

證券代號: 6285

# 啓碁科技股份有限公司

## 九十六年度年報

**WNC**  
啓碁科技

啓碁科技股份有限公司  
九十六年度年報



本年報查詢網址:

<http://newmops.tse.com.tw>

<http://www.wneweb.com.tw>

中華民國九十七年四月二十八日 刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

姓名：	宋芬瓊	姓名：	林夢如
職稱：	財務長	職稱：	資深經理
電子郵件信箱：	spokesman@wneweb.com.tw	電子郵件信箱：	spokesman@wneweb.com.tw
聯絡電話：	(03)6667799	聯絡電話：	(03)6667799

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

公司地址：新竹市科學園區力行一路 10-1 號  
工廠地址：新竹市科學園區新安路 7 號 3 樓  
電話：(03)6667799

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：啓碁科技股份有限公司股務室 網址：www.wneweb.com.tw  
地址：台北市建國北路二段 137 號 7 樓 電話：02-25092368

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：魏興海、張嘉信 網址：www.kpmg.com.tw  
事務所名稱：安侯建業會計師事務所 電話：02-81016666  
地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：www.wneweb.com.tw

## 啓碁科技股份有限公司



負責人：林 憲 銘



# 啓碁科技股份有限公司

## 年 報 目 錄

	<u>頁次</u>
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	2
二、公司沿革	2
參、公司治理報告	
一、組織系統	4
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	6
三、公司治理運作情形	18
四、會計師公費資訊	27
五、更換會計師資訊	27
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	27
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例 10% 以上之股東股權移轉及股權質押變動情形	28
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	29
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	30
十、本公司關於資產價值減損的會計處理	31
十一、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎	31
肆、募資情形	
一、資本及股份	32
二、公司債辦理情形	38
三、特別股辦理情形	38

	<u>頁次</u>
四、參與發行海外存託憑證辦理情形	38
五、員工認股權憑證之辦理情形	39
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	42
七、資金運用計劃執行情形	42
伍、營運概況	
一、業務內容	43
二、市場及產銷概況	48
三、最近二年度從業員工資料	53
四、環保支出資訊	53
五、勞資關係	54
六、重要契約	57
陸、財務概況	
一、簡明資產負債表及損益表	58
二、財務比率分析	60
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	61
四、最近年度財務報表	62
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	95
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	132
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	132
二、經營結果	133
三、現金流量	134
四、重大資本支出對財務業務之影響	135
五、轉投資政策	135

	<u>頁次</u>
六、風險事項	135
七、其他重要事項	137
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	138
二、私募有價證券辦理情形	143
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	143
四、其他必要補充說明事項	143
玖、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第 36 條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響	143

## 壹、致股東報告書

這些年來，在全體同仁不斷努力下，從營收成長、人才培養、新產品開發、經營績效等各個角度來衡量，可說已初具規模並為未來發展奠定了良好的基礎。

### 營業成果

96(2007年)年度營業收入為新台幣 16,576,628 仟元，與 95 年度相較減少約 11%。營業毛利及稅後淨利分別為新台幣 2,541,276 仟元及 1,066,996 仟元。稅後淨利較 95 年相較，金額減少約 10%。營運成果未如預期成長的主要原因是來自於衛星廣播市場及新開發產品線的市場進展不如預期所致。

### 財務收支、獲利能力及預算執行情形

96 年營收雖然小幅下降，但因為產品組合均衡發展，成本管控得宜，因此在平均售價降低的情形下，我們在數量上仍能有所成長，而能維持一定的獲利水準及正現金流入。這對公司整體的財務收支及維持長期持續投資的能力皆有非常正面的效果。

### 研究發展狀況

經過多年的努力耕耘，我們的衛星電視直播、衛星廣播接收終端產品及各種接收天線的產品均在業界居於領先地位。此外，我們在無線通訊的模組、橋接器及路由器；寬頻網路產品；雙模、雙網、GPRS 手機及 CDMA 相關產品的市場，亦有不錯的表現，維持穩定的成長。

96 年度我們與現有客戶及新開發的客戶緊密配合，推出多項產品計劃，對今(97 年)年度及未來年度將有相當的貢獻度。

而長期以來，研發能力是我們重要的核心競爭之一，我們仍會持續以往的營運策略，加強新產品，新技術的研發投資。我們在 97(2008 年)年度仍會持續推出多項新產品，滿足客戶需求及進入新市場。

### 經營管理

過去我們推動了許多營運流程改善，經營體質提升等基礎工作的專案，今年除了深化過去推動的專案外，我們的經營重點工作如下：

1. 配合新產品線的推出，持續新市場及新客戶的開發，維持合理的成長動能。
2. 建構及持續優化營運平台的軟硬體架構，藉以改善基礎建設的營運效能及效率，提升競爭力。
3. 持續推動 6 Sigma 相關的精進計劃，例如 Lean 6 Sigma 與 Lean MFG 理論與實務。


### 營運展望

由於長期致力於開發衛星通訊、移動通訊、無線區域網路、寬頻網路及天線等相關產品的關鍵技術能力。我們已建立多元及跨領域的技術能力，不斷為我們帶來新產品以及新市場的開發機會。依現況研判，今年全世界的整體經濟發展狀況對我們業務影響程度混沌不清，能見度亦低。另一方面，原物料價格及人工製造成本不斷上漲，競爭力壓力沉重。但依我們的技術能力及管理能力，應可維持合理的成長或獲利力。

未來幾年內，我們不會停歇地透過人力資源累積，持續提升研展、製造、運籌和行銷等競爭力，建立更紮實的營運能力和財務表現來回饋股東長期的支持。

最後，再次感謝所有員工的努力以及各位股東長期的鼓勵與支持。謝謝！

董事長



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 85 年 12 月 7 日

二、公司沿革：

年 度	重 要 記 事
民國 85 年 12 月	啟碁科技股份有限公司成立於新竹市東大路。
民國 86 年 2 月	實收股本增加至 127,800 仟元。
4 月	正式設工廠於竹北市鳳岡路。
9 月	實收股本增加至 199,800 仟元。
民國 87 年 4 月	通過德國認證公司 RWTUV 之 ISO 9001 認證。
9 月	多波束衛星通訊系列產品及無線數據傳輸器獲頒台灣精品獎。
民國 88 年 1 月	獲准小型圓極化 / 線極化雙用途饋源集波器專利。
11 月	實收資本額增加至 400,000 仟元。
民國 89 年 6 月	獲准衛星碟形天線微帶陣列饋送裝置專利。
6 月	獲准 MULTIPLE-FEED ELECTROMAGNETIC SIGNAL RECEIVING APPARATUS 專利。
6 月	藍芽系列產品獲台北電腦展最佳產品獎。
7 月	自美國 WIDCOMM 移轉 Springboard Wireless Connector 產品技術。
7 月	獲准一種天線接收器裝置專利。
8 月	獲准 MODULARIZED MULTIPLE-FEED ELECTROMAGNETIC SIGNAL RECEIVING APPARATUS 專利。
8 月	正式導入 PHS 量產。
9 月	藍芽 PDA 連接器、IEEE 802.11b 系列產品獲頒台灣精品獎。
10 月	獲准饋源集波裝置專利。
12 月	獲准 DUAL ELLIPTICAL CORRUGATED FEED HORN FOR A RECEIVING ANTENNA 專利。
12 月	轉投資設立 ANC Holding Corp.。
民國 90 年 10 月	轉投資設立 WNC Holding Corp.。
12 月	藍芽 USB dongle 獲台灣精品獎。
民國 91 年 1 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。
2 月	於美國地區轉投資設立 W-Neweb Corp.。
5 月	轉投資設立 Neweb Holding Corp.。
5 月	盈餘增資 61,957 仟元，實收資本額增加至 541,957 仟元。
7 月	獲得經濟部國家經貿獎出口成長率第一名。
11 月	實收資本額增加至 644,000 仟元。
民國 92 年 7 月	盈餘增資 165,980 仟元，實收資本額增加至 809,980 仟元。
9 月	92 年 9 月 22 日股票正式於台灣證券交易所掛牌上市。
11 月	IEEE 802.11a/g switch 獲得科學園區創新產品獎。
11 月	獲准於大陸地區設立啟基永昌通訊(昆山)有限公司。
民國 93 年 5 月	獲准於大陸地區設立啟佳通訊(昆山)有限公司。
5 月	93 年 5 月 31 日與連碁科技股份有限公司合併。
8 月	盈餘增資 159,306 仟元，實收資本額增加至 993,147 仟元。

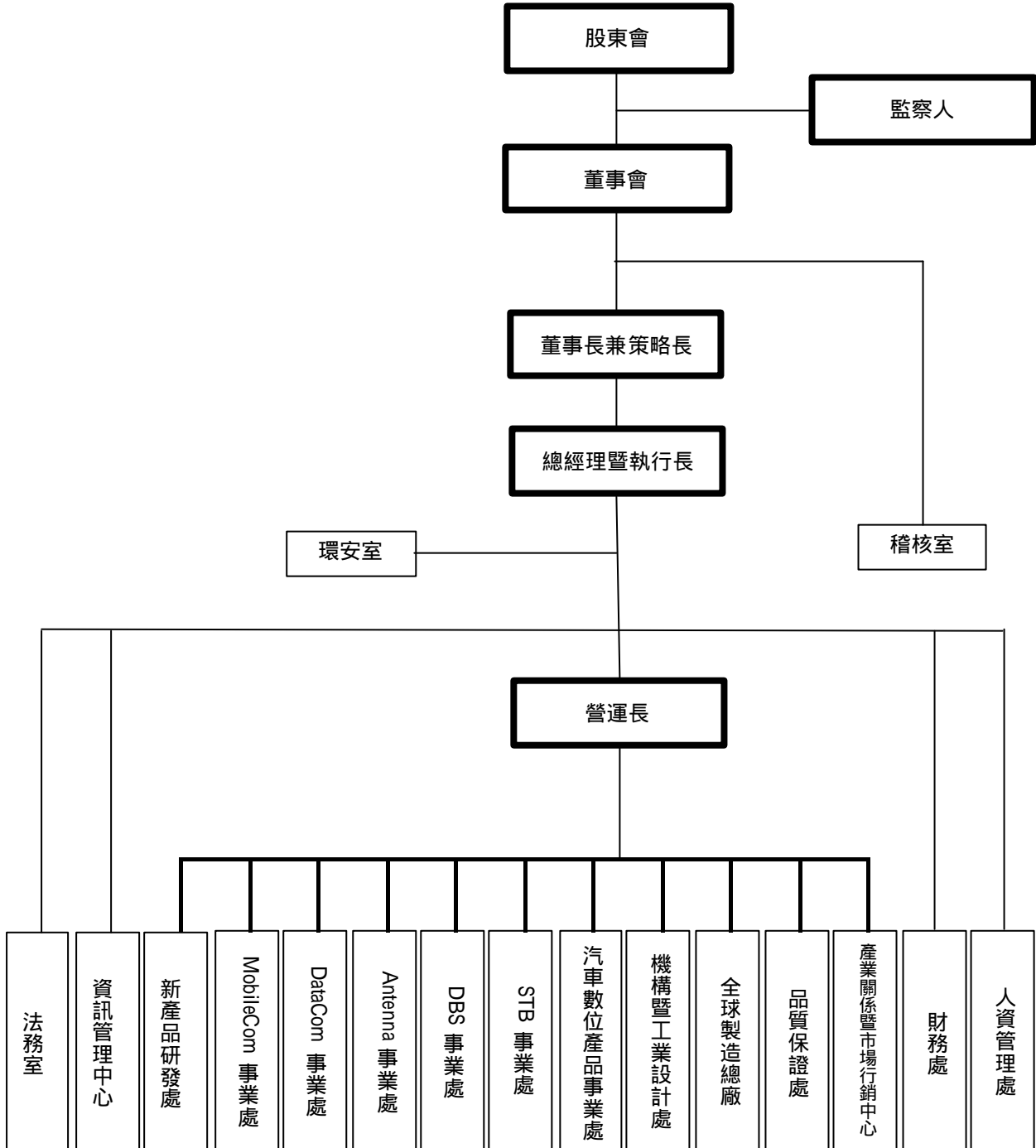
年 度	重 要 記 事
民國 94 年 8 月	盈餘增資 176,264 仟元，實收資本額增加至 1,182,221 仟元。
9 月	現金增資 170,000 仟元，實收資本額增加至 1,364,727 仟元。
11 月	通過德國認證公司 RWTUV 之 ISO 14001 認證。
11 月	LNB 年出貨量達 10,000K。
12 月	通過德國認證公司 RWTUV 之 ISO/TS 16949 認證。
民國 95 年 1 月	WiFi 手機獲 2006 年「CES 創新設計暨工程獎」。
2 月	榮獲日本 SONY「綠色夥伴」(Green Partner)證書。
4 月	獲准於大陸地區設立啟新通訊(昆山)有限公司。
6 月	GSM/WiFi 雙模手機榮獲 2006 台北國際電腦展「台灣最佳外銷資訊產品獎」(Best Choice of COMPUTEX Award)。
8 月	盈餘增資 238,078 仟元，實收資本額增加至 1,611,055 仟元。
11 月	榮獲新竹科學園區研發成效獎。
民國 96 年 7 月	Wifi Video Phone 榮獲台灣精品獎。
8 月	盈餘增資 388,527 仟元，實收資本額增加至 2,014,812 仟元。
8 月	獲准於大陸地區設立啟承技術服務(昆山)有限公司。
12 月	HDTV Satellite ODU 年出貨量達 15,000K。
民國 97 年 1 月	GSM/WiFi 雙網手機獲 2008 年「CES 創新設計暨工程獎」。
3 月	榮獲 2007 年綠色採購績優企業獎。



## 參、公司治理報告

### 一、組織系統：

#### (一)組織結構



(二)主要部門所營業務

部 門	職 掌 業 務
總經理室	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。
稽核室	確保內部控制制度運作，調查評估公司各項管理制度之健全性、合理性及有效性，執行公司內部稽查查核並追蹤改善成效。
環安室	負責本公司廠辦之工安檢查、環境污染防護及安全維護。
人資管理處	負責綜理公司制度、管理辦法之擬定與執行、人力資源規劃、員工福利、衛生安全、教育訓練及總務等事項。
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。
產業關係暨市場行銷中心	負責商情蒐集、市場行銷策略、廣告參展之策劃執行、公共關係之維持、網際網路行銷等事項。
品質保證處	負責工程可靠度、工程測試、出貨檢驗、品質認證、客戶售後服務及 ISO 品質體系之執行、改善。
全球製造總廠	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。
機構暨工業設計處	負責產品開發之外觀導入、機構設計、機構合格廠商之搜尋評鑑與督導機構外包廠商之工作品質。
汽車數位產品事業處	負責汽車數位產品之市場開拓、訂單處理、客戶管理、收款管理、客訴處理及新產品規劃、產品開發、統籌與控管等。
STB 事業處	負責 STB 產品之市場開拓、訂單處理、客戶管理、收款管理、客訴處理及新產品規劃、產品開發、統籌與控管等。
DBS 事業處	負責 DBS 產品之市場開拓、訂單處理、客戶管理、收款管理、客訴處理及新產品規劃、產品開發、統籌與控管等。
Antenna 事業處	負責 Antenna 產品之市場開拓、訂單處理、客戶管理、收款管理、客訴處理及新產品規劃、產品開發、統籌與控管等。
DataCom 事業處	負責 DataCom 產品之市場開拓、訂單處理、客戶管理、收款管理、客訴處理及新產品規劃、產品開發、統籌與控管等。
MobileCom 事業處	負責 MobileCom 產品之市場開拓、訂單處理、客戶管理、收款管理、客訴處理及新產品規劃、產品開發、統籌與控管等。
新產品研發處	負責新產品技術研發、設計、樣品製作、技術移轉，產品改良、產品異常分析，生產治具之設計與製作、對行銷部門及客戶之技術支援。
資訊管理中心	負責本公司資訊系統、軟體、網路之管理及維護。
法務室	負責本公司各項合約擬訂、審核及法務諮詢服務；統籌公司專利著作權商標，技術授權等智慧財產相關業務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

97年4月13日

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例			股數(股)	持股比例	職稱
董事長	緯創資通(股)公司 代表人：林憲銘	85.11.26	94.06.23	3年	31,594,840	31.04%	55,425,490	27.51%	0	0%	0	0%	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)公司董事長兼執行長 建碁(股)公司董事長兼總經理 玩酷科技(股)公司董事長 新碁科技(股)公司董事長 緯創軟體(股)公司董事長 全景軟體(股)公司董事長 數位聯合電信(股)公司獨立董事 台灣典範半導體(股)公司獨立董事 本公司策略長	無	無	無
董事	緯創資通(股)公司 代表人：高健榮	89.04.18	94.06.23	3年	31,594,840	31.04%	55,425,490	27.51%	0	0%	0	0%	怡安科技(股)公司高級工程師 Postdoc researcher at the ElectroScience Laboratory of the Ohio State University in USA Ph.D. of Electrical Engineering at the Ohio State University in USA	本公司營運長	無	無	無
董事	謝宏波	90.09.14	94.06.23	3年	1,352,884	1.33%	3,046,241	1.51%	27,917	0.01%	0	0%	大同工學院電機系畢 林克精密工業 宏碁電腦(股)公司可攜式電腦事業處總經理，資深副總經理	育碁科技(股)公司董事 緯創資通(股)公司董事 建碁(股)公司董事 本公司總經理暨執行長	無	無	無
董事	莊百科	90.09.14	94.06.23	3年	655,512	0.48%	479,557	0.24%	236,758	0.12%	0	0%	交通大學電信所畢 中科院、台揚科技、怡安科技	無	無	無	無
董事	吳廣義	91.08.26	94.06.23	3年	0	0%	0	0%	362	0%	0	0%	交通大學電子工程畢業 宏碁電腦(股)公司 Division Head 宏碁電腦美國公司總裁 旭揚創投公司合夥人暨台北辦公室總經理	旭樺管理顧問(股)公司負責人 聯詠科技(股)公司董事 建碁(股)公司法人董事代表 科雅科技(股)公司董事長 宇瞻科技(股)公司獨立董事	無	無	無
獨立 董事	彭松村	91.08.26	94.06.23	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	工研院-交大聯合研發中心主任(創辦人) 交通大學電子資訊中心主任 交通大學電信工程系系主任及教授 交通大學研發會執行長 交通大學電信中心主任(創辦人) Professor of Dept. Elect. Engineering, N.Y. Inst. Of Tech Director of Electromagnetics Lab., N.Y. Inst. of Tech Research Professor of Dept. of Elect. Engineering, Polytechnic University	元智大學教授兼通訊研究中心主任 交通大學電信文教基金會董事 交通大學思源基金會監事	無	無	無

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	張光瑤	91.08.26	94.06.23	3年	0	0%	0	0%	33,991	0.02%	0	0%	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	光纖電腦科技(股)公司總經理 一字數位科技(股)公司董事長 大東樹脂化學(股)公司監察人 韋僑科技(股)公司監察人	無	無	無
監察人	緯創資通(股)公司 代表人：林福謙	85.11.26	94.06.23	3年	31,594,840	31.04%	55,425,490	27.51%	0	0%	0	0%	逢甲大學會計學系畢 宏碁電腦(股)公司財務長	緯創資通(股)公司幕僚長 建碁(股)公司監察人 新碁科技(股)公司監察人 緯創軟體(股)公司監察人 玩酷科技(股)公司監察人 全景軟體(股)公司監察人 翔智科技(股)公司董事 緯晶光電(股)公司董事長 鼎創有限公司董事長 理本投資有限公司董事長	無	無	無
監察人	彭錦彬	94.06.23	94.06.23	3年	62,074	0.06%	84,364	0.04%	0	0%	0	0%	政治大學企管碩士 宏碁(股)公司資深副總經理暨財務長	智融(股)公司總經理 智星(股)公司董事長 跨世紀投資有限公司法人董事代表 宏碁資融(股)公司法人董事代表 宏碁(股)公司法人董事代表 宇瞻科技(股)公司法人董事代表 盛華創業投資(股)公司法人董事代表 宏華創業投資(股)公司法人董事代表 宏鑫創業投資(股)公司法人董事代表 宏通創業投資(股)公司法人董事代表 中經合國際創業投資(股)公司法人董事代表 全球策略創業投資(股)公司法人董事代表 智柒創業投資(股)公司法人董事代表 建弘創業投資(股)公司法人董事代表 北京高科技基金董事 佳世達科技(股)公司法人監察人代表 緯創資通(股)公司法人監察人代表 建碁(股)公司監察人 渴望育成創業投資(股)公司法人監察人代表 昱泉國際(股)公司董事 龍一創業投資(股)公司法人監察人代表 智二創業投資(股)公司法人監察人代表	無	無	無
獨立監察人	辛幸娟	91.08.26	94.06.23	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台大法律系法學組畢業(法學士) 美國北伊利諾州立大學會計碩士 勤業會計師事務所會計師 清華大學兼任講師	辛幸娟會計師事務所會計師 大陸工程(股)公司監察人	無	無	無

法人股東之主要股東

97年4月27日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	股東名稱	持股比例
緯創資通股份有限公司	宏碁股份有限公司	8.54%
	勞工保險局	2.75%
	一銀受託保管緯創資通存託憑證專戶	2.04%
	國華人壽保險股份有限公司	1.96%
	林憲銘	1.47%
	匯豐銀行託管 J P 摩根證券有限公司專戶	1.39%
	臺灣郵政股份有限公司	1.35%
	匯豐銀行託管 W F 亞洲基金有限公司專戶	1.24%
	渣打銀行受託保管 G M O 新興市場基金	1.11%
	臺銀保管富達投資信託：富達國際探索基金	1.10%

法人股東之主要股東屬法人股東代表者

97年4月15日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	股東名稱	持股比例
宏碁股份有限公司	大通銀行託管資本世界成長及收益基金公司	4.93%
	大通銀行託管歐洲太平洋成長基金專戶	4.74%
	施振榮	3.03%
	宏榮投資股份有限公司	2.75%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	2.09%
	匯豐銀行託管聖沙資本主基金有限合夥專戶	1.69%
	花旗銀行託管 A C E R 海外存託憑證	1.64%
	勞工保險局	1.38%
	中信局保管新經濟基金投資專戶	1.17%
	大通託管資本收益建立者公司投資專戶	0.99%

## 董事及監察人獨立性情形

97年4月13日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 術人員	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
緯創資通(股)公司 代表人：林憲銘			✓	-	-	-	-	-	-	✓	✓	✓	-	2
緯創資通(股)公司 代表人：高健榮			✓	-	-	-	-	-	-	✓	✓	✓	-	0
謝宏波			✓	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	0
莊百科			✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳廣義			✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
彭松村	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
張光瑤			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
緯創資通(股)公司 代表人：林福謙			✓	-	-	-	-	-	-	✓	✓	✓	-	0
彭錦彬			✓	✓	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	0
辛幸娟	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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

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

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

97年4月13日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數(股)	持股比率	股數(股)	持股比率	股數(股)	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長兼策略長	林憲銘	85.11.26	1,432,418	0.71%	15,787	0.01%	0	0%	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)公司董事長兼執行長 建碁(股)公司董事長兼總經理 玩酷科技(股)公司董事長 新碁科技(股)公司董事長 緯創軟體(股)公司董事長 全景軟體(股)公司董事長 數位聯合電信(股)公司獨立董事 台灣典範半導體(股)公司獨立董事	無	無	無
總經理暨執行長	謝宏波	89.06.14	3,046,241	1.51%	27,917	0.01%	0	0%	大同工學院電機系畢 林克精密工業 宏碁電腦(股)公司可攜式電腦事業處總經理，資深副總經理	育碁科技(股)公司董事 緯創資通(股)公司董事 建碁(股)公司董事	無	無	無
營運長	高健榮	97.01.01	920,086	0.46%	242,766	0.12%	0	0%	怡安科技(股)公司高級工程師 Postdoc researcher at the ElectroScience Laboratory of the Ohio State University in USA Ph.D. of Electrical Engineering at the Ohio State University in USA	無	無	無	無
副總經理	李良相	94.08.16	226,661	0.11%	0	0%	0	0%	交通大學高階主管管理碩士學位 希旺科技業務副總經理	無	無	無	無
副總經理	李根國	94.08.16	213,424	0.11%	0	0%	0	0%	美國普渡(Purdue)大學電機所博士班畢 交通大學高階主管管理碩士學位 阡成視訊公司副總經理	無	無	無	無
副總經理	鄭開宏	94.08.16	196,114	0.10%	88,176	0.04%	0	0%	國立中央大學物理所碩士學位 中山科學研究院第三所科聘工程師	無	無	無	無

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例			職稱	姓名	關係
副總經理	陳發裕	97.04.07	56,037	0.03%	612	0%	0	0%	英國雷汀大學工程所博士 華夏技術學院副教授 欣象科技專案經理	無	無	無	
副總經理	李正男	97.04.07	79,607	0.04%	10,681	0.01%	0	0%	交通大學電信研究所碩士 智邦科技(股)公司資深工程師	無	無	無	
總廠長	丁峻德	96.01.02	40,000	0.02%	0	0%	0	0%	台大電機工程系畢業 飛利浦多媒體顯示器事業總部品質及售後服務總經理	無	無	無	
財務長	宋芬瓊	91.01.01	539,569	0.27%	0	0%	0	0%	中興大學會計系 宏碁電腦資深經理	無	無	無	
協理	李輝鈞	94.08.16	57,596	0.03%	0	0%	0	0%	國立交通大學科技管理研究所 元太科技液晶廠副廠長	無	無	無	
協理	季震寰	94.08.16	195,813	0.10%	0	0%	0	0%	臺灣大學資訊研究所碩士 TSMC 自動化技術部副理	無	無	無	
協理	劉興堂	94.8.16	186,573	0.09%	0	0%	0	0%	台灣工業技術學院機械系畢 怡安科技經理	無	無	無	
協理	黃淑貞	94.08.16	161,308	0.08%	0	0%	0	0%	淡江大學國貿系畢 宏碁電腦採購協理	無	無	無	
協理	李毓瑞	95.02.01	154,210	0.08%	0	0%	0	0%	中原大學電子系畢業 太普科技資深經理	無	無	無	
協理	江洲蒞	97.04.07	40,072	0.02%	995	0%	0	0%	交通大學電信所畢 台揚科技銷售副理	無	無	無	



## (三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

## 1.董事(含獨立董事)之酬金

96年12月31日

單位：新台幣元/股

職稱	姓名	董事酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資業酬	
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)				薪資、獎金及特支費等(D)		盈餘分配員工紅利(E)				員工認股權憑證得認購股數(F)					
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
											現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
董事長兼策略長	緯創資通(股)公司代表人：林憲銘																				
董事兼營運長	緯創資通(股)公司代表人：高健榮																				
董事兼總經理暨執行長	謝宏波	0	0	7,064,721	7,064,721	325,000	325,000	0.6926	0.6926	14,100,539	14,100,539	232,000	27,975,200	232,000	27,975,200	650,000	650,000	4.6577	4.6577	0	
董事	莊百科																				
董事	吳廣義																				
董事	張光瑤																				
董事	彭松村																				

### 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前三項酬金總額 (A+B+C)		前五項酬金總額 (A+B+C+D+E)	
	本公司	合併報表內所有公司 G	本公司	合併報表內所有公司 H
低於 2,000,000 元	緯創資通(股)公司代表人： 林憲銘與高健榮、 謝宏波、莊百科、吳廣義、 張光瑤、彭松村		緯創資通(股)公司代表人： 林憲銘、 吳廣義、張光瑤、彭松村	
2,000,000 元 (含) 5,000,000 元 (不含)	0	0	莊百科	莊百科
5,000,000 元 (含) 10,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
10,000,000 元 (含) 15,000,000 元 (不含)	0	0	緯創資通(股)公司代表人： 高健榮	緯創資通(股)公司代表人： 高健榮
15,000,000 元 (含) 30,000,000 元 (不含)	0	0	謝宏波	謝宏波
30,000,000 元 (含) 50,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) 100,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	7 名董事	7 名董事	7 名董事	7 名董事

2. 監察人之報酬

96年12月31日  
單位：新台幣元/股

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	緯創資通(股)公司 代表人：林福謙	0	0	2,538,240	2,538,240	140,000	140,000	0.2510	0.2510	0
監察人	辛幸娟									
監察人	彭錦彬									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司D
低於 2,000,000 元	緯創資通(股)公司代表人：林福謙、辛幸娟、彭錦彬	
2,000,000 元 (含) 5,000,000 元 (不含)	0	
5,000,000 元 (含) 10,000,000 元 (不含)	0	
10,000,000 元 (含) 15,000,000 元 (不含)	0	
15,000,000 元 (含) 30,000,000 元 (不含)	0	
30,000,000 元 (含) 50,000,000 元 (不含)	0	
50,000,000 元 (含) 100,000,000 元 (不含)	0	
100,000,000 元以上	0	
總計	3名監察人	

