

股票代號：8079



誠遠科技股份有限公司

TEST-SERV INC.

九十七年度年報
2008 ANNUAL REPORT

中 華 民 國 九 十 八 年 四 月

年報查詢網址：<http://newmops.tse.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

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

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：安永會計師事務所

會計師姓名：洪茂益 張志銘 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>

目 錄

壹、致股東報告書

一、九十七年度營業報告	1
二、九十八年度營業計劃概要	2

貳、公司簡介

一、設立日期	4
二、公司沿革	4

參、公司治理報告

一、組織系統	6
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	8
三、公司治理運作情形	19
四、會計師公費資訊	25
五、更換會計師資訊	25
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	25
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 例百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形	26
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人 關係之資訊	26
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與綜合持股比例	27

肆、募資情形

一、資本及股份	27
二、公司債辦理情形	34
三、特別股辦理情形	34
四、海外存託憑證辦理情形	34
五、員工認股權憑證辦理情形	34
六、併購或受讓他公司發行新股辦理情形	35
七、資金運用計畫執行情形	35

伍、營運概況

一、業務內容	35
二、市場及產銷概況	39
三、最近二年度及截至年報刊印從業員工資訊	46
四、環保支出資訊	46
五、勞資關係	47
六、重要契約	48

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	49
二、最近五年度財務分析	51
三、最近年度財務報告之監察人審查報告書	53
四、最近年度財務報表暨會計師查核報告	54
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	54
六、公司及其關係企業財務週轉情形	54

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況	54
二、經營結果	55
三、現金流量	56
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	56
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	57
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項	57
七、其他重要事項	59

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	59
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	59
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	59
四、其他必要補充說明事項	59
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	59

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

謹將九十七年度營業報告及九十八年度營業計劃概要報告如下：

一、九十七年度營業報告：

(一) 營業計劃實施成果：

九十七年度營業收入淨額為新台幣447,820仟元，較九十六年度新台幣460,140仟元減少新台幣12,320仟元，衰退率2.68%。就年度獲利情形，九十七年度稅後盈餘為新台幣69,818仟元，較九十六年度稅後盈餘新台幣93,701仟元減少25.49%。

(二) 預算執行情形：本公司97年度未公開財務預測。

(三) 財務收支情形：

新台幣單位:仟元

項目	97年實際數	96年實際數	成長率
營業收入	447,820	460,140	(2.68)%
營業成本	316,695	299,937	5.59%
營業毛利	131,125	160,203	(18.15)%
營業費用	48,380	46,236	4.64%
營業損益	82,745	113,967	(27.40)%
營業外收入	2,815	3,461	(18.67)%
營業外支出	6,164	6,425	(4.06)%
稅前損益	79,396	111,003	(28.47)%
稅後損益	69,818	93,701	(28.49)%
稅前每股盈餘(元)	1.25	1.74	(28.16)%

(四) 獲利能力分析：

項目	97年度	96年度
資產報酬率	7.65%	10.67%
股東權益報酬率	8.26%	12.07%
純益率	15.59%	20.36%
每股盈餘(元)	1.10	1.47

(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	97年度	96年度
營業收入淨額（仟元）		447,820	460,140
研發費用（仟元）		6,621	6,078
研發費用佔收入淨額比例（%）		1.48%	1.32%

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) 在類比IC方面，則已開發完成 LOD Regulator、Power Switch、PWM Control、OP Amplifier、MOSFET 及 DC/DC Converter及更高精密度等多樣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。

二、九十八年度營運計劃概要：

(一) 經營方針：

2008年全球金融風暴衝擊全球消費市場及半導體景氣，世界半導體貿易統計組織（WSTS）表示，預期2009年將負成長2.2%，要到2010年全球半導體景氣才會恢復成長。誠遠科技在今年的經營方向，除持續加強測試技術能力與服務品質提升外，在資本支出上將轉為保守，並擰節開支以度景氣低迷，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：

本公司今年度因應半導體景氣低迷情形下，在資本支出上將力求保守，以維持現有生產規模為原則，因此九十八年度的營業目標上，預期晶圓測試銷售數量為238,000（片），成品測試銷售數量為394,000（仟顆）。

(三) 重要產銷策略：

本公司九十八年度因應半導體景氣低迷，以維持現有生產規模為原則；在現有生產規模下，搭配相關生產流程的合理化及電子化，致力於機台生產效率的提升，並與客戶建立更深厚的合作關係，以確保公司能持盈保泰，渡過景氣寒冬。

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：2008年全球金融風暴衝擊全球消費市場及半導體景氣，世界半導體貿易統計組織（WSTS）表示，預期2009年將負成長2.2%，台灣半導體產業景氣亦將受其影響，國內IC測試業亦將面臨更激烈的競爭。
- (二) 法規環境：兩岸經貿關係隨政黨輪替後將走向友善，台灣半導體產業開放前往大陸法令可望進一步鬆綁，公司將密切注意後續之變化，尋求商機。
- (三) 總體經營環境：台灣半導體產業今年景氣雖不樂觀，但國內類比IC替換國外生產之類比IC的生態仍將持續，在國內類比IC設計廠商不斷推出新產品下，成長仍可期待，隨之所帶來之類比IC測試訂單對本公司經營上來說，將有正面的助益。

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。

(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。

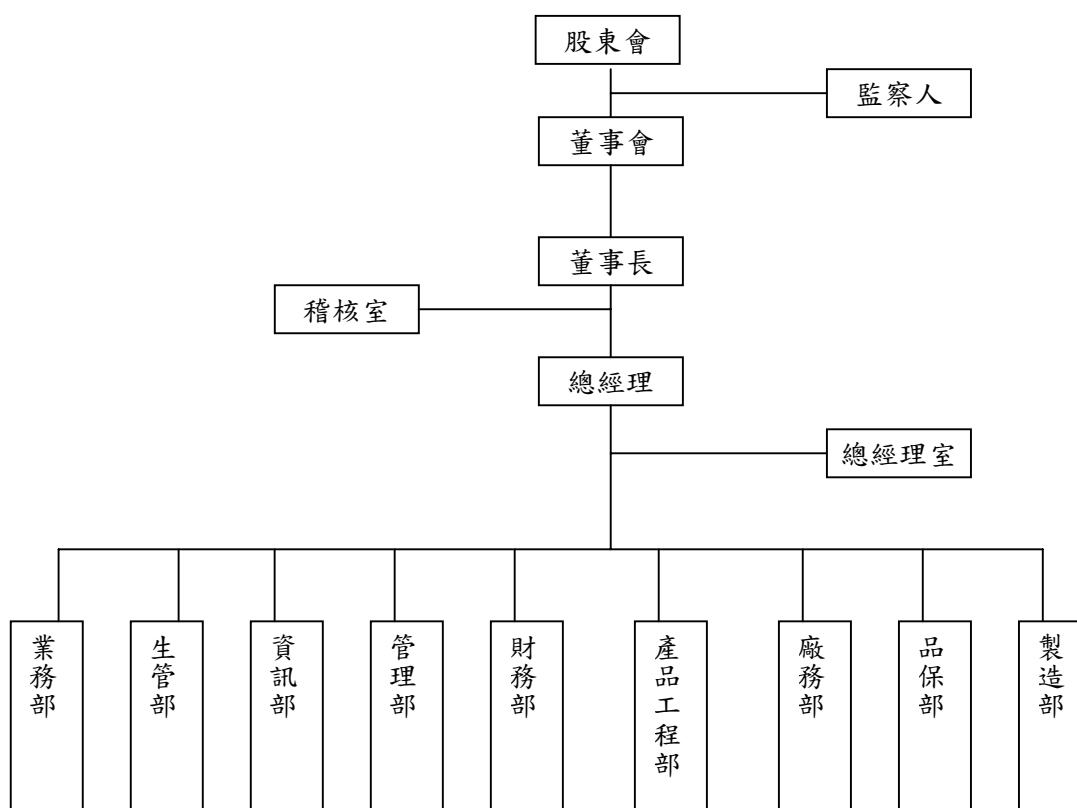
(四) 重整情形：無。

(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	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。 2. 公司專案推動之管理。
稽核室	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。 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。
業務部	1. 擬定公司年度營業目標及計劃。 2. 商情收集、市場開發、信用評估及客戶維繫。 3. 合約審查與反應。
廠務部	1. 生產設備的整體規劃及擬定保養計與執行。 2. 生產設備的維修及設備操作說明書撰寫。 3. 產品異常處理、儀器校正執行及記錄。

產品工程部	1. 產品之研究發展及改善。 2. 客戶技術支援、產品開發。 3. 產品分析與異常處理。 4. 產品及特採品之功能評估並建立操作說明。 5. 標準工時建立、製造流程建立。
製造部	1. 依作業規範執行操作與反應。 2. 依生產單進行生產、領料、入庫等工作。 3. 製程中品質異常之反應與提供改善對策。 4. 製程中良品與不良品分類、標示及生產數量、日期之記錄。 5. 不良品之重工處理及製程中物料管理。
品保部	1. 進出及領退貨品驗收與辦理。 2. 貨品檢驗、標示、記錄作業、包裝稽核處理。 3. 品質異常處理及改善預防措施。 4. 設定並推動品質改進計劃、ISO品質系統及政策。 5. 設定並推動公司品質目標及執行方案。
財務部	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。 2. 設備投資抵減申請與辦理。 3. 增資作業之辦理。 4. 進口作業之辦理。
管理部	1. 公司人員招募、甄選與任用作業。 2. 考績、獎懲作業。 3. 晉升、調任作業。 4. 員工離職、資遣、留職停薪、退休、解僱作業。 5. 員工福利作業。 6. 教育訓練。 7. 公司固定資產與文具保管、分發與使用管理。 8. 總務庶務的處理。 9. 供應商管理作業。
資訊部	1. 公司營運軟硬體規劃、採購、維護、更新。 2. 公司同仁電腦之問題排除。 3. 軟體之評估、導入及安裝。 4. 規劃、設置、維護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。
生管部	1. 製程管制含各站之作業標準建立。 2. 客訴反應及協助處理。 3. 負責投料生產程序安排作業、委外加工管理作業。 4. 倉儲管理作業。

