

股票代碼：3264

**Ardentec**

*A testing partner you can trust*

欣銓科技股份有限公司

九十九年度年報

查詢本年報相關資料網址

公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/>

本公司網站 <http://www.ardentec.com>

中華民國一百年五月十七日 刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：丁振毅

職稱：副總經理

聯絡電話：03-597-6688

電子郵件信箱：je.ding@ardentec.com

代理發言人姓名：王興仁

職稱：資深經理

聯絡電話：03-597-6688

電子郵件信箱：ivan.wang@ardentec.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司/新工一廠/新竹科學園區分公司：新竹縣湖口鄉勝利村工業三路3號

電話：03-597-6688

新工二廠：新竹縣湖口鄉鳳山村文化路24號地下2樓、2、3、4樓

電話：03-597-6688

新工三廠：新竹縣湖口鄉鳳山村仁義路9號

電話：03-597-6688

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行 代理部

地址：台北市重慶南路1段83號5樓

網址：<http://www.chinatrust.com.tw>

電話：02-2181-1911

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：溫芳郁、林玉寬會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路1段333號27樓

網址：<http://www.pwc.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>

七、第一上櫃公司應刊載事項：不適用。

## 目 錄

	頁 次
壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	5
一、設立日期 .....	5
二、公司沿革 .....	5
參、公司治理報告 .....	9
一、組織系統 .....	9
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 ...	10
三、公司治理運作情形 .....	19
四、會計師公費資訊 .....	30
五、更換會計師資訊 .....	30
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 .....	30
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	31
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人 或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....	32
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同 一轉投資事業之持股數、並合併計算綜合持股比例 .....	32
肆、募資情形 .....	34
一、股本來源 .....	34
二、股東結構 .....	36
三、股權分散情形 .....	36
四、主要股東名單 .....	37
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 .....	37
六、公司股利政策及執行狀況 .....	38
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 .....	39
八、員工分紅及董事、監察人酬勞 .....	39
九、公司申請買回本公司股份情形 .....	39
十、公司債辦理情形 .....	40
十一、特別股辦理情形 .....	40
十二、海外存託憑證辦理情形 .....	40
十三、員工認股權憑證辦理情形 .....	40
十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	41
十五、資金運用計畫執行情形 .....	41

伍、營運概況 .....	42
一、業務內容 .....	42
二、市場及產銷概況 .....	46
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資 、平均年齡及學歷分布比率 .....	51
四、環保支出資訊 .....	51
五、勞資關係 .....	52
六、重要契約 .....	53
陸、財務狀況 .....	54
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 .....	54
二、最近五年度財務分析 .....	56
三、九十九年度財務報告之監察人查核報告 .....	58
四、九十九年度財務報表 .....	59
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	96
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困 難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 .....	136
七、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎 .....	136
八、金融商品評價 .....	136
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理 .....	137
一、財務狀況 .....	137
二、經營結果 .....	138
三、現金流量 .....	139
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	140
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 .....	140
六、風險事項分析評估 .....	140
七、其他重要事項 .....	142
捌、特別記載事項 .....	143
一、關係企業相關資料 .....	143
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會 或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方 式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成， 私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度 .....	145
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 .....	146
四、其他必要補充說明事項 .....	146
五、第一上櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明 .....	146
六、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 .....	146

## 壹、致股東報告書

### 一、九十九年度營業結果

#### (一)營業計劃實施成果：

各位股東女士、先生：

回顧2010年全球半導體市場，在歷經全球金融海嘯的衝擊與洗禮後，雖然先進開發國家尚有高失業率及消費信心不足的問題，但拜新興國家消費比重增加，以及全球廠商存貨調整所賜，因此締造2010年景氣的強勁復甦。

欣銓科技在全體同仁努力以及股東、客戶支持下，2010年合併營業收入為5,084,191仟元，相較於2009年則有57%之成長，稅後淨利為1,376,433仟元，每股稅後盈餘為3.21元，無論是稅後淨利或每股稅後盈餘均較2009年呈現大幅成長。

欣銓科技在2010年，除了母公司在營收及獲利方面有亮麗表現之外，轉投資之子公司也呈現穩定的成長，成立於2006年的新加坡子公司，在2010年對母公司的獲利也有不錯的貢獻。為了延伸服務的觸角，欣銓科技於2010年底再於韓國設立子公司，除了就近服務客戶外，也強化欣銓科技國際化的腳步。

維繫不斷的創新與研發，乃企業競爭力之所在，因此除了審慎持續投資及開發現有之測試技術外，亦不斷開發及投資射頻、類比、微機電等測試技術，深化欣銓科技在核心競爭力的領先地位。除測試技術外，IT技術亦為欣銓科技研發之重點，藉由IT技術之分析與管理，以達到提高測試品質及降低測試成本之雙重目標。

展望2011年，雖然歐美等先進開發國家，在就業率、消費信心等方面雖有所改善，但因全球氣候異常及北非、中東政治情勢動盪不安，導致糧食及能源價格高漲，各國通膨壓力上升，經濟成長受到壓抑。又由於日本發生強烈地震，影響關鍵零組件的供應，使得電子產業的供應鏈也面臨極大的挑戰。整體而言，2011年雖有景氣持續成長的契機，但由於全球政經情勢的不穩定，加深半導體產業的不確定性，面對此瞬息萬變的產業環境，欣銓科技將抱持審慎態度，提升自我的競爭力，勇敢面對大環境之挑戰，成就企業永續經營的理念。

(二)預算執行情形：本公司未公開民國 99 年度財務預測資訊。

(三)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

分析項目		年 度		增(減)比例	
		99 年度	98 年度		
財務 收支	營業收入		4,478,248	2,939,257	52.36 %
	營業毛利		1,770,695	757,692	133.70 %
	稅後淨利(損)		1,376,433	399,109	244.88 %
獲利 能力	資產報酬率(%)		14.29	4.81	197.09 %
	股東權益報酬率(%)		18.87	5.96	216.61 %
	占實收資本比率 (%)	營業利益	31.51	11.94	163.90 %
		稅前純益	33.60	10.72	213.43 %
	純益率(%)		30.74	13.58	126.36 %
每股盈餘(元)		3.21	0.94	241.49 %	

(四)研究發展狀況：

配合市場趨勢及本公司之專業能力，近期研發重點為廣泛應用於智慧型手機及平板電腦之手持式相關電子裝置 IC 的測試技術，如手機內之微控制 IC、基頻 IC、射頻 IC、小尺寸驅動 IC、Pseudo SRAM、NOR Flash 及電源管理 IC 等；這些 IC 之測試技術重點包括了基頻/中頻測試、射頻測試、混合訊號測試、微腳距及凸塊針測、良品裸晶測試及晶圓級封裝(WLCSP, Wafer Level Chip Scale Package)針測，近年來已陸續協同客戶開發完成並順利量產，未來隨著產品規格提升及製程技術精進，本公司亦將持續測試技術之更新改良，以滿足客戶應用端之功能及品質需求。

除了一般 IC 外，微機電系統晶片(MEMS, Micro-Electro-Mechanical Systems)測試技術之研究早已成為本公司長期發展之重點之一，至今已在陀螺儀感應器測試技術有所進展，並將於今年對營收有所貢獻。

測試技術之外，資訊系統技術亦為本公司研發重點，除持續精進已開發完成之測試製程分析管理系統外，目前更利用統計分析技術進行測試資料之更深層分析並嵌入離峯管理(outlier management)工具，以達到提高產品可靠性品質及降低測試成本之雙重目標。

## 二、一百年度營業計畫概要

### (一)經營方針

- 1、在已建立之記憶產品晶圓測試基礎及競爭力下，擴展應用於低功率手機及通訊之記憶體 Known Good Die(KGD)測試。
- 2、全力發展邏輯及混合訊號產品、射頻 IC、高效能類比 IC 及微機電系統 IC 之測試領域，以期持續維持業務及獲利之成長動力及領先地位。
- 3、強化與擴大對策略性客戶之服務，積極擴充類比及射頻 IC 的測試技術與產能，提昇客戶對公司的信賴度，求取穩健的成長。
- 4、提升新加坡廠 12 吋晶圓測試技術及產能，並加速韓國廠的生產線佈建，以建立堅強海外生產及業務拓展的據點。
- 5、強化現有之 CIM、ERP 及 B2B 自動化系統，有效達到客戶生產資訊透明、精準和及時之需求。

### (二)預期銷售數量及其依據

經過 2010 年強勁的業績成長，時至 2011 年初各方對今年景氣仍展望樂觀，一般預期約有 10% 的成長，然而 3 月份日本大地震卻打亂了全球經濟的佈局，尤其是半導體產業的市場供應鏈更充滿變數及不確定性，我們仍然踏著穩健經營腳步，謹慎因應變局，降低衝擊。

儘管經濟產業情勢仍被看好，本公司依舊秉持審慎的投資信念，保持穩健經營的腳步，持續精進客戶的服務，提昇整體測試工程的能力，以不斷精進的品質為競爭利器，持續為客戶、股東及員工追求最大的利益。

### (三)重要之產銷政策

#### 1、生產策略

- (1)提升效率並降低成本以面對日趨激烈的同業競爭及日趨微利的市場狀況。
- (2)配合晶圓廠先進製程產能之建立，擴充 12 吋晶圓測試產能。
- (3)拓展 Post-Bumping 測試，以因應日益增加的射頻、高效能類比 IC、晶圓級封裝 Wafer Level Package(WLP)市場的需求。
- (4)擴充成品測試的產能，著重於微腳距及 System-In-Package(SIP)測試。
- (5)建立高效能類比 IC 及射頻 IC 測試之生產能力，以面對未來 All-In-One 無線晶片市場之需求。

#### 2、行銷策略

- (1)繼續過去在邏輯 IC 及混合訊號 IC 的努力，積極開發國內外世界級客戶。
- (2)拓展射頻 IC、高效能類比 IC 及微機電 IC 之晶圓測試市場，建立下一波業績成長之堅實基礎。
- (3)與其他國內、國外封測廠合作爭取一元化服務(Turnkey)訂單。
- (4)繼續開拓新加坡、韓國及亞太區之國際晶圓測試市場。

### 三、未來公司發展策略

除了保持公司一貫高品質的測試服務之外，並持續進行尖端測試技術的深耕開發。今年起更將致力於射頻 IC、高效能類比 IC、微機電系統產品(MEMS)及 SIP 相關測試生產線之擴充，配合資訊技術之系統整合達到高品質、高效率及低成本之測試服務，並以穩健、誠信、卓越之信念追求公司成長及創造回饋予客戶與股東之價值。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

#### (一)外部競爭環境

- 1、產品功能日益複雜且應用生命週期變短，機器設備投資回收不易。
- 2、由於晶圓廠新製程產能的陸續開出，促使眾多國內及國際封測業者不斷整併及積極擴產，可預期未來競爭將較以往更加劇烈。
- 3、客戶要求一元化服務的聲浪持續增加，造成一些測試同業考慮自行增設封裝產能，或是嘗試與封裝廠合作整合以提供更完整的服務，本公司將以差異化的服務品質及更靠近晶圓製造地點的策略來創造價值爭取客戶。
- 4、國際大廠因應「綠產業」的要求，對於製程、材料和環保的限制日益增加，企業必須跟隨國際規範的腳步與時俱進。

#### (二)法規環境

政府對中高階封測赴大陸投資的腳步逐漸放寬及加速，加上中國大陸自 2011 年展開的十二五計劃，再次將半導體列為重要發展項目，預期將影響國內業者佈局大陸的決策。

#### (三)總體經營環境

全球自 2009 年以來的經濟不景氣衝擊已逐漸平息，各國經濟的發展也保持穩健前行的步調。除去今年上半年通貨膨脹、新台幣對美元升值及日本地震造成一些產業供應鏈的不確定性因素外，整體而言，今年溫和成長的前景還是樂觀可期的。

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

身心健康 萬事如意

董事長 盧志遠



總經理 張季明



會計主管 黃頌翔





## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十八年十月十一日

二、公司沿革：

- 88年10月 - 欣銓科技股份有限公司正式成立，實收資本額為新台幣 1,754,670,000 元。
- 88年12月 - 新工二廠正式啟用。
- 89年2月 - 正式量產。
- 89年6月 - 取得 ISO 9002 認證。
- 89年8月 - 辦理現金增資新台幣 250,000,000 元，增資後實收資本額為新台幣 2,004,670,000 元。
- 90年4月 - 新工一廠正式啟用。
- 90年5月 - 新工二廠通過為保稅工廠。
- 90年11月 - 辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣 31,670,000 元，增資後實收資本額為新台幣 2,036,340,000 元。
- 91年2月 - 新工一廠通過為保稅工廠。
- 91年9月 - 取得 QS 9000 認證。
- 92年4月 - 奉 財政部證券暨期貨管理委員會中華民國 92 年 4 月 14 日(92)台財證一字第 0920109253 號函核准股票公開發行。
- 92年9月 - 辦理現金增資新台幣 250,000,000 元，增資後實收資本額為新台幣 2,286,340,000 元。
- 93年3月 - 公司股票登錄為興櫃股票。
  - 辦理現金增資新台幣 300,000,000 元，增資後實收資本額為新台幣 2,586,340,000 元。
- 93年7月 - 榮獲經濟部國貿局頒發 2003 年金貿獎出口成長率第二名。
- 93年8月 - 取得 ISO 14001 認證。
- 93年9月 - 辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣 158,387,780 元，增資後實收資本額為新台幣 2,744,727,780 元。
- 93年11月 - 93 年第 3 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 295,000 元，增資後實收資本額為新台幣 2,745,022,780 元。
- 94年1月 - 辦理現金增資新台幣 88,888,890 元，增資後實收資本額為新台幣 2,833,911,670 元。
  - 本公司股票於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃。

- 94 年 3 月 - 93 年第 4 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 14,080,000 元，增資後實收資本額為新台幣 2,847,991,670 元。
- 94 年 5 月 - 94 年第 1 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 6,045,000 元，增資後實收資本額為新台幣 2,854,036,670 元。
- 94 年 7 月 - 榮獲經濟部國貿局頒發 2004 年金貿獎出口成長率第八名。
- 94 年 8 月 - 辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣 340,653,620 元及 94 年第 2 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 1,565,000 元，增資後實收資本額為新台幣 3,196,255,290 元。
- 94 年 10 月 - 發行國內第 1 次可轉換公司債新台幣 800,000,000 元。
- 94 年 11 月 - 94 年第 3 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 1,672,500 元，增資後實收資本額為新台幣 3,197,927,790 元。
- 95 年 2 月 - 94 年第 4 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 16,237,500 元及國內第 1 次可轉換公司債轉換普通股計新台幣 35,396,000 元，增資後實收資本額為新台幣 3,249,561,290 元。
- 95 年 4 月 - 與銀行團簽訂新台幣 20 億元聯貸合約。
- 95 年 6 月 - 設立新加坡子公司 Ardentec Singapore Pte.Ltd.。  
- 95 年第 1 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 13,900,000 元及國內第 1 次可轉換公司債轉換普通股計新台幣 39,320,520 元，增資後實收資本額為新台幣 3,302,781,810 元。
- 95 年 9 月 - 辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣 311,511,730 元及 95 年第 2 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 10,350,000 元及國內第 1 次可轉換公司債轉換普通股計新台幣 131,886,000 元，增資後實收資本額為新台幣 3,756,529,540 元。
- 95 年 11 月 - 95 年第 3 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 5,522,500 元，增資後實收資本額為新台幣 3,762,052,040 元。
- 96 年 4 月 - 95 年第 4 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 6,430,000 元，增資後實收資本額為新台幣 3,768,482,040 元。
- 96 年 5 月 - 96 年第 1 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 16,280,000 元及國內第 1 次可轉換公司債轉換普通股計新台幣 17,235,580 元，增資後實收資本額為新台幣 3,801,997,620 元。
- 96 年 8 月 - 取得 OHSAS 18001 認證。

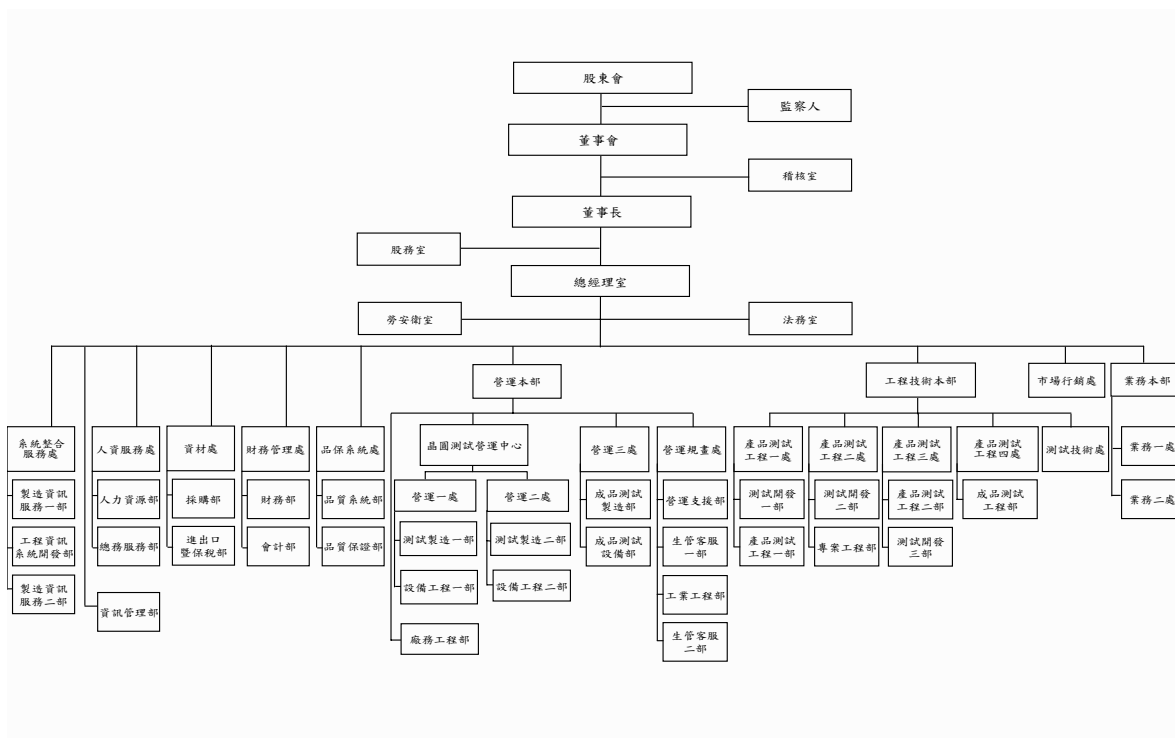
- 96年8月 - 辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣 146,366,640 元及 96 年第 2 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 6,237,500 元及國內第 1 次可轉換公司債轉換普通股計新台幣 1,851,080 元，增資後實收資本額為新台幣 3,956,452,840 元。
- 96年11月 - 96 年第 3 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 7,157,500 元及國內第 1 次可轉換公司債轉換普通股計新台幣 28,054,280 元，增資後實收資本額為新台幣 3,991,664,620 元。
- 97年2月 - 取得 ISO 27001 認證。
- 97年3月 - 96 年第 4 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 8,882,500 元及國內第 1 次可轉換公司債轉換普通股計新台幣 7,472,900 元，增資後實收資本額為新台幣 4,008,020,020 元。
- 97年5月 - 97 年第 1 季員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 7,585,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,015,605,020 元。
- 97年9月 - 97 年第 2 季員工認股權憑證轉換普通股新台幣 5,305,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,020,910,020 元。
- 97年10月 - 新工一廠及新工二廠榮獲財政部關稅總局評定為優級保稅工廠。
- 97年11月 - 辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣 110,232,940 元及 97 年第 3 季員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,192,500 元，增資後實收資本額為新台幣 4,132,335,460 元。
- 97年12月 - 獲得中華公司治理協會頒授之「CG6004 公司治理制度評量」合格證書。
- 98年2月 - 97 年第 4 季員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,265,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,133,600,460 元。
- 98年8月 - 榮獲經濟部頒發國際貿易進出口績優廠商證書。  
- 取得 TOSHMS 認證。  
- 辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣 286,411,370 元及 98 年第 2 季員工認股權憑證轉換普通股新台幣 2,452,500 元，增資後實收資本額為新台幣 4,422,464,330 元。
- 98年10月 - 新工一廠及新工二廠再度榮獲財政部關稅總局評定為優級保稅工廠。
- 98年11月 - 98 年第 3 季員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,995,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,424,459,330 元。
- 98年12月 - 再度榮獲中華公司治理協會認證通過所頒發之「CG6005 公司治理制度評量」證書。

- 99 年 4 月
  - 與銀行團簽訂新台幣 22.8 億元聯合授信合約。
  - 99 年第 1 季員工認股權憑證轉換普通股新台幣 3,000,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,427,459,330 元。
- 99 年 7 月
  - 榮獲經濟部國貿局頒發 2009 年金貿獎出進口實績第 51 名。
- 99 年 9 月
  - 99 年第 2 季員工認股權憑證轉換普通股新台幣 17,050,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,444,509,330 元。
  - 榮獲台北關稅局優質企業(Authorized Economic Operator, AEO)認證通過所頒發之優質企業證書，提供最高級通關優惠。
- 99 年 11 月
  - 99 年第 3 季員工認股權憑證轉換普通股新台幣 7,470,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,451,979,330 元。
- 99 年 12 月
  - 設立韓國子公司 Ardentec Korea Co., Ltd.。
- 100 年 1 月
  - 99 年第 4 季員工認股權憑證轉換普通股新台幣 32,395,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,484,374,330 元。
  - 設立欣銓科技股份有限公司新竹科學園區分公司。
- 100 年 5 月
  - 100 年第 1 季員工認股權憑證轉換普通股新台幣 17,385,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,501,759,330 元。
  - 100 年第 2 季(截至 100 年 4 月 24 日止)尚未申請變更登記之員工認股權憑證轉換普通股計新台幣 660,000 元，增資後實收資本額為新台幣 4,502,419,330 元。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構



#### (二)各主要部門所營業務

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

二、董事、監察人、總經、副總經、協理、各部門及分支機構主管資料：  
(一)董事、監察人

100年4月24日；單位：股

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
董事長	盧志遠	97.06.13	3	88.10.01	3,484,240	0.87%	4,699,869	1.04%	249,856	0.06%	—	—	美國哥倫比亞大學物理學博士 欣登科技(股)公司總經理 世界先進總經理 工研院電子所副所長	本公司執行長 盛唐投資有限公司董事長 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事 旺宏電子(股)公司董事及總經理 旺宏(香港)有限公司董事 Macronix America Inc. 董事長 Macronix Europe NV 董事 逢甲大學董事	無	無
副董事長	秦曉陞	97.06.13	3	94.06.03	3,805,495	0.95%	3,574,392	0.79%	65,853	0.01%	—	—	德州理工大學電機工程碩士 欣登科技(股)公司總經理、總工程師 世界先進副所長 AT&T 科技專員	本公司技術總監 盛唐投資有限公司董事 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事 Ardentec Korea Co. Ltd. 理事	無	無
董事	旺宏電子(股)公司 代表人：趙炎海	97.06.13	3	88.10.01	31,514,191	7.85%	33,870,910	7.52%	—	—	—	—	國立清華大學材料工程學系 工研院電子所製程工程師	旺宏電子(股)公司晶圓專工事業群總經理	無	無
董事	鈺創科技(股)公司 代表人：張家瑛	97.06.13	3	88.10.01	18,230,633	4.54%	13,313,971	2.96%	—	—	—	—	美國愛荷華大學電機工程碩士 美國 Grandis M-RAM 開發協理 旺宏電子 Flash 產品開發協理 海力士半導體 Flash 產品開發協理	鈺創科技(股)公司副總經理	無	無
董事	張季明	97.06.13	3	94.06.03	2,621,338	0.65%	3,107,006	0.69%	—	—	—	—	德州理工大學工業工程碩士 欣登科技(股)公司執行副總經理 世界先進副所長 工研院電子所副組長	本公司總經理 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事長 Ardentec Korea Co. Ltd. 代表理事 盛唐投資有限公司董事 Valtek Inc. 董事 Valucom Investment Inc. 董事 元智大學副教授	無	無
董事	盛唐投資有限公司 代表人：江行全	97.06.13	3	97.06.13	243,989	0.06%	262,234	0.06%	—	—	—	—	德州理工大學工業工程博士 元智大學教授 中國工業工程與管理系教授及系主任 中國工業工程學會常務理事 元智大學工程學院院長 國科會工業工程學門召集人	無	無	
獨立董事	陳大雄	97.06.13	3	93.05.14	—	—	—	—	54,134	0.01%	—	—	美國休斯頓大學化學工程博士 美國普萊克斯公司亞洲區總經理 中華氣體(股)公司總經理及法人董事	聯華氣體公司高級顧問	無	無
獨立董事	胡為善	97.06.13	3	91.06.28	15,623	0.00%	16,790	0.00%	—	—	—	—	美國奧克蘭加州大學財務管理碩士 中原大學企業管理系教授兼商學院院長 財政部國庫署科長 台電公司財務處課長 華僑產險公司副經理	中原大學副校長	無	無
監察人	兆豐國際商業銀行 (股)公司 代表人：蔡清和	97.06.13	3	88.10.01	14,082,483	3.51%	15,065,610	3.35%	—	—	—	—	逢甲大學國際貿易學系 兆豐國際商業銀行實成分行經理 交通銀行台中中港分行經理 交通銀行員林分行經理	兆豐國際商業銀行南投分行經理	無	無
監察人	久謙投資(股)公司 代表人：聶晶	97.06.13	3	97.06.13	2,031,000	0.51%	2,182,883	0.48%	—	—	—	—	加州州立大學經濟學碩士 中國時報總管理處副總經理、協理、經理 洛杉磯論壇報副財務長	德茂興投資(股)公司財務長 德茂興投資(股)公司董事 德茂興投資(股)公司監察人 宏時報文化出版公司監察人 宏泰電子(股)公司監察人 福軒證券(股)公司監察人	無	無

## 1、法人股東之主要股東

(截至最近停止過戶日)

