

股票代碼：6147



頡邦科技股份有限公司

CHIPBOND Technology Corporation

民國九十七年度年報

年報資訊申報網址：<http://sii.tse.com.tw>

年報資訊查詢網址(公開資訊觀測站)：<http://mops.tse.com.tw/>

中華民國九十八年四月三十日刊印

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人：鄭明山
職 稱：管理中心副總經理
聯 絡 電 話：(03)567-8788
電子郵件信箱：davidc@chipbond.com.tw
代理 發言人：鄭秋榮
職 稱：稽核室資深經理
聯 絡 電 話：(03)567-8788
電子郵件信箱：kulongc@chipbond.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總 公 司：新竹市科學工業園區力行五路 3 號
電 話：(03)567-8788
力 行 廠：新竹市科學工業園區力行五路 3 號
電 話：(03) 567-8788
展 業 廠：新竹市科學工業園區展業一路 10 號、10-1 號
電 話：(03) 567-8788

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：元大證券股份有限公司
地 址：台北市大同區承德路三段 210 號地下一樓
網 址：<http://www.yuanta.com.tw>
電 話：(02) 2586-5859

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：

姓 名：曾國華、王偉臣
事務所名稱：資誠會計師事務所
地 址：新竹市科學工業園區工業東三路 2 號 5 樓
網 址：<http://www.pwcglobal.com.tw>
電 話：(03)578-0205

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：略

六、公司網址：

<http://www.chipbond.com.tw>

頤邦科技股份有限公司
民國九十七年度年報
目 錄

	<u>頁 次</u>
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
參、公司治理報告.....	5
肆、募資情形.....	24
伍、營運概況.....	39
陸、財務概況.....	58
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	63
捌、特別記載事項.....	70
附件、監察人查核報告.....	71
財務報告(九十七年度及九十六年度).....	72
內部控制聲明書(九十七年度).....	124

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、九十七年度營業計劃實施成果：

民國九十七年是近數十年來全球經濟最詭譎多變的一年，年初時原油價格暴漲、間接帶動農產品、貴重金屬如金等相關原材料價格亦隨之高漲，引發通貨膨脹之疑慮，然至第三季起伴隨美國次級房貸所引發的金融海嘯，導致消費端緊縮，至第四季起更造成製造端訂單急速萎縮，大量產能閒置，尤以消費性電子產品影響最鉅；另就本公司所處產業而言，由於景氣急凍及面板產業前半年樂觀擴廠政策，導致面板庫存量過高，存貨去化不易，在面板價量具跌下，相關面板零組件供應商苦不堪言，本公司主要營業收入來自面板驅動 IC 設計業，自無法倖免於產業之不利影響。所幸本公司成本控制得宜，九十七年度稅後淨利 78,327 仟元，相較於同業之鉅額虧損，營運結果尚屬差強人意。

綜觀九十七年度營業計劃實施成果，營業收入為 5,263,712 仟元，營業毛利為 687,673 仟元，營業利益為 324,026 仟元，全年度之稅前純益為 87,715 仟元，稅後盈餘為 78,327 仟元，每股純益為 0.25 元，茲將本公司九十七年營運結果與九十六年度營運情形即預算數，表列如下：

九十七年度預算執行情形：

單位：新台幣仟元

項目	期間	97 年度	預算數	成長率
	營業收入		5,263,712	5,858,234	(10.15%)
營業成本		4,576,039	4,369,056	4.74%
營業毛利		687,673	1,489,178	(53.82%)
營業利益		324,026	1,170,889	(72.32%)
稅前純益		87,715	1,150,879	(92.38%)
稅後盈餘		78,327	1,112,554	(92.96%)
每股盈餘		0.25 元	3.47 元	(92.80%)

二、九十七年度財務收支及獲利能力分析：

本年度營業活動之現金流入數為 2,290,211 仟元，投資活動之現金流出數為(1,302,419) 仟元，融資活動之現金流出數為(913,033)仟元，全年度之現金淨流入數為 74,759 仟元，期末現金及約當現金餘額為 1,671,8166 仟元，營運資金運用適當。本年度營業收入淨額為 5,263,712 仟元，營業毛利為 687,673 仟元，毛利率為 13.06%，低於 96 年的毛利率 25.42%，由於原料如貴重金屬黃金之價格居高不下且無法轉嫁，加上受限於面板產業景氣低迷，各供應商產能過剩，致使平均代工價格下降，導致本公司毛利率、營業利益及全年度純益較前一年度衰退。

三、九十七年度研究發展狀況：

九十七年度投入研發費用為 117,153 仟元，高於 96 年度研發費用 64,093 仟元，主要係持續投入 12 吋金凸塊及錫鉛凸塊製程開發，及改善既有製程，期使降低生產成本，維持市

場競爭力，透過製程技術再升級，確保市場佔有率及產業領導地位。

四、九十八年度營業計劃概要：

本公司經營方針係以提升品質及服務，鞏固現有客戶，並加速擴展國內市場佔有率，加強開發驅動 IC 前十大新客戶群；九十八年度面臨金融海嘯引起之經濟衰退，其後續影響不確定性甚高，因此，本公司訂定九十八年度營運計劃係以較保守態度看待產業，所設定之營運目標為至少維持現有市場佔有率，同時兼顧現金流量，以確保財務結構健全。茲將本年度預計提供各類代工服務之估計量，列示如下：

凸塊服務(BUMPING)：592,000仟片。

捲帶封裝(COF)：310,000仟顆

玻璃基板封裝(COG)：362,000仟顆

重要之產銷政策：

1. 嚴格控制品質良率，以符合客戶需求。
2. 致力降低成本，以增加競爭力。
3. 積極擴展市場佔有率，以提升設備產能利用率，。

五、未來公司發展策略

1. 本公司擬以現有技術，開發其他應用產品之代工，現已有RFID CMOS Sensor及指紋辨識IC之產品在量產中。其他如發光二極體封裝及微機電於消費性與通訊產品應用之封裝，也與業界合作，共同開發，以期創造更大收益。
2. 本公司原已量產多年之錫鉛凸塊代工，九十七年度正式跨入12吋晶圓之錫鉛凸塊代工，將滿足現有客戶在12吋晶圓封測之需求；而12吋金凸塊製程技術之開發已完成，現正邁進導入量產階段，期使在最短期間內順利導入量產，進一步提供客戶優質之代工服務，並創造股東及員工最大利益。

六、受到外部競爭環境

本公司之營業為平面顯示器之驅動IC封裝，同業競爭已相對減少，且本公司規模已達業界領先地位，經濟規模也比同業更具競爭力。惟整體面板產業仍處於長期價格下降的趨勢，且原料成本也在增加中，公司如何控管成本，提昇效率，才是最重要的課題。

七、法規環境及總體經營環境之影響

本公司位處於科學園區，經營環境尚稱理想，對所有法規部份，尚無難以適應之處。政府政策及法令並無不利經營發展之影響。

最後謹祝各位股東

身體健康、萬事如意

頌邦科技股份有限公司

董事長：吳非艱

貳、公司簡介

一、設立日期：民國 86 年 7 月 2 日

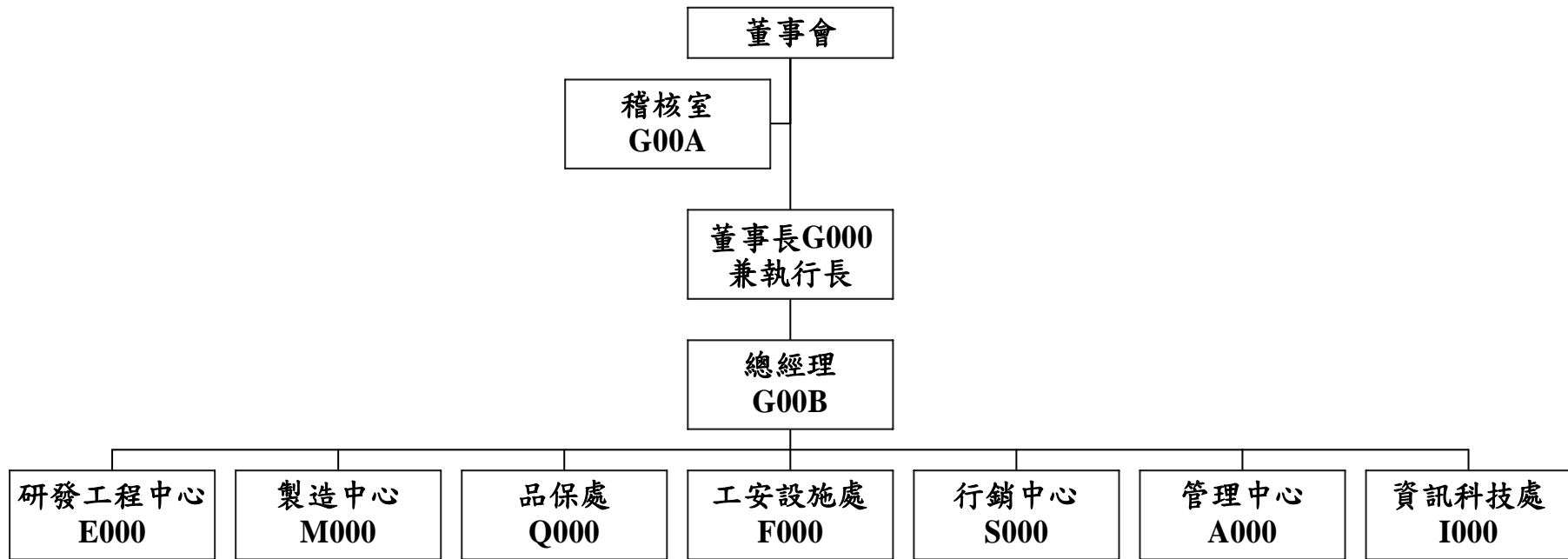
二、公司沿革：

- 86.06.11 公司發起成立，資本額為新台幣三億元整
- 86.07.02 取得經濟部核發之公司執照
- 86.11.01 金凸塊產品研發完成，生產線建構完成
- 87.05.01 擴租廠房，建第二個潔淨室
- 87.07.03 通過開工檢查，取得營利事業登記證及工廠登記證
- 87.07.20 錫鉛凸塊產品研發完成
- 87.10.01 增加營業項目：覆晶（Flip Chip）、捲帶接合（TAB）
- 88.01.16 辦理公開發行
- 88.03.30 現金增資參億元
- 88.04.21 完成變更登記，實收資本額為六億元整
- 88.06.01 金凸塊經瑞士商飛利浦認證通過
- 88.08.01 金凸塊經日商德州儀器、恩益禧及摩托羅拉認證通過
- 88.09.17 向竹科園區管理局承租土地 2,031 平方公尺，新建廠房開工破土
- 88.11.05 通過 ISO9002 品質認證
- 89.03.31 金凸塊單月產能突破一萬片
- 89.04.30 現金增資陸億元，擴增股本為新台幣十二億元整。
- 89.05.06 擴租展業廠房面積，擴大凸塊生產產能。
- 89.06.12 購置新竹工業區工業用地 9,600 平方公尺，作為興建三廠用地。
- 89.07.31 金凸塊單月產出突破二萬片。
- 89.09.06 力行廠完工啓用，作為 TCP 生產基地。
- 90.02.21 通過經濟部工業局之科技事業審查。
- 90.07.31 完成現金增資新台幣二億元整，實收股本為新台幣十四億元整。
- 90.10.08 通過財團法人櫃檯買賣中心之審核，准予上櫃掛牌買賣。
- 91.01.02 登錄櫃檯買賣中心之興櫃股票市場交易。
- 91.01.09 取得新竹科學園區竹南園區 0.8 公頃土地租用權
- 91.01.31 正式掛牌櫃檯買賣中心，代號 6147。
- 91.07.19 宣佈公司將與福葆電子公司合併。
- 91.09.30 股東臨時會因出席人數不足流會，並宣佈合併暫緩。
- 92.08.14 取得華治公司出售之廠房與機器設備。
- 92.10.16 通過 QS-9000 認證。
- 93.01.15 與晶元光電簽約出售力行一路廠房。
- 93.01.19 與交通銀行等五家銀行簽訂聯貸契約。
- 93.03.23 發行第一次可轉換公司債新台幣玖億元。
- 93.04.07 與力成科技簽約出售新竹工業區工業用地。

- 93.12.30 宣佈公司將與華宸科技公司合併。
- 94.11.17 購置眾晶科技公司於展業一路之廠房。
- 95.02.13 透過第三地投資大陸。
- 95.04.03 宣佈與華暘電子公司合併。
- 96.04.04 發行第二次可轉換公司債新台幣貳拾億。
- 96.04.14 購置眾晶科技公司展業一路廠房。
- 96.12.31 金山廠設備遷移至展業廠，整合生產流程。
- 98.02.23 與台北富邦銀行等七家銀行簽訂聯貸契約。

參、公司治理報告

一、組織系統



各主要部門所營業務：

各 主 要 部 門	各 主 要 部 門 職 掌
總 經 理 室	統籌公司各部門運作、協調、訂立公司經營方向。
稽 核 室	稽核公司各項作業之運作、定期報告董事會與監察人。
管 理 中 心	人事行政、庶務、教育訓練等業務及財務、會計、股務等。
研 發 中 心	產品製程制定、新製程及新產品研發。
行 銷 企 劃 中 心	產品銷售、市場調查、採購、儲運及業務開發。
製 造 中 心	綜理所有產品之製造、原物料控管、交貨等事宜。
品 保 處	進貨、出貨之品管，以及品質制度推動。
資 訊 科 技 處	全公司電子資訊之安全、運用及系統整合。
工 安 設 施 處	總管公司工安相關事宜。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及各分支機構主管資料：

(一)董事及監察人

98年04月21日

職稱	姓名	選(就)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			職稱	姓名	關係
董事長	吳非艱	95.06.14	3	86.06.11	4,905,792	1.81%	5,493,760	1.76%	1,437,662	0.46%	—	—	美國匹茲堡大學電機&物理碩士 Digital Equipment Corporation 副總經理 Micro Robotics Systems Corp. 副總經理	—	—	—	
董事	聯華電子(股)公司 代表人： 田純禎	95.06.14	3	94.04.22	11,806,683	4.36%	12,870,035	4.12%	—	—	—	—	美國德州大學阿靈頓分校企管碩士 聯華電子(股)公司財務處副處長	—	—	—	
董事	李中新	95.06.14	3	86.06.11	5,304,664	1.96%	5,504,765	1.76%	—	—	—	—	美國 SUNY 大學電機博士 KLEE Corp 總裁 Opnetics Corp 總裁兼董事長 Eaton Corporation 顧問	茂德科技(股)公司獨立董事 SEMIgear, Inc.總裁	—	—	—
董事	鄭明山	95.06.14	3	89.06.19	1,228,435	0.45%	1,000,969	0.32%	—	—	—	—	成功大學地球科學學士 鉅振(股)公司總經理 勤美(股)公司董事長特助 CMP(HONG KONG)高級專員	資深經理	鄭秋榮	兄弟	
董事	李榮昇	95.06.14	3	86.06.11	3,437,332	1.27%	3,746,909	1.20%	395,171	0.13%	—	—	輔仁大學學士 玄天貿易公司	坤宏實業總經理	監察人	李榮發	兄弟
董事	高火文	95.06.14	3	95.06.14	879,375	0.33%	1,034,854	0.33%	307,711	0.10%	—	—	清華大學應用化學碩士 工研院電子所微電子組組長	—	—	—	
董事	鄭文鋒	95.06.14	3	86.06.11	273,149	0.10%	250,455	0.08%	125,141	0.04%	—	—	清華大學化研所碩士 頤基科技(股)公司	先豐通訊(股)公司董事長	—	—	—
監察人	李榮發	95.06.14	3	86.06.11	3,520,337	1.30%	3,837,389	1.23%	263,734	0.08%	—	—	台灣大學學士 玄天貿易公司	坤宏實業董事長	董事	李榮昇	兄弟
監察人	施忠政	95.06.14	3	92.06.30	443,694	0.16%	483,653	0.15%	1,437	0.00%	—	—	美國西大企管碩士 易鼎科技(股)公司總經理	岱業科技副總經理	—	—	—

1.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發 行公司 獨立董 事家數
	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗												
吳非艱			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	
聯華電子(股)公 司代表人:田純 禎			✓	✓						✓	✓	✓	✓	
李中新			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
鄭明山			✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	
李榮昇			✓	✓				✓	✓	✓		✓	✓	
高火文			✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	
鄭文鋒			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
李榮發			✓	✓				✓	✓	✓		✓	✓	
施忠政			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

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

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

2.法人股東之主要股東

97年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
聯華電子股份有限公司	花旗銀行託管聯華電子(股)公司海外存託憑證專戶 8.69% 迅捷投資股份有限公司 3.34% 德意志銀行投資專戶 2.90% 臺灣銀行保管安聯伯恩斯坦所屬國際價值基金 2.55% 矽統科技股份有限公司 2.39% 大通銀行託管歐洲太平洋成長基金專戶 1.24% 臺灣銀行保管史福伯登德拉瓦新興市場價值戶 1.09% 英商渣打銀行託管 iSHARES 投資專戶 0.93% 國泰人壽保險股份有限公司 0.87% 耀華玻璃股份有限公司管理委員會 0.82%

3.法人股東之主要股東屬法人者應揭露資訊

97年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
花旗銀行託管聯華電子(股)公司海外存託憑證專戶	—
迅捷投資股份有限公司	諧永投資股份有限公司、聯華電子股份有限公司
德意志銀行投資專戶	—
臺灣銀行保管安聯伯恩斯坦所屬國際價值基金	—
矽統科技(股)公司	聯華電子股份有限公司
大通銀行託管歐洲太平洋成長基金專戶	—
臺灣銀行保管史福伯登德拉瓦新興市場價值戶	—
英商渣打銀行託管 iSHARES 投資專戶	—
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股(股)公司
耀華玻璃(股)公司管理委員會	—

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

98年04月20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	高火文	95.06.14	1,034,854	0.33%	307,711	0.10%	-	-	清華大學應用化學碩士 工研院電子所微電子組組長	-	-	-	-
行政執行副總	鄭明山	86.03.01	1,000,969	0.32%	-	-	-	-	成功大學地球科學學士 鉅振(股)公司總經理 勤美(股)公司董事長特助 CMP(HONG KONG)高級專員	資深經理	鄭秋榮	兄弟	
行銷企劃副總	徐志成	93.11.29	111,974	0.04%	3,363	0.00%	-	-	中原大學化學系 德基半導體(股)公司 產品外包部經理 台灣摩托羅拉(股)公司 資深品保工程師 國善電子(股)公司 製程工程師 統利(強茂)電子(股)公司製程工程師	-	-	-	-
製造副總兼研發副總	巫志弘	95.3.22	175,674	0.06%	61,333	0.02%	-	-	台灣大學 EMBA 商學所 德基半導體(股)公司 處長 力晶半導體(股)公司 處長	-	-	-	-
品保處處長	楊東隆	91.11.25	120,852	0.04%	-	-	-	-	正修技術學院電機工程系 源興科技(股)公司品保處長 傑凱科技(股)公司品保經理 ASANTE TECHNOLOGIES 品保經理 ELASTIMOLD ELECTRIC 廠長 毅嘉科技(股)公司 品保部經理 日月光半導體(股)公司品保工程師	-	-	-	-
財務處處長	羅世蔚	96.11.16	23,000	0.01%	-	-	-	-	中原大學會計系 資誠會計師事務所審計部副總	-	-	-	-
工安設施處處長	林錦珍	98.04.01	54,765	0.02%	-	-	-	-	大華技術學院電子科 工研院電子所廠務工程部經理 展茂光電(股)公司廠務工程部經理	-	-	-	-
資訊科技處處長	林啓堂	98.04.01	80,684	0.03%	-	-	-	-	逢甲大學資訊工程畢 台灣積體電路經理 德基半導體(股)公司 台灣飛利浦電子工業股份有限公司 精業股份有限公司	-	-	-	-
稽核室資深經理	鄭秋榮	89.11.01	0	0%	-	-	-	-	中原大學化工系 工研院化工所副研究員 營台實業(股)公司財務經理 雷欣實業(股)公司財務經理	-	副總經理	鄭明山	兄弟

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			股數	持股比率	職稱	姓名	關係
會計部經理	王召宜	95.7.20	60,539	0.02%	—	—	—	—	淡江大學會計系 華宸科技會計經理 台灣慧智普會部主管 台精科技財務主管	—	—	—	—

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金及分析

董事之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元/股

97年12月31日

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)				
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)			薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)						員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)			
		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額			本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)
董事長	吳非艱	—	不適用	0	不適用	0	不適用	252	不適用	0.32%	不適用	14,333	不適用	324	不適用	0	0	不適用	不適用	400,000	不適用	19.03%	不適用	無
董事	李中新																							
董事	聯華電子 田純禎																							
董事	鄭文鋒																							
董事	鄭明山																							
董事	李榮昇																							
董事	高火文																							

註：退職退休金屬費用化之提列或提撥數

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註 9)	合併報表內所有公司(註 10) I	本公司(註 9)	合併報表內所有公司(註 10) I
低於 2,000,000 元	吳非艱,李中新,聯華電子,鄭文鋒,鄭明山,李榮昇,高火文	—	聯華電子,鄭文鋒,李榮昇	—
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			吳非艱,李中新,高火文,鄭明山	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元 (含) 以上				
總計	7	—	7	—

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

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

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

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

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

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

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

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

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

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

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

監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元/股;97年12月31日

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				
		本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	
監察人	李榮發	—	不適用	0	不適用	0	不適用	72	不適用	0.09%	不適用	無
監察人	施忠政											

註：監察人之報酬授權董事會議依同業通常水準支給議定之

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7)E
低於 2,000,000 元	李榮發,施忠政	—
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元 (含) 以上		
總計	2	—

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

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

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

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

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

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

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

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

總經理及副總經理之報酬 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元/股;97年12月31日

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%) (註9)		取得員工認股權 憑證數額 (註5)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註10)
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司		合併報表內所有 公司 (註5)		本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
總經理	高火文	8,313	不適用	407	不適用	2,694	不適用	0	0	不適用	不適用	14.57%	不適用	850,000	不適用	無
副總	鄭明山															
副總	徐志成															
副總	巫志弘															

註1：本公司98年12月20日董事會通過97年盈餘不分派，尙未經股東會通過

註2：總經理及副總經理之報酬視其個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，並參酌同業水準議定之

註3：退職退休金屬費用化之提列或提撥數

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司(註 8) E
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	高火文,鄭明山,巫志弘,徐志成	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元 (含) 以上		
總計	4	—

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

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

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

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

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

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

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

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

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

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

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

員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元/股;97年12月31日

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經理人	總經理	高火文	0	0	0	0%
	副總經理	鄭明山				
	副總經理	徐志成				
	副總經理	巫志弘				
	處長	楊東隆				
	處長	羅世蔚				
	會計經理	王召宜				

*最近年度盈餘分配議案尚未經董事會通過者，係填列最近年度經股東會決議配發經理人前一年度盈餘分配之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)；最近年度盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者，係填列董事會通過擬議配發經理人最近年度盈餘分配之員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數；最近年度盈餘分配議案業經股東會決議者，係填列股東會決議總經理及副總經理支領最近年度盈餘分配之員工紅利金額，

*最近年度盈餘分配議案尚未經董事會通過者，股票紅利金額上市上櫃公司係採用最近年度之前一年度以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之，若非上市上櫃公司則以最近年度之前一年度會計期間結束日之淨值計算之。最近年度盈餘分配議案業經董事會通過或股東會決議者，股票紅利金額上市上櫃公司係採用最近年度以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之，若非上市上櫃公司則以最近年度會計期間結束日之淨值計算之。

*稅後純益，盈餘分配議案尚未經董事會通過者，係指最近年度之前一年度之稅後純益；盈餘分配議案業經董事會通過或股東會決議者，係指最近年度之稅後純益。

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：上市上櫃公司係採用公司會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非上市上櫃公司則以會計期間結束日之淨值計算之。

註3：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

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

註4：若董事兼任經理人有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表五外，另應再填列表

(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

職稱	酬金佔稅後純益比例			
	96年度		97年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	3.34%	—	19.03%	—
監察人	0.41%	—	0.09%	—
總經理及副總經理	2.41%	—	14.57%	—

