | 100.00% | 2,896   |
| 文暉碩科商貿(上海)有限公司                          | "      | 成都聯創恆捷移動軟件有限公司                           | "              | "        | 註3      | 1,604   | 78.50%  | 1,604   |
| 興暉投資股份有限公司                              | "      | WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.    | 本公司之子公司        | "        | 423     | 23,208  | 0.68%   | 23,208  |
| 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     | 3,592   | 6.13%   | 3,592   |
| "                                       | "      | 福邦證券股份有限公司                               | 無              | 2        | 5,000   | 45,000  | 3.60%   | 註2      |
| 茂宣企業股份有限公司                              | "      | 和宣企業股份有限公司                               | 本公司間接轉投資之子公司   | 1        | 500     | 33,106  | 100.00% | 33,106  |
| "                                       | "      | 旺陽電企業股份有限公司                              | "              | "        | 19,152  | 298,364 | 100.00% | 298,364 |
| "                                       | "      | ASIA LATEST TECHNOLOGY LTD.              | "              | "        | 1,120   | 43,294  | 100.00% | 43,294  |
| "                                       | "      | 艾得股份有限公司                                 | 無              | 2        | 732     | -       | 3.67%   | 註2      |
| "                                       | "      | 安源資訊股份有限公司                               | "              | "        | -       | -       | 0.00%   | 註2      |
| "                                       | "      | 安源通訊股份有限公司                               | "              | "        | 2       | -       | 0.00%   | 註2      |
| "                                       | "      | 泰詠電子股份有限公司                               | "              | 3        | 161     | 2,384   | 0.23%   | 2,384   |
| "                                       | "      | 帆宣系統科技股份有限公司                             | "              | "        | 75      | 1,347   | 0.05%   | 1,347   |
| ASIA LATEST TECHNOLOGY LTD. 和宣企業股份有限公司  | "      | 韓宣國際貿易(上海)有限公司                           | 本公司間接轉投資之子公司   | 1        | 註3      | 44,901  | 100.00% | 44,901  |
| "                                       | "      | 泰詠電子股份有限公司                               | 無              | 3        | 1,528   | 22,691  | 2.22%   | 22,691  |
| "                                       | "      | 帆宣系統科技股份有限公司                             | "              | "        | 18      | 317     | 0.01%   | 317     |
| 慶成企業有限公司                                | "      | MICROTECH (INTERNATIONAL) LIMITED        | "              | 5        | 2,000   | -       | 0.15%   | 註2      |
| BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.             | "      | BSI SEMICONDUCTOR (KOREA) CO., LTD.      | 本公司間接轉投資之子公司   | 1        | 200,000 | 26,245  | 100.00% | 26,245  |
| "                                       | "      | BSI SEMICONDUCTOR (SINGAPORE) PTE. LTD.  | "              | "        | 7,000   | 212,867 | 100.00% | 212,867 |
| "                                       | "      | BSI SEMICONDUCTOR (H. K.) COMPANY LTD.   | "              | "        | 4,000   | 17,099  | 100.00% | 17,099  |
| "                                       | "      | WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.         | "              | "        | 535,050 | 48,346  | 100.00% | 48,346  |

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

4-公平價值變動列入損益之金融資產-非流動

5-以成本衡量之金融資產-流動

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

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：無此情形。

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

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

8. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 連(銷)貨之公司                                  | 交易對象   | 關係           | 交易情形  |            | 授信期間   | 交易條件與一般交易不同之情形及原因         |       | 應收(付)票據、帳款 |
|---|--|--------------|-------|------------|--------|---------------------------|-------|------------|
|   |  |              | 進(銷)貨 | 金額         |        | 估總進(銷)之比率                 | 單價    |            |
| 茂宣企業有限公司                                  | 樺宣國際貿易(上海)有限公司   | 本公司之子公司      | 銷貨    | \$ 204,268 | 次月結90天 | 按產品種類、參考存貨成本市場行情及其他交易條件而定 | 無重大差異 | \$ 37,999  |
| BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.<br>新像科技股份有限公司 | BSI SEMICONDUCTOR (SINGAPORE) PTE. LTD.<br>WINTECH MICROELECTRONICS LTD. | "            | 銷貨    | 560,487    | "      | "                         | "     | 39,993     |
| WINTECH MICROELECTRONICS LTD.             | 文晔領科商貿(上海)有限公司   | 本公司間接轉投資之子公司 | 銷貨    | 758,277    | "      | "                         | "     | 170,109    |
| "   | 文晔領科商貿(深圳)有限公司   | "            | 銷貨    | 427,819    | "      | "                         | "     | 90,843     |

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 應收款項之公司                       | 交易對象                          | 關係           | 應收關係人      |      | 逾期應收關係人款項  |      | 應收關係人款項   | 應收關係人款項 | 提列備抵 |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------|------------|------|------------|------|-----------|---------|------|
|                               |                               |              | 款項餘額       | 週轉率  | 金額         | 處理方式 |           |         |      |
| 新像科技股份有限公司                    | WINTECH MICROELECTRONICS LTD. | 本公司之子公司      | \$ 114,184 | 1.86 | \$ 100,341 | 期後收款 | \$ 71,114 | \$ -    |      |
| WINTECH MICROELECTRONICS LTD. | 文晔領科商貿(上海)有限公司                | 本公司間接轉投資之子公司 | 170,109    | 5.18 | -          | -    | 102,890   | -       |      |

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                             | 本期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | 本期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本公司直接或<br>間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註二) | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本<br>期已匯回<br>投資收益 |
|----------------|--------------|--------------------|----------------------------------|------------------------|-------------|------------------------|-------------------------|----------------------|--------------|---------------------|
| 上海文晔領科貿易有限公司   | 國際貿易、轉口貿易等   | 美金300仟元            | 透過轉投資<br>第三地區現<br>有公司再投<br>資大陸公司 | \$ 8,739<br>(美金300仟元)  | \$ -        | \$ 8,739<br>(美金300仟元)  | 100.00%                 | (\$ 386)             | \$ 37,888    | \$ -                |
| 文晔領科商貿(深圳)有限公司 | "            | 港幣23,000仟元         | "                                | 29,944<br>(港幣8,000仟元)  | -           | 29,944<br>(港幣8,000仟元)  | 100.00%                 | 4,800                | 87,203       | -                   |
| 文晔領科商貿(上海)有限公司 | "            | 美金10,150仟元         | "                                | 91,760<br>(美金3,150仟元)  | -           | 91,760<br>(美金3,150仟元)  | 100.00%                 | 54                   | 272,538      | -                   |
| 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5,100仟元<br>(註三) | "                                | -                      | -           | -                      | 78.50%                  | ( 1,548)             | 1,604        | -                   |
| 樺宣國際貿易(上海)有限公司 | 國際貿易、轉口貿易等   | 美金1,330仟元          | 其他(註五)                           | 29,130<br>(美金1,000仟元)  | -           | 29,130<br>(美金1,000仟元)  | 100.00%                 | 3,602                | 44,901       | -                   |

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<br>出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額    | 經 濟 部 投 資 審 查 會 核 准<br>投 資 金 額 (註四) |
|----------------------------------|-------------------------------------|
| \$ 159,573 (美金4,450仟元、港幣8,000仟元) | \$ 429,240 (美金11,780仟元、港幣23,000仟元)  |

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間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-興晔投資股份有限公司以美金2,150仟元投資文晔領科商貿(上海)有限公司，並由文晔領科商貿以人民幣4,004仟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09704604680號令規定，本公司經經濟部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。

註五：係民國98年9月收購茂宣企業股份有限公司之間接轉投資大陸子公司，請參閱附註十(四)2.之說明。



## 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 99 年及 98 年度國外營運部門未達揭露標準。

### (三) 外銷銷貨資訊

| 地 | 區 | 99年度                 | 98年度                 |
|---|---|----------------------|----------------------|
| 亞 | 洲 | \$ 51,739,201        | \$ 39,895,890        |
| 其 | 他 | 179,882              | 128,286              |
|   |   | <u>\$ 51,919,083</u> | <u>\$ 40,024,176</u> |

### (四) 重要客戶資訊

本公司民國 99 年及 98 年度佔營業收入 10%以上之客戶明細如下：

| 客 戶 名 稱 | 99年度                 |      | 98年度                 |      |
|---------|----------------------|------|----------------------|------|
|         | 銷貨金額                 | 所佔比例 | 銷貨金額                 | 所佔比例 |
| 甲 客 戶   | \$ 12,810,044        | 23%  | \$ 10,520,821        | 25%  |
| 乙 客 戶   | 12,183,661           | 22%  | 8,176,767            | 19%  |
|         | <u>\$ 24,993,705</u> |      | <u>\$ 18,697,588</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 99 年度（自 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 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財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：文曄科技股份有限公司



負責人：鄭文宗



中華民國 100 年 4 月 11 日

會計師查核報告

(100)財審報字第 10003659 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 99 年及 98 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 99 年及 98 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併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 98 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭春鴛

蕭春鴛



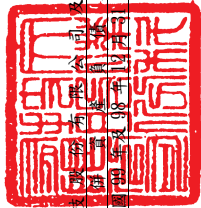
會計師

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 100 年 4 月 11 日



文暉科控股份有限公司  
 合併財務報表  
 民國100年12月31日

單位：新台幣仟元

|                             | 99年12月31日   | 98年12月31日   | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|-----------------------------|-------------|-------------|-----------|-----------|
|                             | 金額          | 金額          | 金額        | 金額        |
| <b>資 產</b>                  |             |             |           |           |
| <b>流動資產</b>                 |             |             |           |           |
| 現金及約當現金(附註四(一))             | 817,671     | 942,692     | 2100      | 2100      |
| 備供出售金融資產-流動(附註四(三))         | 134,948     | 234,169     | 1         | 2110      |
| 應收帳款淨額(附註四(四))              | 6,054,366   | 6,399,710   | 31        | 39        |
| 其他應收款(附註四(四))               | 910,659     | 380,183     | 2         | 2160      |
| 其他金融資產-流動(附註六)              | 259         | -           | -         | 2170      |
| 存貨(附註四(五))                  | 9,436,677   | 6,611,427   | 48        | 2270      |
| 預付款項(附註四(六))                | 344,856     | 253,918     | 2         | 2298      |
| 遞延所得稅資產-流動(附註四(十三))         | 182,791     | 188,382     | 1         | 21XX      |
| 流動資產合計                      | 17,882,227  | 15,010,481  | 92        | 21XX      |
| <b>基金及投資</b>                |             |             |           |           |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-非流動(附註四(二)) | -           | 10,450      | -         | 2420      |
| 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(七))      | 309,913     | 306,448     | 1         | 2860      |
| 採權益法之長期股權投資(附註四(八))         | 16,081      | -           | -         | 2888      |
| 基金及投資合計                     | 325,994     | 316,898     | 1         | 28XX      |
| <b>固定資產</b>                 |             |             |           |           |
| 成本(附註四(九)及(六))              |             |             |           |           |
| 土地                          | 285,115     | 262,219     | 1         | 2         |
| 房屋及建築                       | 289,317     | 289,317     | 2         | 2         |
| 設備                          | 38,044      | 35,932      | -         | 3110      |
| 運輸設備                        | 5,181       | 5,353       | -         | -         |
| 辦公設備                        | 215,890     | 212,268     | 1         | 1         |
| 租賃改良                        | 31,412      | 34,375      | -         | 3211      |
| 成本及累積折舊                     | 864,959     | 839,464     | 4         | 3213      |
| 減：累計折舊                      | 258,920     | 235,617     | (1)       | 3220      |
| 未完工程及預付設備款                  | -           | 49          | -         | 3260      |
| 固定資產淨額                      | 606,039     | 603,896     | 3         | 4         |
| 無形資產(附註四(十))                |             |             |           |           |
| 商譽                          | 369,629     | 235,731     | 2         | 3310      |
| 其他無形資產                      | 165,107     | 113,489     | 1         | 3350      |
| 其他無形資產合計                    | 534,736     | 349,220     | 3         | 3420      |
| <b>其他資產</b>                 |             |             |           |           |
| 存出保證金                       | 98,489      | 86,348      | 1         | 3450      |
| 其他資產-其他                     | 39,850      | 17,584      | 1         | 3480      |
| 其他資產合計                      | 138,339     | 103,932     | 1         | 361X      |
| 資產總計                        | 19,487,335  | 16,384,427  | 100       | 100       |
| <b>負債及股東權益</b>              |             |             |           |           |
| <b>流動負債</b>                 |             |             |           |           |
| 短期借款(附註四(十一))               | 2,047,703   | 2,044,875   | 10        | 12        |
| 應付短期票款(附註四(十二))             | 104,978     | 29,995      | 1         | -         |
| 應付帳款(附註五)                   | 7,200,370   | 5,199,041   | 37        | 32        |
| 應付所得稅(附註四(十三))              | 233,811     | 270,526     | 1         | 2         |
| 應付費用(附註四(十二))               | 543,366     | 404,690     | 3         | 2         |
| 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十五))    | -           | 9,568       | -         | -         |
| 其他流動負債                      | 122,001     | 97,409      | 1         | 1         |
| 流動負債合計                      | 10,252,229  | 8,056,104   | 53        | 49        |
| <b>長期負債</b>                 |             |             |           |           |
| 長期借款(附註四(十五))               | 2,476,050   | 2,014,730   | 13        | 13        |
| 其他負債                        | 20,209      | 20,695      | -         | -         |
| 遞延所得稅負債-非流動(附註四(十三))        | 26,283      | 18,364      | -         | -         |
| 其他負債-其他                     | 385         | 385         | -         | -         |
| 其他負債合計                      | 46,877      | 39,444      | -         | -         |
| 負債總計                        | 12,775,156  | 10,110,278  | 66        | 62        |
| <b>股東權益</b>                 |             |             |           |           |
| 股本(附註四(十七)(十八)(二十一))        | 2,502,473   | 2,502,473   | 13        | 15        |
| 資本公積(附註四(十四)(十八)(十九)(二十一))  |             |             |           |           |
| 普通股溢價                       | 1,796,000   | 1,796,000   | 9         | 11        |
| 轉換公司債溢價                     | 580,323     | 580,323     | 3         | 4         |
| 庫藏股票交易                      | 22,622      | -           | -         | -         |
| 長期投資                        | 948         | 850         | -         | -         |
| 保留盈餘(附註四(二十))               | 418,078     | 362,779     | 2         | 2         |
| 法定盈餘公積                      | 1,753,970   | 917,793     | 9         | 6         |
| 未分配盈餘                       | -           | -           | -         | -         |
| 股東權益其他調整項目                  | 444,211     | 16,416      | (2)       | 1         |
| 累積換算調整數                     | 123,058     | 219,392     | -         | -         |
| 金融商品之未實現損益(附註四(三))          | 46,943      | 127,570     | (1)       | (1)       |
| 庫藏股票(附註四(二十一))              | (6,706,318) | (6,268,456) | 34        | 38        |
| 母公司股東權益合計                   | 5,861       | 5,693       | -         | -         |
| 少數股東權益總計                    | 6,712,179   | 6,274,149   | 34        | 38        |
| 重大承諾及或有事項(附註五及七)            |             |             |           |           |
| 重大承諾事項(附註九)                 |             |             |           |           |
| 負債及股東權益總計                   | 19,487,335  | 16,384,427  | 100       | 100       |

請參閱附後合併財務報表附註暨實誠聯合會計師事務所蕭春鶯、吳漢期會計師民國100年4月11日查核報告。



董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊華瑜

文暉科技股份有限公司及子公司

合併損益表  
民國99年及98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)

|                          | 99 年 度         |         |  | 98 年 度         |         |  |
|--------------------------|----------------|---------|--|----------------|---------|--|
|                          | 金 額            | %       |  | 金 額            | %       |  |
| 營業收入                     |                |         |  |                |         |  |
| 4110 銷貨收入                | \$ 64,905,581  | 102     |  | \$ 48,398,657  | 102     |  |
| 4170 銷貨退回                | ( 447,097 )    | ( 1 )   |  | ( 264,671 )    | ( 1 )   |  |
| 4190 銷貨折讓                | ( 782,249 )    | ( 1 )   |  | ( 648,015 )    | ( 1 )   |  |
| 4000 營業收入合計              | 63,676,235     | 100     |  | 47,485,971     | 100     |  |
| 營業成本                     |                |         |  |                |         |  |
| 5110 銷貨成本(附註四(五))        | ( 59,721,141 ) | ( 94 )  |  | ( 45,024,342 ) | ( 95 )  |  |
| 5910 營業毛利                | 3,955,094      | 6       |  | 2,461,629      | 5       |  |
| 營業費用(附註四(二十三))           |                |         |  |                |         |  |
| 6100 推銷費用                | ( 1,267,266 )  | ( 2 )   |  | ( 873,515 )    | ( 2 )   |  |
| 6200 管理及總務費用             | ( 774,202 )    | ( 1 )   |  | ( 672,396 )    | ( 1 )   |  |
| 6300 研究發展費用              | ( 179,387 )    | -       |  | ( 134,388 )    | -       |  |
| 6000 營業費用合計              | ( 2,220,855 )  | ( 3 )   |  | ( 1,680,299 )  | ( 3 )   |  |
| 6900 營業淨利                | 1,734,239      | 3       |  | 781,330        | 2       |  |
| 營業外收入及利益                 |                |         |  |                |         |  |
| 7110 利息收入                | 1,568          | -       |  | 1,271          | -       |  |
| 7122 股利收入                | 10,199         | -       |  | 5,659          | -       |  |
| 7140 處分投資利益(附註四(三))      | 49,353         | -       |  | 10,397         | -       |  |
| 7160 兌換利益                | 66,656         | -       |  | 110,985        | -       |  |
| 7310 金融資產評價利益(附註四(二))    | 785            | -       |  | 450            | -       |  |
| 7480 什項收入                | 14,218         | -       |  | 17,127         | -       |  |
| 7100 營業外收入及利益合計          | 142,779        | -       |  | 145,889        | -       |  |
| 營業外費用及損失                 |                |         |  |                |         |  |
| 7510 利息費用                | ( 62,037 )     | -       |  | ( 78,772 )     | -       |  |
| 7521 採權益法認列之投資損失(附註四(八)) | ( 11,520 )     | -       |  | -              | -       |  |
| 7580 財務費用(附註四(四))        | ( 99,665 )     | -       |  | ( 92,425 )     | ( 1 )   |  |
| 7630 減損損失(附註四(七))        | ( 7,863 )      | -       |  | -              | -       |  |
| 7650 金融負債評價損失(附註四(十四))   | -              | -       |  | ( 1,951 )      | -       |  |
| 7880 什項支出                | ( 28,733 )     | -       |  | ( 22,827 )     | -       |  |
| 7500 營業外費用及損失合計          | ( 209,818 )    | -       |  | ( 195,975 )    | ( 1 )   |  |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利          | 1,667,200      | 3       |  | 731,244        | 1       |  |
| 8110 所得稅費用(附註四(十三))      | ( 289,161 )    | ( 1 )   |  | ( 179,645 )    | -       |  |
| 9600XX 合併總損益             | \$ 1,378,039   | 2       |  | \$ 551,599     | 1       |  |
| 歸屬於：                     |                |         |  |                |         |  |
| 9601 合併淨損益               | \$ 1,377,730   | 2       |  | \$ 552,985     | 1       |  |
| 9602 少數股權損益              | 309            | -       |  | ( 1,386 )      | -       |  |
|                          | \$ 1,378,039   | 2       |  | \$ 551,599     | 1       |  |
|                          | 稅 前            | 稅 後     |  | 稅 前            | 稅 後     |  |
| 合併每股盈餘(附註四(二十二))         |                |         |  |                |         |  |
| 基本每股盈餘                   |                |         |  |                |         |  |
| 9750 本期淨利                | \$ 6.78        | \$ 5.61 |  | \$ 3.20        | \$ 2.41 |  |
| 稀釋每股盈餘                   |                |         |  |                |         |  |
| 9850 本期淨利                | \$ 6.73        | \$ 5.56 |  | \$ 3.18        | \$ 2.40 |  |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
蕭春鶯、吳漢期會計師民國100年4月11日查核報告。

