

股票代號：6287

AMPI

元隆電子股份有限公司

ADVANCED MICROELECTRONIC PRODUCTS, INC.

九十六年度

年 報

中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 三 十 日 刊 印

本公司網址：<http://www.ampi.com.tw>

資訊觀測站網址：<http://newmops.tse.com.tw>

一、 本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱

發言人：范權奏

職稱：財務部協理

電話：03-5770033(代表號)

電子郵件信箱：samy@ampi.com.tw

代理發言人：彭宗信

職稱：業務部經理

電話：(03)5770033

電子郵件信箱：ch_peng@ampi.com.tw

二、 總公司、工廠之地址及電話

地址：新竹市科學工業園區研發二路十四號

電話：(03)5770033

三、 辦理股票過戶機構

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市博愛路 17 號 3 樓

網址：<http://www.sinotrade.com.tw>

電話：(02)2381-6288

四、 最近年度簽證會計師

會計師姓名：佟韻玲、黃素珍會計師

事務所名稱：安永會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號 9 樓

網址：www.ey.com.tw

電話：(02)2720-4000

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所及查詢該海外有價證券資訊方式：無。

六、 公司網址：www.ampi.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	2
一、公司簡介.....	2
參、公司治理報告.....	4
一、組織系統.....	4
二、董事、監察人、總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
三、公司治理運作情形.....	16
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.....	25
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超 過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	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之資訊.....	27
九、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.....	27
肆、募資情形.....	
一、資本及股份.....	28
二、公司債辦理情形.....	33
三、特別股辦理情形.....	34
四、海外存託憑證之辦理情形.....	34
五、員工認股權憑證辦理情形.....	35
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	37
七、資金運用計劃執行情形.....	37
伍、營運概況.....	38
一、業務內容.....	39
二、市場及產銷概況.....	44
三、從業員工.....	50
四、環保支出資訊.....	51
五、勞資關係.....	51
六、重要契約.....	52
陸、財務概況.....	53
一、最近五年簡明資產負債表、損益表.....	54
二、最近五年度財務分析.....	56
三、監察人審查報告.....	58
四、財務報表暨會計師查核報告書.....	59
五、合併財務報表暨會計師查核報告書.....	88
六、公司及其關係企業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.....	88
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	89
一、財務狀況.....	90
二、經營結果.....	91
三、現金流量.....	92
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	92

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劃.....	92
六、風險事項.....	92
七、其它重要事項.....	93
捌、特別記載事項.....	94
一、關係企業相關資料.....	95
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	95
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...	95
四、其它必要補充說明事項.....	95

壹、致股東報告書

本公司九十六年度營業收入為新台幣 1,431,563 仟元，較九十五年度成長 31%，營運轉虧為盈，稅後淨利 12,398 仟元，每股稅後盈餘 0.08 元。在資金方面，營運活動之現金淨流入 213,963 仟元，扣除資本支出及加計融資流入後，全年度約當現金增加 13,155 仟元。經過去幾年不斷的提升品質，開發 POWER 及高壓等利基製程技術，九十六年度年初起客戶訂單需求即強勁成長，惟因產能不足，致使上半年度業績及獲利受限，經過多方面努力，產能瓶頸突破下，下半年起產能開始逐步增加，業績及獲利亦隨之提昇。茲就九十六年度在產能/技術/財務之努力報告如下：

產能方面，在添購瓶頸設備及提升既有機台生產效能雙重策略下，產能由年初月產 2.5 萬片提升至年底月產 3.2 萬片，成長幅度近 3 成。技術方面，在持續精進製程技術，提升生產良率、縮短交期多方努力下，本公司在 MOSFET 及高壓 IC 之業務比重大幅提升。財務方面，在完成私募現增 1.5 億元及公司債 3.68 億元轉換成股本後，本公司在營運績效及財務結構上均有顯著改善。

九十七年初由於全球瀰漫美國次級房貸風暴及全球通貨膨脹雙重負面因素影響下，既有產品訂單能見度較去年不明朗，惟由於過去不斷發展新製程，客戶之新產品仍持續加入生產，成為不景氣中之成長動力，有鑑於此，本公司短期因應策略為 cost down 與產能提升並重，以降低景氣不確定性之衝擊及創造提升毛利空間。有關九十七年度工作方針報告如下：

投資方面，首重提昇機台效能，突破瓶頸機台及降低成本，積極將過去委外加工部分轉為自行生產。業務方面，持續擴大功率、類比、高壓利基市場市佔率及加強客戶認同。研發方面，持續開發新世代利基製程，推出新一代 POWER 及類比製程技術。產能方面，採取先擴充無塵室，再分階段逐步擴充機台方式，第一階段將月產能提升 5 仟片，使擴充後月產能達到 3.7 萬片，下一階段擴充計劃，則視下半年訂單成長狀況而定。

展望未來，本公司認為產業短期景氣循環之起伏為必然之事，長期而言，研發才是奠定公司永續發展之基石，而本公司目前在製程研發上已累積了相當的基礎及口碑，本公司未來將在研發方面持續精進，以開拓新利基市場及增加獲利空間。由於電子相關應用產品仍將繼續朝節能省電、可攜式及輕薄短小趨勢持續擴充成長，相關關鍵零組件採用功率 IC、類比 IC、高壓 IC 等製程技術的需求日益殷切，在品質及成本優勢下，台灣類比 IC 產值全球市場佔有率仍有相當大之成長空間，因此未來 6 吋晶圓利基代工產能需求仍將持續增加，但進入之技術門檻相對卻已逐年提昇。本公司未來將持續擴充產能，開發新製程以滿足此市場成長性需求。

最後 敬祝 各位股東
身體健康，萬事如意。

董事長：陳清忠

貳、公司簡介

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國七十六年六月八日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司地址：新竹市科學工業園區研發二路十四號電話：(03)577-0033

工廠地址：新竹市科學工業園區研發二路十四、十六、十八、二十號

電話：(03)577-0033

分公司地址：台北市安和路一段27號7樓

(三)公司沿革：

民國 76 年：公司成立。初期為以功率半導體 (Power MOSFET) 為主，CMOS 為輔之 4 吋晶圓整合元件製造商 (IDM)，擁有自己之 IC 設計、生產及銷售體系。

民國 82 年：董事會全面改選，由新經營團隊進駐，重新定位公司營運方向，專注於 Metal Gate CMOS IC 製造。

民國 84 年：首次達到月產 20,000 片 4 吋晶圓積體電路。

民國 85 年：增資 18,000 萬元，實收資本額達 60,000 萬元，以增購設備。3.5µm metal gate 小量試產成功。

民國 86 年：向管理局增租研發二路 16 號 1、2 樓，作為無塵室擴充之用。增資 22,500 萬元，實收資本額 82,500 萬元，以擴充生產設備。4 吋晶圓廠之每月產出提昇至 3 萬片。每月營業額提昇至 6 千萬，為當時全國最大之 Metal Gate IC 製造商。

民國 87 年：決定將 4 吋廠改建為 6 吋晶圓廠。開發出當時全國最先進之 3 微米 Metal Gate CMOS 製程。

民國 88 年：2 微米 Metal Gate CMOS 製程開發成功。引進 12V 高壓 (high voltage) CMOS 製程、1.2 微米數位式 CMOS 製程及 30V 功率半導體 (Power MOSFET) 製程。

民國 89 年：現金增資 27,500 萬元，增資後實收資本額 110,000 萬元。與客戶合作開發成功功率半導體 (Power MOSFET) 製程。通過 ISO9002 認證。

民國 90 年：現金增資 16,000 萬元，增資後實收資本額 126,000 萬元。通過 ISO14001 認證。盈餘轉增資 8,977.5 萬元，增資後實收資本額 134,977.5 萬元。開發量產之新製程產品包括 600V/700V 功率半導體 (MOSFET)、0.6 微米 CMOS 製程及 LCD 驅動 IC 製程。

自行開發 0.6 微米 18 伏特、30 伏特、及 40 伏特高壓製程技術。

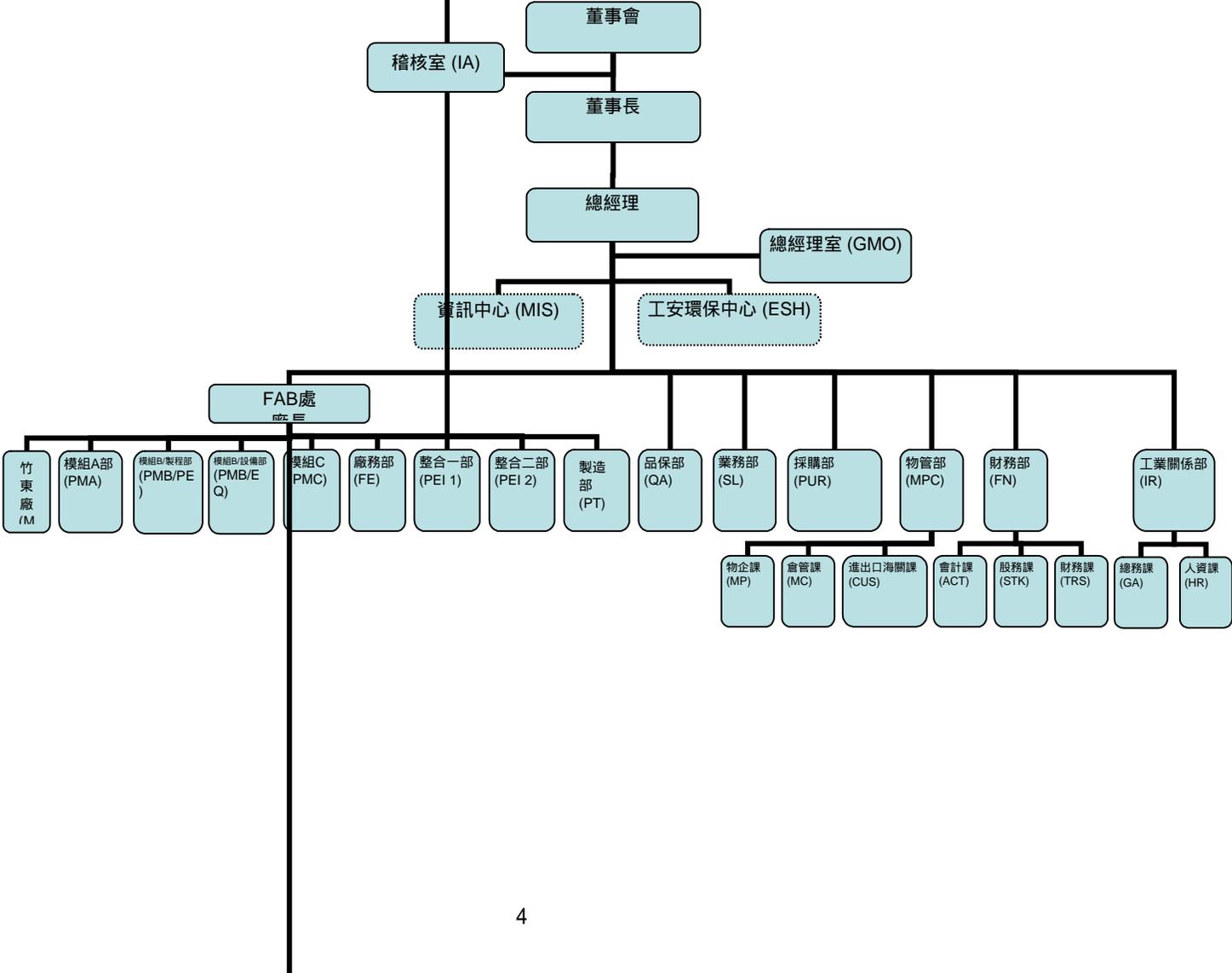
- 民國 91 年 : 0.6 微米 30V、40V 及 1.0 微米 9V 之高壓 CMOS 製程開發及量產。
- 民國 92 年 : 股東常會通過變更公司名稱為元隆電子股份有限公司。
股票於櫃檯買賣中心正式掛牌交易。
通過 ISO 9001 2000 年版認證。
0.6 微米高壓 Mix Mode 9V、12V、18V、30V、40V CMOS 製程量產。
CMOS Image Sensor 產品量產。
- 民國 93 年 : 資本額提高至新台幣 25 億元。
發行 4 億元可轉換公司債。
實施第一次及第二次庫藏股買回制度。
通過 ISO 14001 換證稽查。
0.6 微米 PWMIC 產品量產
- 民國 94 年 : 通過環境管理系統 ISO14001 : 2004 年版換證稽查
高功率 IC 量產。
- 民國 95 年 : 發行員工認股權證普通股 5,800,000 股，認購價 6.65 元。
- 民國 96 年 : 向管理局增租研發二路 14 號 1、2 樓，作為無塵室擴充之用。
私募現增 15,000 萬元，增資後實收資本額 163,207 萬元，6 吋晶圓代工月產 3.2 萬片。
公司債轉換 36,830 萬元，轉換後實收資本額 202,137 萬元。
成立元隆電子區外分公司。
通過 ISO 14001 換證稽查。
通過 OHSAS18001 驗證。

參、公司治理報告

(一)組織系統

1. 組織結構

元隆電子股份有限公司組織圖



2. 各主要部門所職掌業務

主要單位	部 門 工 作 職 掌
總經理室	1.規劃公司的營運方針，並推動、執行各項專案及改善計畫。 2.依據內、外環境情勢提供適時的建議計畫，以助公司政策改善。 3.各項資訊系統、規劃、執行，及安全等推行管理。 4.各項環境、工安、衛生之規劃，執行及改善與稽查等推動管理。
稽核室	1.內控系統建立管制，組織制度規範管理。 2.定期缺失稽查追蹤管理，自評專案規劃管理。 3.營運改善之推動與建議。
資訊中心	負責全公司電腦化之軟硬體規劃、評估、維護及部份軟體之撰寫。
工安環保中心	各項環境、工安、衛生之規劃、執行及改善與稽查等推動管理。
工關部	1.規劃人事制度，及人力資源開發運用。 2.員工潛能激發規劃，工廠安全管理與執行。 3.各類總務相關作業規劃執行。
財務部	1.承接公司短、中、長期發展整體目標與管理。 2.公司營運分析，財務報表及預算編製作業管理規劃。 3.固定資產取得折舊、處分、盤存作業，股務作業管理規劃。
物管部	1.各項物料申購、請購、倉儲、帳籍、盤點作業管理規劃。 2.海關稅務作業處理。 3.物料計劃之擬定與執行。
採購部	1.採購作業執行規劃及供應廠商開發評核管理。 2.進口暨複運出口作業管理。
業務部	1.銷售預測計劃，業務人員作業管理規劃。 2.訂單、交貨、收款作業管理。 3.銷貨折讓作業，客戶服務作業管理。
品保部	1.品質觀念宣導，市場品質調查與改善對策。 2.品質教育訓練規劃，有效處理客戶抱怨及品質不良原因之矯正與預防。
模組 A 部	1.新製程技術之評估與開發及現場製程之管制與改善。 2.維持產品品質穩定並提升良率及現場工安。 3. 設備裝機、改善、維修、保養。
模組 B 部	1.模組新製程開發、驗證與建立，製程良率改善。 2.維持產品品質穩定並提升良率及現場工安。 3. 設備裝機、改善、維修、保養。
模組 C 部	1.新製程技術之評估與開發及現場製程之管制與改善。 2.維護產品品質穩定並提升良率及現場工安。 3. 設備裝機、改善、維修、保養。
廠務部	1.廠務設施之操作與維護。 2.負責水、電、氣等資源，管理規劃及廠務系統品質，無塵室廢水、廢氣之處理。
整合一部	1.製程移轉、開發、改善。 2.處理代工客戶及其產品相關事宜、故障分析與良率之改善工作。
整合二部	1.製程移轉、開發、改善。 2.故障之分析及良率之改善。 3.客戶製程、產品技術諮詢、新產品導入、故障分析、訴願處理。
製造部	1.現場工作人員訓練，安排生產規劃管理。 2.生產運作穩定成長，產能效率發揮及提升規劃。 3.現場品質缺失改進方案。

(二)董事、監察人、總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1.董事及監察人資料

97年3月30日(停止過戶日)

職稱 (註1)	姓名	選任日期	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	榮大投資(股)代表人:陳清忠	94.06.13	3	82.09.03	14,006,419	10.35%	17,088,772	8.45%	10,437,940	5.16%			日本早稻田大學 元隆電子董事長 上仁公司董事長 瑞智(股)監察人	榮大投資(股)董事長 上仁電子(股)董事長 建揚實業(股)董事長	董事 董事及總經理 董事長特別助理	陳周淑華 陳弘元 陳怡均	夫妻 父子 父女
董事	榮大投資(股)代表人:陳弘元	94.06.13	3	82.09.03	14,006,419	10.35%	17,088,772	8.45%	1,060,000	0.52%			耶魯大學經濟博士 史丹佛大學電腦科學碩士 元隆電子總經理	本公司總經理 榮大投資(股)董事 揚盟(股)董事	董事長 董事 董事長特別助理	陳清忠 陳周淑華 陳怡均	父子 母子 兄妹
董事	榮大投資(股)代表人:陳周淑華	94.06.13	3	93.05.17	14,006,419	10.35%	17,088,772	8.45%	853,650	0.42%			實踐家專	榮大投資(股)董事 揚盟(股)董事 建揚實業(股)董事	董事長 董事及總經理 董事長特別助理	陳清忠 陳弘元 陳怡均	夫妻 子女
董事	George Yen	94.06.13	3	91.06.27	0	0%	0	0%	0	0%			University of Chicago, MBA Intey(H.K.)Ltd. Assistant Treasurer	DCG INVESTMENTS LTD. CHIEF INVESTMENT OFFICER 裕隆日產汽車(股)監察人 華東科技(股)監察人	-	-	-
董事	于鴻祺	94.06.13	3	91.06.27	0	0%	0	0%	0	0%			美國普林斯頓大學機械 航空學士 華東科技(股)總經理	華東科技(股)總經理兼董事 華新科(股)公司監察人 瀚宇網俠(股)監察人 瀚宇博德(股)監察人 瀚宇采邑(股)監察人	-	-	-
監察人	揚盟(股)公司代表人:林惠璧	94.06.13	3	82.09.03	829,643	0.61%	1,234,643	0.61%	0	0%			玉川大學文學系	迎祿實業(股)董事			
監察人	揚盟(股)公司代表人:陳國興	94.06.13	3	82.09.03	829,643	0.61%	1,234,643	0.61%	0	0%			開南商工 成吉企業(有)負責人				
監察人	賴圓松	94.06.13	3	91.06.27	0	0%	0	0%	0	0%			台北商專財政稅務科 和鑫光電(股)副總經理 永榮會計師事務所經理	僑威科技(股)公司協理 建揚實業(股)董事			

