

原 股 票 代 號：233606

興 櫃 股 票 代 號：R207

永 久 股 票 代 碼：6261



YTEC 久元電子股份有限公司

YoungTek Electronics Corp.

民國九十七年度

年報

中華民國九十八年四月三十日刊印

查詢本年報之網址：<http://newmops.twse.com.tw>

一、公司發言人、代理發言人：

公司發言人

姓名：劉復煌

職稱：品保處長

電話：(03)666-9968#1200

電子郵件信箱：tony@ytec.com.tw

代理發言人

姓名：蔡枚桂

職稱：財務管理處經理

電話：(03)666-9968#1800

電子郵件信箱：rose@ytec.com.tw

二、總公司、工廠及分公司之地址及電話：

總公司(一廠)：新竹市埔頂路 99 巷 17 弄 13 號

電話：(03)571-1509

二 廠：新竹市埔頂路 99 巷 56 號

電話：(03)571-1509

分 公 司：新竹市科學園區科技路 5 號 4 樓

電話：(03)666-9968

金 山 廠：新竹市金山七街 1 號 7 樓

電話：(03)578-0705

安 平 廠：台南市南區新義路 12 號 3 樓

電話：(06)264-5776

力 行 廠：新竹市科學園區力行路 2 號 2 樓

電話：(03)666-9699

三、股票過戶機構：

名稱：金鼎證券股份有限公司

地址：台北市敦化南路二段 97 號地下室 2F

電話：(02)2326-2396

網址：<http://www.tisc.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

會計師姓名：方蘇立、黃鴻文

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

電話：(02)2545-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊方式：
不適用。

六、公司網址：<http://www.ytec.com.tw>

年 報 目 錄

項	目	頁次
壹、致股東報告書.....		4
貳、公司簡介.....		6
一、設立日期.....		6
二、公司沿革.....		6
參、公司治理報告.....		8
一、組織系統.....		8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....		11
三、公司治理運作情形.....		20
四、會計師公費資訊.....		26
五、更換會計師資訊.....		27
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.....		28
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.....		29
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....		29
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.....		30
肆、募資情形.....		31
一、資本及股份.....		31
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....		35
三、特別股辦理情形.....		37
四、參與發行海外存託憑證辦理情形.....		37
五、員工認股權憑證辦理情形.....		38
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....		38
七、資金運用計畫及執行情形.....		39
伍、營運概況.....		41
一、業務內容.....		41
二、市場及產銷概況.....		47
三、從業員工資料.....		55
四、環保支出資訊.....		55
五、勞資關係.....		56
六、重要契約.....		56

項	目	頁次
陸、財務概況.....		57
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見.....		57
二、最近五年度財務分析.....		59
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....		60
四、最近年度財務報表.....		60
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....		60
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事並列明其 對公司財務狀況影響.....		60
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....		117
一、財務狀況.....		117
二、經營結果.....		118
三、現金流量.....		118
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....		119
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...		120
六、最近年度及截至年報刊印日止風險管理及評估.....		120
七、其他重要事項.....		123
捌、特別記載事項.....		123
一、關係企業相關資料.....		123
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....		123
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.....		123
四、其他必要補充說明事項.....		123
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂對股東 權益或證券價格有重大影響之事項.....		123

壹、致股東報告書

各位親愛的股東女士、先生您好：

九十七年度為久元電子掛牌上櫃的第五年，公司在各位股東的支持與鼓勵及所有員工的共同努力下，總計稅後獲利達 5.6 億元，年度 EPS 為稅後 6.09 元。其獲利之主要關鍵除自製機台繼續在代工領域及設備銷售市場中發酵外，公司在光電(LED)產業，對於光電產品測試及挑檢技術開發亦有顯著之成效，持續開發出多款光電產品相關之測試系統及自動化設備如 AOI(自動光學檢測系統)..等，在專業的研發技術團隊努力下，持續的成長，為公司挹助貢獻業績。總而言之，在經營團隊透過多角化經營策略下，使久元在相關產業上逐漸開花結果，是為久元未來提昇獲利之主要關鍵。

自半導體切割挑檢起源的久元電子公司，以提供整合性後段 IC 代工服務為目標，主要從事半導體及光電產品之切割、研磨、挑檢、測試等代工服務，並兼光電及半導體設備製造與銷售。公司成立近 18 年來，秉持著『主人翁的經營理念』及『下工程即是客戶』的信念，每個員工都能將工作當作是自身之事業來經營，對於公司保持高度的向心力，在工作崗位上積極改善工作流程，以低成本，高效率，來滿足客戶需求，提供最佳服務品質。因此，使得久元電子近年來之營運成長、成本控管等績效卓越，贏得客戶的一致的肯定。

本公司除代工業務外，對自有產品之開發一向不遺餘力，不但測試技術具有高度的自主性，生產成本能有效的控制，而且積極整合既有的技術及資源，朝創新及研發上努力，以期創造更高附加價值之產品。此外，本公司在半導體相關領域中亦獲得多項專利，尤其在測試設備之研發、製造方面，不但提供測試代工業務所需之設備，進而節省了龐大之生產成本，而且還有自行研發之設備銷售予半導體領域相關廠商之實績。本公司所開發之全功能 IC 測試機曾取得經濟部工業局之專案補助，並獲得了主管機關及專家之肯定與認同，成為業界的測試標準平台，並為產業重點發展之 SoC 產品測試解決方案建立了重要的里程碑。

久元一直本著務實經營，一步一腳印的工作態度，持續開發創新及高附加價值的產品，透過整體營收及利潤的成長來為股東謀求穩定的投資報酬率。我很高興久元的經營理念能獲得股東們的認同，同時，我們也在去年獲得許多客戶與廠商的肯定與支持，另與國際大廠美商安捷倫(Agilent)共同合作開發半導體相關產品之 ATE 測試平台，其成果已陸續發酵，對提昇國際競爭力及創造優勢，讓核心價值可延伸，對業績之挹注可期。

由於半導體、光電及通訊等相關產業持續成長，帶動該項產品後段代工服務需求彌增，因此久元電子在未來市場上持續著墨在代工領域的拓展及新產品的開發，主要方向有下列幾點：

1. 半導體代工服務：除滿足既有 PC 週邊、邏輯(Logic)、混合訊號(Mix-signal)、非揮發性(Non-volatile)記憶體、MCU、RF 及類比(Analog)電源等產品多元化規格之代工服務外，已跨入 CIS 測試及 LCD 驅動 IC 的測試與切割挑檢代工服務，以因應市場及客戶需求，拓展代工領域範圍，增加產業競爭力。
2. LED 代工服務：因應市場需求彌增，持續地完成擴充光電產品測試及挑檢產能，也適時提供業績成長實質效益，已陸續獲得多家國外知名廠商之驗證，進入量產階段並挹注公

司之營收成長。

3. IC 測試系統開發:成功的開發完成 800V 之高壓類比元件測試機，針對高速及 HV Analog 產品做高速並行測試，並導入量產，以提昇代工測試服務之競爭優勢。
4. CIS、CCM 及 AOI 設備開發：成功的開發完成 CIS(CMOS 影像感測系統)及 CCM(影像感測模組測試設備)，具備高速影像處理及完整電性測試之解決方案，其最快測試圖型產生頻率可達 50MHz，最快影像擷取率為 50MSPS，最大影像擷取像素為 16M Pixels，可應用於百萬畫素以上產品之驗證與量產測試。因應未來市場需求，成功的開發完成 AOI(自動光學檢測系統)系統，並已取得部份訂單陸續交機中，而 96 年 11 月份合併駿曦生效使 AOI 設備銷售隨即挹助營收。AOI 設備研發係以解決半導體及光電等產業在目檢之視覺盲點，並可大幅節省人力，並已將光電技術結合影像分析等與自動化設備設計，成功研發出各類型外觀檢測機，因此樂觀可期。

最後謹代表久元電子公司經營團隊，向全體股東致上最誠摯的謝意。展望新的一年，公司未來仍將持續努力不懈，秉持一貫永續經營的理念，精益求精，達成大家對久元的期望。

敬祝

身體健康 事事如意

董事長：汪秉龍



總經理：張正光



會計主管：蔡枚桂



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 80 年 07 月 22 日。

二、公司沿革：

- 1991 年 7 月 設立，實收資本額新台幣 5,000,000 元整。
- 1992 年 4 月 設立 ASSY' A 新竹廠。
- 1994 年 2 月 正式成立晶片測試代工服務事業部。
- 1994 年 5 月 辦理現金增資至實收資本額新台幣 15,000,000 元整。
- 1994 年 5 月 研發半導體熱電材料的組裝方式並獲得美國專利。
- 1994 年 11 月 購買埔頂路 99 巷 17 弄 21 號廠房。
- 1996 年 7 月 獲得中華民國積體電路 SMD 型式封裝專利。
- 1997 年 8 月 辦理現金增資至實收資本額新台幣 28,000,000 元整。
- 1998 年 3 月 購買埔頂路 99 巷 56 號廠房，並成立久元二廠專職 IC 測試服務。
- 1998 年 3 月 辦理現金增資至實收資本額新台幣 80,000,000 元整。
- 1998 年 5 月 購買埔頂路 99 巷 17 弄 13 號廠房。
- 1998 年 7 月 辦理現金增資至實收資本額新台幣 120,000,000 元整。
- 1998 年 10 月 研發出 5 MHz/40 Pins 之 Logic 測試機(Goblin)。
- 1999 年 3 月 研發出 LED 光電測試機。
- 2000 年 1 月 購買埔頂路 99 巷 17 弄 11 號廠房。
- 2000 年 3 月 通過 ISO-9001 品質系統認證。
- 2000 年 4 月 辦理現金增資至實收資本額新台幣 130,000,000 元整。
- 2000 年 5 月 辦理現金增資至實收資本額新台幣 165,000,000 元整。
- 2000 年 7 月 全功能 IC 測試機通過經濟部工業局「主導性新產品開發計劃」審核。
- 2000 年 8 月 辦理盈餘轉增資至實收資本額新台幣 190,000,000 元整。
- 2001 年 3 月 外銷第一台 LED 光電測試機到韓國。
- 2001 年 6 月 研發出第二代光電測試機，具備可切換積分球或分光卡轉換裝置之能力。
- 2001 年 8 月 辦理盈餘轉增資至實收資本額新台幣 235,000,000 萬元整。
- 2001 年 9 月 以全功能 IC 測試機參加台北世貿半導體展覽。
- 2001 年 11 月 以「Floating Power Supply Using NPN Transistor」獲得美國專利。
- 2002 年 3 月 參加上海半導體展覽，提供完整之 SOC 測試概念。
- 2002 年 6 月 辦理盈餘及資本公積轉增資至實收資本額新台幣 287,000,000 元整。
- 2002 年 8 月 經證管會核准公開發行。
- 2002 年 11 月 於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃股票掛牌交易。
- 2003 年 9 月 辦理盈餘轉增資至實收資本額新台幣 360,826,100 元整。

- 2003年11月 正式進入LED(光電)挑檢及測試代工服務。
- 2004年1月 證期會核准上櫃。
- 2004年3月 購買新竹科學工業園區廠房，並經核准成立久元電子園區分公司。
- 2004年3月 於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃股票掛牌交易。
- 2004年10月 辦理盈餘轉增資至實收資本額新台幣452,000,000元整。
- 2004年12月 GPS研發團隊加入，正式跨入GPS相關領域。
- 2005年3月 參加CeBIT德國漢諾威展，推廣GPS自有品牌產品至歐洲。
- 2005年8月 辦理盈餘轉增資至實收資本額新台幣565,200,000元整。
- 2005年12月 研發出CCM影像感測模組測試設備，提供自製全距圖形模擬光箱等功能。
- 2006年3月 與美商安捷倫科技(Agilent)公司簽訂IC測試系統技術合作。
- 2006年4月 辦理員工認股權憑證轉換股份至實收資本額新台幣569,630,000元整。
- 2006年7月 辦理現金增資至實收資本額新台幣649,630,000元整。
- 2006年8月 辦理盈餘轉增資至實收資本額新台幣726,430,000元整。
- 2006年12月 通過ISO-14001及OHSAS-18001環安衛管理系統認證。
- 2007年5月 辦理員工認股權憑證轉換股份至實收資本額新台幣728,680,000元整。
- 2007年8月 辦理盈餘轉增資至實收資本額新台幣831,323,000元整。
- 2007年12月 購買創新一路七號廠房。
- 2008年1月 購買力行路二號廠房。
- 2008年1月 辦理合併增資至實收資本額新台幣841,323,000元整。
- 2008年4月 辦理員工認股權憑證轉換股份至實收資本額新台幣843,073,000元整。
- 2008年5月 發行國內第一次無擔保公司債，發行總額為新台幣500,000,000元整。
- 2008年8月 辦理盈餘轉增資及員工認股權憑證轉換股份至實收資本額新台幣920,000,000元整。
- 2008年10月 通過ISO/TS 16949 汽車行業質量管理體系認證。

2.主要部門所營業務

部 門	主 要 職 責
稽 核 室	<ol style="list-style-type: none"> 1.調查與評估公司各項管理制度之健全性、合理性。 2.執行定期、不定期專案稽核工作，除消極性抑制舞弊外，更發揮積極性功能，落實各項制度推行，提高經營績效。
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> 1.公司策略之擬定、專案之研究、企劃與執行輔導。 2.經營事項及事務流程之規劃、推動、追蹤。 3.經營目標之訂定。 4.建立內部控制制度，並提供分析、評估等建議。 5.促進以合理成本達到有效之管理控制及改善作業之效率。
採購暨總務部	<ol style="list-style-type: none"> 1.公司日常事務管理與規劃。 2.交期及供應鏈管理。 3.採購作業之詢價、議價、比價及訂購作業。
財務管理處	財務部 <ol style="list-style-type: none"> 1.薪資計算及支付事項。 2.預算作業及控制。 3.綜理財務資金規劃及執行，建立及維護有關會計業務。 4.稅務及其它與公司財務或獲利有關之事項之規劃及執行。 5.股務作業及相關年報編製工作。 6.募資作業之處理。 7.轉投資事業之控管。 行政管理部： <ol style="list-style-type: none"> 1.員工之招募。 2.勞、健保及團保相關業務之辦理。 3.教育訓練之推動及管理。 4.年度員工體檢辦理。 5.公告之編製。
市場暨業務處	<ol style="list-style-type: none"> 1.針對合約或訂單要求之質疑處理，與客戶溝通。 2.負責客戶訂單審查事宜。 3.確保客戶合約或訂單之要求，契合本公司策略。
光學檢測開發部	<ol style="list-style-type: none"> 1.IC及LED產品目檢設備軟體及硬體開發。 2.光學檢測設備設計開發及委託製造。 3.光學檢測設備業務推廣及客戶服務。
ATE開發處	<ol style="list-style-type: none"> 1.IC測試設備、硬體電路，機構及軟體程式開發。 2.系統程式、網路程式開發。 3.自行研發設備之維修、生產線自動化工程Supporting。 4.組裝量產及零配件之管理。 5.全公司網路之管理。 6.全公司電腦週邊維修及更新。
GPS事業部	<ol style="list-style-type: none"> 1.GPS模組、GPS藍芽模組、GPS手持裝置等產品之開發及導入量產。 2.GPS模組、GPS藍芽模組、GPS手持裝置等產品之系統硬體、射頻電路、系統軟體、應用軟體及硬體之開發。

部 門	主 要 職 責
切挑生產處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責督導客戶進貨之生產排程，交貨之溝通協調，以利交貨順暢。 2. 進貨之整理，以確保產品規格符合客戶要求。 3. 產品分發掌握所有貨物的流向。 4. 負責產品出貨，運輸作業等，以利交貨順暢。 5. 協調各班人員，以達成生產目標。
光電生產處	<ol style="list-style-type: none"> 1. LED研磨、切割、測試及挑檢代工訂單之開發。 2. 光電設備維護、管理與LED代工量產。 3. 客戶合約或訂單審查與處理。 4. 光電開發技術之開發、製程改善及自動化提升。
測試工程處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 測試程式開發及導入量產。 2. 生產支援處理(協助Setup及生產品質保證)。 3. 異常處理(Low Yield分析及扣留品處理)。 4. Correlation Sample建立。 5. 新機台驗證及機器設備維護。
測試生產處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 部門教育訓練之規劃執行與追蹤報告。 2. 部門工作分派及檢討。 3. 跨部門事項之協調溝通。 4. 相關規範修訂與宣導教育。 5. 責任區內生產目標之達成。 6. 部門人員溝通與問題解決。 7. 人員紀律要求與效率管理。 8. 責任區內產品品質要求與生產效率提升。 9. 責任區內生產成本之控制與降低。 10. 責任區內異常問題之迅速處理與報告。 11. 生產機台排程。 12. Cycle Time追蹤。 13. 生產系統運作改善。 14. 責任區內作6S之徹底執行。
測試業務處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責產品訂價、推廣、銷售與售後服務。 2. 負責新產品市場規劃與評估。 3. 客戶合約或訂單審查與處理。
品質保證處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 品質策略及目標之訂定與執行。 2. 統籌公司全面品質經營(TQM)及6S活動。 3. 負責與其他部門溝通與協調有關品質事項。 4. 負責內外部品質稽核工作。 5. 客戶服務與客訴案件處理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人相關資料：

(1) 董事及監察人資料

98年4月18日；單位：股；%

職稱	姓名	初次選任日期	選(就)任日期	任期	選(就)任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例	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	忠釋投資(股)公司代表人：汪秉龍	95.06.13	95.06.13	3年	3,991,892	7.01%	7,922,284	8.61%	-	-	-	-	交通大學航技系 欣興電子廠長 聯華電子經理	宏齊科技董事長兼總經理	-	-
董事	張正光	81.08.03	95.06.13	3年	1,726,401	3.03%	1,402,879	1.53%	1,083	-	-	-	成功大學航空系 聯華電子副經理 台灣茂矽經理	代工事業部總經理	-	-
董事	陳桂標	89.07.20	95.06.13	3年	1,095,208	1.92%	989,821	1.08%	4,993	0.01%	385,000	0.42%	台灣工業技術學院電子系 華隆微電子經理 大眾電腦協理	自有產品事業部總經理 威控自動化董事(忠釋法人代表)、宏齊科技監察人(久元法人代表)	-	-
董事	吳宗豐	92.05.24	95.06.13	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學高階經營管理	翔名科技董事長兼總經理	-	-
董事	劉增豐	95.06.13	95.06.13	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學材料科博士 交通大學教授	交大工學院教授 智邦科技獨立董事	-	-
監察人	立齊投資有限公司代表人：莊峰輝	96.06.13	96.06.13	2年	5,445,886	7.47%	6,288,232	6.84%	-	-	-	-	龍華技術學院機械工程系 億光電子副理	宏齊科技業務部協理	-	-
監察人	蔡育菁	95.06.13	95.06.13	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	台大會計所碩士 資誠會計師事務所審計部經理 誠泰聯合會計師事務所合夥會計師	永華聯合會計師事務所合夥會計師	-	-
監察人	李常先	93.01.15	95.06.13	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	文化大學企管所 眾智聯合會計師事務所合夥會計師	眾新遵贈稅務顧問有限公司負責人	-	-

法人股東之主要股東

98年04月18日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
忠釋投資股份有限公司	立齊投資有限公司(99.44%)、楊瑞玲(0.14%)、劉月金(0.14%)、黃麗珠(0.14%)、林淑媛(0.14%)
立齊投資有限公司	汪秉龍(99.91%)、汪禹(0.09%)

主要股東為法人者其主要股東

98年04月18日

法人名稱	法人之主要股東
立齊投資有限公司	汪秉龍(99.91%)、汪禹(0.09%)

(2) 董事及監察人資料

98年04月30日

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開 發行公司 獨立 董事家 數		
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關 科系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 之專 門工 作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
忠釋投資(股)公司 代表人：汪秉龍			N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A (註11)
張正光			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無兼任
陳桂標			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無兼任
吳宗豐			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無兼任
劉增豐			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
立齊投資(有)公司 代表人：莊峰輝			N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A (註11)
蔡育菁		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無兼任
李常先		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無兼任

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：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。
- (11) 忠釋投資股份有限公司及立齊投資有限公司分別為公司法人董事、監察人，故不適用，以N/A表示。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

98年4月18日；單位：股；%

職稱(註1)	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	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
代工事業部總經理	張正光	92.10.01	1,402,879	1.53%	1,083	-	-	-	成大航空系 聯華電子副理 台灣矽砂經理	-	-	-
自有產品事業部總經理	陳桂標	93.02.18	989,821	1.08%	4,993	0.01%	0.42%	385,000	工技學院電子系 華隆電子經理 大眾電腦協理	威控自動化董事(志釋法人代表) 宏濟科技監察人(久元法人代表)	-	-
ATE開發處副總經理	陳智煌	96.01.01	281,082	0.31%	5,386	0.01%	-	-	輔仁大學 華隆電子處長 定合科技總經理	宏濟科技監察人(久元法人代表)	-	-
代工事業部特助	劉華湘	98.04.13	118,324	0.13%	3,046	-	-	-	淡江大學機械系 聯華電子製造部經理	-	-	-
光檢設備開發處技術總監	徐榮祥	96.11.20	348,200	0.38%	-	-	-	-	中央大學機械所博士 班畢業 中山科學研究院國防 役六年 聯華科技負責人	-	-	-
業務處長	林煥南	89.07.10	135,886	0.15%	8,434	0.01%	-	-	明新工專 矽格科技經理 參露公司協理	-	-	-
品保處長兼發言人	劉復煌	98.04.13	88,270	0.10%	-	-	-	-	中華大學工管 華隆電子測試主管 大眾製造、資材、業務 及品保主管	-	-	-
生產處長	賴能昌	98.04.13	274,295	0.30%	157,500	0.17%	-	-	中華大學 立錫品保副理	-	-	-
測試工程處長	洪振群	87.05.06	267,062	0.29%	-	-	-	-	逢甲大學 大王電子工程師 華隆電子測試經理	-	-	-
財管處經理兼發言人	蔡枚桂	94.04.01	105,445	0.11%	-	-	-	-	靜宜大學會計系 資誠會計師事務所 宏濟稽核、管理課主管	威控自動化監察人(久元法人代表)	-	-

