

證券代號：6285

啓碁科技股份有限公司

九十七年度年報

中華民國九十八年四月二十七日 刊印

年報查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw>；<http://www.wneweb.com.tw>

一、 發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

姓 名：	宋芬瓊	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)666-7799	聯絡電話：	(03)666-7799

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)666-7799

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：	台北市敦化北路 122 號 7 樓	電 話：	(02)6600-7998

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：	曾漢鈺、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)8101-6666
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
年 報 目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	
一、組織系統	5
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	7
三、公司治理運作情形	19
四、會計師公費資訊	28
五、更換會計師資訊	28
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	28
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形	29
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係資訊	30
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	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
四、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

	頁次
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	40
七、資金運用計劃執行情形	40
伍、營運概況	
一、業務內容	41
二、市場及產銷概況	47
三、最近二年度從業員工資料	52
四、環保支出資訊	53
五、勞資關係	53
六、重要契約	57
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	58
二、最近五年度財務分析	60
三、最近年度監察人審查報告	62
四、財務報表	63
五、會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	96
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	133
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	134
二、經營結果	135
三、現金流量	136
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	136
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	136
六、風險事項	137

	頁次
七、其他重要事項	139
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	140
二、私募有價證券辦理情形	145
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	145
四、其他必要補充說明事項	145
五、本公司關於資產價值減損的會計處理	145
六、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎	145
玖、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響	146

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

去年(民國九十七年)由於金融風暴來襲，歐美日等重要電子產品市場均受到相當程度的影響。這次市場環境的快速變化對啓碁而言帶來了相當大的困難與挑戰，所幸在全體同仁的共同努力下，我們的營收仍維持小幅度的成長。

營業成果

97(2008)年度啓碁單一營業收入為新台幣 176 億 2 仟 8 佰萬元，營業毛利為新台幣 27 億 3 仟 7 佰萬元。97 年啓碁合併營業收入為新台幣 192 億 5 仟 4 佰萬元，較上一年度成長 9%，營業毛利為新台幣 32 億 1 仟 7 佰萬元，稅後淨利為新台幣 7 億 2 仟 2 佰萬元，每股稅後盈餘為新台幣 3.11 元。

財務收支、獲利能力及預算執行情形

97 年第二季起全球市場動能以及經營環境即有明顯的變化，因此我們在 97 年度的資本支出方面，除了早已決定的新廠辦公大樓工程繼續執行外，其他不具急迫性需要的資本支出均暫時擱置；而急迫且必要的資本支出亦採取縮減規模或用其他成本較低的方案替代之，同時也嚴加各項費用的控管，藉此強化或維持公司的財務結構。也希望藉由一定的獲利能力及現金水位來維持公司持續投資、永續經營的能力。

研究發展狀況

由於持續不斷地研發，讓我們在衛星電視直播、衛星廣播及天線產品方面保持領先的地位。同時，我們其他無線通訊、寬頻網路方面的產品(如橋接器、路由器、交換器及和機上盒等)也都有不錯的進展，與多家現有及新開發的客戶緊密合作。現在有許多產品開發計劃案持續積極進行著，相信這對未來的發展將有重大的貢獻。

在過去一年來，我們的研發成果也屢屢獲獎，例如我們在2008年獲得園區創新產品獎(WiFi Media Frame)、iF傳達設計獎(WNC Utopia Interface)、CES創新設計暨工程獎(GPRS/WiFi Dual Net Phone)等。能獲得這些獎項，對我們的研發能力而言可謂是極大的肯定。

以我們的營運模式來看，研發與創新仍是公司重要的核心競爭力。而在大環境不景氣的時刻，我們更需要積極投入新技術、新產品的研發，以求在激烈的競爭環境中勝出。

經營管理

在愈艱困的經營環境下，紮實的營運系統、流程及執行力便顯得更加重要。過去一直以來，我們持續推動及戮力執行的幾項重點項目包括：

1. 汽車電子相關的 TS16949 品質系統
2. 六標準差的品質改善觀念及其相關的精進計劃
3. 營運流程改善計劃
4. 營運平台的 MIS 軟硬體架構之持續改善與其系統效率及效能之提升
5. GP 環境保護品質系統

透過上述幾個重點項目的持續改善、不斷精進，我們在生產良率、產品品質、作業品質、流程效率及環境保護成效等方面均有明顯的提升與進步。而今年我們仍將持續推動這些精進方案以提升競爭力。

營運展望

從幾年前開始，我們策略性聚焦於 B.(Broadband 寬頻網路)、M.(Multimedia 多媒體)、W.(Wireless 無線通訊)等相關產品的關鍵技術能力之深耕。我們已建立多元及跨領域的技術能力，且不斷地為我們帶來新產品及新市場的開發機會。依現況研判，今年全世界的經濟大環境仍然相當嚴峻，能見度亦低，急單比例較以往更高，在在考驗著我們接單的應變彈性及成本控制能力。

我們公司全體同仁將盡最大的努力，憑著我們人力資源的累積、產品研發的技術能力以及紮實的營運管理能力達成良好的財務成果表現，來回饋股東長期的支持。

最後，謹代表本公司全體同仁感謝各位股東長期以來的鼓勵與支持。謝謝！

董事長 

貳、公司簡介

一、設立日期：民國 85 年 12 月 7 日

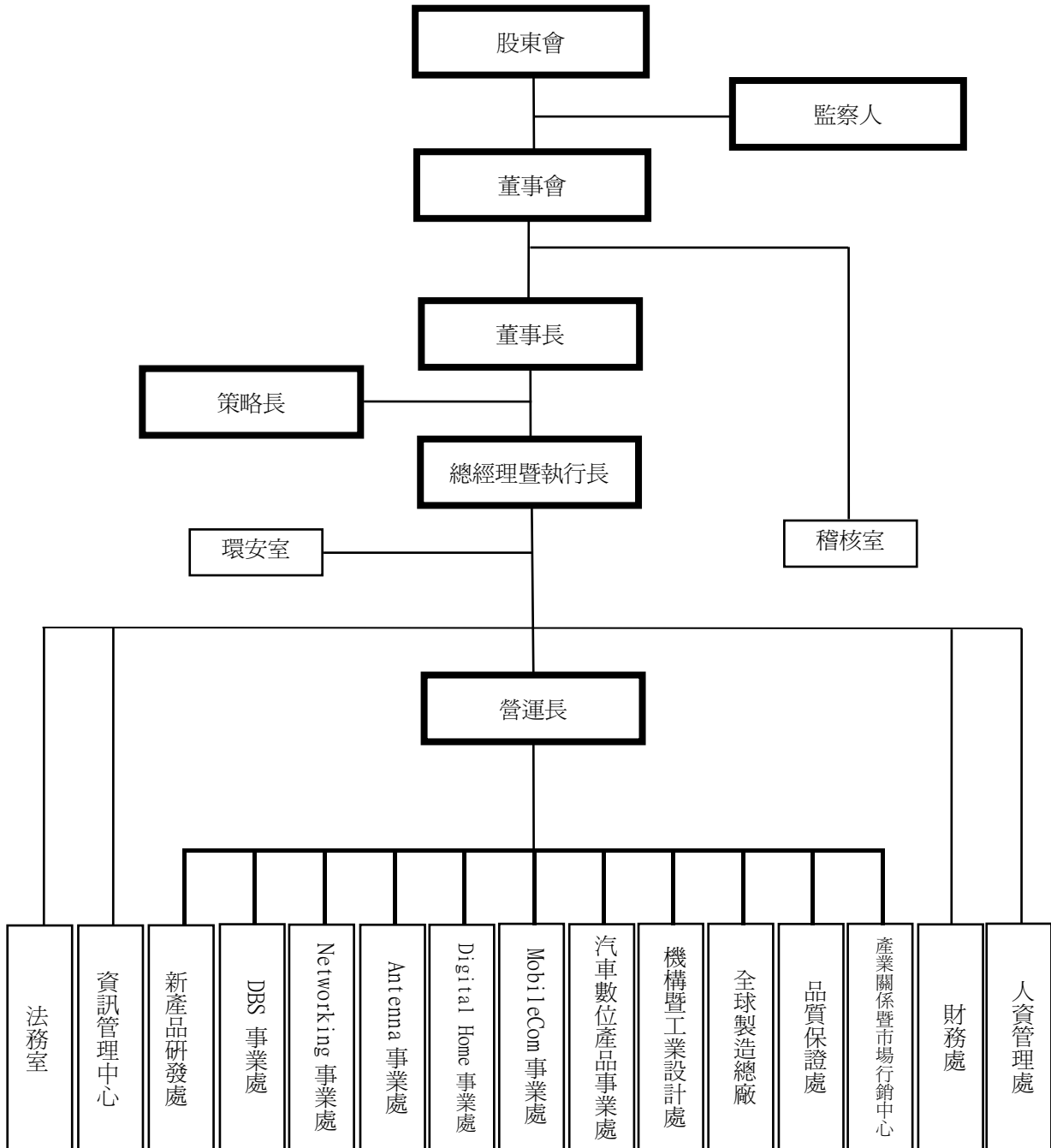
二、公司沿革：

年	度	重	要	記	事
民國 85 年	12 月	啓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啓基永昌通訊(昆山)有限公司。			
民國 93 年	5 月	獲准於大陸地區設立啓佳通訊(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啓新通訊(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啓承技術服務(昆山)有限公司。
	12 月	Ka/Ku ODU 產品量產。
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。
	4 月	手持裝置介面設計作品 WNC Utopia Interface 榮獲「2008 iF 傳達設計獎」。
	5 月	新總部基地動土開工。
	8 月	盈餘增資 352,340 仟元，實收資本額增加至 2,367,151 仟元。
	9 月	WiFi Media Frame 無線多媒體播放器榮獲「新竹科學園區創新產品獎」。
	10 月	通過德國認證公司 RWTUV 之 OHSAS 18001 認證。
民國 98 年	1 月	GSM/PHS 雙模電視手機榮獲「2009 iF 產品設計獎」。

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，執行公司內部稽核查核並追蹤改善成效。
環安室	負責本公司廠辦之工安檢查、環境污染防護及安全維護。
人資管理處	負責綜理公司制度、管理辦法之擬定與執行、人力資源規劃、員工福利、衛生安全、教育訓練及總務等事項。
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。
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。
Digital Home 事業處	負責 Digital Home 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。
Networking 事業處	負責 Networking 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。
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

98年4月18日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數(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	97.06.11	3年	85.11.26	55,425,490	27.51%	63,739,313	26.93%	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 緯創軟體(股)公司董事長 全景軟體(股)公司董事長 遊戲橘子數位科技(股)公司董事 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 新日光能源科技(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：林福謙	97.06.11	3年	89.04.18	55,425,490	27.51%	63,739,313	26.93%	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)公司董事 新碁科技(股)公司董事長 緯創軟體(股)公司監察人 全景軟體(股)公司董事 育碁數位科技(股)公司監察人 翔智科技(股)公司董事 鼎創有限公司董事長 緯晶光電(股)公司董事長 理本投資有限公司董事長 太康精密(股)公司監察人 琦景科技(股)公司監察人	無	無	無
董事	謝宏波	97.06.11	3年	90.09.14	3,046,241	1.51%	3,677,177	1.55%	60,476	0.03%	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 瑞鼎科技(股)公司獨立董事 本公司總經理暨執行長	無	無	無
董事	高健榮	97.06.11	3年	94.10.14	920,086	0.46%	1,233,598	0.52%	279,180	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	本公司營運長	無	無	無
董事	吳廣義	97.06.11	3年	91.08.26	0	0%	0	0%	416	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 旭楊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

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數(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
														創傑科技(股)公司董事長 微邦科技(股)公司董事 晶讚光電(股)公司董事 昱鐳光電科技(股)公司董事 鴻環科技(股)公司董事 金瑞治科技(股)公司董事 金益世科技(股)公司董事			
獨立董事	彭松村	97.06.11	3年	91.08.26	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
獨立董事	張光瑤	97.06.11	3年	91.08.26	0	0%	0	0%	39,089	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 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	鼎創有限公司 代表人：林進財	97.06.11	3年	97.06.11	1,518,307	0.75%	1,746,053	0.74%	0	0%	0	0%	台灣大學國際企業所碩士 大眾商業銀行總行總經理 瑞士銀行首席副總裁	緯創資通(股)公司財務長 建基(股)公司法人代表監察人 揚明光學(股)公司獨立董事 金麗科技(股)公司獨立董事 波若威科技(股)公司監察人	無	無	無
監察人	彭錦彬	97.06.11	3年	94.06.23	84,364	0.04%	97,018	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 宏碁(股)公司法人董事代表 智星(股)公司董事長 緯創資通(股)公司法人代表監察人 建基(股)公司監察人 昱泉國際(股)公司董事 威力盟電子(股)公司獨立董事 緯創軟體(股)公司法人代表 中華投資(股)公司董事	無	無	無
監察人	辛幸娟	97.06.11	3年	91.08.26	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

98年4月25日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
緯創資通股份有限公司	宏碁股份有限公司	4.36%
	中華郵政股份有限公司	4.35%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	2.72%
	一銀受託保管緯創資通存託憑證專戶	2.26%
	勞工退休基金監理委員會	2.22%
	勞工保險局	1.98%
	新制勞工退休基金	1.90%
	花旗銀行託管新加坡政府基金專戶	1.73%
	光寶科技股份有限公司	1.66%
	渣打銀行受託保管GMO新興市場基金	1.34%
鼎創有限公司	緯創資通股份有限公司	100%

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

98年4月12日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
宏碁股份有限公司	國家金融安定基金管理委員會	2.83%
	施振榮	2.80%
	宏榮投資股份有限公司	2.54%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.97%
	花旗銀行託管A C E R海外存託憑證	1.95%
	花旗銀行託管新加坡政府基金專戶	1.63%
	大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	1.39%
	大通銀行託管資本世界成長及收益基金公司	1.20%
	大通託管資本收益建立者公司投資專戶	1.20%
	勞工保險局	1.14%

98年4月24日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
光寶科技股份有限公司	美商摩根大通銀行台北分行受託保管特寶豐基金公司之系列基金特寶豐外國基金投資專戶	5.17%
	宋恭源	3.42%
	大通託管美國收益基金公司投資專戶	3.16%
	國家金融安定基金管理委員會	2.89%
	大榮投資股份有限公司	2.40%
	中華郵政股份有限公司	2.12%
	大松投資股份有限公司	2.03%
	花旗銀行託管光寶科技海外存託憑證	2.00%
	花旗銀行託管群益託管有限公司投資專戶	1.77%
	源寶開發投資股份有限公司	1.61%

董事及監察人獨立性情形

98年4月18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：林福謙			✓	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	0
謝宏波			✓	-	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	1
高健榮			✓	-	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	0
吳廣義			✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
彭松村	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
張光瑤			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
鼎創有限公司 代表人：林進財			✓	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	2
彭錦彬			✓	✓	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	1
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

98年4月18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	1,727,280	0.73%	18,155	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 建基(股)公司董事長兼總經理 緯創軟體(股)公司董事長 全景軟體(股)公司董事長 遊戲橘子數位科技(股)公司董事 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 新日光能源科技(股)公司獨立董事 本公司策略長	無	無	無
總經理暨執行長	謝宏波	89.06.14	3,677,177	1.55%	60,476	0.03%	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	育基科技(股)公司董事 緯創資通(股)公司董事 建基(股)公司董事 瑞鼎科技(股)公司獨立董事 本公司總經理暨執行長	無	無	無
營運長	高健榮	97.01.01	1,233,598	0.52%	279,180	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	310,660	0.13%	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	鄭開宏	94.08.16	285,531	0.12%	101,402	0.04%	0	0%	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)	持股比率	股數(股)	持股比率	股數(股)	持股比率			職稱	姓名	關係
副總經理	陳發裕	97.04.07	134,442	0.06%	703	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	161,548	0.07%	12,283	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	
副總經理	李政霖	98.04.06	0	0%	0	0%	0	0%	南澳大學 MBA 鴻海精密工業協理	無	無	無	
財務長	宋芬瓊	91.01.01	444,504	0.19%	230,000	0.1%	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	110,000	0.05%	0	0%	0	0%	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	233,684	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	94.08.16	127,558	0.05%	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	222,004	0.09%	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	197,341	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	96,082	0.04%	1,144	0%	0	0%	交通大學電信所畢 台揚科技銷售副理	無	無	無	

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司 I	本公司	合併報表內所有公司 J
低於 2,000,000 元	緯創資通(股)公司代表人：林憲銘與林福謙、謝宏波、高健榮、莊百科、吳廣義、張光瑤、彭松村	緯創資通(股)公司代表人：林憲銘與林福謙、謝宏波、高健榮、莊百科、吳廣義、張光瑤、彭松村	緯創資通(股)公司代表人：林福謙、莊百科、吳廣義、張光瑤、彭松村	緯創資通(股)公司代表人：林福謙、莊百科、吳廣義、張光瑤、彭松村
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0	緯創資通(股)公司代表人：林憲銘、高健榮	緯創資通(股)公司代表人：林憲銘、高健榮
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0	謝宏波	謝宏波
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
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	8 名董事	8 名董事	8 名董事	8 名董事

2.監察人之報酬

97年12月31日
單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		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			
監察人	緯創資通(股)公司(註1) 代表人：林福謙	0	0	0	0	1,899	1,899	135	135	0.28	0.28	0
監察人	鼎創有限公司(註2) 代表人：林進財											
監察人	辛幸娟											
監察人	彭錦彬											

註1：緯創資通股份有限公司(代表人：林福謙)於97年6月11日股東常會改選卸任監察人。

註2：鼎創有限公司(代表人：林進財)公司於97年6月11日股東會改選新任監察人。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	緯創資通(股)公司代表人：林福謙、 鼎創有限公司代表人：林進財、辛幸娟、彭錦彬	緯創資通(股)公司代表人：林福謙、 鼎創有限公司代表人：林進財、辛幸娟、彭錦彬
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	0	0
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	0	0
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	0	0
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	0	0
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	4 名監察人	4 名監察人

3.總經理、副總經理之酬金

97年12月31日
單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四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	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	15,685	15,685	891	891	21,184	21,184	2,000	8,000	2,000	8,000	6.62	6.62	1,100	1,100	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	李正男															

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 E
低於 2,000,000 元	0	0
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	林憲銘、李良相、李根國 鄭開宏、陳發裕、李正男	林憲銘、李良相、李根國 鄭開宏、陳發裕、李正男
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	高健榮	高健榮
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	謝宏波	謝宏波
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0
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	8 名	8 名

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

97年12月31日
單位：新台幣仟元

	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	策略長	林憲銘	12,800	3,200	16,000	2.22
	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(註1)				
	副總經理	李正男(註2)				
	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	李毓瑞				
	總廠長	丁峻德(註3)				

註1：陳發裕先生於97年4月7日升任副總經理。

註2：李正男先生於97年4月7日升任副總經理。

註3：丁峻德先生於97年7月25日辭職卸任總廠長。

(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：

- 97及96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7.58%及6.62%。
- 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。
- 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例越高。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

97年度董事會開會 7 次 (A)，董事及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	1	86	註 1
董事	緯創資通(股)公司 代表人：林福謙	4	0	100	註 1
董事	緯創資通(股)公司 代表人：高健榮	2	1	67	註 3
董事	謝宏波	7	0	100	註 1
董事	莊百科	1	0	33	註 3
董事	高健榮	3	1	75	註 2
董事	吳廣義	6	1	86	註 1
獨立董事	張光瑤	5	0	71	註 1
獨立董事	彭松村	6	0	86	註 1
監察人	緯創資通(股)公司 代表人：林福謙	2	0	67	註 3
監察人	鼎創有限公司 代表人：林進財	4	0	100	註 2
監察人	彭錦彬	6	0	86	註 1
監察人	辛幸娟	4	0	57	註 1

其他應記載事項：

一、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。

二、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
九十七年第三次董事會	97.7.17	高健榮	解除本公司經理人(高健榮營運長及劉興堂協理)新增之競業禁止情形。	本案除高健榮董事因利益迴避不委託謝宏波董事行使董事同意權外，餘經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。

三、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。

註 1：97 年 6 月 11 日股東常會董事及監察人改選連任。

註 2：97 年 6 月 11 日股東常會董事及監察人改選新任。

註 3：97 年 6 月 11 日股東常會董事及監察人改選卸任。

(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 97 年總計召開四次會議，截至 98 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)監察人參與董事會運作情形

97 年度董事會開會 7 次 (A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席 次數 (B)	實際列席率(% (B/A)	備註
監察人	緯創資通(股)公司 代表人：林福謙	2	67	註 3
監察人	鼎創有限公司 代表人：林進財	4	100	註 2
監察人	彭錦彬	6	86	註 1
監察人	辛幸娟	4	57	註 1

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：
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。

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

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
3. 監察人定期每季與會計師以面對面及書面方式進行財務狀況溝通。

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

註 1：97 年 6 月 11 日股東常會董事及監察人改選連任。

註 2：97 年 6 月 11 日股東常會董事及監察人改選新任。

註 3：97 年 6 月 11 日股東常會董事及監察人改選卸任。

(四)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)6600-7998，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、子公司監控作業辦法、背書保證作業程序、資金貸與他人作業程序及取得或處分資產處理程序等內部相關辦法，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、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已建立適當之溝通管道。</p>	<p>無差異</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(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) 本公司已將相關業務、財務及公司治理執行情形揭露於公司網站上，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>
<p>五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>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與交流，以確實監督公司運作及風險控管。</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、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：