法人股東名稱	法人股東之主要股東
旺宏電子股份有限公司	順盈投資有限公司(1.69%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管 ABP 退休基金投資專戶(1.67%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.53%)、渣打託管 iShares MSCI 新興市場基金(1.25%)、花旗(台灣)託管次元新興市場評估基金投資專戶(1.10%)、英商渣打銀行受託保管 G M O 新興市場基金(0.90%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管阿布達比投資局投資專戶(0.85%)、渣打國際商業銀行敦北分行受託保管 iShares MSCI 台灣指數基金投資專戶(0.74%)、英商渣打銀行台北分行受託保管雅凱迪恩新興市場股票基金投資專戶(0.72%)、美商摩根大通銀行託管 JP 摩根證券有限公司投資專戶(0.69%)
鈺創科技股份有限公司	盧超群(6.88%)、廖淑娟(4.64%)、廖敏娟(1.63%)、台灣人壽(0.74%)、三商人壽保險股份有限公司(0.62%)、廖玲娟(0.58%)、匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管克里頓列伊(盧森堡)新興市場證券基金投資(0.55%)、寶璐管理顧問股份有限公司(0.51%)、福邦證券股份有限公司(0.51%)、黃楊彩雲(0.41%)
盛唐投資有限公司	欣銓科技股份有限公司(100.00%)
兆豐國際商業銀行股份有限公司	兆豐金融控股股份有限公司(100.00%)
久疆投資股份有限公司	UNIHOOD ENTERPRISE INC.(41.07%)、陳世怡(13.93%)、陳佩綺(13.93%)、黎亞明(13.18%)、徐煒慈(6.43%)、張俊飛(5.71%)、陳志鵬(5.71%)

## 2、主要股東為法人者其主要股東

(截至最近停止過戶日)

法人股東名稱	法人股東之主要股東
順盈投資有限公司	日商 MegaChips Corporation(100.00%)
台灣人壽	(請參閱該公司網站所揭露之主要股東資料)
三商人壽保險股份有限公司	
寶璐管理顧問股份有限公司	陳思穎(57.14%)、湯秀琬(28.57%)
福邦證券股份有限公司	豐實投資股份有限公司(6.98%)、宏泰電工股份有限公司(6.28%)、黃顯華(6.07%)、福益實業股份有限公司(5.74%)、中央投資股份有限公司(5.51%)、富鈺投資股份有限公司(5.48%)、鑫明企業股份有限公司(3.44%)、璋元實業有限公司(2.74%)、美吾華股份有限公司(2.50%)、誠暉投資股份有限公司(2.50%)
欣銓科技股份有限公司	旺宏電子股份有限公司(7.52%)、南山人壽保險股份有限公司(7.18%)、兆豐國際商業銀行股份有限公司(3.35%)、英屬維京群島商威德股份有限公司(3.34%)、鈺創科技股份有限公司(2.96%)、宏泰電工股份有限公司(2.89%)、勞工保險局(2.71%)、新制勞工退休基金(2.48%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(1.81%)、富邦人壽保險股份有限公司(1.80%)
兆豐金融控股股份有限公司	財政部(9.98%)、臺灣銀行受託信託財產專戶(9.89%)、行政院國家發展基金管理會(6.11%)、臺銀保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶(3.23%)、中華郵政股份有限公司(2.73%)、臺灣銀行股份有限公司(2.51%)、臺銀保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團信託投資專戶(1.65%)、寶成工業股份有限公司(1.43%)、倍利開發股份有限公司(0.98%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(0.94%)
UNIHOOD ENTERPRISE INC.	張俊飛(100.00%)

3、董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形

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

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

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



(二) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

100年4月30日；單位：股

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
執行長	盧志遠	88.10.11	4,699,869	1.04%	249,856	0.06%	—	—	美國哥倫比亞大學物理學博士 欣銓科技(股)公司總經理 世界先進總經理 工研院電子所副所長	盛唐投資有限公司董事長 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事 Ardentec Korea Co., Ltd. 理事 旺宏電子(股)公司董事及總經理 旺宏(香港)有限公司董事長 Macronix America Inc. 董事 Macronix Europe NV 董事 逢甲大學董事	無	無
技術總監	秦曉隆	97.06.13	3,574,392	0.79%	65,853	0.01%	—	—	德州理工大學電機工程碩士 欣銓科技(股)公司總經理、總工程師 世界先進處長 AT&T 科技專員	盛唐投資有限公司董事 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事 Ardentec Korea Co., Ltd. 理事	無	無
總經理	張季明	97.06.13	3,107,006	0.69%	—	—	—	—	德州理工大學工業工程博士 欣銓科技(股)公司執行副總經理 世界先進處長 工研院電子所副組長	Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事長 Ardentec Korea Co., Ltd. 代表理事 盛唐投資有限公司董事 Valutek, Inc. 董事 Valucom Investment Inc. 董事	無	無
副總經理	盧維明	88.09.20	1,108,289	0.25%	182,901	0.04%	—	—	密西根大學企業管理碩士 華新先進副總經理 Dow Chemical 經理	Valutek, Inc. 董事 Valucom Investment Inc. 董事	無	無
副總經理	丁振毅	94.02.21	2,210,893	0.49%	147,229	0.03%	—	—	國立交通大學電子工程碩士 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 總經理 世界先進經理 工研院電子所副理	無	無	無
副總經理	駱永松	96.10.26	462,647	0.10%	—	—	—	—	國立交通大學電子工程博士 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 總經理 世界先進經理	無	無	無
副總經理	廖述俊	98.07.02	716,559	0.16%	—	—	—	—	國立交通大學電子工程碩士 世界先進經理	無	無	無
協理	饒清成	97.04.01	573,747	0.13%	194,404	0.04%	—	—	逢甲大學自動控制學士 世界先進副理	無	無	無
專案協理	許富旺	100.01.03	514,204	0.11%	—	—	—	—	國立清華大學工業工程碩士 世界先進副理	無	無	無
財務管理處 處長	顧尚偉	100.04.28	—	—	—	—	—	—	國立臺灣科技大學工業管理學士 科雅科技協理/國喬光電資深經理 勤業眾信會計師事務所副理	無	無	無

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1、董事(含獨立董事)之酬金

99年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金					兼任員工領取相關酬金					A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)	退職退休金(B)(註1)	盈餘分配之酬勞(C)(註2)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)(註1)	盈餘分配員工紅利(G)(註2)	員工認股權憑證得認購股數(註3)	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例			
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
董事長	盧志遠	-	-	29,524	265	2.16%	15,183	13,967	336	4.30%				無
副董事長	秦曉隆	-	-	29,524	265	2.16%	15,183	13,967	336	4.30%				無
董事	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海	-	-	29,524	265	2.16%	15,183	13,967	336	4.30%				無
董事	鈺創科技股份有限公司 代表人：張家璜	-	-	29,524	265	2.16%	15,183	13,967	336	4.30%				無
董事	張季明	-	-	29,524	265	2.16%	15,183	13,967	336	4.30%				無
董事	盛唐投資有限公司 代表人：江行全	-	-	29,524	265	2.16%	15,183	13,967	336	4.30%				無
獨立董事	陳大雄	-	-	29,524	265	2.16%	15,183	13,967	336	4.30%				無
獨立董事	胡為善	-	-	29,524	265	2.16%	15,183	13,967	336	4.30%				無

註1：此項金額為提列提撥數。

註2：此項金額為暫估數字，係依本公司100年4月28日董事會通過擬議配發之董監酬勞及員工紅利金額計算，俟股東常會通過後進行作業。

註3：每單位得認購本公司股票1,000股。

酬金級距表

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

2、監察人之酬金

99年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B、C及D等四項總額占稅後合併報表內所有公司之比例	有無領取來自子公司以外轉業投資酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註1)				業務執行費用(D)	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			本公司	合併報表內所有公司
監察人	兆豐國際商業銀行股份有限公司 代表人：蔡清和	—	—	—	—	7,640	90	0.56%	無		
監察人	久疆投資股份有限公司 代表人：章晶	—	—	—	—	7,640	90	0.56%	無		
獨立監察人	王景揚(註2)	—	—	—	—	7,640	90	0.56%	無		

註1：此項金額為暫估數字，係依本公司100年4月28日董事會通過擬議配發之董監酬勞金額計算，俟股東常會通過後進行作業。  
註2：民國99年10月24日病逝解任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元		
2,000,000元(含)～5,000,000元(不含)	王景揚、兆豐國際商業銀行股份有限公司代表人：王景揚、兆豐國際商業銀行股份有限公司代表人：蔡清和、久疆投資股份有限公司代表人：章晶	
5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)～15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)～50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)～100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	3	3

3、總經理及副總經理之酬金

99年12月31日；單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註1)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)(註2)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額(註3)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司			
執行長	盧志遠																	
技術總監	秦曉隆																	
總經理	張季明	28,248	29,582	728	728	1,345	1,345	27,073	—	27,073	—	—	4.17%	4.27%	1,214	1,214	無	
副總經理	盧維明																	
副總經理	丁振毅																	
副總經理	駱永松																	
副總經理	廖述俊																	

註1：此項金額為提列提撥數。

註2：此項金額為暫估數字，係依本公司100年4月28日董事會通過擬議配發之員工紅利金額計算，俟股東常會通過後進行作業。

註3：每單位得認購本公司股票1,000股。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名
低於2,000,000元	本公司
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	盧維明、丁振毅、駱永松、廖述俊
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	盧志遠、秦曉隆、張季明
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	
100,000,000元以上	
總計	7
	合併報表內所有公司

4、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99年12月31日

單位：新台幣仟元

	職 稱	姓 名	股票紅利金額	現金紅利金額 (註)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	執行長	盧志遠	—	32,005	32,005	2.33 %
	技術總監	秦曉隆				
	總經理	張季明				
	副總經理	盧維明				
	副總經理	丁振毅				
	副總經理	駱永松				
	副總經理	廖述俊				
	協 理	饒清成				
	專案協理	許富旺				
	會計主管	黃頌翔				

註：此項金額為暫估數字，係依本公司100年4月28日董事會通過擬議配發之員工紅利金額計算，俟股東常會通過後進行作業。

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

1、最近兩年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例：

	99 年度		98 年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	2.16 %	2.16 %	2.26 %	2.26 %
監察人	0.56 %	0.56 %	0.56 %	0.56 %
總經理及副總經理	4.17 %	4.27 %	8.04 %	8.94 %

2、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

- (1)本公司最近兩年度支付董事及監察人酬金為車馬費及董監酬勞，車馬費係依據董監事出席董事會情況支付；董監酬勞係由董事會依據分配年度盈餘狀況及公司章程所訂盈餘分配成數經股東會決議後分配之。
- (2)本公司最近兩年度支付總經理及副總經理之酬金主要為薪資及員工分紅，薪資係以該職位於同業市場薪資水準，並參酌公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金；員工分紅係由董事會依據分配年度盈餘狀況及公司章程所訂盈餘分配成數經股東會決議後分配之。
- (3)本公司經營團隊之酬金將視其經營績效及未來風險並參酌國內外業界之水準，審慎訂定之。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形：

最近年度(99 年度)董事會開會 7 次(A)，董事及監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實 際 出 ( 列 ) 席 次 數 B	委 託 出 席 次 數	實 際 出 ( 列 ) 席 率 (%) 【B/A】	備 註
董事長	盧志遠	7	0	100.00 %	
副董事長	秦曉隆	7	0	100.00 %	
董 事	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海	7	0	100.00 %	
董 事	鈺創科技股份有限公司 代表人：張家璜(註 1)	7	0	100.00 %	
董 事	張季明	7	0	100.00 %	
董 事	盛唐投資有限公司 代表人：江行全	6	1	85.71 %	
獨立董事	陳大雄	6	1	85.71 %	
獨立董事	胡為善	6	1	85.71 %	
監察人	兆豐國際商業銀行股份有 限公司 代表人：蔡清和	7	0	100.00 %	
監察人	久疆投資股份有限公司 代表人：章 晶	6	0	85.71 %	
獨立監察人	王景揚(註 2)	5	0	83.33 %	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

1、董事姓名：張季明。

議案內容：指派本公司總經理張季明兼任新加坡子公司總經理。

應利益迴避原因：本案關係人。

參與表決情形：依公司法第 206 條規定表決權行使之迴避，不參與討論及表決。

2、董事姓名：張季明。

議案內容：解除經理人張季明不得兼任其他營利事業經理人及競業之禁止。

應利益迴避原因：本案關係人。

參與表決情形：依公司法第 206 條規定表決權行使之迴避，不參與討論及表決。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

1、本公司遵循訂定之「董事會議事規範」召開董事會，每次董事會議均邀請監察人列席，並依規定公告董事及監察人出席情形於公開資訊觀測站。

2、董事及監察人於任期內參加上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題之相關進修課程，並依規定揭露進修情形於公開資訊觀測站。

註 1：民國 99 年 7 月 23 日起改派代表人張家璜先生。

註 2：民國 99 年 10 月 24 日病逝解任，實際出席率以任職期間董事會開會次數 6 次計算。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1、審計委員會運作情形：本公司尚未設置審計委員會。

2、監察人參與董事會運作情形：

最近年度(99 年度)董事會開會 7 次(A)，列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數 B	委託出席 次數	實際出(列) 席 率 (%) 【B/A】	備註
監察人	兆豐國際商業銀行股份有限公司 代表人：蔡清和	7	0	100.00 %	
監察人	久疆投資股份有限公司 代表人：章 晶	6	0	85.71 %	
獨 立 監察人	王景揚(註)	5	0	83.33 %	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)。

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

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

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

2、監察人與內部稽核主管及會計師每年均就查帳事宜進行數次溝通及討論。

3、內部稽核主管將稽核報告提交監察人查閱，並列席董事會報告稽核執行情形。

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

註：民國 99 年 10 月 24 日病逝解任，實際出席率以任職期間董事會開會次數 6 次計算。



(三)上市上櫃公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項 目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)本公司設有發言人及代理發言人負責處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二)本公司股務代理機構定期提供股東名簿及相關報表，亦依規定揭露相關資訊，並與主要股東維繫良好的溝通管道。</p> <p>(三)本公司與關係企業皆已建立內部控制制度等相關管理辦法，並由本公司進行風險控管作業。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司目前有董事8席，其中有2席獨立董事。</p> <p>(二)董事會每年定期評估會計師之獨立性。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>已設置發言人及代理發言人作為與利害關係人之溝通管道。</p>	<p>無差異</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(一)本公司已設有網站介紹有關之財務、業務暨其他資訊，另有關於財務及公司治理等相關訊息，依公開資訊處理準則揭露。</p> <p>(二)本公司已架設英文網站及指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，落實發言人制度並將法人說明會召開相關資訊及完整內容放置於公開資訊觀測站及公司網站。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司已設置2席獨立董事，目前尚未設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會。</p>	<p>預訂於100年12月31日前依法令規定設置薪酬委員會。</p>

項 目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																				
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：	<p>本公司雖未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，但公司實際運作均遵循「建置有效的公司治理架構」、「保障股東權益」、「強化董事會職能」、「發揮監察人功能」、「尊重利害關係人權益」及「提昇資訊透明度」等公司治理重要的六大原則。公司已建立完備之內部控制制度及內部管理辦法，例如股東會議事規則、董事會議事規範、取得或處分資產處理程序、衍生性商品交易處理程序、資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序並落實執行，並且及時揭露有關公司之營運、財務及公司治理等資訊。本公司於97年及98年連續2年榮獲中華公司治理協會認證通過所頒發之「CG6004公司治理制度評量」及「CG6005公司治理制度評量」證書。</p>																																					
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)	<p>(一)員工權益：均依勞動基準法規定辦理。</p> <p>(二)僱員關懷：(1)辦理員工健保、勞保及團保(2)成立職工福利委員會，辦理員工旅遊及各項員工福利。</p> <p>(3)舉辦員工在職訓練(4)提供定期身體健康檢查(5)依法提撥退休準備金。</p> <p>(三)投資者關係：設有發言人及代理發言人負責處理股東建議或詢問事項。</p> <p>(四)供應商關係：本公司與供應商長期保持良好的合作關係，均簽訂合作契約，以保障雙方的權利與義務。</p> <p>(五)利害關係人之權利：定期於公司網站(www.ardentec.com)揭露營運及財務相關資訊。</p> <p>(六)董事及監察人進修情形：</p>																																					
<table border="1"> <thead> <tr> <th>職 稱</th> <th>姓 名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長</td> <td>盧志遠</td> <td>99/08/26</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>國際租稅下之公司治理</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>副董事長</td> <td>秦曉隆</td> <td>99/08/26</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>國際租稅下之公司治理</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董 事</td> <td>旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海</td> <td>99/08/26</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>國際租稅下之公司治理</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董 事</td> <td>鈺創科技股份有限公司 代表人：張家璜</td> <td>99/08/26</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>國際租稅下之公司治理</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董 事</td> <td>張季明</td> <td>99/08/26</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>國際租稅下之公司治理</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	職 稱	姓 名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	董事長	盧志遠	99/08/26	社團法人中華公司治理協會	國際租稅下之公司治理	3	副董事長	秦曉隆	99/08/26	社團法人中華公司治理協會	國際租稅下之公司治理	3	董 事	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海	99/08/26	社團法人中華公司治理協會	國際租稅下之公司治理	3	董 事	鈺創科技股份有限公司 代表人：張家璜	99/08/26	社團法人中華公司治理協會	國際租稅下之公司治理	3	董 事	張季明	99/08/26	社團法人中華公司治理協會	國際租稅下之公司治理	3		
職 稱	姓 名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																																	
董事長	盧志遠	99/08/26	社團法人中華公司治理協會	國際租稅下之公司治理	3																																	
副董事長	秦曉隆	99/08/26	社團法人中華公司治理協會	國際租稅下之公司治理	3																																	
董 事	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海	99/08/26	社團法人中華公司治理協會	國際租稅下之公司治理	3																																	
董 事	鈺創科技股份有限公司 代表人：張家璜	99/08/26	社團法人中華公司治理協會	國際租稅下之公司治理	3																																	
董 事	張季明	99/08/26	社團法人中華公司治理協會	國際租稅下之公司治理	3																																	

項 目		運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
職 稱	姓 名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董 事	盛唐投資有限公司 代表人：江行全	99/08/26	社團法人中華公司治理協會	國際租稅下之公司治理	3
獨立董事	陳大雄	99/08/26	社團法人中華公司治理協會	國際租稅下之公司治理	3
獨立董事	胡為善	99/08/26	社團法人中華公司治理協會	國際租稅下之公司治理	3
監察人	兆豐國際商業銀行股份 有限公司 代表人：蔡清和	99/08/26	社團法人中華公司治理協會	國際租稅下之公司治理	3
監察人	久疆投資股份有限公司 代表人：韋 晶	99/08/25	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	99 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3

(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：  
本公司訂有相關風險管理政策，包括品質政策、智慧財產權保護政策、資訊安全政策、環境及安全衛生政策、無危害物質政策及內部控制制度等內部管理規章，並設有內部稽核人員，定期進行各種規章制度遵行情形之查核。

(八)客戶政策之執行情形：本公司對所有客戶有專責之業務人員，即時回覆客戶之需求，與客戶維持穩定良好關係。

(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：  
本公司於公司章程中明定為董事及監察人購買責任保險之範圍，並已為董事及監察人購買責任保險。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：  
無。

註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。  
註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨業者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。  
註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司目前尚未設置薪酬委員會，預訂於 100 年 12 月 31 日前依法令規定設置薪酬委員會。

(五)履行社會責任執行情形

項 目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)本公司尚未訂定企業社會責任政策。</p> <p>(二)本公司尚未設置推動企業社會責任專職單位。</p> <p>(三)本公司定期推動教育訓練課程及宣導事項，未來朝訓練與績效考核結合為目標，以利獎勵與懲戒制度更明確有效。</p>	<p>公司視實際營運狀況訂定。</p> <p>公司視實際營運狀況設置。</p> <p>無差異</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一)本公司致力於汙染預防並妥善使用資源，減少相關活動、產品及服務對對環境之衝擊。</p> <p>(二)本公司已取得ISO14001環境管理系統、OHSAS18001職業安全衛生管理系統及TOSHMS台灣職業安全衛生管理系統之認證。</p> <p>(三)本公司設有勞安衛室專責環安衛相關業務推動與執行。</p> <p>(四)氣候變遷目前已成為投資者與企業都重視的議題，本公司了解氣候變遷除了可能引發天災直接對營運活動影響之外，亦可能導致原物料價格上升甚至供應中斷等間接影響，因此於100年開始執行ISO14064溫室氣體盤查作業。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>

項 目	運作情形	與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一)本公司遵守相關勞動法規，員工任免及薪酬均依照內部控制制度及內部管理辦法，以保障員工基本權益。</p> <p>(二)員工是公司的主要資產，身心健康的員工，才能提供高效率及高品質的工作績效，因此致力於提供員工安全與健康之工作環境。在身體健康方面，定期舉辦員工健康檢查及提供衛教資訊，讓員工更能掌握自己的健康狀況及具備自我健康管理的知識與方法。在工作安全方面，藉由持續的教育訓練與宣導，養成員工緊急應變能力及安全觀念，加強員工認知能力，降低不安全行為造成意外事故的發生。</p> <p>(三)本公司設有專人及業務電子郵件信箱，處理有關客戶權益之相關問題，即時處理客戶之需求。</p> <p>(四)本公司實施「週一無肉日」，減緩對地球暖化的殺傷力，節能減碳又環保，為健康加分。</p> <p>(五)不定期捐款給社會公益團體，例如財團法人創世社會福利基金會、新竹仁愛兒童之家、天主教華光智能發展中心等公益單位。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一)本公司於股東會年報揭露社會責任執行情形。</p> <p>(二)本公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>無差異</p> <p>未來將視實務需求編製，加強揭露推動企業社會責任之情形。</p>

項 目	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。</p> <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：</p> <p>(一)環保：</p> <p>(1)本公司對環保非常重視，於建廠規劃時已審慎規劃污染防治設施及處理方式，經新竹縣環保局及新竹工業區審核皆符合相關規定，並取得工業區之廢水納管及廢棄物清運之許可證明。</p> <p>(2)公司之測試完成成品包裝材料皆符合歐盟環保指令(RoHS)之規定。</p> <p>(3)為因應國際、歐盟環保指令及客戶之綠色產品與過程的管理驗證要求，建構QC080000 IECQ HSPM 之技術標準，營建綠色產品之全球供應優勢，遵守環保法規，提供客戶符合綠色要求之產品，並以持續改善的精神，致力於環境保護及污染預防之工作。</p> <p>(4)員工餐廳已採用環保餐具以減少免洗碗筷之使用，並全面採行垃圾分類措施。</p> <p>(二)社會公益：不定期捐款給社會公益團體，例如財團法人創世社會福利基金會、新竹仁愛兒童之家、天主教華光智能發展中心、仁愛啟智中心、天主教會新竹教區附設德蘭兒童中心、喜憨兒社會福利基金會、伊甸社會福利基金會及周大觀文教基金會。</p> <p>(三)消費者權益：設有專人及業務電子郵件信箱，處理有關客戶權益之相關問題，即時處理客戶之需求。</p> <p>(四)人權：本公司已投保商業綜合責任保險及員工團體保險。</p> <p>(五)安全衛生：每年不定期舉辦消防安全演習，並透過持續的教育訓練與宣導，養成員工緊急應變能力及安全觀念，加強員工認知能力，降低不安全行為造成意外事故的發生。</p>	<p>運作情形</p>
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>本公司通過ISO9001、TS16949、ISO14001、QC080000、TOSHMS、OHSAS18001及ISO27001認證。</p>	

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

- 1、本公司董事及監察人對董事會所列議案，有自身利害關係者，均依照法令規定，利益迴避不參與討論及表決。
- 2、董事、監察人及經理人均恪遵公司法、證券交易法等法令之規定，善盡專業及善良管理人之責任，並未有重大瑕疵或內線交易等事件而遭主管機關處分之情事。
- 3、建立有效之會計制度、內部控制制度及內部管理辦法，內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告，稽核主管列席董事會報告稽核執行情形。
- 4、不定期捐款給社會公益團體，例如財團法人創世社會福利基金會、新竹仁愛兒童之家、天主教華光智能發展中心、仁愛啟智中心、天主教會新竹教區附設德蘭兒童中心、喜憨兒社會福利基金會、伊甸社會福利基金會及周大觀文教基金會，均依照公司內部作業程序分層核准，並未有提供非法政治獻金、不當的行賄或贊助或不當慈善捐贈或贊助。
- 5、本公司和客戶、供應商及承包商均簽訂契約，確保雙方應有之權利及義務。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

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

(八)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。

(九)內部控制制度執行狀況：

1、內部控制制度聲明書：請參閱第 33 頁。

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、99 年股東常會決議事項及執行情形

日期	重要決議事項	執行情形
99.06.18	<p>(一)報告事項</p> <p>1、九十八年度營業報告。</p> <p>2、監察人查核九十八年度決算報告。</p> <p>3、其他報告。</p> <p>(二)承認事項</p> <p>1、通過九十八年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)。</p> <p>2、通過九十八年度盈餘分派案。 (每股分配現金紅利新台幣 1.2 元)</p> <p>(三)討論事項</p> <p>1、通過「公司章程」修訂案。</p> <p>2、通過「背書保證作業程序」修訂案。</p> <p>3、通過「資金貸與他人作業程序」修訂案。</p>	<p>已訂定 99 年 7 月 27 日為配息基準日，並於 99 年 8 月 13 日發放。</p> <p>已依修訂後章程運作。</p> <p>已依修訂後程序運作。</p> <p>已依修訂後程序運作。</p>

2、99 年度及截至 100 年 4 月 28 日止董事會之重要決議

日期	重要決議事項
99.01.28	<p>1、通過本公司 99 年度營運計畫。</p> <p>2、通過未來購買新廠房(含土地)之資本支出預算數及進行購買相關作業。</p>
99.03.11	<p>1、通過本公司九十八年度財務報表(含合併)。</p> <p>2、通過召開本公司九十九年股東常會之時間、地點及召開事由。</p> <p>3、通過公司法第 172 條之 1 股東提案之受理事宜。</p> <p>4、通過與兆豐國際商業銀行簽訂中長期擔保貸款案。</p> <p>5、通過與銀行團簽訂中長期貸款案。</p> <p>6、通過指派本公司張季明總經理兼任新加坡子公司總經理案。</p> <p>7、通過解除經理人張季明不得兼任其他營利事業經理人及競業之禁止案。</p>
99.04.22	<p>1、通過本公司九十九年第一季財務報告(含合併)。</p> <p>2、通過本公司九十八年度「內部控制制度聲明書」。</p> <p>3、通過本公司九十八年度營業報告書。</p> <p>4、通過公司章程修訂案。</p>



