

證券代號：5466

泰林科技股份有限公司

九十三年度年報

本年報查詢網站：公開資訊觀測站 <http://mops.tsc.com.tw>

證期會指定資訊申報網站：同上

本公司年報相關資料查詢網站：<http://www.thailin.com.tw>

中華民國九十四年六月十日刊印

一、公司發言人

姓名：卓連發

職稱：總經理

電話：(03) 598-5959

電子郵件信箱：lafair@mail.thailin.com.tw

代理發言人

姓名：魏素瓊

職稱：副總經理

電話：(03) 598-5959

電子郵件信箱：julia@mail.thailin.com.tw

二、公司及工廠所在地

地址：新竹縣湖口鄉鳳山村仁德路四號

電話：(03) 598-5959

三、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二號五樓

電話：(02) 2314-8800

網址：http://www.gcsc.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名：郭振林、楊芝芬會計師

事務所名稱：調和聯合會計師事務所

地址：台北市南京東路二段101號10樓

電話：(02) 2562-9889

網址：www.moorestephens.com.tw

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.thailin.com.tw/

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	
一、九十三年度營業報告	1
二、九十四年度營業計劃概要	2
貳、公司概況	
一、公司簡介	4
二、公司組織	5
三、資本及股份	15
四、公司債辦理情形	20
五、特別股及海外存託憑證	21
六、員工認股權憑證辦理情形	21
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	22
參、營運概況	
一、營運內容	23
二、市場及產銷概況	31
三、從業員工	35
四、環境支出資訊	35
五、勞資關係	36
六、重要契約	36
肆、資金運用計劃執行情形	
一、計劃內容	37
二、執行情形	38
伍、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	39
二、最近五年度財務分析	41
三、九十三年度年度財務報告之監察人審查報告	42
四、九十三年度會計師查核報告書及財務報表	43
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	65
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生 財務週轉困難情事，及其對本公司狀況之影響	65
陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	
一、財務狀況	66
二、經營結果	67
三、現金流量	68
四、最近年度重大資本支出對財務業務的影響	68
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	69
六、風險管理及評估	69
七、其他重要事項	71
柒、公司治理運作情形	72
捌、特別記載事項	

一、關係企業相關資料	74
二、內部控制制度執行狀況	77
三、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	78
四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	78
五、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	78
六、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	78
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	78
八、其他必要補充說明事項	78
玖、前一年度如發生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	78
附錄一、國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉讓辦法	79
附錄二、國內第二次有擔保轉換公司債發行及轉讓辦法	82

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

繼九十二年景氣的復甦，九十三年國內市場亦呈現榮景，測試產業整體規模亦較前一年成長了40%，(據工研院IEK-ITIS估計成長40.9%，約達新台幣576.5億元)，泰林科技在市場景氣趨動下，也呈現不錯的佳績。

謹將九十三年度營業報告及九十四年度營業計劃概要報告如下：

一、九十三年度營業報告：

(一) 營業計劃實施成果：

九十三年度營業收入淨額為新台幣1,472,576千元，較九十二年度營業收入新台幣923,173千元增加新台幣549,403千元，成長率59.51%。就年度盈虧而言，九十三年度稅後盈餘為新台幣600,735千元，較九十二年度盈餘新台幣54,187千元增加獲利新台幣546,548千元，成長率約1,008.63%。

(二) 財務收支及預算執行情形：

新台幣單位:千元

項 目	93年度預算(93.04.14編)	93年度實際數	達成百分比
營業收入	1,417,334	1,472,576	103.90%
營業成本	(731,819)	(708,563)	96.82%
營業毛利	685,515	764,013	111.45%
營業費用	(142,887)	(129,525)	90.65%
營業利益	542,628	634,488	116.93%
營業外收入	4,664	24,657	528.67%
營業外支出	(46,562)	(117,890)	253.19%
稅前淨利	500,730	541,255	108.09%

(三) 獲利能力分析：

項 目	93年度	92年度
資產報酬率(%)	15.69	3.86
股東權益報酬率(%)	22.11	2.93
純益率(%)	40.79	5.87
每股盈餘(元)	3.02	0.39

(四) 研究發展狀況：

1.最近二年度研究發展支出

新台幣單位:千元

年 度	93	92
研發金額	11,853	7,157

2.研發成果

- (1) DRAM 測試：完成客戶委測高階 DDR 600MHz 之多樣化產品於 T5592 及 T5593 之測試程式開發及量產測試。
- (2) Flash 測試：配合公司發展策略及購入測試機台之需求，陸續完成 NOR Flash 之測試程式開發及量產。

二、九十四年度營運計劃概要:

(一) 經營方針：

九十三年泰林在營收上呈現 59.51% 的成長，除歸功於市場景氣的復甦與繁榮外，實際上有效的服務及管理體系才是泰林達成佳績的主要因素；無論在機台稼動率的提高，資訊系統的整合，機台的調整等，泰林持續維持精進與成長，對客戶的服務亦竭盡全力以達到最佳的客戶滿意度。未來一年的經營方向，仍以專注於記憶體成品測試的專業為主，持續以擴充機台設備、專精測試技術，以達最大經濟規模效益，此外，亦積極加強國際行銷與客戶服務的能力，期能繼續與國內客戶保持緊密的合作關係，並藉此提高服務品質、擴充國際市場。

(二) 營業目標：

由於 DRAM 廠不斷擴充 12 吋廠產能，及 DDR II 亦將成為市場主流，因此可以預期九十四年的測試需求市場將是不斷地持續成長，此情況對於以測試服務為主的泰林而言，九十四年的營運狀況 不論是在營收或是獲利上，均應有極佳的成長機會。

泰林科技除致力於記憶體產品的測試服務外，自去年起亦積極拓展 Flash 方面的測試業務，目前主要推展的 NOR Flash 測試，預估九十四年產品將逐季大幅增加，未來在 NAND Flash 上，泰林亦將不斷投注研發，並積極開發潛在客戶。

為滿足客戶的測試需求及因應測試市場需求的成長預期，本公司預計藉由增購測試機台 T5593(約 5 台)及週邊設備如 Burn In Oven(約 5 台)，以擴充測試產能，承接 DDR II 的測試需求訂單，藉以達致並提高公司的營業目標。

(三) 重要產銷策略：

(1) 生產策略

在記憶體成品測試上，持續維繫泰林的核心競爭力，除繼續擴充 DDR、DDR II 記憶體的高速測試機台外，在測試技術及程式開發上亦不斷培養技術人才的專業知識與能力；同時，在生產管理上，藉由提升測試品質、強化工廠管理效率，以降低生產線上的不良及耗損，並提升測試機台的產能利用率及降低生產成本。

(2) 行銷策略

加強與國內上下游廠商及客戶緊密的合作，透過資訊及技術資源的整合與共享，與上下游廠商作整體的串連形成緊密的服務網，同時並將服務延伸至國際廠商。藉由與友廠的密切聯繫及與客戶頻繁的互動，有效掌握產品測試時效、縮短交貨期間，達到客戶最滿意的服務要求。

(3) 整合策略

泰林科技服務的主力在記憶體成品測試，目前已完成多項產品的測試程式開發，也積極朝向更高階的產品測試技術與程式之研發工作，在維繫核心技術能力及專業領域的精進上，泰林科技是刻不容緩且不遺餘力的。在市場方面，泰林科技仍持續不斷的與上下游友廠保持密切聯繫，相互交換技術趨勢的知識及產業動態，同時並與國內外廠商客戶緊密結合，藉頻繁的互動關係提供客戶最佳服務。

泰林科技擁有嚴謹的評估與規劃系統，除在記憶體測試的專業技術領域持續評估並提昇測試機台運轉能力及相關測試技術之研發規劃外，並延伸服務範疇、擴及國際廠商的業務服務，同時藉由上下游友廠的資訊整合、策略聯盟或購併等方式，以提供客戶廣而深的服務。

敬祝大家 身體健康 萬事如意!

董事長 鄭世杰

總經理 卓連發

貳、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國85年5月15日

(二)公司及工廠地址及電話：

地址：新竹縣湖口鄉鳳山村新竹工業區仁德路四號

電話：(03)598-5959

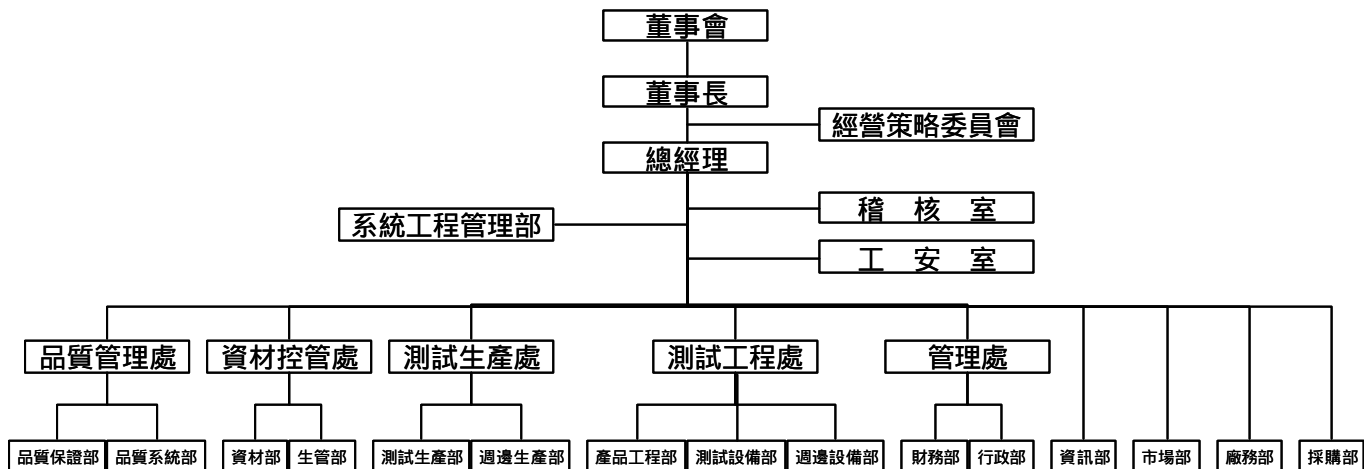
(三)公司沿革

年 / 月	重要記事
民國85年5月	經濟部核准公司設立，資本額新台幣253,000,000元，經營IC成品測試（final test）服務。
民國85年11月	工廠正式量產。
民國86年10月	現金增資547,000,000元，實收資本額增至800,000,000元；並經證管會核准公開發行。
民國86年11月	通過ISO9002認證。
民國87年 9月	購入新竹縣湖口鄉仁德路4號土地。
民國89年10月	89年10月31日股票上櫃買賣。
民國90年 2月	通過QS9000認證。
民國90年 3月	現金增資150,000,000元，實收資本額增至950,000,000元。
民國90年 6月	發行國內第一次無擔保轉換公司債800,000,000元。
民國90年 8月	盈餘轉增資214,500,000元，實收資本額增至1,164,500,000元。
民國91年12月	私募83,550,000股，每股8元，實收資本額增至2,000,000,000元。
民國92年 9月	彌補歷年虧損減資600,000,000元，實收資本額減至1,400,000,000元。自公開市場提前贖回公司發行可轉換公司債312,800,000元。
民國92年 9月	通過QS9000(2000年版)認證。
民國93年 1月	國內第一次無擔保轉換公司債轉普通股，資本額增至1,599,430,790元。
民國93年 2月	國內第一次無擔保轉換公司債轉普通股，資本額增至1,639,512,040元。
民國93年 5月	國內第一次無擔保轉換公司債已全數轉換，已轉換之普通股計23,951仟股，已轉換之換股權利證書計15,658仟股。
民國93年 7月	國內第一次無擔保轉換公司債換股權利證書已全數轉換普通股，資本額增至1,796,097,160元
民國93年11月	國內第二次有擔保轉換公司債轉普通股，資本額增至1,944,284,040元。
民國94年 2月	國內第二次有擔保轉換公司債轉普通股，資本額增至2,132,293,430元。
民國94年 5月	國內第二次有擔保轉換公司債轉普通股，資本額增至2,333,285,800元。 (其中760,180元尚未辦理經濟部之變更登記。)

二、公司組織

(一) 組織系統

1. 組織結構：



2. 各主要部門所營業務：

部門		主要職掌
稽核室		促進營運績效、協助管理階層考核內部控制及執行。 協助有關企業整體策略經營規劃事項及執行、提高資訊之可靠性與完整性。 管理控制及會計控制之有效運作及建議。
工安室		負責規劃全公司及廠區安檢相關作業 廠內公安衛生相關作業。
管理處	行政部	負責各項行政管理之作業流程的規劃與執行之事宜、規劃全公司人員教育訓練及考核作業、處理並解釋各項法令條文諮詢、負責及統籌人力資源管理之規劃及執行。
	財務部	資金規劃、調度及金融機構往來事宜、一般出納等業務 年度預算及決算之審核、會計制度之建立與執行 一般會計帳務及股務之處理
資材控管處		生產排程及產能規畫 物料儲存及倉儲管理 物料及成品之進出貨管理
測試工程處		廠內機器瞭解及稼動率之掌握、協助生產線順暢生產 各部門工程師及維修人員之維修保養教育訓練 機台之保養及維修、工程備用零件確認。
測試生產處		成品測試之溝通協調生產相關事宜。 成品測試生產排程之確認及執行。 成品測試日產能及月產能之規劃及制定。 安排生產排程及產能規畫，物料儲存及倉儲管理，收料及出貨管理
品質管理處		建立、維持及推行公司整體品質系統之運作 督導進料檢驗、製程管制、最終檢驗之品保作業 以確保產品在合格環境下製造，促進產品品質水準之提昇
研發部		新產品及新技術研究發展計劃 協助由生產至銷售服務之技術/品質/成本等有關技術問題之解決 協助並解決公司各生產製程遭遇之品質問題 產品之經濟情報/市場活動/消費傾向等資料整合/分析及研判 產品利潤計劃及開發成本等研判/分析/預估
市場部		公司對外業務洽談/設計規劃/客戶開發/銷售接單等業務事宜 協調擬定生產計劃及客戶變更訂單之相關措施擬定 產業市場調查及資料蒐集/產品銷售及行銷管道之建立 開發及維繫國內市場及客源、應收帳款之查核及催收、客訴案件處理
資訊部		規劃公司資訊環境及架構發展、公司內部網路系統管理 電腦系統及通訊系統之管理與維護 資訊系統分析與設計、資料庫管理
採購部		公司生財器具/機器設備/電腦/事務機器之採購及工程發包/核對/處理 供應商之開發/選擇及採購品交期控制跟催 採購市場調查/分析/研究及尋找新料源 各項採購之分析/詢價/比價/議價/訂購等全盤事宜、公司重大資產保險相關事宜
廠務部		負責全公司廠房設備、水電、空調等維修及管理。

(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：

1. 董事、監察人資料

日期：94年04月12日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	南舜洋支股公司 鄭世杰	91.1230	3年	91.1230	1000	0	64333653 253000	2757 0.11	297,000	0.13			Saginaw Valley State University 碩士	南舜洋支股董事長兼總經理			
董事	南舜洋支股公司 徐武宏	92.07.01 改派	3年	92.07.01 改派	1000	0	64333653 3500	2757 0.00					逢中大學自控系 學士	南舜洋支 副總經理			
董事	南舜洋支股公司 陳嘉元	91.1230	3年	91.1230	1000	0	64333653	2757					淡工電子工程系 學士	南舜洋支 特別助理			
董事	南舜洋支股公司 卓惠發	91.1230	3年	91.1230	1000	0	64333653 100000	2757 0.04					成功大學工管所 碩士	泰林洋支 總經理			
董事	歌林股公司 李孝斌	91.1230	3年	85.04.26	32.02.40.90	27.50	15.416.863 333.200	661 0.14					美國加州州立大學企 管所碩士	歌林公司 副總經理			
董事	歌林股公司 高建祥	91.1230	3年	85.04.26	32.02.40.90	27.50	15.416.863	661					美國普特丹管理學院 企管所碩士	歌林公司 副總經理			
監察人	南舜洋支股公司 蔡顯成	91.1230	3年	91.1230	1000	0	64333653	2757					東吳大學電算系 學士	南舜洋支 資深處長			
監察人	南舜洋支股公司 陳慶康	91.1230	3年	91.1230	1000	0	64333653	2757					成大礦冶系研 博	南舜洋支 副總經理			
監察人	歌林股公司 劉世源	91.1230	3年	85.04.26	32.02.40.90	27.50	15.416.863 157.273	661 0.07					美國密西根大學土木 工程所碩士	歌林公司 總經理			

2. 董事或監察人工作經驗及符合獨立性之情形

姓名	條件 是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗	符合獨立性情形							備註
		1	2	3	4	5	6	7	
鄭世杰	✓		✓	✓			✓	✓	
徐武宏	✓		✓	✓			✓	✓	
陳澤元	✓		✓	✓			✓	✓	
卓連發	✓		✓	✓			✓	✓	
李敦仁	✓		✓	✓		✓	✓	✓	
高超群	✓		✓	✓		✓	✓	✓	
蔡勛成	✓		✓	✓			✓	✓	
陳壽康	✓		✓	✓			✓	✓	
劉啟烈	✓		✓	✓		✓	✓	✓	

- 註：(1) 非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人，但其兼任母公司或子公司之獨立董事、獨立監察人者，不在此限。
- (2) 非直接或間接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。
- (3) 非前二項之配偶或其二親等以內直系親屬。
- (4) 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、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
- (5) 非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
- (6) 非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (7) 非為公司法第 27 條所訂之法人或其代表人。

3. 董事、監察人屬法人股東代表，其股東股權比例超過百分之十或股權比例占前十名之股東名稱

(1) 法人股東之主要股東

94年04月12日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
南茂科技股份有限公司	百慕達商南茂科技股份有限公司 矽品精密工業股份有限公司 李方 林文伯 繆竹怡 林燕玉 蕭宏哲 王明隆 程淑珍 沈秋蓉
歌林股份有限公司	匯豐銀行託管BA太平洋伙伴有限合夥專戶 三菱電機株式會社 財團法人李克竣教育文化基金會 李學容 陳溫溫 李敦仁 渣打託管凱基金融亞洲客戶凱基證券亞洲專戶 大通託管麥格理銀行股份有限公司投資專戶 曹昌智 劉昭沛

(2) 主要股東為法人者其主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東屬法人股東代表
百慕達商南茂科技股份有限公司	GIANT HAVEN INVESTMENTS LIMITED CEDE & CO
矽品精密工業股份有限公司	美商花旗銀行託管矽品精密工業海外存託憑證 谷明投資股份有限公司 王莉苹 林文伯 公務人員退休撫卹基金管理委員會 蔡祺文 林文忠 勞工退休基金監理委員會 矽品投資有限公司 摩根大通託管新興市場成長基金投資專戶

4. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

日期：94年04月12日

職稱	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		主要學(經)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	卓連發	92/02/01	100,000	0.04%					成功大學工管所碩士	無			
副總經理	魏素瓊	85/01/15	191,966	0.08%					中原大學企管研究所	信茂科技管理處處長			
處長	劉正君	91/06/03							明新工專機械科	無			
副處長	李政林	93/01/01							逢甲大學控制工程系學士	無			
副處長	李文欣	93/09/01							元智大學工業工程所碩士	無			

5. 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

(1) 董事之報酬

日期：93年12月31日

職稱	姓名	車馬費及報酬 (仟元)	盈餘分配 之董事酬 勞	盈餘分配之員工紅利金額(註2) 現金 紅利	股票紅利			前三項 總額 (仟元)	總額占稅後 純益之比例 (%)	取得員工認 股權憑證數 額(仟股)	其他報酬
					股數	市價	金額				
董事長	南茂科技 鄭世杰	474	0	0	0	0	0	474	0.079	400	0
董事	南茂科技 徐武宏										
董事	南茂科技 陳潔元										
董事	南茂科技 卓垂發										
董事	歌林股 李敦仁										
董事	歌林股 高起群										
董事	丁振鐸 (93/8解任)										

(2) 監察人之報酬

日期：93年12月31日

職稱	姓名	車馬費及報酬 (仟元)	盈餘分配之監察人酬勞	前二項總額	總額占稅後純益 之比例(%)	其他報酬
監察人	南茂科技 蔡真成	216	0	216	0.036	0
監察人	南茂科技 陳壽康					
監察人	歌林股 劉啟烈					