本公司董監事酬金給付之政策訂於本公司章程內，並由股東會同意通過；總經理及副總經理之報酬視其個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，並參酌同業水準議定之，而酬金之發放與經營績效之關聯性呈正相關。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 9 次，董事監察人出席情形如下：

	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【 B/A 】(註 2)	備註
董事長	吳非艱	9	0	100.00%	
董事	李中新	3	0	33.33%	
董事	鄭明山	9	0	100.00%	
董事	鄭文鋒	6	0	66.67%	
董事	李榮昇	8	0	88.89%	
董事	聯華電子 代表人 田純禎	6	0	66.67%	
董事	高火文	9	0	100.00%	
監察人	李榮發	5	0	55.56%	
監察人	施忠政	7	0	77.78%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 9 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	李榮發	5	55.56%	
監察人	施忠政	7	77.78%	

其他應記載事項：

- 一、監察人之組成及職責：

監察人由股東會選任，主要是監督公司運作與財務報表。

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。

監察人不定期與員工或股東討論，了解公司運作是否有異常狀況。

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

內稽主管每月呈稽核報告給監察人並適時說明；會計師則邀約監察人會議討論。

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

註：

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

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	已設有專人處理，若涉及法律問題再請法務人員處理。 公司每月份確認董、監等主要股東持股異動情形，以掌握其持股情形。 本公司目前並無依公司法第369條之3規定之關係企業。	並無差異。
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	目前尚未設置獨立董事、尙待評估。 已定期評估。	目前尚未依規定設置二席獨立董事，尙待評估中。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	一般皆以電話、或親自來公司溝通之方式進行。	並無差異。
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	本公司網址:www.chipbond.com.tw已揭露公司財務、業務等相關資訊。	並無差異。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	而目前本公司亦經由設置有發言人及代理發言人作為資訊蒐集、揭露和對外溝通之橋梁。	
五、公司設置提名貨薪酬委員會等功能委員會之運作情形	目前正評估設置之必要性中。	目前正評估設置之必要性中。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定公司治理實務守則。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)： 本公司為上櫃公司、除了保障股東權益外、亦善盡照顧員工之責任、對於社會公益則視情況而定儘量積極參與，同時秉持誠信原則與客戶及供應商往來，另本公司已為董監事與經理人購買責任險，以減低公司經營風險，本公司董事及監察人進修之情形已公告於公開資訊觀測站。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無		

(四) 履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：

本公司為上櫃公司、除了保障股東權益外、亦善盡照顧員工之責任、對於社會公益則視情況而定儘量積極參與，同時秉持誠信原則與客戶及供應商往來，另本公司已為董監事與經理人購買責任險，以減低公司經營風險。

(五) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(六) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要要資資訊：無。

(七) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：詳第一二四頁。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

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

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股東會/董事會	日期	重要決議事項
董事會	97.01.11	1.本公司九十一年度發行之員工認股權憑證行使認股權認購普通股及九十六年度國內第二次轉換公司債行使轉換普通股 2.本公司銀行融資之承認案 3.本公司第二次買回股份轉讓予員工案
董事會	97.03.20	1.本公司九十六年度決算書表 2.本公司九十六年度盈餘分配案 3.盈餘暨資本公積轉增資發行新股案 4.修訂公司章程案 5.修訂董事及監察人選舉辦法案 6.修訂資金貸與他人作業程序案 7.修訂董事會議事規則案 8.買回公司股份轉讓予員工案 9.擬具本公司九十六年度內部控制制度聲明書 10.訂定本公司九十七年股東常會召開日期 11.本公司衍生性商品交易之承認案
董事會	97.4.11	1.本公司九十一年度發行之員工認股權憑證行使認股權認購普通股及九十六年度國內第二次轉換公司債行使轉換普通股 2.更換會計師案
股東會	97.06.13	1.承認本公司九十六年度決算表冊案。 2.承認本公司九十六年度盈餘分派案。 3.本公司九十六年度盈餘及資本公積轉增資發行新股案。 4.修訂本公司「公司章程」案。 5.修訂本公司董事與監察人選舉辦法案。 6.討論修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 7.買回公司股份轉讓予員工案。
董事會	97.07.02	1.訂定九十六年度盈餘、員工紅利、資本公積轉增資及盈餘分派現金股利之配股、配息、發行新股基準日及停止過戶期間 2.訂定本公司第二次國內可轉換公司債停止轉換期間 3.本公司九十一年度發行之員工認股權憑證行使認股權認購普通股及九十三年度國內第一次、九十六年度國內第二次轉換公司債行使轉換普通股。 4.修訂本公司第一次及第二次「買回股份轉讓辦法」。 5.本公司銀行融資及衍生性商品交易之承認案。 6.本公司第三次買回股份案。
董事會	97.07.18	1.訂定九十六年度盈餘、資本公積轉增資及盈餘分派現金股利之配股率。 2.本公司第二次國內可轉換公司債轉換價格之調整。 3.本公司96年員工認股權憑證認股價格之調整。 4.變更本公司第三次買回股份之買回期間。
董事會	97.08.20	1.本公司九十七年度上半年財務報告。 2.授權董事長調整可轉換公司債轉換價格及員工認股權憑證認股價格。
董事會	97.10.22	1.本公司第四次買回股份案。 2.修訂本公司第一次及第二次「買回股份轉讓員工辦法」。 3.本公司銀行融資之承認案。

股東會/董事會	日期	重要決議事項
董事會	97.11.28	1.本公司第五次買回股份案。 2.訂定九十八年度稽核計劃。 3.巫志弘副總兼任研發中心副總案。
董事會	97.12.29	1.擬發行員工認股權憑證。 2.擬註銷 96 年發行之員工認股權憑證 9,000 單位。
董事會	98.02.20	1.本公司九十七年度決算書表。 2.本公司九十七年度盈餘分配案。 3.董監事改選案。 4.解除新任董事競業限制案。 5.討論本公司買回股份辦理註銷股份登記案。 6.本公司民國九十八年度營運計劃。 7.發行員工認股權憑證案。 8.擬具本公司民國九十七年度內部控制制度聲明書。 9.訂定本公司九十八年股東常會召開日期。 10.為向以台北富邦商業銀行股份有限公司(「台北富邦」)為共同主辦銀行及管理銀行之聯合授信銀行團申請清償現有銀行借款暨買回或清償可轉換公司債所需資金之授信案。 11.為辦理變更提供台灣中小企業銀行中長期貸款擔保品，並授權董事長辦理一切貸款事宜。 12.因公司營運所需，擬辦理如下融資額度續約，並授權董事長辦理相關貸款事宜。
董事會	98.03.12	1.修訂公司章程案。 2.本公司第六次買回股份案。
董事會	98.04.10	1.獨立董事名單提名案。
董事會	98.04.24	1.獨立董事候選人被提名人之資格、條件審查案。 2.擬赴大陸投資案。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止內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

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

四、會計師費資訊：不適用

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：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

1.董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱 (註1)	姓名	96年度		97年度		98年度截至4月30日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數
董事長	吳非艱	108,383	1,550,000	122,249	2,800,000	—	—
董事	李中新	(157,400)	2,040,000	122,494	300,000	—	—
董事	鄭文鋒	(94,144)	—	4,349	—	55,000	—
董事	李榮昇	73,920	—	83,377	—	—	—
董事 行政執行副總	鄭明山	(365,614)	—	47,900	—	53,000	—
董事 總經理	高火文	40,445	—	79,268	—	(10,000)	—
董事(註1)	聯華電子(股) 公司代表 人：田純禎	253,905	—	286,388	—	—	—
監察人	李榮發	75,705	—	85,390	—	—	—
監察人	施忠政	9,541	—	10,762	—	—	—
經理人	徐志成	(4,388)	—	(1,932)	—	—	—
經理人	巫志弘	57,974	—	70,396	—	—	—
經理人	楊東隆	19,408	—	27,066	—	—	—
經理人(註2)	羅世蔚	—	—	18,000	—	5,000	—
經理人(註3)	林錦珍	—	—	—	—	—	—
經理人(註4)	林啓堂	—	—	—	—	—	—
會計部主管	王召宜	84,689	—	89,705	—	(160,000)	—

註1：聯華電子96年10月24日更換代表人爲田純禎。

註2：羅世蔚96年11月16日就任

註3：林錦珍98年4月1日就任

註4：林啓堂98年4月1日就任

2. 股權質押變動情形

姓名	質押變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	持股比率	質押比率	質借(贖回)金額
吳非艱	設質	97/8/6	第一銀行竹北分行	無	470,000	1.76%	8.56%	
吳非艱	設質	97/9/5	第一銀行竹北分行	無	1,000,000	1.76%	18.20%	
吳非艱	設質	97/11/17	第一銀行竹北分行	無	900,000	1.76%	16.38%	
吳非艱	設質	97/11/20	第一銀行竹北分行	無	430,000	1.76%	7.83%	
李中新	設質	97/8/6	第一銀行竹北分行	無	200,000	1.76%	3.63%	
李中新	設質	97/9/5	第一銀行竹北分行	無	700,000	1.76%	12.72%	
李中新	設質	97/11/17	第一銀行竹北分行	無	560,000	1.76%	10.17%	
李中新	設質	97/11/20	第一銀行竹北分行	無	710,000	1.76%	12.90%	
李中新	解質	97/12/10	第一銀行竹北分行	無	1,870,000	1.76%	33.97%	

八、持股比例占前十名之股東，其相互間爲財務會計準則公報第六號關係人或爲配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：無。

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。

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或 間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Chipmore Holding Company Limited	特別股 11500 仟股	16.84%			特別股 11500 仟股	16.84%

註：係公司之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形：

(一)股本來源：

98年4月30日；單位；仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
86.06	10	30,000	300,000	30,000	300,000	發起設立	無	技術作價 40,000
88.03	10	60,000	600,000	60,000	600,000	現金增資(註 1)	無	無
89.04	10	200,000	2,000,000	120,000	1,200,000	現金增資(註 2)	無	無
90.07	10	200,000	2,000,000	140,000	1,400,000	現金增資(註 3)	無	無
93.08	10	200,000	2,000,000	164,926	1,649,260	盈餘及資本公積增資(註 4)	無	無
94.01	10	240,000	2,400,000	171,463	1,714,630	員工認股權證(註 5)	無	無
94.04	10	240,000	2,400,000	173,791	1,737,907	員工認股權證 可轉換公司債(註 6)	無	無
94.07	10	296,600	2,966,000	201,515	2,015,154	盈餘及資本公積增資(註 7)	無	無
94.09	10	296,600	2,966,000	256,743	2,567,434	合併增資(註 8)	無	無
94.10	10	296,600	2,966,000	263,720	2,637,205	員工認股權證 及可轉債(註 9)	無	無
95.01	10	296,600	2,966,000	269,383	2,693,834	員工認股權證 及可轉債(註 10)	無	無
95.04	10	296,600	2,966,000	270,499	2,704,988	員工認股權證 及可轉債(註 11)	無	無
95.07	10	296,600	2,966,000	270,748	2,707,484	員工認股權證(註 12)	無	無
95.08	10	400,000	4,000,000	287,513	2,875,134	盈餘及資本公積增資(註 13)	無	無
95.10	10	400,000	4,000,000	296,847	2,968,468	合併增資(註 14)	無	無
95.10	10	400,000	4,000,000	296,974	2,969,741	員工認股權證(註 15)	無	無
96.1	10	400,000	4,000,000	296,988	2,969,877	員工認股權證(註 16)	無	無
96.4	10	400,000	4,000,000	297,082	2,970,820	員工認股權證(註 17)	無	無
96.7	10	400,000	4,000,000	300,989	3,009,890	員工認股權證 及可轉債(註 18)	無	無
96.8	10	400,000	4,000,000	310,403	3,104,030	盈餘及資本公積增資、員工認股權證 及可轉債(註 19)	無	無
97.1	10	400,000	4,000,000	310,525	3,105,246	員工認股權證 及可轉債(註 20)	無	無
97.4	10	400,000	4,000,000	311,146	3,111,460	員工認股權證 及可轉債(註 21)	無	無
97.7	10	400,000	4,000,000	312,372	3,123,716	可轉債(註 22)	無	無
97.8	10	500,000	5,000,000	324,372	3,243,716	盈餘及資本公積增資(註 23)	無	無
98.3	10	500,000	5,000,000	312,372	3,123,716	註銷庫藏股減資(註 24)	無	無

- 註 1：核准日期、文號：87.12.18(87)園投字第 030716 號函、88.01.16(88)台財證(一)第 108497 號函
 註 2：核准日期、文號：89.01.27(89)園投字第 002353 號函、89.03.14(89)台財證(一)第 024258 號函
 註 3：核准日期、文號：90.03.29(90)園投字第 007491 號函、90.04.30(90)台財證(一)第 122385 號函
 註 4：核准日期、文號：93.08.23(93)園商字第 0930022824 號函、93.06.25(93)台財證(一)第 0930128166 號函
 註 5：核准日期、文號：94.01.25(94)園商字第 0940001406 號函、91.08.06(91)台財證(一)第 0910143704 號函
 註 6：核准日期、文號：94.4.21 園商字第 0940009675 號函
 註 7：核准日期、文號：94.07.25(94)園商字第 0940018989 號函、94.05.16 金管證一字第 0940119284 號函
 註 8：核准日期、文號：94.09.30(94)園商字第 0940026355 號函、94.08.08 金管證一字第 0940131023 號函
 註 9：核准日期、文號：94.10.25(94)園商字第 0940028153 號函、91.08.06(91)台財證(一)第 0910143704 號函
 註 10：核准日期、文號：95.01.23(95)園商字第 0950001426 號函、91.08.06(91)台財證(一)第 0910143704 號函
 註 11：核准日期、文號：95.04.19(95)園商字第 0950009223 號函、91.08.06(91)台財證(一)第 0910143704 號函
 註 12：核准日期、文號：95.07.21(95)園商字第 0950018116 號函、91.08.06(91)台財證(一)第 0910143704 號函
 註 13：核准日期、文號：95.08.22(95)園商字第 0950021865 號函、95.07.06 金管證一字第 0950128711 號函
 註 14：核准日期、文號：95.10.16(95)園商字第 0950027621 號函、95.07.17 金管證一字第 0950129349 號函
 註 15：核准日期、文號：95.10.23(95)園商字第 0950027324 號函、91.08.06(91)台財證(一)第 0910143704 號函
 註 16：核准日期、文號：96.1.24 園商字第 0960001428 號函、91.08.06(91)台財證(一)第 0910143704 號函
 註 17：核准日期、文號：96.4.20 園商字第 0960009596 號函、91.08.06(91)台財證(一)第 0910143704 號函
 註 18：核准日期、文號：96.07.24 園商字第 0960019036 號函、91.08.06(91)台財證(一)第 0910143704 號函
 註 19：核准日期、文號：96.08.30 園商字第 0960023072 號函、96.07.09 金管證一字第 0960034983 號函、91.08.06(91)台財證(一)第 0910143704 號函
 註 20：核准日期、文號：97.01.24 園商字第 0970001599 號函、91.08.06(91)台財證(一)第 0910143704 號函
 註 21：核准日期、文號：97.04.21 園商字第 0970010326 號函、91.08.06(91)台財證(一)第 0910143704 號函
 註 22：核准日期、文號：97.07.22 園商字第 0970019273 號函
 註 23：核准日期、文號：97.08.28 園商字第 0970023434 號函、97.07.11 金管證一字第 0970034884 號函
 註 24：核准日期、文號：98.03.03 園商字第 0980005223 號函、98.01.23 金管證三字第 0980003786 號函

98 年 4 月 20 日；單位：股

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份 (上櫃公司股票)	未發行股份	合 計	
記名式普通股	312,371,696	187,628,304	500,000,000	91 年 1 月 31 日上櫃

(二)股東結構：

98 年 4 月 20 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 及外國人	合 計
人 數	3	0	84	27,347	57	24,491
持有股數	1189	0	73,466,886	221,818,971	17,084,650	312,371,696
持股比例	0%	0%	23.52%	71.01%	5.47%	100%

(三)股權分散情形：

98年4月20日

持股分級			股東人數	持有股數	持股比例
1	—	999	8,576	1,464,055	0.47%
1,000	—	5,000	11,572	24,702,019	7.91%
5,001	—	10,000	3,297	22,309,066	7.14%
10,001	—	15,000	1,557	17,648,637	5.65%
15,001	—	20,000	576	10,023,978	3.21%
20,001	—	30,000	775	18,075,631	5.79%
30,001	—	50,000	503	18,890,547	6.04%
50,001	—	100,000	363	24,760,728	7.93%
100,001	—	200,000	140	18,760,623	6.01%
200,001	—	400,000	65	17,953,740	5.75%
400,001	—	600,000	23	10,939,326	3.50%
600,001	—	800,000	8	5,763,056	1.84%
800,001	—	1,000,000	1	1,000,000	0.32%
1,000,001 以上			35	120,080,290	38.44%
合 計			27491	312,371,696	100.00%

(四)主要股東名單：

主要股東名單：股權比例達 5%以上或股權比率佔前十名之股東名單

98年4月20日

主要股東名稱	股 份	持有股數(股)	持股比例(%)
聯華電子股份有限公司		12,870,035	4.12%
兆豐國際商業銀行股份有限公司		8,580,750	2.75%
精璞投資股份有限公司		8,230,742	2.63%
精誠資訊股份有限公司		6,367,934	2.04%
台灣企銀受保元大店頭證券投資信託基金		6,114,000	1.96%
李中新		5,504,765	1.76%
吳非艱		5,493,760	1.76%
何美育		5,077,287	1.63%
頤邦科技股份有限公司		5,000,000	1.60%
英商渣打銀行台北分行受託保管台灣特別機會基金有限公司三投資專戶		4,700,643	1.50%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：仟股；元

項	年		96 年度	97 年度	98 年度 截至 4 月 30 日止
	目				
每股市價 (註1)	最	高	52.00	37.80	15.95
	最	低	26.75	6.72	8.13
	平	均	38.66	22.65	11.58
每股淨值 (註2)	分	配 前	20.43	17.13	17.15
	分	配 後	17.47	17.13	17.15
每股盈餘 (註 3)	加權平均股數		308,538	318,702	307,747(註 9)
	追溯調整前		3.61	0.25	—
	追溯調整後		3.47	(註 10)	—
每股股利	現金股利		700,000	0	—
	無償 配股	盈餘配股	35,000	0	—
		資本公積配股	35,000	0	—
	累積未付股利(註4)		—	—	—
投資報酬 分析	本益比(註5)		10.71	90.6	—
	本利比(註6)		16.89	0	—
	現金股利殖利率(註7)		5.92%	0	—

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

註 2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 6：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

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

註 9：已扣除庫藏股票之流通在外股數。

註 10：本公司 96 年度盈餘分派案經董事會通過尙未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司之章程第二十七條規定：本公司每年度決算後有盈餘時，除依法提撥應納營利事業所得稅，並彌補歷年虧損外，於分派盈餘時，應先提出稅後盈餘百分之十為法定公積，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，次就其餘額分派如下：

- 一、員工紅利不高於百分之二十且不低於百分之十。其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司之員工，該一定條件由董事會訂定之。
- 二、董監事酬勞不高於百分之三且不低於百分之一。

前項分配後，如尚有盈餘，由董事會擬定盈餘分派案，提請股東會決議分派之。

本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，分派股利時主要係考量公司目前產業狀況，且基於未來擴展營運規劃及現金流量之需求，原則上全數發放現金股利或現金股利不低於 85%，股票股利不高於 15%。但董事會得依當時整體營運狀況及資金狀況在符合前述訂定範圍內調整該比例，並提請股東會決

議之。

2. 本公司 98 年 2 月 20 日董事會擬議 97 年度盈餘分配股利分配案如下：

- A. 股東股利 0 元。
- B. 員工紅利 0 元。
- C. 董監事酬勞 0 元。

3. 98 年度(97 年度盈餘)擬議股利分配之情形(經董事會通過，尙未經股東會同意)
本公司 97 年度盈餘分配經 98 年 2 月 20 日董事會通過擬議不予分配。

(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：

項目	年度	98 年度 (預估)	
期初實收資本額 (千元)		3,123,717	
本年度配股配息情形	每股現金股利 (元)	0 元	
	盈餘轉增資每股配股數	0 股	
	資本公積轉增資每股配股數	0 股	
營業績效變化情形	營業利益	註 1	
	營業利益較去年同期增 (減) 比率	—	
	稅後純益 (千元)	—	
	稅後純益較去年同期增 (減) 比率	—	
	稅後基本每股盈餘 (元)	—	
	每股盈餘較去年同期增 (減) 比率	—	
擬制性每股盈餘及本益比	年平均投資報酬率 (年平均本益比倒數)	—	
	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘 (元)	—
		擬制年平均投資報酬率	—
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘 (元)	—
		擬制年平均投資報酬率	—
若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘 (元)	—	
	擬制年平均投資報酬率	—	

註 1：九十八年度截至年報刊印日止未公開財務預測故無須揭露 98 年度預估資訊。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司之章程第二十七條規定：本公司每年度決算後有盈餘時，除依法提撥應納營利事業所得稅，並彌補歷年虧損外，於分派盈餘時，應先提出稅後盈餘百分之十為法定公積，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，次就其餘額分派如下：

- 一、員工紅利不高於百分之二十且不低於百分之十。其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司之員工，該一定條件由董事會訂定之。
- 二、董監事酬勞不高於百分之三且不低於百分之一。

前項分配後，如尚有盈餘，由董事會擬定盈餘分派案，提請股東會決議分派之。

本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，分派股利時主要係考量公司目前產業狀況，且基於未來擴展營運規劃及現金流量之需求，原則上全數發放現金股利或現金股利不低於 85%，股票股利不高於 15%。但董事會得依當時整體營運狀況及資金狀況在符合前述訂定範圍內調整該比例，並提請股東會決議之。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

本公司於 98 年 2 月 20 日董事會通過 97 年度盈餘分配案擬議配發如下：

A.員工紅利 0 元。

B.董監事酬勞 0 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

本公司98年2月20日董事會擬議配發員工股票紅利股數0股，占盈餘轉增資總額0%。

(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

本公司 97 年度稅後淨利為 78,327 仟元，每股盈餘 0.25 元，經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 0.25 元。

3.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

本公司 97 年 6 月 13 日股東會決議分配盈餘，其中以 50,000 仟元及員工紅利現金 50,000 仟元，另放董監事酬勞計 20,000 仟元，其決議與實際發放情形並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

98 年 4 月 30 日

買回期次	第一次(期)	第二次(期)	第三次(期)
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	維護公司信用及股東權益
買回期間	96/11/19~97/1/18	97/1/14~97/3/13	97/7/7~97/9/2
買回區間價格	26~50 元	22~43 元	18~30 元
已買回股份種類及數量	普通股 3,000,000 股	普通股 1,800,000 股	普通股 0 股
已買回股份金額	101,052,250 元	54,750,050 元	0 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	3,000,000	1,800,000	0
累積持有本公司股份數量	0 股	0 股	0 股
累積已持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)	0%	0%	0%

買回期次	第四次(期)	第五次(期)
買回目的	轉讓股份予員工	維護公司信用及股東權益
買回期間	97/10/23~97/12/21	97/12/1~98/1/27
買回區間價格	9~15 元	5.8~10 元
已買回股份種類及數量	普通股 5,000,000 股	普通股 7,200,000 股
已買回股份金額	49,079,391 元	61,607,272 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0	7,200,000
累積持有本公司股份數量	5,000,000 股	5,000,000 股
累積已持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)	1.60%	1.60%

二、公司債辦理情形：

98年4月30日

公司債種類		第二次無擔保可轉換公司債
發行(辦理)日期		96年4月4日
面額		每張新台幣10萬元整
發行及交易地點		—
發行價格		每股新台幣壹佰元整
總額		新台幣貳拾億元整
利率		0%
期限		5年期 到期日：101/4/4
保證機構		無
受託人		台北富邦銀行信託部
承銷機構		富邦綜合證券股份有限公司
簽證律師		不適用
簽證會計師		不適用
償還方法		到期時以現金一次還本。
未償還本金		1,167,100,000元
贖回或提前清償之條款		依轉換辦法第十一條轉換條款轉換為本公司普通股，或依轉換辦法第十九條本公司提前贖回，或依轉換辦法第二十條債權人要求本公司提前收回。
限制條款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	68,600,000元
	發行及轉換(交換或認股)辦法	附註一
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		略
交換標的委託保管機構名稱		無