### 3.總經理、副總經理之酬金

96年12月31日  
單位：新台幣元/股

職稱	姓名	薪資(A)		獎金及特支費等(B)		盈餘分配之員工紅利金額(C)				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
						現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
策略長	林憲銘	11,547,164	11,547,164	10,810,100	10,810,100	438,000	37,801,200	438,000	37,801,200	5.6792	5.6792	950,000	950,000	0
總經理暨執行長	謝宏波													
副總經理	莊百科(註)													
營運長	高健榮													
副總經理	李良相													
副總經理	李根國													
副總經理	鄭開宏													

註：莊百科副總經理於96年12月31日辭職卸任。

### 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	林憲銘	林憲銘
2,000,000 元 (含) 5,000,000 元 (不含)	莊百科	莊百科
5,000,000 元 (含) 10,000,000 元 (不含)	李良相、李根國、鄭開宏	李良相、李根國、鄭開宏
10,000,000 元 (含) 15,000,000 元 (不含)	高健榮	高健榮
15,000,000 元 (含) 30,000,000 元 (不含)	謝宏波	謝宏波
30,000,000 元 (含) 50,000,000 元 (不含)	0	0
50,000,000 元 (含) 100,000,000 元 (不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	7 名	7 名

#### 4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

96年12月31日

	職稱	姓名	股票紅利 金額(元)	現金紅利 金額(元)	總計	總額占稅 後純益之 比例(%)
經 理 人	總經理暨執行長	謝宏波	59,591,800	1,012,000	60,603,800	5.6799
	副總經理	莊百科(註1)				
	營運長	高健榮				
	副總經理	李良相				
	副總經理	李根國				
	副總經理	鄭開宏				
	副總經理	陳發裕(註2)				
	副總經理	李正男(註3)				
	財務長	宋芬瓊				
	協理	李輝鈞				
	協理	季震寰				
	協理	劉興堂				
	協理	黃淑貞				
	協理	李大明(註4)				
	協理	李毓瑞				
	總廠長	丁峻德				

註1：莊百科先生於96年12月31日辭職卸任副總經理。

註2：陳發裕先生於97年4月7日升任副總經理。

註3：李正男先生於97年4月7日升任副總經理。

註4：李大明先生於96年9月14日辭職卸任協理。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

1. 96及95年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例分別為6.62%及6.33%。
2. 本公司董事及監察人之酬金給付明訂於本公司章程第十八條：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依證券交易法相關規定提列特別盈餘公積。餘按下列規定分配之  
董事、監察人酬勞百分之一。各董事、監察人之酬勞，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻議定後以現金發放之。
3. 本公司總經理及副總經理之薪酬含固定項目之月薪、年節獎金及福利，變動項目之獎金、分紅(現金/股票)及認股權的綜合考量，並以變動項目為主。固定項目以保持本公司在業界之平均競爭水準為原則，變動項目則以公司及其個人經營績效綜合考量，公司及其個人績效越好，變動項目與固定項目之比率越高。績效評核以營運目標達成程度、獲利率、成長率、營運效益及未來發展潛力等綜合考量，於年初依據內、外經營環境訂定其各項權重由董事長核定後實施，並依實際經營績效成果由董事長核定分配之。

### 三、公司治理運作情形：

#### (一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	緯創資通(股)公司 代表人：林憲銘	6	0	100	
董事	緯創資通(股)公司 代表人：高健榮	6	0	100	
董事	謝宏波	6	0	100	
董事	莊百科	3	0	50	
董事	吳廣義	6	0	100	
獨立董事	張光瑤	5	1	83	
獨立董事	彭松村	6	0	100	
監察人	緯創資通(股)公司 代表人：林福謙	6	0	100	
監察人	彭錦彬	5	1	83	
獨立監察人	辛幸娟	6	0	100	

其他應記載事項：

- 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。
- 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

會議名稱	日期	董事姓名	議案內容	利益迴避及表決情形
九十六年第五次董事會	96.10.25	林憲銘 謝宏波	敦聘林憲銘董事長兼任本公司策略長及聘請謝宏波總經理擔任本公司執行長。	林憲銘董事長與謝宏波董事因個人利益迴避不參與表決意見，其餘全體出席董事一致無異議通過。

- 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司於 95 年 10 月 25 日修訂「董事會議事規範」，並已確實遵行運作。同時定期及不定期於公開資訊觀測站揭露董監事出席狀況及進修情形予投資大眾，使資訊揭示達到即時及透明化。未來將視公司需要審慎評估設置審計委員會之可行性。

#### (二)審計委員會運作情形

本公司於 95 年 8 月 18 日董事會決議依行政院金融監督管理委員會 95 年 3 月 28 日金管證一字第 0950001617 號令規定，將原「營運稽核委員會」更名為「準審計委員會」，並依據證券交易法之精神訂定職責並運作，民國 96 年總計召開四次會議，截至 97 年 4 月底為止，本公司準審計委員會共有 4 位委員，每季定期於董事會前召開會議檢視公司內控制度之執行和重大財務業務行為，並與簽證會計師進行溝通及交流，以確實監督公司運作及風險控管。

(三)上市上櫃公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 公司設有股東服務專線 (02) 2509-2368，由股務室專人處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二) 公司備有股東名簿，並定期依規定申報相關資訊；且本公司可掌握主要股東及最終控制者的名單。</p> <p>(三) 本公司已依相關規定訂定作業辦法，並訂有與特定公司及集團企業公司間經營、業務及財務往來作業辦法，以建立適當風險控管機制及防火牆。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 已設有二席獨立董事。</p> <p>(二) 本公司當年度之簽證會計師人選皆經由董事會討論後決議。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>(一) 已設有一席獨立監察人。</p> <p>(二) 本公司監察人與公司主要經營幹部間已建立適當之溝通管道。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司與廠商、客戶、銀行及投資人等利害關係人皆有適當之溝通管道。</p>	<p>無差異</p>
<p>五、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>(一) 本公司已將產品資訊及公司消息揭露於公司網站上。並依相關規定將資訊揭露於「公開資訊觀測站」。</p> <p>(二) 本公司已設置公司中英文網站提供相關訊息予股東及利害關係人參考，另指派宋芬瓊小姐擔任發言人，林夢如小姐擔任代理發言人，對可能影響股東及利害關係人之重大訊息皆能即時允當揭露。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p>



項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	本公司已於94年8月董事會決議成立審計委員會，95年8月更名為準審計委員會，目前每季定期於董事會前召開，以確實監督公司運作及風險控管。	無差異
<p>七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司雖未訂有公司治理實務守則，惟自公開發行以來，即依據「上市上櫃公司治理實務守則」逐步推動各項制度及辦法，以落實公司治理精神，進而追求股東權益最大化及企業之永續經營，其實際運作情形與「上市上櫃公司治理實務守則」無重大差異。</p>		
<p>八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：</p> <p>(一)公司目前所採行的任用政策皆符合法令規定，並提供應徵者與員工一個公平發展的機會；要求員工應遵守公司所推行的行為準則，創造優質企業文化及工作環境，讓員工可以免於歧視。</p> <p>(二)本公司所從事的事業係技術密集的產業，生產過程都是表面著裝、精密組裝、測試的領域，因此並不會造成廢水、噪音等污染；而在一般廢料部份，亦委託合格的清除業者進行清運處理，故無環境污染問題。各項污染防治工作皆在妥善管理下正常運作，目前亦已通過 ISO-14001 環境管理系統認證工作，使污染問題更有效管理。</p> <p>(三)本公司與供應商均有簽署採購合約以明確訂定雙方之買賣與合作關係，以保障雙方之合法權益。</p> <p>(四)本公司履行社會責任之描述：</p> <p>1.內部結合公益活動：</p> <p>不定期邀請公益設攤，例如</p> <p>(1)新竹喜憨兒聖誕節及春節特賣</p> <p>(2)新竹身障協會春節特賣</p> <p>(3)公司運動會邀請新竹盲人協會設立盲人按摩師專區。</p> <p>2.內部自辦公益活動：</p> <p>(1)公司內部網站開闢一生活資訊專區，提供關於公益、環保、運動、法令等相關資訊供同仁隨時可接觸參與。並開放同仁可投稿提供相關資訊與全員分享。</p> <p>(2)自94年起邀請新竹盲人協會長期駐廠按摩服務，至今已三年多，並於96年度加大按摩床。</p> <p>3.不定期舉辦公益小活動：</p> <p>提供同仁隨時可接觸參與的公益訊息及管道(啟碁福利網)</p> <p>(1)育成社會福利基金會募款設立終身智障者家園 - 捐款活動</p> <p>(2)新竹家扶中心冬暖慈幼園遊會 - 園遊票販售</p> <p>(3)創世基金會 - 捐款活動</p> <p>(4)愛盲基金會 - 義賣鉛筆、插畫及對錶</p> <p>(5)糕菲膳工坊 - 義賣蛋捲</p> <p>(6)陽光基金會 - 捐款活動</p> <p>(7)喜憨兒農場 - 捐款活動</p> <p>(8)克蘭詩(愛心小書包) - 認購</p> <p>(9)台灣照顧生命協會貓狗 119 - 捐款活動</p> <p>(10)台東天主教聖母醫院 - 捐款活動 等等</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
4.外部響應活動：	不定期呼應公益議題： (1) 捐物送愛心 - 台北光仁二手庇護商店 (共計 400 多件) (2) 偏遠部落學童募集文具 - TVBS 關懷台灣文教基金會 (3) 捐贈雙模手機予新竹縣警察之友會 (4) 贊助 UMC 萬人路跑 - Here We Go 活動	
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：	(一)本公司歷年均依照公司法、證交法及相關法令規定揭露公司資訊並於間內向主管機關完成申報作業。 (二)本公司董事會運作情形良好，董事、監察人與公司經理人員已建立適當之溝通管道。 (三)本公司已為董事及監察人投保責任保險。	
十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無此情形		

(四)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無

(五)其它足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1.本公司董事及監察人進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
法人董事 代表人	林憲銘	96.03.15	臺灣證券交易所 股份有限公司	獨立董事公司 治理高峰論壇	3.5
董事	謝宏波	96.03.15	臺灣證券交易所 股份有限公司	獨立董事公司 治理高峰論壇	3.5
董事	吳廣義	96.03.15	臺灣證券交易所 股份有限公司	獨立董事公司 治理高峰論壇	3.5
法人監察 人代表人	彭錦彬	96.04.05	安侯建業會計師事務所	公開發行公司如何因應第 39 號公報實施之衝擊	3
		96.06.07	行政院金融監 督管理委員會	第四屆台北 公司治理論壇	6
		96.12.26	安侯建業會計師事務所	25 號及 37 號公報 之會計處理研討	3
監察人	林福謙	96.06.07	行政院金融監 督管理委員會	第四屆台北 公司治理論壇	6
監察人	辛幸娟	96.07.13	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	公司治理與海外投資	3
		96.10.05	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	金融犯罪型態 與法律責任	3
		96.10.29	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立) 實務進階研討會	3

- 2.本公司董事出席及監察人列席董事會狀況皆已完整揭露於公開資訊觀測站中。
- 3.本公司於董事會議事規範中明確訂定董事對於其利害相關之議案討論及表決應予以迴避。
- 4.本公司已經為董事、監察人及重要職員購買責任保險。
- 5.本公司與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：
  - 國際內部稽核師：稽核室 1 人；
  - 國際內控自評師：稽核室 1 人。

(六)內部控制制度執行情形：

1.內部控制聲明書

啟碁科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：97年3月24日

本公司民國九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國97年3月24日董事會通過，出席董事 6 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



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

本公司內部人於 95 年 4 月間自集中交易市場轉讓股票 10,000 股，然該名內部人次月 5 日向公司申報轉讓 5,000 股，致短報股份轉讓 5,000 股，經主管機關於 96 年 3 月間處以罰鍰，已對相關申報作業加強管理，以避免類似情形發生。

(八)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會重要決議

會議日期	重要議案摘要	執行情形
96.06.15	1. 九十五年度財務報表及營業報告書承認案	全體出席股東無異議通過。
	2. 本公司九十五年度盈餘分派討論案	全體出席股東無異議通過。
	3. 本公司九十五年度盈餘轉增資發行新股討論案	全體出席股東無異議通過，並以 96 年 8 月 13 日為除權息基準日，96 年 8 月 29 日完成資本額變更登記並於 96 年 9 月 11 日新股發放上市。
	4. 本公司已發行暨新發行之有價證券全面改以無實體發行討論案	全體出席股東無異議通過，已遵行決議結果，並於 96 年 12 月 11 日完成所有換票程序。
	5. 修訂公司章程部分條文討論案	全體出席股東無異議通過，且已依修訂後公司章程運作，並完成變更登記。
	6. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」討論案	全體出席股東無異議通過，且已依修訂後取得或處分資產處理程序運作。
	7. 修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」討論案	全體出席股東無異議通過，且已依修訂後董事及監察人選舉辦法運作。
	8. 解除董事及其法人代表人之競業禁止限制討論案	全體出席股東無異議通過。

2.董事會之重要決議

會議名稱	日期	重要決議事項
九十六年第一次董事會	96.03.22	1. 九十五年度財務報表及營業報告書。 決議：無異議通過 2. 擬具本公司九十五年度盈餘分派案。 決議：無異議通過 3. 擬辦理盈餘轉增資發行新股案。 決議：無異議通過

會議名稱	日期	重要決議事項
		4. 擬訂定本公司九十六年股東常會之召開時間、地點及相關議案內容。 決議：無異議通過
九十六年第二次董事會	96.04.26	1. 九十六年第一季財務報表 決議：無異議通過 2. 因應公司營運需求，擬於大陸昆山在美金參拾萬元之額度內成立新維修中心負責啟碁公司之售後服務業務。 決議：無異議通過 3. 擬請股東會解除董事及其法人代表人之競業禁止限制。 決議：無異議通過 4. 擬修訂本公司九十六年六月十五日股東常會召集事由。 決議：無異議通過
九十六年第三次董事會	96.07.20	1. 訂定 96 年 8 月 13 日為 95 年度盈餘轉增資除權除息基準日，並調整配股及配息比率。 決議：無異議通過 2. 為籌設營運總部，董事會授權董事長以不超過新台幣二億元先行取得他公司之舊有廠房及租用其基地，以利未來營運總部規劃使用。 決議：無異議通過
九十六年第四次董事會	96.08.23	1. 本公司九十六年上半年度財務報表。 決議：無異議通過 2. 本公司九十六年上半年度合併財務報表。 決議：無異議通過 3. 修正本公司九十六年度稽核計劃。 決議：無異議通過
九十六年第五次董事會	96.10.25	1. 本公司九十六年第三季財務報表。 決議：無異議通過 2. 本公司已發行之實體有價證券全面改以無實體發行之換票作業計畫。 決議：無異議通過 3. 發行員工認股權憑證貳仟萬股並訂定員工認股權憑證發行及認股辦法。 決議：無異議通過 4. 興建廠辦大樓作為營運總部使用。 決議：無異議通過 5. 敦聘林憲銘董事長兼任本公司策略長，並聘請謝宏波總經理擔任本公司總經理暨執行長。 決議：無異議通過

會議名稱	日期	重要決議事項
九十六年 第六次董事會	96.11.16	本公司九十六年度第一次員工認股權憑證之認股權人名單及所得認股數量。 決議：無異議通過
九十七年 第一次董事會	97.01.28	本公司擬實施庫藏股制度買回本公司股份，作為轉讓給員工時所需之股票來源。 決議：無異議通過
九十七年 第二次董事會	97.03.24	1. 本公司九十六年度財務報表。 決議：無異議通過 2. 提高對啓佳通訊(昆山)有限公司之投資金額。 決議：無異議通過 3. 訂定本公司九十七年股東常會之召開時間、地點及相關議案內容。 決議：無異議通過
九十七年 第三次董事會	97.04.22	1. 擬具本公司九十六年度盈餘分派案 決議：無異議通過 2. 擬辦理盈餘轉增資發行新股案 決議：無異議通過 3. 修訂本公司九十七年六月十一日股東常會召集事由 決議：無異議通過 4. 九十七年第一季財務報表及合併財務報表 決議：無異議通過 5. 經由第三地區間接投資昆山詮能精密鑄造有限公司 決議：無異議通過 6. 解除本公司經理人競業禁止之限制 決議：無異議通過

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

(十)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：無

#### 四、會計師公費資訊

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

單位:新台幣千元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度		
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否	查核期間
安侯建業會計師事務所	魏興海	張嘉信	5,009	0	100	0	200 (註)	300	✓		

註：服務內容為盈餘轉增資會計師覆核公費及營所稅補充說明公費。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。



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

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	96 年度		97 年度 (截至 4 月 13 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 監察人 大股東	緯創資通(股)公司 林憲銘(董事) 高健榮(董事) 林福謙(監察人)	9,220,254	0	0	0
董事兼 總經理暨 執行長	謝宏波	661,848	0	0	0
董事兼 副總經理	莊百科(註 1)	(681,411)	0	0	0
董事	吳廣義	0	0	0	0
獨立董事	張光瑤	0	0	0	0
獨立董事	彭松村	0	0	0	0
監察人	彭錦彬	14,034	0	0	0
獨立監察人	辛幸娟	0	0	0	0
營運長	高健榮	255,579	0	0	0
副總經理	李良相	26,061	0	0	0
副總經理	李根國	30,016	0	(5,000)	0
副總經理	鄭開宏	18,617	78,000	0	40,000
副總經理	陳發裕(註 2)	0	0	0	0
副總經理	李正男(註 3)	0	0	0	0
總廠長	丁峻德	40,000	0	0	0
財務長	宋芬瓊	161,441	0	0	0
協理	李輝鈞	1,596	0	0	0
協理	季震寰	75,593	0	20,000	0
協理	劉興堂	32,719	0	0	0
協理	黃淑貞	56,849	0	0	0
協理	李毓瑞	63,725	0	0	0
協理	李大明(註 4)	0	0	0	0

註 1：莊百科先生於 96 年 12 月 31 日辭職卸任副總經理。

註 2：陳發裕先生於 96 年 2 月 15 日升任協理且於 97 年 4 月 7 日升任副總經理。

註 3：李正男先生於 96 年 2 月 15 日升任協理且於 97 年 4 月 7 日升任副總經理。

註 4：李大明先生於 96 年 9 月 14 日辭職卸任協理。

2. 股權移轉資訊：無

3. 股權質押資訊：無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

97年4月13日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數(股)	持股比率	股數(股)	持股比率	股數(股)	持股比率	名稱或姓名	關係	
緯創資通(股)公司 代表人：林憲銘	55,425,490	27.51%	0	0%	0	0%	謝宏波	緯創資通(股)公司董事	
國華人壽保險(股)公司 代表人：夏銘賢	5,564,419	2.76%	0	0%	0	0%	—	—	
勞工保險局	4,207,600	2.09%	0	0%	0	0%	—	—	
謝宏波	3,046,241	1.51%	27,917	0.01%	0	0%	緯創資通(股)公司	董事	
勞委會第二次全權委託日盛投信投資帳戶	2,791,775	1.39%	0	0%	0	0%	—	—	
安泰 ING 台灣高股息基金專戶	2,360,000	1.17%	0	0%	0	0%	—	—	
第一銀行受託保管摩根富林明 J F 基金專戶	2,039,664	1.01%	0	0%	0	0%	—	—	
臺灣新光商業銀行(股)公司 代表人：梁成金	1,946,650	0.97%	0	0%	0	0%	—	—	
安泰商銀受託保管群益中小型股基金專戶	1,900,000	0.94%	0	0%	0	0%	—	—	
匯豐銀行託管台灣機會基金專戶	1,899,897	0.94%	0	0%	0	0%	—	—	

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

96年12月31日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例
ANC Holding Corp.	1,600	100%	0	0%	1,600	100%
WNC Holding Corp.	902,456	100%	0	0%	902,456	100%
NeWeb Holding Corp	31,000,000	100%	0	0%	31,000,000	100%
W-Neweb Corp	200,000	100%	0	0%	200,000	100%
深圳普天緯通通信科技有限公司	(註)	45%	0	0%	(註)	45%
啓基永昌通訊(昆山)有限公司	(註)	100%	0	0%	(註)	100%
啓佳通訊(昆山)有限公司	(註)	100%	0	0%	(註)	100%
啓新通訊(昆山)有限公司	(註)	100%	0	0%	(註)	100%
啓承技術服務(昆山)有限公司	(註)	100%	0	0%	(註)	100%

註：其公司型態為有限公司

## 十、本公司關於資產價值減損的會計處理

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

## 十一、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

### (一)應收帳款備抵呆帳提列政策

1.目的：為能適時反應應收帳款回收之可能性，確保應收帳款之評價，特別訂定本辦法。

2.提列依據：

依據授信評估及有無保險，再參酌過去本公司逾齡應收帳款餘額中實際發生壞帳之比率，及給客戶授信期間內實際發生壞帳之比率，針對帳齡逾121天之應收帳款區分為帳款逾期3個月以內及逾期3個月以上，分別依照0.5%~5%、30%~100%不等之比率，估計應有之「備抵呆帳」餘額，對特殊客戶出貨狀況可考量對客戶加成提列；但若合理保證帳款之收回(客戶提供擔保品、期後收回)則不在此限。

3.認列方式及提列程序：

因出售商品或勞務而發生之應收帳款依時間長短分為0-30天、31-60天、61-90天、91-120天、121-180天、181-360天、360天以上等七期；針對超過120天以上之應收帳款，分別依不同比率提列備抵呆帳(詳如表列)。對具有控制能力的子公司則不予提列。

	<u>非關係人</u>	<u>關係人</u>
逾期 3 個月以上	100%	30%
逾期 3 個月以內	5%	0.5%

4.會計部門估算壞帳發生率，評估應有之「備抵呆帳」金額，如實際發生呆帳則沖銷「備抵呆帳」科目。

### (二)售後服務保證準備提列政策

1.目的:為能適時反應應計產品保證之合理性，確保該負債之評價，特別訂定本辦法。

2.提列依據:

銷售貨品附有售後服務保證者，於銷售時即估列各產品為銷售此「售後服務」所造成之成本。由各產品中心及產品維修中心考量各項產品之售後狀況及產品發生維修服務之頻率，按照過去1年各產品退回維修情形及損壞率、預計其保固期間內會退回之金額，估列為當期費用，當實際發生退貨及維修費用時、再沖轉此估計之金額。

3.認列方式及提列程序:

依據過去各產品退回維修情形、損壞率及其保固期間，於產品收入認列時點預估可能之售後服務保證成本，認列為當期費用。

科目借方貸方

A.提列時:

銷售費用

售後服務保證準備

B.使用料件維修時:

維修服務成本

存貨

C.同時沖轉售後服務保證準備

售後服務保證準備

維修服務成本

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (股)	金額 (元)	股數 (股)	金額 (元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
95/4	10	150,000,000	1,500,000,000	137,162,720	1,371,627,200	員工認股權憑證轉換普通股 210 仟元	無	註 1
95/5	10	150,000,000	1,500,000,000	137,297,720	1,372,977,200	員工認股權憑證轉換普通股 1,350 仟元	無	註 2
95/8	10	250,000,000	2,500,000,000	161,105,510	1,611,055,100	盈餘轉增資 238,078 仟元	無	註 3
95/9	10	250,000,000	2,500,000,000	161,623,451	1,616,564,510	員工認股權憑證轉換普通股 5,179 仟元	無	註 4
95/11	10	250,000,000	2,500,000,000	162,077,451	1,620,774,510	員工認股權憑證轉換普通股 4,540 仟元	無	註 5
96/4	10	250,000,000	2,500,000,000	162,268,451	1,622,684,510	員工認股權憑證轉換普通股 1,910 仟元	無	註 6
96/5	10	250,000,000	2,500,000,000	162,450,451	1,624,504,510	員工認股權憑證轉換普通股 1,820 仟元	無	註 7
96/8	10	250,000,000	2,500,000,000	201,481,161	2,014,811,610	盈餘轉增資 388,527 仟元 員工認股權憑證轉換普通股 1,780 仟元	無	註 8

註 1：95 年 4 月 17 日園商字第 0950009173 號；註 2：95 年 5 月 16 日園商字第 0950011925 號；  
 註 3：95 年 8 月 15 日園商字第 0950020986 號；註 4：95 年 9 月 15 日園商字第 0950024703 號；  
 註 5：95 年 11 月 20 日園商字第 0950030497 號；註 6：96 年 4 月 13 日園商字第 0960009267 號；  
 註 7：96 年 5 月 17 日園商字第 0960012594 號；註 8：96 年 8 月 29 日園商字第 0960023432 號。

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	已上市 201,481,161 股 (含庫藏股 5,000,00 股)	48,518,839 股	250,000,000 股	員工認股權憑證可行使認股權總數為 25,000,000 股

總括申報制度相關資訊：無。

## (二)股東結構

97年4月13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	2	6	102	17,915	65	18,090
持有股數	5,285,600	7,754,069	84,383,731	94,661,573	9,396,188	201,481,161
持股比例(%)	2.62	3.85	41.88	46.99	4.66	100

## (三)股數分散情形

每股面額十元；97年4月13日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	3,685	1,048,312	0.52
1,000 至 5,000	10,919	23,195,207	11.51
5,001 至 10,000	1,862	14,276,004	7.09
10,001 至 15,000	520	6,528,698	3.24
15,001 至 20,000	325	5,972,081	2.96
20,001 至 30,000	278	7,051,441	3.50
30,001 至 50,000	217	8,628,563	4.28
50,001 至 100,000	150	10,295,360	5.11
100,001 至 200,000	67	9,743,880	4.84
200,001 至 400,000	30	8,142,787	4.04
400,001 至 600,000	14	6,873,658	3.41
600,001 至 800,000	2	1,461,197	0.73
800,001 至 1,000,000	4	3,550,646	1.76
1,000,001 以上	17	94,713,327	47.01
合計	18,090	201,481,161	100.00

## (四)主要股東名單

97年4月13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	55,425,490	27.51
國華人壽保險股份有限公司	5,564,419	2.76
勞工保險局	4,207,600	2.09
謝宏波	3,046,241	1.51
勞委會第二次全權委託日盛投信投資帳戶	2,791,775	1.39
安泰 ING 台灣高股息基金專戶	2,360,000	1.17
第一銀行受託保管摩根富林明 J F 基金專戶	2,039,664	1.01
臺灣新光商業銀行股份有限公司	1,946,650	0.97
安泰商銀受託保管群益中小型股基金專戶	1,900,000	0.94
匯豐銀行託管台灣機會基金專戶	1,899,897	0.94

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度		95 年	96 年	97 年度 截至 3 月 31 日	
每股市價	最高	137.5	108.00	58.30	
	最低	63.30	50.60	37.00	
	平均	91.76	82.64	41.90	
每股淨值	分配前	32.50	29.04	29.02	
	分配後	23.55	註 1	註 1	
每股盈餘	加權平均股數 ( 仟股 )		161,113	201,362	198,673
	每股盈餘	追溯前	7.36	5.30	1.20
		追溯後	5.94	註 1	-
每股股利	現金股利		2.9933	註 1	-
	無償配股	盈餘配股	1.9955	註 1	-
		資本公積配股	0	註 1	-
	累積未付股利		0	註 1	-
投資報酬 分 析	本益比 ( 註 2 )		12.47	15.59	-
	本利比 ( 註 3 )		30.66	註 1	-
	現金股利殖利率 ( 註 4 )		0.033	註 1	-

註 1：97 年尚未召開股東常會決議盈餘分配。

註 2：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 3：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

## (六)公司股利政策及其執行狀況

### 1.股利政策

本公司於公司章程中訂定之股利政策如下：

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

A 員工紅利不低於百分之五。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬員工，該一定條件由董事會訂定之。

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

C 其餘視營運需要保留適當額度後派付股東股息及紅利。

以上分配比例，經股東會同意後得調整之。

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

### 2.本次股東會擬議股利分配之情形

公司九十六年度之可供分配盈餘擬依公司章程分配如下：

單位：新台幣元

項目	金額	轉增資配股票	發放現金	備註
96 年度期初未分配盈餘	879,778,893	0	0	
加：96 年度稅後淨利	1,066,995,715	0	0	
本期可供分配盈餘	1,946,774,608	0	0	
減：提列法定盈餘公積	(106,699,572)	0	0	
股東紅利	(687,684,062)	294,721,740	392,962,322	股票股利每股 1.5 元； 現金股利每股 2 元
員工紅利	(96,029,560)	57,617,760	38,411,800	
董監酬勞 1%	(9,602,961)	0	9,602,961	
期末未分配盈餘	1,046,758,453	0	0	



(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

單位:除每股盈餘以元表示外,其餘為新台幣仟元

項 目		年 度	97 年度 (預估)
期初實收資本額			2,014,811
本年度 配股息情形	每股現金股利		2 元
	盈餘轉增每仟股配股數		150 股
	資本公積轉增資每股配股數		0
營業績效 變化情形	營業利益		註
	營業利益較去年同期增(減)比率		註
	稅後純益		註
	稅後純益較去年同期增(減)比率		註
	每股盈餘		註
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		註
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		註
擬制性 每股盈餘 及本益比	若盈餘轉增資全數改發 放現金股利	擬制每股盈餘	註
		擬制年平均投資報酬率	註
	若未辦理資本公積轉增 資	擬制每股盈餘	註
		擬制年平均投資報酬率	註
	若未辦理資本公積且盈 餘轉增資改以現金股利 發放	擬制每股盈餘	註
		擬制年平均投資報酬率	註

