

萬國科技證券有限公司
(原萬國電機股份有限公司)
私募有價證券補辦公開發行說明書

目 錄

壹、依據公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項辦理情形	
一、股東會召集事由應列舉說明項目.....	- 1 -
二、股東會決議情形.....	- 1 -
三、董事會決議情形.....	- 2 -
四、公告申報.....	- 4 -
五、私募普通股實際執行狀況.....	- 6 -
貳、私募有價證券計畫之執行效益.....	- 7 -
參、最近年度經會計師查核簽證之財務報表及會計師查核報告.....	- 7 -
肆、其他經行政院金融監督管理委員會規定應記載事項.....	- 7 -

壹、依據公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項辦理情形

一、股東會召集事由應列舉說明項目：

本公司已於民國94年6月14日舉行之九十四年度股東常會討論辦理私募現金增資案，並於民國94年5月17日將開會通知書上傳至公開資訊觀測站（請詳附件一）。其召集事由並已依證券交易法第43條之6第6項要求說明下列事項：

（1）價格訂定之依據及合理性：

本次私募發行普通股不參與預計於94年股東會決議之減資案，其私募價格為每股10元，將依據本公司辦理前述減資完成後之淨值將提高至約當每股10元而訂定，因其流動性較其他本公司已上市之股票為差，故私募價格之訂定實屬合理。

（2）特定人選擇方式：

洽證交法第43條之6所定特定人辦理私募現金增資發行普通股。

（3）辦理私募之必要理由：

本公司為充實營運資金及改善財務結構，爰有資金需求，若藉由公開募集方式籌資，礙於時效恐難迅速挹注所需資金，將可能影響公司營運，故擬以私募方式辦理現金增資發行新股，將可迅速挹注所需資金，改善財務結構，可提高公司籌資之效率，故本次辦理私募確有其必要性。

二、股東會決議情形：

本公司於民國94年6月14日召開股東常會（請詳附件二），本公司發行股份總數為135,170,386股（其中含公開發行股份45,170,386股及私募股份90,000,000股）。

公開發行股份之出席股數為：25,648,872 權，出席比率佔公開發行股份總數之56.78%；私募股份之出席股數為：89,980,000 權，出席比率佔私募股份總數之99.97%；公開發行股份加計私募股份之出席股數合計為：115,628,872 權，出席比率為：85.54%，經主席徵詢全體出席股東無異議後照案通過辦理私募現金增資案，其決議內容如下：

1. 本公司為充實營運資金及改善財務結構，擬於辦理前述減資案後，另辦理私募現金增資新台幣 250,000,000 元，發行普通股 25,000,000 股，每股面額新台幣 10 元。
2. 辦理私募之必要理由—本公司為充實營運資金及改善財務結構，爰有資金需求，若藉由公開募集方式籌資，礙於時效恐難迅速挹注所需資金，將可能影響公司營運，故擬以私募方式辦理現金增資發行新股，將可迅速挹注所需資金，改善財務結構，可提高公司籌資之效率，故本次辦理私募確有其必要性。
3. 特定人選擇方式—本次募集普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及財政部證券暨期貨管理委員會九十一年六月十三日(91)台財證(一)字第 0910003455 號函規定之特定人為限，且參與本次私募之應募人總數除銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經主管機關核准之法人或機構外，不得超過三十五人。
4. 價格訂定之依據及合理性—本次私募發行普通股不參與前案之減資，其私募價格為每股 10 元，將依據本公司辦理前案減資完成後之淨值將提高至約當每股 10 元而訂定，因其流動性較其他本公司已上市之股票為差，故私募價格之訂定實屬合理。
5. 本次私募現金增資將俟股東會決議通過後一年內一次或分次辦理。
6. 本次私募新股之權利義務，除不參與前案之減資外，原則上與本公司已發行之普通股相同。惟該等普通股之上市及再行賣出將依證券交易法等相關規定為之。本次私募之普通股將自交付起滿三年後，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定向主管機關辦理公開發行並申請上市交易。

7. 本次私募資金用途為充實營運資金及改善財務結構。
8. 本次私募新股相關事宜將俟股東會決議通過後，授權董事會全權處理。

三、董事會決議情形：

(1) 本公司於94年4月28日董事會決議通過辦理私募現金增資案，其決議內容如下：(請詳附件三)

1. 本公司為充實營運資金及改善財務結構，擬於辦理前述減資案後，另辦理私募現金增資新台幣250,000,000元，發行普通股25,000,000股，每股面額新台幣10元。
2. 辦理私募之必要理由—本公司為充實營運資金及改善財務結構，爰有資金需求，若藉由公開募集方式籌資，礙於時效恐難迅速挹注所需資金，將可能影響公司營運，故擬以私募方式辦理私募現金增資發行新股，將可迅速挹注所需資金，改善財務結構，可提高公司籌資之效率，故本次辦理私募確有其必要性。
3. 特定人選擇方式—本次募集普通股之對象以符合證券交易法第43條之6及財政部證券暨期貨管理委員會九十一年六月十三日(91)台財證(一)字第0910003455號函規定之特定人為限，且參與本次私募之應募人總數除銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經主管機關核准之法人或機構外，不得超過三十五人。
4. 價格訂定之依據及合理性—本次私募發行普通股不參與前案之減資，其私募價格為每股10元，將依據本公司辦理減資完成後之淨值將提高至約當每股10元而訂定，因其流動性較其他本公司已上市之股票為差，故私募價格之訂定實屬合理。
5. 本次私募現金增資將俟股東會決議通過後一年內一次或分次辦理。
6. 本次私募新股之權利義務，除不參與前案之減資外，原則上與本公司已發行之普通股相同。惟該等普通股之上市及再行賣出將依證券交易法等相關規定為之。本次私募之普通股將自交付起滿三年後，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定向主管機關辦理公開發行並申請上市交易。
7. 本次私募資金用途為充實營運資金及改善財務結構。
8. 本次私募新股相關事宜將提報股東會決議通過後，授權董事會全權處理。

(2) 本公司於94年12月29日董事會決議通過辦理九十五年度第一次私募現金增資案，其決議內容如下：(請詳附件四)

1. 依本公司九十四年六月十四日召開之九十四年度股東常會決議通過為充實營運資金及改善財務結構，於辦理依九十四年股東常會決議之減資新台幣 839,898,810 元後，辦理私募現金增資新台幣 250,000,000 元，發行普通股 25,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，於股東會決議通過後一年內一次或分次辦理。
2. 擬訂定本次私募現金增資發行普通股 15,000,000 股，每股發行價格為新台幣 10 元，股款總金額計新台幣 150,000,000 元，暫訂股款繳款期間自九十五年一月九日至九十五年一月十二日止，增資基準日為九十五年一月十三日。惟因前述減資案正由證期局審查中，俟取得證期局核准減資並確定減資相關日期後，得由董事會依實際需要調整前述私募股款繳納期間及增資基準日。
3. 本次私募發行新股之股份，不在本公司依九十四年股東常會辦理之減資範圍內，參與私募之股東權利不因本公司辦理減資新台幣 839,898,810 元案而受到減損。本公司減資後之實收資本額為新台幣 511,805,050 元，分為 51,180,505 股，每股新台幣 10 元；本次私募發行股數為 15,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，總額新台幣 150,000,000 元整；發行後股份總數為 66,180,505 股，每股面額新台幣 10 元，總額

新台幣 661,805,050 元。

4. 本次私募價格為每股 10 元整，係以九十四年股東常會決議之價格辦理。依據行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0940004469 號訂定「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，本公司以本日為訂價日之參考價格計算如下：

前幾日	日期	前 1 日	前 3 日	前 5 日
5	12/22	-	-	5.70
4	12/23	-	-	5.60
3	12/26	-	5.23	5.23
2	12/27	-	4.90	4.90
1	12/28	4.60	4.60	4.60
平均價		4.60	4.91	5.21

$$4.6/(1-62.1363\%)=12.15$$

本公司私募價格為每股 10 元整，與上述計算之參考價格 12.15 差異 17.70%，已洽請專家表示意見。（請詳附件五）

5. 本次私募新股之權利義務，除不參與九十四年股東常會決議之減資案外，原則上與本公司已發行之普通股相同。惟該等普通股之上市及再行賣出將依證券交易法等相關規定為之。本次私募之普通股將交付起滿三年後，由董事會視當時狀況決定是否依相關規定向主管機關辦理公開發行並申請上市交易。
6. 本次募集普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及財政部證券暨期貨管理委員會九十一年六月十三日(91)台財證(一)字第 0910003455 號函規定之特定人為限，且參與本次私募之應募人總數除銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經主管機關核准之法人或機構外，不得超過三十五人。
7. 本次私募資金用途為充實營運資金。
8. 本公司為充實營運資金，爰有資金需求，若藉由公開募集方式籌資，礙於時效恐難迅速挹注所需資金，將可能影響公司營運，故擬以私募方式辦理現金增資發行新股，將可迅速挹注所需資金，提高公司籌資之效率，故本次辦理私募確有其必要性。
9. 待私募繳款完成且於增資基準日後 15 日內需向主管機關辦理變更登記並報證期局備查。
10. 私募新股將俟主管機關核准變更登記後 30 日內發行。
- (3) 本公司於95年1月9日董事會決議通過重新訂定九十五年第一次私募現金增資之增資基準日等相關事宜，其決議內容如下：（請詳附件六）
1. 本公司業經九十四年十二月二十九日召開之第六屆第五次董事會決議辦理私募現金增資發行普通股15,000,000股，並暫訂股款繳款期間自九十五年一月九日至九十五年一月十二日止，增資基準日為九十五年一月十三日。
2. 請董事會同意調整股款繳款期間自九十五年一月十六日至九十五年一月十八日止，增資基準日為九十五年一月十九日。
3. 本次私募案不參與前案之減資。
4. 本案相關作業事宜授權董事長全權處理。
- (4) 本公司於95年4月25日董事會決議通過訂定九十五年度第二次私募現金增資案之增資基準日等相關事宜，其決議內容如下：（請詳附件七）
1. 依本公司九十四年六月十四日召開之九十四年股東常會決議通過為充實營運資金及改善財務結構，辦理私募現金增資新台幣 250,000,000 元，發行普通股 25,000,000

- 股，每股面額新台幣 10 元，於股東會決議通過後一年內一次或分次辦理。
2. 擬訂定本次私募現金增資發行普通股 10,000,000 股，每股發行價格為新台幣 10 元，股款總金額計新台幣 100,000,000 元，股款繳款期間自九十五年四月二十五日至九十五年四月二十八日止，增資基準日為九十五年五月二日。
 3. 本次私募發行股數為 10,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，總額新台幣 100,000,000 元整；發行後股份總數為 76,180,505 股，每股面額新台幣 10 元，總額新台幣 761,805,050 元整。
 4. 本次私募價格為每股 10 元整，係以九十四年股東常會決議之價格辦理。依據行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0940004469 號訂定「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，本公司以本日為訂價日之參考價格計算如下：

前幾日	日期	前 1 日	前 3 日	前 5 日
5	4/18	-	-	17.00
4	4/19	-	-	16.60
3	4/20	-	15.60	15.60
2	4/21	-	14.55	14.55
1	4/24	13.60	13.60	13.60
平均價		13.60	14.58	15.47

- 以 13.60 為本公司私募之參考價格。
- 本公司私募價格為每股 10 元整，與上述計算之參考價格 13.60 差異為 26.47%，已洽請專家表示意見。（請詳附件八）
5. 本次私募新股之權利義務，原則上與本公司已發行之普通股相同。惟該等普通股之上市及再行賣出將依證券交易法等相關規定為之。本次私募之普通股將自交付起滿三年後，由董事會視當時狀況決定是否依相關規定向主管機關辦理公開發行並申請上市交易。
 6. 本次募集普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及財政部證券暨期貨管理委員會九十一年六月十三日(91)台財證(一)字第 0910003455 號函規定之特定人為限，且參與本次私募之應募人總數除銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經主管機關核准之法人或機構外，不得超過三十五人。
 7. 本次私募資金用途為充實營運資金。
 8. 本公司為充實營運資金，爰有資金需求，若藉由公開募集方式籌資，礙於時效恐難迅速挹注所需資金，將可能影響公司營運，故擬以私募方式辦理現金增資發行新股，將可迅速挹注所需資金，提高公司籌資之效率，故本次辦理私募確有其必要性。
 9. 待私募繳款完成且於增資基準日後 15 日內需向主管機關辦理變更登記並依證券交易法第四十三條之六第五項規定將私募有價證券資訊輸入公開資訊觀測站。
 10. 私募新股將俟主管機關核准變更登記後 30 日內發行。

四、公告申報

1. 本公司董事會於94年4月28日決議通過辦理私募現金增資案，並於當日輸入「公開資訊觀測站」作重大訊息揭露及公告。（請詳附件九～十一）
2. 本公司於94年6月14日召開股東常會並於當日於「公開資訊觀測站」作重大訊息揭露九十四年度股東常會重要決議事項。（請詳附件十二）
3. 本公司董事會於94年12月29日決議通過辦理95年度第一次私募現金增資案等相關事宜，並

於當日於「公開資訊觀測站」作重大訊息揭露。(請詳附件十三)

4. 本公司董事會於95年1月9日決議通過重新訂定九十五年度第一次私募現金增資案之增資基準日等相關事宜，並於當日於「公開資訊觀測站」作重大訊息揭露及於私募專區完成「股東會應說明事項」和「定價二日內應申報相關資訊」之申報作業。(請詳附件十四~十六)
5. 本公司於95年2月3日於「公開資訊觀測站」之私募專區完成私募有價證券「股款繳納完成日起十五日內應申報相關資訊」之申報作業。(請詳附件十七)
6. 本公司於95年4月3日於「公開資訊觀測站」之私募專區完成「私募有價證券資金運用情形季報表」之申報作業。(請詳附件十八)
7. 本公司董事會於95年4月25日決議通過九十五年度第二次私募現金增資案之增資基準日等相關事宜，並於當日於「公開資訊觀測站」作重大訊息揭露及於私募專區完成私募有價證券「定價二日內應申報相關資訊」之申報作業。(請詳附件十九~二十)
8. 本公司於95年5月10日於「公開資訊觀測站」之私募專區完成私募有價證券「股款繳納完成日起十五日內應申報相關資訊」之申報作業。(請詳附件二十一)
9. 本公司於95年7月7日於「公開資訊觀測站」之私募專區完成「私募有價證券資金運用情形季報表」之申報作業。(請詳附件二十二~二十三)

五、 私募普通股實際執行狀況

1. 95年第一次私募有價證券：

經經濟部核准完成變更日期：95年2月3日（請詳附件二十四）

股票交付日期：95年4月7日

應募人名單如下：

私募對象	資格條件	認購股數	認購價格	繳款金額
億生投資有限公司	證交法第43條之6 第一項第三款	2,000,000	10	20,000,000
簡 敏 芬		1,000,000	10	10,000,000
兆升投資(股)公司	證交法第43條之6 第一項第二款	5,500,000	10	55,000,000
陳 立 白		2,000,000	10	20,000,000
陳 玲 娟		2,000,000	10	20,000,000
劉 啟 鑑		800,000	10	8,000,000
江 素 華		750,000	10	7,500,000
林 玲 玉		750,000	10	7,500,000
蕭 瑞 興		200,000	10	2,000,000
合 計		15,000,000		150,000,000

2. 95年第二次私募有價證券：

經經濟部核准完成變更日期：95年5月9日（請詳附件二十五）

股票交付日期：95年6月5日

應募人名單如下：

私募對象	資格條件	認購股數	認購價格	繳款金額
李 臻 勳	證交法第43條之6 第一項第三款	100,000	10	1,000,000
威剛科技(股)公司	證交法第43條之6 第一項第二款	6,000,000	10	60,000,000
兆隆投資(股)公司		1,300,000	10	13,000,000
陳 立 白		1,100,000	10	11,000,000
陳 玲 娟		1,000,000	10	10,000,000
陳 明 達		150,000	10	1,500,000
張 永 煜		150,000	10	1,500,000
楊 翠 華		100,000	10	1,000,000
周 秀 英		50,000	10	500,000
許 婷 寧		50,000	10	500,000
合 計		10,000,000		100,000,000

貳、私募有價證券計畫之執行效益

經歷次私募現金增資以充實營運資金後，本公司財務結構更趨於健全，營業收入亦有所突破，私募現增效益已逐步顯現，未來公司將更著重於新產品之開發並提升生產效率以增加公司獲利。

單位：仟元

項 目	98 年度	97 年度	96 年度	95 年度
負債佔資產比率%	9.04%	14.65%	10.21%	6.12%
長期資金佔固定資產%	1,508.25%	645.80%	386.18%	658.92%
流動資產	888,755	417,070	318,501	349,846
流動負債	102,791	105,134	66,828	35,128
負債總額	111,523	114,429	75,179	44,486
利息支出	29	23	—	—
營業收入	1,243,110	520,208	501,999	181,752
每股盈餘	1.12	0.33	—	-0.55

參、最近年度經會計師查核簽證之財務報表及會計師查核報告：請詳附件二十六

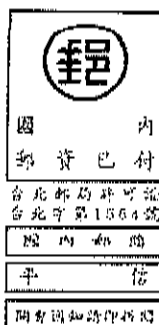
肆、其他經行政院金融監督管理委員會規定應記載事項：無

1 0 0

萬國電腦股份有限公司 服務代理機構
富邦綜合證券股份有限公司 服務代理機構
地址：台北市中正區武昌街17號2樓（海德大樓）
電話：(02)2361-1300（代表託）
營業時間：週一至週五上午8:30至下午4:30（星期日及例假除外）



※ 凡可達台北車站之火車、公車、捷運(含出口)皆可到達



和費內聚有附件，應作密函貼於郵資
中本郵政(局)公司或可視需要第002號
滿風全公司製，照得專線：4022225-1430

股東 台啓

者，應按傳編交付郵資)

— 17 —

委託書由股東交付徵求人，或委託代理人召集臨時出席，出席通知書及委託書一書均須蓋有親白出席，但

萬國電腦設備有限公司

會常
出十

D8

時間：中華民國九十四年六月十四日(星期二)上午九時整

地點：台北縣深坑鄉深南路21號(世新會館)

(貴股東如親自出席請填此聯勿填背面委託書)

股東戶號：

股東戶名：

普通股股數：

興國榮加股實業集團有限公司

※本次股東常會恕不發放紀念品

責股東惠鑒：

- 一、請核對下列「股東印鑑卡」列印資料，於「留存印鑑」欄加蓋印鑑(未成年股東另應由父母加蓋雙方印鑑；或由父母雙方簽立同意書由一方代表蓋印留存者，方得僅留存一方印鑑)，並請附身分證正反面影本(未成年股東未領有身分證，得以戶口名簿影本代替，另免附法定代理人身分證影本)一份寄回，以保障您權益之行使。
- 二、電腦列印之股東印鑑卡內容如有不符或地址變更，敬請於原處自行訂正並加蓋印鑑，並請股東自行填寫身分證字號及出生日期，俾便更改存檔資料。

要約書使用須知

- [illegible]

(18)

萬國電腦股份有限公司 盛東印信卡 戶號				印 本 表 以 便 各 項 印 信 卡 之 查 核 及 核 對 。	(蓋章) 另附身分證影本一份
戶名		電話			
身分證號碼		出生日期			
戶籍地					
通訊處					

* 依交易所92年6月30日自證上字第0920014651號證為標準股東權益，請 貴股東自行填定身分證字號等股東基本資料。














		1
---	---	---

⑧

萬國電腦股份有限公司 股務代理機構
富邦綜合證券股份有限公司 股務代理部

五

票郵貼請

市縣區鎮鄉里村路街段巷弄號之
寄件人：
誠

94-~~08~~[illegible]
$$\begin{aligned} & \frac{\partial}{\partial t} \\ & \frac{\partial}{\partial x} \end{aligned}$$

- [illegible]

止 損
賣 股 票

萬國電腦股份有限公司董事會



萬國電腦股份有限公司
富邦綜合證券股份有限公司
地址：100 台北市許昌街 17 號 2 樓
電話：(02)2361-1300

股務代理人 股票代號：3054
股務代理部

附件二
(限向郵局窗口交寄)



台北郵局許可證
台北字第1564號

印刷品

無法投遞請勿退回

股東 台啟

萬國電腦股份有限公司九十四年股東常會議事錄

萬國電腦(股)公司九十三年度虧損撥補表

單位：新台幣元

時間：中華民國九十四年六月十四日上午九時
地點：台北縣深坑鄉深南路 21 號 (世新會館)
出席股數：本公司發行股份總數為 135,170,386 股(其中含公開發行股份 45,170,386 股及私募股份 90,000,000 股)。
公開發行股份之出席股數為：25,648,872 權，出席比率佔公開發行股份總數之 56.78%；私募股份之出席股數為：89,980,000 權，出席比率佔私募股份總數之 99.97%；公開發行股份加計私募股份之出席股數合計為：115,628,872 權，出席比率為：85.54%，上述三種出席比例均已達法定開會權數。

列席：黃誠會計師事務所-黎會計師、植根法律事務所-王律師
主席：劉董事長文聰先生 記 錄：陳怡靜
壹、主席宣佈開會。
貳、主席就位。

參、主席致詞：非常感謝各位股東蒞臨本次股東大會，本次股東會每一個議案的進行，本席將逐案徵詢「股東」有無問題或異議，其所指「股東」均包括司儀所述的三類型股東，並將分別計數。為了不耽誤各位股東寶貴的時間，現在就直接開始今天的議程。

肆、報告事項：

- 一、九十三年度營業狀況報告(如附錄 6.1)。
- 二、監察人審查九十三年度決算表冊報告(如附錄 6.2)。
- 三、本公司虧損達實收資本額二分之一之報告一
依公司法第 211 條規定：公司虧損達實收資本額二分之一時，董事會應即召集股東會報告；本公司截至 93 年底待彌補虧損計 505,196 仟元，已達實收資本額 851,704 仟元之二分之一，本公司之董事會業已於 94 年 3 月 23 日決議召開股東會以呈報虧損達二分之一之事實。
- 四、監察人審查九十四年度第一季決算表冊報告(如附錄 6.4)。
- 五、轉換公司債報告(如附錄 6.6)。
- 六、大陸投資情形報告(如附錄 6.7)。
- 七、資金貸與他人情形報告(如附錄 6.8)。
- 八、因應財務會計準則第 35 號公報提列資產減損報告一本公司九十四年度第一季財報為配合適用財務會計準則第 35 號公報提列資產減損(土地、房屋及建築)金額計新台幣 6,991 仟元。

伍、承認暨討論事項

- 提案一：承認九十三年度營業報告書及財務報表等之決算表冊。
說明：1.本公司九十三年度之營業報告書及財務報表，業經董事會通過並送請監察人審查竣事，其中財務報表並經資誠會計師事務所查核完竣。
2.謹檢附上述書表及會計師查核報告書(詳見附錄 6.1~附錄 6.3)。
3.敬請 承認。
決議：本議案經主席徵詢全體出席股東無異議後照案通過。
提案二：承認九十三年度虧損撥補案。
說明：1.本公司九十三年度決算稅後虧損計新台幣 331,518,670 元，經以期初未分配盈餘及法定盈餘公積彌補虧損後，待彌補累積虧損(含現金增資折價發行沖減未分配盈餘)計新台幣 469,371,869 元。
2.謹依法擬具虧損撥補案如下，提請 鑒核並予承認。

決議：本議案經主席徵詢全體出席股東無異議後照案通過。

提案三：承認九十四年度第一季財務報表。

- 說明：1.本公司九十四年度第一季財務報表，業經董事會通過並送請監察人審查竣事，其中財務報表並經資誠會計師事務所核閱完竣。
2.謹檢附上述書表及會計師核閱報告書(詳見附錄 6.4~附錄 6.5)。
3.敬請 承認。