轉換公司債資料

公司債種類		第二次無擔保可轉換公司債
項	年 目	當年度 截至4月30日止
		轉換公司債市價	最高	102.50
	最低	97.00
	平均	98.78
轉換價格		24.5
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		96年4月4日 36.3元
履行轉換義務方式		發行新股

附註一：國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱：

頡邦科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第二次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換債」)。

二、發行日期：

民國 96 年 4 月 4 日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行期間：

發行期間五年，自民國 96 年 4 月 4 日開始發行至 101 年 4 月 4 日到期(以下簡稱「到期日」)。

四、債券面額：

每張面額新台幣壹拾萬元整，依票面金額十足發行。

五、發行總額：

新台幣貳拾億元整。

六、債券票面利率：

票面年利率 0%。

七、還本付息日期及方式：

依本辦法第六條規定本轉換債之票面利率為 0%，故無需訂定付息日期及方式。除本轉換債之持有人(以下簡稱「債權人」)依本辦法第十一條轉換為本公司普通股或依本辦法第二十條行使賣回權，及本公司依本辦法第十九條提前收回者外，到期時依債券面額以現金一次還本。

八、擔保情形：

本轉換債為無擔保債券，惟發行後，本公司另發行其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本轉換債亦將比照該有擔保附認股權或轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

九、轉換標的：

債權人得依本辦法之規定，向本公司請求將本轉換債依面額及請求轉換當時之轉換價格，轉換為本公司普通股股票，本公司將以發行新股之方式為之。

十、轉換期間：

債權人自本轉換債發行滿一個月之次日起，至到期日前十日止，除(一)依法暫停過戶期間。(二)本公司向財團法人證券櫃檯買賣中心(以下簡稱櫃檯買賣中心)或台灣證券交易所(以下簡稱「交易所」)洽辦無償配股停止過戶除權公告日前三個營業日起到權利分派基準日止、現金股息停止過戶除息公告日前三個營業日起到權利分派基準日止、現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起到權利分派基準日止之期間外，得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換債轉換為股票，並依本辦法第十一條、第十二條、第十七條規定辦理。

十一、請求轉換程序：

(一)債權人透過集保公司以帳簿劃撥方式辦理轉換

債權人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱集保公司)提出申請，集保公司於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將普通股撥入該債權人之集保帳戶。

(二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換債轉換為本公司普通股時，一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十二、轉換價格及其調整：

(一)轉換價格之訂定方式

本轉換債轉換價格之訂定，以 96 年 3 月 29 日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日、前五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基準價格，乘以 101%之轉換溢價率，為計算轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)之依據。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。發行時之轉換價格為每股新台幣 36.3 元。

(二)轉換價格之調整

1. 本轉換債發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行之普通股股份增加（包含以募集發行或私募方式辦理之現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓其他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等），本公司應依下列公式調整本債券之轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整），並函請櫃檯買賣中心公告，於新股發行除權基準日（註 1）調整之。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下述公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃檯買賣中心重新公告調整之。

調整後轉換價格＝

$$\text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數(註 2)} + \frac{\text{每股繳款額(註 3)} \times \text{新股發行股數或私募股數}}{\text{調整前轉換價格}}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數或私募股數}}$$

註 1：如為股票分割則為分割基準日，如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證因無除權基準日，則於股款繳足日調整。如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整。如係採私募方式辦理之現金增資，則於私募交付日調整。

註 2：已發行股數係指普通股已發行及私募股份總數減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。新股發行股數應包含私募股數。

註 3：每股繳款額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓其他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。

2. 本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過 1.5% 時，應按所佔每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格，並應函請櫃檯買賣中心公告調整後之轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日（不含）前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

$$\text{調降後轉換價格} = \text{調降前轉換價格} \times (1 - \text{發放普通股現金股利占每股時價(註)之比率})$$

註：每股時價以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日本公

司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為準

- 3.本轉換債發行後，遇有本公司以低於每股時價（註1）之轉換或認股價格再募集發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整本債券之轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整），並函請櫃檯買賣中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日或私募有價證券交付日調整之：

調整後之轉換價格＝

$$\text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{新發行或私募有價證券或認股權之轉換或認股價格} \times \text{新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}{\text{已發行股數} + \text{新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

註1：每股時價為再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為準。

註2：已發行股數係指普通股已發行及私募股份總數減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註3：再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行有價證券可轉換或認購之股數。

- 4.本債券發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格，並函請櫃檯買賣中心公告，於減資基準日調整之。

調整後之轉換價格＝

$$\text{調整前轉換價格} \times \left(\frac{\text{減資前已發行普通股股數(註)}}{\text{減資後已發行普通股股數}} \right)$$

註：已發行股數應包括發行及私募之股數，並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

(三) 轉換價格之重設

轉換價格除依本條第二項辦理有關反稀釋之調整外，若遇本公司之普通股於櫃檯買賣中心(或交易所)之連續二十個營業日收盤價之簡單算術平均數低於或等於當時轉換價格之90%時，應即以該連續二十個營業日期間最末一日之次一日為基準日，以基準日前一、三、五個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者乘以發行時之轉換溢價率作為向下重新調整後之轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不調整），再調整後之轉換價格仍應高於辦理重設時採樣之基準價格，惟不得低於發行時轉換價格（可因本公司普通股股份發生變動而調整）之80%。本公司並應函請櫃檯買賣中心公告重新訂定後之轉換價格。本款轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日落於本轉換債發行之日起滿六個月內、本債券持有人得行使賣回權之日及其前三十日之內，以及本債券到期日及其前三十日內之情況，且發行期間之每一發行年度內其依本款規定之轉換價格向下重設應各以一次為限，且不適用於基準日(含)前已提出轉換請求者。符合上述本項轉換價格重設之條件時，本公司即應辦理重設。

十三、無法換發壹股之餘額處理：

轉換成普通股時，若有不足壹股之股份金額，除折抵集保劃撥費用外，本公司不以現金或其他方式償付。

十四、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬：

(一)現金股利

- 1.本轉換債持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向櫃檯買賣中心(或交易所)洽辦現金股息除息公告日前三個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
- 2.當年度本公司向櫃檯買賣中心(或交易所)洽辦現金股息公告日前三個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止停止本轉換債轉換。
- 3.本轉換債持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

- 1.本轉換債持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向櫃檯買賣中心(或交易所)洽辦無償配股除權公告日前三個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
- 2.當年度本公司向櫃檯買賣中心(或交易所)洽辦無償配股除權公告日前三個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止本轉換債轉換。
- 3.本轉換債持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

十五、轉換後之權利義務：

轉換後之新股，其權利義務與本公司普通股股份相同。

十六、本轉換債之上櫃及終止上櫃：

本轉換債於發行日之前向櫃檯買賣中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

十七、轉換後新股之上櫃(市)：

轉換之普通股自交付日起於櫃檯買賣中心上櫃(或交易所上市)買賣，以上事項均由本公司洽櫃檯買賣中心(或交易所)同意後公告之。

十八、本公司應於每季結束後十五日內將前一季因本轉換債轉換所交付之股票數額予以公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

十九、本公司對本轉換債之提前贖回權：

- (一)本轉換債於自發行日起滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股股票在櫃檯買賣中心(或交易所)之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換債轉換價格達百分之五十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號發給債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃檯買賣中心公告，並於該期間屆滿時，按(三)項所列之債券贖回殖利率計算收回價格，以現金收回其全部債券。
- (二)本轉換債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發給債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)

一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃檯買賣中心公告，並於該期間屆滿時，按(三)項所列之債券贖回殖利率計算收回價格，以現金收回其全部債券。

(三) 贖回殖利率如下：

- 1.發行滿一個月翌日起至發行滿三年之日止，以年利率1.0%之債券贖回殖利率。
- 2.發行滿三年翌日起至本轉換債到期前40日止，以面額贖回。

(四)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構（於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑）者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其所持有之本轉換債轉換為本公司普通股。

二十、債權人之賣回權：

本公司應於本轉換債發行滿三年的前三十日，以掛號發給債權人一份「債券持有人賣回權行使通知書」(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)，並函請櫃檯買賣中心公告本轉換債持有人賣回權之行使，債權人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構（於送達時即生效力，並以該期間屆滿日為賣回基準日，採郵寄者以郵戳為憑）要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換債贖回；滿三年之利息補償金為債券面額之3.03%(實質收益率1.0%)。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換債。

二十一、所有本公司收回(包括由次級市場買回)、償還，或已轉換之本轉換債將被註銷，不再賣出或發行。

二十二、本轉換債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法相關之規定辦理，另稅賦事宜依當時之稅法之規定辦理。

二十三、本轉換債由台北富邦銀行信託部為債權人之受託人，代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換債發行事項之權責。凡持有本轉換債之債權人，不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與其受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法均予同意，並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷；至於受託契約內容，債權人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十四、本轉換債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

二十五、本債券之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

二十六、本轉換債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

五、特別股辦理情形：無

六、海外存託憑證辦理情形：無

七、員工認股權憑證辦理情形：

公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響。屬私募員工認股權憑證者，應以顯著方式標示。

(1)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形

98年4月30日

員工認股權憑證種類	第一次(期)員工認股權憑證
主管機關核准日期	94年8月8日(註1)
發行(辦理)日期	92年2月28日 92年6月30日 92年9月30日 92年12月31日 93年3月31日 94年1月18日 94年6月15日
存續期間	92/1/20至98/1/19
發行單位數	10,196單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.26%(註2)
得認股期間	94/1/20至98/1/19
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	94/1/20至98/1/19 1.26%
已執行取得股數	3,060,105股
已執行認股金額	30,601,050元
未執行認股數量	0股
未執行認股者其每股認購價格	10.00元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0%
對股東權益影響	無

註1: 係行政院金融監督管理委員會核准合併發行新股。

註2: 可認購股數係以單位乘以換股比例3:1計算而得(華宸轉入)。

註3: 已於97年6月全部執行完畢。

(2)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上之員工姓名、取得及認購情形

98年4月30日；單位：仟股/仟元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格(元)	已執行認股金額(仟元)	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	高火文	400	0.13%	0	0	0	0%	400	10.8	4,320	0.13%
	副總經理	徐志成	250	0.08%	0	0	0	0%	250	10.8	2,700	0.08%
	副總經理	巫志弘	200	0.06%	0	0	0	0%	200	10.8	2,160	0.06%
	處長	楊東隆	55	0.02%	0	0	0	0%	55	10.8	594	0.02%
	處長	羅世蔚	55	0.02%	0	0	0	0%	55	10.8	594	0.02%
	處長	林錦珍	65	0.02%	0	0	0	0%	65	10.8	702	0.02%
	處長	林啓堂	55	0.02%	0	0	0	0%	55	10.8	594	0.02%
	會計經理	王召宜	45	0.01%	0	0	0	0%	45	10.8	486	0.01%

八、併購辦理情形：無。

九、資金運用計畫執行情形：

本公司截至年報刊印日之前一季止(98年第一季)，可轉換公司債資金計畫執行如下。

單位：新臺幣仟元

計畫 項目	預計完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度				
			96年度			97年度	
			第二季	第三季	第四季	第一季	第二季
購置機器設備	97年第二季	1,750,000	300,000	280,000	470,000	470,000	230,000
償還銀行借款	96年第二季	250,000	250,000	—	—	—	—
合計		2,000,000	550,000	280,000	470,000	470,000	230,000

計畫 項目	完成日期	實際動用資金	實際資金運用進度				
			96年度			97年度	
			第二季	第三季	第四季	第一季	第二季
購置機器設備	97年第二季	1,750,000	495,909	661,030	250,707	197,612	144,742
償還銀行借款	96年第二季	250,000	250,000				
合計		2,000,000	745,909	661,030	250,707	197,612	144,742

已於 97 年第二季已執行完畢。

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

本公司主要業務內容係研究、開發、製造與銷售下列產品：

- (1) 金屬凸塊(Wafer Bumping Service)
- (2) 金凸塊(Gold Bump)
- (3) 錫鉛凸塊(Solder Bump)
- (4) 捲帶式軟板封裝(TCP)
- (5) 捲帶式薄膜覆晶(COF)
- (6) 覆晶(Flip Chip)
- (7) 玻璃覆晶封裝(COG)

2. 公司目前商品項目及其營業比重

97年12月31日

產 品	比 重
金凸塊	43.59%
錫鉛凸塊	1.82%
TCP & COF	38.36%
COG	16.23%
合計	100.00%

3. 計畫開發之新商品

A.無鉛凸塊產品之研發

無鉛材料在綠色環保電子產品中是必備之一項，除特殊應用外，歐洲預計在2006年7月後禁用含鉛的電子產品。目前無鉛錒錫材料的選擇以Sn-Ag-Cu為主流，本公司將針對其製程及材料特性做一系列的研究及開發。

B. LED 封裝技術之開發

白光LED市場可能在近幾年內被大量運用在LCD背光模組及車用照明，進而廣泛應用於室內照明，其封裝技術亦從傳統打金線轉換到覆晶封裝，尤其是高亮度白光LED產品，本公司在凸塊製程技術上已發展多年並居領先地位，因此計畫將現有凸塊製程技術應用在LED元件，以擴展產品應用層面及提升公司競爭力。

C. RFID 封裝技術之開發

RFID取代現有條碼已漸漸被市場所接受，美國Wal-Mart公司已規定自2005年起其前100大供應商必須將RFID應用在物流管理系統，RFID封裝技術目前最大的瓶頸在於成本居高不下，因此本公司將評估低成本、高良率之封裝技術，並在適當時機切入此市場。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

國內大尺寸 TFT-LCD 面板驅動 IC 產業結構已逐漸完備，上中下游產業鏈都有相關廠商量產。驅動 IC 的生產流程與一般 IC 有所不同，它需要先經過前段晶圓代工廠的特殊半導體製程製作電路，再至後段構裝廠製作金凸塊與進行 TCP 或 COF 等封裝和測試，最後才交由面板廠完成組裝。

目前 LCD 產業已警覺到上下游材料整合的重要性，再加上驅動 IC 有略微呈現供過於求的現象，驅動 IC 的毛利降低，在晶圓代工的成本不易壓縮的情況下，使得後段封測廠面臨極大的價格挑戰。目前在國內獨立金凸塊廠已漸漸失去獲利能力與生存空間，要繼續存活便須從提供金凸塊、測試到構裝完整的 Turnkey Service 以壓低整體後段成本與提升競爭力，近年來國內驅動 IC 封測廠商在一連串的整併下（參見下表），目前只剩下頤邦、飛信、南茂、福葆和矽品等五家大廠。

近年來國內驅動 IC 構裝產業整併大事紀

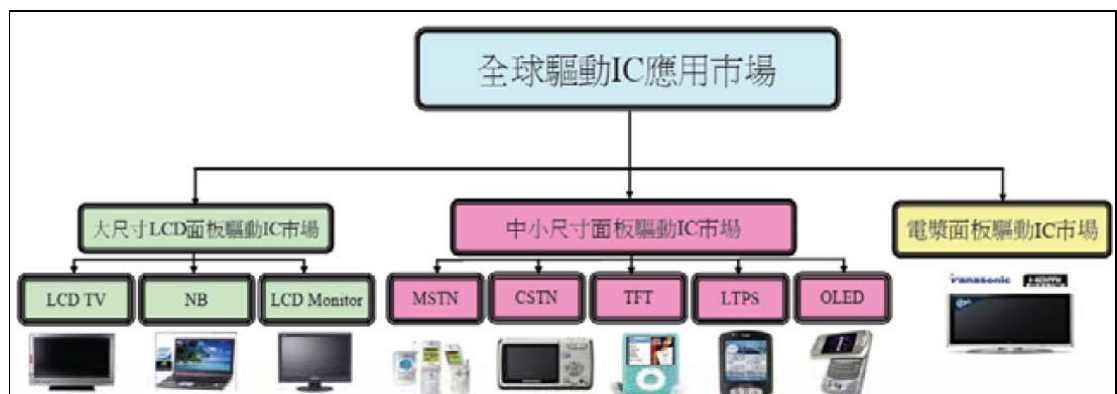
時間	事件
2003 年 9 月	飛信向日月光購買八條驅動 IC 封測產線
2003 年底	南茂將集團旗下金凸塊廠利泓併入內部
2004 年 4 月	飛信將集團旗下金凸塊廠飛寶併入內部
2004 年底	金凸塊廠頤邦以 1：3 換股比例收購華宸
2005 年 4 月	飛信向悠立買下 8 與 6 吋金凸塊線各一條
2005 年 9 月	頤邦正式合併華宸，宣布 2006 年單月金凸塊產能上看 26 萬片（後來修正為 20 萬片），單月 COF 封測產能達 4,000 萬顆
2005 年底	飛信以 1：1.45 換股比例收購金凸塊廠米輯，合併基準日為 2006 年 9 月 16 日（後改為 10 月 1 日，換股比例 1：1.58）
2006 年 4 月	頤邦以 1：3 換股比例併入華暘以補強 COG 構裝能力

資料來源：工研院 IEK(2006/09)

談到顯示器面板驅動 IC 市場需求，在顯示器、筆記型電腦及手機的市場帶動下，顯示器面板驅動 IC 市場亦隨之起飛。但由於各家顯示器價格競爭激烈，再加上顯示器面板持續降價，導致驅動 IC 平均售價下降，因而限制銷售額的成長，也連帶使得相關顯示器驅動 IC 廠商面臨價格壓力。

資料來源：拓璞產業研究所；2009/05

根據 iSuppli 統計(參見下圖)，在 2008 年全球顯示器面板驅動 IC 出貨量達 79 億顆規模，較 2007 年之 69 億顆成長 15.1%，惟相關 2007 年與 2006 年的成



長 25%，升幅已見縮小；而 2008 年的銷售額則為 66.7 億美元規模，較 2007 年之 64.5 億美元，成長 3.4%，成長幅度不僅小於 2007 年與 2006 年的 6.6%，也

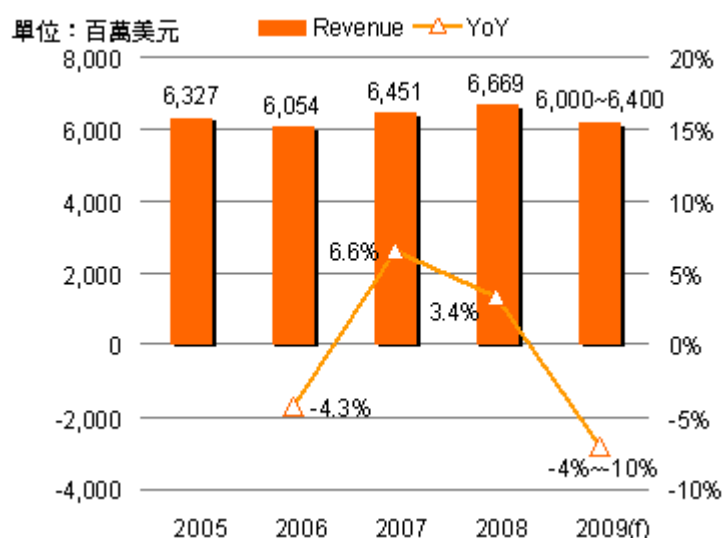
較出貨量的升幅要來得小。顯示即便全球平面顯示器(FPD)產業快速擴張，出貨量顯著成長，但顯示器驅動 IC 的銷售額成長速度則相對放緩。

全球各顯示器面板驅動 IC 市場需求趨勢

年度	2005	2006	2007	2008
出貨量(億顆)	44	55	69	79

資料來源：iSuppli、工研院 IEK(2008/07)

2005 年至 2009 年全球 DDI 出貨額變化

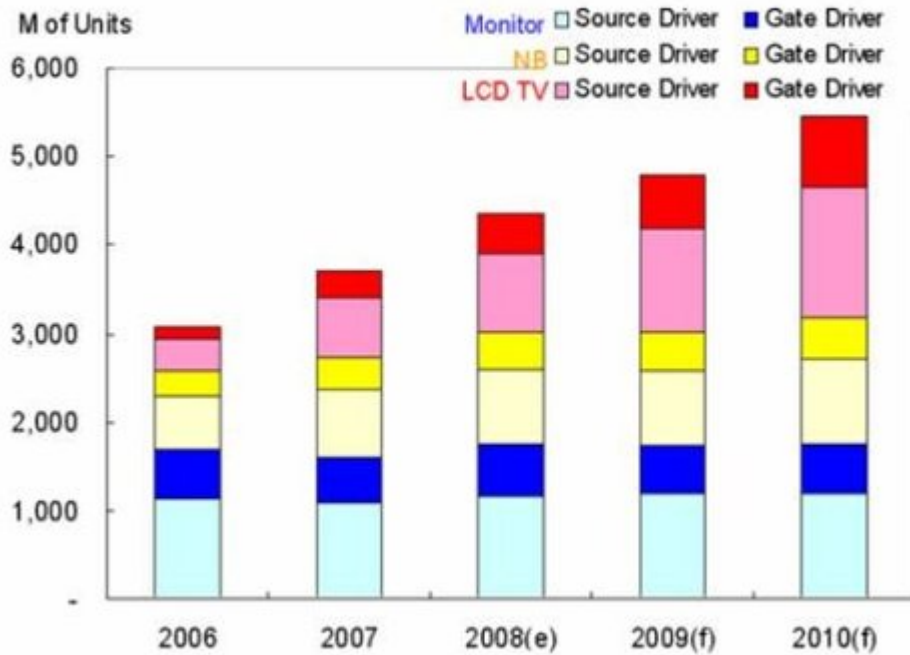


資料來源：WSTS，2009/1；DIGITIMES 整理，2009/2

就顯示器驅動 IC 出貨額中，LCD 驅動 IC 佔極大比重，由 2005 年的 83.2% 持續上揚至 2007 年 89.5%，2008 年則維持在 89.8% 水準，LCD 驅動 IC 佔整體顯示器驅動 IC 出貨額比重近 9 成的趨勢已大致確立；而大尺寸面板用之 LCD 驅動 IC 則佔整體顯示器驅動 IC 出貨額近 6 成，其中又以 LCD Monitor 為大尺寸面板需求主流，約佔大尺寸面板總體需求的一半，超過穩定成長中筆記型電腦面板以及快速成長中的 LCD TV 之需求。預計 2009 年至 2011 年之間，年平均成長率將達 11%。

除了穩定成長的筆記型電腦產品，大尺寸 TFT-LCD 面板的新秀 LCD TV 在台、日、韓業者紛紛擴增第五代、六代廠及第七代與第八代的產能來生產 TV 產品，以加速取代傳統 CRT TV，將帶動 TV 用驅動 IC 的需求大幅增加。另外由於 LCD TV 面板解析度的持續提昇，帶動 LCD TV 驅動 IC 朝 Multi-channel 設計方向發展，不僅可提高 LCD TV 驅動 IC 的 ASP，同時 LCD TV 亦將逐漸轉移至 37 吋以上 WXGA 的產品為主流，預估 2009 年全年 LCD TV 驅動 IC 出貨量將達 17 億顆(參見下圖)。

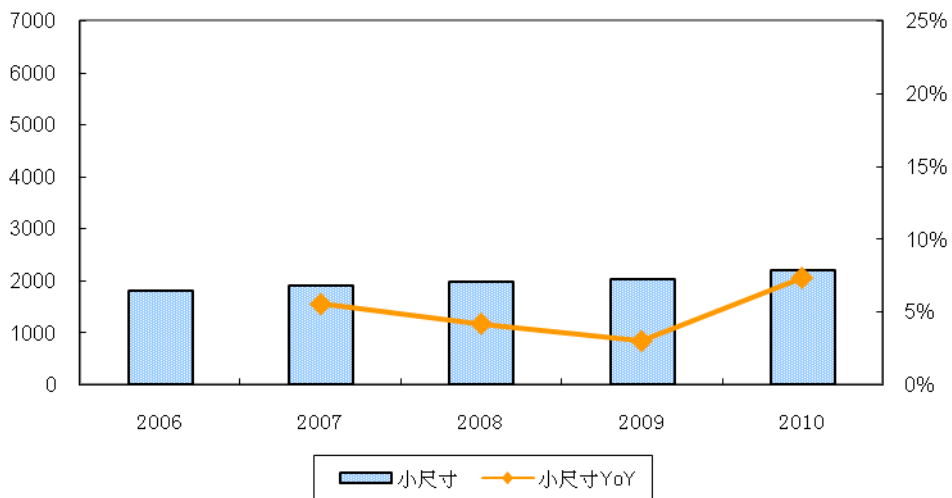
圖四、2006年-2010年大尺寸驅動 IC 全球出貨預估



資料來源：iSuppli；工研院 IEK

在中小尺寸顯示器驅動 IC 市場發展部分，隨著面板業者不斷擴建次世代 TFT-LCD 面板生產線，使得第 3 代以下的產能被轉為生產中小尺產品的比例將大幅提升，導致中小尺寸 TFT-LCD 面板價格迅速下跌。但出貨量仍將在手機等應用的帶動下持續呈現穩定成長的態勢，預估至 2009 年全球總出貨量將由 2006 年預估之 18 億顆成長為 21 億顆，年複合成長率為 8.01%。然同樣受到平均價格持續下滑的影響，在產值方面的成長較數量成長則較為平緩。