(3) 總經理及副總經理之報酬

日期：93年12月31日

職稱	姓名	薪資 (仟元)	獎金、 特支費	盈餘分配之員工紅利金額			前三項 總額 (仟元)	總額占稅後 純益之比例 (%)	取得員工認 股權憑證數 額(仟股)	其他報酬	
				現金 紅利	股票紅利						
					股數	市價					金額
執行長	鄭世杰	6,297	0	0	0	0	0	6,297	1.05	1,200	0
總經理	卓連發										
副總經理	魏素瓊										

(4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

本公司董事、總經理及副總經理等經理人，九十三年度均未領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）。

(三) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	93年度		當年度截至4月12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	南茂科技股份公司 代表人：鄭世杰	550,000	0	(297,000)	0
董事	南茂科技股份公司 代表人：徐武宏	0	0	0	0
董事	南茂科技股份公司 代表人：陳羣元	0	0	0	0
董事兼總經理	南茂科技股份公司 代表人：卓重發	100,000	0	0	0
董事	歌林股公司 代表人：李敦仁	0	0	0	0
董事	歌林股公司 代表人：高超群	0	0	0	0
監察人	南茂科技股份公司 代表人：蔡真成	0	0	0	0
監察人	南茂科技股份公司 代表人：陳壽康	0	0	0	0
監察人	歌林股公司 代表人：劉啟烈	0	0	0	0
大股東	南茂科技股份公司	0	0	5,847,953	0
大股東	歌林(股)公司	0	(1,800,000)	0	0
副總經理	魏素瓊	141,966	0	50,000	50,000

註：董事長持股減少，係轉讓予配偶及未成年子女。

2. 股權移轉之相對人為關係人資訊：無。
3. 股權質押之相對人為關係人資訊：無。

4. 本公司、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。

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
中華開發高科技投資(股)	900,000	2.11%				
信茂科技(股)公司	41,857,705	24.62%	95,369,182	56.10%	137,226,887	80.72%

註：係公司之長期投資。

三、資本及股份：

(一) 股本來源

日期：94/04/12

年月	發行價格(元)	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	以現金之外財產抵充股款者
85年5月(註1)	10	50,000,000	500,000,000	25,300,000	253,000,000	現金繳入股本	無
86年10月(註2)	15	150,000,000	1,500,000,000	80,000,000	800,000,000	現金增資	無
90年4月(註3)	20	150,000,000	1,500,000,000	95,000,000	950,000,000	現金增資	無
90年8月(註4)	10	210,000,000	2,100,000,000	116,450,000	1,164,500,000	盈餘轉增資	無
91年12月(註5)	8	450,000,000	4,500,000,000	200,000,000	2,000,000,000	現金增資(私募)	無
92年09月(註6)	10	450,000,000	4,500,000,000	140,000,000	1,400,000,000	減資6億元	無
93年01月(註7)		450,000,000	4,500,000,000	159,943,079	1,599,430,790	轉換公司債轉股	無
93年02月(註8)		450,000,000	4,500,000,000	163,951,204	1,639,512,040	轉換公司債轉股	無
93年07月(註9)		450,000,000	4,500,000,000	179,609,716	1,796,097,160	轉換公司債轉股	無
93年11月(註10)		450,000,000	4,500,000,000	194,428,404	1,944,284,040	轉換公司債轉股	無
94年02月(註11)		450,000,000	4,500,000,000	213,229,343	2,132,293,430	轉換公司債轉股	無
94年05月(註12)		450,000,000	4,500,000,000	233,328,580	2,333,285,800	轉換公司債轉股	無

註1：經(85)商第107083號

註2：(86)台財證(一)第74414號

註3：(90)台財證(一)第106175號

註4：(90)台財證(一)第138446號

經(90)商字第09001194030號

註5：經授商字第09201033980號

註6：經授商字第09201270510號

註7：經授商字第09301005540號

註8：經授商字第09301024440號

註9：經授商字第09301129310號

註10：經授商字第09301206700號

註11：經授商字第09401019400號

註12：其中233,252,562股，新台幣2,332,525,620元

業已完成經濟部之變更登記(經授商字第

09401079730號)，另餘76,018股，新台幣

760,180元，尚未辦理變更登記。

2. 股份種類：

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	233,328,580	216,671,420	450,000,000	

註：屬上櫃公司股票(包含公司買回本公司股份5,000,000股)。

3. 股東結構：

日期：94/04/12

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	0	6	54	12,032	17	12,109
持有股數(股)	0	11,933,320	110,273,197	106,632,642	4,489,421	233,328,580
持股比例	0.00%	5.11%	47.26%	45.70%	1.93%	100.00%

註：含庫藏股數5,000,000股。

4. 股權分散情形：

日期：94/04/12
(每股面額 10 元)

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例%
1 999	1,243	450,532	0.19
1,000 10,000	9,065	35,432,453	15.19
10,001 20,000	934	15,587,355	6.68
20,001 30,000	281	7,632,998	3.27
30,001 40,000	142	5,320,153	2.28
40,001 50,000	144	6,936,994	2.97
50,001 100,000	172	12,762,810	5.47
100,001 200,000	66	9,669,025	4.14
200,001 400,000	24	6,883,141	2.95
400,001 600,000	13	6,653,995	2.85
600,001 800,000	11	7,967,547	3.41
800,001 1,000,000	1	835,000	0.36
1,000,001 以上	13	117,196,577	50.24
合 計	12,109	233,328,580	100.00

註：上列股數包含庫藏股 5,000,000 股。

5. 主要股東名單：

日期：94/04/12

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
南茂科技股份有限公司		64,333,653	27.57
歌林股份有限公司		15,416,863	6.61
矽品精密工業股份有限公司		6,691,125	2.87
國泰人壽		4,803,000	2.06
中華開發工業銀行股份有限公司		4,649,320	1.99
中華郵政股份有限公司		4,338,795	1.86
公務人員退休撫卹基金管理委員會		3,300,000	1.41
楊奕鍾		2,300,000	0.99
中信銀保管台林控股公司專戶		1,933,821	0.83
幸福人壽		1,810,000	0.78

6. 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年度			
		92年	93年	94年第一季	
每股市價	最高	29.00	28.50	27.00	
	最低	3.74	18.40	20.80	
	平均	9.69	22.81	23.60	
每股淨值	分配前	12.62	17.56	18.49	
	分配後	12.62	(註1)	---	
每股盈餘	加權平均股數		140,168,000	179,694,000	203,829,000
	每股盈餘	調整前	0.39	3.41	0.93
		調整後	0.39	(註1)	---
每股股利	現金股利		---	---	---
	無償配股	盈餘配股	---	---	---
		資本公積配股	---	---	---
	累積未付股利		---	---	---
投資報酬分析	本益比(註2)		24.85	6.69	---
	本利比(註3)		---	---	---
	現金股利殖利率(註4)		---	---	---

註1:民國九十三年度尚未決議盈虧撥補。

註2:本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註3:本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註4:現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註5:本公司股票於八十九年十月三十一日正式於證券商營業處所買賣。

7. 公司股利政策及執行狀況

(1) 公司章程所訂之股利政策：

本公司股利政策係考量公司之需求、財務結構及盈餘等情形，並配合整體環境及產業成長特性，由董事會擬定盈餘分配案，經股東會決議後辦理。

依本公司章程第 20 條及第 21 條之規定：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補往年虧損，次依法令規定提列法定盈餘公積及特別盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘再分派如下：(一)董事監察人酬勞不超過百分之二；(二)員工紅利不低於百分之十；(三)其餘為股東股利或部份保留不予發放。在分配股東股利部分，其中百分之〇至百分之五十以現金股利方式發放。

(2) 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 92 年度盈餘彌補往年虧損、提列法定公積後餘 46,043,233 元保留暫未分配。93 年度稅後純益為 600,735,432 元，經扣除認列被投資公司未實現長期投資跌價損失及法定公積後，可供分配盈餘為 586,392,830 元，經 94 年 4 月 22 日第四屆第四十一次董事會決議通過擬具盈餘分配案，提請股東會議決之。

泰林科技股份有限公司
盈餘分配表
民國九十三年度

單位：新台幣元

項目	金額	說明
民國 92 年底未分配盈餘	46,043,233	
民國 93 年稅後純益	600,735,432	
認列被投資公司未實現長期投資跌價損失	(312,292)	
提列法定盈餘公積	(60,073,543)	
可供分配盈餘總額	586,392,830	
分配項目：股東股息(每股配發約 0.3 元)	(68,498,580)	
董監酬勞	(9,437,020)	發放現金
員工紅利	(47,185,100)	發放股票 2,502,305 股 發放現金 22,162,050 元
(股票股利每仟股約配發 100 股) 股東股利 (現金股利每股約配發新台幣 1 元)	(456,657,160)	發放股票 22,832,858 股 發放現金 228,328,580 元
期末累積未分配盈餘	4,614,970	

8. 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：

單位：新台幣元

項 目	94年(預估)		
期初實收資本額(註1)	2,333,285,800		
本年度配股配息情形(註2)	每股現金股(息)利	1.3	
	盈餘轉增資每股配股數	0.1	
	資本公積轉增資每股配股數		
營業績效變化情形	營業淨利	不適用(註3)	
	營業淨利較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資金數改配放現金股利	擬制性每股盈餘	不適用(註3)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制性每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資	擬制性每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註1：包含公司買回本公司股份5,000,000股。

註2：俟94年股東常會決議。

註3：依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，無需公開94年度財務預測資訊。

9. 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監酬勞之有關資訊：詳上述第7項說明。

(2) 董事會通過擬議配發員工分紅等資訊：

民國93年度盈餘分派案，業經94年4月22日董事會擬訂如下，俟94年6月10日股東常會決議通過，並經主管機關核准後，授權董事長另訂配股(息)基準日辦理。

單位：新台幣元；股

預計民國93年度盈餘分配		
董監事酬勞		9,437,020
員工現金紅利		22,162,050
員工股票紅利	股數	2,502,305
	占盈餘轉增資比例	9.88%
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		3.18

(3) 上年度盈餘用以配發員工紅利及董監酬勞之情形：無。

10. 公司買回本公司股份情形：

94年4月12日

買回期次	第一次		第二次	
	轉讓員工			
買回目的	轉讓員工			
買回期間	93/08/10	93/10/09	93/10/14	93/12/13
買回區間價格	新台幣 11 20 元		新台幣 15 26 元	
已買回股份種類及數量	普通股 2,064 仟股		普通股 5,000 仟股	
已買回股份金額	新台幣 38,199 仟元		新台幣 104,697 仟元	
已辦理銷除及轉讓之股份數量	2,064 仟股		0	
累積持有本公司股份數量			5,000 仟股	
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)			2.14%	

四、公司債辦理情形

(一) 公司債辦理情形：

公司債種類	國內第一次無擔保轉換公司債	國內第二次有擔保轉換公司債
發行日期	90年7月5日	93年8月3日
面 額	每張面額新台幣壹拾萬元	每張面額新台幣壹拾萬元
發行及交易地點	國內	國內
發行價格	依票面十足發行	依票面十足發行
總 額	新台幣捌億元整	新台幣壹拾億元整
利 率	0%	0%
期 限	5年期，到期日95年7月4日	5年期，到期日98年8月3日
保證機構	無	新竹國際商銀、中國農民銀行、交通銀行、華南銀行
受 託 人	中華開發工業銀行(股)信託部	中華開發工業銀行(股)信託部
承銷機構	中華開發工業銀行(股)公司	大華證券股份有限公司
簽證律師	廖忠信 (廖忠信律師事務所)	廖忠信 (廖忠信律師事務所)
簽證會計師	楊建國、葉惠心(致遠會計師事務所)	郭忠琪、鄭憲修(調和聯合會計師事務所)
償還方法	除依轉換辦法轉換或贖回外，餘到期以現金一次還本	除依轉換辦法轉換或贖回外，餘到期以現金一次還本
未償還金額	新台幣捌億元整	新台幣捌仟貳佰柒拾萬元整
贖回或提前清償之條款	依據發行及轉換辦法規定	依據發行及轉換辦法規定
限制條款	詳見第79頁之發行及轉換辦法	詳見第82頁之發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	無
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	至93年2月21日止買回註銷312,800,000元，其餘至93年8月20日止已全數轉換為普通股。
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳見第79頁之發行及轉換辦法
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	已全數轉股完畢，對現有股東權益並無影響。	估計所餘轉換公司債經轉換後，約需發行4,836仟股，佔已發行股數約2.07%，對現有股東權益影響有限。
交換標的委託保管機構名稱	無	無

(二) 轉換公司債資料：

公 司 債 種 類		國內第二次有擔保轉換公司債	
項 目	年 度	9 3 年	當 年 度 截 至 9 4 年 4 月 1 2 日
	轉換公司債市價	最 高	154.0
最 低		100.0	131.0
平 均		125.8	137.6
轉 換 價 格		新台幣 17.1 元	
發行日期及發行時轉換價格		發行日期：93年8月3日，發行時轉換價格：新台幣 17.1 元	
履行轉換義務方式		交付發行新股	

五、特別股及海外存託憑證：

- (一) 特別股辦理情形：無
- (二) 海外存託憑證辦理情形：無

六、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 尚未屆期之員工認股權憑證

員工認股權憑證種類	第一次 員工認股權憑證
主管機關核准日期	92年12月4日
發行日期	92年12月4日
發行單位	10,000,000股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.29%
認股存續期間	94年12月4日至98年12月3日
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年40%，屆滿3年70%，屆滿4年100%
已執行取得股數	
已執行認股金額	
未執行認股數量	10,000,000股
未執行認股者其每股認購價格	新台幣22.5元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	4.29%
對股東權益影響	本次發行員工認股權憑證主要係為吸引及留任公司人才、激勵員工，對原股東股權稀釋影響有限。

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

94年4月12日

職稱	姓名	取得認股數量 (仟股)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
				已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格(元)	未執行認股金額(仟元)	未執行認股數量占已發行股份總數比率
執行長	鄭世杰	2,590	1.11%	0	0	0	0	2,590	22.5	58,275	1.11%
總經理	卓連發										
副總	魏素瓊										
處長	劉正君										
處長	李政林										
經理	姜禮宏										
經理	陳怡寧										
經理	陳信翰										
經理	曾能忠										
副理	賴勇全										

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形（含合併、收購及分割）：無。

參、營運概況

一、業務內容

1. 業務範圍

(1) 本公司所營業務之主要內容

本公司係以提供專業的記憶體測試服務為主要業務，包括 DRAM、SRAM 等產品的測試。目前擁有 Advantest 在記憶體成品測試之全線生產設備包括 T5335、T5365、T5581、T5585、T5592、T5593 計近 60 台。可測試產品已涵蓋目前市場上所有相關動態及靜態記憶體包括 SSRAM、SDRAM、DDR I、DDR II、Flash 等產品，本公司亦備有雷射打印機(Laser Marking)及壽命試驗機(Burn-In)及 IC 整腳機(Inspection)計近 40 台，完整的提供客戶所有相關記憶體後段測試之全流程製程服務，主要客戶包括力晶、晶豪、威剛等知名之記憶體晶圓廠及模組廠。

(2) 營業比重

單位:新台幣仟元

主要項目	93 年度	
	營業額	%
積體電路測試	1,472,576	100.00
其他營業收入	0	0
合計	1,472,576	100.00

(3) 公司目前的服務項目

公司目前業務主要為記憶體 IC 顆粒測試服務(Memory IC Final Test)，包含：DRAM、SSRAM、SDRAM、DDR I、DDR II 及 Flash Memory 等產品之測試。

(4) 計劃開發之新測試業務

本公司長期持續在 DRAM、SRAM 產品測試領域中的穩定成長，並於九十三年度投入快閃記憶體(Flash Memory)，有鑑於先行進入該市場的友廠所承擔機台設備高價位的投資風險，本公司經審慎評估並採以穩健的投資策略逐步增置 Flash 及 DDR II 的測試設備，期以穩固的擴充規劃建立多角化的服務範疇，鞏固泰林在測試領域中的專業技術服務之定位。

2. 產業概況

(1) 產業現況與發展

本公司主要業務係從事記憶體 IC 的測試服務，在 IC 產業鏈中係屬於後段

製程，與全球 IC 產業之整體發展息息相關。我國 IC 產業最大的特色是產業結構上的專業分工，與國際大廠以設計、製造、封裝、測試等一貫性製程整合、集中經營的方式大有不同，我國 IC 產業係採設計、製造、封裝、測試等專業分工、獨立經營的型態，在上、下游廠商間形成緊密相連的產業鏈。

IC 測試是 IC 製造流程中重要的一環，一般可分成兩個階段，其中在切割、封裝前的測試為 IC 晶圓測試(Wafer Test)，其目的在針對晶片作電性功能上的測試，使 IC 在進入封裝前能先行過濾出電性功能不良的晶片，以降低 IC 成品的不良率，減少製造成本的耗費。而封裝成形後的測試為 IC 成品測試(Final Test)，其目的在確認 IC 成品的功能、速度、容忍度、電力消耗、熱力發散等屬性是否正常，以確保 IC 出貨前的品質。對 IC 製造廠商而言，測試實為一不可缺少之關鍵製程，目前尚無可替代之產品或勞務。

就產品的季節性循環而言，一般電子資訊業因受國外第四季之銷售旺季及國內資訊展等促銷活動的影響，第一季常為 IC 產品需求的淡季，第四季則為需求旺季；惟由於 IC 下游應用產品種類與日俱增，產品市場範圍日益擴大，IC 測試業的季節性需求波動已逐漸縮小。

IC 測試業務隨著 IC 產品功能的日趨複雜，高階 IC 測試所需的軟體、製程能力及資本需求也隨之擴大，由於投資於 IC 測試機台設備的資本支出金額越來越高，IC 產品生命週期越來越短，因此測試機台的使用率及測試成本的有效控制成為半導體大廠在管理上的一大負擔，為使能專注於高附加價值的核心業務上，國際半導體大廠大多採取分散營運風險及減少鉅額資本投資的經營策略，轉向專業測試廠商尋求代工的比例有漸形提高的趨勢。我國 IC 測試業除在測試技術上提昇其專業技術能力外，更以有效快速的管理及服務，協助半導體大廠降低其生產及人事管理成本，也因此創造出測試業務的獲利空間，我國的專業測試產業也因而逐漸興。近年來隨著我國 IC 產業的蓬勃發展，以及 IC 產業專業分工趨勢之形成，我國 IC 測試業之市場規模持續穩定成長。

根據 WSTS(2005/1)公布的全球半導體銷售市場情況顯示：2004 年全球半導體銷售金額達 2,130 億美元，年成長率達 28%，遠高於 2003 年的 18.3%。亞太地區在全球半導體市場的比重有日益增加的趨勢，2003 年亞太地區的比重為 36%，2004 年已增加至 42%，增加幅度為其他各區之冠。以我國半導體產業觀之，2004 年亦有相當不錯的成長表現，以 IC 設計、製造、封裝、測試各業的成長率來看，2003 年各業分別為 27.0%、26.8%、21.9

%及 28.6%，整體產值為新台幣 8,243 億元，2004 年各業成長率有大幅提昇，分別為 37.1%、32.7%、33.1% 及 40.9%，整體產值達新台幣 10,990 億元，成長率為 34.2%。預估 2005 年雖受全球半導體供需市場趨緩的影響下，我國 IC 整體產業仍將維持 16.4% 的成長，產值可達新台幣 12,793 億元，其中測試業的產值可達新台幣 670 億元，成長 16.2%。(資料來源：工研院 IEK-ITIS，2005/1)

台灣 IC 產業鏈各產業產值及成長率表

單位：新台幣億元

	2003		2004		2005(e)	
	產值	成長率	產值	成長率	產值	成長率
IC 設計	1,903	27.0%	2,609	37.1%	3,020	15.8%
IC 製造	4,701	26.8%	6,239	32.7%	7,322	17.4%
IC 封裝	1,176	21.9%	1,565	33.1%	1,781	13.8%
IC 測試	409	28.6%	576.5	40.9%	670	16.2%
總體	8,189	26.3%	10,990	34.2%	12,793	16.4%