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、任期及本人、配偶與未成年子女及利用他人名義持有股份

98 年 4 月 18 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			職稱	姓名	關係
董事長 許誠焰	96.10.01	3 年	90.5.11	1,903,015	3.33	2,551,847	4.09	8,552	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 姜禮文	96.10.01	3 年	90.5.11	993,558	1.74	1,042,885	1.67	1,774	-	-	-	義民中學 聯華電子工程師	誠昱電子負責人	無	無	無
董事 魏增基	96.10.01	3 年	90.5.11	1,050,692	1.84	1,346,858	2.16	15	-	-	-	明新工專電子科 飛利浦工程師 聯華電子工程師	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	96.10.01	3 年	93.6.25	789,657	1.38	994,572	1.59	-	-	-	-	美國西太平洋大學MBA 富昱科技(股)公司董事	富泰營造(股)財務經 理	無	無	無
董事 潘育麒	96.10.01	3 年	96.10.1	100,000	0.17	250,950	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
獨立董事 吳景淞	96.10.01	3 年	94.6.17	-	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學電子系	美津國際(股)總經理	無	無	無
獨立董事 賴靜瑤	96.10.01	3 年	96.10.1	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學財政系博士	致理技術學院副教授	無	無	無

監察人 馮寶珍	96.10.01	3 年	93.6.25	752,929	1.31	970,313	1.55	984,127	1.58	-	-	大專畢	宏光公司財務部	無	無	無
監察人 丁華國	96.10.01	3 年	94.6.17	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學企管系	無	無	無	無
監察人 陳宣全	96.10.01	3 年	94.6.17	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學商學系 富邦證券業管資深經理	大華證券經紀部副理	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. 法人股東之主要股東

97 年 4 月 18 日

法 人 股 東 名 稱 (註1)	法人股東之主要股東 (註2)
富頂投資(股)公司	李嘉幼 鍾素真 張秀榮 廖瑞珠

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)

98 年 4 月 18 日

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事家 數
		商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
許誠焰				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
姜禮文				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
魏增基				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
富頂投資				✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
潘育麒				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
吳景淞				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
賴靜瑤	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
馮寶珍				✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
丁華國				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳宣全				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

98 年 4 月 18 日

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	250,950	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	孫金釧	97.3.28	273,000	0.44	371,580	0.59	119,570	0.19	台灣大學電機工程研究所 台積電經理	無	無	無	無
財務經理	謝杰儒	95.7.12	14,000	0.02	960	-	-	-	逢甲大學會計系 致遠會計師事務所 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

1. 董事(含獨立董事)之酬金

97 年度 單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	董事酬金								A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例% (註 11)		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、 E、F 及 G 等七 項總額占稅後 純益之比例 %(註 11)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金(註 12)			
		報酬(A) (註 2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬 勞(C)(註 3)		業務執行費用(D) (註 4)				薪資、獎金及 特支費等(E) (註 5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註 6)				員工認股權憑 證得認購股數 (H)(註 7)							
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註 8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 8)	本公司		合併報表內所 有公司(註 8)		現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額		本公司	合併報 表內所 有公司 (註 8)	本公司
董事長	許誠焰	-	-	-	-	3,414	-	200	-	5.18	-	4,849	-	-	-	-	1,700	-	-	-	-	-	-	-	14.56	-	-
董事	姜禮文																										
董事	魏增基																										
董事	富頂投資																										
董事	潘育麒																										
獨立董事	賴靜瑤																										
獨立董事	吳景淞																										

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註 9)	合併報表內所有公司(註 10)I	本公司(註 9)	合併報表內所有公司(註 10)J
低於 2,000,000 元	全部董事	全部董事	姜禮文,魏增基,吳景淞 富頂投資,賴靜瑤	姜禮文,魏增基,吳景淞 富頂投資,賴靜瑤
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	許誠焰, 潘育麒	許誠焰, 潘育麒
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	7	7	7	7

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

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

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會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、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

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

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

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

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

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

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

2. 監察人之酬金

97 年度 單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金								A、B、C 及 D 等四 項總額占稅後純益 之比例% (註 8)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註 3)		<u>業務執行費用(D)</u> (註 4)				
		本公司	合併報表 內所有公 司 (註 5)	本公司	合併報表 內所有公 司 (註 5)	本公司	合併報表 內所有公 司 (註 5)	本公司	合併報表 內所有公 司 (註 5)	本公司	合併報表 內所有公 司 (註 5)	
監察人	馮寶珍	-	-	-	-	155	-	200	-	0.51	-	-
監察人	丁華國											
監察人	陳宣全											

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+ D)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司(註 7) E
低於 2,000,000 元	全部監察人	全部監察人
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

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

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

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會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：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

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

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

3. 總經理及副總經理之酬金

97 年度 單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及特支費 等等(B) (註 3)		盈餘分配之員工紅利金額(C) (註 4)				A、B 及 C 等三項總 額占稅後純益之比 例(%) (註 9)		取得員工認股權憑 證數額(註 5)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 10)
		本公司	合併報表 內所有公 司(註 6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本公司		合併報表內所 有公司(註 5)		本公司	合併報表 內所有公 司(註 6)	本公司	合併報表 內所有公 司(註 6)	
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
總經理	潘育麒	3,373	-	-	-	-	-	-	1,400	-	-	6.84	-	-	-	無
副總經理	孫金釗															

*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)	合併報表內所有公司(註 8)E
低於 2,000,000 元	孫金釗	孫金釗
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	潘育麒	潘育麒
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	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)
- 註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。
- 註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。
- 註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- *本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

97 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	1,740	-	1,740	2.49
	副總經理	孫金釗				
	財務經理	謝杰儒				

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

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

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

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

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

(四)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

	97 年度	96 年度	酬金政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性
董事酬金總額占稅後純益比例	5.18%	4.68%	依章程規定，董事監察人酬勞為該次可分配盈餘金額之 5%，呈正相關
監察人酬金總額占稅後純益比例	0.51%	0.39%	依章程規定，董事監察人酬勞為該次可分配盈餘金額之 5%，呈正相關
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	6.84%	4.42%	1. 薪資： 依公司訂定之薪資結構表及核決權限表辦理。 2. 員工紅利： 依章程規定，員工紅利為該次可分配盈餘金額之 15%；按員工之年資、職級及績效之加權基數發放。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 6 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列) 席次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	許誠焰	6	0	100%	
董事 a	姜禮文	6	0	100%	
董事 b	魏增基	3	0	50%	
董事 c	富頂投資- 李嘉幼	5	0	83%	
董事 d	潘育麒	6	0	100%	
獨立董事 a	吳景淞	3	0	50%	
獨立董事 b	賴靜瑤	1	0	17%	
監察人 a	馮寶珍	4	0	67%	
監察人 b	丁華國	1	0	17%	
監察人 c	陳宣全	1	0	17%	

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：**無設立審計委員會。**
- 四、監察人組成及職責：
 - (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，且監察人可隨時與公司員工溝通，並得列席董事會提意見，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，溝通暢通。**
- 五、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、董事會決議結論以及公司對監察人陳述意見之處理：**皆依規定辦理。**

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

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

(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。

(三)、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益		
(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	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。	無
(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	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。	無
(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	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。	無
二、董事會之組成及職責		
(一)公司設置獨立董事之情形	設置二席符合規定之獨立董事	無
(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	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。	無
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	建立發言人制度，利害關係人可隨時連絡公司。	無
四、資訊公開		
(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	本公司相關財務業務等訊息，已依法令規定揭露於公開資訊觀測站。	無
(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)	公司指定專人負責定期及不定期於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。	無
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	目前無設置	目前董事於平日即參與公司運作，並有獨立監察人審查公司相關業務，且有會計師以獨立超然之

		立場審查公司相關業務，在考量目前公司規模，現行並無迫切設立審計委員會之需要，爾後將評估公司需求設置各類專門委員會。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司已依「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. 股東會議事規則。5. 董事會議事規範。6. 董事及監察人選任程序。 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：無。		
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。		
十、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：不適用。 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)、履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。

1. 人權、員工權益：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。
2. 環保：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。

(五)、 公司如有訂定公司治理守則及其相關規章其查詢方式：本公司網站。

(六)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：本公司網站。

(七)、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

內部控制聲明書

日期：九十八年三月十九日

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

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據財政部證券暨期貨管理委員會訂頒「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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十八年三月十九日董事會通過，出席董事六人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