董事長：鄭文宗

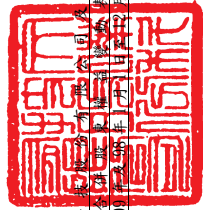


經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜





文晔利 股份有限公司  
 民國98年12月31日

單位：新台幣千元

| 年<br>度 | 本公司          |              |            |           |           | 保 留 盈 餘    |              |              |            |              | 合 計        |              |
|--------|--------------|--------------|------------|-----------|-----------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
|        | 普通股本         | 普通股溢價        | 轉換公司債      | 庫藏股票      | 公積        | 法定盈餘       | 未分配盈餘        | 累積調整數        | 金融商品之未實現損益 | 庫藏股票         |            | 少 股 權        |
| 98     | 2,275,765    | 1,489,549    | 585,276    | \$ -      | \$ 17,476 | \$ 333,899 | \$ 666,502   | \$ 123,522   | \$ 91,766  | (\$ 79,839)  | \$ 5,365   | \$ 5,510,131 |
|        | 209,088      | 297,532      | -          | -         | ( 13,250) | -          | -            | -            | -          | -            | -          | 506,620      |
|        | -            | 13,250       | -          | -         | -         | -          | -            | -            | -          | -            | -          | -            |
|        | -            | -            | -          | -         | -         | 28,880     | ( 28,880)    | -            | -          | -            | -          | -            |
|        | -            | -            | -          | -         | -         | ( 244,949) | ( 244,949)   | -            | -          | -            | -          | ( 244,949)   |
|        | 22,268       | -            | -          | -         | -         | ( 22,268)  | -            | -            | -          | -            | -          | -            |
|        | 14,612       | 8,388        | -          | -         | -         | -          | -            | -            | -          | -            | ( 1,386)   | 23,000       |
|        | -            | -            | -          | -         | -         | 552,985    | -            | -            | -          | -            | -          | 551,599      |
|        | -            | -            | -          | -         | 967       | -          | -            | -            | -          | -            | -          | 967          |
|        | -            | -            | -          | -         | -         | -          | -            | -            | -          | -            | -          | -            |
|        | -            | -            | -          | -         | -         | -          | -            | -            | 8,528      | -            | -          | 8,528        |
|        | -            | -            | -          | -         | -         | -          | -            | -            | 119,098    | -            | -          | 119,098      |
|        | -            | -            | -          | -         | -         | -          | -            | ( 107,106)   | -          | -            | -          | ( 107,106)   |
|        | -            | -            | -          | -         | -         | -          | -            | -            | -          | ( 132,456)   | -          | ( 132,456)   |
|        | ( 19,260)    | ( 12,719)    | ( 4,953)   | 5,420     | ( 5,193)  | -          | -            | -            | -          | 31,512       | -          | -            |
|        | -            | -            | -          | ( 5,420)  | -         | -          | -            | -            | -          | 53,213       | -          | 37,003       |
|        | -            | -            | -          | -         | -         | -          | ( 5,597)     | -            | -          | -            | 1,714      | 1,714        |
|        | 2,502,473    | 1,796,000    | 580,323    | \$ -      | \$ -      | \$ 362,779 | \$ 917,793   | \$ 16,416    | \$ 219,392 | (\$ 127,570) | \$ 5,693   | \$ 6,274,149 |
|        | \$ 2,502,473 | \$ 1,796,000 | \$ 580,323 | \$ -      | \$ -      | \$ 362,779 | \$ 917,793   | \$ 16,416    | \$ 219,392 | (\$ 127,570) | \$ 5,693   | \$ 6,274,149 |
| 99     | 2,502,473    | 1,796,000    | 580,323    | \$ -      | \$ -      | \$ 418,078 | \$ 1,753,970 | (\$ 444,211) | \$ 123,058 | (\$ 46,943)  | (\$ 5,861) | \$ 6,712,179 |
|        | -            | -            | -          | -         | -         | -          | -            | -            | -          | -            | -          | -            |
|        | -            | -            | -          | -         | -         | 55,299     | ( 55,299)    | -            | -          | -            | -          | -            |
|        | -            | -            | -          | -         | -         | ( 486,254) | ( 486,254)   | -            | -          | -            | -          | ( 486,254)   |
|        | -            | -            | -          | -         | -         | 1,377,730  | 1,377,730    | -            | -          | -            | 309        | 1,378,039    |
|        | -            | -            | -          | -         | 19,800    | -          | -            | -            | -          | -            | -          | 19,800       |
|        | -            | -            | -          | -         | -         | -          | -            | -            | 6,525      | -            | -          | 6,523        |
|        | -            | -            | -          | 98        | -         | -          | -            | -            | ( 102,859) | -            | -          | ( 102,859)   |
|        | -            | -            | -          | -         | -         | -          | -            | ( 460,627)   | -          | -            | -          | ( 460,627)   |
|        | -            | -            | -          | -         | -         | -          | -            | -            | -          | 80,627       | -          | 83,449       |
|        | -            | -            | -          | 22,622    | ( 19,800) | -          | -            | -            | -          | -            | ( 141)     | ( 141)       |
|        | 2,502,473    | 1,796,000    | 580,323    | \$ 22,622 | \$ -      | \$ 948     | \$ 1,753,970 | (\$ 444,211) | \$ 123,058 | (\$ 46,943)  | (\$ 5,861) | \$ 6,712,179 |
|        | \$ 2,502,473 | \$ 1,796,000 | \$ 580,323 | \$ 22,622 | \$ -      | \$ 948     | \$ 1,753,970 | (\$ 444,211) | \$ 123,058 | (\$ 46,943)  | (\$ 5,861) | \$ 6,712,179 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所蕭春繁、吳漢翔會計師民國100年4月11日查核報告。



董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊革瑜

文晔科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

|                         | 99 | 年 | 度               | 98 | 年 | 度                |
|-------------------------|----|---|-----------------|----|---|------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>        |    |   |                 |    |   |                  |
| 合併總損益                   | \$ |   | 1,378,039       | \$ |   | 551,599          |
| 調整項目                    |    |   |                 |    |   |                  |
| 庫藏股票轉讓員工之酬勞成本           |    |   | 19,800          |    |   | 967              |
| 折舊費用及各項攤提               |    |   | 93,795          |    |   | 85,616           |
| 備抵呆帳本期提列數               |    |   | 10,336          |    |   | 18,452           |
| 存貨(回升利益)評價損失            | (  |   | 859)            |    |   | 286,642          |
| 採權益法認列之投資損失             |    |   | 11,520          |    |   | -                |
| 金融資產及負債評價淨(利益)損失        | (  |   | 785)            |    |   | 1,501            |
| 處分投資利益                  | (  |   | 49,353)         | (  |   | 10,397)          |
| 減損損失                    |    |   | 7,863           |    |   | -                |
| 處分固定資產(利益)損失            | (  |   | 51)             |    |   | 706              |
| 應付公司債折價攤銷               |    |   | -               |    |   | 786              |
| 贖回應付公司債損失               |    |   | -               |    |   | 1,054            |
| 資產及負債科目之變動              |    |   |                 |    |   |                  |
| 應收帳款                    |    |   | 232,882         | (  |   | 1,696,430)       |
| 其他應收款                   | (  |   | 542,919)        | (  |   | 127,455)         |
| 存貨                      | (  |   | 2,868,745)      |    |   | 1,633,998        |
| 預付款項                    | (  |   | 101,510)        | (  |   | 21,682)          |
| 遞延所得稅                   |    |   | 12,290          | (  |   | 50,212)          |
| 應付帳款                    |    |   | 1,826,673       |    |   | 143,808          |
| 應付所得稅                   | (  |   | 41,142)         |    |   | 194,724          |
| 應付費用                    |    |   | 149,111         |    |   | 34,738           |
| 其他流動負債                  |    |   | 36,059          | (  |   | 34,175)          |
| 應計退休金負債                 | (  |   | 485)            | (  |   | 2,968)           |
| 其他負債-其他                 |    |   | -               | (  |   | 919)             |
| 營業活動之淨現金流入              |    |   | <u>172,519</u>  |    |   | <u>1,010,353</u> |
| <b>投資活動之現金流量</b>        |    |   |                 |    |   |                  |
| 取得子公司現金支付數              | (  |   | 355,491)        |    |   | -                |
| 處分公平價值變動列入損益之金融資產-非流動價款 |    |   | 11,235          |    |   | -                |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-非流動增加   |    |   | -               | (  |   | 10,000)          |
| 處分備供出售金融資產-流動價款         |    |   | 52,240          |    |   | 10,429           |
| 以成本衡量之金融資產-非流動增加        | (  |   | 11,328)         | (  |   | 44,794)          |
| 採權益法之長期股權投資增加           | (  |   | 30,786)         |    |   | -                |
| 購置固定資產                  | (  |   | 28,846)         | (  |   | 15,986)          |
| 處分固定資產價款                |    |   | 197             |    |   | 74               |
| 存出保證金(增加)減少             | (  |   | 14,607)         |    |   | 251              |
| 其他資產增加                  | (  |   | 30,632)         | (  |   | 1,272)           |
| 投資活動之淨現金流出              | (  |   | <u>408,018)</u> | (  |   | <u>61,298)</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99年及98年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

|                     | 99<br>年<br>度  | 98<br>年<br>度 |
|---------------------|---------------|--------------|
| <b>融資活動之現金流量</b>    |               |              |
| 短期借款增加(減少)          | \$ 2,828      | (\$ 186,964) |
| 應付短期票券增加(減少)        | 74,983        | ( 179,582)   |
| 長期借款本期舉借數           | 13,876,428    | 9,450,405    |
| 長期借款本期償還數           | ( 13,424,676) | ( 9,341,049) |
| 贖回應付公司債價款           | -             | ( 336,300)   |
| 買回庫藏股票              | -             | ( 132,456)   |
| 出售庫藏股票              | 83,449        | 37,003       |
| 發放現金股利              | ( 486,254)    | ( 244,949)   |
| 少數股權(減少)增加          | ( 141)        | 1,714        |
| 融資活動之淨現金流入(流出)      | 126,617       | ( 932,178)   |
| 匯率影響數               | ( 16,139)     | ( 3,251)     |
| 合併個體變動影響數           | -             | 68,960       |
| 本期現金及約當現金(減少)增加     | ( 125,021)    | 82,586       |
| 期初現金及約當現金餘額         | 942,692       | 860,106      |
| 期末現金及約當現金餘額         | \$ 817,671    | \$ 942,692   |
| <b>現金流量資訊之補充揭露</b>  |               |              |
| 本期支付利息              | \$ 61,064     | \$ 79,898    |
| 本期支付所得稅             | \$ 318,354    | \$ 82,046    |
| <b>不影響現金流量之融資活動</b> |               |              |
| 備供出售金融資產評價          |               |              |
| 對金融商品未實現損益(減少)增加    | (\$ 96,334)   | \$ 127,626   |
| <b>取得子公司公平價值資訊：</b> |               |              |
| 流動資產                | \$ 676,721    | \$ 1,226,256 |
| 固定資產                | 27,115        | 111,247      |
| 商譽                  | 157,450       | -            |
| 其他無形資產              | 97,293        | -            |
| 其他資產                | 2,852         | 6,778        |
| 流動負債                | ( 475,092)    | ( 731,608)   |
| 長期負債                | -             | ( 93,192)    |
| 其他負債                | ( 50)         | ( 12,861)    |
| 取得子公司總價款            | 486,289       | 506,620      |
| 減：子公司之現金餘額          | ( 130,798)    | -            |
| 減：發行新股(含資本公積-普通股溢價) | -             | ( 506,620)   |
| 取得子公司現金支付數          | \$ 355,491    | \$ -         |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
蕭春鶯、吳漢期會計師民國100年4月11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 99 年 及 98 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 日設立，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 99 年 12 月 31 日止，本公司及子公司員工人數約為 1,570 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99年<br>12月31日 | 民國98年<br>12月31日 |    |
| 文曄科技股份有限公司                                  | WINTECH<br>MICROELECTRONICS<br>HOLDING LTD. | 投資公司 | 99.32           | 99.32           |    |
| "   | 茂宣企業股份有限公司                                  | 貿易公司 | 100.00          | 100.00          |    |
| "   | BSI SEMICONDUCTOR PTE.<br>LTD.              | 貿易公司 | 100.00          | -               | 2. |
| "   | 新像科技股份有限公司                                  | 貿易公司 | 99.88           | 99.77           |    |
| "   | 誠曄投資股份有限公司                                  | 投資公司 | 100.00          | 100.00          |    |
| "   | 超義科技股份有限公司                                  | 軟體服務 | 85.39           | 85.39           |    |
| "   | 興曄投資股份有限公司                                  | 投資公司 | 100.00          | 100.00          |    |
| "   | 鼎義科技股份有限公司                                  | 軟體服務 | 100.00          | 100.00          |    |
| WINTECH<br>MICROELECTRONICS<br>HOLDING LTD. | 文曄領科商貿(上海)有<br>限公司                          | 貿易公司 | 100.00          | 100.00          |    |
| "   | PROMISING INVESTMENT<br>LIMITED             | 投資公司 | 100.00          | 100.00          |    |
| "   | WINTECH<br>MICROELECTRONICS<br>LTD.         | 貿易公司 | 100.00          | 100.00          |    |
| "   | WINTECH<br>MICROELECTRONICS<br>LIMITED      | 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99年<br>12月31日 | 民國98年<br>12月31日 |    |
| WINTECH<br>MICROELECTRONICS<br>HOLDING LTD. | WT TECHNOLOGY PTE.<br>LTD.                          | 貿易公司 | 100.00          | 100.00          |    |
| "   | WINTECH INVESTMENT<br>CO., LTD.                     | 投資公司 | 100.00          | 100.00          |    |
| "   | JCD OPTICAL<br>CORPORATION LIMITED                  | 貿易公司 | 49.39           | -               | 3. |
| BSI SEMICONDUCTOR<br>PTE. LTD.              | BSI SEMICONDUCTOR<br>(SINGAPORE) PTE.<br>LTD.       | 貿易公司 | 100.00          | -               | 2. |
| "   | BSI SEMICONDUCTOR<br>(H. K. ) COMPANY<br>LIMITED    | 貿易公司 | 100.00          | -               | 2. |
| "   | BSI SEMICONDUCTOR<br>(KOREA) CO., LTD.              | 貿易公司 | 100.00          | -               | 2. |
| "   | WONCHANG<br>SEMICONDUCTOR<br>CO., LTD.              | 貿易公司 | 100.00          | -               | 2. |
| 茂宣企業股份有限公司                                  | 和宣企業股份有限公司  | 貿易公司 | 100.00          | 100.00          |    |
| "   | 旺陽電企業股份有限公<br>司                                     | 貿易公司 | 100.00          | 100.00          |    |
| "   | ASIA LATEST<br>TECHNOLOGY LTD.                      | 投資公司 | 100.00          | 100.00          |    |
| 文擘領科商貿(上海)<br>有限公司                          | 成都聯創恆捷移動軟件<br>有限公司                                  | 軟體服務 | 78.50           | 78.50           |    |
| PROMISING<br>INVESTMENT<br>LIMITED          | JCDO ELECTRONICS<br>(H. K. ) CORPORATION<br>LIMITED | 貿易公司 | 100.00          | 100.00          | 4. |
| "   | 慶成企業有限公司  | 貿易公司 | 100.00          | 100.00          |    |
| "   | WT MICROELECTRONICS<br>(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<br>INVESTMENT CO.,<br>LTD           | WT MICROELECTRONICS<br>KOREA CO., LTD               | 貿易公司 | 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99年<br>12月31日 | 民國98年<br>12月31日 |    |
| WINTECH INVESTMENT CO., LTD.            | 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          |    |
| NINO CAPITAL CO., LTD.                  | 上海文擘領科貿易有限公司                             | 貿易公司 | 100.00          | 100.00          |    |
| RICH WEB LTD.                           | 文擘領科商貿(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          |    |
| 興擘投資股份有限公司                              | WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.    | 投資公司 | 0.68            | 0.68            |    |
| 誠擘投資股份有限公司                              | 超義科技股份有限公司                               | 軟體服務 | 6.13            | 6.13            |    |
| ASIA LATEST TECHNOLOGY LTD.             | 樺宣國際貿易(上海)有限公司                           | 貿易公司 | 100.00          | 100.00          |    |

1. 上開列入民國 99 年及 98 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. 本公司於民國 99 年 10 月以現金取得 BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD. 及其轉投資之子公司所有股權，成為本公司 100%持有之子公司及間接轉投資子公司，並自前開公司取得日起編入合併財務報表。
3. 本公司於民國 99 年第一季間接取得 JCD OPTICAL CORPORATION LIMITED 83%股權，並自取得日起編入合併財務報表。嗣後該公司於民國 99 年第二季辦理現金增資，本公司未按原持股比例認購致使持股比例下降至 49.39%，自此對該公司喪失控制力，並於喪失控制力之日起，終止將其收益及費損編入合併財務報表。
4. 本公司間接轉投資之子公司「WORLD MOTION TECHNOLOGY LIMITED」於民國 98 年 7 月更名為「WT TECHNOLOGY (H.K.) LIMITED」，於民國 99 年 4 月再更名為「JCDO ELECTRONICS (H.K.) CORPORATION LIMITED」。

(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：無此情形。

(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、買回權與轉換價格之重設權，請詳附註四(十四)之說明。
4. 本公司及子公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：
  - (1) 係為混合商品。
  - (2) 該指定可消除或重大減少會計衡量或認列不一致。
  - (3) 係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

(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

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低法評價；比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除推銷費用後之餘額。

(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並考量其殘值採平均法計提，主要耐用年數除房屋及建築為 26~55 年外，其餘固定資產為 2~10 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—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. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出及人才培訓支出等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 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費用。

