

股票代號：3374

# 精材科技股份有限公司

XinTec Inc.

## 民國 94 年度年報

中 華 民 國 九 十 五 年 五 月 三 十 日 刊 印

查詢本公司年報之網址：<http://www.xintec.com.tw>

公開資訊觀測站：<http://mops.tse.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

姓名：傅美珍

職稱：資深副總經理

電話：(03) 433-1818 轉 588

電子郵件信箱：Sherry\_Fu@xintec.com.tw

代理發言人

姓名：林恕敏

職稱：財務處長

電話：(03) 433-1818 轉 506

電子郵件信箱：Simon\_Lin@xintec.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

1. 總公司：

桃園縣中壢工業區吉林路 25 號 4 樓

電話：(03) 433-1818

2. 工廠：

桃園縣中壢工業區吉林路 25 號 4 樓

電話：(03) 433-1818

三、辦理股票過戶機構：

名稱：台証綜合證券股份有限公司

地址：台北市建國北路一段 96 號地下一樓

網址：<http://www.tsc.com.tw>

電話：(02) 2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：黃鴻文、黃樹傑會計師

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02) 2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所：無。

六、公司網址：<http://www.xintec.com.tw>

# 目錄

	<u>頁次</u>
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司概況	
一、公司簡介.....	3
二、公司組織.....	4
三、資本及股份.....	13
四、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	16
五、特別股辦理情形.....	16
六、發行海外存託憑證之辦理情形.....	16
七、員工認股權憑證辦理情形.....	16
八、併購辦理情形.....	16
九、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	16
參、營運概況	
一、業務內容.....	17
二、市場及產銷概況.....	20
三、從業員工.....	28
四、環保支出資訊.....	28
五、勞資關係.....	28
六、重要契約.....	29
肆、資金運用計畫及執行情形	
計畫內容及執行情形.....	29
伍、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師姓名及其查核意見.....	30
二、最近五年度財務分析.....	32
三、最近年度財務報告之監察人查核報告書.....	34
四、最近年度財務報表.....	35
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	61
六、最近年度及截至年報刊印日止本公司及關係企業之財務週轉情形.....	61
陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	62
二、經營結果.....	63
三、現金流量.....	64
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	65
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.....	65
六、風險管理分析.....	65

七、其他重要事項.....	66
柒、公司治理運作情形	
一、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.....	67
二、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式.....	67
三、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露.....	67
四、會計師之資訊.....	68
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	69
二、內部控制制度執行狀況.....	70
三、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明之情形.....	71
四、私募有價證券辦理情形.....	71
五、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	71
六、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議.....	71
七、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形.....	72
八、其他必要補充說明事項.....	72
九、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	72

# 致股東報告書

## 一、九十四年度營業報告書

### (一) 營業計畫實施成果

本公司九十四年度營業額新台幣 978,288 仟元，較九十三年度 912,541 仟元增加 65,747 仟元，成長幅度約 7%，營業毛利 176,073 仟元，較九十三年度 143,812 仟元增加 32,261 仟元，成長幅度約 22%，稅後淨利 28,688 仟元，較九十三年度 18,580 仟元增加 10,108 仟元，成長幅度約 54%。

### (二) 預算執行情形

不適用（本公司 94 年度並未對外公開財務預測資訊）。

### (三) 財務收支及獲利能力分析

分析項目		94 年	93 年	
財務 收支	財務收入(仟元)	992,821	918,253	
	財務支出(仟元)	964,133	899,599	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	2.54	1.87	
	股東權益報酬率(%)	2.48	1.64	
	占實收資 本比率(%)	營業利益	4.58	3.60
		稅前純益	2.49	1.62
	純益率(%)	2.93	2.04	
每股盈餘(元)追溯調整後	0.25	0.16		

### (四) 研究發展狀況

1. 完成 Ball Pitch 微細化改善，順利導入量產。
2. 完成應力收縮層平坦化製程，順利導入量產。
3. 導入高穿透率玻璃(AR)，達成特定波長之穿透率達 99% 以上，擴大產品應用範圍。
4. 改善光罩設計，設計最佳化，提升良率。
5. 制定並實施治工模具廢棄 / 報廢 / 回收方式，降低成本，減少環境污染。
6. 多層線路結構之設計、防腐蝕切割方法、覆晶封裝結構之設計及製造方法專利申請核准通過。

## 二、本年度營業計畫概要

### (一) 經營方針

- 1.提升產品良率以強化顧客滿意度並建立長期合作關係
- 2.加速生產線自動化，增進生產效率
- 3.持續研發能力，提升競爭力
- 4.加強數據化管理以持續降低營運成本

### (二) 預期銷售計畫

展望 95 年度，根據公司之營運計劃，除持續掌握現有客戶之代工業務外，並積極拓展潛在客戶之合作機會，同時配合新產品的開發投入，預期全年營業額將逐步成長。

### (三) 重要產銷政策

- 1.積極拓展行銷通路以提升市場佔有率
- 2.掌握市場產品應用發展趨勢，以作為研發、業務拓展之參考

最後，感謝各位股東女士先生對精材科技的支持與愛護，希望今後繼續給予我們鼓勵與指導！

並祝  
萬事如意 身體康泰

董事長 蔡國智

## 貳、公司概況

### 一、公司簡介

(一) 設立日期：中華民國 87 年 9 月 11 日

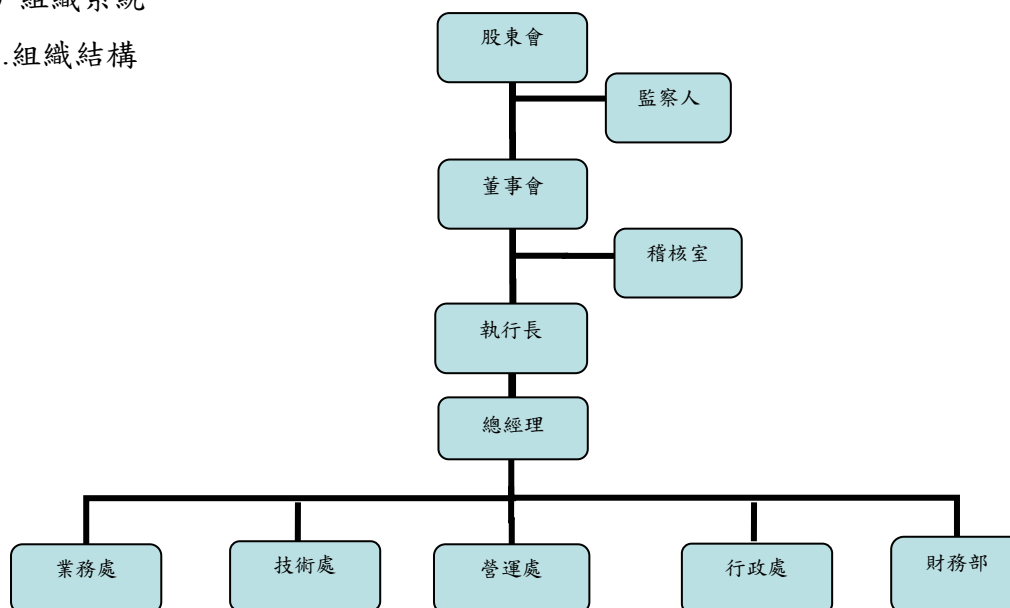
(二) 公司沿革：

年度/月份	重 要 紀 事
87 年 09 月	精材科技股份有限公司成立，實收資本額新台幣 280,000 仟元。
88 年 07 月	辦理現金增資新台幣 152,500 仟元，累計實收資本額達新台幣 432,500 仟元。
89 年 05 月	與以色列商雪兒凱斯有限公司(ShellCase Ltd.)簽定技術授權合約，引進晶圓級封裝技術，並開始從事積體電路封裝業務。
89 年 09 月	辦理現金增資新台幣 117,500 仟元，累計實收資本額達新台幣 550,000 仟元。
89 年 10 月	獲准進駐桃園縣中壢工業區設廠。
90 年 10 月	開始進入試產、量產階段。
91 年 03 月	通過 ISO9000 品質認證。
91 年 08 月	辦理現金增資新台幣 90,000 仟元，累計實收資本額達新台幣 640,000 仟元。
92 年 02 月	通過 QS9000 品質認證。
92 年 03 月	辦理現金增資新台幣 90,000 仟元，累計實收資本額達新台幣 730,000 仟元。
92 年 04 月	辦理現金增資新台幣 100,000 仟元，累計實收資本額達新台幣 830,000 仟元。
92 年 09 月	辦理現金增資新台幣 200,000 仟元，累計實收資本額達新台幣 1,030,000 仟元。
92 年 11 月	辦理現金增資新台幣 120,000 仟元，累計實收資本額達新台幣 1,150,000 仟元。
92 年 12 月	經向證期會申報生效後，為股票公開發行公司
93 年 07 月	獲准成立保稅工廠
93 年 09 月	經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄為興櫃股票
94 年 01 月	通過 ISO 14001 環境管理系統認證
94 年 12 月	通過 TL 9000 品質管理系統認證
95 年 04 月	辦理現金增資新台幣 50,000 仟元，累計實收資本額達新台幣 1,200,000 仟元。

## 二、公司組織

### (一) 組織系統

#### 1. 組織結構



#### 2. 各主要部門所營業務

主要部門	業 務 職 掌
總經理	1. 總經理承董事長之命執行董事會之決議，綜理本公司一切事務。 2. 專案研究策略規劃之推動與督導，協調各單位組織業務之執行，促進有效管理提高作業效率。
稽核室	協助公司各組織人員善盡其責，評估內部管理制度與內部會計制度是否完備以及各單位執行其指定職能之效率，並做適當之評核，確認其工作的正確性，以提高組織效能。
業務處	1. 業務處掌理有關國內外行銷業務、營銷策略、市場開拓及確保銷售之促進，貨款的收繳及售後服務。 2. 業務處主管承總經理之命綜理處內一切事務。
技術處	1. 技術處除掌理有關公司產品開發計劃之事務外，並且協助由生產至銷售服務上的技術、品質、成本等有關工程問題之解決。 2. 品保部掌理公司進料、製程、成品之檢驗及品管相關事務。 3. 技術處主管承總經理之命綜理處內一切事務。
營運處	1. 掌理廠內之生產計劃及物料需求、生產設備、廠房設施之維護、保養及管理 2. 營運處主管承總經理之命綜理處內一切事務。
行政處	1. 掌理公司人事、總務、資材等事務。 2. 行政處主管承總經理之命綜理處內一切事務。
財務部	會計帳務、稅務處理、預算建立與經營分析、資金規劃與銀行往來財務報表編製。



(二) 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1. 董事、監察人之姓名、主要經(學)歷、選(就)任日期、任期、及本人、配偶、未成年子女與利用他人名義持有股份

95年05月01日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
董事長	英屬蓋曼群島商 VisEra Holding Company 代表人 蔡國智	94/12/06	3年	94/12/06	22,898,705	19.91%	35,500,276	29.58%	-	-	-	-	力晶半導體(股)總經理 精英電腦美國公司總經理 交通大學畢	力晶半導體(股)公司副董事長 力世管理顧問(股)公司董事 力世創投(股)公司董事 緯創資通(股)公司獨立董事 光菱電子(股)公司獨立董事 遠茂光電(股)公司獨立董事 采鈺科技(股)公司董事長	-	-	-
董事	英屬蓋曼群島商 VisEra Holding Company 代表人 林俊吉	94/12/06	3年	94/12/06	22,898,705	19.91%	35,500,276	29.58%	-	-	-	-	台積電 12 吋廠廠長、新工處處長 清華大學研究所畢	采鈺科技(股)公司總經理 台積電(股)公司專案管理辦公室處長	-	-	-
董事	誠信開發(股) 代表人 盧桐秋	94/12/06	3年	93/06/28	1,832,185	1.59%	1,883,879	1.57%	-	-	-	-	光寶集團總管理處副總經理 敦南科技(股)執行副總經理 華瑞(股)執行副總經理 德州儀器(股)品保處長、製造部經理、企劃部經理 中原大學化工系	-	-	-	
董事	誠信開發(股) 代表人 呂允富	94/12/06	3年	93/06/28	1,832,185	1.59%	1,883,879	1.57%	-	-	-	-	誠信開發(股)公司副總經理 美國加州大學企管碩士	誠信開發(股)公司董事 登峰創投(股)公司總經理 連勝創投(股)公司總經理 極品創投(股)公司總經理 尊品創投(股)公司總經理 華南金管顧(股)公司總經理 台灣高技(股)公司董事	-	-	-
董事	廣達電腦(股) 代表人 林逸楓	94/12/06	3年	93/06/28	4,438,800	3.86%	4,438,800	3.70%	-	-	-	-	倍利證券 益友創業科技顧問 成功大學國企所碩士	廣達電腦(股)公司經營策略與投資組	-	-	-

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
董事	薛康	94/12/06	3年	94/12/06	-	-	-	-	-	-	-	-	世群創業投資(股)總經理 匯僑貿易(股)副總經理 Esprit Systems Inc. VP、Director 誠洲(股)公司業務部協理 花旗銀行台北分行經理 交通大學管科所碩士	世群科技顧問(股)董事長兼總經理 世功創業投資(股)總經理 敦南科技(股)監察人 金居開發銅箔(股)監察人 福葆電子(股)獨立董事	-	-	-
董事	林君明	94/12/06	3年	94/12/06	-	-	-	-	-	-	-	-	中華大學工學院專門委員 雷凌科技股份有限公司獨立監察人 研能科技股份有限公司獨立監察人 中華工學院機械、航太所系主任、所長 交通大學電子所博士	中華大學機械系、機航所教授	-	-	-
監察人	英屬蓋曼群島商豪威國際控股公司 代表人 林育雅	94/12/06	3年	94/12/06	9,000,000	7.83%	9,352,173	7.79%	-	-	-	-	勤業會計師事務所 台灣大學會研所碩士	霽昇會計師事務所合夥人 聚陽實業(股)獨立監察人 凌華科技(股)獨立監察人 鉅堡科技(股)監察人	-	-	-
監察人	陳俊瑛	94/12/06	3年	94/12/06	1,588,246	1.38%	1,588,246	1.32%	-	-	-	-	日本大學醫學博士	-	-	-	-
監察人	孫慶鋒	94/12/06	3年	94/12/06	-	-	-	-	-	-	-	-	Emerson Electric 亞洲科技中心 總監 密西根大學企研所碩士	國際聯合管理顧問公司董事兼總經理 創投公會理事	-	-	-

2. 法人股東之主要股東

95年05月01日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
英屬蓋曼群島商 VisEra Holding Company	英屬蓋曼群島商豪威國際控股公司 Tsmc Partners Ltd.
誠信開發股份有限公司	華興投資(股)
廣達電腦股份有限公司	千字投資(股)、林百里
英屬蓋曼群島商豪威國際控股公司	OmniVision Technologies Inc.