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 1：董事姓名應將法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)或(3-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權證得認購股款(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之I及J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(2)97 年度監察人之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金							A、B及C及D等四項總額 占稅後純益之比例(註 8)	有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 (註 9)		
		報酬(A)(註 2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註 3)		業務執行費用(D) (註 4)				
		本公司	合併報表 內所有公 司(註 5)	本公司	合併報表 內所有公 司(註 5)	本公司	合併報表 內所有公 司(註 5)	本公司			合併報表 內所有公 司(註 5)	
監察人	立齊投資有限公司 代表人：莊峰輝	-	無需編製	-	無需編製	319	無需編製	-	無需編製	0.06	無需編製	無
監察人	蔡育菁	-	無需編製	-	無需編製	無需編製	無需編製	-	無需編製	無需編製	無需編製	無
監察人	李常先	-	無需編製	-	無需編製	無需編製	無需編製	-	無需編製	無需編製	無需編製	無

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(註 6)	合併報表內所有公司 (註 7) E
低於 2,000,000 元	立齊投資有限公司、蔡育菁、李常先	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	
100,000,000 元以上	0	
總計	3	無 需 編 製

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(3) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元/股

職稱	姓名 (註 1)	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註 3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註 4)				A、B 及 C 及 D 等四 項總額占稅後純益之 比例 (%) (註 9)		取得員工認股權 憑證數額 (註 5)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 10)	
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 5)	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 (註 6)		
總經理兼代 工部總經理	張正光																
自有產 品事業 部總經理	陳桂標	3,655	無 需 編 製	85	無 需 編 製	5,100	無 需 編 製	-	4,920	無 需 編 製	無 需 編 製	2.44	73,000	無 需 編 製		無	
自有產 品事業 部副總經理	陳智煌																

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均應予揭露。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司(註 8) E
低於 2,000,000 元	0	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)	0	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)	陳智煌	無 需 編 製
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)	張正光、陳桂標	
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)	0	
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元(不含)	0	
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元(不含)	0	
100,000,000 元以上	0	
總計	3	

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配提案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。

稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股款(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表巨欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

97年12月31日 單位：新台幣仟元/股

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅 後純益之 比例(%)
經理人	總經理兼代工事業部 總經理	張正光	5,351	0	5,351	0.96%
	自有產品事業部總 經理	陳桂標				
	自有產品事業部副總 經理	陳智煌				
	財管處經理	蔡枚桂				

*係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利),若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之;若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註1:應揭露個別姓名及職稱,但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2:經理人之適用範圍,依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定,其範圍如下:

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註3:若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者,除填列附表一之二外,另應再填列本表。

(5)分析比較本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及給付酬金與經營績效之關聯性:

本公司97年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金佔該年度稅後純益百分比較96年度大幅下降,主要係本公司自97年1月1日起,依財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函規定,將員工分紅及董監酬勞視為費用,而非盈餘之分配,而估列之金額係依公司章程規定及過去經驗以預計發放之金額為基礎計算,97年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為54,000仟元及3,600仟元,較96年度最末一個月之股票平均收盤價換算之員工股票股利市值、員工現金紅利及董監酬勞共計減少82%,致其總額占稅後純益之比例大幅下降。董監事酬金給付係依照公司章程第二十三條之規定辦理,由董事會擬定分配案,提報股東會通過。總經理及副總經理酬金包括薪資、員工紅利及員工認股權憑證等,係依據公司經營績效及所擔任之職位,授權董事長核定。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

97 年度董事會開會 8 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓名(註 1)	實際出 (列) 席次數 B	委託出席 次數	實際出 (列) 席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	忠釋投資股份有限公司 法人代表：汪秉龍	8	0	100%	註 4
董事	張正光	8	0	100%	連任
董事	陳桂標	8	0	100%	連任
董事	吳宗豐	5	0	62.5%	連任
董事	劉增豐	1	0	12.5%	註 4
監察人	立齊投資有限公司 代表人：莊峰輝	0	0	0%	註 3
監察人	蔡育菁	0	0	0%	註 4
監察人	李常先	1	0	12.5%	連任
其他應記載事項： 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。 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。 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。					

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出 (列) 席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出 (列) 席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

註 3：於民國 96 年 6 月 13 日選任。

註 4：於民國 95 年 6 月 13 日股東會改選選任。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1、本公司無設置審計委員會。

2、監察人參與董事會運作情形

97 年度董事會開會 8 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註 1)	備註
監察人	立齊投資有限公司 代表人：莊峰輝	0	0%	註 2
監察人	蔡育菁	0	0%	註 3
監察人	李常先	1	12.5%	連任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)。

(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)。

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。

註 1：

* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

註 2：於民國 96 年 6 月 13 日選任。

註 3：於民國 95 年 6 月 13 日股東會改選選任。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。</p>	<p>公司設有發言人處理相關股東建議或糾紛等問題。</p> <p>由本公司服務單位確實掌握主要股東股權異動情形。</p> <p>本公司與關係企業間財務業務獨立。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則第十三條規定並無重大差異。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則第十九條規定並無重大差異。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則第十四條規定並無重大差異。</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>本公司已設置二席獨立董事。</p> <p>本公司每年定期評估。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則第二十四條規定並無重大差異。</p> <p>尚未符合上市上櫃公司治理實務守則第二十九條規定。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形。</p>	<p>溝通良好。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則第五十二條規定並無重大差異。</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>已經由「公開資訊觀測站」揭露相關資訊。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則第五十八條規定並無重大差異。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則第五十八條規定並無重大差異。</p>
<p>五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形。</p>	<p>本公司目前尚提名或薪酬委員會之設立。</p>	<p>尚在規劃。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 公司尚未訂定公司治理實務守則，但相關運作大致依循上市櫃公司治理實務守則。</p>		

項	目	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
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>(1)員工權益：依照本公司工作規則辦理。</p> <p>(2)僱員關懷：依照本公司工作規則辦理。</p> <p>(3)投資者關係：本公司設置發言人維護與投資者之關係。</p> <p>(4)供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。</p> <p>(5)利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>(6)董事及監察人進修之情形：本公司並未強制要求董事及監察人進修專業課程，係以積極態度鼓勵董事及監察人參與。</p> <p>(7)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用。</p> <p>(8)客戶政策之執行情形：不適用。</p> <p>(9)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為全體董事及監察人投保USD3,000,000元責任險。</p> <p>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。</p> <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>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商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>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。</p>

- (四) 履行社會責任情形：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。
- (1) 本公司對社會責任如消費者權益及社會公益等，亦長期耕耘，並且適時地回饋社會。
- (2) 通過 ISO-14001 及 OHSAS-18001 認證，關懷地球生態，生產環保、無污染之產品。
- (五) 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：本公司尚未訂有公司治理實務守則。
- (六) 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。
- (七) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：
1. 內部控制聲明書：參閱第 24 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：無。
- (八) 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。
- (九) 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：參閱第 25 頁。

久元電子股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：九十八年四月二十七日


本公司民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十八年四月二十七日董事會通過，出席董事四人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

久元電子股份有限公司

董事長：汪秉龍  簽章

總經理：張正光  簽章

總經理：陳桂標  簽章

日期	會別	決議內容
97.04.28	董事會	承認事項：(1) 97 年度第 1 季財務報表。 討論事項：(1) 民國 96 年之內控聲明書。
97.06.18	股東會	報告事項：(1) 96 年度營業報告。 (2) 監察人審查 96 年度決算表冊報告。 (3) 本公司與駿曦科技有限公司合併執行情形報告。 (4) 修訂本公司『董事會議事規範』案。 承認事項：(1) 承認本公司 96 年度營業報告書及財務報表案。 (2) 承認本公司 96 年度盈餘分配案。 討論事項：(1) 討論 96 年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。 (2) 討論修訂公司章程案。
97.07.07	董事會	討論事項：(1) 訂定 97 年第二季員工認股權憑證換發普通股之增資基準日。 (2) 訂定 97 年增資發行新股除權、除息基準日、增資基準日及現金股利發放日。 (3) 訂定 97 年度國內第一次無擔保可轉換公司債停止受理轉換期間。 (4) 調整本公司 97 年度第一次無擔保可轉換公司債轉換價格。
97.08.26	董事會	承認事項：(1) 本公司 97 年上半年度財務表。 討論事項：(1) 擬議與銀行新增及續訂綜合授信合約。
97.09.22	董事會	討論事項：(1) 本公司基於業務及管理需要，擬更換財務暨稅務簽證會計師。
97.10.27	董事會	承認事項：(1) 本公司 97 年第 3 季財務報表。
97.12.29	董事會	報告事項：(1) 擬訂本公司 98 年度稽核計畫報告。
98.03.23	董事會	承認事項：(1) 本公司 97 年度營業報告書、財務報表。 討論事項：(1) 本公司 98 年度營運計劃。 (2) 本公司 97 年度盈餘分配案。 (3) 修訂本公司「公司章程」案。 (4) 修訂本公司「董事會議事規範」案。 (5) 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 (6) 修訂本公司「背書保證作業程序」案。 (7) 擬辦理 97 年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。 (8) 本公司董事、監察人改選案。 (9) 解除新任董事競業禁止之限制案。 (10) 召開 98 年股東常會案。 股東常會召開日期：98 年 6 月 16 日 股東常會召開地點：新竹科學園區科技路 5 號 4 樓

(十)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：
本公司董事及監察人對董事會通過之重要決議持相同意見。

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

四、會計師公費資訊：公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

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

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

(三)審計公費較前一年度減少百分之十五以上者，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：

(一) 關於前任會計師：

更換日期	97.09.22 本公司董事會決議通過		
更換原因及說明	基於本公司業務及管理之需要		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		●
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	95 年度及 96 年度財務報告均為修正式無保留意見—採用其他會計師查核且欲區分責任之意見型態		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	●	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	不適用		

(二) 關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	方蘇立會計師 黃鴻文會計師
委任之日期	97.09.22
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函。

內容如下：

1. 本會計師受委任期間並未發現久元電子股份有限公司管理階層之品德對其財務報表具有重大不良之影響。
2. 本會計師與久元電子股份有限公司管理階層間對會計原則、查核程序及其他有關重要事項在過去年度並未存有歧見。
3. 有關久元電子股份有限公司更換會計師之原因，依該公司民國九十七年九月十七日來函告知，其更換之原因係為內部業務及管理需要。
4. 本所於查核過程中，並未發現久元電子股份有限公司有未遵循法令事項。

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。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構；不適用。

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：

(1) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	97 年度		98 年截至 4 月 30 日止	
		持有股數增(減) 數	質押股數增(減) 數	持有股數增(減) 數	質押股數增(減) 數
董事兼董事長 (註 1)	忠釋投資(股) 公司 代表人:汪秉龍	377,251	0	0	0
董事兼總經理	張正光	118,946	0	0	0
董事兼總經理	陳桂標	187,610	0	0	0
董事	吳宗豐	0	0	0	0
董事(註 1)	劉增豐	0	0	0	0
監察人(註 1)	蔡育菁	0	0	0	0
監察人	李常先	0	0	0	0
監察人(註 2)	立齊投資有限 公司 代表人:莊峰輝	299,439	0	0	0
副總經理(註 3)	陳智煌	12,861	0	(5,000)	0
財管處經理	蔡枚桂	17,259	0	(65,000)	0

註 1：於 95 年 6 月 13 日當選。

註 2：於 96 年 6 月 13 日當選。

註 3：於 96 年 1 月 1 日就任。

(2) 股權移轉資訊：不適用。

(3) 股權質押資訊：不適用。

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

98 年 4 月 18 日；單位：股；%

姓名 (註 1)	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 或為配偶、二親等以內之親屬 關係者，其名稱或姓名及關 係。(註 3)		備 註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
忠釋投資股份有限 公司 代表人：林淑媛	7,922,284	8.61%	—	—	—	—	立齊投資	主要股東	—
立齊投資有限公司 代表人：汪禹	6,288,232	6.84%	—	—	—	—	汪秉龍	公司代表人為其 二親等以內親屬	—

(繼下頁)

(承上頁)

姓名 (註1)	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 或為配偶、二親等以內之親屬 關係者，其名稱或姓名及關 係。(註3)		備註
	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名稱 (或姓名)	關係	
立陽投資股份有限 公司 代表人：蔡翠芳	5,441,563	5.92%	—	—	—	—	汪秉龍	公司董事為其二 親等以內親屬	—
汪秉龍	4,499,394	4.89%	109,908	0.12%	—	—	立齊投資有 限公司 立陽投資股 份有限公司	公司代表人為其 二親等以內親屬 公司董事為其二 親等以內親屬	—
中華郵政股份有限 公司	1,719,983	1.87%	—	—	—	—	—	—	—
台灣企銀受保元大 店頭證券投資信託 基金	1,600,000	1.74%	—	—	—	—	—	—	—
張正光	1,402,879	1.53%	—	—	—	—	—	—	—
花旗銀行託管新加 坡政府基金專戶	1,369,050	1.49%	—	—	—	—	—	—	—
立發投資有限公司	1,080,855	1.18%	—	—	—	—	—	—	—
陳桂標	989,821	1.08%	—	—	—	—	—	—	—

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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

97年12月31日；單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理 人及直接或間接控制 事業之投資		綜合投資	
	股數	持 股 比 例	股數	持 股 比 例	股數	持 股 比 例
宏齊科技(股)公司	7,118	4.06	18,114	10.32	25,232	14.38
矽創電子(股)公司	93	0.08	-	-	89	0.08
旭德科技(股)公司	148	0.05	-	-	147	0.05
笙泉科技(股)公司	220	0.69	-	-	200	0.69
訊綸科技(股)公司	400	5.00	-	-	400	5.00
艾笛森光電(股)公司	2,230	4.47	-	-	1,858	5.21
威控自動化機械(股)公司	2,326	15.51	-	-	1,748	16.05
趨勢照明科技(股)公司	1,000	3.98	-	-	1,000	3.98
攸泰創業投資(股)公司	40	4.00	-	-	40	4.00

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註	以現金以外之財產抵充股款者	其他
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)			
80.07	10	500	5,000	500	5,000	創立時股本	-	-
83.05	10	1,500	15,000	1,500	15,000	現金增資10,000仟元	-	-
86.08	10	2,800	28,000	2,800	28,000	現金增資13,000仟元	-	-
87.03	10	15,800	158,000	8,000	80,000	現金增資52,000仟元	-	-
88.10	10	15,800	158,000	12,000	120,000	現金增資40,000仟元	-	(註1)
89.04	15	15,800	158,000	13,000	130,000	現金增資10,000仟元	-	(註2)
89.05	35	16,500	165,000	16,500	165,000	現金增資35,000仟元	-	(註3)
89.08	10	19,000	190,000	19,000	190,000	盈餘轉增資25,000仟元 (含員工紅利2,200仟元)	-	(註4)
90.10	10	37,000	370,000	23,500	235,000	盈餘轉增資45,000仟元 (含員工紅利5,000仟元)	-	(註5)
91.06	10	47,000	470,000	28,700	287,000	資本公積轉增資11,750仟元 盈餘轉增資40,250仟元 (含員工紅利5,000仟元)	-	(註6)
92.10	10	47,000	470,000	36,083	360,826	盈餘轉增資73,826仟元 (含員工紅利16,426仟元)	-	(註7)
93.10	10	78,000	780,000	45,200	452,000	盈餘轉增資91,174仟元 (含員工紅利19,008仟元)	-	(註8)
94.08	10	78,000	780,000	56,520	565,200	盈餘轉增資113,200仟元 (含員工紅利22,800仟元)	-	(註9)
95.04	10	78,000	780,000	56,963	569,630	員工認股權憑證轉換4,430仟元	-	(註10)
95.07	10	78,000	780,000	64,963	649,630	現金增資80,000仟元	-	(註11)
95.09	10	88,000	880,000	72,643	726,430	盈餘轉增資76,800仟元 (含員工紅利20,280仟元)	-	(註12)
96.05	10	88,000	880,000	72,868	728,680	員工認股權憑證轉換2,250仟元	-	(註13)
96.08	10	100,000	1,000,000	83,132	831,323	盈餘轉增資102,643仟元(含員工紅利30,000仟元)	-	(註14)
97.01	10	100,000	1,000,000	84,132	841,323	合併轉增資10,000仟元	-	(註15)
97.04	10	100,000	1,000,000	84,307	843,073	員工認股權憑證轉換1,750仟元	-	(註16)
97.08	10	120,000	1,200,000	92,000	920,000	員工認股權憑證轉換1,750仟元	-	(註17)

- 註1：經87年07月29日經(087)商第119083號函核准。
 註2：經89年04月24日經(089)商第111950號函核准。
 註3：經89年05月19日經(089)商第115573號函核准。
 註4：經89年08月01日經(089)商第125728號函核准。
 註5：經90年10月08日經(090)商第09001392810號函核准。
 註6：經91年07月24日經授商字第09101293080號函核准。
 註7：經92年10月08日經授中字第09232764220號函核准。
 註8：經93年10月05日經授中字第09332805900號函核准。
 註9：經94年08月23日經授中字第09401165320號函核准。
 註10：經95年04月14日經授商字第09501066930號函核准。

註11：經95年07月24日經授商字第09501156760號函核准。
 註12：經95年09月15日經授商字第09501207620號函核准。
 註13：經96年05月14日經授商字第09601104080號函核准。
 註14：經96年08月24日經授商字第09601205530號函核准。
 註15：經97年01月18日經授商字第09601319410號函核准。
 註16：經97年04月18日經授商字第09701089710號函核准。
 註17：經97年08月26日經授商字第09701209920號函核准。

98年04月18日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上櫃)	未發行股份	合計	
普通股	92,000,000	28,000,000	120,000,000	額定資本額保留新台幣伍仟萬元供員工認股權證認購股份使用及新台幣伍仟萬元供公司債轉換股份使用，未發行股份，授權董事會分次發行。

總括申報製度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

98年04月18日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	合計
數量						
人數(人)	0	14	58	21	10,957	11,050
持有股數(股)	0	4,734,153	26,085,958	3,327,163	57,852,726	92,000,000
持股比例(%)	0.00%	5.15%	28.35%	3.62%	62.88%	100.00%

(三)股權分散情形

每股面額 10 元

98年04月18日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	3,015	599,317	0.65%
1,000 至 5,000	5,900	11,881,221	12.91%
5,001 至 10,000	1,076	8,046,022	8.75%
10,001 至 15,000	384	4,659,250	5.06%
15,001 至 20,000	207	3,781,133	4.11%
20,001 至 30,000	195	4,780,619	5.20%
30,001 至 40,000	78	2,772,313	3.01%
40,001 至 50,000	49	2,264,431	2.46%
50,001 至 100,000	73	5,201,256	5.65%
100,001 至 200,000	37	5,199,813	5.65%
200,001 至 400,000	16	4,698,867	5.11%
400,001 至 600,000	7	3,799,750	4.13%
600,001 至 800,000	3	2,001,947	2.18%
800,001 至 1,000,000	1	989,821	1.08%
1,000,001 以上	9	31,324,240	34.05%
合計	11,050	92,000,000	100.00%

(四)主要股東名單：列明股權比例達百分之五以上股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及持股比例

98年04月18日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
忠釋投資股份有限公司		7,922,284	8.61%
立齊投資有限公司		6,288,232	6.84%
立陽投資股份有限公司		5,441,563	5.92%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目		年 度	96 年度	97 年度	98 年度截至 3 月 31 日止
每 股 價	最 高		142.00	107.5	51.4
	最 低		76.00	31.1	30.85
	平 均		101.49	71.35	38.92
每 股 淨 值	分 配 前		32.37	30.39	31.39(註 2)
	分 配 後		28.04	(註 1)	(註 3)
每 股 盈 餘	加權平均股數(股)		83,185,480	91,944,436	92,000,000
	每 股 盈 餘	調 整 前	6.80	6.09	0.42
		調 整 後	6.78	(註 1)	(註 3)
每 股 利	現金股利		4.00	3.00(註 1)	—
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	0.50	0.10(註 1)	—
		資 本 公 積 配 股	—	—	—
	累積未付股利		無	無	—
投 資 報 酬 分 析	本 益 比(註 4)		13.70	11.72	—
	本 利 比(註 5)		25.35	23.78(註 1)	—
	現 金 股 利 殖 利 率(註 6)		3.94%	4.20%(註 1)	—

註 1：民國 97 年度盈餘尚未經股東會決議分配。

註 2：民國 98 年度截至 3 月 31 日止之資料係經會計師核閱數。

註 3：民國 98 年度盈餘尚未經股東會決議分配。

註 4：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 5：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策：

本公司目前產業發展屬成長階段，未來數年皆有擴廠之計畫暨資金需求，故本公司提撥股東股利部分，原則上現金股利不得低於百分之二十，但仍須視公司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、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

本公司97年度盈餘分配案，業經本公司民國98年3月23日董事會決議如下：

單位：新台幣元

項目	合計	
	小計	合計
本年度稅前盈餘	631,215,120	
減：所得稅費用	(70,927,845)	
本期稅後淨利	560,287,275	
減：法定盈餘公積 10%	(56,028,728)	
本期可分配盈餘		504,258,547
加：期初可分配盈餘		275,157,125
可分配盈餘		779,415,672
股東紅利【每股配 0.1 元股票】	(9,200,000)	
股東紅利【每股配 3 元現金】	(276,000,000)	
期末累積盈餘		494,215,672
附註：		
1.配發員工紅利 54,000,000 元【 $560,287,275 \times (1-10\%) \times 10.7088\%$ 】		
2.配發董監事酬勞 3,600,000 元【 $560,287,275 \times (1-10\%) \times 0.7139\%$ 】		

(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

單位：新台幣仟元

項目		年度	98 年度
期初實收資本額(仟元)			920,000
本 年 度 配 股 配 息 情 形 (註 2)	每股現金股利(元)		3 元
	盈餘轉增資每仟股配發股數		10 股
營 業 績 效 變 化 情 形	資本公積轉增資每仟股配發股數		-
	營業利益(仟元)		不 適 用 (註 1)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益(仟元)		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘(係按當年度加權平均股數計算)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)			
擬制性每股盈餘 及本益比	若盈餘轉增資全數 改配放現金股利	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資 改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	