註1：屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱並應填列下表。

註2：94年6月13日改選董監事。

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3月30日

法人股東名稱(註 1)	法人股東之主要股東(註 2)
榮大投資股份有限公司	陳清忠(0.02%)、陳周淑華(49.98%)、陳弘元(24.9%)、陳怡均(24.6%)
揚盟股份有限公司	周義隆(2%)、陳弘元(22%)、陳周淑華(24%)、陳怡均(22%)

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. 董事及監察人資料

姓名	條件	是否具有 5 年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形										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	
董事長	榮大投資(股) 代表人:陳清忠			✓						✓	✓		✓		-
董事	榮大投資(股) 代表人:陳弘元			✓						✓	✓		✓		-
董事	榮大投資(股) 代表人:陳周淑華			✓	✓					✓	✓		✓		-
董事	George Yen			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
董事	于鴻棋			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
監察人	揚盟(股)公司 代表人:林惠璧			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		-
監察人	揚盟(股)公司 代表人:陳國興			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		-
監察人	賴圓松			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

註：各董事、監察人符合下述各條件者，於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

4. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

97年3月30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	陳弘元	82.07.01	9,973,501	4.93%	1,060,000	0.52%			耶魯大學經濟博士 史丹佛大學電腦科學碩士	榮大投資(股)董事 揚盟(股)董事	董事長 特助	陳怡均	兄妹
董事長特別助理	陳怡均	84.09.15	12,636,414	6.25%	-	-			布朗大學經濟系	無	總經理	陳弘元	兄妹
財務部協理	范權奏	82.03.11	900	0.000%	-	-			文化大學會計系	無	無	無	無
業務部經理	彭宗信	81.09.23	43,360	0.02%	-	-			明新工專電子科	無	無	無	無
廠長	翁志文	77.03.04	21,382	0.01%	-	-			中原大學電機系	無	無	無	無
副廠長 兼模組 A 經理	楊有龍	79.04.02	30,271	0.01%	46,000	0.02%			成功大學石油系	無	無	無	無
模組 B 經理	周眾信	84.07.01	9,090	0.004%	0	0%			中央大學物研所	無	無	無	無
模組 B 經理	洪山燕	92.04.01	0	0.00%	0	0%			明新技術學院工管系	無	無	無	無
模組 C 副理	王裕賢	95.11.01	116,000	0.06%					台灣科技大學機械材料組	無	無	無	無
品管部經理	楊江山	85.12.17	960	0.00%	600	0.00%			逢甲大學機械系	無	無	無	無
製程一部經理	劉慶豐	79.07.02	102,535	0.05%	200	0.00%			中央大學大氣物理系	無	無	無	無
製程二部經理	李明原	83.12.01	6,000	0.003%	-	-			東吳大學物理系	無	無	無	無
廠務部經理	楊見和	77.07.05	196,842	0.10%	10,000	0.005%			明新工專電子科	無	無	無	無
物管部經理	嚴忠耀	89.09.04	775	0.00%	-	-			元智大學工工所	無	無	無	無
內部稽核主任	林玉卿	91.09.04	-	-	-	-			文化大學會計系	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。

5. 96 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

職稱	姓名 (註 1)	董事酬金						A、B 及 C 等三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 及 E 等五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)		盈餘分配之酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)		本公司	合併報表內所有公司 (註 8)	薪資、獎金及特支費等(D) (註 5)		盈餘分配員工紅利(E) (註 6)				員工認股權憑證得認購股數(F) (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)	
董事長	榮大投資(股)代表人:陳清忠	2,782 仟元		-		42 仟元		-	4,070 仟元					480,000 股		55%	-	無
董事	榮大投資(股)代表人:陳弘元																	
董事	榮大投資(股)代表人:陳周淑華																	
董事	George Yen																	
董事	于鴻祺																	

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司(註 9)	合併報表內所有公司 (註 10) G	本公司(註 9)	合併報表內所有公司 (註 10) H
低於 2,000,000 元	榮大投資(股)公司 代表人:陳弘元 榮大投資(股)公司 代表人:陳周淑華 George Yen 于鴻祺		榮大投資(股)公司 代表人:陳周淑華 George Yen 于鴻祺	
2,000,000 元 (含) 5,000,000 元	榮大投資(股)公司 代表人:陳清忠		榮大投資(股)公司 代表人:陳弘元 榮大投資(股)公司 代表人:陳清忠	
5,000,000 元 (含) 10,000,000 元				
10,000,000 元 (含) 15,000,000 元				
15,000,000 元 (含) 30,000,000 元				
30,000,000 元 (含) 50,000,000 元				
50,000,000 元 (含) 100,000,000 元				
100,000,000 元以上				
總計				

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認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列表十五。

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 G 及 H 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

職稱	姓名 (註 1)	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	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	揚盟(股)公司 代表人:林惠璧	120 仟元		-	-	30 仟元		1%	-	無
監察人	揚盟(股)公司 代表人:陳國興									
監察人	賴圓松									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司 (註7) D
低於 2,000,000 元	揚盟(股)公司 代表人:林惠璧 揚盟(股)公司 代表人:陳國興 賴圓松	
2,000,000 元 (含) 5,000,000 元		
5,000,000 元 (含) 10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計		

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分別所領取之酬金，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。

* 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

職稱	姓名 (註 1)	薪資(A) (註 2)		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 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	陳弘元	4,070 仟元								33%		480,000 股		無

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) D
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) 5,000,000 元	陳弘元	
5,000,000 元 (含) 10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計		

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)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

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

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

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，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：

本公司民國96年度係累積虧損，無盈餘分派。

(5) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度董事、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及說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

a. 最近二年度董事、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：

職稱\年度	96年度	95年度	說明
董事、監察人、總經理	酬金總額佔稅後盈餘56%	本年度稅後淨損，故不擬計算列示	兩年度領取之報酬並無重大差異，皆屬薪資及車馬費支出

b. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

董事、監察人之酬金包括報酬、執行業務費用、盈餘分派。在報酬及執行業務費用方面，係參考同業水準情形支付；在盈餘分派方面，係依本公司章程規定辦理，於本公司決算有盈餘時，就可供分配盈餘之百分之五提列為董監酬勞，由董事會擬具分派案，提報股東會通過。

總經理之酬金包括薪資、獎金及特支費、員工紅利、員工認股權憑證等，則係依所擔任之職位及所承擔之責任，參考同業對於同類職位之水準而定。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

(二) 審計委員會運作情形

(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

(四) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

(五) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

(六) 內部控制制度執行狀況

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

(八) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

(九) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者

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

(一) 董事會運作情形：

董事會運作情形資訊

96年董事會開會 7 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	榮大投資(股) 代表人:陳清忠	7		100	
董事	榮大投資(股) 代表人:陳弘元	7		100	
董事	榮大投資(股) 代表人:陳周淑華	7		100	
董事	George Yen		7		
董事	于鴻祺		7		
監察人	揚盟(股)公司 代表人:林惠璧	6		86	
監察人	揚盟(股)公司 代表人:陳國興	4		57	
監察人	賴圓松	5		71	
其它應載事項： 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記錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估。					

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

- (1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以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：本公司未設置審計委員會。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)公司設有發言體系處理上述問題。 (二)本公司與主要股東關係良好，隨時掌握控制。 (三)依本公司轉投資事項處理係依本公司「資產取得與處分管理辦法」、「內部控制制度」、「內部稽核制度」及相關法令規定辦理。	無重大差異
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司已設立獨立董事2席。 (二)本公司董事會已配合法令規範。	無重大差異
三、監察人之組成及職責 (一)公司設置獨立監察人之情形 (二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形	(一)本公司已設立獨立監察人1席。 (二)本公司與監察人之互動良好，溝通管道暢通。	無重大差異
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	(一)本公司有發言人及代理發言人擔任公司溝通管道。	無重大差異
五、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 (二)公司採行其他資訊揭露之方式	(一)本公司網址為： http://www.ampi.com.tw (二)本公司已按法令規範，指派專人負責資訊蒐集及揭露工作，以期能即時揭露影響股東及利害關係	無重大差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(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)	人決策之資訊，並已按法令規範選派適任人員擔任發言人及代理發言人。	
六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	尚未設立。	由監察人代替審議委員會之功能負責審閱與查核。
<p>七、公司如據「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：無。</p> <p>本公司尚未制訂公司治理實務守則，惟本公司之公司治理精神包含於各內部控制制度中，並於員工到職時進行新進員工訓練講習，輔助員工遵循公司規則，並將相關辦法放置於公司內部公開網站，可供員工隨時查閱。</p>		
<p>八、請敘明公司對社會責任(如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等)所採行之制度與措施及履行社會責任情形：本公司成立職工福利委員會，確保員工權益。</p>		
<p>九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等)：</p> <p>董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況皆揭露於公開資訊，本公司董監事出席董事會狀況正常，而本公司董事會並無有利害關係之議案。另為加強公司治理之推行，承銷券商之人員不定期提供公司治理相關法令資訊並隨時告知董監事公司治理相關法令更新。</p>		
<p>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及改善情形：無。</p>		
<p>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。</p>		
<p>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。</p>		
<p>註三：所稱公司自理自評報告，係指依據公司自理自評項目，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。</p>		

(四) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

- (五) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。
- (六) 內部控制制度執行狀況：
- (1) 內部控制聲明書：請參考 p21。
- (2) 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無
- (七) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。
- (八) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：請參考 p22~p24。
- (九) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無。
- (十) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無。

元隆電子股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：九十七年三月十日

本公司民國九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十七年三月十日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

元 隆 電 子 股 份 有 限 公 司

董事長：陳 清 忠

總經理：陳 弘 元

元隆電子股份有限公司九十六年股東常會議事錄

時間：中華民國九十六年六月十五日（星期五）上午九時正

地點：新竹市科學工業園區工業東二路一號（科技生活館308室）

出席：出席股東及代理人代理出席股份總數68,223,994股，佔本公司已發行總股數135,391,864股扣除庫藏股後為130,342,864股之 52.34 %。

列席：邱天一律師 陳志峰協理(致遠)

主席：陳董事長清忠

記錄：范權奏

一、宣佈開會：本次出席股份總數已達法定股數，宣佈開會。

二、主席致詞：（略）

三、報告事項

報告案一(董事會提)

案由：本公司九十五年度營業概況報告，報請 公鑒。

說明：本公司九十五年度營業報告書，請參閱附件一。

報告案二(董事會提)

案由：董事會議事規則修訂案報告，報請 公鑒。

說明：配合法令修正及公司營運所需，擬修訂本公司董事會議事規則，請參照議事手冊。

四、承認事項

承認案一(董事會提)

案由：九十五年度營業報告書及財務報表案（含監察人審查報告），敬請 承認。

說明：

(一)本公司九十五年度財務報表，業經致遠會計師事務所楊文安、黃素珍會計師查核簽證完竣，並出具查核報告書在案。

(二)九十五年度營業報告書、監察人審查報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件二至七。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

承認案二(董事會提)

案由：本公司九十五年度虧損撥補案，敬請 承認。

說明：

一、茲依據本公司章程第二十八條、第二十九條之規定，擬具九十五年度虧損撥補之議案。

二、九十五年度稅後淨損新台幣265,579,006元，本年度待彌補虧損為新台幣593,654,965元。

三、九十五年度虧損撥補表，請參閱附件八。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、討論事項

討論案一(董事會提)

案由：股東會議事規則修訂案，提請 討論。

說明：配合法令修正，擬修訂股東會議事規則部份條文，請參閱附件九。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

討論案二(董事會提)

案由：公司章程修訂案，提請 討論。

說明：配合法令修正及公司營運所需，擬修訂公司章程部份條文，請參閱附件十。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

討論案三(董事會提)

案由：董事及監察人選舉辦法修訂案，提請討論。

說明：配合法令修正，擬修訂本公司董事及監察人選舉辦法，請參照附件十一。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

討論案四(董事會提)

案由：取得或處分資產作業辦法修訂案，提請討論。

說明：配合法令修正及公司營運所需，擬修訂本公司資產取得或處分作業辦法，請參照附件十二。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：上午九時十五分。

元隆電子股份有限公司 董事會會議記錄

董事會屆次	日期	重要決議事項
第七屆第九次	96/3/23	1. 本公司九十五年度營業報告書及財務報表，照案通過。 2. 本公司九十五年度虧損撥補案，照案通過。 3. 本公司九十六年度股東常會之召開時間、地點、議程暨相關事項之說明案，照案通過。
第七屆第十次	96/4/11	1. 擬訂 96 年第一次私募現金增資發行普通股價格及增資基準日相關事宜，照案通過。
第七屆第十一次	96/5/29	1. 註銷本公司於 93 年度第一次買回庫藏股轉讓予員工之股份，並訂定減資基準日相關事宜案，照案通過。
第七屆第十二次	96/7/2	1. 擬訂定本公司 96 年度第二次私募現金增資發行普通股相關事宜，照案通過。
第七屆第十三次	96/7/13	1. 擬設立元隆電子股份有限公司區外分公司及委任分公司經理人案，照案通過。
第七屆第十四次	96/8/22	1. 本公司九十六年上半年度財務報表，照案通過。 2. 擬註銷九十三年度第二次買回庫藏股轉讓予員工之股份，並訂定減資基準日相關事宜案，照案通過。 3. 擬訂定九十六年度第二季可轉換公司債轉換普通股增資基準日，照案通過。
第七屆第十五次	96/12/24	1. 擬訂定九十六年度第三季可轉換公司債轉換普通股增資基準日，照案通過。
第七屆第十六次	97/03/10	1. 安永會計師事務所進行內部簽證會計師之調整，故擬配合更換財務報表簽證會計師，照案通過。 2. 擬訂定九十六年度第四季可轉換公司債轉換普通股增資基準日，照案通過。 3. 擬提報九十七年股東常會報告事項，照案通過。 4. 本公司九十六年度營業報告書及財務報表，照案通過。 5. 本公司九十六年度盈虧撥補案，照案通過。 6. 改選董事、監察人案及董事競業禁止之解除案，照案通

		<p>過。</p> <p>7. 擬辦理私募普通股案，照案通過。</p> <p>8. 擬依規定辦理 97 年股東常會有關受理股東書面提案暨獨立董事候選人提名事宜，照案通過。</p> <p>9. 本公司九十七年股東常會之召集相關事項之說明案，照案通過。</p>
第七屆第十七次	97/03/26	1. 提名本公司獨立董事後選人並經審查通過。
第七屆第十八次	97/04/14	1. 股東提名獨立董事後選人之受理情形報告。

四、會計師公費資訊

- (1)依「公開發行公司年報應行記載事項準則」附表二之四規定，揭露給付簽證會計師、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。
- (2)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。
- (3)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：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：無。

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

(1)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱 (註 1)	姓名	96 年度		截至 97 年 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數 增(減) 數	持有股數 增(減)數	質押股數增 (減)數
董事長	榮大投資(股) 代表人:陳清忠	5,882,353	-	-	-
董事	榮大投資(股) 代表人:陳弘元	5,882,353	-	-	-
董事	榮大投資(股) 代表人:陳周淑華	5,882,353	-	-	-
董事	于鴻祺	-	-	-	-
董事	George Yen	-	-	-	-
監察人	揚盟(股) 代表人陳國興	405,000	-	-	-
監察人	揚盟(股) 代表人林惠璧	405,000	-	-	-
監察人	賴圓松	-	-	-	-

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。

(2)股權移轉資訊：

姓名 (註 1)	股權移轉 原因 (註 2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公 司、董事、監察人 及持股比例百分之 十以上股東之關係	股數	交易價格
無						

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分。

(3)股權質押資訊：無。

**八、 持股比例占前十名之股東間互為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
華南商銀託管英屬維京群島商達力投資專戶	20,197,844	9.99%	-	-	-	-	無	無	
榮大投資(股)公司 代表人陳清忠	17,088,772	8.45%	10,437,940	5.16%	-	-	陳周淑華 陳弘元 陳怡均	夫妻 父子 父女	
陳怡均	12,636,414	6.25%	-	-	-	-	陳清忠 陳周淑華 陳弘元	父女 母女 兄妹	
陳周淑華	10,437,940	5.16%	853,650	0.42%	-	-	陳清忠 陳弘元 陳怡均	夫妻 母子 母女	
陳弘元	9,973,501	4.93%	1,060,000	0.52%	-	-	陳清忠 陳周淑華 陳怡均	父子 母子 兄妹	
彭雁寧	4,107,616	2.03%					無	無	
黃嘉玲	4,035,617	2.00%	-	-	-	-	無	無	
鄭義夫	3,928,200	1.94%	-	-	-	-	無	無	
趙悅均	3,819,617	1.89%	-	-	-	-	無	無	
周慈怡	3,682,666	1.82%	-	-	-	-	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率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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，並合併計算綜合持股比例：無。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