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

95年05月01日

法人名稱	法人之主要股東
Tsmc Partners Ltd.	台灣積體電路製造(股)
OmniVision Technologies Inc.	FMR Corp.
華興投資(股)	李正明(註)
千字投資(股)	林百里

註：於93.07過世，尚在辦理繼承變更程序。

4. 董事及監察人資料

姓名	是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗	符合獨立性情形(註一)							備註 (註二)
		1	2	3	4	5	6	7	
蔡國智	✓		✓	✓			✓		無
林俊吉	✓		✓	✓			✓		無
盧桐秋	✓			✓	✓	✓	✓		無
呂允富	✓		✓	✓	✓	✓	✓		無
林逸楓	✓	✓	✓	✓		✓	✓		無
薛康	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
林君明	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
林育雅	✓	✓	✓	✓			✓		無
陳俊瑛		✓		✓	✓	✓	✓	✓	無
孫慶峰	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註一：各董事、監察人符合下列各條件者，於各條件代號下打”✓“

- (1) 非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人，但其兼任母公司或子公司之獨立董事、獨立監察人者，不在此限。
- (2) 非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (3) 非為前二類之人之配偶或其二親等以內直系親屬。
- (4) 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、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
- (5) 非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
- (6) 非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (7)非為公司法第二十七條所訂之法人或代表人。

註二：擔任公司獨立董事或獨立監察人者兼任其他公司獨立董事或獨立監察人之家數。

5. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管之姓名、主要經(學)歷、選(就)任日期、任期、及本人、配偶、未成年子女與利用他人名義持有股份

95年05月01日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	陳立惇	95.04	-	-	-	-	-	-	台灣積體電路製造專案經理 中央大學大物所	台灣積體電路製造專案經理	-	-	-
業務處 資深副總經理	傅美珍	92.07	560,000	0.47	51,956	0.04	-	-	敦南科技(股)業務處長、經理 東吳大學經濟系	-	-	-	-
營運處 副總經理	林中安	95.01	100,000	0.08	-	-	-	-	瀚宇彩晶(股)資深處長 台灣積體電路製造(股)經理 成功大學材工所	-	-	-	-
技術處 副總經理	任純麟	92.06	220,000	0.18	-	-	-	-	德州儀器(股)品保處長、工程部经理、品保經理、製程工程經理 台灣電力公司核工工程師 大同工學院電機系	-	-	-	-
行政處 副總經理	許應德	92.07	131,956	0.11	328,302	0.27	-	-	如興製衣(股)管理處副總經理 展業建設董事長特別助理 國勝企業(股)資材部經理 大同工學院工商管理系	-	-	-	-
營運處協理	王學春	93.07	-	-	-	-	-	-	德州儀器(股)製造部經理 東吳大學會計系	-	-	-	-
財務處長	林恕敏	93.11	92,347	0.08	-	-	-	-	致福電子(股)公司會計經理 敦南科技(股)公司會計主任 東吳大學會計系	-	-	-	-

6.最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	車馬費		報酬		盈餘分配之董事酬勞		盈餘分配之員工紅利金額						前四項總額		總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		其他報酬			
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司			合併報表內所有公司			本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
								現金紅利	股票紅利		現金紅利	股票紅利											
									股數	市價		金額	股數									市價	金額
董事	VisEra Holding Company 代表人:蔡國智(註1) 代表人:林俊吉(註1)																						
董事	盧桐秋(註2)																						
董事	誠信開發股份有限公司 代表人:盧桐秋(註1) 代表人:呂允富(註1) 代表人:林瀚東(註3)																						
董事	廣達電腦股份有限公司 代表人:林逸楓(九十四年十二月改派,原為林百里)	32	-	44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76	-	0.26%	-	-	-	-	-	-	-
董事	華興投資股份有限公司 代表人:辛美智(註3)																						
董事	陳俊瑛(註2)																						
董事	英屬蓋曼群島商豪威國際控股公司 代表人:蔡國智(註2)																						
董事	林君明(註1)																						
董事	薛康(註1)																						

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數	
	94年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	11	-
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-
10,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元以上	-	-
總計	11	-

註1：九十四年十二月選任。

註2：九十四年十二月卸任。

註3：九十四年十月卸任。

## (2) 監察人之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	車馬費		報酬		盈餘分配之 監察人酬勞		前三項總額		總額占稅後純 益之比例(%)		其他報酬	
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司
監察人	陳俊瑛(註1)												
監察人	英屬蓋曼群島商豪威 國際控股公司 代表人：林育雅(註1)												
監察人	登峰創業投資股份有 限公司 代表人：呂允富(註2)	12	-	22	-	-	-	34	-	0.12%	-	-	-
監察人	柏季投資股份有限公 司 代表人：李今菴(註3)												
監察人	孫慶鋒(註1)												

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	94 年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	5	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元以上	-	-
總計	5	-

註1：九十四年十二月選任。

註2：九十四年十月卸任。

註3：九十四年十二月卸任。

## (3) 總經理及副總經理之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	薪資		獎金及特支費		盈餘分配之員工紅利金額						前三項總額		總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		其他報酬			
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司			合併報表內所有公司			本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
						現金紅利	股票紅利		現金紅利	股票紅利											
							股數	市價		金額	股數									市價	金額
總經理	盧桐秋	16,134	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,134	-	56.24%	-	-	-	750	-
副總經理	傅美珍																				
副總經理	任純麟																				
副總經理	許應德																				

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	94 年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	0	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	3	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	1	-
10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	0	-
50,000,000 元以上	0	-
總計	4	-

(4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無。

(三) 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察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

職稱	姓名	94 年度		當年度截至 05 月 01 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	VisEra Holding Company	34,163,446	0	1,336,830	0
董事	誠信開發股份有限公司	(785,000)	0	51,694	0
監察人	英屬蓋曼群島商豪威國際公司	0	0	352,173	0



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

### 三、資本及股份

#### (一) 股本來源

95年5月1日

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股本來源 (仟元)	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
87.09	10	64,000	640,000	28,000	280,000	創立 216,000	技術 64,000	87.09.11 經(○八七)商字第 087127301 號核准在案
88.07	10	64,000	640,000	43,250	432,500	現增 152,500	無	88.07.26 經(○八八)商字第 088127212 號核准在案
89.09	10	64,000	640,000	55,000	550,000	現增 117,500	無	89.09.20 經(○八九)商字第 089134667 號核准在案
91.08	12	64,000	640,000	64,000	640,000	現增 90,000	無	91.08.19 經 授 商 字 第 09101336780 號核准在案
92.03	12	88,000	880,000	73,000	730,000	現增 90,000	無	92.03.19 經 授 商 字 第 09201078970 號核准在案
92.04	11	88,000	880,000	83,000	830,000	現增 100,000	無	92.04.30 經 授 商 字 第 09201130010 號核准在案
92.09	15	120,000	1,200,000	103,000	1,030,000	現增 200,000	無	92.09.01 經 授 商 字 第 09201260090 號核准在案
92.11	20	120,000	1,200,000	115,000	1,150,000	現增 120,000	無	92.12.04 經 授 商 字 第 09201327560 號核准在案
95.04	10	120,000	1,200,000	120,000	1,200,000	現增 50,000	無	95.04.10 經 授 商 字 第 09501063960 號核准在案

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	已發行股份(註)	未發行股份	合 計	
記名式普通股	120,000,000	-	120,000,000	-

註：未上市櫃。

## (二) 股東結構

95年05月01日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	-	7	31	632	12	682
持有股數	-	679,242	37,397,309	25,336,175	56,587,274	120,000,000
持股比例	-	0.57%	31.16%	21.11%	47.16%	100%

## (三) 股權分散情形

95年05月01日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1至 999	25	7,912	0.01
1,000至 5,000	262	608,158	0.51
5,001至 10,000	97	776,273	0.65
10,001至 15,000	40	490,692	0.41
15,001至 20,000	42	763,983	0.64
20,001至 30,000	36	882,131	0.74
30,001至 40,000	24	836,298	0.70
40,001至 50,000	25	1,126,623	0.94
50,001至 100,000	44	3,050,120	2.54
100,001至 200,000	33	4,391,114	3.66
200,001至 400,000	18	5,084,049	4.24
400,001至 600,000	10	4,976,825	4.15
600,001至 800,000	2	1,515,213	1.26
800,001至 1,000,000	2	1,917,939	1.6
1,000,001至 999,999,999	22	93,572,670	77.95
1,000,000,000以上	0	0	0.00
合計	682	120,000,000	100.00

## (四) 主要股東名單(股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持有股數及比例)

95年05月01日 單位：股

主要股東名稱 股份	持有股數	持股比例
英屬蓋曼群島商 VisEra Holding Company	35,500,276	29.58%
英屬蓋曼群島商豪威國際控控股公司	9,352,173	7.79%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元/仟股

項 目		年 度		當年度截至 95年4月30日	
		93年	94年		
每股 市價 (註1)	最 高	-	-	-	
	最 低	-	-	-	
	平 均	-	-	-	
每股 淨值	分 配 前	9.95	10.20	註2	
	分 配 後	9.95	10.20	註2	
每股 盈餘	加權平均股數	115,000	115,000	註2	
	每 股 盈 餘	0.16	0.25	註2	
每股 股利	現 金 股 利	-	-	-	
	無償 配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累 積 未 付 股 利	-	-	-	
投資 報酬 分析 (註1)	本 益 比	-	-	-	
	本 利 比	-	-	-	
	現 金 股 利 殖 利 率	-	-	-	

註1：因公司尚未上市櫃，故無市價以計算本益比、本利比及現金股利殖利率。

註2：因公司尚未上市櫃，故無截至年報刊印日止最近一季經會計師核閱之資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策：

本公司股利發放政策係考量公司資本預算、中長期營運規劃及財務狀況，依下列原則經股東會決議後分派之：

一、除依下列第二款規定以公積分派外，公司無盈餘時，不得分派股息及紅利，但法定盈餘公積已超過資本總額百分之五十時，或於有盈餘之年度所提存之盈餘公積，有超過該盈餘百分之二十數額者，公司為維持股票價格，得以其超過部份派充股息及紅利。盈餘之分派得以股票股利現金股利之方式為之，但因本公司目前正處於營運成長期，盈餘之分派以股票股利為優先，亦得以現金股利

之方式分派，惟現金股利分派之比例以不高於股利總額之百分之五十為原則。

二、於當年度公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派。

2.本年度擬議股利分配之情形：不適用。

(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：不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1.依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先完納稅捐，彌補以往年度虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，如法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限，並扣除依主管機關規定應提列之特別盈餘公積，再就其餘額依序作下列之分配：

(1)提撥百分之十五為員工紅利；

(二) (2)提撥百分之五為董監事酬勞；

(三) (3)餘額由董事會擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議分派之。

(四) (4)前項有關員工紅利部分，如為分配股票股利，其對象得包括從屬公司員工，其條件及分配方式，授權董事會決定之。

2.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

董事會決議本年度擬不分配。

3.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：無。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

四、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

五、特別股辦理情形：無。

六、發行海外存託憑證之辦理情形：無。

七、員工認股權憑證辦理情形：無。

八、併購辦理情形：無。

九、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

## 參、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容及其營業比重

單位：新台幣仟元

項目	94 年度營業額	營業比重 (%)
封裝服務	960,158	98.15
其他	18,130	1.85
合計	978,288	100.00

##### 2. 目前之商品(服務)項目及計劃開發之新商品(服務)

(1) 目前商品(服務)項目：晶圓級晶方尺寸封裝業務 (Wafer Level Package)

