

股票代碼：3264



欣銓科技股份有限公司

九十七年度年報

本年報公開資訊觀測站查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw/>

中華民國九十八年五月七日 刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：盧廷當

職稱：財務會計 副處長

聯絡電話：03-597-6688

電子郵件信箱：adam.lou@ardentec.com

代理發言人姓名：王興仁

職稱：市場行銷處 資深經理

聯絡電話：03-597-6688

電子郵件信箱：ivan.wang@ardentec.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司/新工一廠：新竹縣湖口鄉鳳凰村工業三路3號

電話：03-597-6688

新工二廠：新竹縣湖口鄉鳳山村文化路24號4樓

電話：03-597-6688

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行 代理部

地址：台北市重慶南路1段83號5樓

網址：<http://www.chinatrust.com.tw>

電話：02-2181-1911

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：溫芳郁、林玉寬會計師

事務所名稱：資誠會計師事務所

地址：台北市基隆路1段333號27樓

網址：<http://www.pwcglobal.com.tw>

電話：02-2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.ardentec.com>

目 錄

	頁 次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	8
一、組織系統	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
三、公司治理運作情形	18
四、會計師公費資訊	25
五、更換會計師資訊	25
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	25
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	26
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人之關係人資訊	27
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數、並合併計算綜合持股比例	27
肆、募資情形	29
一、股本來源	29
二、股東結構	31
三、股權分散情形	31
四、主要股東名單	31
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	32
六、公司股利政策及執行狀況	33
七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	33
八、員工分紅及董事、監察人酬勞	34
九、公司申請買回本公司股份情形	34
十、公司債辦理情形	34
十一、特別股辦理情形	34
十二、海外存託憑證辦理情形	34
十三、員工認股權憑證辦理情形	35
十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	36
十五、資金運用計畫執行情形	36

伍、營運概況	37
一、業務內容	37
二、市場及產銷概況	41
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資 、平均年齡及學歷分布比率	46
四、環保支出資訊	46
五、勞資關係	47
六、重要契約	48
陸、財務狀況	49
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	49
二、最近五年度財務分析	51
三、九十七年度財務報告之監察人查核報告	53
四、九十七年度財務報表	54
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	95
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困 難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	141
七、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎	141
八、金融商品評價	141
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	142
一、財務狀況	142
二、經營結果	143
三、現金流量	144
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	145
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年 投資計畫	145
六、風險事項分析評估	145
七、其他重要事項	147
捌、特別記載事項	148
一、關係企業相關資料	148
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會 或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方 式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成， 私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度	149
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	150
四、其他必要補充說明事項	150
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第 二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	150

壹、致股東報告書

一、九十七年度營業結果

(一)營業計劃實施成果：

各位股東女士、先生：

回顧 2008 年全球半導體市場，上半年雖然美國次級房貸風暴已逐漸發酵，但半導體市場尚未受到嚴重之影響，然而從第四季開始，由美國次級房貸風暴引發的金融海嘯，同時席捲全球各主要市場，由於消費信心的低落，導致需求的大幅萎縮，使得整個半導體產業景氣彷彿失去重力般的急轉直下，產業上、中、下游均受到極大的衝擊，在需求疲軟的影響下，2008 年全球半導體銷售值較 2007 年滑落 2.7 %，持續衰退之嚴重程度為 2001 年來所僅見。

欣銓科技在全體同仁努力以及股東、客戶支持下，在 2008 年，全年合併營業收入為 4,127,565 仟元，相較於 2007 年則有 8% 之成長，稅後淨利為 1,008,944 仟元，每股盈餘為 2.53 元，竟得以約略維持與 2007 年同樣之水準。

2008 年欣銓科技除了持續致力於營運的強化及客戶的開發外，對於一向極為重視公司治理的我們，為了驗證公司治理制度遵循情形，因此主動向社團法人中華公司治理協會申請公司治理制度之評量，希望藉由專業機構之評量與驗證，強化公司之治理制度，經中華公司治理協會進行書面審查及實地訪視後，欣銓科技於 97 年 12 月獲得中華公司治理協會頒授之合格證書，顯現欣銓科技在公司治理方面的重視與努力。

在技術研發方面，公司仍然秉持專注本業的公司策略，除了審慎持續投資及開發現有之測試技術外，對於射頻測試技術及成品測試技術也投入更多的資源及人力，冀望在增加測試技術深度的同時，也能開展測試技術之廣度，提供客戶更多元、更完整、更便利的選擇。

展望 2009 年，這一波全球性的金融危機已演變成全球性的經濟危機，面對需求的不足，以及居高不下的失業率，全球各主要國家莫不卯足全力，積極提出各項振興經濟方案，冀望能早日脫離衰退之泥沼。但這波經濟危機為大蕭條以來，最嚴重的全球大衰退，因此恐非短期之內可以復甦與解決。面對如此險峻的環境，欣銓科技當抱持戰戰兢兢的態度，以務實、節流來因應大環境的變化，相信在客戶及股東的支持，以及全體同仁對抗不景氣的決心之下，欣銓科技必能克服這波嚴峻的挑戰。

(二)預算執行情形：本公司並未公開民國 97 年度財務預測資訊。

(三)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

分析項目		年 度			
		97 年度	96 年度	增(減)比例	
財務 收支	營業收入	3,903,547	3,651,372	6.91 %	
	營業毛利	1,558,861	1,422,837	9.56 %	
	稅後淨利(損)	1,008,944	1,000,120	0.88 %	
獲利 能力	資產報酬率(%)	11.77	12.32	(4.46 %)	
	股東權益報酬率(%)	15.72	16.62	(5.42 %)	
	占實收資本比率(%)	營業利益	29.94	30.22	(0.93 %)
		稅前純益	27.88	28.52	(2.24 %)
	純益率(%)	25.85	27.39	(5.62 %)	
	每股盈餘(元)	2.53	2.55	(0.78 %)	

(四)研究發展狀況：

配合市場趨勢及本公司之專業能力，近期研發重點為通訊類 IC 及類比 IC 之測試技術，如手機內之基頻 IC、射頻 IC、小螢幕驅動 IC、Pseudo SRAM、NOR Flash 及電源管理 IC 等；這些 IC 之測試技術重點包括了基頻/中頻測試技術、射頻測試技術、混合訊號測試技術、微腳距針測技術、良品裸晶測試技術及晶圓級封裝(Wafer Level Chip Scale Package)針測技術，近年來除基頻測試技術外已陸續開發完成並順利量產，今年將開始發展射頻測試技術，未來隨著產品規格提升及製程技術精進，本公司亦將持續改良這些測試技術，以達到客戶及本公司雙贏之目標。

除測試技術外，IT 技術亦為本公司研發重點，除繼續精進已開發完成之測試製程分析管理系統外，未來重點在以統計技術進行測試資料之更深入分析及離峯管理(outlier management)，以達到提高測試品質及降低測試成本之雙重目標。

二、九十八年度營業計畫概要

(一)經營方針

- 1、在已建立之記憶產品晶圓測試基礎及競爭力下，擴展應用於低功率手機及通訊之記憶體 Known Good Die(KGD)測試。
- 2、全力衝刺邏輯及混合訊號產品及類比 IC 晶圓測試領域，以期持續維持成長動力及領先地位。
- 3、提升新加坡廠 12 吋晶圓測試技術及產能，以建立堅強海外生產及銷售據點。
- 4、強化現有之 CIM、ERP 系統及推動 B2B，有效達到客戶生產資訊透明、精確、及時之需求。

(二)預期銷售數量及其依據

經歷了多年的快速成長，今年將首度面臨營收負成長，根據 ITIS 的預估，2009 年因全球金融風暴的影響，預估 2009 年台灣半導體 IC 產值將較 2008 年衰退 26.9%，2009 年測試業預估產值新台幣 785 億元，較 2008 年衰退 18.7%，當前整個經濟情況尚未看到明顯的復甦訊號，產業的訂單能見度也不佳，需求疲弱及庫存仍需要時間持續的去化，本公司預期銷售數量及營收將較去年衰退，但公司將會密切觀察整個產業景氣的動向，繼續精進對既有客戶之服務品質以待景氣之回春，當前除了持續採取較保守的措施因應之外，同時也將利用這段期間強化提升整體的測試服務能力，以提供客戶最優質的測試服務做為競爭的利器，為未來景氣復甦時做好最佳的準備。

(三)重要之產銷政策

1、生產策略

- (1)提升效率並降低成本以面對日趨激烈的廠商競爭及日趨微利的市場狀況。
- (2)擴充 12 吋晶圓測試產能。
- (3)拓展 Post-Bumping 測試，以因應日益增加的液晶顯示器驅動 IC、晶圓級封裝 Wafer Level Package(WLP)市場的需求。
- (4)擴充成品測試的產能。
- (5)建立射頻 IC 測試之生產能力，以面對未來 All-In-One 無線晶片市場之需求。

2、行銷策略

- (1)繼續過去在邏輯 IC 及混合訊號 IC 的努力，積極開發國內外世界級客戶。
- (2)拓展液晶顯示器驅動 IC 之晶圓測試市場，建立下一波業績成長之堅實基礎。
- (3)進入在國內成長迅速的類比 IC 晶圓測試市場。
- (4)與其他國內、國外封測廠合作爭取一元化服務(Turnkey)訂單。
- (5)繼續開拓新加坡之晶圓代工市場。

三、未來公司發展策略

持續尖端測試技術的深耕開發，致力於 12 吋晶圓產品及 System in Package(SiP) 相關測試生產線之擴充，配合 IT 技術之整合達到高品質、高效率及低成本之測試服務，並以穩健、誠信、卓越之信念追求公司之成長及創造客戶及股東之價值。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)外部競爭環境

由於晶圓廠產能的陸續開出，吸引眾多國內及海外封測業者不斷擴產，競爭較以往加劇，造成人力成本上揚及單位售價的下降。

客戶要求一元化服務的聲音持續增加，造成一些測試同業不是自行增設封裝產能，或是嘗試與封裝廠合併以提供更完整的服務，本公司將以差異化的服務品質及更靠近晶圓製造地點來創造價值爭取客戶。

(二)法規環境

未來可預期政府開放中高階封測赴大陸投資的腳步將加快，預期將影響國內業者對海外對手的競爭力。

(三)總體經營環境

由於美國次貸風暴而引發了全球金融危機，進而造成全球景氣之大衰退。雖然在今年第 2 季因大陸家電下鄉政策及各項提升經濟之作為，半導體市場看到一些觸底反彈的跡象，然而歐美主要的國家仍處於景氣低迷之狀態，這些不利因素仍有惡性循環的可能性，將使得全球半導體發展仍呈現相當的不確定性。

在此要感謝各位股東持續對本公司的支持與鼓勵，也更希望各位股東在今後不斷地給予指教與鼓舞，敬祝各位股東女士、先生

身心健康 萬事如意

董事長 盧志遠



總經理 張李明



會計主管 盧廷當



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十八年十月十一日

二、公司沿革：

- 88年10月 - 欣銓科技股份有限公司正式成立，實收資本額為新台幣1,754,670,000元。
- 88年12月 - 新工二廠正式啟用。
- 89年2月 - 正式量產。
- 89年5月 - 取得ISO 9002認證。
- 89年8月 - 辦理現金增資新台幣250,000,000元，增資後實收資本額為新台幣2,004,670,000元。
- 90年4月 - 新工一廠正式啟用。
- 90年5月 - 新工二廠通過為保稅工廠。
- 90年11月 - 辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣31,670,000元，增資後實收資本額為新台幣2,036,340,000元。
- 91年2月 - 新工一廠通過為保稅工廠。
- 91年8月 - 取得QS 9000認證。
- 92年4月 - 奉財政部證券暨期貨管理委員會中華民國92年4月14日(92)台財證一字第0920109253號函核准股票公開發行。
- 92年9月 - 辦理現金增資新台幣250,000,000元，增資後實收資本額為新台幣2,286,340,000元。
- 93年3月 - 公司股票登錄為興櫃股票。
- 辦理現金增資新台幣300,000,000元，增資後實收資本額為新台幣2,586,340,000元。
- 93年9月 - 辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣158,387,780元，增資後實收資本額為新台幣2,744,727,780元。
- 93年11月 - 93年第3季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣295,000元，增資後實收資本額為新台幣2,745,022,780元。
- 94年1月 - 辦理現金增資新台幣88,888,890元，增資後實收資本額為新台幣2,833,911,670元。
- 本公司股票於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃。
- 94年3月 - 93年第4季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣14,080,000元，增資後實收資本額為新台幣2,847,991,670元。
- 94年5月 - 94年第1季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣6,045,000元，增資後實收資本額為新台幣2,854,036,670元。
- 94年8月 - 辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣340,653,620元及94年第2季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣1,565,000元，增資後實收資本額為新台幣3,196,255,290元。

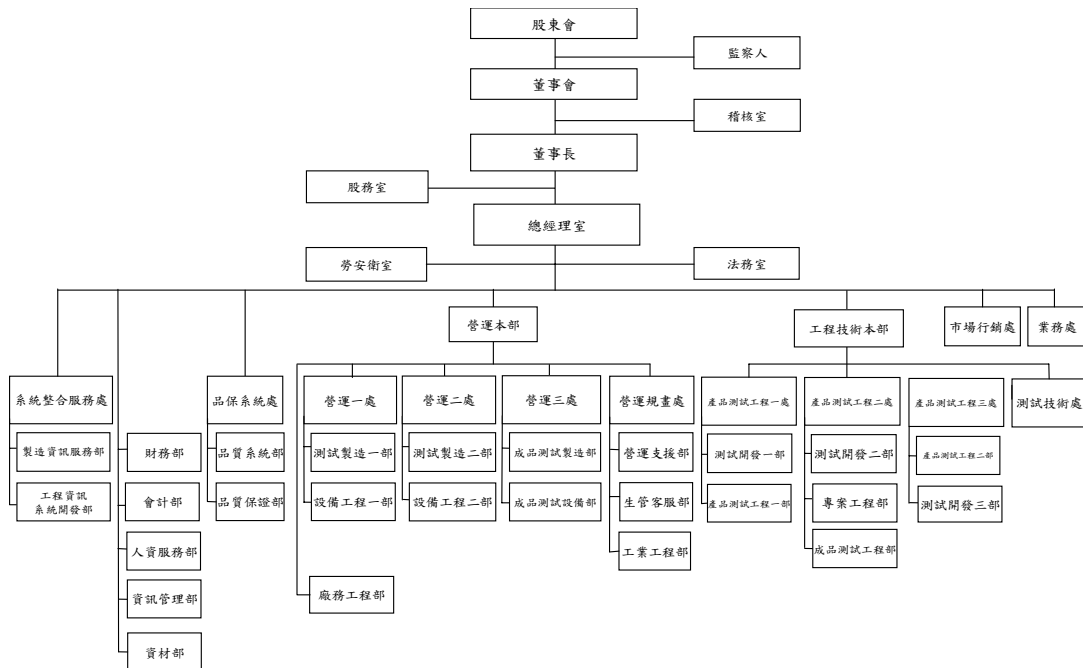
- 94 年 10 月 - 發行國內第 1 次可轉換公司債新台幣 800,000,000 元。
- 94 年 11 月 - 94 年第 3 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 1,672,500 元，增資後實收資本額為新台幣 3,197,927,790 元。
- 95 年 2 月 - 94 年第 4 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 16,237,500 元及國內第 1 次可轉換公司債轉換普通股計新台幣 35,396,000 元，增資後實收資本額為新台幣 3,249,561,290 元。
- 95 年 3 月 - 新工三廠正式啟用。
- 95 年 4 月 - 與銀行團簽訂新台幣 20 億元聯貸合約。
- 95 年 6 月 - 設立新加坡子公司 Ardentec Singapore Pte.Ltd.。
- 95 年第 1 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 13,900,000 元及國內第 1 次可轉換公司債轉換普通股計新台幣 39,320,520 元，增資後實收資本額為新台幣 3,302,781,810 元。
- 95 年 9 月 - 辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣 311,511,730 元及 95 年第 2 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 10,350,000 元及國內第 1 次可轉換公司債轉換普通股計新台幣 131,886,000 元，增資後實收資本額為新台幣 3,756,529,540 元。
- 95 年 11 月 - 95 年第 3 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 5,522,500 元，增資後實收資本額為新台幣 3,762,052,040 元。
- 96 年 4 月 - 95 年第 4 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 6,430,000 元，增資後實收資本額為新台幣 3,768,482,040 元。
- 96 年 5 月 - 96 年第 1 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 16,280,000 元及國內第 1 次可轉換公司債轉換普通股計新台幣 17,235,580 元，增資後實收資本額為新台幣 3,801,997,620 元。
- 96 年 8 月 - 辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣 146,366,640 元及 96 年第 2 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 6,237,500 元及國內第 1 次可轉換公司債轉換普通股計新台幣 1,851,080 元，增資後實收資本額為新台幣 3,956,452,840 元。
- 96 年 11 月 - 96 年第 3 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 7,157,500 元及國內第 1 次可轉換公司債轉換普通股計新台幣 28,054,280 元，增資後實收資本額為新台幣 3,991,664,620 元。
- 97 年 3 月 - 取得 ISO 27001 認證。
- 96 年第 4 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 8,882,500 元及國內第 1 次可轉換公司債轉換普通股計新台幣 7,472,900 元，增資後實收資本額為新台幣 4,008,020,020 元。
- 97 年 5 月 - 97 年第 1 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 7,585,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,015,605,020 元。

- 97 年 9 月 - 97 年第 2 季員工認股權憑證轉換普通股新台幣 5,305,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,020,910,020 元。
- 97 年 11 月 - 辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣 110,232,940 元及 97 年第 3 季員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,192,500 元，增資後實收資本額為新台幣 4,132,335,460 元。
- 97 年 12 月 - 獲得中華公司治理協會頒授之公司治理制度評量合格證書。
- 98 年 2 月 - 97 年第 4 季員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,265,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,133,600,460 元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
總經理室	擬定公司營運目標，綜理公司全盤業務之執行，並指揮督導部屬處理業務。
稽核室	負責公司內部稽核業務之規劃與執行及改進成效之追查。
營運本部	負責公司各項生產營運之業務，包括測試製造、設備工程、成品測試、生管客服、工業工程及廠務工程。
品保系統處	負責品質系統及品質保證，落實品質政策。
工程技術本部	負責公司各項研發及產品分析之業務，包括產品測試工程、測試開發、專案工程及測試技術。
業務及市場行銷處	負責市場開發；銷售業務之開發、接洽、報價及訂單處理。
系統整合服務處	系統整合服務。
財務、會計、人資服務、資訊管理、資材 五部門	負責公司後勤業務支援及資訊技術，包括財務、會計、人資服務、資訊管理及資材等相關作業。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事、監察人

98年4月5日；單位：股

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	盧志遠	97.06.13	3	88.10.01	3,484,240	0.87%	4,099,152	0.99%	235,722	0.06%	—	—	美國哥倫比亞大學物理學博士 欣銓科技(股)公司總經理 世界先進總經理 工研院電子所副所長	本公司執行長 盛唐投資(股)公司董事長 Macromix America Inc. 董事長 Ardentec Singapore Pte Ltd. 董事 旺宏電子(股)公司董事及總經理 旺宏(香港)有限公司董事 Macromix Europe NV. 董事 達甲大學董事 凱紅科技(股)公司董事 新宏電子(股)公司監察人	無	無
董事	旺宏電子(股)公司 代表人：趙英海	97.06.13	3	88.10.01	31,514,191	7.85%	31,954,762	7.73%	—	—	—	—	國立清華大學材料工程學系 台灣積體電路製造(股)公司製造副理 工研院電子所製程工程師	旺宏電子(股)公司-晶圓專工事業群 總經理 晶銓科技(股)公司法人董事代表人	無	無
董事	紅創科技(股)公司 代表人：薛乾昌	97.06.13	3	88.10.01	18,230,633	4.54%	18,485,499	4.47%	—	—	—	—	美國伊利諾大學物理學博士 紅創科技(股)公司資深副總經理 工研院材料所、電子所組長	紅創科技(股)公司法人董事代表人 車勤科技(股)公司法人董事代表人 創意電子(股)公司法人董事代表人	無	無
董事	秦曉隆	97.06.13	3	94.06.03	3,805,495	0.95%	4,006,625	0.97%	62,128	0.02%	—	—	德州理工大學電機工程碩士 欣銓科技(股)公司總經理 世界先進處長 AT&T 科技專員	本公司總工程師暨技術總監 Ardentec Singapore Pte Ltd. 董事 盛唐投資有限公司董事	無	無
董事	張季明	97.06.13	3	94.06.03	2,621,338	0.65%	2,698,348	0.65%	—	—	—	—	德州理工大學工業工程博士 欣銓科技(股)公司執行副總經理 世界先進處長 工研院電子所副組長	本公司總經理 Ardentec Singapore Pte Ltd. 董事長 盛唐投資有限公司董事 Valutek, Inc. 董事 Valucom Investment Inc. 董事	無	無
董事	盛唐投資有限公司 代表人：江行全	97.06.13	3	97.06.13	243,989	0.06%	247,399	0.06%	—	—	—	—	德州理工大學工業工程博士 元智大學教授兼管理系教授及系主任 元智大學工業工程學系副編纂 中國工業工程學會常務理事 元智大學工業學院院長 國科會工業工程學門召集人	元智大學副校長	無	無
獨立董事	陳大雄	97.06.13	3	93.05.14	—	—	—	—	51,072	0.01%	—	—	美國休斯頓大學化學博士 美國普萊克斯公司電子氣體亞洲區總經理 Board Director, Malaysia Industrial Gases Corp. 中普氣體材料(股)公司總經理	美國普萊克斯公司資深顧問	無	無
獨立董事	胡為善	97.06.13	3	91.06.28	15,623	0.00%	15,841	0.00%	—	—	—	—	美國奧克拉荷馬大學財務管理學博士 財政部國庫庫署科長 台電公司財務處課長 華僑產險公司農業部副理	中原大學副校長	無	無
監察人	兆豐國際商業銀行 代表人：蔡清和	97.06.13	3	88.10.01	14,082,483	3.51%	14,279,357	3.45%	—	—	—	—	兆豐國際商業銀行南部分行經理	無	無	
監察人	久騰投資(股)公司 代表人：章 晶	97.06.13	3	97.06.13	2,031,000	0.51%	2,059,393	0.50%	—	—	—	—	德商匯豐(股)公司財務長 德商美商(股)公司董事 德商安永(股)公司董事 時報文化出版(股)公司監察人 宏泰電工(股)公司監察人 四海電子(股)公司監察人	無	無	
獨立監察人	王景揚	97.06.13	3	93.05.14	—	—	—	—	—	—	—	—	益登科技(股)公司監察人 友訊科技副總經理 達紅科技(股)公司獨立監察人	無	無	

1、法人股東之主要股東

(截至最近停止過戶日)

法人股東名稱	法人股東之主要股東
旺宏電子股份有限公司	順盈投資有限公司(2.36%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管 A B P 退休基金投資專戶(2.01%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.33%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(1.23%)、英商渣打銀行台北分行受託保管雅凱迪恩新興市場股票基金投資專戶(0.93%)、美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶(0.83%)、英商渣打銀行受託保管 G M O 新興市場基(0.71%)、渣打託管 i S h a r e s M S C I 新興市(0.71%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(0.60%)、吳敏求(0.59%)
鈺創科技股份有限公司	盧超群(6.78%)、廖淑娟(4.65%)、廖敏娟(2.51%)、鈺創科技股份有限公司(庫藏股)(1.90%)、廖玲娟(1.39%)、陳佩綺(1.18%)、大通託管挪威中央銀行投資專戶(0.78%)、蔡詠達(0.54%)、李緣(0.53%)、中國信託商銀受鈺創科技(股)公司員工持股二會信託財產專戶(0.53%)
盛唐投資有限公司	欣銓科技股份有限公司(100.00%)
兆豐國際商業銀行	兆豐金融控股股份有限公司(100.00%)
久疆投資股份有限公司	UNIHOOD ENTERPRISE INC(50.25%)、陳世怡(11.94%)、陳佩綺(11.88%)、黎亞明(9.95%)、張俊飛(7.96%)、陳志鵬(7.96%)

2、主要股東為法人者其主要股東

(截至最近停止過戶日)

法人股東名稱	法人股東之主要股東
順盈投資有限公司	日商 MegaChips Corporation(100.00%)
欣銓科技股份有限公司	旺宏電子股份有限公司(7.73%)、鈺創科技股份有限公司(4.47%)、南山人壽保險股份有限公司(3.73%)、兆豐國際商業銀行股份有限公司(3.45%)、英屬維京群島商威德股份有限公司(3.43%)、宏泰電工股份有限公司(2.96%)、台灣企銀受保元大店頭證券投資信託基金(2.06%)、勞工保險局(1.66%)、保德信店頭市場基金專戶(1.45%)、中華郵政股份有限公司(1.39%)
兆豐金融控股股份有限公司	財政部(9.98%)、行政院國家發展基金管理會(6.11%)、中國信託金融控股股份有限公司(5.35%)、中國信託商業銀行股份有限公司(5.00%)、臺銀保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶(2.81%)、中華郵政股份有公司(2.73%)、臺灣銀行股份有限公司(2.51%)、國家金融安定基金管理委員會(2.40%)、大通託管特寶豐基金-特寶豐外國基金(1.52%)、臺銀保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團信託投資專戶(1.48%)
UNIHOOD ENTERPRISE INC.	張俊飛(100.00%)

3、董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形(註)										兼任其他公開發行公司獨立董事家數	
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
盧志遠	✓		✓					✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海			✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓		0
鈺創科技股份有限公司 代表人：薛乾昌			✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓		0
秦曉隆			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
張季明	✓		✓				✓			✓	✓	✓	✓	✓	0
盛唐投資有限公司 代表人：江行全	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
陳大雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
胡為善	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
兆豐國際商業銀行 代表人：蔡清和			✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓		0
久疆投資股份有限公司 代表人：章 晶		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
王景揚			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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