97年3月30日

年月	每股面額	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源(元)	以現金以外之財產抵充股款	其他
76.06	10	4,000,000	40,000,000	1,000,000	10,000,000	設立股本 10,000,000	無	無
77.07	10	15,000,000	150,000,000	15,000,000	150,000,000	現金增資 140,000,000	無	無
78.08	10	35,500,000	355,000,000	35,500,000	355,000,000	現金增資 205,000,000	無	無
79.05	10	100,000,000	1,000,000,000	75,000,000	750,000,000	現金增資 395,000,000	無	無
81.07	10	60,000,000	600,000,000	19,500,000	195,000,000	減資 555,000,000	無	無
84.04	10	60,000,000	600,000,000	31,500,000	315,000,000	現金增資 120,000,000	無	無
84.09	10	60,000,000	600,000,000	42,000,000	420,000,000	現金增資 105,000,000	無	無
86.01	10	60,000,000	600,000,000	60,000,000	600,000,000	現金增資 180,000,000	無	無
86.07	10	150,000,000	1,500,000,000	82,500,000	825,000,000	現金增資 225,000,000	無	無
89.04	10	150,000,000	1,500,000,000	110,000,000	1,100,000,000	現金增資 275,000,000	無	無
90.07	10	150,000,000	1,500,000,000	126,000,000	1,260,000,000	現金增資 160,000,000	無	無
90.11	10	150,000,000	1,500,000,000	134,977,500	1,349,775,000	盈餘轉增資 89,775,000(註1)	無	無
93.10	10	250,000,000	2,500,000,000	135,391,864	1,353,918,640	轉換公司債轉股本 4,143,640(註2)	無	無
96.06	10	250,000,000	2,500,000,000	133,794,864	1,337,948,640	註銷庫藏股 15,970,000(註3)	無	無
96.07	10	250,000,000	2,500,000,000	163,206,629	1,632,066,290	私募轉增資 294,117,650(註4)	無	無
96.09	10	250,000,000	2,500,000,000	165,657,931	1,656,579,310	註銷庫藏股 34,520,000及 公司債轉股本 59,033,020(註5)	無	無
97.01	10	250,000,000	2,500,000,000	202,090,584	2,020,905,840	公司債轉股本 364,326,530(註6)	無	無
97.03	10	250,000,000	2,500,000,000	202,136,612	2,021,366,120	公司債轉股本 460,280(註7)	無	無

註1：90年11月2日科學園區管理局(90)園商字第027840號核准

註2：93年10月26日科學園區管理局園商字第9300029341號核准

註3：96年6月25日科學園區管理局園商16946號核准

註4：96年7月24日科學園區管理局園商18746號核准

註5：96年9月19日科學園區管理局園商25590號核准

註6：97年1月15日科學園區管理局園商409號核准

註7：97年3月24日科學園區管理局園商7748號核准

2. 股份種類

97年3月30日；單位：股

股份種類	核定股本					備註
	已發行股份			未發行股份	合計	
	已上櫃	未上櫃	合計			
記名式普通股	202,136,612		202,136,612	47,863,388	250,000,000	-

(二) 股東結構：單位：人；股

本次股東會停止過戶日 97年3月30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	-	-	26	10,921	10	10,957
持有股數	-	-	21,726,746	159,980,133	20,429,733	202,136,612
持股比例	-	-	10.75%	79.14%	10.11%	100.00%

(三) 股權分散情形：每股面額十元

本次股東會停止過戶日 97年3月30日

持股分級(股)	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1至 999	1,687	772,174	0.38%
1,000至 5,000	6,039	14,799,965	7.32%
5,001至 10,000	1,614	13,368,181	6.61%
10,001至 15,000	441	5,670,515	2.81%
15,001至 20,000	394	7,515,086	3.72%
20,001至 30,000	296	7,760,050	3.84%
30,001至 50,000	236	9,909,899	4.90%
50,001至 100,000	142	10,574,357	5.23%
100,001至 200,000	55	7,517,592	3.72%
200,001至 400,000	22	6,219,900	3.08%
400,001至 600,000	4	1,873,000	0.93%
600,001至 800,000	2	1,447,373	0.72%
800,001至 1,000,000	3	2,583,076	1.28%
1,000,001以上	22	112,125,444	55.47%
合計	10,957	202,136,612	100.00%

(四)主要股東名單：

股權比例達5%以上或股權比例佔前十名之股東

97年3月30日

股 份 主要股東名稱	持有股數 (股)	持股比例 (%)
華南商銀託管英屬維京群島商達力投資專戶	20,197,844	9.99%
榮大投資(股)公司	17,088,772	8.45%
陳怡均	12,636,414	6.25%
陳周淑華	10,437,940	5.16%
陳弘元	9,973,501	4.93%
彭雁寧	4,107,616	2.03%
黃嘉玲	4,035,617	2.00%
鄭義夫	3,928,200	1.94%
趙悅均	3,819,617	1.89%
周慈怡	3,682,666	1.82%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

年 度		95 年	96 年	當 年 度 截 至 97 年 3 月 31 日 (註 8)
項 目				
每股 市價 (註 1)	最 高	7.11	20.10	13.25
	最 低	3.08	5.50	7.40
	平 均	4.52	11.38	10.53
每股淨值 (註 2)	分 配 前	5.39	6.19	6.11
	分 配 後	—	—	—
每股盈餘	加權平均股數	130,343 仟股	148,229 仟股	202,136 仟股
	每 股 盈 餘 (註 3)	(2.04)	0.08	(0.07)
每股 股利	現 金 股 利	—	—	—
	無 償 配 股	—	—	—
		—	—	—
	累 積 未 付 股 利 (註 4)	—	—	—
投資報酬 分析	本 益 比 (註 5)	—	—	—
	本 利 比 (註 6)	—	—	—
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 7)	—	—	—

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。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司年度總決算於完納稅捐，彌補以往虧損後，分派盈餘時，應先提百分之十為法定公積，如尚有盈餘得以其全部或一部份依下列比例分派：股東紅利 80~85%；員工紅利 10~15%；董監事酬勞 5%

本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，並考慮本公司財務結構，營運狀況及本產業經營特性等因素決定，並就可分配盈餘得酌予保留或以股票股利或現金股利或股票及現金股利等方式分派之。

本公司係屬資本、技術及人才密集產業，現處成長及擴張期，預計可供分配盈餘主要將作為再投資之用，故盈餘分派將優先以股票股利為主，亦得分派現金股利，惟現金股利分派之比例以不高於股利總額之百分之五十為原則。前述保留盈餘及發放股利之條件、時機、金額及總類等，得考量產業變動，公司發展及獲利情形，於適當時機辦理調整。

2.本年度股東會股利分配情形：

(1) 茲依據本公司章程第二十八條、第二十九條之規定，擬具九十六年度盈虧撥補之議案。並經本公司第七屆第十六次董事會決議通過在案。

(2) 九十六年度稅後淨利新台幣12,397,844元，本年度待彌補虧損為新台幣770,997,983元。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本次股東會不擬無償配股，故無影響。

(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、監察人之成數或範圍：

本公司章程第二十八條：

本公司年度總決算於完納稅捐，彌補已往虧損後，分派盈餘時，應先提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘得以其全部或一部依下列比例分派：股東紅利 80~85%；員工紅利 10~15%；董監事酬勞 5%。

本公司章程第二十九條：

本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，並考慮本公司財務結構，營運狀況及本產業經營特性等因素決定，並就可分配盈餘得酌予保留或以股票股利或以現金股利或以股票及現金股利等方式分派之。本公司係屬資本、技術及人才密集產業，現處成長及擴張期，預計可供分配盈餘主要將作為再投資之用，故盈餘分派將優先以股票股利為主，亦得分派現金股利，惟現金股利分派之比例以不高於股利總額之百分之五十為原則。前述保留盈餘及發放股利之條件、時機、金額及種類等，得考量產業變動，公司發展及獲利情形，於適當時機辦理調整。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：本年度不配發員工紅利及董事、監察人酬勞。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：上年度無配發員工紅利及董事、監察人酬勞。

(九)公司買回本公司股份情形：

97年3月30日

買 回 期 次	第一次	第二次
買 回 目 的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買 回 期 間	93.03.25 93.05.24	93.06.21 93.08.20
買 回 區 間 價 格	11.69 19.6	7.07 15.15
已買回股份種類及數量	普通股 1,597,000	普通股 3,452,000
已買回股份金額	22,377,590	35,334,015
已辦理銷除及轉讓之股份數	註銷 1,597,000 股	註銷 3,452,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0%	0%

二、公司債辦理情形：

公司債辦理情形

公 司 債 種 類	國內第 1 次 (期) 無擔保可轉換公司債
發行 (辦理) 日期	93 年 7 月 1 日
面 額	新台幣壹拾萬元
發行及交易地點	不適用
發 行 價 格	新台幣壹佰元
總 額	新台幣肆億元整
利 率	票面年利率 0%
期 限	五年期 到期日：98 年 6 月 30 日
保 證 機 構	不適用
受 託 人	華南商業銀行股份有限公司信託部
承 銷 機 構	永豐金證券股份有限公司
簽 證 律 師	楊鈞國律師
簽 證 會 計 師	葉惠心、張志銘
償 還 方 法	除提前贖回、買回、賣回、轉換、註銷、或法令另有規定外，到期時本公司依本轉換債面額以現金一次還本。
未償還本金	新台幣貳仟柒佰貳拾萬元整
贖回或提前清償之條款	(1)發行滿一個月翌日起至發行滿三年之日止，以年利率 1.5% 之債券贖回收益率。 (2)發行滿三年翌日起至發行滿四年之日止，以年利率 1.5% 之債券贖回收益率。 (3)發行滿四年翌日起至本轉換債到期日前四十日止，以債券面額贖回。
限制條款 (註 4)	不適用

信用評等機構名稱、評等日期、 公司債評等結果		不適用
附其他權利	截至年報刊印日 止已轉換(交換或 認股)普通股、海 外存託憑證或其 他有價證券之金 額	不適用
	發行及轉換(交換 或認股)辦法	參照本公司發行辦法。
發行及轉換、交換或認股辦法、發 行條件對股權可能稀釋情形及 對現有股東權益影響		(1)股權可能稀釋情形 截至 97 年 3 月 31 日尚有 27,200,000 元未 轉換，以 94 年 6 月 30 日為重設轉換訂價 基準日，依轉換價格重設調整為 8.69 元， 申請轉換為本公司普通股，對原股東最大 之稀釋比率計算為 1.55%。 (2)對股東權益之影響 對股權稀釋效果小。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

轉換公司債資料

公司債種類		國內第 1 次(期)無擔保可轉換公司債	
年度		96 年(註)	當年度截至 97 年 3 月 31 日(註)
項目			
轉債市 換公 價司	最高	-	-
	最低	-	-
	平均	-	-
轉換價格		8.69	8.69
發行(辦理)日期及發 行時轉換價格		93.07.01 / 8.69	93.07.01 / 8.69
履行轉換義務方式		發行新股	發行新股

註: 96 年度無成交資料
97 年 1-3 月無成交資料

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：

97年3月30日

員工認股權憑證種類(註2)	第一次(期)員工認股權憑證(註5)
主管機關核准日期	94年11月29日
發行辦理日期(註4)	95年11月27日
發行單位數	5,800,000股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.87%
認股存續期間	6年
履約方式(註3)	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年50%，屆滿3年70%，屆滿4年100%
已執行取得股數	0
已執行認股金額	0
未執行認股數量	5,800,000股
未執行認股者其每股認購價格	6.37
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	2.87%
對股東權益影響	發行價格高於淨值及發行數量不大，對股東權益無重大稀釋效果

註1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經董事會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：應註明交付以發行股份或發行新股。

註4：發行(辦理)日期不同者，應分別填列。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三仟萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

97年3月30日

	職稱(註1)	姓名	取得認股數量	取得認股數量 占已發行股份 總數比率	執行(註2)				未執行(註3)			
					已執行認 股數量	已執行認 股價格	已執行認 股金額	取得認股數量 占已發行股份 總數比率	未執行認 股數量	未執行認 股價格	未執行認 股金額	未執行認股數量 占已發行股份總 數比率
經理 人	總經理	陳弘元	1,240,000	0.61%	-	-	-	-	1,240,000	6.37	7,898,800	0.61%
	董事長特 別助理	陳怡均										
	廠長	翁志文										
	協理	范權奏										
合 計			1,240,000	0.61%	-	-	-	-	1,240,000	6.37	7,898,800	0.61%

註1：經理人應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：

(一)計劃內容：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價証券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之分析：無。

(二)執行情形：

各次計劃之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及原預計效益之比較：

(1)資金支用情形及計劃執行狀況：

民國九十六年六月二十七日發行私募普通股新台幣 1.5 億元整，計劃用途為償還借款及充實營運資金以改善財務結構。截至民國九十六年第三季已全部執行完畢。股市觀測站輸入日期或網際網路資訊系統之日期：民國 96 年 10 月 8 日。

(2)效益評估：

私募資金用以償還借款及充實營運資金，故原營運流入現金得用以擴充產能，使本公司每月產能由私募前之 2.5 萬片提升至 3.2 萬片，預計將因此提升公司業績及獲利。

伍、營運概況

- 一、 業務內容
- 二、 市場及產銷概況
- 三、 從業員工
- 四、 環保支出資訊
- 五、 勞資關係
- 六、 重要契約

一、業務內容

(一)業務範圍

1、主要營業內容：

- A 積體電路。
- B 各種半導體零組件之研究發展、設計、製造、銷售。
- C 兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務。

2、九十六年度主要產品/服務項目及營業比重：

單位：新台幣仟元

產品項目	營業收入	營業比重(%)
晶圓代工	1,419,944	99.19%
商品	5,814	0.41%
其他	5,805	0.40%
合計	1,431,563	100.00%

3、目前之主要產品(服務)項目：

本公司晶圓代工服務依製程屬性，可分為三大類：

- (1).一般 CMOS：3 微米，1.2 微米，0.8 微米，0.6 微米，0.5 微米。
 - (A)CMOS IC 是指應用電壓介於 1.5 伏特~5 伏特之數位式或數位/類比混合式 IC。
 - (B)代工產品應用涵蓋電腦週邊控制 IC(滑鼠、鍵盤、顯示器)、家電產品控制 IC(電話、遙控器、音響)及消費性 IC(語音、計時器、玩具、禮品)等。
- (2).高功率場效電晶體(Power MOSFET)：20 伏特，30 伏特，600 伏特至 1,000 伏特。
 - (A) Power MOSFET 與 CMOS 同為以 MOS 元件為基礎所發展出來之技術，具有體積小，功率大，高耐壓、高電流及可電子控制之優點。
 - (B)代工產品應用以電源管理、電源供應及充電器用之 IC 為主(主機板、筆記型電腦、電源供應器及鋰電池等)。
- (3).高壓 CMOS (9 伏特、12 伏特、18 伏特、24 伏特、30 伏特及 40 伏特)
 - (A)高壓 CMOS 即指高工作電壓之 CMOS 製程產品，主要應用為 TFT、STN、OLED、VFD 驅動 IC 及 Remote Control IC。

(二)產業概況：

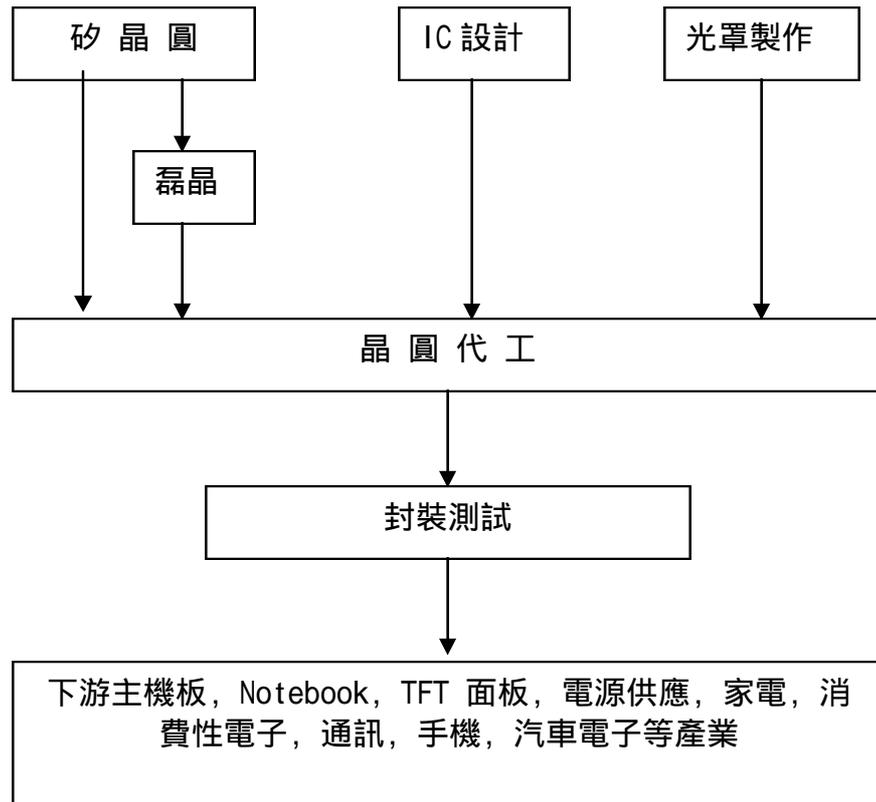
(1).產業之現況與發展：

展望未來，6 吋晶圓代工之需求仍將持續成長，舉凡主機板、Notebook、手機、TFT 面板等電腦、通訊及其週邊產品之生產基地在過去幾年內已加速往台灣及大陸位移，間接造成台灣上游半導體零組件及 IC 設計產業的龐大商機，進而刺激晶圓代工之需求，其中平面顯示器及可攜式電子產品需求之成長，則帶動了相關 6 吋(如 Power MOSFET 及高電壓 CMOS)特殊製程之代工需求。