(2) 計劃開發之新商品(服務)：

- a. 應用於高解析度高階影像感測器之封裝
- b. 應用於個人電腦光學式滑鼠感測器之封裝
- c. 應用於各種輕薄短小之消費性電子、電腦、通訊、資訊電子、光學電子及醫療儀器設備產品零件IC之封裝

#### (二) 產業概況

##### 1. 產業之現況與發展

在全球資訊、通訊、光電及消費性電子產品之市場蓬勃發展下，同時也帶動了半導體工業的大幅成長，我國特有的專業分工架構，從設計、製造、封裝和測試等上下游環節相互支援下，確實符合全球半導體專業分工的趨勢。而在專業分工趨勢下，基於降低營運風險及成本考量，勢必採取外包方式，因此對封裝測試業者的成長也構成有利的發展環境。

封裝測試產業原先即屬於半導體產業鏈中的後段製程，因此，全球封測產業的景氣狀況，基本上，是與半導體產業呈正向連動關係。其中，台灣封裝測試產業與晶圓代工產業的依存度相當高，並因為台灣晶圓代工產能的持續開出，帶動封測產能市場需求大增，因此，台灣晶圓代工及封測這兩個產業景氣的榮枯表現，更是亦步亦趨。

面對資金有限的困境，國際 IDM 大廠在重新思考自身的核心競爭力後，由於內部封測產能的業績貢獻度，明顯相對其他設計與製造度偏低，原先內部規劃在自有封測產能的資本支出計畫，自然會受到一定程度的排擠，委外

代工也成為不得不然的趨勢。

由於晶片設計仍不斷朝愈複雜及微小的方式發展，故 BGA、CSP 及 Flip Chip 等高階封測技術，將仍是滿足市場需求之主流應用技術。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

台灣半導體經歷多年的發展經驗，已建立獨特的垂直分工體系，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。截至 2004 年底為止，國內已有 260 家 IC 設計公司、4 家光罩公司、13 家晶圓製造公司、35 家封裝公司、34 家測試業者等，藉由各生產部門獨立，提高專業性及精密度，減低營運管理方面的困難，並可縮短生產週期，大幅降低存貨及成本，提高整體產業競爭力。

整個 IC 製造流程始自 IC 設計，其扮演規格訂定，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，於完成光罩後，由 IC 製造公司運用微影成像的技術，以光阻劑等化學品為材料，將光罩上之線路圖複製在矽晶圓上，再運用硝酸等化學品清洗、蝕刻，完成晶圓製造，並由封裝公司將晶圓切割成晶粒再封裝絕緣之塑膠或陶磁外殼以保護 IC 晶片並達到 IC 之電性連結及散熱目的，最後由測試公司測試 IC 功能是否正常運作。

## 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

近年來，隨著終端電子產品輕薄短小、高速及多功能的趨勢需求下，傳統導線架封裝產品與封裝技術已無法滿足現有 IC 技術與產品的要求，因此，陸續開發出許多新世代的封裝技術，如球格陣列封裝（Ball Grid Array；BGA）、覆晶封裝（Flip Chip；FC）、晶圓級封裝（Wafer Level CSP；WLCSP）、3D 堆疊封裝、光電封裝、微機電封裝、奈米封裝、SoC（System-on-a-Chip）及 SIP（System-in-Package）等技術。

依據研究機構 PrismaMark 之報告，影像感測器市場將由 2004 年 5.2 億顆的市場成長至 2009 年的 13 億顆市場。本公司所從事之晶圓級封裝技術，現今仍為最先進尖端之技術，最能滿足與符合高科技產品之趨勢與需求。

事實上，從產業價值鏈來看，上游產業的發展動向具備關鍵影響因素，而在先進製程需求越來越高之際，目前 Foundry 業者傾向與封裝、測試大廠共同策略聯盟，加上 IDM 廠為降低成本，逐步將非核心事業如封裝、測試部分切割出來，並轉向委外代工的模式，因此高階封裝產能的釋放將指日可待，而值此之際，具備高階封裝技術的業者，將可望成為掌握訂單的一大贏家。

### (三) 技術及研發概況

#### 1.最近年度研究發展費用

單位：新台幣仟元

年 度	金 額	占當年度營業額 比重 (%)
截至 95 年 4 月 30 日止	18,708	4%
94	60,774	6%

#### 2.最近年度研究發展成果

- (1)完成 Ball Pitch 微細化改善，順利導入量產。
- (2)完成應力收縮層平坦化製程，順利導入量產。
- (3)導入高穿透率玻璃(AR)，達成特定波長之穿透率達 99%以上，擴大產品應用範圍。
- (4)改善光罩設計，設計最佳化，提升良率。
- (5)制定並實施治工模具廢棄 / 報廢 / 回收方式，降低成本，減少環境污染。
- (6)多層線路結構之設計、防腐蝕切割方法、覆晶封裝結構之設計及製造方法專利申請核准通過。

### (四) 長、短期業務發展計劃

本公司設立以來致力於產能擴充、全自動製程之研究開發、製程之改良、新技術之導入及行銷通路之拓展，以符合市場對於產品品質、成本、交期和服務的需要。在面對國內外同業競爭壓力及市場變化快速的要求，本公司擬訂之長短期計畫如下：

#### (1) 短期計畫：

- a. 客戶導向之專業封裝服務，以強化顧客滿意度  
提升本公司所有客戶值得信賴的高品質服務，以更快、更好的技術與服務，滿足客戶的需求。
- b. 加強數據化管理  
配合作業自動化，將公司營運狀況以數據的資料進行分析與管理，同時在異常狀況出現時能立即作例外管理，使公司運作健全且有效率。
- c. 健全公司經營體質，加強組織之職能，提昇內部管理效率  
透過教育訓練與組織學習、提升管理效率，建立學習型的組織，使公司能因應環境的快速變化與不斷的挑戰。
- d. 加強設備利用率  
持續發展對設備之保養、維修、換線能力及測試軟體之開發，加上機

台的搭配等以提昇產品品質並延長機台的使用壽命達到降低成本、產量增加的目標。

(2)中長期計劃：

a. 注重客戶與供應商長期合作發展關係

強調與上下游廠商的長期合作，在產業專業分工的趨勢中，本公司將成為客戶信賴的封裝加工廠，提供客戶需要的品質與服務，同時也與供應商建立良好的合作關係。

b. 加速生產線自動化，提高產品良率，增進生產效率

本公司為因應封裝服務之需求增加及公司業務需要，目前積極擴充產能，購置機器設備，建立自動化之生產線，以因應勞工短缺的情況，同時配合自動化設備及高素質的員工增加生產力與產能。

c. 加強研發能力，提升競爭力

本公司將以引進之技術為發展平台，致力於衍生製程與新製程之研究發展，以便未來能提供更高品質、封裝成本更具競爭力之服務予客戶。

## 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

地 區	94年度銷售額	百分比(%)
亞 洲	833,129	85
北 美 洲	36,593	4
其他地區	108,566	11
合 計	978,288	100

#### 2.市場佔有率

根據市調機構 IC Insights 最近的報告指出，2005 年全球照相手機之出貨量為 3 億 6 千萬支。同年度本公司之晶圓封裝出貨量約 10.2 萬片晶圓，扣除良率損失後，可供應約達壹億支照相手機使用。推算在 2005 年全球照相手機中近 3 成是使用本公司晶圓封裝技術 (WLCSP) 所封裝之影像感測器。

#### 3.市場未來之供需狀況及成長性

由於本公司所引進之 ShellCase 技術是在 IC 的正反兩面黏貼玻璃基板，因此可對 Wafer 進行研磨，有效降低晶片厚度。此外，基板的透明特



性，使其在 Optical Sensor 與 Image Sensor(如 CCD 及 CMOS Sensor)的封裝上有絕佳的優勢。

根據市調機構 IC Insights 報告，推估 2007 年可照相手機出貨量可望達到 6 億支，佔整體手機出貨 9.68 億支規模的 62%，並可望在 2009 年達到 9 億支佔整體手機市場比重 7 成以上，成為市場主流機種。

#### 4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 競爭利基

本公司所從事之晶圓級 CSP 封裝技術(Wafer Level Chip Size Packaging)的開發、代工及其相關業務，主要技術來源為以色列商 ShellCase 公司，其專利 Wafer Level Packaging 技術被認為是先進封裝技術的主流之一。

本公司之封裝技術使用標準晶圓製程，成本較一般 CSP 技術具優勢，且由於設備來源無虞，投資金額較小，經營風險相對較低。經營團隊擁有豐富的相關產業經驗(晶圓廠、封裝廠、Image Sensor 等)，產業人脈豐富，且有成功的 Track Record。

##### (2) 發展遠景之有利因素

###### a. 全球半導體產業景氣持續樂觀，封裝市場看好

在全球資訊、通訊、光電及消費性電子產品之市場蓬勃發展下，同時也帶動了半導體工業的大幅成長，而在專業分工趨勢下，基於降低營運風險及成本考量，勢必採取外包方式，因此對封裝測試業者的成長也構成有利的發展環境，所以半導體產業景氣樂觀亦謂封裝市場被看好，將有利於本公司未來整體營運之發展。

###### b. 在政府大力支持下，我國半導體產業持續成長，產業上、中、下游體系完整，產業垂直分工形成

本公司係屬半導體製造業，該產業一直是政府鼓勵投資的策略性產業。由於台灣半導體產業持續發展，擁有完整的半導體產業結構，從上游的 IC 設計、晶圓製造至下游的封裝測試，垂直分工緊密。因此 IC 封裝、測試業在專業分工體制下，與整體 IC 工業的連動，有其一致性。而 IC 工業的榮景隨著全球電子、資訊、通信及光電工業蓬勃發展，將使 IC 封裝、測試業持續穩定成長。

###### c. 持續擴充生產產能，擴大代工服務之產量與規模，使更具競爭力

本公司近年來持續擴充生產產能與規模，使生產產能達到最佳

之規模經濟，有利於降低材料成本，並發揮資本與管理之綜合效益，全面提高產業競爭力。

(3)發展遠景之不利因素及因應之道

- a. 產業前景看好，競爭同業及新競爭者相繼加入，造成市場競爭日益劇烈，壓縮價格與毛利。

因應對策：

本公司以品質、速度及成本的優勢，積極建立與客戶之間的長期合作關係，使產能得到充分而穩定的利用；同時，藉由不斷開發改良製程與新製程以提升競爭力。

- b. 基層勞工短缺

因應對策：

本公司除提高員工福利以吸引優秀人才加入外，並透過員工分紅入股制度，凝聚員工向心力。且本公司依未來之發展計劃需要，擬定員工教育訓練，使員工與企業共同成長。

本公司引進先進之自動化機器設備，減低對基層員工之需求，有效提昇員工生產力。

(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

產品或服務項目	主要用途或功能
影像感測器 (CCD,CMOS SENSOR)	主要應用於個人電腦照相機(PC Camera)、玩具式照相機(Toy Camera)、保全系統監視器(Security Monitor)、影像電話(Video Telephone)、可照相手機(Camera Phone)、個人數位助理器(PDA)

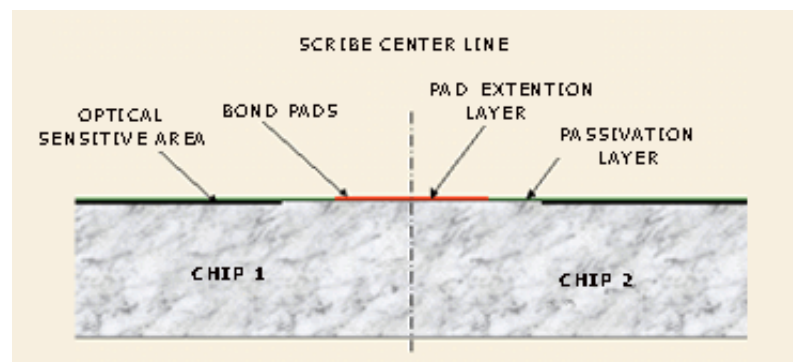
2.主要產品產製過程

晶圓級 CSP 封裝技術製程在晶片尚未切割前即進行，整片晶片經由薄膜及蝕刻等晶圓製程完成封裝，最後再切割成單顆的 IC，此種製程為現有前段 IC FAB 製程的延伸。在封裝的過程中，仍然是整片晶片的型式時，個別的 IC 就同時地被封裝完成。IC 的錫墊(Pad)經由非接合的方式與金屬引腳相連，最後再切割晶片即為單顆封裝完成 IC，整個封裝製程的基本步驟如下列所述：

