

股票代號：3374

精材科技股份有限公司

Xintec Inc.

民國 95 年度年報

中 華 民 國 九 十 六 年 五 月 二 十 三 日 刊 印

查詢精材公司年報之網址：<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	代理發言人
姓名：林俊吉	姓名：林恕敏
職稱：執行長	職稱：財務處長
電話：(03) 433-1818	電話：(03) 433-1818
電子郵件信箱：invest@xintec.com.tw	電子郵件信箱：invest@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：

一廠：桃園縣中壢工業區吉林路 25 號 4 樓	電話：(03) 433-1818
二廠：桃園縣中壢工業區自強二路 1 號	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、公司簡介	
一、公司簡介.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	5
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.....	7
三、公司治理運作情形.....	15
四、會計師公費資訊.....	20
五、更換會計師資訊.....	20
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.....	21
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.....	22
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.....	23
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.....	23
肆、募資情形	
一、股本來源.....	24
二、股東結構.....	25
三、股權分散情形.....	25
四、主要股東名單.....	26
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	26
六、公司股利政策及執行狀況.....	27
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.....	27
八、員工分紅及董事、監察人酬勞.....	27
九、公司買回本公司股份情形.....	27
十、公司債、特別股、海外存託憑證及併購之辦理情形.....	27
十一、員工認股權憑證辦理情形.....	28
十二、資金運用計畫執行情形.....	29
伍、營運概況	
一、業務內容.....	30
二、市場及產銷概況.....	33

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均 年齡及學歷分布比率.....	42
四、環保支出資訊.....	42
五、勞資關係.....	43
六、重要契約.....	44
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師姓名及其查核意見.....	45
二、最近五年度財務分析.....	47
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	49
四、最近年度財務報表.....	50
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	83
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.....	83
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	84
二、經營結果.....	85
三、現金流量.....	86
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	87
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.....	88
六、風險事項.....	88
七、其他重要事項.....	89
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	90
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	90
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.....	90
四、其他必要補充說明事項.....	90

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本公司為提供晶圓級封裝服務（Wafer Level Chip Size Packaging）之領導廠商，秉持一貫誠信創新與客戶服務導向經營理念，致力於提供最具競爭力的晶圓封裝代工服務。民國九十五年，在影像感測元件相關應用領域，包括照相手機與數位相機市場等規模持續成長之帶動下，本公司經由適當的策略規劃及有效的執行，全年度營運表現卓越。

經營實績

本公司民國九十五年全年營收為新台幣二十一億三千七百萬元，較前一年營收新台幣九億七千八百萬元成長 118%；稅後淨利為新台幣三億五百萬元，較前一年稅後淨利新台幣二千八百萬元成長 10 倍；每股盈餘為新台幣 2.57 元。此外，本公司在民國九十五年總共出貨 23 萬片的約當八吋晶圓封裝代工服務，比較前一年出貨成長 124%。

企業發展

為了持續拓展公司業務，本公司於民國九十五年十二月五日臨時股東會，策略性引進台灣積體電路製造股份有限公司(以下稱「台積公司」)投資本公司。本私募案業已於民國九十六年一月五日完成。未來本公司將與台積公司密切合作，共同研發後段晶圓製程技術，開發新的應用市場以強化競爭力並降低企業的營運風險。

技術創新

持續不斷的精進研發技術，是提昇競爭優勢的關鍵。在過去一年中，本公司成功開發三維封裝製程技術以提昇客戶產品光學特性表現，並快速的導入量產，以滿足客戶需求並提高其產品競爭力。此外，本公司持續致力於導線（Metallization）、錫球製程與製造技術的改良，提供客戶最可靠的製程品質與最佳產品良率。

除了提昇本公司在現有影像感測元件市場之競爭力外，本公司亦尋求新的市場與新的應用，以提高營收與獲利，並避免單一產業景氣循環所造成之營運風險。目前本公司也與台積公司合作開發新技術，例如運用於微機電（MEMS）之核心製程技術等等。

未來展望

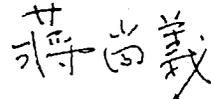
展望民國九十六年，除了影像感測元件應用最廣的手機市場可望維持10%以上之成長外，影像感測元件於手機的應用率（composition rate）亦將持續增加；此外，影像感測元件應用之其他市場包括筆記型電腦、遊戲機、數位相機、醫療用途等也將逐漸成熟，因此將使影像感測元件之市場需求持續成長。為了保持競爭優勢，並因應客戶之需求，本公司新設二廠，已於民國九十六年第一季啟用，預計將於第二季開始提供封裝製程之新產能；此外，本公司亦積極的以核心技術開拓新的運用市場機會，並初具成效，如微機電的後段製程服務將於民國九十六年第三季正式導入規模量產。

展望未來，本公司將落實專注晶圓後段製造服務之本業，持續加強客戶服務及新技術之開發，為客戶創造最大的利益，並成為穩定成長與獲利的晶圓後段製造服務業之領導廠商。

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 蔣尚義



執行長 林俊吉



總經理 陳立惇



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 87 年 09 月 11 日

二、公司沿革：

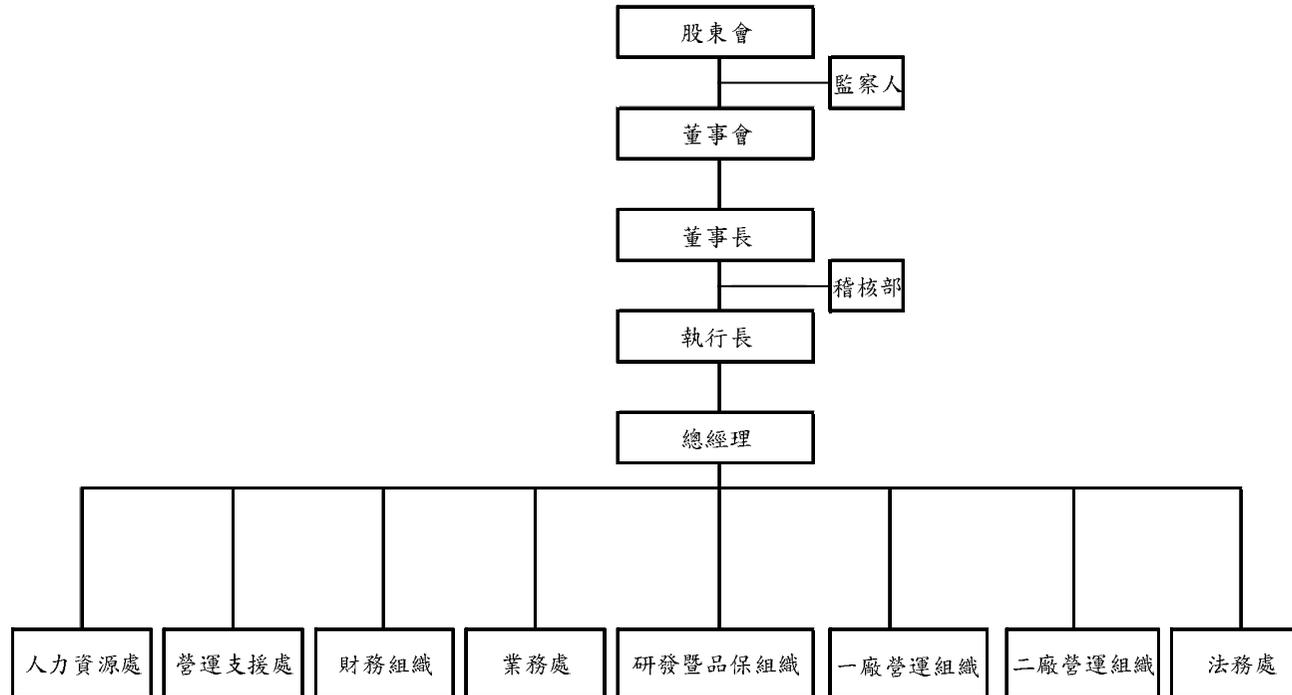
年度/月份	重 要 紀 事
87 年 09 月	精材科技股份有限公司成立，實收資本額新台幣 280,000 仟元。
88 年 07 月	辦理現金增資新台幣 152,500 仟元，累計實收資本額達新台幣 432,500 仟元。
89 年 05 月	與以色列商雪兒凱斯有限公司(ShellCase Ltd.)簽定技術授權合約，引進晶圓級封裝技術，並開始從事積體電路封裝業務。
89 年 09 月	辦理現金增資新台幣 117,500 仟元，累計實收資本額達新台幣 550,000 仟元。
89 年 10 月	獲准進駐桃園縣中壢工業區設廠。
90 年 10 月	開始進入試產、量產階段。
91 年 03 月	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 12 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

年度/月份	重 要 紀 事
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。
96 年 02 月	辦理私募現金增資新台幣 905,260 仟元，累計實收資本額達新台幣 2,105,260 仟元。

參、 公司治理報告

一、 組織系統

(一) 組織結構



(二) 主要部門所營業務：

人力資源處：人力規劃、招募及發展訓練、教育訓練。

營運支援處：應用系統之統籌開發、採購、進出口、倉管、生產計劃及管制、擬訂物料需求計劃、工廠產能及規劃。

財務組織：帳務及稅務處理、帳務報表提供、資金調度、年度成效評估。

業務處：業務發展、客戶協商。

研發暨品保組織：專案導入、新製程開發、研發專案技術、光罩模具設計、專利文件發行與管理、品質與可靠性管理。

一廠營運組織：製造產品工程、封裝測試、成熟技術產能管理。

二廠營運組織：製造、新廠規劃、製造技術整合、先進產品製造及工程、先進技術營運發展。

法務處：企業法務、合約審查。

稽核部：協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，並適時提供改進建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施及作為檢討修正內部控制制度之依據。

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) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料

96年04月30日

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		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	蔣尚義 台灣積體電路製造股份有限公司代表人	96/03/05	96/03/05	3年	90,526,000	43.00%	90,526,000	43.00%	-	-	-	-	台積公司研究發展資深副總經理 美國史丹福大學電機工程博士	采鈺科技股份有限公司董事長	-	-	-
董事	魏哲家 台灣積體電路製造股份有限公司代表人	96/03/05	96/03/05	3年	90,526,000	43.00%	90,526,000	43.00%	-	-	-	-	台積公司南廠區副總經理 美國耶魯大學電機工程博士	台積公司資深副總經理 台積電(上海)有限公司董事 Alternate Director, Systems on Silicon Manufacturing Company Pte Ltd	-	-	-
董事	何麗梅 台灣積體電路製造股份有限公司代表人	96/03/05	96/03/05	3年	90,526,000	43.00%	90,526,000	43.00%	-	-	-	-	台積公司會計處資深協理 國立台灣大學商學碩士	台積公司副總經理暨財務長暨發言人	-	-	-
董事	何新平 英屬蓋曼群島商蒙威國際控股公司代表人	96/03/05	96/03/05	3年	9,352,173	4.44%	9,352,173	4.44%	-	-	-	-	MSEE,BSEE,Tsinghua University COO and Director,OmniVision Technologies Inc.	美商蒙威科技(股)公司營運長(COO) 華微半導體(上海)有限公司董事 Director, Silicon Optronics, Inc. (晶相光電股份有限公司董事) Director, Shanghai OmniVision IC	-	-	-

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		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
														Design Co. Ltd.(上海豪威集成电路设计有限公司董事) Director,台灣豪威科技有限公司 Director, Omni Vision Technologies (Hong Kong) Co. Ltd. Director, Omni Vision Trading (Hong Kong) Co. Ltd. Director, HuaWei Technology International Ltd.			
董事	陳俊瑛	96/03/05	96/03/05	3年	1,588,246	0.75%	1,588,246	0.75%	94,322	0.04%	-	-	日本大學醫學博士	無	-	-	-
監察人	盧桐秋 誠信開發股份有限公司代表人	96/03/05	96/03/05	3年	983,879	0.47%	983,879	0.47%	-	-	-	-	光寶集團總管理處副總經理 敦南科技(股)執行副總經理 中原大學化工系	無	-	-	-
監察人	林逸楓 廣達電腦股份有限公司代表人	96/03/05	96/03/05	3年	4,438,800	2.11%	4,438,800	2.11%	-	-	-	-	倍利證券業務副理 益友創業科技顧問 成功大學國企所碩士	廣達電腦(股)公司專案副理	-	-	-

