

股票代號：R216
股票代號：233531

啟碁科技股份有限公司

九十一年度年報

中 華 民 國 九 十 二 年 五 月 十 二 日 刊 印

本年報查詢網址：<http://mops.tse.com.tw>

一、本公司發言人：

發 言 人：黃士賀

職 稱：副總經理

電 話：(03)666-7799

電子郵件信箱：spokesman@wneweb.com.tw

代理發言人：宋芬瓊

職 稱：財務長

電 話：(03)666-7799

電子郵件信箱：spokesman @wneweb.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

地 址：新竹科學工業園區力行一路 10-1 號

電 話：(03)666-7799

三、股票過戶機構之名稱、地址及電話

機 構：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 號七樓

網 址：<http://www.wneweb.com.tw>

電 話：(02)2509-2368

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址及電話

事務所名稱：安侯建業會計師事務所

會計師姓名：曾漢鈺、游萬淵

地 址：台北市民生東路三段 156 號 6 樓

網 址：<http://www.kpmg.com.tw>

電 話：(02) 02-2715-9999

五、公司網址：<http://www.wneweb.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司概況	2
一、公司簡介	2
二、公司組織圖	3
三、公司資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股憑證及併購之辦理情形	12
參、營運概況	
一、業務內容	19
二、市場及產銷概況	21
三、從業員工	32
四、環保支出資訊	32
五、勞資關係	32
六、重要契約	33
七、訴訟或非訟事件	33
八、公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止重大資產買賣情形	34
肆、資金運用計劃執行情形	
一、資金運用計劃年度產銷計劃	35
二、執行情形	35
伍、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	37
二、最近五年度財務分析	38
三、監察人審查報告	40
四、九十一年度財務報表	41

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	68
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，有無發生財務週轉困難情事	98
七、最近二年度財務預測達成情形	98
陸、財務狀況及經營結果檢討分析，並說明其風險管理情形	
一、財務狀況	99
二、經營結果	100
三、現金流量	101
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	102
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	102
六、風險管理應分析評估	102
七、其他重要事項	104
柒、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	105
二、內部控制制度執行狀況	113
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	115
四、上市上櫃公司治理運作情形及其改善計劃或因應措施	115
五、私募有價證券辦理情形	115
六、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	115
七、股東會及董事會之重要決議	115
八、公司及其內部人依法被處罰、公司及其內部人違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失及改善情形	115
九、其他必要補充說明事項	115
捌、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	115

致股東報告書

各位股東大家好，
綜觀過去這兩、三年來，電腦、網路及通訊等 IT 整體產業相較於過去，成長力道已大幅減緩；惟無線區域網路、無線寬頻網路通訊市場仍大幅成長，因此吸引眾多廠商加入，但由於市場規模仍小，在加入者眾的情形下，已有供過於求之勢。另一方面，各大 IT 廠亦積極擴大產能及產品線，造成更激烈的價格競爭及產業內廠商間的競合關係的快速變化與重組，商機掌握不易。

雖上述的競爭激烈且產業環境複雜的情況下，我們本著積極的行銷策略及嚴謹的成本控制，公司在去年仍有相當不錯的整體表現。民國九十一(2002)年度營業額為五十四億多，較九十年度成長約五成；稅後淨利超過八億，較九十年度成長兩倍。本公司能有過去兩年來的連續獲利及快速成長，均應歸功於股東們的支持及全體員工的共同努力，在此表達誠摯的感謝之意。

去年，在 SatCom 衛星通訊方面，我們在全球市場及特定目標市場，均能即時推出新產品，充分掌握市場機會，對我們的整體營收及毛利，均有重大貢獻。在 MobileCom 方面，由於產品開發市場開發配合得宜，在營收及出貨量均呈大幅成長，是我們能夠維持良好的財務績效的重要關鍵。在 DataCom 及 eAnt 方面，已成功獲得幾家大客戶的訂單，將從今年開始陸續交貨。同時我們在研發方面的投資，更是不遺餘力，研發團隊日益壯大，對於新技術、新產品的開發，均有一定程度上的掌握，這將是未來致勝的關鍵。

展望未來，基於過去所建立的基礎，公司將有機會成為無線通訊的主要廠商之一。而我們所在的產業領域，雖然競爭激烈，但也是未來的成長主流產業，我們亦將本著過去務實、專注的精神，及時推出具競爭力的產品，來滿足客戶的需要，擴大市場佔有率，確立啟碁在市場的地位。

對於民國九十二(2003)年，我們仍秉持審慎、樂觀的態度，來開創另一個新的年度。

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 林憲銘

貳、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國 85 年 12 月 7 日

(二)公司沿革

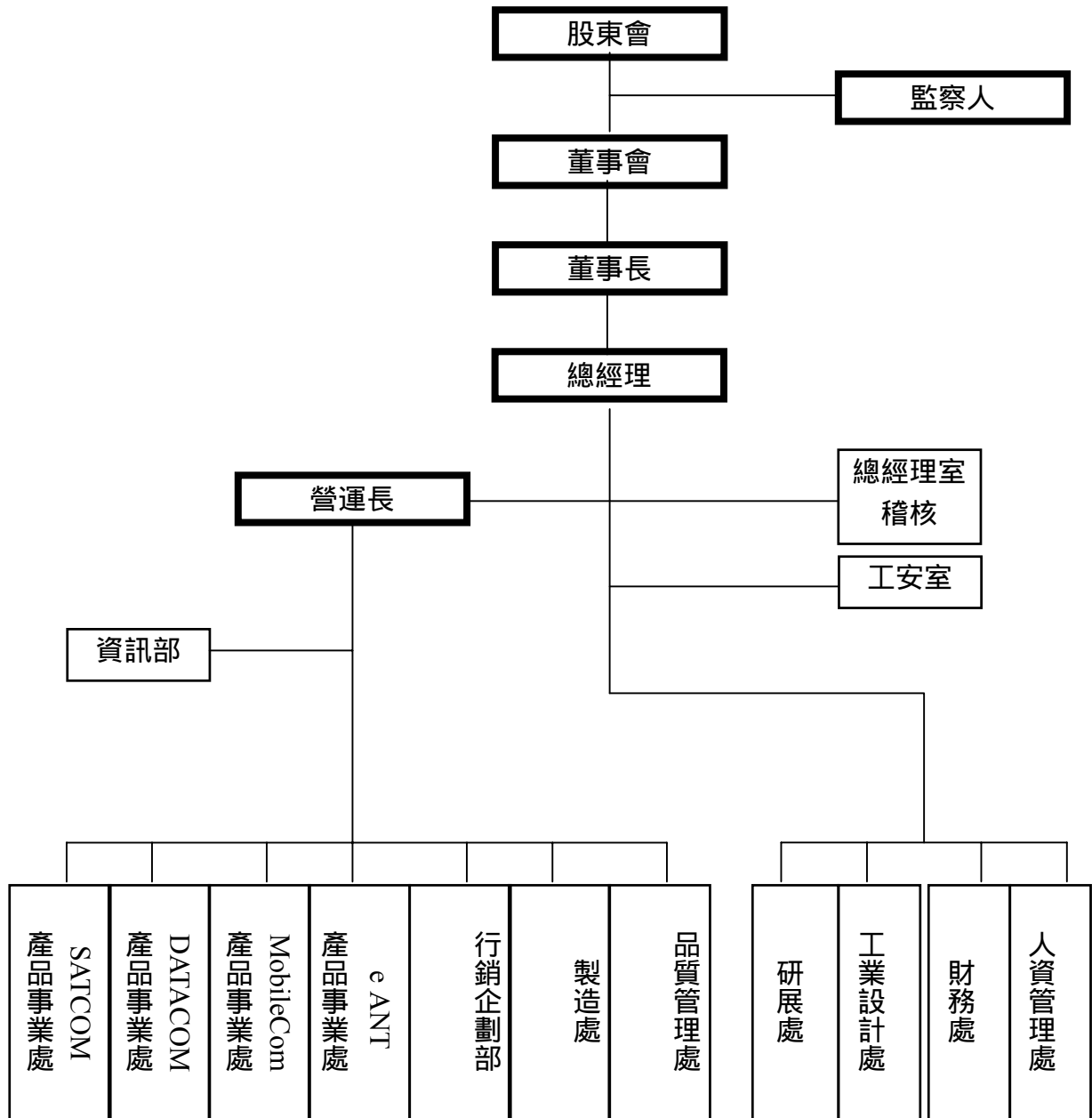
年 度	重 要 記 事
民國 85 年 12 月	啟碁科技股份有限公司成立於新竹市東大路，從事提昇使用者無線接取(Wireless Access)之通訊環境所需的無線通訊產品之研發、製造與銷售為主，資本額為 20,000 仟元。
民國 86 年 02 月	實收股本增加至 127,800 仟元。
民國 86 年 04 月	正式設工廠於竹北市鳳岡路。
民國 86 年 05 月	設立第一條生產線，正式導入 Antenna 量產。
民國 86 年 06 月	工廠經評鑑合格為保稅工廠。
民國 86 年 09 月	實收股本增加至 199,800 仟元。
民國 87 年 04 月	通過德國認證公司 RWTUV 之 ISO 9001 認證。
民國 87 年 05 月	開始國際化腳步，以美國地區為行銷據點。
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 87 年 12 月	正式導入 Datacom 量產。
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	額定資本額增加至 600,000 仟元，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

年 度	重 要 記 事
	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 90 年 07 月	獲准進入新竹科學園區。
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	完成開工檢查作業，廠辦合一，並取得園區營業執照。
民國 91 年 05 月	90 年盈餘轉增資 61,957 仟元，將實收股本增加至 541,957 仟元。
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	現金增資 102,043 仟元，實收資本額增加至 644,000 仟元。

二、公司組織

(一)組織系統

1.組織結構圖



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。
總經理室	負責整體策略規劃及綜理公司全盤業務之推動、評估、輔導。
稽核	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。
工安室	負責本公司廠辦之工安檢查、環境污染防護及安全維護。
營運長	負責行銷處、製造處、品質中心、產品中心營運目標之達成與管理。
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。
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。
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。
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。
資訊部	負責本公司資訊系統、軟體、網路之管理及維護。
品質管理處	負責工程可靠度、工程測試、出貨檢驗、品質認證及ISO9001品質體系之執行、改善。
行銷企劃部	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。
eANT 產品事業處	負責eANT產品之市場開拓、訂單處理、徵信作業、客戶管理、收款管理、售後服務、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Mobile產品之市場開拓、訂單處理、徵信作業、客戶管理、收款管理、售後服務、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、徵信作業、客戶管理、收款管理、售後服務、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、徵信作業、客戶管理、收款管理、售後服務、客訴處理及新產品規劃、產品開發、統籌與控管等。

(二)董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1.董事、監察人資料

92年04月30日

職稱	姓名	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			最近年度之酬勞
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	緯創資通(股)公司代表人：林憲銘	91.8.26	3年	25,599,207	47.23%	26,342,480	40.90%	-	-	-	-	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)公司董事長 建碁(股)公司董事長 連碁科技(股)公司董事長 宏拓科技(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 士通資訊(股)公司董事長	無	無	無	註
董事	緯創資通(股)公司代表人：謝宏波	91.8.26	3年	25,599,207	47.23%	26,342,480	40.90%	-	-	-	-	大同工學院電機系畢 林克精密工業、宏碁電腦	育碁科技股份有限公司董事長 建碁股份有限公司董事 國碁電子(股)公司董事 連碁科技(股)公司董事 盈碁科技(股)公司董事	無	無	無	註
董事	黃士賀	91.8.26	3年	220,005	0.41%	172,040	0.27%	82,005	0.13%	-	-	佛州理工學院電腦科學所畢 大同公司、吉訊資訊、神達電腦、宏碁電腦	無	無	無	無	-
董事	莊百科	91.8.26	3年	667,720	1.23%	544,555	0.85%	316,120	0.49%	-	-	交通大學電信所畢 中科院、台揚科技、怡安科技	無	無	無	無	-

職稱	姓名	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			最近年度之酬勞
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	吳廣義	91.8.26	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學電子工程畢業、宏碁美國公司總裁	旭楊創投公司合夥人暨台北辦公室總經理 樺光科技(股)公司監察人 美國 Silicon Data 公司董事 祺文研科(股)公司董事 富鼎先魚(股)公司董事 金瑞合洪(股)公司董事 耀登洪(股)公司董事 樺光電訊(股)公司監察人 建碁(股)公司董事	無	無	無	-
董事	彭松村	91.8.26	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學電信工程系系主任、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	-	無	無	無	-
董事	張光瑤	91.8.26	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學計算機與控制工程學系畢業 工商經營研究社聯合會理事長	光纖電腦(股)公司總經理 一宇數位(股)公司董事長 大東湖自化學(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	91.8.26	3年	25,599,207	47.23%	26,342,480	40.90%	-	-	-	-	逢甲大學會計(學)系大學畢、宏碁電腦(股)公司財務長	建碁(股)公司監察人 連碁科技(股)公司監察人 新碁科技(股)公司監察人 士通資訊(股)公司監察人	無	無	無	註
監察人	建碁(股)公司	91.8.26	3年	3,300,000	60.9%	1,728,000	2.68%	-	-	-	-	宏碁電腦副總	偉訓科技(股)公司董事	無	無	無	-

職稱	姓名	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			最近年度之酬勞
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
人	代表人：蔡溫喜											東元電機採購、MBA International Management, Thunderbird 緯創資通(股)公司副總	連碁科技(股)公司董事 展碁國際(股)公司監察人 建碁(股)公司董事、總經理				
監察人	辛幸娟	91.8.26	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	辛幸娟會計師事務所會計師 信義房屋(股)公司董事 燦圖光電(股)公司監察人	無	無	無	-

註：茲因 90 年董事及監察人皆為緯創資通股公司之代表人，故酬勞 1,395 仟元全數支付予緯創資通(股)公司；91 年董事及監察人酬勞經此次股東會決議通過後發放。

2. 董事、監察人屬法人股東之股東股權比例達百分之十以上之股東名稱

法人股東之主要股東

92 年 4 月 30 日

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、中華開發知識經濟創業投資股份有限公司、建創投資有限公司、美商花旗國際財務公司、南山人壽保險股份有限公司、中央投資股份有限公司、台灣工業銀行股份有限公司、日商日本投資財務株式會社、坤基創業投資股份有限公司、英屬蓋曼群島商集富亞洲科技基金
建碁股份有限公司	緯創資通股份有限公司、郵政儲金匯業局、英屬維京群島商國際股份有限公司、公務人員退休撫恤基金管理委員會、宏碁聯網科技有限公司、盛華創業投資股份有限公司、國泰國泰基金

董事及監察人資料

92年4月30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。	非為公司之受 僱人或其關係 企業之董事、 監察人或受僱 人。	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。	非為前二 類之人或 配偶或其 二親等以 內直系親 屬。	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。	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。	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。	非為公司 法第二十 七條所訂 之法人或 代表人	備註
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：謝宏波	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
黃士賀	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
莊百科	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	
吳廣義	✓	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	
彭松村	✓	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	
張光瑤	✓	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	
緯創資通(股) 公司法人代表 人：林福謙	✓	-	-	-	✓	-	-	✓	✓	
建碁(股)公司 法人代表人： 蔡溫喜	-	-	-	-	✓	-	-	✓	✓	
辛幸娟	✓	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	

註1：各董事、監察人符合上述各條件者，請於各條件下方空格中打“✓”

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

92年4月30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總經理、副總經理			最近年度總經理及副總經理之薪資、獎金、特支費及紅利總額	經理人取得員工認股權憑證情形
			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	720,583	1.12%	114,840	0.18%	-	-	大同工學院電機系畢、林克精密工業宏碁電腦	育碁科技股份有限公司董事長 建碁股份有限公司董事 國碁電子(股)公司董事 連碁科技(股)公司董事 盈碁科技(股)公司董事	無	無	無	註1	註3
副總經理暨營運長	黃士賀	89.03.01	172,040	0.27%	82,005	0.1355	-	-	佛州理工學院電腦科學所畢 大同公司吉訊資訊 神達電腦、宏碁電腦	無	無	無	無	註1、註2	註3
研發副總經理	莊百科	85.11.18	544,555	0.85%	316,120	0.49%	-	-	交通大學電信所畢、中科院 台揚科技、怡安科技	無	無	無	無	註1	註3
財務長	宋芬瓊	91.1.1	179,365	0.28%	68,280	-	-	-	中興大學會計系 宏碁電腦	無	無	無	無	-	-

註1：總經理及副總經理薪資、獎金及紅利總計約新台幣 8,795 仟元

註2：本公司提供自用小客車，成本總計新台幣 476 仟元

註3：上述經理人已取得尚未執行之員工認股權憑證共 550,000 股

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱 (註1)	姓名	91年度		92年度 (截至4月30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	宏碁電腦股份有限公司	-	-	-	-
董事	緯創資通股份有限公司	2,706,837	-	-	-
董事	黃士賀(註3)	4,035	-	(48,000)	-
董事	莊百科(註3)	(123,165)	165,000	-	25,000
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	(1,272,000)	-	-	-
監察人	辛幸娟	-	-	-	-

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

註3：其持股增(減)數係以91.8.26臨時股東會當選後至年底持股數計算而得。

股權移轉資訊

姓名 (註1)	交易日期	股權移轉原因 (註2)	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人及持股比例百分之十 以上股東之關係	股數 (股)	交易價格(元)
建碁	91.10.28	處分	建瑋國際有限公司	為監察人-建碁之子公司	1,000,000	27.27
黃士賀	91.11.22	贈與	廖智玲	董事之配偶	41,005	21.9
黃士賀	92.2.10	贈與	廖智玲	董事之配偶	11,000	31.45
黃士賀	92.2.10	贈與	黃興至	董事之未成年子女	10,000	31.45
黃士賀	92.2.10	贈與	黃湘芸	董事之未成年子女	10,000	31.45
黃士賀	92.2.10	贈與	黃興育	董事之未成年子女	10,000	31.45
莊百科	91.12.2	贈與	洪玉珠	董事之配偶	250,000	21.9

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

股權質押資訊

92年4月30日

姓名(註1)	質押變動原因 (註2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人及持股比例 超過百分之十股東之關 係	股數	質借 (贖回) 金額
--------	----------------	------	-------	---	----	------------------

莊百科	質押	91/10/28	富邦商業銀行	無	165,000	新台幣 六百萬元
莊百科	質押	92/2/21	富邦商業銀行	無	25,000	

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回

(四)公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及 直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
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.	300,000 股	100%	-	-	300,000 股	100%
啟碁永盛通訊(深圳) 有限公司	-	100%	-	-	-	100%
深圳普天緯通通信科 技有限公司	-	45%	-	-	-	45%

註：係公司之長期投資。

三、公司資本及股份、公司債及參與海外存託憑證之發行情形

(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	15	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	30	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	60	80,000,000	800,000,000	64,400,000	644,000,000	現金增資102,043仟元	無	註7

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。

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	64,400,000 股	15,600,000 股	80,000,000 股	

(二)股東結構

股東結構

92年4月30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	25	1025	4	1054
持有股數	0	0	37,328,966	24,507,034	2,564,000	64,400,000
持股比例	0	0	57.965%	38.054%	3.981%	100%

(三)股權分散情形

股權分散情形

每股面額十元

92年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	74	28,695	0.045
1,000 至 5,000	290	719,538	1.17
5,001 至 10,000	163	1,207,412	1.875
10,001 至 15,000	116	1,446,617	2.246
15,001 至 20,000	81	1,449,252	2.250
20,001 至 30,000	120	2,976,467	4.622
30,001 至 50,000	82	3,118,986	4.843
50,001 至 100,000	68	4,552,625	7.069
100,001 至 200,000	28	4,023,911	6.248
200,001 至 400,000	18	5,078,130	7.885
400,001 至 600,000	4	1,913,288	2.971
600,001 至 800,000	3	2,320,583	3.603
800,001 至 1,000,000	1	819,818	1.273
1,000,001以上	6	34,744,598	53.951
合計	1,054	64,400,000	100.00

(四)主要股東名單

主要股東名單

92年4月30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	26,342,480	40.90%
鼎創有限公司	2,208,118	3.43%
英屬開曼群島商新芽創業投資股份有限公司	1,914,000	2.97%
建碁股份有限公司	1,728,000	2.68%
旭揚創業投資股份有限公司	1,276,000	1.98%

利鼎創業投資股份有限公司	1,276,000	1.98%
林憲銘	819,818	1.27%
建瑋國際股份有限公司	800,000	1.24%
中華開發工業銀行股份有限公司	800,000	1.24%
謝宏波	720,583	1.12%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度		90年	91年	92年截至4月30日	
每股市價	最高	—	—	—	
	最低	—	—	—	
	平均	—	—	—	
每股淨值	分配前	13.24	31.45	37.39	
	分配後(註1)	10.82	尚未分配	—	
每股盈餘	加權平均股數		40,898,630	55,761,291	64,400,000
	每股盈餘(註2)	追溯前	9.14	14.82	5.93
		追溯後	8.10	尚未分配	-
每股股利	現金股利		1	尚未分配	-
	無償配股	盈餘配股	1	尚未分配	-
		資本公積配股	0	尚未分配	-
	累積未付股利(註3)		0	尚未分配	-
投資報酬分析	本益比(註4)				-
	本利比(註5)				-
	現金股利殖利率(註6)				-

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

(六) 股利政策及執行狀況

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，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。

如尚有盈餘，得依下列規定分配之：

- 一、員工紅利百分之五至百分之十。
- 二、董事、監察人酬勞百分之一。

三、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。分派股利時主要係考量公司未來擴展營運規模及現金流量需求，以股票股利為主，得搭配部份現金股利。若有發放現金股利，則至少佔當年度全部股利之百分之十。