### (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. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，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」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所

產生之資本公積。

4. 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之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

#### (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。
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

收入於獲利過程大部份已完成，且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為當期費用。



(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。

(二十五) 收購

本公司收購其他公司依財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」之規定辦理。

三、會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使民國 98 年度淨利減少 \$229,314，每股盈餘減少 1 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

|          | 99年12月31日         | 98年12月31日         |
|----------|-------------------|-------------------|
| 零用金及庫存現金 | \$ 2,814          | \$ 3,658          |
| 活期存款     | 195,634           | 144,843           |
| 定期存款     | 110,754           | 69,775            |
| 支票存款     | 24,167            | 46,126            |
| 外幣存款     | 484,302           | 678,290           |
|          | <u>\$ 817,671</u> | <u>\$ 942,692</u> |

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

|                   | 99年12月31日   | 98年12月31日        |
|-------------------|-------------|------------------|
| 非流動項目：            |             |                  |
| 指定公平價值變動列入損益之金融資產 |             |                  |
| 可轉換公司債            | \$ -        | \$ 10,000        |
| 指定公平價值變動列入損益之金融資產 |             |                  |
| 評價調整              | -           | 450              |
|                   | <u>\$ -</u> | <u>\$ 10,450</u> |

1. 民國 99 年度因上開金融資產而認列之淨利益為 \$785。截至民國 99 年 12 月 31 日止，已無相關交易。
2. 民國 98 年度因上開金融資產而認列之淨利益為 \$450，皆屬期末評價所產生。

(三) 備供出售之金融資產-流動

|              | 99年12月31日         | 98年12月31日         |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 上市櫃公司股票      | \$ 13,776         | \$ 16,663         |
| 備供出售金融資產評價調整 | 121,172           | 217,506           |
|              | <u>\$ 134,948</u> | <u>\$ 234,169</u> |

1. 截至民國 99 年及 98 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\$123,058及\$219,392。

2. 本公司及子公司於民國 99 年及 98 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\$96,334及增加\$127,626。

(四) 應收票據及帳款

|      | 99 年 12 月 31 日      |                     |                     |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
|      | 總 額                 | 備抵呆帳                | 淨 額                 |
| 應收票據 | \$ 422,760          | (\$ 234)            | \$ 422,526          |
| 應收帳款 | 5,819,436           | (187,596)           | 5,631,840           |
|      | <u>\$ 6,242,196</u> | <u>(\$ 187,830)</u> | <u>\$ 6,054,366</u> |
|      | 98 年 12 月 31 日      |                     |                     |
|      | 總 額                 | 備抵呆帳                | 淨 額                 |
| 應收票據 | \$ 468,509          | (\$ 345)            | \$ 468,164          |
| 應收帳款 | 6,108,780           | (177,234)           | 5,931,546           |
|      | <u>\$ 6,577,289</u> | <u>(\$ 177,579)</u> | <u>\$ 6,399,710</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 99 年及 98 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款之相關資訊如下：

(以下空白)

|          |                     | 99 年              |                     | 12 月                |                   | 31 日          |            |
|----------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------|------------|
| 讓售對象     | 尚未到期出售<br>應收帳款金額    | 已收回應收<br>帳款金額     |                     | 應收帳款<br>除列金額        |                   | 保留款及<br>未預支價金 |            |
|          |                     | 帳款金額              | 帳款金額                | 已預支金額               | 已預支金額             | 未預支價金         | 未預支價金      |
| 台新銀行     | \$ 3,470,282        | \$ 63,923         | \$ 3,406,359        | \$ 3,405,803        | \$ 64,479         | \$ 7,350,000  | 美金81,500仟元 |
| 大眾銀行     | 571,213             | 47,776            | 523,437             | 470,651             | 100,562           | 923,500       | 美金10,000仟元 |
| 永豐銀行     | 932,428             | 63,383            | 869,045             | 777,385             | 155,043           | 美金40,000仟元    | 美金40,000仟元 |
| 兆豐銀行     | 176,486             | 423               | 176,063             | 158,826             | 17,660            | 美金15,000仟元    | 美金15,000仟元 |
| 安泰銀行     | 116,822             | 16,920            | 99,902              | 104,746             | 12,076            | 美金10,100仟元    | 美金10,100仟元 |
| 遠東銀行     | 7,725               | -                 | 7,725               | -                   | 7,725             | 美金6,500仟元     | 美金6,500仟元  |
| 匯豐銀行     | 69,070              | 3,907             | 65,163              | 56,794              | 12,276            | 美金4,700仟元     | 美金4,700仟元  |
| 台北富邦銀行   | 338,719             | 52,942            | 285,777             | 299,254             | 39,465            | 美金35,000仟元    | 美金3,500仟元  |
| 中國銀行(香港) | 568,291             | -                 | 568,291             | 464,076             | 104,215           | 美金40,000仟元    | -          |
| 元大銀行     | 211,404             | -                 | 211,404             | 190,264             | 21,140            | 美金15,000仟元    | 美金15,000仟元 |
| 渣打銀行     | 411,946             | -                 | 411,946             | 222,872             | 189,074           | 美金30,200仟元    | -          |
|          | <u>\$ 6,874,386</u> | <u>\$ 249,274</u> | <u>\$ 6,625,112</u> | <u>\$ 6,150,671</u> | <u>\$ 723,715</u> |               |            |
|          |                     | 98 年              | 12 月                | 31 日                |                   |               |            |
| 讓售對象     | 尚未到期出售<br>應收帳款金額    | 已收回應收<br>帳款金額     |                     | 應收帳款<br>除列金額        |                   | 保留款及<br>未預支價金 |            |
|          |                     | 帳款金額              | 帳款金額                | 已預支金額               | 已預支金額             | 未預支價金         | 未預支價金      |
| 台新銀行     | \$ 4,141,994        | \$ 154,840        | \$ 3,987,154        | \$ 4,141,994        | \$ -              | \$ 7,350,000  | 美金77,000仟元 |
| 大眾銀行     | 415,062             | 10,866            | 404,196             | 373,230             | 41,832            | 1,098,500     | 1,145,675  |
| 永豐銀行     | 159,741             | 34,133            | 125,608             | 143,767             | 15,974            | 美金25,000仟元    | 美金5,500仟元  |
| 兆豐銀行     | 233,475             | -                 | 233,475             | 210,128             | 23,347            | 美金15,000仟元    | 美金25,000仟元 |
| 安泰銀行     | 109,583             | 8,279             | 101,304             | 95,083              | 14,500            | 美金4,800仟元     | 美金15,000仟元 |
| 遠東銀行     | 4,999               | -                 | 4,999               | -                   | 4,999             | 美金6,500仟元     | 美金4,800仟元  |
| 中國銀行(香港) | 554,650             | -                 | 554,650             | 463,205             | 91,445            | 美金40,000仟元    | 美金6,500仟元  |
| 元大銀行     | 258,877             | -                 | 258,877             | 232,989             | 25,888            | 美金8,000仟元     | 美金8,000仟元  |
|          | <u>\$ 5,878,381</u> | <u>\$ 208,118</u> | <u>\$ 5,670,263</u> | <u>\$ 5,660,396</u> | <u>\$ 217,985</u> |               |            |

- (1) 上開保留款及未預支價金，表列「其他應收款」。
  - (2) 截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司已預支金額之利率區間分別為 0.78%~1.58%及 0.78%~2.67%。
  - (3) 依本公司及子公司與銀行之約定，上列本票係作為本公司及子公司因商業糾紛而無法履約合約之擔保。
2. 民國 99 年及 98 年度讓售應收帳款之財務費用分別為 \$98,620 及 \$90,483(表列「財務費用」)。

(五) 存貨

|              | <u>99年12月31日</u>     | <u>98年12月31日</u>     |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 商品存貨         | \$ 10,043,177        | \$ 7,261,737         |
| 減：備抵存貨評價損失   | ( 606,500)           | ( 650,310)           |
|              | <u>\$ 9,436,677</u>  | <u>\$ 6,611,427</u>  |
| 當期認列之存貨相關費損： |                      |                      |
|              | <u>99年度</u>          | <u>98年度</u>          |
| 已出售存貨成本      | \$ 59,722,000        | \$ 44,737,700        |
| 存貨(回升利益)評價損失 | ( 859)               | 286,642              |
|              | <u>\$ 59,721,141</u> | <u>\$ 45,024,342</u> |

本公司之子公司於民國 99 年度因出售部分淨變現價值低於成本之存貨導致淨變現價值回升。

(六) 預付款項

|      | <u>99年12月31日</u>  | <u>98年12月31日</u>  |
|------|-------------------|-------------------|
| 留抵稅額 | \$ 214,289        | \$ 192,233        |
| 預付貨款 | 92,873            | 38,904            |
| 其他   | 37,694            | 22,781            |
|      | <u>\$ 344,856</u> | <u>\$ 253,918</u> |

(七) 以成本衡量之金融資產-非流動

|            | <u>99年12月31日</u>  | <u>98年12月31日</u>  |
|------------|-------------------|-------------------|
| 上市公司股票(私募) | \$ 3,635          | \$ 3,635          |
| 興櫃公司股票     | 9,489             | 9,489             |
| 未上市(櫃)公司股票 | 296,789           | 293,324           |
|            | <u>\$ 309,913</u> | <u>\$ 306,448</u> |

1. 本公司及子公司於民國 99 年底因評估部分投資價值已減損，認列減損損失 \$7,863(表列「減損損失」)。
2. 本公司原投資天瀚科技股份有限公司(天瀚公司)私募股票之帳面價值為 \$5,309，因天瀚公司於民國 98 年 6 月因辦理分割將其部分業務讓與既存公司(勝捷光電股份有限公司)，再由該既存公司發行新股予天瀚公司股東為對價，天瀚公司並相對辦理減資。本公司因此改持部份前揭既存公司之股票(非上市櫃公司)，並依減資比例將原始投資成本 \$1,674 轉列為對該既存公司之投資成本。相關明細請參閱附註十一(一)3.之說明。
3. 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。

(八)採權益法之長期股權投資

| 被投資公司                           | 99 年 12 月 31 日 |           |
|---------------------------------|----------------|-----------|
|                                 | 持股比例(%)        | 帳面價值      |
| JCD OPTICAL CORPORATION LIMITED | 49.39          | \$ 16,081 |

上開採權益法認列之長期股權投資於民國 99 年度採權益法認列之投資損失為\$11,520。

(九)固定資產

|       | 99 年 12 月 31 日    |                     |                   |
|-------|-------------------|---------------------|-------------------|
|       | 原始成本              | 累計折舊                | 帳面價值              |
| 土地    | \$ 285,115        | \$ -                | \$ 285,115        |
| 房屋及建築 | 289,317           | ( 39,080)           | 250,237           |
| 試驗設備  | 38,044            | ( 30,181)           | 7,863             |
| 運輸設備  | 5,181             | ( 2,444)            | 2,737             |
| 辦公設備  | 215,890           | ( 165,309)          | 50,581            |
| 租賃改良  | 31,412            | ( 21,906)           | 9,506             |
|       | <u>\$ 864,959</u> | <u>(\$ 258,920)</u> | <u>\$ 606,039</u> |
|       | 98 年 12 月 31 日    |                     |                   |
|       | 原始成本              | 累計折舊                | 帳面價值              |
| 土地    | \$ 262,219        | \$ -                | \$ 262,219        |
| 房屋及建築 | 289,317           | ( 30,723)           | 258,594           |
| 試驗設備  | 35,932            | ( 28,646)           | 7,286             |
| 運輸設備  | 5,353             | ( 4,583)            | 770               |
| 辦公設備  | 212,268           | ( 144,764)          | 67,504            |
| 租賃改良  | 34,375            | ( 26,901)           | 7,474             |
| 預付設備款 | 49                | -                   | 49                |
|       | <u>\$ 839,513</u> | <u>(\$ 235,617)</u> | <u>\$ 603,896</u> |

(十)無形資產

1. 取得 BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD. (BSI)及其子公司之所有股權

本公司於民國 99 年 8 月經董事會決議通過，以現金取得 BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD. (BSI)及其子公司之所有股權，應支付之價金為\$486,289(美金 15,379 仟元，已減除依股份買賣契約得扣款項目計美金 1,421 仟元)。本案股權交割日為民國 99 年 10 月 1 日。交易明細如下：

|                    |                   |
|--------------------|-------------------|
| 取得成本               | \$ 486,289        |
| 減：取得可辨認淨資產公平價值     | ( 231,546)        |
| 取得可辨認無形資產公平價值-顧客關係 | ( 97,293)         |
| 商譽                 | <u>\$ 157,450</u> |

(1) BSI 成立於西元 1979 年，營運據點主要在韓國及南亞等地，主要營業項目為電子零件之買賣及進出口貿易。

(2) 此一取得股權之股份轉換契約無或有價金，認股權或承諾事項及因取

得股權而產生之重大資產處分決策。

(3) 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本案尚在取得價格分攤期間，本公司正委請專家進行可辨認淨資產公平價值之評估，上開資訊僅初步估計值。

2. 收購茂宣企業股份有限公司及其子公司

(1) 本公司於民國 98 年 6 月經股東會決議通過，以股份轉換方式取得茂宣企業股份有限公司(茂宣企業)所有股權，成為本公司 100%持有之子公司，收購基準日為民國 98 年 9 月 1 日。

(2) 依股份轉換契約，本公司應增資發行新股 20,908,800 股受讓茂宣企業所有股權，換股比例為本公司普通股 0.88 股換茂宣普通股 1 股。

(3) 茂宣企業成立於民國 70 年 7 月，主要營業項目為各類高科技電子零組件之進出口買賣業務。

(4) 本收購案之股份轉換契約無或有價金、認股權或承諾事項及因收購而產生之重大資產處分決策。

(5) 本收購案交易資訊如下：

|                |    |                |
|----------------|----|----------------|
| 收購發行新股         | \$ | 209,088        |
| 加：資本公積-普通股溢價   |    | <u>297,532</u> |
| 收購成本           |    | 506,620        |
| 減：取得可辨認淨資產公平價值 | (  | 506,620)       |
| 取得可辨認無形資產公平價值  |    | <u>-</u>       |
|                | \$ | <u>-</u>       |

3. 商譽變動情形

|    | 99 年 度            |                   |                    |                   |
|----|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|    | 期初餘額              | 本期增加              | 匯率影響數              | 期末餘額              |
| 商譽 | <u>\$ 235,731</u> | <u>\$ 157,450</u> | <u>(\$ 23,552)</u> | <u>\$ 369,629</u> |
|    | 98 年 度            |                   |                    |                   |
|    | 期初餘額              | 本期增加              | 匯率影響數              | 期末餘額              |
| 商譽 | <u>\$ 241,145</u> | <u>\$ -</u>       | <u>(\$ 5,414)</u>  | <u>\$ 235,731</u> |

4. 取得之經銷代理業務屬無形資產-顧客關係，相關資訊如下：

|      | 99 年 度            |                  |                    |                   |                   |
|------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|      | 期初餘額              | 本期增加             | 本期減少               | 匯率影響數             | 期末餘額              |
| 成本   | \$ 215,687        | \$ 97,293        | \$ -               | (\$ 15,009)       | \$ 297,971        |
| 累計攤銷 | ( 67,272)         | -                | ( 39,293)          | 6,995             | ( 99,570)         |
| 累計減損 | ( 34,926)         | -                | -                  | 1,632             | ( 33,294)         |
|      | <u>\$ 113,489</u> | <u>\$ 97,293</u> | <u>(\$ 39,293)</u> | <u>(\$ 6,382)</u> | <u>\$ 165,107</u> |
|      | 98 年 度            |                  |                    |                   |                   |
|      | 期初餘額              | 本期增加             | 本期減少               | 匯率影響數             | 期末餘額              |
| 成本   | \$ 219,263        | \$ -             | \$ -               | (\$ 3,576)        | \$ 215,687        |
| 累計攤銷 | ( 32,889)         | -                | ( 35,611)          | 1,228             | ( 67,272)         |
| 累計減損 | ( 35,315)         | -                | -                  | 389               | ( 34,926)         |
|      | <u>\$ 151,059</u> | <u>\$ -</u>      | <u>(\$ 35,611)</u> | <u>(\$ 1,959)</u> | <u>\$ 113,489</u> |

(十一) 短期借款

|       | 99年12月31日           | 98年12月31日           |
|-------|---------------------|---------------------|
| 信用借款  | <u>\$ 2,047,703</u> | <u>\$ 2,044,875</u> |
| 年利率區間 | <u>0.80%~1.25%</u>  | <u>0.90%~1.34%</u>  |

(十二) 應付短期票券

|         | 99年12月31日         | 98年12月31日        |
|---------|-------------------|------------------|
| 商業本票    | \$ 105,000        | \$ 30,000        |
| 減：未攤銷折價 | ( 22)             | ( 5)             |
|         | <u>\$ 104,978</u> | <u>\$ 29,995</u> |
| 利率區間    | <u>0.87%</u>      | <u>0.99%</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。

(十三) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

|                  | 99年度              | 98年度              |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 所得稅費用            | \$ 289,161        | \$ 179,645        |
| 遞延所得稅淨變動數        | ( 12,290)         | 50,212            |
| 以前年度所得稅(低)高估數    | ( 96)             | 19,772            |
| 加：應付以前年度所得稅      | 43,572            | 59,612            |
| 減：合併個體變動影響數      | 151               | ( 1,988)          |
| 預付所得稅            | ( 88,329)         | ( 36,559)         |
| 匯率影響數            | ( 6,333)          | ( 1,069)          |
| 應付所得稅(淨額)        | <u>\$ 225,836</u> | <u>\$ 269,625</u> |
| 應付所得稅            | \$ 233,811        | \$ 270,526        |
| 應收退稅款(帳列「其他應收款」) | ( 7,975)          | ( 901)            |
|                  | <u>\$ 225,836</u> | <u>\$ 269,625</u> |

2. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產及負債總額如下：

|         | 99年12月31日          | 98年12月31日          |
|---------|--------------------|--------------------|
| 遞延所得稅資產 | <u>\$ 198,853</u>  | <u>\$ 213,141</u>  |
| 遞延所得稅負債 | <u>(\$ 29,242)</u> | <u>(\$ 22,223)</u> |
| 備抵評價科目  | <u>(\$ 13,103)</u> | <u>(\$ 20,900)</u> |

3. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之暫時性差異金額及所得稅影響數明細如下：

|                          | 99年12月31日   |                    | 98年12月31日   |                    |
|--------------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|
|                          | 金額          | 所得稅<br>影響數         | 金額          | 所得稅<br>影響數         |
| <u>流動項目</u>              |             |                    |             |                    |
| 備抵呆帳超限數                  | \$ 30,911   | \$ 5,279           | \$ 25,908   | \$ 5,182           |
| 存貨評價損失未實現數               | 606,500     | 111,544            | 642,399     | 129,740            |
| 備抵銷貨折讓未實現數               | 356,040     | 60,527             | 276,269     | 55,255             |
| 未實現兌換損失                  | 30,973      | 5,264              | 3,482       | 696                |
| 其他                       | 994         | 177                | 2,298       | 460                |
|                          |             | 182,791            |             | 191,333            |
| 減：備抵評價-流動                |             | -                  |             | ( 2,951)           |
|                          |             | <u>\$ 182,791</u>  |             | <u>\$ 188,382</u>  |
| <u>非流動項目</u>             |             |                    |             |                    |
| 採權益法認列之投資收益 (\$ 172,009) | (\$ 29,242) | (\$ 111,114)       | (\$ 22,223) |                    |
| 退休金未提撥數                  | 11,825      | 2,011              | 12,197      | 2,440              |
| 固定及出租資產備抵減損<br>損失        | 1,897       | 322                | 1,897       | 379                |
| 其他                       | 3,681       | 626                | 5,846       | 1,169              |
| 尚未使用虧損扣抵                 | 77,076      | 13,103             | 89,101      | 17,820             |
|                          |             | ( 13,180)          |             | ( 415)             |
| 減：備抵評價-非流動               |             | ( 13,103)          |             | ( 17,949)          |
|                          |             | <u>(\$ 26,283)</u> |             | <u>(\$ 18,364)</u> |

4. 截至民國 99 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 93 年度 | \$ 12,428        | \$ 2,113         | 民國 103 年度 |
| 民國 94 年度 | 15,499           | 2,635            | 民國 104 年度 |
| 民國 95 年度 | 19,545           | 3,323            | 民國 105 年度 |
| 民國 96 年度 | 25,854           | 4,395            | 民國 106 年度 |
| 民國 97 年度 | 3,750            | 637              | 民國 107 年度 |
|          | <u>\$ 77,076</u> | <u>\$ 13,103</u> |           |

5. 本公司民國 96 年及 95 年度營利事業所得稅結算申報案，有關研究發展支出分別列報 \$45,625 及 \$37,405，其可抵減稅額分別為 \$22,483 及 \$14,529，惟財政部台灣省北區國稅局以前開列報支出非屬研究與發展獎勵範疇予以全數剔除。本公司對上述核定內容不服，均已分別於民國 99 年 1 月及 2 月依規定提出復查申請。本公司業已於財務報表中估列適當之所得稅額。

6. 本公司營利事業所得稅結算申報，截至會計師查核報告日止，經稅捐稽徵機關核定至民國 97 年度。

7. 樺宣國際貿易(上海)有限公司依當地稅法規定，民國 96 年 3 月 16 日以前於外高橋保稅區設立登記且原享受 15% 稅率之企業，自民國 97 年



1月1日起5年內逐步調整其稅率至法定稅率25%，民國99年度按22%之稅率徵收所得稅。

(十四) 應付公司債

1. 本公司於民國96年2月發行國內第四次無擔保轉換公司債，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」。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，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」，民國98年度因持有嵌入應付公司債之衍生性商品所認列之金融負債評價損失為\$1,951。
2. 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，認列債券收回損失計\$1,054(表列「什項支出」)，並將可轉換公司債持有人尚未行使轉換權利之「資本公積-認股權」\$13,250轉列「資本公積-普通股溢價」。

(十五) 長期借款

| 貸款種類             | 合約期間             | 99年12月31日           | 98年12月31日           | 說明  |
|------------------|------------------|---------------------|---------------------|-----|
| 聯貸借款(兆豐銀行等14家銀行) | 99/7/30~104/7/30 | \$ 2,476,050        | \$ -                | 1~4 |
| 聯貸借款(兆豐銀行等16家銀行) | 96/5/31~101/5/31 | -                   | 1,934,280           | 1~4 |
| 抵押借款(元大銀行)       | 97/11/3~107/11/2 | -                   | 90,018              | 5   |
|                  |                  | 2,476,050           | 2,024,298           |     |
| 減:一年內到期部分        |                  | -                   | (9,568)             | 5   |
| 合計               |                  | <u>\$ 2,476,050</u> | <u>\$ 2,014,730</u> |     |
| 借款額度             |                  | <u>\$ 5,400,000</u> | <u>\$ 3,400,000</u> |     |
| 利率區間             |                  | <u>1.04%~1.05%</u>  | <u>0.84%~1.72%</u>  |     |

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〔(負債總額-約當現金)/淨值總額〕不得高於250%。
  - (3) 利息保障倍數不得低於2倍。
5. 民國98年12月31日之抵押借款原係本公司之子公司-茂宣企業股份有限公司與金融機構簽訂之長期合約，惟茂宣公司已於民國99年第二季間提前清償完畢。

(十六) 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。本公司及新像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。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：

|             | 99年度        | 98年度        |
|-------------|-------------|-------------|
| 折現率         | 1.75%       | 2.25%       |
| 退休基金資產預期報酬率 | 1.75%       | 2.25%       |
| 薪資水準增加率     | 2.50%~3.00% | 2.50%~3.00% |

(2) 退休金提撥狀況表主要內容如下：

|              | 99年12月31日  | 98年12月31日  |
|--------------|------------|------------|
| 給付義務：        |            |            |
| 既得給付義務       | \$ -       | \$ -       |
| 非既得給付義務      | ( 29,479 ) | ( 18,567 ) |
| 累積給付義務       | ( 29,479 ) | ( 18,567 ) |
| 未來薪資增加之影響數   | ( 19,334 ) | ( 12,766 ) |
| 預計給付義務       | ( 48,813 ) | ( 31,333 ) |
| 退休基金資產公平價值   | 38,442     | 37,539     |
| 提撥狀況         | ( 10,371 ) | 6,206      |
| 未認列過渡性淨給付義務  | 1,217      | 1,373      |
| 未認列退休金損失(利益) | 1,806      | ( 15,412 ) |
| 應計退休金負債      | (\$ 7,348) | (\$ 7,833) |

(3) 有關99年及98年度之淨退休金成本包括：

|                | 99年度     | 98年度    |
|----------------|----------|---------|
| 服務成本           | \$ 763   | \$ 998  |
| 利息成本           | 705      | 896     |
| 退休基金資產之預期報酬    | ( 844 )  | ( 497 ) |
| 未認列過渡性淨給付義務之攤銷 | 156      | 156     |
| 未認列退休金利益       | ( 947 )  | ( 805 ) |
| 淨退休金(利益)成本     | (\$ 167) | \$ 748  |

2. 本公司及國內子公司自民國 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。本公司及國內子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。民國 99 年及 98 年度，本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$20,903 及 \$14,847。
3. 有關大陸子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 1%~22%，專戶存於員工獨立帳戶。有關香港子公司按香港特區政府規定之強積金制度每月依當地員工薪資總額分別由員工及雇主各提 5%。員工之退休金由政府管理統籌安排，上述公司除按月提撥外，無進一步義務。

上開合併子公司於民國 99 年及 98 年度依該退休辦法所認列之退休金費用分別為 \$36,085 及 \$27,469。

#### (十七)股本

1. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司登記之股本總額為普通股 500,000 仟股(含認股權憑證可認購股份總額 19,000 仟股)，核准發行普通股為 250,247 仟股(含庫藏股 2,620 仟股)，每股面額新台幣 10 元。
2. 本公司民國 98 年 6 月經股東會決議，以未分配盈餘 \$22,268 及民國 97 年度員工股票紅利 \$23,000 辦理增資發行 3,688 仟股。
3. 本公司於民國 98 年 9 月發行新股 20,909 仟股以股份轉換方式取得茂宣企業股份有限公司所有股權，相關資訊請參閱附註四(十)2.之說明。

#### (十八)股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 99 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       | 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 說明(1) | 5年   | 說明(2) |

(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。

2. 民國 99 年及 98 年度認股權計劃之詳細資訊揭露如下：

|           | 99 年 度       |                     | 履約價格區間<br>(元) | 加權平均剩餘<br>合約期間 | 執行期<br>間平均<br>股價(元) |
|-----------|--------------|---------------------|---------------|----------------|---------------------|
|           | 數量<br>(單位)   | 加權平均<br>履約<br>價格(元) |               |                |                     |
| 認 股 權     |              |                     |               |                |                     |
| 期初流通在外    | 5,000        | \$ 24.80            |               |                |                     |
| 本期註銷      | ( 220)       | -                   |               |                | \$ -                |
| 期末流通在外    | <u>4,780</u> | 23.50               | \$ 23.50      | 2年             |                     |
| 期末可執行之認股權 | <u>2,868</u> | 23.50               |               |                |                     |

|           | 98 年 度     |                           |                         |                           |
|-----------|------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
|           | 數量<br>(單位) | 加 權 平<br>均 履 約<br>價 格 (元) | 履 約 價<br>格 區 間<br>( 元 ) | 加 權 平 均 剩 餘<br>合 約 期 間    |
| 認 股 權     |            |                           |                         | 執 行 期<br>間 平 均<br>股 價 (元) |
| 期初流通在外    | 5,000      | \$ 26.40                  |                         |                           |
| 本期給與      | -          | -                         |                         | \$ -                      |
| 期末流通在外    | 5,000      | 24.80                     | \$ 24.80                | 3年                        |
| 期末可執行之認股權 | 1,500      | 24.80                     |                         |                           |

上開民國 99 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<br>之 類 型 | 給 與 日     | 股 價<br>(元) | 履 約<br>價 格<br>(元) | 預 期<br>波 動 率 | 預 期 存<br>續 期 間<br>( 年 ) | 預 期<br>股 利 | 無 風 險<br>利 率 | 每 單 位<br>公 平 價<br>值 (元) |
|--------------|-----------|------------|-------------------|--------------|-------------------------|------------|--------------|-------------------------|
| 庫藏股票<br>轉讓員工 | 98. 1. 21 | \$12.00    | \$11.49           | 47.40%       | 1.420                   | 5.00%      | 1.68%        | \$ 2.46                 |
| "            | 99. 2. 6  | 23.00      | 18.60             | 0.00%        | -                       | -          | -            | 4.40                    |

本公司於民國 99 年及 98 年度因庫藏股票轉讓員工以獎酬員工，於給與日依上開選擇權評價模式認列酬勞成本產生之「資本公積-認股權」分別計\$19,800及\$967，截至民國 99 年 12 月 31 日止，上開認股權已全數給與，請詳附註四（二十一）之說明。

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（即前揭 1. 之員工認股權計畫），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：

|        |           | 99年度         | 98年度       |
|--------|-----------|--------------|------------|
| 本期淨利   | 報表認列之淨利   | \$ 1,377,730 | \$ 552,985 |
|        | 擬制淨利      | \$ 1,369,269 | \$ 534,433 |
| 基本每股盈餘 | 報表認列之每股盈餘 | \$ 5.61      | \$ 2.41    |
|        | 擬制每股盈餘    | \$ 5.57      | \$ 2.33    |
| 稀釋每股盈餘 | 報表認列之每股盈餘 | \$ 5.56      | \$ 2.40    |
|        | 擬制每股盈餘    | \$ 5.53      | \$ 2.32    |

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<br>之 類 型 | 給 與 日    | 股 價<br>(元) | 履 約<br>價 格<br>(元) | 預 期<br>波 動 率 | 預 期 存<br>續 期 間<br>( 年 ) | 預 期<br>股 利 | 無 風 險<br>利 率 | 每 單 位<br>公 平 價<br>值 (元) |
|--------------|----------|------------|-------------------|--------------|-------------------------|------------|--------------|-------------------------|
| 員工認股<br>權計畫  | 96.12.24 | \$31.00    | \$31.00           | 38.99%       | 4.100                   | 0.00%      | 2.65%        | \$10.70                 |

#### (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)(十八)說明。
4. 有關資本公積-庫藏股交易，請參閱附註四(二十一)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99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98年度止之累積數。
4. 本公司於民國99年及98年6月經股東會決議通過民國98年及97年度盈餘分派案如下：

|        | 98年度              |         | 97年度              |         |
|--------|-------------------|---------|-------------------|---------|
|        | 金額                | 每股股利(元) | 金額                | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 55,299         | \$ -    | \$ 28,880         | \$ -    |
| 現金股利   | 486,254           | 2.0     | 244,949           | 1.1     |
| 股票股利   | -                 | -       | 22,268            | 0.1     |
| 合計     | <u>\$ 541,553</u> |         | <u>\$ 296,097</u> |         |

- (1) 本公司民國99年度盈餘分派議案，截止會計師查核報告日止，尚未經董事會通過。
- (2) 上述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。
5. 本公司民國98年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$23,000及\$8,000，係以民國98年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數估列。本公司股東會決議通過之員工紅利及董監酬

勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。經民國 99 年 6 月 15 日股東會決議通過之民國 98 年度員工紅利及董監酬勞與民國 98 年度財務報表認列之金額一致。

6. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司之未分配盈餘明細如下：

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 | \$ 376,240          |
| 未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘 | <u>1,377,730</u>    |
| 合計                 | <u>\$ 1,753,970</u> |

7. 本公司截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，有關兩稅合一相關資訊如下：

|             |                   |                  |
|-------------|-------------------|------------------|
|             | <u>99年12月31日</u>  | <u>98年12月31日</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ <u>155,890</u> | \$ <u>52,632</u> |
|             | <u>99年度(預計)</u>   | <u>98年度(實際)</u>  |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>13.56%</u>     | <u>24.35%</u>    |

#### (二十一) 庫藏股票

1. 民國 99 及 98 年度庫藏股票數量(仟股)變動情形如下：

| 收回原因     | <u>99 年 度</u> |              |                 |              |                  |
|----------|---------------|--------------|-----------------|--------------|------------------|
|          | 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>7,120</u>  | <u>-</u>     | <u>( 4,500)</u> | <u>2,620</u> | <u>\$ 46,943</u> |
| 收回原因     | <u>98 年 度</u> |              |                 |              |                  |
|          | 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>4,896</u>  | <u>7,120</u> | <u>( 4,896)</u> | <u>7,120</u> | <u>\$127,570</u> |

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

3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

4. 本公司轉讓股份予員工所買回之股份，應自首次買回股份之日起三年內全數轉讓予員工，逾期末轉讓部份，應依法辦理銷除股份變更登記。本公司民國 98 年度因庫藏股逾期末轉讓而辦理銷除股份 1,926 仟股，其註銷庫藏股之帳面價值低於面值及股票溢價之合計數，差額貸記「資本公積-庫藏股交易」。

(二十二) 合併每股盈餘

|                     | 99                 |                    | 年<br>股 數<br>(仟股) | 度              |                |
|---------------------|--------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|
|                     | 金 額(仟元)            |                    |                  | 每 股 盈 餘(元)     |                |
|                     | 稅 前                | 稅 後                |                  | 稅 前            | 稅 後            |
| <b>基本每股盈餘</b>       |                    |                    |                  |                |                |
| 合併總損益               | \$1,667,200        | \$1,378,039        | 245,789          | \$ 6.78        | \$ 5.61        |
| 少數股權損益              | ( 386)             | ( 309)             |                  | -              | -              |
| 合併淨損益               | <u>\$1,666,814</u> | <u>\$1,377,730</u> |                  | <u>\$ 6.78</u> | <u>\$ 5.61</u> |
| <b>稀釋每股盈餘</b>       |                    |                    |                  |                |                |
| 合併總損益               | \$1,667,200        | \$1,378,039        |                  | \$ 6.73        | \$ 5.56        |
| 少數股權損益              | ( 386)             | ( 309)             |                  | -              | -              |
| 具稀釋作用之潛在<br>普通股之影響： |                    |                    |                  |                |                |
| 員工認股權證              |                    |                    | 1,703            |                |                |
| 員工分紅                | -                  | -                  | 259              | -              | -              |
|                     | <u>\$1,666,814</u> | <u>\$1,377,730</u> | <u>247,751</u>   | <u>\$ 6.73</u> | <u>\$ 5.56</u> |
|                     |                    | 98                 | 年                | 度              |                |
|                     | 金 額(仟元)            |                    | 股 數<br>(仟股)      | 每 股 盈 餘(元)     |                |
|                     | 稅 前                | 稅 後                |                  | 稅 前            | 稅 後            |
| <b>基本每股盈餘</b>       |                    |                    |                  |                |                |
| 合併總損益               | \$ 731,244         | \$ 551,599         | 229,213          | \$ 3.19        | \$ 2.40        |
| 少數股權損益              | 1,348              | 1,386              |                  | 0.01           | 0.01           |
| 合併淨損益               | <u>\$ 732,592</u>  | <u>\$ 552,985</u>  |                  | <u>\$ 3.20</u> | <u>\$ 2.41</u> |
| <b>稀釋每股盈餘</b>       |                    |                    |                  |                |                |
| 合併總損益               | \$ 731,244         | \$ 551,599         |                  | \$ 3.17        | \$ 2.39        |
| 少數股權損益              | 1,348              | 1,386              |                  | 0.01           | 0.01           |
| 具稀釋作用之潛在<br>普通股之影響： |                    |                    |                  |                |                |
| 員工分紅                | -                  | -                  | 936              | -              | -              |
|                     | <u>\$ 732,592</u>  | <u>\$ 552,985</u>  | <u>230,149</u>   | <u>\$ 3.18</u> | <u>\$ 2.40</u> |

民國 98 年度員工認股權及國內第四次無擔保轉換公司債產生反稀釋作用，故不予計入。

(二十三) 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 99 年及 98 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：

|        | <u>99 年 度</u>       | <u>98 年 度</u>     |
|--------|---------------------|-------------------|
| 用人費用   |                     |                   |
| 薪資費用   | \$ 1,252,665        | \$ 883,891        |
| 勞健保費用  | 33,904              | 27,442            |
| 退休金費用  | 56,821              | 43,064            |
| 其他用人費用 | 79,121              | 39,737            |
|        | <u>\$ 1,422,511</u> | <u>\$ 994,134</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 46,166</u>    | <u>\$ 45,544</u>  |
| 攤銷費用   | <u>\$ 47,629</u>    | <u>\$ 40,072</u>  |

## 五、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

| <u>關 係 人 名 稱</u>                     | <u>與 本 公 司 之 關 係</u>  |
|--------------------------------------|-----------------------|
| JCD OPTICAL CORPORATION LIMIED (JCD) | 本公司間接採權益法評價之<br>轉投資公司 |
| 鄭文宗                                  | 本公司之負責人               |

其他關係人交易對象均為列入合併報表之編製個體，相關交易業已沖銷，其名稱及關係請參閱附註十一之轉投資事業相關資訊。

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 進貨

|     | <u>99年度</u>     |                     | <u>98年度</u> |                     |
|-----|-----------------|---------------------|-------------|---------------------|
|     | <u>金額</u>       | <u>佔進貨<br/>淨額 %</u> | <u>金額</u>   | <u>佔進貨<br/>淨額 %</u> |
| JCD | <u>\$ 5,435</u> | <u>-</u>            | <u>\$ -</u> | <u>-</u>            |