註 1：並未公開 98 年度財務預測，故無需揭露。

註 2：97 年盈餘分配案業經 98 年 3 月 23 日董事會決議通過。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提撥稅款，彌補虧損，次提列百分之十法定盈餘公積，依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘由董事會提請股東大會決議分配股東股息及紅利，分派時按下列規定分派之：①員工紅利不低於2%；②董事監察人之酬勞不高於5%；③其餘股東紅利則由董事會依據本公司之股利政策擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

2.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

本公司97年度盈餘分配案業經98年3月23日董事會通過分配現金股利3.00元及股票股利0.10元。

(1)員工紅利新台幣54,000,000元、及董事、監察人酬勞新台幣3,600,000元。

(2)員工紅利轉增資：員工紅利NT\$54,000,000元轉作資本，其發行股數以股東會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎計算之，計算不足一股之員工紅利以現金發放。

(3)考慮配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為6.09元。

3.上年度盈餘用以配發員工分紅及董事、監察人酬勞情形：

(1)員工紅利為新台幣55,400,000元，董事、監察人酬勞為新台幣5,540,000元。

(2)96年度盈餘實際配發員工紅利及董事、監察人酬勞與原董事會通過擬議配發之情形相同並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：不適用。

二、公司債辦理情形：

98年4月18日

公 司 債 種 類	國內第一次無擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	97年5月27日
面 額	新台幣10萬元整
發行及交易地點	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心
發 行 價 格	依票面金額之100%發行
總 額	新台幣五億元整
利 率	0%
期 限	5年期 到期日：102年5月27日
保 證 機 構	不適用
受 託 人	元大商業銀行股份有限公司信託部
承 銷 機 構	元大證券股份有限公司

簽 證 律 師	高秉涵法律事務所 高秉涵律師
簽 證 會 計 師	安永會計師事務所 許新民、黃益輝會計師
償 還 方 法	除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十八條行使賣回權，或本公司依本辦法第十七條提前收回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到期時依債券面額將債券持有人所持有之本債券以現金一次償還。
未 償 還 本 金	新台幣四億九仟五百一拾萬元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	<p>(一)轉換公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票在櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達50%(含)以上時；本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債券持有人(以寄發前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)一份「債券收回通知書」，且函請櫃買中心公告，按(四)之程序贖回。</p> <p>(二)本轉換公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於發行總額之10%時；本公司得於其後任何時間，以掛號寄發債券持有人(以寄發前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)一份「債券收回通知書」，且函請櫃買中心公告，按(四)之程序贖回。</p> <p>(三)若本轉換公司債發行後，遇有本公司之普通股於櫃檯買賣中心下櫃時(不含上櫃轉上市)，本公司得依債券面額贖回全部之本轉換公司債。</p> <p>(四)本公司將以寄發「債券收回通知書」之日(含)起加計三十日為債券收回基準日，債券持有人於債券收回基準日前以書面回覆本公司股務代理機構要求以現金贖回者(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)，本公司即於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金贖回該債券持有人之本轉換公司債。</p> <p>(五)若債券持有人未於債券收回基準日前以書面回覆本公司股務代理機構要求以現金贖回者，本公司得按當時之轉換價格，以債券收回基準日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換為本公司之普通股。</p>
限 制 條 款	不適用
信用評等機構名稱、評等日期、 公司債評等結果	不適用

附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	0
	發行及轉換(交換或認股)辦法	參考發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		依目前已發行股本 92,000 仟股，現在轉換價格每股新台幣 75.2 元計算，若本次轉換公司債在外流通餘額全數轉換為普通股，則增加股數為 6,648 仟股稀釋比率約為 6.74%，對現有股東權益之影響應尚屬有限。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

轉換公司債資料

公司債種類		國內第一次無擔保轉換公司債		
年度		9 6 年	9 7 年	當年度截至 98 年 3 月 31 日
項 目				
轉換公司債市價	最 高	—	114	100
	最 低	—	87	95
	平 均	—	102.45	97.66
轉 換 價 格		—	75.2	
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		97 年 5 月 27 日發行 發行時轉換價格：新台幣 102.5 元		
履行轉換義務方式		發行新股		

三、特別股辦理情形：不適用。

四、參與發行海外存託憑證辦理情形：不適用。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)員工認股權憑證辦理情形

本公司於92年12月31日向證券暨期貨管理委員會申報發行員工認股權憑證，並於93年1月12日核准。

98年4月30日

員工認股權憑證種類	第一次員工認股權憑證	
主管機關核准日期	93.01.12	
發行日期	93.01.29	
存續期間	93.01.29~100.01.28	
發行單位數	1,000 單位(1,000,000 普通股)	
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.19%	
得認股期間	95.01.29~100.01.28	
履約方式	發行新股	
限制認股期間及比率(%)	1.認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依下列認股權憑證授予期間及比例行使認股權。	
	時程	可行使認股比例
	屆滿2年	50%
	屆滿3年	75%
	屆滿4年	100%
	2.認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反聘僱契約書或工作規則等重大過失者、或當年度績效考核為甲等以下者(不含甲等)，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。	
已執行取得股數(註)	916,000	
已執行認股金額	13,559,000	
未執行認股數量	0 股	
未執行認股者其每股認購價格	原始認購價格：35 元 最新認購價格：10.00 元	
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0%	
對股東權益之影響	無重大影響	

註：已註銷股數：84,000 股

(二)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台幣三仟萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

98年4月30日

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率(%)	已執行				未執行				
				已執行認股數量(股)	已執行認股價格(元)	已執行認股金額(元)	已執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	未執行認股數量(股)	未執行認股價格(元)	未執行認股金額(元)	未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	
經理人	總經理	張正光	55,000	0.065	55,000	10.0	550,000	0.065	—	—	—	—
	自有產品事業部總經理	陳桂標	55,000	0.065	28,000	18.0	504,000	0.065	—	—	—	—
					14,000	13.8	193,200					
					13,000	10.0	130,000					
	自有產品事業部副總經理	陳智煌	20,000	0.024	10,000	18.0	180,000	0.024	—	—	—	—
					5,000	13.8	69,000					
					5,000	10.0	50,000					

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：不適用。

七、資金運用計畫及執行情形：

本公司截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：

國內第一次無擔保轉換公司債

(一)計畫內容：

(1)主管機關核准日期及文號：行政院金融監督管理委員會 97 年 05 月 16 日金管證一字第 0970020419 號。

(2)本計畫所需資金總額：新台幣 655,336 仟元。

(3)資金來源：發行國內第一次無擔保轉換公司債 5,000 張，面額新台幣 100 仟元整，期間五年，票面利率為 0%，發行總金額為新台幣 500,000 仟元，發行價格係按票面金額發行，其餘約 155,336 仟元以自有資金或銀行借款支應。

(4)資金運用計畫項目及預計進度

單位：新台幣仟元

項目	預計完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度						
			96 年度	97 年度				98 年度	
			第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季
購置廠房	97.9 月	281,100	258,000	4,980	13,120	5,000	—	—	—
購置機器設備	98.6 月	374,236	—	17,320	47,350	119,776	124,682	47,408	17,700
合計		655,336	258,000	22,300	60,470	124,776	124,682	47,408	17,700

註：96 年第四季購置廠房約 258,000 仟元，其中 128,000 仟元係以自有資金支應，餘 130,000 仟元暫以銀行借款墊付，另 97 年第一季支付款共 22,300 仟元亦暫以銀行借款墊付。

(二)截至 98 年第一季執行情形：

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		98 年第一季	累積至 98 年第一季
購置廠房	支用金額	預定	0	281,100
		實際	0	275,004
	執行進度	預定	0 %	100.00%
		實際	0%	97.83%
購置機器設備	支用金額	預定	47,408	356,536
		實際	11,556	350,227
	執行進度	預定	12.67%	95.27%
		實際	3.09%	93.58%
合計	支用金額	預定	47,408	637,636
		實際	11,556	625,231
	執行進度	預定	7.23%	97.30%
		實際	1.76%	95.41%

(三)預計可能產生之效益

本次計畫資金運用總額為新台幣 655,336 仟元，主要係用以購置廠房及機器設備，就購置廠房而言，擬將竹東廠之光電測試中心，移至園區力行廠，預計可減少竹東廠每年 5,364 仟元之租金費用及每年約 4,555 仟元之借款利息費用。就相關測試機器設備而言，預估每年可增加之產銷量、銷售值、營業毛利及營業利益如下表所列：

單位:仟片；仟顆；新台幣仟元

年度	項目	生產量	銷售量	銷售值	營業毛利	營業淨利
98	測試代工	445,561	445,561	62,379	25,874	16,549
	挑檢代工	1,341,620	1,341,620	93,913	35,392	17,280
	小計	1,787,181	1,787,181	156,292	61,266	33,829
99	測試代工	564,377	564,377	71,112	29,496	18,866
	挑檢代工	1,609,944	1,609,944	101,426	33,724	20,475
	小計	2,174,321	2,174,321	172,538	63,220	39,341
100	測試代工	656,521	656,521	81,067	33,625	21,507
	挑檢代工	1,774,224	1,774,224	109,541	36,422	23,277
	小計	2,430,745	2,430,745	190,608	70,047	44,784
101	測試代工	787,825	787,825	92,417	38,333	27,243
	挑檢代工	2,017,012	2,017,012	118,304	39,336	25,140
	小計	2,804,837	2,804,837	210,721	77,669	52,383
合計		9,197,084	9,197,084	730,159	272,202	170,337

年度	營業淨利(A)	折舊費用(B)	現金流量(A+B)	累積現金流量
98	33,829	62,373	96,202	96,202
99	39,341	62,373	101,714	197,916
100	44,784	62,373	107,157	305,073
101	52,383	62,373	114,756	419,829

預計資金回收年限：約 3.6 年。

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：
 - A. 電子零組件製造業。
 - B. 機械設備製造業。
 - C. 製造輸出業。
 - D. 電信器材零售業。
 - E. 電信器材批發業。
 - F. 無線通信機械器材製造業。
 - G. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
2. 公司目前之主要產品及其營業比重：

單位：新台幣仟元

營業項目	97年度營業額	營業比重%
測試代工收入	966,611	47.05
切割挑檢代工收入	883,440	43.00
機器組裝等產品銷售及其他	204,561	9.95
營業淨額	2,054,612	100.00

3. 公司目前之商品項目：

本公司為專業半導體切割、測試代工及設備銷售廠商，主要之服務項目為半導體、晶圓之測試、切割及其它特殊切割，如 PCB、石英與 LED 等暨光電產品相關之測試系統及自動化設備，並積極朝自行研發新產品開發邁進，如 IC 測試系統開發、光電自動化設備開發、模組產品開發。
4. 計畫開發之新商品：
 1. 晶圓外觀檢測及自動打印機。
 2. GPS 整合無線傳輸功能平台。
 3. 消費性影設備開發。
 4. 全自動 AOI 設備開發。
 5. LCD DRIVER IC 測試機。
 6. LED DRIVER IC 測試機。
 7. 全自動多站式 CCM 影像測試系統。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

在資訊科技、行動通訊、數位影音娛樂、網際網路等相關應用蓬勃發展的二十一世紀，半導體已經普及於各式各樣的電子系統產品之中。依半導體產品的功能特性區分，主要可分為微控制器(Micro)、邏輯元件(Logic)、類比元件(Analog)、記憶體(Memory)等四大積體電路(IC)產品，以及分離式(Discrete)元件與光學(Opto electronics)元件等合計六大類別。在六大類別的半導體產品中，除記憶體產品因規模經濟效益而須集中量產，類比元件、分離式元件及光學元件

因製程特殊亦須特別生產外，其他微控制器及邏輯元件因產品應用需求的少量多樣化特性，遂成為晶圓專工廠的主流代工產品項目。

在市場規模部分，半導體產業過去數十年來，年複合成長率(CAGR)約為17%，算是成長力量相當強的產業之一。但由於半導體產業具有技術密集、資本密集與資本投資遞延效應的特性，因此半導體產業的景氣循環也特別明顯。

根據工研院IEK IT IS計畫的調查資料，2008年全年台灣IC產能整體產值(含設計、製造、封裝、測試)達1兆3,473億台幣，較2007年衰退8.1%。其中IC設計業產值為3,749億元，較2007年衰退6.2%；IC製造業產值為6,542億元，較2007年衰退11.2%，其中晶圓代工產值為4,469億元，較2007年微幅衰退1.1%，以DRAM為主的自有產品產值為2,073億元，較2007年大幅衰退27.2%；另外，IC封裝業產值為2,217億元，較2007年衰退2.8%；IC測試業產值為965億元，較2007年衰退5.7%。

就IC設計方面，2008年第一季和第二季呈現平穩的成長，雖然2008年第三季雖然為IC設計業傳統營運旺季，但因美國次貸風暴、高油價及高通膨疑慮等影響，所以使得台灣IC設計業自第三季就開始呈現衰退的狀態。而2008年第四季設計業營收表現產值達798億元新台幣，較第三季衰退25.4%，較去年同期則衰退20.6%。觀察其因素主要由於金融風暴使得全球消費者信心指數持續下降，使得消費性晶片受到消費類晶片持續不振，導致2008年IC設計業較去年呈現衰退。

台灣IC製造業繼2007年步入衰退後，2008衰退幅度進一步擴大超過一成。台灣的IC製造業主要由晶圓代工和DRAM製造所組成，因此，晶圓代工業及DRAM製造業的表形影響台灣整體IC製造業的表現甚鉅。2008年全球半導體景氣受到北京奧運消費潮的結束，以及九月份美國次貸風暴的爆發，經濟景氣四年的周期加上長期成長期後的回落，影響的深度及時間的長度遠較2001年為重。台灣IC製造業自2008年第一季衰退7.6%之後，第二季則微幅成長4.8%，但在第三季卻呈現旺季不旺的現象，不同以往動輒成長二成的幅度，僅成長了3.3%。第四季產值為346億新台幣，較第三季衰退了36.2%，而較去年同期(2007Q4)則衰退了34.1%。其中晶圓代工業及DRAM製造業在2008年雖均現衰退的情形，但仍有些顯著的差異。整體而言，2008年第四季在晶圓代工表現相對穩健，但DRAM製造業受DRAM供過於求的影響，市場表現不如預期，廠商紛紛減產自救營收大減，使得台灣IC製造業的產值較上季呈現大幅衰退的趨勢。

就IC封測方面，第一、二季呈現微幅觸底反彈的跡象。但由於全球性金融風暴的拖累，以及受到DRAM及NAND Flash減產效應影響，第四季半導體設計與製造表現呈現產值大幅衰退現象，連動影響下游封測產業產值表現。2008年第四季台灣封裝業為新台幣452億元，較上季(2008Q3)衰退25.9%，較去年同期(2007Q4)衰退29.4%；台灣IC測試業產值達到198億新台幣，較上季(2008Q3)衰退25.3%，較去年同期(2007Q4)衰退28.8%。第四季封測產業相關廠商的產能利用率也大幅下滑至50%左右的水準。

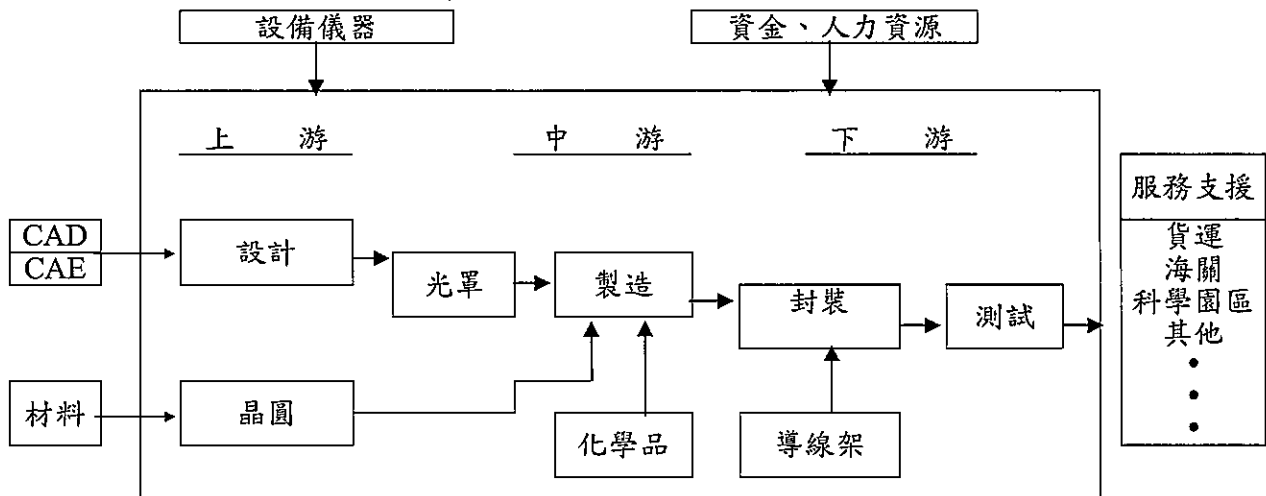
2. 產業上、中、下游之關聯性

台灣半導體產業經歷多年的發展經驗，已建立起獨特的垂直分工體系，

乃是從IC設計到光罩製作、晶圓製造、封裝及測試等一連串的IC製程，由上游到下游垂直分工。藉由各生產部門獨立，可提高專業性及精密度，減低經營管理方面的困難；並可縮短生產週期，大幅減少庫存，降低成本；同時生產部門直接面對國際競爭對手，有助於提高整體產業的競爭能力。

整個IC製造流程，始自IC設計，完成IC設計後，再由光罩公司按照預定的晶片製造步驟，將IC的電路佈局圖轉製於平坦的玻璃表面上，這塊玻璃就是所謂的光罩。完成IC光罩後，由IC製造廠運用微影成像的技術，以光阻劑等化學品為材料，將光罩上極細的線路圖複製在矽晶圓上，再運用硝酸等化學品清洗、蝕刻，就完成晶圓的製造。其次，將晶圓切割成晶粒，以金線連接晶粒及導線架的線路，再封裝絕緣的塑膠或陶瓷外殼，並測試IC的功能是否能正常運作，即完成IC的製造。

IC設計業係屬IC產業體系中之最前端部份(見下圖所示)，其產業依序尚包括光罩、晶圓製造、封裝、測試等。形成特有之專業分工體系，如此龐大而綿密之週邊相互支援體系，有別於國際大廠之上下游垂直整合經營模式。茲就我國IC產業上、下游關係列示如下：



3. 產品發展趨勢

(1) 測試代工服務

IC產品世代交替快速，相對地設備投資亦呈現兩極化之趨勢，具備龐大資本之IDM公司考量測試設備之投資動輒佔總投資額之20%甚至更高，紛紛釋出代工訂單予專業測試廠，該類產品主要以Memory及Logic產品為主，至於資本額較小之Fabless(Design House)，由於經營成本及風險考量紛紛將多樣化之產品委託具競爭力之小型測試廠代工，以利基產品為主。就IC產品代工之發展趨勢而言，交期、服務、品質及成本等均是經營成敗的關鍵，此外，具備專業能力之測試人才才能針對產品生命週期之快速變遷及複雜化即時因應，以上諸項乃是專業測試代工廠成功的要件。

本公司在此服務項目主要提供：

- a. 半導體測試服務：4''~8''晶圓測試、IC成品電性測試、邏輯(Logic)、類比(Analog0、混合訊號(Mixed-signal)、非揮發性記憶體、MCU、LCD驅動IC、High speed/High pin count產品及CIS...等產品測試。

b.LED測試：含各種可見光(如藍、綠、黃、紅光等)及不可見光(如紅外線IR、LD等)、MOS_RELAY、CHIP RESISTANCE、REGULATOR等產品測試及靜電測試。

(2)切割、挑檢代工服務

傳統半導體切割服務主要由A線切割(不含封裝之切割)及封裝代工均分，前者主要以消費性產品在完成晶圓切割後做COB，而後者為標準的封裝製程，切割作業為封裝製程之一，本公司在半導體切割服務方面係屬前者，惟產品別及產量隨著產業之發展有增加之趨勢，例如LCD Driver IC為新興之產品，在本公司之切割業務亦佔有相當之比例。另外，本公司所開拓的特殊材料切割業務包含陶瓷、石英玻璃、PCB等亦隨著產品型態之多樣化而增加，可以預見地，未來不但會在切割設備數量上擴充，而且在專業技術及人才要求之水平亦將不斷地提昇，上述條件勢將成為切割服務致勝之關鍵。

本公司在此服務項目主要提供：

a.切割挑檢服務：晶片之研磨、切割、打線及包裝業務。

b.LED代工服務：LED切割、研磨及產品分類(級)、LED晶粒翻轉及擴張作業等代工服務。

(3)機器組裝等產品銷售

傳統的IC測試系統受限於技術及材料成本，就功能而言分為Logic、Memory及Mixed-Signal Tester等，隨著IC功能不斷地翻新，例如Logic產品具有Embedded Memory之功能，以及Logic、Memory與Analog功能合而為一之SOC系統晶片日益普及，單一功能之測試系統已無法滿足市場需求，近年來，拜IC功能發展日益精進之賜，具備多項功能之測試設備因應而生，並朝輕薄短小之趨勢發展，對測試速度及精確度之要求亦日益增高。

本公司目前致力於相關機台的研發，分為下列幾種項目：

a.LED測試機系列：具有LED元件光學量測、電氣特性量測及測試資料統計分析等功能。

b.CCM相機模組測試系列：具有自動焦距調整、電氣及影像功能測試、自動入出料等功能。

c.自動光學檢測設備系列：應用於光學檢測技術檢測元件六面外觀是否有破損、刮傷、缺角、異色、沾污、毛邊、氣泡、凹陷及短路等外觀瑕疵問題。

d.LED晶粒計數機：應用光學檢測技術計數LED晶粒的數量，可計數紅光、藍光及綠光等不同類型的LED晶粒。

e.LED晶粒外觀目檢挑除機：應用光學檢測技術檢測LED晶粒的P-N電極、發光區、晶粒本體是否有外觀不良等問題，也檢測LED晶粒排列的間隙題否有差異或位移及將不良LED晶粒給予挑除。