日期	重要決議事項
	5、通過增列九十九年股東常會召開事由之討論事項第二案「背書保證作業程序修訂案」及第三案「資金貸與他人作業程序修訂案」。 6、通過「資金貸與他人作業程序」修訂案。 7、通過「背書保證作業程序」修訂案。 8、通過九十八年度盈餘分派案。 9、通過同意購買新廠房(含土地)並進行簽約作業。 10、通過編列土地資本支出預算及進行相關作業。
99.06.18	1、通過本公司實體股票全面轉換無實體發行案。 2、通過本公司九十八年度盈餘分配之配息基準日、股東配息率及其他相關事宜。 3、通過調整本公司發行之九十六年度員工認股權憑證認股價格。 4、通過增加九十九年度資本支出預算數。
99.08.26	通過本公司九十九年上半年度財務報告(含合併)。
99.10.21	1、通過本公司九十九年第三季財務報告(含合併)。 2、通過本公司民國一百年度稽核計畫。 3、通過購買公司目前租賃之廠辦大樓(含土地)。 4、通過赴海外籌設公司。
99.11.23	通過經由第三地控股公司投資間接投資大陸事業案。
100.01.13	1、通過委託資誠聯合會計師事務所溫芳郁會計師及林玉寬會計師為公司民國一百年度財務、稅務簽證會計師。 2、通過本公司分公司設立及其經理人委任案。 3、通過解除經理人競業禁止之限制。 4、通過對韓國子公司增資案。 5、通過本公司民國一百年度營運計畫。
100.03.17	1、通過本公司九十九年度財務報告(含合併)。 2、通過本公司一百年股東常會時間、地點及召開事由。 3、通過股東提案之受理事宜。 4、通過獨立董事候選人提名之受理事宜。 5、通過提名及審查獨立董事候選人。 6、通過財務主管請辭案。
100.04.28	1、通過本公司財務及會計主管(主辦會計)任命案。 2、通過本公司一百年第一季財務報告(含合併)。 3、通過本公司九十九年度「內部控制制度聲明書」。 4、通過本公司九十九年度營業報告書。 5、通過獨立董事候選人被提名人之審查。 6、通過一百年股東常會股東提案之審查。 7、通過選舉第五屆董事及監察人案。 8、提請股東會解除新任董事之競業禁止限制案。 9、通過「公司章程」修訂案。 10、通過本公司九十九年度盈餘分派案。 11、通過本公司九十九年度盈餘轉增資發行新股案。 12、通過增列一百年股東常會召開事由之討論及選舉事項第一案「九十九年度盈餘轉增資發行新股案」及第二案「公司章程修訂案」。

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

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

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	黃頌翔	98.10.30	100.04.28	內部職務調整

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

#### 四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	溫芳郁	林玉寬	99.01.01~99.12.31	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間及於備註欄說明更換原因。

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元			1,780	
2	2,000 仟元(含)~ 4,000 仟元				
3	4,000 仟元(含)~ 6,000 仟元		5,367		
4	6,000 仟元(含)~ 8,000 仟元				7,147
5	8,000 仟元(含)~10,000 仟元				
6	10,000 仟元(含)以上				

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

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
資誠聯合會計師事務所	溫芳郁	5,367	0	150	130	1,500	1,780	99.01.01~99.12.31	IFRS 輔導費
	林玉寬								

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

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

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

五、更換會計師資訊：無。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	99 年度		100 年截至 4 月 24 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長 兼執行長	盧志遠	96,000	—	—	—
副董事長 兼技術總監	秦曉隆	(289,000)	—	(400,000)	—
董 事	旺宏電子(股)公司 代表人：趙炎海	—	—	—	—
董 事	鈺創科技(股)公司 代表人：張家璜(註 1)	(6,000,000)	—	(280,000)	—
董事兼總經理	張季明	96,000	—	—	—
董 事	盛唐投資有限公司 代表人：江行全	—	—	—	—
獨立董事	陳大雄	—	—	—	—
獨立董事	胡為善	—	—	—	—
監察人	兆豐國際商業銀行(股)公司 代表人：蔡清和	(70,000)	—	—	—
監察人	久疆投資(股)公司 代表人：章 晶	—	—	—	—
獨立監察人	王景揚(註 2)	—	—	—	—
副總經理	盧維明	(279,000)	—	(80,000)	—
副總經理	丁振毅	58,000	—	330,000	—
副總經理	駱永松	(42,000)	—	(10,000)	—
副總經理	廖述俊	(33,000)	—	—	—
協 理	饒清成	48,000	—	10,000	—
專案協理	許富旺	—	—	—	—
財務主管	蔣坤勝(註 3)	—	—	—	—
會計主管	黃頌翔	—	—	—	—

註 1：民國 99 年 7 月 23 日改派代表人為張家璜先生。

註 2：民國 99 年 10 月 24 日病逝解任。

註 3：民國 100 年 4 月 15 日解任。

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

100年04月24日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
旺宏電子股份有限公司	33,870,910	7.52 %	—	—	—	—	鈺創科技(股)公司	該公司董事長與董事為二親等以內之親屬	
代表人：趙炎海	—	—	—	—	—	—	—	—	
南山人壽保險股份有限公司	32,321,985	7.18 %	—	—	—	—	—	—	
兆豐國際商業銀行股份有限公司	15,065,610	3.35 %	—	—	—	—	—	—	
代表人：蔡清和	—	—	—	—	—	—	—	—	
英屬維京群島商威德股份有限公司	15,047,897	3.34 %	—	—	—	—	—	—	
鈺創科技股份有限公司	13,313,971	2.96 %	—	—	—	—	旺宏電子(股)公司	該公司董事與董事長為二親等以內之親屬	
代表人：張家璜	—	—	—	—	—	—	—	—	
宏泰電工股份有限公司	13,034,154	2.89 %	—	—	—	—	—	—	
勞工保險局	12,208,000	2.71 %	—	—	—	—	—	—	
新制勞工退休基金	11,162,000	2.48 %	—	—	—	—	—	—	
公務人員退休撫卹基金管理委員會	8,155,000	1.81 %	—	—	—	—	—	—	
富邦人壽保險股份有限公司	8,100,000	1.80 %	—	—	—	—	—	—	

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

99年12月31日；單位：股

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
盛唐投資有限公司	—	100.00 %	—	—	—	100.00 %
Valutek, Inc.	4,870	100.00 %	—	—	4,870	100.00 %
Valucom Investment, Inc.	76	100.00 %	—	—	76	100.00 %
Ardentec Singapore Pte.Ltd.	52,500,000	100.00 %	—	—	52,500,000	100.00 %
Ardentec Korea Co., Ltd.	672,000	100.00 %	—	—	672,000	100.00 %

註：係公司之長期投資。

欣銓科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書  
(股票代碼：3264)

日期：100年4月28日

本公司民國99年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，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，認為本公司於民國99年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國100年4月28日董事會通過，出席董事8人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

欣銓科技股份有限公司



董事長：盧志遠



簽章

總經理：張季明



簽章

## 肆、募資情形

### 一、股本來源：

單位：仟元；仟股

年/月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
88/10	10	300,000	3,000,000	175,467	1,754,670	創立	無	無
89/08	11	300,000	3,000,000	200,467	2,004,670	現金增資新台幣 250,000 仟元(註 1)	無	無
90/11	10	300,000	3,000,000	203,634	2,036,340	盈餘及員工紅利轉增資新台幣 31,670 仟元(註 2)	無	無
91/08	10	330,000	3,300,000	203,634	2,036,340	修訂核定股本由原 300,000 仟股增加為 330,000 仟股，其中保留 30,000 仟股供發行員工認股權憑證。	無	無
92/09	10	330,000	3,300,000	228,634	2,286,340	現金增資新台幣 250,000 仟元(註 3)	無	無
93/03	17	330,000	3,300,000	258,634	2,586,340	現金增資新台幣 300,000 仟元(註 4)	無	無
93/09	10	330,000	3,300,000	274,473	2,744,728	盈餘及員工紅利轉增資新台幣 158,388 仟元(註 5)	無	無
93/11	10	330,000	3,300,000	274,502	2,745,023	員工認股權憑證轉普通股新台幣 295 仟元(註 6)	無	無
94/01	16	330,000	3,300,000	283,391	2,833,912	現金增資新台幣 88,889 仟元(註 7)	無	無
94/03	10	330,000	3,300,000	284,799	2,847,992	員工認股權憑證轉普通股新台幣 14,080 仟元(註 6)	無	無
94/05	10	330,000	3,300,000	285,404	2,854,037	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 6,045 仟元(註 6)	無	無
94/08	10	380,000	3,800,000	319,626	3,196,255	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,565 仟元及盈餘及員工紅利轉增資新台幣 340,653 仟元(註 6、8)	無	無
94/11	10	380,000	3,800,000	319,793	3,197,928	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,673 仟元(註 6)	無	無
95/02	10	380,000	3,800,000	324,956	3,249,561	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 16,237 仟元及公司債轉換普通股 35,396 仟元(註 6、9、10)	無	無
95/06	10	500,000	5,000,000	330,278	3,302,782	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 13,900 仟元及公司債轉換普通股 39,321 仟元(註 6、9、10)	無	無
95/09	10	500,000	5,000,000	375,653	3,756,530	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 10,350 仟元、公司債轉換普通股 131,886 仟元、盈餘及員工紅利轉增資新台幣 311,512 仟元(註 6、9、10、11)	無	無
95/11	10	500,000	5,000,000	376,205	3,762,052	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 5,522 仟元(註 6、9)	無	無
96/04	10	500,000	5,000,000	376,848	3,768,482	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 6,430 仟元(註 6、9)	無	無

年/月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
96/05	10	500,000	5,000,000	380,200	3,801,998	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 16,280 仟元及公司債轉換普通股 17,236 仟元(註 6、9、10)	無	無
96/08	10	500,000	5,000,000	395,645	3,956,452	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 6,237 仟元、公司債轉換普通股 1,851 仟元、盈餘及員工紅利轉增資新台幣 146,366 仟元(註 6、9、10、12)	無	無
96/11	10	500,000	5,000,000	399,166	3,991,664	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 7,158 仟元及公司債轉換普通股 28,054 仟元(註 6、9、10)	無	無
97/03	10	500,000	5,000,000	400,802	4,008,020	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 8,883 仟元及公司債轉換普通股 7,473 仟元(註 6、9、10)	無	無
97/05	10	500,000	5,000,000	401,561	4,015,605	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 7,585 仟元(註 6、9)	無	無
97/09	10	500,000	5,000,000	413,114	4,131,143	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 5,305 仟元及盈餘及員工紅利轉增資新台幣 110,233 仟元(註 9、13)	無	無
97/11	10	500,000	5,000,000	413,234	4,132,335	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,192 仟元(註 6、9)	無	無
98/02	10	500,000	5,000,000	413,360	4,133,600	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,265 仟元(註 9)	無	無
98/08	10	500,000	5,000,000	442,246	4,422,464	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 2,453 仟元及盈餘及員工紅利轉增資新台幣 286,411 仟元(註 6、14)	無	無
98/11	10	500,000	5,000,000	442,445	4,424,459	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 1,995 仟元(註 6)	無	無
99/05	10	500,000	5,000,000	442,745	4,427,459	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 3,000 仟元(註 15)	無	無
99/09	10	500,000	5,000,000	444,450	4,444,509	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 17,050 仟元(註 15)	無	無
99/11	10	500,000	5,000,000	445,197	4,451,979	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 7,470 仟元(註 15)	無	無
100/01	10	500,000	5,000,000	448,437	4,484,374	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 32,395 仟元(註 15)	無	無
100/05	10	500,000	5,000,000	450,175	4,501,759	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 17,385 仟元(註 15)	無	無
100/05	10	500,000	5,000,000	450,241	4,502,419	員工認股權憑證轉換普通股新台幣 660 仟元(註 15)(尚未申請資本額變更)	無	無

註 1 : 89.08.31 經(089)商第 131204 號函核准。  
註 2 : 90.11.20 經(090)商第 09001455410 號函核准。  
註 3 : 92.06.17 財字第 0920126559 號函核准在案。  
註 4 : 93.01.06 財字第 0920162055 號函核准在案。  
註 5 : 93.06.03 財字第 0930124608 號函核准在案。  
註 6 : 92.04.14 財字第 0920109253 號函核准在案。  
註 7 : 93.11.19 財字第 0930152452 號函核准。  
註 8 : 94.06.24 財字第 09401253210 號函核准。  
註 9 : 92.10.13 財字第 092014773 號函核准。  
註 10 : 94.09.27 財字第 0940141656 號函核准。  
註 11 : 95.07.07 財字第 0950128956 號函核准。  
註 12 : 96.06.26 財字第 0960032084 號函核准。  
註 13 : 97.07.09 財字第 0970034220 號函核准。  
註 14 : 98.06.23 財字第 0980031088 號函核准。  
註 15 : 96.03.29 財字第 0960013747 號函核准。

100年4月24日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	450,241,933	49,758,067	500,000,000	(註)

註：核定股本包括保留 30,000,000 股供發行員工認股權憑證。

## 二、股東結構：

100年4月24日；單位：股

股東結構 數量	政府機關	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	2	19	118	27,204	72	27,415
持有股數	12,208,059	71,506,025	132,244,192	199,232,632	35,051,025	450,241,933
持股比例	2.71 %	15.88 %	29.37 %	44.26 %	7.78 %	100.00 %

## 三、股權分散情形：

100年4月24日；每股新台幣 10 元；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	9,404	1,767,167	0.39 %
1,000 至 5,000	11,775	27,256,363	6.05 %
5,001 至 10,000	2,908	22,943,150	5.10 %
10,001 至 15,000	1,066	13,150,131	2.92 %
15,001 至 20,000	662	12,449,342	2.77 %
20,001 至 30,000	567	14,383,468	3.19 %
30,001 至 40,000	250	9,019,579	2.00 %
40,001 至 50,000	177	8,335,924	1.85 %
50,001 至 100,000	309	22,284,126	4.95 %
100,001 至 200,000	139	20,016,993	4.45 %
200,001 至 400,000	51	14,855,842	3.30 %
400,001 至 600,000	32	16,431,855	3.65 %
600,001 至 800,000	13	9,070,625	2.01 %
800,001 至 1,000,000	20	18,182,723	4.04 %
1,000,001 以上	42	240,094,645	53.33 %
合計	27,415	450,241,933	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：

100年4月24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		33,870,910	7.52 %
南山人壽保險股份有限公司		32,321,985	7.18 %
兆豐國際商業銀行股份有限公司		15,065,610	3.35 %
英屬維京群島商威德股份有限公司		15,047,897	3.34 %
鈺創科技股份有限公司		13,313,971	2.96 %
宏泰電工股份有限公司		13,034,154	2.89 %
勞工保險局		12,208,000	2.71 %
新制勞工退休基金		11,162,000	2.48 %
公務人員退休撫卹基金管理委員會		8,155,000	1.81 %
富邦人壽保險股份有限公司		8,100,000	1.80 %

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元；仟股

項 目	年 度		98 年度	99 年度	100 年度 3 月 31 日止
	每股市價 (註 1)	最高	追溯調整前	21.70	32.50
追溯調整後			20.47	32.50	-
最低		追溯調整前	10.15	19.60	23.15
		追溯調整後	9.58	19.60	-
平均		追溯調整前	16.71	25.47	29.68
		追溯調整後	15.76	25.47	-
每股淨值 (註 2)	分 配 前		15.39	17.35	17.95
	分 配 後		14.18	(尚未分配)	(尚未分配)
每股盈餘 (註 3)	當年度加權平均股數		425,235	428,846	433,991
	調 整 前		0.94	3.21	0.51
	調 整 後		0.94	(註 9)	(尚未分配)
每股股利	現 金 股 利		1.19965036	(註 9)	-
	無償配股	盈 餘 配 股	-	(註 9)	-
		資 本 公 積 配 股	-	-	-
	累積未付股利(註 4)		-	-	-
投資報酬分析	本 益 比(註 5)		16	7	-
	本 利 比(註 6)		13.14	(註 9)	-
	現金股利殖利率(註 7)		7.61%	(註 9)	-

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 6：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

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

註 9：99 年度股利分配尚未經 100 年股東常會決議。

## 六、公司股利政策及執行狀況：

### (一)股利政策

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

一、董事、監察人酬勞金百分之三。

二、員工紅利百分之十二，員工分配股票紅利時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

三、其餘之盈餘由董事會視營運需要，擬具分派議案，提請股東會決議後行之。

本公司為業務需要，得經股東會決議提列特別盈餘公積。

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

### (二)本次股東會擬議股利分配之情形

單位：新台幣元

項 目	金 額
本期稅後純益	1,376,433,578
加：前期未分配盈餘	616,410,688
減：提列 10%法定盈餘公積	137,643,358
本期可供分配盈餘	1,855,200,908
分配項目：	
股東紅利 - 現金(每股配發 2 元)	900,351,866
股東紅利 - 股票(每仟股配發 10 股)	45,017,600
期末未分配盈餘	909,831,442
附註：	
配發員工紅利 - 現金 148,654,827元	
配發董監事酬勞 37,163,706元	

註：99 年度盈餘分配案係經本公司 100 年 4 月 28 日董事會決議通過，尚未經股東會決議。

### (三)預期股利政策將有重大變動之說明：無重大變動。

七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司於 100 年 4 月 28 日董事會決議通過 99 年度股東紅利轉增資發行新股，每仟股無償配發 10 股，擬議之無償配股係為購置機器設備擴充產能，對公司營業績效有正面助益，對每股盈餘稀釋無重大影響。

八、員工分紅及董事、監察人酬勞：

(一)公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

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

(二)本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

- 1、本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額分別為新台幣 148,654,827 元及新台幣 37,163,706 元，係依公司章程所定成數規定，以本期稅後純益扣除 10%法定公積後金額之 12%及 3%提列。
- 2、配發股票紅利之股數計算基礎係依股東會前一日之收盤價並考量除權除息之影響，計算股票紅利之股數。
- 3、員工紅利及董事、監察人酬勞實際配發金額若與估列數有差異時，係屬會計估計變動，並調整股東會決議年度之損益。

(三)董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

- 1、配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額；若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

本公司於 100 年 4 月 28 日董事會討論通過擬議配發員工現金紅利新台幣 148,654,827 元及董事、監察人酬勞新台幣 37,163,706 元。前述擬配發金額與帳列金額無差異。

- 2、擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例。  
不適用，本年度擬不配發員工股票紅利。

- 3、考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為新台幣 3.21 元。

(四)98 年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

單位：新台幣元

	董事會決議	實際發放金額	
	金額	金額	折算股數(股)
董監事酬勞	10,775,949	10,775,949	-
員工現金紅利	43,103,794	43,103,794	-

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

九、公司申請買回本公司股份情形：無。

十、公司債辦理情形：

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

十一、特別股辦理情形：無。

十二、海外存託憑證辦理情形：無。

十三、員工認股權憑證辦理情形：

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

100 年 4 月 24 日

員工認股權憑證種類	96 年度第 1 次 員工認股權憑證	96 年度第 2 次 員工認股權憑證
主管機關核准日期	96.03.29	96.03.29
發行日期	96.04.19	96.10.25
存續期間	5 年	5 年
發行單位數 (含已調整認股單位數)	10,693 單位	5,378 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.37 %	1.19 %
得認股期間	自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後可供執行。	
履約方式	以發行新股交付。	
限制認股期間及比率(%)	發行屆滿 2 年可行使認股比例 50 % (累計) 發行屆滿 3 年可行使認股比例 100 % (累計)	
已執行取得股數(股)	6,054,000	1,742,000
已執行認股金額(元)	130,527,600	39,069,800
未執行認股數量 (已扣除沒收數量)	2,325 單位	3,044 單位
未執行認股者其每股認購價格	21.2 元	22.3 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.52 %	0.68 %
對股東權益影響	員工認股權憑證均於發行日屆滿 2 年後，分年執行，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋情形尚屬有限。	

註 1：每單位得認購本公司普通股股票 1,000 股。

註 2：任一員工被授予之認股權數量，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%。

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

1、累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人

100年4月24日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	取得認股數量 (註1)	取得認股數量 占已發行股份 總數比率	已執行			未執行				
				已執行 認股數量 (註1)	已執行 認股價格 (元)	已執行 認股金額	已執行 認股數量 占已發行股 份總數比率	未執行 認股數量 (註1)	未執行 認股價格 (元)	未執行 認股金額	未執行 認股數量 占已發行股 份總數比率
執行長	盧志遠	2,163 單位	0.48 %	442 單位	21.2 22.3	9,610	0.10%	1,721 單位	21.2 22.3	37,516	0.38 %
技術總監	秦曉隆										
總經理	張季明										
副總經理	盧維明										
副總經理	丁振毅										
副總經理	駱永松										
副總經理	廖述俊										
協理	饒清成										
專業協理	許富旺										

註1：每單位得認購本公司普通股股票1,000股。

註2：經除息調整後之認股價格(認股價格21.2元計1,008單位；認股價格22.3元計1,155單位)。

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

十四、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

十五、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

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

單位：新台幣仟元

主要產品	99 年	
	營收金額	業務比重
晶圓測試	3,756,602	83.89 %
成品測試	542,796	12.12 %
其他	178,850	3.99 %
合 計	4,478,248	100.00 %

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

## (二)產業概況：

### 1、產業之現況與發展：

2010 年封測業從金融風暴中重新站起，相對於 2009 年有大幅度之成長，源自前兩年投資腳步的緊縮，加上國際 IDM 外包策略的落實，2010 年封測業繁忙而有收獲的一年。

展望 2011 年，國內外專業機構的分析，咸認為委外半導體封測(OSAT)產業景氣還未結束，今年應該是有很好的展望，然而 3 月份日本大震，衝擊了全球半導體市場以及供應鏈，為封測產業注入了極高的不確定性，目前尚有許多的變數未澄清，但可預期是等到半導體產業供應鏈恢復後，2011 年下半年應該可以審慎樂觀。

### 2、產業上、中、下游之關聯性

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

我國 IC 工業上、中、下游分工表及產業結構圖

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

資料來源：工研院電子所 ITIS 計畫

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

### 3、產品之各種發展趨勢

#### (1)測試佔 IC 整體成本比重逐漸提高

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

#### (2)測試工程整合技術之提昇

結合邏輯和記憶體的內嵌式(Embedded)積體電路和進一步整合邏輯、記憶體及類比三種電路的單晶粒系統(SoC, System-on-Chip)積體電路,加上目前政府、業界大力推動的 3D IC,顯示積體電路的複雜度正快速提高。

#### (3)專業分工與委外加工

由於購買半導體後段製程設備所需的投資龐大,加上其製程的技術與生產管理與前段差異甚大,使半導體大廠紛紛將封裝、測試等後段製程交由專業的封裝、測試廠進行封測業務,以降低生產成本並提升經濟效益;2011年3月11日日本九級大地震,造成半導體供應鏈有中斷的隱憂,使得日本、歐美業者對於委外的策略有新的省思,因此估計委外測試比重可逐年提高。

### 4、競爭情形

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

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



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

(三)技術及研發概況

1、最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	99 年度	100 年 3 月 31 日
研發費用	126,974	30,588
營業收入淨額	4,478,248	1,035,760
佔營收淨額比例	2.84 %	2.95 %

2、開發成功之技術或產品：

年 度	開發成功之技術或產品
99	1、MOSFET 測試技術。 2、類比 IC 測試異常警示系統。 3、車用 IC 品質管制系統。 4、32-bit micro controller 測試技術。 5、Light sensor IC 測試技術。
100	1、High parallel duts alarm system。 2、RF SOC 測試技術。

3、目前進行之研發計畫：

(1)陀螺儀測試技術開發計畫(98 年 7 月~100 年 12 月)

執行進度：60%

執行狀況：與客戶合作已完成陀螺儀元件之晶圓測試技術開發，並已進入試產階段，正在進行陀螺儀成品 IC 之測試技術開發，預計第三季可完成技術開發並進入試產階段。

(2)類比 IC 測試技術開發計畫(98 年 7 月~100 年 12 月)

執行進度：70%

執行狀況：本公司近來擴大類比 IC 測試量產規模，故自行研發類比 IC 測試技術以爭取更多訂單；去年度完成 MOSFET 測試技術、類比 IC 測試異常警示系統及 Light sensor IC 測試技術。

(3)自動化技術開發五年計畫(96年1月~100年12月)

執行進度：85%

執行狀況：製程及規格管控部分，生產規格與文件管理同步生效專案，包括測試參數、產品參數、品質檢驗規範及包裝規範已全數完成。生產效能提升部分，目前機台效能監控系統已完成開發，並於99年度上線使用。下一階段將改良測試製具管理系統，使測試載板上之IC腳座有獨立資料以供分析。

(四)長、短期業務發展計畫

行銷策略依短、中、長期概述如下：

- 1、以晶圓測試 (Wafer Sort)之核心業務，切入市場，初期集中力量，建立工程團隊，開發資訊技術與系統進入記憶體晶圓測試市場服務客戶，並建立品質口碑，成為記憶體測試市場之領導者。在建立記憶體晶圓測試領導地位後，於90年下半年積極切入另一主要市場 - 邏輯及混合訊號晶圓測試，93年又進入液晶顯示器驅動IC晶圓測試、95年切入類比IC測試市場及至98年切入RFIC測試市場。
- 2、中期策略為建立與台灣晶圓代工龍頭廠商及國際IDM大廠之密切夥伴關係，成為其在亞太晶圓測試之Hub。而在密切夥伴關係穩固後，展開另一波針對國內外世界級設計公司晶圓測試的服務與合作。此一階段會以完善之資訊系統聯合策略合作之封裝及成品測試廠商，提供虛擬後段之整體服務體系。
- 3、在長期策略上，秉持集中資源以形成局部優勢之策略，除積極擴充十二吋晶圓測試生產線外，並有秩序的逐步切入相鄰之區隔市場建立領導地位，並成為客戶在晶圓測試之優先選擇，並協同密切夥伴進入新的領域或新的策略合作關係。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1、公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

年度 銷售地區	97年	98年	99年
內銷	1,549,968	1,376,272	1,714,206
外銷	2,353,579	1,562,985	2,764,042
合計	3,903,547	2,939,257	4,478,248

## 2、市場占有率

由於本公司於民國 88 年 10 月創立,以工研院經資中心及 TSIA 的統計資料,2010 年台灣測試業產值為新台幣 1,327 億元,本公司 2010 年度營收為新台幣 44.8 億元,市場占有率 3.38%,但若就本公司專精之晶圓測試部分而言,應可名列台灣前三大。