決議：本議案經主席徵詢全體出席股東無異議後照案通過。

提案四：承認九十四年度第一季虧損撥補案。

- 說明：1.本公司九十四年度第一季決算稅後虧損計新台幣 126,026,941 元，截至九十四年三月三十一日止累積虧損(含現金增資折價發行沖減未分配盈餘)計新台幣 839,898,810 元。
2.謹依法擬具虧損撥補案如下，提請 鑒核並予承認。

萬國電腦(股)公司九十四年度第一季虧損撥補表

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		(469,371,869)
減：本期稅後虧損	(126,026,941)	
減：現金增資折價發行沖減未分配盈餘	(244,500,000)	
累積虧損		(839,898,810)
期末(九十四年三月三十一日)累積虧損		(839,898,810)

決議：本議案經主席徵詢全體出席股東無異議後照案通過。

提案五：承認九十二年國內第一次有擔保可轉換公司債資金運用計畫變更案。

- 說明：1.本公司董事會業已於 93 年 12 月 24 日決議通過變更九十二年國內第一次有擔保可轉換公司債資金運用計畫，所有計畫項目均已於 93 年第四季完成，謹依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第九條規定將計畫變更內容提請股東會承認。
2.變更內容如下：

萬國電腦股份有限公司

九十二年度發行公司債計畫第一次變更相關事項一覽表

單位：新台幣仟元

項 目	內 容	審 備 註
董 事 會 核 准 日 期	93 年 12 月 24 日	
變 更 理 由	本公司在營業狀況持續惡化下，帳上流動資金不足以支應營運所需資金，銀行借款取得不易，截至董事會決議變更時，私募資金亦尚未到位，對營運資金之需求迫切，故董事會決議變更 92 年	

計畫項目及金額	計畫項目名稱	度轉換公司估計量，將原計畫尚未支出之131,000元轉用以充實營運資金，以增強本公司資金運用之彈性，維持正常營運，實屬必要。			
		新產品研發	償還負債	長期投資	充實營運資金
計畫項目及金額	變更前	150,000	145,000	65,000	—
	變更後	57,000	145,000	27,000	131,000
	差異數	(93,000)	—	(38,000)	131,000
預計效益	變更前	臺灣說明如下：			
	變更後	本次變更係將用於新產品研發及長期投資之未動用部分轉作充實營運資金，不僅可使營運資金增加131,000元，並可增加公司財務調度彈性，健全財務結構。			
	差異數	計畫變動後可充實營運資金131,000元，不僅可增加公司財務調度彈性，並健全財務結構，長期而言，對公司股東權益應有正向助益。			
本次變更對股東權益之(有利)或不利之影響		所有計畫項目預計於93年第四季全部完成			
變更後預計進度及完成日期		截至目前為止執行進度			
截至目前為止執行進度		所有計畫項目均已完成			

3.敬請 承認。

決議：本議案經主席徵詢全體出席股東無異議後照案通過。

提案六：討論辦理減資案，提請 核議。

說明：1.本公司截至九十三年度待彌補虧損計新台幣505,195,803元，除以法定盈餘公積彌補虧損計新台幣35,823,934元外，九十三年度期末待彌補虧損計新台幣469,371,869元。加計九十四年度第一季虧損計新台幣126,026,941元及現金增資折價發行沖減未分配盈餘244,500,000元，九十四年度第一季期末止待彌補虧損計新台幣839,898,810元。

2.擬依公司法相關規定辦理減少資本新台幣839,898,810元，銷除股份83,989,881股，即每千股銷除622股，減資比率為62.1363%，用以彌補前述累積虧損。

3.本公司減資前資本額為新台幣1,351,703,860元，分為135,170,386股，每股新台幣10元；減資後實收資本額為新台幣511,805,050元，分為51,180,505股，每股新台幣10元。

4.本次減資俟股東會通過並呈奉主管機關核准後由董事會另訂減資基準日，減資後未滿一股之畸零股，得由股東於限期內自行併股，未辦理併股者，改以現金配發(至元為止)，所有畸零股由本公司職工福利委員會依規定按面額收購之，減資後換發新股之期限及相關規定，授權董事會依公司法相關規定辦理。

5.如因減資基準日前遇有本公司普通股變動，減資比率將依減資基準日股東持有股數等比例減少，本公司將於資本額變更後另行公告減資前後資本額及減資比例。

6.敬請 核議。

決議：本議案經主席徵詢全體出席股東無異議後照案通過。

提案七：討論辦理私募現金增資案，提請 核議。

說明：1.本公司為充實營運資金及改善財務結構，擬於辦理前述減資案後，另辦理私募現金增資新台幣250,000,000元，發行普通股25,000,000股，每股面額新台幣10元。

2.辦理私募之必要理由：本公司為充實營運資金及改善財務結構，爰有資金需求，若藉由公開募集方式籌資，礙於時效恐難迅速挹注所需資金，將可能影響公司營運，故擬以私募方式辦理現金增資發行新股，將可迅速挹注所需資金，改善財務結構，可提高公司籌資之效率，故本次辦理私募確有其必要性。

3.特定人選擇方式：本次募集普通股之對象以符合證券交易法第43條之6及財政部證券暨期貨管理委員會九十二年六月十三日(91)台財證(一)字第091000345號函規定之特定人為限，且參與本次私募之總募人總數除銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經主管機關核准之法人或機構外，不得超過三十五人。

4.價格訂定之依據及合理性：本次私募發行普通股不參與前案之減資，其私募價格為每股10元，將依據本公司辦理前案減資完成後之淨值提高至約每股10元而訂定，因其流動性較其他本公司已上市之股票為差，故私募價格之訂定實屬合理。

5.本次私募現金增資將依股東會決議通過後一年內一次或分次辦理。

6.本次私募新股之權利義務，除不參與前案之減資外，原則上與本公司已發行之普通股相同。惟該等普通股之上市及可行賣出將依證券交易法等相關規定為之。本次私募之普通股將自交付起滿三年後，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定向主管機關辦理公開發行並申請上市交易。

7.本次私募資金用途為充實營運資金及改善財務結構。

8.本次私募新股相關事宜將依股東會決議通過後，授權董事會全權處理。

9.敬請 核議。

決議：本議案經主席徵詢全體出席股東無異議後照案通過。

提案八：討論修訂部份公司章程案，提請 核議。

說明：為配合刪除常務董事與副董事長職位及調降最適股利政策等，擬修訂部分公司章程，詳細修訂情形詳如附錄6.9之本公司公司章程修正條文對照表，敬請 核議。

決議：本議案經主席徵詢全體出席股東無異議後照案通過。

提案九：討論修訂「資金貸與他人作業程序」案，提請 核議。

說明：本公司原「資金貸與他人作業程序」規定資金貸與上限金額新台幣五十萬元，實不符合目前發展所需，故擬修訂部份條文，詳細修正條文如附錄6.10，提請 核議。

決議：本議案經主席徵詢全體出席股東無異議後照案通過。

提案十：討論修訂「股東會議事規則」案，提請 核議。

說明：為配合章程修訂刪除副董事長及常務董事之設置，故擬修訂部份條文，詳細修正條文如附錄6.11，提請 核議。

決議：本議案經主席徵詢全體出席股東無異議後照案通過。

陸、選舉事項

提案一：全面改選監察人案，提請 改選。

說明：1.本公司第五屆董事及監察人任期至九十四年四月十四日屆滿三年，依公司法第195、217條規定延長其執行職務至改選監察人就任時為止，故第五屆董事及監察人任期至本次股東會全面改選後解任。
2.依公司章程規定應選出董事九名及監察人三名，任期自股東會改選後三年屆滿(即任期自九十四年六月十四日至九十七年六月十三日止)。

決議：經票決結果後，主席宣佈董事監察人當選名單如下：

戶號或身分證字號	戶名	得票權數		
		公開發行股份	私募股份	合計
6989	恆生投資有限公司 代表人：陳立青	25,844,872 權	89,980,000 權	115,824,872 權
6989	恆生投資有限公司 代表人：呂劍榮	25,662,872 權	89,980,000 權	115,642,872 權
6989	恆生投資有限公司 代表人：黃國倫	25,618,872 權	89,980,000 權	115,598,872 權
6989	恆生投資有限公司 代表人：黃登樞	25,618,872 權	89,980,000 權	115,598,872 權
6989	恆生投資有限公司 代表人：李瑞勳	25,618,872 權	89,980,000 權	115,598,872 權
2	劉文聰	25,618,872 權	89,980,000 權	115,598,872 權
3	國祿森	25,618,872 權	89,980,000 權	115,598,872 權
G120051153	黃欽勇	25,618,872 權	89,980,000 權	115,598,872 權
H101402131	李麗英	25,618,872 權	89,980,000 權	115,598,872 權

戶號或身分證字號	戶名	得票權數		
		公開發行股份	私募股份	合計
6997	蔡秉勳	25,648,872 權	89,980,000 權	115,628,872 權
7020	簡敏芳	25,648,872 權	89,980,000 權	115,628,872 權
D120914287	孫尉珣	25,648,872 權	89,980,000 權	115,628,872 權

柒、其他討論議案

提案一：解除新任董事競業禁止案，提請 核議。

說明：1.為配合實際需求，本公司新任董事可為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行爲，不受公司法第二〇九條規定之限制。
2.若該董事連任連任本公司董事職務時，併此解除該董事競業禁止之限制。敬請 決議。

發言要旨：主席劉文聰先生：新任董事中除呂劍榮先生日前兼任威剛科技顧問、黃寬樞先生任職於威剛科技處長、李瑞勳先生擔任威剛科技資深經理、黃欽勇先生擔任佳佳股份有限公司獨立董事、電子時報社長與大橡股份有限公司董事及李曉榮先生擔任豐泰科技董事外，其餘新任董事日前並無為自己或他人為屬於本公司營業範圍內之行爲，為慎重上述五位新任董事之專業能力，擬請股東會同意解除新任董事競業限制。

決議：本議案經主席徵詢全體出席股東無異議後照案通過。

捌、其他議案及臨時動議：

主席：本席在此有二個臨時動議想徵詢各位股東是否同意。

臨時動議一：針對93年第一次股東臨時會開會通知書上明載會議主要內容(一)辦理本公司九十三年度私募現金增資案，並將特定人選擇方式、價格之訂定及私募之必要性等作為重大訊息公告並列舉於議事手冊之召集事由、備置於本公司及股務代理機構，本席想徵詢及確認各位股東均了解私募案在當時可藉由本公司、股務代理機構及公開資訊觀測站等管道所載，了解私募現金增資的內容，若各位股東同意，請鼓掌通過。

決議：全體股東鼓掌無異議通過。

臨時動議二：本席因少數股東認為當時之私募現金增資通知記載方式之繁簡有爭議，因此有需針對九十三年度第一次股東臨時會所通過私募現金增資九億元之決議再作追認，有無附議？(經股東戶號31號 李廣慶附議，股東戶號31號 李廣慶先生附議，若各位股東同意，請鼓掌通過。

決議：全體股東鼓掌無異議通過追認九十三年度第一次股東臨時會所通過私募現金增資九億元之決議。

玖、散會。(上午九點四十五分)

主席：劉文聰

記錄：陳怡靜

附錄 6.1

九十三年度營業報告書

(一) 上年度營業計劃實施成果

回顧過去一年，萬國在公司進行組織改造及調整營運策略等過渡時期之衝擊下，93 年營業額僅達到 823,431 仟元較 92 年營業額 1,170,002 仟元衰退 29.62%，又因同業間惡性殺價競爭較 92 年度更趨劇烈，致使 93 年稅前虧損達到 329,049 仟元。

依公司法第 211 條規定：公司虧損達實收資本額二分之一時，董事會應即召集股東會報告；本公司截至 93 年底待彌補虧損計 505,196 仟元，已達實收資本額 851,704 仟元之二分之一，謹此呈報 94 年股東大會。

(二) 預算執行情形

單位：新台幣仟元

項目	93 年度更新前財務預測	93 年度第一次更新後財務預測	93 年度第二次更新後財務預測	93 年度實際數	達成率
營業收入	1,351,401	855,347	838,159	823,431	98.24%
營業成本	1,201,623	788,600	784,697	774,347	98.68%
營業毛利	149,778	66,747	53,462	49,084	91.52%
營業費用	212,701	196,413	191,716	206,031	107.47%
營業損益	(63,198)	(128,871)	(137,553)	(156,460)	113.75%
稅前損益	(89,259)	(180,993)	(305,413)	(329,049)	107.74%
稅後損益	(89,259)	(182,470)	(306,892)	(331,518)	108.02%
EPS	(1.98)	(3.61)	(6.79)	(7.25)	106.77%

(三) 財務收支及獲利能力分析：

項目	93 年度
負債占資產比率 (%)	60%
流動比率 (%)	114%
資產報酬率 (%)	-29%
股東權益報酬率 (%)	-73%
佔實收資本比率	
營業利益 (%)	-18%
稅前純益 (%)	-39%
純益率 (%)	-40%
每股盈餘 (元)	-7.25

(四) 研究發展狀況

(1) 研發費用

93 年度萬國共計投入 103,934 仟元之研發費用，佔營收比例高達 12.86%。研發費用主要投入新產品之開發，萬國已將研發的觸角延伸到軟體、硬體、系統應用及系統整合技術上，已衍生成為具有競爭力的領導廠商。

(2) 研發產品

93 年度成功研發出多款產品，包括了多合一雙介面轉接卡、DMC Card、插卡式 MP3 Player、數位相機、以及支援新版 4 位元之 Memory Stick Card 和 Memory Stick PRO Card 的多合一砂碟機，上述產品開發除了延伸萬國既有之技術，支援多種記憶卡的規格以外，也整合砂碟機的經驗，往結合影音多媒體的方向進行，在未來數位家庭快速成長的趨勢下，以現有記憶卡的普及率跟快速成長率來看，結合影音與消費性電子功能應是必然的開發方向。

(3) 未來研發方向

朝向以高附加價值和具有經濟規模的產品為主要研發方向，將擴大研發砂碟機相關技術，朝向儲存媒體開發設計、播放、備份之影音應用為主，作為未來的產品研發方向。

附錄 6.2

萬國電腦股份有限公司
監察人審查報告

茲准

董事會造送本公司九十三年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，經本監察人查核完竣，尚無不合。其中九十三年度財務報表與審計師事務所薛明玲、黎昌州會計師核閱之報告書內容，尚無不符，爰依照公司法第 219 條之規定備具報告，敬請 鑒核。

此致

本公司九十四年股東常會

監察人：陳錦隆

王米村

韓景山

中華民國九十四年三月二十三日

附錄 6.3

會計師核閱報告

(94)財審報字第 7539 號

萬國電腦股份有限公司 公鑒：

萬國電腦股份有限公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之資產負債表、暨民國九十二年及九十二年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。萬國電腦股份有限公司民國九十二及九十二年採權益法評價之長期投資 Carry Interfirm Technology Inc. 及民國九十三年度採權益法評價之長期投資歐典精密股份有限公司暨其於附註十一所揭露民國九十三年度之相關被投資公司資訊，係依據該等被投資公司所委任其他會計師查核簽證之財務報表評價及揭露，本會計師並未查核該等被投資公司之財務報表。民國九十三及九十二年採用其他會計師查核報告認列之投資損失淨額分別為 3,493 仟元及 108 仟元，截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 23,321 仟元及 8,077 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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、並評估財務報表整體之表達，本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達萬國電腦股份有限公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

資誠會計師事務所

薛明玲

會計師

黎昌州

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：(72)台財證(一)字第 2583 號
中華民國九十四年三月十八日

附錄 6.4

萬國電腦股份有限公司
監察人審查報告

茲准

董事會造送本公司九十四年度第一季財務報表及虧損撥補議案等，經本監察人查核完竣，尚無不合。其中九十四年度第一季財務報表與經審計師事務所薛明玲、黎昌州會計師核閱之報告書內容，尚無不符，爰依照公司法第 219 條之規定備具報告，敬請 鑒核。

此致

本公司九十四年股東常會

監察人：陳錦隆

王米村

韓景山

中華民國九十四年四月二十八日

附錄 6.5

會計師核閱報告

(94)財審報字第 7675 號

萬國電腦股份有限公司 公鑒：

萬國電腦股份有限公司民國九十四年及九十二年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年及九十二年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註(四)所述，萬國電腦股份有限公司民國九十四年及九十二年一月一日至三月三十一日採權益法評價之長期股權投資，係依被投資公司同期自行編製未經會計師核閱之財務報表評價。民國九十四年及九十二年一月一日至三月三十一日依據被投資公司同期未經會計師核閱之財務報表認列之投資損失分別為 5,105 仟元及 2,587 仟元，截至民國九十四及九十二年三月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 36,015 仟元及 30,781 仟元。另如財務報表附註十一所述，民國九十四年一月一日至三月三十一日所揭露有關被投資公司資訊，係依被投資公司同期自行編製未經會計師核閱簽證之財務報表揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法評價之長期股權投資及被投資公司之相關資訊，若能取得被投資公司經會計師核閱之財務報表，而可能作為適當之調整及揭露外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，萬國電腦股份有限公司自民國九十四年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第三十號「資產減損之會計處理準則」，此項會計原則變動使民國九十四年三月三十一日之總資產及股東權益減少 \$6,991，並使民國九十四年第一季之損失增加認列減損損失 \$6,991。

資誠會計師事務所

薛明玲

會計師

黎昌州

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：(72)台財證(一)字第 2583 號
中華民國九十四年四月二十日

附錄 6.6

九十二年國內第一次可轉換公司債辦理情形

94/03/31

公 司 債 權 類	92 年第 1 次 (期) 有擔保公司債
發行 (辦理) 日期	92 年 6 月 23 日
面 額	新台幣 100,000 元整
發行及交易地點	中華民國
發 行 價 格	100 元
總 額	新台幣 360,000,000 元整
利 率	0%
期 限	5 年期; 到期日: 97/06/22
保 證 機 構	第一商業銀行市成分行
受 託 人	華南商業銀行信託部
承 銷 機 構	元大京華證券股份有限公司
簽證律師	劉呂盛
簽證會計師	薛明玲、黎昌州
償還方法	到期一次還本
未償還本金	新台幣 220,300,000 元
贖回或提前清償之條款	詳發行辦法
限制條款	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無
附其他權利	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 36,010 股
發行及轉換 (交換或認股) 辦法	詳發行辦法
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	如全數轉換為普通股: 1. 因 93 年度及 94 年度第一季每股盈餘均為負數, 故對每股盈餘不具稀釋效果。 2. 對每股淨值由 3.785 元提升至 5.006 元, 不適用。
交換標的委託保管機構名稱	不適用

轉換公司債資料

公 司 債 權 類		92 年第 1 次 (期) 有擔保公司債	
年 度		93 年度	94 年度截至 3 月 31 日
轉 換 公 司 債 市 價	最 高	112.35	103.50
	最 低	100.00	102.00
	平 均	101.66	103.11
轉 換 價 格		21.8 元	17.5 元
發行 (辦理) 日期 及發行時轉換價格		92/06/23; 48.9 元	92/06/23; 48.9 元
履行轉換義務方式		發行新股	發行新股

附錄 6.7

九十三年赴大陸投資情形

93.12.31

大陸投資公司名稱	上海凱德數碼 科技有限公司	東莞凱銘電子 科技有限公司
主要營業項目	電腦週邊設備之生產銷售 及提供相關技術服務	
實收資本額	US\$1,000,000	US\$467,000
投資方式	由本公司委託 100% 持股子公司 Carry Technology International Co., Ltd.(Cayman) 間接投資	
本期期初自台灣匯出累計投資金額	US\$550,500	—
本期匯出或收回投資金額	匯出 US\$449,500 收回 —	US\$467,000
本期期末自台灣匯出累計投資金額	US\$1,000,000	US\$467,000
本公司直接或間接投資之持股比例	100%	100%
本期認列投資損益	(US\$714,750)	(US\$337,000)
期末投資帳面價值	US\$150,000	US\$110,000
截至本期止已匯回投資收益	—	—
本期期末自台灣匯出大陸地區投資金額	US\$1,467,000	
經濟部投審會核准投資金額	US\$1,600,000	
依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額	US\$10,743,663	

附錄 6.8

九十三年度資金貸與他人情形

93.12.31

貸出資金之公司	萬國電腦股份 有限公司	Carry Technology International Co., Ltd.(Cayman)
貸與對象	東莞凱銘電子科技 有限公司	東莞凱銘電子科技 有限公司
往來科目	其他應收款	其他應收款
本期最高餘額	\$9,615(仟元)	US\$27,416
期末餘額	\$3,120(仟元)	US\$27,416
利率區間	—	—
資金貸與性質	2	2
業務往來金額	—	—
有短期應通資金必要之原因	係供其營運所需而貸與之資金	
提列備抵呆帳金額	—	—
擔保品	名稱 — 價值 —	—
對個別對象資金貸與限額	\$500(仟元)	\$500(仟元)
資金貸與總限額	\$76,449(仟元)	\$76,449(仟元)

附錄 6.9

萬國電腦股份有限公司
公司章程修正條文對照表

條 文	修正前條文	修正後條文	說明
第十四條	股東會由董事會召集者,以董事長為主席,董事長因故缺席時,由董事長指定董事一人代理,未指定時,由董事互推一人代理;由董事會以外之其他召集人召集者,主席由該召集人擔任,召集人有二人以上時,應互推一人擔任。	股東會由董事會召集者,以董事長為主席,董事長因故缺席時,由董事長指定董事一人代理,未指定時,由董事互推一人代理;由董事會以外之其他召集人召集者,主席由該召集人擔任,召集人有二人以上時,應互推一人擔任。	配合刪除董事設置
第十八條	董事會由董事組織之,由董事互選常務董事至少三人,最多不得超過董事人數三分之一,並由常務董事互選一人為董事長,一人為副董事長;董事長對內為股東會、董事會之主席,董事長對外代表公司,董事長每年至少召集二次,均由董事長召集之;董事長因故不能出席時,會得隨時召開,均由董事長召集之;董事長因故不能出席時,其代理依本章程第二十條規定辦理。	董事會由董事組織之,並由三分之二以上董事出席,及出席董事過半數之同意,互選一人為董事長;董事長對內為股東會、董事會之主席,董事長對外代表公司,董事長每年至少召集二次,均由董事長召集之;董事長因故不能出席時,其代理依本章程第二十條規定辦理。	配合刪除董事長設置
第十九條	常務董事於董事會休會時,依照法令、章程、股東會決議及董事會議決,以集會方式執行董事會議決,由董事長隨時召集之。	刪除	配合刪除董事設置
第二十一條	董事會議決及常務董事會議決之法,除公司法另有規定外,如董事或常務董事過半數之同意,以出席董事或常務董事過半數之同意行之;董事因故不能出席時,得出具委託書,並列舉召集董事之授權範圍,委託其他董事代理出席董事會,但代理人以受一人之委託為限。	董事會議決之法,除公司法另有規定外,如董事或常務董事過半數之同意,以出席董事或常務董事過半數之同意行之;董事因故不能出席時,得出具委託書,並列舉召集董事之授權範圍,委託其他董事代理出席董事會,但代理人以受一人之委託為限。	配合刪除董事設置
第二十二條	董事會及常務董事會議決之議案,應作成議事錄,由主席簽名或蓋章,並於會後十五日內,將議事錄分發各董事或常務董事。	董事會議決之議案,應作成議事錄,由主席簽名或蓋章,並於會後十五日內,將議事錄分發各董事。	配合刪除董事設置
第二十八條	本公司目前產業發展屬成長階段,未來數年皆有擴展行銷據點、深耕研發發展、創新產品及擴充生產總計劃營運資金之需求,並配合整體環境及產業特性,以達永續經營、追求股東長期利益、穩定經營績效為目標。本公司之股利政策將依章程第十一條所定盈餘分配政策中累積可分配盈餘之百分之五	本公司目前產業發展屬成長階段,未來數年皆有擴展行銷據點、深耕研發發展、創新產品及擴充生產總計劃營運資金之需求,並配合整體環境及產業特性,以達永續經營、追求股東長期利益、穩定經營績效為目標。本公司之股利政策將依章程第十一條所定盈餘分配政策中累積可分配盈餘之百分之五	配合刪除董事設置
第三十條	十五至百分之八十五,以股利方式分配之;又依公司之未來資本支出預算及資金需求情形,原則上分配將採取平衡股利政策,即現金股利占總發放股利之百分之二十至百分之六十五,其餘以股票股利發放之;但本公司得依當年度實際營運狀況,並考量次一年度之資本預算規劃決定最合適之股利政策;惟公司自外界取得足夠資金支應該年度之資本支出及資金需求時,則依當年度所分配之股利中至少撥撥百分之五十發放現金股利。	第十五至百分之八十五,以股利方式分配之;又依公司之未來資本支出預算及資金需求情形,原則上分配將採取平衡股利政策,即現金股利占總發放股利之百分之二十至百分之六十五,其餘以股票股利發放之。	修正次數增加
第三十條	本章程訂於中華民國八十年六月八日 第一次修正於民國八十三年十二月三十日 第二次修正於民國八十五年二月十六日 第三次修正於民國八十八年四月一日 第四次修正於民國八十八年七月二十五日 第五次修正於民國八十九年四月二十五日 第六次修正於民國八十九年六月二十五日 第七次修正於民國八十九年八月三日 第八次修正於民國九十年四月九日 第九次修正於民國九十年四月十五日 第十次修正於民國九十年十月二十八日 第十一次修正於民國九十年十月二十八日 第十二次修正於民國九十二年五月二十八日 第十三次修正於民國九十二年五月二十八日 第十四次修正於民國九十二年十月十九日	本章程訂於中華民國八十年六月八日 第一次修正於民國八十三年十二月三十日 第二次修正於民國八十五年二月十六日 第三次修正於民國八十八年四月一日 第四次修正於民國八十八年七月二十五日 第五次修正於民國八十九年四月二十五日 第六次修正於民國八十九年六月二十五日 第七次修正於民國八十九年八月三日 第八次修正於民國九十年四月九日 第九次修正於民國九十年四月十五日 第十次修正於民國九十年十月二十八日 第十一次修正於民國九十年十月二十八日 第十二次修正於民國九十二年五月二十八日 第十三次修正於民國九十二年五月二十八日 第十四次修正於民國九十二年十月十九日 第十五次修正於民國九十四年六月十四日	修正次數增加

