



ENE TECHNOLOGY INC.

迅杰科技股份有限公司

九十五年度
年報

查詢網址 <http://newmops.tse.com.tw>

中 華 民 國 九 十 六 年 五 月 四 日 刊 印

一、公司發言人：

姓名：鍾文凱

職稱：財會及策略規劃處協理

電話：03-6662888 ext600

電子信箱：investors@ene.com.tw

代理發言人：

姓名：詹筱秦

職稱：財會及策略規劃處經理

電話：03-6662888 ext217

電子信箱：investors@ene.com.tw

二、公司地址：新竹市科學工業園區展業一路9號4樓之1

公司電話：03-6662888

三、股票過戶機構：

復華綜合證券股份有限公司股務代理部

台北市忠孝東路一段85號3樓

電話：02-33433325

網址：www.fhs.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：安侯建業會計師事務所

會計師姓名：游萬淵、周寶蓮

地址：台北市信義路五段7號68樓(台北101大樓)

電話：(02)8101-6666

網址：www.kpmg.com.tw

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：不適用。

六、公司網址：www.ene.com.tw

目 錄

項 目	頁次
壹、致股東報告書-----	01
貳、公司簡介-----	03
參、公司治理報告-----	04
一、組織系統-----	04
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-----	06
三、公司治理運作情形-----	12
四、會計師公費資訊-----	19
五、更換會計師資訊-----	19
六、經理人曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者-----	19
七、股東股權移轉及股權質押變動情形-----	19
八、持股比例占前十大股東間互為關係人關係之資訊-----	19
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數-----	19
肆、募資情形-----	20
伍、營運概況-----	27
一、業務內容-----	27
二、市場及產銷概況-----	29
三、從業員工-----	31
四、環保支出資訊-----	31
五、勞資關係-----	32
六、重要契約-----	32
陸、財務概況-----	33
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表-----	33
二、最近五年度財務分析-----	34
三、最近年度財務報告之監察人審查報告-----	36
四、最近年度財務報表-----	37
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表-----	64
六、公司及其關係企業最近年度刊印日止，發生財務週轉困難情事-----	64
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項-----	65
一、財務狀況-----	65
二、經營結果-----	66
三、現金流量-----	67
四、重大資本支出-----	67
五、轉投資政策-----	67
六、風險管理-----	67
七、其他重要事項-----	68
捌、特別記載事項-----	69
一、關係企業相關資料-----	69
二、私募有價證券辦理情形-----	69
三、子公司持有或處分本公司股票情形-----	69
四、其他必要補充說明事項-----	69
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之事項-----	69

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、營業結果：

迅杰科技 95 年度營收淨額為 1,496,380 仟元，較 94 年度之 975,481 仟元成長 53.4%，營業利益為 232,369 仟元，稅後淨利為 228,755 仟元，每股盈餘為 4.69 元。在整體出貨順暢的激勵下，在去年十月突破單月營收超過貳億元的里程碑，繳出全年營收成長超過五成的成績，全年員工每人產值亦達到壹仟貳佰萬元以上的水準。

單位：新台幣千元

項 目	95 年度	94 年度	增減金額	變動比例
營業收入	1,496,380	975,481	520,899	53.40%
營業利益	232,369	134,243	98,126	73.10%
稅前淨利	221,757	121,742	100,015	82.15%
稅後淨利	228,755	123,734	105,021	84.88%

項 目			95 年度	94 年度
獲 利 能 力	資 產 報 酬 率		22%	17%
	股 東 權 益 報 酬 率		36%	26%
	估實收資本比率	營 業 利 益	44%	31%
		稅 前 純 益	42%	28%
	純 益 率		15%	13%
	基 本 每 股 盈 餘		4.69	2.90

項 目	95 年度
研 發 費 用	124,899
佔營業收入比率	8.35%
研 發 成 果	<ul style="list-style-type: none">● Fan Driver IC● PWM IC FOR NB● 新一代整合型 KBC/EC● PCI Express● 0.18 微米製程

二、九十六年度營業計畫概要

(一)經營方針：

提供市場具附加價值的產品、技術及服務；共創客戶、股東、員工的三贏。

(二)產銷政策

行銷策略：

- (1)強化與代理商互動關係，並選擇具有專業技術背景的代理商，負責海外銷售與支援。
- (2)為因應廣大中國市場，滿足客戶需求，於適當地區設立服務據點，以整合資源及開拓大陸市場。

生產策略：

- (1)縮短產品推出時程。
- (2)提升產品品質及降低成本。

展望 96 年度，全球 NB 市場預期將持續成長 20%以上，其主要成長動力有 Microsoft Vista，有助於帶動消費者換機意願，且公司 Cardbus 控制晶片及 USB 產品線已獲得微軟 Vista 新作業系統認證，鍵盤控制 IC 全球市佔率大幅成長，同時成為廣達電腦低價 NB 供應商，在此龐大商機催化之下，今年營收仍將持續成長，加上公司致力於降低成本，獲利亦可望顯著成長。

敬 祝 各位股東女士、先生

身體健康
萬事如意

迅杰科技股份有限公司

董事長兼總經理 翁佳祥

敬上

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 87 年 05 月 20 日

二、公司沿革：

民國 87 年 05 月 公司設立資本額 3 仟萬元
民國 89 年 11 月 申請投資設立獲准入科學工業園區
民國 90 年 06 月 補辦公開發行
民國 90 年 09 月 正式遷入新竹科學工業園區新安路 8 號 5 樓
民國 90 年 11 月 鍵盤控制積體電路小量試產 (KB3886)
民國 91 年 06 月 現金增資募集完成，實收資本額 218,450 仟元
民國 91 年 06 月 第二屆董事會補選獨立董事二席，獨立監察人一席
民國 91 年 07 月 CardBus/MediaReader (CB710) 取得 WindowsXP logo 認證
民國 91 年 08 月 通過 ISO9001 認證
民國 91 年 09 月 登錄興櫃市場 (股票代號 R183)
民國 91 年 12 月 盈餘轉增資 19,492 仟元，增資後實收資本額 237,942 仟元
民國 92 年 01 月 CardBus/MediaReader (CB720) 取得 WindowsXP logo 認證
民國 92 年 03 月 遷址至新竹科學工業園區展業一路 9 號 4 樓之 1
民國 92 年 04 月 獲准登錄櫃檯買賣中心 (股票代號 6243)
民國 92 年 10 月 多功能數位卡介面晶片榮獲第二屆國家新創事業獎優質獎
民國 92 年 08 月 盈餘轉增資 35,441 仟元，增資後實收資本額 273,383 仟元
民國 93 年 03 月 自行研發的 USB2.0 晶片得到 USB-IF 與 WHQL 的測試通過
民國 93 年 05 月 發行 93 年度國內第一次無擔保轉換公司債 2 億元
民國 93 年 09 月 盈餘轉增資 63,660 仟元，增資後實收資本額 337,042 仟元
民國 93 年 10 月 28 日起股票得為融資融券交易
榮獲第十一屆中小企業發展基金創新研究獎
民國 93 年 12 月 通過新竹科學工業園區創新技術研究發展計畫獎助
民國 94 年 05 月 取得美國發明專利權『COMPENSATION CIRCUIT FOR CURRENT CONTROL OSCILLATOR』
民國 94 年 06 月 取得中華民國發明專利權『鍵盤控制器』
民國 94 年 08 月 資本公積轉增資 8,226 仟元，增資後實收資本額 411,413 仟元
民國 94 年 12 月 鍵盤暨電源控制晶片榮獲第十二屆中小企業發展基金創新研究獎
民國 95 年 08 月 經濟部中小企業處主辦的第九屆小巨人獎
盈餘轉增資 30,864 仟元，資本公積轉增資 21,864 仟元，增資後實收資本額 491,323 仟元
民國 95 年 10 月 榮膺 MIT OLPC 計畫的主要晶片供應廠商
迅杰商標美國註冊成功
取得中華民國發明專利權『記憶裝置韌體修補方法』

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門 別	職 掌 業 務
各產品處	<ul style="list-style-type: none"> ● 產品之設計、驗證及專案管理控制。 ● 產品應用上之系統軟體設計及技術支援。 ● 協助業務部門在客戶端產品推廣及協調技術支援事宜。 ● 規劃未來產品的發展藍圖。
北辦處	<ul style="list-style-type: none"> ● 國內、外產品市場開拓、訂單審核、銷售、服務、客戶聯繫，營運計劃之進行與營業目標達成之控管。 ● 國內、外客戶廠商之訂購單及請購單查核、服務、客戶聯繫，協助業務人員處理後續接單程序。 ● 產品售後服務及問題反應與協助客戶解決產品應用技術問題。
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> ● 稽核、評估各部門機能運作及內部控制制度之實施。 ● 輔助總經理掌握公司營業方針及決策。
生產處	<ul style="list-style-type: none"> ● 負責生產排程、進度控管、庫存量管制。 ● 倉儲管理、貨品入庫驗收、出貨準備、定期盤點事宜。 ● 進料檢驗、出貨檢驗、品質異常及客訴(退貨)處理、儀器校驗、文件及資料中心之建立與維護、外包廠品質管理、ISO 制度之推動與維護。 ● 封裝試產驗證、測試試產驗證、產品可靠度驗證、製程良率分析及改善、客戶退貨(客訴)之失效分析支援、良率警示極限之訂定及扣留批之放行。
財會及 策略規劃處	<ul style="list-style-type: none"> ● 股東聯絡及服務、編製年報及公開說明書、股務相關事項、資訊傳遞（包括發佈新聞稿、公開資訊觀測站訊息上傳、召開法人說明會等）。 ● 長短期資金籌措、調度與管理，長短期投資分析、規劃。 ● 會計制度、系統規劃、稅務及預算作業規劃管理與執行。 ● 應收、應付款之管理、資金調度管理、股務之執行等。 ● 電腦作業系統、資料庫、網路、電腦周邊設備規劃與管理。 ● 新產品規劃、市場及競爭分析、策略目標執行。 ● 產品推廣、產銷預估、公司形象建立。 ● 專利申請、追蹤及產品智財權管理。
行政處	<ul style="list-style-type: none"> ● 行政庶務、採購管理。 ● 人力管理、制度規章建立、薪資發放及管理、教育訓練。

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、監察人：

96 年 3 月 31 日

職 稱	姓 名	選任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%			職稱	姓名	關係
董事長	翁佳祥	93.5.27	3	87.4.20	968,145	3.54%	1,693,487	3.11%	200,373	0.37%	-	-	美國猶它州立大學電機所碩士 世界先進(股)公司行銷暨策略規劃部及行銷通訊部經理 OPTI 臺灣區負責人 Intel 亞太區產品線經理 矽統科技(股)公司產品行銷經理 TI 台北分公司ASIC 研發設計中心經理	本公司：總經理 他公司：無	-	-	-
董事	黃懷忠	93.5.27	3	90.5.17	620,583	2.27%	965,203	1.77%	414	0.00%	-	-	美國馬里蘭大學電機所碩士 矽統科技(股)公司研發處副理	本公司：產品處副總 他公司：無	-	-	-
董事	何祖瑜	93.5.27	3	90.5.17	390,949	1.43%	320,903	0.59%	0	0.00%	-	-	輔仁大學數學系學士 穩茂先進(股)公司副總經理兼執行董事 安文半導體(股)公司業務部經理	本公司：北辦處副總 他公司：無	-	-	-

職 稱	姓 名	選任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%			職稱	姓名	關係
董事	郝海晏	93.5.27	3	93.5.27	360,452	1.32%	351,942	0.65%	-	-	-	-	美國普度大學電機博士 臺灣大學電機系副教授 資策會金融事業群副總經理 英特格瑞資訊股份有限公司董事長	本公司：無 他公司：心盛醫學影像(股)公司董事長 聯合骨科器材(股)公司董事長 華東科技股份有限公司董事長 科雅科技股份有限公司監察人	-	-	-
獨立董事	侯明坤	93.5.27	3	91.6.12	19,672	0.07%	26,625	0.05%	-	-	-	-	臺中商專企管系 臺灣中小企業銀行經理	本公司：無 他公司：無	-	-	-
獨立董事	林一峰	93.5.27	3	91.6.12	-	-	-	-	-	-	-	-	成功大學電機所碩士 臺灣大學國企所碩士 Intel Taiwan 創始員工 普雷科技創辦人	本公司：無 他公司：功典資訊(股)公司董事長	-	-	-
董事	蔡文惠	94.5.27	2	94.5.27	638,555	1.75%	928,622	1.71%	8,790	0.02%	-	-	美國明州聖湯姆士大學國際管理所碩士	本公司：無 他公司：嘉華創投(股)公司董事長	-	-	-
獨立監察人	林征聖	93.5.27	3	91.6.12	-	-	-	-	6,259	0.01%	-	-	淡江大學會計系學士	本公司：無 他公司：眾智聯合會計師事務所合夥會計師	-	-	-
監察人	王欽湧	93.5.27	3	93.5.27	71,145	0.26%	432,705	0.79%	-	-	-	-	臺灣清水高中	本公司：無 他公司：無	-	-	-

法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之前十大股東	持股比例
董事、監察人中並無法人股東	-	-

