

股票代號：8079



# 誠遠科技股份有限公司

---

TEST-SERV INC.

## 一〇一年度年報 2012 ANNUAL REPORT

中 華 民 國 一 〇 二 年 五 月

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

## 一、本公司發言人及代理發言人

發言人：謝杰儒

職稱：財務部經理

電話：(03) 597-0670 分機 1126

電子郵件信箱：cjhsieh@testserv.com.tw

代理發言人：陳金鍊

職稱：財務部副理

電話：(03) 597-0670 分機 1127

電子郵件信箱：clchen@testserv.com.tw

## 二、總公司、工廠所在地及電話

總公司：新竹縣新竹工業區光復南路 34 號

電話：(03) 597-0670

工廠（一）：新竹縣新竹工業區光復南路 34 號

電話：(03) 597-0670

工廠（二）：新竹縣新豐鄉新豐村 16 鄰 349-1 號

電話：(03) 568-6688

## 三、辦理股票過戶機構

名稱：大華證券股份有限公司

地址：台北市重慶南路一段 2 號 4 樓

網址：<http://www.toptrade.com.tw>

電話：(02)2314-8800

## 四、最近年度簽證會計師及事務所

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

會計師姓名：黃益輝、郭紹彬 會計師

地址：台北市基隆路一段 333 號 9 樓

電話：(02)2720-4000

網址：<http://www.ey.com>

## 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

## 六、公司網址：<http://www.testserv.com.tw>

## 七、第一上櫃公司應刊載事項：不適用

# 目 錄

## 壹、致股東報告書

- 一、一〇一一年度營業報告 ..... 1
- 二、一〇一二年度營業計劃概要 ..... 2

## 貳、公司簡介

- 一、設立日期 ..... 5
- 二、公司沿革 ..... 5

## 參、公司治理報告

- 一、組織系統 ..... 7
- 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管  
資料 ..... 9
- 三、公司治理運作情形 ..... 19
- 四、會計師公費資訊 ..... 32
- 五、更換會計師資訊 ..... 32
- 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，其姓  
名、職稱及任職期間 ..... 32
- 七、最近年度及截至年報刊日止，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 ..... 32
- 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親  
等以內之親屬關係之資訊 ..... 34
- 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 ..... 34

## 肆、募資情形

- 一、資本及股份 ..... 35
- 二、公司債辦理情形 ..... 41
- 三、特別股辦理情形 ..... 41
- 四、海外存託憑證辦理情形 ..... 41
- 五、員工認股權憑證辦理情形 ..... 41
- 六、限制員工權利新股辦理情形 ..... 42
- 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 ..... 42
- 八、資金運用計畫執行情形 ..... 42

## 伍、營運概況

- 一、業務內容 ..... 43
- 二、市場及產銷概況 ..... 48
- 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊 ..... 54
- 四、環保支出資訊 ..... 55
- 五、勞資關係 ..... 55
- 六、重要契約 ..... 57

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	58
二、最近五年度財務分析	62
三、最近年度財務報告之監察人審查報告書	68
四、最近年度財務報表暨會計師查核報告	69
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	69
六、公司及其關係企業財務週轉情形	69

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況	69
二、財務績效	70
三、現金流量	71
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	72
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	72
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項	72
七、其他重要事項	75

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	76
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	76
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	76
四、其他必要補充說明事項	76
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第36條第2項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	76

## 壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

謹將一〇一年度營業報告及一〇二年度營業計劃概要報告如下：

### 一、一〇一年度營業報告：

#### (一) 營業計劃實施成果：

一〇一年度營業收入淨額為新台幣492,770元，較一〇〇年度新台幣565,777元減少新台幣73,007元，衰退率12.90%。就年度獲利情形，一〇一度稅後盈餘為新台幣86,661元，較一〇〇年度稅後盈餘新台幣130,000元減少33.34%。

(二) 預算執行情形：本公司101年度未公開財務預測。

#### (三) 財務收支情形：

單位：新台幣仟元

項目	101年實際數	100年實際數	成長(衰退)率
營業收入	492,770	565,777	(12.90)%
營業成本	333,572	360,281	(7.41)%
營業毛利	159,198	205,496	(22.53)%
營業費用	55,516	61,517	(9.76)%
營業損益	103,682	143,979	(27.99)%
營業外收入	1,210	983	23.09%
營業外支出	388	911	(57.41)%
稅前損益	104,504	144,051	(27.45)%
稅後損益	86,661	130,000	(33.34)%
稅前每股盈餘(元)	1.30	1.80	(27.78)%

#### (四) 獲利能力分析：

項目	101年度	100年度
資產報酬率	7.21%	11.06%
股東權益報酬率	7.76%	12.07%
純益率	17.59%	22.98%
每股盈餘(元)	1.08	1.62

## (五) 研究發展狀況：

### 1. 最近二年度研究發展支出

單位：新台幣仟元

項目	年度	101年度	100年度
	營業收入淨額(仟元)	492,770	565,777
研發費用(仟元)	8,851	8,924	
研發費用佔收入淨額比例(%)	1.80%	1.57%	

### 2. 開發成功之技術產品

- (1) 為縮短測試程式開發轉換之時間，爭取量產時效，研究人員以建立完整之程式資料庫 (Program Library) 及測試圖樣 (Testing Pattern) 之模組化，達到易讀、易學、易管理之目的，得以最少之人力與時間完成客戶需求之程式開發，亦可使新進工程人員在最短時間內了解測試圖樣之結構後，即可快速加入程式開發行列，期能培養出對不同產品之分析及測試能力。
- (2) 自行開發WIP (Work In Process) 資訊系統，能將測試流程之細部資訊透過電腦及網際網路傳給公司工程人員及委測客戶，以確切掌握測試狀況。
- (3) 在邏輯IC方面，已經開發完成4bit/8bit Micro controller、LCD Controller /Driver、USB 1.0 Low speed/1.1 Full speed USB2.0 等IC之測試程式及測試技術；在類比IC方面，則已經開發完成LDO Regulator、Power Switch、PWM Control、OP Amplifier、MOSFET、LED Driver/controller、Moto Driver、audio Amplifier及 DC/DC Converter等多樣IC產品之測試程式及測試技術。
- (4) 開發多種生產輔助應用程式，可避免人員操作之錯誤，縮短生產設定、列印及資料彙整之時間，有效提升生產效能。
- (5) 除測試技術外，IT技術亦為本公司研發重點，除繼續精進已開發完成之生產流程管制系統外，未來重點在以統計技術進行測試資料之更深入分析，以期提高生產效率及測試品質之雙重目標。

## 二、一〇二年度營運計劃概要：

### (一) 經營方針：

有鑑於全球經濟情勢短期沒有大幅改善的可能，消費力道的減弱將持續影響半導體市場，在此情況下，客戶委測產品樣多量少且交期縮短的現象將更加頻繁，對專業測試廠將是很大的考驗跟挑戰。在民國一〇二年度，本公司經營團隊將注重於客戶的導入工作，強化廠內設備保養及配件做源頭管理，持續推動機台效率提昇並強化廠內維修

能量，嚴控生產成本，強化成本競爭力，增強本公司在IC測試市場之接單產能水準。

**(二) 預期銷售數量及其依據：**

全球經濟情勢短期未見明朗，本公司過往亦已開拓累積相當生產能量到達一定之水準，考量配合客戶委測品項規格的變化，因此一〇二年度的營業目標上，預期晶圓測試銷售數量為370,000（片），成品測試銷售數量為345,000（仟顆）。

**(三) 重要產銷策略：**

本公司一〇二年度因應半導體景氣回溫不明朗，在資本支出上將以提升測試機台功能等級為主，維持廠內產能利用率為優先；搭配相關生產流程的合理化及電子化，強化公司內部反應時效對客戶加值，與客戶建立更深厚的合作關係，提升客戶服務滿意度；致力於機台生產效率的提升，專注於達交率改善，並強化廠內維修能量，嚴控生產成本，以確保公司能持盈保泰，穩健發展，爭取商機。

**三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：**

- (一) 外部競爭環境：現今資訊產業IC前段製程進步快速且成熟，IC價格競爭壓力大，傳統3C產品分類界線漸模糊，半導體景氣循環已變短，產業獲利平穩，著重成本競爭力。在國內封裝測試業大者恆大的激烈競爭環境下，小規模之專業測試廠小而美的營運條件也會相對受限，未來營業利率恐相對偏弱，考量本公司生產規模及相關條件，將致力於利基型態之測試業務之經營，專注於類比IC測試服務為主。
- (二) 法規環境：環顧半導體法規面，未來觀察的重點在於企業租稅優惠措施、區域經貿協定、兩岸產業政策開放速度、IFRS會計原則要求及環境保護訴求等。
- (三) 總體經營環境：去年由於美債、歐債影響全球市場消費信心，雖然近期有和緩跡像，但全球經濟成長率已受不良影響，衝擊歐美市場電子產品需求意願，智慧型手機及平板電腦雖然成長優異，但PC/NB產業表現不振，抵銷了整體封裝測試產業的表現，今年台灣IC設計業者在中低價智慧型手機市場布局可持續發酵，而PC/NB可望由谷底回溫，而全球各國貨幣匯率、利率的結構性變化等等，亦皆可能影響半導體景氣循環的波動。公司唯有不斷調整企業體質、控制成本，加強團隊應變的能力，才能穩健面對市場的挑戰。

敬祝大家身體健康萬事如意！

董事長：許誠焰

經理人：潘育麒

會計主管：謝杰儒

## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 81 年 2 月 24 日。

### 二、公司沿革：

#### (一)沿革

- 民國 81 年 成立, 登記資本額為 5, 000, 000 元。
- 民國 85 年 現金增資 24, 244, 520 元, 資本額為 29, 244, 520 元。
- 民國 86 年 盈餘轉增資 50, 755, 480 元, 資本額為 80, 000, 000 元。
- 民國 86 年 購買湖口中興段新興小段土地, 面積 1, 477 平方公尺。
- 民國 87 年 現金增資 40, 000, 000 元, 資本額為 120, 000, 000 元。
- 民國 87 年 誠遠大樓興建完成, 面積 1, 802.52 平方公尺。
- 民國 88 年 盈餘轉增資 10, 000, 000 元, 資本公積轉增資 8, 000, 000 元, 資本額為 138, 000, 000 元。
- 民國 89 年 現金增資 40, 000, 000 元, 盈餘轉增資 8, 970, 000 元, 資本公積轉增資 11, 730, 000 元, 資本額為 198, 700, 000 元。
- 民國 89 年 通過 ISO9002 品質管理系統認證。
- 民國 90 年 盈餘轉增資 9, 935, 000 元, 員工紅利轉增資 3, 500, 000 元, 資本公積轉增資 9, 935, 000 元, 資本額為 222, 070, 000 元。
- 民國 91 年 現金增資 50, 000, 000 元, 資本額為 272, 070, 000 元。
- 民國 92 年 盈餘轉增資 19, 044, 900 元, 員工紅利轉增資 1, 885, 100 元, 資本額為 293, 000, 000 元。
- 3 月 6 日股票登錄興櫃買賣。
- 民國 93 年 1 月 15 日於櫃檯買賣中心掛牌交易。
- 盈餘轉增資 41, 020, 000 元, 員工紅利轉增資 7, 900, 000 元, 可轉換公司債換發成普通股 1, 836, 730 元, 資本額為 343, 756, 730 元。
- 民國 94 年 可轉換公司債換發成普通股 12, 694, 560 元, 資本額為 356, 451, 290 元。
- 民國 95 年 盈餘轉增資 35, 645, 130 元, 員工紅利轉增資 6, 550, 000 元, 可轉換公司債換發成普通股 97, 681, 070 元, 資本額為 496, 327, 490 元。

民國 96 年 盈餘轉增資 70,662,490 元，員工紅利轉增資 13,070,000 元，庫藏股註銷 9,000,000 元，資本額為 571,059,980 元。

民國 97 年 盈餘轉增資 57,106,000 元，員工紅利轉增資 10,700,000 元，庫藏股註銷 14,350,000 元，資本額為 624,515,980 元。

民國 99 年 盈餘轉增資 53,708,380 元，資本額為 678,224,360 元。

民國 100 年 盈餘轉增資 67,822,440 元，資本額為 746,046,800 元。

民國 101 年 盈餘轉增資 55,953,510 元，資本額為 802,000,310 元。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購之情形：無。

(三) 轉投資關係企業：無。

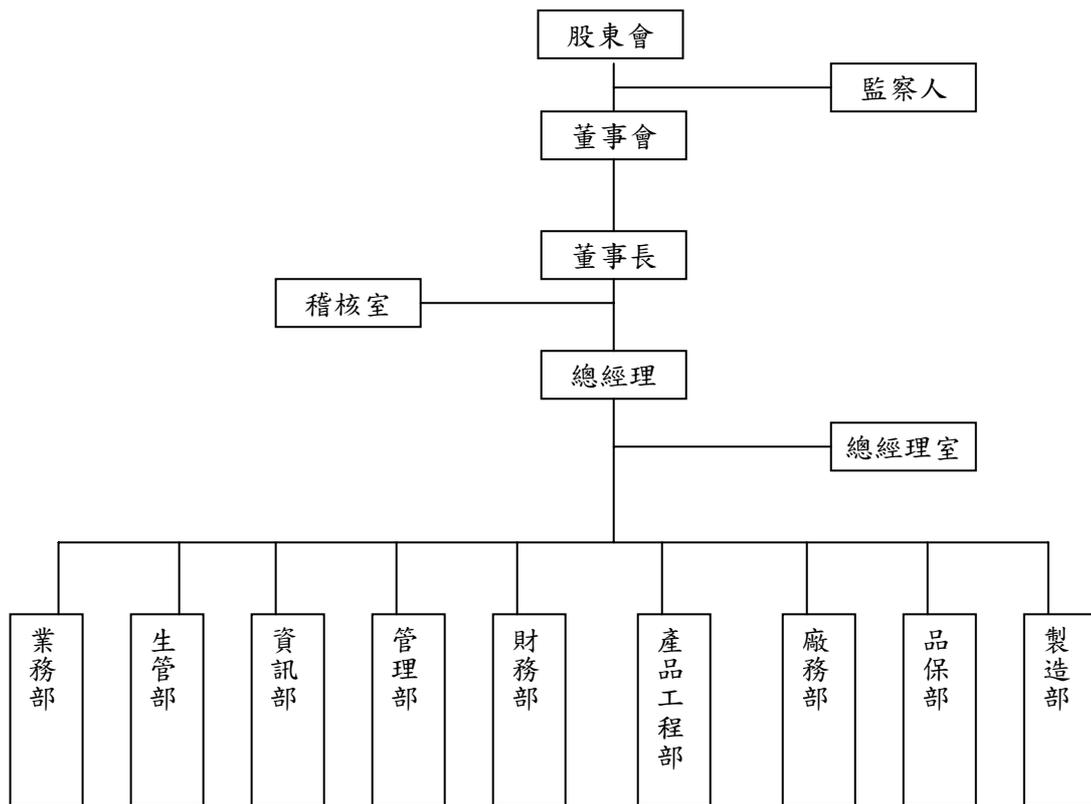
(四) 重整情形：無。

(五) 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、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構表：



#### (二)各主要部門所營業務：

主要部門	所營業務
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 稟承總經理之命令，負責公司整體營運、組織、結構、公司政策經營方針擬定及評估規劃等相關事宜。</li> <li>2. 公司專案推動之管理。</li> </ol>
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 各項業務計劃之規劃擬定、執行控管、計畫變更、經費流用、目標達成、服務績效、成果管理等情形之檢查、評估及建議等。</li> <li>2. 有關組織、人事、財務、會計、營繕、採購、財產及資訊管理等作業規章或制度遵行情形之檢查、評估與建議等。</li> </ol>
業務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬定公司年度營業目標及計劃。</li> <li>2. 商情收集、市場開發、信用評估及客戶維繫。</li> <li>3. 合約審查與反應。</li> </ol>
廠務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 生產設備的整體規劃及擬定保養計與執行。</li> <li>2. 生產設備的維修及設備操作說明書撰寫。</li> <li>3. 產品異常處理、儀器校正執行及記錄。</li> </ol>

產品工程部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 產品之研究發展及改善。</li> <li>2. 客戶技術支援、產品開發。</li> <li>3. 產品分析與異常處理。</li> <li>4. 產品及特採品之功能評估並建立操作說明。</li> <li>5. 標準工時建立、製造流程建立。</li> </ol>
製造部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依作業規範執行操作與反應。</li> <li>2. 依生產單進行生產、領料、入庫等工作。</li> <li>3. 製程中品質異常之反應與提供改善對策。</li> <li>4. 製程中良品與不良品分類、標示及生產數量、日期之記錄。</li> <li>5. 不良品之重工處理及製程中物料管理。</li> </ol>
品保部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 進出及領退貨品驗收與辦理。</li> <li>2. 貨品檢驗、標示、記錄作業、包裝稽核處理。</li> <li>3. 品質異常處理及改善預防措施。</li> <li>4. 設定並推動品質改進計劃、ISO品質系統及政策。</li> <li>5. 設定並推動公司品質目標及執行方案。</li> </ol>
財務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 各項會計事務之處理、資金調度規劃及管理、現金流量分析、各項財務報表與預算之編製。</li> <li>2. 設備投資抵減申請與辦理。</li> <li>3. 增資作業之辦理。</li> <li>4. 進口作業之辦理。</li> </ol>
管理部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司人員招募、甄選與任用作業。</li> <li>2. 考績、獎懲作業。</li> <li>3. 晉升、調任作業。</li> <li>4. 員工離職、資遣、留職停薪、退休、解僱作業。</li> <li>5. 員工福利作業。</li> <li>6. 教育訓練。</li> <li>7. 公司固定資產與文具保管、分發與使用管理。</li> <li>8. 總務庶務的處理。</li> <li>9. 供應商管理作業。</li> </ol>
資訊部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司營運軟硬體規劃、採購、維護、更新。</li> <li>2. 公司同仁電腦之問題排除。</li> <li>3. 軟體之評估、導入及安裝。</li> <li>4. 規劃、設置、維護開發各部門資訊系統作業需求之相關軟、硬體，規劃及協助推動電腦化作業及系統整合。</li> </ol>
生管部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 製程管制含各站之作業標準建立。</li> <li>2. 客訴反應及協助處理。</li> <li>3. 負責投料生產程序安排作業、委外加工管理作業。</li> <li>4. 倉儲管理作業。</li> </ol>

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)、董事及監察人資料

1. 董事及監察人之姓名、主要經(學)歷、目前兼任本公司及其他公司之職務、選(就)任日期、任期、初次選任日期及本人、配偶、未成年子女及利用他人名義持有股份、所具專業知識及獨立性之情形。

### 董事及監察人資料 (一)

102 年 4 月 21 日

職稱 (註1) 姓名	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期 (註2)	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(註3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
				股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			股數	持 股 比 率	職稱
董事長 許誠焰	99.06.04	3年	90.05.11	2,551,847	4.09	3,451,217	4.30	10,981	0.01	-	-	勤益工專電子科 誠遠科技創辦人 聯華電子工程師 RCA工程師	誠遠科技董事長	無	無	無
董事 潘育麒	99.06.04	3年	96.10.01	250,950	0.40	322,267	0.40	-	-	-	-	中央大學資訊電子工 程研究所	誠遠科技總經理	無	無	無
董事 孫金釗	99.06.04	3年	99.06.04	694,580	1.11	891,974	1.11	-	-	153,550	0.19	台灣大學電機工程研 究所 台積電經理	誠遠科技副總經理	無	無	無
董事 富頂投資 (股)法人代 表-李嘉幼	99.06.04	3年	93.06.25	994,572	1.59	1,751,728	2.18	-	-	-	-	美國西太平洋大學 MBA 富豐建設董事 富頂投資(股)公司董 事長	富泰營造(股)財務協 理	無	無	無
獨立董事 賴靜瑤	99.06.04	3年	96.10.01	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學財政系博士	致理技術學院副教授	無	無	無
獨立董事 許昭儀	99.06.04	3年	99.06.04	2,000	-	2,568	-	-	-	-	-	中原大學國貿系 新竹縣稅捐處股長	無	無	無	無
監察人 馮寶珍	99.06.04	3年	93.06.25	970,313	1.55	1,246,069	1.55	-	-	-	-	實踐大學家政科	宏光公司財務長	無	無	無