註：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司並未公開完整式之財務預測，故無須揭露民國九十七年度預估資訊。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍。

本公司於公司章程中訂定之股利政策如下：

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

- A 員工紅利不低於百分之五。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬員工，該一定條件由董事會訂定之。
- B 董事、監察人酬勞百分之一。各董事、監察人之酬勞，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻議定後以現金發放之。
- C 其餘視營運需要保留適當額度後派付股東股息及紅利。

2.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1)本公司九十六年度盈餘分配案，經由公司董事會決議，擬配發員工紅利及董事、監察人酬勞如下：

項目	金額 (元)	轉增資配股票 (元)	發放現金 (元)	擬配發員工股票紅利 占盈餘轉增資之比例
員工紅利 10%	96,029,560	57,617,760	38,411,800	16.35%
董監酬勞 1%	9,602,961	0	9,602,961	0%

(2)考慮將員工紅利與董監事酬勞視為九十六年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 4.77 元。

(3)考慮擬議配發員工分紅配股(以市價計算)後之設算每股盈餘：3.33 元。

註：市價之計算方式為本公司 96 年 12 月之每股均價 60.34 元。

3.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

	上年度(九十六年股東常會)			
	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形				
1.員工現金紅利	42,660,000 元	42,660,000 元	無	無
2.員工股票紅利				
A.股數	6,399,020 股	6,399,020 股	無	無
B.金額	63,990,200 元	63,990,200 元	無	無
C.占當年底流通在外股 數之比率	3.95 %	3.95 %	無	無
3.董監事酬勞	10,665,034 元	10,665,034 元	無	無
二、每股盈餘相關資訊				
1.原每股盈餘	7.36 元	7.36 元	無	無
2.設算每股盈餘	6.63 元	6.63 元	無	無

(九)公司買回本公司股份情形

97年4月28日

買回期次	93年第一次	95年第一次	97年第一次
董事會決議日期	93.05.06	95.06.23	97.01.28
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	93年5月7日至 93年7月6日止	95年6月26日至 95年8月21日止	97年1月29日至 97年2月26日止
買回區間價格	每股買回價格介於 新台幣60元至80元	每股買回價格介於 新台幣60元至90元	每股買回價格介於 新台幣35元至55元
已買回股份種類及數量	普通股 865,000 股	普通股 1,500,000 股	普通股 5,000,000 股
已買回股份金額	新台幣 50,589 仟元	新台幣 113,407 仟元	新台幣 214,021 仟元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	普通股 865,000 股	普通股 1,500,000 股	普通股 0 股
累積持有本公司股份數量	0	0	普通股 5,000,000 股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	0	0	2.48 %

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、參與發行海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證之辦理情形：

(一)發行情形

97年4月28日

員工認股權憑證種類	91年第一次 員工認股權憑證(註)	92年第一次 員工認股權憑證	96年第一次 員工認股權憑證																				
主管機關核准日期	91.09.17	92.04.18	96.11.15																				
發行日期	91.04.18	92.06.16	96.11.16																				
認股存續期間	四年	四年	七年																				
發行單位數	4,800,000 股	3,200,000 股	20,000,000 股																				
發行得認購股數占已 發行股份總數比率	2.96%	1.59%	9.93%																				
得認股期間	認股人自被授予員工認股 權憑證屆滿兩年後依認股 辦法行使認股權	認股人自被授予員工認股 權憑證屆滿兩年後依認股 辦法行使認股權	認股人自被授予員工認股 權憑證屆滿兩年後依認股 辦法行使認股權																				
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股																				
限制認股期間及比率 (%)	<table border="1"> <thead> <tr> <th>時程</th> <th>可行使認股比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>93.04.18</td> <td>1/2</td> </tr> <tr> <td>94.04.18</td> <td>1/2</td> </tr> </tbody> </table>	時程	可行使認股比例	93.04.18	1/2	94.04.18	1/2	<table border="1"> <thead> <tr> <th>時程</th> <th>可行使認股比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>94.06.16</td> <td>1/2</td> </tr> <tr> <td>95.06.16</td> <td>1/2</td> </tr> </tbody> </table>	時程	可行使認股比例	94.06.16	1/2	95.06.16	1/2	<table border="1"> <thead> <tr> <th>時程</th> <th>可行使認股比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>98.11.16</td> <td>1/3</td> </tr> <tr> <td>99.11.16</td> <td>1/3</td> </tr> <tr> <td>100.11.16</td> <td>1/3</td> </tr> </tbody> </table>	時程	可行使認股比例	98.11.16	1/3	99.11.16	1/3	100.11.16	1/3
時程	可行使認股比例																						
93.04.18	1/2																						
94.04.18	1/2																						
時程	可行使認股比例																						
94.06.16	1/2																						
95.06.16	1/2																						
時程	可行使認股比例																						
98.11.16	1/3																						
99.11.16	1/3																						
100.11.16	1/3																						
已執行取得股數	4,241,000 股	2,667,500 股	0 股																				
已執行認股金額	82,462,040 元	100,860,930 元	0 元																				
未執行認股數量	559,000 股	532,500 股	20,000,000 股																				
未執行認股者其每股 認購價格	16.1 元	33.1 元	65.8 元																				
未執行認股數量占已 發行股份總數比率	0.345 %	0.26 %	9.93 %																				

員工認股權憑證種類	91 年第一次 員工認股權憑證（註）	92 年第一次 員工認股權憑證	96 年第一次 員工認股權憑證
對股東權益影響	<p>此次發行員工認股權憑證數額為四百八十萬個單位，每單位可認購普通股一股，佔已發行股份總額 2.96%，而發行價格為每單位新台幣 30 元，高於 90 年度經會計師簽證財務報表之每股淨值 13.24 元，且與 90 年 11 月現金增資捌仟萬元之每股發行價格 30 元相當，故以當時發行數額與發行價格符合法令規範，並考量公司當時每股價值，未嚴重損及原股東權益。且本次發行之員工認股權憑證已於 95/4/18 屆滿存續期間。</p>	<p>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 1.59%，稀釋效果尚屬有限。且本次發行之員工認股權憑證已於 96/6/16 屆滿存續期間。</p>	<p>本認股權憑證得認購普通股 20,000,000 股，依本公司目前發行流通在外股數評估，假設員工認股權憑證全數行使認股權，其對股權稀釋比率約為 9.93%，稀釋效果尚屬有限。</p>

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

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

1. 第一次員工認股權憑證（已於 95.04.18 屆滿存續期間）及第二次員工認股權憑證（已於 96.06.16 屆滿存續期間）

單位：新台幣元/股

	職稱	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				未執行					
					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(%)		
經理人	總經理暨執行長	謝宏波	914,000	0.45	807,000	38.0	18,836,500	0.40	107,000	16.1	2,402,700	0.05		
	副總經理	黃士賀 (94.12.31 辭任)											16.1	33.1
	副總經理	莊百科 (96.12.31 辭任)												
	財務長	宋芬瓊												
員工	認購金額達三千萬元以上	無	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

2. 第三次員工認股權憑證

單位：新台幣元/股

	職稱	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				未執行			
					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(%)
經理人	策略長	林憲銘	1,625,000	0.81%	0	0	0	0	0	0	0	0
	總經理暨執行長	謝宏波										
	營運長	高健榮										
	副總經理	李良相										
	副總經理	李根國										
	副總經理	鄭開宏										
	副總經理	陳發裕										
	副總經理	李正男										
	總廠長	丁峻德										
	財務長	宋芬瓊										
	資材長	黃淑貞										
	協理	劉興堂										
	協理	李毓瑞										
	協理	李震寰										
協理	李輝鈞											
員工	認購金額達三千萬以上	無	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計劃執行情形：無

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.主要內容

- CC01060 有線通信機械器材製造業
- CC01070 無線通信機械器材製造業
- CC01080 電子零組件製造業
- CC01101 電信管制射頻器材製造業
- F401010 國際貿易業
- F401021 電信管制射頻器材輸入業
- F401030 製造輸出業
- F401041 製造輸出業

研究、開發、製造及銷售下列產品：

- 1．衛星通訊系列產品。
- 2．移動與攜帶產品之通訊系列產品。
- 3．上述產品相關之進出口貿易業務。

##### 2.營業比重

#### 產品項目別之營業比重

單位：新台幣仟元

項目	年度	96 年度	
		金額	營收比重(%)
衛星通訊系列產品		10,646,490	64.23
移動式通訊系列產品		4,779,587	28.83
其它		1,150,551	6.94
合計		16,576,628	100.00

##### 3.目前之商品項目

#### A. 衛星通訊系列產品

- (A) 衛星直播電視接收天線系統
- (B) 數位衛星廣播(Satellite Radio)接收系統
- (C) 數位高音質廣播接收系統
- (D) 衛星/網路電視機上盒

#### B. 無線通訊暨寬頻網路系列產品

- (A) 無線通訊系列產品
  - a. GSM/GPRS/PHS 手機
  - b. CDMA 座機
  - c. GPRS/WiFi 雙網手機
  - d. GPRS/GSM 雙模手機
  - e. 雙卡雙待手機



- (B) 寬頻網路系列產品
  - a. 網路無線接取設備
  - b. 多頻/多模無線網路產品
  - c. 數位家庭網路通訊終端
  - d. 3.5G 無線路由器
  - e. 網路電視機上盒

#### 4. 計劃開發之新商品

##### A. 衛星通訊系列產品

- (A) 單纜線 Ka 戶外接收系統與分配器
- (B) 多輸出 LNB 系列產品
- (C) 高音質廣播接收器 (隨插即用/可攜式產品/車用 OEM 模組)
- (D) CA/CI 衛星電視接收機上盒
- (E) HD 高畫質衛星接收系統

##### B. 無線通訊暨寬頻網路系列產品

- (A) 無線通訊系列產品
  - a. GPRS/WiFi 雙網智慧型手機
  - b. 高畫素相機手機、電視手機
  - c. 即時傳訊行動裝置
  - d. 3.5G 行動寬頻網路接取終端設備
  - e. 無線多媒體播放器
- (B) 寬頻網路系列產品
  - a. 無線/安全/統合式交換器
  - b. 超寬頻網路無線接取設備
  - c. 超高頻數位無線網路電話
  - d. 可攜式網路廣播接收器
  - e. 3.5G 無線路由器
  - f. 網路電視機上盒

## (二) 產業概況

### 1. 產業發展與市場現況

全球電信與廣播通訊產業近年來積極進入重組階段，各國營運商隨著業務與內容的整合匯流，相應做出結構性的調整，連帶使上下游相關設備產業面臨產品整合與供應鏈角色調整。整體來看，目前全球無線廣播通訊市場正呈現多頭發展的格局。本公司產品涵蓋短中長距離之無線通訊技術，正可因應此一整合趨勢需求，提供營運商完整之無線通訊終端產品線。以下茲針對本公司涉獵之無線通訊市場現況分別說明。

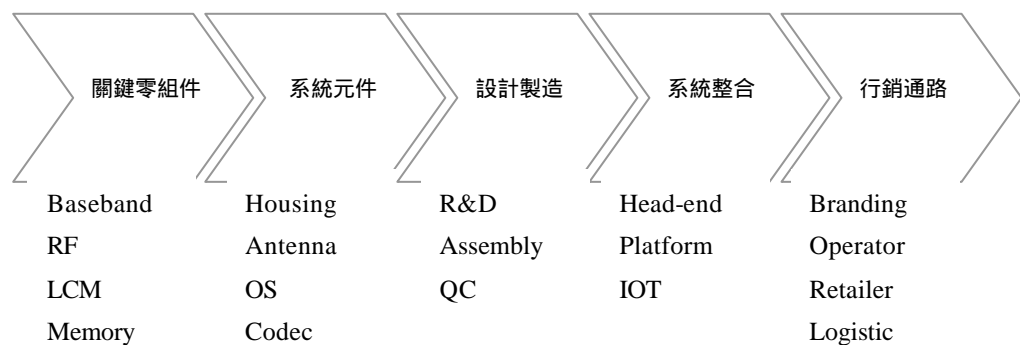
- (1) 長距離衛星通訊市場 - 衛星通訊設備作為現有最長距離之無線通訊技術，其高頻寬與廣域涵蓋率之特性，使其被廣泛運用於數位影音廣播領域，主要應用可分為 DBS (Direct Broadcast Satellite, 直播衛星) 與 Satellite radio 衛星廣播。
- (2) DBS 市場方面，北美地區擁有全球衛星電視 Pay TV 市場近六成收視戶，其次為歐洲 27%，其他區域 13% (以日本為主)。而與 EchoStar 並列兩大衛星電視營運商的 DirecTV，自 Q4/06 開始積極佈建 HDTV 市場，2007 上半年亦發射 10 號及 11 號衛星，以確保 2007~2009 年仍可維持正成長趨勢，目前其收視戶已達

16.83M，預期在平面電視設備的快速普及，與消費者對高畫質影音內容期待日漸，2008 北京奧運賽事等驅動下，將可有效帶動新用戶成長及舊用戶設備汰換需求。根據 Informa Research 預估，至 2012 年全球數位廣播電視用戶總數將達到 1172M，而其中直播衛星用戶將可達到 120M，市場仍主要集中在北美、西歐與日本等高度開發區域。

- (3) Satellite radio 市場方面，主要營運於北美市場之衛星廣播服務，自 2004 年起均維持 23% 左右之複合年成長率，結算至 2007 年底，XM 與 Sirius 總用戶數達到 17.35M，相較 2006 年底總用戶數 13.65M，大幅成長 4.35M，其中值得觀察的是，兩大營運商之用戶數差距已少於 1M，佔總用戶數不到 5%，分析 Sirius 成長主因應是在 2007 年初，雙方為尋求擴大市場與降低營運成本，向美國聯邦通訊委員會 FCC 提出合併請求，合併之後之存續公司將由 XM 總裁任董事長，Sirius 總裁任總經理暨執行長。此一消息引發各界諸多討論，並逆勢激勵 Sirius 用戶快速成長，足證外界看好 Sirius 在合併之後可獲得之營運綜效。2008 年初，延宕多時之合併案審查，在美國司法部發布同意聲明後，更向前邁進一大步，預期 2008 年內將可順利完成合併程序，加速雙方在衛星廣播服務與內容的相互合作。
- (4) 廣域行動無線通訊市場 - 2007 年，手機市場整體出貨量為 11.3 億支，整體產值達到 1,496 億美元，預估到 2011 年將維持 6.9% 的複合年增率，出貨量放大至 14.2 億支；隨著市場飽和進入成長高原期，未來主要成長動力將著重於 a. 新興國家行動通訊市場 b. 換機需求之利基市場 c. 行動寬頻之資訊娛樂應用。因此，3.5G 與 WiMax 的基礎建設積極佈建，以及行動網路終端(MID, Mobile Internet Device)概念的興起，Google 與 Apple 等新營運模式觀念的導入，都將為行動通訊市場開拓嶄新的發展舞台。
- (5) 區域型中短距有無線通訊市場 - 懸宕多時的 802.11n Draft2 通訊標準隨著 2007 年 Wi-Fi 聯盟互通性測試認證帶動下，出貨量逐步成長，而數位家庭概念的興起，吸引 IT 業者積極投入搶攻客廳娛樂應用，也提高 WLAN 相關設備之升級需求。整體 WLAN 相關 CPE 類產品在 2007 年已達到 34M 的出貨量，產值為 410M 美金，2008 預估將有 39M 的出貨規模，並維持複合年增率 23% 至 2011 年，整體市場成長動力值得期待。

## 2. 產業價值鏈結構

電子產業向來有供應鏈長、零組件繁多、競合關係複雜之產業特性；隨著產品日漸整合，營運模式多元化的趨勢影響下，其價值鏈結構成員與日俱增，代表在產品複雜度提高的今日，專業分工與垂直整合之間之結構關係將愈加模糊。



### 3. 產品發展趨勢與策略分析

#### (1) 產品發展趨勢

##### a. 類比頻段回收與高畫質影音內容開展

美國已公佈將於 2009 年全面回收原有地面電視使用之類比訊號頻段，各國政府也都已將類比頻段回收規劃於國家廣電計劃中，其中英國預計最遲將在 2015 年全面回收，韓國、日本與台灣也都相繼在 2010~2012 年完成回收，在此一政策影響下，勢必將帶動一波用戶轉換、設備淘汰之龐大商機。在電視全面數位化後，HD 高畫質節目的推動速度勢必加快，可提供從前端衛星接收系統或地面波接收天線，到終端電視機上盒解碼系統之完整方案供應商，方能滿足市場此一更新需求。因此本公司專注於提供客戶高品質、高畫質之接收系統產品策略，將可適時掌握此一成長機會。

##### b. 多訊源數位影音娛樂匯流趨勢

衛星、地面波與網路等多訊源廣播系統，在基礎建設日漸完善的今天，驅使個人化娛樂終端逐步朝向整合匯流之設計趨勢，搭配廣播訊號之高涵蓋率以及 IP 訊號互動性之特性，結合日漸盛行之數位家庭概念，提供消費者豐富多樣化的影音娛樂體驗；在此一匯流趨勢下，其終端裝置對應各種 RF 接收及抗噪能力乃產品成功之必要關鍵，啟碁多年深耕於不同頻段距離之無線通訊技術實力，可為客戶提供極佳設計與性價優勢，有效加速產品之市場導入。

##### c. 行動寬頻在移動情境下之多元應用

在 HSPA 等行動寬頻技術逐步成熟，Web2.0 等主流網路應用的盛行，各國營運商無不積極搶攻此一新興應用區塊，期望在語音之後仍能藉由 Data 維持高成長動能；於此同時，價值鏈中各種不同服務與內容供應商如雨後春筍般出現，其出現將引導市場遊戲規則的重組，亦帶動不同形式產品之需求，例如：GPS 與 A-GPS 等 LBS 應用，RSS 與 Push Mail 等商務通訊應用，及小尺吋螢幕下之大量資訊操作與呈現技術等，都將使行動通訊從手機裝置中解放開來，深入到前所未有的新疆界。本公司長年耕耘手機相關業務，在雙模整合利基市場與無線 VoIP 等產品創新上多受肯定，在內容主導的今日市場，其快速彈性之開發能力將持續受客戶青睞。

##### d. 廣域無線寬頻技術彼此競合關係

2007 年下半年，ITU 正式公佈將 WiMax 納入 3.9G 無線通訊規範，對照其競爭規範 LTE，雙方在各國電信商之接受度與展開進度皆各有擅長，台灣目前為全球主要 WiMax 之終端設備供應商，在固接式 802.16d 與移動式 802.16e 之產品開發上，速度遠較 LTE 超前，因此可望在 2009 年進入正式商用化；而啟碁長期著眼於 OFDM 與 MIMO 等高寬頻網路傳輸技術，配合業務之推展需要，將適時導入相關技術至各項終端裝置。

#### (三) 技術及研發概況

##### 1. 最近年度及未來一年度研發費用

單位：新台幣仟元

年度	96 年	97 年截至 3 月 31 日
研發費用	749,273 仟元	213,259
研發費用佔營收比例	4.52%	5.30%

## 2.開發成功之技術或產品

### A.衛星通訊系列產品

年度	研發成功之技術或產品
2008	1. 整合型Ka/Ku多衛星電視天線接收器 2. 單纜線低雜訊降頻接收器 3. 車用衛星數位廣播接收天線和接收器 4. 可攜式和車用衛星/ WiFi MP3 播放器 5. 超小型車用及家用數位衛星廣播天線 6. 數位地面廣播接收模組 7. 新車用衛星數位廣播接收模組

### B.無線通訊暨寬頻網路系列產品

年度	研發成功之技術或產品
2008	1. CDMA 座機 2. 雙卡雙待手機 3. 雙網手機、雙模手機 4. 無線多媒體播放器 5. 802.11a/g/n 無線網路產品 6. 802.11a/g/n、a+b+g 無線路由器 7. 無線網路交換器 8. Skype WiFi phone 9. 主動式及被動式數位電視天線 10. 多頻段 WLAN NB 內建天線 11. 多頻段 WWAN NB 內建天線 12. UWB NB 內建天線 13. 多頻段 WLAN/WiMax NB 內建天線 14. 網路電視機上盒

## (四)長、短期業務發展計畫

### 1.短期發展計劃

#### (1)行銷策略

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

#### (2)營運管理

##### A.持續研發掌握技術

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

##### B.提昇產能規劃及製程能力

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

#### (3)財務政策

強化公司財務管理功能，增強風險控管。

## 2. 長期發展計劃

### (1) 行銷策略

加強鞏固既有客戶，擴大市場佔有率

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

### (2) 營運管理

#### A. 落實內部控制制度

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

#### B. 精進產品研發

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

#### C. 積極建立經濟規模

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

### (3) 財務政策

#### A. 重視專業及操守

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

#### B. 配合公司業務成長，加強資產負債之管理，控制合理的現金週轉天數，並維持健康的財務結構。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 地區	95 年		96 年		
	金額	佔當期營收百分比	金額	佔當期營收百分比	
外銷	歐洲	916,848	5%	1,071,140	6%
	美洲	12,719,401	68%	11,165,456	67%
	亞洲	2,542,721	13%	2,251,840	14%
	其他	123,328	1%	188,543	1%
	合計	16,302,298	87%	14,676,979	88%
內銷	2,377,288	13%	1,899,649	12%	

#### 2. 市場佔有率

在衛星天線通訊產品方面，全球主要生產衛星天線設備產品廠商集中於亞洲地區，而本公司為全球第一家結合衛星天線降頻器(LNB)與碟形天線(Dish)整組出貨之衛星通訊設備廠商，且為直播衛星系統 DBS 中戶外接收系統 ODU 產品之主要供應商之一，目前已是全球此一業界執牛耳之地位，來往客戶遍及全球主要衛星廣播業

務營運商。

另外，在無線通訊與寬頻網路產品方面，本公司可提供從天線設計製造、系統整合開發到基礎網路驗證之完整流程，目前 GSM/PHS 雙模手機為台灣主要供應商之一。

### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

#### (1) 衛星通訊系列產品

目前直播衛星電視服務主要市場為美國，用戶數約有 3,000 萬戶左右，由於高頻 Ka 頻段衛星服務推展，加上傳輸數據、交互電視、高畫質電視(HDTV)、網際網路連結等多元服務需求，將持續帶動 Ka/Ku 衛星直播接收系統的需求持續成長。西歐地區為第二主要市場，隨著其他地區經濟快速發展及數位化電視衛星發射，將帶動衛星直播電視熱絡發展，配合 2008 年奧運到來，預期為衛星產業帶來高度成長機會。

#### (2) 無線通訊與寬頻網路產品系列產品

隨著新興市場的超低價手機與行動寬頻議題的發酵，2007 年全球手機出貨量已達 11.3 億支，而市調機構 IDC 預估 2008 年全球手機出貨量亦將成長 7%，達到 12.19 億支的水準。

數位家庭的趨勢下，WLAN 內建於消費性電子產品大幅成長、Web2.0 等新興網路應用、802.11n 規格的明朗化，都將為 2008 年 WLAN 產業持續帶來成長動能，根據 IDC 預估資料顯示，2007 至 2011 年之年複合成長率為 23%，出貨量可望放大至 72M。

此外，隨著全球電信營運商在複合性業務(行動、固網、媒體)快速整合趨勢下，網路電視在歐美日各先進國家正如火如荼發展中，預期在光纖布建逐步完善，各種媒體內容蓬勃發展驅動下，將加速 IPSTB 的普及；IMS Research 在 2008 年網路電視機上盒市場分析報告中提中，預計到 2012 年，整體產值將達到 30 億美金，成長可期。

### 4. 競爭利基

#### (1) 公司競爭之利基

##### A. 專業的經營團隊

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

##### B. 完整的無線通訊產品及靈活迅速的產品整合技術

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

##### C. 以完整的技術支援及售後服務

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

#### D. 研發技術領先

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

#### E. 各產品線發展日益完整，且具規模經濟優勢

本公司目前開發之衛星通訊產品、手持移動通訊產品、無線區域網路產品，隨其應用領域不斷擴展，市場持續成長，各產品線營收均已具規模經濟優勢，透過成本管控機制，提昇公司獲利能力的穩定性。

### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1) 有利因素：

##### A. 數位廣播產業興起

隨著數位時代來臨，數位傳播快速靈活，各種數位影音傳播服務日益蓬勃發展，其中蘋果電腦推出 iPod 所帶動數位音樂狂潮，以及目前美國兩大 Satellite Radio 服務供應商(等於整體美國市場)的用戶數正火速成長，數位廣播提供了較傳統類比廣播更優質、多元的內容、CD 般音質增加了用戶滿意度。數位廣播將加速取代傳統類比廣播。

##### B. 無線通訊時代來臨

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

##### C. 高度整合網路與行動的 Mobile Internet 產品趨勢

在有線及無線寬頻網路融合趨勢下，為滿足用戶支援無線及行動便利性的服務需求，目前在有線寬頻網路上正如火如荼發展的 Triple-Play 服務(即透過 IP 網路提供整合 Voice、Video 及 Data 的各式應用)。

#### (2) 不利因素：

##### A. 國內通訊人才不足

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

##### 因應對策：

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

##### B. 營運成本之上升

隨著國際油價上揚，原物料大幅上漲，以及大陸內地人工成本隨法令變更而增加，使得整體製造業在物料及生產成本上都遭受相當大的壓力；而在金融面，人民幣因經濟成長所帶來的升值效應，以及美國次貸風暴所引發的全球景氣衰退等不確定因素，可能將直接或間接影響公司營運與獲利。

因應對策：

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

C.匯率變動對公司獲利之影響

公司產品主要以外銷為主，匯率變動將影響公司獲利。

因應對策：

財務部門隨時注意匯率變動及資金需求並適時採取必要之避險措施。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

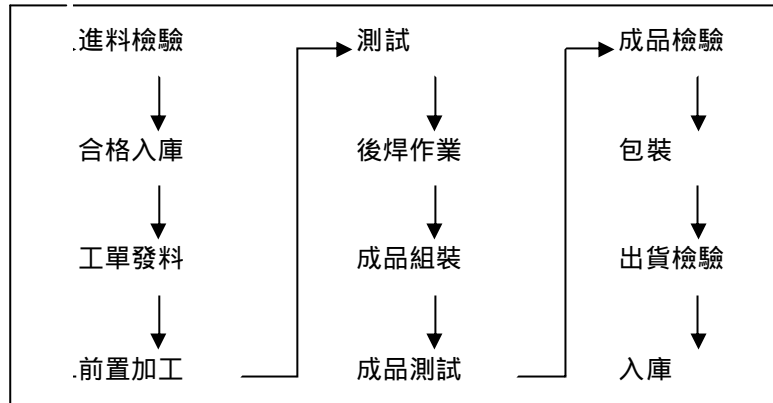
1.重要用途

產品功能及主要用途說明

	衛星通訊系列產品	無線通訊暨寬頻網路系列產品
產品之功能及特色	距離遠、覆蓋面積大，可提供任何形式的無線通訊服務、通訊不受地形限制。 衛星通信品質高、容量大，以微波頻段加上各種頻率的重覆利用，使得近代一顆通信衛星可用頻帶寬度達幾千兆，與之相應的通信容量遠超過一般的通訊線路。	無線區域網路： 由 CEPT(歐洲郵政電信管理委員會)在 1982 年所定義的 GSM 廣域無線通訊協定，目前已經廣泛為全球電信市場所接受，並以此為基礎，逐步朝高頻寬，涵蓋率大並且低功耗的標準提升，目前主流規範已由 2G, 2.5G 等語音通信網路提升至資料服務為主的 HSPA 規範，而 WiMax 與 LTE 等利用 OFDM 技術所定義之 3.9G 新一代移動寬頻也預計將於 2008 至 2010 年間逐步推展。 寬頻網路： 國際電子電機工程協會(Institute of Electrical and Electronics Engineers, IEEE)為使不同無線區域網路解決方案得以互通無障礙，並使無線電傳輸與有線電傳輸能以統一的標準連結作通訊，針對無線區域網路定義了 IEEE802.11 標準，作為中長距離(30-300 公尺)之無線網路傳輸，任何設備只要符合 IEEE802.11 之協定，均可相容，集合數個配置 IEEE802.11 相容之傳輸設備，即可成為 LAN。
主要用途	主要應用在衛星電視直播、衛星廣播、海事通信、數位廣播、通信不足地區、非常災害支援、商務旅遊、幅員廣闊地區及資訊多元地區。	無線區域網路(IEEE802.11X)： 以 GSM 為主之第二代行動通訊標準，主要應用為一般語音及文字通訊，以及少量之網路服務；隨著上述各項第三代高頻寬之技術導入，未來行動寬頻的市場與應用可預期將蓬勃發展，亦將對整體電信市場造成洗牌效益，引爆新產業鏈結構變化與高度整合性終端設備的競賽。 寬頻網路(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取入網路系統。以 802.11 為架構的網路。由於 IEEE802.11 的傳輸距離與傳輸率都較大，以現有最快的 802.11a 或 802.11g 產品，已有 54Mbps 的傳輸率，涵蓋範圍約在 30~300 公尺來看，應用市場以較大範圍的環境、不易佈線的地區、需要動態上網的地區、臨時性場合為主，如家庭用戶、公眾區網及企業用戶其運用浸入了家庭、企業、物流、醫療等等範圍。目前有結合多媒體成為無線數位家庭網路應用之趨勢。