資料來源：工研院經資中心 ITIS 計畫(2005/1)；泰林整理

泰林公司主要從事記憶體 IC 測試服務，其中又以 DRAM 測試為核心業務。DRAM 為動態記憶體 IC，其功能在儲存並處理巨量的資料，主要應用於電腦主記憶體及多媒體，包括個人電腦、筆記型電腦、硬碟機、傳真機、數據機、印表機、光碟機、互動式電視、多媒體視訊語音系統及高功能工作站等，運用廣泛且需求量大，近年來，由於 DRAM 應用範圍更形拓展，帶動全球 DRAM 的需求驟增。

2004 年上半年由於 DRAM 現貨價格上漲且全球產業供需呈現需求大於供給的情況，因此 DRAM 市場有不錯的表現，根據 WSTS 的統計，2004 年前三季全球 DRAM 市場年成長率達 68.7%，產值達 195 億美元。根據 Gartner 的預估，由於 12 吋廠陸續開出，產能及製程良率提升，而使 DRAM 產量擴增，但需求並未相對提昇，且價格亦受量增的影響而有降價的壓力，因此 2004 年底 DRAM 成長減緩的趨勢將延及至 2005 年。

台灣 IC 產業鏈各產業產值比重表

年度 \ 項目	2000	2001	2002	2003	2004	2005(e)
IC 設計	16.1%	23.2%	22.6%	24.0%	23.7%	23.6%
IC 製造	65.6%	57.4%	58.0%	56.7%	56.8%	57.2%
IC 封裝	13.7%	14.6%	14.5%	14.4%	14.2%	13.9%
IC 測試	4.6%	4.8%	4.9%	4.9%	5.3%	5.3%
總計	100%	100%	100%	100%	100%	100%

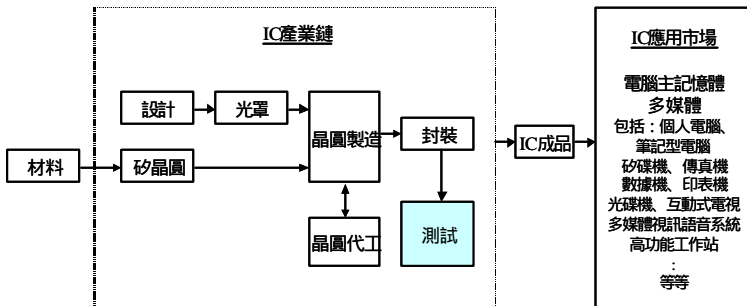
資料來源：工研院經資中心 ITIS 計畫(2003/12, 2005/1)；泰林整理

在 IC 測試產業中 DRAM 測試具有相當比重的重要性，以 2004Q3 台灣測試產品結構的分佈來看(如表)，記憶體測試佔全部測試產品一半以上，而 DRAM 又佔全部記憶體測試的 67%。雖從 DRAM 需求市場及價格變化上，2005 年 DRAM 整體市場成長幅度較難有顯著突破性的表現，但對測試廠商而言，測試產品的需求量將因 DRAM 產量的擴增而必是有增無減，且就 DRAM 產品的發展趨勢而言，DDR II 預期將在 2005 年成為主流產品，對於具有測試 DDR II 能力及設備的廠商而言，實存有極大的商機與優勢。

2004Q3 台灣測試產品結構之分佈

	%		%
Memory	55.8	DRAM	67.6
		Flash	23.4
		SRAM	9.0
Mix-Signal	24.5		
Micro-component & Logic	17.9		
Linear	0.9		
Others	0.7		

(2) 產業上、中、下游之關聯性



資料來源：泰林整理

(3) IC 測試服務的發展趨勢

A. 測試產品的發展

以 DRAM 產品的發展趨勢來看，半導體大廠的製程係朝向高容量記憶體發展，預期 2005 年底 512Mb 的出貨量將超過 256Mb，且繼續向更高容量的記憶體產品發展，在 DRAM 市場成長因供需調節而趨緩的情況下，消費者對於高容量記憶體的需求卻是持續增加。在 DDR 方面，由於 DDR II 成本仍高且與 DDR 400 價格上尚有一段差距，截

至 2004 年底 DDR 的消耗量仍較多，但新一代的晶片組(如 Alviso)可支援 DDR II，且各 DRAM 廠對 DDR II 的良率問題獲得改善，因此預期 2005 年 DDR II 將會取代 DDR 成為主流產品。

B. 測試機台產能的缺口

自 2004 年底起 DRAM 市場需求緊俏的情況開始減緩，但對測試廠商而言此狀況尚不明顯，以 DDR 為例，根據工研院 IEK-ITIS 報告顯示(2005/3)，以目前國內約當 T5581 的機台數約有 334 台，因應國內三家 DRAM 廠全產能的測試需求以及國際 DRAM 大廠釋出的訂單，尚顯現有 20% 左右的產能缺口，至於 DDR II，國內目前擁有約當 T5593 的機台數僅約有 26 台，面臨即將成為 2005 年主流產品的 DDR II，可預期其測試產能仍顯吃緊。

C. 測試機台投資成本日增，工程整合技術日益提昇

測試機台是測試業者主要的生財器具，由於 IC 頻率日高、功能日趨複雜，測試機台的價格也愈來愈昂貴；又，新世代產品的功能需求多趨向於高腳數(High Pin-Count)、高頻率(High Frequency)、時序準確性(Timing Accuracy)等性能，使測試機台(Tester)的設計及應用技術面臨極大挑戰，也因此更增加測試機台之成本價格。

IC 工程整合技術複雜度日高，單晶粒系統(System-on-Chip, SOC)積體電路整合了邏輯、記憶體及類比三種電路，內嵌式(Embedded)積體電路結合邏輯和記憶體，皆充份顯示積體電路的複雜度正快速提高，IC 測試技術的難度亦因而大增，包括可測性設計(DFT, Design For Testability)、內建自身測試(BIST, Build-In-Self-Test)技術，以求測試偵錯率(Fault Coverage)提高並縮短測試時間，皆為測試技術發展的趨勢。

D. 測試廠商走向國際合作的趨勢

由於國內 IC 產業多屬專業分工，而整個 IC 製造過程中其工程技術的專業性及複雜度極高，因此亟需上、下游廠商緊密合作，過去多年來測試廠商即已開始與上游設計、製造及下游封裝廠商密切配合，投入測試工程人員在產品設計之初，即與設計人員合作找尋最佳的測試方案，以提昇良率、降低測試時間、增加生產力、降低成本。隨著國際大廠為爭取全球市場的佔有率，而需專注於其核心業務及技術，因而逐漸釋出代工訂單及支援性製程，因此，更促使測試廠商加速與國際廠商合作的腳步，如 Elpida、Hynix、Samsung 等皆是國內測試廠商合作的對象。

(4) 競爭情形

由於 IC 產品及技術的成長演變快速，新世代產品的生命週期短促，從新產品上市交替到大量生產的維持時間短暫，很快隨即面臨供過於求的跌價壓力，DRAM 產品市場即是典型的代表，測試業者除了在測試技術上

必須不斷的求新求精、在測試設備上適時投入資本以求更新外，面對最大的挑戰即是競價的壓力，在 DRAM 價格下跌至某一程度時，客戶會將成本負擔轉嫁至測試廠商身上，測試業者為求生存必然會吸收此成本而壓縮其利潤，因此，為維持其獲利空間，測試業者必須要提昇其測試產能、縮短測試時間、以及有效控制生產及人事成本，此亦是測試廠商爭取競爭優勢的重要關鍵。

3. 技術及研發概況

(1) 技術層次

本公司一貫秉持在 DRAM 成品測試技術上深耕，從初期的 SDRAM、SSRAM 的測試技術開始，不斷提昇專業知識與能力，藉由培養專業技術人才、吸收專業新知與資訊、引進先進的測試機台設備與技術，期締造一專業的 IC 測試服務廠，以提供客戶最佳的服務。

由於 DRAM 產品世代交替快速，測試技術亦須不斷地要求精進與純熟，自九十年起本公司即引進高階的測試機台，投入 DDR 產品的測試服務，而今本公司不但擁有 DDR 及 Flash 產品測試的能力，同時儲備了相當的經驗、技術與機台設備，為下世代產品主流 DDR II 做好全力以赴的支援服務。

在品質技術上，本公司已建立了嚴謹的品質檢驗系統，並已通過國際標準組織(ISO)所規範之 ISO 9002 驗證，為期邁入國際市場，擴大業務服務範疇，除不斷接受國內主要客戶所定嚴謹的品質標準外，亦通過國際友廠的嚴格品質標準之檢驗。

(2) 研究發展

- ① 因應新世代產品之誕生，蒐集相關測試設備及測試技術等資訊。
- ② 持續蒐集與掌握 DDR3 及 RAMBUS 等新產品之相關技術資料，以利發展未來新世代產品之測試程式與技術之開發。
- ③ 配合 Flash 產品委測業務之增加，持續加強 Flash 產品相關測試技術能力之提升與研發。
- ④ 配合 T5593 機台之引進，除將現階段產品之測試程式轉至 T5593 外，亦著手於新世代之主力 DDR II 產品之測試程式開發及量產，以期符合客戶對於 DDR II 產品之測試需求。

(3) 研究發展人員及其學經歷

單位：人

年度 學歷	92 年度		93 年度		截至 94 年 3 月 31 日	
	人數	比例(%)	人數	比例(%)	人數	比例(%)
碩士及以上	0	0.00	0	0.00	0	0.00
大專	14	100.00	17	100.00	15	100.00
高中	0	0	0	0	0	0
合計	14	100.00	17	100.00	15	100.00

(4) 最近五年度研發費用及開發成功之技術或產品

① 研發費用

單位：新台幣仟元

項目 / 年度	89 年度	90 年度	91 年度	92 年度	93 年度
研發費用	3,628	3,408	4,408	7,157	11,853
營業收入淨額	852,053	718,321	721,205	923,173	1,472,576
佔營收淨額比例	0.43%	0.47%	0.61%	0.78%	0.80%

② 開發成功之技術或產品

本公司最近五年度主要研發成果如下：

年度	開發成功之技術或產品名稱
89	完成 CSP、 μ BGA 等小包裝產品之量產測試，足以因應未來產品輕薄短小趨勢所帶來之技術問題。
90	完成高階 256Mb SDRAM(*4/*8/*16)及 2Mx32、4Mx32(for Graphic Card)等多樣產品之測試程式開發及量產。 引進高階測試機台 Advantest 之 T5585 及 T5592，並完成驗證測試正式量產高速之 DDR 產品。
91	完成高階 128/256Mb DDR SDRAM(*4/*8/*16)等多樣產品之測試程式開發及量產。 完成 DDR/SDRAM 等產品之 Down Grade 測試，提供快速、準確之測試結果，協助銷售 Down Grade 之通路商解決量產問題。 完成 Circuit Probing (wafer sort)之量產，提供更完整之上下游測試服務，拓展新的測試業務。
92	配合持續購入高階測試機台 Advantest 之 T5585(AD MODE)，利用 Driver Sharing 之技術，開發完成測試程式並正式量產，使得單一機台測試產出達到加倍效果。 完成高階 DDR 500MHz 等多樣產品之測試開發及量產。
93	配合公司發展策略及購入測試機台之需求，陸續完成 NOR FLASH 之測試程式開發及量產。 完成客戶委測高階 DDR 600MHz 之多樣化產品於 T5592 及 T5593 之測試程式開發及量產測試。

4. 長、短期業務發展計畫

(1) 短期計劃

A. 行銷策略

- a. 擴大行銷市場，除加強與國內上下游廠商、客戶緊密合作外，並延伸服務於國際廠商。
- b. 藉由資訊系統的整合，有效掌握產品測試時效，縮短交貨期間，以提供客戶最佳服務。
- c. 落實全面品質管理作業，持續維繫完整有效率之品保體系以符合 ISO 9002 之要求，期以高品質的形象，拓展 IC 測試市場。

B. 生產政策

- a. 落實全面品質管理作業，持續維繫完整有效率之品質體系以符合 ISO 9002 之要求，期以高品質的形象，拓展 IC 測試市場。
- b. 提升測試品質，降低生產線上之不良率及耗損率。
- c. 強化工廠管理效率，提升測試機台之產能利用率及降低生產成本。

C. 產品發展方向

- a. 除目前已完成產品之測試程式開發外，持續朝向更高階之產品進行測試技術與程式之開發及規劃。
 - b. 積極蒐集與掌握新產品之相關技術資料，以發展未來新世代產品測試程式與技術之開發。
 - c. 除在已開發成功之 DRAM、SDRAM、SGRAM、DDR、DDR II、Flash 等測試技術力求精進外，並持續評估及提昇測試機台運轉能力及相關測試技術之研發及規劃。
- D. 營運規模：持續擴增業務規模，藉由增購或租用測試設備增加產能，以因應未來市場需求。
- E. 財務配合：以穩定成長的財務規劃，藉由提高自有資金，減少負債，強化財務結構。

(2) 長期計劃

A. 行銷策略

- a. 加強客戶支援作業，協助客戶解決問題，維繫客戶長期往來關係。
- b. 配合新世代 IC 產品之變革，調整接受訂單之產品組合，並開發其它資訊電子週邊產業之新客戶，以迎合市場需求擴大市場佔有率。
- c. 為因應全球市場需求量之增加，未來除繼續與國內上、下游廠商保持長期穩定之合作關係外，更加積極強化國際行銷能力，擴展國外市場。

B. 生產政策

- a. 有效利用廠房規劃，增加新型測試設備，以擴充產能。
 - b. 建立生產線彈性規劃機制，以因應 IC 產品多樣規格及世代產品交替快速之特性。
 - c. 積極研發測試軟體，改善測試程序，縮短測試時間，使測試流程發揮最大效能。
- C. 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。
- D. 營運規模：結合上、下游廠商，持續發展策略聯盟合作關係，並積極與國際廠商交流，以強化營運實力。
- E. 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

1. 市場分析

(1) 主要商品(服務)之銷售地區

單位:新台幣仟元

銷售區域	年度	93 年度		92 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		1,472,576	100.00	923,173	100
外銷					
合計		1,472,576	100.00	923,173	100

(2) 市場佔有率

本公司致力於專業的 IC 成品測試，一向秉持長期穩定的成長策略，逐步擴展業務及服務範疇，在國內測試業務已建有穩固之定位，就國內的市場佔有率而觀之，本公司 91 年的市佔率為 2.27%、92 年為 2.26%，至 93 年市佔率達 2.55%，呈現逐年穩定成長的趨勢。

本公司最近三年度市場佔有率

	93 年度	92 年度	91 年度
本公司營業額(仟元)	1,472,576	923,173	721,205
國內測試市場總產值(仟元)	57,700,000	40,900,000	31,800,000
本公司市佔率	2.55%	2.26%	2.27%

資料來源：工研院 ITIS 計畫(2003/04,2005/01)；泰林整理

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

半導體產業延續九十三年度的景氣榮景，預期九十四年將呈現較為和緩的成長趨勢，根據市調機構 iSuppli 的預估九十四年全球半導體市場年成長率將有 6.1%，Gartner Dataquest 保守的估計也有 3.6%。就封測產業而言，雖亦受到整體經濟景氣的影響，亦有成長趨緩的現象，但全球封測業的產值佔整體半導體產值的比重有逐年增加的趨勢，又國際 DRAM 廠將測試產能釋出，愈見趨向委外代工測試，因此對測試業而言，九十四年仍應有較佳的成長良績。泰林科技主要是以積體電路的成品測試為主，謹就未來可能的供需狀況評析如下：

A. 市場需求面

根據 Dataquest 等市調機構的統計，全球封測業的產值約佔整體半導體產值的 15%，此比重有逐年增加的趨勢；從國內市場觀之，由工研院經資中心 ITIS 的統計，國內 IC 測試產值比重逐年增加的趨勢更為明顯，由 2000 年 4.6% 的比重，增加至 2004 年 5.3%，顯現國內市場對 IC 測試服務的需求日增。

由於半導體製程技術能力不斷向上提升，半導體晶片的功能日益強大，在記憶體 IC 方面，其規格及功能亦趨向更高層次的專業與技術，尤其 DDR II 將取代 DDR 成為主流產品，其不論在專業人才、技術能力及硬體機器設備等方面的投資成本愈顯高昂，國際 DRAM 大廠在成本的考量下，多以尋求委外測試的途徑，因此，IC 測試製程的委外代工已成為主流趨勢，在此趨勢下，對於具有高階產品測試能力及設備支援的廠家而言，實為有利的商機。

B. 市場供給面

在記憶體 IC 的市場中，DDR II 將取代 DDR 成為下一世代的主流產品，由於 DDR II 高速傳輸效率的要求，不但在封裝型態上由以往採導線架的 TSOP 形態改採 BGA 型態，在測試設備方面，亦需採用高階的測試機台，始能測試其傳輸時脈，而測試設備的更新成本價格昂貴，廠商的投資風險相對提高。在產品世代交替快速的限制下，測試廠商投資舊型設備的意願極低，又擔心更新設備的投資風險，因此對於資本支出均傾向於保守。

由於國際 DRAM 大廠減緩測試設備的投資，紛向台灣廠商尋求測試產能，如 Samsung、Elpida、Hynix、Micron 等均分別積極與國內廠商進行合作，此現象不但減輕國內廠商在國際間供給面的競爭壓力，且帶來極佳的商機，同時，也考驗著國內廠商的接單能力與經營體質。

(4) 競爭利基

A. 具備縮短 IC 產品 Cycle Time 之能力

泰林科技一向重視縮短測試之 Cycle Time，並擁有最先進的測試機台及資深軟、硬體工程師與作業員，並與其客戶保持良好的合作關係，以獲致客戶研發產品之動向，大幅提昇縮短製程能力。

B. 快速處理異常狀況之優良管理能力

本公司致力於建立即時反應系統及快速解決問題的能力，並擁有完整而嚴謹之測試作業系統，適時檢討與修訂，以確保測試品質，強化測試的競爭力。

C. 提供整合性測試服務

本公司擁有完整的工程技術及高效率的生產和品管團隊，與客戶維持長期良好的合作關係；藉由積極爭取客戶於測試方面之 Turn-key 訂單，以擴大測試產品線，並提供全方位測試服務。

(5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素：

國內 IC 產業係以垂直分工方式經營，IC 測試業者提供客戶測試所需之設備、場地、代工服務等專業為主要服務目的，在 IC 產品世代交替快速及

專業技術不斷精進下，未來測試廠商發展的有利因素有：

A. 測試產能需求緊俏

根據工研院 ITIS 資料(2005/03)顯示，2004 年國內測試業的產業規模預估可達新台幣 574 億元，較 2003 年成長約 40%。以目前國內現有測試機台數，僅適能滿足國內 DRAM 廠產能全開的測試需求，若加上國際 DRAM 大廠釋出的訂單，DDR I 測試產能的缺口將在 20% 左右。DDR II 的市場需求在 2004 年底才較明朗，而目前國內適用於 DDR II 之測試機台(約當 T5593)僅 26 台，且其備置生產的前置時間較長，因此估計 2005 年 DDR II 的測試產能亦顯緊俏。

B. DRAM 測試機台之備置

根據工研院 ITIS 統計資料(2005/03)顯示，國內現有測試機台數適用於 DDR I 測試者(約當 T5581)計有 334 台，適用於 DDR II 測試者(約當 T5593)計有 26 台，泰林分別據有其中的 13.5%、23.08%，且以未來主流產品 DDR II 所適用之機台 T5593 而言，泰林皆已備置就緒，陸續投入量產，可及時接應 DDR II 的產能需求。

C. 市場佔有率

2004 年泰林在 DDR I 的國內市佔率為 14%、DDR II 為 21%，由於產品世代交替，DDR II 的測試需求將逐漸增加，此情勢預期將愈趨明顯，泰林目前為國內提供 DDR II 測試的主要廠家之一，因此有助於增進泰林在國內測試市場的佔有率。

不利因素：

DRAM 的市場價格波動急劇，倘若市場價格持續下滑，記憶體廠商有可能將成本壓力轉嫁至測試業者，藉而壓縮測試價格，測試廠商的獲利空間亦將因此而受到擠壓衝擊。

因應對策：

A. 加強績效管理

以嚴謹的績效目標管理，有效控制管理成本，藉由提昇測試產能、縮短測試時間，因應市場的競價壓力，使在市場價格波動、利潤空間壓縮下，仍能維持既訂的經營目標與實質績效。

B. 提昇專業技術

堅持記憶體測試的專業技術是泰林一貫的經營理念，在記憶體測試的技術領域中，不但積極持續的擴充高速先進的機台設備，同時，在測試技術及程式開發上亦不斷培養技術人才的專業知識與能力。