董事及監察人資料

姓名	條件	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
翁佳祥	✓		✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
黃懷忠	✓		✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
何祖瑜	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
郝海晏	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
侯明坤	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
林一峰	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
蔡文惠	✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
林征聖	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
王欽湧			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

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：

96 年 3 月 31 日

職 稱	姓 名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%			職 稱	姓 名	關 係
總經理	翁佳祥	87.02.16	1,693,487	3.11%	200,373	0.37%	-	-	美國猶它州立大學電機所碩士 世界先進(股)公司行銷暨策略規劃部及行銷通訊部經理 OPTI 臺灣區負責人 Intel 亞太區產品線經理 矽統科技(股)公司產品行銷經理 TI 台北分公司 ASIC 研發設計中心經理	無	-	-	-
產品處副總經理	黃懷忠	91.09.30	965,203	1.77%	414	0.00%	-	-	美國馬里蘭大學電機所碩士 矽統科技(股)公司研發處副理	無	-	-	-
北辦處副總經理	何祖瑜	91.09.30	320,903	0.59%	0	0.00%	-	-	輔仁大學數學系學士 穩茂先進(股)公司副總經理兼執行董事 安文半導體(股)公司業務部經理	無	-	-	-
產品處技術長兼副總經理	林童寬	95.03.23	155,176	0.28%	27,582	0.05%	-	-	成功大學電機所碩士 其樂達科技研發協理 工研院電子所課長	無	-	-	-
財會處協理	鍾文凱	92.03.01	26,420	0.05%	666	0.00%	-	-	台灣大學會計學研究所碩士 中華民國會計師、內部稽核師 新竹貨運（股）公司財務部經理 華特電子工業（股）公司財務處處長、監察人	無	-	-	-
生管處協理	黃靜儒	94.03.07	20,767	0.04%	6,755	0.01%	-	-	清華大學核工所碩士 矽統科技(股)公司研發處副理	無	-	-	-

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事之酬金

職稱	姓名	董事酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)				薪資、獎金及特支費等(D)		盈餘分配員工紅利(E)							員工認股權憑證得認購股數		
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	
董事長	翁佳祥																				無
董事	黃懷忠																				
董事	何祖瑜																				
董事	蔡文惠			4886	4886	50	50	2.2 %	2.2 %	7143	7143	-	-	-	-	223	223	5.3 %	5.3 %		
獨立董事	林一峰																				
獨立董事	侯明坤																				
董事	郝海晏																				

註：本公司董監酬勞 6,108 仟元尚未決議個別分配數，上列數字為預估數。

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	7	7	6	6
2,000,000 元(含)~5,000,000 元			1	1
5,000,000 元(含)~10,000,000 元				
10,000,000 元(含)~15,000,000 元				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元				
100,000,000 元以上				
總計	7	7	7	7

職稱	姓名	車馬費		報酬		盈餘分配之董事酬勞		盈餘分配之員工紅利金額						前四項總額		總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		其他報酬	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司			合併報表內所有公司			本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
								現金股利	股票股利	金額	現金股利	股票股利	金額								
董事長兼總經理	翁佳祥																				
董事	黃懷忠																				
董事	何祖瑜																				
董事	蔡文惠	50	50			4886	4886	-	-	-	-	-	-	4936	4936	2.2	2.2	223	223	-	-
獨立董事	林一峰																				
獨立董事	侯明坤																				
董事	郝海晏																				

(2)監察人之酬金

職稱	姓名	報酬(A)		盈餘分配之人酬勞(B)		業務執行費用(C)		A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		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	王欽湧	-	-	1,222	1,222	30	30	0.5%	0.5%	-
監察人	林征聖									

註：本公司董監酬勞 6,108 仟元尚未決議個別分配數，上列數字為預估數。

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	2	2
2,000,000 元（含）～5,000,000 元		
5,000,000 元（含）～10,000,000 元		
10,000,000 元（含）～15,000,000 元		
15,000,000 元（含）～30,000,000 元		
30,000,000 元（含）～50,000,000 元		
50,000,000 元（含）～100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	2	2

(3) 總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A)		獎金及特支費等等(B)		盈餘分配之員工紅利金額(C)				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
						現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	翁佳祥	註	註	註	註	-	-	-	-	3.1%	3.1%	223	223	無
副總經理	黃懷忠													
副總經理	何祖瑜													

註：總經理及副總經理 95 年薪資、獎金及特支費等合計 6,159 仟元，另總經理座車 1,680 仟元，95 年租屋津貼 408 仟元，副總經理 95 年租車費用 576 仟元。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	2	2
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	1	1
5,000,000 元（含）～10,000,000 元		
10,000,000 元（含）～15,000,000 元		

給付本公司各個總經理及 副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司	合併報表內 所有公司
15,000,000 元（含）～30,000,000 元		
30,000,000 元（含）～50,000,000 元		
50,000,000 元（含）～100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

95 年 12 月 31 日

	職稱	姓名	股票紅利 金額	現金紅利 金額	總計	總額占稅後純 益之比例（%）
經 理 人	總經理	翁佳祥	0	0	0	0
	副總經理	黃懷忠				
	副總經理	何祖瑜				
	技術長兼副總經理	林童寬				
	協理	鍾文凱				
	協理	黃靜儒				

(四)最近兩年度董事、監察人及經理人之酬金分析

項目	95 年度		94 年度	
	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
稅後純益（仟元）	228,755	228,755	123,734	123,734
董、監酬金所佔比例	2.7%	2.7%	2.8%	2.8%
總經理及副總經理酬金所佔比例	3.1%	3.1%	5.3%	5.3%

1. 董事及監察人酬金政策：

除獨立董事與獨立監察人出席董事會支領車馬費外，本公司董事暨監察人並未支領無論盈虧均需支付之固定薪資，其餘酬勞則依章程規定給予。本公司章程規定，董事、監察人於每年度盈餘分派中就每一年度決算盈餘於完納稅捐、彌補虧損及提撥 10%法定盈餘公積後，就當年度可分配盈餘提撥 3%做為董監事酬勞。

2. 經理及副總經理酬金政策：

總經理及副總經理酬勞薪資均依本公司薪資制度給予，並定期檢視或參照同業水準，確保競爭性，以達激勵與留才的目的。高階主管薪酬分為固定與變動兩部份，同時反映個人與團隊的績效；自 93 年度起，總經理、副總經理及協理級以上主管均未支領員工紅利（含現金及股票）。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊

95 年度董事會開會 8 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數B	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)	備註
董 事 長	翁佳祥	8	0	100%	
董 事	黃懷忠	6	0	75%	
董 事	何祖瑜	6	1	75%	
董 事	蔡文惠	6	1	75%	
董 事	郝海晏	6	0	75%	
獨 立 董 事	林一峰	2	6	25%	
獨 立 董 事	侯明坤	8	0	100%	
監 察 人	王欽湧	3	0	38%	
監 察 人	林征聖	6	0	75%	

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。
- 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：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：
為加強董事會職能，其主要目標包括持續修訂有效及適當之內部控制制度，積極審閱公司之管理決策及營運計畫，建立與維持公司形象及善盡社會責任，以強化董事會職能。
本公司已設置獨立董事及監察人，皆按照相關法令及公司章程之要求執行職務；並已建立完備之資訊揭露系統，以確保股東能取得公司相關之最新訊息，提升資訊透明度。

(二)審計委員會運作情形資訊

本公司尚未設置審計委員會。

(三)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) 本公司日常股東業務委由專業之股務代理機構辦理，同時有專人負責處理相關事宜。</p> <p>(二) 本公司並無持股10%以上之單一股東，其股權比例佔前十名股東，均能隨時掌握控制。</p> <p>(三) 本公司並無關係企業。</p>	無
<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) 本公司已選任二席獨立董事，由林一峰和侯明坤擔任。</p> <p>(二) 本公司由董事會定期評估簽證會計師之獨立性。</p>	無
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>(一) 本公司已選任一席獨立監察人為林征聖。</p> <p>(二) 除本公司內部稽核人員定期向監察人報告外，監察人如有任何問題亦可直接與相關業務同仁溝通。</p>	無
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司已依規定建立電子信箱investors@ene.com.tw，作為員工、股東及利害關係人之溝通管道，且已設置發言人負責與利害關係人之溝通。</p>	無
<p>五、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>(一) 本公司依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>(二) 本公司已架設中、英文網站(www.ene.com.tw)。有專人負責蒐集及揭露工作。已設置發言人與代理發言人制度。法人說明會過程亦會公告在公開資訊觀測站上。</p>	無

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	公司尚未設置提名或薪酬委員會等功能委員會。	本公司董事會均依規定運作。
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：公司尚未訂有公司治理實務守則，但公司均依循實務手則運作。		
八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：本公司以具體行動回饋社會，如對弱勢團體的捐贈、慈善音樂會的贊助等。		
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： 1. 本公司董事及監察人進修情形皆符合『上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點』之規定，內容可查詢公開資訊觀測站。 2. 本公司業依法訂定內部規章，並執行風險評估作業。 3. 與客戶簽訂之政策均予以保密。 4. 於92年4月21日起為董事及監察人購買責任保險。		
十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：公司自評報告中並無重大缺失。		

(四)公司如訂定公司治理守則及相關規章者應揭露其查詢方式：

本公司尚未訂定公司治理守則。

(五)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

可查詢公開資訊觀測站之公司治理項目。

(六)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

迅杰股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：96 年 3 月 6 日

本公司民國九十五年一月一日至九十五年十二月卅一日之內部控制制度，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九十六年三月六日董事會通過，出席董事七人，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

迅杰科技股份有限公司

董事長：翁佳祥

簽章

總經理：翁佳祥

簽章

2. 委託會計師專業審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(八)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。

會議日期	重 大 決 議 事 項	備 註
95/01/12	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司 93 年國內第一次可轉換公司債資金運用計劃變更案(變更用途及執行進度) ● 通過 95 年內部稽核計畫。 ● 核訂內部稽核細則。 	第三屆第12次 董事會
95/02/16	<ul style="list-style-type: none"> ● 台新銀行短期授信申請，額度 2 億 1 仟 5 佰萬元。 ● 實收資本額變更核備。 ● 依金管局第 0940156948 號函規定辦理，修訂內部控制制度、內部稽核細則。 ● 修訂本公司章程-資本額修改為 4 億 8 仟 7 佰 2 拾 8 萬 9 仟 9 佰 3 拾元整。 ● 修訂本公司章程-額定股本提高至 7 億 5 仟萬元；董事席次由 5 到 7 人，提高至 7 到 9 人。 ● 委任經理人退休制度，依每月工資 6%提繳至勞保局之退休金個人專戶。 ● 95 年度股東常會召開日期 95 年 5 月 8 日，地點新竹市科學工業園區展業一路 2 號園區同業公會大樓 101 會議室。 	第三屆第13次 董事會
95/03/23	<ul style="list-style-type: none"> ● 94年度決算表冊案。 ● 94年度盈餘分配案。 ● 資本公積轉增資發行新股(每仟股配發50股)。 ● 修訂公司章程-修改股利政策、獨立董事名額及獨立董事選舉採候選人提名制。 ● 94年度內控自評結果及聲明書。 ● 95年董監事責任險投保案。 ● 任命研發主管。 ● 任命會計主管。 ● 95 年度股東常會召開事由。 ● 修改「股東會議事規則」及「董事監察人選舉辦法」。 ● 購回庫藏股 1500 仟股或金額 6,000 萬元，自 95 年 3 月 24 日~95 年 5 月 23 日在 37.5~52.5 元間。 	第三屆第14次 董事會
95/05/08	<ul style="list-style-type: none"> ● 94年度決算表冊案。 ● 94年度盈餘分配案。 ● 資本公積轉增資發行新股(每仟股配發50股)。 ● 修訂公司章程-修改股利政策、獨立董事名額及獨立董事選舉採候選人提名制。 ● 修訂本公司「股東會議事規則」 ● 修訂本公司「董事監察人選舉辦法」。 	95年度股東會
95/05/19	<ul style="list-style-type: none"> ● 95年度募資案-現金增資2,000股及無擔保轉換公司債上限2,100張，合計募集三億元。 	第三屆第15次 董事會