誠遠科技股份有限公司

董 事 長：許誠焰

總 經 理：潘育麒

- 2、委託會計師專案審查內部控制制度者應揭露會計師審查報告：無。

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

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

日期	類別	摘要
97.03.26	董事會	承認九十六年度營業報告書及決算表冊、盈餘分配。
		盈餘轉增資案。
		確定九十七年度股東常會提案權相關事宜
		通過 96 年度內部控制制度聲明書
		擬定 6 月 19 日召開 97 年度股東常會
97.6.19	股東會	承認九十六年度營業報告書及決算表冊、盈餘分配。
		盈餘轉增資案。
97.7.16	董事會	96 年度盈餘分配除權息及基準日相關事宜。
97.8.5	董事會	買回公司股份用以維護公司信用及股東權益並出具聲明書
97.8.22	董事會	承認 97 年 Q2 財報
97.11.4	董事會	庫藏股辦理減資基準日討論案
97.12.18	董事會	98 年度稽核計畫照案通過
98.03.19	董事會	承認九十七年度營業報告書及決算表冊、盈餘分配。
		修訂本公司章程。
		修訂取得或處分資產處理程序
		修訂資金貸與他人作業程序
		修訂背書保證作業程序
		確定九十八年度股東常會提案權相關事宜
		通過 97 年度內部控制制度聲明書
		擬定 6 月 16 日召開 98 年度股東常會

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

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

四、會計師公費資訊：公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

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

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

七、最近年度及截至年報刊日止，董事、監察人、經理人及持股比例百分之十以上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	9 7 年 度		當年度截至 4 月 18 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	322,895	-	-	-
董事	姜禮文	(40,738)	-	(9,000)	-
董事	魏增基	122,441	-	-	-
董事	富頂投資 (股)公司	90,415	-	-	-
董事	潘育麒	86,450	-	-	-
獨立董事	吳景淞	-	-	-	-
獨立董事	賴靜瑤	-	-	-	-
監察人	馮寶珍	88,210	-	-	-
監察人	丁華國	-	-	-	-
監察人	陳宣全	-	-	-	-

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、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

本公司前十大股東間並無互為財務會計準則公報第六號關係人之關係。

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	1.97%	-	-	20,545,354	1.97%
王宏數位科技股份有限公司	500,000	2.87%	-	-	500,000	2.87%

註：係公司之長期投資。

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(仟元)	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

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。

98年4月18日 單位：股

股 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	62,451,598	27,548,402	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：

98年4月18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	-	-	20	6,195	10	6,225
持有股數	-	-	41,819,760	576,069,930	6,626,290	624,515,980
持股比例	-	-	6.69	92.25	1.06	100

(三) 股權分散情形：

每股面額十元

98 年 4 月 18 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 份	持 股 比 例 %
1 至 999	1,940	568,134	0.91
1,000 至 5,000	2,454	5,555,332	8.90
5,001 至 10,000	763	5,482,062	8.78
10,001 至 15,000	429	5,238,456	8.39
15,001 至 20,000	140	2,505,431	4.01
20,001 至 30,000	186	4,590,555	7.35
30,001 至 40,000	93	3,280,105	5.25
40,001 至 50,000	49	2,223,252	3.56
50,001 至 100,000	91	6,276,359	10.05
100,001 至 200,000	47	6,313,971	10.11
200,001 至 400,000	17	4,679,618	7.49
400,001 至 600,000	4	1,948,121	3.12
600,001 至 800,000	2	1,312,600	2.10
800,001 至 1,000,000	4	3,754,312	6.01
1,000,001 以上	6	8,723,290	13.97
合 計	6,225	62,451,598	100.00%

(四) 主要股東名單：

98 年 4 月 18 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
許誠焰		2,551,847	4.09
積承投資股份有限公司		1,700,000	2.72
魏增基		1,346,858	2.16
環真科技股份有限公司		1,047,000	1.68
姜禮文		1,042,885	1.67
鄧清政		1,034,700	1.66
富頂投資股份有限公司		994,572	1.59
楊朝雨		984,127	1.58
馮寶珍		970,313	1.55
呂柏森		805,300	1.29

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目 \ 年 度		9 6 年	9 7 年	當 年 度 截 至 98 年 3 月 31 日 (註 8)
每股市價 (註1)	最 高	28.05	16.00	9.70
	最 低	13.00	6.70	6.90
	平 均	20.40	11.50	8.33
每股淨值 (註2)	分 配 前	14.37	13.94	13.83
	分 配 後	14.31	註 9	不適用
每股盈餘	加權平均股數		63,886,598	63,348,754
	每股盈餘 (註3)	調整前	1.64	1.10
		調整後	1.47	註 9
每股股利	現金股利		-	不適用
	無償配股	盈餘配股	1.45	註 9
		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)		12.44	10.45
報酬	本利比 (註6)		-	不適用
分析	現金股利殖利率 (註7)		-	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 9：97 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，股利之發放將採股票股利（含盈餘轉增資、員工分紅轉增資及資本公積轉增資）及現金股利二種方式配合處理，如有適當投資計畫而能增加公司獲利率則採取低現金股利比率政策，以盈餘轉增資或資本公積轉資因應，當資本擴充影響獲利水準時，則採高現金股利政策發放因應。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司九十七年度之盈餘分派案，已於 98 年 3 月 19 日經董事會通過擬議股利分配情形如下：

擬提撥盈餘新台幣 62,451,598 元發放現金股利。

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

年度		98 年度 (預估)	
項目			
期初實收資本額		624,515,980	
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		註
			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		註
			註

註：本公司 97 年並無公開財務預測，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，若有股東權益減項時，應提存相同數額特別盈餘公積，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，得保留部份盈餘後分派之。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

本公司九十七年度盈餘分配案，經董事會通過之擬議分派情形如下：

- (1) 配發員工現金紅利及董事、監察人酬勞金額
 - A. 員工現金紅利：9,425,541 元。
 - B. 董事、監察人酬勞：現金 3,141,847 元。
- (2) 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：
無配發員工股票紅利
- (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
=69,819 仟元/62,452 仟股=1.12 元
註：97 年稅後淨利已扣員工紅利及董監酬勞

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

- (1) 本公司 96 年度實際配發之員工紅利-股票：10,700,000 元
-現金：7,473 元
- (2) 本公司 96 年度配發之董監酬勞：3,569,158 元

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：

公司買回本公司股份情形

98 年 4 月 20 日

買 回 期 次 (註)	第 3 次 (期)
買 回 目 的	維護公司信用及股東權益
買 回 期 間	97.8.6 至 97.10.5
買 回 區 間 價 格	7.70 元至 17.97 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 1,435,000 股
已 買 回 股 份 金 額	16,629,033 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	普通股 1,435,000 股
累積持有本公司股份數量	0
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率 (%)	0

註：欄位多寡視實際發行次數調整。

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、併購或受讓他公司股發行新股辦理情形：無。

七、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

產品/年度	97 年度營業比重	
	金額	比例(%)
晶圓測試	221,432	49.00%
成品測試	226,389	51.00%
合 計	447,820	100.00%

3. 本公司目前之產品(服務)項目

- ☐ 晶圓測試
- ☐ 成品測試

4. 計劃開發之新商品(服務)

- ☐ 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。
- ☐ 觀察未來邏輯 IC 產業走向，鎖定 100MHZ 以下之測試服務為主，100MHZ 以上之測試服務為輔，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之重點，同時針對同業進行策略合作。

(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(FinalTest)，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，台灣半導體產業協會 TSIA 及工研院 IEK(2009/03)指出，台灣測試業因 2008 年下半年受到金融海嘯影響，導致終端需求壓抑，全球 IT 產業景氣持續不佳，下游客戶嚴格清點內部庫存，台灣的半導體測試業估計，2008 年產值為 965 億元，較 2007 年約衰退 5.7%。在整體景氣仍呈現低迷的情況下，預估 2009 年台灣測試業為 785 億新台幣，較 2008 年衰退 18.7%。

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。

2008 年下半年受到金融海嘯影響下，誠遠的營運還能維持獲利，主因類比晶片 IC 設計公司客戶在 2008 年表現搶眼，市占率持續提昇，使得類比晶片設計公司營收成長所致。半導體封測產業雖有大者恆大的趨勢，誠遠能取得類比 IC 之測試利基型市場的競爭優勢，也身受國內類比 IC 設計大廠之青睞。

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(FilpChip, 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時續進行；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每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	96 年度	97 年度	截至 98 年 3 月 31 日止
營業收入淨額	460,140	447,820	60,451
研發支出	6,078	6,620	1,191
研發比例	1.32%	1.48%	1.97%

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 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 LOD Regulator、Power Switch、PWM Control、OP Amplifier、MOSFET 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。

(四)長、短期業發展計畫

1. 短期計畫

①行銷策略

- A. 朝高階、中、低階類比測試市場發展並提昇佔有率。
- B. 鎖定 100MHZ 以下之測試服務為主、100MHZ 以上之測試服務為輔，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。

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. 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。
- 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。

(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		95 年度		96 年度		97 年度	
		銷售金額	(%)	銷售金額	(%)	銷售金額	(%)
內銷		411,391	94.86%	422,984	91.93%	427,007	95.35%
外銷	亞洲	21,182	4.88%	36,656	7.97%	20,813	4.65%
	美洲	1,097	0.26%	500	0.10%	0	0%
	合計	22,279	5.14%	37,156	8.07%	20,813	4.65%
合計		433,670	100%	460,140	100%	447,820	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. 國內市場佔有率