#### 2. 應付帳款

|     | <u>99年12月31日</u> |                     | <u>98年12月31日</u> |                     |
|-----|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
|     | <u>金額</u>        | <u>佔該科目<br/>餘額%</u> | <u>金額</u>        | <u>佔該科目<br/>餘額%</u> |
| JCD | <u>\$ 4,681</u>  | <u>-</u>            | <u>\$ -</u>      | <u>-</u>            |

(三)截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司、新像科技股份有限公司、茂宣企業股份有限公司及 WT MICROELECTRONICS(HONG KONG) LTD. 部分銀行融資額度，係由鄭文宗擔任連帶保證人。

(四)截至民國 99 年 12 月 31 日，本公司分別提供本票\$166,090、\$988,190、\$454,330 及\$48,375 分別作為 WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.、新像科技股份有限公司、慶成企業有限公司及茂宣企業股份有限公司之借款擔保。



(五) 主要管理階層薪酬資訊

|           | 99 年 度           | 98 年 度           |
|-----------|------------------|------------------|
| 薪資        | \$ 18,234        | 14,275           |
| 獎金        | 23,066           | 16,150           |
| 董監酬勞及員工紅利 | 8,000            | 14,174           |
| 股份基礎給付費用  | 3,441            | 1,314            |
| 合計        | <u>\$ 52,741</u> | <u>\$ 45,913</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. 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。
4. 股份基礎給付費用係指依財務會計準則公報第三十九號認列之酬勞成本。
5. 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

(六) 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、抵(質)押之資產

截至民國 99 年及 98 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           |                   |
|-----------|-----------|-------------------|-------------------|
|           |           | 99年12月31日         | 98年12月31日         |
| 其他金融資產-流動 |           |                   |                   |
| 銀行存款      | 法院假扣押之保證  | \$ 259            | \$ -              |
| 固定資產淨額    |           |                   |                   |
| 土地        | 長期借款額度之擔保 | 36,761            | 36,761            |
| 房屋建築      | 長期借款額度之擔保 | 68,111            | 69,812            |
|           |           | <u>\$ 105,131</u> | <u>\$ 106,573</u> |

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至民國 99 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：

|                     |                   |
|---------------------|-------------------|
| 100.01.01~101.12.31 | \$ 113,609        |
| 101.01.01~105.06.30 | 78,247            |
|                     | <u>\$ 191,856</u> |

(二) 截至民國 99 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 \$699,588。

(三) 截至民國 99 年 12 月 31 日止，子公司為關稅保證開立之票據及保證函計 \$13,000。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

本公司於民國 100 年 1 月 28 日經董事會決議，透過本公司 100% 間接持有之子公司 WINTECH INVESTMENT CO., LTD. 以總投資價金不超過美金 20,000 仟元之額度

內採現金取得 NSU SEMICONDUCTOR CO., LTD. 之所有股權，並以民國 100 年 2 月 10 日為股權交割日。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

|                         |              | 99年12月31日             |                       |           |  |
|-------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------|--|
|                         |              | 公平價值                  |                       |           |  |
| <u>金融資產</u>             | <u>帳面價值</u>  | <u>公開報價<br/>決定之金額</u> | <u>評價方法<br/>估計之金額</u> | <u>說明</u> |  |
| <u>非衍生性金融商品</u>         |              |                       |                       |           |  |
| <u>資產</u>               |              |                       |                       |           |  |
| 公平價值與帳面價值相<br>等之金融資產    | \$ 7,782,955 | \$ -                  | \$ 7,782,955          | 1         |  |
| 備供出售金融資產                | 134,948      | 134,948               | -                     | 4         |  |
| 以成本衡量之金融資產              |              |                       |                       |           |  |
| -非流動                    | 309,913      | -                     | -                     | 2         |  |
| 存出保證金                   | 98,489       | -                     | 97,369                | 5         |  |
| <u>負債</u>               |              |                       |                       |           |  |
| 公平價值與帳面價值相<br>等之金融負債    | 9,926,108    | -                     | 9,926,108             | 1         |  |
| 長期借款                    | 2,476,050    | -                     | 2,476,050             | 6         |  |
| 存入保證金                   | 385          | -                     | 381                   | 5         |  |
| <u>資產負債表外金融商品</u>       |              |                       |                       |           |  |
| 背書保證                    | 1,788,865    | -                     | 1,788,865             | 7         |  |
|                         |              | 98年12月31日             |                       |           |  |
|                         |              | 公平價值                  |                       |           |  |
| <u>金融資產</u>             | <u>帳面價值</u>  | <u>公開報價<br/>決定之金額</u> | <u>評價方法<br/>估計之金額</u> | <u>說明</u> |  |
| <u>非衍生性金融商品</u>         |              |                       |                       |           |  |
| <u>資產</u>               |              |                       |                       |           |  |
| 公平價值與帳面價值<br>相等之金融資產    | \$ 7,722,585 | \$ -                  | \$ 7,722,585          | 1         |  |
| 備供出售金融資產                | 234,169      | 234,169               | -                     | 4         |  |
| 公平價值變動列入損益<br>之金融資產-非流動 | 10,450       | 10,450                | -                     | 3         |  |
| 以成本衡量之金融資<br>產-非流動      | 306,448      | -                     | -                     | 2         |  |
| 存出保證金                   | 86,348       | -                     | 85,367                | 5         |  |

98年12月31日

| 金融資產              | 帳面價值         | 公平價值          |               | 說明 |
|-------------------|--------------|---------------|---------------|----|
|                   |              | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方法<br>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           | \$ 7,722,017 | \$ -          | \$ 7,722,017  | 1  |
| 長期借款              | 2,014,730    | -             | 2,014,730     | 6  |
| 存入保證金             | 385          | -             | 381           | 5  |
| <u>資產負債表外金融商品</u> |              |               |               |    |
| 背書保證              | 1,698,402    | -             | 1,698,402     | 7  |

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. 該類資產及負債係屬短期金融商品，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)股票及公司債係以資產負債表日公開市場之收盤價及收市價為公平價值。
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. 存出保證金及存入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. 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，以辨認本公司及子公司所有風險(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。本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| (外幣：功能性貨幣)   | 99年12月31日 |         | 98年12月31日 |         |
|--------------|-----------|---------|-----------|---------|
|              | 外幣(仟元)    | 匯率      | 外幣(仟元)    | 匯率      |
| <u>金融資產</u>  |           |         |           |         |
| <u>貨幣性項目</u> |           |         |           |         |
| 美金：新台幣       | \$ 82,536 | 29.1300 | \$ 95,614 | 32.2380 |
| 美金：新加坡幣      | 20,478    | 1.2940  | 18,428    | 1.4053  |
| 美金：人民幣       | 168       | 6.6229  | 210       | 6.8283  |
| <u>金融負債</u>  |           |         |           |         |
| <u>貨幣性項目</u> |           |         |           |         |
| 美金：新台幣       | 385,479   | 29.1300 | 276,426   | 32.2380 |
| 美金：新加坡幣      | 339       | 1.2940  | 2         | 1.4053  |
| 美金：人民幣       | -         | 6.6229  | 9         | 6.8283  |

## 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。

## 4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子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，惟本公司及子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。

## (四) 控制公司與從屬公司間已消除之交易事項

| 99 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.<br>茂宣企業股份有限公司<br>BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.<br>誠擘投資股份有限公司<br>新像科技股份有限公司<br>超義科技股份有限公司<br>興擘投資股份有限公司<br>鼎義科技股份有限公司 | \$ 5,181,109 |
| 2. 沖銷相互間債權債務科目   |  |              |
| 應收、付款項           | ''   | 2,324,516    |
| 3. 沖銷損益科目        |  |              |
| 進、銷貨交易           | ''   | 33,195,722   |
| 推銷費用、什項收入        | ''   | 131,456      |
| 98 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.<br>誠擘投資股份有限公司<br>英晟貿易股份有限公司<br>興擘投資股份有限公司<br>新像科技股份有限公司<br>超義科技股份有限公司  | \$ 4,283,973 |
| 2. 沖銷相互間債權債務科目   |  |              |
| 應收、付款項           | ''   | 1,555,418    |
| 預收、付款項           | ''   | 151,569      |
| 3. 沖銷損益科目        |  |              |
| 進、銷貨交易           | ''   | 23,741,883   |
| 推銷費用、什項收入        | ''   | 108,185      |

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之關係)「WT TECHNOLOGY (H.K.) LIMITED」於民國99年4月起更名為「JCDO ELECTRONICS (H.K.) CORPORATION LIMITED。」

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限額                              | 本期最高背書保證餘額          | 期末背書保證餘額            | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額                 |
|------------|--------------------------------------|--------------------------|---|---------------------|---------------------|--------------|-----------------------|--------------------------|
| 文晔科技股份有限公司 | WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD. | 本公司直接或間接持有普通股超過90%之被投資公司 | 對直接或間接持有本公司50%以上之子公司背書保證者，以不超過本公司淨值80%為限。 | \$ 168,910          | \$ 166,090          | \$ -         | 2.48%                 | 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                           | "                        | "   | 1,016,207           | 988,190             | -            | 14.74%                | "                        |
| "          | 慶成企業有限公司                             | "                        | "   | 464,670             | 454,330             | -            | 6.77%                 | "                        |
| "          | 茂宣企業股份有限公司                           | "                        | "   | 48,615              | 48,375              | -            | 0.72%                 | "                        |
|            |                                      |                          |   | <u>\$ 1,698,402</u> | <u>\$ 1,656,985</u> | <u>\$ -</u>  |                       |                          |

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      | 期末     |            |
|------------|---------------------------------------|----------------|----------|--------|---------------------|---------|--------------|--------|------------|
|            |                                       |                |          |        |                     |         |              | 背書保證總額 | 背書保證最高限額   |
| 文晔科技股份有限公司 | WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD. | 本公司之子公司        | 1        | 62,008 | \$ 3,389,730        | 99.32%  | \$ 3,389,730 |        |            |
| "          | 茂宣企業股份有限公司                            | "              | 1        | 23,760 | 763,919             | 100.00% | 780,912      |        |            |
| "          | BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.           | "              | 1        | 7,544  | 511,614             | 100.00% | 273,246      |        |            |
| "          | 新像科技股份有限公司                            | "              | 1        | 28,210 | 376,030             | 99.88%  | 376,030      |        |            |
| "          | 誠暉投資股份有限公司                            | "              | 1        | 4,500  | 60,317              | 100.00% | 63,348       |        |            |
| "          | 超義科技股份有限公司                            | "              | 1        | 3,160  | 50,045              | 85.39%  | 50,045       |        |            |
| "          | 興暉投資股份有限公司                            | "              | 1        | 4,600  | 29,454              | 100.00% | 29,454       |        |            |
| "          | 鼎義科技股份有限公司                            | "              | 1        | 500    | (1,051)             | 100.00% | (1,051)      |        |            |
|            | 加:帳列「其他負債」                            |                | 1        |        | 5,180,058           |         |              |        |            |
|            |                                       |                |          |        | <u>1,051</u>        |         |              |        |            |
|            |                                       |                |          |        | <u>\$ 5,181,109</u> |         |              |        |            |
| "          | 宏芯科技股份有限公司                            | 無              | 2        | 666    | \$ 12,520           | 2.19%   |              | 註2     |            |
| "          | 天瀚科技股份有限公司                            | "              | 2        | 709    | 3,635               | 0.62%   |              | 註3     |            |
| "          | 勝捷光電股份有限公司                            | "              | 2        | 131    | 1,674               | 0.41%   |              | 註4     |            |
| "          | 啟迪科技股份有限公司                            | 本公司為該公司之董事     | 2        | 1,700  | 23,605              | 18.55%  |              | "      |            |
| "          | CORERIVER SEMICONDUCTOR CO., LTD.     | 無              | 2        | 29     | 2,676               | 0.95%   |              | "      |            |
|            |                                       |                |          |        | <u>\$ 44,110</u>    |         |              |        |            |
| "          | 聯發科技股份有限公司                            | "              | 3        | 259    | \$ 108,209          | 0.02%   |              |        | \$ 108,209 |

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：係為興權公司之股票，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。

註4：係買賣非上市(櫃)公司之股票，故以成本衡量。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 買、賣之公司         | 有價證券種類及名稱                      | 帳列科目            | 交易對象                            | 關係 | 期 |      | 買入(註) |            | 賣  |    | 出    |        | 末     |            |
|----------------|--------------------------------|-----------------|---------------------------------|----|---|------|-------|------------|----|----|------|--------|-------|------------|
|                |                                |                 |                                 |    | 初 | 期    | 金額    | 股數         | 金額 | 股數 | 帳面成本 | 處分(損)益 |       | 金額         |
| 文華科技股份<br>有限公司 | BSI SEMICONDUCTOR<br>PTE. LTD. | 採權益法之長<br>期股權投資 | BSI GROUP HOLDINGS<br>PTE. LTD. | 無  | - | \$ - | 7,544 | \$ 511,614 | -  | -  | \$ - | -      | 7,544 | \$ 511,614 |

註：請詳附註四(十)說明，其中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               | 係 | 進(銷)貨 | 金額            | 佔總進(銷)<br>貨之比率 | 情形     | 交易條件與一般交易<br>不同之情形及原因               |            | 應收(付)票據、帳款 |
|--|------------------|---|-------|---------------|----------------|--------|-------------------------------------|------------|------------|
|  |                  |   |       |               |                |        | 單                                   | 價          |            |
| WT TECHNOLOGY PTE. LTD.                    | 本公司間接轉投資<br>之子公司 | 銷 | 銷     | \$ 12,810,044 | 23             | 次月結90天 | 按產品種類，參考存貨<br>成本市場行情及其他交<br>易條件後議定。 | \$ 704,827 | 24         |
| WT MICROELECTRONICS<br>(HONG KONG) LTD.    | "                | 銷 | 銷     | 12,183,661    | 22             | "      | "                                   | 382,785    | 13         |
| WT MICROELECTRONICS<br>SINGAPORE PTE. LTD. | "                | 銷 | 銷     | 3,102,323     | 6              | "      | "                                   | 569,149    | 19         |
| 慶成企業有限公司                                   | "                | 銷 | 銷     | 2,239,507     | 4              | "      | "                                   | -          | -          |
| WINTECH MICROELECTRONICS LTD.              | "                | 銷 | 銷     | 1,114,862     | 2              | "      | "                                   | 3,758      | -          |
| BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.                | 本公司之子公司          | 銷 | 銷     | 299,983       | 1              | "      | "                                   | 273,082    | 9          |
| 慶成企業有限公司                                   | 本公司間接轉投資<br>之子公司 | 進 | 進     | 870,007       | 2              | "      | "                                   | ( 49,018)  | 1          |
| 旺陽電企業股份有限公司                                | "                | 進 | 進     | 301,399       | 1              | "      | "                                   | ( 288,410) | 4          |
| 新偉科技股份有限公司                                 | 本公司之子公司          | 進 | 進     | 143,490       | -              | "      | "                                   | ( 36,309)  | 1          |

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 帳列應收款項之公司  | 交易對象                                    | 關係           | 應收關係人款項餘額  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項    |          |
|------------|---|--------------|------------|-----------|------|------------|----------|
|            |   |              |            | 金額        | 處理方式 | 期後收回金額     | 提列備抵呆帳金額 |
| 文燁科技股份有限公司 | WT TECHNOLOGY PTE. LTD.                 | 本公司間接轉投資之子公司 | \$ 704,827 | \$ -      | -    | \$ 704,827 | \$ -     |
| "          | WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD. | "            | 569,149    | -         | -    | 544,021    | -        |
| "          | WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.    | "            | 382,785    | -         | -    | 382,785    | -        |
| "          | BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD              | 本公司之子公司      | 273,082    | -         | -    | 273,082    | -        |

9. 從事衍生性商品交易資訊：無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

(本公司之間接轉投資子公司「WT TECHNOLOGY(H.K.) LIMITED」於民國99年4月起更名為「JCDO ELECTRONICS (H.K.) CORPORATION LIMITED。」)

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) | 比率      | 持有           |            | 被投資公司本期認列之 |
|---------------------------------------|---|----------|--------------|--------------|--------|---------|--------------|------------|------------|
|                                       |   |          | 本期末          | 上期末          |        |         | 帳面金額         | 本期(損)益     |            |
| WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD. | TROPIC ISLE BUILDING, P. O. BOX488 ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS | 控股公司     | \$ 1,987,252 | \$ 1,976,894 | 62,008 | 99.32%  | \$ 3,389,730 | \$ 529,653 | 投資(損)益     |
| 茂宣企業股份有限公司                            | 台北市南港區區街3-2號4樓  | IC代理商    | 506,620      | 506,620      | 23,760 | 100.00% | 763,919      | 242,241    | 247,754    |
| BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.           | No 12 WOODLANDS LOOP #03-01 PROGEN BUILDING, SINGAPORE 738283                 | IC代理商    | 486,289      | -            | 7,544  | 100.00% | 511,614      | 51,743     | 46,878     |
| 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    | 322,932      | 322,610      | 28,210 | 99.88%  | 376,030      | 7,227      | 7,337      |
| 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    | 61,985       | 101,985      | 4,500  | 100.00% | 60,317       | 1,489      | 1,489      |
| 起義科技股份有限公司                            | 台北市信義區信義路5段127號2樓之5   | 資訊軟體暨服務業 | 68,452       | 68,452       | 3,160  | 85.39%  | 50,045       | 12,994     | 11,097     |
| 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% | 29,454       | 3,541      | 3,541      |
| 鼎義科技股份有限公司                            | 台北市南港區區街3-2號10樓之2   | 資訊軟體暨服務業 | 5,000        | 5,000        | 500    | 100.00% | (1,051)      | (6,747)    | (6,747)    |
| 加：帳列「其他負債」                            |   |          | \$ 3,490,530 | \$ 3,033,561 |        |         | 5,180,058    | \$ 837,400 |            |
|                                       |   |          |              |              |        |         | 1,051        |            |            |
|                                       |   |          |              |              |        |         | \$ 5,181,109 |            |            |

