

股票代號：6285

啟碁科技股份有限公司

九十四年度年報

中華民國九十五年四月二十日 刊印

年報查詢網址：<http://mops.tse.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

姓名：宋芬瓊

職稱：財務長

電子郵件信箱：spokesman@wneweb.com.tw

電話：(03)6667799

代理發言人姓名：林夢如

職稱：資深經理

電子郵件信箱：spokesman@wneweb.com.tw

電話：(03)6667799

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

公司地址：新竹科學園區力行一路 10-1 號

工廠地址：新竹科學園區新安路 7 號 3 樓

電話：(03)6667799

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：啟碁科技股份有限公司股務室

地址：台北市建國北路二段 137 號 7 樓

網址：www.wneweb.com.tw

電話：02-25092368

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：曾漢鈺、魏興海(95 年魏興海、張嘉信)

事務所名稱：安侯建業會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 6 樓

網址：www.kpmg.com.tw

電話：02-27159999

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.wneweb.com.tw>

啟碁科技股份有限公司
年 報 目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司概況	2
一、公司簡介	2
二、公司組織	3
三、資本及股份	19
四、公司債辦理情形	25
五、特別股辦理情形	25
六、員工認股憑證辦理情形	26
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	27
參、營運概況	28
一、業務內容	28
二、市場及產銷概況	35
三、最近二年度從業員工資料	41
四、環保支出資訊	41
五、勞資關係	41
六、重要契約	42
肆、資金運用計劃執行情形	43
一、資金運用計劃	43
二、資金運用計劃執行情形	43
伍、財務概況	45
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	45
二、最近五年度財務分析	46
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	47
四、最近年度財務報表	48

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	81
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	114
陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	115
一、財務狀況	115
二、經營結果	115
三、現金流量	116
四、重大資本支出對財務業務之影響	117
五、轉投資政策	117
六、風險事項之分析評估	117
七、其他重要事項	119
八、會計師資訊	119
九、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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	119
柒、公司治理運作情形	121
一、公司治理運作及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	121
二、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	122
三、其它足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露	122
捌、特別記載事項	123
一、關係企業相關資料	123
二、內部控制制度執行狀況	128
三、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明之主要內容	129
四、私募有價證券辦理情形	129
五、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	129
六、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議	129
七、最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形	131

八、其他必要補充說明事項	131
玖、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法 36 條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響	131

壹、致股東報告書

九十四年度無線通訊產業仍是蓬勃發展的一年，產品推陳出新，技術應用領域不斷擴張；而發展的過程中競爭激烈，產業內的廠商整併與競合關係持續激烈變化，在在充滿挑戰。所幸啟碁經過這幾年來的努力經營，在全體同仁的努力下，為各個產品線打下不錯的基礎，能在競爭激烈的情況下仍有不錯的營運表現。

營業成果

公司在全體同仁努力下，94 年度營業收入金額達新台幣 14,941,282 仟元，與 93 年度相較成長約 34%，營業毛利及稅後淨利分別為新台幣 2,013,983 仟元及 598,782 仟元，整體營收及獲利能力均較 93 年度成長。

財務收支、獲利能力及預算執行情形

為因應營業規模逐年大幅成長及營運計劃之資金需求，本公司於 94 年下半年辦理現金增資總計募得新台幣 935,000 仟元，募得資金用以充實營運資金及償還銀行借款。增資後負債比率已降為 40%，公司財務結構明顯改善，同時也提昇了財務調度靈活性，對公司整體財務收支及持續長期投資的能力皆有明顯助益。整體而言 94 年度財務收支與資本規劃大致與預算相符。

研究發展狀況

衛星通訊產品方面，於 94 年度成功開發新一代多衛星多頻段之衛星通信系統，並且進入量產銷售；另外針對數位衛星廣播系統，公司已開發多款衛星廣播接收器及天線。再者多款與世界一流品牌汽車音響相結合之轉換器已開發完成並獲得多家廠商之認證。

移動通訊產品方面，94 年度開發完成的 WiFi 手機（無線網際網路電話手機）獲得全球最大消費性電子展 CES (Consumer Electronics Show) 2006 年「CES 創新設計暨工程獎」。另有多款 802.11 系列相關產品也已進入量產階段。其中包括各種介面之無線網路卡、橋接器、及路由器等，WiFi 產品線日趨完整。

另一方面除已研發並量產之多款 PHS 及 GSM/GPRS 手機外，針對不同的系統及市場需求，本公司也已開發完成第一代及第二代之 PHS+GSM 雙模手機。而在整合 GPRS、WiFi 及多模多功能手機上也將陸續有新產品推出。

經營管理

94 年度啟碁與多家國際大廠建立或加強了產銷的合作關係，讓公司持續穩健成長，今(95)年我們的經營重點工作如下：

1. 導入新的 ERP 系統，持續提昇產銷運籌管理能力。
2. 積極佈建必需的產能、製程能力及整合供應鍊，提昇競爭力。
3. 依市場需求，提供客戶符合 RoHS 規範的產品。
4. 積極建立經濟規模，並開發新客戶或新產品線，追求合理成長。

營運展望

基於過去所建立穩健根基、經營團隊的日益茁壯，不管在衛星通訊、移動通訊、無線區域網路及天線等產品線的關鍵技術能力上都有著不錯的掌握。在新產品及新市場開發方面頗有斬獲。整合性產品未來亦頗具發展潛力。

對於未來亦將本著務實、專注的精神，期許公司持續開發創新性產品領先同業，並以豐富的通訊技術整合能力及量產經驗，提供契合市場需求的產品；同時將持續強化製造能力與品質水準，以提昇公司整體競爭能力，擴大市場佔有率。展望今(95)年，公司應可維持合理成長。

我們將本著務實、專注的精神全力以赴，為顧客、股東及員工創造及回饋更大價值。

最後，再次感謝各位股東長期以來的鼓勵與支持。謝謝！

董事長

貳、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：民國 85 年 12 月 7 日

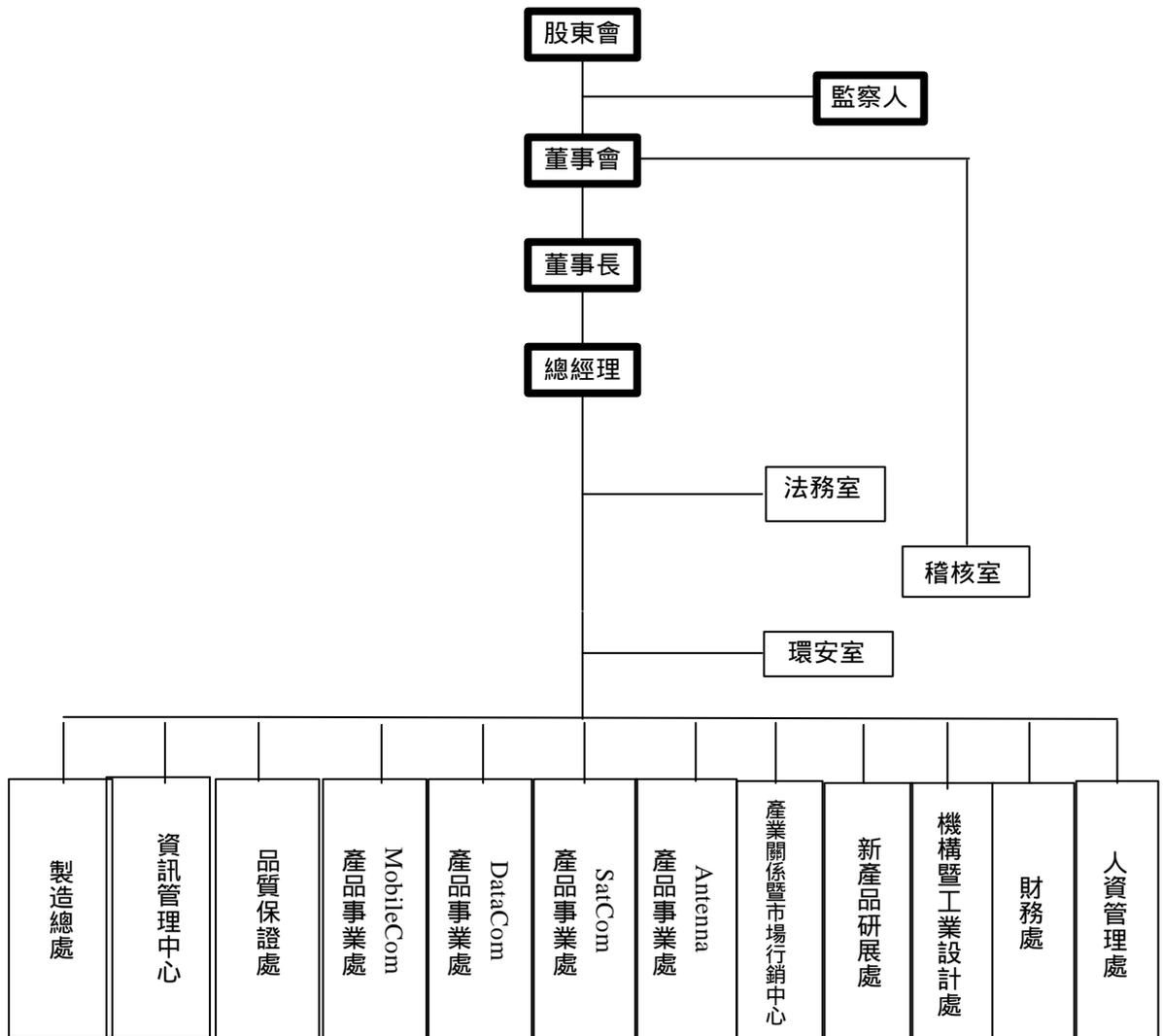
(二)公司沿革：

年 度	重 要 記 事
民國 85 年 12 月	啟碁科技股份有限公司成立於新竹市東大路。
民國 86 年 02 月	實收股本增加至 127,800 仟元。
民國 86 年 04 月	正式設工廠於竹北市鳳岡路。
民國 86 年 09 月	實收股本增加至 199,800 仟元。
民國 87 年 04 月	通過德國認證公司 RWTUV 之 ISO 9001 認證。
民國 87 年 09 月	多波束衛星通訊系列產品及無線數據傳輸器獲頒台灣精品獎。
民國 88 年 01 月	獲准小型圓極化 / 線極化雙用途饋源集波器專利。
民國 88 年 11 月	實收資本額增加至 400,000 仟元。
民國 89 年 06 月	獲准衛星碟形天線微帶陣列饋送裝置專利。
民國 89 年 06 月	獲准 MULTIPLE-FEED ELECTROMAGNETIC SIGNAL RECEIVING APPARATUS 專利。
民國 89 年 06 月	藍芽系列產品獲台北電腦展最佳產品獎。
民國 89 年 07 月	自美國 WIDCOMM 移轉 Springboard Wireless Connector 產品技術。
民國 89 年 07 月	獲准一種天線接收器裝置專利。
民國 89 年 08 月	獲准 MODULARIZED MULTIPLE-FEED ELECTROMAGNETIC SIGNAL RECEIVING APPARATUS 專利。
民國 89 年 08 月	正式導入 PHS 量產。
民國 89 年 09 月	藍芽 PDA 連接器、IEEE 802.11b 系列產品獲頒台灣精品獎。
民國 89 年 10 月	獲准饋源集波裝置專利。
民國 89 年 12 月	獲准 DUAL ELLIPTICAL CORRUGATED FEED HORN FOR A RECEIVING ANTENNA 專利。
民國 89 年 12 月	轉投資設立 ANC Holding Corp
民國 90 年 10 月	轉投資設立 WNC Holding Corp
民國 90 年 12 月	藍芽 USB dongle 獲台灣精品獎。
民國 91 年 01 月	遷入新竹科學工業園區現址，並將實收股本增加至 480,000 仟元。
民國 91 年 02 月	於美國地區轉投資設立 W-Neweb Corp。
民國 91 年 05 月	轉投資設立 Neweb Holding Corp
民國 91 年 07 月	獲得經濟部國家經貿獎出口成長率第一名
民國 91 年 11 月	實收資本額增加至 644,000 仟元。
民國 92 年 9 月	92 年 9 月 22 日股票正式於台灣證券交易所掛牌
民國 92 年 11 月	IEEE 802.11a/g switch 獲得科學園區創新產品獎
民國 92 年 11 月	獲准於大陸地區設立啟碁永昌通訊(昆山)有限公司
民國 93 年 5 月	獲准於大陸地區設立啟佳通訊(昆山)有限公司
民國 93 年 5 月	93 年 5 月 31 日與連碁科技股份有限公司合併
民國 94 年 8 月	現金增資 170,000 仟元，實收資本額增加至 1,371,417 仟元。
民國 94 年 11 月	WiFi 手機獲 2006 年「CES 創新設計暨工程獎」

二、公司組織：

(一)組織系統：

1.組織結構



2.主要部門所營業務

部 門	職 掌 業 務
總經理	負責本公司經營目標達成；訂定營運目標及策略，並綜理公司全盤業務之推動、執行及協調。
法務室	負責本公司各項合約擬訂、審核及法務諮詢服務；統籌公司專利著作權商標，技術授權等智慧財產相關業務。
稽核室	負責內部控制制度運作，調查評估公司各項管理制度之健全性、合理性及有效性，執行公司內部稽核查核並追蹤改善成效。
環安室	負責本公司廠辦之工安檢查、環境污染防護及安全維護。
人資管理處	負責綜理公司制度、管理辦法之擬定與執行、人力資源規劃、員工福利、衛生安全、教育訓練及總務等事項。

部 門	職 掌 業 務
財務處	負責公司相關會計業務，統籌公司資金收付、融資調度及外匯避險等營運需求，編製各類財務報表，稅務及股務業務。
機構暨工業設計處	負責產品開發之外觀導入、機構設計、機構合格廠商之搜尋評鑑與督導機構外包廠商之工作品質。
新產品研展處	負責新產品技術研發、設計、樣品製作、技術移轉，產品改良、產品異常分析，生產治具之設計與製作、對行銷部門及客戶之技術支援。
資訊管理中心	負責本公司資訊系統、軟體、網路之管理及維護。
品質保證處	負責工程可靠度、工程測試、出貨檢驗、品質認證、客戶售後服務及 ISO 品質體系之執行、改善。
產業關係暨市場行銷中心	負責商情蒐集、市場行銷策略、廣告參展之策劃執行、公共關係之維持、網際網路行銷等事項。
製造總處	負責產品之材料採購、原物料入庫、領用與倉庫儲位規劃、生產排程規劃、生產、製程規劃與改良、生產外包、產品檢測及出貨作業。
Antenna 產品事業處	負責 Antenna 產品之市場開拓、訂單處理、客戶管理、收款管理、客訴處理及新產品規劃、產品開發、統籌與控管等。
DataCom 產品事業處	負責 DataCom 產品之市場開拓、訂單處理、客戶管理、收款管理、客訴處理及新產品規劃、產品開發、統籌與控管等。
MobileCom 產品事業處	負責 MobileCom 產品之市場開拓、訂單處理、客戶管理、收款管理、客訴處理及新產品規劃、產品開發、統籌與控管等。
SatCom 產品事業處	負責 SatCom 產品之市場開拓、訂單處理、客戶管理、收款管理、客訴處理及新產品規劃、產品開發、統籌與控管等。

(二)董事及監察人：

1.董事及監察人資料

95年4月16日

職稱	姓名	初次選 任日期	選任 日期	任 期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			股數	持股 比率	職稱
董事長	緯創資通(股)公司 代表人：林憲銘	85.11.26	94.6.23	3年	31,594,840	31.04%	40,188,951	29.28%	-	-	-	-	交通大學計算控制學系畢、宏 碁電腦(股)公司總經理	緯創資通(股)公司總經理兼執行長 建碁(股)公司董事長 玩酷科技(股)公司董事長 新碁科技(股)公司董事長 緯創軟體(股)公司董事長 緯晶光電(股)公司董事長 全景軟體(股)公司董事長 創億光電(股)公司董事 數位聯合電信(股)公司董事 台灣典範半導體(股)公司董事	無	無	無
董事	緯創資通(股)公司 代表人：高健榮	89.4.18	94.6.23	3年	31,594,840	31.04%	40,188,951	29.28%	-	-	-	-	怡安科技股份有限公司高級 工程師 The Ohio State University Electroscience Laboratory Postdoc Researcher	本公司副總經理	無	無	無
董事	謝宏波	90.9.14	94.6.23	3年	1,352,884	1.33%	1,992,839	1.45%	20,245	-	-	-	大同工學院電機系畢、林克 精密工業、宏碁電腦(股)公 司可攜式電腦事業處總經 理，資深副總經理	緯創資通(股)公司董事 建碁(股)公司董事 育碁科技(股)公司董事 緯晶光電(股)公司董事 本公司總經理	無	無	無
董事	莊百科	90.9.14	94.6.23	3年	655,512	0.48%	852,296	0.62%	209,946	0.15%	-	-	交通大學電信所畢 中科院、台揚科技、怡安科技	本公司副總經理	無	無	無
董事	吳廣義	91.8.26	94.6.23	3年	-	-	-	-	263	-	-	-	交通大學電子工程畢業、宏碁 美國公司總裁	旭揚創投公司合夥人暨台北辦公室 總經理 富鼎先進電子(股)公司董事	無	無	無

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
														耀登科技(股)公司董事 建碁(股)公司董事 科雅科技(股)公司董事 宇瞻科技(股)公司董事			
董事	彭松村	91.8.26	94.6.23	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學電信工程系教授、交通大學研發會執行長、交通大學電信中心主任 Professor of Dept Elect Engineering N.Y. Inst. Of Tech	交通大學電信文教基金會董事長 大眾電信獨(股)獨立董事 聯辰科技(股)獨立董事	無	無	無
董事	張光瑤	91.8.26	94.6.23	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學計算機與控制工程學系畢業 光纖電腦科技(股)公司總經理	工商經營研究社聯合會理事長 一宇數位科技(股)公司董事長 大東樹脂化學(股)公司監察人 韋僑科技(股)公司監察人	無	無	無
監察人	緯創資通(股)公司 代表人：林福謙	85.11.26	94.6.23	3年	31,594,840	31.04%	40,188,951	29.28%	-	-	-	-	逢甲大學會計(學)系畢、宏碁電腦(股)公司財務長	建碁(股)公司監察人 新碁科技(股)公司監察人 緯創軟體(股)公司監察人 玩酷科技(股)公司監察人 全景軟體(股)公司監察人 緯晶光電(股)公司監察人 創億光電(股)公司監察人 翔智科技(股)公司董事 鼎創有限公司董事長 育碁數位科技(股)公司監察人 緯創資通(股)公司幕僚長	無	無	無
監察人	彭錦彬	94.6.23	94.6.23	3年	62,074	0.06%	61,173	0.04%	18,002	-	-	-	政治大學企管碩士 宏碁(股)公司財務長	智融集團總經理 宏碁(股)公司董事 明基電通(股)公司董事 友達光電(股)公司董事 宇瞻科技(股)公司董事			

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱
														建弘創業投資(股)公司董事 中華開發金控董事 中華開發工業銀行董事 建基(股)公司監察人 緯創資通(股)公司監察人 絡達科技(股)公司監察人 昱泉國際(股)公司監察人 龍一創業投資(股)公司監察人 智二創業投資(股)公司監察人			
監察人	辛幸娟	91.8.26	94.6.23	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	台大法律系法學組畢業(法學士)、美國北伊利諾州立大學會計碩士、勤業會計師事務所會計師、清華大學兼任講師	辛幸娟會計師事務所會計師 信義房屋(股)公司獨立董事 大同世界科技(股)公司獨立監察人 大陸工程(股)公司監察人	無	無	無

法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
緯創資通股份有限公司	宏碁股份有限公司、群碁投資股份有限公司、匯豐銀行託管高盛國際公司投資專戶、匯豐銀行託管比特公司投資專戶、大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶、匯豐銀行託管普信保險有限公司投資專戶、一銀受託保管緯創資通存託憑證專戶、中華郵政股份有限公司、花旗託管里昂證券有限公司投資專戶、大通銀行託管阿布達比投資局投資專戶

法人股東之主要股東屬法人股東代表者

法人股東名稱	法人股東之主要股東
宏碁股份有限公司	大通銀行託管歐洲太平洋成長基金專戶、宏榮投資股份有限公司、花旗銀行託管A C E R海外存託憑證、施振榮、國家金融安定基金管理委員會、公務人員退休撫卹基金管理委員會、大通銀行託管資本世界成長及收益基金、勞工退休基金監理委員會、建華商業銀行信託部受託信託財產專戶、匯豐銀行託管普信保險有限公司投資專戶
中華開發工銀科技顧問股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司

董事及監察人資料

95年3月31日

姓名	條件 具有五年以上商務、 法律、財務或公司業 務所須之工作經驗。	符合獨立性情形(註)							備註
		1	2	3	4	5	6	7	
緯創資通(股)公司 法人代表人：林憲銘	✓	-	-	-	-	-	✓	-	
緯創資通(股)公司 法人代表人：高健榮	✓	-	-	-	-	-	✓	-	
謝宏波	✓	-	-	✓	-	✓	✓	✓	
莊百科	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
吳廣義	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
彭松村(註2)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
張光瑤	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
緯創資通(股)公司 法人代表人：林福謙	✓	-	-	-	-	-	✓	-	
彭錦彬	✓	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	
辛幸娟(註3)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註1：各董事、監察人符合下列條件者。於各條件代號下方空格中打✓

- 1.非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人。但其兼任母公司或子公司之獨立董事、獨立監察人者，不在此限。
- 2.非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- 3.非為前二類之人之配偶或其二親等以內直系親屬。
- 4.非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
- 5.非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
- 6.非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- 7.非為公司法第二十七條所訂之法人或代表人。

註2：兼任其他2家公司獨立董事職務。

註3：兼任其他2家公司獨立董事或監察人職務。

2.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

95年4月16日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	謝宏波	89.06.14	1,992,839	1.45%	20,245	-	-	-	大同工學院電機系畢、林克精密工業、宏碁電腦(股)公司可攜式電腦事業處總經理，資深副總經理	緯創資通(股)公司董事 建碁(股)公司董事 育碁科技(股)公司董事 緯晶光電(股)公司董事	無	無	無
副總經理	莊百科	85.11.18	852,296	0.62%	209,946	0.15%	-	-	交通大學電信所畢、中科院、台揚科技、怡安科技	無	無	無	無
副總經理	高健榮	85.11.18	438,817	0.32%	103,394	0.08%	-	-	The Ohio State University Electroscience Laboratory Postdoc Researcher 怡安科技股份有限公司高級工程師	無	無	無	無
副總經理	李良相	91.9.2	120,548	0.09%	-	-	-	-	交通大學EMBA畢 希旺科技業務副總	無	無	無	無
副總經理	李根國	92.3.10	124,428	0.09%	-	-	-	-	美國普渡(Purdue)大學電機所博士班畢 阡成視訊公司副總	無	無	無	無
副總經理	鄭維禮	87.7.13	91,761	0.07%	63,937	0.05%	-	-	國立中央大學物理所 中山科學研究院第三所科聘工程師	無	無	無	無
財務長	宋芬瓊	91.1.1	306,279	0.22%	-	-	-	-	中興大學會計系 宏碁電腦	無	無	無	無
協理	林正德	94.8.16	130,779	0.10%	-	-	-	-	成功大學礦冶材料所畢 國聯牧業公司品保經理	宜特科技股份有限公司董事	無	無	無
協理	李輝鈞	94.8.16	-	-	-	-	-	-	國立交通大學科技管理研究所 元太科技液晶廠副廠長	無	無	無	無
協理	季震寰	94.8.16	52,379	0.04%	-	-	-	-	臺灣大學資訊研究所碩士 TSMC 自動化技術部副理	無	無	無	無
協理	詹長庚	94.8.16	104,481	0.08%	-	-	-	-	台灣大學電機所博士班	無	無	無	無

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
									中山科學院副研究員				
協理	劉興堂	94.8.16	92,071	0.07%	-	-	-	-	台灣工業技術學院機械系畢 怡安科技經理	無	無	無	
協理	黃淑貞	94.8.16	60,848	0.04%	-	-	-	-	淡江大學國貿系畢 宏碁電腦採購協理	無	無	無	
協理	李毓瑞	95.2.1	58,233	0.04%	-	-	-	-	中原大學電子系畢業 太普科技資深經理	無	無	無	

3.董事、監察人、總經理及副總經理之酬勞：

(1)董事之報酬

單位：新台幣元

職稱	姓名 (註1)	車馬費 (註2)		報酬 (註2)		盈餘分配之 董事酬勞 (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(註3)						前四項總額		總額占稅後 純益之比例 (%)(註3)		取得員工認 股權憑證數 額(註4)		其他報酬 (註5)			
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司			合併報表內所有公 司(註6)			本公司	合併報表 內所有公 司 (註6)	本公 司	合併 報表 內所 有公 司 (註 6)	本公 司	合併 報表 內所 有公 司 (註 6)	本公 司	合併 報表 內所 有公 司 (註 6)		
								現金紅 利	股票紅利			現 金 紅 利	股票紅利										
									股數	市價	金額		股 數									市 價	金 額
董事長	緯創資通 (股)公司代 表人:林憲銘																						
董事	緯創資通 (股)公司代 表人:謝宏波 (註)																						
董事兼 副總經理	黃士賀 (註)	255,000	255,000	-	-	3,904,281	3,904,281	-	-	-	-	-	-	4,159,281	4,159,281	0.69%	0.69%	-	-	-	-		
董事兼 副總經理	莊百科																						
董事	吳廣義																						
董事	張光瑤																						
董事	彭松村																						

註：本公司 94 年 6 月 23 日股東會改選董事、監察人，改選後謝宏波以自然人擔任董事，黃士賀為緯創資通(股)公司代表人，緯創資通(股)公司並於 94.10.14 改派高健榮為其法人代表人

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數	
	年度	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司 (註 8)
低於 2,000,000 元	7	7
2,000,000 元 (含) 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元以上	-	-
總計	7	7

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者，其酬金應分別按其身分揭露。屬董事酬金部分揭露於本表；屬總經理及副總經理之酬金部分揭露於下表。

註 2：係填列最近年度董事支領車馬費及報酬金額。

註 3：係填列最近年度盈餘分配擬議配發之董事酬勞金額。若董事兼任員工（指兼任總經理及副總經理以外之經理人或員工）取得員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，尚應揭露最近年度盈餘分配董事會通過擬議配發員工紅利金額，並另應填列附表二之二。其股票紅利之「市價」，上市上櫃公司係最近年度會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 4：若董事兼任員工（指兼任總經理及副總經理以外之經理人或員工）領取員工認股權憑證者，應填列本表及附表十五。

註 5：如提供汽車、房屋及其他專屬個人之支出時，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及其他給付。

註 6：應揭露合併報表內所有公司給付本公司董事各項酬金之總額。

註 7：本公司給付各個董事酬金(包括車馬費、報酬、酬勞及員工紅利)於各級距之人數。

註 8：合併報表內所有公司給付本公司各個董事酬金(包括車馬費、報酬、酬勞及員工紅利)於各級距之人數。

(2)監察人之報酬

單位：新台幣元

職稱	姓名 (註1)	車馬費 (註2)		報酬 (註2)		盈餘分配之 監察人酬勞 (註3)		前三項總額		總額占稅後純益之 比例(%) (註3)		其他報酬 (註4)	
		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)	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	緯創資通(股)公司 代表人：林福謙	100,000	100,000	-	-	1,484,758	1,484,758	1,584,758	1,584,758	0.26%	0.26%	-	-
監察人	建碁(股)公司 代表人：蔡溫喜(註A)												
監察人	辛幸娟												
監察人	彭錦彬(註B)												

註 A：本公司監察人建碁(股)公司已於 94 年 3 月 25 日解任。

註 B：本公司監察人彭錦彬於 94 年 6 月 23 日初次選任。

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	年度	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司 (註7)
低於 2,000,000 元	4	4
2,000,000 元 (含) 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元以上	-	-
總計	4	4

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係填列最近年度監察人支領車馬費及報酬金額。

註3：係填列最近年度盈餘分配擬議配發之監察人酬勞金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註4：如提供汽車、房屋及其他專屬個人之支出時，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及其他給付。

註5：應揭露合併報表內所有公司給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付各個監察人酬金(包括車馬費、報酬、酬勞)於各級距之人數。

註7：合併報表內所有公司給付本公司各個監察人酬金(包括車馬費、報酬、酬勞)於各級距之人數。

(3)最近年度(94年)支付給總經理、副總經理之薪資、獎金、特支費及紅利總額

單位：新台幣元

職稱	姓名 (註1)	薪資 (註2)		獎金及 特支費 (註2)		盈餘分配之員工紅利金額(註3)								前三項總額		總額占稅後純 益之比例(%) (註3)		取得員工認股權 憑證數額(註4)		其他報酬 (註5)	
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司				合併報表內所有公司 (註6)				本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)		
						現金 紅利	股票紅利			現金 紅利	股票紅利										
							股數	市價	金額		股數	市價	金額								
總經理	謝宏波																				
副總經理	莊百科																				
副總經理	高健榮																				
副總經理	李良相	11,522,200	11,522,200	1,818,200	1,818,200	60,000	390,000	72.69	28,349,100	60,000	390,000	72.69	28,349,100	41,749,500	41,749,500	6.97%	6.97%	909,000	-	-	-
副總經理	李根國																				
副總經理	鄭維禮																				

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	年度	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司(註 8)
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) 5,000,000 元	3	3
5,000,000 元 (含) 10,000,000 元	2	2
10,000,000 元 (含) 50,000,000 元	1	1
50,000,000 元以上	-	-
總計	6	6

