

股票代碼：3264

原股票代碼：233668



欣銓科技股份有限公司

## 九十二年度年報

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

資訊申報網站之網址：同上

公司揭露年報相關資料之網址：同上

中華民國九十三年四月二十六日

刊印

一、本公司發言人、代理發言人之姓名、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.tw

代理發言人姓名：陳秋香

職稱：人資服務部 副處長

聯絡電話：03-597-6688

電子郵件信箱：rhiannon.chen@ardentec.com.tw

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：02-2361-3033

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：王偉臣、劉銀妃會計師

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.tw>

## 目 錄

|  | <u>頁 次</u> |
|--|------------|
| 壹、致股東報告書 .....   | 1          |
| 貳、公司概況 .....   | 4          |
| 一、公司簡介 .....   | 4          |
| 二、公司組織 .....   | 5          |
| 三、資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購<br>(包括合併、收購及分割)之辦理情形 .....   | 12         |
| 參、營運概況 .....   | 18         |
| 一、業務內容 .....   | 18         |
| 二、市場及產銷概況 .....  | 22         |
| 三、從業員工 .....   | 27         |
| 四、環保支出資訊 .....   | 27         |
| 五、勞資關係 .....   | 28         |
| 六、重要契約 .....   | 29         |
| 七、訴訟及非訟事件 .....  | 29         |
| 八、取得或處分資產 .....  | 30         |
| 肆、資金運用計劃執行情形 .....   | 31         |
| 一、計劃內容 .....   | 31         |
| 二、執行情形 .....   | 31         |
| 伍、財務概況 .....   | 32         |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 .....                                       | 32         |
| 二、最近五年度財務分析 .....  | 34         |
| 三、九十二年度財務報告之監察人查核報告 .....                                      | 35         |
| 四、九十二年度財務報表 .....  | 36         |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....                                | 66         |
| 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<br>難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 ..... | 66         |
| 七、最近二年度財務預測達成情形 .....  | 66         |
| 陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理 .....                                    | 67         |
| 一、財務狀況 .....   | 67         |
| 二、經營結果 .....   | 68         |
| 三、現金流量 .....   | 69         |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                                     | 70         |
| 五、最近五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<br>投資計畫 .....                | 71         |

|   | <u>頁次</u> |
|---|-----------|
| 六、風險管理 .....  | 71        |
| 七、其他重要事項 .....  | 72        |
| <b>柒、公司治理運作情形</b> .....   | <b>73</b> |
| 一、公司治理運作情形 .....  | 73        |
| 二、公司治理守則及相關規章查詢方式 .....   | 74        |
| 三、其他對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊 .....   | 74        |
| <b>捌、特別記載事項</b> .....   | <b>75</b> |
| 一、關係企業相關資料 .....  | 75        |
| 二、內部控制制度執行狀況 .....  | 76        |
| 三、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 .....                        | 76        |
| 四、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 ..... | 76        |
| 五、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 .....  | 76        |
| 六、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 .....  | 77        |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形 .....                | 77        |
| 八、其他必要補充說明事項 .....  | 77        |
| 九、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 .....                     | 77        |

## 壹、致股東報告書

### 一、九十二年度營業報告書

#### (一)營業計畫實施成果

半導體產業在歷經前三年來相當不景氣的低潮後，雖然 2003 年有 SARS 及美伊戰爭的衝擊，但半導體景氣卻已逐漸透露出觸底回升的態勢，2003 年第一季到第三季為溫和成長，第四季則呈現相當強勁的成長力道。整體而言，2003 年全球半導體市場成長率為 18%，相較於 2002 年出現明顯的好轉。

過去數年，欣銓憑藉著永續經營、客戶第一的理念，在客戶間建立了良好的口碑與信譽，除了既有客戶外，並陸續加入許多深具潛力的國內外新客戶，尤其在整合元件大廠方面，更是獲得重大的成果。也因為客戶的信賴與支持，因此當半導體景氣在 2003 年開始出現復甦跡象時，欣銓在營收方面便開始展現強勁的爆發力。

在全體同仁努力以及客戶支持下，欣銓在 2003 年每月營業收入均呈現高度成長，2003 年全年營業收入為壹拾參億壹仟萬元左右，相較於 2002 年有 87 % 之大幅成長，稅後淨利為參億陸仟萬元，除了較 2002 年大幅成長外，每股盈餘更達到 1.78 元的水準。因此不論從營收成長或獲利來看，均獲得各界的注意與肯定。

展望 2004 年，半導體產業景氣復甦的跡象益加明顯，又由於國際整合元件大廠為追求最高的投資報酬，因而逐漸停止測試產能上的投資，預計將會不斷的釋出測試業務委外代工的訂單，因此相信 2004 年對測試業而言，將是充滿希望的一年。欣銓自成立以來，歷經幾年兢兢業業的經營之下，目前在生產、銷售及研發等各方面均已建立紮實的基礎，足以面對並掌握即將到來的機會與挑戰。此外欣銓已於今年第一季申請登錄為興櫃股票，並規劃於今年申請股票上櫃，因此 2004 年對欣銓而言，將是充滿契機的一年。

#### (二)預算執行情形：

本公司 92 年度未符合「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」應公開財務預測之規定，故不適用。

### (三)財務收支及獲利能力分析：

本公司截至 92 年度止實收資本額為新台幣 2,286,340 仟元，股東權益為新台幣 2,355,095 仟元，佔資產總額新台幣 4,397,828 仟元之 53.55%，長期資金佔固定資產比率為 120.00%，流動比率為 173.31%，財務結構及償債能力應屬穩健。

本年度公司努力加強業務之拓展，促使整體平均產能利用率回升，故整體營業收入及營業毛利均大幅成長，92 年度營業收入為新台幣 1,309,906 仟元，營業毛利為新台幣 433,898 仟元，稅前純益為新台幣 279,011 仟元，稅後純益達新台幣 360,045 仟元。

### (四)研究發展狀況：

本公司成立至今四年有餘，初期專注記憶體之測試技術，開發出 DDR SDRAM 測試程式及 Low Power SRAM Wafer Level Burn-In 技術；90 年開始切入發展 Mixed Signal 及 SoC 測試技術，對 SoC 內部各模組之測試，例如嵌入式 Flash、嵌入式 SRAM、A/D、D/A 及 PLL 等，皆已具備完善測試技術及能力。目前對各項記憶體 (DRAM,SRAM,FLASH)、ASIC、SOC、電源管理 IC 等測試技術都有相當的能力及經驗，另外對凸塊製程後測試及 12 吋晶圓測試亦有所專精。

未來將持續發展晶圓級深入測試技術，期望所有封裝成品測試項目皆可落實於晶圓測試之上，而使晶圓級測試技術隨 Known Good Die (KGD)、System In a Package (SIP)及 Wafer Level Packaging(WLP)之趨勢發展而同步前進。

## 二、93 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，擴展低功率手機及通訊記憶體 Known Good Die(KGD)測試。
- 2、全力衝刺邏輯及混合訊號產品晶圓測試領域，以期達到記憶體產品及邏輯產品平衡之產品線。
- 3、建立 300 mm 晶圓測試技術及產能。
- 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

依本公司過去年度營業收入之歷史數據及參考各專業預測機構對半導體產業 93 年預測的統計資料，預計 93 年度之營收將較 92 年度大幅成長。

### (三)重要之產銷政策

#### 1、生產策略

- (1)提昇效率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)進入 Post-Bumping 測試，以因應日益增加的液晶顯示器驅動 IC(LCD Driver) 及覆晶(Flip Chip)封裝市場的需求。

#### 2、行銷策略

- (1)利用本公司對於記憶體 IC 的工程優勢，持續記憶體晶圓測試之市場領導地位。
- (2)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。
- (3)切入液晶顯示器驅動 IC 之晶圓測試市場，建立下一波業績成長之堅實基礎。
- (4)與其他封測廠合作爭取國外 Turnkey 訂單。

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欣銓指教與鼓舞，敬祝股東女士、先生

身心建康 萬事如意

總經理 秦曉隆

董事長 盧志遠

## 貳、公司概況

### 一、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：

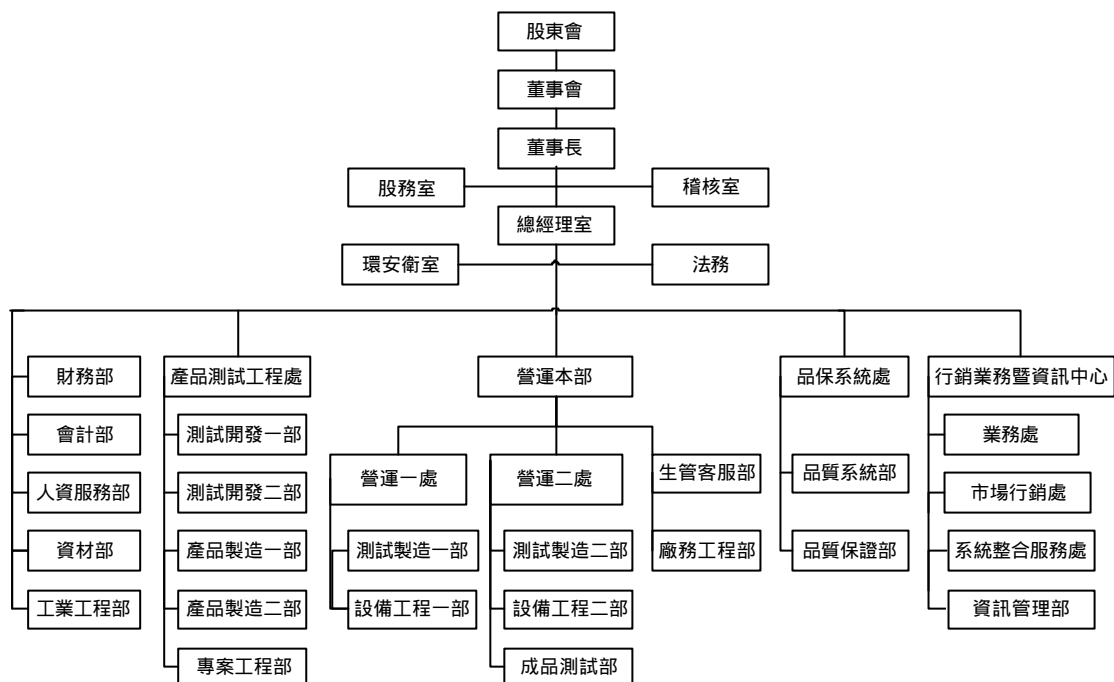
- 1999 年 10 月 - 欣銓科技股份有限公司正式成立，實收資本額為新台幣 1,754,670,000 元。
- 1999 年 12 月 - 新工二廠正式啟用。
- 2000 年 2 月 - 正式量產。
- 2000 年 5 月 - 取得 ISO 9002 認證。
- 2000 年 8 月 - 辦理現金增資新台幣 250,000,000 元，增資後實收資本額為新台幣 2,004,670,000 元。
  - 達成單月損益平衡。
- 2001 年 4 月 - 新工一廠正式啟用。
- 2001 年 5 月 - 新工二廠通過為保稅工廠。
- 2001 年 11 月 - 辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣 31,670,000 元，增資後實收資本額為新台幣 2,036,340,000 元。
- 2002 年 2 月 - 新工一廠通過為保稅工廠。
- 2002 年 8 月 - 取得 QS 9000 認證。
- 2003 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。
- 2003 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。
- 2004 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。



## 二、公司組織

### (一)組織系統

#### 1、組織結構



#### 2、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、生管客服及廠務工程。   |
| 產品測試工程處              | 負責公司各項研發及產品分析之業務，包括測試開發、產品製造及專案工程。     |
| 品保系統處                | 負責公司品質相關業務之規劃與執行及改進成效之追蹤，包括品質系統及品質保證。  |
| 行銷業務暨資訊中心            | 負責市場開發；銷售業務之開發、接洽、報價、訂單處理；資訊技術與系統整合服務。 |
| 財務、會計、人資、資材及工業工程 五部門 | 負責公司後勤業務支援，包括財務、會計、人資服務、資材及工業工程等相關作業。  |

## (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：

## 1、董事、監察人

93年3月31日；單位：股；新台幣仟元

| 職稱  | 姓名                   | 初次選任日期   | 選任日期     | 任期 | 選任時持有股份    |        | 現在持有股份     |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷   | 目前兼任本公司及其他公司之職務   | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |      |    | 最近年度之酬勞 |     |
|-----|----------------------|----------|----------|----|------------|--------|------------|-------|----------------|-------|------------|------|---|---|-------------------------|------|----|---------|-----|
|     |                      |          |          |    | 股數         | 持股比例   | 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                  | 88.10.01 | 91.06.28 | 3  | 2,318,973  | 1.14%  | 2,358,196  | 0.91% | 184,614        | 0.07% | -          | -    | 美國哥倫比亞大學物理博士<br>欣銓科技(股)公司總經理<br>世界先進總經理<br>工研院電子所副所長                          | 本公司執行長<br>盛唐投資有限公司董事長<br>旺宏電子(股)公司資深副總<br>逢甲大學董事<br>旺宏電子(股)公司法人董事代表<br>新宏電子(股)公司法人監察人代表                         | 無                       | 無    | 無  | 20      | (註) |
| 董事  | 劉益邦                  | 91.06.28 | 91.06.28 | 3  | -          | -      | -          | -     | -              | -     | -          | -    | 國立中興大學企業管理學系<br>寶元企業顧問公司董事長   | 倍立投信(股)公司監察人<br>寶元企業顧問(股)公司董事<br>高平磊晶科技(股)公司監察人法人代表   | 無                       | 無    | 無  | 10      | -   |
| 董事  | 旺宏電子(股)公司<br>代表人：趙炎海 | 88.10.01 | 91.06.28 | 3  | 23,987,500 | 11.78% | 25,026,183 | 9.68% | -              | -     | -          | -    | 國立清華大學材料工程系<br>旺宏電子(股)公司資深協理<br>台灣積體電路製造(股)公司<br>工研院電子所                       | 華特電子工業(股)公司董事<br>聯亞科技(股)公司監察人   | 無                       | 無    | 無  | 10      | -   |
| 董事  | 鈺創科技(股)公司<br>代表人：薛乾昌 | 88.10.01 | 91.06.28 | 3  | 11,514,000 | 5.65%  | 14,477,388 | 5.60% | -              | -     | -          | -    | 美國伊利諾大學物理博士<br>鈺創科技(股)公司副總經理<br>工研院材料所、電子所組長                                  | 瑋贊投資(股)公司董事<br>易馳科技(股)公司監察人   | 無                       | 無    | 無  | 20      | -   |
| 董事  | 蔡念祖                  | 91.06.28 | 91.06.28 | 3  | -          | -      | -          | -     | -              | -     | -          | -    | 美國芝加哥大學企管碩士<br>寰宇資產管理顧問(股)公司香港常務董事  | 精誠資訊(股)公司監察人  | 無                       | 無    | 無  | 10      | -   |
| 董事  | 胡為善                  | 91.06.28 | 91.06.28 | 3  | -          | -      | 22,361     | 0.01% | -              | -     | -          | -    | 美國奧克拉荷馬大學財務管理博士<br>中原大學企管系教授兼商學院院長<br>財政部國庫署科長<br>台電公司財務處課長<br>華僑產險公司展業部副理    | -   | 無                       | 無    | 無  | 10      | -   |
| 監察人 | 交通銀行(股)公司<br>代表人：易美蓮 | 88.10.01 | 91.06.28 | 3  | 11,993,750 | 5.89%  | 17,108,361 | 6.61% | -              | -     | -          | -    | 東吳大學會計研究所碩士<br>交通銀行徵信處處長<br>交通銀行桃園分行經理<br>交通銀行投資部副經理<br>大同工學院、輔仁大學財務、會計相關科系講師 | 漢通創投(股)公司法人董事代表   | 無                       | 無    | 無  | -       | -   |
| 監察人 | 章晶                   | 88.10.01 | 91.06.28 | 3  | 127,421    | 0.06%  | 153,208    | 0.06% | -              | -     | -          | -    | 加州州立大學經濟學碩士<br>中國時報總管理處副總經理   | 時藝多媒體傳播、人力萬象網、榮麗投資法人<br>董事代表<br>中天電視、工商財經數位、中網互動行銷、四<br>海電子法人監察人代表  | 無                       | 無    | 無  | 15      | -   |
| 監察人 | 張佑玲                  | 88.10.01 | 91.06.28 | 3  | 959,500    | 0.47%  | 969,500    | 0.37% | -              | -     | -          | -    | 美國波士頓大學數學研究所碩士<br>美商大都會人壽(股)公司法令遵循室協理   | -   | 資深副<br>總經理              | 張季明  | 姐弟 | 15      | -   |
| 監察人 | 信福投資(股)公司<br>代表人：陳世怡 | 88.10.01 | 91.06.28 | 3  | 95,950     | 0.05%  | 102,280    | 0.04% | -              | -     | -          | -    | 美國加州大學企管碩士<br>信福投資(股)公司董事長<br>宏泰電工(股)公司協理、副總經理                                | 信福投資、B.V.MONEYWIN、Eic Enterprises、<br>宏金工業、視元素、友富投資、鈺創科技、瑋<br>聿科技、聿勤科技法人董事代表<br>宏泰電工(股)公司董事<br>泰鑫創投、源創投資法人監察人代表 | 無                       | 無    | 無  | 15      | -   |

註：執行長之薪資、獎金等酬勞總額為新台幣 8,460 仟元、其他酬勞(92/1~92/7 公司提供汽車使用，汽車取得成本為新台幣 1,700 仟元，92/8~92/12 提供租用汽車，租金為新台幣 105 仟元)及領有員工認股權憑證 998 單位。