本公司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。

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：

(一)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。

(二)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。

(三)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	97.07.22	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
法人董事代表人	林福謙	97.11.16	行政院金融監督管理委員會	第五屆台北公司治理論壇	6
		98.03.06	臺灣證券交易所	2009企業社會責任與永續經營投資論壇	3
董 事	謝宏波	97.05.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事與持股百分之十以上股東證券法規研討會	3
董 事	吳廣義	97.12.24	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
獨立董事	張光瑤	97.11.10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	子公司(含關係人)之認定與合併報表之編製 實務研討	3
法人監察人代表人	林進財	97.07.24	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
監察人	彭錦彬	97.05.26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事及大股東之股權及稅務規劃	3
		97.08.07	安侯建業會計師事務所	US GAAP 下台灣公司"員工股票基礎給付"熱門問題探討研討會	3
		97.11.16	行政院金融監督管理委員會	第五屆台北公司治理論壇	6
監察人	辛幸娟	97.11.16	行政院金融監督管理委員會	第五屆台北公司治理論壇	6

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>(四) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司配合相關法令及實際運作需要訂定各種內部管理制度，進行各種風險管管理及評估。</p> <p>(五) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(六) 本公司已為董事、監察人及重要職員購買責任保險。</p>	
	<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無此情形。</p>	

(五)履行社會責任情形：

1. 本公司所從事的事業係技術密集的產業，生產過程都是表面黏著、精密組裝、測試的領域，因此並不會造成廢水、噪音等污染；而在事業廢棄物部份，亦委託環保署認可的清理業者進行清除處理，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ISO14001環境管理系統認證工作，使污染問題更有效管理。
2. 為降低職業災害發生，確保員工安全與健康，公司致力於安全衛生管理制度改善及建立安全文化，除遵守國內相關安全衛生法規，更於97年度導入OHSAS 18001職業安全衛生管理系統並通過認證，讓安全衛生管理工作更具系統化而能有效落實，並能達到持續改善之要求。
3. 本公司履行社會責任之描述：
 - A. 內部結合公益活動：
 - A-1 不定期邀請公益設攤，例如：
 - (1) 新竹喜憨兒中秋節義賣
 - (2) 新竹縣身障協會-春節義賣
 - (3) 糕菲膳工坊-端午義賣、中秋節義賣
 - (4) 新竹心理衛生協會-世界地球日小樹苗義賣、端午義賣。
 - (5) 新竹仁愛基金會-端午義賣、中秋節義賣。
 - (6) 台北善牧基金會-中秋節義賣。
 - A-2 節慶禮品結合公益，例如
 - (1) 中秋節- 採買新竹喜憨兒月餅作為企業節慶公關禮。
 - (2) 中秋節- 捐款協助竹東世光療養院興建大樓列為中秋禮品選項之一。(共募得約16萬元)
 - B. 內部自辦公益活動：
 - (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。
 - (2) 自94年起邀請新竹盲人協會長期駐廠按摩服務，至今已四年多，並於96年度加大按摩床。提供按摩師更便利的工作輔具，迄今員工與按摩師皆反應良好。
 - C. 不定期舉辦公益小活動：

提供同仁隨時可接觸參與的公益訊息及管道(啓基福利網)

 - (1) 米可之家－愛心商品
 - (2) 偏遠地區小學-婦幼節愛心蛋糕認捐
 - (3) 基督教救助協會-捐款活動
 - (4) 婦女救援-捐款活動

- (5) 愛盲基金會－義賣鉛筆、捐款活動
- (6) 新竹家扶中心園遊會－園遊票販售
- (7) 創世基金會－捐款活動
- (8) 糕菲膳工坊－義賣蛋捲
- (9) 奧斯比－捐款活動
- (10)新竹縣兒童多元智能發展協會-多元智能發展及感覺統合講座……等等

D. 外部響應活動：

不定期呼應公益議題：

- (1) 四川賑災 (共募得約50萬元)
- (2) 響應UMC國際馬拉松活動
- (3) 雲門舞集捐款100萬元

(六)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。

(七)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.本公司與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：

- (1)國際內部稽核師：稽核室 1 人。
- (2)國際內控自評師：稽核室 1 人。

2.本公司經理人參與公司治理有關之進修及訓練情形：

職稱	姓名	課程名稱	進修時數
總經理	謝宏波	董監事與持股百分之十以上股東證券法規研討會	3
財務及會計主管	宋芬瓊	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
內部稽核主管	陳玉茹	固定資產循環稽核實務篇	6
		資訊安全防護戰之技術與挑戰	3
		資料分析技術對企業營運確保的重要性	2
		內部稽核人員如何運用風險管理	3
		稽核人員如何利用產業分析降低企業風險	3
		電腦化研發管理下的稽核經驗	3

(八)內部控制制度執行情形：

1.內部控制聲明書

啓碁科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：98年3月26日

本公司民國九十七年一月一日至九十七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98年3月26日董事會通過，出席董事10人，持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

啓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。

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

(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會重要決議

會議日期	重要議案摘要	執行情形
97.06.11	1. 九十六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. 本公司九十六年度盈餘分派承認案	全體出席股東無異議通過。
	3. 本公司九十六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 97 年 8 月 11 日為除權息基準日，97 年 8 月 29 日完成資本額變更登記並於 97 年 9 月 12 日新股發放上市。
	4. 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。
	5. 董事七席（含獨立董事二席）及監察人三席選舉案	選舉結果： 董事-緯創資通（股）公司代表人林憲銘先生 董事-緯創資通（股）公司代表人林福謙先生 董事-謝宏波先生 董事-高健榮先生 董事-吳廣義先生 董事-張光瑤先生 董事-彭松村先生 監察人-鼎創有限公司代表人林進財先生 監察人-彭錦彬先生 監察人-辛幸娟小姐
	6. 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

董事會次	日期	重要決議事項
九十七年第一次臨時董事會	97.01.28	1. 通過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。
九十七年第一次董事會	97.03.24	1. 通過九十六年度財務報表。 2. 通過提高對啓佳通訊(昆山)有限公司之投資金額。 3. 通過召開本公司九十七年股東常會日期、地點及相關議案內容。

董事會次	日期	重要決議事項
九十七年第二次董事會	97.04.22	1. 通過本公司九十六年度盈餘分派案。 2. 通過盈餘轉增資發行新股案。 3. 通過修訂本公司九十七年六月十一日股東常會召集事由。 4. 通過九十七年第一季財務報表及合併財務報表。 5. 通過經由第三地區間接投資昆山詮能精密鑄造有限公司。 6. 通過解除本公司經理人競業禁止之限制。
九十七年第二次臨時董事會	97.06.11	1. 選任董事長：互推林憲銘(係緯創資通股份有限公司法人代表人)為董事長。
九十七年第三次臨時董事會	97.07.17	1. 通過訂定九十七年八月十一日為九十六年度盈餘轉增資除權除息基準日。 2. 通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。
九十七年第三次董事會	97.08.21	1. 通過本公司九十七年上半年度財務報表。 2. 通過本公司九十七年上半年度合併財務報表。 3. 通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。
九十七年第四次董事會	97.10.23	1. 通過本公司九十七年第三季財務報表及合併財務報表。
九十八年第一次董事會	98.03.26	1. 通過九十七年度營業報告書及財務報表。 2. 通過召開本公司九十八年股東常會日期、地點及相關議案內容。 3. 通過對昆山詮能精密鑄造有限公司現金增資 USD747,500 元。 4. 通過解除本公司經理人競業禁止之限制。
九十八年第二次董事會	98.04.23	1. 通過本公司九十七年度盈餘分派案。 2. 通過本公司九十七年度盈餘轉增資發行新股案。 3. 通過本公司九十八年第一季財務報表及合併財務報表。

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（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	曾漢鈺	張嘉信	5,998	0	0	0	100 (註)	100	√		

註：服務內容為盈餘轉增資會計師覆核公費。

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、經理人及持股比例百分之十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	97 年度		98 年度 (截至 4 月 18 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 大股東	緯創資通(股)公司 林憲銘(董事) 林福謙(董事)	8,313,823	0	0	0
董事兼 總經理暨 執行長	謝宏波	630,936	0	0	0
董事兼 營運長	高健榮	313,512	0	0	0
董事	莊百科	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)
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	鼎創有限公司(註 2) 代表人：林進財	1,746,053	0	0	0
監察人	彭錦彬	12,654	0	0	0
監察人	辛幸娟	0	0	0	0
副總經理	李良相	83,999	0	0	0
副總經理	李根國(註 3)	14,563	0	(8,000)	0
副總經理	鄭開宏	89,417	(118,000)	0	0
副總經理	陳發裕	78,405	0	0	0
副總經理	李正男	81,941	0	0	0
副總經理	李政霖	(註 4)	(註 4)	(註 4)	(註 4)
總廠長	丁峻德	(註 5)	(註 5)	(註 5)	(註 5)
財務長	宋芬瓊	(95,065)	0	0	0
協理	李輝鈞	52,404	0	0	0
協理	季震寰	57,871	0	0	0
協理	劉興堂	(59,015)	0	0	0
協理	黃淑貞	60,696	0	0	0
協理	李毓瑞	43,131	0	0	0
協理	江洲蒞(註 6)	56,010	0	0	0

註 1：97 年 6 月 11 日股東常會董事及監察人改選解任，不擬再行揭露其後續之持股變動。

註 2：97 年 6 月 11 日股東常會董事及監察人改選新任。

註 3：李根國先生於 98 年 1 月 23 日辭職卸任副總經理，不擬再行揭露其後續之持股變動。

註 4：李政霖先生於 98 年 4 月 6 日升任副總經理。

註5：丁峻德先生於97年7月25日辭職卸任總廠長，不擬再行揭露其後續之持股變動。

註6：江洲蒞先生於97年4月7日升任協理。

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，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

98年4月18日

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)有限公司 代表人：林憲銘	63,739,313	26.93%	0	0%	0	0%	林憲銘	緯創資通(股)有限公司董事長暨執行長	
							謝宏波	緯創資通(股)有限公司董事	
南山人壽保險(股)有限公司 代表人：謝仕榮	4,542,750	1.92%	0	0%	0	0%	無	無	
公務人員退休撫卹基金管理委員會	4,152,000	1.75%	0	0%	0	0%	無	無	
謝宏波	3,677,177	1.55%	60,476	0.03%	0	0%	緯創資通(股)有限公司	董事	
德銀託管河畔全球價值基金投資專戶	2,231,000	0.94%	0	0%	0	0%	無	無	
鼎創有限公司 代表人：林福謙	1,746,053	0.74%	0	0%	0	0%	緯創資通(股)有限公司	100%持有子公司	
林憲銘	1,727,280	0.73%	18,155	0.01%	0	0%	緯創資通(股)有限公司	董事長暨執行長	
德銀託管河畔智慧世界基金投資專戶	1,675,000	0.71%	0	0%	0	0%	無	無	
富邦精銳中小基金專戶	1,550,000	0.65%	0	0%	0	0%	無	無	
高健榮	1,233,598	0.52%	279,180	0.12%	0	0%	無	無	

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

97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.	2,381,876	100%	0	0%	2,381,876	100%
NeWeb Holding Corp	37,000,000	100%	0	0%	37,000,000	100%
W-Newweb Corp	200,000	100%	0	0%	200,000	100%
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%
昆山詮能精密鑄造有限公司	(註)	46%	0	0%	(註)	46%

註：其公司型態為有限公司

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
97/8	10	350,000,000	3,500,000,000	236,715,111	2,367,151,110	盈餘轉增資 352,340 仟元	無	註 9

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 6 月 30 日金管證一字第 0950127511 號，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 7 月 12 日金管證一字第 0960035926 號，96 年 8 月 29 日園商字第 0960023432 號；
 註 8：97 年 7 月 4 日金管證一字第 0970033522 號，97 年 8 月 29 日園商字第 0970024106 號。

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 236,715,111 股 (含庫藏股 5,000,000 股)	113,284,889 股	350,000,000 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

98年4月18日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	庫藏股	合計
人數	5	3	77	21,515	63	1	21,664
持有股數	6,972,000	459,000	76,887,485	139,252,812	8,143,814	5,000,000	236,715,111
持股比例(%)	2.95	0.19	32.48	58.83	3.44	2.11	100.00

(三)股數分散情形

每股面額 10 元；98年4月18日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	4,778	1,427,243	0.60
1,000 至 5,000	11,656	25,906,851	10.94
5,001 至 10,000	2,598	19,528,202	8.25
10,001 至 15,000	978	12,103,436	5.11
15,001 至 20,000	462	8,421,628	3.56
20,001 至 30,000	477	12,045,752	5.09
30,001 至 50,000	321	12,704,458	5.37
50,001 至 100,000	234	16,819,241	7.11
100,001 至 200,000	97	13,841,764	5.85
200,001 至 400,000	33	9,481,640	4.01
400,001 至 600,000	10	4,790,436	2.02
600,001 至 800,000	4	2,920,395	1.23
800,001 至 1,000,000	1	971,000	0.41
1,000,001 以上	15	95,753,065	40.45
合計	21,664	236,715,111	100.00

(四)主要股東名單

98年4月18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	63,739,313	26.93
南山人壽保險股份有限公司	4,542,750	1.92
公務人員退休撫卹基金管理委員會	4,152,000	1.75
謝宏波	3,677,177	1.55
德銀託管河畔全球價值基金投資專戶	2,231,000	0.94
鼎創有限公司	1,746,053	0.74
林憲銘	1,727,280	0.73
德銀託管河畔智慧世界基金投資專戶	1,675,000	0.71
富邦精銳中小基金專戶	1,550,000	0.65
高健榮	1,233,598	0.52

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度		96 年	97 年	98 年度 截至 3 月 31 日	
每股市價	最高	108.00	66.60	28.15	
	最低	50.60	17.00	19.55	
	平均	82.64	42.23	23.39	
每股淨值	分配前	29.04	25.21	26.20	
	分配後	22.86	註 1	註 1	
每股盈餘	加權平均股數（仟股）		201,362	232,260	231,715
	每股盈餘	追溯前	5.30	3.11	0.86
		追溯後	4.49	註 1	—
每股股利	現金股利		2.00	註 1	—
	無償配股	盈餘配股	1.50	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）		15.59	13.58	—
	本利比（註 3）		41.32	註 1	—
	現金股利殖利率（註 4）		0.024	註 1	—

註 1：98 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

本公司九十七年度盈餘分派案，業經九十八年四月二十三日董事會中擬訂如下表所示，本案將俟九十八年六月十六日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

九十七年度盈餘分派案

單位：新台幣元

項目	金額	股票紅利	現金紅利	備註
97 年度期初未分配盈餘	1,046,758,453	0	0	
加：97 年度稅後純益	721,645,425	0	0	
本期可供分配盈餘	1,768,403,878	0	0	
減：提列法定盈餘公積	(72,164,543)	0	0	
股東紅利	(347,572,661)	115,857,550	231,715,111	股票股利每股 0.5 元 現金股利每股 1 元
期末未分配盈餘	1,348,666,674	0	0	
附註				
員工紅利	(129,896,176)	103,916,941	25,979,235	
董監酬勞 1%	(6,494,809)	0	6,494,809	

3.預期股利政策將有重大變化時，應加以說明：無。

(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：

項 目		年 度	98 年度 (預估)
期初實收資本額			2,367,151,110 元
本年度配股 配息情形	每股現金股利(註一)		1 元
	盈餘轉增資每股配股數(註一)		0.050 股
	資本公積轉增資每股配股數(註一)		0.000 股
營業績效 變化情形	營業利益		不適用(註二)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比例數)		
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	不適用(註二)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉 增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註一：俟民國九十八年股東常會決議。

註二：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國九十八年度財務預測資訊。

(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) 本公司經由董事會決議，擬配發員工紅利及董事、監察人酬勞如下：

項目	金額 (元)	股票紅利 (元)	現金紅利 (元)	擬配發員工股票紅利 占盈餘轉增資之比例
員工紅利	129,896,176	103,916,941	25,979,235	(註)
董監酬勞	6,494,809	0	6,494,809	0%

註：擬議配發員工股票紅利股數以其員工紅利 103,916,941 元依股東會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎計算之，計算不足一股之員工紅利以現金發放。

(2) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 3.11 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(九十七年股東常會)			
	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	38,411,800 元	38,411,800 元	無	無
2. 員工股票紅利				
A. 股數	5,761,776 股	5,761,776 股	無	無
B. 金額	57,617,760 元	57,617,760 元	無	無
C. 占當年底流通在 外股數之比率	2.86 %	2.86 %	無	無
3. 董監事酬勞	9,602,961 元	9,602,961 元	無	無
二、每股盈餘相關資訊				
1. 原每股盈餘	5.30 元	5.30 元	無	無
2. 設算每股盈餘	4.77 元	4.77 元	無	無

(九)公司買回本公司股份情形

98年4月27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	2.11%

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、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

98年4月27日

員工認股權憑證種類	九十六年度第一次 員工認股權憑證	
主管機關核准日期	96.11.15	
發行日期	96.11.16	
認股存續期間	七年	
發行單位數	20,000,000 股	
發行得認購股數占已發行股份總數比率	8.45%	
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	
履約方式	發行新股	
限制認股期間及比率（%）	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	0 股	
已執行認股金額	0 元	
未執行認股數量	20,000,000 股	
未執行認股者其每股認購價格	53.5 元	
未執行認股數量占已發行股份總數比率	8.45 %	
對股東權益影響	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 8.45%，稀釋效果尚屬有限。	

(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. 九十六年度第一次員工認股權憑證

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	1,488,000	0.63	註3	註3	註3	註3	1,488,000	53.50	79,608,000	0.63
	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(註1)										
	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(註2)										
	財務長	宋芬瓊										
	資材長	黃淑貞										
	協理	劉興堂										
	協理	李毓瑞										
	協理	季震寰										
協理	李輝鈞											
協理	江洲蒞											
員工	認購金額達三千萬以上	無	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

註1：李根國先生於98年1月23日辭職卸任副總經理。

註2：丁峻德先生於97年7月25日辭職卸任總廠長。

註3：被授予員工認股權憑證屆滿二年後(98.11.16)方得依規定之期間及比例行使認股權。

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	97 年度	
		金額	營收比重(%)
衛星通訊系列產品		11,825,997	67.09
移動式通訊系列產品		4,592,970	26.05
其它		1,209,410	6.86
合計		17,628,377	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 戶外接收系統與其衍生性產品
- (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) 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. 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. 新一代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. 新一代無線路由器
 - f. 網路電視機上盒
 - g. 家用影音網路轉接設備
 - h. 整合型家用無線電話資訊中心

(二)產業概況

1. 產業發展與市場現況

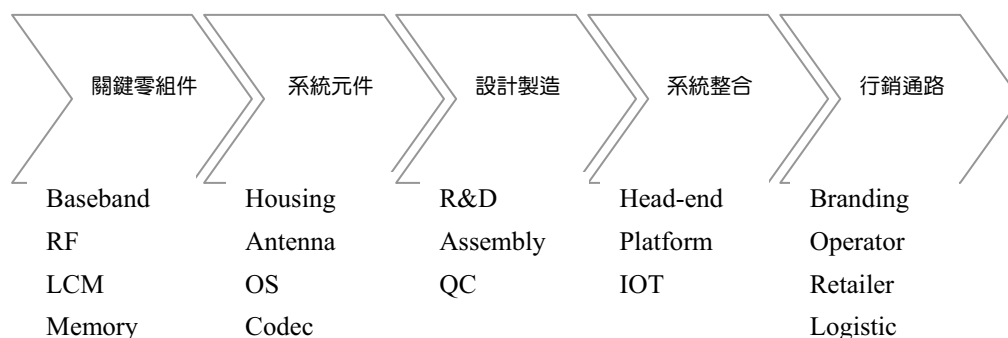
全球電信與廣播通訊產業近年來積極進入重組階段，各國營運商隨著業務與內容的整合匯流，相應做出結構性的調整，連帶使上下游相關設備產業面臨產品整合與供應鏈角色調整。整體來看，目前全球無線廣播通訊市場正呈現多頭發展的格局。本公司產品涵蓋短中長距離之無線通訊技術，正可因應此一整合趨勢需求，提供營運商完整之無線通訊終端產品線。以下茲針對本公司涉獵之無線通訊市場現況分別說明。