2. 法人股東之主要股東

96年04月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
台灣積體電路製造股份有限公司	荷蘭商飛利浦電子股份有限公司
英屬蓋曼群島商豪威國際控股公司	OmniVision Technologies Inc.
誠信開發股份有限公司	華興投資(股)、柏丞投資(股)
廣達電腦股份有限公司	千宇投資(股)、林百里

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

96年04月30日

法人名稱	法人之主要股東
荷蘭商飛利浦電子股份有限公司	股權比例達10%以上股東名稱：無。 股權比例占前十名之股東名稱：因荷蘭當地實務之限制，無法提供。
OmniVision Technologies Inc.	FMR COPORATION (FIDELITY MANAGEMENT & RESEARCH CORP)、LEGG MASON INC.、MAC-PER-WOLF COMPANY.
華興投資(股)	辛美智
柏丞投資(股)	林文嬰
千宇投資(股)	林百里

4. 董事及監察人獨立性資料：

	商務、法律、會計或公司業務所須相關科系之公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、法律、會計或公司業務所須之工作經驗	符合獨立性情形(註1)										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
蔣尚義			✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓		無
魏哲家			✓		✓	✓	✓			✓	✓	✓		無
何麗梅			✓		✓	✓	✓			✓	✓	✓		無
何新平			✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓		無
陳俊瑛			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
盧桐秋			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
林逸楓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

96年04月30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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職 稱	姓 名	關 係
執 行 長	林俊吉	95/04/11	-	-	-	-	-	-	台積公司處長、廠長 清華大學應用化學碩士	采鈺科技(股)公司執 行長兼暨總經理	-	-	-
總 經 理	陳立惇	95/04/11	-	-	-	-	-	-	台積公司專案經理、部經理 中央大學大氣物理碩士	-	-	-	-
副 總 經 理	林中安	95/01/06	100,000	0.05%	-	-	-	-	瀚宇彩晶(股)資深處長 台積公司部經理 成功大學材料工程碩士	-	-	-	-
副 總 經 理	胡頂達	96/02/27	-	-	-	-	-	-	台積公司專案經理、部經理 台灣大學電機工程碩士	-	-	-	-
副 總 經 理	曾漢良	96/02/27	-	-	-	-	-	-	台積公司部經理 成功大學電機工程碩士	-	-	-	-
協 理	張佩文	95/09/01	-	-	-	-	-	-	中德電子公司亞洲區財務暨行政處長 淡江大學企管系	-	-	-	-
財務及會計主管	林恕敏	90/08/01	92,347	0.04%	-	-	-	-	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	-	-	-	-

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事、監察人之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	董、監事酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例	有無來自子公司以外轉投資酬金		
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)				薪資、獎金及特支費等(D)		盈餘分配員工紅利(E)						員工認股權憑證得認購股數(F)	
		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
董事	蔣尚義 采鈺國際控股公司代表人																		
董事	林俊吉 采鈺國際控股公司代表人																		
董事	盧桐秋 誠信開發股份有限公司代表人																		
董事	呂允富 誠信開發股份有限公司代表人																		
董事	林逸楓 廣達電腦股份有限公司代表人	-	-	13,757	13,757	162	162	4.6%	4.6%	2,669	2,669	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	-	-	5.4%	-
獨立董事	林君明																		
獨立董事	薛康																		
監察人	林育雅 英屬蓋曼群島商蒙威國際控股公司代表人																		
監察人	陳俊瑛																		
獨立監察人	孫慶鋒																		

酬金級距表

給付本公司各個董監事酬金級距	董監事人數			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	10	10	9	9
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元			1	1
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元				
100,000,000 元以上				
總計	10	10	10	10

註1：因截至目前為止，尚無員工紅利發放名單且去年並未配發員工紅利可供計算今年擬議配發數，故無法彙總揭露董監事兼任員工之盈餘分配情形。

2. 總經理及副總經理之酬金

單位：仟元／仟股

職稱	姓名	薪資(A)		獎金及特支費等等(B)		盈餘分配之員工紅利金額(C)				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
						現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
執行長	林俊吉	6,153	6,153	3,550	3,550	(註5)	(註5)	(註5)	(註5)	3.2%	3.2%	408	-	
總經理	陳立惇													
總經理	盧桐秋(註1)													
副總經理	林中安													
副總經理	傅美珍(註2)													
副總經理	任純麟(註3)													
副總經理	許應德(註4)													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8)
低於 2,000,000 元	6	6
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元	1	1
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元		
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元		
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	7	7

註1：95/04~96/03 擔任本公司資深顧問。

註2：已於 95/07 離職。

註3：已於 95/05 離職。

註4：已於 95/07 離職。

註5：因截至目前為止，尚無員工紅利發放名單且去年並未配發員工紅利可供計算今年擬議配發數，故無法彙總揭露員工之盈餘分配情形。

3. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

	職 稱	姓 名	股票紅利金額	現金紅利金額	總 計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	執 行 長	林俊吉	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)
	總 經 理	陳立惇				
	副 總 經 理	林中安				
	協 理	張佩文				
	財務及會計主管	林恕敏				

註1：因截至目前為止，尚無員工紅利發放名單且去年並未配發員工紅利可供計算今年擬議配發數，故無法彙總揭露員工之盈餘分配情形。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

本公司 94 年度及 95 年度支付董事及監察人之酬金分別為 110 千元及 13,919 千元，其佔 94 年度及 95 年度稅後純益比例分別為 0.4% 及 4.6%，主要為執行職務之報酬、車馬費及依公司章程規定所提撥之董監酬勞，而酬勞給付之政策訂本公司章程內，並由股東會通過，係授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，暨國內外業界水準後訂之。

本公司 94 年度及 95 年度支付總經理及副總經理之酬金分別為 16,884 千元及 9,703 千元，佔 94 年度及 95 年度稅後純益比例分別為 58.9% 及 3.2%，其酬金給付方式係依本公司招募暨任用管理辦法等相關管理規章制度辦理。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

本公司董事會於民國九十五年度至年報刊印日止共召開七次常會、八次臨時會，董事監察人出(列)席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%)	備 註
董 事 長	蔣尚義 台灣積體電路製造股份 有限公司代表人	2	0	100%	新任(96/03/05 改選)
董 事	魏哲家 台灣積體電路製造股份 有限公司代表人	2	0	100%	新任(96/03/05 改選)
董 事	何麗梅 台灣積體電路製造股份 有限公司代表人	1	1	50%	新任(96/03/05 改選)
董 事	何新平 英屬蓋曼群島商豪威國際 控股公司代表人	2	0	100%	新任(96/03/05 改選)
董 事	陳俊瑛	2	0	100%	新任(96/03/05 改選)
監 察 人	盧桐秋 誠信開發股份有限公司 代表人	2	0	100%	新任(96/03/05 改選)
監 察 人	林逸楓 廣達電腦股份有限公司 代表人	1	0	50%	新任(96/03/05 改選)
董 事 長	蔣尚義 英屬蓋曼群島商 VisEra Holding Company 代表人	13	0	100%	95/07/07 改派代表 人為蔣尚義(原代表 人為蔡國智) 舊任(96/03/05 改選)
董 事	林俊吉 英屬蓋曼群島商 VisEra Holding Company 代表人	12	1	92%	舊任(96/03/05 改選)
董 事	盧桐秋 誠信開發股份有限公司 代表人	13	0	100%	舊任(96/03/05 改選)
董 事	呂允富 誠信開發股份有限公司	11	2	85%	舊任(96/03/05 改選)

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%)	備 註
	代表人				
董 事	林逸楓 廣達電腦股份有限公司 代表人	12	0	92%	舊任(96/03/05 改選)
獨 立 董 事	薛康	6	0	75%	舊任(95/07/07 辭任)
獨 立 董 事	林君明	12	1	92%	舊任(96/03/05 改選)
監 察 人	林育雅 英屬蓋曼群島商豪威國際 控股公司代表人	10	0	77%	舊任(96/03/05 改選)
監 察 人	陳俊瑛	12	0	92%	舊任(96/03/05 改選)
獨 立 監 察 人	孫慶鋒	10	0	77%	舊任(96/03/05 改選)
其他應記載事項：					
1. 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事或監察人反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。					
2. 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、應利益迴避原因及參與表決情形：無。					

(二) 審計委員會運作情形：不適用。

(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：本公司尚未上市(櫃)故不適用。

(四) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(五) 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。

(六) 內部控制制度執行狀況：

1. 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：中華民國九十六年三月五日

本公司民國九十五年一月一日至九十五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(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十六年三月五日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，餘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：蔣尚義



執行長：林俊吉



總經理：陳立惇



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。

(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)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：

本公司股東會於民國九十五年度至年報刊印日止共召集一次常會、二次臨時會，重要決議有：承認民國九十四年度營業報告書及財務報表；核准民國九十四年度盈餘分配案；核准修訂公司章程案；核准修訂背書保證辦法案；核准修訂董事及監察人選舉辦法案；核准以私募方式辦理現金增資；選舉本公司第五屆董事及監察人案；及核准解除新任董事之競業禁止限制。

本公司董事會於民國九十五年度至年報刊印日止共召開七次常會、八次臨時會，重要決議摘要有：核准稽核主管任命；核准民國九十四年度營業報告書及財務報表；核准民國九十四年度盈餘分配；召集民國九十五年股東常會；核准委任經理人、及經理人競業禁止解除；核准「民國九十五年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」並發行 6,000,000 單位之員工認股權證；選任英屬蓋曼群島商 VisEra Holding Company 代表人蔣尚義博士為董事長；召集民國九十五年第一次股東臨時會；召集民國九十六年第一次股東臨時會；選任台灣積體電路製造股份有限公司代表人蔣尚義博士為董事長；核准民國九十五年度營業報告書及財務報表；核准民國九十五年度盈餘分配；核准民國九十五年度盈餘轉增資(股利及員工紅利)；召集民國九十六年股東常會；核准本公司「民國九十六年度員工認股權憑證發行及認股辦法」，並核准依該辦法發行不超過 6,000,000 股之員工認股權憑證；核准研發主管任命。

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

(十)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：

96年04月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	劉興邦	92/06/27	95/01/11	職務異動
總經理	盧桐秋	87/06/01	95/04/11	職務調整
董事長	蔡國智 VisEra Holding Company代表人	94/12/06	95/07/07	法人改派代表人，重新推選董事長

四、會計師公費資訊：不適用。

五、更換會計師資訊

(一) 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		Y
	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	Y	
	說明		
其他揭露事項	無		

(二) 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

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：無

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

職稱	姓名	95 年 度		當年度截至 04 月 30 日止		備註
		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	台灣積體電路製造股份有限公司	-	-	90,526,000	-	新任 (註1)
董事	英屬蓋曼群島商 威國際控股公司	352,173	-	-	-	新任 (註1)
董事	陳俊瑛	-	-	-	-	新任 (註1)
監察人	誠信開發(股)公司	(848,306)	-	-	-	新任 (註1)
監察人	廣達電腦股份有限公司	-	-	-	-	新任 (註1)
董事長	英屬蓋曼群島商 VisEra Holding Company	1,336,830	-	-	-	舊任 (註1)
董事	誠信開發(股)公司	(848,306)	-	-	-	舊任 (註1)
董事	廣達電腦股份有限公司	-	-	-	-	舊任 (註1)
監察人	陳俊瑛	-	-	-	-	舊任 (註1)
監察人	英屬蓋曼群島商 威國際控股公司	352,173	-	-	-	舊任 (註1)
執行長	林俊吉	-	-	-	-	
總經理	陳立惇	-	-	-	-	
副總經理	林中安	100,000	-	-	-	
副總經理	胡頂達	-	-	-	-	
副總經理	曾漢良	-	-	-	-	
協理	張佩文	-	-	-	-	
財務及會計主管	林恕敏	32,347	-	-	-	
副總經理	傅美珍(註2)	60,000	-	-	-	
副總經理	任純麟(註3)	-	-	-	-	
副總經理	許應德(註4)	81,956	-	-	-	
協理	王學春(註5)	(20,000)	-	-	-	
大股東	英屬蓋曼群島商 VisEra Holding Company	1,336,830	-	-	-	