4. 競爭情形

(1) 測試代工服務

在測試服務界同等級之國內廠商有超豐、京元、訊利、誠遠、台測、鴻谷、微矽等，由於客戶在選擇協力廠商時，基於分散風險之考量，會將產品分由數家協力廠商測試，而具有競爭力之廠商(如工程能力、製程週期、價格、服務等能力超強)，無疑地，擁有較多訂單。本公司擁有自製測試設備之能力，使測試技術具備有高度的自主性，可滿足客戶對產能的需要並降低生產成本，增加本公司及客戶的競爭優勢，同時，針對客戶的多樣需求，也具備較具彈性之服務能力。此外，本公司也跨足光電產業，對於LED產品測試及挑檢技術開發亦有顯著之成效。

(2) 切割、挑檢服務

國內切割服務市場上主要競爭廠商有京元、微矽、匯華、誠遠等；上述廠商主要以半導體晶圓切割為主，本公司除具備晶圓切割外，特殊材質如陶瓷、石英玻璃及基板之切割亦佔切割業務一半以上，與國內其它廠家有明顯區隔，同時，以穩定且務實的經驗及高度彈性的生產線組合，來滿足客戶在後段製程上之需求，對應市場景氣之變化亦表現出更具彈性之競爭力。

(3) 測試設備

本公司開發之測試機涵蓋Logic、Memory、Mixed-Signal、Power及LCD Driver等五大功能，並可依待測產品特性不同而與實驗室之Instrument結合，堪稱全功能IC測試機，目前已銷售數十台予國內Design House及大陸IDM公司，成績斐然，並於在95年3月與國際大廠美商安捷倫(Agilent)共同合作開發半導體相關產品之ATE測試平台，進而提昇國際競爭力，達到雙贏效益，此一合作案無疑對久元是一個最佳的肯定。

(三) 技術及研發概況

1. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98年3月31日
營收淨額	1,090,875	1,637,594	1,847,077	2,054,612	251,012
研發費用	80,582	94,436	107,639	164,696	28,219
研發費用佔營收淨額比例	7.39%	5.77%	5.83%	8.02%	11.24%

2. 開發成功之技術或產品

年度	研發成果
88	研發出 LED 光電測試機及小型邏輯 IC 測試機。
89	開發出全功能 IC 測試機，並通過工業局「主導性新產品開發計劃」審核。
90	1.研發出第二代光電測試機，具備可切換積分球或分光卡轉換裝置之能力。

年度	研發成果
	2.開發全功能 IC 測試機。 3.以「Floating Power Supply using NPN Transistor」獲得美國專利。
91	開發完成第二代全功能 IC 測試機，內含多功能矩陣板，運算放大模組，混合訊號處理板等，並具備主動式負載功能。
92	開發完成類比 IC 測試機，具備 Floating Power 及 Electric trimmer 處理之能力。
93	開發第三代全功能 IC 測試機，提昇測試資料處理能力到 50MHz。 開發高壓、高準確度類比測試板，提昇平行測試能力。
94	1.開發完成 CIS (CMOS 影像感測 IC) 及 CCM (CMOS 影像模組) 測試系統，具備高速影像處理及完整電性測試之解決方案。 2.50MHZ 高速精準邏輯 IC 測試系統導入量產，提昇代工測試服務之競爭優勢。 3.開發亞全晶片組之 GPS 接收器模組，提供省電、運算能力強、週邊支援豐富，滿足車廠等客製化應用。 4.開發 Sony 晶片之 GPS 接收器模組、有線及無線藍芽 GPS 接收器，提供最佳效能價格比之解決方案。
95	1.開發完成 LED in taped reel 自動光學檢測系統(TPI-200)。 2.高壓光電測試附 ESD 模組。 3.高壓 MOSFET 測試機。 4.提供車前市場多功能 GPS 模組解決方案，以多功能高穩定性滿足車前市場導航、車用保全與通訊系統整合系統，並成功導入量產上市。 5.提供利基型客製化 GPS 模組市場，成功提供北京奧運計程車相關系統 GPS 模組並導入量產。 6.開發 SiRF GPS 晶片，成功研發出業界最小 GPS 模組。 7.開發多功能整合藍芽、GPS 產品，成功研發出業界唯一多工藍芽 GPS 接收器。
96	1.開發完成 CIS (CMOS 影像感測 IC) 測試系統及 LED 聚焦光源，採用 Camera-Link 影像擷取技術，具備高速影像資料傳輸及高像素影像處理能力。 2.和新加坡商安捷倫合作開發新世代 IC 測試機。 3.第三代高壓高精準 LED 測試機。 4.開發完成 Wafer dies 目檢自動定位系統(YTEC-2100) 4.開發完成體積更小，低成本的 GPS 接收器模組。 5.開發完成 GPS 藍牙耳機接收器。 6.完成與客戶共同開發 GPS 人身安全定位器。
97	1.GPS 資料軌跡記錄器。 2.超音波挑除裝置(專利已核准)。 3.高解析度 LED 外觀檢查機。 4.全自動/高產能 CCM 調焦及影測試機。 5. CCM 測試用模擬物距光學系統。 6. AF CCM(自動變焦 CCM 鏡頭)調焦模組解決方案。 7.千伏特高壓崩潰電壓測試機。 8.第四代 512Pin 100Mhz IC 測試機。 9.半自動 CCM 調焦及影像測試機。 10.電子元件高速六面外觀檢測機。 11.包裝在料帶之電子元件上下面外觀檢測機。 12.晶背瑕疵檢驗外掛模組。

(四)長、短期業務發展計劃

1. 短期業務發展計劃

- ①分散產品銷售市場，以降低對單一客戶之依存度。
- ②有效掌握產品代工進度及靈活調度，以縮短交貨期間，增加客戶滿意度。
- ③確實落實ISO品質管理，建立完整有效率之品保體系，期以高品質之形象，拓展市場。

2. 長期業務發展計劃

- ①加強客戶支援作業，協助客戶解決問題，以維持與客戶長期之合作關係。
- ②配合產品快速變化，調整接受訂單之產品組合，並開發其它產業之客戶，以擴大營運規模。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	95年度		96年度		97年度	
	銷售額	%	銷售額	%	銷售額	%
內銷	1,577,185	96.31	1,807,950	97.88	1,995,061	97.10
外銷	60,409	3.69	39,127	2.12	59,551	2.90
合計	1,637,594	100.00	1,847,077	100.00	2,054,612	100.00

本公司產品之銷售及提供加工服務之對象，主要為國內 IC 設計業、半導體製造業及 IC 封裝業等。由於產品性質屬消費性電子之 IC 設計業大部份均分佈於國內且以新竹地區居多，故本公司服務的客戶大部份為國內。至於半導體後段設備銷售部份，目前服務對象也幾乎以內銷為主。但隨著半導體國際化之潮流，本公司已與具備工程支援背景之代理廠簽訂銷售及服務合約，將推展外銷列為重要目標。

2. 市場占有率

根據經濟部技術處IT IS計畫統計資料顯示，我國消費性IC測試產業營業額及本公司所佔比例如下：

單位：新台幣仟元

年度 \ 項目	測試產值	本公司測試產值	市場佔有率(%)
2004	56,000,000	855,425	1.53
2005	67,500,000	930,927	1.38
2006	92,400,000	1,278,706	1.38
2007	102,300,000	1,655,643	1.62
2008	96,500,000	1,781,288	1.85

3. 市場未來之供需狀況與成長性

經濟部技術處ITIS計畫發佈最新統計數據顯示，2009年半導體產業預計較

2008年衰退20.4%，其產值約1.07兆。在IC設計業方面，是景氣表現相對較佳的族群，由於手機晶片、類比IC、IC設計服務、STB晶片、網通IC與NB Cam等，在這些類的產品上，我國已取得相對的競爭力，所以預計2009年我國業者於全球市占率將持續提升；尤其在STB晶片方面，2009年美國電視訊號將全面數位化，可帶動ASTC規格STB需求，加上其他國家包括澳洲、歐洲、中國等地區在2010年後陸續截止類比電視訊號轉為數位訊號，皆將使得STB需求成長態勢明確，因此STB晶片市場亦持續為2009年IC設計重點發展商機；而在NB Camera部分，因個人及商務的影音視訊多媒體需求持續浮現，故NB內建相機模組的滲透於2009年將正式突破五成水準，加上NB市場銷售展望仍佳，國內外NB Camera市場將持續呈現高度成長態勢。

在IC製造業方面，展望2009年，上半年受到金融風暴持續的發酵，在低檔徘徊，下半年則有較佳的表現。不同於2001年由科技泡沫引發，加上產能、庫存管理、供應鏈運作的不善等因素使產值大幅滑落，調整後即能迅速恢復。2008年由金融風暴引發的衝擊層面既深且廣失業率攀升，消費力的銳減，都需要時間逐步復原。整體而言，2009年台灣晶圓代工產業的表現相較於DRAM產業將來得穩定，展望能見度也較高，主要是全球晶圓代工競爭情勢轉為緩和。DRAM產業的競爭情勢相較之下複雜許多，是否會有廠商決定退出、減產、大規模的併購，都是相當值得觀察的。但可以確定的是2009年仍是台灣IC製造業調整體質及步調的關鍵年，為往後的發展建立更穩固的基礎。

在IC封裝產業方面，2009年第一季由於受到2008年金融風暴的影響，半導體設計、製造訂單量縮的拖累，封測產業相關廠商的產能利用率也大幅下滑至50%左右的水準。但預期於2009年下半年能有慢慢復甦的跡象。

工研院IEK IT IS計畫預估2009年全球半導體產值將減少21.6%，台灣則減少20.4%。全球半導體產業已觸底，預料會呈現「L型反轉」，而在台灣方面，目前已經走出谷底，預估第二季產值就會正成長，而第三季後續的成長力道則還須觀察。不過，預估今年半導體族群中僅有IC設計業將呈現正成長2.1%，其餘晶圓代工、DRAM、封裝、測試和IC產品仍將衰退，衰退幅度分別為33.6%、24.3%、26%、25%和7.3%。

4. 競爭利基

①堅強及穩定的經營團隊陣容

本公司經營團隊陣容，自成立以來並無重大異動，對於公司保持高度向心力，使客戶關係及勞資關係日趨穩固，並建立良好風評及口碑。

②優異之研發能力及擁有獨立自主的研發技術

IC功能越趨複雜，測試程式之設計及測試設備運用日益重要，本公司對於測試設備力主自行研發，自2001年成功開發「全功能自動測試機」，並完成相關驗證後，對於測試成本控管有相當程度助益，並於測試相關領域紮下堅實之研發基礎。

③經營階層擁有良好之成本控管能力

本公司自成立以來，經營階層對於成本控管始終高度重視，資本支出相對低於同業，因而能有相對效益回饋，展望全球商業運轉經營模式，供給大於需求儼然是企業獲利之最大隱憂，本公司始終保持對成本控管之高敏感度，已成為本公司在該產業競爭最大利基。

④大量生產之低成本優勢

在提供客戶最佳之品質、交期、價格於市場拓產出相當之知名度後，本公司已可達到大量生產之經濟規模，另受惠於成本控管能力相對優良，整體營運營收損益平衡點相對偏低，實質利益容易浮現。

⑤強調互補平衡產品線

在一年週期循環內，產品淡旺季之分容易導致營收波動劇烈，對於現金流量及營運規劃亦造成計劃更動，本公司消費性產品測試、切割代工，採取廣泛性接單，保持高標準設備稼動率，另於淡季時加強自有研發測試設備出售，平衡營收波動，提昇獲利能力。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素：

a.切割、研磨及測試服務

I.我國半導體產業結構健全且持續成長

半導體相關產業持續成長，帶動切割及測試服務需求，半導體產業已成為我國最成熟且最具國際競爭力的產業，在未來需求不斷成長下，除電腦及資訊用半導體成為最主要之生產國之外，行動通訊用半導體及中國大陸消費性市場之崛起亦將帶動半導體相關產業的另一波高峰。

II.IDM大廠及有如雨後春筍般的Design House提高委外代工比例

IDM大廠及有如雨後春筍般的Design House提高委外代工比例在半導體專業分工模式確立後，IDM大廠及大型Design House有鑑於後段設備投資金額龐大，基於營運效率、成本及投資風險考量已提高委外代工訂單，相對地，客源之穩定亦使代工業者得以積極提高產能並改善品質，提供更良好的服務。

III.本公司具備充份且專業之工程人力及優良之成本控管能力

本公司具備充份且專業之工程人力及優良之成本控管能力，公司切割及測試之工程人員大多數來自於科學園區，具備專業之知識及資深之年資，尤其在公司的一貫主張「主人翁的經營理念及下工程即是客戶」的信念下，對人員、物品等成本之控管更是績效卓著，大大地提昇公司之競爭力。

b.機器設備

I.我國封測設備產業供應鏈逐漸成型

我國半導體產業設備除少數尖端設備無法在國內發展外，針對下游製程設備如封裝、測試等設備已有多家廠商投入研發及製造，伴隨著整體產業之發展，形成產業設備供應鏈之態勢已陸續成形，增加半導體廠商對設備供應商之信心。

II.自主設備有成本、服務之優勢及地利之便

在自主設備方面，由於國內平均工資及材料均較國外大廠為低，相對地有設備成本上之優勢，同時，在服務及地利方面，有同文同種、易於溝通，反應迅速等各方面之優點，這是向國外採購設備遠遠所不及的。

III.將代工服務事業聚焦於半導體消費性產品

半導體消費性產品自2000年以來保持穩定成長狀態，且產品應用面

隨著開發技術突破而隨之廣泛，成長動力相對充沛，另外，消費性產品受到產業景氣影響波動相對溫和，對於公司營運規模成長及技術研發實力累積皆有良好之正面助益。

B.不利因素：

a.切割、研磨及測試服務

I.大者恆大，強者愈強之格局

半導體上游客戶為確保產能與交期，常與下游封測廠進行交互投資成策略聯盟，鞏固彼此關係，且由於國外IDM廠釋出訂單時通常傾向於具有一定規模及知名度之業者，而形成大者恆大，強者愈強之局面。

因應對策：

本公司之切割業務所服務的客戶有80%為長期往來，彼此互為依存的關係，同時，交期與品質均在同業中名列前茅。而測試業務方面，具備自主之測試設備開發能力，能提供客戶良好的技術支援，另外，由於大多數之測試設備均為自行開發，相對地，一旦客戶驗證認可後，將不輕易更換外包廠商，亦提供了在客源方面之長期穩定度。

b.機器設備

I.國內業者對國產設備信心不足

由於歐美及日本知名大廠在設備研發及製造均較國內廠商提早，知名度及穩定度均較國內廠商成熟許多，而國內客戶在選擇設備時，基於量產時間壓力下，不得不選擇價格較高，但較有把握之投資，進而形成國內測試設備由少數國外大廠寡占之情形。

因應對策：

由已在本公司進行產品代工之客戶反應得知，本公司之機器設備功能性及穩定性均已獲得高度肯定，逐漸建立良好之口碑及品牌知名度，並且在95年3月與國際大廠美商安捷倫(Agilent)共同合作開發半導體相關產品之ATE測試平台，進而提昇國際競爭力，達到雙贏效益，對市場之開拓有相當之幫助，本公司亦積極延攬優秀人才投入研發，並與客戶形成良好的互動，瞭解市場的變化與需求，同時，切入利基市場，提供彈性之功能與價格，藉地利之便提供技術支援及全方位服務。

II.國際知名大廠持續投入研發

先進國家在測試設備之技術研發費用，與國內業者之差異何止以千里計，並進而佔領國內主流市場。

因應對策：

除積極延攬優秀人才投入研發外，並與客戶形成良好的互動，瞭解市場的變化與需求，同時，切入利基市場，提供彈性之功能與價格，藉地利之便提供技術支援及全方位服務。

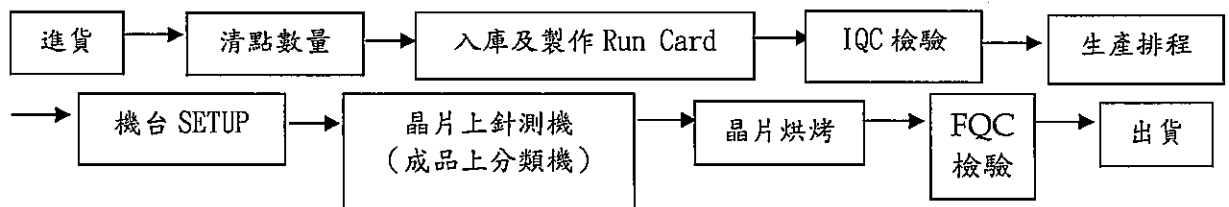
(二)主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

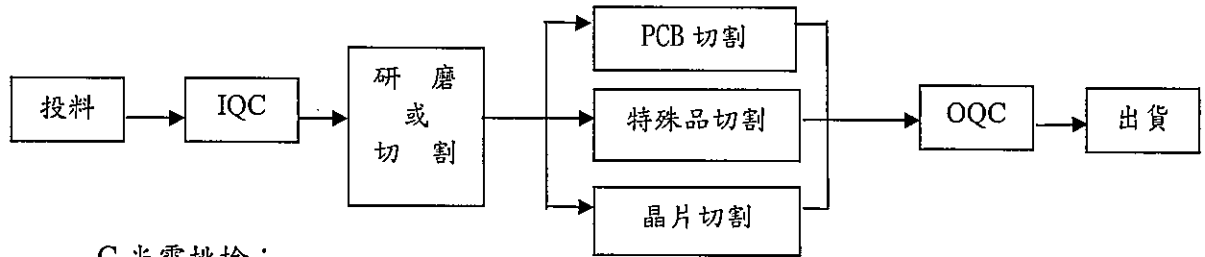
主要產品或服務項目		重要用途或功能
測試 代工	晶圓測試服務	主要於 IC 封裝前檢查及測試晶圓本身有無缺陷。
	成品測試服務	主要確認半導體元件功能、速度、容忍度、電子消耗、電子放射等屬性是否符合標準。
切割 挑檢 代工	晶圓切割挑檢服務	將晶圓加工切割成晶粒並予以篩選、挑檢。
	基板切割服務	主要係將生產 LED 及 PPTC 之基板，加以切割為顆粒，以符合後續製程需求。
	光電挑檢服務	LED 藍光及四元產品之等級分類及篩選挑檢之加工服務。
機器 組裝 及其 他	機器設備	1.全功能 IC 測試機主要適用於工程及量產測試，具有 Function Pattern、DC 及 AC 參數量測、測試統計報表等功能。 2.光電挑檢機是透過晶圓測試後之圖像資料來檢選，它的多重偵測系統提供了晶粒先進之檢查，再以精確的挑檢及排列系統將好與壞的晶粒識別出來自動地收集起來。
	衛星導航定位系統	1.多功能 GPS 模組運用，主要用於專業測量、定位、製圖，相關運用。 2.結合長短距無線模組，進行物流、安全監控、人身定位相關運用。 3.結合圖資廠商、電信業者、保險與物流相關業者，進行跨業結合，提供整合性導航定位相關運用。