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

(二)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

98年4月5日；單位：股

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係
執行長	盧志遠	88.10.11	4,099,152	0.99 %	235,722	0.06 %	—	—	美國哥倫比亞大學物理博士 欣銓科技(股)公司總經理 世界先進總經理 工研院電子所副所長	盛唐投資(股)公司董事長 Macronix America Inc. 董事長 Ardentec Singapore Pte Ltd. 董事 旺宏電子(股)有限公司董事 旺宏(香港)有限公司董事 Macronix Europe NV. 董事 逢甲大學董事 凱鈺科技(股)公司董事 新宏電子(股)公司監察人	無	無
總工程師暨 技術總監	秦曉隆	97.06.13	4,006,625	0.97 %	62,128	0.02 %	—	—	德州理工大學電機工程碩士 欣銓科技(股)公司總經理 世界先進處長 AT&T 科技專員	Ardentec Singapore Pte.Ltd. 董事 盛唐投資有限公司董事	無	無
總經理	張季明	97.06.13	2,698,348	0.65 %	—	—	—	—	德州理工大學工業工程博士 欣銓科技(股)公司執行副總經理 世界先進處長 工研院電子所副組長	Ardentec Singapore Pte.Ltd. 董事長 盛唐投資有限公司董事 Valutek, Inc. 董事 Valucom Investment Inc. 董事	無	無
副總經理	盧維明	88.09.20	1,356,058	0.33 %	172,554	0.04 %	—	—	台灣大學化學系/密西根大學企業管理碩士 Dow Chemical 經理/華新先進副總經理	Valutek, Inc. 董事 Valucom Investment Inc. 董事	無	無
副總經理	丁振毅	94.02.21	1,634,826	0.40 %	138,900	0.03 %	—	—	台灣大學電機學士/交通大學電子工程碩士 Ardentec Singapore Pte.Ltd. 總經理 工研院電子所副經理/世界先進經理	無	無	無
副總經理	駱永松	96.10.26	400,119	0.10 %	—	—	—	—	清華大學電機學士/交通大學電子工程博士 世界先進經理	Ardentec Singapore Pte.Ltd. 總經理	無	無
工程技術本部 協理	廖述俊	95.03.01	549,024	0.13 %	—	—	—	—	交通大學電子工程學士/交通大學電子工程碩士 世界先進經理	無	無	無
營運二處 協理	饒清成	97.04.01	412,609	0.10 %	188,407	0.05 %	—	—	逢甲大學自動控制學士 世界先進副理	無	無	無
財務會計 副處長	盧廷當	93.02.01	77,430	0.02 %	—	—	—	—	成功大學企管學士/交通大學管理科學碩士 旺宏電子高級財務管理師	無	無	無

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1、董事(含獨立董事)之酬金

97年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
董事長	盧志遠	-	-	20,241	20,241	255	255	2.03%	2.03%	418	418	4.54%	4.54%	無
董事	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海	-	-	20,241	20,241	255	255	2.03%	2.03%	418	418	4.54%	4.54%	無
董事	鈺創科技股份有限公司 代表人：繆乾昌	-	-	20,241	20,241	255	255	2.03%	2.03%	418	418	4.54%	4.54%	無
董事	秦曉隆	-	-	20,241	20,241	255	255	2.03%	2.03%	418	418	4.54%	4.54%	無
董事	張季明	-	-	20,241	20,241	255	255	2.03%	2.03%	418	418	4.54%	4.54%	無
董事	盛唐投資有限公司 代表人：江行全	-	-	20,241	20,241	255	255	2.03%	2.03%	418	418	4.54%	4.54%	無
獨立董事	陳大雄	-	-	20,241	20,241	255	255	2.03%	2.03%	418	418	4.54%	4.54%	無
獨立董事	胡為善	-	-	20,241	20,241	255	255	2.03%	2.03%	418	418	4.54%	4.54%	無

註1：係填列經本公司98年4月21日董事會通過擬議配發員工紅利之預估數。

註2：每單位得認購本公司股票1,000股。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司(G)	本公司	合併報表內所有公司(H)
低於 2,000,000 元	胡為善、盛唐投資有限公司代表人：江行全	胡為善、盛唐投資有限公司代表人：江行全	胡為善、盛唐投資有限公司代表人：江行全	胡為善、盛唐投資有限公司代表人：江行全
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	秦曉隆、張季明、陳大雄、旺宏電子股份有限公司代表人：趙炎海、鈺創科技股份有限公司代表人：薛乾昌	秦曉隆、張季明、陳大雄、旺宏電子股份有限公司代表人：趙炎海、鈺創科技股份有限公司代表人：薛乾昌	陳大雄、旺宏電子股份有限公司代表人：趙炎海、鈺創科技股份有限公司代表人：薛乾昌	陳大雄、旺宏電子股份有限公司代表人：趙炎海、鈺創科技股份有限公司代表人：薛乾昌
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	盧志遠	盧志遠		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)			盧志遠、秦曉隆、張季明	盧志遠、秦曉隆、張季明
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	8	8	8	8

2、監察人之酬金

97年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額占純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	兆豐國際商業銀行 代表人：蔡清和											
監察人	張佑玲(註)											
監察人	信福投資股份有限公司 代表人：章晶(註)	-		-		7,000		105		0.70%		0.70%
監察人	久疆投資股份有限公司 代表人：章晶											
獨立監察人	王景揚											

註：於97年6月13日解任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	合併報表內所有公司(D)
低於 2,000,000 元	張佑玲、信福投資股份有限公司代表人：章晶、久疆投資股份有限公司代表人：章晶	張佑玲、信福投資股份有限公司代表人：章晶、久疆投資股份有限公司代表人：章晶
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	王景揚、兆豐國際商業銀行代表人：蔡清和	王景揚、兆豐國際商業銀行代表人：蔡清和
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	5	5

3、總經理及副總經理之酬金

97年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)(註1)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額(註2)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	本公司	股票紅利金額	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司		
執行長	盧志遠																
總工程師暨技術總監	秦曉隆																
總經理	張季明	20,662	24,317	-	-	945	945	9,215	9,377	9,215	9,377	3.98%	4.35%	1,348	1,348		無
副總經理	盧維明																
副總經理	丁振毅																
副總經理	駱永松																

註1：係填列經本公司98年4月21日董事會通過擬議配發員工紅利之預估數。

註2：每單位得認購本公司股票1,000股。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司(D)
低於2,000,000元		
2,000,000元(含)～5,000,000元(不含)	丁振毅	
5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)	盧志遠、秦曉隆、張季明、駱永松	盧志遠、秦曉隆、張季明、盧維明、丁振毅、駱永松
10,000,000元(含)～15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)～50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)～100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	6	6

4、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

97年12月31日

單位：新台幣仟元

	職 稱	姓 名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	執行長	盧志遠	12,000	11,638	23,638	2.34 %
	總工程師暨 技術總監	秦曉隆				
	總經理	張季明				
	副總經理	盧維明				
	副總經理	丁振毅				
	副總經理	駱永松				
	協 理	廖述俊				
	協 理	饒清成				
	財務會計副處長	盧廷當				

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

1、最近兩年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例：

	97 年度		96 年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	2.03 %	2.03 %	1.92 %	1.92 %
監察人	0.70 %	0.70 %	0.81 %	0.81 %
總經理及副總經理	3.98 %	4.35 %	5.03 %	5.33 %

2、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

(1)本公司最近兩年度支付董事及監察人酬金為車馬費及董監酬勞，車馬費係依據董監事出席董事會情況支付；董監酬勞係由董事會依據分配年度盈餘狀況及公司章程所訂盈餘分配成數決議，並經股東會承認。

(2)本公司最近兩年度支付總經理及副總經理之酬金分為薪資及員工分紅，薪資係以該職位於同業市場薪資水準，並參酌公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金；員工分紅係由董事會依據分配年度盈餘狀況及公司章程所訂盈餘分配成數決議，並經股東會承認。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

最近年度(97年度)董事會開會 8 次(A)，董事及監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實 際 出 (列)席次 數 B	委 託 出 席次數	實 際 出(列) 席 率 (%) 【B/A】	備 註
董事長	盧志遠	8	0	100.00 %	97.6.13 連任
董 事	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海	7	1	87.50 %	97.6.13 連任
董 事	鈺創科技股份有限公司 代表人：薛乾昌	8	0	100.00 %	97.6.13 連任
董 事	秦曉隆	6	2	75.00 %	97.6.13 連任
董 事	張季明	8	0	100.00 %	97.6.13 連任
董 事	盛唐投資有限公司 代表人：江行全	4	1	80.00 %	97.6.13 新任
獨立董事	陳大雄	6	2	75.00 %	97.6.13 連任
獨立董事	胡為善	4	1	80.00 %	97.6.13 新任
監察人	兆豐國際商業銀行 代表人：蔡清和	8	0	100.00 %	97.6.13 連任
監察人	張佑玲	3	0	100.00 %	97.6.13 解任
監察人	信福投資(股)公司 代表人：章 晶	2	0	66.67 %	97.6.13 解任
監察人	久疆投資(股)公司 代表人：章 晶	3	0	60.00 %	97.6.13 新任
獨立監察人	王景揚	5	0	62.50 %	97.6.13 連任

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：
 - 1、獨立董事陳大雄於第 3 屆第 24 次董事會議中討論獨立董事候選人被提名人之審查案，因陳大雄為獨立董事候選人，依公司法第 206 條規定表決權行使之迴避，不參與討論及表決。
 - 2、董事長盧志遠於第 4 屆第 1 次董事會議中討論委任盧志遠為本公司執行長案，依公司法第 206 條規定表決權行使之迴避，不參與討論及表決。
 - 3、董事秦曉隆於第 4 屆第 1 次董事會議中討論委任秦曉隆為本公司總工程師暨技術總監案，依公司法第 206 條規定表決權行使之迴避，不參與討論及表決。
 - 4、董事張季明於第 4 屆第 1 次董事會議中討論委任張季明為本公司總經理，依公司法第 206 條規定表決權行使之迴避，不參與討論及表決。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：
 - 1、本公司於 97 年 6 月 13 日股東會決議通過依「公開發行公司董事會議事辦法」修訂之「董事會議事規範」，並遵循此規範召開董事會，每次董事會議均邀請監察人列席，並依規定公告董事及監察人出席情形於公開資訊觀測站。
 - 2、董事及監察人於任期內參加上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題之相關進修課程，並依規定揭露進修情形於公開資訊觀測站。

註：97.06.13 股東常會全面改選董事及監察人，改選前董事會召開次數 3 次，改選後董事會召開次數 5 次。

(二)審計委員會運作情形：本公司目前尚未設置審計委員會。

(三)監察人參與董事會運作情形：

最近年度(97 年度)董事會開會 8 次(A)，列席情形如下：

職 稱	姓 名	實 際 出 (列) 席 次 數 B	委 託 出 席 次 數	實 際 出 (列) 席 率 (%)【B/A】	備 註
監察人	兆豐國際商業銀行 代表人：蔡清和	8	0	100.00 %	97.6.13 連任
監察人	張佑玲	3	0	100.00 %	97.6.13 解任
監察人	信福投資(股)公司 代表人：章 晶	2	0	66.67 %	97.6.13 解任
監察人	久疆投資(股)公司 代表人：章 晶	3	0	60.00 %	97.6.13 新任
獨立監察人	王景揚	5	0	62.50 %	97.6.13 連任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)。

本公司網站(www.ardentec.com)設有投資人及監察人連絡管道，公司員工及股東均可利用此電子郵件信箱或以書面文件與監察人溝通；監察人亦參加股東會與股東作面對面的溝通。

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

1、監察人及內部稽核主管均列席董事會，另不定期邀請會計師參與董事會，因此監察人、內部稽核主管及會計師溝通情形良好。

2、本年度監察人與內部稽核主管及會計師針對稽核業務及查帳事宜進行溝通及討論，次數均達二次。

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

註：97.06.13 股東常會全面改選董事及監察人，改選前董事會召開次數 3 次，改選後董事會召開次數 5 次。

(四)上市上櫃公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項 目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)本公司設有發言人及代理發言人負責處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二)本公司股務代理機構定期提供股東名簿及相關報表，亦依規定揭露相關資訊，並與主要股東維繫良好的溝通管道。</p> <p>(三)公司與關係企業皆已建立內部控制制度等相關管理辦法，並由母公司進行風險控管作業。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司共有董事8席，其中有2席獨立董事。</p> <p>(二)董事會每年定期評估會計師之獨立性。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>已設置發言人及代理發言人作為與利害關係人之溝通管道。</p>	<p>無差異</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採用其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(一)公司已設有網站介紹有關之財務、業務暨其他資訊，另有關於財務及公司治理等相關訊息，依公開資訊處理準則揭露。</p> <p>(二)本公司已架設英文網站及指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，落實發言人制度並將法人說明會召開相關資訊及完整內容放置於公開資訊觀測站及公司網站。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>本公司已設置2席獨立董事，目前尚未設置提名或薪酬委員會等功能委員會。</p>	<p>公司將視實際需要研議辦理。</p>

項 目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																												
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：	本公司目前尚未訂定公司治理實務守則。	與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：																																																												
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)	<p>(一)員工權益：均依勞動基準法規定辦理。</p> <p>(二)僱員關懷：(1)辦理員工健保、勞保及團保(2)成立職工福利委員會，辦理員工旅遊及各項員工福利。</p> <p>(三)舉辦員工在職訓練(4)提供定期身體健康檢查(5)依法提撥退休準備金。</p> <p>(三)投資者關係：設有發言人及代理發言人負責處理股東建議或詢問事項。</p> <p>(四)供應商關係：本公司與供應商長期保持良好的合作關係，均簽訂合作契約，以保障雙方的權利與義務。</p> <p>(五)利害關係人之權利：定期於公司網站(www.ardentec.com)揭露財務及業務相關資訊。</p> <p>(六)董事及監察人進修情形：</p>	<table border="1" data-bbox="718 212 1380 1937"> <thead> <tr> <th>職 稱</th> <th>姓 名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長</td> <td>盧志遠</td> <td>97/10/23</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>企業併購實務作業</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董 事</td> <td>旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海</td> <td>97/10/23</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>企業併購實務作業</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董 事</td> <td>鈺創科技股份有限公司 代表人：薛乾昌</td> <td>97/10/23</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>企業併購實務作業</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董 事</td> <td>秦曉隆</td> <td>97/11/06</td> <td>行政院金融監督管理委員會</td> <td>第五屆台北公司治理論壇</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>董 事</td> <td>張季明</td> <td>97/10/23</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>企業併購實務作業</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>胡為善</td> <td>97/10/23</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>企業併購實務作業</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>兆豐國際商業銀行 代表人：蔡清和</td> <td>97/10/23</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>企業併購實務作業</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>久疆投資股份有限公司 代表人：章 晶</td> <td>97/11/06</td> <td>行政院金融監督管理委員會</td> <td>第五屆台北公司治理論壇</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>獨立監察人</td> <td>王景揚</td> <td>97/10/23</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>企業併購實務作業</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	職 稱	姓 名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	董事長	盧志遠	97/10/23	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務作業	3	董 事	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海	97/10/23	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務作業	3	董 事	鈺創科技股份有限公司 代表人：薛乾昌	97/10/23	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務作業	3	董 事	秦曉隆	97/11/06	行政院金融監督管理委員會	第五屆台北公司治理論壇	6	董 事	張季明	97/10/23	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務作業	3	獨立董事	胡為善	97/10/23	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務作業	3	監察人	兆豐國際商業銀行 代表人：蔡清和	97/10/23	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務作業	3	監察人	久疆投資股份有限公司 代表人：章 晶	97/11/06	行政院金融監督管理委員會	第五屆台北公司治理論壇	6	獨立監察人	王景揚	97/10/23	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務作業	3
職 稱	姓 名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																																																									
董事長	盧志遠	97/10/23	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務作業	3																																																									
董 事	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海	97/10/23	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務作業	3																																																									
董 事	鈺創科技股份有限公司 代表人：薛乾昌	97/10/23	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務作業	3																																																									
董 事	秦曉隆	97/11/06	行政院金融監督管理委員會	第五屆台北公司治理論壇	6																																																									
董 事	張季明	97/10/23	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務作業	3																																																									
獨立董事	胡為善	97/10/23	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務作業	3																																																									
監察人	兆豐國際商業銀行 代表人：蔡清和	97/10/23	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務作業	3																																																									
監察人	久疆投資股份有限公司 代表人：章 晶	97/11/06	行政院金融監督管理委員會	第五屆台北公司治理論壇	6																																																									
獨立監察人	王景揚	97/10/23	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務作業	3																																																									

項 目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：		
本公司訂有相關風險管理政策，包括品質政策、智慧財產權保護政策、資訊安全政策、環境及安全衛生政策及內部控制制度等內部管理規章，並設有內部稽核人員，定期進行各種規章制度遵行情形之查核。		
(八)客戶政策之執行情形：本公司對所有客戶均有專責之業務人員，即時回覆客戶之需求，與客戶維持穩定良好關係。		
(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：		
本公司於公司章程中明定為董事及監察人購買責任保險之期間與範圍，並已為董事及監察人購買責任保險。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：		
本公司於97年12月通過由中華公司治理協會認證並獲頒「CG6004 公司治理制度評量」合格證書，主要建議事項為：		
迴避召開股東會熱門日期、建立董事會績效評估制度、明訂經理人績效考核制度、增加1席獨立董事、建立會計師之適任性評估書面化方式及協助子公司執行內部控制制度，本公司根據其建議執行改善。		
註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。		
註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨業者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。		
註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。		

(五)履行社會責任情形：

環保：本公司對環保非常重視，於建廠規劃時即已審慎規劃污染防治設施及處理方式，經新竹縣環保局及新竹工業區審核皆符合相關規定，另取得工業區之廢水納管及廢棄物清運之許可證明；公司之測試完成成品包裝材料皆符合歐盟環保指令(RoHS)之規定；另為落實地球環保意識之推行，致力於污染預防之工作，員工餐廳已全面採用環保餐具以減少衛生碗筷之使用，並全面採行垃圾分類措施。

社會公益：不定期捐款給社會公益團體，例如財團法人創世社會福利基金會等。

(六)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定股東會議事規則及董事會議事規範，揭露於公開資訊觀測站之公司治理專區及本公司網站。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(八)內部控制制度執行狀況：

1、內部控制聲明書：請參閱 28 頁。

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、97 年股東常會決議事項及執行情形

日期	重要決議事項	執行情形
97.06.13	1、通過承認 96 年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)。 2、通過承認 96 年度盈餘分派案。 3、通過 96 年度盈餘轉增資發行新股案。 4、選舉本公司第 4 屆董事及監察人。 5、通過解除新任董事競業禁止之限制案。	1、盈餘分派案暨盈餘轉增資發行新股案：盈餘轉增資發行新股於 97 年 9 月 12 日上櫃買賣；現金股利於 97 年 9 月 12 日發放。 2、選舉案：完成第 4 屆董事及監察人選舉，選出 8 名董事(含 2 名獨立董事)及 3 名監察人(含 1 名獨立監察人)。

2、97 年度及截至 98 年 5 月 7 日止董事會之重要決議

日期	重要決議事項
97.02.27	通過本公司 97 年度內部預算。
97.03.20	1、通過本公司 97 年股東常會時間、地點、召開事由及受理股東提案及獨立董事提名之期間、處所。 2、通過公司法第 172 條之 1 股東提案之受理事宜。 3、通過獨立董事候選人提名受理事宜。 4、通過提名及審查獨立董事候選人。 5、通過本公司 96 年度財務報表(含合併)。
97.04.24	1、通過本公司 97 年第 1 季財務報表(含合併)。 2、通過本公司 96 年度內部控制制度聲明書。 3、通過本公司董事會議事規範修訂案。 4、通過本公司 96 年度營業報告書。 5、通過股東提案之審查。 6、通過獨立董事候選人被提名人之審查。 7、通過 96 年度盈餘分派案。 8、通過 96 年度盈餘轉增資發行新股案。 9、通過選舉第 4 屆董事及監察人案。 10、通過提請股東會解除新任董事之競業禁止限制案。

日期	重要決議事項
97.06.13	1、通過改選董事長案。 2、通過委任盧志遠先生為本公司執行長案。 3、通過委任原總經理秦曉隆先生為本公司總工程師暨技術總監案。 4、通過委任原執行副總經理張李明先生為本公司總經理案。
97.07.17	1、通過本公司 96 年度盈餘分配之配股配息基準日及其他相關事宜。 2、通過向兆豐國際商業銀行申請中期機器擔保授信案。
97.07.31	1、通過本公司 96 年度盈餘分配之股東配股及配息率。 2、通過調整本公司發行之 94 年度國內第 1 次無擔保轉換公司債轉換價格。 3、通過調整本公司發行之 96 年度員工認股權憑證認股價格。
97.08.21	通過本公司 97 年上半年度財務報告(含合併)。
97.10.23	1、通過本公司 97 年第 3 季財務報告(含合併)。 2、通過本公司 98 年度稽核計畫。 3、通過指派駱永松副總經理出任新加坡子公司總經理。 4、通過解除經理人駱永松不得兼任其他營利事業經理人及競業之禁止案。
98.01.08	1、通過委託資誠會計師事務所溫芳郁會計師及林玉寬會計師，為本公司 98 年度財務、稅務簽證會計師。 2、通過本公司 98 年度營運計畫。 3、通過對新加坡子公司增資新加坡幣 1,000 萬元。
98.03.12	1、通過本公司 98 年股東常會之時間、地點及召開事由。 2、通過公司法第 172 條之 1 股東提案之受理事宜。 3、通過本公司 97 年度財務報表(含合併)。
98.04.21	1、通過本公司 98 年第 1 季財務報告(含合併)。 2、通過本公司 97 年度「內部控制制度聲明書」。 3、通過公司章程修訂案。 4、通過「資金貸與他人作業程序」修訂案。 5、通過「背書保證作業程序」修訂案。 6、通過 97 年度營業報告書。 7、通過 97 年度盈餘分派案。 8、通過 97 年度股東股利及員工紅利轉增資發行新股案。
98.05.07	1、通過 97 年度財務報表部份內容修正事宜。 2、通過 97 年度營業報告書部份內容修正事宜。

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

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

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	秦曉隆	92.01.23	97.06.13	職務調整，轉任為本公司總工程師暨技術總監。

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊：

單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否	查核期間	
資誠會計師事務所	溫芳郁	林玉寬	4,984	—	160	—	—	160	✓			

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：無。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	97 年度		98 年度截至 4 月 5 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長/執行長	盧志遠	614,912	—	—	—
董 事	旺宏電子(股)公司 代表人：趙炎海	440,571	—	—	—
董 事	鈺創科技(股)公司 代表人：薛乾昌	254,866	—	—	—
董 事/ 總工程師暨 技術總監	秦曉隆	425,130	—	—	—
董 事/總經理	張季明	77,010	—	—	—
董 事	盛唐投資有限公司 代表人：江行全	3,410	—	—	—
獨立董事	陳大雄	—	—	—	—
獨立董事	胡為善	218	—	—	—
監察人	兆豐國際商業銀行 代表人：蔡清和	196,874	—	—	—
監察人	張佑玲(註)	—	—	—	—
監察人	信福投資(股)公司 代表人：章 晶(註)	—	—	—	—
監察人	久疆投資(股)公司 代表人：章 晶	28,393	—	—	—
獨立監察人	王景揚	—	—	—	—
副總經理	盧維明	101,586	—	—	—
副總經理	丁振毅	106,457	—	—	—
副總經理	駱永松	(196,568)	—	—	—
工程技術本部 協 理	廖述俊	160,528	—	—	—
營運二處協理	饒清成	74,564	—	(3,000)	—
財務會計 副 處 長	盧廷當	(61,258)	—	—	—

註：於 97 年 6 月 13 日解任。

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人之關係人資訊

98年4月5日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
旺宏電子(股)公司 代表人：趙炎海	31,954,762	7.73 %	—	—	—	—	鈺創科技(股)公司	該公司董事長與董事為二親等以內之親屬	
鈺創科技(股)公司 代表人：薛乾昌	18,485,499	4.47 %	—	—	—	—	旺宏電子(股)公司	該公司董事長與董事為二親等以內之親屬	
南山人壽保險股份有限公司	15,417,485	3.73 %	—	—	—	—	—	—	
兆豐國際商業銀行股份有限公司	14,279,357	3.45 %	—	—	—	—	—	—	
英屬維京群島商威德股份有限公司	14,196,606	3.43 %	—	—	—	—	—	—	
宏泰電工股份有限公司	12,255,264	2.96 %	—	—	—	—	—	—	
台灣企銀受保元大店頭證券投資信託基金	8,500,000	2.06 %	—	—	—	—	—	—	
勞工保險局	6,849,128	1.66 %	—	—	—	—	—	—	
保德信店頭市場基金專戶	6,000,000	1.45 %	—	—	—	—	—	—	
中華郵政股份有限公司	5,737,531	1.39 %	—	—	—	—	—	—	

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

97年12月31日；單位：股

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
盛唐投資有限公司	—	100.00 %	—	—	—	100.00 %
Valutek, Inc.	3,670	100.00 %	—	—	3,670	100.00 %
Valucom Investment, Inc.	76	100.00 %	—	—	76	100.00 %
Ardentec Singapore Pte.Ltd.	42,500,000	100.00 %	—	—	42,500,000	100.00 %

註：係公司之長期投資。

欣銓科技股份有限公司
內部控制制度聲明書
(股票代碼：3264)

日期：98年4月21日

本公司民國97年1月1日至97年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國98年4月21日董事會通過，出席董事8人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

欣銓科技股份有限公司



董事長：盧志遠



簽章

總經理：張季明



簽章

肆、募資情形

一、股本來源：

單位：仟元；仟股

年/月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
88/10	10	300,000	3,000,000	175,467	1,754,670	創立	無	無
89/08	11	300,000	3,000,000	200,467	2,004,670	現金增資新台幣 250,000 仟元(註 1)	無	無
90/11	10	300,000	3,000,000	203,634	2,036,340	盈餘及員工紅利轉增資新台幣 31,670 仟元(註 2)	無	無
91/08	10	330,000	3,300,000	203,634	2,036,340	修訂核定股本由原 300,000 仟股增加為 330,000 仟股，其中保留 30,000 仟股供發行員工認股權憑證。	無	無
92/09	10	330,000	3,300,000	228,634	2,286,340	現金增資新台幣 250,000 仟元(註 3)	無	無
93/03	17	330,000	3,300,000	258,634	2,586,340	現金增資新台幣 300,000 仟元(註 4)	無	無
93/09	10	330,000	3,300,000	274,473	2,744,728	盈餘及員工紅利轉增資新台幣 158,388 仟元(註 5)	無	無
93/11	10	330,000	3,300,000	274,502	2,745,023	員工認股權憑證轉普通股新台幣 295 仟元(註 6)	無	無
94/01	16	330,000	3,300,000	283,391	2,833,912	現金增資新台幣 88,889 仟元(註 7)	無	無
94/03	10	330,000	3,300,000	284,799	2,847,992	員工認股權憑證轉普通股新台幣 14,080 仟元(註 6)	無	無
94/05	10	330,000	3,300,000	285,404	2,854,037	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 6,045 仟元(註 6)	無	無
94/08	10	380,000	3,800,000	319,626	3,196,255	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,565 仟元及盈餘及員工紅利轉增資新台幣 340,653 仟元(註 6、8)	無	無
94/11	10	380,000	3,800,000	319,793	3,197,928	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,673 仟元(註 6)	無	無
95/02	10	380,000	3,800,000	324,956	3,249,561	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 16,237 仟元及公司債轉換普通股 35,396 仟元(註 6、9、10)	無	無
95/06	10	500,000	5,000,000	330,278	3,302,782	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 13,900 仟元及公司債轉換普通股 39,321 仟元(註 6、9、10)	無	無
95/09	10	500,000	5,000,000	375,653	3,756,530	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 10,350 仟元、公司債轉換普通股 131,886 仟元、盈餘及員工紅利轉增資新台幣 311,512 仟元(註 6、9、10、11)	無	無
95/11	10	500,000	5,000,000	376,205	3,762,052	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 5,522 仟元(註 6、9)	無	無