2. 執行狀況

公司九十一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
91 年度期初未分配盈餘	28,855,750	-	-	
加：91 年度稅後淨利	826,223,112	-	-	
減：提列法定盈餘公積	82,685,434	-	-	
本期可供分配盈餘	772,393,428	-	-	
股東紅利	386,400,000	128,800,000	257,600,000	股票股利每股 2 元 現金股利每股 4 元
員工紅利 10%	74,360,000	37,180,000	37,180,000	
董監酬勞 1%	7,436,000	-	7,436,000	
期末未分配盈餘	304,197,428	165,980,000	302,216,000	

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次盈餘分派除考慮平衡股利政策外，尚考慮公司長期資本規劃股本稀釋效應；本公司預計 92 年營收為 66 億較前一年度之財務報表之盈收成長約 21.23%。為充實營運資金，擬配發 2 元之股票股利及 4 元之現金股利。對公司營業績效及每股盈餘之影響如下：

單位：除每股盈餘以元表示外，其餘為新台幣仟元

項 目		年 度	92 年度 (預估)
期初實收資本額			644,000
本年度配股息情形	每股現金股利		4 元
	盈餘轉增每仟股配股數		200 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		622,830
	營業利益較去年同期增(減)比率		(30.69%)
	稅後純益		664,073
	稅後純益較去年同期增(減)比率		(19.63%)
	每股盈餘		8.20
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		(44.67%)

	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		-
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘	10.18
		擬制年平均投資報酬率	-
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	-
		擬制年平均投資報酬率	-
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	10.18
		擬制年平均投資報酬率	-

1. 若盈餘轉增資全數改配放現金股利之擬制每股盈餘

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

設算現金股利應負擔利息費用^{*} = 盈餘轉增資數額 × 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
4. 本公司本表所使用資料為經會計師查核之 91 及 90 年度財務報告；經會計師核閱之 92 年度財務預測。計算擬制性資料所使用之一年期一般放款利率係依照臺灣銀行一年期基本放款利率 6.325%。

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，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。如尚有盈餘，得依下列規定分配之：

- (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。
- (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，經股東會同意後得調整之。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

本公司九十一年度盈餘分配議案，業經董事會於九十二年四月七日通過，有關董事會通過擬議盈餘分派情形如下：

- (1) 配發員工現金紅利 37,180 仟元、股票紅利 37,180 仟元及董監事酬勞 7,436 仟元。
- (2) 配發員工股票紅利 3,718 仟股，及其占盈餘轉增資之比例 22.40%。
- (3) 考慮配發員工紅利及董事酬勞後之設算每股盈餘為 13.35 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

本公司於九十一年三月二十九日由股東常會通過九十年度盈餘分配案中，有關員工紅利及董監事酬勞之配發情形如下：

	金額(仟元)	股數(仟股)	佔九十年底流通 在外普通股股數 之比例(%)
員工紅利-以股票之方式發放	\$13,957	1,396	3%
董監事酬勞-以現金方式發放	1,395	-	-
合計	<u>\$15,352</u>	<u>1,396</u>	<u>3%</u>

(九)公司買回本公司股份情形：無

(十)公司債、特別股、海外存託憑證、員工認購憑證及併購辦理情形：

1.員工認股權憑證辦理情形

92年04月30日

員工認股權憑證種類	第一次 員工認股權憑證	第二次 員工認股權憑證
主管機關核准日期	91/9/17(註)	92/4/18
發行(辦理)日期	91/4/18	-
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	7.45%	4.97%
認股存續期間	4年	4年
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	第一次到期日-國民93年4月18日 執行認股權憑證總數之二分之一 其餘股數於滿第二次到期日：民國 94年4月18日執行	已取得主管機關核准 預計於一年內發行
已執行取得股數	-	-
已執行認股金額	-	-
未執行認股數量	4,800,000	3,200,000
未執行認股者其每股認購價格	30元	60元
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	7.45%	4.97%
對股東權益影響	本認股權憑證得認購普通股 4,800,000股對原股東最大稀釋比率 約為7.45%，稀釋效果尚屬有限。	本認股權憑證得認購普通股 3,200,000股對原股東最大稀釋比率 約為4.97%，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。

2.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

92年4月30日

職稱 (註1)	姓名	取得 認股 數量	取得認股數量 占已發行股份 總數比率	已執行(註2)				未執行(註2)			
				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	未執行 認股價格	未執行 認股金額	未執行 認股數量占 已發行股份 總數比率
總經理	謝宏波	550,000	0.85%	-	-	-	-	550,000	30	16,500,000	0.85%
副總經理	黃士賀										
副總經理	莊百科										

註1：包括經理人及員工(已離職或死亡者，應予註明)。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

參、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容：

本公司所營業務之主要內容為下列成品、半成品、零件及組件之研究設計、包裝、配送、倉儲、檢驗、測試、製造、加工、按裝、維修、銷售、承攬、買賣、諮詢顧問、介紹、技術服務及進出口貿易業務：

A. 通訊系統設備：包括衛星接收系統設備、衛星通訊設備、個人電腦、無線通訊系統設備、地面點對點無線通訊系統、區域網路系統設備、網際網路 / 全球資訊網路擷取系統、用戶迴路網路擷取 / 傳輸系統、天線、數據處理機、微波及毫米波收發器、微波及毫米降頻器及調頻器等通訊設備。

B. 電腦及其週邊設備。

C. 消費性電子產品。

D. 半導體及積體電路。

E. 電信管制射頻器裝配加工業務。

本公司主要業務，是從事提昇使用者無線接取之通訊環境所需的無線通訊產品之研發、製造與銷售。其主要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。

2.九十一年度營業比重

產品	比重
衛星通訊系列產品	17.57%
移動式通訊系列產品	79.92%
其它	2.51%
合計	100.00%

3.主要產品之項目與用途

主要產品名稱	重要用途或功能
衛星通訊系列產品	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。
移動式通訊系列產品	個人通訊系列產品： 低功率行動電話系統容量較一般高功率行動電話大，塞機的情況較少發生、擁有高清晰話質，加上低費率和超低電磁波，適合辦公室用無線電話以及區域外出使用。 PHS（三種不同系統之低功率手機其中一種）可設計在三種模式之間轉換，包括商務模式、公眾模式與手機直接通話的模式等。 無線通訊系列產品： 無線區域網路（IEEE802.11X）：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 IEEE802.11X 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。 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取入網路系統。以 802.11 為架構的網路，實際應用主要包括無線區域網路卡（Wireless LAN Card）及 AP（Access Point）的搭配使用。使用者將無線網路卡插入具 PCMCIA 或 UBS 等界面的個人電腦或手持式裝置，另外在辦公室內或大樓內安裝一 AP，即可在辦公室或大樓內自由行動，隨時保持與網路連線的狀態。

4.計劃開發之新產品

(1) 衛星通訊系列產品

A 雙向的寬頻影像，數據通訊 Ku/Ka 平板衛星接收系統

B Two-Way Ku/Ka Flat Antenna System For Wideband Communication

(2) 移動式無線通訊系列產品

A 個人通訊系列產品

(A)PHS 低功率手機

(B)GPRS 或 CDMA 手機及模組

(C)3G 手機/Smart Phone

B 無線區域網路系列產品

(A)Blue tooth v1.1 相關產品。

(B)IEEE802.11a+b 相關產品。

(C)Blue tooth v2.0 相關產品。

(D)IEEE802.11g 相關產品。

(E)IEEE802.11a+g 相關產品。

(二)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

項目	91 年	截至 92 年 4 月 30 日 (公司自結數)
投入之研發費用	269,933仟元	154,037 仟元
研發費用佔營業額比例	5%	6.69%

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	研發成果
九十年度	Universal Twin Output LNBF, Model: FT8 Universal Duad Output LNBF, Model: FF8 Two-way TX-rejection LNBF, Model: QF2 Universal Twin Output LNBF, Model: FT8 Universal Duad Output LNBF, Model: FF8 Two-way TX-rejection LNBF, Model: QF2 PL3 (M2) PHS Handset (M2中文手機) Fast Authentification Algorithm (快速系統認證軟體技術) 銘板造型設計 (M2A機構造型) 雙色射出 (M-DSI) 802.11b USB Adapter 802.11b Access Point 802.11b miniPCI Type-III module 802.11b miniPCI Type-IIIb module Blue tooth Embedded Module 2.4GHz PIFA Antenna 2.4GHz IFA Antenna 2.4GHz Ceramic Antenna 2.4GHz Slot Antenna 2.4GHz/5GHz Daul Band Antenna 802.11b USB Adapter 802.11b Access Point

九十一年度	3 rd Generation Dual-Beam Antenna , Model: SA2-V Japan BS-CS-110 Wide-Band Antenna (dual pol.) , Model:AJ4-D Phase III Multi-Satellite ODU, Model: AU2 Universal Quattro Output LNBF, Model: FM8 W series PHS Handset (Chinese/English/Thai) V series PHS Handset (Chinese/English/Thai) M3 PHS Handset (M series) 802.11b Compact Flash card 802.11b Router 802.11b + Blue tooth mini PCI 802.11a+b Card bus、 Adapter 802.11b low cost PCMCIA card 802.11a+b mini PCI Full band embedded antenna Blue tooth USB adapter (Zeevo) BT510
-------	--

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 地區		91年	
		金額	占當期營收百分比
外銷	歐洲	204,376	4%
	美洲	802,247	15%
	亞洲	3,824,412	70%
	其他	61,588	1%
	合計	4,892,623	90%
內銷		555,948	10%

2.市場約略占有率

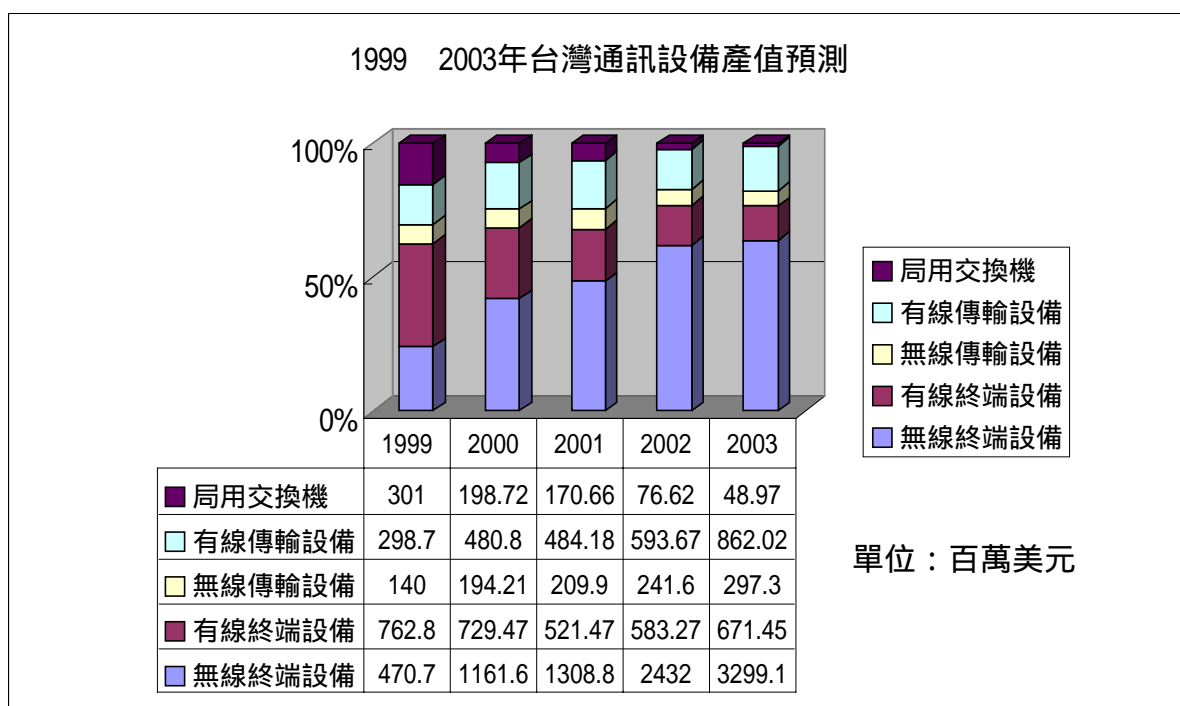
根據資策會 2002 年 12 月統計資料顯示，WLAN 全球出貨量為 1500 萬片，而啟碁之出貨為 40 萬片，2000 年市佔率約 2%左右，市場成長空間頗大。

3.市場未來之供需情形與成長性

(1)市場未來之供給情形

根據資策會預估，台灣的通訊設備產值在 2002 年約為 3,927.16 百萬美元左右，至 2003 年成長至 5,178.74 百萬美元（見下圖），創造營收的主要產品及其所佔比例分別為：無線終端設備 63.7%、有線終端設備 12.97%、無線傳輸設備 5.74%、有線傳輸設備 16.65%、局用交換機 0.95%。其中成長最大量的無線終端設備部份除了行動電話外，還包含了無線區域網路設備、全球衛星定位系統、低功率無線電話、無線上網機等。在行動通訊設備方面，根據日

經 MARKET ACCESS 的統計顯示（見下表），2001 年全球手機出貨量為 3.63 億支，2002 年出貨量為 4.01 億支至 2003 年將可達到 4.26 億支。而在台灣手機出貨量表現上，2002 年上半年台灣廠商手機出貨量約在 1,100 至 1,200 萬支之間，全球上半年手機銷售量約為 18 億支，因此上半年我國出貨佔全球銷售比重 6.38%，相較去年 3.5% 的市佔率提升許多，而在大廠持續委外代工下，預估 2003 年我國手機出貨量可達 4030 萬支，成長 40.3%。



資料來源：資策會(2001/12)

全球手機產量年增率 單位：億支

	2001	2002 (預測)	2003 (預測)
產量	3.63	4.01	4.26
年增率	15.4%	10.6%	6.3%

資料來源：日經 MARKET ACCESS 電子時報

(2)市場未來需求情形

基於以下三大理由，我們相信未來行動通訊產品的需求將持續成長。

A 手機需求仍呈成長局面

根據 ITU 的統計，2001 年全球行動用戶約為 9.41 億，較 2000 年增加約 2.22 億月戶，2002 年用戶數全球則超過 11 億，若以目前市場每月增加 422 萬用戶的成長數預估，全球手機用戶將在 2005 年達到 18.7 億戶，顯見未來手機之市場需求仍將呈現成長局面。

B 台灣為國際大廠從事手機組裝之市佔率將更為提高：

由於韓國手機業者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，使得歐美手機業者獲利大幅衰退。國際大廠遂提高委外代工比重

及降低代工價格,根據 ITIS 統計行動電話品牌自製率已經由 1999 年的 90.5% 降低至 2002 年的 64.5%,在此產業趨勢下,具成本優勢及設計能力之台灣行動電話組裝廠商,已經逐漸獲國際大廠的認同,佔有率自 1999 年之 1.0% 成長至 2002 年之 8%,因此預期國內主要行動電話組裝廠與零件供應商,在 2003 年的業績表現將具有較大的成長空間。

全球行電電話自製及委外代工變動趨勢

項目	1999 年	2000 年	2001 年	2002 年
自製率	90.5%	86.7%	78.5%	64.5%
CEM 代工	7.7%	9.0%	13.8%	20.7%
台灣 OEM	1.0%	2.8%	3.3%	8.0%
其他	0.8%	1.5%	4.4%	6.8%
合計	100%	100%	100%	100%

資料來源：ITIS

C 大陸需求持續成長：

大陸地區幅員遼廣,加上天然地形的障礙,使得固網架設較為困難,而行動電話成為其重點發展及扶持產業,據 DATAQUEST 的估計,中國大陸手機市場 2003 年將可達到約 6400 萬台的規模,該機構更預期 2005 年中國大陸手機市場將擴張到約 8400 萬台之水準。(見下表)

2001-2006 年中國大陸手機市場規模

單位：千台

項目\年度	2001	2002	2003 預測	2004 預測	2005 預測	2006 預測
銷售量	49,023	55,192	64,767	76,704	84,321	88,122

資料來源：DATAQUEST 2002/9

(3)市場未來成長性：

A 全球通訊產業蓬勃發展：

根據 ITIS 的預測指出,全球通訊產業之市場規模將自 2001 年的 2,240 億美元成長至 2002(估計)的 2,300 億美元,至 2005(預測)將可達到 2,900 億美元的市場規模(見下表),由此可清楚地看出近來全球通訊市場快速發展的趨勢。根據 World Electronics Data 的統計,全球通訊設備的產值規模以地區來分,北美佔 37.5%,歐洲佔 27.3%,亞太佔 32.7%;以國家來分的話,美國與日本無論是在產值或市場值方面,皆居全球重要地位,兩國總合已超出全球 50%市場佔有率。另外,全球通訊設備的市場值中,北美市場佔 38.7%,歐洲市場佔 26.6%,亞太市場佔 31.3%,分佈情形大致和產值狀況相同。

全球電子系統產品市場規模				十億美元	
項目\年度	2001	2002E	2003F	2004F	2005F
通訊	224	230	249	283	290
資訊	325	338	363	406	409
消費電子	93	96	104	116	118

資料來源：IC Insight(2002) ITIS (2002/05)

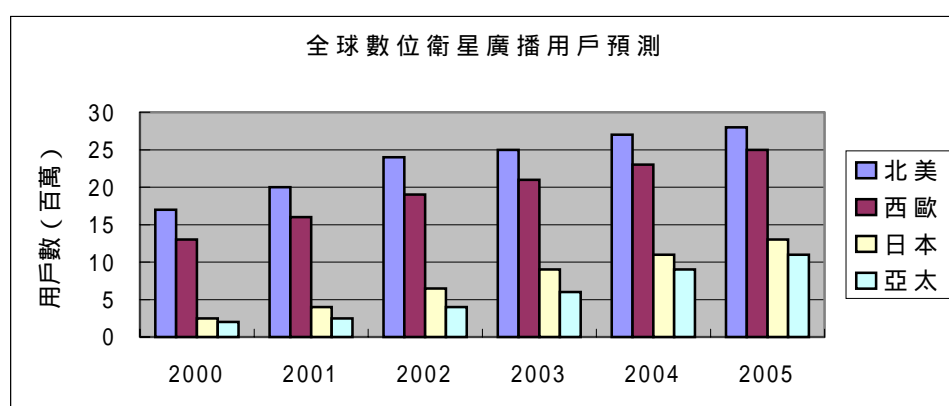
另在無線通訊產品方面，根據 ITIS 得預估至 2004 年產值將達到 1,890 億美元的規模（見下表）

全球通訊設備市場規模成長趨勢				單位：億美元	
項目\年度	2001	2002E	2003F	2004F	
有線通訊	1,240	1,252	1,263	1,264	
無線通訊	1,678	1,760	1,836	1,890	

資料來源：The year of World Electronic, ITIS 2002/06

(A) 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，用戶只需付非常少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，衛星接收系統將逐漸取代 VHF 及 UHF 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。



(B) 移動式通訊系列產品

a. 個人通訊系列產品

全球行動電話庫存在 2002 年初已經降低至四千五百支左右，在景氣緩步回溫及換機需求可望因彩色螢幕手機的大量上市而增加，估計換機率可由前兩年的 24% 提升為 25%，因此全年換機需求將達 2.76 億支，成長率為 23.7%，手機之需求在 2003 年將達到 4.2 億支。（見下表）

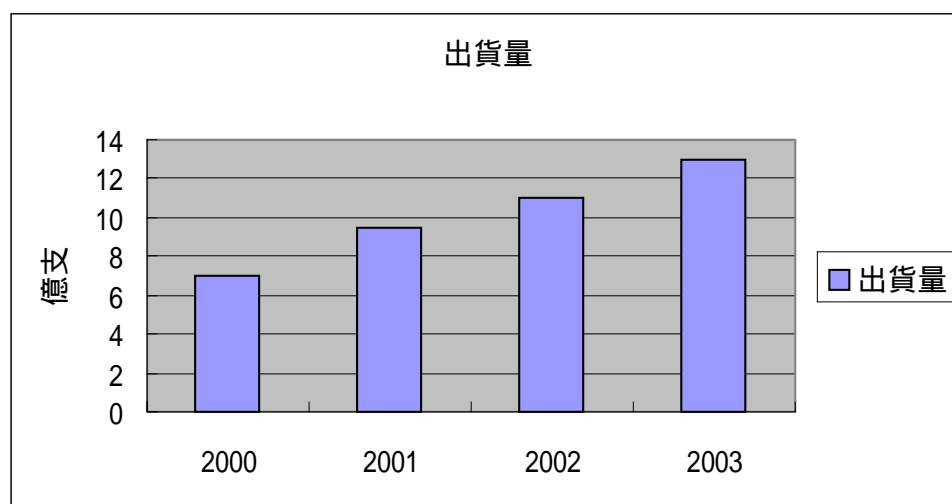
全球手機需求預估

單位百萬支

	2000	2001	2002 (E)	2003 (F)
換機需求	163	172	223	276
新手機需求	411	386	398	420
用戶成長率	52%	29%	19%	13%

資料來源：CSFB：ITU

另根據 ITU 的統計，2001 年全球行動用戶約為 9.41 億，較 2000 年增加約 2.22 億戶，2002 年用戶數全球則超過 11 億，若以目前市場每月增加 422 萬戶的成長數預估，全球手機用戶將在 2005 年達到 17.8 億戶，顯見未來手機之市場需求仍將呈現成長局面。