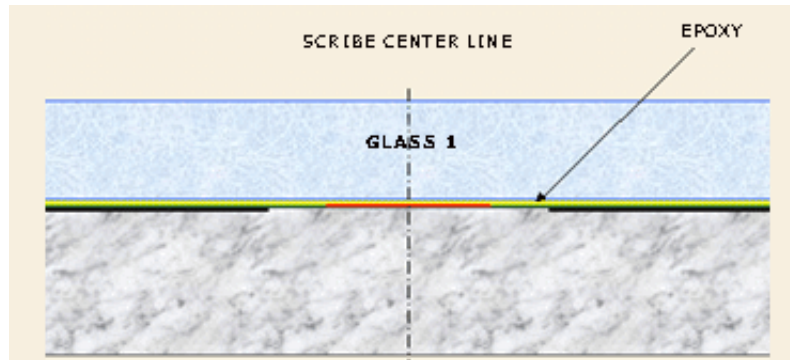
- A. 在客戶所提供的晶圓上塗佈一層保護膜，並將相鄰兩顆 IC 的打線接點延伸至切割道。
- B. 以環氧樹脂黏著劑將一片薄的玻璃保護層黏貼於晶片的正面。
- C. 研磨黏有玻璃的晶片背面，使晶片的厚度變薄。並以蝕刻的方式將晶片切

- 割道背面的矽材料去除，產生黏著於玻璃保護片上的個別獨立 IC。
- D. 將惰性材料填滿於個別 IC 間的凹槽，並將另一片玻璃保護層黏貼於晶片背面，以達到完全包覆 IC 的保護作用。
  - E. 在玻璃表面準備製作銲接點(Solder Joint)的所在位置覆上一層有機材料作為壓力緩衝層(Barrier Layer)。
  - F. 在個別的 IC 之間切割一 V 字形的切痕，使得 IC 銲墊的截面顯露出來。
  - G. 濺鍍上金屬層，再利用三度空間之曝光、顯影及蝕刻等製程製作所需的金屬線路，使線路與 IC 銲墊的截面相連通。在封裝的表面形成銲接腳(Soldering Leads)之後，於銲接點的所在位置再鍍上一層鍍金屬。
  - H. 在金屬線路上覆蓋上一層 Solder Mask。
  - I. BGA 型式的元件則以印刷的方式將錫膏印在整片晶片上銲接點的所在位置，在經過迴銲(Reflow)形成錫球。
  - J. 切割晶片成為單顆封裝完成的 IC。

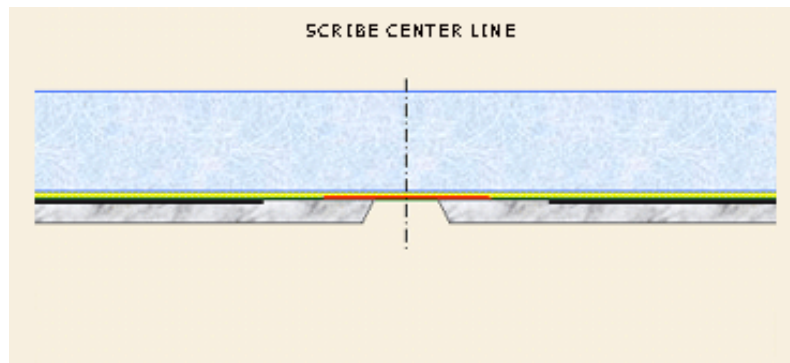
### **Wafer Level CSP –ShellOP Process Flow** **Step A: Passivation and Pad Extension Layers**



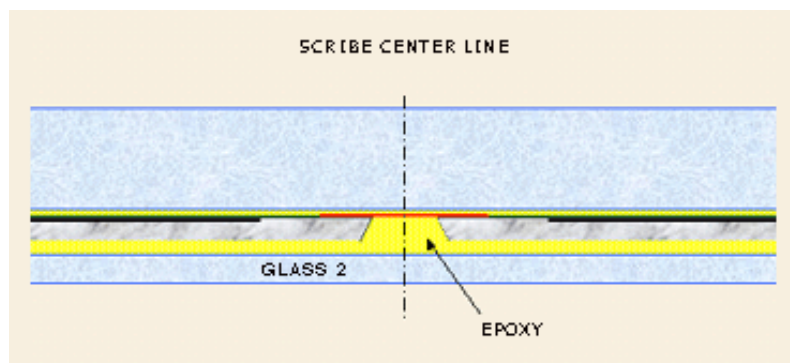
### Step B: Glass 1 Attachment



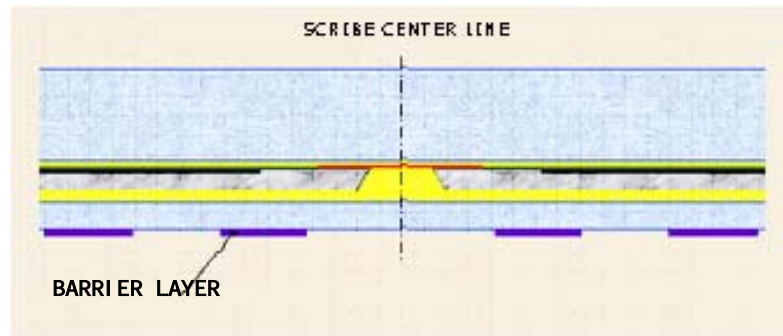
### Step C: Backside Silicon Grinding & Scribe Line Etch



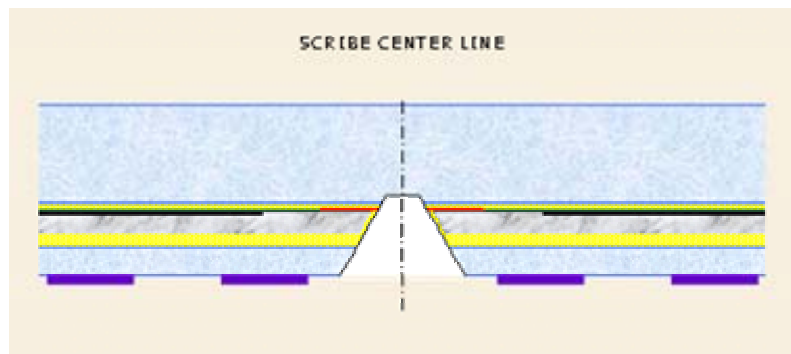
### Step D: Glass 2 Attachment



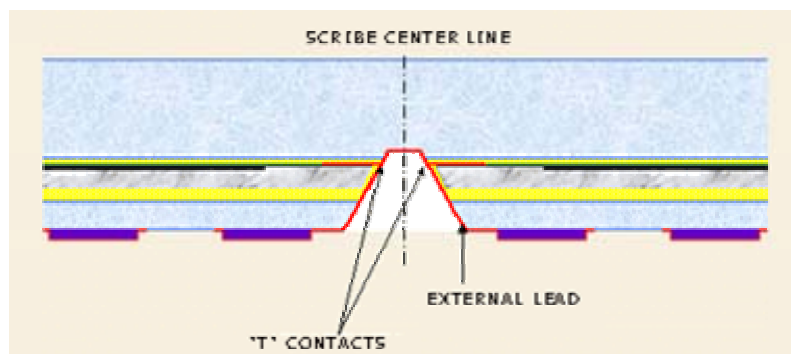
### Step E: Barrier Layer Formation



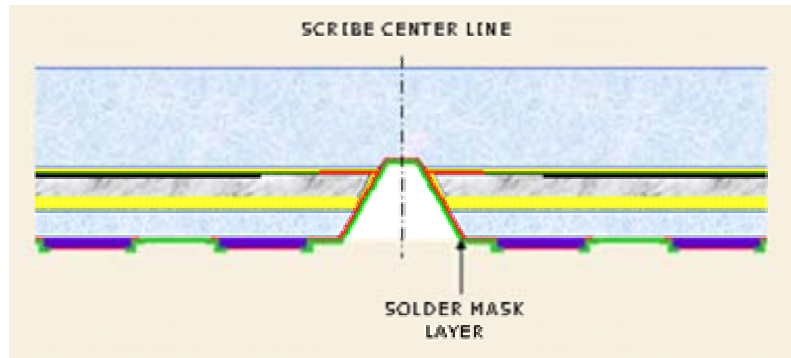
### Step F: Notch



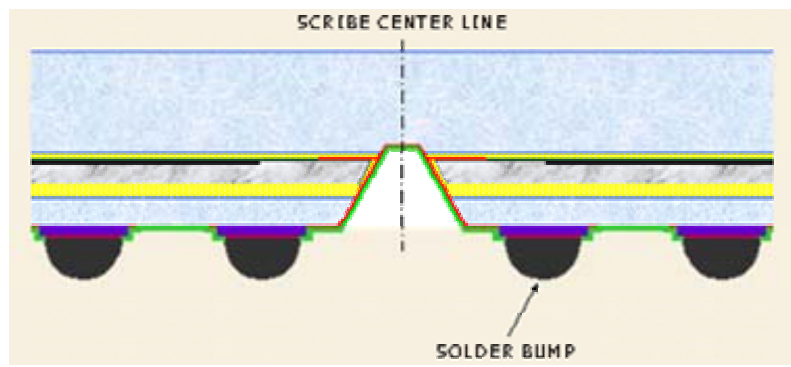
### Step G: External Lead Formation



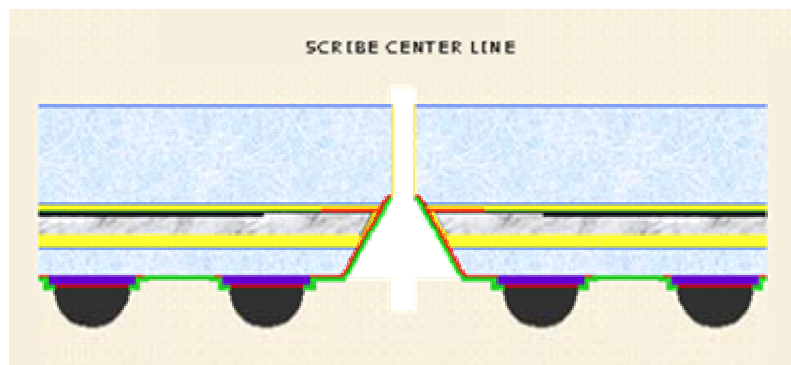
### Step H: External Passivation



### Step I: BGA Formation



### Step J: Dicing



### (三) 主要原料之供應狀況

主要原料	供應商名稱	國外	國內	供應情形
薄型玻璃	SCHOTT	✓		良好
靶材	優美科		✓	良好
鍍金液	OKUNO	✓		良好
光阻液	台灣羅門哈斯		✓	良好

(四) 最近二年度主要進、銷貨客戶名單

1. 最近二年度占進貨總額百分之十以上之客戶名稱、金額與比例：

單位：新台幣仟元

項目	93 年度				94 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	SCHOTT	111,027	64	無	SCHOTT	168,824	70	無

2. 最近二年度：占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱、金額與比例：

單位：新台幣仟元

項目	93 年 度				94 年 度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	采鈺科技	740,251	81	該公司與本公司董事長為同一人	采鈺科技	818,244	84	該公司與本公司董事長為同一人

(五) 最近二年度生產量值表：

單位：新台幣仟元、片

年度 生產量值 主要商品	93 年度			94 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
晶圓封裝	115,000	82,868	788,950	135,000	102,097	802,046
其 他	-	-	1,529	-	-	6,428
合 計	115,000	82,868	790,479	135,000	102,097	808,474

(六) 最近二年度銷售量值表：

單位：新台幣仟元、片

年度 銷售量值 主要商品	93 年度				94 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值
晶圓封裝	1,895	26,825	80,524	870,416	7,664	95,705	93,667	864,453
其 他	-	3,502	-	11,798	-	7,775	-	10,355
合 計	1,895	30,327	80,524	882,214	7,664	103,480	93,667	874,808

### 三、最近二年度從業員工人數

年度		93 年底	94 年底	95 年 4 月 30 日
員工人數(人)	直接人員	329	361	494
	間接人員	158	151	174
	合計	487	512	668
平均年歲(歲)		35	34	32
平均服務年資(年)		1.6	2.5	1.7
學歷分布比率	博士	0	0	0
	碩士	11	14	21
	大專	230	238	275
	高中	232	243	351
	高中以下	14	17	21

### 四、環保支出資訊

本公司最近二年度及截至年報刊印日止並無因污染而有損失之情事。

### 五、勞資關係

#### (一)列示公司員工福利措施，退休金制度，以及勞資間之協議情形

「員工是公司最重要的資產」，本公司成立以來即強調人性管理的公司文化，並著重多項的福利措施，因此，在彼此關心共創未來的氣氛下，勞資關係和諧。

#### 1.員工福利措施

- (1)本公司已依照「職工福利金條例」之規定，提撥福利金，組織職工福利委員會，辦理職工福利事項，從業人員得享有各項福利措施及年節獎金。
- (2)本公司從業人員一律參加全民健保及勞工保險，享有各項保險給付權利，及在職教育訓練規劃等。
- (3)本公司每年發放年終獎金，於年度結算時，如有盈餘，除繳納稅捐彌補虧損及提撥股息、金積金外，依年度考核之結果及相關制度配發紅利。
- (4)本公司增訂員工績效獎金管理辦法，若每一季所訂營運目標順利達成，則發放激勵獎金。