監察人 賴世宗	99.06.04	3年	99.06.04	-	-	-	-	-	-	-	-	嘉南藥專應用化學系	自耕農	無	無	無
監察人 田素娟	99.06.04	3年	99.06.04	-	-	172,668	0.22	-	-	-	-	光復中學商業科	昱嘉水電工程負責人	無	無	無

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

## 2. 法人股東

### 法人股東之主要股東

102年4月21日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	股東持股比例
富頂投資(股)公司	李嘉幼 鍾素真 廖瑞珠 張秀榮	1% 41.16% 35.05% 0%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

3. 董事或監察人是否具有五年以上工作經驗並符合下列專業知識及獨立性之情事。

## 董事及監察人資料（二）

102 年 4 月 21 日

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	
許誠焰			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
潘育麒			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
孫金釧			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
富頂投資			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
賴靜瑤	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
許昭儀			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
馮寶珍			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
賴世宗			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
田素娟			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

## 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102 年 4 月 21 日

職稱 (註1) 姓名	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成 年子女持有 股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前 兼任 其他 公司 之職 務	具配偶或二親等 以內關係之經理 人		
		股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
總經理 潘育麒	95.3.14	322,267	0.40	-	-	-	-	中央大學資訊電子工程 研究所 亞全科技協理	無	無	無	無
副總經理 孫金釗	97.3.28	891,974	1.11	-	-	153,550	0.19	台灣大學電機工程研究 所 台積電經理	無	無	無	無
協理 劉邦揚	99.1.4	5,136	0.01	-	-	-	-	中華大學工業管理系 大眾電腦行政處經理	無	無	無	無
財務經理 謝杰儒	95.7.12	0	-	-	-	-	-	逢甲大學會計系 致遠會計師事務所審計 組長 中華民國內部稽核師 光華開發科技稽核主任	無	無	無	無

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

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

(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

101 年度 單位：新台幣仟元

1. 董事（含獨立董事）之酬金

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)					取得限制員工權利新股股數(I)(註 13)			
	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)		本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司 現金紅利金額 股票紅利金額		財務報告內所有公司(註 8) 現金紅利金額 股票紅利金額		本公司	財務報告內所有公司(註 8)		本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)
董事長 許誠焄	-	-	-	-	1335	-	-	-	1.54	-	1934	-	-	-	575	-	-	-	-	-	-	-	-	4.44	-	無
董事 潘育麒	-	-	-	-	600	-	-	-	0.69	-	2228	-	-	-	875	-	-	-	-	-	-	-	-	4.27	-	無
董事 孫金釧	-	-	-	-	600	-	-	-	0.69	-	2018	-	-	-	869	-	-	-	-	-	-	-	-	4.02	-	無
董事-富 頂投資	-	-	-	-	333	-	-	-	0.38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.38	-	無
獨立董事 賴靜瑤	-	-	-	-	-	-	100	-	0.12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.12	-	無
獨立董事 許昭儀	-	-	-	-	-	-	100	-	0.12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.12	-	無

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金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

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：應揭露合併報告內所有公司（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：應揭露合併報告內所有公司（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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

註 13：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）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

**註 14：本公司毋須編製合併報表。**

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

## 2. 監察人之酬金

101 年度

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三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)		盈餘分配之酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)				
		本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	
監察人	馮寶珍	-	-	333	-	-	-	0.38	-	無
監察人	賴世宗	-	-	333	-	-	-	0.38	-	無
監察人	田素娟	-	-	333	-	-	-	0.38	-	無

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：應揭露合併報告內所有公司(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：應揭露合併報告內所有公司(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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

**註 10：本公司毋須編製合併報表。**

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

### 3. 總經理及副總經理之酬金

101 年度 單位：新台幣仟元

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)		取得限制員工 權利新股股數 (註11)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註10)	
	本公司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公司		財務報告內所有 公司 (註6)		本公司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公司	財務報 告內所 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 潘育麒	4246	-	-	-	-	-	1744	-	-	-	-	6.91	-	-	-	-	-	無
副總經理 孫金釧																		

\*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

### 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	財務報告內所有公司(註8)E
低於 2,000,000 元	-	-

2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	潘育麒、孫金釧	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2	-

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

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、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金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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），除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本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：應揭露合併報告內所有公司（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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，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。

註 11：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）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

**註 12：本公司毋須編製合併報表。**

\*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。

## 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101 年度

單位：新台幣仟元

	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	潘育麒	-	2530	2530	2.92
	副總經理	孫金釧				
	協理	劉邦揚				
	財務經理	謝杰儒				

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：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 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、總經理及副總經理有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

**(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、與經營績及未來風險之關聯性。**

本公司支付最近二年度董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例分析表

年度	100 年度		101 年度	
	酬金總額(仟元)	總額佔稅後純益之比例	酬金總額(仟元)	總額佔稅後純益之比例
董事	4,600	3.54	3,068	3.54
監察人	1,449	1.11	999	1.15
總經理及副總經理	6,741	5.19	5,990	6.91

\*本公司毋須編製合併報表。

1. 本公司給付董事及監察人之酬金可分為董監酬勞及業務執行費用二類；董監酬勞係依據本公司章程第二十三條規定：

「本公司年度決算如有盈餘，而以往年度如有虧損，除儘先彌補外，應於繳納稅捐後，先提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關之規定提列迴轉特別盈餘公積後，倘尚有餘額，則依下列順序分派之：一、百分之十五員工紅利。二、百分之五董事監察人酬勞。三、員工紅利係就本年度分配後餘額加計以往年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之。」由於酬勞之訂定係取當年度盈餘之分派，故與公司經營績效及未來風險成高度關聯性。

2.本公司給付總經理及副總經理之酬金可分為薪資及盈餘分配之員工紅利二類，由董事會授權薪資報酬委員會，對董事、監察人及經理人薪資報酬制度建議，員工紅利係取決當年度盈餘之分派比例，故與公司經營績效及未來風險成高度關聯性，總經理及副總經理所給付酬金，除薪資之外，係依據本公司經營績效之表現及未來風險做適當調整及分配。

### 三、公司治理運作情形：

#### (一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席 次數B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%)【B/ A】(註2)	備註
董事長	許誠焰	6	0	100%	
董事 a	潘育麒	6	0	100%	
董事 b	孫金釧	6	0	100%	
董事 c	富頂投資- 李嘉幼	6	0	100%	
獨立董事 a	賴靜瑤	1	0	16.67%	
獨立董事 b	許昭儀	4	0	66.67%	
監察人 a	馮寶珍	5	0	83.33%	
監察人 b	賴世宗	0	0	0%	
監察人 c	田素娟	6	0	100%	

其他應記載事項：

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

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：無利害關係議案。

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：董事會議事均依「董事會議事辦法」辦理，於董事會召開後均即時重要決議登載於公開資訊觀測站，提昇資訊透明度。

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，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

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

(二)審計委員會運作情形：本公司並無設置審計委員會，故不適用

## 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 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 a	馮寶珍	5	83.33%	
監察人 b	賴世宗	0	0%	
監察人 c	田素娟	6	100%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：

監察人名單為公開資訊，監察人可隨時與公司員工溝通，並得列席董事會提供意見，溝通情形良好。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

監察人列席董事會時，皆與內部稽核主管交換意見，並可隨時與會計師連絡，溝通順暢。

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：

監察人均未對董事會之決議結果提出反對意見，

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，實際出席率(%)則以其在職期間實際出席次數計算之。

\* 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。實際出席率(%)則以其在職期間實際出席次數計算之。

(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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司已依規定建立發言人制度以處理相關事宜；若有糾紛之情事將委由法律顧問處理。</p> <p>本公司與主要股東或其最終控制者維持密切聯繫，並由股務代理機構與相關人員隨時注意並追蹤股權變化情形。</p> <p>已制定於內部控制制度及其他相關管理辦法中，且稽核人員定期監督其執行情形。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>設置二席符合規定之獨立董事</p> <p>董事會定期評估簽證會計師其獨立性與適任性，且與本公司董監事均非關係人，充分堅守公正、嚴謹及誠實超然獨立之精神。</p>	<p>無</p> <p>無</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>建立發言人制度，利害關係人可隨時連絡公司。</p>	<p>無</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>本公司相關財務業務等訊息，已依法令規定揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。</p> <p>公司指定專人負責定期及不定期於本公司網站及公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊，並設置發言人及代理發言人並執行之。</p>	<p>無</p> <p>無</p>
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司設有薪酬委員會，請參閱次頁。</p>	<p>無</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p><b>本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定 1. 取得或處分資產處理程序。2. 資金貸與他人作業程序。3. 背書保證作業程序。4. 內部重大資訊處理作業程序。5. 股東會議事規則。6. 董事會議事規範。7. 董事及監察人選任程序。</b></p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：無。</p>		

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：

- (1) **員工權益**：確實落實勞基法相關規定。
- (2) **僱員關懷**：健全的員工僱用條例，並訂有性騷擾申訴辦法及員工意見箱。
- (3) **投資者關係**：公司設有發言人及專屬信箱，期能做好與投資者溝通之橋樑，使投資人能及時且充分了解公司經營成果及方向。
- (4) **供應商關係**：秉持誠信原則，要求承諾供應給誠遠的所有材料，不能含有環境影響物質。
- (5) **利害關係人之權利**：透過營收及利潤來為股東謀求穩定的投資報酬。
- (6) **董事及監察人進修之情形**：本公司並未強制要求董事及監察人進修專業課程，係以積極態度鼓勵董事及監察人參與。
- (7) **風險管理政策及風險衡量標準之執行情形**：詳見年報柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項之六、風險事項分析評估。
- (8) **客戶政策之執行情形**：不適用。
- (9) **公司為董事及監察人購買責任保險之情形**：本公司董事及監察人秉持誠信經營原則，並無訴訟事件或違反行為之情事，故現今並未購買董事及監察人責任險。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：**依公司自評，本公司董事會運作、內部控制稽核、資訊揭露等項目尚屬滿意，並無重大缺失。**

註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。

註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。

註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四)、薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	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 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註 (註3)
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 需相關料 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	具有商 務、法務、 財務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	許昭儀			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
獨立董事	賴靜瑤	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
其他	林獻棕			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、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) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定

(2)職責

本委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論：

- 一、定期檢討本規程並提出修正建議。
- 二、訂定並定期檢討董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

三、定期評估董事、監察人及經理人之績效達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

### (3)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：100年12月22日至102年6月3日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	許昭儀	2	0	100%	
委員	賴靜瑤	2	0	100%	
委員	林獻棕	2	0	100%	

其他應記載事項：

一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理：無此情形。

二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

### (五)、履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。	本公司目前企業社會責任政策施行係依循相關法令及宣導事項執行之，後續將檢討實施狀況彙整並參考其他企業實施情況，再訂定本公司適用之企業社會責任制度。	無
(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。	本公司企業社會責任相關事項推動由管理部兼任，蒐集彙整資料向總經理及董事會報告，再依指示推動相關事宜。	無

<p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>每屆新任董事、監察人均依相關法規要求，給予企業倫理相關宣導課程；新任員工均予企業文化、員工服務守則相關教育訓練及宣導，員工績效考核表單設計已含括企業倫理相關評估項目。</p>	<p>無</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>減少紙張耗用採行線上簽核無紙化系統，鼓勵雙面列印及每日分類可回收垃圾。</p> <p>公司為專業測試代工業。並無特殊產業特性，現行相關環境管理法規遵循即已足夠。</p> <p>本公司廠務部為環境管理之專責單位，負責並督促員工環境之維護。</p> <p>空調溫度為 27-28 度，隨手關電源，節約用水，限用電梯。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規及<u>尊重國際公認基本勞動人權原則</u>，保障員工之合法權益及<u>雇用政策無差別待遇等</u>，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>公司相關勞動法規訂有同仁手冊，同仁據此遵守管理規章。</p> <p>對在職員工每年實施定期健康檢查，並舉辦安全衛生消防講座。</p> <p>每日產銷會議、每週主管會議、部門會議及現場留言簿，皆能與員工溝通並宣達營運情形。</p> <p>不適用。</p> <p>產品環保設計，要求所供應之產品需每年提供 SGS 報告，並簽署環境有害物質不使用保證書。</p> <p>鼓勵員工於閒暇之餘參與有機農作有機栽培。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>本公司為測試業屬勞務服務，並無實體產品面對消費者，僅有下游客戶對本公司之客訴賠償。</p> <p>無</p> <p>無</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p>	<p>本公司相關企業社會責任資訊揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</p>	<p>無</p>

(二)司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	目前無編製。	未來將依主管機關要求編製。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<b>本公司目前尚未制定企業社會責任實務守則。</b></p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因： <b>本公司目前尚未制定企業社會責任實務守則。</b></p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司認為所有員工應享有尊嚴及被尊重的對待。本公司的政策是採用健全的員工雇用條例，公司員工或應徵者都不受種族、宗教、膚色、國籍、年紀或是其他與本公司合法利益無關的因素被歧視對待；員工的報酬應該遵守所有合理的薪資法令及條例；工作時數不可超過法令的最高規定。</li> <li>2. 本公司為保護自然環境境共存共榮，達成企業永續經營之目的善盡企業之社會責任，訂定環境政策及勞工安全衛生政策，並藉 ISO-9001 之導入並予以貫徹實施，不斷提昇環境管理績效，期能與環境管理系統，達成企業永續經營之目的。</li> <li>3. 本公司積極掌握各種符合客戶需求的測試服務技術製程及包裝材料，如：無鉛、無鹵或符合歐盟環保指令(ROHS)規範及環保法規、及法令所禁止或限制含有的有害物質。</li> <li>4. 本公司依事業廢棄物清理計畫書內容執行，係合法清理廢棄物並且回收資源廢棄物。</li> <li>5. 積極參與社區辦理各項節慶、廟會、民俗等活動，與地方維持和諧關係。</li> </ol>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： <b><u>目前未編製企業社會責任報告書，故不適用。</u></b></p>		

#### (六)、公司履行誠信經營情形及採行措施：

##### 落實誠信經營情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等</p>	<p>本公司經營理念為「服務、機動、創新」，自創立以來全力投入 IC 專業分工之測試服務業。公司名為「誠遠」，意即誠信經營，踏實長遠，即是以誠信經營列為首要之核心價值，董事會與管理階層均承諾積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。</p> <p>本公司對在同仁手冊中明訂員工不得有品性不端行為致有損公司信譽之情事，獎懲規定明訂有員工對內外合宜與不合</p>	<p>無</p> <p>無</p>

<p>運作情形。</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p> <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>宜行為之獎懲，其涉及刑責者，移送法辦。相關規定在新進員工教育訓練宣導，公司同仁每半年員工考績表評核項目亦針對品德言行進行考評。</p> <p>本公司遵循公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，均依前述法規辦理，並依循「公開發行公司內部控制制度處理準則」訂定本公司法令遵循制度並訂定內部規範，落實誠信經營，每年經過公司內部控制制度自評程序，將執行結果製作內部控制制度聲明書，經董事會同意通過，記載於公司年報。</p> <p>公司於各項業務處理手冊已訂定對交易對象辦理徵信查核有無不誠信行為紀錄之作業程序。簽定商業契約時即以誠信為基礎來執行，日後若有新簽定商業契約，亦將主動主張在契約內容明訂誠信行為條款。</p> <p>本公司營運活動遵循本公司內部控制制度規範運作，各部門依其職權辦理，內部稽核人員依企業風險評估制定稽核計畫，獨立查核法令遵循情形，稽核主管每季對董事會提出稽核報告。</p> <p>已製訂董事會議事規則，訂有利益迴避規定條款。陳述管道詳第三項說明。</p> <p>本公司會計制度係主管機關規定建立並依財會公報準則編製財務報告，沒有外帳或保留秘密帳戶情事。內部控制制度亦落實職能分工機制，內部稽核人員依其專業判斷進行獨立稽核前項制度遵循情形，向董事會報告，降低較高不誠信行為風險之營運活動發生機率。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司設置有意見管理箱提供檢舉不法，供員工建言及申訴，同仁手冊亦載明違反誠信經營規定之懲戒；發言人信箱及連絡電話對外公開接受外部檢舉不法。</p>	<p>無</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>	<p>本公司誠信經營相關資訊，已依法令規定揭露於公司網站。</p> <p>公司指定專人負責公司定期或不定期於公司網站及公開資訊觀測站揭露各項訊息。</p>	<p>無</p> <p>無</p>

五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：為強化本公司對誠信經營的決心，本公司將於 102 年度公司董監事改選後，由新任董事會依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司之誠信經營守則，並送各監察人及提報股東會。

六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：

無。

**(七)、公司如有訂定公司治理守則及其相關規章其查詢方式：**

1.本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定下列相關規章及辦法：

- (1)股東會議事規則
- (2)董事會議事辦法
- (3)董事及監察人選舉辦法
- (4)取得或處分資產處理程序
- (5)背書保證作業處理程序
- (6)資金貸與他人作業處理程序
- (7)子公司監理作業辦法
- (8)關係人、特定公司及集團企業交易作業辦法
- (9)財務及非財務資訊之管理辦法
- (10)防範內線交易作業辦法

2.查詢方式：本公司網站 [www.testserv.com.tw](http://www.testserv.com.tw)，揭露公司財務業務及公司治理資訊。

**(八)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：**

- 1.為管理公司內部重大訊息，制定防範內線交易作業辦法中「內部重大資訊處理作業程序」，已告知所有董事、監察人、經理人及全體員工，並將此程序及注意事項置於公司網站，以避免違反或發生內線交易之情事。
- 2.本公司新任之董事、監察人、經理人等內部人，於就任時均分發證券櫃買中心所編制最新版之「上櫃及興櫃公司內部人股權相關法令及應行注意事項」，供內部人遵循之。

## (九)、內部控制制度執行狀況

### 1、內部控制聲明書

誠遠科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：102年 3月 15日

本公司民國 101 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度，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102年03月15日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

誠遠科技股份有限公司

董事長：許誠焰

簽章

總經理：潘育麒

簽章

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。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會及董事會重要決議：

日期	類別	摘要
101.03.15	董事會	承認 100 年度營業報告書及決算表冊、盈餘分配。
		國際會計準則 IFRS 執行進度報告。
		盈餘轉增資案。
		修訂公司章程。
		修訂股東會議事規則。
		修訂 101 年度稽核計畫。
		增訂適用國際會計準則之管理、會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程等、薪資報酬委員會運作之管理、子公司之管理-IFRS 及專業判斷會計政策等內控制度及內稽實施細則。
		修訂取得或處分資產處理程序。
		確定 101 年度股東常會提案權相關事宜。
		通過 100 年度內部控制制度聲明書。
		刪除公司債可轉換股份股數。
		通過簽證會計師內部調整變更。
擬定 6 月 13 日召開 101 年度股東常會。		
101.6.13	股東會	承認 100 年度營業報告書。
		承認 100 年度財務報告。
		承認 100 年度盈餘分配表。
		通過盈餘轉增資案
		修訂公司章程。
		修訂股東會議事規則。
101.7.27	董事會	101 年度盈餘分配基準日相關事宜。
		簽證會計師內部調整變更許新民→黃益輝。
101.8.28	董事會	承認 101 年度上半年度財務報告。
		向華南商業銀行股份有限公司辦理貸款。
101.10.25	董事會	承認 101 年第三季財務報告。
101.12.25	董事會	配合國際會計準則作業更新內控制度及修訂會計制度。
		102 年度稽核計畫照案通過。