資料來源：ITU DATA QUEST ITIS

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 市場發展在 2003 將是少數不景氣中逆勢成長的產業。根據 IN-STAT 的估計，2002 及 2003 年的數量成長率都將維持在六成以上，銷售值則分別成長 34% 及 49%。整體而言，明年全球市場規模約為 2,500 萬台。

	全球 WLAN 市場規模					單位千台
	2000	2001	2002	2003	2004	2005
出貨量	2,976	9,631	15,574	24,964	37,423	49,753

資料來源：IN-STAT2002/03

另根據 IN-STAT 之估計顯示，未來 BLUETOOTH 將會是 WLAN 產品主要成長來源，估計至 2005 年支出貨量將達 780,000 千台。(見下表)

主要無線產品市場規模 單位千台

	2001	2002	2003	2004	2005
WLAN	8,130	14,329	26,159	38,659	54,091
BT	13,445	88,000	250,000	475,000	780,000
Cellular	390,000	407,000	486,700	564,758	640,284
Total	411,575	407,000	486,700	564,758	640,284

資料來源：IN-STAT (2002/03)

5. 競爭利基

A 專業而穩定的經營團隊

本公司之經營團隊具有多年累積之技術及經驗，其經營管理階層均係該產業之資深業者，對於產品之關鍵性技術均能掌握，並具有自行研發新產品之實力，故能充分掌握整體市場之變化，維持良好競爭優勢，使本公司位居領導廠商地位。

B 完整的產品線及生產線

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，且均具備量產能力；完整的無線產品線及完整的自動化生產線，加上相關經驗之累積，品質及製程不斷提昇與改善，使本公司獲得國際大廠之肯定。

C 以完整的售後服務維繫客戶

由於本公司是 ISO9001 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，擁有中科院之技術人才及衛星微波技術博士，另設有衛星天線實驗室三間，並架設 3D 實驗室，相較於同業，可於較短時間內，提出相關產品之實驗數據。在無線網路產品方面，擁有大量軟體人才，可自行進行新應用產品之開發，相較於同業，大多缺乏軟體人才，只能以模組廠之參考設計作為量產依據。本公司目前已成功研發出 Bluetooth I & IEEE802.11b 等各類無線通訊產品並順利導入量產。手持通訊系列產品（PHS 手機）方面，本公司則完全自行設計及開發，成本上具有絕對之優勢，對於價格較敏感之市場勝出機率高。

E 產品應用領域廣大

本公司目前開發之產品線，隨其應用領域不斷擴展，預估未來市場將持續成長，以短距無線通訊技術 Bluetooth 的發展時程，目前大多應用在通訊產品上，再來會擴及應用到各種可攜式的裝置，最後全面擴大到各種 3C 產品上。目前中距無線通訊技術 IEEE802.11 的相關產品主要應用領域是在特定用途的場所，如工廠、倉庫、醫院、大樓與大樓之間不易佈線的地方居多，在產品逐漸成熟、價格下降之後，將漸漸普及至一般商業及家庭資訊產品應用。在長距離無線通訊

技術，利用衛星訊號傳輸各種數據、影音、影像資料，可避免因地形、地物造成的死角，突破有線設備如 Cable、電話線等限制，達到即時傳送、接收的功效，隨成本及價格逐年下降應用範圍日益擴張。

F 品牌通路優勢

本公司在緯創資通集團的定位為，專業從事無線通訊系列產品之研發、製造與銷售。本公司產品的行銷通路規劃，可以利用集團既有的資源進行全世界通訊產品的行銷，迅速打入並佔有市場。

6.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

影響公司未來發展之有利與不利因素及其因應對策是否妥適

A.有利因素：

(A)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。

(B)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。

(C)國家政策支持

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」，均投入相當多資源於無線區域網路相關技術的研發以協助我國廠商發展無線通訊產業。經濟部 2001 年 3 月並以科技專案成立「無線通訊推動辦公室」，2001 年 7 月再主導成立「無線通訊產業發展推動小組」，希望藉由政府力量讓台灣成為第三代行動電話與無線區域網路主要供應國，建立無線通訊自主智慧財產權。

(D)中國大陸市場興起

中國大陸係未來通訊市場主要成長地區，台灣則佔同文、同種及地利上之優勢，進入大陸市場較無障礙，而大陸廠商也希望藉由與台灣合作以補足技術上不足。此外，大陸市場貧富差距相當大，而低收入戶佔總人口數六成以上，此族群對於產品之價格敏感度高，這對具成本控管能力佳之台灣廠商而言相當有利。在低功率手機 PHS 方面，由於目前中共信息產業部已默許業者於北京和上海以外的地區推展小靈通（PHS）手機之業務，這對價格靈敏度高的中低收入用戶而言，價格及費率低廉（相較於高功率手機）PHS 將產生很大的吸引力，對市場規模之擴大助益不小。

(E)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。

(F)健康環保觀念方興未艾

高功率手機對人體健康不良影響之相關報導層出不窮，一些對電磁波較為敏感之場所（如醫院）已有禁止使用之先例發生，在未來部分場所禁用之趨勢將更為明顯，此對於專事生產低功率手機的啟碁而言無異是一大利多。

B.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，將招募海外或國內學有專精的通訊人才。

(B)國際大廠掌握技術

通訊網路協定皆由歐美國家主導與制定，國內廠商只能跟隨其制定的標準進行，以至於無法掌握第一手的標準制定過程，對技術發展進度有不少影響，因此技術落後國外廠商一段時間。

因應對策：加入國際性之機構組織及國外大廠策略聯盟，雙管齊下，以取得領先之相關技術及標準。

(C)市場寡佔競爭

在通訊產品品牌方面，Proxim 是無線區域網路設備中最知名的品牌，市佔率高達 28%；Symbol 及 Agere 也有相當知名度。在基礎建設方面的權威品牌則是 CISCO，3Com 則在中小企業用無線區域網路領域中稱霸。

因應對策：本公司將以緯創 / Wistron 進行全球性行銷，由於集團的品牌早已行銷世界各國，更在全世界佈下綿密的經銷網，本公司的產品通路可以利用集團既有的 Distributor, Dealer/Retailer 進行全世界通訊產品的銷售，以因應無線通訊產品的日趨成熟。

運用有效的宣傳策略提高產品知名度

除此之外，對 ODM 市場本公司定期將產品具體且有效的數據、邏輯分析、功能、特性等，於專業性的媒體發表，直接滲入目標客戶層。同時積極參加國內外的各種 Show 展，將最好的產品直接展示給目標客戶、目標消費者，並經由專業的產品解說人員作深入的面對面說明達到銷售的目的。

(D)降價壓力之存在

由於個人電腦售價持續下降，加上免費電腦之出現，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設備。

因應對策：朝向高獲利之利基產品研發，並領先推出新產品，以獲得最大之利益，並積極擴大營運規模，降低生產成本。

(E)以外銷為導向

本公司之產品主要係外銷至亞洲、美洲及歐洲地區，存在著匯率波動之風險。

因應對策：本公司為因應匯率變動對公司獲利之影響風險，以採取下列方式因應匯率變動：1.隨時蒐集有關匯率變化資訊，掌握匯率走向。2.開立外幣帳戶，以利於適當時點結匯或支付外幣負債。3.在業務報價時以即時匯率做為售價調整之考量，以保持公司之利潤。4.匯率波動幅度較大時，採取其他工具規避匯兌風險。

(二)主要產品之重要用途與製造過程

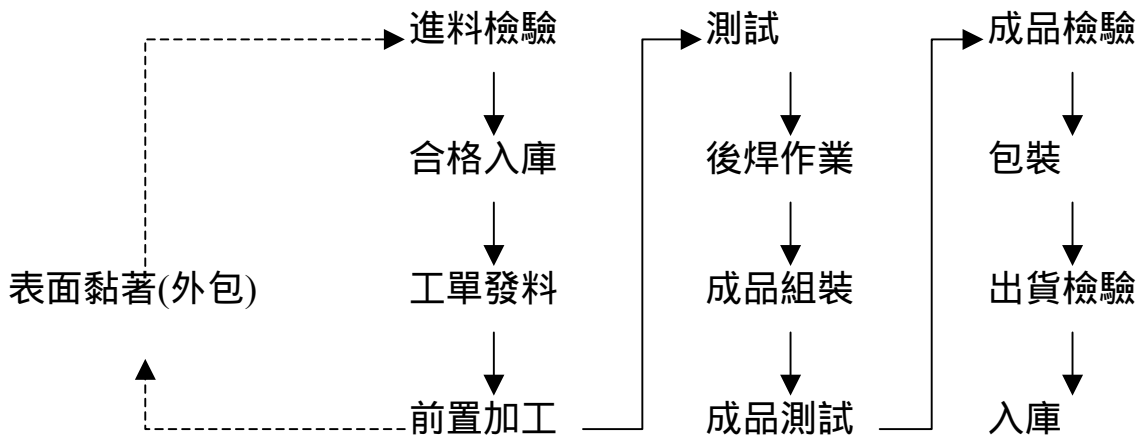
1.重要用途

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	
		個人通訊系列產品	無線通訊系列產品
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。	低功率行動電話系統容量較一般高功率行動電話大，塞機的情況較少發生、擁有高清晰話質，加上低費率和超低電磁波，適合辦公室用無線電話以及區域外出使用。 PHS(三種不同系統之低功率手機其中一種)可設計在三種模式之間轉換，包括商務模式、公眾模式與手機直接通話的模式等。	無線區域網路 (WLAN 多項標準中之 IEEE802.11 標準)： 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 IEEE802.11X 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。	主要定位於高人口密集區域之通訊設備；另因 PHS 產品具備四種使用模式、低功率、高通話品質及費率低等特色，故目前已有企業運用其作為公司內部之無線通訊設備，PHS 在日本係唯一核准於醫院內部使用之無線手持通訊設備。在中國非一級城市中，PHS 擁有費率便宜及安裝建設費低廉之優點，已漸受大陸民眾，且以“小靈通”命名之	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，實際應用主要包括無線區域網路卡 (Wireless LAN Card) 及 AP (Access Point) 的搭配使用。使用者將無線網路卡插入具 PCMCIA 或 UBS 等界面的個人電腦或手持式裝置，另外在辦公室內或大樓內安裝一 AP，即可在辦公室或大樓內自由行動，隨時保持與網路連線的狀態。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。

(2)產製過程

本公司的生產均為依訂單生產，各段工作流程如下：



(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)最近二年度前十大進(銷)貨客戶之名稱及其進銷貨金額比例，並說明其增減變動原因。

1.前十大銷貨客戶名單：

90 年度			91 年度		
公司名稱	銷售金額	比例(%)	公司名稱	銷售金額	比例(%)
UT STARCOM	785,488	22.27	ANCH	3,236,887	59.41
ANCH	609,235	17.26	AAC	682,321	12.52
TA	581,882	16.50	智邦	220,126	4.04
崑弘	494,050	14.01	WORLD FORCE	212,472	3.90
AAC	258,522	7.33	仁寶	193,758	3.56
ASIA WIRLESS	131,882	3.74	ACG	107,036	1.96
AIIH	123,470	3.50	UT STARCOM	90,971	1.67
智邦	105,534	2.99	TA	89,724	1.65
日柏	46,614	1.32	崑弘	54,114	0.99
創利	37,976	1.08	COWIN	49,370	0.91
其他	352,692	10.00	其他	511,792	9.39
營業淨額	3,527,345	100.00	營業淨額	5,448,571	100.00

增減變動原因：

最大銷售客戶為本公司 100%持有之子公司 ANCH，取代 UTSTARCOM 成為 91 年銷貨最大客戶，係因 UT STARCOM 於 91 年度與本公司減少業務往來。故本公司對 ANCH 的銷售量大幅成長，反之本公司對 UTSTARCOM 的銷售量則呈大幅下降；另由於美洲地區系統商對本公司產品需求成長，致本公司透過 AAC 銷往美洲之產品亦呈現成長，為本公司 91 年第二大客戶。綜之，本公司 90 91 年度銷售予前十大客戶之金額佔當年度營業收入淨額分別為 90%及 90.61%，維持穩定比率，主要銷售客戶彼此間銷售額之變化係因業務需求與銷售政策之調整，導致對本公司之銷售金額互有消長，並無異常情事。

2.前十大進貨客戶名單：

單位：%；新台幣仟元

90 年度				91 年度			
名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	主要進貨項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	主要進貨項目
宏碁股份有限公司	467,950	20.26	電子零組件及其模組	光菱電子股份有限公司	897,516	23.72	積體電路
光菱電子股份有限公司	449,078	19.45	積體電路	英特矽爾半導體(股)公司	202,123	5.34	積體電路
台灣新力國際股份有限公司	83,576	3.62	積體電路	ANDADO INVESTMENTS LTD	189,674	5.01	電子零組件及其模組
陽耀電子股份有限公司	80,140	3.47	積體電路	中衛實業股份有限公司	164,567	4.34	碟型天線
正崑精密工業股份有限公司	74,912	3.24	轉換器	陽耀電子股份有限公司	164,117	4.34	積體電路

90 年度				91 年度			
勝華科技股份有限公司	63,849	2.76	液晶顯示器	耀華電子股份有限公司	139,640	3.69	印刷電路板
耀華電子股份有限公司	50,857	2.20	印刷電路板	台灣新力國際股份有限公司	121,519	3.21	積體電路
泰真強科技股份有限公司	49,685	2.15	機構原件	奇普仕股份有限公司	104,446	2.76	液晶顯示器
ANDADO INVESTMENTS LTD	49,507	2.15	電子零組件及其模組	美商睦拉達股份有限公司	92,672	2.45	藍芽模組
侯門行有限公司	47,827	2.07	接收器	泰真強科技股份有限公司	84,686	2.24	機構原件
其他	891,947	38.62		其他	1,623,506	42.90	
進貨金額	2,309,328	100.00		進貨淨額	3,784,466	100.00	

增減變動原因：

因移動式通訊系列產品中之無線網路通訊系列產品出貨量增加，故增加對英特矽爾半導體及美商睦拉達供應之無線網路通訊系列產品用積體電路及藍芽模組之進貨，使對其進貨金額及比率大增，而成為第二及第九大大供應商。91 年度後因交易模式改變，已改由本公司自行對外進行採購，故對宏碁公司之進貨金額及比率降低，其餘供應商大致維持不變。

(五)最近二年度生產量值

單位：SET；新台幣仟元

主要產品	年度 生產 量值	90 年度			91 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
衛星通訊系列產品		1,268,000	1,122,386	398,590	1,822,000	1,712,366	967,745
移動式通訊系列產品		2,540,000	2,272,793	2,190,413	4,468,800	4,322,322	2,922,790
其它		-	-	56,783	-	6,485	48,508
合計		3,808,000	3,395,179	2,645,786	6,290,800	6,041,073	3,939,043

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(六)最近二年度銷售量值

單位：個；新台幣仟元

主要產品	年度 銷售 量值	90 年度				91 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		131,008	24,292	1,043,632	403,368	15,952	5,598	1,499,573	951,652
移動式通訊系列產品		329,425	200,355	1,943,364	2,805,836	933,068	526,434	3,480,005	3,828,280
其他		4,719,401	25,450	2,251,653	68,044	2,168,479	23,916	6,335,490	112,691
合計		5,179,834	250,097	5,238,649	3,277,248	3,117,499	555,948	11,315,068	4,892,623

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		90 年度	91 年度	92.4.30
員 工 人 數	銷售人員	37	49	52
	研展人員	81	114	138
	製造人員	78	101	104
	行政人員	31	41	43
	直接人工	173	192	197
平均年歲		29.42	30.19	30.89
平均服務年資		2.18	2.35	2.26
學 歷 分 布 比 率	博士	0.50%	0.80%	5
	碩士	13.25%	16.30%	98
	大專	55.25%	54.33%	289
	高中以下	31.00%	28.57%	142

四、環保支出資訊

(一) 由於本公司所從事的事業係技術密集的產業，生產過程都是精密組裝、測試的領域，因此並不會造成廢棄、廢水、噪音等污染，對於零組件的部份均是委託外部的協力廠完成代工，例如 PCB 製造、SMT 等工作；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)最近年度至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失及處分之總額：無。

五、勞資關係

(一)現行重要勞資協議及實施情形

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。除前述提撥外，並按精算報告認列退休金費用。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛而遭受之損失：無。

六、重要契約：

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
軟體授權	Toshiba Information Systems (Japan) Corporation	90.6.22-91.6.22	通訊產品基本軟體授權	保密協定、智慧財產權保護
參考設計	Intersil Americas Inc.	2002/04/01~雙方中	取得無線區域網路 802.11b	保密協定、智慧財

之授權		任一方終止契約	11mpbs參考設計之授權	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Protocol stack之授權	保密協定、智慧財產權保護
技術移轉	WIDCOMM Inc.	2000/01/07起，目前合約已終止	取得技術移轉並共同開發SWC技術。	保密協定、智慧財產權保護
軟體授權	WIDCOMM Inc.	2001/08起三年內有效	嵌入式藍芽模組原始碼之授權	保密協定、智慧財產權保護
技術授權	WIDCOMM Inc.	2001/08起三年內有效	供 windows 作業系統使用之藍芽模組授權	保密協定、智慧財產權保護
技術授權	ATHEROS COMMUNICATIONS, INC.	2001/12/12~2002/12/11	取得無線區域網路802.11a card bar and AP 參考設計之授權	保密協定、智慧財產權保護
建教合作合約書	交通大學	89.11.01~92.10.31	進行無線區域網路應用研究	-
產學合作委託研究合約書	元智大學	91.05.01~92.04.30	多波束雙反射面天線系統設計研究	-
業界合作轉委託研究契約書	元智大學	88.07.01~89.06.30	多波束反射天線系統設計軟體	-
業界合作轉委託研究契約書	曾昭雄	89.05.01~89.12.30	開發天線量測系統自動化軟體及硬體設計	-
合作開發協議書	力原通訊(股)公司	91.05~92.05	合作開發 PHS 用 IC	-
合約書	緯創資通(股)公司	91.01.01~91.12.31	提供 GPRS 技術開發服務	-
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	-
廠房購置契約	連碁科技	91.7.12	廠房購置	-

七、訴訟或非訟事件

公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政事件，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形如下：

(一)、Proxim 專利訴訟

原告 Proxim公司於2001年3月9日，向美國國際貿易委員會(ITC)起訴，控告宏碁電腦美國子公司(AAC)和本公司(ANC,已更名為WNC)等十四家廠商。Proxim認為AAC所產銷之無線網路界面卡涉及專利侵害。國際貿易委員會於2001年4月4日立案調查，全案已由出售無線網路介面卡之供應商Lucent Technologies委請律師處理。ANC涉訟部分，由提供PCMCIA無線通訊網路卡之供應商Intersil委請律師全權處理。目前本案已進入ITC程序。

(二)、陳建安給付股票訴訟

原告陳建安依據與本公司簽訂之入股協議書，請求本公司給付技術股。因原告已自本公司離職，不符合資協議書、入股協議書所約定給付技術股要件，本公司拒絕原告之請求。原告於2002年6月，向台灣台北地方法院起訴，主張本公司給付股票，本案委由律師進行一審訴訟程序中。

八、本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止重大資產買賣情形

(一)取得重大資產資料

92年4月30日

資產名稱	取得年月	購價	賣方	與公司關係	使用情形
廠辦大樓	91.8	351,550 仟元	連碁科技	董事長同一人	良好

(二)處分重大資產資料：無

肆、資金運用計劃執行情形

一、資金運用計劃內容

(一)計劃內容

項目	核准日期	核准文號	資金來源與運用	金額 (仟元)	變更 計劃	執行 進度
現金增資	91.9.17	台財證(一)字第 0910149365 號	購置廠辦大樓	351,550	無	已完 成
			充實營運資金	260,708		

(二)歷次變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期：無

(三)屬上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應刊載輸進股市觀測站或網際網路資訊系統之日期：本公司現金增資情形皆在未上市之前辦理，故不適用。

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 1,020,430 仟股每股面額新台幣 10 元，每股發行價格為新台幣 60 元，總金額為 612,258 仟元已於 91 年 11 月 5 日全數募足，截至 91 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証券處理準則」規定，向主管機關申報。

效益評估

1.購置廠辦大樓

90 及 91 年之生產量、銷售量、生產值及銷售值之比較表

單位：個/新台幣仟元

年度	項目	生產量	銷售量	生產值	銷售值
90 (增資前)	衛星通訊 系列產品	1,122,386	1,174,640	398,590	427,660
	移動式通 訊系列產 品	2,272,793	2,272,789	2,190,413	3,006,191
91 (增資後)	衛星通訊 系列產品	1,712,366	1,515,525	967,745	957,250
	移動式通 訊系列產 品	4,322,322	4,413,073	2,922,790	4,354,714

由上表可知，本公司 91 年度之產銷量值均較 90 年大幅成長，顯見其增資效益已逐步顯現。

2.充實營運資金

單位：%；新台幣仟元

項目	年度	90 年度	91 年度
	基本財務資料	流動資產	1,272,777
	流動負債	836,920	1,530,801
	負債總額	837,109	1,530,801
	營業收入	3,527,345	5,448,571

	利息支出	17,241	6,872
	每股盈餘(元)	9.14/股	14.82/股
財務結構	自有資本比率	43%	57%
	淨值 / 固定資產	401%	344%
	長期資金 / 固定資產	401%	344%
償債能力	流動比率	152%	182%
	速動比率	117%	149%