#### 2.退休制度：

依勞動基準法相關規定，按每月薪資總額百分之二提撥員工退休準備金，專戶存入中央信託局。並依勞動基準法規定，辦理員工退休金支付。自九十四年七月一日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

#### 3.勞資間之協議情形：

本公司制訂人事管理規則及人事作業準則，從員工晉用、升遷至退休、撫卹福利皆有完整規劃，作為公司與員工共同的規範。



(二)最近年度及截至年報刊印日止，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：

本公司一向視員工為最寶貴之資產，非常重視員工之未來發展。因此，勞資始終保持和諧，公司因勞資糾紛而導致之損失並無發生。

#### 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
權利金	ShellCase Ltd.	2000.05~(註)	WLCSP(晶圓級晶方尺寸封裝技術權利金)	保密責任
租賃契約	經濟部	2000.09~2010.09	中壢工業區 A 棟(A4-1~ A4-4)	不得轉租、出借或以其他方式供他人使用
		2002.07~2012.07	中壢工業區 A 棟 A3-2	
		2003.05~2013.05	中壢工業區 A 棟 A5-3	
		2003.10~2013.10	中壢工業區 A 棟(A1-3~ A1-4, A2-4)	
		2003.11~2013.11	中壢工業區 A 棟 A5-1	
		2006.03~2016.03	中壢工業區 A 棟(A6-1~A6-2, A8-2)	
長期借款契約	中國農民銀行	2001.03~2007.01	行政院開發基金第九、十期專案融資	無
	中國農民銀行	2003.05~2009.04		
	華南銀行	2003.10~2009.04		
	遠東國際商銀	2004.02~2009.01		
	交通銀行	2004.02~2009.02	機器設備抵押借款	無
	中國農民銀行	2005.12~2010.12	機器設備抵押借款	無
	遠東國際商銀	2006.02~2011.02	機器設備抵押借款	無

註：本契約除經雙方合意終止，本契約仍屬有效。

#### 肆、資金運用計劃及執行情形

本公司未曾發行公司債，前各次現金增資已執行完畢，最近一次現金增資係於 95 年 3 月募集完成，其目的主要係充實營運資金並改善財務結構，截至目前為止，已全數執行完畢，清償短期借款，預計節省利息費用約新台幣 1,540 仟元。

## 伍、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一) 最近五年度簡明資產負債表

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 年 月 日 財務資料 (註2)
		94年	93年	92年	91年	90年	
流動資產		\$ 800,697	\$ 719,278	\$ 942,346	\$ 142,304	\$ 177,355	-
長期投資		-	-	-	-	62	-
固定資產		1,098,194	1,121,384	975,779	378,637	288,137	-
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		109,320	146,304	164,292	139,777	138,541	-
資產總額		2,008,211	1,986,966	2,082,417	660,718	604,095	-
流動負債	分配前	506,690	315,695	613,129	112,555	40,745	-
	分配後	506,690	315,695	613,129	112,555	40,745	-
長期負債		328,827	524,723	338,700	195,000	173,453	-
其他負債		39	2,581	5,201	3,202	531	-
負債總額	分配前	835,556	842,999	957,030	310,757	214,729	-
	分配後	835,556	842,999	957,030	310,757	214,729	-
股本		1,150,000	1,150,000	1,150,000	640,000	550,000	-
資本公積		-	-	282,774	34,774	16,774	-
保留盈餘	分配前	22,655	( 6,033)	( 307,387)	( 324,813)	( 126,081)	-
	分配後	22,655	( 6,033)	( 307,387)	( 324,813)	( 126,081)	-
金融商品未實現 損益		-	-	-	-	-	-
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	1,172,655	1,143,967	1,125,387	349,961	389,366	-
	分配後	1,172,655	1,143,967	1,125,387	349,961	389,366	-

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司非上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司，故無需列示截至年報刊印日之前一季止之財務資料。

(二) 最近五年度簡明損益表

單位：新台幣仟元  
(每股盈餘/(純損)除外)

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 年 月 日 財 務 資 料 ( 註 2 )
	94年	93年	92年	91年	90年	
營業收入	\$ 978,288	\$ 912,541	\$ 615,089	\$ 81,715	\$ 647	-
營業毛利(損)	176,073	143,812	98,365	( 102,568)	( 45,114)	-
營業利益 ( 損 失 )	52,698	41,382	36,720	( 138,457)	( 68,669)	-
利息收入	5,221	2,756	1,107	2,016	5,371	-
利息費用 ( 註 3 )	29,526	25,868	16,723	11,568	1,910	-
繼續營業部門 稅前損益	28,688	18,654	18,261	( 198,732)	( 53,148)	-
繼續營業部門 損益	28,688	18,580	17,426	( 198,732)	( 53,148)	-
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非 常 損 益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	28,688	18,580	17,426	( 198,732)	( 53,148)	-
每股盈餘	0.25	0.16	0.20	( 3.38)	( 0.97)	-

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司非上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司，故無需列示截至年報刊印日之  
前一季止之財務資料。

註3：最近五年度利息資本化之金額如下：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	94年	93年	92年	91年	90年
利息資本化金額	544	4,962	1,034	2,046	3,776

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年 度	簽 証 會 計 師	查 核 意 見
90年	盧奇衍	修正式無保留意見(註1)
91年	盧奇衍、戴興鈺	修正式無保留意見(註1,2)
92年	盧奇衍、戴興鈺	修正式無保留意見(註1)
93年	盧奇衍、劉慧媛	無保留意見
94年	黃鴻文、黃樹傑	無保留意見

註1：因民國89年度認列專門技術時，因部份款項係由股東無償墊付未予入帳。為配合一般公認會計原則之規定，已於民國92年度將上述股東無償墊付之款項補列入帳，並重編民國89~91年度之財務報表，而出具修正式無保留意見之查核報告。

註2：自編製民國91年度財務報表起，依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定辦理，而出具修正式無保留意見之查核報告。

## 二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 年 月 日 (註1)	
		94年	93年	92年	91年	90年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	41.61	42.43	45.96	47.03	35.55	-	
	長期資金占固定資產比率	136.72	148.81	150.04	143.93	195.33	-	
償債能力 %	流動比率	158.03	227.84	153.69	126.43	435.28	-	
	速動比率	127.74	190.72	128.51	97.81	397.46	-	
	利息保障倍數(倍)	193.59	144.41	209.20	(1,617.95)	(2,682.62)	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.86	5.45	5.84	7.35	9.24	-	
	應收款項平均收現日數	75	67	63	50	40	-	
	存貨週轉率(次)	6.34	6.08	5.92	9.05	7.55	-	
	應付款項週轉率(次)	8.91	10.15	8.11	7.64	5.46	-	
	平均銷貨日數	58	60	62	40	48	-	
	固定資產週轉率(次)	0.89	0.81	0.63	0.22	-	-	
	總資產週轉率(次)	0.49	0.46	0.30	0.12	-	-	
獲利能力	資產報酬率(%)	2.54	1.87	2.18	(30.05)	(9.78)	-	
	股東權益報酬率(%)	2.48	1.64	2.36	(53.76)	(12.76)	-	
	占實收資本比率(%)	營業利益(損失)	4.58	3.60	3.19	(21.63)	(12.49)	-
		稅前利益(損失)	2.49	1.62	1.59	(31.05)	(9.66)	-
	純益(損)率(%)	2.93	2.04	2.83	(243.20)	(8,214.53)	-	
	基本每股盈餘(純損)(元)	0.25	0.16	0.20	(3.38)	(0.97)	-	
現金流量	現金流量比率(%)	31.11	67.56	9.45	-	-	-	
	現金流量允當比率(%)	23.24	16.19	-	-	-	-	
	現金再投資比率(%)	8.21	11.13	3.67	-	-	-	
槓桿度	營運槓桿度	6.38	4.86	1.10	0.98	0.98	-	
	財務槓桿度	2.27	2.67	1.84	0.92	0.97	-	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 流動比率與速動比率減少，主要係因九十四年度營運成長，公司擴大生產規模，採購原物料增加，相對應付款項(即流動負債)增加所致。
2. 利息保障倍數(倍)增加，主要係因九十四年度產量增加，使平均單位成本降低及毛利增加，並使稅前純益增加所致。
3. 資產報酬率、股東權益報酬率、純益率、基本每股盈餘、營業利益及稅前利益占實收資本比率增加，主要係因九十四年度產量增加，使平均單位成本降低及毛利增加，在營業外收支淨額變動不大下，將使營業利益、稅前利益及稅後純益增加。
4. 現金流量比率及現金再投資比率減少，主要係營運成長及產能利用率上升，對原、物料需求增加，相對應付款項亦隨之增加且營業活動淨現金流量較去年減少所致。
5. 現金流量允當比率增加，主要係本公司近兩年營運狀況良好，產生營業活動淨現金流入所致。
6. 營運槓桿度增加，主要係因九十四年度營收增加，單位變動成本降低，而在營業費用變動不大情況下，以致營運槓桿度增加。

註1：本公司非上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司，故無需列示截至年報刊印日之前一季止之財務資料。

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。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

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、九十四年度財務報告之監察人查核報告書

精材科技股份有限公司  
監察人查核報告書

董事會造送本公司九十四年度營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案，其中財務報表經委託勤業眾信會計師事務所黃鴻文、黃樹傑會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案經本監察人審查完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此致

本公司九十五年度股東常會

監察人：陳俊瑛

監察人：英屬蓋曼群島商豪威國際控股公司代表人

林育雅

監察人：孫慶鋒

中 華 民 國 九 十 五 年 四 月 十 四 日

四、九十四年度財務報表

精材科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十四年度

地址：桃園縣中壢市中壢工業區吉林路二十五號四樓

電話：(○三) 四三三一八一八

## 會計師查核報告

精材科技股份有限公司 公鑒：

精材科技股份有限公司民國九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四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。精材科技股份有限公司民國九十三年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國九十四年二月一日出具無保留意見之查核報告。

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及一般公認會計原則編製，足以允當表達精材科技股份有限公司民國九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

精材科技股份有限公司民國九十四年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析用，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 黃 鴻 文

會計師 黃 樹 傑

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

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 五 年 一 月 十 一 日



精材科技股份有限公司  
資產負債表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位:新台幣仟元, 惟每股面額為元

代 碼	資 產	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日		代 碼	負債及股東權益	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註三)	\$326,188	16	\$412,831	21	2100	短期借款 (附註九)	\$85,935	4	\$20,000	1
1110	短期投資 (附註二及四)	45,000	2	20,000	1	2120	應付票據	71,287	3	29,542	2
1143	應收票據及帳款—減備抵呆帳九十四年及九十三年均為1仟元後之淨額 (附註二)	30,848	2	8,154	-	2140	應付帳款	52,201	3	27,078	1
1150	應收關係人款項 (附註十六)	224,855	11	138,386	7	2170	應付費用及其他流動負債 (附註十六)	81,855	4	60,897	3
1190	其他金融資產	820	-	1,896	-	2224	應付設備款	17,146	1	3,241	-
129X	存貨—淨額 (附註二及五)	146,099	7	107,082	5	2272	一年內到期之長期負債 (附註十)	198,266	10	174,937	9
1291	受限制銀行存款 (附註十七)	19,548	1	20,820	1	21XX	流動負債合計	506,690	25	315,695	16
1298	預付費用及其他流動資產	7,339	1	10,109	1		長期負債				
11XX	流動資產合計	800,697	40	719,278	36	2420	長期借款 (附註十)	328,827	17	524,723	26
142102	長期股權投資 (附註二及六)	-	-	-	-		其他負債				
	固定資產 (附註二、七、十三及十七)					2810	應計退休金負債 (附註二及十一)	-	-	2,543	-
	成本					2820	存入保證金	39	-	38	-
1531	機器設備	1,252,557	63	1,102,571	55	28XX	其他負債合計	39	-	2,581	-
1551	運輸設備	4,760	-	4,760	-		負債合計	835,556	42	842,999	42
1561	辦公設備	33,772	2	31,370	2		股東權益 (附註二及十二)				
1631	租賃改良	147,805	7	139,934	7	3110	股本—每股面額 10 元, 額定 120,000 仟股, 發行 115,000 仟股	1,150,000	57	1,150,000	58
1681	其他設備	12,909	1	12,670	1	3350	未分配盈餘 (累積虧損)	22,655	1	(6,033)	-
15X1	減: 累計折舊	1,451,803	73	1,291,305	65	3XXX	股東權益合計	1,172,655	58	1,143,967	58
15X9	預付設備款	418,345	21	244,732	12						
1672	固定資產淨額	64,736	3	74,811	4						
15XX	其他資產	1,098,194	55	1,121,384	57						
1770	遞延退休金成本 (附註二及十一)	-	-	467	-						
1820	存出保證金	5,561	-	6,297	-						
1830	遞延借項—淨額 (附註二及七)	100,140	5	107,334	5						
1887	受限制銀行存款 (附註十七)	3,565	-	32,206	2						
1888	預付退休金 (附註二及十一)	54	-	-	-						
18XX	其他資產合計	109,320	5	146,304	7						
1XXX	資 產 總 計	2,008,211	100	1,986,966	100		負債及股東權益總計	2,008,211	100	1,986,966	100