## 2、法人股東之主要股東

表一：法人股東之主要股東

(截至最近過戶日)

| 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 | 台達電子工業股份有限公司、國家金融安定基金管理委員會、公務人員退休撫卹基金管理委員會、旺宏電子股份有限公司庫藏股專戶、勞工退休基金監理委員會、中華郵政股份有限公司、吳敏求、渣打銀行保管瑞士信貸第一波士頓國際公司、華南金融控股股份有限公司、福住投資股份有限公司 |
| 鈺創科技股份有限公司 | 廖淑娟、盧超群   |
| 交通銀行股份有限公司 | 兆豐金融控股公司  |
| 信福投資股份有限公司 | 宏泰電工股份有限公司  |

表二：法人股東之主要股東屬法人股東代表者

(截至最近過戶日)

| 法人股東名稱       | 法人股東之主要股東  |
|--------------|--|
| 台達電子工業股份有限公司 | 香港商香達國際有限公司、鄭崇華<br>英屬澤西島商英達控股有限公司  |
| 中華郵政股份有限公司   | 交通部  |
| 華南金融控股股份有限公司 | 財政部、台灣銀行、第一銀行、彰化銀行、<br>合作金庫、中華郵政股份有限公司、勞保局、<br>大永興業股份有限公司、新光人壽、<br>元鼎投資股份有限公司                                    |
| 福住投資股份有限公司   | 簡學仁、簡學義、簡學禮、簡瑋英、簡瑜琴、<br>陳昭樺、簡德耀、簡陳秋月、林宗榮   |
| 兆豐金融控股公司     | 財政部、行政院開發基金管理委員會、台灣銀行股<br>份有限公司、中華郵政股份有限公司、勞工保險局、<br>台灣土地銀行、國華人壽保險股份有限公司、聯華<br>電子股份有限公司、倍利開發股份有限公司、國泰<br>人股份有限公司 |
| 宏泰電工股份有限公司   | 陳世怡、陳佩綺、中華郵政股份有限公司、陳介甫、<br>陳志鵬、張俊飛、英屬維京群島商、潘武雄、<br>周榮生、李明順   |

3、董事或監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗，並符合下列情事：

| 姓 名                   | 條 件<br>具有五年以上商務、<br>法律、財務或公司業<br>務所須的工作經驗 | 符合獨立性情形(註) |   |   |   |   |   |   | 備註 |
|-----------------------|---|------------|---|---|---|---|---|---|----|
|                       |   | 1          | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |    |
| 盧志遠                   | ✓   |            |   | ✓ |   |   | ✓ | ✓ |    |
| 劉益邦                   | ✓   | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    |
| 旺宏電子股份有限公司<br>代表人：趙炎海 | ✓   | ✓          | ✓ | ✓ |   |   | ✓ |   |    |
| 鈺創科技股份有限公司<br>代表人：薛乾昌 | ✓   | ✓          | ✓ | ✓ |   |   | ✓ |   |    |
| 蔡念祖                   | ✓   | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    |
| 胡為善                   | ✓   | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    |
| 交通銀行股份有限公司<br>代表人：易美蓮 | ✓   | ✓          | ✓ | ✓ |   |   | ✓ |   |    |
| 章 晶                   | ✓   | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    |
| 張佑玲                   | ✓   | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    |
| 信福投資股份限公司<br>代表人：陳世怡  | ✓   | ✓          | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ |   |    |

註：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人。
- (2)非直接或間接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。
- (3)非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。
- (4)非直接或間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、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
- (5)非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
- (6)非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (7)非為公司法第二十七條所訂之法人或代表人。

4、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

93年3月31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 |    |    | 最近年度之酬勞 | 經理人取得員工認股權憑證情形(註2) |
|-----------|-----|---------|-----------|-------|--------------|-------|----------|------|---|---|-----------------|----|----|---------|--------------------|
|           |     |         | 股數        | 持股比率  | 股數           | 持股比率  | 股數       | 持股比率 |   |   | 職稱              | 姓名 | 關係 |         |                    |
| 總經理       | 秦曉隆 | 92/1/23 | 1,777,857 | 0.69% | 48,660       | 0.02% | -        | -    | 德州理工大學電機工程碩士<br>AT&T 科技專員/世界先進處長                | 盛唐投資有限公司董事  | 無               | 無  | 無  | (註1)    | 583 單位             |
| 資深副總經理    | 張季明 | 88/6/1  | 1,487,606 | 0.58% | -            | -     | -        | -    | 德州理工大學工業工程博士<br>工研院電子所副組長/世界先進處長                | Valutek, Inc. 董事<br>Valucom Investment Inc. 董事<br>盛唐投資有限公司董事<br>銳翎科技(股)公司董事 | 無               | 無  | 無  | (註1)    | 583 單位             |
| 副總經理      | 盧維明 | 88/9/20 | 530,880   | 0.21% | 248,004      | 0.10% | -        | -    | 台灣大學化學士/密西根大學企業管理碩士<br>Dow Chemical 經理/華新先進副總經理 | Valutek, Inc. 董事<br>Valucom Investment Inc. 董事<br>銳翎科技(股)公司監察人              | 無               | 無  | 無  | (註1)    | 300 單位             |
| 協理        | 丁振毅 | 90/8/8  | 753,231   | 0.29% | 108,785      | 0.04% | -        | -    | 台灣大學電機學士/交通大學電子工程碩士<br>工研院電子所副理/世界先進經理          | -   | 無               | 無  | 無  | (註1)    | 310 單位             |
| 營運一處處長    | 駱永松 | 90/8/8  | 744,467   | 0.29% | -            | -     | -        | -    | 清華大學電機學士/交通大學電子工程博士<br>世界先進經理                   | -   | 無               | 無  | 無  | -       | -                  |
| 營運二處處長    | 王興仁 | 92/3/17 | 163,809   | 0.06% | -            | -     | -        | -    | 東海大學化學士/清華大學工業工程碩士<br>旺宏電子經理                    | -   | 無               | 無  | 無  | -       | -                  |
| 產品測試工程處處長 | 廖述俊 | 90/8/8  | 539,644   | 0.21% | -            | -     | -        | -    | 交通大學電子工程學士/交通大學電子工程碩士<br>世界先進經理                 | -   | 無               | 無  | 無  | -       | -                  |
| 品保系統處處長   | 許富旺 | 93/2/1  | 341,017   | 0.13% | -            | -     | -        | -    | 東吳大學應用數學學士/清華大學工業工程碩士<br>世界先進副理                 | -   | 無               | 無  | 無  | -       | -                  |
| 稽核室稽核長    | 解潘文 | 93/3/1  | 206,105   | 0.08% | -            | -     | -        | -    | 文化大學會計學士<br>工研院電子所課長/鑫測經理                       | -   | 無               | 無  | 無  | -       | -                  |
| 財務會計副處長   | 盧廷當 | 93/2/1  | 258,326   | 0.10% | -            | -     | -        | -    | 成功大學企管學士/交通大學管理科學碩士<br>旺宏電子高級財務管理師              | -   | 無               | 無  | 無  | -       | 210 單位             |

註1：總經理及副總經理之薪資、獎金等酬勞總額為新台幣 13,786 仟元、其他酬勞(提供租用車輛使用)總額為新台幣 754 仟元。

註2：每單位得認購本公司普通股股票 1,000 股。

(三)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

(1)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                  | 92 年度         |               | 93 年度截至<br>3 月 31 日止 |               |
|---------------------|----------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|
|                     |                      | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數        | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長                 | 盧志遠                  | 257,223       | -             | (218,000)            | -             |
| 董 事                 | 劉益邦                  | -             | -             | -                    | -             |
| 董 事                 | 旺宏電子(股)公司<br>代表人：趙炎海 | -             | -             | 1,038,683            | -             |
| 董 事                 | 鈺創科技(股)公司<br>代表人：薛乾昌 | 1,836,793     | -             | 1,126,595            | -             |
| 董 事                 | 蔡念祖                  | -             | -             | -                    | -             |
| 董 事                 | 胡為善                  | 20,000        | -             | 2,361                | -             |
| 監察人                 | 交通銀行(股)公司<br>代表人：易美蓮 | 3,000,000     | -             | 2,114,611            | -             |
| 監察人                 | 章晶                   | 14,078        | -             | 11,709               | -             |
| 監察人                 | 張佑玲                  | 40,000        | -             | (30,000)             | -             |
| 監察人                 | 信福投資(股)公司<br>代表人：陳世怡 | -             | -             | 6,330                | -             |
| 總經理                 | 秦曉隆                  | 177,094       | -             | 7,000                | -             |
| 副總經理                | 鄧茂松(註 1)             | 78,303        | -             | -                    | -             |
| 行銷業務暨資訊中心<br>資深副總經理 | 張季明                  | 149,713       | -             | 1,000                | -             |
| 業 務 處<br>副總經理       | 盧維明                  | 2,000         | -             | (49,000)             | -             |
| 協 理                 | 丁振毅                  | 58,000        | -             | 142,161              | -             |
| 財務會計<br>副 處 長       | 盧廷當(註 2)             | 12,000        | -             | 36,000               | -             |
| 大股東                 | 寶成工業(股)公司<br>(註 3)   | (9,900,000)   | -             | -                    | -             |
| 大股東                 | 華泰電子(股)公司<br>(註 4)   | -             | -             | (1,150,000)          | -             |

註 1：副總經理鄧茂松於 92 年 8 月 1 日解任，解任後持股變動情形不予列示。

註 2：僅列示就任經理人後之持股變動情形。

註 3：寶成工業(股)公司於 92 年 4 月 28 日解任，持股比例降為 10% 以下。

註 4：華泰電子(股)公司於 92 年 7 月 11 日解任董事及 93 年 1 月 30 日持股比例降為 10% 以下。

(2)股權移轉資訊：

單位：股

| 姓名         | 股權移轉原因 | 交易日期  | 交易相對人    | 交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數     | 交易價格 |
|------------|--------|-------|----------|---------------------------------|--------|------|
| 丁振毅<br>(註) | 取得     | 92.7  | 盛唐投資有限公司 | 該公司為本公司採權益法之被投資公司               | 56,000 | 10   |
| 盧廷當<br>(註) | 取得     | 92.11 | 盛唐投資有限公司 | 該公司為本公司採權益法之被投資公司               | 12,000 | 10   |

註：依財政部證期會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函新增之經理人。

(3)股權質押資訊：無。

(四)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

92 年 12 月 31 日

| 轉投資事業<br>(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 仟股 | 100.00% | -                       | -    | 3,670 仟股 | 100.00% |
| Valucom Investment, Inc. | 770 仟股   | 100.00% | -                       | -    | 770 仟股   | 100.00% |

註：係公司之長期投資。

### 三、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1、股本形成經過

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 | 10      | 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  |
| 91/8  | 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  |
| 92/9  | 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  |
| 93/3  | 10      | 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  |

註 1：89.8.31 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 92.6.17 台財證一字第 0920126559 號函核准在案。

註 4：經 證期會 93.1.6 台財證一字第 0920162055 號函核准在案。

##### 2、股份種類

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          |     |
|      | 已上市櫃   | 未上市櫃        |            |             |     |
| 普通股  | -      | 258,634,000 | 71,366,000 | 330,000,000 | (註) |

註：本公司已於 91.06.28 股東常會中修訂核定股本由原 300,000,000 股增加為 330,000,000 股，其中保留 30,000,000 股供發行員工認股權憑證。

#### (二)股東結構：

93 年 3 月 31 日 單位：股

| 股東結構<br>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          | 42          | 815        | 5          | 863         |
| 持有股數       | -    | 17,108,361 | 161,049,868 | 59,562,046 | 20,913,725 | 258,634,000 |
| 持股比例       | -    | 6.61 %     | 62.27 %     | 23.03 %    | 8.09 %     | 100.00 %    |



(三)股權分散情形：

93年3月31日  
每股面額10元 單位：股

| 持股分級                | 股東人數 | 持有股數        | 持股比例     |
|---------------------|------|-------------|----------|
| 1 至 999             | 57   | 11,223      | 0.00 %   |
| 1,000 至 5,000       | 145  | 404,979     | 0.16 %   |
| 5,001 至 10,000      | 110  | 793,710     | 0.31 %   |
| 10,001 至 15,000     | 111  | 1,364,664   | 0.53 %   |
| 15,001 至 20,000     | 61   | 1,101,541   | 0.43 %   |
| 20,001 至 30,000     | 63   | 1,561,478   | 0.60 %   |
| 30,001 至 40,000     | 45   | 1,577,428   | 0.61 %   |
| 40,001 至 50,000     | 41   | 1,868,563   | 0.72 %   |
| 50,001 至 100,000    | 81   | 5,636,906   | 2.18 %   |
| 100,001 至 200,000   | 48   | 6,423,626   | 2.48 %   |
| 200,001 至 400,000   | 37   | 10,745,351  | 4.16 %   |
| 400,001 至 600,000   | 11   | 5,438,615   | 2.10 %   |
| 600,001 至 800,000   | 10   | 7,245,444   | 2.80 %   |
| 800,001 至 1,000,000 | 7    | 6,348,380   | 2.45 %   |
| 1,000,001 以上        | 36   | 208,112,092 | 80.47 %  |
| 合 計                 | 863  | 258,634,000 | 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：

93年3月31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      |     | 25,026,183 | 9.68 % |
| 寶成工業股份有限公司      |     | 24,439,336 | 9.45 % |
| 華泰電子股份有限公司      |     | 22,837,500 | 8.83 % |
| 交通銀行股份有限公司      |     | 17,108,361 | 6.61 % |
| 鈺創科技股份有限公司      |     | 14,477,388 | 5.60 % |
| 宏泰電工股份有限公司      |     | 13,862,022 | 5.36 % |
| 倍利開發股份有限公司      |     | 12,292,114 | 4.75 % |
| 英屬維京群島商威德股份有限公司 |     | 11,118,433 | 4.30 % |
| 瑋聿投資股份有限公司      |     | 6,831,582  | 2.64 % |
| 力晶半導體股份有限公司     |     | 5,607,974  | 2.17 % |

(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；股

| 項 目    |               | 年 度         | 91 年度       | 92 年度       | 93 年度<br>3 月 31 日止<br>(註 2) |
|--------|---------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------|
|        |               |             |             |             |                             |
| 每股市價   | 最 高           |             | -           | -           | 30.00                       |
|        | 最 低           |             | -           | -           | 23.90                       |
|        | 平 均           |             | -           | -           | 24.84                       |
| 每股淨值   | 分 配 前         |             | 9.09        | 10.30       | -                           |
|        | 分 配 後         |             | 9.09        | 尚未分配        | -                           |
| 每股盈餘   | 當年度加權平均股數     |             | 191,831,000 | 202,383,807 | -                           |
|        | 調 整 前         |             | 0.03        | 1.78        | -                           |
|        | 調 整 後         |             | 0.03        | 1.77        | -                           |
| 每股股利   | 現 金 股 利       |             | -           | -           | -                           |
|        | 無償<br>配股      | 盈 餘 配 股     | -           | 0.42(註 1)   | -                           |
|        |               | 資 本 公 積 配 股 | -           | -           | -                           |
|        | 累 積 未 付 股 利   |             | -           | -           | -                           |
| 投資報酬分析 | 本 益 比         |             | -           | -           | -                           |
|        | 本 利 比         |             | -           | -           | -                           |
|        | 現 金 股 利 殖 利 率 |             | -           | -           | -                           |

註 1：92 年度股利分配尚未經 93 年股東常會決議。

註 2：93 年度截至 3 月 31 日止無最近期之財務報告。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1、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四。
- 二、員工紅利不低於百分之十二。
- 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。

2、執行狀況：

本公司擬自 92 年度可分配盈餘中提撥股東紅利新台幣 108,626,280 元及員工紅利新台幣 49,761,500 元，計增資發行新股 15,838,778 股及董事、監察人酬勞新台幣 6,634,866 元，前述盈餘分派議案係經本公司 93 年 3 月 5 日董事會決議通過，截至本年報刊印日止，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 93 年度尚未編製財務預測，故不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1、 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

按本公司章程第三十五條所訂定之股利政策執行，詳見(六)之說明。

2、 盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞數額：

本公司於 93 年 3 月 5 日董事會討論通過 92 年盈餘分配案，決議配發股東紅利新台幣 108,626,280 元、員工紅利新台幣 49,761,500 元及董事、監察人酬勞新台幣 6,634,866 元。

(2)擬議配發員工紅利及其占盈餘轉增資之比例：

本公司 92 年盈餘分配議案，決議配發員工紅利新台幣 49,761,500 元占盈餘轉增資新台幣 158,387,780 元之 31.42%。

(3)考慮擬議配發員工股票紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

本公司 92 年稅後純益為新台幣 360,045,453 元，扣除員工股票紅利及董事、監察人酬勞新台幣 56,396,366 元後設算每股盈餘為 1.50 元。

3、 上年度(91 年度)盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞之情形：

本公司 91 年 12 月 31 日為累積虧損，故無盈餘可供配發員工紅利及董監事酬勞。

(九)公司申請買回本公司股份情形：無。

(十)公司債辦理情形：無。

(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：

- 1、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。

| 員工認股權憑證種類                | 91 年度第 1 次第 1 期<br>員工認股權憑證  | 91 年度第 1 次第 2 期<br>員工認股權憑證 | 92 年度第 1 次第 1 期<br>員工認股權憑證                            |
|--------------------------|---|----------------------------|---|
| 主管機關核准日期                 | 不適用   | 不適用                        | 92.10.13  |
| 發行日期                     | 91.09.27  | 92.03.04                   | 92.12.19  |
| 存續期間                     | 7 年   | 7 年                        | 5 年   |
| 發行單位數                    | 6,500 單位  | 602 單位                     | 8,500 單位  |
| 發行得認購股數占已發行股份<br>總數比率    | 2.51 %  | 0.23 %                     | 3.29 %  |
| 得認股期間                    | 自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，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)；<br>發行屆滿 3 年可行使認股比例 75%(累計)；<br>發行屆滿 4 年可行使認股比例 100%(累計)。 |                            | 發行屆滿 2 年可行使認股比例 50%(累計)；<br>發行屆滿 3 年可行使認股比例 100%(累計)。 |
| 已執行取得股數                  | 0   | 0                          | 0   |
| 已執行認股金額                  | 0   | 0                          | 0   |
| 未執行認股數量                  | 6,500 單位  | 602 單位                     | 8,500 單位  |
| 未執行認股者其每股認購價格            | 10 元  | 10 元                       | 10 元  |
| 未執行認股數量占已發行<br>股份總數比率(%) | 2.51 %  | 0.23 %                     | 3.29 %  |
| 對股東權益影響                  | 91 年度及 92 年度認股權憑證於發行日屆滿二年後，分年執行，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。                            |                            |   |