(2)產製過程

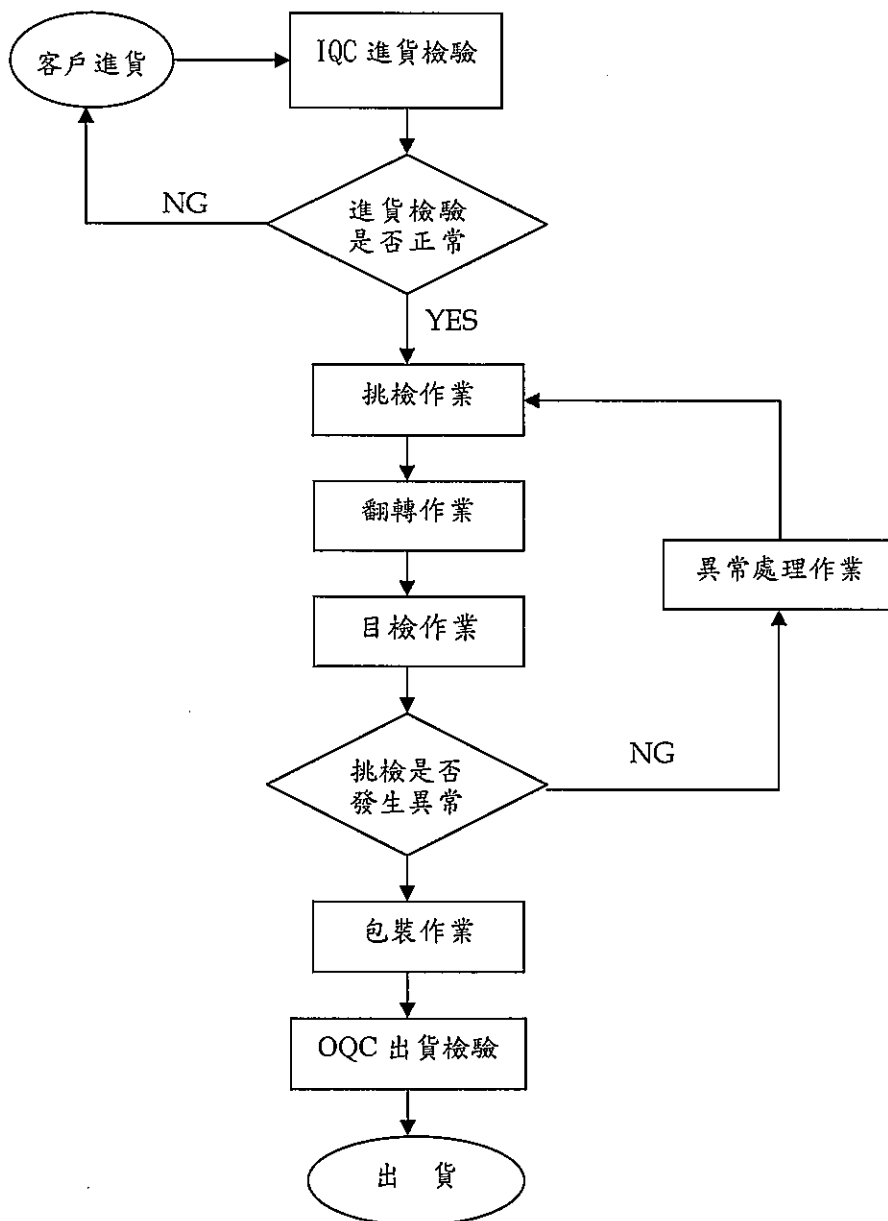
A.測試：



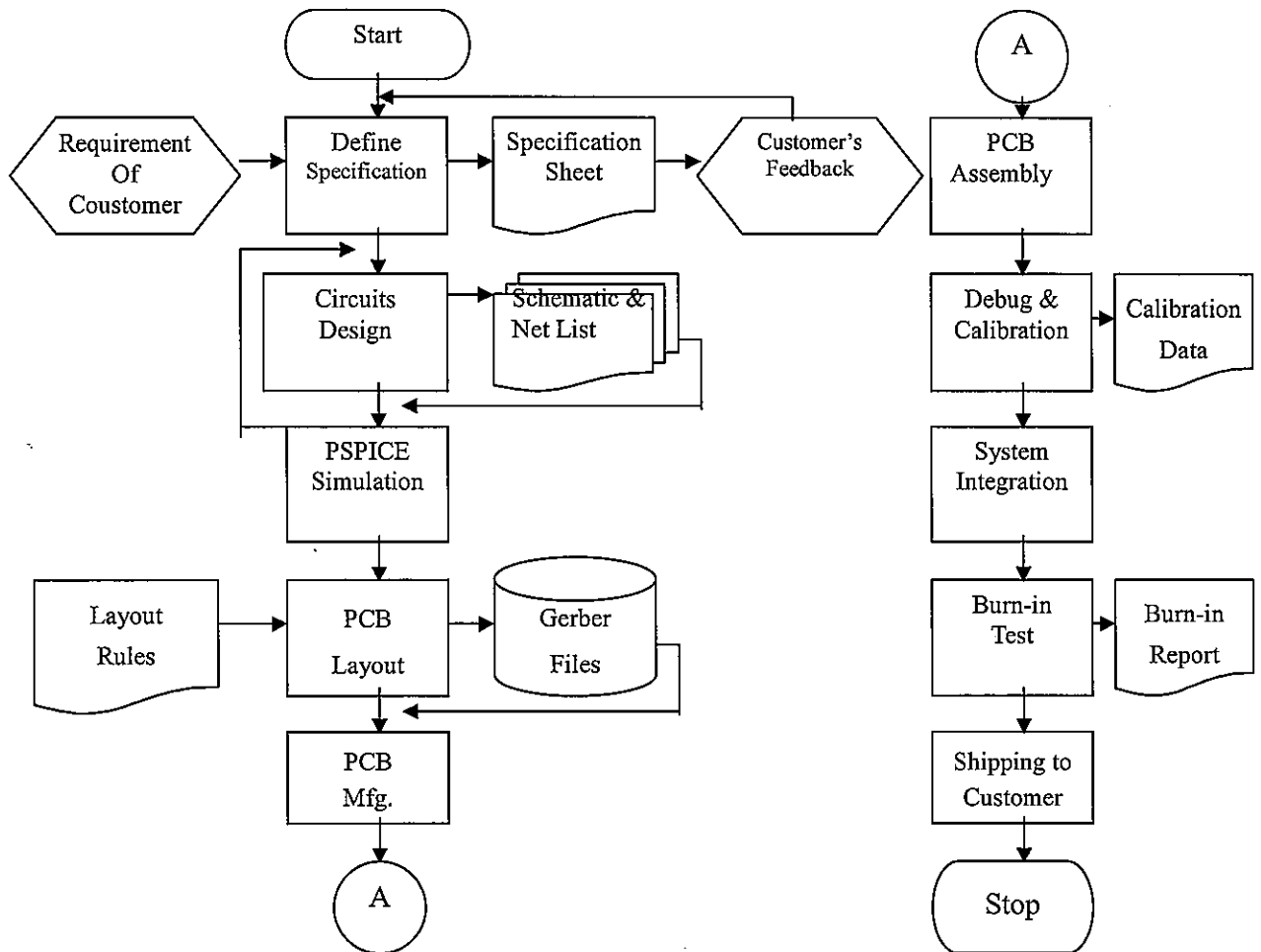
B.切割：



C.光電挑檢：



D.機器設備：



(三)主要原料之供應狀況

本公司使用之主要原料為組裝機器設備之 IC、電容、電阻、印刷電路板、電源供應器及機台之機構組件等，各項原物料之取得均有交易穩定且合作多年之供應商，故進貨之品質及交期之配合均屬良好。

(四)最近二年度任一年度中曾占進銷貨總額百分之十以上之客戶

(1) 主要進貨廠商

單位：新台幣仟元

項目	96 年度				97 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與本公司之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與本公司之關係
1	威控	161,280	42.31	本公司為該公司董事	INTERSIL	16,658	11.21	-
2	其他	219,904	57.69	-	其他	131,985	88.79	-
	合計	381,184	100.00		合計	148,643	100.00	

本公司主要進貨廠商因 97 年原物料大多自國外進口，所以對威控的採購就相對減少。

(2) 主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	96 年度				97 年度			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與本公司之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與本公司之關係
1	晶元光電	252,623	13.68	無	晶元光電	373,231	18.17	無
2	宏齊	249,028	13.48	董事長同一人	其他	1,681,381	81.83	-
3	其他	1,345,426	72.84	-				-
	合計	1,847,077	100.00	-	合計	2,054,612	100.00	-

本公司最近二年度主要銷貨客戶變動情形：96 年度新增晶元光電(股)公司，主要係客戶挑檢代工需求量增加所致，97 年因為挑檢代工量大增，所以晶元光電(股)還是蟬連第一名，而針對宏齊因為代工單價較 96 年降低，所以導致全年的銷貨淨額未達 10% 以上。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元/仟顆/片

生產量值 主要商品	96 年度			97 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
測試代工	2,407,462	1,806,078	434,900	6,240,000	3,900,916	542,465
切割挑檢代工	15,856,894	13,257,839	455,733	24,840,000	14,476,624	491,630
機器組裝等產品銷售及其他	-	-	116,876	-	-	140,207
合計	-	-	1,007,509	-	-	1,174,302

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元/仟顆/片

銷售量值 主要商品	96 年度				97 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
測試代工	1,805,822	885,969	256	265	3,427,367	946,943	473,549	70,947
切割挑檢代工	13,196,789	758,520	61,050	10,889	14,412,787	761,306	63,837	2,092
機器組裝等產品銷售及其他	-	163,461	-	27,973	-	100,237	-	173,087
合計	15,002,611	1,807,950	61,306	39,127	17,840,154	1,808,486	537,386	246,126

本公司最近二年度各項產品之銷售量值均呈現成長之情形，主係97年度公司積極擴充產能，加以接單順暢，營運成長所致。

三、從業員工資料

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

年 度	96 年度	97 年度	98 年截至 4 月 30 日止
員 工 人 數	經 理 人	12	12
	研 發 人 員	94	95
	業 務 人 員	4	4
	一 般 職 員	169	162
	直 接 人 員	495	466
	合 計	774	739
平 均 年 歲 (歲)	30.69	31.74	32.17
平 均 服 務 年 資 (年)	2.68	3.49	3.87
學 歷 分 布 比 率	博 士	1	1
	碩 士	33	32
	大 專	321	328
	高 中	289	259
	高 中 以 下	130	119(含外勞 75)
合 計	774	739	112(含外勞 65)

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司一廠係從事LED封裝基板切割、挑檢等作業並排放廢水於地面水體，該項作業依法需申請排放廢水許可。本公司已於92年5月22日檢附水污染防治措施計劃書辦理申請，而廢水處理系統已於92年7月底裝置完成，並於92年8月28日取得新竹市政府環保局對此計畫之認可。目前排放之廢水已達環保標準，且已取得新竹市政府發放之廢(污)水排放許可證。

2. 公司有關防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
3. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：本公司最近二年度及截至年報刊印日止並無環境污染情事。
4. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失，處份之總額，未來因應政策及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：本公司最近二年度及截至年報刊印日止並無環境污染情事。
5. 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位或資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。
6. 因應歐盟有害物質限用指令(ROHS)相關資訊：本公司有直、間接外銷歐洲之情事，目前已建立 ISO14001 環境管理系統，並已依歐盟環保指令（ROHS）相關規範導入產品製程，以符合客戶及國際環保法規之要求。

五、勞資關係

1. 公司各項員工福利措施、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形：

本公司依據職工福利金條例設立職工福利委員會，定期提撥福利金辦理員工福利事項。員工福利項目包括：員工分紅、勞工保險、健康檢查、員工婚、喪、喜、慶補助、年度旅遊、年中獎金、年終獎金、年終晚會及摸彩。並依勞動基準法之規定制定退休制度，使每位員工能有安定之職工退休生活。本公司勞資關係向來和諧，尚無勞資間須協議情形存在。

2. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司之經營者體認員工係公司創造利潤的基礎，向來重視勞資關係，因此未曾發生勞資糾紛，亦未曾因勞資糾紛遭受損失，預計未來亦無勞資糾紛及損失發生之可能。

六、重要契約

列示截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。

98年4月30日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷售合約/ IC測試機相關技術及市場銷售授權合約書	美商安捷倫科技公司	95.03.06~100.03.05	美商安捷倫科技公司與本公司共同進行 IC 測試平台相關技術研發，並授權相關產品之市場銷售予美商安捷倫科技公司	契約期間本公司不得自行銷售合約內容定義之 IC 測試系統。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見：

1. 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 98年3月31 日財務資料
		93年度	94年度	95年度	96年度	97年度	
流動資產		472,741	584,585	1,214,069	1,067,304	1,238,736	1,243,637
基金及投資		157,508	145,310	303,936	263,641	162,137	193,747
固定資產		892,128	895,739	1,281,384	1,979,817	1,901,941	1,812,873
無形資產		23,451	19,031	11,751	98,807	70,836	66,279
其他資產		74,759	71,019	11,544	17,858	331,547	329,235
資產總額		1,620,587	1,715,684	2,822,684	3,427,427	3,705,197	3,645,771
流動負債	分配前	366,770	302,947	448,262	561,381	386,003	275,908
	分配後	516,451	483,357	766,804	925,835	(註2)	(註3)
長期負債		187,100	167,727	-	115,556	491,259	450,434
其他負債		21,401	26,713	27,382	26,976	32,269	31,751
負債總額	分配前	575,271	497,387	475,644	703,913	909,531	758,093
	分配後	724,952	677,797	794,186	1,068,367	(註2)	(註3)
股本		452,000	565,200	726,430	841,323	920,000	920,000
資本公積		84,598	87,804	584,933	674,408	674,408	674,408
保留盈餘	分配前	504,143	555,728	884,152	1,079,577	1,199,213	1,237,638
	分配後	241,262	298,518	462,967	715,123	(註2)	(註3)
金融商品未實現跌價損益		-	-	146,295	128,206	2,045	55,632
累積換算調整數		-	-	-	-	-	-
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	1,045,316	1,218,297	2,347,040	2,723,514	2,795,666	2,887,678
	分配後	895,635	1,037,887	2,028,498	2,359,060	(註2)	(註3)

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：民國九十七年度盈餘尚未經股東會決議分配。

註3：民國九十八年度盈餘尚未經股東會決議分配。

2. 簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 98年3月31 日財務資料
		93年度	94年度	95年度	96年度	97年度	
營業收入淨額		\$1,091,432	\$1,090,875	\$1,637,594	\$1,847,077	\$2,054,612	\$251,012
營業毛利		482,633	531,063	826,568	839,568	866,639	34,980
營業損益		385,137	395,432	660,483	658,642	597,776	1,189
營業外收入及利益		18,842	18,366	46,863	56,186	96,002	62,240
營業外費用及損失		20,360	41,555	24,523	21,186	62,563	26,820
繼續營業部門稅前損益		383,619	372,243	682,823	693,642	631,215	36,609
繼續營業部門損益		372,543	314,466	579,307	616,610	560,287	38,425
停業部門損益		-	-	-	-	-	-
非常損益		-	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數		-	-	6,327	-	-	-
本期損益		372,543	314,466	585,634	616,610	560,287	38,425
基本每股 盈餘(元)	追溯調整前	8.24	5.56	8.61	6.80	6.09	0.42
	追溯調整後	5.89	4.98	7.55	6.78	(註 2)	(註 3)

註 1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：民國九十七年度盈餘尚未經股東會決議分配。

註 3：民國九十八年度盈餘尚未經股東會決議分配。

3. 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
93	致遠會計師事務所	楊建國、葉惠心	修正式無保留意見
94	致遠會計師事務所	楊建國、葉惠心	修正式無保留意見
95	致遠會計師事務所	許新民、黃益輝	修正式無保留意見
96	安永會計師事務所	許新民、黃益輝	修正式無保留意見
97	勤業眾信會計師事務所	方蘇立、黃鴻文	修正式無保留意見

註：自 97 年 9 月 22 日起，更換簽證會計師事務所為「勤業眾信會計師事務所」。

4. 最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

為配合致遠會計師事務所內部組織調整，本公司民國九十三年至九十六年度更換會計師。而在九十七年為要配合本公司業務需求而更換為勤業眾信會計師事務所之變動資料，詳如上表列示之會計師變動狀況。

二、最近五年度財務分析

單位：新台幣仟元

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至98年3月31日財務資料	
		93年度	94年度	95年度	96年度	97年度		
財務結構(%)	負債占資產比率	35.51	28.99	16.85	20.54	24.55	20.79	
	長期資金占固定資產比率	138.14	154.74	183.16	143.40	172.82	184.13	
償債能力(%)	流動比率	128.89	192.97	270.84	190.12	320.91	450.74	
	速動比率	107.39	156.89	251.13	165.80	284.93	398.61	
	利息保障倍數(倍)	120.51	79.15	176.94	409.99	37.54	7.57	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.61	3.63	3.39	3.13	4.45	3.16	
	平均收現日數	79	101	108	117	82	116	
	存貨週轉率(次)	9.79	5.82	8.11	8.51	7.82	5.26	
	應付款項週轉率(次)	7.28	5.60	8.40	7.15	7.84	10.11	
	平均銷貨日數	37	63	45	43	47	69	
	固定資產週轉率(次)	1.56	1.22	1.50	1.13	1.06	0.54	
	總資產週轉率(次)	0.81	0.65	0.72	0.59	0.58	0.27	
獲利能力	資產報酬率(%)	27.77	19.07	25.94	19.77	16.07	1.16	
	股東權益報酬率(%)	40.83	27.78	32.85	24.32	20.30	1.35	
	估實收資本比率(%)	營業利益	85.21	69.96	90.92	78.29	64.98	0.13
		稅前純益	84.87	65.86	94.87	82.45	68.61	3.98
	純益率(%)	34.13	28.83	35.76	33.38	27.27	15.31	
	每股盈餘(元)	追溯調整前	8.24	5.56	8.61	6.80	6.09	0.42
追溯調整後		5.16	4.98	7.55	6.78	(註2)	(註3)	
現金量	現金流量比率(%)	133.21	131.18	71.91	167.58	159.87	2.62	
	現金流量允當比率(%)	76.73	85.68	75.26	70.91	67.99	68.58	
	現金再投資比率(%)	23.01	12.87	4.70	16.34	5.65	0.15	
槓桿度	營運槓桿度	2.06	1.43	1.30	1.76	2.21	40.67	
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.00	1.03	(0.27)	

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 長期資金占固定資產比率：係因本期機器設備殘值減少，故長期資金佔資產比重上升。
- 2 流動比率：係因本期在購入機台的部份比96年減少，致流動負債減少，故流動比率上升。
- 3 速動比率：係因本期在購入機台的部份比96年減少，致流動負債減少，故速動比率上升。
- 4 利息保障倍數：本年度發行可轉換公司債於期末向銀行舉借債務致利息費用較去年同期多，故利息保障倍數減少。
- 5 應收款項週轉率：本年度在於收款能力比96年度優，故應收款項週轉率上升。
- 6 平均收現日：本年度的應收款項週轉率優於96年度，故平均收現日減少。
- 7 現金再投資比率：隨本年度營業活動之現金流入減少，致現金再投資比率減少。
- 8 營運槓桿度：係因本公司以資本支出為主且本期為擴充產能，致使營運槓桿度增加。

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：民國九十七年度盈餘尚未經股東會決議分配。

註3：民國九十八年度盈餘尚未經股東會決議分配。

註 4：分析項目之計算公式如下：

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。
- 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。

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)。

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。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：參閱第 61 頁

四、最近年度財務報表

含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表：參閱第 62 頁至第 116 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：無。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事並列明其對公司財務狀況影響：無。

久元電子股份有限公司
監察人審查報告書

董事會造送本公司九十七年度財務報表，業經勤業眾信會計師事務所查核竣事，並出具查核報告，認為足以允當表達公司財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書、盈餘分配表，經本監察人審查，認為尚無不合，爰依有關法令規定報告如上。

敬請 鑑核

此 致

本公司九十八年股東常會

久元電子股份有限公司

監察人：立齊投資有限公司

代表人：莊峰輝



李常先



蔡育菁



中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 二 十 三 日

會計師查核報告

久元電子股份有限公司 公鑒：

久元電子股份有限公司民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。久元電子股份有限公司民國九十六年度之財務報表，係委由其他會計師查核，並於民國九十七年三月十四日出具修正式無保留意見之查核報告中指出「上開財務報表採權益法評價之長期股權投資中，鵬正企業股份有限公司（鵬正企業股份有限公司於民國九十六年六月一日與華上光電股份有限公司合併，鵬正企業股份有限公司為消滅公司，華上光電股份有限公司為存續公司）民國九十六年一月一日至五月三十一日之財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開財務報表所表示之查核意見中，有關上述被投資公司完全係基於其他會計師之查核報告。久元電子股份有限公司民國九十六年一月一日至五月三十一日對鵬正企業股份有限公司採權益法認列之投資損失為新台幣 8,701 仟元」。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達久元電子股份有限公司民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，久元電子股份有限公司自九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第〇五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

久元電子股份有限公司民國九十七年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信會計師事務所

會計師 方 蘇 立

方蘇立



會計師 黃 鴻 文

黃鴻文



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 二 月 十 日



民國九十三年三月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	資產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產	\$ 297,949	8	\$ 314,051	9	2100	短期借款 (附註十四)	\$ 71,551	2	\$ 119,034	4
1310	現金	410,897	11	4,555	-	2120	應付票據	96,428	3	95,153	3
1320	應付出售金融資產一流動 (附註二及五)	2,343	-	17,000	-	2150	應付帳款	13,908	-	8,998	-
1120	應收票據 (附註二及六)	29,778	1	47,485	1	2160	應付關係人款項 (附註二十三)	4,697	-	83,838	3
1140	應收帳款-淨額 (附註二及六)	290,652	8	441,025	13	2170	應付所得稅 (附註二及二十一)	21,263	1	65,919	2
1150	應收帳款-關係人 (附註二及二十三)	32,901	1	83,206	2	2222	應付設備款	101,679	3	143,838	4
1160	其他應收款	6,826	-	419	-	2270	一年內到期長期借款 (附註十五)	364	-	8,865	4
120X	存貨-淨額 (附註二及七)	134,583	4	133,274	4	2288	其他流動負債 (附註二十三)	76,113	2	21,192	-
1286	遞延所得稅資產一流動 (附註二及二十一)	10,204	-	7,247	-	21XX	流動負債合計	386,003	11	561,381	17
1288	其他流動資產 (附註二十三)	28,603	1	39,032	1	2400	長期負債	86,350	2	-	-
11XX	流動資產合計	1,238,736	34	1,067,304	31	2410	公平價值變動列入損益之金融負債-非流動 (附註二及十六)	404,909	11	-	-
1450	長期投資 (附註二、五、八及九)	120,253	3	231,757	7	2420	應付可轉換公司債 (附註二及十七)	-	-	115,556	3
1480	備供出售金融資產-非流動	41,884	1	31,884	1	24XX	長期借款合計	491,250	13	115,556	3
14XX	以成本衡量之金融資產-非流動	162,137	4	263,641	8	2810	其他負債	25,460	1	26,976	1
1501	土地	38,600	1	38,600	1	2820	存入保證金	6,809	-	-	-
1521	房屋及建築	507,509	14	366,251	11	28XX	其他負債合計	32,269	1	26,976	1
1545	機器設備	2,445,500	66	2,076,415	61	2XXX	負債合計	909,531	25	703,913	21
1551	研發設備	24,807	1	18,628	-	3110	股東權益 (附註二及十九)	820,000	25	841,323	24
1551	運輸設備	4,801	-	5,210	-	股本公積	股本-每股面額10元，額定一九九七年	568,750	15	568,750	17
1561	生財設備	2,712	-	3,330	-	合伴溢額	120,000 仟股，九十六年100,000 仟股；	89,710	2	89,710	3
1631	租賃改良	23,501	1	19,444	1	員工認股權	發行一九九七年92,000 仟股，九十六年	15,948	1	15,948	-
1681	其他設備	45,409	1	34,244	1	資本公積合計	84,132 仟股	674,408	18	674,408	20
15X1	成本合計	3,092,839	83	2,562,122	75	保留盈餘	法定盈餘公積	249,471	7	187,810	5
15X1	累計折舊	1,252,863	34	974,555	28	未分配盈餘	未分配盈餘	949,742	25	891,767	26
1539	未完工程及預付設備款	61,955	2	392,250	11	保留盈餘合計	保留盈餘合計	1,199,213	32	1,079,577	31
1670	固定資產合計	1,901,941	51	1,979,817	58	股東權益其他項目	股東權益未實現損益	2,045	-	128,206	4
15XX	無形資產 (附註二、三及二十一)	70,836	2	91,140	3	金融資產未實現損益	金融資產未實現損益	2,795,666	75	2,723,514	79
1720	專利權	-	-	7,667	-	股東權益合計	股東權益合計	3,705,197	100	3,427,427	100
1788	其他無形資產	70,836	2	98,807	3	負債及股東權益總計	負債及股東權益總計	\$ 3,427,427	100	\$ 3,427,427	100
17XX	無形資產合計	70,836	2	98,807	3						
1810	其他資產	185,531	5	-	-						
1800	閒置資產 (附註二、十三及二十四)	125,915	3	-	-						
1820	出租資產 (附註二、十二及二十四)	1,893	-	3,086	-						
1887	遞延資產 (附註二及二十一)	1,870	-	5,600	-						
18XX	存出保證金	16,338	1	9,172	-						
	受限制資產 (附註二十四)	331,547	9	17,858	-						
1XX	其他資產合計	331,547	9	17,858	-						
	資產總計	\$ 3,705,197	100	\$ 3,427,427	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。
(李國勤業界信會計師事務所民國九十八年二月十日查核報告)