註1：本公司於96/03/05股東會通過修章及全面改選董監事，選舉董事五席及監察人二席。

同日，原任董事及監察人總辭。

註2：已於95/07離職，故相關資料僅揭露至離職當月止。

註3：已於95/05離職，故相關資料僅揭露至離職當月止。

註4：已於95/07離職，故相關資料僅揭露至離職當月止。

註5：已於96/02離職，故相關資料僅揭露至離職當月止。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

96年04月30日；單位：仟股；%

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 第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股 比率	股 數	持股 比率	股 數	持股 比率	名 稱	關 係	
台灣積體電路製造 股份有限公司	90,526	43.00	-	-	-	-	英屬蓋曼群島商 VisEra Holding Company	台積公司間接投資 英屬蓋曼群島商 VisEra Holding Company	
英屬蓋曼群島商 VisEra Holding Company	35,500	16.86	-	-	-	-	英屬蓋曼群島商豪 威國際控股公司 台灣積體電路製造 股份有限公司	Omni Vision International Holding Ltd.間接投資之公司 台積公司間接投資 之公司	

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：不適用。

肆、募資情形

一、股本來源

單位：新台幣仟元；仟股 96年04月30日

年月	發行價格 新台幣(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者(仟元)	其他
87/09	10	64,000	640,000	28,000	280,000	創立 216,000	技術股 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
92/12	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
96/02	15	260,000	2,600,000	210,526	2,105,260	私募現增 905,260	無	96/02/16 經授商字第09601036790 號核准在案

最近年度及截至公開說明書刊印日止私募普通股之執行情形

價款繳納完成日期：96/01/05

報金管會備查日期：96/01/19

私募對象	資格條件	認購數量	認購價格	與公司關係
台灣積體電路製造股份有限公司	證券交易法第四十三條之六第一項第二款	90,526,000股	NT\$15/每股	註1

註1：經96/01/05 私募完成後，成為本公司之母公司。

單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	已發行股份	未發行股份	合 計	
普通股	210,526,000	49,474,000	260,000,000	註 1

註 1:本公司股票屬興櫃公司股票。

二、股東結構

96年04月30日

股東結構 數量	96年04月30日					合 計
	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構及 外 人	
人 數	0	19	44	1,873	17	1,953
持有股數	0	3,351,781	121,458,534	32,300,932	53,414,753	210,526,000
持 股 比 例	0%	1.59%	57.70%	15.34%	25.37%	100.00%

三、股權分散情形

每股面額新台幣：元； 96年04月30日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
1 至 999	48	17,194	0.01
1,000 至 5,000	1151	2,726,550	1.30
5,001 至 10,000	280	2,411,478	1.15
10,001 至 15,000	91	1,187,756	0.56
15,001 至 20,000	82	1,540,984	0.73
20,001 至 30,000	63	1,614,084	0.77
30,001 至 50,000	64	2,606,748	1.23
50,001 至 100,000	65	4,624,682	2.20
100,001 至 200,000	47	7,001,380	3.33
200,001 至 400,000	27	7,678,801	3.65
400,001 至 600,000	8	3,798,738	1.80
600,001 至 800,000	5	3,459,576	1.64
800,001 至 1,000,000	4	3,700,723	1.76
1,000,001 以上	18	168,157,306	79.87
合 計	1,953	210,526,000	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)

96年04月30日 單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
台灣積體電路製造股份有限公司	90,526,000	43.00%
英屬蓋曼群島商 VisEra Holding Company	35,500,276	16.86%

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	年		94年	95年	當年度截至 年月日(註3)
	目				
每股 市價 (註1)	最高		-	-	-
	最低		-	-	-
	平均		-	-	-
每股 淨值	分配前		10.20	12.82	-
	分配後		10.20	12.82(註2)	-
每股 盈餘	加權平均股數		115,000	118,890	-
	每股盈餘		0.25	2.57	-
	稀釋每股盈餘		0.25	2.57(註2)	-
每股 股利 (註2)	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：因本公司尚未上市(櫃)，故無市價以計算本益比、本利比及現金股利殖利率。

註2：本公司95年度盈餘分配案尚未經股東會決議分派。

註3：因本公司尚未上市(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

(一) 公司章程所訂之股利政策說明：

本公司章程第廿七條之一內容如下：

本公司股利發放政策係依據公司資本預算、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：

1. 除依下列第二項規定以公積分派外，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。
2. 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。

(二) 本次股東會擬議股利分配之情形：

盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：

96/03/05 董事會擬議配發 95 年度員工現金紅利新台幣 16,508,552 元及股票股利 2,476,280 股，以 95 年底之淨值新台幣 12.82 元計算之金額為新台幣 31,745,910 元，總計新台幣 48,254,462 元，總額佔稅後純益之比例為 15.8%。

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：

(一) 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程第廿七條內容如下：

本公司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。
2. 提撥百分之五為董監事酬勞。
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。
4. 前項有關員工紅利部份，如為分配股票紅利，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。

(二) 董事會核准之 95 年度盈餘分派案擬議配發員工分紅等資訊：

1. 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：
擬配發員工紅利為新台幣 41,271,352 元（配發股票紅利 24,762,800 元，配發現金紅利 16,508,552 元），董監事酬勞新台幣 13,757,117 元。
2. 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：
擬配發員工股票股利股數 2,476,280 股，其占盈餘轉增資之比例為 47.50%。
3. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：為 2.11 元。

(三) 94 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。

十、公司債、特別股、海外存託憑證及併購或受讓他公司股份發行新股情形：無。

十一、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 員工認股權憑證辦理情形：

員工認股權憑證種類	95 年度 員工認股權憑證 (第一次)	95 年度 員工認股權憑證 (第二次)
主管機關核准日期	95/07/03	95/07/03
發行日期	95/09/29	96/01/16
發行單位數	5,025,000 股	975,000 股
發行得認購股數占已發行股份 總數比率	2.39%	0.46%
認股存續期間	10 年	10 年
履約方式	由本公司以發行新股 交付	由本公司以發行新股 交付
限制認股期間及比率 (%)	屆滿 2 年 50% 屆滿 3 年 75% 屆滿 4 年 100%	屆滿 2 年 50% 屆滿 3 年 75% 屆滿 4 年 100%
已執行取得股數	-	-
已執行認股金額	-	-
未執行認股數量	4,680,000 股	819,000 股
未執行認股者其每股認購價格	13 元	15 元
未執行認股數量占 已發行股份總數比率 (%)	2.22%	0.39%
對股東權益影響	對原有普通股股東股 權稀釋影響不大	對原有普通股股東股 權稀釋影響不大

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

十二、資金運用計畫執行情形：

(一) 計畫內容：

96年私募現金增資

1. 本次增資之生效(核准)日期及文號

生效(核准)日期：96年02月16日

文號：經授商字第09601036790號

2. 本計畫所需資金總額：1,357,890仟元。

3. 資金來源：私募方式辦理現金增資90,526,000股，每股發行價格15元，總金額1,357,890仟元。

4. 資金支用情形及計畫執行狀況

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
	支用金額	預定	實際	
購置機器設備	支用金額	預定	934,000	預計96年第二季可執行完畢。
		實際	612,360	
	執行進度(%)	預定	100.00	
		實際	65.56	
充實營運資金	支用金額	預定	423,890	
		實際	423,890	
	執行進度(%)	預定	100.00	
		實際	100.00	
合計	支用金額	預定	1,357,890	
		實際	1,036,250	
	執行進度(%)	預定	100.00	
		實際	76.31	

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及其營業比重

單位：新台幣仟元

項目	95 年度營業額	營業比重 (%)
封裝服務	2,116,799	99
其他	20,265	1
合計	2,137,064	100

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，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。

值得注意的是，BGA 及 CSP 的營收比重呈現逐年提升的趨勢。傳統導線架封裝產品數量之複合成長率皆低於全球整體封裝產品數量的平均複合成長率，反觀新世代封裝技術如：BGA 或 CSP 等產品之需求日益增大，凸顯傳統的封裝方式已無法滿足現有 IC 技術與產品的要求，未來僅能應用於低階、低單價的產品上。

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.最近年度及截至年報刊印日止之研究發展費用

單位：新台幣仟元

年 度	金 額	占當年度營業額 比重 (%)
截至 96 年 04 月 30 日止	13,163	2%
95	77,359	4%

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、封裝元件之保護體移除方法及其裝置等專利申請核准通過。
- (7)開發三維封裝製程技術以提昇客戶產品光學特性表現，順利導入量產。

(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：

- (1)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。

- (2)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。

- (3)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。

(4)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：

(1)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。

(2)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。

(3)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	95年度銷售額	百分比(%)
內 銷	1,983,296	93
外銷：亞 洲	105,087	5
北 美 洲	23,613	1
其他地區	25,068	1
合 計	2,137,064	100

2.市場佔有率

根據市調機構 IC Insights 最近的報告指出，2006 年全球照相手機之出貨量為 5 億 4 千萬支。同年度本公司之晶圓封裝出貨量約 22.7 萬片晶圓，扣除良率損失後，可供應約達貳億支照相手機使用。推

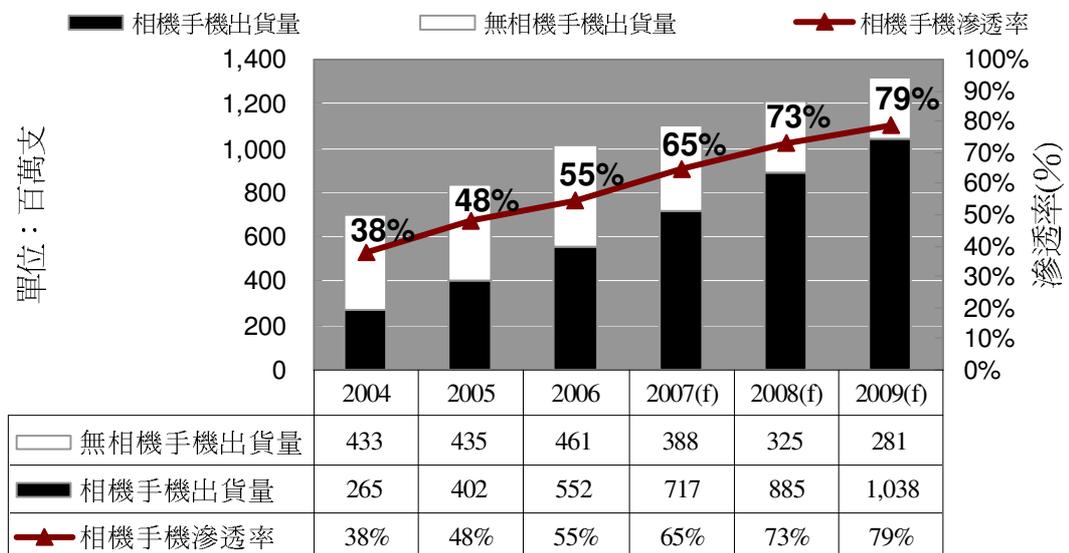
算在 2006 年全球照相手機中近 4 成是使用本公司晶圓封裝技術 (WLCSP) 所封裝之影像感測器。

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 年可照相之相機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。

另依據拓璞產業研究所及 Digitime 所估計的資料顯示，全球手機出貨量逐年成長，07 年預計約為 1,105 百萬支、08 年 1,210 百萬支、09 年 1,319 百萬支，另全球相機手機佔所有手機出貨量之滲透率也逐年攀升，從 06 年的 55% 提高到 09 年的 79%，相機手機之年複合成長率高達 24%，影像感測器之產業景氣向上態勢明顯。(請參考下表)



資料來源：拓璞產業研究所 2006/10 及 DIGITIMES，2007/4

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 技術被認為是未來晶圓級 CSP 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。

台灣積體電路製造股份有限公司(以下稱「台積公司」)投資本公司之私募案業已於民國九十六年一月五日完成。未來本公司將與台積公司密切合作，共同研發後段晶圓製程技術，開發新的應用市場以強化競爭力並降低企業的營運風險。