註：任一員工被授予之認股權數量，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%。

2、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：

93年3月31日；單位：新台幣仟元

| 職 稱                 | 姓 名 | 取得認股數量<br>(註) | 取得認股數量<br>占已發行股份<br>總數比率 | 已執行         |             |             | 未執行                       |                    |                    |                     |                               |
|---------------------|-----|---------------|--------------------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------|
|                     |     |               |                          | 已執行<br>認股數量 | 已執行<br>認股價格 | 已執行<br>認股金額 | 已執行認股數<br>量占已發行股<br>份總數比率 | 未執行<br>認股數量<br>(註) | 未執行<br>認股價格<br>(元) | 未執行<br>認股金額<br>(仟元) | 未執行認股<br>數量占已發<br>行股份總數<br>比率 |
| 總經理                 | 秦曉隆 | 583 單位        | 0.23 %                   | -           | -           | -           | -                         | 583 單位             | 10                 | 5,830               | 0.23 %                        |
| 行銷業務暨資訊中心<br>資深副總經理 | 張季明 | 583 單位        | 0.23 %                   | -           | -           | -           | -                         | 583 單位             | 10                 | 5,830               | 0.23 %                        |
| 業務處<br>副總經理         | 盧維明 | 300 單位        | 0.12 %                   | -           | -           | -           | -                         | 300 單位             | 10                 | 3,000               | 0.12 %                        |
| 協 理                 | 丁振毅 | 310 單位        | 0.12 %                   | -           | -           | -           | -                         | 310 單位             | 10                 | 3,100               | 0.12 %                        |
| 財務會計<br>副 處 長       | 盧廷當 | 210 單位        | 0.08 %                   | -           | -           | -           | -                         | 210 單位             | 10                 | 2,100               | 0.08 %                        |

註：每一單位得認購本公司普通股股票 1,000 股。

(十四)併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

## 參、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)。

##### 2、主要產品之營業比重：

單位：新台幣仟元

| 主要產品 | 92 年      |         |
|------|-----------|---------|
|      | 營收金額      | 業務比重    |
| 晶圓測試 | 1,167,001 | 89.09%  |
| 成品測試 | 99,286    | 7.58%   |
| 其他   | 43,619    | 3.33%   |
| 合計   | 1,309,906 | 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 Burn-in 測試。
- (4)雷射修補(Laser Repair 及 Trimming)服務。
- (5)SoC 及 Embedded IC 之測試技術開發。
- (6)電源管理 IC 晶圓及成品測試。
- (7)12 吋晶圓之晶圓測試。

##### 4、計劃開發之新商品(服務)：

- (1)液晶顯示器之驅動 IC(LCD Driver)測試。
- (2)Flip Chip 覆晶所需之 post-bump 測試技術開發。
- (3)無線射頻 IC 之成品測試技術開發。
- (4)多 IC 封裝(MCP)之模組測試服務。
- (5)後段之一元化服務(Turnkey Service)。

## (二)產業概況：

### 1、產業之現況與發展：

從過去半導體成長率與全球經濟成長率來看，二者亦呈現高度相關。以 2002 年為例，全球經濟成長率為 2.8%，半導體銷售值成長率為 1.3%。隨著 2003 年下半年開始全球景氣的回升，當可激勵半導體景氣的進一步復甦，根據美國半導體協會(SIA)之預估，在 2002 年到 2006 年之間，整個產業將有 11%之複合平均成長率。

然而，這個成長並非僅由一個「殺手應用」所帶動起來的，反之，它是由幾個最終應用面穩定的、平均的成長所帶起來的：

#### (1)消費者市場：

隨著 DVD-RW 播放機逐漸進入市場，它將會使用比標準 DVD 播放機所須四倍左右的半導體，預估在 2004 年這種高階的 DVD-RW 播放機將有 30% 的成長。

#### (2)通訊市場：

在 2004 年，由於 2.5G 及 3G 手機之廣泛使用，將使無線通訊手機市場有 12%左右的成長。而此類手機因為使用數位相機、彩色面板及「頻資料存取」而比舊世代之手機多使用約 25%的半導體。

#### (3)PC 市場：

個人電腦自從在 2000 年千禧年的大換機潮之後，經過了四年的等待，應該在 2004 年年底看到約 14%的數量成長，主要成長來自企業組織的新換機潮。

#### (4)汽車市場：

此雖然亦為消費者市場之一部份，但由於這一部份的成長非常顯著，故單獨提出討論之，半導體在車用市場的應用比率是逐年增加的，截至 2003 年年底為止，大約有 8.1%的半導體最終用於汽車市場，在未來將保持一個 10%左右的年成長率。

綜合國內外各市場行銷顧問公司之預估，2004 年全球半導體銷售值將成長強勁，高於 2003 年的 18%成長率。

另由過去之經驗，台灣晶圓代工產業成長率將遠高於全球半導體銷售值的成長，2004 年我國晶圓代工產業將可持續保持成長，預估其成長率將高於 2003 年的 25.3%。

我國 IC 設計業產品除與全球之應用同步成長外，另在消費性 IC 方面，亦因大陸市場之潛力驚人，我國業者之深耕投入而有穩定的發展。根據工研院經資中心之預估，2004 年我國 IC 設計業之產值將會有高於 2003 年的 28.7%高度成長。

綜合上述，2004 年我國 IC 產業各項產值之成長均較 2003 年為樂觀強勁。

## 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、茂德等廠商   |
| 下游 | 測試 | 測試(晶圓及成品)                            | 寰邦、泰林、台曜、福雷電子、京元、聯測及欣銓等廠商        |
|    | 封裝 | 切割、置入、焊線、塑模、電鍍                       | 日月光、矽品、華泰、超豐、南茂及華東科等廠商           |

資料來源：工研院電子所 IT IS 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昇經濟效益，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，從 1997 年 14 家至今已擴增至 34 家左右。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 2004 年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：福雷電子、京元、聯測、立衛、台曜、寰邦、力成及泰林等。其中福雷電子與封裝大廠日月光為台積電之策略聯盟；京元與矽品則為聯電之封測聯盟；聯測及立衛則逐漸由記憶體測試轉型為 turn-key service 供應商；台曜及寰邦則以邏輯 IC 及混合訊號 IC 之測試為主；封裝廠南茂則於 2002 年整合華鴻及泰林之測試服務成功；此外尚有封裝廠華泰、華東科、眾晶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

| 年 度     | 92 年度     | 93 年度<br>3 月 31 日 |
|---------|-----------|-------------------|
| 研發費用    | 36,148    | 11,893            |
| 營業收入淨額  | 1,309,906 | 455,449           |
| 佔營收淨額比例 | 2.76%     | 2.61%             |

#### 2、開發成功之技術或產品：

| 年 度 | 開發成功之技術或產品  |
|-----|---|
| 92  | 1、12 吋邏輯晶圓針測量產。<br>2、Embedded Flash 測試技術移轉至第二種測試平台並進入量產。<br>3、High resolution sigma-delta A/D converter 測試技術開發導入量產。<br>4、Communication chip-IQ modulator 測試技術開發、試產。<br>5、128M DDR SDRAM 晶圓級預燒技術開發導入量產<br>6、Embedded memory BIST 測試技術開發。 |
| 93  | 1、LCD driver IC 測試技術開發、量產。<br>2、Gold bump 晶圓針測量產。<br>3、32M 1T-SRAM 量產。<br>4、RFID 雷射編碼及測試量產。   |

#### (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。
- 2、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。
- 3、在建立記憶體晶圓測試領導地位後，於 91 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。
- 4、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。
- 5、在長期策略上，秉持集中資源以形成局部優勢之策略，有秩序的逐步切入相鄰之區隔市場(如 LCD Driver 液晶顯示器 IC 等)建立領導地位，並成為客戶在晶圓測試之優先選擇。

## 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<br>銷售地區 | 90 年    | 91 年    | 92 年      |
|------------|---------|---------|-----------|
| 內 銷        | 349,649 | 528,899 | 773,355   |
| 外 銷        | 69,054  | 171,164 | 536,551   |
| 合 計        | 418,703 | 700,063 | 1,309,906 |

#### 2、市場占有率

由於本公司於民國 88 年 10 月才創立，進入 IC 測試市場時間尚短，故市場佔有率仍低。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。

單位：新台幣億元

| 年 度     | 90 年  | 91 年  | 92 年  |
|---------|-------|-------|-------|
| 本公司銷售額  | 4.2   | 7     | 13.1  |
| 台灣測試業產值 | 253   | 318   | 409   |
| 市場占有率   | 1.66% | 2.20% | 3.20% |

資料來源：工研院經資中心

### 3、市場未來之供需狀況與成長性

自 2003 年下半年起半導體景氣已展開復甦，而綜合國內外各市場行銷報告均預期 2004 年全球半導體市場銷售值將成長強勁超過 20%，而亞太地區因承接其他地區的委外訂單及地區性消費需求的帶動下，更將享有最高的成長率。預計亞太地區半導體銷售成長將直接帶來積體電路的測試需求，這將直接帶給台灣測試產業進一步發展的契機。

### 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，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的 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、本公司位於新竹地區擁有地利之便，可就近服務新竹科學園區的相關 IC 廠商。

#### (2)不利因素：

持續投產的八吋晶圓廠雖帶給國內 IC 下游業者廣大之市場，但也吸引眾多投資廠商投資設廠，競爭性將較以往增加，並造成人力成本的上昇及價格戰的發生。

#### (3)因應對策：

由於同業的競爭將日趨白熱化，本公司將站在幫助客戶的立場上，協助客戶在較低成本的機器上進行測試及量產，以確保本公司及客戶的利潤

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，並已正式量產。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。

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，同時協助他們開發 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。

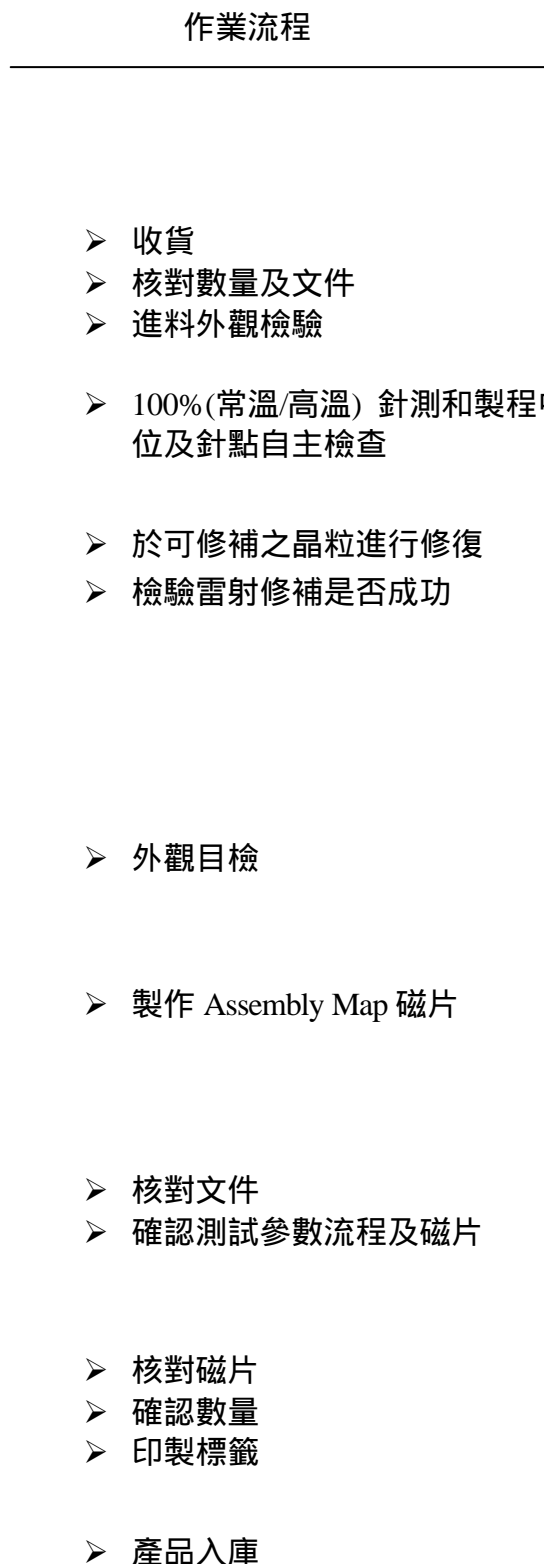
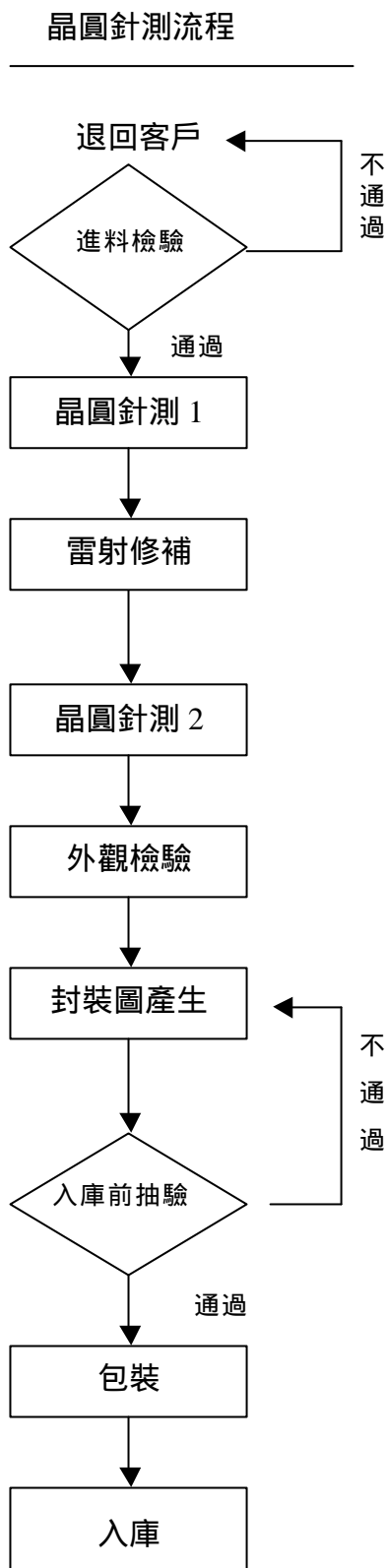
## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 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積體電路成品測試服務，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，以避開不良品，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

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 | 91 年度 |                        |         |               | 92 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  |       | 旺宏                     | 231,072 | 33.0 %        | 本公司之董事  | Texas Instruments Inc. | 468,860 | 35.8 %        | 無       |
| 2  |       | Texas Instruments Inc. | 156,820 | 22.4 %        | 無       | 台積電                    | 152,619 | 11.7 %        | 無       |
| 3  |       | 鈺創                     | 102,210 | 14.6 %        | 本公司之董事  | 旺宏                     | 134,363 | 10.3 %        | 本公司之董事  |

變動說明：

**Texas Instruments Inc.：**

本公司自 89 年與 TI 開始往來，從原先的舊機器生產代工(consignment production)，逐步擴大至成品測試、先進製程晶圓測試，目前已成為 TI 在亞太地區的晶圓測試中心，TI 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 TI 全球各地之工廠或代工廠加工。在可展望的未來，TI 在本公司的銷貨金額將繼續成長，並可望保持為本公司前三大客戶。

**台積電：**

本公司自 90 年下半年度逐步調整營運結構，自純記憶體測試廠轉型為記憶產品及邏輯/混合訊號產品並重，台積電即被定位為首要目標。經過兩年半的努力，其銷貨金額已逐年成長為第二大客戶。本公司將配合其投資新的測試平臺，以保持成長的動力。

**旺宏：**

自本公司成立以來，旺宏即為最重要的客戶。但在 92 年，旺宏自身的業務嚴重衰退，至其外包給欣銓的量及金額亦嚴重縮水。93 年旺宏整軍經武，業績大幅成長，預估 93 年旺宏應可恢復為欣銓前三大客戶。

**鈺創：**

鈺創為本公司最重要的 IC 設計公司客戶之一，該公司並名列為全台前十大設計公司之常客。該公司本身之營收亦是逐年攀升，惟因其晶圓數量不若 IDM 公司之數量龐大，雖在本公司的相對排名或所佔比率逐年減少，但其對絕對數量及銷貨金額仍持續成長，故此並無損於其對本公司之重要性，93 年其業務有極大幅成長，在本公司之銷貨金額也甚可期。

#### (五)最近二年度生產量值表

因本公司之主要商品為測試服務代工，故生產量值與銷售量值約略相同。將一併在次項銷售量值中說明。

#### (六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元，千顆/千片

| 年度<br>產品 | 91 年度 |         |     |         | 92 年度  |         |     |         |
|----------|-------|---------|-----|---------|--------|---------|-----|---------|
|          | 內 銷   |         | 外 銷 |         | 內 銷    |         | 外 銷 |         |
|          | 量     | 值       | 量   | 值       | 量      | 值       | 量   | 值       |
| 晶圓測試     | 230   | 499,389 | 56  | 154,552 | 252    | 667,878 | 283 | 499,124 |
| 成品測試     | 2,132 | 11,562  | 286 | 2,092   | 19,585 | 97,475  | 569 | 1,810   |
| 其他       | -     | 17,948  | -   | 14,520  | -      | 8,002   | -   | 35,617  |
| 合 計      | -     | 528,899 | -   | 171,164 | -      | 773,355 | -   | 536,551 |