## 3、市場未來之供需狀況與成長性

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

## 4、競爭利基

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

## 5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1)有利因素：

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

### (2)不利因素：

國內產業之水平整合及國際級私募基金之介入將造成封測產業鏈之根本變化。

(3)因應對策：

- a、引進先進的測試設備，並搭配本公司卓越的研發能力，提高機器設備的使用率與提昇附加價值，與上游 IC 製造業達成策略聯盟。本公司已取得專業 IC 代工廠的認證並正式量產。未來本公司將陸續爭取國內外知名晶圓廠之認證，以確保本公司的競爭優勢。
- b、與 IC 設計公司進行密切的配合。在 IC 設計公司設計 IC 的階段，同時協助客戶開發 IC 測試程式，以便在未來 IC 量產時，已先建立測試同業的進入障礙。
- c、為因應客戶之需求，積極擴充 12 吋晶圓測試機器設備。
- d、尋求與產業鏈中之其它關鍵公司建立策略聯盟之機會。
- e、擴展和主要客戶合作之深度及廣度，除 2006 年新加坡產基地外，今年新開拓韓國據點，貼近客戶就地服務，能夠吸引更多國際級大公司的委外接近晶圓生產重鎮。

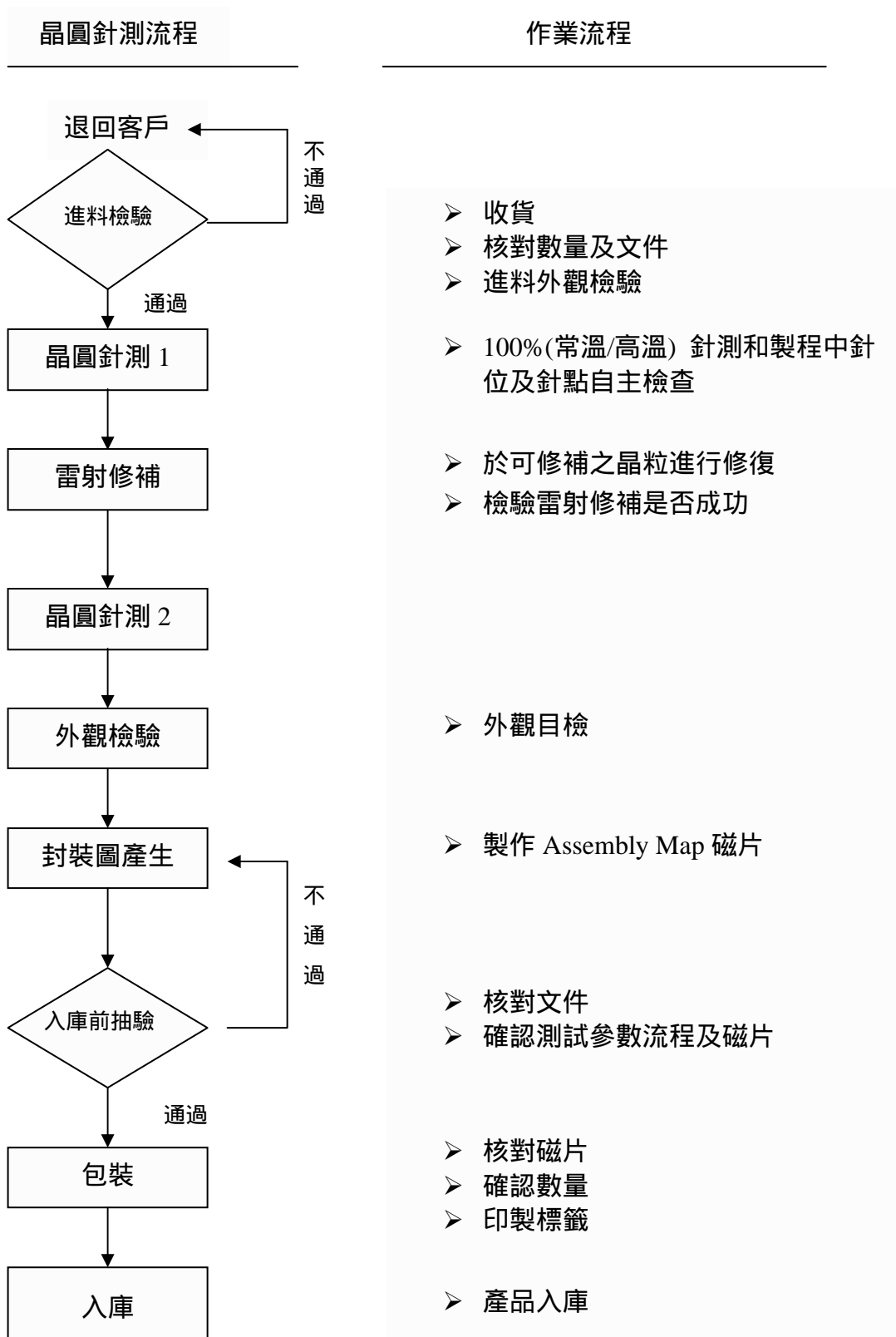
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之重要用途

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

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

## 2、主要產品之產製過程



### (三)主要原料之供應狀況

本公司係屬 IC 產業之技術服務業(專業測試廠)，故無主要原料。

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

1、最近二年度主要供應商：本公司為 IC 測試服務業，故無進貨供應商。

2、最近二年度主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

年度	98 年度				99 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(%)
1	A 公司	1,078,249	37 %	無	A 公司	1,877,503	42 %	無
2	B 公司	355,499	12 %	無	B 公司	497,046	11 %	無
3	C 公司	354,613	12 %	董事	C 公司	398,557	9 %	董事

變動說明：

**A 公司：**

A 公司為國際知名之半導體公司，本公司自 89 年度開始與 A 公司往來，測試產品為先進製程晶圓測試，經過長久之合作，測試品質已深獲肯定，本公司兩度榮獲該公司 2003 及 2005 年全球 Supplier Excellence Award。由於本公司測試品質及服務深獲該公司的肯定，因而成為該公司在亞太地區的主要晶圓測試中心，該公司在各地的晶圓皆送至本公司做晶圓測試，之後再安排配送至其全球各地之工廠或代工廠加工，98 年度及 99 年度均名列本公司第一大銷售客戶。

**B 公司：**

B 公司為國內知名之半導體公司，本公司對其測試之產品為成品測試，銷貨數量及銷貨金額一直維持穩定之比重。

**C 公司：**

C 公司為國內知名半導體之製造商，其生產之 Flash 主要應用於電腦、通訊與消費性電子等領域之記憶體產品，該公司 98 及 99 年度為本公司前三大客戶。

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元，千顆/千片

年度	生產量值	98 年度			99 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品							
晶圓測試		註	1,166	1,749,170	註	1,880	2,211,554
成品測試		註	206,820	432,395	註	341,709	495,999
合計			-	2,181,565		-	2,707,553

註：因測試產業特性是依時間而非數量計算產能，故以主要生產機台揭露。

截至 98 年及 99 年底，自有測試機台數為 351 台及 428 台。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元，千顆/千片

年度	98 年度				99 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
晶圓測試	495	978,335	671	1,502,566	694	1,145,206	1,186	2,611,396
成品測試	203,162	379,278	3,658	7,292	338,013	530,032	3,696	12,764
其他	-	18,659	-	53,127	-	38,968	-	139,882
合計	-	1,376,272	-	1,562,985	-	1,714,206	-	2,764,042

說明：98 年因全球景氣受美國次貸金融風暴影響，導致終端需求不振，整體測試產業需求疲軟，99 年則拜新興國家消費比重增加，以及全球廠商存貨調整所賜，景氣強勁復甦，故本期銷售量值較前期成長。

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

年 度		98年度	99年度	100年 截至3月31日止
員工人數	技術人員	404 人	475 人	471 人
	管理人員	84 人	102 人	106 人
	直接人員	428 人	496 人	488 人
	合 計	916 人	1,073 人	1,065 人
平 均 年 歲		32.3 歲	32.2 歲	32.5 歲
平均服務年資		3.72 年	3.69 年	3.91 年
學歷分布比率 (%)	博 士	0.55 %	0.56 %	0.56 %
	碩 士	7.31 %	8.02 %	8.08 %
	大 專	65.39 %	67.00 %	67.14 %
	高 中	24.24 %	22.46 %	22.25 %
	高中以下	2.51 %	1.96 %	1.97 %

#### 四、環保支出資訊

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

- 1、本公司最近年度及截至年報刊印日止並未有任何因污染環境所受之損失及處分情形。
- 2、未來因應對策：本公司對環保及工安非常重視，於建廠規劃時即已審慎規劃污染防治設施及處理方式，且經新竹縣環保局及新竹工業區審核皆符合相關規定，另取得工業區之廢水納管及廢棄物清運之許可證明。本公司並設有環安部門負責監督、管理相關環保及工安業務，其專責人員皆具相關合格證照。另本公司已分別於民國 93 年 8 月取得 ISO14001、96 年 8 月取得 OHSAS18001，98 年 8 月取得 TOSHMS 之認證，期望以符合法規及持續改善的精神，來達到污染預防、風險控管之工作，以降低可能對環境之衝擊。

(二)因應歐盟環保指令(RoHS)應揭露相關資訊：

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

## 五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形以及勞資間之協議、各項員工權益維護措施情形及員工工作環境與人身安全之保護措施。

### 1、福利措施及實施狀況：

- (1)福利補助：生育補助、婚喪喜慶補助、各項節慶及生日禮金，照顧員工之生活。
- (2)教育獎助：舉辦員工教育訓練、派遣員工參加廠外在職訓練，提升員工的能力成長及自我成就。
- (3)文康活動：舉辦員工旅遊、社團與體育康樂活動及員工同樂摸彩活動，以調劑員工生活。

2、進修措施及實施狀況：配合員工在職進修，彈性調整工作時間。

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

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

### 5、勞資間之協議情形：

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

6、各項員工權益維護措施情形：依勞動基準法規定辦理。

### 7、員工工作環境與人身安全之保護措施：

- (1)依主管機關規定，制訂安全衛生工作手冊，供員工遵照安全衛生作業事項辦理。並設置勞工安全衛生管理單位，編制有管理師、管理員負責勞工安全衛生業務。
- (2)作業場所依法設置有急救人員。
- (3)依主管機關規定每半年實施作業環境測定。
- (4)依消防法之規定設置完整之消防系統。
- (5)每半年實施消防訓練。
- (6)同時為提昇安全衛生管理效能，本公司於民國 96 年 8 月通過職業安全衛生管理系統 OHSAS 18001 國際認證，並於 98 年 8 月通過台灣職業安全衛生管理系統 TOSHMS 認證，以塑造優質安全衛生文化，提昇公司企業形象。



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

#### 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	訖日		
承攬契約	旺宏電子(股)公司	89.09.01	至合約更改或提出終止合約之需求	積體電路加工測試承攬契約	對第三者業務之保密
承攬契約	台灣積體電路製造(股)公司	95.01.01	至合約更改或提出終止合約之需求	積體電路電性測試承攬契約	對第三者業務之保密
測試契約	頤邦科技(股)公司	100.01.01	100.12.31	委託測試契約書	對第三者業務之保密
測試契約	聯華電子(股)公司	98.01.01	100.12.31	積體電路委託測試合約	對第三者業務之保密
長期借款契約	兆豐國際商業銀行、中國農民銀行、土地銀行、華南銀行、新竹國際商銀等銀行團	95.04.04	101.05.18	聯合授信契約	無
長期借款契約	兆豐國際商業銀行	97.07.24	103.09.10	擔保借款	無
長期借款契約	中國信託商業銀行、玉山商業銀行、合作金庫商業銀行、國泰世華商業銀行、華南商業銀行、彰化商業銀行及臺灣銀行	99.04.20	104.06.10	聯合授信契約	無
長期借款契約	兆豐國際商業銀行	99.04.29	104.08.10	擔保借款	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 100年3月31 日財務資料 (註 2)
		95 年	96 年	97 年	98 年	99 年	
流 動 資 產		2,127,383	2,757,321	2,450,504	2,796,224	3,816,067	2,959,367
基 金 及 投 資		345,057	750,884	927,355	1,126,332	1,372,986	1,680,881
固 定 資 產		5,636,739	5,582,439	5,481,330	4,851,403	5,531,461	6,040,963
無 形 資 產		-	-	2,109	5,209	6,188	6,188
其 他 資 產		102,399	52,560	154,636	110,846	65,012	129,571
資 產 總 額		8,211,578	9,143,204	9,015,934	8,890,014	10,791,714	10,816,970
流 動 負 債	分配前	974,547	1,372,053	965,335	962,060	1,362,064	1,291,512
	分配後	1,735,094	2,099,666	1,213,351	1,495,245	(尚未分配)	(尚未分配)
長 期 負 債		1,441,000	1,506,500	1,450,000	1,102,500	1,623,260	1,413,420
其 他 負 債		13,714	13,840	14,736	17,333	26,694	29,514
負 債 總 額	分配前	2,429,261	2,892,393	2,430,071	2,081,893	3,012,018	2,734,446
	分配後	3,189,808	3,620,006	2,678,087	2,615,078	(尚未分配)	(尚未分配)
股 本		3,768,482	4,008,020	4,133,600	4,424,459	4,484,374	4,501,759
資 本 公 積		615,328	717,491	740,393	765,142	853,998	874,396
保 留 盈 餘	分配前	1,507,431	1,600,637	1,771,735	1,674,812	2,518,060	2,740,467
	分配後	600,517	762,791	1,523,719	1,141,627	(尚未分配)	(尚未分配)
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		17,848	51,435	66,907	70,480	56,821	99,459
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	6,785	6,785
股 東 權 益 總 額	分配前	5,782,317	6,250,811	6,585,863	6,808,121	7,779,696	8,082,524
	分配後	4,875,403	5,523,198	6,392,330	6,274,936	(尚未分配)	(尚未分配)

註 1：95 年至 99 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：100 年 3 月 31 日之財務資料經會計師核閱。

註 3：本表之財務資料係依非合併財務報表編製。

## (二)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)					當年度截至 100年3月 31日財務資 料(註 2)
	95年	96年	97年	98年	99年		
營業收入	3,526,527	3,651,372	3,903,547	2,939,257	4,478,248	1,035,760	
營業毛利	1,487,110	1,422,837	1,558,861	757,692	1,770,695	345,689	
營業損益	1,305,025	1,211,043	1,237,523	528,390	1,413,155	259,629	
營業外收入及利益	49,694	43,613	69,510	21,757	131,157	8,783	
營業外費用及損失	101,575	111,604	154,673	75,631	37,751	10,337	
繼續營業部門稅前 損益	1,253,144	1,143,052	1,152,360	474,516	1,506,561	258,075	
繼續營業部門損益	1,089,850	1,000,120	1,008,944	399,109	1,376,433	222,407	
停業部門損益	-	-	-	-	-	-	
非常損益	-	-	-	-	-	-	
會計原則變動之累 積影響數	(4,562)	-	-	-	-	-	
本期損益	1,085,288	1,000,120	1,008,944	399,109	1,376,433	222,407	
每股盈餘(元)	2.76	2.41	2.39	0.94	3.21	0.51	

註 1：95 至 99 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：100 年 3 月 31 日之財務資料經會計師核閱。

註 3：本表之財務資料係依非合併財務報表編製。

## (三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年 度	簽證會計師姓名	查核意見
95 年度	資誠會計師事務所 劉銀妃、林玉寬會計師	無保留意見
96 年度	資誠會計師事務所 溫芳郁、林玉寬會計師	無保留意見
97 年度	資誠會計師事務所 溫芳郁、林玉寬會計師	無保留意見
98 年度	資誠聯合會計師事務所 溫芳郁、林玉寬會計師	無保留意見
99 年度	資誠聯合會計師事務所 溫芳郁、林玉寬會計師	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註 1)					當年度截至 100 年 3 月 31 日之財務資料(註 2)	
		95 年	96 年	97 年	98 年	99 年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	29.58	31.63	26.95	23.42	27.91	25.28	
	長期資金占固定資產比率	128.15	138.96	146.60	163.06	169.99	157.19	
償債能力 (%)	流動比率	218.29	200.96	253.85	290.65	280.17	229.14	
	速動比率	206.45	195.35	250.14	284.76	274.55	222.52	
	利息保障倍數	19.19	15.96	17.81	13.63	47.67	27.67	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.36	4.61	5.39	4.61	5.65	5.05	
	應收款項收現日數	68	79	68	79	65	72	
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	-	
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	-	
	固定資產週轉率(次)	0.68	0.65	0.71	0.57	0.86	0.72	
	總資產週轉率(次)	0.46	0.42	0.43	0.33	0.46	0.38	
獲利能力	資產報酬率(%)	14.99	12.32	11.77	4.81	14.29	8.54	
	股東權益報酬率(%)	21.08	16.62	15.72	5.96	18.87	11.22	
	占實收資本比率(%)	營業利益	34.63	30.22	29.94	11.94	31.51	23.07
		稅前純益	33.25	28.52	27.88	10.72	33.60	22.93
	純益率(%)	30.77	27.39	25.85	13.58	30.74	21.47	
	每股盈餘(元)	2.76	2.41	2.39	0.94	3.21	0.51	
現金流量	現金流量比率(%)	228.79	153.07	289.12	132.22	197.50	44.11	
	現金流量允當比率(%)	80.77	94.89	106.45	111.83	119.07	118.77	
	現金再投資比率(%)	18.82	11.72	15.99	7.22	12.83	3.31	
槓桿度	營運槓桿度	2.16	2.40	2.41	4.21	2.33	2.93	
	財務槓桿度	1.05	1.07	1.06	1.08	1.02	1.04	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 1、利息保障倍數：99 年拜新興國家消費比重增加以及全球廠商存貨調整所賜，景氣強勁復甦，故營業收入較前期大幅成長 52%，且因營收增幅大於營業成本增幅，致本期稅前淨利較前期增加 217%，致本期利息保障倍數較前期為高。
- 2、應收款項週轉率(次)：本期因外銷客戶營收佔整體營業收入比重較前期為高，且外銷客戶應收帳款帳齡較內銷客戶短，故本期應收款項週轉率(次)較前期為高。
- 3、固定資產週轉率(次)、總資產週轉率(次)：本期因景氣復甦，營業收入較前期大幅成長 52%，致固定資產週轉率及總資產週轉率較前期為高。
- 4、獲利能力各比率：資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益/稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘本期稅後淨利因景氣復甦，營業收入較前期大幅成長 52%，且因營收增幅大於營業成本增幅，致稅後淨利較前期增加 245%，故獲利能力各比率均較前期為高。
- 5、現金流量比率、現金再投資比率：本期因稅後淨利較前期大幅增加 245%，故營業活動淨現金流入增加，致現金流量比率及現金再投資比率上升。
- 6、營運槓桿度：封測業因屬高資本密集產業，故當本期營業收入受景氣復甦影響呈大幅成長時，變動營業成本及費用增幅小於營業收入成長增幅，故相對前期，則營運槓桿度下降。

註 1：95 年至 99 年各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：100 年 3 月 31 日之財務資料經會計師核閱。

註 3：本表之財務資料係依非合併財務報表編製。

## 1、財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

## 2、償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

## 3、經營能力

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

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

## 4、獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

## 5、現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註 5)

## 6、槓桿度：

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

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

### 三、九十九年度財務報告之監察人查核報告

#### 監察人查核報告書

董事會造送本公司九十九年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案，其中單一及合併財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述財務報表、營業報告書及盈餘分派議案經本監察人等查核，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一百年股東常會

欣銓科技股份有限公司

監察人：兆豐國際商業銀行股份有限公司

代表人：蔡清和



監察人：久疆投資股份有限公司

代表人：章 晶



中 華 民 國 一 百 年 四 月 二 十 八 日

四、九十九年度財務報表



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

會計師查核報告

(100)財審報字第 10002088 號

欣銓科技股份有限公司 公鑒：

欣銓科技股份有限公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表，在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達欣銓科技股份有限公司民國 99 年 12 月 31 日及 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量情形。

欣銓科技股份有限公司已編製民國 99 年度及 98 年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

溫芳郁



會計師

林玉寬



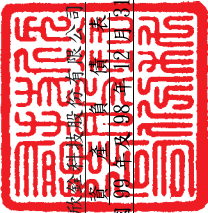
前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

(81)台財證(六)第 81020 號

中華民國 100 年 2 月 18 日

民國98年12月31日



單位：新台幣仟元

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>								
1100 流動資產								
1310 現金及約當現金(附註四(一))	2,790,592	26	1,950,953	22	18,905	-	45,810	-
1120 應收帳款淨額(附註四(二))	-	-	2,163	-	1,731	-	-	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	703,211	6	546,771	6	1,460	-	-	-
1150 應收帳款-關係人淨額(附註四(三)及五)	139,469	1	193,400	2	89,325	1	57,724	1
1160 其他應收款(附註五)	3,610	-	6,391	-	253,688	2	190,826	2
1190 其他金融資產-流動(附註六)	32,500	1	-	-	222,976	2	65,916	1
1260 預付款項(附註六)	76,501	1	56,620	1	193,882	2	54,044	1
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十三))	69,472	1	38,623	-	857	-	240	-
11XX 流動資產合計	3,816,067	35	2,796,224	31	579,240	6	547,500	6
1421 基金及投資					1,362,064	13	962,060	11
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四)及十一)	1,372,986	13	1,126,332	13	1,623,260	15	1,102,500	12
1501 固定資產原值								
1511 土地	383,912	4	307,912	3	26,157	-	16,796	-
1511 土地改良物	7,255	-	7,255	-	537	-	-	-
1521 房屋及建築	904,089	8	577,022	7	26,694	-	17,333	-
1531 機器設備	11,073,326	103	9,779,401	110	3,012,018	28	2,081,892	23
1551 運輸設備	3,946	-	3,944	-	-	-	-	-
1561 辦公設備	107,401	1	94,804	1	4,484,374	42	4,424,459	50
1631 租賃改良	213,342	2	196,006	2	768,094	7	697,605	8
1681 其他設備	104,900	1	97,609	1	85,904	1	67,537	1
15XX 成本及重估增值	12,798,171	119	11,063,953	124	-	-	-	-
15X9 減：累計折舊	(7,384,261)	(69)	(6,267,031)	(70)	-	-	-	-
1670 未完工程及預付設備款	117,551	1	54,481	1	525,216	5	485,305	5
15XX 固定資產淨額	5,531,461	51	4,851,403	55	1,992,844	18	1,189,507	13
1770 無形資產					56,821	-	70,480	1
1770 遞延退休金成本(附註四(七))	6,188	-	5,209	-	(6,785)	-	-	-
1820 其他資產	18,569	-	13,039	-	(126,772)	(1)	(126,772)	(1)
1830 存出保證金	21,076	-	12,863	-	-	-	-	-
1860 遞延費用	25,367	1	84,944	1	7,779,696	72	6,808,121	77
18XX 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十三))	65,012	1	110,846	1	-	-	-	-
18XX 其他資產淨額								
1XXX 資產總額	10,791,714	100	8,890,014	100	10,791,714	100	8,890,014	100
<b>負債及股東權益</b>								
2100 流動負債								
2180 短期借款	2180							
2180 公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註四(二))	2180							
2120 應付票據	2120							
2160 應付所得稅(附註四(十三))	2160							
2170 應付費用	2170							
2224 應付設備款	2224							
2228 其他應付款-其他	2228							
2260 預收款項	2260							
2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(六)及五)	2270							
21XX 流動負債合計	21XX							
2420 長期負債	2420							
2810 長期借款(附註四(六)及五)	2810							
2820 其他負債	2820							
28XX 應計退休金負債(附註四(七))	28XX							
2XXX 存入保證金	2XXX							
2XXX 其他負債合計	2XXX							
3110 負債總額	3110							
3110 股東權益	3110							
3211 股本(附註四(八))	3211							
3220 普通股股本	3220							
3310 資本公積(附註四(九))	3310							
3350 普通股溢價	3350							
3420 庫藏股票交易	3420							
3430 留存盈餘(附註四(十))	3430							
3480 法定盈餘公積	3480							
3XXX 未分配盈餘	3XXX							
3XXX 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(七))	3XXX							
3XXX 庫藏股票(附註四(十一))	3XXX							
3XXX 股東權益總額	3XXX							
7200 重大承諾及或有事項(附註七)								
7200 重大之期後事項(附註九)								
7200 負債及股東權益總計								

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。



董事長：盧志遠



經理人：張季明



會計主管：黃頌翔







欣綠科技股份有限公司  
股東權益變動表

民國99年及98年12月31日

單位：新台幣千元

98 年 度	資 本					未認列為退 休金成本之 淨損	庫 藏 股	票 價	計
	普通 股 本	普 通 股 溢 價	庫 藏 股	法 定 盈 餘 公 積	留 存 盈 餘				
98年1月1日餘額	\$ 4,133,600	\$ 681,517	\$ 58,876	\$ 384,410	\$ 1,387,325	\$ -	(\$ 126,772)	\$ 6,585,863	
97年度盈餘分配：(註1)	-	-	-	100,895	(100,895)	-	-	-	
提列法定盈餘公積	248,016	-	-	-	(248,016)	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(248,016)	-	-	(248,016)	
員工股票紅利	38,395	16,088	-	-	-	-	-	54,483	
本期淨利	-	-	-	-	399,109	-	-	399,109	
行使員工認股權	4,448	-	-	-	-	-	-	4,448	
子公司取得本公司現金股利調整資本	-	-	8,661	-	-	-	-	8,661	
累積換算調整數淨變動數	-	-	-	-	-	3,573	-	3,573	
98年12月31日餘額	\$ 4,424,459	\$ 697,605	\$ 67,537	\$ 485,305	\$ 1,189,507	\$ -	(\$ 126,772)	\$ 6,808,121	
99 年 度									
99年1月1日餘額	\$ 4,424,459	\$ 697,605	\$ 67,537	\$ 485,305	\$ 1,189,507	\$ -	(\$ 126,772)	\$ 6,808,121	
98年度盈餘分配：(註2)	-	-	-	39,911	(39,911)	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(533,185)	-	-	(533,185)	
現金股利	-	-	-	-	(1,376,433)	-	-	(1,376,433)	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	
行使員工認股權	59,915	70,489	-	-	-	-	-	130,404	
子公司取得本公司現金股利調整資本	-	-	18,367	-	-	-	-	18,367	
累積換算調整數淨變動數	-	-	-	-	-	(13,659)	-	(13,659)	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	(6,785)	-	(6,785)	
99年12月31日餘額	\$ 4,484,374	\$ 768,094	\$ 85,904	\$ 525,216	\$ 1,992,844	\$ 56,821	(\$ 126,772)	\$ 7,779,696	

註1：董監酬勞\$27,241千元及員工紅利\$108,966千元已於民國97年度之損益表中扣除。

註2：董監酬勞\$10,776千元及員工紅利\$43,104千元已於民國98年度之損益表中扣除。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。