		通過薪酬委員會對董事、監察人及經理人薪資報酬建議案。
102.03.15	董事會	承認 101 年度營業報告書及決算表冊、盈餘分配。
		配合採用國際會計準則 IFRS 編製財務報告之因應計畫執行情形、可分配盈餘之調整及提列特別盈餘公積之情形。
		修訂股東會議事規則。
		修訂董事及監察人選舉辦法。
		修訂董事會議事規則辦法。
		修訂資金貸與他人作業程序。
		修訂背書保證作業程序
		改選董事、監察人案。
		確定獨立董事提名權相關事宜。
		確定 102 年度股東常會提案權相關事宜。
		通過 101 年度內部控制制度聲明書。
		擬定 6 月 20 日召開 102 年度股東常會。

## 2.股東大會決議事項執行情形

股東會日期：101.6.13

股東會決議	執行情形
一、盈餘轉增資	金管會 101.7.20 生效，金管證發字第 1010032412 號。
二、通過 100 年度盈餘分配案(每股配發股票股利 0.75 元及現金股利 0.75 元)	已訂定 101.8.21 為除息/除權基準日，並於 101.9.28 起發放現金/股票股利
三、修訂章程	經濟部 101.6.27 生效，經授商字第 10101118320 號。
四、修訂股東會議事規則部分條文	已依修訂後規則運作。
五、修訂取得或處分資產處理程序程序部分條文	已依修訂後作業程序運作。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與公司有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：無此情形。

#### 四、會計師公費資訊：

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

##### 會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
安永聯合會計師事務所	黃益輝	1,663		164		400	564	1010101	非審計公費-其他為IFRS轉換服務公費
	郭紹彬							1011231	

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

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

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

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

#### 五、更換會計師資訊：

- (一) 關於前任會計師：不適用。
- (二) 關於繼任會計師：不適用。
- (三) 前任會計師對本準則有不同意見之復函：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：無此情形。

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

- (一)、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱(註1)	姓名	101年度		當年度截至4月21日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	許誠焰	402,782	-	-	-
董事/總經理	潘育麒	22,483	-	-	-
董事/副總經理	孫金釗	62,230	-	-	-
董事	富頂投資 (股)公司	122,213	-	-	-
獨立董事	賴靜瑤	-	-	-	-
獨立董事	許昭儀	179	-	-	-
監察人	馮寶珍	86,935	-	-	-
監察人	賴世宗	-	-	-	-
監察人	田素娟	12,046	-	-	-
協理	劉邦揚	358	-	-	-
財務經理	謝杰儒	-	-	-	-

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

## (二)、股權移轉資訊：

本公司上述期間董事、監察人及持股比例超過百分之十以上之股東並無股權移轉於關係人之情形。

## (三)、股權質押資訊

本公司上述期間董事、監察人及持股比例超過百分之十以上之股東並無股權質押於關係人之情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
許誠焰	3,451,217	4.30	10,981	0.01	-	-	無	無	-
賴國楨	2,225,000	2.77	-	-	-	-	無	無	-
富頂投資(股)-李嘉幼	1,751,728	2.18	-	-	-	-	無	無	-
李嘉幼	0	0	-	-	-	-	無	無	-
陳郁敏	1,750,000	2.18	-	-	-	-	無	無	-
森隆投資(股)-王克楨	1,537,250	1.92	-	-	-	-	無	無	-
王克楨	0	0	-	-	-	-	無	無	-
馮寶珍	1,246,069	1.55	-	-	-	-	無	無	-
賴元翊	1,180,000	1.47	-	-	-	-	無	無	-
賴宥存	1,100,000	1.37	-	-	-	-	無	無	-
方元投資(股)-方財源	997,819	1.24	-	-	-	-	無	無	-
方財源	19,860	0.02	-	-	-	-	無	無	-
孫金釧	891,974	1.11	-	-	153,550	0.19	無	無	-

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數：

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
三合微科股份有限公司	257,400	1.07%	-	-	257,400	1.07%
Sitec semiconductor Ltd	20,545,354	1.22%	-	-	20,545,354	1.22%
大川大立數位影音股份有限公司	190,476	1.11%	-	-	190,476	1.11%

註：係公司採用權益法之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、公司資本及股份之辦理情形

#### (一)股本來源

單位：新台幣仟元/仟股

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
81.02	10	500	5,000	500	5,000	發起設立	-	-
85.12	10	2,924	29,245	2,924	29,245	現金增資 24,245 仟元	-	85.12.02 85 建一甲字 第 7920928 號
86.12	10	8,000	80,000	8,000	80,000	盈餘轉增資 50,755 仟元	-	86.12.9 86 建三甲字 第 274615 號
87.08	10	12,000	120,000	12,000	120,000	現金增資 40,000 仟元	-	87.8.25 087 商字 第 087122426 號
88.09	10	13,800	138,000	13,800	138,000	盈餘及資本公積轉增資 18,000 仟元	-	88.9.6 經授商字 第 088132424 號
89.06	10	19,900	199,000	19,870	198,700	現金及盈餘轉增資 60,700 仟元	-	89.6.1 經授商字 第 089117545 號
90.09	10	29,000	290,000	22,207	222,070	盈餘及資本公積轉增資 23,370 仟元	-	90.9.20 經授商字 第 09001374930 號
91.08	10	29,000	290,000	27,207	272,070	現金增資 50,000 仟元	-	91.8.14 經授商字 第 09101330560 號 91.6.5 台財證一字 第 09100129298 號
92.09	10	35,000	350,000	29,300	293,000	盈餘及員工紅利轉增資 20,930 仟元	-	92.9.15 經授中字 第 09232668030 號 92.6.23 台財證一字 第 0920127733 號
93.10	10	60,000	600,000	34,376	343,757	盈餘及員工紅利轉增資、公司債轉換普通股 50,757 仟元	-	93.10.20 經授中字 第 09332860070 號 93.8.11 金管證一字 第 0930135668 號
95.01	10	60,000	600,000	35,645	356,451	公司債轉換普通股 12,694 仟元	-	95.1.17 經授中字 第 09531579640 號

95.05	10	60,000	600,000	45,100	451,002	公司債轉換普通股 94,551 仟元	-	95.5.12 經授中字第 09532169910 號
95.07	10	90,000	900,000	45,322	453,217	公司債轉換普通股 2,215 仟元		95.7.18 經授中字第 09532524150 號
95.09	10	90,000	900,000	49,541	495,413	盈餘及員工紅利轉增資 42,196 仟元		95.9.8 經授中字第 0932809440 號 95.8.9 金管證一字第 0950135223 號
95.10	10	90,000	900,000	49,554	495,543	公司債轉換普通股 130 仟元		95.10.19 經授中字第 09532994200 號
95.11	10	90,000	900,000	49,633	496,327	公司債轉換普通股 784 仟元		95.11.20 經授中字第 09533164120 號
96.08	10	90,000	900,000	48,733	487,327	註銷庫藏股 9,000 仟元		96.08.17 經授中字第 09632630580 號
96.09	10	90,000	900,000	57,106	571,060	盈餘及員工紅利轉增資 83,733 仟元		96.09.12 經授中字第 09601225250 號
97.08	10	90,000	900,000	63,887	638,866	盈餘及員工紅利轉增資 67,806 仟元		97.08.28 經授商字第 09701218730 號
97.11	10	90,000	900,000	62,452	624,516	註銷庫藏股 14,350 仟元		97.11.25 經授商字第 09701300700 號
99.09	10	90,000	900,000	67,822	678,225	盈餘轉增資 53,709 仟元		99.09.06 經授商字第 09901197800 號
100.09	10	90,000	900,000	74,604	746,047	盈餘轉增資 67,822 仟元		100.09.02 經授商字第 10001203520 號
101.09	10	90,000	900,000	80,200	802,000	盈餘轉增資 55,953 仟元		101.09.05 經授商字第 10101184010 號

註 1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 2：增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

註 3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註 4：以貨幣債權、技術、商譽抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

102 年 4 月 21 日 單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普 通股	80,200,031	9,799,969	90,000,000	上櫃公司股票

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：不適用。

(二)股東結構：

102年4月21日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外 人	合計
人數	-	-	18	9,603	7	9,628
持有股數	-	-	4,725,249	75,458,259	16,523	80,200,031
持股比例	-	-	5.89	94.09	0.02	100

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形：

1. 普通股

每股面額十元 102年4月21日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	4,462	666,437	0.83
1,000 至 5,000	2,942	6,621,892	8.26
5,001 至 10,000	851	5,925,415	7.39
10,001 至 15,000	533	6,411,112	7.99
15,001 至 20,000	206	3,562,126	4.44
20,001 至 30,000	226	5,569,497	6.94
30,001 至 40,000	115	3,954,042	4.93
40,001 至 50,000	77	3,502,425	4.37
50,001 至 100,000	113	8,006,011	9.98
100,001 至 200,000	61	8,307,152	10.36
200,001 至 400,000	23	6,536,423	8.15
400,001 至 600,000	7	3,506,442	4.37
600,001 至 800,000	2	1,500,000	1.87
800,001 至 1,000,000	2	1,889,793	2.36
1,000,001 以上	8	14,241,264	17.76
合計	9,628	80,200,031	100

2. 特別股股權分散情形：本公司未發行特別股，故不適用。

## (四)主要股東名單：

102年4月21日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
許誠焰		3,451,217	4.30
賴國楨		2,225,000	2.77
富頂投資		1,751,728	2.18
陳郁敏		1,750,000	2.18
森隆投資		1,537,250	1.92
馮寶珍		1,246,069	1.55
賴元翊		1,180,000	1.47
賴宥存		1,100,000	1.37
方元投資		997,819	1.24
孫金釗		891,974	1.11

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項	年		100年	101年	當年度截至 102年3月31日 (註8)
	目				
每股 市價 (註1)	最高		24.50	17.40	14.15
	最低		12.10	11.80	12.60
	平均		21.62	15.02	13.19
每股 淨值 (註2)	分配前		14.78	14.12	14.29
	分配後		14.03	註9	不適用
每股 盈餘	加權平均股數		74,604,680	80,200,031	80,200,031
	每股盈 餘(註3)	調整前	1.74	1.08	0.36
		調整後	1.62	註9	不適用
每股 股利	現金股利		0.75	註9	不適用
	無償 配股	盈餘配股	0.75	註9	不適用
		資本公積配股	-	-	不適用
	累積未付股利(註4)		-	-	不適用

投資	本益比 (註5)	12.43	13.91	不適用
報酬	本利比 (註6)	28.83	註 9	不適用
分析	現金股利殖利率 (註7)	0.03	註 9	不適用

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

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

註 9：101 年度盈餘分配案尚未經股東會決議，故未列示。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 股利政策

本公司股利政策，考量公司資本支出及營運週轉所需，股東紅利總額為可分配盈餘百分之十(含)以上，股利之發放將採股票股利及現金股利二種方式配合處理，為考量本公司長期財務規劃及資金需求，以現金股利方式發放比率不低於當年度擬發放股東紅利總額之百分之十。

### 2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 101 年度之盈餘分派案，已於 102 年 3 月 15 日經董事會通過擬議股利分配情形如下：

(1)由 101 年度盈餘配中提撥股東紅利新台幣 80,200,031 元(其中股票股利 0 元，現金股利 80,200,031 元，暫訂每仟股配發 1000 元)。

### 3. 預期股利政策將有重大變動說明：無。

## (七) 本次股東會擬議之無償配股對本公司營業績效及每股盈餘之影響：

單位：新台幣元

項目	年度	102 年度 (預估)
期初實收資本額		802,000,310
配股配息 情形	每股現金股利	1.00
	盈餘轉增資每股配股數	0
	資本公積轉增資每股配股數	0

營業績效 變化情形	營業利益		註
	營業利益較去年同期增加(減)比率		註
	稅後純益		註
	稅後純益較去年同期增加(減)比率		註
	每股盈餘		註
	每股盈餘較去年同期增加(減)比率		註
擬制性 每股盈餘 及本益比	若盈餘轉增資全數配放	擬制每股盈餘(元)	註
	現金股利	擬制年平均投資報酬率	註
	若未變理資本公積轉增 資	擬制每股盈餘(元)	註
		擬制年平均投資報酬率	註
	若未辦理資本公積轉增 資且盈餘轉增資改以現 金股利發放	擬制每股盈餘(元)	註
擬制年平均投資報酬率		註	

註：本公司 102 年並無公開財務預測，依民國 89 年 2 月 1 日台財證(一)字第 00371 號函規定，無須揭露 102 年度預估資訊，故不適用。

## (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、監察人酬勞之有關資訊

依據本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，而以往年度如有虧損，除儘先彌補外，應於繳納稅捐後，先提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關之提列或迴轉特別盈餘公積後，倘尚有餘額，則依下列順序分派之：

- (1) 百分之十五員工紅利。
- (2) 百分之五董事監察人酬勞。
- (3) 股東紅利係就本年度分配後餘額數加計以往年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之。

### 2. 本期估列基礎與實際配發員工紅利及董事、監察人酬勞之有差異時之會計處理： 依會計估計變動調整實際發生年度費用。

### 3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

本公司一〇一一年度盈餘分配案，經董事會通過之擬議分派情形如下：

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

單位：元

分配項目	董事會擬議 配發金額(A)	認列費用年度 估列金額(B)	差異金額 (A-B)	差異原因及處理情形
員工紅利	11,602,036	12,343,978	-741,942	依自結損益認列費用，致產生差異，差異金額依會計估計變動調整 102 年度損益。
董監酬勞	3,867,345	4,114,659	-247,314	依自結損益認列費用，致產生

				差異，差異金額依會計估計變動調整 102 年度損益。
--	--	--	--	----------------------------

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：  
未配發員工股票紅利。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘  
(稅後淨利-員工紅利及董事、監察人酬勞)/加權流通在外股數  
=86,661 仟元/80,200 仟股=1.08 元

註：員工分紅與董監酬勞已費用化

4. 上年度配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形(其與認列員工分紅及董監酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形)：

(1) 本公司 100 年度實際配發之員工紅利--現金：17,549,962 元

(2) 本公司 100 年度配發之董監酬勞：5,849,987 元

單位：元

分配項目	董事會擬議配發金額(A)	認列費用年度估列金額(B)	差異金額(A-B)	差異原因及處理情形
員工紅利	17,549,962	17,888,209	-338,247	依自結損益認列費用，致產生差異，差異金額依會計估計變動調整 101 年度費用。
董監酬勞	5,849,987	5,962,737	-112,750	依自結損益認列費用，致產生差異，差異金額依會計估計變動調整 101 年度費用。

原董事會通過之擬議配發情形同實際配發情形，並無差異。

(九) 公司買回本公司股票情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容：

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容：

- ① 電子產品測試及其零件之製造加工買賣業務。
- ② 自動化機械設備及其零配件之製造加工買賣業務。
- ③ 系統產品及其零配件製造加工買賣及硬體維修業務。

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元

產品/年度	101 年度營業比重	
	金額	比例(%)
晶圓測試	246,947	50.08%
成品測試	245,823	49.92%
合計	492,770	100.00%

##### 3. 本公司目前之產品(服務)項目(詳細情形)

- ① 晶圓測試 WAFER TEST. (4"-8")
- ② 成品測試 FINAL TEST. (SOP/SSOP/TSSOP, DIP, QFP/LQFP/TQFP.BGA,QFN series)

##### 4. 計劃開發之新商品(服務)

- ① 積極擴展類比 IC 之更高階測試相關技術流程業務，提升類比 IC 之測試市場佔有率。
- ② 觀察未來邏輯 IC 產業走向，配合客戶產品需求，購買利基型測試系統，加強公司競爭能力。

鑑於 IC 封裝測試業有大者恆大且上下游略聯盟之趨勢，公司以邏輯 IC、類比 IC 及混合訊號 IC 之測試服務作為利基經營之重點，同時針對同業進行策略合作，整合資源及服務、協助客戶解決問題、加強與客戶之關係。

#### (二) 產業概況

##### 1. 產業之現況與發展

IC 測試是 IC 製造流程中重要的一環，一般可分成兩個階段，其中在切割、封裝前的測試為 IC 晶圓測試(Wafer Test)，其目的在針對晶片作電性功能上的測試，使 IC 在進入封裝前能先行過濾出電性功能不良的晶片，以降低 IC 成品的不良率，減少製造成本的耗費。而封裝成形後的測試為 IC 成品測試(Final Test)，其目的在確認 IC 成品的功能、速度、

容忍度、電力消耗、熱力發散等屬性是否正常，以確保 IC 出貨前的品質。對 IC 製造廠商而言，測試實為一不可缺少之關鍵製程，目前尚無可替代之產品或勞務。

就產品的季節性循環而言，一般電子資訊業因受國外第四季之銷售旺季及國內資訊展等促銷活動的影響，第一季常為 IC 產品需求的淡季，第四季則為需求旺季；惟由於 IC 下游應用產品種類與日俱增，產品市場範圍日益擴大，IC 測試業的季節性需求波動已逐漸縮小。目前邏輯及混合訊號測試市場產能供不應求，主要原因在設備交期愈拉愈長，由於測試產能不足，測試價格調漲機率大增，網路通訊、手機等晶片需求強勁，十二吋廠的高階手機、多媒體、繪圖、遊戲機等應用晶片，第二季又會進入旺季，整個市場還有成長力道，產能吃緊情況短期難以改善。

以我國半導體產業觀之，工研院 IEK ITIS 計畫(2012/11)指出，2012 全年，隨著中國經濟持續成長，以及台灣在中國市場競爭漸獲改善，將可望帶動台灣 IC 設計業銷售成長。整體而言，台灣 IC 設計業經歷產品線由 PC/NB 跨入 Smartphone、Tablet 領域的調整陣痛之後，已有開始回神跡象。不僅中低價智慧手持裝置晶片出貨大幅提升，也已成功打入許多國際品牌大廠供應鏈，並開始搶食由國際晶片大廠掌控的高階市場。預估 2012 全年成長 6.5%，產值為新台幣 4,106 億元。IC 封裝測試產業方面，雖然歐債危機近期有緩和跡象，但全球經濟成長率已受不良影響，在總體經濟不確定狀況下，影響了封測業的表現。智慧型手機以及平板電腦雖然成長優異，但 PC 產業買氣不振，抵銷了整體封測業的表現。預估 2012 全年台灣封裝及測試業產值分別達新台幣 2,717 億元和 1,213 億元，僅較 2011 年成長 0.8% 和 0.4%。2013 年 IC 封測成長仍來自平板電腦、智慧型手機等產品，以及新興市場需求帶動，預期 1Q13 半導體產業面臨庫存調整，將連帶影響後段封測的產能利用率。智慧型手機以及平板電腦雖然成長佳，但 PC/NB 產業需求不振，抵銷整體封測業的表現，預估整體封測產利用率季變動率不明顯。現在封測產業淡旺季已不明顯，只有個別廠商供需循環關係。

本公司自 81 年成立以來，即專注於專業 IC 測試服務之經營，目前仍以類比 IC 之測試及邏輯 IC 為主，由於 IC 製造廠或 IC 設計廠商對於 IC 測試廠商之選擇有其運輸成本及運輸時間等地域性因素之考量，故本公司主要銷售區域仍以國內為主，大部份為新竹科學園區及週邊之 IC 設計廠商。