## 2. 產製過程



### (三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料包括積體電路、儲存器、液晶顯示、濾波器、晶片組、模組、連結線/連結器、機構原件、碟形天線、印刷電路板等項。本公司至少與兩家以上之主要供應商往來，並在原料使用認證合格後與供應商長期維持供貨穩定之良好關係。本公司除充分掌握貨源外並在品質及交期上嚴格管控，可確保主要原料供貨無虞。

### (四) 最近二年度任一年度曾佔進銷貨總額百分之十以上之客戶資料

#### 1. 銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元；%

項目	95 年度				96 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例 (%)	與發行人之關係
1	NUSA	3,955,236	21.17	子公司	NUSA	5,944,505	35.86	子公司
2	DEI	3,460,305	18.52	無	DEI	1,755,843	10.59	無
3	其他	11,264,045	60.31		其他	8,876,280	53.55	
	合計	18,679,586	100.00		合計	16,576,628	100.00	

增減變動原因：主要因產品銷售組合有所變動所致。

#### 2. 進貨客戶名單

單位：新台幣仟元；%

項目	95 年度				96 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	ANDADO	1,472,214	10.49	無	NQJ	4,278,972	33.40	子公司
2	其他	12,565,359	89.51	無	其他	8,531,557	66.60	無
	合計	14,037,573	100.00		合計	12,810,529	100.00	

## (五)最近二年度生產量值

單位：台；新台幣仟元

年度 生產量值 主要產品	95 年度			96 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
衛星通訊系列產品	17,000,000	15,525,957	9,448,316	20,000,000	18,122,916	8,773,440
移動式通訊系列產品	31,000,000	27,916,356	5,265,902	16,000,000	14,044,359	4,037,042
其它	0	0	763,581	0	0	1,016,600
合計	48,000,000	43,442,313	15,477,799	36,000,000	32,167,275	13,827,082

## (六)最近二年度銷售量值

單位：台；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要產品	95 年度				96 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	56,449	7,802	15,702,846	11,598,894	132,632	14,019	18,350,058	10,632,471
移動式通訊系列產品	10,778,002	2,062,025	17,407,204	3,930,452	6,778,250	1,454,396	7,325,253	3,325,191
其他	0	307,461	0	772,952	0	431,234	0	719,317
合計	10,834,451	2,377,288	33,110,050	16,302,298	6,910,882	1,899,649	25,675,311	14,676,979

## 三、最近二年度從業員工資料

年度		95 年度	96 年度	97.3.31
員 工 人 數	銷售人員	154	163	160
	研展人員	348	435	440
	製造人員	306	294	285
	行政人員	96	125	124
	直接人工	1,323	953	734
合計人數		2,227	1,970	1,743
平均年歲		28.80	30.97	32.43
平均服務年資		1.89	2.65	3.02
學 歷 分 布 比 率	博 士(%)	0.47	0.66	0.75
	碩 士(%)	12.94	18.73	21.00
	大 專(%)	42.30	48.48	52.38
	高中以下(%)	44.29	32.13	25.87

## 四、環保支出資訊

(一)本公司所從事的事業係技術密集的產業，生產過程都是表面著裝、精密組裝、測試的領域，因此並不會造成廢氣、廢水、噪音等污染；而在廢棄物部份，亦委託環保署認可之清除處理業者進行清除處理，故無環境污染問題。

(二)說明最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：96年無環保污染事件，故無罰款、賠償之損失。於預防、改善措施之金額約新台幣四十六萬。

## 五、勞資關係

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

### 1.員工福利措施：

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

### 2.員工進修與訓練情形：

本公司96年舉辦訓練總時數為4,343小時，訓練總人次共46,814人次。啟碁一向重視員工專業技能及知識、管理技能及企業文化等相關訓練，並透過實體與數位等多元的學習方式，結合公司96年度方針，推動問題分析解決計畫及PLM(Product Life Cycle Management)專案訓練計畫，其中問題分析解決計畫包含DMAIC(Define / Measure / Analysis / Improve / Control)及CDOV(Concept / Design / Optimize / Verify)，以提升員工深入分析解決問題之能力，預防日常工作可能發生之問題，並針對客戶所提出需求，快速擬定解決之方案。問題分析解決計畫也陸續得到主要客戶之肯定。PLM專案訓練計畫，則讓啟碁員工熟知，從開案至量產的流程，如何透過系統化的作業，進行有效率的管理，同時產生有價值結果應用。此外96年度尚有幾項重要訓練工程的推展：

- (1) 主管管理職能展開，培訓各層級主管如何在日常管理中，指導員工達成績效或改善績效。
- (2) 研發專業課程建構三層面訓練：基礎進修、新研發趨勢及通識領域，同時有定期更新機制。
- (3) 建立組織內部知識分享學習機制：知識平台的建立、部門自辦及內部講師社群。整體年度員工學習成效已在各工作領域中有相當效益的呈現。

### 3.退休制度：

本公司為安定員工退休後之生活，藉以提高在職期間之服務精神，特依據勞動基準法及勞工退休金條例訂定員工退休辦法，明訂員工退休條件、退休金給付標準、申請及給付事宜。除依勞工退休金條例，按月為適用該條例員工提撥6%之退休金外，並依法成立員工退休準備金監督委員會，每月依「員工退休金提撥及管理辦法」，提撥員工退休準備金，並以員工退休準備金監督委員會名義專戶存儲於法定金融機構。

### 4.勞資協議：無。

(二)最近年度及截至目前為止因勞資糾紛而遭受之損失：無。

(三)針對員工的行為與倫理守則，本公司制定許多相關辦法與規定，讓各職級員工的倫理觀念、權利、義務及行為有所依循，各項辦法簡述如下：

- 1.十大信念、十大戒律：本公司自成立以來，即積極推動文化塑造、建立十大信念及十大戒律以為全體同仁行為之依據。
- 2.工作規則服務守則：明確規範員工於服務期間應遵守的各項守則愛護公司榮譽、發揮團隊精神，忠誠努力，以獲得顧客、供應商及其他各界人士的尊重與信任。

- 3.工作規則：明訂本公司於人力資源管理事項之原則及員工應有之行為。
  - 4.人力資源管理分層負責表：明訂本公司各管理階層於人力資源管理事項之核決權限。
  - 5.工作場所性騷擾申訴及懲戒辦法：以防制本公司工作場所性騷擾行為，維護兩性工作平等及人格尊嚴。
  - 6.員工請假辦法：提供員工各項請假類別之說明及相關規定。
  - 7.員工補休管理辦法：明訂補休之定義、時數計算、申請及其他相關事項。
  - 8.特別休假給假要點：說明特別休假日數計算基礎、計給方式、未休完特別休假之處理及其他相關規定。
  - 9.員工績效評核辦法：說明績效目標管理及績效評核流程，並以績效評核之結果作為晉升、調薪、獎金發放及員工訓練/發展之依據，並據以落實員工應有行為。
  - 10.試用考核辦理作業要點：藉以考核新進人員是否符合公司各項要求(包括行為要求)，做為人員正式任用之依據。
  - 11.網路發佈公告及使用規範準則：使發佈於網路之公告及員工網路使用行為有所規範，避免網路資訊濫用，影響網路傳輸順暢及職場工作之紀律。
  - 12.員工獎懲作業實施要點及直接員工品質紀律獎懲作業要點：明訂員工獎懲之標準及作法，以落實員工行為之規範。
  - 13.員工離職手續辦理作業要點：以使員工及人力資源單位承辦人員辦理離職作業有所依循。
  - 14.員工職務調動辦法：使員工及人力資源單位承辦人員辦理異動作業有所依循。
- (四)關於工作環境與員工人身安全保護措施揭示如下：
- 1.制訂勞工安全衛生管理規章：供員工遵循及做為管理之依據。
  - 2.成立環安室：負責廠內安全衛生與環境保護之業務，其為一級單位，編制有勞工安全衛生業務主管、勞工安全(衛生)管理師、勞工安全衛生管理員。
  - 3.取得 ISO14000 環境管理系統之認證。
  - 4.依法設置合格證照人員及相關教育訓練：
    - 4-1.新進同仁勞工安全衛生訓練。
    - 4-2.在職同仁勞工安全衛生訓練，宣導安全衛生觀念。
    - 4-3.每五十名同仁設置一位受訓合格之急救人員。
    - 4-4.荷重在一公噸以上之堆高機駕駛需由受過特殊作業安全衛生教育訓練並領有證照之合格人員擔任。
    - 4-5.依法派員受訓領有專業證書有：防火管理人、鉛作業主管、有機溶劑作業主管、輻射防護人員、廢棄物清理專業技術人員等。
    - 4-6.領有證照人員需依法定期接受在職訓練。
  - 5.消防安全：
    - 5-1.依消防法之規定設置完整之消防系統；包括警報系統、滅火逃生等設備。
    - 5-2.每月定期進行消防設備自主性檢查。
    - 5-3.每年依據消防法規定進行年度消防檢修並向主管機關申報。
    - 5-4.每半年舉辦一次消防訓練，加強同仁緊急應變能力。
    - 5-5.每年高低壓電器設備委託合格電氣技術人員檢查。
    - 5-6.每兩年實施建築物安全檢查並向主管機關申報。
    - 5-7.實施動火管制措施。
  - 6.員工健康：
    - 6-1.新進同仁於報到時實施新人體格檢查。

- 6-2. 定期舉辦在職同仁健康檢查。
- 6-3. 每年不定期舉辦健康講座，加強同仁保健知識。
- 6-4. 不定期舉辦捐血活動，參與公益活動。
- 6-5. 不定期舉辦健康促進活動，如流感疫苗施打等活動。
- 6-6. 定期進行飲水機水質檢測。
- 6-7. 於公司內部網站，張貼健康促進文章供同仁參閱。
- 6-8. 依據勞工作業環境測定實施辦法規定定期實施作業環境測定(鉛、有機溶劑、照度、二氧化碳、噪音等)，維護廠內作業環境的安全。

#### 7. 設施安全

- 7-1. 生產設備均裝設安全防護設施並編寫安全操作程序供同仁遵守。
- 7-2. 於生產線外設有防爆室放置有機溶劑並備有耐酸鹼防護安全器具，提供洩漏時之緊急處置。
- 7-3. 危險性機械(如升降機)，每月定期委託原承造廠商實施維護保養與檢查。
- 7-4. 落實承攬商管理：承攬商於工程簽約時均以書面告知，安全及環保應注意事項，並簽署安全衛生承諾書。
- 7-5. 每週實施生產設備/設施/環境之安全衛生巡檢。
- 7-6. 改善廠內具潛在危害設備，如模具雙按鈕開關、熱塑機舊機汰換，避免同仁發生職災。
- 7-7. 加強化學品管理與化災預防，如依化學品特性分類貯存，加強同仁緊急應變能力。
- 7-8. 產生有機蒸氣、鉛粉塵等作業場所均設局部排氣設備，將危害因子排除於作業場所。

#### 8. 人員安全管制：

人員進出，依規定佩戴識別證；各主要進出口皆設置保全人員做出入檢查，維護人員及公司財產安全。

#### 9. 食品安全衛生：

- 9-1. 挑選合格團膳廠商，做為供膳合作對象，並要求其遵守食品安全衛生相關法令。
- 9-2. 供膳人員定期健康檢查，不得由患肺結核、肝炎、性病、化膿性皮膚病或傷寒帶菌者等具傳染性疾病者擔任。
- 9-3. 要求配合廠商提供檢驗合格之食材供膳，並做不定期稽核。

#### 10. 環境保護：

- 10-1. 取得 ISO14000 環境管理系統認證。
- 10-2. 委託合格之檢驗機構進行生活污水、空氣污染物、廢棄物之檢測，以確保符合法規要求。
- 10-3. 廢棄物清理廠商皆為環保署核發許可之廠商。
- 10-4. 廢棄物清理皆依法申報及清理。
- 10-5. 落實垃圾分類、廢棄物減量。
- 10-6. 廢棄物貯存區皆符合規定設置，避免污染環境。
- 10-7. 推動綠色產品，導入無鉛製程，購入 XRF 進料檢驗儀器，以符合客戶、RoHS 要求，提供公司綠色競爭力。
- 10-8. 推動廠內節能方案(如空調設備夜間停機、電梯時段性停機..等)。
- 10-9. 愛護紙資源：如導入行政作業 E 化以減少用紙、廢紙雙面影印、減少使用紙杯。
- 10-10. 廠內使用環保餐具，落實減廢。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
軟體授權	Conexant Systems, Inc., Software License Agreement	2006/2/9 生效至任一方終止	相關軟體授權	保密條款、責任限制
	Opera Software	2006/4/24 起五年內有效	相關軟體授權	保密條款、責任限制
	Conax AS.	2006/5/23 起四年內有效	相關軟體授權	保密條款、次授權限制
	Toshiba Information systems Japan Corporation	2006/6/8 起五年內有效	相關軟體授權	保密條款、責任限制
	Ingenient Technologies, Inc	2006/6/16 至 2008/9/29	相關軟體授權	保密條款、責任限制
	Broadcom	2006/8/2 起至任一方終止	相關軟體授權	
	Conexant Systems, Inc.,	2006/10/23 起至任一方終止	相關軟體授權	保密條款、責任限制
	Tegic Communications Inc.(T9)	2006/10/15 起三年內有效	相關軟體授權	保密條款、責任限制

## 陸、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					97 年度截至 3 月 31 日 財務資料
		92 年度	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	
流動資產		3,675,886	3,638,025	5,474,608	9,123,398	8,848,452	7,728,173
長期投資		261,581	666,840	535,023	737,467	997,245	1,078,337
固定資產		776,200	889,179	907,550	844,617	723,772	682,679
無形資產		0	0	0	79,487	91,680	77,362
其他資產		4,941	86,525	188,054	210,268	384,763	375,274
資產總額		4,718,608	5,280,569	7,105,235	10,995,237	11,045,912	9,941,825
流動負債	分配前	2,162,091	2,582,879	2,841,001	5,723,465	5,194,132	4,095,655
	分配後	2,491,561	2,697,795	2,608,312	5,183,335	註	註
其他負債		5,356	0	0	0	0	0
負債總額	分配前	2,167,447	2,582,879	2,841,001	5,723,465	5,194,132	4,095,655
	分配後	2,496,917	2,697,795	2,608,312	5,183,335	註	註
股本		809,980	994,737	1,371,721	1,624,415	2,014,811	2,014,811
資本公積		510,215	575,852	1,394,709	1,422,068	1,426,106	1,426,106
保留盈餘	分配前	1,233,496	1,208,144	1,514,452	2,214,462	2,352,801	2,591,635
	分配後	744,720	916,964	1,043,685	1,285,805	註	註
累積換算調整數		(2,530)	(30,454)	(10,397)	492	30,782	5,153
股東權益總額	分配前	2,551,161	2,697,690	4,264,234	5,271,772	5,851,780	5,846,170
	分配後	2,221,691	2,582,774	4,031,545	4,731,642	註	註

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告；97 年第一季財務資料經會計師核閱。

註：96 年度盈餘分配案尚未經股東會決議，分配後金額暫不列示。

## (二)最近五年度簡明損益表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					97 年度截至 3 月 31 日 財務資料
		92 年度	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	
營業收入		7,685,042	11,182,168	14,941,282	18,679,586	16,576,628	4,026,748
營業毛利		1,726,143	1,548,821	2,013,983	3,088,817	2,541,276	610,040
營業損益		953,724	603,599	786,483	1,333,081	1,146,447	189,245
營業外收入及利益		21,624	46,013	25,896	47,112	122,425	114,863
營業外費用及損失		60,603	180,229	196,070	125,035	90,027	32,706
繼續營業部門稅前 損益		914,745	469,383	616,309	1,255,158	1,178,845	271,402
繼續營業部門損益		831,104	463,424	598,782	1,185,004	1,066,996	238,834
本期損益		831,104	463,424	598,782	1,185,004	1,066,996	238,834
每股盈 餘(元)	當期	10.26	4.72	4.79	7.36	5.30	1.20
	追溯調整 後	6.22	3.43	4.08	5.94	5.30	1.20

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告；97 年第一季財務資料經會計師核閱。

## (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
92 年度	安侯建業會計師事務所	曾漢鈺、游萬淵	無保留意見
93 年度	安侯建業會計師事務所	曾漢鈺、魏興海	無保留意見
94 年度	安侯建業會計師事務所	曾漢鈺、魏興海	無保留意見
95 年度	安侯建業會計師事務所	魏興海、張嘉信	無保留意見
96 年度	安侯建業會計師事務所	魏興海、張嘉信	無保留意見



## 二、財務比率分析

項 目		最近五年度財務資料					97 年度截至 3 月 31 日 財務資料	
		92 年度	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度		
財務 結構 (%)	負債占資產比率	46	49	40	52	47	41	
	長期資金占固定資產比率	329	303	470	624	809	856	
償債 能力 (%)	流動比率	170	141	193	159	170	189	
	速動比率	128	93	149	141	152	164	
	利息保障倍數(倍)	8,242	65	30	35	17	15	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.94	5.66	6.37	4.43	3.26	4.15	
	應收款項收現日數	74	64	57	82	112	88	
	存貨週轉率(次)	8.44	9.17	10.08	13.98	14.19	14.17	
	應付款項週轉率	4.50	6.04	6.81	3.69	4.31	6.20	
	平均售貨日數	43	40	34	26	26	26	
	固定資產週轉率(次)	9.90	13.43	16.63	22.12	22.90	23.59	
	總資產週轉率(次)	1.63	2.12	2.10	1.699	1.50	1.62	
獲利 能力	資產報酬率(%)	20	9	10	13	10	10	
	股東權益報酬率(%)	36	18	17	25	19	16	
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	118	61	57	82	57	38
		稅前純益	113	47	45	77	59	54
	純益率(%)	11	4	4	6	6	6	
	每股盈餘 (元)	追溯前	10.26	4.72	4.79	7.36	5.30	1.20
追溯後		6.22	3.43	4.08	5.94	5.30	1.20	
現金 流量 (%)	現金流量比率	12	10.00	39.00	14	24	10	
	現金流量允當比率	61	46.00	71.00	88	104	141	
	現金再投資比率	0.33	註	21	9	11	0	
槓桿 度	營運槓桿度	1.71	2.40	1.34	1.30	1.32	1.01	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.03	1.03	1.07	1.12	

最近二年度財務比率變動達 20% 以上原因：

1. 長期資金佔固定資產比率：主要係因設備轉賣大陸，固定資產淨額減少，致長期資金占固定資產比例提高。
2. 利息保障倍數：主要係因全年營收減少獲利下滑，且借款利息支出增加，致稅前純益占利息支出比例降低。
3. 應收款項週轉率：主要係因營業額略有下降及本期主要銷售客戶授信期間較長，致應收款項週轉率降低。
4. 資產報酬率：主要係因營運成果未如預期，稅後損益減少，致資產報酬率降低。
5. 股東權益報酬率：主要係因營運成果未如預期，稅後損益減少，致股東權益報酬率降低。
6. 營業利益佔實收資本比率：主要係因營業利益減少，致營業利益佔實收資本比率降低。
7. 稅前純益佔實收資本比率：主要係因稅前純益減少，致稅前純益佔實收資本比率降低。
8. 每股盈餘：主要係因稅前純益減少及股本增加所致。
9. 現金流量比率：主要係因營業活動淨現金流量增加所致。
10. 現金流量允當比率：主要係因營業活動淨現金流量增加，且存貨及資本支出同時減少所致。
11. 現金再投資比率：主要係因營業活動淨現金流量增加，及固定資產毛額減少所致。

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告；97 年第一季財務資料經會計師核閱。

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

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查九十六年度決算表冊報告

本公司董事會造具九十六年度財務報表(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魏興海、張嘉信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

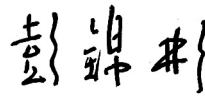
啟碁科技股份有限公司九十七年股東常會

監察人：緯創資通股份有限公司

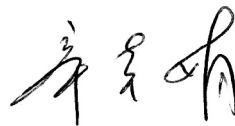
法人代表人：林福謙



監察人：彭錦彬



監察人：辛幸娟



中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 二 十 三 日

#### 四、最近年度財務報表

### 會計師查核報告

啟碁科技股份有限公司董事會 公鑒：

啟碁科技股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及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九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之經營成果與現金流量。

民國九十六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，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，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業已編製民國九十六年度及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業會計師事務所

會計師：

魏明海

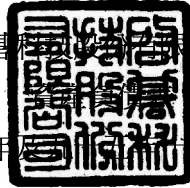


魏素信



原證期會核：(88)台財證(六)第18311號  
准簽證文號

民國九十七年一月二十九日



民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96.12.31		95.12.31			96.12.31		95.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>									
<b>流動資產：</b>									
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,225,602	11	804,620	7					
1320 備供出售金融資產-流動(附註四(二))	2,101,664	19	1,513,330	14	2100 短期借款(附註四(六))	\$ 1,709,746	15	831,198	8
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三)及五)	2,824,914	26	4,295,011	39	2143 應付票據及帳款(附註五)	2,010,935	18	2,989,206	27
1150 應收關係人款項(附註五)	1,664,299	15	1,391,306	13	2154 應付關係人款項(附註五)	667,490	6	835,795	8
1190 其他金融資產-流動	1,598	-	1,636	-	2170 應付費用	192,527	2	355,869	3
1210 存貨淨額(附註四(四))	954,537	9	1,022,379	9	2171 應付薪資及獎金	396,655	4	383,718	3
1280 其他流動資產	32,827	-	43,764	-	2280 其他流動負債(附註四(十二))	216,779	2	327,679	3
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十一))	43,011	-	51,352	1		<u>5,194,132</u>	<u>47</u>	<u>5,723,465</u>	<u>52</u>
	<u>8,848,452</u>	<u>80</u>	<u>9,123,398</u>	<u>83</u>	<b>負債及股東權益</b>				
<b>基金及長期投資(附註四(五)、五及六)：</b>					<b>流動負債：</b>				
1421 採權益法之長期股權投資	996,301	9	735,662	7	3110 股本	2,014,811	18	1,620,774	15
1440 其他金融資產-非流動	944	-	1,805	-	3140 預收股本	-	-	3,641	-
	<u>997,245</u>	<u>7</u>	<u>737,467</u>	<u>7</u>	3211 資本公積	1,426,106	13	1,422,068	13
<b>固定資產(附註五)：</b>					3311 保留盈餘：				
成 本：					3320 法定盈餘公積	406,025	4	287,525	3
1521 房屋及建築	388,366	4	386,763	4	3351 特別盈餘公積	-	-	16,649	-
1531 機器設備	993,744	9	969,947	10	未分配盈餘	1,946,776	18	1,910,288	17
1532 研展設備	263,462	2	214,960	2	保留盈餘合計	<u>2,352,801</u>	<u>22</u>	<u>2,214,462</u>	<u>20</u>
1681 其他設備	100,270	1	91,014	1	<b>股東權益其他項目：</b>				
	<u>1,745,842</u>	<u>16</u>	<u>1,662,684</u>	<u>17</u>	3420 累積換算調整數	30,782	-	492	-
15x9 減：累計折舊	(1,049,783)	(10)	(851,352)	(9)	3451 金融資產未實現利益	27,280	-	10,335	-
1672 預付設備款	27,713	-	33,285	-	股東權益其他項目合計	<u>58,062</u>	<u>-</u>	<u>10,827</u>	<u>-</u>
	<u>723,772</u>	<u>6</u>	<u>844,617</u>	<u>8</u>	<b>股東權益合計</b>	<u>5,851,780</u>	<u>53</u>	<u>5,271,772</u>	<u>48</u>
1720 無形資產	91,680	1	79,487	1	<b>承諾事項及或有事項(附註五及七)</b>				
<b>其他資產：</b>					<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 11,045,912</u>	<u>100</u>	<u>10,995,237</u>	<u>100</u>
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十一))	166,734	2	168,408	1					
1830 遞延費用(附註四(七))	200,648	2	30,152	-					
1880 預付退休金(附註四(八))	17,381	-	11,708	-					
	<u>384,763</u>	<u>4</u>	<u>210,268</u>	<u>1</u>					
<b>資產總計</b>	<u>\$ 11,045,912</u>	<u>100</u>	<u>10,995,237</u>	<u>100</u>					

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

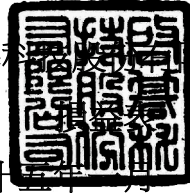


經理人：



會計主管：





民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	96年度		95年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 16,621,202	100	18,659,507	100
4190 減：銷貨退回及折讓	230,257	1	244,056	1
4100 銷貨收入淨額	16,390,945	99	18,415,451	99
4618 勞務收入	185,683	1	264,135	1
營業收入淨額(附註五)	16,576,628	100	18,679,586	100
5111 營業成本(附註五及十)	14,030,613	85	15,531,711	83
5910 營業毛利	2,546,015	15	3,147,875	17
5920 聯屬公司間未實現利益淨變動數	(4,739)	-	(59,058)	-
已實現營業毛利	2,541,276	15	3,088,817	17
6000 營業費用(附註五及十)：				
6100 推銷費用	457,839	3	880,299	5
6200 管理及總務費用	187,717	1	158,175	1
6300 研究發展費用	749,273	4	717,262	4
營業費用合計	1,394,829	8	1,755,736	10
6900 營業淨利	1,146,447	7	1,333,081	7
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	25,320	-	13,410	-
7121 權益法認列之投資利益淨額(附註四(五))	51,836	-	-	-
7330 處分投資利益(附註四(五)及五)	28,188	-	20,014	-
7480 什項收入(附註四(十二))	17,081	-	13,688	-
營業外收入及利益合計	122,425	-	47,112	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	75,448	-	37,379	-
7521 權益法認列之投資損失淨額(附註四(五))	-	-	58,715	1
7560 兌換損失淨額	12,775	-	18,493	-
7880 什項支出(附註四(十二))	1,804	-	10,448	-
營業外費用及損失合計	90,027	-	125,035	1
7900 稅前淨利	1,178,845	7	1,255,158	6
8110 所得稅費用(附註四(十一))	111,849	1	70,154	-
9600 本期淨利	\$ 1,066,996	6	1,185,004	6
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十))：				
9750 基本每股盈餘-追溯調整	\$ 5.85	5.30	6.28	5.94
9850 稀釋每股盈餘-追溯調整	\$ 5.84	5.29	6.24	5.89

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





啓基建設股份有限公司

盈餘分配表

民國九十六年及九十五年一月一日起至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	股本	預收股本	資本公積	保留盈餘		未分配盈餘	股東權益其他項目			合計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積		累積換算調整數	金融資產未實現利益	庫藏股票	
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 1,371,417	304	1,394,709	227,646	30,454	1,256,352	(10,397)	(6,251)	-	4,264,234
盈餘分派：										
法定盈餘公積	-	-	-	59,879	-	(59,879)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(205,744)	-	-	-	(205,744)
發放員工紅利	-	-	-	-	-	(21,556)	-	-	-	(21,556)
發放董事監察人酬勞	-	-	-	-	-	(5,389)	-	-	-	(5,389)
股東紅利轉增資	205,744	-	-	-	-	(205,744)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	32,334	-	-	-	-	(32,334)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(13,805)	13,805	-	-	-	-
預收股本	-	3,641	-	-	-	-	-	-	-	3,641
員工行使認股權認購股份	11,279	(304)	26,247	-	-	-	-	-	-	37,222
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(113,407)	(113,407)
轉讓庫藏股	-	-	-	-	-	(14,227)	-	-	113,407	99,180
長期投資未按持股比例認購產生之資本公積	-	-	1,112	-	-	-	-	-	-	1,112
迴轉長期股權投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-	-	-	6,251	-	6,251
金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	10,335	-	10,335
民國九十五年度淨利	-	-	-	-	-	1,185,004	-	-	-	1,185,004
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	10,889	-	-	10,889
民國九十五年十二月三十一日餘額	1,620,774	3,641	1,422,068	287,525	16,649	1,910,288	492	10,335	-	5,271,772
盈餘分派：										
法定盈餘公積	-	-	-	118,500	-	(118,500)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(486,805)	-	-	-	(486,805)
發放員工紅利	-	-	-	-	-	(42,660)	-	-	-	(42,660)
發放董事監察人酬勞	-	-	-	-	-	(10,665)	-	-	-	(10,665)
股東紅利轉增資	324,537	-	-	-	-	(324,537)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	63,990	-	-	-	-	(63,990)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(16,649)	16,649	-	-	-	-
員工行使認股權認購股份	5,510	(3,641)	12,728	-	-	-	-	-	-	14,597
出售長期投資迴轉以前年度產生之資本公積	-	-	(8,690)	-	-	-	-	-	-	(8,690)
金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	16,945	-	16,945
民國九十六年度淨利	-	-	-	-	-	1,066,996	-	-	-	1,066,996
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	30,290	-	-	30,290
民國九十六年十二月三十一日餘額	\$ 2,014,811	-	1,426,106	406,025	-	1,946,776	30,782	27,280	-	5,851,780