會議日期	重 大 決 議 事 項	備 註
95/06/13	<ul style="list-style-type: none"> ● 95年度募資案-95年5月25日呈送主管機關審核，並於95年6月9日由主管機關以「本公司前次增資計畫執行情形及本次募資計畫之必要性與可行性尚待評估」為由，停止申報生效，決議補件。 ● 購回庫藏股1000仟股或金額5000萬元，自95年6月14日至95年7月13日止，區間價格為60元~35元。 	第三屆第16次 董事會
95/07/18	<ul style="list-style-type: none"> ● 修訂本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法重要內容。 ● 按訂價日基準價格之105%為本次發行可轉換公司債之轉換價格，並授權董事長決定訂價日及轉換價格。 ● 訂定 94 年度盈餘、資本公積及員工紅利轉增資及現金股利配息基準日為 8 月 29 日。 	第三屆第17次 董事會
95/08/30	<ul style="list-style-type: none"> ● 更換本公司簽證會計師為游萬淵、周寶蓮。 ● 承認95年度上半年財務報告。 ● 申請延長95年現金增資發行新股案募集期間3個月，至96年1月10日止。 ● 富邦銀行中期放款授信申請，額度新台幣壹億元。 ● 預計於中國華東地區設立海外辦事處。 	第三屆第18次 董事會
95/12/15	<ul style="list-style-type: none"> ● 變更本公司資金募集計畫，原預計為可轉換公司債2億1仟萬元及現增9仟萬元，可轉債業已募集完成，現增改以銀行中期借款支應。 ● 中國信託銀行短期放款授信申請，應收帳款融資額度1億元，金額交易額度2仟萬元，綜合額度3仟萬元。 ● 通過96年內部稽核計畫，提請備案。 	第三屆第19次 董事會
96/03/06	<ul style="list-style-type: none"> ● 95 年度內控自評結果及聲明書。 ● 96 年董監事及高階員工投保董監事責任險案。 ● 第四屆董監事選舉案。 ● 董事解除競業禁止案。 ● 96 年股東常會召開時間為 96 年 5 月 22 日，地點為新竹市科學工業園區展業一路 2 號同業公會 201 會議室。 	第三屆第20次 董事會
96/04/09	<ul style="list-style-type: none"> ● 95 年度衍生性商品交易執行情形。 ● 95 度決算表冊案。 ● 95 度盈餘分配案。 ● 盈餘暨資本公積轉增資發行新股(盈餘每仟股配發 25 股，資本公積每仟股配發 50 股) ● 修訂本公司章程。 ● 修訂本公司「股東會議事規則」。 ● 修訂本公司「董事監察人選舉辦法」。 ● 修訂本公司「董事會議事規則」。 ● 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 ● 本公司執行副總經理、新事業發展處副總經理任命案。 ● 本公司代理發言人任命案。 ● 股東提名之獨立董事候選人，提名侯明坤及林一峰為第四屆獨立董事之候選人，並進行資格審查。 ● 本公司擬以私募方式發行普通股。 ● 96 年股東常會召開日期，地點及召集事由。 	第三屆第21 董事會

- (九)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。
- (十)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

事務所 名稱	會計師 姓名	審計 公費	非審計公費(仟元)					會計師之查核期間 是否涵蓋完整 會計年度			備註
			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	游萬淵 周寶蓮	1,675	-	-	-	90	1,765	✓		95 年度	

五、更換會計師資訊：本公司簽證會計師因安侯建業會計師事務所內部職務調整，並於95年8月30日董事會通過由周寶蓮會計師及魏興海會計師更換為游萬淵會計師及周寶蓮會計師。

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	95 年 度		96 年度截至 4 月 30 日止	
		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
董事長兼總經理	翁佳祥	199,463	0	60,000	0
董 事	黃懷忠	(27,949)	0	60,000	0
董 事	何祖瑜	51,144	0	(275,000)	0
董 事	林一峰	0	0	0	0
董 事	侯明坤	2,493	0	0	0
董 事	郝海晏	35,755	0	(126,000)	0
監察人	王欽湧	67,429	0	3,000	0
監察人	林征聖	0	0	0	0
監察人	蔡文惠	276,958	0	0	0
研發副總	林童寬	14,531	0	0	0
協 理	鍾文凱	(11,281)	0	(1,000)	0
協 理	黃靜儒	(110,409)	0	0	0

股權移轉及股權質押變動情形：無。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：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

96/03/31(單位：仟股；%)

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Reddot Wireless	100	0.31	100	0.31	200	0.62

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

股本來源

年 月	每股 面額 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
87 年 04 月	10	3,000	30,000	3,000	30,000	現金設立	無	註 1
87 年 06 月	10	12,000	120,000	6,000	60,000	現金增資 30,000 仟元	無	註 2
88 年 10 月	10	12,000	120,000	10,000	100,000	現金增資 40,000 仟元	無	註 3
88 年 12 月	10	12,000	120,000	12,000	120,000	現金增資 20,000 仟元	無	註 4
89 年 07 月	10	19,900	199,000	16,200	162,000	現金增資 42,000 仟元	無	註 5
89 年 10 月	10	19,900	199,000	19,845	198,450	資本公積轉增資 36,450 仟元	無	註 6
91 年 06 月	10	29,530	295,300	21,845	218,450	現金增資 20,000 仟元	無	註 7
91 年 12 月	10	29,530	295,300	23,794	237,942	盈餘轉增資 19,492 仟元	無	註 8
92 年 08 月	10	29,530	295,300	27,338	273,383	盈餘轉增資 35,441 仟元	無	註 9
93 年 09 月	10	54,500	545,000	33,704	337,042	盈餘轉增資 63,659 仟元	無	註 10
94 年 03 月	10	54,500	545,000	33,863	338,632	員工認股權執行 1,590 仟元	無	註 11
94 年 08 月	10	54,500	545,000	40,319	403,187	公司債轉換 64,555 仟元	無	註 12
94 年 08 月	10	54,500	545,000	41,141	411,413	資本公積轉增資 8,226 仟元	無	註 13
94 年 09 月	10	54,500	545,000	41,746	417,463	員工認股權執行 6,050 仟元	無	註 14
94 年 10 月	10	54,500	545,000	42,861	428,610	公司債轉換 11,146 仟元	無	註 15
95 年 01 月	10	54,500	545,000	43,399	433,995	公司債轉換 5,385 仟元	無	註 16
95 年 03 月	10	54,500	545,000	43,728	437,285	員工認股權執行 3,290 仟元	無	註 17
95 年 09 月	10	75,000	750,000	49,132	491,323	盈餘轉增資 54,039 仟元	無	註 18
95 年 12 月	10	75,000	750,000	52,341	523,406	公司債轉換 32,082 仟元	無	註 19
96 年 03 月	10	75,000	750,000	53,978	539,783	員工認股權執行暨公司債轉 換 16,377 仟元	無	註 20
註 1： 87.05.20(87)建三戊字第 166029 號 註 2： 87.07.28(87)建三丁字第 201391 號 註 3： 88.11.08 經(088)商字第 088140868 號 註 4： 89.01.05 經(089)商字第 089100096 號 註 5： 89.08.14 經(089)商字第 089128583 號 註 6： 89.11.16 經(089)商字第 089142545 號 註 7： 91.07.04 園商字第 0910015277 號 註 8： 91.12.18 園商字第 0910030249 號 註 9： 92.08.07 園商字第 9200021335 號 註 10： 93.09.08 園商字第 0930024494 號 註 11： 94.03.28 園商字第 0940008076 號 註 12： 94.08.03 園商字第 0940021248 號 註 13： 94.08.19 園商字第 0940022584 號 註 14： 94.09.02 園商字第 0940023771 號 註 15： 94.10.21 園商字第 0940028469 號 註 16： 95.01.19 園商字第 0950001429 號 註 17： 95.03.01 園商字第 0950004969 號 註 18： 95.09.06 園商字第 0950023218 號 註 19： 95.12.27 園商字第 0950034717 號 註 20： 96.03.20 園商字第 0960007170 號								

96年3月31日(單位：股)

股 份 種 類		核 定 股 本					備 註
		流通在外股份			未發行股份 (註1)	合 計	
		已上市(櫃)	未上市(櫃)	合 計			
普 通 股		54,363,073		54,363,073	20,636,927	75,000,000	-

註1：其中含員工認股權憑證389000股，庫藏股480000股。

(二)股東結構

96年3月23日(單位：仟股)

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	合 計
人 數	1	5	74	6,915	7	7,002
持 有 股 數	452	616	10,610	42,360	325	54,363
持 股 比 例	0.8	1.1	19.6	77.9	0.6	100.00

(三)股權分散情形

每股面額十元

96年3月23日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,173	213,474	16.75
1,000 至 10,000	5,240	13,133,319	74.84
10,001 至 20,000	264	4,071,728	3.77
20,001 至 30,000	95	2,488,848	1.36
30,001 至 40,000	51	1,853,615	0.73
41,001 至 50,000	35	1,643,367	0.50
50,001 至 100,000	63	4,673,291	0.90
100,001 至 200,000	46	6,760,968	0.66
200,001 至 400,000	18	5,678,267	0.26
400,001 至 600,000	8	3,779,884	0.11
600,001 至 800,000	3	2,008,000	0.04
800,001 至 1,000,000	3	2,793,825	0.04
1,000,001 以上	3	5,264,487	0.04
合 計	7,002	54,363,073	100.00

(四)主要股東名單

96年3月23日

股 份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
01. 林宏益	2,419,000	4.45
02. 翁佳祥	1,693,487	3.12
03. 中華郵政股份有限公司	1,152,000	2.12
04. 黃懷忠	965,203	1.78
05. 蔡文惠	928,622	1.71
06. 林平國	900,000	1.66
07. 土銀託管保德信科技島基金專戶	750,000	1.38
08. 保德信店頭市場基金專戶	650,000	1.20
09. 鄭棍方	608,000	1.12
10. 劉汝勇	571,000	1.05

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目		年 度	94 年度	95 年度	截至 96 年 3 月 31 日 (業經會計師核閱)
每股市價	最 高		47.50	92.80	145.50
	最 低		9.20	40.45	83.30
	平 均		27.30	55.62	113.17
每股淨值	分 配 前		14.29	18.85	20.74
	分 配 後		14.65	註 1	註 1
基本每股盈餘	加 權 平 均 股 數 (仟 股)		38,057	48,795	54,253
	每 股 盈 餘 (調 整 前)		3.25	4.69	2.63
	每 股 盈 餘 (調 整 後)		2.90	-	-
每股股利	現 金 股 利		1.50	2.50	-
	無 償 盈 餘 配 股		0.50	0.25	-
	配 股 資 本 公 積 配 股		0.50	0.50	-
	累 積 未 付 股 利		-	-	-
投資報酬分析	本 益 比 (註 2)		8.40	11.86	-
	本 利 比 (註 3)		18.20	22.25	-
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 4)		5.49%	4.49%	-

註 1：95 年度盈餘分配案尚未經股東常會決議，分配後金額暫不列示。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) 公司股利政策及執行狀況

本公司股利政策係按公司法及公司章程規定分派，但得依財務、業務及法律政策等因素之考量，彈性調整之。

(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		96 年度(預估)
期初實收資本額(仟元)		532,820
本年度配股 配息情形	每股現金股利(元)	2.50
	盈餘轉增資每股配股數(股)	0.025
	資本公積轉增資每股配股數(股)	0.050
營業績效 變化情形	營業利益	96 年度未公開財測，故無須揭露預估資訊。
	營業利益較去年同期增(減)比率(%)	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率(%)	
	每股盈餘(元)	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率(%)	
擬制性 每股盈餘 及本益比	若盈餘轉增資全數 改配現金股利	擬制每股盈餘 擬制年平均報酬率 (%)
	若未辦理資本 公積轉增資	擬制每股盈餘 擬制年平均報酬率 (%)
	若未辦理資本公積轉 增資且盈餘轉增資 全數改配現金股利	擬制每股盈餘

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度決算如有盈餘，於完納稅捐、彌補以往年度虧損後依下列順序分配：

- (1) 提撥法定盈餘公積百分之十。
- (2) 百分之十二以下為員工紅利。
- (3) 董事及監察人酬勞不得高於百分之三。
- (4) 剩餘盈餘依股東會決議分派之。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅及董事、監察人酬勞等資訊：

- (1) 員工現金紅利 20,430 仟元，股票股利 400 仟股，董監事酬勞 6,108 仟元。
- (2) 員工股票股利，佔本公司 95 年度盈餘轉增資之比例為 22.86%。
- (3) 擬配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 4.06 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：

上年度盈餘分配員工現金紅利 4,000 仟元，員工股票股利 900 仟股及董事、監察人酬勞 3,250 仟元，與原董事會通過之擬議配發情形並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：

96 年 3 月 31 日

買回期次	第一次	第二次	第三次	第四次
買回目的	為提升向心力買回股本轉讓與員工	為提升向心力買回股本轉讓與員工	為提升向心力買回股本轉讓與員工	為提升向心力買回股本轉讓與員工
買回之期間	自 93/04/06 至 93/06/05	自 94/10/31 至 94/11/30	自 95/03/24 至 95/05/23	自 95/06/14 至 95/07/13
買回區間價格	35 元至 25 元	50 元至 22.5 元	52.5 元至 37.5 元	60 元至 35 元
已買回股份種類及數量	普通股 958 千股	普通股 113 千股	普通股 422 千股	普通股 1000 千股
已買回股份金額	27,745,200 元	3,919,457 元	19,979,565 元	44,482,234 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	普通股 644 千股	普通股 113 千股	普通股 422 千股	普通股 520 千股
累積持有本公司股份數量	0 千股	0 千股	0 千股	480 千股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總比率	0%	0%	0%	0.88%