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、其他中、低階 IC 測試之業務。台灣半導體產業協會 TSIA 及工研院 IEK(2009/03)指出，我國 2008 年 IC 測試業產值預估為新台幣 965 億元，本公司 2008 年營業收入為新台幣 4.4 億元，佔國內 IC 測試業產值約 0.46%。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；但以著名之類比 IC 設計公司大部分皆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，雖然台灣半導體產業協會 TSIA 及工研院 IEK(2009/03) 預估 2009 年台灣測試業為 785 億新台幣，將較 2008 年衰退 18.7%。但考量本公司規模尚小，加上主要 IC 設計客戶本身尚有發展空間，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，在資本支出上將轉趨保守，並擲節開支以度景氣低彌，增強本公司在 IC 測試市場之接單競爭力及產能水準，。

4. 競爭利基

①硬體與軟體技術能力

本公司自 81 年成立迄今已屆十七年，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 9002 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、華邦、迅杰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、太欣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，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：

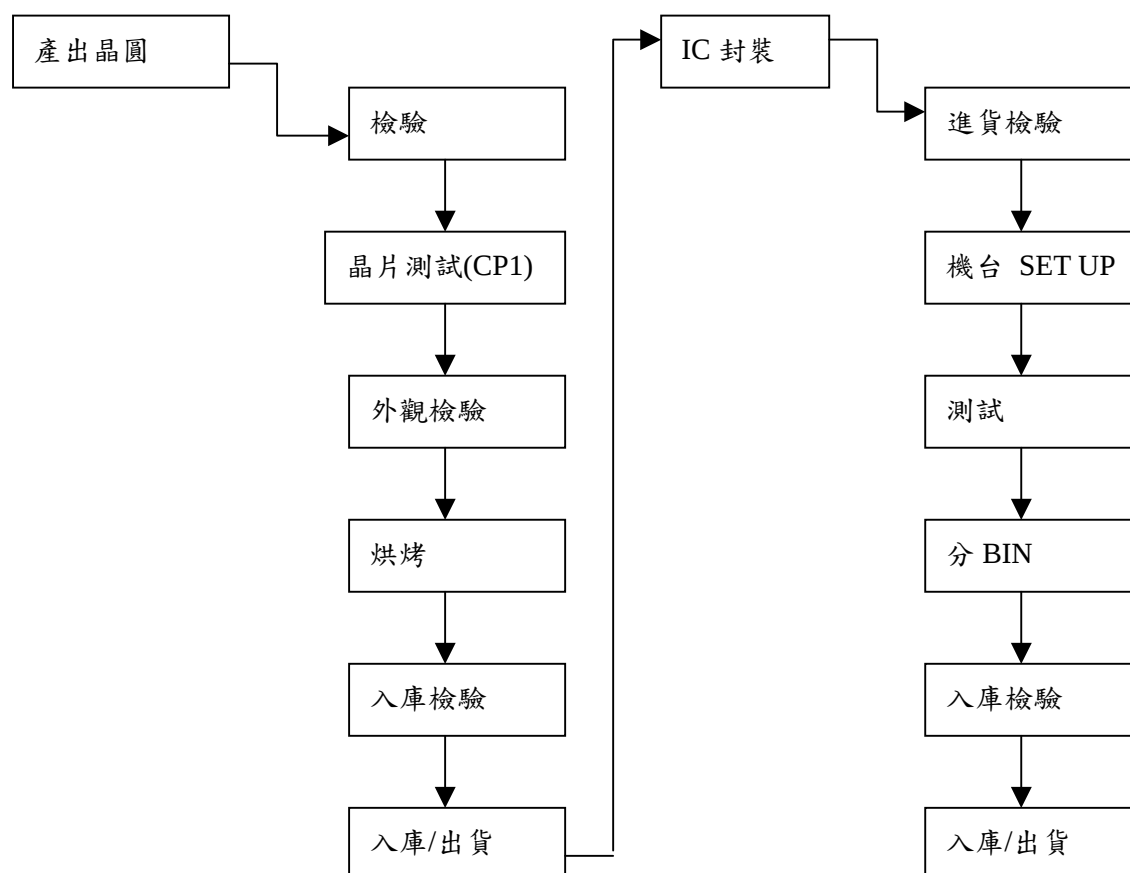
本公司除自行開發 WIP 資訊系統以掌握測試流程外，對於品質方面亦有一套嚴格的執行標準，其品質制度已取得 ISO 9002 之認證，其所提供之服務亦經長期試煉深獲客戶之肯定及信任，此外本公司之高效率生產管理，能提供上游 IC 設計客戶快速而準確的交期服務，均是本公司重要之競爭利基。

(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	晶圓測試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. 最近二年度曾佔銷貨總額 10%以上供應廠商名稱及金額

單位：新台幣仟元

項目	客戶名稱	96 年度銷貨金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	97 年度銷貨金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	增(減)金額	變動比例%	與發行人之關係	最近二年度銷貨金額增減變動原因
1	A	176,118	38.27%	272,772	60.91%	96,654	54.88%	無	業績成長需求增加
2	B	26,053	5.66%	26,983	6.03%	930	3.57%	無	業績成長需求增加
3	C	16,339	3.55%	21,472	4.79%	5,133	31.42%	無	業績成長需求增加

(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	96 年度			97 年度		
		產能(註 1)	產量	產值	產能(註 1)	產量	產值
CP 測試	仟元	-	293	139,441	-	302	131,533
FT 測試	仟顆	-	394,941	160,496	-	380,543	185,474
合計		-		299,937	-		317,007

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	96 年度				97 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
CP 測試	267	221,061	26	36,617	280	200,791	22	20,640
FT 測試	394,428	201,923	513	539	380,183	226,216	360	173
合計		422,984		37,156		427,007		20,813

三、從業員工

年度		96 年度	97 年度	截至 98/3/31
員工 人數	直接員工	255	256	251
	間接員工	17	43	43
	合計	302	299	294
平均年歲		30.60	31.23	32.22
平均服務年資		2.37	2.88	3.82
學歷分布 比率(%)	博士	-		
	碩士	1.32	1.67	1.70
	大專	39.74	36.46	36.74
	高中	55.63	58.53	58.16
	高中以下	3.31	3.34	3.40

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) 民國九十七年度員工教育訓練支出為新台幣 46,269 元。

- (2) 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。訓練規範為課程訓練、工作中學習、認證評鑑。鼓勵員工自我學習，以達人才培育，能力提昇及經驗傳承之訓練目標。

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。

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。

4. 勞資間之協議與各項員工權益權益維護措施：

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。

（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	97.07.01~99.6.30	測試保密合約	無
廠房及機器設備租賃合約	台測科技(股)公司	96.01.10~99.01.09	廠房及機器設備租賃合約	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明資產負債表

單位：

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 98 年 3 月 31 日 財務資料 (註3)
		93 年	94 年	95 年	96 年	97 年	
流 動 資 產		161,786	324,347	437,488	369,029	398,218	399,932
基 金 及 投 資		22,724	22,724	22,724	18,642	13,942	13,942
固定資產 (註 2)		358,510	367,544	397,835	517,977	518,013	491,344
無 形 資 產		-	-	-	-	-	-
其 他 資 產		73,140	15,598	13,006	8,521	8,828	8,828
資 產 總 額		616,160	730,213	871,053	914,169	939,001	914,046
流動負債	分配前	25,788	214,789	90,495	68,891	68,724	50,260
	分配後	46,320	216,979	94,860	72,467	(註 4)	
長 期 負 債		198,922	73,846	49,230	24,614	-	-
其 他 負 債		-	-	-	-	-	-
負債總額	分配前	224,710	288,635	139,725	93,505	68,724	50,260
	分配後	245,242	290,825	144,090	97,081	(註 4)	
股 本		343,757	356,451	496,327	571,060	624,516	624,516
資 本 公 積		54,627	64,036	136,384	133,913	131,634	131,634
保留盈餘	分配前	42,128	70,153	123,036	115,691	114,127	107,636
	分配後	21,596	25,768	34,938	44,309	(註 4)	
金融商品未實現 損 益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		-	-	-	-	-	-
未認列為退休金 成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股 東 權 益 總 額	分配前	391,450	441,578	731,328	820,664	870,277	863,786
	分配後	370,918	439,388	726,963	817,088	(註 4)	

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98年03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字列編，並註明其情形及理由。

(二) 簡明損益表

單位：

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 98年3月31日 財務資料(註2)
	93年	94年	95年	96年	97年	
營業收入	219,705	324,854	433,670	460,140	447,820	60,451
營業毛利	60,814	93,058	157,478	160,203	131,125	2,083
營業損益	28,816	53,579	114,062	113,967	82,745	-6,561
營業外收入及利益	4,695	4,850	3,345	3,461	2,815	210
營業外費用及損失	9,843	5,586	3,371	6,425	6,164	140
繼續營業部門 稅前損益	23,668	52,843	114,036	111,003	79,396	-6,491
繼續營業部門 損益	23,315	48,557	100,936	93,701	69,818	-6,491
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	23,315	48,557	100,936	93,701	69,818	-6,491
每股盈餘	0.70	1.36	2.13	1.64	1.10	-0.10

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98年03月31日的財務資料。

3：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。

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。

(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
93	致遠會計師事務所	洪茂益、張志銘	無保留意見
94	致遠會計師事務所	洪茂益、楊建國	標準式無保留意見
95	致遠會計師事務所	張志銘、楊建國	標準式無保留意見
96	安永會計師事務所	洪茂益、張志銘	無保留意見
97	安永會計師事務所	洪茂益、張志銘	修正式無保留意見