後段之附註係本財務報表之一部份。  
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年一月十一日查核報告)

董事長:

經理人:

會計主管:

精材科技股份有限公司  
損 益 表

民國九十四年及九十三年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 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入總額	\$ 978,297		\$ 912,842	
4170 銷貨退回及折讓	9		301	
4100 銷貨收入淨額（附註二及十六）	978,288	100	912,541	100
5110 銷貨成本（附註十四）	802,215	82	768,729	84
5910 銷貨毛利	176,073	18	143,812	16
營業費用（附註十四及十六）				
6100 銷售費用	10,251	1	10,976	1
6200 管理費用	52,350	6	42,157	5
6300 研究發展費用	60,774	6	49,297	5
6000 合 計	123,375	13	102,430	11
6900 營業利益	52,698	5	41,382	5
營業外收入及利益				
7160 兌換淨益（附註二）	5,982	1	-	-
7110 利息收入	5,221	1	2,756	-
7220 出售下腳及廢料收入	2,647	-	1,850	-
7480 其 他	683	-	1,106	-
7100 合 計	14,533	2	5,712	-
營業外費用及損失				
7510 利息費用（附註二及七）	29,526	3	25,868	3
7570 存貨損失（附註二）	8,776	1	841	-
7560 兌換淨損（附註二）	-	-	1,716	-
7880 其 他	241	-	15	-
7500 合 計	38,543	4	28,440	3

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	%	金 額	%
7900 稅前利益	\$ 28,688	3	\$ 18,654	2
8110 所得稅費用(附註二及十三)	-	-	74	-
9600 純 益	<u>\$ 28,688</u>	<u>3</u>	<u>\$ 18,580</u>	<u>2</u>

代碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
每股盈餘(附註十五)				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.16</u>	<u>\$ 0.16</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年一月十一日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

精材科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	發 行 股 本	金 額	資 本 公 積	未 分 配 盈 餘 ( 累 積 虧 損 )	股 東 權 益 合 計
	股 數 ( 仟 股 )				
九十三年一月一日餘額	115,000	\$1,150,000	\$ 282,774	(\$ 307,387)	\$1,125,387
資本公積彌補虧損	-	-	( 282,774)	282,774	-
九十三年度純益	-	-	-	18,580	18,580
九十三年十二月三十一日 餘額	115,000	1,150,000	-	( 6,033)	1,143,967
九十四年度純益	-	-	-	28,688	28,688
九十四年十二月三十一日 餘額	115,000	\$1,150,000	\$ -	\$ 22,655	\$1,172,655

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年一月十一日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

精材科技股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
營業活動之現金流量		
純    益	\$ 28,688	\$ 18,580
折舊及攤銷	187,557	146,496
提列退休金費用	( 2,130)	( 2,649)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	( 22,694)	34,522
應收關係人款項	( 86,469)	7,314
其他金融資產	1,076	( 1,854)
存    貨	( 39,017)	38,515
預付費用及其他流動資產	2,770	67,114
應付票據	41,745	( 43,015)
應付帳款	25,123	4,778
應付費用及其他流動負債	<u>20,958</u>	<u>( 56,532)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>157,607</u>	<u>213,269</u>
投資活動之現金流量		
短期投資減少(增加)	( 25,000)	150,000
受限制銀行存款減少	29,913	65,599
購置固定資產	( 136,557)	( 440,137)
處分固定資產價款	-	480
遞延借項增加	( 6,711)	( 5,991)
存出保證金減少	<u>736</u>	<u>1,332</u>
投資活動之淨現金流出	<u>( 137,619)</u>	<u>( 228,717)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	65,935	( 156,870)
長期借款增加(減少)	( 172,567)	300,960
存入保證金增加	<u>1</u>	<u>38</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>( 106,631)</u>	<u>144,128</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
現金淨增加(減少)數	(\$ 86,643)	\$ 128,680
年初現金餘額	<u>412,831</u>	<u>284,151</u>
年底現金餘額	<u>\$ 326,188</u>	<u>\$ 412,831</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息九十四 年 544 仟元及九十三年 4,962 仟 元,附註七)	<u>\$ 29,300</u>	<u>\$ 25,541</u>
支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,711</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產價款	\$ 150,462	\$ 279,405
應付設備款減少(增加)	<u>(13,905)</u>	<u>160,732</u>
支付淨額	<u>\$ 136,557</u>	<u>\$ 440,137</u>
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 198,266</u>	<u>\$ 174,937</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年一月十一日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

精材科技股份有限公司  
財務報表附註  
民國九十四年及九十三年度  
(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

精材科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於八十七年九月十一日經經濟部核准設立，主要營業項目為晶圓級晶方尺寸之封裝業務。

本公司於九十三年九月八日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

截至九十四及九十三年底止，本公司員工人數分別為 512 人及 487 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨損失、固定資產折舊、遞延借項攤銷及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

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

流動資產包括預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為預期將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

短期投資

係投資國內債券型基金受益憑證，以成本與市價孰低評價，跌價損失列為當年度損益。

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在貸方餘額範圍內沖減評價科目。成本計算採用加權平均法。市價之決定，債券型基金受益憑證係按年底淨資產價值。

## 備抵呆帳

備抵呆帳係按應收帳款之收回可能性評估提列。

## 存 貨

存貨包括原物料、在製品及製成品，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。市價之決定，原物料為重置成本，在製品及製成品則為淨變現價值。廢品及呆滯料件予以提列備抵存貨損失。

## 長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，採用成本法評價。若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則列為當期損失，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本。

## 固定資產

固定資產係按成本減累積折舊計價。固定資產購置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。重大之增添、更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出則列入當年度費用。

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定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，減除應提列折舊後之帳面價值。

折舊係採平均法依下列耐用年限計提：機器設備，七年；運輸設備，五年；辦公設備，三至十年；租賃改良，二至十年；其他設備，二至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產報廢或出售時，其相關成本及累積折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益列為當年度之營業外利益或損失。

## 遞延借項

遞延借項以取得成本為入帳基礎，採平均法依下列效益年限分期攤銷：專門技術，二十年；電腦軟體成本，一至三年；線路補助費及其他，二至五年。



倘遞延借項以其相關可回收金額衡量帳面價值有減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若遞延借項可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟遞延借項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。

#### 退休金

屬確定提撥退休辦法者，係於員工提供服務年度，將應提撥之退休基金數額認列為當年度費用；屬確定給付退休辦法者，則按精算結果認列退休金費用。

#### 收入認列

營業收入原則上係於(一)取得說服力證據證明雙方交易已存在；(二)貨物之所有權及風險已移轉或勞務已提供；(三)價款係屬固定或可決定；(四)價款收現性可合理確定時認列。

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；惟銷貨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。

#### 所得稅

所得稅作跨期間分攤，可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減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；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或非流動項目，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支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

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。

#### 以外幣為準之交易事項

非衍生性金融商品之外幣交易，按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債於實際兌換或結清時，因適用不同匯率所產生之損失或

利益，列為兌換或結清年度之損益。外幣資產及負債之資產負債表日餘額，按該日即期匯率予以換算，若有兌換差額，亦列為當年度損益。

#### 衍生性金融商品交易

為規避外幣債權債務之匯率風險而簽訂之遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷認列為當年度損益，年底按該日即期匯率調整所產生之兌換差額，以及合約結清日產生之兌換差額，亦列為當年度損益。同一遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項互為抵減，其差額列為資產或負債。

#### 科目重分類

本公司為配合九十四年度財務報表之表達，而將九十三年度財務報表若干科目予以重分類。

### 三、現金

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
零用金	\$ 500	\$ 210
支票及活期存款	64,721	92,377
外幣活期存款	15,121	23,148
定期存款	<u>245,846</u>	<u>297,096</u>
	<u>\$ 326,188</u>	<u>\$ 412,831</u>

### 四、短期投資

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
債券型基金	<u>\$ 45,000</u>	<u>\$ 20,000</u>
市價	<u>\$ 45,013</u>	<u>\$ 20,007</u>

### 五、存貨—淨額

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
製成品	\$ 5,981	\$ 1,607
在製品	41,155	18,510
原物料	<u>104,708</u>	<u>87,398</u>
	151,844	107,515
備抵存貨損失	( <u>5,745</u> )	( <u>433</u> )
	<u>\$ 146,099</u>	<u>\$ 107,082</u>

## 六、長期股權投資

本公司於八十七年投資美商坎伯狄吉有限公司 (Compositech Ltd.)，截至九十四年底，共計取得被投資公司普通股 884,244 股，投資成本 51,389 仟元，持股比例為 4.02%，採成本法評價。因被投資公司於九十一年已下市，本公司認為其價值業已減損，故已於九十一年十二月全數認列永久性跌價損失。

## 七、固定資產

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
累積折舊		
機器設備	\$357,153	\$207,606
運輸設備	3,039	2,229
辦公設備	17,036	11,867
租賃改良	33,022	18,062
其他設備	8,095	4,968
	<u>\$418,345</u>	<u>\$244,732</u>

利息資本化相關資訊如下：

	九十四年度	九十三年度
利息總額	\$ 30,070	\$ 30,830
利息資本化金額	544	4,962
利息資本化利率	4.06%~4.35%	3.89%~5.13%

## 八、遞延借項－淨額

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
專門技術	\$ 89,255	\$ 94,922
電腦軟體成本	2,972	3,938
線路補助費及其他	7,913	8,474
	<u>\$100,140</u>	<u>\$107,334</u>

## 九、短期借款

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
購料借款－九十五年六月底前 陸續到期，年利率為 2.80% ~4.17%	\$ 85,935	\$ -
週轉金借款－九十四年三月底 前到期，年利率為 2.45%	-	20,000
	<u>\$ 85,935</u>	<u>\$ 20,000</u>

## 十、長期借款

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
機器設備抵押借款：自九十四年四月起，每三個月為一期償還，分十六期償清，年利率九十四年為 4.114~ 4.395%；九十三年為 3.977%~4.114%	\$116,935	\$143,920
機器設備抵押借款：自九十四年二月起，每三個月為一期償還，分十七期償清，年利率九十四年為 4.266%~ 4.513%；九十三年為 3.886%~4.267%	107,120	143,430
機器設備抵押借款：自九十四年七月起，每三個月為一期償還，分十六期償清，年利率九十四年為 4.075%~ 4.395%；九十三年為 4.000%~4.075%	87,500	100,000
機器設備抵押借款：自九十四年一月起，每三個月為一期償還，分十六期償清，年利率九十四年為 4.058%~ 4.345%；九十三年為 3.950%~4.025%	\$ 77,776	\$103,700
機器設備抵押借款：自九十二年四月起，每三個月為一期償還，分十六期償清，年利率九十四年為 5.755%；九十三年為 5.655%~5.755%	75,000	135,000
機器設備抵押借款：自九十四年四月起，每三個月為一期償還，分十六期償清，年利率九十四年為 4.058%~ 4.345%；九十三年為 3.950%~4.025%	52,219	64,270
機器設備抵押借款：自九十四年七月起，每三個月為一期償還，分十六期償清，年利率九十四年為 4.058%~ 4.345%；九十三年為 3.950%~4.025%	8,173	9,340
機器設備抵押借款：自九十六年三月起，每三個月為一期償還，分十六期償清，年利率為 4.120%	2,370	-
	<u>527,093</u>	<u>699,660</u>
一年內到期部分	( 198,266)	( 174,937)
	<u>\$328,827</u>	<u>\$524,723</u>

依上述之借款合同，本公司於借款存續期間內之流動比率、負債比率及利息保障倍數應達合約之規定。截至九十四年底，本公司未有違反前述財務比率之情形。

截至九十四年底止，前述長期借款未來年度之到期償還金額如下：

<u>年 度</u>	<u>金 額</u>
九十五	\$198,266
九十六	153,859
九十七	138,863
九十八	35,512
九十九	<u>593</u>
	<u>\$527,093</u>

#### 十一、退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法。九十四年七月一日以前受聘且於該日在職之員工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，自九十四年七月一日起每月依員工薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人退休金帳戶。依該條例，本公司九十四年下半年度業已認列 4,951 仟元之退休金費用。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

本公司屬確定給付退休辦法之退休基金相關資訊揭露如下：

##### (一) 淨退休金成本：

	<u>九 十 四 年 度</u>	<u>九 十 三 年 度</u>
服務成本	\$ 2,310	\$ 3,501
利息成本	414	227
退休基金資產預期報酬	( 250)	-
攤銷數	<u>2,332</u>	<u>160</u>
淨退休金成本	<u>\$ 4,806</u>	<u>\$ 3,888</u>

(二)

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債（預付退休金）之調節如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 263	\$ 197
非既得給付義務	<u>6,482</u>	<u>8,935</u>
累積給付義務	6,745	9,132
未來薪資增加之影響數	<u>5,599</u>	<u>4,654</u>
預計給付義務	12,344	13,786
退休基金資產公平價值	( <u>10,307</u> )	( <u>6,589</u> )
提撥狀況	2,037	7,197
未認列過渡性淨給付義務	-	( 2,237 )
未認列退休金損失	( 2,091 )	( 2,884 )
補列之應計退休金負債	<u>-</u>	<u>467</u>
應計退休金負債（預付退休金）	( <u>\$ 54</u> )	\$ <u>2,543</u>
既得給付	<u>\$ 275</u>	<u>\$ 206</u>