C. 加強業內供需鏈之緊密合作

除藉由與客戶頻繁的互動關係提供最佳服務外，並與上下游廠商保持密切聯繫，相互交換技術新知及產業動態資訊。

D. 延伸服務範疇、邁向國際市場

藉由策略聯盟或購併方式快速進入 DDR II、Flash Memory 等測試領

域，延伸對客戶的服務範疇，提供客戶更深層的服務。同時，積極提昇國際行銷及專業服務的能力，以擴大對國際廠商的服務。

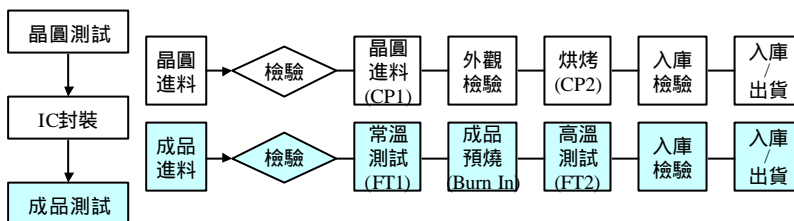
2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 測試服務重要用途

本公司為一專業 IC 測試服務廠，主要係以精密之高科技機器設備，利用測試程式模擬 IC 各種可能之使用環境及方法，例如在高溫、低溫、電壓不穩及電壓偏高或偏低等惡劣環境與一般正常使用狀況下，將受測 IC 置於此模擬環境中，測試其工作狀態是否在規格範圍內，以確保 IC 之品質良好。

(2) 產製過程

有關 IC 之測試流程如下圖所示：



資料來源：工研院電子所 ITIS 計畫

3. 主要原料之供應狀況：本公司係屬 IC 專業測試廠商，故無主要原料。

4. 最近二年度主要進銷貨客戶

(1) 最近二年度主要銷貨客戶

單位:新台幣仟元

年度 客戶名稱	93 年度		92 年度	
	金額	占全年度銷貨淨額比率	金額	占全年度銷貨淨額比率
甲	818,835	56%	467,953	51%
乙	209,436	14%	136,334	15%
丙	--	--	135,242	15%
丁	236,620	14%	--	--
合計	1,264,891	86%	739,529	81%

註：92、93 年度全年銷貨淨額分別為新台幣 923,173 仟元及 1,472,576 仟元。

(2) 最近二年度主要進貨廠商名單：

本公司為 IC 測試服務業，無進貨供應商，故不適用。

5. 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

年度	93 年度		92 年度	
	產量	產值	產量	產值
積體電路測試	324,735	1,472,576	186,058	910,382
其他營業收入		0		12,791
合計	324,735	1,472,576	186,058	923,173

6. 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

年度	93 年度		92 年度	
	銷量	銷值	銷量	銷值
積體電路測試	324,735	1,472,576	186,058	910,382
其他營業收入		0		12,791
合計	324,735	1,472,576	186,058	923,173

三、從業員工：最近二年度從業員工之情形

員 工 人 數	年度	93年度	92年度
		間接人員	189
直接人員		265	193
合計		454	346
平均年齡		30歲	29.6歲
平均服務年資		24個月	28.8個月
學 歷 分 佈	博士	0	0
	碩士	9 (1.98%)	6 (1.73%)
	大專	206 (45.38%)	165 (47.69%)
	高中	230 (50.66%)	168 (48.56%)
	高中以下	9 (1.98%)	7 (2.02%)

四、環保支出資訊

- 最近二年度公司因污染環境所受損失、處分之總額及未來之因應對策及可能之支出：無。
- 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來三年度預計之重大環保支出：本公司以從事積體電路測試及組裝奔應機為主，其環境污染情形尚符合規定之標準。
- 因應對策：

擬採行改善措施部份：

 - 改善計劃：因生產過程無重大油煙及污水之產生，故不適用。
 - 未來三年預計環保資本支出：無。
 - 改善後之影響
 - ◆ 對淨利之影響：無。
 - ◆ 對競爭地位之影響：無。

五、勞資關係

1.現行重要勞資協議及實施情形：

(1) 員工福利措施：

本公司職委會統籌辦理各項福利措施，包括婚喪喜慶補助、生育補助、傷病慰勞、員工子女教育獎助金、團體旅遊活動、慶生年節慰勞等福利項目。

(2) 員工退休制度及實施情形

本公司員工退休制度悉依勞基法規定辦理。

(3) 勞資之間協議情形：無。

2.最近三年度公司因勞資糾紛所受損失：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
委測加工	力晶半導體公司	940101~任一方通知終止日	委測加工	無
委測加工	晶豪科技(股)公司	930101~941231	委測加工	無
委測加工	Hynix Semiconductor Inc.	931224~任一方通知終止日	委測加工	無
長期借款	富邦新竹分行	90/01/15~95/01/15	抵押借款	依契約執行
長期借款	新竹國際商銀 中國農民銀行	92/09/09~99/09/09	抵押借款	依契約執行
長期借款	中國農民銀行	93/11/17~97/11/17	抵押借款	依契約執行
委任保證 合約	新竹國際商銀、交通銀行 中國農民銀行、華南商業銀 行	轉換公司債發行期間(5年)	為本公司 國內第二 次有擔保 轉換公司 債(泰林二) 提供保證	依契約執行

肆、資金運用計劃執行情形

一、計畫內容

(一) 93年度現金增資及發行國內第二次有擔保轉換公司債

1. 計畫目的：購置機器設備
2. 現金增資或發行公司債核准日期及文號：
 - (1) 現金增資：行政院金融監督委員會93年7月13日金管一字第0930129620號函核准。
 - (2) 國內第二次有擔保轉換公司債：行政院金融監督委員會93年7月13日金管一字第0930129619號函核准。
3. 現金增資計劃撤銷核准日期及文號：行政院金融監督委員會93年10月18日金管一字第0930142301號函核准撤銷。
4. 本計劃所需資金總額：新台幣1,600,000仟元。
5. 資金來源：
 - (1) 發行國內第二次有擔保轉換公司債1,000,000仟元，票面利率0%，期間為五年，每張面額為100,000元，共發行10,000張。
 - (2) 現金增資原訂發行普通股30,000仟股，暫定以每股16.7元溢價發行，總計募集金額501,000仟元。(該案撤銷後，將以自有資金支應)
 - (3) 其餘99,000仟元以銀行貸款支應。
6. 新增、汰舊換新機器設備預計安置地點：新竹縣湖口鄉鳳山村仁德路4號。
7. 未支用資金用途：存放金融機構及基金。
8. 計劃項目、運用進度： 單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度				
			93年度	94年度			
			第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
購置機器設備	94年12月	1,600,000	460,000	260,000	440,000	320,000	120,000
合計		1,600,000	460,000	260,000	440,000	320,000	120,000

9. 預計可能產生效益：
預計可增加之產銷量、值、毛利、營業淨利及資金回收年限：

單位:新台幣仟元; 仟顆

年度	項目	生產量	銷售量	銷售值	營業毛利	營業淨利
94	IC測試	49,000	49,000	434,200	186,706	149,365
95	IC測試	99,000	99,000	744,680	336,340	269,072
96	IC測試	106,000	106,000	763,000	347,368	277,894
97	IC測試	120,000	120,000	827,232	382,584	306,067
合計		374,000	374,000	2,769,112	1,252,998	1,002,398

預計94年至97年共可增加產量374,000仟顆、銷量374,000仟顆、銷貨收入2,769,112仟元、營業毛利1,252,998仟元及營業淨利1,002,398仟元。

預估資金回收年限：本計劃預計自93年第4季開始陸續投入，至94年起產生效益，預估資金回收年限四年。

二、執行情形

(一) 93年度現金增資及發行國內第二次有擔保轉換公司債

94年3月31日/單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		進度超前或落後之原因及改進計畫	
增購機器設備	支用金額	預定	720,000	為配合新產品量產需求時機，調整機台實際進廠及驗收進度，資金之運用與支付，以機台實際驗收為依據。
		實際	319,599	
	執行進度 (%)	預定	45%	
		實際	20%	
合計	支用金額	預定	720,000	
		實際	319,599	
	執行進度 (%)	預定	45%	
		實際	20%	

伍、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

1.簡明資產負債表：

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資訊 (註1)					當年度截至 94年3月31日
		89年度	90年度	91年度	92年度	93年度	
流動資產		332,404	917,814	1,265,308	757,823	2,131,959	2,176,749
長期股權投資		41,336	71,336	71,336	59,336	461,154	434,156
固定資產		1,527,006	2,124,237	1,762,231	1,781,567	2,637,686	2,615,909
無形資產		17,184	3,590	1,068	71,614	63,657	61,668
其他資產		35,916	32,971	17,731	26,342	35,806	135,955
資產總額		1,953,846	3,149,948	3,117,674	2,696,682	5,330,262	5,424,437
流動負債	分配前	447,202	334,795	229,448	586,527	424,051	410,076
	分配後	451,452	334,795	229,448	586,527	(註2)	--
長期負債		176,545	1,297,085	1,197,580	77,500	1,476,667	1,056,122
其他負債		5,825	8,382	11,928	13,495	14,494	15,424
負債總額	分配前	629,572	1,640,262	1,438,956	677,522	1,915,212	1,481,622
	分配後		1,640,262	1,438,956	677,522	(註2)	--
股本		800,000	1,164,500	2,000,000	1,599,431	1,944,284	2,132,293
債券換股權利證書		--	--	--	5,284	--	--
預收股款		--	--	--	--	188,009	200,232
資本公積		273,847	423,847	256,400	337,940	712,982	864,762
保留盈餘	分配前	250,427	(78,661)	(577,682)	76,505	677,240	867,785
	分配後	31,677	(78,661)	(577,682)	76,505	(註2)	--
長期股權投資 未實現跌價損失		--	--	--	--	(312)	(312)
累積換算調整數		--	--	--	--	--	--
未認為退休金 成本之淨損失		--	--	--	--	--	--
股東權益 總額	分配前	1,324,274	1,509,686	1,678,718	2,019,160	3,415,050	3,942,815
	分配後	1,320,024	1,509,686	1,678,718	2,019,160	(註2)	--

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國九十三年盈餘分派案尚待股東會決議分配。

2.簡明損益表：

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資訊 (註1)					當年度截至
		89年度	90年度	91年度	92年度	93年度	94年3月31日
營業收入		852,053	718,321	721,205	923,173	1,472,576	451,213
營業毛利		308,696	58,681	(169,864)	146,815	(764,013)	212,717
營業損益		246,128	(44,149)	(295,595)	31,333	634,488	177,959
營業外收入及利益		355	9,564	833	547	24,657	17
營業外費用及損失		(25,092)	(48,546)	(79,035)	(58,026)	(117,890)	(11,285)
繼續營業部門 稅前損益		222,261	(72,764)	(486,736)	22,984	541,255	166,185
繼續營業部門損益		240,957	(110,338)	(499,368)	54,187	600,735	190,545
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		240,957	(110,338)	(499,368)	54,187	600,735	190,545
每股盈餘	追溯調整前	3.01	(0.98)	(4.28)	0.39	3.41	0.93
	追溯調整後	3.51	(1.40)	(6.11)	0.39	(註2)	--

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國九十三年盈餘分派案尚待股東會決議分配。

3.最近五年簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	意見內容	備註
93年	調和聯合會計師事務所 會計師：郭振林、楊芝芬	無保留意見	
92年	調和聯合會計師事務所 會計師：郭思琪、鄭憲修	無保留意見	
91年	致遠會計師事務所 會計師：楊建國、葉惠心	無保留意見	
90年	致遠會計師事務所 會計師：楊建國、葉惠心	無保留意見	
89年	致遠會計師事務所 會計師：楊建國、葉惠心	無保留意見	

二、最近五年度財務分析

單位：新台幣仟元

分析項目		最近五年財務報表資料					當年度截至 94年3月31日	
		89年	90年	91年	92年	93年		
財務結構	負債佔資產比率(%)	32.22	52.07	46.16	25.12	35.93	27.31	
	長期資金佔固定資產比率(%)	98.29	132.13	163.22	117.91	185.45	191.10	
償債能力	流動比率(%)	74.33	274.14	551.46	129.21	502.76	530.82	
	速動比率(%)	73.09	269.82	542.34	116.40	502.39	530.22	
	利息保障倍數	9.86	(0.50)	(5.16)	1.40	15.08	15.73	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.96	3.12	6.61	4.18	3.96	0.96	
	應收款項平均收現日數	92	117	55	87	92	94.12	
	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)	0.63	0.39	0.37	0.52	0.56	0.17	
	總資產週轉率(次)	0.50	0.28	0.23	0.34	0.28	0.08	
獲利能力	資產報酬率(%)	15.29	(2.90)	(14.04)	3.86	15.69	3.70	
	股東權益報酬率(%)	20.02	(7.79)	(31.32)	2.93	22.11	5.18	
	占實收資本比率	營業(損)益	30.77	(3.79)	(14.78)	2.24	32.63	8.35
		稅前純益(損)	27.78	(6.25)	(24.34)	1.64	27.84	7.79
	純益率(%)	28.28	(15.36)	(69.24)	5.87	40.79	42.32	
	每股盈(虧)(元)	追溯調整前	3.01	(0.98)	(4.28)	0.39	3.02	0.93
追溯調整後		3.51	(1.40)	(6.11)	0.39	(註)	--	
現金流量	現金流量比率(%)	107.05	134.61	58.45	69.69	(54.95)	129.49	
	現金流量允當比率(%)	38.00	41.16	54.32	13.13	24.23	33.66	
	現金再投資比率(%)	20.90	11.12	3.03	10.45	(3.40)	7.52	
槓桿度	營運槓桿度	2.32	(12.10)	(1.63)	16.34	1.00	1.00	
	財務槓桿度	1.11	0.48	0.79	(1.17)	1.06	1.07	

註：民國九十三年盈餘分派案尚待股東會決議分配。

三、九十三年度財務報告之監察人審查報告

監察人查核報告書

董事會造送本公司九十三年度決算報告書（包括：資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等），業經調和聯合會計師事務所查核峻事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。上述表冊連同營業報告書、盈餘分配表等，復經本監察人等審查完竣，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。

此 致

泰林科技股份有限公司九十四年股東常會

泰林科技股份有限公司

監察人：陳壽康

蔡勛成

劉啟烈

中 華 民 國 九 十 四 年 四 月 二 十 二 日

四、九十三年度會計師查核報告書及財務報表

泰林科技股份有限公司 會計師查核報告

泰林科技股份有限公司 公鑒：

泰林科技股份有限公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十三年及九十二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。泰林科技股份有限公司民國九十三年度採權益法評價之長期股權投資信茂科技股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核後將其查核報告提供予本會計師，因此，本會計師對上開泰林科技股份有限公司財務報表所表示之意見中，有關信茂科技股份有限公司民國九十三年度財務報表所列之金額，係依據其他會計師於民國九十四年二月五日出具修正式無保留意見之查核報告書。民國九十三年十二月三十一日依據其他會計師查核之長期股權投資金額為 452,154 仟元，佔資產總額之 8%，民國九十三年度認列之投資損失金額為 14,166 仟元，佔稅前淨利之 3%。

本會計師係依照一般公認審計準則暨「會計師查核簽證財務報表規則」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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述民國九十三年及九十二年之財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及一般公認會計原則編製，足以允當表達泰林科技股份有限公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

調和聯合會計師事務所
會計師：郭振林

楊芝芬

財政部證券暨期貨管理委員會
核准文號：72 台財證(一)第 2583 號
中華民國九十四年二月七日

泰林科技股份有限公司

資產負債表

民國九十三年及九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資 產	附 註	93年 12月 31日		92年 12月 31日		代碼	負債及股東權益	附 註	93年 12月 31日		92年 12月 31日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11-12	流動資產						21-22	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四	\$ 205,145	4	\$ 163,263	6	2100	短期借款	十	\$ 50,000	1	\$ 130,000	5
1110	短期投資	二及五	1,291,097	24	226,805	8	2120	應付票據-非關係人		49,072	1	27,164	1
1120	應收票據	二及六	9,127	--	4,207	--	2130	應付票據-關係人	十九	272	--	722	--
1140	應收帳款-非關係人	二及六	397,107	7	264,369	10	2170	應付費用		32,161	1	37,579	1
1150	應收帳款-關係人	二、六及十九	51,041	1	17,755	1	2160	應付所得稅		26,895	--	--	--
1180	應收關係人款項	二及十九	283	--	--	--	2190	應付關係人款項	十九	--	--	75	--
1250	預付款項		1,588	--	4,641	--	2224	應付設備款		--	--	79,448	3
1280	其他流動資產		39,260	1	13,890	1	2270	一年內到期長期負債	十一及十二	264,445	5	310,361	12
1286	遞延所得稅資產	二及十七	137,311	3	52,893	2	2280	其他流動負債		1,206	--	1,178	--
1291	受限制資產	十九	--	--	10,000	--		流動負債合計		424,051	8	586,527	22
	流動資產合計		2,131,959	40	757,823	28	24-	長期負債					
1420	長期投資	二及七					2410	應付公司債	二及十二	433,195	8	--	--
142101	採權益法之長期投資		452,154	8	--	--	2420	長期借款	十一	1,043,472	20	77,500	3
142102	採成本法之長期投資		9,000	1	59,336	2		長期負債合計		1,476,667	28	77,500	3
			461,154	9	59,336	2	28-	其他負債					
15-16	固定資產	二、八及二十					2810	應計退休金負債	二及十三	14,494	--	13,495	1
1501	土 地		163,367	3	163,367	6		負債合計		1,915,212	36	677,522	26
1521	房屋及建築設備		633,317	12	633,317	23	31-	股東權益	十四				
1531	機器設備		3,313,876	62	2,673,442	99	3110	股 本		1,944,284	36	1,599,431	59
1551	運輸設備		2,063	--	2,539	--	3130	債券換股權利證書		--	--	5,284	--
1561	辦公設備		20,959	--	15,016	1	3140	預收股款		188,009	4	--	--
1681	其他設備		130,731	3	128,063	5	32-	資本公積					
	成本合計		4,264,333	80	3,615,744	134	3210	股票溢價		256,400	5	256,400	9
15X9	減：累計折舊		(2,011,890)	(38)	(1,932,483)	(72)	3213	轉換公司債溢價		405,266	8	81,540	3
1672	加：預付工程及設備款		385,243	7	98,306	4	3220	庫藏股票交易		145	--	--	--
	固定資產淨額		2,637,686	49	1,781,567	66	3260	長期股權投資		50,511	1	--	--
1780	無形資產	二					33-	保留盈餘					
1781	專門技術		63,657	1	71,614	3	3310	法定盈餘公積		30,461	--	25,043	1
18-	其他資產						3351	累積盈虧		646,779	12	51,462	2
1820	存出保證金		7	--	14	--	3410	未實現長期投資跌價損失		(312)	--	--	--
1830	遞延費用	二	33,757	1	26,234	1	3510	庫藏股	二及十四	(107,153)	(2)	--	--
1860	遞延所得稅資產	二及十八	2,042	--	94	--		股東權益合計		3,415,050	64	2,019,160	74
	其他資產合計		35,806	1	26,342	1		承諾及或有負債	廿一				
	資產總計		\$ 5,330,262	100	\$ 2,696,682	100		負債及股東權益總計		\$ 5,330,262	100	\$ 2,696,682	100

(請參閱後附財務報表附註暨會計師事務所郭振林會計師及楊芝芬會計師民國九十四年二月七日之查核報告書)

負責人：

經理人：

主辦會計：

泰林科技股份有限公司 損益表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘以新台幣元
為單位外，其餘皆為仟元