註：致遠會計師事務所96年更名為安永會計師事務所

二、財務分析：

年 度 (註 1)		最近五年度財務析					當 年 度 截 至 98 年 3 月 31 日 (註 3)	
分析項目 (註 2)		93 年	94 年	95 年	96 年	97 年		
財務 結構 (%)	負債占資產比率	36.47	39.53	16.04	10.23	7.32	5.50	
	長期資金占固定資產比率	164.67	140.23	196.20	163.19	168.00	175.80	
償債 能力 %	流動比率	627.37	151.01	483.44	535.67	579.45	795.73	
	速動比率	624.45	149.21	479.80	525.11	575.07	790.99	
	利息保障倍數	7.06	12.75	40.84	55.49	58.00	-45.36	
經 營 能力	應收款項週轉率 (次)	4.72	4.24	3.60	3.43	3.88	2.94	
	平均收現日數	77	86	101	106	94	124	
	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)	0.64	0.89	1.13	1.00	0.86	0.48	
	總資產週轉率 (次)	0.40	0.48	0.54	0.52	0.48	0.26	
獲利 能力	資產報酬率 (%)	4.74	7.71	12.88	10.67	7.65	-2.76	
	股東權益報酬率 (%)	5.78	11.66	17.21	12.07	8.26	-2.99	
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	8.38	15.03	22.98	19.96	13.25	-4.20
		稅前純益	6.89	14.82	22.98	19.44	12.71	-4.16
	純益率 (%)	10.61	14.95	23.27	20.36	15.59	-10.74	
	每股盈餘 (元)	0.7	1.49	2.13	1.64	1.10	-0.42	
現金 流量	現金流量比率 (%)	299.82	41.15	177.47	292.66	320.30	364.03	
	現金流量允當比率 (%)	71.85	73.38	96.95	102.30	117.73	140.97	
	現金再投資比率 (%)	9.69	9.07	14.03	15.43	15.33	8.36	
槓桿 度	營運槓桿度	5.94	4.11	2.70	2.81	3.65	-5.13	
	財務槓桿度	1.16	1.09	1.03	1.02	1.02	0.98	
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. 償債能力方面：因銀行借款償還，致利息支出減少；負債比率降低及利息保障倍數增加。								
2. 獲利能力方面：因客戶價格下降，故獲利稍受影響，將以降低成本因應。								
3. 現金流量方面：因營業活動之淨現金流入較前期增加，應付設備款及所得稅款減少所致。								

* 若有編製合併報表者，得一併揭露合併財務比率分析。

註 1：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

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 98 年 03 月 31 日的財務資料。

註 4：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 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註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. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

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。

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

董事會造送本公司九十七年度資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等各項表冊，業經安永會計師事務所洪茂益會計師與張志銘會計師查核竣事，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

本公司九十八年股東常會

誠遠科技股份有限公司

監察人： 馮寶珍

中華民國九十八年三月十二日

四、最近年度財務報表：請參閱年報第 60 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：無。

六、公司及其關係企業最近度及截至年報刊日止，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、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表：

項目 \ 年度	97 年度	96 年度	差異		說明
			金額	%	
流動資產	\$398,218	\$369,029	\$29,189	7.91%	註 1
固定資產	518,013	517,977	36	0.01%	
其他資產	22,770	27,163	(4,393)	(16.17)%	
資產總額	939,001	914,169	24,832	2.72%	
流動負債	68,724	68,891	(167)	(0.24)%	註 2
長期負債	0	24,614	(24,614)	(100.00)%	
負債總額	68,724	93,505	(24,781)	(26.50)%	
股本	624,516	571,060	53,456	9.36%	
資本公積	131,634	133,913	(2,279)	(1.70)%	
保留盈餘	114,127	115,691	(1,564)	(1.35)%	
股東權益其他項目	-	-			
股東權益總額	870,277	820,664	49,613	6.05%	
1. 增減變動之原因及影響：					
註 1：主係提列以成本衡量之金融資產減損。					
註 2：銀行長期借款到期還本。					
2. 未來因應計劃：本公司本年度相對於 96 年度，並無重大變化，故尚無重大因應計劃。					

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	九十七年度	九十六年度	增(減)金額	變動增(減)比例(%)	說明
營業收入總額	\$448,145	\$460,644	\$(12,499)	(2.71)	
減：銷貨折讓	<u>(325)</u>	<u>(504)</u>	(179)	35.51	
營業收入淨額	447,820	460,140	(12,320)	(2.68)	
營業成本	<u>(316,695)</u>	<u>(299,937)</u>	16,758	5.59	
營業毛利	131,125	160,203	(29,078)	18.15	
營業費用	<u>(48,380)</u>	<u>(46,236)</u>	2,144	4.64	
營業淨利	82,745	113,967	(31,222)	(27.40)	註 1
營業外收入及利益	2,815	3,461	(646)	(18.67)	
營業外費用及損失	<u>(6,164)</u>	<u>(6,425)</u>	(261)	(4.06)	
繼續營業部門稅前淨利	79,396	111,003	(31,607)	(28.47)	註 1
所得稅費用	<u>(9,578)</u>	<u>(17,302)</u>	(7,724)	(44.64)	
稅後淨利	<u>\$69,818</u>	<u>\$93,701</u>	(23,883)	(25.49)	註 2

1. 增減變動說明：

註 1：主係認列員工費用分紅化 12,592 仟元及客戶降低售價所致。

註 2：主係遞延所得稅利益減少所致。

2. 預期銷售數量與其依據：本公司今年度因應半導體景氣低迷情形下，在資本支出上將力求保守，以維持現有生產規模為原則。預期晶圓測試銷售數量為 238,000（片），成品測試銷售數量為 394,000（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，在資本支出上將轉為保守，並擲節開支以度景氣低迷，增強本公司在 IC 測試市場之接單產能水準。

(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	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
CP 測試	\$(28,339)	\$(44,162)	\$12,191	\$7,936	\$4,304.57
FT 測試	<u>(1,051)</u>	<u>31,308</u>	<u>(30,829)</u>	<u>(2)</u>	<u>1,527.83</u>
合計	<u>\$(29,390)</u>	<u>\$(12,854)</u>	<u>\$(18,638)</u>	<u>\$7,934</u>	<u>\$5,832.40</u>

三、現金流量

(一) 最近年度流動性分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日	增(減)比例
現金流量比率	320.30%	292.66%	9.44%
現金流量允當比率	117.73	102.30	15.08
現金再投資比率	15.33	15.43	(0.65)
增減變動分析說明：			
1. 本期現金流量比率因營業活動之淨現金流入較前期增加，本期應付設備款及所得稅款較前期減少致使比率上升。			
2. 流動性不足之改善計畫：並無此情形。			

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額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救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$291,531	\$105,000	\$105,979	\$209,552	-	-
1. 本年度現金流量變動情形分析：					
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。					
投資活動：主係購置固定資產。					
融資活動：主係償還借款、支付現金股利及董監酬勞。					
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：並無此情形。					

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	
				97 年度	98 年度
購置機器設備	自有資金及 銀行融資	97.06	100,000	110,000	-

(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
97	積體電路測試及加工	註	註	19,000	3,800
98	積體電路測試及加工	註	註	40,000	10,000
99	積體電路測試及加工	註	註	40,000	11,200

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。

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

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，97年度利息支出僅佔營收 0.31%，對公司損益影響程度低。

匯率變動方面，外銷比例不高，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。

通貨膨脹方面，由於全球景氣狀況不佳，利率調降，多數國家多思考通貨緊縮之課題，在成本與售價下滑之趨勢下，影響互相抵銷，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。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 6,000 仟元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司最近年度並未受國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事。

(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及可能風險：無。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(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及風險：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二) 訴訟或非訟事件

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：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

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。

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九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，誠遠科技股份有限公司之員工分紅及董監酬勞自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會新發布(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定處理。

此 致

誠遠科技股份有限公司 公鑒

安永會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(91)台財證(六)第 144183 號
(87)台財證(六)第 65315 號