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理支領薪資、獎金及特支費金額。

註 3：係填列最近年度盈餘分配董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），並另應填列附表二之二。其股票紅利之「市價」，上市上櫃公司係最近年度會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 4：若總經理及副總經理領取員工認股權憑證者，應填列本表及附表十五。

註 5：如提供汽車、房屋及其他專屬個人之支出時，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及其他給付。

註 6：應揭露合併報表內所有公司給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付各個總經理及副總經理酬金(包括薪資、獎金、特支費及員工紅利)於各級距之人數。

註 8：合併報表內所有公司給付本公司各個總經理及副總經理酬金(包括薪資、獎金、特支費及員工紅利)於各級距之人數。

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	現金紅利	股票紅利			總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
			金額	股數	市價(註2)	金額		
經 理 人	總經理	謝宏波	2,603,410	517,372	72.69	37,607,770	40,211,180	6.72%
	副總經理	莊百科						
	副總經理	高健榮						
	副總經理	李良相						
	副總經理	李根國						
	副總經理	鄭維禮						
	財務長	宋芬瓊						
	協理	林正德						
	協理	李輝鈞						
	協理	季震寰						
	協理	詹長庚						
	協理	劉興堂						
	協理	黃淑貞						

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：上市上櫃公司係採用公司會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非上市上櫃公司則以會計期間結束日之淨值計算之。

註3：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第 九二 一三 一號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事兼任經理人有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，另應再填列本表。

(5)分別比較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佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

- 1.本公司董事及監察人之酬金給付明訂於本公司第十八條本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依證券交易法相關規定提列特別盈餘公積。餘按下列規定分配之 董事、監察人酬勞百分之一。各董事、監察人之酬勞，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻議定後以現金發放之。
- 2.本公司總經理及副總經理之薪酬含固定項目之底薪、年節獎金及福利，變動項目之獎金、分紅(現金/股票)及認股權的綜合考量，並以變動項目為主。固定項目以保持本公司在業界之平均競爭水準為原則，變動項目則以公司及其個人經營績效綜合考量，公司及其個人績效越好，變動項目與固定項目之比率越高。績效評核以營運目標達成程度、獲利率、成長率、營運效益及未來發展潛力等綜合考量，於年初內、外經營環境訂定其各項權重由董事長核定後實施，並依實際經營績效成果由董事長核定分配之。
- 3.合併報表所有公司於最近兩年度並無支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理任何酬金。

(三)最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例 10%以上之股東股權移轉及股權質押變動情形。

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	94 年度		95 年度 (截至 4 月 16 日)	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董 事	緯創資通股份有限公司	8,594,111	-	-	-
董事兼總經理	謝宏波	599,955	-	(30,000)	-
董事兼副總經理	高健榮(註 1)	80,000	-	-	-
董事兼副總經理	莊百科	(43,216)	-	100,000	-
董 事	吳廣義	-	-	-	-
董 事	張光瑤	-	-	-	-
董 事	彭松村	-	-	-	-
監察人	建碁股份有限公司(註 2)	(492,091)	-	-	-
監察人	辛幸娟	-	-	-	-
監察人	彭錦彬(註 3)	9,099	-	(10,000)	-
副總經理	黃士賀(註 4)	43,589	-	-	-
副總經理	李良相(註 1)	25,000	-	(35,000)	-
副總經理	李根國(註 1)	-	-	(11,000)	-

職稱	姓名	94 年度		95 年度 (截至 4 月 16 日)	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
副總經理	鄭維禮(註 1)	20,000	-	(40,000)	-
財務長	宋芬瓊	77,061	-	(55,000)	-
協理	林正德(註 5)	-	-	(45,000)	-
協理	李輝鈞(註 5)	-	-	(85,000)	-
協理	季震寰(註 5)	-	-	(50,000)	-
協理	詹長庚(註 5)	-	-	(80,000)	-
協理	劉興堂(註 5)	-	-	(20,000)	-
協理	黃淑貞(註 5)	-	-	(29,000)	-
協理	李毓瑞(註 6)	-	-	-	-

註 1：94 年 8 月 16 日升任本公司副總經理。

註 2：本公司監察人建碁(股)公司已於 94 年 3 月 25 日解任，94 年持有股數增(減)數係截至解任時之異動股數。

註 3：本公司監察人彭錦彬於 94 年 6 月 23 日初次選任。

註 4：本公司副總經理黃士賀已於 94 年 10 月 31 日解任，94 年持有股數增(減)數係截至解任時之異動股數。

註 5：94 年 8 月 16 日升任本公司協理。

註 6：95 年 2 月 1 日升任本公司協理。

2. 股權移轉資訊：無

3. 股權質押資訊：無

(四) 綜合持股比例

按轉投資事業別，列明公司之持股數、公司之董事、監察人、經理級以上人員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：

94 年 12 月 31 日

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
ANC Holding Corp.	1,600 股	100%	-	-	1,600 股	100%
WNC Holding Corp.	902,456 股	100%	-	-	902,456 股	100%
NeWeb Holding Corp	17,600,000 股	100%	-	-	17,600,000 股	100%
W-Newweb Corp	200,000 股	100%	-	-	200,000 股	100%
深圳普天緯通通信 科技有限公司	(註)	45%	-	-	(註)	45%
啟基永昌(昆山)通訊 有限公司	(註)	100%	-	-	(註)	100%
啟佳通訊(昆山)有限 公司	(註)	100%	-	-	(註)	100%
緯晶光電(股)公司	697,500 股	4.91%	8,758,280 股	61.68%	9,455,780	66.59%

註：其公司型態為有限公司

三、資本及股份

(一)股本來源：

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
85/12	10	2,000,000	20,000,000	2,000,000	20,000,000	設立	無	註1
86/02	10	12,780,000	127,800,000	12,780,000	127,800,000	現金增資 107,800 仟元	無	註2
86/09	10	19,980,000	199,800,000	19,980,000	199,800,000	現金增資 72,000 仟元	無	註3
88/11	10	60,000,000	600,000,000	40,000,000	400,000,000	現金增資 200,200 仟元	無	註4
91/01	10	60,000,000	600,000,000	48,000,000	480,000,000	現金增資 80,000 仟元	無	註5
91/05	10	60,000,000	600,000,000	54,195,700	541,957,000	盈餘轉增資 61,957 仟元	無	註6
91/11	10	80,000,000	800,000,000	64,400,000	644,000,000	現金增資 102,043 仟元	無	註7
92/07	10	110,000,000	1,100,000,000	80,998,000	809,980,000	盈餘轉增資 165,980 仟元	無	註8
93/6	10	110,000,000	1,100,000,000	83,384,142	833,841,420	合併增資 3,571 仟元 員工認股權憑證轉換普通股 20,290 仟元	無	註9
93/8	10	150,000,000	1,500,000,000	99,314,713	993,147,130	盈餘轉增資 159,306 仟元	無	註10
93/8	10	150,000,000	1,500,000,000	99,473,713	994,737,130	員工認股權憑證轉換普通股 1,590 仟元	無	註11
94/7	10	150,000,000	1,500,000,000	100,595,713	1,005,957,130	員工認股權憑證轉換普通股 11,220 仟元	無	註12
94/8	10	150,000,000	1,500,000,000	118,222,120	1,182,221,200	盈餘轉增資 176,264 仟元	無	註13
94/9	10	150,000,000	1,500,000,000	136,472,720	1,364,727,200	現金增資 170,000 仟元 員工認股權憑證轉換普通股 12,506 仟元	無	註14
94/11	10	150,000,000	1,500,000,000	137,141,720	1,371,417,200	員工認股權憑證轉換普通股 6,690 仟元	無	註15
95/4	10	150,000,000	1,500,000,000	137,162,720	1,371,627,200	員工認股權憑證轉換普通股 210 仟元	無	註16

註1：85年12月7日(85)建三壬字第724946號；註2：86年3月20日經(86)商字第103910號；
 註3：86年10月15日經(86)商字第119914號；註4：88年12月9日經(88)商字第088143239號；註5：91年1月4日經(91)商字第910000853號；註6：91年6月7日園商字第12979號；註7：91年11月29日園商字第0910029843號；註8：92年7月10日園商字第0920017457號。註9：93年6月23日園商字第0930016173號；註10：93年8月16日園商字第0930022216號；註11：93年10月13日園商字第0930028638號；註12：94年7月14日園商字第0940018172號；註13：94年8月11日園商字第0940021997號；註14：94年9月7日園商字第0940024600號；註15：94年11月30日園商字第0940033065號；註16：95年4月17日園商字第0950009173號。

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	137,162,720	12,837,280	150,000,000	—

總括申報制度相關資訊：無

(二)股東結構：

95年4月16日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	0	0	97	7,483	77	7,657
持有股數	0	0	67,095,619	34,029,600	36,145,501	137,270,720
持股比例	0	0	48.88	24.79	26.33	100.00

(三)股數分散情形：

每股面額十元

95年4月16日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	2,630	636,935	0.46
1,000 至 5,000	4,092	7,514,639	5.47
5,001 至 10,000	392	3,132,492	2.28
10,001 至 15,000	120	1,555,545	1.13
15,001 至 20,000	92	1,713,094	1.25
20,001 至 30,000	74	1,858,199	1.35
30,001 至 50,000	65	2,634,224	1.92
50,001 至 100,000	71	5,201,397	3.79
100,001 至 200,000	49	7,070,186	5.15
200,001 至 400,000	21	6,069,452	4.42
400,001 至 600,000	11	5,138,125	3.74
600,001 至 800,000	9	6,321,000	4.61
800,001 至 1,000,000	5	4,258,296	3.10
1,000,001 以上	26	84,167,136	61.33
合計	7,657	137,270,720	100.000

(四)主要股東名單：

95年4月16日

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
緯創資通股份有限公司	40,188,951	29.28
匯豐銀行託管高盛國際公司投資專戶	4,692,000	3.42
大通託管美國世紀投資之美國世紀新興市場	4,535,000	3.30
匯豐銀行託管 B A 太平洋伙伴有限合夥專戶	3,000,000	2.19
匯豐銀行託管月球資本主基金公司投資專戶	2,878,000	2.10
匯豐銀行託管東蘇式基金投資專戶	2,000,000	1.46
中華郵政股份有限公司	1,995,000	1.45
謝宏波	1,992,839	1.45
群益馬拉松基金專戶	1,677,419	1.22
鼎創有限公司	1,649,762	1.20

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度		93 年	94 年	95 年度 截至 3 月 31 日	
每股市價	最高	141.5	87.6	116	
	最低	36.8	48.5	73.5	
	平均	73.54	67.77	89.74	
每股淨值	分配前	27.12	31.09	32.72	
	分配後(註 1)	25.96	註 7	—	
每股盈餘	加權平均股數	98,081,389	124,931,513	137,144,598	
	每股盈餘 (註 2)	追溯前	4.72	4.79	1.55
		追溯後	4.02	註 7	—
每股股利	現金股利	0.977	註 7	—	
	無償配股	盈餘配股	1.466	註 7	—
		資本公積配股	—	註 7	—
	累積未付股利(註 3)	—	註 7	—	
投資報酬 分 析	本益比(註 4)	15.58	14.15		
	本利比(註 5)	75.27	註 7		
	現金股利殖利率(註 6)	0.013	註 7		

註 1：請依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 3：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 4：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘

註 5：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利

註 6：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價

註 7：95 年尚未召開股東常會決議盈餘分配。

(六)公司股利政策及其執行狀況

1.股利政策

本公司於公司章程中訂定之股利政策如下：

(1)第十八條本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依證券交易法相關規定提列特別盈餘公積。餘按下列規定分配之：

A 員工紅利百分之五至百分之十。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬員工，該一定條件由董事會訂定之。

B 董事、監察人酬勞百分之一。各董事、監察人之酬勞，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻議定後以現金發放之。

C 其餘視營運需要保留適當額度後派付股東股息及紅利。

以上分配比例，經股東會同意後得調整之。

(2)第十九條：本公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值成長期，為配合長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採用剩餘股利政策。每年發放之股票股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。

2.本次股東會擬(已)議股利分配之情形

公司九十四年度之可供分配之盈餘擬依公司章程分配如下，並提股東常會。

單位：新台幣元

項目	金額	轉增資配股票	發放現金	備註
94 年度期初未分配盈餘	658,869,794	-	-	
減：93 年度現金股利畸零數轉入公司其他收入	(5,967)			
減：庫藏股轉讓員工沖銷保留盈餘	(1,293,580)			
加：以前年度提列之特別盈餘公積轉回未分配盈餘	13,805,025			
加：94 年度稅後淨利	598,782,220	-	-	
減：提列法定盈餘公積	(59,878,222)	-	-	
本期可供分配盈餘	1,210,279,270	-	-	
股東紅利	(411,488,160)	205,744,080	205,744,080	股票股利 每股 1.5 元 現金股利 每股 1.5 元
員工紅利 10%	(53,890,390)	32,334,230	21,556,160	
董監酬勞 1%	(5,389,039)	-	5,389,039	
期末未分配盈餘	739,511,681	238,078,310	232,689,279	

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

單位：除每股盈餘以元表示外，其餘為新台幣仟元

項 目		年 度	95 年度 (預估)
期初實收資本額			1,371,497
本年度配股息情形	每股現金股利		1.5 元
	盈餘轉增每仟股配股數		150 股
	資本公積轉增資每股配股數		-
營業績效變化情形	營業利益		註
	營業利益較去年同期增(減)比率		註
	稅後純益		註
	稅後純益較去年同期增(減)比率		註
	每股盈餘		註
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		註
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		註
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資金全數改配放現金股利	擬制每股盈餘	註
		擬制年平均投資報酬率	註

若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	註
	擬制年平均投資報酬率	註
若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	註
	擬制年平均投資報酬率	註

1.若盈餘轉增資全數改配放現金股利之擬制每股盈餘

$$= [\text{稅後純益} - \text{設算現金股利應負擔利息費用} * \times (1 - \text{稅率})] / [\text{當年年底發行股份總數} - \text{盈餘配股股數}^{**}]$$

$$\text{設算現金股利應負擔利息費用} * = \text{盈餘轉增資數額} \times \text{一年期一般放款利率}$$

2.盈餘配股股數**：係就前一年度盈餘配股所增加股份之股數

3.年平均本益比 = 年平均每股市價/年度財務報告每股盈餘

註：95年度未公開財測，故無須揭露95年度預估資訊。

公司負責人：

經理：

承辦人：

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍。

本公司於公司章程中訂定之股利政策如下：

(1)第十八條本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依證券交易法相關規定提列特別盈餘公積。餘按下列規定分配之：

A 員工紅利百分之五至百分之十。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬員工，該一定條件由董事會訂定之。

B 董事、監察人酬勞百分之一。各董事、監察人之酬勞，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻議定後以現金發放之。

C 其餘視營運需要保留適當額度後派付股東股息及紅利。

以上分配比例，經股東會同意後得調整之。

(2)第十九條：本公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值成長期，為配合長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採用剩餘股利政策。每年發放之股票股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。

2.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1)本公司九十四年度盈餘分配案，經由公司董事會決議，擬配發員工紅利及董事、監察人酬勞如下：

項目	金額 (元)	轉增資配股票(元)	發放現金 (元)	擬配發員工股票紅利占盈餘轉增資之比例
員工紅利 10%	53,890,390	32,334,230	21,556,160	13.58%
董監酬勞 1%	5,389,039	-	5,389,039	-

(2)考慮將員工紅利與董監事酬勞視為九十四年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 4.32 元。

3.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

	上年度(九十三年度)			
	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形				
1.員工現金紅利	11,674,780	11,674,780	-	-
2.員工股票紅利	27,241,000	27,241,000	-	-
3.董監事酬勞	3,891,582	3,891,582	-	-
二、每股盈餘相關資訊				
1.原每股盈餘	4.72	4.72	-	-
2.設算每股盈餘	4.29	4.29	-	-

(九)公司買回本公司股份情形：

公司買回本公司股份情形

95年4月16日

買回期次 (註)	第一次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	自93年5月7日至93年7月6日止二個月
買回區間價格	每股買回價格介於新台幣48元至68.5元
已買回股份種類及數量	普通股 865,000 股
已買回股份金額	新台幣 50,589 仟元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	普通股 865,000 股
累積持有本公司股份數量	-
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	-

四、公司債辦理情形：無

五、特別股辦理情形：無

六、參與發行海外存託憑證辦理情形：無

七、員工認股權憑證之辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形

95年3月31日

員工認股權憑證種類	第一次員工認股權憑證	第二次員工認股權憑證
主管機關核准日期	91/9/17(註)	92/4/18

員工認股權憑證種類	第一次員工認股權憑證	第二次員工認股權憑證
發行日期(註4)	91/4/18	92/6/16
存續期間	四年	四年
發行單位數	4,800,000	3,200,000
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.50%	2.33%
得認股期間	認股人自被授予員工認股權憑證屆滿兩年後依認股辦法行使認股權	認股人自被授予員工認股權憑證屆滿兩年後依認股辦法行使認股權
履約方式(註3)	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	1.第一次到期日：民國93年4月18日執行認股權憑證總數之二分之一 2.其餘股數於滿第二次到期日：民國94年4月18日執行	1.第一次到期日為「自本認股權憑證發行日翌日起算滿二年」。 第一次到期後，認股權人得自由行使其受領認股權憑證總數的百分之五十認股權。 2.第二次到期日為「自本認股權憑證發行日翌日起算滿三年」。 第二次到期後，認股權人得自由行使其剩餘之認股權。
已執行取得股數	4,141,000	1,109,600
已執行認股金額	80,852,040	47,352,080
未執行認股數量	659,000	2,090,400
未執行認股者其每股認購價格	16.1元	38元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.48%	1.52%
對股東權益影響	尚未執行之認股權憑證得認購普通股659,000股對原股東最大稀釋比率約為0.48%，稀釋效果尚屬有限。	尚未執行之認股權憑證得認購普通股2,090,400股對原股東最大稀釋比率約為1.52%，稀釋效果尚屬有限。

註：本公司於股票公開發行前所發行之員工認股權憑證已於91.9.17取得證券暨期貨管理委員會核准員工認股權憑證補辦公開發行。

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

95年3月31日

職稱	姓名	取得認股數量 (註)	取得認股數量占已發行股份總數比率 (註)	已執行(註)				未執行(註)			
				已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量 (註)	未執行認股價格	未執行認股金額 (註)	未執行認股數量占已發行股份總數比率 (註)
總經理	謝宏波	914,000	0.67%	570,000	16.138	12,559,500	0.42%	344,000	16.1元 38元	10,006,000	0.25%
副總經理	黃士賀 (註2)										
副總經理	莊百科										
財務長	宋芬瓊										

註1：含所取得第一次及第二次發行之員工認股權憑證可認股數量；占已發行股份總數比率。

註2：本公司副總經理黃士賀已於94年10月31日解任。

八、併購辦理情形：無

參、營運概況

一業務內容

(一)業務範圍

1.主要內容

本公司所營業務之主要內容為下列成品、半成品、零件及組件之研究、測試、製造、加工、銷售、買賣及進出口貿易業務：

- (1)通訊系統設備。
- (2)電腦及其週邊設備。
- (3)消費性電子產品。
- (4)半導體及積體電路。
- (5)電信管制射頻器裝配加工業務。

本公司主要業務係從事衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之研發、製造與銷售等業務。

2.營業比重

產品項目別之營業比重

單位：新台幣仟元

項目	94 年度	
	金額	營收比重(%)
衛星通訊系列產品	7,819,567	52.34%
移動式通訊系列產品	6,085,998	40.73%
其它	1,035,717	6.93%
合計	14,941,282	100.00%

3.目前之商品項目

A.衛星通訊系列產品

- (A)衛星電視直播接收天線系統
- (B)衛星數位廣播(Satellite Radio)接收系統。

B.移動式通訊系列產品

- (A)個人通訊系列產品
 - GSM/GPRS/PHS 手機、CDMA 話機
- (B)無線區域網路系列產品
 - a.網路無線接取設備
 - b.多頻/多模無線網路產品

4.計劃開發之新商品

A.衛星通訊系列產品

- (A)衛星數位廣播接收系統
- (B)混合式衛星天線系統

B.移動式無線通訊系列產品

- (A)個人通訊系列產品
 - a.GSM/GPRS/PHS 手機
 - b.雙模手機
- (B)無線區域網路系列產品

- a.多頻多模無線網路相關產品
- b.高階無線網路接取設備

(二)產業概況

1.行業現況與發展

A.全球通訊產業現況

通訊產業受到電信自由化、無線通訊技術快速發展及網際網路（Internet）風潮三大因素的驅動下，加速行動通訊、寬頻及各種新興增值服務的推廣，人們對頻寬的需求增加，帶動了各種通訊技術快速的發展。此外，無線通訊技術的成熟，為滿足對移動通訊需求也使得無線通訊技術快速發展。

B.我國通訊產業現況

(A)國內廠商競相投入

由於通訊產業成長日益活躍，我國在行政院電信國家型計劃與經濟部無線通訊產業發展五年計劃下，通訊產業受到政府的關注，現今更成為我國十大新興工業之一。建構在現有半導體完整產業鏈基礎下，國內各家通訊廠商致力於產品技術研發與市場開拓。

(B)本公司各產品線之產業現狀說明

本公司主要產品線涵蓋長、中及短距離無線通訊產品，主要業務區分為：衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品，茲將各產品之現況說明如下：

a.衛星通訊系列產品：

因本公司在衛星通訊系列產品主要分為衛星視訊及衛星廣播兩大領域，衛星視訊方面以提供國際大廠設計及生產服務為其主要業務來源，衛星廣播方面以美國數位廣播服務供應商提供成品之設計及生產服務。

數位衛星廣播就是一套被設計專門用來接收地面/衛星廣播的系統。運作時，系統端的傳送設備將音訊節目和相關資料數據服務透過衛星和地面兩路來廣播，使的覆蓋範圍中的相應設備都能接收到訊息造成除少數隧道外，幾可涵蓋全國無死角之廣播品質。此外，相較於傳統類比廣播常有的低品質聲音、快數移動時不利接收、射頻易受干擾等缺點，數位衛星廣播至少有下列幾點好處：

近似 CD 之音質

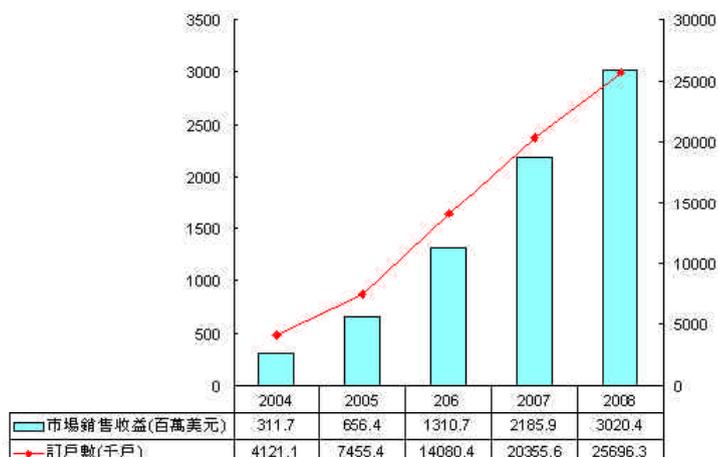
提供 100 個以上沒有或極少廣告的節目

覆蓋區域廣大，用戶移動接收時不必隨著不同地區而轉換頻道

覆蓋範圍超大(使的涵蓋人口夠多，如整個美國)，足以提供各種豐富多元化節目。

根據 Smith Barney 的估計，美國兩大 Satellite Radio 服務供應商(等於整體美國市場)的用戶數將從 2004 年的 410 萬成長至 2008 年的 2,570 萬；而整體市場收益，也將由 2004 年約 3.12 億美元，成長至 2008 年約 30 億美元，CAGR 約 96%，動力則主要來自於汽車 OEMs 擴大採用 Satellite Radio (factory-installed)、可攜式接收器熱銷及服務供應商持續提供更優質多元的內容頻道等。

2004-2008 年衛星數位音訊訂戶與市場收益



source: TRI

直播衛星服務(Direct Broadcast Satellite, DBS) 利用衛星提供視訊節目及廣播節目之播放，運作模式係由衛星節目服務廠商將節目透過電台發送至衛星，再經由接收器、降頻器 (LNB) 及視訊轉換器 (STB) 等傳送至客戶。

LNB(Low Noise Block Converter)用於衛星通訊的接收端，由於衛星訊號傳送至接收端的天線時已有相當耗損，同時一般同軸纜線無法傳遞頻率太高的訊號，因此 LNB 具有放大及降頻的功能，LNB 會先將衛星訊號放大至百萬倍來改善訊號損耗的問題，再利用本地震盪電路將高頻訊號降至中頻 950-1450MHz 的訊號。衛星使用的頻段如表一所示：

表一：衛星使用頻段分類

頻段	L Band	S Band	C Band	Ku Band	Ka Band	Q Band
範圍(GHz)	1.5-1.6	2.0-2.7	3.7-7.25	10.7-18	18-31	44
用途	多使用於車輛、船舶、飛機等的衛星通訊		固定地面通訊服務與廣播電視為主	多應用於衛星廣播服務		

b. 移動式通訊系列產品

個人手持行動通訊設備：

本公司除暨有的低功率手機，目前已將產品延伸到高功率手機之 2.5G 產品，將面對的是整個手持通訊設備之市場，故在此就整個手持通訊設備(含高功率及低功率)說明如下。

由於單色螢幕勢必無法滿足消費者對多媒體及數據資料傳輸需求，因此在未來應用服務更趨多元同時，將加速驅動彩色化手機之換機需求，根據 MIC 針對全球彩色手機佔整體手機規模之預測，其 2004 年到 2007 年之復合成長率將達 39%。

由於 Samsung、Siemens 與 Panasonic 等公司，在 2001 年以低價及新造型的行銷模式，向全球前二大行動電話品牌公司挑戰，使得 Motorola 與 Nokia 等手機大廠獲利大幅衰退，為維持市佔率及獲利率，降低成本遂成為國際大廠解套之道，於是全球許多手機大廠紛紛把訂單委外製造。

無線區域網路：

目前無線傳輸技術若以應用面來區分，可以區分成短、中及長距離之傳輸

技術；在短距無線傳輸方面，主要為紅外線傳輸(IrDA)及藍芽(BT)技術；中長距離傳輸則以 IEEE802.11 技術標準之產品為主流。本公司在無線區域通訊(WLAN)產品技術層面涵蓋主要係以 IEEE802.11 系列標準為主，茲將其現況說明如下：

無線區域網路市場夾著無須佈線、美觀性高及產品品質日趨合理化等優勢，無線網路卡(Wireless NIC)、存取橋接器(Access Point；AP)與無線路由器(Wireless Router)的銷售量，每年皆有亮麗表現，依據工研院經資中心資料，我國無線區域網路產品能高成長的原因包括：

企業 WLAN 設備普及

處理器國際大廠英特爾(Intel)力推 Centrino，讓消費者開始了解這些產品

WLAN 使用上的便利及價格合理，促使消費者願意主動購買

通路商在銷售筆記型電腦時的搭售策略等

而市場上主要的晶片支援廠商為 Broadcom、Atheros、Connexant 及 Intel 等多家廠商。市場上目前以 802.11a/b/g 規格的產品為主流，預計未來的無線區域網路市場將有 802.11n 新產品加入。

2. 產業上、中、下游之關聯性

(1) 衛星通訊系列產品

啟碁在衛星通訊設備於直播衛星(DBS)方面以衛星接收器為主要產品，衛星廣播方面則以終端天線、接收器及衛星廣播為主要產品。

上游	中游	下游
零組件供應商	設備製造商	視訊影像應用廠商
半導體		系統供應商
電晶體	研發、製造、組裝	通路商
被動元件		營運商

(2) 移動式無線通訊設備

啟碁在移動式無線通訊設備方面以無線區域網路通訊產品、行動通訊產品及天線等為主要產品。

上游	中游	下游
零組件供應商	設備製造商	下游應用廠商
晶片設計業者		通路商
晶片製造	研發、製造、組裝	系統整合業者
(半導體業者)		
被動元件廠		

在

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

A. 衛星通訊系列產品

目前衛星數位廣播產品以家用、車用及個人用市場相關產品為主，隨著數位時代來臨，數位傳播快速靈活，各種數位音訊傳播服務日益蓬勃發展，未來衛星數位廣播產品將朝向可攜式個人產品發展，就如蘋果電腦推出 iPod 般可提供更便

利音樂及影音服務。

由於個人化移動通訊的大幅成長，以及家庭網路的廉價化和普及化，因而帶動無線區域網路的高速成長，同時亦間接造成衛星通訊產業的蓬勃發展，各種數據、影音、影像資料，透過衛星及天線達到無線收發的效果。目前的產品線以 Ku Band 系統為主，衛星系統業者為提升現有服務價值，於 2001 年開始推動一個家庭能同時接收多衛星的服務，在加拿大、歐洲及美國市場開始增加對多進多出產品的需求，預估未來因應新興市場的需求將朝 Ka Band 系統及 Ku/Ka Band 整合型系統發展。

B. 移動式通訊系列產品

(A) 個人通訊系列產品

- a. 中國大陸為全球主要成長地區：BRIC 將是未來手機市場之主要成長地區，而大陸將是主要成長地區。
- b. 從「語音需求」到「數位需求」：數據傳輸的需求與日遽增，使得手機功能由單純語音功能提升至數位功能之迫切性不可同日而語，這趨勢也使上網的必要性成為推動 GPRS 的關鍵。