萬國電腦股份有限公司
資產負債表
民國93年及92年12月31日

	93年12月31日		92年12月31日			93年12月31日		92年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產					負債及股東權益				
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 287,626	30	\$ 151,374	12	2100 短期借款(附註四(七)及六)	\$ 47,337	5	\$ -	-
1110 短期投資(附註十一(一))	30,000	3	151,000	12	2120 應付票據	489	-	109,043	9
1120 應收票據淨額(附註四(二))	2,747	1	9,538	1	2140 應付帳款(附註五)	125,235	13	210,724	17
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	137,360	14	230,819	18	2170 應付費用	21,343	2	22,475	2
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五(二))	21,554	2	40,574	3	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(七)(八)(九)及六)	373,263	39	2,046	-
1190 其他金融資產-流動(附註四(十)及六)	18,952	2	23,958	2	2280 其他流動負債	2,066	-	8,730	-
120X 存貨(附註四(三))	142,771	15	268,420	22	2100X 流動負債合計	569,733	59	351,020	28
1280 其他流動資產(附註四(十))	10,700	1	21,716	2	長期負債				
1100X 流動資產合計	651,710	68	897,419	72	2410 應付公司債(附註四(九))	-	-	362,323	29
長期投資					2420 長期借款(附註四(七)(八)及六)	1,847	-	6,141	-
142101 採權益法之長期投資(附註四(四))	45,785	5	34,096	3	2400X 長期附息負債合計	1,847	-	368,464	29
142102 採成本法之長期投資(附註四(四))	7,326	-	11,278	1	其他負債				
1400X 基金及長期投資合計	48,321	5	45,374	4	2810 應計退休金負債(附註四(十一))	9,295	1	7,811	1
1440 其他金融資產-非流動(附註六)	35,604	4	76	-	2880 其他負債-其他(附註四(四))	609	-	1,086	-
固定資產(附註四(五)及六)					2800X 其他負債合計	9,895	1	8,897	1
成本					2000X 負債總計	581,475	60	730,381	58
1501 土地	101,224	10	101,224	8	股東權益				
1521 房屋及建築	37,760	4	37,760	3	股本(附註四(十二))				
1531 機器設備	18,714	2	18,993	2	3110 普通股股本	851,704	88	413,922	33
1537 模具設備	7,528	1	48,872	4	資本公積(附註四(十三))				
1551 運輸設備	3,660	-	4,710	-	3213 轉換公司債溢價(附註四(九))	-	-	946	-
1561 辦公設備	17,963	2	17,563	1	保留盈餘(附註四(十四))				
1611 租賃資產	328	-	328	-	3310 法定盈餘公積	35,824	4	32,541	3
1500X 成本及重估增值	187,247	19	229,520	18	3350 (待彌補虧損)來分配盈餘	(505,196)	(52)	71,259	6
1509 減：累計折舊	(30,831)	(3)	(42,873)	(3)	股東權益其他調整項目				
1670 未完工及預付設備款	225	-	2,042	-	3420 累積換算調整數	(88)	-	1,856	-
1500X 固定資產淨額	156,641	16	188,689	15	3000X 股東權益總計	382,244	40	520,524	42
1770 遞延退休金成本(附註四(十一))	-	-	1,915	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1780 其他無形資產(附註四(十六))	3,158	-	35,958	3	重大之期後事項(附註九)				
1800 出租資產(附註四(六)及六)	58,493	6	58,940	4					
1880 其他資產-其他(附註四(四)(十))	7,792	1	22,534	2					
1000X 資產總計	\$ 963,719	100	\$ 1,250,905	100	1000X 負債及股東權益總計	\$ 963,719	100	\$ 1,250,905	100

負責人：

經理人：

主辦會計：

萬國電腦股份有限公司
股東權益變動表
民國93年及92年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	92年度		93年度		保 留 盈 餘		累積換算調整數	合 計
	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	(待彌補虧損)	未分配盈餘		
92年1月1日餘額	\$ 305,000	\$ 7,472	\$ 13,502	\$ 191,749	\$ 612	\$ 518,335		
提列法定盈餘公積	-	-	19,039	(19,039)	-	-		
發放員工股票紅利	17,062	-	-	(17,062)	-	-		
發放董監事酬勞	-	-	-	(2,686)	-	(2,686)		
發放股東現金股利	-	-	-	(30,500)	-	(30,500)		
發放股東股票股利	84,028	-	-	(84,028)	-	-		
資本公積轉增資	7,472	(7,472)	-	-	-	-		
可轉換公司債轉換為股本	360	946	-	-	-	1,306		
92年度淨利	-	-	-	32,825	-	32,825		
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	1,244	1,244		
92年12月31日餘額	\$ 413,922	\$ 946	\$ 32,541	\$ 71,259	\$ 1,856	\$ 520,524		
93年1月1日餘額	\$ 413,922	\$ 946	\$ 32,541	\$ 71,259	\$ 1,856	\$ 520,524		
現金增資(折價發行)	400,000	(946)	-	(194,654)	-	204,400		
提列法定盈餘公積	-	-	3,283	(3,283)	-	-		
發放員工股票紅利	4,668	-	-	(4,668)	-	-		
發放董監事酬勞	-	-	-	(940)	-	(940)		
發放股東現金股利	-	-	-	(8,278)	-	(8,278)		
發放股東股票股利	33,114	-	-	(33,114)	-	-		
93年度淨損	-	-	-	(331,518)	-	(331,518)		
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	(1,944)	(1,944)		
93年12月31日餘額	\$ 851,704	\$ -	\$ 35,824	(\$ 505,196)	(\$ 88)	\$ 382,244		

負責人：

經理人：

主辦會計：

英商電通股份有限公司
損益表

民國93年及92年1月1日至12月31日

	93 年 度			92 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$	851,788	103	\$	1,198,823	102
4170 銷貨退回	(	26,429)	(3)	(	24,986)	(2)
4190 銷貨折讓	(	1,928)	-	(	3,833)	-
4000 營業收入合計		823,431	100		1,170,002	100
營業成本						
5110 銷貨成本	(	774,347)	(94)	(	964,019)	(82)
5910 營業毛利		49,084	6		205,983	18
5930 聯屬公司間已實現利益(附註四)		487	-		293	-
營業毛利淨額		49,571	6		206,276	18
營業費用						
6100 推銷費用(附註五)	(	44,237)	(5)	(	40,747)	(3)
6200 管理及總務費用	(	55,860)	(7)	(	41,123)	(4)
6300 研發發展費用(附註四、十六)	(	105,934)	(13)	(	78,504)	(7)
6000 營業費用合計	(	206,031)	(25)	(	160,374)	(14)
6900 營業淨(損)利		156,460	(19)		45,902	4
營業外收入及利益						
7110 利息收入		288	-		657	-
7130 處分固定資產利益		292	-		-	-
7140 處分投資利益		2,794	-		2,625	-
7480 什項收入(附註四、八)		7,430	1		7,016	1
7100 營業外收入及利益合計		10,804	1		10,298	1
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	8,094)	(1)	(	6,234)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失(附註四)	(	43,454)	(5)	(	4,036)	-
7522 其他投資損失(附註四)	(	16,985)	(2)	(	-	-
7530 存貨盤損	(	323)	-	(	226)	-
7560 兌換損失	(	7,929)	(1)	(	4,731)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(	67,159)	(8)	(	2,639)	-
7620 閒置資產折舊及跌價損失	(	19,493)	(2)	(	-	-
7880 什項支出(附註四)	(	19,956)	(3)	(	5,519)	(1)
7500 營業外費用及損失合計	(	183,393)	(22)	(	23,375)	(2)
7900 繼續營業部門稅前淨(損)利	(	329,049)	(40)	(	32,825)	3
8110 所得稅費用(附註四、十)	(	2,469)	-	(	-	-
9600 本期淨(損)利		331,518	(40)		32,825	3
基本每股盈餘(附註四、十七)						
9750 本期淨(損)利	\$	7.20	\$	0.73	\$	0.23
9850 本期淨(損)利	\$	7.20	\$	0.65	\$	0.63

經理人：

負責人：

主辦會計：

英商電通股份有限公司
現金流量表

民國93年及92年1月1日至12月31日

	93 年 度			92 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業活動之現金流量						
本期淨(損)利						
調整項目						
折舊費用		23,615			32,825	
攤銷費用		18,906			19,301	
呆帳費用及呆滯損失		3,186			5,995	
存貨跌價及呆滯損失		67,159			1,967	
存貨盤損		17,669			2,639	
存貨跌價及呆滯損失		43,454			4,393	
長期投資永久性跌價損失		16,985			4,026	
處分固定資產利益		292			-	
處分固定資產損失		19,493			-	
處分固定資產損失		29,312			-	
處分固定資產損失		-			-	
處分固定資產損失		99,157			3,083	
處分固定資產損失		19,020			36,237	
處分固定資產損失		40,821			28,730	
處分固定資產損失		9,728			66,360	
處分固定資產損失		194,045			32,330	
處分固定資產損失		-			77,053	
處分固定資產損失		1,132			18,396	
處分固定資產損失		2,306			10,185	
處分固定資產損失		487			1,766	
處分固定資產損失		7,246			293	
處分固定資產損失		3,399			3,629	
處分固定資產損失		110,630			2,873	
營業活動之淨現金流出		-			43,408	
投資活動之現金流量						
短期投資減少(增加)		121,000			151,000	
長期投資增加		58,835			18,814	
購置固定資產		17,093			28,003	
購置固定資產		366			-	
購置固定資產		-			13,064	
購置固定資產		4,949			7,635	
購置固定資產		35,527			14	
投資活動之淨現金流入(流出)		4,962			218,502	
融資活動之現金流量						
短期借款增加(減少)		47,337			85,000	
應付公司債增加		-			360,000	
長期借款減少		599			35,916	
現金增資(折價發行)		204,400			-	
發放現金股利		940			2,686	
發放現金股利		8,278			30,500	
發放現金股利		241,920			205,898	
發放現金股利		136,232			56,012	
發放現金股利		151,374			207,386	
發放現金股利		287,626			151,374	
發放現金股利		-			2,833	
發放現金股利		384			21,479	
發放現金股利		4,668			17,462	
發放現金股利		10,688			27,373	
發放現金股利		-			6,405	
發放現金股利		6,405			7,035	
發放現金股利		17,093			28,003	

經理人：

負責人：

主辦會計：

萬國電腦股份有限公司
「資金貸與他人作業程序」修正條文對照表

修正前條文	修正後條文
4.1.3 資金貸放總額及單一對象之限額： 本公司對外貸放總額及對同一公司貸放總額之最高額度依董事會決議辦理後，應提報股東會；另本公司資金貸與總額，以不超過本公司淨值百分之二十為限，有關單一對象之貸與限額如下： A. 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。 B. 有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不得超過貸與企業淨值之百分之四十且不超過新台幣伍拾萬元為限。	4.1.3 資金貸放總額及單一對象之限額： 本公司對外貸放總額及對同一公司貸放總額之最高額度依董事會決議辦理後，應提報股東會；另本公司資金貸與總額，以不超過本公司淨值百分之二十為限，有關單一對象之貸與限額如下： A. 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。 B. 有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不得超過貸與企業淨值之百分之四十且不超過新台幣貳仟萬元為限。
4.1.5 資金貸放計息方式： 資金貸與之利息，以不得低於借款當日銀行短期放款利率計算之。	4.1.5 資金貸放計息方式： 資金貸與之利息，除本公司之子公司及其再轉投資之子公司及本公司間接在大陸地區轉投資之公司外以不得低於借款當日銀行短期放款利率計算之。

附錄 6.11

萬國電腦股份有限公司
股東會議事規則修正條文對照表

條文	修正前條文	修正後條文
第七條	股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定務務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事未指定代理人者，由務務董事或董事互推一人代理之。 董事會所召集之股東會，宜有董事會過半數之董事參與出席。 股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。 本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。	股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之；董事未指定代理人者，由董事互推一人代理之。 董事會所召集之股東會，宜有董事會過半數之董事參與出席。 股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。 本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

廣 興 電 腦 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民 國 94 年 及 93 年 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

		2024年3月31日			2023年3月31日					2024年3月31日			2023年3月31日						
		金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%					
資 產								負債及股東權益											
流動資產								流動負債											
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	317,218	37	\$	33,598	3	2100	短期借款(附註四(七)及六)	\$	-	-	\$	30,000	3				
1110	短期投資(附註十(一))		70,109	8		268,041	22	2120	應付票據		214	-		82,225	7				
1120	應收票據淨額(附註四(二))		1,048	-		1,077	-	2140	應付帳款		57,626	7		229,699	19				
1140	應收帳款淨額(附註四(二))		85,083	10		144,631	12	2150	應付帳款-關係人(附註五(二))		11,749	1		5,311	-				
1150	應收帳款-關係人淨額(附註五(二))		9,185	1		44,462	4	2170	應付費用		15,391	2		19,488	2				
1190	其他金融資產-流動(附註四(十)及六)		14,773	2		28,792	2	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(七)(八)(九)及六)		232,706	27		3,070	-				
120X	存貨(附註四(三))		49,807	6		352,696	29	2280	其他流動負債		12,668	2		11,742	1				
1280	其他流動資產(附註四(十))		12,781	2		20,082	2	21XX	流動負債合計		330,350	39		381,535	32				
11XX	流動資產合計		561,004	66		891,379	74		長期附息負債		-	-		-	-				
	長期投資							2410	應付公司債(附註四(九))		-	-		364,135	30				
142101	採權益法之長期投資(附註四(四))		36,015	4		30,781	3	2420	長期借款(附註四(七)(八)及六)		-	-		5,117	-				
142102	採成本法之長期投資(附註四(四))		2,536	-		11,278	1	243XX	長期附息負債合計		-	-		369,252	30				
14XX	基金及長期投資合計		38,551	4		42,059	4		其他負債		-	-		-	-				
1440	其他金融資產-非流動(附註六)		35,600	4		86	-	2810	應計退休金負債(附註四(十一))		9,660	1		8,683	1				
	固定資產(附註三、四(五)及六)							2880	其他負債-其他(附註四(四))		600	-		1,361	-				
	成本							28XX	其他負債合計		10,260	1		10,044	1				
1501	土地		101,224	12		101,224	8	23XX	負債總計		340,610	40		760,831	63				
1521	房屋及建築		37,760	5		37,760	3		股東權益										
1531	機器設備		18,714	2		18,709	2		股本(附註四(十二))										
1537	機具設備		8,028	1		51,067	4	3110	普通股股本		1,351,704	159		413,922	35				
1551	運輸設備		3,660	-		4,710	-		資本公積(附註四(十三))		-	-		-	-				
1561	辦公設備		17,963	2		18,233	2	3213	轉換公司債溢價(附註四(九))		-	-		946	-				
1611	租賃資產		398	-		398	-		保留盈餘(附註四(十四))		-	-		-	-				
15XX	成本及重估增值		187,747	22		232,101	19	3310	法定盈餘公積		35,824	4		32,541	3				
15X9	減：累計折舊	(	33,483	(	4)	(	48,560	(	4)	3350	特種準備金	(	875,723	(	103)	(	8,638	(	1)
1599	減：累計減損	(	4,824	-		-	-												
1670	未完工程及預付設備款		-	-		2,042	-	3420	股東權益其他調整項目		(	184	-		1,128	-			
15XX	固定資產淨額		149,440	18		185,583	15	3XXX	股東權益總計		511,621	60		439,900	37				
1770	遞延退休金成本(附註四(十一))		-	-		1,915	-		重大承諾事項及或有事項(附註七)										
1780	其他無形資產(附註四(十六))		4,561	1		6,387	1		重大之期後事項(附註九)										
1800	出租資產(附註三、四(六)及六)		56,214	6		58,282	5												
1880	其他資產-其他(附註四(四)(十))		6,861	1		12,494	1												
1XXX	資產總計	\$	852,231	100	\$	1,200,731	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$	852,231	100	\$	1,200,731	100				

負直人；

經理人：

主辦會計：

萬國電腦股份有限公司
損益表

民國 94 年及 93 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	94 年 1 月 1 日至 3 月 31 日		93 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註五)				
4110 銷售收入	\$ 101,710	101	\$ 243,767	101
4170 銷售退回	(442)	(1)	(1,455)	(1)
4190 銷售折讓	(302)	-	(605)	-
4000 營業收入合計	100,966	100	241,707	100
營業成本				
5110 銷售成本	(91,502)	(91)	(224,404)	(93)
5910 營業毛利	9,464	9	17,303	7
聯屬公司間未實現利益(附註四)				
5920 (四)	-	-	(275)	-
營業毛利淨額	9,464	9	17,028	7
營業費用				
6100 推銷費用(附註五)	(9,555)	(9)	(10,816)	(4)
6200 管理及總務費用	(10,294)	(10)	(11,877)	(5)
6300 研究發展費用(附註四(十六))	(12,238)	(13)	(55,214)	(23)
6000 營業費用合計	(32,587)	(32)	(77,907)	(32)
營業淨損	(23,123)	(23)	(60,879)	(25)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	371	1	44	-
7140 處分投資利益	185	-	168	-
營業外收入及利益合計	556	-	212	-
存貨盤盈	244	-	-	-
7480 什項收入	1,194	1	418	-
7100 營業外收入及損失合計	1,994	2	630	-
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(1,367)	(1)	(1,811)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(四))	(5,105)	(5)	(2,587)	(1)
7560 兌換損失	(1,926)	(2)	(2,596)	(1)
7570 存貨跌價及呆滯損失	(76,212)	(76)	(11,848)	(5)
減損損失(附註三、四(五)(六))	(6,991)	(7)	-	-
7630 什項支出(附註四(三))	(13,297)	(13)	(806)	-
7500 營業外費用及損失合計	(104,898)	(104)	(19,648)	(8)
7900 繼續營業部門稅前淨損	(126,027)	(125)	(79,897)	(33)
8110 所得稅費用(附註四(十))	-	-	-	-
9600 本期淨損	(126,027)	(125)	(79,897)	(33)
稅前				
稅後				
基本每股盈餘(附註四(十七))				
9750 本期淨損	(\$ 1.48)	(\$ 1.48)	(\$ 1.77)	(\$ 1.77)
稀釋每股盈餘(附註四(十七))				
9850 本期淨損	(\$ 1.48)	(\$ 1.48)	(\$ 1.77)	(\$ 1.77)

負責人：

經理人：

主辦會計：

負責人：

經理人：

主辦會計：

萬國電腦股份有限公司

現金流量表

民國 94 年及 93 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	94 年 1 月 1 日至 3 月 31 日		93 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	
	金額	%	金額	%
營業活動之現金流量				
本期淨損	(126,027)	-	(79,897)	-
調整項目				
折舊費用	2,764	-	5,943	-
攤銷費用	1,703	-	8,559	-
呆帳費用提列數	3,683	-	-	-
存貨跌價及呆滯損失	76,212	-	11,848	-
存貨報廢損失	12,826	-	-	-
被投資公司減資收回股款	2,386	-	-	-
採權益法認列之投資收益匯回	2,183	-	-	-
採權益法認列之投資損失	5,105	-	2,587	-
預付設備款轉列費用數	225	-	-	-
減損損失	6,991	-	-	-
總計調整資產損失數	6,991	-	-	-
總計調整負債增加數	-	-	243	-
公司債買回損失	120	-	29,312	-
資產及負債科目之變動				
應收票據與帳款	50,293	-	94,649	-
應收帳款-關係人	12,369	-	3,888	-
應收帳款-關係人	3,926	-	96,124	-
存貨	1,098	-	906	-
其他流動資產及其他金融資產-流動	(49,287)	-	2,777	-
應付票據及帳款	(6,848)	-	(5,311)	-
應付帳款-關係人	(5,952)	-	(2,987)	-
其他流動負債	10,598	-	8,616	-
遞延所得稅-關係人	1,113	-	275	-
應付利息補償金	365	-	1,811	-
應計退休基金負債	(5,846)	-	872	-
營業活動之淨現金流入(流出)	40,109	-	21,621	-
投資活動之現金流量				
短期投資增加	(40,109)	-	(117,041)	-
購置固定資產-購款	(500)	-	(8,571)	-
遞延費用增加	(175)	-	(533)	-
其他金融資產-非流動	4	-	10	-
投資活動之淨現金流出	(40,780)	-	(126,135)	-
融資活動之現金流量				
短期借款(減少)增加	(47,337)	-	30,000	-
長期借款減少	(923)	-	-	-
公司債買回價款	(142,714)	-	-	-
現金增資(折價發行)	255,500	-	-	-
融資活動之淨現金流入	64,526	-	30,000	-
本期現金及約當現金增加(減少)	29,592	-	117,776	-
期初現金及約當現金餘額	287,626	-	151,378	-
期末現金及約當現金餘額	317,218	-	33,598	-
現金流量資訊之補充揭露				
本期支付利息	254	-	-	-
本期支付所得稅	500	-	2,969	-
僅在部分現金支出之投資活動	-	-	6,405	-
購置固定資產	-	-	(803)	-
加：期初應付設備款	-	-	8,571	-
減：期末應付設備款	-	-	-	-
本期支付現金	500	-	-	-