2012 年受到歐債危機發酵，失業率上揚，衝擊歐美消費者對電子產品的購買意願，使得在 PC/NB 市場表現不佳的情況下，市場需求力道減弱，客戶調減客戶庫存，投片生產轉弱衰退，本公司業績因此較 2011 年衰退 12.90%。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

上游產業	IC 設計公司、晶圓代工廠、IDM 廠
中游產業	測試設備廠、封測廠、零組件製造廠
下游產業	IC 設計公司、IC 通路商、IDM 廠

### 3. 產品之各種發展趨勢

- ①由於 IC 產品世代交替快速且相關設備投資金額大，整合元件廠(Integrated Device Manufacturer；IDM)為專注於附加價值較高之核心業務，並分散營業風險及減少資本支出，逐漸提高向專業封裝測試廠商尋求代工的比例。由於我國 IC 設計、製造、封裝及測試水平專業分工架構日趨完善，國內 IC 委外測試比重會愈來愈高。
- ②IC 封裝測試係屬於 IC 製造之後段製程，故封裝測試廠與 IC 設計公司及晶圓製造廠之關係密不可分。因此，國內 IC 設計公司及晶圓廠為控制其產品之交期、品質等因素，轉投資下游封裝測試廠，透過其上下游合作聯盟提供互補性服務，以提高客戶滿意度，而封裝測試廠亦積極尋求與上游半導體晶圓廠或 IC 設計公司之競爭力之主要模式，目前採用策略聯盟模式 IC 產品主要以記憶體 IC 產品為主；至於資本額較小之 Fables (Design House) IC 設計公司，由於經營成本及風險考量，則將多樣化之產品委由較具競爭力之小型專業封裝測試廠代工，其產品以利基型產品為主。
- ③在我國的封裝測試市場中，大者恆大的趨勢相當顯著，主要由於大廠擁有雄厚資金及研發優勢，能率先研發出先進製程，也較容易取得國際大廠技術授權所致。無論封裝測試，產值都明顯集中大廠，二線廠除非是具備特殊的市場利基與主要客戶維持緊密關係，否則生存空間將愈來愈小。

### 4. 競爭情形

就封裝代工產品之發展趨勢而言，由於輕薄化與高速化的通訊產品市場蓬勃發展，且在國際晶圓大廠快速改進製程技術、將 IC 面積不斷縮小、單位容量持續增加、並且功能整合程度大幅提高情況下，市場對於 IC 封裝之高腳數、薄型化、低溫化等技術需求也明顯提高，因而帶動國內封裝業者加速引進、研發諸如高階的開球陣列(BGA)、晶圓封裝(CSP)及覆晶(Flip Chip, FC)等封裝技術。

未來台灣封測業之發展趨勢，就市場面而言，大者恆大的產業特性將使市場重整風潮持續進行；另外，基於降低成本、客戶需求及競爭者佈局卡位等因素考量，國內封測業者赴大陸投資設廠將成趨勢。國外封裝大廠如 AMKOR 等則持續在台灣佈局高階封裝市場，此舉將刺激本土封測大廠往先進封裝方向發展，未來台灣封測產業之市場，乃是以高階封測市場為定位之少數一線大廠及專注於利基市場且經歷整併風潮後體質健全之若干二線廠，分組群相互競爭。

就技術面而言，封測大廠將持續集中研發主力於 CSP，Flip Chip，晶圓級封裝(Wafer Level Packaging，WLP)，系統封裝(System in a Package，Sip)等；測試業廠商則將強化與設計業者之策略伙伴關係，共同針對未來 SoC 趨勢之需要，發展「晶片設計初期之可測性設計」(Design For Test, DFT)與「晶片內建自我測試設計」(Built in Self Test，BIST)等測試技術。

此外，未來幾年全球的封測市場必會因 IDM 持續釋放訂單、覆晶封裝的啟動、Sip 的潛在成長力等因素下蓬勃發展，而包括 QFN、Stacked CSP、WLP、Flip Chip 及 Fine-Pitch BGA 都將具有較為強勁的市場成長潛力，這些封裝類型都具有可縮少封裝體積的特性，而 Stacked CSP 及 WLP 尚有成本低廉的優勢，可滿足腳數不多但要求價格便宜的封裝產品，至於 QFN、

Flip Chip 及 Fine-Pitch BGA 則在能兼顧封裝體積及多接腳數的特性下，勢必成為未來封裝類型的主流。

### (三)技術及研發概況

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	100 年度	101 年度	截至 102 年 3 月 31 日止
營業收入淨額	565,777	492,770	122,633
研發支出	8,924	8,851	2,005
研發比例	1.57%	1.80%	1.63%

#### 2.開發成功之技術或產品

- ①為縮短測試程式開發轉換之時間，爭取量產時效，研究人員以建立完整之程式資料庫 (Program Library)及測試圖樣(Testing Pattern)之模組化，達到易讀、易學、易管理之目的，以最少之人力與時間完成客戶需求之程式開發，亦可使新進工程人員在最短時間內了解測試圖樣之結構後，即可快速加入程式開發行列，期能培養出對不同產品之分析及測試能力。
- ②自行開發 WIP(Work In Process)資訊系統，能將測試流程之部分資訊透過電腦及網際網路傳給公司工程人員及委測客戶，以確實掌握測試狀況。
- ③在邏輯 IC 方面，已經開發完成 4bit/8bit Micro controller、LCD Controller/Driver、USB 1.0 Low speed/1.1 Full speed USB2.0 等 IC 之測試程式及測試技術；在類比 IC 方面，則已經開發完成 LDO Regulator、Power Switch、PWM Control、OP Amplifier、MOSFET、LED Driver/controller、moto Driver、audio Amplifier 及 DC/DC Converter 等多樣 IC 產品之測試程式及測試技術。
- ④開發多種生產輔助應用程式，可避免人員操作之錯誤，縮短生產設定、列印及資料彙整之時間，有效提升生產效能。
- ⑤除測試技術外，IT 技術亦為本公司研發重點，除繼續精進已開發完成之生產流程管制系統外，未來重點在以統計技術進行測試資料之更深入分析，以期提高生產效率及測試品質之雙重目標。

### (四)長、短期業務發展計畫

#### 1. 短期計畫

##### ①行銷策略

- A. 朝類比測試市場發展並提昇佔有率。
- B. 鎖定邏輯 IC 客戶最新需求，購買利基型測試系統，加強公司競爭能力。
- C. 充分利用目前誠遠二廠之產能與空間。
- D. 提升 B to B 資訊系統功能，讓客戶能即時掌握生產進度，強化與客戶合作依存關係。

##### ②生產政策

- A. 提升測試工程開發技術能力，並降低 RT，有效提供客戶需求。
- B. 借由廠區內部 E 化提升，強化內部生產自動化流程。

C. 強化一廠及二廠製造效率，即時解決測試異常。

③產品發展方向

A. 配合計畫發展 4site 高階類比測試技術，並引進新設備朝 32site 高階類比測試技術邁進。

B. 配合客戶轉換測試平台將原本高階產品轉換至本公司中階類比設備，達至客戶 COST DOWN 之需求。

2. 長期計畫

(1) 行銷策略

A. 加強客戶支援作業，協助客戶解決問題，加強與客戶之長期往來關係

B. 尋找適當上、下游進行策略聯盟、或引進客戶投資等，以擴大市場佔有率。

(2) 生產政策

A. 規劃廠房佈置作業，適度增加新型類比測試設備擴充產能。

B. 建立生產線之彈性化，以因應 IC 產品多樣規格且世代交替快速之特性。

C. 積極研發測試軟體，改善測試程序，縮短測試時間，以使測試流程發揮最大之效能。

D. 將原先承租之二廠廠房轉租為買，鞏固產能，以利生產布局。

(3) 產品發展方向：觀察未來全球 IC 產業走向，正確選擇測試產品，掌握關鍵性技術，加強公司競爭能力。

(4) 營運規模：結合上、下游廠商，持續發展策略聯盟合作關係，強化營運實力。

(5) 財務配合：持續加強財務專業功能，增加風險控管能力，為擴大營運規模所需之財務配合，作穩健之規劃及準備。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

單位：新台幣仟元

地區	99 年度		100 年度		101 年度		
	銷售金額	(%)	銷售金額	(%)	銷售金額	(%)	
內銷	638,892	96.72%	542,127	95.82%	465,086	94.38%	
外銷	亞洲	21,671	3.28%	23,650	4.18%	27,684	5.62%
	美洲	0	0%	0	0%	0	0%
	合計	21,671	3.28%	23,650	4.18%	27,684	5.62%
合計	660,563	100%	565,777	100%	492,770	100%	

本公司自 81 年成立以來，即專注於專業 IC 測試服務之經營，目前仍以邏輯 IC 及類比 IC 之測試為主，由於 IC 製造廠或 IC 設計廠商對於 IC 測試廠商之選擇有其運輸成本及運輸時間等地域性因素之考量，故本公司主要銷售區域仍以國內為主，大部份為新竹科學園區及週邊之 IC 設計廠商，或投片國內晶圓廠代工的國外 IC 設計廠商，故以內銷為主。

#### 2. 市場佔有率

本公司主要的業務範圍包括類比 IC 測試、消費性邏輯 IC 測試之業務。工研院 IEK ITIS 計畫 (2012/11) 指出，我國 2012 年 IC 測試業產值預估為新台幣 1,213 億元，本公司 2012 年營業收入為新台幣 4.9 億元，佔國內 IC 測試業產值約 0.40%。以本公司之股本及生產規模與同業間作比較，在類比 IC 測試中，誠遠市場佔有率，因缺乏相關資料，並無精準之數字；但以國內著名之類比 IC 設計公司部分來本公司下單實屬不易。

#### 3. 市場未來供需狀況與成長性

隨著 IDM 逐漸將其後段需求委外，國內外 IC 設計公司來台從事晶圓代工比例增加，以及未來國內多座晶圓廠陸續投產，其封測需求與日俱增，由於全球半導體的生產重心逐漸移轉至亞洲，國內代工業之產能擴增，將帶來不少國外客戶，而這原在國外做封測之客戶，基於 IC 製造廠之地緣關係，亦會尋求台灣之封測資源。因此在上游代工所帶給下游之營運挹注及國內本身 IC 製造廠外包測試比重增加之趨勢下，國內專業 IC 測試業務未來之成長空間應屬可期。

本公司自 81 年投入專業測試領域以來，憑藉其專業之經營團隊，於製程、研發、銷售等各方面之努力，締造於業界高品質、交期穩定及協調整合能力著稱，在本司致力於新製程之研發及積極開拓其他高階測試產品下，以其競爭優勢配合產業持續成長之趨勢，工研院 IEK ITIS 計畫 (2012/11) 指出，2013 年 IC 封測成長仍來自平板電腦、

智慧型手機等產品，以及新興市場需求帶動，預期 1Q13 半導體產業面臨庫存調整，將連帶影響後段封測的產能利用率。智慧型手機以及平板電腦雖然成長佳，但 PC/NB 產業需求不振，抵銷整體封測業的表現，預估整體封測產利用率季變動率不明顯。現在封測產業淡旺季已不明顯，只有個別廠商供需循環關係。2013 全年台灣 IC 產業將呈現緩步向上趨勢，2013 年半導體產業將較 2012 年成長 9.2%，在測試業預估為 1,330 億新台幣，較 2011 年成長 9.5%。但考量本公司係專注領域為利基測試服務，本公司過往亦已開拓累積相當生產能量到達一定之水準，配合客戶委測品項規格的變化本公司在今年的經營方向，除持續加強測試技術能力與服務品質提升外，在資本支出上以保守為原則，將以提升廠內產能利用率為優先，在資本支出上將以客戶成長進程及公司利潤水準考量為依歸，增強本公司在 IC 測試市場之接单競爭力及產能水準。

#### 4. 競爭利基

##### ① 硬體與軟體技術能力

本公司自 81 年成立迄今，主要核心幹部在專業測試服務領域之經驗根基深厚，對於測試系統不論是硬體（測試系統之採用、組裝、保養及換線能力）或軟體（測試軟體程式之開發及測試不同產品與轉換測試機台時測試程式之轉換能力）之掌握，均能符合客戶之需求，有效應變 IC 產品之發展演進，提供同步之 IC 測試服務，與客戶建立互相依賴之密切關係。

##### ② 品質與效率

本公司之管理幹部對於測試廠操作人員之訓練、操作流程作業標準、異常狀況處理能力，均不遺餘力持續要求，本公司品質制度已取得 ISO 9001 之認證，其所提供之服務亦長期試煉深獲客戶之肯定及信任；此外，本公司之高效率生產管理，能提供上游 IC 設計客戶快速而準確的交期服務，均是本公重要之競爭利基。

##### ③ 價格競爭力

本公司對於測試設備購置有專業嚴謹之程序，配合本公司高效率生產管理，及對生產成本嚴謹有效管控，故測試價格與同業比較有一定之競爭力。

##### ④ 具有地利之便

本公司位於新竹工業區內，鄰近上游 IC 設計、製造及封裝廠，因地理位置之便能縮短 IC 產品運送時間及運輸成本，提供客戶更快速的交期服務，在未來產品世代交替之激烈競爭下，本公司因為臨近上游 IC 設計、製造及封裝廠之地理優勢所提供的快速交貨服務，將更突顯本公司在台灣半導體產業面臨全球競爭中所扮演的重要地位。

##### ⑤ 與國內知名名大廠建立長期良好關係

本公司對配合客戶生產佈局，提供專業測試服務，不遺餘力，在產能、交期及服務品質方面獲得客戶肯定，與國內知名廠商如立錡、凌陽、致新、方陣、迅杰、太欣、奇景、尼克森等皆維持長期良好之合作關係；在產能擴充方面，未來亦視市場需求之變動，逐步增加設備投資，以擴充產能及營運規模；同時努力改善本公司體質，藉由吸收優秀人才加入經營團隊，厚植其在專業測試領域之競爭力。

## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### ①有利因素

#### A. 市場需求持續成長

IC 是電子產品之基本元件，隨著應用產品市場規模持續成長，對 IC 之需求亦持續增加，在我國已成為全球最大個人電腦及筆記型電腦生產國，且半導體產業產值居全球前四大情形下，隨著半導體產業持續發展，應將帶動測試服務業之成長。依此產業發展趨勢觀之，本公司未來之業績成長應屬可期。

#### B. 專業分工模式符合產業趨勢需求

由於 IC 產品世代交替快速且相關設備投資金額龐大，基於上游 IC 設計、製造之競爭激烈，分攤風險之需求逐漸升高。由於專業測試服務廠所提供之效益較高，且對於產品交貨之速度並不遜於廠內自行測試 (In-House Test)，因此維持一定產能、增加外包比例就成了 IC 製造廠之經營策略。

#### C. 具彈性且應變迅速之測試能力及優良之成本控管能力

由於 IC 產品技術不斷提升，所以本公司積極掌握測試客戶動向，共同開發 IC 測試及轉換程式，使其能在同款不同測試機台都能測試特定 IC，提高測試機台的使用效率；此外，本公司自行研發 WIP 資訊系統，讓管理者及委託測試客戶可以隨時催進度，以發揮最大之生產效率及提升客戶滿意度，因此處於 IC 產品生命週期短暫、價格下降快速之產業環境下，本公司仍能保持競爭利基。

#### D. 地理優勢

本公司位於新竹工業區內，鄰近上游 IC 設計、製造及封裝廠，因地理位置之便能縮短 IC 產品運送時間及運輸成本，提供客戶更快速的交期服務，在未來產品世代交替之激烈競爭下，本公司因為臨近上游 IC 設計、製造及封裝廠之地理優勢所提供的快速交貨服務，將更突顯本公司在台灣半導體產業面臨全球競爭中所扮演的重要地位。

### ②不利因素及其因應對策

#### A. 半導體市場景氣波動大，影響本公司之營運穩定

在整個 IC 生產體系中，IC 測試位於整個製程的後段，是 IC 出貨前必經步驟，受半導體景氣影響甚鉅。

### 因應對策：

#### (A) 產品策略：

目前國內測試服務業務仍以記憶 IC 測試為大宗，而記憶體 IC 測試因產業策略聯盟演變，目前呈現產業集中化市場的態勢，同時因為記憶體 IC 因應用市場之不景氣及產業本身趨於成熟，連帶記憶體測試業務獲利空間倍受壓縮。故本公司成立迄今業務之布局不以記憶體 IC 測試業務為考量，而是以邏輯、類比 IC 為主要測試項目，該類測試所需設備之精密度及採購成本較記憶體 IC 之設備為低，故可避免投入龐大資金購置高成本之測試設備，可較有效控制測試成本，承受測試接單價格下降之壓力。總而言之，本公司之產品策略係針對資本額較小之 Fables (Design House) IC 設計公司，由於經營成本及風險考量，將多樣化之產品委由較具競爭力之小型專業封裝測試廠代工，其產品以利基型產品為主，如邏輯 IC、類比 IC、及混合 IC 等。其中類比 IC 及混合 IC 因測試時處理困難度較高，因此測試單

價及利潤均較高，較具未來發展潛力。

#### (B)投資策略

IC 封裝測試產業係資本及技術密集之科技產業，龐大測試設備投資嚴格考驗專業測試業者對於測試設備之採購及產能擴充之決定，其決策風險頗大。本公司於設備與產能之擴充，係採取分批投資之方式，以避免因機器設備產能不足而失去市場機會，或因設備擴充過速而造成設備閒置，增加營運風險，並保留對技術快速更新及 IC 市場景氣波動之彈性。

### B. IC 產業上下游熱烈聯盟中

IC 測試業與上游 IC 製造業之策略聯盟頻繁，藉由上下游業者間之垂直緊密的策略聯盟與轉投資行為。

#### 因應對策：

##### (A) 維持靈活之營運彈性：

儘管策略聯盟有助於測試業者維持一定之產能利用率，然而這種垂直緊密的聯盟關係亦代表著一定程度之業務排他性，且於景氣不佳時，這種由上游投資設立之測試廠，為配合母公司營運規模所作之龐大資本支出，亦承擔相當之營運風險，且背離上游業者將測試功能外包予專業測試廠商以減低風險之原意；而觀之全球委外測試及專業測試將呈現超額需求之產業趨勢，有鑑於不與特定公司結盟的測試廠仍有相當大的生存空間，且可維持較佳之營運彈性，因此，本公司自成立以來均以中立、專業之市場地位爭取客源，不具特別濃厚的策略聯盟色彩，以維持靈活之營運彈性，降低營運風險。此外，由於本公司非屬某一 IC 廠之轉投資事業，屬專業之測試廠，在上游客戶基於製程機密與確保測試產能，傾向於不將其產品委託予其它有策略聯盟之 IC 測試公司，及機動調配產能以分散風險，避免僅集中於一、二家測試廠考量下，本公司中立專業之定位較能爭取客源，故雖然本公司未被定位為特定 IC 廠之專屬試廠，惟其專業經驗及服務品質獲肯定下，在 IC 設計公司之生產佈局中依賴之程度有增無減，其「專業、中立」地位反而有相當之發展優勢。

##### (B) 提供優良之測試服務，與客戶建立密切關係

本公司對配合客戶生產佈局，提供專業測試服務，不遺餘力，在產能、交期及服務品質方面獲得客戶肯定，與國內知名廠商如立錡、致新、通嘉等皆維持長期良好之合作關係，在產能擴充方面，未來亦視市場需求之變動，逐步增加設備投資，以擴充產能及營運規模，厚植其在專業測試領域之競爭力。