- (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 2006 年第 4 季開始積極佈建 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 17.62M，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 年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 1,172M，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 2008 年底，合併後之 Sirius-XM 總用戶數達到 19.13M，相較 2007 年底總用戶數 17.53M，小幅成長 1.6M，其中影響其成長動能主因為合併之後，現有產品與內容整合上仍須磨合期。
- (4) 廣域行動無線通訊市場—2008 年，手機市場整體出貨量為 12.06 億支，較 07 年成長 13%，隨著 2008 年下半年開始，國際金融市場嚴重衰退所造成的各國內需市場大幅滑落，致使消費性電子產品皆大受影響，然而在智慧型手機與行動寬頻終端上則呈現逆勢成長之勢。因此，隨著各國營運商在 3.5G 與 WiMax 的基礎建設佈建逐步完善，以及行動網路費率網綁方案積極市場推廣趨力下，展望 2009 年，植基於雲端運算的運算平台供應商，例如 Google Android 將有機會顛覆原有電信市場的遊戲規則，為行動通訊市場帶來結構性改變的深遠影響。
- (5) 區域型中短距有無線通訊市場—網通產業由於缺乏有利議題操作，2008 年明顯進入成長高原期，但導因於 2008 年經濟衰退所影響的零售下滑，可望於 2009 年各國為了振興經濟與扶植國內寬頻網路建設而得到新的活水；而宅經濟的議題發燒，也帶動數位家庭搶攻客廳娛樂應用逐步成型，包括 DMA、NAS、IP phone 與線上遊戲等應用能見度與完整度皆有顯著成長，此將直接同步帶動家用寬頻設備的升級。根據 Infonetics Research 的預估，藉由家庭娛樂與 IPTV 的應用帶動下，數位家庭路由器產品預計將由 2008 年 300M 大幅成長到 2013 年 1.5B 美金的市場規模。

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. 網路視訊與高畫質串流影音內容開展

近年隨著各國光纖網路逐步完善的推波助瀾下，網路視訊與 IPTV 的應用正如火如荼的成長。各種新型態的網路視訊服務商正與原有電視服務商，進行交互影響的體質改變，全 IP 化的網路整合服務不僅將與語音、資料等傳統寬頻服務提升到更加豐富與娛樂性的層次，各種透過網路傳輸的影音服務，例如 Netflix 的網路租片服務，或是 BBC iPlayer 的 PC 端電視隨選平台等，都象徵著電視產業正與消費性網路產業快速匯流中。本公司專注於整合異質網路，提供多樣化的 IP 應用終端，協助營運商在 Triple Play 的市場境局中共同成長。

B. 衛星視訊之簡化安裝與節能低功耗趨勢

衛星廣播在西方各國行之有年，產品相對穩定並變化幅度小，但從 2008 年石油危機開始，各營運商均積極思考如何降低使用功耗，並透過簡化線路來降低使用者的導入門檻，有效加速產品之市場導入，啓碁長年耕耘在 LNB 產品開發，對營運商需求與設計研發速度上具備競爭優勢，配合公司近年積極落實 Green Policy 的品質控管系統，將確保在衛星廣播領域之領先優勢。

C. 行動運算在無線寬頻下之多元應用

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；而 Netbook 在近一年內快速搶佔市場，不僅讓原有 NB 找到新的戰場，積極搶佔原有被手機獨占的電信商通路，更迫使各家手機廠商開始思考智慧型手機與 Netbook 之間的定位差異，急欲透過增值服務掌握此一大餅，本公司長年耕耘多網整合與 Linux 平台手機相關產品，在整合利基市場與無線 VoIP 等產品創新上多受肯定，在 Google Android 的重新號召下，將可望在智慧型行動終端搶佔此一先機，開發配合電信營運服務之策略產品。

D. 廣域無線寬頻技術彼此競合關係

WiMax 在 2008 年各國營運商的積極推展下，預計逐步於 2009 年開始初步開台測試，但其競爭技術 LTE 也快速跟進，目前已有許多現存 3G 營運商表態聲援支持，可說次世代廣域無線之競合已有明朗態勢；而啓碁長期著眼於 OFDM 與 MIMO 等高寬頻網路傳輸技術，將隨客戶需求搭配現有各項 VoIP 之完整產品線，快速回應業務推展需要，適時導入相關技術至各項終端裝置。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	97 年	98 年截至 3 月 31 日
研發費用	827,546	202,414
研發費用佔營收比例	4.69%	7.15%

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有效執行，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

地區	年度	96年		97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	1,071,140	6%	1,445,542	8%
	美洲	11,165,456	67%	13,027,621	74%
	亞洲	2,251,840	14%	1,889,718	11%
	其他	188,543	1%	146,678	1%
	合計	14,676,979	88%	16,509,559	94%
內銷		1,899,649	12%	1,118,818	6%

2.市場占有率

在衛星天線通訊產品方面，全球主要生產衛星天線設備產品廠商集中於亞洲地區，而本公司為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，目前在 VoIP 手機乃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，配合高畫質影音服務在宅經濟發酵的議題帶動下，預期仍能為衛星產業維持高度成長。

(2) 無線通訊與寬頻網路系列產品

隨著新興市場的超低價手機與行動寬頻議題的發酵，2008 年全球手機出貨量成長達 12.09 億支，但市調機構 IDC 預估 2009 年全球手機出貨量將因經濟衰退而下滑 5~10%，下降回至 11 億支左右的水準。而智慧型手機將由於平台選擇多樣化與價格滑落趨勢影響下呈現大幅成長態勢。

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、無線影音傳輸規格的商用化，都將為 2009 年區域網路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，預期在光纖佈建逐步完善，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到，預計至 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，並架設先進量測實驗室，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，以及目前美國獨家 Satellite Radio 服務供應商(等於整體美國市場)的用戶數仍穩定成長，而整併後的 Sirius-X 將更積極推展在不同傳播媒介的滲透率，增加用戶黏性與接觸機會。在車用與行動廣播上仍具有其無可取代之優勢。

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.國內軟體人才不足

我國過去產業專注於提供高效能之生產製造服務，對硬體相關技術與後勤系統有深厚基礎，但隨著網路世代的興起，新興網路應用的快速發展，失去軟體控制能力致使國內產業缺乏與國外品牌商一較長短的能力。

因應對策：

未來最具有市場潛力的平台與服務整合，在地球村的高速網路架構下已無國界之分，台灣廠商應可利用更多機會在西方國家經濟衰退之際，取得更多外部軟體開發資源，逐步提升國內廠商在消費性電子產品的軟體開發能力。

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。

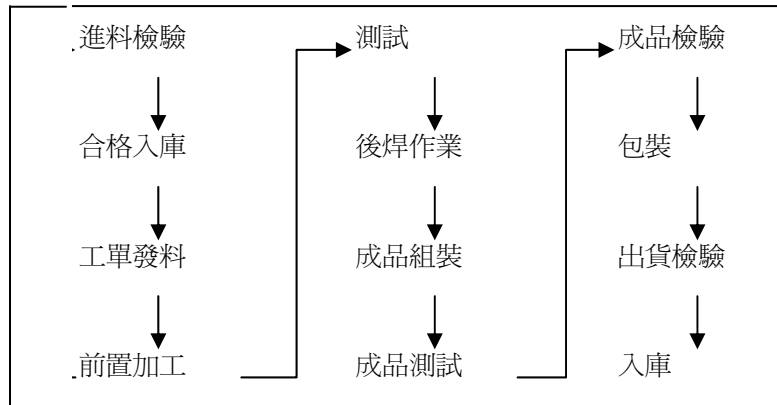
(二)主要產品之重要用途及產製過程

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	<p>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。</p> <p>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。</p>	<p><u>無線區域網路：</u> 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。</p> <p><u>寬頻網路：</u> 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。</p>
主要用途	<p>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。</p>	<p><u>無線區域網路(IEEE802.11X)：</u> 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。</p> <p><u>寬頻網路(IEEE802.11X)：</u> 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。</p>

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	96 年度				97 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	5,944,505	35.86	子公司	NUSA	7,245,385	41.10	子公司
2	C 客戶	1,755,843	10.59	無	B 客戶	2,045,683	11.60	無
3	其他	8,876,280	53.55		其他	8,337,309	47.30	
	合計	16,576,628	100.00		合計	17,628,377	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	96 年度				97 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	NQJ	4,278,972	33.40	子公司	NQJ	6,171,660	43.09	子公司
2	其他	8,531,557	66.60	無	其他	8,152,256	56.91	無
	合計	12,810,529	100.00		合計	14,323,916	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	96 年度			97 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
衛星通訊系列產品	4,000,000	3,604,425	5,814,854	5,000,000	4,588,539	4,343,106
移動式通訊系列產品	2,000,000	1,960,889	2,090,933	1,200,000	1,195,060	1,330,952
其它	0	0	0	0	0	0
合計	6,000,000	5,565,314	7,905,787	6,200,000	5,783,599	5,674,058

(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	96 年度				97 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	132,632	14,019	18,350,058	10,632,471	726,330	47,947	21,348,114	11,778,050
移動式通訊系列產品	6,778,250	1,454,396	7,325,253	3,325,191	504,727	484,437	6,810,780	4,108,532
其他	0	431,234	0	719,317	0	128,336	0	1,080,075
合計	6,910,882	1,899,649	25,675,311	14,676,979	1,231,057	660,720	28,158,894	16,967,657

三、最近二年度從業員工資料

年度		96 年度	97 年度	當年度截至 98 年 3 月 31 日
員 工 人 數	銷售人員	163	160	160
	研展人員	435	461	451
	製造人員	294	247	244
	行政人員	125	137	135
	直接人工	953	483	389
合計人數		1,970	1,488	1,379
平均年歲		30.97	33.35	34.07
平均服務年資		2.65	3.64	3.98
學 歷 分 布 比 率	博 士(%)	0.66	1.20	1.20
	碩 士(%)	18.73	25.80	27.60
	大 專(%)	48.48	51.50	48.90
	高中以下(%)	32.13	21.50	22.30

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，生產過程都是表面黏著、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，並定期至處理廠進行稽核以確認處理廠正常運作，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)：本公司 97 年度無環保污染事件，故無罰款、賠償之損失。於預防、改善措施之金額約新台幣四十九萬。

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 97 年度舉辦訓練總時數為 5,556 小時，訓練總人次共 48,973 人次。啓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 97 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，並針對客戶所提出之需求，快速擬定解決方案。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，則讓啓碁員工熟知，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 97 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) 最近年度及截至年報刊印日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，使各級員工的倫理觀念、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. 工作規則之服務守則：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，維護性別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：使員工、主管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、主管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. 頒布環安衛政策並制訂勞工安全衛生管理規章，宣示公司重視安全衛生環保之理念，提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 ISO14001 環境管理系統之認證，並持續改善。
 4. 導入 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統並取得認證：
 - 4-1. 成立 OHSAS 18001 推動委員會，由總經理擔任主任委員，各事業處主管擔任委員，定期召開管理審查會議，以掌握管理系統運作狀況。
 - 4-2. 請各部門推派執行幹事，接受管理系統之教育訓練，讓各項管理落實。

- 4-3. 進行職業安全衛生風險評估，依照風險高低進行管控，有效降低人員工作安全之風險。
- 4-4. 定期檢視國內各項安全衛生法規以確保公司符合要求。
- 4-5. 實施變更管理，有效掌握各項變更對安全衛生之影響並採取因應措施。
- 4-6. 每年進行內外部稽核，檢視系統運作狀況並持續改善。
5. 依法設置合格證照人員及相關教育訓練：
 - 5-1. 新進同仁勞工安全衛生訓練。
 - 5-2. 在職同仁勞工安全衛生訓練，宣導安全衛生觀念。
 - 5-3. 每五十名同仁設置一位受訓合格之急救人員。
 - 5-4. 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。
 - 5-5. 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。
 - 5-6. 領有證照人員需依法定期接受在職訓練。
6. 消防安全：
 - 6-1. 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。
 - 6-2. 每月定期進行消防設備自主性檢查。
 - 6-3. 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。
 - 6-4. 每半年舉辦一次消防訓練，加強同仁緊急應變能力。
 - 6-5. 每年高低壓電氣設備委託合格電氣技術人員檢查。
 - 6-6. 每兩年實施建築物公共安全檢查並向主管機關申報。
 - 6-7. 實施動火管制措施。
 - 6-8. 參與區域民防團，加強區域聯防應變能力。
7. 員工健康：
 - 7-1. 新進同仁於報到時實施新人體格檢查。
 - 7-2. 定期舉辦在職同仁健康檢查(包含特殊作業健康檢查)。
 - 7-3. 每年不定期舉辦健康講座，加強同仁保健知識。
 - 7-4. 不定期舉辦捐血活動，參與公益活動。
 - 7-5. 不定期舉辦健康促進活動，如流感疫苗施打、體識能檢查等活動。
 - 7-6. 定期進行飲水機水質檢測。
 - 7-7. 於公司內部網站，張貼健康促進文章供同仁參閱。
 - 7-8. 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。
8. 設施/人員安全
 - 8-1. 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。
 - 8-2. 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。
 - 8-3. 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。

- 8-4. 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。
- 8-5. 每週實施生產設備/設施/環境之安全衛生巡檢。
- 8-6. 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。
- 8-7. 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。
- 8-8. 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。
- 8-9. 辦理交通安全講座，提升同仁安全駕駛觀念。
9. 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。
10. 食品安全衛生：
 - 10-1. 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。
 - 10-2. 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。
 - 10-3. 要求配合廠商提供檢驗合格之食材供膳，並做不定期稽核。
11. 環境保護：
 - 11-1. 取得 ISO14001 環境管理系統認證並持續改善。
 - 11-2. 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。
 - 11-3. 廢棄物清理廠商皆為環保署核發許可之廠商，每年不定期至廢棄物處理廠稽核一次，以確認處理廠正常運作。
 - 11-4. 廢棄物清理皆依法申報及清理。
 - 11-5. 落實垃圾分類、廢棄物減量。
 - 11-6. 廢棄物貯存區皆符合規定設置，避免污染環境。
 - 11-7. 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。
 - 11-8. 推動廠內節能方案(如空調設備夜間停機、電梯時段性停機、提高水主機出水溫度..等)。
 - 11-9. 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、停止供應紙杯予公司同仁。
 - 11-10. 廠內使用環保餐具，落實減廢。
 - 11-11. 導入無鹵產品，降低環境衝擊。
 - 11-12. 舉辦地球日活動，提升同仁愛護地球之觀念。

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 生效至任何一方終止	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
	Broadcom	2006/8/2 起至任何一方終止	相關軟體授權	
	Conexant Systems, Inc.,	2006/10/23 起至任何一方終止	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、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料					98 年度截至 3 月 31 日 財務資料
		93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	
流動資產		3,638,025	5,474,608	9,123,398	8,848,452	7,929,401	5,951,953
基金及投資		666,840	535,023	737,467	997,245	1,357,992	1,381,673
固定資產		889,179	907,550	844,617	723,772	958,430	1,142,259
無形資產		0	0	79,487	91,680	40,825	33,873
其他資產		86,525	188,054	210,268	384,763	204,125	201,467
資產總額		5,280,569	7,105,235	10,995,237	11,045,912	10,490,773	8,711,225
流動負債	分配前	2,582,879	2,841,001	5,723,465	5,194,132	4,509,288	2,489,776
	分配後	2,697,795	2,608,312	5,183,335	4,753,155	註	註
其他負債		0	0	0	0	13,448	19,366
負債總額	分配前	2,582,879	2,841,001	5,723,465	5,194,132	4,522,736	2,509,142
	分配後	2,697,795	2,608,312	5,183,335	4,753,155	註	註
股本		994,737	1,371,721	1,624,415	2,014,811	2,367,151	2,367,151
資本公積		575,852	1,394,709	1,422,068	1,426,106	1,426,106	1,426,106
保留盈餘	分配前	1,208,144	1,514,452	2,214,462	2,352,801	2,281,129	2,480,299
	分配後	916,964	1,043,685	1,285,805	1,559,484	註	註
金融商品未實現損益		0	(6,251)	10,335	27,280	11,789	13,242
累積換算調整數		(30,454)	(10,397)	492	30,782	95,883	129,306
股東權益總額	分配前	2,697,690	4,264,234	5,271,772	5,851,780	5,968,037	6,202,083
	分配後	2,582,774	4,031,545	4,731,642	5,410,803	註	註

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告；98 年第一季財務資料經會計師核閱。

註：97 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)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					98 年度截至 3 月 31 日 財務資料
		93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	
營 業 收 入		11,182,168	14,941,282	18,679,586	16,576,628	17,628,377	2,830,361
營 業 毛 利		1,548,821	2,013,983	3,088,817	2,541,276	2,737,333	569,671
營 業 損 益		603,599	786,483	1,333,081	1,146,447	871,724	195,875
營業外收入及利益		46,013	25,896	47,112	122,425	155,996	76,330
營業外費用及損失		180,229	196,070	125,035	90,027	102,534	29,315
繼續營業部門 稅前損益		469,383	616,309	1,255,158	1,178,845	925,186	242,890
繼續營業部門損益		463,424	598,782	1,185,004	1,066,996	721,645	199,170
本 期 損 益		463,424	598,782	1,185,004	1,066,996	721,645	199,170
每股盈 餘(元)	當 期	4.72	4.79	7.36	5.30	3.11	0.86
	追 溯 調 整 後	3.43	4.08	5.94	4.49	3.11	0.86

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告；98 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
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
97 年度	安侯建業會計師事務所	曾漢鈺、張嘉信	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

項 目		最近五年度財務資料					98 年度截至 3 月 31 日 財務資料	
		93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度		
財務 結構 (%)	負債占資產比率	49.00	40.00	52.05	47.02	43.11	28.80	
	長期資金占固定資產比率	303.00	470.00	624.16	808.51	624.09	542.97	
償債 能力 (%)	流動比率	141.00	193.00	159.40	170.35	175.85	239.06	
	速動比率	93.00	149.00	141.28	151.53	159.08	215.63	
	利息保障倍數(倍)	65.00	30.00	34.58	16.62	14.40	33.97	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	5.66	6.37	4.43	3.26	4.20	3.42	
	平均收現日數	64	57	82	112	87	107	
	存貨週轉率(次)	9.17	10.08	13.98	14.19	17.43	14.26	
	應付款項週轉率	6.04	6.81	3.69	4.31	6.03	5.35	
	平均售貨日數	40	34	26	26	21	26	
	固定資產週轉率(次)	13.43	16.63	22.12	22.90	18.39	9.91	
	總資產週轉率(次)	2.12	2.10	1.70	1.50	1.68	1.30	
獲利 能力	資產報酬率(%)	9.00	10.00	13.48	10.30	7.18	8.55	
	股東權益報酬率(%)	18.00	17.00	24.85	19.18	12.21	13.09	
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	61.00	57.00	82.07	56.90	36.83	33.10
		稅前純益	47.00	45.00	77.27	58.51	39.08	41.04
	純益率(%)	4.00	4.00	6.34	6.00	4.09	7.04	
	每股盈餘 (元)	追溯前	4.72	4.79	7.36	5.30	3.11	0.86
追溯後		3.43	4.08	5.94	4.94	3.11	0.86	
現金 流量 (%)	現金流量比率	10.00	39.00	13.67	23.86	36.29	21.99	
	現金流量允當比率	46.00	71.00	87.81	105.67	145.77	176.48	
	現金再投資比率	註	21.00	9.42	11.05	17.53	7.44	
槓桿 度	營運槓桿度	2.40	1.34	1.30	1.32	1.51	0.53	
	財務槓桿度	1.00	1.03	1.03	1.07	1.09	1.04	

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減少：主要係因興建廠辦大樓致固定資產淨額增加。
2. 應收款項週轉率(次)增加：主要係因應收帳款餘額減少。
3. 平均收現日數減少：主要係因應收款項週轉率(次)增加。
4. 存貨週轉率(次)增加：主要係因持續改善存貨管理，存貨金額減少所致。
5. 應付帳款週轉率增加：主要係因應付帳款餘額減少的幅度大於銷貨成本之成長所致。
6. 資產報酬率及股東權益報酬減少：主要係因稅後損益減少。
7. 每股盈餘減少：主要係因稅後純益減少及股本增加所致。
8. 現金流量比率增加：主要係因營業活動淨現金流量增加所致。
9. 現金流量允當比率增加：主要係因最近五年之營業活動淨現金流量較去年同期增加，且存貨減少所致。
10. 現金再投資比率增加：主要係因營業活動淨現金流量增加及現金股利發放減少所致。

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告；98 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。

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、九十七年度監察人審查報告

監察人審查九十七年度決算表冊報告

本公司董事會造具九十七年度財務報表(含資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表等)，業經董事會委託之安侯建業會計師事務所曾漢鈺、張嘉信兩位會計師共同出具查核報告。本監察人等對於會計師查核報告及董事會依公司法第二二八條規定編造之九十七年度營業報告書、財務報表暨盈餘分派之議案等，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

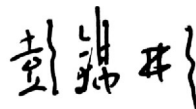
啓碁科技股份有限公司九十八年股東常會

監察人：鼎創有限公司

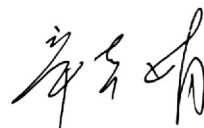
法人代表人：林進財



監察人：彭錦彬



監察人：辛幸娟



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 二 十 四 日

四、財務報表

會計師查核報告

啓碁科技股份有限公司董事會 公鑒：

啓碁科技股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之損益表、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，足以允當表達啓碁科技股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，啓碁科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監事酬勞，致民國九十七年度稅後淨利及基本每股盈餘分別減少120,532千元及0.52元。

民國九十七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。

啓碁科技股份有限公司業已編製民國九十七年度及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業會計師事務所