(B) 無線區域網路

a. 家庭將成主要市場

無線區域網路在企業、教育及工業上的運用已趨飽和，在未來家庭市場將是最大成長來源。

b. 產品型態與趨勢

由通訊網路向資訊、家電 IA 延伸，應用範圍將更為廣泛。

c. 不同距離之無線傳輸技術邁向整合：

無線傳輸技術的發展一日千里，現在從太空到地面，甚至到終端用戶手中的設備，都可藉由不同的無線傳輸技術發送資訊。這個複雜的網路基本上目前是由衛星通訊、GSM、GPRS、CDMA、WLAN、HOMERF、BT(Bluetooth) 等技術所實現。這個由多種不同無線傳輸技術所實現的無線通訊網路目前仍在開發，但最後，透過個別技術的發展、整合，他將逐漸織成一張綿密的網路，籠罩全球。

d. 橋接器朝向多元化

受限於各種不同標準的晶片整合困難，以及不同頻段也增添天線設計複雜度，要推出多種規格整合型的 WLAN 網卡並不容易。未來無線橋接器將由支援單一技術規格模式，提升為可同時支援多種模式的型態，以同時滿足 802.11b、802.11a、802.11g 等不同技術的用戶上網需求。

e. 網路通訊時代來臨

由於網際網路革命改變了現代人的溝通方式，使人對網際網路的依存度與日俱增，無線上網通信成為必然的趨勢，為了，為了達成 Mobile Internet 所需之高寬頻需求，無線區域網路 WLAN 乃現今發展最為成熟之無線數據傳輸方式，加上設備製造、網路部建架設成本低，切入服務市場之門檻低，由於其係強調數據傳輸，且行動電話未來係以數據傳輸及多媒體服務作為其另一應用市場，因此，透過手機內建 Wireless Lan 方式，將方便消費者使用網路上之強大資料庫。

(2) 產品競爭情形

A. 替代性產品之競爭態勢

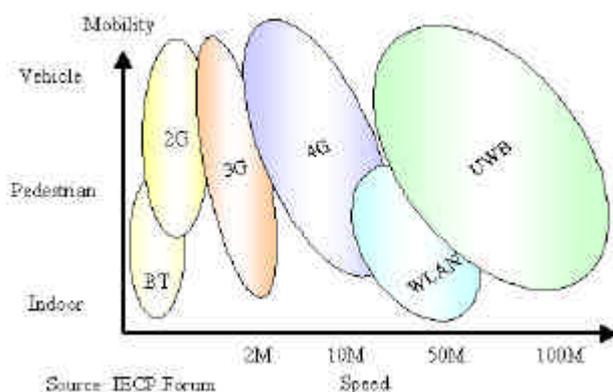
(A) 衛星通訊系列產品

衛星通訊覆蓋面積大，通信距離遠，一顆同步衛星的天線波束可以覆概地球面積的 42.2%。目前在遠距通訊方面，尚無其它產品可與之匹敵。此外，衛星通信品質高、容量大，亦是其它有線、無線通訊產品所不能及。惟衛星通訊價格昂貴，尤其對於小型網路不具成本效益，未來走入個人及家庭的無線網路應用時，部分功能與固網重疊，故發展上將與固網形成競爭，而在未來，無線通訊將逐步取代有線通訊。

(B) 移動式通訊系列產品

由於語音傳輸工具之數據化傳輸趨勢，使得未來手持通訊設備與無線區域網路傳輸產品間之區隔將越來越模糊，故在此將 WLAN、3G 及 4G 間之競合關係作一說明，另將同屬無線傳輸技術之主要技術規格 HOMERF 及 HIPERLAN 間之優劣勢分併同說明如下：

WLAN 與 3G 及 4G



WLAN 之優勢：

不需申請執照或經政府許可即可經營；3G/4G 所使用頻段的資格則需經過審議或競標的方式取得。

WLAN 建置與設備成本遠低於 3G/4G；由於 3G/4G 在基地台以及相關建置成本高昂，因此業者的進入障礙亦高。

WLAN 使用的是公用頻段，亦即不需繳交使用頻段的費用；而採競標制的國家，3G/4G 業者目前皆處於高執照費率的沉重負擔當中。

WLAN 具遠高於 3G/4G 之高數據傳輸速度。

WLAN 之劣勢：

3G/4G 與 WLAN 不同的地方在於 WLAN 主要以數據資料的傳輸為主，而 3G/4G 則可同時傳輸語音和數據資料皆不必受到區域網路的限制，可真正達到無線上網可攜、可移動的特性。

優劣勢分析：

整體而言，由於 IEEE802.11X 系列產品已獲大多數廠商之支持，且技術已經成熟，相關硬體設備之建置日漸完整，是目前市場之主流，未來相關技術之發展應也是建構在其基礎上。

B. 與國內主要同業之競爭情形

本公司之營業項目，包含短、中、長距離之無線通訊產品，故若要列舉與本公司營業項目完全相同之業者，就國內目前而言，本公司並無產品線完全相似

之同業，但就國內相關領域之廠商而言，兆赫集中於衛星通訊系列產品，正文專注於無線區域網路產品，此兩家廠商與本公司部分產品具競爭性。為本公司競爭同業。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及未來一年度研發費用

單位：新台幣仟元：%

年度	九十四年	95年截至3月31日
研發費用	501,807仟元	142,436
研發費用佔營收比例	3.35%	3.70%

2.開發成功之技術或產品

A.衛星通訊系列產品

年度	研發成功之技術或產品
2005	<ol style="list-style-type: none"> 1. 衛星數位廣播天線系統、轉接器、接收器及傳輸電路 2. 多對多數位衛星信號交換器 3. 車用數位衛星廣播接收器 4. 新一代多輸出數位衛星降頻器 5. 超小型車用及家用數位衛星廣播天線 6. 多衛星多頻段天線系統

B.移動式通訊系列產品

年度	研發成功之技術或產品
2005	<ol style="list-style-type: none"> 1. CDMA 座機 2. 多功能手機 3. 雙模手機 4. 802.11a/g/a+b+g 無線網路產品 5. 802.11a/g, a+b+g 無線路由器 6. 藍芽無線卡電話 7. 整合式多功能天線 8. 主動式及被動式數位電視天線 9. 多頻段 WLAN NB 內建天線

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計劃

(1)行銷策略

公司目前係以技術導向之 ODM 為市場定位，故短期規劃目標以掌握各銷售區域之大型系統商、通路商及品牌商，加強與經銷商間的互動，以建立完整之行銷通路。

(2)營運管理

A.持續研發掌握技術

經營團隊具有多年累積之技術及經驗，除持續改善現有產品之品質外，並將持續研發傳輸速率更快功能更齊全之產品，以因應市場之需求。

B.提昇產能規劃及製程能力

配合公司營運成長及新產品開發時程，強化並充分利用佈建的產能，降低製造成本，積極提昇製程能力，將製造實力轉化成可創造利潤的核心競爭力。

(3)財務政策

強化公司財務管理功能，增強風險控管。

2.長期發展計劃

(1)行銷策略

加強鞏固既有客戶，擴大市場佔有率

強調與客戶之間的互動與溝通，透過與客戶的交流以提供最切合客戶需要之產品，並積極開發利基市場。

(2)營運管理

A.落實內部控制制度

訂有健全之管理辦法及內部控制制度執行中，使各項作業達到營運效果及效率、財務報導可靠、遵循相關法令等目標，以保障獲利、績效及資產安全。

B.精進產品研發

掌握市場及技術之脈動，朝高獲利、高成長之利基產品發展，持續投入研發，掌握關鍵性零組件之技術，以獲得最大之利潤為目標。

C.積極建立經濟規模

積極開發新客戶及新產品線，以建立規模經濟效益，配合產能擴大及製程水準提昇，降低製造成本，提昇整體競爭力，追求營業規模及營業利潤的合理成長。

(3)財務政策

A.重視專業及操守

聘任資深之專業財會主管負責相關業務，除重視財會人員之專業外，亦對財會人員之操守嚴格要求，俾使公司財務穩健安全。

B.配合公司業務成長，充分利用資本市場，獲得資金籌措管道充實營運資金，以擴大業務規模

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

地區	年度	94年		93年	
		金額	佔當期營收百分比	金額	佔當期營收百分比
外銷	歐洲	542,147	3%	412,234	4%
	美洲	9,224,440	62%	5,085,629	44%
	亞洲	3,358,105	22%	3,866,060	36%
	其他	90,265	1%	86,687	1%
	合計	13,214,957	88%	9,450,610	85%
內銷		1,726,325	12%	1,731,558	15%

2.市場約略占有率

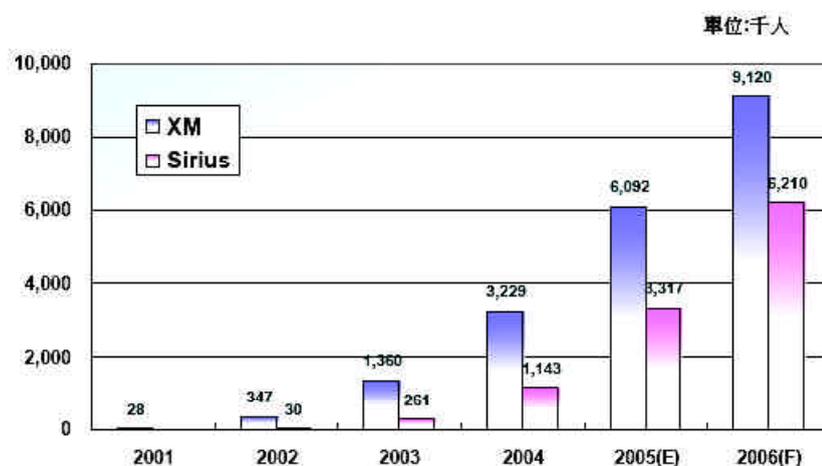
在衛星天線通訊產品方面，全球主要生產衛星天線設備產品廠商集中於亞洲地區，而本公司為國內第一家配合衛星天線降頻器(LNB)與碟形天線(Dish)整組出貨之衛星通訊設備廠商，且為直播衛星系統 DBS 中戶外接收系統 ODU 產品之主要供應商之一。另就無線通訊產品而言，本公司目前已擠身為台灣 WLAN 前五大廠商之一。

3. 市場未來之供需狀形與成長性

(1) 衛星通訊系列產品

近年來由於數位技術，衛星發射功率的增加及壓縮技術的應用，用戶只需付非常低的成本就能擁有高品質的、多頻道並安裝容易的衛星接收系統。長期而言，衛星接收系統將超越 VFH 及 UFH 的廣播，成為廣播電視主要的工具。同時也由市場價位已接近低階，功能卻逐漸提升，可預期衛星接收系統將成為用戶除有線電視外之最佳選擇，由下圖之統計資料，可以明顯看出未來數位衛星廣播用戶呈持續成長態勢。

美國衛星廣播系統收聽戶



Source : XM Radio; Sirius; 拓璞產業研究所整理，2006/01

全球數位衛星廣播用戶數最高區域為北美地區。根據估計美國兩大 Satellite Radio 服務供應商的用戶(幾乎為整體美國市場)將從 2004 年的 437 萬成長至 2006 年 1,533 萬，而市場收益也從 2004 年的 3.12 億美元成長至 2008 年的 30 億美元，年複合成長率約 96%，而未來成長動力主要來自汽車製造商大量採用 Satellite Radio。此外，可攜式產品暢銷及服務供應商不斷改善其服務內容讓用戶在汽車內或是家裡，都可收聽衛星廣播服務，亦推動衛星服務之高速成長。

(2) 移動式通訊系列產品

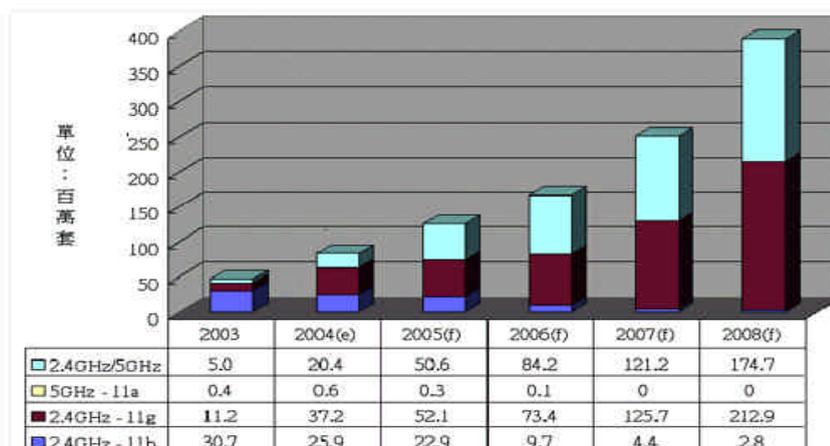
A. 個人通訊系列產品

近年來因手機附加功能不斷提升下，手機推陳出新的腳步愈來愈快，加上價格逐漸合理化，刺激了消費者的換機意願，換機需求的比重自 1998 年開始成長，而 2002 年開始換機需求佔整體手機出貨量的比重更正式超越了新購需求，根據 IDC 的預估，2004 年換機需求的比重將佔整體需求的 8 成以上

另根據 IDC 的統計，全球行動電話用戶數在 1996 年突破 1 億戶之後即呈現快速地成長，2004 年已達到 15 億戶，預估全球至 2009 年將達 22 億的用戶，顯見未來手機之市場需求仍將呈現成長局面。

B. 無線區域網路系列產品

在 WLAN 價格持續下跌擴大需求的影響下，全球 WLAN 市場發展成為 2003 年少數不景氣中逆勢成長的產業。根據 IN-STAT 的估計，2004 及 2005 年的數量



成長率都將維持在七成以上，銷售值則分別成長 53% 及 49%。根據 IEK 預估，WLAN IC 的市場出貨量，將從 2003 年的 47.2 百萬套成長至 2008 年的 390.4 百萬套，年複合成長率為 52.6%。而 WLAN IC 的市場產值將會從 2003 年的 4.8 億美元成長至 2008 年的 20.9 億美元，年複合成長率為 34.2%。

4. 競爭利基

(1) 公司競爭之利基

A. 專業的經營團隊

本公司之經營團隊具有多年累積之技術及經驗，其經營管理階層均對於產品之關鍵性技術均能掌握，產品自主研發能力強，充分掌握整體市場之變化，迅速整合通訊技術推出契合市場需求利基產品，維持良好競爭優勢，使本公司位居領導廠商地位。

B. 完整的無線通訊產品及靈活迅速的產品整合技術

本公司將目標定位於無線通訊領域所有相關產品，擁有短、中、長距無線領域之通訊技術，具有豐富微波通訊、數位無線通訊、天線設計及軟體工程等開發經驗人員，在無線通訊領域的技術完整；靈活掌握通訊產品市場發展動向，豐富通訊技術整合能力及量產經驗，主動提供契合市場的客制化產品，迅速推出新產品，使本公司獲得國際大廠之肯定。

C. 以完整的技術支援及售後服務

由於本公司是 ISO 認證合格廠商，非常重視產品品質及客戶滿意度，建立完整的客戶諮詢系統與售後服務與客戶維持長期合作夥伴關係。

D. 研發技術領先

在衛星通訊系列產品方面，本公司擁有天線、微波、軟體及驅動程式等專業研發團隊，具設計和製造各種衛星通訊系列產品的技術，在研發人力資源方面，擁有資深的衛星微波通訊專業技術人才，設有衛星天線實驗室，並架設 3D 實驗室，可於較短時間內，提出相關產品之實驗數據。在無線通訊產品方面，擁有大量軟體人才，可完全自行設計及開發。

E. 各產品線發展日益完整，且具規模經濟優勢

本公司目前開發之衛星通訊產品、手持移動通訊產品、無線區域網路產品，隨其應用領域不斷擴展，市場持續成長，各產品線營收均已具規模經濟優勢，

透過成本管控機制，提昇公司獲利能力的穩定性。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素：

A.衛星數位廣播產業興起

隨著數位時代來臨，數位傳播快速靈活，各種數位影音傳播服務日益蓬勃發展，其中蘋果電腦推出iPod所帶動數位音樂狂潮，以及目前美國兩大Satellite Radio 服務供應商（等於整體美國市場）的用戶數正火速成長，預期將從2004 年的410 萬用戶數成長至2008 年的2,570 萬，「衛星廣播技術」加上「豐富的內容服務」，構成了轟動全美的衛星廣播市場；帶來了CD 般的音質、全域的覆蓋；提供了較傳統類比廣播更優質、多元的內容，服務供應商能夠提供local 地面廣播電台不敢提供的小眾（利基）市場節目，增加了用戶滿意度。數位廣播將加速取代傳統類比廣播。

B.無線通訊時代來臨

在全球電信自由化、行動通訊及網際網路蓬勃發展下，通訊產業急速成長，整體產業具高度發展潛力，而通訊無線化又為未來發展之必然趨勢，此對本公司之營運有正面之影響。

C.電信自由化

電信自由化浪潮刺激亞太地區無線通訊市場開放，包括中國及鄰近東南亞國家，對無線通訊服務需求急迫，使得技術發展走在前端的台灣更顯得商機無限。

D.歐美大廠陸續釋出其內部產能

歐美通訊大廠因生產成本與專業分工考量，陸續釋出其內部產能，改由委外製造，也將為本公司ODM及OEM產品帶來相當大的潛在機會。

(2)不利因素：

A.國內通訊人才不足

我國過去電信屬獨占事業，在法令的限制下致使國內需求偏低，不但影響相關技術之開發，更極度欠缺在高頻無線通訊領域的人才，國內對整合無線射頻技術及網路技術較缺乏能力。

因應對策：未來最具有市場潛力的產品為高效能的基頻與射頻模組，其主要關鍵在於晶片組與模組的設計能力，因此必須長期投入技術人才。本公司在技術深耕及高階通訊產品技術領域發展上，將招募學有專精的通訊人才。

B.降價壓力之存在

由於個人電腦售價持續下降，迫使電腦相關週邊產品價格不斷下降；而廠商之持續投入，競爭日趨激烈，獲利空間亦趨壓縮。此外，在大陸手機自主生產之聲浪下，大陸自有品牌手機產量增加將逐漸壓縮其他廠商手機之出貨量。

因應對策：靈活市場行銷策略搭配迅速產品整合開發能力，領先推出契合市場需求利基產品，以獲得最大之利益，並擴大營運規模，降低生產成本。

C.匯率變動對公司獲利之影響

公司產品主要以外銷為主，匯率變動將影響公司獲利。

因應對策：財務部門隨時注意匯率變動及資金需求並適時採取必要之避險措施。

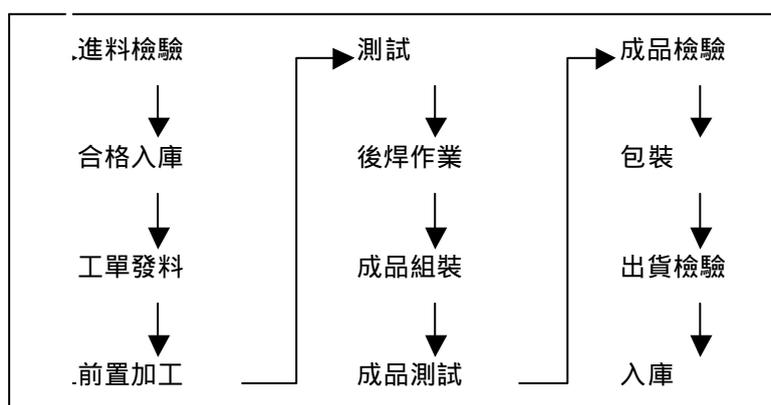
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.重要用途

產品功能及主要用途說明

	衛星通訊系列產品	移動式通訊系列產品
產品之功能及特色	距離遠、覆蓋面積大，可提供任何形式的無線通訊服務、通訊不受地形限制 衛星通信品質高、容量大，以微波頻段加上各種頻率的重覆利用，使得近代一顆通信衛星可用頻帶寬度達幾千兆，與之相應的通信容量遠超過一般的通訊線路。	無線區域網路： 國際電子電機工程協會(Institute of Electrical and Electronics Engineers, IEEE)為使不同無線區域網路解決方案得以互通無障礙，並使無線電傳輸與有線電傳輸能以統一的標準連結作通訊，針對無線區域網路定義了 IEEE802.11 標準，作為中長距離（30-300 公尺）之無線網路傳輸，任何設備只要符合 IEEE802.11 之協定，均可相容，集合數個配置 IEEE802.11 相容之傳輸設備，即可成為 LAN。。
主要用途	主要應用在衛星電視直播、衛星廣播、海事通信、數位廣播、通信不足地區、非常災害支援、商務旅遊、幅員廣闊地區及資訊多元地區。	無線區域網路 (IEEE802.11X)： IEEE 提出的無線區域網路解決方案，提供終端設備間透過無線電傳輸方式接入網路系統。以 802.11 為架構的網路。由於 IEEE802.11 的傳輸距離與傳輸率都較大，以現有最快的 802.11a 或 802.11g 產品，已有 54Mbps 的傳輸率，涵蓋範圍約在 30~300 公尺來看，應用市場以較大範圍的環境、不易佈線的地區、需要動態上網的地區、臨時性場合為主，如家庭用戶、公眾區網及企業用戶其運用浸入了家庭、企業、物流、醫療等等範圍。目前有結合多媒體成為無線數位家庭網路應用之趨勢。

2.產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料包括積體電路、儲存器、液晶顯示、濾波器、晶片組、模組、連結線/連結器、機構原件、碟形天線、印刷電路板等項。本公司與各主要原料之主要供應商均與至少兩家以上之往來，並在原料使用認證合格後與供應商長期維持供貨穩定之良好關係。本公司除充分掌握貨源外並在品質及交期上嚴格管控，可確保主要原料供貨無虞。

(四)最近二年度任一年度曾佔進銷貨總額百分之十以上之客戶資料

1.銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元；%

項目	94 年度				93 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例 (%)	與發行人之關係
1	AXT	2,407,766	16.11	本公司總經	ANCH	1,815,750	16.24	為本公司

項目	94 年度				93 年度			
	名稱	金額	占全年度銷 貨淨額比例 (%)	與發行人之關 係	名稱	金額	占全年度銷 貨淨額比例 (%)	與發行人之關 係
				理為其董事				之子公司
2	DEI	1,548,424	10.36	無	AXT	1,773,677	15.86	本公司總 經理為其 董事
3	-	-	-		DTV	1,142,901	10.22	無
5	其他	10,985,092	73.53		其他	6,449,840	57.68	
	合計	14,941,282	100.00			11,182,168	100.00	

增減變動原因：主要因產品銷售組合有所變動所致。

2. 進貨客戶名單：

單位：新台幣仟元；%

項目	94 年度				93 年度			
	名稱	金額	占全年度進 貨淨額 比率(%)	與發行人之 關係	名稱	金額	占全年度進 貨淨額 比率(%)	與發行人之關係 人
1	ANDADO	1,837,516	15.90	無	ANDADO	1,281,445	14.01	無
2	其他	9,721,878	84.10	無	其他	7,867,431	85.99	無
	合計	11,559,394	100.00			9,148,876	100.00	

(五)最近二年度生產量值

最近二年度生產量值表

單位：台；新台幣仟元

年度 生產量值 主要產品	94 年度			93 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
衛星通訊系列產品	15,000,000	13,428,691	6,272,408	12,454,738	11,107,098	3,578,967
移動式通訊系列產品	33,400,000	30,334,753	5,757,701	29,055,823	26,777,849	5,519,955
其它	-	-	937,055	-	-	653,434
合計	48,400,000	43,763,444	12,967,164	41,510,561	37,884,947	9,752,356

(六)最近二年度銷售量值

最近二年度銷售量值表

單位：台；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要產品	94 年度				93 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
衛星通訊系列產品	13,594	2,815	12,925,872	7,816,752	39,025	7,399	11,076,819	4,512,514
移動式通訊系列產品	2,598,266	1,324,534	27,871,120	4,761,464	6,679,789	1,425,093	19,842,974	4,517,968
其他	-	398,976	-	636,741	-	299,066	-	420,128
合計	2,611,860	1,726,325	40,796,992	13,214,956	6,718,814	1,731,558	30,919,793	9,450,610

三、最近二年度從業員工資料

最近二年度從業員工資料

年度		93 年度	94 年度	95.3.31
員 工 人 數	銷售人員	94	131	141
	研展人員	248	292	305
	製造人員	198	263	265
	行政人員	77	119	124
	直接人工	903	1318	1205
平均年歲		28.22	27.93	28.69
平均服務年資		1.49	1.46	1.61
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.5%	0.5%	0.5%
	碩 士	12.9%	12.0%	13.0%
	大 專	40.1%	40.4%	44.2%
	高中以下	46.4%	47.1%	42.3%

四、環保支出資訊

(一)本公司所從事的事業係技術密集的產業，生產過程都是表面著裝、精密組裝、測試的領域，因此並不會造成廢棄、廢水、噪音等污染；而在一般廢料部份，亦委託合格的清除業者進行清運處理，故無環境污染問題。

(二)說明最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無

(三)本公司因應歐盟環保指令 (RoHS) 相關資訊如下：

- 1.本公司產品有直、間接外銷歐洲或涉及歐盟環保指令 (RoHS) 相關規範
- 2.本公司產品直、間接外銷歐洲因應歐盟環保指令相關情況如下：

	清查中	改善中	已完成
產 品 36 項	8	3	25
零組件 7,931 件	0	1,223	6,708
供應商 339 家	78	73	188

3.本公司因應歐盟環保指令 (RoHS) 進度為：69%(截至 95 年 3 月 31 日)

五、勞資關係

(一)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，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：

依法令享有勞工保險及全民健康保險，成立職工福利委員會，並依規定提撥福利金，舉辦員工文康旅遊活動及聚餐，其他福利項目有生育補助、結婚禮金、喪葬津貼、生日及年節禮品等。

2.退休制度：

本公司依法訂有職工退休辦法，每月依職工薪資總額提撥百分之二，以「啟碁科技股份有限公司勞工退休準備金監督委員會」名義，存入中央信託局勞工退休準備金專戶，94 年 7 月後依法為選擇個人退休金專戶制同仁，提繳勞工每月工資百分之六之勞工退休金，存儲於員工勞保局之個人專戶內。除前述提撥外，並按精算報

告認列退休金費用。

3.其他重要協議：無。

(二) 最近年度及截至目前為止因勞資糾紛而遭受之損失：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
參考設計之授權	Intersil Americas Inc.	2002/04/01~ 雙方中任一方終止契約	取得無線區域網路 802.11b 11mpbs 參考設計之授權	保密協定、智慧財產權保護
參考設計之授權	Toshiba Information system.	2001/06/22 起每年自動續約，至任何一方通知終止時	低功率通訊產品 Protocal stack 之授權	保密協定、智慧財產權保護
軟體授權	Broadcom Corporation	2004/9/30 生效至任一方終止時	Wi-Fi IP Phone 軟體授權	保密協定、智慧財產權保護
軟體授權	Instant802 Network Inc.	2003/9/17-2005/9/17	發展 AP/Router 之原始碼/程式碼授權	保密協定、智慧財產權保護
技術轉讓合同	中國全國信息技術標準化技術委員會	2002/12/29~2006/12/29	取得中國國家標準漢字標準數據集之技術轉讓	-

肆、資金運用計劃執行情形

一、資金運用計劃

(一)計畫內容

核准日期、文號：行政院金融監督管理委員會證券期貨局 94 年 4 月 11 日金管證一字第 0940108019 號函、94 年 5 月 5 日金管證一字第 094011708 號函及 94 年 7 月 4 日金管證一字第 0940127036 號函。

本次計畫之資金運用進度如下：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	資金運用進度	
			94 年度	
			第 3 季	第 4 季
償還銀行借款	94 年第 4 季	676,000	243,600	432,400
充實營運資金	94 年第 3 季	284,000	284,000	-

(二)變更計劃內容、提報股東會日期、變更原因及變更前後效益：

變更計劃董事會日期：94 年 6 月 23 日

變更計劃原因及內容：本公司原擬辦理現金增資發行普通股 16,000,000 股，原暫定發行價格為新台幣 60 元，茲由於此次現金增資募集期間將延至股東常會後辦理。故預計本次現金增資股份將不參與 93 年度盈餘分派，並重新訂定發行價格，以免損害原有股東權益，以符公平原則。調整發行價格為新台幣 55 元，並調整發行普通股股數為 17,000,000 股，共募集新台幣 935,000,000 元。

變更前後效益：經上述修正本次現金增資案之發行價格及發行股數後，本次計畫所需募集資金與向金管會申報送件時原計畫尚有差異計新台幣 25,000,000 元，擬以本公司自有資金或銀行借款支應。

(三)輸入資訊網站申報之日期：94 年 4 月 11 日

二、資金運用計劃執行情形

(一)執行情形

現金增資發行普通股 17,000,000 股每股面額新台幣 10 元，每股發行價格為新台幣 55 元，總金額為 935,000 仟元已於 94 年 8 月 11 日全數募足，截至 94 年 12 月 31 日止已依原計畫執行完畢，並依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，向主管機關完成申報。效益評估如下：

(二)與原預計效益比較

A. 償還銀行借款

本公司於 94 年度第三季資金募集完成後，依計劃償還銀行借款，94 年度可節省利息支出 5,680 仟元，已適度減輕本公司財務負擔，提昇償債能力及改善財務結構，故償還銀行借款效益已充分顯現。

B. 充實營運資金

此次充實營運資金用途，於 94 年度第三季募集完成後，適時支應第四季因產品市場需求大幅成長所需之營運週轉金，94 年公司整體營收金額為 14,941,282 仟元較 93 年明顯成長，故充實營運資金效益亦已充分顯現。

強化財務結構並提升獲利能力

項目	年度	93 年	94 年度
	財務結構	負債/資產比率	49%
長期資金/固定資產		303%	470%
自有資本比率		51%	60%
償債能力	流動比率	141%	193%
	速動比率	93%	149%