### C. 競爭者眾

目前國內測試業廠商投入後段測試服務之廠商，在積極佈局爭取業務下，使測試服務市場競爭更趨激烈。

#### 因應對策

##### (A) 增加服務項目，提高服務附加價值：

本公司為因應測試服務市場競爭日趨激烈之產業環境，除不斷開發更高層次之測試服務，以配合客戶發展所需外，並積極開拓對於類比 IC 及混合 IC 之測試服務領域，大幅提昇本公司之競爭利基。

##### (B) 加強測試技術能力、提高測試品質、縮短產品交期以滿足客戶需求：

本公司除自行開發 WIP 資訊系統以掌握測試流程外，對於品質方面亦有一套嚴格的執行標準，其品質制度已取得 ISO 9001 之認證，其所提供之服務亦經長期試煉深獲客戶之肯定及信任，此外本公司之高效率生產管理，能提供上游 IC 設計客戶快速而準確的交期服務，均是本公司重要之競爭利基。

(C) 厚植財務實力，嚴控生產成本，增加價格競爭力：

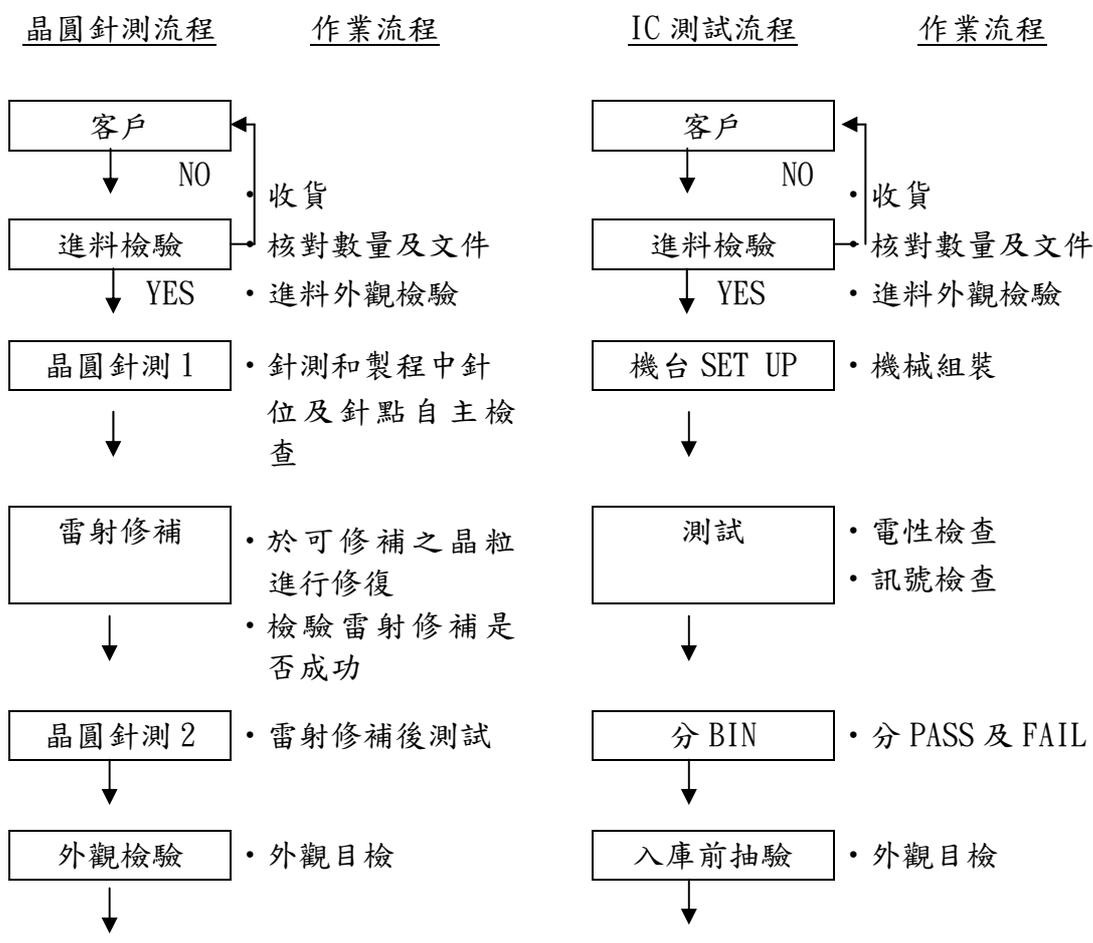
測試業間競爭日益激烈，如何有效控管經營成本，提出有競爭力之測試報價成為重要之課題。本公司在財務規劃上偏向保守，持有較高現金水準及低負債比率為原則，因此在有設備擴增需求時具有較大之議價空間，生產成本得以有效控管，成為測試報價之後盾。

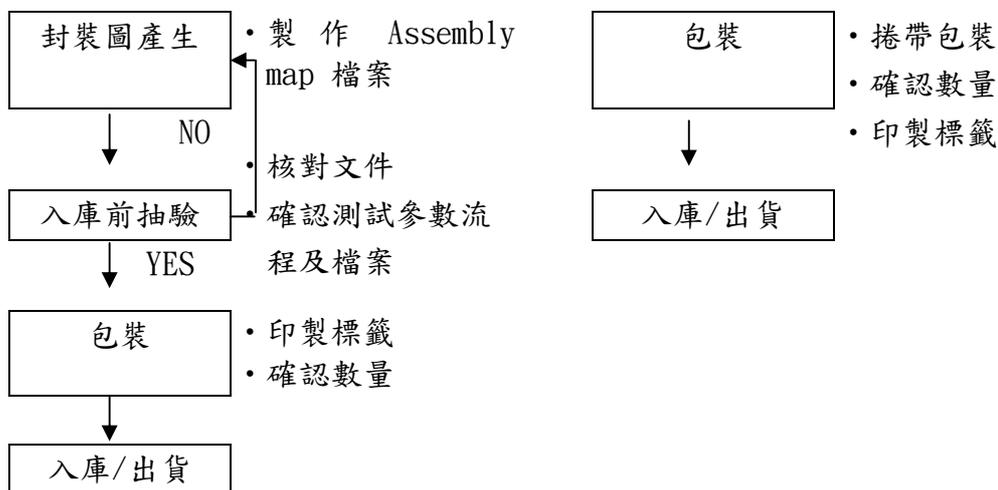
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途

主要服務項目	重要用途或功能
晶圓測試	晶圓試測係在晶圓完成後執行，旨在封裝前區分晶粒之良莠，避免不必要之後段成本浪費。
成品測試	成品測試係在封裝後執行，以確定封裝後 IC 成品之功能、速度、容忍度、電子消耗、電子放射及熱力發散等屬性是否符合要求及其品質之穩定性。

2. 產製過程





隨著 IC 之功能不同，IC 測試之流程亦隨之不同，但不論是何種功能之晶片，均可概分為晶片測試與成品測試兩個階段。晶片測試在晶圓完成後執行，係為在封裝前區分晶粒之良莠，避免不必要之後段封裝成本浪費。成品測試係在封裝後執行，以確定封裝過後之 IC 其品質是否符合要求及其品質之穩定性。

由上例圖示中可以發現，晶片測試及成品測試約略可以封裝前後區分，晶片測試之目的係檢驗出不良晶粒，並將可修復晶粒加以修補，其後則是依晶粒之狀況，進行外觀檢驗，以便在後續流程中分別處理。

### (三) 主要原料之供應狀況

本公司為專業 IC 測試廠商，係使用測試設備提供 IC 測試服務，並無使用原料，亦無原料採購之情形。

### (四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單

#### 1. 最近二年度曾佔進貨總額 10% 以上供應廠商名稱及金額

本公司為專業 IC 測試廠商，係使用測試設備提供 IC 測試服務，並無使用原料，亦無原料採購之情形。

#### 2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	100 年				101 年				102 年度截至前一季止			
	客戶名稱	金額	佔全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人 之關 係	客戶 名稱	金額	佔全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人 之關 係	客戶 名稱	金額	佔當年度 截至前一 季止銷貨 淨額比率 (%)	與發 行人 之關 係
1	A	468,436	82.80	無	A	395,778	80.32	無	A	97,824	79.78	無
2	B	23,332	4.12	無	B	26,130	5.30	無	B	5,486	4.47	無
3	C	12,058	2.13	無	C	15,125	3.07	無	C	4,249	3.46	無
	其他	61,951	10.95	無	其他	55,737	11.31	無	其他	15,074	12.29	無

銷貨淨額	565,777	100	銷貨淨額	492,770	100	銷貨淨額	122,633	100
------	---------	-----	------	---------	-----	------	---------	-----

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

### (五) 最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元

年度 生產量值 主要產品	單位	100 年度			101 年度		
		產能(註 1)	產量	產值	產能(註 1)	產量	產值
CP 測試	仟片	-	371	145,460	-	355	141,265
FT 測試	仟顆	-	400,884	214,821	-	331,354	191,571
合計		-		360,281	-		332,836

註 1：因本公司係專業 IC 測試服務公司，測試機器須配合客戶個別需求調整測試功能及流程，故其產能無法設算。

註 2：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 3：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

### (六) 最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元；仟片；仟顆

年度 銷售量值 主要商品	100 年度				101 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
CP 測試	351	238,669	20	23,432	336	220,003	19	26,944
FT 測試	400,301	303,458	583	218	330,307	245,083	1047	740
合計		542,127		23,650		465,086		27,684

## 三、從業員工

年度		100 年度	101 年度	截至 102/3/31
員工 人數	直接員工	231	221	219
	間接員工	42	42	43
	合計	273	263	262
平均年歲		34.10	34.73	35.68
平均服務年資		5.025	5.7	6.53
學歷分布 比率(%)	博士	-	-	-
	碩士	1.1	1.14	1.14
	大專	38.97	39.32	38.93
	高中	57.36	57.63	56.87
	高中以下	2.57	1.91	1.91

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

#### 四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受之損失(包括賠償)及處分之總額：無。

(二) 未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：

本公司係屬低污染之 I C 測試產業，一向重視環境保護與工廠之安全衛生，最近二年度及截至年報刊印日止，尚無因污染環境導致損失(包括賠償)之情事。

#### 五、勞資關係

(一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 公司各項員工福利措施：

- (1) 員工入股分紅
- (2) 團體保險
- (3) 年終獎金
- (4) 福利金補助：結婚、生育、死亡、嚴重傷病、災變、重大事故
- (5) 教育訓練
- (6) 福利委員會提供
  - A. 員工旅遊
  - B. 社團活動
  - C. 生日禮券
  - D. 勞動節禮券

2. 員工進修及訓練

(1) 員工進修及訓練辦法

為培育各階層人才，激發員工工作潛能，以達成工作目標。本公司特訂定完整詳盡之員工進修及訓練辦法，有計劃的實施各項訓練課程，務使全體員工均具有適當能力以執行工作。公司更自行開發教育訓練管理系統，未來目標與人資系統結合，並藉由績效管理制度來設定及執行個人發展計畫，將個人生涯發展與企業願景與目標結合。

(2) 101 年員工進修及訓練：

自辦訓練班次：345 次
--------------

自辦訓練人時：4,065 小時
派外訓練人時：91.5 小計
支出為新台幣： 30,620 元

(3) 與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：

中華民國內部稽核師：財務部門 1 人。

### 3. 退休制度與其實施情形

(1) 本公司已於八十六年度按月提撥勞工退休基金至中央信託專戶儲存及辦理員工退休事宜。

自九十四年七月一日起施行勞工退休金條例，並採確定提撥制。實施後員工選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

(2) 退休辦法內容摘要

①適用對象：享有退休辦法給付之員工。

②退休給付內容與條件

a. 自請退休

(a)年滿 55 歲且工作 15 年以上。

(b)工作 25 年以上。

(C)年滿 60 歲工作 10 年以上

b. 強制退休

(a)年滿 60 歲者。

(b)心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

③退休金給付標準（94 年 7 月 1 日以後到職者不適用）

a. 年資計算：自受僱日起算。

b. 基數計算：年滿一年給與兩個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。

c. 基數標準：以核准退休時前半年之月平均工資。

(3) 實施情形：

99 年：退休員工 0 人，實際支付退休金 0 元。

100 年：退休員工 0 人，實際支付退休金 0 元。

101 年：退休員工 0 人，實際支付退休金 0 元。

截至 101 年底，本公司退休基金專戶累積退休金餘額為新台幣 15,887,570 元。

### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施：

依勞基法第 70 條規定，本公司制定工作規則以供勞資雙方遵循，另設置完善、暢通的溝通管道，讓員工心聲能充分且即時表達，達到勞資和諧之境界。

## 5. 工作環境與員工人身安全的保護措施：

項目	內容
門禁安全	1. 日夜間均設有嚴密門禁監視系統。 2. 夜間及假日與保全公司簽約有駐廠警衛。
各項設備之維護及檢查	1. 依據消防法規，每年委外進行消防檢查。 2. 依據本公司勞工安全衛生工作守則，每週、每月、每三個月、半年、每年或不定期對高、低壓電氣設備、升降機、空調、照明、飲水機、汽車、消防器具等設備進行維護及檢查。
災害防範措施與應變	1. 訂有「勞工安全衛生工作守則」、「勞工安全衛生管理辦法」等災害防止、搶救注意事項及事故職災通報程序，明確規範員工事前及事後因應重大事件等突發狀況之應負責任及任務內容。 2. 除成立防護團外並聘請消防主管機關辦理消防防災講習。 3. 推展安全衛生業務，編制有甲種勞工安全衛生業務主管一人及勞工安全衛生管理員一人，已向新竹縣勞動檢查處辦理登錄在案。
生、心理衛生	1. 在職員工每年定期健康檢查。 2. 訂定騷擾防治申訴辦法及檢舉信箱。
保險及醫療慰問	1. 依法投保勞、健保，另提供員工團保承保意外險、意外醫療險。 2. 對員工住院時給予醫療慰問金。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。

(三) 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司員工福利措施，悉依勞基法、勞工保險條例、職工福利條例及相關法令辦理。為使員工更能全心全力工作、調劑員工身心、加強員工之聯誼，已於 91 年 9 月 2 日經新竹縣政府（府勞福字第 0910087491 號函），核准成立職工福利委員會，截至目前並無任何勞資糾紛，而且未來發生勞資糾紛之可能性極微。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
測試合約	太欣半導體	99.7.1~102.6.30	測試保密合約	無
保證書	奇景光電	100.2.14~關係終止	測試服務承諾保密	無
中期借款契約	華南商業銀行	101.10.18~104.10.18	中期借款契約	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

##### 簡明資產負債表

單位：仟元

年 度 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至102 年3月31日財務 資料(註3)	
	97年	98年	99年	100年	101年		
流動資產	398,218	432,472	619,359	604,716	768,381	813,374	
不動產、廠房及設 備(註2)	518,013	587,040	538,440	559,744	438,773	423,707	
無形資產	-	-	-	-	-	0	
其他資產(註2)	22,770	18,905	18,783	15,169	21,882	16,280	
資產總額	939,001	1,038,417	1,176,582	1,179,629	1,229,036	1,253,361	
流動負債	分配前	68,724	94,280	117,360	77,862	78,233	76,310
	分配後	131,175	147,988	196,712	133,816	(註4)	-
非流動負債	-	17,500	7,500	14,703	33,758	31,290	
負債總額	分配前	68,724	111,780	124,860	92,565	111,991	107,600
	分配後	131,175	165,488	204,212	148,519	(註4)	-
歸屬於母公司業主 之權益	870,277	926,637	1,051,722	1,087,064	1,117,045	1,145,761	
股本	624,516	624,516	678,225	746,047	802,001	802,001	
資本公積	131,634	131,634	131,634	123,818	123,818	123,818	
保留盈餘	分配前	114,127	170,487	241,863	217,199	191,226	219,942
	分配後	51,676	63,070	94,688	105,292	(註4)	-
其他權益	-	-	-	-	-	-	
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	870,277	926,637	1,051,722	1,087,064	1,117,045	1,145,761
	分配後	807,826	872,929	972,370	1,031,110	(註4)	-

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：本公司截至年報刊印日之前一季經會計師簽證或核閱之財務資料為102年3月31日的財務資料。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數列編，並註明其情形及理由。

註6：97.98.99為採用我國財務會計準則之財務資料，100.101.102.0331為採用國際會計準則之財務資料。

## 簡明綜合損益表

單位：仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至102 年3月31日財務 資料(註2)
	97年	98年	99年	100年	101年	
營業收入	447,820	517,277	660,563	565,777	492,770	122,633
營業毛利	131,125	187,604	272,506	205,496	159,198	43,344
營業損益	82,745	133,582	209,215	143,979	103,682	29,747
營業外收入及支出	-3,349	-4,445	-1,835	72	822	462
稅前淨利	79,396	129,137	207,380	144,051	104,504	30,209
繼續營業單位 本期淨利	69,818	118,811	478,793	130,000	86,661	28,716
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	69,818	118,811	178,793	130,000	86,661	28,716
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	69,818	118,811	178,793	130,000	86,661	28,716
淨利歸屬於 母公司業主	69,818	118,811	178,793	130,000	86,661	28,716
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	69,818	118,811	178,793	130,000	86,661	28,716
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	1.10	1.75	2.40	1.62	1.08	0.36

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

2：本公司截至年報刊印日之前一季經會計師簽證或核閱之財務資料為102年3月31日的財務資料。

3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

5：97.98.99為採用我國財務會計準則之財務資料，100.101.1020331為採用國際會計準則之財務資料。

## (二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

## 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		97年	98年	99年	100年	101年
流動資產		398,218	432,472	619,359	604,716	768,381
基金及投資		13,942	10,589	10,589	10,589	10,589
固定資產(註2)		518,013	587,040	538,440	563,032	446,628
無形資產		-	-	-	-	747
其他資產		8,828	8,316	8,194	694	2,817
資產總額		939,001	1,038,417	1,176,582	1,179,031	1,229,162
流動負債	分配前	68,724	94,280	117,360	76,661	74,578
	分配後	131,175	147,988	196,712	132,615	(註3)
長期負債		-	17,500	7,500	-	18,333
其他負債		-	-	-	-	3,822
負債總額	分配前	68,724	111,780	124,860	76,661	96,733
	分配後	131,175	165,488	204,212	132,615	(註3)
股本		624,516	624,516	678,225	746,047	802,001
資本公積		131,634	131,634	131,634	131,634	131,634
保留盈餘	分配前	114,127	170,487	241,863	224,689	199,442
	分配後	51,676	63,070	94,689	112,782	(註3)
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-
累積換算調整數		-	-	-	-	-
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-648
股東權益總額	分配前	870,277	926,637	1,051,722	1,102,370	1,132,429
	分配後	807,826	872,929	972,370	1,046,416	(註3)

註1：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

簡明損益表-我國財務會計準則

單位：仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	97年	98年	99年	100年	101年
營業收入	447,820	517,277	660,563	565,777	492,770
營業毛利	131,125	187,604	272,506	205,496	159,198
營業損益	82,745	133,582	209,215	143,979	103,682
營業外收入及利益	2,815	415	506	983	1,210
營業外費用及損失	6,164	4,860	2,341	911	388
繼續營業部門 稅前損益	79,396	129,137	207,380	144,051	104,504
繼續營業部門 損益	69,818	118,811	178,793	130,000	86,661
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	69,818	118,811	178,793	130,000	86,661
每股盈餘	1.10	1.75	2.40	1.74	1.08