在整體舊有 6 吋設備供給有限需求卻不減反增的大環境下，未來本公司之成長空間仍極為寬廣。

(2)產業上、中、下游之關聯性：

晶圓代工為半導體產業的製造商，其產品即為積體電路或半導體元件。茲將 IC 的設計生產過程簡介如下：首先晶圓代工廠將其製程所能生產之各種基本物理元件規格及相關佈局規定提供給 IC 設計業者，再由 IC 設計業者依其客戶所需以晶圓廠提供之基本物理元件為單位集成設計出各種不同之電路。再將該電路依代工廠之佈局規定轉換成佈局設計。此線路佈局再經過光罩製作，轉換成晶圓廠實際生產所需之”模具”。晶圓代工廠在生產過程中，再將各層光罩上之線路佈局，以曝光，顯影之方式轉換成在矽晶圓上成形的 IC 或半導體元件實體，之後再經過切割、封裝、BURN-IN 及測試後，即成為可供下游系統廠商使用之 IC 成品。



(3)6 吋晶圓代工製程之未來發展趨勢及競爭情形

A. 6 吋晶圓代工製程之未來發展趨勢

晶圓代工由於可以透過大量生產不同客戶之產品來降低個別產品生產成本，以眾多客戶來分散設備、技術投資之風險，已成為半導體產業中一個降低製造成本，提昇市場供給彈性之利器。我國半導體業者多年來在晶圓製造上之耕耘，早已具備了完善的上下游產業、週邊支援體系、及專業人力之群聚效應，使我國成為目前世界上最具競爭力之晶圓代工重鎮。

非純數位式 CMOS 之半導體製程（如高壓 CMOS、Power MOSFET、CMOS Sensor、CCD 等），由於元件規格要求較多，製程較不易微細化，故製程世代交替之速度較慢。因此，高壓 CMOS、Power MOSFET 等製程，目前大部份高壓產品仍然停留在 6 吋廠 0.6 微米以上之層次。

另外，伴隨著數位式 CMOS 製程技術之不斷精進，一般數位式 CMOS 市場本身亦有越來越多的產品不需使用最先進之製程生產。以我國之 IC 設計公司為例，雖然晶圓代工廠目前可量產之數位式 CMOS 製程已進步至 90 奈米、65 奈米，仍有很多以類比、

消費性 IC 設計公司仍然集中以 0.8/0.6/0.5 微米之製程設計新產品。其中，很多歷史較久之消費性 IC 設計公司，基於客戶、應用或市場接受度之種種考量與限制，目前仍有相當比重之產品，持續以 6 吋之製程生產、設計。

B. 競爭情形

目前本公司之晶圓代工技術能力、生產良率、產品品質與其他國際大廠之專業水準相當，尤其在新製程開發及良率穩定性上在過去幾年內皆呈大幅成長，並屢獲客戶肯定。

目前本公司一般 CMOS 製程能力與台灣其他 6 吋廠相近，高壓 CMOS 製程能力與台積、華邦、聯電之 6 吋晶圓廠技術水準相當，Power MOSFET 製程及量產能力則領先同業。

目前漢磊及以代工磊晶圓 Bipolar IC 為主，聯電及台積電主攻 12 吋晶圓代工，而大陸之 6 吋晶圓廠則由於品質及智慧財產保護之大環境尚未成熟等因素而被侷限於當地之一般 CMOS 代工市場。

(三) 技術及研發概況

1、最近年度及截至年報刊印日止研發費用

年度	研發費用(仟元)(註)	佔營收比例
96 年度	20,571	1.44%
97 年 3 月 31 日	6,353	2.11%

註：本公司研發方式係採取以專案及功能組合方式推動，故並無專設研發部門，因此財報上無單獨之研發費用科目統計所耗用之研發費用，惟如依研發功能別將費用重新歸類。

2、開發成功之技術或產品

- (1).0.8 微米，800V 高功率電晶體(Power MOSFET)製程研發成功，並正式量產。
- (2).0.6 微米 Mix mode，12V、30V、40V 高壓 CMOS 製程研發成功，並正式量產。
- (3).0.5 微米 digital CMOS / flat cell 製程研發成功，並正式量產。

(四) 長短期業務發展計劃

(1) 短期計劃

A. 行銷策略

(A)調整代工製程結構，側重高壓 CMOS 及 Power MOSFET 製程，以與同業形成市場區隔，並降低市場風險。

(B)順應大陸消費性 IC 設計及下游市場發展，透過當地台商，開發大陸一般 CMOS 製程代工客源。

B.生產政策

(A)配合製程結構調整，增加設備，解決生產瓶頸。

(B)研發新製程，增加市場區格及提升競爭力。

C.製程研究發展方向

(A)高壓、高功率及分離式元件朝功能強化及多元化發展，以加強客戶競爭力提高代工產值，增加獲利能力。

(B)一般 CMOS 則朝低工作電壓之 embedded memory 發展。

D.營運規模

以調整代工製程比重及增購瓶頸設備之方式，增加營業收入。

E.財務配合

運用營運實績與上櫃優勢，爭取金融機構之優惠貸款及在公開市場發行公司債或現增，以取得較低成本之資金。

(2)長期計劃

A.行銷策略

(A)與主要上、下游客戶建立策略聯盟/夥伴關係。

(B)提供客戶更完善的品質、技術及生產支援等服務。

(C)爭取歐、美、日、IDM 大廠代工訂單。

B.生產政策

持續擴充產能，提升良率並降低成本配合客戶之需求。

C.製程開發研究發展方向

開發或引進新利基製程，切入新的市場領域。

D.營運規模及財務配合

本公司於民國 92 年上櫃，有利提升公司形象與吸引優秀人才，並增加資本市場之籌資管道，以擴展生產規模。

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

本公司產品分為客戶晶圓代工及商品買賣二種，晶圓代工營收約佔 99.19%，商品買賣約佔營收 0.41%，其中代工收入仍將持續增加。目前本公司之產品銷售地區集中在亞太地區，主要包括國內、大陸、香港及東南亞地區，由於國內 Design house 客戶之代工比率持續增加，預計未來台灣之銷售比重將更高。

2、主要競爭對手及市場佔有率

本公司之主要業務為晶圓代工服務，依製程類別可分為一般 CMOS、高功率場效應電晶體(Power MOSFET)，及高壓 CMOS 三大類。由於同業間彼此在公司定位、生產設備及製程能力上之差異，目前並無單一廠商與本公司有全面性之競爭關係。整體而言，聯電及台積電主攻 8 吋及 12 吋製程，上華華晶以服務大陸當地設計公司為主，漢磊以代工磊晶與 bi-polar IC 為主，而韓國與上述廠商比較則有文化、語言及距離上之隔閡，故各家各有其專攻及區隔。

3、市場未來之供需狀況與成長性

(1).供給面

整體而言，國際半導體大廠在經歷了過去幾年的景氣持續低迷及亞洲代工廠競爭的雙重壓力下，短期之內將不會再擴充其 6 吋及 8 吋產能。另外，在投資全新設備不具成本競爭力，中古設備供給亦有限之大環境下，長期而言全球 6 吋晶圓產能亦不易大幅成長。

(2).市場未來可能需求

展望未來，整體半導體產業景氣應會隨著全球經濟景氣之復甦而持續回昇，未來幾年晶圓代工市場之需求亦將回到逐年成長之基本趨勢。

除上述因素外，高壓 CMOS 及 Power MOSFET 代工市場需求，更將因成本優勢及地利之便，而在未來幾年內穩定成長。茲說明如下：

本公司代工之 Power MOSFET 產品品質及特性不遜於國外大廠，其主要競爭者為歐美 IDM 大廠。Power MOSFET 產品過去礙於品質、技術、品牌形象等考量，國外 IDM 大廠皆不願意委託台灣代工，下游 OEM 系統客戶亦不敢輕易更改客戶指定之廠牌。但如今國內下游之系統廠商已成長至 ODM 及自有品牌層次，在供應商選擇上擁有越來越高之自主權，在此趨勢下，本公司代工之 Power MOSFET 產品，在未來幾年內仍有相當寬廣之成長空間。

高壓 CMOS 代工市場需求之成長源於國內 LCD 產業之迅速發展。本公司具有完整高壓製程之晶圓代工能力 (9V、12V、18V、30V、40V)。由於 TFT LCD Panel 取代傳統 CRT 電視及監視器之市場趨勢已定，我國亦已成為全世界第二大 TFT LCD 面板生產國，伴隨著此一趨勢，國內 Design House 之驅動 IC 之市佔率亦急速成長。預計在成本優勢及就近服務客戶的雙重優勢下，國內自行設計之驅動 IC 將可取代大部分國外 IDM 之產品，故高壓 CMOS 代工市場未來之需求量仍然成長可期。

4、競爭利基

(1).市場風險分散

本公司目前製程分 MOSFET、HV CMOS、Standard CMOS 三大類，依元件特性之不同，各有各的應用市場。應用市場領域廣泛，訂單較不易受單一市場景氣突變或新競爭者加入之影響，故在景氣低迷時能截長補短，在景氣復甦時能快速成長。

(2).技術 know-how

技術包含製程開發能力及維持製程穩定，晶圓良率生產之 know – how，本公司在所專注之 3 大製程領域已開發出完整齊全的產品線，客戶可依其市場需求，選擇最適當之製程。而高品質及高良率之代工品質，則可使客戶安心專注於設計及市場業務面。

(3).彈性及成本優勢

國際大廠因固定成本較高，對產品毛利有一定之要求，否則寧願退出此一市場。而本公司固定營運成本低彈性大，較易配合滿足國內 Design House 之需求。

(4).團隊

本公司長期以來已累積經營管理、技術核心幹部，對高效率、高良率之晶圓生產經驗豐富，而近幾年來透過引進或合作開發製程，亦已累積了相當的製程 know – how。

5、發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1).有利因素：

- A.半導體晶圓代工為資本及技術及人才密集之產業，成功門檻高，各項專業及 know – how 缺一不可。
- B.本公司在半導體業已累積逾 20 年之經驗，技術團隊齊全，製程開發能力強，製程導入量產順利，生產良率穩定，產能已具經濟規模。
- C.已與國內多家一級客戶建立長期合作關係，製程開發、量產及良率提昇能力持續受到客戶肯定。
- D.台灣之電子及半導體及電子產業上下游產業鏈完整，具群聚效應。工程師之素質、效率、機動性、團隊意識及成本意識皆較歐美日大廠高。
- E.台灣之晶圓代工產值排名世界第一，為美、日、歐地區之 IDM 及 IC 設計公司尋求代工基地之首選。且晶圓代工佔整體半導體製造之比重仍然偏低，未來每年仍將持續成長。
- F.台灣 IC 設計業目前已成長至全世界第二大，預估未來每年仍將高度成長，持續取代國外 IDM 及 IC 設計公司之產品。本公司立足台灣，與國內客戶互動頻繁，工程師間無溝通障礙，且機動性高，非一般國外廠商所能比擬。

(2).不利因素及因應對策：

- A.有明顯之景氣循環，不利公司營運規劃。
- B.大陸消費性及內需導向之半導體產業興起，對台灣半導體業者將造成競爭。

(3).因應對策：

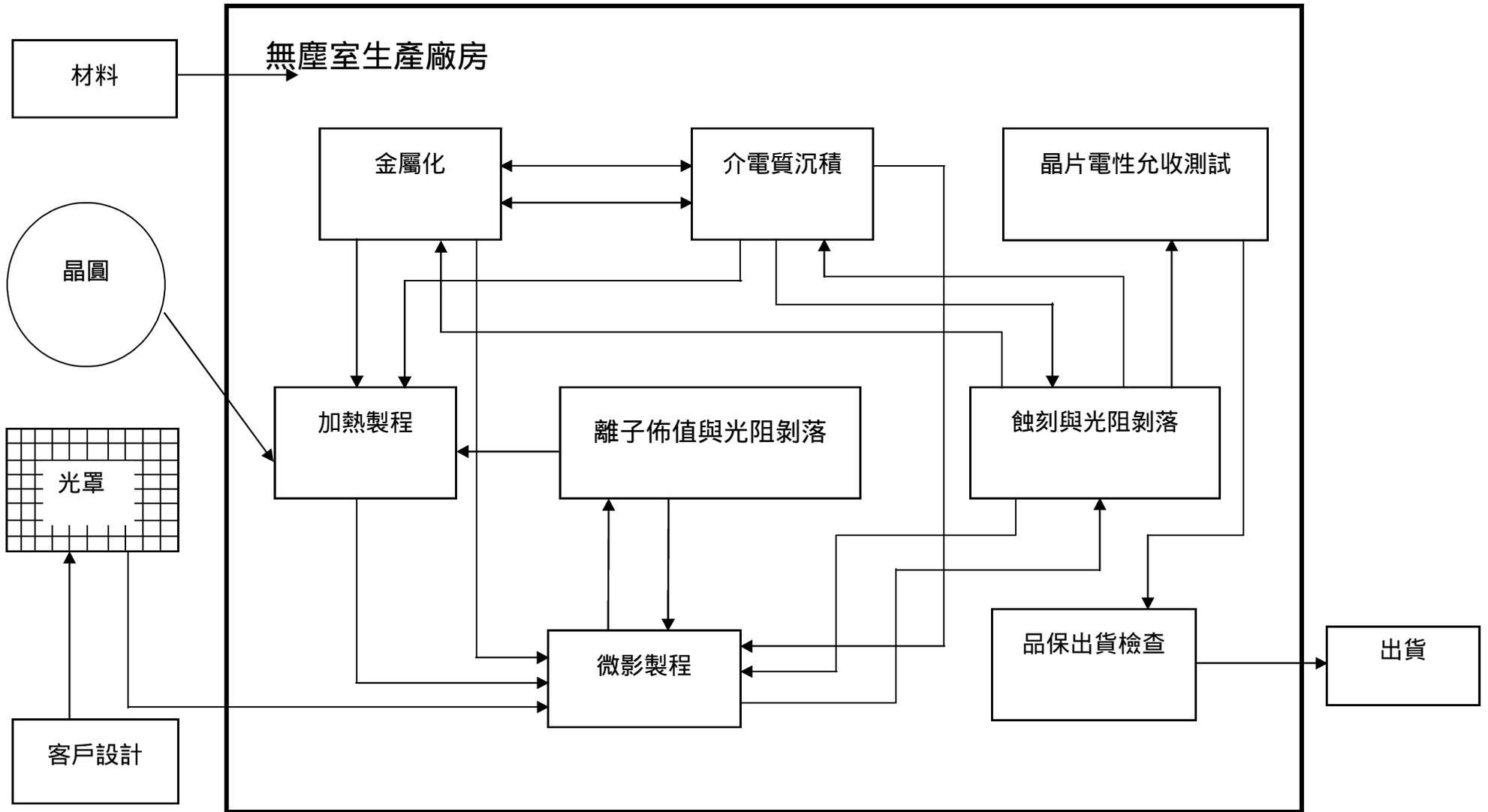
- A.景氣上升時，量產優先，適時募資，景氣下滑時要加速技術開發，並以降低生產成本優勢引進客戶。
- B.加強對大陸設計業之了解，提供適當的晶圓代工服務。
- C.朝開發利基製程，提供客戶優良品質及客戶服務滿意化發展。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之重要用途

本公司業務以晶圓代工為主，所代工產品之應用依各客戶之市場及專業而異，涵蓋範圍相當廣泛。目前客戶產品之主要應用市場為資訊、家電、通訊、消費性電子等領域之產品。

2、主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

主要原物料名稱	主要供應廠商	採購策略	供應狀況
矽晶片(WAFER)	富鼎先進股份有限公司 台灣信越股份有限公司 LG	1.晶片是主要原料，為選擇品質優良之晶片，在選用前需經公司製程鑑定、評估核准後，始得下單 2.為分散採購風險，分別向美洲、亞洲、歐洲地區採購。 3.晶片隨半導體景氣與否有供需失調之現象，但長期應可平衡，因此價格亦隨之調整。 4.本公司定期檢討供應商之價格、品質及服務情形，以訂出各供應商之訂單數量。	良好
主要化學原料	TOKYO、聯仕、華立	1.半導體之產業已是台灣產業指標，主要化學原料台灣供應商皆備有庫存，以利零庫存管理需求。 2.本公司對供應商在台灣之倉庫，質與量均初步檢查，每批進貨再抽樣檢查，以確實管制供應商之品質與供應能力。	良好

(四)最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶之名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因，但因契約約定不得揭露客戶名稱，或交易對象如為個人且非關係人者，得以代號為之：

1、最近二年度進貨總額 10% 之主要進貨廠商資料

單位：新台幣仟元

項目	95 年				96 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	富鼎	162,802	35.33	無	富鼎	247,051	40.81	無
2	Shin-Etsu	91,749	19.91	無	Shin-Etsu	92,633	15.30	無
3	Lg siltron	46,811	10.16	無	Lg siltron	70,410	11.63	無
	其他	159,495	34.60		其他	195,262	32.26	
	進貨淨額	460,857	100.00		進貨淨額	605,356	100.00	