二、公司債辦理情形

(一) 尚未償還之公司債：

公司債辦理情形

公司債種類	第 2 次無擔保公司債
-------	-------------

公司債種類		第 2 次無擔保公司債	
發行（辦理）日期		95/8/16	
面 額		每張 100 仟元	
發行及交易地點		國內	
發 行 價 格		依面額十足發行	
總 額		210,000 仟元	
利 率		0%	
期 限		5 年期 到期日：100/8/16	
保 證 機 構		無	
受 託 人		華僑商業銀行信託部	
承 銷 機 構		台証綜合證券(股)公司	
簽 證 律 師		郭惠吉	
簽 證 會 計 師		周寶蓮、魏興海	
償 還 方 法		除債券持有人依發行及轉換辦法第十條轉換條款、第十七條由本公司提前贖回，或第十八條由債券持有人提前賣回者外，到期時以現金一次還本。	
未 償 還 本 金		6,900 仟元	
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		發行滿一個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十時，本公司有權贖回。 發行滿二年後債券持有人可要求本公司以債券面額加計利息補償金，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回，滿二年以債券面額之 103%，滿三年以債券面額之 104.56%。	
限 制 條 款		無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用	
附 其 他 利 權	截至年報刊印日止已轉換（交換或認股）普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	0 仟元	
	發 行 及 轉 換（交換或認股）辦法	無	
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		無重大影響	
交換標的委託保管機構名稱		無	

轉換公司債資料

公 司 債 種 類	第 2 次無擔保轉換公司債
-----------	---------------

項目		年度	95 年度	當 年 度 截 至 96 年 3 月 31 日
轉換 公司債 市價	最	高	222.00	340.00
	最	低	107.00	220.00
	平	均	131.17	302.01
轉 換 價 格			40.80	40.80
發行（辦理）日期及 發行時轉換價格			95/8/16 47.6	
履行轉換義務方式			發行新股	

(二)辦理中之公司債：無。

(三)資金運用計畫執行情形：

1. 前各次發行或私募有價證券尚未完成者之內容：無。

2. 前各次發行或私募有價證券尚未完成者之執行情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形

96 年 3 月 31 日

員工認股權憑證種類		第一次員工認股權憑證
主 管 機 關 核 准 日 期		91.08.08
發 行 日 期		91.09.20/92.04.16
存 續 期 間		6 年
發 行 單 位 數		2,150,000
發行得認購股數占已發行股份總數比率		3.95%
得 認 股 期 間		4 年
履 約 方 式		發行新股
限 制 認 股 期 間 及 比 率 (%)		屆滿 2 年 50% 屆滿 3 年 75% 屆滿 4 年 100%
已 執 行 取 得 股 數		1,477,000 股
已 執 行 認 股 金 額		14,770,000 元
未 執 行 認 股 數 量		389,000 股
未 執 行 認 股 者 其 每 股 認 購 價 格		10 元/10 元
未 執 行 認 股 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)		0.72%
對 股 東 權 益 影 響		本次發行員工認股權憑證係吸引及留任公司所需之科技及專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，雖對原股東之股權比例有所稀釋，惟稀釋比例並不高，展望未來可留任及激勵員工，共同創造公司及股東之利益，原股東更將因此受惠。

(二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證數量前十大且得認購金額達三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：
96年3月31日

職稱 (註1)	姓名	取得認 股數量	取得認股 數量占已 發行股份 總數比率	已執行				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
協理級 以上之 經理人	翁佳祥 黃懷忠 何祖瑜 鍾文凱	482,000	0.89%	248,000	10	2,480,000	0.46%	234,000	10	2,340,000	0.43%

六、併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 本公司所營業務主要內容：

- CC01050 資料儲存及處理設備製造業。
- CC01080 電子零組件製造業。
- F118010 資訊軟體批發業。
- F218010 資訊軟體零售業。
- I301010 資訊軟體服務業。
- F401010 國際貿易業。
- I501010 產品設計業。

2. 九十五年度營業比重：

產 品	營業比重
筆記型電腦相關晶片	96.32%
客戶化特殊需求積體電路系列(ASIC)	1.17%
PAL/USB/MP3 等	2.51%
合 計	100.00%

3. 公司目前之產品、服務項目：

(1) 筆記型電腦應用產品：

- A. 電腦通訊系列橋接控制元件積體電路系列(Cardbus Controller)
- B. 電源控制器積體電路系列(Power Switch)
- C. 筆記型電腦鍵盤控制器積體電路系列(Keyboard Controller)

(2) 客戶化特殊應用整合積體電路系列(ASIC)

(3) 系列產品相關之軟體及韌體

4. 計劃開發之新產品、服務項目：

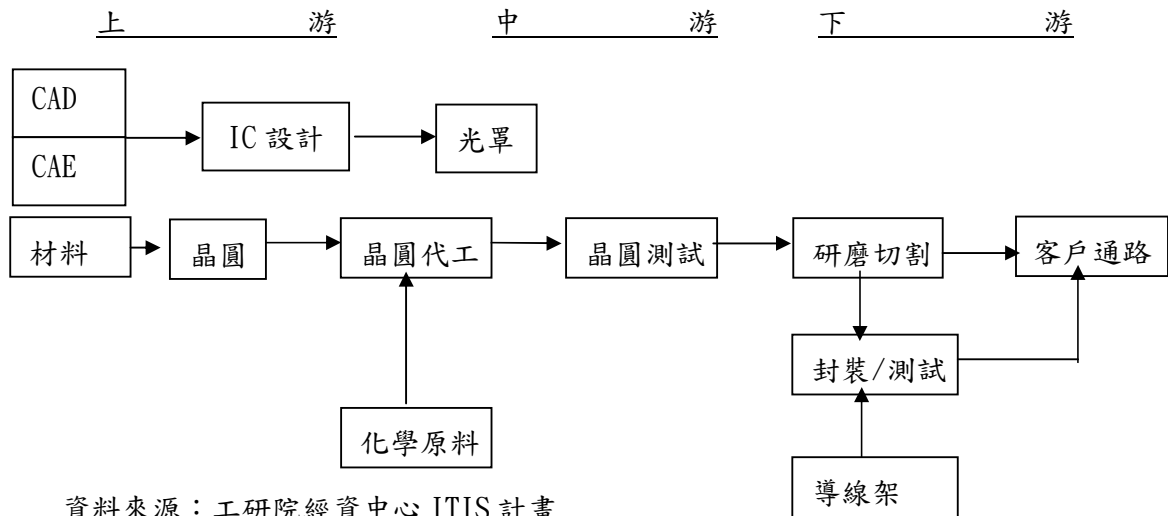
- (1) Touch screen controller IC
- (2) OLPC 應用 IC
- (3) Window VISTA Compliant Stereo Headphone & Speaker Amplifier (LDO)

(二)產業概況

1. 產業現況與發展

IT 產品的高度整合已蔚為趨勢，尤其是終端消費者產品。以 NB 產業來看，產品規格不斷的提升，個人電腦的功能越加強大，除了基本的一般商務需求更加強多媒體的需求以及遊戲功能。同時 IT 產品也越趨個人化，多樣的工業設計符合不同客群的訴求，輕便行動化更是必然，故 NB 取代 DT 的態勢持續加溫，台灣 NB OEM 廠商的出貨量也持續上揚，目前已經佔全球出貨量 90%。目前低價電腦當紅，台灣廠商以過去的經驗為基礎，紛紛投入相關研發及生產，加上其他的手持式電子產品需求仍然快速成長，台灣的電子零組件廠商可望藉成本優勢逐步增加全球的市佔率。

2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品發展趨勢

本公司的產品主要為 NB 相關 IC。由於 NB 電腦市場持續二位數的成長，鍵盤控制器 IC 出貨量也交出漂亮的成績單。未來將積極發展 NB 相關的類比產品，以及人機介面的控制器，期望在 NB 這個平台上發展全面的產品服務客戶。

4. 競爭情形

本公司與競爭對手之市佔率情形如下表：

2006 年			
產品別	廠商名稱	國別	市場佔有率
Keyboard Controller	迅杰科技	台灣	30%
	華邦	台灣	25%
	SMSC	美國	35%
	聯陽	台灣	10%
	Renesas	日本	

資料來源：本公司自行整理

(三) 技術及研發概況

1. 研發費用

單位：仟元

年 度	94 年	95 年	截至 96 年 3 月 (業經會計師核閱)
金 額	83,621	124,899	36,716

2. 最近年度開發成功之技術或產品

- (1) Fan Driver IC
- (2) PWM IC FOR NB
- (3) 新一代整合型 KBC/EC
- (4) PCI Express
- (5) 0.18 微米製程

(四)長、短期業務發展計畫

短期計畫：強化與代理商互動關係，並選擇具有專業技術背景的代理商，負責海外銷售與支援。

長期計畫：為因應廣大中國市場，滿足客戶需求，預計於適當地區設立服務據點，希望能藉以直接服務當地客戶，整合資源及開拓大陸市場。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1.主要產品銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度 銷售地區	95 年度		94 年度	
	銷售額	%	銷售額	%
國 內	275,639	18.42	278,459	28.55
亞 洲	1,219,844	81.52	697,022	71.45
其 他	897	6.00	-	-
合 計	1,496,380	100.00	975,481	100.00

2. 市場占有率

單位：仟台；仟顆

產品項目	95 年度	94 年度
我國 NB 出貨量	64,581	50,573
筆記型電腦相關晶片	10%~30%	10%~20%

3. 市場未來之供需狀況與成長性

本公司的產品主要為 NB 相關 IC。由於 NB 電腦市場持續二位數的成長，鍵盤控制器 IC 出貨量也交出漂亮的成績單。未來將積極發展 NB 相關的類比產品，以及人機介面的控制器，期望在 NB 這個平台上發展全面的產品服務客戶。

4. 競爭利基

(1)經營團隊技術實力堅強

本公司主要研發人員均累積多年的產品研發經驗，對產品開發能掌握績效(First-cut-work)及時程(Cycle-time)，充分掌握市場先機，以創造最高利潤。

(2)研發人員穩定性高

本公司除發放員工認股權憑證，以及公司章程內明訂保留當年度可分配盈餘中相當之比例作為員工紅利外，並提供員工良好之專業訓練及生涯規劃，以提高員工向心力。

(3)與客戶維持良好的合作關係

本公司為提供客戶完整的服務，無論在產品品質、良率、交期及售後服務方面，均與客戶保持良好的默契，以建立長久的合作關係。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

(1)資訊產品市場持續成長，且我國廠商仍具製造及設計優勢，本公司與各廠商供應鏈中關係良好。

(2)我國半導體工業體系分工完整，晶圓代工、封裝及測試廠日趨專業，並已逐漸

達到規模經濟，半導體產業群眾效應有利於 IC 設計業縮短產品推出時程。

(3)全球各大晶圓代工廠均致力於擴充產能及提升製程，有利於提升 IC 產品品質及降低成本。

(4)本公司有為客戶需求量身設計及研發的能力，可以加強與客戶之間的配合。

B. 不利因素

(1)IC 產品生命週期短、產品變化快速，市場競爭激烈。

(2)對晶圓代工廠的依賴度高。

C. 因應對策

(1)加強人才培訓、提升產品開發能力及速度，以因應產品快速變動。

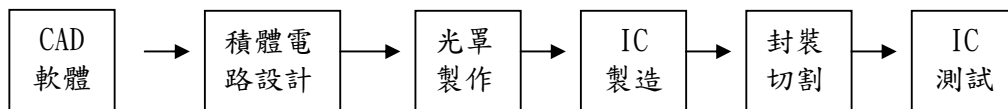
(2)與上游晶圓代工廠維持良好的關係，以確保晶圓代工產能，及特殊製程的開發，並掌握產品上市時程。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

主要產品名稱	產品重要用途或功能
Cardbus 橋接控制元件、電源交換器暨鍵盤控制器系統	應用於個人電腦系統(筆記型電腦、Space-saving PC、工業電腦)、消費性電子產品(IA、STB)等可攜式電子裝置
客戶化特殊需求積體電路(ASIC)	客戶委託設計之特殊應用 IC，針對個別客戶之需求及規格所開發，即不同於標準產品(ASSP)之 IC
USB2.0 控制晶片系列	應用於週邊設備及可攜式電子裝置
設計服務	為提供客戶化特殊應用需求之 IC 設計

2. 主要產品之產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

原料名稱	主要供應商	供應情形
晶圓	聯電	穩定

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元；%

客戶名稱	95 年度		94 年度	
	金額	%	金額	%
A 公司	725,927	49	476,731	49
B 公司	237,561	16	239,797	24
C 公司	221,370	15	112,773	12
其 他	311,522	20	146,180	15
合 計	1,496,380	100	975,481	100

2.最近二年度主要進貨廠商

單位：新台幣仟元；%

廠商名稱	95 年度		94 年度	
	金額	佔全年度進貨淨額比率	金額	佔全年度進貨淨額比率
聯電	295,246	83	287,770	96
和弘	56,865	16	-	-
其他	4,839	1	11,686	4
合計	356,950	100	299,456	100

(五)最近二年度生產量值

單位：仟 pcs；新台幣仟元

主要產品 年度	95 年度			94 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
筆記型電腦相關應用 IC	-	45,272	953,061	-	22,364	608,557
客戶化特殊需求積體電路系列	-	1,468	9,031	-	2,895	19,446
其它	-	2,569	31,684	-	2,229	56,643
合 計	-	49,309	993,776	-	27,488	684,646