(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。

d. 持續不斷的精進研發技術，提昇競爭優勢

在過去一年中，本公司成功開發三維封裝製程技術以提昇客戶產品光學特性表現，並快速的導入量產，以滿足客戶需求並提高其產品競爭力。此外，本公司持續致力於導線（Metallization）、錫球製程與製造技術的改良，提供客戶最可靠的製程品質與最佳產品良率。

除了提昇本公司在現有影像感測元件市場之競爭力外，本公司亦尋求新的市場與新的應用，以提高營收與獲利，並避免單一產業景氣循環所造成之營運風險。目前本公司也與台積公司合作開發新技術，例如運用於微機電（MEMS）之核心製程技術等等。

e. 為了保持競爭優勢，並因應客戶之需求，新設二廠

本公司新設二廠，已於民國九十六年第一季啟用，預計將於第二季開始提供封裝製程之新產能；此外，本公司亦積極的以核心技術開拓新的運用市場機會，並初具成效，如微機電的後段製程服務將於民國九十六年第三季正式導入規模量產。

(3)發展遠景之不利因素及因應之道

- a. 產業前景看好，競爭同業紛紛擴廠及新競爭者的相繼加入，造成市場供過於求、產能利用率降低而互相削價競爭、壓縮產品毛利。

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。

- 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

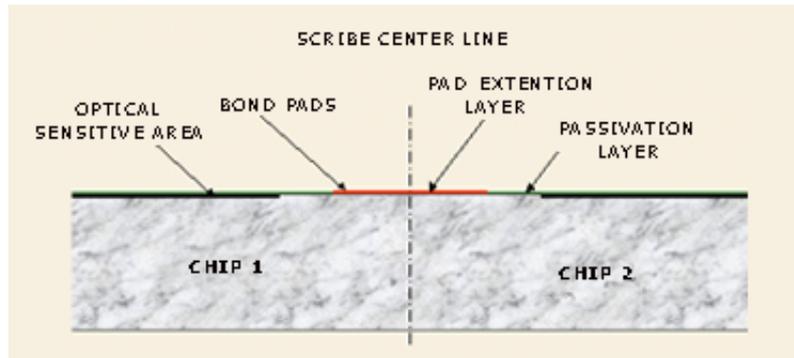
晶圓級 CSP 封裝技術製程在晶片尚未切割前即進行，整片晶片經由薄膜及蝕刻等晶圓製程完成封裝，最後再切割成單顆的 IC，此種製程為現有前段 IC FAB 製程的延伸。在封裝的過程中，仍然是整片晶片的型式時，個別的 IC 就同時地被封裝完成。IC 的錫墊(Pad)經由延伸接合的方式與金屬引腳相連，最後再切割晶片即為單顆封裝完成 IC，整個封裝製程的基本步驟如下列所述：

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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。
- (5) 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)。
- (6) 在個別的 IC 之間切割一 V 字形的切痕，使得 IC 錫墊的截面顯露出來。
- (7) 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 錫墊的截面相連通。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鎳金屬。
- (8) 在金屬線路上覆蓋上一層 Solder Mask。
- (9) 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

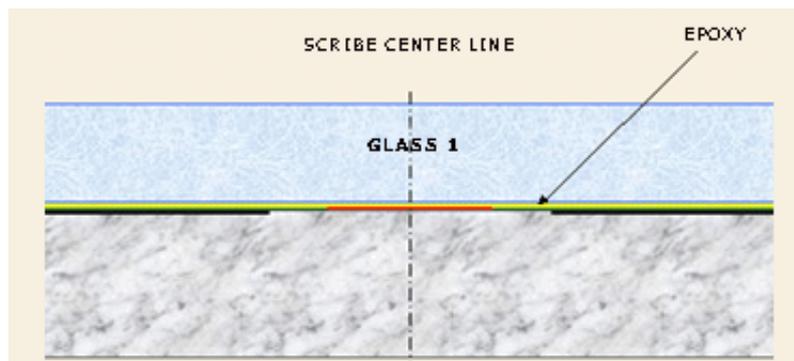
的所在位置，在經過迴錫(Reflow)形成錫球。

(10) 切割晶片成為單顆封裝完成的 IC。

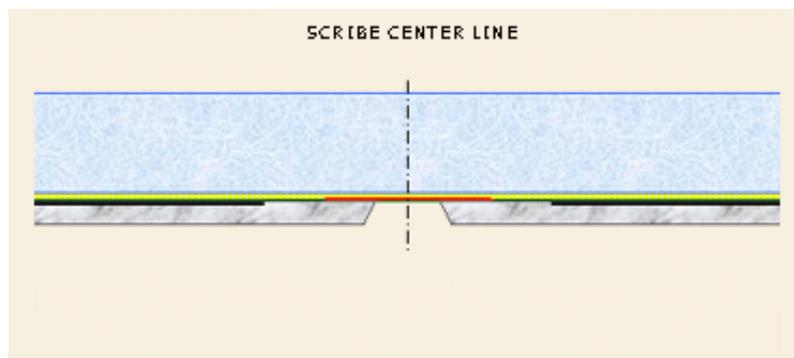
Wafer Level CSP –ShellOP Process Flow **Step A: Passivation and Pad Extension Layers**



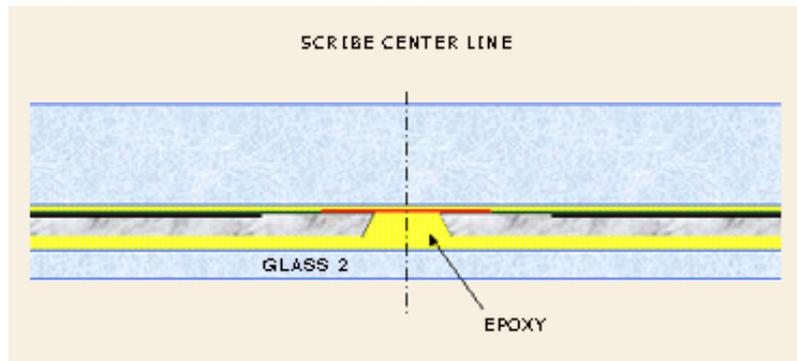
Step B: Glass 1 Attachment



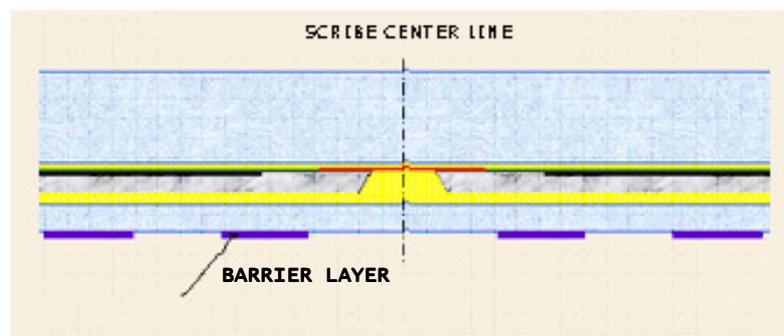
Step C: Backside Silicon Grinding & Scribe Line Etch



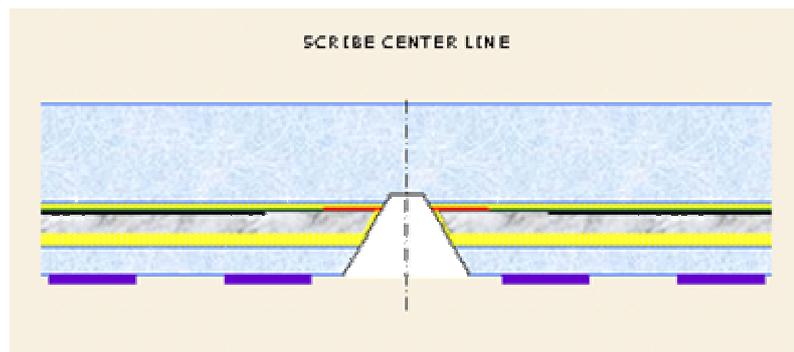
Step D: Glass 2 Attachment



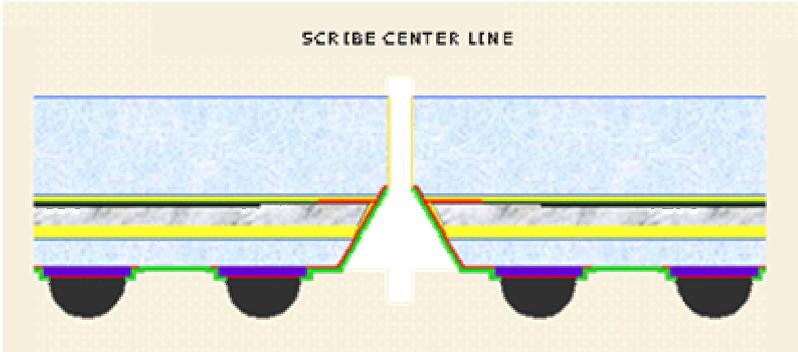
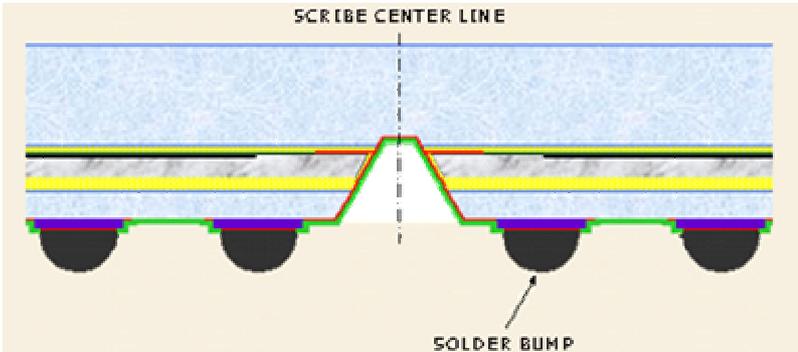
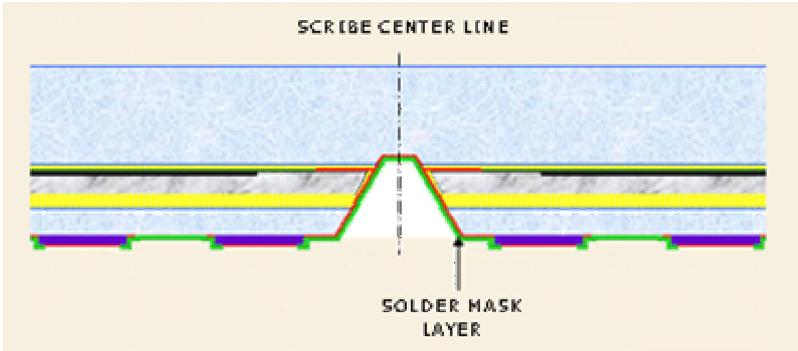
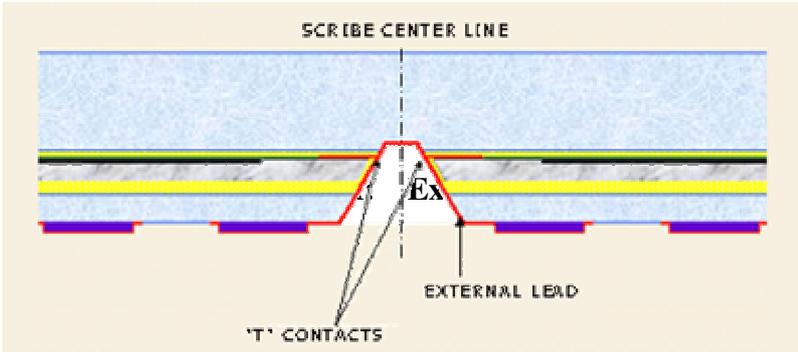
Step E: Barrier Layer Formation



Step F: Notch



Step G: External Lead Formation



(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
防焊劑	台灣羅門哈斯		✓	良好
鍍金液	OKUNO	✓		良好
光阻附著劑	DOW CHEMICAL	✓		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	94 年度				95 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	168,824	70	無	SCHOTT	319,887	62	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	94 年 度				95 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	818,244	84	該公司與本公司董事長為同一人	采鈺科技	1,772,150	83	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、千片