董事長：汪秉龍

經理人：張正光



會計主管：蔡枚桂



久元電子股份有限公司



民國九十七年及九十六年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九十七年度		九十六年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入總額	\$2,063,718		\$1,871,860	
4170 銷貨退回及折讓(附註二)	9,106		24,783	
4100 營業收入淨額(附註二及二十三)	2,054,612	100	1,847,077	100
5000 營業成本(附註二十及二十三)	1,187,973	58	1,007,509	55
5910 營業毛利	866,639	42	839,568	45
營業費用(附註二十及二十三)				
6100 銷售費用	24,523	1	26,287	1
6200 管理費用	79,644	4	47,000	3
6300 研究發展費用	164,696	8	107,639	6
6000 合計	268,863	13	180,926	10
6900 營業利益	597,776	29	658,642	35
營業外收入及利益				
7210 租金收入(附註十二)	29,924	1	2,765	-
7120 股利收入(附註二)	20,908	1	4,684	-
7320 金融負債評價利益(附註二及十六)	16,300	1	-	-
7160 兌換淨益(附註二)	10,751	1	702	-
7130 處分固定資產利益(附註二)	4,281	-	14	-
7110 利息收入	2,308	-	2,328	-
7140 處分投資利益(附註二)	530	-	20,749	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7310	金融資產評價利益 (附註二及四)	\$ -	-	\$ 2,926	-
7250	呆帳回升利益	-	-	13,765	1
7480	其 他	11,000	1	8,253	1
7100	合 計	96,002	5	56,186	3
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	17,276	1	1,696	-
7589	存貨報廢損失	14,319	1	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失 (附註二)	11,416	1	7,746	-
7620	出租及閒置資產折舊 (附註十二及十三)	8,551	-	-	-
7630	減損損失 (附註二)	5,667	-	2,604	-
7530	處分固定資產損失 (附註二)	5,150	-	215	-
7640	金融資產評價損失 (附註二及四)	178	-	-	-
7520	採權益法認列之投資淨損 (附註二及八)	-	-	8,701	1
7880	其 他	6	-	224	-
7500	合 計	62,563	3	21,186	1
7900	稅前淨利	631,215	31	693,642	37
8110	所得稅費用 (附註二及二十一)	70,928	4	77,032	4
9600	純 益	\$ 560,287	27	\$ 616,610	33
代碼		稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
	每股盈餘 (附註二十二)				
9750	基本每股盈餘	\$ 6.87	\$ 6.09	\$ 7.65	\$ 6.80
9850	稀釋每股盈餘	\$ 6.45	\$ 5.73	\$ 7.63	\$ 6.78

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月十日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：張正光



會計主管：蔡枚桂





民國九十七年及九十八年十二月三十一日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

股數 (千股)	金額	資本公積	員工認股權	長期投資	保留盈餘	未實現(損)益	股東權益合計
72,643	\$ 726,430	\$ 568,750	\$ 14,359	\$ 7,054	\$ 129,246	\$ 146,295	\$ 2,347,040
1,000	10,000	89,710	-	-	-	-	99,710
225	2,250	-	855	-	-	-	3,105
3,000	30,000	-	-	-	58,564	-	-
7,264	72,643	-	-	-	-	-	22,700
-	-	-	-	-	-	-	(5,270)
-	-	-	-	-	-	-	(72,643)
-	-	-	-	-	-	-	(290,572)
-	-	-	734	-	-	-	734
-	-	-	-	(7,054)	-	-	(7,054)
-	-	-	-	-	-	-	616,610
-	-	-	-	-	-	(18,089)	(18,089)
84,132	841,323	568,750	15,948	-	187,810	128,206	2,723,514
248	2,480	-	-	-	-	-	2,480
3,401	34,007	-	-	-	61,661	-	-
4,219	42,190	-	-	-	-	-	(21,393)
-	-	-	-	-	-	-	(5,540)
-	-	-	-	-	-	-	(42,190)
-	-	-	-	-	-	-	(337,521)
-	-	-	-	-	-	-	560,287
-	-	-	-	-	-	(126,161)	(126,161)
92,000	\$ 920,000	\$ 568,750	\$ 15,948	\$ -	\$ 249,471	\$ 2,045	\$ 2,795,666

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業果實信會計師事務所民國九十八年二月十日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：張正光



會計主管：蔡枚桂



久元電子股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 560,287	\$ 616,610
折舊	362,226	270,859
攤銷	24,669	6,858
備抵銷貨退回及折讓	-	10,285
呆帳損失(回升利益)	1,166	(13,765)
存貨跌價及呆滯損失	11,416	7,746
金融負債評價利益	(16,300)	(1,244)
減損損失	5,667	2,604
金融資產評價損(益)	178	(2,926)
處分投資利益	-	(20,749)
處分固定資產淨損失	869	201
應付可轉換公司債折價攤提數	12,559	-
採權益法認列之投資淨損	-	8,701
員工認股權酬勞成本	-	734
遞延所得稅	(2,957)	6,715
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	(406,520)	173,716
應收票據	23,717	49,316
應收帳款	149,207	(6,608)
應收帳款—關係人	30,305	31,352
其他應收款	(6,407)	3,650
存貨	(30,366)	(287,536)
其他流動資產	8,841	51,898
應付票據	1,275	9,741
應付帳款	4,910	(1,898)
應付關係人款項	(79,241)	82,119
應付所得稅	(44,656)	(19,230)
應付費用	(47,159)	26,922
應計退休金負債	(1,516)	(406)
其他流動負債	54,921	(54,895)
營業活動之淨現金流入	<u>617,091</u>	<u>940,770</u>
投資活動之現金流量		
取得以成本衡量之金融資產	(10,000)	-
處分以成本衡量之金融資產價款	-	2,600

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
以成本衡量之金融資產減資退回股款	\$ -	\$ 7,600
購置固定資產	(594,807)	(724,723)
處分固定資產價款	8,870	200
存出保證金減少(增加)	3,730	(4,271)
遞延費用增加	(1,172)	(557)
受限制資產增加	(7,166)	(4,065)
投資活動之淨現金流出	(600,545)	(723,216)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(47,483)	(3,303)
銀行長期借款(減少)增加	(130,000)	130,000
發行可轉換公司債	500,000	-
存入保證金增加	6,809	-
員工執行認股權	2,480	3,105
發放董監酬勞及員工紅利	(26,933)	(27,970)
發放現金股利	(337,521)	(\$ 290,572)
融資活動之淨現金流出	(32,648)	(\$ 188,740)
現金淨(減少)增加數	(16,102)	\$ 28,814
合併併入之現金及約當現金	-	\$ 37,004
年初現金餘額	314,051	\$ 248,233
年底現金餘額	\$ 297,949	\$ 314,051
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 17,513	\$ 1,622
支付所得稅	\$ 118,541	\$ 89,547
支付部分現金之投資及融資活動		
購置固定資產	\$ 586,306	\$ 718,847
應付設備款減少	8,501	\$ 5,876
	\$ 594,807	\$ 724,723
不影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產重分類至出租及閒置資產	\$ 319,170	\$ -
存貨重分類至固定資產	\$ 19,229	\$ 250,509
一年內到期之長期借款	\$ -	\$ 14,444

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月十日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：張正光



會計主管：蔡枚桂



久元電子股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一. 公司沿革及營業

本公司於八十年七月二十二日奉准成立，主要業務為電子零組件製造業、機械設備製造業及製造輸出業。

本公司股票自九十三年三月二十九日起於財團法人中華證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

本公司於九十六年八月六日經董事會決議通過與駿曦科技有限公司之合併案，本公司為存續公司，駿曦科技有限公司為消滅公司，合併後公司名稱為「久元電子股份有限公司」，換股比率為駿曦科技有限公司每 10 元出資額為一單位換發本公司每 1 股普通股股份，本公司計發行新股 1,000,000 股，已於九十六年十一月十二日經董事會決議通過合併基準日為九十六年十一月二十日。

被合併公司－駿曦科技有限公司係於八十八年十二月奉准設立，主要開發發光二極體 (Light Emitting Diodes - LED) 自動化檢測設備，包括 LED 計數機、LED 目檢機及晶圓目檢機等產品，為目前少數擁有影像處理系統開發能力的公司，主要目標市場為專業生產超高亮度發光二極體 (LED) 磊晶片及晶粒的廠商，開發出高亮度藍光 LED 外觀自動檢測系統，冀以提昇國內高亮度藍綠光晶粒的良率，降低對人工目檢的依賴。

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司之員工人數分別為 814 人及 794 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一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、備抵退貨及折讓、備抵存貨跌價及呆滯損失、固定資產、出租資產及閒置資產折舊、無形資產及遞延資產攤銷、資產價值減損、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產，固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生負債，以及將於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，無活絡市場之衍生性金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎，上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列營業收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有

權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。備抵退貨及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項帳齡及收回之可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原料、在製品、半成品及製成品，係以成本與市價孰低法計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。市價基礎，原料為重置成本，在製品、半成品及製成品為淨變現價值。廢料及呆滯料件予以提列存貨損失。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

倘採權益法之長期股權投資以其相關可回收衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。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。

固定資產、出租資產及閒置資產

資產（含固定資產、出租資產及閒置資產）係按成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五至五十年；機器設備，二至十年；研發設備，二至五年；運輸設備，二至五年；生財設備，二至八年；租賃改良，二至十年；其他設備，二至二十年；出租資產，五至五十年；閒置資產，三十五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產、出租資產及閒置資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外收入或損失。

無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用平均法依其效益年限分期攤銷：專利權及其他無形資產按三至五年，遞延資產按二至十年。

研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限攤銷，不符合規定條件則列為當年度費用。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、出租資產及閒置資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除(1)嵌入式衍生性商品公平價值，及(2)應付公司債之交易成本後之餘額，作為主契約之原始帳面價值，續後評價時，以直線法之攤銷後成本衡量，相關之利息或贖回利益及損失認列為當年度損益。當公司債於到期前被持有人要求轉換時，先調整帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換時應有之帳面價值（公司債之帳面價值係以利息法計算至轉換日上一日之帳面價

值，嵌入式衍生性商品之帳面價值則為計算轉換日前一日之公平價值)，作為發行普通股之入帳基礎。當公司債於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格時，將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；反之，則將賣回權之公平價值認列為當年度利益。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用公平價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期者列為資產。其效益僅及於當期或無效者，列為當年度費用或損失。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當年度費用。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動與非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債收付結算時產生

之兌換差額列為當年度損益。資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

重分類

九十六年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十七年度財務報表之表達。

合 併

本公司合併駿曦科技公司之會計處理係依照「購買法」之會計處理辦理。假設本公司於九十六年初即合併駿曦科技公司，其九十六年度之合併經營結果之擬制性資訊及比較報表如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>
營業收入淨額	\$1,868,257
稅前淨利	688,137
純 益	610,962
每股盈餘（按九十六年度追溯調整後加權平均流動在外股數91,572 仟股計算）	6.67

上述之擬制性合併財務資訊係僅供參考，並非全然表示倘本公司於九十六年一月一日即合併駿曦科技有限公司全部淨值之財務狀況與經營成果，亦非全然表示未來之合併財務狀況與經營成果。

三. 會計變動之理由及其影響

(一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度純益減少 50,588 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.55 元。

財務會計準則公報第三十九號「股份基礎之會計處理準則」

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，股份基礎之給付採用公平價值法評價。此項會計變動，對九十七年度財務報表並無影響。

待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」，此項會計變動，對九十六年度財務報表並無影響。

無形資產之會計處理準則

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，並於適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法。此項會計變動，對九十六年度財務報表並無影響。

(二)新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年十一月修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，存貨將以成本與淨變現價值孰低衡量，且存貨成本應逐項與淨變現價值比較；成本之計算，應採用個別認定法、先進先出法及加權平均法，不得採用後進先出法。第十號公報對於會計年度開始日在九十八年一月一日以後之財務報表適用，亦得提前適用。

四. 公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
開放型基金受益憑證	<u>\$410,897</u>	<u>\$ 4,555</u>

本公司九十七年度未從事遠期外匯合約，九十六年十二月底無未到期之遠期外匯合約；九十六年度從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

於九十七及九十六年度，交易目的之金融資產產生之淨利分別為 352 仟元及 3,781 仟元。

五. 備供出售金融資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
國內上市股票	\$ 122,596	\$ 248,757
減：列為非流動資產	<u>120,253</u>	<u>231,757</u>
	<u>\$ 2,343</u>	<u>\$ 17,000</u>

六. 應收票據及帳款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收票據	<u>\$ 23,778</u>	<u>\$ 47,495</u>
應收帳款	303,466	452,717
減：備抵呆帳	2,529	1,407
備抵退貨及折讓	<u>10,285</u>	<u>10,285</u>
	<u>290,652</u>	<u>441,025</u>
	<u>\$ 314,430</u>	<u>\$ 488,520</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
年初餘額	\$ 1,407	\$ 16,815
加(減)：本年度提列(迴轉)	1,166	(13,765)
減：本年度沖銷	<u>44</u>	<u>1,643</u>
	<u>\$ 2,529</u>	<u>\$ 1,407</u>

七. 存 貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 22,327	\$ 40,862
半 成 品	27,343	17,070
在 製 品	9,998	6,915
原 料	<u>97,866</u>	<u>81,551</u>
	157,534	146,398
減：備抵存貨損失	<u>22,951</u>	<u>13,124</u>
	<u>\$ 134,583</u>	<u>\$ 133,274</u>

八. 採權益法之長期股權投資

本公司採權益法之長期股權投資—鵬正企業股份有限公司，於九十六年二月二十七日經股東臨時會決議通過與華上光電股份有限公司合併案，鵬正企業股份有限公司為消滅公司，華上光電股份有限公司為存續公司，合併基準日為九十六年六月一日，本公司於是日將原對鵬正企業股份有限公司之投資，依公平價值衡量重分類為備供出售之金融資產—流動，並將公平價值與帳面價值差額轉列為處分投資利益，其九十六年一月一日至五月三十一日認列之投資淨損係依據經其他會計師查核之財務報表計算而得。

九. 以成本衡量之金融資產—非流動

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
國內未上市（櫃）股票		
艾笛森光電股份有限公司	\$ 13,198	\$ 13,198
趨勢照明股份有限公司	10,000	-
威控自動化機械股份有限 公司	8,526	8,526
笙泉科技股份有限公司	7,600	7,600
旭德科技股份有限公司	2,160	2,160
攸泰創業股份有限公司	400	400
訊綸科技股份有限公司	-	-
合 計	<u>\$ 41,884</u>	<u>\$ 31,884</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十. 固定資產

成 本	九	十	七	年	度
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	本 年 度 重 分 類	
土 地	\$ 38,600	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 38,600
房屋及建築	366,251	460,428	-	(319,170)	507,509
機器設備	2,076,415	452,013	82,928	-	2,445,500
研發設備	18,628	6,179	-	-	24,807
運輸設備	5,210	-	409	-	4,801
生財設備	3,330	-	618	-	2,712
租賃改良	19,444	4,057	-	-	23,501
其他設備	34,244	13,143	1,978	-	45,409
預付設備款	392,250	(349,514)	-	19,229	61,965
	<u>2,954,372</u>	<u>\$ 586,306</u>	<u>\$ 85,933</u>	<u>(\$ 299,941)</u>	<u>3,154,804</u>
累計折舊					
房屋及建築	64,077	\$ 29,130	\$ -	(\$ 7,724)	85,483
機器設備	873,541	317,228	73,293	-	1,117,476
研發設備	9,911	3,416	-	-	13,327
運輸設備	3,050	526	373	-	3,203
生財設備	2,185	281	604	-	1,862
租賃改良	4,660	5,584	-	-	10,244
其他設備	17,131	6,061	1,924	-	21,268
	<u>974,555</u>	<u>\$ 362,226</u>	<u>\$ 76,194</u>	<u>(\$ 7,724)</u>	<u>1,252,863</u>
	<u>\$1,979,817</u>				<u>\$1,901,941</u>

成 本	九	十	六	年	度
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	本 年 度 重 分 類	
土 地	\$ 38,600	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 38,600
房屋及建築	358,023	8,228	-	-	366,251
機器設備	1,354,539	723,959	2,083	-	2,076,415
研發設備	17,236	1,426	34	-	18,628
運輸設備	3,482	1,914	186	-	5,210
生財設備	3,330	-	-	-	3,330
租賃改良	9,722	9,722	-	-	19,444
其他設備	25,735	8,509	-	-	34,244
預付設備款	176,315	(34,574)	-	250,509	392,250
	<u>1,986,982</u>	<u>\$ 719,184</u>	<u>\$ 2,303</u>	<u>\$ 250,509</u>	<u>2,954,372</u>
累計折舊					
房屋及建築	47,362	\$ 16,715	\$ -	\$ -	64,077
機器設備	632,848	242,576	1,883	-	873,541
研發設備	6,956	2,974	19	-	9,911
運輸設備	2,647	403	-	-	3,050
生財設備	1,893	292	-	-	2,185
租賃改良	1,001	3,659	-	-	4,660
其他設備	12,891	4,240	-	-	17,131
	<u>705,598</u>	<u>\$ 270,859</u>	<u>\$ 1,902</u>	<u>\$ -</u>	<u>974,555</u>
	<u>\$1,281,384</u>				<u>\$1,979,817</u>

無形資產及遞延資產

	九 十 七 年 度			
	專 利 權	其 他 無 形 資 產	遞 延 資 產	合 計
成 本				
年初餘額	\$ 91,640	\$ 22,604	\$ 19,144	\$133,388
本年度增加	-	-	1,172	1,172
年底餘額	<u>91,640</u>	<u>22,604</u>	<u>20,316</u>	<u>134,560</u>
累計攤銷				
年初餘額	500	12,333	16,058	28,891
本年度增加	<u>20,304</u>	<u>2,000</u>	<u>2,365</u>	<u>24,669</u>
年底餘額	<u>20,804</u>	<u>14,333</u>	<u>18,423</u>	<u>53,560</u>
累計減損	-	8,271	-	8,271
年底淨額	<u>\$ 70,836</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,893</u>	<u>\$ 72,729</u>

	九 十 六 年 度			
	專 利 權	其 他 無 形 資 產	遞 延 資 產	合 計
成 本				
年初餘額	\$ 500	\$ 20,000	\$ 18,587	\$ 39,087
本年度增加	<u>91,140</u>	<u>2,604</u>	<u>557</u>	<u>94,301</u>
年底餘額	<u>91,640</u>	<u>22,604</u>	<u>19,144</u>	<u>133,388</u>
累計攤銷				
年初餘額	416	8,333	13,284	22,033
本年度增加	<u>84</u>	<u>4,000</u>	<u>2,774</u>	<u>6,858</u>
年底餘額	<u>500</u>	<u>12,333</u>	<u>16,058</u>	<u>28,891</u>
累計減損	-	2,604	-	2,604
年底淨額	<u>\$ 91,140</u>	<u>\$ 7,667</u>	<u>\$ 3,086</u>	<u>\$101,893</u>

出租資產淨額（營業租賃）

	九 十 七 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 129,513
減：累計折舊	<u>3,598</u>
淨 額	<u>\$ 125,915</u>

本公司將部份廠房及辦公室出租他人，租期至一〇二年一月底前止，截至九十七年十二月底止，依該等租約未來可收取之租金如下：

期	間	金	額
九十八年度		\$ 28,722	
九十九年度		26,434	
一〇〇年度		26,621	
一〇一年度		26,620	
一〇二年度		<u>2,218</u>	
		<u>\$110,615</u>	

三、閒置資產淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$189,657
減：累計折舊	<u>4,126</u>
淨 額	<u>\$185,531</u>

四、短期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
信用狀借款：年利率九十七年為 1.80%-1.90%，九十六年為 1.50%-1.73%	\$ 71,551	\$ 70,034
週轉金借款：九十六年一於九十 七年五月底到期，年利率 2.50%	<u>-</u>	<u>49,000</u>
	<u>\$ 71,551</u>	<u>\$119,034</u>

五、長期借款

	九 十 六 年 十二月三十一日
兆豐國際商業銀行抵押借款一 已於九十七年上半年償清，年 利率為2.98%	\$ 130,000
減：一年內到期部分	<u>14,444</u>
	<u>\$ 115,556</u>

去公平價值變動列入損益之金融負債－非流動

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融負債</u>	
應付可轉換公司債	<u>\$ 86,350</u>

九十七年度交易目的之金融負債產生之評價利益為 16,300 仟元。

去應付可轉換公司債

	九 十 七 年 十二月三十一日
國內第一次無擔保可轉換公司 債發行總額	\$500,000
減：應付可轉換公司債折價	<u>95,091</u>
	404,909
減：一年內到期部分	-
	<u>\$404,909</u>

本公司於九十七年五月二十七日發行國內第一次無擔保可轉換公司債 500,000 仟元，票面利率為零，至一〇二年五月二十七日到期一次償還。依可轉換公司債發行及轉換辦法規定，公司債持有人得按轉換價格（發行時為每股 102.5 元，嗣後則依公式調整，九十七年十二月三十一日止轉換價格為每股新台幣 89.4 元）於發行日滿一個月至到期日前十日止，依規定請求轉換為本公司之普通股股票；公司債持有人亦得於發行屆滿二年的當日內，依契約規定以債券面額之 102.01% 要求本公司提前贖回公司債。依受託契約規定，當符合特定條件時，本公司得享有債券贖回權。

去員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本為 17,091 仟元及 14,125 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以其名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 3,194 仟元及 3,336 仟元。

(一)淨退休金成本組成項目：

	九十七年度	九十六年度
服務成本	\$ 618	\$ 905
利息成本	1,681	1,387
退休基金資產之預期報酬	(469)	(320)
攤銷數	<u>1,364</u>	<u>1,364</u>
	<u>\$ 3,194</u>	<u>\$ 3,336</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 816	\$ 1,312
非既得給付義務	<u>26,238</u>	<u>32,716</u>
累積給付義務	27,054	34,028
未來薪資增加之影響數	<u>24,518</u>	<u>22,001</u>
預計給付義務	51,572	56,029
退休基金資產公平價值	(20,822)	(15,637)
提撥狀況	30,750	40,392
未認列過渡性淨給付義務	(10,916)	(12,281)
未認列退休金(損)益	5,438	(1,323)
退休金利益未攤銷餘額	-	<u>188</u>
應計退休金負債	<u>\$ 25,272</u>	<u>\$ 26,976</u>
既得給付	<u>\$ 1,019</u>	<u>\$ -</u>