年/月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
96/04	10	500,000	5,000,000	376,848	3,768,482	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 6,430 仟元(註 6、9)	無	無
96/05	10	500,000	5,000,000	380,200	3,801,998	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 16,280 仟元及公司債轉換普通股 17,236 仟元(註 6、9、10)	無	無
96/08	10	500,000	5,000,000	395,645	3,956,452	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 6,237 仟元、公司債轉換普通股 1,851 仟元、盈餘及員工紅利轉增資新台幣 146,366 仟元(註 6、9、10、12)	無	無
96/11	10	500,000	5,000,000	399,166	3,991,664	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 7,158 仟元及公司債轉換普通股 28,054 仟元(註 6、9、10)	無	無
97/03	10	500,000	5,000,000	400,802	4,008,020	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 8,883 仟元及公司債轉換普通股 7,473 仟元(註 6、9、10)	無	無
97/05	10	500,000	5,000,000	401,561	4,015,605	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 7,585 仟元(註 6、9)	無	無
97/09	10	500,000	5,000,000	413,114	4,131,143	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 5,305 仟元及盈餘及員工紅利轉增資新台幣 110,233 仟元(註 9、13)	無	無
97/11	10	500,000	5,000,000	413,234	4,132,335	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,192 仟元(註 6、9)	無	無
98/02	10	500,000	5,000,000	413,360	4,133,600	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,265 仟元(註 9)	無	無

註 1：89.08.31 經(089)商第 131204 號函核准。

註 2：90.11.20 經(090)商第 09001455410 號函核准。

註 3：經 證期會 92.06.17 台財證一字第 0920126559 號函核准在案。

註 4：經 證期會 93.01.06 台財證一字第 0920162055 號函核准在案。

註 5：經 證期會 93.06.03 台財證一字第 0930124608 號函核准在案。

註 6：經 證期會 92.04.14 台財證一字第 0920109253 號函核准在案。

註 7：93.11.19 金管證一字第 0930152452 號函核准。

註 8：94.06.24 金管證一字第 09401253210 號函核准。

註 9：92.10.13 台財證一字第 092014773 號函核准。

註 10：94.09.27 金管證一字第 0940141656 號函核准。

註 11：95.07.07 金管證一字第 0950128956 號函核准。

註 12：96.06.26 金管證一字第 0960032084 號函核准。

註 13：97.07.09 金管證一字第 0970034220 號函核准。

98 年 4 月 5 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	413,360,046	86,639,954	500,000,000	(註)

註：核定股本包括保留 30,000,000 股供發行員工認股權憑證。

二、股東結構：

98年4月5日；單位：股

股東結構 數量	政府 機關	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人 數	1	11	96	28,225	39	28,372
持有股數	6,849,128	39,065,734	110,359,163	231,988,594	25,097,427	413,360,046
持股比例	1.66 %	9.45 %	26.70 %	56.12 %	6.07 %	100.00 %

三、股權分散情形：

98年4月5日；每股新台幣10元；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	8,613	1,362,917	0.33 %
1,000 至 5,000	11,632	25,361,279	6.14 %
5,001 至 10,000	3,529	24,378,449	5.90 %
10,001 至 15,000	1,754	19,652,273	4.75 %
15,001 至 20,000	692	12,238,649	2.96 %
20,001 至 30,000	850	20,048,591	4.85 %
30,001 至 40,000	373	12,681,225	3.07 %
40,001 至 50,000	231	10,412,127	2.52 %
50,001 至 100,000	390	26,698,523	6.46 %
100,001 至 200,000	166	22,445,444	5.43 %
200,001 至 400,000	55	14,649,966	3.54 %
400,001 至 600,000	28	13,681,701	3.31 %
600,001 至 800,000	9	6,277,948	1.52 %
800,001 至 1,000,000	12	11,277,466	2.73 %
1,000,001 以上	38	192,193,488	46.49 %
合 計	28,372	413,360,046	100.00 %

四、主要股東名單：

股權比例超過百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

98年4月5日；單位：股

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例
旺宏電子股份有限公司		31,954,762	7.73 %
鈺創科技股份有限公司		18,485,499	4.47 %
南山人壽保險股份有限公司		15,417,485	3.73 %
兆豐國際商業銀行股份有限公司		14,279,357	3.45 %
英屬維京群島商威德股份有限公司		14,196,606	3.43 %
宏泰電工股份有限公司		12,255,264	2.96 %
台灣企銀受保元大店頭證券投資信託基金		8,500,000	2.06 %
勞工保險局		6,849,128	1.66 %
保德信店頭市場基金專戶		6,000,000	1.45 %
中華郵政股份有限公司		5,737,531	1.39 %

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元；仟股

項 目		年 度		96 年度	97 年度	98 年度 3 月 31 日止
每股市價 (註 1)	最高	追溯調整前		37.5	26.15	15.90
		追溯調整後		36.1	25.45	-
	最低	追溯調整前		18.6	9.98	10.55
		追溯調整後		17.9	9.71	-
	平均	追溯調整前		29.3	19.24	12.34
		追溯調整後		28.2	18.73	-
每股淨值 (註 2)	分 配 前			15.60	15.93	15.39
	分 配 後			13.51	(尚未分配)	(尚未分配)
每股盈餘 (註 3)	當 年 度 加 權 平 均 股 數			392,758	398,394	398,916
	調 整 前			2.62	2.53	(0.52)
	調 整 後			2.55	(註 9)	(尚未分配)
每股股利	現 金 股 利			1.60771223	(註 9)	-
	無償配股	盈 餘 配 股		0.13980106	(註 9)	-
		資 本 公 積 配 股		-	-	-
	累積未付股利(註 4)			-	-	-
投資報酬分析	本 益 比(註 5)			11	7	-
	本 利 比(註 6)			17.54	(註 9)	-
	現金股利殖利率(註 7)			5.7 %	(註 9)	-

* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 6：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：97 年度股利分配尚未經 98 年股東常會決議。

六、公司股利政策及執行狀況：

(一)股利政策

依本公司章程規定，本公司每年度決算有盈餘時，應先彌補以往年度虧損，依法完納稅捐，並提撥法定公積百分之十，若有餘額按下列分配之：

- 一、董事、監察人酬勞金百分之三。
- 二、員工紅利百分之十二，員工分配股票紅利時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- 三、其餘之盈餘由董事會視營運需要，擬具分派議案，提請股東會決議後行之。

本公司為業務需要，得經股東會決議提列特別盈餘公積。

本公司產業發展階段屬於成長期，將視目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益與資本適足率，盈餘分配除依前項規定辦理外，當年度股東股利分配，現金股利發放比率不低於百分之五。

(二) 97 年度分配股利執行狀況

單位：新台幣元

項 目	金 額
本期稅後純益	1,008,944,304
加：前期未分配盈餘	378,380,299
減：提列10%法定盈餘公積	(100,894,430)
本期可供分配盈餘金額	1,286,430,173
分配項目：	
股東紅利 - 現金 (每股約配發 0.6元)	248,016,026
股東紅利 - 股票 (每仟股約配發 60股)	248,016,030
期末未分配盈餘	790,398,117
附註：	
董監事酬勞	27,241,496
員工紅利 - 現金	54,482,992
員工紅利 - 股票	54,482,993

註：97 年度盈餘分配案係經本公司 98 年 4 月 21 日董事會決議通過，尚未經股東會決議。

七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司於 98 年 4 月 21 日董事會決議通過 97 年度股東股利轉增資發行新股，每仟股無償配發約 60 股，擬議之無償配股係為購置機器設備擴充產能，對公司營業績效有正面助益，對每股盈餘稀釋無重大影響。

八、員工分紅及董事、監察人酬勞：

(一)公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

按本公司章程第 35 條所訂定之股利政策執行，詳見六、公司股利政策及執行狀況之說明。

(二)董事會通過擬議配發員工分紅等資訊：

1、配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

本公司於 98 年 4 月 21 日董事會討論通過擬議配發員工現金紅利新台幣 54,482,992 元、員工股票紅利新台幣 54,482,993 元及董事、監察人酬勞新台幣 27,241,496 元。

2、擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：

本公司於 98 年 4 月 21 日董事會討論通過擬議配發員工股票紅利新台幣 54,482,993 元，其發行股數以股東會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎計算，本公司股東會訂於 98 年 6 月 3 日召開，截至年報刊印日止無法計算員工股票紅利股數及其佔盈餘轉增資之比例。

3、考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為新台幣 2.53 元。

(三)上年度(96 年度)盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞之情形：

	96 年度股東會及董事會決議實際配發數
(1)配發情形	
員工現金紅利	\$ 54,006
員工股票紅利	
A、股數(仟股)	5,401
B、金額(仟元)	\$ 54,006
C、占當年底流通在外股數之比例	1.35 %
董監事酬勞(仟元)	\$ 27,003
(2)每股盈餘相關資訊：(單位：新台幣元)	
原每股盈餘	\$ 2.62
設算每股盈餘	\$ 2.20

96 年度配發員工紅利及董事、監察人酬勞經股東會決議實際配發情形與本公司董事會決議通過擬議配發情形並無差異。

九、公司申請買回本公司股份情形：無。

十、公司債辦理情形：

本公司 94 年度發行之第一次無擔保可轉換公司債已於 97 年 12 月結案。

十一、特別股辦理情形：無。

十二、海外存託憑證辦理情形：無。

十三、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證主管機關核准日期、發行日期、發行單位數、發行得認購股數占已發行股份總數比率、認股存續期間、履約方式、限制認股期間及比率、截至年報刊印日止已執行取得股數、已執行認股金額、未執行認股數量、未執行認股者其每股認購價格、未執行認股數量占已發行股份總數比率及對股東權益影響。 98年4月5日

員工認股權憑證種類	91年度第1次第1期 員工認股權憑證	91年度第1次第2期 員工認股權憑證	96年度第1次第1期 員工認股權憑證	96年度第1次第2期 員工認股權憑證
主管機關核准日期	92.04.14	92.04.14	96.03.29	96.03.29
發行日期	91.09.27	92.03.04	96.04.19	96.10.25
存續期間	7年	7年	5年	5年
發行單位數(含已調整認股單位數)	7,080單位	652單位	10,250單位	5,082單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.71%	0.16%	2.48%	1.23%
得認股期間	自被授予員工認股權憑證屆滿2年後，可供執行。			
履約方式	發行新股交付。			
限制認股期間及比率(%)	發行屆滿2年可行使認股比例50%(累計)	發行屆滿2年可行使認股比例50%(累計)	發行屆滿2年可行使認股比例50%(累計)	
	發行屆滿3年可行使認股比例75%(累計)	發行屆滿3年可行使認股比例75%(累計)	發行屆滿3年可行使認股比例100%(累計)	
	發行屆滿4年可行使認股比例100%(累計)	發行屆滿4年可行使認股比例100%(累計)	發行屆滿4年可行使認股比例100%(累計)	
已執行取得股數(股)	5,218,500	451,250	-	-
已執行認股金額(元)	52,185,000	4,512,500	-	-
未執行認股數量(已扣除沒收數量)	386單位	51單位	9,013單位	4,940單位
未執行認股者其每股認購價格	10元	10元	24.5元	25.7元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.09%	0.01%	2.18%	1.20%
對股東權益影響	員工認股權憑證均於發行日屆滿2年後，分年執行，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋情形尚屬有限。			

註1：每單位得認購本公司普通股股票1,000股。

註2：任一員工被授予之認股數量，不得超過本次發行員工認股權憑證總數之10%，且每人每一會計年度得認購股數不得超過年度結束日已發行股份總數之1%。

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

1、累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人 98年4月5日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	取得認股數量 (註1)	取得認股數量 占已發行股份 總數比率	已執行			未執行						
				已執行 認股數量 (註1)	已執行 認股價格 (元)	已執行認股數 量占已發行股 份總數比率	未執行 認股數量 (註1)	未執行 認股價格 (元)	未執行 認股金額	未執行認股數量 占已發行股份總 數比率			
九十一年度	執行長	盧志遠											
	總工程師暨技術總監	秦曉隆											
	總經理	張季明											
	副總經理	盧維明											
	副總經理	丁振毅	1,372 單位	0.33 %	1,194 單位	10	0.29 %	178 單位	10	1,780	0.04 %		
	副總經理	駱永松											
	協理	廖述俊											
	協理	饒清成											
	財務會計副處長	盧廷當											
九十六年度	執行長	盧志遠											
	總工程師暨技術總監	秦曉隆											
	總經理	張季明											
	副總經理	盧維明											
	副總經理	丁振毅	1,970 單位	0.48 %	-	-	-	1,970 單位	24.5 25.7	49,525	0.48 %		
	副總經理	駱永松											
	協理	廖述俊											
	協理	饒清成											
	財務會計副處長	盧廷當											

註1：每單位得認購本公司普通股股票 1,000 股。

註2：經除權調整後之認股價格(認股價格 24.5 元計 920 單位；認股價格 25.7 元計 1,050 單位)。

2、取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

十四、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

十五、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

- 1、所營業務之主要內容：
 - (1)電子零組件製造業。
 - (2)電子材料批發業。
 - (3)電子材料零售業。
 - (4)國際貿易業。
 - (5)資訊軟體服務業。
 - (6)其他工商服務業(積體電路之測試)。
 - (7)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 2、主要產品之營業比重：

單位：新台幣仟元

主要產品	97 年	
	營收金額	業務比重
晶圓測試	3,469,671	88.89 %
成品測試	404,526	10.36 %
其他	29,350	0.75 %
合計	3,903,547	100.00 %

- 3、目前之商品(服務)項目：
 - (1)記憶體 IC 之晶圓測試。
 - (2)數位訊號 IC 及混合訊號 IC 之晶圓及成品測試。
 - (3)晶圓型式之預燒(Burn-in)測試。
 - (4)雷射修補(Repair 及 Trimming)服務。
 - (5)SoC 及 Embedded IC 之測試技術開發。
 - (6)液晶顯示器之驅動 IC 晶圓測試。
 - (7)類比 IC 晶圓測試。
 - (8)各類 IC 之測試技術開發及產品分析。
- 4、計劃開發之新商品(服務)：
 - (1)Flip Chip 覆晶所需之 Post-Bumping 測試技術開發。
 - (2)無線射頻 IC 之成品測試技術開發。
 - (3)多 IC 封裝(MCP)之模組測試服務。
 - (4)後段之一元化服務(Turnkey Service)。
 - (5)類比 IC 產品之晶圓測試。
 - (6)射頻 IC 產品之成品測試。

(二)產業概況：

1、產業之現況與發展：

全球封測產業前波景氣自 2001 年底觸底後，開始呈現穩定成長的趨勢，此上升趨勢延續至去年中，封測代工產業的年成長率甚至還高於全球半導體產業成長率。雖然當前全球經濟受到美國次貸金融風暴影響，導致終端需求不確定，但預期在金融環境逐步穩定下來後，全球封測代工產值未來幾年仍可望受惠於國際 IDM 大廠持續委外封測業務的利多，12 吋晶圓代工產能將逐年以跳躍式的規模成長，及朝技術微縮的先進製程演進，因此相關封測產能需求將繼續保有成長的態勢，甚至成長率優於晶圓代工產業。

委外封測的主要成長動力除了半導體產業整體規模的成長之外，另外一個主要的原因為晶圓廠的投資金額越來越龐大，連帶地後段封測的設備投資金額也隨之一路攀升，再加上 IDM 廠本身資金有限的情況下，只好放棄下游的封測投資，紛紛將其下游附加價值最低的封測產能外包給專業的封測廠。根據 Dataquest 預估，2001 年 IDM 廠封測產能委外的比重只有 28.7%，但是到 2011 年時，封裝委外的比重提高至 48.1%，足足成長將近快要 1 倍。

有鑑於美國次級房貸和信貸危機拖累股市和房市景氣，壓制美國消費支出，在全球經濟前景未明，消費意願恐受影響的情況下，2009 年半導體市場恐呈現「負成長」，專業市調機構和券商亦紛紛在年初下修預估值，預期 20% 的負成長已是各大市場研究機構的共識。

2、產業上、中、下游之關聯性

我國 IC 產業依上、中、下游可依次區分為 IC 設計、IC 製造、IC 測試及封裝等產業體系，每一生產過程皆有個別廠商投入，各有專長，分工合作，如下圖所示：

我國 IC 工業上、中、下游分工表及產業結構圖

結構	步驟	製造流程	相關廠商
上游	設計	邏輯設計、電路設計、圖形設計	威盛、聯發、偉詮、凌揚、矽統、義隆、揚智、瑞昱、晶豪及鈺創等廠商
中游	製造	氧化、光罩標準、蝕刻、雜質擴散離子植入、化學氣相沈積、金屬濺鍍、晶片檢查	台積電、聯電、華邦、旺宏、南亞科、力晶、世界先進及茂德等廠商
下游	測試	測試(晶圓及成品)	矽格、泰林、台星科、京元電及欣銓等廠商 日月光、矽品、南茂、華東科及力成等廠商
	封裝	切割、置入、焊線、塑模、電鍍	華泰及超豐等廠商

資料來源：工研院電子所 ITIS 計畫

台灣身為資訊大國，IC 產業上、中、下游體系完整，且國內 IC 上游廠商基於產業規模之擴大與發展，在衡量投資效益、成本及風險因素後，已逐漸將 IC 測試業務移轉予專業測試廠商，另外目前 IC 產品價值競爭激烈及產品生命週期日益縮短的情形下，更加強我國 IC 產業上、中、下游之關聯性，故不論技術面或市場面而言，IC 產業上、中、下游之互動與聯結係屬高度相關。

3、產品之各種發展趨勢

(1)測試佔 IC 整體成本比重逐漸提高

根據「國際半導體技術規劃組織(ITRS, International Technology Roadmap for Semiconductor)」的報導，現今測試機(Tester)最大的挑戰及產品功能的需求在於(1)高測試腳數(High Pin-Count)、(2)高頻 (High Frequency)、(3)時序準確性(Timing Accuracy)、(4)邏輯、記憶體和類比的混合信號、(5)高並測數(High Parallelism)及(6)晶圓針測機(Prober)或封裝成品分類機(Handler)等周邊設備的聯結性(Interfacibility)，使測試機(Tester)的設計及應用技術遭到極大挑戰，相對地使測試設備的成本及測試生產投資的支出皆大為增加。

(2)測試工程整合技術之提昇

結合邏輯和記憶體的內嵌式(Embedded)積體電路和進一步整合邏輯、記憶體及類比三種電路的單晶粒系統(SoC, System-on-Chip)積體電路，顯示積體電路的複雜度正快速提高。

(3)專業分工與委外加工

由於購買半導體後段製程設備所需的投資龐大，加上其製程的技術與生產管理與前段差異甚大，使半導體大廠紛紛將封裝、測試等後段製程交由專業的封裝、測試廠進行封測業務，以降低生產成本並提升經濟效益，因此估計委外測試比重可逐年提高。

4、競爭情形

台灣半導體前段製程蓬勃發展，讓後段的封、測產業同樣快速茁壯。但因機台設備昂貴及上下游產業整合，蘊育出特有之集團色彩。從 2002 年開始聯盟、合併的調整策略在業界掀起風潮，業者斷尾求重生，為往後翻身契機進行佈局和整軍備戰。

目前國內專業的 IC 測試廠商主要有：京元、矽格、台星科、力成及泰林等。其中封裝大廠日月光合併旗下的專業測試廠福雷電後繼續為台積電之策略聯盟；京元與矽品則為聯電之封測聯盟；併入新加坡商聯合科技的聯測則逐漸由記憶體測試轉型為 turnkey service 供應商；台星科則以邏輯 IC 及混合訊號 IC 之測試為主；封測廠南茂則於 2002 年整合華鴻及泰林之測試服務成功，並於 2004 及 2005 年分別整合眾晶和華特；此外尚有封裝廠華泰、華東科及超豐亦提供測試服務。

本公司則以提供專業的晶圓測試服務為主，並以領先同業的工程能力、品質系統及 IT 技術面服務的優勢與國內、外半導體大廠建立起長期的合作關係。

(三)技術及研發概況

1、最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	97 年度	98 年度 3 月 31 日
研發費用	138,081	23,261
營業收入淨額	3,903,547	327,929
佔營收淨額比例	3.54%	7.09%

2、開發成功之技術或產品：

年 度	開發成功之技術或產品
97	1、Flash 新測試平台量產。 2、LCD 驅動 IC 舊測試平台並測數加倍。 3、DVD 控制 IC 測試技術。 4、DDR II 時序控制 IC 測試技術。 5、Wafer level CSP 測試技術。
98	高精密數位類比轉換 IC 測試技術。

(四)長、短期業務發展計畫

行銷策略依短、中、長期概述如下：

- 1、以晶圓測試 (Wafer Sort)之核心業務，切入市場，初期集中力量，建立工程團隊，開發資訊技術與系統進入記憶體晶圓測試市場服務客戶，並建立品質口碑，成為記憶體測試市場之領導者。在建立記憶體晶圓測試領導地位後，於 90 年下半年積極切入另一主要市場 - 邏輯及混合訊號晶圓測試，93 年又進入液晶顯示器驅動 IC 晶圓測試及至 95 年切入類比 IC 測試市場。
- 2、中期策略為建立與台灣晶圓代工龍頭廠商及國際 IDM 大廠之密切夥伴關係，成為其在亞太晶圓測試之 Hub。而在密切夥伴關係穩固後，展開另一波針對國內外世界級設計公司晶圓測試的服務與合作。此一階段會以完善之資訊系統聯合策略合作之封裝及成品測試廠商，提供虛擬後段之整體服務體系。
- 3、在長期策略上，秉持集中資源以形成局部優勢之策略，除積極擴充十二吋晶圓測試生產線外，並有秩序的逐步切入相鄰之區隔市場建立領導地位，並成為客戶在晶圓測試之優先選擇，並協同密切夥伴進入新的領域或新的策略合作關係。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1、公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

年度 \ 銷售地區	95 年	96 年	97 年
內 銷	1,221,410	1,346,023	1,549,968
外 銷	2,305,117	2,305,349	2,353,579
合 計	3,526,527	3,651,372	3,903,547

2、市場占有率

由於本公司於民國 88 年 10 月創立，以工研院經資中心及 TSIA 的統計資料，2008 年台灣測試業產值為新台幣 965 億元，本公司 2008 年度營收為新台幣 39.04 億元，市場占有率 4.05 %，但若就本公司專精之晶圓測試部分而言，應可名列台灣前三大。

3、市場未來之供需狀況與成長性

全球封測代工產值未來幾年仍可望受惠於國際 IDM 大廠持續委外封測業務的利多，12 吋晶圓代工產能將逐年以跳躍式的規模成長，及朝技術微縮的先進製程演進，再加上台灣封測廠商的經營策略朝向更高附加價值的先進封測服務，如晶圓級封裝及測試、SoC 測試等，因此相關封測產能需求仍將繼續保有成長的態勢，甚至成長率優於晶圓代工產業。

4、競爭利基

卓越的工程開發及程式設計能力以及優良的 IT 系統能力，一向為本公司的主要競爭利器。以本身的技術能力及設備廠商的全力支援，本公司可在較短的時間內，以較有競爭力的成本，提供客戶高品質的測試服務。

5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素：

- a、基於國內上游晶圓廠的持續擴充及國際整合元件製造(IDM) 大廠逐漸釋出產能委由台灣代工，其所連帶產生的封裝及測試需求增加。
- b、基於上游 IC 設計、製造的激烈競爭，以往 In-House 的測試業務在成本及經營的考量之下，已逐步委外由專業的測試廠承包。
- c、本公司技術團隊來自美國 IC 大廠或台灣的 IDM 大廠，在開發測試程式的速度上、IC 測試設備的採購上及與國外客戶溝通之有效性上均較同業有較高的優勢。
- d、本公司位於台灣新竹及新加坡分別設有專業之測試廠房，基於地利之便，可就近服務台灣新竹科學園區 IC 上下游、晶圓代工廠群聚客戶及新加坡之相關國際 IC 客戶。

(2)不利因素：

國內產業之水平整合及國際級私募基金之介入將造成封測產業鏈之根本變化。

(3)因應對策：

- a、引進先進的測試設備，並搭配本公司卓越的研發能力，提高機器設備的使用率與提昇附加價值，與上游 IC 製造業達成策略聯盟。本公司已取得專業 IC 代工廠的認證並正式量產。未來本公司將陸續爭取國內外知名晶圓廠之認證，以確保本公司的競爭優勢。
- b、與 IC 設計公司進行密切的配合。在 IC 設計公司設計 IC 的階段，同時協助客戶開發 IC 測試程式，以便在未來 IC 量產時，已先建立測試同業的進入障礙。
- c、為因應客戶之需求，積極擴充 12 吋晶圓測試機器設備。
- d、在產業鏈中之其它關鍵公司，尋求與它們建立策略聯盟之機會。

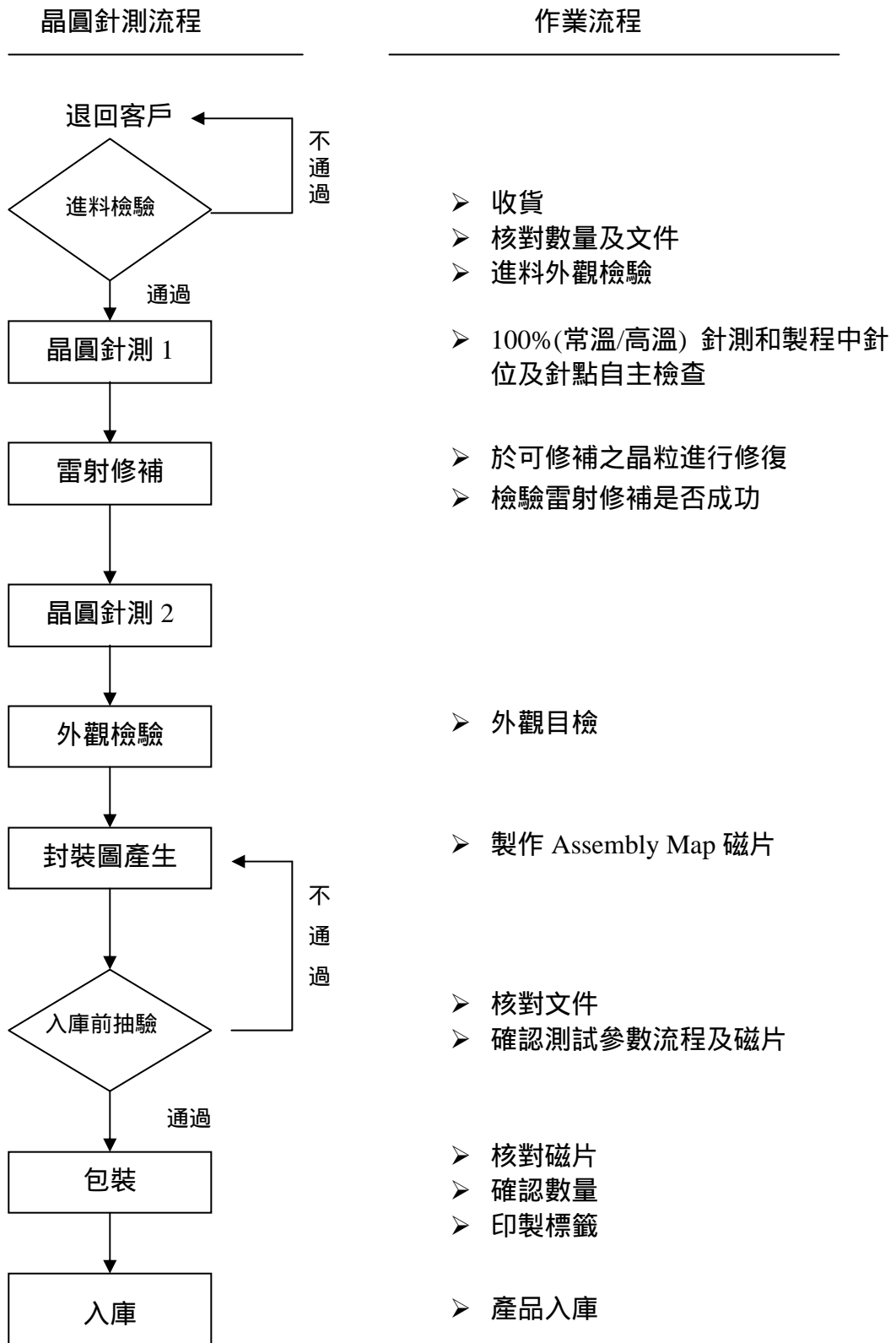
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之重要用途