曾漢鈺



會計師：

張嘉宜



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
簽證文號

民國九十八年二月二十日



	97.12.31		96.12.31			97.12.31		96.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產									
流動資產：									
1100 現金(附註四(一))	\$ 2,124,254	20	1,225,602	11	2100 短期借款(附註四(九))	\$ 1,213,216	12	1,709,746	15
1320 備供出售金融資產-流動(附註四(二))	954,316	9	2,101,664	19	2143 應付票據及帳款	1,659,049	16	2,010,935	18
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三))	1,966,067	19	2,824,914	26	2150 應付關係人款項(附註五)	554,943	5	667,490	6
1150 應收關係人款項(附註五)	1,936,258	19	1,664,299	15	2170 應付費用	230,635	2	192,527	2
1190 其他金融資產-流動(附註四(十三))	15,442	-	1,598	-	2171 應付薪資及獎金	448,152	4	396,655	4
1210 存貨淨額(附註四(四))	736,739	7	954,537	9	2881 遞延貸項-聯屬公司間利益(附註五)	223,883	2	72,729	1
1280 其他流動資產	19,246	-	32,827	-	2280 其他流動負債(附註四(十三))	179,410	2	144,050	1
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十二))	177,079	2	43,011	-	2861 遞延所得稅負債-非流動(附註四(十二))	13,448	-	-	-
流動資產合計	7,929,401	76	8,848,452	80	負債合計	4,522,736	43	5,194,132	47
基金及長期投資(附註四(五)及五)：					股東權益(附註四(五)(十))：				
1421 採權益法之長期股權投資	1,356,811	13	996,301	9	3110 股本	2,367,151	22	2,014,811	18
1451 以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	3211 資本公積	1,426,106	14	1,426,106	13
1440 其他金融資產-非流動	1,181	-	944	-	3311 保留盈餘：				
基金及長期投資合計	1,357,992	13	997,245	9	3351 法定盈餘公積	512,725	5	406,025	4
固定資產(附註五及七)：					未分配盈餘	1,768,404	17	1,946,776	18
成本：					保留盈餘合計	2,281,129	22	2,352,801	22
1521 房屋及建築	388,307	4	388,366	4	3420 股東權益其他項目：				
1531 機器設備	957,637	9	993,744	9	3451 累積換算調整數	95,883	1	30,782	-
1532 研展設備	288,516	3	263,462	2	金融資產未實現利益	11,789	-	27,280	-
1681 其他設備	98,051	-	100,270	1	股東權益其他項目合計	107,672	1	58,062	-
	1,732,511	16	1,745,842	16	3510 庫藏股票	(214,021)	(2)	-	-
15x9 減：累計折舊	(1,153,190)	(11)	(1,049,783)	(10)	股東權益合計	5,968,037	57	5,851,780	53
1672 未完工程及預付設備款	379,109	4	27,713	-	承諾事項及或有事項(附註五及七)				
固定資產淨額	958,430	9	723,772	6	負債及股東權益總計	\$ 10,490,773	100	11,045,912	100
17XX 無形資產(附註四(六))	40,825	-	91,680	1					
其他資產：									
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十二))	-	-	166,734	2					
1830 遞延費用(附註四(七))	183,054	2	200,648	2					
1880 預付退休金(附註四(八))	21,071	-	17,381	-					
其他資產合計	204,125	2	384,763	4					
資產總計	\$ 10,490,773	100	11,045,912	100					

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





民國九十七年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	97年度		96年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 17,770,423	101	16,621,202	100
4190 減：銷貨退回及折讓	<u>279,297</u>	<u>2</u>	<u>230,257</u>	<u>1</u>
4100 銷貨收入淨額	17,491,126	99	16,390,945	99
4611 勞務收入	<u>137,251</u>	<u>1</u>	<u>185,683</u>	<u>1</u>
營業收入淨額(附註五)	17,628,377	100	16,576,628	100
5111 營業成本(附註四(六)、五及十)	<u>14,739,890</u>	<u>84</u>	<u>14,030,613</u>	<u>85</u>
5910 營業毛利	2,888,487	16	2,546,015	15
5920 聯屬公司間未實現利益淨變動數	<u>(151,154)</u>	<u>-</u>	<u>(4,739)</u>	<u>-</u>
已實現營業毛利	<u>2,737,333</u>	<u>16</u>	<u>2,541,276</u>	<u>15</u>
6000 營業費用(附註四(六)、五及十)：				
6100 推銷費用	813,165	5	457,839	3
6200 管理及總務費用	224,898	1	187,717	1
6300 研究發展費用	<u>827,546</u>	<u>5</u>	<u>749,273</u>	<u>4</u>
營業費用合計	<u>1,865,609</u>	<u>11</u>	<u>1,394,829</u>	<u>8</u>
6900 營業淨利	<u>871,724</u>	<u>5</u>	<u>1,146,447</u>	<u>7</u>
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	33,867	-	25,320	-
7121 權益法認列之投資利益淨額(附註四(五))	47,888	-	51,836	-
7160 兌換利益淨額	11,358	-	-	-
7140 處分投資利益(附註四(五)及五)	45,192	-	28,188	-
7480 什項收入(附註四(十三))	<u>17,691</u>	<u>-</u>	<u>17,081</u>	<u>-</u>
營業外收入及利益合計	<u>155,996</u>	<u>-</u>	<u>122,425</u>	<u>-</u>
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	69,025	-	75,448	-
7560 兌換損失淨額	-	-	12,775	-
7630 減損損失(附註四(五))	29,700	-	-	-
7880 什項支出(附註四(十三))	<u>3,809</u>	<u>-</u>	<u>1,804</u>	<u>-</u>
營業外費用及損失合計	<u>102,534</u>	<u>-</u>	<u>90,027</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利	925,186	5	1,178,845	7
8110 所得稅費用(附註四(十二))	<u>203,541</u>	<u>1</u>	<u>111,849</u>	<u>1</u>
9600 本期淨利	<u>\$ 721,645</u>	<u>4</u>	<u>1,066,996</u>	<u>6</u>
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十一))：				
9750 基本每股盈餘—追溯調整	<u>\$ 3.98</u>	<u>3.11</u>	<u>4.96</u>	<u>4.49</u>
9850 稀釋每股盈餘—追溯調整	<u>\$ 3.86</u>	<u>3.01</u>	<u>4.95</u>	<u>4.48</u>

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



會計主管：





民國九十七年及九十八年十二月三十一日

單位:新台幣千元

	股本	預收股本	資本公積	保留盈餘		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	合計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積					
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 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
盈餘分派：										
法定盈餘公積	-	-	-	106,700	-	(106,700)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(392,962)	-	-	-	(392,962)
發放員工紅利	-	-	-	-	-	(38,412)	-	-	-	(38,412)
發放董事監察人酬勞	-	-	-	-	-	(9,603)	-	-	-	(9,603)
股東紅利轉增資	294,722	-	-	-	-	(294,722)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	57,618	-	-	-	-	(57,618)	-	-	-	-
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(214,021)	(214,021)
金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	(15,491)	-	(15,491)
民國九十七年度淨利	-	-	-	-	-	721,645	-	-	-	721,645
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	65,101	-	-	65,101
民國九十七年十二月三十一日餘額	\$ 2,367,151	-	1,426,106	512,725	-	1,768,404	95,883	11,789	(214,021)	5,968,037

董事長：



經理人：



(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：



啓碁



公司

民國九十七年及九十八年一月一日起至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	97年度	96年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 721,645	1,066,996
調整項目：		
折舊及攤銷	293,032	366,166
提列(迴轉)備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓	225,236	(163)
提列存貨跌價損失	49,608	66,059
提列減損損失	29,700	-
採權益法認列之投資利益淨額	(47,888)	(51,836)
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	151,154	4,739
遞延所得稅費用(利益)	24,412	(83)
其他不影響現金流量之損費(利益)淨額	2,479	(5,666)
應收票據及帳款(含關係人)減少	361,652	1,197,267
存貨減少	168,191	1,783
其他營業相關之流動資產減少(增加)	(3,953)	15,482
應付票據及帳款(含關係人)減少	(464,433)	(1,146,576)
應付費用及其他流動負債增加(減少)	125,699	(262,734)
營業活動之淨現金流入	1,636,534	1,239,256
投資活動之現金流量：		
出售固定資產價款	24,344	20,902
購置固定資產	(469,044)	(199,301)
以成本衡量之金融資產－非流動增加	(29,700)	-
出售長期股權投資價款	-	3,488
備供出售金融資產－流動減少(增加)	1,131,857	(571,389)
長期股權投資增加	(225,819)	(168,415)
無形資產及遞延費用增加	(17,755)	(257,439)
其他金融資產－非流動減少(增加)	(237)	861
投資活動之淨現金流入(出)	413,646	(1,171,293)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(496,530)	878,548
發放董監事酬勞、現金股利及員工紅利	(440,977)	(540,126)
員工認股權行使認購股份	-	14,597
購買庫藏股	(214,021)	-
融資活動之淨現金流入(出)	(1,151,528)	353,019
本期現金及約當現金增加數	898,652	420,982
期初現金及約當現金餘額	1,225,602	804,620
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,124,254	1,225,602
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 68,677	70,893
本期支付所得稅	\$ 163,672	174,434
支付現金取得固定資產：		
購置固定資產	\$ 468,310	195,987
應付設備款淨變動數	734	3,314
	\$ 469,044	199,301

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



啓碁科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十七年及九十六年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元爲單位)

一、公司沿革

啓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，主要營業項目爲有線通信機械器材、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。

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司員工人數分別爲1,488人及1,970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，產生之兌換差額列爲當期損益。本公司依據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爲當期損益者，兌換差額亦認列爲當期損益；如屬公平價值變動認列爲股東權益調整項目者，兌換差額亦認列爲股東權益調整項目。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

現金或約當現金、爲交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列爲流動資產；非屬流動資產者列爲非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列爲流動負債；非屬流動負債者列爲非流動負債。

啓碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)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份，認列減損損失。

(五)金融商品

本公司金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他金融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，分類及衡量如下：

- 1.公平價值變動認列為損益之金融資產：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，係以公平價值評估且公平價值變動認列為當期損益，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。
- 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。
- 3.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失為當期損益，此減損金額不予迴轉。

(六)備抵呆帳

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

(七)存貨

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

啓碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

(八)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。

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。自民國九十七年度起則按季編製第一、三季合併財務季報表。

(九)固定資產及其折舊

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

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

(十)無形資產

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。

啓碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

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，於耐用年限期間以直線法平均攤銷。權利金及電腦軟體成本依估計效益期間一至三年平均攤銷。

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。

(十一)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，購買原土地上舊廠房之成本列為遞延費用，依租賃期間二十年平均攤銷。

(十二)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。

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，專戶儲存於台灣銀行。

啓碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(十三)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。若轉讓庫藏股票之價格高於帳面價值之差額，列為資本公積－庫藏股票交易；若轉讓價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

本公司將庫藏股票轉讓與員工以獎酬員工者，其給與日在民國九十七年一月一日以後者，依選擇權評價模式估計其勞務成本，並於員工既得期間攤銷。給與日係認股基準日，若認股基準日須經董事會決議，則為董事會決議日。

(十四)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日以前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利、每股盈餘及股份基礎給付交易之性質及範圍相關資訊。

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十三年至九十六年間之員工認股權計畫依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號函之規定處理，並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，亦即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本公司之費用，同時增加本公司之股東權益。

(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。備抵銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售年度列為銷貨之減項。

(十六)員工紅利及董監事酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監事酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函之規定估計，並依其性質列為營業成本或營業費用。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十七)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。

啓碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(十八)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係就已發行之普通股股數按加權平均法計算。本公司所發行之員工認股權憑證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具有稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

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。

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監事酬勞，致民國九十七年度稅後淨利及基本每股盈餘分別減少120,532千元及0.52元。另，依據會計研究發展基金會(97)基秘字第169號函，員工分紅轉增資不再追溯調整基本及稀釋每股盈餘；可選擇採股票發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	97.12.31	96.12.31
庫存現金	\$ 742	268
活期存款及支票存款	572,001	96,904
定期存款	1,551,511	1,128,430
	<u>\$ 2,124,254</u>	<u>1,225,602</u>

(二)備供出售金融資產－流動

	97.12.31	96.12.31
受益憑證－開放型基金	<u>\$ 954,316</u>	<u>2,101,664</u>

啓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

	97.12.31	96.12.31
應收票據	\$ 195,048	42,399
應收帳款	<u>2,025,370</u>	<u>2,811,630</u>
	2,220,418	2,854,029
減：備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓	<u>(254,351)</u>	<u>(29,115)</u>
	<u>\$ 1,966,067</u>	<u>2,824,914</u>

(四)存貨

	97.12.31	96.12.31
製成品	\$ 467,496	425,214
在製品	51,781	116,274
原料	<u>267,268</u>	<u>468,426</u>
	786,545	1,009,914
減：備抵存貨跌價損失	<u>(49,806)</u>	<u>(55,377)</u>
	<u>\$ 736,739</u>	<u>954,537</u>

(五)基金及投資

1.民國九十七年及九十六年十二月三十一日本公司採權益法評價之長期股權投資及以成本衡量之金融資產－非流動明細如下：

被投資公司	97.12.31			97年度 認列投資 (損) 益
	持 股 比例%	累積原始 投資成本	帳列金額	
採權益法評價之長期股權投資:				
ANC Holding Corp.	100.00	\$ 52	72,545	77
NeWeb Holding Corp.	100.00	1,209,774	1,062,229	25,740
WNC Holding Corp.	100.00	75,876	58,838	(18,668)
W-NeWeb Corp.	100.00	6,944	<u>163,199</u>	<u>40,739</u>
			<u>\$ 1,356,811</u>	<u>47,888</u>

被投資公司	97.12.31		
	持 股 比例%	累積原始 投資成本	帳列金額
以成本衡量之金融資產-非流動:			
權益證券－大眾電信(股)公司股票	0.73	\$ 29,700	<u>-</u>

啓碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

被投資公司	96.12.31			96年度 認列投資 (損) 益
	持 股 比例%	累積原始 投資成本	帳列金額	
採權益法評價之長期股權投資:				
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	-	-	-	(42)
			\$ 996,301	51,836

本公司於民國九十七年度依據財務會計準則公報第三十四號評估對大眾電信(股)公司之股權投資價值，提列減損損失 29,700 千元，列於減損損失項下。

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。

2.民國九十七年及九十六年十二月三十一日本公司其他金融資產－非流動明細如下：

	97.12.31	96.12.31
押金、存出保證金	\$ 1,181	944

(六)無形資產

本公司民國九十七年度及九十六年度無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	電腦軟體	遞延權利金	合 計
原始成本：			
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 100,389	-	100,389
單獨取得	59,791	5,559	65,350
除帳	(22,024)	-	(22,024)
民國九十六年十二月三十一日期末餘額	\$ 138,156	5,559	143,715
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 138,156	5,559	143,715
單獨取得	16,648	-	16,648
民國九十七年十二月三十一日期末餘額	\$ 154,804	5,559	160,363

啓碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

	電腦軟體	遞延權利金	合 計
攤銷金額：			
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 20,902	-	20,902
本期認列攤銷金額	51,770	1,387	53,157
除帳	(22,024)	-	(22,024)
民國九十六年十二月三十一日期末餘額	\$ 50,648	1,387	52,035
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 50,648	1,387	52,035
本期認列攤銷金額	63,331	4,172	67,503
民國九十七年十二月三十一日期末餘額	\$ 113,979	5,559	119,538
帳面值：			
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 79,487	-	79,487
民國九十六年十二月三十一日餘額	\$ 87,508	4,172	91,680
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 87,508	4,172	91,680
民國九十七年十二月三十一日期末餘額	\$ 40,825	-	40,825

本公司民國九十七年度及九十六年度認列無形資產攤銷費用分別為67,503千元及53,157千元，列於營業成本及營業費用項下。

(七)遞延費用

	97.12.31	96.12.31
舊廠房購置成本	\$ 178,071	187,443
其他	4,983	13,205
	\$ 183,054	200,648

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，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九十七年及九十六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：

啓碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

	97.12.31	96.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (9,950)	(9,355)
非既得給付義務	<u>(43,904)</u>	<u>(42,307)</u>
累積給付義務	(53,854)	(51,662)
未來薪資增加之影響數	<u>(57,389)</u>	<u>(59,621)</u>
預計給付義務	(111,243)	(111,283)
退休基金資產公平價值	<u>90,165</u>	<u>78,436</u>
提撥狀況	(21,078)	(32,847)
未認列退休金損益	41,466	49,469
未認列過渡性淨給付義務	<u>683</u>	<u>759</u>
預付退休金	<u>\$ 21,071</u>	<u>17,381</u>

本公司民國九十七年度及九十六年度之淨退休金成本組成項目如下：

	97年度	96年度
屬確定給付退休辦法者：		
服務成本	\$ 2,301	2,197
利息成本	3,060	2,441
退休金資產實際報酬	(2,869)	(2,397)
攤銷與遞延數	<u>2,678</u>	<u>1,759</u>
淨退休金成本	<u>\$ 5,170</u>	<u>4,000</u>
屬確定提撥退休辦法者：	<u>\$ 51,484</u>	<u>51,567</u>

重要精算假設如下：

	97.12.31	96.12.31
折現率	2.50%	2.75%
未來薪資水準增加率	4.00%	5.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.50%	2.75%

(九)短期借款

民國九十七年及九十六年十二月三十一日之短期借款餘額分別為1,213,216千元及1,709,746千元，本公司取得額度分別約為4,442,410千元及3,437,232千元，已動用額度分別約為1,217,479千元及1,739,084千元。

民國九十七年度及九十六年度短期借款之利率區間分別約為年息1.64%~5.39%及5.25%~6.36%。

啓碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十)股東權益及員工認股權

1.股本

本公司於民國九十七年六月十一日經股東會決議以民國九十六年度可分配盈餘 294,722 千元、員工紅利 57,618 千元，合計 352,340 千元轉增資發行新股，並以民國九十七年八月十一日為增資基準日。另，該次股東會並決議提高額定股本為 3,500,000 千元。

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，並以民國九十六年八月十三日為增資基準日。

上述增資案均已辦妥法定登記程序，截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司額定股本分別為 3,500,000 千元及 2,500,000 千元，均含員工認股權額度 250,000 千元；實收股本分別為 2,367,151 千元及 2,014,811 千元，均為普通股，每股面額均為 10 元。

截至民國九十七年及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尚在存續期間之情形彙列如下：

種類	證期局 核准日期	給與日 給與日期	既得 期間	給與	與	衡量日	調整後
				單位數 (千單位)	每股認購 價格(元)	每股市價 (元)	履約價格 (元)
96年第一次員 工認股權憑證	96.11.15	96.11.16	2~4年	20,000	65.80	65.80	53.50

截至民國九十七年十二月三十一日止，上述員工認股權尚未行使認購。

本公司發行九十二年第一次員工認股權憑證已於民國九十六年六月十六日截止認購，民國九十六年度已執行認購金額為 14,597 千元。

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。

啓碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司酬勞性員工認股權計畫，如依財務會計準則公報第三十九號之規定估計酬勞成本，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，其公平價值為每權 10.6 元。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	2~4 年

本公司酬勞性員工認股選擇權計畫於民國九十七年度及九十六年度相關之數量及加權平均履約價格之資訊揭露如下：

員工認股權	97年度		96年度	
	數量(千股)	加權平均履約價格(元)	數量(千股)	加權平均履約價格(元)
期初流通在外	20,000	\$ 65.80	1,084	\$ 33.10
本期給與	-	-	20,000	65.80
本期行使	-	-	(551)	33.10
本期沒收(失效數)	(100)	-	(533)	-
期末流通在外	19,900	53.50	20,000	65.80

民國九十七年十二月三十一日流通在外之認股權計畫其加權平均剩餘合約期間為 5.88 年。

本公司酬勞性員工認股選擇權計畫於民國九十七年度及九十六年度如依財務會計準則公報第三十九號之規定估計酬勞成本，財務報表之擬制淨利與追溯調整每股盈餘資訊列示如下：

		97年度	96年度
淨利	報表認列之稅後淨利	\$ 721,645	1,066,996
	擬制稅後淨利	645,475	1,057,558
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	3.11	4.49
	擬制每股盈餘(元)	2.78	4.45
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	3.01	4.48
	擬制每股盈餘(元)	2.69	4.44

2. 資本公積

	97.12.31	96.12.31
超過面額發行普通股溢價	\$ 1,389,453	1,389,453
因合併而產生之資本公積	36,653	36,653
	\$ 1,426,106	1,426,106

啓碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

- (1)員工紅利不低於百分之五。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之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，得就迴轉部份併入分派盈餘。

本公司以民國九十七年度之稅後淨利扣除百分之十之法定盈餘公積後，乘上管理當局依據公司章程規定及參考以前年度股東會決議員工分紅及董監酬勞之平均分配比例所定之員工紅利分配成數 20%及董監酬勞分配成數 1%，估計員工紅利金額為 129,896 千元，董監酬勞為 6,495 千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國九十八年度之損益。

啓碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十七年六月十一日及民國九十六年六月十五日股東常會決議民國九十六年度及九十五年度盈餘分派案，分派之員工紅利及董監事酬勞如下：