年度 生產量值 主要商品	94 年度			95 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
晶圓封裝	135	102	802,046	245	227	1,580,927
其 他	-	-	6,428	-	-	47,593
合 計	135	102	808,474	245	227	1,628,520

(六) 最近二年度銷售量值表：

單位：新台幣仟元、千片

年度 銷售量值 主要商品	94 年度				95 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	7	95,705	94	864,453	214	1,975,165	13	141,634
其他	-	7,775	-	10,355	-	8,131	-	12,134
合計	7	103,480	94	874,808	214	1,983,296	13	153,768

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

96 年 04 月 30 日

年 度	94 年度	95 年度	當年度截至 96 年 04 月 30 日	
員 工 人 數	直接人員	361	674	683
	間接人員	151	380	363
	合計	512	1,054	1,046
平均年歲	34	32	34	
平均服務年資	2.5	1.5	1.6	
學歷 分 布 比 率	博 士	-	-	1
	碩 士	14	57	74
	大 專	238	279	365
	高 中	243	718	606
	高中以下	17	-	-

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。

本公司 95 年度 ISO14000 稽核通過，致力永續台灣，美麗地球。

製程廢氣—係利用管路收集至空氣污染防治設備，進行吸收、吸附等處理至達國家規定之排放標準後排放。

廢水方面—經廢水處理設備淨化處理達工業區之排放標準後排放，並依製程之需要適度再循環回收使用。

廢棄物方面一係經由專責人員為資源類與廢棄物類分開貯存，並委託合法廢棄物回收處理廠商處理，落實廢棄物上網申報制度。

定期委外由環保署認證合格之檢測單位進行檢測分析及作業環境測定，結果報備當地環保局及主管機關備查，就整體而言，本公司污染公害防治依法改善辦理。

- 1.設置空氣污染防制及廢水設備：吸附、洗滌排放設備四套及廢水場。
- 2.設置回收水處理系統：用水回收率為 50%，最大回收量 800ton/day。

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、公積金外，依年度考核之結果及相關制度配發紅利。
- (4)本公司訂有員工績效獎金發放制度，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.	89/05~(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	89/09~99/09	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
		91/07~101/07	中壢工業區 A 棟 A3-2	
		92/05~102/05	中壢工業區 A 棟 A5-3	
		92/10~102/10	中壢工業區 A 棟(A1-3~A1-4, A2-4)	
		92/11~102/11	中壢工業區 A 棟 A5-1	
		95/03~105/03	中壢工業區 A 棟(A6-1~A6-2, A8-2)	
		95/10~99/10	中壢工業區 A 棟(A8-1)	
		95/11~99/11	中壢工業區 C 棟(C 7-1~C7-2)	
		95/08~101/08	中壢工業區自強一路 6 號	
		96/04~100/04	中壢工業區 A 棟(A7-3)	
長期借款契約	遠東國際商銀	93/01~98/01	行政院開發基金第九、十期專案融資	無
	兆豐銀行	93/01~98/02	機器設備抵押借款	無
	遠東國際商銀	94/12~100/02	機器設備抵押借款	無
	遠東國際商銀等八家銀行連貸	95/06~100/06	廠房、機器設備抵押借款	無
	永豐銀行	95/12~98/12	機器設備抵押借款	無
	台北富邦商銀等五家銀行聯貸	96/05~102/05	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。

陸、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)
		95年	94年	93年	92年	91年	
流動資產		\$ 1,802,742	\$ 800,697	\$ 719,278	\$ 942,346	\$ 142,304	-
基金及投資		-	-	-	-	-	-
固定資產		2,341,966	1,098,194	1,121,384	975,779	378,637	-
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		133,254	109,320	146,304	164,292	139,777	-
資產總額		4,227,962	2,008,211	1,986,966	2,082,417	660,718	-
流動負債	分配前	2,037,706	506,690	315,695	613,129	112,555	-
	分配後	2,037,706	506,690	315,695	613,129	112,555	-
長期負債		701,855	328,827	524,723	338,700	195,000	-
其他負債		32	39	2,581	5,201	3,202	-
負債總額	分配前	2,739,593	835,556	842,999	957,030	310,757	-
	分配後	2,739,593	835,556	842,999	957,030	310,757	-
股本		1,200,000	1,150,000	1,150,000	1,150,000	640,000	-
法定公積		2,265	-	-	-	-	-
資本公積		10,000	-	-	282,774	34,774	-
保留盈餘	分配前	326,104	22,655	(6,033)	(307,387)	(324,813)	-
	分配後	326,104	22,655	(6,033)	(307,387)	(324,813)	-
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	1,538,369	1,172,655	1,143,967	1,125,387	349,961	-
	分配後	1,538,369	1,172,655	1,143,967	1,125,387	349,961	-

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)
	95 年	94 年	93 年	92 年	91 年	
營業收入	\$2,137,064	\$ 978,288	\$ 912,541	\$ 615,089	\$ 81,715	-
營業毛利(損)	532,819	176,073	143,812	98,365	(102,568)	-
營業利益 (損失)	385,859	52,698	41,382	36,720	(138,457)	-
利息收入	9,256	5,221	2,756	1,107	2,016	-
利息費用 (註 3)	46,290	29,526	25,868	16,723	11,568	-
繼續營業部門 稅前損益	308,673	28,688	18,654	18,261	(198,732)	-
繼續營業部門 損益	305,673	28,688	18,580	17,426	(198,732)	-
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	305,714	28,688	18,580	17,426	(198,732)	-
每股盈餘	2.57	0.25	0.16	0.20	(3.38)	-

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。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年 度	簽 證 會 計 師	查 核 意 見
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
95 年	黃鴻文、黃樹傑	修正式無保留意見(註 3)

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。

註3：自編製民國 95 年度財務報表起，依財務會計準則公報第三十四、三十六號「金融商品之會計處理準則」、「金融商品之表達與揭露」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

年 度		最近五年度財務分析					當年度截至年 月 日 (註1)	
		95年	94年	93年	92年	91年		
財務 結構 (%)	負債占資產比率	64.04	41.61	42.43	45.96	47.03	-	
	長期資金占固定資產比率	95.66	136.72	148.81	150.04	143.93	-	
償債 能力 %	流動比率	88.47	158.03	227.84	153.69	126.43	-	
	速動比率	77.36	127.74	190.72	128.51	97.81	-	
	利息保障倍數(倍)	703.84	193.59	144.41	209.20	(1,617.95)	-	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	5.50	4.86	5.45	5.84	7.35	-	
	應收款項平均收現日數	66	75	67	63	50	-	
	存貨週轉率(次)	9.74	6.34	6.08	5.92	9.05	-	
	應付款項週轉率(次)	7.94	8.91	10.15	8.11	7.64	-	
	平均銷貨日數	37	58	60	62	40	-	
	固定資產週轉率(次)	0.91	0.89	0.81	0.63	0.22	-	
	總資產週轉率(次)	0.50	0.49	0.46	0.30	0.12	-	
獲利 能力	資產報酬率(%)	10.83	2.54	1.87	2.18	(30.05)	-	
	股東權益報酬率(%)	22.55	2.48	1.64	2.36	(53.76)	-	
	占實收 資本比 率(%)	營業利益(損失)	32.15	4.58	3.60	3.19	(21.63)	-
		稅前利益(損失)	25.72	2.49	1.62	1.59	(31.05)	-
	純益(損)率(%)	14.31	2.93	2.04	2.83	(243.20)	-	
	基本每股盈餘(純損)(元)	2.57	0.25	0.16	0.20	(3.38)	-	
現金 流量	現金流量比率(%)	22.25	31.11	67.56	9.45	-	-	
	現金流量允當比率(%)	34.29	23.24	16.19	-	-	-	
	現金再投資比率(%)	14.68	8.21	11.13	3.67	-	-	
槓桿 度	營運槓桿度	2.09	6.38	4.86	1.10	0.98	-	
	財務槓桿度	1.14	2.27	2.67	1.84	0.92	-	

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)

- 負債占資產比率增加，主要係因本公司與 OmniVision Trading(Hong Kong) Co. Ltd 終止出資委託代購生產設備契約，帳上尚有大額需退還之應付款所致。
- 長期資金占固定資產比率減少，主要係因公司擴大生產規模，購置生產設備增加所致。
- 流動比率、速動比率減少，主要係因公司擴大生產規模，採購原物料亦增加，相對應付款項增加；另本公司與 OmniVision Trading(Hong Kong) Co. Ltd 終止出資委託代購生產設備契約，帳上尚有大額需退還之應付款所致，此應付款已於 96/01/25 支付。
- 利息保障倍數(倍)增加，主要係因九十五年度產量增加，使平均單位成本降低及毛利增加，並使稅前純益增加所致。
- 存貨週轉率增加，主要係因產量增加且存貨控制得宜，使存貨增幅較銷貨成本低，致存貨週轉率增加。
- 資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益及稅前利益占實收資本比率、純益率、基本每股盈餘增加，主要係因九十五年度營業規模擴充，銷貨收入增加，使平均單位成本降低及毛利增加，營業利益、稅前利益及稅後純益增加。
- 現金流量比率減少，主要係因本公司與 OmniVision Trading(Hong Kong) Co. Ltd 終止出資委託代購生產設備契約，帳上尚有大額需退還之應付款所致，此應付款已於 96/01/25 支付。
- 現金流量允當比率及現金再投資比率增加，主要係公司營運成長，營業活動之淨現金流量增加所致。
- 營運槓桿度減少，主要係因公司營運成長，變動營業成本及費用也增加所致。
- 財務槓桿度減少，主要係因公司營運成長，營業利益增加且增加幅度超過利息費用增幅所致。

註1：本公司非上市(櫃)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、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人查核報告書

董事會造送本公司民國九十五年營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人等查核，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

精材科技股份有限公司

監察人 盧桐秋



監察人 林逸楓



中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 六 日

四、九十五年財務報表

精材科技股份有限公司

財 務 報 告
民國九十五年

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九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年及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。

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，足以允當表達精材科技股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年及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。