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   | 背書保證對象與本公司之關係 | 對單一企業背書保證之限額                             | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額   | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額                 |
|-------------------------|------------|---------------|--|------------|------------|--------------|-----------------------|--------------------------|
| WT TECHNOLOGY PTE. LTD. | 文暉科技股份有限公司 | 本公司           | 對直接或間接持有股權50%以上之子公司背書保證者，以不超過本公司淨值80%為限。 | \$ 131,880 | \$ 131,880 | \$ -         | 1.97%                 | 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       | 有價證券發行人與本公司之關係 |              |              | 市價/股權淨值 |
|---------------------------------------|---------|---|-------------------|----------|---------|----------------|--------------|--------------|---------|
|                                       |         |   |                   |          |         | 本公司間接轉投資之子公司   | 本公司間接轉投資之子公司 | 本公司間接轉投資之子公司 |         |
| WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD. | 普通股     | PROMISING INVESTMENT LIMITED                | 本公司間接轉投資之子公司      | 1        | 42,333  | \$2,018,498    | 100.00%      | \$ 2,018,498 |         |
| "                                     | "       | WINTECH INVESTMENT CO., LTD.                | "                 | "        | 2,771   | 159,992        | 100.00%      | 159,992      |         |
| "                                     | "       | WINTECH MICROELECTRONICS LTD.               | "                 | "        | 3,000   | 97,112         | 100.00%      | 97,112       |         |
| "                                     | "       | WINTECH MICROELECTRONICS LIMITED            | "                 | "        | 5       | 5              | 100.00%      | 5            |         |
| "                                     | "       | 文暉領科商貿(上海)有限公司                              | "                 | "        | 註3      | 272,538        | 100.00%      | 272,538      |         |
| "                                     | "       | WT TECHNOLOGY PTE. LTD.                     | "                 | "        | 5,000   | 618,156        | 100.00%      | 618,156      |         |
| "                                     | 普通股、特別股 | JCD OPTICAL CORPORATION LIMITED             | 本公司間接採權益法評價之轉投資公司 | "        | 889     | 16,081         | 49.39%       | 16,081       |         |
| "                                     | "       | FANGTEK LTD.                                | 無                 | 2        | 939     | 7,889          | 5.25%        | 註2           |         |
| "                                     | 特別股     | AMBARELLA INC.                              | "                 | "        | 6,923   | 127,146        | 7.73%        | "            |         |
| "                                     | 普通股     | C SQUARED VENTURE CAPITAL INC.              | "                 | "        | 2,400   | 59,778         | 8.80%        | "            |         |
| "                                     | "       | EVERRICH CAPITAL CO., LTD.                  | 本公司為該公司之董事        | "        | 895     | 26,590         | 11.82%       | "            |         |
| "                                     | 特別股     | WEBTVVIEW LTD.                              | 無                 | "        | 7       | 995            | 4.40%        | "            |         |
| 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  | 1,112,869      | 100.00%      | 1,112,869    |         |
| "                                     | "       | NINO CAPITAL CO., LTD.                      | "                 | "        | 311     | 38,184         | 100.00%      | 38,184       |         |
| "                                     | "       | RICH WEB LTD.                               | "                 | "        | 2,974   | 87,308         | 100.00%      | 87,308       |         |
| "                                     | "       | JCDO ELECTRONICS (H.K.) CORPORATION LIMITED | "                 | "        | 1,000   | 3,731          | 100.00%      | 3,731        |         |
| "                                     | "       | 慶成企業有限公司                                    | "                 | "        | 110,000 | 775,786        | 100.00%      | 507,882      |         |

| 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       | 帳面金額    | 比率      | 市價/股權淨值 |
|---|--------|--|----------------|----------|---------|---------|---------|---------|
|   |        |  |                |          | 千股/千單位  | \$      |         | \$      |
| WINTECH INVESTMENT CO., LTD.            | 普通股    | WT MICROELECTRONICS KOREA CO., LTD.      | 本公司間接轉投資之子公司   | 1        | 200     | 41,872  | 100.00% | 41,872  |
| "                                       | "      | WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.  | "              | "        | 1,500   | 117,544 | 100.00% | 117,544 |
| "                                       | "      | WT MICROELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD. | "              | "        | 500     | 575     | 100.00% | 575     |
| NINO CAPITAL CO., LTD.                  | "      | 上海暉碩科貿有限公司                               | "              | "        | 註3      | 37,888  | 100.00% | 37,888  |
| RICH WEB LTD.                           | "      | 文暉碩科商貿(深圳)有限公司                           | "              | "        | "       | 87,203  | 100.00% | 87,203  |
| WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD. | "      | WT MICROELECTRONICS (THAILAND) CO., LTD. | "              | "        | 300     | 2,896   | 100.00% | 2,896   |
| 文暉碩科商貿(上海)有限公司                          | "      | 成都聯創恆捷移動軟件有限公司                           | "              | "        | 註3      | 1,604   | 78.50%  | 1,604   |
| 興暉投資股份有限公司                              | "      | WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.    | 本公司之子公司        | "        | 423     | 23,208  | 0.68%   | 23,208  |
| 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      |
| "                                       | "      | 超義科技股份有限公司                               | 本公司之子公司        | 1        | 227     | 3,592   | 6.13%   | 3,592   |
| "                                       | "      | 福邦證券股份有限公司                               | 無              | 2        | 5,000   | 45,000  | 3.60%   | 註2      |
| 茂宣企業股份有限公司                              | "      | 和宣企業股份有限公司                               | 本公司間接轉投資之子公司   | 1        | 500     | 33,106  | 100.00% | 33,106  |
| "                                       | "      | 旺陽電企業股份有限公司                              | "              | "        | 19,152  | 298,364 | 100.00% | 298,364 |
| "                                       | "      | ASIA LATEST TECHNOLOGY LTD.              | "              | "        | 1,120   | 43,294  | 100.00% | 43,294  |
| "                                       | "      | 艾得股份有限公司                                 | 無              | 2        | 732     | -       | 3.67%   | 註2      |
| "                                       | "      | 安源資訊股份有限公司                               | "              | "        | -       | -       | 0.00%   | 註2      |
| "                                       | "      | 安源通訊股份有限公司                               | "              | "        | 2       | -       | 0.00%   | 註2      |
| "                                       | "      | 泰詠電子股份有限公司                               | "              | 3        | 161     | 2,384   | 0.23%   | 2,384   |
| "                                       | "      | 帆宣系統科技股份有限公司                             | "              | "        | 75      | 1,347   | 0.05%   | 1,347   |
| ASIA LATEST TECHNOLOGY LTD.             | "      | 韓宣國際貿易(上海)有限公司                           | 本公司間接轉投資之子公司   | 1        | 註3      | 44,901  | 100.00% | 44,901  |
| 和宣企業股份有限公司                              | "      | 泰詠電子股份有限公司                               | 無              | 3        | 1,528   | 22,691  | 2.22%   | 22,691  |
| "                                       | "      | 帆宣系統科技股份有限公司                             | "              | "        | 18      | 317     | 0.01%   | 317     |
| 慶成企業有限公司                                | "      | MICROTECH (INTERNATIONAL) LIMITED        | "              | 5        | 2,000   | -       | 0.15%   | 註2      |
| BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.             | "      | BSI SEMICONDUCTOR (KOREA) CO., LTD.      | 本公司間接轉投資之子公司   | 1        | 200,000 | 26,245  | 100.00% | 26,245  |
| "                                       | "      | BSI SEMICONDUCTOR (SINGAPORE) PTE. LTD.  | "              | "        | 7,000   | 212,867 | 100.00% | 212,867 |
| "                                       | "      | BSI SEMICONDUCTOR (H. K.) COMPANY LTD.   | "              | "        | 4,000   | 17,099  | 100.00% | 17,099  |
| "                                       | "      | WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.         | "              | "        | 535,050 | 48,346  | 100.00% | 48,346  |

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

4-公平價值變動列入損益之金融資產-非流動

5-以成本衡量之金融資產-流動

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

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：無此情形。

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

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

8. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 連(銷)貨之公司                                  | 交易對象   | 關係           | 進(銷)貨 | 金額         | 佔總進(銷)之比率 | 授信期間   | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      |                 | 應收(付)票據、帳款 |
|---|--|--------------|-------|------------|-----------|--------|-------------------|------|-----------------|------------|
|   |  |              |       |            |           |        | 單價                | 授信期間 | 估總應收(付)票據、帳款之比率 |            |
| 茂宣企業有限公司                                  | 樺宣國際貿易(上海)有限公司   | 本公司之子公司      | 銷貨    | \$ 204,268 | 5.99%     | 次月結90天 | 無重大差異             |      | \$ 37,999       | 7.12%      |
| BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.<br>新像科技股份有限公司 | BSI SEMICONDUCTOR (SINGAPORE) PTE. LTD.<br>WINTECH MICROELECTRONICS LTD. | "            | 銷貨    | 560,487    | 92.29%    | "      | "                 |      | 39,993          | 82.96%     |
| WINTECH MICROELECTRONICS LTD.             | 文晔領科商貿(上海)有限公司   | 本公司間接轉投資之子公司 | 銷貨    | 758,277    | 61.50%    | "      | "                 |      | 170,109         | 65.19%     |
| "   | 文晔領科商貿(深圳)有限公司   | "            | 銷貨    | 427,819    | 34.70%    | "      | "                 |      | 90,843          | 34.81%     |

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 應收款項之公司                       | 交易對象                          | 關係           | 應收關係人款項餘額  | 週轉率  | 逾期應收關係人款項  |           | 應收關係人款項 | 應收關係人款項 | 提列備抵 |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------|------------|------|------------|-----------|---------|---------|------|
|                               |                               |              |            |      | 金額         | 金額        |         |         |      |
| 新像科技股份有限公司                    | WINTECH MICROELECTRONICS LTD. | 本公司之子公司      | \$ 114,184 | 1.86 | \$ 100,341 | \$ 71,114 | \$      | \$      | -    |
| WINTECH MICROELECTRONICS LTD. | 文晔領科商貿(上海)有限公司                | 本公司間接轉投資之子公司 | 170,109    | 5.18 | -          | 102,890   | -       | -       | -    |

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  | 截至本期末已匯回投資收益 |
|----------------|--------------|----------------|----------------------|--------------------|-------------|--------------------|-----------------|--------------|-----------|--------------|
| 上海文暉領科貿易有限公司   | 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 | \$ 8,739 (美金300仟元) | \$ -        | \$ 8,739 (美金300仟元) | 100.00%         | 386          | \$ 37,888 | -            |
| 文暉領科商貿(深圳)有限公司 | "            | 港幣23,000仟元     | "                    | 29,944 (港幣8,000仟元) | -           | 29,944 (港幣8,000仟元) | 100.00%         | 4,800        | 87,203    | -            |
| 文暉領科商貿(上海)有限公司 | "            | 美金10,150仟元     | "                    | 91,760 (美金3,150仟元) | -           | 91,760 (美金3,150仟元) | 100.00%         | 54           | 272,538   | -            |
| 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5,100仟元(註三) | "                    | -                  | -           | -                  | 78.50%          | (1,548)      | 1,604     | -            |
| 樺宣國際貿易(上海)有限公司 | 國際貿易、轉口貿易等   | 美金1,330仟元      | 其他(註五)               | 29,130 (美金1,000仟元) | -           | 29,130 (美金1,000仟元) | 100.00%         | 3,602        | 44,901    | -            |

2. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

| 交易對象           | 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 |
|----------------|-----------------|-----------|-------------------|------|--------------|
|                | 進(銷)貨           | 金額        | 單價                | 授信期間 |              |
| 文暉領科商貿(深圳)有限公司 | 本公司之子公司之間接轉投資公司 | \$ 30,321 | 不適用               | 不適用  | \$ 6,912     |

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              | 經濟部投資審議會核准投資金額(註四)                 |
|----------------------------------|------------------------------------|
| \$ 159,573 (美金4,450仟元、港幣8,000仟元) | \$ 429,240 (美金11,780仟元、港幣23,000仟元) |

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被投資公司同期間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2,150仟元投資文暉領科商貿(上海)有限公司，並由文暉領科商貿以人民幣4,004仟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09704604680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。

註五：係民國98年9月收購茂壹企業股份有限公司之間接轉投資大陸子公司，請參閱附註四(十)之說明。

(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99年度

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱                         | 交易往來對象                                  | 與交易人<br>之關係(註二) | 交易情形 |               | 佔合併總營收、總<br>產或總負債之比率 |
|------------|-------------------------------|---|-----------------|------|---------------|----------------------|
|            |                               |   |                 | 交易科目 | 金額<br>(註三)    |                      |
| 0          | 文暉科技股份有限公司                    | WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.    | 1               | 銷貨   | \$ 12,183,661 | 19                   |
| 0          | "                             | "                                       | 1               | 應收帳款 | 382,785       | 2                    |
| 0          | "                             | WT TECHNOLOGY PTE. LTD.                 | 1               | 銷貨   | 12,810,044    | 20                   |
| 0          | "                             | "                                       | 1               | 應收帳款 | 704,827       | 4                    |
| 0          | "                             | WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD. | 1               | 銷貨   | 3,102,323     | 5                    |
| 0          | "                             | "                                       | 1               | 應收帳款 | 569,149       | 3                    |
| 0          | "                             | 慶成企業有限公司                                | 1               | 銷貨   | 2,239,507     | 4                    |
| 0          | "                             | WINTECH MICROELECTRONICS LTD.           | 1               | 銷貨   | 1,114,862     | 2                    |
| 0          | "                             | BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.             | 1               | 銷貨   | 299,983       | -                    |
| 0          | "                             | "                                       | 1               | 應收帳款 | 273,082       | 1                    |
| 0          | "                             | 慶成企業有限公司                                | 1               | 進貨   | 870,007       | 1                    |
| 0          | "                             | 旺陽電企業股份有限公司                             | 1               | 進貨   | 301,399       | -                    |
| 0          | "                             | "                                       | 1               | 應付帳款 | 288,410       | 1                    |
| 1          | "                             | 新像科技股份有限公司                              | 1               | 進貨   | 143,490       | -                    |
| 1          | 茂宣企業有限公司                      | 樺宣國際貿易(上海)有限公司                          | 3               | 銷貨   | 204,268       | -                    |
| 2          | WINTECH MICROELECTRONICS LTD. | 文暉領科商貿(上海)有限公司                          | 3               | 銷貨   | 758,277       | 1                    |
| 2          | "                             | "                                       | 3               | 應收帳款 | 170,109       | 1                    |
| 2          | "                             | 文暉領科商貿(深圳)有限公司                          | 3               | 銷貨   | 427,819       | 1                    |
| 3          | 新像科技股份有限公司                    | WINTECH MICROELECTRONICS LTD.           | 3               | 銷貨   | 115,134       | -                    |
| 3          | "                             | "                                       | 3               | 應收帳款 | 114,184       | 1                    |
| 4          | BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.   | BSI SEMICONDUCTOR (SINGAPORE) PTE. LTD. | 3               | 銷貨   | 560,487       | 1                    |

民國98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) |      | 交易往來情形(註四)    |    | 佔合併總營收、總資產或總負債之比率 |
|------|-------------------------------|---|-------------|------|---------------|----|-------------------|
|      |                               |   | 交易科目        | 金額   | 交易條件          | 金額 |                   |
| 0    | 文晔科技股份有限公司                    | WT TECHNOLOGY PTE. LTD.                 | 1           | 銷貨   | \$ 10,520,821 | "  | 22                |
| 0    | "                             | "                                       | 1           | 應收帳款 | 382,064       | "  | 2                 |
| 0    | "                             | WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.    | 1           | 銷貨   | 8,176,767     | "  | 17                |
| 0    | "                             | "                                       | 1           | 應收帳款 | 499,254       | "  | 3                 |
| 0    | "                             | WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD. | 1           | 銷貨   | 1,898,770     | "  | 4                 |
| 0    | "                             | "                                       | 1           | 應收帳款 | 561,855       | "  | 3                 |
| 0    | "                             | 慶成企業有限公司                                | 1           | 銷貨   | 1,861,558     | "  | 4                 |
| 0    | "                             | WINTECH MICROELECTRONICS LTD.           | 1           | 銷貨   | 588,899       | "  | 1                 |
| 0    | "                             | 慶成企業有限公司                                | 1           | 進貨   | 431,008       | "  | 1                 |
| 1    | 慶成企業有限公司                      | 文晔頌科商貿(上海)有限公司                          | 3           | 銷貨   | 139,436       | "  | -                 |
| 2    | WINTECH MICROELECTRONICS LTD. | 文晔頌科商貿(上海)有限公司                          | 3           | 銷貨   | 365,066       | "  | 1                 |
| 2    | "                             | "                                       | 3           | 應收帳款 | 122,942       | "  | 1                 |
| 2    | "                             | 文晔頌科商貿(深圳)有限公司                          | 3           | 銷貨   | 290,770       | "  | 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。

## 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 99 年及 98 年度地區別財務資訊列示如下：

|                              | 99 年 度        |               |                 |               |
|------------------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
|                              | 國外營運部門        | 國 內           | 沖 銷             | 合 併           |
| 來自總、分公司及<br>合併子公司以外<br>客戶之收入 | \$ 31,456,341 | \$ 32,219,894 | \$ -            | \$ 63,676,235 |
| 來自總、分公司及<br>合併子公司之收入         | 5,764,947     | 29,130,667    | ( 34,895,614)   | -             |
| 收入合計                         | \$ 37,221,288 | \$ 61,350,561 | (\$ 34,895,614) | \$ 63,676,235 |
| 部門損益                         | \$ 442,385    | \$ 997,382    |                 | \$ 1,729,237  |
| 利息費用                         |               |               |                 | ( 62,037)     |
| 稅前利益                         |               |               |                 | 1,667,200     |
| 資產合計(即可辨<br>認資產)             | \$ 13,645,063 | \$ 8,287,520  | (\$ 2,445,248)  | \$ 19,487,335 |
|                              | 98 年 度        |               |                 |               |
|                              | 國外營運部門        | 國 內           | 沖 銷             | 合 併           |
| 來自總、分公司及<br>合併子公司以外<br>客戶之收入 | \$ 24,157,123 | \$ 23,328,848 | \$ -            | \$ 47,485,971 |
| 來自總、分公司及<br>合併子公司之收入         | 2,139,134     | 22,794,596    | ( 24,933,730)   | -             |
| 收入合計                         | \$ 26,296,257 | \$ 46,123,444 | (\$ 24,933,730) | \$ 47,485,971 |
| 部門損益                         | \$ 160,996    | \$ 470,761    |                 | \$ 810,016    |
| 利息費用                         |               |               |                 | ( 78,772)     |
| 稅前利益                         |               |               |                 | \$ 731,244    |
| 資產合計(即可辨<br>認資產)             | \$ 4,873,244  | \$ 13,186,966 | (\$ 1,675,783)  | \$ 16,384,427 |

### (三) 外銷銷貨資訊

| 地 區 | 99 年 度        | 98 年 度        |
|-----|---------------|---------------|
| 亞 洲 | \$ 58,524,162 | \$ 42,525,422 |
| 美 洲 | 136,144       | 69,113        |
| 其 他 | 43,739        | 59,173        |
|     | \$ 58,704,045 | \$ 42,653,708 |