負責人：

經理人：

主辦會計：

負責人：

經理人：

主辦會計：

萬國電腦股份有限公司

第五屆 第 三 次 董 事 會 議 事 錄

時 間：民國九十四年四月二十八日上午

地 點：本公司會議室

出席董事：劉文聰、陳祕章、謝祥安、賴憲政、歐陽自坤

列席監察人：王米村、陳錦隆、韓景山

主 席：劉文聰

記 錄：劉安倫

壹、報告事項：

- 一、本公司原於 94.03.23 第五屆第 38 次董事會報告預計處分 Carry Computer Eng., Inc. 之估計可收回金額約為 USD300,000，然因本公司客戶 Micro Solution 於日前發生倒閉事件等影響，估計使前述可回收金額減為約 USD200,000。

貳、承認及討論事項：

提案一：為配合適用財務會計準則第 35 號公報提列資產減損案，提請 核議。

說明：1. 本公司九十四年度第一季財報為配合適用財務會計準則第 35 號公報提列資產減損(土地、房屋及建築)金額計新台幣 6,991 仟元。

2. 土地、房屋及建築實際價值詳如附件一之鑑價報告書之鑑價摘要。

3. 提請董事會決議通過後，提報股東會。

決議：主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，並提報股東會。

提案二：本公司九十四年度第一季財務報表，提請 鑒核並予承認。

說明：九十四年度第一季財務報表暨會計師核閱報告請參閱附件二，提請 董事會通過後，送交監察人審查並提股東會承認。

決議：主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，並提報股東會承認。

提案三：本公司九十四年度第一季虧損撥補案，提請 鑒核並予承認。

說明：1. 本公司九十四年度第一季決算稅後虧損計新台幣 126,026,941 元，截至九十四年三月三十一日止累積虧損(含現金增資折價發行沖減未分配盈餘)計新台幣 839,898,810 元。

2. 謹依法擬具虧損撥補表如下，提請 鑒核並予承認。

萬國電腦(股)公司 九十四年度第一季虧損撥補表

單位：新台幣元

項目	金 額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		(469,371,869)
減：本期稅後虧損	(126,026,941)	
減：現金增資折價發行沖減未分配盈餘	(244,500,000)	
累積虧損		(839,898,810)
期末(九十四年三月三十一日)累積虧損		(839,898,810)

3. 提請董事會決議通過後，提報股東會承認。

決議：主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，並提報股東會承認。

提案四：為銷除虧損及改善財務結構，擬辦理減資案，提請 核議。

說明：1. 本公司截至九十三年末待彌補虧損計新台幣 505,195,803 元，除以法定盈餘公積彌補虧損計新台幣 35,823,934 元外，九十三年度期末待彌補虧損計新台幣 469,371,869 元。加計九十四年度第一季虧損計新台幣 126,026,941 元及現金增資折價發行沖減未分配盈餘 244,500,000 元，九十四年度第一季期末止待彌補虧損計新台幣 839,898,810 元。

- 2.擬依公司法相關規定辦理減少資本新台幣 839,898,810 元，銷除股份 83,989,881 股，即每千股銷除 622 股，減資比率為 62.1363%。
- 3.本公司減資前資本額為新台幣 1,351,703,860 元，分為 135,170,386 股，每股新台幣 10 元；減資後實收資本額為新台幣 511,805,050 元，分為 51,180,505 股，每股新台幣 10 元。
- 4.本次減資俟股東會通過並呈奉主管機關核准後由董事會另訂減資基準日，減資後未滿一股之畸零股，得由股東於限期內自行併股，未辦理併股者，改以現金配發(至元為止)，所有畸零股由本公司職工福利委員會依規定按面額收購之，減資後換發新股之期限及相關規定，授權董事會依公司法相關規定辦理。
- 5.如因減資基準日前遇有本公司普通股變動，減資比率將依減資基準日股東持有股數等比例減少，本公司將於資本額變更後另行公告減資前後資本額及減資比例。
- 6.提請董事會決議通過後，提報股東會決議。

決議：主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，並提報股東會決議。

提案五：擬辦理私募現金增資案，提請 核議。

- 說明：1.本公司為充實營運資金及改善財務結構，擬於辦理前述減資案後，另辦理私募現金增資新台幣 250,000,000 元，發行普通股 25,000,000 股，每股面額新台幣 10 元。
- 2.辦理私募之必要理由—本公司為充實營運資金及改善財務結構，爰有資金需求，若藉由公開募集方式籌資，礙於時效恐難迅速挹注所需資金，將可能影響公司營運，故擬以私募方式辦理現金增資發行新股，將可迅速挹注所需資金，改善財務結構，可提高公司籌資之效率，故本次辦理私募確有其必要性。
 - 3.特定人選擇方式—本次募集普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及財政部證券暨期貨管理委員會九十一年六月十三日(91)台財證(一)字第 0910003455 號函規定之特定人為限，且參與本次私募之應募人總數除銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經主管機關核准之法人或機構外，不得超過三十五人。
 - 4.價格訂定之依據及合理性—本次私募發行普通股不參與前案之減資，其私募價格為每股 10 元，將依據本公司辦理前案減資完成後之淨值將提高至約當每股 10 元而訂定，因其流動性較其他本公司已上市之股票為差，故私募價格之訂定實屬合理。
 - 5.本次私募現金增資將俟股東會決議通過後一年內一次或分次辦理。
 - 6.本次私募新股之權利義務，除不參與前案之減資外，原則上與本公司已發行之普通股相同。惟該等普通股之上市及再行賣出將依證券交易法等相關規定為之。本次私募之普通股將自交付起滿三年後，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定向主管機關辦理公開發行並申請上市交易。
 - 7.本次私募資金用途為充實營運資金及改善財務結構。
 - 8.本次私募新股相關事宜將提報股東會決議通過後，授權董事會全權處理。

決議：主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，並提報股東會決議。

提案六：本公司九十三年度內部控制制度聲明書，提請 核議。

說明：依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第二十四條規定首次辦理股票公開發行及公開發行公司，應每年自行檢查內部控制制度設計及執行的有效性，並依規定格式作成內部控制制度聲明書〔詳附件三〕於每會計年度終了後四個月內上傳公開資訊觀測站，並依規定刊登於年報及公開說明書。

決議：主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

提案七：本公司為委任經理人並解除經理人競業禁止案，提請核議。

說明：1.本公司為求營運轉型，會借重經理人之專業背景及其能力，讓本公司未來營運有堅強基架及營運轉型之機制，故擬委任經理人(呂劍榮及蔣鎮和等二人)，並同意上述二人可為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，不受公司法第 32 條規定之限制。

2.目前呂劍榮及蔣鎮和二人擔任威剛科技股份有限公司顧問一職。

決議：主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

參、臨時動議：無

肆、散會：上午十一時三十分

主席簽章：劉文聰

記錄簽章：劉安倫



萬國電機股份有限公司
第六屆董事會會議事錄

時間：民國九十四年十二月二十九日下午三時

地點：本公司會議室

出席董事：陳立青、呂劍榮、黃寬模、李璦勳、劉文聰、陳秘章

列席監察人：簡敏芬、孫尉翔

列席人員：張韻舒

主席：陳立青

紀錄：劉安倫

壹、報告事項：無。

貳、承認及討論事項：

提案一：擬訂定九十五年度第一次私募現金增資案之增資基準日等相關事宜，提請核議。

- 說明：1. 依本公司九十四年六月十四日召開之九十四年股東常會決議通過為充實營運資金及改善財務結構，於辦理依九十四年股東常會決議之減資新台幣 839,898,810 元後，辦理私募現金增資新台幣 250,000,000 元，發行普通股 25,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，於股東會決議通過後一年內一次或分次辦理。
2. 擬訂定本次私募現金增資發行普通股 15,000,000 股，每股發行價格為新台幣 10 元，股款總金額計新台幣 150,000,000 元，暫訂股款繳款期間自九十五年一月九日至九十五年一月十二日止，增資基準日為九十五年一月十三日。惟因前述減資案正由證期局審查中，俟取得證期局核准減資並確定減資相關日期後，得由董事會依實際需要調整前述私募股款繳納期間及增資基準日。
3. 本次私募發行新股之股份，不在本公司依九十四年股東常會辦理之減資範圍內，參與私募之股東權利不因本公司辦理減資新台幣 839,898,810 元案而受到減損。本公司減資後之實收資本額為新台幣 511,805,050 元，分為 51,180,505 股，每股新台幣 10 元；本次私募發行股數為 15,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，總額新台幣 150,000,000 元整；發行後股份總數為 66,180,505 股，每股面額新台幣 10 元，總額新台幣 661,805,050 元整。
4. 本次私募價格為每股 10 元整，係以九十四年股東常會決議之價格辦理。依據行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0940004469 號訂定「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，本公司以本日為訂價日之參考價格計算如下：

前幾日	日期	前 1 日	前 3 日	前 5 日
5	12/22	-	-	5.70
4	12/23	-	-	5.60
3	12/26	-	5.23	5.23
2	12/27	-	4.90	4.90
1	12/28	4.60	4.60	4.60
平均價		4.60	4.91	5.21

$$4.6 / (1 - 62.1363\%) = 12.15$$

本公司私募價格為每股 10 元整，與上述計算之參考價格 12.15 差異為 17.7%，已洽請專家表示意見(請詳附件一)。

5. 本次私募新股之權利義務，除不參與九十四年股東常會決議之減資案外，原則

上與本公司已發行之普通股相同。惟該等普通股之上市及再行賣出將依證券交易法等相關規定為之。本次私募之普通股將自交付起滿三年後，由董事會視當時狀況決定是否依相關規定向主管機關辦理公開發行並申請上市交易。

6. 本次募集普通股之對象以符合證券交易法第43條之6及財政部證券暨期貨管理委員會九十一年六月十三日(91)台財證(一)字第0910003455號函規定之特定人為限，且參與本次私募之應募人總數除銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經主管機關核准之法人或機構外，不得超過三十五人。
7. 本次私募資金用途為充實營運資金。
8. 本公司為充實營運資金，爰有資金需求，若藉由公開募集方式籌資，礙於時效恐難迅速挹注所需資金，將可能影響公司營運，故擬以私募方式辦理現金增資發行新股，將可迅速挹注所需資金，提高公司籌資之效率，故本次辦理私募確有其必要性。
9. 待私募繳款完成且於增資基準日後15日內需向主管機關辦理變更登記並報證期局備查。
10. 私募新股將俟主管機關核准變更登記後30日內發行。

決議：主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

提案二：本公司九十五年度稽核計畫(請詳附件二)，提請核議。

說明：依據九十四年12月19日金管證稽字第0940005920號令修正之「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第十三條第三項規定，公開發行公司年度稽核計畫應經董事會通過。

決議：主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

參、臨時動議：無。

肆、散會：下午四時。

主席簽章：陳立清

紀錄簽章：劉安倫





鼎信聯合會計師事務所

DINKUM & CO., CPAs

台北市長春路176號4樓
電話: (02) 2515-0130 傳真: (02) 2507-7827

4F, No. 176, Chang Chun Rd, Taipei, Taiwan, R.O.C.
TEL: (02) 2515-0130 FAX: (02) 2507-7827

萬國電腦股份有限公司

普通股私募價格合理性意見書

萬國電腦股份有限公司(以下簡稱萬國電腦)於民國94年6月14日經股東會決議通過以私募方式於一年內一次或分次辦理現金增資發行普通股25,000,000股,其私募價格為每股10元,該價格依股東會議案說明係依據萬國電腦辦理減資完成後之淨值將提高至約當每股10元而訂定。嗣於民國94年12月29日經董事會決議私募現金增資普通股15,000,000股,每股發行價格為新台幣10元,股款總金額計新台幣150,000,000元。其私募價格業經本會計師依據行政院金融監督管理委員會民國94年10月11日金管證一字第0940004469號令,所訂定之「公開行公司辦理私募有價證券應注意事項」(以下簡稱「注意事項」)規定予以複核竣事。茲將萬國電腦私募價格訂定之複核意見說明如下:

一、私募參考價格計算

萬國電腦以民國94年12月29日為定價基準日,按萬國電腦股票於中華民國證券交易所定價日前一個營業日(即94年12月28日)、三個營業日(即94年12月26日至12月28日)及五個營業日(即94年12月22日至12月28日)擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數,並加回減資反除權後之股價作為本次私募資發行新股之參考價格。萬國電腦普通股上述前一、三及五個營業日簡單算數平均收盤價分別為4.60元、4.91元及5.21元。萬國電腦係以4.60元為基準並考慮加回減資反除權後之股價12.15元為參考價格並經本會計師複核無誤。

參考價格=前一個營業日收盤價簡單算數平均數÷(1-預計減資比率)

$$=4.60 \text{ 元} \div (1-62.1363\%) = 12.15 \text{ 元}$$

二、該私募價格與「注意事項」所規定之參考價格之差異情形，經計算如下：

$$\frac{\text{參考價格}-\text{私募價格}}{\text{參考價格}} = \frac{12.15-10.0}{12.15} = 17.70\%$$

私募價格與參考價格差異未達 20%，尚屬合理。

三、綜合前述相關數據計算之複核結果，本會計師認為萬國電腦此次私募價格 10 元尚屬合理。

鼎信聯合會計師事務所

會計師：吳孟達



民國九十四年十二月二十九日

萬國電機股份有限公司
第六屆 第 五 次 董 事 會 議 事 錄

時 間：民國九十五年一月九日下午三時

地 點：本公司會議室

出 席 董 事：陳立青、呂劍榮、黃寬模、李臻勳、劉文聰、陳祕章

列 席 監察人：簡敏芬、孫尉翔

其他列席人員：張韻舒

主 席：陳立青

記 錄：劉安倫

壹、報告事項：無。

貳、討論事項：

提 案 一：擬訂定本公司九十四年減資案之減資基準日，提請 核議。

- 說 明：1.本公司九十四年度依公司法相關規定辦理減少資本新台幣 839,898,810 元，用以彌補累積虧損案，業經九十四年六月十四日股東常會決議通過，並於九十五年一月二日經行政院金融監督管理委員會核准在案，擬訂定減資入帳基準日為九十五年一月十三日。
- 2.本次減資比例為 62.1363%，即每千股銷除 622 股，共銷除股份 83,989,881 股。減資後未滿一股之畸零股，得由股東於限期內自行併股，未辦理併股者，改以現金配發（至元為止），所有畸零股由本公司職工福利委員會依規定按面額收購之。
- 3.本公司減資前資本額為新台幣 1,351,703,860 元，分為 135,170,386 股，每股新台幣 10 元；減資後實收資本額為新台幣 511,805,050 元，分為 51,180,505 股，每股新台幣 10 元。
- 4.如因減資基準日前遇有本公司普通股變動，減資比率將依減資基準日股東持有股數等比例減少，本公司將於資本額變更後另行公告減資前後資本額及減資比例。
- 5.本案相關作業事宜授權董事長全權處理。

決 議：主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

提 案 二：擬重新訂定九十五年度第一次私募現金增資案之增資基準日等相關事宜，提請 核議。

- 說 明：1.本公司業經九十四年十二月二十九日召開之第六屆第五次董事會決議辦理私募現金增資發行普通股 15,000,000 股，並暫訂股款繳款期間自九十五年一月九日至九十五年一月十二日止，增資基準日為九十五年一月十三日。
- 2.擬請董事會同意調整股款繳款期間自九十五年一月十六日至九十五年一月十八日止，增資基準日為九十五年一月十九日。
- 3.本次私募案不參與前案之減資。
- 4.本案相關作業事宜授權董事長全權處理。

決 議：主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

提 案 三：本公司擬向金融機構申請授信額度案，提請 核議。

說 明：本公司因營運週轉需要，擬向台新銀行申請柒仟萬之信用額度，期間為一年，並授權董事長代表本公司處理相關事宜。

決 議：主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

參、臨時動議：無。

肆、散 會：下午四時。

主 席 簽 章：陳立青

記 錄 簽 章：劉安倫

萬國電腦股份有限公司
第六屆 第十次董事會議事錄

附件七

時 間：民國九十五年四月二十五日下午三時

地 點：本公司會議室

出席董事：陳立青、呂劍榮、黃寬模、程一鵬、李璠勳、陳秘章

列席監察人：簡敏芬

其他列席人員：張韻舒

主席：陳立青

記 錄：劉安倫

查、報告事項：無。

貳、討論事項：

提案一：擬訂定九十五年度第二次私募現金增資案之增資基準日等相關事宜，提請 核議。

說明：1. 依本公司九十四年六月十四日召開之九十四年股東常會決議通過為充實營運資金及改善財務結構，辦理私募現金增資新台幣 250,000,000 元，發行普通股 25,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，於股東會決議通過後一年內一次或分次辦理。

2. 擬訂定本次私募現金增資發行普通股 10,000,000 股，每股發行價格為新台幣 10 元，股款總金額計新台幣 100,000,000 元，股款繳款期間自九十五年四月二十五日至九十五年四月二十八日止，增資基準日為九十五年五月二日。

3. 本次私募發行股數為 10,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，總額新台幣 100,000,000 元整；發行後股份總數為 76,180,505 股，每股面額新台幣 10 元，總額新台幣 761,805,050 元整。

4. 本次私募價格為每股 10 元整，係以九十四年股東常會決議之價格辦理。依據行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0940004469 號訂定「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，本公司以本日為訂價日之參考價格計算如下：

前幾日	日期	前 1 日	前 3 日	前 5 日
5	4/18	-	-	17.00
4	4/19	-	-	16.60
3	4/20	-	15.60	15.60
2	4/21	-	14.55	14.55
1	4/24	13.60	13.60	13.60
平均價		13.60	14.58	15.47

以 13.60 為本公司私募之參考價格。

本公司私募價格為每股 10 元整，與上述計算之參考價格 13.60 差異為 26.47%，已洽請專家表示意見。

5. 本次私募新股之權利義務，原則上與本公司已發行之普通股相同。惟該等普通股之上市及再行賣出將依證券交易法等相關規定為之。本次私募之普通股將自交付起滿三年後，由董事會視當時狀況決定是否依相關規定向主管機關辦理公開發行並申請上市交易。

6. 本次募集普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及財政部證券暨期貨管理委員會九十一年六月十三日(91)台財證(一)字第 0910003455 號函規定之特定人為限，且參與本次私募之應募人總數除銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經主管機關核准之法人或機構外，不得超過三十五人。

7. 本次私募資金用途為充實營運資金。

8. 本公司為充實營運資金，爰有資金需求，若藉由公開募集方式籌資，礙於時效恐難迅

速挹注所需資金，將可能影響公司營運，故擬以私募方式辦理現金增資發行新股，將可迅速挹注所需資金，提高公司籌資之效率，故本次辦理私募確有其必要性。

9. 待私募繳款完成且於增資基準日後 15 日內需向主管機關辦理變更登記並依證券交易法第四十三條之六第五項規定將私募有價證券資訊輸入公開資訊觀測站。

10. 私募新股將俟主管機關核准變更登記後 30 日內發行。

決 議：主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

參、臨時動議：無。

肆、散 會：下午四時。

主 席 簽 章：陳立青

記 錄 簽 章：劉安倫





鼎信聯合會計師事務所
DINKUM & CO., CPAs

The Spirit of the Adventurer

萬國電腦股份有限公司

普通股私募價格合理性意見書

萬國電腦股份有限公司(以下簡稱萬國電腦)於民國 94 年 6 月 14 日經股東會決議通過以私募方式於一年內一次或分次辦理現金增資發行普通股 25,000,000 股,其私募價格為每股 10 元,該價格依股東會議案說明係依據萬國電腦辦理減資完成後之淨值將提高至約當每股 10 元而訂定。

萬國電腦於民國 95 年 4 月 25 日經董事會決議私募現金增資普通股 10,000,000 股,每股發行價格為新台幣 10 元,股款總金額計新台幣 100,000,000 元。其私募價格業經本會計師依據行政院金融監督管理委員會民國 94 年 10 月 11 日金管證一字第 0940004469 號令,所訂定之「公開行公司辦理私募有價證券應注意事項」(以下簡稱「注意事項」)規定予以複核竣事。茲將萬國電腦私募價格訂定之複核意見說明如下:

一、私募參考價格計算

萬國電腦以民國 95 年 4 月 25 日為定價基準日,按萬國電腦股票於中華民國證券交易所定價日前一個營業日(即 95 年 4 月 24 日)、三個營業日(即 95 年 4 月 20、4 月 21 日、4 月 24 日)及五個營業日(即 95 年 4 月 18 日至 4 月 21 日、4 月 24 日)擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數。萬國電腦普通股上述前一、三及五個營業日簡單算數平均收盤價分別為 13.60 元、14.58 元及 15.47 元。萬國電腦係以 13.60 元為參考價格並經本會計師複核無誤。

二、該私募價格與「注意事項」所規定之參考價格之差異情形，經計算如下：

$$\frac{\text{參考價格}-\text{私募價格}}{\text{參考價格}} = \frac{13.6-10.0}{13.6} = 26.47\%$$

該私募價格與「注意事項」所規定之參考價格差異達 20% 以上，該項差異之合理性說明如下：

就私募股票交易方式而言，自交付日起三年內，除依證券交易法第 43 條之 8 規定轉讓外，餘不得再行賣出，即應募人持有萬國電腦股票三年內形同長期投資。依照證券交易所 94 年 12 月份「投資人投資股票報酬率」月報之統計資料，自 91 年底至 94 年 12 月底止，股票市場之三年期平均投資報酬率為 47.07%，若假設萬國電腦三年內股價無重大變化，並考量股票市場三年應有報酬推估目前投資成本約為 9.25 元，其算式如下：

$$\frac{\text{參考市價}}{13.60 \text{ 元}} \div \frac{\text{3 年期股票市場平均投資報酬率}}{1.4707} = \frac{\text{推估價值}}{9.25 \text{ 元}}$$

三、綜合前述相關數據計算之複核結果，以及考量私募股票之轉讓限制等因素下，本會計師認為萬國電腦本次私募價格 10 元尚屬合理。

鼎信聯合會計師事務所

會計師：吳孟達



民國九十五年四月二十五日

萬國電腦股份有限公司

萬國電腦股份有限公司

序號	7	發言日期	94/04/28	發言時間	16:58:18
發言人	蔡耀傑	發言人職稱	顧問	發言人電話	8911-8299#3211、3810
主旨	公告本公司董事會決議增加召開股東常會之召集事由				
符合條款	第二條 第 17 款	事實發生日	94/04/28		
說明	1. 董事會決議日期: 94/04/28 2. 股東會召開日期: 94/06/14 3. 股東會召開地點: 台北縣深坑鄉深南路 21 號 (世新會館) 4. 召集事由: (一) 報告事項: (1) 九十三年度營業狀況報告。 (2) 監察人審查九十三年度決算表冊報告。 (3) 本公司虧損達實收資本額二分之一之報告。 (4) 監察人審查九十四年度第一季決算表冊報告。 (5) 轉換公司債報告。 (6) 大陸投資情形報告。 (7) 資金貸與他人情形報告。 (8) 因應財務會計準則第 35 號公報提列資產減損報告。 (二) 承認暨討論事項: (1) 承認九十三年度營業報告書及財務報表等之決算表冊。 (2) 承認九十三年度虧損撥補案。 (3) 承認九十四年度第一季財務報表。 (4) 承認九十四年度第一季虧損撥補案。 (5) 承認九十二年度國內第一次有擔保可轉換公司債資金運用計畫變更案。 (6) 討論辦理減資案。 (7) 討論辦理私募現增案。 (8) 討論修訂部份公司章程案。 (9) 討論修訂「資金貸與他人作業程序」案。 (10) 討論修訂「股東會議事規則」案。 (三) 選舉事項:				