註1：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

2：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(三)最近五年簽證會計師姓名及其查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
97	安永會計師事務所	洪茂益、張志銘	修正式無保留意見
98	安永聯合會計師事務所	張志銘、洪茂益	無保留意見
99	安永聯合會計師事務所	張志銘、洪茂益	無保留意見
100	安永聯合會計師事務所	洪茂益、郭紹彬	無保留意見
101	安永聯合會計師事務所	黃益輝、郭紹彬	無保留意見

註：安永會計師事務所 98 年更名為安永聯合會計師事務所

## 二、財務分析：

### (一)財務分析

年 度 (註 1) 分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析					當年度截至 102年3月31日 (註 2)	
		97年	98年	99年	100年	101年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	7.32	10.76	10.61	7.85	9.11	8.58	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	168.00	160.83	196.72	194.21	258.76	277.80	
償債能力 %	流動比率	579.45	458.71	527.74	776.65	982.17	1065.88	
	速動比率	575.07	456.34	525.53	774.75	979.26	1062.74	
	利息保障倍數	58.00	299.24	465.98	501.18	612.13	703.53	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.88	3.79	3.97	4.12	4.23	3.96	
	平均收現日數	94.00	96.27	91.88	88.62	86.28	92.25	
	存貨週轉率 (次)	-	-	-	-	-	-	
	應付款項週轉率 (次)	-	-	-	-	-	-	
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	-	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	0.86	0.94	1.17	1.03	0.99	1.14	
	總資產週轉率 (次)	0.48	0.52	0.60	0.48	0.41	0.40	
獲利能力	資產報酬率 (%)	7.65	12.05	16.17	11.05	7.21	9.26	
	權益報酬率 (%)	8.26	13.22	18.07	12.16	7.86	10.15	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	13.25	21.39	30.85	19.30	12.93	14.84
		稅前純益	12.71	20.68	30.58	19.31	13.03	15.07
	純益率 (%)	15.59	22.97	27.07	22.98	17.59	23.42	
每股盈餘 (元)	1.10	1.90	2.64	1.74	1.08	1.43		
現金流量	現金流量比率 (%)	320.30	209.28	302.32	373.85	284.04	239.56	
	現金流量允當比率 (%)	117.73	108.28	135.03	126.19	150.70	152.99	
	現金再投資比率 (%)	15.33	8.47	16.60	11.13	8.51	4.22	
槓桿度	營運槓桿度	3.65	2.75	2.30	2.84	3.35	3.02	
	財務槓桿度	1.02	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

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

1. 財務結構：向銀行借款長期負債增加，占固定資產比率增加。
2. 償債能力：銀行存款及應收款項增加，償債能力增強。
3. 獲利能力：因營收衰退，獲利能力下降。
4. 現金流量：獲利減少營業活動淨現金降低。

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表 (2) 採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司截至年報刊印日之前一季經會計師簽證或核閱之財務資料為 102 年 3 月 31 日的財務資料。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

#### 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) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 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) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

註 7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

註 8：97.98.99 為採用我國財務會計準則之財務資料，100.101.1020331 為採用國際會計準則之財務資料。

(二)財務分析-我國財務會計準則

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
分析項目 (註 2)							
財務結構 (%)	負債占資產比率	7.32	10.76	10.61	6.50	7.87	
	長期資金占固定資產比率	168.00	160.83	196.72	195.79	257.66	
償債能力 %	流動比率	579.45	458.71	527.74	788.82	1030.31	
	速動比率	575.07	456.34	525.53	786.89	1027.25	
	利息保障倍數	58.00	299.24	465.98	501.18	612.13	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.88	3.79	3.99	4.12	4.23	
	平均收現日數	94	96	92	89	86.28	
	存貨週轉率 (次)	-	-	-	-	-	
	應付款項週轉率 (次)	-	-	-	-	-	
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	
	固定資產週轉率 (次)	0.86	0.94	1.17	1.03	0.98	
	總資產週轉率 (次)	0.48	0.52	0.60	0.48	0.41	
獲利能力	資產報酬率 (%)	7.65	12.05	16.18	11.06	7.21	
	股東權益報酬率 (%)	8.26	13.22	18.07	12.07	7.76	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	13.25	21.39	30.85	19.30	12.93
		稅前純益	12.71	20.68	30.58	19.31	13.03
	純益率 (%)	15.59	22.97	27.07	22.98	17.59	
	每股盈餘 (元)	1.10	1.75	2.40	1.74	1.08	
現金流量	現金流量比率 (%)	320.30	209.28	302.32	379.71	297.96	
	現金流量允當比率 (%)	117.73	108.28	135.03	144.91	150.70	
	現金再投資比率 (%)	15.33	8.52	16.60	11.12	8.50	
槓桿度	營運槓桿度	3.65	2.05	2.30	2.84	3.35	
	財務槓桿度	1.02	1.00	1.00	1.00	1.00	

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

1. 財務結構：因舉借中長期借款導致負債增加比率上升。
2. 償債能力：銀行存款增加流動及速動比率增加，利息費用減少利息保障倍數增加。
3. 獲利能力：營收下降，淨利減少導致獲利能力下降。
4. 現金流量：因淨利減少使現金流量減少及再投資比率下降。

註 1：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

### 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／平均固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

### 5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。（註5）

### 6.槓桿度：

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

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註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之固定資產總額。
- 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、最近年度財務報告之監察人審查報告

#### 誠遠科技股份有限公司 監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等各項表冊，業經安永聯合會計師事務所黃益輝會計師與郭紹彬會計師查核竣事，並提出查核報告經本監察人等審查，認為尚無不符之情事。爰依公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，報請 鑒察。

謹致

本公司一〇二年股東常會

誠遠科技股份有限公司

監察人： 馮寶珍

中華民國一〇二年三月十五日

四、最近年度財務報告：請參閱年報第 77 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：無。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表：

單位：新台幣仟元

項目	年度	101 年度	100 年度	差異		說明
				金額	%	
流動資產		\$768,381	\$604,716	\$163,665	27.06%	註 1
固定資產		446,628	563,032	-116,404	-20.67%	註 2
基金及投資		10,589	10,589	0	0	
無形資產		747		747	-	註 3
其他資產		2,817	694	2,123	305.91%	註 4
資產總額		1,229,162	1,179,031	50,131	4.25%	
流動負債		74,578	74,347	231	0.31%	
長期負債		18,333	0	18,333	-	註 5
其他負債		3,822	2,314	1,508	65.17%	註 6
負債總額		96,733	76,661	20,072	26.18%	
股本		802,001	746,047	55,954	7.50%	
資本公積		131,634	131,634	0	0	
保留盈餘		199,442	224,689	-25,247	-11.24%	
股東權益其他項目		-648	-	-648	0	
股東權益總額		1,132,429	1,102,370	30,059	2.73%	

1. 增減變動之原因及影響：

註 1：銀行存款增加。

註 2：設備無帳面價值除列。

註 3：遞延退休金成本。

註 4：遞延所得稅資產增加。  
 註 5：向華南銀行中長期貸款。  
 註 6：應計退休金負債提列。

2. 未來因應計劃：本公司本年度相對於 100 年度，並無重大變化，故尚無重大因應計劃。

## 二、財務績效

### (一) 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	101 年度	100 年度	增(減)金額	變動增(減)比例(%)	說明
營業收入總額		\$493,030	\$566,072	\$(73,042)	(12.90)	
減：銷貨折讓		(260)	(295)	35	(11.86)	
營業收入淨額		492,770	565,777	(73,007)	(12.90)	
營業成本		(333,572)	(360,281)	26,709	(7.41)	
營業毛利		159,198	205,496	(46,298)	(22.53)	註 1
營業費用		(55,516)	(61,517)	6,001	(9.76)	
營業淨利		103,682	143,979	(40,297)	(27.99)	註 1
營業外收入及利益		1,210	983	227	23.09	註 2
營業外費用及損失		(388)	(911)	523	(57.41)	註 3
繼續營業部門稅前淨利		104,504	144,051	(39,547)	(27.45)	註 1
所得稅費用		(17,843)	(14,051)	(3,792)	26.99	
稅後淨利		\$86,661	\$130,000	(43,339)	(33.34)	註 1

#### 1. 增減變動說明：

註 1：主要係營收衰退之比例大於成本緊縮致獲利下降。

註 2：主要銀行存款增加利息收入增加所致。

註 3：主要係利息費用減少及兌換損失減少。

2. 預期銷售數量與其依據：全球經濟情勢短期未見明朗，本公司過往亦已開拓累積相當生產能量到達一定之水準，考量配合客戶委測品項規格的變化，因此一〇二年度的營業目標上，預期晶圓測試銷售數量為 370,000 (片)，成品測試銷售數量為 345,000 (仟顆)。

3. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：除持續加強測試技術能力與服務品質提升外，縮短產品交期增強本公司在 IC 測試市場之接單產能水準；強化設備保養及配件做源頭之管理，資本支出採分批投資方式，配合客戶委測品規格的變化。

### (二) 營業毛利變動分析

#### 價量差異情況

單位：新台幣仟元

主要產品別	營業毛利前 後期增(減) 變動數	差異原因			
		售價差異	數量差異	銷售組合差異	成本差異
CP 測試	\$(11,409)	\$(3,997)	\$(20,216)	\$15,186	\$(2,381)
FT 測試	(34,889)	(5,036)	(15,401)	(11)	(14,442)
合計	<u>\$(46,298)</u>	<u>\$(9,033)</u>	<u>\$(35,617)</u>	<u>\$15,175</u>	<u>\$(16,823)</u>

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	101 年	100 年	增(減)比例
	現金流量比率		297.961%	379.71%
現金流量允當比率		150.70%	144.91%	19.42%
現金再投資比率		8.50%	11.12%	-23.56%
增減變動分析說明：				
1. 本年度因淨利減少使現金流量減少及再投資比率下降。				

#### (二) 流動性不足之改善計畫：並無此情形。

#### (三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額①	預計全年來自 營業活動淨現 金流量②	預計全年現金 流出量③	計現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額之補措施	
				投資計劃	理財計劃
\$648,421	\$510,238	\$438,999	\$719,660	-	-

<p>1. 本年度現金流量變動情形分析：</p> <p>營業活動：主係預期本期獲利增加使營業活動之淨現金流入。</p> <p>投資活動：主係購置固定資產。</p> <p>融資活動：主係償還借款及支付現金股利。</p> <p>2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：並無此情形。</p>
--

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

##### (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形	
				101 年度	102 年度
購置機器設備	自有資金	101.4	27,208	21,261	5,947

##### (二) 預計可能產生效益：

單位：新台幣仟元

年度	項目	生產量	銷售量	銷售值	營業毛利
101	積體電路測試及加工	註	註	1,500	480
102	積體電路測試及加工	註	註	2,400	768

註 1.：由於不同製程計量單位不同，故無法列示。

註 2.：設備購置部分屬新增產能，部分屬汰換陳舊機器設備。

#### 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：無轉投資。

#### 六、風險事項：最近年度及截至年報刊印日止之分析評估

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

1.對公司損益之影響：

項目	101 年度(新台幣仟元;%)
利息收(支)淨額	1,024
兌換(損)益淨額	-167
利息收支淨額占營收淨額比率	0.208%
利息收支淨額占稅前淨利比率	0.980%
兌換損益淨額占營收淨額比率	-0.034%
兌換損益淨額占稅前淨額比率	-0.160%

2.未來因應措施：

(1)利率變動

本公司財務規劃秉持保守穩健之原則，維持低負債比，故利息支出不高，101 年度利息收支相減後為利息收入 1,024 仟元，佔營收 0.208%，對公司損益影響程度低。

(2)匯率變動

匯率變動方面，外銷比例不高僅佔營收 5.60%，且無外購原料需求，而進口或由代理商採購之設備以外幣計價，故匯率變動對本公司影響不大，本公司因應匯率變動之具體措施如下：

- 1.定期分析匯率走勢，並與銀行外匯單位保持聯繫，以掌握最新匯率變動資訊。
- 2.即時分析匯兌風險，並於外銷報價中適當反映。
- 3.進口之設備以外幣計價，以抵消外銷收入之匯兌風險。
- 4.視資金狀況及匯兌變動情形，適時調整外幣存款。

(3)通貨膨脹

通貨膨脹方面，由於全球景氣狀況，利率調降，多數國家多思考在貨幣供給寬鬆政策下通貨膨脹該如何抑制之課題，本公司為專業測試廠，測試服務過程並無材料成本投入，因此本公司損益受通貨膨脹變動影響程度並不高。

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

本公司最近年度並未從事高風險、高槓桿之投資、資金貸與他人行為及背書保證，亦未有衍生性商品交易之情形。另本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」等相關辦法，將使相關作業有所依循。

**(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：**

本公司未來研發計畫主要是朝資訊自動化發展，將客戶所需之 MAP 測試圖檔及測試系統所產生之測試資料，透過研發計畫中的系統整合平台，可讓客戶之電腦即時正確的掌握住目前客戶產品在誠遠測試之狀況，透過工程資料及時交換及早發現問題，降低失誤提升測試效率。以及加強測試工程師對於程式開

發資料庫及相關測試程式之整合，預計投入之研發費用約新台幣 8,500 仟元。

最近年度計畫	目前進度	應再投入之研發費用	完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
Recipe 控管平台研發	產品改善階段	2,500 仟元	2014/06	提供 User 能線上使用之 Recipe 進行系統化的掌握
B2B 平台研發	產品設計階段	3,000 仟元	2014/12	提供客戶安全的線上資料交換
生產成本分析	產品規劃階段	2,500 仟元	2014/06	增進成本分析能力，以期降低生產成本
資料庫系統優化	產品規劃階段	500 仟元	2013/12	改善系統對內對外傳輸速率，增加作業效率。

#### (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

因應轉換 IFRS 時程接近，公司目前由財務部門主導，密切與委任之會計師研議規劃推動中，按計畫分四階段執行，第一階段（分析及規劃）及第二階段（設計及執行）已完成，目前進入第三階段（轉換）進程中，相關解決方案綱要已提出，初判對公司財務業務尚無重大影響。

#### (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司財務業務並未受科技改變及產業變化有所影響。

#### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司企業形象良好，最近年度並無重大改變造成企業危機管理之情事。

#### (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司並無進行併購之情事。

#### (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司並無進行擴充廠房之情事。

#### (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：

本公司因屬測試服務業務，無需購入原物料，故無進貨問題。

本公司一向以提供客戶完整服務為首要任務，本公司主要銷售對象，主要係因產業特性與階段性背景考量，針對未來公司及產業的成長趨勢，將適度分散進貨銷貨對象，以期維持更穩健的經營結果。

#### (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、風險及因應措施：

無此情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

(十二) 訴訟或非訟事件

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，截至年報刊印日止之處理情形：無此情事。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料：本公司並無關係企業，故無關係企業組織圖及股權結構情形。
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情事。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無此情事。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、依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

誠遠科技股份有限公司  
會計師查核報告

誠遠科技股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達誠遠科技股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

此 致

誠遠科技股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(94)金管證(六)第 0940128837 號  
(97)金管證(六)第 0970037690 號

黃益輝

會計師

郭紹彬

中華民國一〇二年三月十五日

誠遠科技股份有限公司  
資產負債表  
民國一〇一年十二月三十一日  
及民國一〇〇年十二月三十一日  
(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		負債及股東權益			一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
代碼	會計科目	附註	金額	%	金額	%	代碼	會計科目	附註	金額	%	金額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$648,421	52.75	\$488,651	41.45	2140	應付帳款		\$7,800	0.64	\$10,569	0.90
1120	應收票據淨額	二及四.2	861	0.07	1,389	0.12	2160	應付所得稅	二及四.14	4,930	0.40	-	-
1140	應收帳款淨額	二及四.3	116,797	9.50	111,241	9.43	2170	應付費用	二及四.7	48,543	3.95	53,609	4.54
1160	其他應收款		-	-	1,886	0.16	2224	應付設備款		909	0.07	-	-
1260	預付款項		2,277	0.19	1,480	0.13	2272	一年內到期之長期借款	四.6	10,000	0.81	7,500	0.63
1280	其他流動資產		25	-	69	0.01	2280	其他流動負債		2,396	0.20	2,669	0.23
	流動資產合計		<u>768,381</u>	<u>62.51</u>	<u>604,716</u>	<u>51.30</u>		流動負債合計		<u>74,578</u>	<u>6.07</u>	<u>74,347</u>	<u>6.30</u>
14xx	基金及投資						24xx	長期負債					
1480	以成本衡量之金融資產	二及四.4	10,589	0.86	10,589	0.90	2420	長期借款	四.6	18,333	1.49	-	-
15xx	固定資產	二、四.5及六					28xx	其他負債					
1501	土地		76,561	6.23	76,561	6.49	2810	應計退休金負債	二及四.7	3,822	0.31	2,314	0.20
1521	房屋及建築物		128,416	10.45	128,416	10.89		負債合計		<u>96,733</u>	<u>7.87</u>	<u>76,661</u>	<u>6.50</u>
1531	機器設備		1,008,543	82.05	1,117,806	94.81	31xx	股本	四.8				
1551	運輸設備		9,643	0.79	9,643	0.82	3110	普通股		802,001	65.25	746,047	63.28
1561	辦公設備		2,387	0.19	10,796	0.91	32xx	資本公積	四.9				
1681	什項設備		14,991	1.22	17,793	1.51	3211	普通股股票發行溢價		49,752	4.05	49,752	4.22
	成本合計		1,240,541	100.93	1,361,015	115.43	3213	轉換公司債轉換溢價		73,965	6.02	73,965	6.27
15X9	減：累計折舊		(801,768)	(65.23)	(801,271)	(67.96)	3240	處分資產增益		101	0.01	101	0.01
1672	預付設備款		7,855	0.64	3,288	0.28	3281	轉換公司債應付利息補償金		7,816	0.63	7,816	0.66
	固定資產淨額		<u>446,628</u>	<u>36.34</u>	<u>563,032</u>	<u>47.75</u>	33xx	保留盈餘					
17xx	無形資產						3310	法定盈餘公積	四.10	93,002	7.56	80,002	6.79
1770	遞延退休金成本		747	0.06	-	-	3350	未分配盈餘	四.11	106,440	8.66	144,687	12.27
18xx	其他資產						34xx	股東權益其他項目					
1860	遞延所得稅資產淨額	二及四.14	2,223	0.18	694	0.05	3430	未認為退休金成本之淨損失		(648)	(0.05)	-	-
1880	其他資產-其他		594	0.05	-	-		股東權益合計		<u>1,132,429</u>	<u>92.13</u>	<u>1,102,370</u>	<u>93.50</u>
	其他資產合計		<u>2,817</u>	<u>0.23</u>	<u>694</u>	<u>0.05</u>		負債及股東權益總計		<u>\$1,229,162</u>	<u>100.00</u>	<u>\$1,179,031</u>	<u>100.00</u>
	資產總計		<u>\$1,229,162</u>	<u>100.00</u>	<u>\$1,179,031</u>	<u>100.00</u>							

(請參閱財務報表附註)