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	96年度	95年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利	\$ 1,066,996	1,185,004
調整項目：		
折舊及攤銷	366,166	339,876
提列(迴轉)呆帳及備抵銷貨折讓	(163)	57,720
提列存貨跌價損失	66,059	176,004
處分固定資產損失淨額	7	8,068
採權益法認列之投資損失(利益)淨額	(51,836)	58,715
處分長期股權投資利益	(12,178)	-
聯屬公司間未實現銷貨毛利淨變動數	4,739	59,058
遞延所得稅利益	(83)	(86,394)
其他不影響現金流量之損費(利益)淨額	(5,673)	(6,166)
應收票據及帳款(含關係人)減少(增加)	1,197,267	(3,005,272)
存貨減少	1,783	1,353
其他營業相關之流動資產減少(增加)	15,482	(3,497)
應付票據及帳款(含關係人)增加(減少)	(1,146,576)	1,578,988
應付費用及其他流動負債增加(減少)	(262,734)	418,759
營業活動之淨現金流入	<u>1,239,256</u>	<u>782,216</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
出售固定資產價款	20,902	25,519
出售備供出售金融資產 - 非流動	-	34,086
購置固定資產	(199,301)	(267,586)
出售長期股權投資價款	3,488	-
備供出售金融資產 - 流動增加	(571,389)	(558,589)
長期股權投資增加	(168,415)	(265,844)
其他資產增加	(256,578)	(91,358)
投資活動之淨現金流出	<u>(1,171,293)</u>	<u>(1,123,772)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	878,548	831,198
發放董監事酬勞、現金股利及員工紅利	(540,126)	(232,689)
員工認股權行使認購股份	14,597	40,863
購買庫藏股	-	(113,407)
轉讓庫藏股	-	99,180
融資活動之淨現金流入	<u>353,019</u>	<u>625,145</u>
本期現金及約當現金增加數	420,982	283,589
期初現金及約當現金餘額	804,620	521,031
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,225,602</u>	<u>804,620</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 70,893	40,603
本期支付所得稅	\$ 174,434	85,675
<b>支付現金取得固定資產：</b>		
購置固定資產	\$ 195,987	261,147
應付設備款淨變動數	3,314	6,439
	<u>\$ 199,301</u>	<u>267,586</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



**啟碁科技股份有限公司**  
**財務報表附註**  
民國九十六年及九十五年十二月三十一日  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

啟碁科技股份有限公司(以下稱本公司)於民國八十五年十二月七日設立於新竹市，主要營業項目為有線通信機械器材、無線通訊機械器材、電子零組件、電信管制射頻器材、衛星通訊系列產品及移動與攜帶產品之通訊系列產品之研究、開發、製造及銷售業務之經營。本公司股票自民國九十二年九月二十二日起於台灣證券交易所掛牌買賣。

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為1,970人及2,227人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。惟本公司與國外營運機構間具有長期投資或墊款性質之款項，其換算差額則列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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



## 啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (四)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價值影響甚少之金融商品，包括投資日起三個月內到期或清償之附買回債券。

### (五)資產減損

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

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

### (六)金融商品

本公司自民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產(負債)及備供出售金融資產等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有之金融商品，在原始認列後，依本公司持有之目的，分類如下：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產(負債)：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產(負債)。
- 2.備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

### (七)衍生性金融商品

本公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險為目的，惟當所持有之衍生性金融商品不符合避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

## 啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (八)備抵呆帳

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

### (九)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。

### (十)採權益法之長期股權投資

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

本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因採選擇五年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。

與權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

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

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

### (十一)固定資產及其折舊

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

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

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

- 1.房屋及建築：3 49年
- 2.機器設備：1 6年
- 3.研展設備：3 5年
- 4.其他設備：3 5年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

## 啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (十二)無形資產 - 研究與發展

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。

依該公報，研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用：

- 1.完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能力使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
- 6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

原始認列由內部產生以外之無形資產時以成本衡量。續後，以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間一至三年以直線法平均攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

### (十三)遞延費用

電話裝置費及網路工程等列為遞延費用，依其估計效益期間一至四年平均攤銷。

本公司為興建新廠房向科學工業園區管理局承租土地，購買原土地上建物之成本列為遞延費用，依租賃期間二十年平均攤銷。

### (十四)退休金

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

## 啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

### (十五)收入之認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列；勞務收入係提供設計服務收入、加工及維修收入等，並於勞務提供完成時認列收入。備抵銷貨折讓係依經驗估計可能發生之產品折讓，於產品出售年度列為銷貨之減項。

### (十六)所得稅

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

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

因購置設備、研究發展、人才培訓等產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

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

### (十七)每股盈餘

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

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

### (十八)員工認股權計畫

本公司採用內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫之酬勞成本，係按衡量日本公司股票市價與行使價格間之差額估計為酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為費用，同時增加本公司之股東權益。

## 啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，金融商品之會計處理改依新規定辦理，相關資訊請詳附註四(十二)。此項變動致民國九十五年度淨利及基本每股盈餘分別減少2,157千元及0.01元。

本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定，於首次適用該公報之會計年度開始時，應依公平價值衡量期初金融資產，經重新分類及衡量，民國九十五年度會計原則變動累積影響數及股東權益調整數分別為2,352千元及2,333千元。

本公司投資成本與股權淨值之差額因無法分析原因，原按平均法分五年攤銷，列為投資損益。自民國九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」之規定辦理。此項變動致民國九十五年度淨利及基本每股盈餘分別增加284千元及0.002元。

本公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，此項變動對民國九十六年度淨利及每股盈餘皆無影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

	96.12.31	95.12.31
庫存現金	\$ 268	312
活期存款及支票存款	96,904	166,271
定期存款	1,128,430	587,905
約當現金 - 附買回債券	-	50,132
	\$ 1,225,602	804,620

民國九十五年十二月三十一日附買回債券投資之交易期間為三個月內，其年利率為1.35%。

#### (二)備供出售金融資產 - 流動

	96.12.31	95.12.31
受益憑證 - 開放型基金	\$ 2,101,664	1,513,330

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
應收票據	\$ 42,399	173,783
應收帳款	<u>2,811,630</u>	<u>4,150,506</u>
	2,854,029	4,324,289
減：備抵呆帳及備抵銷貨折讓	<u>(29,115)</u>	<u>(29,278)</u>
	<u>\$ 2,824,914</u>	<u>4,295,011</u>

(四)存貨

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
製成品	\$ 425,214	376,412
在製品	116,274	165,889
原料	<u>468,426</u>	<u>571,820</u>
	1,009,914	1,114,121
減：備抵存貨跌價損失	<u>(55,377)</u>	<u>(91,742)</u>
	<u>\$ 954,537</u>	<u>1,022,379</u>

(五)採權益法評價之長期股權投資

<u>被投資公司</u>	<u>持 股 比例%</u>	<u>96.12.31</u>		<u>96年度 認列投資 (損)益</u>
		<u>累積原始 投資成本</u>	<u>帳列金額</u>	
ANC Holding Corp.	100.00	\$ 52	71,545	(250)
NeWeb Holding Corp.	100.00	1,028,604	773,017	(8,670)
WNC Holding Corp.	100.00	31,227	32,511	-
W-NeWeb Corp.	100.00	6,944	119,228	60,798
緯晶光電股份有限公司	-	-	-	<u>(42)</u>
			<u>\$ 996,301</u>	<u>51,836</u>

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

被投資公司	持 股 比例%	95.12.31		95年度 認列投資 (損)益
		累積原始 投資成本	帳列金額	
ANC Holding Corp.	100.00	\$ 52	72,130	(11,423)
NeWeb Holding Corp.	100.00	860,188	573,635	(64,765)
WNC Holding Corp.	100.00	31,227	30,419	(21)
W-NeWeb Corp.	100.00	6,944	59,436	24,895
緯晶光電股份有限公司	3.88	22,500	42	(7,401)
			<u>\$ 735,662</u>	<u>(58,715)</u>

民國九十六年度本公司處分緯晶光電股份有限公司全部股權投資，出售價款3,488千元，並將以前年度因未按持股比例認購而產生之資本公積8,690千元轉列當期損益，處分利益計12,178千元，列於處分投資利益項下。

截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司併同緯創資通股份有限公司對緯晶光電股份有限公司之持股比率為67.10%，因而此項股權投資按權益法評價。

(六)短期借款

民國九十六年及九十五年十二月三十一日之短期借款餘額分別為1,709,746千元及831,198千元，本公司取得額度分別約為3,437,232千元及3,536,958千元，已動用額度分別約為1,739,084千元及993,995千元。

民國九十六年度及九十五年度短期借款之利率區間分別約為年息5.25%~6.36%及5.45%~6.17%。

(七)遞延費用

	96.12.31	95.12.31
舊廠房購置成本	\$ 187,443	-
其他	13,205	30,152
	<u>\$ 200,648</u>	<u>30,152</u>

本公司於民國九十六年十二月向科學工業園區管理局租賃土地並購入土地上之舊廠房，預計予以拆除興建廠辦大樓，舊廠房購置成本列為遞延費用，並按租賃期間二十年平均攤銷。

(八)退休金

本公司就確定給付制下之退休金給付義務以民國九十六年及九十五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預付退休金調節如下：

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

	96.12.31	95.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(51,662)	(47,577)
累積給付義務	(51,662)	(47,577)
未來薪資增加之影響數	(59,621)	(41,196)
預計給付義務	(111,283)	(88,773)
退休基金資產公平價值	78,436	66,830
提撥狀況	(32,847)	(21,943)
未認列退休金損益	49,469	32,816
未認列過渡性淨給付義務	759	835
預付退休金	\$ 17,381	11,708

本公司民國九十六年度及九十五年度之淨退休金成本組成項目如下：

	96年度	95年度
屬確定給付退休辦法者：		
服務成本	\$ 2,197	2,138
利息成本	2,441	2,461
退休金資產實際報酬	(2,397)	(1,432)
攤銷與遞延數	1,759	(18)
淨退休金成本	\$ 4,000	3,149
屬確定提撥退休辦法者：	\$ 51,567	45,789

重要精算假設如下：

	96.12.31	95.12.31
折現率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	5.00%	4.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75%	2.75%

(九)股東權益

1.股本

本公司於民國九十六年六月十五日經股東會決議以民國九十五年度可分配盈餘 324,537 千元、員工紅利 63,990 千元，合計 388,527 千元轉增資發行新股，以民國九十六年八月十三日為增資基準日。

本公司於民國九十五年六月十四日經股東會決議以民國九十四年度可分配盈餘 205,744 千元、員工紅利 32,334 千元，合計 238,078 千元轉增資發行新股，以民國九十五年七月二十六日為增資基準日。



啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司歷次發行員工認股權憑證情形彙列如下：

種類	證期會 核准日期	發行 日期	發 行 單 位 數 (千單位)	認 股 權 存續期間	限制認股 期 間	每股認購 價格(元)
91 年第一次員工 認股權憑證	91.9.17	91.4.18	4,800	91.4.18~ 95.4.18	91.4.18~ 93.4.17	16.10
92 年第一次員工 認股權憑證	92.4.18	92.6.16	3,200	92.6.16~ 96.6.16	92.6.16~ 94.6.16	33.10
96 年第一次員工 認股權憑證	96.11.15	96.11.16	20,000	96.11.16~ 103.11.16	96.11.16~ 98.11.16	65.80

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，上述員工認股權已執行認購並轉換為普通股分別為 6,909 千股及 6,358 千股。

上述增資案均已辦妥法定登記程序，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司額定股本均為 2,500,000 千元，實收股本分別為 2,014,811 千元及 1,620,774 千元，均為普通股，每股面額均為 10 元。

截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司預收員工認股權行使股款為 3,641 千元，惟尚未辦妥法定登記程序，列入預收股本項下。

本公司民國九十六年十一月十六日發行之酬勞性員工認股權計畫，依行政院金融監督管理委員會證券期貨局(原證券暨期貨管理委員會)台財證六字第 0920003788 號函釋規定，企業所發行員工認股權證之給與日或修正日於民國九十三年一月一日(含)以後者，即應開始依財團法人中華民國會計研究發展基金會有關「員工認股權證之會計處理」函釋規定辦理。

依據本公司民國九十六年十一月十六日發行之員工認股權憑證辦法，被授予認股權憑證之員工自該認股權憑證發行翌日起算滿二年後得行使其受領之認股權憑證，本公司依內含價值法認列所給與之酬勞成本。本公司酬勞性員工認股選擇權計畫之行使價格等於衡量日本公司股票之市場價格，故依內含價值法所認列之酬勞成本為 0 千元。

倘若上述酬勞性員工認股權計畫係採用公平價值法估計酬勞成本，並採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日員工認股權憑證之公平價值，各項假設之加權平均資訊列示如下：

現金股利率	22%
預期價格波動性	87.37%
無風險利率	2.29%
預期存續期間	5年

## 啓碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司上述民國九十六年酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

員工認股權	數量(千股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	20,000	65.8
本期行使	-	-
本期沒收(失效數)	-	-
期末流通在外	<u>20,000</u>	
期末仍可行使之員工認股權	<u>20,000</u>	
本期給與之員工認股權平均公平市價(元)	<u>\$ 10.6</u>	

本公司上述民國九十六年酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		96年度
淨利	報表認列之稅後淨利	\$ 1,066,996
	擬制稅後淨利	\$ 1,057,558
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$ 5.30
	擬制每股盈餘(元)	\$ 5.25
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$ 5.29
	擬制每股盈餘(元)	\$ 5.24

### 2. 資本公積

	96.12.31	95.12.31
超過面額發行普通股溢價	\$ 1,389,453	1,376,725
因合併而產生之資本公積	36,653	36,653
長期股權投資未按持股比例認購而產生之資本公積	-	8,690
	<u>\$ 1,426,106</u>	<u>1,422,068</u>

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

## 啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 3.法定盈餘公積

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

### 4.盈餘分派及股利政策

依本公司九十六年度股東常會通過修訂之章程規定，每年度總決算如有盈餘時，應先提繳稅捐，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依證券交易法相關規定提列特別盈餘公積。餘按下列規定分配之：

- (1)員工紅利不低於百分之五。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- (2)董事、監察人酬勞百分之一。各董事、監察人之酬勞，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻議定後以現金發放之。
- (3)其餘視營運需要保留適當額度後派付股東股息及紅利。

以上分配比例，得經股東會同意後調整之。

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

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

本公司自民國九十五年度可分派盈餘中分配之員工紅利及董監事酬勞相關資訊如下：

員工紅利 - 股票(依面額)	\$	63,990
員工紅利 - 現金		42,660
董監事酬勞		<u>10,665</u>
	\$	<u>117,315</u>

民國九十五年配發員工股票紅利之股數共計 6,399 千股，佔本公司民國九十五年十二月三十一日流通在外股數 3.95%。

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，該年度設算之稅後基本每股盈餘 - 追溯調整為 5.35 元。

本公司民國九十六年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

啓碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十)每股盈餘

民國九十六年度及九十五年度本公司每股盈餘之計算如下：

	96 年度		95 年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 1,178,845	1,066,996	1,255,158	1,185,004
加權平均流通在外股數(千股)	201,362	201,362	161,113	161,113
基本每股盈餘(元)	\$ 5.85	5.30	7.79	7.36
基本每股盈餘－追溯調整(元)			\$ 6.28	5.94
稀釋每股盈餘：				
加權平均流通在外股數(千股)	201,362	201,362	161,113	161,113
加：具稀釋作用之潛在普通股之影響 －員工認股權假設期初 (發行日)行使轉換(千股)	445	445	1,186	1,186
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通 在外股數(千股)	201,807	201,807	162,299	162,299
稀釋每股盈餘(元)	\$ 5.84	5.29	7.73	7.30
稀釋每股盈餘－追溯調整(元)			\$ 6.24	5.89

(十一)所得稅

本公司歷年符合促進產業升級條例而享有之租稅優惠列示如下：

增資年度	免稅期間	租 稅 減 免 方 式	財政部核准月份
86	—	股東投資抵減	86.11
90	92.9.1~97.8.31	五年免徵營利事業所得稅	93.5
92	95.6.1~100.5.31	五年免徵營利事業所得稅	96.2

本公司營利事業所得稅稅率最高為百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十六年度及九十五年度所得稅費用組成如下：

	96年度	95年度
當期所得稅費用	\$ 111,932	156,548
遞延所得稅利益	(83)	(86,394)
	\$ 111,849	70,154

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

	96年度	95年度
稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額	\$ 294,701	313,780
永久性差異之所得稅影響數	(7,037)	(4,838)
免稅所得	(39,858)	(61,822)
投資抵減	(152,398)	(186,662)
遞延所得稅資產備抵評價變動數	(43,446)	(56,412)
未分配盈餘加徵 10%所得稅費用	14,027	8,043
高低估數	45,860	58,065
所得稅費用	<u>\$ 111,849</u>	<u>70,154</u>

本公司民國九十六年及九十五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：

	96.12.31		95.12.31	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
遞延所得稅資產及負債 - 流動：				
未實現存貨跌價損失	\$ 55,377	13,844	91,742	22,935
未實現損費	33,228	8,307	31,686	7,921
未實現兌換損失	10,709	2,677	13,992	3,498
未實現銷貨毛利	72,729	18,183	67,990	16,998
		<u>\$ 43,011</u>		<u>51,352</u>
遞延所得稅資產及負債 - 非流動：				
投資抵減	\$ 146,508	146,508	168,571	168,571
累積換算調整數	(41,043)	(10,261)	(655)	(163)
長期股權投資損失	121,948	30,487	173,786	43,446
合 計		166,734		211,854
減：備抵評價		-		(43,446)
		<u>\$ 166,734</u>		<u>168,408</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 220,006</u>		<u>263,369</u>	
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 10,261</u>		<u>163</u>	
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$ -</u>		<u>43,446</u>	

啓碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

依促進產業升級條例之規定得享有之投資抵減，得自當年度起五年內抵減各年度之應納營利事業所得稅，惟每一年度得抵減稅額以不超過該年度應納營利事業所得稅額之百分之五十爲限，但最後年度抵減金額不在此限。截至民國九十六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
九十四年度(申報)	九十八年度	\$ 6,483
九十五年度(申報)	九十九年度	99,893
九十六年度(估計)	一〇〇年度	40,132
		<u>\$ 146,508</u>

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十二年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	96.12.31	95.12.31
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度以後	<u>\$ 1,946,776</u>	<u>1,910,288</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 138,863</u>	<u>96,630</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	96年度 (預計) <u>11.82%</u>	95年度 (實際) <u>12.72%</u>

(十二)金融商品資訊之揭露

1.衍生性金融商品：

項 目	96.12.31		95.12.31	
	帳面金額	名目本金 (美金千元)	帳面金額	名目本金 (美金千元)
衍生性金融負債：				
遠期外匯合約	<u>\$ (290)</u>	<u>14,000</u>	<u>(900)</u>	<u>16,000</u>

本公司民國九十六年度及九十五年度與銀行簽訂買新台幣賣美金之遠期外匯合約，此等合約係以規避外幣淨資產之匯率變動爲目的，相關衍生性金融負債列於其他流動負債項下。民國九十六年度及九十五年度因公平價值變動產生之未實現評價損益分別爲利益 610 千元及損失 900 千元，分別列於什項收入及什項支出科目項下。

## 啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 2.非衍生性金融商品

民國九十六年及九十五年十二月三十一日本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	96.12.31		95.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 1,225,602	1,225,602	804,620	804,620
備供出售金融資產 - 流動 (受益憑證)	2,101,664	2,101,664	1,513,330	1,513,330
應收票據及款項	4,489,213	4,489,213	5,686,317	5,686,317
其他金融資產	2,542	2,542	3,441	3,441
金融負債：				
短期借款	1,709,746	1,709,746	831,198	831,198
應付票據及款項	2,678,425	2,678,425	3,825,001	3,825,001

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表日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、其他金融資產、應收/應付票據及帳款(含關係人)、短期借款。
- (2)備供出售金融資產 - 受益憑證有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值。

### 3.財務風險資訊

#### (1)市場風險

民國九十六年及九十五年十二月三十一日本公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率影響，美金每升值 0.1 元將使其公平價值分別上升約 1,400 千元及 1,600 千元。

本公司持有之受益憑證係分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於受益憑證市場價格變動之風險。

#### (2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、受益憑證及應收帳款等之金融商品。本公司之現金及約當現金存放於不同之金融機構。持有之受益憑證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、約當現金及所持有之受益憑證不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

## 啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。民國九十六年及九十五年十二月三十一日本公司應收帳款餘額之 69%及 76%係分別來自五家及七家客戶，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。

### (3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
緯創資通股份有限公司(緯創)	對本公司採權益法評價之投資公司
宏碁股份有限公司(宏碁)	對緯創採權益法評價之公司
ANC Holding Corp. (ANCH)	為本公司之子公司
NeWeb Holding Corp. (NEWH)	為本公司之子公司
W-NeWeb Corp. (NUSA)	為本公司之子公司
WNC Holding Corp. (WNCH)	為本公司之子公司
啟碁永昌通訊(昆山)有限公司(啟碁永昌)	為 NEWH 之子公司
啟佳通訊(昆山)有限公司(啟佳)	為 NEWH 之子公司
啟承技術服務(昆山)有限公司(啟承)	為 NEWH 之子公司
啟新通訊(昆山)有限公司(啟新)	為 NEWH 之子公司
建碁股份有限公司(建碁)	其董事長與本公司董事長為同一人
Axesstel Inc. (Axesstel)	本公司總經理為其董事(註 1)
育碁數位科技股份有限公司(育碁)	係宏碁採權益法評價之被投資公司
建智股份有限公司(建智)	係宏碁採權益法評價之被投資公司 (註 3)
緯晶光電股份有限公司(緯晶光電)	係緯創之子公司(註 4)
翔智科技股份有限公司(翔智)	係緯創採權益法評價之被投資公司
Wistron InfoComm (Texas) Corp. (WTX)	係緯創採權益法評價之被投資公司
佳世達科技股份有限公司(佳世達)	宏碁為其主要法人股東(註 2)
達方電子股份有限公司(達方)	係佳世達採權益法評價之被投資公司



啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

註1：本公司總經理已於民國九十五年五月十七日辭去董事。

註2：自民國九十五年六月三十日起宏碁已非其主要法人股東；原名明基電通股份有限公司。

註3：自民國九十六年七月二日起已非宏碁採權益法評價之被投資公司。

註4：原名晶實科技股份有限公司，民國九十六年八月十七日更名為緯晶光電股份有限公司。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨及應收帳款：

本公司民國九十六年度及九十五年度對關係人之銷貨及勞務收入如下：

	96年度		95年度	
	金額	佔當期銷貨之%	金額	佔當期銷貨之%
NUSA	\$ 5,944,505	36	3,955,236	21
ANCH	477,971	3	493,960	3
Axesstel	-	-	1,791,561	10
緯創	47,620	-	126,473	1
其他	6,657	-	31,440	-
	<u>\$ 6,476,753</u>	<u>39</u>	<u>6,398,670</u>	<u>35</u>

本公司銷售予子公司之價格，係配合產品規格及當地市場供需而決定，帳款均採貨到 90 天收款；對其他關係人之銷售價格及收款期間與一般客戶並無顯著不同。另本公司銷售予 Axesstel 之貨品並未銷售予其他客戶，故銷售價格無從比較。

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，因上述銷貨交易產生而未收之應收關係人帳款餘額如下：

	96.12.31		95.12.31	
	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%
NUSA	\$ 1,441,016	32	1,157,796	20
ANCH	219,273	5	176,562	3
緯創	2,470	-	55,828	1
其他	1,540	-	1,120	-
	<u>\$ 1,664,299</u>	<u>37</u>	<u>1,391,306</u>	<u>24</u>

民國九十五年五月十七日起，Axesstel 已非本公司之關係人，民國九十五年十二月三十一日本公司對其之應收帳款 451,724 千元，列於應收票據及帳款淨額項下。

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.進貨、加工費及應付帳款

本公司民國九十六年度及九十五年度向關係人之進貨如下：

	96年度		95年度	
	金額	佔當期 進貨%	金額	佔當期 進貨%
啟佳	\$ 4,278,972	32	3,690,451	26
ANCH	205,891	2	206,116	1
達方	-	-	54,886	1
建智	34,243	-	33,210	-
緯晶光電	23,066	-	-	-
其他	-	-	7,059	-
	<u>\$ 4,542,172</u>	<u>34</u>	<u>3,991,722</u>	<u>28</u>

本公司對 ANCH 及啟佳之進貨所耗用之原材料若係由本公司提供者，不視為本公司之銷貨及進貨。

本公司向關係人進貨之價格條件與其他供應商並無顯著不同。

本公司向子公司進貨之產品與其他供應商不同，故交易價格及條件無法比較。

本公司於民國九十六年度及九十五年度委託關係人加工所產生之加工費用明細如下：

	96年度	95年度
緯創	\$ 1,296	5,096

本公司委託關係人加工之產品與其他非關係人不同，故交易價格及條件無法比較。

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，因上述交易產生而未付之應付關係人款項餘額如下：

	96.12.31		95.12.31	
	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%
緯晶光電	\$ 5,144	-	-	-
建智	-	-	11,013	1
其他	-	-	7,202	-
	<u>\$ 5,144</u>	<u>-</u>	<u>18,215</u>	<u>1</u>

自民國九十六年七月二日起，建智已非本公司之關係人，民國九十六年十二月三十一日本公司對其之應付款項皆已支付。

## 啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十五年六月三十日起，達方已非本公司之關係人，民國九十五年十二月三十一日本公司對其之應付款項 26,547 千元，列於應付票據及帳款項下。

### 3. 財產交易

本公司於民國九十六年度及九十五年度向關係人購買固定資產如下：

	96年度	95年度
建碁	\$ -	16,477
緯創	-	178
	\$ -	16,655

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，因上述交易所產生之應付關係人款項皆已支付。

本公司於民國九十六年度及九十五年度以帳面價值出售固定資產及治具等予啟佳，出售價款分別為 26,852 千元及 22,841 千元。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，因上述交易所產生之應收款項業已與向啟佳進貨所產生之應付款項抵銷後以淨額表達。

本公司於民國九十六年三月出售原緯晶光電股份有限公司全部股權投資予晶實科技股份有限公司，出售價款 3,488 千元，截至民國九十六年十二月三十一日止，因上述交易產生之應收款項均已收回。

### 4. 租金

本公司民國九十六年度及九十五年度向緯創承租廠房及辦公室，依雙方簽訂之租約支付租金情形如下：

	標 的 物	96年度	95年度
緯創	廠房辦公室	\$ 60,671	69,203

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，因上述交易產生而未付之應付關係人款項分別為 4,889 千元及 23,361 千元。

### 5. 背書保證情形

本公司於民國九十六年及九十五年十二月三十一日為關係人擔保綜合額度背書保證金額分別如下：

	96.12.31	95.12.31
啟佳	\$ 811,075	325,960
NEWH	-	260,768
ANCH	81,108	195,576
啟基永昌	97,329	-
	\$ 989,512	782,304

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

6.其他交易

(1)民國九十六年度及九十五年度本公司支付予關係人之雜項費用、管理服務費、維修費、行銷費、研究發展費及測試費等如下：

	96年度	95年度
緯創	\$ 34,029	34,781
宏碁	27,136	25,721
WTX	12,810	21,908
啟承	2,885	-
其他	2,017	5,153
	<u>\$ 78,877</u>	<u>87,563</u>

截至民國九十六年及九十五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：

	96.12.31	95.12.31
緯創	\$ 4,745	9,431
WTX	-	9,086
宏碁	7,939	6,756
啟承	2,864	-
其他	-	1,893
	<u>\$ 15,548</u>	<u>27,166</u>

(2)本公司因配合部分生產線移往啟佳，民國九十六年度及九十五年度將相關庫存及代採購原料以成本移轉啟佳分別計636,600千元及759,440千元，惟不認列銷貨收入及成本。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，因上述存貨移轉所產生之應收款項業已與向啟佳進貨所產生之應付款項抵銷後以淨額表達，其餘額分別列於應付關係人款項641,909千元及766,636千元。

(3)截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司因關係人墊付款項等產生之應付關係人款計417千元。

六、質押之資產

抵(質)押資產	擔保標的	帳 面 價 值	
		96.12.31	95.12.31
定期存款 - 列入其他金融資產 - 外勞保證金 非流動		\$ -	1,394