說明：92 年度因測試技術逐漸受大廠認可，且業務積極拓展市場，故本期銷量與銷售值均較前期成長。

#### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

| 年 度           |      | 91 年度   | 92 年度   | 93 年度<br>3 月 31 日 |
|---------------|------|---------|---------|-------------------|
| 員工人數          | 技術人員 | 166 人   | 185 人   | 184 人             |
|               | 管理人員 | 51 人    | 44 人    | 45 人              |
|               | 直接人員 | 216 人   | 222 人   | 217 人             |
|               | 合 計  | 433 人   | 451 人   | 446 人             |
| 平均年歲          |      | 29.3 歲  | 30.0 歲  | 30.3 歲            |
| 平均服務年資        |      | 1.27 年  | 1.89 年  | 1.98 年            |
| 學歷分布比率<br>(%) | 博 士  | 0.92 %  | 0.89 %  | 0.90 %            |
|               | 碩 士  | 4.85 %  | 5.98 %  | 6.05 %            |
|               | 大 專  | 56.81 % | 61.42 % | 61.66 %           |
|               | 高 中  | 36.03 % | 30.38 % | 30.04 %           |
|               | 高中以下 | 1.39 %  | 1.33 %  | 1.35 %            |

#### 四、環保支出資訊

- 1、依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形：本公司依法令無需設置防治污染設備或取得許可證之情事。
- 2、公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：本公司依法令無需設置防治污染設備或取得許可證之情事。

- 3、最近二年度及截至年報刊印日止改善環境污染之經過：無。
- 4、最近二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：無。
- 5、目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

## 五、勞資關係

### 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：

- (1)參加勞工保險。
- (2)訂有員工退休辦法，依勞動基準法之規定給付退休金。

### 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，因此自本公司成立四年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、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              |                        |           |
| 測試合約   | Texas Instruments | 90.9.1   | 95.09.01        | Test Service Agreement | 對第三者業務之保密 |
| 承攬契約   | 台灣積體電路製造(股)公司     | 93.1.1   | 94.12.31        | 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   | 聯笙電子              | 92.11.1  | 94.12.31        | 委託測試契約書                | 對第三者業務之保密 |
| 測試合約   | 立衛科技              | 92.2.20  | 93.12.31        | 委託測試合約書                | 對第三者業務之保密 |
| 測試合約   | 德州儀器工業(股)公司       | 91.3.13  | 93.12.31        | 委託測試合約書                | 對第三者業務之保密 |
| 承攬契約   | 旺宏電子              | 89.9.1   | 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 |
| 長期借款契約 | 交通銀行              | 89.10.16 | 96.10.15        | 機器設備擔保借款               | 略         |
| 長期借款契約 | 交通銀行              | 90.11.20 | 98.3.27         | 機器設備、土地、廠房擔保借款         | 略         |
| 長期借款契約 | 土地銀行              | 91.10.31 | 96.10.15        | 機器設備質押借款               | 略         |
| 長期借款契約 | 農民銀行              | 92.1.29  | 97.1.29         | 機器設備質押借款               | 略         |

## 七、訴訟或非訟事件

- 1、公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
- 2、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，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其係爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

(1) Agere Systems Inc. (以下簡稱「Agere」) 於 2001 年 8 月 21 日向美國南紐約州法院控訴旺宏電子股份有限公司違反專利交互授權合約。該專利交互授權合約(以下簡稱「系爭合約」)係由旺宏電子股份有限公司與美國電話電報公司(以下簡稱「AT&T」)所簽訂，合約生效日期為 1994 年 1 月 1 日，雙方並訂有一為期五年的付款附約。該附約於 1998 年 12 月到期後，旺宏電子與 AT&T 之指

定人 Lucent Technologies Inc. (以下簡稱「Lucent」) 乃就系爭合約之付款方式及新增專利授權進行協商，擬以新合約取代系爭合約。至 2001 年 3 月，Lucent 的 spin-off 公司 Agere 介入談判，惟 Lucent 與 Agere 未能釐清系爭合約及專利權轉讓之關係，且 Agere 要求就其提出之新約重行協商，致使當事人間談判陷入膠著。Agere 無視系爭合約所設之仲裁條款，遽爾提起本件訴訟，洵屬無據，旺宏電子隨即提出 Motion for Summary Judgment 請求法院駁回本件訴訟，業經法院於 2002 年 2 月 11 日裁准旺宏電子請求，駁回 Agere 訴訟。Agere 於 2002 年 2 月 19 日在美國紐約市向 American Arbitration Association (“AAA”) 提出仲裁請求。本事件經雙方公司持續進行談判，於 2002 年 4 月底簽訂專利交互授權合約，並於 2002 年 5 月 3 日撤銷終結 AAA 仲裁程序。

(2) 董事旺宏電子股份有限公司於 2003 年 7 月 9 日知悉轉投資公司 Tower Semiconductor Limited (下稱「Tower」) 之股東，於 2002 年 4 月 1 日在美國對於 Tower、其主要股東(包含旺宏電子股份有限公司)、其董事(包含旺宏電子股份有限公司董事兼總經理吳敏求先生)，以違反美國 1934 年證券交易法(Section 14(a)、Section 20(a)及 Rule 14a-9)提起訴訟。旺宏電子股份有限公司深信並無所指之違法情事。

(3) 董事旺宏電子股份有限公司 84、85 及 86 年度營所稅經國稅局核定應補繳 91,772 仟元、114,585 仟元及 83,992 仟元，惟旺宏電子股份有限公司不服，並就各該補稅案分別提起訴願、行政訴訟及復查中，由於旺宏電子股份有限公司已將 84、85 年度應補稅額繳納半數，其餘亦全數估列入帳，並依法提起行政救濟。

以上訴訟案結果對本公司營運及股東權益應無影響。

#### 八、取得或處分資產：

最近年度及截至年報刊印日止公司及子公司重大資產買賣情形：

(一) 本公司取得重大資產資料：

93 年 4 月 20 日

單位：新台幣仟元

| 資產名稱 | 取得年月      | 購 價     | 賣 方        | 與公司之關係 | 使用情形 |
|------|-----------|---------|------------|--------|------|
| 機器設備 | 92.9~93.4 | 584,246 | 蔚華科技股份有限公司 | 無      | 供生產用 |

(二) 本公司處分重大資產資料：無。

(三) 子公司重大資產買賣情形：無。

## 肆、資金運用計畫執行情形

### 一、計畫內容

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年已完成且計畫效益尚未顯見者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容：

#### (一)93 年度現金增資

##### 1、計畫內容：

- (1)目的事業主管機關核准日期及文號：財政部證券暨期貨管理委員會民國九十三年一月六日台財證一字第 九二 一六二 五五號函。
- (2)現金增資或發行公司債計畫變更日期：無。
- (3)本計畫所需資金總額：新台幣 510,000 仟元。
- (4)資金來源：現金增資發行新股 30,000 仟股，每股以新台幣 17 元溢價發行，共計募集資金新台幣 510,000 仟元。
- (5)計畫項目、運用進度：

單位：新台幣仟元

| 計畫項目   | 預定完成日期 | 所需資金總額  | 93 年度  |         |        |     |
|--------|--------|---------|--------|---------|--------|-----|
|        |        |         | 第一季    | 第二季     | 第三季    | 第四季 |
| 購買機器設備 | 93.7   | 510,000 | 60,000 | 390,000 | 60,000 | -   |

### 二、執行情形

單位：新台幣仟元

| 計畫項目   | 執行狀況    |    | 截至 93.3.31 累計 | 進度超前或落後之原因及改進計畫                   |
|--------|---------|----|---------------|-----------------------------------|
|        | 支用金額    | 預定 |               |                                   |
| 購買機器設備 | 支用金額    | 預定 | 510,000       | 本次現金增資計畫之執行符合進度，將於 93 年第 3 季執行完畢。 |
|        |         | 實際 | 60,000        |                                   |
|        | 執行進度(%) | 預定 | 93 年第三季執行完成   |                                   |
|        |         | 實際 | 11.76 %       |                                   |

## 伍、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表及損益表

##### 1、簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目               |     | 最近五年度財務資料(註) |           |           |           |           |
|-------------------|-----|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                   |     | 88年          | 89年       | 90年       | 91年       | 92年       |
| 流動資產              |     | 1,643,839    | 739,202   | 356,397   | 489,993   | 987,173   |
| 基金及長期投資           |     | -            | 215,971   | 193,343   | 59,883    | 61,790    |
| 固定資產              |     | 129,321      | 1,923,122 | 2,518,021 | 2,848,171 | 3,184,321 |
| 無形資產              |     | -            | 1,200     | 1,375     | 4,289     | 775       |
| 其他資產              |     | 14,738       | 97,219    | 109,371   | 155,185   | 163,769   |
| 流動<br>負債          | 分配前 | 40,118       | 495,123   | 257,446   | 284,646   | 569,600   |
|                   | 分配後 | 40,118       | 496,672   | 257,446   | 284,646   | (尚未分配)    |
| 長期負債              |     | -            | 400,000   | 1,050,000 | 1,525,535 | 1,466,000 |
| 其他負債              |     | -            | 168       | 684       | 4,043     | 7,133     |
| 股本                |     | 1,754,670    | 2,004,670 | 2,036,340 | 2,036,340 | 2,286,340 |
| 資本公積              |     | -            | 25,000    | 25,000    | -         | -         |
| 保留<br>盈餘          | 分配前 | (6,890)      | 43,035    | (206,600) | (175,689) | 184,307   |
|                   | 分配後 | (6,890)      | 9,816     | (206,600) | (175,689) | (尚未分配)    |
| 長期股權投資未實現<br>跌價損失 |     | -            | -         | -         | -         | -         |
| 累積換算調整數           |     | -            | 8,718     | 15,637    | 14,476    | 11,220    |
| 庫藏股               |     | -            | -         | -         | (131,830) | (126,772) |
| 資產總額              |     | 1,787,898    | 2,976,714 | 3,178,507 | 3,557,521 | 4,397,828 |
| 負債<br>總額          | 分配前 | 40,118       | 895,291   | 1,308,130 | 1,814,224 | 2,042,733 |
|                   | 分配後 | 40,118       | 896,840   | 1,308,130 | 1,814,224 | (尚未分配)    |
| 股東權<br>益總額        | 分配前 | 1,747,780    | 2,081,423 | 1,870,377 | 1,743,297 | 2,355,095 |
|                   | 分配後 | 1,747,780    | 2,079,874 | 1,870,377 | 1,743,297 | (尚未分配)    |

註：88年至92年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## 2、簡明損益表

單位：新台幣仟元

| 項 目             | 年 度 | 最近五年度財務資料(註 1) |         |           |          |           |
|-----------------|-----|----------------|---------|-----------|----------|-----------|
|                 |     | 88 年           | 89 年    | 90 年      | 91 年     | 92 年      |
| 營業收入            |     | -              | 281,926 | 418,703   | 700,063  | 1,309,906 |
| 營業毛利(損)         |     | -              | 72,505  | (101,340) | 74,545   | 433,898   |
| 營業(損)益          |     | (31,449)       | 14,973  | (175,949) | (7,012)  | 330,791   |
| 利息收入            |     | 13,539         | 13,914  | 3,332     | 1,156    | 974       |
| 利息費用(註 2)       |     | (182)          | (7,326) | (35,437)  | (83,799) | (94,980)  |
| 稅前(損)益          |     | (6,890)        | (308)   | (216,253) | (55,260) | 279,011   |
| 稅後(損)益          |     | (6,890)        | 49,925  | (216,416) | 6,191    | 360,045   |
| 每股盈餘<br>(虧損)(元) | 追溯前 | (0.04)         | 0.27    | (1.06)    | 0.03     | 1.78      |
|                 | 追溯後 | (0.04)         | 0.26    | (1.06)    | 0.03     | 1.78      |

註 1：88 年至 92 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：民國 89 年、90 年、91 年及 92 年度利息資本化金額分別為新台幣 12,635 仟元、新台幣 14,511 仟元、新台幣 1,562 仟元及新台幣 934 仟元，而民國 88 年度則無利息資本化情形。

## 3、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     |
|-------|---------------------|----------|
| 88 年度 | 資誠會計師事務所 王偉臣會計師     | 無保留意見    |
| 89 年度 | 資誠會計師事務所 王偉臣會計師     | 無保留意見    |
| 90 年度 | 資誠會計師事務所 王偉臣會計師     | 無保留意見    |
| 91 年度 | 資誠會計師事務所 王偉臣、溫芳郁會計師 | 修正式無保留意見 |
| 92 年度 | 資誠會計師事務所 王偉臣、劉銀妃會計師 | 修正式無保留意見 |

二、最近五年度財務分析：

| 分析項目        |             | 最近五年度財務分析(註) |        |         |         |        |       |
|-------------|-------------|--------------|--------|---------|---------|--------|-------|
|             |             | 88年          | 89年    | 90年     | 91年     | 92年    |       |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率     | 2.24         | 30.08  | 41.16   | 51.00   | 46.45  |       |
|             | 長期資金占固定資產比率 | 1,351.51     | 129.03 | 115.98  | 114.77  | 120.00 |       |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率        | 4,097.51     | 149.30 | 138.44  | 172.14  | 173.31 |       |
|             | 速動比率        | 4,057.42     | 143.42 | 134.02  | 164.54  | 167.81 |       |
|             | 利息保障倍數      | -            | 0.96   | -       | 0.34    | 3.90   |       |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)  | -            | 4.56   | 4.26    | 5.36    | 5.04   |       |
|             | 應收款項收現日數    | -            | 80     | 86      | 68      | 72     |       |
|             | 存貨週轉率(次)    | -            | -      | -       | -       | -      |       |
|             | 平均售貨日數      | -            | -      | -       | -       | -      |       |
|             | 固定資產週轉率(次)  | -            | 0.27   | 0.19    | 0.26    | 0.43   |       |
|             | 總資產週轉率(次)   | -            | 0.12   | 0.14    | 0.21    | 0.33   |       |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)    | (0.38)       | 2.40   | (5.88)  | 2.67    | 11.44  |       |
|             | 股東權益報酬率(%)  | (0.39)       | 2.61   | (10.95) | 0.34    | 17.57  |       |
|             | 占實收資本比率(%)  | 營業利益         | (1.79) | 0.75    | (8.64)  | (0.34) | 14.47 |
|             |             | 稅前純益         | (0.39) | (0.02)  | (10.62) | (2.71) | 12.20 |
|             | 純益(損)率(%)   | -            | 17.71  | (51.69) | 0.88    | 27.49  |       |
|             | 每股盈餘(元)     | 追溯前          | (0.04) | 0.27    | (1.06)  | 0.03   | 1.78  |
| 追溯後         |             | (0.04)       | 0.26   | (1.06)  | 0.03    | 1.78   |       |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)   | -            | -      | 64.27   | 37.37   | 103.00 |       |
|             | 現金流量允當比率(%) | -            | -      | 4.02    | 6.15    | 18.23  |       |
|             | 現金再投資比率(%)  | -            | -      | 5.13    | 2.77    | 12.31  |       |
| 槓桿度         | 營運槓桿度       | -            | 12.38  | -       | -       | 3.05   |       |
|             | 財務槓桿度       | -            | 1.96   | -       | -       | 1.40   |       |

註：88年至92年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

### 三、九十二年度財務報告之監察人查核報告

#### 監察人查核報告書

董事會造送本公司九十二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中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。上述營業報告書、財務報表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

本公司九十三年股東常會

欣銓科技股份有限公司

監察人 易美蓮

監察人 章晶

監察人 張佑玲

監察人 陳世怡

中 華 民 國 九 十 三 年 三 月 五 日

欣銓科技股份有限公司公鑒：

欣銓科技股份有限公司民國九十二年十二月三十一日及民國九十一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十二年一月一日至十二月三十一日及民國九十一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」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九十二年十二月三十一日及民國九十一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十二年一月一日至十二月三十一日及民國九十一年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，貴公司自民國九十一年一月一日起，於認列投資損益及編製財務報表時，將子公司持有貴公司股票視同庫藏股票，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定處理，此項會計原則變動，使民國九十一年十二月三十一日之總資產減少 131,830 仟元，民國九十一年度之淨利增加 280 仟元。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師