本公司之主要營業項目為積體電路之測試，係屬於半導體製造流程中的下游，為其專業分工中不可缺少的產製流程，本公司係提供晶圓測試服務及成品測試服務，協助客戶的產品得以運用於電腦、通訊、消費性電子產品及一般性工業產品等各項商品市場。

晶圓針測服務	晶圓針測服務是在 IC 尚未封裝前以探針作摘要性的功能測試，以淘汰不良品，減少不必要的封裝及成品測試成本投入。
成品測試服務	成品測試則係在 IC 封裝後，用於確認 IC 成品之功能速度、容忍度、電力消耗、電力放射及熱力發散等屬性是否正常。

2、主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司係屬 IC 產業之技術服務業(專業測試廠)，故無主要原料。

(四)最近二年度任一年度占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱、金額及比例並說明其增減變動原因。

1、最近二年度主要供應商：本公司為 IC 測試服務業，故無進貨供應商。

2、最近二年度主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

年度	96 年度				97 年度			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	1,560,438	43 %	無	A 公司	1,695,875	43 %	無
2	D 公司	378,204	10 %	董事	D 公司	346,557	9 %	董事

變動說明：

A 公司：

A 公司為一家國際知名之半導體公司，本公司自 89 年度開始與 A 公司往來，測試產品包含成品測試及先進製程晶圓測試，經過長久之合作，測試品質已深獲肯定，本公司兩度榮獲該公司 2003 及 2005 年全球 Supplier Excellence Award。由於本公司測試品質及服務深獲該公司的肯定，因而成為該公司在亞太地區的主要晶圓測試中心，該公司在各地的晶圓皆送至本公司做晶圓測試，之後再安排配送至其全球各地之工廠或代工廠加工，96 年度及 97 年度均名列本公司第一大銷售客戶。

D 公司：

D 公司主要從事記憶體 IC 之研發，本公司對其之銷貨數量及銷貨金額一直維持穩定之比重。

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元，千顆/千片

年度 生產量值 主要商品	96 年度			97 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
晶圓測試	註	1,625	2,060,325	註	2,332	2,034,221
成品測試	註	128,296	168,210	註	202,436	310,465
合計		-	2,228,535		-	2,344,686

註：因測試產業特性係依時間而非數量計算產能，故以主要生產機台揭露。

截至 96 年及 97 年底，自有測試機台數為 299 台及 343 台。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元，千顆/千片

年度 產品	96 年度				97 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
晶圓測試	532	1,014,495	1,093	2,305,080	518	1,145,178	1,814	2,324,493
成品測試	127,334	259,345	962	3,776	195,372	381,452	7,064	23,074
其他	-	61,304	-	7,372	-	23,338	-	6,012
合計	-	1,335,144	-	2,316,228	-	1,549,968	-	2,353,579

說明：97 年度因測試技術獲客戶肯定及因應高階晶圓測試業務需求增加，故本期銷售量值較前期成長。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率。

年 度		96年度	97年度	98年截至3月31日止
員工人數	技術人員	385人	441 人	390 人
	管理人員	81人	86 人	84 人
	直接人員	415人	391 人	356 人
	合 計	881人	891 人	830 人
平 均 年 歲		30.9歲	31.5 歲	31.9 歲
平均服務年資		2.85年	3.50 年	3.84 年
學歷分布比率 (%)	博 士	0.45 %	0.56 %	0.60 %
	碩 士	5.67 %	7.08 %	7.35 %
	大 專	63.95 %	62.47 %	61.81 %
	高 中	28.23 %	27.75 %	27.95 %
	高中以下	1.70 %	2.14 %	2.29 %

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止因環境污染所受之損失及處分之總額及未來因應對策：

- 1、本公司最近年度及截至年報刊印日止並未有任何因污染環境所受之損失及處分情形。
- 2、未來因應對策：本公司對環保及工安非常重視，於建廠規劃時即已審慎規劃污染防治設施及處理方式，且經新竹縣環保局及新竹工業區審核皆符合相關規定，另取得工業區之廢水納管及廢棄物清運之許可證明。本公司並設有環安部門負責監督、管理相關環保及工安業務，其專責人員皆具相關合格證照。另本公司已分別於民國 93 年 8 月及民國 96 年 8 月取得 ISO14001 環境管理系統及 OHSAS18001 職安衛管理系統之認證，期望以符合法規及持續改善的精神，來達到污染預防、風險控管之工作，以降低可能對環境之衝擊。

(二)因應歐盟環保指令(RoHS)應揭露相關資訊：不適用，因本公司係屬 IC 產業之技術服務業(專業測試廠)，並無生產自有產品，故不受歐盟有害物質限用指令之影響；另包裝材料皆符合 RoHS 之規定。

五、勞資關係

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

1、福利措施及實施狀況：

(1)福利補助：生育補助、婚喪喜慶補助、各項節慶及生日禮金，照顧員工之生活。

(2)教育獎助：舉辦員工教育訓練、派遣員工參加廠外在職訓練，提升員工的能力成長及自我成就。

(3)文康活動：舉辦員工旅遊、社團與體育康樂活動及員工同樂摸彩活動，以調劑員工生活。

2、進修措施及實施狀況：配合員工在職進修，彈性調整工作時間。

3、訓練措施及實施狀況：舉辦員工教育訓練、派遣員工參加廠外在職訓練，提升員工的能力成長及自我成就。

4、退休制度及實施狀況：本公司依勞動基準法之規定訂有「退休辦法」，並設立「勞工退休準備金監督委員會」，公司依法按月提撥退休準備金專戶儲存於中央信託局。

5、勞資間之協議情形

本公司是一個開放式的管理環境，管理階層與員工間隨時有各種形式的討論與溝通，任何問題都可以即時以互動溝通方式達到一致的共識，並關心同仁間的互動與溝通，讓員工和公司之間能夠透過彼此的溝通與了解，達到共同成長與茁壯的目的，本公司建構一個具有挑戰性且富有學習機會的工作環境，勞資之間關係和諧，因此自本公司自成立以來並未發生勞資糾紛。

6、各項員工權益維護措施情形：依勞動基準法規定辦理。

7、員工工作環境與人身安全之保護措施：

(1)依主管機關規定，制訂安全衛生工作手冊，供員工遵照安全衛生作業事項辦理。並設置勞工安全衛生管理單位，編制有管理師、管理員負責勞工安全衛生業務。

(2)作業場所，依法設置有急救人員。

(3)依主管機關規定每半年實施作業環境測定。

(4)依消防法之規定設置完整之消防系統。

(5)每半年實施消防訓練。

(6)同時為提昇安全衛生管理效能與國際接軌，本公司於民國 96 年 8 月已通過職業安全衛生管理系統 OHSAS 18001 國際認證，以塑造優質安全衛生文化，提昇公司企業形象。

(二)最近二年度迄年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括賠償)暨目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期		主要內容	限制條款
		起日	止日		
承攬契約	旺宏電子(股)公司	89.09.01	至合約更改或提出終止合約之需求	積體電路加工測試承攬契約	對第三者業務之保密
承攬契約	台灣積體電路製造(股)公司	95.01.01	至合約更改或提出終止合約之需求	積體電路電性測試承攬契約	對第三者業務之保密
測試契約	兆宏電子(股)公司	96.10.01	98.12.31	積體電路矽晶片暨成品加工測試契約	對第三者業務之保密
測試契約	宜揚科技(股)公司	97.01.01	98.12.31	委託測試契約書	對第三者業務之保密
測試契約	碩邦科技(股)公司	98.01.01	98.12.31	委託測試契約書	對第三者業務之保密
測試契約	安茂微電子(股)公司	97.05.08	100.05.08	封裝測試委託加工合約	對第三者業務之保密
測試契約	聯華電子(股)公司	98.01.01	100.12.31	積體電路委託測試合約	對第三者業務之保密
長期借款契約	兆豐國際商業銀行、中國農民銀行、土地銀行、華南銀行、新竹國際商銀等銀行團	95.04.04	101.05.18	聯合授信契約	無
長期借款契約	兆豐國際商業銀行	97.07.24	103.09.10	機器設備擔保借款	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 98年3月31 日財務資料 (註 2)
		93年	94年	95年	96年	97年	
流動資產		1,453,856	2,005,527	2,127,383	2,757,321	2,450,504	2,070,280
基金及投資		29,024	40,780	345,057	750,884	927,355	1,088,120
固定資產		3,888,528	4,807,220	5,636,739	5,582,439	5,481,330	5,197,650
無形資產		475	175	-	-	2,109	2,109
其他資產		131,813	186,958	102,399	52,560	154,636	202,412
資產總額		5,503,696	7,040,660	8,211,578	9,143,204	9,015,934	8,560,571
流動 負債	分配前	644,586	1,135,319	974,547	1,372,053	965,335	862,358
	分配後	842,719	1,456,501	1,735,094	2,099,666	(尚未分配)	(尚未分配)
長期負債		1,066,500	1,374,700	1,441,000	1,506,500	1,450,000	1,323,000
其他負債		13,399	16,354	13,714	13,840	14,736	14,702
負債 總額	分配前	1,724,485	2,526,373	2,429,261	2,892,393	2,430,071	2,200,060
	分配後	1,922,618	2,847,555	3,189,808	3,620,006	(尚未分配)	(尚未分配)
股本		2,847,992	3,249,561	3,768,482	4,008,020	4,133,600	4,133,600
資本公積		263,333	323,174	615,328	717,491	740,393	740,393
保留 盈餘	分配前	791,687	1,054,837	1,507,431	1,600,637	1,771,735	1,564,906
	分配後	252,900	422,143	600,517	762,791	(尚未分配)	(尚未分配)
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		2,971	13,487	17,848	51,435	66,907	48,384
未認列為退休金成本 之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權 益總額	分配前	3,779,211	4,514,287	5,782,317	6,250,811	6,585,863	6,360,511
	分配後	3,581,078	4,193,105	4,875,403	5,523,198	(尚未分配)	(尚未分配)

註 1：93 年至 97 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：98 年 3 月 31 日之財務資料經會計師核閱。

(二)簡明損益表

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 98年3月31 日財務資料 (註 2)
		93 年	94 年	95 年	96 年	97 年	
營業收入		2,118,551	2,493,365	3,526,527	3,651,372	3,903,547	327,929
營業毛利		960,424	1,020,893	1,487,110	1,422,837	1,558,861	(152,404)
營業損益		841,269	893,218	1,305,025	1,211,043	1,237,523	(199,942)
營業外收入及利益		51,588	51,414	49,694	43,613	69,510	9,369
營業外費用及損失		127,199	79,329	101,575	111,604	154,673	55,705
繼續營業部門稅前 損益		765,658	865,303	1,253,144	1,143,052	1,152,360	(246,278)
繼續營業部門損益		772,402	801,937	1,089,850	1,000,120	1,008,944	(206,829)
停業部門損益		-	-	-	-	-	-
非常損益		-	-	-	-	-	-
會計原則變動之累 積影響數		-	-	(4,562)	-	-	-
本期損益		772,402	801,937	1,085,288	1,000,120	1,008,944	(206,829)
每股盈餘(元)		2.35	2.31	2.93	2.55	2.53	(0.52)

註 1：93 至 97 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：98 年 3 月 31 日之財務資料經會計師核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年 度	簽證會計師姓名	查核意見
93 年度	資誠會計師事務所 劉銀妃、王偉臣會計師	無保留意見
94 年度	資誠會計師事務所 劉銀妃、王偉臣會計師	無保留意見
95 年度	資誠會計師事務所 劉銀妃、林玉寬會計師	無保留意見
96 年度	資誠會計師事務所 溫芳郁、林玉寬會計師	無保留意見
97 年度	資誠會計師事務所 溫芳郁、林玉寬會計師	無保留意見

二、最近五年度財務分析：

分析項目		最近五年度財務分析(註 1)					當年度截至 98 年 3 月 31 日之財務資料(註 2)	
		93 年	94 年	95 年	96 年	97 年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	31.33	35.88	29.58	31.63	26.95	25.70	
	長期資金占固定資產比率	124.62	122.50	128.15	138.96	146.60	147.83	
償債能力 (%)	流動比率	225.55	176.65	218.29	200.96	253.85	240.07	
	速動比率	214.65	166.50	206.45	195.35	250.14	235.59	
	利息保障倍數	10.08	14.30	19.19	15.96	17.81	(19.54)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.71	4.74	5.36	4.61	5.39	3.02	
	應收款項收現日數	64	77	68	79	68	120	
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	-	
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	-	
	固定資產週轉率(次)	0.60	0.57	0.68	0.65	0.71	0.25	
	總資產週轉率(次)	0.43	0.40	0.46	0.42	0.43	0.15	
獲利能力	資產報酬率(%)	17.28	13.74	14.99	12.32	11.77	(2.24)	
	股東權益報酬率(%)	25.18	19.34	21.08	16.62	15.72	(3.2)	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	29.54	27.49	34.63	30.22	29.94	(4.84)
		稅前純益	26.88	26.63	33.25	28.52	27.88	(5.96)
	純益率(%)	36.46	32.16	30.77	27.39	25.85	(63.07)	
每股盈餘(元)	2.35	2.31	2.93	2.55	2.53	(0.52)		
現金流量	現金流量比率(%)	210.54	128.63	228.79	153.07	289.12	24.35	
	現金流量允當比率(%)	56.91	68.07	80.77	94.89	106.45	108.53	
	現金再投資比率(%)	21.28	16.16	18.82	11.72	15.99	1.58	
槓桿度	營運槓桿度	2.00	2.15	2.16	2.40	2.41	(1.45)	
	財務槓桿度	1.11	1.08	1.05	1.07	1.06	0.93	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 1、流動比率、速動比率：本期現金及約當現金因應收款收回增加及一年到期長期負債減少，致本期流動比率、速動比率較前期為高。
- 2、現金流量比率：本期因應收款收回，現金流入增加且流動負債因一年到期長期負債減少而減少，致使現金流量比率上升。
- 3、現金再投資比率：本期因營業活動現金流入較前期增加，致現金再投資比率上升。

註 1：93 年至 97 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：98 年 3 月 31 日之財務資料經會計師核閱。

1、財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2、償債能力

- (1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3、經營能力

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

4、獲利能力

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

5、現金流量

- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註 5)

6、槓桿度：

- (1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。
- (2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1、以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2、凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3、凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4、若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1、營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2、資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3、存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4、現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5、固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、九十七年度財務報告之監察人查核報告

監察人查核報告書

董事會造送本公司九十七年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案，其中個別及合併財務報表業經委託資誠會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述財務報表、營業報告書及盈餘分派議案經本監察人等查核，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司九十八年股東常會

欣銓科技股份有限公司

監察人 蔡清和



監察人 章 晶



監察人 王景揚



中 華 民 國 九 十 八 年 五 月 七 日

四、九十七度財務報表



資誠會計師事務所

PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012台北市基隆路一段333號27樓
27F, 333 Keelung Rd., Sec. 1
Taipei, Taiwan 11012
Tel: (886) 2 2729 6666
Fax: (886) 2 2757 6371
www.pwc.com/tw

會計師查核報告

(98)財審報字第 08002586 號

欣銓科技股份有限公司 公鑒：

欣銓科技股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六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。

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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表，在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達欣銓科技股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量情形。

欣銓科技股份有限公司已編製民國九十七年度及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

溫芳郁

溫芳郁



會計師

林玉寬

林玉寬

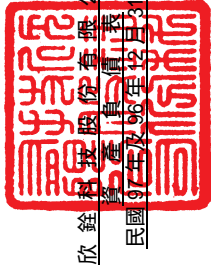


前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 九 日



欣銓科技股份有限公司

資產負債表

民國97年及98年12月31日

單位：新台幣仟元

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	%	金額	%
資 產				
流動資產				
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,853,353	21	\$ 1,085,283	12
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	-	-	509,429	6
應收票據淨額	1,144	-	4,847	-
應收帳款淨額(附註四(三))	403,684	5	750,064	8
應收帳款 - 關係人淨額(附註四(三)及五)	121,766	1	146,642	2
其他應收款(附註五)	21,482	-	44,075	-
預付款項	35,796	-	77,077	1
遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十五))	13,279	-	139,904	1
流動資產合計	2,450,504	27	2,757,321	30
基金及投資				
採權益法之長期股權投資(附註四(四))	927,355	10	750,884	8
固定資產(附註四(五)及六)				
成本				
土地	307,912	4	307,912	3
土地改良物	7,255	-	7,255	-
房屋及建築	574,942	6	565,904	6
機器設備	9,507,658	106	8,438,114	92
運輸設備	3,944	-	2,313	-
辦公設備	91,418	1	84,392	1
租賃改良	196,005	2	192,896	2
其他設備	94,848	1	53,246	1
成本及重估增值	10,783,982	120	9,652,032	105
減：累計折舊	(5,362,045)	(60)	(4,310,623)	(47)
未完工程及預付設備款	59,393	1	241,030	3
固定資產淨額	5,481,330	61	5,582,439	61
無形資產				
遞延退休金成本(附註四(九))	2,109	-	-	-
其他資產				
存出保證金	13,039	-	13,094	-
遞延費用	14,047	-	17,643	-
遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十五))	127,550	2	21,823	1
其他資產合計	154,636	2	52,560	1
資產總計	\$ 9,015,934	100	\$ 9,143,204	100
負債及股東權益				
流動負債				
公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動(附註四(六))	\$ 2,594	-	\$ 1,215	-
應付票據	10,728	-	44,961	1
應付所得稅(附註四(十五))	106,239	2	100,533	1
應付費用	372,972	4	263,467	3
應付設備款	4,404	-	128,868	1
其他應付款 - 其他	5,606	-	58,352	1
預收款項	6,292	-	57	-
一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(七)(八)及五)	456,500	5	774,600	8
流動負債合計	965,335	11	1,372,053	15
長期負債				
長期借款(附註四(八)及五)	1,450,000	16	1,506,500	17
其他負債				
應計退休金負債(附註四(九))	14,140	-	13,227	-
存入保證金	596	-	613	-
其他負債合計	14,736	-	13,840	-
負債總計	2,430,071	27	2,892,393	32
股東權益				
股本(附註四(十))				
普通股股本	4,133,600	46	4,008,020	44
資本公積(附註四(十一))				
普通股溢價	681,517	7	681,517	7
庫藏股票交易	58,876	1	35,974	-
保留盈餘(附註四(十二))				
法定盈餘公積	384,410	4	284,398	3
累積盈虧	1,387,325	15	1,316,239	14
股東權益其他調整項目				
累積換算調整數	66,907	1	51,435	1
庫藏股票(附註四(十三))	(126,772)	(1)	(126,772)	(1)
股東權益總計	6,585,863	73	6,250,811	68
重大承諾及或有事項(附註七)				
負債及股東權益總計	\$ 9,015,934	100	\$ 9,143,204	100

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。



董事長：盧志遠



經理人：張季明



會計主管：盧廷當



欣盛科技股份有限公司

股東權益變動表

民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

96 年度	97 年度	普通股本		公積		保留盈餘		盈餘		庫藏股票	調整數	合計
		普通股本	溢價	庫藏股票	交易	法定盈餘	公積	累積盈餘	盈餘			
		\$ 3,768,482	\$ 604,231	\$ 11,097	\$ 175,870	\$ 1,331,561	\$ 17,848	\$ 126,772	\$ 5,782,317			
		-	-	-	108,528	(108,528)	-	-	-	-	-	-
		70,327	-	-	-	(46,884)	-	-	(46,884)	-	-	-
		-	-	-	-	(70,327)	-	-	-	-	-	-
		76,040	-	-	-	(29,303)	-	-	(29,303)	-	-	-
		-	-	-	-	(76,040)	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	(684,360)	-	-	(684,360)	-	-	-
		54,614	77,286	-	-	1,000,120	-	-	1,000,120	-	-	131,900
		38,557	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,557
		-	-	24,877	-	-	-	-	-	-	-	24,877
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		\$ 4,008,020	\$ 681,517	\$ 35,974	\$ 284,398	\$ 1,316,239	\$ 33,587	\$ 126,772	\$ 6,250,811			
		\$ 4,008,020	\$ 681,517	\$ 35,974	\$ 284,398	\$ 1,316,239	\$ 51,435	\$ 126,772	\$ 6,250,811			
		-	-	-	100,012	(100,012)	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	(54,006)	-	-	(54,006)	-	-	-
		54,006	-	-	-	(54,006)	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	(27,003)	-	-	(27,003)	-	-	-
		56,227	-	-	-	(56,227)	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	(646,604)	-	-	(646,604)	-	-	-
		15,347	-	22,902	-	1,008,944	-	-	1,008,944	-	-	15,347
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		\$ 4,133,600	\$ 681,517	\$ 58,876	\$ 384,410	\$ 1,387,325	\$ 66,907	\$ 126,772	\$ 6,585,863			

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。



經理人：張季明

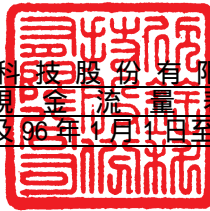


董事長：盧志遠



會計主管：盧廷當

欣銓科技股份有限公司
現金流量表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

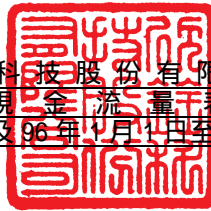


單位：新台幣仟元

	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>96</u> <u>年</u> <u>度</u>
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 1,008,944	\$ 1,000,120
調整項目		
呆帳費用	4,412	7,443
折舊費用	1,194,526	1,202,990
各項攤提	18,108	17,589
依權益法認列之長期股權投資損失	83,533	29,948
處分固定資產利益	(4,992)	(6,830)
金融資產評價利益	(4,741)	(8,164)
金融負債評價利益	-	(8,701)
金融負債評價損失	2,594	1,215
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	-	(40,000)
應收票據	3,703	672
應收帳款	366,844	(234,338)
其他應收款	22,593	(21,149)
預付款項	41,281	38,397
遞延所得稅資產	20,898	31,769
應付票據	(34,233)	18,251
應付所得稅	5,706	(2,886)
應付費用	109,505	(14,403)
其他應付款	(52,746)	48,242
預收款項	6,235	(58)
應計退休金負債	(1,196)	126
營業活動之淨現金流入	<u>2,790,974</u>	<u>2,060,233</u>

(續次頁)

欣銓科技股份有限公司
現金流量表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	97 年 度	96 年 度
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融負債	(\$ 1,215)	(\$ 3,025)
處分公平價值變動列入損益之金融資產價款	514,170	-
長期股權投資增加	(221,630)	(377,310)
購置固定資產	(1,362,025)	(1,299,621)
出售固定資產價款	149,136	196,548
遞延費用增加	(14,512)	(8,532)
存出保證金減少(增加)	55	(4,617)
投資活動之淨現金流出	(936,021)	(1,496,557)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	-	(4,518)
長期借款本期舉借數	400,000	1,030,000
長期借款本期償還數	(654,000)	(508,000)
贖回公司債	(120,600)	-
存入保證金減少	(17)	-
發放董監事酬勞	(27,003)	(29,303)
發放現金股利	(646,604)	(684,360)
發放員工現金紅利	(54,006)	(46,884)
行使員工認股權	15,347	38,557
融資活動之淨現金流出	(1,086,883)	(204,508)
本期現金及約當現金增加	768,070	359,168
期初現金及約當現金餘額	1,085,283	726,115
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,853,353	\$ 1,085,283
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利利息	\$ 71,206	\$ 76,527
減：資本化利息	(932)	-
不含資本化利息本期支付利息	\$ 70,274	\$ 76,527
本期支付所得稅	\$ 137,710	\$ 114,050
僅有部分現金支付之投資活動		
固定資產購置	\$ 1,237,561	\$ 1,338,408
加：期初未付款	128,868	90,081
減：期末未付款	(4,404)	(128,868)
支付現金數	\$ 1,362,025	\$ 1,299,621
不影響現金流量之融資活動		
可轉換公司債轉換成股本及資本公積	\$ -	\$ 131,900

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：盧志遠



經理人：張季明



會計主管：盧廷當



欣銓科技股份有限公司
財務報表附註
民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

欣銓科技股份有限公司設立於民國 88 年 10 月 11 日，主要營業項目為製造、批發、零售電子零組件、資訊軟體服務及積體電路之測試，截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 891 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. 本公司之會計記錄以新台幣為記帳單位，外幣交易事項係按交易當日之匯率折算成新台幣入帳，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。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之匯率評價調整，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)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

- 1.屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
- 2.公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
- 3.未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(四)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。

(五)備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(六)採權益法之長期股權投資

- 1.持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
- 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」作為本公司股東權益之調整項目。

(七)固定資產

- 1.固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
- 2.折舊按估計經濟耐用年限加計一年殘值採平均法提列。主要固定資產耐用年數，除房屋及建築為 24 年至 50 年外，餘為 2 年至 8 年。
- 3.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。

(八)遞延費用

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，攤提年數如下：

- 1.電腦軟體成本：按 5 年採直線法平均攤銷。
- 2.其他：按 1~5 年採直線法平均攤銷。

(九)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) 應付公司債

民國 94 年 12 月 31 日前已發行之應付公司債，其處理如下：

1. 債券持有人行使轉換權利時，按面值法處理，亦即將轉換之公司債及其相關負債科目列為股本及資本公積，不認列轉換損益。
2. 當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部份之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

(十一) 退休金

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。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。

(十二) 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，列為當年度所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出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百分之十之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十三) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積 - 庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。
4. 自民國 91 年 1 月 1 日起，本公司於認列投資損益及編製財務報表時，將子公司持有本公司股票視同庫藏股處理，並於損益表揭露子公司持有本公司股票若不視為庫藏股票而作為投資時之擬制性資訊。

5. 以庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。

(十四) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 92 年 3 月 17 日(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十五) 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重大差異時，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，計算股票紅利之股數。

(十六) 收入及成本

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。

(十七) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照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。

(十八) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者認列為當期損益，屬備供出售者則認列為業主權益調整