經比較本公司 90(增資前)及 91(增資後)年度之財務資料，其財務結構及償債能力各項指標均已提升，足見該次增資效益業已顯現。

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				
		87.12.31	88.12.31	89.12.31	90.12.31	91.12.31
流 動 資 產		168,210	358,871	862,861	1,272,777	2,786,587
長 期 投 資		-	-	-	34	155,345
固 定 資 產		69,312	78,015	124,531	158,720	606,128
其 他 資 產		33,685	2,475	12,040	41,298	8,380
流 動 負 債	分配前	201,448	281,233	932,319	836,920	1,530,801
	分配後	201,448	281,233	932,319	886,316	-
長 期 負 債		28,375	875	45,000	-	-
其 他 負 債		-	628	62	189	-
股 本		199,800	400,000	400,000	480,000	644,000
資 本 公 積		-	100,100	631	631	510,215
保 留 盈 餘	分配前	(158,416)	(343,475)	(378,580)	155,086	870,588
	分配後	(158,416)	(343,475)	(378,580)	43,733	-
資 產 總 額		271,207	439,361	999,432	1,472,829	3,556,440
負 債 總 額	分配前	229,823	282,736	977,381	837,109	1,530,801
	分配後	229,823	282,736	977,381	886,504	-
股 東 權 益 總 額	分配前	41,384	156,625	22,051	635,720	2,025,639
	分配後	41,384	156,625	22,051	586,325	-

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

(二)最近五年度簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		87 年度	88 年度	89 年度	90 年度	91 年度
營 業 收 入		284,632	391,939	1,061,864	3,527,345	5,448,571
營 業 毛 利		10,068	(1,463)	78,604	865,257	1,551,971
營 業 損 益		(95,639)	(183,072)	(149,505)	360,842	898,666
利 息 收 入		2,423	1,010	3,874	5,773	4,957
利 息 費 用		3,799	10,819	16,792	17,241	6,872
稅 前 損 益		(84,309)	(185,057)	(134,574)	369,829	939,280
稅 後 損 益		(84,319)	(185,059)	(134,574)	373,666	826,223
每 股 盈 餘(元)	追溯 90 年盈轉後	(3.74)	(7.19)	(2.98)	8.10	14.82

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
87年度	安侯建業會計師事務所	曾漢鈺	無保留意見
88年度	安侯建業會計師事務所	曾漢鈺、游萬淵	無保留意見
89年度	安侯建業會計師事務所	曾漢鈺、游萬淵	無保留意見
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

二、最近五年度財務比率分析

項目	年度	最近五年度財務資料					
		87年度	88年度	89年度	90年度	91年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	85	64	98	57	43	
	長期資金占固定資產比率	101	202	54	401	334	
償債能力 (%)	流動比率	84	128	93	152	182	
	速動比率	51	19	57	117	149	
經營能力 (%)	利息保障倍數(倍)	(21)	(16)	(7)	22	138	
	應收款項週轉率(次)	11.19	4.77	5.42	8.45	6.50	
	應收款項收現日數	33	77	67	43	56	
	存貨週轉率(次)	5.69	3.21	3.85	8.52	9.77	
	應付款項週轉率(註1)	6.20	3.33	7.25	8.84	5.05	
	平均售貨日數	64	114	95	43	37	
	固定資產週轉率(次)	4.11	5.02	8.53	22.22	8.99	
獲利能力 (%)	總資產週轉率(次)	1.05	0.89	1.06	2.39	1.53	
	資產報酬率(%)	(35)	(50)	(17)	31	33	
	股東權益報酬率(%)	(101)	(187)	(207)	114	62	
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	(48)	(46)	(37)	75	140
		稅前純益	(42)	(46)	(34)	77	146
純益率(%)	(30)	(47)	(13)	11	15		
現金流量量 (%)	每股盈餘(元)						
	追期前	(4.22)	(8.12)	(3.36)	9.14	14.82	
	追期後	(3.74)	(7.19)	(2.98)	8.10	-	
槓桿度	現金流量比率	註	註	註	60	46	
	現金流量允當比率	註	註	註	90	84	
	現金再投資比率	註	註	註	67	54	
槓桿度	營運槓桿度	0.74	0.89	0.80	1.58	1.51	
	財務槓桿度	0.96	0.94	0.90	1.05	1.01	

註：因八十六至八十九年度之營業活動均為淨現金流出，故不予計算現金流量之各項分析比率。

註1：由本公司提供

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額

2. 償債能力：

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出

3. 經營能力：

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項餘額(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)

- (2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率
- (3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額
- (4)應付款項週轉率 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 餘額。
- (5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率
- (6)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額
- (7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額

4.獲利能力：

- (1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額
- (2)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額
- (3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額
- (4)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數

5.現金流量：

- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債
- (2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)
- (3)現金再投資比例 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益
- (2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

啟碁科技股份有限公司

監察人審查九十一年度決算表冊報告

本公司董事會造具九十一年度財務報表(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、游萬淵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九十二年股東常會

監察人：緯創資通股份有限公司
代表人：林福謙

監察人：建碁股份有限公司
代表人：蔡溫喜

監察人：辛幸娟

中 華 民 國 九 十 二 年 四 月 二 十 二 日

四、九十一年度財務報表

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九十一年及九十年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十一年度及九十年之損益表、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九十一年及九十年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十一年度及九十年之經營成果及現金流量。

民國九十一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據上段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

啟碁科技股份有限公司已編製民國九十一年度與子公司之合併財務報表，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：

證期會核准：(88)台財證(六)第18311號
簽證文號
民國九十二年一月三十一日

啟碁科技股份有限公司
資產負債表
民國九十一年及九十年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產	91.12.31		90.12.31			負債及股東權益	91.12.31		90.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註三)	\$ 723,289	20	106,686	7	2143 應付票據及帳款	895,496	25	494,012	34	
1110 短期投資(附註四)	380,716	11	288,261	19	2154 應付關係人款項(附註十四)	105,185	3	47,949	3	
1140 應收票據及帳款淨額(附註五)	118,883	3	190,027	13	2170 應付費用及其他流動負債(附註十三)	530,120	15	294,959	20	
1150 應收關係人帳款(附註十四)	999,763	28	366,797	25	流動負債合計	1,530,801	43	836,920	57	
1210 存貨淨額(附註六)	503,199	14	294,102	20	2810 應計退休金負債(附註九)	-	-	189	-	
1250 預付款項及其他流動資產(附註九、十二及十四)	60,737	2	26,904	2	負債合計	1,530,801	43	837,109	57	
流動資產合計	2,786,587	78	1,272,777	86	股東權益(附註十)：					
1421 長期股權投資(附註七)	155,345	5	34	-	3110 股本	644,000	18	480,000	33	
固定資產(附註六及十四)：					3210 資本公積iG					
成 本：					3211 普通股股票溢價	510,215	14	-	-	
1521 房屋及建築	369,316	10	-	-	3240 處分資產溢價	-	-	631	-	
1531 機器設備	194,111	6	138,849	9		510,215	14	631	-	
1532 研發設備	95,187	3	69,929	5	保留盈餘iG					
1631 租賃改良	-	-	23,260	2	3311 法定盈餘公積	15,509	1	-	-	
1681 雜項設備	29,736	1	16,303	1	3351 未分配盈餘	855,079	24	155,086	10	
小 計	688,350	20	248,341	17		870,588	25	155,086	10	
15x9 減：累計折舊	(128,548)	(4)	(107,287)	(7)	3421 累積換算調整數	836	-	3	-	
1672 預付設備款	46,326	1	17,666	1	股東權益合計	2,025,639	57	635,720	43	
固定資產淨額	606,128	17	158,720	11	承諾及或有負債(附註十四及十六)					
其他資產：										
1887 受限制資產(附註十五)	2,566	-	2,566	-						
1888 其他資產(附註十二)	5,814	-	38,732	3						
其他資產合計	8,380	-	41,298	3						
資產總計	\$ 3,556,440	100	1,472,829	100	負債及股東權益總計	\$ 3,556,440	100	1,472,829	100	

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

啟碁科技股份有限公司
損益表
民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元
(除每股盈餘為元外)

	91年度		90年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入				
4110 銷貨收入	\$ 5,452,510	100	3,563,463	101
4190 減：銷貨退回及折讓	9,355	-	40,231	1
4100 銷貨收入淨額	5,443,155	100	3,523,232	100
4618 設計收入	5,416	-	4,113	-
營業收入淨額(附註十四)	5,448,571	100	3,527,345	100
5111 營業成本(附註十四)	3,896,600	72	2,662,088	76
5910 營業毛利	1,551,971	28	865,257	24
6000 營業費用：				
6100 推銷費用	295,093	5	207,549	6
6200 管理費用(附註十四)	88,279	2	90,825	2
6300 研究發展費用(附註十四)	269,933	5	206,041	6
	653,305	12	504,415	14
6900 營業淨利	898,666	16	360,842	10
7100 營業外收入：				
7110 利息收入	4,957	-	5,773	-
7120 權益法認列之投資收益(附註七)	112,904	2	-	-
7160 兌換利益淨額	-	-	23,459	1
7250 呆帳收回及轉回利益	17,567	1	-	-
7480 什項收入	7,326	-	1,572	-
	142,754	3	30,804	1
7500 營業外支出：				
7510 利息費用(附註十四)	6,872	-	17,241	-
7530 處分固定資產損失	11,084	-	1,463	-
7560 兌換損失淨額	83,624	2	-	-
7880 什項支出	560	-	3,113	-
	102,140	2	21,817	-
7900 稅前淨利	939,280	17	369,829	11
8110 所得稅費用(利益)(附註十二)	113,057	2	(3,837)	-
9600 本期淨利	\$ 826,223	15	373,666	11
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)(附註十一)	\$ 16.84	14.82	9.04	9.14
基本每股盈餘 - 追溯調整(元)			\$ 8.01	8.10

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

啟碁科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保 留 盈 餘		累積換算 調整數	合 計
			法定盈 餘公積	未分配盈餘		
民國九十年一月一日餘額	\$ 400,000	631	-	(378,580)	-	22,051
現金增資	80,000	160,000	-	-	-	240,000
資本公積彌補虧損	-	(160,000)	-	160,000	-	-
民國九十年年度淨利	-	-	-	373,666	-	373,666
外幣換算調整數	-	-	-	-	3	3
民國九十年十二月三十一日餘額	480,000	631	-	155,086	3	635,720
盈餘分派：						
法定盈餘公積	-	-	15,509	(15,509)	-	-
員工紅利轉增資	13,957	-	-	(13,957)	-	-
發放董事監察人酬勞	-	-	-	(1,395)	-	(1,395)
發放現金股利	-	-	-	(48,000)	-	(48,000)
股東紅利轉增資	48,000	-	-	(48,000)	-	-
處份固定資產利益轉列未分配盈餘	-	(631)	-	631	-	-
現金增資	102,043	510,215	-	-	-	612,258
民國九十一年度淨利	-	-	-	826,223	-	826,223
外幣換算調整數	-	-	-	-	833	833
民國九十一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 644,000</u>	<u>510,215</u>	<u>15,509</u>	<u>855,079</u>	<u>836</u>	<u>2,025,639</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

啟碁科技股份有限公司
現金流量表

民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>91 年度</u>	<u>90 年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 826,223	373,666
調整項目：		
折舊及各項攤銷	67,531	58,457
提列(迴轉)呆帳損失	(10,449)	18,985
提列存貨跌價損失	57,277	32,820
處分固定資產損失淨額	11,084	1,580
依權益法認列投資損失(利益)	(112,904)	21
應收票據及帳款(含關係人)增加	(551,373)	(297,970)
存貨(增加)減少	(266,374)	4,094
預付款項及其他流動資產增加	(1,536)	(9,882)
遞延所得稅資產淨增加數	(2,477)	(43,304)
應付票據及帳款(含關係人)增加	458,720	109,604
應付費用及其他流動負債增加	235,161	252,322
應計退休金負債增加(減少)	(189)	127
營業活動之淨現金流入	<u>710,694</u>	<u>500,520</u>
投資活動之現金流量：		
出售固定資產價款	95	2,326
購置固定資產價款	(521,346)	(87,480)
短期投資增加	(92,455)	(288,261)
長期股權投資增加	(41,574)	(52)
存出保證金(增加)減少	1,522	(1,800)
遞延費用增加	(3,196)	(6,711)
投資活動之淨現金流出	<u>(656,954)</u>	<u>(381,978)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款及應付商業本票減少	-	(456,449)
償還長期借款	-	(45,875)
發放董監事酬勞	(1,395)	-
發放現金股利	(48,000)	-
現金增資	612,258	240,000
融資活動之淨現金流入(出)	<u>562,863</u>	<u>(262,324)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	616,603	(143,782)
期初現金及約當現金餘額	106,686	250,468
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 723,289</u>	<u>106,686</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 6,872</u>	<u>17,553</u>
本期支付所得稅(含應退所得稅)	<u>\$ 1,562</u>	<u>542</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

啟碁科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十一年及九十年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及業務範圍說明

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。

二、重要會計政策之彙總說明

(一)外幣交易

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。

(二)約當現金

本公司所稱約當現金係指隨時可轉換成定額現金，且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期投資，包括自投資日起三個月內到期或清償之商業本票等。

(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，投資債券型及開放型基金之市價指資產負債表日之基金淨值。

(四)備抵呆帳

備抵呆帳係評估應收款項結算日餘額之可收現性斟酌提列。

(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已發行有表決權股份比例達百分之二十以上者採權益法評價。與採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。投資國外營運機構採權益法為評價基礎者，因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，

列入股東權益項下之累積換算調整數，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

持股比例達百分之五十以上之被投資公司為本公司之子公司，除依權益法評價外，於每會計年度終了時，並另編製合併財務報表。

(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。

折舊以成本依估計可使用年限按平均法計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。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。

(八)遞延費用

電話裝置費、網路工程及電腦軟體成本等列為遞延費用，依其估計效益期間三至四年平均攤銷。

(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

非以交易為目的之歐式匯率選擇權交易，屬規避既存資產或負債之風險者，因履約或結清而產生之損益列為當期損益。

(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。本公司按正式聘用員工基本薪資之2%H提撥退休準備金，按月存入中央信託局。實際支付退休金時，先由退休準備金專戶支應。

本公司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。

(十一)營業收入

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，並於勞務提供完成時認列收入。

(十二)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。

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，於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

(十三)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。

三、現金及約當現金

	<u>91.12.31</u>	<u>90.12.31</u>
庫存現金	\$ 353	364
銀行存款	59,781	18,737
定期存款	573,425	87,585
約當現金-商業本票	<u>89,730</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 723,289</u>	<u>106,686</u>

四、短期投資

	<u>91.12.31</u>	<u>90.12.31</u>
--	-----------------	-----------------

受益憑證	<u>\$ 380,716</u>	<u>288,261</u>
市價	<u>\$ 382,642</u>	<u>288,576</u>

五、應收票據及帳款淨額

	<u>91.12.31</u>	<u>90.12.31</u>
應收票據	\$ 3,417	11,770
應收帳款	117,434	190,674
	120,851	202,444
減：備抵呆帳	(1,968)	(12,417)
	<u>\$ 118,883</u>	<u>190,027</u>

六、存貨及資產保險

	<u>91.12.31</u>	<u>90.12.31</u>
製成品	\$ 229,005	117,644
在製品	60,524	61,625
原料	281,516	159,836
	571,045	339,105
減：備抵存貨跌價損失	(67,846)	(45,003)
	<u>\$ 503,199</u>	<u>294,102</u>

民國九十一年及九十年十二月三十一日本公司存貨之投保金額分別為474,386千元及400,639千元。另固定資產之投保金額分別為531,228千元及152,165千元。

七、長期股權投資

		<u>91.12.31</u>		<u>90.12.31</u>	
<u>被投資公司</u>	<u>評價方法</u>	<u>金額</u>	<u>持股%</u>	<u>金額</u>	<u>持股%</u>
ANC Holding Corp.	權益法	\$ 113,954	100	34	100
NeWeb Holding Corp.	權益法	9,460	100	-	-
WNC Holding Corp.	權益法	31,931	100	-	-
		<u>\$ 155,345</u>		<u>34</u>	

本公司於民國九十年六月經經濟部投資審議委員會核准於英屬維京群島投資設立ANC Holding Corp.以作為海外買賣交易之據點。截至民國九十一年十二月三十一日止，累積投資金額52千元。

本公司於民國九十年十二月及九十一年六月，經經濟部投資審議委員會核准透過於西薩摩亞投資設立之WNC Holding Corp.及NeWeb Holding Corp.轉投資大陸

普天緯通有限公司及啟碁永盛通訊有限公司。截至民國九十一年十二月三十一日止，WNC Holding Corp.及NeWeb Holding Corp.累積投資金額分別為31,227千元及10,347千元。

本公司民國九十一年度及九十年依權益法認列之投資利益(損失)分別為112,904千元(21)千元。

八、借款額度

截至民國九十一年及九十年十二月三十一日止，本公司開立同額本票取得借款額度分別約為1,147,530千元及285,924千元，上述借款額度皆尚未動用。另本公司民國九十一年及九十年十二月三十一日與關係人共同使用額度情形，請詳附註十四。

九、退休金

本公司以民國九十一年及九十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：

	<u>91.12.31</u>	<u>90.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (139)	(124)
非既得給付義務	<u>(12,815)</u>	<u>(7,899)</u>
累積給付義務	(12,954)	(8,023)
未來薪資增加之影響數	<u>(12,257)</u>	<u>(5,243)</u>
預計給付義務	(25,211)	(13,266)
退休基金資產公平價值	<u>13,367</u>	<u>9,233</u>
提撥狀況	(11,844)	(4,033)
未認列退休金損益	10,852	2,629
未認列過渡性淨給付義務	<u>1,139</u>	<u>1,215</u>
預付退休金(應計退休金負債)	<u>\$ 147</u>	<u>(189)</u>

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十一年度及九十年之淨退休金成本組成項目如下：

	91年度	90年度
服務成本	\$ 3,306	3,054
利息成本	597	481
退休金資產實際報酬	(243)	(286)
攤銷與遞延數	(105)	(73)
淨退休成本	\$ 3,555	3,176

重要精算假設如下：

	91.12.31	90.12.31
折現率	3.75%	4.50%
未來薪資水準增加率	4.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.75%	4.50%

十、股東權益

(一)股本

民國九十年十月五日經董事會決議辦理現金增資發行新股8,000千股，每股按30元溢價發行，前述增資案以民國九十年十一月二十日為增資基準日，並已完成法定登記程序。另，民國九十年十二月十三日經臨時股東會決議以九十年現金增資溢價發行之資本公積計160,000千元彌補虧損。

本公司於民國九十一年三月二十九日經股東常會決議以民國九十年可分配盈餘48,000千元、員工紅利13,957千元，合計61,957千元轉增資發行新股，業已辦妥法定登記程序。

本公司於民國九十一年八月二十六日經股東臨時會決議提高額定股本為800,000千元，前項資本額內保留新台幣80,000千元供發行員工認股權憑證，另決議辦理現金增資發行新股10,204千股，每股按60元溢價發行，上述現金增資案以民國九十一年十一月五日為增資基準日，並已辦妥法定登記程序。

本公司已於民國九十一年四月十八日發行員工認股權憑證4,800,000單位，每單位認股權憑證得認購普通股一股，認股權憑證之存續期間為四年，每股認購價格30元。另依員工認股權證發行及認股辦法規定，若本公司普通股股份發生變動(辦理現金增資、股東盈餘轉增資及員工紅利轉增資等)時，該認股權價格須重新計算，民國九十一年十二月三十一日之認購價格為26.57元。惟須於民國九十三年四

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

月十八日始可執行員工認股權憑證。

截至民國九十一年及九十年十二月三十一日止，本公司額定股本分別為800,000千元及600,000千元，實收股本分別為644,000千元及480,000千元，均為普通股，且每股面額均為10元。

(二)資本公積

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，證期會規定，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。

(三)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。

(四)盈餘分配之限制

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，如尚有盈餘，得依下列規定分配之：

- 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。
- 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，經股東會同意後調整之。

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。分派股利時主要係考量公司未來擴展營運規模及現金流量需求，以股票股利為主，得搭配部份現金股利。若有發放現金股利，則至少佔當年度全部股利之百分之十。

本公司自民國九十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：

	<u>金 額</u>
員工紅利 - 股票(依面額)	\$ 13,957

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

董監事酬勞	1,395
	\$ 15,352

配發員工股票紅利之股數共計1,396千股，佔本公司民國九十年十二月三十一日流通在外股數之2.91%。

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8.76元。

本公司民國九十一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，相關資訊可俟本公司各項會議決議後，於公開資訊觀測站等管道查詢之。

十一、每股盈餘

民國九十一年度及九十年度，本公司基本每股盈餘之計算如下：

	單位：千元/千股數			
	91 年度		90 年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 939,280	826,223	369,829	373,666
加權平均流通在外股數	55,761	55,761	40,899	40,899
基本每股盈餘(元)	\$ 16.84	14.82	9.04	9.14
加權平均流通在外股數-追溯調整			\$ 46,175	46,175
基本每股盈餘-追溯調整(元)			\$ 8.01	8.10

十二、所得稅

本公司係屬重要科技事業，依促進產業升級條例規定得選擇就原始投資產銷微波降頻器及天線裝配加工等免稅產品之所得享受連續五年免徵營利事業所得稅或股東取得本公司股票之價款百分之二十限度內，享有股東投資抵減。本公司已擇定適用股東投資抵減，且已於民國九十年九月二十日辦理完工。

本公司民國九十年增資擴展設備產製無線通訊系列產品符合新興重要策略性產業適用範圍。依促進產業升級條例規定，本公司股東會於民國九十一年八月二十六日決議選擇適用五年免徵營利事業所得稅之租稅優惠，惟截至民國九十一年十二月三十一日，尚未擇定免稅期間。

本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五。民國九十一年度及九十年度所得稅費用(利益)組成如下：