財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(72)台財證(一)字第 2583 號

中 華 民 國 九 十 三 年 二 月 二 十 四 日



**欣銓科技股份有限公司**  
**資產負債表**  
**民國92年及91年12月31日**

單位：新台幣仟元

| 資 產                       | 92 年 12 月 31 日 |      | 91 年 12 月 31 日 |      |                              | 92 年 12 月 31 日 |     | 91 年 12 月 31 日 |     |
|---------------------------|----------------|------|----------------|------|------------------------------|----------------|-----|----------------|-----|
|                           | 金 額            | %    | 金 額            | %    |                              | 金 額            | %   | 金 額            | %   |
| <b>流動資產</b>               |                |      |                |      | <b>負債及股東權益</b>               |                |     |                |     |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一))      | \$ 189,828     | 4    | \$ 64,170      | 2    | 2100 短期借款(附註四(六))            | \$ 100,228     | 2   | \$ 57,307      | 2   |
| 1110 短期投資(附註四(二))         | 316,688        | 7    | 179,405        | 5    | 2120 應付票據                    | 98,149         | 2   | 31,549         | 1   |
| 1120 應收票據淨額               | 8,782          | -    | 3,120          | -    | 2170 應付費用                    | 107,491        | 3   | 68,581         | 2   |
| 1140 應收帳款淨額(附註四(三))       | 262,415        | 6    | 133,949        | 4    | 2210 其他應付款項                  | 25,692         | 1   | 50,148         | 1   |
| 1150 應收帳款－關係人淨額(附註四(三)及五) | 59,823         | 2    | 51,366         | 1    | 2260 預收款項                    | 40             | -   | 1,061          | -   |
| 1160 其他應收款                | 40,686         | 1    | 9,059          | -    | 2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(七)) | 238,000        | 5   | 76,000         | 2   |
| 1190 其他金融資產－流動(附註六)       | 900            | -    | 900            | -    | 21XX 流動負債合計                  | 569,600        | 13  | 284,646        | 8   |
| 1250 預付費用                 | 31,283         | 1    | 18,872         | 1    | 長期附息負債                       |                |     |                |     |
| 1260 預付款項                 | 23             | -    | 2,758          | -    | 2420 長期借款(附註四(七))            | 1,466,000      | 33  | 1,484,000      | 42  |
| 1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十四))  | 76,745         | 2    | 26,394         | 1    | 2446 應付租賃款－非流動               | -              | -   | 41,535         | 1   |
| 11XX 流動資產合計               | 987,173        | 23   | 489,993        | 14   | 24XX 長期附息負債合計                | 1,466,000      | 33  | 1,525,535      | 43  |
| 基金及長期投資                   |                |      |                |      | 其他負債                         |                |     |                |     |
| 142101 採權益法之長期投資(附註四(四))  | 61,790         | 1    | 59,883         | 2    | 2810 應計退休金負債(附註四(九))         | 6,597          | -   | 3,507          | -   |
| 固定資產(附註四(五)及六)            |                |      |                |      | 2820 存入保證金                   | 536            | -   | 536            | -   |
| 成本                        |                |      |                |      | 28XX 其他負債合計                  | 7,133          | -   | 4,043          | -   |
| 1501 土地                   | 307,912        | 7    | 307,912        | 9    | 2XXX 負債總計                    | 2,042,733      | 46  | 1,814,224      | 51  |
| 1511 土地改良物                | 7,255          | -    | 7,255          | -    | 股東權益                         |                |     |                |     |
| 1521 房屋及建築                | 400,111        | 9    | 386,302        | 11   | 股本(附註四(十))                   |                |     |                |     |
| 1531 機器設備                 | 3,115,409      | 71   | 2,351,428      | 66   | 3110 普通股股本                   | 2,286,340      | 52  | 2,036,340      | 57  |
| 1551 運輸設備                 | 794            | -    | 2,494          | -    | 3350 保留盈餘(附註四(十二))           |                |     |                |     |
| 1561 辦公設備                 | 50,102         | 1    | 44,100         | 1    | 3420 累積盈虧                    | 184,307        | 4   | (175,689)      | (5) |
| 1611 租賃資產                 | 71,605         | 2    | 81,811         | 2    | 3510 股東權益其他調整項目              |                |     |                |     |
| 1631 租賃改良                 | 70,578         | 2    | 69,271         | 2    | 3XXX 累積換算調整數(附註四(四))         | 11,220         | 1   | 14,476         | 1   |
| 1681 其他設備                 | 15,664         | -    | 11,168         | 1    | 3510 庫藏股票(附註四(十三))           | (126,772)      | (3) | (131,830)      | (4) |
| 15XY 成本及重估增值              | 4,039,430      | 92   | 3,261,741      | 92   | 3XXX 股東權益總計                  | 2,355,095      | 54  | 1,743,297      | 49  |
| 15X9 減：累計折舊               | (939,582)      | (22) | (575,795)      | (16) | 重大承諾及或有事項(附註七)               |                |     |                |     |
| 1670 未完工程及預付設備款           | 84,473         | 2    | 162,225        | 4    |                              |                |     |                |     |
| 15XX 固定資產淨額               | 3,184,321      | 72   | 2,848,171      | 80   |                              |                |     |                |     |
| 無形資產                      |                |      |                |      |                              |                |     |                |     |
| 1770 遞延退休金成本              | -              | -    | 3,214          | -    |                              |                |     |                |     |
| 1780 其他無形資產               | 775            | -    | 1,075          | -    |                              |                |     |                |     |
| 17XX 無形資產合計               | 775            | -    | 4,289          | -    |                              |                |     |                |     |
| 其他資產                      |                |      |                |      |                              |                |     |                |     |
| 1810 閒置資產                 | -              | -    | 16,992         | 1    |                              |                |     |                |     |
| 1820 存出保證金                | 2,775          | -    | 3,548          | -    |                              |                |     |                |     |
| 1830 遞延費用                 | 43,741         | 1    | 48,082         | 1    |                              |                |     |                |     |
| 1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(十四)) | 117,253        | 3    | 86,563         | 2    |                              |                |     |                |     |
| 18XX 其他資產合計               | 163,769        | 4    | 155,185        | 4    |                              |                |     |                |     |
| 1XXX 資產總計                 | \$ 4,397,828   | 100  | \$ 3,557,521   | 100  | 1XXX 負債及股東權益總計               | \$ 4,397,828   | 100 | \$ 3,557,521   | 100 |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所劉銀妃、王偉臣會計師民國九十三年二月二十四日查核報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：



欣銓科技股份有限公司  
股東權益變動表  
民國 92 年及 91 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                    | 保 留 盈 餘             |             |             |                     | 累 積 換 算 調 整<br>數 | 庫 藏 股 票             | 合 計                 |
|--------------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|                    | 普 通 股 股 本           | 資 本 公 積     | 法 定 盈 餘 公 積 | 累 積 盈 虧             |                  |                     |                     |
| <u>91 年 度</u>      |                     |             |             |                     |                  |                     |                     |
| 91 年 1 月 1 日 餘 額   | \$ 2,036,340        | \$ 25,000   | \$ 4,304    | (\$ 210,904)        | \$ 15,637        | \$ -                | \$ 1,870,377        |
| 資本公積彌補虧損           | -                   | ( 25,000)   | -           | 25,000              | -                | -                   | -                   |
| 法定盈餘公積彌補虧損         | -                   | -           | ( 4,304)    | 4,304               | -                | -                   | -                   |
| 本期淨利               | -                   | -           | -           | 6,191               | -                | -                   | 6,191               |
| 累積換算調整數            | -                   | -           | -           | -                   | ( 1,161)         | -                   | ( 1,161)            |
| 子公司持有本公司股票         | -                   | -           | -           | ( 280)              | -                | ( 131,830)          | ( 132,110)          |
| 91 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 2,036,340</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 175,689)</u> | <u>\$ 14,476</u> | <u>(\$ 131,830)</u> | <u>\$ 1,743,297</u> |
| <u>92 年 度</u>      |                     |             |             |                     |                  |                     |                     |
| 92 年 1 月 1 日 餘 額   | \$ 2,036,340        | \$ -        | \$ -        | (\$ 175,689)        | \$ 14,476        | (\$ 131,830)        | \$ 1,743,297        |
| 本期淨利               | -                   | -           | -           | 360,045             | -                | -                   | 360,045             |
| 現金增資               | 250,000             | -           | -           | -                   | -                | -                   | 250,000             |
| 子公司出售本公司股票         | -                   | -           | -           | ( 49)               | -                | 5,058               | 5,009               |
| 累積換算調整數            | -                   | -           | -           | -                   | ( 3,256)         | -                   | ( 3,256)            |
| 92 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 2,286,340</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 184,307</u>   | <u>\$ 11,220</u> | <u>(\$ 126,772)</u> | <u>\$ 2,355,095</u> |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所劉銀妃、王偉臣會計師民國九十三年二月二十四日查核報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

欣銓科技股份有限公司  
現金流量表  
民國 92 年及 91 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                      | 9 2 | 年 | 度                | 9 1 | 年 | 度                |
|----------------------|-----|---|------------------|-----|---|------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>     |     |   |                  |     |   |                  |
| 本期淨利                 | \$  |   | 360,045          | \$  |   | 6,191            |
| 調整項目                 |     |   |                  |     |   |                  |
| 折舊費用                 |     |   | 420,247          |     |   | 304,977          |
| 各項攤提                 |     |   | 16,045           |     |   | 14,280           |
| 壞帳費用                 |     |   | -                |     |   | 1,297            |
| 處分投資利益               | (   |   | 2,957)           | (   |   | 12,062)          |
| 處分固定資產損失             |     |   | 475              |     |   | -                |
| 處分閒置資產損失             |     |   | 5,781            |     |   | -                |
| 依權益法認列之投資(利益)損失      | (   |   | 150)             |     |   | 190              |
| 固定資產轉列為費用            |     |   | -                |     |   | 190              |
| 資產及負債科目之變動           |     |   |                  |     |   |                  |
| 應收票據                 | (   |   | 5,662)           | (   |   | 2,604)           |
| 應收帳款                 | (   |   | 136,923)         | (   |   | 112,872)         |
| 預付費用及款項              | (   |   | 9,676)           | (   |   | 10,269)          |
| 其他應收款                | (   |   | 31,627)          | (   |   | 3,175)           |
| 遞延所得稅資產              | (   |   | 81,040)          | (   |   | 61,451)          |
| 應付票據                 |     |   | 5,948            |     |   | 406              |
| 應付帳款                 |     |   | -                | (   |   | 3,360)           |
| 應付費用                 |     |   | 38,910           |     |   | 33,082           |
| 預收款項                 | (   |   | 1,021)           | (   |   | 47,965)          |
| 其他應付款                |     |   | 2,011            | (   |   | 632)             |
| 應計退休金負債              |     |   | 6,304            |     |   | 145              |
| 營業活動之淨現金流入           |     |   | <u>586,710</u>   |     |   | <u>106,368</u>   |
| <b>投資活動之現金流量</b>     |     |   |                  |     |   |                  |
| 質押定期存款減少             |     |   | -                |     |   | 700              |
| 短期投資(增加)減少           | (   |   | 134,326)         |     |   | 12,210           |
| 長期股權投資增加             | (   |   | 5)               |     |   | -                |
| 購置固定資產               | (   |   | 860,974)         | (   |   | 624,562)         |
| 出售固定資產價款             |     |   | 97,060           |     |   | -                |
| 出售閒置資產價款             |     |   | 10,903           |     |   | -                |
| 存出保證金減少              |     |   | 773              |     |   | 791              |
| 遞延費用增加               | (   |   | 11,404)          | (   |   | 8,682)           |
| 投資活動之淨現金流出           | (   |   | <u>897,973</u> ) | (   |   | <u>619,543</u> ) |
| <b>融資活動之現金流量</b>     |     |   |                  |     |   |                  |
| 現金增資                 |     |   | 250,000          |     |   | -                |
| 短期借款增加               |     |   | 42,921           |     |   | 3,602            |
| 長期借款本期舉借數            |     |   | 220,000          |     |   | 510,000          |
| 長期借款本期償還數            | (   |   | 76,000)          | (   |   | 20,000)          |
| 融資活動之淨現金流入           |     |   | <u>436,921</u>   |     |   | <u>493,602</u>   |
| 本期現金及約當現金增加(減少)      |     |   | 125,658          | (   |   | 19,573)          |
| 期初現金及約當現金餘額          |     |   | 64,170           |     |   | 83,743           |
| 期末現金及約當現金餘額          | \$  |   | <u>189,828</u>   | \$  |   | <u>64,170</u>    |
| 加：期初未付款              |     |   |                  |     |   |                  |
| 本期支付利息(不含利息資本化)      | \$  |   | <u>95,196</u>    | \$  |   | <u>81,296</u>    |
| <b>僅有部分現金支出之投資活動</b> |     |   |                  |     |   |                  |
| 購置固定資產               | \$  |   | 853,311          | \$  |   | 517,263          |
| 加：期初未付款              |     |   | 121,319          |     |   | 228,618          |
| 減：期末未付款              | (   |   | 113,656)         | (   |   | 121,319)         |
| 本期支付現金               | \$  |   | <u>860,974</u>   | \$  |   | <u>624,562</u>   |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
劉銀妃、王偉臣會計師民國九十三年二月二十四日查核報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

欣銓科技股份有限公司  
財務報表附註  
民國 92 年及 91 年 1 月 1 日至 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 92 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 451 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」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

本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，列為當期損益。期末並就外幣資產負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(二)衍生性金融商品

避險性質遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，資產負債表日未結清之合約則以該日之即期匯率調整，所產生兌換差額列為當期損益。

(三)約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

- 1.隨時可轉換成定額現金者。
- 2.即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

(四)短期投資

短期投資係以原始取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價，跌價損失列入當期損益。比較成本與市價時，採總額比較法。

(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)長期股權投資

- 1.以取得成本為入帳基礎，持有普通股股權比例在 20% 以下且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，期末按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而產生之未實現跌價損失列為股東權益減項；如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價。當被投資公司股價發生持久性下跌，且恢復之希望甚小時，則承認跌價損失，並認列為當期損失。持有被投資公司股權比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
- 2.持有被投資股權比例超過 50% 者，採權益法評價並於年底編製合併報表；若被投資公司當年度總資產及營業收入未達本公司各該項金額 10% 者，僅按權益法評價，不另編製合併報表。所有未達編入合併報表標準之子公司，若合計總資產或營業收入已達母公司各該項金額 30% 以上者，仍應將總資產或營業收入達母公司各該項金額 3% 以上之各子公司編入合併報表。
- 3.海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並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 3 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。
- 4.已停止生產而閒置之機器設備，按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失。出租資產當期提列之折舊費用列為營業外支出。
- 5.凡租約屬資本租賃者，各期租金資本化為租賃資產並認列租賃負債。凡租約屬營業租賃者，每期支付租金時，作為租金費用。凡自有資產出售後再行租回時，出售資產損益遞延以「未實現售後租回損益」科目列帳，依租約性質於未來期間攤銷。惟出售時，該資產公平市價低於帳面價值，則出售資產損失於當期認列。

(八)無形資產

以取得成本為入帳基礎，採直線法按五年攤銷。

(九)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)退休金政策

- 1.本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休金基金全數儲存於中央信託局。
- 2.淨退休金成本依財務會計準則公報第 18 號之規定按精算師精算之金額提列，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務、退休金損益與前期服務成本之攤銷數。

(十一)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、研究與發展及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年度所得稅費用。

(十二)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。

(十三)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。

#### (十四) 管理當局之估計與假設

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。

### 三、 會計變動之理由及其影響

- (一) 民國 91 年度(含)以前本公司係按月就薪資總額 2% 認列退休金費用，民國 91 年 12 月 31 日改按財務會計準則公報第 18 號「退休金會計處理準則」之規定，依精算報告認列最低退休金負債，並自民國 92 年度起，依精算報告認列淨退休金成本，此項會計原則變動對民國 92 年及 91 年度之財務報表影響極微。
- (二) 民國 90 年度(含)以前子公司持有本公司股票係以投資處理，自民國 91 年 1 月 1 日起，依證期會(89)台財證(六)第 69950 號函規定，本公司於認列投資損益及編製財務報表時，應將子公司持有本公司股票視同庫藏股票，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定處理，此項會計原則變動，使民國 91 年 12 月 31 日之長期股權投資及庫藏股票分別減少及增加 \$ 131,830 及民國 91 年淨利增加 \$280。
- (三) 自民國 91 年 1 月 1 日起，本公司每股盈餘之計算及揭露係依照民國 90 年 11 月 1 日修訂之財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定處理，惟此項會計原則變動不影響資產、負債、股東權益及損益等科目金額。

### 四、 重要會計科目之說明

#### (一) 現金

|           | 92 年 12 月 31 日    | 91 年 12 月 31 日   |
|-----------|-------------------|------------------|
| 現金：       |                   |                  |
| 庫存現金及零用金  | \$ 70             | \$ 70            |
| 支票存款及活期存款 | 83,758            | 28,100           |
| 定期存款      | 106,000           | 36,000           |
|           | <u>\$ 189,828</u> | <u>\$ 64,170</u> |

#### (二) 短期投資

|      | 92 年 12 月 31 日    | 91 年 12 月 31 日    |
|------|-------------------|-------------------|
| 受益憑證 | <u>\$ 316,688</u> | <u>\$ 179,405</u> |

#### (三) 應收帳款

|      | 92 年 12 月 31 日    | 91 年 12 月 31 日    |
|------|-------------------|-------------------|
| 一般客戶 | \$ 262,415        | \$ 133,949        |
| 關係人  | 59,823            | 51,366            |
|      | <u>\$ 322,238</u> | <u>\$ 185,315</u> |



(四)長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

| 被 投 資 公 司                | 92 年 12 月 31 日   |      | 91 年 12 月 31 日   |        |
|--------------------------|------------------|------|------------------|--------|
|                          | 帳列數              | 持股比例 | 帳列數              | 持股比例   |
| 採權益法者：                   |                  |      |                  |        |
| Valucom Investment, Inc. | \$ 25,893        | 100% | \$ 26,538        | 100%   |
| Valutek, Inc.            | 122,681          | 100% | 125,445          | 100%   |
| 減：子公司持有本公司股<br>票視同庫藏股    | ( 124,775)       |      | ( 124,775)       |        |
|                          | ( 2,094)         |      | 670              |        |
| 盛唐投資有限公司                 | 39,988           | 100% | 39,730           | 99.99% |
| 減：子公司持有本公司股<br>票視同庫藏股    | ( 1,997)         |      | ( 7,055)         |        |
|                          | 37,991           |      | 32,675           |        |
|                          | <u>\$ 61,790</u> |      | <u>\$ 59,883</u> |        |

2. 民國 92 及 91 年度採權益法評價之被投資公司除 Valucom Investment, Inc.，因未達會計師查核簽證標準，係依該被投資公司同期間未經會計師查核簽證財務報表認列之投資損失分別為 \$77 及 \$60 外，餘係依同期間經會計師查核簽證之財務報表認列投資損益，金額分別為投資利益 \$ 227 及投資損失 \$ 130。