	96年度	95年度
員工紅利－股票(依面額)	\$ 57,618	63,990
員工紅利－現金	38,412	42,660
董監事酬勞	9,603	10,665
	\$ 105,633	117,315

上述盈餘分派情形與本公司股東會決議內容並無差異。

本公司民國九十七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。

5.庫藏股票

本公司董事會於民國九十七年一月二十八日決議，為轉讓股份予員工而依證券交易法相關規定預計買回庫藏股 5,000 千股。截至民國九十七年十二月三十一日止，上述庫藏股票 5,000 千股已全數買回，成本計 214,021 千元，列入股東權益減項。此等因轉讓員工之需求而買回庫藏股，依法令規定應於買回之日起三年內將其轉讓予員工，逾期末轉讓者，視為公司未發行股份，應辦理變更登記。本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

(十一)每股盈餘

民國九十七年度及九十六年度本公司每股盈餘之計算如下：

	97 年度		96 年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	<u>\$ 925,186</u>	<u>721,645</u>	<u>1,178,845</u>	<u>1,066,996</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>232,260</u>	<u>232,260</u>	<u>201,362</u>	<u>201,362</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 3.98</u>	<u>3.11</u>	<u>5.85</u>	<u>5.30</u>
基本每股盈餘－追溯調整(元)			<u>\$ 4.96</u>	<u>4.49</u>
稀釋每股盈餘：				
加權平均流通在外股數(千股)	232,260	232,260	201,362	201,362
加：具稀釋作用之潛在普通股之影響 (千股)	<u>7,507</u>	<u>7,507</u>	<u>445</u>	<u>445</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通 在外股數(千股)	<u>239,767</u>	<u>239,767</u>	<u>201,807</u>	<u>201,807</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 3.86</u>	<u>3.01</u>	<u>5.84</u>	<u>5.29</u>
稀釋每股盈餘－追溯調整(元)			<u>\$ 4.95</u>	<u>4.48</u>

啓碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)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：

<u>增資年度</u>	<u>免稅期間</u>	<u>租 稅 減 免 方 式</u>	<u>財政部核准月份</u>
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。民國九十七年度及九十六年度所得稅費用組成如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
當期所得稅費用	\$ 179,129	111,932
遞延所得稅費用(利益)	24,412	(83)
	\$ 203,541	111,849

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：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額	\$ 231,287	294,701
永久性差異之所得稅影響數	(3,873)	(7,037)
免稅所得	(20,465)	(39,858)
投資抵減	(242,556)	(152,398)
遞延所得稅資產備抵評價變動數	157,374	(43,446)
未分配盈餘加徵 10%所得稅費用	16,698	14,027
高低估數	65,076	45,860
所得稅費用	\$ 203,541	111,849

本公司民國九十七年及九十六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：

啓碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

	97.12.31		96.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
遞延所得稅資產(負債)－流動：				
投資抵減	\$ 216,072	216,072	-	-
備抵呆帳超限	184,980	46,245	-	-
未實現存貨跌價損失	49,806	12,451	55,377	13,844
未實現損費	65,862	16,466	33,228	8,307
未實現兌換損失(利益)	(51,007)	(12,752)	10,709	2,677
未實現銷貨毛利	223,883	55,971	72,729	18,183
合計		334,453		43,011
減：備抵評價		(157,374)		-
		<u>\$ 177,079</u>		<u>43,011</u>
遞延所得稅資產(負債)－非流動：				
投資抵減	\$ -	-	146,508	146,508
累積換算調整數	(127,846)	(31,963)	(41,043)	(10,261)
長期股權投資損失	74,060	18,515	121,948	30,487
		<u>\$ (13,448)</u>		<u>166,734</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 365,720</u>		<u>220,006</u>
遞延所得稅負債總額		<u>\$ 44,715</u>		<u>10,261</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額		<u>\$ 157,374</u>		<u>-</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。截至民國九十七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
九十六年度(申報)	一〇〇年度	\$ 108,038
九十七年度(估計)	一〇一年度	108,034
		<u>\$ 216,072</u>

本公司營利事業所得稅結算申報除民國九十四年度外，已奉稽徵機關核定至民國九十五年度。

啓碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	97.12.31	96.12.31
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度以後	<u>\$ 1,768,404</u>	<u>1,946,776</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 193,271</u>	<u>138,863</u>
	97年度 (預計)	96年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>19.65%</u>	<u>12.69%</u>

(十三)金融商品資訊之揭露

1.衍生性金融商品：

項 目	97.12.31		96.12.31	
	帳面金額	名目本金 (美金千元)	帳面金額	名目本金 (美金千元)
衍生性金融資產(負債)：				
遠期外匯合約－美金	<u>\$ 155</u>	<u>1,000</u>	<u>(290)</u>	<u>14,000</u>

本公司民國九十七年度及九十六年度與銀行簽訂遠期外匯合約，此等合約係以規避外幣淨資產之匯率變動為目的，相關衍生性金融資產(負債)分別列於其他金融資產－流動及其他流動負債項下。民國九十七年度及九十六年度因公平價值變動產生之未實現評價利益分別為 445 千元及 610 千元，列於什項收入科目項下。

2.非衍生性金融商品

(1)民國九十七年及九十六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：

	97.12.31		96.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金	\$ 2,124,254	2,124,254	1,225,602	1,225,602
備供出售金融資產－流動 (受益憑證)	954,316	954,316	2,101,664	2,101,664
以成本衡量之金融資產－非 流動(權益證券)	-	詳下述(2)	-	-
應收票據及款項	3,902,325	3,902,325	4,489,213	4,489,213
其他金融資產	16,623	16,623	2,542	2,542

啓碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

	97.12.31		96.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融負債：				
短期借款	1,213,216	1,213,216	1,709,746	1,709,746
應付票據及款項	2,213,992	2,213,992	2,678,425	2,678,425
應付薪資及獎金	448,152	448,152	396,655	396,655

(2)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- a.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、其他金融資產、應收/應付票據及款項(含關係人)、短期借款、應付薪資及獎金。
- b.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。
- c.以成本衡量之金融資產係對於非上市(櫃)公司之股權投資，因其未於公開市場交易，致於實務上無法估計公平價值。

(3)本公司之金融資產(負債)公平價值之決定，除現金及備供出售金融資產一流動係以活絡市場公開報價，其餘係以評價方式估計之金額。

3.財務風險資訊

(1)市場風險

民國九十七年及九十六年十二月三十一日本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 100 千元及 1,400 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、受益憑證及應收帳款等之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。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。

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。民國九十七年及九十六年十二月三十一日本公司應收帳款餘額之 77%及 69%係分別來自四家及五家客戶，為降低信用風險，本公司定期持續評估該等客戶財務狀況及其應收帳款回收之可能性，並提列適當備抵呆帳。

啓碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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
啓碁永昌通訊(昆山)有限公司(啓碁永昌)	為 NEWH 之子公司
啓佳通訊(昆山)有限公司(啓佳)	為 NEWH 之子公司
啓承技術服務(昆山)有限公司(啓承)	為 NEWH 之子公司
啓新通訊(昆山)有限公司(啓新)	為 NEWH 之子公司
昆山詮能精密鑄造有限公司(詮能)	為 WNCH 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 1)
緯晶光電股份有限公司(緯晶光電)	係緯創之子公司(註 2)
Wistron InfoComm (Texas) Corp. (WTX)	係緯創採權益法評價之被投資公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

註1：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2：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爲緯晶光電股份有限公司。

啓碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨、勞務收入及應收帳款：

本公司民國九十七年度及九十六年度對關係人之銷貨及勞務收入如下：

	97年度		96年度	
	金額	佔當期 銷貨之%	金額	佔當期 銷貨之%
NUSA	\$ 7,245,385	41	5,944,505	36
ANCH	412,560	2	477,971	3
緯創	-	-	47,620	-
其他	13,148	-	6,657	-
	\$ 7,671,093	43	6,476,753	39

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。

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，因上述銷貨及勞務交易產生而未收之應收關係人帳款餘額如下：

	97.12.31		96.12.31	
	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	\$ 1,691,316	43	1,441,016	32
ANCH	244,140	6	219,273	5
緯創	-	-	2,470	-
其他	802	-	1,540	-
	\$ 1,936,258	49	1,664,299	37

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司與子公司間因銷貨交易所產生之未實現銷貨毛利分別為 223,883 千元及 72,729 千元，列入遞延貸項－聯屬公司間利益。

2.進貨、加工費及應付帳款

本公司民國九十七年度及九十六年度向關係人之進貨如下：

	97年度		96年度	
	金額	佔當期 進貨%	金額	佔當期 進貨%
啓佳	\$ 6,171,660	43	4,278,972	32
ANCH	230,692	2	205,891	2
其他	38,933	-	57,309	-
	\$ 6,441,285	45	4,542,172	34

啓碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司對啓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；向其他關係人進貨之價格及條件與其他供應商並無顯著不同。

本公司於民國九十七年度及九十六年度委託關係人加工所產生之加工費用明細如下：

	97年度	96年度
緯創	\$ -	1,296

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。

截至民國九十七年及九十六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：

	97.12.31		96.12.31	
	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%
啓佳	\$ 525,266	24	641,909	24
其他	12,035	-	5,144	-
	\$ 537,301	24	647,053	24

本公司因配合部分生產線移往啓佳，民國九十七年及九十六年度將相關庫存及代採購原料以成本移轉啓佳分別計904,117千元及636,600千元，惟不認列銷貨收入及成本。截至民國九十七年及九十六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啓佳進貨所產生之應付款項抵銷後以淨額表達。

3. 財產交易

本公司於民國九十七年度及九十六年度以帳面價值出售固定資產及治具等予啓佳及 ANCH，出售價款分別為 25,423 千元及 26,852 千元。截至民國九十七年及九十六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啓佳及 ANCH 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。

啓碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

4.租金

本公司民國九十七年度及九十六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	97年度	96年度
緯創	廠房辦公室	<u>\$ 46,703</u>	<u>60,671</u>

截至民國九十七年及九十六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 3,555 千元及 4,889 千元。

5.背書保證情形

本公司於民國九十七年及九十六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：

	97.12.31	96.12.31
啓佳	\$ 985,800	811,075
ANCH	82,150	81,108
啓基永昌	<u>262,880</u>	<u>97,329</u>
	<u>\$ 1,330,830</u>	<u>989,512</u>

6.其他交易

民國九十七年度及九十六年度本公司支付予關係人之雜項費用、管理服務費、維修費、測試費及開模費等如下：

	97年度	96年度
緯創	\$ 40,421	34,029
啓承	14,949	2,885
宏碁	8,853	27,136
詮能	422	-
WTX	1,546	12,810
其他	<u>3,345</u>	<u>2,017</u>
	<u>\$ 69,536</u>	<u>78,877</u>

截至民國九十七年及九十六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：

	97.12.31	96.12.31
緯創	\$ 6,751	4,745
啓承	4,202	2,864
宏碁	2,465	7,939
其他	<u>669</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 14,087</u>	<u>15,548</u>

啓碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

7.主要管理階層薪酬

	97年度	96年度
薪資	\$ 22,180	21,150
獎金及特支費	21,184	10,810
業務執行費用	460	465
員工紅利	10,000	38,239

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項

除財務報表附註五之說明外，本公司另有以下列重大承諾及或有事項：

- (一)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，目前交換文書階段已結束，雙方將進入聽證階段，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。
- (二)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。
- (三)本公司與利晉工程股份有限公司為竹科總部大樓簽訂工程承攬合約，合約總價款1,083,810千元，截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司已支付款項為309,506千元，列於固定資產項下。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	97年度			96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		546,946	814,982	1,361,928	614,564	718,748	1,333,312
勞健保費用		35,343	45,928	81,271	44,011	45,087	89,098
退休金費用		20,556	36,098	56,654	22,620	32,947	55,567
其他用人費用		31,901	25,185	57,086	28,659	24,411	53,070
折舊費用		131,507	75,321	206,828	209,705	81,711	291,416
攤銷費用		16,513	69,691	86,204	29,157	45,593	74,750

啓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：美金為元

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						
1	本公司	ANCH	子公司	5,968,037	USD2,500,000	82,150 (USD2,500,000)	-	1.38%	5,968,037
2	本公司	啓碁永昌	NEWH 之子公司	5,968,037	USD8,000,000	262,880 (USD8,000,000)	-	4.40%	5,968,037
3	本公司	啓佳	NEWH 之子公司	5,968,037	USD30,000,000	985,800 (USD30,000,000)	-	16.52%	5,968,037

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	
本公司	元大萬泰基金	-	備供出售金融資產－流動	12,101	174,608	-	174,608	
同上	復華有利債券基金	-	同上	10,299	132,097	-	132,097	
同上	寶來得利基金	-	同上	515	8,013	-	8,013	
同上	統一強棒債券基金	-	同上	21,739	346,419	-	346,419	
同上	保誠威寶債券基金	-	同上	22,655	293,179	-	293,179	
同上	大眾電信(股)有限公司股票	-	以成本衡量之金融資產－非流動	3,300	-	0.73	-	
同上	ANCH 股權	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2	72,545	100.00	-	
同上	WNCH 股權	同上	同上	2,382	58,838	100.00	-	
同上	NEWH 股權	同上	同上	37,000	1,062,229	100.00	-	
同上	NUSA 股權	同上	同上	200	163,199	100.00	-	

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	寶來得利基金	備供出售金融資產－流動	寶來投信		-	-	27,115	418,000	26,600	413,654	409,989	3,667	515	8,013
同上	建弘全家福基金	同上	建弘投信		1,305	218,140	-	-	1,305	218,707	213,044	5,663	-	-
同上	兆豐國際寶鑽基金	同上	兆豐投信		26,555	310,501	3,863	45,400	30,418	356,541	353,243	3,298	-	-
同上	保誠威寶債券基金	同上	保誠投資信託		20,430	259,972	21,154	270,400	18,929	243,000	240,794	5,807	22,655	293,179
同上	元大萬泰基金	同上	元大投信		-	-	17,373	247,900	5,272	76,000	75,229	2,708	12,101	174,608

啓碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

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	大眾債券基金	備供出售金融資產—流動	大眾投信		6,742	89,231	9,657	128,500	16,399	219,611	217,519	2,092	-	-
同上	寶來得寶基金	同上	寶來投信		24,859	280,021	2,674	30,300	27,533	312,483	306,300	6,183	-	-
同上	復華債券基金	同上	復華投信		15,583	211,104	7,882	107,300	23,465	320,469	316,486	3,983	-	-
同上	群益安穩收益基金	同上	群益投信		19,030	287,887	-	-	19,030	290,378	278,865	11,513	-	-
同上	安泰 ING 債券基金	同上	安泰 ING 投信		2,289	35,033	14,887	230,000	17,176	265,888	265,000	888	-	-
同上	保德信債券基金	同上	保德信投信		1,808	26,840	-	-	1,808	26,888	26,681	207	-	-
同上	復華有利基金	同上	復華投信		14,329	180,698	5,505	70,000	9,535	122,000	118,885	3,399	10,299	132,097
同上	日盛債券基金	同上	日盛投信		-	-	10,672	150,000	10,672	150,011	150,000	11	-	-
同上	統一強棒基金	同上	統一投信		11,974	187,664	17,569	279,100	7,804	123,500	122,251	3,155	21,739	346,419

註：上述處分損益含金融商品未實現損益。

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	廠房及辦公室	96.12~97.12	1,390,651	357,141	利晉工程(股)公司等	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	7,245,385	41%	貨到 90 天	-	-	1,691,316	43%	
本公司	ANCH	子公司	銷貨	412,560	2%	貨到 90 天	-	-	244,140	6%	
本公司	啓佳	NEWH 之子公司	進貨	6,171,660	43%	貨到 90 天	-	-	(525,266)	24%	註
本公司	ANCH	子公司	進貨	230,692	2%	貨到 90 天	-	-	-	-	%

註：請詳財務報表附註五。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註)	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
本公司	NUSA	子公司	1,691,316	4.63	-	-	768,988	-
本公司	ANCH	子公司	244,140	1.78	-	-	26,287	-

註：係截至民國九十八年二月五日之回收金額。

9.從事衍生性商品交易：詳附註四(十三)。

啓基科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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%	72,545	77	77	
本公司	NEWH	Samoa	控股公司	1,209,774	1,028,604	37,000	100.00%	1,062,229	25,740	25,740	
NEWH	啓基永昌通訊(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	559,570	-	100.00%	565,939	13,236	13,236	
NEWH	啓佳通訊(昆山)有限公司	江蘇省昆山發展區	同上	586,516	405,346	-	100.00%	420,225	11,605	11,605	
NEWH	啓新通訊(昆山)有限公司	江蘇省昆山發展區	同上	57,132	57,132	-	100.00%	69,227	-	-	
NEWH	啓承技術服務(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	6,556	-	100.00%	6,674	961	961	
本公司	WNCH	Samoa	控股公司	75,876	31,227	2,382	100.00%	58,838	(18,668)	(18,668)	
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	-	-	-	-	-	
WNCH	昆山詮能精密鑄造有限公司	江蘇省昆山發展區	鋅鎂合金精密鑄造及液晶顯示器支架、電動工具系列產品銷售	44,649	-	-	46.00%	39,979	(40,172)	(9,239)	
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%	163,199	40,739	40,739	

2.資金貸與他人：無。

3.爲他人背書保證：無。

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	
NEWH	啓基永昌通訊(昆山)有限公司股權	係 NEWH 100% 持有之子公司	採權益法之長期股權投資	-	565,939	100.00	-	
NEWH	啓佳通訊(昆山)有限公司股權	同上	同上	-	420,225	100.00	-	
NEWH	啓新通訊(昆山)有限公司股權	同上	同上	-	69,227	100.00	-	
NEWH	啓承技術服務(昆山)有限公司股權	同上	同上	-	6,674	100.00	-	
WNCH	昆山詮能精密鑄造有限公司股權	係 WNCH 持有 46% 之轉投資公司	同上	-	39,979	46.00	-	

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	交易對象爲關係人者，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			
啓基永昌	廠房	96.2~97.12	233,776	222,472	江蘇南通六建建設集團有限公司等	無	-	-	-	-	-	營運使用	-
啓基永昌	宿舍	96.6~97.12	152,798	131,371	振華建設集團有限公司等	無	-	-	-	-	-	營運使用	-

啓碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

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	
啓佳	本公司	母公司	銷貨	6,171,660	96%	貨到90天	-		525,266	97%	註
ANCH	本公司	母公司	銷貨	230,692	25%	貨到90天	-		-	-%	
ANCH	本公司	母公司	進貨	412,560	53%	貨到90天	-		(244,140)	95%	
ANCH	啓基永昌	聯屬公司	進貨	204,443	22%	貨到90天	-		(527)	-%	
ANCH	啓佳	聯屬公司	進貨	151,067	16%	貨到90天	-		-	-%	
ANCH	啓基永昌	聯屬公司	銷貨	387,676	41%	貨到90天	-		207,565	68%	
NUSA	本公司	母公司	進貨	7,245,385	100%	貨到90天	-		(1,691,316)	96%	

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(註1)	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
啓佳	本公司	母公司	525,266	10.58	-	-	490,128	-	註2
ANCH	啓基永昌	聯屬公司	207,565	1.61	-	-	43,836	-	

註1：係截至民國九十八年二月五日之回收金額。

註2：請詳財務報表附註五。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.本公司民國九十七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	本年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	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回					
啓基永昌通訊(崑山)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1	559,570	-	-	559,570	100%	13,236	565,939	-
啓佳通訊(崑山)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	586,516 (USD 18,000,000 元)	註1	405,346	181,170	-	586,516	100%	11,605	420,225	-
啓新通訊(崑山)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1	57,132	-	-	57,132	100%	-	69,227	-
啓承技術服務(崑山)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1	6,556	-	-	6,556	100%	961	6,674	-
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1、2	31,227	-	-	31,227	-%	-	-	-
崑山詮能精密鑄造有限公司	鋅鋁合金精密鑄造及液晶顯示器支架、電動工具系列產品銷售	120,720 (USD 4,000,000 元)	註1	-	44,649	-	44,649	46%	(9,239)	39,979	-

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：該公司已辦理清算，截至民國九十七年十二月三十一日止，已匯回WNCH 18,897千元。

啓碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

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
1,285,650	1,633,284	註

註：本公司取得工業局核發之企業營運總部認證書，有效期間至民國九十八年度，依投審會規定於有效期間內，對大陸地區無投資金額上限規定。

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。

本公司民國九十七年度及九十六年度對主要客戶之銷售金額如下：

	97年度		96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	\$ 7,245,385	41	5,944,505	36
B 客戶	2,045,683	11	1,493,532	9
C 客戶	818,937	5	1,755,843	10
	\$ 10,110,005	57	9,193,880	55

本公司民國九十七年度及九十六年度外銷情形如下：

	97年度		96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%
美洲地區	\$ 13,027,621	74	11,165,456	67
亞洲地區	1,889,718	11	2,251,840	14
歐洲地區	1,445,542	8	1,071,140	6
其他地區	146,678	1	188,543	1
	\$ 16,509,559	94	14,676,979	88

五、會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

聲 明 書

本公司民國九十七年度（自民國九十七年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併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：啓碁科技股份有限公司