### (四) 重要客戶資訊

本公司及子公司民國 99 年及 98 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評估

### 一、財務狀況：

財務狀況分析比較表

單位：新台幣千元

| 項目            | 年度 | 99 年度             | 98 年度             | 差 異              |              |
|---------------|----|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
|               |    |                   |                   | 金 額              | %            |
| 流動資產          |    | 12,436,228        | 10,073,828        | 2,362,400        | 23.45        |
| 基金及投資         |    | 5,225,219         | 4,308,878         | 916,341          | 21.27        |
| 固定資產          |    | 453,338           | 465,817           | (12,479)         | (2.68)       |
| 無形資產          |    | 17,740            | 25,235            | (7,495)          | (29.70)      |
| 其他資產          |    | 42,998            | 18,019            | 24,979           | 138.63       |
| <b>資產總額</b>   |    | <b>18,175,523</b> | <b>14,891,777</b> | <b>3,283,746</b> | <b>22.05</b> |
| 流動負債          |    | 8,956,794         | 6,660,400         | 2,296,394        | 34.48        |
| 長期負債          |    | 2,476,050         | 1,934,280         | 541,770          | 28.01        |
| 其他負債          |    | 36,091            | 28,641            | 7,450            | 26.01        |
| <b>負債總額</b>   |    | <b>11,468,935</b> | <b>8,623,321</b>  | <b>2,845,614</b> | <b>33.00</b> |
| 股本            |    | 2,502,473         | 2,502,473         | 0                | 0.00         |
| 資本公積          |    | 2,399,893         | 2,377,173         | 22,720           | 0.96         |
| 保留盈餘          |    | 2,172,048         | 1,280,572         | 891,476          | 69.62        |
| 其他調整項目        |    | (321,153)         | 235,808           | (556,961)        | (236.19)     |
| 庫藏股票          |    | (46,943)          | (127,570)         | 80,627           | (63.20)      |
| <b>股東權益總額</b> |    | <b>6,706,318</b>  | <b>6,268,456</b>  | <b>437,862</b>   | <b>6.99</b>  |

註：若增減變動比例未達 20%且金額未達新台幣一千萬元者，不予分析說明。

#### 資產總額：

1. 流動資產較上年度增加，係因公司庫存水位回復以往水準，較上期增加所致。
2. 基金及投資較上年度增加，係因本年度取得 BSI Semiconductor Pte. Ltd. 100% 股權，且子公司獲利增加，致採權益法認列之長投數相對增加。
3. 其他資產之未攤銷費用增加，係因本年度辦理銀行聯貸案產生之相關支出所致。

#### 負債總額：

1. 流動負債較上年度增加，係因本期備貨水準回復以往，致應付帳款亦相對增加。
2. 長期負債較上年度增加，係為充實營運資金，辦理銀行聯貸案所致。

#### 股東權益總額：

1. 本年度保留盈餘較上年度增加，係因獲利較上期增加所致。
2. 其他調整項目較上年度減少，係因台幣升值認列累積換算調整數變動所致。
3. 庫藏股票較上年度減少，係因公司轉讓庫藏股票所致。

二、經營結果

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣千元

| 項目 \ 年度    | 99 年度        | 98 年度        | 增 (減) 金額     | 變動<br>比例% |
|------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
| 營業收入總額     | 56,946,236   | 43,751,713   | 13,194,523   | 30.16     |
| 減：銷貨退回     | (461,999)    | (243,645)    | (218,354)    | 89.62     |
| 銷貨折讓       | (1,886,889)  | (1,386,219)  | (500,670)    | 36.12     |
| 營業收入淨額     | 54,597,348   | 42,121,849   | 12,475,499   | 29.62     |
| 營業成本       | (52,798,248) | (40,918,003) | (11,880,245) | 29.03     |
| 營業毛利       | 1,799,100    | 1,203,846    | 595,254      | 49.45     |
| 營業費用       | (1,072,171)  | (889,408)    | (182,763)    | 20.55     |
| 營業利益       | 726,929      | 314,438      | 412,491      | 131.18    |
| 營業外收入      | 928,281      | 486,001      | 442,280      | 91.00     |
| 營業外支出      | (126,180)    | (140,127)    | 13,947       | (9.95)    |
| 繼續營業部門稅前淨利 | 1,529,030    | 660,312      | 868,718      | 131.56    |
| 所得稅費用      | (151,300)    | (107,327)    | (43,973)     | 40.97     |
| 繼續營業部門稅後淨利 | 1,377,730    | 552,985      | 824,745      | 149.14    |

- 1.營業收入淨額及營業成本增加，主係景氣回溫帶動整體需求增加，再者，本公司也透過拓展產品線並開發新客戶來擴大公司之營運規模。
- 2.營業毛利及營業費用增加，主係營業收入增加，致營業毛利及營業費用亦相對增加所致。
- 3.營業外收入增加主係子公司獲利增加，致採權益法認列之投資收益相對增加所致。
- 4.所得稅費用增加主係本期獲利增加所致。

(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仍呈持續成長之趨勢。

(三)營業毛利變動分析：請參閱第(一)項之說明1與2。

### 三、現金流量

#### (一)最近二年度現金流量變動之分析

|          | 99年12月31日   | 98年12月31日 | 增(減)比率  |
|----------|---|-----------|---------|
| 現金流量比率   | 6.23%   | 6.66%     | -6.43%  |
| 現金流量允當比率 | 9.66%   | 43.38%    | -77.72% |
| 現金再投資比率  | 0.77%   | 2.38%     | -67.74% |
| 說明       | 1. 本年度淨現金流量允當比率較上年度下降，係因公司庫存水位回復以往水準，較上期增加所致。<br>2. 現金再投資比率較上年度下降，主係長投股權投資增加所致，公司透過取得 BSI Semiconductor Pte. Ltd. 100% 股權，藉以拓展並強化亞太營運之佈局。 |           |         |

#### (二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

| 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              |
| 132,803 | (404,465)     | (1,096,173) | (1,367,835) | 處份金融資產     | 辦理現金增資<br>增加長短期借款 |

#### 1. 未來一年(100年度)現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：本公司預計營業規模將持續成長，使得應收帳款及存貨相對增加，致營業活動淨現金流量為負數。
- (2) 投資活動：本公司預計依現金流量規劃操作及處分金融資產，並增加長期投資。
- (3) 融資活動：預計辦理現金增資及增加長、短期銀行借款以支應營運所需之資金。

#### 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

預計依現金流量規劃操作及處分金融資產、辦理現金增資及增加長、短期銀行借款以支應營運所需之資金。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

#### (一)重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

重大資本支出及其資金來源：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：新台幣千元

| 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 |    | 1,987,252 | 用以控制集團各地區之轉投資公司 | 526,051         | 轉投資公司獲利     | -    | -        |
| 誠擘投資股份有限公司                               |    | 61,985    | 投資              | 1,489           | 轉投資公司獲利     | -    | -        |
| 新像科技股份有限公司                               |    | 322,932   | 增加產品線           | 7,337           | 費用率降低       | -    | -        |
| 茂宣企業股份有限公司                               |    | 506,620   | 增加產品線           | 247,754         | 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              | 3,541           | 轉投資公司獲利     | -    | -        |
| 鼎義科技股份有限公司                               |    | 5,000     | 協助公司流程改善        | (6,747)         | 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    | 增加營業額           | 11,097          | 費用率降低       | -    | -        |
| BSI Semiconductor Pte. Ltd.              |    | 486,289   | 用以控制集團各地區之轉投資公司 | 46,878          | 轉投資公司獲利     | -    | -        |

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的互動關係，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；本年度並無資金貸與他人及承作衍生性商品交易之情形，另有關背書保證則依本公司所訂之「資金貸與及背書保證作業程序」辦法謹慎執行，保證

對象皆為本公司直接或間接持股超過90%之被投資公司。

(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。

未來研發計畫：

1. 持續於高畫值高清數位攝影機開發升級產品，今年向客戶推出三碼流錄像數位雙模攝影機解決方案，可以同時錄制三個碼流，一個全高清1080p影片，一個直接上YouTube標清影片，另一個高解析的連拍照片，對消費者非常方便一台抵三台，下一階段將開發本機直接支持WIFI。
2. 推出車用高清監控錄影黑盒子參考設計，可以將GPS紀錄內含於碼流中作交通行控或車輛位置記錄，可以支持多項事件觸發錄影監控有效提供事故責任釐清，多項檔案管理機制確保檔案安全及回溯性，已獲得許多design-in，陸續在下半年出貨，未來將開發支持雙鏡頭雙感測器的行車記錄器。
3. 開發高清寬動態影像處理技術。
4. 進行全高清網路監控攝影機解決方案，具備多項監控客製化功能，提供軟硬體完整方案。
5. 開發低成本高品質車規的後視倒車攝影頭。
6. 完成高清藍光播放器的整體方案，面對市場進行推廣，目前已有成績，下一步將進行Google TV方案開發。
7. 開發微投影儀參考設計，並與其他可攜式裝置結合。
8. 開發電動汽車動力電池管理系統並結合現有的倒車雷達與胎壓偵測於電動汽車系統中。
9. 以無線控制方式開發家庭自動化系統並整合現有的智慧節能電網管理於家庭自動化系統中。

(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：

1. 近年頒布之IFRS國際會計準則之適用，本公司已於98年由專責單位成立專案小組，並針對IFRS之因應對策及執行進度按季向董事會報告。
2. 本公司之法務、財會及股務人員，隨時注意並負責蒐集國內外重要市場資訊及法律變動，並適時諮詢法律及財會專家之意見，以對國內外重要政策及法律變動提出因應措施。

(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：本公司由研發單位及投資人關係單位隨時注意科技及產業改變所可能帶來對公司的影響，同時研發單位也加強開發高附加價值及高利潤之產品，促使公司產品更加多元化及高階化，以穩定獲利來源；截至目前為止並無發生科技改變及產業變化有對公司財務業務發生影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司之經營理念係以「專業誠信、永續經營」為要旨，秉持正派之企業形象，落實良好的風險控管，更擁有優異之績效表現。多年來獲頒國際貿易局進出口績優廠商獎、中華徵信所台灣地區大型企業排名、天下雜誌之標竿企業獎、商業週刊1000大營收排名及營收成長獎等。截至目前為止，因企業形象良好，並未發生可能影響企業形象之重大事件及企業形象改變對企業危機管理之情事發生。

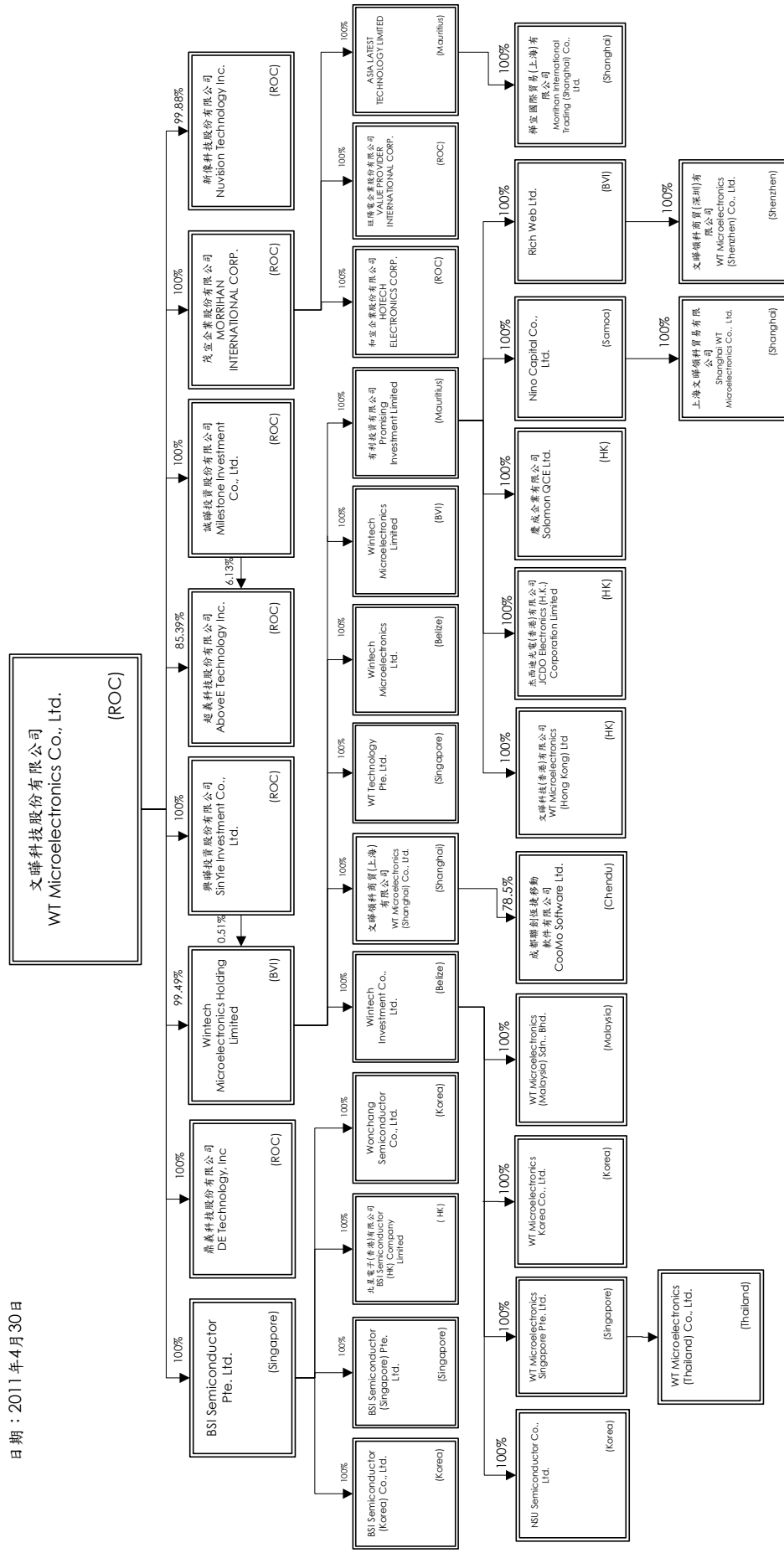
- (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司為電子通路業，無廠廠房設備。
- (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：  
本公司為專業半導體零組件通路商，進銷貨客戶多屬國內外知名廠商，且本公司除與既有之客戶及供應商保持良好關係外，亦積極尋求新客源及發展新的產品代理線，力求進銷貨客戶之分散，以最近年度之進銷貨情形觀之，尚無進銷貨過度集中之風險。
- (十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司之董監及持股超過百分之十之大股東基於本公司之經營理念及穩定之獲利基礎，皆對本公司之前景十分看好，然每位股東可能基於個人之投資理財及稅負考量作適當之持股規劃，惟基於穩定投資大眾之信心需求，倘若董監或大股東有大量移轉或更換股權之必要時，必定會與董事會或經營團隊作充分之溝通後才於適當時機執行，故對本公司營運及股東權益並不會產生不良之影響與風險。此外，本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董監或持股超過百分之十之大股東對於本公司之股權有大量移轉或更換之情事。
- (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司擁有堅強之專業經理人團隊，如經營權改變並不影響公司之營運。
- (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)關係企業組織圖

日期：2011年4月30日



## (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.        | USD 82,431,160.25 | 控股        |
| 鼎義科技股份有限公司  | 93.08.13 | 台北市南港區區街3之2號10樓之2  | NTD 5,000,000     | 資訊軟體服務業   |
| 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  | NTD 46,001,000    | 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  | NTD 45,000,000    | 投資        |
| 新像科技股份有限公司  | 87.03.30 | 新北市中和區中正路738號4樓  | NTD 282,424,180   | 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  | NTD 37,000,000    | 資訊軟體服務業   |
| 茂宣企業股份有限公司  | 70.07.15 | 台北市南港區區街3之2號4樓   | NTD 237,600,000   | 電子零組件買賣   |
| 旺陽電企業股份有限公司   | 91.10.25 | 台北市南港區區街3之2號10樓之2  | NTD 191,520,000   | 電子零組件買賣   |
| 和宣企業股份有限公司  | 77.07.22 | 台中市西屯區大鵬里文心路3段241號4樓之3   | NTD 5,000,000     | 電子零組件買賣   |
| Asia Latest Technology Limited  | 89.09.06 | Suite307, St James Court, St Denis Street, Port Louis, Republic of Mauritius.      | USD 1,120,000     | 控股        |
| Morrihan International Trading (Shanghai) Co., Ltd.<br>樺宣國際貿易(上海)有限公司 | 92.07.17 | 中國上海市浦東新區浦東南路855號世界廣場8樓A座  | USD 1,330,000     | 電子零組件買賣   |
| WT Microelectronics (Shanghai) Co., Ltd.<br>文暉領科商貿(上海)有限公司            | 94.10.10 | 中國上海市浦東新區峨山路91弄61號6樓(軟體園10號樓),   | USD 10,150,000    | 電子零組件買賣   |
| CooMo Software Ltd.<br>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  | RMB 5,100,000     | 軟體服務      |
| Promising Investment Limited<br>有利投資有限公司                              | 88.09.27 | 210 St James Court, Rue St. Denis, Port Louis, Mauritius                           | USD 42,332,506.44 | 投資        |
| WT Technology Pte. Ltd.   | 95.12.29 | 79, Anson Road #07-03 Singapore (079906)   | USD 5,000,000     | 電子零組件買賣   |
| Wintech Microelectronics Ltd.   | 89.09.07 | 60 Market Square, PO Box 364, Belize City, Belize                                  | USD 3,000,100     | 控股        |
| Wintech Microelectronics Limited                                      | 92.03.18 | P.O. Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands                          | USD 5,000         | 控股        |
| Wintech Investment Co., Ltd.  | 89.09.07 | 60 Market Square, PO Box 364, Belize City, Belize                                  | USD 22,770,957.36 | 控股        |
| WT Microelectronics (Hong Kong) Ltd.<br>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    | USD 12,527,632    | 電子零組件買賣   |
| JCDO Electronics (H.K.) Corporation Limited<br>杰西迪光電(香港)有限公司          | 90.01.10 | 7F, Shield Industrial Centre 84-92 Chai Wan Kok Street, Tsuen Wan, N.T., Hong Kong | HKD 1,000,000     | 光學產品設計及銷售 |
| Nino Capital Co., Ltd.  | 89.09.11 | Offshore Chambers, P.O. Box217, Apia, Samoa  | USD 311,000       | 控股        |