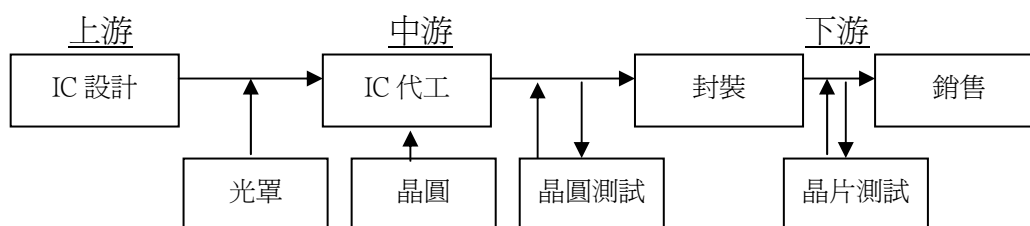
全球中小尺寸面板用驅動 IC 市場趨勢



資料來源：拓璞產業，2009/05

(2) 產業上、中、下游之關聯性

本公司為驅動 IC 封裝(包括前段之金凸塊製程與後段之 TCP 及 COG 封裝)及覆晶封裝(包括前段之錫鉛凸塊製作)之先進封裝專業廠商，其係屬半導體產業下游之封裝測試業，其行業之上、中、下游關聯性如下圖所示。



(3) 產品發展趨勢

關於凸塊製程方面，目前在金凸塊廠設備使用大都是採用六吋及八吋的製程設備，惟隨著需求及製程之發展演進，目前本公司已擁有 12 吋的製程技術和量產能力。在金凸塊廠的技術方面，金凸塊的尺寸、高度、中心到中心距(pitch)、間距 (spacing)等越來越微細化，對於製程的公差容限(tolerance)要求也越來越高。

關於封裝技術方面，驅動 IC 目前正朝向低封裝厚度、高腳數封裝的要素前進，在厚度比較方面，COG 因少掉基材、銅箔等，使其封裝完成的厚度最薄，符合未來產品輕、薄之需求；提高封裝腳數使晶粒間的接點必須縮小，因此在腳數封裝比較中，COG 技術最有可能製造最小間距，達到高腳數的效果，但因 COG 細間距下，接合困難、接著劑產生的變因等致使良率不佳，因此業者目前一般 COG 封裝接合間距仍以 60um 為主；評估封裝結果及良率因素，目前在大尺寸封裝領域，COF 封裝已是技術的主流。

依成本及價格考量，單以封裝成本比較，COF 捲帶基材成本雖較高，但 TCP 因製程複雜，製程材料成本等加總後，反使 COF 封裝比 TCP 封裝成本減少二成左右，而市場上 TCP 與 COF 封裝後的驅動 IC 價格相同，也可知 COF 封裝利潤較高；COG 封裝不需捲帶可省封裝成本七成左右，使驅動 IC 售價約便宜三成，因此各家面板廠目前在 Gate IC 上已嘗試儘量使用 COG 製程。

各封裝性質比較

項目	TCP	COF	COG
基材種類	PI 膜 (3 層)	PI 膜 (2 層)	-
基材厚度	75um-125um	25um-38um	-
銅箔厚度	18um	8-9um	-
封裝完成厚度	600um-1000um	400um-700um	200um
凸塊接合間距	45um	38um-40um	30um
線路間距	40um	35um	-

資料來源：工研院 IEK(2006/06)

(4)競爭情形

金凸塊與 COF 及 COG 封裝代工為驅動 IC 產業中重要一環，台灣業者又比日本及韓國業者更具成長潛力。本公司在 94 年度順利完成與華宸公司之整合後，在金凸塊之產能已進一步擴增，預估目前單月最高產能可達 18 萬片，在業界已屬領導廠商。另本公司除維持目前 COF 封裝規模，95 年度完成合併華暘電子後，更擴增自有之 COG 封裝設備及產能，建構起一貫化完整之 Turn-Key 產能，並進一步提升整體服務效率以吸引客戶，以我國驅動 IC 產業發展而言，未來前景十分看好。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次及研究發展

封裝的基本目的係訊號輸出端的製作及保護晶片，使得 IC 訊號進行輸入及輸出時免受空氣中之濕氣與外界應力之破壞，在消費者對 IC 產品的需求型態及使用習慣改變促使下，封裝技術不斷地演進，自早期之引腳插入型及表面黏著型，由於受限於印刷電路板上插入孔尺寸大小因素，使得封裝具有體積無法縮小及腳數有限之缺失，及至利用底部面積排列之矩陣排列式封裝技術，改善了腳數有限之缺點，其後演變至近期之凸塊與覆晶封裝技術，不僅封裝所提供之功能增多，其技術層次亦不斷提高，以滿足電子產品高效能、高電性傳輸、高散熱性及輕、薄、短、小之趨勢要求。本公司成立時即定位為提供先進封裝技術之世界級大廠，憑藉著正確之策略及堅強的研發實力，本公司目前已可以自有技術量產提供凸塊代工與覆晶封裝產品，產品製程與研發技術不僅與世界大廠同步，亦為國內產業之領先廠商。

本公司之產品產製技術舉凡金凸塊及錫鉛凸塊封裝、捲帶式接合封裝及晶圓級封裝技術，皆係由本公司技術團隊自行研發而得，並以自有研發技術為基礎，輔以國際半導體大廠在產品認證過程之實務製程經驗，使得本公司具有量產凸塊產品之優勢，並可提供凸塊代工客戶 Total Solution 的解決方案。為了因應半導體封裝對多腳化、高效能、高電性傳輸與高散熱性之需求，本公司除持續投入研發經費於錫鉛凸塊產品製程、無氰化物電鍍製程、無鉛產品等領域外，為加速研發技術能力之提升，本公司同時與國內工研院及學校等研究機構單位及國外各半導體大廠進行技術交流與合作，擴大現有產品線與製程技能，以擁有全方位之封裝技術解決能力。本公司為了提升研發實力，除投入可觀經費於研發領域及定期辦理研發技術講座授課外，並以獎勵方式鼓勵研發人員創新研究及申請專利，而為了確保這些寶貴研發技術資源之安全性，除規定本公司所有人員之研發成果係屬本公司所有外，並計劃成立智權法務室與專利委員會，負責統籌全公司之智財事務與專利申請事宜，同時健全研發制度，使各項研發製程記錄皆可保存於公司內部與各生產系統中，並於員工聘僱契約中訂定對營業機密與研發成果之保密規定，以確保本公司研發技術之完整與安全。

(2)研究發展人員及其學經歷

97 年 12 月 31 日

項目	員工人數	
職稱	課長級以上	10
	研發技術人員	22
	合計	32
平均年齡		35.68
平均服務年資		4.32
學歷	博士	3
	碩士	11
	大專	18
	高中	0
	合計	32

(3)最近年度及年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年 度	97 年度	98 年第 1 季
研究發展支出	117,153	35,136
營業收入淨額	5,263,712	635,873
研究發展支出佔 營收淨額%	2.23%	5.53%

(4)目前開發成功之技術或產品及未來研究發展計劃

研究發展成果	未來研究發展計劃
1. 無氰化物金電鍍製程 2. Polyimide 製程技術之研發 3. TCP 封裝技術在微機電產品之應用 4. 覆晶 COF (Chip on film) 製程技術之研發 5. 乾膜(Dry film)在微影製程技術研發 6. 8" 銅柱凸塊產品之研發 7. 8" pillar 凸塊產品之研發	1. 12" 錫鉛凸塊細微(fine pitch)產品之研發 2. 無鉛凸塊產品之研發 3. Pillar Bump 凸塊產品之研發 4. LED 封裝技術之開發 5. 12" 金凸塊產品之研發 6. 12" 細微(fine pitch)銅柱凸塊產品之研發 7. 12" 細微(fine pitch) pillar 凸塊產品之研發

4. 長、短期業務發展計劃

1. 短期計劃發展之方向

A.行銷策略

- a.全力配合客戶需求，強化業務人員之專業技能。
- b.提升產品售後服務，加強客戶滿意度。
- c.積極開發國內客戶，佈局日系客戶，擴大市場佔有率，降低銷貨集中之風險。

B.生產政策

- a.積極擴充產能，提升產品良率。
- b.提升設備產能使用率，增加後段封裝 COF 比重，提升 TURN-KEY 服務。

C.產品發展方向

- a.以 LCD 驅動 IC 之金凸塊封裝為主要業務，持續開發低間距之金凸塊產品。
- b.擴充 TCP 與 COF 產能，滿足客戶整體服務之需求。
- c.與現有客戶共同研發錫鉛凸塊產品之應用範圍。

D.營運規模

- a.因應客戶需求，增加生產機器設備，鞏固既有市場。
- b.大幅擴充金凸塊業務，同時持續開發 TCP 與 COF 之應用客戶。
- c.規劃新廠之無塵室興建及增購機器計劃，以解決供不應求之現況。

E.財務狀況

- a.善用銀行短期與中長期融資以發揮財務槓桿。
- b.強化財務管理績效，規避匯率風險能力。

2. 長期計劃發展之方向

A.行銷策略

- a.建立客戶關係管理系統，即時反應並滿足客戶需求，以構建穩固且長期之合作關係為目標。
- b.視市場狀況開發新客戶，同時積極尋求與上游廠商策略聯盟機會。

B.生產政策

- a.持續研發新產品生產製程，維持競爭優勢。
- b.靈活調度生產線之產能，提高人員與設備使用效率。

C.產品發展方向

- a.無鉛凸塊產品之研發，以符世界環保潮流與要求。
- b.錫鉛凸塊與覆晶產品之製程研發。

D.營運規模

- a.配合客戶需求增加生產設備產能，以提供客戶更迅速之服務。
- b.尋求上、下游相關原材料產品之投資機會，擴大產品與服務應用層面。
- c.配合產業發展狀況，積極評估國內外市場之開發時機。

E.財務狀況

- a.配合營運規模，積極利用海內、外資本市場籌措長期營運資金。
- b.因應公司長期發展藍圖，妥善規劃股本擴增策略。

二、市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品之銷售地區

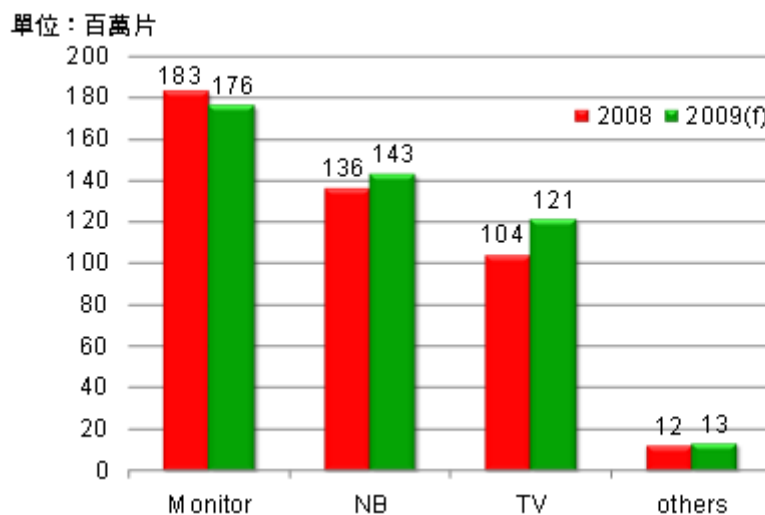
單位：新台幣仟元

地 區		97 年 度	
		銷 售 淨 額	百 分 比
內 銷		4,391,769	83.44%
外 銷	亞 洲	405,338	7.70%
	歐 洲	205,392	3.90%
	美 洲	261,213	4.96%
合 計		5,263,712	100.00%

(2)市場佔有率

國內擁有半導體製造、應用最完整之體系，從IC設計、晶圓製造、封裝、測試、產品組裝等，不論是自行售出或代工生產，在數量上都佔全球重要地位。加上 TFT-LCD產業目前國內有友達、奇美電及群創等全球名列前茅之代工廠商投入產製，根據DIGITIMES的統計，台灣2008年平面顯示器FPD大尺寸TFT LCD總出貨量達4.35億片，受金融風暴及品牌代工效應影響，出貨量之全球佔有率略低於韓國，惟展望2009年，在大陸家電下鄉政策及景氣逐步復甦下，預計本年度大尺寸TFT LCD總出貨量仍可較2008年度成長，估計出貨量可達4.53億片。相關零組件行業亦吸引廠商投資，驅動IC則是國內廠商競相投入生產的重要產品，帶動國內金凸塊製作之產業，本公司擁有較其他競爭廠商大的金凸塊產能並延續後段封裝之服務，對於各項產品主要競爭情況分析如下。

2008~2009 年全球大尺寸 TFT LCD 面板應用別出貨量展望



註：大尺寸面板指 10.4 吋(含)以上面板，因此未含 10.4 吋以下 Netbook 用面板出貨量。

資料來源：DIGITIMES，2009/2

A. 金凸塊

本公司由於累積多年之量產經驗，產能與技術普遍較其他競爭廠商為佳，生產量亦為全國之冠，97年度銷售量為995仟片。另外此產業雖於日本已發展成熟，但各廠商，如Casio等已逐漸淡出此市場；台灣廠商則是結合前段晶圓製造與IC設計本土化之競爭優勢逐漸浮現。目前本公司產製能力已趨成熟，月產能估可達到十八萬片/月，而成為全世界第一大之金凸塊供應商。

B. 錫鉛凸塊

本公司錫鉛凸塊生產量目前維持在年產34仟片(97年度)，並開始12吋晶圓的開發。錫鉛凸塊之應用主要是在覆晶之製造與應用，以提供高腳數、輕薄、短小之IC封裝為主，該類IC多應用於電腦、通訊、消費性電子產品等，由於週邊產業及覆晶封裝，因成本及需求考量，尚未普及於市場，其採取之策略將保持具有擴產之能力與量產經驗，於適當時機再切入利基市場，避免投入設備過

早而耗費公司資源。本公司已經歷數年努力及積極接洽客戶，技術能力日趨成熟，未來市場之變化亦能快速因應。

C. TCP&COF

TCP&COF為驅動IC封裝的終端製程，本公司將TCP&COF定位為對客戶TURNKEY SERVICE，97年總出貨量為415,087仟顆，比去年成長約13%，相較於國內其他廠商，本公司規模已具經濟規模。

D. 玻璃覆晶封裝(COG)

COG由於是將Bare Die與玻璃面板連接，故有低成本、產品小型化、可靠度高之優點，目前應用主流以小尺寸面板為主。大尺寸面板的應用則受限於重工不易、Known Good Die確認、訊號衰減需克服等問題，因此面板尺寸越大，所面臨的風險將越高。本公司目前由於95年合併華暘後，吸收其COG之相關設備及客戶群，對於未來市場開發具有顯著優勢。

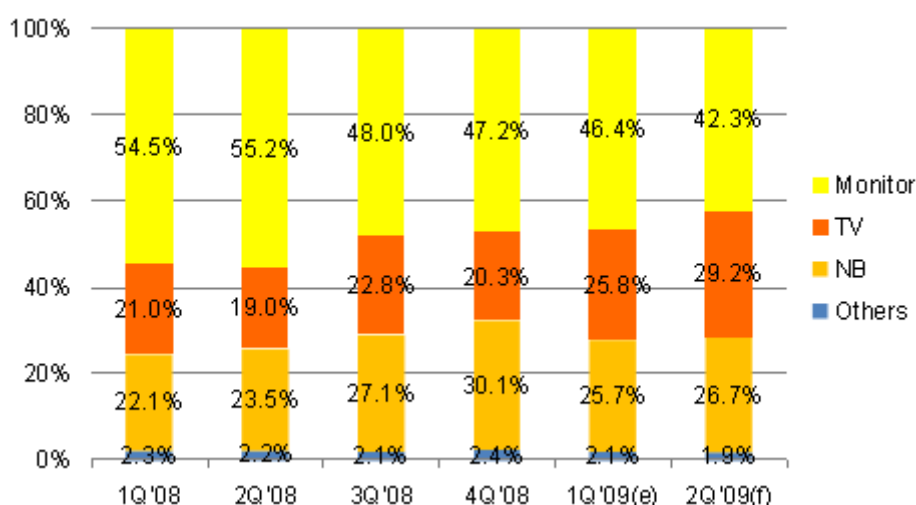
(3)市場未來之供需狀況與成長性

A.大尺寸TFT-LCD 面板市場分析

TFT-LCD為近幾年來半導體及光電產業成長的重要推手，TFT-LCD Panel應用面廣泛，TFT-LCD面板尺寸的大小以10.4吋為分界標準，可分為大尺寸面板及中小尺寸面板。大尺寸TFT-LCD面板包括：液晶顯示器、筆記型電腦、液晶電視、監視器以及其他公共領域展示用顯示器。在2008年，由於6代線與7代線良率穩定提昇，使得TV面板價格逐漸普及化，亦拓展LCD TV的整體銷售量。而Monitor以及NB用面板則因Vista的上市帶動對寬螢幕產品的需求。主要成長力道來自於終端消費市場對大型TFT-LCD面板的需求，特別是寬螢幕的NB、Monitor、以及LCD TV。

2008年全球大型TFT LCD出貨比例占最大宗仍為LCD Monitor，達51.23%，其次筆記型電腦螢幕約占25.7%，而電視則為20.78%。最值得注意的是，LCD TV用面板出貨量逐年成長，預估到2010年，將達到近3成之比例。

1Q' 08~2Q' 09 台廠大尺寸 TFT LCD 應用別出貨量比重變化

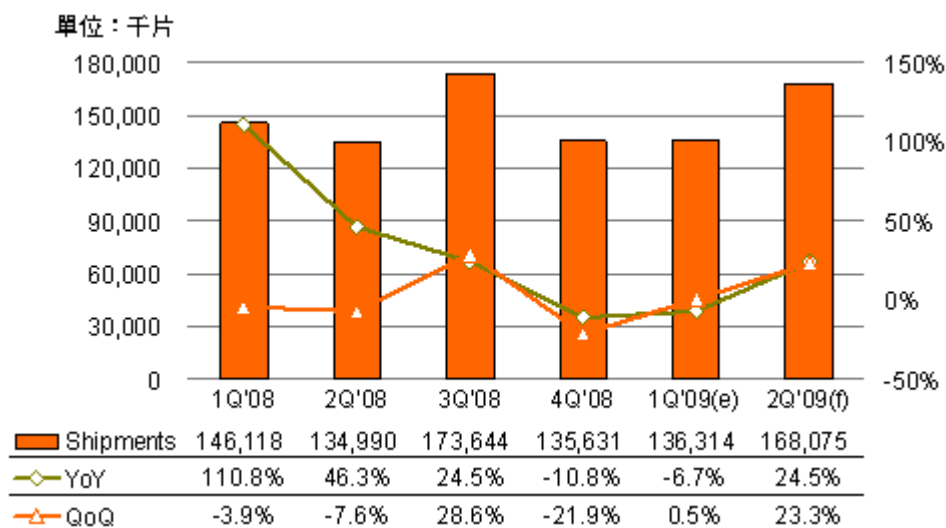


資料來源：DIGITIMES，2009/4

B. 中小尺寸TFT-LCD面板市場分析

在中小尺寸TFT-LCD面板方面，多數應用在手機、行動裝置、Portable DVD、PDA、MP3、PMP、車用電視以及GPS、數位相機等產品上。根據DIGITIMES統計，2008年台灣中小尺寸面板總出貨量達5.9億片，其中主要的成長動力是來自於中低階手機對於LCD面板的需求大幅成長。

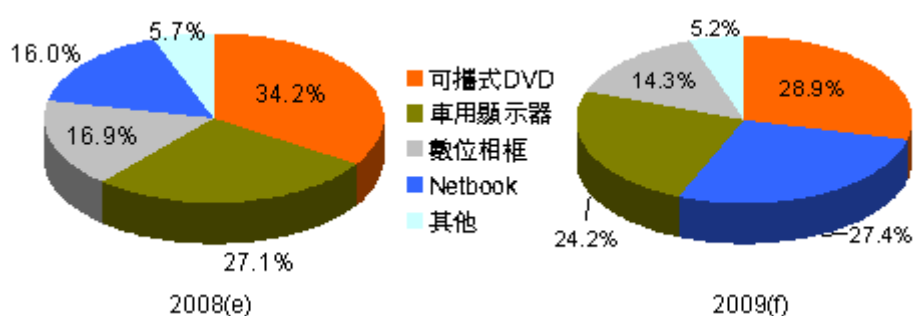
1Q' 08~2Q' 09 台廠中小尺寸 TFT LCD 出貨量變化及預測



資料來源：DIGITIMES，2009/4

中小尺寸顯示器市場素來以手機為主導之應用產品，觀察2008年中小尺寸TFT LCD的出貨比重分布，即以手機面板及移動式手持裝置(統稱可攜式DVD)的出貨比重最高，達34.2%，其次則為車用顯示器的27.1%；2009年受全球金融海嘯影響，中小尺寸TFT LCD各項終端產品應用需求除新興的Netbook外，多將遭受衝擊，使中小尺寸TFT LCD整體需求成長有限。預估2009年全球小尺寸(5吋(含)以下)TFT LCD需求量將較2008年微幅成長1.8%，而中尺寸(5吋(不含)以上至10.4吋(含)以下)TFT LCD需求量則將較2008年成長20.8%，主要成長動力來自Netbook。但整體而言，手機應用仍是主導中小尺寸顯示器市場發展的主力(參見下圖)。

2008 與 2009 年依應用別全球中小尺寸 TFT LCD 出貨量比重及預測



資料來源：DIGITIMES，2009/2

C.TFT-LCD驅動IC及其後段金凸塊及TCP市場分析

目前國內廠商聯詠科技與奇景光電，位居世界前五大驅動IC 設計廠商，故國內金凸塊與TCP、COF業者在全球TFT-LCD市場具有強大之競爭力。惟驅動IC 未來價格將可能因面板市場的競爭而再度遭受壓縮，因此從事金凸塊代工及TCP 封裝之業者必須達到規模經濟才有獲利可能，未來金凸塊代工業者之單月生產量要超過40仟片始能獲利，TCP/COF 封裝之單月生產量則要超過10,000仟顆，相關業者都面臨嚴峻之挑戰。97年度本公司之金凸塊年產能為2,160仟片，TCP/COF年產能為480,000仟顆，平均月產能均超過可獲利水準，領先國內業界。

(4)競爭利基

A.經驗豐富的研發技術團隊

凸塊封裝製作係先進封裝技術不可或缺之一環，多家封裝廠商已陸續跨入此一領域，惟大多係以取得國外廠商技術授權的合作方式進行，本公司是少數生產技術完全由技術團隊自行研發的公司，技術團隊擁有任職於工研院與美國多家半導體及設備大廠的經歷，相關實務經驗豐富，不僅對半導體封裝趨勢與需求充分掌握，研發能力與進入時機使本公司在凸塊製作領域領先同業約有二年之時間，且在產品生產技術自有自主下，爭取客戶訂單擁有極佳之優勢。