(1)全面改選董監事案。

(四)其他討論議案：

(1)解除新任董事競業禁止案。

(五)臨時動議及其他議案。

5.停止過戶起迄日期:94/04/16~94/06/14

6.其他應敘明事項:本公司 93 年度決算稅後虧損，故擬不配發股利、員工紅利及董監事酬勞。

(上市公司)萬國

公告序號：1

主旨：94 年股東常會補充公告

股東會種類：股東常會

開會日期：94/06/14

停止過戶日期起日：94/04/16

停止過戶日期迄日：94/06/14

公告內容：

中華民國 94 年 4 月 28 日(94)萬財字第 0404 號

主旨：94 年股東常會補充公告。

依據：公司法及證券交易法相關規定暨本公司董事會決議辦理。

公告事項：

一、開會時間：94 年 6 月 14 日（星期二）上午 9 時。

二、開會地點：台北縣深坑鄉深南路 21 號（世新會館）。

三、會議內容：

(1)報告事項：

- 1.93 年度營業狀況報告。
- 2.監察人審查 93 年度決算表冊報告。
- 3.本公司虧損達實收資本額二分之一之報告。
- 4.監察人審查 94 年度第一季決算表冊報告。
- 5.轉換公司債報告。
- 6.大陸投資情形報告。
- 7.資金貸與他人情形報告。
- 8.因應財務會計準則第 35 號公報提列資產減損報告。

(2)承認事項及討論事項：

- 1.承認 93 年度營業報告書及財務報表等之決算表冊。
- 2.承認 93 年度虧損撥補案。
- 3.承認 94 年度第一季財務報表。
- 4.承認 94 年度第一季虧損撥補案。
- 5.承認 92 年度國內第一次有擔保可轉換公司債資金運用計畫變更案。
- 6.討論辦理減資案。
- 7.討論辦理私募現增案。
- 8.討論修訂部份公司章程案。
- 9.討論修訂「資金貸與他人作業程序」案。

10.討論修訂「股東會議事規則」案。

(3)選舉事項：

1.全面改選董監事案。

(4)其他討論議案：

1.解除新任董事競業禁止案。

(5)臨時動議及其他議案。

四、本公司 93 年度決算稅後虧損，故擬不分配股利、員工紅利及董監事酬勞。

五、依公司法第一六五條之規定，自 94 年 4 月 16 日起至同年 6 月 14 日止停止股票過戶暨國內可轉換公司債之轉換登記，凡持有本公司股票及國內第一次有擔保轉換公司債尚未辦理過戶者，務請於 94 年 4 月 15 日（星期五）下午四時三十分以前駕臨本公司股務代理機構富邦綜合證券股份有限公司股務代理部（100 台北市中正區許昌街 17 號 2 樓）辦理過戶手續，掛號郵寄過戶者以寄達為憑。

六、凡參加台灣證券集中保管股份有限公司集中辦理過戶者，本公司將依台灣證券集中保管股份有限公司送交之資料逕行辦理過戶手續。

七、開會通知書及委託書將於開會 30 日前寄發各股東，屆時未收到者，請書明股東戶號、姓名及詳細地址逕向本公司股務代理機構富邦綜合證券股份有限公司股務代理部洽詢補發（電話 02-23611300）。

八、本次股東會如有公開徵求委託書之情事，徵求人應於股東常會開會 40 日前依規定將相關資料送達本公司（地址：台北縣新店市寶興路 45 巷 1 號 5 樓），並副知通知財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會。

九、特此公告。

萬國

萬國電腦股份有限公司

序號	2	發言日期	94/04/28	發言時間	13:51:00
發言人	蔡耀傑	發言人職稱	顧問	發言人電話	8911-8299#3211、3810
主旨	公告本公司董事會決議辦理私募現金增資				
符合條款	第二條 第 11 款	事實發生日	94/04/28		
說明	1. 董事會決議日期: 94/04/28 2. 私募資金來源: 洽證交法第 43 條之 6 所定特定人辦理私募現金增資發行普通股。 3. 私募股數: 貳仟伍佰萬股。 4. 每股面額: 每股面額新台幣 10 元。 5. 私募總金額: 貳億伍仟萬元整。 6. 私募價格: 本次私募發行普通股不參與預計於 94 年股東會決議之減資案，其私募價格為每股 10 元，將依據本公司辦理前述減資完成後之淨值將提高至約當每股 10 元而訂定，因其流動性較其他本公司已上市之股票為差，故私募價格之訂定實屬合理。 7. 員工認購股數: 不適用。 8. 原股東認購股數: 不適用。 9. 本次私募新股之權利義務: 本次私募新股之權利義務，除不參與預計於 94 年股東會決議之減資案減資外，原則上與本公司已發行之普通股相同。惟該等普通股之上市及再行賣出將依證券交易法等相關規定為之。本次私募之普通股將自交付起滿三年後，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定向主管機關辦理公開發行並申請上市交易。 10. 本次私募資金用途: 充實營運資金及改善財務結構。 11. 附有轉換、交換或認股者，其換股基準日: 不適用。 12. 附有轉換、交換或認股者，對股權可能稀釋情形: 不適用。 13. 其他應敘明事項: (1) 辦理私募之必要理由—本公司為充實營運資金及改善財務結構，爰有資金需求，若藉由公開募集方式籌資，礙於時效恐難迅速挹注所需資金，將可能影響公司營運，故擬以私募方式辦理現金增資發行新股，將可迅速挹注所需資金，改善財務結構，可提高公司籌資之效率，故本次辦理私募確有其必要性。 (2) 本次私募新股相關事宜將提報股東會決議通過後，再授權董事會全權處理。				

萬國電腦股份有限公司

萬國電腦股份有限公司

序號	2	發言日期	94/06/14	發言時間	18:49:23
發言人	蔡耀傑	發言人職稱	顧問	發言人電話	8911-8299#3211、3810
主旨	公告本公司 94 年股東常會重要決議事項				
符合條款	第二條 第 18 款	事實發生日	94/06/14		
說明	1.股東會日期:94/06/14 2.重要決議事項: 壹、承認暨討論事項: (一)通過承認 93 年度營業報告書及財務報表等之決算表冊。 (二)通過承認 93 年度虧損撥補案。 (三)通過承認 94 年度第一季財務報表。 (四)通過承認 94 年度第一季虧損撥補案。 (五)通過承認 92 年度國內第一次有擔保可轉換公司債資金運用計畫變更案。 (六)通過辦理減資案。 (七)通過辦理私募現增案。 (八)通過修訂部份公司章程案。 (九)通過修訂「資金貸與他人作業程序」案。 (十)通過修訂「股東會議事規則」案。 貳、選舉事項: (一)新任董事名單如下: (1)億生投資有限公司(代表人:陳立青) (2)億生投資有限公司(代表人:呂劍榮) (3)億生投資有限公司(代表人:黃國倫) (4)億生投資有限公司(代表人:黃寬模) (5)億生投資有限公司(代表人:李璨勳) (6)劉文聰 (7)陳祕章 (8)黃欽勇 (9)李聰榮				

(二)新任監察人名單如下：

(1)蔡秉勳

(2)簡敏芬

(3)孫尉翔

參、其他討論議案：

(一)通過解除新任董事競業禁止案。

肆、臨時動議：

(一)主席徵詢針對 93 年第一次股東臨時會開會通知書上私募現增案，將特定人選擇方式、價格之訂定及私募之必要性等作重大訊息公告並列舉於議事手冊之召集事由、備置於本公司及股務代理機構，獲得出席所有股東同意並確認股東均了解私募案在當時可藉由本公司、股務代理機構及公開資訊觀測站等管道所載，了解私募現增案的內容。

(二)通過追認 93 年第一次股東臨時會所通過私募現金增資九億元之決議。

3.年度財務報表之承認〔請輸入是或否〕：是

4.其他應敘明事項：無

■以上資料均由各公司輸入後由本系統對外公布
，資料如有虛偽不實，均由該公司負責。

萬國電腦股份有限公司

萬國電腦股份有限公司

序號	3	發言日期	94/12/29	發言時間	21:19:28
發言人	呂劍榮	發言人職稱	總經理	發言人電話	8911-8299#3275
主旨	公告本公司私募增資補充揭露事項				
符合條款	第二條 第 47 款		事實發生日	94/12/29	
說明	1. 事實發生日: 94/12/29 2. 發生緣由: 依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定辦理 3. 因應措施: 無 4. 其他應敘明事項: 私募定價日二日內應公開資訊內容: A. 私募金額: 新台幣 15,000 萬元 B. 私募資金用途及預計達成效益: 充實營運資金 C. 當次及預計累計私募數額達實收資本額比例: 當次 22.67%, 預計累計 74.16% D. 應募人選擇方式: 係依證券交易法第 43 條之 6 條規定, 對符合法令規定範圍內之特定人進行募集。 E. 股東會決議私募價格訂定依據: 九十四年股東常會決議之私募價格為每股 10 元, 係依據辦理減資完成後之淨值將提高至約當每股 10 元而訂定。 F. 私募參考價格: 新台幣 12.15 元 G. 實際私募價格: 新台幣 10 元 H. 獨立專家意見: 萬國電腦股份有限公司 普通股私募價格合理性意見書 萬國電腦股份有限公司(以下簡稱萬國電腦)於民國 94 年 6 月 14 日經股東會決議通過以私募方式於一年內一次或分次辦理現金增資發行普通股 25,000,000 股, 其私募價格為每股 10 元, 該價格依股東會議案說明係依據萬國電腦辦理減資完成後之淨值將提高至約當每股 10 元而訂定。嗣於民國 94 年 12 月 29 日經董事會決議私募現金增資普通股 15,000,000 股, 每股發行價格為新台幣 10 元, 股款總金額計新台幣 150,000,000 元。其私募價格業經本會計師依據行政院金融監督管理委員會民國 94 年 10 月 11 日金管證一字第 0940004469 號令, 所訂定之「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」(以下簡稱「注意事項」)規定予以複核竣事。茲將萬國電腦				

私募價格訂定之複核意見說明如下：

一、私募參考價格計算

萬國電腦以民國 94 年 12 月 29 日為定價基準日，按萬國電腦股票於中華民國證券交易所定價日前一個營業日（即 94 年 12 月 28 日）、三個營業日（即 94 年 12 月 26 日至 12 月 28 日）及五個營業日（即 94 年 12 月 22 日至 12 月 28 日）擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數，並加回減資反除權後之股價作為本次私募資發行新股之參考價格。萬國電腦普通股上述前一、三及五個營業日簡單算數平均收盤價分別為 4.60 元、4.91 元及 5.21 元。萬國電腦係以 4.60 元為基準並考慮加回減資反除權後之股價 12.15 元為參考價格並經本會計師複核無誤。參考價格 = 前一個營業日收盤價簡單算數平均數 $\div$ (1 - 預計減資比率) = 4.60 元 $\div$ (1 - 62.1363%) = 12.15 元

二、私募價格與「注意事項」所規定之參考價格之差異情形，經計算如下：

$(\text{參考價格} - \text{私募價格}) \div \text{參考價格} = (12.15 - 10) \div 12.15 = 17.70\%$ 私募價格與參考價格差異未達 20%，尚屬合理。

三、綜合前述相關數據計算之複核結果，本會計師認為萬國電腦此次私募價格 10 元尚屬合理。

鼎信聯合會計師事務所

會計師：吳孟達

民國九十四年十二月二十九日

萬國

萬國電腦股份有限公司

序號	4	發言日期	95/01/09	發言時間	18:51:58
發言人	呂劍榮	發言人職稱	總經理	發言人電話	8911-8299#3275
主旨	公告本公司董事會決議訂定九十五年第一次私募現金增資發行新股之增資基準日				
符合條款	第二條 第 11 款	事實發生日	95/01/09		
說明	1.董事會決議日期:95/01/09 2.私募資金來源:依照証交法第 43 條之 6 規定，對特定人進行私募 3.私募股數:1,500 萬股 4.每股面額:每股面額新台幣 10 元 5.私募總金額:15,000 萬元整 6.私募價格:每股新台幣 10 元 7.員工認購股數:不適用 8.原股東認購股數:不適用 9.本次私募新股之權利義務: 本次私募新股之權利義務，原則上與本公司已發行之普通股相同。惟該等普通股之上市及再行賣出將依證券交易法等相關規定為之。本次私募之普通股將自交付起滿三年後，由董事會視當時狀況決定是否依相關規定向主管機關辦理公開發行並申請上市交易。 10.本次私募資金用途:充實營運資金 11.附有轉換、交換或認股者，其換股基準日:不適用 12.附有轉換、交換或認股者，對股權可能稀釋情形:不適用 13.其他應敘明事項: A.本次私募現金增資發行普通股之增資基準日為 95/01/19，繳款期限為 95/01/16~95/01/18 止。 B.本次私募新股相關事宜授權董事長全權處理。 C.本公司將於私募繳款完成且於增資基準日後 15 日內向主管機關辦理變更登記並報證期局備查。 D.私募新股將俟主管機關核准變更登記後 30 日內發行。				

股東會應充分說明事項(私募普通股或特別股適用)

公司代號：3054

公司名稱：萬國

股東會決議日期	94/06/14
證券種類	普通股
一、私募價格訂定之依據及合理性	
私募價格不得低於參考價格之成數(%)	100.00
暫定私募價格(單位:新台幣元)	10.00000
定價方式之依據及合理性	依據本公司辦理減資完成後之淨值將提高至約當每股 10 元而訂定
二、特定人選擇方式(註一)	
應募人之選擇方式	以符合證券交易法第 43 條之 6 及其他相關法令規定之特定人爲限。
應募人之選擇目的	不適用。
應募人與公司之關係(註二)	不適用。
三、辦理私募之必要理由	
不採用公開募集之理由	本公司爲充實營運資金及改善財務結構，爰有資金需求，若藉由公開募集方式籌資，礙於時效恐難迅速挹注所需資金，將可能影響公司營運，故擬以私募方式辦理現金增資發行新股，將可迅速挹注所需資金，提高公司籌資之效率。
辦理私募之資金用途及預計達成效益	充實營運資金及改善財務結構。

申報日期	95/01/09
第一次確認日期	95/01/09
股東會開會通知寄發日期	0

註一：於股東會開會通知寄發後始洽定應募人者，應於洽定日起二日內輸入本項資訊。

註二：若應募人爲法人者，應註明法人之股東直接或間接綜合持有股權比例超過 10%或股權比例占前十名之股東名稱。

私募有價證券申報作業(定價二日內申報)

公司代號：3054

公司名稱：萬國

單位：(新台幣：元)

公司名稱	萬國	公司代號	3054
年度	95	期別	1
公司類別	上市公司	統一編號	86143822
設立日期	民國 80 年 06 月 14 日	公司電話	02-8911-8299
公司地址	台北縣新店市寶興路 45 巷 1 號 5 樓		
登記資本額	2,000,000,000	實收資本額	1,351,703,860
標的證券種類	普通股	股東會決議日期(註二)	94/06/14
本次私募總股數(如為公司債，則為張數)	15,000,000	本次私募總金額(單位：新台幣元)	150,000,000
私募資金用途	充實營運資金		
運用進度與預計達成效益	充實營運資金。		
本次私募數額達實收資本額比例(%)	22.67	預計累計私募數額達實收資本額比例(%)	74.16
應募人選擇方式	係依證券交易法第 43 條之 6 條規定，對符合法令規定範圍內之特定人進行募集。		
股東會決議私募價格訂定依據	九十四年股東常會決議之私募價格為每股 10 元，係依據辦理減資完成後之淨值將提高至約當每股 10 元而訂定。		
私募之參考價格(註一)	12.15000	實際私募價格	10.00000
轉換或認購價格	0.00000	私募定價日期	94/12/29
獨立專家意見	如私募價格、轉換或認購價格與參考價格差異達 20% 以上者應洽獨立專家表示意見 普通股私募價格合理性意見書萬國電腦股份有限公司(以下簡稱萬國電腦)於民國 94 年 6 月 14 日經股東會決議通過以私募方式於一年內一次或分次辦理現金增資發行普通股 25,000,000 股，其私募價格為每股 10 元，該價格依股東會議案說明係依據萬國電腦辦理減資完成後之淨值將提高至約當每		

	股 10 元而訂定。嗣於民國 94 年 12 月 29 日經董事會決議私募現金增資普通股 15,000,000 股，每股發行價格為新台幣 10 元，股款總金額計新台幣 150,000,000 元。其私募價格業經本會計師依據行政院金融監督管理委員會民國 94 年 10 月 11 日金管證一字第 0940004469 號令，所訂定之「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」（以下簡稱「注意事項」）規定予以複核竣事。茲將萬國電腦私募價格訂定之複核意見說明如下： 一、私募參考價格計算 萬國電腦以民國 94 年 12 月 29 日為定價基準日，按萬國電腦股票於中華民國證券交易所定價日前一個營業日（即 94 年 12 月 28 日）、三個營業日（即 94 年 12 月 26 日至 12 月 28 日）及五個營業日（即 94 年 12 月 22 日至 12 月 28 日）擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數，並加回減資反除權後之股價作為本次私募資發行新股之參考價格。萬國電腦普通股上述前一、三及五個營業日簡單算數平均收盤價分別為 4.60 元、4.91 元及 5.21 元。萬國電腦係以 4.60 元為基準並考慮加回減資反除權後之股價 12.15 元為參考價格並經本會計師複核無誤。 參考價格 = 前一個營業日收盤價簡單算數平均數 ÷ (1 - 預計減資比率) = 4.60 元 ÷ (1 - 62.1363%) = 12.15 元 二、私募價格與「注意事項」所規定之參考價格之差異情形，經計算如下： (參考價格 - 私募價格) ÷ 參考價格 = (12.15 - 10) ÷ 12.15 = 17.70% 私募價格與參考價格差異未達 20%，尚屬合理。 三、綜合前述相關數據計算之複核結果，本會計師認為萬國電腦此次私募價格 10 元尚屬合理。 鼎信聯合會計師事務所 會計師：吳孟達 民國九十四年十二月二十九日
申報日期	民國 95 年 01 月 09 日
第一次確認日期	95/01/09

註一：參考價格係定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數(元/股)扣除無償配股除權，並加回減資反除權後之股價。

註二：若私募證券種類為普通公司債或交換公司債者，此欄位係指董事會決議日期

私募有價證券申報作業(股款繳納完成日起十五日內申報)

公司代號：3054

公司名稱：萬國

單位：新台幣元

公司名稱	萬國	公司代號	3054
年度	95	期別	1
公司類別	上市公司	統一編號	86143822
設立日期	民國 80 年 06 月 14 日	公司電話	8911-8299
公司地址	台北縣新店市寶興路 45 巷 1 號 5 樓		
登記資本額	2,000,000,000	實收資本額	661,805,050
標的證券種類	普通股		
股東會決議日期(註四)	民國 94 年 06 月 14 日	股(價)款繳納完成日期	民國 95 年 01 月 18 日
交付日期(註一)	民國 95 年 04 月 07 日	到期日期	民國 98 年 01 月 19 日
定價日期	民國 94 年 12 月 29 日	本次私募總股數(如為公司債，則為張數)	15,000,000
私募單位價格	10.0000	本次私募總金額(單位：新台幣元)	150,000,000
價格訂定依據	九十四年股東常會決議之私募價格為每股 10 元，係依據辦理減資完成後之淨值將提高至約當每股 10 元而訂定。		
辦理私募之理由	本公司為充實營運資金，爰有資金需求，若藉由公開募集方式籌資，礙於時效恐難迅速挹注所需資金，將可能影響公司營運，故擬以私募方式辦理現金增資發行新股，將可迅速挹注所需資金，提高公司籌資之效率，故本次辦理私募確有其必要性。		
私募對象	陳立白、陳玲娟、億生投資有限公司(持股超過 10%股東為陳美玲)、兆升投資(股)公司(持股超過 10%股東為兆隆投資(股)公司)、簡敏芬、江素華、林玲玉、蕭瑞興、劉啓鑑		
應募人持股比重	應分別註明公募及私募持股比重 陳立白：公募 0%，私募 10.32%，陳玲娟：公募 0%，私募 10.32%，億生投資有限公司：公募 0%，私募 6.91%，兆升投資(股)公司：公募 0%，私募 8.31%，簡敏芬：公募 0%，私募 1.54%，江素華：公募 0%，私募 1.13%，林玲玉：公募 0%，私募 1.13%，蕭瑞興：公募 0%，私募 0.30%，劉啓鑑：公募 0%，私募 1.21%		

應募人與公司之關係(註二)		陳立白：為本公司董事長法人代表之二親等，億生投資有限公司：為本公司法人董事，簡敏芬：為本公司監察人		
應募人預計取得董事或監察人席次		董事：5 席 ； 監察人：1 席		
員工認股權適用	單一認股權人認股數量	不適用。		
	單一認股權人每一會計年度得認購數量	不適用。		
	履約方式	不適用。		
	權利存續期間	年月日~年月日		
海外有價證券適用	發行幣別	不適用。		
	掛牌地點	不適用。		
私募之參考價格(註三)		12.1500	定價日前之最近期財報年季	民國 94 年 03 季
定價日前之最近期財報每股淨值(元/股)		3.5400	申報日期	民國 95 年 02 月 03 日
其他重要說明事項		無。		
第一次確認日期		95/02/03		

註一：交付日乙欄請填私募有價證券之發放日或劃撥日，採無實體發行者，應確實向臺灣證券集中保管股份有限公司辦理登錄；價款繳納完成日起十五日內上傳資料時如尚未確定交付日，請於交付日期乙欄先行填列預計發放或劃撥私募有價證券之日，嗣後如有

變更，應更新其公告申報資料。

註二：應募人如屬法人者，應於「應募人背景」一欄中註明法人之股東直接或間接綜合持有股權比例超過百分之十或股權比例占前十名之股東名稱。

註三：參考價格係指「定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數(元/股)」應扣除無償配股除權，並加回減資反除權後之股價。

註四：若私募證券種類為普通公司債或交換公司債者，此欄位係指董事會決議日期

私募有價證券資金運用情形季報表

公司代號：3054

公司名稱：萬國

年度：95 期別：1

證券種類：普通股

請輸入申報年季：9501

單位：新台幣元

私募資金用途：充實營運資金			
預定支用金額	150,000,000	累計預定支用金額及其百分比%	1.累積金額：新台幣 150,000,000 元 2.百分比：100%
實際支用金額	150,000,000	累計實際支用金額及其百分比%	1.累積金額：新台幣 150,000,000 元 2.百分比：100%
未支用資金餘額及用途說明	無		
超前或落後原因及改進計劃	不適用		
申報日期	95/04/03		
第一次確認日期	95/04/03		

萬國電腦股份有限公司

萬國電腦股份有限公司

序號	3	發言日期	95/04/25	發言時間	19:21:28
發言人	呂劍榮	發言人職稱	總經理	發言人電話	8911-8299#3275
主旨	公告本公司董事會決議辦理九十五年度第二次私募現金增資案				
符合條款	第二條 第 11 款		事實發生日	95/04/25	
說明	1.董事會決議日期:95/04/25 2.私募資金來源: 依證券交易法第 43 條之 6 規定，對特定人進行私募。 3.私募股數:壹仟萬股 4.每股面額:每股面額新台幣十元 5.私募總金額:新台幣壹億元整 6.私募價格: 本次私募價格為每股 10 元整，係以九十四年股東常會決議之價格辦理。 7.員工認購股數:不適用 8.原股東認購股數:不適用 9.本次私募新股之權利義務: 原則上與本公司已發行之普通股相同。惟該等普通股之上市及再行賣出將依證券交易法等相關規定為之。本次私募之普通股將自交付起滿三年後，由董事會視當時狀況決定是否依相關規定向主管機關辦理公開發行並申請上市交易。 10.本次私募資金用途:充實營運資金 11.附有轉換、交換或認股者，其換股基準日:不適用 12.附有轉換、交換或認股者，對股權可能稀釋情形:不適用 13.其他應敘明事項: (1)本次私募現金增資發行普通股之增資基準日為 95 年 5 月 2 日，繳款期間自 95 年 4 月 25 日至 95 年 4 月 28 日止。 (2)本公司將於私募繳款完成後 15 日內向主管機關辦理變更登記並依證券交易法第四十三條之六第五項規定將私募有價證券資訊輸入公開資訊觀測站。 (3)私募新股將俟主管機關核准變更登記後 30 日內發行。				