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟 PCS；新台幣仟元

主要產品 年度	95 年度				94 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
筆記型電腦相關應用 IC	7,018	260,328	37,248	1,180,873	5,672	236,635	15,537	640,455
客戶化特殊需求積體電路系列	543	10,287	859	7,287	1,125	18,697	1,621	13,281
其它	285	5,023	2,271	32,582	778	23,127	1,173	43,286
合 計	7,846	275,638	40,378	1,220,742	7,575	278,459	18,331	697,022

三、最近二年度從業員工資料

年 度		96 年第一季	95 年度	94 年度
員工 人數	直接人員	-	-	-
	間接人員	120	116	89
	合 計	120	116	89
平 均 年 齡		33	32	32
平 均 服 務 年 資		二年九個月	二年八個月	二年六個月
學歷 分佈 比率	博 士	-	-	-
	碩 士	42%	41%	42%
	大 專	58%	59%	58%
	高 中	-	-	-
	高 中 以 下	-	-	-

四、環保支出資訊

(一)空污方面：由於本公司為 IC 設計公司，故無廢氣排放等環境污染之疑慮。

(二)廢水方面：並無製程廢水，僅有生活廢水，排放至公司所在大樓之管制放流口統一管制排放水。

(三)廢棄物方面:分為一般生活廢棄物、回收資源廢棄物及有害性事業廢棄物。一般生活廢棄物目前乃委託新竹科學園區清潔隊清除之，回收資源廢棄物委請合格之清潔公司轉交于資源回收車回收之，有害性事業廢棄物大致是小量的 PACKAGE、WAFER、CHIP 等。除研發單位另設廢 IC 回收箱之外，其餘皆統一由倉庫控管，並定期委由合格之甲級清除商代為清除處理。

(四)最近二年度公司因污染環境所受損失及處分之總額、未來因應對策及可能之支出:無。

(五)本公司因應歐盟環保指令 (RoHS) 相關資訊:本公司產品均符合歐盟環保指令 (RoHS) 相關規範。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，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、進修、訓練:勞保、健保、團保、特別休假、三節獎金、年度旅遊、婚喪禮金或慰問金、生日禮金、年度健康檢查、員工分紅及認股。
2. 退休制度與其實施情形:本公司退休辦法係依勞動基準法施行，並成立勞工退休準備金監督委員會，每月就薪資總額 2%存入勞退金專戶；另外新制之勞工退休金部分，每月就薪資總額 6%存入勞工保險局勞退金專戶，以確保勞工權益。
3. 勞資間之協議情形:每季一次的勞資會議，傾聽員工的申訴及意見，故勞資關係良好，未有重大協議事項。
4. 員工權益維護措施:本公司設有意見箱及電子信箱，每月一次的月會，均作為與員工溝通之管道，以維護每位員工的權益。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，及未來可能發生之估計金額與因應措施:

本公司一向重視員工福利，且勞資關係十分融洽，並未發生任何勞資糾紛，未來公司仍將秉持一貫之原則，使勞資關係更加穩固和諧，相信可以將勞資問題消弭於無形，故並無可能發生勞資糾紛之損失。

六、重要契約:無。

陸、財務概況

一、簡明資產負債表及損益表

(一)資產負債表資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		95.12.31	94.12.31	93.12.31	92.12.31	91.12.31
流 動 資 產		1,305,336	783,903	598,575	430,654	375,557
長 期 投 資		1,753	1,753	10,338	18,898	18,898
固 定 資 產		12,832	15,462	13,730	13,645	11,532
其 他 資 產		35,203	57,950	34,443	33,230	20,452
流 動	分配前	386,749	220,905	140,419	100,602	109,286
負 債	分配後	註	293,748	145,795	124,543	110,426
長 期 負 債		75,311	-	163,929	-	-
其 他 負 債		13,781	13,642	10,064	6,755	3,661
股 本		532,820	436,985	338,633	273,383	237,942
資 本 公 積		172,875	68,291	9,962	30,466	30,466
保 留	分配前	253,469	135,560	21,824	85,221	45,084
盈 餘	分配後	註	31,853	16,448	18,124	8,503
資 產 總 額		1,395,455	859,068	657,086	496,427	426,439
負 債	分配前	475,841	234,547	314,412	107,357	112,947
總 額	分配後	註	307,390	319,788	131,298	114,087
股 東 權	分配前	919,614	624,521	342,674	389,070	313,492
益 總 額	分配後	註	551,678	337,298	365,129	312,352

註：95年度盈餘分配案尚未經股東常會決議，分配後金額暫不列示。

(二)損益表資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		95 年度	94 年度	93 年度	92 年度	91 年度
營 業 收 入		1,496,380	975,481	584,274	585,567	359,778
營 業 毛 利		489,310	329,628	174,166	223,573	154,822
營 業 損 益		232,369	134,243	17,189	75,573	43,496
利 息 收 入		3,100	2,254	588	573	1,667
利 息 費 用		2,856	2,714	2,164	526	132
非常利益及所得稅前淨利		221,757	121,742	2,556	74,315	43,586
非 常 利 益 前 淨 利		228,590	123,096	2,090	76,718	42,210
非 常 利 益		-	638	1,610	-	-
本 期 淨 利		228,755	123,734	3,700	76,718	42,210
基本每股盈餘(元)		4.69	2.90	0.10	1.96	1.12

年 度	會計師事務所	簽證會計師	意見內容
九十五	安侯建業	游萬淵、周寶蓮	無保留意見
九十四	安侯建業	周寶蓮、魏興海	無保留意見
九十三	安侯建業	魏興海、曾漢鈺	無保留意見
九十二	安侯建業	曾漢鈺、游萬淵	無保留意見
九十一	安侯建業	游萬淵、曾漢鈺	無保留意見

二、最近五年度財務分析

項 目		年 度	最近五年度財務資料				
			95 年度	94 年度	93 年度	92 年度	91 年度
財務結構	負債占資產比率(%)		34	27	48	22	26
	長期資金占固定資產比率(%)		7753	4039	3,690	2,851	2,718
償債能力	流動比率(%)		338	355	426	428	344
	速動比率(%)		294	274	347	346	265
	利息保障倍數(倍)		79	46	3	142	331
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.99	3.53	3.17	4.16	4.64
	應收款項收現日數		122	103	115	88	79
	存貨週轉率(次)		5.49	4.29	4.11	4.12	3.46
	平均售貨日數		67	85	89	89	105
	固定資產週轉率(次)		116.61	66.83	42.69	42.91	31.20
	總資產週轉率(次)		1.07	1.14	0.89	1.18	0.84
獲利能力	資產報酬率(%)		20	17	1	17	13
	股東權益報酬率(%)		30	26	1	22	16
	占實收資本	營業利益	44	31	5	28	18
	比率(%)	稅前純益	42	28	1	27	18
	純益率(%)		15	13	1	13	12
	基本每股盈餘(元)(註2)		4.69	2.90	0.10	1.96	1.12
現金流量	現金流量比率(%)		18	13	註1	57	註1
	現金流量允當比率(%)		43	31	註1	註1	註1
	現金流量再投資比率(%)		0.39	3	註1	14	註1
槓桿度	營運槓桿度		1.56	1.81	29.96	6.84	2.09
	財務槓桿度		1.01	1.02	1.14	1.01	1.00

註1：因營業活動之淨現金流量為負數，故不予以計算。

註2：係追溯調整之基本每股盈餘。

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 = $365 / \text{應收款項週轉率}$ 。
- (3) 存貨週轉率 = $\text{銷貨成本} / \text{平均存貨額}$ 。
- (4) 平均銷貨日數 = $365 / \text{存貨週轉率}$ 。
- (5) 固定資產週轉率 = $\text{銷貨淨額} / \text{固定資產淨額}$ 。
- (6) 總資產週轉率 = $\text{銷貨淨額} / \text{資產總額}$ 。

4. 獲利能力

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

5. 現金流量

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

6. 槓桿度

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

迅杰科技股份有限公司 監察人查核報告書

董事會造送本公司九十五年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經安侯建業會計師事務所游萬淵會計師及周寶蓮會計師查核完竣，並出具查核報告，上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

迅杰科技股份有限公司九十六年股東常會

迅杰科技股份有限公司

監察人：王欽湧

監察人：林征聖

中 華 民 國 九 十 六 年 四 月 九 日

會計師查核報告

迅杰科技股份有限公司董事會 公鑒：

迅杰科技股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達迅杰科技股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之經營成果與現金流量。

民國九十五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。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

游 萬 淵

會 計 師：

周 寶 蓮

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號

准簽證文號

金管會核准：金管證六字第0940100754號

簽證文號

民國九十六年三月十四日

迅杰科技股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		95. 12. 31		94. 12. 31				95. 12. 31		94. 12. 31	
資 產		金 額	%	金 額	%	負債及股東權益		金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金(附註四(一))	\$ 347,742	25	230,137	27	2100	短期借款(附註四(六))	\$ -	-	46,256	5
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－ 流動(附註四(二))	771	-	11	-	2120	應付票據	27,136	2	25,935	3
1320	備供出售金融資產－流動(附註四(二))	72,426	5	20,019	3	2140	應付帳款	284,486	20	125,100	14
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(三)及 六)	672,963	48	329,303	38	2170	其他流動負債(附註七(三))	51,127	4	23,614	3
1190	其他金融資產－流動(附註四(四))	9,055	1	15,997	2	2270	一年內到期長期借款(附註四(七))	24,000	2	-	-
1210	存貨淨額(附註四(五))	166,057	12	176,896	21			386,749	28	220,905	25
1280	其他流動資產	3,974	-	2,420	-	2420	長期借款(附註四(七))	36,000	3	-	-
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十二))	32,348	2	9,120	1	2410	應付公司債(附註四(九))	39,311	3	-	-
		1,305,336	93	783,903	92	2810	應計退休金負債(附註四(八))	13,781	1	13,642	2
基金及投資：							負債合計	475,841	35	234,547	27
1440	其他金融資產－非流動 (附註四(四)及六)	40,331	3	39,066	5	股東權益(附註四(十))：					
1480	以成本衡量之金融資產－非流動 (附註四(二))	1,753	-	1,753	-	3110	股本	532,820	38	436,985	51
		42,084	3	40,819	5	3210	資本公積	172,875	12	68,291	8
固定資產：							保留盈餘：				
成 本：						3310	法定盈餘公積	26,978	2	14,605	2
1531	研發設備	11,884	1	10,611	1	3350	未分配盈餘	226,491	16	120,955	14
1561	辦公設備	6,831	-	5,815	1			253,469	18	135,560	16
1631	租賃改良	8,861	1	8,861	1	股東權益其他項目：					
1681	其他設備	3,842	-	3,572	-		金融資產未實現利益	38	-	-	-
		31,418	2	28,859	3	3451	庫藏股票	(39,588)	(3)	(16,315)	(2)
15x9	減：累計折舊	(18,586)	(1)	(13,397)	(2)	3510		(39,550)	(3)	(16,315)	(2)
		12,832	1	15,462	1		股東權益合計	919,614	65	624,521	73
1830	遞延費用	35,203	3	18,884	2	重大承諾事項(附註七)					
	資產總計	\$ 1,395,455	100	859,068	100	負債及股東權益總計		\$ 1,395,455	100	859,068	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：翁 佳 祥

經理人：翁 佳 祥

會計主管：劉 玉 燕

單位:新台幣千元

		95年度		94年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入	\$ 1,550,848	104	982,421	101
4170	減:銷貨退回及折讓	54,468	4	6,940	1
	營業收入淨額	1,496,380	100	975,481	100
5110	銷貨成本	1,007,070	67	645,853	66
	營業毛利	489,310	33	329,628	34
	營業費用(附註十):				
6100	推銷費用	55,825	4	56,270	6
6200	管理及總務費用	76,217	5	55,494	6
6300	研究發展費用	124,899	8	83,621	8
		256,941	17	195,385	20
	營業淨利	232,369	16	134,243	14
	營業外收入及利益:				
7110	利息收入	3,100	-	2,254	-
7140	處分備供出售金融資產利益	2,993	-	738	-
7310	金融資產評價利益淨額	4,682	-	-	-
7480	什項收入(附註及七(二))	2,062	-	1,342	-
		12,837	-	4,334	-
	營業外費用及損失:				
7510	利息費用(附註四(九))	2,856	-	2,714	-
7560	兌換損失淨額	5,950	-	1,043	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	11,591	1	5,293	-
7640	金融資產評價損失淨額(附註四(二))	-	-	7,282	1
7650	金融負債評價損失淨額(附註四(九))	1,837	-	-	-
7880	什項支出	1,215	-	503	-
		23,449	1	16,835	1
7900	列計非常利益、會計原則變動累積影響數及所得稅前淨利	221,757	15	121,742	13
8100	所得稅利益(附註四(十二))	(6,833)	-	(1,354)	-
8900	列計非常利益及會計原則變動累積影響數前淨利	228,590	15	123,096	13
9200	非常利益(減除所得稅213千元後淨額) (附註四(九)及(十二))	-	-	638	-
9300	會計原則變動累積影響數(減除所得稅54千元後淨額) (附註三及四(十二))	165	-	-	-
9600	本期淨利	\$ 228,755	15	123,734	13
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	每股盈餘(單位:新台幣元)(附註四(十一))				
	基本每股盈餘				
	列計非常利益及會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 4.54	4.68	3.20	3.23
	非常利益	-	-	0.02	0.02
	會計原則變動累積影響數	0.01	0.01	-	-
	本期淨利	\$ 4.55	4.69	3.22	3.25
	基本每股盈餘—追溯調整			\$ 2.88	2.90
	稀釋每股盈餘				
	列計非常利益及會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 4.42	4.54	2.82	2.85
	非常利益	-	-	0.02	0.01
	會計原則變動累積影響數	0.01	0.01	-	-
	本期淨利	\$ 4.43	4.55	2.84	2.86