董事長：盧志遠



經理人：張季明



會計主管：黃頌翔

欣銓科技股份有限公司  
現金流量表  
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	99	年	度	98	年	度
<b>營業活動之現金流量</b>						
本期淨利	\$		1,376,433	\$		399,109
調整項目						
折舊費用			1,267,090			1,181,360
各項攤提			17,743			16,674
依權益法認列之長期股權投資(利益)損失	(		116,067)			36,257
處分固定資產利益	(		6,763)	(		11,644)
金融資產評價利益			-	(		2,163)
金融負債評價損失			1,731			-
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產			2,163			-
應收票據			591	(		159)
應收帳款	(		102,509)	(		214,721)
其他應收款			2,781			15,091
預付款項	(		19,881)	(		20,824)
遞延所得稅資產			28,728			17,262
公平價值變動列入損益之金融負債			-	(		2,594)
應付票據			1,460	(		10,728)
應付所得稅			31,601	(		48,515)
應付費用			62,862	(		127,663)
其他應付款			139,838			51,761
預收款項			617	(		6,052)
應計退休金負債			1,597	(		444)
營業活動之淨現金流入			<u>2,690,015</u>			<u>1,272,007</u>

(續次頁)

欣銓科技股份有限公司  
現金流量表  
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
採權益法認列之長期股權投資增加	(\$ 125,879)	(\$ 223,000)
購置固定資產	( 1,934,468 )	( 588,609 )
出售固定資產價款	151,143	107,009
遞延費用增加	( 25,956 )	( 15,490 )
存出保證金增加	( 5,530 )	-
受限制資產增加	( 32,500 )	-
投資活動之淨現金流出	( 1,973,190 )	( 720,090 )
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款增(減)數	( 26,905 )	45,810
長期借款本期舉借數	1,100,000	200,000
長期借款本期償還數	( 547,500 )	( 456,500 )
存入保證金減少	-	( 59 )
發放現金股利	( 533,185 )	( 248,016 )
行使員工認股權	130,404	4,448
融資活動之淨現金流入(流出)	122,814	( 454,317 )
本期現金及約當現金增加	839,639	97,600
期初現金及約當現金餘額	1,950,953	1,853,353
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,790,592	\$ 1,950,953
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 33,013	\$ 39,527
減：資本化利息	( 793 )	( 77 )
不含資本化利息本期支付利息	\$ 32,220	\$ 39,450
本期支付所得稅	\$ 98,527	\$ 123,922
<b>僅有部分現金支付之投資活動</b>		
購買固定資產	\$ 2,091,528	\$ 646,798
加：期初應付設備款	65,916	7,727
減：期末應付設備款	( 222,976 )	( 65,916 )
支付現金數	\$ 1,934,468	\$ 588,609

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：盧志遠



經理人：張季明



會計主管：黃頌翔



欣銓科技股份有限公司

財務報表附註

民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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 99 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 1,073 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

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

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

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

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

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

(四) 應收帳款

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

(五) 備抵呆帳

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

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(七) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 折舊按估計經濟耐用年限加計一年殘值採平均法提列。主要固定資產耐用年數，除房屋及建築為 24 年至 50 年外，餘為 2 年至 8 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

(八) 遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採平均法攤銷，攤提年數如下：

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

(九) 非金融資產減損

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

(十) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十一) 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。當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵百分之十之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十二) 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，並於損益表揭露子公司持有本公司股票若不視為庫藏股票而作為投資時之擬制性資訊。
5. 以庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。

### (十三) 股份基礎給付-員工獎酬

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

### (十四) 員工分紅及董監酬勞

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

### (十五) 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。

### (十六) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

### (十七) 交割日會計

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

## 三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司並無影響。



#### 四、重要會計科目之說明

##### (一)現金

	99年12月31日	98年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 40	\$ 40
支票存款及活期存款	175,352	96,161
定期存款	2,615,200	1,854,752
	<u>\$ 2,790,592</u>	<u>\$ 1,950,953</u>

##### (二)公平價值變動列入損益之金融資產(負債)-流動

	99年12月31日	98年12月31日
交易目的金融資產(負債)評價調整		
衍生性金融商品	<u>(\$ 1,731)</u>	<u>\$ 2,163</u>
1.本公司於民國99年及98年度認列之淨損益分別為淨損失\$1,731及淨利益\$2,163。		
2.有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊請參閱附註十一(一)。		

##### (三)應收帳款

	99年12月31日	98年12月31日
一般客戶	\$ 703,561	\$ 551,363
減：備抵呆帳	<u>( 350)</u>	<u>( 4,592)</u>
	703,211	546,771
關係人	139,469	193,400
	<u>\$ 842,680</u>	<u>\$ 740,171</u>

(四) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
採權益法者：				
盛唐投資有限公司	\$ 34,407	100%	\$ 34,103	100%
減：子公司持有本公司股 票視同庫藏股	( 1,997)		( 1,997)	
	<u>32,410</u>		<u>32,106</u>	
Valutek, Inc.	220,062	100%	173,895	100%
減：子公司持有本公司股 票視同庫藏股	( 124,775)		( 124,775)	
	<u>95,287</u>		<u>49,120</u>	
Valucom Investment, Inc.	1,305	100%	1,453	100%
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1,156,471	100%	1,043,653	100%
Ardentec Korea Co., Ltd.	87,513	100%	-	-
	<u>\$1,372,986</u>		<u>\$1,126,332</u>	

- 民國 99 年及 98 年度採權益法認列之投資損益分別為投資利益\$116,067 及投資損失\$36,257。
- 本公司於民國 99 年 12 月 13 日投資設立 100%持股之轉投資公司 Ardentec Korea Co., Ltd.，截至民國 99 年 12 月 31 日已匯出投資款為 \$89,459(KRW3,360,000 仟元)，計 672,000 股。
- 民國 99 年及 98 年度本公司對上開子公司已編製合併財務報表。

(五) 固定資產

資 產 名 稱	99 年 12 月 31 日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 383,912	\$ -	\$ 383,912
土 地 改 良 物	7,255	( 5,545)	1,710
房 屋 建 築	904,089	( 173,677)	730,412
機 器 設 備	11,073,326	( 6,917,553)	4,155,773
運 輸 設 備	3,946	( 2,489)	1,457
辦 公 設 備	107,401	( 84,297)	23,104
租 賃 改 良	213,342	( 142,925)	70,417
其 他 設 備	104,900	( 57,775)	47,125
未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	117,551	-	117,551
	<u>\$ 12,915,722</u>	<u>(\$ 7,384,261)</u>	<u>\$ 5,531,461</u>

資 產 名 稱	98 年 12 月 31 日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 307,912	\$ -	\$ 307,912
土 地 改 良	7,255	( 4,885)	2,370
房 屋 建 築	577,022	( 147,389)	429,633
機 器 設 備	9,779,401	( 5,862,525)	3,916,876
運 輸 設 備	3,944	( 1,894)	2,050
辦 公 設 備	94,804	( 74,045)	20,759
租 賃 改 良	196,006	( 129,830)	66,176
其 他 設 備	97,609	( 46,463)	51,146
未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	54,481	-	54,481
	<u>\$ 11,118,434</u>	<u>(\$ 6,267,031)</u>	<u>\$ 4,851,403</u>

民國 99 年及 98 年度固定資產利息資本化金額分別為\$793 及\$77。

(六) 長期借款

借款銀行	借款性質	還款期限	99年12月31日	98年12月31日
兆豐國際商業銀行等6家商業銀行	長期聯合抵押擔保放款(註2及註3)	96.11.18~101.05.18 (分期償還)	\$ 630,000	\$ 1,050,000
兆豐國際商業銀行(97年)	中長期購置自動化機器擔保借款(註1及註3)	99.03.10~103.09.10 (分期償還)	472,500	600,000
中國信託商業銀行等7家商業銀行	長期聯合抵押擔保放款(註2)	100.12.10~104.06.10 (分期償還)	500,000	-
兆豐國際商業銀行(99年)	中長期購置自動化機器擔保借款(註1及註3)	101.02.10~104.08.10 (分期償還)	600,000	-
	減：一年內到期部分		2,202,500	1,650,000
			( 579,240)	( 547,500)
			\$ 1,623,260	\$ 1,102,500
			<u>1.5581%~1.7700%</u>	<u>1.885%~2.0169%</u>

利率區間

註1：該等長期借款業已依償還日期開立票據予債權人。

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

(一) 流動比率：即流動資產除以流動負債，應大於或等於100%。

(二) 負債比率：即負債總額除以有形淨值，應小於或等於150%。

(三) 利息保障倍數：即稅前淨利加折舊加攤銷加利息費用後之總和除以利息費用，應大於或等於2.0。

中國信託商業銀行等7家商業銀行聯貸案除上述(一)~(三)項限制外尚須維持下列之財務比率及限制規定：

(四) 金融負債比率：即中長期借款暨短期銀行借款(含一年內到期之長期負債) + 短期票券餘額 + 國內外公司債除以有形淨值，應小於80%

(五) 有形資產(股東權益-無形資產)不得低於新台幣伍拾億元整。

註3：有關長期借款擔保情形，請參閱附註六。

(七) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。民國 99 年及 98 年度認列之淨退休金成本分別為 \$4,946 及 \$3,426，截至民國 99 年及 98 年度存於台灣銀行之勞工退休準備金餘額分別為 \$44,287 及 \$40,285。

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	99 年 度	98 年 度
折現率	2.25%	2.25%
未來薪資水準增加率	2.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

(2) 退休基金提撥狀況表：

	(衡 量 日) 99年12月31日	(衡 量 日) 98年12月31日
既得給付	(\$ 9,299)	(\$ 3,601)
給付義務		
既得給付義務	(\$ 8,562)	(\$ 3,291)
非既得給付義務	( 61,882)	( 53,790)
累積給付義務	( 70,444)	( 57,081)
未來薪資增加之影響數	( 26,898)	( 38,216)
預計給付義務	( 97,342)	( 95,297)
退休基金資產公平價值	44,287	40,285
提撥狀況	( 53,055)	( 55,012)
未認列過渡性淨給付義務之未攤銷 餘額	6,188	7,072
退休金損失之未攤銷餘額	33,683	36,353
補認列應計退休金負債	( 12,973)	( 5,209)
應計退休金負債	(\$ 26,157)	(\$ 16,796)
遞延退休金成本	\$ 6,188	\$ 5,209
未認列為退休金成本之淨損失	\$ 6,785	\$ -

(3)淨退休金成本包括：

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ 1,594	\$ 1,373
利息成本	2,140	1,778
退休基金資產預期報酬	( 838)	( 952)
過渡性淨給付義務之攤銷數	884	884
退休金損(益)之攤銷數	1,166	343
當期淨退休金成本	\$ 4,946	\$ 3,426

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 99 年及 98 年度，本公司依上開退休辦法認列之退休金成本分別為\$26,497 及 \$21,861。

(八)股本

1. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$6,000,000，分為 600,000 仟股，其中保留 \$ 300,000 供發行員工認股權證，共計 30,000 仟股，實收資本額為\$4,484,374，每股面額10元。
2. 本公司於民國 98 年 6 月 3 日經股東會決議以未分配盈餘\$248,016 轉增資發行新股 24,801,603 股，及以員工紅利\$54,483 轉增資發行新股 3,839,534 股，此增資案業經證券主管機關核准，增資基準日訂為民國 98 年 8 月 1 日，並已辦理變更登記完竣。

(九)資本公積

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

(十)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司每年度決算有盈餘時，應先彌補以往年度虧損，依法完納稅捐，並提撥法定盈餘公積百分之十，若有餘額按下列分配之：
  - (1)董事、監察人酬勞金百分之三。
  - (2)員工紅利百分之十二，員工分配股票紅利時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
  - (3)其餘之盈餘由董事會視營運需要，擬具分派議案，提請股東會決議後行之。

本公司為業務需要，得經股東會決議提列特別盈餘公積。

2. 本公司產業發展階段屬於成長期，將視目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益與資本適足率，盈餘分配除依前項規定辦理外，當年度股東股利分配，現金股利發放比率不低於百分之五。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本

時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

4. 本公司於民國 99 年 6 月 18 日及 98 年 6 月 3 日，經股東會決議通過民國 98 年度及 97 年度盈餘分派案如下：

	98 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 39,911	\$ -
現金股利	533,185	1.20
合計	\$ 573,096	\$ 1.20

	97 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 100,895	\$ -
股票股利	248,016	0.60
現金股利	248,016	0.60
合計	\$ 596,927	\$ 1.20

經股東會決議之民國 98 年度董監酬勞為\$10,776，員工現金紅利為\$43,104，與財務報表認列之金額一致。

經股東會決議之民國 97 年度董監酬勞為\$27,241，員工現金紅利\$54,483，員工股票紅利為\$54,483，其中員工股票紅利係以每股\$14.19元計算配發3,839,534股。經股東會決議之員工紅利及董監酬勞與財務報表認列一致。

本公司 98 年度及 97 年度盈餘分配情形與本公司民國 99 年 4 月 22 日及 98 年 4 月 21 日之董事會提議並無差異。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司民國 99 年度及 98 年度員工紅利估列金額分別為\$148,655 及 \$43,104；董監酬勞估列金額分別為\$37,164 及\$10,776，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(員工分紅及董監酬勞分別以 12%及 3%估列)，認列為民國 99 年及 98 年度之營業成本或營業費用。

(十一) 庫藏股票

1. 民國 99 年度庫藏股票數量變動情形如下：

單位：仟元/仟股

持有公司	持有原因	期初股數	本期增減	期末股數	期末金額
盛唐投資 有限公司	投資	262	-	262	\$ 1,997
Valutek, Inc.	投資	15,048	-	15,048	124,775
		<u>15,310</u>	<u>-</u>	<u>15,310</u>	<u>\$ 126,772</u>

民國98年度庫藏股票數量變動情形如下：

單位：仟元/仟股

持有公司	持有原因	期初股數	本期增減	期末股數	期末金額
盛唐投資 有限公司	投資	247	15	262	\$ 1,997
Valutek, Inc.	投資	14,197	851	15,048	124,775
		<u>14,444</u>	<u>866</u>	<u>15,310</u>	<u>\$ 126,772</u>

2. 本公司之轉投資公司-盛唐投資有限公司及 Valutek, Inc. 於民國 99 年 12 月 31 日持有本公司股票共計 15,310 仟股，每股平均帳面價值為 8.28 元。

3. 子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，但享有股東權利。

(十二) 股份基礎給付-員工獎勵

1. 截至民國 99 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與 數量	合約 期間	既得 條件	本期 實際 離職率	估計 未來 離職率
第一次酬勞 性員工認股 權計畫	91.9.27	6,500	7年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得75% 服務屆滿4年既得100%	0%	0%
	92.3.4	602	7年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得75% 服務屆滿4年既得100%	0%	0%
第二次酬勞 性員工認股 權計畫	92.12.19	8,500	5年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得100%	0%	0%
第三次酬勞 性員工認股 權計畫	96.4.19	10,000	5年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得100%	4.50%	0%
	96.10.25	5,000	5年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得100%	3.37%	0%



2. 第一次及第二次酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均履約價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	99年1月1日至12月31日		98年1月1日至12月31日	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格
期初流通在外	-	-	437	10元
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或 調整認股股數	-	-	8	-
本期行使	-	-	( 445)	10元
本期沒收	-	-	-	-
期末流通在外	-	-	-	-
期末可執行之認 股選擇權	-	-	-	-

民國 99 年 12 月 31 日第一次及第二次酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

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

3. 第三次酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均履約價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	99年1月1日至12月31日		98年1月1日至12月31日	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格
期初流通在外	13,727	22.80元	14,340	24.92元
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或 調整認股股數	-	-	739	-
本期行使	( 5,991)	-	-	-
本期沒收	( 562)	-	( 1,352)	-
期末流通在外	7,174	21.80元	13,727	22.80元
期末可執行之認 股選擇權	7,174	21.80元	6,649	-

民國 99 年 12 月 31 日第三次酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

履約價格之範圍	期末流通在外之認股選擇權			期末可履約認股選擇權	
	數量(仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 履約價格	數量(仟股)	加權平均 履約價格
21.2元~22.3元	7,174	1.58年	21.80元	7,174	21.80元

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

		99年度	98年度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 1,376,433	\$ 399,109
	擬制淨利	1,367,998	367,779
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	3.21	0.94
	擬制每股盈餘(元)	3.19	0.86
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	3.16	0.93
	擬制每股盈餘(元)	3.14	0.86

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

給與日：96年4月19日

股利率	0.00%
預期價格波動率	48.12%
無風險利率	1.984%
預期存續期間	3.75年
給與之認股選擇權	10,000單位
加權平均公平價值	11.3107元

給與日：96年10月25日

股利率	0.00%
預期價格波動率	47.59%
無風險利率	2.5672%
預期存續期間	3.75年
給與之認股選擇權	5,000單位
加權平均公平價值	10.8188元

### (十三) 所得稅

#### 1. 所得稅費用及應付所得稅

	99 年 度	98 年 度
稅前淨利依法定稅率計算之所得稅	\$ 256,115	\$ 118,619
永久性差異之所得稅影響數	( 83,158)	( 50,001)
投資抵減所得稅影響數	( 39,309)	( 44,507)
稅法修正之所得稅影響數	4,809	10,177
以前年度所得稅高估數	( 8,329)	( 83)
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	41,202
所得稅費用	130,128	75,407
遞延所得稅資產淨變動數	( 28,727)	( 17,263)
以前年度所得稅高估數	8,329	83
預付所得稅	( 20,405)	( 503)
應付所得稅	<u>\$ 89,325</u>	<u>\$ 57,724</u>

2. 遞延所得稅資產與負債

	99年12月31日	98年12月31日
遞延所得稅資產-流動	\$ 69,472	\$ 38,623
遞延所得稅資產-非流動	\$ 25,367	\$ 84,944

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

	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
暫時性差異	\$ 8,709	\$ 1,481	\$ 446	\$ 89
投資抵減		67,991		38,534
		<u>\$ 69,472</u>		<u>\$ 38,623</u>
非流動項目：				
暫時性差異	\$ 88,617	\$ 15,064	\$ 203,097	\$ 40,620
投資抵減		10,303		44,324
		<u>\$ 25,367</u>		<u>\$ 84,944</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 97 年度。

5. 依現行稅法規定，截至民國 99 年 12 月 31 日本公司可享有之投資抵減明細如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	\$ 72,483	\$ 12,655	100年度
"	"	63,787	13,609	101年度
"	"	27,117	13,523	102年度
"	"	38,507	38,507	103年度
			<u>\$ 78,294</u>	

6. 未分配盈餘相關資訊：

	99年12月31日	98年12月31日
87年度以後	\$ 1,992,844	\$ 1,189,507

7. 兩稅合一相關資訊：

	99年12月31日	98年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 95,103	\$ 87,740

	98年(實際)	97年(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	10.68%	11.25%

(十四) 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘計算明細如下：

	99		年	度	
	金額		加權平均流通	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	在外股數(仟股)	稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期純益	<u>\$1,506,561</u>	<u>\$1,376,433</u>	428,846	<u>\$3.51</u>	<u>\$3.21</u>
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工認股權			1,376		
員工分紅			<u>5,117</u>		
稀釋每股盈餘					
本期純益	<u>\$1,506,561</u>	<u>\$1,376,433</u>	<u>435,339</u>	<u>\$3.46</u>	<u>\$3.16</u>
	98		年	度	
	金額		加權平均流通	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	在外股數(仟股)	稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期純益	<u>\$ 474,516</u>	<u>\$ 399,109</u>	425,235	<u>\$1.12</u>	<u>\$0.94</u>
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工認股權			71		
員工分紅			<u>2,212</u>		
稀釋每股盈餘					
本期純益	<u>\$ 474,516</u>	<u>\$ 399,109</u>	<u>427,518</u>	<u>\$1.11</u>	<u>\$0.93</u>

1. 員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

2. 民國 99 年度及 98 年度加權平均流通在外股數業已扣除庫藏股票之加權平均流通在外股數。

## (十五) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	99 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 594,894	\$ 234,336	\$ 829,230
勞健保費用	41,405	7,106	48,511
退休金費用	24,172	7,271	31,443
其他用人費用	26,759	7,067	33,826
折舊費用	1,254,920	12,170	1,267,090
攤銷費用	14,397	3,346	17,743

功能別 性質別	98 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 394,694	\$ 132,829	\$ 527,523
勞健保費用	32,289	6,282	38,571
退休金費用	20,385	4,902	25,287
其他用人費用	17,542	4,585	22,127
折舊費用	1,167,732	13,628	1,181,360
攤銷費用	12,103	4,571	16,674

## 五、關係人交易

## (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
鈺創科技股份有限公司	本公司之董事
旺宏電子股份有限公司	本公司之董事長為該公司之董事及總經理
Valucom Investment, Inc.	本公司採權益法評價之被投資公司
Valutek, Inc.	本公司採權益法評價之被投資公司
盛唐投資有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司
Ardentec Korea Co., Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司
兆豐國際商業銀行股份有限公司	本公司之監察人
凱鈺科技股份有限公司	該公司之董事長為本公司董事長二親等以內之親屬
晶詮科技股份有限公司	其母公司之董事及總經理為本公司之董事長(註)

註：其母公司已於民國 98 年 10 月 6 日將其出售，故自民國 98 年 10 月 6 日以後已非關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
鈺創科技	\$ 203,609	5%	\$ 237,034	8%
旺宏電子	398,557	9%	354,613	12%
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	139,882	3%	53,127	2%
凱鈺科技	91	-	184	-
晶詮科技	-	-	24	-
	<u>\$ 742,139</u>	<u>17%</u>	<u>\$ 644,982</u>	<u>22%</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民國 99 年及 98 年度分別為自出貨後約 30~75 天及自出貨後約 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

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司 應收帳款 百分比	金 額	佔本公司 應收帳款 百分比
鈺創科技	\$ 94,525	11%	\$ 92,428	12%
旺宏電子	28,818	4%	92,526	13%
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	16,100	2%	8,412	1%
凱鈺科技	26	-	20	-
晶詮科技	-	-	14	-
	<u>\$ 139,469</u>	<u>17%</u>	<u>\$ 193,400</u>	<u>26%</u>

3. 其他應收款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司 其他應收帳款 百分比	金 額	佔本公司 其他應收帳款 百分比
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	<u>\$ 164</u>	<u>6%</u>	<u>\$ 187</u>	<u>3%</u>

主要為代墊款。

#### 4. 預付款項

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司 預付款項 百分比	金 額	佔本公司 預付款項 百分比
Ardentec Korea Co., Ltd.	\$ 1,612	2%	\$ -	-

#### 5. 租金費用

民國 99 年及 98 年度向關係人租賃機器設備，認列租金費用分別為 \$15,264 及 \$6,251，截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日尚未支付金額分別為 \$1,000 及 \$1,024，帳列「應付費用」。

#### 6. 修繕維護費

民國 98 年度支付關係人修繕機台及耗材的費用為 \$6,781，截至民國 98 年 12 月 31 日尚未支付金額為 \$3,641。

#### 7. 長期借款

	99 年		利 率	度 利息支 出總額
	最 高 發生日期	餘 額 金 額		
兆豐國際 商業銀行	99.12.10	\$1,192,200	1.600%~2.0698%	\$15,194
減：一年內 到期之 長期借 款			( 205,800)	\$ 986,400
	98 年		利 率	度 利息支 出總額
	最 高 發生日期	餘 額 金 額		
兆豐國際 商業銀行	98.8.17	\$ 839,400	1.8850%~4.9800%	\$15,176
減：一年內 到期之 長期借 款			( 207,300)	\$ 592,200

#### 8. 財產交易

本公司於民國 99 年及 98 年度出售機器設備予 Ardentec Singapore Pte. Ltd.，銷售價格分別為 \$150,620 及 \$99,083，計產生處分利益分別為 \$6,240 及 \$3,717。

#### 9. 背書保證

民國 99 年及 98 年 12 月 31 日，本公司為 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 之銀行融資額度提供背書保證，金額分別為 \$340,950 (SGD15,000 仟元) 及 \$342,600 (SGD15,000 仟元)，民國 99 年及 98 年度提供背書保證手續費收入分別為 \$1,710 及 \$1,686。

10. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	99 年 度	98 年 度
薪資	\$ 30,321	\$ 23,196
業務執行費用	1,701	1,495
董監酬勞及員工紅利	64,237	18,626
合計	\$ 96,259	\$ 43,317

(1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金等。

(2) 業務執行費用為車馬費及配車之租金支出。

(3) 民國 99 年度之董監酬勞及員工紅利，截至報告出具日尚未經董事會議通過。民國 98 年度係實際配發金額。

六、抵(質)押之資產

資 產 項 目	99年12月31日	98年12月31日	擔 保 用 途
定期存款 (帳列其他金融資產-流動)	\$ 32,500	\$ -	海關保證金
土地	307,912	307,912	長期借款
房屋建築	423,289	429,633	長期借款
機器設備	2,097,385	2,445,012	長期借款
	\$ 2,861,086	\$ 3,182,557	

七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國 99 年及 98 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\$139,518 及\$191,908。

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/廠房	群茂科技股份有限公司	95.10.16~ 100.01.27	\$ 800	\$ 2,707
辦公室/廠房	群茂科技股份有限公司	94.12.16~ 100.01.27	1,020	3,450
辦公室	群茂科技股份有限公司	95.09.15~ 100.01.27	193	652
辦公室/廠房	群茂科技股份有限公司	96.03.16~ 100.01.27	1,340	4,617
辦公室	台灣精星科技股份有限公司	99.04.01~ 104.03.31	5,563	927
辦公室	群茂科技股份有限公司	99.09.01~ 100.01.27	262	-
辦公室	群茂科技股份有限公司	99.10.15~ 100.01.27	79	-

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

1. 本公司於民國 100 年 1 月 12 日與群茂科技(股)公司簽訂購置土地及建築物，



交易總價款計\$650,000，預計民國 100 年全數支付完畢。

2. 本公司於民國 100 年 1 月 11 日對 Ardentec Korea Co.,Ltd.增加現金投資 \$263,643(KRW10,080,000 仟元)，計 2,016,000 股。



本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品：因折現值影響不大，故以其帳面價值估計其公平價值。
- 2.交易目的金融商品：係以投資開放型基金為主，故以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
- 3.長期借款：多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
- 4.衍生性金融商品之公平價值：係假設本公司若依約定在報表日終止合約預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(三)本公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$2,790,523 及\$1,950,776；金融負債分別為\$2,221,405 及\$1,695,810。

(四)本公司民國 99 年及 98 年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為\$5,447 及\$4,591 及利息費用總額分別為\$32,281 及\$37,570。