張志銘

會計師

洪茂益

中華民國九十八年一月二十一日

誠遠科技股份有限公司
資產負債表
民國九十七年十二月三十一日
及民國九十六年十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		負債及股東權益			九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
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	\$291,531	31.05	\$232,263	25.41	2120	應付票據		\$104	0.01	\$78	0.01
1120	應收票據淨額	二及四.2	6,658	0.71	13,870	1.52	2140	應付帳款		7,782	0.83	11,032	1.21
1140	應收帳款淨額	二及四.3	92,798	9.88	114,133	12.48	2160	應付所得稅	二及四.17	-	-	894	0.10
1160	其他應收款		4,166	0.44	58	0.01	2170	應付費用	二及四.9	34,362	3.66	25,092	2.75
1260	預付款項		3,008	0.32	7,275	0.80	2224	應付設備款		-	-	6,511	0.71
1280	其他流動資產		57	0.01	132	0.01	2271	一年內到期之長期借款	四.8及六	24,614	2.62	24,616	2.69
1286	遞延所得稅資產淨額	二及四.17	-	-	1,298	0.14	2272	其他流動負債		1,862	0.20	668	0.07
	流動資產合計		398,218	42.41	369,029	40.37	2280	流動負債合計		68,724	7.32	68,891	7.54
14xx	基金及投資							長期負債					
142102	以成本衡量之金融資產	二及四.4	13,942	1.48	18,642	2.04	24xx	長期借款	四.8及六	-	-	24,614	2.69
15xx	固定資產	二、四.5及六					2420	負債合計		68,724	7.32	93,505	10.23
1501	土地		32,272	3.44	32,272	3.53		股本	四.10				
1521	房屋及建築物		63,499	6.76	63,299	6.92	31xx	普通股		624,516	66.51	571,060	62.47
1531	機器設備		947,200	100.87	832,635	91.08	3110	資本公積	四.11				
1551	運輸設備		9,779	1.04	9,136	1.00	32xx	普通股股票發行溢價		49,752	5.30	50,895	5.57
1561	辦公設備		11,234	1.20	11,403	1.25	3211	轉換公司債轉換溢價		73,965	7.87	75,101	8.21
1681	什項設備		19,484	2.08	18,675	2.04	3213	處分資產增益		101	0.01	101	0.01
	成本合計		1,083,468	115.39	967,420	105.82	3240	轉換公司債應付利息補償金		7,816	0.83	7,816	0.85
15X9	減：累計折舊		(565,455)	(60.22)	(461,029)	(50.43)	3281	保留盈餘					
1672	預付設備款		-	-	11,586	1.27		法定盈餘公積	四.12	43,260	4.61	33,890	3.71
	固定資產淨額		518,013	55.17	517,977	56.66	33xx	未分配盈餘	四.13	70,867	7.55	81,801	8.95
18xx	其他資產						3310	庫藏股票	二及四.14	-	-	-	-
1801	出租資產淨額	二及四.6	-	-	-	-	3350	股東權益合計		870,277	92.68	820,664	89.77
1820	存出保證金	七	7,500	0.80	7,500	0.82	3510						
1848	催收款項淨額	二及四.7	-	-	-	-							
1860	遞延所得稅資產淨額	二及四.17	1,328	0.14	1,021	0.11							
	其他資產合計		8,828	0.94	8,521	0.93							
	資產總計		\$939,001	100.00	\$914,169	100.00		負債及股東權益總計		\$939,001	100.00	\$914,169	100.00

(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
損 益 表
民國九十七年一月一日至十二月三十一日
及民國九十六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	九十七年度		九十六年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	二及四.15				
4600	勞務收入		\$448,145	100.07	\$460,644	100.11
4619	減：勞務收入折讓		(325)	(0.07)	(504)	(0.11)
	營業收入淨額		447,820	100.00	460,140	100.00
5000	營業成本					
5600	勞務成本		(316,695)	(70.72)	(299,937)	(65.18)
5910	營業毛利		131,125	29.28	160,203	34.82
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(14,513)	(3.24)	(15,086)	(3.28)
6200	管理及總務費用		(27,246)	(6.08)	(25,072)	(5.45)
6300	研究發展費用		(6,621)	(1.48)	(6,078)	(1.32)
	營業費用合計		(48,380)	(10.80)	(46,236)	(10.05)
6900	營業淨利		82,745	18.48	113,967	24.77
7100	營業外收入及利益	二 二				
7110	利息收入		1,812	0.40	1,997	0.43
7131	處分固定資產利益		961	0.22	170	0.04
7160	兌換利益		-	-	-	-
7210	租金收入		-	-	1,214	0.26
7480	其他收入		42	0.01	80	0.02
	營業外收入及利益合計		2,815	0.63	3,461	0.75
7500	營業外費用及損失	二 二 二				
7510	利息費用		(1,393)	(0.31)	(2,037)	(0.45)
7530	處分固定資產損失		(61)	(0.02)	(13)	-
7560	兌換損失		(10)	-	(286)	(0.06)
7630	金融資產減損損失		(4,700)	(1.05)	(4,082)	(0.89)
7880	其他損失		-	-	(7)	-
	營業外費用及損失合計		(6,164)	(1.38)	(6,425)	(1.40)
7900	本期稅前淨利	二及四.17	79,396	17.73	111,003	24.12
8111	所得稅費用		(9,578)	(2.14)	(17,302)	(3.76)
9600	本期淨利		\$69,818	15.59	\$93,701	20.36
9950	基本每股盈餘(元)	二及四.18				
9910	本期稅前淨利		\$1.25		\$1.74	
9911	所得稅費用		(0.15)		(0.27)	
9950	本期淨利		\$1.10		\$1.47	
9850	稀釋每股盈餘(元)					
9810	本期稅前淨利		\$1.23			
8111	所得稅費用		(0.15)			
9850	本期淨利		\$1.08			

(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

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

及民國九十六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		庫藏股票	合 計
				法定盈餘公積	未分配盈餘		
民國九十六年一月一日餘額		\$496,327	\$136,384	\$23,797	\$99,239	\$(24,419)	\$731,328
九十五年度盈餘指撥及分配	四.13						
法定盈餘公積				10,093	(10,093)		-
董監事酬勞					(4,359)		(4,359)
員工紅利		13,070			(13,076)		(6)
股票紅利		70,663			(70,663)		-
註銷庫藏股票	二及四.14	(9,000)	(2,471)		(12,948)	24,419	-
九十六年度淨利					93,701		93,701
民國九十六年十二月三十一日餘額		571,060	133,913	33,890	81,801	-	820,664
九十六年度盈餘指撥及分配	四.13						
法定盈餘公積				9,370	(9,370)		-
董監事酬勞					(3,569)		(3,569)
員工紅利		10,700			(10,707)		(7)
股票股利		57,106			(57,106)		-
購入庫藏股票	二及四.14					(16,629)	(16,629)
註銷庫藏股票	二及四.14	(14,350)	(2,279)			16,629	-
九十七年度淨利					69,818		69,818
民國九十七年十二月三十一日餘額		<u>\$624,516</u>	<u>\$131,634</u>	<u>\$43,260</u>	<u>\$70,867</u>	<u>\$-</u>	<u>\$870,277</u>

(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

現金流量表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日
及民國九十六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	九十七年度	九十六年度	項 目	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期淨利	\$69,818	\$93,701	購置固定資產	(117,324)	(232,100)
調整項目：			出售固定資產	1,292	300
折舊費用(含出租資產)	110,385	97,796	投資活動之淨現金流入(出)	(116,032)	(231,800)
各項攤提	-	43			
處分固定資產利益	(900)	(157)	融資活動之現金流量：		
金融資產減損損失	4,700	4,082	舉借(償還)長期借款	(24,616)	(24,616)
應收票據淨額(增加)減少	7,212	21,079	支付員工紅利	(7)	(6)
應收帳款淨額(增加)減少	21,335	(11,776)	支付董監酬勞	(3,569)	(4,359)
其他應收款(增加)減少	(4,108)	218	庫藏股票增加	(16,629)	-
預付款項(增加)減少	4,267	(3,978)	融資活動之淨現金流入(出)	(44,821)	(28,981)
其他流動資產(增加)減少	75	(9)			
遞延所得稅資產－流動(增加)減少	1,298	3,757	本期現金及約當現金增加(減少)數	59,268	(59,168)
遞延所得稅資產－非流動(增加)減少	(307)	4,435	期初現金及約當現金餘額	232,263	291,431
應付票據增加(減少)	26	78	期末現金及約當現金餘額	\$291,531	\$232,263
應付帳款增加(減少)	(3,250)	1,220			
應付所得稅增加(減少)	(894)	(7,744)	現金流量資訊之補充揭露：		
應付費用增加(減少)	9,270	145	本期支付利息(不含資本化之利息)	\$1,393	\$2,037
其他流動負債增加(減少)	1,194	(1,277)	本期支付所得稅	\$13,273	\$16,854
			支付現金購置固定資產		
			購置固定資產	\$110,813	\$218,074
			應付設備款(增加)減少	6,511	14,026
			支付現金	\$117,324	\$232,100
			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	\$24,614	\$24,616
營業活動之淨現金流入(出)	220,121	201,613	應付董監酬勞及員工紅利增加(減少)數	\$-	\$4,365

(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
民國九十七年十二月三十一日
及民國九十六年十二月三十一日
(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。本公司民國九十七年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日之員工人數分別為 299 人及 353 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十六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. 備抵呆帳

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

4. 金融資產及金融負債

本公司自民國九十六年度起，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四類。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。

5. 固定資產及出租資產

(1) 固定資產以取得成本為入帳基礎，重大之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。固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產利益，列為當年度之營業外收入及利益，處分固定資產損失則列為營業外費用及損失。

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) 折舊係以平均法計算，各項資產計提之耐用年數如下：

房屋及建築物	10	-	55	年
機器設備	3	-	8	年
運輸設備			5	年
辦公設備	3	-	5	年
什項設備	2	-	8	年

至已屆滿耐用年限之固定資產仍繼續使用者，並就其殘值估列耐用年限提列折舊。

6. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十六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。

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十六年平均攤銷。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

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. 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。

配合九十六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。

10. 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。

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。

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）

12. 庫藏股票

本公司依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，對於取得庫藏股票時以取得成本為入帳基礎。處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額應貸記「資本公積—庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。註銷庫藏股票時，應貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會新發布之(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國九十七年一月一日至十二月三十一日淨利減少 11,160 仟元，基本每股盈餘減少 0.18 元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	97.12.31	96.12.31
現金及週轉金	\$120	\$120
支票及活期存款	225,411	166,143
定期存款	66,000	66,000
合 計	<u>\$291,531</u>	<u>\$232,263</u>

2. 應收票據淨額

	97.12.31	96.12.31
應收票據(一年以內者)	\$6,658	\$13,870
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	<u>\$6,658</u>	<u>\$13,870</u>