迅杰科技股份有限公司
股東權益變動表
 民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保 留 盈 餘 法定盈餘公積	未 分 配 盈 餘	金融資產 未實現利益	庫藏股票	合 計
民國九十四年一月一日餘額	\$ 338,633	9,962	14,235	7,589	-	(27,745)	342,674
盈餘指撥及分派：							
法定盈餘公積	-	-	370	(370)	-	-	-
發放股東股利	-	-	-	(4,936)	-	-	(4,936)
發放員工紅利	-	-	-	(350)	-	-	(350)
發放董監事酬勞	-	-	-	(90)	-	-	(90)
資本公積轉增資	8,226	(8,226)	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換普通股	81,086	66,555	-	-	-	-	147,641
執行員工認股權	9,040	-	-	-	-	-	9,040
庫藏股票轉讓與員工	-	-	-	(4,622)	-	15,349	10,727
購回庫藏股票	-	-	-	-	-	(3,919)	(3,919)
民國九十四年度淨利	-	-	-	123,734	-	-	123,734
民國九十四年十二月三十一日餘額	436,985	68,291	14,605	120,955	-	(16,315)	624,521
盈餘指撥及分派：							
法定盈餘公積	-	-	12,373	(12,373)	-	-	-
股東股利轉增資	21,864	-	-	(21,864)	-	-	-
員工紅利轉增資	9,000	-	-	(9,000)	-	-	-
發放股東股利	-	-	-	(65,593)	-	-	(65,593)
發放員工紅利	-	-	-	(4,000)	-	-	(4,000)
發放董監事酬勞	-	-	-	(3,250)	-	-	(3,250)
資本公積轉增資	21,865	(21,865)	-	-	-	-	-
發行公司債認股權	-	20,675	-	-	-	-	20,675
可轉換公司債轉換普通股	39,066	105,774	-	-	-	-	144,840
執行員工認股權	4,040	-	-	-	-	-	4,040
庫藏股票轉讓與員工	-	-	-	(7,139)	-	41,189	34,050
購回庫藏股票	-	-	-	-	-	(64,462)	(64,462)
備供出售金融資產未實現利益	-	-	-	-	38	-	38
民國九十五年度淨利	-	-	-	228,755	-	-	228,755
民國九十五年十二月三十一日餘額	\$ 532,820	172,875	26,978	226,491	38	(39,588)	919,614

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：翁 佳 祥

經理人：翁 佳 祥

會計主管：劉 玉 燕

	95年度	94年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 228,755	123,734
調整項目：		
公平價值變動列入損益之金融資產/負債評價影響數	(2,917)	-
折舊及攤提	18,952	14,675
處分固定資產損失	62	181
處分以成本衡量之長期投資損失	-	57
提列備抵存貨跌價損失	11,591	5,293
呆帳損失	249	230
以成本衡量之長期投資評價損失	-	7,225
可轉換公司債折價攤提數(利息補償金提列數)	1,972	1,002
可轉換公司債贖回利益	-	(851)
應收票據及帳款增加	(343,909)	(106,203)
存貨增加	(752)	(71,947)
遞延所得稅資產增加	(23,228)	(3,482)
應付票據及帳款增加	160,587	50,541
應計退休金負債增加	139	3,578
其他營業相關之流動資產減少(增加)	(4,601)	439
其他營業相關之流動負債增加	22,513	3,501
營業活動之淨現金流入	69,413	27,973
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產減少(增加)	(52,369)	81,262
購置固定資產	(2,955)	(6,944)
出售固定資產價款	100	4
處分以成本衡量之長期投資價款	-	1,303
存出保證金增加	(15)	-
遞延費用增加	(29,848)	(17,416)
受限制銀行存款減少(增加)	8,750	(28,048)
投資活動之淨現金流入(出)	(76,337)	30,161
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(46,256)	26,444
舉借長期借款	60,000	-
提前買回公司債	-	(16,439)
購買庫藏股票	(64,462)	(3,919)
發行可轉換公司債	210,000	-
發放股東股利、員工紅利及董監事酬勞	(72,843)	(5,376)
員工認股權行使認購價款	34,050	9,040
庫藏股票轉讓與員工價款	4,040	10,727
融資活動之淨現金流入	124,529	20,477
本期現金增加數	117,605	78,611
期初現金餘額	230,137	151,526
期末現金餘額	\$ 347,742	230,137
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 1,016	3,984
本期支付所得稅	\$ 7,039	244
不影響現金流量之融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ 24,000	-

民國九十五年及九十四年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

迅杰科技股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於民國八十七年五月二十日，於民國九十年八月三十一日正式進入科學工業園區。本公司股票於民國九十二年四月二十二日於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。本公司之主要營業項目為研究、設計、開發、生產、銷售電子產品、資訊軟體及積體電路設計服務等。截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司員工人數為117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。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易及外幣財務報表換算

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

(二)資產與負債區分流動與非流動分類標準

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

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

(三)資產減損

本公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產，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。前述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

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

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

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

1. 以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產(負債)：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品；另，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產(負債)。
2. 備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。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不予迴轉；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，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額續後不予迴轉。

民國九十四年十二月三十一日本公司所持有之投資，係依據本公司持有之目的與意圖分列為短期投資或長期投資。本公司係以原始取得成本為入帳基礎，並按成本法或成本與市價孰低法評價。開放型基金之市價係指資產負債表日基金之每單位淨值。長期投資之跌價損失列為股東權益調整項目，短期投資之跌價損失列為當期損益。

(五)備抵呆帳

備抵呆帳金額之決定，係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

(六)存貨

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。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

1. 研發設備：3~5年
2. 租賃改良：2~3年
3. 辦公及其他設備：3~7年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(八)遞延費用

購入之電腦軟體成本、取得產品技術所支付之權利金等支出予以遞延，依其估計之未來效益年限分三年平均分攤。

(九)退休金

本公司於民國九十年訂立職工退休辦法，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。

上述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」，以年度資產負債表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。並依精算報告之結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。實際支付退休金時，先自準備金專戶支付。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用上述退休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。採確定提撥制部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局之員工個人退休金專戶，提撥數列為當期費用。

自民國九十五年一月一日起，本公司發行之可轉換公司債同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之認股權，依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定認列為複合金融商品。發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債之負債及權益組成要素。可轉換公司債之負債組成要素之計算係參考與權益組成要素無關之類似負債之公平價值後，再將可轉換公司債發行總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。

本公司於民國九十五年度以前發行之轉換公司債其約定賣回價格高於面額之利息補償金，於發行期間按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。債券持有人行使轉換權利時按面值法處理，將轉換公司債帳面價值及負債科目轉列為股本及資本公積，不認列轉換損益。

(十一)庫藏股票

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

(十二)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，並依合約及經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售期間列為銷貨之減項。另勞務收入係提供設計服務收入，並於勞務提供完成時認列。

(十三)政府補助收入

本公司對政府研發補助收入之認列，係依據受補助之研發計劃合約完成進度逐期認列。

(十四)所得稅

本公司所得稅之估計係以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅之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；另，將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，提列適當備抵評價。

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，則依預期迴轉期間之長短劃分。

十營利事業所得稅部份，於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

(十五)普通股每股盈餘

基本每股盈餘係就已發行之普通股股數按加權平均法計算。

本公司發行國內可轉換公司債及員工認股權憑證係潛在普通股，因此假設可轉換公司債於期初轉換或員工認股權於期初行使認股，若具有稀釋作用，則雙重表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，若不具稀釋作用，則僅揭露基本每股盈餘。

若有因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增股份時，則另揭露依追溯調整每一會計期間之加權流通股數計算之每股盈餘。若增資基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間者，亦予追溯調整。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，依該號公報規定，本公司於民國九十五年及九十四年十二月三十一日並無有減損跡象之資產需進行減損測試情形。

本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，金融商品之會計處理改依新規定辦理。此項變動產生會計原則變動累積影響數219千元；另，適用新公報規定致民國九十五年度淨利及每股盈餘分別增加2,917千元及0.06元。

本公司自民國九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」之規定辦理外幣資產或負債之衡量，此項變動對民國九十五年度淨利及每股盈餘皆無影響。

以上會計原則變動對於本公司財務報表之影響並不重大。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	95. 12. 31	94. 12. 31
庫存現金	\$ 80	30
活期及支票存款	118,603	90,107
定期存款	229,059	140,000
	<u>\$ 347,742</u>	<u>230,137</u>

(二)金融商品

1. 非衍生性金融商品：

	95. 12. 31	94. 12. 31
備供出售金融資產－流動：		
受益憑證－開放型基金	\$ 65,380	20,019
受益憑證－封閉型基金	7,046	-
	<u>\$ 72,426</u>	<u>20,019</u>
市價		<u>\$ 20,019</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：		
股票投資－REDDOT WIRELESS, INC.	<u>\$ 1,753</u>	<u>1,753</u>

本公司定期評估以成本衡量之被投資公司營運及財務狀況，評估可能減損部份認列評價損失，民國九十五年度及九十四年度認列評價損失分別為0千元及7,225千元。

本公司民國九十四年度財務報表係依財團法人中華民國會計研究發展基金會(94)基祕字第016號函規定，配合財務會計準則公報第三十四號予以重分類。民國九十四年十二月三十一日原採成本法評價之權益證券1,753千元，重分類為以成本衡量之金融資產。

2. 衍生性金融商品：

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司持有之衍生性金融商品明細如下：

衍生性金融資產：

項 目	95. 12. 31		94. 12. 31	
	帳面金額 (台幣千元)	名目本金 (美金千元)	帳面金額 (台幣千元)	名目本金 (美金千元)
遠期外匯合約	\$ 771	3,000	11	700

上述衍生性金融資產在財務報表上列為公平價值變動列入損益之金融資產－流動項下。

本公司於民國九十五年及九十四年十二月三十一日與銀行簽訂出售美金之

	<u>95. 12. 31</u>	<u>94. 12. 31</u>
應收票據	\$ 298	567
應收帳款	<u>672, 895</u>	<u>328, 966</u>
小計	673, 193	329, 533
減：備抵呆帳	<u>(230)</u>	<u>(230)</u>
	<u>\$ 672, 963</u>	<u>329, 303</u>

應收帳款提供擔保情形，請詳附註六。

(四)其他金融資產

	<u>95. 12. 31</u>	<u>94. 12. 31</u>
其他金融資產－流動		
應收利息	\$ 306	172
應收退稅款	8, 749	5, 065
其他應收款	—	760
受限制銀行存款	<u>—</u>	<u>10, 000</u>
	<u>\$ 9, 055</u>	<u>15, 997</u>

	<u>95. 12. 31</u>	<u>94. 12. 31</u>
其他金融資產－非流動		
受限制銀行存款	\$ 37, 310	36, 061
存出保證金	<u>3, 021</u>	<u>3, 005</u>
	<u>\$ 40, 331</u>	<u>39, 066</u>

(五)存貨淨額

	<u>95. 12. 31</u>	<u>94. 12. 31</u>
製 成 品	\$ 77, 939	99, 333
半 成 品	83, 283	58, 025
原 料	<u>19, 409</u>	<u>29, 212</u>
小 計	180, 631	186, 570

	95. 12. 31	94. 12. 31
週轉金借款	\$ -	46,256
尚未動支之短期借款授信額度	\$ 280,000	124,869
借款利率區間	2.51%~5.88%	5.34%~5.63%

提供短期借款擔保品情形，請參閱附註六說明。

(七)長期借款

貸款銀行	貸款總額	借款期間及償還方式	用 途	95. 12. 31	94. 12. 31
台北富邦商業銀行	60,000	95. 12. 05~98. 06. 04，自借款日起每充實營運三個月為一期，共分三十期平均償還	營運資金	\$ 60,000	-
減：一年內到期部份				(24,000)	-
				<u>\$ 36,000</u>	<u>-</u>
尚未動支之長期借款授信額度				<u>\$ 40,000</u>	<u>-</u>
借款利率區間				<u>2.499%</u>	<u>-</u>

本公司於民國九十五年八月十五日與台北富邦商業銀行簽訂借款合同，合約總融資額度為100,000千元，合約中之相關承諾事項如下：

1. 前述借款餘額未清償前，本公司每三個月於台北富邦商業銀行累計匯入款及託收票據須達動用餘額之50%。
2. 借款期間內，本公司依該銀行認可之會計師查核簽證之年度及半年度財務報表，須維持以下之財務比率限制：
 - (1) 流動比率(流動資產／流動負債)應維持 100%以上。
 - (2) 利息保障倍數((稅前淨利＋利息費用＋折舊＋攤銷)／利息費用)應維持 4 倍以上。
 - (3) 負債比率(總負債／有形淨值)應維持 100%以下。
 - (4) 每股淨值應維持新台幣 10 元以上。