本公司進貨總額 10% 以上之客戶主要進貨對象變化原因如下：
在矽晶圓材料方面，供應廠商包括 SHIN-ETSU、LG 及富鼎，其中 SHIN-ETSU 係世界主要矽晶原料供應商之一，晶圓品質較佳，且於台灣設有子公司就近服務之地利因素，供貨品質穩定且為全球主要供應商，富鼎則為提供 MOSFET 代工之特殊規格晶片材料。

2、最近二年度銷貨總額 10%以上之客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	95 年				96 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A客戶	404,866	37.07	無	A客戶	576,494	40.27	無
2	P客戶	107,217	9.82	無	P客戶	244,654	17.09	無
	其它	580,083	53.11		其它	610,415	42.64	
	銷貨淨額	1,092,166	100.00		銷貨淨額	1,431,563	100.00	

(一)本公司最近二年度(如上表所示)銷售佔總額 10%以上之客戶對象與前一年度大致相同。

(二)分析本公司最近二年度(如上表所示)銷售佔總額 10%以上之客戶其銷售淨額比率比較變化，說明如下。

- (1)“A”客戶產品主要應用在主機板、筆記型電腦及電源供應器等領域，本公司在 MOSFET 製程技術領域已深獲客戶信賴，除持續與客戶合作開發新產品外，該客戶對於已量產產品持續擴大下單及本公司努力提供產能支援下，故該客戶不論銷貨金額或銷售比率皆較過去快速成長。
- (2)“P”客戶長期經營大中華市場，由於該區域經濟成長快速，故客戶訂單仍持續成長。
- (3).分析本公司整體年度銷貨淨額 95 年度為 1,092,166 仟元，96 年度為 1,431,563 仟元，較前一年度成長 31%。

(五)最近二年度生產量值

單位：片；仟元

年度	95年度			96年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
生產量值						
晶圓代工	300,000	243,077	1,264,311	330,000	322,366	1,337,000
合計	300,000	243,077	1,264,311	330,000	322,366	1,337,000

(六)最近二年度銷售量值

單位：片；仟元

年度	95年度				96年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
銷售量值	量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品								
晶圓代工	199,245	843,041	44,131	224,056	241,899	1,013,634	78,710	406,310
商品	1,161	10,595	-	-	638	5,814	-	-
其他(註)	-	4,474	-	-	-	5,805	-	-
合計	200,406	868,110	44,131	224,056	242,537	1,025,253	78,710	406,310

註：其他係出售原物料暨部分晶圓材料，故無法以同一單位區分銷售量。

三、最近二年度從業員工人數

單位：人；%

年 度		95年	96年	97年3月31日
員 工 人 數	經理人員	20	22	22
	一般職員	157	160	162
	生產線上員工	170	217	211
	合計	347	399	395
平均年歲		32.12	32.44	32.73
平均服務年資		5.17	5.06	5.28
學歷分 佈比率	碩士以上	6.63%	6.77%	7.09%
	大專	50.43%	49.87%	49.62%
	高中	36.60%	37.34%	37.22%
	高中以下	6.34%	6.02%	6.07%

四、環保支出資訊

- (一)最近二年度及截至年報刊印日止，因環境污染所受損失、處分之總額：無
(二)是否受歐盟有害物質限用指令(RoHS)影響：無影響。
(三)未來因應對策及可能支出：

1. 本公司經營主要項目為六吋晶圓製造，在環保法規日趨嚴謹與多樣化前提下，為了因應環保標準的日益提高，公司擬持續強化現有污染處理設備並加強污染源的 control 及改善。除致力於污染預防工作，並持續進行工業減廢、節約能源、進行資源回收再利用，並持續教育員工使其明確瞭解環保法規及相關團體的要求；另外全面響應全球環保運動，參與相關環境保護活動，以提昇本公司企業形象。
2. 本公司業於 96.11.30 順利通過 ISO14001 環境管理系統每三年乙次之換證稽查活動，再次證明本公司在環境保護工作上之努力成果。

3. 未來三年環保資本支出：

項 目	廢氣處理工程	廢水處理工程	廢棄物處理
預計產生效益	1. 符合空氣污染防治法規要求 2. 維持現行運作管理及持續改善強化 3. 增設空氣污染防治設備，以提昇空氣排放品質	1. 符合水污染防治法規及管理局納管標準 2. 維持現行運作管理及持續改善強化	1. 符合廢棄物清理法規要求 2. 維持現行運作管理
預計金額	約新台幣 1500 萬元	約新台幣 550 萬元	約新台幣 250 萬元

4. 為符合國際趨勢及因應客戶要求，本公司於 96 年度導入 OHSAS 18001 安全衛生管理系統，並順利於 96.7.26 完成正式驗證並取得證書。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議情形：

1、員工福利措施

- a. 本公司現行之員工工作規則，係依勞動基準法之規定訂定之。
b. 本公司除勞保及休假制度外，另設職工福利委員會，辦理員工福利事項。除不定期之福利活動及員工國內旅遊外，本公司之固定福利措施有：三節獎金禮品、生日禮金、婚喪喜慶之禮金或慰問金等。

2、退休制度

對於正式聘用之員工，在本公司工作規則中訂有勞工退休辦法。本公司根據「勞工退休準備金提撥及管理辦法」按月自薪資總額之 2% 提撥退休準備金，截至民國九十六年十二月三十一日止，提撥金額累計為 41,683 仟元。勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 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。

3、勞資間之協議情形：無。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失及目前與未來可能發生因勞資糾紛遭受損失之估計金額與因應措施：

本公司定期召開勞資會議，檢討各項員工福利措施、退休制度等，勞資關係和諧，故未發生勞資糾紛。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要契約內容	限制條款
租賃契約	科管局管理處	97/1/1- 97/12/31	研發二路 14、16、18、20 號廠房。科學段三小段地號 6-1 內、6-11 內。	無。
租賃契約	全友電腦	95/1/1- 99/12/31	工業東三路六號建物東側一樓	無。
租賃契約	工研院	96/7/1- 99/6/30	中興院 67 館 1 樓 129、129-1 室	無。

陸、財務概況

- 一、 最近五年度簡明資產負債表、損益表
- 二、 最近五年度財務分析
- 三、 監察人審查報告
- 四、 財務報表暨會計師查核報告書
- 五、 合併財務報表暨會計師查核報告書
- 六、 公司及其關係企業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

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並註名會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目		最近五年度財務資料(註一)				
		96年	95年	94年	93年	92年
流動資產		965,967	862,231	939,489	1,257,897	894,112
固定資產		1,590,264	1,565,549	1,690,010	1,864,736	1,871,693
無形資產		-	-	11,219	22,612	34,319
其他資產		151,203	154,180	124,432	145,610	71,703
流動 負債	分配前	903,396	1,221,707	645,552	828,156	866,974
	分配後	(註二)	1,221,707	645,552	828,156	866,974
長期負債		548,918	657,603	1,151,318	1,023,550	458,217
其他負債		4,752	98	149	149	149
股 本		2,020,906	1,353,919	1,353,919	1,353,919	1,349,775
預收股本		-	-	-	-	-
資本公積		-	-	57,857	57,857	57,500
保留 盈餘	分配前	(770,998)	(593,655)	(385,933)	84,936	139,212
	分配後	(註二)	(593,655)	(385,933)	84,936	139,212
資產總額		2,707,434	2,581,960	2,765,150	3,290,855	2,871,827
負債 總額	分配前	1,457,066	1,879,408	1,797,019	1,851,855	1,325,340
	分配後	(註二)	1,879,408	1,797,019	1,851,855	1,325,340
股東權 益總額	分配前	1,250,368	702,552	968,131	1,439,000	1,546,487
	分配後	(註二)	702,552	968,131	1,439,000	1,546,487

註一：上述財務資料，均經會計師查核簽證。

註二：民國 96 年度淨利彌補虧損，故不予分配。

(二)簡明損益表：

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註一)					
	96年	95年	94年	93年	92年	
營業收入	1,431,563	1,092,166	1,021,110	1,342,722	1,226,430	
營業毛利	83,401	(204,748)	(280,790)	131,468	163,940	
營業利益	26,238	(265,390)	(345,470)	74,308	108,334	
利息收入	1,552	1,564	3,057	2,234	1,064	
利息費用	45,894	46,491	40,606	38,118	47,614	
稅前純益(損)	10,835	(267,646)	(476,611)	(56,850)	67,418	
稅後純益(損)	12,398	(265,579)	(470,869)	(54,276)	63,832	
基本每股 盈餘(元)	追溯調整前	0.08	(2.04)	(3.61)	(0.41)	0.47
	追溯調整後	(註二)	(2.04)	(3.61)	(0.41)	0.47

註一：上述財務資料，均經會計師查核簽證。

註二：民國 96 年度淨利彌補虧損，故不予分配。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	簽證會計事務所名稱	會計師姓名	查核意見
92	致遠會計師事務所	葉惠心、張志銘	無保留意見
93	致遠會計師事務所	楊文安、黃素珍	無保留意見
94	致遠會計師事務所	楊文安、黃素珍	修正式無保留意見
95	致遠會計師事務所	楊文安、黃素珍	修正式無保留意見
96	安永會計師事務所	佟韻玲、黃素珍	無保留意見

註一：本公司簽證會計師事務所原名為致遠會計師事務所，自96/10/1起更名為安永會計師事務所。

註二：安永會計師事務所為配合主管機關要求，進行內部簽證會計師之調整，原由楊文安會計師及黃素珍會計師辦理財務報表之簽證，自民國九十六年第四季起更換為佟韻玲會計師及黃素珍會計師負責辦理財務報表之簽證。

二、最近五年度財務分析：

分析項目		最近五年度財務分析(註一)					
		96年	95年	94年	93年	92年	
財務結構(%)	負債占資產比率	53.82	72.79	64.99	56.27	46.14	
	長期資金占固定資產比率	113.14	86.88	125.41	132.06	107.11	
償債能力(%)	流動比率(%)	106.93	70.58	145.53	151.89	103.13	
	速動比率(%)	70.75	49.57	100.12	103.49	60.99	
	利息保障倍數(倍)	1.24	(4.72)	(10.74)	(0.49)	2.42	
經營能力	應收帳款週轉率(次)	4.26	3.65	4.18	5.81	4.97	
	應收帳款收現日數	86	100	87	63	73	
	存貨週轉率(次)	4.11	3.82	3.06	2.85	2.78	
	平均售貨日數	89	95	119	128	131	
	固定資產週轉率(次)	0.91	0.67	0.58	0.72	0.67	
	總資產週轉率(次)	0.54	0.41	0.34	0.41	0.42	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.77	(8.63)	(14.54)	(0.77)	3.45	
	股東權益報酬率(%)	1.27	(31.79)	(39.12)	(3.49)	4.21	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	4.13	(19.60)	(25.52)	5.49	8.03
		稅前純益	0.54	(19.64)	(35.20)	(4.20)	4.99
	純益率(%)	0.87	(24.32)	(46.09)	(4.04)	5.20	
	每股盈餘 (元)	追溯調整前	0.08	(2.04)	(3.61)	(0.41)	0.47
追溯調整後		(註二)	(2.04)	(3.61)	(0.41)	0.47	
現金流量	現金流量比率(%)	23.68	8.64	25.67	40.62	60.94	
	現金流量允當比率(%)	75.99	82.22	72.40	49.86	39.53	
	現金再投資比率(%)	4.70	2.80	3.96	8.09	16.15	
槓桿度	營運槓桿度	1.38	0.68	0.63	2.52	4.98	
	財務槓桿度	2.22	0.85	0.89	2.05	1.78	

最近二年度各項財務比率增減變動達 20% 以上之變動原因：
 財務結構改善、償債能力增加及現金流量增加係本期營運活動現金流入增加、私募現增及可轉換公司債轉換成普通股效益。
 固定資產及總資產週轉率以及獲利能力、槓桿度增加係本期銷售額增加及營業利益增加所致。

註一：上述財務資料，均經會計師查核簽證。

註二：民國 96 年度淨利彌補虧損，故不予分配。

註：以上各項比率之計算公式，列示於下：

(一)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

(二)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

(三)經營能力

- (1) 應收款項週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收帳款及票據餘額
- (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
- (4) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率
- (5) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額
- (6) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額

(四)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 = 稅後純益 / 平均股東權益淨額
- (3) 純益率 = 稅後純益 / 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

(五)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) 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).

(六)槓桿度

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

三、監察人審查報告

元隆電子股份有限公司
監察人審查報告書

茲 准

董事會造具本公司九十六年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案等，其中財務報表業經安永會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈虧撥補案經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

本公司九十七年股東常會

監察人：
揚盟股份有限公司
代表人：林惠璧

揚盟股份有限公司
代表人：陳國興

賴圓松

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 十 日

四、財務報表暨會計師查核報告書

元隆電子股份有限公司
會計師查核報告

元隆電子股份有限公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五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、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，足以允當表達元隆電子股份有限公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五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

元隆電子股份有限公司 公鑒

安永會計師事務所
金管會證期局核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(93)台財證(六)第 00668 號
(87)台財證(六)第 64514 號

會計師：黃素珍
佟韻玲

元隆電子股份有限公司
資產負債表
民國九十六年十二月三十一日
及民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	附 註	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產		\$965,967	35.68	\$862,231	33.39	21xx	流動負債		\$903,396	33.36	\$1,221,707	47.32
1100	現金及約當現金	二及四.1	157,053	5.80	143,898	5.57	2100	短期借款	四.10	288,887	10.67	233,417	9.04
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	二、四.2	3,860	0.14	4,271	0.17	2120	應付票據		63,164	2.33	82,988	3.21
1120	應收票據淨額	二、四.3	73,330	2.71	88,336	3.42	2140	應付帳款		116,233	4.29	107,861	4.18
1140	應收帳款淨額	二及四.4	264,035	9.75	232,435	9.00	2170	應付費用		41,312	1.53	39,129	1.52
1210	存貨淨額	二、四.5	320,848	11.85	250,185	9.69	2224	應付設備款		18,229	0.67	29,519	1.14
1260	預付款項		5,999	0.22	6,506	0.25	2271	一年內到期之應付公司債	二及四.12	28,632	1.06	410,384	15.89
1286	遞延所得稅資產 - 流動	二及四.18	8,285	0.31	14,498	0.56	2272	一年內到期之長期借款	四.11	345,264	12.75	313,983	12.16
1298	其他流動資產	四.6	132,557	4.90	122,102	4.73	2280	其他流動負債		1,675	0.06	4,426	0.18
15xx	固定資產	二、四.7及六	1,590,264	58.74	1,565,549	60.64	24xx	長期負債		548,918	20.28	657,603	25.47
1510	土 地		24,646	0.91	24,646	0.96	2420	長期借款	四.11	548,918	20.28	657,603	25.47
1521	房屋及建築		33,595	1.24	33,595	1.30							
1531	機器設備		3,762,675	138.98	3,433,991	133.00	28xx	其他負債-存入保證金		4,752	0.18	98	-
1541	廠務設備		355,847	13.14	351,573	13.62	2xxx	負債總計		1,457,066	53.82	1,879,408	72.79
1551	運輸設備		1,842	0.07	1,220	0.05							
1631	租賃改良及附屬設備		13,295	0.49	13,295	0.52							
1681	什項設備		4,192	0.15	4,192	0.16							
	成本合計		4,196,092	154.98	3,862,512	149.61							
15x9	減：累計折舊		(2,707,968)	(100.02)	(2,413,528)	(93.48)	3100	股本	四.13	2,020,906	74.64	1,353,919	52.44
1599	減：累計減損-固定資產		(36,659)	(1.35)	(36,659)	(1.42)	3130	債券換股權利證書	四.13	460	0.02	-	-
1671	未完工程		441	0.02	-	-	3351	累積盈虧	四.15及四.18	(770,998)	(28.48)	(593,655)	(22.99)
1672	預付設備款		138,358	5.11	153,224	5.93	3510	庫藏股票	二及四.14	-	-	(57,712)	(2.24)
							3xxx	股東權益總計		1,250,368	46.18	702,552	27.21
18xx	其他資產		151,203	5.58	154,180	5.97							
1801	出租資產	二及四.8及六	37,952	1.40	38,229	1.48							
1820	存出保證金	四.8	2,545	0.09	2,599	0.10							
1830	遞延費用	二及四.8	7,284	0.27	8,191	0.32							
1860	遞延所得稅資產-非流動	二、四.8及四.18	73,361	2.71	65,585	2.54							
1887	受限制資產-非流動	四.8及六	8,000	0.30	38,000	1.47							
1888	其他資產	二及四.8	22,061	0.81	1,576	0.06							
1xxx	資產總計		\$2,707,434	100.00	\$2,581,960	100.00		負債及股東權益總計		\$2,707,434	100.00	\$2,581,960	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：陳清忠

經理人：陳弘元

會計主管：范權奏

元隆電子股份有限公司
損益表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日
及民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元
(每股盈餘除外)