(三) 計算淨退休金成本之精算假設為：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
折現率	3.00%	3.00%
未來薪資水準增加率	4.00%	4.00%
退休基金資產預期投資報酬率	3.00%	3.00%

(四) 退休金基金提撥及支付情況：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
本年度提撥	<u>\$ 6,936</u>	<u>\$ 6,589</u>
本年度支付	<u>\$ 3,218</u>	<u>\$ -</u>

## 三十二、股東權益

依有關法令規定，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（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股。以資本公積撥充股本時，每年以一定比例為限。

依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先完納稅捐，彌補以往年度虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，如法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限，並扣除依主管機關規定應提列之特別盈餘公積，再就其餘額依序作下列之分配：

(一)提撥百分之十五為員工紅利；

(二)提撥百分之五為董監事酬勞；

(三)餘額由董事會擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議分派之。

(四)前項有關員工紅利部分，如為分配股票股利，其對象得包括從屬公司員工，其條件及分配方式，授權董事會決定之。

本公司股利發放政策係考量公司資本預算、中長期營運規劃及財務狀況，依下列原則經股東會決議後分派之：

(一)除依下列第二項規定以公積分派外，公司無盈餘時，不得分配股息及紅利，但法定盈餘公積已超過資本總額百分之五十時，或於有盈餘之年度所提存之盈餘公積，有超過該盈餘百分之二十數額者，公司為維持股票價格，得以其超過部分派充股息及紅利。盈餘之分派得以股票股利或現金股利之方式為之，但因本公司目前正處於營運成長期，盈餘之分派以股票股利為優先，亦得以現金股利之方式分派，惟現金股利分派之比例以不高於股利總額之百分之五十為原則。

(二)於當年度公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派。

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；且當其餘額已達實收股本百分之五十時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充股本。

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表內。分派未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十四年六月二十九日及九十三年六月二十八日決議通過九十三及九十二年度虧損撥補案如下：

	<u>九 十 三 年</u>	<u>九 十 二 年</u>
年初累積虧損	(\$ 307,387)	(\$ 324,813)
資本公積彌補虧損	282,774	-
當年度純益	<u>18,580</u>	<u>17,426</u>
累積虧損餘額	<u>(\$ 6,033)</u>	<u>(\$ 307,387)</u>

上列虧損撥補案之決議與九十四年四月四日及九十三年四月二十六日之董事會決議並無差異。

本公司九十四年度之盈餘分配議案，截至九十五年一月十一日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

### 十三、所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率計算之稅額與當年度應負擔所得稅費用調節如下：

	<u>九 十 四 年 度</u>	<u>九 十 三 年 度</u>
稅前利益按法定稅率 (25%) 計算之稅額	\$ 7,172	\$ 4,664
調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	( 11)	( 12,012)
暫時性差異	<u>( 1,579)</u>	<u>7,348</u>
當年度應負擔所得稅費用	<u>\$ 5,582</u>	<u>\$ -</u>

(二)所得稅費用構成項目如下：

	<u>九 十 四 年 度</u>	<u>九 十 三 年 度</u>
當年度應負擔所得稅費用	\$ 5,582	\$ -
虧損扣抵本年度抵減數	( 5,582)	-
以前年度所得稅調整	-	74
遞延所得稅資產淨變動		
— 暫時性差異	242	7,348
— 投資抵減	2,557	( 81,773)
— 虧損扣抵	11,972	( 2,915)
— 備抵評價	<u>( 14,771)</u>	<u>77,340</u>
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74</u>



(三)遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
流 動		
暫時性差異	\$ 2,082	\$ 2,445
虧損扣抵	35,891	-
備抵評價	( 37,973)	( 2,445)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
非 流 動		
暫時性差異	\$ 13,487	\$ 13,366
投資抵減	168,995	171,552
虧損扣抵	10,094	57,957
備抵評價	( 192,576)	( 242,875)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四)兩稅合一相關資訊：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 8,649</u>	<u>\$ 8,649</u>

本公司九十四年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 33.33%，九十三年度無可供分配盈餘，故無稅額扣抵比率。

本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，因是預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(五)截至九十四年底，所得稅抵減及虧損扣抵相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 稅 額	尚 未 抵 減 稅 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級	機器設備投資抵	\$ 11,844	\$ 11,844	九十五
條例	減	84,277	84,277	九十六
		24,335	24,335	九十七
		1,956	1,956	九十八
		<u>\$ 122,412</u>	<u>\$ 122,412</u>	

(接次頁)

(承前頁)

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出投資抵減	\$ 11,921	\$ 11,921	九十六
		13,505	13,505	九十七
		<u>21,130</u>	<u>21,130</u>	九十八
		<u>\$ 46,556</u>	<u>\$ 46,556</u>	
促進產業升級條例	人才培訓支出投資抵減	\$ 25	\$ 25	九十七
		<u>2</u>	<u>2</u>	九十八
		<u>\$ 27</u>	<u>\$ 27</u>	
所得稅法	虧損扣抵	\$ 8,231	\$ 2,649	九十五
		42,375	42,375	九十六
		<u>961</u>	<u>961</u>	九十七
		<u>\$ 51,567</u>	<u>\$ 45,985</u>	

(六)本公司截至九十一年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 十四、用人、折舊及攤銷費用

	九十四年度			九十三年度		
	屬於銷貨成本者	屬於營業費用者	合計	屬於銷貨成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 162,514	\$ 58,995	\$ 221,509	\$ 171,473	\$ 45,500	\$ 216,973
退休金	4,657	5,100	9,757	2,890	998	3,888
伙食費	7,929	1,465	9,394	9,388	1,410	10,798
勞健保費用	12,607	3,240	15,847	13,016	2,924	15,940
其他用人費用	<u>1,852</u>	<u>422</u>	<u>2,274</u>	<u>797</u>	<u>179</u>	<u>976</u>
	<u>\$ 189,559</u>	<u>\$ 69,222</u>	<u>\$ 258,781</u>	<u>\$ 197,564</u>	<u>\$ 51,011</u>	<u>\$ 248,575</u>
折舊費用	<u>\$ 166,878</u>	<u>\$ 6,774</u>	<u>\$ 173,652</u>	<u>\$ 127,375</u>	<u>\$ 5,945</u>	<u>\$ 133,320</u>
攤銷費用	<u>\$ 12,113</u>	<u>\$ 1,792</u>	<u>\$ 13,905</u>	<u>\$ 11,634</u>	<u>\$ 1,542</u>	<u>\$ 13,176</u>

#### 十五、每股盈餘

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十四年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之年度盈餘	<u>\$ 28,688</u>	<u>\$ 28,688</u>	<u>115,000</u>	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.25</u>
<u>九十三年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之年度盈餘	<u>\$ 18,654</u>	<u>\$ 18,580</u>	<u>115,000</u>	<u>\$ 0.16</u>	<u>\$ 0.16</u>

## 十六、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
OmniVision Technologies, Inc. (OmniVision)	間接對本公司採權益法評價之 投資公司
采鈺科技股份有限公司 (采鈺科技)	與本公司董事長同一人
ShellCase Ltd. (ShellCase) (註)	原為本公司董事，已於九十四年 七月辭任

註：該公司九十四年底並非本公司之關係人，其九十四年度之交易及餘額  
僅供比較參考之用。

(二)除已於財務報表及其他附註中揭露者外，與關係人間之重大交易事項彙  
總如下：

	九十四年		九十三年	
	金額	%	金額	%
<u>全年度</u>				
銷貨				
采鈺科技	\$ 818,244	84	\$ 740,251	81
OmniVision	-	-	62,545	7
	<u>\$ 818,244</u>	<u>84</u>	<u>\$ 802,796</u>	<u>88</u>
權利金費用				
ShellCase	<u>\$ 48,040</u>	<u>100</u>	<u>\$ 44,872</u>	<u>100</u>
<u>年底餘額</u>				
應收關係人款項				
采鈺科技	<u>\$ 224,855</u>	<u>100</u>	<u>\$ 138,386</u>	<u>100</u>
應付權利金 (帳列應付費用 及其他流動負債)				
ShellCase	<u>\$ 17,817</u>	<u>22</u>	<u>\$ 9,669</u>	<u>16</u>

本公司對關係人銷貨之價格及交易條件與非關係人並無重大差異。對  
關係人權利金交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係依雙方約定計  
算。

## 十七、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為長短期借款額度、內銷保證金、海關保證金及法院假扣押之擔保品。

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
受限制銀行存款	\$ 23,113	\$ 53,026
固定資產—淨額	833,868	961,440
	<u>\$ 856,981</u>	<u>\$ 1,014,466</u>

## 十八、重大長期營業租賃

本公司廠房及辦公室係向經濟部工業局中壢工業區承租，租期將於九十五年三月至一〇二年十一月陸續到期。目前租金每年合計 14,208 仟元，惟經濟部工業局中壢工業區得依規定調整租金，租約到期時可再續約。

前述租約未來五年及以後年度之租金如下：

年	度	金	額
九十五		\$	13,893
九十六			13,893
九十七			13,828
九十八			13,113
九十九			11,237
一〇〇及以後			18,674
			<u>\$ 84,638</u>

## 十九、重大承諾事項及或有事項

截至九十四年底止，除財務報表及附註另有說明及列示者外，本公司尚有下列重大承諾及或有事項：

- (一)依本公司於八十九年五月與以色列雪兒凱斯有限公司 (ShellCase Ltd.) 簽訂之技術授權合約，本公司於合約有效期間內分期支付之技術授權費已於九十年六月全數支付完畢。該技術授權費帳列遞延借項，且按合約年限攤銷。另依該合約規定，自九十三年四月起連續十二年，若使用該特定技術製造及銷售產品時，依合約規定應按其特定產品銷貨收入淨額之若干比率支付權利金。

(二)本公司簽訂之購置設備合約總價約為113,453仟元，其中已支付60,920仟元。

(三)已開立未使用之信用狀餘額為美金981仟元、歐元589仟元、日幣18,036仟元及瑞士法郎123仟元。

## 二十、附註揭露事項

本公司除下列項目(一)至(四)外，九十四年度並無其他重大交易事項、轉投資事業及大陸投資相關資訊等應揭露事項。

(一)期末持有有價證券情形。

單位：新台幣仟元

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	帳列科目	期 末				備 註
				股 份 / 仟 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	市 價 或 股 權 淨 值	
本公司	富邦如意二號債券基金	—	短期投資	3,132	\$ 45,000	—	\$ 45,013	註一
	美商坎伯狄吉有限公司 (Compositech Ltd.)	—	長期股權投資	884	-	4.02	-	註二

註一：係以九十四年底基金淨資產價值為公平價值。

註二：該公司於九十一年度下市，本公司已於該年度全數提列長期投資永久性跌價損失。

註三：截至九十四年底止，上述有價證券並未提供擔保、質押或其他依約定而受限制使用者。

(二)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。

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)之比率	授信期間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	采鈺科技	與本公司董事長同一人	銷 貨	\$ 818,244	84%	出貨後45天	參閱附註十六	參閱附註十六	\$ 224,855	88%	-

(三)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關 係	應收關係人款項餘額	週轉率(天)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金 額	處 理 方 式		
本公司	采鈺科技	與本公司董事長同一人	\$ 224,855	81	\$ -	-	\$ -	\$ -

(四)金融商品相關資訊：

(1)衍生性金融商品交易：

本公司九十四及九十三年度從事衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險，本公司之避險策略

係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的，均屬非以交易為目的之避險活動，茲將有關資訊揭露如下：

### 1. 合約金額或名日本金及信用風險

截至九十四年及九十三年底止，本公司尚未到期之遠期外匯合約金額如下：

金融商品	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
賣出遠期外匯合約	USD 6,000	\$ 600	USD 2,000	\$ 1,232

本公司九十四年及九十三年底因遠期外匯買賣合約所產生之應收款項（帳列流動資產）分別為 558 仟元及 1,072 仟元。九十四及九十三年度因遠期外匯合約所產生之兌換差額帳列兌換損益。

信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則本公司將產生之損失。由於本公司之交易對象均為信用良好之金融機構，預期不致產生重大信用風險。

### 2. 市場價格風險

從事衍生性金融商品交易即在規避因匯率波動所產生之風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

### 3. 現金流量風險及未來現金需求之金額及期間

本公司截至九十四年底止，遠期外匯合約之預期現金需求如下：

期	間	流入 (仟元)	流出 (仟元)
一年內		NTD 197,100	USD 6,000

本公司之營運資金足以支應前述現金需求，且遠期外匯合約到期時有相對之現金流入，因此不致有重大之現金流量風險。

(2)(2)金融商品之公平價值

非衍生性金融商品 資產	九 十 四 年 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
短期投資	\$ 45,000	\$ 45,013	\$ 20,000	\$ 20,007
衍生性金融商品 資產				
賣出遠期外匯	558	600	1,072	1,232