1. 確定給付退休金辦法：

本公司以民國九十五年及九十四年十二月三十一日為衡量日完成精算，各該日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	95. 12. 31	94. 12. 31
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(11, 343)	(9, 383)
累積給付義務	(11, 343)	(9, 383)
未來薪資增加之影響數	(19, 897)	(17, 269)
預計給付義務	(31, 240)	(26, 652)
退休基金資產公平價值	5, 197	4, 229
提撥狀況	(26, 043)	(22, 423)
未認列過渡性淨給付義務	2, 225	2, 322
未認列退休金損益	10, 037	6, 459
應計退休金負債	<u>\$ (13, 781)</u>	<u>(13, 642)</u>

本公司民國九十五年度及九十四年度之淨退休金成本組成項目如下：

	95年度	94年度
服務成本	\$ -	3, 614
利息成本	933	824
退休基金實際報酬	(111)	(51)
攤銷數與遞延數	186	233
淨退休金成本	<u>\$ 1, 008</u>	<u>4, 620</u>

民國九十五年及九十四年十二月三十一日重要精算假設如下：

	95. 12. 31	94. 12. 31
折現率	2. 75%	3. 50%
未來薪資水準增加率	5. 00%	5. 00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2. 75%	3. 50%

截至民國九十五年十二月三十一日止尚未有符合退休條件之員工。

2. 確定提撥退休金辦法：

1. 九十三年第一次無擔保公司債

本公司於民國九十三年五月三十一日發行第一次無擔保可轉換公司債200,000千元，發行期間五年，票面利率為零。依轉換辦法規定，轉換價格係依據基準日前一、三及五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算數平均數擇一者，再乘以101%之轉換溢價率計算。發行時轉換價格為每股27.78元(民國九十四年間已依公式調整為17.64元)，債權人於本公司債發行之日起一個月後至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時依約定之轉換價格轉換為公司之普通股股票；或於本公司債發行第二年期滿、第三年期滿及第四年期滿時，分別依面額之102.5156%、104.5678%及100%行使賣回權。

本公司因公司債市場交易價格紊亂，故經董事會決議若公司債價格低於一定價格時，可予以買回註銷，本公司民國九十四年度因提前買回九十三年第一次無擔保公司債計產生非常利益為638千元(已減除所得稅費用213千元後淨額)。

九十三年第一次無擔保可轉換公司債於民國九十四年十二月三十一日以前已全數轉換完畢，累積已實際轉換之可轉換公司債面額為145,400千元，累積轉換股數為8,109千股，因本公司債轉換而產生之資本公積為66,555千元。

2. 九十五年第二次無擔保可轉換公司債

本公司於民國九十五年八月十六日發行第二次無擔保可轉換公司債210,000千元，發行期間五年，票面利率為零。依轉換辦法規定，轉換價格係依據基準日前一、三及五個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算數平均數擇一者，再乘以105%之轉換溢價率計算。發行時轉換價格為每股47.6元(民國九十五年十二月三十一日止已依公式調整為40.8元)，債權人於本公司債發行之日起一個月後至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時依約定之轉換價格轉換為本公司普通股股票；或於本公司債發行第二年期滿及第三年期滿時，分別依面額之103%及104.56%行使賣回權。本公司於發行可轉換公司債時，依財務會計準則公報第三十六號之規定將該認股權與負債分離，並分別認列為權益及負債之相關資訊如下：

轉換公司債發行總金額	\$ 210,000
發行時嵌入式非權益衍生性商品	(9,057)
發行成本	(5,000)
發行時公司債公平價值	<u>(175,268)</u>

估計其公平價值為0千元。

截至民國九十五年十二月三十一日止，九十五年第二次無擔保可轉換公司債業已轉換本公司普通股3,907千股，因本公司債轉換而產生之資本公積為105,774千元。

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，可轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
可轉換公司債	\$ 210,000	200,000
已提前買回可轉換公司債	-	(54,600)
可轉換公司債轉換普通股	(159,400)	(145,400)
公司債折價	<u>(11,289)</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 39,311</u>	<u>-</u>

民國九十五年度及九十四年度公司債利息費用分別為1,972千元及1,002千元。

(十)股東權益

1. 股本

本公司於民國九十四年五月二十七日經股東會決議，每股分配現金股利0.12元，並以股本溢價之資本公積8,226千元轉增資發行新股，上述增資案以民國九十四年八月十日為增資基準日，並已辦妥法定登記程序。

本公司於民國九十五年五月八日經股東會決議，每股分配現金股利0.5元，並以民國九十四年度可分配盈餘21,864元、員工紅利9,000千元及資本公積21,865千元合計52,729千元轉增資發行新股，上述增資案以民國九十五年八月二十九日為增資基準日，並已辦妥法定登記程序。

本公司奉准發行員工認股權憑證2,150千單位，並得依董事會決議分次發行。截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司歷次發行員工認股權憑證情形彙列如下：

種 類	原證期會 核准日期	發 行 日 期	發行單位數 (千 股)	認 股 權 存續期間	限制認股 期 間	調整後之 每股認購 價格(元)
九十一年第一次 員工認股權憑證	91.8.8	91.9.20	1,621	91.9.20~ 97.9.19	91.9.20~ 93.9.19	10.00
九十一年第一次				92.4.16~	92.4.16~	

於發行申報日最近期經會計師查核簽證之財務報表每股淨值訂定之，並業已依照本公司員工認股權辦法調整無償配股之影響。

前述員工認股權憑證截至民國九十五年十二月三十一日止，其實際認購股數為1,467千股，逾期失效及沒收數計274千股。

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司額定股本分別為750,000千元及545,000千元，實收股本分別為532,820千元及436,985千元，每股面額均為10元。

2. 資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，不得用以分配現金股利，但公司無虧損者得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積撥充資本。另，證期局規定，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. 盈餘分配

依本公司之公司章程規定，公司決算如有盈餘，除依法提繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時不在此限，如尚有盈餘，分派如下：

(1)百分之十二以下為員工紅利，但不得為零。

(2)董事及監察人酬勞不得高於百分之三。

(3)剩餘盈餘依股東會決議分派之。

本公司盈餘之分派由股東會彈性調整當年度股票股利及現金股利之比例，但現金股利以不低於當年度股利總額百分之五十為原則，並得依內外經營環境之變化彈性調整之。

本公司自民國九十四年度可分派盈餘中分派之員工紅利及董監事酬勞相關資訊如下：

	金	額
員工紅利－股票(依面額)	\$	9,000
員工紅利－現金		4,000
董監事酬勞		3,250
	\$	<u>16,250</u>

員工紅利及董監事酬勞視為盈餘所屬年度之費用時，該年度設算之基本每股盈餘(稅後)為2.82元。

本公司民國九十五年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟本公司相關會議決議後，於公開資訊觀測站等管道查詢之。

4. 庫藏股

本公司依證券交易法第二十八條之二規定，為轉讓股份予員工而買回庫藏股，民國九十五年度及九十四年度變動情形如下：

	單位：千股/千元			
	95年度		94年度	
	持 股	金 額	持 股	金 額
期初數	541\$	16,315	958	27,745
本期增加	1,422	64,462	113	3,919
本期減少	(1,023)	(41,189)	(530)	(15,349)
期末數	940\$	39,588	541	16,315

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國九十五年及九十四年十二月三十一日為計算基準，本公司可買回股數最高上限分別為5,328千股及4,370千股，收買股份金額最高上限分別為421,363千元及203,851千元。

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

	單位：千元/千股數			
	95 年度		94 年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
列計非常利益及會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 221,757	228,590	121,742	123,096
非常利益	-	-	851	638
會計原則變動累積影響數	219	165	-	-

	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)－列計非常利益及會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 4.54	4.68	3.20	3.23
基本每股盈餘(元)－非常利益	—	—	0.02	0.02
基本每股盈餘(元)－會計原則變動累積影響數	0.01	0.01	—	—
基本每股盈餘(元)－本期淨利	<u>\$ 4.55</u>	<u>4.6</u>	<u>3.22</u>	<u>3.25</u>
加權平均流通在外股數－追溯調整			<u>\$ 42,624</u>	<u>42,624</u>
基本每股盈餘－追溯調整(元)			<u>\$ 2.88</u>	<u>2.90</u>
稀釋每股盈餘：				
列計非常利益及會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 221,757	228,590	121,742	123,096
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
加：可轉換公司債轉換成普通股可節省之利息費用	1,972	1,479	1,284	963
計算稀釋每股盈餘之非常利益及會計原則變動累積影響數前淨利	223,729	230,069	123,026	124,059
非常利益	—	—	851	638
會計原則變動累積影響數	219	16	—	—
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ 223,948</u>	<u>230,23</u>	<u>123,877</u>	<u>124,697</u>
加權平均流通在外股數	\$ 48,795	48,79	38,057	38,057
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
加：可轉換公司債假設期初行使轉換	1,161	1,16	4,607	4,607
員工認股權假設期初行使認購	594	59	912	912
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>\$ 50,550</u>	<u>50,550</u>	<u>43,576</u>	<u>43,576</u>
稀釋每股盈餘(元)－列計非常利益及會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 4.42	4.54	2.82	2.85
稀釋每股盈餘(元)－非常利益	—	—	0.02	0.01
稀釋每股盈餘(元)－會計原則變動累積影響數	0.01	0.01	—	—
稀釋每股盈餘(元)－本期淨利	<u>\$ 4.43</u>	<u>4.5</u>	<u>2.84</u>	<u>2.86</u>
加權平均流通在外股數－追溯調整			<u>\$ 48,805</u>	<u>48,805</u>
稀釋每股盈餘－追溯調整(元)			<u>\$ 2.54</u>	<u>2.55</u>

本公司目前享有之租稅優惠案彙列如下：

<u>增資案</u>	<u>適用法令</u>	<u>擇定租稅優惠</u>	<u>免稅期間</u>
原始投資	促進產業升級條例－重要科技事業	五年免稅	91.4.1~96.3.31
91 年現增	促進產業升級條例－新興重要策略性產業	股東投資抵減	-
92 年盈轉	促進產業升級條例－新興重要策略性產業	五年免稅	95.1.1~99.12.31

本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十五年度及九十四年度之所得稅費用(利益)如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
當期所得稅費用	\$ 16,449	2,341
遞延所得稅利益	(23,228)	(3,482)
	<u>\$ (6,779)</u>	<u>(1,141)</u>

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

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
稅前淨利加計非常利益及會計原則變動累積影響數		
計算之所得稅額	\$ 55,429	30,426
非常利益依規定稅率計算之所得稅額	-	213
會計原則變動累積影響數計算之所得稅額	54	-
永久性差異	(1,295)	(462)
投資抵減淨增加數	(17,183)	(15,736)
未分配盈餘加徵 10%之所得稅額	766	2,316
備抵評價淨變動數	(51,303)	(238)
免稅所得	(27,261)	(23,368)
以前年度所得稅核定及估計差異數	<u>34,014</u>	<u>5,708</u>
所得稅利益	<u>\$ (6,779)</u>	<u>(1,141)</u>

暫時性差異與投資抵減及其個別所得稅影響數如下：

	95. 12. 31		94. 12. 31	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動資產：				
未實現存貨跌價損失	\$ 14,574	3,644	9,674	2,418
金融資產評價利益	(771)	(193)	-	-
未實現兌換損失(利益)淨額	4,797	1,199	(241)	(60)
投資抵減	27,698	27,698	10,953	10,953
		32,348		13,311
減：備抵評價		-		4,191
		<u>\$ 32,348</u>		<u>9,120</u>
非流動資產：				
應計退休金負債	\$ 13,781	3,445	13,642	3,411
成本法長期投資減損損失	7,225	1,806	7,225	1,806
投資抵減	-	-	47,146	47,146
		5,251		52,363
減：備抵評價		5,251		52,363
		<u>\$ -</u>		<u>-</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 37,792</u>		<u>65,734</u>
遞延所得稅負債總額		<u>\$ 193</u>		<u>60</u>
遞延所得稅資產備抵評價金額		<u>\$ 5,251</u>		<u>56,554</u>

依促進產業升級條例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。截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司因投資自動化設備及研究發展等支出，依法得享受投資抵減之餘額約計數及依規定得抵減年限分列如下：

年 度	最後可扣抵年度	金 額
九十四年度(申報數)	九十八年度	\$ 10,515
九十五年度(估計數)	九十九年度	17,183

其中民國九十二年度營利事業所得稅結算申報，有關免稅所得計算方式因國稅局之見解不同而遭核定調減，應補納所得稅1,339千元，已於民國九十五年五月提起復查。另，民國九十三年度營利事業所得稅結算申報，因研究發展支出投資抵減與國稅局之見解不同而遭減列11,963千元，已於民國九十六年二月提起復查。本公司雖不服國稅局之核准，並申請復查，惟於所得稅估列時業已考量國稅局之核定結果。