B.先進的製程技術與嚴格的品質管制

由於凸塊封裝的客戶認證時間較長，自產品研發、製程改善、客戶認證至量產階段，至少需花費一年半以上時間，在生產期間為控制量產品質良率，提高生產效率，本公司的研發人員於產品研發告一段落後，往往投入生產製程階段，以協助產品製程之改善，由於其研發人員皆具有相當豐富的實務經驗，在產品的製程中立即針對問題與製程人員研討解決方法，使得製程技術不斷精進，品質良率得以有效控制，對於要求高品質的國外客戶而言，精進的製程技術與高品質良率是其領先同業的競爭利基之一。

③生產已達規模經濟

本公司自86 年成立以來，持續投入先進封裝領域相關之技術與生產研究，目前有關人員與機器設備之生產線配置均已建構完成，凸塊與後段封測月產能已達規模經濟，且歷經多年之製程經驗累積，工程師與生產線人員在製程與操作技術上均已十分成熟，生產效率大幅提升，生產成本相對降低，具有極佳之競爭優勢。

④互動良好的客戶往來關係

本公司憑藉著優異的研發與生產技術，以及良好的客戶服務品質，歷經一年多的耕耘時期，自89年陸續取得凸塊製作及捲帶接合之國外大廠認證，國外大廠對於通過認證的封裝測試廠商，基於產品品質的信賴、生產排程與長期合作默契之考量，除非產品出現重大缺失，抽單情形相當少見；再加上認證過程一般約需一年半的時間，相較於其他尚未取得認證與量產的廠商，本公司具有一定的競爭優勢。此外，並積極爭取國內LCD 驅動IC 廠商的認證，在優異的研發技術與良好的產品品質支援，及已獲得國外客戶認證的優勢下，業已陸續取得國內廠商的訂單，目前已將客戶關係管理列為業務部門首要課題，穩定且長期合作的客戶關

係係與同業競爭的另一利基。

⑤優良的管理制度

本公司自成立以來，即建立完善的生產管理制度，除訂定完備的內控制度並確實執行外，並已通過 ISO 9002 認證，所有生產流程皆予以制度化，對於員工知識及經驗的累積有相當助益；不僅可降低生產成本，提高生產效率，亦可降低人員離職對各項作業的影響性。透過完善的管理制度，提升了本公司人員的學習曲線，也提高了本公司的競爭力。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.發展遠景之有利因素

- a. 驅動IC封裝產業因前段設計、晶圓製造傾向功能多、體積小、效率高，使用更先進封裝方式為一必然趨勢，本公司投入研發時間較早，並逐步整合下游封測技術，更有機會掌握先機。
- b. 國內多家大廠投入平面顯示板製造，已帶動相關設計、晶圓、封裝需求，目前國內已成為世界上液晶顯示板主要生產地，凸塊加工及COF封裝也將持續蓬勃發展。
- c. 國內晶圓代工廠已享譽世界，後續封裝或組裝在國內如有能力完成，因地利之便，對客戶TURNKEY SERVICE比其他國家更具優勢。

B.發展遠景之不利因素與因應對策

- a. 凸塊製作之製程與IC製程雷同，設備費用高昂，且因為代工行業特性，必須備齊6吋及8吋之能力，且因IC微小化，未來甚至逐漸邁向12吋製程，投資金額龐大。

因應對策：

本公司設有研發中心，隨時掌握面板市場需求，反應至生產面，加速擴充產線，保持代工產能之領導地位。

- b. 對後段封裝新技術之使用決定於設計者、使用者，本身較少主導權，市場何時大量接受，不易掌握。

因應對策：

一完整供貨流程，需IC廠與封測廠之共同認證，一旦確認供銷合作關係，不易產生變動；同時本公司並會持續開發具有潛力之新客源，分散銷貨集中之風險。

- c. 以國內電子業生態，只要有市場在，就會有業者投入，如市場量不足分配，將造成不良競爭。

因應對策：

目前本公司除已完成與華宸及華暘向下整併外，並與下游協力廠商策略聯盟，避免重覆投資。

- d. 回想97年下半年，TFT-LCD產業不敵景氣蕭條，面板價格屢創新低，勢必壓縮下游廠商利潤空間。

因應對策：

目前本公司與同業相比，由於投入凸塊製作時間早，設備完善且技術成熟，單片成本單價已逐漸降低，極具市場競爭力，加上陸續開拓之技術、購置新設備及接洽新客戶群，隨時因應極具競爭性之市場競爭。

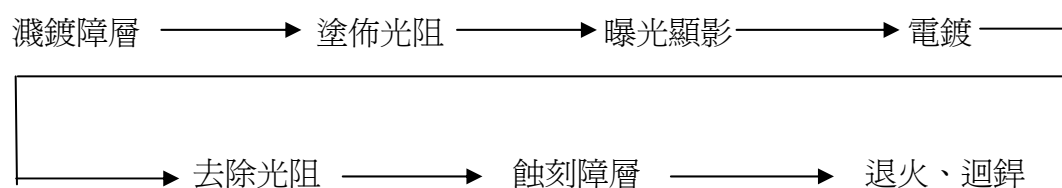
2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

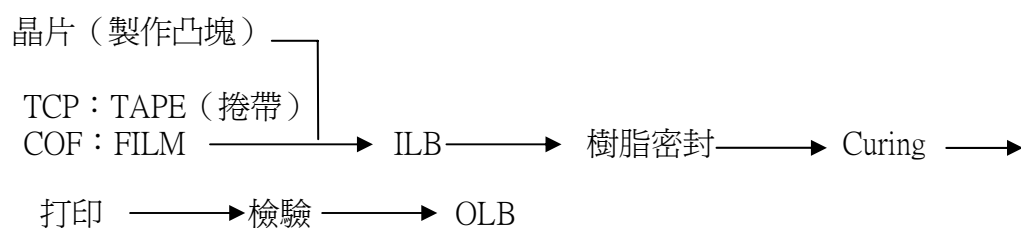
產品	市場範圍	應用產品
錫鉛凸塊	電腦產品	高速電腦、工作站、個人電腦、手提電腦、掌上型電腦
	通訊產品	攜帶型手機、呼叫器、網路產品、發射器、基地台
	汽車工業	穩壓器、引擎控制元件、氣囊控制器、ABS 剎車系統、空調
	消費性產品	手提錄影機、數位相機、手錶
金凸塊	液晶顯示器、指紋辨識機	

(2)主要產品之產製過程

A.凸塊製造流程如下：(不同材質之凸塊，只在電鍍時使用不同材料)



B. TCP 及 COF 組裝流程



3.主要原料之供應狀況

本公司主要原料項目計有金靶、金鹽、顯影液、光阻劑、脫光阻劑、特殊氣體等，主要供應商係來自美國、日本及國內廠商，各類項目除金靶材、鈦鎢靶材及金鹽經雙方廠商認證，價格及供貨穩定外，其餘均有合格替換供應廠商，以均衡其來源、價格、供應量及供應品質。

原料名稱	國內外主要供應商	供應情形
金靶材	Williams	良好
鈦鎢靶材	日商亞細亞互光	良好
顯影液	JSR、台灣巴斯夫	良好
光阻劑	JSR、台灣巴斯夫	良好
脫光阻劑	JSR、台灣巴斯夫	良好
電鍍液	台灣巴斯夫、台灣兼松	良好
金鹽	美泰樂	良好

4.主要進銷貨客戶

(1) 進貨(最近二年度任一年度中曾占進貨總額 10%以上之廠商)

單位：新台幣仟元

項目	96年				97年			
	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	WILLIAMS	335,703	25.12%	無	WILLIAMS	337,861	20.78%	無
2	NEC	195,062	14.59%	無	美泰樂	324,539	19.96%	無
3	美泰樂	170,237	12.74%	無	NEC	307,187	18.89%	無
4					光洋應材	240,633	14.80%	無
-	其他	635,529	47.55%	無	其他	415,882	25.57%	無
-	進貨淨額	1,336,531	100.00%	-	進貨淨額	1,626,102	100.00%	-

本公司 96~97 年度之主要進貨供應商並無重大變動。

(2)銷貨(最近二年度任一年度中曾占銷貨總額 10%以上之客戶)

單位：新台幣仟元

項目	96年				97年			
	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	奇景光電	2,181,614	37.24%	無	奇景光電	1,669,709	31.72%	無
2	聯詠科技	1,292,578	22.06%	無	聯詠科技	831,147	15.79%	無
-	其他	2,384,042	40.70%	無	其他	2,762,856	52.49%	無
-	銷貨淨額	5,858,234	100%	-	銷貨淨額	5,263,712	100%	-

本公司 96~97 年度之主要銷貨客戶並無重大變動。

5.最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

生產量值	年度	96年度			97年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品							
金凸塊(片)		2,160,000	1,727,994	2,307,486	2,160,000	994,726	2,234,905
錫鉛凸塊(片)		240,000	70,711	116,212	240,000	33,867	70,264
TCP(仟顆)		430,000	368,078	1,357,228	540,000	406,476	1,436,713
COG(仟顆)		415,000	379,825	586,771	450,000	476,934	834,059
其他(註)		-	10,462	1,359	-	-	98
合計		-	-	4,369,056	-	-	4,576,039

註：其他項目主要係光罩、模具、測試、TAPE 及工程品等，產量因計數單位之差異，故未予合計列示。

變動分析：就整體產量、產值而言，97 年度因第四季景氣下滑，致本公司 97 年度產量下滑，產值微幅下降。

6.最近二年銷售量值

單位：新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品	年度	96年度				97年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
金凸塊(片)		1,570,390	2,359,192	247,979	556,921	1,103,060	1,796,571	240,894	498,172
錫鉛凸塊(片)		471	1,130	55,132	179,263	567	475	33,300	95,402
TCP(仟顆)		341,690	1,931,132	25,782	152,681	404,118	1,950,978	11,018	68,036
COG(仟顆)		317,575	592,157	67,333	84,187	293,731	643,745	184,482	210,333
其他(註)		—	13,306	—	(11,735)	—	—	—	—
合計		—	4,896,917	—	961,317	—	4,391,769	—	871,943

註: 其他項目主要係光罩、模具、測試、TAPE 及工程品等，產量因計數單位之差異，故未予合計列示。

變動分析：因 97 年第四季景氣下滑，使得整體銷量及銷值均呈現微幅下滑的趨勢。

三、最近二年度從業員工人數

年 度		96 年度	97 年	98 年 4 月 30 日
員 工 人 數	管理人員	358	209	201
	技術人員	512	539	532
	直接人員	1464	916	975
	合計	2334	1664	1708
平均年歲(歲)		29.03	30.35	30.58
平均服務年資(年)		2.18	3.13	3.24
學 歷 分 布 比 率	博 士	6	5	5
	碩 士	93	84	79
	大 專	1417	1113	1109
	高 中	796	446	498
	高中以下	22	16	17

四、環保支出資訊：

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

(1) 申領污染設施設置許可證或污染排放許可證

日期	證件內容	許可證字號
97.05.14	固定污染源操作許可證力行廠	園勞環空操證字第 OS125-04 號
96.12.13	固定污染源操作許可證展業廠	園勞環空操證字第 OS172-01 號
97.03.24	水污染防治措施計畫書力行廠	竹科環水許字第 OS007-05 號
97.08.04	水污染防治措施計畫書展業廠	竹科環水許字第 OS053-02 號
97.01.11	廢棄物清理計畫書力行廠	園勞字第 0970001121 號
97.01.16	廢棄物清理計畫書展業廠	園勞字第 0970001623 號

(2) 設置環保專責人員證照

日期	證件內容	許可證字號
90.11.23	甲級空氣污染防制專責人員力行廠	(90) 環署訓證字 FA050494 號
94.05.16	甲級空氣污染防制專責人員展業廠	(94) 環署訓證字 FA080130 號
78.12.18	甲級廢水處理技術員力行廠	(78) 環署水甲字 0291 號
93.08..05	甲級廢水處理技術員展業廠	(93) 環署訓證字 GA060272 號

88.10.29	甲級廢棄物處理技術員力行廠	(88)環署訓證字 HA130807 號
----------	---------------	----------------------

(3)污染防治費用繳納情形

本公司位於新竹科學工業園區內，有關環保措施，均受科學工業園區管理局及新竹市環保局等單位監督，本公司係按月繳交污水處理費予科學工業園區管理局，統籌處理環保相關事宜。

2.有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益

98年4月30日;單位：新台幣仟元

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生效益
廢水處理場水電工程	1式	93.07	950	198	處理製程所產生之廢水、冷卻水以達法規之排放標準
廢水處理工程	1式	93.12	14,200	3,944	
廢排氣系統與管路配管工程+追加工程	1式	93.12	21,579	5,994	處理製程所產生之揮發氣體以達法規之排放標準
有機排氣THC自動監測系統設置	1式	93.10	1000	125	自動監測排氣品質符合法令要求
有機排氣THC自動監測系統擴充工程	1式	94.9	230	93	
FRP立式10HP循環洗滌塔	1式	94.9	470	189	排放管道尾氣洗滌改善
空污洗滌塔改善工程	1式	95.2	1,470	694	
廢排氣處理系統工程	1式	95.10	5,500	3,208	製程擴充增設空污處理設施以達法規之排放標準
廢液暫存區鋼構平台搭設工程	1式	96.07	227	191	廢液暫存
廢酸委外暫存桶與管路閥件配置	1式	96.07	160	113	廢液暫存
廢酸排氣防治設備修改工程	1式	96.08	1,714	1,455	處理製程所產生之揮發氣體以達法規之排放標準
擴增 700CMM 廢酸排氣防制設備新設工程	1式	96.09	3,619	3,098	
土壤暨地下水檢測工程及監測井設置	1式	96.01	309	274	土壤及地下水檢測用
廢水處理設備	1式	97.01	530	470	處理製程所產生之廢水、冷卻水以達法規之排放標準
切割廢水水回收二期工程	1式	97.03	2,800	2,524	
廢水處理及水回收工程+追加工程	1式	97.03	10,900	9,466	
Module A 有機排氣防制設備新設工程	1式	97.05	4,500	4,125	處理製程所產生之揮發氣體以達法規之排放標準
剝金機廢液排放控制系統工程	1式	97.07	250	233	廢液處理
展一廠舊廢水回收系統移機工程	1式	98.01	2,300	2,248	處理製程所產生之廢水以達法規之排放標準
展業廠廢水處理廠二期擴充工程	1式	98.03	12,500	12,405	
展一廠切割回收水加藥滅菌系統	1式	98.04	193	193	
展業一廠切割廢水回收系統按裝工程	1式	98.04	4,650	4,650	
展業廠廢水處理廠二期擴充工程	1式	98.04	67	67	

3.最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過及有污染糾紛事件者，其處理經過：

最近二年度及截至年報刊印日止，本公司並無發生環境污染之情事。

4.最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失，處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出：

最近二年度及截至年報刊印日止，本公司並無發生環境污染之情事。

5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：

最近二年度及截至年報刊印日止，本公司並無發生環境污染之情事。

6.因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)相關資訊，如因未能符合歐盟有害物質限用指令(RoHS)，是否對公司財務業務造成重大影響：

本公司因應歐盟環保指令進度為 100%，對本公司財務業務無影響。

五、勞資關係

1.列示公司各項員工福利、進修、訓練措施、退休制度與其實施情形，以及勞資之協議情形與各項員工權益措施維護情形

(1)員工福利、進修、訓練措施

A.勞保：本公司員工均依法參加勞工保險。

B.全民健保：本公司員工均依法參加全民健保。

C.團體保險：本公司免費替員工投保意外險與意外傷害醫療險。

D.年終獎金：本公司每年均依員工之績效與考勤、年資發給年終獎金。

E.職工福利委員會：本公司依法成立職工福利委員會，並依規定按期提撥福利基金，同仁以公開方式選舉福利委員，並舉辦各項福利活動。

F.員工進修與訓練：本公司職工福利委員會每年均提供教育補助費用供員工自行參與外界舉辦之訓練活動，各部門每年底也依需求提出教育訓練計畫，指派有潛力之員工參加與職務相關之各種訓練活動。

G.員工紅利：本公司於公司章程中明訂員工紅利之比例。

H.員工認股：本公司歷年辦理現金增資時，均依法提撥百分之十五的股權給員工認購，並有發行員工認股權證給表現優良之員工，增進勞資關係。

I.年終尾牙聚餐：本公司每年均辦理尾牙活動加上摸彩活動，犒賞員工工作之辛勞與貢獻。

J.員工旅遊：福委會每年均辦理旅遊活動或補助員工自助旅遊，增進員工彼此之感情。

(2)退休制度

本公司自成立後，隨即於86年9月18日成立“勞工退休準備金監督委員會”，以照顧員工退休後之生活，並按月提撥勞工退休準備金，每年並請會計師精算，並出具退休金精算評估報告，退休金採新制之同仁，公司依員工薪資按月提撥6%存入勞工保險局。

(3)勞資間之協議情形

本公司最近二年度及截至年報刊印日止，並無勞資糾紛之情事，故無勞資間之協議情形。

(4)各項員工權益措施維護情形

本公司自成立迄今，因公司創立時全體經營幹部均為股東，平日用心照顧

同仁，遇有問題立即解決，管理規章制度，均依勞基法或優於勞基法之規定，勞資間合作無間，未曾產生任何糾紛。

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

最近二年度及截至年報刊印日止，本公司並無發生勞資糾紛之情事。

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
土地租賃	園區管理局	92.08.14~111.12.31	園區三期土地租賃	無
土地租賃	園區管理局	95.03.20~114.12.31	園區土地租賃	無
長期借款	中國信託商業銀行	97.07.31~102.07.31	中長期設備貸款	機器設備
長期借款	中國信託商業銀行	97.10.20~104.10.20	中長期廠房貸款	廠房
長期借款	台灣工業銀行	97.07.11~100.07.11	中長期週轉金貸款	無
長期借款	台灣中小企業銀行	97.09.23~102.09.23	中長期週轉金貸款	無
長期借款	第一商業銀行	97.09.23~100.09.23	中長期週轉金貸款	無
長期借款	台北富邦商業銀行	97.06.27~102.06.27	中長期設備貸款	機器設備
長期借款	台北富邦商業銀行 等 7 家銀行	98.02.23~103.02.23	中長期廠房、設備及 週轉金貸款	廠房、機器設備

陸、財務概況

最近五年度簡明資產負債表及損益表、會計師姓名及其查核意見
簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 目	最近五年度財務資料					當年度截至	
	93年	94年	95年	96年	97年	98年3月31日 財務資料(註3)	
流動資產	2,187,236	2,917,403	2,698,647	4,243,300	3,290,002	2,841,168	
基金及投資	12,857	2,857	224,259	220,137	220,137	220,137	
固定資產	2,332,720	3,751,002	5,776,096	7,222,442	6,871,969	6,576,573	
無形資產	0	0	10,281	7,272	4,263	3,511	
其他資產	168,255	194,813	219,443	343,906	347,466	337,378	
資產總額	4,701,175	6,866,075	8,928,726	12,037,057	10,733,837	9,978,767	
流動負債	分配前	393,101	1,012,569	1,209,744	1,615,955	1,640,771	571,639
	分配後	693,680	1,524,045	1,553,569	2,385,955	1,640,771	571,639
長期負債	1,452,961	911,020	2,349,340	4,077,211	3,536,165	4,050,943	
其他負債	2,318	147	238	296	144	144	
負債總額	分配前	1,848,380	1,923,736	3,559,322	5,693,462	5,177,080	4,622,726
	分配後	2,148,959	2,435,212	3,903,147	6,463,462	5,177,080	4,622,726
股本	1,714,630	2,693,834	2,969,877	3,105,246	3,243,717	3,123,717	
資本公積	285,458	721,103	756,928	934,263	962,347	901,710	
保留盈餘	分配前	852,748	1,527,402	1,634,100	2,351,529	1,574,856	1,363,371
	分配後	468,449	938,276	1,238,975	1,496,529	1,574,856	1,363,371
金融商品未實現 損益	---	---	---	---	---	---	
累積換算調整數	(41)	---	8,499	16,322	16,322	16,322	
庫藏股票	---	---	---	(63,765)	(240,485)	(49,079)	
股東權益 總額	分配前	2,852,795	4,942,339	5,369,404	6,343,595	5,556,757	5,356,041
	分配後	2,552,216	4,430,863	5,025,579	5,573,595	5,556,757	5,356,041

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：本公司截至98年4月30日之最近期財務報表為98/03/31經會計師核閱財報。

(二)簡明損益表

單位：單位：新台幣千元(每股盈餘為元外)

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 98年3月31日 財務資料(註2)
	93年度	94年度	95年度	96年度	97年	
營業收入	2,790,493	3,773,030	4,133,532	5,858,234	5,263,712	635,873
營業毛利	943,549	1,195,386	851,170	1,489,178	687,673	(136,742)
營業損益	757,310	1,009,855	631,663	1,170,889	324,026	(223,386)
營業外收入	61,876	101,283	134,441	123,464	90,115	74,660
營業外支出	77,203	50,250	101,132	143,474	326,426	(24,761)
繼續營業部門 稅前損益	741,983	1,060,888	664,972	1,150,879	87,715	(173,487)
繼續營業部門 稅後損益	749,367	1,058,953	691,984	1,112,554	78,327	(173,487)
停業部門損益	—	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數	—	—	3,840	—	—	—
本期損益	749,367	1,058,953	695,824	1,112,554	78,327	(173,487)
每股盈餘	4.22	4.54	2.23	2.96	0.25	(0.56)

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：本公司截至98年4月30日之最近期財務報表為98/03/31經會計師核閱財報。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	93年度	94年度	95年度	96年度	97年度
簽證會計師 事務所	資誠會計師 事務所	資誠會計師 事務所	資誠會計師 事務所	資誠會計師 事務所	資誠會計師 事務所
簽證會計師 姓名	劉銀妃 王偉臣	溫芳郁 劉銀妃	溫芳郁 劉銀妃	劉銀妃 王偉臣	曾國華 王偉臣
查核意見	無保留意見	無保留意見	修正式無保留 意見	修正式無保留 意見	無保留意見

二、最近五年度財務分析：

年 度 (註一)		最近五年度財務分析					當年度截至 98年03月31 日財務分析	
		93年	94年	95年	96年	97年		
財務 結構 (%)	負債占資產比率	39.32	28.02	39.86	47.30	48.23	46.33	
	長期資金占固定資產比率	184.58	156.05	133.63	144.28	132.32	143.04	
償債 能力 %	流動比率	556.41	288.12	223.08	262.59	200.52	497.02	
	速動比率	501.04	245.43	170.57	222.24	156.18	387.54	
	利息保障倍數	30.23	39.20	15.58	19.72	1.83	NA	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	5.39	4.87	4.16	4.79	4.51	5.85	
	平均收現日數	68	75	88	76	81	62	
	存貨週轉率(次)	19.23	10.57	7.48	8.63	7.96	6.95	
	應付款項週轉率(次)	3.86	6.04	16.56	25.79	30.44	52.11	
	平均銷貨日數	19	35	49	42	46	53	
	固定資產週轉率(次)	1.37	1.24	0.87	0.90	0.75	0.68	
	總資產週轉率(次)	0.73	0.65	0.52	0.56	0.46	0.44	
獲利 能力	資產報酬率(%)	20.39	18.80	9.42	11.89	1.90	0.13	
	股東權益報酬率(%)	30.81	27.17	13.50	19.00	1.32	(2.10)	
	占實收資 本%比率	營業利益	44.17	37.49	21.27	37.71	9.99	0.63
		稅前純益	43.27	39.38	22.39	37.06	2.70	(3.45)
	純益率(%)	26.85	28.07	16.83	18.99	1.49	(2.50)	
	每股盈餘(元)	4.22	4.54	2.23	2.96	0.25	(0.56)	
現金 流量	現金流量比率(%)	279.60	110.12	106.03	123.28	139.58	355.43	
	現金流量允當比率(%)	42.74	65.03	54.06	56.71	65.52	67.53	
	現金再投資比率(%)	20.37	11.82	8.48	12.32	11.91	14.51	
槓桿 度	營運槓桿度	2.04	2.22	3.95	2.26	9.98	143.88	
	財務槓桿度	1.03	1.03	1.08	1.09	1.80	NA	