私募有價證券申報作業(定價二日內申報)

公司代號：3054

公司名稱：萬國

單位：(新台幣：元)

公司名稱	萬國	公司代號	3054
年度	95	期別	2
公司類別	上市公司	統一編號	86143822
設立日期	民國 80 年 06 月 14 日	公司電話	02-8911-8299
公司地址	台北縣新店市寶興路 45 巷 1 號 5 樓		
登記資本額	2,000,000,000	實收資本額	661,805,050
標的證券種類	普通股	股東會決議日期(註二)	94/06/14
本次私募總股數(如為公司債，則為張數)	10,000,000	本次私募總金額(單位：新台幣元)	100,000,000
私募資金用途	充實營運資金		
運用進度與預計達成效益	充實營運資金		
本次私募數額達實收資本額比例(%)	13.13	預計累計私募數額達實收資本額比例(%)	77.55
應募人選擇方式	係依證券交易法第 43 條之 6 條規定，對符合法令規定範圍內之特定人進行募集。		
股東會決議私募價格訂定依據	九十四年股東常會決議之私募價格為每股 10 元，係依據辦理減資完成後之淨值將提高至約當每股 10 元而訂定。		
私募之參	13.6	實際私募價格	10

考價格(註一)			
轉換或認購價格	0	私募定價日期	95/04/25
獨立專家意見	如私募價格、轉換或認購價格與參考價格差異達 20% 以上者應洽獨立專家表示意見 萬國電腦股份有限公司 普通股私募價格合理性意見書 萬國電腦股份有限公司(以下簡稱萬國電腦)於民國 94 年 6 月 14 日經股東會決議通過以私募方式於一年內一次或分次辦理現金增資發行普通股 25,000,000 股，其私募價格為每股 10 元，該價格依股東會議案說明係依據萬國電腦辦理減資完成後之淨值將提高至約當每股 10 元而訂定。萬國電腦於民國 95 年 4 月 25 日經董事會決議私募現金增資普通股 10,000,000 股，每股發行價格為新台幣 10 元，股款總金額計新台幣 100,000,000 元。其私募價格業經本會計師依據行政院金融監督管理委員會民國 94 年 10 月 11 日金管證一字第 0940004469 號令，所訂定之「公開行公司辦理私募有價證券應注意事項」(以下簡稱「注意事項」)規定予以複核竣事。茲將萬國電腦私募價格訂定之複核意見說明如下： 一、私募參考價格計算 萬國電腦以民國 95 年 4 月 25 日為定價基準日，按萬國電腦股票於中華民國證券交易所定價日前一個營業日(即 95 年 4 月 24 日)、三個營業日(即 95 年 4 月 20、4 月 21 日、4 月 24 日)及五個營業日(即 95 年 4 月 18 日至 4 月 21 日、4 月 24 日)擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數。萬國電腦普通股上述前一、三及五個營業日簡單算數平均收盤價分別為 13.60 元、14.58 元及 15.47 元。萬國電腦係以 13.60 元為參考價格並經本會計師複核無誤。 二、該私募價格與「注意事項」所規定之參考價格之差異情形，經計算如下： $(\text{參考價格}-\text{私募價格}) \div \text{參考價格} = (13.6-10) \div 13.6 = 26.47\%$該私募價格與「注意事項」所規定之參考價格差異達 20% 以上，該項差異之合理性說明如下： 就私募股票交易方式而言，自交付日起三年內，除依證券交易法第 43 條之 8 規定轉讓外，餘不得再行賣出，即應募人持有萬國電腦股票三年內形同長期投資。依照證券交易所 94 年 12 月份「投資人投資股票報酬率」月報之統計資料，自 91 年底至 94 年 12 月底止，股票市場之三年期平均投資報酬率為 47.07%，若假設萬國電腦三年內股價無重大變化，並考量股票市場三年應有報酬推估目前投資成本約為 9.25 元，其算式如下： $\text{參考市價} \div 3 \text{ 年期股票市場平均投資報酬率} = 13.60 \div 1.4707 = \text{推估價值 } 9.25 \text{ 元}$ 三、綜合前述相關數據計算之複核結果，以及考量私募股票之轉讓限制等因素下，本會計師認為萬國電腦本次私募價格 10 元尚屬合理。		

	鼎信聯合會計師事務所 會計師：吳孟達 民國九十五年四月二十五日
申報日期	民國 95 年 04 月 25 日
第一次確認日期	95/04/25

註一：參考價格係定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數(元/股)扣除無償配股除權，並加回減資反除權後之股價。

註二：若私募證券種類為普通公司債或交換公司債者，此欄位係指董事會決議日期

私募有價證券申報作業(股款繳納完成日起十五日內申報)

公司代號：3054

公司名稱：萬國

單位：新台幣元

公司名稱	萬國	公司代號	3054
年度	95	期別	2
公司類別	上市公司	統一編號	86143822
設立日期	民國 80 年 06 月 14 日	公司電話	8911-8299
公司地址	台北縣新店市寶興路 45 巷 1 號 5 樓		
登記資本額	2,000,000,000	實收資本額	761,805,050
標的證券種類	普通股		
股東會決議日期(註四)	民國 94 年 06 月 14 日	股(價)款繳納完成日期	民國 95 年 04 月 28 日
交付日期(註一)	民國 95 年 06 月 05 日	到期日期	民國 98 年 06 月 04 日
定價日期	民國 95 年 04 月 25 日	本次私募總股數(如為公司債，則為張數)	10,000,000
私募單位價格	10.0000	本次私募總金額(單位：新台幣元)	100,000,000
價格訂定依據	九十四年股東常會決議之私募價格為每股 10 元，係依據辦理減資完成後之淨值將提高至約當每股 10 元而訂定。		
辦理私募之理由	本公司為充實營運資金，爰有資金需求，若藉由公開募集方式籌資，礙於時效恐難迅速挹注所需資金，將可能影響公司營運，故擬以私募方式辦理現金增資發行新股，將可迅速挹注所需資金，提高公司籌資之效率，故本次辦理私募確有其必要性。		
私募對象	陳立白、陳玲娟、威剛科技(股)公司(無持股超過 10%股東)兆隆投資(股)公司(持股超過 10%股東為陳立白、陳玲娟)、張永煜、陳明達、楊翠華、周秀英、李璨勳、許婷寧。		
應募人持股比重	應分別註明公募及私募持股比重 陳立白：公募 0%，私募 10.41%，陳玲娟：公募 0%，私募 10.28%、威剛科技(股)公司：公募 0%，私募 7.88%、兆隆投資(股)公司：公募 0%，私募 1.71%、張永煜：公募 0%，私募 0.40%、陳明達：公募 0%，私募 0.32%、楊翠華：公募 0%，私募 0.31%、周秀英：公募 0%，私募 0.17%、李璨勳：公募 0%，私募 0.13%、許婷寧：公募 0%，私募 0.06%		

應募人與公司之關係(註二)		陳立白係為本公司董事長法人代表之二親等 李璨勳係本公司董事法人代表	
應募人預計取得董事或監察人席次		董事：0 席 ； 監察人：0 席	
員工認股權適用	單一認股權人認股數量	不適用。	
	單一認股權人每一會計年度得認購數量	不適用。	
	履約方式	不適用。	
	權利存續期間	年月日~年月日	
海外有價證券適用	發行幣別	不適用。	
	掛牌地點	不適用。	
私募之參考價格(註三)	13.6000	定價日前之最近期財報年季	民國 95 年 01 季
定價日前之最近期財報每股淨值(元/股)	9.0100	申報日期	民國 95 年 05 月 10 日
其他重要說明事項	無。		
第一次確認日期	95/05/10		

註一：交付日乙欄請填私募有價證券之發放日或劃撥日，採無實體發行者，應確實向臺灣證券集中保管股份有限公司辦理登錄；價款繳納完成日起十五日內上傳資料時如尚未確定交付日，請於交付日期乙欄先行填列預計發放或劃撥私募有價證券之日，嗣後如有

變更，應更新其公告申報資料。

註二：應募人如屬法人者，應於「應募人背景」一欄中註明法人之股東直接或間接綜合持有股權比例超過百分之十或股權比例占前十名之股東名稱。

註三：參考價格係指「定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數(元/股)」應扣除無償配股除權，並加回減資反除權後之股價。

註四：若私募證券種類為普通公司債或交換公司債者，此欄位係指董事會決議日期

私募有價證券資金運用情形季報表

公司代號：3054

公司名稱：萬國

年度：95

期別：1

證券種類：普通股

請輸入申報年季：9502

單位：新台幣元

私募資金用途：充實營運資金			
預定支用金額	150,000,000	累計預定支用金額及其百分比%	1.累積金額：新台幣 150,000,000 元 2.百分比：100%
實際支用金額	150,000,000	累計實際支用金額及其百分比%	1.累積金額：新台幣 150,000,000 元 2.百分比：100%
未支用資金餘額及用途說明	無		
超前或落後原因及改進計劃	不適用		
申報日期	95/07/07		
第一次確認日期	95/07/07		

私募有價證券資金運用情形季報表

公司代號：3054

公司名稱：萬國

年度：95

期別：2

證券種類：普通股

請輸入申報年季：9502

單位：新台幣元

私募資金用途：充實營運資金			
預定支用金額	100,000,000	累計預定支用金額及其百分比%	1.累積金額：新台幣 100,000,000 元 2.百分比：100%
實際支用金額	100,000,000	累計實際支用金額及其百分比%	1.累積金額：新台幣 100,000,000 元 2.百分比：100%
未支用資金餘額及用途說明	無		
超前或落後原因及改進計劃	不適用		
申報日期	95/07/07		
第一次確認日期	95/07/07		

經濟部 函

承辦單位：商業司
機關地址：台北市福州街15號
聯絡電話：(02)23212200 分機：335

台北市基隆路一段333號27樓

受文者：萬國電腦股份有限公司

代理人：郭宗銘 會計師

發文日期 中華民國95年02月03日

發文字號 經授商字第09501019370號

速別：

密等及解密條件或保密期限：

附件：

主旨：貴公司申請減資、發行新股、法人股東改派代表人為董事變更登記乙案，准如所請，請 查照。

說明：

- 一、依 貴公司民國95年01月26日申請書辦理。
- 二、附公司變更登記表（統一編號86143822）一份及規費收據一紙。
- 三、對本處分如有不服，應於接到本處分書之次日起30日內繕具訴願書送由本部向行政院訴願。

正本：萬國電腦股份有限公司代理人：郭宗銘 會計師

部長 蔣經國

本案授權商業司決行

本證券簽證案已由華南商業銀行信託部受理申請

私募減資後股數 077,330股
已於 96.9.20 完成變更登記
私募增資股數 15,000 股
已於 96.9.20 完成變更登記

(公司印章)

(代表公司負責人印章)

股份有限公司變更登記表

變更預查編號

公司統一編號

公司聯絡電話

僑外投資事業

原名稱

8	6	1	4	3	8	2	2		
(0 2) 8 9 1 1 - 8 2 9 9									
是 ☐		否 ☒		核准設立日期				80.06.14.	
萬國電腦股份有限公司									

印章請用油性印泥蓋章,並勿超出框格。

一、公司名稱(變更後)	萬國電腦股份有限公司																														
二、(郵遞區號)公司所在地	(2 3 1) 台北縣新店市寶興路 45 巷 1、3 號 4、5 樓																														
三、代表公司負責人	陳立青	四、每股金額(阿拉伯數字)	10 元																												
五、資本總額(阿拉伯數字)	2,000,000,000 元																														
✓ 六、實收資本總額(阿拉伯數字)	661,805,050 元																														
七、股份總數	200,000,000 股	八、已發行股份總數	1.普通股 66,180,505 股 2.特別股 0 股																												
九、認股權憑證可認購股份數額	3,300,000 股	十、公司債可轉換股份股數	15,000,000 股																												
十一、董事人數任期	8 人,自 94 年 06 月 14 日至 97 年 06 月 13 日																														
十二、監察人數任期	3 人,自 94 年 06 月 14 日至 97 年 06 月 13 日																														
十三、本次增資之種類及金額 (股款種類若為 9、10、11、12 之併購者,請加填第十六欄)	<table border="1"> <tr> <td>1.現金</td> <td>150,000,000 元</td> <td>2.現金以外財產</td> <td>0 元</td> </tr> <tr> <td>3.債權抵繳股款</td> <td>0 元</td> <td>4.公積</td> <td>0 元</td> </tr> <tr> <td>5.股息及紅利</td> <td>0 元</td> <td>6.公司債轉換股份</td> <td>0 元</td> </tr> <tr> <td>7.認股權憑證轉換股份</td> <td colspan="2"></td> <td>0 元</td> </tr> <tr> <td>8.股份交換</td> <td>0 元</td> <td>9.合併</td> <td>0 元</td> </tr> <tr> <td>10.分割</td> <td>0 元</td> <td>11.股份轉換</td> <td>0 元</td> </tr> <tr> <td>12.收購</td> <td>0 元</td> <td colspan="2">元</td> </tr> </table>			1.現金	150,000,000 元	2.現金以外財產	0 元	3.債權抵繳股款	0 元	4.公積	0 元	5.股息及紅利	0 元	6.公司債轉換股份	0 元	7.認股權憑證轉換股份			0 元	8.股份交換	0 元	9.合併	0 元	10.分割	0 元	11.股份轉換	0 元	12.收購	0 元	元	
1.現金	150,000,000 元	2.現金以外財產	0 元																												
3.債權抵繳股款	0 元	4.公積	0 元																												
5.股息及紅利	0 元	6.公司債轉換股份	0 元																												
7.認股權憑證轉換股份			0 元																												
8.股份交換	0 元	9.合併	0 元																												
10.分割	0 元	11.股份轉換	0 元																												
12.收購	0 元	元																													
✓ 十四、本次減資之金額	839,898,810 元																														
十五、本次合併銷除股份之金額	0 元																														

※核准登記
日期文號

九十五年 二月 三日 經投 9501019370

※
檔號

- (一)申請表一式二份,於核辦後一份存核辦單位,一份送還申請公司收執。
 (二)為配合電腦作業,請打字或電腦列印填寫清楚,數字部份請採用阿拉伯數字,並請勿折疊、挖補、浮貼或塗改。
 (三)※各欄如變更登記日期文號、檔號等,申請人請勿填寫。
 (四)違反公司法代作資本導致公司資本不實,公司負責人最高可處五年以下有期徒刑。
 (五)為配合郵政作業,請於所在地加填郵遞區號。

萬 國 電 腦

股份有限公司變更登記表

註：1. 欄位不足請自行複製，未使用之欄位可自行刪除，若本頁不足使用，請複製全頁後自行增減欄位。

2. 有、無續頁，請於頁尾勾選一項，並請勿刪除。

變更 時請 打✓	十六、被併購公司資料明細		
	併購種類	併購基準日	被併購公司
			統一編號 公司名稱
		年 月 日	

變更 時請 打✓	所 營 事 業		
	編號	代 碼	營 業 項 目 說 明
	一	C C 0 1 0 5 0	資料儲存及處理設備製造業。
	二	C C 0 1 0 8 0	電子零組件製造業。
	三	C C 0 1 0 3 0	電器製造業。
	四	F 1 1 9 0 1 0	電子材料批發業。
	五	F 2 1 9 0 1 0	電子材料零售業。
	六	F 1 1 8 0 1 0	資訊軟體批發業。
	七	F 2 1 8 0 1 0	資訊軟體零售業。
	八	I 3 0 1 0 1 0	資訊軟體服務業。
	九	F 6 0 1 0 1 0	智慧財產權業。
	十	F 4 0 1 0 3 0	製造輸出業。
	十一	F 4 0 1 0 1 0	國際貿易類。
	十二		除許可業務外，得經營非法令禁止或限制之業務。

有續頁請打✓ ☒無續頁請打✓ ☐

公務記載蓋章欄

萬 國 電 腦

股份有限公司變更登記表

註:1.欄位不足請自行複製,未使用之欄位可自行刪除,若本頁不足使用,請複製全頁後自行增減欄位。

2.有、無續頁,請於頁尾勾選一項,並請勿刪除。

董事、監察人或其他負責人名單				
變更 時錄 打	職 稱	姓名(或法人名稱)	身分證號(或法人統一編號)	持有股份(股)
編號	(即選區號) 住 所 或 居 所(或 法 人 所 在 地)			
✓ 1	董事長	陳立青	Q 1 0 0 0 3 6 9 5 1	4,574,732
	(8 0 0) 高雄市新興區中正三路 69 號 14 樓之 1			
✓ 2	董事	呂劍榮	D 1 0 1 4 2 4 2 3 1	4,574,732
	(3 3 0) 桃園縣桃園市大有路 175 號 16 樓			
✓ 3	董事	程一鵬	F 1 2 2 1 5 7 6 2 0	4,574,732
	(2 3 6) 台北縣土城市學府路 1 段 98 巷 9 弄 2 號 5 樓			
✓ 4	董事	黃寬模	H 1 2 0 3 4 9 6 7 7	4,574,732
	(1 1 0) 台北市信義區松德路 25 巷 30 號 9 樓			
✓ 5	董事	李璨勳	R 1 2 0 0 1 7 0 8 8	4,574,732
	(2 5 1) 台北縣淡水鎮鄧公路 2 巷 11 號 7 樓			
✓ 6	董事	劉文聰	U 1 0 0 0 6 4 5 4 8	1,192,992
	(2 3 6) 台北縣土城市青雲路 589-4 號 4 樓			
✓ 7	董事	陳祕章	P 1 2 0 4 2 9 1 0 2	2,544,003
	(2 3 4) 台北縣永和市成功路 2 段 67 號 17 樓			
8	董事	李聰榮	H 1 0 1 4 0 2 1 3 1	0
	(1 0 6) 台北市大安區仁愛路 3 段 5 巷 130 號 9 樓			
9	董事	(缺額待補)		
✓ 10	監察人	蔡秉勳	A 1 2 1 3 4 7 5 9 0	1,211,639
	(1 0 0) 台北市中正區忠孝東路 2 段 134 巷 5 號 5 樓			

有續頁請打 ✓ ☒無續頁請打 ✓ ☐

公務記載蓋章欄

萬 國 電 腦

股份有限公司變更登記表

註:1.欄位不足請自行複製,未使用之欄位可自行刪除,若本頁不足使用,請複製全頁後自行增減欄位。

2.有、無續頁,請於頁尾勾選一項,並請勿刪除。

董事、監察人或其他負責人名單				
變更時請打 編號	職 稱	姓名(或法人名稱)	身分證號(或法人統一編號)	持有股份(股)
	(郵遞區號) 住 所 或 居 所(或 法 人 所 在 地)			
✓ 11	監察人	簡 敏 芬	V 2 2 0 8 0 1 7 6 4	1,018,932
	(9 5 0) 台東縣台東市中興路1段396巷7弄13號			
12	監察人	孫 尉 翔	D 1 2 0 9 1 4 2 8 7	0
	(1 0 0) 台北市中正區仁愛路2段63號5樓之1			

所 代 表 法 人			
變更時請打 編號	董 監 事 編 號	所 代 表 法 人 名 稱	法人統一編號
	(郵遞區號) 法 人 所 在 地		
1	1 ~ 5	億 生 投 資 有 限 公 司	2 7 5 4 0 4 1 8
	(1 0 6) 台北市大安區敦化南路2段76號3樓之1		

有續頁請打 ✓ ☐無續頁請打 ✓ ☒

公務記載蓋章欄

經濟部 函

承辦單位：經濟部
機關地址：台北市福州街15號
聯絡電話：23212200 分機：331

臺北市信義區基隆路1段333號27樓

受文者：萬國電腦股份有限公司代理人：郭宗銘會計師

發文日期：中華民國95年05月09日

發文字號：經授商字第09501084090號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：普通

附件：如文

主旨：貴公司申請發行新股變更登記乙案，准如所請，請 查照。

說明：

- 一、依 貴公司民國95年05月05日申請書辦理。
- 二、附公司變更登記表（統一編號86143822）1份。
- 三、附規費收據1紙。
- 四、對本處分如有不服，應於接到本處分書之次日起30日內繕具訴願書送由本部向行政院訴願。

正本：萬國電腦股份有限公司代理人：郭宗銘會計師（110臺北市信義區基隆路1段333號27樓）

副本：

部長 蕭 馨 彤

本案授權商業司決行

(公司印章)

(代表公司負責人印章)

股份有限公司變更登記表

變更 事項	變更 事項
	

變更預查編號

公司統一編號

公司聯絡電話

僑外投資事業

原名稱

8	6	1	4	3	8	2	2
(02) 8911-8299							
是		否		核准設立日期		80.06.14.	