董事長：許誠煊

經理人：潘育麒

會計主管：謝杰儒

## 誠遠科技股份有限公司

## 損益表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	一〇一年度		一〇〇年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4600	勞務收入		\$493,030	100.05	\$566,072	100.05
4619	減：勞務收入折讓		(260)	(0.05)	(295)	(0.05)
	營業收入淨額	二及四.12	492,770	100.00	565,777	100.00
5000	營業成本					
5600	勞務成本		(333,572)	(67.69)	(360,281)	(63.68)
5910	營業毛利		159,198	32.31	205,496	36.32
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(16,273)	(3.30)	(19,220)	(3.40)
6200	管理及總務費用		(30,392)	(6.17)	(33,373)	(5.90)
6300	研究發展費用		(8,851)	(1.80)	(8,924)	(1.57)
	營業費用合計		(55,516)	(11.27)	(61,517)	(10.87)
6900	營業淨利		103,682	21.04	143,979	25.45
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		1,195	0.24	873	0.15
7480	其他收入		15	0.01	110	0.02
	營業外收入及利益合計		1,210	0.25	983	0.17
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(171)	(0.04)	(288)	(0.05)
7530	處分固定資產損失	二	(49)	(0.01)	-	-
7560	兌換損失	二	(167)	(0.03)	(623)	(0.11)
7880	其他損失		(1)	-	-	-
	營業外費用及損失合計		(388)	(0.08)	(911)	(0.16)
7900	繼續營業單位稅前淨利		104,504	21.21	144,051	25.46
8111	所得稅費用	二及四.14	(17,843)	(3.62)	(14,051)	(2.48)
9600	本期淨利		\$86,661	17.59	\$130,000	22.98
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.15				
9710	繼續營業單位稅前淨利		\$1.30		\$1.80	
9911	所得稅費用		(0.22)		(0.18)	
9750	本期淨利		\$1.08		\$1.62	
9850	稀釋每股盈餘(元)	二及四.15				
9810	繼續營業單位稅前淨利		\$1.29		\$1.77	
9911	所得稅費用		(0.22)		(0.18)	
9850	本期淨利		\$1.07		\$1.59	

(請參閱財務報表附註)

董事長：許誠焰

經理人：潘育麒

會計主管：謝杰儒

誠遠科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日  
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	附註	股 本	資本公積	保留盈餘		未認列為退休金 成本之淨損失	合計
				法定盈餘公積	未分配盈餘		
民國一〇〇年一月一日餘額	四.11	\$678,225	\$131,634	\$62,123	\$179,740	\$-	\$1,051,722
九十九年度盈餘指撥及分配(註1)							
法定盈餘公積				17,879	(17,879)		-
現金股利					(79,352)		(79,352)
股票股利			67,822		(67,822)		-
一〇〇年度淨利					130,000		130,000
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	四.11	746,047	131,634	80,002	144,687	-	1,102,370
一〇〇年度盈餘指撥及分配(註2)							
法定盈餘公積				13,000	(13,000)		-
現金股利					(55,954)		(55,954)
股票股利			55,954		(55,954)		-
未認列為退休金成本之淨損失						(648)	(648)
一〇一年度淨利					86,661		86,661
民國一〇一年十二月三十一日餘額		<u>\$802,001</u>	<u>\$131,634</u>	<u>\$93,002</u>	<u>\$106,440</u>	<u>\$(648)</u>	<u>\$1,132,429</u>

(請參閱財務報表附註)

註1:董監酬勞8,046仟元及員工紅利24,137仟元已於損益表中扣除。

註2:董監酬勞5,850仟元及員工紅利17,550仟元已於損益表中扣除。

董事長：許誠焰

經理人：潘育麒

會計主管：謝杰儒

誠遠科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日  
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	一〇一年度	一〇〇年度	項 目	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期淨利	\$86,661	\$130,000	購置固定資產	(26,725)	(177,352)
調整項目：			存出保證金(增加)減少	-	7,500
折舊費用	142,875	144,536	其他資產-其他(增加)減少	(594)	-
處分固定資產損失	49	-	投資活動之淨現金流入(出)	(27,319)	(169,852)
預付設備款轉列費用	1,114	-	融資活動之現金流量：		
應收票據淨額(增加)減少	528	568	舉借(償還)長期借款	20,833	(10,000)
應收帳款淨額(增加)減少	(5,556)	46,210	支付現金股利	(55,954)	(79,352)
其他應收款(增加)減少	1,886	(1,886)	融資活動之淨現金流入(出)	(35,121)	(89,352)
預付款項(增加)減少	(797)	1,119	本期現金及約當現金增加(減少)數	159,770	31,883
其他流動資產(增加)減少	44	(32)	期初現金及約當現金餘額	488,651	456,768
遞延所得稅資產—流動(增加)減少	-	547	期末現金及約當現金餘額	\$648,421	\$488,651
遞延所得稅資產—非流動(增加)減少	(1,529)	-	現金流量資訊之補充揭露：		
應付票據增加(減少)	-	(19)	本期支付利息(不含資本化之利息)	\$171	\$288
應付帳款增加(減少)	(2,769)	(6,442)	本期支付所得稅	\$12,556	\$24,658
應付所得稅增加(減少)	4,930	(9,268)	支付現金購置固定資產		
應付費用增加(減少)	(5,066)	(13,150)	購置固定資產	\$27,634	\$169,128
其他流動負債增加(減少)	(273)	(825)	應付設備款(增加)減少	(909)	8,224
應計退休金負債增加(減少)	113	(271)	支付現金	\$26,725	\$177,352
營業活動之淨現金流入(出)	222,210	291,087	不影響現金流量之投資及融資活動		
			一年內到期之長期負債轉列流動負債	\$10,000	\$7,500

(請參閱財務報表附註)

董事長：許誠焰

經理人：潘育麒

會計主管：謝杰儒

誠遠科技股份有限公司  
財務報表附註  
民國一〇一年十二月三十一日  
及民國一〇〇年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

## 一、公司沿革

本公司係於民國八十一年二月二十四日奉准設立，主要營業項目係各種自動化機械設備及其零配件之製造、加工及買賣業務、各種電子產品測試及其零件之製造加工買賣業務、電腦系統產品及其零配件之製造加工買賣及維護業務、電腦軟體設計及買賣業務、企業管理電腦化之設計諮詢顧問業務等。本公司民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日之員工人數分別為 263 人及 273 人。

本公司股票於民國九十二年十月三日經櫃檯買賣中心(九二)證櫃上字第三〇一八九號函核准上櫃，並自民國九十三年一月十五日起於櫃檯買賣中心開始櫃檯買賣。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

### 1. 外幣交易

本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基礎之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。

### 2. 約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

### 3. 金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

#### 以成本衡量之金融資產

係未有公開市場報價之權益商品，或與權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品或以該等權益商品交割之衍生性商品負債，並以成本衡量。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失，且此減損金額不予以迴轉。

上市櫃股票或存託憑證之公平價值，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

本公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融資產及避險之衍生性金融資產，係以公平價值衡量。

### 4. 應收帳款之減損評估

應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

### 5. 固定資產

(1) 固定資產於購建時以成本為入帳基礎，資產負債表日之帳面價值係由成本減累計折舊及累計減損決定。重大更新及改良作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出則列作當年度費用。固定資產報廢或出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除其產生之損益依其性質列為營業外損益。

(2) 折舊係以平均法計算，各項資產計提之耐用年數如下：

誠遠科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

房屋及建築物：9-55 年  
機器設備：2-5 年  
運輸設備：4-5 年  
辦公設備：5 年  
什項設備：2-5 年

至已屆滿耐用年限之固定資產仍繼續使用者，並就其殘值依估列耐用年限續提列折舊。

## 6. 收入認列

本公司收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理，當提供勞務之交易結果能合理估計且符合下列所有條件時，以資產負債表日勞務提供之完成程度認列收入。

- (1) 收入金額能可靠衡量。
- (2) 與交易有關之經濟效益很有可能流向本公司。
- (3) 與交易相關之已發生及將發生之成本能可靠衡量。
- (4) 交易於資產負債表日之完成程度能可靠衡量。

## 7. 退休金

本公司訂有員工退休辦法，依照「勞動基準法」之規定，按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用，由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表之中。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按清算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨資產與退休金利益之攤提。未認列過渡性資產按十五年平均攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

## 8. 員工分紅及董監酬勞

誠遠科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(96)基秘字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

#### 9. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

#### 10. 所得稅

依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

配合九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

#### 11. 每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算，簡單資本結構表

誠遠科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

達基本每股盈餘；複雜資本結構表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

## 12. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。

## 三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。此項變動對本公司民國一〇〇年度之淨利並未有影響。
2. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。

## 四、重要會計科目之說明

### 1. 現金及約當現金

	101.12.31	100.12.31
現金及週轉金	\$120	\$120
支票及活期存款	402,301	442,531
定期存款	246,000	46,000
合計	\$648,421	\$488,651

### 2. 應收票據淨額

	101.12.31	100.12.31
--	-----------	-----------

誠遠科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

應收票據	\$861	\$1,389
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$861	\$1,389

3. 應收帳款淨額

	101.12.31	100.12.31
應收帳款	\$118,109	\$112,596
減：備抵呆帳	(1,312)	(1,355)
淨 額	\$116,797	\$111,241

4. 以成本衡量之金融資產

(1) 民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日以成本衡量之金融資產－非流動明細如下：

	101.12.31			100.12.31		
	股數	金額	持股 比率	股數	金額	持股 比率
未上市(櫃)公司股票－普通股						
三合微科股份有限公司	257,400	\$4,361	1.07%	257,400	\$4,361	1.07%
Sitec Semiconductor Ltd.	20,545,354	12,113	1.22%	20,545,354	12,113	1.42%
大川大立數位影音股份有限 公司	190,476	4,763	1.11%	190,476	4,763	1.11%
合 計		21,237			21,237	
減：累計減損		(10,648)			(10,648)	
淨 額		\$10,589			\$10,589	

(2) 上述以成本衡量之金融資產均無提供作為質押或擔保之情形。

(3) 本公司於民國九十年間匯款美金 371,140 元投資 Sitec Semiconductor Ltd.，取得 30,989,345 股，持股比率 4.84%。這項投資案業奉經濟部投資審議委員會於民國九十二年一月十日經審二字第〇九一〇四四七九三號函核准在案。

(4) 上開被投資公司三合微科股份有限公司，經本公司評估其投資價值已發生累計減損 1,803 仟元。

(5) 上開被投資公司 Sitec Semiconductor Ltd.，經本公司評估其投資價值已發生累計減損 4,082 仟元。

誠遠科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(6)上開被投資公司大川大立數位影音股份有限公司，原經本公司評估其投資價值已發生累計減損 12,500 仟元，另大川大立數位影音股份有限公司於民國一〇〇年股東會通過決議辦理減資彌補虧損，故本公司依減資比例分別沖減原始投資成本 7,737 仟元及累計減損計 7,737 仟元。截至民國一〇一年十二月三十一日止，經本公司評估其投資價值已發生累計減損為 4,763 仟元。

## 5. 固定資產

(1)固定資產之累計折舊明細如下：

項 目	101.12.31	100.12.31
房屋及建築物	\$23,634	\$19,986
機器設備	759,153	753,881
運輸設備	8,530	7,613
辦公設備	1,653	9,822
什項設備	8,798	9,969
合 計	\$801,768	\$801,271

(2)民國一〇一及一〇〇年度皆無因購置固定資產而須利息資本化之情形。

(3)民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日固定資產投保金額分別為 192,992 仟元及 192,444 仟元。

(4)本公司購置位於新豐鄉池和段 161 號、182 號~183 號、263 號、371 號~372 號、377 號、379 號、410 號、417 號、419 號~420 號計十二筆土地，面積計 537 平方公尺，土地成本為 888 仟元，因購入時之地目為農地，未能以本公司名義購買，故暫以本公司董事長許誠焰名義辦理登記，並以本公司為設定權利人辦理設定。

## 6. 長期借款

民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日長期借款明細如下：

誠遠科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

債權人	利率		期間	借款金額		償還辦法
	101.12.31	100.12.31		101.12.31	100.12.31	
華南商業銀行 —新豐分行	-	按華南銀行 之定儲利率 指數加碼年 率 1%計息	98.09.21- 101.09.21	\$-	\$7,500	註 1
華南商業銀行 —新豐分行	按華南銀行 之定儲利率 指數加碼年 率 0.57%計息	-	101.10.18- 104.10.18	\$28,333	-	註 2
合 計				28,333	7,500	
減：一年以內到期之長期借款				(10,000)	(7,500)	
一年以上到期之長期借款				\$18,333	\$-	

註 1：按動撥本金共分三十六期平均攤還，自借款日起以每月為一期攤還；利息應按月給付。本公司已於民國一〇一年九月二十一日到期償還借款。

註 2：按動撥本金共分三十六期平均攤還，自借款日起以每月為一期攤還；利息應按月給付。

#### 7. 退休金

(1) 本公司退休金依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定處理。截至民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日止，本公司儲存中央信託局之退休準備金專戶餘額分別為 15,741 仟元及 14,371 仟元。民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日認列之淨退休金成本組成明細如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$555	\$513
利息成本	550	490
退休基金資產之預期報酬	(287)	(260)
淨攤銷與遞延數額	544	481
其他	(101)	-
淨退休金成本	\$1,261	\$1,224

(2) 民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	101.12.31	100.12.31
--	-----------	-----------

誠遠科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

給付義務：		
既得給付義務	\$-	\$-
非既得給付義務	(19,562)	(14,504)
累積給付義務	(19,562)	(14,504)
未來薪資增加之影響數	(10,002)	(13,008)
預計給付義務	(29,564)	(27,512)
退休基金資產公平價值	15,741	14,370
提撥狀況	(13,823)	(13,142)
未認列過渡性淨給付義務	746	933
未認列退休金損(益)	10,650	9,895
補列之應計退休金負債	(1,395)	-
應計退休金負債	\$(3,822)	\$(2,314)

(2)計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	101.12.31	100.12.31
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75%	2.00%

(3)截至民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之既得給付均為 0 仟元。

(4)另勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行後，本公司民國一〇一及一〇〇年度已提列之員工退休金分別為 5,648 仟元及 5,734 仟元，其中 687 仟元及 845 仟元尚未提撥，帳列應付費用項下。

## 8.股本

本公司民國一〇〇年一月一日額定股本為 900,000 仟元，每股面額 10 元，分為 90,000,000 股，業已發行股本為 678,225 仟元，每股面額 10 元，分為 67,822,436 股。

本公司於民國一〇〇年六月九日經股東會決議辦理未分配盈餘轉增資 67,822 仟元，該項增資案於民國一〇〇年七月二十七日經董事會決議以同年八月二十一日為增資基準日，增資後額定股本為 900,000 仟元，業已發行股本為 746,047 仟元，每股 10 元，分為 74,604,680 股。

本公司於民國一〇一年六月十三日經股東會決議辦理未分配盈餘轉增資 55,954 仟元，該項增資案於民國一〇一年七月二十七日經董事會決議訂定同年八月二十一為增資基準日，增資後額定股本為 900,000 仟元，業已發行股本為 802,001 仟元，每股 10 元，分為 80,200,031 股。

誠遠科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 資本公積

(1) 資本公積明細如下：

	101.12.31	100.12.31
普通股股票溢價	\$49,752	\$49,752
轉換公司債轉換溢價	73,965	73,965
處分資產增益	101	101
轉換公司債應付利息補償金	7,816	7,816
合計	<u>\$131,634</u>	<u>\$131,634</u>

(2) 依法令規定，資本公積除填補公司虧損或撥充資本外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積之全部或部分撥充資本或發給現金。另公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

10. 法定盈餘公積

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積非彌補虧損及依本法規定提出法定盈餘公積後，不得分派股息及紅利，公司無盈餘時，亦不得以其分派股息及紅利。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

11. 盈餘分配及股利政策

(1) 盈餘分配：

本公司年度決算如有盈餘，而以往年度如有虧損，除儘先彌補外，應於繳納稅捐後，先提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關之規定提列或迴轉(證交法第四十一條規定)特別盈餘公積後，倘尚有餘額，則依下列順序分配之：

- 1、員工紅利百分之十五。
- 2、董事監察人酬勞百分之五。
- 3、股東紅利係就本年度分配後餘額數加計以往年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之。

(2) 股利政策：

本公司民國一〇一年六月十三日經股東會決議修訂後之股利政策如下：

為考量公司資本支出及營運週轉所需，股東紅利總額為可分配盈餘百分之十(含)

誠遠科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

以上，股利之發放將採股票股利及現金股利二方式配合處理，為考量本公司長期財務規劃及資金需求，以現金股利方式發放比率不低於當年度擬發放股東紅利總額之百分之十。

本公司於民國一〇一年六月十三日經股東會決議修訂前之股利政策如下：

為考量公司資本支出及營運週轉所需，股利之發放將採股票股利及現金股利二方式配合處理，為考量本公司長期財務規劃及資金需求，以現金股利方式發放比率不低於當年度擬發放股東紅利總額之百分之十。

(3)有關本公司民國一〇〇年度盈餘分配議案如下：

項 目	100 年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	101 年 6 月 13 日 股東會決議通過	101 年 3 月 15 日 董事會決議通過		
董監事酬勞	\$ 5,850	\$ 5,850	\$-	-
員工紅利-現金	\$ 17,550	\$ 17,550	-	-
股東紅利				
現金	\$ 55,954	\$ 55,954	-	-
股票	\$ 55,954	\$ 55,954	-	-

本公司以民國一〇〇年度之稅後淨利考量法定公積等因素後，依本公司章程所定盈餘分派政策，實際配發員工現金紅利 17,550 仟元及董監酬勞 5,850 仟元，與民國一〇〇年度財務報告估列之員工紅利 17,888 仟元及董監酬勞 5,963 仟元之差異為 451 仟元，業已調整民國一〇一年度之損益。

(4)本公司以民國一〇一年度之稅後淨利考量法定公積等因素後，依公司章程所定盈餘分派政策，估列民國一〇一年度估計之員工紅利及董監酬勞分別為 12,344 仟元及 4,115 仟元。另配發股票紅利之股數計算基礎係依股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響，認列為年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為決議年度之損益。

另本公司民國一〇一年度盈餘分配議案業經民國一〇二年三月十五日董事會通過，有關董事會通過擬議盈餘分派情形如下：

- 1.配發員工紅利 11,602 元及董監酬勞 3,867 仟元。
- 2.配發股東現金股利 80,200 仟元。

誠遠科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

上述民國一〇一一年度盈餘分配案尚待股東常會討論通過。

本公司董事會及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

12.營業收入淨額

營業收入包括：	一〇一一年度	一〇〇年度
勞務提供	\$493,030	\$566,072
減：勞務收入折讓	(260)	(295)
營業收入淨額	\$492,770	\$565,777

13.用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	一〇一一年度			一〇〇年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$78,651	\$21,832	\$100,483	\$82,357	\$21,732	\$104,089
勞健保費用	9,039	2,169	11,208	9,383	2,152	11,535
退休金費用	5,482	1,427	6,909	5,339	1,478	6,817
其他用人費用	28,655	12,248	40,903	37,044	17,009	54,053
折舊費用	140,912	1,963	142,875	142,702	1,834	144,536

14.所得稅

(1)遞延所得稅負債與資產明細如下：

	101.12.31	100.12.31		
①遞延所得稅資產總額	\$2,244	\$1,087		
②遞延所得稅負債總額	\$-	\$-		
③遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$21	\$-		
	101.12.31	100.12.31		
	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額
④產生遞延所得稅資產或負債之暫時性 差異：				
投資損失之認列所產生之可減除暫時 性差異	\$10,648	\$1,810	\$4,082	\$694