代碼	項 目	附 註	九十六年度		九十五年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入總額	二及四.16	\$1,475,485	103.07	\$1,128,557	103.33
4170	減：銷貨退回		(11,425)	(0.80)	(11,113)	(1.02)
4190	銷貨折讓		(32,497)	(2.27)	(25,278)	(2.31)
4100	營業收入淨額		1,431,563	100.00	1,092,166	100.00
5000	營業成本	四.17	1,348,162	94.18	1,296,914	118.75
5910	營業毛利(損)		83,401	5.82	(204,748)	(18.75)
6000	營業費用	四.17				
6100	推銷費用		8,301	0.58	12,463	1.14
6200	管理費用		48,862	3.41	48,179	4.41
	營業費用合計		57,163	3.99	60,642	5.55
6900	營業淨利(損)		26,238	1.83	(265,390)	(24.30)
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		1,552	0.11	1,564	0.14
7150	存貨盤盈		-	-	501	0.05
7160	兌換利益	二	-	-	346	0.03
7260	存貨跌價回升利益		24,000	1.67	36,500	3.34
7310	金融資產評價利益	二	678	0.05	881	0.08
7280	減損迴轉利益		3,000	0.21	-	-
7480	其他收入	五	5,604	0.39	14,585	1.34
	營業外收入及利益合計		34,834	2.43	54,377	4.98
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		45,894	3.21	46,491	4.26
7530	處分固定資產損失	二	1,134	0.08	-	-
7550	存貨盤損		226	0.02	-	-
7560	兌換損失	二	912	0.06	-	-
7630	減損損失	二	-	-	3,000	0.28
7880	其他支出		2,071	0.14	7,142	0.65
	營業外費用及損失合計		50,237	3.51	56,633	5.19
7900	本期稅前淨利(損)		10,835	0.75	(267,646)	(24.51)
8110	所得稅利益	二及四.18	1,563	0.11	364	0.03
9300	會計原則變動累積影響數	三	-	-	1,703	0.16
9600	本期淨利(損)		\$12,398	0.86	\$(265,579)	(24.32)
9750	基本每股盈餘(虧損)(元)	二及四.19				
	本期稅前淨利(損)		\$0.07		\$(2.05)	
	所得稅利益		0.01		-	
	會計原則變動累積影響數		-		0.01	
	本期淨利(損)		\$0.08		\$(2.04)	

(請參閱財務報表附註)

董事長：陳清忠

經理人：陳弘元

會計主管：范權奏

元隆電子股份有限公司
股東權益變動表
民國九十六年一月一日至十二月三十一日
及民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	股本	債券換股權利證書	資本公積	保 留 盈 餘		庫 藏 股	合 計
				法定盈餘公積	累積盈虧		
民國九十五年一月一日餘額	\$1,353,919	\$-	\$57,857	\$23,371	\$(409,304)	\$(57,712)	\$968,131
彌補虧損			(57,857)	(23,371)	81,228		-
民國九十五年年度淨損					(265,579)		(265,579)
民國九十五年十二月三十一日餘額	1,353,919	-	-	-	(593,655)	(57,712)	702,552
庫藏股買回予以註銷	(50,490)				(7,222)	57,712	-
現金增資	294,118				(144,118)		150,000
可轉換公司債轉換	423,359	460			(38,401)		385,418
民國九十六年年度淨利					12,398		12,398
民國九十六年十二月三十一日餘額	<u>\$2,020,906</u>	<u>\$460</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(770,998)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,250,368</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：陳清忠

經理人：

陳弘元

會計主管： 范權奏

元隆電子股份有限公司
現金流量表
民國九十六年一月一日至十二月三十一日
及民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$12,398	\$(265,579)
調整項目：		
折舊	295,390	345,228
各項攤提	4,977	17,936
處分固定資產損失	1,134	-
營業資產與負債變動數		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	411	3,982
應收票據	15,006	(35,565)
應收帳款	(31,600)	(16,718)
存貨	(70,663)	33,298
預付款項	507	3,177
其他流動資產	(15)	(13,306)
遞延所得稅資產	(1,563)	(364)
應付票據	(19,824)	28,255
應付帳款	8,372	13,306
應付費用	2,183	7,566
其他流動負債	(2,750)	(15,674)
營業活動之淨現金流入	<u>213,963</u>	<u>105,542</u>
投資活動之現金流量：		
購買固定資產	(332,253)	(235,849)
遞延資產增加	(4,070)	(581)
其他資產(增加)減少	(20,485)	16
受限制資產(增加)減少	19,560	(30,000)
存出保證金減少	54	2,105
其他負債增加(減少)	4,654	(51)
投資活動之淨現金流出	<u>(332,540)</u>	<u>(264,360)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	55,470	23,417
應付短期票券減少	-	(9,991)
長期借款(減少)增加	(77,404)	44,986
長期應付公司債增加	3,666	5,933
現金增資	150,000	-
融資活動之淨現金流入	<u>131,732</u>	<u>64,345</u>
現金及約當現金之增加(減少)數	13,155	(94,473)
期初現金及約當現金餘額	143,898	238,371
期末現金及約當現金餘額	<u>\$157,053</u>	<u>\$143,898</u>
現金流量補充揭露資訊：		
本年度支付利息(不含利息資本化)	<u>\$42,184</u>	<u>\$47,011</u>
本年度支付所得稅	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
固定資產增加數	\$320,963	\$220,491
加：期初應付設備款	29,519	44,877
減：期末應付設備款	(18,229)	(29,519)
本期支付現金數	<u>\$332,253</u>	<u>\$235,849</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$345,264</u>	<u>\$313,983</u>
一年內到期之應付公司債	<u>\$28,632</u>	<u>\$410,384</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：陳清忠

經理人：陳弘元

會計主管：范權奏

元隆電子股份有限公司
財務報表附註
民國九十六年十二月三十一日
及民國九十五年十二月三十一日
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

本公司於民國 76 年 6 月 8 日設立，原名為天下電子股份有限公司，於民國 92 年 6 月 17 日經股東常會決議，變更公司名稱為元隆電子股份有限公司。經數次增資，截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司實收股本為 2,020,906 仟元。

本公司股票自民國 92 年 10 月 2 日起在「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」掛牌交易。

本公司從事於各種半導體零組件、各種積體電路產品及其應用產品之研究、發展、設計、製造及售後服務。

本公司於民國 96 年及 95 年 12 月 31 日之員工人數分別為 399 人及 347 人。

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、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. 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

- (1) 隨時可轉換成定額現金者。
- (2) 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

2. 金融資產

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及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。

本公司購買或出售之金融資產，採交易日會計處理。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，加計取得或發行之交易成本衡量。

公平價值變動列入損益之金融資產於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。上市(櫃)公司股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值；開放型基金則按資產負債表日每單位受益憑證淨資產價值為公平價值。

3. 外幣交易

本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣債權或債務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。結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，亦列為當期損益。

4. 備抵呆帳

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

5. 存 貨

係以取得成本為入帳基礎，成本之計算採月加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價，市價之取決，原、物料部分以重置成本為市價，而在製品及製成品部分則採淨變現價值，成本與市價之比較係採總額比較法；對於呆滯及過時存貨則另行提列備抵存貨呆滯損失。

6. 固定資產/出租資產

固定資產及出租資產係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；經常性之修理及維護支出，則列為當期費用。

購置或建造固定資產達到可使用狀態前所負擔之利息予以資本化，計入固定資產取得成本。

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，而處分固定資產盈益列為當年度之營業外收入及利益，至於處分固定資產損失則列為營業外費用及損失。

固定資產之折舊採平均法，預留殘值後按下列耐用年數計提，若耐用年限屆滿仍繼續使用者，並就殘值依估計耐用年限3-11年續提折舊：

房屋及建築	25 年
機器設備	5-15 年
廠務設備	5-25 年
運輸設備	5 年
租賃改良物及附屬設備	5-25 年
什項設備	5 年

7. 無形資產

係權利金以取得成本為入帳基礎，採直線法按2~5年平均攤提。

8. 遞延費用

係線路裝置費、光罩及股代輔導費等，以取得成本為入帳基礎，採直線法按2~5年平均攤提。

9. 收入認列方法

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。

10. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期，且每筆購進之總金額達一定金額以上者列為資產，其餘認列為當期費用或損失。

11. 退休金

本公司訂有員工退休辦法，依勞動基準法規定設立勞工退休準備金監督委員會，每月按薪資總額之一定比率提撥退休準備金，存入中央信託局(與台灣銀行合併後更名為台灣銀行)退休基金專戶。由於上述退休準備金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開財務報表中。

淨退休金成本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，淨退休金成本係按精算報告提列，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。未認列過渡性淨資產按平均剩餘年限攤銷。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。

勞工退休金條例自民國94年7月1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。

12. 應付公司債

本公司對於民國94年12月31日以前發行之可轉換公司債，其處理如下：

附賣回權之轉換公司債係依贖回收益率於發行日至賣回權期限屆滿日之期間，按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。如債券持有人逾期未行使賣回權，致賣回權失效，則按法自約定賣回權期限屆滿日次日起到期日之期間攤銷已認列為負債之利息補償金。

債券持有人行使轉換權利時，按帳面價值法處理，將該轉換公司債於轉換日之未攤銷溢折價與發行成本、應付利息、債券持有人應繳回之債息、已認列之利息補償金負債及轉換公

司債面額一併轉銷，並以該轉銷淨額作為普通股股本入帳基礎。轉銷淨額超過普通股股本面額部分，則列為資本公積。

轉換公司債發行成本列為遞延資產，採發行日至賣回權限屆滿日之期間攤提為費用。

13. 法定盈餘公積及資本公積

依公司法規定，應就稅後淨利提撥10%為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止。在此限額內，法定盈餘公積僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利。又資本公積依公司法規定亦限於彌補虧損及增加資本之用。

14. 庫藏股票

取得庫藏股票時以取得成本為入帳基礎。

買回庫藏股票時，該庫藏股票之成本在資產負債表上作為股東權益之減項。收回時其屬買回者，將所支付成本借記「庫藏股票」。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。

15. 所得稅

本公司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，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。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，無相關之資產或負債者，則依預期回轉期間長短劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅部份，於股東會決議之日列為當期所得稅費用。

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95年1月1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。

16. 每股盈餘

本公司係依財務會計準則公報第二十四號之規定計算每股盈餘，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。基本每股盈餘係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計算之；稀釋每股盈餘則係以普通股股東之本期淨利(損)調整加回具稀釋作用之潛在普通股之股利、於本期已認列之利息費用及

因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動，除以普通股加權平均流通在外股數及所有具稀釋作用之潛在普通股轉換後之加權平均流通在外股數計算之。

17. 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。

18. 酬勞性員工認股選擇權計劃

本公司自民國95年1月1日起對於所發行之酬勞性員工認股選擇權計劃，依內含價值法按衡量日標的股票市價與行使價格間之差額認列為酬勞成本，並揭露採用公平價值法之擬制淨利與每股盈餘資訊。

三、會計變動之理由及影響

1. 本公司自民國95年1月1日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之相關規定處理金融商品。
2. 此項會計原則變動使民國95年1月1日之流動資產增加1,703千元，民國95年財務報表期初產生有利之會計原則變動累積影響數1,703千元，並包含在民國95年度淨損中，致每股虧損減少0.01元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	96.12.31	95.12.31
零用金	\$146	\$146
活期存款	152,899	109,830
支票存款	683	30
定期存款	3,325	33,892
合計	<u>\$157,053</u>	<u>\$143,898</u>
定期存款之利率區間	<u>2.03%~3.35%</u>	<u>1.71%~4.50%</u>

2. 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動

	96.12.31	95.12.31
上市(櫃)公司股票	\$3,596	\$4,020
加：評價調整	264	251
淨額	<u>\$3,860</u>	<u>\$4,271</u>

3. 應收票據淨額

	96.12.31	95.12.31
應收票據	\$73,330	\$88,336
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$73,330	\$88,336

4. 應收帳款淨額

	96.12.31	95.12.31
應收帳款	\$270,806	\$239,206
減：備抵呆帳及折讓	(6,771)	(6,771)
淨 額	\$264,035	\$232,435

5. 存貨淨額

	96.12.31	95.12.31
原 料	\$56,340	\$57,705
在 製 品	170,849	87,507
製 成 品	123,659	158,973
合 計	350,848	304,185
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(30,000)	(54,000)
淨 額	\$320,848	\$250,185

上項存貨於民國96年及95年12月31日投保金額(含維修零配件)分別為464,000仟元及480,000仟元。

6. 維修零配件淨額

	96.12.31	95.12.31
維修零配件	\$133,609	\$119,510
減：備抵零配件跌價及呆滯損失	(28,016)	(25,946)
淨 額	\$105,593	\$93,564

7. 固定資產

(1) 土地

土地位置標示	面積	權利範圍	96.12.31	95.12.31
台北市大安區仁愛路二小段655等地號	2,329m ²	部分	\$24,646	\$24,646

上項土地提供擔保情形，請參閱財務報表詳附註六。

(2) 折舊性資產

	96.12.31		95.12.31	
	成 本	累計折舊	成 本	累計折舊
房屋及建築	\$33,595	\$4,498	\$33,595	\$3,625
機器設備	3,762,675	2,561,135	3,433,991	2,285,950
廠務設備	355,847	128,347	351,573	111,304
運輸設備	1,842	595	1,220	434
租賃改良物	13,295	9,533	13,295	8,564
其他設備	4,192	3,860	4,192	3,651
未完工程	441	-	-	-
預付設備款	138,358	-	153,225	-
合 計	\$4,310,245	\$2,707,968	\$3,991,091	\$2,413,528

(3) 上述土地及房屋係本公司台北營業處所座落於台北市安和路一段27號7樓，總面積約為220.92坪，本公司自民國94年1月1日起將部份出租予關係人，請參閱財務報表附註五。

(4) 截至民國96年及95年12月31日止，固定資產投保保險總額分別為3,410,000千元及3,160,000千元。

(5) 民國96年及95年12月31日止，固定資產利息資本化金額分別為6,916千元及6,659千元。

(6) 本公司依「資產減損之會計處理準則」規定，就帳列固定資產、出租資產、閒置資產、無形資產及遞延費用進行資產減損測試，資產減損測試之可回收金額係依據使用價值所決定，各期現金流量係依據本公司預估未來五年之財務預測。本公司於民國96年及95年12月31日認列之固定資產累計減損均為36,659千元。

(7) 有關固定資產提供擔保情形，請參閱財務報表附註六。

8. 其他資產

	96.12.31	95.12.31
出租資產	\$38,759	\$38,759
減：累計折舊 - 出租資產	(807)	(530)
機器設備	4,132	5,368
減：累計折舊	(3,485)	(4,542)
累計減損	(647)	(826)
存出保證金	2,545	2,599
遞延借項	7,284	8,191
長期應收票據	17,758	-
遞延所得稅資產 - 非流動	268,719	257,697
減：備抵遞延所得稅資產 - 非流動	(195,358)	(192,112)
受限制資產 - 非流動	8,000	38,000
預付退休金	4,303	1,576
合 計	\$151,203	\$154,180

- (1) 出租資產係本公司台北營業處所座落於台北市安和路一段27號7樓，總面積約為220.92坪，本公司自民國94年起將部份出租予關係人，請參閱財務報表附註五。
- (2) 本公司民國96年及95年12月31日依「資產減損之會計處理準則」之規定，認列閒置資產累計減損分別為647仟元及826仟元。
- (3) 上項受限制資產 - 非流動係提供予銀行及海關作為借款擔保及進出口保證之定存單。請參閱財務報表附註六。

9. 退休金

- (1) 本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，於民國96年度及95年度完成以民國96年及95年12月31日為衡量日之退休金精算。

茲將民國96年及95年12月31日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	96.12.31	95.12.31
給付義務		
既得給付義務	\$(914)	\$-
非既得給付義務	(30,532)	(27,298)
累積給付義務	(31,446)	(27,298)
未來薪資增加之影響數	(20,828)	(19,475)
預計給付義務	(52,274)	(46,773)
退休基金資產公平價值	41,682	38,458
提撥狀況	(10,592)	(8,315)
未認列過渡性淨資產	(2,263)	(2,640)
未認列退休金損(益)	17,158	14,141
預付退休金	4,303	3,186
帳列高(低)估數	-	(1,610)
帳列預付款項(帳列其他資產)	\$4,303	\$1,576

依退休金精算評估報告所列民國96年度及95年度淨退休金成本分別為1,166仟元及1,169仟元，其組成項目如下：

	96 年度	95 年度
服務成本	\$740	\$794
利息成本	1,592	1,547
退休基金資產預期報酬	(1,346)	(1,291)
過渡性淨給付義務攤銷數	(377)	(377)
退休金損益攤銷數	557	496
淨退休金成本	\$1,166	\$1,169

截至民國96年及95年12月31日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付分別為914仟元及0仟元。

主要精算假設如下：

	96 年度	95 年度
折現率	3.5%	3.5%
未來薪資水準增加率	4.0%	4.0%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.5%	3.5%

(2) 另自民國96年度及95年度，本公司依勞工退休金條例按員工選擇確定提撥制所提撥之退休金費用分別為10,456仟元及9,152仟元。

10. 短期借款

96.12.31			
借款性質	金額	利率區間 (%)	貸款銀行
信用借款	\$252,500	3.10-5.56	華南銀行、彰化銀行、合作金庫、慶豐銀行、板信銀行、台灣企銀
信用狀借款	36,387	2.10-6.18	華南銀行、彰化銀行
合計	<u>\$288,887</u>		

95.12.31			
借款性質	金額	利率區間 (%)	貸款銀行
信用借款	\$229,600	2.15-3.21	華南銀行、彰化銀行、台新銀行、合作金庫。
信用狀借款	3,817	1.83-6.31	華南銀行。
合計	<u>\$233,417</u>		

上項借款提供擔保情形，請參詳附註六。

11. 長期借款

	96.12.31	95.12.31
長期銀行借款淨額	\$514,918	\$657,603
長期應付票據	34,000	-
合計	<u>\$548,918</u>	<u>\$657,603</u>