董 事 長：林 憲 銘



日 期：民國九十八年二月二十日

會計師查核報告

啓碁科技股份有限公司董事會 公鑒：

啓碁科技股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之合併損益表、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及一般公認會計原則編製，足以允當表達啓碁科技股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，啓碁科技股份有限公司及其子公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監事酬勞，致民國九十七年度稅後淨利及基本每股盈餘分別減少120,532千元及0.52元。

安侯建業會計師事務所

曾漢鈺



會計師：

張嘉宜



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號

民國九十八年二月二十日



	97.12.31		96.12.31			97.12.31		96.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：									
1100 現金(附註四(一))	\$ 2,692,508	21	1,873,024	14	2100 短期借款(附註四(九))	\$ 2,803,520	21	2,714,434	21
1320 備供出售金融資產－流動(附註四(二))	954,316	7	2,101,664	16	2143 應付票據及帳款	3,142,305	24	3,558,214	28
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三))	3,361,399	26	4,168,295	32	2150 應付關係人款項(附註五)	38,882	-	22,717	-
1150 應收關係人款項(附註五)	134,784	1	124,634	1	2170 應付費用	362,123	3	326,065	2
1190 其他金融資產－流動(附註四(十三))	19,301	-	6,407	-	2171 應付薪資及獎金	505,212	4	439,493	3
1210 存貨淨額(附註四(四))	2,272,248	18	1,983,140	15	2280 其他流動負債(附註四(十三))	241,054	2	251,386	2
1280 其他流動資產	102,374	1	79,923	1	流動負債合計	7,093,096	54	7,312,309	56
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十二))	180,228	1	47,964	-	遞延所得稅負債－非流動				
流動資產合計	9,717,158	75	10,385,051	79	(附註四(十二))	13,448	-	-	-
基金及長期投資(附註四(五)及五)：					負債合計	7,106,544	54	7,312,309	56
1421 採權益法之長期股權投資	39,979	-	32,698	-	股東權益(附註四(五)(十))：				
1451 以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	-	-	股本	2,367,151	18	2,014,811	15
1440 其他金融資產－非流動	2,926	-	4,743	-	資本公積	1,426,106	11	1,426,106	11
基金及長期投資合計	42,905	-	37,441	-	保留盈餘：				
固定資產(附註五及七)：					3311 法定盈餘公積	512,725	4	406,025	3
成 本：					3351 未分配盈餘	1,768,404	14	1,946,776	15
1521 房屋及建築	1,399,160	11	933,244	7	保留盈餘合計	2,281,129	18	2,352,801	18
1531 機器設備	2,016,600	15	1,749,823	13	股東權益其他項目：				
1532 研展設備	303,118	2	276,311	2	3420 累積換算調整數	95,883	1	30,782	-
1681 其他設備	219,342	2	188,936	2	3451 金融資產未實現利益	11,789	-	27,280	-
	3,938,220	30	3,148,314	24	股東權益其他項目合計	107,672	1	58,062	-
15x9 減：累計折舊	(1,624,189)	(12)	(1,284,058)	(10)	5110 庫藏股票	(214,021)	(2)	-	-
1672 未完工程及預付設備款	573,558	4	273,921	2	股東權益合計	5,968,037	46	5,851,780	44
固定資產淨額	2,887,589	22	2,138,177	16					
17XX 無形資產(附註四(六))	134,585	1	153,958	1	承諾事項及或有事項(附註五及七)				
其他資產：					負債及股東權益總計	\$ 13,074,581	100	13,164,089	100
1860 遞延所得稅資產－非流動	-	-	166,734	1					
(附註四(十二))									
1830 遞延費用(附註四(七))	271,273	2	265,347	3					
1880 預付退休金(附註四(八))	21,071	-	17,381	-					
其他資產合計	292,344	2	449,462	4					
資產總計	\$ 13,074,581	100	13,164,089	100					

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務報表附註)

會計主管：





民國九十七年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	97年度		96年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 19,446,296	101	17,608,939	100
4190 減：銷貨退回及折讓	<u>306,926</u>	<u>2</u>	<u>190,887</u>	<u>1</u>
4100 銷貨收入淨額	19,139,370	99	17,418,052	99
4611 勞務收入	<u>114,766</u>	<u>1</u>	<u>186,539</u>	<u>1</u>
營業收入淨額(附註五)	19,254,136	100	17,604,591	100
5111 營業成本(附註四(六)、五及十)	<u>16,037,480</u>	<u>83</u>	<u>14,674,722</u>	<u>83</u>
5910 營業毛利	<u>3,216,656</u>	<u>17</u>	<u>2,929,869</u>	<u>17</u>
6000 營業費用(附註四(六)、五及十)：				
6100 推銷費用	1,024,077	5	646,166	4
6200 管理及總務費用	349,074	2	289,867	2
6300 研究發展費用	<u>886,395</u>	<u>5</u>	<u>795,601</u>	<u>4</u>
營業費用合計	<u>2,259,546</u>	<u>12</u>	<u>1,731,634</u>	<u>10</u>
6900 營業淨利	<u>957,110</u>	<u>5</u>	<u>1,198,235</u>	<u>7</u>
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	43,807	-	37,505	-
7160 兌換利益淨額	71,299	1	50,689	1
7140 處分投資利益(附註四(五)及五)	45,192	-	28,188	-
7480 什項收入(附註四(十三))	<u>18,349</u>	<u>-</u>	<u>18,970</u>	<u>-</u>
營業外收入及利益合計	<u>178,647</u>	<u>1</u>	<u>135,352</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	131,481	1	133,415	1
7521 權益法認列之投資損失淨額(附註四(五))	9,239	-	42	-
7630 減損損失(附註四(五))	29,700	-	-	-
7880 什項支出(附註四(五)(十三))	<u>13,918</u>	<u>-</u>	<u>1,972</u>	<u>-</u>
營業外費用及損失合計	<u>184,338</u>	<u>1</u>	<u>135,429</u>	<u>1</u>
7900 稅前淨利	951,419	5	1,198,158	7
8110 所得稅費用(附註四(十二))	<u>229,774</u>	<u>1</u>	<u>131,162</u>	<u>1</u>
9600 本期淨利	<u>\$ 721,645</u>	<u>4</u>	<u>1,066,996</u>	<u>6</u>
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十一))：				
9750 基本每股盈餘－追溯調整	<u>\$ 4.10</u>	<u>3.11</u>	<u>5.04</u>	<u>4.49</u>
9850 稀釋每股盈餘－追溯調整	<u>\$ 3.97</u>	<u>3.01</u>	<u>5.03</u>	<u>4.48</u>

董事長：



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：



會計主管：




 啓基科技 及其子公司
 合併 財務 報 表
 民國九十七年及九十八年 1 月至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	股 本	預收股本	資本公積	保留盈餘			累積換算 調整數	金融資產 未實現利益	庫藏股票	合 計
				法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積	未 分 配 盈 餘				
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 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
盈餘分派：										
法定盈餘公積	-	-	-	106,700	-	(106,700)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(392,962)	-	-	-	(392,962)
發放員工紅利	-	-	-	-	-	(38,412)	-	-	-	(38,412)
發放董事監察人酬勞	-	-	-	-	-	(9,603)	-	-	-	(9,603)
股東紅利轉增資	294,722	-	-	-	-	(294,722)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	57,618	-	-	-	-	(57,618)	-	-	-	-
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(214,021)	(214,021)
金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	(15,491)	-	(15,491)
民國九十七年度淨利	-	-	-	-	-	721,645	-	-	-	721,645
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	65,101	-	-	65,101
民國九十七年十二月三十一日餘額	<u>\$ 2,367,151</u>	<u>-</u>	<u>1,426,106</u>	<u>512,725</u>	<u>-</u>	<u>1,768,404</u>	<u>95,883</u>	<u>11,789</u>	<u>(214,021)</u>	<u>5,968,037</u>

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務報表附註)

會計主管：





單位:新台幣千元

	97年度	96年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 721,645	1,066,996
調整項目：		
折舊及攤銷	536,428	524,247
提列(迴轉)備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓	225,236	(163)
提列存貨跌價損失	49,608	66,059
提列減損損失	29,700	-
採權益法認列之投資損失	9,239	42
處分及清算長期股權投資損失(利益)	9,572	(12,178)
遞延所得稅費用(利益)	26,216	(4,198)
其他不影響現金流量之損費淨額	4,523	1,911
應收票據及帳款(含關係人)減少	571,510	1,247,925
存貨增加	(338,715)	(273,193)
其他營業相關之流動資產減少(增加)	(39,035)	17,492
應付票據及帳款(含關係人)減少	(399,744)	(825,478)
應付費用及其他流動負債增加(減少)	92,179	(140,429)
營業活動之淨現金流入	<u>1,498,362</u>	<u>1,669,033</u>
投資活動之現金流量：		
出售固定資產價款	1,468	21,675
購置固定資產	(1,072,931)	(938,539)
以成本衡量之金融資產－非流動增加	(29,700)	-
處分及清算長期股權投資價款	18,897	3,488
備供出售金融資產－流動減少(增加)	1,131,857	(571,389)
長期股權投資增加	(44,649)	-
無形資產及遞延費用增加	(79,227)	(296,616)
其他金融資產－非流動減少(增加)	1,817	(548)
投資活動之淨現金流出	<u>(72,468)</u>	<u>(1,781,929)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	89,086	1,005,758
發放董監事酬勞、現金股利及員工紅利	(440,977)	(540,126)
員工認股權行使認購股份	-	14,597
購買庫藏股	(214,021)	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(565,912)</u>	<u>480,229</u>
匯率影響數	(40,498)	32,773
本期現金增加數	819,484	400,106
期初現金餘額	1,873,024	1,472,918
期末現金餘額	<u>\$ 2,692,508</u>	<u>1,873,024</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 142,222</u>	<u>123,898</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 194,455</u>	<u>208,088</u>
支付現金取得固定資產：		
購置固定資產	\$ 1,072,197	935,225
應付設備款淨變動數	734	3,314
	<u>\$ 1,072,931</u>	<u>938,539</u>

董事長：



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：



會計主管：



啓碁科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
 民國九十七年及九十六年十二月三十一日
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元爲單位)

一、公司沿革

啓碁科技股份有限公司(以下稱啓碁科技公司)於民國八十五年十二月七日設立於新竹市，主要營業項目爲有線通信機械器材、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。啓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。

啓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。

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，合併公司員工人數分別爲4,476人及6,203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	
			97.12.31	96.12.31
ANC Holding Corp. (ANCH)	啓碁科技公司	無線通訊產品及電子零件買賣銷售	100%	100%
NeWeb Holding Corp. (NEWH)	啓碁科技公司	控股公司	100%	100%
WNC Holding Corp. (WNCH)	啓碁科技公司	控股公司	100%	100%
W-NeWeb Corp. (NUSA)	啓碁科技公司	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品買賣	100%	100%
啓佳通訊(昆山)有限公司(啓佳)	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%
啓基永昌通訊(昆山)有限公司(啓基永昌)	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%
啓新通訊(昆山)有限公司(啓新)	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%
啓承技術服務(昆山)有限公司(啓承)	NEWH	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之維修	100%	100%

2.合併子公司增減情形：無。

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)合併財務報表編製基礎

合併財務報表之編製主體包括啓碁科技公司及由啓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。合併公司依據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

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或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)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份，認列減損損失。

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(七)金融商品

合併公司金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他金融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，分類及衡量如下：

- 1.公平價值變動認列為損益之金融資產：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，係以公平價值評估且公平價值變動認列為當期損益，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。
- 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。
- 3.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失為當期損益，此減損金額不予迴轉。

(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

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。

合併公司投資時投資成本與股權淨值間之差額，依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文處理。如係折舊、折耗或攤銷性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認列為商譽；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

與權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益尙未實現者予以遞延。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。

(十一)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本爲評價基礎。爲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。維護及修理費用列爲發生當期費用；重大增添、改良及重置支出予以資本化。處分固定資產之損益列爲營業外收支。

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爲資產，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尙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

(十二)無形資產

合併公司取得土地使用權之支出列爲無形資產，以取得成本爲入帳基礎，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爲商譽或無形資產者外，於發生時即認列爲費用。

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

- 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。

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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，於耐用年限期間以直線法平均攤銷。權利金及電腦軟體成本依估計效益期間一至三年平均攤銷。

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。

合併公司為興建新廠房向科學工業園區管理局承租土地，購買原土地上舊廠房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

啓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，退休金給付全數由啓碁科技公司負擔。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，其退休金之給付由啓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。啓碁科技公司之員工退休辦法已配合新制修訂。

採確定給付退休辦法部分，啓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。啓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，專戶儲存於台灣銀行。

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

部分國外合併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。

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十五)庫藏股票

啓碁科技公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。若轉讓庫藏股票之價格高於帳面價值之差額，列為資本公積－庫藏股票交易；若轉讓價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

啓碁科技公司將庫藏股票轉讓與員工以獎酬員工者，其給與日在民國九十七年一月一日以後者，依選擇權評價模式估計其勞務成本，並於員工既得期間攤銷。給與日係認股基準日，若認股基準日須經董事會決議，則為董事會決議日。

(十六)股份基礎給付交易

啓碁科技公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日以前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利、每股盈餘及股份基礎給付交易之性質及範圍相關資訊。

啓碁科技公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十三年至九十六年間之員工認股權計畫依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號函之規定處理，並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，亦即按衡量日啓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啓碁科技公司之費用，同時增加啓碁科技公司之股東權益。

(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。備抵銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售年度列為銷貨之減項。

(十八)員工紅利及董監事酬勞

合併公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監事酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函之規定估計，並依其性質列為營業成本或營業費用。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十九)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。

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

啓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。

(二十)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係就已發行之普通股股數按加權平均法計算。啓碁科技公司所發行之員工認股權憑證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具有稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

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。

合併公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監事酬勞，致民國九十七年度稅後淨利及基本每股盈餘分別減少120,532千元及0.52元。另，依據會計研究發展基金會(97)基秘字第169號函，員工分紅轉增資不再追溯調整基本及稀釋每股盈餘；可選擇採股票發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	97.12.31	96.12.31
庫存現金	\$ 991	521
活期存款及支票存款	1,089,073	744,073
定期存款	1,602,444	1,128,430
	<u>\$ 2,692,508</u>	<u>1,873,024</u>

(二)備供出售金融資產－流動

	97.12.31	96.12.31
受益憑證－開放型基金	<u>\$ 954,316</u>	<u>2,101,664</u>

啓基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

	97.12.31	96.12.31
應收票據	\$ 195,048	42,399
應收帳款	<u>3,420,702</u>	<u>4,155,011</u>
	3,615,750	4,197,410
減：備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓	<u>(254,351)</u>	<u>(29,115)</u>
	<u>\$ 3,361,399</u>	<u>4,168,295</u>

(四)存貨

	97.12.31	96.12.31
製成品	\$ 1,529,077	1,043,166
在製品	85,016	144,162
原料	<u>707,961</u>	<u>851,189</u>
	2,322,054	2,038,517
減：備抵存貨跌價損失	<u>(49,806)</u>	<u>(55,377)</u>
	<u>\$ 2,272,248</u>	<u>1,983,140</u>

(五)基金及投資

1.民國九十七年及九十六年十二月三十一日合併公司採權益法評價之長期股權投資及以成本衡量之金融資產－非流動明細如下：

被投資公司	97.12.31			97年度 認列投資 損失
	持 股 比例%	累積原始 投資成本	帳列金額	
採權益法評價之長期股權投資:				
昆山詮能精密鑄造有限公司	46.00	\$ 44,649	<u>39,979</u>	<u>(9,239)</u>

被投資公司	97.12.31		
	持 股 比例%	累積原始 投資成本	帳列金額
以成本衡量之金融資產-非流動:			
權益證券－大眾電信(股)公司股票	0.73	\$ 29,700	<u>-</u>

被投資公司	96.12.31			96年度 認列投資 損失
	持 股 比例%	累積原始 投資成本	帳列金額	
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>\$ 32,698</u>	<u>(42)</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)

啓碁科技公司於民國九十七年度依據財務會計準則公報第三十四號評估對大眾電信(股)公司之股權投資價值，提列減損損失 29,700 千元，列於減損損失項下。

普天緯通有限公司已結束營運並辦理清算，截至民國九十七年十二月三十一日止，合併公司已回收投資款 18,897 千元，民國九十七年度因此認列損失 9,572 千元，列於什項支出項下。

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。

民國九十七年十二月三十一日合併公司採權益法長期股權之投資成本與股權淨值差額增減情形如下：

	期初餘額	本期增加	本期攤銷 或實現	期末餘額
商譽	\$ -	35,277	-	35,277

2.民國九十七年及九十六年十二月三十一日合併公司其他金融資產－非流動明細如下：

	97.12.31	96.12.31
押金、存出保證金	\$ 2,926	4,743

(六)無形資產

合併公司民國九十七年度及九十六年度無形資產明細如下：

	電腦 軟體	遞延 權利金	土地 使用權	合計
原始成本：				
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 100,389	-	60,693	161,082
單獨取得	59,791	5,559	-	65,350
除帳	(22,024)	-	-	(22,024)
換算調整數	-	-	3,877	3,877
民國九十六年十二月三十一日期末餘額	\$ 138,156	5,559	64,570	208,285
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 138,156	5,559	64,570	208,285
單獨取得	16,648	-	26,757	43,405
換算調整數	-	-	6,893	6,893
民國九十七年十二月三十一日期末餘額	\$ 154,804	5,559	98,220	258,583

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	電腦 軟體	遞 延 權利金	土 地 使用權	合 計
攤銷金額：				
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 20,902	-	998	21,900
本期認列攤銷金額	51,770	1,387	1,196	54,353
除帳	(22,024)	-	-	(22,024)
換算調整數	-	-	98	98
民國九十六年十二月三十一日	<u>\$ 50,648</u>	<u>1,387</u>	<u>2,292</u>	<u>54,327</u>
期末餘額				
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 50,648	1,387	2,292	54,327
本期認列攤銷金額	63,331	4,172	1,870	69,373
換算調整數	-	-	298	298
民國九十七年十二月三十一日	<u>\$ 113,979</u>	<u>5,559</u>	<u>4,460</u>	<u>123,998</u>
期末餘額				
帳面值：				
民國九十六年一月一日期初餘額	<u>\$ 79,487</u>	<u>-</u>	<u>59,695</u>	<u>139,182</u>
民國九十六年十二月三十一日	<u>\$ 87,508</u>	<u>4,172</u>	<u>62,278</u>	<u>153,958</u>
餘額				
民國九十七年一月一日期初餘額	<u>\$ 87,508</u>	<u>4,172</u>	<u>62,278</u>	<u>153,958</u>
民國九十七年十二月三十一日	<u>\$ 40,825</u>	<u>-</u>	<u>93,760</u>	<u>134,585</u>
期末餘額				

合併公司民國九十七年度及九十六年度認列無形資產攤銷費用分別為69,373千元及54,353千元，列於營業成本及營業費用項下。

(七)遞延費用

	97.12.31	96.12.31
舊廠房購置成本	\$ 178,071	187,443
其他	93,202	77,904
	<u>\$ 271,273</u>	<u>265,347</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，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。

啓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

啓碁科技公司就確定給付制下之退休金給付義務以民國九十七年及九十六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：

	97.12.31	96.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (9,950)	(9,355)
非既得給付義務	(43,904)	(42,307)
累積給付義務	(53,854)	(51,662)
未來薪資增加之影響數	(57,389)	(59,621)
預計給付義務	(111,243)	(111,283)
退休基金資產公平價值	90,165	78,436
提撥狀況	(21,078)	(32,847)
未認列退休金損益	41,466	49,469
未認列過渡性淨給付義務	683	759
預付退休金	\$ 21,071	17,381

合併公司民國九十七年度及九十六年度之淨退休金成本組成項目如下：

	97年度	96年度
屬確定給付退休辦法者：		
服務成本	\$ 2,301	2,197
利息成本	3,060	2,441
退休金資產實際報酬	(2,869)	(2,397)
攤銷與遞延數	2,678	1,759
淨退休金成本	\$ 5,170	4,000
屬確定提撥退休辦法者：	\$ 67,131	62,924

重要精算假設如下：

	97.12.31	96.12.31
折現率	2.50%	2.75%
未來薪資水準增加率	4.00%	5.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.50%	2.75%

(九)短期借款

民國九十七年及九十六年十二月三十一日之短期借款餘額分別為2,803,520千元及2,714,434千元，合併公司取得額度分別約為6,956,032千元及5,332,281千元，已動用額度分別約為2,813,872千元及2,744,102千元。

民國九十七年度及九十六年度短期借款之利率區間分別約為年息1.64%~7.02%及5.25%~6.36%。

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)股東權益及員工認股權

1.股本

啓碁科技公司於民國九十七年六月十一日經股東會決議以民國九十六年度可分配盈餘 294,722 千元、員工紅利 57,618 千元，合計 352,340 千元轉增資發行新股，並以民國九十七年八月十一日為增資基準日。另，該次股東會並決議提高額定股本為 3,500,000 千元。

啓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，並以民國九十六年八月十三日為增資基準日。

上述增資案均已辦妥法定登記程序，截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，啓碁科技公司額定股本分別為 3,500,000 千元及 2,500,000 千元，均含員工認股權額度 250,000 千元；實收股本分別為 2,367,151 千元及 2,014,811 千元，均為普通股，每股面額均為 10 元。