項目。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 股份基礎給付 - 員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司並無重大影響。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 96 年 3 月 16 日(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 年度稅後淨利減少 \$136,207，每股盈餘減少 \$0.34 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 40	\$ 70
支票存款及活期存款	132,187	90,213
定期存款	1,721,126	995,000
	<u>\$ 1,853,353</u>	<u>\$ 1,085,283</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
交易目的金融資產		
債券基金	\$ -	\$ 489,343
交易目的金融資產評價調整		
債券基金	-	20,086
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 509,429</u>

1. 本公司於民國97年及96年度分別認列淨利益分別為計\$4,741及\$8,164。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊請參閱附註十一(一)。

(三) 應收帳款

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
一般客戶	\$ 415,718	\$ 757,686
減：備抵呆帳	(12,034)	(7,622)
	403,684	750,064
關係人	121,766	146,642
	<u>\$ 525,450</u>	<u>\$ 896,706</u>

(四) 長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>97 年 12 月 31 日</u>		<u>96 年 12 月 31 日</u>	
	<u>帳 列 數</u>	<u>持 股 比 例</u>	<u>帳 列 數</u>	<u>持 股 比 例</u>
採權益法者：				
Valucom Investment, Inc.	\$ 1,507	100%	\$ 2,144	100%
Valutek, Inc.	169,884	100%	150,808	100%
減：子公司持有本公司股 票視同庫藏股	(124,775)		(124,775)	
	<u>45,109</u>		<u>26,033</u>	
盛唐投資有限公司	34,428	100%	33,626	100%
減：子公司持有本公司股 票視同庫藏股	(1,997)		(1,997)	
	<u>32,431</u>		<u>31,629</u>	
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	<u>848,308</u>	100%	<u>691,078</u>	100%
	<u>\$927,355</u>		<u>\$750,884</u>	

- 民國 97 年及 96 年度採權益法認列之投資損失分別為 \$83,533 及 \$29,948，其中 Valucom Investment, Inc. 因財務報表未達會計師查核簽證標準而依據同期未經會計師查核簽證財務報表評價，餘依各被投資公司同期經會計師查核簽證財務報表評價。
- 民國 97 及 96 年度，本公司依據會計研究發展基金會所發佈之(91)基祕字第 340 號函規定，將子公司因持有母公司股票而獲配之現金股利收入，視為不對外發放之股利，於本公司帳上沖銷投資損益並調整資本公積-庫藏股交易，民國 97 年及 96 年度調整金額分別為 \$22,902 及 \$24,877。
- 民國 97 年及 96 年度本公司對上開子公司已編製合併財務報表。

(五) 固定資產

	97	年	12	月	31	日
資 產 名 稱	成 本		累 計 折 舊		帳 面 價 值	
土 地	\$ 307,912		\$ -		\$ 307,912	
土 地 改 良 物	7,255	(	4,224)		3,031	
房 屋 建 築	574,942	(	122,983)		451,959	
機 器 設 備	9,507,658	(	5,018,670)		4,488,988	
運 輸 設 備	3,944	(	1,250)		2,694	
辦 公 設 備	91,418	(	64,901)		26,517	
租 賃 改 良 備	196,005	(	116,626)		79,379	
其 他 設 備	94,848	(	33,391)		61,457	
未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	59,393		-		59,393	
	<u>\$ 10,843,375</u>		<u>(\$ 5,362,045)</u>		<u>\$ 5,481,330</u>	

	96	年	12	月	31	日
資 產 名 稱	成 本		累 計 折 舊		帳 面 價 值	
土 地	\$ 307,912		\$ -		\$ 307,912	
土 地 改 良 物	7,255	(	3,563)		3,692	
房 屋 建 築	565,904	(	99,032)		466,872	
機 器 設 備	8,438,114	(	4,032,444)		4,405,670	
運 輸 設 備	2,313	(	878)		1,435	
辦 公 設 備	84,392	(	55,852)		28,540	
租 賃 改 良 備	192,896	(	97,438)		95,458	
其 他 設 備	53,246	(	21,416)		31,830	
未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	241,030		-		241,030	
	<u>\$ 9,893,062</u>		<u>(\$ 4,310,623)</u>		<u>\$ 5,582,439</u>	

民國97年及96年度固定資產利息資本化金額分別為\$932及\$0。

(六) 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
交易目的金融負債		
衍生性金融商品	\$ -	\$ -
交易目的金融負債評價調整	2,594	1,215
合計	<u>\$ 2,594</u>	<u>\$ 1,215</u>

1. 本公司於民國97年及96年度認列之淨損失及淨利益分別為\$2,594及\$7,486。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊請參閱附註十一(一)。

(七)應付公司債

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
國內第一次無擔保可轉換公司債	\$ 800,000	\$ 800,000
減：已轉換金額	(679,400)	(679,400)
已贖回金額	(120,600)	-
轉列一年內到期部份	-	(120,600)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國 94 年 10 月 21 日發行五年期國內第一次無擔保可轉換公司債，發行總額計 \$ 800,000，按票面金額十足發行，票面利率為 0%。於民國 99 年 10 月 20 日到期一次清償，本公司債持有人得依規定於公司債發行後第三十日起至到期日前十日止，依轉換價格請求轉換為本公司股票。

1. 本公司之贖回權：

本公司於以下(1)、(2)情形得以寄發「債券收回通知書」之日(含)起加計三十日當成債券收回基準日，按債券面額贖回本轉換公司債。

(1) 本轉換公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票在中華民國證券櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達 50%(含)以上時；本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債券持有人一份「債券收回通知書」，且函請櫃買中心公告。

(2) 本轉換公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債尚未轉換之債券總金額低於發行總額之 10%時。

2. 債券持有人之賣回權：

債券持有人得以本轉換公司債發行滿三年之日(民國 97 年 10 月 21 日)為賣回基準日，要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。故本公司於債券持有人可行使賣回權首日之前一年度，將該公司轉列流動負債。

3. 轉換價格之重設：

發行時之轉換價格訂為每股 26.5 元，發行後遇有本公司普通股股份增加時及有低於每股時價之轉換或認股價格再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券，或非因辦理現金增資而賦與他人發行普通股認股權時，或遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，或遇本公司配發普通股現金股利占普通股股本之比率超過 15%時，轉換價格應依本債券發行契約之規定作對等之調整。

轉換價格除依前述反稀釋條款調整外，本公司應以發行後滿六個月之日及民國 96 年至 99 年當年度之無償配股或配息基準日(以日期較晚

者為主)為價格重設日,若當年度未辦理無償配股或配息時,則以7月5日為基準日,按上述轉換價格之訂價模式重新訂定轉換價格(若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整),惟調整後轉換價格不得低於發行時轉換價格之80%。

4. 依據財團法人中華民國會計研究發展基金會民國95年3月10日(95)基祕字第078號規定,於民國94年12月31日(含)以前發行之複合商品,有關嵌入式之衍生性金融商品,本公司選擇不予以分離處理。

(以下空白)

(八) 長期借款

借 款 銀 行	借 款 性 質	還 款 期 限	97年12月31日	96年12月31日
兆豐國際商業銀行	中長期購置自動化機器 擔保放款(註1)	93.11.20 97.11.20 (分期償還)	\$ -	\$ 88,500
合作金庫銀行	中長期購置自動化機器 擔保放款	93.04.15~ 97.01.15 (分期償還)	-	12,500
兆豐國際商業銀行	中長期土地抵押擔保 放款(註1)	93.12.24 97.12.24 (分期償還)	-	60,000
兆豐國際商業銀行	中長期廠房抵押擔保 放款(註1)	94.03.28 98.03.28 (分期償還)	36,500	109,500
兆豐國際商業銀行 等6家商業銀行	長期聯合抵押擔保 放款(註2)	96.11.18 101.05.18 (分期償還)	1,470,000	1,890,000
兆豐國際商業銀行	中長期購置自動化機器 擔保借款	99.03.10 103.09.10 (分期償還)	400,000	-
	減：一年內到期部分		1,906,500	2,160,500
	利率區間		(456,500)	(654,000)
			\$ 1,450,000	\$ 1,506,500
			2.335%~4.980%	3.400%~4.980%

註1：該等長期借款業已依償還日期開立票據予債權人。

註2：依據聯合授信合約規定，於本授信案存續期間債務全部清償前，應維持下列之財務比率及限制規定：

- (一) 流動比率：即流動資產除以流動負債，應大於或等於100%。
 - (二) 負債比率：即負債總額除以淨值，應小於或等於150%。
 - (三) 利息保障倍數：即稅前淨利加折舊、攤銷及利息費用後之總和除以利息費用，應大於或等於2.0。
- 註3：有關長期借款擔保情形，請參閱附註六。

(九) 退休金

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。民國 97 年及 96 年度認列之淨退休金成本分別為 \$5,306 及 \$3,319，截至民國 97 年及 96 年度存於台灣銀行之勞工退休準備金餘額分別為 \$36,164 及 \$30,576。

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	97 年 度	96 年 度
折現率	2.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	5.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%

(2) 退休基金提撥狀況表：

	(衡 量 日) 97年12月31日	(衡 量 日) 96年12月31日
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(50,304)	(38,047)
累積給付義務	(50,304)	(38,047)
未來薪資增加之影響數	(20,835)	(39,865)
預計給付義務	(71,139)	(77,912)
退休基金資產公平價值	36,164	30,576
提撥狀況	(34,975)	(47,336)
未認列過渡性淨給付義務	7,956	8,840
未認列退休金利益	14,988	27,312
補認列應計退休金負債	(2,109)	-
應計退休金負債	(\$ 14,140)	(\$ 11,184)

(3)淨退休金成本包括：

	97 年 度	96 年 度
服務成本	\$ 1,531	\$ 1,377
利息成本	2,727	1,722
退休基金資產預期報酬	(812)	(664)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	884	884
未認列退休金損益之攤銷	976	-
當期淨退休金成本	<u>\$ 5,306</u>	<u>\$ 3,319</u>

- 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。民國 97 年及 96 年度，本公司依上開退休辦法認列之退休金成本分別為 \$20,663 及 \$20,827。

(十)股本

截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$6,000,000，分為 600,000 仟股，其中保留 \$ 300,000 供發行員工認股權證，共計 30,000 仟股，實收資本額為\$4,133,600，每股面額 10 元。

(十一)資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，得每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損，仍有不足時，不得以資本公積補充。

(十二)保留盈餘

- 1.依本公司章程規定，本公司每年度決算有盈餘時，應先彌補以往年度虧損，依法完納稅捐，並提撥法定盈餘公積百分之十，若有餘額按下列分配之：

- (1)董事、監察人酬勞金百分之三。
- (2)員工紅利百分之十二，員工分配股票紅利時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- (3)其餘之盈餘由董事會視營運需要，擬具分派議案，提請股東會決議後行之。

本公司為業務需要，得經股東會決議提列特別盈餘公積。

- 2.本公司產業發展階段屬於成長期，將視目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益與資本

適足率，盈餘分配除依前項規定辦理外，當年度股東股利分配，現金股利發放比率不低於百分之五。

3. 法定盈餘公積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. 本公司於民國97年6月13日及96年5月31日，經股東會決議通過民國96年度及95年度盈餘分派案如下：

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 100,012	\$ -	\$ 108,528	\$ -
股票股利	56,227	0.14	76,040	0.20
現金股利	646,604	1.61	684,360	1.78
董監事酬勞	27,003	-	29,303	-
員工股票紅利	54,006	-	70,327	-
員工現金紅利	54,006	-	46,884	-
合計	<u>\$ 937,858</u>	<u>\$ 1.75</u>	<u>\$1,015,442</u>	<u>\$ 1.98</u>

本公司民國 97 年度盈餘分派議案，截至民國 98 年 3 月 9 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派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

依本公司民國 96 年度盈餘分派決議，配發員工股票紅利 5,401 仟股，占民國 96 年底流通在外股數 1.35%。若將配發員工紅利及董監事酬勞視為民國 96 年度費用後，設算之每股盈餘為 2.20 元。

5. 本公司民國 97 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$108,966及\$27,241，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(以 12%及 3%估列)，認列為民國 97 年度之營業成本或營業費用。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十三) 庫藏股票

1. 民國97年度庫藏股票數量變動情形如下：

持有公司	持有原因	期初股數	本期增減(註)	單位：仟元/仟股	
				期末股數	期末金額
盛唐投資 有限公司	投資	244	3	247	\$ 1,997
Valutek, Inc.	投資	<u>14,001</u>	<u>196</u>	<u>14,197</u>	<u>124,775</u>
		<u>14,245</u>	<u>199</u>	<u>14,444</u>	<u>\$126,772</u>

民國96年度庫藏股票數量變動情形如下：

持有公司	持有原因	期初股數	本期增減(註)	單位：仟元/仟股	
				期末股數	期末金額
盛唐投資 有限公司	投資	239	5	244	\$ 1,997
Valutek, Inc.	投資	<u>13,729</u>	<u>272</u>	<u>14,001</u>	<u>124,775</u>
		<u>13,968</u>	<u>277</u>	<u>14,245</u>	<u>\$126,772</u>

(註)係股票股利配股數。

2. 本公司之轉投資公司-盛唐投資有限公司及Valutek, Inc.於民國97年12月31日持有本公司股票共計14,444仟股，每股平均帳面價值為8.78元。
3. 子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，但享有股東權利。

(十四) 股份基礎給付 - 員工獎酬

1. 截至民國97年12月31日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	本期實際離職率	估計未來離職率
第一次酬勞性員工認股權計畫	91.9.27	6,500	7年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得75% 服務屆滿4年既得100%	0%	0%
	92.3.4	602	7年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得75% 服務屆滿4年既得100%	0%	0%
第二次酬勞性員工認股權計畫	92.12.19	8,500	5年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得100%	0%	0%
第三次酬勞性員工認股權計畫	96.4.19	10,000	5年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得100%	3.90%	0%
	96.10.25	5,000	5年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得100%	0.50%	0%

2. 第一次及第二次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履約價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	97年1月1日至12月31日		96年1月1日至12月31日	
	認股權數量(仟股)	加權平均履約價格	認股權數量(仟股)	加權平均履約價格
期初流通在外	1,969	10元	5,825	10元
本期給與	-		-	
無償配股增發或調整認股股數	3		12	
本期行使	(1,535)	10元	(3,856)	10元
本期沒收	-		(12)	
期末流通在外	<u>437</u>	10元	<u>1,969</u>	10元
期末可執行之認股選擇權	<u>437</u>	10元	<u>1,969</u>	10元
期末已核准尚未發行之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

民國97年12月31日第一次及第二次酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

履約價格之範圍	期末流通在外之認股選擇權			期末可履約認股選擇權		
	數量(仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 履約價格	數量(仟股)	加權平均 履約價格	
10元	437	0.57年	10元	437	10元	

3. 第三次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履約價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	97年1月1日至12月31日		96年1月1日至12月31日	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格
期初流通在外	14,548	27.21元	-	
本期給與 無償配股增發或 調整認股股數	-		15,000	27.20元
本期行使	184		148	
本期沒收	(392)		(600)	
期末流通在外	14,340	24.92元	14,548	27.21元
期末可執行之認 股選擇權	-		-	
期末已核准尚未發 行之認股選擇權	-		-	

民國97年12月31日第三次酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

履約價格之範圍	期末流通在外之認股選擇權			期末可履約認股選擇權		
	數量(仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 履約價格	數量(仟股)	加權平均 履約價格	
24.5元~25.7元	14,340	2.79年	24.92元	-	24.92元	

4. 本公司於財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

<u>97年1月1日至12月31日</u>		
本期淨利	報表認列之淨利	1,008,944
	擬制淨利	946,890
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	2.53
	擬制每股盈餘(元)	2.38

上開認股選擇權計劃係採Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

<u>給與日：96年4月19日</u>	
股利率	0.00%
預期價格波動率	48.12%
無風險利率	1.984%
預期存續期間	3.75年
給與之認股選擇權	10,000單位
加權平均公平價值	11.3107元

<u>給與日：96年10月25日</u>	
股利率	0.00%
預期價格波動率	47.59%
無風險利率	2.5672%
預期存續期間	3.75年
給與之認股選擇權	5,000單位
加權平均公平價值	10.8188元

(十五) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用及應付所得稅

	<u>97</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>96</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
稅前淨利依法定稅率計算之所得稅	\$		288,080	\$		285,753
永久性差異之所得稅影響數	(		55,204)	(		44,704)
投資抵減所得稅影響數	(		110,307)	(		114,372)
以前年度所得稅低估數			14,621			9,270
未分配盈餘加徵10%所得稅			6,226			6,985
所得稅費用			143,416			142,932
遞延所得稅資產淨變動數	(		21,341)	(		31,768)
以前年度所得稅低估數	(		14,621)	(		9,270)
預付所得稅	(		1,215)	(		1,361)
應付所得稅	\$		106,239	\$		100,533

2. 遞延所得稅資產與負債

	97年12月31日	96年12月31日
遞延所得稅資產-流動	\$ 13,279	\$ 139,904
遞延所得稅資產-非流動	\$ 127,550	\$ 21,823

3. 因暫時性差異及投資抵減及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	97年12月31日		96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	\$ 9,249	\$ 2,313	\$ 371	\$ 93
投資抵減		10,966		139,811
		<u>\$ 13,279</u>		<u>\$ 139,904</u>
非流動項目：				
暫時性差異	\$ 167,756	\$ 41,939	\$ 77,765	\$ 19,442
投資抵減		85,611		2,381
		<u>\$ 127,550</u>		<u>\$ 21,823</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定至民國 95 年度。

5. 截至民國97年12月31日本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
機器設備	\$ 118,882	\$ -	97年度
"	183,724	-	98年度
"	112,928	-	99年度
"	78,237	6,437	100年度
"	68,725	68,725	101年度
		<u>75,162</u>	
研究與發展	8,120	-	97年度
"	7,147	-	98年度
"	14,502	-	99年度
"	14,960	-	100年度
"	24,832	21,415	101年度
		<u>21,415</u>	
		<u>\$ 96,577</u>	

6. 未分配盈餘(累積虧損)相關資訊：

	97年12月31日	96年12月31日
87年度以後	\$ 1,387,325	\$ 1,316,239

7. 兩稅合一相關資訊：

	97年12月31日	96年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 49,549	\$ 33,243
盈餘分配之稅額扣抵比率	11.23%	10.08%

(十六) 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘計算明細如下：

	97		年 加權平均流通 在外股數(仟股)	度 每股盈餘(元)	
	金額	金額		稅前	稅後
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期純益	\$1,152,360	\$1,008,944	398,394	\$2.89	\$2.53
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工認股權			470		
員工分紅			8,882		
稀釋每股盈餘					
本期純益	\$1,152,360	\$1,008,944	407,746	\$2.83	\$2.47

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

	96		年 加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期純益	<u>\$1,143,052</u>	<u>\$1,000,120</u>	392,758	<u>\$2.91</u>	<u>\$2.55</u>
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工認股權			2,951		
可轉換公司債			<u>8,090</u>		
稀釋每股盈餘					
本期純益	<u>\$1,143,052</u>	<u>\$1,000,120</u>	<u>403,799</u>	<u>\$2.83</u>	<u>\$2.48</u>

1. 民國97年及96年度加權平均流通在外股數業已扣除庫藏股票之加權平均流通在外股數。
2. 民國97年度加權平均流通在外股數，業依97年度以盈餘轉增資比例追溯調整。
(以下空白)

(十七) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	97 年			合計
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬營業外費 用及損失者	
用人費用				
薪資費用	\$ 471,803	\$ 193,881	\$ -	\$ 665,684
勞健保費用	30,132	5,896	-	36,028
退休金費用	20,926	5,043	-	25,969
其他用人費用	19,066	5,824	-	24,890
折舊費用	1,162,672	31,854	-	1,194,526
攤銷費用	13,956	4,152	-	18,108

功能別 性質別	96 年			合計
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬營業外費 用及損失者	
用人費用				
薪資費用	\$ 352,155	\$ 93,573	\$ -	\$ 445,728
勞健保費用	27,000	5,059	-	32,059
退休金費用	18,782	5,364	-	24,146
其他用人費用	18,364	5,445	-	23,809
折舊費用	1,175,099	27,891	-	1,202,990
攤銷費用	14,057	3,532	-	17,589

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
鈺創科技股份有限公司	本公司之董事
旺宏電子股份有限公司	本公司之董事長為該公司之董事及總經理
Valucom Investment, Inc.	本公司採權益法評價之被投資公司
Valutek, Inc.	本公司採權益法評價之被投資公司
盛唐投資有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司
兆豐國際商業銀行股份有限公司	本公司之監察人
凱鈺科技股份有限公司(註)	該公司之董事長為本公司董事長二等親以內之親屬

註：係台晶科技股份有限公司更名

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
鈺創科技	\$ 346,557	9%	\$ 378,204	10%
旺宏電子	347,094	9%	128,187	4%
Ardentec singapore Pte. Ltd	6,012	-	-	-
凱鈺科技	1,039	-	666	-
	<u>\$ 700,702</u>	<u>18%</u>	<u>\$ 507,057</u>	<u>14%</u>

(1) 對關係人銷貨之售價與一般客戶同。

(2) 對關係人之授信條件為自出貨後約60~75天收款，對一般客戶之授信條件為自出貨後約30~90天內收款。

2. 應收帳款

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司 應收帳款 百分比	金 額	佔本公司 應收帳款 百分比
鈺創科技	\$ 73,155	14%	\$ 110,819	12%
旺宏電子	48,368	9%	35,449	4%
凱鈺科技	243	-	374	-
	<u>\$ 121,766</u>	<u>23%</u>	<u>\$ 146,642</u>	<u>16%</u>

3. 其他應收款

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司 其他應收帳款 百分比	金 額	佔本公司 其他應收帳款 百分比
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	\$ 6,119	29%	\$ 16,182	37%
鈺創科技	84	-	105	-
	<u>\$ 6,203</u>	<u>29%</u>	<u>\$ 16,287</u>	<u>37%</u>

97年度主要為租金收入，96年度主要為代墊款及出售設備金額。

4. 租金費用

民國 97 年及 96 年度向關係人租賃機器設備，認列租金費用分別為\$828

8. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	97 年 度	96 年 度
薪資	\$ 20,662	\$ 19,247
業務執行費用	1,305	1,098
盈餘分配項目	45,833	57,284
合計	<u>\$ 67,800</u>	<u>\$ 77,629</u>

- (1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金等。
- (2) 業務執行費用為車馬費及配車之租金支出。
- (3) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。民國 96 年度係實際配發金額，其中屬員工股票紅利係以民國 96 年 12 月 31 日收盤價乘以配發股數計算之。
- (4) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

資 產 項 目	97年12月31日	96年12月31日	擔 保 用 途
土 地	\$ 307,912	\$ 307,912	長 期 借 款
房 屋 建 築	451,959	466,873	長 期 借 款
機 器 設 備	3,057,282	2,616,817	長 期 借 款
	<u>\$ 3,817,153</u>	<u>\$ 3,391,602</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司因進口機器設備已開立但尚未使用之信用狀金額分別為\$1,062 及\$122,397。
2. 本公司之營業租賃明細如下：

租賃標的物	出 租 人	期 間	年 租 金	存出保證金
辦公室	群茂科技股份有限 公司	95.10.16~ 100.10.15	\$10,828	\$2,707
辦公室	群茂科技股份有限 公司	94.12.16~ 100.10.15	13,800	3,450
辦公室	群茂科技股份有限 公司	95.09.15~ 100.08.15	2,606	652
辦公室	群茂科技股份有限 公司	96.3.16~ 100.10.15	18,469	4,617

八、重大之災害損失
無。

九、重大之期後事項
無。

(以下空白)

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	97 年 12 月 31 日			96 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
金融資產						
非衍生性金融商品：						
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 2,414,468	\$ -	\$ 2,414,468	\$ 2,044,005	\$ -	\$ 2,044,005
公平價值變動列入 損益之金融資產	-	-	-	509,429	509,429	-
	<u>\$ 2,414,468</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,414,468</u>	<u>\$ 2,553,434</u>	<u>\$ 509,429</u>	<u>\$ 2,044,005</u>
金融負債						
非衍生性金融商品：						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 500,545	\$ -	\$ 500,545	\$ 596,795	\$ -	\$ 596,795
應付公司債 長期借款	-	-	-	120,600	127,800	-
	<u>1,906,500</u>	<u>-</u>	<u>1,906,500</u>	<u>2,160,500</u>	<u>-</u>	<u>2,160,500</u>
	<u>\$ 2,407,045</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,407,045</u>	<u>\$ 2,877,895</u>	<u>\$ 127,800</u>	<u>\$ 2,757,295</u>
衍生性金融商品：						
遠期外匯合約	\$ 2,594	\$ -	\$ 2,594	\$ 1,215	\$ -	\$ 1,215

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，故以其帳面價值估計其公平價值。
2. 交易目的金融商品：係以投資開放型基金為主，故以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 應付公司債：於民國 94 年 12 月 31 日以前發行之可轉換公司債以市場價值為公平價值。
4. 長期借款：多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
5. 衍生性金融商品之公平價值：係假設本公司若依約定在報表日終止合終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(二) 本公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 \$36,500 及 \$378,600；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$1,851,295 及 \$1,083,037；金融負債分別為 \$1,870,000 及 \$1,902,500。

(三) 本公司民國 97 年及 96 年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為 \$22,350 及 \$17,220 及利息費用總額分別為 \$68,546 及 \$68,995。

(四) 財務風險控制

本公司採用匯率、利率監控及交易對手授信管理等作業，以辨認本公司所有風險，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

1. 利率：本公司運用利率交換等金融商品，規避利率波動所產生之現金流量風險及公平價值風險。
2. 匯率：本公司運用遠期外匯交易規避外幣資產或負債，以降低匯率波動所產生之公平價值風險。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

- (1) 權益類金融商品投資：本公司帳列「以公平價值變動列入損益之金融資產-流動」科目之權益類金融商品，係以開放型債券基金為主要投資標的，其投資雖具市場價格變動之風險，惟本公司業已定期評估投資績效，故預期將不致產生重大之市場風險。

- (2)應付公司債：本公司於國內債券市場發行可轉換公司債，雖該公司債之公平價值具受市場利率及嵌入對轉換權價值波動影響之風險。惟本公司業依風險管理策略，定期評估市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。
- (3)長期借款：本公司借入之款項多為浮動利率債務，故預期不致發生重大之市場風險。
- (4)短期金融商品：均為1年內到期，因此經評估無重大之市場風險。
- (5)衍生性金融商品：本公司從事遠期外匯買賣交易之目的即在規避外幣淨資產及淨負債之匯率風險，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故無重大之市場風險。

2. 信用風險

- (1)權益類金融商品投資：本公司帳列「以公平價值變動列入損益之金融資產-流動」科目之權益類金融商品，係與信用良好之交易相對人往來，本公司亦與多家交易相對人往來交易，以分散交易相對人信用風險，故預期發生信用風險之可能性較低。
- (2)應付公司債及長期借款：無信用風險。
- (3)短期金融商品：本公司對金融交易對象訂有授信管理作業，本公司之短期金融商品交易對手均為知名廠商及金融機構，擁有良好之信用聲譽，因此經評估並無重大之信用風險。
- (4)衍生性金融商品：交易對象皆為信用卓著之金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，預期不致產生重大信用風險。