(1) 截至民國96年及95年12月31日長期借款明細如下：

貸款機構	到期日	96.12.31	95.12.31	償還辦法
華南銀行	109.01.20	\$61,600	\$61,600	自 97.04 起，以每三個月為一期分 48 期，平均攤還本金。
大眾銀行	98.08.29	93,333	146,666	自 95.02 起以每三個月為一期，分 15 期平均攤還本金。
遠雄人壽	99.06.28	312,000	436,800	自 95.07 起以每一個月為一期，分 48 期平均攤還本金。
慶豐商銀	97.07.15	14,400	33,600	自 92.10 起，以每三個月為一期，分 20 期，平均攤還本金。已全數開立票據按期兌現還款。
兆豐銀行	97.12.31	25,600	57,600	自 94.06 起，以每三個月為一期，分 15 期，平均攤還本金。每期還款 6,400 仟元，已全數開立票據按期兌現還款。
元大銀行 (原復華銀行)	97.05.10	5,000	17,000	自 94.11 起，以每一個月為一期，分 30 期平均攤還本金。
國泰世華 (原中聯信託)	98.01.26	45,000	81,000	自 95.10 起，以每三個月為一期，分 10 期，平均攤還本金。
寶華銀行	97.06.30	14,700	25,750	自 95.07 起，每一個月為一期，第 1 到第 23 期每期償還本金 850 仟元，第 24 期償還 1,045 萬元。
華南銀行	100.09.28	87,700	87,700	自 97.01 起，每三個月為一期，分 16 期平均攤還本金。
華南銀行	100.12.15	23,870	23,870	自 97.04 起，每三個月為一期，分 16 期平均攤還本金。
華南銀行	100.12.31	77,000	-	自 97.04 起，每三個月為一期，第 1 至第 15 期每期償還 4,813 仟元，第 16 期償還 4,805 仟元。
華南銀行	101.03.26	83,750	-	自 97.07 起，每三個月為一期，第 1 至第 15 期每期償還 5,240 仟元，第 16 期償還 5,150 仟元。
小 計		843,953	971,586	
減：一年內到期之長期借款		(329,035)	(313,983)	
一年以上之長期借款		\$514,918	\$657,603	
利率區間		3.48%-5.14%	3.06%-5.00%	

(2) 長期應付票據

貸款機構	利率%	96.12.31	95.12.31	到期日及還款方式
中租迪和(股)公司	5.50%	\$54,523	\$-	99.11.29, 自 97 年 2 月起, 每季償還一次, 共 12 期
減: 應付票據折價		(4,294)	-	
減: 一年內到期部份		(16,229)	-	
合 計		\$34,000	\$-	

本公司於民國 96 年度將部份機器設備向中租迪和股份有限公司以售後購回之方式, 取得融資款 50,000 仟元, 並以分期票據之方式償付(帳列長期負債), 此項交易未產生未實現售後租回損益。

(3) 一年內到期之長期負債:

	96.12.31	95.12.31
一年內到期部份 - 長期借款	\$329,035	\$313,983
一年內到期部份—長期應付票據	16,229	-
合 計	\$345,264	\$313,983

(4) 上項借款提供擔保情形, 詳參閱財務報表附註六。

(5) 本公司對於兆豐銀行授信合約存續期間之相關承諾, 請參閱財務報表附註七。

12. 應付公司債

	96.12.31	95.12.31
應付無擔保可轉換公司債款	\$27,200	\$395,500
加: 應付利息補償金	1,432	14,884
小 計	28,632	410,384
減: 一年內到期之應付公司債	(28,632)	(410,384)
一年以上到期之應付公司債	\$-	\$-

本公司已發行之公司債發行條件說明如下：

種類	國內第一次無擔保轉換公司債
發行總額	\$400,000
發行日	93.07.01
債券期限	5年
票面利率	0%
轉換期間	自發行日後滿一個月至債券到期日前 10 日止(除依法暫停過戶期間外)
轉換標的	本公司普通股股票
受託人	華南銀行
轉換價格	發行時之轉換價格為每股 10.86 元，惟本公司債發行時，遇有本公司普通股份發生變動時，轉換價格依發行辦法規定公式調整之，另自民國 94 年起至 97 年止連續四年度之無償配股基準日或配息基準日為基準日按轉換價格訂定模式向下重新訂定轉換價格(向上則不予調整)，惟重訂之轉換價格以不低於發行時轉換價格依發行辦法規定公式調整後之 80%。截至民國 96 年 12 月 31 日，經調整後之轉換價格為 8.69 元。
贖回或提前清償之條款	<p>1. 自發行期滿 1 個月翌日起至到期日前 40 日止，若本公司普通股股票在櫃檯買賣中心之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 50%(含)時，本公司得按以下債券贖回收益率(自本債券發行日起至債券收回基準日止)計算收回價格，以現金收回其全部債券。</p> <p>(1) 發行滿 1 個月翌日起至發行滿 3 年之日止，以年利率 1.5%之債券贖回收益率。</p> <p>(2) 發行滿 3 年翌日起至發行滿 4 年之日止，以年利率 1.5%之債券贖回收益率。</p> <p>(3) 發行滿 4 年翌日起至本轉換債到期日前 40 日止，以債券面額贖回。</p> <p>2. 本轉換債發行滿 1 個月翌日起至本轉換債到期日前 40 日止，本轉換債經債權人請求轉換後，當其尚未轉換之債券餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得按前項所述之期間及其債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券。</p>
債券持有人溢價賣回權	<p>(1) 賣回期間：96.6.01-96.6.30 賣回價格：債券面額之 104.57%</p> <p>(2) 賣回期間：97.6.01-97.6.30 賣回價格：債券面額之 106.14%</p>
償還方法	到期日以現金一次還本
保證機構	無

截至民國96年12月31日止，國內第一次無擔保可轉換公司債轉換明細如下：

	96.12.31	95.12.31
發行總額	\$400,000	\$400,000
93年度轉換	(4,500)	(4,500)
96年度轉換	(368,300)	-
尚未轉換或贖回之公司債餘額	\$27,200	\$395,500

截至民國96年12月31日止，國內第一次無擔保可轉換公司債已轉換成股本或認股權利證書之面額計372,800千元，累積轉換股數為42,336仟股。

截至民國96年12月31日止，本公司經評估國內第一次可轉換公司債預計可能於一年內被債券持有人要求溢價賣回，故將此部分轉列流動負債一年內到期之應付公司債項下。

13. 股本 / 債券換股權利證書

- (1) 截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司額定及實收股本分別為 2,500,000 千元及 1,353,919 千元，分為 250,000 仟股及 135,392 仟股，每股面額 10 元。
- (2) 本公司於民國 96 年 2 月 8 日經臨時股東會決議，擬於 63,000 仟股額度內辦理現金增資私募普通股，每股面額新台幣 10 元。本案業於民國 96 年 4 月 11 日經董事會決議辦理私募現金增資普通股計 29,412 仟股，每股面額 10 元，私募價格每股為 5.1 元，私募總金額為 1.5 億元，以 96 年 6 月 27 日為增資基準日並收足股款。另本公司於民國 96 年 7 月 2 日經董事會決議第二次私募價格為 12.8 元，每股面額新台幣 10 元，預計發行私募普通股 33,588 仟股，私募總金額為 429,929 千元，惟募資情況未如預期，故該私募案已於民國 97 年 2 月 8 日到期不再執行。
- (3) 民國 96 年度，國內第一次無擔保可轉換公司債申請轉換為股本之面額為 423,359 千元，截至民國 96 年 12 月 31 日止，尚餘 460 千元未完成變更登記，故帳列債券換股權利證書項下。
- (4) 本公司於 93 年度買回之庫藏股已屆滿三年，經董事會決議分別以民國 96 年 5 月 30 日及 96 年 8 月 22 日為註銷基準日，分別註銷 1,597 仟股及 3,452 仟股。
- (5) 截至 96 年 12 月 31 日，本公司額定資本為 2,500,000 千元，實收股本為 2,020,906 千元，分為 202,091 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。
- (6) 本公司於民國 94 年 11 月 29 日經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證 8,000,000 單位，因行使該項認股權憑證而所需發行之普通股新股總數為 8,000 仟股。憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權證，此認股權憑證之存續期間為六年。

上述員工股權憑證本公司已於95年11月27日發行5,800,000單位，餘2,200,000單位不予發行，其認股價格為每股6.37元，認股期間自民國97年11月27日起至民國101年11月26日止。

截至民國96年12月31日員工認股權憑證之流通情形資訊揭露如下：

認股權憑證 發行日期	發行單位總數	本期失效 單位數	流通在外 單位總數	認股價格(元)
95.11.27	5,800,000	-	5,800,000	6.37

(i) 酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	96年度	
	數量	加權平均 行使價格(元)
認股選擇權		
期初流通在外	5,800,000	\$6.37
本期給與	-	
本期行使	-	
本期沒收	-	
本期失效	-	
期末流通在外	<u>5,800,000</u>	
期末可行使之認股選擇權	<u>-</u>	
本期給與之認股選擇權加權 平均公平價值(元)		<u>\$2.4</u>

(ii) 截至民國 96 年 12 月 31 日酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外之資訊：

核准 發行 日期	行使 價格 之範圍	流通在外之認股選擇權			可行使之認 股選擇權
		數量	加權平均預期 剩餘存續期限 (年)	加權平均 行使價格 (元)	數量
95.11.27	\$6.37	<u>5,800,000</u>	5	\$6.37	<u>-</u>

(iii) 本公司自民國 95 年 11 月 27 日起所發行之酬勞性員工認股選擇權計劃，係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國 95 年度認列之酬勞成本為 0 仟元。若採公平價值法認列酬勞性員工認股選擇權計劃，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

	96 年度
本期淨利	\$12,398
每股盈餘(元)	0.08
擬制淨利	8,918
擬制每股盈餘(元)	0.06

上述酬勞性員工認股選擇權計劃依公平價值法估計酬勞成本，並採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值。民國 95 年度評價

模式各參數之加權平均資訊分別如下：預期股利率為 0%，預期價格波動率為 50.68%，無風險利率為 2.28%，預期存續期間為 4 年。

14. 庫藏股票

(1)

收回原因	96.1.1 期初股數	本期增加	本期減少	96.12.31 期末股數
註銷	5,049 仟股	-仟股	5,049 仟股	- 仟股

收回原因	95.1.1 期初股數	本期增加	本期減少	95.12.31 期末股數
轉讓予員工	5,049 仟股	-仟股	-仟股	5,049 仟股

(2) 本公司買回股份轉讓予員工，轉讓期間自買回日起三年內，得一次或分次轉讓予員工，每股轉讓價格為該次庫藏股買回之平均價格加計平均年資金成本，但不得低於訂定轉讓辦法當日股票之收盤價格。買回股份逾買回股份執行完畢日起三年未轉讓部分，依法辦理註銷股份變更登記，故本公司以民國96年5月30日及8月22日為減資基準日，分別將1,597仟股及3,452仟股庫藏股予以註銷，並分別於民國96年6月25日及96年9月19日完成變更登記。

(3) 證券交易法規定公司對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10%，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。

(4) 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。庫藏股票轉讓予員工並辦理過戶登記後，其權利義務與其他股東相同。

15. 盈餘分配

(1) 本公司年度總決算於完納稅捐，彌補已往虧損後，分派盈餘時，應先提10%為法定盈餘公積，如尚有盈餘得以其全部或一部份依下列比例分派：

股東紅利	80-85%
員工紅利	10-15%
董監事酬勞	5%

(2) 本公司於民國96年6月15日經股東會決議，茲因95年度營運虧損，故決議不擬分配盈餘。

(3) 本公司民國94年度虧損撥補案，於民國95年6月12日經股東會決議，以決定盈餘公積23,231仟元及資本公積57,857仟元彌補以往年度之虧損。

(4) 有關民國97年度董事會擬議之民國96年度盈餘分配案或虧損撥補案及股東會決議通過盈餘分配案或虧損撥補案等之員工紅利及董監酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

16. 營業收入淨額

	96年度	95年度
晶圓代工	\$1,419,944	\$1,077,097
商品買賣	5,814	10,595
其他	5,805	4,474
營業收入淨額	\$1,431,563	\$1,092,166

17. 營業成本及費用

本公司民國96年度及95年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	96年度			95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	\$174,149	\$30,150	\$204,299	\$152,223	\$29,798	\$182,021
勞健保費用	14,554	2,045	16,599	12,994	2,020	15,014
退休金費用	11,192	430	11,622	10,237	1,694	11,931
其他用人費用	7,224	1,378	8,602	6,282	1,359	7,641
折舊費用	294,705	685	295,390	344,287	941	345,228
攤銷費用	3,027	1,950	4,977	16,215	1,721	17,936

18. 所得稅

(1) 96年及95年底之遞延所得稅負債與資產：

	96.12.31	95.12.31
A. 遞延所得稅資產總額	\$286,028	\$316,374
B. 遞延所得稅負債總額	\$24	\$179
C. 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$204,358	\$236,112
D. 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異如下：		
投資抵減	\$72,340	\$98,182
備抵存貨跌價損失	\$30,000	\$54,000
備抵呆帳超限	\$3,280	\$3,496
備抵資產跌價損失	\$28,016	\$25,946
未實現兌換利益	\$(97)	\$(715)
可轉換公司債利息補償金	\$1,432	\$14,884
虧損扣抵	\$754,719	\$736,954
資產減損損失	\$37,306	\$37,486

	95.12.31	96.12.31
(2) 遞延所得稅資產 - 流動	\$17,309	\$58,677
遞延所得稅負債 - 流動	(24)	(179)
備抵評價 - 遞延所得稅資產 - 流動	(9,000)	(44,000)
淨遞延所得稅資產 - 流動	\$8,285	\$14,498
(3) 遞延所得稅資產 - 非流動	\$268,719	\$257,697
備抵評價 - 遞延所得稅資產 - 非流動	(195,358)	(192,112)
淨遞延所得稅資產 - 非流動	\$73,361	\$65,585
	96 年度	95 年度
(4) 當期所得稅費用	\$-	\$-
暫時性差異之認列所產生之所得稅(利益)費用:		
投資抵減	25,842	(1,726)
存貨回升利益	6,000	9,125
未實現兌換損失	(155)	(108)
備抵呆帳(超限)迴轉	54	(797)
虧損扣抵	(4,441)	(88,948)
可轉換公司債利息補償金	3,363	(1,483)
未實現資產跌價損失	(679)	(1,575)
資產減損回升利益	207	13,488
備抵評價	(31,754)	71,660
繼續營業部門之所得稅利益	\$(1,563)	\$(364)
(5) 民國96年及95年度之當期營利事業所得稅費用計算如下:	96 年度	95 年度
稅前會計損失	\$10,835	\$(267,646)
調整:		
未實現存貨跌價回升利益	(24,000)	(36,500)
呆帳損失超限(迴轉)數	(216)	3,189
已實現兌換損失淨額	618	431
閒置資產跌價回升利益	(179)	-
機器零件跌價損失	2,070	7,125
資產減損損失(回升利益)	(3,000)	3,000
股利收入	(110)	(162)
公司債利息補償金	3,714	5,933
其他項目調整	1,046	200
金融資產評價利益	(678)	(881)
估計課稅所得額	\$(9,900)	\$(285,311)
依據課稅所得估列應納稅額	\$-	\$-
未分配盈餘加徵 10%	-	-
估計當期所得稅費用	-	-
減: 扣繳稅款	(161)	(153)
應收退稅款	\$(161)	\$(153)

(6) 本公司自94年起依修正前「科學工業園區設置管理條例」第十五條之規定享有自民國94年1月1日起連續4年(94.1.1-97.12.31)，免徵營利事業所得稅之優惠。

(7) 本公司營利事業所得稅申報案業經稅捐稽徵機關核定至民國93年度。

(8) 截至民國96年12月31日止，本公司因購置機器設備，經核准取得投資抵減之金額，其尚未使用部份合計約72,340仟元，可供抵減之有效年限如下：

項 目	97年	98年	99年	100年	合 計
投資自動化設備	\$8,989	\$31,241	\$13,650	\$18,460	\$72,340

(9) 截至民國96年12月31日止，本公司尚未扣抵之虧損扣抵金額及最後可扣抵年度列示如下：

發生年度	虧損金額	已扣抵金額	尚未扣抵餘額	最後可扣抵年度
94年	\$451,505	\$-	\$451,505	99年
95年	293,314	-	293,314	100年
96年	9,900	-	9,900	101年
合 計	\$754,719	\$-	\$754,719	

(10) 兩稅合一相關資訊：

	96.12.31	95.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	\$1,719	\$1,699
	96年度	95年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	-	-

(11) 未分配盈餘(累積虧損)相關資訊：

	96.12.31	95.12.31
87年度以後	\$(770,998)	\$(593,655)

19. 每股盈餘

本公司於民國93年7月1日發行可轉換公司債後成為複雜資本結構之公司每股盈餘應採雙重表達。惟本公司民國96年度考量潛在普通股後，其稀釋效果影響不大，而民國95年度係為營業虧損，潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故僅揭露基本每股盈餘。

(一) 基本每股盈餘

	96年度	95年度
本期稅前淨利(損)	\$10,835	\$(267,646)
所得稅利益	1,563	364
會計原則變動累積影響數	-	1,703
本期淨利(損)	\$12,398	\$(265,579)
加權平均流通在外股數	148,229 仟股	130,343 仟股

基本每股盈餘(虧損)

本期稅前淨利(損)	\$0.07	\$(2.05)
所得稅利益	0.01	-
會計原則變動累積影響數	-	0.01
本期淨利(損)	\$0.08	\$(2.04)