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，啓碁科技公司歷次發行員工認股權憑證尚在存續期間之情形彙列如下：

種類	證期局 核准日期	給與日	既得 期間	給與 單位數 (千單位)	每股認購 價格(元)	衡量日 每股市價 (元)	調整後 履約價格 (元)
96年第一次員工認股權憑證	96.11.15	96.11.16	2~4年	20,000	65.80	65.80	53.50

截至民國九十七年十二月三十一日止，上述員工認股權尚未行使認購。

啓碁科技公司發行九十二年第一次員工認股權憑證已於民國九十六年六月十六日截止認購，民國九十六年度已執行認購金額為 14,597 千元。

啓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。

依據啓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，啓碁科技公司依內含價值法認列所給與之酬勞成本。啓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啓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。

啓基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

啓基科技公司酬勞性員工認股權計畫，如依財務會計準則公報第三十九號之規定估計酬勞成本，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，其公平價值為每權 10.6 元。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	2~4 年

啓基科技公司酬勞性員工認股選擇權計畫於民國九十七年度及九十六年度相關之數量及加權平均履約價格之資訊揭露如下：

員工認股權	97年度		96年度	
	數量(千股)	加權平均履約價格(元)	數量(千股)	加權平均履約價格(元)
期初流通在外	20,000	\$ 65.80	1,084	\$ 33.10
本期給與	-	-	20,000	65.80
本期行使	-	-	(551)	33.10
本期沒收(失效數)	<u>(100)</u>	-	<u>(533)</u>	-
期末流通在外	<u>19,900</u>	53.50	<u>20,000</u>	65.80

民國九十七年十二月三十一日流通在外之認股權計畫其加權平均剩餘合約期間為 5.88 年。

啓基科技公司酬勞性員工認股選擇權計畫於民國九十七年度及九十六年度如依財務會計準則公報第三十九號之規定估計酬勞成本，財務報表之擬制淨利與追溯調整每股盈餘資訊列示如下：

		97年度	96年度
淨利	報表認列之稅後淨利	\$ 721,645	1,066,996
	擬制稅後淨利	645,475	1,057,558
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	3.11	4.49
	擬制每股盈餘(元)	2.78	4.45
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	3.01	4.48
	擬制每股盈餘(元)	2.69	4.44

2. 資本公積

	97.12.31	96.12.31
超過面額發行普通股溢價	\$ 1,389,453	1,389,453
因合併而產生之資本公積	<u>36,653</u>	<u>36,653</u>
	<u>\$ 1,426,106</u>	<u>1,426,106</u>

啓基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

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

- (1)員工紅利不低於百分之五。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。

啓基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。

啓基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之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，得就迴轉部份併入分派盈餘。

啓基科技公司以民國九十七年度之稅後淨利扣除百分之十之法定盈餘公積後，乘上管理當局依據公司章程規定及參考以前年度股東會決議員工分紅及董監酬勞之平均分配比例所定之員工紅利分配成數 20%及董監酬勞分配成數 1%，估計員工紅利金額為 129,896 千元，董監酬勞為 6,495 千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國九十八年度之損益。

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

啓碁科技公司民國九十七年六月十一日及民國九十六年六月十五日股東常會決議民國九十六年度及九十五年度盈餘分派案，分派之員工紅利及董監事酬勞如下：

	96年度	95年度
員工紅利－股票(依面額)	\$ 57,618	63,990
員工紅利－現金	38,412	42,660
董監事酬勞	9,603	10,665
	\$ 105,633	117,315

上述盈餘分派情形與啓碁科技公司股東會決議內容並無差異。

啓碁科技公司民國九十七年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待啓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。

5.庫藏股票

啓碁科技公司董事會於民國九十七年一月二十八日決議，為轉讓股份予員工而依證券交易法相關規定預計買回庫藏股 5,000 千股。截至民國九十七年十二月三十一日止，上述庫藏股票 5,000 千股已全數買回，成本計 214,021 千元，列入股東權益減項。此等因轉讓員工之需求而買回庫藏股，依法令規定應於買回之日起三年內將其轉讓予員工，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，應辦理變更登記。啓碁科技公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

(十一)每股盈餘

民國九十七年度及九十六年度合併公司每股盈餘之計算如下：

	97 年度		96 年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 951,419	721,645	1,198,158	1,066,996
加權平均流通在外股數(千股)	232,260	232,260	201,362	201,362
基本每股盈餘(元)	\$ 4.10	3.11	5.95	5.30
基本每股盈餘－追溯調整(元)			\$ 5.04	4.49
稀釋每股盈餘：				
加權平均流通在外股數(千股)	232,260	232,260	201,362	201,362
加：具稀釋作用之潛在普通股之影響 (千股)	7,507	7,507	445	445
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通 在外股數(千股)	239,767	239,767	201,807	201,807
稀釋每股盈餘(元)	\$ 3.97	3.01	5.94	5.29
稀釋每股盈餘－追溯調整(元)			\$ 5.03	4.48

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十二)所得稅

合併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
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

啓佳、啓基永昌及啓承申請適用中國大陸外商投資企業所得稅二免三減半之租稅優惠，民國九十七年度及九十八年度爲免徵期，民國九十九年度至一〇一年度爲減半徵收期；啓新則仍處於建廠階段，尙未開始營運。

啓碁科技公司營利事業所得稅稅率最高爲百分之二十五，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公司所在地之適用稅率計算。民國九十七年度及九十六年度所得稅費用組成如下：

	97年度	96年度
當期所得稅費用	\$ 203,558	135,360
遞延所得稅費用(利益)	26,216	(4,198)
	\$ 229,774	131,162

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：

	97年度	96年度
稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額	\$ 237,845	299,530
因子公司適用稅率不同產生之差異	19,675	14,484
永久性差異之所得稅影響數	(3,873)	(7,037)
免稅所得	(20,465)	(39,858)
投資抵減	(242,556)	(152,398)
遞延所得稅資產備抵評價變動數	157,374	(43,446)
未分配盈餘加徵 10%所得稅費用	16,698	14,027
高低估數	65,076	45,860
所得稅費用	\$ 229,774	131,162

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司民國九十七年及九十六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：

	97.12.31		96.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
遞延所得稅資產(負債)－流動：				
投資抵減	\$ 216,072	216,072	-	-
備抵呆帳超限	184,980	46,245	-	-
未實現存貨跌價損失	49,806	12,451	55,377	13,844
未實現損費	65,862	16,466	33,228	8,307
未實現兌換損失(利益)	(51,007)	(12,752)	10,709	2,677
未實現銷貨毛利	223,883	55,971	72,729	18,183
其他	7,873	3,149	12,383	4,953
合計		337,602		47,964
減：備抵評價		(157,374)		-
		<u>\$ 180,228</u>		<u>47,964</u>
遞延所得稅資產(負債)－非流動：				
投資抵減	\$ -	-	146,508	146,508
累積換算調整數	(127,846)	(31,963)	(41,043)	(10,261)
長期股權投資損失	74,060	18,515	121,948	30,487
		<u>\$ (13,448)</u>		<u>166,734</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 368,869</u>		<u>224,959</u>
遞延所得稅負債總額		<u>\$ 44,715</u>		<u>10,261</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額		<u>\$ 157,374</u>		<u>-</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。截至民國九十七年十二月三十一日止，啓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
九十六年度(申報)	一〇〇年度	\$ 108,038
九十七年度(估計)	一〇一年度	108,034
		<u>\$ 216,072</u>

啓碁科技公司營利事業所得稅結算申報除民國九十四年度外，已奉稽徵機關核定至民國九十五年度。

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

啓碁科技公司兩稅合一相關資訊如下：

	97.12.31	96.12.31
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度以後	<u>\$ 1,768,404</u>	<u>1,946,776</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 193,271</u>	<u>138,863</u>
	97年度 (預計)	96年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>19.65%</u>	<u>12.69%</u>

(十三)金融商品資訊之揭露

1.衍生性金融商品：

項 目	97.12.31		96.12.31	
	帳面金額	名目本金 (美金千元)	帳面金額	名目本金 (美金千元)
衍生性金融資產(負債)：				
遠期外匯合約－美金	<u>\$ 155</u>	<u>1,000</u>	<u>(290)</u>	<u>14,000</u>

啓碁科技公司民國九十七年度及九十六年度與銀行簽訂遠期外匯合約，此等合約係以規避外幣淨資產之匯率變動為目的，相關衍生性金融資產(負債)分別列於其他金融資產－流動及其他流動負債項下。民國九十七年度及九十六年度因公平價值變動產生之未實現評價利益分別為 445 千元及 610 千元，列於什項收入科目項下。

2.非衍生性金融商品

(1)民國九十七年及九十六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：

	97.12.31		96.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金	\$ 2,692,508	2,692,508	1,873,024	1,873,024
備供出售金融資產－流動 (受益憑證)	954,316	954,316	2,101,664	2,101,664
以成本衡量之金融資產－非 流動(權益證券)	-	詳下述(2)	-	-
應收票據及款項	3,496,183	3,496,183	4,292,929	4,292,929
其他金融資產	22,227	22,227	11,150	11,150
金融負債：				
短期借款	2,803,520	2,803,520	2,714,434	2,714,434
應付票據及款項	3,181,187	3,181,187	3,580,931	3,580,931
應付薪資及獎金	505,212	505,212	439,493	439,493

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- a.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、其他金融資產、應收/應付票據及款項(含關係人)、短期借款、應付薪資及獎金。
- b.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。
- c.以成本衡量之金融資產係對於非上市(櫃)公司之股權投資，因其未於公開市場交易，致於實務上無法估計公平價值。

(3)合併公司之金融資產(負債)公平價值之決定，除現金及備供出售金融資產－流動係以活絡市場公開報價，其餘係以評價方式估計之金額。

3.財務風險資訊

(1)市場風險

民國九十七年及九十六年十二月三十一日啓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 100 千元及 1,400 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、受益憑證及應收帳款等之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構。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。民國九十七年及九十六年十二月三十一日合併公司應收帳款餘額之 59%及 64%係分別來自十家及九家客戶，為降低信用風險，合併公司定期持續評估該等客戶財務狀況及其應收帳款回收之可能性，並提列適當備抵呆帳。

(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。

啓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)	對啓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 1)
緯晶光電股份有限公司(緯晶光電)	係緯創之子公司(註 2)
翔智科技股份有限公司(翔智)	係緯創採權益法評價之被投資公司
Wistron InfoComm (Kunshan) Co., Ltd. (WAKS)	係緯創採權益法評價之被投資公司
Wistron InfoComm Technology (Kunshan) Co., Ltd. (WIKS)	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 (Texas) Corp. (WTX)	係緯創採權益法評價之被投資公司
WIS Precision (Kunshan) Co., Ltd. (WPKS)	係緯創採權益法評價之被投資公司
昆山詮能精密鑄造有限公司(詮能)	合併公司採權益法評價之被投資公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	合併公司主要管理階層

註1：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2：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爲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、勞務收入及應收帳款：

合併公司民國九十七年度及九十六年度對關係人之銷貨及勞務收入如下：

	97年度		96年度	
	金額	佔當期 銷貨之%	金額	佔當期 銷貨之%
WPKS	\$ 167,382	1	49,472	-
WAKS	114,576	-	128,620	1
WIKS	119,520	1	109,476	1
緯創	10,093	-	47,620	-
WEKS	2,230	-	30,618	-
其他	12,496	-	6,568	-
	\$ 426,297	2	372,374	2

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。

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，因上述銷貨及勞務交易產生而未收之應收關係人帳款餘額如下：

	97.12.31		96.12.31	
	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%
WPKS	\$ 77,816	2	38,561	1
WAKS	24,760	1	45,772	1
WIKS	30,049	1	36,320	1
WEKS	836	-	283	-
緯創	27	-	2,470	-
其他	1,296	-	1,228	-
	\$ 134,784	4	124,634	3

2.進貨、加工費及應付帳款

合併公司民國九十七年度及九十六年度向關係人之進貨如下：

	97年度		96年度	
	金額	佔當期進貨%	金額	佔當期進貨%
詮能	\$ 37,360	-	-	-
緯晶光電	7,156	-	23,066	-
緯創	4,026	-	-	-
建智	-	-	34,243	-
其他	13	-	-	-
	\$ 48,555	-	57,309	-

合併公司向關係人進貨之價格及條件與其他供應商並無顯著不同。

合併公司於民國九十七年度及九十六年度委託關係人加工所產生之加工費用明細如下：

	97年度	96年度
緯創	\$ -	1,296

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。

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

截至民國九十七年及九十六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：

	97.12.31		96.12.31	
	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%
詮能	\$ 22,815	1	-	-
緯創	2,477	-	-	-
緯晶光電	128	-	5,144	-
	\$ 25,420	1	5,144	-

3.財產交易

合併公司於民國九十七年度及九十六年度向關係人購買固定資產如下：

	97年度	96年度
WAKS	\$ 48	-

截至民國九十七年十二月三十一日止，因上述交易所產生而未付之應付關係人款項為 48 千元。

啓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

啓碁科技公司民國九十七年度及九十六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	97年度	96年度
緯創	廠房辦公室	\$ 46,703	60,671

截至民國九十七年及九十六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 3,555 千元及 4,889 千元。

5.其他交易

民國九十七年度及九十六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、測試費及開模費等如下：

	97年度	96年度
緯創	\$ 40,421	34,029
宏碁	8,853	27,136
詮能	422	-
WTX	1,546	12,810
其他	2,768	2,017
	\$ 54,010	75,992

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

截至民國九十七年及九十六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：

	97.12.31	96.12.31
緯創	\$ 6,751	4,745
宏碁	2,465	7,939
其他	643	-
	<u>\$ 9,859</u>	<u>12,684</u>

6. 主要管理階層薪酬

	97年度	96年度
薪資	\$ 22,180	21,150
獎金及特支費	21,184	10,810
業務執行費用	460	465
員工紅利	10,000	38,239

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項

除財務報表附註五之說明外，合併公司另有以下列重大承諾及或有事項：

- (一) U.S. Electronics, Inc. (USE) 主張因啓碁科技公司產品品質等問題受有損害，向啓碁科技公司求償，啓碁科技公司則要求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，目前交換文書階段已結束，雙方將進入聽證階段，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。
- (二) 啓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。
- (三) 啓碁科技公司與利晉工程股份有限公司為竹科總部大樓簽訂工程承攬合約，合約總價款1,083,810千元，截至民國九十七年十二月三十一日止，啓碁科技公司已支付款項為309,506千元，列於固定資產項下。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

啓基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	97年度			96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		985,873	931,191	1,917,064	908,519	814,413	1,722,932
勞健保費用		41,327	53,895	95,222	54,056	54,722	108,778
退休金費用		32,449	39,852	72,301	22,620	44,304	66,924
其他用人費用		40,764	26,683	67,447	37,830	25,827	63,657
折舊費用		321,556	100,642	422,198	330,419	95,337	425,756
攤銷費用		42,417	71,813	114,230	48,945	49,546	98,491

(二)重分類

民國九十六年度合併財務報表若干金額，為配合民國九十七年度合併財務報表已作適當之重分類，該重分類對民國九十六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：美金為元

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	啓基科技公司	ANCH	子公司	5,968,037	USD2,500,000	82,150 (USD2,500,000)	-	1.38%	5,968,037
2	啓基科技公司	啓基永昌	NEWH 之子公司	5,968,037	USD8,000,000	262,880 (USD8,000,000)	-	4.40%	5,968,037
3	啓基科技公司	啓佳	NEWH 之子公司	5,968,037	USD30,000,000	985,800 (USD30,000,000)	-	16.52%	5,968,037

註1：啓基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啓基科技公司淨值為限。

註2：啓基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。

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				期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	股數	持股比率	
啓基科技公司	元大萬泰基金	-	備供出售金融資產—流動	12,101	174,608	-	174,608	17,373	-	
同上	復華有利債券基金	-	同上	10,299	132,097	-	132,097	19,834	-	
同上	寶來得利基金	-	同上	515	8,013	-	8,013	27,115	-	
同上	統一強棒債券基金	-	同上	21,739	346,419	-	346,419	29,543	-	

啓基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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				期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	股數	持股比率	
啓基科技公司	保誠威實債券基金	-	備供出售金融資產－流動	22,655	293,179	-	293,179	41,584	-	
同上	大眾電信(股)有限公司股票	-	以成本衡量之金融資產－非流動	3,300	-	0.73	-	3,300	0.73	
同上	ANCH 股權	啓基科技公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2	72,545	100.00	-	2	100.00	註
同上	WNCH 股權	同上	同上	2,382	58,838	100.00	-	2,382	100.00	註
同上	NEWH 股權	同上	同上	37,000	1,062,229	100.00	-	37,000	100.00	註
同上	NUSA 股權	同上	同上	200	163,199	100.00	-	200	100.00	註

註：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
啓基科技公司	寶來得利基金	備供出售金融資產－流動	寶來投信		-	-	27,115	418,000	26,600	413,654	409,989	3,667	515	8,013
同上	建弘全家福基金	同上	建弘投信		1,305	218,140	-	-	1,305	218,707	213,044	5,663	-	-
同上	兆豐國際寶鑽基金	同上	兆豐投信		26,555	310,501	3,863	45,400	30,418	356,541	353,243	3,298	-	-
同上	保誠威實債券基金	同上	保誠投資信託		20,430	259,972	21,154	270,400	18,929	243,000	240,794	5,807	22,655	293,179
同上	元大萬泰基金	同上	元大投信		-	-	17,373	247,900	5,272	76,000	75,229	2,708	12,101	174,608
同上	大眾債券基金	同上	大眾投信		6,742	89,231	9,657	128,500	16,399	219,611	217,519	2,092	-	-
同上	寶來得寶基金	同上	寶來投信		24,859	280,021	2,674	30,300	27,533	312,483	306,300	6,183	-	-
同上	復華債券基金	同上	復華投信		15,583	211,104	7,882	107,300	23,465	320,469	316,486	3,983	-	-
同上	群益安穩收益基金	同上	群益投信		19,030	287,887	-	-	19,030	290,378	278,865	11,513	-	-
同上	安泰 ING 債券基金	同上	安泰 ING 投信		2,289	35,033	14,887	230,000	17,176	265,888	265,000	888	-	-
同上	保德信債券基金	同上	保德信投信		1,808	26,840	-	-	1,808	26,888	26,681	207	-	-
同上	復華有利基金	同上	復華投信		14,329	180,698	5,505	70,000	9,535	122,000	118,885	3,399	10,299	132,097
同上	日盛債券基金	同上	日盛投信		-	-	10,672	150,000	10,672	150,011	150,000	11	-	-
同上	統一強棒基金	同上	統一投信		11,974	187,664	17,569	279,100	7,804	123,500	122,251	3,155	21,739	346,419

註：上述處分損益含金融商品未實現損益。

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			
啓基科技公司	廠房及辦公室	96.12~97.12	1,390,651	357,141	利晉工程(股)公司等	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。

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		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	
啓碁科技公司	NUSA	子公司	銷貨	7,245,385	41%	貨到 90 天	-	-	1,691,316	43%	註
啓碁科技公司	ANCH	子公司	銷貨	412,560	2%	貨到 90 天	-	-	244,140	6%	註
啓碁科技公司	啓佳	NEWH 之子公司	進貨	6,171,660	43%	貨到 90 天	-	-	(525,266)	24%	註
啓碁科技公司	ANCH	子公司	進貨	230,692	2%	貨到 90 天	-	-	-	-	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		
啓碁科技公司	NUSA	子公司	1,691,316	4.63	-	-	768,988	-
啓碁科技公司	ANCH	子公司	244,140	1.78	-	-	26,287	-

註1：係截至民國九十八年二月五日之回收金額。

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(十三)。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
啓碁科技公司	ANCH	British Virgin Islands	無線通訊產品及電子零件買賣銷售	52	52	2	100.00%	72,545	77	77	
啓碁科技公司	NEWH	Samoa	控股公司	1,209,774	1,028,604	37,000	100.00%	1,062,229	25,740	25,740	
NEWH	啓基永昌通訊(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	559,570	-	100.00%	565,939	13,236	13,236	
NEWH	啓佳通訊(昆山)有限公司	江蘇省昆山市發展區	同上	586,516	405,346	-	100.00%	420,225	11,605	11,605	
NEWH	啓新通訊(昆山)有限公司	江蘇省昆山市發展區	同上	57,132	57,132	-	100.00%	69,227	-	-	
NEWH	啓承技術服務(昆山)有限公司	江蘇省昆山市發展區	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之維修	6,556	6,556	-	100.00%	6,674	961	961	
啓碁科技公司	WNCH	Samoa	控股公司	75,876	31,227	2,382	100.00%	58,838	(18,668)	(18,668)	
WNCH	深圳普天緯通通信科技市有限公司	廣東省深圳市	無線通訊產品	-	31,227	-	-	-	-	-	
WNCH	昆山詮能精密鑄造有限公司	江蘇省昆山市發展區	鋅鋁合金精密鑄造及液晶顯示器支架、電動工具系列產品銷售	44,649	-	-	46.00%	39,979	(40,172)	(9,239)	
啓碁科技公司	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%	163,199	40,739	40,739	