說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 流動比率減少23.64%，主要係公平價值變動列入損益之金融資產-流動及應收帳款減少所致。
2. 速動比率減少29.72%，主要係公平價值變動列入損益之金融資產-流動及應收帳款減少所致。
3. 資產報酬率減少84.02%，主要係97年本期淨利減少所致。
4. 股東權益報酬率減少93.05%，主要係97年本期淨利減少所致。
5. 營業利益佔實收資本比率減少73.51%，主要係97年營業利益減少所致。
6. 純益率減少92.15%，主要係97年稅後純益減少所致。
7. 每股盈餘減少93.07%，主要係97年稅後純益減少所致。
8. 營運槓桿度增加341.59%，主要係97年營業利益減少所致。
9. 財務槓桿度增加65.14%，主要係利息費用增加所致。

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：本公司截至98年4月30日之最近期財務報表為98/03/31經會計師核閱財報。

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4.獲利能力

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

(2)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 3)

5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註 4)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 5)。

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
 - 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
 - 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
 - 5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。
- 註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、九十七年度財務報告之監察人查核報告：詳第七十一頁。

四、九十七年度之財務報告：詳第七十二頁至一二三頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務表：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，應列明其對公司財務狀況之影響：本公司無關係企業，且 97 年度及截至 98 年 4 月 30 日止公司並未發生財務週轉困難之情事。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	97年12月31日	96年12月31日	差異	
				金額	%
流動資產		3,290,002	4,243,300	(953,298)	-22.47%
固定資產		6,871,969	7,222,442	(350,473)	-4.85%
其他資產		347,466	343,906	3,560	1.04%
資產總額		10,733,837	12,037,057	(1,303,220)	-10.83%
流動負債		1,640,771	1,615,955	24,816	1.54%
長期負債		3,536,165	4,077,211	(541,046)	-13.27%
其他負債		144	296	(152)	-51.35%
負債總額		5,177,080	5,693,462	(516,382)	-9.07%
股本		3,243,717	3,105,246	138,471	4.46%
資本公積		962,347	934,263	28,084	3.01%
保留盈餘		1,574,856	2,351,529	(776,673)	-33.03%
股東權益總額		5,556,757	6,343,595	(786,838)	-12.40%
差異說明： (1)流動資產：主要係因97年全球景氣大幅下滑，銷貨收入下降，致期末應收款項減少。 (2)其他資產：主要係存出保證金減少所致。 (3)保留盈餘：係因97年度分配96年度盈餘較上期增加，加上97年度獲利較96年度減少所致。					

二、經營結果

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	97 年度	96 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入總額	5,508,037	6,094,174	(586,137)	-9.61%
減：銷貨退回及折讓	244,325	235,940	8,385	3.55%
營業收入淨額	5,263,712	5,858,234	(594,522)	-10.15%
營業成本	4,576,039	4,369,056	206,983	4.74%
營業毛利	687,673	1,489,178	(801,505)	-53.82%
營業費用	363,647	318,289	45,358	14.25%
營業淨利	324,026	1,170,889	(846,863)	-72.33%
營業外收入及利益	90,115	123,464	(33,349)	-27.01%
營業外費用及損失	326,426	143,474	182,952	127.52%
繼續營業部門稅前淨利	87,715	1,150,879	(1,063,164)	-92.38%
所得稅(費用)利益	(9,388)	(38,325)	(28,937)	-75.50%
繼續營業部門稅後淨利	78,327	1,112,554	(1,034,227)	-92.96%

說明：

- 1.銷貨收入：97 年第 4 季全球景氣下滑，出貨量隨之減少。
- 2.銷貨折讓：市場競爭激烈，本公司調整訂價策略，對一定代工量之客戶給予事後折讓所致。
- 3.營業毛利：市場競爭激烈，本公司調整訂價策略，致營業毛利下降。
- 4.營業外支出：
利息費用：主要係 97 年度發行之可轉換公司債以利息法攤銷折價及為購置機器設備增加之長期借款產生之利息費用所致。
- 5.繼續營業部門稅後淨利：因營業毛利下降及營業費用上升致淨利大幅下滑。未來將藉由不斷在產品及技術研發創新與持續改善客戶關係及拓展客戶基礎等方式，繼續提升整體競爭力，以因應日亦激烈之產業競爭，追求公司進一步之成長。

三、現金流量

單位：新台幣仟元

項目	97 年度	96 年度	變動金額
營業活動	2,290,211	1,562,339	727,872
投資活動	(1,302,419)	(2,694,955)	1,392,536
融資活動	(913,033)	1,713,002	(2,626,035)
合計	74,759	580,386	(505,627)

增減變動說明：

- 1.營業活動之淨現金流入增加 727,872 千元，主要係公平價值變動列入益之金融資產-流動減少及應收帳款減少所致。

- 2.投資活動之淨現金流出減少 1,392,536 仟元，主要係減少購置固定資產所致。
- 3.融資活動之淨現金流入減少 2,626,035 仟元，主要係 96 年度發行可轉換公司債並償還長期借款所致。

(1)最近二年度流動性分析

項目	年度	97 年度	96 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)		139.58%	123.28%	16.30%
現金流量允當比率(%)		65.52%	56.71%	8.81%
現金再投資比率(%)		11.91%	12.32%	-0.41%
增減比例變動說明：				
(1)現金流量比率上升，係因營業活動淨現金流入增加所致。				
(2)現金流量允當比率上升，主係因最近五年營業活動現金流量增加所致。				
(3)現金再投資比率下降，主係因本期現金股利增加所致。				

(2)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	預計現金剩餘額(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,671,816	1,245,157	(1,499,540)	1,417,433	0	0

- 1.預計 98 年度產業景氣狀況於下半年好轉，營業活動淨現金流入數為 1,245,157 仟元。
- 2.預計 98 年度購置設備及償還借款數為 1,499,540 仟元。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1.重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期完工日期	所需資金總額	預定資金運用情形		
			95 年度	96 年度	97 年度
機器設備	95.12.31	1,611,902	1,611,902	-	-
機器設備	96.12.31	2,029,820	610,880	1,418,940	
機器設備	97.12.31	1,711,011		354,736	1,356,275
廠房、無塵室	95.12.31	112,000	-	-	
廠房、無塵室	96.12.31	1,113,802	373,010	740,792	
合計		6,578,535	2,595,792	2,514,468	1,356,725

2.預期產生效益

- (1)增購機器設備者，可擴大量產規模，提高量產技術並降低單位成本，增加未來營業淨利。
- (2)擴建廠房設備者，將可解決廠房未來不敷使用之問題，並預計每年可使營業費用降低(如租金等)。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

1.最近年度轉投資政策

本公司對轉投資事業之管理及控制目前訂有「取得或處份資產處理準則」，以便掌握轉投資事業之財務、業務狀況；另於內部控制制度中訂定「子公司監理作業」相關規範，以便督促各子公司針對重大財務、業務事項訂定相關作業程序，並監督其依法執行或辦理，建立子公司營運風險管理機制，以發揮最大之經營績效。

2.獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

97年12月31日
單位：新台幣仟元

項目	說明	原始投資金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
Chipmore Holding Company Limited		258,720	參閱說明	公司創設初期，業務未達經濟規模	持續充廠房投入生產，擴大經濟規模	無

六、風險事項及評估

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目	96年度	97年度
營業收入淨額	5,858,234	5,263,712
利息收支淨額	(81,727)	(129,426)
匯兌(損)益淨額	(33,916)	(36,031)

本公司對於營運所需資金之成本，會以往來銀行配合度及實際利率走勢來取得對公司較有利之資金，另96年度及97年度利息支出僅占全年度營業收入淨額的1.40%及2.46%，比重不大，利率變動並未對公司產生重大影響，此外，本公司將與銀行保持密切聯繫，並注意市場之變化，以向銀行取得較優惠之借款利率，重大資本支出亦將審慎評估，多方比較，以成本較低之籌資工具進行。

另由於本公司原物料及機台的採購與產品之部分銷貨客戶分佈於歐洲、美國及日本等地區，往來交易大部分係以美元及日幣計價，故進、銷貨交易之間已降低了部分匯率變動對營收之影響，另一方面，本公司為避免匯率波動之風險，並進一步採取下列之具體措施：

- (1)訂定「從事衍生性金融商品交易處理程序」，若在營業使用範圍內有從事衍生性金融商品交易之需要，須向董事會報告衍生性金融商品交易情形。
- (2)由財務部按月編製收支月報表，就擬支出及收入之外幣需求及供給做判斷，如外幣進出的時間及金額均較固定時，可進行遠期外匯操作以規避匯率風險。
- (3)對公司持有之外幣資產及負債保持適當之平衡，以規避因市場波動造成之匯率風險。
- (4)培養外匯實際操作人才，並隨時掌握匯率變動資訊，以降低不可預期之風險。

通貨膨脹風險方面，將藉由與相關協力廠商建立良好合作關係，以確保原物料取得無虞及獲取穩定之價格，同時積極尋求較多元之供應廠商資源，進而減少通貨膨脹

之影響。

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

基於穩健原則及務實之經營理念，除專注於本公司事業之領域外，本公司並未從事高風險、高槓桿投資，亦無資金貸與他人及背書保證之情形。而本公司從事衍生性商品交易之目的，主要係為規避匯率變動所產生之風險，並非以交易為目的，亦未產生重大兌換損益。

(三)未來之研發計畫及預計投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	未完成研發計畫之目前進度	須再投入之研發費用	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
12"錫鉛凸塊產品之研發	電鍍機台及夾具設計，驗證與選擇 電鍍製程開發驗證 蝕刻製程開發驗證 濺鍍製程開發驗證 產品設計準則的建立 重流製程製程開發驗證 可靠度驗證	9,900	98年10月	UBM製程 設計規範 機台選擇 電鍍製程 蝕刻製程 機台開發
無鉛凸塊產品之研發	電鍍機台及夾具設計，驗證與選擇 電鍍製程開發驗證 蝕刻製程製程開發驗證 重流製程製程開發驗證 黃光製程開發驗證 可靠度驗證 驗證產品設計準則的建立 重流製程製程開發	6,600	98年12月	UBM製程 設計規範 電鍍製程 蝕刻製程 機台開發/選擇
Pillar Bump凸塊產品之研發	電鍍機台及夾具設計，驗證與選擇 可靠度驗證 電鍍製程開發驗證 蝕刻製程製程開發驗證 重流製程製程開發驗證 重流製程製程開發驗證產品設計準則的建立	5,500	98年9月	UBM製程 設計規範 電鍍製程 機台開發/選擇
LED封裝技術之開發	濺鍍晶背金屬的製程建立及驗證 不同種類的機台及機台參數的	5,000	98年5月	背金屬組成穩定度；靶材的選定；機台的選擇及參

項 目	未完成研發計畫之目前進度	須再投入之研發費用	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
	對產品口質的穩定度及良率的影響的探討 製程及設備的最佳化 客戶產品驗證			數

(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

由於本公司主要銷售市場係以亞洲地區為主，最近年度並未遭受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務及業務之情事，本公司目前正持續提升對國外主要市場商情之蒐集與掌握，並擴充國外商情與法務之人員遴聘，以求更能掌握其對公司業務與財務之影響。

(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：

隨著大尺寸 TFT LCD 產業的興起帶動驅動 IC 產業的蓬勃發展，而在中小尺寸面板部分，隨著面板業者不斷擴建次世代 TFT LCD 面板生產線，使得第三代以下的產能被轉為生產中、小尺寸產品的比例將大幅提升，迫使 LCD 面板用於中、小尺寸產品的範圍更加廣泛、數量大幅增加，也因而刺激中、小尺寸產品面板用驅動 IC 需求的大幅提升，是以 LCD 驅動 IC 廠商隨面板出貨量增加而大幅成長，未來產業之發展趨勢對本公司之營運實具正面效益，而本公司已為 LCD 驅動 IC 後段封測產業的領導廠商之一，技術研發及創新為公司營運不可或缺之要素，同時也為本公司主要的競爭利基，亦為本公司向來注意積極提升者，故科技改變對本公司財務業務有正面積極效應。本公司之金凸塊及錫鉛凸塊封裝、捲帶式接合封裝及晶圓級封裝技術，已獲得國際半導體大廠之肯定，且持續投入可觀研發經費，並與各研究機構單位及大廠技術交流與合作，擴大現有產品線與製程技術，藉由優異自主之製程研發技術及具備穩定量產經驗之優勢，因應驅動 IC 產業之趨勢變化，以在此成長性可觀而競爭激烈之市場占有一席之地。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象良好，尚無有重大形象改變造成企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：

無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

(1)預期產生效益

本公司擴建廠房設備，將可解決目前廠房不敷使用之問題，並預計每年可使營業費用降低(如租金等)，同時使未來增購機器設備，以擴大量產規模，無空間不足之虞。

(2)可能風險

電子產業景氣循環起伏甚大，當景氣下滑市場需求減少時，閒置廠

房仍需提列廠房機器設備之折舊或產生資產減損之風險，降低公司獲利。

(3)因應措施

本公司增購廠房皆經過縝密的資本支出規劃，就本司目前廠房利用率，及佔居業界龍頭之產業地位，尚不致受景氣影響而產生廠房閒置之風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施。

本公司力求進貨供應商或銷貨客戶之分散，尚無進銷貨集中可能對公司產生之風險存在。

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

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東於 96 年度及 97 年度截至年報刊印日止，尚無股權大量移轉之情事，對公司之營運尚無重大影響及風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：

本公司 96 年度及 97 年度截至年報刊印日止並未有經營權重大改變之情事，對公司之營運尚無重大影響及風險。

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

(十三) 其他重要風險：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

一、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

二、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

三、其他必要補充說明事項：無

四、證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

頡邦科技股份有限公司

監察人查核報告

董事會造送本公司九十七年度財務報表，業經資誠會計師事務所曾國華會計師及王偉臣會計師查核簽證竣事，財務報表併同營業報告書及盈餘分配表經本監察人查核，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定出具報告書，敬請 鑑察。

此 致

本公司九十八年股東常會

頡邦科技股份有限公司

監察人：李 榮 發

監察人：施 忠 政

中華民國九十八年二月二十五日

頤邦科技股份有限公司

財務報告

民國九十七年度及九十六年度

(股票代碼 6147)

公司地址：新竹市科學工業園區力行五路3號

電話：(03)567-8788

頤邦科技股份有限公司
民國九十七年度及九十六年度財務報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4
四、	資產負債表	5
五、	損益表	6
六、	股東權益變動表	7
七、	現金流量表	8 ~ 9
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	10
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 15
	(三) 會計變動之理由及其影響	15
	(四) 重要會計科目之說明	15 ~ 31
	(五) 關係人交易	32
	(六) 質押之資產	32 ~ 33
	(七) 重大承諾事項及或有事項	33
	(八) 重大之災害損失	33
	(九) 重大之期後事項	33

項	目	頁	次
(十)	其他	34	~ 36
(十一)	附註揭露事項	37	~ 39
	1. 重大交易事項相關資訊	37	~ 38
	2. 轉投資事業相關資訊	38	
	3. 大陸投資資訊	38	~ 39
(十二)	部門別財務資訊	40	
九、	重要會計科目明細表	41	~ 52

會計師查核報告

(98)財審報字第 08002405 號

頤邦科技股份有限公司公鑒：

頤邦科技股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及九十六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。如財務報表附註四（三）所述，頤邦科技股份有限公司民國九十六年度採權益法評價之長期股權投資，係依被投資公司所委任其他會計師查核簽證之財務報表評價而得，本會計師並未查核該財務報表。民國九十六年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資損失為 5,945 仟元，其相關之長期投資餘額為新台幣 220,137 仟元。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達頤邦科技股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量情形。

資 誠 會 計 師 事 務 所

曾國華

會計師

王偉臣

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 64706 號

(78)台財證(一)第 26345 號

中華民國九十八年二月十九日

頤邦科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,671,816	16	\$ 1,597,057	13	2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動				
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動					(附註四(八))	\$ 56,420	-	\$ 83,598	1
(附註四(二))	-	-	459,833	4	2120 應付票據	11,745	-	59,993	-
1120 應收票據淨額	10,294	-	8,746	-	2140 應付帳款	84,282	1	144,641	1
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	835,009	8	1,479,050	12	2160 應付所得稅(附註四(十七))	8,489	-	76,463	-
1160 其他應收款	17,512	-	15,600	-	2170 應付費用	290,878	3	360,344	3
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	28,000	-	31,000	-	2210 其他應付款項	28,799	-	326,748	3
120X 存貨(附註四(五))	650,951	6	490,930	4	2270 一年或一營業週期內到期長期負債				
1250 預付費用	48,381	1	37,596	1	(附註四(十)及六)	1,151,769	11	558,774	5
1260 預付款項	5,685	-	4,739	-	2280 其他流動負債	8,389	-	5,394	-
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十七))	22,354	-	118,749	1	21XX 流動負債合計	1,640,771	15	1,615,955	13
11XX 流動資產合計	3,290,002	31	4,243,300	35	長期附息負債				
基金及投資					2410 應付公司債(附註四(九))	1,183,060	11	1,778,667	15
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四					2420 長期借款(附註四(十)及六)	2,353,105	22	2,298,544	19
(三))	220,137	2	220,137	2	24XX 長期負債合計	3,536,165	33	4,077,211	34
固定資產(附註四(六)及六)					其他負債				
成本					2820 存入保證金	144	-	296	-
1521 房屋及建築	2,375,452	22	1,811,681	15	28XX 其他負債合計	144	-	296	-
1531 機器設備	7,902,818	74	7,185,280	60	2XXX 負債總計	5,177,080	48	5,693,462	47
1551 運輸設備	8,456	-	8,265	-	股東權益				
1561 辦公設備	114,661	1	105,689	1	股本(附註四(十二))				
1681 其他設備	177,321	2	160,041	1	3110 普通股股本	3,243,717	30	3,105,246	26
15XY 成本及重估增值	10,578,708	99	9,270,956	77	資本公積				
15X9 減：累計折舊	(4,258,834)	(40)	(3,313,644)	(28)	3211 普通股溢價(附註四(十三))	776,360	7	783,509	7
1670 未完工程及預付設備款	552,095	5	1,265,130	11	3220 庫藏股票交易(附註四(九))	21,171	-	-	-
15XX 固定資產淨額	6,871,969	64	7,222,442	60	3272 認股權(附註四(九))	160,403	2	146,341	1
無形資產					3280 其 他	4,413	-	4,413	-
1780 其他無形資產	4,263	-	7,272	-	保留盈餘(附註四(十四))				
其他資產 - 淨額					3310 法定盈餘公積	391,488	4	280,232	2
1820 存出保證金	54,359	-	114,876	1	3350 保留盈餘	1,183,368	11	2,071,297	17
1830 遞延費用	60,888	1	96,051	1	股東權益其他調整項目				
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十七))	232,219	2	128,979	1	3420 累積換算調整數(附註四(三))	16,322	-	16,322	-
1880 其他資產 - 其他	-	-	4,000	-	3510 庫藏股票(附註四(十五))	(240,485)	(2)	(63,765)	-
18XX 其他資產合計	347,466	3	343,906	3	3XXX 股東權益總計	5,556,757	52	6,343,595	53
1XXX 資產總計	\$ 10,733,837	100	\$ 12,037,057	100	重大承諾及或有事項(附註七)				
					1XXX 負債及股東權益總計	\$ 10,733,837	100	\$ 12,037,057	100

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：吳非艱

經理人：高火文

會計主管：王召宜

頤邦科技股份有限公司
損益表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入(附註五)				
4110 銷貨收入	\$ 5,508,037	105	\$ 6,094,174	104
4190 銷貨折讓	(244,325)	(5)	(235,940)	(4)
4100 銷貨收入淨額	5,263,712	100	5,858,234	100
5110 銷貨成本	(4,576,039)	(87)	(4,369,056)	(75)
5910 營業毛利	687,673	13	1,489,178	25
營業費用				
6100 推銷費用	(54,347)	(1)	(48,442)	(1)
6200 管理及總務費用	(192,147)	(4)	(205,754)	(3)
6300 研究發展費用	(117,153)	(2)	(64,093)	(1)
6000 營業費用合計	(363,647)	(7)	(318,289)	(5)
6900 營業淨利	324,026	6	1,170,889	20
營業外收入及利益				
7110 利息收入	14,701	1	16,578	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	-	-	4,573	-
7130 處分固定資產利益	5,404	-	17,643	-
7140 處分投資利益(附註四(二))	1,723	-	25,387	1
7260 存貨跌價回升利益	1,783	-	-	-
7480 什項收入	66,504	1	59,283	1
7100 營業外收入及利益合計	90,115	2	123,464	2
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(144,127)	(3)	(98,305)	(2)
7650 金融負債評價損失(附註四(八))	(57,659)	(1)	(2,325)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(三))	-	-	(5,945)	-
7560 兌換損失	(36,031)	(1)	(33,916)	-
7630 減損損失(附註四(七))	(88,609)	(2)	-	-
7880 什項支出	-	-	(2,983)	-
7500 營業外費用及損失合計	(326,426)	(7)	(143,474)	(2)
7900 繼續營業單位稅前淨利	87,715	1	1,150,879	20
8110 所得稅費用(附註四(十七))	(9,388)	-	(38,325)	(1)
9600 本期淨利	\$ 78,327	1	\$ 1,112,554	19
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
普通股每股盈餘(附註四(十八))				
基本每股盈餘				
9750 本期淨利	\$ 0.28	\$ 0.25	\$ 3.59	\$ 3.47
稀釋每股盈餘				
9850 本期淨利	\$ 0.28	\$ 0.25	\$ 3.08	\$ 2.96

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：吳非艱

經理人：高火文

會計主管：王召宜

頤邦科技股份有限公司
股東權益變動表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

96 年 度	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘		累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	合 計
			法 定 盈 餘 公 積	保 留 盈 餘			
96年1月1日餘額	\$ 2,969,877	\$ 756,928	\$ 210,650	\$ 1,423,450	\$ 8,499	\$ -	\$ 5,369,404
資本公積轉增資	42,000 (	42,000)	-	-	-	-	-
95年度盈餘分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	69,582 (	69,582)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	- (	12,525)	-	- (	12,525)
員工紅利轉增資	31,300	-	- (	31,300)	-	-	-
發放員工紅利	-	-	- (	31,300)	-	- (	31,300)
現金股利	-	-	- (	300,000)	-	- (	300,000)
股票股利	20,000	-	- (	20,000)	-	-	-
行使員工認股權	1,753	-	-	-	-	-	1,753
應付公司債轉換普通股	40,316	64,169	-	-	-	-	104,485
發行可轉換公司債	-	150,754	-	-	-	-	150,754
利息補償金迴轉數	-	4,412	-	-	-	-	4,412
累積換算調整數	-	-	-	-	7,823	-	7,823
買回庫藏股	-	-	-	-	-	(63,765)	(63,765)
本期淨利	-	-	-	1,112,554	-	-	1,112,554
96年12月31日餘額	\$ 3,105,246	\$ 934,263	\$ 280,232	\$ 2,071,297	\$ 16,322	(\$ 63,765)	\$ 6,343,595
97 年 度							
97年1月1日餘額	\$ 3,105,246	\$ 934,263	\$ 280,232	\$ 2,071,297	\$ 16,322	(\$ 63,765)	\$ 6,343,595
96年度盈餘分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	111,256 (	111,256)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	- (	20,000)	-	- (	20,000)
資本公積轉增資	35,000 (	35,000)	-	-	-	-	-
股東紅利轉增資	35,000	-	- (	35,000)	-	-	-
員工紅利轉增資	50,000	-	- (	50,000)	-	-	-
員工現金紅利	-	-	- (	50,000)	-	- (	50,000)
現金股利	-	-	- (	700,000)	-	- (	700,000)
行使員工認股權	1,006	-	-	-	-	-	1,006
應付公司債轉換普通股	17,465	28,488	-	-	-	-	45,953
買回應付公司債	- (	28,004)	-	-	-	- (	28,004)
應付公司債轉換價格重設	-	62,600	-	-	-	-	62,600
買回庫藏股	-	-	-	-	-	(176,720)	(176,720)
本期淨利	-	-	-	78,327	-	-	78,327
97年12月31日餘額	\$ 3,243,717	\$ 962,347	\$ 391,488	\$ 1,183,368	\$ 16,322	(\$ 240,485)	\$ 5,556,757