綜上所述，本公司本次現金增資發行新股用以償還銀行借款及充實營運資金，可節省公司利息支出、改善財務結構及提升償債能力，因而增加公司財務結構之安全性，並使財務調度更靈活；降低公司負債比率而使得自有資本比率提升；故本公司本次現金增資用以償還銀行借款及充實營運資金所產生之效益應屬合理。

伍、財務概況

一、簡明資產負債表及損益表

(一)最近五年度簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					
		90.12.31	91.12.31	92.12.31	93.12.31	94.12.31	95.3.31
流動資產		1,272,777	2,786,587	3,675,886	3,638,025	5,479,007	5,632,661
長期投資		34	155,345	261,581	666,840	531,946	598,735
固定資產		158,720	606,128	776,200	889,179	907,550	920,994
其他資產		41,298	8,380	4,941	86,525	186,732	216,618
資產總額		1,472,829	3,556,440	4,718,608	5,280,569	7,105,235	7,370,913
流動負債	分配前	836,920	1,530,801	2,162,091	2,582,879	2,841,001	2,882,641
	分配後	886,315	1,833,017	2,491,561	2,697,795	註	註
其他負債		189	-	5,356	-	-	-
負債總額	分配前	837,109	1,530,801	2,167,447	2,582,879	2,841,001	2,882,641
	分配後	886,504	1,833,017	2,496,917	2,697,795	註	註
股本		480,000	644,000	809,980	994,737	1,371,721	1,372,062
資本公積		631	510,215	510,215	575,852	1,394,709	1,395,821
保留盈餘	分配前	155,086	870,588	1,233,496	1,208,144	1,514,452	1,726,658
	分配後	43,734	402,392	744,720	916,964	註	註
累積換算調整數		3	836	(2,530)	(30,454)	(10,397)	(11,901)
股東權益總額	分配前	635,720	2,025,639	2,551,161	2,697,690	4,264,234	4,488,272
	分配後	586,325	1,723,423	2,221,691	2,582,774	註	註

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

註：94年度盈餘分配案尚未經股東會決議，分配後金額暫不列示。

(二)最近五年度簡明損益表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料					
		90年度	91年度	92年度	93年度	94年度	95年3月31日
營業收入		3,527,345	5,448,571	7,685,042	11,182,168	14,941,282	3,841,925
營業毛利		865,257	1,551,971	1,726,143	1,548,821	2,013,983	589,804
營業損益		360,842	898,666	953,724	603,599	786,483	252,890
營業外收入及利益		30,804	142,754	21,624	46,013	25,896	8,284
營業外費用及損失		21,817	102,140	60,603	180,229	196,070	42,968
繼續營業部門稅前損益		369,829	939,280	914,745	469,383	616,309	218,206
繼續營業部門損益		373,666	826,223	831,104	463,424	598,782	212,206
本期損益		373,666	826,223	831,104	463,424	598,782	212,206
每股盈餘	當期	9.14	14.82	10.26	4.72	4.79	1.55

(元)	追溯調整後	4.59	8.39	7.3	4.02	-	-
-----	-------	------	------	-----	------	---	---

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
90年度	安侯建業會計師事務所	曾漢鈺、游萬淵	無保留意見
91年度	安侯建業會計師事務所	曾漢鈺、游萬淵	無保留意見
92年度	安侯建業會計師事務所	曾漢鈺、游萬淵	無保留意見
93年度	安侯建業會計師事務所	曾漢鈺、魏興海	無保留意見
94年度	安侯建業會計師事務所	曾漢鈺、魏興海	無保留意見

二、最近五年度財務比率分析

財務分析

項目	年度	最近五年度財務資料						
		90年度	91年度	92年度	93年度	94年度	95年3月31日	
財務結構(%)	負債占資產比率	57	43	46	49	40	39	
	長期資金占固定資產比率	401	334	329	303	470	487	
償債能力(%)	流動比率	152	182	170	141	193	195	
	速動比率	117	149	128	93	149	148	
	利息保障倍數(倍)	22	138	8,242	65	30	364	
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.45	6.50	4.94	5.66	6.37	5.35	
	應收款項收現日數	43	56	74	64	57	68	
	存貨週轉率(次)	8.52	9.77	8.44	9.17	10.08	10.19	
	應付款項週轉率(註2)	8.84	5.05	4.50	6.04	6.81	5.78	
	平均售貨日數	43	37	43	40	34	36	
	固定資產週轉率(次)	22.22	8.99	9.90	13.43	16.63	16.81	
	總資產週轉率(次)	2.39	1.53	1.63	2.12	2.10	2.12	
獲利能力	資產報酬率(%)	31	33	20	9	10	2.94	
	股東權益報酬率(%)	114	62	36	18	17	4.85	
	占實收資本比率(%)	營業利益	75	140	118	61	57	18
		稅前純益	77	146	113	47	45	16
	純益率(%)	11	15	11	4	4	5.5	
	每股盈餘(元)	追朔前	9.14	14.82	10.26	4.72	4.79	1.55
追朔後		4.59	8.39	7.30	4.02	-	-	
現金流量(%)	現金流量比率	60	46	12	10.00	39.00	27.34	
	現金流量允當比率	90	84	61	46.00	71.00	50	
	現金再投資比率	67	39	0.33	註	21	(3.86)	
槓桿度	營運槓桿度	1.58	1.51	1.71	2.40	1.34	1.60	
	財務槓桿度	1.05	1.01	1.00	1.00	1.03	1.00	

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

註：民國九十三年度營業活動淨現金流量減除現金股利後為負數，故不予計算現金在投資比率

最近二年度財務比率變動原因：(增減變動達 20%者)

負債佔資產比率：主要係因本期辦理現金增資，使得現金、短期投資均較上期增加，致負債比率降低。

長期資金佔固定資產比率：主要係因本期辦理現金增資，長期資金增加，致長期資金佔固定資產比率提高。

流動比率：主要係因本期辦理現金增資，使得現金、短期投資均較上期增加，致流動比率提高。

速動比率：主要係因本期辦理現金增資，使得現金、短期投資均較上期增加，致速動比率提高。

利息保障倍數(倍)：主要係營運規模成長，營運資金需求較大，短期借款均較上期增加，利息支出較高，致利息保障倍數下降。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查九十四年度決算表冊報告

本公司董事會造具九十四年度財務報表(含資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等)，業經董事會委託之安侯建業會計師事務所曾漢鈺、魏興海兩位會計師共同出具查核報告。本監察人對於前述財務報表、營業報告書、會計師查核報告暨盈餘分配之議案等，經審查認為尚無不合，爰依公司法第二一九條規定，特此報告。報請鑒察

此致

啟碁科技股份有限公司九十五年股東常會

監察人：緯創資通股份有限公司

法人代表人：林福謙

監察人：彭錦彬

監察人：辛幸娟

中 華 民 國 九 十 五 年 四 月 二 十 日

四、最近年度財務報表

會 計 師 查 核 報 告

啟碁科技股份有限公司董事會 公鑒：

啟碁科技股份有限公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之損益表、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。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達啟碁科技股份有限公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之經營成果與現金流量。

啟碁科技股份有限公司已編製民國九十四年度及九十三年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師 ：

原證期會核准
簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國九十五年二月八日

啟碁科技股份有限公司

資產負債表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		94.12.31	%	93.12.31	%	負債及股東權益		94.12.31	%	93.12.31	%
		金 額		金 額				金 額		金 額	
流動資產：						流動負債：					
1100	現金(附註四(一))	\$ 521,031	7	294,417	6	2100	短期借款(附註四(六))	\$ -	-	610,245	11
1110	短期投資(附註四(二))	944,406	13	77,800	1	2143	應付票據及帳款	2,167,135	31	1,468,963	28
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(三))	1,755,516	25	1,006,943	19	2154	應付關係人款項(附註五)	78,878	1	79,797	2
1150	應收關係人帳款(附註五)	982,058	14	947,464	18	2170	應付費用	371,180	5	303,919	6
1190	其他金融資產 - 流動(附註四(十二)及五)	3,070	-	29,257	-	2280	其他流動負債(附註四(八))	223,808	3	119,955	2
1210	存貨淨額(附註四(四))	1,199,736	17	1,194,037	23		流動負債合計	2,841,001	40	2,582,879	49
1280	其他流動資產(附註四(七))	52,122	1	43,947	1		股東權益(附註四(五)及(九))：				
1286	遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十一))	21,068	-	44,160	1	3110	股本	1,371,417	19	994,737	19
	流動資產合計	5,479,007	77	3,638,025	69	3140	預收股本	304	-	-	-
	長期股權投資(附註四(五))：						股本合計	1,371,721	19	994,737	19
142101	採權益法之長期股權投資	512,902	7	641,545	12	3211	資本公積	1,394,709	20	575,852	11
142102	採成本法之長期股權投資淨額	19,044	-	25,295	-	3311	保留盈餘：				
	長期股權投資合計	531,946	7	666,840	12	3320	法定盈餘公積	227,646	3	181,304	3
1440	其他金融資產 - 非流動(附註六)	3,077	-	3,064	-	3351	特別盈餘公積	30,454	-	2,530	-
	固定資產(附註四(四)及五)：						未分配盈餘	1,256,352	18	1,024,310	19
	成 本：						保留盈餘合計	1,514,452	21	1,208,144	22
1521	房屋及建築	383,418	5	382,715	7	3410	股東權益其他項目：				
1531	機器設備	804,336	11	638,792	12	3421	長期股權投資未實現跌價損失	(6,251)	-	-	-
1532	研發設備	183,650	3	166,017	3	3510	累積換算調整數	(10,397)	-	(30,454)	-
1681	雜項設備	71,218	1	45,652	1		庫藏股票	-	-	(50,589)	(1)
		1,442,622	20	1,233,176	23		股東權益其他項目合計	(16,648)	-	(81,043)	(1)
15X9	減：累計折舊	(594,671)	(8)	(393,380)	(7)		股東權益合計	4,264,234	60	2,697,690	51
1672	預付設備款	59,599	1	49,383	1						
	固定資產淨額	907,550	13	889,179	17						
	其他資產：										
1860	遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十一))	115,927	2	49,657	1						
1888	其他資產 - 其他	67,728	1	33,808	1						
	其他資產合計	183,655	3	83,465	2						
	資產總計	\$ 7,105,235	100	5,280,569	100						
							承諾事項及或有事項(附註五及七)				
							負債及股東權益總計	\$ 7,105,235	100	5,280,569	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

啟碁科技股份有限公司

損益表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	94年度		93年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入				
4110 銷貨收入	\$ 14,969,568	100	11,190,225	100
4190 減：銷貨退回及折讓	86,685	-	77,101	1
4100 銷貨收入淨額	14,882,883	100	11,113,124	99
4618 勞務收入	58,399	-	69,044	1
營業收入淨額(附註五)	14,941,282	100	11,182,168	100
5111 營業成本(附註五及十)	12,927,641	87	9,634,863	86
5910 營業毛利	2,013,641	13	1,547,305	14
5920 聯屬公司間未實現利益淨變動數(附註五)	342	-	1,516	-
	2,013,983	13	1,548,821	14
6000 營業費用(附註五及十)：				
6100 推銷費用	623,123	4	368,570	3
6200 管理費用	102,570	1	97,079	1
6300 研究發展費用	501,807	3	479,573	4
營業費用合計	1,227,500	8	945,222	8
6900 營業淨利	786,483	5	603,599	6
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	7,261	-	2,102	-
7140 處分長期股權投資利益	-	-	28,993	-
7480 什項收入	18,635	-	14,918	-
營業外收入及利益合計	25,896	-	46,013	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	21,238	-	7,353	-
7521 採權益法認列之投資損失淨額(附註四(五))	158,323	1	96,156	1
7560 兌換損失淨額	9,109	-	75,733	1
7880 什項支出(附註三)	7,400	-	987	-
營業外費用及損失合計	196,070	1	180,229	2
7900 稅前淨利	616,309	4	469,383	4
8110 所得稅費用(附註四(十一))	17,527	-	5,959	-
9600 本期淨利	\$ 598,782	4	463,424	4
9750 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十))：				
9750 基本每股盈餘	\$ 4.93	4.79	4.79	4.72
基本每股盈餘 - 追溯調整			\$ 4.08	4.02
稀釋每股盈餘	\$ 4.84	4.70	4.61	4.55
稀釋每股盈餘 - 追溯調整			\$ 3.93	3.88

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

啟碁科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	股 本	預收股本	資本公積	保 留 盈 餘			長期股權 投資未實 現跌價損失	累積換算 調 整 數	庫藏股票	合 計
				法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘				
民國九十三年一月一日餘額	\$ 809,980	-	510,215	98,194	-	1,135,302	-	(2,530)	-	2,551,161
盈餘分派：										
法定盈餘公積	-	-	-	83,110	-	(83,110)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	2,530	(2,530)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(284,743)	-	-	-	(284,743)
發放員工紅利	-	-	-	-	-	(37,273)	-	-	-	(37,273)
發放董事監察人酬勞	-	-	-	-	-	(7,454)	-	-	-	(7,454)
股東紅利轉增資	122,033	-	-	-	-	(122,033)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	37,273	-	-	-	-	(37,273)	-	-	-	-
探購買法合併發行新股	3,571	-	36,653	-	-	-	-	-	-	40,224
行使員工認股權認購股份	21,880	-	24,352	-	-	-	-	-	-	46,232
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(50,589)	(50,589)
長期股權投資未按持股比例認購產生之資本公積	-	-	4,632	-	-	-	-	-	-	4,632
民國九十三年度淨利	-	-	-	-	-	463,424	-	-	-	463,424
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(27,924)	-	(27,924)
民國九十三年十二月三十一日餘額	994,737	-	575,852	181,304	2,530	1,024,310	-	(30,454)	(50,589)	2,697,690
盈餘分派：										
法定盈餘公積	-	-	-	46,342	-	(46,342)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	27,924	(27,924)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(99,349)	-	-	-	(99,349)
發放員工紅利	-	-	-	-	-	(11,675)	-	-	-	(11,675)
發放董事監察人酬勞	-	-	-	-	-	(3,892)	-	-	-	(3,892)
股東紅利轉增資	149,023	-	-	-	-	(149,023)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	27,241	-	-	-	-	(27,241)	-	-	-	-
現金增資	170,000	-	765,000	-	-	-	-	-	-	935,000
長期股權投資未按持股比例認購產生之資本公積	-	-	2,946	-	-	-	-	-	-	2,946
長期股權投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-	-	(6,251)	-	-	(6,251)
預收股本	-	304	-	-	-	-	-	-	-	304
行使員工認股權認購股份	30,416	-	50,911	-	-	-	-	-	-	81,327
轉讓庫藏股	-	-	-	-	-	(1,294)	-	-	50,589	49,295
民國九十四年度淨利	-	-	-	-	-	598,782	-	-	-	598,782
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	20,057	-	20,057
民國九十四年十二月三十一日餘額	\$ 1,371,417	304	1,394,709	227,646	30,454	1,256,352	(6,251)	(10,397)	-	4,264,234

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

啟碁科技股份有限公司
現金流量表
民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	94年度	93年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 598,782	463,424
調整項目：		
折舊及各項攤銷	264,330	238,464
提列呆帳損失	17,000	3,000
提列存貨跌價損失	50,243	32,805
處分固定資產利益淨額	(1,916)	(234)
資產減損損失	4,506	-
採權益法認列之投資損失	158,323	96,156
處分長期股權投資收益	-	(28,993)
應收票據及帳款(含關係人)(增加)減少	(799,657)	36,518
存貨增加	(55,942)	(320,319)
遞延所得稅資產增加	(49,867)	(53,589)
其他營業相關之流動資產減少(增加)及固定資產轉列費用等	65,044	(50,408)
應付票據及帳款(含關係人)增加(減少)	697,252	(97,959)
應付費用及其他流動負債增加(減少)	170,513	(60,891)
應計退休金負債減少	-	(8,846)
營業活動之淨現金流入	1,118,611	249,128
投資活動之現金流量：		
出售固定資產價款	60,323	8,291
購置固定資產	(352,696)	(313,337)
短期投資(增加)減少	(866,606)	255,529
被投資公司清算退回股款	7	-
出售長期股權投資價款	-	54,288
長期股權投資增加	-	(560,153)
其他資產增加	(73,790)	(55,703)
合併現金流入數	-	18,501
投資活動之淨現金流出	(1,232,762)	(592,584)
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(610,245)	546,826
發放董監事酬勞、現金股利及員工紅利	(114,916)	(329,470)
行使員工認股權憑證	81,631	46,232
現金增資	935,000	-
轉讓(購買)庫藏股	49,295	(50,589)
融資活動之淨現金流入	340,765	212,999
本期現金增加(減少)數	226,614	(130,457)
期初現金餘額	294,417	424,874
期末現金餘額	\$ 521,031	294,417
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 21,995	5,863
本期支付所得稅	\$ 39,650	31,470
支付現金購買固定資產：		
購置固定資產	\$ 353,301	323,219
應付設備款變動數	(605)	(9,882)
	\$ 352,696	313,337
合併取得現金：		
合併承受之負債	\$ -	26,089
合併產生之商譽	-	(5,302)
合併發行新股及資本公積	-	40,224
合併產生之相關直接成本	-	331
合併併入之非現金資產	-	(42,841)
合併現金流入	\$ -	18,501

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

啟碁科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十四年及九十三年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

啟碁科技股份有限公司(以下稱本公司)於民國八十五年十二月七日設立於新竹市，主要營業項目為有線通信機械器材、無線通訊機械器材、電子零組件、電信管制射頻器材、衛星通訊系列產品及移動與攜帶產品之通訊系列產品之研究、開發、製造及銷售業務之經營。本公司股票自民國九十二年九月二十二日起於台灣證券交易所掛牌買賣。民國九十三年二月十二日經董事會決議與連碁科技股份有限公司(以下簡稱連碁科技)合併，並以民國九十三年五月三十一日為合併基準日，本公司為存續公司，連碁科技則因合併而消滅。

連碁科技於民國八十五年二月二十六日創設於新竹科學工業園區。主要營業項目為研究、開發、製造及銷售寬頻區域網路交換系統、網際網路及全球資訊網路擷取系統、用戶迴路網路擷取及傳輸系統。

截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司員工人數為2,059人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨我國一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

(一)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣列帳。非遠期外匯買賣合約之外幣交易依交易日匯率換算為新台幣入帳；資產負債表日之外幣債權債務依當日之匯率換算。因實際結清及換算外幣債權債務而產生之已實現及未實現兌換損益列為當期營業外收入及支出。惟本公司與國外營運機構間具有長期投資或墊款性質之款項，其換算差額則列為股東權益項下之累積換算調整數。

(二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(三)短期投資

以成本與市價孰低為評價基礎，成本計算採加權平均法，投資債券型基金之市價指資產負債表日之基金淨值。

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)備抵呆帳

備抵呆帳金額之決定，係依應收款項結算日餘額之可收現性評估，並依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

(五)存貨

以成本與市價孰低為評價基礎。成本之計算採加權平均法；市價以重置成本或淨變現價值為基礎。

(六)長期股權投資

本公司持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十，但對被投資公司之營運及財務政策具有重大影響力者，採權益法評價。

持有被投資公司有表決權股份比例未達百分之二十且不具重大影響力者，如被投資公司之股票屬公開市場交易者，按成本與市價孰低法評價，未實現投資損失列為股東權益減項；如被投資公司之股票非屬公開市場交易者，按成本法評價，惟若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小，則列為當期損失，並以承認損失後之帳面價值作為新成本。股票股利僅作投資股數增加，不列為投資收益。出售成本計算採加權平均法。

採權益法評價之長期股權投資，如投資成本與按股權比例計算之被投資公司淨值間有差額，以平均法分五年攤銷列為投資損益。與權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

因未按持股比例認購被投資公司發行之新股，致持股比例發生變動，並因而持有之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資帳面價值。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

(七)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。維護及修理費用列為發生當期費用；重大增添、改良及重置支出予以資本化。

資本租賃資產則以承租時公平市價與全部應付租金及優惠承購價格或保證殘值之現值較低者列為資產，同時認列相關之租賃負債，凡租期屆滿得無償取得原租賃標的物或有優惠承購權者，依租賃資產估計使用年限採平均法計算提列折舊；未具承購條件者，按租賃期間以平均法提列折舊。

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

折舊以成本依估計可使用年限按平均法計提，折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築物：3 49年
- 2.機器設備：1 6年
- 3.研發設備：3 5年
- 4.雜項設備：3 5年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(八)遞延費用

電話裝置費、網路工程、權利金及電腦軟體成本等列為遞延費用，依其估計效益期間一至四年平均攤銷。

(九)衍生性金融商品

1.遠期外匯合約

遠期外匯買賣合約係屬規避外幣資產及負債之匯率變動風險者，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳，約定遠期匯率與訂約日即期匯率間之差額，於合約期間攤銷，分期認列損益。於資產負債表日，以該日之即期匯率調整，因匯率調整及合約結清所產生之兌換差額列為當期損益。

2.外幣選擇權

本公司非以交易為目的之匯率選擇權交易，屬有效規避既存資產或負債之風險者，其權利金因履約或結清而產生之損益列為當期損益。非屬有效避險者，於資產負債表日就未結清之合約按公平價值評價，調整其帳面價值，若有減損則認列為當期損失。

(十)退休金

本公司於民國八十六年度開始實施職工退休離職辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定員工退休金之支付係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起每服務滿一年可獲得一個基數計算而得，最高以四十五個基數為限。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。惟本公司配合新制之退休金離職辦法尚在修訂中，故職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理。

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

採確定給付退休辦法部分，本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以年度結束日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算報告認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨給付義務、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依新制之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十一)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。若處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值之差額，列為資本公積 - 庫藏股票交易；若處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則減少保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

(十二)資產減損

本公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，並就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

(十三)收入之認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列。另，勞務收入係提供設計服務收入、加工及維修收入等，並於勞務提供完成時認列收入。

(十四)所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目；非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

因購置設備、研究發展、人才培訓等產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國八十七年度(含)以後各該年度之未分配盈餘，依所得稅法規定應加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度股東常會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

(十五)每股盈餘

每股盈餘係以本期淨利除以流通在外普通股之加權平均股數計算。若有因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增股份時，則另追溯調整計算每一會計期間加權流通股數之每股盈餘。

本公司發行員工認股權憑證係潛在普通股，因此假設員工認股權於期初行使認股，若具有稀釋作用，則雙重表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，若不具稀釋作用，則僅揭露基本每股盈餘。

(十六)企業合併

民國九十三年二月十二日本公司董事會決議與連碁科技進行合併，本公司為存續公司，於合併生效後按連碁科技原有股份每14股換發本公司1股普通股之比例發放新股，共計發行新股3,571千元，計約357千股，換發連碁科技5,000千股股份。

本公司合併連碁科技之會計處理係依照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」，由於本公司股票有公開市場交易，故以市價推估連碁科技淨資產之公平價值，此市價則以合併契約公佈日(民國九十三年二月十二日)前後一段合理期間之股市收盤價平均數為依據，並加計相關合併之直接成本，減除連碁科技淨資產之差額作為商譽，採直線法按五年平均攤銷。

有關連碁科技民國九十三年五月三十一日之資產負債及合併商譽金額列示如下：

流動資產	\$	55,236
固定資產		5,982
其他資產		124
流動負債		(22,599)
其他負債		<u>(3,490)</u>
取得淨資產		35,253
合併發行新股		3,571
合併資本公積		36,653
合併相關直接成本		<u>331</u>
商譽	\$	<u>5,302</u>

本公司於民國九十四年度就上述商譽未攤銷金額計4,506千元，進行減損測試後，因可回收金額低於帳面價值故全數認列減損損失。

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

假設本公司於民國九十三年初即合併連碁科技，其民國九十三年度合併經營結果之擬制性資訊如下：

	93年度
營業收入淨額	\$ 11,195,134
本期淨利	454,961
基本每股盈餘 - 未追溯調整(單位：新台幣元)	4.64

三、會計變動之理由及其影響

本公司自編製民國九十四年度財務報表起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，依此會計處理民國九十四年度認列減損損失金額為4,506千元、本期純益及基本每股盈餘因此分別減少4,506千元及0.04元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	94.12.31	93.12.31
庫存現金	\$ 475	377
活期存款及支票存款	314,747	40,443
定期存款	205,809	253,597
	\$ 521,031	294,417

(二)短期投資

	94.12.31	93.12.31
受益憑證	\$ 944,406	77,800
市價	\$ 946,739	77,807

(三)應收票據及帳款淨額

	94.12.31	93.12.31
應收票據	\$ 22,549	48,458
應收帳款	1,756,721	968,255
	1,779,270	1,016,713
減：備抵呆帳	(23,754)	(9,770)
	\$ 1,755,516	1,006,943

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十三年度與中國國際商業銀行簽訂無追索權之應收帳款承購合約，銀行承購之總額度為美金7,000千元，合約並明訂若發生可歸責於本公司之商業糾紛時，本公司應負已收取價金及相關費用之賠償責任，本公司並因此開立本票245,000千元以作為擔保。截至民國九十三年十二月三十一日止，本公司已出售應收帳款金額計美金3,000千元，並支付按年利率2.9598%依銀行提前支付價金日至相關應收帳款債權收受日之利息費用。

本公司民國九十四年十二月三十一日並未出售任何應收帳款債權，並已取回上述擔保之本票。

(四)存貨及資產保險

	94.12.31	93.12.31
製成品	\$ 497,508	396,262
在製品	182,570	159,676
原料	582,667	683,196
	1,262,745	1,239,134
減：備抵存貨跌價損失	(63,009)	(45,097)
	\$ 1,199,736	1,194,037

民國九十四年及九十三年十二月三十一日本公司存貨之投保金額分別為1,214,501千元及1,462,800千元。另固定資產之投保金額分別為1,203,340千元及703,340千元。

(五)長期股權投資

民國九十四年及九十三年十二月三十一日本公司長期股權投資明細如下：

被投資公司	94.12.31	94年度
	持股 比例%	認列投資 (損)益
	累積原始 投資成本	帳列金額
採權益法評價者：		
ANC Holding Corp.	100.00 \$ 52	84,186 (11,734)
NeWeb Holding Corp.	100.00 594,344	357,983 (147,875)
WNC Holding Corp.	100.00 31,227	29,651 (1,599)
W-NeWeb Corp.	100.00 6,944	34,752 16,397
緯晶光電(股)公司(原鴻揚)	4.91 22,500	6,330 (13,512)
		512,902 (158,323)

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

<u>被投資公司</u>	94.12.31			94年度
	持 股 比例%	累積原始 投資成本	帳列金額	認列投資 (損) 益
採成本與市價孰低法評價者：				
Axesstel Inc.	2.00	25,295	25,295	-
備抵長期股權投資跌價損失			(6,251)	-
			19,044	-
			<u>\$ 531,946</u>	<u>(158,323)</u>

<u>被投資公司</u>	93.12.31			93年度
	持 股 比例%	累積原始 投資成本	帳列金額	認列投資 (損) 益
採權益法評價者：				
ANC Holding Corp.	100.00	\$ 52	93,462	(2,931)
NeWeb Holding Corp.	100.00	594,344	484,012	(87,812)
WNC Holding Corp.	100.00	31,227	29,664	(11)
W-NeWeb Corp.	100.00	6,944	17,511	4,431
鴻揚光電股份有限公司	11.25	22,500	16,896	(9,833)
			641,545	(96,156)
採成本與市價孰低法評價者：				
Axesstel Inc.	4.00	25,295	25,295	-
			<u>\$ 666,840</u>	<u>(96,156)</u>

鴻揚光電股份有限公司於民國九十四年十月十四日變更公司名稱為緯晶光電股份有限公司。

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司併同緯創資通股份有限公司對緯晶光電股份有限公司之持股比率分別為66.59%及43.75%，因而此項股權投資按權益法評價。

本公司於民國九十一年六月經核准於西薩摩亞投資設立NeWeb Holding Corp.，並於民國九十三年轉投資100%持有之大陸啟佳通訊(昆山)有限公司。

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司採成本與市價孰低法評價之長期股權投資公平市價分別為19,044千元及56,812千元。

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

(六)短期借款

民國九十四年及九十三年十二月三十一日之短期借款分別為0千元及610,245千元，本公司取得額度分別約為3,140,693千元及2,725,228千元，已動用額度分別為133,024千元及930,939千元。

民國九十四年度及九十三年度短期借款之利率區間分別為2.4842%~4.7833%及1.63%~3.2437%。

(七)退休金

本公司以民國九十四年及九十三年十二月三十一日為衡量日完成精算，各該日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	94.12.31	93.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	(78)
非既得給付義務	(36,798)	(30,804)
累積給付義務	(36,798)	(30,882)
未來薪資增加之影響數	(33,525)	(28,191)
預計給付義務	(70,323)	(59,073)
退休基金資產公平價值	55,914	42,462
提撥狀況	(14,409)	(16,611)
未認列退休金損益	17,897	20,124
未認列過渡性淨給付義務	911	987
預付退休金	\$ 4,399	4,500

本公司民國九十四年度及九十三年度之淨退休金成本組成項目如下：

	94年度	93年度
確定給付退休辦法：		
服務成本	\$ 10,735	11,762
利息成本	2,068	1,439
退休金資產實際報酬	(1,657)	(431)
攤銷與遞延數	750	221
合併影響數	-	(14,052)
淨退休成本	\$ 11,896	(1,061)
確定提撥退休辦法：	\$ 19,790	-

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

重要精算假設如下：

	94.12.31	93.12.31
折現率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	4.00%	4.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.50%	3.50%