3. 民國 92 年及 91 年度因 Valucom Investment, Inc.、Valutek, Inc.及盛唐投資有限公司之總資產及營業收入均尚未達證券發行人財務報告編製準則之編製合併報表標準，故無須編製合併報表。

(五) 固定資產

|          |          |          |          | <u>92 年 12 月 31 日</u> |                     |          |          |                     |          |          |                     |          |          |
|----------|----------|----------|----------|-----------------------|---------------------|----------|----------|---------------------|----------|----------|---------------------|----------|----------|
| <u>資</u> | <u>產</u> | <u>名</u> | <u>稱</u> | <u>成</u>              | <u>本</u>            | <u>累</u> | <u>計</u> | <u>折</u>            | <u>舊</u> | <u>帳</u> | <u>面</u>            | <u>價</u> | <u>值</u> |
| 土        |          |          | 地        | \$                    | 307,912             | \$       |          | -                   |          | \$       | 307,912             |          |          |
| 土        | 地        | 改        | 良        |                       | 7,255               | (        |          | 920)                |          |          | 6,335               |          |          |
| 房        | 屋        | 建        | 築        |                       | 400,111             | (        |          | 22,440)             |          |          | 377,671             |          |          |
| 機        | 器        | 設        | 備        |                       | 3,115,409           | (        |          | 850,447)            |          |          | 2,264,962           |          |          |
| 運        | 輸        | 設        | 備        |                       | 794                 | (        |          | 509)                |          |          | 285                 |          |          |
| 辦        | 公        | 設        | 備        |                       | 50,102              | (        |          | 20,997)             |          |          | 29,105              |          |          |
| 租        | 賃        | 資        | 產        |                       | 71,605              | (        |          | 9,627)              |          |          | 61,978              |          |          |
| 租        | 賃        | 改        | 良        |                       | 70,578              | (        |          | 30,027)             |          |          | 40,551              |          |          |
| 其        | 他        | 設        | 備        |                       | 15,664              | (        |          | 4,615)              |          |          | 11,049              |          |          |
| 預        | 付        | 設        | 備        |                       | 84,473              |          |          | -                   |          |          | 84,473              |          |          |
|          |          |          |          |                       | <u>\$ 4,123,903</u> |          |          | <u>(\$ 939,582)</u> |          |          | <u>\$ 3,184,321</u> |          |          |

|          |          |          |          | <u>91 年 12 月 31 日</u> |                     |          |          |                     |          |          |                     |          |          |
|----------|----------|----------|----------|-----------------------|---------------------|----------|----------|---------------------|----------|----------|---------------------|----------|----------|
| <u>資</u> | <u>產</u> | <u>名</u> | <u>稱</u> | <u>成</u>              | <u>本</u>            | <u>累</u> | <u>計</u> | <u>折</u>            | <u>舊</u> | <u>帳</u> | <u>面</u>            | <u>價</u> | <u>值</u> |
| 土        |          |          | 地        | \$                    | 307,912             | \$       |          | -                   |          | \$       | 307,912             |          |          |
| 土        | 地        | 改        |          |                       | 7,255               | (        |          | 260)                |          |          | 6,995               |          |          |
| 房        | 屋        | 建        | 築        |                       | 386,302             | (        |          | 10,428)             |          |          | 375,874             |          |          |
| 機        | 器        | 設        | 備        |                       | 2,351,428           | (        |          | 519,771)            |          |          | 1,831,657           |          |          |
| 運        | 輸        | 設        | 備        |                       | 2,494               | (        |          | 1,250)              |          |          | 1,244               |          |          |
| 辦        | 公        | 設        | 備        |                       | 44,100              | (        |          | 12,716)             |          |          | 31,384              |          |          |
| 租        | 賃        | 設        | 備        |                       | 81,811              | (        |          | 7,345)              |          |          | 74,466              |          |          |
| 租        | 賃        | 改        | 良        |                       | 69,271              | (        |          | 21,290)             |          |          | 47,981              |          |          |
| 其        | 他        | 設        | 備        |                       | 11,168              | (        |          | 2,735)              |          |          | 8,433               |          |          |
| 預        | 付        | 設        | 備        |                       | 162,225             |          |          | -                   |          |          | 162,225             |          |          |
|          |          |          |          |                       | <u>\$ 3,423,966</u> |          |          | <u>(\$ 575,795)</u> |          |          | <u>\$ 2,848,171</u> |          |          |

1. 民國92年及91年度固定資產利息資本化金額分別為\$934及\$1,562。

2. 租賃資產有關內容摘要彙總說明如下：

|      |      | 92 年 12 月 31 日   |                      |         |
|------|------|------------------|----------------------|---------|
| 資產種類 | 帳列科目 | 依隱含利率<br>折算之現值   | 期 間                  | 優惠承購價格  |
| 機器設備 | 租賃資產 | \$ 56,092        | 91.7.21~<br>93.10.21 | 1元      |
| 機器設備 | 租賃資產 | 15,513           | 92.1.1~<br>93.8.1    | \$8,500 |
|      |      | <u>\$ 71,605</u> |                      |         |

|      |      | 91 年 12 月 31 日   |                      |         |
|------|------|------------------|----------------------|---------|
| 資產種類 | 帳列科目 | 依隱含利率<br>折算之現值   | 期 間                  | 優惠承購價格  |
| 機器設備 | 租賃資產 | \$ 56,092        | 91.7.21~<br>93.10.21 | 1元      |
| 機器設備 | 租賃資產 | 10,206           | 92.1.1~<br>93.1.1    | \$6,500 |
| 機器設備 | 租賃資產 | <u>15,513</u>    | 92.1.1~<br>93.8.1    | \$8,500 |
|      |      | <u>\$ 81,811</u> |                      |         |

(六)短期借款

|         |                                     |                                    |
|---------|-------------------------------------|------------------------------------|
| 無擔保銀行借款 | 92 年 12 月 31 日<br><u>\$ 100,228</u> | 91 年 12 月 31 日<br><u>\$ 57,307</u> |
| 利率區間    | <u>0.752%~3.590%</u>                | <u>0.62%~2.9%</u>                  |

(七)長期借款

| 借 款 性 質 還 款 期 限              | 92年12月31日           | 91年12月31日           |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| 中長期購置自動化機器<br>擔保放款 (分期償還)    | \$ 304,000          | \$ 380,000          |
| 中長期購置自動化機器<br>擔保放款 (分期償還)    | 400,000             | 400,000             |
| 中長期購置自動化機器<br>擔保放款(註) (分期償還) | 200,000             | 180,000             |
| 中長期購置自動化機器<br>擔保放款 (分期償還)    | 200,000             | -                   |
| 中長期土地抵押擔保<br>放款 (分期償還)       | 270,000             | 270,000             |
| 中長期廠房抵押擔保<br>放款 (分期償還)       | 330,000             | 330,000             |
|                              | <u>1,704,000</u>    | <u>1,560,000</u>    |
| 減：一年內到期部分                    | ( <u>238,000</u> )  | ( <u>76,000</u> )   |
|                              | <u>\$ 1,466,000</u> | <u>\$ 1,484,000</u> |
| 利率區間                         | <u>3.875%~5.80%</u> | <u>4.375%~5.80%</u> |

註：借款期間資本比率應達50%以上，本金利息保障倍數應達2倍以上，若未達到標準，應於次年6月前辦理現金增資。

(八)長期應付票據及款項

本公司分別與台灣紐科資融(股)公司及欣憶科技(股)公司於民國九十一年度簽訂機器設備之租賃合約，本項資本租賃未來應支付租金總額及其現值彙列如下：

| 92年                         | 12月                | 31日  |
|-----------------------------|--------------------|--|
| 內<br>台灣紐科資融(股)公司            | 容 金 額<br>\$ 25,074 | 償 還 辦 法<br>於93年10月21日前，每三個月為一期，共分10期，逐期開立票據。                         |
| 欣憶科技(股)公司                   | 11,800             | 其中\$3,300於93年6月1日前，每一個月為一期，共分18期，逐期開立票據。另\$8,500為租約到期之優惠承購價，帳列應付設備款。 |
| 減：應付租賃款折價                   | ( <u>1,559</u> )   |  |
| 淨 額                         | 35,315             |  |
| 減：一年內到期部分(表列應<br>付票據及應付設備款) | ( <u>35,315</u> )  |  |
|                             | <u>\$ -</u>        |  |

| 91                | 年 | 12 | 月             | 31                                | 日 |
|-------------------|---|----|---------------|-----------------------------------|---|
| 內                 | 容 | 金  | 額             | 償                                 | 還 |
| 台灣紐科資融(股)公司       |   | \$ | 50,148        | 於93年10月21日前，每三個月為一期，共分10期，逐期開立票據。 | 注 |
| 欣憶科技(股)公司         |   |    | 18,400        | 於93年8月1日前，每一個月為一期，共分19期，逐期開立票據。   |   |
|                   |   |    | 11,540        | 於93年1月1日前，每一個月為一期，共分13期，逐期開立票據。   |   |
| 減：應付租賃款折價         |   | (  | 7,410)        |                                   |   |
| 淨額                |   |    | 72,678        |                                   |   |
| 減：一年內到期部分(表列應付票據) |   | (  | 31,143)       |                                   |   |
|                   |   | \$ | <u>41,535</u> |                                   |   |

#### (九)退休金

本公司退休辦法適用於所有正式員工，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，惟基數累積最高以45個基數為限。員工退休金之支付係根據服務年資及核准其退休時一個月平均工資計算，平均工資計算依勞動基準法有關規定辦理。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名義專戶儲存於中央信託局。

民國92及91年度精算假設中之折現率分別為3.5%及4%，退休基金預期報酬率分別為2.75%及3.25%，薪資調整率均為4%。依精算法計算之未認列過渡性淨給付義務按15年平均分攤。退休金主要內容如下：

1. 退休基金提撥狀況表：

|             | (衡 量 日)<br>92 年 12 月 31 日 | (衡 量 日)<br>91 年 12 月 31 日 |
|-------------|---------------------------|---------------------------|
| 既得給付義務      | \$ -                      | \$ -                      |
| 非既得給付義務     | ( 12,627)                 | ( 9,314)                  |
| 累積給付義務      | ( 12,627)                 | ( 9,314)                  |
| 未來薪資增加之影響數  | ( 11,944)                 | ( 10,047)                 |
| 預計給付義務      | ( 24,571)                 | ( 19,361)                 |
| 退休基金資產公平價值  | <u>9,703</u>              | <u>5,807</u>              |
| 提撥狀況        | ( 14,868)                 | ( 13,554)                 |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 12,377                    | 13,261                    |
| 未認列前期服務成本   | -                         | -                         |
| 未認列退休金損(益)  | ( 4,106)                  | -                         |
| 補列之應計退休金負債  | -                         | ( 3,214)                  |
| 應計退休金負債     | ( <u>\$ 6,597</u> )       | ( <u>\$ 3,507</u> )       |
| <br>        |                           |                           |
| 既得給付        | <u>\$ -</u>               | <u>\$ -</u>               |

2. 淨退休金成本包括：

|                | <u>92 年 度</u>   |
|----------------|-----------------|
| 服務成本           | \$ 8,376        |
| 利息成本           | 774             |
| 退休基金資產預期報酬     | ( 188)          |
| 未認列過渡性淨給付義務之攤銷 | 884             |
| 未認列退休金(損)益     | <u>-</u>        |
| 當期淨退休金成本       | <u>\$ 9,846</u> |

## (十)股本

- 1.截至民國 92 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$3,300,000，分為 330,000 仟股，並於資本額內保留 \$ 300,000 供發行員工認股權證，共計 30,000 仟股，實收資本額為\$2,286,340，每股面額 10 元。
- 2.本公司於民國 91 年 5 月 24 日及 92 年 8 月 22 日經董事會決議發行員工認股權證 10,000 單位及 8,500 單位，每單位認股權憑證得以每股 10 元認購 1,000 股之普通股，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為 10,000 仟股及 8,500 仟股。
- 3.本公司第一次酬勞性員工認股權計劃之認股價格為 10 元，認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格應依特定公式調整之，並依特定公式調整加發認股權憑證。發行之認股權憑證之存續期間為七年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。
- 4.本公司第二次酬勞性員工認股權計劃之認股價格為 10 元，認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之，並得依特定公式調整加發認股權憑證。發行之認股權憑證之存續期間為五年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。
- 5.民國92年度及91年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

| 認股選擇權                     | 92 年 度        |          | 91 年 度       |          |
|---------------------------|---------------|----------|--------------|----------|
|                           | 數 量           | 加權平均行使價格 | 數 量          | 加權平均行使價格 |
| 期初流通在外                    | 6,500         | 10元      | -            | \$ -     |
| 本期給與<br>無償配股增發或<br>調整認股股數 | 9,102         | 10元      | 6,500        | 10元      |
| 本期行使                      | -             | -        | -            | -        |
| 本期沒收                      | -             | -        | -            | -        |
| 期末流通在外                    | <u>15,602</u> | 10元      | <u>6,500</u> | 10元      |
| 期末可行使之認<br>股選擇權           | <u>-</u>      | -        | <u>-</u>     | -        |
| 發行之認股選擇<br>權              | <u>-</u>      | -        | <u>-</u>     | -        |

6. 截至民國92年12月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

| 行使價格之範圍 | 期末流通在外之認股選擇權 |                  |              | 期末可行使認股選擇權 |              |   |
|---------|--------------|------------------|--------------|------------|--------------|---|
|         | 數            | 加權平均預期<br>剩餘存續期限 | 加權平均<br>行使價格 | 數          | 加權平均<br>行使價格 |   |
| \$10    | 15,602       | 5.36年            | 10元          | -          | \$           | - |

7. 本公司於民國 92 年 5 月 23 日經董事會決議現金增資發行普通股 25,000 仟股，每股 10 元發行，該增資案業經主管機關核准，其增資基準日為民國 92 年 7 月 31 日，業已辦理變更登記完竣。

8. 本公司於民國 92 年 12 月 19 日經董事會決議現金增資發行普通股 30,000 仟股，每股 17 元發行，該增資案業經主管機關核准，其增資基準日為民國 93 年 3 月 8 日。

#### (十一)資本公積

依公司法規定，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四。

(2) 員工紅利不低於百分之十二。

(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. 本公司民國 92 年度盈餘分配議案截至民國 93 年 2 月 24 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。本公司民國 91 年度未配發任何員工紅利及董監酬勞。

3. 本公司於民國 92 及 91 年度間股東會並未決議分派盈餘。



### (十三)庫藏股票

1. 民國92年度庫藏股票數量變動情形如下： 單位：仟股

| 收回原因           | 期初股數   | 本期增加 | 本期減少   | 期末股數   |
|----------------|--------|------|--------|--------|
| 子公司持有<br>母公司股票 | 11,803 | -    | ( 491) | 11,312 |

民國91年度庫藏股票數量變動情形如下： 單位：仟股

| 收回原因           | 期初股數   | 本期增加 | 本期減少   | 期末股數   |
|----------------|--------|------|--------|--------|
| 子公司持有<br>母公司股票 | 12,669 | -    | ( 866) | 11,803 |

2. 本公司之轉投資公司-盛唐投資有限公司及Valutek, Inc. 於民國92年12月31日持有本公司股票共計11,312仟股，每股平均帳面價值為11.17元，本公司業依持股比例就子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理計\$ 126,772，另本期因轉投資公司-盛唐有限公司於92年間處分持有之本公司股票491仟股，本公司業依庫藏股票交易處理，依持股比例迴轉投資損失\$ 49。

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)所得稅

#### 1. 所得稅(利益)費用及應付所得稅

|                 | 92 年 度    | 91 年 度    |
|-----------------|-----------|-----------|
| 稅前淨利依法定稅率計算之所得稅 | \$ 69,743 | \$ -      |
| 永久性差異之所得稅影響數    | 2,514     | 783       |
| 虧損扣抵所得稅影響數      | -         | ( 17,356) |
| 投資抵減所得稅影響數      | ( 69,986) | ( 56,491) |
| 分離課稅所得稅         | 7         | -         |
| 備抵評價所得稅影響數      | ( 83,312) | 11,613    |
| 所得稅(利益)費用       | ( 81,034) | ( 61,451) |
| 加：遞延所得稅資產淨變動數   | 81,041    | 61,451    |
| 減：扣繳稅款          | ( 89)     | ( 142)    |
| 分離課稅所得稅         | ( 7)      | -         |
| 應收退稅款           | (\$ 89)   | (\$ 142)  |

2. 遞延所得稅資產與負債

|                | 92 年 12 月 31 日 | 91 年 12 月 31 日 |
|----------------|----------------|----------------|
| 遞延所得稅資產-流動     | \$ 76,824      | \$ 27,009      |
| 遞延所得稅資產-非流動    | \$ 167,054     | \$ 219,352     |
| 遞延所得稅負債-流動     | \$ 79          | \$ 291         |
| 遞延所得稅資產之備抵評價金額 | \$ 49,801      | \$ 133,113     |