代碼	科目	附註	93年度		92年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入總額	二及十六	\$ 1,560,904	106	\$ 933,632	101
4190	減：銷貨及加工折讓	十六	(88,328)	(6)	(10,459)	(1)
4100	營業收入淨額		1,472,576	100	923,173	100
5000	營業成本		(708,563)	(48)	(776,358)	(84)
5910	營業毛利(損)		764,013	52	146,815	16
6000	營業費用		(129,525)	(8)	(115,482)	(12)
6900	營業淨利(損)		634,488	44	31,333	4
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		383	--	547	--
7122	股利收入		100	--	1,197	--
7130	處分固定資產利益		279	--	1,737	--
7140	處分短期投資利益		3,379	--	19,783	2
7240	短期投資市價回升利益		--	--	3,650	--
7250	壞帳轉回利益		--	--	46,553	5
7480	什項收入		20,516	1	10,653	1
			24,657	1	84,120	8
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(38,451)	(3)	(58,026)	(6)
7530	處分固定資產損失		--	--	(115)	--
7541	長期投資損失		(55,502)	(4)	--	--
7560	兌換損失		(4,950)	--	(863)	--
7880	什項支出		(18,987)	(1)	(33,465)	(4)
			(117,890)	(8)	(92,469)	(10)
7900	稅前淨利(損)		541,255	37	22,984	2
8110	所得稅利益(費用)	二及十八	59,480	4	31,203	3
8900	稅後淨利(損)		\$ 600,735	41	\$ 54,187	5
			稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(虧損)	十七	\$ 3.07	\$ 3.41	\$ 0.16	\$ 0.39
9850	稀釋每股盈餘		\$ 3.09	\$ 3.40		

請參閱後附財務報表附註暨會計師事務所

郭振林會計師及楊芝芬會計師民國九十四年二月七日之查核報告書

負責人：

經理人：

主辦會計：

泰林科技股份有限公司
股東權益變動表
民國九十三年及九十二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	預收股款	資本公積	法定盈餘公積	累積盈虧	未實現長期投 資跌損失	庫 藏 股	合 計
九十一年十二月三十一日餘額	\$ 2,000,000	--	--	\$ 256,400	\$ 25,043	(\$ 602,725)	--	--	\$ 1,678,718
減資彌補虧損	(600,000)	--	--	--	--	600,000	--	--	--
應付公司債轉列股本	199,431	--	--	79,435	--	--	--	--	278,866
應付公司債轉換債券認股權利證書	--	5,284	--	2,105	--	--	--	--	7,389
九十二年度淨利	--	--	--	--	--	54,187	--	--	54,187
九十二年十二月三十一日餘額	1,599,431	5,284	--	337,940	25,043	51,462	--	--	2,019,160
應付公司債轉換債券認股權利證書	--	191,382	--	80,029	--	--	--	--	271,411
債券換股權利證書轉股本	196,666	(196,666)	--	--	--	--	--	--	--
應付公司債轉換股本	148,187	--	188,009	244,357	--	--	--	--	580,553
長期股權投資調整	--	--	--	50,511	--	--	--	--	50,511
庫藏股票交易	--	--	--	145	--	--	--	--	145
九十二年度盈餘分配及指撥提列法定 盈餘公積	--	--	--	--	5,418	(5,418)	--	--	--
九十三年度淨利	--	--	--	--	--	600,735	--	--	600,735
認列被投資公司未實現長期投資跌價 損失	--	--	--	--	--	--	(312)	--	(312)
庫藏股	--	--	--	--	--	--	--	(107,153)	(107,153)
九十三年十二月三十一日餘額	\$ 1,944,284	\$ --	\$188,009	\$ 712,982	\$ 30,461	\$ 646,779	(\$ 312)	(\$ 107,153)	\$ 3,415,050

(請參閱後附財務報表附註暨會計師事務所郭振林會計師及楊芝芬會計師民國九十四年二月七日之查核報告書)

負責人：

經理人：

主辦會計：

泰林科技股份有限公司

現金流量表

民國九十三年及民國九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	93 年度	92 年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 600,735	\$ 54,187
調整項目：		
折舊費用	369,006	456,052
各項攤提	24,793	13,232
備抵呆帳迴轉數	--	(46,553)
備抵短期投資跌價損失回升數	--	(3,650)
依權益法認列之長期投資損失	55,502	--
處分固定資產利益	(279)	(1,622)
提列利息補償金	17,548	2,563
資產及負債之淨變動		
短期投資(增加)減少數	(1,064,292)	4,276
應收票據及帳款	(137,658)	(108,430)
應收帳款 關係人	(33,286)	(17,755)
應收關係人款項	(283)	79,826
預付款項及其他流動資產	(22,317)	6,809
遞延所得稅資產增加	(86,366)	(31,203)
應付票據	21,908	7,696
應付票據 關係人	(450)	722
應付關係人款項	(75)	(2,257)
應付費用及其他流動負債	21,505	(6,717)
應計退休金負債	999	1,567
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(233,010)</u>	<u>408,743</u>
投資活動之現金流量：		
長期投資減資收回款	9,000	12,000
購置固定資產價款	(1,557,432)	(510,632)
處分固定資產價款	253,138	104,000
購置長期投資價款	(418,577)	--
無形資產增加	--	(79,571)
存出保證金減少	7	1,523
遞延資產增加	(24,359)	(30,441)
受限制資產減少	10,000	--
投資活動之淨現金流出	<u>(1,728,223)</u>	<u>(503,121)</u>
融資活動之現金流量：		
買回已發行普通股	(142,942)	--
出售庫藏股	38,390	--
短期借款(減少)增加	(80,000)	50,000
長期借款增加(減少)	1,187,667	(283,086)
發行可轉換公司債	1,000,000	--
償還可轉換公司債	--	(312,800)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>2,003,115</u>	<u>(545,886)</u>

項 目	93 年度	92 年度
本期現金及銀行存款增加(減少)數	41,882	(640,264)
期初現金及銀行存款	163,263	803,527
期末現金及銀行存款	\$ 205,145	\$ 163,263
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含應資本化利息)	\$ 38,451	\$ 37,962
本期支付所得稅	\$ 16	\$ 51
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期長期借款	\$ 264,445	\$ 42,750
一年內到期應付公司債及應付利息補償金	\$ --	\$ 267,611
減資彌補虧損	\$ --	\$ 600,000
應付公司債轉列股本及債券換股權利證書	\$ 527,578	\$ 204,715
應付利息補償金轉列資本公積	\$ 324,386	\$ 81,540
購置固定資產價款	\$ 1,477,984	\$ 577,766
期初應付設備款	79,448	12,314
期末應付設備款	--	(79,448)
本期支付現金數	\$ 1,557,432	\$ 510,632

請參閱後附財務報表附註暨會計師事務所
郭振林會計師及楊芝芬會計師民國九十四年二月七日之查核報告書

負責人：

經理人：

主辦會計：

泰林科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十三年及九十二年十二月三十一日
(金額除另有註明外，以新台幣仟元為單位)

(一) 公司概况

本公司於八十五年五月十五日核准設立，經營業務主要為積體電路元件之代理銷售，測試設備之代理銷售、安裝及積體電路測試服務。

本公司截至九十三年及九十二年十二月三十一日止，員工人數分別為 434 人及 386 人。

(二) 會計政策

1. 本公司之財務報表主要係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則、一般公認會計原則及其他有關法令編製。

2. 資產與負債區分流動及非流動之標準

流動資產為預期一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

3. 收益認定方法

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。

4. 外幣交易事項

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳。期末並就外幣資產負債餘額，按資產負債表日之即期匯率予以折算，其差額列為兌換損益。結清外幣資產或負債所產生之兌換差異，亦列為當年度損益。

5. 現金及約當現金

係庫存現金、銀行存款、零星支出之週轉金，暨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投資。包括自投資日起三個月內到期日清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

6. 短期投資

有價證券係以取得成本入帳，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價。市價係指會計期間最末一個月之平均收盤價，但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

7. 備抵呆帳

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

8. 長期股權投資

(1) 股票出售成本係按移動加權平均法計算。本公司長期持有被投資公司股權具有重大影響力者，係按權益法計價。取得股權時投資成本與所取得股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。

(2) 被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資損益；惟因認列被投資公司之虧損而致對該被投資公司之長期股權投資之帳面餘額為負數時，其投資損失之認列以對該被投資公司投資帳面餘額降至零元為限；但若擔保被投資公司之債務、或有其他財務上之承諾、或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示可於未來短期內回復獲利之營運時，則繼續按持股比例認列投資損失；致對該被投資公司投資之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中列為負債。

(3) 與被投資公司間，相互持股之損益計算係採慣例法認列損益。本公司與按權益法計價之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益按持股比例予以消除；若本公司對被投資公司具有控制能力者，則全數予以消除，俟實現始認列利益。本公司與按權益法計價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現利益，皆按對被投資公司之持股比例予以消除。本公司對按權益法計價之被投資公司間側流交易所產生之未實現利益，皆按對產生損益之被投資公司之約當持股比例予以消除。

- (4) 長期股權投資未具有重大影響力者，係按成本法計價。取得被投資公司發放之股票股利，僅註記增加股數，不增加投資帳面金額，亦不認列投資收益；而被投資公司發放現金股利時於股東會議日(或除息日)認列投資收益。投資於上市櫃公司之股權，當其投資帳面金額超出市價時，則改按市價計算，且提列備抵跌價損失，而未實現跌價損失則列為股東權益之減項；嗣後若市價回升，則應於已提列金額範圍內予以沖回。投資於未上市櫃公司之股權，當投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，則調整其帳面價值，認列投資損失。
- (5) 持有被投資公司股權達百分之五十以上者，採權益法評價並編製合併報表，惟若被投資公司當年度總資產及營業收入未達本公司各該項金額百分之十或營業性質不同不宜合併者，僅按權益法評價，不另編製合併報表。另依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，個別子公司總資產或營業收入雖未達編入合併報表標準，惟其所有未達編入合併報表標準之子公司合計總資產或營業收入已達發行人各該項金額百分之三十以上者，仍應將總資產或營業收入達發行人各該項金額百分之三以上之子公司編入合併報表。

9. 固定資產

- (1) 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
- (2) 重大添置、改良及更新，其效益及於以後各期，且每筆購進之總金額達一定金額以上者作為資本支出；經常性修理及維護支出，則以當期費用處理。固定資產處分或報廢之損益，均作營業外收支處理。
- (3) 折舊係依估計耐用年限採直線法計提，其主要固定資產之耐用年數如下：

房屋建築及設備	五	五十年
機器設備	三	五年
其他設備	三	五年

10. 無形資產及遞延費用

係技術授權及台電線路補助等以取得成本為入帳基礎，採直線法依三十年攤提。

11. 可轉換公司債

可轉換公司債約定賣回價格高於轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權屆滿日之期間，按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。轉換公司債持有人行使轉換權利時，按帳面價值法處理，亦即將轉換之公司債及其相關負債科目轉列為股本及資本公積，不認列轉換損益。

12. 退休金

本公司訂有員工退休辦法，自八十六年五月起，依勞動基準法規定，按月依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與支用，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中。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。自八十六年一月一日起認列淨退休金成本，有關過渡性淨額給付義務，退休金損益依員工平均剩餘服務年限十五年攤銷之。

13. 所得稅

本公司所得稅會計處理依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，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，並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，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅之調整。八十七年度(含)以後之未分配盈餘，依所得稅法加徵百分之十所得稅部份，於股東會議日分配盈餘之日列為當期費用。

本公司因購置設備或技術、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。

14. 每股盈餘

本公司係依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘係以本期純益(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以本期純益(損)調整加回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，除以普通股加權平均流通在外股數及具有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。

15. 庫藏股

(1) 本公司收回已發行股票，採成本法處理，處分及註銷時，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定處理。

(2) 子公司持有母公司股票，視同庫藏股票處理。

(三) 會計變動之理由及其影響：無此事項。

(四) 現金及銀行存款

	93年12月31日	92年12月31日
零用金	\$ 25	\$ 25
支票及活期存款	205,120	163,238
合計	<u>\$ 205,145</u>	<u>\$ 163,263</u>

(五) 短期投資淨額

	93年12月31日	92年12月31日
基金	\$ 1,199,133	\$ 215,749
股票	115,079	15,184
合計	1,314,212	230,933
減：備抵短期投資跌價損失	(23,115)	(4,128)
淨額	<u>\$ 1,291,097</u>	<u>\$ 226,805</u>

(六) 應收票據及帳款

	93年12月31日	92年12月31日
應收票據	\$ 9,127	\$ 4,207
應收帳款	397,107	264,369
應收帳款-關係人	51,041	17,755
合計	<u>\$ 457,275</u>	<u>\$ 286,331</u>

(七) 長期股權投資

被投資公司	93年12月31日		92年12月31日	
	金額	%	金額	%
非上市(櫃)公司：				
信茂科技(股)公司	\$ 452,154	25	\$ --	--
新林科技電子(股)公司	--	4	41,336	4
中華開發高科技投資(股)公司	9,000	2	18,000	2
合計	<u>\$ 461,154</u>		<u>\$ 59,336</u>	

1. 本公司採權益法評價認列之投資損失，係依該公司同期間經會計師查核之財務報表計算而得，明細如下：

	93年度	92年度
信茂科技(股)公司	<u>\$ 14,166</u>	<u>\$ --</u>

2. 截至 93 年及 92 年 12 月 31 日止長期股權投資均未提供擔保。

3. 本公司對新林科技電子(股)公司重新評估其價值確已減損且未來回復之可能性甚低，基於穩健原則將帳列投資成本 41,336 仟元全數轉列已實現投資損失。

4. 中華開發高科技投資(股)公司分別於 93 年 6 月 7 日及 92 年 4 月 25 日股東會決議通過減資 50 % 及 40 %，並分別以 93 年 6 月 15 日及 92 年 5 月 12 日為減資基準日退還股本。

5. 本公司 93 年未按原持股比例參與信茂科技(股)公司現金增資及其以發行新股方式併購華鴻科技(股)公司，致投資比例變動，因此使本公司投資之股權淨值增加，本公司調整增加資本公積 50,511 仟元。

6. 除信茂科技(股)公司採權益法評價外，其餘長期股權投資均採成本法評價。

(八) 固定資產

	93年12月31日	92年12月31日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 37,254	\$ 24,836
機器設備	1,920,189	1,859,528
運輸設備	1,558	1,635
辦公設備	7,503	5,237
其他設備	45,386	41,247
合計	<u>\$ 2,011,890</u>	<u>\$ 1,932,483</u>

1. 93年及92年度之利息資本化金額分別為2,170仟元及0仟元。

2. 截至93年及92年12月31日止，固定資產投保金額分別為2,318,446仟元及1,845,695仟元。

3. 固定資產提供抵押擔保情形請詳附註二十說明。

(九) 閒置資產淨額

	93年12月31日	92年12月31日
機器設備	\$ 196,698	\$ 196,698
減：累計折舊	(146,353)	(146,353)
減：備抵閒置資產跌價損失	(50,345)	(50,345)
淨額	<u>\$ --</u>	<u>\$ --</u>

1. 本公司於91年度部分固定資產暫處於閒置狀態，自固定資產重分類至閒置資產科目項下。

2. 上列閒置資產無提供融資擔保之情形。

(十) 短期借款

	93年12月31日	92年12月31日
週轉金借款	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 130,000</u>

1. 截至93年及92年12月31日止，銀行借款額度分別為190,000仟元及230,000仟元。

2. 93年及92年度之借款利率區間分別為1.65% 1.9%及1.4% 2.75%。

(十一) 長期借款

	93年12月31日	92年12月31日
機器設備抵押借款 - 自89年1月起開始償還，每三個月為一期償還，至93年1月償清，浮動利率，93年1月及92年底利率為5.655%及5.655%	\$ --	\$ 8,750
機器設備抵押借款 - 自90年4月起開始償還，每三個月為一期償還，至95年1月償清，浮動利率，93年及92年底利率為5.755%及5.655%	17,500	31,500
機器設備抵押借款 - 自94年2月開始償還，每三個月為一期償還，至97年11月償清，浮動利率，93年底利率為2.8%	350,000	--
長期抵押聯貸借款甲項 - 自94年4月開始償還，每三個月為一期償還，至一百零一年一月償清，浮動利率，93年底利率為3.088%	620,000	--
長期抵押聯貸借款乙項 - 自92年12月起開始償還，每三個月為一期償還，至97年9月償清，浮動利率，93年及92年底利率為3.088%及3.875%	320,417	80,000
	<u>1,307,917</u>	<u>120,250</u>
一年內到期部分	(264,445)	(42,750)
合計	<u>\$ 1,043,472</u>	<u>\$ 77,500</u>

1. 上述借款之償還期限如下：

到期年限	金額
九十四年	\$ 264,445
九十五年	279,778
九十六年	276,278
九十七年	254,917
九十八年以後	232,499
合計	<u>\$ 1,307,917</u>

2. 新竹國際商銀及中國農民銀行二家行庫聯合貸放購建廠房建物及其附屬設備與購置自動化機器擔保放款額度為十億元，公司最後動用期限至九十四年一月二日。其中包括甲項(購建廠房建物及其附屬工程設施擔保放款)陸億貳仟萬元，乙項(購置進口自動化機器設備及其附屬設備工程擔保放款)參億捌仟萬元。
3. 交通銀行等五家行庫(包括交通銀行、台北國際商業銀行、世華銀行、台灣工業銀行、中國農民銀行)聯合貸放購建廠房建物及其附屬設備與購置自動化機器擔保放款額度為十三億元，公司最後動用期限至九十二年三月三十一日止。其中包括甲項(購建廠房建物及其附屬設備擔保放款)伍億貳仟萬元，乙項(購置進口自動化機器擔保放款)參億參仟萬元，及丙項(購置進口自動化機器擔保放款)肆億伍千萬元。於九十二年三月三十一日前已全部清償完畢且已解約。
4. 中國農民銀行購置自動化機器擔保放款額度為參億伍仟萬元，公司最後動用期限 93 年 11 月。
5. 有關資產提供之擔保情形，請參閱附註二十說明。

(十二) 應付公司債

	93 年 12 月 31 日	92 年 12 月 31 日
應付可轉換公司債	\$ 425,100	\$ 235,400
加：應付利息補償金	8,095	32,211
合計	433,195	267,611
減：一年內到期應付公司債	(--)	(267,611)
淨 額	\$ 433,195	\$ --

1. 本公司於九十年七月五日發行第一次國內無擔保轉換公司債，主要發行條款如下：
 - (1) 發行總額：新台幣捌億元。
 - (2) 票面利率：0%
 - (3) 債券種類：無擔保公司債
 - (4) 發行期限：五年(九十年七月五日至九十五年七月四日)
 - (5) 本公司贖回辦法、到期日前贖回價格：

本公司於本轉換公司債到期時，依本轉換公司債的贖回金額予以贖回，但本轉換公司債如已經轉換或買回者，不在此限。本公司債於發行滿二年翌日起至到期前 40 天止，得依發行條款規定條件通知債權人贖回本公司債。其贖回年收益率如下：

 - a. 發行滿二年翌日起至發行滿三年之日止，贖回年收益率為 4.75%。
 - b. 發行滿三年翌日起至發行滿四年之日止，贖回年收益率為 5.25%。
 - c. 發行滿四年翌日起至本轉換公司債到期前四十日止，以面額贖回。
 - (6) 賣回：債權人得自發行日起滿三年及滿四年要求發行公司分別以債券面額之 114.94% 及 122.71% 將其所持有之本公司債贖回。
 - (7) 轉換：
 - a. 轉換期間：自發行日起滿六個月翌日起至到期日前十日止。
 - b. 轉換價格及其調整：發行時之轉換價格訂為每股新台幣 28.1 元，惟本公司債發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。因本公司於九十一年十二月三十一日辦理現金增資發行新股 83,550 仟股，經依公式換算調整後之轉換價格為新台幣 12.3 元。
2. 本公司於九十二年九月八日經董事會決議提前贖回本公司發行第一次國內無擔保可轉換公司債 312,800 仟元。
3. 本公司發行之第一次國內無擔保轉換公司債於九十三年五月三十日前已全數請求轉換，共計轉換普通股 39,610 仟股。
4. 本公司於九十三年八月三日發行第二次國內有擔保轉換公司債，主要發行條款如下：
 - (1) 發行總額：新台幣拾億元。
 - (2) 票面利率：0%。
 - (3) 債券種類：有擔保公司債。
 - (4) 發行期限：五年(九十三年八月三日至九十八年八月三日)。