## 啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 七、重大承諾事項及或有事項

除財務報表附註五之說明外，本公司另有下列重大承諾及或有事項：

- (一)本公司製造之衛星收音機產品，接獲美國Federal Communications Commission (FCC)通知違反FCC規定。FCC與Sirius Satellite Radio 和各供應商為此事件展開調查與協商。目前FCC調查仍持續中，尚未作成最後決定。本公司已依據FCC要求修正產品設計並獲准繼續出貨，本公司預期此案對財務報表並無重大影響。
- (二)U.S. Electronics, Inc. (USE) 主張因本公司產品品質等問題受有損害，向本公司求償，本公司則要求USE償還積欠之貨款，目前全案已提交International Centre for Dispute Resolution (ICDR), American Arbitration Association，按仲裁程序處理中，雙方正處於交換文書證據階段，USE僅提出求償總額，具體細項及依據尚未明確，全案已委任美國律師處理中。
- (三)本公司民國九十六年十一月與科學工業園區管理局簽訂土地租賃合約，合約期間為二十年，未來每月租金為896千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	96年度			95年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		614,564	718,748	1,333,312	680,758	687,672	1,368,430
勞健保費用		44,011	45,087	89,098	49,152	39,636	88,788
退休金費用		22,620	32,947	55,567	22,054	26,884	48,938
其他用人費用		28,659	24,411	53,070	51,000	21,629	72,629
折舊費用		209,705	81,711	291,416	212,107	77,050	289,157
攤銷費用		29,157	45,593	74,750	28,515	22,204	50,719

(二)重分類

民國九十五年度財務報表若干金額，為配合民國九十六年度財務報表已作適當之重分類，該重分類對民國九十五年度財務報表表達之影響並不重大。

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

單位：外幣為元

編號	背書保證者		被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註1)	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 (註2)
	公司名稱	公司名稱	關係	關係						
1	本公司	ANCH	子公司		5,851,780	USD6,000,000	81,108 (USD2,500,000)	-	1.39 %	5,851,780
2	本公司	NEWH	子公司		5,851,780	USD8,000,000	-	-	%	5,851,780
3	本公司	啟基永昌	NEWH之子公司		5,851,780	USD3,000,000	97,329 (USD3,000,000)	-	1.66 %	5,851,780
4	本公司	啟佳	NEWH之子公司		5,851,780	USD25,000,000	811,075 (USD25,000,000)	-	13.86 %	5,851,780

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

註2：本公司背書保證總額訂為財務報表之淨值為限。

3.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價或淨值	
本公司	群益安穩收益基金	-	備供出售金融資產 - 流動	19,030	287,887	-	287,887	
同上	寶來得寶基金	-	同上	24,859	280,021	-	280,021	
同上	兆豐國際寶鑽基金	-	同上	26,555	310,501	-	310,501	
同上	建弘全家福基金	-	同上	1,305	218,140	-	218,140	
同上	復華債券基金	-	同上	15,583	211,104	-	211,104	
同上	復華有利債券基金	-	同上	14,329	180,698	-	180,698	
同上	保德信債券基金	-	同上	1,808	26,840	-	26,840	
同上	大眾債券基金	-	同上	6,742	89,231	-	89,231	
同上	統一強棒債券基金	-	同上	11,974	187,665	-	187,665	
同上	安泰 ING 債券	-	同上	2,289	35,033	-	35,033	
同上	保誠威實債券基金	-	同上	20,430	259,972	-	259,972	
同上	遠東大聯台灣債券基金	-	同上	1,328	14,572	-	14,572	
同上	ANCH 股權	本公司之子公司	採權益法之長期投資	2	71,545	100.00	71,545	註
同上	WNCH 股權	同上	同上	902	32,511	100.00	32,511	註
同上	NEWH 股權	同上	同上	31,000	773,017	100.00	773,017	註
同上	NUSA 股權	同上	同上	200	119,228	100.00	119,228	註

註：所持股票未在公開市場交易，市價係淨值資訊。

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 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	新光台灣吉利基金	備供出售金融資產 - 流動	新光投信		-	-	8,833	147,000	8,833	147,341	147,000	341	-	-
同上	富邦金如意基金	同上	富邦投信		14,994	183,402	1,389	17,000	16,383	201,340	200,000	1,340	-	-
同上	實來得實基金	同上	實來投信		5,867	65,003	27,746	308,000	8,754	97,097	97,000	97	24,859	280,021
同上	大眾債券基金	同上	大眾投信		20,190	262,940	12,740	167,500	26,188	342,574	339,484	3,090	6,742	89,231
同上	安泰ING債券基金	同上	安泰 ING 投信		16,253	244,927	15,963	242,000	29,928	453,905	450,785	3,120	2,288	35,033
同上	復華債券基金	同上	復華投信		3,676	49,002	39,051	523,000	27,144	364,231	362,814	1,417	15,583	211,104
同上	復華有利基金	同上	復華投信		5,567	69,082	10,590	131,800	1,829	22,726	23,000	274	14,328	180,698
同上	統一強棒基金	同上	統一投信		-	-	30,626	476,000	18,652	289,804	289,000	804	11,974	187,665
同上	兆豐國際寶鑽基金	同上	兆豐投信		-	-	39,319	455,035	12,764	148,000	147,192	808	26,555	310,501
同上	保德信債券基金	同上	保德信投信		6,777	99,044	35,467	520,950	40,436	594,232	593,269	963	1,808	26,840
同上	遠東大聯台灣債券基金	同上	遠東大聯信託		-	-	22,491	245,000	21,163	231,500	230,529	971	1,328	14,572
本公司	保誠威實基金	備供出售金融資產 - 流動	保誠投資信託		-	-	20,430	259,000	-	-	-	-	20,430	259,972

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	廠房	96.10	185,000	185,000	友訊科技(股)公司	無	-	-	-	-	-	營運使用	

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	NUSA	子公司	銷貨	5,944,505	36 %	貨到 90 天	-	-	1,441,016	32 %	
本公司	ANCH	子公司	進貨	205,891	2 %	貨到 90 天	-	-	-	- %	註
本公司	ANCH	子公司	銷貨	477,971	3 %	貨到 90 天	-	-	219,273	5 %	註
本公司	啟佳	NEWH 之子公司	進貨	4,278,972	32 %	貨到 90 天	-	-	(641,909)	24 %	註

註：請詳財務報表附註五。

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	NUSA	子公司	1,441,016	4.57	-	-	-	-
本公司	ANCH	子公司	219,273	2.42	-	-	66	-

註：係截至民國九十七年一月二十九日之回收金額。

9.從事衍生性商品交易：詳附註四(十二)。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	ANCH	British Virgin Islands	無線通訊產品及電子零件買賣銷售	52	52	2	100.00%	71,545	(250)	(250)	
本公司	NEWH	Samoa	控股公司	1,028,604	860,188	31,000	100.00%	773,017	(8,670)	(8,670)	
NEWH	啟基永昌通訊(昆山)有限公司	江蘇省昆山市	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	559,570	397,710	-	100.00%	510,018	91,660	91,660	
NEWH	啟佳通訊(昆山)有限公司	江蘇省昆山發展區	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	405,346	405,346	-	100.00%	193,759	(98,902)	(98,902)	
NEWH	啟新通訊(昆山)有限公司	江蘇省昆山發展區	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	57,132	57,132	-	100.00%	63,787	-	-	
NEWH	啟承技術服務(昆山)有限公司	江蘇省昆山發展區	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之維修	6,556	-	-	100.00%	5,227	(1,442)	(1,442)	
本公司	WNCH	Samoa	控股公司	31,227	31,227	902	100.00%	32,511	-	-	
WNCH	深圳普天緯通通信科技有限公司	廣東省深圳市	無線通訊產品	31,227	31,227	-	45.00%	32,698	-	-	
本公司	NUSA	San Jose, USA	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品買賣	6,944	6,944	200	100.00%	119,228	60,798	60,798	

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	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(註2)
		公司名稱	關係						
1	NEWH	啟基永昌通訊(昆山)有限公司	NEWH之子公司	5,851,780	USD 3,000,000	-	-	- %	5,851,780
2	NEWH	啟佳通訊(昆山)有限公司	NEWH之子公司	5,851,780	USD 5,000,000	-	-	- %	5,851,780

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

註2：本公司背書保證總額訂為財務報表之淨值為限。



啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

4.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價或淨值	
NEWH	啟基永昌通訊(昆山)有限公司股權	係 NEWH 100% 持有之子公司	長期股權投資	-	510,018	100.00	510,018	
NEWH	啟佳通訊(昆山)有限公司股權	同上	同上	-	193,759	100.00	193,759	
NEWH	啟新通訊(昆山)有限公司股權	同上	同上	-	63,787	100.00	63,787	
NEWH	啟承技術服務(昆山)有限公司	同上	同上	-	5,227	100.00	5,227	
WNCH	深圳普天緯通通信科技有限公司股權	係 WNCH 持有 45% 之轉投資公司	同上	-	32,698	45.00	32,698	

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

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			
啟佳	廠房	96.4-96.12	202,734	156,827	江蘇南通六建建設集團有限公司	無	-	-	-	-	-	營運使用	-
啟佳	宿舍	96.4-96.12	121,361	77,333	江蘇南通六建建設集團有限公司	無	-	-	-	-	-	營運使用	-

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				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	應收(付)票據、帳款		
									餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
啟佳	本公司	母公司	銷貨	4,278,972	98 %	貨到90天	-	-	641,909	99 %	註
ANCH	本公司	母公司	銷貨	205,891	- %	貨到90天	-	-	-	- %	註
ANCH	本公司	母公司	進貨	477,971	64 %	貨到90天	-	-	(219,273)	74 %	
NUSA	本公司	母公司	進貨	5,944,505	100 %	貨到90天	-	-	(1,441,016)	97 %	
ANCH	啟基永昌	聯屬公司	銷貨	424,839	50 %	貨到90天	-	-	272,606	82 %	
ANCH	啟基永昌	聯屬公司	進貨	211,010	28 %	貨到90天	-	-	(42,128)	14 %	

註：請詳財務報表附註五。

9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額	備註
					金 額	處理方式			
啟佳	本公司	母公司	641,909	6.15	-	-	641,909	-	註
ANCH	啟基永昌	聯屬公司	272,606	2.60	-	-	32,819	-	

註：請詳財務報表附註五。

10.從事衍生性商品交易：無。

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.本公司民國九十六年度對大陸之投資概況如下：

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實 收 資 本 額	投資 方式	本期期初 自台灣匯 出累積投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資 金 額	本公司直 接或間接 投 資 之 持 股 比 例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本 期止已 匯回投 資收益
					匯 出	收 回					
啟基永昌通 訊(昆山)有 限公司	衛星通訊系列產品 及移動式通訊系列 產品之製造及銷售	559,570 (USD 17,000,000元)	註	397,710	161,860	-	559,570	100%	91,660	510,018	-
啟佳通訊(昆 山)有限公司	衛星通訊系列產品 及移動式通訊系列 產品之製造及銷售	405,346 (USD 12,000,000元)	註	405,346	-	-	405,346	100%	(98,902)	193,759	-
啟新通訊(昆 山)有限公司	衛星通訊系列產品 及移動式通訊系列 產品之製造及銷售	57,132 (USD 1,800,000元)	註	57,132	-	-	57,132	100%	-	63,787	-
啟承技術服 務(昆山)有 限公司	衛星通訊系列產品 及移動式通訊系列 產品之維修	6,556 (USD 200,000元)	註	-	6,556	-	6,556	100%	(1,442)	5,227	-
深圳普天緯 通通信科技 有限公司	無線通訊產品	31,227 (USD 902,456元)	註	31,227	-	-	31,227	45%	-	32,698	-

註：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

2.轉投資大陸地區限額

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
1,059,831	1,406,254	2,255,534

3.與大陸被投資公司間重大交易事項：

請詳財務報表附註五說明。

十二、部門別財務資訊

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

本公司民國九十六年度及九十五年度對主要客戶之銷售金額如下：

	96年度		95年度	
	金 額	佔 當 期 營業收入 淨額之%	金 額	佔 當 期 營業收入 淨額之%
A 客戶	\$ 1,755,843	10	3,460,305	18
B 客戶	5,944,505	36	3,955,236	21
C 客戶	1,493,532	9	1,791,561	10
	<u>\$ 9,193,880</u>	<u>55</u>	<u>9,207,102</u>	<u>49</u>

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十六年度及九十五年度外銷情形如下：

	96年度		95年度	
	金額	佔當期 營業收入 淨額之%	金額	佔當期 營業收入 淨額之%
歐洲地區	\$ 1,071,140	6	916,848	5
美洲地區	11,165,456	67	12,719,401	68
亞洲地區	2,251,840	14	2,542,721	13
其他地區	188,543	1	123,328	1
	<u>\$ 14,676,979</u>	<u>88</u>	<u>16,302,298</u>	<u>87</u>

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 會計師查核報告

啟碁科技股份有限公司及其子公司董事會 公鑒：

啟碁科技股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五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九十六年度及九十五年度之合併損益表、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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及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九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業會計師事務所

魏聯海



會計師：

魏嘉信



原證期會核：(88)台財證(六)第18311號  
准簽證文號

民國九十七年一月二十九日

	96.12.31		95.12.31			96.12.31		95.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>									
<b>流動資產：</b>									
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,873,024	14	1,472,918	12	2100 短期借款(附註四(六))	\$ 2,714,434	21	1,708,676	14
1320 備供出售金融資產-流動(附註四(二))	2,101,664	16	1,513,330	12	2143 應付票據及帳款(附註五)	3,558,214	28	4,326,141	34
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三)及五)	4,168,295	32	5,398,735	43	2154 應付關係人款項(附註五)	22,717	-	80,268	1
1150 應收關係人款項(附註五)	124,634	1	141,956	1	2170 應付費用	326,065	2	422,521	3
1190 其他金融資產-流動	6,407	-	11,822	-	2171 應付薪資及獎金	439,493	3	402,663	3
1210 存貨淨額(附註四(四))	1,983,140	15	1,776,006	14	2280 其他流動負債(附註四(十二))	251,386	2	335,499	3
1280 其他流動資產	79,923	1	92,226	1	<b>負債合計</b>	<b>7,312,309</b>	<b>56</b>	<b>7,275,768</b>	<b>58</b>
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十一))	47,964	-	52,190	-	<b>股東權益(附註四(九))：</b>				
<b>流動資產合計</b>	<b>10,385,051</b>	<b>79</b>	<b>10,459,183</b>	<b>83</b>	股本	2,014,811	15	1,620,774	13
<b>基金及長期投資(附註四(五)、五及六)：</b>					3140 預收股本	-	-	3,641	-
1421 採權益法之長期股權投資	32,698	-	30,648	-	3211 資本公積	1,426,106	11	1,422,068	11
1440 其他金融資產-非流動	4,743	-	4,195	-	保留盈餘：				
<b>基金及長期投資合計</b>	<b>37,441</b>	<b>-</b>	<b>34,843</b>	<b>-</b>	3311 法定盈餘公積	406,025	3	287,525	3
<b>固定資產(附註五)：</b>					3320 特別盈餘公積	-	-	16,649	-
成 本：					3351 未分配盈餘	1,946,776	15	1,910,288	15
1521 房屋及建築	933,244	7	601,493	5	保留盈餘合計	<b>2,352,801</b>	<b>18</b>	<b>2,214,462</b>	<b>18</b>
1531 機器設備	1,749,823	13	1,457,410	12	股東權益其他項目：				
1532 研展設備	276,311	2	225,100	2	3420 累積換算調整數	30,782	-	492	-
1681 其他設備	188,936	2	161,003	1	3451 金融資產未實現利益	27,280	-	10,335	-
	3,148,314	24	2,445,006	20	股東權益其他項目合計	58,062	-	10,827	-
15x9 減：累計折舊	(1,284,058)	(10)	(942,055)	(7)	<b>股東權益合計</b>	<b>5,851,780</b>	<b>44</b>	<b>5,271,772</b>	<b>42</b>
1672 預付設備款及未完工程	273,921	2	177,977	1					
<b>固定資產淨額</b>	<b>2,138,177</b>	<b>16</b>	<b>1,680,928</b>	<b>14</b>	<b>承諾事項及或有事項(附註五及七)</b>				
1720 <b>無形資產</b>	<b>91,680</b>	<b>1</b>	<b>79,487</b>	<b>1</b>	<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 13,164,089</b>	<b>100</b>	<b>12,547,540</b>	<b>100</b>
<b>其他資產：</b>									
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十一))	166,734	1	168,408	1					
1830 遞延費用(附註四(七))	327,625	3	112,983	1					
1880 預付退休金(附註四(八))	17,381	-	11,708	-					
<b>其他資產合計</b>	<b>511,740</b>	<b>4</b>	<b>293,099</b>	<b>2</b>					
<b>資產總計</b>	<b>\$ 13,164,089</b>	<b>100</b>	<b>12,547,540</b>	<b>100</b>					

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



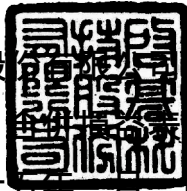
經理人：



會計主管：



啟碁科技股及其子公司



民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	96年度		95年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 17,608,939	100	18,842,926	100
4190 減：銷貨退回及折讓	190,887	1	211,213	1
4100 銷貨收入淨額	17,418,052	99	18,631,713	99
4618 勞務收入	186,539	1	242,556	1
營業收入淨額(附註五)	17,604,591	100	18,874,269	100
5111 營業成本(附註五及十)	14,674,722	83	15,544,375	82
5910 營業毛利	2,929,869	17	3,329,894	18
6000 營業費用(附註五及十)：				
6100 推銷費用	646,166	4	997,758	5
6200 管理及總務費用	289,867	2	250,055	2
6300 研究發展費用	795,601	4	743,958	4
營業費用合計	1,731,634	10	1,991,771	11
6900 營業淨利	1,198,235	7	1,338,123	7
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	37,505	-	22,205	-
7160 兌換利益淨額	50,689	1	-	-
7330 處分投資利益(附註四(五)及五)	28,188	-	20,014	-
7480 什項收入(附註四(十二))	18,970	-	13,708	-
營業外收入及利益合計	135,352	1	55,927	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	133,415	1	64,373	-
7521 權益法認列之投資損失淨額(附註四(五))	42	-	7,401	-
7560 兌換損失淨額	-	-	16,820	-
7880 什項支出(附註四(十二))	1,972	-	12,443	-
營業外費用及損失合計	135,429	1	101,037	-
7900 稅前淨利	1,198,158	7	1,293,013	7
8110 所得稅費用(附註四(十一))	131,162	1	108,009	1
9600 本期淨利	\$ 1,066,996	6	1,185,004	6
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十))：				
9750 基本每股盈餘-追溯調整	\$ 5.95	5.30	6.48	5.94
9850 稀釋每股盈餘-追溯調整	\$ 5.94	5.29	6.43	5.89

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

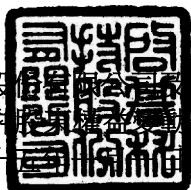


經理人：



會計主管：





啓基科技股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位:新台幣千元

	股本	預收股本	資本公積	保留盈餘			股東權益其他項目			合計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	金融資產未實現利益	庫藏股票	
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 1,371,417	304	1,394,709	227,646	30,454	1,256,352	(10,397)	(6,251)	-	4,264,234
盈餘分派：										
法定盈餘公積	-	-	-	59,879	-	(59,879)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(205,744)	-	-	-	(205,744)
發放員工紅利	-	-	-	-	-	(21,556)	-	-	-	(21,556)
發放董事監察人酬勞	-	-	-	-	-	(5,389)	-	-	-	(5,389)
股東紅利轉增資	205,744	-	-	-	-	(205,744)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	32,334	-	-	-	-	(32,334)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(13,805)	13,805	-	-	-	-
預收股本	-	3,641	-	-	-	-	-	-	-	3,641
員工行使認股權認購股份	11,279	(304)	26,247	-	-	-	-	-	-	37,222
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(113,407)	(113,407)
轉讓庫藏股	-	-	-	-	-	(14,227)	-	-	113,407	99,180
長期投資未按持股比例認購產生之資本公積	-	-	1,112	-	-	-	-	-	-	1,112
迴轉長期股權投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-	-	-	6,251	-	6,251
金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	10,335	-	10,335
民國九十五年度淨利	-	-	-	-	-	1,185,004	-	-	-	1,185,004
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	10,889	-	-	10,889
民國九十五年十二月三十一日餘額	1,620,774	3,641	1,422,068	287,525	16,649	1,910,288	492	10,335	-	5,271,772
盈餘分派：										
法定盈餘公積	-	-	-	118,500	-	(118,500)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(486,805)	-	-	-	(486,805)
發放員工紅利	-	-	-	-	-	(42,660)	-	-	-	(42,660)
發放董事監察人酬勞	-	-	-	-	-	(10,665)	-	-	-	(10,665)
股東紅利轉增資	324,537	-	-	-	-	(324,537)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	63,990	-	-	-	-	(63,990)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(16,649)	16,649	-	-	-	-
員工行使認股權認購股份	5,510	(3,641)	12,728	-	-	-	-	-	-	14,597
出售長期投資迴轉以前年度產生之資本公積	-	-	(8,690)	-	-	-	-	-	-	(8,690)
金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	16,945	-	16,945
民國九十六年度淨利	-	-	-	-	-	1,066,996	-	-	-	1,066,996
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	30,290	-	-	30,290
民國九十六年十二月三十一日餘額	\$ 2,014,811	-	1,426,106	406,025	-	1,946,776	30,782	27,280	-	5,851,780

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



## 啟碁科技股份有限公司及其子公司

## 合併現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	96年度	95年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利	\$ 1,066,996	1,185,004
調整項目：		
折舊及攤銷	524,247	436,422
提列(迴轉)呆帳及備抵銷貨折讓	(163)	63,849
提列存貨跌價損失	66,059	176,004
採權益法認列之投資損失	42	7,401
處分固定資產損失淨額	7	8,068
處分長期股權投資利益	(12,178)	-
遞延所得稅利益	(4,198)	(86,389)
其他不影響現金流量之損費(利益)淨額	1,904	(5,073)
應收票據及帳款(含關係人)減少(增加)	1,247,925	(2,984,553)
存貨增加	(273,193)	(423,431)
其他營業相關之流動資產減少(增加)	17,492	(37,436)
應付票據及帳款(含關係人)增加(減少)	(825,478)	1,894,893
應付費用及其他流動負債增加(減少)	(140,429)	536,692
營業活動之淨現金流入	<u>1,669,033</u>	<u>771,451</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
出售固定資產價款	21,675	-
出售備供出售金融資產 - 非流動	-	34,086
購置固定資產	(938,539)	(650,260)
出售長期股權投資價款	3,488	-
備供出售金融資產 - 流動增加	(571,389)	(558,589)
其他資產增加	(297,164)	(162,040)
投資活動之淨現金流出	<u>(1,781,929)</u>	<u>(1,336,803)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	1,005,758	1,589,789
發放董監事酬勞、現金股利及員工紅利	(540,126)	(232,689)
員工認股權行使認購股份	14,597	40,863
購買庫藏股	-	(113,407)
轉讓庫藏股	-	99,180
融資活動之淨現金流入	<u>480,229</u>	<u>1,383,736</u>
匯率影響數	32,773	(6,840)
本期現金及約當現金增加數	400,106	811,544
期初現金及約當現金餘額	1,472,918	661,374
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,873,024</u>	<u>1,472,918</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 123,898	53,865
本期支付所得稅	\$ 208,088	85,675
<b>支付現金取得固定資產：</b>		
購置固定資產	\$ 935,225	643,821
應付設備款淨變動數	3,314	6,439
	<u>\$ 938,539</u>	<u>650,260</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





**啟碁科技股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報表附註**  
 民國九十六年及九十五年十二月三十一日  
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

啟碁科技股份有限公司(以下稱啟碁科技公司)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。啟碁科技公司股票自民國九十二年九月二十二日起於台灣證券交易所掛牌買賣。

啟碁科技公司及列入合併財務報表之各子公司統稱合併公司。

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，合併公司員工人數分別為6,203人及4,895人。

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

(一)合併概況

1.列入合併財務報表編製主體之子公司列示如下：

子公司名稱	投資公司名稱	業務性質	持股比例	
			96.12.31	95.12.31
ANC Holding Corp. (ANCH)	啟碁科技公司	無線通訊產品及電子零件買賣銷售	100%	100%
NeWeb Holding Corp. (NEWH)	啟碁科技公司	控股公司	100%	100%
WNC Holding Corp. (WNCH)	啟碁科技公司	控股公司	100%	100%
W-NeWeb Corp. (NUSA)	啟碁科技公司	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品買賣	100%	100%
啟佳通訊(昆山)有限公司(啟佳)	NEWH	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	100%	100%
啟基永昌通訊(昆山)有限公司(啟基永昌)	NEWH	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	100%	100%
啟新通訊(昆山)有限公司(啟新)	NEWH	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	100%	100%
啟承技術服務(昆山)有限公司(啟承)	NEWH	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之維修	100%	-

## 啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 2.合併子公司增減情形：

啟碁科技公司於民國九十六年八月轉投資啟承，自開始投資日起將啟承納入合併財務報表。

#### (二)合併財務報表編製基礎

合併財務報表之編製主體包括啟碁科技公司及由啟碁科技公司直接及間接持有具有表決權之股份半數以上且對其具有控制力之子公司，及直接或間接持有其具表決權之股份未超過半數以上但具有控制力之子公司。合併公司之重大內部交易均予沖銷。

#### (三)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

#### (四)外幣交易及外幣財務報表之換算

合併財務報表內之各公司各以其功能性貨幣列帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。合併公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

於編製合併財務報表時，國外公司財務報表其資產負債科目按資產負債表日匯率、股東權益科目按原始交易匯率、損益科目按當期平均匯率換算為新台幣，所產生之差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

#### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

#### (六)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價值影響甚少之金融商品，包括投資日起三個月內到期或清償之附買回債券。

## 啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (七)資產減損

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

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

### (八)金融商品

合併公司自民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產(負債)及備供出售金融資產等類別。

合併公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

合併公司所持有之金融商品，在原始認列後，依持有之目的，分類如下：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產(負債)：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，合併公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產(負債)。
- 2.備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

### (九)衍生性金融商品

合併公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險為目的，惟當所持有之衍生性金融商品不符合避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

### (十)備抵呆帳

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

## 啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十一)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。

### (十二)採權益法之長期股權投資

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

合併公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因採選擇五年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。

與權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

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

### (十三)固定資產及其折舊

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

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

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

- 1.房屋及建築：3 49年
- 2.機器設備：1 6年
- 3.研展設備：3 5年
- 4.其他設備：3 5年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

### (十四)無形資產 - 研究與發展

合併公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。

## 啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

依該公報，研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用：

- 1.完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能力使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
- 6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

原始認列由內部產生以外之無形資產時以成本衡量。續後，以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間一至三年以直線法平均攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

### (十五)遞延費用

電話裝置費及網路工程等列為遞延費用，依其估計效益期間一至四年平均攤銷。

合併公司取得土地使用權之支出列為遞延費用，以取得成本為入帳基礎，並按合約及估計受益期間孰低，採平均法攤提。

合併公司為興建新廠房向科學工業園區管理局承租土地，購買原土地上建物之成本列為遞延費用，依租賃期間二十年平均攤銷。

### (十六)退休金

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

## 啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

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

部份國外合併子公司實施確定提撥之退休辦法者，依當地法令規定提撥退休金，並將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

### (十七)收入之認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列；勞務收入係提供設計服務收入、加工及維修收入等，並於勞務提供完成時認列收入。備抵銷貨折讓係依經驗估計可能發生之產品折讓，於產品出售年度列為銷貨之減項。

### (十八)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，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

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

因購置設備、研究發展、人才培訓等產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

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

### (十九)每股盈餘

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

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

## 啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (二十)員工認股權計畫

啟碁科技公司採用內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫之酬勞成本，係按衡量日啟碁科技公司股票市價與行使價格間之差額估計為酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為費用，同時增加啟碁科技公司之股東權益。

### 三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，金融商品之會計處理改依新規定辦理，相關資訊請詳附註四(十二)。此項變動致民國九十五年度淨利及基本每股盈餘分別減少2,157千元及0.01元。

合併公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定，於首次適用該公報之會計年度開始時，應依公平價值衡量期初金融資產，經重新分類及衡量，民國九十五年度會計原則變動累積影響數及股東權益調整數分別為2,352千元及2,333千元。

合併公司投資成本與股權淨值之差額因無法分析原因，原按平均法分五年攤銷，列為投資損益。自民國九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」之規定辦理。此項變動致民國九十五年度淨利及基本每股盈餘分別增加284千元及0.002元。

合併公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，此項變動對民國九十六年度淨利及每股盈餘皆無影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

	96.12.31	95.12.31
庫存現金	\$ 521	584
活期存款及支票存款	744,073	801,701
定期存款	1,128,430	620,501
約當現金 - 附買回債券	-	50,132
	<u>\$ 1,873,024</u>	<u>1,472,918</u>