如財務報表附註三所述，精材科技股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會

計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

精材科技股份有限公司民國九十五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

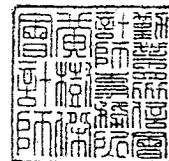
會計師 黃 鴻 文

黃鴻文



會計師 黃 樹 傑

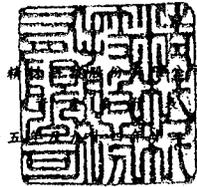
黃樹傑



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 六 年 一 月 十 一 日



民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為元

代碼	資產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金	\$ 1,033,423	24	\$ 326,188	16	2100	短期借款(附註十)	\$ 120,457	3	\$ 85,935	4
1310	公平價值變動列入損益之金融資產(附註二、三、四及十八)	178	-	558	-	2120	應付票據	191,937	5	71,287	3
1320	備供出售金融資產(附註二、三、五及十八)	-	-	45,000	2	2140	應付帳款	88,641	2	52,201	3
1143	應收票據及帳款—減備抵呆帳九十五年44仟元及九十四年1仟元後之淨額(附註二)	133,197	3	30,848	2	2160	應付所得稅(附註二及十五)	12,064	-	-	-
1150	應收關係人款項—減備抵呆帳九十五年1仟元後之淨額(附註二及九)	388,461	9	224,855	11	2170	應付費用及其他流動負債(附註十九)	177,678	4	81,855	4
1190	其他金融資產	168	-	262	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債(附註二、三、四及十八)	717	-	-	-
120X	存貨—淨額(附註二及六)	183,238	5	146,099	7	2190	其他應付款項—關係人(附註十九)	1,056,342	25	-	-
1286	遞延所得稅資產(附註二及十五)	10,000	-	-	-	2224	應付設備款	183,474	4	17,146	1
1291	受限制銀行存款(附註二十)	10,950	-	19,548	1	2272	一年內到期之長期借款(附註十一及二十)	206,396	5	198,266	10
1298	預付費用及其他流動資產(附註十九)	43,127	1	7,339	1	21XX	流動負債合計	2,037,706	48	506,690	25
11XX	流動資產合計	1,802,742	42	800,697	40		長期負債				
	長期投資					2420	長期借款(附註十一及二十)	701,855	16	328,827	17
1480	以成本衡量之金融資產(附註二、三及七)	-	-	-	-		其他負債				
	固定資產(附註二、八及二十)					2820	存入保證金	32	-	39	-
	成					2XXX	負債合計	2,739,593	64	835,556	42
1501	土地	101,518	2	-	-		股東權益(附註二及十三)				
1521	房屋及建築	71,053	2	-	-	3110	股本—每股面額10元，額定九十五年180,000仟股，九十四年120,000仟股；發行一九十五年120,000仟股，九十四年115,000仟股	1,200,000	28	1,150,000	57
1531	機器設備	1,948,915	46	1,252,557	63	3210	資本公積—股本溢價	10,000	-	-	-
1561	辦公設備	37,502	1	33,772	2		保留盈餘				
1631	租賃改良	226,922	5	147,805	7	3310	法定盈餘公積	2,265	-	-	-
1681	其他設備	11,642	-	17,669	1	3350	未分配盈餘	326,104	8	22,655	1
15X1		2,397,552	56	1,451,803	73	3XXX	股東權益合計	1,538,369	36	1,172,655	58
15X9	減：累積折舊	613,426	14	418,345	21						
1672	預付設備款	557,840	13	64,736	3						
15XX	固定資產淨額	2,341,966	55	1,098,194	55						
	其他資產						負債及股東權益總計	\$ 4,277,962	100	\$ 2,008,211	100
1820	存出保證金	11,550	-	5,561	-						
1830	遞延借項—淨額(附註二、九及十二)	115,226	3	100,140	5						
1887	受限制銀行存款(附註二十)	-	-	3,565	-						
1888	預付退休金(附註二及十二)	6,478	-	54	-						
18XX	其他資產合計	133,254	3	109,320	5						
1XXX	資產總計	\$ 4,277,962	100	\$ 2,008,211	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱會計師事務所民國九十六年一月十一日查核報告)

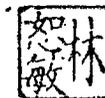
董事長：

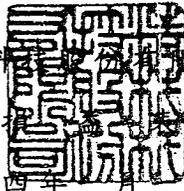


經理人：



會計主管：





民國九十五年及九十四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 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入總額	\$2,148,162		\$ 978,297	
4170 銷貨退回及折讓	11,098		9	
4100 銷貨收入淨額 (附註二及十九)	2,137,064	100	978,288	100
5110 銷貨成本(附註十六及十九)	1,604,245	75	802,215	82
5910 銷貨毛利	532,819	25	176,073	18
營業費用(附註十六及十九)				
6100 銷售費用	10,753	-	10,251	1
6200 管理費用	58,848	3	52,350	6
6300 研究發展費用	77,359	4	60,774	6
6000 合計	146,960	7	123,375	13
6900 營業利益	385,859	18	52,698	5
營業外收入及利益				
7110 利息收入	9,256	1	5,221	1
7220 出售下腳及廢料收入	5,464	-	2,647	-
7160 兌換淨益(附註二)	4,841	-	5,982	1
7480 其他	634	-	683	-
7100 合計	20,195	1	14,533	2
營業外費用及損失				
7510 利息費用(附註二、八及十九)	46,290	2	29,526	3
7880 賠償損失(附註十九)	32,370	2	-	-
7630 減損損失(附註二)	10,429	1	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7540	處分金融商品淨損(附註二、三、四及十八)	\$ 6,150	-	\$ -	-
7570	存貨損失(附註二)	1,222	-	8,776	1
7640	金融商品評價淨損(附註二、三、四及十八)	539	-	-	-
7880	其 他	381	-	241	-
7500	合 計	<u>97,381</u>	<u>5</u>	<u>38,543</u>	<u>4</u>
7900	稅前利益	308,673	14	28,688	3
8110	所得稅費用(附註二及十五)	<u>3,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8900	計列會計原則變動累積影響數前盈餘	305,673	14	28,688	3
9300	會計原則變動累積影響數(附註三)	<u>41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
9600	純 益	<u>\$ 305,714</u>	<u>14</u>	<u>\$ 28,688</u>	<u>3</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註十七)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 2.60</u>	<u>\$ 2.57</u>	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.25</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.60</u>	<u>\$ 2.57</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九十六年一月十一日查核報告)

董事長：

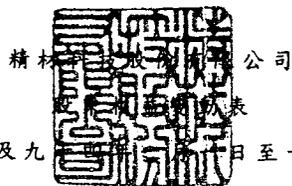


經理人：



會計主管：





民國九十五年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	發行 股數(仟股)	股本 金額	資本公積一 股本溢價	保 留 盈 餘		股東權益 合計
				法定盈餘 公 積	未分配盈餘 (累積虧損)	
九十四年一月一日餘額	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
現金增資一九十五年三月二十三日	5,000	50,000	10,000	-	-	60,000
盈餘分配						
提列法定盈餘公積	-	-	-	2,265	(2,265)	-
九十五年度純益	-	-	-	-	305,714	305,714
九十五年十二月三十一日餘額	<u>120,000</u>	<u>\$1,200,000</u>	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 2,265</u>	<u>\$ 326,104</u>	<u>\$1,538,369</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九十六年一月十一日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國九十五年及九十四年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十五年	九十四年
營業活動之現金流量		
純益	\$ 305,714	\$ 28,688
折舊及攤銷	226,207	187,557
處分備供出售金融資產利益	(92)	(46)
預付退休金費用	(6,424)	(2,130)
遞延所得稅	(10,000)	-
減損損失	10,429	-
處分固定資產淨損	169	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	(102,349)	(22,694)
應收關係人款項	(163,606)	(86,469)
其他金融資產	94	562
存貨	(37,139)	(39,017)
預付費用及其他流動資產	(35,788)	2,770
應付票據	120,650	41,745
應付帳款	36,440	25,123
應付所得稅	12,064	-
應付費用及其他流動負債	95,823	20,958
公平價值變動列入損益之金融資產及負債	1,097	514
營業活動之淨現金流入	<u>453,289</u>	<u>157,561</u>
投資活動之現金流量		
受限制銀行存款減少	12,163	29,913
購買備供出售金融資產	(50,000)	(60,000)
處分備供出售金融資產價款	95,092	35,046
購置固定資產	(1,300,016)	(136,557)
處分固定資產價款	1,080	-
遞延借項增加	(30,399)	(6,711)
存出保證金減少(增加)	(5,989)	736
投資活動之淨現金流出	<u>(1,278,069)</u>	<u>(137,573)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十五年</u> 度	<u>九十四年</u> 度
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 34,522	\$ 65,935
其他應付款—關係人增加	1,056,342	-
長期借款增加(減少)	381,158	(172,567)
現金增資	60,000	-
存入保證金增加(減少)	(7)	1
融資活動之淨現金流入(出)	<u>1,532,015</u>	<u>(106,631)</u>
現金淨增加(減少)數	707,235	(86,643)
年初現金餘額	<u>326,188</u>	<u>412,831</u>
年底現金餘額	<u>\$1,033,423</u>	<u>\$ 326,188</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息九十五年4,142仟元及九十四年544仟元,附註八)	<u>\$ 30,635</u>	<u>\$ 29,300</u>
支付所得稅	<u>\$ 936</u>	<u>\$ -</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	\$1,466,344	\$ 150,462
應付設備款增加	(166,328)	(13,905)
支付淨額	<u>\$1,300,016</u>	<u>\$ 136,557</u>
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 206,396</u>	<u>\$ 198,266</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九十六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

民國九十五及九十四年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

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。

截至九十五及九十四年底止，本公司員工人數分別為 1,054 人及 512 人。

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、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

流動資產包括現金、為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括為交易目的而發生之負債，以及須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

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用。續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

衍生性金融商品之公平價值係以評價方法估計。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。

備供出售金融資產

原始認列時，係以公平價值衡量，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，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

本公司所持有之債券型基金受益憑證係以資產負債表日之淨資產價值作為公平價值。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。惟後續期間減損金額減少時，備供出售金融資產之減損減少金額應認列為股東權益調整項目。

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。

以成本衡量之金融資產

係無法可靠衡量公平價值之未上市（櫃）股票，以原始認列之成本衡量。股票出售時，其成本係按加權平均法計算。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失嗣後不得迴轉。

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：房屋及建築，三十五年；機器設備，七年；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，二至三年；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。

閒置資產

閒置資產之固定資產按淨公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產，並將原科目之成本與累積折舊沖銷，差額認列損失，並按直線法繼續攤提折舊。

倘閒置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。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟閒置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。

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。

以外幣為準之交易事項

非衍生性金融商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，係按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產及負債實際兌換或結清時所產生之兌換損益列為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產及負債，按該日之即期匯率予以調整換算，因而產生之兌換損益列為當期損益。

會計變動之理由及影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」(以下簡稱第三十四號公報)及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及相關公報配合修訂之條文。

適用新發布及配合修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新發布公報時，本公司將金融資產及金融負債予以適當分類，對原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，列為會計原則變動累積影響數；屬備供出售金融資產以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目。

首次適用前述新發布公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數(稅後)	列為股東權益 調整項目
公平價值變動列入損益之金融資產		
融資產	\$ 41	\$ -
備供出售金融資產	-	-
	<u>\$ 41</u>	<u>\$ -</u>

前述新發布財務會計準則公報之適用，對本公司九十五年度之財務報表無重大影響。

適用新發布財務會計準則公報之科目重分類

首次適用第三十四號公報所編製之比較財務報表中，九十四年度財務報表應依九十五年度所使用之會計科目重分類，但依規定無須重編。

本公司適用新發布財務會計準則公報前所採用之會計政策，說明如下：

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，跌價損失列為當期損益。

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期末淨資產價值。

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期損益，期末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，亦列為當期損益。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。

配合本公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年度財務報表予以重分類如下：

	<u>重 分 類 前</u>	<u>重 分 類 後</u>
<u>資產負債表</u>		
短期投資	\$ 45,000	\$ -
其他金融資產	558	-
採成本法之長期股權投資	-	-
公平價值變動列入損益之		
金融資產	-	558
備供出售金融資產	-	45,000
以成本衡量之金融資產	-	-
	<u>\$ 45,558</u>	<u>\$ 45,558</u>
<u>損益表</u>		
處分投資淨益	\$ 46	\$ -
處分金融商品淨益	-	46
	<u>\$ 46</u>	<u>\$ 46</u>

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。採用新修訂條文並不會對九十五年度純益產生影響。

公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
交易目的之金融資產		
遠期外匯合約	\$ 178	\$ 558
交易目的之金融負債		
遠期外匯合約	\$ 717	\$ -

本公司九十五及九十四年度從事遠期外匯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。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格風險為目的。

截至九十五及九十四年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>九十五年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	96年1月~96年2月	USD 6,000
<u>九十四年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	95年1月~95年2月	USD 6,000

本公司九十五年度因衍生性金融商品所產生之淨損為 6,781 仟元（包括已實現淨損 6,242 仟元及評價淨損 539 仟元）。

備供出售金融資產

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
債券型基金受益憑證	\$ -	\$ 45,000

存貨－淨額

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
製成品	\$ 1,346	\$ 5,981
在製品	47,011	41,155
原物料	<u>151,205</u>	<u>104,708</u>
	199,562	151,844
備抵存貨損失	(<u>16,324</u>)	(<u>5,745</u>)
	<u>\$ 183,238</u>	<u>\$ 146,099</u>

以成本衡量之金融資產

本公司於八十七年投資美商坎伯狄吉有限公司 (Compositech Ltd.)，該公司於九十一年下市，本公司認為其價值業已減損，已於九十一年度全數認列永久性跌價損失。

固定資產

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	\$ 742	\$ -
機器設備	538,598	357,153
辦公設備	16,331	17,036
租賃改良	50,567	33,022
其他設備	<u>7,188</u>	<u>11,134</u>
	<u>\$613,426</u>	<u>\$418,345</u>

本公司於九十五年度將不符合生產製程需求之機器設備按其帳面價值 10,429 仟元轉列閒置資產，並全數認列減損損失。

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
利息總額	\$ 50,432	\$ 30,070
利息資本化金額	4,142	544
利息資本化利率	2.85%~7.52%	4.06%~4.35%