上述金融商品不包含現金、應收款項、受限制銀行存款、短期借款、應付款項及應付設備款。此類商品之到期日甚近，其帳面價值約當公平價值。上述金融商品亦不包含存出（入）保證金及長期借款。存出（入）保證金其未來收（付）現金額與帳面金額相近，故以帳面價值為公平價值；長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，因屬浮動利率，故其帳面價值即為公平價值。

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. 短期投資係以其市場價格為公平價值。

② 2. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得（正數）或必須支付（負數）之金額。

因部分金融商品及非金融商品無須列示其公平價值，是以上表所列公平價值總數並不代表本公司之總價值。

二二一、部門別資訊

(一)(一)產業別財務資訊

本公司為單一產業型態，故毋需揭露產業別財務資訊。

(二)(二)外銷銷貨資訊列示如下：

地 區	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
亞 洲	\$ 833,129	\$ 748,150
北 美 洲	36,593	133,705
其 他	5,086	359
	<u>\$ 874,808</u>	<u>\$ 882,214</u>

(三)(三)重要客戶資訊

佔本公司營業收入淨額百分之十以上之客戶明細如下：

客 戶	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	所 佔 比 例 (%)	金 額	所 佔 比 例 (%)
A 公司	\$ 818,244	84	\$ 740,251	81
B 公司	96,431	10	23,881	3



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，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無

## 陸、財務狀況及經營結果之檢討分析並評估風險事項

### 一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一	差 異	
			金 額	%
流動資產	\$ 800,697	\$ 719,278	\$ 81,419	11
固定資產	1,098,194	1,121,384	( 23,190)	( 2)
其他資產	109,320	146,304	( 36,984)	( 25)
資產總額	2,008,211	1,986,966	21,245	1
流動負債	506,690	315,695	190,995	60
長期負債	328,827	524,723	( 195,896)	( 37)
負債總額	835,556	842,999	( 7,443)	( 1)
股 本	1,150,000	1,150,000	-	-
保留盈餘	22,655	( 6,033)	28,688	( 476)
股東權益總額	1,172,655	1,143,967	28,688	3
說 明：				
1. 其他資產減少，主要係因九十四年度收回法院假扣押之受限制銀行存款及因償還長期借款而解除設質之定期存款所致。				
2. 流動負債增加，主要係因九十四年度營運成長，公司擴大生產規模，採購原物料增加，相對應付款項增加所致。				
3. 長期負債減少，主要係因九十四年度陸續償還部份長期借款所致。				
4. 保留盈餘增加，主要係因九十四年度營運成長，本期純益增加所致。				

二、經營結果：

(一)經營結果比較分析：

單位：新臺幣仟元

項目	年度		增 ( 減 ) 金 額	變動比例 ( % )	變動 分析
	九十四年度	九十三年度			
銷貨收入總額	\$ 978,297	\$ 912,842	\$ 65,455	7	
減：銷貨退回及折讓	9	301	( 292 )	( 97 )	
銷貨收入淨額	978,288	912,541	65,747	7	
銷貨成本	802,215	768,729	33,486	4	
銷貨毛利	176,073	143,812	32,261	22	1.
營業費用	123,375	102,430	20,945	20	2.
營業利益	52,698	41,382	11,316	27	
營業外收入及利益	14,533	5,712	8,821	154	3.
營業外費用及損失	38,543	28,440	10,103	36	4.
稅前淨利	28,688	18,654	10,034	54	
所得稅費用	-	74	( 74 )	( 100 )	
純 益	\$ 28,688	\$ 18,580	\$ 10,108	54	

增減比例變動分析說明：

1. 銷貨毛利增加主要係九十四年度產量增加，使平均單位成本降低及高毛利產品銷量增加所致。
2. 營業費用增加主要係九十四年度研究費增加所致。
3. 營業外收入及利益增加主要係因九十四年外幣升值，因持有外幣淨資產產生淨兌換利益所致。
4. 營業外費用及損失增加主要係因九十四年度提列存貨報廢損失所致。

營業毛利變動分析：

單位：新台幣仟元

項 目	前 後 期 增 ( 減 ) 變動數	差 異 原 因			
		售 價 差 異	成 本 價 格 差 異	銷 售 組 合 差 異	數 量 差 異
晶 圓 封 裝	\$ 34,329	( \$ 147,909 )	\$ 146,684	\$ 6,582	\$ 28,972
其 他	( 2,068 )	2,831	( 4,899 )	( 3,068 )	3,068
合 計	\$ 32,261	( \$ 145,078 )	\$ 141,785	\$ 3,514	\$ 32,040

說 明

1. 售價不利差異：主要係因市場競爭激烈導致價格下跌所致。
2. 成本價格有利差異：主要係因產能利用率提升，使平均單位成本降低所致。
3. 銷售組合有利差異：主要係因高毛利產品之銷售比重較九十三年度提高所致。
4. 數量有利差異：主要係因銷售數量較九十三年度增加所致。

三、現金流量：

(一)最近兩年度流動性分析

項 目 \ 年 度	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度	增 ( 減 ) 比 例 ( % )
現金流量比率 (%)	31.11	67.56	( 54)
現金流量允當比率 (%)	23.24	16.19	44
現金再投資比率 (%)	8.21	11.13	( 26)
增減比例變動分析說明：			
1. 現金流量比率及現金再投資比率減少，主要係營運成長及產能利用率上升，對原、物料需求增加，相對應付款項亦隨之增加且營業活動淨現金流量較去年減少所致。			
2. 現金流量允當比率增加，主要係本公司近兩年營運狀況良好，產生營業活動淨現金流入所致。			

(二)未來一年現金流動性分析

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	融資計劃
\$326,188	\$439,358	\$1,006,275	(\$240,729)	\$60,000	\$595,667
1. 本年度現金流量變動情形分析					
(1) 營業活動：預計產業景氣好轉且營收及毛利上升，使公司獲利大幅增加所致。					
(2) 投資活動：為擴大生產規模，擬購入機器設備所致。					
(3) 融資活動：預計償還部份長、短期銀行借款所致。					
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：擬辦理現金增資及向銀行辦理借款支應。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及其資金來源及未來五年擬投資之資本支出性質：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期之完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形					
				93年度	94年度	95年度	96年度 (註)	97年度 (註)	98年度 (註)
購置機器設備	長期借款及自有資金	95.12	\$ 914,888	\$112,432	\$149,986	\$652,470	\$ -	\$ -	\$ -

註：尚無法合理估計。

(二)預計可能產生效益：

1.預計可增加之產銷量、值及毛利

單位：新台幣仟元

年度	項目	產量/銷量(片)	銷售值	毛利
95	晶圓級封裝	168,750	1,499,628	\$ 346,401
96	晶圓級封裝	281,000	2,100,618	504,399

2.其他效益說明

添購機器設備，以期降低產品單位成本，並提高生產力及提升產品品質。

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：無。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

1.利率變動風險方面：

近年利率呈現逐步走高之局勢，對公司損益之影響可分為兩部分，營業外收入部分，現金項目之利息收入隨利率提高。營業外支出部分，因銀行借款所需繳納之利息也隨之增加，惟兩者抵銷之淨影響，因近年銀行存款利率水準均普遍偏低，故利率變動對本公司整體淨利之影響不大。

2.匯率變動風險方面：

本公司最近年度並無重大之匯兌損益。本公司之外銷產品主要係以美元計價，部分原物料對外採購亦支付外幣，本公司對外匯部位管理係由財務部收集各金融機構提供之資訊，充分掌握匯率變動趨勢，以維持適當之外匯部位，並決定適當時機買或結售外幣，降低匯率變動對本公司獲利之影響。

3.通貨膨脹風險方面：

就近年來台灣之物價指數變動不大，故通貨膨脹對公司之影響並不大。

未來因應措施：

(1)隨時收集匯率、利率變動及通貨膨脹之相關訊息，並與銀行保持聯繫，充分掌握匯率及利率走勢。

(2)開立外幣存款帳戶，定期預估外幣需求及收入，即時買賣外幣使其平衡。

(3)產品於外幣報價時，考量預期匯率之變動，以保障公司之合理利潤。

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

本公司最近年度並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證之情形。本公司所從事衍生性商品交易主要係為規避外幣債權債務之匯率風險。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：均按進度執行。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

最近年度國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並無重大影響。

(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。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

最近年度本公司企業形象並未有重大改變之情形。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：係屬行業特性，對本公司財務業務並無重大影響。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二)訴訟或非訟事件：

1.最高法院於 94.3.31 裁定駁回本公司因設備規格不符拒付貨款之訴，依合約規定本公司應支付貨款並加計利息共 USD454,240 元購買該項設備，是項設備效能雖未符合原先預期，惟尚可投入供生產或研發之用，故對本公司之股東權益並無重大影響。

2.本公司民國八十八年度未分配盈餘經核定應補徵稅額 835 仟元並處以一倍罰鍰 835 仟元，本公司對該案應處以罰鍰不服，遂於 93.1.14 提起行政救濟，業經國稅局於 94.04.15 之復查決定變更罰鍰為 0.5 倍 418 仟元。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 柒、公司治理運作情形

一、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：

本公司尚未上市上櫃故不適用。

二、公司如訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

不適用。

三、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

不適用。

四、會計師之資訊

(一)公費資訊：不適用。

(二)更換會計師資訊：

1、關於前任會計師者

更換日期	九十四年十二月六日經董事會決議通過		
更換原因及說明	內部管理之需要		
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	無		
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 (本準則第二十條之二第二款第一目第四點應加以揭露者)	無		



## 2、關於繼任會計師者

事務所名稱	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	黃鴻文會計師、黃樹傑會計師
委任之日期	九十四年十二月六日經董事會決議通過
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	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

## 3、前任會計師對證券發行人財務報告編製準則第二十二條第二項第一款及第二款第三目事項之復函：

前任會計師復函中，並未就證券發行人財務報告編製準則第二十二條第二項第一款及第二款第三目所規定事項表示不同意見。

(三)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：無。

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：無。

二、內部控制制度執行狀況：

(一)內部控制聲明書

精材科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：九十五年三月二十四日

本公司民國九十四年一月一日至九十四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，包括與營運之效果及效率、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發行說明書之主要內容，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九十五年三月二十四日董事會通過，出席董事六人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

精材科技股份有限公司

董事長：蔡國智

簽章

總經理：盧桐秋

簽章

(二)委託會計師進行專案審查之審查報告：無

三、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：不適用。

四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：不適用。

五、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

六、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

會議名稱	開會日期	重 要 決 議
股東常會	94.06.29	1. 承認 93 年度各項決算表冊案。 2. 承認 93 年度虧損撥補案。 3. 修訂章程部份條文案。 4. 修訂股東會議事規則案。 5. 修訂董事及監察人選舉辦法案。
股東臨時會	94.12.06	1. 改選董事及監察人案。 2. 董事競業禁止解除案。
董事會	94.07.08	營業地址遷址案。
董事會	94.08.09	1. 申請銀行借款額度。 2. 經營主管獎勵金提案。
董事會	94.08.26	造具 94 年上半年度財務報告。
董事會	94.09.26	1. 委任經理人退休辦法案。 2. 董事長支薪案。 3. 94 年資本支出追加案。 4. 衍生性交易承認案。
董事會	94.10.18	1. 改選董事及監察人案。 2. 召開九十四年股東臨時會。 3. 董事競業禁止解除案。 4. 衍生性交易承認案。
董事會	94.12.06	1. 選任董事長、副董事長案。 2. 訂定董事及監察人酬勞、報酬及車馬費給付辦法。 3. 委任經理人案。 4. 討論現金增資案(討論增資股數/發行價格/員工認股比例)。 5. 討論資本支出案。 6. 修訂內部控制制度案。 7. 訂定 95 年度稽核計畫案。

會議名稱	開會日期	重 要 決 議
		8.更換簽證會計師案。 9.興櫃及公開發行評估案。 10.提供財務報表案。
董事會	95.01.11	1.討論現金增資案(訂定增資基準日及繳款期間)。 2.銀行借款額度續約案。 3.人事派任案。 4.衍生性交易承認案。
董事會	95.02.17	增訂內部控制制度及內部稽核制度案。
董事會	95.03.03	1.95 年度營業預算案。 2.資本支出追加案。 3.銀行額度申貸案(遠東銀 4 億進口設備融資)。 4.衍生性交易承認案。
董事會	95.03.24	1. 造具 94 年度各項決算表冊及虧損撥補案。 2. 94 年度盈餘分配案。 3. 土地及廠房取得案。 4. 新訂績效獎金管理辦法案。 5. 修訂章程案。 6. 修訂背書保證辦法案。 7. 修訂董事及監察人選舉辦法案。 8. 訂定董事會議事規範辦法案。 9. 召開 95 年股東常會。 10. 出具 94 年度內部控制制度聲明書。 11. 銀行借款額度續約案。 12. 衍生性交易承認案。
董事會	95.04.11	1.委任經理人案。 2.經理人競業禁止解除案。 3.修訂核決權限管理辦法案。

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

八、其他必要補充說明事項：無。

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

精材科技股份有限公司

負 責 人：蔡 國 智