民國九十五年十二月三十一日附買回債券投資之交易期間為三個月內，其年利率為1.35%。

#### (二)備供出售金融資產 - 流動

	96.12.31	95.12.31
受益憑證 - 開放型基金	\$ 2,101,664	1,513,330

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
應收票據	\$ 42,399	173,783
應收帳款	<u>4,155,011</u>	<u>5,260,359</u>
	4,197,410	5,434,142
減：備抵呆帳及備抵銷貨折讓	<u>(29,115)</u>	<u>(35,407)</u>
	<u><u>\$ 4,168,295</u></u>	<u><u>5,398,735</u></u>

(四)存貨

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
製成品	\$ 1,043,166	670,261
在製品	144,162	225,785
原料	<u>851,189</u>	<u>971,702</u>
	2,038,517	1,867,748
減：備抵存貨跌價損失	<u>(55,377)</u>	<u>(91,742)</u>
	<u><u>\$ 1,983,140</u></u>	<u><u>1,776,006</u></u>

(五)採權益法評價之長期股權投資

<u>被投資公司</u>	<u>持 股 比例%</u>	<u>96.12.31</u>		<u>96年度 認列投資 損 失</u>
		<u>累積原始 投資成本</u>	<u>帳列金額</u>	
採權益法評價之長期股權投資：				
普天緯通有限公司	45.00	\$ 31,227	32,698	-
緯晶光電股份有限公司	-	-	<u>-</u>	<u>(42)</u>
			<u><u>\$ 32,698</u></u>	<u><u>(42)</u></u>

<u>被投資公司</u>	<u>持 股 比例%</u>	<u>95.12.31</u>		<u>95年度 認列投資 損 失</u>
		<u>累積原始 投資成本</u>	<u>帳列金額</u>	
採權益法評價之長期股權投資：				
普天緯通有限公司	45.00	\$ 31,227	30,606	-
緯晶光電股份有限公司	3.88	22,500	<u>42</u>	<u>(7,401)</u>
			<u><u>\$ 30,648</u></u>	<u><u>(7,401)</u></u>



## 啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

普天緯通有限公司已結束營運辦理清算，惟清算程序尚未完成，民國九十五年度及九十六年度並無損益。

民國九十六年度啓碁科技公司處分緯晶光電股份有限公司全部股權投資，出售價款3,488千元，並將以前年度因未按持股比例認購而產生之資本公積8,690千元轉列當期損益，處分利益計12,178千元，列於處分投資利益項下。

截至民國九十五年十二月三十一日止，啓碁科技公司併同緯創資通股份有限公司對緯晶光電股份有限公司之持股比率為67.10%，因而此項股權投資按權益法評價。

### (六)短期借款

民國九十六年及九十五年十二月三十一日之短期借款餘額分別為2,714,434千元及1,708,676千元，合併公司取得額度分別約為5,332,281千元及4,099,226千元，已動用額度分別約為2,744,102千元及1,871,538千元。

民國九十六年度及九十五年度短期借款之利率區間分別約為年息5.25%~6.36%及5.45%~6.17%。

### (七)遞延費用

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
舊廠房購置成本	\$ 187,443	-
土地使用權	62,278	64,572
其他	<u>77,904</u>	<u>48,411</u>
	<u>\$ 327,625</u>	<u>112,983</u>

合併公司於民國九十六年十二月向科學工業園區管理局租賃土地並購入土地上之舊廠房，預計予以拆除興建廠辦大樓，舊廠房購置成本列為遞延費用，並按租賃期間二十年平均攤銷。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)退休金

啟碁科技公司就確定給付制下之退休金給付義務以民國九十六年及九十五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預付退休金調節如下：

	96.12.31	95.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(51,662)	(47,577)
累積給付義務	(51,662)	(47,577)
未來薪資增加之影響數	(59,621)	(41,196)
預計給付義務	(111,283)	(88,773)
退休基金資產公平價值	78,436	66,830
提撥狀況	(32,847)	(21,943)
未認列退休金損益	49,469	32,816
未認列過渡性淨給付義務	759	835
預付退休金	<u>\$ 17,381</u>	<u>11,708</u>

合併公司民國九十六年度及九十五年度之淨退休金成本組成項目如下：

	96年度	95年度
屬確定給付退休辦法者：		
服務成本	\$ 2,197	2,138
利息成本	2,441	2,461
退休金資產實際報酬	(2,397)	(1,432)
攤銷與遞延數	1,759	(18)
淨退休金成本	<u>\$ 4,000</u>	<u>3,149</u>
屬確定提撥退休辦法者：	<u>\$ 62,924</u>	<u>55,683</u>

重要精算假設如下：

	96.12.31	95.12.31
折現率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	5.00%	4.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75%	2.75%

## 啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (九)股東權益

#### 1.股本

啟碁科技公司於民國九十六年六月十五日經股東會決議以民國九十五年度可分配盈餘 324,537 千元、員工紅利 63,990 千元，合計 388,527 千元轉增資發行新股，以民國九十六年八月十三日為增資基準日。

啟碁科技公司於民國九十五年六月十四日經股東會決議以民國九十四年度可分配盈餘 205,744 千元、員工紅利 32,334 千元，合計 238,078 千元轉增資發行新股，以民國九十五年七月二十六日為增資基準日。

截至民國九十六年十二月三十一日止，啟碁科技公司歷次發行員工認股權憑證情形彙列如下：

種類	證期會 核准日期	發行 日期	發 行 單 位 數 (千單位)	認 股 權 存 續 期 間	限制認股 期 間	每股認購 價格(元)
91 年第一次員工 認股權憑證	91.9.17	91.4.18	4,800	91.4.18~ 95.4.18	91.4.18~ 93.4.17	16.10
92 年第一次員工 認股權憑證	92.4.18	92.6.16	3,200	92.6.16~ 96.6.16	92.6.16~ 94.6.16	33.10
96 年第一次員工 認股權憑證	96.11.15	96.11.16	20,000	96.11.16~ 103.11.16	96.11.16~ 98.11.16	65.80

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，上述員工認股權已執行認購並轉換為普通股分別為 6,909 千股及 6,358 千股。

上述增資案均已辦妥法定登記程序，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，啟碁科技公司額定股本均為 2,500,000 千元，實收股本分別為 2,014,811 千元及 1,620,774 千元，均為普通股，每股面額均為 10 元。

截至民國九十五年十二月三十一日止，啟碁科技公司預收員工認股權行使股款為 3,641 千元，惟尚未辦妥法定登記程序，列入預收股本項下。

啟碁科技公司民國九十六年十一月十六日發行之酬勞性員工認股權計畫，依行政院金融監督管理委員會證券期貨局(原證券暨期貨管理委員會)台財證六字第 0920003788 號函釋規定，企業所發行員工認股權證之給與日或修正日於民國九十三年一月一日(含)以後者，即應開始依財團法人中華民國會計研究發展基金會有關「員工認股權證之會計處理」函釋規定辦理。

依據啟碁科技公司民國九十六年十一月十六日發行之員工認股權憑證辦法，被授予認股權憑證之員工自該認股權憑證發行翌日起算滿二年後得行使其受領之認股權憑證，啟碁科技公司依內含價值法認列所給與之酬勞成本。啟碁科技公司酬勞性員工認股選擇權計畫之行使價格等於衡量日啟碁科技公司股票之市場價格，故依內含價值法所認列之酬勞成本為 0 千元。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

倘若上述酬勞性員工認股權計畫係採用公平價值法估計酬勞成本，並採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日員工認股權憑證之公平價值，各項假設之加權平均資訊列示如下：

現金股利率	22%
預期價格波動性	87.37%
無風險利率	2.29%
預期存續期間	5年

啟碁科技公司上述民國九十六年酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

<u>員工認股權</u>	<u>數量(千股)</u>	<u>加權平均行使價格(元)</u>
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	20,000	65.8
本期行使	-	-
本期沒收(失效數)	-	-
期末流通在外	<u>20,000</u>	
期末仍可行使之員工認股權	<u>20,000</u>	
本期給與之員工認股權平均公平市價(元)	<u>\$ 10.6</u>	

啟碁科技公司上述民國九十六年酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		<u>96年度</u>
淨利	報表認列之稅後淨利	\$ 1,066,996
	擬制稅後淨利	\$ 1,057,558
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$ 5.30
	擬制每股盈餘(元)	\$ 5.25
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$ 5.29
	擬制每股盈餘(元)	\$ 5.24

## 啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 2. 資本公積

	96.12.31	95.12.31
超過面額發行普通股溢價	\$ 1,389,453	1,376,725
因合併而產生之資本公積	36,653	36,653
長期股權投資未按持股比例認購而產生之資本公積	-	8,690
	\$ 1,426,106	1,422,068

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

### 3. 法定盈餘公積

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

### 4. 盈餘分派及股利政策

依啟碁科技公司九十六年度股東常會通過修訂之章程規定，每年度總決算如有盈餘時，應先提繳稅捐，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依證券交易法相關規定提列特別盈餘公積。餘按下列規定分配之：

- (1) 員工紅利不低於百分之五。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- (2) 董事、監察人酬勞百分之一。各董事、監察人之酬勞，授權董事會依其對公司營運參與之程度及貢獻議定後以現金發放之。
- (3) 其餘視營運需要保留適當額度後派付股東股息及紅利。

以上分配比例，得經股東會同意後調整之。

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

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

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

啟碁科技公司自民國九十五年度可分派盈餘中分配之員工紅利及董監事酬勞相關資訊如下：

員工紅利 - 股票(依面額)	\$	63,990
員工紅利 - 現金		42,660
董監事酬勞		<u>10,665</u>
	\$	<u>117,315</u>

民國九十五年配發員工股票紅利之股數共計 6,399 千股，佔啟碁科技公司民國九十五年十二月三十一日流通在外股數 3.95%。

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，該年度設算之稅後基本每股盈餘 - 追溯調整為 5.35 元。

啟碁科技公司民國九十六年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待啟碁科技公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十)每股盈餘

民國九十六年度及九十五年度合併公司每股盈餘之計算如下：

	96 年度		95 年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	<u>\$ 1,198,158</u>	<u>1,066,996</u>	<u>1,293,013</u>	<u>1,185,004</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>201,362</u>	<u>201,362</u>	<u>161,113</u>	<u>161,113</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 5.95</u>	<u>5.30</u>	<u>8.03</u>	<u>7.36</u>
基本每股盈餘 - 追溯調整(元)			<u>\$ 6.48</u>	<u>5.94</u>
稀釋每股盈餘：				
加權平均流通在外股數(千股)	201,362	201,362	161,113	161,113
加：具稀釋作用之潛在普通股之影響 - 員工認股權假設期初 (發行日)行使轉換(千股)	<u>445</u>	<u>445</u>	<u>1,186</u>	<u>1,186</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通 在外股數(千股)	<u>201,807</u>	<u>201,807</u>	<u>162,299</u>	<u>162,299</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 5.94</u>	<u>5.29</u>	<u>7.97</u>	<u>7.30</u>
稀釋每股盈餘 - 追溯調整(元)			<u>\$ 6.43</u>	<u>5.89</u>

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十一)所得稅

啓碁科技公司歷年符合促進產業升級條例而享有之租稅優惠列示如下：

增資年度	免稅期間	租稅減免方式	財政部核准月份
86	—	股東投資抵減	86.11
90	92.9.1~97.8.31	五年免徵營利事業所得稅	93.5
92	95.6.1~100.5.31	五年免徵營利事業所得稅	96.2

啓碁科技公司營利事業所得稅稅率最高為百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。其各子公司之營利事業所得稅係依各子公司所在地之適用稅率計算。民國九十六年度及九十五年度所得稅費用組成如下：

	96年度	95年度
當期所得稅費用	\$ 135,360	194,398
遞延所得稅利益	(4,198)	(86,389)
	<u>\$ 131,162</u>	<u>108,009</u>

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

	96年度	95年度
稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額	\$ 314,014	351,635
永久性差異之所得稅影響數	(7,037)	(4,838)
免稅所得影響數	(39,858)	(61,822)
投資抵減	(152,398)	(186,662)
遞延所得稅資產備抵評價變動數	(43,446)	(56,412)
未分配盈餘加徵 10%所得稅費用	14,027	8,043
高低估數	45,860	58,065
所得稅費用	<u>\$ 131,162</u>	<u>108,009</u>

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司民國九十六年及九十五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：

	96.12.31		95.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
遞延所得稅資產及負債 - 流動：				
未實現存貨跌價損失	\$ 55,377	13,844	91,742	22,935
未實現損費	33,228	8,307	31,686	7,921
未實現兌換損失	10,709	2,677	13,992	3,498
未實現銷貨毛利	72,729	18,183	67,990	16,998
其他	12,383	4,953	2,095	838
		<u>\$ 47,964</u>		<u>52,190</u>
遞延所得稅資產及負債 - 非流動：				
投資抵減	\$ 146,508	146,508	168,571	168,571
累積換算調整數	(41,043)	(10,261)	(655)	(163)
長期股權投資損失	121,948	30,487	173,786	43,446
合計		166,734		211,854
減：備抵評價		-		(43,446)
		<u>\$ 166,734</u>		<u>168,408</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 224,959</u>		<u>264,207</u>
遞延所得稅負債總額		<u>\$ 10,261</u>		<u>163</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額		<u>\$ -</u>		<u>43,446</u>

依促進產業升級條例之規定得享有之投資抵減，得自當年度起五年內抵減各年度之應納營利事業所得稅，惟每一年度得抵減稅額以不超過該年度應納營利事業所得稅額之百分之五十為限，但最後年度抵減金額不在此限。截至民國九十六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
九十四年度(申報)	九十八年度	\$ 6,483
九十五年度(申報)	九十九年度	99,893
九十六年度(估計)	— 年度	40,132
		<u>\$ 146,508</u>



啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

啟碁科技公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十二年度。

啟碁科技公司兩稅合一相關資訊如下：

	96.12.31	95.12.31
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度以後	\$ 1,946,776	1,910,288
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 138,863	96,630
	96年度 (預計)	95年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	11.82%	12.72%

(十二)金融商品資訊之揭露

1.衍生性金融商品：

項 目	96.12.31		95.12.31	
	帳面金額	名目本金 (美金千元)	帳面金額	名目本金 (美金千元)
衍生性金融負債：				
遠期外匯合約	\$ (290)	14,000	(900)	16,000

啟碁科技公司民國九十六年度及九十五年度與銀行簽訂買新台幣賣美金之遠期外匯合約，此等合約係以規避外幣淨資產之匯率變動為目的，相關衍生性金融負債列於其他流動負債項下。民國九十六年度及九十五年度因公平價值變動產生之未實現評價損益分別為利益 610 千元及損失 900 千元，分別列於什項收入及什項支出科目項下。

2.非衍生性金融商品

民國九十六年及九十五年十二月三十一日合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	96.12.31		95.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 1,873,024	1,873,024	1,472,918	1,472,918
備供出售金融資產 - 流動 (受益憑證)	2,101,664	2,101,664	1,513,330	1,513,330
應收票據及款項	4,292,929	4,292,929	5,540,691	5,540,691
其他金融資產	11,150	11,150	16,017	16,017
金融負債：				
短期借款	2,714,434	2,714,434	1,708,676	1,708,676
應付票據及款項	3,580,931	3,580,931	4,406,409	4,406,409

## 啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司估計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日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、其他金融資產、應收/應付票據及帳款(含關係人)、短期借款。
- (2)備供出售金融資產 - 受益憑證有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值。

### 3.財務風險資訊

#### (1)市場風險

民國九十六年及九十五年十二月三十一日啟碁科技公司所從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率影響，美金每升值0.1元將使其公平價值分別上升約1,400千元及1,600千元。

合併公司持有之受益憑證係分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於受益憑證市場價格變動之風險。

#### (2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、受益憑證及應收帳款等之金融商品。合併公司之現金及約當現金存放於不同之金融機構。持有之受益憑證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、約當現金及所持有之受益憑證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。民國九十六年及九十五年十二月三十一日合併公司應收帳款餘額之64%及69%係分別來自於九家及六家客戶，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。

#### (3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 五、關係人交易

#### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
緯創資通股份有限公司(緯創)	對啟碁科技公司採權益法評價之投資公司
宏碁股份有限公司(宏碁)	對緯創採權益法評價之公司
建碁股份有限公司(建碁)	其董事長與啟碁科技公司董事長為同一人
Axesstel Inc. (Axesstel)	啟碁科技公司總經理為其董事(註 1)
育碁數位科技股份有限公司(育碁)	係宏碁採權益法評價之被投資公司
建智股份有限公司(建智)	係宏碁採權益法評價之被投資公司(註 3)
緯晶光電股份有限公司(緯晶光電)	係緯創之子公司(註 4)
翔智科技股份有限公司(翔智)	係緯創採權益法評價之被投資公司
Wistron InfoComm Manufacturing (Kunshan) Co., Ltd. (WEKS)	係緯創採權益法評價之被投資公司
Wistron InfoComm (Kunshan) Co., Ltd. (WAKS)	係緯創採權益法評價之被投資公司
Wistron InfoComm Technology (Kunshan) Co., Ltd. (WIKS)	係緯創採權益法評價之被投資公司
Wistron InfoComm (Texas) Corp. (WTX)	係緯創採權益法評價之被投資公司
佳世達科技股份有限公司(佳世達)	宏碁為其主要法人股東(註 2)
達方電子股份有限公司(達方)	係佳世達採權益法評價之被投資公司

註1：啟碁科技公司總經理已於民國九十五年五月十七日辭去董事。

註2：自民國九十五年六月三十日起宏碁已非其主要法人股東；原名明基電通股份有限公司。

註3：自民國九十六年七月二日起已非宏碁採權益法評價之被投資公司。

註4：原名晶實科技股份有限公司，民國九十六年八月十七日更名為緯晶光電股份有限公司。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨及應收帳款：

本公司民國九十六年度及九十五年度對關係人之銷貨及勞務收入如下：

	96年度		95年度	
	金額	佔當期 銷貨之%	金額	佔當期 銷貨之%
WAKS	\$ 128,620	1	66,252	-
WIKS	109,476	1	30,689	-
Axesstel	-	-	1,791,561	9
緯創	47,620	-	126,473	1
WEKS	30,618	-	92,352	1
其他	56,040	-	29,551	-
	<u>\$ 372,374</u>	<u>2</u>	<u>2,136,878</u>	<u>11</u>

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

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，因上述銷貨交易產生而未收之應收關係人帳款餘額如下：

	96.12.31		95.12.31	
	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%
WAKS	\$ 45,772	1	32,490	1
WIKS	36,320	1	29,504	-
緯創	2,470	-	55,828	1
WEKS	283	-	22,291	-
其他	39,789	1	1,843	1
	<u>\$ 124,634</u>	<u>3</u>	<u>141,956</u>	<u>3</u>

民國九十五年五月十七日起，Axesstel 已非合併公司之關係人，民國九十五年十二月三十一日合併公司對其之應收帳款 451,724 千元，列於應收票據及帳款淨額項下。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.進貨、加工費及應付帳款

合併公司民國九十六年度及九十五年度向關係人之進貨如下：

	96年度		95年度	
	金額	佔當期 進貨%	金額	佔當期 進貨%
建智	\$ 34,243	-	33,210	-
緯晶光電	23,066	-	-	-
達方	-	-	54,886	1
其他	-	-	7,059	-
	<u>\$ 57,309</u>	<u>-</u>	<u>95,155</u>	<u>1</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。

合併公司於民國九十六年度及九十五年度委託關係人加工所產生之加工費用明細如下：

	96年度	95年度
緯創	<u>\$ 1,296</u>	<u>5,096</u>

合併公司委託關係人加工之產品與其他非關係人不同，故交易價格及條件無法比較。

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，因上述交易產生而未付之應付關係人款項餘額如下：

	96.12.31		95.12.31	
	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%
緯晶光電	\$ 5,144	-	-	-
建智	-	-	11,013	1
其他	-	-	7,202	-
	<u>\$ 5,144</u>	<u>-</u>	<u>18,215</u>	<u>1</u>

自民國九十六年七月二日起，建智已非合併公司之關係人，民國九十六年十二月三十一日合併公司對其之應付款項皆已支付。

民國九十五年六月三十日起，達方已非合併公司之關係人，民國九十五年十二月三十一日合併公司對其之應付款項 26,547 千元，列於應付票據及帳款項下。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.財產交易

合併公司於民國九十六年度及九十五年度向關係人購買固定資產如下：

	96年度	95年度
建碁	\$ -	16,477
緯創	-	178
	<u>\$ -</u>	<u>16,655</u>

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，因上述交易所產生之應付關係人款項皆已支付。

啟碁科技公司於民國九十六年三月出售原緯晶光電股份有限公司全部股權投資予晶實科技股份有限公司，出售價款 3,488 千元，截至民國九十六年十二月三十一日止，因上述交易產生之應收款項均已收回。

4.租金

合併公司民國九十六年度及九十五年度向緯創承租廠房及辦公室，依雙方簽訂之租約支付租金情形如下：

	標 的 物	96年度	95年度
緯創	廠房辦公室	\$ 60,671	69,203

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，因上述交易產生而未付之應付關係人款項分別為 4,889 千元及 23,361 千元。

5.其他交易

(1)民國九十六年度及九十五年度合併公司支付予關係人之雜項費用、管理服務費、維修費、行銷費、研究發展費及測試費等如下：

	96年度	95年度
緯創	\$ 34,029	34,781
宏碁	27,136	25,721
WTX	12,810	21,908
其他	2,017	5,153
	<u>\$ 75,992</u>	<u>87,563</u>

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

截至民國九十六年及九十五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：

	96.12.31	95.12.31
緯創	\$ 4,745	9,431
WTX	-	9,086
宏碁	7,939	6,756
其他	-	1,893
	<u>\$ 12,684</u>	<u>27,166</u>

(2)截至民國九十五年十二月三十一日止，合併公司因關係人墊付款項等產生之應付關係人款計11,526千元。

六、質押之資產

	抵(質)押資產	擔保標的	帳 面 價 值	
			96.12.31	95.12.31
	定期存款 - 列入其他金融資產 - 外勞保證金		-	1,394
	非流動		<u>\$ -</u>	<u>1,394</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)啟碁科技公司製造之衛星收音機產品，接獲美國Federal Communications Commission (FCC)通知違反FCC規定。FCC與Sirius Satellite Radio 和各供應商為此事件展開調查與協商。目前FCC調查仍持續中，尚未作成最後決定。啟碁科技公司已依據FCC要求修正產品設計並獲准繼續出貨，啟碁科技公司預期此案對財務報表並無重大影響。

(二)U.S. Electronics, Inc. (USE) 主張因啟碁科技公司產品品質等問題受有損害，向啟碁科技公司求償，啟碁科技公司則要求USE償還積欠之貨款，目前全案已提交International Centre for Dispute Resolution (ICDR), American Arbitration Association，按仲裁程序處理中，雙方正處於交換文書證據階段，USE僅提出求償總額，具體細項及依據尚未明確，全案已委任美國律師處理中。

(三)啟碁科技公司民國九十六年十一月與科學工業園區管理局簽訂土地租賃合約，合約期間為二十年，未來每月租金為896千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十、其 他

(一)用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	96年度			95年度		
		屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用							
薪資費用		908,519	814,413	1,722,932	824,246	779,606	1,603,852
勞健保費用		54,056	54,722	108,778	54,735	48,544	103,279
退休金費用		22,620	44,304	66,924	29,963	28,869	58,832
其他用人費用		37,830	25,827	63,657	55,993	21,804	77,797
折舊費用		330,419	95,337	425,756	273,718	90,201	363,919
攤銷費用		48,945	49,546	98,491	46,174	26,329	72,503

(二)重分類

民國九十五年度合併財務報表若干金額，為配合民國九十六年度合併財務報表已作適當之重分類，該重分類對民國九十五年度合併財務報表表達之影響並不重大。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：外幣為元

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 (註1)	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 (註2)
		公司名稱	關係						
1	啟碁科技公司	ANCH	子公司	5,851,780	USD6,000,000	81,108 (USD2,500,000)	-	1.39 %	5,851,780
2	啟碁科技公司	NEWH	子公司	5,851,780	USD8,000,000	-	-	- %	5,851,780
3	啟碁科技公司	啟基永昌	NEWH之子公司	5,851,780	USD3,000,000	97,329 (USD3,000,000)	-	1.66 %	5,851,780
4	啟碁科技公司	啟佳	NEWH之子公司	5,851,780	USD25,000,000	811,075 (USD25,000,000)	-	13.86 %	5,851,780

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

註2：啟碁科技公司背書保證總額訂為財務報表之淨值為限。

註3：相關背書保證已於編製合併報表中消除。



啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價或淨值	
啟碁科技公司	群益安穩收益基金	-	備供出售金融資產 - 流動	19,030	287,887	-	287,887	
同上	寶來得寶基金	-	同上	24,859	280,021	-	280,021	
同上	兆豐國際寶鑽基金	-	同上	26,555	310,501	-	310,501	
同上	建弘全家福基金	-	同上	1,305	218,140	-	218,140	
同上	復華債券基金	-	同上	15,583	211,104	-	211,104	
同上	復華有利債券基金	-	同上	14,329	180,698	-	180,698	
同上	保德信債券基金	-	同上	1,808	26,840	-	26,840	
同上	大眾債券基金	-	同上	6,742	89,231	-	89,231	
同上	統一強棒債券基金	-	同上	11,974	187,665	-	187,665	
同上	安泰 ING 債券	-	同上	2,289	35,033	-	35,033	
同上	保誠威寶債券基金	-	同上	20,430	259,972	-	259,972	
同上	遠東大聯台灣債券基金	-	同上	1,328	14,572	-	14,572	
同上	ANCH 股權	啟碁科技公司之子公司	採權益法之長期投資	2	71,545	100.00	71,545	註 1,2
同上	WNCH 股權	同上	同上	902	32,511	100.00	32,511	註 1,2
同上	NEWH 股權	同上	同上	31,000	773,017	100.00	773,017	註 1,2
同上	NUSA 股權	同上	同上	200	119,228	100.00	119,228	註 1,2

註1：所持股票未在公開市場交易，市價係淨值資訊。

註2：相關交易及期末餘額已於合併報表中銷除。

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 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	新光台灣吉利基金	備供出售金融資產 - 流動	新光投信		-	-	8,833	147,000	8,833	147,341	147,000	341	-	-
同上	富邦金如意基金	同上	富邦投信		14,994	183,402	1,389	17,000	16,383	201,340	200,000	1,340	-	-
同上	寶來得寶基金	同上	寶來投信		5,867	65,003	27,746	308,000	8,754	97,097	97,000	97	24,859	280,021
同上	大眾債券基金	同上	大眾投信		20,190	262,940	12,740	167,500	26,188	342,574	339,484	3,090	6,742	89,231
同上	安泰 ING 債券基金	同上	安泰 ING 投信		16,253	244,927	15,963	242,000	29,928	453,905	450,785	3,120	2,288	35,033
同上	復華債券基金	同上	復華投信		3,676	49,002	39,051	523,000	27,144	364,231	362,814	1,417	15,583	211,104
同上	復華有利基金	同上	復華投信		5,567	69,082	10,590	131,800	1,829	22,726	23,000	274	14,328	180,698
同上	統一強棒基金	同上	統一投信		-	-	30,626	476,000	18,652	289,804	289,000	804	11,974	187,665
同上	兆豐國際寶鑽基金	同上	兆豐投信		-	-	39,319	455,035	12,764	148,000	147,192	808	26,555	310,501
同上	保德信債券基金	同上	保德信投信		6,777	99,044	35,467	520,950	40,436	594,232	593,269	963	1,808	26,840
同上	遠東大聯台灣債券基金	同上	遠東大聯信託		-	-	22,491	245,000	21,163	231,500	230,529	971	1,328	14,572
同上	保誠威寶基金	同上	保誠投資信託		-	-	20,430	259,000	-	-	-	-	20,430	259,972

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
啟碁科技公司	廠房	96.10	185,000	185,000	友訊科技(股)公司	無	-	-	-	-	-	營運使用	

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	NUSA	子公司	銷貨	5,944,505	36%	貨到90天	-	-	1,441,016	32%	註
啟碁科技公司	ANCH	子公司	進貨	205,891	2%	貨到90天	-	-	-	-	註
啟碁科技公司	ANCH	子公司	銷貨	477,971	3%	貨到90天	-	-	219,273	5%	註
啟碁科技公司	啟佳	NEWH之子公司	進貨	4,278,972	32%	貨到90天	-	-	(641,909)	24%	註

註：相關交易及期末餘額已於合併報表中銷除。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
啟碁科技公司	NUSA	子公司	1,441,016	4.57	-	-	-	-
啟碁科技公司	ANCH	子公司	219,273	2.42	-	-	66	-

註1：係截至民國九十七年一月二十九日之回收金額。

註2：相關交易及期末餘額已於合併報表中銷除。

9.從事衍生性商品交易：詳附註四(十二)。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
啟碁科技公司	ANCH	British Virgin Islands	無線通訊產品及電子零件買賣銷售	52	52	2	100.00%	71,545	(250)	(250)	註
啟碁科技公司	NEWH	Samoa	控股公司	1,028,604	860,188	31,000	100.00%	773,017	(8,670)	(8,670)	註
NEWH	啟碁永昌通訊(昆山)有限公司	江蘇省昆山市	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	559,570	397,710	-	100.00%	510,018	91,660	91,660	註
NEWH	啟佳通訊(昆山)有限公司	江蘇省昆山發展區	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	405,346	405,346	-	100.00%	193,759	(98,902)	(98,902)	註