- (5) 本公司贖回辦法、到期日前贖回價格：
本公司於本轉換公司債到期時，依本轉換公司債的贖回金額予以贖回，但本轉換公司債如已經轉換或買回者，不在此限。本公司債於發行滿一個月翌日起至到期前四十天止，得依發行條款規定條件通知債權人贖回本公司債。其贖回年收益率如下：
- 發行滿一個月翌日起至發行滿三年之日止，贖回年收益率為 1.50%。
 - 發行滿三年翌日起至本轉換公司債到期日前四十日止，以面額贖回。
- (6) 賣回：債權人得自發行日起滿三年要求發行公司分別以債券面額之 104.57%（賣回收益率為 1.50%）將其所持有之本公司債以現金贖回。
- (7) 轉換：
- 轉換期間：自發行日起滿一個月翌日起至到期日前十日止。
 - 轉換價格及其調整：發行時之轉換價格訂為每股新台幣 17.1 元，惟本公司債發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。
5. 本公司所發行之國內第二次有擔保可轉換公司債於九十三年九月三日起，開始接受申請轉換為本公司普通股股票。截至九十三年十二月三十一日止，請求轉換之公司債計 5,749 張，轉換普通股 33,620 仟股，每股面額新台幣 10 元，共計 336,196 仟元。其中 148,187 仟元業經董事會決議以九十三年十月十三日為增資基準日，並已完成經濟部資本額變更登記程序轉列股本，餘額 188,009 仟元尚未送請辦理資本額變更登記，故認為預收股款。

(十三) 職工退休辦法

本公司對正式聘用員工訂有員工退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金之給付係按員工服務年資及其退休前六個月平均薪資計算。本公司自 89 年 5 月起每月按薪資總額百分之二提撥退休金基金，該退休基金係委由勞工退休準備金監督委員會管理，並以其名義存入中央信託局。本公司 93 年及 92 年 12 月 31 日之退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	93 年 12 月 31 日	92 年 12 月 31 日
給付義務		
既得給付義務	\$ 374	\$ 290
非既得給付義務	12,816	11,068
累積給付義務	13,190	11,358
未來薪資增加之影響數	10,473	8,320
預計給付義務	23,663	19,678
退休金資產公平價值	(16,458)	(13,242)
提撥狀況	7,205	6,436
未認列過渡性淨給付義務	(259)	(285)
未認列退休金損(益)	7,548	7,344
應計退休金負債	14,494	13,495
帳上多(少)估數	--	--
應計退休金負債帳列數	\$ 14,494	\$ 13,495
既得給付	\$ 415	\$ 320

假設如下：

	9 3 年 度	9 2 年 度
折現率	3.25%	3.25%
未來薪資水準增加率	3.25%	3.25%
基金資產之預期投資報酬率	3.25%	3.25%
服務成本	\$ 4,159	\$ 4,028
利息成本	640	764
退休基金資產之預期報酬	(528)	(409)
退休金損益攤銷數	(230)	26
退休金成本	\$ 4,041	\$ 4,409

(十四) 股東權益

1. 股本

本公司 92 年 1 月 1 日額定及實收資本額分別為 4,500,000 仟元(含可轉換公司債 0 仟股及認

股憑證10,000仟股)及2,000,000仟元，每股面額均為10元，分別為450,000仟股及200,000仟股。

本公司於92年6月16日股東會決議通過減資600,000仟元以彌補虧損，強化財務結構，減資比率30%，並於92年9月17日完成變更登記，減資後實收資本額為1,400,000仟元。92年11月25日經董事會議決通過發行員工認股權證10,000仟單位，每單位認股權憑證認購股數為壹股，並以發行當日本公司普通股收盤價格為認購價格，認股權人自被授予認股權後屆滿二年可依本辦法行使認股權利，認股權憑證之存續期間為六年。

截至93年5月30日止本公司發行第一次國內無擔保轉換公司債已全數請求轉換，共計轉換普通股39,610仟股。

93年12月31日之預收股款188,009仟元，係本公司發行第二次國內有擔保可轉換公司債債權人請求轉換為普通股，尚未申請變更登記，詳附註十二、(五)應付公司債之說明。

截至93年12月31日止，本公司額定及實收資本額分別4,500,000仟元及1,944,284仟元，每股面額均為10元，分別為450,000仟股(含可轉換公司債50,000仟股及認股權憑證10,000仟股)及194,428仟股。

2. 資本公積

	93年12月31日	92年12月31日
股本溢價	\$ 256,400	\$ 256,400
轉換公司債溢價	405,926	81,540
長期投資	50,511	--
庫藏股票交易	145	--
合計	<u>\$ 712,982</u>	<u>\$ 337,940</u>

依公司法規定，除因溢價發行股票及受領贈與所產生之資本公積得以撥充資本外，餘僅用於彌補公司虧損，不得移作他用

3. 法定盈餘公積及未分配盈餘

(1) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，於分配前須先提列10%之法定盈餘公積，直至該法定盈餘公積與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但該項公積之提列已達實收資本百分之五十，得以股東會決議於不超過其中半數之範圍內將其轉撥資本。

(2) 盈餘分配

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘時，應先應提繳稅款及彌補以前年度之虧損，次依法令規定提列法定盈餘公積及特別盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘則再分配如下：

- a. 員工紅利不低於百分之十。
- b. 董事、監察人酬勞至百分之二。
- c. 其餘為股東股利，其中百分之0至百分之五十以現金股利方式發放。

本公司股利政策依公司法等相關法規及本公司章程規定並參酌公司產業所處環境、未來發展遠景及財務結構，包括投資獲利狀況等採穩健原則，就可分配盈餘酌予保留或以現金股利或以股票股利或以股票及現金股利等方式分配。上述保留盈餘或發放股利之條件、時機、金額及種類等，得依所處環境、未來發展遠景及獲利情形給予適當調整之。

有關董事會擬議盈餘分配案及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監酬勞等相關訊息，將可至公開資訊觀測站中查詢。

4. 庫藏股票

單位：仟股

(1) 收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	--	7,064	2,064	5,000

(2) 本公司為鼓勵員工及凝聚員工向心力，依據「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」，經董事會決議於有價證券集中交易市場買回本公司普通股。本公司第一次買回庫藏股計

2,064 仟股，每股平均成本 18.51 元，共計 38,199 仟元，並以九十三年十一月二十九日為員工認股基準日，全數轉讓予員工。本公司第二次買回庫藏股計 5,000 仟股，每股平均成本 20.9394 元，共計 104,697 仟元。

(3) 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。

(十五) 員工認股權及股票酬勞計劃

本公司於九十二年十二月四日經證期局核准發行員工認股權憑證 10,000 仟單位，因行使前述認股權憑證而所需發行之普通股新股總數分別為 10,000 仟股。授與對象包含本公司及國內外子公司之符合特定條件員工。認股權證之存續期間均為六年，憑證持有人於發行屆滿二年、三年及四年，可執行被授與之一定比例之認股權證，依認股辦法之規定，認股價格係發行認股權憑證當日本公司普通股股票於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之收盤價格。九十三年因員工離職，依本發行辦法第五條之規定應註銷其認股權，計 1,385 仟單位，九十二年十二月三十一日止尚無沒收或逾期之認股權。

九十三年及九十二年度員工認股權憑證之相關資訊如下：

	93 年 度		92 年 度	
	單位 (仟)	行使價格 (元)	單位 (仟)	行使價格 (元)
期初餘額	10,000	\$ 22.5	--	\$ --
本期發行	--	--	10,000	22.5
本期取消	(1,385)	22.5	(--)	--
期末餘額	<u>8,615</u>		<u>10,000</u>	

上述認股權計劃之認股權單位與認股價格遇有無償配股之情形時，應依照公司員工認股權憑證發行及認股辦法，調整無償配股之影響。

截至九十三年十二月三十一日止，本公司尚無達可行使狀態之認股權憑證。流通在外之員工認股權憑證相關資訊如下：

	流通在外單 位 (仟)	剩餘存續 期間 (年)	行使價格 (元)
員工認股權計劃	<u>8,615</u>	4.92	\$ 22.5

本公司九十三年及九十二年度認列之相關酬勞成本均為 0 元。若採公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法、假設及財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊如下：

評價模式	Black-Scholes 選擇評價模式	
假設	股利率	0 %
	預期價格波動性	52.91 %
	無風險利率	1.40 %
	預期存續期間	6 年
淨利	報表認列之淨利	\$ 600,735
	擬制淨利	571,679
		(新台幣元)
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	\$ 3.41
	擬制每股盈餘	3.25
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	3.40
	擬制每股盈餘	3.23

九十三年度並未給予員工認股權憑證，九十二年給予員工 10,000 仟單位認股權憑證，每單位公平價值為 7.83 元。

(十六) 營業收入

	93 年 度	92 年 度
測試及借機收入	\$ 1,512,507	\$ 855,196
租機收入	48,397	64,945

銷售IC收入	--	13,491
合計	1,560,904	933,632
減：銷貨及加工折讓	(88,328)	(10,459)
合計	<u>\$ 1,472,576</u>	<u>\$ 923,173</u>

(十七) 每股盈餘

本公司發行第二次國內有擔保轉換公司債後為複雜資本結構之公司，九十三年度每股盈餘，經考慮可轉換公司債如全數轉換成普通股，稅後每股盈餘具稀釋效果，揭露基本及稀釋每股盈餘。九十二年度每股盈餘，經考慮可轉換公司債如全數轉換成普通股，係反稀釋效果，僅揭露基本每股盈餘。

93年度	本期淨利(分子)		加權平均流通 在外股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘	<u>\$541,255</u>	<u>\$600,735</u>	176,161 仟股	<u>\$ 3.07</u>	<u>\$ 3.41</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$555,003</u>	<u>\$611,046</u>	179,694 仟股	<u>\$ 3.09</u>	<u>\$ 3.40</u>

92年度	本期淨損(分子)		加權平均流通 在外股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘	<u>\$ 22,984</u>	<u>\$ 54,187</u>	140,168 仟股	<u>\$ 0.16</u>	<u>\$ 0.39</u>

(十八) 所得稅

1. 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅費用調節如下：

	93年度	92年度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 135,304	\$ 5,746
所得稅調節項目稅額之影響數：		
虧損扣抵	(100,202)	2,892
永久性差異	17,752	(240)
暫時性差異	(6,269)	(10,487)
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 46,585</u>	<u>(\$ 2,089)</u>

2. 所得稅費用構成項目如下：

	93年度	92年度
當年度應負擔所得稅費用	\$ 46,585	\$ --
遞延所得稅資產(負債)淨變動		
投資抵減	(84,158)	(47,184)
虧損扣抵	105,664	(2,089)
暫時性差異	14,653	10,478
遞延所得稅備抵評價調整	(122,525)	7,592
以前年度所得稅調整及其他	(19,699)	--
所得稅利益	<u>(\$ 59,480)</u>	<u>(\$ 31,203)</u>

3. 淨遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	93年12月31日	92年12月31日
流動		
未實現兌換利得	\$ 50	(\$ 14)
未實現應付利息補償金	--	16,666
職工福利金攤提	75	75
虧損扣抵	--	52,832
投資抵減	137,186	--
備抵評價	--	(16,666)
淨額	<u>\$ 137,311</u>	<u>\$ 52,893</u>

非 流 動

未實現閒置資產跌價損失	\$ 12,586	\$ 12,586
未實現應付利息補償金	2,024	--
職工福利金攤提	19	94
虧損扣抵	--	52,832
投資抵減	66,892	119,920
備抵評價	(79,479)	(185,338)
淨 額	<u>\$ 2,042</u>	<u>\$ 94</u>

本公司九十三年及九十二年底用以計算遞延所得稅之稅率均為 25%。

4. 兩稅合一相關資訊

	93 年 12 月 31 日	92 年 12 月 31 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 954</u>	<u>\$ 954</u>
預計(實際)當年度盈餘分配 之稅額扣抵比率	<u>0.15%</u>	<u>1.85%</u>

5. 未分配盈餘資訊

	93 年 12 月 31 日	92 年 12 月 31 日
86 年度(含)以前	\$ --	\$ --
87 年度(含)以後	646,779	51,462
合 計	<u>\$ 646,779</u>	<u>\$ 51,462</u>

6. 截至九十三年底止，本公司得用以抵減以後年度應納所得稅額之遞延所得稅資產為機器設備投資抵減，有效期限如下：

<u>到 期 年 度</u>	<u>機 器 設 備 投 資</u>
九 十 四 年	\$ 14,916
九 十 五 年	6,261
九 十 六 年	94,885
九 十 七 年	88,016
	<u>\$ 204,078</u>

7. 本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至九十年度。

(十九) 關係人交易事項

1. 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
南茂科技股份有限公司(南茂科技)	董事長為同一人
華特電子工業股份有限公司	董事長為同一人
歌林股份有限公司(歌林公司)	本公司法人董事、監察人
信茂科技股份有限公司(信茂科技)	董事長為同一人
矽林國際科技股份有限公司(矽林國際)	總經理為同一人(九十二年十二月卸任)
茂榮科技股份有限公司(茂榮科技)	董事長為同一人(已於九十三年被合併消滅)

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨

	9 3 年 度		9 2 年 度	
<u>關係人名稱</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
南茂科技	\$ 236,620	16	\$ 41,640	5
茂榮科技	--	--	1,139	--
矽林國際	--	--	12,921	1
合 計	<u>\$ 236,620</u>	<u>16</u>	<u>\$ 55,700</u>	<u>6</u>

本公司自九十二年十二月起與南茂簽訂合作契約，收款條件約為 60 天，與一般客戶相近。

九十二年度銷售 IC 成品予矽林國際，收款條件約為 60 天，與一般客戶相近。

(2) 其他交易事項

關係人名稱	93 年 度		92 年 度	
	金 額	%	金 額	%
租金費用				
南茂科技	\$ --	--	\$ 8,118	100
加工費用				
南茂科技	\$ --	--	\$ 1,722	10
包裝費				
南茂科技	11	--	--	--
茂榮科技	--	--	60	1
合 計	\$ 11	--	\$ 60	1
其他製造費用				
南茂科技	\$ 993	10	\$ 624	2
修理保養費				
南茂科技	\$ 288	9	\$ 155	--
交際費				
歌林公司	\$ --	--	\$ 44	1

(3) 關係人交易債權債務餘額如下：

關係人名稱	93 年 12 月 31 日		92 年 12 月 31 日	
應收帳款				
南茂科技	\$ 51,041	11	\$ 17,755	6
應付票據				
華特電子	12	--	--	--
南茂科技	260	1	722	3
	\$ 272	1	\$ 722	3
應收關係人款項				
南茂科技	\$ 283	100	\$ --	\$ --
應付關係人款項				
南茂科技	\$ --	--	\$ 75	100

(4) 財產交易

a. 本公司分別於九十一年十月十七日及九十一年十二月二十六日出售漢邦創業投資(股)公司普通股 3,000 仟股及力宇創業投資(股)公司普通股 5,000 仟股予漢誠財務管理(股)公司及東磅(有)公司。惟其價款(含交易價格、與原價款差異之補貼款、利息收入等)由歌林公司代為開立票據支付之，金額分別為 33,273 仟元及 46,553 仟元，其中 46,553 仟元於九十二年一月二十四日未獲兌現並換成東磅公司開立同等金額之票據，票據到期日則延長至九十二年四至六月，並全數提列備抵呆帳，該款項於九十二年全數收回，故將所提列之呆帳損失轉列其他收入。

b. 本公司於九十一年十二月二十四日與南茂科技簽訂技術授權合約(合約生效日為九十一年十二月三十日起)，合約金額為 83,550 仟元(含稅)，合約期間為自合約生效日起十年。截止九十三年底帳列無形資產-專門技術金額為 63,657 仟元。

c. 本公司九十三年及九十二年向南茂科技購置機器設備，取得成本 7,000 仟元及 244,710 仟元。

- d. 本公司九十三年及九十二年出售機器設備予南茂科技，出售價格 177,040 元，處分利得 1 仟元，其他收入 20,000 仟元及出售價格 104,663 仟元，處分利得為 1,737 仟元。
- e. 本公司九十三年按帳面價值出售機器設備予華特電子工業股份有限公司，出售價格 95,238 仟元，無處分損益。
- f. 本公司九十三年向信茂科技購置機器設備 24,354 仟元。

(二十) 提供擔保資產明細

項 目	擔 保 性 質	93 年 12 月 31 日	92 年 12 月 31 日
土 地	中長期借款	163,367	163,367
房屋及建築	中長期借款	596,063	608,481
機器設備	中長期借款	840,347	499,409
預付設備款	中長期借款	8,394	--
受限制資產	履約保證金	--	10,000
合 計		\$ 1,608,171	\$ 1,281,257

(二十一) 重大承諾及或有負債

- 截至九十三年底止本公司向銀行已開立未使用信用狀餘額為美金 250 仟元。
- 截至九十三年底止本公司對富邦銀行之長期借款，已開立應付保證票據 17,500 仟元。

(二十二) 金融商品交易相關資訊

- 本公司九十三年及九十二年度未從事衍生性金融商品有關之交易。
- 本公司非衍生性金融商品之公平價值揭露如下：

非 衍 生 性 金 融 資 產	93 年 12 月 31 日		92 年 12 月 31 日	
	帳 面 價 值	公 平 市 價	帳 面 價 值	公 平 市 價
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 205,145	\$ 205,145	\$ 163,263	\$ 163,263
短期投資			226,805	226,805
	1,291,097	1,291,097		
應收帳款(含應收關係人款項)	457,558	457,558	286,331	286,331
長期投資(註)	461,154	--	59,336	--
<u>負 債</u>				
短期借款		50,000	130,000	130,000
	50,000			
應付票據(含關係人)	49,344	49,344	27,886	27,886
長期借款(含一年內到期)		1,307,917	120,250	120,250
	1,307,917			
應付公司債(含一年內到期)	433,195	433,195	267,611	267,611

(註)本公司長期投資之被投資公司係皆未上市櫃，故無市價可供參考。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 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(含應收關係人款)、短期借款、一年內到期之長期借款、應付票據(含關係人)。
- 長、短期投資如有市場價格可循時，則以市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- 長期借款(含一年內到期)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，其已參照市價情況調整，而且本公司在借款合同上亦無特殊之借款條件，故本公司之借款利率應近似於市場利率。
- 應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率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。

(二十三) 其它

1. 九十二年度財務報表之部份科目業予重分類，俾便與九十三年度財務報表比較。
2. 本公司於九十三年六月九日經董事會決議辦理現金增資發行新股 300,000 仟元，業經證期局九十二年七月十三日金管證一字第 0930129620 號函核准在案，俟因整體證? 市場波動起伏不定，投資人認股意願不足，經九十三年十月十三日董事會決議撤銷現金增資案，並經證期局九十三年十月十八日金管證一字第 0930147695 號函核准，對已繳款之認股人，本公司依臺灣銀行一年期定期存款牌告利率 1.5% 加息返還。
3. 九十三年及九十二年發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用彙總說明

功能別 性質別	93 年 度			92 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	\$168,481	\$ 45,282	\$213,763	\$ 140,285	\$ 36,555	\$176,840
勞健保費用	--	14,277	14,277	--	13,030	13,030
退休金費用	--	4,147	4,147	--	4,416	4,416
折舊費用	361,339	7,667	369,006	448,461	7,591	456,052
攤銷費用	21,230	3,563	24,793	13,232	--	13,232

(二十四) 附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

編號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表一
4	累積買進或賣出同一證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	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 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表三
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 20% 以上。	附表四
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	被投資公司名稱、所在地區 等相關資訊。	無
10	從事衍生性金融商品交易。	附註廿二

2. 大陸投資資訊：無。

附表一

泰林科技股份有限公司九十三年十二月三十一日持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期				未備		註
					股數單位 / (仟股)	帳面金額 (註一)	比率 %	市價 (註二)	提供擔保股數	質借金額	
本公司	股票	台灣積體電路(股)公司	無	短期投資	190	\$ 15,184	--	\$ 9,341	--	\$ --	
"	"	力晶半導體(股)公司	無	"	3,300	99,895	--	78,408	--	--	
"	"	中華開發高科技投資(股)公司	無	長期投資	900	9,000	2%	9,000	--	--	
"	"	信茂科技(股)公司	董事長同一人	"	41,858	452,154	25%	452,154	--	--	
"	受益憑證	統一全壘打基金	無	短期投資	9,557	30,156	--	130,661	--	--	
"	"	國泰債券基金	無	短期投資	12,000	134,135	--	134,879	--	--	
"	"	富邦如意基金	無	短期投資	18,856	290,000	--	291,733	--	--	
"	"	新光吉星基金	無	短期投資	5,405	75,000	--	75,429	--	--	
"	"	凱基凱旋基金	無	短期投資	8,600	89,752	--	90,104	--	--	
"	"	國際萬能基金	無	短期投資	6,099	90,000	--	90,396	--	--	
"	"	新光吉祥基金	無	短期投資	4,893	70,000	--	70,136	--	--	
"	"	國際萬通基金	無	短期投資	2,158	30,090	--	29,703	--	--	
"	"	匯豐富泰二號基金	無	短期投資	13,874	190,000	--	190,243	--	--	
"	"	台新真吉利基金	無	短期投資	10,000	100,000	--	100,064	--	--	