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>91年度</u>	<u>90年度</u>
當期所得稅費用	\$ 115,534	39,467
遞延所得稅利益	(2,477)	(43,304)
	<u>\$ 113,057</u>	<u>(3,837)</u>

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(利益)間之差異列示如下：

	<u>91年度</u>	<u>90年度</u>
稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額	\$ 234,810	92,447
永久性差異	(3,019)	(422)
投資抵減稅額增加數	(127,945)	(51,194)
遞延所得稅資產備抵評價變動數	(8,469)	(33,204)
分離課稅	259	-
未分配盈餘加徵 10%所得稅費用	19,206	-
高低估數	(1,785)	(11,464)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 113,057</u>	<u>(3,837)</u>

本公司民國九十一年及九十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：

	<u>91.12.31</u>		<u>90.12.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所得稅影 響數</u>	<u>金 額</u>	<u>所得稅 影響數</u>
遞延所得稅資產及負債 - 流動：				
未實現存貨跌價損失	\$ 67,846	16,961	45,003	11,251
未實現費用	196,489	49,122	133,514	33,378
未實現兌換損失(利益)淨額	20,630	5,158	(7,304)	(1,826)
其 他	-	-	6,724	1,681
合 計		71,241		44,484
減：備抵評價		(25,460)		(31,000)
		<u>\$ 45,781</u>		<u>13,484</u>
遞延所得稅資產及負債 - 非流動：				
虧損扣抵	\$ -	-	308,652	77,163
投資抵減	129,292	129,292	56,620	56,620

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

長期股權投資(利益)損失	(112,883)	(28,221)	21	5
其他	-	-	126	32
合 計		101,071		133,820
減：備抵評價		(101,071)		(104,000)
		<u>\$ -</u>		<u>29,820</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 200,533</u>		<u>180,130</u>
遞延所得稅負債總額		<u>\$ (28,221)</u>		<u>(1,826)</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額		<u>\$ (126,531)</u>		<u>(135,000)</u>

依促進產業升級條例之規定，投資抵減可用以抵減當年度應納所得稅之半數，其未抵減餘額可遞延至以後四年內抵減，每年抵減數不得超過當年度應納所得稅之半數，最後一年之餘額則可全額抵減。截至民國九十一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 年度(申報)	九十四年度	\$ 1,347
九十一年度(估計)	九十五年度	127,945
		<u>\$ 129,292</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八十八年度。

兩稅合一相關資訊如下：

	<u>91.12.31</u>	<u>90.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度：		
87 年度以後	<u>\$ 855,079</u>	<u>155,086</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,030</u>	<u>585</u>
	91年度 (預計)	90年度 (實際)
年度盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>18.00%</u>	<u>0.36%</u>

十三、金融商品相關資訊

(一)衍生性金融商品

本公司民國九十一年度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，本公司民國九十年度並未從事衍生性金融商品之交易；

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

九十一年度之交易情形如下：

1.選擇權

民國九十一年十二月三十一日之匯率選擇權契約交易，有關資訊揭露如下

91.12.31

金融商品	合約本金(千元)	到期日	公平價值	行使匯率
購買美金賣權 台幣買權	USD 1,000	92.01.28	2	33.7
出售美金買權 台幣賣權	USD 1,250	92.02.11	(781)	34.1
購買美金賣權 台幣買權	USD 1,000	92.02.25	15	33.7
出售美金買權 台幣賣權	USD 1,250	92.03.11	(796)	34.1
購買美金賣權 台幣買權	USD 1,000	92.03.27	37	33.7
出售美金買權 台幣賣權	USD 1,250	92.04.10	(804)	34.1
出售美金買權 台幣賣權	USD 1,250	92.04.28	(819)	34.1
出售美金買權 台幣賣權	USD 1,250	92.05.28	(844)	34.1
出售美金買權 台幣賣權	USD 1,250	92.06.26	(869)	34.1
出售美金買權 日幣賣權	USD 1,000	92.01.17	90	124.0
購買台幣買權 美金賣權	NTD 33,700	92.01.29	(440)	33.7
出售美金買權 台幣賣權	USD 1,500	92.02.03	(405)	34.2
購買台幣買權 美金賣權	NTD 33,700	92.02.26	(457)	33.7
出售美金買權 台幣賣權	USD 1,500	92.03.03	(366)	34.2
購買台幣買權 美金賣權	NTD 33,700	92.03.27	(465)	33.7
出售美金買權 台幣賣權	USD 1,500	92.04.01	(384)	34.2
出售美金買權 台幣賣權	USD 1,500	92.04.28	(390)	34.2
出售美金買權 台幣賣權	USD 3,000	92.05.28	188	34.74

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

台幣賣權

\$(7,488)

2.遠期外匯買賣合約

截至民國九十一年十二月三十一日，本公司尚未到期之遠期外匯買賣合約如下：

91.12.31					
買入	賣出	合約金額 (美金千元)	公平價值 (台幣千元)	到期日	到期值 (千元)
NTD	USD	6,000	182	92.01.27	208,734
NTD	USD	2,000	732	92.02.18	70,260

截至民國九十一年十二月三十一日，因遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項明細如下：

	91.12.31
應收出售遠匯款	\$ 278,994
應付購入遠匯款	278,024
未攤銷溢價	1,263
帳列其他流動負債項下	\$ (293)

民國九十一年度因遠期外匯買賣及選擇權而產生兌換損失分別為9,512千元及6,020千元。

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。

(1)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，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。

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

(2)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。

(3)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。

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及約當現金、短期投資及應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。約當現金包括信用評等優良之公司所發生之商業本票。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。民國九十一年十二月三十一日本公司應收帳款餘額之88%係由三家客戶組成，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。

(二)非衍生性金融資產

本公司之非衍生性金融資產包括現金及約當現金、短期投資、應收票據及帳款、應收關係人帳款及質押定期存款、長期投資，非衍生性金融負債包括應付票據及帳款、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：

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

- 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。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、應收關係人帳款、質押定期存款、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。民國九十一年十二月三十一日短期投資市價為382,642千元。
- 3.長期投資為投資未公開發行公司股權，因其未於公開市場交易，致無法估計公平價值。
- 4.背書保證之公平價值以其合約金額為準。

十四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
宏碁股份有限公司(宏碁)(註)	對緯創採權益法評價之公司
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
ANC Holding, Corp. (ANCH)	為本公司之子公司
建碁股份有限公司(建碁)	與本公司董事長為同一人
連碁科技股份有限公司(連碁)	與本公司董事長為同一人
Cowin Worldwide Corporation (Cowin)	係緯創採權益法評價之被投資公司
Acer American Corporation (AAC)	係宏碁採權益法評價之被投資公司
Acer Computer GmbH Germany (ACG)	係宏碁採權益法評價之被投資公司
All Holding Corporation (AIH)	係緯創採權益法評價之被投資公司
Wistron InFoComm Texas Corporation (WTX)	係緯創採權益法評價之被投資公司
達方電子股份有限公司(達方)	係宏碁採權益法評價之被投資公司

註：宏碁電腦股份有限公司與宏碁科技股份有限公司已於民國九十一年三月二十七日合併，宏碁科技股份有限公司為存續公司，並更名為宏碁股份有限公司。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨及應收帳款

本公司民國九十一年度及九十年度對關係人之銷貨及設計收入如下：

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

	91 年度		90 年度	
	金 額	佔當期銷 貨百分比	金 額	佔當期銷 貨百分比
ANCH	\$ 3,236,887	59	609,235	17
AAC	682,321	13	258,522	8
ACG	107,035	2	16,667	-
Cowin	49,370	1	-	-
緯創	48,809	1	-	-
AIIH	-	-	123,470	4
宏碁	-	-	39,551	1
其他	36,845	1	14,768	-
	<u>\$ 4,161,267</u>	<u>77</u>	<u>1,062,213</u>	<u>30</u>

本公司民國九十一年度及九十年度售貨予關係人之帳款均採貨到90天收款；另售予非關係人，則部份採預收貨款方式，部份客戶之帳款採30天至90天內收款。對主要關係人之銷售價格之決定，係配合產品規格及當地市場供需而決定，與一般銷貨價格並無顯著不同。

截至民國九十一年及九十年十二月三十一日，因上述銷貨交易而產生之應收關係人帳款餘額如下：

	91.12.31		90.12.31	
	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%
ANCH	\$ 648,471	58	284,566	50
AAC	275,859	25	58,768	10
ACG	52,229	5	3,372	1
AIIH	-	-	1,612	-
緯創	8,541	1	-	-
宏碁	-	-	11,668	2
其他	14,663	1	6,811	1
	<u>\$ 999,763</u>	<u>90</u>	<u>366,797</u>	<u>64</u>

2.進貨、加工費及應付帳款

本公司民國九十一年度及九十年度對關係人之進貨如下：

	91年度		90年度	
	金額	佔當期進貨百分比	金額	佔當期進貨百分比
ANCH	\$ 61,183	2	494	-
達方	11,313	-	5,761	-
宏碁	2,985	-	467,887	20
	<u>\$ 75,481</u>	<u>2</u>	<u>474,142</u>	<u>20</u>

本公司向關係人進貨之條件與其他供應商並無顯著不同。

本公司於民國九十一年度及九十年度委託關係人加工所產生之加工費用如下：

	91年度	90年度
緯創	\$ 59,049	-
建碁	10,930	-
宏碁	-	73,471
	<u>\$ 69,979</u>	<u>73,471</u>

截至民國九十一年及九十年十二月三十一日，因上述交易而產生之應付關係人款項餘額如下：

	91.12.31		90.12.31	
	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%
緯創	\$ 25,723	3	-	-
宏碁	2,646	-	35,764	7
其他	9,841	1	1,798	-
	<u>\$ 38,210</u>	<u>4</u>	<u>37,562</u>	<u>7</u>

3.財產交易

(1)本公司於民國九十一年度及九十年度向關係人購買固定資產如下：

	91年度	90年度
宏碁	\$ 7,077	17,024
其他	3,485	595
	<u>\$ 10,562</u>	<u>17,619</u>

截至民國九十一年及九十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：

	<u>91.12.31</u>	<u>90.12.31</u>
宏碁	\$ -	596
其他	-	232
	<u>\$ -</u>	<u>828</u>

(2)本公司於民國九十一年七月向連碁購入廠房，價款為351,550千元，另按合約規定加計利息費用6,384千元，截至九十一年十二月三十一日止，上述款項皆已全部支付，請詳附註十八。

4.其他交易

(1)民國九十一年度及九十年度本公司與關係人之雜項費用、管理服務費、維修費、行銷費及代墊費用如下：

	<u>91年度</u>	<u>90年度</u>
AAC	\$ 37,918	54,924
ANCH	13,830	1,542
WTX	10,485	-
宏碁	3,924	10,498
其它	11,485	4,541
	<u>\$ 77,642</u>	<u>71,505</u>

截至民國九十一年及九十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：

	<u>91.12.31</u>	<u>90.12.31</u>
WTX	\$ 10,426	-
其它	13,634	9,559
	<u>\$ 24,060</u>	<u>9,559</u>

(2)本公司於民國九十一年一月與緯創簽定購買GPRS研發技術開發合約，該合約總價款為40,871千元，帳列研究發展費用，截至民國九十一年十二月三十一日止尚有款項42,915千元未支付，帳列應付關係人款項。

(3)本公司民國九十一年度及九十年度代關係人墊付什項費用各為794千元及0千元，截至民國九十一年及九十年十二月三十一日止各有794千元及0千元尚未收回，帳列預付費用及其它流動資產項下。

5.租金

民國九十一年度向連碁及緯創分別承租廠房辦公及員工宿舍，依雙方簽定之租約支付租金分別為7,013千元及410千元，截至民國九十一年十二月三十一日止，上述款項皆已支付。

6.背書保證情形

本公司於民國九十一年度為ANCH擔保購料借款背書保證金額約為156,389千元(USD4,500,000元)。

7.其他

本公司於民國九十一年及九十年十二月三十一日與關係人共同使用借款額度，分別為美金6,000千元及美金5,000千元，惟此借款額度皆未動用。

十五、抵質押資產

<u>抵(質)押資產</u>	<u>擔保標的</u>	<u>帳面價值</u>	
		<u>91.12.31</u>	<u>90.12.31</u>
定期存款 - 帳列其他資產 - 受限制資產	外勞保證金	<u>\$ 2,566</u>	<u>2,566</u>

十六、重大承諾事項

除財務報表附註十四之說明外，本公司另有如下列重大承諾：

- (一)截至民國九十一年及九十年十二月三十一日止，本公司為購買原料已開立之未使用信用狀金額各為0千元及8,156千元。該信用狀主要係為本公司向他人購貨之擔保。該些信用狀之公平價值與合約價值相當。
- (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。依合約規定，若本公司銷售數量在500千個以下，則每一產品需支付權利金費用1美元，若銷售數量為500千個至1,000千個，則需支付每一產品權利金費用0.85美元，若超過1,000千個，則需支付每一產品美金0.65元。截至民國九十一年十二月三十一日止，本公司已支付權利金917千元，尚有2,512千元未支付。
- (三)民國九十年三月九日Proxim向美國國際貿易委員會(ITC)控告宏碁電腦美國分公司(AAC)和本公司(ANC，已更名為WNC)等十四家廠商所產銷之電腦中包含無線網路界面卡侵害其無線通訊專利權，惟本公司會被列為被告，係因原告誤認本公司為AAC的台灣母公司所致，又本公司所生產的PCMCIA無線通訊網路卡亦為此次訴訟的標的之一，但因本公司所生產的PCMCIA無線通訊網路卡係採Intersil的專利權，Intersil已於民國九十年九月承諾負擔保責任，現已由Intersil委請律師全權處理。
- (四)本公司前總經理陳建安依據合資協議書與入股協議書，請求本公司給付技術股。因

原告已自本公司離職，不符合資協議書、入股協議書所約定給付技術股要件，本公司拒絕原告之請求。原告於2002年6月，向台灣台北地方法院起訴，主張本公司應給付股票。本案委由律師進行一審訴訟程序中，本公司認為不論此訴訟案結果如何，對本公司整體之財務及營運狀況，應不致造成重大影響。

十七、其他

民國九十年度財務報表中部份科目金額，為配合民國九十一年度財務報表之表達已作適當之重分類，此項變動對民國九十年度財務報表之表達無重大影響。

十八、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	ANC Holding	子公司	1,012,820	156,389	156,389	-	7.72	2,025,639

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之50%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：

單位：新台幣千元/千股(單位)

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	
本公司	ANCH	子公司	長期投資	2	113,954	100	註	
同上	NHC	子公司	長期投資	300	9,460	100	註	
同上	WNCH	子公司	長期投資	902	31,931	100	註	
同上	保誠威鋒二號基金	-	短期投資	20,103	292,716	-	294,190	
同上	中興平安基金	-	短期投資	7,600	76,000	-	76,418	
同上	元大萬泰基金	-	短期投資	910	12,000	-	12,034	

註：所持股票未在公開市場交易，故無明確市價。

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：

單位：新台幣千元/千股(單位)

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	日盛債券基金	短期投資	日盛證券	-	2,090	26,000	7,761	98,000	9,851	124,536	124,000	536	-	-
本公司	保誠威鋒二號基金	短期投資	保誠證券	-	2,812	40,000	34,831	506,302	17,540	254,136	253,586	550	20,103	292,716

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：

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，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			
本公司	房屋及建築物	91.7.12	351,550	351,550	連碁科技股份有限公司	與本公司董事長為同一人	註	註	註	註	不動產公司鑑價報告	辦公大樓及廠房	無

註：本建築物係連碁科技股份有限公司與智原科技股份有限公司委託營造廠商合建，完工後再辦理分割。本建築物於民國九十年十二月完工，該建物成本為263,013千元惟取得時其帳面價值為259,145千元。

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之情形及原因		應收(付)票據、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		
本公司	ANCH	子公司	銷貨	3,236,887	59%	90天	-		648,471	58%	
本公司	AAC	係宏碁探權益法評價之被投資公司	銷貨	682,321	13%	90天	-		275,859	25%	
本公司	ACG	係宏碁探權益法評價之被投資公司	銷貨	107,035	2%	90天	-		52,229	5%	

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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
					金額	處理方式		
本公司	ANCH	子公司	648,471	6.94	-		92,705 (註)	-
本公司	AAC	係宏碁探權益法評價之被投資公司	275,859	4.07	-		192,806 (註)	-

(註)係截至民國九十二年一月三十日之收回情形。

9.從事衍生性商品交易：詳附註十三。

(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	Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Island.	電子、通訊儀器買賣	52	52	2	100.00%	113,954	113,305	113,305	
本公司	NHC	Offshore Chambers, PO Box 217, Apia, Samoa.	控股公司	10,347	-	300	100.00%	9,460	(959)	(959)	
NHC	啟碁永盛通訊有限公司	廣東省深圳市福田區車公廟工業區蒼松大廈 508 北	濾波器、其它無線電話或無線電報接收器具	3,449	-	-	100.00%	2,562	(907)	(907)	

本公司	WNCH	Offshore Chambers, PO Box 217, Apia, Samoa.	控股公司	31,227	-	902	100.00%	31,931	558	558	
WNCH	普天緯通有限公司	廣東省深圳市寶安區寶城七十一區凌云大廈五樓	無線電產品	31,227	-	-	45.00%	32,028	1,454	654	

2. 資金貸與他人者：無。

3. 為他人背書保證者：無。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股(單位)

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	
NHC	啟暮永盛通訊有限公司	係 NHC 100% 持有之子公司	長期投資	-	2,562	100.00	註	
WNCH	普天緯通有限公司	係 WNCH 持有 45% 之轉投資公司	長期投資	-	32,028	45.00	註	

註：所持股票未在公開市場交易，故無明確市價。

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

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

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(付)票據、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	
ANCH	本公司	母公司	進貨	3,236,887	99%	-	-	-	648,471	100%	
ANCH	WZS	宏碁採權益法評價之被投資公司	銷貨	207,631	6%	-	-	-	207,631	46%	

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
					金額	處理方式		
ANCH	WZS	宏碁採權益法評價之被投資公司	207,631	2.00	-	-	36,528 (註)	541

(註)係截至民國九十二年一月三十一日之收回情形。

10. 被投資公司從事衍生性金融商品相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初 自台灣匯 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					
啟碁永盛通 訊有限公司	濾波器、其他無線 電話或無線電報接 收器具	3,449 (USD100,00 0元)	註1	-	3,449	-	3,449	100	(907)	2,562	-
普天緯通有 限公司	無線電產品	31,227 (USD902,45 6元)	註1	-	31,227	-	31,227	45	654	32,028	-

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
34,676	110,609	810,256

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

十九、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，且未設置國外營運機構。

本公司民國九十一年度及九十年對主要客戶之銷售金額如下：

	91 年度		90 年度	
	金 額	估 當 期 營業收入 之百分比	金 額	估 當 期 營業收入 之百分比
ANCH	\$ 3,236,887	59	609,235	17
AAC	682,321	13	258,522	7
UT STARCOM	90,971	2	785,488	22
崑弘	54,114	1	494,050	14
TA	-	-	581,882	17
	<u>\$ 4,064,293</u>	<u>75</u>	<u>2,729,177</u>	<u>77</u>

本公司民國九十一年度及九十年對外銷情形如下：

	91 年度		90 年度	
	金 額	估 當 期 營業收入 之百分比	金 額	估 當 期 營業收入 之百分比
歐洲地區	\$ 204,376	4	79,770	2
美洲地區	802,247	15	1,074,309	31
亞洲地區	3,824,412	70	2,116,322	60
其他地區	61,588	1	6,847	-
	<u>\$ 4,892,623</u>	<u>90</u>	<u>3,277,248</u>	<u>93</u>

五、九十一年度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九十一年及九十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九十一年度及九十年年度之合併損益表、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合併財務報表表示意見。

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我國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九十一年及九十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九十一年度及九十年年度之合併經營成果及合併現金流量。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

證期會核准：(88)台財證(六)第18311號
簽證文號
民國九十二年一月三十一日

啟碁科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十一年及九十年十二月三十一日

資 產	91.12.31		90.12.31		負債及股東權益	91.12.31		90.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註三)	\$ 1,049,554	29	106,715	7	2143 應付票據及帳款	895,496	25	494,513	34
1110 短期投資(附註四)	380,716	11	288,261	20	2154 應付關係人款項(附註十四)	104,343	3	47,443	3
1140 應收票據及帳款淨額(附註五)	361,481	10	474,593	32	2170 應付費用及其他流動負債(附註十三)	535,419	15	294,959	20
1150 應收關係人款項淨額(附註十四)	558,382	16	82,231	5	流動負債合計	1,535,258	43	836,915	57
1210 存貨淨額(附註六)	503,320	14	294,102	20	2810 應計退休金負債(附註九)	-	-	189	-
1250 預付款項及其他流動資產(附註九及十二)	60,103	2	26,904	2	負債合計	1,535,258	43	837,104	57
流動資產合計	2,913,556	82	1,272,806	86	股東權益(附註十)：				
1421 長期股權投資(附註七)	32,028	1	-	-	3110 股本	644,000	18	480,000	33
固定資產(附註六及十四)：					3210 資本公積 _i G				
成 本：					3211 普通股股票溢價	510,215	14	-	-
1521 房屋及建築	369,316	10	-	-	3240 處分資產溢價	-	-	631	-
1531 機器設備	194,111	6	138,849	9		510,215	14	631	-
1532 研發設備	95,187	3	69,929	5	保留盈餘 _i G				
1631 租賃改良	-	-	23,260	2	3311 法定盈餘公積	15,509	1	-	-
1681 雜項設備	30,186	1	16,303	1	3351 未分配盈餘	855,079	24	155,086	10
小 計	688,800	20	248,341	17		870,588	25	155,086	10
15x9 減：累計折舊	(128,570)	(4)	(107,287)	(7)	3421 累積換算調整數	836	-	3	-
1672 預付設備款	46,326	1	17,666	1	股東權益合計	2,025,639	57	635,720	43
固定資產淨額	606,556	17	158,720	11	承諾及或有負債(附註十六)				
其他資產：									
1887 受限制資產(附註十五)	2,566	-	2,566	-					
1888 其他資產(附註十二)	6,191	-	38,732	3					
其他資產合計	8,757	-	41,298	3					
資產總計	\$ 3,560,897	100	1,472,824	100	負債及股東權益總計	\$ 3,560,897	100	1,472,824	100