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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			
NEWH	啟新通訊(昆山)有限公司	江蘇省昆山發 展區	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	57,132	57,132	-	100.00%	63,787	-	-	註
NEWH	啟承技術服務(昆山)有限公司	江蘇省昆山發 展區	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之維修	6,556	-	-	100.00%	5,227	(1,442)	(1,442)	註
啟碁科技公司	WNCH	Samoa	控股公司	31,227	31,227	902	100.00%	32,511	-	-	註
WNCH	深圳普天緯通通信科技 有限公司	廣東省深圳市	無線通訊產品	31,227	31,227	-	45.00%	32,698	-	-	
啟碁科技公司	NUSA	San Jose, USA	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品買賣	6,944	6,944	200	100.00%	119,228	60,798	60,798	註

註：相關交易及期末餘額已於合併報表中銷除。

2. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額(註1)	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 (註2)
		公司名稱	關係						
1	NEWH	啟基永昌通訊(昆山) 有限公司	NEWH之 子公司	5,851,780	USD 3,000,000	-	-	- %	5,851,780
2	NEWH	啟佳通訊(昆山) 有限公司	NEWH之 子公司	5,851,780	USD 5,000,000	-	-	- %	5,851,780

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

註2：啟碁科技公司背書保證總額訂為財務報表之淨值為限。

註3：相關背書保證已於編製合併報表中銷除。

4. 期末持有有價證券情形：

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價或淨值	
NEWH	啟基永昌通訊(昆山) 有限公司股權	係 NEWH 100% 持有之子公司	長期股權 投資	-	510,018	100.00	510,018	註
NEWH	啟佳通訊(昆山)有 限公司股權	同上	同上	-	193,759	100.00	193,759	註
NEWH	啟新通訊(昆山)有 限公司股權	同上	同上	-	63,787	100.00	63,787	註
NEWH	啟承技術服務(昆山) 有限公司	同上	同上	-	5,227	100.00	5,227	註
WNCH	深圳普天緯通通信科 技有限公司股權	係 WNCH 持有 45% 之轉投資公司	同上	-	32,698	45.00	32,698	

註：相關交易及期末餘額已於合併報表中銷除。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

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			
啟佳	廠房	96.4-96.12	202,734	156,827	江蘇南通六建建設集團有限公司	無	-	-	-	-	-	營運使用	-
啟佳公司	宿舍	96.4-96.12	121,361	77,333	江蘇南通六建建設有限公司集團	無	-	-	-	-	-	營運使用	-

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	
啟佳	啟碁科技公司	母公司	銷貨	4,278,972	98 %	貨到 90 天	-	-	641,909	99 %	註
ANCH	啟碁科技公司	母公司	銷貨	205,891	- %	貨到 90 天	-	-	-	- %	註
ANCH	啟碁科技公司	母公司	進貨	477,971	64 %	貨到 90 天	-	-	(219,273)	74 %	註
NUSA	啟碁科技公司	母公司	進貨	5,944,505	100 %	貨到 90 天	-	-	(1,441,016)	97 %	註
ANCH	啟碁永昌	聯屬公司	銷貨	424,839	50 %	貨到 90 天	-	-	272,606	82 %	註
ANCH	啟碁永昌	聯屬公司	進貨	211,010	28 %	貨到 90 天	-	-	(42,128)	14 %	註

註：相關交易及期末餘額已於合併報表中銷除。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
啟佳	啟碁科技公司	母公司	641,909	6.15	-	-	641,909	-	註
ANCH	啟碁永昌	聯屬公司	272,606	2.60	-	-	32,819	-	註

註：相關交易及期末餘額已於合併報表中銷除。

10. 從事衍生性商品交易：無。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.啟碁科技公司民國九十六年度對大陸之投資概況如下：

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	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
					匯出	收回					
啟碁永昌通 訊(昆山)有 限公司	衛星通訊系列產品 及移動式通訊系列 產品之製造及銷售	559,570 (USD 17,000,000元)	註	397,710	161,860	-	559,570	100%	91,660	510,018	-
啟佳通訊(昆 山)有限公司	衛星通訊系列產品 及移動式通訊系列 產品之製造及銷售	405,346 (USD 12,000,000元)	註	405,346	-	-	405,346	100%	(98,902)	193,759	-
啟新通訊(昆 山)有限公司	衛星通訊系列產品 及移動式通訊系列 產品之製造及銷售	57,132 (USD 1,800,000元)	註	57,132	-	-	57,132	100%	-	63,787	-
啟承技術服 務(昆山)有 限公司	衛星通訊系列產品 及移動式通訊系列 產品之維修	6,556 (USD 200,000元)	註	-	6,556	-	6,556	100%	(1,442)	5,227	-
深圳普天總 通通信科技 有限公司	無線通訊產品	31,227 (USD 902,456元)	註	31,227	-	-	31,227	45%	-	32,698	-

註：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

2.轉投資大陸地區限額

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
1,059,831	1,406,254	2,255,534

3.與大陸被投資公司間重大交易事項：

啟碁科技公司於民國九十六年度以帳面價值出售固定資產及治具等予啟佳，出售價款為 26,852 千元。上述交易及期末餘額業已於合併報表中銷除。

啟碁科技公司因配合部分生產線移往啟佳，民國九十六年度將相關庫存及代採購原料以成本移轉啟佳計 636,600 千元，惟不認列銷貨收入及成本，截至民國九十六年十二月三十一日之應付關係人款計 641,909 千元。上述交易及期末餘額業已於合併報表中銷除。

啟碁科技公司民國九十六年度對啟佳之進貨計 4,278,972 千元，其中若所耗用之原材料係由啟碁科技公司提供者，不視為啟碁科技公司之銷貨及進貨。

啟碁科技公司民國九十六年度支付啟承之維修費用金額計 2,885 千元，截至民國九十六年十二月三十一日之應付關係人款計 2,864 千元。上述交易及期末餘額業已於合併報表中銷除。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.九十六年度母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

編號	交易人名稱	與交易人之關係	交易往來情形			
			科目	金額	交易條件	佔合併總營收或資產之比率
0	ANCH	母公司對子公司	長期投資	71,545	-	1%
0	NEWH	母公司對子公司	長期投資	773,017	-	6%
0	WNCH	母公司對子公司	長期投資	32,511	-	- %
0	NUSA	母公司對子公司	長期投資	119,228	-	1%
0	ANCH	母公司對子公司	銷貨	477,971	貨到 90 天	3%
0	NUSA	母公司對子公司	銷貨	5,944,505	貨到 90 天	34%
0	ANCH	母公司對子公司	應收帳款	219,273	貨到 90 天	2%
0	NUSA	母公司對子公司	應收帳款	1,441,016	貨到 90 天	11%
0	啟佳	母公司對子公司	進貨	4,278,972	貨到 90 天	24%
0	ANCH	母公司對子公司	進貨	205,891	貨到 90 天	1%
0	啟佳	母公司對子公司	應付帳款	641,909	貨到 90 天	5%
2	ANCH	啟基永昌對 ANCH	銷貨	424,839	貨到 90 天	2%
2	ANCH	啟基永昌對 ANCH	應收帳款	272,606	貨到 90 天	2%
2	啟基永昌	啟基永昌對 ANCH	進貨	211,010	貨到 90 天	1%
2	啟基永昌	啟基永昌對 ANCH	應付帳款	42,128	貨到 90 天	- %
2	啟基永昌	NEWH 對啟基永昌	長期投資	510,018	-	4%
2	啟佳	NEWH 對啟佳	長期投資	193,759	-	1%
2	啟新	NEWH 對啟新	長期投資	63,787	-	- %
2	啟承	NEWH 對啟承	長期投資	5,227	-	- %

2.九十五年度母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

編號	交易人名稱	與交易人之關係	交易往來情形			
			科目	金額	交易條件	佔合併總營收或資產之比率
0	ANCH	母公司對子公司	長期投資	72,130	-	1%
0	NEWH	母公司對子公司	長期投資	573,635	-	5%
0	WNCH	母公司對子公司	長期投資	30,419	-	- %
0	NUSA	母公司對子公司	長期投資	59,436	-	- %
0	ANCH	母公司對子公司	銷貨	493,960	貨到 90 天	3%
0	NUSA	母公司對子公司	銷貨	3,955,236	貨到 90 天	21%
0	ANCH	母公司對子公司	應收帳款	176,562	貨到 90 天	1%
0	NUSA	母公司對子公司	應收帳款	1,157,796	貨到 90 天	10%
0	啟佳	母公司對子公司	進貨	3,690,451	貨到 90 天	20%

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

編號	交易人名稱	與交易人之關係	交易往來情形			
			科目	金額	交易條件	佔合併總營收或資產之比率
0	ANCH	母公司對子公司	進貨	206,116	貨到 90 天	1%
0	啟佳	母公司對子公司	應付帳款	766,636	貨到 90 天	10%
2	ANCH	啟基永昌對 ANCH	銷貨	314,691	貨到 90 天	2%
2	ANCH	啟基永昌對 ANCH	應收帳款	220,999	貨到 90 天	2%
2	啟基永昌	NEWH 對啟基永昌	長期投資	235,654	-	2%
2	啟佳	NEWH 對啟佳	長期投資	277,810	-	2%
2	啟新	NEWH 對啟新	長期投資	59,957	-	- %
2	啟基永昌	啟基永昌對 ANCH	銷貨	240,821	貨到 90 天	1%
2	啟基永昌	啟基永昌對 ANCH	應收帳款	20,068	貨到 90 天	- %

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

啟碁科技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。

(二)地區別資訊

	96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	\$ 10,153,701	7,450,890	-	17,604,591
來自母公司及合併子公司之收入	6,422,927	5,190,476	(11,613,403)	-
收入合計	<u>\$ 16,576,628</u>	<u>12,641,366</u>	<u>(11,613,403)</u>	<u>17,604,591</u>
部門(損益)	<u>\$ 1,178,844</u>	<u>71,192</u>	<u>(51,878)</u>	<u>1,198,158</u>
可辨認資產	<u>\$ 11,013,214</u>	<u>6,125,156</u>	<u>(4,006,979)</u>	13,131,391
採權益法評價之長期股權投資				32,698
				<u>\$ 13,164,089</u>

	95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	\$ 14,230,390	4,643,879	-	18,874,269
來自母公司及合併子公司之收入	4,449,196	4,545,045	(8,994,241)	-
收入合計	\$ 18,679,586	9,188,924	(8,994,241)	18,874,269
部門(損益)	\$ 1,255,158	(13,459)	51,314	1,293,013
可辨認資產	\$ 10,964,589	5,164,671	(3,612,368)	12,516,892
採權益法評價之長期股權投資				30,648
				\$ 12,547,540

### (三)外銷資訊

合併公司民國九十六年度及九十五年度外銷情形如下：

	96年度		95年度	
	金額	佔當期營業收入淨額之%	金額	佔當期營業收入淨額之%
歐洲地區	\$ 1,071,140	6	916,848	5
美洲地區	10,631,986	60	12,022,396	64
亞洲地區	3,831,984	22	3,461,956	18
其他地區	188,543	1	123,328	1
	\$ 15,723,653	89	16,524,528	88

### (四)主要客戶資訊

合併公司民國九十六年度及九十五年度對主要客戶之銷售金額如下：

	96年度		95年度	
	金額	佔當期營業收入淨額之%	金額	佔當期營業收入淨額之%
A 客戶	\$ 1,755,843	10	3,460,305	18
B 客戶	5,263,873	30	3,217,948	17
	\$ 7,019,716	40	6,678,253	35



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

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	96 年度		95 年度		差異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產	8,848,452	80	9,123,398	83	(274,946)	(3.01)
長期投資	997,245	9	737,467	7	259,778	35.23
固定資產淨額	723,772	6	844,617	8	(120,845)	(14.31)
無形資產	91,680	1	79,487	1	12,193	15.34
其他資產	384,763	4	210,268	1	174,495	82.99
資產總額	11,045,912	100	10,995,237	100	50,675	0.46
流動負債	5,194,132	47	5,723,465	52	(529,333)	(9.25)
負債總額	5,194,132	47	5,723,465	52	(529,333)	(9.25)
股本	2,014,811	18	1,624,415	15	390,396	24.03
普通股股票溢價	1,426,106	13	1,422,068	13	4,038	0.28
累積盈虧	2,352,801	22	2,214,462	20	138,339	6.25
股東權益總額	5,851,780	53	5,271,772	48	580,008	11.00
<p>註：</p> <p>1.長期投資增加：主要係因應營運需求，增加對大陸投資金額。</p> <p>2.其他資產增加：主要係因本公司向科學工業園區管理局租賃土地，並購入土地上之舊廠房，預計予以拆除興建廠辦大樓，舊廠房購置成本列為遞延費用所致。</p> <p>3.股本增加：主要係因九十五年度盈餘轉增資所致</p>						

## 二、經營結果

### (一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	96 年度		95 年度		變動比例	
	小 計	合 計	小 計	合 計	增減金額	(%)
營業收入總額	16,806,885		18,923,642		(2,116,757)	(11.19)
減：銷貨退回及折讓	230,257		244,056		(13,799)	(5.65)
營業收入淨額		16,576,628	18,679,586		(2,102,958)	(11.26)
營業成本		14,030,613	15,531,711		(1,501,098)	(9.66)
聯屬公司間未實現利益		(4,739)	(59,058)		(54,319)	(91.98)
已實現營業毛利		2,541,276	3,088,817		(547,541)	(17.73)
營業費用		1,394,829	1,755,736		(360,907)	(20.56)
營業淨利(損)		1,146,447	1,333,081		(186,634)	(14.00)
營業外收入		122,425	47,112		75,313	159.86
營業外支出		90,027	125,035		(35,008)	(28.00)
稅前淨利		1,178,845	1,255,158		(76,313)	(6.08)
所得稅利益(費用)		(111,849)	(70,154)		41,695	59.43
本期淨利		<u>1,066,996</u>	<u>1,185,004</u>		(118,008)	(9.96)

增減比例變動分析說明：

1.營業收入淨額、營業成本及營業費用：

營業收入淨額較上期減少，主要係因衛星廣播市場及新開發產品線的市場進展不如預期，致營業額較去年同期減少約 11%；但因為產品組合均衡發展，成本管控得宜，致營業成本及相關營業費用較上期分別減少約 10% 及 21%。

2.營業毛利：

主要係因衛星通訊系列產品成熟，價格下跌所致，營業毛利較上期減少約 18%。

3.營業淨利：

本期營業淨利雖因銷售狀況萎縮毛利下降，但因各項營業費用控制得當，致營業淨利僅較上期減少約 14%。

4.營業外收入及支出：

營業外收支之增減主要係因 95 年權益法認列投資損失，96 年認列投資收益所致。

5.所得稅費用：

本公司民國九十六年度及九十五年度分別認列所得稅費用 111,849 千元及 70,154 千元，均係依據財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定所認列之。

## (二)營業毛利變動分析

單位：新台幣仟元

	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	其他
營業毛利	(601,860)	847,371	(1,006,343)	(434,409)	(8,479)	0

說明如下：

### 1.售價差異及成本價格差異：

本期衛星通訊系列產品銷售單價及成本較去年下滑，但移動式產品銷售單價及成本卻較去年上升，致使本期產生有利的售價差異及不利之成本價格差異。

### 2.銷售組合差異：

主要係本期產品銷售組合改變，致使產生不利的銷售組合差異。

### 3.數量差異：

因本期因整體銷售數量減少，故產生不利的數量差異。

## 三、現金流量

### (一)最近年度現金流量變動之分析說明，流動性不足之改善計劃：

- 1.營業活動：現金流入新台幣 1,239,256 仟元，主要係本期淨利，致營業活動產生之現金流入。
- 2.投資活動：現金流出新台幣 1,171,293 仟元，主要係本年度短期投資及長期股權投資增加，致投資活動產生之現金流出。
- 3.融資活動：現金流入新台幣 353,019 仟元，主要係短期借款增加，致融資活動產生之現金流入。

### (二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	預計全年來 自營業活動 淨現金流量(2)	預計全年 現金流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,225,602	2,812,772	2,085,354	1,953,020	-	-

#### 1.民國九十七年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：主要係營運規模成長，成本控制得宜，整體營運狀況良好，致營業活動產生現金流入。
- (2)投資活動：主要係新建營運總部、投資備供出售金融資產及長期股權投資增加，致投資活動產生淨現金流出。
- (3)融資活動：主要係發放現金股利及董監酬勞等，致融資活動產生淨現金流出

#### 2.九十七年度預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無

四、重大資本支出對財務業務之影響：無

五、轉投資政策

(一)轉投資政策其獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

說明 項目	金額(註)	政策	96年 損益	獲利或虧損 之主要原因	改善 計畫
啟基永昌通 訊(昆山)有 限公司	161,860	為配合業務成長需 求，透過控股公司 間接投資大陸。	91,660	此投資案因已達規模 經濟，獲利情形良好。	無

註：本年度投資金額超過實收資本額百分之五者。

(二)未來一年投資計畫：

本公司 97 年度預計增加投資約 1.8 億元，係配合海外子公司增資擴建需求。

六、風險事項

(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

單位：新台幣仟元

項目	96 年度
利息收入	25,320
利息支出	75,448
兌換損益	( 12,775 )

本公司 96 年底現金及短期投資約 33 億元，借款餘額約 17 億元，手中剩餘資金皆透過風險評估後做適當之投資並定期評估銀行借款利率，又因應營運資金及避險需求，故 96 年度利息支出較 95 年度增加。

在匯率方面，本公司外銷金額佔營業收入比重約 88% 且主要係以美元報價，而原物料採購亦以美元報價為主，故大部分外幣部位可藉由經常性之進銷貨沖抵達到自然避險效果，其餘部份再依資金需求及市場狀況轉換成台幣。

本公司去年未有因通貨膨脹而產生重大影響之情事。

未來本公司對利率、匯率及通貨膨脹之因應措施為：

1. 加強外幣債權債務互抵之自然避險效果。
2. 針對未來公司營運預測及資金需求，及早將資金收益及借款成本作規劃及安排。
3. 利用輔助工具如衍生性金融商品等，於適當風險規範下作避險之安排。

(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

本公司從未從事高風險或高槓桿投資等之商業活動，而公司從事資金貸與他人及背書保證之對象皆限於本公司百分之百持股之子公司，且未發生任何損失。

而公司從事衍生性金融商品交易政策均依照本公司所規定之辦法執行，所交易之部位皆完全符合公司營業所產生之範圍內，以能夠規避大部分市場價格風險為目的。

未來公司仍會遵循既定之原則，絕不從事公風險或高槓桿投資，而資金貸與他人及背書保證政策亦會依照公司規章制度辦理，另衍生性金融商品交易之政策亦會依照公司所制定「從事衍生性金融商品交易處理程序」辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.本公司未來研發計畫包括

**行動通信系統**

GPRS/WiFi 雙網智慧型手機

高畫素相機手機、電視手機

即時傳訊行動裝置

3.5G 行動寬頻網路接取終端設備

**衛星通信系統**

單纜線複選開關 Ka 頻段產品與分配器

多輸出 LNB 系列產品

高音質廣播接收器 (隨插即用/可攜式產品/車用 OEM 模組)

CA/CI 衛星電視接收機上盒

HD 高畫質衛星接收系統

**無線區域網路系列產品**

無線/安全/統合式交換器

超寬頻網路無線接取設備

超高頻數位無線網路電話

可攜式網路廣播接收器

3.5G 無線路由器

2.需再投入之研發經費

本公司將持續投入上述各項產品開發計劃所需之研發設備支出，並吸收優秀研發人才，不斷創新與開發，以維持技術領先，贏得市場契機。本公司九十七年度研發費用投入比例約與九十六年度相當。

(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：

公司對於最近年度國內外重要政策及法律變動，均由各相關權責人員充分掌握並採取必要之措施因應。

(五)最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

近年度科技事實上並無重大改變，因市場競爭激烈而導致的毛利率下滑，本公司以加強產品功能及降低產品成本並嚴格控制營運費用以為因應。

(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：

本公司並無企業形象改變之相關情事，故不適用。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司並無進行併購之計劃，故不適用。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司廠房之擴充與增建，皆有經相關技術團隊進行可行性評估及財務分析以掌握其可能之風險，並備妥相關因應措施。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進貨或銷貨與同業相較並無過度集中之風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

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

(十二)公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、標的金額、訴訟開始日期、主要訴訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

- 1.本公司製造之衛星收音機產品，接獲美國Federal Communications Commission (FCC)通知違反FCC規定。FCC與Sirius Satellite Radio 和各供應商為此事件展開調查與協商。目前FCC調查仍持續中，尚未作成最後決定。本公司已依據FCC要求修正產品設計並獲准繼續出貨，本公司預期此案對財務報表並無重大影響。
- 2.U.S. Electronics, Inc. (USE) 主張因本公司產品品質等問題受有損害，向本公司求償，本公司則要求USE償還積欠之貨款，目前全案已提交International Centre for Dispute Resolution (ICDR), American Arbitration Association, 按仲裁程序處理中，雙方正處於交換文書證據階段，USE僅提出求償總額，具體細項及依據尚未明確，全案已委任美國律師處理中。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無

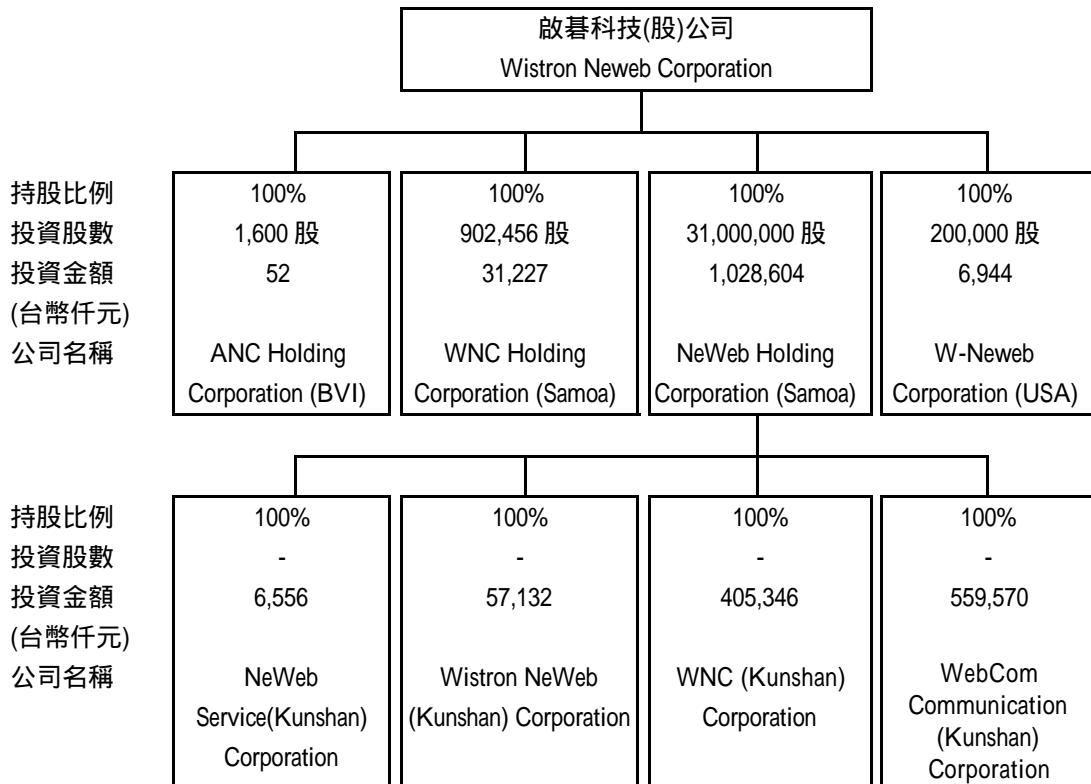
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業概況

##### (1)關係企業組織圖(96.12.31)



(二)依關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編制準則規定，應揭露各關係企業相關資訊：

1. 關係企業合併財務報表：

聲 明 書

本公司民國九十六年度（自民國九十六年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：啟碁科技股份有限公司



董 事 長：林 憲 銘



日 期：民國九十七年一月二十九日

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  
民國九十六年十二月三十一日

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	新竹科學園區力行一路 10-1 號	NTD2,014,811	衛星通訊系列產品及移動通訊系列產品之研發、製造與銷售。上述產品相關之進出口貿易業務。
WNC Holding Corporation	90.10.09	Offshore Chambers, P.O. Box 217 ,Apia, Samoa	USD902,456 (34.60)	轉投資控股公司
ANC Holding Corporation	89.12.20	P.O.Box 3152,Road Town,Tortola,British Virgin Islands	USD1,600 (32.50)	無線通訊產品及電子零件買賣銷售
NeWeb Holding Corporation	91.05.17	P.O.Box 217, Apia, Samoa	USD31,000,000 (33.18)	轉投資控股公司
W-Neweb Corporation	92.02.27	333 West San Carlos Street Suite 1400 San Jose, CA 95110	USD200,000 (34.72)	衛星通訊系列產品及移動通訊系列產品銷售與買賣為主
啟碁永昌通訊(昆山)有限公司	92.11.14	江蘇省昆山市蓬朗鎮蓬溪路 32 號	USD17,000,000 (32.92)	衛星通訊系列產品及移動通訊系列產品之製造與銷售為主
啟佳通訊(昆山)有限公司	93.03.01	江蘇省昆山市出口加工區 B 區中央大道 88 號	USD12,000,000 (33.78)	衛星通訊系列產品及移動通訊系列產品之製造與銷售為主
啟新通訊(昆山)有限公司	95.04.07	江蘇省昆山市出口加工區 B 區	USD1,800,000 (31.74)	衛星通訊系列產品及移動通訊系列產品之製造與銷售為主
啟承技術服務(昆山)有限公司	96.08.02	江蘇省昆山市出口加工區 B 區中央大道 88 號	USD200,000 (32.78)	衛星通訊系列產品及移動通訊系列產品之維修為主

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  
民國九十六年十二月三十一日

附表二

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	55,425,490	27.51
	董事	緯創資通股份有限公司 代表人：高健榮	55,425,490	27.51
	董事	謝宏波	3,046,241	1.51
	董事	莊百科	479,557	0.24
	董事	吳廣義	0	0
	董事	張光瑤	0	0
	董事	彭松村	0	0
	監察人	緯創資通股份有限公司 代表人：林福謙	55,425,490	27.51
	監察人	彭錦彬	84,364	0.04
監察人	辛幸娟	0	0	
WNC Holding Corporation	董事	啟碁科技股份有限公司 代表人：林憲銘、謝宏波	902,456	100
ANC Holding Corporation	董事	啟碁科技股份有限公司 代表人：林憲銘、謝宏波	1,600	100
NeWeb Holding Corporation	董事	啟碁科技股份有限公司 代表人：謝宏波、莊百科	31,000,000	100
W-Neweb Corporation	董事	啟碁科技股份有限公司 代表人：林憲銘、謝宏波	200,000	100
啟基永昌通訊(昆山)有限公司	董事	NeWeb Holding Corporation 代表人：謝宏波、高健榮、丁峻德	有限公司	100
啟佳通訊(昆山)有限公司	董事	NeWeb Holding Corporation 代表人：謝宏波、高健榮、丁峻德	有限公司	100
啟新通訊(昆山)有限公司	董事	NeWeb Holding Corporation 代表人：謝宏波、高健榮、丁峻德	有限公司	100
啟承技術服務(昆山)有限公司	董事	NeWeb Holding Corporation 代表人：謝宏波、高健榮、丁峻德	有限公司	100

啟碁科技股份有限公司  
各關係企業營運概況  
民國九十六年十二月三十一日

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	2,014,811	11,045,912	5,194,132	5,851,780	16,576,628	1,146,447	1,066,996	5.3
ANC Holding Corp	52	393,696	322,151	71,545	844,011	( 491 )	( 250 )	0
WNC Holding Corp	31,227	36,097	3,586	32,511	0	0	0	0
NeWeb Holding Corp	1,028,604	773,131	114	773,017	0	( 3 )	( 8,670 )	0
W-Neweb Corporation	6,944	1,690,696	1,571,468	119,228	5,889,006	70,482	60,798	0
啟基永昌通訊(昆山)有限公司	559,570	1,233,517	723,499	510,018	1,577,873	104,048	91,660	0
啟佳通訊(昆山)有限公司	405,346	2,693,687	2,499,928	193,759	4,327,657	( 120,930 )	( 98,902 )	0
啟新通訊(昆山)有限公司	57,132	63,787	0	63,787	0	0	0	0
啟承技術服務(昆山)有限公司	6,556	13,335	8,108	5,227	2,818	( 1,321 )	( 1,442 )	0

(三)關係報告書：無

二、私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

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