#### (五)財務風險控制

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

為了達成風險管理之目標，本公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

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

#### (六)重大財務風險資訊

##### 1.市場風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
(外幣：功能性貨幣)				
<b>金融資產</b>				
<b>貨幣性項目</b>				
美金：新台幣	\$ 22,689	29.13	\$ 17,007	31.99
<b>採權益法之長期股權投資</b>				
<b>投資</b>				
美金：新台幣	3,271	29.13	1,535	31.99
新加坡幣：新台幣	50,879	22.73	45,694	22.84
韓圓：新台幣	3,340,202	0.0262	-	-
<b>金融負債</b>				
<b>貨幣性項目</b>				
美金：新台幣	1,502	29.13	3,720	31.99

- (1) 長期借款：本公司借入之款項多為浮動利率債務，故預期不致發生重大之市場風險。
- (2) 短期金融商品：均為 1 年內到期，因此經評估無重大之市場風險。
- (3) 衍生性金融商品：本公司從事遠期外匯買賣交易之目的即在規避外幣淨資產及淨負債之匯率風險，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故無重大之市場風險。

#### 2. 信用風險

- (1) 短期金融商品：本公司對金融交易對象訂有授信管理作業，本公司之短期金融商品交易對手均為知名廠商及金融機構，擁有良好之信用聲譽，因此經評估並無重大之信用風險。
- (2) 衍生性金融商品：交易對象皆為信用卓著之金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，預期不致產生重大信用風險。

#### 3. 流動性風險

- (1) 短期金融商品：均為 1 年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。
- (2) 衍生性金融商品：從事遠期外匯買賣交易即在規避外幣淨資產及淨負債之匯率風險，因到期時有相對之現金流入或流出，未來之營運資金足以支應，故不預期產生重大流動性及現金流量風險。

#### 4. 利率變動之現金流量風險

- (1) 長期借款：本公司借入之款項，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。本公司亦依風險管理策略，定期評估利率變動所造成之現金流量風險，故預期不致發生重大之現金流量風險。
- (2) 短期金融商品：均為 1 年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

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

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

編號	(註1) 公司名稱	背書保證者	背書保證對稱關係	對單一企業背書保證限額	本期最高期末背書保證以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表背書保證最高限額

Ardentec Singapore Pte. Ltd.							
0	欣銓科技(股)公司	註2	註2	\$ 1,555,939	\$ 340,950 \$ 340,950 (SGD15,000仟元)	\$ - 4.38%	\$ 3,111,878

註1：本公司填"0"，子公司依公司別由阿拉伯數字"1"開始依序編號。

註2：直接持有普通股權百分之百之子公司。

註3：背書保證金額不得超過淨值百分之四十為限，對同一保證對象以不超過淨值百分之二十為限。  
本公司99年度背書保證最高限額為\$7,779,696\*40%=\$3,111,878，對單一企業背書保證限額為\$7,779,696\*20%=\$1,555,939。

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	稱與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價(註1)	備註
欣銓科技(股)公司	股票	盛唐投資有限公司	為本公司依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 32,410	100%	\$ 34,407	(註2)
欣銓科技(股)公司	股票	Valutek, Inc.	為本公司依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,870	95,287	100%	220,062	(註2)
欣銓科技(股)公司	股票	Valucom Investment, Inc.	為本公司依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	76	1,305	100%	1,305	
欣銓科技(股)公司	股票	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	為本公司依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	52,500,000	1,156,471	100%	1,156,471	
欣銓科技(股)公司	股票	Ardentec Korea Co., Ltd.	為本公司依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	672,000	87,513	100%	87,513	

註1：採權益之長期投資係以每股淨值為公平價值。

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

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

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得之公司	財產名稱	實發生日	交易金額	價款支付情形	關係人	與發行人之關係	移轉日期	金額	依據	使用情形	其他約定事項
奇菱科技股份有限公司	土地	99.5.27	\$ 76,000	付訖	無	不適用	不適用	不適用	鑑價報告	營運使用	無
奇菱科技股份有限公司	房屋及建築	99.5.27	220,000	付訖	"	"	"	"	"	"	"

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比例	授信期間	單價	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因	應收(付)票據、帳款餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
欣銓科技(股)公司	鈺創科技(股)公司	註1	\$ 203,609	5%	60天	不適用	不適用	不適用	\$ 94,525	11%	
"	旺宏電子(股)公司	註2	398,557	9%	75天	不適用	不適用	不適用	28,818	4%	
"	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	註3	139,882	3%	30天	不適用	不適用	不適用	16,100	2%	

註1：本公司之董事

註2：本公司之董事長為該公司之董事及總經理

註3：本公司採權益法評價之被投資公司

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生性商品交易：

截止民國99年12月31日止，從事以交易目的之衍生性金融商品尚未到期交易之有關資訊如下：

衍生性商品名稱	面額、合約金額或名目	公平價值及相關帳面價值	交易日期	匯率	交割日期	被避險之		被避險之
						已持有資產	已持有負債	
預售遠期外匯契約	US\$2,000 仟元	NT\$707 仟元	99.09.21	30.72100	100.01.06	US\$2,000 仟元	-	-
預售遠期外匯契約	US\$2,000 仟元	NT\$813 仟元	99.10.08	30.77400	100.01.06	US\$2,000 仟元	-	-
預售遠期外匯契約	US\$1,000 仟元	NT\$406 仟元	99.10.08	30.77400	100.01.06	US\$1,000 仟元	-	-
預售遠期外匯契約	US\$1,000 仟元	NT\$406 仟元	99.10.12	30.77400	100.01.06	US\$1,000 仟元	-	-
預售遠期外匯契約	US\$1,000 仟元	(NT\$524) 仟元	99.12.20	29.83300	100.01.28	US\$1,000 仟元	-	-
預售遠期外匯契約	US\$1,000 仟元	(NT\$439) 仟元	99.12.22	29.91800	100.01.28	US\$1,000 仟元	-	-
預售遠期外匯契約	US\$1,000 仟元	(NT\$469) 仟元	99.12.22	29.88800	100.01.28	US\$1,000 仟元	-	-
預售遠期外匯契約	US\$1,000 仟元	(NT\$939) 仟元	99.12.29	29.41800	100.01.28	US\$1,000 仟元	-	-
外匯交換合約	US\$3,500 仟元	NT\$339 仟元	99.11.24	30.43970	100.02.11	US\$3,500 仟元	-	-
外匯交換合約	US\$650 仟元	(NT\$271) 仟元	99.12.28	29.90700	100.03.10	US\$650 仟元	-	-
外匯交換合約	US\$2,000 仟元	(NT\$1,760) 仟元	99.12.31	29.45900	100.02.18	US\$2,000 仟元	-	-

截止民國98年12月31日止，從事以交易目的之衍生性金融商品尚未到期交易之有關資訊如下：

衍生性商品名稱	面額、合約金額或名目	公平價值及相關帳面價值	交易日期	匯率	交割日期	被避險之		被避險之
						已持有資產	已持有負債	
預售遠期外匯契約	US\$2,000 仟元	NT\$654 仟元	98.08.25	32.35400	99.01.15	US\$2,000 仟元	-	-
預售遠期外匯契約	US\$800 仟元	NT\$208 仟元	98.10.13	32.29000	99.01.06	US\$800 仟元	-	-
預售遠期外匯契約	US\$2,000 仟元	NT\$663 仟元	98.10.23	32.36000	99.01.15	US\$2,000 仟元	-	-
預售遠期外匯契約	US\$1,000 仟元	NT\$200 仟元	98.12.25	32.22000	99.02.12	US\$1,000 仟元	-	-
預售遠期外匯契約	US\$2,000 仟元	NT\$438 仟元	98.12.28	32.23950	99.02.12	US\$2,000 仟元	-	-

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資		持 有		被 投 資 公 司		本 期 認 列 之 投 資 損 益
				本 期 期 末	上 期 期 末	比 率	帳 面 金 額	本 期 損 益	本 期 損 益	
欣銓科技(股)公司	盛唐投資有限公司	台北市	一般投資業	\$ 40,000	\$ 40,000	100%	\$ 32,410	\$ 304	(\$ 11)	
欣銓科技(股)公司	Valutek, Inc.	B. V. I	一般投資業	163,971	127,551	100%	95,287	14,691	( 3,361)	
欣銓科技(股)公司	Valucom Investment, Inc.	B. V. I	一般投資業	28,338	28,338	100%	1,305	( 20)	( 20)	
欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	新加坡	Provider of test and assembly services	1,136,040	1,136,040	100%	1,156,471	119,908	119,908	
欣銓科技(股)公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	韓國	Electronic integrated circuits, diodes, transistors and similar semiconductor devices/ Semiconductor and integrated circuit devices testing and trimming	89,459	-	100%	87,513	( 449)	( 449)	

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	種 類	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末		本	
						股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	市 價 ( 註 )
盛唐投資有限公司	股 票	欣銓科技(股)公司	股	本公司為該公司之子公司	備供出售金融資產-非流動	262,234	\$ 1,997	0.06%	\$ 1,997
Valutek, Inc.	股 票	欣銓科技(股)公司	股	本公司為該公司之子公司	備供出售金融資產-非流動	15,047,897	124,775	3.36%	124,775
Valutek, Inc.	股 票	Great Team Backend Foundry, Inc.	股	無	以成本衡量之金融資產-非流動	6,000,000	89,640	6.18%	89,640

註：備供出售金融資產，若屬庫藏股性質以原始認列之成本為公平價值。

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

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處份不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

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

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。



10. 從事衍生性商品交易：

截至民國99年12月31日止，Ardentec Singapore Pte. Ltd. 從事以交易目的之衍生性金融商品尚未到期交易之有關資訊如下：

衍生性商品名稱	面額或名目	金額、合約	公平價值		交易日期	匯率	交割日期	被避險之		被避險之
			本金金額	帳面價值				已持有資產	已持有負債	
預售遠期外匯契約	JPY97,000	JPY97,000	SGD5.43	仟元	99.12.24	0.015712	100.01.28	JPY97,000	仟元	-
預售遠期外匯契約	US\$900	US\$900	SGD13.80	仟元	99.10.29	1.297500	100.02.02	US\$900	仟元	-
預售遠期外匯契約	US\$800	US\$800	SGD10.67	仟元	99.11.12	1.295500	100.01.18	US\$800	仟元	-
預售遠期外匯契約	US\$800	US\$800	SGD22.27	仟元	99.11.24	1.310000	100.02.28	US\$800	仟元	-
預售遠期外匯契約	US\$700	US\$700	SGD23.69	仟元	99.11.30	1.316000	100.03.02	US\$700	仟元	-
預售遠期外匯契約	US\$700	US\$700	SGD12.70	仟元	99.12.24	1.300300	100.02.28	US\$700	仟元	-
預售遠期外匯契約	US\$700	US\$700	SGD8.78	仟元	99.12.28	1.294700	100.03.30	US\$700	仟元	-

截至民國98年12月31日止，Ardentec Singapore Pte. Ltd. 從事以交易目的之衍生性金融商品尚未到期交易之有關資訊如下：

衍生性商品名稱	面額或名目	金額、合約	公平價值		交易日期	匯率	交割日期	被避險之		被避險之
			本金金額	帳面價值				已持有資產	已持有負債	
預售遠期外匯契約	US\$600	US\$600	(SGD 4)	仟元	98.10.30	1.395500	99.01.04	US\$600	仟元	-
預售遠期外匯契約	US\$500	US\$500	SGD 5	仟元	98.09.18	1.414300	99.01.25	US\$500	仟元	-
預售遠期外匯契約	US\$700	US\$700	(SGD 15)	仟元	98.11.30	1.382000	99.02.02	US\$700	仟元	-
預售遠期外匯契約	US\$700	US\$700	(SGD 12)	仟元	98.11.19	1.385500	99.02.23	US\$700	仟元	-
預售遠期外匯契約	US\$800	US\$800	(SGD 2)	仟元	98.12.30	1.402000	99.03.04	US\$800	仟元	-
預售遠期外匯契約	US\$600	US\$600	(SGD 3)	仟元	98.12.17	1.400000	99.03.22	US\$600	仟元	-

(三) 大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本月初自台灣匯出累積投資金額		匯出或收回投資金額	回累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期末止已匯回台灣之投資收益
				匯出	匯入						
杰群電子科技(東莞)有限公司	生產和銷售新型電子元器件(電力電子器件)	\$ 1,865,912 (USD58,038仟元)	(三)	\$ - (USD3,000仟元)	\$ 89,640 (USD3,000仟元)	\$ - (USD3,000仟元)	\$ 89,640 (USD3,000仟元)	6.18%	3	\$89,640	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
\$89,640 (USD3,000仟元)	\$89,640 (USD3,000仟元)	\$4,667,818

註1：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一) 經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三) 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四) 直接投資大陸公司。
- (五) 其他方式，例：委託投資。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

- 1、經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
- 2、經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
- 3、其他。

註3：由欣銓科技(股)公司現金增資被投資公司Valutek, Inc. USD1,200仟元，並由Valutek, Inc. 轉投資USD3,000仟元。

## 十二、部門別財務資訊

### (一) 產業別財務資訊

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

### (二) 地區別資訊

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

### (三) 外銷銷貨資訊

地 區	99 年 度	98 年 度
亞洲地區	\$ 626,195	\$ 323,494
美洲地區	2,137,847	1,239,491
	<u>\$ 2,764,042</u>	<u>\$ 1,562,985</u>

### (四) 重要客戶資訊

本公司 99 年及 98 年度收入佔損益表上收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

99 年		98 年	
客 戶 名 稱	銷 貨 金 額	所 佔 比 例	銷 貨 部 門
丙 客 戶	\$ 1,877,503	42%	全公司
乙 客 戶	497,046	11%	全公司
98 年		98 年	
客 戶 名 稱	銷 貨 金 額	所 佔 比 例	銷 貨 部 門
丙 客 戶	\$ 1,078,249	37%	全公司
乙 客 戶	355,499	12%	全公司
甲 客 戶	354,613	12%	全公司

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

欣銓科技股份有限公司  
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 99 年度(自 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：欣銓科技股份有限公司



負責人：盧志遠



中華民國 100 年 2 月 18 日

會計師查核報告

(100)財審報字第 10002089 號

欣銓科技股份有限公司及其子公司 公鑒：

欣銓科技股份有限公司及其子公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之合併資產負債表，及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述民國 99 年及 98 年度合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達欣銓科技股份有限公司及其子公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師 溫芳郁

溫芳郁



林玉寬

林玉寬

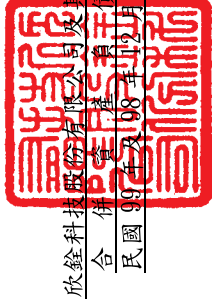


前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 0 0 年 2 月 1 8 日



欣銓科技股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國99年12月31日

	99年		98年		單位：新台幣仟元
	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	
	金額	%	金額	%	
<b>資產</b>					
流動資產					
現金及約當現金(附註四(一))	3,102,119	28	2,224,909	25	
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	2,213	-	2,163	-	
應收票據淨額	712	-	1,303	-	
應收帳款淨額(附註四(三))	859,306	8	648,351	7	
應收帳款 - 關係人淨額(附註四(三)及五(二))	123,369	1	184,988	2	
其他應收款	10,161	-	9,991	-	
其他金融資產 - 流動(附註六)	32,500	-	-	-	
預付款項	80,897	1	60,626	1	
遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十四))	69,472	-	38,623	-	
流動資產合計	4,280,749	38	3,170,954	36	
基金及投資					
以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(四))	89,640	1	-	-	
固定資產(附註四(五)及五(二))					
固定資產原始成本					
土地	383,912	4	307,912	3	
土地改良物	7,255	-	7,255	-	
房屋及建築	904,089	8	577,023	7	
機器設備	12,426,561	112	10,667,901	120	
運輸設備	3,946	-	3,944	-	
辦公設備	132,673	1	115,220	1	
租賃改良	444,195	4	427,256	5	
其他設備	109,055	1	100,414	1	
成本及重估增值	14,411,686	130	12,206,925	137	
減：累計折舊	(7,955,455)	(72)	(6,646,834)	(75)	
未完工程及預付設備款	203,225	2	55,200	1	
固定資產淨額	6,659,456	60	5,615,291	63	
無形資產					
遞延退休金成本(附註四(八))	6,188	-	5,209	-	
其他資產					
存出保證金	39,291	1	26,327	-	
遞延費用	21,711	-	12,863	-	
遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十四))	25,367	-	84,944	1	
其他資產淨額	86,369	1	124,134	1	
資產總額	11,122,402	100	8,915,588	100	
<b>負債及股東權益</b>					
流動負債					
短期借款	18,905	-	-	-	
公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動(附註四(六))	1,731	-	717	-	
應付票據	1,460	-	-	-	
應付所得稅(附註四(十四))	89,410	1	58,591	1	
應付費用	311,213	3	206,721	2	
應付設備款	227,977	2	71,491	1	
其他應付款 - 其他	193,882	2	54,044	1	
預收款項	5,169	-	2,760	-	
一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(七)及五(二))	816,959	7	547,500	6	
流動負債合計	1,666,706	15	987,634	11	
長期負債					
長期借款(附註四(七)及五(二))	1,649,306	15	1,102,500	13	
其他負債	26,157	-	16,796	-	
應計退休金負債(附註四(八))	537	-	537	-	
存入保證金	26,694	-	17,333	-	
其他負債合計	3,342,706	30	2,107,467	24	
負債總額	4,484,374	40	4,424,459	50	
股本(附註四(九))					
普通股股本	768,094	7	697,605	8	
普通股溢價	85,904	1	67,537	1	
庫藏股票交易					
盈餘(附註四(十))	525,216	5	485,305	5	
法定盈餘公積	1,992,844	18	1,189,507	13	
未分配盈餘					
權益其他調整項目	56,821	-	70,480	1	
累積換算調整數					
未認為退休金成本之淨損失(附註四(八))	(6,785)	-	(126,772)	(2)	
庫藏股票(附註四(十二))	(126,772)	(1)	(126,772)	(2)	
股東權益總額	7,779,696	70	6,808,121	76	
負債及或有事項(附註七)					
重大之期後事項(附註九)					
負債及股東權益總計	11,122,402	100	8,915,588	100	



董事長：盧志正



經理人：張季明



會計主管：黃頌翔

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

欣銓科技股份有限公司及其子公司  
合 併 損 益 表  
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99 年 度			98 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入(附註五(二))						
4110 銷貨收入	\$	5,051,960	99	\$	3,239,773	100
4190 銷貨折讓	(	6,736)	-	(	7,649)	-
4800 其他營業收入		38,967	1		14,769	-
4000 營業收入合計		<u>5,084,191</u>	<u>100</u>		<u>3,246,893</u>	<u>100</u>
營業成本						
5110 銷貨成本	(	3,122,933)	( 61)	(	2,478,528)	( 77)
5910 營業毛利		<u>1,961,258</u>	<u>39</u>		<u>768,365</u>	<u>23</u>
營業費用						
6100 推銷費用	(	20,677)	-	(	16,145)	-
6200 管理及總務費用	(	234,026)	( 5)	(	131,594)	( 4)
6300 研究發展費用	(	162,705)	( 3)	(	123,018)	( 4)
6000 營業費用合計	(	<u>417,408</u>	<u>( 8)</u>	(	<u>270,757</u>	<u>( 8)</u>
6900 營業淨利		<u>1,543,850</u>	<u>31</u>		<u>497,608</u>	<u>15</u>
營業外收入及利益						
7110 利息收入		6,102	-		5,475	-
7130 處分固定資產利益		523	-		7,926	1
7210 租金收入		306	-		281	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		2,251	-		2,163	-
7480 什項收入		2,424	-		6,214	-
7100 營業外收入及利益合計		<u>11,606</u>	<u>-</u>		<u>22,059</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	33,875)	( 1)	(	38,106)	( 1)
7540 處分投資損失		-	-		614)	-
7560 兌換損失	(	6,495)	-	(	1,646)	-
7650 金融負債評價損失(附註四(六))	(	1,731)	-	(	714)	-
7880 什項支出	(	4)	-	(	3)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	<u>42,105</u>	<u>( 1)</u>	(	<u>41,083</u>	<u>( 1)</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利		<u>1,513,351</u>	<u>30</u>		<u>478,584</u>	<u>15</u>
8110 所得稅費用(附註四(十四))	(	136,918)	( 3)	(	79,475)	( 3)
9600XX 合併總損益	\$	<u>1,376,433</u>	<u>27</u>	\$	<u>399,109</u>	<u>12</u>
歸屬於：						
9601 合併淨損益	\$	<u>1,376,433</u>	<u>27</u>	\$	<u>399,109</u>	<u>12</u>
		稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘(附註四(十五))						
9750 本期淨利	\$	<u>3.53</u>	\$ 3.21	\$	<u>1.13</u>	\$ 0.94
稀釋每股盈餘						
9850 本期淨利	\$	<u>3.48</u>	\$ 3.16	\$	<u>1.12</u>	\$ 0.93

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：盧志遠



經理人：張季明



會計主管：黃頌翔







欣銓科技股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

		99 年 度		98 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>				
合併總損益	\$	1,376,433	\$	399,109
調整項目				
折舊費用		1,463,882		1,360,853
各項攤提		17,743		16,725
預付設備款轉列費用		-		385
處分固定資產利益	(	523)	(	7,926)
金融資產評價利益	(	2,251)	(	2,163)
金融負債評價損失		1,731		714
處分投資損失		-		614
資產及負債科目之變動				
公平價值變動列入損益之金融資產		2,201		281
公平價值變動列入損益之金融負債	(	717)	(	2,594)
應收票據		591	(	159)
應收帳款	(	149,336)	(	279,583)
其他應收款	(	170)		7,898
預付款項	(	20,271)	(	23,867)
遞延所得稅資產		28,728		17,262
應付票據		1,460	(	10,728)
應付所得稅		30,819	(	50,792)
應付費用		104,492	(	125,130)
其他應付款		139,838		50,940
預收款項		2,409	(	4,157)
應計退休金負債		1,597	(	444)
營業活動之淨現金流入		2,998,656		1,347,238

(續次頁)

欣銓科技股份有限公司及其子公司  
 合 併 現 金 流 量 表  
 民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
以成本衡量之金融資產	(\$ 89,640)	\$ -
處分以成本衡量之金融資產價款	-	368
購置固定資產	( 2,351,720 )	( 668,415 )
出售固定資產價款	523	7,926
遞延費用增加	( 26,591 )	( 15,490 )
存出保證金增加	( 12,964 )	( 1,391 )
受限制資產增加	( 32,500 )	-
投資活動之淨現金流出	( 2,512,892 )	( 677,002 )
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款減少數	( 26,905 )	( 45,256 )
長期借款本期舉借數	1,363,765	200,000
長期借款本期償還數	( 547,500 )	( 456,500 )
存入保證金減少	-	( 59 )
發放現金股利	( 514,818 )	( 239,355 )
行使員工認股權	130,404	4,448
融資活動之淨現金流入(流出)	404,946	( 536,722 )
匯率影響數	( 13,500 )	4,797
本期現金及約當現金增加	877,210	138,311
期初現金及約當現金餘額	2,224,909	2,086,598
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,102,119	\$ 2,224,909
<b>現金流量資訊之補充資訊</b>		
本期支付利息	\$ 34,236	\$ 41,812
減：資本利息化	( 793 )	( 77 )
不含資本化利息本期支付利息	\$ 33,443	\$ 41,735
本期支付所得稅	\$ 106,099	\$ 130,267
<b>僅有部份現金支付之投資活動</b>		
固定資產增加	\$ 2,508,206	\$ 720,743
加：期初應付設備款	71,491	19,163
減：期末應付設備款	( 227,977 )	( 71,491 )
支付現金數	\$ 2,351,720	\$ 668,415

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：盧志遠



經理人：張季明



會計主管：黃頌翔



欣銓科技股份有限公司及其子公司  
合併財務報表附註  
民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)欣銓科技股份有限公司

欣銓科技股份有限公司設立於民國 88 年 10 月 11 日，主要營業項目為製造、批發、零售電子零組件、資訊軟體服務及積體電路之測試，截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司及子公司合併員工人數為 1,217 人。

(二)列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形

子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
		99年12月31日	98年12月31日
盛唐投資有限公司	一般投資業	100%	100%
Valutek, Inc.	一般投資業	100%	100%
Valucom Investment, Inc.	一般投資業	100%	100%
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	Provider of test and assembly services	100%	100%
Ardentec Korea Co., Ltd.	Electronic integrated circuits, diodes, transistors and similar semiconductor devices / Semiconductor and integrated circuit devices testing and trimming	100%	-

(三)未列入本期合併財務報表之子公司：無。

(四)子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

(五)國外子公司營業之特殊風險：無。

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

(七)子公司持有母公司發行證券之內容：請參閱附註四(十二)。

(八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：

1. Ardentec Singapore Pte. Ltd. 於民國 98 年度以現金 SGD10,000,000 增資發行新股計 10,000 仟股。
2. Ardentec Korea Co., Ltd. 於民國 99 年度以現金 KRW3,360,000,000 增資發行新股計 672 仟股。
3. Valutek, Inc. 於民國 99 年度以現金 USD1,200,000 增資發行新股計 1.2 仟股。

## 二、重要會計政策之彙總說明

### (一) 合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合控制能力之條件者，將其全數納入合併報表編製個體，並自民國 97 年 1 月 1 日起於每季編製合併財務報表。

本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

### (二) 子公司外幣財務報表換算基礎

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

### (三) 外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計記錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位，外幣交易事項係按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。

2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

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

(六) 以成本衡量之金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七) 應收帳款

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

(八) 備抵呆帳

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

(九) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 本公司折舊按估計經濟耐用年限加計一年殘值採平均法提列。主要固定資產耐用年數，除房屋及建築為 24 年至 50 年外，餘為 2 年至 8 年。
3. 子公司 Ardentec Singapore Pte. Ltd.，折舊按估計經濟耐用年限採平均法提列。主要固定資產耐用年限為 3 年至 8 年。
4. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

(十) 遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採平均法攤銷，攤提年數如下：

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

(十一) 非金融資產減損

當環境變更或某事件發生而顯示公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，公司應認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十二) 退休金

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

認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

#### (十三) 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。當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵百分之十之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

#### (十四) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積 - 庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。
4. 自民國 91 年 1 月 1 日起，本公司於認列投資損益及編製財務報表時，將子公司持有本公司股票視同庫藏股處理，並於損益表揭露子公司持有本公司股票若不視為庫藏股票而作為投資時之擬制性資訊。
5. 以庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。

#### (十五) 股份基礎給付-員工獎勵

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

#### (十六) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 96 年 3 月 16 日 (96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東

會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十七) 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。