3. 因暫時性差異、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：

|           | 92 年 12 月 31 日 |                   | 91 年 12 月 31 日 |                  |
|-----------|----------------|-------------------|----------------|------------------|
|           | 金 額            | 所 得 稅<br>影 響 數    | 金 額            | 所 得 稅<br>影 響 數   |
| 流動項目：     |                |                   |                |                  |
| 暫時性差異     |                |                   |                |                  |
| 未實現兌換(利益) |                |                   |                |                  |
| 損失        | (\$ 318)       | (\$ 79)           | \$ 844         | \$ 211           |
| 備抵呆帳      | 1,297          | 324               | 1,297          | 324              |
| 職工福利      | 6,000          | 1,500             | 6,000          | 1,500            |
| 虧損扣抵      | -              | -                 | 98,733         | 24,683           |
| 投資抵減      |                | 75,000            |                | -                |
| 備抵評價      |                | -                 |                | ( 324)           |
|           |                | <u>\$ 76,745</u>  |                | <u>\$ 26,394</u> |
| 非流動項目：    |                |                   |                |                  |
| 暫時性差異     |                |                   |                |                  |
| 投資收益      | \$ 2,353       | \$ 589            | \$ 2,201       | \$ 550           |
| 職工福利      | 6,000          | 1,500             | 12,000         | 3,000            |
| 閒置資產跌價損失  | 18,653         | 4,663             | 38,052         | 9,513            |
| 虧損扣抵      | -              | -                 | 148,563        | 37,141           |
| 投資抵減      |                | 160,302           |                | 169,148          |
| 備抵評價      |                | ( 49,801)         |                | ( 132,789)       |
|           |                | <u>\$ 117,253</u> |                | <u>\$ 86,563</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 88 年度。

5. 截至民國92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  | \$ 70,691 | \$ 70,691         | 93年度   |
| "     | 31,438    | 31,438            | 94年度   |
| "     | 62,521    | 62,521            | 95年度   |
| "     | 57,263    | <u>57,263</u>     | 96年度   |
|       |           | <u>221,913</u>    |        |
| 研究與發展 | \$ 548    | \$ 548            | 93年度   |
| "     | 2,575     | 2,575             | 94年度   |
| "     | 4,789     | 4,789             | 95年度   |
| "     | 5,477     | <u>5,477</u>      | 96年度   |
|       |           | <u>13,389</u>     |        |
|       |           | <u>\$ 235,302</u> |        |

6. 未分配盈餘(累積虧損)相關資訊：

|        | <u>92年12月31日</u>  | <u>91年12月31日</u> |
|--------|-------------------|------------------|
| 86年度以前 | \$ -              | -                |
| 87年度以後 | <u>184,307</u>    | <u>(175,689)</u> |
|        | <u>\$ 184,307</u> | <u>(175,689)</u> |

7. 截至92年及91年12月31日止，本公司股東可扣抵帳戶餘額均為\$198，本公司預計民國92年度盈餘分配之稅額扣抵比率為0.11%，因91年度為累積虧損無盈餘可分配，故91年度盈餘分配之稅額扣抵比率為0%。



(十六) 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<br>性質別 | 92 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 |             |                |         |
|------------|--------------------------|-------------|----------------|---------|
|            | 屬於營業<br>成本者              | 屬於營業費<br>用者 | 屬營業外費<br>用及損失者 | 合計      |
| 用人費用       |                          |             |                |         |
| 薪資費用       | 204,403                  | 56,461      | -              | 260,864 |
| 勞健保費用      | 14,313                   | 3,301       | -              | 17,614  |
| 退休金費用      | 7,859                    | 2,240       | -              | 10,099  |
| 其他用人費用     | 10,211                   | 2,751       | -              | 12,962  |
| 折舊費用       | 398,710                  | 14,171      | 7,366          | 420,247 |
| 攤銷費用       | 15,997                   | 48          | -              | 16,045  |

| 功能別<br>性質別 | 91 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 |             |                |         |
|------------|--------------------------|-------------|----------------|---------|
|            | 屬於營業<br>成本者              | 屬於營業<br>費用者 | 屬營業外費<br>用及損失者 | 合計      |
| 用人費用       |                          |             |                |         |
| 薪資費用       | 127,905                  | 50,120      | -              | 178,025 |
| 勞健保費用      | 9,193                    | 2,790       | -              | 11,983  |
| 退休金費用      | 1,831                    | 715         | -              | 2,546   |
| 其他用人費用     | 7,073                    | 1,952       | -              | 9,025   |
| 折舊費用       | 289,175                  | 1,771       | 14,031         | 304,977 |
| 攤銷費用       | 14,264                   | 16          | -              | 14,280  |

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             |
| 銳翎科技股份有限公司               | 本公司之子公司為該公司之董事、監察人 |
| 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    |

## (二)與關係人間之重大交易事項

### 1. 銷貨

|      | 92 年 度            |                     | 91 年 度            |                     |
|------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|      | 金 額               | 佔本公司<br>銷貨淨額<br>百分比 | 金 額               | 佔本公司<br>銷貨淨額<br>百分比 |
| 旺宏電子 | \$ 134,363        | 10%                 | \$ 231,072        | 33%                 |
| 鈺創科技 | 113,035           | 9%                  | 102,210           | 15%                 |
| 銳翎科技 | -                 | -                   | 1,050             | -                   |
|      | <u>\$ 247,398</u> | <u>19%</u>          | <u>\$ 334,332</u> | <u>48%</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

|      | 92 年 12 月 31 日   |                     | 91 年 12 月 31 日   |                     |
|------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
|      | 金 額              | 佔本公司<br>應收帳款<br>百分比 | 金 額              | 佔本公司<br>應收帳款<br>百分比 |
| 鈺創科技 | \$ 46,570        | 14%                 | \$ 26,142        | 14%                 |
| 旺宏電子 | 13,253           | 4%                  | 25,224           | 14%                 |
|      | <u>\$ 59,823</u> | <u>18%</u>          | <u>\$ 51,366</u> | <u>28%</u>          |

## 六、質押之資產

| 資 產 項 目           | 92年12月31日           | 91年12月31日           | 擔 保 用 途 |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------|
| 定期存款(帳列其他金融資產-流動) | \$ 900              | \$ 900              | 外 勞 保 證 |
| 土地                | 307,912             | 307,912             | 長 期 借 款 |
| 房屋建築              | 377,671             | 375,874             | 長 期 借 款 |
| 機器設備              | 1,213,241           | 1,371,808           | 長 期 借 款 |
| 預付設備款             | -                   | 67,449              | 長 期 借 款 |
|                   | <u>\$ 1,899,724</u> | <u>\$ 2,123,943</u> |         |

## 七、重大承諾事項及或有事項

1.截至民國92年及91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\$99,155及\$121,652。

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 | 91.10.1~<br>95.10.15 | \$10,036 | \$2,509 |

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) 依財務會計準則第二十七號「金融商品之揭露」規定，揭露金融商品之公平市價：

| 金 融 資 產   | 92 年 12 月 31 日    |                   | 91 年 12 月 31 日    |                   | 金 融 負 債   | 92 年 12 月 31 日      |                     | 91 年 12 月 31 日      |                     |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|           | 帳面價值              | 公平價值              | 帳面價值              | 公平價值              |           | 帳面價值                | 公平價值                | 帳面價值                | 公平價值                |
| 非衍生性金融商品  |                   |                   |                   |                   | 非衍生性金融商品  |                     |                     |                     |                     |
| 公平價值與帳面價值 | \$ 565,209        | \$ 565,209        | \$ 266,112        | \$ 266,112        | 公平價值與帳面價值 | \$ 2,042,693        | \$ 2,042,693        | \$ 1,813,163        | \$ 1,813,163        |
| 相等之金融資產   |                   |                   |                   |                   | 相等之金融負債   |                     |                     |                     |                     |
| 短期投資      | 316,688           | 317,348           | 179,405           | 180,643           |           |                     |                     |                     |                     |
| 長期股權投資    | <u>61,790</u>     | <u>61,790</u>     | <u>59,883</u>     | <u>59,883</u>     |           |                     |                     |                     |                     |
| 金融資產合計    | <u>\$ 943,687</u> | <u>\$ 944,347</u> | <u>\$ 505,400</u> | <u>\$ 506,638</u> | 金融負債合計    | <u>\$ 2,042,693</u> | <u>\$ 2,042,693</u> | <u>\$ 1,813,163</u> | <u>\$ 1,813,163</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. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。
2. 長期投資如有市場價格可循時，則以市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則依被投資公司之股權淨值或其他資訊估計公平價值。
3. 長期借款因多採浮動利率，以其帳面價值估計其公平價值。

(二) 民國91年度財務報表之部分科目業予重分類，俾便與民國92年度財務報表比較。



## 十一、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

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

| 持有之公司     | 有價證券種類 | 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(註2)  | 持股比率 | 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 | 長期投資 | -          | \$ 37,991 | 100% | \$ 39,988 |    |
| 欣銓科技(股)公司 | 股票     | Valucom Investment, Inc | 為對本公司採權益法評價之投資公司 | 長期投資 | 770,000    | 25,893    | 100% | 25,893    |    |
| 欣銓科技(股)公司 | 股票     | Valutek, Inc            | 為對本公司採權益法評價之投資公司 | 長期投資 | 3,670,000  | ( 2,094)  | 100% | 122,681   |    |
| 欣銓科技(股)公司 | 受益憑證   | 群益安信基金                  | 無                | 短期投資 | 243,115    | 2,668     | -    | 2,723     |    |
| 欣銓科技(股)公司 | 受益憑證   | 日盛債券基金                  | 無                | 短期投資 | 8,353,912  | 108,558   | -    | 109,354   |    |
| 欣銓科技(股)公司 | 受益憑證   | 國泰全球債券基金                | 無                | 短期投資 | 5,000,000  | 50,000    | -    | 49,940    |    |
| 欣銓科技(股)公司 | 受益憑證   | 景順積極收益基金                | 無                | 短期投資 | 10,410,704 | 113,362   | -    | 114,166   |    |
| 欣銓科技(股)公司 | 受益憑證   | 景順美元儲備基金                | 無                | 短期投資 | 4,158      | 10,843    | -    | 10,635    |    |
| 欣銓科技(股)公司 | 受益憑證   | 富蘭克林美國政府基金              | 無                | 短期投資 | 94,790     | 31,257    |      | 30,530    |    |

註1：有公開市場者，以會計期間最末一個月之平均收盤價為市價；無公開市場者，採權益法評價之被投資公司係以每股淨值為市價，採成本法評價之被投資公司則以取得成本為市價。

開放型基金以資產負債表日該基金淨資產價值為市價。

註2：帳面金額係扣除該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 | 關係 | 期 初       |          | 買          |            | 入          |            | 出          |          | 期 末        |         |
|-----------|-----------|------|------|----|-----------|----------|------------|------------|------------|------------|------------|----------|------------|---------|
|           |           |      |      |    | 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     |
| 欣銓科技(股)公司 | 景順積極收益基金  | 短期投資 | 無    | 無  | 8,633,837 | \$91,865 | 13,231,772 | \$ 144,000 | 11,454,905 | \$ 124,020 | \$ 122,503 | \$ 1,517 | 10,410,704 | 113,362 |
| "         | 日盛債券基金    | "    | "    | "  | 4,234,461 | 54,113   | 8,849,309  | 115,000    | 4,729,858  | 61,000     | 60,555     | 445      | 8,353,912  | 108,558 |
| "         | 金鼎債券基金    | "    | "    | "  | -         | -        | 9,631,935  | 130,000    | 9,631,935  | 130,449    | 130,000    | 449      | -          | -       |

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨公司   | 交易對象      | 關係      | 進(銷)貨 | 金額         | 交 易 情 形    |      | 應收(付)票據、帳款        |                 | 備註        |     |  |
|-----------|-----------|---------|-------|------------|------------|------|-------------------|-----------------|-----------|-----|--|
|           |           |         |       |            | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |           |     |  |
| 欣銓科技(股)公司 | 旺宏電子(股)公司 | 為本公司之董事 | 銷貨    | \$ 134,363 | 10%        | 75天  | 不適用               | 不適用             | \$ 13,253 | 4%  |  |
| 欣銓科技(股)公司 | 鈺創科技(股)公司 | 為本公司之董事 | 銷貨    | 113,035    | 9%         | 60天  | 不適用               | 不適用             | 46,570    | 14% |  |

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：無。

(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 |        |        |    |
|-----------|--------------------------|-------|--------|-----------|-----------|-----------|------|-----------|--------|--------|----|
|           |                          |       |        | 本期期末      | 上期期末      | 股數        | 比率   | 帳面金額      | 本期損益   | 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 | \$ 39,995 | -         | 100% | \$ 37,991 | \$ 247 | \$ 303 |    |
| 欣銓科技(股)公司 | Valutek, Inc.            | B.V.I | 一般投資業  | 127,551   | 127,551   | 3,670,000 | 100% | ( 2,094)  | ( 76)  | ( 76)  |    |
| 欣銓科技(股)公司 | Valucom Investment, Inc. | B.V.I | 一般投資業  | 26,761    | 26,761    | 770,000   | 100% | 25,893    | ( 77)  | ( 77)  |    |

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      |           | 備註 |
|--------------------------|--------|------------------------|----------------|------|------------|-----------|--------|-----------|----|
|                          |        |                        |                |      | 股數/單位數     | 帳面金額      | 持股比率   | 市價        |    |
| 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 | 長期投資 | 1,965,000  | \$ 19,650 | 19.65% | \$ 19,650 |    |
|                          | 受益憑證   | 景順積極收益基金               | 無              | 短期投資 | 1,639,609  | 17,968    | -      | 17,980    |    |
|                          | 股票     | 欣銓科技(股)公司              | 本公司為該公司之子公司    | 長期投資 | 193,760    | 1,997     | 0.08%  | 1,997     |    |
| Valutek, Inc.            | 股票     | 欣銓科技(股)公司              | 本公司為該公司之子公司    | 長期投資 | 11,118,433 | 124,775   | 5.46%  | 124,775   |    |
| Valucom Investment, Inc. | 股票     | Guide Technology, Inc. | 無              | 長期投資 | 393,421    | 26,153    | 3.97%  | 26,153    |    |

註：有公開市場者，以會計期間最末一個月之平均收盤價為市價；無公開市場者，採權益法評價之被投資公司係以每股淨值為市價，採成本法評價之被投資公司則以取得成本為市價。開放型基金以資產負債表日該基金淨資產價值為市價。

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：無。

(三) 大陸投資資訊

無。

(以下空白)

## 十二、部門別財務資訊

### (一)產業別財務資訊

本公司僅經營單一產業，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

無國外營運部門，故不適用。

### (三)外銷銷貨資訊

| <u>地 區</u> | <u>92年度</u>       | <u>91年度</u>       |
|------------|-------------------|-------------------|
| 亞洲地區       | \$ 16,026         | \$ -              |
| 美洲地區       | 520,525           | 171,164           |
|            | <u>\$ 536,551</u> | <u>\$ 171,164</u> |

### (四)重要客戶資訊

本公司民國 92年及91年度，其收入占損益表銷貨收入金額10%以上之客戶明細如下：

| <u>92</u>      | <u>年</u>       | <u>度</u>       |                |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <u>客 戶 名 稱</u> | <u>銷 售 金 額</u> | <u>佔營業收入比例</u> | <u>銷 貨 部 門</u> |
| 丙 公 司          | \$ 468,860     | 36%            | 全 公 司          |
| 丁 公 司          | 152,619        | 12%            | 全 公 司          |
| 甲 公 司          | 134,363        | 10%            | 全 公 司          |

| <u>91</u>      | <u>年</u>       | <u>度</u>       |                |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <u>客 戶 名 稱</u> | <u>銷 售 金 額</u> | <u>佔營業收入比例</u> | <u>銷 貨 部 門</u> |
| 甲 公 司          | \$ 231,072     | 33%            | 全 公 司          |
| 丙 公 司          | 156,820        | 22%            | 全 公 司          |
| 乙 公 司          | 102,210        | 15%            | 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：不適用。

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、最近二年度財務預測達成情形：不適用。

## 陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

### 一、財務狀況

#### 財務狀況之檢討與分析表

#### 財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目  | 年度 | 92 年度     | 91 年度     | 差 異      |           |
|---|----|-----------|-----------|----------|-----------|
|   |    |           |           | 金 額      | %         |
| 流動資產  |    | 987,173   | 489,993   | 497,180  | 101.47%   |
| 長期投資  |    | 61,790    | 59,883    | 1,907    | 3.18%     |
| 固定資產  |    | 3,184,321 | 2,848,171 | 336,150  | 11.80%    |
| 無形資產  |    | 775       | 4,289     | (3,514)  | (81.93%)  |
| 其他資產  |    | 163,769   | 155,185   | 8,584    | 5.53%     |
| 資產總額  |    | 4,397,828 | 3,557,521 | 840,307  | 23.62%    |
| 流動負債  |    | 569,600   | 284,646   | 284,954  | 100.11%   |
| 長期負債  |    | 1,466,000 | 1,525,535 | (59,535) | (3.90%)   |
| 其他負債  |    | 7,133     | 4,043     | 3,090    | 76.43%    |
| 負債總額  |    | 2,042,733 | 1,814,224 | 228,509  | 12.60%    |
| 股本  |    | 2,286,340 | 2,036,340 | 250,000  | 12.28%    |
| 保留盈餘  |    | 184,307   | (175,689) | 359,996  | (204.91%) |
| 累積換算調整數   |    | 11,220    | 14,476    | (3,256)  | (22.49%)  |
| 庫藏股票  |    | (126,772) | (131,830) | 5,058    | (3.84%)   |
| 股東權益總額  |    | 2,355,095 | 1,743,297 | 611,798  | 35.09%    |
| 差異說明：   |    |           |           |          |           |
| 1、由於測試技術漸獲大廠認可，業務量增加，致期末應收帳款增加，且本期淨利增加，資金充裕，致現金及短期投資增加，另因獲利能力提昇，故預期未來一年可使用之遞延所得稅資產增加，綜上，流動資產增加。 |    |           |           |          |           |
| 2、因業務量增加使相關應付費用增加，且本期擴充產能，使期末進口機台產生之短期借款及應付票據增加，另長期借款於本年度到期金額增加，致流動負債增加。                        |    |           |           |          |           |
| 3、因本期營收增加，使本期淨利增加，致保留盈餘增加。  |    |           |           |          |           |