啓基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 2.資金貸與他人：無。
3.爲他人背書保證：無。
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				期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	股數	持股比率	
NEWH	啓基永昌通訊(昆山)有限公司股權	係 NEWH 100% 持有之子公司	採權益法之長期股權投資	-	565,939	100.00	-	-	100.00	
NEWH	啓佳通訊(昆山)有限公司股權	同上	同上	-	420,225	100.00	-	-	100.00	
NEWH	啓新通訊(昆山)有限公司股權	同上	同上	-	69,227	100.00	-	-	100.00	
NEWH	啓承技術服務(昆山)有限公司股權	同上	同上	-	6,674	100.00	-	-	100.00	
WNCH	昆山詮能精密鑄造有限公司股權	係 WNCH 持有 46%之轉投資公司	同上	-	39,979	46.00	-	-	46.00	

- 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	交易對象爲關係人者，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			
啓基永昌	廠房	96.2~97.12	233,776	222,472	江蘇南通六建建設集團有限公司等	無	-	-	-	-	-	營運使用	-
啓基永昌	宿舍	96.6~97.12	152,798	131,371	振華建設集團有限公司等	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		
啓佳	啓基科技公司	母公司	銷貨	6,171,660	96%	貨到90天	-	-	525,266	97%	註	
ANCH	啓基科技公司	母公司	銷貨	230,692	25%	貨到90天	-	-	-	-%	註	
ANCH	啓基科技公司	母公司	進貨	412,560	53%	貨到90天	-	-	(244,140)	95%	註	
ANCH	啓基永昌	聯屬公司	進貨	204,443	22%	貨到90天	-	-	(527)	-%	註	
ANCH	啓佳	聯屬公司	進貨	151,067	16%	貨到90天	-	-	-	-%	註	
ANCH	啓基永昌	聯屬公司	銷貨	387,676	41%	貨到90天	-	-	207,565	68%	註	
NUSA	啓基科技公司	母公司	進貨	7,245,385	100%	貨到90天	-	-	(1,691,316)	96%	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(註1)	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
啓佳	啓基科技公司	母公司	525,266	10.58	-	-	490,128	-	註2
ANCH	啓基永昌	聯屬公司	207,566	1.61	-	-	43,836	-	註2

註1：係截至民國九十八年二月五日之回收金額。

註2：相關交易及期末餘額已於合併報表中銷除。

- 10.從事衍生性商品交易：無。

啓基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.啓基科技公司民國九十七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	啓基科技 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					
啓基永昌通 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 1	559,570	-	-	559,570	100%	13,236	565,939	-
啓佳通訊(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	586,516 (USD 18,000,000 元)	註 1	405,346	181,170	-	586,516	100%	11,605	420,225	-
啓新通訊(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 1	57,132	-	-	57,132	100%	-	69,227	-
啓承技術服 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 1	6,556	-	-	6,556	100%	961	6,674	-
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 1、2	31,227	-	-	31,227	- %	-	-	-
昆山銓能精 密鑄造有限 公司	鋅鋁合金精密鑄造 及液晶顯示器支 架、電動工具系列產 品銷售	120,720 (USD 4,000,000 元)	註 1	-	44,649	-	44,649	46%	(9,239)	39,979	-

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：該公司已辦理清算，截至民國九十七年十二月三十一日止，已匯回WNCH 18,897千元。

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
1,285,650	1,633,284	註

註：啓基科技公司取得工業局核發之企業營運總部認證書，有效期間至民國九十八年度，依投審會規定於有效期間內，對大陸地區無投資金額上限規定。

3.與大陸被投資公司間重大交易事項：

- (1)啓基科技公司於民國九十七年四月十六日獲經濟部投資審議委員會核准經由 NEWH 間接增加投資啓佳通訊(昆山)有限公司美金6,000千元。上述投資款已分別於民國九十七年六月及七月匯出。
- (2)啓基科技公司於民國九十七年六月二十七日獲經濟部投資審議委員會核准經由 WNCH間接投資昆山銓能精密鑄造有限公司美金1,479千元。上述投資款已於民國九十七年七月匯出。
- (3)啓基科技公司因配合部分生產線移往啓佳，民國九十七年度將相關庫存及代採購原料以成本移轉啓佳計904,117千元，惟不認列銷貨收入及成本，截至民國九十七年十二月三十一日止之應付關係人款計525,266千元。上述交易及期末餘額業已於合併報表中銷除。

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (4)啓碁科技公司於民國九十七年度以帳面價值出售固定資產及治具等予啓佳，出售價款爲25,360千元。上述交易及期末餘額業已於合併報表中銷除。
- (5)啓碁科技公司民國九十七年度對啓佳之進貨計6,171,660千元，上述交易及期末餘額業已於合併報表中銷除。
- (6)啓碁科技公司民國九十七年度支付啓承之維修費用金額計14,949千元，截至民國九十七年十二月三十一日之應付關係人款計4,202千元。上述交易及期末餘額業已於合併報表中銷除。
- (7)啓碁科技公司民國九十七年十二月三十一日爲啓佳及啓基永昌擔保綜合額度背書保證金額分別爲985,800千元及262,880千元。
- (8)合併公司與詮能之交易請詳合併財務報表附註五。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.九十七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			佔合併總營收或資產之比率
			科目	金額	交易條件	
0	ANCH	母公司對子公司	長期投資	72,545	-	1%
0	NEWH	母公司對子公司	長期投資	1,062,229	-	8%
0	WNCH	母公司對子公司	長期投資	58,838	-	- %
0	NUSA	母公司對子公司	長期投資	163,199	-	1%
0	ANCH	母公司對子公司	銷貨	412,560	貨到 90 天	2%
0	NUSA	母公司對子公司	銷貨	7,245,385	貨到 90 天	38%
0	ANCH	母公司對子公司	應收帳款	244,140	貨到 90 天	2%
0	NUSA	母公司對子公司	應收帳款	1,691,316	貨到 90 天	13%
0	啓佳	母公司對子公司	進貨	6,171,660	貨到 90 天	32%
0	ANCH	母公司對子公司	進貨	230,692	貨到 90 天	1%
0	啓佳	母公司對子公司	應付帳款	525,266	貨到 90 天	4%
2	ANCH	啓基永昌對 ANCH	銷貨	204,443	貨到 90 天	1%
2	ANCH	啓佳對 ANCH	銷貨	151,067	貨到 90 天	1%
2	ANCH	啓基永昌對 ANCH	應收帳款	527	貨到 90 天	- %
2	啓基永昌	啓基永昌對 ANCH	進貨	387,676	貨到 90 天	2%
2	啓基永昌	啓基永昌對 ANCH	應付帳款	207,565	貨到 90 天	2%
2	啓基永昌	NEWH 對啓基永昌	長期投資	565,939	-	4%
2	啓佳	NEWH 對啓佳	長期投資	420,225	-	3%
2	啓新	NEWH 對啓新	長期投資	69,227	-	1%
2	啓承	NEWH 對啓承	長期投資	6,674	-	- %

啓基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.九十六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	啓佳	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	啓佳	母公司對子公司	應付帳款	641,909	貨到 90 天	5%
2	ANCH	啓基永昌對 ANCH	銷貨	424,839	貨到 90 天	2%
2	ANCH	啓基永昌對 ANCH	應收帳款	272,606	貨到 90 天	2%
2	啓基永昌	啓基永昌對 ANCH	進貨	211,010	貨到 90 天	1%
2	啓基永昌	啓基永昌對 ANCH	應付帳款	42,128	貨到 90 天	- %
2	啓基永昌	NEWH 對啓基永昌	長期投資	510,018	-	4%
2	啓佳	NEWH 對啓佳	長期投資	193,759	-	1%
2	啓新	NEWH 對啓新	長期投資	63,787	-	- %
2	啓承	NEWH 對啓承	長期投資	5,227	-	- %

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

啓基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。

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)地區別資訊

	97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	\$ 9,969,772	9,284,364	-	19,254,136
來自母公司及合併子公司之收入	7,658,605	7,271,791	(14,930,396)	-
收入合計	<u>\$ 17,628,377</u>	<u>16,556,155</u>	<u>(14,930,396)</u>	<u>19,254,136</u>
部門(損益)	<u>\$ 925,186</u>	<u>74,677</u>	<u>(48,444)</u>	<u>951,419</u>
可辨認資產	<u>\$ 10,450,794</u>	<u>6,967,262</u>	<u>(4,383,454)</u>	13,034,602
採權益法評價之長期股權投資				39,979
				<u>\$ 13,074,581</u>

	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>\$ 1,178,845</u>	<u>71,192</u>	<u>(51,879)</u>	<u>1,198,158</u>
可辨認資產	<u>\$ 11,013,214</u>	<u>6,215,156</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>

(三)外銷資訊

合併公司民國九十七年度及九十六年度外銷情形如下：

	97年度		96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	\$ 1,445,542	8	1,071,140	6
美洲地區	12,917,965	67	10,631,986	60
亞洲地區	3,625,133	19	3,831,984	22
其他地區	146,678	-	188,543	1
	<u>\$ 18,135,318</u>	<u>94</u>	<u>15,723,653</u>	<u>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)

(四)主要客戶資訊

合併公司民國九十七年度及九十六年度對主要客戶之銷售金額如下：

	97年度		96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%
B 客戶	\$ 2,045,683	11	1,493,532	8
C 客戶	818,937	4	1,755,843	10
D 客戶	6,283,826	33	5,263,873	30
	<u>\$ 9,148,446</u>	<u>48</u>	<u>8,513,248</u>	<u>48</u>

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

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（單一財務報表）

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年度	97 年度		96 年度		差異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產		7,929,401	76	8,848,452	80	(919,051)	(10.39)
長期投資		1,357,992	13	997,245	9	360,747	36.17
固定資產淨額		958,430	9	723,772	6	234,658	32.42
無形資產		40,825	-	91,680	1	(50,855)	(55.47)
其他資產		204,125	2	384,763	4	(180,638)	(46.95)
資產總額		10,490,773	100	11,045,912	100	(555,139)	(5.03)
流動負債		4,509,288	43	5,194,132	47	(684,844)	(13.18)
其他負債		13,448	-	-	-	13,448	100.00
負債總額		4,522,736	43	5,194,132	47	(671,396)	(12.93)
股本		2,367,151	22	2,014,811	18	352,340	17.49
資本公積		1,426,106	14	1,426,106	13	-	-
保留盈餘		2,281,129	22	2,352,801	22	(71,672)	(3.05)
其他調整項		107,672	1	58,062	-	49,610	85.44
庫藏股		(214,021)	(2)	-	-	(214,021)	100.00
股東權益總額		5,968,037	57	5,851,780	53	116,257	1.99
<p>註：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.長期投資增加：主要係因本年度因應營運需求，增加對大陸投資金額。 2.固定資產淨額增加：主要係因本年度增建廠辦大樓所致。 3.其他調整項增加：主要係累積換算調整數增加。 							

二、經營結果（單一財務報表）

（一）經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	97 年度		96 年度		變動比例	
	小 計	合 計	小 計	合 計	增減金額	(%)
營業收入總額	17,907,674		16,806,885		1,100,789	6.55
減：銷貨退回及折讓	279,297		230,257		49,040	21.30
營業收入淨額		17,628,377		16,576,628	1,051,749	6.34
營業成本		14,739,890		14,030,613	709,277	5.06
聯屬公司間未實現利益		(151,154)		(4,739)	146,415	3,089.58
已實現營業毛利		2,737,333		2,541,276	196,057	7.71
營業費用		1,865,609		1,394,829	470,780	33.75
營業淨利(損)		871,724		1,146,447	(274,723)	(23.96)
營業外收入		155,996		122,425	33,571	27.42
營業外支出		102,534		90,027	12,507	13.89
稅前淨利		925,186		1,178,845	(253,659)	(21.52)
所得稅利益(費用)		(203,541)		(111,849)	91,692	81.98
本期淨利		<u>721,645</u>		<u>1,066,996</u>	(345,351)	(32.37)
增減比例變動分析說明： 1. 營業淨利減少：主係本年度營業費用增加，致營業淨利減少。 2. 所得稅費用增加：主要係因本年度國稅局核定 93 及 95 年營利事業所得稅否准部份投資抵減，致所得稅費用增加。						

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畫：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘 額	全年來自營業活動 淨現金流量	全年因投資及理財 活動淨現金流量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,225,602	1,636,534	(737,882)	2,124,254	-	-

1. 本年度現金流量變動分析說明：

營業活動之淨現金流入新台幣 1,637 百萬元，主要係因營業純益及加回無現金支出之折舊、攤銷及呆帳提列。

投資活動之淨現金流入新台幣 414 百萬元，主要係因處置備供出售的金融資產。

融資活動之淨現金流出新台幣 1,152 百萬元，主要係因償還短期借款、發放現金股利及購買庫藏股。

2. 最近年度現金流量流動性不足之改善計畫：無此情形。

(二)未來一年現金流動性分析：不適用。

四、重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期 之資金來源	實際或預期 完工日期	所需資金 總額	實際或預定資金運用情形		
				97 年度	98 年度	99 年度
興 建 廠 辦 大 樓	自有資金	98.12	1,392,525	357,141	965,758	69,626

(二)預計可能產效益：因應未來營運成長需求，擴建廠辦大樓，以有效整合人力及資源，提升作業效率。

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

項目	說明	金額(註)	政策	97 年 損益	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫
啓佳通訊(昆山) 有限公司		181,170	為配合業務成長需求，透過控股公司間接投資大陸	11,605	因營收持續成長 及費用控管得宜	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：無單一投資計畫超過實收資本額百分之五情事，此項分析不適用。

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	97 年度
利息收入	33,867
利息支出	69,025
兌換損益	11,358

本公司 97 年底現金及短期投資約 31 億元，借款餘額約 12 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。

在匯率方面，本公司外銷金額佔營業收入比重約 94% 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，絕不從事高風險或高槓桿投資，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

智慧型行動終端

即時傳訊行動裝置

新一代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 頻段產品與其衍生性產品

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)

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
新一代無線路由器

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。本公司九十八年度研發費用投入比例約與九十七年度相當。

(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，惟因市場競爭激烈，本公司將以加強產品功能及降低產品成本並嚴格控制營運費用以爲因應。

(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：

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，目前交換文書階段已結束，雙方將進入聽證階段，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。

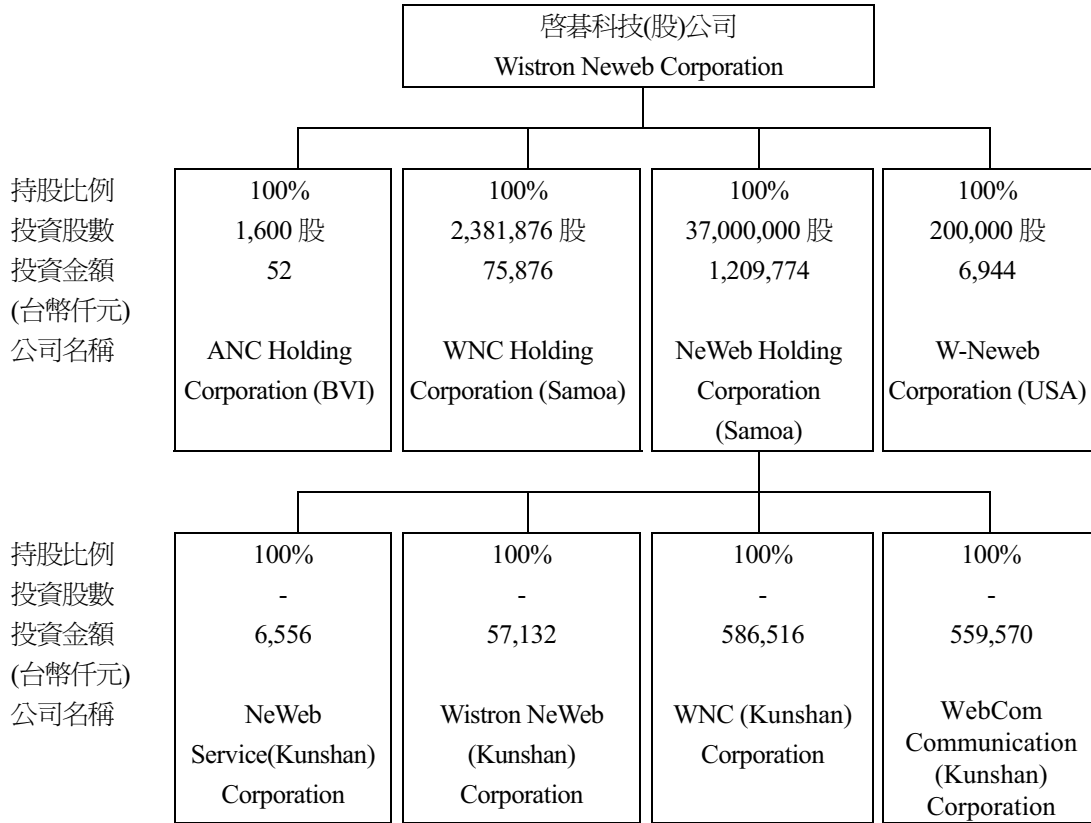
捌、特別記載事項

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(97.12.31)



(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

本公司民國九十七年度（自民國九十七年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併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：啓基公司



董 事 長：林 憲 銘



日 期：民國九十八年二月二十日

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

啓碁科技股份有限公司
各關係企業基本資料
民國九十七年十二月三十一日

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
啓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	NTD2,367,151	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	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225 ,Apia, Samoa	USD 2,381,876 (31.86)	轉投資控股公司
ANC Holding Corporation	89.12.20	P.O.Box 3152,Road Town,Tortola,British Virgin Islands	USD 1,600 (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	USD37,000,000 (32.70)	轉投資控股公司
W-Neweb Corporation	92.02.27	333 West San Carlos Street Suite 1400 San Jose, CA 95110-2726	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
啓碁永昌通訊(昆山)有限公司	92.11.14	江蘇省昆山開發區精密機械產業園杜鵑路 121 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
啓佳通訊(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	USD18,000,000 (32.58)	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
啓新通訊(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
啓承技術服務(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

啓基科技股份有限公司
各關係企業董事、監察人及總經理資料
民國九十七年十二月三十一日

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%
啓基科技股份有 限公司	董事長	緯創資通股份有限公司 代表人：林憲銘	63,739,313	26.93
	董 事	緯創資通股份有限公司 代表人：林福謙	63,739,313	26.93
	董 事	謝宏波	3,677,177	1.55
	董 事	高健榮	1,233,598	0.52
	董 事	吳廣義	0	0
	董 事	張光瑤	0	0
	董 事	彭松村	0	0
	監察人	鼎創有限公司 代表人：林進財	1,746,053	0.74
	監察人	彭錦彬	97,018	0.04
	監察人	辛幸娟	0	0
WNC Holding Corporation	董事	啓基科技股份有限公司 代表人：林憲銘、謝宏波	2,381,876	100
ANC Holding Corporation	董事	啓基科技股份有限公司 代表人：林憲銘、謝宏波	1,600	100
NeWeb Holding Corporation	董事	啓基科技股份有限公司 代表人：謝宏波、高健榮	37,000,000	100
W-Neweb Corporation	董事	啓基科技股份有限公司 代表人：林憲銘、謝宏波	200,000	100
啓基永昌通訊(昆 山)有限公司	董事	NeWeb Holding Corporation 代表人：謝宏波、高健榮、黃淑貞	有限公司	100
啓佳通訊(昆山)有 限公司	董事	NeWeb Holding Corporation 代表人：謝宏波、高健榮、黃淑貞	有限公司	100
啓新通訊(昆山)有 限公司	董事	NeWeb Holding Corporation 代表人：謝宏波、高健榮、黃淑貞	有限公司	100
啓承技術服務(昆 山)有限公司	董事	NeWeb Holding Corporation 代表人：謝宏波、高健榮、黃淑貞	有限公司	100

啓碁科技股份有限公司
各關係企業營運概況
民國九十七年十二月三十一日

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)
啓碁科技股份有限公司	2,367,151	10,490,773	4,522,736	5,968,037	17,628,377	871,724	721,645	3.11
ANC Holding Corp	52	357,560	285,016	72,544	949,878	(240)	77	0
WNC Holding Corp	75,876	59,036	198	58,838	0	0	(18,668)	0
NeWeb Holding Corp	1,209,774	1,062,344	115	1,062,229	0	0	25,740	0
W-Neweb Corporation	6,944	1,974,522	1,811,323	163,199	7,135,729	61,622	40,739	0
啓碁永昌通訊(昆山)有限公司	559,570	1,629,262	1,063,323	565,939	2,060,753	33,406	13,236	0
啓佳通訊(昆山)有限公司	586,516	2,896,823	2,476,598	420,225	6,410,847	(10,432)	11,605	0
啓新通訊(昆山)有限公司	57,132	69,227	0	69,227	0	0	0	0
啓承技術服務(昆山)有限公司	6,556	51,073	44,399	6,674	48,405	1,031	961	0

(三)關係企業報告書：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

五、**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」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。

六、**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；但若能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。由各事業處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:

售後服務保證準備

存貨

玖、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響：無

啓碁科技股份有限公司



負責人：林 憲 銘