誠遠科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

應付退休金負債之認列所產生之可減除暫時性差異	2,427	413	2,314	393
呆帳損失之認列所產生之可減除暫時性差異	122	21	-	-
		<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>	
(2)遞延所得稅資產－流動		\$21	\$-	
備抵評價－遞延所得稅資產－流動		(21)	-	
淨遞延所得稅資產－流動		-	-	
遞延所得稅負債－流動		-	-	
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	
(3)遞延所得稅資產－非流動		\$2,223	\$1,087	
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動		-	(393)	
淨遞延所得稅資產－非流動		2,223	694	
遞延所得稅負債－非流動		-	-	
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		<u>\$2,223</u>	<u>\$694</u>	
(4)帳列稅前利益按法定稅率計算之稅額與當期所得稅費用調節如下：				
		<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>	
稅前淨利		\$104,504	\$144,051	
按法定稅率計算之當期應付所得稅		\$17,766	\$24,488	
永久性差異之所得稅影響數		8	(1,315)	
五年免稅之所得稅利益		(4,662)	(12,937)	
最低稅負之所得稅影響數		-	3,195	
當期所得稅費用		<u>\$13,112</u>	<u>\$13,431</u>	
(5)所得稅費用計算如下：				
		<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>	
應付所得稅(當期所得稅費用)		\$13,112	\$13,431	
以前年度(多)少估數		4,201	(754)	
未分配盈餘加徵 10%所得稅費用		509	1,374	
因時間性差異所產生之遞延所得稅費用(利益)				
呆帳費用		21	-	
所得稅費用		<u>\$17,843</u>	<u>\$14,051</u>	
(6)本公司民國九十九年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定在案。				

誠遠科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(7)本公司投資設立及增資擴展符合新興重要策略性產業屬製造業技術服務業部份獎勵辦法暨製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法規定，享有連續五年免徵營利事業所得稅之優惠，明細如下：

項次	核准機關	核准文號	免稅期間
1	經濟部工業局	99年11月24日工中字第09905050510	99.10.01~104.10.01

(8)兩稅合一及未分配盈餘之相關資訊如下：

	101.12.31	100.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$13,305	\$15,125
八十七年度以後未分配盈餘	106,440	144,687
	一〇一年度(預計)	一〇〇年度(實際)
股東可扣抵稅額比率	17.13%	13.08%

#### 15.每股盈餘

本公司為複雜資本結構，茲揭露基本及稀釋每股盈餘如下：

	一〇一年度		一〇〇年度
期初流通在外股數	74,604,680	股	67,822,436
100年8月21日盈餘轉增資 (67,822,436股×10%)			6,782,244
101年8月21日盈餘轉增資 (74,604,680股×7.5%)	5,595,351		5,595,351
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	80,200,031	股	80,200,031

	一〇一年度				
	金額(分子)		股數 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$104,504	\$86,661	80,200,031	\$1.30	\$1.08
具稀釋作用之潛在普通 股之影響—員工分紅			945,899		
稀釋每股盈餘					

誠遠科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	屬於普通股股東之本期 純益加潛在普通股影響		81,145,930	\$1.29		\$1.07	
				一〇〇年度			
	金額(分子)			股數		每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	(分母)		稅前	稅後	
基本每股盈餘							
本期淨利	\$144,051	\$130,000	80,200,031		\$1.80	\$1.62	
具稀釋作用之潛在普通 股之影響—員工分紅			1,360,320				
稀釋每股盈餘							
屬於普通股股東之本期 純益加潛在普通股影響	\$144,051	\$130,000	81,560,351		\$1.77	\$1.59	

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
許誠焰等共 7 人	為本公司董事
馮寶珍等共 3 人	為本公司監察人
潘育麒	為本公司總經理
孫金釧	為本公司副總經理

(二)與關係人間之重大交易事項：

主要管理階層薪酬總額資訊：

項 目	101 年度	100 年度
薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利	\$8,699	\$7,176

本公司主要管理階層包含董事、監察人、總經理及副總經理。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、質押之資產

無此情形。

七、重大承諾事項及或有事項

誠遠科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

無此情形。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

1.金融商品之公平價值

金融商品	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
現金及約當現金	\$648,421	\$648,421	\$488,651	\$488,651
應收票據及帳款淨額	117,658	117,658	112,630	112,630
其他應收款	-	-	1,886	1,886
以成本衡量之金融資產－非流動	10,589	10,589	10,589	10,589
負債				
應付帳款	7,800	7,800	10,569	10,569
應付費用	48,543	48,543	53,609	53,609
應付設備款	909	909	-	-
長期借款(含一年內到期者)	28,333	28,333	7,500	7,500
<u>衍生性金融商品</u>				
無				

A.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)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款淨額、其他應收款、應付帳款、應付費用及應付設備款。
- (2)以成本衡量之金融資產係持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票(含興櫃股票)且未具重大影響力，或與該等股票連動且以該等股票交割之衍生性商品，依證券發行人財務報告編製準則之規定，應以成本衡量。

誠遠科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)長期借款以其預期現金流量之折現價值估計公平價值。長期借款折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。

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

(1)

金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$402,421	\$442,651	\$246,000	\$46,000
應收票據及帳款淨額	-	-	117,658	112,630
其他應收款	-	-	-	1,886
<u>負債－非衍生性</u>				
應付帳款	-	-	7,800	10,569
應付費用	-	-	48,543	53,609
應付設備款	-	-	909	-
長期借款(含一年內到期)	28,333	7,500	-	-
<u>衍生性金融商品</u>				
無				

(2)本公司於民國一〇一及一〇〇年度並無因評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額。

(3)本公司民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日具固定利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 246,000 仟元及 46,000 仟元，金融負債皆為 0 仟元；具浮動利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 402,421 仟元及 442,651 仟元，金融負債分別為 28,333 仟元及 7,500 仟元。

(4)本公司民國一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 1,195 仟元及 873 仟元，及利息費用總額分別為 171 仟元及 288 仟元。

## 2.財務風險資訊

### A.市場風險

本公司銷售產品大多以內銷為主，外幣主要係以美元計價，因民國一〇一年度認列兌換損失僅佔本公司營收淨額比率為 0.03%，故新台幣對美元之匯率變動對本

誠遠科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

公司損益具有較小程度之影響。

B.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金款。本公司信用風險金額民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日分別為 1,312 仟元及 1,355 仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

本公司於民國一〇一及一〇〇年度佔各該期損益表上營業收入淨額達 10% 以上之銷售客戶，其營業收入分別佔本公司營業收入淨額達 80.35% 及 82.77%。為減低信用風險，本公司於銷售時均持續評估客戶之財務狀況，若雙方皆能按銷售約定履行，則帳款之收回應無重大不確定性。

C.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

D.利率變動之現金流量風險

本公司從事之長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1 %，將增加本公司現金流出 28 仟元

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險係依到期日遠近彙總如下：

民國一〇一年十二月三十一日

固定利率

	<u>1 年內</u>
現金及約當現金	\$246,000

浮動利率

誠遠科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	1 年內	1 年以上
現金及約當現金	\$402,421	\$-
長期借款	10,000	18,333

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價；固定利率金融商品之利率則固定直至到期日，其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

- 3.依行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依其認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)，以及證券發行人財務報告編製準則編製財務報告。本公司依民國九十九年二月二日金管證審字第 0990004943 號函規定，應事先揭露資訊如下：

A.採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形：

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由本公司財務長統籌負責。計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1.成立專案小組	本公司財務長	已完成
2.訂定採用 IFRSs 轉換計畫	專案小組	已完成
3.完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	專案小組	已完成
4.完成 IFRSs 合併個體之辨認	專案小組	已完成
5.完成 IFRS1 「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	專案小組	已完成
6.完成資訊系統應做調整之評估	專案小組	已完成
7.完成內部控制應做調整之評估	專案小組	已完成
8.決定 IFRSs 會計政策	專案小組	已完成
9.決定所選用 IFRS1 「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	專案小組	已完成
10.完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	專案小組	已完成
11.完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製。	專案小組	積極進行中
12.完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	專案小組	已完成

- (2)目前會計政策與未來依 IFRSs 及證券發行人財務報告編製準則編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及其影響說明：

誠遠科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

A. 本公司係以目前金管會已認可之 IFRSs 及預計於民國一〇二年適用之證券發行人財務報告編製準則作為會計政策差異評估之依據。惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 或證券發行人財務報告編製準則修訂之影響，而與未來採用 IFRSs 之會計政策差異有所不同。另本公司係目前環境與狀況決定未來採用 IFRSs 之會計政策，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。以下所列部分項目可能因本公司依 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。茲將會計政策重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
外幣換算	依現行我國會計準則規定，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣，惟依 IAS 21「匯率變動之影響」規定，所有包含於報導個體內之每一個別個體（包括母公司）均應依規定決定其功能性貨幣。
以成本衡量之金融資產	依現行證券發行人財務報告編製準則規定，本公司持有之未上市櫃公司股票及興櫃公司股票係以成本衡量，惟依照 IAS 39 之規定，權益工具僅在無活絡市場且其公允價值無法可靠衡量時，始能以成本衡量。對於無活絡市場之權益工具投資，當該等權益工具之公允價值能可靠衡量（亦即該等權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值），應以公允價值衡量。
固定資產	本公司於(97)基秘字第 340 號函發布前所取得之固定資產，即使其任一組成部分之成本相對於總成本而言係屬重大，並未針對該部分予以個別提列折舊。此外，於(97)基秘字第 340 號函發布前所取得之固定資產，若負有拆卸、移除及復原其所在地點等義務，並未包含於固定資產成本之一部分並認列相關負債準備。惟依 IAS 16「不動產、廠房及設備」規定，不動產、廠房及設備之各項組成部分若屬重大，則將單獨提列折舊；而不動產、廠房及設備之成本包括拆卸、移除及復原其所在地點之成本。
	本公司對固定資產之定期檢驗或翻修成本，於現行我國會計準則下，係於發生時認列為當期費用。惟依 IAS 16 規定，每當執行重大檢修時，若其成本符合認列條件，應將其視為重置，認列於不動產、廠房及設備項目之帳面金額中。任何先前發生之檢修成本之剩餘帳面金額則應予以除列。
員工福利	現行我國會計準則並未對短期帶薪假作相關規定，本公司於實際支出時認列費用。惟依 IAS 19「員工福利」規定，應認列已累積未使用之帶薪假。
	本公司依我國會計準則規定採用安全性較高之固定收益投資報酬率。惟依 IAS 19 規定，應先參考高品質公司債之市場殖利率決定折現率，在此類債券並無深度市場時，應使用政府公債之市場殖利率作為折現率。

誠遠科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	本公司依我國會計準則規定對於累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分提列最低退休金負債。惟 IAS 19 並無此規定。
	依我國現行會計準則之規定，未認列過渡性淨資產（或淨給付義務）係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷。惟依 IAS 19 並未有此規定。
所得稅	依現行我國會計準則規定，遞延所得稅資產係全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目。惟依 IAS 12「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能（Probable）實現之範圍內認列。
	依現行我國會計準則規定，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動。未能歸屬者，則按該遞延所得稅資產或負債預期實現或清償之期間劃分。惟依 IAS 1「財務報表之表達」規定，遞延所得稅資產或負債一律列為非流動。
	現行我國會計準則並未對於因集團內部交易產生之未實現損益，其相關之遞延所得稅資產或負債所適用之稅率有所規定。本公司現行之處理係對順流交易於認列未實現損益時，依本公司稅率認列遞延所得稅資產或負債；對於逆流或側流交易則係透過調整投資損益時，依本公司之稅率一併認列遞延所得稅資產或負債。惟依 IAS 12 規定，暫時性差異係藉由比較合併財務報表中資產及負債之帳面金額與適當之課稅基礎所決定。因此對於因集團內部交易產生之未實現損益，應以買方稅率衡量其遞延所得稅資產或負債。
	依現行我國會計準則規定，同一納稅主體之流動及非流動遞延所得稅負債及資產互相抵銷，僅列示其淨額。惟依 IAS 12 之規定，遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

B.本公司目前初步評估之會計政策重大差異，其影響金額及說明如下：

(A)101 年 1 月 1 日財務狀況調節表

單位:仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
遞延所得稅資產(2)	\$694	\$598	\$1,292
固定資產淨額(3)	563,032	(3,288)	559,744
其他資產(3)	615,305	3,288	618,593
資產總額	1,179,031	598	1,179,629
應付費用(1)	53,609	3,515	57,124
應計退休金負債(1)	2,314	12,389	14,703
其他負債	20,738	-	20,738

誠遠科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債總額	76,661	15,904	92,565
股本	746,047	-	746,047
資本公積(4)	131,634	(7,816)	123,818
保留盈餘(1)、(2)及(4)	224,689	(7,490)	217,199
股東權益	1,102,370	(15,306)	1,087,064

- (1)本公司因重新針對確定福利義務進行精算，採用 IFRS 1 之豁免將累計精算損益於轉換日歸零，及一次認列未認列過渡性淨給付義務，使應計退休金負債增加 12,389 仟元及保留盈餘減少 12,389 仟元；另本公司若於報導期間結束時，估計員工仍未使用之累積支薪假，使流動負債增加 3,515 仟元及保留盈餘減少 3,515 仟元。
- (2)本公司若於報導期間結束時，依據員工仍未使用之累積支薪假數係屬未實現費用，估會產生所得稅影響數，使遞延所得稅資產增加 598 仟元及保留盈餘增加 598 仟元。
- (3)本公司依新修訂之「證券發行人財務報告編製準則」，將預付設備款依 IFRSs 規定依其性質重分類為預付款項。此一重分類致民國一〇一年一月一日固定資產淨額減少 3,288 仟元，其他資產增加 3,288 仟元。
- (4)本公司發行可轉換公司債而認列之資本公積－轉換公司債應付利息補償金因 IFRSs 未有規定或涉及公司法及經濟部相關函令，故將資本公積 7,816 千元於轉換日調整至保留盈餘。

(B)101 年 12 月 31 日財務狀況調節表

單位:仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
遞延所得稅資產(2)	\$2,223	\$621	\$2,844
固定資產淨額(3)	446,628	(7,855)	438,773
遞延退休金成本(1)	747	(747)	-
其他資產(3)	779,564	7,855	787,419
資產總額	1,229,162	(126)	1,229,036
應付費用(2)	48,543	3,655	52,198
應計退休金負債(1)	3,822	11,603	15,425
其他負債	44,368	-	44,368
負債總額	96,733	15,258	111,991
股本	802,001	-	802,001

誠遠科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

資本公積(4)	131,634	(7,816)	123,818
保留盈餘(1)、(2)及(4)	199,442	(8,216)	191,226
未認列為退休金成本之 淨損失(1)	(648)	648	-
股東權益	1,132,429	(15,384)	1,117,045

(1)本公司因重新針對確定福利義務進行精算，採用 IFRS 1 之豁免將累計精算損益於轉換日歸零，及一次認列未認列過渡性淨給付義務，故續調 101 年 1 月 1 日之開帳數，使應計退休金負債增加 12,389 仟元及保留盈餘減少 12,389 仟元；另本公司於民國一〇一年度依 IAS19 規定調整遞延退休金成本、應計退休金負債及未認列為退休金成本之淨損失，致遞延退休金成本減少 747 仟元、應計退休金負債減少 786 仟元、未認列為退休金成本之淨損失增加 648 仟元及保留盈餘減少 609 仟元(其中含調整精算損益直接入保留盈餘，而使保留盈餘減少 1,130 仟元)。

(2)本公司認列員工已累積未使用之帶薪假，企業將額外支付的金額，認列為費用，致民國一〇一年一月一日員工福利負債準備一流動增加 3,515 仟元並認列遞延所得稅資產—非流動影響計 598 仟元，總計保留盈餘減少 2,917 仟元。

另本公司依 IAS 19「員工福利」之規定認列已累積未使用帶薪假之薪資費用，致本公司民國一〇一年度增加營業費用 140 仟元及所得稅費用減少計 23 仟元，並致民國一〇一年十二月三十一日員工福利負債準備一流動增加 140 仟元及認列遞延所得稅資產—非流動影響計 23 仟元。

(3)本公司依新修訂之「證券發行人財務報告編製準則」，將預付設備款依 IFRSs 規定依其性質重分類為預付款項。此一重分類致民國一〇一年十二月三十一日固定資產淨額減少 7,855 仟元，其他資產增加 7,855 仟元。

(4)本公司發行可轉換公司債而認列之資本公積—轉換公司債應付利息補償金因 IFRSs 未有規定或涉及公司法及經濟部相關函令，故將資本公積 7,816 千元於轉換日至調整保留盈餘。

(C)101 年度損益調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	\$492,770	\$-	\$492,770
營業成本	(333,572)	-	(333,572)
營業毛利	159,198	-	159,198
營業費用(1)(2)	(55,516)	381	(55,135)
營業淨利	103,682	381	104,063
營業外收益及費損	822	-	822

誠遠科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

稅前淨利	104,504	381	104,885
所得稅費用(2)	(17,843)	23	(17,820)
稅後淨利	\$86,661	404	\$87,065

(1)本公司於民國一〇一年度依 IAS19 規定調整應計退休金負債及退休金成本，致本公司民國一〇一年度營業費用減少 521 仟元。

(2)本公司依 IAS 19「員工福利」之規定認列已累積未使用帶薪假之薪資費用，致本公司民國一〇一年度增加營業費用 140 仟元及所得稅費用減少計 23 仟元。

C.依 IFRS 第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免 (optional exemptions)及強制性例外(mandatory exceptions)規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

(1) 於民國101年1月1日將全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。

(2) 以自民國 101 年 1 月 1 日起各個會計期間推延決定之金額，揭露 IAS19.120A(p)要求之確定福利義務現值、計畫資產之公允價值及計畫之剩餘或短絀，以及經驗調整資訊。

(3)針對複合金融工具，其負債組成部分在轉換日已不再流通在外者，本公司選擇採用豁免，無須區分該工具負債及權益組成部分。

## 十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.對他人資金融通者：無。

2.為他人背書保證者：無。

3.期末持有有價證券者：參閱附表一。

4.本期累積買進或賣出單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

誠遠科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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.從事衍生性金融商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：無。
- 2.對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十一.(一)相關資訊：無。

誠遠科技股份有限公司財務報表附註（續）  
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

(三)大陸投資資訊之揭露

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元

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	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
					匯出	收回								
東莞矽德半導體有限公司	半導體產銷業務	\$733,252 (註 1)	透過第三地投資設立公司再投資大陸公司	\$12,113	\$-	\$-	\$12,113	1.22%	\$-	\$8,031 (註 2)	\$-	\$12,113	\$12,113	\$679,457

註 1：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣。

註 2：已扣除累積減損 4,082 仟元。

誠遠科技股份有限公司財務報表附註（續）  
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

- 2.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：無。
- 3.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：無。
- 4.財產交易金額及其所產生損益：無。
- 5.票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：無。
- 6.資金融通之最高餘額、期末餘額利率區間及當期利息總額：無。
- 7.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：無。

十二、營運部門資訊

- 1.本公司主要收入來自於從事各種電子產品之測試、加工、買賣業務，經管理階層判斷本公司係屬單一營運部門。

- 2.地區別資訊：

來自外部客戶收入：

	一〇一年度	一〇〇年度
台 灣	\$465,086	\$542,127
新 加 坡	26,131	-
香 港	-	23,332
其 他	1,553	318
合 計	\$492,770	\$565,777

- 3.重要客戶資訊：本公司來自外部客戶之銷貨收入佔本公司營業收入淨額 10% 以上者如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
A 客 戶	\$395,951	\$468,436

誠遠科技股份有限公司  
期末持有有價證券

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類 及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價	
誠遠科技股份有限公司	股票 三合微科股份有限公司	-	以成本衡量之金 融資產－非流動	257,400	\$4,361	1.07%	\$2,979	註1
誠遠科技股份有限公司	Sitec Semiconductor Ltd.	-	以成本衡量之金 融資產－非流動	20,545,354	12,113	1.22%	1,945	註1
誠遠科技股份有限公司	大川大立數位影音股份有限公司	-	以成本衡量之金 融資產－非流動	190,476	4,763	1.11%	10,140	註1
合 計					21,237			
減：累計減損					(10,648)			
淨 額					<u>\$10,589</u>			

註1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

**誠遠科技股份有限公司**

**董事長：許誠焰**