遞延借項－淨額

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
專門技術	\$ 83,588	\$ 89,255
電腦軟體成本	3,058	2,972
線路補助費及其他	<u>28,580</u>	<u>7,913</u>
	<u>\$115,226</u>	<u>\$100,140</u>

短期借款

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
信用狀借款－九十五年：九十六 年六月底前陸續到期，年利率 為 1.71%~6.81%；九十四年： 九十五年六月底前陸續到 期，年利率為 2.80%~4.17%	<u>\$120,457</u>	<u>\$ 85,935</u>

長期借款

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
中期抵押聯貸借款：自九十六年 十二月起，每半年為一期償 還，分八期償清，年利率為 2.39%~3.668%	\$499,000	\$ -
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，分十二期償清，年利率為 2.76%	187,416	-
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 十五年為 2.48%~4.675%；九 十四年為 4.114~4.395%	80,955	116,935
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 十五年為 4.392%~4.642%；九 十四年為 4.266%~4.513%	73,630	107,120

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
機器設備抵押借款：自九十六年五月起，每三個月為一期償還，分十六期償清，年利率為2.48%~4.13%	\$ 67,250	\$ -
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，已於九十五年底前提前清償，年利率九十五年為2.95%~4.675%；九十四年為4.075%~4.395%	-	87,500
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，已於九十五年底前提前清償，年利率九十五年為3.50%~4.505%；九十四年為4.058%~4.345%	-	77,776
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，已於九十五年底前提前清償，年利率九十五年為2.95%~6.157%；九十四年為5.755%	-	75,000
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，已於九十五年底前提前清償，年利率九十五年為3.50%~4.505%；九十四年為4.058%~4.345%	-	52,219
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，已於九十五年底前提前清償，年利率九十五年為3.50%~4.505%；九十四年為4.058%~4.345%	-	8,173

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日
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，已於九十五年底前提前清 償，年利率九十五年為 2.95%~4.36%；九十四年為 4.120%	\$ - 908,251	\$ 2,370 527,093
一年內到期部分	(206,396) <u>\$701,855</u>	(198,266) <u>\$328,827</u>

截至九十五年底止，前述長期借款未來年度之到期償還金額如下：

年 度	金 額
九十六年	\$206,396
九十七年	272,975
九十八年	220,740
九十九年	141,563
一 百 年	<u>66,577</u>
	<u>\$908,251</u>

中期抵押聯貸借款合同及部分機器設備抵押借款合同規定本公司於貸款存續期間內，應維持每半年及年底之特定流動比率、負債比率及有形淨值。本公司截至九十五年底止流動比率及負債比率有違反規定之情形，惟本公司於九十六年一月五日完成現金增資（附註 ）後，流動比率及負債比率皆已符合規定。

員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，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。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，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。本公司九十五及九十四年度認列之退休金成本分別為 15,345 仟元及 4,951 仟元。

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：

淨退休金成本：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
服務成本	\$ 14	\$ 2,310
利息成本	370	414
退休基金資產預期報酬	(363)	(250)
攤銷數	<u>54</u>	<u>2,332</u>
淨退休金成本	<u>\$ 75</u>	<u>\$ 4,806</u>

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 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 1,638	\$ 263
非既得給付義務	<u>9,417</u>	<u>6,482</u>
累積給付義務	11,055	6,745
未來薪資增加之影響數	<u>7,933</u>	<u>5,599</u>
預計給付義務	18,988	12,344
退休基金資產公平價值	(<u>16,991</u>)	(<u>10,307</u>)
提撥狀況	1,997	2,037
未認列過渡性淨給付義務	-	-
未認列退休金損失	(<u>8,475</u>)	(<u>2,091</u>)
預付退休金	(<u>\$ 6,478</u>)	(<u>\$ 54</u>)
既得給付	<u>\$ 1,710</u>	<u>\$ 275</u>

計算淨退休金成本之精算假設為：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 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%

退休金基金提撥及支付情況：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
本年度提撥	<u>\$ 6,499</u>	<u>\$ 6,936</u>
本年度支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,218</u>

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：

提撥百分之十五為員工紅利；

提撥百分之五為董監事酬勞；

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。

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：

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。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九十五年六月十六日及九十四年六月二十九日決議通過九十四及九十三年度盈餘分配及盈虧撥補案如下：

	九 十 四 年	九 十 三 年
年初累積虧損	(\$ 6,033)	(\$ 307,387)
資本公積彌補虧損	-	282,774
當年度純益	28,688	18,580
提列法定盈餘公積	(2,265)	-
未分配盈餘(累積虧損)餘額	<u>\$ 20,390</u>	<u>(\$ 6,033)</u>

上列盈餘分配及盈虧撥補案之決議與九十五年三月二十四日及九十四年四月四日之董事會決議並無差異。

本公司九十五年度之盈餘分配議案，截至九十六年一月十一日止，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。

股票酬勞計畫

本公司於九十五年七月三日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准發行員工認股權憑證 6,000 仟單位，每單位可認購普通股一股，授予對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權憑證之存續期間為十年，憑證持有人自被授予認股權憑證屆滿二年後，得依認股辦法分年行使認股權利。

本公司九十五年度員工認股權憑證之相關資訊如下：

	單 位 (仟)	加權平均行使價格 (元)
本期授予	5,025	\$ 13
本期取消	(57)	13
期末流通在外	<u>4,968</u>	13

截至九十五年底止，本公司流通在外及可行使之員工認股權憑證相關資訊如下：

流通在外認股權憑證				可行使認股權憑證	
行使價格 (元)	流通在外單 位 (仟)	預期剩餘 存續期間 (年)	加權平均 行使價格 (元)	可行使單位 (仟)	加權平均行 使價格(元)
\$ 13	4,968	9.75	\$ 13	-	\$ 13

本公司九十五年度依內含價格法認列之相關酬勞成本為零元。九十五年度若採公平價值法認列前述認股權酬勞成本（按 Black-Scholes 選擇權評價模式計算），其假設及財務報表之擬制純益與每股盈餘資訊如下：

		九十五年度
假 設	股利率	-
	預期價格波動性	47.42%
	無風險利率	1.94%
	預期存續期間	3 年
純 益	報表列示之純益	\$ 305,714
	擬制純益	303,859
稅後基本及稀釋每股盈餘 (元)	報表列示之每股盈餘	\$ 2.57
	擬制每股盈餘	2.56

所得稅

帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與當年度應納稅額之調節如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
稅前利益按法定稅率 (25%) 計算之稅額	\$ 77,178	\$ 7,172
調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	(21)	(11)
暫時性差異	9,832	(1,579)
當年度使用之虧損扣抵	(46,547)	(5,582)
未分配盈餘加徵 10%	2,039	-
當年度抵用之投資抵減	(29,481)	-
當年度應納所得稅	<u>\$ 13,000</u>	<u>\$ -</u>

所得稅費用構成項目如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
當年度應納所得稅	\$ 13,000	\$ -
遞延所得稅費用 (利益)		
暫時性差異	(739)	242
投資抵減	(36,144)	2,557
虧損扣抵	45,985	11,972
備抵評價	(19,102)	(14,771)
所得稅費用	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ -</u>

遞延所得稅資產 (負債) 明細如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
流 動		
暫時性差異	\$ 14,196	\$ 2,082
投資抵減	78,561	-
虧損扣抵	-	35,891
備抵評價	(82,757)	(37,973)
	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ -</u>
非 流 動		
暫時性差異	\$ 2,112	\$ 13,487
投資抵減	126,578	168,995
虧損扣抵	-	10,094
備抵評價	(128,690)	(192,576)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

兩稅合一相關資訊：

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 8,955</u>	<u>\$ 8,649</u>

本公司九十五年度預計及九十四年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 2.75% 及 33.33%。

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。

截至九十五年底，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 條例	機器設備投資抵 減	\$ 11,844	\$ -	九十五
		84,277	66,640	九十六
		24,335	24,335	九十七
		14,328	14,328	九十八
		<u>30,811</u>	<u>30,811</u>	九十九
		<u>\$ 165,595</u>	<u>\$ 136,114</u>	
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
		22,165	22,165	九十八
		<u>21,371</u>	<u>21,371</u>	九十九
		<u>\$ 68,962</u>	<u>\$ 68,962</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>38</u>	<u>38</u>	九十八
		<u>\$ 63</u>	<u>\$ 63</u>	
所得稅法	虧損扣抵	\$ 7,644	\$ -	九十五
		<u>38,903</u>	-	九十六
		<u>\$ 46,547</u>	<u>-</u>	

本公司截至九十三年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

用人、折舊及攤銷費用

	九 十 五 年 度			九 十 四 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	\$324,505	\$ 72,751	\$397,256	\$162,514	\$ 58,995	\$221,509
退休金	12,171	3,249	15,420	4,657	5,100	9,757
伙食費	7,678	1,070	8,748	7,929	1,465	9,394
勞健保費用	21,079	4,690	25,769	12,607	3,240	15,847
福利金	3,213	483	3,696	1,812	305	2,117
其他用人費用	189	150	339	1,852	422	2,274
	<u>\$368,835</u>	<u>\$ 82,393</u>	<u>\$451,228</u>	<u>\$191,371</u>	<u>\$ 69,527</u>	<u>\$260,898</u>
折舊費用	<u>\$203,552</u>	<u>\$ 7,342</u>	<u>\$210,894</u>	<u>\$166,878</u>	<u>\$ 6,774</u>	<u>\$173,652</u>
攤銷費用	<u>\$ 13,851</u>	<u>\$ 1,112</u>	<u>\$ 14,963</u>	<u>\$ 12,113</u>	<u>\$ 1,792</u>	<u>\$ 13,905</u>

每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>				
計列會計原則變動累積影響數				
前盈餘	\$ 2.60	\$ 2.57	\$ 0.25	\$ 0.25
會計原則變動累積影響數	-	-	-	-
本期純益	<u>\$ 2.60</u>	<u>\$ 2.57</u>	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.25</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>				
計列會計原則變動累積影響數				
前盈餘	\$ 2.60	\$ 2.57		
會計原則變動累積影響數	-	-		
本期純益	<u>\$ 2.60</u>	<u>\$ 2.57</u>		

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
<u>九十五年</u>					
基本及稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	<u>\$ 308,714</u>	<u>\$ 305,714</u>	<u>118,890</u>	<u>\$ 2.60</u>	<u>\$ 2.57</u>
<u>九十四年</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	<u>\$ 28,688</u>	<u>\$ 28,688</u>	<u>115,000</u>	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.25</u>

附註 所述之員工認股權憑證屬潛在普通股，本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」所規定之庫藏股票法測試，該認股權憑證於九十五年度無稀釋作用，故不列入計算稀釋每股盈餘。

金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產	\$ -	\$ -	\$ 45,000	\$ 45,013
遠期外匯合約淨額	-	-	558	600
<u>負 債</u>				
遠期外匯合約淨額	539	539	-	-

金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

上述金融商品不包含現金、應收款項、其它金融資產、受限制銀行存款、短期借款、應付款項及應付設備款。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

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，故其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎；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。備供出售金融資產係以期末淨資產價值為公平價值。

衍生性金融商品因無市場價格可供參考，故採用評價方法估計。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來作為估計及假設之資訊來源一致，該資訊為本公司可取得者。

本公司九十五年度以評價方法估計衍生性金融商品之公平價值，而將其變動認列為當期損失之金額為 539 仟元。

本公司九十五及九十四年十二月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 278,790 仟元及 268,958 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 638,647 仟元及 15,121 仟元，金融負債分別為 1,028,708 仟元及 613,028 仟元。

財務風險資訊

市場風險

本公司以交易為目的之衍生性金融商品，目的為規避市場風險，故其市場風險將與被避險資產或負債之匯率風險互抵。

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所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之金融商品為評估對象。由於本公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構，故預期無重大信用風險。

流動性風險

本公司之營運資金足以支應衍生性金融商品合約到期時之現金需求，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將增加本公司現金流出新台幣 10,287 仟元。