(十八) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十九) 交割日會計

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

三、會計變動之理由及其影響

存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 108	\$ 109
支票存款及活期存款	349,747	179,762
定期存款	2,752,264	2,045,038
	<u>\$ 3,102,119</u>	<u>\$ 2,224,909</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
交易目的金融資產評價調整		
衍生性金融商品	<u>\$ 2,213</u>	<u>\$ 2,163</u>

1. 本公司於民國 99 年度及 98 年度認列之淨利益分別為 \$2,251 及 \$2,163。
2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊請參閱附註十一(一)及(二)。

(三) 應收帳款

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
一般客戶	\$ 859,656	\$ 652,943
減：備抵呆帳	( 350)	( 4,592)
	859,306	648,351
關係人	123,369	184,988
	<u>\$ 982,675</u>	<u>\$ 833,339</u>

(四) 以成本衡量之金融資產-非流動

非上市櫃公司股票	99年12月31日		98年12月31日	
	帳列數	持股	帳列數	持股

Great Team Backend Foundry, Inc.    \$ 89,640    6.18%    \$ -    -

1. 本公司之子公司於民國 99 年 12 月 22 日購買 Great Team Backend Foundry, Inc. 股票 6,000 仟股，購買價款 USD3,000,000，持股 6.18%。
2. 本公司及其子公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(五) 固定資產

資產名稱	99年12月31日			98年12月31日		
	成本	累計折舊	帳面價值	成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 383,912	\$ -	\$ 383,912	\$ 307,912	\$ -	\$ 307,912
土地改良物	7,255	( 5,545)	1,710	7,255	( 4,884)	2,371
房屋建築	904,089	( 173,677)	730,412	577,023	( 147,389)	429,634
機器設備	12,426,561	( 7,360,469)	5,066,092	10,667,901	( 6,149,550)	4,518,351
運輸設備	3,946	( 2,489)	1,457	3,944	( 1,893)	2,051
辦公設備	132,673	( 96,439)	36,234	115,220	( 82,569)	32,651
租賃改良	444,195	( 258,146)	186,049	427,256	( 213,127)	214,129
其他設備	109,055	( 58,690)	50,365	100,414	( 47,422)	52,992
未完工程及預付設備款	203,225	-	203,225	55,200	-	55,200
	<u>\$ 14,614,911</u>	<u>(\$ 7,955,455)</u>	<u>\$ 6,659,456</u>	<u>\$ 12,262,125</u>	<u>(\$ 6,646,834)</u>	<u>\$ 5,615,291</u>

民國 99 年及 98 年度固定資產利息資本化金額分別為 \$793 及 \$77。

(六) 公平價值變動列入損益之金融負債

	99年12月31日	98年12月31日
交易目的金融負債評價調整		
衍生性金融商品	\$ 1,731	\$ 717

1. 本公司於民國 99 年及 98 年度認列之淨損失分別為 \$1,731 及 \$714。
2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊請參閱附註十一(一)。



(七)長期借款

借款行	借款性質	還款期限	99年12月31日	98年12月31日
兆豐國際商業銀行等6家商業銀行	長期聯合抵押擔保放款(註2及註3)	96.11.18~101.05.18 (分期償還)	\$ 630,000	\$ 1,050,000
兆豐國際商業銀行(97年)	中長期購置自動化機器擔保借款(註1及註3)	99.03.10~103.09.10 (分期償還)	472,500	600,000
中國信託商業銀行等7家商業銀行	長期聯合抵押擔保放款(註2)	100.12.10~104.06.10 (分期償還)	500,000	-
兆豐國際商業銀行(99年)	中長期購置自動化機器擔保借款(註1及註3)	101.02.10~104.08.10 (分期償還)	600,000	-
United Overseas Bank Limited	中長期購置自動化機器擔保借款(註3)	99.04.12~103.04.11 (分期償還)	36,465	-
Chinatrust Commercial Bank Co., Ltd.	中長期購置自動化機器擔保借款(註3)	100.03.17~104.09.17 (分期償還)	159,110	-
Chinatrust Commercial Bank Co., Ltd.	中長期購置自動化機器擔保借款(註3)	100.06.17~104.12.17 (分期償還)	68,190	-
	減：一年內到期部分		2,466,265	1,650,000
	利率區間		( 816,959)	( 547,500)
			\$ 1,649,306	\$ 1,102,500
			<u>1.5581%~2.1000%</u>	<u>1.8850%~2.0169%</u>

註1：該等長期借款業已依償還日期開立票據予債權人。

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

(一)流動比率：即流動資產除以流動負債，應大於或等於100%。

(二)負債比率：即負債總額除以有形淨值，應小於或等於150%。

(三)利息保障倍數：即稅前淨利加折舊加攤銷加利息費用後之總和除以利息費用，應大於或等於2.0。

中國信託商業銀行等7家商業銀行聯貸案除上述(一)~(三)項限制外尚須維持下列之財務比率及限制規定：

(四)金融負債比率：即中長期借款暨短期銀行借款(含一年內到期之長期負債) + 短期票券餘額 + 國內外公司債除以有形淨值，應小於80%

(五)有形資產(股東權益-無形資產)不得低於新台幣伍拾億元整。

註3：有關長期借款擔保情形，請參閱附註六。

(八) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。民國 99 年及 98 年度認列之淨退休金成本分別為 \$4,946 及 \$3,426，截至民國 99 年及 98 年度存於台灣銀行之勞工退休準備金餘額分別為 \$44,287 及 \$40,285。

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	99 年 度	98 年 度
折現率	2.25%	2.25%
未來薪資水準增加率	2.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

(2) 退休基金提撥狀況表：

	(衡 量 日) 99年12月31日	(衡 量 日) 98年12月31日
既得給付	(\$ 9,299)	(\$ 3,601)
給付義務		
既得給付義務	(\$ 8,562)	(\$ 3,291)
非既得給付義務	( 61,882)	( 53,790)
累積給付義務	( 70,444)	( 57,081)
未來薪資增加之影響數	( 26,898)	( 38,216)
預計給付義務	( 97,342)	( 95,297)
退休基金資產公平價值	44,287	40,285
提撥狀況	( 53,055)	( 55,012)
未認列過渡性淨給付義務之未攤銷餘額	6,188	7,072
退休金損失之未攤銷餘額	33,683	36,353
補認列應計退休金負債	( 12,973)	( 5,209)
應計退休金負債	(\$ 26,157)	(\$ 16,796)
遞延退休金成本	\$ 6,188	\$ 5,209
未認列為退休金成本之淨損失	\$ 6,785	\$ -

(3)淨退休金成本包括：

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ 1,594	\$ 1,373
利息成本	2,140	1,778
退休基金資產預期報酬	( 838)	( 952)
過渡性淨給付義務之攤銷數	884	884
退休金損(益)之攤銷數	1,166	343
當期淨退休金成本	\$ 4,946	\$ 3,426

- 2.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 99 年及 98 年度，本公司依上開退休辦法認列之退休金成本分別為\$26,497 及 \$21,861。子公司 Ardentec Singapore Pte.Ltd.民國 99 年及 98 年度依當地法令規定提撥之退休金成本分別為\$6,676 及\$4,091

(九)股本

- 1.截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$6,000,000，分為 600,000 仟股，其中保留 \$ 300,000 供發行員工認股權證，共計 30,000 仟股，實收資本額為\$4,484,374，每股面額 10 元。
- 2.本公司於民國 98 年 6 月 3 日經股東會決議以未分配盈餘\$248,016 轉增資發行新股 24,801,603 股，及以員工紅利\$54,483 轉增資發行新股 3,839,534 股，此增資案業經證券主管機關核准，增資基準日訂為民國 98 年 8 月 1 日，並已辦理變更登記完竣。

(十)資本公積

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

(十一)保留盈餘

- 1.依本公司章程規定，本公司每年度決算有盈餘時，應先彌補以往年度虧損，依法完納稅捐，並提撥法定盈餘公積百分之十，若有餘額按下列分配之：
  - (1)董事、監察人酬勞金百分之三。
  - (2)員工紅利百分之十二，員工分配股票紅利時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
  - (3)其餘之盈餘由董事會視營運需要，擬具分派議案，提請股東會決議後行之。

本公司為業務需要，得經股東會決議提列特別盈餘公積。

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

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
- 4 本公司於民國 99 年 6 月 18 日及 98 年 6 月 3 日，經股東會決議通過民國 98 年度及 97 年度盈餘分派案如下：

98年度		
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 39,911	\$ -
現金股利	533,185	1.20
合計	<u>\$ 573,096</u>	<u>\$ 1.20</u>

97年度		
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 100,895	\$ -
股票股利	248,016	0.60
現金股利	248,016	0.60
合計	<u>\$ 596,927</u>	<u>\$ 1.20</u>

經股東會決議之民國 98 年度董監酬勞為\$10,776，員工現金紅利為\$43,104，與財務報表認列之金額一致。

經股東會決議之民國 97 年度董監酬勞為\$27,241，員工現金紅利\$54,483，員工股票紅利為\$54,483，其中員工股票紅利係以每股\$14.19元計算配發3,839,534股。經股東會決議之員工紅利及董監酬勞與財務報表認列一致。

本公司 98 年度及 97 年度盈餘分配情形與本公司民國 99 年 4 月 22 日及 98 年 4 月 21 日之董事會提議並無差異。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司民國 99 年及 98 年度員工紅利估列金額分別為\$148,655 及 \$43,104；董監酬勞估列金額分別為\$37,164 及\$10,776，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(以 12%及 3%估列)，認列為民國 99 年及 98 年度之營業成本或營業費用。

(十二) 庫藏股票

1. 民國 99 年度庫藏股票數量變動情形如下：

單位：仟元/仟股

持有公司	持有原因	期初股數	本期增減	期末股數	期末金額
盛唐投資有限公司	投資	262	-	262	\$ 1,997
Valutek, Inc.	投資	15,048	-	15,048	124,775
		<u>15,310</u>	<u>-</u>	<u>15,310</u>	<u>\$ 126,772</u>

民國98年度庫藏股票數量變動情形如下：

單位：仟元/仟股

持有公司	持有原因	期初股數	本期增減	期末股數	期末金額
盛唐投資有限公司	投資	247	15	262	\$ 1,997
Valutek, Inc.	投資	14,197	851	15,048	124,775
		<u>14,444</u>	<u>866</u>	<u>15,310</u>	<u>\$ 126,772</u>

2. 本公司之轉投資公司-盛唐投資有限公司及 Valutek, Inc. 於民國 99 年 12 月 31 日持有本公司股票共計 15,310 仟股，每股平均帳面價值為 8.28 元。

3. 子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，但享有股東權利。

(十三) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 99 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	本期實際離職率	估計未來離職率
第一次酬勞性員工認股權計畫	91.9.27	6,500	7年	服務屆滿2年既得50%	0%	0%
				服務屆滿3年既得75%		
				服務屆滿4年既得100%		
第二次酬勞性員工認股權計畫	92.3.4	602	7年	服務屆滿2年既得50%	0%	0%
				服務屆滿3年既得75%		
				服務屆滿4年既得100%		
第三次酬勞性員工認股權計畫	92.12.19	8,500	5年	服務屆滿2年既得50%	0%	0%
				服務屆滿3年既得100%		
第三次酬勞性員工認股權計畫	96.4.19	10,000	5年	服務屆滿2年既得50%	4.50%	0%
				服務屆滿3年既得100%		
第三次酬勞性員工認股權計畫	96.10.25	5,000	5年	服務屆滿2年既得50%	3.37%	0%
				服務屆滿3年既得100%		

2. 第一次及第二次酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均履約價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	99年1月1日至12月31日		98年1月1日至12月31日	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格
期初流通在外	-	-	437	10元
本期給與 無償配股增發或 調整認股股數	-	-	8	-
本期行使	-	-	( 445)	10元
本期沒收	-	-	-	-
期末流通在外	-	-	-	-

民國 99 年 12 月 31 日第一次及第二次酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

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

3. 第三次酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均履約價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	99年1月1日至12月31日		98年1月1日至12月31日	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格
期初流通在外	13,727	22.80元	14,340	24.92元
本期給與 無償配股增發或 調整認股股數	( 5,991)	-	739	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	( 562)	-	( 1,352)	-
期末流通在外	7,174	21.80元	13,727	22.80元
期末可執行之 認股選擇權數	7,174	21.80元	6,649	-

民國 99 年 12 月 31 日第三次酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

履約價格之範圍	期末流通在外之認股選擇權			期末可履約認股選擇權		
	數量(仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 履約價格	數量(仟股)	加權平均 履約價格	加權平均 履約價格
21.2元~22.3元	7,174	1.58年	21.80元	7,174	21.80元	-

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

		99 年 度	98 年 度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 1,376,433	\$ 399,109
	擬制淨利	1,367,998	367,779
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	3.21	0.94
	擬制每股盈餘(元)	3.19	0.86
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	3.16	0.93
	擬制每股盈餘(元)	3.14	0.86

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

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

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

#### (十四) 所得稅

##### 1. 所得稅費用及應付所得稅

	99 年 度	98 年 度
稅前淨利依法定稅率計算之所得稅	\$ 259,298	\$ 119,219
永久性差異之所得稅影響數	( 83,179)	( 50,001)
投資抵減所得稅影響數	( 39,309)	( 44,507)
稅法修正之所得稅影響數	4,809	10,177
以前年度所得稅高估數	( 8,116)	( 28)
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	41,202
所得就源扣繳所得稅影響數	3,415	3,413
所得稅費用	136,918	79,475
所得就源扣繳所得稅影響數	( 3,415)	( 3,413)
遞延所得稅資產淨變動數	( 28,727)	( 17,263)
以前年度所得稅高估數	8,116	28
預付所得稅	( 23,429)	( 614)
期初應付所得稅	-	376
匯率影響數	( 53)	2
應付所得稅	\$ 89,410	\$ 58,591

2. 遞延所得稅資產與負債

	99年12月31日	98年12月31日
遞延所得稅資產-流動	\$ 69,472	\$ 38,623
遞延所得稅資產-非流動	\$ 25,367	\$ 84,944

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

	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
暫時性差異	\$ 8,709	\$ 1,481	\$ 466	\$ 89
投資抵減		67,991		38,534
		<u>\$ 69,472</u>		<u>\$ 38,623</u>
非流動項目：				
暫時性差異	\$ 88,617	\$ 15,064	\$ 203,097	\$ 40,620
投資抵減		10,303		44,324
		<u>\$ 25,367</u>		<u>\$ 84,944</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 97 年度。

5. 依現行稅法規定，截至民國 99 年 12 月 31 日本公司可享有之投資抵減明細如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	\$ 72,483	\$ 12,655	100年度
"	"	63,787	13,609	101年度
"	"	27,117	13,523	102年度
"	"	38,507	38,507	103年度
			<u>78,294</u>	

6. 未分配盈餘相關資訊：

	99年12月31日	98年12月31日
87年度以後	\$ 1,992,844	\$ 1,189,507

7. 兩稅合一相關資訊：

	99年12月31日	98年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 95,103	\$ 87,740
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>10.68%</u>	<u>11.25%</u>



## (十五) 普通股每股盈餘

	99		年 加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘 本期純益	\$1,513,351	\$1,376,433	428,846	\$3.53	\$3.21
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工認股權			1,376		
員工分紅			5,117		
稀釋每股盈餘 本期純益	\$1,513,351	\$1,376,433	435,339	\$3.48	\$3.16

普通股每股盈餘計算明細如下：

	98		年 加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘 本期純益	\$ 478,584	\$ 399,109	425,235	\$1.13	\$0.94
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工認股權			71		
員工分紅			2,212		
稀釋每股盈餘 本期純益	\$ 478,584	\$ 399,109	427,518	\$1.12	\$0.93

1. 員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。
2. 民國 99 年及 98 年度加權平均流通在外股數業已扣除庫藏股票之加權平均流通在外股數。

(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 性質別	99 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 661,302	\$ 270,874	\$ 932,176
勞健保費用	41,942	7,523	49,465
退休金費用	28,215	9,904	38,119
其他用人費用	26,759	7,067	33,826
折舊費用	1,445,975	17,907	1,463,882
攤銷費用	14,397	3,346	17,743

功能別 性質別	98 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 430,875	\$ 157,733	\$ 588,608
勞健保費用	32,924	6,454	39,378
退休金費用	22,763	6,615	29,378
其他用人費用	17,542	4,585	22,127
折舊費用	1,342,526	18,327	1,360,853
攤銷費用	12,154	4,571	16,725

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
鈺創科技股份有限公司	本公司之董事
旺宏電子股份有限公司	本公司之董事長為該公司之董事及總經理
兆豐國際商業銀行股份有限公司	本公司之監察人
凱鈺科技股份有限公司	該公司之董事長為本公司董事長二親等以內之親屬
晶詮科技股份有限公司	其母公司之董事及總經理為本公司之董事長(註)
註：其母公司已於民國 98 年 10 月 6 日將其出售，故自民國 98 年 10 月 6 日以後已為非關係人。	

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
鈺創科技	\$ 203,609	4%	\$ 237,034	7%
旺宏電子	398,557	8%	354,613	11%
凱鈺科技	91	-	184	-
晶詮科技	-	-	24	-
	<u>\$ 602,257</u>	<u>12%</u>	<u>\$ 591,855</u>	<u>18%</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民國 99 年及 98 年度分別為自出貨後約 30~75 天及自出貨後約 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

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司 應收帳款 百分比	金 額	佔本公司 應收帳款 百分比
鈺創科技	\$ 94,525	10%	\$ 92,428	11%
旺宏電子	28,818	3%	92,526	11%
凱鈺科技	26	-	20	-
晶詮科技	-	-	14	-
	<u>\$ 123,369</u>	<u>13%</u>	<u>\$ 184,988</u>	<u>22%</u>

3. 修繕維護費

民國 98 年度支付關係人修繕機台及耗材的費用為\$6,781，截至民國 98 年 12 月 31 日尚未支付金額為\$3,641。

#### 4. 長期借款

	99		年		度
	最高 發生日期	餘額 金額	期末餘額	利率	利息支 出總額
兆豐國際 商業銀行	99.12.10	\$1,192,200	\$1,192,200	1.6000%~2.0698%	\$15,194
減：一年內到 之長期借款			( 205,800)		
			\$ 986,400		

	98		年		度
	最高 發生日期	餘額 金額	期末餘額	利率	利息支 出總額
兆豐國際 商業銀行	98.8.17	\$ 839,400	\$ 799,500	1.8850%~4.9800%	\$15,176
減：一年內到 之長期借款			( 207,300)		
			\$ 592,200		

#### 5. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	99	年	度	98	年	度
薪資	\$	31,248		\$	26,805	
業務執行費用		1,701			1,495	
董監酬勞及員工紅利		64,237			18,626	
合計	\$	97,186		\$	46,926	

(1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金等。

(2) 業務執行費用為車馬費及配車之租金支出。

(3) 民國 99 年度之董監酬勞及員工紅利，截至報告出具日尚未經董事會議通過。民國 98 年度係實際配發金額。

#### 六、抵(質)押之資產

資產項目	99年12月31日	98年12月31日	擔保用途
定期存款	\$ 32,500	\$ -	海關保證金
(帳列其他金融資產-流動)			
土地	307,912	307,912	長期借款
房屋建築	423,289	429,633	長期借款
機器設備	2,487,955	2,445,012	長期借款
	\$ 3,251,656	\$ 3,182,557	

#### 七、重大承諾事項及或有事項

- 截至民國 99 年及 98 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 \$139,518 及 \$191,908。

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/廠房	群茂科技股份有 限公司	95.10.16~ 100.01.27	\$ 800	\$ 2,707
辦公室/廠房	群茂科技股份有 限公司	94.12.16~ 100.01.27	1,020	3,450
辦公室	群茂科技股份有 限公司	95.09.15~ 100.01.27	193	652
辦公室/廠房	群茂科技股份有 限公司	96.03.16~ 100.01.27	1,340	4,617
辦公室	台灣精星科技股 份有限公司	99.04.01~ 104.03.31	5,563	927
辦公室	群茂科技股份有 限公司	99.09.01~ 100.01.27	262	-
辦公室	群茂科技股份有 限公司	99.10.15~ 100.01.27	79	-
辦公室/廠房	PROGEN PTE.LTD.	96.09.29- 103.07.28	35,363 (SGD 1,529仟元)	15,161 (SGD 667仟元)

八、重大之災害損失  
無。

九、重大之期後事項

1. 本公司於民國 100 年 1 月 12 日與群茂科技(股)公司簽訂購置土地及建築物，交易總價款計\$650,000，預計民國 100 年全數支付完畢。
2. 本公司於民國 100 年 1 月 11 日對 Ardentec Korea Co.,Ltd.增加現金投資 \$263,643(KRW10,080,000 仟元)，計 2,016,000 股。

十、其他

(一) 民國 98 年度合併財務報表之部分科目業予以重分類，俾與民國 99 年之合併財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	99 年			98 年					
	12 月	31 日	公平價值	12 月	31 日	公平價值			
	帳面價值	決定之價值		公開報價	評價方法		帳面價值	決定之價值	公開報價
金融資產									
非衍生性金融商品：									
公平價值與帳面價值									
相等之金融資產	\$ 4,167,458	\$ -	\$ 4,167,458	\$ 3,095,869	\$ -	\$ 3,095,869	\$ -	\$ 3,095,869	
以成本衡量之金融資產	89,640	-	89,640	-	-	-	-	-	
	<u>\$ 4,257,098</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,167,458</u>	<u>\$ 3,095,869</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,095,869</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,095,869</u>	
衍生性金融商品：									
遠期外匯合約	\$ 2,213	\$ -	\$ 2,213	\$ 2,163	\$ -	\$ 2,163	\$ -	\$ 2,163	
	<u>\$ 2,213</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,213</u>	<u>\$ 2,163</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,163</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,163</u>	
金融負債									
非衍生性金融商品：									
公平價值與帳面價值									
相等之金融負債	\$ 843,384	\$ -	\$ 843,384	\$ 437,194	\$ -	\$ 437,194	\$ -	\$ 437,194	
長期借款	2,466,265	-	2,466,265	1,650,000	-	1,650,000	-	1,650,000	
	<u>\$ 3,309,649</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,309,649</u>	<u>\$ 2,087,194</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,087,194</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,087,194</u>	
衍生性金融商品：									
遠期外匯合約	\$ 1,731	\$ -	\$ 1,731	\$ 717	\$ -	\$ 717	\$ -	\$ 717	
	<u>\$ 1,731</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,731</u>	<u>\$ 717</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 717</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 717</u>	

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品：因折現值影響不大，故以其帳面價值估計其公平價值。
2. 交易目的金融商品：係以投資開放型基金為主，故以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 長期借款：多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
4. 衍生性金融商品之公平價值：係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(三) 本公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$3,048,660 及 \$2,224,664；金融負債分別為 \$2,485,170 及 \$1,695,810。

(四) 本公司民國 99 年及 98 年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為 \$6,102 及 \$5,475 及利息費用總額分別為 \$33,875 及 \$38,106。

(五) 財務風險控制

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

為了達成風險管理之目標，本公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

1. 利率：本公司運用利率交換等金融商品，規避利率波動所產生之現金流量風險及公平價值風險。

2. 匯率：本公司運用遠期外匯交易規避外幣資產或負債，以降低匯率波動所產生之公平價值風險。

(六) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
(外幣：功能性貨幣)				
<b>金融資產</b>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 22,446	29.13	\$ 16,865	31.99
美金：新加坡幣(註)	6,309	1.2875	4,615	1.4034
<b>金融負債</b>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1,502	29.13	3,720	31.99
美金：新加坡幣(註)	1,386	1.2875	-	-

(註) 合併個體中 Ardentec Singapore Pte.Ltd. 之功能性貨幣為新加坡幣，

但有美金之外幣部位亦須列入考量。

(1)長期借款：本公司借入之款項多為浮動利率債務，故預期不致發生重大之市場風險。

(2)短期金融商品：均為1年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(3)衍生性金融商品：本公司從事遠期外匯買賣交易之目的即在規避外幣淨資產及淨負債之匯率風險，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故無重大之市場風險。

## 2. 信用風險

(1)短期金融商品：本公司對金融交易對象訂有授信管理作業，本公司之短期金融商品交易對手均為知名廠商及金融機構，擁有良好之信用聲譽，因此經評估並無重大之信用風險。

(2)衍生性金融商品：交易對象皆為信用卓著之金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，預期不致產生重大信用風險。

## 3. 流動性風險

(1)短期金融商品：均為1年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(2)衍生性金融商品：從事遠期外匯買賣交易即在規避外幣淨資產及淨負債之匯率風險，因到期時有相對之現金流入或流出，未來之營運資金足以支應，故不預期產生重大流動性及現金流量風險。

## 4. 利率變動之現金流量風險

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

(2)短期金融商品：均為1年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。



十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

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

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者	被背書保證公司名稱	保證對象	對單一企業背書保證限額	本期最高期末背書保證額	以財產擔保之背書保證金額	最近期財務報表估	背書保證金額	淨值之比率	背書保證金額	最高限額
(註1)	公司名稱	公司名稱	關係	(註3)	背書保證餘額	背書保證餘額	佔最近期財務報表	額	之比率	額	(註3)
0	欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	註2	\$ 1,555,939	\$ 340,950	\$ 340,950	\$ -	\$ 340,950	4.38%	\$ 34,407	\$ 3,111,878

(SGD 15,000仟元) (SGD 15,000仟元)

註1：本公司填"0"，子公司依公司別由阿拉伯數字"1"開始依序編號。

註2：直接持有普通股權百分之百之子公司。

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

3. 期末持有有價證券情形：本公司99年度背書保證最高限額為\$7,779,696\*40%=\$3,111,878，對單一企業背書保證限額為\$7,779,696\*20%=\$1,555,939。

持有之公司

有價證券種類	股票	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價(註1)	備註(註2)
欣銓科技(股)公司	股票	盛唐投資有限公司	為本公司依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 32,410	100%	\$ 34,407	(註2)
欣銓科技(股)公司	股票	Valutek, Inc.	為本公司依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,870	95,287	100%	220,062	
欣銓科技(股)公司	股票	Valucom Investment, Inc.	為本公司依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	76	1,305	100%	1,305	(註2)
欣銓科技(股)公司	股票	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	為本公司依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	52,500,000	1,156,471	100%	1,156,471	
欣銓科技(股)公司	股票	Ardentec Korea Co., Ltd.	為本公司依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	672,000	87,513	100%	87,513	