(八)應付租賃款

本公司分別於民國九十四年及九十三年三月向租賃公司承租電腦伺服器，租賃期間分別至民國九十七年及九十六年三月屆滿，本公司可優先取得該伺服器所有權。民國九十四年及九十三年十二月三十一日應付租賃款分別為10,487千元及9,450千元，帳列其他流動負債項下。

(九)股東權益

1.股本

本公司民國九十四年六月二十三日經股東會決議以民國九十三年度可分配盈餘149,023千元、員工紅利27,241千元，合計176,264千元轉增資發行新股。另，董事會決議辦理現金增資發行新股17,000千股，每股按55元溢價發行，上述現金增資並以民國九十四年八月十一日為增資基準日。上述增資案均已辦妥法定程序。

本公司民國九十三年六月十日經股東會決議以民國九十二年度可分配盈餘122,033千元、員工紅利37,273千元，合計159,306千元轉增資發行新股，業已辦妥法定登記程序。另，同次會議並決議將額定股本提高至1,500,000千元(保留80,000千元作為員工認股權使用)。

截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司歷次發行員工認股權憑證情形彙列如下：

種 類	證 期 會 核准日期	發 行 日期	發 行 單 位 數 (千單位)	認 股 權 存續期間	限制認股 期 間	每股認購 價格(元)
91年第一次員工 認股權憑證	91.9.17	91.4.18	4,800	91.4.18~ 95.4.18	91.4.18~ 93.4.17	16.10
92年第一次員工 認股權憑證	92.4.18	92.6.16	3,200	92.6.16~ 96.6.16	92.6.16~ 94.6.16	38.00

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，上述員工認股權已執行認購並轉換為普通股分別為5,230千股及2,188千股。

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司額定股本均為 1,500,000 千元，實收股本分別為 1,371,417 千元及 994,737 千元，均為普通股，每股面額均為 10 元。

截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司已預收員工認股權轉換股款 304 千元，惟尚未辦妥法定登記程序，帳列預收股本項下。

2. 資本公積

	94.12.31	93.12.31
超過面額發行普通股溢價	\$ 1,350,478	534,567
因合併而產生之資本公積	36,653	36,653
長期股權投資未按持股比例認購而產生之資本公積	<u>7,578</u>	<u>4,632</u>
	<u>\$ 1,394,709</u>	<u>575,852</u>

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，不得用以分配現金股利，但公司無虧損者得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積撥充資本。另，證券主管機關規定，依公司法規定可撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積之增資案經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

3. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與實收資本總額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。

4. 盈餘分派及股利政策

本公司章程規定，每年度總決算如有盈餘時，應先提繳稅捐，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依證券交易法相關規定提列特別盈餘公積。餘按下列規定分配之：

- (1) 員工紅利百分之五至百分之十。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
 - (2) 董事、監察人酬勞百分之一。各董事、監察人之酬勞，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻議定後以現金發放之。
 - (3) 其餘視營運需要保留適當額度後派付股東股息及紅利。
- 以上分配比例，得經股東會同意後調整之。

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值成長期，為配合長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採用剩餘股利政策。每年發放之股票股利不得低於現金股利及股票股利之合計數之百分之十。

本公司依證券主管機關規定於分派盈餘時，應就當年度發生之股東權益減項自可分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

5.庫藏股票

本公司經民國九十三年五月六日董事會決議，為轉讓股份予員工而依證券交易法相關規定預計買回庫藏股數 3,000 千股。截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司已買回上述之庫藏股票計 865 千股，成本為 50,589 千元，並全數轉讓予員工，收取款項計 49,295 千元，且就轉讓價格低於帳面價值部份借記保留盈餘 1,294 千元。本公司自民國九十三年度可分派盈餘中分配之員工紅利及董監事酬勞相關資訊如下：

員工紅利 - 股票(依面額)	\$ 27,241
員工紅利 - 現金	11,675
董監事酬勞	<u>3,892</u>
	<u>\$ 42,808</u>

民國九十三年度配發員工股票紅利之股數共計 2,724 千股，佔本公司民國九十三年十二月三十一日流通在外股數之 2.74%

若上述配發之員工紅利及董監事酬勞視為盈餘所屬年度之費用時，該年度設算之基本每股盈餘(稅後)為 4.29 元。

本公司民國九十四年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十)每股盈餘

民國九十四年度及九十三年度本公司每股盈餘之計算如下：

	94 年度		93 年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 616,309	598,782	469,383	463,424
加權平均流通在外股數	<u>124,932</u>	<u>124,932</u>	<u>98,081</u>	<u>98,081</u>
基本每股盈餘(元)	\$ 4.93	4.79	4.79	4.72
基本每股盈餘 - 追溯調整(元)			<u>\$ 4.08</u>	<u>4.02</u>

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

	94 年度		93 年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
稀釋每股盈餘：				
加權平均流通在外股數	124,932	124,932	98,081	98,081
加：具稀釋作用之潛在普通股之影響				
- 員工認股權假設期初 (發行日)行使轉換	2,391	2,391	3,830	3,830
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通 在外股數	127,323	127,323	101,911	101,911
稀釋每股盈餘(元)	\$ 4.84	4.70	4.61	4.55
稀釋每股盈餘 - 追溯調整(元)			\$ 3.93	3.88

(十一)所得稅

本公司歷年符合促進產業升級條例而享有之租稅優惠列示如下：

增資年度	免稅期間	租 稅 減 免 方 式	財 政 部 核准月份
86	-	股東投資抵減	86.11
90	92.9.1~97.8.31	五年免徵營利事業所得稅	93.5

本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五。民國九十四年度及九十三年度所得稅費用組成如下：

	94年度	93年度
當期所得稅費用	\$ 67,394	59,548
遞延所得稅利益	(49,867)	(53,589)
	\$ 17,527	5,959

本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	94年度	93年度
稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額	\$ 154,067	117,336
永久性差異	(2,007)	1,377
免稅所得	(15,560)	(20,057)
投資抵減增加數	(122,966)	(112,631)
遞延所得稅資產備抵評價變動數	33,126	46,015
未分配盈餘加徵 10%所得稅費用	6,226	17,373
高低估數及其他	(35,359)	(43,454)
所得稅費用	\$ 17,527	5,959

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、投資抵減及其個別之所得稅影響數如下：

	94.12.31		93.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
遞延所得稅資產及負債 - 流動：				
未實現存貨跌價損失	\$ 63,009	15,752	45,097	11,274
未實現費用	19,110	4,778	107,600	26,900
未實現兌換(利益)損失	(6,780)	(1,695)	14,669	3,667
未實現銷貨毛利	8,932	2,233	9,274	2,319
		<u>\$ 21,068</u>		<u>44,160</u>
遞延所得稅資產及負債 - 非流動：				
投資抵減	\$ 181,701	181,701	111,819	111,819
累積換算調整數	13,864	3,466	40,605	10,151
長期股權投資損失(利益)	122,472	<u>30,618</u>	(22,340)	<u>(5,585)</u>
合計		215,785		116,385
減：備抵評價		<u>(99,858)</u>		<u>(66,732)</u>
		<u>\$ 115,927</u>		<u>49,653</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 238,548</u>		<u>166,130</u>
遞延所得稅負債總額		<u>\$ 1,695</u>		<u>5,585</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額		<u>\$ 99,858</u>		<u>66,732</u>

依促進產業升級條例之規定得享有之投資抵減，得自當年度起五年內抵減各年度之應納營利事業所得稅，惟每一年度得抵減稅額以不超過該年度應納營利事業所得稅額之百分之五十為限，但最後年度抵減金額不在此限。截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司因投資於自動化設備、研究發展及人才培訓等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之投資抵減餘額如下：

年 度	最後可扣抵年度	金 額
九十二年度(申報)	九十六年度	\$ 5,017
九十三年度(申報)	九十七年度	53,718
九十四年度(估計)	九十八年度	<u>122,966</u>
		<u>\$ 181,701</u>

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十一年度。

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十四年及九十三年十二月三十一日本公司兩稅合一相關資訊如下：

	94.12.31	93.12.31
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度以後	\$ 1,256,352	1,024,310
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 81,394	87,318
	94年度 (預計)	93年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	6.48%	12.35%

(十二)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

本公司從事衍生性金融商品交易，主要係規避外幣應收帳款及應付帳款匯率之變動風險，民國九十四年度及九十三年度之交易情形如下：

(1)非以交易為目的之衍生性金融商品 - 選擇權

截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司所持有之選擇權契約均已結清。民國九十三年十二月三十一日尚未到期之匯率選擇權契約交易，有關資訊揭露如下：

		93.12.31			
金融商品	合約本金(千元)	到 期 日	公平價值	行使匯率	
出售美金買權 台幣賣權	USD 2,500	94.1.21~94.2.3	\$ (17)	32.5~32.93	
出售台幣買權美 金賣權	USD 500	94.1.12	(107)	31.9	
購買台幣買權美 金賣權	USD 500	94.1.12	231	32.25	
			\$ 107		

(2)非以交易為目的之衍生性金融商品 - 遠期外匯買賣合約

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司尚未到期之遠期外匯買賣合約如下：

		94.12.31		
買 入	賣 出	合約金額 (美金千元)	到期日	到 期 值 (千 元)
NTD	USD	500	95.1.3	16,607

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

93.12.31				
買入	賣出	合約金額 (美金千元)	到期日	到期值 (千元)
NTD	USD	13,000	94.1.4~94.2.3	419,958

民國九十四年及九十三年十二月三十一日，因遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項明細如下：

	94.12.31	93.12.31
應收出售遠匯款	\$ 16,607	419,958
應付購入遠匯款	16,418	414,921
未攤銷溢價	(26)	(1,222)
帳列其他金融資產-流動	\$ 163	3,815

民國九十四年度及九十三年度因遠期外匯買賣及選擇權而分別產生兌換損失 3,701 千元及兌換利益 5,068 千元。

(3) 公平價值及風險

衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付金額，一般均包括期末未結清合約之未實現損益。本公司之衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

A. 信用風險

信用風險係指交易對方無法履行契約義務而產生損失之風險，當衍生性金融商品具獲利性時，信用風險亦相對增加。本公司從事衍生性金融商品之交易對象限定為信用良好之往來銀行，依過去之交易經驗判斷擬定預期一定之外匯交易額度內承作，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性低。

B. 市場價格風險

市場價格風險係指市場利率或匯率變動，而使本公司因從事相關交易而遭受之可能損失。因上述交易係為避險性質，其因利率或匯率變動產生之損益會與被避險項目產生抵銷效果，因此市場風險低。

C. 流動性風險

流動性風險係指無法如預期時間結清部位所產生之風險。本公司從事上述衍生性金融商品交易即在規避淨資產及淨負債之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入或流出，故預期無重大之流動性風險。

以上揭露之合約名目本金僅顯示資產負債表日流通在外之交易，並不代表暴露於市場風險或信用風險下之潛在利得或損失。本公司管理當局預計上述金融商品交易不致產生重大損失。

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

(4)信用風險顯著集中之資訊

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金、短期投資及應收帳款等之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。短期投資係購買信用評等優良之公司所發行的基金。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及短期投資不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司重要之客戶係與通訊產業相關，而且本公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此本公司之信用風險主要受通訊產業之影響。然而本公司所有銷售對象皆為國際大廠信譽良好之公司，同時本公司持續瞭解客戶之信用狀況，故從未遭受重大信用風險損失。民國九十四年十二月三十一日本公司應收帳款餘額之55%係由八家客戶組成，雖有信用風險集中之情形，惟本公司已定期評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵呆帳，管理當局預期不致有重大損失。

2.非衍生性金融商品

本公司之非衍生性金融資產包括現金、短期投資、應收票據及帳款、應收關係人帳款、其他金融資產及長期股權投資，非衍生性金融負債包括短期借款、應付票據及帳款、應付關係人款項及背書保證。上述非衍生性金融資產負債之公平價值與本公司估計非衍生性金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、應收關係人帳款、其他金融資產、短期借款、應付票據及帳款及應付關係人款項。
- (2)短期投資市場價格為公平價值。民國九十四年及九十三年十二月三十一日短期投資市價分別為946,739千元及77,807千元。
- (3)長期股權投資

	94.12.31		93.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
實務上可估計公平市價	\$ 19,044	19,044	25,295	56,812
實務上無法估計公平市價	512,902	-	641,545	-

長期股權投資如有市價可循時，係以該市價為公平價值。惟對於非公開發行公司之投資，因其未於公開市場交易，致於實務上無法估計公平價值，其他長期股權投資之帳面價值等資訊，請參閱附註四(五)之說明。

- (4)背書保證之公平價值以其合約金額為準。

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

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
緯創資通股份有限公司(緯創)	對本公司採權益法評價之投資公司
宏碁股份有限公司(宏碁)	對緯創採權益法評價之公司
ANC Holding Corp. (ANCH)	為本公司之子公司
NeWeb Holding Corp.(NHC)	為本公司之子公司
W-NeWeb Corp. (W-NeWeb)	為本公司之子公司
WNC Holding Corp. (WNCH)	為本公司之子公司
啟碁永昌通訊(昆山)有限公司(啟碁永昌)	為 NHC 之子公司
啟佳通訊(昆山)有限公司(啟佳)	為 NHC 之子公司
建碁股份有限公司(建碁)	其董事長與本公司董事長為同一人
Axesstel Inc. (Axesstel)	本公司總經理為其董事
Axesstel R&D Center Co., Ltd. (Axesstel R&D)	為 Axesstel 之子公司
育碁數位科技股份有限公司(育碁)	係宏碁採權益法評價之被投資公司
建智股份有限公司(建智)	係宏碁採權益法評價之被投資公司
翔智科技股份有限公司(翔智)	係緯創採權益法評價之被投資公司
Wistron InfoComm (Kunshan) Co., Ltd.(WAKS)	係緯創採權益法評價之被投資公司
Wistron InfoComm Manufacturing (Kunshan) Co., Ltd. (WEKS)	係緯創採權益法評價之被投資公司
明碁電通股份有限公司(明碁)	宏碁為其主要法人股東
達方電子股份有限公司(達方)	係明碁採權益法評價之被投資公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨及應收帳款：

本公司民國九十四年度及九十三年度對關係人之銷貨及勞務收入如下：

	94年度		93年度	
	金額	佔當期 銷貨之%	金額	佔當期 銷貨之%
Axesstel	\$ 2,407,766	16	1,773,677	16
W-NeWeb	1,284,434	9	1,086,825	10
ANCH	734,624	5	1,815,750	16
其他	87,496	-	200,958	2
	<u>\$ 4,514,320</u>	<u>30</u>	<u>4,877,210</u>	<u>44</u>

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司銷售予子公司之價格，係配合產品規格及當地市場供需而決定，帳款均採貨到 90 天收款；對其他關係人之銷售價格及收款期間與一般客戶並無顯著不同。另本公司銷售予 Axesstel 之貨品並未銷售予其他客戶，故銷售價格無從比較。民國九十四年度及九十三年度與採權益法評價之聯屬公司間因銷貨交易所產生之未實現利益淨變動數分別為 342 千元及 1,516 千元。

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，因上述銷貨交易而產生之應收關係人帳款及其他應收款餘額如下：(應收關係人款項超過正常授信期間(月結九十天)三個月者，予以轉列其他應收款，帳列其他金融資產 - 流動項下)

(1)應收帳款

	94.12.31		93.12.31	
	金額	佔全部應收票據及帳款之%	金額	佔全部應收票據及帳款之%
W-NeWeb	\$ 331,301	12	208,420	11
Axesstel	245,892	9	434,818	22
ANCH	233,547	8	273,226	14
其他	43,617	2	31,000	1
	<u>\$ 854,357</u>	<u>31</u>	<u>947,464</u>	<u>48</u>

(2)其他應收款(帳列其他金融資產 - 流動)

	94.12.31	93.12.31
WEKS	\$ 1,687	-
WAKS	14	-
減：備抵呆帳	(510)	-
	<u>\$ 1,191</u>	<u>-</u>

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.進貨、加工費及應付帳款

本公司民國九十四年度及九十三年度對關係人之進貨如下：

	94年度		93年度	
	金額	佔當期 進貨%	金額	佔當期 進貨%
啟佳	\$ 223,464	2	-	-
建智	58,514	1	98,329	1
ANCH	34,941	-	50,528	1
達方	30,947	-	29,546	-
Axesstel R&D	5,184	-	481,513	5
啟基永昌	2,646	-	-	-
其他	5,776	-	18,692	-
	<u>\$ 361,472</u>	<u>3</u>	<u>678,608</u>	<u>7</u>

本公司對 ANCH 及啟佳之進貨所耗用之原材料若係由本公司提供者，該部分進貨成本業已於財務報表中與銷貨收入相互沖銷，不視為本公司之銷售及進貨。

本公司向關係人進貨之條件與其他供應商並無顯著不同。

本公司於民國九十四年度及九十三年度委託關係人加工所產生之加工費用明細如下：

	94年度	93年度
建碁	\$ 70,134	57,916
緯創	21,821	53,780
	<u>\$ 91,955</u>	<u>111,696</u>

本公司委託關係人加工之產品與其他非關係人不同，故交易價格及條件無法比較。

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，因上述交易而產生之應付關係人款項餘額如下：

	94.12.31		93.12.31	
	金額	佔全部應 付票據及 帳款之%	金額	佔全部應 付票據及 帳款之%
建碁	\$ 16,555	1	10,428	1
達方	12,455	1	5,581	-
建智	9,198	-	37,191	2
其他	5,866	-	5,524	-
	<u>\$ 44,074</u>	<u>2</u>	<u>58,724</u>	<u>3</u>

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.財產交易

本公司於民國九十四年度及九十三年度向關係人購買固定資產如下：

	94年度	93年度
緯創	\$ 601	35,325
其他	-	334
	<u>\$ 601</u>	<u>35,659</u>

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，因上述交易所產生之應付關係人款項如下：

	94.12.31	93.12.31
緯創	\$ -	98
其他	-	334
	<u>\$ -</u>	<u>432</u>

本公司於民國九十四年度以帳面價值出售固定資產及冶具等予啟佳，出售價款為 65,776 千元，截至民國九十四年十二月三十一日止，因上述交易所產生之應收款項均尚未收回，列於應收關係人款項下。

4.租金

本公司民國九十四年度及九十三年度向緯創承租廠房辦公室，依雙方簽訂之租約及支付租金情形如下：

	標 的 物	94年度	93年度
緯創	廠房辦公室	<u>\$ 55,857</u>	<u>21,627</u>

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，因上述交易而產生之應付關係人款項分別為 20,539 千元及 9,657 千元。

5.背書保證情形

本公司於民國九十四年度及九十三年度為子公司擔保綜合額度背書保證金額分別如下：

	94年度	93年度
NHC	\$ 262,680	255,336
ANCH	197,010	223,419
	<u>\$ 459,690</u>	<u>478,755</u>

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

6.其他交易

(1)民國九十四年度及九十三年度本公司支付與關係人之雜項費用、管理服務費、維修費、行銷費、研究發展費及測試費等如下：

	94年度	93年度
緯創	\$ 30,532	19,685
ANCH	11,808	11,838
翔智	5,857	5,744
宏碁	4,436	1,819
其他	13,447	10,766
	<u>\$ 66,080</u>	<u>49,852</u>

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，因上述交易而產生之應付關係人款項如下：

	94.12.31	93.12.31.
緯創	\$ 8,069	4,014
宏碁	2,891	-
翔智	2,357	973
ANCH	-	4,691
其他	465	753
	<u>\$ 13,782</u>	<u>10,431</u>

(2)本公司因配合部分生產線移往啟佳，民國九十四年度將相關庫存及代採購原料以成本移轉啟佳計371,786千元，惟不認列銷貨收入及成本。截至民國九十四年十二月三十一日止，因上述存貨移轉所產生之應收款項業已與向啟佳進貨所產生之應付款項以淨額表達計61,925千元，帳列應收關係人款項。

(3)截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司因關係人墊付款項等產生之應付關係人款分別計483千元及553千元。另，截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司因代關係人墊付什項費用等而向其收取之款項計331千元，帳列其他金融資產 - 流動項下。

六、抵質押之資產

	擔保標的	帳 面 價 值	
		94.12.31	93.12.31
定期存款 - 帳列其他金融資產 - 外勞保證金 非流動		<u>\$ 2,566</u>	<u>2,566</u>

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

除財務報表附註五之說明外，本公司另有下列重大承諾及或有事項：

- (一)截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司為購買設備或原料已開立之未使用信用狀金額分別為63,308千元及49,823千元。該些信用狀主要係為本公司向他人購買設備或原料之擔保。
- (二)本公司為取得他公司之技術移轉以生產藍芽產品，於民國九十年八月與他公司簽訂技術授權合約，約定自開始銷售相關藍芽產品後依合約規定按產品銷售數量支付權利金。本公司民國九十四年度及九十三年度支付權利金分別為0千元及724千元。
- (三)本公司與力原通訊(股)公司(力原通訊)共同開發晶片，由於雙方對產品是否合格及交貨時程有爭議，力原通訊訴請本公司給付相關開發費用尾款5,775千元、相關貨款62,204千元及加計5%之利息。本公司則依據雙方「合作開發協議書」之約定認為力原通訊違約，並無訴請上述款項之權利。本公司反訴請求力原還返開發費用15,750千元，並主張遲延損害61,935千元(USD1,886,253元)。目前案件正由新竹地方法院審理中，本公司預計將不致對未來營運產生重大損失。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	94年度			93年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		600,943	399,272	1,000,215	332,377	318,621	650,998
勞健保費用		42,796	30,676	73,472	25,208	24,913	50,121
退休金費用(註)		15,492	16,194	31,686	-	-	-
其他用人費用		41,886	26,183	68,069	32,119	21,369	53,488
折舊費用		178,558	50,421	228,979	160,796	48,594	209,390
攤銷費用		7,612	27,739	35,351	246	28,828	29,074

註：本公司民國九十三年度因合併連碁科技所產生之人員異動退休金合併影響數14,052千元，已沖轉當期退休金費用12,991千元。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：無。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	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
		公司名稱	關係						
0	本公司	ANCH	子公司	4,264,234	221,340	197,010	-	4.62%	4,264,234
1	本公司	NHC	子公司	4,264,234	265,440	262,680	-	6.16%	4,264,234

註1：本公司對持股比例50%以上之單一企業背書保證之限額以不超過本公司淨值為限。

註2：本公司背書保證總額訂為財務報表之淨值為限。

3.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價或淨值	
本公司	群益安穩收益基金	-	短期投資	14,665	214,693	-	214,995	
同上	群益安信基金	-	同上	18,271	210,782	-	211,317	
同上	群益安利基金	-	同上	3,721	50,000	-	50,004	
同上	建弘全家福基金	-	同上	1,471	238,000	-	238,779	
同上	統一強棒基金	-	同上	15,212	230,931	-	231,644	
同上	ANCH	啟碁之子公司	長期投資	2	84,186	100.00	84,186	
同上	WNCH	同上	同上	902	29,651	100.00	29,651	
同上	NHC	同上	同上	17,600	357,983	100.00	357,983	
同上	W-NeWeb	同上	同上	200	34,752	100.00	34,752	
同上	緯晶	採權益法評價之被投資公司	同上	697	6,330	4.91	5,525	
同上	Axesstel	採成本與市價孰低法評價之被投資公司	同上	500	19,044	2.00	19,044	

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	保誠威鋒二號基金	短期投資	保誠投信		-	-	25,073	382,500	25,073	382,999	382,500	449	-	-
同上	群益安穩基金	同上	群益投信		-	-	15,266	223,393	601	8,706	8,700	6	14,665	214,693
同上	群益安信基金	同上	群益投信		-	-	58,365	672,000	40,094	461,836	461,218	618	18,271	210,782
同上	金鼎債券基金	同上	金鼎投信		652	9,000	10,399	144,200	11,051	153,603	153,200	403	-	-
同上	寶來得寶基金	同上	寶來投信		2,945	31,800	21,667	235,200	24,612	267,350	267,000	350	-	-
同上	富邦如意基金	同上	富邦投信		-	-	18,164	283,000	18,164	283,374	283,000	374	-	-

同上	國際萬能基金	同上	國際投信	675	10,000	20,322	303,500	20,997	313,813	313,500	313	-	-
同上	國際萬華基金	同上	國際投信	1,919	27,000	21,954	309,750	23,873	337,017	336,750	267	-	-
同上	新光吉星基金	同上	新光投信	-	-	20,032	281,000	20,032	281,650	281,000	650	-	-
同上	大眾債券基金	同上	大眾投信	-	-	14,753	187,500	14,753	187,770	187,500	270	-	-
同上	建弘全家福基金	同上	建弘投信	-	-	3,258	525,000	1,787	287,289	287,000	289	1,471	238,000
同上	統一強棒基金	同上	統一投信	-	-	47,516	718,501	32,304	487,923	487,570	353	15,212	230,931
同上	保德信債券基金	同上	保德信投信	-	-	7,869	113,000	7,869	113,184	113,000	184	-	-
同上	荷銀精選債券基金	同上	荷銀投信	-	-	11,051	122,675	11,051	122,831	122,675	156	-	-
同上	日盛債券基金	同上	日盛投信	-	-	22,471	302,153	22,471	302,429	302,153	276	-	-

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。

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。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同情形及之原因		應收(付)據、帳款票		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	ANCH	子公司	(銷貨)	(734,624)	(5)%	90天	-	-	233,547	8%	
本公司	W-NeWeb	子公司	(銷貨)	(1,284,434)	(9)%	90天	-	-	331,301	11%	
本公司	Axesstel	本公司總經理為其董事	(銷貨)	(2,407,766)	(16)%	45天	-	-	245,892	9%	
本公司	啟佳	NHC之子公司	進貨	223,464	2%	90天	-	-	-	-%	註

註：請詳財務報表附註五。

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者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	ANCH	子公司	233,547	2.32	-	-	1,113	-
本公司	W-NeWeb	子公司	331,301	4.24	-	-	152,664	-
本公司	Axesstel	本公司總經理為其董事	245,892	5.91	-	-	2,157	-

註：係截至民國九十五年一月二十三日之收回情形。

9.從事衍生性商品交易：詳附註四(十二)。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	ANCH	British Virgin Island	電子、通訊儀器買賣	52	52	2	100.00%	84,186	(11,734)	(11,734)	
本公司	NHC	Samoa	控股公司	594,344	594,344	17,600	100.00%	357,983	(147,875)	(147,875)	
NHC	啟基永昌通訊(昆山)有限公司	江蘇省昆山市	無線電話或有線或無線通訊傳輸設備、銷售自產產品	188,998	188,998	-	100.00%	(25,061)	(127,350)	(127,350)	
NHC	啟佳通訊(昆山)有限公司	江蘇省昆山發展區	無線電話或有線或無線通訊傳輸設備、銷售自產產品	405,346	405,346	-	100.00%	382,940	(20,492)	(20,492)	
本公司	WNCH	Samoa	控股公司	31,227	31,227	902	100.00%	29,651	(1,599)	(1,599)	
WNCH	普天緯通有限公司	廣東省深圳市	無線電產品	31,227	31,227	-	45.00%	29,818	(3,507)	(1,578)	
本公司	W-NeWeb	San Jose, USA	無線通訊產品	6,944	6,944	200	100.00%	34,752	16,397	16,397	
本公司	緯晶光電股份有限公司	新竹市科學園區	液晶顯示器技術開發、銷售	22,500	22,500	698	4.91%	6,330	(124,951)	(13,512)	

2. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	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
		公司名稱	關係						
1	ANCH	啟基永昌通訊(昆山)有限公司	NHC之子公司	852,847	6,419 (USD193,470)	-	-	-	4,264,234
2	NHC	同上	同上	852,847	98,505 (USD3,000,000)	98,505	-	2.31%	4,264,234
3	NHC	啟佳通訊(昆山)有限公司	同上	852,847	164,175 (USD5,000,000)	164,175	-	3.85%	4,264,234

註1：對單一企業背書保證之限額以不超過本公司淨值之20%為限。

註2：本公司背書保證總額訂為財務報表之淨值為限。

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價或淨值	
NHC	啟基永昌通訊(昆山)有限公司	係NHC 100%持有之子公司	長期股權投資	-	(25,061)	100.00	(25,061)	
NHC	啟佳通訊(昆山)有限公司	同上	同上	-	382,940	100.00	382,940	
WNCH	普天緯通有限公司	係WNCH持有45%之轉投資公司	同上	-	29,818	45.00	29,818	

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

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：

取得之財產	交易日期	價款支付	交易對象	為關係人者	其前次移轉資料	價格決	取得目	其他約

公司名稱	或事實發生日	交易金額	情形	交易對象	關係	所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額	定之參考依據	的及使用情形	定事項
啟佳公司	廠房	94.12	173,102	173,102	-	無			-	帳面價值	生產製造	

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。

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易情形及不同之原因		應收(付)據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
啟佳	本公司	NHC 之子公司	(銷貨)	(233,464)	100 %	90 天	-		-	- %	註
ANCH	本公司	母公司	進貨	734,624	98 %	90 天	-		(233,547)	(94) %	
ANCH	本公司	母公司	(銷貨)	(22,840)	3 %	90 天	-		-	- %	
W-NeWeb	本公司	母公司	進貨	1,284,434	99 %	90 天	-		(331,301)	(10) %	
ANCH	啟基永昌通訊(昆山)有限公司	NHC 之子公司	進貨	22,792	3 %	90 天	-		(15,133)	(6) %	
ANCH	啟基永昌通訊(昆山)有限公司	NHC 之子公司	(銷貨)	(99,816)	13 %	90 天	-		140,926	45 %	

註：請詳財務報表附註五。

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
ANCH	啟基永昌	NHC 之子公司	140,926	-	-		-	-	