(三)退休金給付義務之精算假設：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
折現率	2.50%	3.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	3.00%

	九十七年度	九十六年度
(四)提撥至退休基金金額：	<u>\$ 4,711</u>	<u>\$ 15,637</u>

(五)由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
--------------	-------------	-------------

六、股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額得撥充資本（包括以超過面額發行普通股及轉換公司債轉換溢價等），按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。

盈餘分派及股利政策

依照本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提撥稅款，彌補虧損，次提列百分之十法定盈餘公積，依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘由董事會提請股東大會議決分派股東股息及紅利，分派時按下列規定分派之：

- 1.員工紅利不低於百分之二。
- 2.董事監察人之酬勞不高於百分之五。

其餘股東紅利則由董事會依據本公司之股利政策擬具分派議案，提請股東會決議分派之。上述員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

本公司目前產業發展屬穩定成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就上列可分配盈餘，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會決議，其中股東紅利及員工紅利之分配得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比以不低於股利總額之百分之二十，董監酬勞以現金方式發放。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積。依前項提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

本公司若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司分別於九十七年六月十八日及九十六年六月十三日決議通過董事會擬議之九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
提列法定盈餘公積	\$ 61,661	\$ 58,564		
員工紅利—股票	34,007	30,000		
—現金	21,393	22,700		
董監事酬勞	5,540	5,270		
股東股利—股票	42,190	72,643	\$ 0.5	\$ 1.0
—現金	<u>337,521</u>	<u>290,572</u>	4.0	4.0
	<u>\$502,312</u>	<u>\$479,749</u>		

本公司董事會同時決議將上述股東股利 42,190 仟元及員工紅利 34,007 仟元轉增資發行新股。此項增資案於九十七年七月二日業經行政院金融監督管理委員會核准申報生效，並經董事會決議增資基準日為九十七年八月九日，業已辦妥變更登記。

本公司九十七年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 54,000 仟元及 3,600 仟元，係依公司章程規定及過去經驗以預計發放之金額為基礎計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司九十七年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

金融資產未實現損益

九十七及九十六年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	九十七年度	九十六年度
備供出售金融資產		
年初餘額	\$128,206	\$146,295
認列為股東權益調整項目	(126,161)	(18,089)
年底餘額	<u>\$ 2,045</u>	<u>\$128,206</u>

員工認股權證

本公司於九十二年十二月給與員工認股權一仟單位，每一單位可認購普通股一仟股。認股權之存續期間為七年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

九十七及九十六年度員工認股權之相關資訊如下：

	九十七年度		九十六年度	
	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)
員工認股權				
年初流通在外	248	\$ 10	473	\$ 10
本年度執行	(248)	10	(225)	10
年底流通在外	<u>-</u>		<u>248</u>	10
年底可行使	<u>-</u>		<u>248</u>	10

截至九十七年十二月三十一日止，已無酬勞性員工認股權計畫流通在外。

本公司採用公平價值法估計認列酬勞成本，並採 Black-Scholes 選擇權評價模式計算公平價值，評價模式所採用之參數如下：

	九十六年度
預期波動率	80.64 %
預期存續期間	4.875 年
預期股利率	5.88 %
無風險利率	1.90 %

九十六年度認列之酬勞成本為 734 仟元。

三、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$369,651	\$148,169	\$517,820	\$327,018	\$102,748	\$429,766
退休金費用	15,358	4,927	20,285	13,223	4,238	17,461
伙食費	15,024	2,477	17,501	11,987	1,992	13,979
福利金	1,867	827	2,694	1,722	155	1,877
員工保險費	26,400	7,792	34,192	20,363	6,408	26,771
其他用人費用	220	161	381	88	184	272
	<u>\$428,520</u>	<u>\$164,353</u>	<u>\$592,873</u>	<u>\$374,401</u>	<u>\$115,725</u>	<u>\$490,126</u>
折舊費用	<u>\$339,137</u>	<u>\$ 14,538</u>	<u>\$353,675</u>	<u>\$258,384</u>	<u>\$ 12,475</u>	<u>\$270,859</u>
攤銷費用	<u>\$ 15,320</u>	<u>\$ 9,349</u>	<u>\$ 24,669</u>	<u>\$ 2,137</u>	<u>\$ 4,721</u>	<u>\$ 6,858</u>

二、所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔之所得稅費用調節

如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
稅前利益按法定稅率 (25%)		
計算之稅額	\$157,804	\$173,411
調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	(11,890)	(5,406)
暫時性差異	3,200	4,843
免稅所得	(6,864)	(13,479)
當年度抵用之投資抵減	(76,835)	(98,670)
未分配盈餘加徵 10%	<u>11,430</u>	<u>10,588</u>
當年度應負擔之所得稅費用	<u>\$ 76,845</u>	<u>\$ 71,287</u>

(二)所得稅費用構成項目如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
當年度應負擔之所得稅費用	\$ 76,845	\$ 71,287
遞延所得稅資產淨變動		
投資抵減	(7,870)	21,057
暫時性差異	(2,629)	(3,889)
備抵評價	7,542	(10,453)
以前年度所得稅調整	(2,960)	(970)
所得稅費用	<u>\$ 70,928</u>	<u>\$ 77,032</u>

(三)遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
流 動		
暫時性差異	<u>\$ 10,204</u>	<u>\$ 7,247</u>
非 流 動		
暫時性差異	\$ 6,132	\$ 6,436
投資抵減	9,387	1,517
備抵評價	<u>(15,519)</u>	<u>(7,953)</u>
	<u>\$ _____</u>	<u>\$ _____</u>

(四)截至九十七年十二月底止，本公司所得稅抵減相關資訊如下：

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	購置自動化機器 設備	\$ 2,023	\$ 2,023	一〇〇年
		<u>33,640</u>	<u>7,364</u>	一〇一年
		<u>\$35,663</u>	<u>\$ 9,387</u>	
	研究與發展支出 及人才培訓	<u>\$50,559</u>	<u>\$ _____</u>	一〇一年

本公司分別就其混合訊號 IC、類比 IC、系統 IC 之測試加工收入及半導體、光電產品之切割挑檢之新增所得，申請免徵營利事業所得稅，免稅期間如下：

	期 間
第一次增資擴展免徵所得稅	93年1月1日至97年12月31日
第二次增資擴展免徵所得稅	94年6月30日至99年6月29日
第三次增資擴展免徵所得稅	95年1月1日至99年12月31日

本公司截至九十四年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。惟本公司對九十二年度之核定內容尚有不服，目前正進行行政救濟程序中，本公司已估列相關之所得稅。另本公司八十九年度營利事業所得稅核定案件，於九十七年一月七日經國稅局復查重為核定結果，針對本公司合於獎勵規定之五年免徵營利事業所得稅之免稅所得計算部分，所採行之基準年度（八十八年度）免稅產品銷售額予以補追認，此部分亦影響九十年度至九十四年度營利事業所得稅核定案件其合於獎勵規定之五年免徵營利事業所得稅之免稅所得金額，本公司業已針對上述案件提出申請更正。

(五)兩稅合一相關資訊：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 4,826	\$ 4,826
八十七年度以後未分配盈餘	<u>944,916</u>	<u>886,941</u>
	<u>\$949,742</u>	<u>\$891,767</u>

九十七年及九十六年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為128,224仟元及66,171仟元。

九十七及九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率分別為13.57%（預計）及12.51%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

三、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十七年度					
純益	<u>\$631,215</u>	<u>\$560,287</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度純益	\$631,215	\$560,287	91,944	<u>\$6.87</u>	<u>\$6.09</u>
具稀釋作用潛在普					
通股之影響					
應付可轉換公					
司債	(3,741)	(2,898)	3,294		
員工認股權	-	-	153		
員工分紅	-	-	1,843		
稀釋每股純益					
屬於普通股股東之					
本年度純益加潛					
在普通股之影響	<u>\$627,474</u>	<u>\$557,389</u>	<u>97,234</u>	<u>\$6.45</u>	<u>\$5.73</u>

（接次頁）

(承前頁)

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十六年度					
純 益	\$693,642	\$616,610			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度純益	\$693,642	\$616,610	90,687	\$7.65	\$6.80
具稀釋作用潛在普					
通股之影響					
員工認股權	-	-	269		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度純益加潛	\$693,642	\$616,610	90,956	\$7.63	\$6.78
在普通股之影響					

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響（參閱附註十八股東權益）已列入追溯調整。因追溯調整，九十六年度稅後基本每股盈餘由 7.41 元減少為 6.80 元，稀釋每股盈餘由 7.39 元減少為 6.78 元。

三、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本公司之關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
宏齊科技股份有限公司(宏齊科技)	本公司董事長與該公司董事長為同一人
威控自動化機械股份有限公司(威控自動化)	本公司為該公司董事及監察人
汪秉龍	本公司董事長
鵬正企業股份有限公司(鵬正企業) (註)	本公司採權益法評價之被投資公司

註：鵬正企業股份有限公司於九十六年六月一日與華上光電股份有限公司合併，鵬正企業股份有限公司為消滅公司，該公司自九十六年六月一

日起已非關係人，故本公司對該公司所揭露之交易僅至九十六年五月三十一日止。

(二)與關係人間之重大交易事項：

	九十七年度		九十六年度	
	金額	百分比 (%)	金額	百分比 (%)
進貨				
宏齊科技	\$ -	-	\$ 69	-
加工費(帳列製造費用)				
鵬正企業	\$ -	-	\$ 1,667	-
耗材(帳列製造費用)				
威控自動化	\$ 2,815	-	\$ 8,719	2
宏齊科技	94	-	238	-
鵬正企業	-	-	1,061	-
	\$ 2,909	-	\$ 10,018	2
租金費用				
汪秉龍	\$ 203	-	\$ 203	-
鵬正企業	-	-	6,220	-
	\$ 203	-	\$ 6,423	-
購置固定資產				
威控自動化	\$ 95,240	16	\$ 236,244	33
鵬正企業	-	-	2,000	-
宏齊科技	-	-	286	-
	\$ 95,240	16	\$ 238,530	33
營業收入				
宏齊科技	\$ 170,610	8	\$ 249,204	14
鵬正企業	-	-	3,751	-
	\$ 170,610	8	\$ 252,955	14

	九十七年十二月底		九十六年十二月底	
	金額	百分比 (%)	金額	百分比 (%)
應收關係人款項				
宏齊科技	\$ 32,901	100	\$ 63,206	100

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年十二月底		九十六年十二月底	
	金	百分比	金	百分比
	額	(%)	額	(%)
應付關係人款項				
威控自動化	\$ 4,664	100	\$ 83,921	100
宏齊科技	33	-	17	-
	<u>\$ 4,697</u>	<u>100</u>	<u>\$ 83,938</u>	<u>100</u>
預付貨款(帳列其他流動資產)				
威控自動化	\$ -	-	\$ 1,050	35
預付設備款				
威控自動化	\$ 17,386	28	\$ 18,595	5
暫收款				
威控自動化	\$ 60	100	\$ -	-

本公司向關係人購買機台，並無其他供應商提供相同之機台，故無其他供應商可供比較。

本公司係依客戶之產品提供測試、切割等加工服務，故交易價格均視產品特性計收，加工收入之收款政策，一般客戶為月結45~120天，上列關係人之收款條件則均為月結90天；另機台銷售係依個別機台計價，故交易條件依合約約定。

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十七年度	九十六年度
薪資、獎金及特支費	\$ 10,662	\$ 14,099
紅利	<u>10,800</u>	<u>97,856</u>
	<u>\$ 21,462</u>	<u>\$ 111,955</u>

上述有關董事及管理階層薪酬之詳細資訊可參閱股東會年報內容。九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人之酬勞及管理階層之分紅。另九十七年度之薪酬資訊包含擬於九十八年發放之員工紅利及董監酬勞，實際金額尚待九十八年度股東會決議之。

四、質抵押之資產

本公司下列資產業已提供金融及政府相關機構，作為融資或有關業務保證金。

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
質押定存單	\$ 16,338	\$ 9,172
固定資產—淨額	371,540	268,709
出租資產	125,915	-
閒置資產	185,531	-
	<u>\$ 699,324</u>	<u>\$ 277,881</u>

五、重大承諾事項及或有事項

除其他附註所述者外，截止九十七年十二月三十一日止，本公司尚有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一)已開立未使用信用狀金額為日幣 8,850 仟元。
- (二)本公司向科學園區管理局租用土地，未來應支付金額彙總如下：

年	度	金	額
九十八年		\$	7,176
九十九年			7,176
一〇〇年			7,176
一〇一年			7,176
一〇二年			7,176
一〇三年及以後			62,030
			<u>\$ 97,910</u>

六、金融商品之揭露

(一)公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	九十七年 十二月三十一日		九十六年 十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金	\$ 297,949	\$ 297,949	\$ 314,051	\$ 314,051
公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	410,897	410,897	4,555	4,555

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
非 衍 生 性 金 融 商 品	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
備供出售金融資產(含流動及非流動)	\$ 122,596	\$ 122,596	\$ 248,757	\$ 248,757
應收票據及帳款(含應收關係人款項)	347,331	347,331	551,726	551,726
其他應收款	6,826	6,826	419	419
以成本衡量之金融資產-非流動	41,884	-	31,884	-
受限制資產	16,338	16,338	9,172	9,172
<u>負 債</u>				
短期借款	71,551	71,551	119,034	119,034
應付票據及帳款(含應付關係人款項)	115,033	115,033	188,089	188,089
應付設備款	364	364	8,865	8,865
應付可轉換公司債	404,909	383,650	-	-
長期借款(含一年內到期部份)	-	-	130,000	130,000
<u>衍 生 性 金 融 商 品</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債-非流動	86,350	86,350	-	-

(二)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.短期金融商品公平價值以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款(含應收關係人款項)、其他應收款、受限制資產、短期借款、應付票據及帳款(含應付關係人款項)及應付設備款。
- 2.公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。
- 3.以成本衡量之金融資產-非流動，因該被投資公司未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- 4.應付可轉換公司債之公平價值係以預期現金流量折現值估計公平價值。
- 5.衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價

方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

6. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。本公司長期借款為浮動利率，其帳面值即為公平價值。

(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別列示如下：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十七年 十二月 三十一日	九十六年 十二月 三十一日	九十七年 十二月 三十一日	九十六年 十二月 三十一日
<u>金融資產</u>				
現金	\$ 297,949	\$ 314,051	\$ -	\$ -
公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	410,897	4,555	-	-
備供出售金融資產(含流 動及非流動)	122,596	248,757	-	-
應收票據及帳款(含應收 關係人款項)	-	-	347,331	551,726
其他應收款	-	-	6,826	419
受限制資產	-	-	16,338	9,172
<u>金融負債</u>				
短期借款	-	-	71,551	119,034
應付票據及帳款(含應付 關係人款項)	-	-	115,033	188,089
應付設備款	-	-	364	8,865
應付可轉換公司債	-	-	383,650	-
長期借款(含一年內到期 部份)	-	-	-	130,000
<u>衍生性金融商品</u>				
公平價值變動列入損益之 金融負債—非流動	-	-	86,350	-

(四) 本公司於九十七及九十六年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度損益之損失金額分別為 178 仟元及 774 仟元。

(五) 本公司九十七年及九十六年十二月三十一日具固定利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 46,491 仟元及 2,129 仟元，金融負債分別為 404,909

仟元及 0 元；具浮動利率變動現金流量風險之金融資產分別為 178,368 仟元及 8,043 仟元金融負債則分別為 71,551 仟元及 249,034 仟元。

(六)本公司九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 2,308 仟元及 2,328 仟元，及利息費用總額分別為 17,276 仟元及 1,696 仟元。

(七)財務風險資訊

1.市場風險

(1)本公司所持有之上市公司股票及債券型基金，其公平價值將隨股市相關影響因素及利率走勢，而使其市場價格或基金淨資產價值產生波動。另本公司從事之定期存款，部分屬固定利率之金融資產，故市場利率變動將使其公平價值隨之變動。

(2)本公司以外幣計價購置機器設備所產生之短期借款，具有匯率風險。對此本公司採用預購遠期外匯合約之衍生性金融商品交易，以規避此匯率變動風險。

2.信用風險

信用風險係評估本公司因交易對方或他方未履合約之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司所持有之各種金融商品，其最大信用曝險金額與其帳面價值相同。

3.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司投資之基金及股票，除以成本衡量之金融資產一非流動因無活絡市場而具有重大流動性風險外，餘均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

4.利率變動之現金流量風險

本公司截至九十七年十二月三十一日止之短期借款，係浮動利率之債務，其中市場利率變動將使浮動利率短期借款之有效利率隨之浮動。

七.附註揭露事項

除項目(一)至項目(四)，並無其他重大交易事項、轉投資事業及大陸投資資訊應揭露事項。

(一)期末持有有價證券情形：附表一。

(二) 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：附表二。

(三) 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：附表三。

(四) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表四。

六 部門別財務資訊

(一) 重要客戶資訊

本公司九十七及九十六年度重要客戶之銷貨收入如下：

客 戶 名 稱	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)
A 公司	\$ 405,846	20	\$ 253,012	14
B 公司	<u>170,610</u>	<u>8</u>	<u>249,028</u>	<u>13</u>
合 計	<u>\$ 576,456</u>	<u>28</u>	<u>\$ 502,040</u>	<u>27</u>

(二) 外銷銷貨資訊：

本公司外銷金額未達本公司銷貨收入總額百分之十以上，故不予以揭露。

(三) 地區別財務資訊：

本公司無國外營運部門，故不適用。

(四) 產業別財務資訊：

	代工事業部	自有產品事業部	其	他	合	計		
<u>九十七年度</u>								
來自企業外收入	\$1,850,051	\$204,561	\$	-	\$	2,054,612		
來自企業內收入	-	-	-	-	-	-		
收入合計	<u>\$1,850,051</u>	<u>\$204,561</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>2,054,612</u>		
部門損益	\$805,918	\$60,721	\$	-	\$	866,639		
一般費用	-	-	(268,863)	(268,863)		
營業外收入及利益	-	-		91,721		91,721		
營業外費用及損失	(1,589)	(9,827)	(46,866)	(58,282)
繼續營業部門稅前利益	<u>\$804,329</u>	<u>\$50,894</u>	<u>(\$</u>	<u>224,008)</u>		<u>\$631,215</u>		
可辨認資產	<u>\$1,997,093</u>	<u>\$237,963</u>	<u>\$</u>	<u>1,308,004</u>		<u>\$3,543,060</u>		
長期投資						<u>162,137</u>		
資產合計						<u>\$3,705,197</u>		
折舊及攤銷費用	<u>\$340,786</u>	<u>\$26,007</u>		<u>\$11,551</u>		<u>\$378,344</u>		
資本支出金額	<u>\$576,321</u>	<u>\$6,579</u>		<u>\$11,907</u>		<u>\$594,807</u>		
<u>九十六年度</u>								
來自企業外收入	\$1,640,925	\$206,152	\$	-	\$	1,847,077		
來自企業內收入	-	-	-	-	-	-		
收入合計	<u>\$1,640,925</u>	<u>\$206,152</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>1,847,077</u>		
部門損益	\$748,637	\$90,931	\$	-	\$	839,568		
一般費用	-	-	(180,926)	(180,926)		
營業外收入及利益	-	-		56,172		56,172		
營業外費用及損失	(87)	(7,659)	(13,426)	(21,172)
繼續營業部門稅前利益	<u>\$748,550</u>	<u>\$83,272</u>	<u>(\$</u>	<u>138,180)</u>		<u>\$693,642</u>		
可辨認資產	<u>\$1,891,020</u>	<u>\$247,939</u>	<u>\$</u>	<u>1,024,827</u>		<u>\$3,163,786</u>		
長期投資						<u>263,641</u>		
資產合計						<u>\$3,427,427</u>		
折舊及攤銷費用	<u>\$260,521</u>	<u>\$7,185</u>		<u>\$10,011</u>		<u>\$277,717</u>		
資本支出金額	<u>\$718,550</u>	<u>\$1,437</u>		<u>\$4,736</u>		<u>\$724,723</u>		

單位：新台幣仟元

附表一

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	類別	日期	期數 (每股/份單位)	帳面金額	待償比率	市價或淨值	備註	
本公司	基金		永昌機械股票基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,069	\$ 80,839	-	\$ 80,839	註三	
			永昌風潮債權基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,864	75,522	-	75,522	註三	
			富邦吉祥股票基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	11,518	172,399	-	172,399	註三	
			建弘(台灣成長)股票基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	500	2,090	-	2,090	註三	
			兆豐國際寶鑽股票基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	6,735	80,047	-	80,047	註三	
	股票			華上光電股份有限公司	備供出售金融資產—流動	571	2,343	0.26	2,343	註二
				宏齊科技股份有限公司	備供出售金融資產—非流動	7,118	117,454	4.05	117,454	註二
				矽創電子股份有限公司	備供出售金融資產—非流動	93	2,799	0.08	2,799	註二
				艾笛森光電股份有限公司	以成本衡量之金融資產—非流動	2,230	13,198	4.47	13,198	註一
				趨勢照明股份有限公司	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000	10,000	3.98	10,000	註一
				威控自動九鐵機股份有限公司	以成本衡量之金融資產—非流動	2,326	8,526	15.51	8,526	註一
				筌東科技股份有限公司	以成本衡量之金融資產—非流動	220	7,600	0.69	7,600	註一
				旭德科技股份有限公司	以成本衡量之金融資產—非流動	148	2,160	0.05	2,160	註一
				依泰創業投資股份有限公司	以成本衡量之金融資產—非流動	40	400	4.00	400	註一
凱倫科技股份有限公司	以成本衡量之金融資產—非流動	400	-	5.00	-	註一				

註一：係按投資公司同期未經會計師查核之財務報表計算。

註二：係依九十七年十二月底收盤價計算。

註三：係以年底基金淨資產價值計算。

久元電子股份有限公司

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

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表四

交易人名稱	與交易人關係	交易		情形		交易條件與一般交易原及		應收(付)		票據、帳款、備註
		進(銷)貨金額	估總進(銷)貨之比率	授信期	授信期	額	估總應收(付)票據、帳款之比率			
宏齊科技股份有限公司	本公司董事長與該公司董事長為同一人	加工收入 銷貨收入 (機台)	8.30%	加工收入為月結 90天; 機台銷售係依合約約定。	註	加工收入為月結 45-120天; 銷貨收入(機台) 為月結 60-120 天。	\$ 32,901	9.47%		