註一：短期投資帳面金額係未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註二：(1)有公開市價者，係指會計期間最末一個月之平均收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

(2)無公開市價者，股票市價係股權淨值。

附表二

泰林科技股份有限公司九十三年度累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣 之公司	有價證券 種類	有價證券 名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
						股數/ 單位 (仟)	金額	股數/ 單位 (仟)	金額	股數/ 單位 (仟)	售價	帳面成本	處分 損益	股數/ 單位 (仟)	金 額
本公司	股 票	信茂科技(股)	長期投資	信茂科技(股)	董事長 同一人	--	--	41,858	452,154 (註一)	--	--	--	--	41,858	452,154
"	基 金	國泰債券基金	短期投資	--	無	--	--	26,391	295,000	14,391	161,632	160,865	767	12,000	134,135
"	"	富邦如意	"	--	無	--	--	18,856	290,000	--	--	--	--	18,856	290,000
"	"	富鼎華盈	"	--	無	--	--	28,329	290,000	28,329	290,144	290,000	144	--	--
"	"	兆豐國際寶鑽	"	--	無	--	--	26,078	290,000	26,078	291,213	290,000	1,213	--	--
"	"	凱基凱旋基金	"	--	無	--	--	9,582	100,000	982	10,279	10,248	31	8,600	89,752
"	"	匯豐富泰二號	"	--	無	--	--	21,176	290,000	7,302	100,017	100,000	17	13,874	190,000
"	"	台新真吉利	"	--	無	--	--	10,000	100,000	--	--	--	--	10,000	100,000
"	"	統一全壘打	"	--	無	--	--	12,493	170,077	2,936	40,000	39,921	79	9,557	130,156

註一：購置長期股權投資價款 418,577 仟元

認列投資損失 14,166 仟元

資本公積調整-長期股權投資 50,511 仟元

認列子公司未實現長投跌價損失 312 仟元

認列子公司庫藏股 2,456 仟元

附表三

泰林科技(股)公司九十三年度處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分(損)益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
本公司	機器設備	93.03-93.06	89年-91年	\$ 177,039	\$ 177,040	已收款	\$ 1 (註)	南茂科技	母公司	本公司已停產其生產商品	--	--

(註) 本公司於九十三年度出售相關零件予南茂科技，其處分損益帳列其他收入，共計 20,000 仟元。

附表四

泰林科技(股)公司九十三年度與關係人進、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：

進(銷)之公司	交易對象	關係	交易情形					交易條件與一般交易不同之情形及原因		應(收)付帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	百分比		
本公司	南茂科技(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人	銷貨	\$236,620	16%	月結 60 天	--	月結 60-120 天	\$ 51,041	11	--	

附表五

泰林科技(股)公司具有控制能力或重大影響力之被投資公司資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率(%)	帳面金額			
本公司	信茂科技(股)公司	新竹縣竹北市中和街 112 號	Logic(邏輯)及 Mixed-Signal (混合訊號)之測試	\$418,577	\$ --	41,858	25	\$452,154	(\$ 60,407)	(\$ 14,166)	--

(二十五) 部門別財務資訊

1. 重要客戶資訊

本公司對單一客戶之銷售金額佔銷貨收入淨額百分之十以上者，情形如下：

客戶名稱	93 年 度		92 年 度	
	金 額	%	金 額	%
甲	\$ 818,835	56	\$ 467,953	51
乙	209,436	14	136,334	15
丙	--	--	135,242	15
丁	236,620	14	--	--
合 計	\$ 1,264,891	84	\$ 739,529	81

2. 外銷銷貨資訊

本公司九十三年及九十二年度均為內銷。

3. 地區別財務資訊

本公司並無國外營業部門，故無地區別資訊可資提供。

4. 產業別財務資訊

本公司九十三年及九十二年度主要業務為積體電路測試服務，佔營業收入之比例分別為 97% 及 92%，其他營業收入(IC之銷售等)佔營業收入之比例分別為 3% 及 8%，並非本公司之主要業務，故毋須單獨列示產業別資訊。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：無。

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

陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

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、其影響及未來因應計畫：

單位：新台幣仟元

	93年度	92年度	差異	
			金額	%
流動資產	2,131,959	757,823	1,374,136	181.33
固定資產	2,637,686	1,781,567	856,119	48.05
其他資產	35,806	26,342	9,464	35.93
資產總額	5,330,262	2,696,682	2,633,580	97.66
流動負債	424,051	586,527	(162,476)	(27.70)
長期負債	1,476,667	77,500	1,399,167	1,805.38
負債總額	1,915,212	677,522	1,237,690	182.68
股本	2,132,293	1,604,715	527,578	32.88
資本公積	712,982	337,940	375,042	110.98
保留盈餘	677,240	76,505	600,735	785.22
股東權益總額	3,415,050	2,019,160	1,395,890	69.13

1. 變動達 20% 以上之主要原因：

- (1) 本期因半導體封裝市場景氣暢旺，營業收入較前期大為增加，為因應市場需求增加產能購入大批機器設備，所需資金以發行可轉換公司債 1,000,000 仟元及向銀行借入長期借款 1,187,667 仟元支應，致使本期長期負債增加，部分暫時閒置之資金用以購買短期投資及償還銀行短期借款。
- (2) 本期股本增加，係本公司發行之可轉換公司債已於本期陸續轉換成股本；資本公積增加係因公司債轉換而產生之溢價及長期投資未按持股比例變動所產生之資本公積。

2. 影響：無重大影響

3. 未來因應計畫：不適用。

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

	93 年度	92 年度	增減金額	
	金 額	金 額	金 額	百分比
營業收入總額	\$ 1,560,904	\$ 933,632	\$ 627,272	67.19
減：銷貨折讓	(88,328)	(10,459)	77,869	744.52
營業收入淨額	1,472,576	923,173	549,403	59.51
營業成本	(708,563)	(776,358)	(67,795)	8.73
營業毛利(損)	764,013	146,815	617,198	420.39
營業費用	(129,525)	(115,482)	14,043	12.16
營業淨利(損)	634,488	31,333	603,155	1,924.98
營業外收入	24,657	84,120	(59,463)	(70.69)
營業外支出	(117,890)	(92,469)	25,421	27.49
本期稅前淨利(損)	541,255	22,984	518,271	2,254.92
所得稅利益(費用)	59,480	31,203	28,277	90.62
本期淨利(損)	\$ 600,735	\$ 54,187	\$ 546,548	1,008.63

變動達 20% 以上之主要原因：

- (1) 本期營業收入增加係由於市價景氣回升，使測試的價量較上期增加。
- (2) 本期營業成本減少係由於上期公司有進行 IC 買賣，今年已無該項業務，故成本較低。
- (3) 本期營業費用增加係因增加人員及其他營業費用隨營收成長而略有增加。
- (4) 本期營業外收入減少，主要係上期有收回帳上已全額提列備抵呆帳之帳款，本期無此情事。
- (5) 營業外支出增加，係由於本期對長期投資認列損失之故。

預期銷售數量與其依據：本公司以記憶體測試為主要業務，客戶所需產品的測試時間不一，營業收入的來源關係於測試時間的長短，而與銷售產品的數量並無直接相關。

對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無重大影響。

經營結果比較分析：就營業毛利的變動分析

單位：新台幣仟元

	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
營業毛利	\$ 617,198	(\$ 75,220)	\$ 368,346	\$ 215,924	\$ 108,148
說 明	本期封裝測試業之景氣仍佳，市場需求持續增加，產能充分利用使單位成本降低，產生成本價格之有利差異，且單價較高之測試服務收入提高產生銷售組合有利差異，雖產生些微之售價不利差異，但整體之毛利仍大幅成長。				

註：公司主要從事 IC 測試，並無經營多項產業，故未依產業別分析毛利變動之原因。

三、現金流量

1. 最近年度現金流量變動之分析

項目	93 年度	92 年度	增減比率
現金流量比率	(54.95%)	69.69%	(178.85%)
現金流量允當比率	24.23%	13.13%	84.54%
現金再投資比率	(3.40%)	10.45%	(132.54%)

增減比例變動分析說明：
IC 封測業務持續暢旺，本期將部分閒置資金用以購置短期投資，致使現金流量比率及現金再投資比率略有下降。

2. 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年 現金流出量	預計現金剩餘數額		預計現金不足額 之補救措施	
			+	-	投資計劃	理財計劃
\$ 205,145	\$ 1,273,207	\$ 871,867	\$ 606,485	\$ -	\$ -	\$ -

§ 本年度現金流量變動情形分析：
 (1)營業活動：\$ 1,273,207 本期因營收成長致產生淨現金流入。
 (2)投資活動：(\$ 677,174) 本期主要係購置固定資產，致產生淨現金流出。
 (3)融資活動：(\$ 194,693) 本期主要係償還借款，致產生淨現金流出。
 § 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用

四、最近年度重大資本支出對財務業務的影響

1.93年度重大資本支出及其資金來源

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預計 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	
				93 年度	94 年度
購置機器設備	發行轉換公司債、自有資金及銀行借款	94 年 12 月	1,600,000	172,807	1,427,193

93 年度主要購進 T5593 一台，增加 DDR II 產能。

2.預計可能產生效益

單位：新台幣仟元；仟顆

年度	項目	生產量	銷售量	銷售值	營業毛利	營業淨利
94	IC測試	49,000	49,000	434,200	186,706	149,365
95	IC測試	99,000	99,000	744,680	336,340	269,072
96	IC測試	106,000	106,000	763,000	347,365	277,894
97	IC測試	120,000	120,000	827,232	382,584	306,067
合 計		374,000	374,000	2,769,112	1,252,998	1,002,398

預計94年至97年共可增加產量374,000仟顆、銷量374,000仟顆、銷貨收入2,769,112仟元、營業毛利1,252,998仟元及營業淨利1,002,398仟元。

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：

被投資公司	主要營業項目	投資股數 (仟股)	比率 (%)	帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本公司認列投 資(損)益	備註
信茂科技	邏輯及混合訊號之測試	41,858	24.62	452,154	(\$ 60,407)	(\$ 14,166)	權益法

本公司轉投資政策係以同業合作方式，延伸客戶服務範疇，擴展服務產品類型，以減輕高額機台設備投資之壓力。

六、風險管理及評估

1. 最近年度利率變動、匯率變動、通貨膨脹等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	對公司損益影響			未來因應措施
	科目	93 年度	92 年度	
利率	利息收入	383	547	本公司所處產業屬資本密集型產業，大部分機器設備價格高昂，本公司多以融資方式取得所需資金，為減少利息成本及以可轉債方式籌資，93 年的利息負擔大幅下降。
	利息支出	38,451	58,026	
匯率變動	兌換淨(損)益	(4,950)	(863)	此部份兌換損失來自於短期投資海外債券及增加之外銷業務收益，因台幣升值而產生損失，本公司外銷業務日增，未來將採適當避險措施以減少外匯風險。
通貨膨脹	—	—	—	本公司 93 年度並無通貨膨脹情事。

2. 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、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證之行為及衍生性商品交易。
3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：
本公司在技術研發上，除長期培養研發人員，提高技術研發能力外，並積極蒐集相關測試設備及測試技術，持續搜集與掌握 DDR3 及 RAMBUS 等新產品之相關技術資料，以利發展未來新世代產品之測試程式與技術之開發。同時為配合 Flash 產品委測業務之增加，持續加強 Flash 產品相關測試技術能力之提升與研發，並配合近期 T5593 新機台之引進，除將現階段產品之測試程式轉至 T5593 外，亦著手於新世代之主力 DDR II 產品之測試程式開發及量產，以期符合客戶對於 DDR II 產品之測試需求。
由於對技術研發的重視，本公司在研發費用上的投入係逐年增加，93 年度的研發支出約佔營業收入的 0.8%，預計 94 年度將提高為營業收入的 1.0%。
4. 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：
本公司最近年並未受到國內外重要政策及法律變動所影響。
5. 科技改變及產業變對公司財務業務之影響及因應措施：
隨著 IC 功能的強化，IC 設計及製程愈趨複雜，本公司積極與國內外各大

DRAM製造廠商維持密切、良好的往來關係，隨時掌握最新之市場脈動情形，不斷藉由技術合作及資源整合，持續精進測試能力，以創造股東最大利益、確立本公司專業測試之市場定位。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：
本公司多年來致力維持企業形象，遵守法令規定，若有影響企業形象或違反法令之情形，將組成專案小組因應。截至目前為止，未發生足以影響企業形象之情事。
7. 進行併購之預期效益及可能風險：無。
8. 擴充廠房之預期效益及可能風險：無。
9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險：
本公司因屬測試服務業務，無需購入無原物料，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，不但全力支援國內主要客戶所需之測試服務，同時亦朝向國際化邁進，積極爭取與國際性客戶合作的機會，以擴充客戶來源範疇。
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及風險：
本公司董事、監察人或持股超過百分之十的大股東並無大量股權移轉等情事，同時本公司股東結構亦呈多元化，因而也降低突發性股權大量移轉的風險性。
11. 經營權之改變對公司之影響及風險：不適用。
12. 訴訟或非訟事件
公司及董事、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之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。
13. 其他重要風險：無。

七、其他重要事項：

2. 更換會計師資訊：

(1) 公費資訊

◆ 審計公費：

93 年度：不適用。

92、91 年度：

單位：新台幣仟元

92 年度	91 年度	增減金額	變動比例	原因
\$ 1,016	\$ 1,420	(\$ 404)	(28.45%)	係公司辦理減資及原預測 續虧損，縮減資產規模。

◆ 非審計公費：不適用

(2) 關於前任會計師者

更換日期	92 年 3 月 7 日		
更換原因及說明	基於集團企業整體運作之產量，提高關係企業 間報表查核速度		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當事人情況	會計師	委任人
	主動終止委任		v
	不再接受(繼續)委任		
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核 報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	v	
	說明		
其他揭露事項 (依證券發行人財務報告編製準則第二 十二條第一款第四目應加以揭露者)	無		

(3) 關於繼任會計師者：

事務所名稱	調和聯合會計師事務所
會計師姓名	鄭憲修、郭思琪
委任之日期	92 年 4 月 1 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會 計原則及對財務報告可能簽發之意見諮 詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項 之書面意見 1	無

(4) 前任會計師查核本公司九十一年度財務報表，就會計原則、財務報告揭露 及查核範圍或步驟並未存有歧見。

柒、公司治理運作情形

一、公司治理運作情形及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
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制機制及防火牆之方式	本公司已建立發言人制度並設有專責人員負責處理股務及股東建議等相關事宜。 本公司依相關法令規定，定期揭露主要股東及主要股東最終控制者之資訊。 本公司與關係企業間業務往來，係依主管機關相關規定訂定書面規範並據以執行。	與公司治理實務守則規定相符。 與公司治理實務守則規定相符。 與公司治理實務守則規定相符。
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	尚未設置獨立董事。 本公司簽證會計師係由董事會決議聘任	尚未施行。 與公司治理實務守則規定相符。
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	尚未設置獨立監察人。 監察人必要時得與員工、股東或利害關係人直接溝通聯繫。	尚未施行。 與公司治理實務守則規定相符。
四、 建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司建立各部門機能，與利害關係人包括往來銀行、其他債權人、員工、客戶、供應商等，保持暢通之溝通管道。	與公司治理實務守則規定相符。

項 目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形
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(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)	本公司已於網站(www.thailin.com.tw)上主動揭露財務業務相關資訊。 本公司設有發言人制度，不定期舉辦法人說明會，並將相關資訊揭露於公司網站。	與公司治理實務守則規定相符。 與公司治理實務守則規定相符。
六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形	尚未設置審計委員會	尚未實施
七、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？明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形。 本公司尚未制定公司治理實務守則。		
八、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）： 董事及監察人進修之情形：研議執行，並依規定於公開資訊觀測站中揭露。 董事出席及監察人列席董事會狀況：監察人列席董事會監督其運作情形並適時陳述意見，以隨時掌握公司之營運狀況。 董事及監察人之責任保險：本公司已為董事及監察人購買責任保險。		

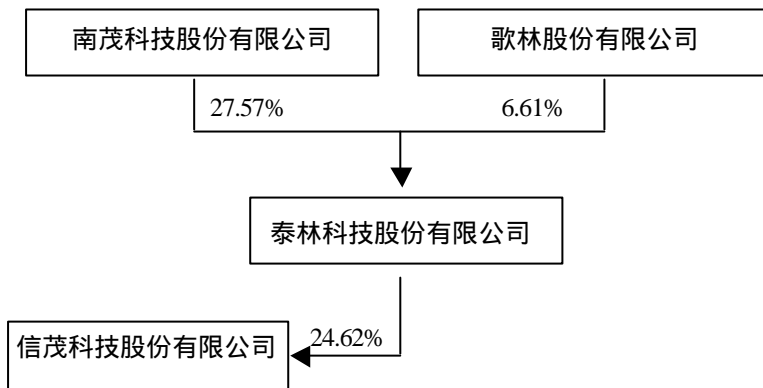
二、 公司治理實務守則及相關規章其查詢方式：無。

三、 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖



(二) 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (仟元)	主要營業或生產項目
南茂科技(股)公司	86.07	新竹科學工業園區 研發一路一號	8,872,272	研究開發生產製造銷售 高集積度高精密度記憶 體之封裝及測試服務
歌林股份有限公司	52.08	台北市重慶南路一 段八十六號十樓	6,554,656	電視機、電冰箱、冷氣 機、洗衣機、其他
信茂科技(股)公司	93.01	新竹縣竹北市中 街112號	1,700,000	混合訊號、邏輯IC測試

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

(四) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

94年4月30日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
南茂科技(股)公司	董事長兼總經理	百慕達商南茂科技(股)公司代表人：鄭世杰	624,057,189	70.34%
	董事	百慕達商南茂科技(股)公司代表人：張卓蓮	624,057,189	70.34%
	董事	百慕達商南茂科技(股)公司代表人：李立鈞	624,057,189	70.34%
	董事	百慕達商南茂科技(股)公司代表人：朱國宏	624,057,189	70.34%
	董事	百慕達商南茂科技(股)公司代表人：卓連發	624,057,189	70.34%
	董事	李方	3,183,842	0.36%
	董事	矽品精密工業(股)公司代表人：蔡招榮	254,863,285	28.73%
	監察人	百慕達商南茂科技(股)公司代表人：劉啟烈	624,057,189	70.34%
	監察人	繆竹怡	1,246,950	0.14%
歌林(股)公司	董事長	李學容	7,143,075	1.38%
	董事兼總經理	劉啟烈	2,069,543	0.30%
	董事	高超群	793,829	0.12%
	董事	陳芳禮	48,381	0.01%
	董事	三菱電機株式會社代表人：(木堅)野剛	23,345,436	3.44%
	董事	三菱電機株式會社代表人：服部要	23,345,436	3.44%
	董事	李敦仁	5,628,928	0.83%
	董事	陳尚修	861,729	0.13%
	董事	李枝盈	502,289	0.07%
	董事	王雲南	280,001	0.04%
	董事	金宗康	555,000	0.08%
	監察人	梁啟一	2,125,435	0.31%
	監察人	財團法人李克竣教育文化基金會	7,154,848	1.05%
信茂科技(股)公司	董事長兼總經理	泰林科技(股)公司代表人：鄭世杰	41,857,705	24.62%
	董事	泰林科技(股)公司代表人：卓連發	41,857,705	24.62%
	董事	南茂科技(股)公司代表人：王黃湘	95,369,182	56.10%
	董事	南茂科技(股)公司代表人：李永文	95,369,182	56.10%
	董事	南茂科技(股)公司代表人：劉明暉	95,369,182	56.10%
	董事	南茂科技(股)公司代表人：林麗梅	95,369,182	56.10%
	董事	南茂科技(股)公司代表人：魏素瓊	95,369,182	56.10%
	監察人	南茂科技(股)公司代表人：張卓蓮	95,369,182	56.10%
	監察人	泰林科技(股)公司代表人：陳壽康	41,857,705	24.62%