3. 流動性風險

- (1)權益類金融商品投資：本公司帳列「以公平價值變動列入損益之金融資產-流動」科目之權益類金融商品，均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售該金融資產。
- (2)應付公司債及長期借款：本公司之各項資金需求及支用計劃，足以支應營運資金所需，預期不致發生重大之流動性風險。
- (3)短期金融商品：均為1年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。
- (4)衍生性金融商品：從事遠期外匯買賣交易即在規避外幣淨資產及淨負債之匯率風險，因到期時有相對之現金流入或流出，未來之營運資金足以支應，故不預期產生重大流動性及現金流量風險。

4. 利率變動之現金流量風險

- (1)權益類金融商品投資：本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此不產生利率變動之現金流量風險。
- (2)應付公司債：本公司可轉換公司債票面利率為零，因此無利率變動

之現金流量風險。

- (3) 長期借款：本公司借入之款項，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。本公司亦依風險管理策略，定期評估利率變動所造成之現金流量風險，故預期不致發生重大之現金流量風險。
- (4) 短期金融商品：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。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者被背書保證對象名稱	關係	對單一企業背書保證限額	本期最高期末背書保證以財產擔保之估	最近期財務報表背書保證最高限額
(註1) 公司名稱	公司名稱	(註3)	背書保證餘額	背書保證金額	淨值之比率
0	欣銓科技(股)公司	註2	\$ 1,317,173	\$ 342,750	\$
	Ardentec Singapore Pte. Ltd.		\$ 563,500	\$ -	\$ 2,634,345
			(SG\$25,000仟元)	(SG\$15,000仟元)	

註1：本公司填"0"，子公司依公司別由阿拉伯數字"1"開始依序編號。

註2：直接持有普通股股權百分之百之子公司。

註3：背書保證金額不得超過淨值百分之四十為限，對同一保證對象以不超過淨值百分之二十為限。

本公司97年度背書保證最高限額為\$6,585,863*40%=\$2,634,345，對單一企業背書保證限額為\$6,585,863*20%=\$1,317,173。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價(註1)	備註
欣銓科技(股)公司	股票	盛唐投資有限公司	為本公司依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 32,431	100%	\$ 34,428	(註2)
欣銓科技(股)公司	股票	Valucom Investment, Inc.	為本公司依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	76	1,507	100%	1,507	
欣銓科技(股)公司	股票	Valutek, Inc.	為本公司依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,670	45,109	100%	169,884	(註2)
欣銓科技(股)公司	股票	Ardentec Singapore Pte.Ltd.	為本公司依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	42,500,000	848,308	100%	848,308	

註1：採權益法之長期投資係以每股淨值為公平價值。

註2：帳面金額係扣除子公司持有本公司股票視同庫藏股之金額共計\$126,772。

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者：

買、賣之有價證券種類及公司名稱	交易對象		初期		買入		賣出		期末			
	帳列科目	關係	單位數	金額	單位數	金額	單位數	售價	帳面成本	處分損益	單位數	金額(註2)
欣銓科技(股)公司	採權益法之長期股權投資	-	32,500,000	\$ 691,078	10,000,000	\$ 221,630	-	-	-	-	42,500,000	\$ 848,308
欣銓科技(股)公司	日盛債券基金	-	7,930,622	109,870	-	-	7,930,622	110,917	103,443	7,474	-	-
欣銓科技(股)公司	保德信債券基金	-	7,468,644	110,876	-	-	7,468,644	112,074	106,368	5,706	-	-

註1：本公司100%持有之子公司

註2：期末金額包括認列被投資公司投資損益及累積換算調整數。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司名稱	交易對象	關係	交易		情形		應收(付)票據、帳款		
			係進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	授信條件與一般交易不同之情形及原因	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
欣銓科技(股)公司	鈺創科技(股)公司	註1	銷貨	\$ 346,557	9%	60天	不適用	\$ 73,155	14%
"	旺宏電子(股)公司	註2	銷貨	347,094	9%	60天	不適用	48,368	9%

註1：本公司之董事

註2：本公司之董事長為該公司之董事及總經理

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生性商品交易：

截止民國97年12月31日止，從事非以交易目的之衍生性金融商品尚未到期交易之有關資訊如下：

衍生性商品名稱	面額、合約金額或名目	公平價值及相關帳面價值	交易日期		條件	交割率	交割日期	被避險之已持有資產	被避險之已持有負債	被避險之未承承諾
			簽約	交割						
預售遠期外匯契約	US\$3,000 仟元	(NT\$510) 仟元	97.11.05	32.693		98.01.09	US\$3,000 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$1,000 仟元	(NT\$99) 仟元	97.12.17	32.775		98.02.12	US\$1,000 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$2,000 仟元	(NT\$865) 仟元	97.12.18	32.441		98.02.12	US\$2,000 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$1,000 仟元	(NT\$355) 仟元	97.12.19	32.484		98.02.12	US\$1,000 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$1,000 仟元	(NT\$335) 仟元	97.12.22	32.487		98.02.26	US\$1,000 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$1,000 仟元	(NT\$290) 仟元	97.12.22	32.511		98.03.13	US\$1,000 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$1,000 仟元	(NT\$140) 仟元	97.12.22	32.661		98.03.13	US\$1,000 仟元	-	-	-

截止民國96年12月31日止，從事非以交易目的之衍生性金融商品尚未到期交易之有關資訊如下：

衍生性商品名稱	面額、合約金額或名目	公平價值及相關帳面價值	交易日期		條件	交割率	交割日期	被避險之已持有資產	被避險之已持有負債	被避險之未承承諾
			簽約	交割						
預售遠期外匯契約	US\$1,000 仟元	NT\$66 仟元	96.12.27	32.478		97.01.11	US\$1,000 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$2,000 仟元	(NT\$480) 仟元	96.11.16	32.182		97.01.11	US\$2,000 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$3,900 仟元	(NT\$852) 仟元	96.12.04	32.175		97.01.22	US\$3,900 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$2,000 仟元	NT\$155 仟元	96.12.26	32.412		97.02.13	US\$2,000 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$1,000 仟元	(NT\$94) 仟元	96.12.14	32.282		97.01.29	US\$1,000 仟元	-	-	-

(二) 轉投資事業相關資訊

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	期末股數	持股比例	持有帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
欣銓科技(股)公司	盛唐投資有限公司	台北市	一般投資業	\$ 40,000	-	100%	\$ 32,431	\$ 802	\$ 410	
欣銓科技(股)公司	Valutek, Inc.	B.V.I	一般投資業	127,551	3,670	100%	45,109	18,403	(4,107)	
欣銓科技(股)公司	Valucom Investment, Inc.	B.V.I	一般投資業	28,338	76	100%	1,507	(636)	(636)	
欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	新加坡	Provider of test and assembly services	913,040	42,500,000	100%	848,308	(79,200)	(79,200)	

2. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價	註
盛唐投資有限公司	股票	銳翎科技(股)公司	本公司為該公司之董事及監察人	以成本衡量之金融資產-非流動	98,250	\$ 982	19.65%	\$ -	
"	股票	欣銓科技(股)公司	本公司為該公司之子公司	備供出售金融資產-非流動	247,399	1,997	0.06%	1,997	
Valutek, Inc.	股票	欣銓科技(股)公司	本公司為該公司之子公司	備供出售金融資產-非流動	14,196,606	124,775	3.43%	124,775	

註：備供出售金融資產，若屬庫藏股性質以原始認列之成本為公平價值。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處份不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
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。

10 從事衍生性商品交易：

截至民國97年12月31日止，Ardentec Singapore Pte. Ltd. 從事非以交易目的之衍生性金融商品尚未到期交易之有關資訊如下：

衍生性商品名稱	金額或名目	及相關帳面價值	交易		條件		被避險之已持有資產	被避險之已持有負債	被避險之未承諾
			簽約	交割	匯率	交割日			
預售遠期外匯契約	US\$1,000 仟元	SGD 12 仟元	97.09.22	98.02.25	1.4243	98.02.25	US\$1,000 仟元	-	-

截至民國96年12月31日止，Ardentec Singapore Pte. Ltd. 從事非以交易目的之衍生性金融商品尚未到期交易之有關資訊如下：無。

(三) 大陸投資資訊

無。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司僅經營單一產業，主要營業項目為製造、批發、零售電子零組件、資訊軟體服務及積體電路之測試。

(二) 地區別資訊

本公司無國外營運部門，因此不適用財會準則公報第 20 號「地區別資訊揭露」之規定。

(三) 外銷銷貨資訊

<u>地 區</u>	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
亞洲地區	\$ 504,824	\$ 487,196
美洲地區	1,848,755	1,818,153
	<u>\$ 2,353,579</u>	<u>\$ 2,305,349</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司 97 年及 96 年度收入佔損益表上收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

<u>97</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	
<u>客 戶 名 稱</u>	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>所 佔 比 例</u>	<u>銷 貨 部 門</u>
丙 客 戶	\$ 1,695,875	43%	全公司

<u>96</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	
<u>客 戶 名 稱</u>	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>所 佔 比 例</u>	<u>銷 貨 部 門</u>
丙 客 戶	\$ 1,560,438	43%	全公司
乙 客 戶	378,204	10%	全公司

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

欣銓科技股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十七年度(自97年1月1日至97年12月31日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：欣銓科技股份有限公司



負責人：盧 志 遠



中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 九 日

資誠會計師事務所

PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012台北市基隆路一段333號27樓
27F, 333 Keelung Rd., Sec. 1
Taipei, Taiwan 11012
Tel: (886) 2 2729 6666
Fax: (886) 2 2757 6371
www.pwc.com/tw

會計師查核報告

(98)財審報字第 08002587 號

欣銓科技股份有限公司 公鑒：

欣銓科技股份有限公司及其子公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，及民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述民國九十七年及九十六年度合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達欣銓科技股份有限公司及其子公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六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

溫芳郁

會計師

林玉寬

溫芳郁

林玉寬



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

(81)台財證(六)第 81020 號

中華民國九十八年三月九日



欣銓科技股份有限公司
合併資產負債表
民國97年12月31日

單位：新台幣仟元

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	%	金額	%
資 產				
流動資產				
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 2,086,598	23	\$ 1,300,773	14
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	281	-	528,419	6
應收票據淨額	1,144	-	4,847	-
應收帳款淨額(附註四(三))	431,990	5	823,759	9
應收帳款 - 關係人淨額(附註四(三)及五)	121,766	1	146,642	2
其他應收款(附註五)	17,889	-	27,741	-
預付款項	36,759	1	79,052	1
遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十五))	13,279	-	139,904	1
流動資產合計	2,709,706	30	3,051,137	33
基金及投資				
以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(四))	982	-	1,621	-
固定資產(附註四(五)及六)				
成本				
土地	307,912	4	307,912	3
土地改良物	7,255	-	7,255	-
房屋及建築	574,942	6	565,904	6
機器設備	10,234,663	112	8,758,462	95
運輸設備	3,944	-	2,313	-
辦公設備	110,701	1	100,897	1
租賃改良	421,861	5	412,240	5
其他設備	97,510	1	55,181	1
成本及重估增值	11,738,788	129	10,210,164	111
減：累計折舊	(5,561,561)	(61)	(4,369,529)	(48)
未完工程及預付設備款	59,778	-	241,645	3
固定資產淨額	6,257,005	68	6,082,280	66
無形資產				
遞延退休金成本(附註四(九))	2,109	-	-	-
其他資產				
存出保證金	24,936	-	24,035	1
遞延費用	14,100	-	17,744	-
遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十五))	127,550	2	23,265	-
其他資產合計	166,586	2	65,044	1
資產總計	\$ 9,136,388	100	\$ 9,200,082	100
負 債 及 股 東 權 益				
流動負債				
短期借款	\$ 91,066	1	\$ -	-
公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動(附註四(六))	2,594	-	1,215	-
應付票據	10,728	-	44,961	1
應付所得稅(附註四(十五))	109,383	1	100,533	1
應付費用	386,334	5	268,377	3
應付設備款	15,840	-	175,498	2
其他應付款 - 其他	6,427	-	63,690	1
預收款項	6,917	-	57	-
一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(七)(八)及五)	456,500	5	774,600	8
流動負債合計	1,085,789	12	1,428,931	16
長期負債				
長期借款(附註四(八)及五)	1,450,000	16	1,506,500	16
其他負債				
應計退休金負債(附註四(九))	14,140	-	13,227	-
存入保證金	596	-	613	-
其他負債合計	14,736	-	13,840	-
負債總計	2,550,525	28	2,949,271	32
股東權益				
股本(附註四(十))	4,133,600	45	4,008,020	44
普通股股本				
資本公積(附註四(十一))	681,517	7	681,517	7
庫藏股票交易	58,876	1	35,974	-
保留盈餘(附註四(十二))	384,410	4	284,398	3
法定盈餘公積	1,387,325	15	1,316,239	14
累積盈虧				
股東權益其他調整項目	66,907	1	51,435	1
累積換算調整數	(126,772)	(1)	(126,772)	(1)
庫藏股票(附註四(十三))				
股東權益總計	6,585,963	72	6,250,811	68
重大承諾及或有事項(附註七)				
負債及股東權益總計	\$ 9,136,388	100	\$ 9,200,082	100

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。



董事長：盧志遠

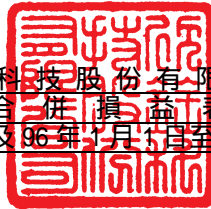


經理人：張季明



會計主管：盧廷當

欣銓科技股份有限公司
合併損益表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	97 年 度			96 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	4,108,130	100	\$	3,779,866	99		
4190 銷貨折讓	(	20,477)	(1)	(	38,332)	(1)
4800 其他營業收入		39,912	1		70,242	2		
4000 營業收入合計		<u>4,127,565</u>	<u>100</u>		<u>3,811,776</u>	<u>100</u>		
營業成本								
5110 銷貨成本	(	2,608,064)	(63)	(	2,393,390)	(63)
5910 營業毛利		<u>1,519,501</u>	<u>37</u>		<u>1,418,386</u>	<u>37</u>		
營業費用								
6100 推銷費用	(	27,600)	(1)	(	24,977)	(1)
6200 管理及總務費用	(	172,702)	(4)	(	100,384)	(3)
6300 研究發展費用	(	147,327)	(4)	(	99,184)	(2)
6000 營業費用合計	(	<u>347,629)</u>	<u>(9)</u>	(	<u>224,545)</u>	<u>(6)</u>
6900 營業淨利		<u>1,171,872</u>	<u>28</u>		<u>1,193,841</u>	<u>31</u>		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		25,137	1		20,934	1		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		5,247	-		8,456	-		
7320 金融負債評價利益(附註四(六))		-	-		8,701	-		
7130 處分固定資產利益		236	-		-	-		
7160 兌換利益		5,235	-		-	-		
7210 租金收入		114	-		114	-		
7480 什項收入		28,004	1		1,612	-		
7100 營業外收入及利益合計		<u>63,973</u>	<u>2</u>		<u>39,817</u>	<u>1</u>		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	70,393)	(2)	(	78,484)	(2)
7650 金融負債評價損失(附註四(六))	(	2,594)	-	(	1,215)	-
7530 處分固定資產損失		-	-	(	37)	-	
7560 兌換損失		-	-	(	4,177)	-	
7880 什項支出	(	2,832)	-	(-	-	
7500 營業外費用及損失合計	(	<u>75,819)</u>	<u>(2)</u>	(	<u>83,913)</u>	<u>(2)</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利		1,160,026	28		1,149,745	30		
8110 所得稅費用(附註四(十五))	(	151,082)	(4)	(	149,625)	(4)
9600XX 合併總損益	\$	<u>1,008,944</u>	<u>24</u>	\$	<u>1,000,120</u>	<u>26</u>		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	<u>1,008,944</u>	<u>24</u>	\$	<u>1,000,120</u>	<u>26</u>		
基本每股盈餘(附註四(十六))								
9750 本期淨利	\$	<u>2.91</u>	\$	<u>2.53</u>	\$	<u>2.93</u>	\$	<u>2.55</u>
稀釋每股盈餘								
9850 本期淨利	\$	<u>2.84</u>	\$	<u>2.47</u>	\$	<u>2.85</u>	\$	<u>2.48</u>

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：盧志遠



經理人：張季明



會計主管：盧廷當





欣銓科技股份有限公司

合併股東權益變動表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

96年度	97年度	普通股本	資本溢價	庫藏股票	公積	保留盈餘	盈餘	累積換算調整數	庫藏股票	合計
96年1月1日餘額	96年1月1日餘額	\$ 3,768,482	\$ 604,231	\$ 11,097	\$ 175,870	\$ 1,331,561	\$ -	\$ 17,848	(\$ 126,772)	\$ 5,782,317
95年度盈餘分配	95年度盈餘分配	-	-	-	108,528	(108,528)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(46,884)	-	-	-	(46,884)
員工現金紅利	員工現金紅利	-	-	-	-	(70,327)	-	-	-	-
員工股票紅利	員工股票紅利	70,327	-	-	-	(29,303)	-	-	-	(29,303)
提列董監事酬勞	提列董監事酬勞	-	-	-	-	(76,040)	-	-	-	-
股票股利	股票股利	76,040	-	-	-	(684,360)	-	-	-	(684,360)
現金股利	現金股利	-	-	-	-	1,000,120	-	-	-	1,000,120
本期淨利	本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換成股本	可轉換公司債轉換成股本	54,614	77,286	-	-	-	-	-	-	131,900
行使員工認股權	行使員工認股權	38,557	-	-	-	-	-	-	-	38,557
子公司取得本公司現金股利調整資本公積	子公司取得本公司現金股利調整資本公積	-	-	24,877	-	-	-	-	-	24,877
累積換算調整數淨變動數	累積換算調整數淨變動數	-	-	-	-	-	-	33,587	-	33,587
96年12月31日餘額	96年12月31日餘額	\$ 4,008,020	\$ 681,517	\$ 35,974	\$ 284,398	\$ 1,316,239	\$ -	\$ 51,435	(\$ 126,772)	\$ 6,250,811
97年1月1日餘額	97年1月1日餘額	\$ 4,008,020	\$ 681,517	\$ 35,974	\$ 284,398	\$ 1,316,239	\$ -	\$ 51,435	(\$ 126,772)	\$ 6,250,811
96年度盈餘分配	96年度盈餘分配	-	-	-	100,012	(100,012)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(54,006)	-	-	-	(54,006)
員工現金紅利	員工現金紅利	-	-	-	-	(54,006)	-	-	-	-
員工股票紅利	員工股票紅利	54,006	-	-	-	(27,003)	-	-	-	(27,003)
提列董監事酬勞	提列董監事酬勞	-	-	-	-	(56,227)	-	-	-	-
股票股利	股票股利	56,227	-	-	-	(646,604)	-	-	-	(646,604)
現金股利	現金股利	-	-	-	-	1,008,944	-	-	-	1,008,944
本期淨利	本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-
行使員工認股權	行使員工認股權	15,347	-	22,902	-	-	-	-	-	15,347
子公司取得本公司現金股利調整資本公積	子公司取得本公司現金股利調整資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-
累積換算調整數淨變動數	累積換算調整數淨變動數	-	-	-	-	-	-	15,472	-	15,472
97年12月31日餘額	97年12月31日餘額	\$ 4,133,600	\$ 681,517	\$ 58,876	\$ 384,410	\$ 1,387,325	\$ -	\$ 66,907	(\$ 126,772)	\$ 6,585,863

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。



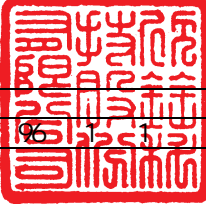
董事長：盧志遠



經理人：張季明




會計主管：盧廷當


 欣銓科技股份有限公司
 合併現金流量表
 民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	97 年 度	96 年 度
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 1,008,944	\$ 1,000,120
調整項目		
呆帳費用	4,412	7,443
折舊費用	1,330,692	1,262,743
各項攤提	18,158	17,757
處分固定資產(利益)損失	(236)	37
金融資產評價利益	(5,247)	(8,455)
金融負債評價利益	-	(8,701)
金融負債評價損失	2,594	1,215
轉列費用	-	9,250
匯率影響數	12,756	26,496
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	-	(40,000)
應收票據	3,703	672
應收帳款	412,233	(308,033)
其他應收款	9,852	(557)
預付款項	42,293	45,998
遞延所得稅資產	22,340	30,327
應付票據	(34,233)	18,251
應付所得稅	8,850	(2,886)
應付費用	117,957	(16,573)
其他應付款項	(57,263)	63,497
預收款項	6,860	(58)
應計退休金負債	(1,196)	126
營業活動之淨現金流入	<u>2,903,469</u>	<u>2,098,669</u>

(續次頁)


 欣銓科技股份有限公司
 合併現金流量表
 民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	97 年 度	96 年 度
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融負債	(\$ 1,215)	(\$ 3,025)
處分公平價值變動列入損益之金融資產價款	533,392	-
質押定期存款減少	-	21,442
以成本衡量之金融資產	639	-
購置固定資產	(1,662,368)	(1,497,255)
出售固定資產價款	236	4
遞延費用增加	(14,512)	(8,697)
存出保證金增加	(901)	(5,793)
投資活動之淨現金流出	(1,144,729)	(1,493,324)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	91,066	(4,518)
長期借款本期舉借數	400,000	1,030,000
長期借款本期償還數	(654,000)	(508,000)
贖回公司債	(120,600)	-
存入保證金減少	(17)	-
發放董監事酬勞	(27,003)	(29,303)
發放現金股利	(623,702)	(659,483)
發放員工現金紅利	(54,006)	(46,884)
行使員工認股權	15,347	38,557
融資活動之淨現金流出	(972,915)	(179,631)
本期現金及約當現金增加	785,825	425,714
期初現金及約當現金餘額	1,300,773	875,059
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,086,598	\$ 1,300,773
現金流量資訊之補充資訊		
本期支付利息	\$ 71,304	\$ 76,527
減：資本利息化	(932)	-
不含資本化利息本期支付利息	\$ 70,372	\$ 76,527
本期支付所得稅	\$ 142,232	\$ 121,397
僅有部份現金支付之投資活動		
固定資產增加	\$ 1,502,710	\$ 1,582,672
加：期初未付款	175,498	90,081
減：期末未付款	(15,840)	(175,498)
支付現金數	\$ 1,662,368	\$ 1,497,255
不影響現金流量之融資活動		
轉換公司債轉換成股本	\$ -	\$ 131,900

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：盧志遠



經理人：張季明



會計主管：盧廷當



欣銓科技股份有限公司
合併財務報表附註
民國97年及96年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)欣銓科技股份有限公司

欣銓科技股份有限公司設立於民國88年10月11日，主要營業項目為製造、批發、零售電子零組件、資訊軟體服務及積體電路之測試，截至民國97年12月31日止，本公司及子公司合併員工人數約為968人。

(二)列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形

子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
		97年12月31日	96年12月31日	
盛唐投資有限公司	一般投資業	100%	100%	
Valutek, Inc.	一般投資業	100%	100%	
Valucom Investment, Inc.	一般投資業	100%	100%	註1
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	Provider of test and assembly services	100%	100%	

註1:Valucom Investment, Inc.之財務報表，因未達會計師查核簽證標準，係依同期間未經會計師查核簽證之財務報表編列。

(三)未列入本期合併財務報表之子公司：無。

(四)子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

(五)國外子公司營業之特殊風險：無。

(六)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：不適用。

(七)子公司持有母公司發行證券之內容：請參閱附註四(十三)。

(八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：子公司於民國97年度以現金增資方式發行新股之金額為SG\$10,000,000。

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)合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過50%以上之被投資公司及

符合有控制能力之條件者，將其全數納入合併報表編製個體，並自民國97年1月1日起於每季編製合併財務報表。

本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位，外幣交易事項係按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，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，按資產負債表日之匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(四) 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。

(五) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(六) 以成本衡量之金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
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。

(七) 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。

(八) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(九) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 本公司折舊按估計經濟耐用年限加計一年殘值採平均法提列。主要固定資產耐用年數，除房屋及建築為 24 年至 50 年外，餘為 2 年至 8 年。
3. 子公司 Ardentec Singapore Pte. Ltd.，折舊按估計經濟耐用年限採平均法提列。主要固定資產耐用年限為 3 年至 8 年。
4. 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。

(十) 遞延費用

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，攤提年數如下：

1. 電腦軟體成本：按 5 年採直線法平均攤銷。
2. 其他：按 1~5 年採直線法平均攤銷。

(十一) 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。

(十二) 應付公司債

民國 94 年 12 月 31 日前已發行之應付公司債，其處理如下：

1. 債券持有人行使轉換權利時，按面值法處理，亦即將轉換之公司債及其相關負債科目列為股本及資本公積，不認列轉換損益。
2. 當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部份之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

(十三) 退休金

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。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。

(十四) 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，列為當年度所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出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百分之十之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十五) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積 - 庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。
4. 自民國 91 年 1 月 1 日起，本公司於認列投資損益及編製財務報表時，

將子公司持有本公司股票視同庫藏股處理，並於損益表揭露子公司持有本公司股票若不視為庫藏股票而作為投資時之擬制性資訊。

5. 以庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。

(十六) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 92 年 3 月 17 日(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十七) 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重大差異時，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，計算股票紅利之股數。

(十八) 收入及成本

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。

(十九) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照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。

(二十) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成

本或攤銷後成本衡量者不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者認列為當期損益，屬備供出售者則認列為業主權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司並無重大影響。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 96 年 3 月 16 日(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 年度稅後淨利減少 \$136,207，每股盈餘減少 \$0.34 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	<u>97 年 12 月 31 日</u>	<u>96 年 12 月 31 日</u>
庫存現金及零用金	\$ 108	\$ 138
支票存款及活期存款	219,603	134,935
定期存款	1,866,887	1,165,700
	<u>\$ 2,086,598</u>	<u>\$ 1,300,773</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動

	<u>97 年 12 月 31 日</u>	<u>96 年 12 月 31 日</u>
交易目的金融資產		
債券基金	\$ -	\$ 507,495
交易目的金融資產評價調整		
債券基金	-	20,924
衍生性金融商品	281	-
合計	<u>\$ 281</u>	<u>\$ 528,419</u>

1. 本公司於民國97年度及96年度認列之淨利益分別為\$5,247及\$8,456。
2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊請參閱附註十一(一)及(二)。

(三) 應收帳款

	97年12月31日	96年12月31日
一般客戶	\$ 444,024	\$ 831,381
減：備抵呆帳	(12,034)	(7,622)
	431,990	823,759
關係人	121,766	146,642
	<u>\$ 553,756</u>	<u>\$ 970,401</u>

(四) 以成本衡量之金融資產 - 非流動

非上市櫃公司股票	97年12月31日		96年12月31日	
	帳列數	持股	帳列數	持股
銳翎科技(股)公司	\$ 982	19.65%	\$ 982	19.65%
Guide Technology, Inc.	-	-	639	2.50%
	<u>\$ 982</u>		<u>\$ 1,621</u>	