註：係截至民國九十五年一月二十三日之收回情形。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.本公司民國九十四年度對大陸之投資概況如下：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
啟基永昌通訊(昆山)有限公司	無線電話或有線或無線通訊傳輸設備、銷售自產產品	188,998 (USD 5,600,020 元)	註	188,998	-	-	188,998	100%	(127,350)	(25,061)	-
啟佳通訊(昆山)有限公司	無線電話或有線或無線通訊傳輸設備、銷售自產產品	405,346 (USD 12,000,000 元)	註	405,346	-	-	405,346	100%	(20,492)	382,940	-
普天緯通有限公司	無線電產品	31,227 (USD 902,456 元)	註	31,227	-	-	31,227	45%	(1,578)	29,818	-

註：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
625,571	763,462	1,705,694

2.與大陸被投資公司間重大交易事項：

請詳財務報表附註五說明。

十二、部門別財務資訊：

本公司主要營業項目為研究、開發、製造及銷售衛星通訊及移動與攜帶產品之通訊系列產品，為單一產業部門。

本公司民國九十四年度及九十三年度對主要客戶之銷售金額如下：

	94年度		93年度	
	金額	佔當期營業收入淨額之%	金額	佔當期營業收入淨額之%
E 客戶	\$ 2,407,766	16	1,773,677	16
C 客戶	1,548,424	10	-	-
D 客戶	1,284,434	9	1,086,825	10
B 客戶	1,039,392	7	1,142,901	10
A 客戶	734,624	5	1,815,750	16
	<u>\$ 7,014,640</u>	<u>47</u>	<u>5,819,153</u>	<u>52</u>

本公司民國九十四年度及九十三年度外銷情形如下：

	94年度		93年度	
	金額	佔當期營業收入淨額之%	金額	佔當期營業收入淨額之%
歐洲地區	\$ 542,147	3	412,234	4
美洲地區	9,224,440	62	5,085,629	44
亞洲地區	3,358,105	22	3,866,060	36
其他地區	90,265	1	86,687	1
	<u>\$ 13,214,957</u>	<u>88</u>	<u>9,450,610</u>	<u>85</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：

會 計 師 查 核 報 告

啟碁科技股份有限公司董事會 公鑒：

啟碁科技股份有限公司及其子公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之合併損益表、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財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達啟碁科技股份有限公司及其子公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之合併經營成果與合併現金流量。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師 ：

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號
准簽證文號

民國九十五年二月八日

啟碁科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	94.12.31		93.12.31				94.12.31		93.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：										
1100 現金(附註四(一))	\$ 661,374	9	682,163	12	2100	短期借款(附註四(六))	\$ 118,887	2	610,245	11
1110 短期投資(附註四(二))	944,406	13	77,800	1	2143	應付票據及帳款	2,432,638	32	1,686,572	31
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三))	2,285,949	30	1,496,922	27	2154	應付關係人款項(附註五)	78,878	1	77,716	1
1150 應收關係人帳款(附註五)	332,847	5	465,818	9	2170	應付費用	388,645	5	311,503	6
1190 其他金融資產 - 流動 (附註四(十二)及五)	7,624	-	40,597	1	2280	其他流動負債(附註四(八))	240,885	3	91,410	2
1210 存貨淨額(附註四(四))	1,528,579	20	1,459,302	27		負債合計	3,259,933	43	2,777,446	51
1280 其他流動資產(附註四(七))	73,369	1	50,906	1	3110	股東權益(附註四(九))：				
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十一))	21,911	-	44,169	1	3140	股本	1,371,417	18	994,737	18
流動資產合計	5,856,059	78	4,317,677	79		預收股本	304	-	-	-
長期股權投資(附註四(五))：					3211	股本合計	1,371,721	18	994,737	18
142101 採權益法之長期股權投資	36,148	1	46,702	1		資本公積	1,394,709	19	575,852	11
142102 採成本法之長期股權投資淨額	19,044	-	25,295	-	3311	保留盈餘：				
長期股權投資合計	55,192	1	71,997	1	3320	法定盈餘公積	227,646	3	181,304	3
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六)	5,221	-	3,064	-	3351	特別盈餘公積	30,454	-	2,530	-
固定資產(附註四(四)及五)：						未分配盈餘	1,256,352	17	1,024,310	19
成 本：						保留盈餘合計	1,514,452	20	1,208,144	22
1521 房屋及建築	556,520	7	382,715	7	3410	股東權益其他項目：				
1531 機器設備	1,074,257	14	678,762	12	3421	長期股權投資未實現跌價損失	(6,251)	-	-	-
1532 研發設備	185,966	2	166,729	3	3510	累積換算調整數	(10,397)	-	(30,454)	(1)
1681 雜項設備	114,198	2	58,164	1		庫藏股票	-	-	(50,589)	(1)
	1,930,941	25	1,286,370	23		股東權益其他項目合計	(16,648)	-	(81,043)	(2)
15X9 減：累計折舊	(611,300)	(8)	(398,269)	(7)		股東權益合計	4,264,234	57	2,697,690	49
1672 預付設備款	70,220	1	91,002	2						
固定資產淨額	1,389,861	18	979,103	18						
其他資產：										
1860 遞延所得稅資產 - 非流動 (附註四(十一))	115,927	2	49,967	1						
1888 其他資產 - 其他(附註三)	101,907	1	53,328	1						
其他資產合計	217,834	3	103,295	2						
資產總計	\$ 7,524,167	100	5,475,136	100		承諾及或有事項(附註七)				
						負債及股東權益總計	\$ 7,524,167	100	5,475,136	100

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

啟碁科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	94年度		93年度	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入(附註五)				
4000 銷貨收入	\$ 15,484,008	100	12,128,337	100
4190 減：銷貨退回及折讓	104,905	-	100,077	1
4100 銷貨收入淨額	15,379,103	100	12,028,260	99
4611 勞務收入	53,087	-	68,369	1
營業收入淨額	15,432,190	100	12,096,629	100
5111 營業成本(附註五及十)	13,420,866	87	10,514,120	87
營業毛利	2,011,324	13	1,582,509	13
6000 營業費用(附註五及十)：				
6100 推銷費用	702,734	5	456,145	4
6200 管理費用	129,471	1	117,025	1
6300 研究發展費用	519,281	3	483,306	4
營業費用合計	1,351,486	9	1,056,476	9
6900 營業淨利	659,838	4	526,033	4
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	9,650	-	4,694	-
7140 處分長期股權投資利益	-	-	28,993	1
7480 什項收入	18,782	-	15,524	-
營業外收入及利益合計	28,432	-	49,211	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	27,161	-	8,587	-
7521 採權益法認列之投資損失淨額(附註四(五))	15,090	-	9,822	-
7560 兌換損失淨額(附註四(十二))	10,467	-	76,813	1
7880 什項支出(附註三)	7,400	-	7,685	-
營業外費用及損失合計	60,118	-	102,907	1
7900 稅前淨利	628,152	4	472,337	4
8110 所得稅費用(附註四(十一))	29,370	-	8,913	-
9600 本期淨利	\$ 598,782	4	463,424	4
合併總損益	598,782	4	463,424	4
合併淨損益	598,782	4	463,424	4
	\$ 598,782	4	463,424	4
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十))：				
9750 基本每股盈餘	\$ 5.03	4.79	4.82	4.72
基本每股盈餘 - 追溯調整			4.11	4.02
稀釋每股盈餘	\$ 4.93	4.70	4.63	4.55
稀釋每股盈餘 - 追溯調整			3.95	3.88

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

啟碁科技股份有限公司及其子公司

股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	股 本	預收股本	資本公積	保 留 盈 餘			長期股權 投資未實 現跌價損失	累積換算 調 整 數	庫藏股票	合 計
				法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘				
民國九十三年一月一日餘額	\$ 809,980	-	510,215	98,194	-	1,135,302	-	(2,530)	-	2,551,161
盈餘分派：										
法定盈餘公積	-	-	-	83,110	-	(83,110)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	2,530	(2,530)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(284,743)	-	-	-	(284,743)
發放員工紅利	-	-	-	-	-	(37,273)	-	-	-	(37,273)
發放董事監察人酬勞	-	-	-	-	-	(7,454)	-	-	-	(7,454)
股東紅利轉增資	122,033	-	-	-	-	(122,033)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	37,273	-	-	-	-	(37,273)	-	-	-	-
探購買法合併發行新股	3,571	-	36,653	-	-	-	-	-	-	40,224
行使員工認股權認購股份	21,880	-	24,352	-	-	-	-	-	-	46,232
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(50,589)	(50,589)
長期股權投資未按持股比例認購產生之資本公積	-	-	4,632	-	-	-	-	-	-	4,632
民國九十三年度淨利	-	-	-	-	-	463,424	-	-	-	463,424
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(27,924)	-	(27,924)
民國九十三年十二月三十一日餘額	994,737	-	575,852	181,304	2,530	1,024,310	-	(30,454)	(50,589)	2,697,690
盈餘分派：										
法定盈餘公積	-	-	-	46,342	-	(46,342)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	27,924	(27,924)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(99,349)	-	-	-	(99,349)
發放員工紅利	-	-	-	-	-	(11,675)	-	-	-	(11,675)
發放董事監察人酬勞	-	-	-	-	-	(3,892)	-	-	-	(3,892)
股東紅利轉增資	149,023	-	-	-	-	(149,023)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	27,241	-	-	-	-	(27,241)	-	-	-	-
現金增資	170,000	-	765,000	-	-	-	-	-	-	935,000
長期股權投資未按持股比例認購產生之資本公積	-	-	2,946	-	-	-	-	-	-	2,946
長期股權投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-	-	(6,251)	-	-	(6,251)
預收股本	-	304	-	-	-	-	-	-	-	304
行使員工認股權認購股份	30,416	-	50,911	-	-	-	-	-	-	81,327
轉讓庫藏股	-	-	-	-	-	(1,294)	-	-	50,589	49,295
民國九十四年度淨利	-	-	-	-	-	598,782	-	-	-	598,782
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	20,057	-	20,057
民國九十四年十二月三十一日餘額	\$ 1,371,417	304	1,394,709	227,646	30,454	1,256,352	(6,251)	(10,397)	-	4,264,234

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

啟碁科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	94年度	93年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 598,782	463,424
調整項目：		
折舊及各項攤銷	297,486	259,500
提列呆帳損失	17,000	3,000
提列存貨跌價損失	50,243	32,805
採權益法認列之投資損失	15,090	9,822
處分固定資產利益淨額	(1,933)	(234)
處分長期股權投資收益	-	(28,993)
資產減損損失	4,506	-
應收票據及帳款(含關係人)增加	(673,056)	(52,269)
存貨增加	(119,520)	(541,794)
遞延所得稅資產增加	(50,387)	(53,569)
其他營業相關之流動資產減少(增加)及固定資產轉列費用等	64,738	(62,466)
應付票據及帳款(含關係人)增加	747,228	140,856
應付費用及其他流動負債增加(減少)	226,617	(101,513)
應計退休金負債減少	-	(8,846)
營業活動之淨現金流入	<u>1,176,794</u>	<u>59,723</u>
投資活動之現金流量：		
出售固定資產價款	875	8,291
購置固定資產價款	(681,013)	(401,362)
短期投資減少(增加)	(866,606)	255,529
出售長期股權投資價款	-	54,288
長期股權投資增加	-	(16,740)
其他資產增加	(111,822)	(88,288)
合併現金流入數	-	18,501
投資活動之淨現金流出	<u>(1,658,566)</u>	<u>(169,781)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(491,358)	546,826
發放董監事酬勞、現金股利及員工紅利	(114,916)	(329,470)
行使員工認股權	81,631	46,232
轉讓(購買)庫藏股	49,295	(50,589)
現金增資	935,000	-
融資活動之淨現金流入	<u>459,652</u>	<u>212,999</u>
匯率影響數	<u>1,331</u>	<u>(36,158)</u>
本期現金增加(減少)數	(20,789)	66,783
期初現金餘額	682,163	615,380
期末現金餘額	<u>\$ 661,374</u>	<u>\$ 682,163</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 27,918</u>	<u>7,097</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 39,650</u>	<u>31,470</u>
支付現金購買固定資產：		
購置固定資產	\$ 681,618	411,244
應付費用及應付關係人款變動數	(605)	(9,882)
	<u>\$ 681,013</u>	<u>401,362</u>
合併取得現金：		
合併承受之負債	\$ -	26,089
合併產生之商譽	-	(5,302)
合併發行新股及資本公積	-	40,224
合併產生之相關直接成本	-	331
合併併入之非現金資產	-	(42,841)
合併現金流入	<u>\$ -</u>	<u>18,501</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

啟碁科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
 民國九十四年及九十三年十二月三十一日
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

啟碁科技股份有限公司(以下稱本公司)於民國八十五年十二月七日設立於新竹市，主要營業項目為有線通信機械器材、無線通訊機械器材、電子零組件、電信管制射頻器材、衛星通訊系列產品及移動與攜帶產品之通訊系列產品之研究、開發、製造及銷售業務之經營。本公司股票自民國九十二年九月二十二日起於台灣證券交易所掛牌買賣。民國九十三年二月十二日經董事會決議與連碁科技股份有限公司(以下簡稱連碁科技)合併，並以民國九十三年五月三十一日為合併基準日，本公司為存續公司，連碁科技則因合併而消滅。連碁科技於民國八十五年二月二十六日創設於新竹科學工業園區。主要營業項目為研究、開發、製造及銷售寬頻區域網路交換系統、網際網路及全球資訊網路擷取系統、用戶迴路網路擷取及傳輸系統。

截至民國九十四年十二月三十一日止，合併公司員工人數有3,389人。

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暨我國一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

(一)合併概況

1.列入合併財務報表之子公司如下：

投 資 公 司	子 公 司 名 稱	投 資 年 月	公 司 所 在 地	業 務 性 質	持 股 比 例	
					94.12.31	93.12.31
本公司	ANC Holding Corp. (ANCH)	90.4	英屬維京群島	經營電子、通訊儀器買賣	100%	100%
本公司	NeWeb Holding Corp. (NHC)	91.6	西薩摩亞	轉投資事業之控股公司	100%	100%
本公司	WNC Holding Corp.(WNCH)	91.1	西薩摩亞	轉投資事業之控股公司	100%	100%
本公司	W-NeWeb Corp. (W-NeWeb)	92.2	美國	無線通訊產品	100%	100%
NHC	啟佳通訊(昆山)有限公司(啟佳)	93.4	中國大陸 昆山市	無線電話或有線或無線通訊傳輸設備、銷售自產產品	100%	100%
NHC	啟碁永昌通訊(昆山)有限公司(永昌)	92.11	中國大陸 昆山市	無線電話或有線或無線通訊傳輸設備、銷售自產產品	100%	100%

本公司及列入合併報表之各公司統稱合併公司。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 子公司增減情形：無。

(二) 合併財務報表編製基礎

合併財務報表之編製主體包括本公司及由本公司直接及間接持有具有表決權之股份半數以上且對其具有控制力之子公司，及直接或間接持有其具表決權之股份未超過半數以上但具有控制力之子公司。合併各公司間之重大交易均予沖銷。

(三) 外幣交易及外幣財務報表之換算

合併財務報表內之各公司以功能性貨幣列帳。非遠期外匯買賣合約之外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣入帳；資產負債表日之外幣債權債務依當日之匯率換算。因實際結清及換算外幣債權債務而產生之已實現及未實現兌換損益列為當期營業外收入及支出。屬長期投資性質之外幣資產負債所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

以外幣編製之財務報表換算為新台幣財務報表時，資產及負債科目按資產負債表日之匯率換算；股東權益科目按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算，財務報表換算所產生之兌換差額列為股東權益項下之累積換算調整數。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(五) 短期投資

以成本與市價孰低為評價基礎，成本計算採加權平均法，投資債券型基金之市價指資產負債表日之基金淨值。

(六) 備抵呆帳

備抵呆帳金額之決定，係依應收款項結算日餘額之可收現性評估，並依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

(七) 存貨

以成本與市價孰低為評價基礎。成本之計算採加權平均法；市價以重置成本或淨變現價值為基礎。

(八) 長期股權投資

合併公司持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十，但對被投資公司之營運及財務政策具有重大影響力者，採權益法評價。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

持有被投資公司有表決權股份比例未達百分之二十且不具重大影響力者，如被投資公司之股票屬公開市場交易者，按成本與市價孰低法評價，未實現投資損失列為股東權益減項；如被投資公司之股票非屬公開市場交易者，按成本法評價，惟若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小，則列為當期損失，並以承認損失後之帳面價值作為新成本。股票股利僅作投資股數增加，不列為投資收益。出售成本計算採加權平均法。

採權益法評價之長期股權投資，如投資成本與按股權比例計算之被投資公司淨值間有差額，以平均法分五年攤銷列為投資損益。與權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

因未按持股比例認購被投資公司發行之新股，致持股比例發生變動，並因而持有之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資帳面價值。

(九)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。維護及修理費用列為發生當期費用；重大增添、改良及重置支出予以資本化。

資本租賃資產則以承租時公平市價與全部應付租金及優惠承購價格或保證殘值之現值較低者列為資產，同時認列相關之租賃負債，凡租期屆滿得無償取得原租賃標的物或有優惠承購權者，依租賃資產估計使用年限採平均法計算提列折舊，未具承購條件者，按租賃期間以平均法提列折舊。

折舊以成本依估計可使用年限按平均法計提，折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築物：3 49年
- 2.機器設備：1 6年
- 3.研發設備：3 5年
- 4.雜項設備：3 5年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(十)遞延費用

電話裝置費、網路工程、權利金及電腦軟體成本等列為遞延費用，依其估計效益期間一至四年平均攤銷。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十一)衍生性金融商品

1.遠期外匯合約

遠期外匯買賣合約係屬規避外幣資產及負債之匯率變動風險者，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳，約定遠期匯率與訂約日即期匯率間之差額，於合約期間攤銷，分期認列損益。於資產負債表日，以該日之即期匯率調整，因匯率調整及合約結清所產生之兌換差額列為當期損益。

2.外幣選擇權

啟碁科技公司非以交易為目的之匯率選擇權交易，屬有效規避既存資產或負債之風險者，其權利金因履約或結清而產生之損益列為當期損益。非屬有效避險者，於資產負債表日就未結清之合約按公平價值評價，調整其帳面價值，若有減損則認列為當期損失。

(十二)退休金

啟碁科技公司自民國八十六年度開始實施職工退休離職辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定員工退休金之支付係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起每服務滿一年可獲得一個基數計算而得，最高以四十五個基數為限。在該退休辦法下，退休金給付全數由啟碁科技公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由啟碁科技公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。惟啟碁科技公司配合新制之退休金離職辦法尚在修訂中，故職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理。

採確定給付退休辦法部分，啟碁科技公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以年度結束日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算報告認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨給付義務、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。啟碁科技公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。

採確定提撥退休辦法部份，啟碁科技公司依新制之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

部分國外合併公司實施確定提撥之退休辦法者，依當地法令規定提撥退休金，並將其應提撥之退休金數額認列為當期費用。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十三)庫藏股票

啟碁科技公司收回已發行之股票，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。若處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值之差額，列為資本公積 - 庫藏股票交易；若處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則減少保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

(十四)資產減損

合併公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，並就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

(十五)收入之認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列。另，勞務收入係提供設計服務收入、加工及維修收入等，並於勞務提供完成時認列收入。

(十六)所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目；非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

因購置設備、研究發展、人才培訓等產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

啟碁科技公司民國八十七年度(含)以後各該年度之未分配盈餘，依所得稅法規定應加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度股東常會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

(十七)每股盈餘

每股盈餘係以本期淨利除以流通在外普通股之加權平均股數計算。若有因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增股份時，則另追溯調整計算每一會計期間加權流通股數之每股盈餘。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

啟碁科技公司發行員工認股權憑證係屬潛在普通股，因此假設員工認股權於期初行使認股，若具有稀釋作用，則雙重表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，若不具稀釋作用，則僅揭露基本每股盈餘。

(十八)合併案

民國九十三年二月十二日啟碁科技公司董事會決議與連碁科技進行合併，啟碁科技公司為存續公司，於合併生效後按連碁科技原有股份每14股換發啟碁科技公司1股普通股之比例發放新股，共計發行新股3,571千元，計約357千股，換發連碁科技5,000千股股份。

啟碁科技公司合併連碁科技之會計處理係依照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」，由於啟碁科技公司股票有公開市場交易，故以市價推估連碁科技淨資產之公平價值，此市價則以合併契約公佈日(民國九十三年二月十二日)前後一段合理期間之股市收盤價平均數為依據，並加計相關合併之直接成本，減除連碁科技淨資產之差額作為商譽，採直線法按五年平均攤銷。

有關連碁科技民國九十三年五月三十一日之資產負債及合併商譽金額列示如下：

流動資產	\$	55,236
固定資產		5,982
其他資產		124
流動負債		(22,599)
其他負債		<u>(3,490)</u>
取得淨資產		35,253
合併發行新股		3,571
合併資本公積		36,653
合併相關直接成本		<u>331</u>
商譽	\$	<u>5,302</u>

合併公司於民國九十四年度就上述商譽未攤銷金額計4,506千元，進行減損測試後，因可回收金額低於帳面價值故已全數認列減損損失。

假設合併公司於民國九十三年初即合併連碁科技，其民國九十三年度合併經營結果之擬制性資訊如下：

		<u>93年度</u>
營業收入淨額	\$	12,109,595
本期淨利		454,961
基本每股盈餘 - 未追溯調整(單位：新台幣元)		4.64

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自編製民國九十四年度財務報表起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，依此會計處理民國九十四年度認列減損損失金額為4,506千元，本期淨利及基本每股盈餘因此分別減少4,506千元及0.04元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	94.12.31	93.12.31
庫存現金	\$ 654	650
銀行存款及支票存款	454,911	425,350
定期存款	205,809	256,163
	<u>\$ 661,374</u>	<u>682,163</u>

(二)短期投資

	94.12.31	93.12.31
受益憑證	\$ 944,406	77,800
市價	<u>\$ 946,739</u>	<u>77,807</u>

(三)應收票據及帳款淨額

	94.12.31	93.12.31
應收票據	\$ 22,549	48,458
應收帳款	2,287,154	1,458,234
	2,309,703	1,506,692
減：備抵呆帳	(23,754)	(9,770)
	<u>\$ 2,285,949</u>	<u>1,496,922</u>

啟碁科技公司民國九十三年度與中國國際商業銀行簽訂無追索權之應收帳款承購合約，銀行承購之總額度為美金7,000千元，合約並明訂若發生可歸責於啟碁科技公司之商業糾紛時，啟碁科技公司應負已收取價金及相關費用之賠償責任，啟碁科技公司並因此開立本票245,000千元以作為擔保。截至民國九十三年十二月三十一日止，啟碁科技公司已出售應收帳款金額計美金3,000千元，並支付按年利率2.9598%依銀行提前支付價金日至相關應收帳款債權收受日之利息費用。

啟碁科技公司民國九十四年十二月三十一日並未出售任何應收帳款債權，並已取回上述擔保之本票。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)存貨及資產保險

	94.12.31	93.12.31
製成品	\$ 540,000	537,643
在製品	197,539	233,664
原料	<u>854,049</u>	<u>733,092</u>
	1,591,588	1,504,399
減：備抵存貨跌價損失	<u>(63,009)</u>	<u>(45,097)</u>
	<u>\$ 1,528,579</u>	<u>1,459,302</u>

民國九十四年及九十三年十二月三十一日合併公司存貨之投保金額分別為1,593,175千元及1,799,741千元。另固定資產之投保金額分別為1,740,408千元及730,334千元。

(五)長期股權投資

民國九十四年及九十三年十二月三十一日長期股權投資明細如下：

被投資公司	評價方法	94.12.31		93.12.31	
		金額	持股%	金額	持股%
普天緯通有限公司	權益法	\$ 29,818	45.00	29,806	45.00
緯晶光電股份有限公司	權益法	<u>6,330</u>	4.91	<u>16,896</u>	11.25
		<u>36,148</u>		<u>46,702</u>	
Axesstel Inc.	成本與市價孰低法	25,295	2.00	25,295	4.00
備抵長期股權投資跌價損失		<u>(6,251)</u>		<u>-</u>	
		<u>19,044</u>		<u>25,295</u>	
		<u>\$ 55,192</u>		<u>71,997</u>	

鴻揚光電股份有限公司於民國九十四年十月十四日變更公司名稱為緯晶光電股份有限公司。

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，啟碁科技公司併同緯創資通股份有限公司(對啟碁科技公司採權益法評價之投資公司)對緯晶光電股份有限公司之綜合持股比例分別為66.59%及43.75%，因而此項股權投資採權益法評價。

民國九十四年度及九十三年度啟碁科技公司依權益法認列之投資損失分別為15,090千元及9,822千元。

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，啟碁科技公司採成本與市價孰低法評價之長期股權投資其公平市價分別為19,044千元及56,812千元。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(六)短期借款

民國九十四年及九十三年十二月三十一日合併公司之短期借款分別為118,887千元及610,245千元，合併公司取得額度分別約為3,259,580千元及3,842,323千元，已動用額度分別為251,911千元及1,053,884千元。

民國九十四年度及九十三年度短期借款之利率區間分別為2.4842%~5.58%及1.63%~3.2437%。

(七)退休金

啟碁科技公司以民國九十四年及九十三年十二月三十一日為衡量日完成精算，各該日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	94.12.31	93.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	(78)
非既得給付義務	(36,798)	(30,804)
累積給付義務	(36,798)	(30,882)
未來薪資增加之影響數	(33,525)	(28,191)
預計給付義務	(70,323)	(59,073)
退休基金資產公平價值	55,914	42,462
提撥狀況	(14,409)	(16,611)
未認列退休金損益	17,897	20,124
未認列過渡性淨給付義務	911	987
預付退休金	\$ 4,399	4,500

啟碁科技公司民國九十四年度及九十三年度之淨退休金成本組成項目如下：

	94年度	93年度
確定給付退休辦法：		
服務成本	\$ 10,735	11,762
利息成本	2,068	1,439
退休金資產實際報酬	(1,657)	(431)
攤銷與遞延數	750	221
合併影響數	-	(14,052)
淨退休成本	\$ 11,896	(1,061)
確定提撥退休辦法	\$ 19,790	-

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

重要精算假設如下：

	94.12.31	93.12.31
折現率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	4.00%	4.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.50%	3.50%

部分國外合併公司中採確定提撥退休辦法者，其民國九十四年度及九十三年度依當地法令而提撥認列之退休金分別為544千元及559千元。

(八)應付租賃款

啟碁科技公司分別於民國九十四年及九十三年三月向租賃公司承租電腦伺服器，租賃期間分別至民國九十七年及九十六年三月屆滿，啟碁科技公司屆時可優先取得各該伺服器所有權。民國九十四年及九十三年十二月三十一日啟碁科技公司應付租賃款分別為10,487千元及9,450千元，帳列其他流動負債項下。

(九)股東權益

1.股本

啟碁科技公司民國九十四年六月二十三日經股東會決議以民國九十三年度可分配盈餘 149,023 千元及員工紅利 27,241 千元，合計 176,264 千元轉增資發行新股。另，董事會決議辦理現金增資發行新股 17,000 千股，每股按 55 元溢價發行，上述現金增資並以民國九十四年八月十一日為增資基準日。上述增資案均已辦妥法定程序。啟碁科技公司民國九十三年六月十日經股東常會決議以民國九十二年度可分配盈餘 122,033 千元及員工紅利 37,273 千元，合計 159,306 千元轉增資發行新股，業已辦妥法定登記程序。另，同次會議並決議將額定股本提高至 1,500,000 千元(保留 80,000 千元作為員工認股權使用)。

截至民國九十四年十二月三十一日止，啟碁科技公司歷次發行員工認股權憑證情形彙列如下：

種類	原證期會 核准日期	發行 日期	發行 單位數 (千單位)	認股權 存續期間	限制認股 期間	每股認購 價格(元)
91年第一次員工 認股權憑證	91.9.17	91.4.18	4,800	91.4.18~ 95.4.18	91.4.18~ 93.4.17	16.10
92年第一次員工 認股權憑證	92.4.18	92.6.16	3,200	92.6.16~ 96.6.16	92.6.16~ 94.6.16	38.00

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，上述員工認股權已執行認購並轉換為普通股分別為 5,230 千股及 2,188 千股。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，啟碁科技公司額定股本均為 1,500,000 千元，實收股本分別為 1,371,417 千元及 994,737 千元，均為普通股，每股面額 10 元。

截至民國九十四年十二月三十一日止，啟碁科技公司已預收員工認股權轉換股款 304 千元，惟尚未辦妥法定登記程序，帳列預收股本項下。

2. 資本公積

	94.12.31	93.12.31
超過面額發行普通股溢價	\$1,350,478	534,567
因合併而產生之資本公積	36,653	36,653
長期股權投資未按持股比例認購而產生之資本公積	7,578	4,632
	<u>\$1,394,709</u>	<u>575,852</u>

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，不得用以分配現金股利，但公司無虧損者得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積撥充資本。另，證券主管機關規定，依公司法規定可撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積之增資案經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

3. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與實收資本總額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。

4. 盈餘分派及股利政策

啟碁科技公司章程規定，每年度總決算如有盈餘時，應先提繳稅捐，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依證券交易法相關規定提列特別盈餘公積。餘按下列規定分配之：

(1) 員工紅利百分之五至百分之十。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

(2) 董事、監察人酬勞百分之一。各董事、監察人之酬勞，授權董事會依其對公司營運參與之程度及貢獻議定後以現金發放之。

(3) 其餘視營運需要保留適當額度後派付股東股息及紅利。

以上分配比例，得經股東會同意後調整之。

啟碁科技公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值成長期，為配合長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採用剩餘股利政策。每年發放之股票股利不得低於現金股利及股票股利之合計數之百分之十。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