兩稅合一相關資訊：

	95. 12. 31	94. 12. 31
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度以後	\$ 226, 491	120, 955
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 1, 523	221
年度盈餘分配之稅額扣抵比率	95年度(實際) 5. 95%	94年度(實際) 4. 33%

(十三)金融商品相關資訊

1. 民國九十五年及九十四年十二月三十一日本公司資產及負債之公平價值資訊如下：

	95. 12. 31		94. 12. 31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 347, 742	347, 742	230, 137	230, 137
遠期外匯合約	771	771	11	231
應收票據及帳款	672, 963	672, 963	329, 303	329, 303
備供出售金融資產－流動	72, 426	72, 426	20, 019	20, 019
以成本衡量之金融資產	1, 753	詳下述(3)	1, 753	詳下述(3)
其他金融資產－流動	9, 055	9, 055	15, 997	15, 997
其他金融資產－非流動	40, 331	40, 331	39, 066	39, 066
金融負債：				
短期借款	—	—	46, 256	46, 256
應付票據及帳款	311, 622	311, 622	151, 035	151, 035
長期借款(含一年內到期 之長期借款)	60, 000	60, 000	—	—

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

(2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值，此方法應用於現金及備供出售金融資產。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，此方法應用於遠期外匯合約及應付公司債。

(3)以成本衡量之金融資產係對非公開發行公司之權益證券投資，因其未於公開市場交易，致於實務上無法估計公平價值，請參閱附註四(二)之說明。

(4)長期借款採用浮動利率計息，故以帳面價值為公平價值。

3. 本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	95.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：		
現金及銀行存款	\$ 347,742	-
遠期外匯合約	-	771
應收票據及帳款	-	672,963
備供出售金融資產－流動	72,426	-
其他金融資產	37,310	3,021
金融負債：		
應付票據及帳款	-	311,622
應付公司債	-	39,311

4. 財務風險資訊：

(1)市場風險

本公司持有之受益憑證除以成本法衡量外，主要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

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之基金，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。

本公司之客戶集中在筆記型電腦產業，民國九十五年及九十四年十二月三十一日應收帳款餘額之98%及97%係由五家客戶所組成，使本公司有信用風險集中之情形。為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，並定期評估應收帳款回收之可能性，且截至目前為止，本公司之收款記錄良好，預期不致有重大損失。

(3)流動性風險

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

本公司所從事之遠期外匯合約，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大現金流量風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨時變動，而使其未來現金流量產生波動。

五、關係人交易：無。

六、質押之資產

		帳 面 價 值	
質押之資產	擔 保 標 的	95.12.31	94.12.31
定存單	進貨擔保-流動	\$ -	10,000
定存單	進貨擔保-非流動	37,310	36,061
應收帳款	融資擔保	-	58,605
		<u>\$ 37,310</u>	<u>104,666</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司以營業租賃方式承租辦公室，民國九十五年十二月三十一日止本公司依現有已簽訂合約估計未來應付租金如下：

年 度	金 額
九十六年	\$ 9,941

九十七年以後 910

發獎助獎金，獎金金額共計 3,000 千元。本計劃自民國九十三年十一月一日起至民國九十四年十月三十一日止，合約中規定，此計劃之成果發展成為專利權時，其專利權歸屬本公司所有，但本公司如就其專利權作成讓與、租與、設質、作價股本、放棄權利或為其他處分時，事先應取得科學工業園區管理局之同意，且科學工業園區管理局得依出資比例分享因前述專利權處分所生之一切獲利。截至民國九十五年十二月三十一日止，上述計劃已完成，本公司於民國九十五年度及九十四年度認列之補助收入分別為 1,500 千元及 1,000 千元。

(三)依本公司另與其他公司簽訂之技術授權合約，依約應給付技術授權金及按生產單位數計付一定金額之權利金。截至民國九十五年十二月三十一日止，尚有 4,271 千元之技術授權金未支付，列於其他流動負債項下；另因授權產品尚未開始量產，故無需支付生產權利金。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	95年度			94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	-	95,396	95,396	-	78,719	78,719
勞健保費用	-	6,200	6,200	-	4,754	4,754
退休金費用	-	5,705	5,705	-	6,318	6,318
其他用人費用	-	2,627	2,627	-	1,979	1,979
折舊費用	-	5,423	5,423	-	5,027	5,027
攤銷費用	-	13,529	13,529	-	9,648	9,648

(二)重分類

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：無。
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
				千股數 (千單位)	帳面金額	持股比率 (%)	市 價	
本公司	寶來得利基金	-	備供出售金融資產-流動	2,223	33,500	-	33,500	
本公司	復華友利基金	-	同上	2,569	31,880	-	31,880	
本公司	三鼎不動產投資信託基金	-	同上	400	4,040	-	4,040	
本公司	基泰之星不動產投資信託基金	-	同上	300	3,006	-	3,006	
本公司	寶茂科技(股)公司股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	850	-	2.82	註	
本公司	REDDOT WIRELESS, INC. 股票	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	100	1,753	0.31	註	

註：所持有之股票未在公開市場交易，故無明確市價。

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

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	-	-	-	-	7,235	108,501	5,012	75,454	75,001	453	2,223	33,500
本公司	JF 台灣債券基金	同上	-	-	1,330	20,019	5,262	80,000	6,592	100,257	100,019	238	-	-

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
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：無。
9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(二)及四(十三)。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

十二、部門別財務資訊

本公司主要營業項目為研究、開發、生產、銷售電子產品、資訊軟體及IC設計服務等，為單一產業部門。民國九十五年度及九十四年度對主要客戶之銷售金額如下：

	95年度		94年度	
	金 額	估當期	金 額	估當期
		銷貨之%		銷貨之%
甲廠商	\$ 725,927	49	476,731	49
乙廠商	237,561	16	239,797	25
丙廠商	221,370	15	112,773	12
丁廠商	179,666	12	14,153	1
	<u>\$ 1,364,524</u>	<u>92</u>	<u>843,454</u>	<u>87</u>

本公司民國九十五年度及九十四年度外銷銷售資訊如下：

	95年度		94年度	
	金 額	估 當	金 額	估 當
		期		期
		銷貨之 %		銷貨之 %
亞太地區	<u>\$ 1,219,844</u>	<u>82</u>	<u>697,022</u>	<u>71</u>

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：無。

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：無此情況。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況之檢討與分析：

單位：新台幣千元

項 目	年 度	95 年度	94 年度	差 異	
				金 額	%
流 動 資 產		1,305,336	783,903	521,433	66.52
基 金 及 投 資		42,084	40,819	1,265	3.10
固 定 資 產		12,832	15,462	-2,630	-17.01
其 他 資 產		35,203	18,884	16,319	86.42
資 產 總 額		1,395,455	859,068	536,387	62.44
流 動 負 債		386,749	220,905	165,844	75.07
長 期 負 債		75,311	-	75,311	-
其 他 負 債		13,781	13,642	139	1.02
負 債 總 額		475,841	234,547	241,294	102.88
股 本		532,820	436,985	95,835	21.93
資 本 公 積		172,875	68,291	104,584	153.14
保 留 盈 餘		253,469	135,560	117,909	86.98
股 東 權 益 總 額		919,614	624,521	295,093	47.25

重大變動項目說明：

上列項目，變動金額達新台幣一千萬元及變動比率達百分之二十者，說明如下：

- 1.流動資產：主要係本期營收增加致期末應收帳款增加所致。
- 2.其他資產：主要係增購佈局軟體及IP費用增加所致。
- 3.流動負債：主要係因本期進貨水準上升，故相關之應付帳款較上期增加所致。
- 4.長期負債：主要係發行之可轉換公司債及中長期融資所致。
- 5.股本、資本公積及保留盈餘：股本係因本期資本公積轉增資、可轉換公司債轉換普通股及行使員工認股權認購股份增加；資本公積係可轉換公司債行使轉換權所產生；保留盈餘係本期淨利大幅成長所致。

二、經營結果之檢討與分析：

(一) 經營結果比較分析表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	95 年度	94 年度	增減金額	變動比例
營業收入	1,496,380	975,481	520,899	53.40%
營業成本	1,007,070	645,853	361,217	55.93%
營業毛利	489,310	329,628	159,682	48.44%
營業費用	256,941	195,385	61,556	31.50%
營業利益	232,369	134,243	98,126	73.10%
稅前淨利	221,757	121,742	100,015	82.15%
稅後淨利	228,755	123,734	105,021	84.88%

1. 增減變動說明：

(1) 營業收入、成本及毛利：

本公司九十五年度因產業持續成長，訂單增加，致營業收入成長約53%，且成本控制得宜，成本及毛利亦分別成長約56%及48%。

(2) 營業費用：

營業費用較上期增加，主要因本公司因應業務需求增聘員工，以及相關拓展業務活動，使得相關營業費用均隨之增加。

(3) 綜上所述，民國九十五年度因受市場需求增加之影響，致營業毛利、營業利益及稅前淨利均較前一年度大幅上升。

(二) 營業毛利變動分析表

單位：新台幣千元

	前後期增 減變動數	差 異 原 因				
		售價差異	成本價格 差 異	銷售組合 差 異	數量差異	其 他
營 業 毛 利	159,682	(406,949)	250,283	78,064	237,729	555

差異原因：

1. 售價差異：

本期主要產品為應用於筆記型電腦相關應用IC，因競爭者加入致銷售價格下滑，故產生不利之售價差異。

2. 成本價格差異：

因本期晶圓及封測成本下降，故產生有利的成本價格差異。

3. 銷售組合差異：

主要係產品比重之調整，致產生有利的銷售組合差異。

4. 數量差異：

主要係本年度筆記型電腦市場需求大增，致筆記型電腦相關應用IC產品銷售數量較前期增加，致產生有利的數量差異。

三、現金流量之檢討與分析：

(一)最近二年度流動性分析

年 度 項 目	95 年度	94 年度	增(減)比例%
現 金 流 量 比 率	18%	13%	38%
現 金 流 量 允 當 比 率	43%	31%	4200%
現 金 再 投 資 比 率	0.39%	3%	-87%

增減比例變動分析說明：

九十五年度營收大幅增加，獲利情形較前一年度大幅增加，致營業活動之淨現金流入數增加，故現金流量比率及現金流量允當比率均較上年度上升；另外現金再投資比率下降，係九十五年度發放現金股利提高所致。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全 年 現金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
347,742	318,687	119,201	405,433	-	-

本公司預計96年隨著營業收入增加，導致全年來自營業活動淨現金流出增加；在投資方面，本年度持續購置研發用Design Tools及Layout軟體，導致投資活動之現金流出增加；在融資活動方面，預計第三季發放現金股利、員工紅利及董監酬勞等，產生融資活動之淨現金流出，故預計未來一年應無現金不足之虞。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：無。

六、風險管理評估：

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率：預估利率仍維持低檔，對公司並未產生重大影響。
2. 匯率：95 年度兌換損失淨額為 5,950 仟元，較 94 年度兌換損失淨額為 1,043 仟元較高，本公司雖已就外幣部位採取避險措施，然而隨著公司營收成長，外幣部位亦大幅成長，加上重要客戶應收帳款授信天數長，且去年度匯率波動較大所影響。
3. 通貨膨脹：95 年度通貨膨脹率平穩，未出現影響公司營運及發展之情形。

(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：

1. 95 年度並未從事有關高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證行為。
2. 資金貸與他人及背書保證政策：資金貸放及背書保證總金額以不超過本公司實收資本額之 20%為限，對同一公司資金貸放及背書保證總金額不超過實收資本額 10%為限，並不得超過借款人實收資本額之 20%，本公司資金，除因公司間業務交易行為有融通資金之必要者外，不得貸予股東或任何他人。
3. 本公司從事衍生性商品交易，係為遠期外匯買賣合約交易，主要為規避外幣應收帳款因匯率波動所產生之風險，截至 96 年 3 月 31 日止，未沖銷遠期外匯買賣合約為美金 6,300 仟元，其因公平價值變動產生之未實現評價損失為 749 仟元。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

預計需投入 130,000 仟元，研發計畫項目如下：

(1) Touch screen controller IC

(2) OLPC 應用 IC

(3) Window VISTA Compliant Stereo Headphone & Speaker Amplifier (LD0)

(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：本公司 95 年度並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務及業務之情事。本公司主要銷售市場雖以大陸地區為主，其政策及法律雖較其他歐美地區變動較劇，但預期未來應不致受到重大不利之影響。

(五) 最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司多年來致力維持企業形象，並遵守法令規定。截至目前為止，並無任何對本公司不良形象之相關報導。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

因國內專業 IC 設計公司多無自有晶圓廠，故選擇國內晶圓代工廠長期配合為 IC 設計業的主要特色，為追求品質交期之確保，及產能的不虞匱乏，故以聯電為主要進料廠商。另銷貨雖集中在前三大客戶，係由於品質頗受 NB 大廠的肯定，且積極研發各項新產品，未來將持續拓展其他客戶等。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

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

(十三) 其他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：無。
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：無此情形。
- 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：無此情形。
- 四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年度刊印日止，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之事項

本公司最近年度及截至年度刊印日止，並未發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項。

迅杰科技股份有限公司

負責人：翁 佳 祥

(簽章)