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. 應收帳款淨額

	97.12.31	96.12.31
應收帳款(一年以內者)	\$94,153	\$115,488
減：備抵呆帳	(1,355)	(1,355)
淨 額	<u>\$92,798</u>	<u>\$114,133</u>

4. 以成本衡量之金融資產

(1) 民國九十七及九十六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：

	97.12.31			96.12.31		
			持股			持股
<u>未上市(櫃)公司股票－普通股</u>	股數	金額	比率	股數	金額	比率
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	1.97%	20,545,354	12,113	1.97%
大川大立數位影音股份有限公司(原名王宏數位科技股份有限公司)	500,000	12,500	2.87%	500,000	12,500	2.87%
合 計		<u>28,974</u>			<u>28,974</u>	
減：累計減損		<u>(15,032)</u>			<u>(10,332)</u>	
淨 額		<u>\$13,942</u>			<u>\$18,642</u>	

(2) 上述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%。是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○九一○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。

(6) 上開被投資公司大川大立數位影音股份有限公司，經本公司評估其投資價值已發生累計減損 9,147 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）

5. 固定資產

(1) 固定資產之累計折舊明細如下：

項 目	97.12.31	96.12.31
房屋及建築物	\$13,369	\$11,441
機器設備	522,104	421,565
運輸設備	5,461	4,608
辦公設備	8,857	8,155
什項設備	15,664	15,260
合 計	<u>\$565,455</u>	<u>\$461,029</u>

(2) 民國九十七及九十六年度皆無因購置固定資產而須利息資本化之情形。

(3) 民國九十七及九十六年十二月三十一日固定資產(含出租資產)投保金額分別為 159,912 仟元及 160,740 仟元。

(4) 有關固定資產提供擔保或質押情形，請詳附註六。

6. 出租資產淨額

(1) 本公司民國九十七年十二月三十一日無出租資產餘額，而民國九十六年十二月三十一日將機器設備予於出租，其明細如下：

項 目	取得成本	累計折舊	淨 額
<u>96.12.31</u>			
機器設備	<u>\$276</u>	<u>\$(276)</u>	<u>\$-</u>

(2) 民國九十六年十二月三十一日出租資產投保保險金額詳附註四.5 說明。

(3) 租約內容如下：

承租人名稱	租賃起訖日期	租賃標的物	每月租金 及租金收取方式
鴻谷科技股份有限公司	94.12.01~96.01.01	機器設備	每月租金 70 仟元
鴻谷科技股份有限公司	96.01.18~96.02.17	機器設備	每月租金 30 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）

7. 催收款淨額

	97.12.31	96.12.31
催收款(應收帳款)	\$248	\$248
減：備抵呆帳	(248)	(248)
淨 額	\$-	\$-

8. 長期借款

(1) 民國九十七及九十六年十二月三十一日長期借款明細如下：

債權人	利率		期間	借款金額		償還 辦法
	97.12.31	96.12.31		97.12.31	96.12.31	
中華開發工銀 一桃園分行	按德勵財富 資訊公司次 級市場 90 天 期短期票券 均價利率加 計年利率 1.65%計算	按德勵財富 資訊公司次 級市場 90 天 期短期票券 均價利率加 計年利率 1.65%計算	94.12.26- 98.12.26	\$24,614	\$49,230	註 1
減：一年以內到期之長期借款				(24,614)	(24,616)	
一年以上到期之長期借款				\$-	\$24,614	

註 1：按動撥本金共分十三期平均攤還，第一期應自首次動撥日起算屆滿十二個月之當日償還，爾後則以三個月為一期攤還；利息應按月給付。

(2) 有關資產提供質押擔保情形，請詳附註六。

9. 退休金

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。民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日認列之淨退休金成本組成明細如下：

	九十七年度	九十六年度
服務成本	\$708	\$787
利息成本	433	345
退休基金資產之預期報酬	(270)	(207)
淨攤銷與遞延數額	187	187
淨退休金成本	\$1,058	\$1,112

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) 民國九十七及九十六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：

	97.12.31	96.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$-	\$-
非既得給付義務	(8,257)	(9,180)
累積給付義務	(8,257)	(9,180)
未來薪資增加之影響數	(7,854)	(5,470)
預計給付義務	(16,111)	(14,650)
退休基金資產公平價值	10,439	9,000
提撥狀況	(5,672)	(5,650)
未認列過渡性淨給付義務	1,493	1,680
未認列退休金損益	1,809	1,310
補列之應計退休金負債	-	-
應計退休金負債(帳列應付費用項下)	\$(2,370)	\$(2,660)

(2) 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	97.12.31	96.12.31
折現率	2.50%	3.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.50%	3.00%

(3) 截至民國九十七及九十六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，本公司民國九十七及九十六年度已提列之員工退休金分別為 5,545 仟元及 5,177 仟元，其中 901 仟元及 895 仟元尚未提撥，帳列應付費用項下。

10. 股本

本公司民國九十六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 496,327 仟元，每股面額 10 元，分為 49,632,749 股。

本公司於民國九十六年七月三十日經董事會決議辦理註銷庫藏股而減資 9,000 仟元，並決議以同年七月三十一日為減資基準日，該項減資案業奉經濟部經授中字第○九六三二六三○五八○號函核准在案。另本公司於民國九十六年六月二十二

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）

日經股東會決議辦理未分配盈餘轉增資 70,663 仟元及員工紅利轉增資 13,070 仟元，該項增資案於民國九十六年七月二十日經董事會決議以同年八月十六日為增資基準日，增資後本公司額定股本 900,000 仟元，業已發行股本為 571,060 仟元，每股面額 10 元，分為 57,105,998 股。本公司於民國九十七年六月十九日經股東會決議辦理未分配盈餘轉增資 57,106 仟元及員工紅利轉增資 10,700 仟元，該項增資案於民國九十七年七月十六日經董事會決議以同年八月十二日為增資基準日。另本公司於民國九十七年十一月四日經董事會決議辦理註銷庫藏股而減資 14,350 仟元，並決議以同年十一月十二日為減資基準日，該項減資案業奉經濟部經授商字第○九七○一三○○七○○號函核准在案。減資後額定股本為 900,000 仟元，業已發行股本為 624,516 仟元，每股面額 10 元，分為 62,451,598 股。

11. 資本公積

(1) 資本公積明細如下：

	97.12.31	96.12.31
普通股股票溢價	\$49,752	\$50,895
轉換公司債轉換溢價	73,965	75,101
轉換公司債應付利息補償金	7,816	7,816
處分資產增益	101	101
合 計	<u>\$131,634</u>	<u>\$133,913</u>

(2) 依公司法規定，資本公積除用以彌補虧損及撥充資本外，不得使用，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。

(3) 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行之資本公積撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

12. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除填補公司虧損外，不得使用之。惟該項公積已達實收資本百分之六十時，得以其半數撥充股本。

13. 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，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，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後，得保留部份盈餘後分派之。

(2)有關本公司民國九十六年度盈餘分配議案如下：

項 目	96 年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	97 年 6 月 19 日 股東會決議通過	97 年 3 月 26 日 董事會決議通過		
董監事酬勞	\$3,569	\$3,569	\$-	-
員工現金紅利	\$7	\$7	\$-	-
員工股票紅利				
金額	\$10,700	\$10,700	\$-	-
股數(面額每股 10 元)	1,070,000 股	1,070,000 股	-	-
佔 96 年底流通在外股數之比例	1.87%	1.87%	%	-
股東股票紅利	\$57,106	\$57,106	-	-
考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘(註)	1.39 元	1.39 元	-	-

註：盈餘分配所屬年度(96 年度)稅後純益－員工現金股利－員工股票股利－董監事酬勞
盈餘分配所屬年度(96 年度)加權平均流通在外股數

(3) 九十七年員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 9,444 仟元及 3,148 仟元，其估列基礎係依九十七年度每月之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所訂之成數為基礎估列(以 15%及 5%估列)，配發股票紅利之股數計算基礎係民國九十八年度股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響，並認為本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，則列為民國九十八年度之損益。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資

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）

訊觀測站查詢。

(4)股利政策：

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(含盈餘轉增資、員工分紅轉增資、資本公積轉增資)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超過當年度擬發放股東紅利總額之百分之五十，惟考量每股盈餘之維持或有足夠資金支應時，則提高現金股利發放比率。

14. 庫藏股票

本公司於民國九十三年五月二十七日起自證券集中交易市場陸續買回本公司股份，截至民國九十七年十二月三十一日止，其增減變動情形如下：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
<u>97.12.31</u>				
維護公司信用及股東權益	- 仟股	1,435 仟股	1,435 仟股	- 仟股
<u>96.12.31</u>				
轉讓予員工	900 仟股	- 仟股	900 仟股	- 仟股

證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司民國九十七及九十六年度，買回之庫藏股票股數分別為 1,435 仟股及 0 仟股，買回之庫藏股金額分別為 16,629 仟元及 0 仟元。

本公司於民國九十七年十一月四日經董事會決議辦理註銷原為維護公司信用及股東權益所買回之庫藏股 1,435 仟股，減少之庫藏股金額為 16,629 仟元，並按股權比例沖減股本 14,350 仟元、資本公積—股票發行溢價 1,136 仟元及資本公積—轉換公司債轉換溢價 1,143 仟元。