註：本公司係依客戶之產品提供測試、切割等加工服務，故交易價格均視產品特性計收，故交易價格無法與一般客戶比較；機台銷售則依個別產品計價，故交易價格亦無法與一般客戶比較。

久元電子股份有限公司

現金明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表一

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	零用金			\$	407
	銀行存款				
	支票及活期存款				178,539
	外幣活期存款	包括美金 1,062 仟元@32.75, 日 幣 149,473 仟元@0.3616			88,850
	定期存款—一年以內	98/01/21 到期, 年利率 2.145%			30,153
	定期存款—一年以上	98/12/02~103/3/25 到期, 年利 率 1.695%~2.620%			<u>16,338</u>
					314,287
減：	質押定期存款	帳列受限制資產—非流動			<u>16,338</u>
					<u>\$ 297,949</u>

久元電子股份有限公司

公平價值變動列入損益之金融資產明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表二

金	融	商	品	單位數(仟)	取得成本	市價(註一)	總額
單	價	單	價	總	額		
交易目的之金融資產							
	永昌麒麟股票基金	7,069	\$ 80,095	11.44	\$ 80,839		
	永昌鳳翔債券基金	4,864	75,000	15.53	75,522		
	富邦吉祥股票基金	11,518	171,424	14.97	172,399		
	建弘(台灣成長)股票基金	500	5,000	4.18	2,090		
	兆豐國際寶鑽股票基金	6,735	80,000	11.88	<u>80,047</u>		
							<u>\$410,897</u>

註一：市價係按九十七年十二月三十一日之基金淨資產價值計算。

註二：公平價值變動列入損益之金融資產未有提供抵質押情形。

久元電子股份有限公司
備供出售金融資產明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表三

項	目	仟單位(股)	取得成本	公 平 單價(元)	價 總 額	備 註
國內上市(櫃)股票						
	華上光電股份有限公司	571	\$ 23,960	4.10	\$ 2,343	註
	宏齊科技股份有限公司	7,118	95,360	16.50	117,454	註
	矽創電子股份有限公司	93	1,231	30.00	<u>2,799</u>	註
					122,596	
	減：列為流動資產				<u>2,343</u>	
					<u>\$ 120,253</u>	

註：市價係依據九十七年十二月底之收盤價計算。

久元電子股份有限公司
應收票據明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表四

客 戶 名 稱	金 額
松翰科技股份有限公司	\$ 4,876
富鼎先進電子股份有限公司	2,930
盛群半導體股份有限公司	2,731
台灣奕力設備資源股份有限公司	1,776
笙揚科技股份有限公司	1,197
其他(註一)	<u>10,268</u>
	<u>\$ 23,778</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

久元電子股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表五

客 戶 名 稱	金 額
晶元光電股份有限公司	\$ 89,699
碩達科技股份有限公司	29,646
群聯科技股份有限公司	17,804
其他(註)	<u>166,317</u>
	303,466
減：備抵呆帳	2,529
備抵銷貨退貨及折讓	<u>10,285</u>
	<u>\$ 290,652</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

久元電子股份有限公司

存貨明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表六

項 目	金 額	市 價 (註 一)
成 本	本	額
製 成 品	\$ 22,327	\$ 20,146
半 成 品	27,343	42,084
在 製 品	9,998	17,422
原 料	<u>97,866</u>	<u>95,689</u>
	157,534	<u>\$ 175,341</u>
減：備抵存貨損失（註二）	<u>22,951</u>	
	<u>\$ 134,583</u>	

註一：市價之決定，原物料為重置成本，在製品、半成品、製成品及商品為淨變現價值。

註二：係針對呆滯之存貨提列。

久元電子股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表七

項	目	金	額
用品盤存		\$ 18,587	
預付保險費		4,162	
留抵稅額		4,105	
其他(註)		<u>1,749</u>	
		<u>\$ 28,603</u>	

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

久元電子股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表八

	年 股數 (仟股)	金 \$ 13,198	初 額	本 年 度 增 加 (仟股)	金 \$ -	(註)	年 股 數 (仟股)	年 底 金 額	底 額	提 質	供 押	擔 保	情 形
艾苗森光電股份有限公司	1,858			372			2,230	\$ 13,198					無
趨勢照明科技股份有限公司	-		-	1,000		10,000	1,000	10,000					無
威控自動化機械股份有限公司	1,748		8,526	578		-	2,326	8,526					無
笙泉科技股份有限公司	200		7,600	20		-	220	7,600					無
旭德科技股份有限公司	147		2,160	1		-	148	2,160					無
收泰創業投資股份有限公司	40		400	-		-	40	400					無
訊論科技股份有限公司	400		-	-		-	400	-					無
		\$ 31,884				\$ 10,000		\$ 41,884					

註：本年度增加除趨勢照明科技股份有限公司係新增投資外，餘皆為收到各被投資公司盈餘分配之股票股利。

久元電子股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表九

項	目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	本 年 度 重 分 類 (註 二)	年 底 餘 額
成 本						
土 地		\$ 38,600	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 38,600
房屋及建築		366,251	460,428	-	(319,170)	507,509
機器設備		2,076,415	452,013	82,928	-	2,445,500
研發設備		18,628	6,179	-	-	24,807
運輸設備		5,210	-	409	-	4,801
生財設備		3,330	-	618	-	2,712
租賃改良		19,444	4,057	-	-	23,501
其他設備		34,244	13,143	1,978	-	45,409
預付設備款		392,250	(349,514)	-	19,229	61,965
		<u>2,954,372</u>	<u>\$ 586,306</u>	<u>\$ 85,933</u>	<u>(\$ 299,941)</u>	<u>3,154,804</u>
累計折舊						
房屋及建築		64,077	\$ 29,130	\$ -	(\$ 7,724)	85,483
機器設備		873,541	317,228	73,293	-	1,117,476
研發設備		9,911	3,416	-	-	13,327
運輸設備		3,050	526	373	-	3,203
生財設備		2,185	281	604	-	1,862
租賃改良		4,660	5,584	-	-	10,244
其他設備		17,131	6,061	1,924	-	21,268
		<u>974,555</u>	<u>\$ 362,226</u>	<u>\$ 76,194</u>	<u>(\$ 7,724)</u>	<u>1,252,863</u>
		<u>\$1,979,817</u>				<u>\$1,901,941</u>

註一：固定資產帳面價值 371,540 元已抵押作為金融機構之擔保品。

註二：係房屋及建築重分類至出租資產、閒置資產及存貨重分類至預付設備款。

久元電子股份有限公司

無形資產變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表十

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 攤 銷	本 年 度 減 損 損 失	年 底 餘 額	備 註
專 利 權	\$ 91,140	\$ 20,304	\$ -	\$ 70,836	按五年平均攤銷
其他無形資產	7,667	2,000	5,667	-	按三至五年平均攤銷
	<u>\$ 98,807</u>	<u>\$ 22,304</u>	<u>\$ 5,667</u>	<u>\$ 70,836</u>	

久元電子股份有限公司

閒置資產變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表十一

項 目	年 初 餘 額	本 年 增 加	年 底 餘 額
成 本			
房屋及建築	\$ -	\$189,657	\$189,657
累計折舊			
房屋及建築	-	\$ 4,126	4,126
合 計	<u>\$ -</u>		<u>\$185,531</u>

久元電子股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表十二

項	目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	年 底 餘 額
成 本				
	房屋及建築	\$ -	\$129,513	\$129,513
累計折舊				
	房屋及建築	-	\$ 3,598	3,598
		\$ -		\$125,915

久元電子股份有限公司

短期借款明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表十三

借 款 種 類 及 債 權 人	年 底 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 (%)	擔 保 品
信用狀借款				
兆豐國際商業銀行	\$ 66,944	97.01.24~98.10.29	1.8	無
合作金庫商業銀行	4,607	97.11.14~98.05.13	1.9	無
	\$ 71,551			

久元電子股份有限公司

應付票據明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表十四

供 應 商 名 稱	金 額
長毅工業股份有限公司	\$ 4,669
豐菱實業股份有限公司	3,825
鳳麒科技股份有限公司	3,540
新加坡商東洋技術有限公司	3,353
茂綸科技股份有限公司	3,315
其他(註)	<u>77,726</u>
	<u>\$ 96,428</u>

註：各廠商餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

久元電子股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表十五

供 應 商 名 稱	金 額
浮雕精密股份有限公司	\$ 1,260
群華電子股份有限公司	1,250
保勝光學股份有限公司	981
Inter Action Corporation	768
承合科技有限公司	717
其他(註)	<u>8,932</u>
	<u>\$ 13,908</u>

註：各廠商餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

久元電子股份有限公司

應付費用明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表十六

項	目	金	額
應付薪資及年終獎金		\$	62,613
— 水電費			3,422
— 退休金			3,121
— 保險費			2,422
— 勞務費			1,500
— 其他(註)			<u>28,601</u>
		\$	<u>101,679</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

久元電子股份有限公司

其他流動負債明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表十七

項	目	金	額
應付員工紅利及董監酬勞		\$	57,600
預收貨款			12,775
其他(註)			<u>5,738</u>
		\$	<u>76,113</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

久元電子股份有限公司
營業收入明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表十八

名	稱	數	量	金	額
加工收入		14,755,764	仟個	\$1,818,390	
銷貨收入				151,380	
其他收入				<u>93,948</u>	
				2,063,718	
減：銷貨折讓				8,385	
銷貨退回				<u>721</u>	
				<u>\$2,054,612</u>	

久元電子股份有限公司

營業成本明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表十九

項	目	金	額
<u>直接原料</u>			
	年初原料	\$	81,551
	加：本年度進料		135,510
	減：轉列費用		18,132
	出售原料		874
	原料報廢		5,618
	年底原料		<u>97,866</u>
	本年度耗用		<u>94,571</u>
	直接人工		223,475
	製造費用		<u>887,680</u>
	製造成本		1,205,726
	加：年初在製品		6,915
	減：年底在製品		<u>9,998</u>
	製成品成本		1,202,643
	加：年初半成品		17,070
	年初製成品		40,862
	本年度購入製成品		2,080
	其他		9,380
	減：轉列固定資產及費用		27,151
	年底半成品		27,343
	年底製成品		22,327
	製成品報廢		8,701
	轉列其他		<u>404</u>
	產銷成本		1,186,109
	買賣商品成本		990
	出售原料成本		<u>874</u>
	營業成本		<u>\$ 1,187,973</u>

久元電子股份有限公司

營業費用明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表二十

項	目	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
薪資費用		\$ 7,836	\$ 41,187	\$ 99,146
旅 費		1,499	108	1,759
運 費		1,241	3	51
交 際 費		3,948	370	2
折 舊		-	11,095	3,443
各項攤提		-	456	8,893
其他(註)		<u>9,999</u>	<u>26,425</u>	<u>51,402</u>
		<u>\$ 24,523</u>	<u>\$ 79,644</u>	<u>\$164,696</u>

註：各項金額皆未超過本科目餘額百分之五。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與及風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

年 度 科 目	97 年 金 額	96 年 金 額	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,238,736	1,067,304	171,432	16.06%
基金及投資	162,137	263,641	(101,504)	-38.50%
固定資產	1,901,941	1,979,817	(77,876)	-3.93%
無形資產	70,836	98,807	(27,971)	-28.31%
其他資產	331,547	17,858	313,689	1,756.57%
資產總額	3,705,197	3,427,427	277,770	8.10%
流動負債	386,003	561,381	(175,378)	-31.24%
長期負債	491,259	115,556	375,703	325.13%
其他負債	32,269	26,976	5,293	19.62%
負債總額	909,531	703,913	205,618	29.21%
股本	920,000	841,323	75,677	9.35%
資本公積	674,408	674,408	-	-
保留盈餘	1,199,213	1,079,577	119,636	11.08%
股東權益其他	2,045	128,206	(126,161)	-98.40%
股東權益總額	2,795,666	2,723,514	72,152	2.65%

最近二年度增減比例變動超過 20%且金額達一仟萬以上者，分析說明如下：

- 1.基金及投資：主係本公司長期投資在年底評價時，市價下跌所致。
- 2.無形資產：主係本公司無形資產持續攤提所致。
- 3.其他資產：主係本公司本年度購置之廠房重分類至閒置資產所致。
- 4.流動負債：主要係因期末短期借款及應付款項減少加所致。
- 5.長期負債：主要係本公司 97 年發行國內無擔保公司債所致。
- 6.負債總額：主要係本公司 97 年發行國內無擔保公司債所致。
- 7.股東權益其他：主要係本公司長期投資在年底評價時，市價下跌所致。

二、經營結果

經營結果比較分析表

單位:新台幣仟元

科 目	年 度		增(減)金額	變動比例%
	97 年度	96 年度		
	金 額	金 額		
營業收入總額	2,063,718	1,871,860	191,858	10.25%
減：退回及折讓	(9,106)	(24,783)	15,677	-63.26%
營業收入淨額	2,054,612	1,847,077	207,535	11.24%
營業成本	(1,187,973)	(1,007,509)	(180,464)	17.91%
營業毛利	866,639	839,568	27,071	14.96%
營業費用	(268,863)	(180,926)	(87,937)	48.60%
營業利益	597,776	658,642	(60,866)	-9.24%
營業外收入及利益	96,002	56,186	39,816	70.86%
營業外費用及損失	(62,563)	(21,186)	(41,377)	195.30%
本期稅前淨利	631,215	693,642	(62,427)	-9.00%
所得稅費用	(70,928)	(77,032)	6,104	-7.92%
本期淨利	560,287	616,610	(56,323)	-9.13%

最近二年度增減比例變動超過 20%且金額達一仟萬以上者，分析說明如下：

- 1.銷貨退回及折讓減少：本公司致力於品質的維持使得 97 年銷貨折讓減少所致。
- 2.營業費用增加：主要係因本公司積極從事研發新產品，導致今年的研發費用大幅提高所致。
- 3.營業外收入及利益增加：主要係 97 年度租金收入、股利收入、金融負債評價利益、兌換淨利及處分固定資產利益較 96 年大幅增加所致。
- 4.營業外費用及損失增加：主要係 97 年利息費用、存貨報廢損失、出租及閒置資產折舊、減損損失及處分固定資產損失較 96 年大幅增加所致。

三、現金流量

1.最近二年度現金流量分析

項 目	年 度		增(減)變動	
	九十七年度	九十六年度	金額	百分比%
營業活動	617,091	940,770	(323,679)	-34.41%
投資活動	(600,545)	(723,216)	122,671	-16.96%
融資活動	(32,648)	(188,740)	156,092	-82.70%
淨現金流入	(16,102)	28,814	(44,916)	-155.88%

增減比例變動分析說明：

- 1.營業活動之現金流入減少，主要係本年度營業利益較去年同期減少所致。
- 2.投資活動之現金流出減少，主要係本年度購置固定資產減少所致。
- 3.融資活動之現金流出減少，主要係本年度發行國內無擔保公司債所致。

2. 未來一年現金流動性分析

現金流量分析表

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
a	b	c	a+b-c		
297,949	2,236,960	2,017,948	516,961	-	-

(1)現金流量變動情形分析：

A.營業活動：預計獲利穩定，因此產生營業活動淨現金流入。

B.投資活動：主係預計擴充產能而購入機器設備。

C.融資活動：主係預計發放現金股利、董監酬勞及償還銀行借款。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1.重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

項目	預計完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度						
			96年度	97年度				98年度	
			第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季
購置廠房	97.9月	281,100	258,000	4,980	13,120	5,000	-	-	-
購置機器設備	98.6月	374,236	-	17,320	47,350	119,776	124,682	47,408	17,700
合計		655,336	258,000	22,300	60,470	124,776	124,682	47,408	17,700

註：96年第四季購置廠房約258,000仟元，其中128,000仟元係以自有資金支應，餘130,000仟元暫以銀行借款墊付，另97年第一季支付款共22,300仟元亦暫以銀行借款墊付。

2.預計可能產生收益

單位：仟片；仟顆；新台幣仟元

年度	項目	生產量	銷售量	銷售值	營業毛利	營業淨利
98	測試代工	445,561	445,561	62,379	25,874	16,549
	挑檢代工	1,341,620	1,341,620	93,913	35,392	17,280
	小計	1,787,181	1,787,181	156,292	61,266	33,829
99	測試代工	564,377	564,377	71,112	29,496	18,866
	挑檢代工	1,609,944	1,609,944	101,426	33,724	20,475
	小計	2,174,321	2,174,321	172,538	63,220	39,341
100	測試代工	656,521	656,521	81,067	33,625	21,507
	挑檢代工	1,774,224	1,774,224	109,541	36,422	23,277
	小計	2,430,745	2,430,745	190,608	70,047	44,784
101	測試代工	787,825	787,825	92,417	38,333	27,243
	挑檢代工	2,017,012	2,017,012	118,304	39,336	25,140
	小計	2,804,837	2,804,837	210,721	77,669	52,383
合計		9,197,084	9,197,084	730,159	272,202	170,337

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

1. 轉投資政策：係依據本公司長短期股權投資作業辦法之規定辦理。
2. 轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：無此情形。
3. 未來一年投資計畫：截至年報刊印日止，尚無具體投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險管理及評估

(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.最近年度利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

①利率變動對本公司損益之影響

本公司為配合營運資金需求，向銀行機構辦理購料借款及長期抵押貸款，故利率之變動自會影響當期獲利情形，惟96年度及97年度利息收支淨額佔稅前純益之比率分別僅為0.09%及2.37%，故利率變動對本公司所產生之影響極微。

項目	96 年度	97 年度
利息收入(費用)(A)	632	(14,968)
稅前純益(B)	693,642	631,215
利息收支佔稅前純益比(A/B)(%)	0.09	2.37

②因應利率變動之具體措施

- a.每日蒐集利率變動資訊，以適時採取適當之因應措施。
- b.若利率走低，則適時調整舉借利率較低借款以償還利率較高之借款；如利率走高，可能侵蝕本公司整體獲利時，將評估以溢價之現金增資來取得所需之資金。

2.最近年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

①本公司最近三年度兌換損益對營收及稅前純益之影響

單位：新台幣仟元

分析項目 \ 年度	95年度	96年度	97年度
兌換(損)益	\$1,509	\$702	\$10,751
營業收入淨額	1,637,594	1,847,077	2,054,612
稅前純益	682,823	693,642	631,215
兌換(損)益占營業收入淨額比率	0.09%	0.04%	0.52%
兌換(損)益占稅前純益比率	0.22%	0.10%	1.70%

②未來因應匯率變動之具體措施

本公司係以內銷業務為主，故匯率對損益之影響極微，惟本公司仍隨時注意匯率波動情形，預作避險之規劃，並訂定「取得或處分資產處理程序」作為控管，以規避營運上所可能產生之匯兌風險。

3.通貨膨脹之影響

我國政府對於本國通貨膨脹情形控制得宜，故均無明顯之物價上漲現象，惟隨著近年來國際原、物料價格呈現上揚的趨勢，國內水、電供應亦喊出雙漲之壓力，因此本公司除積極改善生產流程，使單位產出提升，擴增設備增加量產能力，以加速單位成本下降。

(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

1. 本公司最近年度並未從事高風險、高槓桿之投資、資金貸與他人行為、背書保證及衍生性商品交易。
2. 因應措施：本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業辦法」等相關辦法，將使相關作業有所依循。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫之目前進度

研發計畫	目前進度	預計再投入費用	預計完成時間
晶圓外觀檢測及自動打印機	50%，功能測試驗證階段	500仟元	99年06月
開發GPS整合無線傳輸功能平台	20%，功能驗證階段	3,000仟元	99年08月
開發客製化GPS接收器模組	25%，功能測試驗證階段	3,000仟元	99年03月
消費性影像設備開發	20%，功能測試驗證階段	2,000仟元	98年12月
全自動AOI設備開發	50%，工程設計階段	200仟元	99年04月
LCD DRIVER IC 測試機	20%，電腦模擬完成	20,000仟元	98年12月
開發GPS整合功能平台	5%，測試驗證階段	2,000仟元	98年07月
開發客製化GPS接收器模組	25%，新增功能測試驗證階段	3,000仟元	98年11月
LCD DRIVER AOI sorter設計與開發	50%，工程設計階段	5,000仟元	98年12月
LED Driver IC測試機	5%，規格收集中	2,000仟元	99年06月
全自動多站式(16 Sites)CCM影像測試系統	5%，電腦模擬階段	6,000仟元	98年10月

2. 未來研發得以成功之主要影響因素

本公司自成立以來即相當重視研發人員及相關設備之投資，並藉由內部教育訓練、經驗傳承及與研究機構合作累積研發團隊實力，更積極延攬業界有經驗之研發人才，加強產品之規劃與研發創新能力。近年來所投入之新產品研發陸續完成。而在未來本公司仍持續投入研發，且研發費用將隨營業額增加而成長。

本公司影響研究發展成功之主要關鍵因素，則在於研發人員之素質及軟硬體技術之掌握，相信以本公司研發團隊長期累積之經驗，必能陸續研發出具市場競爭力之產品。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司對於國內外重要政策及法律變動已採取適當措施因應，尚不致對公司財務業務產生重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

最近年度科技改變對本公司財務業務並無重大影響，持續之品質改善與創新活動為本公司之因應方式。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司企業形象良好，最近年度並無重大改變造成企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施

本公司最近年度迄截至年報刊印日止，並無從事併購計畫，故無此項可能產生的風險存在。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施

參閱第 119 頁重大資本支出對財務業務之影響。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司力求進貨供應商或銷貨客戶之分散，應無進銷貨過度集中可能產生之風險。

(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

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東 96 年度及 97 年度截至申報日為止，並無大量股權移轉或更換情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司經營階層專注公司經營，輔以董監事的協助及支持，並無經營權改變對公司可能產生的風險存在。

(十二)訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：

無。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(十四)其他重要風險：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：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：不適用。

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：不適用。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項：97年更換簽證會計師事務所為「勤業眾信會計師事務所」，但對股東權益或證券價格無重大影響。