萬國電腦

股份有限公司

印章請用油性印泥蓋章,並勿超出框格。

一、公司名稱(變更後)	萬國電腦股份有限公司																														
二、(郵遞區號)公司所在地	(231)台北縣新店市寶興路45巷1、3號4、5樓																														
三、代表公司負責人	陳立青	四、每股金額(阿拉伯數字)	10元																												
五、資本總額(阿拉伯數字)	2,000,000,000		元																												
✓ 六、實收資本總額(阿拉伯數字)	761,805,050		元																												
七、股份總數	200,000,000 股	八、已發行股份總數	1.普通股 76,180,505 股 2.特別股 0 股																												
九、認股權憑證可認購股份數額	3,300,000 股	十、公司債可轉換股份股數	15,000,000 股																												
十一、董事人數任期	8 人自 94 年 06 月 14 日至 97 年 06 月 13 日																														
十二、監察人數任期	3 人自 94 年 06 月 14 日至 97 年 06 月 13 日																														
十三、本次增資之種類及金額 (股款種類若為9、10、11、12之併購者,請加填第十六欄)	<table border="1"> <tr> <td>1.現金</td> <td>100,000,000 元</td> <td>2.現金以外財產</td> <td>0 元</td> </tr> <tr> <td>3.債權抵繳股款</td> <td>0 元</td> <td>4.公積</td> <td>0 元</td> </tr> <tr> <td>5.股息及紅利</td> <td>0 元</td> <td>6.公司債轉換股份</td> <td>0 元</td> </tr> <tr> <td>7.認股權憑證轉換股份</td> <td colspan="2"></td> <td>0 元</td> </tr> <tr> <td>8.股份交換</td> <td>0 元</td> <td>9.合併</td> <td>0 元</td> </tr> <tr> <td>10.分割</td> <td>0 元</td> <td>11.股份轉換</td> <td>0 元</td> </tr> <tr> <td>12.收購</td> <td>0 元</td> <td colspan="2">元</td> </tr> </table>			1.現金	100,000,000 元	2.現金以外財產	0 元	3.債權抵繳股款	0 元	4.公積	0 元	5.股息及紅利	0 元	6.公司債轉換股份	0 元	7.認股權憑證轉換股份			0 元	8.股份交換	0 元	9.合併	0 元	10.分割	0 元	11.股份轉換	0 元	12.收購	0 元	元	
1.現金	100,000,000 元	2.現金以外財產	0 元																												
3.債權抵繳股款	0 元	4.公積	0 元																												
5.股息及紅利	0 元	6.公司債轉換股份	0 元																												
7.認股權憑證轉換股份			0 元																												
8.股份交換	0 元	9.合併	0 元																												
10.分割	0 元	11.股份轉換	0 元																												
12.收購	0 元	元																													
十四、本次減資之金額	元																														
十五、本次合併銷除股份之金額	0 元																														

※核准登記
日期文號

九十五年 五月 九日 經授商字第 01084090

※
檔號

95.05.-4

公司登記表
專用章

(一)申請表一式二份,於核辦後一份存核辦單位,一份送還申請公司收執。

(二)為配合電腦作業,請打字或電腦列印填寫清楚,數字部份請採用阿拉伯數字,並請勿折疊、挖補、浮貼或塗改。

(三)※各欄如變更登記日期文號、檔號等,申請人請勿填寫。

(四)違反公司法代作資金導致公司資本不實,公司負責人最高可處五年以下有期徒刑。

(五)為配合郵政作業,請於所在地加填郵遞區號。

萬 國 電 腦

股份有限公司變更登記表

註1.欄位不足請自行複製，未使用之欄位可自行刪除，若本頁不足使用，請複製全頁後自行增減欄位。

2.有、無續頁，請於頁尾勾選一項，並請勿刪除。

變更 事項 打✓	十六、被併購公司資料明細		
	併購種類	併購基準日	被併購公司
			統一編號 公司名稱
		年 月 日	

變更 事項 打✓	所 營 事 業		
	編號	代 碼	營 業 項 目 說 明
	一	C C 0 1 0 5 0	資料儲存及處理設備製造業。
	二	C C 0 1 0 8 0	電子零組件製造業。
	三	C C 0 1 0 3 0	電器製造業。
	四	F 1 1 9 0 1 0	電子材料批發業。
	五	F 2 1 9 0 1 0	電子材料零售業。
	六	F 1 1 8 0 1 0	資訊軟體批發業。
	七	F 2 1 8 0 1 0	資訊軟體零售業。
	八	I 3 0 1 0 1 0	資訊軟體服務業。
	九	F 6 0 1 0 1 0	智慧財產權業。
	十	F 4 0 1 0 3 0	製造輸出業。
	十一	F 4 0 1 0 1 0	國際貿易類。
	十二		除許可業務外，得經營非法令禁止或限制之業務。

有續頁請打✓ ☒無續頁請打✓ ☐

公務記載蓋章欄



萬 國 電 腦

股份有限公司變更登記表

註1. 欄位不足請自行複製，未使用之欄位可自行刪除，若本頁不足使用，請複製全頁後自行增減欄位。

2. 有、無續頁，請於頁尾勾選一項，並請勿刪除。

董事、監察人或其他負責人名單				
序號	職稱	姓名(或法人名稱)	身分證號(或法人統一編號)	持有股份(股)
(鄉鎮區號) 住 所 或 居 所(或 法 人 所 在 地)				
1	董事長	陳立青	Q 1 0 0 0 3 6 9 5 1	4,574,732
(8 0 0) 高雄市新興區中正三路 69 號 14 樓之 1				
2	董事	呂劍榮	D 1 0 1 4 2 4 2 3 1	4,574,732
(3 3 0) 桃園縣桃園市大有路 175 號 16 樓				
3	董事	程一鵬	F 1 2 2 1 5 7 6 2 0	4,574,732
(2 3 6) 台北縣土城市學府路 1 段 98 巷 9 弄 2 號 5 樓				
4	董事	黃寬模	H 1 2 0 3 4 9 6 7 7	4,574,732
(1 1 0) 台北市信義區松德路 25 巷 30 號 9 樓				
5	董事	李璨勳	R 1 2 0 0 1 7 0 8 8	4,574,732
(2 5 1) 台北縣淡水鎮鄧公路 2 巷 11 號 7 樓				
6	董事	劉文聰	U 1 0 0 0 6 4 5 4 8	1,192,992
(2 3 6) 台北縣土城市青雲路 589-4 號 4 樓				
7	董事	陳祕章	P 1 2 0 4 2 9 1 0 2	2,544,003
(2 3 4) 台北縣永和市成功路 2 段 67 號 17 樓				
8	董事	李聰榮	H 1 0 1 4 0 2 1 3 1	0
(1 0 6) 台北市大安區仁愛路 3 段 5 巷 130 號 9 樓				
9	董事	(缺額待補)		
10	監察人	蔡秉勳	A 1 2 1 3 4 7 5 9 0	1,211,639
(1 0 0) 台北市中正區忠孝東路 2 段 134 巷 5 號 5 樓				

有續頁請打 ☒ ☐無續頁請打 ☐ ☒

公務記載蓋章欄



萬 國 電 腦

股份有限公司變更登記表

註1.欄位不足請自行複製，未使用之欄位可自行刪除，若本頁不足使用，請複製全頁後自行增減欄位。
 2.有、無續頁，請於頁尾勾選一項，並請勿刪除。

董事、監察人或其他負責人名單				
變更事項 打✓	編號	職 稱	姓名(或法人名稱) (郵遞區號) 住 所 或 居 所(或法人所在地)	身分證號(或法人統一編號) 持 有 股 份(股)
	11	監察人	簡 敏 芬 (9 5 0) 台東縣台東市中興路1段396巷7弄13號	V 2 2 0 8 0 1 7 6 4 1,018,932
	12	監察人	孫 尉 翔 (1 0 0) 台北市中正區仁愛路2段63號5樓之1	D 1 2 0 9 1 4 2 8 7 0

所 代 表 法 人				
變更事項 打✓	編號	董 監 事 編 號	所 代 表 法 人 名 稱 (郵遞區號) 法 人 所 在 地	法人統一編號
	1	1 ~ 5	億 生 投 資 有 限 公 司 (1 0 6) 台北市大安區敦化南路2段76號3樓之1	2 7 5 4 0 4 1 8

有續頁請打✓ ☐無續頁請打✓ ☒

公務記載蓋章欄



萬國科技股份有限公司

財務報告

民國九十八年度及九十七年度

(股票代碼 3054)

公司地址：台北縣中和市建康路 119 號 5 樓

電話：(02)8221-3985

萬 國 科 技 股 份 有 限 公 司
民 國 九 十 八 年 度 及 九 十 七 年 度 財 務 報 告
目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	10
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 13
	(三) 會計變動之理由及其影響	14
	(四) 重要會計科目之說明	14 ~ 24
	(五) 關係人交易	25 ~ 27
	(六) 質押之資產	28
	(七) 重大承諾事項及或有事項	28
	(八) 重大之災害損失	28
	(九) 重大之期後事項	28

項	目	頁次
(十)	其他	28 ~ 31
(十一)	附註揭露事項	32 ~ 34
	1. 重大交易事項相關資訊	32 ~ 33
	2. 轉投資事業相關資訊	33 ~ 34
	3. 大陸投資資訊	34
(十二)	部門別財務資訊	35
九、	重要會計科目明細表	36 ~ 51

會計師查核報告

(99)財審報字第 09002908 號

萬國科技股份有限公司 公鑒：

萬國科技股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。如財務報表附註四(六)所述，萬國科技股份有限公司民國九十八年及九十七年度採權益法評價之長期股權投資振聯投資有限公司，其所認列之投資損益及附註十一(二)所揭露之轉投資事業相關資訊，係依該被投資公司所委任其他會計師查核簽證之財務報表評價及揭露，本會計師並未查核該被投資公司之財務報表。民國九十八年及九十七年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資損失分別為新台幣 1,061 仟元及新台幣 11,906 仟元，截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 39,723 仟元及新台幣 28,238 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達萬國科技股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三(一)所述，萬國科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定處理。

萬國科技股份有限公司已編製民國九十八年及九十七年度之合併財務報表，並因子公司振聯投資有限公司採用其他會計師查核報告，而經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務

潘慧玲 潘慧玲
會計師
支秉鈞 支秉鈞



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號
(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 三 日

98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
金額	金額

98年12月31日	金額	%
97年12月31日	金額	%

負債及股東權益

	\$	269,372	22	\$	195,814	25	2120		\$	-	-	\$	43
現金及約當現金(附註四(一))		392,537	32		48,081	6	2140	應付帳款		40,874	3		41,857
備供出售金融資產 - 流動(附註四(二))		16	-		416	-	2150	應付帳款 - 關係人(附註五)		15,938	1		12,553
應收票據淨額(附註四(三))		58,005	5		59,229	8	2160	應付所得稅(附註四(十))		523	-		-
應收帳款淨額(附註四(三))		71,509	6		79,068	10	2170	應付費用		42,471	4		41,946
應收帳款 - 關係人淨額(附註五)		3,546	-		5,009	1	2280	其他流動負債		2,985	-		8,735
其他應收款(附註四(六)(十)及五)		41,964	3		27,775	4	21XX	流動負債合計		102,791	8		105,134
存貨(附註四(四))		51,806	4		1,678	-		其他負債		-	-		-
其他流動資產(附註四(九)(十))		888,755	72		417,070	54	2810	應計退休金負債(附註四(十一))		6,165	1		6,728
流動資產合計							2820	存入保證金		2,567	-		2,567
基金及投資							28XX	其他負債合計		8,732	1		9,295
以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(五)(九))		17,675	2		21,664	3	2XXX	負債總計		111,523	9		114,429
採權益法之長期股權投資(附註四(六))		73,032	6		42,266	5		股東權益		-	-		-
其他金融資產 - 非流動(附註六)		4,203	-		4,596	1		股本(附註四(十二))		-	-		-
基金及投資合計		94,910	8		68,526	9	3110	普通股股本		776,035	63		776,035
固定資產(附註四(七)及五)								保留盈餘(附註四(十三))		18,253	1	(	68,563)
成本								未分配盈餘(待彌補虧損)		-	-		-
機器設備		112,656	9		117,694	15	3350	股東權益其他調整項目		-	-		-
傢具設備		1,548	-		1,873	-	3450	金融商品之未實現損失(附註四(二)(六))		328,076	27	(	40,795)
辦公設備		3,669	-		4,807	1	3XXX	股東權益總計		1,122,364	91		666,677
租賃改良		11,707	1		10,443	1		重大承諾事項及或有事項(附註七)		-	-		-
成本及重估增值		129,580	10		134,817	17				-	-		-
減：累計折舊		(55,165)	(4)		(31,511)	(4)				-	-		-
未完工程及預付設備款		-	-		(194)	-				-	-		-
固定資產淨額		74,415	6		103,232	13				-	-		-
無形資產										-	-		-
其他無形資產		1,050	-		1,945	-				-	-		-
其他資產 - 淨額										-	-		-
出租資產(附註四(八)及六)		172,962	14		174,728	22				-	-		-
遞延費用(附註五)		562	-		6,354	1				-	-		-
遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十))		1,233	-		9,251	1				-	-		-
其他資產合計		174,757	14		190,333	24				-	-		-
資產總計		1,233,887	100	\$	781,106	100	1XXX	負債及股東權益總計		1,233,887	100	\$	781,106

請參閱後附財務報表附註暨資產負債聯合會計師事務所潘慧玲、支秉鈞會計師民國九十九年三月三日查核報告。



青丘陳子

經理人：陳立青

$$\frac{2}{3}$$

卷之六



萬國科學儀器有限公司
民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	98 年 度			97 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	1,015,588	81	\$	235,124	45		
4170 銷貨退回	(	3,396)	-	(	627)	-		
4190 銷貨折讓	(	234)	-	(	23)	-		
4100 銷貨收入淨額		1,011,958	81		234,474	45		
4660 加工收入		231,152	19		285,734	55		
4000 營業收入合計		1,243,110	100		520,208	100		
營業成本(附註四(四)(十四)及五)								
5110 銷貨成本	(	909,441)	(73)	(	207,810)	(40)		
5660 加工成本	(	188,793)	(16)	(	218,190)	(42)		
5000 營業成本合計	(	1,098,234)	(89)	(	426,000)	(82)		
5910 營業毛利		144,876	11		94,208	18		
營業費用(附註四(十一)(十三)(十四))								
6100 推銷費用	(	18,276)	(1)	(	8,665)	(2)		
6200 管理及總務費用	(	43,717)	(4)	(	30,512)	(6)		
6300 研究發展費用	(	13,359)	(1)	(	21,820)	(4)		
6000 營業費用合計	(	75,352)	(6)	(	60,997)	(12)		
6900 營業淨利		69,524	5		33,211	6		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		1,070	-		4,282	1		
7140 處分投資利益(附註四(二))		5,621	1		-	-		
7210 租金收入		13,176	1		7,783	1		
7480 什項收入(附註四(七)(十一)及五)		3,758	-		8,909	2		
7100 營業外收入及利益合計		23,625	2		20,974	4		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	29)	-	(	23)	-		
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六))	(	1,092)	-	(	7,032)	(1)		
7530 處分固定資產損失(附註五)	(	601)	-	(	272)	-		
7560 兌換損失	(	2,264)	-	(	366)	-		
7630 減損損失(附註四(五)(九))	(	10,387)	(1)	(	8,884)	(2)		
7880 什項支出	(	2,714)	-	(	19,988)	(4)		
7500 營業外費用及損失合計	(	17,087)	(1)	(	36,565)	(7)		
7900 繼續營業單位稅前淨利		76,062	6		17,620	3		
8110 所得稅利益(附註四(十))		10,754	1		7,681	2		
9600 本期淨利	\$	86,816	7	\$	25,301	5		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後			
基本每股盈餘(附註四(十五))								
9750 本期淨利	\$	0.98	\$	1.12	\$	0.23	\$	0.33

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
潘慧玲、支秉鈞會計師民國九十九年三月三日查核報告。

董事長：陳立青



經理人：陳立青



會計主管：劉安倫





萬國科技股份有限公司

民國98年及97年度合併財務報表
民國98年12月31日

單位：新台幣仟元

97 年 度	普 通 股 股 本	保 留 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	股 東 權 益 其 他 累 積 換 算 損 益	項 目	合 計
97 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 775,635	(\$ 93,780)	\$ 21,509	\$ 679	\$ 661,025
行使員工認股權	400	(84)	-	-	316
備供出售金融資產未實現損益	-	-	6,119	-	6,119
依持股比例認列子公司備供出售金融資產評價調整變動數	-	-	25,405	-	(25,405)
國外長期投資換算調整數	-	-	-	(679)	(679)
97 年度淨利	-	25,301	-	-	25,301
97 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 776,035	(\$ 68,563)	\$ 40,795	\$ -	\$ 666,677
98 年 度					
98 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 776,035	(\$ 68,563)	\$ 40,795	\$ -	\$ 666,677
備供出售金融資產未實現損益	-	-	336,250	-	336,250
依持股比例認列子公司備供出售金融資產評價調整變動數	-	-	32,621	-	32,621
98 年度淨利	-	86,816	-	-	86,816
98 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 776,035	\$ 18,253	\$ 328,076	\$ -	\$ 1,122,364

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所潘慧玲、支秉鈞會計師民國九十九年三月三日查核報告。



董事長：陳立青



經理人：陳立青



會計主管：劉安倫

萬國科學儀器股份有限公司
現 狀
民國 98 年及 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 86,816	\$ 25,301
調整項目		
折舊費用(含出租資產)	30,947	26,532
攤銷費用(含其他資產)	6,820	9,811
呆帳費用	992	370
存貨跌價及呆滯損失提列數	7,334	1,680
採權益法認列之投資損失	1,092	7,032
取得採權益法評價被投資公司發放之現金股利	763	2,146
減損損失	10,387	8,884
處分固定資產損失	601	272
固定資產及閒置資產累計減損迴轉數	(194)	(832)
遞延所得稅資產淨變動數	(11,385)	(7,681)
資產及負債科目之變動		
應收票據與帳款	632	(43,977)
應收帳款-關係人淨額	7,559	8,499
存貨	(21,523)	(20,084)
其他應收款及其他流動資產	(35,660)	4,095
應付票據及帳款	(1,026)	21,252
應付帳款-關係人	3,385	4,035
應付所得稅	523	-
應付費用	525	5,357
其他流動負債	(5,750)	7,662
應計退休金負債	(563)	(656)
營業活動之淨現金流入	82,275	59,698
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產-流動增加	(8,206)	(41,962)
其他金融資產-非流動減少	393	28,806
被投資公司清算收回股款	-	6,086
購置固定資產價款	(2,623)	(56,827)
處分固定資產價款	1,852	4,559
無形資產及遞延費用增加	(133)	(1,680)
投資活動之淨現金流出	(8,717)	(61,018)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	-	1,600
員工認股權行使	-	316
融資活動之淨現金流入	-	1,916
本期現金及約當現金增加	73,558	596
期初現金及約當現金餘額	195,814	195,218
期末現金及約當現金餘額	\$ 269,372	\$ 195,814
不影響現金流量之投資活動：		
採權益法評價被投資公司清算應收回股款	\$ -	\$ 2,045

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
潘慈玲、支秉鈞會計師民國九十九年三月三日查核報告。

董事長：陳立青



經理人：陳立青



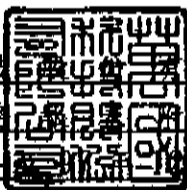
會計主管：劉安倫



萬 國 科 技 有 限 公 司

財 務 報 告

民 國 98 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

萬國科技股份有限公司於民國 80 年 6 月奉准設立，並自民國 91 年 11 月起在台灣證券交易所買賣。本公司於民國 96 年 6 月經股東常會決議及經濟部核准變更登記更名為萬國科技股份有限公司。

本公司主要營業項目為電器及視聽電子產品、電子材料、電信器材、資訊軟體、電腦及事務性機器等之製造、批發、零售、安裝暨服務等。截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 320 人

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「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」及中華民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

1. 本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)備供出售金融資產

- 1.屬權益性質之投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
- 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，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
- 3.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，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。

(四)以成本衡量之金融資產

- 1.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，並加計取得之交易成本。
- 2.以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(五)應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(六)備抵呆帳

備抵呆帳係衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(七)存 貨

自民國 98 年 1 月 1 日起本公司採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

民國 97 年度(含)以前，存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨以淨變現價值為市價。

(八)採權益法之長期股權投資

- 1.持有被投資公司有表決權之股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，自 97 年第一季起於每季編製合併財務報表。

2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司按持股比例認列，並作為股東權益之調整項目。
3. 當被投資公司非屬股本及保留盈餘之股東權益發生增減時，本公司將對該增減數依持股比例調整「採權益法之長期股權投資」及所產生之其他股東權益調整項目。

(九) 固定資產及出租資產

1. 以實際成本為入帳基礎。折舊之提列係按估計經濟耐用年限加計一年殘值後按平均法提列，耐用年限屆滿仍繼續使用者，其殘值繼續提列折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築耐用年限為 10~26 年外，其餘固定資產為 2~6 年。
2. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
3. 供出租之土地及房屋建築，按其帳面價值轉列其他資產項下，當期提列之折舊費用列於營業外費用及損失項下。

(十) 無形資產

1. 商標權及專利授權

以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 5~10 年。

2. 電腦軟體

以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 3~6 年。

(十一) 遞延費用

主係水電工程及裝修工程等支出，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採平均法攤銷。

(十二) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十三) 產品保證

銷售貨品附有售後服務保證者，依據過去經驗預估售後服務保證成本，於銷貨發生年度認列為當期費用，其負債並按性質列為流動負債。

(十四) 退休金成本

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報

酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。

2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十五) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 依「所得稅基本稅額條例」規定，本公司於計算所得稅時，除一般所得稅額外，尚須估算基本稅額，如一般所得稅額低於基本稅額時，就其差額估列入帳，列入當年度所得稅費用。

(十六) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

(十七) 收入、成本及費用認列方法

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十八) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

(一)存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使營業成本及與存貨相關之營業外損失分別增加 \$7,294 及減少 \$2,545，民國 98 年度淨利減少 \$4,749，基本每股盈餘減少 0.06 元。

(二)員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動對本公司民國 97 年度淨利及每股盈餘並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	98年12月31日	97年12月31日
現金	\$ 40	\$ 54
活期存款	41,240	30,062
支票存款	1,292	1,598
定期存款	226,800	164,100
	<u>\$ 269,372</u>	<u>\$ 195,814</u>

(二)備供出售金融資產-流動

	98年12月31日	97年12月31日
上櫃公司股票	\$ 50,168	\$ 41,962
備供出售金融資產評價調整	342,369	6,119
	<u>\$ 392,537</u>	<u>\$ 48,081</u>

民國 98 年 2 月 5 日因行使可轉換公司債之轉換權而轉為備供出售金融資產-流動為 \$4,913，原始購買可轉換公司債成本為 \$3,789，差額 \$1,124 表列處分投資利益。

(三)應收票據及帳款-非關係人

	98 年	12 月	31 日
	應收帳款	應收票據	合計
期末餘額	\$ 60,387	\$ 59	\$ 60,446
備抵呆帳	(2,382)	(43)	(2,425)
	<u>\$ 58,005</u>	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 58,021</u>

	97 年	12 月	31 日
	應收帳款	應收票據	合計
期末餘額	\$ 64,449	\$ 461	\$ 64,910
備抵呆帳	(5,220)	(45)	(5,265)
	<u>\$ 59,229</u>	<u>\$ 416</u>	<u>\$ 59,645</u>

(四) 存 貨

	98年12月31日	97年12月31日
商品	\$ 637	\$ 1,914
原物料	22,697	13,982
在製品	22,661	4,511
製成品	<u>1,822</u>	<u>9,634</u>
	47,817	30,041
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(5,853)	(2,266)
	<u>\$ 41,964</u>	<u>\$ 27,775</u>

當期認列之存貨相關費損：

	98年度	97年度
已出售存貨成本	\$ 902,147	\$ 206,137
跌價損失	7,334	1,680
存貨盤盈	(40)	(7)
	<u>\$ 909,441</u>	<u>\$ 207,810</u>

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

	98年12月31日	97年12月31日
非上市櫃公司股票	<u>\$ 17,675</u>	<u>\$ 21,664</u>

1. 本公司持有之非上市櫃公司股票因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 本公司評估持有採成本法評價之被投資公司股票已減損，於民國 98 年及 97 年度認列減損損失分別為 \$3,989 及 \$8,884。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 採權益法之長期股權投資明細如下：

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
被 投 資 公 司	帳 列 數	持股比例	帳 列 數	持股比例
振聯投資有限公司	\$ 39,723	100%	\$ 28,238	100%
宏琦投資有限公司	<u>33,309</u>	100%	<u>14,028</u>	100%
	<u>\$ 73,032</u>		<u>\$ 42,266</u>	

2. 民國98年及97年度採權益法認列之投資損失淨額明細如下：

被 投 資 公 司	98 年 度	97 年 度
振聯投資有限公司	(\$ 1,061)	(\$ 11,906)
宏琦投資有限公司	(31)	899
敏典精密股份有限公司	-	2,045
Carry Technology International Co., Ltd.(Mauritius)	-	1,930
	(\$ 1,092)	(\$ 7,032)

3. 上述採權益法評價之長期股權投資，民國98年及97年度依本公司會計師查核之財務報表認列投資(損失)利益分別為(\$31)及\$2,829；民國97年度被投資公司敏典精密股份有限公司因營業規模小，故依被投資公司同期自編未經會計師查核簽證之財務報表認列投資利益為\$2,045；民國98年及97年度依其他會計師查核之財務報表認列投資損失分別為\$1,061及\$11,906；另本公司民國98年及97年12月31日依持股比例認列被投資公司備供出售金融資產未實現損失分別為\$14,293及\$46,914。

4. 被投資公司敏典精密股份有限公司於民國96年7月16日之股東臨時會決議解散，其解散基準日為民國96年7月16日，已於民國97年9月30日清算完畢。

5. 本公司於民國97年1月29日處分Carry Technology International Co., Ltd.(Mauritius)之子公司Carry Technology International Co., Ltd.(Cayman)(含其100%持股之子公司上海凱懋數碼科技有限公司)，出售價款為美元211,744元。

6. 被投資公司Carry Technology International Co., Ltd.(Mauritius)於民國97年9月19日清算，本公司收回股款美元211,237元。

7. 本公司民國98年及97年度已編製與上開子公司之合併財務報表。

(七) 固定資產

	98 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
機 器 設 備	\$ 112,656	(\$ 43,279)	\$ 69,377
模 具 設 備	1,548	(605)	943
辦 公 設 備	3,669	(1,348)	2,321
租 賃 改 良	11,707	(9,933)	1,774
	<u>\$ 129,580</u>	<u>(\$ 55,165)</u>	<u>\$ 74,415</u>