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

啟碁科技股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元
(除每股盈餘為元外)

	91年度		90年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入				
4110 銷貨收入	\$ 5,623,685	101	3,558,023	101
4190 減：銷貨退回及折讓	77,859	1	40,231	1
銷貨收入淨額	5,545,826	100	3,517,792	100
4618 設計收入	5,416	-	4,113	-
營業收入淨額(附註十四)	5,551,242	100	3,521,905	100
5111 營業成本(附註十四)	3,869,854	70	2,656,648	76
5910 營業毛利	1,681,388	30	865,257	24
營業費用：				
6100 推銷費用	311,310	5	207,549	6
6200 管理費用(附註十四)	91,215	2	90,928	2
6300 研究發展費用(附註十四)	269,933	5	206,041	6
	672,458	12	504,518	14
6900 營業淨利	1,008,930	18	360,739	10
營業外收入：				
7110 利息收入	6,943	-	5,855	-
7120 權益法認列之投資收益(附註七)	654	-	-	-
7160 兌換利益淨額	-	-	23,459	1
7250 呆帳收回及轉回利益	17,567	1	-	-
7480 什項收入	7,326	-	1,900	-
	32,490	1	31,214	1
7500 營業外支出：				
7510 利息費用(附註十四)	6,872	-	17,241	-
7530 處分固定資產損失	11,084	-	-	-
7560 兌換損失淨額(附註十三)	83,624	2	-	-
7880 什項支出	560	-	4,883	-
	102,140	2	22,124	-
7900 稅前淨利	939,280	17	369,829	11
8110 所得稅費用(利益)(附註十二)	113,057	(2)	(3,837)	-
9600 本期淨利	\$ 826,223	15	373,666	11
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘(元)(附註十一)	<u>\$ 16.84</u>	<u>14.82</u>	<u>9.04</u>	<u>9.14</u>
基本每股盈餘 - 追溯調整(元)			<u>\$ 8.01</u>	<u>8.10</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

啟碁科技股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
 民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保 留 盈 餘		累積換算 調整數	合 計
			法定盈 餘公積	未分配盈餘		
民國九十年一月一日餘額	\$ 400,000	631	-	(378,580)	-	22,051
現金增資	80,000	160,000	-	-	-	240,000
資本公積彌補虧損	-	(160,000)	-	160,000	-	-
民國九十年度淨利	-	-	-	373,666	-	373,666
外幣換算調整數	-	-	-	-	3	3
民國九十年十二月三十一日餘額	480,000	631	-	155,086	3	635,720
盈餘分派：						
法定盈餘公積	-	-	15,509	(15,509)	-	-
員工紅利轉增資	13,957	-	-	(13,957)	-	-
發放董事監察人酬勞	-	-	-	(1,395)	-	(1,395)
發放現金股利	-	-	-	(48,000)	-	(48,000)
股東紅利轉增資	48,000	-	-	(48,000)	-	-
處份固定資產利益轉列未分配盈餘	-	(631)	-	631	-	-
現金增資	102,043	510,215	-	-	-	612,258
民國九十一年度淨利	-	-	-	826,223	-	826,223
外幣換算調整數	-	-	-	-	833	833
民國九十一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 644,000</u>	<u>510,215</u>	<u>15,509</u>	<u>855,079</u>	<u>836</u>	<u>2,025,639</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

啟碁科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	91 年度	90 年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 826,223	373,666
調整項目：		
折舊及各項攤銷	67,552	58,457
提列(迴轉)呆帳損失	(8,288)	18,985
提列存貨跌價損失	57,277	32,820
依權益法認列之投資利益	(654)	-
處分固定資產損失淨額	11,084	1,580
應收票據及帳款(增加)減少	121,630	(373,675)
應收關係人款(增加)減少	(475,091)	75,705
存貨(增加)減少	(266,495)	4,094
預付款項及其他流動資產增加	(947)	(9,882)
遞延所得稅資產淨增加數	(2,477)	(43,304)
應付票據及帳款(含關係人)增加	455,075	109,599
應付費用及其他流動負債增加	240,419	252,322
應計退休金負債增加(減少)	(189)	127
營業活動之淨現金流入	1,025,119	500,494
投資活動之現金流量：		
出售固定資產價款	95	2,326
購置固定資產價款	(521,792)	(87,480)
短期投資增加	(92,455)	(288,261)
長期股權投資增加	(31,374)	-
其他資產(增加)減少	1,145	(1,800)
遞延費用增加	(3,196)	(6,711)
投資活動之淨現金流出	(647,577)	(381,926)
融資活動之現金流量：		
發放董監酬勞	(1,395)	-
發放現金股利	(48,000)	-
短期借款及應付商業本票減少	-	(456,449)
償還長期借款	-	(45,875)
現金增資	612,258	240,000
融資活動之淨現金流入(出)	562,863	(262,324)
匯率影響數	2,434	3
本期現金增加(減少)數	942,839	(143,753)
期初現金餘額	106,715	250,468
期末現金餘額	\$ 1,049,554	106,715
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 6,872	17,553
本期支付所得稅(含應退所得稅)	\$ 1,562	542

(請詳閱後附合併財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

啟碁科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十一年及九十年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及業務範圍說明

啟碁科技股份有限公司及列入合併財務報表之各子公司(以下合稱合併公司)組織及營業概況如下：

公司名稱	投資 年月	投資 公司 所在地	主要營業項目	投資 公司	持股比例	
					91.12.31	90.12.31
啟碁科技股份 有限公司(啟碁 科技公司)	85.12.07	新竹科學 園區	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		100%	100%
ANC Holding Corp. (ANCH)	90.04	英屬維京 群島	經營電子、通訊儀器買賣	啟碁科技 公司	100%	100%
NeWeb Holding Corp. (NHC)	91.06	西薩摩亞	轉投資事業之控股公司	啟碁科技 公司	100%	-
啟碁永盛通訊 有限公司 (永盛)	91.09	中國大陸 深圳市	濾波器、其它無線電話或無 線電報接收器具	NHC	100%	-
WNC Holding Corp.(WNCH)	91.01	西薩摩亞	轉投資事業之控股公司	啟碁科技 公司	100%	-

二、重要會計政策之彙總說明

(一)合併財務報表編製基礎

民國九十一年度合併財務報表之編制主體包括啟碁科技公司、ANCH、NHC、永盛及WNCH；民國九十年度則包括啟碁科技公司及ANCH(以下稱合併公司)。合併公司間重大之內部交易及因此等交易所含未實現內部損益均已於合併報表中銷除。

啟碁科技股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(二)外幣交易及外幣財務報表換算

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。

(三)約當現金

合併公司所稱約當現金係指隨時可轉換成定額現金，且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期投資，包括投資日起三個月內到期或清償之商業本票等。

(四)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，投資債券型及開放型基金之市價指資產負債表日之基金淨值。

(五)備抵呆帳

備抵呆帳係評估應收款項結算日餘額之可收現性斟酌提列。

(六)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。

(七)長期股權投資

合併公司持有被投資公司已發行有表決權股份比例達百分之二十以上者採權益法評價。與採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。

(八)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。

啟碁科技股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

折舊以成本依估計可使用年限按平均法計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。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。

(九)遞延費用

電話裝置費、網路工程及電腦軟體成本等列為遞延費用，依其估計效益期間三至四年平均攤銷。

(十)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

非以交易為目的之歐式匯率選擇權交易，屬規避既存資產或負債之風險者，因履約或結清而產生之損益列為當期損益。

(十一)退休金

啟碁科技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。啟碁科技公司按正式聘用員工基本薪資之2%H提撥退休準備金，按月存入中央信託局。實際支付退休金時，先由退休準備金專戶支應。

啟碁科技公司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。

(十二)營業收入

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，並以勞務提供完成時認列收入。

啟碁科技股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(十三)所得稅

合併公司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。

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，依所得稅法規應加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

(十四)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。

三、現金及約當現金

	<u>91.12.31</u>	<u>90.12.31</u>
庫存現金	419	364
銀行存款	135,758	18,766
定期存款-外幣	823,647	87,585
約當現金-商業本票	<u>89,730</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,049,554</u>	<u>106,715</u>

四、短期投資

	<u>91.12.31</u>	<u>90.12.31</u>
受益憑證	<u>\$ 380,716</u>	<u>288,261</u>
市價	<u>\$ 382,642</u>	<u>288,576</u>

啟碁科技股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

五、應收票據及帳款淨額

	<u>91.12.31</u>	<u>90.12.31</u>
應收票據	\$ 3,417	11,770
應收帳款	<u>361,652</u>	<u>475,240</u>
	365,069	487,010
減：備抵呆帳	<u>(3,588)</u>	<u>(12,417)</u>
	<u><u>\$ 361,481</u></u>	<u><u>474,593</u></u>

六、存貨及資產保險

	<u>91.12.31</u>	<u>90.12.31</u>
製成品	\$ 229,126	117,644
在製品	60,524	61,625
原料	<u>281,516</u>	<u>159,836</u>
	571,166	339,105
減：備抵存貨跌價損失	<u>(67,846)</u>	<u>(45,003)</u>
	<u><u>\$ 503,320</u></u>	<u><u>294,102</u></u>

民國九十一年及九十年十二月三十一日合併公司存貨之投保金額分別為474,386千元及400,639千元。另固定資產之投保金額分別為531,228千元及152,165千元。

七、長期股權投資

<u>被投資公司</u>	評 價	<u>91.12.31</u>		<u>90.12.31</u>	
		<u>金 額</u>	<u>持股%</u>	<u>金 額</u>	<u>持股%</u>
普天緯通有限公司	權益法	<u>\$ 32,028</u>	45	<u>-</u>	-

民國九十一年度依權益法認列之投資收益為654千元。

八、借款額度

截至民國九十一年及九十年十二月三十一日止，合併公司開立同額本票取得借款額度分別約為1,147,530千元及285,924千元，上述借款額度皆尚未動用。另合併公司民國九十一年及九十年十二月三十一日與關係人共同使用額度情形，請詳附註十四。

啟碁科技股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

九、退休金

啟碁科技公司以民國九十一年及九十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：

	<u>91.12.31</u>	<u>90.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (139)	(124)
非既得給付義務	(12,815)	(7,899)
累積給付義務	(12,954)	(8,023)
未來薪資增加之影響數	(12,257)	(5,243)
預計給付義務	(25,211)	(13,266)
退休基金資產公平價值	13,367	9,233
提撥狀況	(11,844)	(4,033)
未認列退休金損益	10,852	2,629
未認列過渡性淨給付義務	1,139	1,215
應計退休金負債	<u>\$ 147</u>	<u>(189)</u>

啟碁科技公司民國九十一年度及九十年年度之淨退休金成本組成項目如下：

	<u>91年度</u>	<u>90年度</u>
服務成本	\$ 3,306	3,054
利息成本	597	481
退休金資產實際報酬	(243)	(286)
攤銷與遞延數	(105)	(73)
淨退休成本	<u>\$ 3,555</u>	<u>3,176</u>

重要精算假設如下：

	<u>91.12.31</u>	<u>90.12.31</u>
折現率	3.75%	4.50%
未來薪資水準增加率	4.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.75%	4.50%

十、股東權益

(一)股本

民國九十年十月五日啟碁科技公司經董事會決議辦理現金增資發行新股8,000千股，每股按30元溢價發行，前述增資案以民國九十年十一月二十日為增資基準日，並已完成法定登記程序。另，民國九十年十二月十三日經臨時股東會決議以九十年度現金增資溢價發行之資本公積計160,000千元彌補虧損。

啟碁科技公司於民國九十一年三月二十九日經股東常會決議以民國九十年度可分配盈餘48,000千元、員工紅利13,957千元，合計61,957千元轉增資發行新股，業已辦妥法定登記程序。

啟碁科技公司於民國九十一年八月二十六日經股東臨時會決議提高額定股本為800,000千元，前項資本額內保留新台幣80,000千元供發行員工認股權憑證，另決議辦理現金增資發行新股10,204千股，每股按60元溢價發行，上述現金增資案以民國九十一年十一月五日為增資基準日，並已辦妥法定登記程序。

啟碁科技公司已於民國九十一年四月十八日發行員工認股權憑證4,800,000單位，每單位認股權憑證得認購普通股一股，認股權憑證之存續期間為四年。每股認購價格30元，另依員工認股權證發行及認股辦法規定，若啟碁科技公司普通股股份發生變動(辦理現金增資、股東盈餘轉增資及員工紅利轉增資)等時，該認股權價格須重新計算，民國九十一年十二月三十一日之認購價格為26.57元，惟須於民國九十三年四月十八日始可執行員工認股權憑證。

截至民國九十一年及九十年十二月三十一日止，啟碁科技公司額定股本分別為800,000千元及600,000千元，實收股本分別為644,000千元及480,000千元，均為普通股，且每股面額均為10元。

(二)資本公積

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，證期會規定，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。

(三)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。

(四)盈餘分配之限制

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，如尚有盈餘，得依下列規定分配之：

- 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。
- 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，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。分派股利時主要係考量公司未來擴展營運規模及現金流量需求，以股票股利為主，得搭配部份現金股利。若有發放現金股利，則至少佔當年度全部股利之百分之十。

啟碁科技公司自民國九十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：

	<u>金 額</u>
員工紅利 - 股票(依面額)	\$ 13,957
董監事酬勞	<u>1,395</u>
	<u><u>\$ 15,352</u></u>

配發員工股票紅利之股數共計1,396千股，佔啟碁科技公司民國九十年十二月三十一日流通在外股數之2.91%。

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8.76元。

啟碁科技公司民國九十一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，相關資訊可俟啟碁科技公司各項會議決議後，於公開資訊觀測站等管道查詢之。

十一、每股盈餘

民國九十一年度及九十年度的合併公司基本每股盈餘之計算如下：

單位：千元/千股數

	91 年度		90 年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 939,280	826,223	369,829	373,666
加權平均流通在外股數	55,761	55,761	40,899	40,899
基本每股盈餘(元)	\$ 16.84	14.82	9.04	9.14
加權平均流通在外股數 - 追溯調整			46,175	46,175
基本每股盈餘 - 追溯調整 (元)			\$ 8.01	8.10

十二、所得稅

啟碁科技公司係屬重要科技事業，依促進產業升級條例規定得選擇就原始投資產銷微波降頻器及天線裝配加工等免稅產品之所得享受連續五年免徵營利事業所得稅或股東取得啟碁科技公司股票之價款百分之二十限度內，享有股東投資抵減。啟碁科技公司已擇定適用股東投資抵減，且已於民國九十年九月二十日辦理完工。

啟碁科技公司民國九十年增資擴展設備產無線通訊系列產品符合新興重要策略性產業適用範圍，依促進產業升級條例規定。啟碁科技公司股東會於民國九十一年八月二十六日決議選擇適用五年免徵營利事業所得稅之租稅優惠，惟截至民國九十一年十二月三十一日，尚未擇定免稅期間。

啟碁科技公司民國九十一年度及九十年度所得稅費用(利益)組成如下：

	91年度	90年度
當期所得稅費用	\$ 115,534	39,467
遞延所得稅利益	(2,477)	(43,304)
	\$ 113,057	(3,837)

啟碁科技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(利益)間之差異列示如下：

	91年度	90年度
稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額	\$ 234,810	92,447
永久性差異	(3,019)	(422)
投資抵減稅額增加數	(127,945)	(51,194)
遞延所得稅資產備抵評價變動數	(8,469)	(33,204)
分離課稅	259	-

未分配盈餘加徵 10%所得稅費用	19,206	-
高低估數	<u>(1,785)</u>	<u>(11,464)</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 113,057</u>	<u>(3,837)</u>

啟碁科技公司民國九十一年及九十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：

	<u>91.12.31</u>		<u>90.12.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所得稅 影 響 數</u>	<u>金 額</u>	<u>所得稅 影 響 數</u>
遞延所得稅資產及負債 - 流動：				
未實現存貨跌價損失	\$ 67,846	16,961	45,003	11,251
未實現費用	196,489	49,122	133,514	33,378
未實現兌換損失(利益)淨額	20,630	5,158	(7,304)	(1,826)
其 他	-	-	6,724	1,681
合 計		71,241		44,484
減：備抵評價		<u>(25,460)</u>		<u>(31,000)</u>
		<u>\$ 45,781</u>		<u>13,484</u>

	<u>91.12.31</u>		<u>90.12.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所得稅 影 響 數</u>	<u>金 額</u>	<u>所得稅 影 響 數</u>
遞延所得稅資產及負債 - 非流動：				
虧損扣抵	\$ -	-	308,652	77,163
投資抵減	129,292	129,292	56,620	56,620
長期股權投資(利益)損失	(112,883)	(28,221)	21	5
其他	-	-	126	32
合 計		101,071		133,820
減：備抵評價		<u>(101,071)</u>		<u>(104,000)</u>
		<u>\$ -</u>		<u>29,820</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 200,533</u>		<u>180,130</u>
遞延所得稅負債總額		<u>(28,221)</u>		<u>(1,826)</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額		<u>(126,531)</u>		<u>(135,000)</u>

依促進產業升級條例之規定，投資抵減可用以抵減當年度應納所得稅之半數，其未

抵減餘額可遞延至以後四年內抵減，每年抵減數不得超過當年度應納所得稅之半數，最後一年之餘額則可全額抵減。截至民國九十一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 年度(申報)	九十四年度	\$ 1,347
九十一年度(估計)	九十五年度	127,945
		<u>\$ 129,292</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八十八年度。

兩稅合一相關資訊如下：

	<u>91.12.31</u>	<u>90.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度：		
87 年度以後	<u>\$ 855,079</u>	<u>155,086</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,030</u>	<u>585</u>
	<u>91年度</u>	<u>90年度</u>
	<u>(預計)</u>	<u>(實際)</u>
年度盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>18.00%</u>	<u>0.36%</u>

十三、金融商品相關資訊

(一) 衍生性金融商品

啟碁科技公司民國九十一年度從事衍生性金融商品交易，主要係規避應收帳款及應付帳款匯率之變動風險，合併公司民國九十年度並未從事衍生性金融商品之交易；民國九十一年度之交易情形如下：

1. 選擇權

民國九十一年十二月三十一日之匯率選擇權契約交易，有關資訊揭露如下：

	<u>91.12.31</u>				
<u>金融商品</u>	<u>合約本金(千元)</u>		<u>到期日</u>	<u>公平價值</u>	<u>行使匯率</u>
購買美金賣權台幣買權	USD	1,000	92.01.28	2	33.7
出售美金買權台幣賣權	USD	1,250	92.02.11	(781)	34.1
購買美金賣權台幣買權	USD	1,000	92.02.25	15	33.7
出售美金買權台幣賣權	USD	1,250	92.03.11	(796)	34.1

購買美金賣權台幣買權	USD	1,000	92.03.27	37	33.7
出售美金買權台幣賣權	USD	1,250	92.04.10	(804)	34.1
出售美金買權台幣賣權	USD	1,250	92.04.28	(819)	34.1
出售美金買權台幣賣權	USD	1,250	92.05.28	(844)	34.1
出售美金買權台幣賣權	USD	1,250	92.06.26	(869)	34.1
出售美金買權日幣賣權	USD	1,000	92.01.17	90	124.0
購買台幣買權美金賣權	NTD	33,700	92.01.29	(440)	33.7
出售美金買權台幣賣權	USD	1,500	92.02.03	(405)	34.2
購買台幣買權美金賣權	NTD	33,700	92.02.26	(457)	33.7
出售美金買權台幣賣權	USD	1,500	92.03.03	(366)	34.2
購買台幣買權美金賣權	NTD	33,700	92.03.27	(465)	33.7
出售美金買權台幣賣權	USD	1,500	92.04.01	(384)	34.2
出售美金買權台幣賣權	USD	1,500	92.04.28	(390)	34.2
出售美金買權台幣賣權	USD	3,000	92.05.28	<u>188</u>	34.74
				<u>\$ (7,488)</u>	

2.遠期外匯買賣合約

截至民國九十一年十二月三十一日，啟碁科技公司尚未到期之遠期外匯買賣合約如下：

<u>91.12.31</u>					
<u>買入</u>	<u>賣出</u>	<u>合約金額 (美金千元)</u>	<u>公平價值 (台幣千元)</u>	<u>到期日</u>	<u>到期值 (千元)</u>
NTD	USD	6,000	182	92.01.27	208,734
NTD	USD	2,000	732	92.02.18	70,260

截至民國九十一年十二月三十一日，因遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項明細如下：

	<u>91.12.31</u>
應收出售遠匯款	\$ 278,994
應付購入遠匯款	278,024
未攤銷溢價	<u>1,263</u>
帳列其他流動負債項下	<u>\$ (293)</u>

民國九十一年度因遠期外匯買賣及選擇權而分別產生兌換損失9,512千元及

6,020千元。

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。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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及約當現金、短期投資及應收帳款之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構。約當現金包括信用評等優良之公司所發生之商業本票。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。民國九十一年十二月三十一日合併公司應收帳款餘額之84%係由四家客戶組成，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。