關係人交易

關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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
OmniVision Technologies, Inc. (OmniVision)	間接對本公司採權益法評價之投資公司
台灣積體電路製造股份有限公司 (台積公司)	間接對本公司採權益法評價之投資公司

註：該公司九十五年底並非本公司之關係人，其九十五年度之交易及餘額僅供比較參考之用。

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 五 年		九 十 四 年	
	金 額	%	金 額	%
<u>全 年 度</u>				
銷 貨				
采鈺科技	\$ 1,772,150	83	\$ 818,244	84
台積公司	569	-	-	-
OmniVision	41	-	-	-
	<u>\$ 1,772,760</u>	<u>83</u>	<u>\$ 818,244</u>	<u>84</u>
製造費用－權利金費用				
ShellCase	\$ 103,674	13	\$ 48,040	10
管理費用－顧問費				
采鈺科技	\$ 2,167	4	-	-
賠償損失				
采鈺科技	\$ 32,370	100	-	-
利息費用				
OmniVision	\$ 16,563	36	-	-
<u>年 底 餘 額</u>				
應收關係人款項－淨額				
采鈺科技	\$ 388,287	100	\$ 224,855	100
台積公司	134	-	-	-
OmniVision	40	-	-	-
	<u>\$ 388,461</u>	<u>100</u>	<u>\$ 224,855</u>	<u>100</u>
暫付款（帳列預付費用及其他流動資產）				
采鈺科技	\$ 11,512	27	-	-
應付權利金（帳列應付費用及其他流動負債）				
ShellCase	\$ 30,965	17	\$ 17,817	22
其他應付款項－關係人				
OmniVision	\$ 1,056,342	100	-	-

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。其餘關係人交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係依雙方約定計算。

本公司於九十五年九月一日與 OmniVision 簽訂代購生產設備之合約，截至九十五年底止 OmniVision 共匯入 1,039,779 仟元（帳列其他應付款項－關係人）。

質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為長期借款額度、內銷保證金及海關保證金之擔保品。

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
受限制銀行存款	\$ 10,950	\$ 23,113
固定資產－淨額	<u>1,354,002</u>	<u>833,868</u>
	<u>\$ 1,364,952</u>	<u>\$ 856,981</u>

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，租期將於九十七年六月至一〇五年三月陸續到期，其中九十五年下半年度新增六筆租約，每月租金約為 706 仟元。目前每年租金約為 19,172 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
九十六年	\$ 25,453
九十七年	24,698
九十八年	21,087
九十九年	17,376
一〇〇年	13,174
一〇一年及以後	<u>32,449</u>
	<u>\$134,237</u>

重大承諾事項及或有事項

截至九十五年底止，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：

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。

本公司簽訂之購置設備合約總價約為 1,640,138 仟元，其中已支付 600,265 仟元。

已開立未使用之信用狀餘額為台幣 121,771 仟元、美金 8,854 仟元、歐元 2,790 仟元、日幣 18,000 仟元、瑞士法郎 762 仟元及英鎊 3 仟元。

重大之期後事項

本公司於九十五年十月十七日董事會決議通過以私募方式辦理現金增資 90,526 仟股，每股面額 10 元，每股私募價格 15 元，預計募集 1,357,890 仟元；上述議案於九十五年十二月五日經臨時股東會決議通過。本公司訂定九十六年一月五日為現金增資基準日且已收足增資股款。尚待辦理完成實收股本變更登記。

附註揭露事項

本公司除下列項目 至 外，九十五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。

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
				持 股 份 額	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	市 價 或 股 權 淨 值	
本公司	美商坎伯狄吉有限公司 (Compositech Ltd.)	—	以成本衡量之金融資產	587	\$ -	2.67	\$ -	註一

註一：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。

註二：截至九十五年十二月三十一日止，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。

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：

單位：新台幣仟元

取得公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交 對 易 象 關 係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他事項	
						所 有 人	與 發 行 人 之 關 係	移 轉 日 期	金 額				
本公司	土地及廠房	95.06.09	\$ 170,000	全數支付	文鋒實業股份有限公司	無	不適用	不適用	不適用	不適用	依不動產買賣契約及鑑價報告	擴建廠房	無

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		
本公司	采鈺科技	與本公司董事長同一人	銷貨	\$1,772,150	83%	出貨後45天	參閱附註十九	參閱附註十九	\$388,287	74%	-

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金額	逾期處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
本公司	采鈺科技	與本公司董事長同一人	\$388,287	63	\$12,119	持續催收	\$171,690	\$1

部門別資訊

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。

外銷銷貨資訊列示如下：

地區	九十五年	九十四年
亞洲	\$ 105,087	\$833,129
北美洲	23,613	36,593
其他	25,068	5,086
	<u>\$ 153,768</u>	<u>\$874,808</u>

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	九十五年		九十四年	
	金額	所佔比例	金額	所佔比例
A公司	\$ 1,772,150	83	\$ 818,244	84

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，有無發生財務週轉困難情事，及其對本公司財務狀之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	九 十 五 年	九 十 四 年	差 異	
	十二月三十一日	十二月三十一日	金 額	%
流動資產	\$ 1,802,742	\$ 800,697	\$ 1,002,045	125
固定資產	2,341,966	1,098,194	1,243,772	113
其他資產	133,254	109,320	23,934	22
資產總額	4,277,962	2,008,211	2,269,751	113
流動負債	2,037,706	506,690	1,531,016	302
長期負債	701,855	328,827	373,028	113
負債總額	2,739,593	835,556	1,904,037	228
股 本	1,200,000	1,150,000	50,000	4
法定盈餘公積	2,265	-	2,265	-
資本公積	10,000	-	10,000	-
未分配盈餘	326,104	22,655	303,449	1,339
股東權益總額	1,538,369	1,172,655	365,714	31
說 明：				
1. 流動資產增加，主要係因九十五年度公司營運成長，銀行存款及應收款項增加所致。				
2. 固定資產增加，主要係因公司擴大生產規模，購買生產設備增加所致。				
3. 長期負債增加主要係因九十五年向銀行借款增加所致。				
4. 流動負債增加主要係因本公司與 OmniVision Trading(Hong Kong) Co. Ltd 終止出資委託代購生產設備契約，帳上尚有大額需退還之應付款所致，此應付款已於 96/01/25 支付。				
5. 未分配盈餘及股東權益總額增加，主要係因九十五年度營運成長，本期純益增加所致。				

二、經營結果：

(一) 經營結果比較分析：

單位：新台幣仟元

項目	年度		增 (減) 金 額	變 動 比 例 (%)	變 動 分 析
	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度			
銷貨收入總額	\$ 2,148,162	\$ 978,297	\$1,169,865	120	
減：銷貨退回及折讓	<u>11,098</u>	<u>9</u>	11,089	123,211	
銷貨收入淨額	2,137,064	978,288	1,158,776	118	
銷貨成本	<u>1,604,245</u>	<u>802,215</u>	802,030	100	
銷貨毛利	532,819	176,073	356,746	203	1.
營業費用	<u>146,960</u>	<u>123,375</u>	23,585	19	
營業利益	385,859	52,698	333,161	632	2.
營業外收入及利益	20,195	14,533	5,662	39	3.
營業外費用及損失	<u>97,381</u>	<u>38,543</u>	58,838	153	4.
稅前淨利	308,673	28,688	279,985	976	
所得稅費用	<u>3,000</u>	<u>-</u>	3,000	-	5.
計列會計原則變動累積 影數前盈餘	305,673	28,688	276,985	966	
會計原則變動累積影數	<u>41</u>	<u>-</u>	41	-	
純 益	<u>\$ 305,714</u>	<u>\$ 28,688</u>	\$ 277,026	966	

增減比例變動分析說明：

- 1.銷貨毛利增加主要係九十五年度銷售數量增加及產能利用率提升，使平均單位成本降低及毛利增加。
- 2.營業利益增加主要係九十五年度公司營運大幅成長，但營業費用增幅不大所致。
- 3.營業外收入及利益增加主要係因銀行存款增加，故利息收入亦增加所致。
- 4.營業外費用及損失增加主要係因九十五年度公司擴大生產規模，融資增加致利息費用增加及生產過程中產品損壞之賠償損失增加所致。
- 5.所得稅費用增加主要係公司獲利，故所估列之所得稅費用增加所致。

(二) 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	\$ 352,454	(\$ 56,771)	\$ 167,291	\$ 38,907	\$ 203,027
其 他	4,292	2,134	2,157	(14,455)	14,456
合 計	\$ 356,746	(\$ 54,637)	\$ 169,448	\$ 24,452	\$ 217,483
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九十四年增加所致。 4.數量有利差異：主要係因銷售數量較九十四年度增加所致。				

三、現金流量：

(一) 最近兩年度流動性分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增 (減) 比例 (%)
	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度	
現金流量比率 (%)	22.25	31.11	(28)
現金流量允當比率 (%)	34.29	23.24	48
現金再投資比率 (%)	14.68	8.21	79
增減比例變動分析說明： 1.現金流量比率減少，主要係因本公司與 OmniVision Trading(Hong Kong) Co. Ltd 終止出資委託代購生產設備契約，帳上尚有大額需退還之應付款所致，此應付款已於 96/01/25 支付。 2.現金流量允當比率及現金再投資比率增加，主要係公司營運成長，營業活動之淨現金流量增加所致。			

(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
\$1,033,423	\$471,153	\$4,277,249	(\$2,772,673)	\$1,357,890	\$2,491,712
<p>1.本年度現金流量變動情形分析</p> <p>(1)營業活動：預計產業景氣好轉且產能擴充營收上升，使公司獲利大幅增加，致來自營業活動淨現金流入。</p> <p>(2)投資活動：為擴大生產規模，擬購入機器設備，致現金流出。</p> <p>(3)融資活動：預計償還部份長、短期銀行借款及盈餘分派，致現金流出。</p> <p>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。</p>					

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					
				94年度	95年度	96年度	97年度 (註)	98年度 (註)	99年度 (註)
購置機器 設備	現金增資、 長期借款及 自有資金	96/12	\$4,393,665	\$136,557	\$1,300,016	\$2,957,092	\$ -	\$ -	\$ -

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
96	晶圓級封裝	397,500	3,302,141	579,103
97	晶圓級封裝	720,300	5,781,308	958,857

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：

本公司的經營團隊一直密切注意任何可能會影響公司業務及營運的政策與法令。民國九十五年相關法令的變化對本公司的營運並無重大影響。

(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：

精材公司的經營團隊一直密切注意任何科技改變及產業變化之相關訊息及趨勢，未來也積極致力於投入研發計劃以提昇競爭力。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司重視災害發生時的緊急應變準備（例如：颱風、地震、環境污染、資訊系統服務中斷、罷工、原物料或水電氣公用設施短缺等天然或人為災難），並已建立周全的應變計劃，包括在災難發生時成立專案應變小組的流程與步驟。在危機發生時，應變計劃會徹底分析事件原因、影響及範圍、替代方案、各種狀況的解決方案，並提出適當的防範措施及重建方法。使本公司於事件發生時，將人員傷害、業務中斷、以及財務衝擊降至最低，並維持營運順暢。自民國九十五年初至年報刊印日止，本公司並無任何足以影響正常營運及企業形象的風險事項發生。

(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：請參閱本年報第 86 頁。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司儘可能向不同供應商採購原物料，以確保原物料供應無虞及降低集中採購風險。雖然本公司仍有從單一供應商取得部份原物料之情形，但本公司仍將持續找尋其他購買方式以降低購買集中的風險。

(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：本公司之董事及持股超過百分之十大股東為世界知名晶圓代工廠，故股權之移轉或更換對本公司風險低。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：本公司之新經營權為世界知名晶圓代工廠，故經營權之改變對本公司有正面之影響。

(十二) 訴訟或非訟事件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

私募有價證券種類：普通股

價款繳納完成日期：96/01/05

報本會備查日期：96/01/19

私募對象	資格條件	認購數量	認購價格	與公司關係
台灣積體電路製造股份有限公司	證券交易法第四十三條之六第一項第二款	90,526,000股	NT\$15/每股	註

註：經 96/01/05 私募完成後，成為本公司之母公司

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。

精材科技股份有限公司



負 責 人：蔣尚義