	97 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
機 器 設 備	\$ 117,694	(\$ 24,981)	\$ 92,713
模 具 設 備	1,873	(520)	1,353
辦 公 設 備	4,807	(1,846)	2,961
租 賃 改 良	10,443	(4,164)	6,279
未完工程及預付設備款	120	-	120
	<u>\$ 134,937</u>	<u>(\$ 31,511)</u>	<u>103,426</u>
減：備抵固定資產減損損失			(194)
			<u>\$ 103,232</u>

民國 98 年及 97 年度本公司迴轉固定資產減損損失分別為 \$194 及 \$832。

(八) 出租資產

	98 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 149,817	\$ -	\$ 149,817
房 屋	46,487	(16,351)	30,136
	<u>\$ 196,304</u>	<u>(\$ 16,351)</u>	<u>179,953</u>
減：備抵出租資產減損損失			(6,991)
			<u>\$ 172,962</u>

	97 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 149,817	\$ -	\$ 149,817
房 屋	46,487	(14,585)	31,902
	<u>\$ 196,304</u>	<u>(\$ 14,585)</u>	<u>181,719</u>
減：備抵出租資產減損損失			(6,991)
			<u>\$ 174,728</u>

出租資產提供擔保情形，請詳附註六。

(九) 非金融資產減損

1. 本公司民國 98 年及 97 年度認列之減損損失明細予以揭露如下：

	列入損益表部分	
	98 年度	97 年度
減損損失－預付貨款	\$ 6,398	\$ -
減損損失－以成本衡量之金融資產－非流動	3,989	8,884
	<u>\$ 10,387</u>	<u>\$ 8,884</u>

2. 民國 98 年及 97 年度分別認列預付貨款(表列「其他流動資產」)及以成

本衡量之金融資產－非流動之減損損失，係因前述各項資產之帳面價值大於其可回收金額所致。本公司採用淨公平價值作為前述之可回收金額。

(十)所得稅

1. 所得稅利益及應(退)付所得稅：

	98 年 度	97 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 19,006	\$ 4,405
永久性差異之所得稅影響數	(2,137)	(3,392)
投資抵減之所得稅影響數	4,727	(3,324)
以前年度所得稅低估數	495	-
稅法修正稅率變動之所得稅影響數	5,307	-
遞延所得稅資產備抵評價調整數	(38,152)	(5,370)
所得稅利益	(10,754)	(7,681)
遞延所得稅資產淨變動數	11,385	7,681
預付稅款	(108)	(455)
應(退)付所得稅	\$ 523	(\$ 455)
表列其他應收款	\$ -	(\$ 455)
應付所得稅	523	-
	<u>\$ 523</u>	<u>(\$ 455)</u>

2. 遞延所得稅資產：

	98年12月31日	97年12月31日
遞延所得稅資產淨額-流動	\$ 24,769	\$ 1,692
備抵遞延所得稅資產淨額-流動	(4,775)	(1,101)
小計(表列其他流動資產)	<u>19,994</u>	<u>591</u>
遞延所得稅資產淨額-非流動	85,100	153,038
備抵遞延所得稅資產淨額-非流動	(83,867)	(143,787)
小計	<u>1,233</u>	<u>9,251</u>
	<u>\$ 21,227</u>	<u>\$ 9,842</u>

3. 因暫時性差異而產生之遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動項目：				
暫時性差異				
存貨備抵跌價損失	\$ 5,853	\$ 1,171	\$ 2,266	\$ 566
其他	8,166	1,633	4,502	1,126
虧損扣抵	87,056	17,411	-	-
投資抵減	-	4,554	-	-
備抵評價	-	(4,775)	-	(1,101)
小 計	<u>101,075</u>	<u>19,994</u>	<u>6,768</u>	<u>591</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
退休金負債	6,165	1,233	6,728	1,682
國外投資損失	4,298	860	41,517	10,379
其他	13,739	2,748	30,992	7,748
虧損扣抵	342,755	68,551	448,955	112,239
投資抵減	-	11,708	-	20,990
備抵評價	-	(83,867)	-	(143,787)
小 計	<u>366,957</u>	<u>1,233</u>	<u>528,192</u>	<u>9,251</u>
合 計	<u>\$ 468,032</u>	<u>\$ 21,227</u>	<u>\$ 534,960</u>	<u>\$ 9,842</u>

4. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限陸續至民國 105 年度到期。

5. 本公司依據促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究發展	\$ 4,554	\$ 4,554	99年度
"	3,671	3,671	100年度
"	2,913	2,913	101年度
"	2,319	2,319	102年度
自動化設備	2,781	2,781	101年度
人才培訓	24	24	101年度
	<u>\$ 16,262</u>	<u>\$ 16,262</u>	

6. 本公司營利事業所得稅業經稽徵機關核定至民國 96 年度。

(十一) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用

於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 %提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1)精算假設列示如下：

	精 算 衡 量 日	
	98年12月31日	97年12月31日
折現率	2.25%	2.75%
退休基金預期報酬率	2.25%	1.5%
薪資調整率	2%	2%

(2)退休基金提撥狀況表：

	98年12月31日	97年12月31日
既得給付義務	(\$ 1,268)	(\$ 1,242)
累積給付義務	(\$ 3,677)	(\$ 3,764)
預計給付義務	(\$ 4,716)	(\$ 4,923)
退休金資產公平價值	7,634	7,464
提撥狀況	2,918	2,541
未認列過渡性淨給付義務	1,783	2,080
未認列退休金利益	(10,866)	(11,349)
應計退休金負債	(\$ 6,165)	(\$ 6,728)
既得給付	\$ 1,400	\$ 1,400

(3)淨退休金成本包括：

	98 年 度	97 年 度
利息成本	\$ 135	\$ 201
退休金資產預期報酬	(112)	(199)
未認列過渡性淨給付義務	297	297
未認列退休金利益	(883)	(956)
淨退休成本(表列其他收入)	(\$ 563)	(\$ 657)

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$5,491 及 \$5,828。

(十二)股本

1. 本公司原於民國 97 年 1 月 1 日之額定及已發行股本分別為 \$2,000,000 及 \$775,635。
2. 本公司於民國 91 年 4 月及 5 月經董事會決議發行員工認股權憑證各為 2,200 及 1,100 單位，業於 91 年 5 月及 7 月全數發行完畢，每單位可認購普通股 1,000 股，發行時之認購價格皆訂為每股 20 元，惟認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格得依發行條款規定公式調整之。民國 97 年度員工認股權憑證執行 40 單位，計 40,000 股，截至民國 98 年 12 月 31 日止，員工認股權憑證已執行 1,423 單位，共 1,423,000 股。
經前述員工認股權執行認購後，截至民國 98 年 12 月 31 日本公司已發行股本為 \$776,035。
3. 本公司酬勞性員工認股選擇權計畫之認股價格係以主管機關核准日最近期經會計師查核簽證財務報告之每股淨值定之。發行之認股權憑證之存續期間為 6 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。
民國 98 年及 97 年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	98 年 度		97 年 度	
認股選擇權	數量(單位)	加權平均 行使價格	數量(單位)	加權平均 行使價格
期初流通在外	-	\$ -	40	7.9元
本期行使	-	-	(40)	-
本期沒收	-	-	-	-
期末流通在外	-	-	-	-
期末可行使之認股選擇權	-	-	-	-
期末已核准尚未發行之 認股選擇權	-	-	-	-

(十三) 保留盈餘/待彌補虧損

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以前年度虧損，並就其餘額提出 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依相關法令規定提列或轉回特別盈餘公積。次提所餘盈餘百分之二為董事及監察人酬勞，及提撥百分之五至百分之十員工紅利；就前項分配後之餘額加計以前年度未分配盈餘為累積可供分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。員工紅利如以股票方式發放，本公司之從屬公司之員工符合一定條件時，亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之。
2. 依本公司股利政策如下：
本公司目前產業發展屬成長階段，未來數年皆有擴展行銷據點、深耕研究發展、創新產品及擴充生產線計劃暨營運資金之需求，並配合整體環境及產業特性，以達永續經營、追求股東長期利益、穩定經營績效為目標。本公司之股利政策係按章程第廿七條之累積可供分配盈餘提撥百分之二十以上作為當年度股東紅利；又依公司之未來資本支出預算及資金需求情形，原則上分配將採取平衡股利政策，當年度所分配之股東紅利，至少發放現金百分之二十以上，其餘以股票股利發放之。
3. 依公司法規定，法定盈餘公積累積至資本額為止。除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
4. 自民國 87 年度起，本公司當年度之盈餘未分配者，依所得稅法規定應就未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅。
5. 截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日，股東可扣抵稅額帳戶餘額及未分配盈餘資訊如下：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 6,532	\$ 5,789
	<u>98年度(預計)</u>	<u>97年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	33.33%	(註)

(註)：截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司為累積虧損，故無盈餘可供分配。

	截至98年12月31日 止之未分配盈餘	截至97年12月31日 止之未分配盈餘
A. 86年及以前年度未分配盈餘	\$ -	\$ -
B. 87年及以後年度未分配盈餘		
a. 已加徵10%營利事業所得稅 未分配盈餘	(68,563)	(93,864)
b. 未加徵10%營利事業所得稅 未分配盈餘	86,816	25,301
合計	\$ 18,253	(\$ 68,563)

6. 本公司民國 98 年度盈餘分配案，截至會計師查核報告日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。另本公司民國 97 年度係為累積虧損，故民國 98 年股東會並未決議分配盈餘。

7. 本公司民國 98 年度員工分紅及董監酬勞估列金額分別為\$821 及 \$329，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，在章程所定成數範圍內按一定比率估列，並認列為民國 98 年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 99 年度之損益。本公司董事會通過及股東會決議之員工分紅及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十四) 用人、折舊及攤銷費用

本公司於民國 98 年及 97 年度發生之用人、折舊及攤銷費用，依其功能別彙總如下：

	98 年 度		
	營業成本	營業費用	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 88,544	\$ 35,884	\$ 124,428
勞健保費用	7,355	2,625	9,980
退休金費用	3,784	1,707	5,491
其他用人費用	18,472	1,473	19,945
折舊費用	26,851	2,330	29,181
攤銷費用	5,469	507	5,976
	<u>\$ 150,475</u>	<u>\$ 44,526</u>	<u>\$ 195,001</u>

	97	年	度
	營業成本	營業費用	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 100,289	\$ 30,901	\$ 131,190
勞健保費用	6,969	2,286	9,255
退休金費用	4,235	1,593	5,828
其他用人費用	29,936	1,361	31,297
折舊費用	23,423	1,625	25,048
攤銷費用	8,093	1,125	9,218
	<u>\$ 172,945</u>	<u>\$ 38,891</u>	<u>\$ 211,836</u>

(十五) 每股盈餘

	98		年	度	
	金	額	加權平均流通	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	在外股數(仟股)	稅 前	稅 後
本期淨利	<u>\$ 76,062</u>	<u>\$ 86,816</u>	<u>77,604</u>	<u>\$ 0.98</u>	<u>\$ 1.12</u>

	97		年	度	
	金	額	加權平均流通	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	在外股數(仟股)	稅 前	稅 後
本期淨利	<u>\$ 17,620</u>	<u>\$ 25,301</u>	<u>77,585</u>	<u>\$ 0.23</u>	<u>\$ 0.33</u>

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人之名稱	與本公司之關係
Carry Technology International Co., Ltd. (Mauritius)	本公司採權益法評價之被投資公司 (已於97年9月19日清算)
敏典精密股份有限公司(敏典精密)	本公司採權益法評價之被投資公司 (已於97年12月6日清算)
Carry Technology International Co., Ltd. (Cayman)	Mauritius之子公司 (已於97年1月29日處分)
上海凱懋數碼科技有限公司	Cayman之子公司 (已於97年1月29日處分)
威剛科技股份有限公司(威剛科技)	本公司董事長(法人代表)與該公司董事長(法人代表)為二親等
晶剛科技股份有限公司(晶剛科技)	本公司董事長(法人代表)與該公司董事長為二親等 (已於99年1月解散)
A-DATA Technology(H.K.)Co., Ltd.	威剛科技股份有限公司之孫公司
威剛科技(蘇州)有限公司(威剛蘇州)	威剛科技股份有限公司之孫公司
弘瀚科技有限公司(弘瀚科技)	威剛科技股份有限公司之孫公司 (已於97年2月解散)
振聯投資有限公司(振聯投資)	本公司採權益法評價之被投資公司
宏琦投資有限公司(宏琦投資)	本公司採權益法評價之被投資公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨及加工收入

	98年度	97年度
	金額	金額
	佔該科目百分比	佔該科目百分比
<u>銷貨收入</u>		
威剛科技	\$ 85,603	\$ 1,733
其他	-	13
<u>加工收入</u>		
威剛科技	231,152	284,332
其他	-	1,150
	<u>\$ 316,755</u>	<u>\$ 287,228</u>

(1)本公司與上述關係人之銷貨，係按一般客戶之條件辦理。

(2)本公司之加工收入係關係人之加工收入，無其他類型可資比較。

2. 進貨及加工費用

	<u>98 年 度</u>		<u>97 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔該科目 百 分 比</u>	<u>金 額</u>	<u>佔該科目 百 分 比</u>
<u>進貨</u>				
威剛科技	\$ 168,880	19	\$ 35,884	20
晶剛科技	-	-	10,336	6
其他	1,631	-	15	-
<u>加工費</u>				
威剛蘇州	11,547	37	31,033	83
	<u>\$ 182,058</u>		<u>\$ 77,268</u>	

上述進貨及加工費用係按一般價格及付款條件辦理。

3. 其他收入

	<u>98 年 度</u>		<u>97 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔該科目 百 分 比</u>	<u>金 額</u>	<u>佔該科目 百 分 比</u>
威剛科技	\$ 822	25	\$ 4,076	46
威剛蘇州	35	1	1,606	18
其他	-	-	29	-
	<u>\$ 857</u>	<u>26</u>	<u>\$ 5,711</u>	<u>64</u>

上述其他收入主係出售機器設備之耗材、品質不良扣款等收入。

4. 應收帳款

	<u>98 年 12 月 31 日</u>		<u>97 年 12 月 31 日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔該科目 百 分 比</u>	<u>金 額</u>	<u>佔該科目 百 分 比</u>
威剛科技	<u>\$ 71,509</u>	<u>55</u>	<u>\$ 79,068</u>	<u>57</u>

5. 應付帳款

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百 分 比	金 額	佔該科目 百 分 比
威剛科技	\$ 14,583	26	\$ 1,838	3
威剛蘇州	1,355	2	10,715	20
	<u>\$ 15,938</u>	<u>28</u>	<u>\$ 12,553</u>	<u>23</u>

6. 財產交易

98		年	12	月	31	日
交易對象	財產交易種類	交易價格	處分利益	註		
威剛科技	出售生財器具 及機器設備	\$ 1,822	\$ 545	其尚未收現之出售價款 表列其他應收款\$1,822		
"	購入機器設備	414	-	-		
97		年	12	月	31	日
交易對象	財產交易種類	交易價格	處分利益	註		
威剛科技	出售生財器具 及機器設備	\$ 4,405	\$ 872	其尚未收現之出售價款 表列其他應收款\$163		
"	購入機器設備	3,738	-	-		
"	租賃改良	1,511	-	表列遞延費用		

7. 董事、監察人、總經理等主要管理階層薪酬資訊

	98 年 度	97 年 度
薪資	\$ 2,435	\$ 2,494
獎金	1,155	248
業務執行費用	138	183
盈餘分配項目	375	-
合計	<u>\$ 4,103</u>	<u>\$ 2,925</u>

(1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

(5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

截至民國98年及97年12月31日止，本公司資產提供擔保質押明細如下：

資 產 名 稱	帳 面 價 值		擔 保 質 押 性 質
	98年12月31日	97年12月31日	
受限制資產(表列其他 金融資產-非流動)	\$ 1,040	\$ 1,023	海關進口貨物之擔保
"	200	200	進貨之擔保
出租資產			
一土地	-	149,817	短期綜合授信
一房屋及建築	-	31,902	短期綜合授信
一減：備抵資產減損損失	-	(6,991)	
	<u>\$ 1,240</u>	<u>\$ 175,951</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

1. 民國98年銀行借款綜合授信額度為\$200,000，截至98年12月31日開予銀行之保證票據計\$140,000。
2. 截至民國98年12月31日止，本公司因受託加工所需開予威剛科技股份有限公司之保證票據為\$10,000。
3. 本公司已簽訂設備採購合約及模具開發合約等總價款為\$2,250(未稅)，截至民國98年12月31日止，尚未付款金額為\$1,908。
4. 截至民國98年12月31日止，本公司因營業所需已簽訂之租賃契約，預計於未來各年度應支付之租金，彙總如下：

年 度	金 額
99 年 度	\$ 13,279
100 年 度	11,876
101 年 度	7,917
	<u>\$ 33,072</u>

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表重分類

本公司民國97年度財務報表之部分科目業予重分類，俾便與民國98年度財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

98 年 12 月 31 日			
公平價值			
非衍生性金融商品	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 402,448	(註)	(註)
備供出售金融資產	392,537	\$ 392,537	\$ -
以成本衡量之金融資產	17,675	-	-
其他金融資產-非流動	4,203	-	4,203
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	99,283	(註)	(註)
存入保證金	2,567	-	2,567

衍生性金融商品：無。

97 年 12 月 31 日			
公平價值			
非衍生性金融商品	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 339,536	(註)	(註)
備供出售金融資產	48,081	\$ 48,081	\$ -
以成本衡量之金融資產	21,664	-	-
其他金融資產-非流動	4,596	-	4,596
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	101,834	(註)	(註)
存入保證金	2,567	-	2,567

衍生性金融商品：無。

註：該類資產負債係屬短期金融商品，故以帳面價值估計其公平價值，非屬公開報價決定或評價方法估計之金額。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、應付票據、應付帳款(含關係人)、應付費用及其他流動負債項下之其他應付款。

2. 備供出售金融資產係有活絡市場公開報價，以此市場價格為公平價值。
3. 其他金融資產-非流動係質押定期存款及存出保證金，因預期未來現金流折現值與帳面價值差異不大，故帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
4. 存入保證金係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因該等保證金雖未計息，然因期間不長或金額不大，折現與否影響微小，故其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國98年及97年12月31日均無具利率變動之公平價值風險之金融資產及金融負債；另本公司具有利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$228,040及\$165,323，且並無重大之具利率變動之現金流量風險之金融負債。

(四) 財務風險控制及避險策略

本公司所從事之財務風險控制及避險策略，受到電子產業特性所影響。本公司所面臨的財務風險包括營運資金變動及信用風險。

為達到最佳之風險部位，本公司擬針對不同風險採取下列不同策略：

1. 營運資金變動的避險策略：

本公司備有適當之銀行短期借款額度，並掌握現金流入及流出的時間，以使資金配置維持適當的流動性。

2. 信用風險：

本公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(五) 重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資

項 目	98年12月31日	97年12月31日
備供出售金融資產	\$ 392,537	\$ 48,081
以成本衡量之金融資產	17,675	21,664

(1) 市場風險

本公司從事之權益類金融商品投資中，屬備供出售金融資產因具活絡市場之公開報價，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。屬以成本衡量之金融資產因無活絡市場之公開報價，不受市場價格變動之影響，故尚無重大之市場風險。

(2) 信用風險

備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性低。

(3)流動性風險

本公司投資之權益類金融商品投資中，屬備供出售金融資產具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。屬以成本衡量之金融資產雖無活絡市場，但本公司之營運資金足以支應資金之需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 應收款項

項 目	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款(含關係人)淨額	\$ 129,514	\$ 138,297
應收票據	16	416
其他應收款	3,546	5,009

(1)市場風險

匯率風險

本公司之進銷貨部分以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付期間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(3)流動性風險

本公司之應收款項均為1年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為1年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	種類	名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期			備註
					股數	帳面金額	持股比例	
萬國科技股份有 限公司	-	振聯投資有限公司	採權益法評價 之被投資公司	採權益法之長 期股權投資	-	\$ 39,723	100%	\$ 39,723
"	-	宏瑞投資有限公司	"	"	-	33,309	100%	33,309
"	普通股	太和科技股份有限公司	採成本法評價 之被投資公司	以成本衡量 之金融資產	29,333	548	0.20%	-
"	"	坤達科技股份有限公司	"	"	1,980,000	17,127	3.32%	-
"	"	威剛科技股份有限公司	本公司董事長 與該公司董事長 為二親等	備供出售金融 資產-流動	3,774,391	392,537	1.67%	392,537

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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨 金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	交易條件與一般交易不 同之情形及原因		應收(付)票據、帳款 佔總應收(付)票 據、帳款之比率	備註
						票	價授信期間		
萬國科技 股份有限公司	威剛科技 股份有限公司	本公司董事長與該 公司董事長為二親等	\$ 316,755	25%	約月結30天	-	-	\$ 71,509	55%
	進貨		168,880	19%	收貨後約14天	-	-	14,583	26%

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：無此情形。
9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(二)。

(二)轉投資事業相關資訊

下列有關振聯投資有限公司之相關資訊，係依該被投資公司所委任其他會計師查核之資訊編製，該等資訊並未經本會計師查核。

1. 被投資公司之相關資訊

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		本期認列之
				本期期末	上期期末	股數	比率	本期(損)益	投資(損)益	
其國科技股份有限公司	振聯投資有限公司	台灣	一般投資業務	\$ 50,000	\$ 50,000	-	100%	\$ 39,723 (\$ 1,061)	\$ 1,061	-
"	宏瑞投資有限公司	台灣	一般投資業務	50,000	50,000	-	100%	33,309 (31)	(31)	-

2. 資金貸與他人：無此情形。

3. 為他人背書保證：無此情形。

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	種類	名稱	有價證券 發行人之關係	期		市	價	備	註
				股數	帳面金額				
振聯投資有限公司	普通股	宇瞻科技股份有限公司	-	100,000	\$ 1,053	\$	1,053		
"	"	友旺科技股份有限公司	-	1,156,401	18,562	0.93%	18,502		
宏瑞投資有限公司	"	友旺科技股份有限公司	-	1,850,241	29,604	1.49%	29,604		

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：無此情形。
6. 取得不動產金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
7. 處分不動產金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
8. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
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：無此情形。
10. 從事衍生性金融商品交易：無此情形。

(三) 大陸投資實況

無。

(以下空白)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司民國 98 年及 97 年度係電腦周邊設備產品、電子裝備及配件之製造、加工裝配及買賣，故無產業別財務資訊揭露之適用。

(二)地區別財務資訊

本公司民國 98 年及 97 年度無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

	98 年 度	97 年 度
美 洲	\$ 46,472	\$ 35,851
歐 洲	17,140	15,457
亞 洲	465,394	148,546
大 洋 州	25,901	9,713
非 洲	1,376	15
	<u>\$ 556,283</u>	<u>\$ 209,582</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國 98 年及 97 年度單一客戶銷貨及加工收入達損益表營業收入金額 10%以上之明細如下：

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔本公司 營業收入 百 分 比	金 額	佔本公司 營業收入 百 分 比
客戶A	\$ 316,755	25	\$ 286,065	55
客戶B	160,952	13	100,593	19
	<u>\$ 477,707</u>	<u>38</u>	<u>\$ 386,658</u>	<u>74</u>

台灣省會計師公會會員印鑑證明書 台省財證字第 990882

號

會員姓名：(1) 潘 慧 玲
(2) 支 秉 鈞 (簽章)

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段三三三號二十七樓

事務所電話：(〇二)二七二九一六六六六 事務所統一編號：〇三九三二五三三

會員證書字號：(1)台省會證字第二五〇三號
(2)台省會證字第二四二八號 委託人統一編號：八六一四三八二二

印鑑證明書用途：辦理萬國科技股份有限公司

九十八年度（自民國九十八年一月一日至

九十八年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	潘慧玲	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	支秉鈞	存會印鑑(二)	

理事長：



核對人：



中 華 民 國

月 二十八 日