(二)非衍生性金融資產

合併公司之非衍生性金融資產包括現金及約當現金、短期投資、應收票據及帳款、應收關係人款項及質押定期存款、長期股權投資，非衍生性金融負債包括應付票據及帳款、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。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、應收關係人款項、質押定期存款、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。民國九十一年十二月三十一日短期投資市價為382,642千元。
- 3.長期股權投資為投資未公開發行公司股權，因其未於公開市場交易，致無法估計公平價值。

十四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
宏碁股份有限公司(宏碁)(註)	對緯創採權益法評價之公司
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
建碁股份有限公司(建碁)	與啟碁科技公司董事長為同一人
連碁科技股份有限公司(連碁)	與啟碁科技公司董事長為同一人
Cowin Worldwide Corporation (Cowin)	係緯創採權益法評價之被投資公司
Acer American Corporation (AAC)	係宏碁採權益法評價之被投資公司
Acer Computer GmbH Germany (ACG)	係宏碁採權益法評價之被投資公司
All Holding Corporation (AllH)	係緯創採權益法評價之被投資公司
Wistron InFoComm Texas Corporation (WTX)	係緯創採權益法評價之被投資公司
Wistron InFcomm (Zhongshan) Corporation (WZS)	係緯創採權益法評價之被投資公司
達方電子股份有限公司(達方)	係宏碁採權益法評價之被投資公司

註：宏碁電腦股份有限公司與宏碁科技股份有限公司已於民國九十一年三月二十七日合併，宏碁科技股份有限公司為存續公司，並更名為宏碁股份有限公司。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨及應收帳款

合併公司民國九十一年度及九十年度對關係人之銷貨及設計收入如下：

	91 年度		90 年度	
	金 額	佔當期銷 貨百分比	金 額	佔當期銷 貨百分比
AAC	\$ 682,321	12	258,522	7
ACG	107,035	2	16,667	1
Cowin	54,493	1	-	-
緯創	48,809	1	-	-
AIHH	-	-	123,470	4
宏碁	-	-	39,551	1
WZS	207,631	4	-	-
其他	35,724	1	14,768	-
	\$ 1,136,013	21	452,978	13

合併公司民國九十一年度及九十年度售貨予關係人之帳款均採貨到90天收款；另售予非關係人，則部份採預收貨款方式，部份客戶之帳款採30天至90天內收款。對主要關係人之銷售價格之決定，係配合產品規格及當地市場供需而決定，與一般銷貨價格並無顯著不同。

截至民國九十一年及九十年十二月三十一日，因上述銷貨交易而產生之應收關係人帳款餘額如下：

	91.12.31		90.12.31	
	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%
AAC	\$ 275,859	30	58,768	11
ACG	52,229	6	3,372	-
AIHH	-	-	1,612	-
緯創	8,541	1	-	-
宏碁	-	-	11,668	2
WZS	207,631	22	-	-
其他	14,663	2	6,811	2
	558,923	61	82,231	15
減：備抵呆帳	(541)	-	-	-
	\$ 558,382	61	82,231	15

2.進貨加工費及應付帳款

合併公司民國九十一年度及九十年度對關係人之進貨如下：

	91年度		90年度	
	金額	佔當期進貨百分比	金額	佔當期進貨百分比
達方	\$ 11,313	-	-	-
宏碁	2,985	-	467,887	20
其他	-	-	5,761	-
	<u>\$ 14,298</u>	<u>-</u>	<u>473,648</u>	<u>20</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。

合併公司於民國九十一年度及九十年度委託關係人加工所產生之加工費用如下：

	91年度	90年度
緯創	\$ 59,049	-
建碁	10,930	-
宏碁	-	73,471
	<u>\$ 69,979</u>	<u>73,471</u>

截至民國九十一年及九十年十二月三十一日，因上述交易而產生之應付關係人款項餘額如下：

	91.12.31		90.12.31	
	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%
緯創	\$ 25,723	3	-	-
宏碁	2,646	-	35,764	7
其他	9,841	1	1,297	-
	<u>\$ 38,210</u>	<u>4</u>	<u>37,061</u>	<u>7</u>

3. 財產交易

(1) 合併公司於民國九十一年度及九十年度向關係人購買固定資產如下：

	<u>91年度</u>	<u>90年度</u>
宏碁	\$ 7,077	17,024
其他	<u>3,485</u>	<u>595</u>
	<u>\$ 10,562</u>	<u>17,619</u>

截至民國九十一年及九十年十二月三十一日止，因上述交易而產生之應付關係人款如下：

	<u>91.12.31</u>	<u>90.12.31</u>
宏碁	\$ -	596
其他	<u>-</u>	<u>232</u>
	<u>\$ -</u>	<u>828</u>

(2) 啟碁科技公司於民國九十一年七月向連碁購入廠房，價款為351,550千元，另按合約規定加計利息費用6,384千元，截至九十一年十二月三十一日止，該筆款項已全部支付，請詳附註十八。

4. 其他交易

(1) 民國九十一年度及九十年度啟碁科技公司與關係人之雜項費用、管理服務費、維修費、行銷費及代墊費用如下：

	<u>91年度</u>	<u>90年度</u>
AAC	\$ 37,918	54,924
WTX	10,485	-
宏碁	3,924	10,498
其他	<u>11,485</u>	<u>4,541</u>
	<u>\$ 63,812</u>	<u>69,963</u>

截至民國九十一年及九十年十二月三十一日止，因上述交易而產生之應付關係人款如下：

	<u>91.12.31</u>	<u>90.12.31</u>
WTX	\$ 10,426	-

其他	<u>12,792</u>	<u>9,554</u>
	<u>\$ 23,218</u>	<u>9,554</u>

(2)啟碁科技公司民國九十一年一月與緯創簽定購買GPRS研發技術開發合約,該合約總價款為40,871千元,帳列研究發展費用,截至民國九十一年十二月三十一日止尚有款項42,915千元未支付,帳列應付關係人款。

5.租金

民國九十一年度啟碁科技公司向連碁及緯創分別承租廠房辦公室及員工宿舍,依雙方簽定之租約支付租金分別為7,013千元及410千元,截至民國九十一年十二月三十一日止,上述款項皆已支付。

6.其他

合併公司於民國九十一年及九十年十二月三十一日與關係人共同使用借款額度,分別為美金6,000千元及美金5,000千元,惟此借款額度皆未動用。

十五、抵質押資產

<u>抵(質)押資產</u>	<u>擔保標的</u>	<u>91.12.31</u>	<u>90.12.31</u>
定期存款 - 帳列其他資產 - 受限制資產	外勞保證金	<u>\$ 2,566</u>	<u>2,566</u>

十六、重大承諾事項

- (一)截至民國九十一年及九十年十二月三十一日止,啟碁科技公司為購買原料已開立之未使用信用狀金額各為0千元及8,156千元。該信用狀主要係為啟碁科技公司向他人購貨之擔保。該些信用狀之公平價值與合約價值相當。
- (二)啟碁科技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。依合約規定,若啟碁科技公司銷售數量在500千個以下,則每一產品需支付權利金費用1美元,若銷售數量為500千個至1,000千個,則需支付每一產品權利金費用0.85美元,若超過1,000千個則需支付每一產品美金0.65元。截至民國九十一年十二月三十一日止,啟碁公司已支付權利金917千元,尚有2,512元未支付。
- (三)民國九十年三月九日Proxim向美國國際貿易委員會(ITC)控告宏碁電腦美國分公司(AAC)和啟碁科技公司(ANC,已更名為WNC)等十四家廠商所產銷之電腦中包含無線網路界面卡侵害其無線通訊專利權,惟啟碁科技公司會被列為被告,係因原告誤

認啟碁科技公司為AAC的台灣母公司所致，又啟碁科技公司所生產的PCMCIA無線通訊網路卡亦為此次訴訟的標的之一，但因啟碁科技公司所生產的PCMCIA無線通訊網路卡係採Intersil的專利權，Intersil已於民國九十年九月承諾負擔保責任，現已由Intersil委請律師全權處理。

(四)啟碁科技公司前總經理陳建安依據合資協議書與入股協議書，請求啟碁科技公司給付技術股，因原告已自啟碁科技公司離職，不符合資協議書、入股協議書所約定給付技術股要件，啟碁科技公司拒絕原告之請求。原告於2002年6月，向台灣台北地方法院起訴，主張啟碁科技公司應給付股票。本案委由律師進行一審訴訟程序中，啟碁科技公司認為不論此訴訟案結果如何，對合併公司整體之財務及營運狀況應不致造成重大影響。

十七、其 他

民國九十年度財務報表中部份科目金額，為配合民國九十一年度財務報表之表達已作適當之重分類，此項變動對民國九十年度財務報表之表達無重大影響。

十八、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	ANC Holding	子公司	1,012,820	156,389	156,389	-	7.72	2,025,639

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下不超過啟碁科技公司淨值之50%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。

3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股(單位)

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	ANCH	子公司	長期股權投資	2	113,954	100	註1	註2

同上	NHC	子公司	長期股權投資	300	9,460	100	註 1	註 2
同上	WNCH	子公司	長期股權投資	902	31,931	100	註 1	註 2
同上	保誠威鋒二號基金	-	短期投資	20,103	292,716	-	294,190	
同上	中興平安基金	-	短期投資	7,600	76,000	-	76,418	
同上	元大萬泰基金	-	短期投資	910	12,000	-	12,034	

註 1：所持股票未在公開市場交易，故無明確市價。

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：

單位：新台幣千元/千股(單位)

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	日盛債券基金	短期	日盛證券	-	2,090	26,000	7,761	98,000	9,851	124,536	124,000	536	-	-
啟碁科技公司	保誠威鋒二號基金	短期	保誠證券	-	2,812	40,000	34,831	506,302	17,540	254,136	253,586	550	20,103	292,716

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：

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 為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情况	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移 轉 日期	金 額			
啟碁科技公司	房屋及建築物	91.7.12	351,550	351,550	連碁科技股份有限公司	與啟碁科技公司董事長為同一人	註	註	註	註	不動產公司鑑價報告	辦公大樓及廠房	無

註：本建築物係連碁科技股份有限公司與智原科技股份有限公司委託營造廠商合建，完工後再

辦理分割。本建築物於民國九十年十二月完工，該建物成本為263,013千元，惟取得時其帳面價值為259,145千元。

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之情形及原因		應收(付)票據、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	
啟碁科技公司	ANCH	子公司	銷貨	3,236,887	59%	90天	-		648,471	58%	註
啟碁科技公司	AAC	係宏碁採權益法評價之被投資公司	銷貨	682,321	13%	90天	-		275,859	25%	
啟碁科技公司	ACG	係宏碁採權益法評價之被投資公司	銷貨	107,035	2%	90天	-		52,229	5%	

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	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
啟碁科技公司	ANCH	子公司	648,471 註2	6.94	-		92,705 註1	-
啟碁科技公司	AAC	係宏碁採權益法評價之被投資公司	275,859	4.07	-		192,806 註1	-

註1:係截至民國九十二年一月三十日之收回情形。

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：詳附註十三。

(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	被投資公司	主要營	原始投資金額	期末持有	被投資公司	本期認列之
----	-------	-----	--------	------	-------	-------

公司名稱	名稱	所在地區	業項目	本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	備註
啟碁科技公司	ANCH	Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Island.	電子、通訊儀器買賣	52	52	2	100.00%	113,954	113,305	113,305	註1
啟碁科技公司	NHC	Offshore Chambers, PO Box 217, Apia, Samoa.	控股公司	10,347	-	300	100.00%	9,460	(959)	(959)	註1
NHC	啟碁永盛通訊有限公司	廣東省深圳市福田區車公廟工業區蒼松大廈508北	濾波器、其它無線電話或無線電報接收器具	3,449	-	-	100.00%	2,562	(907)	(907)	註2
啟碁科技公司	WNCH	Offshore Chambers, PO Box 217, Apia, Samoa.	控股公司	31,227	-	902	100.00%	31,931	558	558	註1
WNCH	普天緯通有限公司	廣東省深圳市寶安區寶城七十一區凌云大廈五樓	無線電產品	31,227	-	-	45.00%	32,028	1,454	654	註3

註1：相關期末餘額及投資損益已於合併報表中銷除。

註2：係透過NHC轉投資，持股比例100%。

註3：係透過WNCH轉投資，持股比例45%。

2. 資金貸與他人者：無。

3. 為他人背書保證者：無。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股(單位)

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	持股比例	市價	

持有之	有價證券	與有價證券	帳 列	期 末				
NHC	啟碁永盛通訊有限公司	係 NHC 100% 持有之子公司	長期投資	-	2,562	100.00	註 1	註 2
WNCH	普天緯通有限公司	係 WNCH 持有 45% 之轉投資公司	長期投資	-	32,028	45.00	註 1	

註1：所持股票未在公開市場交易，故無明確市價。

註2：相關期末餘額及投資損益已於合併報表中銷除。

5. 累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
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(付)票 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		
ANCH	啟碁科技公司	母公司	進貨	3,236,887	99%	-	-	-	648,471	100%	註	
ANCH	WZS	宏碁採權益 法評價之被 投資公司	銷貨	207,631	6%	-	-	-	207,631	46%		

註:相關交易及期末餘額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
					金 額	處理方式		
ANCH	WZS	宏碁採權益 法評價之被 投資公司	207,631	2.00	-	-	36,528 註	541

註:係截至民國九十二年一月三十一日之收回情形。

10.被投資公司從事衍生性金融商品相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初	本期匯出或收回投資金額		本期期末	啟碁科技 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
				自台灣匯 出累積投 資金額	匯出	收回	自台灣匯 出累積投 資金額				
啟碁永盛通 訊有限公司	濾波器、其他無線 電話或無線電報接 接器具	3,449 (USD100,00 0元)	註1	-	3,449	-	3,449	100	(907)	2,562 (註2)	-
普天緯通有 限公司	無線電產品	31,227 (USD902,45 6元)	註1	-	31,227	-	31,227	45	654	32,028	-

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
34,676	110,609	810,256

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：相關交易及期末餘額業已於合併報表中銷除。

十九、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

	91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	\$ 2,211,684	3,339,558	-	5,551,242
來自母公司及合併子公司 之收入	3,236,887	61,183	(3,298,070)	-

收入合計	<u>\$ 5,448,571</u>	<u>3,400,741</u>	<u>(3,298,070)</u>	<u>5,551,242</u>
部門(損益)	<u>\$ 939,280</u>	<u>112,904</u>	<u>(112,904)</u>	<u>939,280</u>
可辨認資產	<u>\$ 3,524,412</u>	<u>810,362</u>	<u>(805,905)</u>	<u>3,528,869</u>
採權益法評價之長期投資				<u>32,028</u>
				<u>\$ 3,560,897</u>

	90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	\$ 2,918,110	603,795	-	3,521,905
來自母公司及合併子公司 之收入	<u>609,235</u>	<u>494</u>	<u>(609,729)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 3,527,345</u>	<u>604,289</u>	<u>(609,729)</u>	<u>3,521,905</u>
部門(損益)	<u>\$ 369,829</u>	<u>(21)</u>	<u>21</u>	<u>369,829</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,472,824</u>	<u>285,101</u>	<u>(285,101)</u>	<u>1,472,824</u>

(三)外銷資訊

合併公司民國九十一年度及九十年外銷情形如下：

	91 年度		90 年度	
	金額	佔當期 營業收入 之百分比	金額	佔當期 營業收入 之百分比
歐洲地區	\$ 204,376	4	79,770	2
美洲地區	802,247	14	1,074,309	31
亞洲地區	3,927,083	71	2,116,322	60
其他地區	<u>61,588</u>	<u>1</u>	<u>6,847</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,995,294</u>	<u>90</u>	<u>3,277,248</u>	<u>93</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

七、最近二年度之財務預測及其達成情形：

單位：新台幣仟元

項目	92 年度預測 (經簽證會計師核閱)
營業收入	6,605,307
營業成本	5,198,026
營業毛利	1,407,281
營業費用	784,451
營業淨利	622,830
營業外收入	153,143
營業外支出	5,191
稅前淨利	770,782
本期淨利	664,073

陸、財務狀況及經營結果之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

年度 項 目	90年度		91年度		差異	
	金 額	% (註1)	金 額	% (註1)	金 額	% (註2)
流 動 資 產	1,272,777	86	2,786,587	78	1,513,810	118.94
固定資產淨額	158,720	11	606,128	17	447,408	281.88
其 他 資 產	41,298	3	8,380	-	(32,918)	(79.71)
資 產 總 額	1,472,829	100	3,556,440	100	2,083,611	141.47
流 動 負 債	836,920	57	1,530,801	43	693,881	82.91
其 它 負 債	189	-	-	-	(189)	-
負 債 總 額	837,109	57	1,530,801	43	693,692	82.87
股 本	480,000	33	644,000	18	164,000	34.17
普通股股票溢價	-	-	510,215	14	510,215	-
累 積 盈 虧	155,086	10	870,588	25	715,502	461.36
股東權益總額	635,720	43	2,025,639	57	1,389,919	218.64

註：1.流動資產變動達百分之二十以上；主要係因91年11月本公司因辦理現金增資所募集之股款612,258千元。
 2.固定資產增加係因本公司為考量營運需求購置廠辦大樓，購置金額為351,550千元。
 3.其他資產減少主要係因本期已無未使用虧損扣抵，故遞延所得稅資產淨額較上期減少所致。
 4.流動負債主要係因營運規模持續擴大，進料增加，致應付票據及帳款增加。
 5.股本及普通股股票溢價增加係因91年度辦理現金增資所致。
 6.保留盈餘：係因91年度純益尚未分配所致。

二、經營結果

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	90 年度		91 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	3,567,576		5,457,926		1,890,350	52.99
減：銷貨退回	21,852		2,805		(19,047)	(87.16)
銷貨折讓	18,379		6,550		(11,829)	(64.36)
營業收入淨額		3,527,345		5,448,571	1,921,226	54.47
營業成本		2,662,088		3,896,600	1,234,512	46.37
營業毛利		865,257		1,551,971	686,714	79.37
營業費用		504,415		653,305	148,890	29.52
營業淨利(損)		360,842		898,666	537,824	149.05
營業外收入		30,804		142,754	111,950	363.43
營業外支出		21,817		102,140	80,323	368.17
稅前淨利		369,829		939,280	569,451	153.98
所得稅利益(費用)		3,837		(113,057)	(116,894)	(3,046.49)
本期淨利		\$ 373,666		\$ 826,223	452,557	121.11

增減比例變動分析說明：

- 1.營業收入淨額增加係本公司移動式通訊系列產品市場需求倍增，銷售狀況良好，致營業額成長約54%。
- 2.營業成本增加主要係隨移動式通訊系列產品銷售量成長而相對增加所致。
- 3.營業費用增加係因營業規模大幅擴充，致使相關的銷售、管理、研發費用亦相對成長。
- 4.營業外收入增加係因被投資公司轉虧為盈，致認列的投資收益增加；另因加強對客戶之徵信及帳款催收管理，使收款情形佳，致使回轉呆帳利益及收回以前年度之呆帳之利益增加所致。
- 5.營業外支出增加係因本期營業規模大幅成長，購置新廠辦公大樓而將原有租賃改良予以報廢處分之損失；另因美元貶值，本公司因持有美金資產而使兌換損失增加。

(二)營業毛利變動分析

單位：新台幣千元

	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
營業毛利	686,714	(1,053,024)	964,221	68,471	707,046

說明如下：

1.售價差異：

本期主要產品為移動式通訊系統產品，因通訊產品價格下降快速，致使本期產品售價呈現下降趨勢，故產生不利的售價差異。

2.成本價格差異：

因本期大量委外加工且生產技術成熟、品質穩定，致使單位成本得以有效降低，故產生有利的成本價格差異。

3.銷售組合差異：

因本期主要銷售產品移動式通訊系列產品佔本期營收之80%，且毛利較其他類產品為高，故產生有利的銷售組合差異。

4.數量差異：

因本期銷售數量大幅成長，故產生有利的數量差異。

(三)預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務可能影響及因應計劃
依據本公司目前接單情況，專業之產業統計資料及未來各產品線市場之成長潛力，預估92年銷貨收入淨額6,605,307仟元，將較91年度銷貨收入增加1,156,736仟元，成長21.23%。

展望未來，基於過去所建立的基礎，公司將有機會成為無線通訊的主要廠商之一。而我們所在的產業領域是未來的成長主流產業，本公司將持續推出具競爭力的產品，來滿足客戶的需要，擴大市場佔有率，確立在市場的地位。

三.現金流量分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額 (1)	全年來自 營業活動淨現 金 流 量(2)	全 年 現金流出量(3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
106,686	710,694	94,091	879,690	-	-

(一)本年度現金流量變動情形分析：

- 營業活動：營業活動之淨現金流入 710,694 元,主要係來自營運活動所產生純益之現金流入 826,223 仟元及營業資產、負債之淨變動產生之現金流出 115,529 仟元。
- 投資活動：投資活動之淨現金流出 656,954 仟元,主要係購置固定資產金額 521,346 仟元及長短期投資增加 134,029 仟元等。

3.融資活動：融資活動之淨現金流入 562,863 仟元,主要為 91 年度現金增資金額。
 (二)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

流動性分析：

年 度	90年度	91年度	增(減)比例%
項 目			
現金流量比率	60%	46%	(23)%
現金流量允當比率	90%	84%	(7)%
現金再投資比率	67%	54%	(19)%

增減比例變動分析說明：

現金流量比率減少，係因民國九十一年度營業規模擴大且獲利大幅成長，致營業活動現金淨流入增加約42%，而流動負債較民國九十年度增加約83%，致使現金流量比率減少。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