本公司於民國九十六年七月三十日經董事會決議辦理註銷原為轉讓予員工所買回之庫藏股 900 仟股，減少之庫藏股金額為 24,419 仟元，並按股權比例沖減股本 9,000 仟元、資本公積—股票發行溢價 940 仟元、資本公積—轉換公司債轉換溢價 1,386 仟元、資本公積—轉換公司債應付利息補償金 145 仟元及未分配盈餘 12,948 仟元。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權...等權利，另所買回之股份自購入完成日起三年內應將其轉讓予員工，逾期未轉讓者，視為未發行股份，應辦理資本額變更登記。而為維護公司信用及股東

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）

權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

15. 營業收入淨額

營業收入包括：	九十七年度	九十六年度
勞務提供	\$448,145	\$460,644
減：勞務收入折讓	(325)	(504)
營業收入淨額	<u>\$447,820</u>	<u>\$460,140</u>

16. 用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	九十七年度			九十六年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$88,434	\$23,148	\$111,582	\$91,175	\$24,214	\$115,389
勞健保費用	7,708	2,087	9,795	7,303	2,185	9,488
退休金費用	4,778	1,818	6,596	4,281	2,008	6,289
其他用人費用	18,674	5,522	24,196	5,169	998	6,167
折舊費用	108,191	2,194	110,385	95,807	1,982	97,789
攤銷費用	-	-	-	23	20	43

17. 所得稅

(1)遞延所得稅負債與資產明細如下：

	97.12.31	96.12.31
①遞延所得稅資產總額	\$14,730	\$2,319
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	\$13,402	\$-

	97.12.31		96.12.31	
	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：				
呆帳費用之認列所產生之可減除暫時 性差異	\$593	\$148	\$308	\$77

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）

投資損失之認列所產生之可減除暫時性差異	4,082	1,021	4,082	1,021
⑤產生遞延所得稅資產之所得稅抵減		13,561		1,221
		97.12.31	96.12.31	
(2)遞延所得稅資產－流動		\$148	\$1,298	
備抵評價－遞延所得稅資產－流動		(148)	-	
淨遞延所得稅資產－流動		-	1,298	
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		\$-	\$1,298	
(3)遞延所得稅資產－非流動		\$14,582	\$1,021	
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動		(13,254)	-	
淨遞延所得稅資產－非流動		1,328	1,021	
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		\$1,328	\$1,021	
(4)所得稅費用計算如下：		九十七年度	九十六年度	
應付所得稅(當期所得稅費用)		\$16,794	\$23,275	
呆帳費用之認列所產生之遞延所得稅利益		(71)	(24)	
職工福利之認列所產生之遞延所得稅費用		-	2	
投資損失之認列所產生之遞延所得稅利益		-	(1,021)	
所得稅抵減所產生之遞延所得稅利益		(20,790)	(2,103)	
未分配盈餘加徵 10%所得稅費用		104	105	
遞延所得稅資產備抵評價提列(迴轉)數		13,402	(2,932)	
以前年度調整數		139	-	
所得稅費用		\$9,578	\$17,302	

(5)本公司九十五年度(含)以前營利事業所得稅結算申報案件均經稅捐稽徵機關核定在案。

(6)所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減稅額、尚未抵減餘額及最後抵減年度列示如下：

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減餘額	最後抵減年限
促進產業升級條例	機器設備	\$13,561	\$13,561	101 年

(7)本公司增資擴展生產半導體、晶圓、成品測試之投資計劃，符合製造業及其相關技術服務業新增投資六年免徵營利事業所得稅獎勵辦法規定，業經經濟部工業局

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）

工中字第○九二○○三三九二五○號函核准在案，並經財政部於民國九十三年三月十五日經台財稅字第○九三○四六一三七五號函核准自產品開始銷售之日民國九十三年一月一日起連續五年內免徵營利事業所得稅。

(8)兩稅合一及未分配盈餘之相關資訊如下：

	97.12.31	96.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$8,514	\$7,768
八十七年度以後未分配盈餘	\$70,867	\$81,801
	九十七年度(預計)	九十六年度(實際)
股東可扣抵稅額比率	12.01%	11.13%

18. 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：

	九十七年度		九十六年度
期初流通在外股數	57,105,998	股	48,732,749
註銷庫藏股	(537,844)		
96.08.15 盈餘轉增資			
(48,732,749 股×14.50%)			7,066,249
96.08.15 員工紅利轉增資			
(48,732,749 股×2.68%)			1,307,000
97.08.15 盈餘轉增資			
(57,105,998 股×10.00%)	5,710,600		
(57,105,998 股×10.00%)			5,710,600
97.08.15 員工紅利轉增資			
(57,105,998 股×1.87%)	1,070,000		
(57,105,998 股×1.87%)			1,070,000
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	63,348,754	股	63,886,598

	九十七年度				
	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	\$79,396	\$69,818	63,348,754	\$1.25	\$1.10
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響－員					
工分紅	-	-	1,337,726		

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）

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

\$79,396	\$69,818	64,686,480	\$1.23	\$1.08
----------	----------	------------	--------	--------

九十六年度

	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	\$111,003	\$93,701	63,886,598	\$1.74	\$1.47

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	97 年度	96 年度
薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利	\$10,892	\$9,109

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、提供質押或擔保之資產

截至民國九十七及九十六年十二月三十一日止，本公司資產業提供擔保之明細如下：

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）

質押資產名稱	金 額	抵質押機構	擔保性質
<u>97.12.31</u>			
固定資產－機器設備(帳面價值)	<u>\$47,606</u>	中華開發工銀－桃園分行	長期借款
<u>96.12.31</u>			
固定資產－機器設備(帳面價值)	<u>\$74,157</u>	中華開發工銀－桃園分行	長期借款

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司以營業租賃方式承租重大資產之情形如下：

出 租 人	承租標的	租賃期間	每月租金及支付方法	存出保證金
台測科技股 份有限公司	新竹縣新豐鄉池 和段 368、369、 370 地號之土地 及廠房	97.01.10- 98.01.09	每月 2,000 仟元(不含 稅)，於每月 15 日內 以現金或電匯或即期 支票按月支付。	\$7,500

未來各年度租金支出如下：

年 度	金 額
98.01.10~99.01.09	<u>\$24,000</u>

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

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）

金融商品	97.12.31		96.12.31	
	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	\$291,531	\$291,531	\$232,263	\$232,263
應收款項淨額	99,456	99,456	128,003	128,003
其他應收款	4,166	4,166	58	58
以成本衡量之金融資產	13,942	13,942	18,642	18,642
－非流動				
負債				
應付款項	7,886	7,886	11,110	11,110
應付費用	34,362	34,362	25,092	25,092
應付設備款	-	-	6,511	6,511
長期借款(含一年內到期者)	24,614	24,614	49,230	49,230
<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、應收款項淨額、其他應收款、應付款項、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。
- (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：

金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	97.12.31	96.12.31	97.12.31	96.12.31

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）

<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$225,531	\$166,263	\$66,000	\$66,000
應收票據及款項淨額	-	-	99,456	128,003
其他應收款	-	-	4,166	58
以成本衡量之金融資產	-	-	13,942	18,642
－非流動				
<u>負債－非衍生性</u>				
應付票據及款項	-	-	7,886	11,110
應付費用	-	-	34,362	25,092
應付設備款	-	-	-	6,511
長期借款(含一年內到期)	24,614	49,230	-	-
<u>衍生性金融商品</u>				
無。				

- (2) 本公司於民國九十七及九十六年十二月三十一日止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) 本公司民國九十七及九十六年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產皆為 66,000 仟元，金融負債皆為 0 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 225,531 仟元及 166,263 仟元，金融負債分別為 24,614 仟元及 49,230 仟元。
- (4) 本公司民國九十七及九十六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 1,812 仟元及 1,997 仟元，及利息費用總額分別為 1,393 仟元及 2,037 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，因民國九十七年度認列兌換損失僅 10 仟元，故新台幣對美元之匯率變動對本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九十七及九十六年十二月三十一日均為 1,603 仟元，係以資

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）

產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

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246仟元。

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：

民國九十七年十二月三十一日

固定利率

	1 年內
現金及約當現金	\$66,000

浮動利率

	1 年內
現金及約當現金	\$225,531
擔保銀行借款	24,614

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。

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。

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. 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。
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	\$516,166 (註 1)	透過第三地投資設立公司再投資大陸公司	\$12,113	\$-	\$-	\$12,113	1.97%	\$-	\$8,031 (註 2)	\$-	\$12,113	\$12,113	\$522,166

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、部門別財務資訊

1. 產業別財務資訊：本公司係從事各種電子產品之測試、加工、買賣業務，因屬單一產業，故無揭露其產業別資訊之適用。

2. 地區別財務資訊：本公司無國外營運部門。

3. 外銷銷貨資訊：

地區	九十七年度	九十六年度
亞 洲	\$20,813	\$36,656
美 洲	-	500
合 計	\$20,813	\$37,156

4. 重要客戶資訊：本公司對單一客戶之收入占本公司營業收入淨額 10% 以上者如下：

客戶名稱	九十七年度	九十六年度
A 客戶	\$272,772	\$176,118

附表一

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%	\$2,590	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	1.97%	14,945	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 (原名為王宏數位科技股份有限公司)	本公司為該公司法人 董事及監察人	以成本衡量之金融資產－非流動	500,000	12,500	2.87%	3,584	註1
合 計					28,974		\$21,119	
減：累計減損					(15,032)			
淨 額					\$13,942			

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