本公司持有之標的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。

(五) 固定資產

資產名稱	97年12月31日		
	成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 307,912	\$ -	\$ 307,912
土地改良物	7,255	(4,224)	3,031
房屋建築	574,942	(122,983)	451,959
機器設備	10,234,663	(5,178,153)	5,056,510
運輸設備	3,944	(1,250)	2,694
辦公設備	110,701	(70,036)	40,665
租賃改良	421,861	(166,325)	255,536
其他設備	97,510	(18,590)	78,920
未完工程及預付設備款	59,778	-	59,778
	<u>\$ 11,818,566</u>	<u>(\$ 5,561,561)</u>	<u>\$ 6,257,005</u>

資 產 名 稱	96 年 12 月 31 日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地 改 良	\$ 307,912	\$ -	\$ 307,912
房 屋 建 築	7,255	(3,563)	3,692
機 器 設 備	565,904	(99,032)	466,872
運 輸 設 備	8,758,462	(4,071,021)	4,687,441
辦 公 設 備	2,313	(878)	1,435
租 賃 改 良	100,897	(57,812)	43,085
其 他 設 備	412,240	(115,556)	296,684
未 完 工 程 及 預 付 設 備	55,181	(21,667)	33,514
	241,645	-	241,645
	<u>\$ 10,451,809</u>	<u>(\$ 4,369,529)</u>	<u>\$ 6,082,280</u>

民國97年及96年度固定資產利息資本化金額分別為\$932及\$0。

(六) 公平價值變動列入損益之金融負債

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
交易目的金融負債		
衍生性金融商品	\$ -	\$ -
交易目的金融負債評價調整	2,594	1,215
合計	<u>\$ 2,594</u>	<u>\$ 1,215</u>

1. 本公司於民國97年及96年度認列之淨損失及淨利益分別為\$2,594及\$7,486。
2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊請參閱附註十一(一)。

(七) 應付公司債

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
國內第一次無擔保可轉換公司債	\$ 800,000	\$ 800,000
減：已轉換金額	(679,400)	(679,400)
已贖回金額	(120,600)	-
轉列一年內到期部份	-	(120,600)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國 94 年 10 月 21 日發行五年期國內第一次無擔保可轉換公司債，發行總額計 \$ 800,000，按票面金額十足發行，票面利率為 0%。於民國 99 年 10 月 20 日到期一次清償，本公司債持有人得依規定於公司債發行後第三十日起至到期日前十日止，依轉換價格請求轉換為本公司股票。

1. 本公司之贖回權：

本公司於以下(1)、(2)情形得以寄發「債券收回通知書」之日(含)

起加計三十日當成債券收回基準日，按債券面額贖回本轉換公司債。

(1) 本轉換公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票在中華民國證券櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達 50%(含)以上時；本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債券持有人一份「債券收回通知書」，且函請櫃買中心公告。

(2) 本轉換公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債尚未轉換之債券總金額低於發行總額之 10%時。

2. 債券持有人之賣回權：

債券持有人得以本轉換公司債發行滿三年之日(民國 97 年 10 月 21 日)為賣回基準日，要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。故本公司於債券持有人可行使賣回權首日之前一年度，將該公司轉列流動負債。

3. 轉換價格之重設：

發行時之轉換價格訂為每股 26.5 元，發行後遇有本公司普通股股份增加時及有低於每股時價之轉換或認股價格再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券，或非因辦理現金增資而賦與他人發行普通股認股權時，或遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，或遇本公司配發普通股現金股利占普通股股本之比率超過 15%時，轉換價格應依本債券發行契約之規定作對等之調整。

轉換價格除依前述反稀釋條款調整外，本公司應以發行後滿六個月之日及民國 96 年至 99 年當年度之無償配股或配息基準日(以日期較晚者為主)為價格重設日，若當年度未辦理無償配股或配息時，則以 7 月 5 日為基準日，按上述轉換價格之訂價模式重新訂定轉換價格(若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整)，惟調整後轉換價格不得低於發行時轉換價格之 80%。

4. 依據財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 95 年 3 月 10 日(95)基祕字第 078 號規定，於民國 94 年 12 月 31 日(含)以前發行之複合商品，有關嵌入式之衍生性金融商品，本公司選擇不予以分離處理。

(以下空白)

(八) 長期借款

借 款 銀 行	借 款 性 質	還 款 期 限	97年12月31日	96年12月31日
兆豐國際商業銀行	中長期購置自動化機器 擔保放款(註1)	93.11.20 97.11.20 (分期償還)	\$ -	\$ 88,500
合作金庫銀行	中長期購置自動化機器 擔保放款	93.04.15~ 97.01.15 (分期償還)	-	12,500
兆豐國際商業銀行	中長期土地抵押擔保 放款(註1)	93.12.24 97.12.24 (分期償還)	-	60,000
兆豐國際商業銀行	中長期廠房抵押擔保 放款(註1)	94.03.28 98.03.28 (分期償還)	36,500	109,500
兆豐國際商業銀行 等6家商業銀行	長期聯合抵押擔保 放款(註2)	96.11.18 101.05.18 (分期償還)	1,470,000	1,890,000
兆豐國際商業銀行	中長期購置自動化機器 擔保借款	99.03.10 103.09.10 (分期償還)	400,000	-
	減：一年內到期部分		1,906,500	2,160,500
	利率區間		(456,500)	(654,000)
			\$ 1,450,000	\$ 1,506,500
			2.335%~4.980%	3.400%~4.980%

註1：該等長期借款業已依償還日期開立票據予債權人。

註2：依據聯合授信合約規定，於本授信案存續期間債務全部清償前，應維持下列之財務比率及限制規定：

- (一) 流動比率：即流動資產除以流動負債，應大於或等於100%。
 - (二) 負債比率：即負債總額除以淨值，應小於或等於150%。
 - (三) 利息保障倍數：即稅前淨利加折舊、攤銷及利息費用後之總和除以利息費用，應大於或等於2.0。
- 註3：有關長期借款擔保情形，請參閱附註六。

(九)退休金

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。民國 97 年及 96 年度認列之淨退休金成本分別為 \$5,306 及 \$3,319，截至民國 97 年及 96 年度存於台灣銀行之勞工退休準備金餘額分別為 \$36,164 及 \$30,576。

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	97 年 度	96 年 度
折現率	2.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	5.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%

(2) 退休基金提撥狀況表：

	(衡 量 日) 97年12月31日	(衡 量 日) 96年12月31日
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(50,304)	(38,047)
累積給付義務	(50,304)	(38,047)
未來薪資增加之影響數	(20,835)	(39,865)
預計給付義務	(71,139)	(77,912)
退休基金資產公平價值	36,164	30,576
提撥狀況	(34,975)	(47,336)
未認列過渡性淨給付義務	7,956	8,840
未認列退休金利益	14,988	27,312
補認列應計退休金負債	(2,109)	-
應計退休金負債	(\$ 14,140)	(\$ 11,184)

(3)淨退休金成本包括：

	97 年 度	96 年 度
服務成本	\$ 1,531	\$ 1,377
利息成本	2,727	1,722
退休基金資產預期報酬	(812)	(664)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	884	884
未認列退休金損益之攤銷	976	-
當期淨退休金成本	<u>\$ 5,306</u>	<u>\$ 3,319</u>

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。民國 97 年及 96 年度，本公司依上開退休辦法認列之退休金成本分別為\$20,663 及 20,827，子公司 Ardentec Singapore Pte.Ltd.民國 97 年及 96 年度依當地法令規定提撥之退休金成本分別為\$3,570 及\$2,610。

(十)股本

截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$6,000,000，分為 600,000 仟股，其中保留 \$ 300,000 供發行員工認股權證，共計 30,000 仟股，實收資本額為\$4,133,600，每股面額 10 元。

(十一)資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，得每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損，仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十二)保留盈餘

1.依本公司章程規定，本公司每年度決算有盈餘時，應先彌補以往年度虧損，依法完納稅捐，並提撥法定盈餘公積百分之十，若有餘額按下列分配之：

- (1)董事、監察人酬勞金百分之三。
- (2)員工紅利百分之十二，員工分配股票紅利時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- (3)其餘之盈餘由董事會視營運需要，擬具分派議案，提請股東會決議後行之。

本公司為業務需要，得經股東會決議提列特別盈餘公積。

2. 本公司產業發展階段屬於成長期，將視目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益與資本適足率，盈餘分配除依前項規定辦理外，當年度股東股利分配，現金股利發放比率不低於百分之五。
3. 法定盈餘公積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. 本公司於民國97年6月13日及96年5月31日，經股東會決議通過民國96年度及95年度盈餘分派案如下：

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 100,012	\$ -	\$ 108,528	\$ -
股票股利	56,227	0.14	76,040	0.20
現金股利	646,604	1.61	684,360	1.78
董監事酬勞	27,003	-	29,303	-
員工股票紅利	54,006	-	70,327	-
員工現金紅利	54,006	-	46,884	-
合計	<u>\$ 937,858</u>	<u>\$ 1.75</u>	<u>\$1,015,442</u>	<u>\$ 1.98</u>

本公司民國97年度盈餘分派議案，截至民國98年3月9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派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢

依本公司民國96年度盈餘分派決議，配發員工股票紅利5,401仟股，占民國96年底流通在外股數1.35%。若將配發員工紅利及董監事酬勞視為民國96年度費用後，設算之每股盈餘為2.20元。

5. 本公司民國97年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$108,966及\$27,241，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(以12%及3%估列)，認列為民國97年度之營業成本或營業費用。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十三) 庫藏股票

1. 民國97年度庫藏股票數量變動情形如下：

單位：仟元/仟股					
<u>持有公司</u>	<u>持有原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增減(註)</u>	<u>期末股數</u>	<u>期末金額</u>
盛唐投資 有限公司	投資	244	3	247	\$ 1,997
Valutek, Inc.	投資	14,001	196	14,197	124,775
		<u>14,245</u>	<u>199</u>	<u>14,444</u>	<u>\$126,772</u>

民國96年度庫藏股票數量變動情形如下：

單位：仟元/仟股					
<u>持有公司</u>	<u>持有原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增減(註)</u>	<u>期末股數</u>	<u>期末金額</u>
盛唐投資 有限公司	投資	239	5	244	\$ 1,997
Valutek, Inc.	投資	13,729	272	14,001	124,775
		<u>13,968</u>	<u>277</u>	<u>14,245</u>	<u>\$126,772</u>

(註)係股票股利配股數。

2. 本公司之轉投資公司-盛唐投資有限公司及Valutek, Inc.於民國97年12月31日持有本公司股票共計14,444仟股，每股平均帳面價值為8.78元。
3. 子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，但享有股東權利。

(十四) 股份基礎給付 - 員工獎勵

1. 截至民國97年12月31日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	本期實際離職率	估計未來離職率
第一次酬勞性員工認股權計畫	91.9.27	6,500	7年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得75% 服務屆滿4年既得100%	0%	0%
	92.3.4	602	7年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得75% 服務屆滿4年既得100%	0%	0%
第二次酬勞性員工認股權計畫	92.12.19	8,500	5年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得100%	0%	0%
第三次酬勞性員工認股權計畫	96.4.19	10,000	5年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得100%	3.90%	0%
	96.10.25	5,000	5年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得100%	0.50%	0%

2. 第一次及第二次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履約價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	97年1月1日至12月31日		96年1月1日至12月31日	
	認股權數量(仟股)	加權平均履約價格	認股權數量(仟股)	加權平均履約價格
期初流通在外	1,969	10元	5,825	10元
本期給與	-		-	
無償配股增發或調整認股股數	3		12	
本期行使	(1,535)	10元	(3,856)	10元
本期沒收	-		(12)	
期末流通在外	<u>437</u>	10元	<u>1,969</u>	10元
期末可執行之認股選擇權	<u>437</u>	10元	<u>1,969</u>	10元
期末已核准尚未發行之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

民國97年12月31日第一次及第二次酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

履約價格之範圍	期末流通在外之認股選擇權			期末可履約認股選擇權		
	數量(仟股)	加權平均 預期剩餘 存續期限	加權平均 履約價格	數量(仟股)	加權平均 履約價格	
10元	437	0.57年	10元	437	10元	

3. 第三次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履約價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	97年1月1日至12月31日		96年1月1日至12月31日	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格
期初流通在外	14,548	27.21元	-	
本期給與	-		15,000	27.20元
無償配股增發或 調整認股股數	184		148	
本期行使	-		-	
本期沒收	(392)		(600)	
期末流通在外	<u>14,340</u>	24.92元	<u>14,548</u>	27.21元
期末可執行之認 股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	
期末已核准尚未發 行之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

民國97年12月31日第三次酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

履約價格之範圍	期末流通在外之認股選擇權			期末可履約認股選擇權		
	數量(仟股)	加權平均 預期剩餘 存續期限	加權平均 履約價格	數量(仟股)	加權平均 履約價格	
24.5元~25.7元	14,340	2.79年	24.92元	-	24.92元	

4. 本公司於財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前：未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

		<u>97年1月1日至12月31日</u>
本期淨利	報表認列之淨利	1,008,944
	擬制淨利	946,890
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	2.53
	擬制每股盈餘(元)	2.38

上開認股選擇權計劃係採Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

		<u>給與日：96年4月19日</u>
股利率		0.00%
預期價格波動率		48.12%
無風險利率		1.984%
預期存續期間		3.75年
給與之認股選擇權		10,000單位
加權平均公平價值		11.3107元

		<u>給與日：96年10月25日</u>
股利率		0.00%
預期價格波動率		47.59%
無風險利率		2.5672%
預期存續期間		3.75年
給與之認股選擇權		5,000單位
加權平均公平價值		10.8188元

(十五) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用及應付所得稅

	97 年 度	96 年 度
稅前淨利依法定稅率計算之所得稅	\$ 290,923	\$ 285,753
永久性差異之所得稅影響數	(55,204)	(44,704)
投資抵減所得稅影響數	(110,307)	(115,768)
以前年度所得稅低估數	14,627	9,271
未分配盈餘加徵10%所得稅	6,226	6,985
所得就源扣繳所得稅影響數	4,817	8,088
所得稅費用	151,082	149,625
所得就源扣繳所得稅影響數	(4,817)	(8,088)
遞延所得稅資產淨變動數	(21,341)	(30,327)
以前年度所得稅低估數	(14,627)	(9,271)
預付所得稅	(1,382)	(1,361)
期初應付所得稅	387	-
匯率影響數	81	(45)
應付所得稅	<u>\$ 109,383</u>	<u>\$ 100,533</u>

2. 遞延所得稅資產與負債

	97年12月31日	96年12月31日
遞延所得稅資產-流動	<u>\$ 13,279</u>	<u>\$ 139,904</u>
遞延所得稅資產-非流動	<u>\$ 127,550</u>	<u>\$ 23,265</u>

3. 因暫時性差異及投資抵減及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	97 年 12 月 31 日		96 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	\$ 9,249	\$ 2,313	\$ 371	\$ 93
投資抵減		10,966		139,811
		<u>\$ 13,279</u>		<u>\$ 139,904</u>
非流動項目：				
暫時性差異	\$167,756	\$ 41,939	\$ 77,765	\$ 19,441
投資抵減		85,611		3,824
		<u>\$ 127,550</u>		<u>\$ 23,265</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定至民國 95 年度。

5. 截至民國97年12月31日本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
機器設備	\$ 118,882	\$ -	97年度
"	183,724	-	98年度
"	112,928	-	99年度
"	78,237	6,437	100年度
"	68,725	68,725	101年度
		<u>75,162</u>	
研究與發展	\$ 8,120	\$ -	97年度
"	7,147	-	98年度
"	14,502	-	99年度
"	14,960	-	100年度
"	24,832	21,415	101年度
		<u>21,415</u>	
		<u>\$ 96,577</u>	

6. 未分配盈餘(累積虧損)相關資訊：

	97年12月31日	96年12月31日
87年度以後	<u>1,387,325</u>	<u>\$ 1,316,239</u>

7. 兩稅合一相關資訊：

	97年12月31日	96年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 49,549</u>	<u>\$ 33,243</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>97年 (預計) 11.23%</u>	<u>96年 (實際) 10.08%</u>

(十六) 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘計算明細如下：

	97		年 加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期純益	<u>\$1,160,026</u>	<u>\$1,008,944</u>	398,394	<u>\$2.91</u>	<u>\$2.53</u>
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工認股權			470		
員工分紅			<u>8,882</u>		
稀釋每股盈餘					
本期純益	<u>\$1,160,026</u>	<u>\$1,008,944</u>	<u>407,746</u>	<u>\$2.84</u>	<u>\$2.47</u>

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

	96		年 加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期純益	<u>\$1,149,745</u>	<u>\$1,000,120</u>	392,758	<u>\$2.93</u>	<u>\$2.55</u>
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工認股權			2,951		
可轉換公司債			<u>8,090</u>		
稀釋每股盈餘					
本期純益	<u>\$1,149,745</u>	<u>\$1,000,120</u>	<u>403,799</u>	<u>\$2.85</u>	<u>\$2.48</u>

1. 民國97年及96年度加權平均流通在外股數業已扣除庫藏股票之加權平均流通在外股數。
2. 民國97年度加權平均流通在外股數，業依97年度以盈餘轉增資比例追溯調整。
(以下空白)

(十七) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	97 年			合計
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬營業外費 用及損失者	
用人費用				
薪資費用	\$ 510,654	\$ 211,559	\$ -	\$ 722,213
勞健保費用	30,132	5,896	-	36,028
退休金費用	23,331	6,208	-	29,539
其他用人費用	19,972	6,226	-	26,198
折舊費用	1,298,838	31,854	-	1,330,692
攤銷費用	14,006	4,152	-	18,158

功能別 性質別	96 年			合計
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬營業外費 用及損失者	
用人費用				
薪資費用	\$ 378,530	\$ 106,554	\$ -	\$ 485,084
勞健保費用	27,000	5,059	-	32,059
退休金費用	20,834	5,923	-	26,757
其他用人費用	18,571	5,624	-	24,195
折舊費用	1,239,561	23,993	-	1,263,554
攤銷費用	14,225	3,532	-	17,757

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
鈺創科技股份有限公司	本公司之董事
旺宏電子股份有限公司	本公司之董事長為該公司之董事及總經理
兆豐國際商業銀行股份有限公司	本公司之監察人
凱鈺科技股份有限公司(註)	該公司之董事長為本公司董事長二等親以內之親屬

註：係台晶科技股份有限公司更名

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
鈺創科技	\$ 346,557	8%	\$ 378,204	10%
旺宏電子	347,094	9%	128,187	4%
凱鈺科技	1,039	-	666	-
	<u>\$ 694,690</u>	<u>17%</u>	<u>\$ 507,057</u>	<u>14%</u>

(1) 對關係人銷貨之售價與一般客戶同。

(2) 對關係人之授信條件為自出貨後約60~75天收款，對一般客戶之授信條件為自出貨後約30~90天內收款。

2. 應收帳款

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司 應收帳款 百分比	金 額	佔本公司 應收帳款 百分比
鈺創科技	\$ 73,155	13%	\$ 110,819	12%
旺宏電子	48,368	9%	35,449	4%
凱鈺科技	243	-	374	-
	<u>\$ 121,766</u>	<u>22%</u>	<u>\$ 146,642</u>	<u>16%</u>

3. 其他應收款

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司 其他應收帳款 百分比	金 額	佔本公司 其他應收帳款 百分比
鈺創科技	\$ 84	-	\$ 105	-

主要為租金收入。

4. 長期借款

	97		年		度
	最	高	餘	額	利息支
	發	生	金	期		出
日期	額	末	末	率	總
	發生日期	金額	餘額	利率	額
兆豐國際 商業銀行	97.12.15	\$ 745,800	\$ 715,800	2.335%~4.980%	\$22,130
減：一年內到期 之長期借款			(116,300)		
			\$ 599,500		
	96		年		度
	最	高	餘	額	利息支
	發	生	金	期		出
日期	額	末	末	率	總
	發生日期	金額	餘額	利率	額
兆豐國際 商業銀行	96.8.21	\$ 768,000	\$ 617,100	2.538%~5.520%	\$30,828
減：一年內到期 之長期借款			(301,300)		
			\$ 315,800		

5. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	97	年	度	96	年	度
薪資	\$	24,317		\$	23,048	
業務執行費用		1,305			1,098	
盈餘分配項目		45,833			57,284	
合計	\$	71,455		\$	81,430	

- (1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金等。
- (2) 業務執行費用為車馬費及配車之租金支出。
- (3) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。民國 96 年度係實際配發金額，其中屬員工股票紅利係以民國 96 年 12 月 31 日收盤價乘以配發股數計算之。
- (4) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

資 產 項 目	97年12月31日	96年12月31日	擔 保 用 途
土 地	\$ 307,912	\$ 307,912	長 期 借 款
房 屋 建 築	451,959	466,873	長 期 借 款
機 器 設 備	3,057,282	2,616,817	長 期 借 款
	<u>\$ 3,817,153</u>	<u>\$ 3,391,602</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司因進口機器設備已開立但尚未使用之信用狀金額分別為\$1,062 及\$122,397。

2. 本公司之營業租賃明細如下：

租賃標的物	出租人	期間	年租金	存出保證金
辦公室	群茂科技股份有限 公司	95.10.16~ 100.10.15	\$ 10,828	\$ 2,707
辦公室	群茂科技股份有限 公司	94.12.16~ 100.10.15	13,800	3,450
辦公室	群茂科技股份有限 公司	95.09.15~ 100.08.15	2,606	652
辦公室	群茂科技股份有限 公司	96.03.16~ 100.10.15	18,469	4,617
廠房	Progen Pte. Ltd	96.09.29~ 103.07.28	18,854	9,330

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	公平價值		公平價值	
	帳面價值	公開發價 決定之價值	帳面價值	公開發價 決定之價值
金融資產				
非衍生性金融商品：				
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 2,684,323	\$ -	\$ 2,327,797	\$ -
公平價值變動列入 損益之金融資產	-	-	528,419	-
以成本衡量之金融資產	982	-	1,621	-
	<u>\$ 2,685,305</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,857,837</u>	<u>\$ 2,327,797</u>
衍生性金融商品：				
遠期外匯合約	\$ 281	\$ -	\$ -	\$ -
金融負債				
非衍生性金融商品：				
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 620,374	\$ -	\$ 653,672	\$ -
應付公司債	-	-	120,600	127,800
長期借款	1,906,500	-	2,160,500	-
	<u>\$ 2,526,874</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,934,772</u>	<u>\$ 127,800</u>
衍生性金融商品：				
遠期外匯合約	\$ 2,594	\$ -	\$ 1,215	\$ -
	<u>\$ 2,594</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,215</u>	<u>\$ 1,215</u>

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，故以其帳面價值估計其公平價值。
2. 交易目的金融商品：係以投資開放型基金為主，故以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 應付公司債：於民國 94 年 12 月 31 日以前發行之可轉換公司債以市場價值為公平價值。
4. 長期借款：多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
5. 衍生性金融商品之公平價值：係假設本公司若依約定在報表日終止合終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(二) 本公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 \$127,566 及 \$378,600；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$2,084,472 及 \$1,083,037；金融負債分別為 \$1,870,000 及 \$1,902,500。

(三) 本公司民國 97 年及 96 年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為 \$25,137 及 \$20,934 及利息費用總額分別為 \$70,393 及 \$68,995。

(四) 財務風險控制

本公司採用匯率、利率監控及交易對手授信管理等作業，以辨認本公司所有風險，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

1. 利率：本公司運用利率交換等金融商品，規避利率波動所產生之現金流量風險及公平價值風險。
2. 匯率：本公司運用遠期外匯交易規避外幣資產或負債，以降低匯率波動所產生之公平價值風險。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

- (1) 權益類金融商品投資：本公司帳列「以公平價值變動列入損益之金融資產-流動」科目之權益類金融商品，係以開放型債券基金為主要投資標的，其投資雖具市場價格變動之風險，惟本公司業已定期評估投資績效，故預期將不致產生重大之市場風險。

- (2)應付公司債：本公司於國內債券市場發行可轉換公司債，雖該公司債之公平價值具受市場利率及嵌入對轉換權價值波動影響之風險。惟本公司業依風險管理策略，定期評估市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。
- (3)長期借款：本公司借入之款項多為浮動利率債務，故預期不致發生重大之市場風險。
- (4)短期金融商品：均為1年內到期，因此經評估無重大之市場風險。
- (5)衍生性金融商品：本公司從事遠期外匯買賣交易之目的即在規避外幣淨資產及淨負債之匯率風險，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故無重大之市場風險。

2. 信用風險

- (1)權益類金融商品投資：本公司帳列「以公平價值變動列入損益之金融資產-流動」科目之權益類金融商品，係與信用良好之交易相對人往來，本公司亦與多家交易相對人往來交易，以分散交易相對人信用風險，故預期發生信用風險之可能性較低。
- (2)應付公司債及長期借款：無信用風險。
- (3)短期金融商品：本公司對金融交易對象訂有授信管理作業，本公司之短期金融商品交易對手均為知名廠商及金融機構，擁有良好之信用聲譽，因此經評估並無重大之信用風險。
- (4)衍生性金融商品：交易對象皆為信用卓著之金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，預期不致產生重大信用風險。

3. 流動性風險

- (1)權益類金融商品投資：本公司帳列「以公平價值變動列入損益之金融資產-流動」科目之權益類金融商品，均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售該金融資產。
- (2)應付公司債及長期借款：本公司之各項資金需求及支用計劃，足以支應營運資金所需，預期不致發生重大之流動性風險。
- (3)短期金融商品：均為1年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。
- (4)衍生性金融商品：從事遠期外匯買賣交易即在規避外幣淨資產及淨負債之匯率風險，因到期時有相對之現金流入或流出，未來之營運資金足以支應，故不預期產生重大流動性及現金流量風險。

4. 利率變動之現金流量風險

- (1)權益類金融商品投資：本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此不產生利率變動之現金流量風險。
- (2)應付公司債：本公司可轉換公司債票面利率為零，因此無利率變動之

現金流量風險。

- (3) 長期借款：本公司借入之款項，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。本公司亦依風險管理策略，定期評估利率變動所造成之現金流量風險，故預期不致發生重大之現金流量風險。
- (4) 短期金融商品：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。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報表編製且下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者	被背書保證者	背書保證關係	對單一企業背書保證額	本期最高期末背書保證以財產擔保之佔最近期財務報表	累計背書保證金額	背書保證最高限額		
								(註3)	背書保證金額淨值之比率	背書保證最高限額(註3)
0	欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	註2	\$ 1,317,173	\$ 563,500	\$ 342,750	\$ -	5.20%	\$ 2,634,345

(SG\$25,000千元) (SG\$15,000千元)

註1：本公司填"0"，子公司依公司別由阿拉伯數字"1"開始依序編號。

註2：直接持有普通股股權百分之四十分子。

註3：背書保證金額不得超過淨值百分之四十為限，對同一保證對象以不超過淨值百分之二十為限。

本公司97年度背書保證最高限額為\$6,585,863*40%=\$2,634,345，對單一企業背書保證限額為\$6,585,863*20%=\$1,317,173。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價(註1)	備註
欣銓科技(股)公司	股票	盛唐投資有限公司	為本公司依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 32,431	100%	\$ 34,428	(註2)
欣銓科技(股)公司	股票	Valucom Investment, Inc.	為本公司依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	76	1,507	100%	1,507	
欣銓科技(股)公司	股票	Valutek, Inc.	為本公司依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,670	45,109	100%	169,884	(註2)
欣銓科技(股)公司	股票	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	為本公司依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	42,500,000	848,308	100%	848,308	