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：吳非艱

經理人：高火文

會計主管：王召宜

碩邦科技股份有限公司
現金流量表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>96</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 78,327	\$ 1,112,554
調整項目		
折舊費用	1,328,591	1,114,489
各項攤提	58,216	63,028
處分交易目的金融資產利益	-	(25,387)
呆帳損失	300	-
存貨跌價回升利益	(1,783)	-
採權益法之長期股權投資損失	-	5,945
金融資產評價利益	-	(4,573)
金融負債評價損失	57,659	2,325
公司債折溢價攤銷及提列利息補償金	43,175	34,627
應付公司債購回利益	(28,347)	-
處分固定資產利益	(5,404)	(17,643)
固定資產減損損失	84,609	-
其他資產減損損失	4,000	-
預付設備款轉其他損失	-	1,205
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	459,833	(429,873)
應收票據	(1,548)	11,068
應收帳款	643,742	(542,707)
其他應收款	(1,912)	(11,651)
其他應收款-關係人	-	76,712
存貨	(158,237)	17,771
預付費用	(10,785)	10,695
預付款項	(946)	838
遞延所得稅資產	(6,845)	(37,476)
應付票據	(48,248)	21,279
應付帳款	(60,359)	51,677
應付帳款-關係人	-	(2,455)
應付所得稅	(67,974)	30,547
應付費用	(69,466)	74,626
其他應付款	(9,382)	7,831
預收款項	-	(353)
其他流動負債	2,995	(2,760)
營業活動之淨現金流入	<u>2,290,211</u>	<u>1,562,339</u>

(續次頁)

碩邦科技股份有限公司
現金流量表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>97</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>96</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>						
受限制資產減少(增加)	\$		3,000	(\$		15,000)
購置固定資產價款	(		1,356,275)	(		2,514,468)
處分固定資產價款			17,538			30,590
存出保證金減少(增加)			60,517	(		96,919)
遞延費用增加	(		27,199)	(		96,248)
公平價值變動列入損益之金融負債減少數			-	(		2,910)
投資活動之淨現金流出	(		1,302,419)	(		2,694,955)
<u>融資活動之現金流量</u>						
發行可轉換公司債			-			2,000,000
應付公司債購回價款	(		614,723)			-
長期借款舉借數			2,223,000			550,000
長期借款償還數	(		1,575,444)	(		431,219)
存入保證金(減少)增加	(		152)			58
發放董監事酬勞	(		20,000)	(		12,525)
發放員工紅利	(		50,000)	(		31,300)
發放現金股利	(		700,000)	(		300,000)
員工行使認股權證			1,006			1,753
買回庫藏股	(		176,720)	(		63,765)
融資活動之淨現金(流出)流入	(		913,033)			1,713,002
本期現金及約當現金增加			74,759			580,386
期初現金及約當現金餘額			1,597,057			1,016,671
期末現金及約當現金餘額	\$		1,671,816	\$		1,597,057
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>						
本期支付利息	\$		146,434	\$		96,227
減：當期應付利息補償金			-	(		250)
可轉換公司債發行成本及折價攤銷數	(		43,175)	(		34,377)
不含資本化利息及應付利息補償金之本期支付利息	\$		103,259	\$		61,600
本期支付所得稅	\$		84,283	\$		44,975
僅有部分現金支出之投資活動						
購置固定資產	\$		1,067,708	\$		2,574,986
減：期末應付設備款	(		28,757)	(		317,324)
加：期初應付設備款			317,324			256,806
本期支付現金	\$		1,356,275	\$		2,514,468
不影響現金流量之融資活動						
轉換公司債轉換為普通股及資本公積	\$		45,953	\$		104,485

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：吳非艱

經理人：高火文

會計主管：王召宜

頤邦科技股份有限公司

財務報表附註

民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司設立於民國 86 年 7 月，主要營業項目為研究、開發、製造及銷售金屬凸塊、金凸塊、錫鉛凸塊、覆晶及捲帶接合。截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 1,664 人，實收資本額為 \$3,243,717。

本公司分別以民國 94 年及 95 年 9 月 1 日為合併基準日，採吸收合併之方式，分別與華宸科技股份有限公司及華暘電子股份有限公司進行合併，合併後仍名為「頤邦科技股份有限公司」。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

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

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

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1.係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2.公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。

3.未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

4.嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權、重設權及不具股權性質之轉換權，請詳附註二(十三)說明。

(四)以成本衡量之金融資產及負債

1.採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2.以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(五)應收帳款

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

(六)備抵呆帳

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

(七)存貨

採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，存貨以重置成本為市價，比較成本與市價孰低法時，採總額比較法。

(八)採權益法之長期股權投資

1.持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，

採權益法評價。投資成本與股權淨值之差額，若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益。

2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(九) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 折舊按估計經濟耐用年限，採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊，各項資產之耐用年限，除房屋及建築物為3~50年，其餘固定資產之耐用年數為1~10年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其成本與累計折舊分別轉銷，處分損益列為營業外收支項下。
4. 凡租約屬資本租賃者，各期租金資本化為租賃資產並認列租賃負債。凡租約屬營業租賃者，每期支付租金時，作為租金費用。
5. 已停止生產而閒置或不具未來經濟效益之固定資產，按其淨變現價值或帳面值較低者轉列閒置資產，差額提列閒置資產損失準備並列為當期損失。

(十) 無形資產

無形資產主係專門技術，採直線法攤銷，攤銷年限為45個月。

(十一) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失，該減損損失於以後年度不得迴轉。

(十二) 遞延費用

係配電工程及電腦軟體等項目，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採平均法攤提。

(十三) 應付公司債

民國95年1月1日後發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及因轉換標的市場價格變動而重設轉換價格之應付公司債，於原始認列時將發行

價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益（資本公積－認股權），其處理如下：

- (1)應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
- (2)嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權與轉換價格重設權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」項下。若於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價低於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉認列為當期利益。於轉換價格重設時，因重設導致重設權之公平價值減少數轉列為股東權益。
- (3)嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」項下。當持有人要求轉換時，先就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日應有之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計與認股權之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。
- (4)發行可轉換公司債之發行成本，按原始認列金額比例分攤至負債及權益組成要素。

(十四) 退休金

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

(十五) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤。以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術及研究與發展支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵百分之十之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當年度所得稅費用。

(十六) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東

權益之減項。

2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積—庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。
4. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。

(十七) 股份基礎給付—員工獎酬

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

(十八) 員工分紅及董監酬勞

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

(十九) 收入及成本

收入於提供勞務之會計期間採完工比例法，依交易完成之程度認列為收入。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(二十) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財

務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(二十一) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不宜認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者宜認列為當期損益。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 股份基礎給付－員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對本期未有影響。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會 (96) 基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，因本年度不擬發放員工分紅及董監事酬勞，故此項會計原則變動對本期未有影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	97年12月31日	96年12月31日
庫存現金	\$ 170	\$ 170
活期存款	1,671,646	1,246,887
定期存款	-	350,000
	<u>\$ 1,671,816</u>	<u>\$ 1,597,057</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	97年12月31日	96年12月31日
流動項目：		
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ -	\$ 455,260
交易目的金融資產評價調整	-	4,573
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 459,833</u>

本公司於民國97年及96年度認列之淨利益分別為\$1,723(皆為已實現處分投資利益)及\$29,960(分別包含金融資產評價利益\$4,573及已實現處分投資利益\$25,387)。

(三) 以成本衡量之金融資產

項	目	97年12月31日	96年12月31日
非流動項目：			
Chipmore Holding Company Limited	股票	\$ 220,137	\$ 220,137

1. 本公司於民國96年度12月因降低對上開公司之持股比例，對其已無重大影響力，故依帳面價值改列為以成本衡量之金融資產。民國96年度原採權益法認列之投資損失\$5,945，係依被投資公司經會計師查核之同期間財務報表評價而得。帳上因採權益法長期股權投資所產生之累積換算調整數餘額\$16,322，將於處分時予以轉銷。
2. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(四) 應收帳款淨額

	97年12月31日	96年12月31日
應收帳款	\$ 836,436	\$ 1,480,177
減：備抵呆帳	(1,427)	(1,127)
	<u>\$ 835,009</u>	<u>\$ 1,479,050</u>

(五) 存貨

	97年12月31日	96年12月31日
原料	\$ 607,746	\$ 454,778
物料	45,101	42,417
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(1,896)	(6,265)
	<u>\$ 650,951</u>	<u>\$ 490,930</u>

(六) 固定資產

	97年12月31日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築	\$ 2,375,452	(\$ 312,285)	\$ 2,063,167
機器設備	7,902,818	(3,762,762)	4,140,056
運輸設備	8,456	(5,732)	2,724
辦公設備	114,661	(68,439)	46,222
其他設備	177,321	(109,616)	67,705
未完工程及預付設備款	552,095	-	552,095
	<u>\$ 11,130,803</u>	<u>(\$ 4,258,834)</u>	<u>\$ 6,871,969</u>

	96年12月31日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築	\$ 1,811,681	(\$ 182,554)	\$ 1,629,127
機器設備	7,185,280	(2,993,334)	4,191,946
運輸設備	8,265	(4,519)	3,746
辦公設備	105,689	(50,304)	55,385
其他設備	160,041	(82,933)	77,108
未完工程及預付設備款	1,265,130	-	1,265,130
	<u>\$ 10,536,086</u>	<u>(\$ 3,313,644)</u>	<u>\$ 7,222,442</u>

(七) 閒置資產

	97年12月31日	96年12月31日
成本	\$ 443,385	\$ -
減：累計折舊	(358,776)	-
減：累計減損	(84,609)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

因閒置資產已無使用價值，故本公司於民國97年度認列資產減損損失\$84,609。

(八) 公平價值變動列入損益之金融負債

項 目	97年12月31日	96年12月31日
流動項目：		
可轉換公司債之贖賣回權	\$ 11,823	\$ 18,326
可轉換公司債之轉換價格重設權	-	62,947
交易目的金融負債評價調整	44,597	2,325
合計	<u>\$ 56,420</u>	<u>\$ 83,598</u>

本公司於民國97年度及96年度認列之淨損失分別為\$57,659及\$2,325。

(九) 可轉換公司債

	97年12月31日	96年12月31日
可轉換公司債	\$ 1,285,200	\$ 1,981,000
減：應付公司債折價	(102,140)	(202,333)
	<u>\$ 1,183,060</u>	<u>\$ 1,778,667</u>

(1) 本公司於民國 96 年 4 月 4 日發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總額計\$2,000,000按票面發行，每張\$100，採記名式，票面利率為年息0%，發行年限為5年(民國96年4月4日至民國101年4月4日)。自發行日起滿1個月後至到期日前10日止可以行使轉換。本公司可自發行日起滿1個月翌日起至發行期間屆滿40日止，得依轉換辦法第19條行使贖回權。另債券持有人亦得於發行滿3年後，得依發行辦法20條規定要求以債券面額加計利息補償金，將其所持有之本轉

換公司債以現金贖回；滿 3 年之利息補償金為債券面額之 3.03%。發行時之轉換價格定為每股 36.3 元，發行後遇有本公司普通股發生變動時轉換價格依發行辦法規定調整之。另若遇普通股連續 20 個營業日收盤價之簡單算術平均數低於或等於當時轉換價格之 90%時，轉換價格依發行辦法向下重設價格，再調整後之轉換價格仍應高於辦理重設時採樣之基準價格，惟不得低於發行時轉換價格之 80%。本公司依辦法規定，以民國 97 年 1 月 8 日為基準日，依本公司普通股市價變動調整將轉換價格由新台幣 34.4 元重設為 28.4 元，因重設導致重設權公平價值減少數計 \$62,600，予以轉列股東權益項下之資本公積；民國 97 年 12 月 31 日發行轉換價格為每股新台幣 24.5 元，已轉換金額為 \$ 68,600。

- (2) 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司自櫃檯買賣中心買回本轉換公司債面額計 \$646,200，贖回利益計 \$28,347。
- (3) 本公司發行時依據財務會計準則公報第三十六號規定，將該轉換權與負債分離，民國 97 年 12 月 31 日，帳列「資本公積 - 認股權」計 \$160,403。另所嵌入之買回權、賣回權與重設權，經依據財務會計準則公報第三十四號之規定，其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值列入損益之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 2.52%。

(十)長期借款

借款銀行及性質	利率	還款期間	合約本金	97年12月31日	96年12月31日
兆豐竹科-94	採浮動利率	自民國95年8月起每6個月1期，分8期平均償還，每期償還\$25,000	\$ 200,000	\$ 75,000	\$ 125,000
兆豐台北(甲)	採浮動利率	自民國93年6月起每3個月1期，分21期平均償還，每期償還\$18,285	384,000	218,721	291,861
兆豐台北(乙)	採浮動利率	自民國95年12月起每3個月1期，分13期平均償還，每期償還\$7,220	93,984	28,880	57,760
兆豐台北(丙)	採浮動利率	自民國95年12月起每3個月1期，分13期每期償還\$1,380	18,000	5,520	11,040
兆豐竹科-93	採浮動利率	自民國94年10月起每6個月1期，分9期每期償還\$21,400	192,604	42,800	85,600
中國信託新竹-94	採浮動利率	自民國96年4月起每3個月1期，分12期每期償還\$16,667	200,000	66,666	150,000
中國信託聯貸等20家銀行	採浮動利率	聯貸動用自民國95年8月起寬限期二年，於寬限期屆滿之日起每6個月1期，分7期償還	900,000	321,429	900,000
中國信託聯貸等20家銀行	採浮動利率	聯貸動用自民國95年12月起寬限期1.5年，於寬限期屆滿之日起每6個月1期，分7期償還	550,000	196,429	550,000
中國信託聯貸等20家銀行	採浮動利率	聯貸動用自民國96年6月起寬限期一年，於寬限期屆滿之日起每6個月1期，分7期償還	550,000	196,429	550,000
台新銀行-95	採浮動利率	三年到期還本，於98年4月到期	150,000	130,000	130,000
台灣人壽-95	3.15%	三年到期還本，於97年7月到期	19,492	-	6,057
中國信託新竹-97	採浮動利率	自民國97年7月起寬限二年，於寬限期屆滿之日起每6個月為1期，分7期償還	500,000	500,000	-
中國信託新竹-97	採浮動利率	自民國97年10月起寬限二年，於寬限期屆滿之日起每3個月為1期，分21期償還	545,000	545,000	-
台灣工銀-97	採浮動利率	自民國97年1月起寬限1.5年，於寬限期屆滿之日起每3個月為1期，分7期償還	100,000	100,000	-
台灣企銀-97	採浮動利率	自民國97年12月起每3個月1期，分20期償還	500,000	475,000	-
第一銀行-97	採浮動利率	自民國97年12月起每3個月1期，分12期償還	300,000	275,000	-
台北富邦銀行	採浮動利率	自民國97年6月起寬限二年，於寬限期屆滿之日起每3個月1期，分13期償還	USD 2,900,000	95,120	-
台北富邦銀行	採浮動利率	自民國97年6月起寬限二年，於寬限期屆滿之日起每3個月1期，分13期償還	USD 7,100,000	232,880	-
				3,504,874	2,857,318
減：一年內到期部份-長期借款				(1,151,769)	(558,774)
				<u>\$ 2,353,105</u>	<u>\$ 2,298,544</u>
年利率區間				<u>2.193%-3.160%</u>	<u>2.83%-3.446%</u>

1. 本公司於民國95年3月29日與中國信託等共二十家商業銀行簽定額度為\$2,500,000之聯合貸款合約，截至民國97年12月31日止，已動用之借款額度為\$ 2,000,000。本公司向銀行團承諾經會計師查核簽證之年度及半年度之財務報表應維持以下財務比率及金額：

- (1) 流動比率不得低於百分之一百。
- (2) 負債比率不得高於百分之一百。
- (3) 利息保障倍數不得低於5倍。
- (4) 有形淨值應維持在新台幣肆拾億元整以上。

2. 長期借款部分係以廠房及機械設備提供擔保，民國97年12月31日是項提供擔保資產之帳面價值分別為\$973,206(帳列房屋建築)及\$3,253,851(帳列機器設備及預付設備款)。

(十一) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，15 年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以 45 個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於台灣銀行。

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

民國 97 及 96 年度精算假設中折現率分別為 2.5% 及 3.5%，退休基金預期報酬率均為 2.5%，薪資調整率分別為 2% 及 3%。

(2) 退休基金提撥狀況表

	(衡量日) 97年12月31日	(衡量日) 96年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(49,167)	(41,118)
累積給付義務	(49,167)	(41,118)
未來薪資增加之影響數	(19,543)	(20,601)
預計給付義務	(68,710)	(61,719)
退休基金資產公平價值	67,773	61,112
提撥狀況	(937)	(607)
未認列過渡性淨給付義務	57	69
未認列退休金損失	21,433	17,978
預付退休金	20,553	17,440
既得給付	\$ -	\$ -

(3) 淨退休金成本包括：

	97年度	96年度
服務成本	\$ 152	\$ 129
利息成本	2,098	1,882
基金資產之預期報酬	(1,571)	(1,418)
未認列過渡性給付義務之攤銷	12	12
退休金損失攤銷	532	367
淨退休金成本	\$ 1,223	\$ 972

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用

「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部份，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 97 及 96 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$50,714 及 \$48,044。

(十二) 股本

1. 民國 97 年 12 月 31 日，本公司額定股本為 \$500,000 仟股(含 95,000 仟股係供認股權憑證、附認股權公司債使用)，已發行股數為 324,372 仟股，每股面值為十元。
2. 本公司於民國 97 年 6 月 13 日經股東會決議，以員工紅利 \$50,000、股東紅利 \$35,000 及資本公積 \$35,000 轉增資發行新股，合計發行 12,000 仟股。本案業經行政院金融監督管理委員會審核在案，基準日為民國 97 年 8 月 11 日，業已辦理變更登記完竣。

(十三) 資本公積

1. 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 有關資本公積-認股權請詳附註四(九)之說明。

(十四) 保留盈餘

1. 依據民國 97 年 6 月 13 日股東會決議修正後之本公司章程規定，每年度決算後有盈餘時，除依法提撥應納營利事業所得稅，並彌補歷年虧損外，於分派盈餘時，應先提出稅後盈餘百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，次就其餘額分派如下：

(1) 員工紅利不高於百分之二十且不低於百分之十。其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司之員工，該一定條件由董事會訂定之。

(2) 董監事酬勞不高於百分之三且不低於百分之一。

前項分配後，如尚有盈餘，由董事會擬定盈餘分派案，提請股東會決議分派之。

本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展因素，分派股利時主要係考量公司目前產業狀況，且基於未來擴展營運規劃及現金流量需求，原則上全數發放現金股利或現金股利不低於 85%，股票股利不高於 15%。但董事會得依當時整體

營運狀況及資金狀況在符合前述訂定範圍內調整該比例，並提請股東會決議之。

2. 本公司預計不擬分派 97 年度盈餘，故民國 97 年度未估列員工紅利及董監事酬勞費用。
3. 本公司於民國97年6月13日及96年6月15日，經股東會決議通過民國96年度及95年度盈餘分派案如下：

	96年度		95年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 111,256		\$ 69,582	
股票股利	35,000	\$ 0.1138	20,000	\$ 0.0664
現金股利	700,000	\$ 2.2759	300,000	\$ 0.9964
董監事酬勞	20,000		12,525	
員工股票紅利	50,000		31,300	
員工現金紅利	50,000		31,300	
合計	<u>\$ 966,256</u>		<u>\$ 464,707</u>	

本公司於民國97年6月13日及民國96年6月15日經股東會通過，分別以資本公積轉增資\$35,000及\$42,000。

本公司民國96年度盈餘分派配發員工股票紅利5,000仟股，占民國96年底流通在外股數1.5%。若將配發員工紅利及董監事酬勞視為民國96年度費用後，設算之每股盈餘為3.10元。

4. 本公司董事會通過及股東會決議盈餘分派情形，可至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十五)庫藏股

1. 民國97年1月1日至12月31日庫藏股票數量變動情形如下：

單位：仟股

	97年度				
	收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工		<u>1,849</u>	<u>12,151</u>	<u>-</u>	<u>14,000</u>

	96年度				
	收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工		<u>-</u>	<u>1,849</u>	<u>-</u>	<u>1,849</u>

2. 證券交易法規定，公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司已買回庫藏股票金額\$240,485。
3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦

不得享有股東權利。

4. 因供轉讓股份予員工所買回之股份，依據民國 97 年 10 月 22 日董事會決議之修正後買回辦法規定，應於買回之日起 10 個月及 1 年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。
5. 本公司經民國 97 年 6 月 13 日股東會決議通過，為留任優秀員工，擬將買回股份計 4,800 仟股，以轉讓價格每股新台幣 25 元轉讓予員工，依法期限以 1 年為限。

(十六) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 第一次員工認股選擇權計畫

本公司合併華宸科技股份有限公司而承受其原發行之員工認股權憑證。華宸科技股份有限公司之員工留任於本公司者仍可繼續行使原認股權證之權利。該酬勞性員工認股選擇權計畫之認股價格為每股 10 元。認股權憑證之存續期間至民國 98 年 1 月 19 日止，員工自被授予認股權憑證屆滿 1 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

2. 第二次員工認股選擇權計畫

本公司於民國 96 年 11 月 16 日經董事會決議發行員工認股權憑證 9,000 單位，每單位得認購股數為 1,000 股，認股價格係以發行日當日收盤價格為認購價格定之。普通股遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格依特定公式調整之，發行之認股權憑證存續期間為 4 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法行使認股權利。

3. 第三次員工認股選擇權計畫

本公司於民國 97 年 12 月 29 日經董事會決議發行員工認股權憑證 11,000 單位，每單位得認購股數為 1,000 股，經行政院金融監督管理委員會於民國 98 年 1 月 10 日申報生效。

4. 截至民國97年12月31日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議 之類型	給與日	給與數量	合約 期間	既得 條件	本期實際 離職率	估計未來 離職率
員工認股 權計畫	92/9/30~94/6/15	1,220單位(註1)	註2	註3	0%	0%
"	96年12月17日	9,000單位	4年	2年 之服務	0%	0%

註1：係合併華宸科技(股)公司帶入。

註2：係至民國98年1月19日。

註3：	時 程	可行使認股權比例
	服務屆滿1年	50%
	服務屆滿2年	75%
	服務屆滿3年	100%

5. 員工認股權證流通情形如下：

(一)民國97年及96年12月31日酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

(1)第一次員工認股權計畫(係合併華宸科技(股)公司帶入，每單位可認購333股)

認股選擇權	97年12月31日		96年12月31日	
	數量	加權平均 行使價格(元)	數量	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	307	10元	895	10元
本期行使	(302)	10元	(526)	10元
本期沒收	(5)	10元	(62)	-
期末流通在外	-		307	10元
期末可行使之 認股選擇權	-		18	10元
期末已核准尚 未發行之認股 選擇權	-		-	

(2)第二次員工認股權計劃(每單位可認購1,000股)

認股選擇權	97年12月31日		96年12月31日	
	數量	加權平均 行使價格(元)	數量	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	9,000	26.40元	-	-
本期給與	-	-	9,000	30.50元
本期沒收	(1,080)	-	-	-
本期註銷	(7,920)	-	-	-
期末流通在外	-	-	<u>9,000</u>	30.50元

本公司於民國97年12月29日董事會通過7,920單位經認股員工聲明放棄，並且已完成註銷程序。

(二)上開認股選擇權計畫係採Black-Scholes選擇權評價模式估計給予日認股選擇權之公平價值，各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

	民國96年 12月17日給與
股利率	0%
預期價格波動性	37.40%
無風險利率	2.80%
預期存續期間	3年
本期給予之認股選擇權(單位)	9,000
加權平均公平價值(元/股)	\$ 10.13

(三)本公司於財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

		97年1月1日 至12月31日	96年1月1日 至12月31日
本期淨利	報表認列之淨利	<u>\$ 78,327</u>	<u>\$ 1,112,554</u>
	擬制淨利(損)	<u>(\$ 1,801)</u>	<u>\$ 1,112,457</u>
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 3.47</u>
	擬制每股盈餘(虧損)(元)	<u>(\$ 0.01)</u>	<u>\$ 3.47</u>
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 2.96</u>
	擬制每股盈餘(虧損)(元)	<u>(\$ 0.01)</u>	<u>\$ 2.96</u>