## 二、經營結果

### 經營結果之檢討與分析表 (一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項 目           | 年 度       |           | 增(減)金額  | 變動比例(%) |
|---------------|-----------|-----------|---------|---------|
|               | 92 年度     | 91 年度     |         |         |
| 營業收入總額        | 1,354,216 | 725,500   | 628,716 | 87      |
| 銷貨折讓          | (44,310)  | (25,437)  | 18,873  | 74      |
| 營業收入淨額        | 1,309,906 | 700,063   | 609,843 | 87      |
| 營業成本          | (876,008) | (625,518) | 250,490 | 40      |
| 營業毛利          | 433,898   | 74,545    | 359,353 | 482     |
| 營業費用          | (103,107) | (81,557)  | 21,550  | 26      |
| 營業淨利(損)       | 330,791   | (7,012)   | 337,803 | 4,817   |
| 營業外收入         | 56,826    | 51,105    | 5,721   | 11      |
| 營業外支出         | (108,606) | (99,353)  | 9,253   | 9       |
| 繼續營業部門稅前淨利(損) | 279,011   | (55,260)  | 334,271 | 605     |
| 所得稅利益(費用)     | 81,034    | 61,451    | 19,583  | 32      |
| 本期淨利          | 360,045   | 6,191     | 353,854 | 5,716   |

增(減)比例變動分析說明：

1、增減比例變動說明：

- (1)營業收入總額：因業務拓展，使業務量增加致營業收入增加。
- (2)銷貨折讓：隨業務量增加，致銷貨折讓增加。
- (3)營業毛利：詳(二)營業毛利變動分析。
- (4)營業費用：本期因使用較多設備用於研發測試，使相關折舊費用增加，另研發人員增加，使相關之薪資費用亦增加，致營業費用增加。
- (5)營業淨利：因營業毛利增加，致營業淨利增加。
- (6)所得稅利益(費用)：
 

係因預期未來獲利性大，致虧損扣抵及投資抵減之遞延所得稅資產實現性大，造成本期產生所得稅利益。

2、本公司除營業收入因銷售成長而大幅增加，主要營業內容並無重大改變，且截至目前並無變動之計劃。

3、預計未來一年度銷售將持續成長約 46%，主要係因本公司增加資本支出提昇產能及預期半導體產業景氣將持續暢旺。

註：增減比例未達 20% 者，不予以分析。



(二)營業毛利變動分析表

單位：新台幣仟元

|      | 前後期增<br>(減)變動數   | 差異原因     |         |         |          |
|------|--|----------|---------|---------|----------|
|      |  | 售價差異     | 成本價格差異  | 銷售組合差異  | 數量差異     |
| 晶圓測試 | 339,153  | (29,913) | 177,319 | 128,259 | 63,488   |
| 成品測試 | 19,997   | (1,744)  | 11,002  | 67,926  | (57,187) |
| 其他   | 203  | -        | -       | 203     | -        |
| 合計   | 359,353  | (31,657) | 188,321 | 196,388 | 6,301    |
| 說明   | 1、售價差異：晶圓測試因測試產品組合變化，致平均單位售價下滑；成品測試因公司積極拓展業務，爭取客戶訂單，而新產品之測試時間多較舊產品為短，致平均單價降低。故整體售價呈不利差異。<br>2、成本價格差異：因銷售數量增加，致單位成本下降，故呈成本有利價格差異。<br>3、數量差異：因測試技術逐漸獲大廠認可，且業務亦積極拓展市場，故本期銷售量增加，致晶圓測試呈有利數量差異，但成品測試因去年係呈負毛利，故呈數量不利差異。但整體而言係呈有利數量差異。<br>4、銷售組合差異：因本期銷售量增加，致單位成本大幅下降，單位毛利普遍較上期增加，故呈銷售有利差。<br>5、綜上所述，因業務量上升，使單位固定成本下降，致營業毛利增加。 |          |         |         |          |

三、現金流量

(一)本年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額   | 全年來自營業活<br>動淨現金流量 | 全年現金<br>流出量 | 現金剩餘(不足)<br>數額 | 現金不足額之補救措施 |         |
|--|-------------------|-------------|----------------|------------|---------|
|  |                   |             |                | 投資計劃       | 理財計劃    |
| (1)  | (2)               | (3)         | (1)+(2)-(3)    |            |         |
| 64,170   | 586,710           | 1,082,709   | (431,829)      | 108,736    | 512,921 |
| 1、現金流量變動情形分析：<br>(1)營業活動：現金增加，主係銷貨增加所致。<br>(2)投資活動：現金減少，主係購置固定資產所致。<br>(3)融資活動：現金增加，主係增加長期借款及辦理現金增資所致。 |                   |             |                |            |         |

(二)現金不足額之補救措施及流動性分析：

1、現金不足額補救分析：

現金不足額之部分，係因本公司新增購置機器設備所致，本公司已藉由舉債產生現金淨流入因應之。

2、流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 年 度    |       | 增(減)比例<br>(%) |
|---|--------|-------|---------------|
|   | 92 年度  | 91 年度 |               |
| 現金流量比率(%)   | 103.00 | 37.37 | 176           |
| 現金流量允當比率(%)   | 18.23  | 6.15  | 196           |
| 現金再投資比率(%)  | 12.31  | 2.77  | 344           |
| 增減比例變動說明：   |        |       |               |
| 1、現金流量比率:本期銷售轉佳，使本期淨利增加，且應收帳款收現情形良好，使營業活動淨現金流量增加，故現金流量比率上升。 |        |       |               |
| 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增加幅度，致現金流量允當比率上升。     |        |       |               |
| 3、現金再投資比率:如同 1 及 2 之說明，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<br>(1)+(2)-(3) | 預計現金不足額之補救措施 |         |
|-------------|--------------------|--------------|-----------------------------|--------------|---------|
|             |                    |              |                             | 投資計劃         | 理財計劃    |
| 189,828     | 1,124,152          | 1,627,156    | (313,176)                   | -            | 510,000 |

- 說明: 1 營業活動現金流入量增加主要係預期未來營業收入及營業淨利將持續成長  
 2、預計現金流出主係購買設備及償還借款。  
 3、理財計劃主係現金增資。

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 |         |           |
|--------|------------|-----------|-----------|-------------|---------|-----------|
|        |            |           |           | 91 年度       | 92 年度   | 93 年度     |
| 增購機器設備 | 自有資金及銀行貸款  | 91 年 12 月 | 624,562   | 624,562     | -       | -         |
| 增購機器設備 | 自有資金及銀行貸款  | 92 年 12 月 | 860,974   | -           | 860,974 | -         |
| 增購機器設備 | 自有資金及銀行貸款  | 93 年 12 月 | 1,350,000 | -           | -       | 1,350,000 |

註：若預期未來舉債及增資之相對資金成本或舉債及增資政策將有重大變動時，應加以說明。

## (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，使生產線齊全，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：

本公司目前轉投資公司有盛唐投資有限公司 Valutek, Inc.及 Valucom Investment, Inc.共三家，皆從事一般投資業。民國 92 年並無重大投資損益，且截至本年報刊印日止，並無其他投資計畫。

## 六、風險管理

### (一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

#### 1、利率變動

由於市場利率持續下滑，引發存款利率及貸款利率同步下跌，對公司之利息成本負擔得以減輕。此外，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，故利率變動對本公司無不利損益之影響。

#### 2、匯率變動

##### (1)本公司 92 年度匯兌損益情形：

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度  | 92 年度     |
|------------|-----------|
| 兌換(損)益(1)  | 1,452     |
| 營業收入淨額(2)  | 1,309,906 |
| (1) / (2)  | 0.11 %    |
| 外銷占營收淨額之比率 | 40.96%    |

本公司自成立至今皆處於擴張期，主要機器設備大部份向美、日廠商採購，故對外幣之需求較大，而本公司之外銷收入以美金為主，所以公司保留美金收入，以因應進口機器設備的美金需求，故部分匯率變動風險可進銷互相沖抵；不足之缺口則採穩健之外匯風險管理政策，以台幣結購外匯支付或承作避險性金融商品以規避匯率變動所產生之風險。

92 年度之兌換(損)益佔當年度營收淨額分別為 0.11%，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銀行維持密切連繫並蒐集相關之資訊，充份掌握匯率之走勢，以期將匯率變動影響降至最低。

b、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，相關交易之作業均依本公司之「從事衍生性金融商品交易處理程序」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)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證等行為，至於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)最近年度研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、須再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素

92 年度與客戶合作之「記憶體高並測數預燒技術」、「保險絲燒毀高並測數測試技術」及「CCD area sensors 訊號處理器」等技術開發計畫均已完成，未來將持續與客戶在各類積體電路測試技術開發上合作，而所需之研發費用約略與營業收入成正比，約佔營業收入之 2.61 %。

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司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)最近年度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，依據工研院經資中心預測半導體測試產業在 2004 年上半年成長率達 25.4%，測試業在 2004 年上半年產值達 247 億元，成長幅度 44.8%，顯見半導體測試仍有大幅成長空間，故科技改變對公司財務業務並無重大不利之影響。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象良好，最近年度並無重大改變造成企業危機之情事。

七、其他重要事項：無。

## 柒、公司治理運作情形

### 一、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 |
|--|---|----------------------|
| 一、公司股權結構及股東權益<br>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式<br>(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<br>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式 | 設有專人負責處理股東建議或糾紛等問題。<br>與主要股東互動良好，並有專人隨時掌控主要股東及主要股東之最終控制者名單。<br>公司與關係企業皆已建立內部控制制度，並由母公司進行監理作業。 | -<br>-<br>-          |
| 二、董事會之組成及職責<br>(一)公司設置獨立董事之情形<br>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形  | 目前有一名符合資格之獨立董事。<br>會計師事務所為專業簽證機構，自行要求簽證會計師之獨立性。   | 規劃於93年股東常會補選一名獨立董事。  |
| 三、監察人之組成及職責<br>(一)公司設置獨立監察人之情形<br>(二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形   | 目前尚無符合資格之獨立監察人。<br>本公司監察人透過發言人、董事會及股東會等機制與員工及股東溝通。  | 規劃於93年股東常會補選一名獨立監察人。 |
| 四、建立與利害關係人溝通管道之情形  | 已設置發言人作為與利害關係人之溝通管道。  | -                    |

| 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>五、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>   | <p>公司已設有網站介紹有關之業務暨其他資訊，另有關財務及公司治理等相關訊息，依公開資訊處理準則依法揭露。</p> <p>本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並依規定落實發言人制度。</p> | <p>-</p> <p>-</p>    |
| <p>六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形</p>  | <p>目前尚未設置。</p>   | <p>公司將視實際需要研議辦理。</p> |
| <p>七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司尚未訂有公司治理實務守則。</p>  |  |                      |
| <p>八、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等)：</p> <p>本公司目前尚未提供上述之資訊，將依實際情形陸續建置並提供治理運作情形之重要資訊。</p> <p>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。</p> <p>註二：如為證券商、投信投顧及期貨商者，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。</p> |  |                      |

二、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

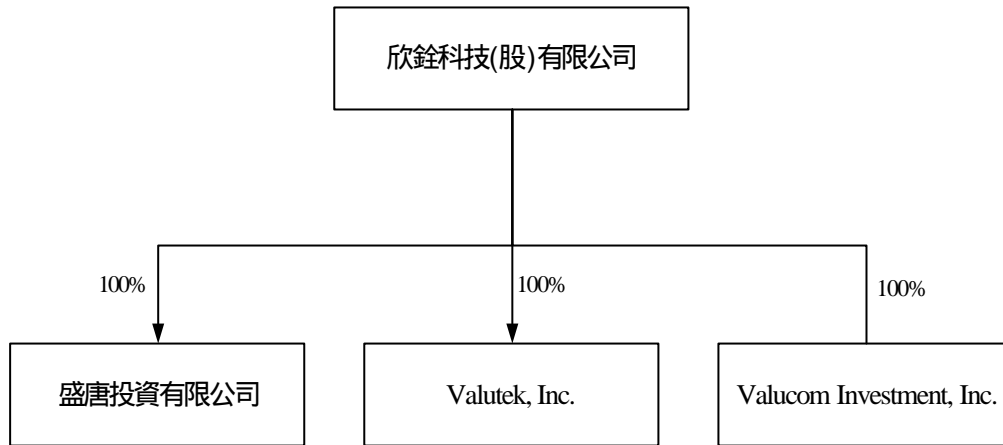
三、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

## 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7樓之五  | NTD<br>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<br>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<br>770 仟元    | 一般投資業     |

##### 3、依公司法第 369 條之 2 推定為有控制與從屬關係者，應揭露事項：無

##### 4、董事、監察人及總經理資料：

單位：新台幣仟元

| 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 | 欣銓科技代表人<br>盧志遠 | 40,000 | 100% |
|          | 董事  | 欣銓科技代表人<br>秦曉隆 | 40,000 | 100% |
|          | 董事  | 欣銓科技代表人<br>張季明 | 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 | 欣銓科技代表人<br>張季明 | USD 3,670 | 100% |
| Valucom Investment, Inc. | 董 事 | 欣銓科技代表人<br>張季明 | USD 770   | 100% |

5、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<br>總值 | 淨 值      | 營業<br>收入 | 營業<br>利益 | 本期<br>損益 | 每股<br>盈餘 |
|--------------------------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 盛唐投資有限公司                 | 40,000    | 39,988   | 0        | 39,988   | 32       | 247      | 247      |          |
| Valutek, Inc.            | USD 3,670 | USD3,607 | 0        | USD3,607 | 0        | USD (2)  | USD (2)  |          |
| Valucom Investment, Inc. | USD 770   | USD 761  | 0        | USD 761  | 0        | USD (2)  | USD (2)  |          |

(二)關係企業合併報表：不適用。

(三)關係報告書：不適用。

二、內部控制制度執行狀況：

(一)內部控制聲明書：請參閱 78 頁。

(二)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。

三、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。

四、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：無。

五、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：新台幣仟元

| 子公司<br>名 稱       | 實 收<br>資本額      | 資金<br>來源 | 本公司<br>持股比例 | 取得 或 處<br>分日期 | 取得股數<br>及金額 | 處分股數及金額                | 投資<br>損益   | 截至年報刊印日止<br>持有股數及金額       | 設定質<br>權情形 | 本公司為子<br>公司背書保<br>證金額 | 本公司貸<br>與子公司<br>金額 |
|------------------|-----------------|----------|-------------|---------------|-------------|------------------------|------------|---------------------------|------------|-----------------------|--------------------|
| 盛唐投資<br>有限公司     | 40,000仟元        | 自有<br>資金 | 100%        | 92.1~92.12    | -           | 491 仟股<br>NTD 5,059 仟元 | NTD<br>247 | 194 仟股<br>NTD 1,997 仟元    | -          | -                     | -                  |
| Valutek,<br>Inc. | USD<br>3,670 仟元 | 自有<br>資金 | 100%        | -             | -           | -                      | -          | 11,118 仟股<br>USD 3,590 仟元 | -          | -                     | -                  |



六、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：

| 日期       | 董事會/股東常會 | 重要決議事項  |
|----------|----------|---|
| 92.1.20  | 董事會      | 推舉秦曉隆副總經理升任總經理。   |
| 92.3.4   | 董事會      | 1、通過本公司 91 年度財務報表。<br>2、通過本公司 92 年度之財務預測資料含資本投資計畫及資產處分計畫。<br>3、通過 91 年度「內部控制制度聲明書」。   |
| 92.4.11  | 董事會      | 1、92 年股東常會時間、地點及召開事由。<br>2、通過本公司 91 年度營業報告書。<br>3、通過本公司 91 年度虧損撥補案。<br>4、修訂本公司章程部份條文。   |
| 92.5.23  | 董事會      | 辦理現金增資發行新股新台幣 250,000,000 元。  |
| 92.6.30  | 股東會      | 1、承認 91 年度營業報告書及決算表冊。<br>2、承認 91 年度虧損撥補案。<br>3、修訂本公司「公司章程」部份條文。<br>4、訂定本公司「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「從事衍生性金融商品交易處理程序」及「長、短期投資管理辦法」、「長、短期投資管理辦法」。  |
| 92.8.22  | 董事會      | 1、通過本公司 92 年上半年度財務報表。<br>2、通過發行員工認股權證捌佰伍拾萬股。<br>3、訂定「集團企業、特定公司與關係人交易作業程序」。  |
| 92.12.19 | 董事會      | 1、通過 93 年度申請登錄為興櫃股票。<br>2、辦理現金增資發行新股 300,000,000 元。<br>3、通過 92 年度員工認股權憑證授予名單。<br>4、委託資誠會計師事務所王偉臣會計師暨劉銀妃會計師，為本公司 93 年度之財務、稅務簽證會計師。   |
| 93.1.8   | 董事會      | 訂定 93 年現金增資發行新股相關事宜。  |
| 93.3.5   | 董事會      | 1、93 年股東常會時間、地點及召開事由。<br>2、92 年度營業報告書及財務報表。<br>3、92 年度盈餘分派案。<br>4、92 年度盈餘轉增資發行新股案。<br>5、申請股票上櫃案。<br>6、為申請上櫃以新股公開承銷，辦理現金增資發行新股案。<br>7、修訂「公司章程」案。<br>8、補選董事及監察人。<br>9、解除新任董事競業禁止之限制。<br>10、93 年度財務預測。<br>11、92 年度「內部控制制度聲明書」。<br>12、訂定「董事會議事規則」。<br>13、修訂九十一年度「員工認股權憑證發行及認股辦法」。 |

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

八、其他必要補充說明事項：無。

九、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。

欣銓科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：93年3月5日

本公司民國92年1月1日至92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、本公司係依據財政部證券暨期貨管理委員會訂頒「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93年3月5日董事會通過，出席董事6人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

總經理：秦曉隆

欣銓科技股份有限公司

董事長：盧志遠

中華民國九十三年四月二十六日