



原證券代號：5499

股票代號：3034

聯詠科技股份有限公司

公開說明書

(發行員工認股權憑證用)

一、本公開說明書編印目的係為本公司發行九十一年度員工認股權憑證之用，其有關事項如下：

- (一) 種類：員工認股權憑證。
- (二) 預定發行日期：於主管機關申報生效通知到達之日起一年內一次或分次發行，實際發行日期授權董事長定訂之。
- (三) 認股權人資格條件：以本公司正式編制全職員工為限。實際得為認股權人之員工及得認股之數量，將參酌年資、職級、工作績效及整體貢獻等，由董事長訂定後，提報董事會同意。唯任一員工被授予之認股權數量不得超過當次發行員工認股權憑證總數之10%，且任一員工每一會計年度得認購股數不得超過年度結束日已發行股份總數之1%。
- (四) 發行總數：發行總數為10,000單位，每單位認股權憑證得認購股數為1,000股。
- (五) 認股權憑證依員工認股權辦法全數認購後增加資本股數：10,000,000股。
- (六) 履約方式：發行新股。
- (七) 認股條件：
 - 1. 預定認股價格：以發行當日本公司普通股收盤價格為認購價格。
 - 2. 權利存續期間：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依員工認股權憑證發行及認股辦法行使認股權利。認股權憑證之存續期間為五年，不得轉讓，但因繼承者不在此限。
- (八) 認股權行使後之權利義務：
 - 1. 本公司所交付之認股權股款繳納憑證，除不得參與本公司普通股配股、配息及新股認購外，其餘權利義務與本公司普通股股票相同。
 - 2. 認股權股款繳納憑證換發為普通股後，普通股之權利義務與本公司普通股股票相同。
- (九) 公開承銷比例：不適用。
- (十) 承銷及配售方式：未對外公開銷售。

二、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。

三、有價證券之生效(核准)，不得藉以作為證實申報(請)事項或保證證券價值之宣傳。

四、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。

五、財務報表若有不實，應由發行人及簽證會計師依法負責。

(本公開說明書係為申報募集發行有價證券案件所編製之公開說明書之稿本)

聯詠科技股份有限公司 編製

中華民國九十一年八月二十日



一、實收資本額之來源：

實收資本來源	金額	佔實收資本額比率
創立資本	300,000,000	12.76%
現金增資	300,000,000	12.76%
盈餘轉增資	1,751,100,570	74.48%
合計	2,351,100,570	100.00%

二、公開說明書之分送計劃：

陳列處所：台灣證券交易所股份有限公司、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會、中華民國證券商業同業公會、聯詠科技財務部及建弘證券股務代理部

分送及索取方法：請附回郵信封來函索取或親至上述陳列處所索取

三、員工認股權憑證之證券承銷商：

不適用

四、股票簽證機構：

名稱：中國國際商業銀行股份有限公司信託部
地址：台北市重慶南路一段2號3F
電話：(02)2349-5788；網址：www.icbc.com.tw

五、辦理股票過戶機構：

名稱：建弘證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市博愛53號3樓
電話：(02)2312-3866；網址：www.nsc.com.tw

六、信用評等機構：無。

七、員工認股權憑證之簽證會計師及律師：不適用

八、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：致遠會計師事務所
會計師姓名：王金來、楊建國會計師
地址：台北市基隆路一段333號9樓
電話：(02)2720-4000；網址：www.dey.com.tw

九、本公司發言人：

姓名：宮義忠
職稱：資深副總經理
電話：(03)567-0889；電子郵件信箱：y_c_kung@novatek.com.tw

十、本公司代理發言人：

姓名：周勝成
職稱：財務部經理
電話：(03)567-0889；電子郵件信箱：s_c_chou@novatek.com.tw

十一、公司網址：www.novatek.com.tw

十二、投資人可查閱之網站：財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會之網址：www.sfi.org.tw

十三、投資人可查閱之場所：台灣證券交易所(股)公司、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會、中華民國證券商業同業公會、本公司股務代理機構及本公司。