期初現金餘額	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
(1)					
723,289	844,897	688,496	879,690	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

單位：新台幣千元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形						
				90年度	91年度	92年度	93年度	94年度	95年度	96年度
購買辦公大樓及廠房	自有資金	91.7.12	351,550	-	351,550	-	-	-	-	-

廠房可使用坪數由原本租用時 1,755 坪增加為 4,332 坪，可容納之員工人數由 500 人增為 1,000 人，且預計可增加 3-5 條生產線。另每年可減少租金支出達 13,260 千元。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫：

九十一年度投資金額及預計九十二年投資計畫均無超過實收資本額百分之五。

六、風險管理及評估

(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.本公司 89、90 及 91 年度之外銷比率分別為 67.11%、92.90%及 89.80%，且本公司

之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。

2. 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：

- (1) 定期編製現金收支預測表，若預期未來有大量台幣需求，預先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。
- (2) 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。
- (3) 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，如每月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。

(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。

(三)、最近年度研發計劃、未完成研發計劃之目前進度、應再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來研發得以成功之主要影響因素。

1. 本公司最近年度主要研發計畫包括

- (1) 行動通信系統 (Mobile Communication System)
 - a. 日規低功率數位行動電話 PHS 手機 (M 系列)
 - b. 日規低功率數位行動電話 PHS 手機 (V 系列)
 - c. 支援 PHS 短消息之手機
- (2) 衛星通信系統 (Satellite Communication System)
 - a. 日本 Sky-Perfect 雙衛星及三衛星之衛星天線接收系統
 - b. 美國 DirecTV 之雙衛星及三衛星之衛星天線接收系統
 - c. 各式 C 頻段及 Ku 頻段之 LNBF
- (3) 無線網路通信系統 (Wireless Network System)
 - a. 2.4GHz 1Mbps 無線網路卡 (PCMCIA and USB 介面)
 - b. 2.4GHz 11Mbps 模組 (CF, USB, 及 mPCI 介面)
 - d. 2.4GHz 11Mbps 網路無線接取設備 (Access Point and Router)
 - e. 2.4GHz/5GHz 多頻多模無線網路卡 (Cardbus and mPCI 介面)
- (4) 隱藏式天線 (Embedded Antenna)
 - a. 各式 2.4GHz 天線, (PIFA, IFA, Ceramic, Slot antenna for NB and PDA)
 - b. 各式 2.4Ghz & 5Ghz 雙頻天線 (for NB PC, Tablet PC, Smart Display, and PDA)
 - c. 2.4Ghz 及 5Ghz 之高增益平板天線

2. 未完成主要研發計畫及預定量產日期如下

- (1) 行動通信系統產品
 - a. PHS 貝殼機: 92 年 下半年
 - b. GPRS 手機: 92 年 年底

- c. GPRS 通信模組：93 年
- (2) 衛星通信系統產品
 - a. Ka 頻段 LNB：92 年 下半年
 - b. VSAT 傳輸器：92 年 年底
 - c. 衛星廣播系統(Satellite Radio)之家用及車用天線：92 年 下半年
 - d. 衛星廣播系統(Satellite Radio)之 RF 模組：92 年 下半年
 - e. Ka 頻段 USAT 傳輸器：93 年
- (3) 無線網路通信系統 (Wireless Network System)
 - a. 2.4GHz 802.11g 無線接取設備(AP)：92 年 下半年
 - b. 2.4GHz 802.11g 無線交換設備(SWITCH)：92 年 下半年
 - c. 2.4GHz/5GHz 雙頻無線接取設備(AP)：92 年 下半年
 - d. 新一代 2.4GHz/5GHz 無線網路卡：92 年 下半年
 - e. 新一代無線網路模組：92 年 下半年
 - f. 新一代 2.4GHz/5GHz 無線路由器(Router)：93 年
- 3. 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。
- 4. 未來影響研發成功之主要因素包括
 - (1) 有經驗之軟硬體通信人才
 - (2) 系統整合，測試及實地驗證環境之完整性(特別是 GPRS, Satellite Radio, Ka USAT 及 Wireless Switch 等)
 - (3) 市場變化

(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。

因應公司法及相關主管機關所頒佈之法令修訂，本公司業已配合辦理，目前對財務業務尚無重大影響。

(五)、最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施。

本公司持續鑽研於通訊產品之技術發展，並延續既有產品改良創新。

(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。

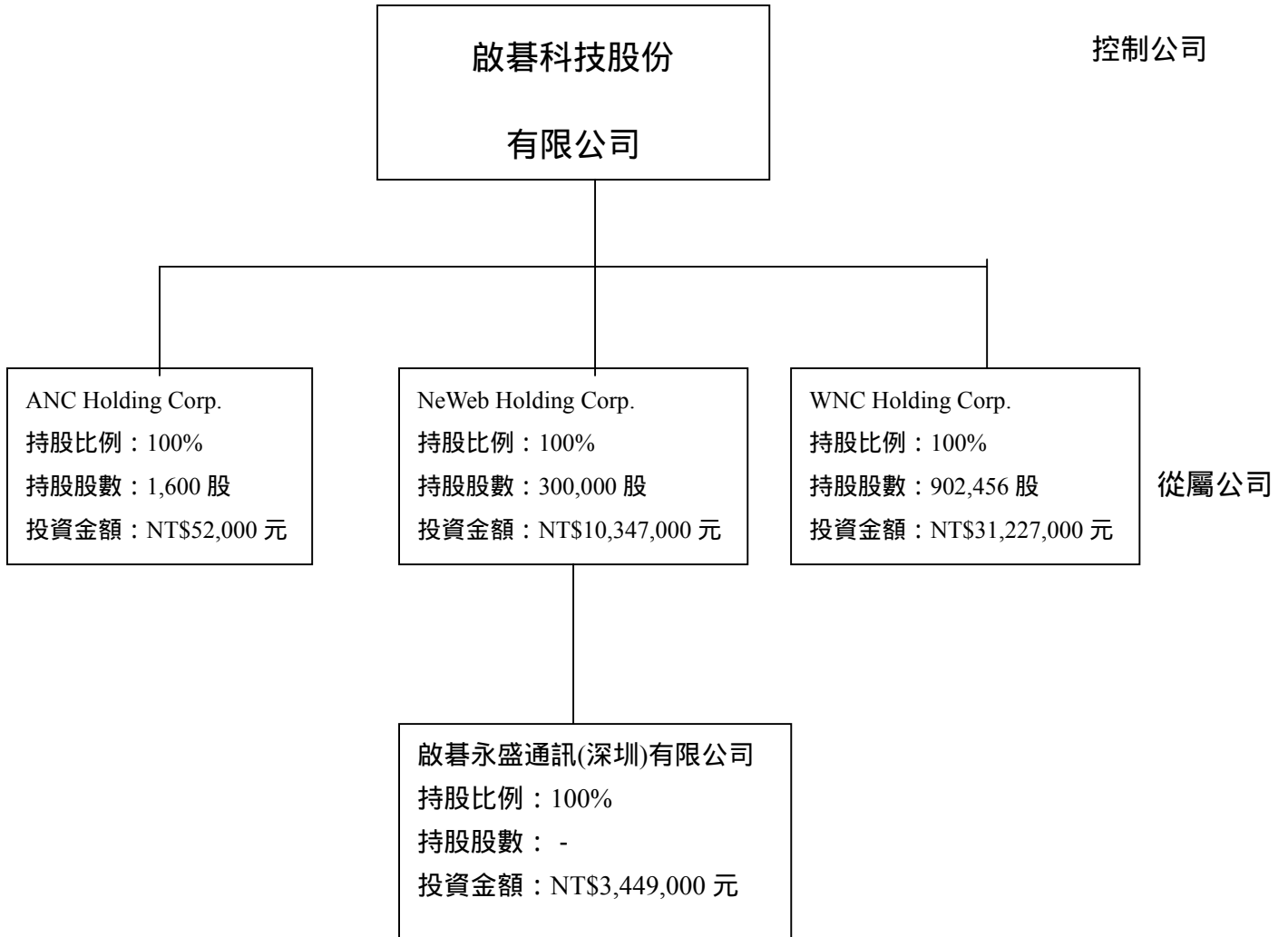
本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，對企業形象和風險控管相當重視，目前並無可預見的危機事項。

七、其他重要事項：無

柒、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖



(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

本公司民國九十一年度(自九十一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，爰不在另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

啟 碁 科 技 股 份 有 限 公 司

負 責 人： 林 憲 銘

民國九十二年一月三十一日

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
民國九十一年十二月三十一日

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	644,000,000	衛星通訊系列產品 移動與攜帶通訊系 列產品。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	USD300,000 (34.49)	轉投資控股公司
啟碁永盛通訊 (深圳)有限公 司	91.8.26	深圳市福田工業 區蒼松大廈 508 北座	USD100,000 (34.49)	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
民國九十一年十二月三十一日

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	26,342,480	40.9
	董事	緯創資通股份有限公司 代表人：謝宏波	26,342,480	40.9
	董事	黃士賀	220,040	0.34
	董事	莊百科	544,555	0.85
	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	26,342,480	40.9
	監察人	建碁股份有限公司 代表人：蔡溫喜	1,728,000	2.68
	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	USD902,456	100
	董事	啟碁科技股份有限公司 代表人：謝宏波	USD902,456	100
ANC Holding Corp.	董事	啟碁科技股份有限公司 代表人：林憲銘	USD 1,600	100
	董事	啟碁科技股份有限公司 代表人：謝宏波	USD 1,600	100
NeWeb Holding Corp.	董事	啟碁科技股份有限公司 代表人：謝宏波	USD 300,000	100
	董事	啟碁科技股份有限公司 代表人：黃士賀	USD 300,000	100
啟碁永盛通訊 (深圳)有限公司	董事	NeWeb Holding Corp 代表 人：謝宏波	USD 100,000	100
	董事	NeWeb Holding Corp 代表 人：黃士賀	USD 100,000	100
	董事	NeWeb Holding Corp 代表 人：施佳宏	USD 100,000	100

附表三

啟碁科技股份有限公司

各關係企業營運概況

民國九十一年十二月三十一日

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	644,000	3,556,440	1,530,801	2,025,639	5,448,571	898,666	826,223	14.82
WNC Holding Corp	31,227	32,095	164	31,931	0	(96)	558	-
ANC Holding Corp	52	767,710	653,756	113,954	3,400,423	111,325	113,305	-
NeWeb Holding Corp	10,347	10,556	1,096	9,460	0	(52)	(959)	-
啟碁永盛通訊(深圳)有 限公司	3,449	3,598	1,036	2,562	318	(912)	(907)	-

(三)關係報告書

關係企業報告書

民國九十一年度

從屬公司與控制公司之關係

控制公司名稱	控制原因	控制公司持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
緯創資通股份有限公司	轉投資	26,342,480	40.9%		董事長	林憲銘
					董事	謝宏波
					監察人	林福謙

1.從屬公司與控制公司交易往來情形

(1)從屬公司與控制公司進銷貨交易：附表四

(2)從屬公司與控制公司財產交易：無

(3)從屬公司與控制公司資金融通情形：無

(4)從屬公司與控制公司財產租賃情形：附表五

(5)從屬公司與控制公司其他重要交易往來情形：

A 本公司於民國九十一年一月與緯創簽定購買 GPRS 研發技術開發合約，該合約總價款為 40,871 千元，帳列研究發展費用，截至民國九十一年十二月三十一日止尚有款項 42,915 千元未支付，帳列應付關係人款項。

B 本公司於民國九十一年度因委託緯創資通加工所產生之加工費總計為 59,049 仟元，截至民國九十一年十二月三十一日止尚有款項 25,723 仟元未支付，帳列應付關係人款項。

2.背書保證情形：無

啟碁科技股份有限公司

從屬公司與控制公司進銷貨交易

民國九十一年度

單位：新台幣仟元

控制公司 或從屬公司	與控制公司間交易情形				與控制公司 間交易條件		一般交易 條件		差異 原因	應收(付)帳 款、票據		逾期應收帳款			備 註
	進 銷 貨	金 額	佔總 銷貨 之 比 率	銷貨毛 利	單 價 (元)	授 信 期 間	單 價 (元)	授 信 期 間		餘 額	佔總 應收 帳款 票據 之 比 率	金 額	處 理 方 式	備 抵 呆 帳 金 額	
緯創 資通 股份 有限 公司	銷 貨	48,809	1%	10,586	依銷 售產 品類 別而 異	90天	依銷 售產 品類 別而 異	90天		8,541	1%				

啟碁科技股份有限公司
從屬公司與控制公司財產租賃

民國九十一年度

單位：新台幣仟元

交易類 型 出租或 承租	標 的 物		租賃期間	租賃性 質	租金決 定依據	收取 (支付) 方法	與一般 租金水 準之比 較情形	本期租 金總額	本期收 付情形	其它約 定事項
	名稱	座落地 點								
承租	雙溪雅 舍	新竹縣 寶山鄉 雙溪村 明湖路 51 巷八 弄 1 號	91.1.1-92.12.31	營業租 賃	依當地 租金水 準	每月支 付	與一般 租金水 準相當	410	已全部 付清	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：92年4月7日

本公司民國九十一年一月一日至九十一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、本公司係依據財政部證券暨期貨管理委員會訂頒「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(含對子公司之監理)，包括與營運之效果及效率、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制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92年4月7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

(二)經證期會要求公司需委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：

內部控制制度審查報告

受文者：啟碁科技股份有限公司

後附啟碁科技股份有限公司民國九十二年四月七日謂其與財務報導有關及與保障資產安全（使資產不致在未經授權之情況下取得、使用及處分）有關之內部控制制度，於民國九十一年一月一日至九十一年十二月三十一日，係有效設計及執行之聲明，業經本會計師予以審查完竣。

本會計師係依照財政部證券暨期貨管理委員會（以下簡稱證期會）訂頒「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則進行審查，其程序包括瞭解與評估上述制度之設計，並測試及評估其執行，以及本會計師認為必要的其他審查程序。本會計師相信本人之審查可作為支持本人意見之合理基礎。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故啟碁科技股份有限公司上述內部控制制度可能未能查出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，啟碁科技股份有限公司上述與財務報導有關及與保障資產安全（使資產不致在未經授權之情況下取得、使用及處分）有關之內部控制制度於民國九十一年一月一日至九十一年十二月三十一日為有效之聲明，依照證期會訂頒「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度判斷項目判斷，在重大性方面，係屬允當。

安侯建業會計師事務所

會計師：

中 華 民 國 九 十 二 年 四 月 十 三 日

- 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聲明者，其主要內容：無
 - 四、最近年度及截至年報刊印日止，上市上櫃公司治理運作情形及其改善計畫或因應措施：不適用
 - 五、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：無
 - 六、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
 - 七、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：詳附表六
 - 八、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
 - 九、其他必要補充說明事項：無
- 捌、最近年度及截至年報刊印日止，如發生「公開發行公司年報應行記載事項準則」第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項應逐項載明：
本公司於九十一年八月二十六日股東臨時會全面改選董監事，致董事變動席次達全部席次二分之一，此係配合公司申請上市規劃，且已依相關規定辦理。並無對股東權益有重大影響之情事。

最近年度及截至年刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

一、九十一年股東常會

- (一)本公司九十年度營業狀況報告
- (二)本公司擬補辦公開發行暨申請上市/櫃報告案
- (三)監察人審查報告
- (四)本公司九十年度決算表冊承認案
- (五)本公司九十年度盈虧撥補表
- (六)九十年度盈餘轉增資發行新股討論案
- (七)公司章程修訂討論案
- (八)為業務需要補選監察人

二、九十一年第一次股東臨時會

- (一)九十一年度購置廠辦大樓計劃執行情形報告
- (二)修訂「取得或處分資產處理程序」報告
- (三)修訂「資金貸與他人作業程序」報告
- (四)修訂「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」報告
- (五)提前全面改選董事及監察人
- (六)本公司擬辦理現金增資發行普通股壹仟零貳拾萬肆仟參佰股，每股面額新台幣十元，合計新台幣壹億貳佰零肆萬參仟元整，訂以溢價六十元發行。
- (七)修訂「董事及監察人選舉辦法」討論案。
- (八)修訂「股東會議事規則」討論案。
- (九)修改公司章程部份條文。
- (十)將本公司八十九年度及其以前年度累積之處分資產溢價收入轉列保留盈餘，謹請討論。
- (十一)擬就九十年度現金增資捌仟萬元及九十一年度盈餘轉增資陸仟壹佰玖拾伍萬柒仟元已符合新興重要策略性事業租稅優惠規定(文號：工電字第0九一00二00六九0號)，擇定免徵營利事業所得稅方案。
- (十二)擬解除本次改選之董事及其代表人之競業禁止限制

三、九十一年二月二十六日董事會

- (一)一九九零年度決算表冊案
- (二)本公司九十一年度營業預算
- (三)擬具九十年度盈虧撥補表
- (四)本公司擬補辦公開發行暨申請上市/櫃案
- (五)辦理盈餘轉增資無償配股發行新股 6,195,700 股，每股金額均為新台幣(以下同) 壹拾元，計金額 61,957,000 元。
- (六)公司章程之修訂案
- (七)為業務需要擬補選監察人

(八)訂九十一年股東常會之召開日期及時間，提請討論。

四、九十一年四月十八日董事會

(一)向關係人連碁科技股份有限公司購買廠房及辦公大樓，提請討論。

(二)本公司訂以九十一年五月二十二日為 90 年度盈餘轉增資暨發放股東紅利之除權除息基準日。

(三)擬請董事會解除經理人競業禁止之限制

(四)為因應公司業務需求，擬向投審會申請增加對大陸投資金額。

(五)本公司擬發行員工認股權憑證並訂定員工認股權憑證發行及認股辦法。

五、九十一年七月二十五日董事會

(一)公司擬對子公司 ANC Holding Corporation 提供融資背書保證，金額計美金六百五十萬元整。

(二)擬修改公司章程部分條文

(三)本公司辦理現金增資發行普通股壹仟零貳拾萬肆仟參佰股，每股面額新台幣十元，合計新台幣壹億貳佰零肆萬參仟元整，暫訂以溢價六十元發行。

(四)擬增訂短期投資作業辦法、長期投資作業辦法及從事衍生性金融商品交易授權額度表，提請討論。

(五)修訂董監事選舉辦法、股東會議事規則、取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序及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條文內容。

(六)將本公司八十九年度及其以前年度累積之處分資產溢價收入轉列保留盈餘。

(七)本公司九十一年度因業務需要設立子公司—NeWeb Holding Corporation。

(八)配合股票公開發行相關規範，本公司制定書面內部控制制度。

(九)就九十年現金增資捌仟萬元及九十一年度盈餘轉增資陸仟壹百玖拾伍萬柒仟元已符合新興重要策略性事業租稅優惠規定(文號：工電字第 0 九—0 0 二 0 0 六 九 0 號)，擇定免徵營利事業所得稅方案。

(十)請股東會解除本次改選之董事及其代表人之競業禁止限制。

(十一)擬訂九十一年度第一次股東臨時會之召開日期及時間

六、九十一年八月二十六日董事會

(一)選任董事長案，提請討論。

七、九十一年九月十七日董事會

(一)訂定 91 年 9 月 24 日為現金增資發行普通股 10,204,300 股之認股基準日

(二)訂定內部控制自行評估程序

八、九十一年十一月十三日董事會

(一)運用短期閒置資金作票券投資情形

(二)申請興櫃股票討論案

(三)本公司擬分別向中國國際商業銀行申請美金參佰萬元整及中華開發工業銀行新台幣壹億伍仟萬元整之融資借款額度

九、九十二年二月十三日董事會

(一)承認本公司稽核人員任免案

(二)本公司擬發行第二次員工認股權憑證並訂定員工認股權憑證發行及認股辦法

- (三)本公司申請股票上市案
- (四)擬修改公司章程部分條文
- (五)擬訂定九十二年股東常會之召開時間、地點及相關議案內容。

十、九十二年四月七日董事會

- (一)前次董事會執行情形報告
- (二)銀行額度報告。
- (三)核備子公司「內部控制制度」
- (四)九十一年度財務報表
- (五)九十一年度合併財務報表
- (六)本公司九十二年財務預測承認案
- (七)擬具本公司九十一年度盈餘分派案
- (八)辦理盈餘轉增資無償配股發行新股案
- (九)修改本公司章程部分條文
- (十)訂定本公司「董事會議事規則」案
- (十一)修訂本公司「取得或處分資產處理程序」及「短期投資作業管理辦法」案。
- (十二)修訂本公司「背書保證作業程序」案
- (十三)修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案
- (十四)擬具本公司九十一年度「內部控制制度聲明書」
- (十五)為本公司董事及監察人投保「董監事責任保險」案
- (十六)訂定上市前公開承銷徵提辦法，徵提對象為全體股東
- (十七)為配合公司營運及發展之需求，並為符合相關法令之規定，擬修改股東會相關議案內容。
- (十八)訂定本公司「從事營業性之外匯風險管理相關金融商品之規範」案
- (十九)本公司對銀行申請之授信額度，擬訂以新台幣三十億元整之額度內，授權由董事長決行。
- (二十)擬聘請安侯建業會計師事務所擔任本公司九十二年度財務報表查核會計師。
- (二十一)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
- (二十二)擬指定本公司背書保證專用印鑑章之保管人
- (二十三)擬授權董事長或總經理得於本公司對國外公司從事保證行為時代表公司簽署保證函，提請討論。

啟碁科技股份有限公司

負責人：林憲銘

刊印日期：中華民國九十二年五月九日