(十七)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	97 年 度	96 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 21,919	\$ 287,720
永久性差異之所得稅影響數	(50,485)	(164,553)
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	14,630	23,111
投資抵減之所得稅影響數	(96,906)	(107,074)
遞延所得稅資產之備抵評價變動數	109,764	-
所得稅低(高)估數	<u>10,466</u>	<u>(879)</u>
所得稅費用	9,388	38,325
遞延所得稅資產淨變動數	6,845	37,476
所得稅高估數	(10,466)	879
估列補繳稅款	4,200	1,406
減：扣繳稅款	<u>(1,478)</u>	<u>(1,623)</u>
應付所得稅	<u>\$ 8,489</u>	<u>\$ 76,463</u>

2. 民國97年及96年12月31日之遞延所得稅資產

	97年12月31日	96年12月31日
遞延所得稅資產-流動	\$ 55,753	\$ 118,749
備抵評價	<u>(33,399)</u>	<u>-</u>
	<u>22,354</u>	<u>118,749</u>
遞延所得稅資產-非流動	308,584	128,979
備抵評價	<u>(76,365)</u>	<u>-</u>
	<u>232,219</u>	<u>128,979</u>
	<u>\$ 254,573</u>	<u>\$ 247,728</u>

3. 民國 97 年及 96 年 12 月 31 日因暫時性差異及所得稅抵減而產生之各遞延所得稅資產明細如下：

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
未實現兌換損失	\$ 18,638	\$ 4,659	\$ 13,463	\$ 3,366
未實現金融評價利益	57,659	14,414	(2,248)	(562)
備抵存貨跌價及呆滯損失	1,896	474	6,265	1,566
固定資產減損損失	39,748	9,937	-	-
其他資產減損損失	4,000	1,000	-	-
未實現銷貨折讓	12,558	3,139	34,195	8,549
合併帶入職工福利	720	180	2,472	618
投資抵減		21,950		105,212
備抵評價		(33,399)		-
		<u>\$ 22,354</u>		<u>\$118,749</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
可轉換公司債折價攤銷	\$ 76,054	\$ 19,015	\$ 33,628	\$ 8,407
採權益法認列之投資損失	54,905	13,726	54,905	13,726
固定資產減損損失	44,861	11,216	-	-
合併帶入職工福利	720	180	1,440	360
投資抵減		264,447		106,486
備抵評價		(76,365)		-
		<u>\$232,219</u>		<u>\$128,979</u>

4. 本公司未分配盈餘均屬民國 87 年以後產生者；截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止分別為 \$1,183,368 及 \$2,071,297，股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$ 69,073 及 \$34,453，預計民國 97 年度之稅額扣抵比率為 6%，民國 96 年度之稅額扣抵比率為 5.14%。
5. 本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 94 年度，其中民國 93 年度所得稅申報案件中有關自動化生產設備投資抵減稅額於 97 年度遭稅捐稽徵機關錯誤核定，是項錯誤業經提出申請更正後，已獲國稅局同意並予重新核定；本公司就民國 93 年度免稅所得核定調整數提出複查申請，業已於民國 97 年 12 月 24 日核定，核定結果與民國 93 年度申報數相同，故迴轉帳上於民國 96 年度估列該項調整之應付所得稅影響數 \$1,406。另民國 89 年度營利事業所得稅遭稅捐稽徵機關調整開辦費及利息費用等，經民國 95 年 9 月 6 日提起行政訴訟，至民國 96 年 7 月 12 日經台北高等行政法院判決駁回，本公司決定不再上訴，影響虧損扣抵金額計 \$20,649。
6. 民國 95 年度所得稅申報案件中關於免稅所得經稅捐稽徵機關審查，預

估核定後尚需估計補繳稅款\$4,200，截至民國97年12月31日尚未收到核定通知書，其上述補繳稅款業已於97年度估列入帳。

7. 本公司產品符合「科學園區設置管理條例」得連續享受四年免徵營利事業所得稅之獎勵，免稅優惠期間自民國94年及95年1月1日起，分別陸續於民國97年及98年12月31日到期。
8. 本公司產品符合「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法」得連續享受五年免徵營利事業所得稅之獎勵，免稅優惠期間自民國97年1月1日起，至民國101年12月31日。
9. 截至民國97年12月31日止，本公司尚未使用之購置機器設備及研究發展費用適用所得稅抵減之所得稅影響數及其有效期間表列如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業	機器設備	\$ 110,305	\$ 16,262	民國98年度
升級條例	"	134,512	83,011	民國99年度
		106,203	106,203	民國100年度
		46,814	46,814	民國101年度
			<u>\$ 252,290</u>	

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業	研究與發展支出	\$ 8,000	\$ 5,688	民國98年度
升級條例	"	7,251	7,251	民國99年度
	"	12,773	12,773	民國100年度
	"	7,490	7,490	民國101年度
	"		<u>\$ 33,202</u>	

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業	人才培訓	\$ 635	\$ 635	民國99年度
升級條例		230	230	民國100年度
		40	40	民國101年度
			<u>\$ 905</u>	

(十八) 普通股每股盈餘

1. 普通股每股盈餘：

	97 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日				
	本 期 淨 利		加權平均流通 在外股數(仟股)	每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期純益	\$ 87,715	\$ 78,327	318,702	<u>\$ 0.28</u>	<u>\$ 0.25</u>
具稀釋作用之 潛在普通股之 影響					
-員工分紅	-	-	-		
-員工認股權證	-	-	-		
-可轉換公司債	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股 東之本期純益 加潛在普通股 之影響	<u>\$ 87,715</u>	<u>\$ 78,327</u>	<u>318,702</u>	<u>\$ 0.28</u>	<u>\$ 0.25</u>

	96 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日				
	本 期 淨 利		加權平均流通 在外股數(仟股)	每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期純益	\$1,150,879	\$1,112,554	320,564	<u>\$ 3.59</u>	<u>\$ 3.47</u>
具稀釋作用之 潛在普通股之 影響					
-員工認股權證	-	-	115		
-可轉換公司債	<u>33,628</u>	<u>25,221</u>	<u>63,657</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股 東之本期純益 加潛在普通股 之影響	<u>\$1,184,507</u>	<u>\$1,137,775</u>	<u>384,336</u>	<u>\$ 3.08</u>	<u>\$ 2.96</u>

(1) 自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方

式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

- (2)民國 97 年度加權平均流通在外股數業已扣除庫藏股票之加權平均流通在外股數。
- (3)民國 97 年度可轉換公司債因具反稀釋效果，不予列入計算。
- (4)民國 97 及 96 年度追溯調整後加權平均流通在外股數，業依民國 97 年股東會決議之民國 96 年度未分配盈餘及資本公積轉增資比例追溯調整之。

(以下空白)

(十九) 用人折舊折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	97年1月1日至12月31日			96年1月1日至12月31日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 973,166	\$ 131,947	\$ 1,105,113	\$ 976,939	\$ 122,698	\$ 1,099,637
勞健保費用	81,201	7,834	89,035	73,433	6,038	79,471
退休金費用	43,983	7,954	51,937	41,795	7,221	49,016
其他用人費用	67,455	6,524	73,979	64,547	6,245	70,792
折舊費用	1,265,699	62,892	1,328,591	1,074,514	39,975	1,114,489
攤銷費用	34,093	24,123	58,216	35,681	27,347	63,028

(以下空白)

五、關係人交易

關係人名稱	與本公司之關係
Chipmore Holding Company Limited 碩中科技(蘇州)有限公司	採權益法評價之被投資公司(註) Chipmore Holding Company Limited 100%持股之子公司

註：本公司於民國96年底因持股比例降低對其已無重大影響力。

1. 銷貨

	97年1月1日至12月31日		96年1月1日至12月31日	
	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
碩中科技(蘇州)有限公司	\$ -	-	\$ 30	-

本公司銷售予關係人，係依一般銷售價格及條件辦理，收款條件為出售後180天內收款。

2. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	97年度	96年度
薪資	\$ 18,179	\$ 16,476
獎金	5,213	5,225
業務執行費用	567	736
盈餘分配項目	-	35,731
合計	\$ 23,959	\$ 58,168

(1) 薪資為申報扣繳薪資總額。

(2) 獎金包括各種獎金及激勵獎金。

(3) 業務執行費用包括車馬費及配車費用。

(4) 民國97年度不擬發放董監酬勞及員工分紅，故帳上未予以估列。民國96年度盈餘分配項目係實際配發金額，其中屬員工股票紅利係以民國96年12月平均收盤價乘以配發股數計算之。

(5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

截至民國97及96年12月31日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	97年12月31日	96年12月31日	擔 保 用 途
現 金 (帳列其他金融資產-流動)	\$ -	\$ 6,000	一年內到期長期借款
定 期 存 款 (帳列其他金融資產-流動)	28,000	25,000	海關保證金
廠 房	973,206	1,013,117	長期借款
機 器 設 備	3,253,851	2,502,693	長期借款
	<u>\$ 4,255,057</u>	<u>\$ 3,546,810</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司以營業租賃方式承租新竹科學工業園區土地，未來一年應付租金為\$15,367。

(二)截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司已簽訂合約之機器設備價款約計\$252,998，其中已開立未使用之信用狀金額約計\$6,167。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

(以下空白)

十、其他

(一)金融商品之公平價值

	97年12月31日			96年12月31日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 2,616,990	\$ -	\$ 2,616,990	\$ 3,246,329	\$ -	\$ 3,246,329
公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	459,833	459,833	-
非衍生性金融資產合計	<u>\$ 2,616,990</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,616,990</u>	<u>\$ 3,706,162</u>	<u>\$ 459,833</u>	<u>\$ 3,246,329</u>
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 432,726	\$ -	\$ 432,726	\$ 973,879	\$ -	\$ 973,879
長期借款(含一年內到期部份)	3,504,874	-	3,504,874	2,857,318	-	2,857,318
應付公司債(含一年內到期部份)	1,183,060	-	1,183,060	1,778,667	-	1,778,667
非衍生性金融負債合計	<u>\$ 5,120,660</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,120,660</u>	<u>\$ 5,609,864</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,609,864</u>
<u>衍生性金融商品</u>						
負債						
公平價值變動列入損益之金融負債						
可轉換公司債之贖回權	\$ 56,420	\$ -	\$ 56,420	\$ 14,263	\$ -	\$ 14,263
可轉換公司債之轉換價格重設權	-	-	-	69,335	-	69,335
衍生性金融負債合計	<u>\$ 56,420</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,420</u>	<u>\$ 83,598</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 83,598</u>

(二)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1)短期金融商品：因折現值影響不大，故以其帳面價值估計為其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付帳款等科目。

(2)以公平價值變動列入損益之金融資產-流動：係以投資開放型基金為主，故以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(3)應付公司債：以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率為與本公司發行條件類似之應付公司債之當期市場有效利率。

(4)長期附息負債：多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。

(三)本公司民國 97 年及 96 年度 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 \$54,359 及 \$114,876，金融負債為 \$1,183,060 及 \$1,784,724；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$1,699,646 及 \$1,627,887；金融負債分別為 \$3,504,873 及 \$2,851,261。

(四)財務風險控制

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

(五)重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1)以公平價值變動列入損益之金融資產-流動：係以開放型債券基金為主要投資標的，其投資雖具市場價格變動之風險，惟本公司業已定期評估投資績效，故預期將不致產生重大之市場風險。

(2)應付公司債：本公司發行之債務商品係嵌入轉換權，贖回權及賣回權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權行使以降低市場風險，故預期將不致產生重大之市場風險。

長期附息負債：本公司借入之款項多為浮動利率，故預期將不致產生重大之市場風險。

(3)短期金融商品均為一年到期，因此經評估無重大市場風險。

2. 信用風險

(1)以公平價值變動列入損益之金融資產-流動：係以開放型債券基金為主要投資標的，係以信用良好之交易相對人往來，本公司亦與多家交易相對人往來交易，以分散相對交易人信用風險，故預期發生

信用風險可能性較低。

- (2)本公司短期金融商品對交易對象定有授信管理作業，且均為知名廠商及金融機構，擁有良好之信用聲譽，因此經評估並無重大之信用風險。

3. 流動性風險

以公平價值變動列入損益之金融資產-流動：係以開放型債券基金為主要投資標的，均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售該金融資產。

應付公司債及長期付息負債：本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，故預期債務類金融商品負債不致發生重大之流動性風險。

短期金融商品均為一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

- (1)本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此不致產生利率變動之現金流量風險。

- (2)應付公司債：本公司發行之債務類商品為零息債券，因此無利率變動之現金流量風險。

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

- (4)短期金融商品均為一年內到期，因此經評估無重大利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司民國97年度之相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			
					(仟單位/仟股)	帳面金額	比率	市價
頤邦科技(股)公司	特別股	Chipmore Holding Company Limited	不適用	以成本衡量之金融資產-非流動	特別股11,500,000	\$ 220,137	18.98%	\$ 220,137

註：以成本衡量之金融資產-非流動以帳面價值為公平價值。

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期				出					
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
頤邦科技(股)公司	富邦金如意債券基金	公平價值列入損益之金融資產-流動	不適用	不適用	8,142	\$ 100,160	-	\$ -	8,142	\$ 101,593	\$ 101,160	\$ 433.00	-	\$ -
頤邦科技(股)公司	台新貨幣市場共同基金	公平價值列入損益之金融資產-流動	不適用	不適用	9,946	101,045	-	-	9,946	101,492	101,045	447	-	-
頤邦科技(股)公司	頤邦二	應付公司債	不適用	不適用	-	-	6,462	614,723	-	-	-	-	6,462	614,723

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

10.從事衍生性金融商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

無。

(三)大陸投資資訊

1.大陸投資公司資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積投資 金額	本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期認列投資 損益	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回台灣之投 資收益
					匯出	收回					
頤中科技(蘇州)有限公司	從事經營裝有電子積體電路之卡片(智慧卡)製造代工及售後服務	USD\$5,500萬 (RMB\$434,133,800)	註1	\$ 258,720	\$ -	\$ -	\$ 258,720	18.98%	\$ -	\$ 220,137	\$ -

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$258,720	USD 8,000,000	\$ 3,334,054

註1:透過第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2:帳列以成本衡量之金融資產-非流動無須認列投資損益。

2. 本公司直接暨間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易：

(1) 銷貨

	97年1月1日至12月31日		96年1月1日至12月31日	
	金額	佔本公司銷貨淨額百分比	金額	佔本公司銷貨淨額百分比
碩中科技(蘇州)有限公司	\$ 5,747	-	\$ 30	-

本公司銷售予大陸投資公司，係依一般銷售價格及條件辦理，收款條件為出售後180天內收款。

(2) 進貨

	97年1月1日至9月30日		96年1月1日至12月31日	
	金額	佔本公司進貨淨額百分比	金額	佔本公司銷貨淨額百分比
碩中科技(蘇州)有限公司	\$ 950	-	\$ -	-

本公司向大陸投資公司進貨，係依一般進貨價格及條件辦理，付款條件為收貨後90天內付款。

(3) 應收帳款

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	佔本公司應收帳款百分比	金額	佔本公司應收帳款百分比
碩中科技(蘇州)有限公司	\$ 1,007	-	\$ 30	-

(4) 其他應收帳款

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	佔本公司其他應收帳款百分比	金額	佔本公司其他應收帳款百分比
碩中科技(蘇州)有限公司	\$ 12,135	69%	\$ -	-

(5) 其他消耗費

民國97年度，本公司委託碩中科技(蘇州)有限公司代購耗材，所產生其他消耗費用為\$45。

(6) 財產交易

民國97年1月1日至12月31日			
交易對象	財產交易種類	出售價款	處分(損)益
碩中科技(蘇州)有限公司	出售機器設備	\$ 12,129	\$ 1,052

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別揭露事項

本公司僅經營單一產業，無財務會計準則公報第二十號「產業別財務資訊」之適用。

(二) 地區別揭露事項

本公司無國外營運部門，無財務會計準則公報第二十號「地區別資訊」之適用。

(三) 外銷銷貨資訊

地 區 別	97年度	96年度
亞 洲	\$ 405,338	\$ 476,925
歐 洲	205,392	142,545
美 洲	261,213	341,847
	<u>\$ 871,943</u>	<u>\$ 961,317</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司民國 97 及 96 年度之收入占損益表上收入金額 10%以上之客戶明細如下：

客 戶 名 稱	97年度		
	銷售金額	所佔比例	銷售部門
庚 公 司	\$1,669,709	31%	全公司
辛 公 司	831,147	16%	全公司

客 戶 名 稱	96年度		
	銷售金額	所佔比例	銷售部門
庚 公 司	\$2,181,614	37%	全公司
辛 公 司	1,292,518	22%	全公司

頤邦科技股份有限公司

現金明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金				\$	170
銀行存款					
活期存款-台幣					511,368
-外幣		USD	34,989,001.16元 折合率32.8		1,147,639
		JPY	33,798,297.9元 折合率0.3636		12,289
		EUR	7,560.52元 折合率46.24		350
				\$	<u>1,671,816</u>

(以下空白)

頤邦科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
奇景光電股份有限公司	\$ 247,303	
瑞鼎科技股份有限公司	137,168	
矽創電子股份有限公司	99,885	
台灣恩益禧電子有限公司	80,754	
聯詠科技股份有限公司	47,782	
其他	223,544	每一零星客戶餘額均 未超過本科目金額5%
	<u>836,436</u>	
減：備抵呆帳	(<u>1,427</u>)	
	<u>\$ 835,009</u>	

(以下空白)

頤邦科技股份有限公司

存貨明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原 料		\$ 607,746	\$ 796,091	以重置成本為市價
物 料		<u>45,101</u>	<u>44,445</u>	以重置成本為市價
		652,847	<u>\$ 840,536</u>	
減：備抵呆滯存貨及跌價損失		(<u>1,896</u>)		
合計		<u>\$ 650,951</u>		

(以下空白)

頤邦科技股份有限公司
固定資產變動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加數	本期減少數	本期移轉數	期末餘額	抵押情形	備註
房屋及建築	\$ 1,811,681	\$ 280	\$ -	\$ 563,491	\$ 2,375,452	向銀行抵押借款	
機器設備	7,185,280	2,334	(29,826)	745,030	7,902,818	向銀行抵押借款	
運輸設備	8,265	191	-	-	8,456	無	
辦公設備	105,689	12,716	(3,743)	-	114,662	無	
其他設備	160,041	3,989	(3,190)	16,481	177,321	無	
未完工程及預付設備款	1,265,130	1,048,198	-	(1,761,233)	552,095	向銀行抵押借款	
	<u>\$ 10,536,086</u>	<u>\$ 1,067,708</u>	<u>(\$ 36,759)</u>	<u>(\$ 436,231)</u>	<u>\$ 11,130,804</u>		

註：本期移轉數係轉列閒置資產成本\$443,385及遞延費用轉入\$7,154。

頤邦科技股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加數</u>	<u>本期減少數</u>	<u>本期移轉數</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備註</u>
廠房設備		\$ 182,554	\$ 129,731	\$ -	\$ -	\$ 312,285	
機器設備		2,993,334	1,146,168	(17,965)	(358,776)	3,762,761	
運輸設備		4,519	1,214	-	-	5,733	
生財器具		50,304	21,650	(3,514)	-	68,440	
雜項設備		82,933	29,830	(3,148)	-	109,615	
		<u>\$ 3,313,644</u>	<u>\$ 1,328,593</u>	<u>(\$ 24,627)</u>	<u>(\$ 358,776)</u>	<u>\$ 4,258,834</u>	

註：本期移轉數係轉列閒置資產累積折舊。

頌邦科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
NEC Electronics Corporation	\$ 24,807	
台灣巴斯夫股份有限公司	10,296	
永眾科技股份有限公司	4,396	
日商亞細亞互光股份有限公司台北分公司	4,461	
其他	40,322	每一零星供應商餘額均未超過本科目金額5%
	<u>\$ 84,282</u>	

(以下空白)

頤邦科技股份有限公司
應付公司債明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 券 名 稱	受 託 人	發 行 日 期	付 息 日 期	利 率	發 行 總 額	金 額		期 末 餘 額	未 攤 銷		償 還 辦 法	擔 保 情 形	備 註
						已 轉 換 金 額	已 購 回 數 額 (註)		溢 (折) 價	帳 面 價 值			
國內第二次 無擔保轉 換公司債	富邦銀行	96/4/4	不適用	0%	\$ 2,000,000	(\$ 68,600)	(\$ 646,200)	\$ 1,285,200	(\$ 102,140)	\$ 1,183,060	公司債除轉換 及買回外，到 期時以現金一 次還本。	無	

註：代表自公開市場買回之轉換公司債金額。

(以下空白)

頤邦科技股份有限公司
長期借款明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率(註)	抵 押 或 擔 保	備 註
兆豐竹科-94	中長期設備貸款	\$ 75,000	94.04.24~99.02.24	浮動	機器設備等	
兆豐台北(甲)	中長期設備貸款	218,721	93.02.05~101.02.05	浮動	廠房	
兆豐台北(乙)	中長期設備貸款	28,880	93.12.30~98.12.30	浮動	機器設備等	
兆豐台北(丙)	中長期設備貸款	5,520	93.12.30~98.12.30	浮動	機器設備等	
兆豐竹科-93	中長期設備貸款	42,800	93.10.19~98.10.19	浮動	機器設備等	
中國信託新竹-94	中長期設備貸款	66,666	95.01.02~99.01.02	浮動	機器設備等	
中國信託聯貸等20家銀行	中長期設備貸款	321,429	95.07.26~100.07.26	浮動	機器設備及廠房等	
中國信託聯貸等20家銀行	中長期設備貸款	196,429	95.12.27~100.07.26	浮動	機器設備及廠房等	
中國信託聯貸等20家銀行	中長期設備貸款	196,429	96.06.28~100.07.26	浮動	機器設備及廠房等	
台新銀行-95	中長期貸款	130,000	95.04.17~98.04.17	浮動	無	
中國信託新竹-97	中長期設備貸款	500,000	97.07.31~102.07.31	浮動	機器設備等	
中國信託新竹-97	中長期設備貸款	545,000	97.10.20~104.10.20	浮動	廠房	
台灣工銀-97	中長期設備貸款	100,000	97.07.11~100.07.11	浮動	機器設備等	
台灣企銀-97	中長期貸款	475,000	97.09.23~102.09.23	浮動	無	
第一銀行-97	中長期貸款	275,000	97.09.23~100.09.23	浮動	無	
台北富邦銀行	中長期貸款	95,120	97.06.27~102.06.27	浮動	機器設備等	
台北富邦銀行	中長期設備貸款	232,880	97.06.27~102.06.27	浮動	機器設備等	
小計		\$ 3,504,874				
減：一年內到期長期借款		(1,151,769)				
		<u>\$ 2,353,105</u>				

頌邦科技股份有限公司
營業收入淨額明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備註</u>
	凸塊	1,028,593	片	\$	1,993,028	
	捲帶式接合封裝	415,087	仟顆		2,153,254	
	玻璃覆晶封裝	476,934	仟顆		859,266	
	晶圓測試	320,642	片		502,489	
					5,508,037	
減：	銷貨退回及折讓			(	244,325)	
					\$ 5,263,712	

(以下空白)

頤邦科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料盤存	\$ 454,778
加：本期進料	1,440,206
減：期末原料	(607,746)
存貨報廢	(1,501)
轉部門領用	(5,977)
本期耗用原料	1,279,760
期初物料盤存	42,417
加：本期進料	185,896
減：期末物料	(45,101)
轉列費用	(183,212)
本期耗用物料	-
直接人工	695,523
製造費用	2,600,755
製造成本	\$ 4,576,039

(以下空白)

頤邦科技股份有限公司
推銷費用明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪	資	支	出	\$	21,361
進	出	口	費		15,702
各	項	攤	提		2,741
稅	捐				4,585
其	他				9,958
				<u>\$</u>	<u>54,347</u>

(以下空白)

頤邦科技股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目 摘</u>	<u>要 金</u>	<u>額</u>
薪 資 支 出		\$	98,508
各 項 攤 提			20,561
折 舊 費 用			16,239
其 他			56,839
		\$	<u>192,147</u>

(以下空白)

頡邦科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：98年2月20日

本公司民國97年1月1日至97年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「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，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98年2月20日董事會通過，出席董事6人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

頡邦科技股份有限公司

董事長：吳非艱

簽章

總經理：高火文

簽章

頤邦科技股份有限公司

負責人：吳非艱