註1：採權益之長期投資係以每股淨值為公平價值。

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

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

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得之公司	財產名稱	交易日期或交易事實發生日	交易金額	價款支付情形	關係	所有權人	與發行人之關係	移轉日期	金額	參考價格決定之取得目的及其他約定事項
奇菱科技股份有限公司	土地	99.5.27	\$ 76,000	付訖	無	不適用	不適用	不適用	不適用	營運使用
奇菱科技股份有限公司	房屋及建築	99.5.27	220,000	付訖	"	"	"	"	"	"

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易		應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	貨率	授信期間	單價	授信期間及原因	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率
欣銓科技(股)公司	鈺創科技(股)公司	註1	\$ 203,609	5%	銷貨	60天	不適用	不適用	\$ 94,525	11%
"	旺宏電子(股)公司	註2	398,557	9%	銷貨	75天	不適用	不適用	28,818	4%
"	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	註3	139,882	3%	銷貨	30天	不適用	不適用	16,100	2%

註1：本公司之董事

註2：本公司之董事長為該公司之董事及總經理

註3：本公司採權益法評價之被投資公司

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生性商品交易：

截止民國99年12月31日止，從事以交易目的之衍生性金融商品尚未到期交易之有關資訊如下：

衍生性商品名稱	面額、合約金額或名目	公平價值及相關帳面價值	交易		條		被避險之		被避險之	
			簽約日	簽約金額	匯率	交割日	已持有資產	已持有負債	未承諾	
預售遠期外匯契約	US\$2,000 仟元	NT\$707 仟元	99.09.21	30,72100		100.01.06	US\$2,000 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$2,000 仟元	NT\$813 仟元	99.10.08	30,77400		100.01.06	US\$2,000 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$1,000 仟元	NT\$406 仟元	99.10.08	30,77400		100.01.06	US\$1,000 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$1,000 仟元	NT\$406 仟元	99.10.12	30,77400		100.01.06	US\$1,000 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$1,000 仟元	(NT\$524) 仟元	99.12.20	29,83300		100.01.28	US\$1,000 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$1,000 仟元	(NT\$439) 仟元	99.12.22	29,91800		100.01.28	US\$1,000 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$1,000 仟元	(NT\$469) 仟元	99.12.22	29,88800		100.01.28	US\$1,000 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$1,000 仟元	(NT\$939) 仟元	99.12.29	29,41800		100.01.28	US\$1,000 仟元	-	-	-
外匯交換合約	US\$3,500 仟元	NT\$339 仟元	99.11.24	30,43970		100.02.11	US\$3,500 仟元	-	-	-
外匯交換合約	US\$650 仟元	(NT\$271) 仟元	99.12.28	29,90700		100.03.10	US\$650 仟元	-	-	-
外匯交換合約	US\$2,000 仟元	(NT\$1760) 仟元	99.12.31	29,45900		100.02.18	US\$2,000 仟元	-	-	-

截止民國98年12月31日止，從事以交易目的之衍生性金融商品尚未到期交易之有關資訊如下：

衍生性商品名稱	面額、合約金額或名目	公平價值及相關帳面價值	交易		條		被避險之		被避險之	
			簽約日	簽約金額	匯率	交割日	已持有資產	已持有負債	未承諾	
預售遠期外匯契約	US\$2,000 仟元	NT\$654 仟元	98.08.25	32,35400		99.01.15	US\$2,000 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$800 仟元	NT\$208 仟元	98.10.13	32,29000		99.01.06	US\$800 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$2,000 仟元	NT\$663 仟元	98.10.23	32,36000		99.01.15	US\$2,000 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$1,000 仟元	NT\$200 仟元	98.12.25	32,22000		99.02.12	US\$1,000 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$2,000 仟元	NT\$438 仟元	98.12.28	32,23950		99.02.12	US\$2,000 仟元	-	-	-

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資		期末		持有		被投資公司 本期損益	本期認列 之投資損益
				本期期末	上期期末	股數	帳面金額	比率	帳面金額		
欣銓科技(股)公司	盛唐投資有限公司	台北市	一般投資業	\$ 40,000	\$ 40,000	-	\$ 32,410	100%	\$ 304	(\$ 11)	
欣銓科技(股)公司	Valutek, Inc.	B. V. I	一般投資業	163,971	127,551	4,870	95,287	100%	14,691	( 3,361)	
欣銓科技(股)公司	Valucom Investment, Inc.	B. V. I	一般投資業	28,338	28,338	76	1,305	100%	( 20)	( 20)	
欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	新加坡	Provider of test and assembly services	1,136,040	1,136,040	52,500,000	1,156,471	100%	119,908	119,908	
欣銓科技(股)公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	韓國	Electronic integrated circuits, diodes, transistors and similar semiconductor devices/ Semiconductor and integrated circuit devices testing and trimming	89,459	-	672,000	87,513	100%	( 449)	( 449)	

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	名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末	
					股數/單位數	帳面金額
盛唐投資有限公司	股票	欣銓科技(股)公司	本公司為該公司之子公司	備供出售金融資產 -非流動	262,234	\$ 1,997
Valutek, Inc.	股票	欣銓科技(股)公司	本公司為該公司之子公司	備供出售金融資產 -非流動	15,047,897	124,775
Valutek, Inc.	股票	Great Team Backend Foundry, Inc.	無	以成本衡量之金融資產 -非流動	6,000,000	89,640
						6.18%
						0.06%
						3.36%
						\$ 1,997
						124,775
						89,640
						89,640

註：備供出售金融資產，若屬庫藏股性質以原始認列之成本為公平價值。

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

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處份不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

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

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

10. 從事衍生性商品交易：

截至民國99年12月31日止，Ardentec Singapore Pte. Ltd. 從事以交易目的之衍生性金融商品尚未到期交易之有關資訊如下：

衍生性商品名稱	面額、合約金額或名目	公平價值及相關帳面價值	交易日期		匯率	條件	被避險之資產		被避險之負債	
			簽約日期	交割日期			已持有	已持有	已持有	已持有
預售遠期外匯契約	JPY97,000 仟元	SGD5.43 仟元	99.12.24	100.01.28	0.015712		JPY97,000 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$900 仟元	SGD13.80 仟元	99.10.29	100.02.02	1.297500		US\$900 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$800 仟元	SGD10.67 仟元	99.11.12	100.01.18	1.295500		US\$800 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$800 仟元	SGD22.27 仟元	99.11.24	100.02.28	1.310000		US\$800 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$700 仟元	SGD23.69 仟元	99.11.30	100.03.02	1.316000		US\$700 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$700 仟元	SGD12.70 仟元	99.12.24	100.02.28	1.300300		US\$700 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$700 仟元	SGD8.78 仟元	99.12.28	100.03.30	1.294700		US\$700 仟元	-	-	-

截至民國99年12月31日止，Ardentec Singapore Pte. Ltd. 從事以交易目的之衍生性金融商品尚未到期交易之有關資訊如下：

衍生性商品名稱	面額、合約金額或名目	公平價值及相關帳面價值	交易日期		匯率	條件	被避險之資產		被避險之負債	
			簽約日期	交割日期			已持有	已持有	已持有	已持有
預售遠期外匯契約	US\$600 仟元	(SGD 4) 仟元	98.10.30	99.01.04	1.395500		US\$600 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$500 仟元	SGD 5 仟元	98.09.18	99.01.25	1.414300		US\$500 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$700 仟元	(SGD 15) 仟元	98.11.30	99.02.02	1.382000		US\$700 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$700 仟元	(SGD 12) 仟元	98.11.19	99.02.23	1.385500		US\$700 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$800 仟元	(SGD 2) 仟元	98.12.30	99.03.04	1.402000		US\$800 仟元	-	-	-
預售遠期外匯契約	US\$600 仟元	(SGD 3) 仟元	98.12.17	99.03.22	1.400000		US\$600 仟元	-	-	-

(三) 大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱 (東莞)有限公司 江門電子有限公司	主要營業項目 生產和銷售新型電子器件(電力電子器件)	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期來自台灣匯入本公司直接或間接投資之持股比例		本期認列投資損益		截至本期末已匯回台灣之投資收益	
		實收資本額	投資方式(註1)	匯出金額	收回金額	直接或間接	投資損益	投資損益	投資收益		
		\$ 1,865,912 (USD58,038仟元)	(三)	\$ - (USD3,000仟元)	\$ 89,640 (USD3,000仟元)	6.18%	3	\$ 89,640 (USD3,000仟元)	\$ -	\$ -	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資會核准投資金額	依經濟部投資會規定赴大陸地區投資限額
\$89,640 (USD3,000仟元)	\$89,640 (USD3,000仟元)	\$4,667,818

註1：投資方式區分為下列五種，標示種類即即可：

- (一) 經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三) 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四) 直接投資大陸公司。
- (五) 其他方式，例：委託投資。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - 1、經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - 2、經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - 3、其他。

註3：由欣鈺科技(股)公司現金增資被投資公司Valutek, Inc. USD1,200仟元，並由Valutek, Inc. 轉投資USD3,000仟元。

## (四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國99年度12月31日

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	應收帳款	\$ 16,100	按一般交易條件辦理	0.14%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	其他應收款	164	按一般交易條件辦理	-
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	應付費用	1,000	按一般交易條件辦理	0.01%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	處份固定資產利益	6,240	參酌市場價格雙方議價而定	0.12%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	租金支出	15,264	按一般交易條件辦理	0.30%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	手續費收入	1,710	按一般交易條件辦理	0.03%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	營業收入	139,882	按一般交易條件辦理	2.75%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Korea Co., Ltd.	1	預付款項	1,612	按一般交易條件辦理	0.01%

民國98年度12月31日

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	應收帳款	\$ 8,412	按一般交易條件辦理	0.09%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	其他應收款	187	按一般交易條件辦理	-
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	應付費用	1,024	按一般交易條件辦理	0.01%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	處份固定資產利益	3,717	參酌市場價格雙方議價而定	0.11%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	租金支出	6,251	按一般交易條件辦理	0.19%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	手續費收入	1,686	按一般交易條件辦理	0.05%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1	營業收入	53,127	按一般交易條件辦理	1.64%

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

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

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

## 十二、部門別財務資訊

### (一)產業別財務資訊

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



(二)地區別資訊

有關地區別資訊列式如下：

99年12月31日

	國內	國外	調整及沖銷	合併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 4,332,703	\$ 763,094	\$ -	\$ 5,095,797
來自母公司及合併子公司之收入	148,147	33,318	( 181,465)	-
收入合計	\$ 4,480,850	\$ 796,412	(\$ 181,465)	\$ 5,095,797
部門損益	\$ 1,423,220	\$ 142,374	(\$ 18,368)	\$ 1,547,226
利息費用			( 33,875)	
繼續營業部門稅前利益				\$ 1,513,351
可辨認資產	\$ 9,453,241	\$ 1,815,067	(\$ 145,906)	\$ 11,122,402

為使部門別資訊與財務報表之相關金額調整相符，下列金額於上表之調整沖銷欄：

1. 來自母公司及合併子公司之收入計：\$181,465。
2. 來自母公司及合併子公司之部門損益計：\$18,368，係上項來自母公司及合併子公司之收入\$181,465減相關成本及費用計\$163,097後之餘額。

有關地區別資訊列式如下：  
98年12月31日

	國	內	國	外	調	整	及	沖	銷	合	併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$	2,897,312	\$	371,640	\$	-				\$	3,268,952
來自母公司及合併子公司之收入		58,679		14,886	(	73,565)					-
收入合計	\$	2,955,991	\$	386,526	(	73,565)				\$	3,268,952
部門損益	\$	548,074	(	22,723)	(	8,661)				\$	516,690
利息費用										(	38,106)
繼續營業部門稅前利益										\$	478,584
可辨認資產	\$	7,797,785	\$	1,254,618	(	136,815)				\$	8,915,588

為使部門別資訊與財務報表之相關金額調整相符，下列金額於上表之調整沖銷欄：

1. 來自母公司及合併子公司之收入計：\$73,565。
2. 來自母公司及合併子公司之部門損益計：\$8,661，係上項來自母公司及合併子公司之收入\$73,565減相關成本及費用計\$64,904後之餘額。

(三) 外銷銷貨資訊

地 區	99 年 度	98 年 度
亞 洲 地 區	\$ 626,195	\$ 323,494
美 洲 地 區	2,137,847	1,239,491
	<u>\$ 2,764,042</u>	<u>\$ 1,562,985</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司 99 年及 98 年度收入佔損益表上收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

99 年		98 年	
客 戶 名 稱	銷 貨 金 額	所 佔 比 例	銷 貨 部 門
丙 客 戶	\$ 2,065,270	40%	全 公 司
乙 客 戶	497,046	10%	全 公 司

98 年		98 年	
客 戶 名 稱	銷 貨 金 額	所 佔 比 例	銷 貨 部 門
丙 客 戶	\$ 1,179,174	36%	全 公 司
乙 客 戶	355,499	11%	全 公 司
甲 客 戶	354,613	11%	全 公 司

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

#### 七、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

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

#### 八、金融商品評價

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

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

#### 財務狀況之檢討與分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	98 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日	差 異	
				金 額	變 動 比 例
流動資產		2,796,224	3,816,067	1,019,843	36.47 %
長期投資		1,126,332	1,372,986	246,654	21.90 %
固定資產		4,851,403	5,531,461	680,058	14.02 %
無形資產		5,209	6,188	979	18.79 %
其他資產		110,846	65,012	(45,834)	(41.35 %)
<b>資產總額</b>		8,890,014	10,791,714	1,901,700	21.39 %
流動負債		962,060	1,362,064	400,004	41.58 %
長期負債		1,102,500	1,623,260	520,760	47.23 %
其他負債		17,333	26,694	9,361	54.01 %
<b>負債總額</b>		2,081,893	3,012,018	930,125	44.68 %
股本		4,424,459	4,484,374	59,915	1.35 %
資本公積		765,142	853,998	88,856	11.61 %
保留盈餘		1,674,812	2,518,060	843,248	50.35 %
累積換算調整數		70,480	56,821	(13,659)	(19.38 %)
庫藏股票		(126,772)	(126,772)	-	-
<b>股東權益總額</b>		6,808,121	7,779,696	971,575	14.27 %
<b>差異說明：</b> (1)流動資產：本期現金及約當現金因長期借款及淨利增加而增加，致使流動資產增加。 (2)長期投資：本期因新增韓國子公司投資及新加坡子公司投資收益增加，致使依權益法認列之長期投資餘額增加。 (3)其他資產：本期因淨利增加，可抵減遞延所得稅資產金額增加，致使遞延所得稅資產-非流動減少。 (4)流動負債：因本期購置固定資產增加及稅後淨利增加，故應付設備款及提撥應付員工紅利及董監事酬勞增加，致流動負債增加。 (5)長期負債：因本期新增長期借款舉借數較償還數多，致長期負債增加。 (6)其他負債：因本期應計退休金負債增加新台幣玖佰餘萬元，致其他負債增加。 (7)保留盈餘：本期因淨利較前期增加 244.88 %，致保留盈餘增加。					

註：本表之財務資料係依非合併財務報表編製。

## 二、經營結果

### (一)經營結果之檢討與分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	98 年度	99 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入總額	2,946,794	4,484,984	1,538,190	52.20%
銷貨折讓	(7,537)	(6,736)	801	(10.63%)
營業收入淨額	2,939,257	4,478,248	1,538,991	52.36%
營業成本	(2,181,565)	(2,707,553)	(525,988)	24.11%
營業毛利	757,692	1,770,695	1,013,003	133.70%
營業費用	(229,302)	(357,540)	(128,238)	55.93%
營業淨利	528,390	1,413,155	884,765	167.45%
營業外收入	21,757	131,157	109,400	502.83%
營業外支出	(75,631)	(37,751)	37,880	(50.09%)
繼續營業部門稅前淨利	474,516	1,506,561	1,032,045	217.49%
所得稅利益(費用)	(75,407)	(130,128)	(54,721)	72.57%
會計原則變動累積影響數	-	-	-	-
本期淨利(損)	399,109	1,376,433	977,324	244.88%

#### 1、增(減)比例變動分析說明：

營業收入總額：99年拜新興國家消費比重增加及全球廠商存貨調整所賜，景氣強勁復甦，故本期營業收入較前期大幅成長。

營業成本及營業費用：本期因市場景氣復甦及業務拓展，營業收入大幅成長，相關之營業成本亦相對增加，且為擴充產能而增購固定資產及因獲利增加，提撥員工分紅及董監酬勞費用增加，致本期營業成本及營業費用較前期成長。

營業毛利及營業淨利：因營業收入增幅大於營業成本增幅，致本期營業毛利及營業淨利較前期增加。

營業外收入：本期因依權益法認列投資收益增加，致使營業外收入增加。

營業外支出：本期因利息費用減少及採權益法認列之投資收益由虧轉盈，致營業外支出減少。

所得稅費用：本期因稅前淨利大幅增加，故所得稅費用增加。

本期淨利：本期因營業收入大幅成長且大於營業成本增幅，營業外收支由虧轉盈，致本期淨利較前期增加。

#### 2、本公司除營業收入因景氣復甦而大幅成長外，主要營業內容並無重大改變，截至目前並無變動之計劃。

註：本表之財務資料係依非合併財務報表編製。

### (二)預期銷售數量及其依據

經過 2010 年強勁的業績成長，時至 2011 年初各方對今年景氣仍展望樂觀，一般預期約有 10% 的成長，然而 3 月份日本大地震卻打亂了全球經濟的佈局，尤其是半

導體產業的市場供應鏈更充滿變數及不確定性，我們仍然踏著穩健經營腳步，謹慎因應變局，降低衝擊。

儘管經濟產業情勢仍被看好，本公司依舊秉持審慎的投資信念，保持穩健經營的腳步，持續精進客戶的服務，提昇整體測試工程的能力，以不斷精進的品質為競爭利器，持續為客戶、股東及員工追求最大的利益。

(三)對公司未來財務業務可能影響及因應計畫

本公司今年度在業務方面除持續加強與原有客戶的業務往來外，亦積極拓展新客戶，在測試產品線，除專注於原有晶圓測試及成品測試領域外，亦切入捲帶封裝以提供客戶完善的服務。本公司 99 年度負債比率為 27.91 %，故未來因應資本支出增加之資金籌措空間仍大。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	全年來自營業活 動淨現金流量 (2)	全年現金 流出量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,950,953	2,690,015	3,231,923	1,409,045	-	-
現金流量變動情形分析：					
1、營業活動淨現金流入係因 99 年度淨利及折舊加回所致。					
2、現金流出主要係購買固定資產、償還借款、發放董監酬勞、現金股利及增加對 Valutek, Inc.及 Ardentec Korea Co., Ltd.投資。					

(二)流動性不足之改善計畫

本公司並無現金不足之情況，惟本公司於 99 年向銀行辦理新台幣 6 億元之機器貸款，於 99 年度撥款新台幣 6 億元，並於當年度向銀行辦理新台幣 22.8 億元聯貸案，於 99 年度撥款新台幣 5 億元，以充實營運資金。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

預計期初 現金餘額 (1)	預計全年來自營 業活動淨現金流量 (2)	預計全年現 金流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救 措施	
				投資計劃	理財計劃
2,790,592	2,018,276	3,560,538	1,248,330	-	-

說明：

- (1)營業活動現金流入主要係預期獲利及折舊加回。
- (2)預計現金流出主要係購買固定資產、償還借款及發放董監酬勞、現金股利等。
- (3)預計現金不足額之補救措施及活動性分析：

預計現金將無不足情況，惟因應公司中長期規劃，99 年向銀行辦理聯貸案，預計於 100 年撥款新台幣 10.96 億元。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

##### (一)重大資本支出之運用情形及資本來源

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形		
				97 年度	98 年度	99 年度
購置固定資產	自有資金及銀行貸款	99 年 12 月	1,934,468	-	-	1,934,468

##### (二)預期可能產生效益

###### 1、預計可增加之產銷量、值及毛利

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

###### 2、其他效益說明(如產品品質、污染防治、成本減少等)：無。

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

本公司轉投資政策主要以長期策略投資為主。本公司 99 年度轉投資利益為新台幣 116,067 仟元，主要原因為景氣復甦之關係，未來一年投資將依董事會決議內容執行，並持續強化轉投資公司之管理。

#### 六、風險分析評估

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

###### 1、利率變動

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

###### 2、匯率變動

###### (1)本公司 99 年度匯兌損益情形：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度
兌換(損)益	99 年度 (3,736)
營業收入淨額	4,478,248
(1)/(2)	(0.08 %)

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



99 年度之兌換(損)益佔當年度營收淨額為 0.08 %，顯見匯率變動對本公司營運之影響甚微。

(2)本公司因應匯率變動之具體措施

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

3、通貨膨脹：

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

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

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

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

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

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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；另本公司設有法務室專責留意國內外重要政策及法律變動並適時提出建議及因應措施。

(五)科技改變對公司財務業務之影響及因應措施

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

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司本著誠信及穩健的經營企業，形象良好，最近年度並無重大改變造成企業危機之情事。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施

請參閱四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響之說明。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1)進貨集中所面臨之風險及因應措施：

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

(2)銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司最近三年度銷售與最大客戶之比例分別為 35%、37% 及 42%，對單一客戶之銷售比例因客戶認同本公司提供之專業晶圓測試服務而提高於本公司進行測試，本公司除繼續積極的提供良好的服務維護舊有客戶群外，亦積極拓展新的客戶群，以避免銷售過度集中之風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：無。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

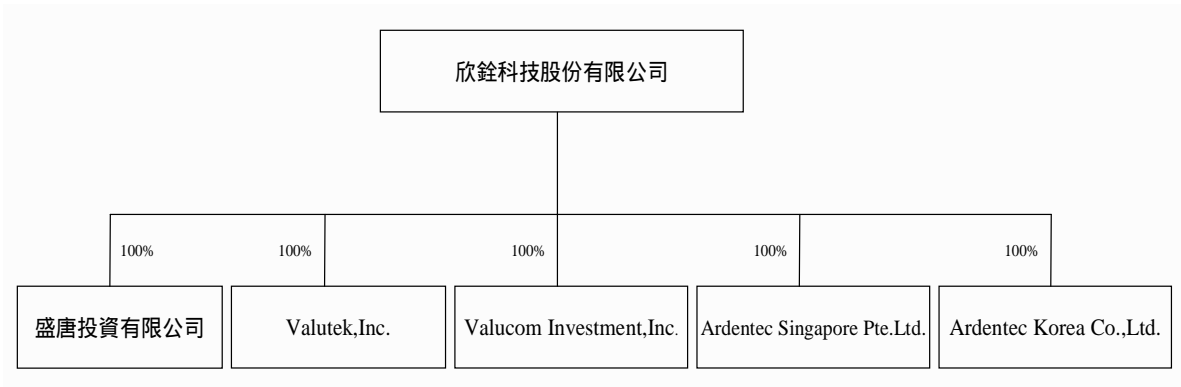
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一)關係企業合併營業報告書：

##### 1、關係企業組織圖：



##### 2、各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
盛唐投資有限公司	89.04.20	台北市大安區仁愛路三段 136 號 5 樓之 7	NTD 40,000 仟元	一般投資業
Valutek, Inc.	89.02.22	Citco Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British, B.V.I	USD 4,870 仟元	一般投資業
Valucom Investment, Inc.	89.02.22	Citco Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British, B.V.I	USD 76 仟元	一般投資業
Ardentec Singapore Pte.Ltd.	95.06.15	12 Woodlands Loop #02-00,Singapore 738283	SGD 52,500 仟元	Provider of test and assembly services
Ardentec Korea Co.,Ltd.	99.12.13	京畿道平澤市清北面 魚淵里 893-4	KRW 3,360,000 仟元	Electronic integrated circuits, diodes, transistors and similar semiconductor devices/Semiconductor and integrated circuit devices testing and trimming

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

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

## 5、董事、監察人及總經理資料：

99年12月31日；單位：仟元

企業名稱	職稱	姓名或代表人	出資額	出資比例
盛唐投資有限公司	董事長	欣銓科技(股)公司 代表人：盧志遠	NTD 40,000	100 %
	董事	欣銓科技(股)公司 代表人：秦曉隆	NTD 40,000	100 %
	董事	欣銓科技(股)公司 代表人：張季明	NTD 40,000	100 %
Valutek, Inc.	董事	欣銓科技(股)公司 代表人：張季明	USD 4,870	100 %
	董事	欣銓科技(股)公司 代表人：盧維明	USD 4,870	100 %
Valucom Investment, Inc.	董事	欣銓科技(股)公司 代表人：張季明	USD 76	100 %
	董事	欣銓科技(股)公司 代表人：盧維明	USD 76	100 %
Ardentec Singapore Pte.Ltd.	董事長	欣銓科技(股)公司 代表人：張季明	SGD 52,500	100 %
	董事	欣銓科技(股)公司 代表人：盧志遠	SGD 52,500	100 %
	董事	欣銓科技(股)公司 代表人：秦曉隆	SGD 52,500	100 %
	董事	欣銓科技(股)公司 代表人：WOO MAY POH	SGD 52,500	100 %
	總經理	蕭昆屏	-	-
Ardentec Korea Co., Ltd.	理事	欣銓科技(股)公司 代表人：盧志遠	KRW 3,360,000	100 %
	理事	欣銓科技(股)公司 代表人：秦曉隆	KRW 3,360,000	100 %
	代表理事	欣銓科技(股)公司 代表人：張季明	KRW 3,360,000	100 %
	監事	欣銓科技(股)公司 代表人：蔣坤勝	KRW 3,360,000	100 %

6、各關係企業營運概況：

99年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘(元)
盛唐投資有限公司	40,000	34,513	106	34,407	0	(712)	304	-
Valutek, Inc.	163,971	220,062	0	220,062	0	(30)	14,691	-
Valucom Investment, Inc.	2,374	1,305	0	1,305	0	(24)	(20)	-
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	1,136,040	1,504,602	348,131	1,156,471	761,091	123,958	119,908	-
Ardentec Korea Co., Ltd.	89,459	89,099	1,585	87,514	0	(449)	(449)	-

(二)關係企業合併報表：本公司民國99年度(自民國99年1月1日至99年12月31日)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於母子公司合併財務報表中均已揭露者，爰不另行編製關係企業合併財務報表，聲明書及母子公司合併財務報表請參閱第96頁至135頁。

(三)關係報告書：不適用。

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

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新台幣仟元

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
盛唐投資有限公司	40,000	自有資金	100 %	99.1.1~12.31	-	-	-	262 仟股 NTD 1,997 仟元	-	-	-
Valutek, Inc.	163,971	自有資金	100 %	99.1.1~12.31	-	-	-	15,048 仟股 NTD 124,775 仟元	-	-	-

四、其他必要補充說明事項：無。

五、第一上櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明：不適用。

六、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



董事長：盧志遠



中 華 民 國 一 百 年 五 月 十 七 日