註1：採權益法之長期投資係以每股淨值為公平價值。

註2：帳面金額係扣除子公司持有本公司股票視同庫藏股之金額共計\$126,772。

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者：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	初期		買入		賣出		期末金額(註2)	
				單位數	金額	單位數	金額	單位數	處分損益		
欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	採權益法之長期股權投資	-	32,500,000	\$ 691,078	10,000,000	\$ 221,630	-	\$ -	42,500,000	\$ 848,308
欣銓科技(股)公司	日盛債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	7,930,622	109,870	-	-	7,930,622	110,917	103,443	7,474
欣銓科技(股)公司	保德信債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	7,468,644	110,876	-	-	7,468,644	112,074	106,368	5,706

註1：本公司100%持有之子公司

註2：期末金額包括認列被投資公司投資損益及累積換算調整數。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
			進(銷)貨金額	易	佔總進(銷)貨之比率	授信期間			授信期間
欣銓科技(股)公司	鈺創科技(股)公司	註1	銷貨	\$ 346,557	8%	60天	不適用	\$ 73,155	13%
"	旺宏電子(股)公司	註2	銷貨	347,094	9%	60天	不適用	48,368	9%

註1：本公司之董事

註2：本公司之董事長為該公司之董事及總經理

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生商品交易：

截止民國97年12月31日止，從事非以交易目的之衍生性金融商品尚未到期交易之有關資訊如下：

衍生性 商品名稱	面額或名目 金額	合約 本金	公平價值 及相關 帳面價值		交 易 日	約 定 匯 率	交 割 日	條 件	被 避 險 之 已 持 有 資 產	被 避 險 之 已 持 有 負 債	被 避 險 未 承 承 諾
			帳面價值	公平價值							
預售遠期 外匯契約	US\$3,000 仟元		97.11.05	32.693	97.11.05	98.01.09		US\$3,000 仟元	-	-	
預售遠期 外匯契約	US\$1,000 仟元		97.12.17	32.775	97.12.17	98.02.12		US\$1,000 仟元	-	-	
預售遠期 外匯契約	US\$2,000 仟元		97.12.18	32.441	97.12.18	98.02.12		US\$2,000 仟元	-	-	
預售遠期 外匯契約	US\$1,000 仟元		97.12.19	32.484	97.12.19	98.02.12		US\$1,000 仟元	-	-	
預售遠期 外匯契約	US\$1,000 仟元		97.12.22	32.487	97.12.22	98.02.26		US\$1,000 仟元	-	-	
預售遠期 外匯契約	US\$1,000 仟元		97.12.22	32.511	97.12.22	98.03.13		US\$1,000 仟元	-	-	
預售遠期 外匯契約	US\$1,000 仟元		97.12.22	32.661	97.12.22	98.03.13		US\$1,000 仟元	-	-	

截止民國96年12月31日止，從事非以交易目的之衍生性金融商品尚未到期交易之有關資訊如下：

衍生性 商品名稱	面額或名目 金額	合約 本金	公平價值 及相關 帳面價值		交 易 日	約 定 匯 率	交 割 日	條 件	被 避 險 之 已 持 有 資 產	被 避 險 之 已 持 有 負 債	被 避 險 未 承 承 諾
			帳面價值	公平價值							
預售遠期 外匯契約	US\$1,000 仟元		96.12.27	32.478	96.12.27	97.01.11		US\$1,000 仟元	-	-	
預售遠期 外匯契約	US\$2,000 仟元		96.11.16	32.182	96.11.16	97.01.11		US\$2,000 仟元	-	-	
預售遠期 外匯契約	US\$3,900 仟元		96.12.04	32.175	96.12.04	97.01.22		US\$3,900 仟元	-	-	
預售遠期 外匯契約	US\$2,000 仟元		96.12.26	32.412	96.12.26	97.02.13		US\$2,000 仟元	-	-	
預售遠期 外匯契約	US\$1,000 仟元		96.12.14	32.282	96.12.14	97.01.29		US\$1,000 仟元	-	-	

(二) 轉投資事業相關資訊

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		本期認列之投資損益	備註
				本期末	上期末	數	比率	帳面金額	本期損益				
欣銓科技(股)公司	盛唐投資有限公司	台北市	一般投資業	\$ 40,000	\$ 40,000	-	100%	\$ 32,431	\$ 802	\$ 410			
欣銓科技(股)公司	Valutek, Inc.	B.V.I	一般投資業	127,551	127,551	3,670	100%	45,109	18,403	(4,107)			
欣銓科技(股)公司	Valucom Investment, Inc.	B.V.I	一般投資業	28,338	28,338	76	100%	1,507	(636)	(636)			
欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	新加坡	Provider of test and assembly services	913,040	691,410	42,500,000	100%	848,308	(79,200)	(79,200)			

2. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末	
					股數/單位數	帳面金額
盛唐投資有限公司	股票	銳翎科技(股)公司	本公司為該公司之董事及監察人	以成本衡量之金融資產-非流動	98,250	\$ 982
"	股票	欣銓科技(股)公司	本公司為該公司之子公司	備供出售金融資產-非流動	247,399	1,997
Valutek, Inc.	股票	欣銓科技(股)公司	本公司為該公司之子公司	備供出售金融資產-非流動	14,196,606	124,775
						124,775

註：備供出售金融資產，若屬庫藏股性質以原始認列之成本為公平價值。

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

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處份不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

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。

10. 從事衍生性金融商品交易：

截至民國97年12月31日止，Ardentec Singapore Pte. Ltd. 從事非以交易目的之衍生性金融商品尚未到期交易之有關資訊如下：

衍生性商品名稱	面值、合約金額或名目本金額	公平價值及相關帳面價值	交割	易	條	日	割	日	被避險之已持有資產	被避險之已持有負債	被避險之未承諾
預售遠期外匯契約	US\$1,000 仟元	SGD 12 仟元	97.09.22	1.4243	98.02.25				US\$1,000 仟元	-	-

截至民國96年12月31日止，Ardentec Singapore Pte. Ltd. 從事非以交易目的之衍生性金融商品尚未到期交易之有關資訊如下：無。

(三) 大陸投資資訊

無。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國97年度12月31日

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Led.	1	其他應收款	\$ 6,119	按一般交易條件辦理	0.07%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Led.	1	預收款項	955	按一般交易條件辦理	0.01%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Led.	1	處份固定資產利益	4,756	參酌市場價格雙方議價而定	0.12%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Led.	1	手續費收入	1,857	按一般交易條件辦理	0.04%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Led.	1	租金收入	6,012	按一般交易條件辦理	0.15%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Led.	1	什項收入	360	按一般交易條件辦理	0.01%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Led.	1	租金支出	828	按一般交易條件辦理	0.02%

民國96年度12月31日

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Led.	1	其他應收款	\$ 16,182	按一般交易條件辦理	0.18%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Led.	1	應付費用	3,782	按一般交易條件辦理	0.04%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Led.	1	處份固定資產利益	6,867	參酌市場價格雙方議價而定	0.18%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Led.	1	租金支出	3,782	按一般交易條件辦理	0.10%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Led.	1	手續費收入	995	按一般交易條件辦理	0.03%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司僅經營單一產業，主要營業項目為製造、批發、零售電子零組件、資訊軟體服務及積體電路之測試。

(以下空白)

(二) 地區別資訊

有關地區別資訊列式如下：

	97 年 度		外 國		內 國		調 整 及 沖 銷		合 併	
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$	3,958,575	\$	232,963			\$	-	\$	4,191,538
來自母公司及合併子公司之收入		13,378		23,337			(	36,715)		-
收入合計	\$	3,971,953	\$	256,300			(\$	36,715)	\$	4,191,538
部門損益	\$	1,305,247	(\$	51,926)			(\$	22,902)	\$	1,230,419
利息費用									(	70,393)
繼續營業部門稅前利益									\$	1,160,026
可辨認資產	\$	8,123,007	\$	1,147,227			(\$	133,846)	\$	9,136,388

為使部門別資訊與財務報表之相關金額調整相符，下列金額於上表之調整沖銷欄：

1. 來自母公司及合併子公司之收入計：\$36,715。
2. 來自母公司及合併子公司之部門損益計：\$22,902，係上項來自母公司及合併子公司之收入\$36,715減相關成本及費用計\$13,813後之餘額。

96 年 度

	國	內	國	外	調	整	及	沖	銷	合	併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$	3,685,275	\$	166,318	\$	-				\$	3,851,593
來自母公司及合併子公司之收入		8,288		28,233	(	36,521)					-
收入合計	\$	3,693,563	\$	194,551	(\$	36,521)				\$	3,851,593
部門損益	\$	1,252,246	\$	860	(\$	24,877)				\$	1,228,229
利息費用										(	78,484)
繼續營業部門稅前利益										\$	1,149,745
可辨認資產	\$	8,425,946	\$	918,085	(\$	143,949)				\$	9,200,082

為使部門別資訊與財務報表之相關金額調整相符，下列金額於上表之調整沖銷欄：

1. 來自母公司及合併子公司之收入計\$36,521。
2. 來自母公司及合併子公司之部門損益季:\$24,877，係上項來自母公司及合併子公司之收入\$36,521減相關成本及費用計\$11,643後之餘額。

(三) 外銷銷貨資訊

<u>地 區</u>	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
亞洲地區	\$ 504,824	\$ 487,196
美洲地區	1,848,755	1,818,153
	<u>\$ 2,353,579</u>	<u>\$ 2,305,349</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司 97 年及 96 年度收入佔損益表上收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

<u>97</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	
<u>客 戶 名 稱</u>	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>所 佔 比 例</u>	<u>銷 貨 部 門</u>
丙 客 戶	\$ 1,812,902	44%	全公司

<u>96</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	
<u>客 戶 名 稱</u>	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>所 佔 比 例</u>	<u>銷 貨 部 門</u>
丙 客 戶	\$ 1,673,927	44%	全公司
乙 客 戶	378,204	10%	全公司

(以下空白)

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

七、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

本公司資產及負債科目係以新台幣為表達基礎，遇有以外幣計價的資產負債科目，則以資產負債表日台灣銀行收盤匯率為評價匯率，認列未實現兌換損益。

八、金融商品評價：

本公司之金融商品主要係避險所產生的遠期外匯契約，金融商品之評價由對手銀行根據資產負債表日同樣的契約的公平價值而提供給本公司作為金融商品評價，本公司再依據對手銀行提供的市場公平價值認列評價利益或損失。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)財務狀況之檢討與分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	96年12月31日	97年12月31日	差 異	
				金 額	變動比例
流動資產		2,757,321	2,450,504	(306,817)	(11.13 %)
長期投資		750,884	927,355	176,471	23.50 %
固定資產		5,582,439	5,481,330	(101,109)	(1.81 %)
無形資產		-	2,109	2,109	-
其他資產		52,560	154,636	102,076	194.21 %
資產總額		9,143,204	9,015,934	(127,270)	(1.39 %)
流動負債		1,372,053	965,335	(406,718)	(29.64 %)
長期負債		1,506,500	1,450,000	(56,500)	(3.75 %)
其他負債		13,840	14,736	896	6.47 %
負債總額		2,892,393	2,430,071	(462,322)	(15.98 %)
股本		4,008,020	4,133,600	125,580	3.13 %
資本公積		717,491	740,393	22,902	3.19 %
保留盈餘		1,600,637	1,771,735	171,098	10.69 %
累積換算調整數		51,435	66,907	15,472	30.08 %
庫藏股票		(126,772)	(126,772)	-	-
股東權益總額		6,250,811	6,585,863	335,052	5.36 %
差異說明：					
(1)長期投資：本期因對新加坡子公司增加投資，致使依權益法認列之長期投資餘額增加。					
(2)其他資產：係因因應產能擴增而購置之自動化生產設備，於本期申請投資抵減金額大於本期使用投資抵減額度，致遞延所得稅資產-非流動增加。					
(3)流動負債：因長期借款於本年度到期金額減少，致流動負債減少。					
(4)累積換算調整數：主要係隨匯率變動調整被投資公司之累積換算調整數。					

二、經營結果

(一)經營結果之檢討與分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	96 年度	97 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入總額	3,689,704	3,924,024	234,320	6.35 %
銷貨折讓	(38,332)	(20,477)	17,855	(46.58 %)
營業收入淨額	3,651,372	3,903,547	252,175	6.91 %
營業成本	(2,228,535)	(2,344,686)	(116,151)	5.21 %
營業毛利	1,422,837	1,558,861	136,024	9.56 %
營業費用	(211,794)	(321,338)	(109,544)	51.72 %
營業淨利	1,211,043	1,237,523	26,480	2.19 %
營業外收入	43,613	69,510	25,897	59.38 %
營業外支出	(111,604)	(154,673)	(43,069)	38.59 %
繼續營業部門稅前淨利	1,143,052	1,152,360	9,308	0.81 %
所得稅利益(費用)	(142,932)	(143,416)	(484)	0.34 %
會計原則變動累積影響數	-	-	-	-
本期淨利(損)	1,000,120	1,008,944	8,824	0.88 %
1、增(減)比例變動分析說明： 銷貨折讓：本期因景氣回溫，銷售情況良好，故給予客戶銷貨折讓減少。 營業費用：本期因員工分紅費用化而使營業費用增加。 營業外收入：本期因利息收入增加、兌換利益增加及應付租金確實無需支付轉列收入數致使營業外收入增加。 營業外支出：本期因採權益法認列之投資損失增加而使營業外支出增加。				
2、本公司除營業收入因銷售成長而增加，主要營業內容並無重大改變，且截至目前並無變動之計劃。				

(二)預期銷售數量及其依據：

經歷了多年的快速成長，今年將首度面臨營收負成長，根據 ITIS 的預估，2009 年因全球金融風暴的影響，預估 2009 年台灣半導體 IC 產值將較 2008 年衰退 26.9%，2009 年測試業預估產值新台幣 785 億元，較 2008 年衰退 18.7%，當前整個經濟情況尚未看到明顯的復甦訊號，產業的訂單能見度也不佳，需求疲弱及庫存仍需要時間持續的去化，本公司預期銷售數量及營收將較去年衰退，但公司將會密切觀察整個產業景氣的動向，繼續精進對既有客戶之服務品質以待景氣之回春，當前除了持續採取較保守的措施因應之外，同時也將利用這段期間強化提升整體的測試服務能力，以提供客戶最優質的測試服務做為競爭的利器，為未來景氣復甦時做好最佳的準備。

(三)對公司未來財務業務可能影響及因應計畫：

本公司今年度在業務方面除持續加強與原有客戶的業務往來外，亦積極拓展新客戶，在測試產品線，除專注於原有晶圓測試及成品測試領域外，亦切入捲帶封裝以提供客戶完善的服務。本公司 97 年度負債比率為 26.95%，故未來因應資本支出增加之資金籌措空間仍大。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	全年來自營業活 動淨現金流量 (2)	全年現金 流出量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,085,283	2,790,974	3,101,612	774,645	663,361	415,347
現金流量變動情形分析：					
1、營業活動淨現金流入係因 97 年度淨利及折舊加回所致。					
2、現金流出主係購買機器設備、償還借款、發放董監酬勞、現金股利及增加對新加坡子公司投資。					
3、投資計畫係債券型基金贖回及出售固定資產價款。					
4、理財計畫主係機器貸款案撥款及員工行使員工認股權憑證。					

(二)現金不足額之補救措施及流動性分析：

(1)現金不足額之補救措施：本公司主要現金流出係購買機器設備，故採取向銀行辦理機器貸款 6 億元籌措資金，97 年度撥款新台幣 4 億元。

(2)流動性分析：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度			增(減)比例(%)
	96 年度	97 年度		
現金流量比率(%)	153.07	289.12		88.88 %
現金流量允當比率(%)	94.89	106.45		12.18 %
現金再投資比率(%)	11.72	15.99		36.43 %
增減比例變動說明：				
1、現金流量比率：本期因流動負債減少，致使現金流量比率增加。				
2、現金流量允當比率：因本期淨利增加，使營業活動現金流入增加幅度大於資本支出及現金股利增加幅度，致現金流量允當比率上升。				
3、現金再投資比率：因配發現金股利增加幅度小於長期投資及營運資金，致現金再投資比率上升。				

(三)未來一年現金流量分析

單位：新台幣仟元

預計期初 現金餘額 (1)	預計全年來自營 業活動淨現金流量 (2)	預計全年現 金流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救 措施	
				投資計劃	理財計劃
1,853,353	973,658	1,262,494	1,564,517	-	200,000

說明：

- (1)營業活動現金流入量增加主要係預期獲利及折舊加回。
- (2)預計現金流出主係購買設備、償還借款、董監酬勞、發放現金股利及增加對新加坡子公司投資金額。
- (3)預計現金不足額之補救措施及活動性分析：預計現金將無不足情況，惟因應公司中長期規劃，將於 98 年動撥 97 年度向銀行申辦之機器貸款撥貸新台幣 2 億元。

四、最近年度重大資本支出對財務、業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資本來源：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形		
				95 年度	96 年度	97 年度
增購機器設備投資	自有資金及銀行貸款	97 年 12 月	1,388,772	-	-	1,388,772

(二)預期可能產生效益

1、預計可增加之產銷量、值及毛利

本次增購機器設備，可增加產能及開發新測試技術，使本公司測試的產能齊備，以符合市場需求。

2、其他效益說明(如產品品質、污染防治、成本減少等)：無。

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

本公司 97 年度對新加坡子公司 Ardentec Singapore Pte. Ltd.增資新加坡幣 10,000 千元，至 97 年 12 月 31 日止，累計對該公司投資金額為新加坡幣 42,500 千元，該子公司在新加坡當地仍屬開創階段，加上去年下半年遭逢全球金融風暴影響，故仍處於虧損狀態。截至 97 年 12 月 31 日止，本公司認列該子公司之投資損失為新台幣 79,200 千元。未來一年，將依董事會決議內容執行投資計畫。

六、風險分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1、利率變動

由於市場融資成本仍處於低利率之有利環境，且本公司定期評估銀行貸款利率，並視情況主動與銀行協商調降貸款利率，且本公司付息之長短期借款佔本公司總資產比率不高，故利率變動對本公司整體營運將不致造成重大影響。

2、匯率變動

(1)本公司 97 年度匯兌損益情形： 單位：新台幣仟元

年 度	97 年度
項 目	
兌換(損)益(1)	7,238
營業收入淨額(2)	3,903,547
(1) / (2)	0.19 %

本公司因產業特性，每年度皆有規劃資本支出，主要購買之機器設備大部份向美、日廠商採購，再加上本公司之外銷收入以美金為主，本公司保留美金收入，以因應進口機器設備的美金需求，故利用自然避險來規避部分匯率變動風險；多餘之外幣則採穩健之外匯風險管理政策，以承做避險性金融商品以規避匯率變動所產生之風險。

97 年度之兌換(損)益佔當年度營收淨額為 0.19 %，顯見匯率變動對本公司營運之影響甚微。

(2)本公司因應匯率變動之具體措施：

- a、財務單位專人與往來金融機構維持密切連繫並蒐集相關之資訊，充份掌握匯率之走勢及變化資訊，以期將匯率變動影響降至最低。
- b、財務單位定期進行外匯部位管理，並於適當時點透過往來銀行採取避險性之金融商品操作，以規避營業所產生之匯兌風險，相關作業之交易均依本公司之「從事衍生性商品交易處理程序」辦理。

3、通貨膨脹：

本公司營業成本中折舊費用所佔的比例相當高，但折舊費用不會受通貨膨脹所影響。至於營收方面若受通貨膨脹影響，反而可創造更高營收，故本公司受通貨膨脹影響程度不大。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人等行為，至於背書保證也僅限於本公司百分之百持有的轉投資子公司 Ardentec Singapore Pte. Ltd.，並無對其他公司提供背書保證之情事，未來仍將依據本公司「背書保證處理程序」所訂定之相關規定及因應措施辦理，從事衍生性商品交易均依本公司訂定之「從事衍生性金融商品交易處理程序」之規定辦理，風險控制得宜，並無重大不利之影響。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司研發方向有兩大主軸，測試技術及自動化技術，除了提升自己的技術能力外，亦可提高生產力、降低成本並提升產品品質。所需之研發費用約略與營業收入成正比，預計約佔營業收入之 3 %。

以下為目前進行之研發計畫：

1、手機 IC 測試技術開發計畫(97 年 7 月~99 年 6 月)

執行進度：20%

執行狀況：已完成螢幕驅動 IC 測試機台產能提升技術，目前進行基頻 IC、電源管理 IC 之測試技術開發，98 年下半年將開始射頻 IC 及 USB 控制 IC 之測試技術開發，其中射頻 IC 測試技術開發為本公司完全未曾接觸之領域，需投入較多之人力物力，預計需時一年可逐步達到預期成果。

2、自動化技術開發五年計畫(96年1月~100年12月)

執行進度：50%

執行狀況：製程及規格管控部分，已成功整合生產規格管理、會簽流程及文件管理系統，實際達成會簽生效，生產規格即同步生效於生產線之目標。
生產效能提升部分，目前正進行生產治具管理系統開發，目前已完成流程分析，並實際進行程式開發中。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司最近年度並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務及業務之情事。

(五)科技改變對公司財務業務之影響及因應措施

最近年度並未出現可以在價格及品質上取代積體電路的新產品，且晶圓廠、半導體元件大廠皆紛紛大幅提高晶圓測試委外加工的比率，本公司以專業的晶圓測試服務半導體元件大廠、晶圓廠及設計公司等，故科技改變對公司財務業務並無重大不利之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司企業形象良好，最近年度並無重大改變造成企業危機之情事。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：本公司截至年報刊印日止，並無進行併購之情事。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：請參閱四、最近年度重大資本支出對財務、業務之影響之說明。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險

(1)進貨集中所面臨之風險：本公司係屬 IC 產業之技術服務業(專業測試廠)，無原料存貨，故無進貨集中之風險。

(2)銷貨集中所面臨之風險：

本公司最近三年度銷售與最大客戶之比例分別為 51%、43% 及 43%，對單一客戶之銷售比例因客戶認同本公司提供之專業晶圓測試服務而提高於本公司進行測試，本公司除繼續積極的提供良好的服務維護舊有客戶群外，亦積極拓展新的客戶群，以避免銷售過度集中之風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

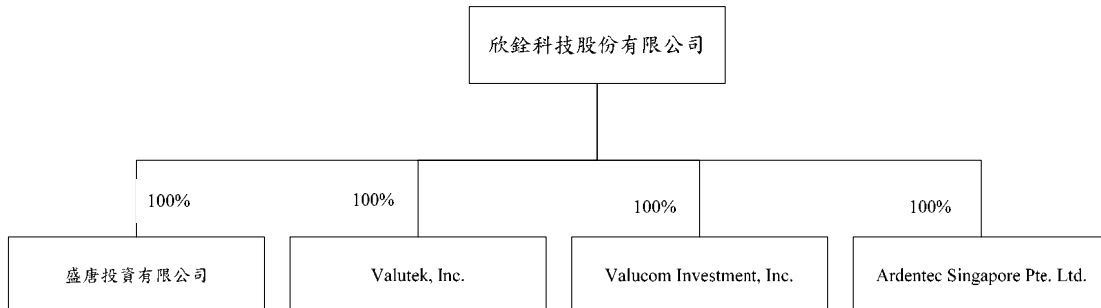
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書：

1、關係企業組織圖：



2、各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
盛唐投資有限公司	89.4.20	台北市大安區仁愛路三段136號5樓之7	NTD 40,000 仟元	一般投資業
Valutek, Inc.	89.2.22	Citco Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British, B.V.I	USD 3,670 仟元	一般投資業
Valucom Investment, Inc.	89.2.22	Citco Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British, B.V.I	USD 76 仟元	一般投資業
Ardentec Singapore Pte.Ltd.	95.6.15	12 Woodlands Loop #02-00, Singapore 738283	SGD 42,500 仟元	Provider of test and assembly services

3、依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係者，應揭露事項：無。

4、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：本公司及本公司之關係企業所經營之業務主要為半導體測試廠及一般投資業。

5、董事、監察人及總經理資料：

單位：仟元

企業名稱	職稱	姓名或代表人	出資額	出資比例
盛唐投資有限公司	董事長	欣銓科技(股)公司 代表人：盧志遠	NTD 40,000	100 %
	董事	欣銓科技(股)公司 代表人：秦曉隆	NTD 40,000	100 %
	董事	欣銓科技(股)公司 代表人：張季明	NTD 40,000	100 %

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	出資額	出資比例
Valutek, Inc.	董 事	欣銓科技(股)公司 代表人：張季明	USD 3,670	100 %
	董 事	欣銓科技(股)公司 代表人：盧維明	USD 3,670	100 %
Valucom Investment, Inc.	董 事	欣銓科技(股)公司 代表人：張季明	USD 76	100 %
	董 事	欣銓科技(股)公司 代表人：盧維明	USD 76	100 %
Ardentec Singapore Pte.Ltd.	董事長	欣銓科技(股)公司 代表人：張季明	SGD 42,500	100 %
	董 事	欣銓科技(股)公司 代表人：盧志遠	SGD 42,500	100 %
	董 事	欣銓科技(股)公司 代表人：秦曉隆	SGD 42,500	100 %
	董 事	欣銓科技(股)公司 代表人：WOO MAY POH	SGD 42,500	100 %
	總經理	駱永松	-	-

6、各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總值	淨 值	營業 收入	營業 利益	本期 損益	每股 盈餘 (元)
盛唐投資有限公司	40,000	34,428	0	34,428	0	(91)	802	-
Valutek, Inc.	127,551	169,884	0	169,884	0	(66)	18,403	-
Valucom Investment, Inc.	2,374	1,507	0	1,507	0	(45)	(636)	-
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	913,040	975,967	127,659	848,308	230,857	(72,423)	(79,200)	-

(二)關係企業合併報表：本公司民國 97 年度(自民國 97 年 1 月 1 日至 97 年 12 月 31 日)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於母子公司合併財務報表中均已揭露者，爰不另行編製關係企業合併財務報表，聲明書及母子公司合併財務報表請參閱第 95 頁至 140 頁。

(三)關係報告書：不適用。

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

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新台幣千元

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司 持股比例	取得或 處分日期	取得股數 及金額 (註)	處分股數 及金額	投資 損益	截至年報刊印日 止持有股數及金 額	設定質 權情形	本公司為子 公司背書保 證金額	本公司貸與子 公司金額
盛唐投資有限 公司	40,000	自有 資金	100 %	97.1.1~ 12.31	3 仟股 NTD 0	-	410	247 仟股 NTD 1,997 仟元	-	-	-
Valutek, Inc.	127,551	自有 資金	100 %	97.1.1~ 12.31	196 仟股 NTD 0	-	(4,107)	14,197 仟股 USD 3,590 仟元	-	-	-

註：係取得股票股利配股數。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

欣銓科技服務有限公司



董事長：盧志遠



中 華 民 國 九 十 八 年 五 月 七 日