(五) 各關係企業營運概況

日期：93年12月31日

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
南茂科技	8,872,272	22,345,173	9,229,716	13,115,457	11,307,781	2,322,760	2.62
歌林(股)	6,554,656	16,084,365	9,341,214	6,743,151	8,545,016	(126,547)	(0.19)
信茂科技	1,700,000	1,966,491	129,962	1,836,529	310,813	(60,407)	(0.04)

二、內部控制制度執行狀況：

泰林科技股份有限公司 內部控制聲明書

日期：94年03月11日

本公司民國93年01月01日至93年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

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。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能，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業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。

本公司業已採用上述內部控制判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。

本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間之內部控制制度(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的達成。

本聲明書將成為本公司年報之主要內容，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。

本聲明書業經本公司民國九十四年三月十一日董事會通過，出席董事七人中，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

泰林科技股份有限公司

董事長：鄭世杰

總經理：李壽松



三、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。

四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

五、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。

六、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	重要決議
93.04.23	通過對信茂科技(股)公司增加投資額 2.5 億元案。
93.06.09	通過發行國內有擔保可轉換公司債 10 億元及現金增資發行新股 3 仟萬股(每股面額 10 元)案。 通過與新竹國際商業銀行等銀行團簽訂聯合授信合約案。
93.07.28	通過設立海外子公司案。
93.08.09	通過依法買進本公司股份轉讓予本公司員工及訂定本公司庫藏股轉讓辦法案。
93.08.24	通過購置機器設備約五億元案
93.10.13	通過本公司 93 年現金增資案向證期局申請撤銷議案。 通過第二次買回庫藏股案。
93.11.27	通過將第一次買回之庫藏股股份轉讓予本公司員工。

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、其他必要補充說明事項：無。

玖、前一年度如發生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。

泰林科技股份有限公司 國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

- 一、債券名稱：泰林科技股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。
- 二、發行日期：民國 90 年 7 月 5 日。
- 三、發行面額：發行總額為新台幣捌億元整，每張面額新台幣壹拾萬元壹種，發行價格為每張新台幣壹拾萬元。
- 四、發行期間：發行期間五年，自民國 90 年 7 月 5 日發行，至民國 95 年 7 月 4 日到期。
- 五、債券票面利率：票面利率 0%。
- 六、還本付息日期及方式：
依本辦法第五條規定本轉換公司債之票面利率為 0%，故無需訂定付息日期及方式。除依本辦法第十條之轉換條款轉換為本公司普通股者，或依本辦法第十八條本公司得提前贖回者，或依本辦法第十九條債權人要求本公司提前贖回者外，到期時以現金一次還本。
- 七、擔保情形：
本轉換公司債為無擔保債券。惟如本轉換公司債發行後，本公司另發行其他有擔保轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。
- 八、轉換標的：本公司新發行之普通股，不含本公司自市場購回之庫藏股。
- 九、轉換期間：債權人於本轉換公司債發行屆滿六個月翌日起，至到期日前 10 日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司股務代理機構請求依本辦法將本轉換公司債債券轉換為換股權利證書(以下簡稱權利證書)，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條規定辦理。
- 十、請求轉換程序：
債權人於請求轉換時，應備妥蓋有原留印鑑之「轉換申請書」，並檢同債券向本公司股務代理機構提出，並以送達時即生轉換之效力。本公司股務代理機構受理後，須將該債權人姓名登載於股東名簿內，且於 5 個營業日內交付權利證書。惟若於 12 月 28 日起申請轉換者，將發給下一年度之權利證書。
- 十一、轉換價格之訂定及其調整：
 轉換價格之訂定
 本轉換公司債轉換價格之訂定，以 90 年 5 月 31 日為基準日，取基準日(含)前 10 個營業日、前 15 個營業日及前 20 個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數中最低者乘以 101% 即為本轉換公司債之轉換價格。本轉換公司債發行時之轉換價格為每股新台幣 23.3 元。
 轉換價格之調整
 本轉換公司債發行後，除轉換公司債、可轉換特別股換發股份，或本公司非因辦理現金增資而賦予他人本公司普通股認購權之執行而發行普通股外，遇有本公司已發行普通股股份發生變動時(現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或現金增資參與發行海外存託憑證)，轉換價格依下列公式於普通股除權基準日、合併基準日、現金增資參與發行海外存託憑證訂價日調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入；向下調整，向上則不予調整)，並函請中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「櫃檯買賣中心」)公告之。對於登載於股東名簿之權利證書持有人，本公司將按轉換價格調整之差異於本公司普通股除權基準日、合併基準日、現金增資參與發行海外存託憑證訂價日翌日起 20 日內加發權利證書。

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{(\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數}) + (\text{增資新股每股繳款金額} \times \text{新股發行股數})}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數}}$$

本公司如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，應依變更後之新股發行價格重新按照前開公式調整之，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告之

轉換價格者，則應函請櫃檯買賣中心重新公告調整之。

14. 本轉換公司債發行後，遇有以低於每股時價之轉換或認購價格再發行具有普通股轉換權或認購權之各種有價證券，或非因辦理現金增資而賦予他人本公司普通股認購權時，轉換價格依下列公式於前述有價證券或認購權發行日調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入；向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃檯買賣中心公告之，對於登載於股東名簿之權利證書持有人，本公司將按轉換價格調整之差異於前述有價證券或認購權發行日翌日起 20 日內加發權利證書。

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{(\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數}) + \left(\begin{array}{l} \text{新發行有價證券} \\ \text{或認購價格} \end{array} \times \begin{array}{l} \text{新發行有價證券} \\ \text{或認購可轉換} \\ \text{或認購之股數} \end{array} \right)}{\text{已發行股數} + \text{新發行有價證券或認購可轉換或認購股數}}$$

註 1：已發行股數係指普通股已發行股份總數，不含權利證書之股數。

註 2：新股繳款金額如係屬無償配股部份其繳款金額為零。

註 3：「每股時價」係指除權或訂價基準日(含)前 10 個營業日、前 15 個營業日及前 20 個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數較低者，並扣除同次辦理之無償配股價值之謂。

註 4：若與其他公司合併後本公司為存續公司，「增資新股每股繳款金額 x 新股發行股數」以合併增資基準日本公司所增加之股東權益金額代之；若與其他公司合併後本公司為消滅公司，則本轉換公司債之債權人權益悉依公司法及本轉換公司債受託契約之規定辦理。

轉換價格除依本條第二項之反稀釋條款調整外，另分別以民國 91 年至 94 年當年度之無償配股基準日為基準日(若當年未辦理無償配股，則以配息基準日為基準日，若無配息基準日，則以六月二十八日為基準日)按本條第一項之轉換價格訂立模式向下重新訂立轉換價格(向下調整，向上則不予調整)，惟轉換價格重設之下限以發行時轉換價格(可因公司普通股股份總額發生變動而調整)的 80%為限，調整後本公司應函請櫃檯買賣中心公告重新訂定後之轉換價格。本項轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日(不含)前以提出請求轉換者。

本轉換公司債發行後，遇有本公司配發現金股利超過實收資本額之 15%時，應就超過部份於配息基準日等額調降轉換價格，但本項等額調降轉換價格之規定，不適用於除息基準日前已提出轉換者。轉換價格一經調整應函請櫃檯買賣中心公告之。

十二、本轉換公司債之上櫃：本轉換公司債自財政部證券暨期貨管理委員會(以下簡稱證期會)核准募集及發行之核准函發文日起三個月內向櫃檯買賣中心申請上櫃買賣。

十三、權利證書之上櫃、終止上櫃與換發新股上櫃：權利證書自交付日起於櫃檯買賣中心上櫃買賣，於換發普通股交付之日終止上櫃。換發之普通股自交付日起於櫃檯買賣中心上櫃買賣。以上事項均由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。

十四、權利證書換發普通股作業：權利證書轉換為普通股股票之資本額變更登記，每年以辦理四次為限，辦理日期為：

(一) 2 月 1 日。

(二) 無償配股除權基準日或配息基準日(以日期較晚者為主)，若該年度無辦理無償配股或配息時，則為 6 月 28 日。

(三) 9 月 28 日。

(四) 12 月 28 日。

十五、換股時不足壹股股份金額之處理：轉換或補發權利證書時，若有不足壹股之股份金額，本公司以現金償付。

十六、轉換年度現金股利及債息之歸屬：依本辦法第五條規定本轉換公司債之票面利率為 0%，故無需規定債息之歸屬。債權人於當年度 1 月 1 日起至 1 月 31 日止請求轉換者，得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。

債權人於當年度 2 月 1 日至 12 月 31 日止請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之當一年度現金股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

十七、轉換後之權利義務：債權人於請求轉換生效後至權利證書終止上櫃日之前一營業日止，除不得參與本公司普通股配股及新股發行認股外，其他權利義務與本公司普通股股份相同。

十八、本公司對本轉換公司債之贖回權

(一) 本轉換公司債發行滿二年翌日起至本轉換公司債到期前 40 天止，本公司普通股在櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號信函發給債權人一份一個月期滿之「債券收回通知書」（前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日），且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按以下之債券贖回收收率（期間自本轉換公司債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。

1. 發行滿二年翌日起至發行滿三年之日止，贖回年收益率为 4.75%。

2. 發行滿三年翌日起至發行滿四年之日止，贖回年收益率为 5.25%。

3. 發行滿四年翌日起至本轉換公司債到期日前四十日止，以面額贖回。

(二) 本轉換公司債自發行滿二年翌日起，經本轉換公司債債權人請求轉換後，其尚未轉換之債券總金額低於新台幣捌仟萬元（發行總額之 10%）時，本公司得於其後任何時間，以掛號信函發給債權人一份一個月期滿之「債券收回通知書」（前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日），且函知櫃檯買賣中心公告，並於該期間屆滿時，按前項所述之期間及其債券贖回收收率（自本轉換公司債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。

(三) 若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構（於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑）者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換為權利證書。

十九、債權持有人的賣回權：本公司應於民國 93 年 6 月 4 日、民國 94 年 6 月 4 日（本轉換公司債發行滿 3 年及滿 4 年之前 30 日），以掛號信函發給債權人一份「債券持有人賣回權行使通知書」，並函請櫃檯買賣中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，債權人得於公告後 30 日內以書面通知本公司股務代理機構（於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑）要求本公司於滿 3 年及滿 4 年分別以債券面額之 114.94%、122.71%，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

二十、轉換價格低於普通股股票面額之處理：轉換價格低於普通股股票面額時，若債權人請求轉換，須按普通股股票面額轉換。

廿一、本公司取得本轉換公司債之處理程序：所有本公司收回（包括由櫃檯買賣中心買回）、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再發行，其所含之轉換權亦併同消滅。

廿二、稅負：本轉換公司債、權利證書及所換發之普通股均為記名式。其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行公司股務處理準則」之規定，另稅負事宜依當時之稅法規定辦理。

廿三、受託人及重要約定：本轉換公司債由中華開發工業銀行信託部擔任債權人之受託人，以代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。

凡持有本轉換公司債之債權人不論係於發行時認購或發行後買受者，對於本公司與受託人之間所定受託契約規定受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債權人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

廿四、本轉換公司債由大華證券股份有限公司股務代理部辦理還本付息事宜。

廿五、法令變更：如「公司法」或「發行人募集與發行有價證券處理準則」有任何修正時，本公司基於債權人之利益，於報經主管機關核准後，就本發行及轉換辦法為相應之修正並公告之。

廿六、華僑及外國人申請將所持有本轉換公司債轉換為債券換股權利證書或債券換股權利證書轉換為股票，應依證券主管機關規定辦理。

廿七、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令規定辦理之。

國內第二次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法

- 一、債券名稱：泰林科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第二次有擔保轉換公司債(以下簡稱「本債券」)。
- 二、發行日期：民國九十三年八月三日。
- 三、發行總額：發行總額為新台幣拾億元整。每張面額新台幣壹拾萬元壹種，依票面金額十足發行。
- 四、發行期間：發行期間五年，自民國九十三年八月三日開始發行至民國九十八年八月三日期。
- 五、債券票面利率：票面年利率0%。
- 六、還本日期及方式：除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十九條行使賣回權，及本公司依本辦法第十八條提前收回者外，到期時依債券面額以現金一次償還。
- 七、擔保情形：
 - (一) 本債券委託新竹國際商業銀行股份有限公司、交通銀行股份有限公司、中國農民銀行股份有限公司暨華南商業銀行股份有限公司組成保證銀行團(以下簡稱保證銀行團)，保證期間自本債券發行日起至其依發行及轉換辦法所定應付本息完全清償之日止，保證範圍包括本債券全部本金新台幣壹拾億元及於發行公司行使收回權時應依債券贖回收益率計付之利息及/或於本債券債權人行使賣回權時應計付之利息補償金(亦即發行公司行使收回權或本債券債權人行使賣回權時，依本債券發行及轉換辦法所需支付之款項及延遲利息)。保證銀行團之責任為以其保證範圍為限。債權人(或受託人)如擬就本債券向保證銀行團請求付款，應於保證期間內向保證銀行團提出，保證銀行團將於接獲債權人依本債券規定請求付款之通知後五個營業日內，依保證範圍付款，本債券之計息以計至債權人(或受託人)向保證銀行團提出付款請求之日、本債券到期之日或保證銀行團依後述二項規定向受託人付款之日(以日期較早者為準)為限。
 - (二) 保證銀行團依約就本債券向債權人清償時，應通知受託人(該項通知之效力應及於本債券全體債權人)，倘本債券債權人未於該項通知送交受託人後七天內依發行及轉換辦法規定向保證銀行團請求付款，保證銀行團有權將前項應付款項逕交予受託人，由受託人代本債券債權人領取及保管。保證銀行團將全部該等款項交予受託人後，即視為已完全清償本債券依本發行及轉換辦法所應付之本金及利息補償金，其就本債券之保證責任即立即自動全部解除。
 - (三) 於保證期間，發行公司若未能按本債券之發行及轉換辦法規定還本付息，保證銀行團同意放棄先訴抗辯權而對本債券債權人負立即清償責任。
- 八、轉換標的：對於依本發行及轉換辦法規定請求轉換之債權人，本公司將以新發行之普通股交付。
- 九、轉換期間：本債券係以發行新股方式履行轉換義務。債券持有人得於本債券發行之日起滿一個月後，至到期日前十日止，除本公司向中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「櫃買中心」)洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起，至權利分派基準日止，及其他依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股，並依本辦法第十條、第十三條規定辦理。本公司並應於前述無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日八個營業日前將停止轉換之期間予以公告並函櫃買中心。
- 十、請求轉換程序：
 - (一) 債權人於請求轉換時，須依下列方式進行之：

債權人至原交易券商填具「存券領回申請書」(註明轉換)及「轉換公司帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請書」，由交易券商向台灣證券集中保管股份有限公司(以下簡稱集保公司)提出申請，集保公司於接受申請後送交本公司服務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將股票撥入原債權人之集保帳戶。
 - (二) 華僑或外國人申請將所持有之本債券轉換為本公司股票時，一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。
- 十一、轉換價格及其調整：

(一) 本債券轉換價格之訂定，係以九十三年七月二十一日為轉換價格訂定基準日，取其前一、三、五個營業日擇一計算之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數為準，乘以 101% 為計算依據。基準日前如遇有除權或除息者，經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格決定後實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之，發行時之轉換價格訂為每股 17.1 元。

(二) 本債券發行後，除本公司再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股股份者外，遇有本公司已發行之普通股股份增加(包括現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓其他公司股份發行新股、員工紅利轉增資、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，轉換價格依下列公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃買中心，於新股發行除權基準日(註 1)調整之。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃買中心重新公告。

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數} + \text{每股繳款額} \times \text{新股發行股數}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數}}$$

註 1：如為股票分割則為分割基準日，如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證因無除權基準日，則於發行完成日調整。如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整。

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

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

(三) 本債券發行後，遇有本公司以低於每股時價(註 1)之轉換或認股價格再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，轉換價格依下列公式調整(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃買中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數} + \frac{\text{新發行有價證券或認購權之轉換或認購價格}}{\text{新發行有價證券或認購權之股數}} \times \text{新發行有價證券或認購權之股數}}{\text{已發行股數} + \text{新發行有價證券或認購權可轉換或認購之股數}}$$

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

註 2：再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行有價證券可轉換或認購之股數。

(四) 轉換價格除依前述反稀釋條款調整外，應另以九十四年至九十八年每年之無償配股基準日(若當年度未辦理無償配股時，則以配息基準日為基準日，若亦無配息基準日，則以當年度六月二十九日為基準日)為基準日，以其前一、三、五個營業日擇一計算之本公司普通股平均收盤價乘以 101% 為計算依據，向下重新訂定轉換價格(向上則不予調整)，惟不得低於發行時轉換價格(可因本公司普通股股份總額發生變動而調整)之 80% 為限。本公司並應函請櫃買中心公告重新訂定後之轉換價格。本項轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日(含)前已提出轉換請求者。

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

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

十二、本債券之上櫃及終止上櫃：本債券於發行日之前向櫃買中心申請上櫃買賣，並由本公司洽櫃買中心同意後公告之。本債券至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

十三、轉換後新股之上櫃：轉換後之普通股自交付日起於櫃買中心上櫃買賣，並由本公司洽櫃買中心同

意後公告之。

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

十五、轉換時若有不足壹股之股份金額，本公司以現金償付。

十六、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬：

(一)現金股利

1. 債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向櫃買中心洽辦現金股息除息公告日前三個營業日以前請求轉換者，參與當年度股東會議發放之前一年度現金股利。
2. 當年度本公司向櫃買中心洽辦現金股息除息公告日前三個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止停止債券轉換。
3. 債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會議發放之前一年度現金股利，而參與次年度股東會議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

1. 債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向櫃買中心洽辦無償配股除權公告日前三個營業日以前請求轉換者，參與當年度股東會議發放之前一年度股票股利。
2. 當年度本公司向櫃買中心洽辦無償配股除權公告日前三個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止債券轉換。
3. 債券持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會議發放之前一年度股票股利，而參與次年度股東會議發放之當年度股票股利。

十七、轉換後之權利義務：轉換後之新股，其權利義務與本公司普通股股份相同。

十八、本公司對本債券之收回權

- (一)本債券發行滿一個月翌日起至到期前四十日止，若本公司普通股在櫃買中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十者，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)，且函知櫃買中心公告並於該期間屆滿時，按以下之債券贖回收收益率(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。

發行滿一個月之翌日起至發行滿三年之日止，以年利率1.5%之債券贖回收收益率計算收回價格。

發行滿三年之翌日起至到期前四十日止，以本債券面額收回。

- (二)本債券發行滿一個月翌日起至到期前四十日止，若本債券流通在外餘額低於壹億元(原發行總額之10%)者，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)，且函知櫃買中心公告並於該期間屆滿時，按前項(一)所述期間及其債券贖回收收益率(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。

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

十九、債權持有人之賣回權：

本公司應於本債券發行滿三年之前四十日，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)，並函知櫃買中心公告本債券持有人賣回權之行使，債券持有人得於發行滿三年之前四十日內以書面通知本公司股務代理機構

(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本債券以現金贖回。該利息補償金滿三年為債券面額之 4.57% (賣回收益率為 1.5%)，本公司受理賣回請求應於滿三年後三個營業日內以現金贖回本債券。

二十、本債券發行後，發放普通股現金股利佔普通股股本之比率若有超過 15%者，應就其超過部分於除息基準日等幅調降轉換價格。其調整公式如下：

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} - (\text{發放普通股現金股利佔普通股股本之比率} - 15\%) \times 10$$

二十一、所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本債券將被註銷，不得再行賣出或發行。

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

二十三、本債券由中華開發工業銀行股份有限公司信託部為債權人之受託人，代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本債券發行事項之權責。

二十四、本債券委由本公司股務代理機構代理還本付息及轉換事宜。

二十五、凡本債券之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受，對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十六、本債券發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令規定辦理之。

泰林科技股份有限公司

董事長 鄭世杰