啟碁科技公司依證券主管機關規定於分派盈餘時，應就當年度發生之股東權益減項自可分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

5.庫藏股票

啟碁科技公司經民國九十三年五月六日董事會決議，為轉讓股份予員工而依證券交易法相關規定預計買回庫藏股 3,000 千股。截至民國九十四年十二月三十一日止，啟碁科技公司已買回上述之庫藏股票計 865 千股，成本為 50,589 千元，並全數轉讓予員工，收取款項計 49,295 千元，且就轉讓價格低於帳面價值部分借記保留盈餘 1,294 千元。

啟碁科技公司自民國九十三年度可分派盈餘中分派之員工紅利及董監事酬勞相關資訊如下：

員工紅利 - 股票(依面額)	\$ 27,241
員工紅利 - 現金	11,675
董監事酬勞	<u>3,892</u>
	<u>\$ 42,808</u>

民國九十三年度配發員工股票紅利之股數共計 2,724 千股，佔啟碁科技公司民國九十三年十二月三十一日流通在外股數之 2.74%

若上述配發之員工紅利及董監事酬勞視為盈餘所屬年度之費用時，該年度設算之基本每股盈餘(稅後)為 4.29 元。

啟碁科技公司民國九十四年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待啟碁科技公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十)每股盈餘

民國九十四年度及九十三年度合併公司每股盈餘之計算如下：

	94 年度		93 年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 628,152	598,782	472,337	463,424
加權平均流通在外股數	124,932	124,932	98,081	98,081
基本每股盈餘(元)	\$ 5.03	4.79	4.82	4.72
基本每股盈餘 - 追溯調整(元)			\$ 4.11	4.02

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	94 年度		93 年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
稀釋每股盈餘：				
加權平均流通在外股數	124,932	124,932	98,081	98,081
加：具稀釋作用之潛在普通股之影響 - 員工認股權假設期初(發行日)行使轉換	<u>2,391</u>	<u>2,391</u>	<u>3,830</u>	<u>3,830</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>127,323</u>	<u>127,323</u>	<u>101,911</u>	<u>101,911</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ 4.93	4.70	4.63	4.55
稀釋每股盈餘 - 追溯調整(元)			\$ 3.95	3.88

(十一)所得稅

啟碁科技公司歷年符合促進產業升級條例而享有之租稅優惠列示如下：

增資年度	免稅期間	租 稅 減 免 方 式	財 政 部 核准月份
86	-	股東投資抵減	86.11
90	92.9.1~97.8.31	五年免徵營利事業所得稅	93.5

啟碁科技公司之營利事業所得稅稅率為百分之二十五，其各子公司之營利事業所得稅係依各公司所在地之適用稅率計算。

合併公司民國九十四年度及九十三年度所得稅費用組成如下：

	94年度	93年度
當期所得稅費用	\$ 79,757	62,482
遞延所得稅利益	<u>(50,387)</u>	<u>(53,569)</u>
	\$ 29,370	8,913

合併公司民國九十四年度及九十三年度損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	94年度	93年度
稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額	\$ 165,081	119,182
永久性差異	(1,717)	2,485
免稅所得	(15,560)	(20,057)
投資抵減稅額增加數	(122,966)	(112,631)
遞延所得稅資產備抵評價變動數	33,126	46,015
未分配盈餘加徵 10%所得稅費用	6,226	17,373
高低估數及其他	<u>(34,820)</u>	<u>(43,454)</u>

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

所得稅費用	\$	29,370	8,913
-------	----	--------	-------

合併公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、投資抵減及其個別之所得稅影響數如下：

	94.12.31		93.12.31	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
遞延所得稅資產及負債 - 流動：				
未實現存貨跌價損失	\$ 63,009	15,752	45,097	11,274
未實現費用	19,110	4,778	107,600	26,900
未實現兌換(利益)損失	(6,780)	(1,695)	14,669	3,667
未實現銷貨毛利	8,932	2,233	9,274	2,319
其他	2,160	843	23	9
合 計		<u>\$ 21,911</u>		<u>44,169</u>
遞延所得稅資產及負債 - 非流動：				
投資抵減	\$ 181,701	181,701	111,819	111,819
累積換算調整數	13,864	3,466	40,605	10,151
長期股權投資損失(利益)	122,472	30,618	(22,340)	(5,585)
其他	-	-	785	314
合 計		215,785		116,699
減：備抵評價		<u>(99,858)</u>		<u>(66,732)</u>
		<u>\$ 115,927</u>		<u>49,967</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 239,391</u>		<u>166,453</u>
遞延所得稅負債總額		<u>\$ 1,695</u>		<u>5,585</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額		<u>\$ 99,858</u>		<u>66,732</u>

啟碁科技公司依促進產業升級條例之規定得享有之投資抵減，得自當年度起五年內抵減各年度之應納營利事業所得稅，惟每一年度得抵減稅額以不超過該年度應納營利事業所得稅額之百分之五十為限，但最後年度抵減金額不在此限。截至民國九十四年十二月三十一日止，啟碁科技公司因投資於自動化設備、研究發展及人才培訓等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之投資抵減餘額如下：

年 度	最後可扣抵年度	金 額
九十二年度(申報)	九十六年度	\$ 5,017
九十三年度(申報)	九十七年度	53,718

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

九十四年度(估計)	九十八年度	122,966
		<u>\$ 181,701</u>

啟碁科技公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十一年度。

民國九十四年及九十三年十二月三十一日啟碁科技公司兩稅合一相關資訊如下：

	94.12.31	93.12.31
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度以後	\$ 1,256,352	1,024,310
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 81,394	87,318
	94年度 (預計)	93年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>6.48%</u>	<u>12.35%</u>

(十二)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

啟碁科技公司從事衍生性金融商品交易，主要係規避外幣應收帳款及應付帳款匯率之變動風險，民國九十四年度及九十三年度之交易情形如下：

(1)非以交易為目的之衍生性金融商品 - 選擇權

截至民國九十四年十二月三十一日止，啟碁科技公司所持有之選擇權契約均已結清。民國九十三年十二月三十一日尚未到期之匯率選擇權契約交易，有關資訊揭露如下：

		93.12.31			
金融商品	合約本金(千元)	到 期 日	公平價值	行使匯率	
出售美金買權 台幣賣權	USD 2,500	94.1.21~94.2.3	\$ (17)	32.5~32.93	
出售台幣買權美 金賣權	USD 500	94.1.12	(107)	31.9	
購買台幣買權美 金賣權	USD 500	94.1.12	231	32.25	
			<u>\$ 107</u>		

(2)非以交易為目的之衍生性金融商品 - 遠期外匯買賣合約

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，啟碁科技公司尚未到期之遠期外匯買賣合約如下：

		94.12.31		
買入	賣出	合約金額 (美金千元)	到期日	到 期 值 (千 元)

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

NTD	USD	500	95.1.3	16,607
93.12.31				
<u>買入</u>	<u>賣出</u>	<u>合約金額 (美金千元)</u>	<u>到期日</u>	<u>到期值 (千元)</u>
NTD	USD	13,000	94.1.4~94.2.3	419,958

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日，因遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項明細如下：

	94.12.31	93.12.31
應收出售遠匯款	\$ 16,607	419,958
應付購入遠匯款	16,418	414,921
未攤銷溢價	(26)	(1,222)
帳列其他金融資產 - 流動	\$ 163	3,815

民國九十四年度及九十三年度因遠期外匯買賣及選擇權而分別產生兌換損失 3,701 千元及兌換利益 5,068 千元。

(3) 公平價值及風險

衍生性金融商品之公平價值，係假設啟碁科技公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付金額，一般均包括期末未結清合約之未實現損益。啟碁科技公司之衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

A. 信用風險

信用風險係指交易對方無法履行契約義務而產生損失之風險，當衍生性金融商品具獲利性時，信用風險亦相對增加。啟碁科技公司從事衍生性金融商品之交易對象限定為信用良好之往來銀行，經過去之交易經驗判斷擬定預期一定之外匯交易額度內承作，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性低。

B. 市場價格風險

市場價格風險係指市場利率或匯率變動，而使啟碁科技公司因從事相關交易而遭受之可能損失。因上述交易係為避險性質，其因利率或匯率變動產生之損益會與被避險項目產生抵銷效果，因此市場風險低。

C. 流動性風險

流動性風險係指無法如預期時間結清部位所產生之風險。啟碁科技公司從事上述衍生性金融商品交易即在規避淨資產及淨負債之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入或流出，故預期無重大之流動性風險。

以上揭露之合約名目本金僅顯示資產負債表日流通在外之交易，並不代表

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

暴露於市場風險或信用風險下之潛在利得或損失。啟碁科技公司管理當局預計上述金融商品交易不致產生重大損失。

(4)信用風險顯著集中之資訊

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金、短期投資及應收帳款等之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構。短期投資係購買信用評等優良之公司所發行的基金。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及短期投資不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司重要之客戶係與通訊產業相關，而且合併公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此合併公司之信用風險主要受通訊產業之影響。然而合併公司所有銷售對象皆為國際大廠信譽良好之公司，同時合併公司持續瞭解客戶之信用狀況，故從未遭受重大信用風險損失。民國九十四年十二月三十一日合併公司應收帳款餘額之 54%係由十一家客戶組成，雖有信用風險集中之情形，惟合併公司已定期評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵呆帳，管理當局預期不致有重大損失。

2.非衍生性金融商品

合併公司之非衍生性金融資產包括現金、短期投資、應收票據及帳款、應收關係人帳款、其他金融資產及長期股權投資，非衍生性金融負債包括短期借款、應付票據及帳款及應付關係人款項。上述非衍生性金融資產負債之公平價值與合併公司估計非衍生性金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、應收關係人帳款、其他金融資產、短期借款、應付票據及帳款及應付關係人款項。

(2)短期投資市場價格為公平價值。民國九十四年及九十三年十二月三十一日短期投資市價分別為946,739千元及77,807千元。

(3)長期股權投資

	94.12.31		93.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
實務上可估計公平市價	\$ 19,044	19,044	25,295	56,812
實務上無法估計公平市價	36,148	-	46,702	-

長期股權投資如有市價可循時，係以該市價為公平價值。惟對於非公開發行公司之投資，因其未於公開市場交易，致於實務上無法估計公平價值，其他長期

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

股權投資之帳面價值等資訊，請參閱附註四(五)之說明。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
緯創資通股份有限公司(緯創)	對啟碁科技公司採權益法評價之投資公司
宏碁股份有限公司(宏碁)	對緯創採權益法評價之公司
建碁股份有限公司(建碁)	其董事長與啟碁科技公司董事長為同一人
Axesstel Inc. (Axesstel)	啟碁科技公司總經理為其董事
Axesstel R&D Center Co., Ltd. (Axesstel R&D)	為 Axesstel 之子公司
育碁數位科技股份有限公司(育碁)	係宏碁採權益法評價之被投資公司
建智股份有限公司(建智)	係宏碁採權益法評價之被投資公司
翔智科技股份有限公司(翔智)	係緯創採權益法評價之被投資公司
Wistron InfoComm (Kunshan) Co., Ltd. (WAKS)	係緯創採權益法評價之被投資公司
Wistron InfoComm Manufacturing (Kunshan) Ltd.(WEKS)	Co.,係緯創採權益法評價之被投資公司
Wistron InfoComm Philippines Corp. (WPH)	係緯創採權益法評價之被投資公司
明碁電通股份有限公司(明碁)	宏碁為其主要法人股東
達方電子股份有限公司(達方)	係明碁採權益法評價之被投資公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨及應收帳款

合併公司民國九十四年度及九十三年度對關係人之銷貨及勞務收入如下：

	94年度		93年度	
	金額	估當期 銷貨之%	金額	估當期 銷貨之%
Axesstel	\$ 2,407,766	16	1,773,677	15
WEKS	59,638	1	-	-
WAKS	29,400	-	65,421	1
WPH	10,971	-	30,272	-
緯創	4,618	-	53,721	-
其他	56,698	-	51,038	-
	<u>\$ 2,569,091</u>	<u>17</u>	<u>1,974,129</u>	<u>16</u>

合併公司對關係人之銷售價格及收款期間與一般客戶並無顯著不同。另合併公司銷售予 Axesstel 之貨品並未銷售予其他客戶，故銷售價格無從比較。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，因上述銷貨交易而產生之應收關係人帳款及其他應收款餘額如下：(應收關係人款項超過正常授信期間(月結九十天)三個月者，予以轉列其他應收款，帳列其他金融資產 - 流動項下)

(1)應收帳款

	94.12.31		93.12.31	
	金額	佔全部應收票據及帳款之%	金額	佔全部應收票據及帳款之%
Axesstel	\$ 245,892	9	434,818	22
WEKS	41,511	2	-	-
Axesstel R&D	20,521	1	-	-
WAKS	-	-	18,583	1
其他	24,923	1	12,417	1
	<u>\$ 332,847</u>	<u>13</u>	<u>465,818</u>	<u>24</u>

(2)其他應收款(帳列其他金融資產 - 流動)

	94.12.31	93.12.31
WEKS	\$ 1,687	-
WAKS	14	-
減：備抵呆帳	(510)	-
	<u>\$ 1,191</u>	<u>-</u>

2.進貨、加工費及應付帳款

合併公司民國九十四年度及九十三年度對關係人之進貨如下：

	94年度		93年度	
	金額	佔當期進貨%	金額	佔當期進貨%
建智	\$ 58,514	1	98,329	1
達方	30,947	-	29,546	-
Axesstel R&D	5,184	-	481,513	5
其他	8,422	-	18,692	-
	<u>\$ 103,067</u>	<u>1</u>	<u>628,080</u>	<u>6</u>

合併公司向關係人進貨之條件與其他供應商並無顯著不同。

合併公司民國九十四年度及九十三年度委託關係人加工產生加工費用如下：

	94年度	93年度
建碁	\$ 70,134	57,916
緯創	21,821	53,780
	<u>\$ 91,955</u>	<u>111,696</u>

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司委託關係人加工之產品與其他關係人不同，故交易價格及條件無法比較。截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，因上述交易而產生之應付關係人款項餘額如下：

	94.12.31		93.12.31	
	金額	佔全部應付票據及帳款之%	金額	佔全部應付票據及帳款之%
建碁	\$ 16,555	1	10,428	1
達方	12,455	1	5,581	-
建智	9,198	-	37,191	2
其他	5,866	-	5,524	-
	<u>\$ 44,074</u>	<u>2</u>	<u>58,724</u>	<u>3</u>

3. 財產交易

合併公司於民國九十四年度及九十三年度向緯創購買固定資產如下：

	94年度	93年度
緯創	\$ 601	35,325

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，因上述交易所產生之應付關係人款項如下：

	94.12.31	93.12.31
緯創	\$ -	98

4. 租金

合併公司民國九十四年度及九十三年度向緯創承租廠房辦公室，依雙方簽訂之租約及支付租金情形如下：

	標的物	94年度	93年度
緯創	廠房辦公室	\$ 55,857	21,627

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，因上述交易而產生之應付關係人款項分別為 20,539 千元及 9,657 千元。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5.其他交易

(1)民國九十四年度及九十三年度合併公司支付與關係人之雜項費用、管理服務費、維修費、行銷費、研究發展費及測試費等如下：

	94年度	93年度
緯創	\$ 30,532	19,685
翔智	5,857	5,744
宏碁	4,436	1,819
其他	13,258	10,499
	<u>\$ 54,083</u>	<u>37,747</u>

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，因上述交易產生之應付關係人款項如下：

	94.12.31	93.12.31
緯創	\$ 8,069	4,014
宏碁	2,891	-
翔智	2,357	973
其他	465	3,612
	<u>\$ 13,782</u>	<u>8,599</u>

(2)截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，合併公司因關係人墊付款項等產生之應付關係人款分別計483千元及638千元。

六、質押之資產

	抵(質)押資產	擔保標的	帳 面 價 值	
			94.12.31	93.12.31
	定期存款 - 帳列其他金融資產 - 非流	外勞保證金	\$ 2,566	2,566
	動			

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，啟碁科技公司為購買設備或原料已開立未使用信用狀金額為63,308千元及49,823千元。該些信用狀主要係為啟碁科技公司向他人購買設備或原料之擔保。

(二)啟碁科技公司為取得他公司之技術移轉以生產藍芽相關產品，於民國九十年八月與他公司簽訂技術授權合約，約定自開始銷售相關藍芽產品後依合約規定按產品銷售數量支付權利金。民國九十四年度及九十三年度支付權利金為0千元及724千元。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)啟碁科技公司與力原通訊(股)公司(力原通訊)共同開發晶片，由於雙方對產品是否合格及交貨時程有爭議，力原通訊訴請啟碁科技公司給付相關開發費用尾款5,775千元、相關貨款62,204千元及加計5%之利息。啟碁科技公司則依據雙方「合作開發協議書」之約定認為力原通訊違約，並無訴請上述款項之權利。啟碁科技公司反訴請求力原還返開發費用15,750千元，並主張遲延損害61,935千元(USD1,886,253元)。目前案件正由新竹地方法院審理中，啟碁科技公司預計將不致對未來營運產生重大損失。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	94年度			93年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		639,168	437,086	1,076,254	346,307	343,365	689,672
勞健保費用		45,348	32,359	77,707	25,208	24,913	50,121
退休金費用(註)		15,492	16,738	32,230	-	-	-
其他用人費用		42,165	32,667	74,832	32,119	20,243	52,362
折舊費用		188,303	52,603	240,906	164,543	49,896	214,439
攤銷費用		23,916	32,664	56,580	10,955	34,106	45,061

註：啟碁科技公司民國九十三年度因合併連碁科技所產生之人員異動退休金合併影響數14,052千元，已沖轉當期退休金費用12,991千元。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：無。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	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
		公司名稱	關係						
0	啟碁科技公司	ANCH	子公司	4,264,234	221,340	197,010	-	4.62%	4,264,234
1	啟碁科技公司	NHC	子公司	4,264,234	265,440	262,680	-	6.16%	4,264,234

註1：啟碁科技公司對持股比例50%以上之單一企業背書保證之限額以不超過啟碁科技公司淨值為限。

註2：啟碁科技公司背書保證總額訂為財務報表之淨值為限。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
啟碁科技公司	群益安穩收益基金	-	短期投資	14,665	214,693	-	214,995	
同上	群益安信基金	-	同上	18,271	210,782	-	211,317	
同上	群益安利基金	-	同上	3,721	50,000	-	50,004	
同上	建弘全家福基金	-	同上	1,471	238,000	-	238,779	
同上	統一強棒基金	-	同上	15,212	230,931	-	231,644	
同上	ANCH	啟碁之子公司	長期投資	2	84,186	100.00	84,186	註 1,2
同上	WNCH	同上	同上	902	29,651	100.00	29,651	註 1,2
同上	NHC	同上	同上	17,600	357,983	100.00	357,983	註 1,2
同上	W-NeWeb	同上	同上	200	34,752	100.00	34,752	註 1,2
同上	緯晶	採權益法評價之被投資公司	同上	697	6,330	4.91	5,525	註 1
同上	Axesstel	採成本與市價孰低法評價之被投資公司	同上	500	19,044	2.00	19,044	

註 1：所持股票未在公開市場交易，市價係淨值資訊。

註 2：相關交易及期末餘額業已於合併報表中銷除。

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
啟碁科技公司	保誠威鋒二號基金	短期投資	保誠投信	-	-	-	25,073	382,500	25,073	382,999	382,500	449	-	-
同上	群益安穩收益基金	同上	群益投信	-	-	-	15,266	223,393	601	8,706	8,700	6	14,665	214,693
同上	群益安信基金	同上	群益投信	-	-	-	58,365	672,000	40,094	461,836	461,218	618	18,271	210,782
同上	金鼎債券基金	同上	金鼎投信	-	652	9,000	10,399	144,200	11,051	153,603	153,200	403	-	-
同上	寶來得寶基金	同上	寶來投信	-	2,945	31,800	21,667	235,200	24,612	267,350	267,000	350	-	-
同上	富邦如意基金	同上	富邦投信	-	-	-	18,164	283,000	18,164	283,374	283,000	374	-	-
同上	國際萬能基金	同上	國際投信	-	675	10,000	20,322	303,500	20,997	313,813	313,500	313	-	-
同上	國際萬華基金	同上	國際投信	-	1,919	27,000	21,954	309,750	23,873	337,017	336,750	267	-	-
同上	新光吉星棒基金	同上	新光投信	-	-	-	20,032	281,000	20,032	281,650	281,000	650	-	-
同上	大眾債券基金	同上	大眾投信	-	-	-	14,753	187,500	14,753	187,770	187,500	270	-	-
同上	建弘全家福基金	同上	建弘投信	-	-	-	3,258	525,000	1,787	287,289	287,000	289	1,471	238,000
同上	統一強棒基金	同上	統一投信	-	-	-	47,516	718,501	32,304	487,923	487,570	353	15,212	230,931
同上	保德信債券基金	同上	保德信投信	-	-	-	7,869	113,000	7,869	113,184	113,000	184	-	-
同上	荷銀精選債券基金	同上	荷銀投信	-	-	-	11,051	122,675	11,051	122,831	122,675	156	-	-
同上	日盛債券基金	同上	日盛投信	-	-	-	22,471	302,153	22,471	302,429	302,153	276	-	-

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。

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。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同情形及之原因		應收(付)據、帳款票		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
啟碁科技公司	ANCH	子公司	(銷貨)	(734,624)	(5)%	90天	-	-	233,547	9%	註
啟碁科技公司	W-NeWeb	子公司	(銷貨)	(1,284,434)	(9)%	90天	-	-	331,301	13%	註
啟碁科技公司	Axesstel	啟碁科技公司總經理為其董事	(銷貨)	(2,407,766)	(16)%	45天	-	-	245,892	9%	
啟碁科技公司	啟佳	NHC之子公司	進貨	223,464	2%	90天	-	-	-	-%	註

註：相關交易及期末餘額業已於合併報表中銷除。

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者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
啟碁科技公司	ANCH	子公司	233,547	2.32	-	-	1,113	-	註2
啟碁科技公司	W-NeWeb	子公司	331,301	4.24	-	-	152,664	-	註2
啟碁科技公司	Axesstel	啟碁科技公司總經理為其董事	245,892	5.91	-	-	2,157	-	

註1：係截至民國九十五年一月二十三日之回收情形。

註2：相關交易及期末餘額業已於合併報表中銷除。

9.從事衍生性商品交易：詳附註四(十二)。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註	
				本期期末	上期期末	股數	比率				
啟碁科技公司	ANCH	British Virgin Islands	電子、通訊儀器買賣	52	52	2	100.00%	84,186	(11,734)	(11,734)	註
啟碁科技公司	NHC	Samoa	控股公司	594,344	594,344	17,600	100.00%	357,983	(147,875)	(147,875)	註
NHC	啟碁永昌通訊(昆山)有限公司	江蘇省昆山市	無線電話或有線或無線通訊傳輸設備、銷售自產產品	188,998	188,998	-	100.00%	(25,061)	(127,350)	(127,350)	註
NHC	啟碁通訊(昆山)有限公司	江蘇省昆山發展區	無線電話或有線或無線通訊傳輸設備、銷售自產產品	405,346	405,346	-	100.00%	382,940	(20,492)	(20,492)	註
啟碁科技公司	WNCH	Samoa	控股公司	31,227	31,227	902	100.00%	29,651	(1,599)	(1,599)	註
WNCH	普天緯通有限公司	廣東省深圳市	無線電產品	31,227	31,227	-	45.00%	29,818	(3,507)	(1,578)	
啟碁科技公司	W-NeWeb	San Jose, USA	無線通訊產品	6,944	6,944	200	100.00%	34,752	16,397	16,397	註
啟碁科技公司	緯晶光電股份有限公司	新竹市科學園區	液晶顯示器技術開發、銷售	22,500	22,500	698	4.91%	6,330	(124,951)	(13,512)	

註：相關期末餘額及投資損益業已於合併報表中銷除。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：

編號	背書保證者	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	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
	公司名稱	公司名稱	關係						
0	ANCH	啟碁永昌通訊(昆山)有限公司	NHC 之子公司	852,847	6,419 (USD193,470)	-	-	-	4,264,234
1	NHC	同上	同上	852,847	98,505 (USD3,000,000)	98,505	-	2.31 %	4,264,234
2	NHC	啟佳通訊(昆山)有限公司	同上	852,847	164,175 (USD5,000,000)	164,175	-	3.85 %	4,264,234

註 1：對單一企業背書保證之限額以不超過啟碁科技公司淨值之 20% 為限。

註 2：啟碁科技公司背書保證總額訂為財務報表之淨值為限。

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價或淨值	
NHC	啟碁永昌通訊(昆山)有限公司	NHC 之子公司	長期股權投資	-	(25,061)	100.00	(25,061)	註 1,2
NHC	啟佳通訊(昆山)有限公司	同上	同上	-	382,940	100.00	382,940	註 1,2
WNCH	普天緯通有限公司	係 WNCH 持有 45% 之轉投資公司	同上	-	29,818	45.00	29,818	註 1

註 1：所持股票未在公開市場交易，市價係淨值資訊。

註 2：相關期末餘額及投資損益業已於合併報表中銷除。

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

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：

取得之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
啟佳公司	廠房	94.12	173,102	173,102	-	無					帳面價值	生產製造	

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。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收據、帳款(付)票		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
啟佳	啟碁科技公司	NHC 之子公司	(銷貨)	(233,464)	(100) %	90 天	-		-	- %	註
ANCH	啟碁科技公司	母公司	進貨	734,624	98 %	90 天	-		(233,547)	(94) %	註
ANCH	啟碁科技公司	母公司	(銷貨)	(22,840)	(3) %	90 天	-		-	- %	註
W-NeWeb	啟碁科技公司	母公司	進貨	1,284,434	99 %	90 天	-		(331,301)	(10) %	註
ANCH	啟基永昌	NHC 之子公司	進貨	22,792	3 %	90 天	-		(15,133)	(6) %	註
ANCH	啟基永昌	NHC 之子公司	(銷貨)	(99,816)	(13) %	90 天	-		140,926	45 %	註

註：相關期末餘額及投資損益業已於合併報表中銷除。

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
ANCH	啟基永昌	NHC 之子公司	140,926	-	-		-	-	註

註：相關交易及期末餘額業已於合併報表中銷除。

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 合併公司民國九十四年度對大陸之投資概況如下：

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出 收回投資金 或 額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	公司直接 或間接 投資之 持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本 期止已 匯回投 資收益
					匯 出	收 回					
啟基永昌通 訊(昆山)有 限公司	無線電話或有線或 無線通訊傳輸設 備、銷售自產產品	188,998 (USD5,600,020元)	註	188,998	-	-	188,998	100%	(127,350)	(25,061)	-
啟佳通訊(昆 山)有限公司	無線電話或有線或 無線通訊傳輸設 備、銷售自產產品	405,346 (USD12,000,000元)	註	405,346	-	-	405,346	100%	(20,492)	382,940	-
普天緯通有 限公司	無線電產品	31,227 (USD902,456元)	註	31,227	-	-	31,227	45%	(1,578)	29,818	-

註：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
--------------------------	--------------	------------------------

625,571	763,462	1,705,694
---------	---------	-----------

2.與大陸被投資公司間重大交易事項：

啟碁科技公司民國九十四年度向啟基永昌通訊(昆山)有限公司購買一批物料零件，價格為 2,927 千元，上述交易及期末餘額業已於合併報表中銷除。

啟碁科技公司民國九十四年度以帳面價值出售固定資產及治具等與啟佳，出售價款為 65,776 千元，上述交易及期末餘額業已於合併報表中銷除。

啟碁科技公司民國九十四年度對啟佳之進貨計 223,464 千元，其中若所耗用之原材料係由啟碁科技公司公司提供者，該部分進貨成本業已於財務報表中與銷貨收入相互沖銷，不視為啟碁科技公司之銷售及進貨。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.九十四年度母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

編號	交易人名稱	與交易人之關係	交易往來情形			
			科目	金額	交易條件	佔合併總營收或資產之比率
0	ANCH	母公司對子公司	長期投資	84,186	-	1%
0	NHC	母公司對子公司	長期投資	357,983	-	5%
0	WNCH	母公司對子公司	長期投資	29,651	-	- %
0	W-NeWeb	母公司對子公司	長期投資	34,752	-	- %
0	ANCH	母公司對子公司	銷貨	734,624	貨到 90 天	5%
0	W-NeWeb	母公司對子公司	銷貨	1,284,434	貨到 90 天	8%
0	ANCH	母公司對子公司	應收帳款	233,547	貨到 90 天	3%
0	W-NeWeb	母公司對子公司	應收帳款	331,301	貨到 90 天	4%
0	啟佳通訊	母公司對子公司	進貨	233,464	貨到 90 天	2%
0	ANCH	母公司對子公司	進貨	22,840	貨到 90 天	- %
0	啟基永昌	母公司對子公司	進貨	2,646	貨到 90 天	- %
2	ANCH	啟基永昌對 ANCH	銷貨	22,792	貨到 90 天	- %
2	ANCH	啟基永昌對 ANCH	應收帳款	15,133	貨到 90 天	- %
2	啟基永昌	NHC 對子公司	長期投資	(25,061)	-	- %
2	啟佳通訊	NHC 對子公司	長期投資	382,940	-	5%
2	啟基永昌	啟基永昌對 ANCH	進貨	99,816	貨到 90 天	1%
2	啟基永昌	啟基永昌對 ANCH	應付帳款	140,926	貨到 90 天	2%