民國 96 年度普通股加權平均流通在外股數：

項 目	股數(仟股)	流通在外期間	加權平均流通在外股數(仟股)
期初股數	135,392	365/365	135,392
現金增資	29,412	187/365	15,068
公司債轉換	5,903	131/365	2,119
公司債轉換	36,433	7/365	699
註銷庫藏股	(5,049)	365/365	(5,049)
合 計			148,229

民國 95 年度普通股加權平均流通在外股數：

項 目	股數(仟股)	流通在外期間	加權平均流通在外股數(仟股)
期初股數	135,392	365/365	135,392
庫藏股	(5,049)	365/365	(5,049)
合 計			130,343

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
迎祿實業股份有限公司	本公司之監察人為該公司之董事
榮大投資股份有限公司	本公司之董事長為該公司之董事長
建揚實業股份有限公司	本公司之董事長為該公司之董事長

(二)與關係人之重大交易事項

租賃情形

營業租賃 - 土地及建物

承租人	期 間	地 點	96 年度	95 年度
迎祿實業(股)公司	96.1-98.01	台北市安和路一段 27 號 7 樓	\$1,440	\$1,440
榮大投資(股)公司	95.1-95.12	台北市安和路一段 27 號 7 樓	-	11
建揚實業(股)公司	95.1-95.12	台北市安和路一段 27 號 7 樓	-	11
合 計			\$1,440	\$1,462

六、質押之資產

本公司於民國96年及95年12月31日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資產名稱	擔保用途	帳面價值		抵(質)押銀行
		96.12.31	95.12.31	
固定資產	長期借款	\$1,085,715	\$1,150,569	兆豐銀行、華南銀行、慶豐銀行、遠雄人壽、大眾銀行、國泰世華(原中聯信託)
受質押資產 - 流動	短期借款	9,000	-	板信銀行、慶豐銀行
受質押資產 - 流動	一年內到期之 長期借款	1,440	-	慶豐銀行
受質押資產 - 非流動	進出口保證	8,000	8,000	海關
受質押資產 - 流動	長期借款	-	30,000	大眾銀行
	合 計	\$1,104,155	\$1,188,569	

七、重大之承諾事項及或有事項

1. 本公司所承租之營業場所，截至民國96年12月31日止，未來應付租金合計數如下：

期 間	金 額
97.1.1-97.12.31	\$16,333
98.1.1-98.12.31	7,554
99.1.1-99.12.31	5,604
合 計	\$29,491

2. 截至民國96年12月31日止，本公司因購置機台而開立之信用狀中尚未使用者如下：

銀行別	幣 別	金 額
華南銀行	美 金	

3. 本公司與兆豐銀行簽訂之授信合約，其相關承諾事項如下：

(1) 本公司與兆豐銀行簽訂之授信合約，聲明該授信存續期間，本公司之各年度流動比率應維持100%以上，負債比率應維持100%以下，如有不符合規定，依合約規定交通銀行可提高借款利率及另行支付0.05%之違約金。至民國96年12月31日之財務比率未達到上述規定，惟本公司對兆豐銀行之借款已屬於一年內到期之長期借款。

(2) 本公司取得上述授信案之資金，不得以任何方式或理由流向大陸地區使用，若有流向大陸地區使用之情形者，授信銀行有權以多數決議終止本合約，並視為本合約之本息全部或一部提前即日到期。本公司應於收到管理銀行之通知後，立即提前清償之。

4. 本公司為擔保借款等而支付銀行之保證票據金額為1,267,524千元。

5. 本公司與U公司簽訂晶圓生產技術移轉合約，合約期間自技術移轉完成日起至2008年12月31日止，本公司應於每季末按銷售該製程之產品售價4.5%支付U公司作為技術移轉權利金。
6. 本公司與A公司合作購置生產機台，總計5,000仟元。A公司同意預付貨款5,000仟元(帳列預收貨款)予本公司購置該機台。本公司同意攤還A公司預付之貨款，直到預付代工貨款5,000仟元全數攤還完畢。

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. 風險政策與避險策略

- (1) 本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：銀行借款、可轉換公司債及現金及約當現金。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收帳款與應付帳款。

本公司金融商品之主要風險為利率變動現金流量風險、匯率風險、信用風險與流動性風險。風險管理政策如下：

① 利率變動現金流量風險

本公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之銀行借款。

本公司採浮動利率借款方式管理其利率風險。

② 匯率風險

本公司因外銷商品及進口原料而暴露於外幣與新台幣之匯率變動風險。因以外幣計價之應收及應付可達一定程度之自然避險，故本公司未採行進一步之匯率避險。

③ 信用風險

本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形，故本公司的壞帳情形甚少發生。

本公司雖僅與經核可之第三人交易，但對財務狀況稍差之客戶仍要求對方提供擔保。

本公司其他金融資產(含括現金及約當現金等)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

④ 流動性風險

本公司主要藉由銀行借款、公司債及現金及約當現金等工具以調節資金，並達到彈性運用資金及資金穩定之目標。

2. 金融商品資訊

(1) 公平價值

	96.12.31		95.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
資產				
現金及約當現金	\$157,053	\$157,053	\$143,898	\$143,898
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	3,860	3,860	4,271	4,271
應收票據及帳款	337,365	337,365	320,771	320,771
受限制資產 - 流動	10,440	10,440	-	-
存出保證金	2,545	2,545	2,599	2,599
受限制資產 - 非流動	8,000	8,000	38,000	38,000
負債				
短期借款	288,887	288,887	233,417	233,417
應付票據及帳款	179,397	179,397	190,849	190,849
長期付息負債(含一年內到期者)	894,182	894,182	971,586	971,586
應付公司債(含一年內到期者)	28,632	28,632	410,384	410,384

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、受限制資產、短期借款、應付票據及帳款。
- ② 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動，係以活絡市場公開報價為公平價值。
- ③ 存出保證金以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取之金額與帳面價值相近。
- ④ 長期借款以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為本公司之長期借款均係採機動利率，其已參照市場情況調整，故本公司之借款利率應近似於市場利率。

⑤ 民國 95 年 1 月 1 日以前所發行之可轉換公司債係以資產負債表日金融機構之報價為其公平價值。

(2) 利率風險

茲將本公司截至民國 96 年 12 月 31 日及 95 年 12 月 31 日，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 96 年 12 月 31 日：

① 固定利率

	1 年內
現金及約當現金(定期存款)	\$3,325
受限制資產 - 流動(定期存款)	10,440
受限制資產 - 非流動(定期存款)	8,000
一年內到期之應付公司債	28,632

② 浮動利率

	1 年內	1 年以上
現金及約當現金(活期存款)	\$152,899	\$-
銀行借款	634,151	548,918

民國 95 年 12 月 31 日：

① 固定利率

	1 年內
現金及約當現金(定期存款)	\$33,892
受限制資產 - 非流動(定期存款)	38,000
一年內到期之應付公司債	410,384

② 浮動利率

	1 年內	1 年以上
現金及約當現金(活期存款)	\$109,830	\$-
銀行借款	547,400	657,603

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) 信用風險

本公司並無重大之信用風險顯著集中情形。

3. 本公司與A公司於民國93年度起，由原先來料代工模式變更為備料加工模式，亦即A公司向本公司下訂單後，由本公司向A公司購進原料加工，俟本公司加工完成後再銷售予A公司，本公司與其付款方式為月結60天。

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人者：無。
- (2) 為他人背書保證者：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表一。
- (4) 本期累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表二。
- (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) 從事衍生性商品交易者：無。

2. 轉投資事業相關資訊：無。

3. 大陸投資資訊：無。

十二、部門別財務資訊

1. 產業別財務資訊

本公司產品均為特殊應用積體電路之產品，屬單一產業部門，故無產業別資訊可資提供。

2. 地區別財務資訊

本公司並無國外營運部門，故無地區別資訊可資提供。

3. 外銷銷貨資訊

本公司民國 96 年度及 95 年度外銷金額分別為 406,310 仟元及 224,056 仟元，分別占各該年度銷貨收入淨額 28.38%及 20.51%。

4. 重要客戶資訊

本公司民國 96 年度及 95 年度占營業收入淨額 10%以上之客戶如下：

客 戶	96 年度		95 年度	
	銷貨收入	%	銷貨收入	%
A	\$576,494	40.27	\$404,866	37.07
P	244,654	17.09	107,217	9.82
合 計	\$821,148	57.36	\$521,083	46.89

五、合併財務報表暨會計師查核報告書：不適用。

六、公司及關係企業發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

陸、財務狀況及經營結果分析

- 一、 財務狀況
- 二、 經營結果
- 三、 現金流量
- 四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響
- 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劃
- 六、 風險事項
- 七、 其它重要事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響及未來因應計畫。

單位：新台幣仟元

科目 \ 年度	96 年度	95 年度	差異	
			金額	%
流動資產	\$965,967	\$862,231	103,736	12.03
固定資產	1,590,264	1,565,549	24,715	1.58
無形資產	-	-	-	-
其他資產	151,203	154,180	(2,977)	(1.93)
資產總額	2,707,434	2,581,960	125,474	4.86
流動負債	903,396	1,221,707	(318,311)	(26.05)
長期負債	548,918	657,603	(108,685)	(16.53)
負債總額	1,457,066	1,879,408	(422,342)	(22.47)
股本	2,020,906	1,353,919	666,987	49.26
債券換股權利證書	460	-	460	-
保留盈餘	(770,998)	(593,655)	(177,343)	29.87
股東權益總額	1,250,368	702,552	547,816	77.98

(一)前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下：

1. 流動負債/負債總額減少：係可轉換公司債轉換成普通股所致。
2. 股本增加：係私募現增及可轉換公司債轉換成普通股所致。
3. 保留盈餘減少：係私募現增及可轉換公司債轉換普通股皆低於面額發行所致。

(二)因應計畫：

擬持續進行擴充產能、提升自製率、研發新製程、開發新產品、提升品質良率等措施，以提升業績及獲利，彌補累積虧損，提高每股淨值。

二、經營結果

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

單位：新台幣仟元

項 目	96 年度	95 年度	增減金額	變動比率(%)
營業收入總額	\$1,475,485	\$1,128,557	346,928	30.74
減：銷貨退回及折讓	(43,922)	(36,391)	(7,531)	20.69
營業收入淨額	1,431,563	1,092,166	339,397	31.08
營業成本	(1,348,162)	(1,296,914)	(51,248)	3.95
營業毛利(損)	83,401	(204,748)	288,149	(140.73)
營業費用	(57,163)	(60,642)	3,479	(5.74)
營業淨利(損)	26,238	(265,390)	291,628	(109.89)
營業外收入	34,834	54,377	(19,543)	(35.94)
營業外支出	(50,237)	(56,633)	6,396	(11.29)
稅前淨利(損)	10,835	(267,646)	278,481	(104.05)
所得稅利益	1,563	364	1,199	329.40
會計原則變動累積影響數	-	1,703	(1,703)	-
本期淨利(損)	\$ 12,398	\$ (265,579)	\$277,977	(104.67)

(一)前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下：

- 1.營業收入增加：係本期市場需求旺盛，產能擴充兩大因素所致。
- 2.營業毛利/營業淨利/本期淨利增加：係本期業績成長，產能提升及產品附加價值提升所致。
- 3.營業外收入減少：本期備抵存貨利益回升低於前期，主係庫存持續去化所致。

(二)預期銷售數量與其依據：

因新興市場對 PC、Notebook、手機、LCD 面板等需求強逕，將彌補歐美地區需求衰退，因此預計 6 吋晶圓代工市場產能需求仍將持續成長。

(三)因應計畫：

本公司將持續擴充產能、cost down 及開發新產品，預計本年度第一期將擴充月產 5 仟片產能，之後擴產規劃將視市場需求而定，未來公司業績及獲利將繼續成長。

三、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動分析。

(一) 最近年度現金流量變動分析說明、流動性不足之改善計畫

項目 \ 年度	96年12月31日	95年12月31日	增(減)比率
現金流量比率	23.68%	8.64%	174.07%
現金流量允當比率	75.99%	82.22%	(7.58)%
現金再投資比率	4.70%	2.80%	69.29%

1. 現金流量比率及現金再投資比率增加，前者係本期營運活動現金流入增加及應付公司債轉換成普通股及私募現增所致。後者則係因6吋晶圓代工市場需求持續成長，為因應產能需求，陸續將營運流入資金及私募資金投入擴產支出所致。
2. 現金流量允當比率減少，係近兩年擴產資本支出成長及因產能提升生產線在製品存貨同步增加所致，預計產能陸續開出後，在業績成長下，將增加營運現金流入，提升現金流量允當比率。

(二) 未來一年現金流動性分析：

以本公司目前具備之產能，營運現金流入支應營運支出及融資還款後，尚有賸餘，但考量季節性因素及資本支出擴充時機，應加強與銀行業務往來及取得資本支出專案融資。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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劃：無。

六、風險事項：

- 1、最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目	96年度	95年度	變動金額	百分比
兌換利益(損失)	(912)	346	(1,258)	(364)
營業收入	1,431,563	1,092,166	339,397	23.71
佔營業收入比例(%)	-0.06%	0.03%	-0.09%	-3
稅前純益(損)	10,835	(267,646)	278,481	(104)
佔稅前純益比例(%)	8.42%	-	-	-

因應匯率變動之具體措施：

- A 請往來銀行提供專業諮詢服務，並由財務部蒐集匯率資訊，評估匯率未來走勢。

B 依據往來銀行所提供外匯資訊及建議，依未來外幣不足或剩餘部位，再決定遠期外匯之避險操作，以降低匯率變動所造成之影響。

C 公司每月定期進行未實現兌換損益之評估，以及時了解匯率變動對營運活動產生之影響，進而計劃採行因應措施。

- 2、最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：
本公司並未從事高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易等業務。
- 3、未來研發計劃及預計投入之研發費用：
本公司不斷在功率半導體及高壓 I C 等製程技術上投入研發，目前已是國內少數擁有自主開發技術能力的 6 吋晶圓代工廠，未來仍將投入佔營業收入 2% 左右之研發經費，續朝功率、類比及高電壓之製程領域研發。
- 4、最近年度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：無。
- 5、最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：無。
- 6、企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。
- 7、進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。
- 8、擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：
預計未來 6 吋產能需求持續成長，因此適度之資本支出是必須的，由於本公司目前產能擴充產能係採取分階段進行，不至於產生過度投資，又可適度修正投資速度，故不會因擴產而增加營運風險。
- 9、進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。
- 10、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。
- 11、經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。
- 12、訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其爭事實、標的金額、訴訟日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
- 13、其他重要風險及因應措施：無。

七、其它重要事項：無。

捌、特別記載事項

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

一、關係企業相關資料：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：請參閱第 96 頁。

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。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

(一) 私募有價證券資料：

私募有價證券資料

項 目	96 年第 1 次私募(註 1) 發行日期：96 年 6 月 27 日				
私募有價證券種類(註 2)	普通股				
股東會通過日期與數額(註 3)	本公司於 96 年 2 月 8 日股東臨時會決議通過以私募方式辦理現金增資發行普通股 6,300 萬股，並授權董事會於一年內分次發行之。本公司董事會於 96 年 4 月 11 日決議通過 96 年度第一次私募現金增資發行普通股 29,411,765 股，每股新台幣 5.1 元，私募總金額為新台幣 150,000 仟元案，已於 96 年 6 月 27 日完成增資繳款，96 年 7 月 24 日完成資本額變更登記。剩餘未發行私募額度，因已一年期滿，不再發行。				
價格訂定之依據及合理性	(1) 本次私募普通股參考價格係依定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數，並加回減資反除權後之股價。 (2) 本次私募價格之實際發行價格以不低於參考價格之八成為訂定私募價格之依據，擬授權董事會訂定之。 (3) 本次私募價格之訂定係參考本公司目前狀況、未來展望及最近股價，實屬合理。 (4) 實際定價日授權董事長視日後洽特定人情形決定之。				
特定人選擇之方式(註 4)	證券交易法第四十三條之六相關規定辦理。				
辦理私募之必要理由	本公司目前確有挹注營運資金之需求，惟如透過公開發行有價證券之方式籌資，恐不易於短期間內順利取得所需資金，為避免影響公司正常運作，故擬採私募方式向特定人籌募款項，以達改善財務結構，充實營運資金之目的。				
價款繳納完成日期	96 年 6 月 27 日				
應募人資料	私募對象(註 5)	資格條件(註 6)	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	英屬維京群島商達力投資有限公司	第二款	19,607,844 股	無	無
	榮大投資(股)公司	第三款	5,882,353 股	為本公司董事	董事
	陳周淑華	第三款	980,392 股	為本公司法人代表董事	法人代表董事
	陳弘元	第三款	980,392 股	為本公司法人代表董事暨本公司總經理	總經理
	陳怡均	第二款	980,392 股	內部人	董事長特別助理
	陳香均	第二款	980,392 股	內部人	無
實際認購(或轉換)價格(註 7)	5.10				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異(註 7)	-0.78				
辦理私募對股東權益影響(如：造成累積虧損增加)	造成累積虧損增加 144,118 仟元				
私募資金運用情形及計畫執行進度	於 96 年第三季私募資金已全數支用完畢				
私募效益顯現情形	已達改善財務結構，充實營運資金之目的。				

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。

註 2：係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通公司債、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股權憑證等私募有價證券種類。

註 3：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。

註 4：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。

註 5：欄位多寡視實際數調整。

註 6：係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。

註 7：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。

AMPI

元隆電子股份有限公司

ADVANCED MICROELECTRONIC PRODUCTS, INC.

董事長：陳清忠