| 企業名稱   | 設立日期     | 地址  | 實收資本額             | 主要營業或生產項目 |
|--|----------|---|-------------------|-----------|
| Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd.<br>上海文暉領科貿易有限公司     | 90.01.08 | 中國上海市浦東新區峨山路91弄61號6樓(軟體園10號樓), 200127   | USD 300,000       | 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  | USD 2,974,430.51  | 控股        |
| WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd.<br>文暉領科商貿(深圳)有限公司 | 91.04.19 | 中國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   | HKD 23,000,000    | 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              | KRW 2,000,000,000 | 電子零組件買賣   |
| WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.                    | 90.10.03 | 21 Serangoon North Avenue 5, #03-02 Singapore 554864  | SGD 1,500,000     | 電子零組件買賣   |
| WT Microelectronics (Thailand) Co., 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, Lebu Bukit Kecil 6, 11900, Sg Nibong, Penang, Malaysia | MYR 500,000       | 電子零組件買賣   |
| Solomon QCE Limited<br>慶成企業有限公司                            | 73.10.12 | 香港荃灣青山道264 - 298號南豐中心1901室  | HKD 110,000,000   | 電子零組件買賣   |
| BSI Semiconductor Pte. Ltd.                                | 93.04.28 | 12 Woodlands Loop #03-01Singapore 738283  | SGD 7,544,002     | 電子零組件買賣   |
| BSI Semiconductor (Korea) Co., Ltd.                        | 75.06.10 | 3rd fl, Buksung Bldg, 385 Chulsan-Dong, Gwangmyeong-Si, Gyeonggi-Do, Korea  | KRW 200,000,000   | 電子零組件買賣   |
| BSI Semiconductor (Singapore) Pte. Ltd.                    | 81.07.04 | 12 Woodlands Loop #03-01Singapore 738283  | SGD 7,000,000     | 電子零組件買賣   |
| BSI Semiconductor (HK) Company Limited<br>北星電子(香港)有限公司     | 88.12.06 | Room 2718, 27F, No.1 Hung To Road Kwun Tong, Knowlmoon. Hong Kong   | HKD 4,000,000     | 電子零組件買賣   |
| Wonchang Semiconductor Co., Ltd.                           | 80.10.01 | Room 302 Business-A B/D,1258 Joongang Yootong Complex, Guro-dong, Guro-ku, Seoul, Korea                                     | KRW 535,050,000   | 電子零組件買賣   |
| NSU Semiconductor Co., Ltd.                                | 96.03.1  | 3F, Hanwon Bldg, 6-1, Sunae-Dong, Bundang-Gu, Seongnam-City, Gyeonggi-Do, 463-825, Korea                                    | KRW 2,100,000,000 | 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                    | -          | -      |
| 鼎義科技股份有限公司                               | 董事長 | 文曄科技股份有限公司<br>法人代表：黃仕鎮 | 500,000    | 100.00 |
|  | 董事  | 文曄科技股份有限公司<br>法人代表：鄭文宗 | 500,000    | 100.00 |
|  | 董事  | 文曄科技股份有限公司<br>法人代表：許文紅 | 500,000    | 100.00 |
|  | 監察人 | 文曄科技股份有限公司<br>法人代表：許雯婷 | 500,000    | 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<br>法人代表：鄭文宗 | 4,600,100  | 100.00 |
|  | 董事  | 文曄科技股份有限公司<br>法人代表：許文紅 | 4,600,100  | 100.00 |
|  | 董事  | 文曄科技股份有限公司<br>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<br>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<br>法人代表：鄭文宗 | 4,500,000  | 100.00 |
|  | 董事  | 文曄科技股份有限公司<br>法人代表：許文紅 | 4,500,000  | 100.00 |
|  | 董事  | 文曄科技股份有限公司<br>法人代表：許弼淳 | 4,500,000  | 100.00 |
|  | 監察人 | 文曄科技股份有限公司<br>法人代表：許雯婷 | 4,500,000  | 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<br>法人代表：鄭文宗 | 28,209,709 | 99.88  |
|  | 董事  | 文曄科技股份有限公司<br>法人代表：許文紅 | 28,209,709 | 99.88  |
|  | 董事  | 文曄科技股份有限公司<br>法人代表：許雯婷 | 28,209,709 | 99.88  |
|  | 監察人 | 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<br>法人代表：李耀台 | 3,159,612  | 85.39  |
|  | 董事  | 文曄科技股份有限公司<br>法人代表：鄭文宗 | 3,159,612  | 85.39  |
|  | 董事  | 文曄科技股份有限公司<br>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<br>法人代表：許文紅 | 226,780    | 6.13   |

| 企業名稱   | 職稱    | 姓名或代表人                 | 持有股份       |        |
|--|-------|------------------------|------------|--------|
|  |       |                        | 股數         | 持股比例   |
| 茂宣企業股份有限公司   | 董事長   | 文曄科技股份有限公司<br>法人代表：鄭文宗 | 23,760,000 | 100.00 |
|  | 董事    | 文曄科技股份有限公司<br>法人代表：許文紅 | 23,760,000 | 100.00 |
|  | 董事    | 文曄科技股份有限公司<br>法人代表：許雯婷 | 23,760,000 | 100.00 |
|  | 監察人   | 文曄科技股份有限公司<br>法人代表：胡秀杏 | 23,760,000 | 100.00 |
| 旺陽電企業股份有限公司  | 董事長   | 茂宣企業股份有限公司<br>法人代表：鄭文宗 | 19,152,000 | 100.00 |
|  | 董事    | 茂宣企業股份有限公司<br>法人代表：許文紅 | 19,152,000 | 100.00 |
|  | 董事    | 茂宣企業股份有限公司<br>法人代表：許雯婷 | 19,152,000 | 100.00 |
|  | 監察人   | 茂宣企業股份有限公司<br>法人代表：胡秀杏 | 19,152,000 | 100.00 |
| 和宣企業股份有限公司   | 董事長   | 茂宣企業股份有限公司<br>法人代表：鄭文宗 | 500,000    | 100.00 |
|  | 董事    | 茂宣企業股份有限公司<br>法人代表：許文紅 | 500,000    | 100.00 |
|  | 董事    | 茂宣企業股份有限公司<br>法人代表：許雯婷 | 500,000    | 100.00 |
|  | 監察人   | 茂宣企業股份有限公司<br>法人代表：胡秀杏 | 500,000    | 100.00 |
| Asia Latest Technoloty Limited   | 董事    | 高新明                    | -          | -      |
| 樺宣國際貿易(上海)有限公司<br>Morrihan International Trading<br>(Shanghai) Co., Ltd. | 董事    | 高新明                    | -          | -      |
| 文曄領科商貿(上海)有限公司<br>WT Microelectronics<br>(Shanghai) Co., Ltd.            | 法定代表人 | 許雯婷                    | -          | -      |
|  | 董事    | 許耀文                    | -          | -      |
|  | 董事    | 江麗芬                    | -          | -      |
| 成都聯創恆捷移動軟件有限公司<br>CooMo Software Ltd.                                    | 法定代表人 | 楊柳                     | 1,096,500  | 21.50  |
|  | 董事    | 王波                     | -          | -      |
|  | 董事    | 余泉洪                    | -          | -      |
|  | 董事    | 許雯婷                    | -          | -      |
|  | 監事    | 張有貞                    | -          | -      |
| 有利投資有限公司<br>Promising Investment Limited                                 | 董事    | 鄭文宗                    | -          | -      |
| WT Technology Pte. Ltd.  | 董事    | 鄭文宗                    | -          | -      |
|  | 董事    | 許文紅                    | -          | -      |
|  | 董事    | 黃秀芳                    | -          | -      |
| Wintech Microelectronics Ltd.  | 董事    | 鄭文宗                    | -          | -      |
| Wintech Microelectronics<br>Limited                                      | 董事    | 鄭文宗                    | -          | -      |
| Wintech Investment Co., Ltd.   | 董事    | 鄭文宗                    | -          | -      |
| 文曄科技(香港)有限公司<br>WT Microelectronics (Hong<br>Kong) Ltd.                  | 董事    | 鄭文宗                    | -          | -      |
|  | 董事    | 許文紅                    | -          | -      |
|  | 董事    | 文友投資股份有限公司<br>法人代表：許文紅 | -          | -      |
| 杰西迪光電(香港)有限公司<br>JCDO Electronics (HK)<br>Corporation Limited            | 董事    | 鄭文宗                    | -          | -      |
|  | 董事    | 許文紅                    | -          | -      |

| 企業名稱  | 職稱    | 姓名或代表人                                  | 持有股份    |        |
|---|-------|---|---------|--------|
|   |       |   | 股數      | 持股比例   |
| Nino Capital Co., Ltd.  | 董事    | 許雯婷                                     | -       | -      |
| 上海文擘領科貿易有限公司<br>Shanghai WT Microelectronics<br>Co., Ltd.     | 法定代表人 | 許雯婷                                     | -       | -      |
| Rich Web Ltd.   | 董事    | 許雯婷                                     | -       | -      |
| 文擘領科商貿(深圳)有限公司<br>WT Microelectronics<br>(Shenzhen) Co., Ltd. | 法定代表人 | 許雯婷                                     | -       | -      |
| WT Microelectronics Korea<br>Co., Ltd.                        | 董事    | Wintech Investment Co.,<br>Ltd. 代表人：鄭文宗 | 200,000 | 100.00 |
|   | 董事    | 許文紅                                     | -       | -      |
|   | 董事    | 許雯婷                                     | -       | -      |
|   | 監察人   | 許弼淳                                     | -       | -      |
| WT Microelectronics<br>Singapore Pte. Ltd.                    | 董事    | 鄭文宗                                     | -       | -      |
|   | 董事    | 許文紅                                     | -       | -      |
|   | 董事    | 黃秀芳                                     | -       | -      |
| WT Microelectronics<br>(Thailand) Co., Ltd.                   | 董事長   | 許文紅                                     | -       | -      |
| WT Microelectronics<br>(Malaysia) Sdn. Bhd.                   | 董事    | 鄭文宗                                     | -       | -      |
|   | 董事    | 許文紅                                     | -       | -      |
|   | 董事    | LIM SAW IM                              | -       | -      |
|   | 董事    | KASAVAN A/L<br>KRISHNAN                 | -       | -      |
| 慶成企業有限公司<br>Solomon QCE Limited                               | 董事    | 文友投資股份有限公司<br>代表人：許文紅                   | -       | -      |
|   | 董事    | 許文紅                                     | -       | -      |
|   | 董事    | 鄭文宗                                     | -       | -      |
| BSI Semiconductor (Korea)<br>Co. Ltd.                         | 董事長   | 鄭文宗                                     | -       | -      |
|   | 董事    | 許文紅                                     | -       | -      |
|   | 董事    | 許雯婷                                     | -       | -      |
|   | 監察人   | 許弼淳                                     | -       | -      |
| Wonchang Semiconductor<br>Co.,Ltd.                            | 董事長   | 鄭文宗                                     | -       | -      |
|   | 董事    | 許文紅                                     | -       | -      |
|   | 董事    | 許雯婷                                     | -       | -      |
|   | 監察人   | 許弼淳                                     | -       | -      |
| NSU Semiconductor Co., Ltd.                                   | 董事長   | 鄭文宗                                     | -       | -      |
|   | 董事    | 許文紅                                     | -       | -      |
|   | 董事    | 許雯婷                                     | -       | -      |
|   | 監察人   | 許弼淳                                     | -       | -      |
| BSI Semiconductor Pte. Ltd.                                   | 董事    | 鄭文宗                                     | -       | -      |
|   | 董事    | 許文紅                                     | -       | -      |
|   | 董事    | TAN CHAI SENG                           | -       | -      |
| BSI Semiconductor<br>(Singapore) Pte. Ltd.                    | 董事    | 鄭文宗                                     | -       | -      |
|   | 董事    | 許文紅                                     | -       | -      |
|   | 董事    | TAN CHAI SENG                           | -       | -      |

| 企業名稱  | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 |      |
|---|----|--------|------|------|
|   |    |        | 股數   | 持股比例 |
| 北星電子(香港)有限公司<br>BSI Semiconductor (HK)<br>Company Limited | 董事 | 鄭文宗    | -    | -    |
|   | 董事 | 許文紅    | -    | -    |

(六) 關係企業營運概況

單位：新台幣千元

| 企業名稱   | 資 本 額     | 資 總 值     | 負 債 總 額 | 淨 值       | 營 業 收 入    | 營 業 利 益  | 本 期 損 益<br>(稅 後) | 每 股 盈 餘<br>(元)<br>(稅 後) |
|--|-----------|-----------|---------|-----------|------------|----------|------------------|-------------------------|
| Wintech Microelectronics Holding Limited                                 | 1,818,620 | 3,382,078 | 3       | 3,382,075 | 0          | (265)    | 529,653          | 8.48                    |
| WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.                                  | 33,795    | 725,615   | 603,684 | 121,931   | 3,279,557  | 44,016   | 39,800           | 26.53                   |
| Promising Investment Limited   | 1,233,146 | 2,018,498 | 0       | 2,018,498 | 0          | (124)    | 328,776          | 7.77                    |
| Wintech Microelectronics Ltd.  | 87,393    | 264,224   | 167,112 | 97,112    | 1,232,940  | (51)     | (69)             | (0.02)                  |
| Wintech Investment Co., Ltd.   | 80,718    | 159,992   | 0       | 159,992   | 0          | 0        | 34,649           | 12.50                   |
| 文暉科技(香港)有限公司<br>WT Microelectronics (Hong Kong)Ltd.                      | 364,930   | 1,651,809 | 538,940 | 1,112,869 | 12,945,355 | 357,394  | 293,324          | 23.41                   |
| Nino Capital Co., Ltd.   | 9,059     | 38,184    | 0       | 38,184    | 0          | (28)     | (417)            | (1.34)                  |
| Rich Web Ltd.  | 86,645    | 87,308    | 0       | 87,308    | 0          | 0        | 4,800            | 1.61                    |
| 杰西迪光電(香港)有限公司<br>JCDO Electronics (H.K.)<br>Corporation Limited          | 3,743     | 3,733     | 2       | 3,731     | 0          | (22)     | (37)             | (0.04)                  |
| 上海文暉領科貿易有限公司<br>Shanghai WT Microelectronics<br>Co., Ltd.                | 8,739     | 47,415    | 8,116   | 39,299    | 46,903     | 822      | (386)            | (1.29)                  |
| 文暉領科商貿(深圳)有限公司<br>WT Microelectronics (Shenzhen)<br>Co., Ltd.            | 86,089    | 238,825   | 148,373 | 90,452    | 640,623    | 3,888    | 4,799            | 0.21                    |
| WT Microelectronics Korea Co.,<br>Ltd.                                   | 53,240    | 71,789    | 28,355  | 43,434    | 140,435    | (5,572)  | (5,679)          | (28.40)                 |
| WT Microelectronics (Malaysia)<br>Sdn. Bhd                               | 4,895     | 1,683     | 1,087   | 596       | 5,894      | 336      | 544              | 1.09                    |
| Wintech Microelectronics Limited   | 146       | 5         | 0       | 5         | 0          | 0        | 0                | 0.00                    |
| WT Microelectronics (Thailand)<br>Co., Ltd.                              | 2,907     | 3,445     | 549     | 2,896     | 6,624      | 659      | 603              | 2.01                    |
| 誠暉投資股份有限公司   | 45,000    | 63,429    | 81      | 63,348    | 0          | (197)    | 1,490            | 0.33                    |
| 興暉投資股份有限公司   | 46,001    | 29,514    | 60      | 29,454    | 0          | (95)     | 3,541            | 0.77                    |
| 鼎義科技股份有限公司   | 5,000     | 1,075     | 2,126   | (1,051)   | 4,652      | (6,750)  | (6,747)          | (13.49)                 |
| 新像科技股份有限公司   | 282,424   | 783,081   | 406,616 | 376,465   | 2,637,426  | 15,109   | 7,227            | 0.26                    |
| 茂宣企業股份有限公司   | 237,600   | 1,643,230 | 862,318 | 780,912   | 3,410,343  | 194,505  | 242,241          | 10.20                   |
| 超義科技股份有限公司   | 37,000    | 63,002    | 4,398   | 58,604    | 27,532     | 13,585   | 12,994           | 3.51                    |
| 文暉領科商貿(上海)有限公司<br>WT Microelectronics (Shanghai)<br>Co., Ltd.            | 295,670   | 558,973   | 276,281 | 282,692   | 1,082,161  | 1,850    | 54               | 0.01                    |
| WT Technology Pte. Ltd.  | 145,650   | 1,240,738 | 622,582 | 618,156   | 13,202,307 | 208,704  | 187,802          | 37.56                   |
| 成都聯創恆捷移動軟件有限公司<br>CooMo Software Ltd.                                    | 23,269    | 2,084     | 41      | 2,043     | 0          | (1,954)  | (1,972)          | (0.39)                  |
| 慶成企業有限公司<br>Solomon QCE Limited  | 411,730   | 601,512   | 93,630  | 507,882   | 3,518,405  | 71,721   | 58,100           | 0.53                    |
| 和宣企業股份有限公司   | 5,000     | 34,691    | 1,585   | 33,106    | 235        | (177)    | 2,215            | 4.43                    |
| 旺陽電企業股份有限公司  | 191,520   | 412,218   | 113,854 | 298,364   | 1,259,131  | 72,740   | 61,385           | 3.21                    |
| Asia Latest Technology Limited   | 32,626    | 43,294    | 0       | 43,294    | 0          | 0        | 3,602            | 3.22                    |
| 樺宣國際貿易(上海)有限公司<br>Morrihan International Trading<br>(Shanghai) Co., Ltd. | 38,743    | 76,881    | 31,980  | 44,901    | 339,866    | 3,173    | 3,602            | 2.71                    |
| BSI Semiconductor Pte. Ltd.  | 169,966   | 561,367   | 389,984 | 171,383   | 2,262,252  | (2,086)  | (359)            | (0.05)                  |
| BSI Semiconductor (Korea) Co.,<br>Ltd.                                   | 5,324     | 39,509    | 13,264  | 26,245    | 77,962     | (4,713)  | (4,615)          | (230.73)                |
| BSI Semiconductor (Singapore)  | 157,710   | 278,431   | 65,564  | 212,867   | 2,169,060  | (14,170) | 87,377           | 12.48                   |

| 企業名稱  | 資 本 額  | 資 總<br>產 值 | 負 總<br>債 額 | 淨 值    | 營 業 收 入 | 營 業 利 益 | 本 期 損 益<br>( 稅 後 ) | 每 股 盈 餘<br>( 元 )<br>( 稅 後 ) |
|---|--------|------------|------------|--------|---------|---------|--------------------|-----------------------------|
| Pte. Ltd.   |        |            |            |        |         |         |                    |                             |
| 北星電子(香港)有限公司<br>BSI Semiconductor (HK)<br>Company Limited | 14,972 | 27,379     | 10,280     | 17,099 | 324,222 | 8,725   | 19,547             | 4.89                        |
| Wonchang Semiconductor Co.,<br>Ltd.                       | 14,243 | 100,908    | 52,562     | 48,346 | 293,597 | 14,241  | 16,247             | 303.65                      |

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 118 頁至 163 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 | 99年度    | 98年度    |
|--------|-----------|-------|---------|---------|
| 1.負債比率 | 負債/股東權益   | <250% | 171.02% | 137.57% |
| 2.流動比率 | 流動資產/流動負債 | >110% | 138.85% | 151.25% |

2.績效指標：

| 指標       | 公式          | 目標KPI | 99年度 | 98年度 |
|----------|-------------|-------|------|------|
| 1.平均收現日數 | 365/應收款項週轉率 | 30    | 21   | 23   |
| 2.平均銷貨日數 | 365/存貨週轉率   | 65    | 53   | 66   |

(二)本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：

1.國際內部稽核師證照：營運管理處 1 人；財務處 2 人。

2.中華民國內部稽核師：營運管理處 1 人；財務處 2 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