2.九十三年度母子公司間業已銷除之重大交易事項：

項目	交易事項及相關科目	金 額		交 易 公 司
1	沖銷母公司對子公司之長期投資 股本 保留盈餘 法定盈餘公積 長期股權投資 累積換算調整數 投資損益	\$ 635,684 108,976 210	\$ 624,649 33,898 86,323	ANCH、WNCH、NHC 及 W-NeWeb 等公司
2	沖銷相互間債權債務科目 應付關係人款項 應收關係人款項 其他金融資產 - 流動	511,756	511,546 210	ANCH、W-NeWeb、NHC、WNCH 及永昌等公司
3	沖銷損益科目 銷貨收入 銷貨成本	3,014,255	3,014,255	ANCH、W-NeWeb 及永昌等公司
4	沖銷損益科目 遞延貸項 - 聯屬公司間利益 已實現銷貨利益 存貨 銷貨	9,274 1,516	9,274 1,516	W-NeWeb 公司

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

合併公司主要產品為研究、開發、製造及銷售衛星通訊及移動與攜帶產品之通訊系列產品，為單一產業部門。

(二)地區別資訊

	94年度			
	國 內	國 外	調整及沖銷	合 計
來自(母公司及合併子公司以外)客戶之收入	\$ 12,916,742	2,515,448	-	15,432,190
來自母公司及合併子公司之收入	2,024,540	631,334	(2,655,874)	-
收入合計	\$ 14,941,282	3,146,782	(2,655,874)	15,432,190
部門(損益)	\$ 616,309	(132,968)	144,811	628,152
可辨認資產	\$ 7,069,087	1,788,722	(1,369,790)	7,488,019
採權益法評價之長期股權投資				36,148
				\$ 7,524,167

	93年度			
	國 內	國 外	調整及沖銷	合 計
來自(母公司及合併子公司以外)客戶之收入	\$ 8,279,592	3,817,037	-	12,096,629

來自母公司及合併子公司之收入	2,902,576	111,680	(3,014,256)	-
收入合計	<u>\$ 11,182,168</u>	<u>3,928,717</u>	<u>(3,014,256)</u>	<u>12,096,629</u>
部門(損益)	<u>\$ 469,383</u>	<u>89,277</u>	<u>(86,323)</u>	<u>472,337</u>
可辨認資產	<u>\$ 5,233,867</u>	<u>1,340,246</u>	<u>(1,145,679)</u>	<u>5,428,434</u>
採權益法評價之長期股權投資				<u>46,702</u>
				<u>\$ 5,475,136</u>

(三)外銷資訊

合併公司民國九十四年度及九十三年度外銷情形如下：

	94年度		93年度	
	金額	佔當期營業收入淨額之%	金額	佔當期營業收入淨額之%
歐洲地區	\$ 542,147	3	412,234	3
美洲地區	9,352,563	61	5,151,197	43
亞洲地區	3,727,118	24	4,714,953	39
其他地區	90,265	1	86,687	1
	<u>\$ 13,712,093</u>	<u>89</u>	<u>10,365,071</u>	<u>86</u>

(四)主要客戶資訊

合併公司民國九十四年度及九十三年度對主要客戶之銷售金額如下：

	94年度		93年度	
	金額	佔當期營業收入淨額之%	金額	佔當期營業收入淨額之%
A 客戶	\$ 2,407,766	16	1,773,677	15
C 客戶	1,548,424	10	74,433	1
B 客戶	1,422,065	9	1,209,343	10
	<u>\$ 5,378,255</u>	<u>35</u>	<u>3,057,453</u>	<u>26</u>

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

陸、財務狀況及經營結果檢討分析與風險管理

一、財務狀況：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	94 年度		93 年度		差異	
	金 額	% (註 1)	金 額	% (註 1)	金 額	% (註 2)
流動資產	5,479,007	77	3,638,025	69	1,840,982	51
長期投資	531,946	7	666,840	13	(134,894)	(20)
固定資產淨額	907,550	13	889,179	17	18,371	2
其他資產	186,732	3	86,525	2	100,207	116
資產總額	7,105,235	100	5,280,569	100	1,824,666	35
流動負債	2,841,001	40	2,582,879	49	258,122	10
負債總額	2,841,001	40	2,582,879	49	258,122	10
股本	1,371,721	19	994,737	19	376,984	38
普通股股票溢價	1,394,709	20	575,852	11	818,857	142
累積盈虧	1,514,452	21	1,208,144	23	306,308	25
股東權益總額	4,264,234	60	2,697,690	51	1,566,544	58

註：

1. 流動資產：
流動資產較上期增加1,840,982千元，主要係因本期營運規模較上期成長及現金增資，使得現金、短期投資及應收帳款均較上期增加所致。
2. 長期投資：
本期較上期減少，主要係因採權益法評價之長期股權投資之子公司持續虧損所致。
3. 其他資產：
本期較上期增加，主要係因本公司依據財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定認列之遞延所得稅資產增加及遞延費用增加所致。
4. 股本：
本期股本較上期增加，主要係因本期盈餘及員工紅利轉增資計176,264千元、現金增資發行新股170,000千元及行使員工認股權認購股份30,416千元所致。
5. 資本公積：
本期較上期增加，主要係因本期現金增資溢價發行新股所產生資本公積765,000千元所致。
6. 保留盈餘：
本期較上期增加，主要係因本期營運情形良好，獲利增加所致。

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	94 年度		93 年度		變動比例	
	小 計	合 計	小 計	合 計	增減金額	(%)
營業收入總額	15,027,967		11,259,269		3,768,698	33
減：銷貨退回及折讓	86,685		77,101		9,584	12
營業收入淨額		14,941,282		11,182,168	3,759,114	34

年 度 項 目	94 年度		93 年度		變動比例	
	小 計	合 計	小 計	合 計	增減金額	(%)
營業成本		12,927,641		9,634,863	3,292,778	34
聯屬公司間未實現利益	342	342	1,516	1,516	(1,174)	(77)
營業毛利		2,013,983		1,548,821	465,162	30
營業費用		1,227,500		945,222	282,278	30
營業淨利(損)		786,483		603,599	182,884	30
營業外收入		25,896		46,013	(20,117)	(44)
營業外支出		196,070		180,229	15,841	9
稅前淨利		616,309		469,383	146,926	31
所得稅利益(費用)		(17,527)		(5,959)	(11,568)	194
本期淨利		598,782		\$ 463,424		

增減比例變動分析說明：

(1)營業收入淨額、營業成本及營業費用：

營業收入淨額較上期增加，主要係因本公司衛星通訊系列產品市場需求持續成長，銷售狀況良好，致營業額成長約 34%；營業成本及相關營業費用較上期分別增加約 34% 及 30%。

(2)營業毛利：

主要係因本公司衛星通訊系列產品市場需求持續成長，營業毛利較上期增加約 30%。

(3)營業淨利：

本期營業淨利因營運狀況良好，致營業淨利較上期增加約 30%。

(4)營業外收入：

營業外收入減少主要係因上期處分 Axesstel Inc. 部份股權產生處分長期股權投資利益 28,993 千元所致。

(5)所得稅費用：

本公司民國九十四年度及九十三年度分別認列所得稅費用 17,527 千元及 5,959 千元，均係依據財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定所認列之。

(二)營業毛利變動分析

	前後期增 減變動數	差 異 原 因				
		售價差異	成本價格 差 異	銷售組合 差 異	數量差異	其 他
營業毛利	465,162	2,607,776	(2,403,786)	(63,328)	292,785	31,715

說明如下：

1.售價差異及成本價格差異：

本期高單價及高製造成本之產品為衛星通訊系列產品，銷售情形較去年佳，致使本期產生有利的售價差異及不利之成本價格差異。

2.銷售組合差異：

主要係本期產品銷售組合改變，致使產生不利的銷售組合差異。

3.數量差異：

因本期銷售數量成長，故產生有利的數量差異。

三、現金流量：

(一)流動性分析：

項 目	年 度		
	94 年度	93 年度	增(減)比例%
現金流量比率	39%	10%	290%
現金流量允當比率	71%	46%	54%
現金再投資比率	21%	-	-

增減比例變動分析說明：

- 1.本公司民國九十四年度因營收成長，營運資金充裕，且本期末若去年同期增加長期股權投資，使得現金流量比率及現金流量允當比率均較去年成長。
- 2.本公司民國九十三年度營業活動淨現金流量減除現金股利後為負數，故不予計算現金再投資比率。

(二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘 額 (1)	預計全年來 自營業活動 淨現金流量(2)	預計全年 現金流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
521,031	2,084,811	931,610	1,674,232	-	-

1.民國九十五年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：主要係營運規模成長，成本控制得宜，整體營運狀況良好，致營業活動產生現金流入。
- (2)投資活動：主要係購置機器設備，致投資活動產生淨現金流出。
- (3)融資活動：主要係發放現金股利及董監酬勞等，致融資活動產生淨現金流出。

2.九十五年度預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無

四、重大資本支出對財務業務之影響：無

五、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劃：

單位：新台幣仟元

說明 項目	金額(註)	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其它 投資計畫
啟基永昌通 訊(昆山)有 限公司	188,998	為配合業務成長需求及 就近供應大陸市場，透 過控股公司間接投資大 陸設立生產基地	此投資案因生產規模 尚未達規模經濟。	持續提昇產能 利用率	無
啟佳通訊 (昆山)有限 公司	405,346	為配合業務成長需求 及，透過控股公司間接 投資大陸設立外銷廠	此投資案因生產規模 尚未達規模經濟	持續提昇產能 利用率	無

註：本年度投資金額超過實收資本額百分之五者。

六、風險管理：

(一)最近年度利率、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。

1.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：

(1)利率變動：

本公司財務結構健全，資金運用保守穩健，且資金投資以購買債券型基金為主，最近年度利息收支淨額 13,977 仟元，故利率變動對公司不致有重大影響。

(2)匯率變動影響

A.本公司 92、93 及 94 年度之外銷比率分別為 90%、85%及 88%，而關鍵原物料以向國外廠商進口為主，款項之收付係以外幣為主，匯率之波動致使本公司產生兌換損益，故匯率變動對公司之營收及獲利具一定程度之影響。

B.具體因應措施

目前本公司為因應匯率變動對獲利產生之影響，特指定專責人員負責管理，並訂定下列三點具體措施：

- (A)定期編製現金收支預測表，於適當之匯率價位將外幣兌換為新台幣，以減少公司因匯率波動所產生之風險。
- (B)設立外幣帳戶，保持適當之外幣持有部位，將自外銷所取得之外幣，於以外幣計價之採購及付款時支付，降低匯率變動風險。
- (C)本公司係依據所訂之「從事營業性外匯風險管理相關金融商品之規範」執行避險措施，如定期製作風險評估報告、由董事會指派之專人監督並執行風險之評估，而衍生性金融商品包括選擇權、遠期外匯等避險工具操作，以規避匯率波動之風險。

(3)通貨膨脹影響

本公司與供應商及客戶維持良好互動，並隨時注意市場價格之波動，並未有因通貨膨脹而產生重大影響之情事。

(二)最近年度從事高風險、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

本公司並未從事高風險、高槓桿投資及資金貸與他人之情形。背書保證、及衍生性商品交易皆依據本公司「取得與處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」所訂定之政策及因應措施辦理。本公司所進行之衍生性商品交易皆以規避匯率波動之風險為目標，其獲利或虧損將平衡外匯兌換損益金額。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.本公司未來研發計畫包括

行動通信系統

A.GSM/GPRS/PHS 手機

B.雙模手機

衛星通信系統

A.衛星數位廣播接收系統

B.混合式衛星天線系統

無線區域網路系列產品

A.多頻多模無線網路相關產品

B.高階無線網路接取設備

2.需再投入之研發經費

本公司將持續投入上述各項產品開發計劃所需之研發設備支出，並吸收優秀研發人才，不斷創新與開發，以維持技術領先，贏得市場契機。

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無

(五)最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：無

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：無

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險。

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，最近年度及截至公開說明書刊印日止，股權移轉係為提撥股票上市承銷及個人因租稅與理財所辦理之股權移轉或贈與。

本公司之重大營運規劃多由公司專業經理人依產業及市場環境整體評估後提出，由董事會通過後執行，董事會運作情形良好，故董事、監察人或持股超過百分之十的大股東，如有股權之大量移轉或更換，本公司已建立完整內部控制制度且行之多年，且各單位職責多已明確劃分，故對公司營運並不會有重大影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司之重大營運規劃多由公司專業經理人依產業及市場環境整體評估後提出，由董事會通過後執行，且公司已建立完整組織，充分區分各部門權責，透過有效落實公司內部管理制度，及部門間之協調及溝通，充分落實經營策略，掌握經營效率及確保經營成果，因此經營權如有改變對公司營運影響及風險將有效降低。

(十二)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目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、標的金額、訴訟開始日期、主要訴訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

本公司與力原通訊(股)公司(力原通訊)共同開發晶片，由於雙方對產品是否合格及交貨時程有爭議，力原通訊訴請本公司給付相關開發費用尾款 5,775 千元、相關貨款 62,204 千元及加計 5% 之利息。本公司則依據雙方「合作開發協議書」之約定認為力原通訊違約，並無訴請上述款項之權利。本公司反訴請求力原還返開發費用 15,750 千元，並主張遲延損害 61,935 千元(USD1,886,253 元)。目前案件正由新竹地方法院審理中，本公司預計將不致對未來營運產生重大損失。

另本公司董事緯創資通股份有限公司(以下簡稱緯創資通)兩位同仁於民國九十一年十二月間，違反緯創資通所頒佈之相關工作規則以及與緯創資通所簽訂之聘僱合約，擅自於緯創資通的電腦上安裝被指控之 MasterCam 軟體，緯創資通因而涉訟。刑事部分，本案於民國九十四年一月底業經檢察官起訴，截至九十五年三月底止，全案已進入第二審審理階段；民事部分，則尚在第一審審理階段。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無

八、會計師資訊：

(一)公費資訊：不適用

(二)更換會計師資訊：因會計師事務所內部組織調整，本公司自民國 95 年度財務報表簽證會計師由曾漢鈺及魏興海會計師變更為魏興海及張嘉信會計師。

九、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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無

柒、公司治理運作情形：

一、上市上櫃公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 一般股務由本公司成立之股務單位處理，針對公司問題由發言人或代理發言人處理。 (二) 公司備有股東名簿，並定期依規定申報相關資訊。 (三) 本公司已依相關規定訂定作業辦法，並訂有與特定公司及集團企業公司間經營、業務及財務往來作業辦法，以適當控管公司與關係企業間之風險。	無
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 已設有二席獨立董事。 (二) 本公司當年度之簽證會計師人選皆會經由董事會討論後決議。	無
三、監察人之組成及職責 (一) 公司設置獨立監察人之情形 (二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形	(一) 已設有一席獨立監察人。 (二) 本公司監察人與公司主要經營幹部間已建立適當之溝通管道	
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與廠商、客戶、銀行及投資人等利害關係人皆有適當之溝通管道。	
五、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	(一) 本公司已將產品資訊及公司消息揭露於網站上。並依相關規定將資訊揭露於「公開資訊觀測站」。 (二) 本公司設有專責單位執掌股東、法令、投資及市場資訊收集工作。	
六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形	本公司已於94年8月董事會決議成立審計委員會，95年3月更名為營運稽核委員會，目前每季定期於董事會前召開。	
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：尚在研議中		

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>八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：</p> <p>(一)公司目前所採行的任用政策皆符合法令規定，並提供應徵者與員工一個公平發展的機會；要求員工應遵守公司所推行的行為準則，創造優質企業文化及工作環境，讓員工可以免於歧視</p> <p>(二)本公司所從事的事業係技術密集的產業，生產過程都是表面著裝、精密組裝、測試的領域，因此並不會造成廢水、噪音等污染；而在一般廢料部份，亦委託合格的清除業者進行清運處理，故無環境污染問題。各項污染防治工作皆在妥善管理下正常運作，目前亦已通過 ISO-14001 環境管理系統認證工作，使污染問題更有效管理。</p> <p>(三)本公司與供應商均有簽署採購合約以明確訂定雙方之買賣與合作關係，以保障雙方之合法權益。</p>	
	<p>九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等）：</p> <p>(一)本公司歷年均依照公司法、證交法及相關法令規定揭露公司資訊並於間內向主管機關完成申報作業。</p> <p>(二)本公司董事會運作情形良好，董事、監察人與公司經理人員已建立適當之溝通管道。</p> <p>(三)本公司已為董事及監察人投保責任保險。</p> <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p>	

二、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無

三、其它足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無

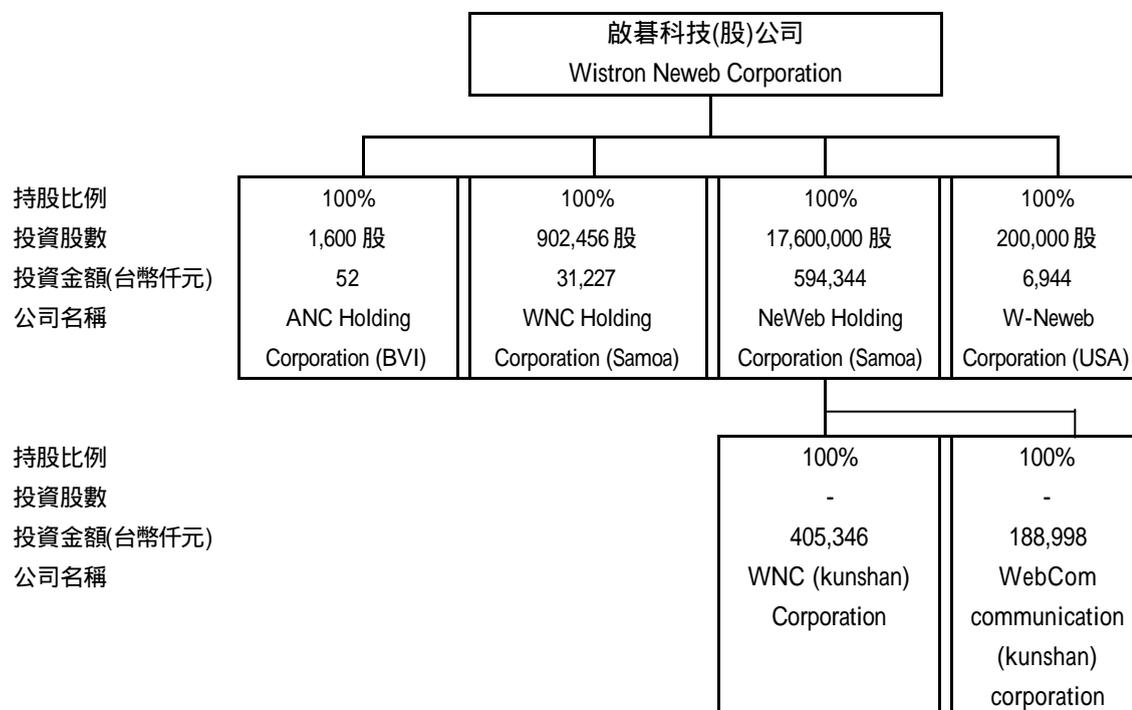
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業概況

(1)關係企業組織圖(94.12.31)



(二)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制準則規定，應揭露各關係企業相關資訊：

1. 關係企業合併財務報表：

聲 明 書

本公司民國九十四年度（自民國九十四年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併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：啟碁科技股份有限公司

董 事 長：林 憲 銘

日 期：民國九十五年二月八日

2. 各關係企業相關資訊：

- (1)各關係企業基本資料：附表一
- (2)推定為有控制與從屬關係者相同股東資料：無
- (3)各關係企業董事、監察人及總經理資料：附表二
- (4)各關係企業營運概況：附表三

啟碁科技股份有限公司
各關係企業基本資料
民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
啟碁科技股份 有限公司	85.12.7	新竹科學工業園 區力行一路 10-1 號	NTD1,371,497,200	衛星通訊系列產品 移動與攜帶通訊系列 產品之研發、製造與 銷售。上述產品相關 之進出口貿易業務。
WNC Holding Corp.	90.10.9	薩摩亞國愛匹亞 境外會館大樓 217 號郵政號碼	USD902,456 (34.60)	轉投資控股公司
ANC Holding Corp.	89.12.20	英屬維京群島托 特拉斯路城 3152 號郵政號碼	USD1,600 (32.50)	衛星通訊系列產品 移動與攜帶通訊系列 產品銷售與買賣為主
NeWeb Holding Corp.	91.5.17	薩摩亞國愛匹亞 境外會館大樓 217 號郵政號碼	USD17,600,000 (33.77)	轉投資控股公司
W-Wneweb Corp.	92.2.27	2641 Orchard Parkway San Jose,CA95134	USD200,000 (34.72)	衛星通訊系列產品 移動與攜帶通訊系列 產品銷售與買賣為主
啟碁永昌通訊 (昆山)有限公司	92.11.14	江蘇省昆山市蓬 朗鎮蓬溪路 32 號	USD5,600,000 (33.75)	衛星通訊系列產品 移動與攜帶通訊系列 產品之研發、製造與 銷售為主。
啟佳通訊(昆山) 有限公司	93.3.1	江蘇昆山開發區 出口加工區 B 區中 央大道 88 號	USD12,000,000 (33.78)	衛星通訊系列產品 移動與攜帶通訊系列 產品之研發、製造與 銷售為主

啟碁科技股份有限公司
各關係企業董事、監察人及總經理資料

附表二

民國九十四年十二月三十一日

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 數	
			持 股 數	持 股 比 例 %
啟碁科技股份有 限公司	董事長	緯創資通股份有限公司 代表人：林憲銘	40,188,951	29.30
	董事	緯創資通股份有限公司 代表人：高健榮	40,188,951	29.30
	董事	謝宏波	2,022,839	1.47
	董事	莊百科	752,296	0.58
	董事	吳廣義	-	-
	董事	張光瑤	-	-
	董事	彭松村	-	-
	監察人	緯創資通股份有限公司 代表人：林福謙	40,188,951	29.30
	監察人	彭錦彬	71,173	0.05
	監察人	辛幸娟	-	-
WNC Holding Corp.	董事	啟碁科技股份有限公司 代表人：林憲銘	902,456	100
	董事	啟碁科技股份有限公司 代表人：謝宏波	902,456	100
ANC Holding Corp.	董事	啟碁科技股份有限公司 代表人：林憲銘	1,600	100
	董事	啟碁科技股份有限公司 代表人：謝宏波	1,600	100
NeWeb Holding Corp.	董事	啟碁科技股份有限公司 代表人：謝宏波	17,600,000	100
	董事	啟碁科技股份有限公司 代表人：莊百科	17,600,000	100
W-Neweb Corporation	董事	啟碁科技股份有限公司 代表人：林憲銘	200,000	100
	董事	啟碁科技股份有限公司 代表人：謝宏波	200,000	100
啟碁永昌通訊 (昆山)有限公司	董事	NeWeb Holding Corp 代表人：莊百科	有限公司	100
	董事	NeWeb Holding Corp 代表人：謝宏波	有限公司	100
	董事	NeWeb Holding Corp 代表人：高健榮	有限公司	100
啟佳通訊(昆山) 有限公司	董事	NeWeb Holding Corp 代表人：謝宏波	有限公司	100
	董事	NeWeb Holding Corp 代表人：莊百科	有限公司	100
	董事	NeWeb Holding Corp 代表人：高健榮	有限公司	100

啟碁科技股份有限公司
各關係企業營運概況
民國九十四年十二月三十一日

單位：除每股盈餘(純損)及
外幣金額外，餘為新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期淨利(損)	每股盈餘(純損)
啟碁科技股份有限公司	1,371,497	7,105,235	2,841,001	4,264,234	14,941,282	786,483	598,782	4.79
WNC Holding Corp	31,227	29,849	198	29,651	-	(21)	(1,599)	-
ANC Holding Corp	52	332,913	248,727	84,186	763,922	(12,349)	(11,734)	-
NeWeb Holding Corp	594,344	383,166	25,183	357,983	-	(33)	(147,875)	-
W-Neweb Corporation	6,944	393,203	358,452	34,752	1,412,557	26,911	16,397	-
啟碁永昌通訊(昆山)有限公司	188,998	285,450	310,511	(25,061)	486,963	(121,620)	(127,350)	-
啟佳通訊(昆山)有限公司	405,346	766,337	380,956	382,940	482,998	(19,534)	(20,492)	-

(三)關係報告書：無

二、內部控制制度執行狀況：
(一)內控聲明書

啟碁科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：95年3月23日

本公司民國九十四年一月一日至九十四年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制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，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，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國95年3月23日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

啟碁科技股份有限公司

董事長：林憲銘

簽章

總經理：謝宏波

簽章

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

四、私募有價證券辦理情形：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

日期	董事會/股東會	重要決議事項
94.2.24	九十四年第一次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 九十三年度財務報表。 決議：無異議通過 九十三年度合併財務報表。 決議：無異議通過 擬聘請安侯建業會計師事務所合格之會計師擔任本公司九十四年度財務報表查核會計師。 決議：無異議通過 擬辦理現金增資發行普通股。 決議：無異議通過 本公司對銀行申請之授信額度，擬訂以新台幣五十億元整之額度內，授權由董事長決行。 決議：無異議通過
94.3.24	九十四年第二次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 擬具本公司九十三年度盈餘分派案。 決議：無異議通過 擬辦理盈餘轉增資發行新股案。 決議：無異議通過 擬修改公司章程部分條文。 決議：無異議通過
94.4.21	九十四年第三次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 九十四年第一季財務報表。 決議：無異議通過 擬延長 94 年度現金增資案募集期間。 決議：無異議通過 擬因應營運需求增購相關資產設備，預計 94 年及 95 年設備支出總金額分別約為新台幣 311,268 仟元及 391,610 仟元。 決議：無異議通過 擬訂定員工薪酬及分紅政策。 決議：無異議通過 九十四年第一季資產減損處理情形。 決議：無異議通過
94.6.23	九十四年第四次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 選任董事長案。 決議：無異議通過 擬訂定第一次員工認股權憑證九十四年度第一次換發普通股。 決議：無異議通過 擬調整九十四年度現金增資計畫暨發行價格等相關事宜。 決議：無異議通過 修訂本公司內部控制制度、內部稽核制度。 決議：無異議通過 通過本公司固定資產管理辦法、負債承諾及或有事項管理辦法及子公司監控作業等辦法。

		決議：無異議通過
94.7.6	九十四年 第五次董事會	1. 擬訂定 94 年 7 月 27 日為 93 年度盈餘轉增資除權除息基準日暨現金增資發行普通股 17,000,000 股之認股基準日，並調整配(認)股及配息比率。 決議：無異議通過 2. 擬調整本公司 91 年度暨 92 年度員工認股權憑證認股價格。 決議：無異議通過
94.8.16	九十四年 第六次董事會	1. 本公司九十四年上半年度財務報表。 決議：無異議通過 2. 本公司九十四年上半年度合併財務報表。 決議：無異議通過 3. 擬設置審計委員會以健全公司治理制度。 決議：無異議通過 4. 擬升任高健榮等四位為本公司副總經理。 決議：無異議通過 5. 擬指定本公司從事衍生性商品交易之監督與控制之高階主管人員法。 決議：無異議通過 6. 擬訂定員工認股權憑證換發普通股增資基準日。 決議：無異議通過
94.10.27	九十四年 第七次董事會	1. 九十四年第三季財務報表。 決議：無異議通過 2. 擬訂定員工認股權憑證換發普通股增資基準日。 決議：無異議通過
95.3.23	九十五年 第一次董事會	1. 九十四年度財務報表及營業報告書。 決議：無異議通過 2. 本公司九十四年度盈餘分派案。 決議：無異議通過 3. 辦理盈餘轉增資發行新股案。 決議：無異議通過 4. 本公司九十四年度「內部控制制度聲明書」。 決議：無異議通過 5. 修訂本公司內部控制制度、內部稽核制度。 決議：無異議通過 6. 通過本公司印信管理辦法、票據領用管理辦法、預算管理辦法、職務授權辦法、財務及非財務資訊管理辦法、關係人交易管理辦法、財務報表編製流程管理辦法、人力資源管理分層負責表及部級(含)以上主管職務代理實施要點等辦法。 決議：無異議通過 7. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 決議：無異議通過 8. 修訂本公司「背書保證作業程序」。 決議：無異議通過 9. 擬具本公司九十五年度稽核計劃。 決議：無異議通過 10. 提高對啟基永昌通訊(昆山)有限公司之投資金額。 決議：無異議通過 11. 於大陸昆山出口加工區設立新廠。

		<p>決議：無異議通過</p> <p>12. 對間接持有股權 100%之子公司啟佳通訊(昆山)有限公司提供背書保證，金額計美金一仟萬元整。 決議：無異議通過</p> <p>13. 聘請安侯建業會計師事務所合格之會計師擔任本公司九十五年財務報表查核會計師。 決議：無異議通過</p> <p>14. 訂定員工認股權憑證換發普通股增資基準日。 決議：無異議通過</p> <p>15. 「審計委員會」擬更名為「營運稽核委員會」。 決議：無異議通過</p> <p>16. 修改公司章程部分條文。 決議：無異議通過</p> <p>17. 訂定九十五年股東常會之召開時間、地點及相關議案內容。 決議：無異議通過</p>
95.4.20	九十五年第二次董事會	<p>1. 九十五年第一季財務報表。 決議：無異議通過</p> <p>2. 修改公司章程部分條文。 決議：無異議通過</p> <p>3. 擬訂定員工認股權憑證換發普通股增資基準日。 決議：無異議通過</p>

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

八、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法 36 條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響：無。

啟碁科技股份有限公司

負責人：林 憲 銘