聯詠科技股份有限公司

聯詠科技股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：新台幣2,351佰萬元		公司地址：新竹科學工業園區新竹縣創新一路13號2樓		電話：(03)567-0889			
設立日期：86年 5 月 28 日		網址：www.novatek.com.tw					
上市日期：91.8.26(上櫃日期: 90.04.24)		公開發行日期：88年 7 月 7 日		管理股票日期：不適用			
負 責 人：董 事 長 何泰舜 總 經 理 王 守 仁			發 言 人：（姓名）宮義忠 （職稱）資深副總經理				
股票過戶機構：建弘證券股份有限公司股務代理部			地址：台北市博愛路53號3樓 電話：(02)2312-3866				
員工認股權憑證之承銷機構：不適用		地址：不適用					
最近年度簽證會計師：王金來、楊建國會計師		地址：台北市基隆路一段333號9樓		電話：(02)2720-4000			
信用評等機構：無		地址：無		電話：無			
最近一次經信用評等日期：無		評等標的：無		評等結果：無			
董事選任日期：89 年 6 月 28 日 任期：3年			監察人選任日期：89 年 6 月 28 日 任期：3年				
全體董事持股比例：32.05% (91年6月17日)			全體監察人持股比例：0.68% (91年6月17日)				
董事監察人及持股10%以上股東及其持股比例（ 91年6月17日 ）							
職 稱	姓 名		持 股 比 例	職 稱	姓 名		持 股 比 例
董事長	何泰舜		3.13%	董 事	陳聰敏		0.96%
董 事	聯華電子(股)公司		26.65%	董 事	怡和財務顧問(股)公司		0.11%
	代表人：邱錦增				代表人：王伯元		
董 事	聯華電子(股)公司		26.65%	監察人	台灣時捷(股)公司		0.66%
	代表人：盧懷仁				代表人：徐志榮		
董 事	宮義忠		0.54%	監察人	洪嘉聰		0.01%
董 事	鴻海精密工業(股)公司		0.66%	監察人	黃靜蘭		0.01%
	代表人：莊宏仁						
公司地址：新竹科學工業園區新竹縣創新一路13號2樓				電話：(03)567-0889			
主要產品：詳如第17頁					參閱本文之頁次		
市場結構：詳如第28頁 （內銷：41.89%；外銷：58.11 %）							
91年度（預估）	營業收入：5,587,209仟元 稅前純益：1,100,517仟元 每股盈餘：3.82元				115頁		
90年度	營業收入：4,203,035仟元 稅前純益： 855,355仟元 每股盈餘：3.79元				77頁		
本次募集發行有價證券種類及金額				不適用			
發行條件				不適用			
募集資金用途及預計產生效益概述				不適用			
本次公開說明書編印日期：民國91年8月20日				編印目的：為發行員工認股權憑證之用			
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：詳目錄							

聯詠科技股份有限公司

公開說明書目錄

壹、公司概況.....	1
一、公司簡介.....	1
二、公司組織.....	3
三、資本與股份.....	10
四、公司債辦理情形.....	16
五、特別股辦理情形.....	16
六、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	16
七、員工認股權憑證辦理情形.....	16
八、併購辦理情形.....	16
九、受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	16
貳、營運概況.....	17
一、公司之經營.....	17
二、固定資產及其他不動產.....	41
三、轉投資事業：.....	41
四、重要契約（目前仍有效存續及最近一年度到期之契約）.....	43
五、營運概況其他必要補充說明事項.....	44
參、發行計畫及執行情形.....	45
一、前次現金增資或受讓他公司股份發行新股或發行公司債計畫資金運用計畫分析... ..	45
二、本次計畫分析.....	45
肆、財務概況.....	46
一、最近五年度簡明財務資料.....	46
二、財務報表應記載事項.....	51
三、財務概況其他重要事項.....	52
伍、特別記載事項.....	161
一、內部控制制度執行狀況.....	161
二、委託經本會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告.....	161
三、推薦承銷商評估報告.....	161
四、律師法律意見書.....	161
五、由發行人填寫並經會計師覆核之案件檢查表彙總意見.....	161
六、前次募集與發行有價證券於核准（申報生效）時，經財政部證期會通知應自行改進事項之改進情形.....	161
七、本次募集與發行有價證券於核准（申請生效）時，經通知應補充揭露之事項.....	161
八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報（請）募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形.....	161

九、子公司不參與認購本次現金增資新股或轉換公司債之承諾書.....	161
十、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有 紀錄或書面聲明者.....	161
十一、最近三年度私募普通股辦理情形.....	161
十二、其他必要補充說明事項.....	161
陸、重要決議、公司章程及相關法規.....	163
一、重要決議.....	163
二、本公司章程及相關法規.....	163

壹、公司概況

一、公司簡介

(一) 設立日期：中華民國八十六年五月二十八日

(二) 總公司、分公司及工廠地址、電話：

地址：新竹科學工業園區新竹縣創新一路十三號二樓

電話：(03) 567-0889

(三) 公司沿革：

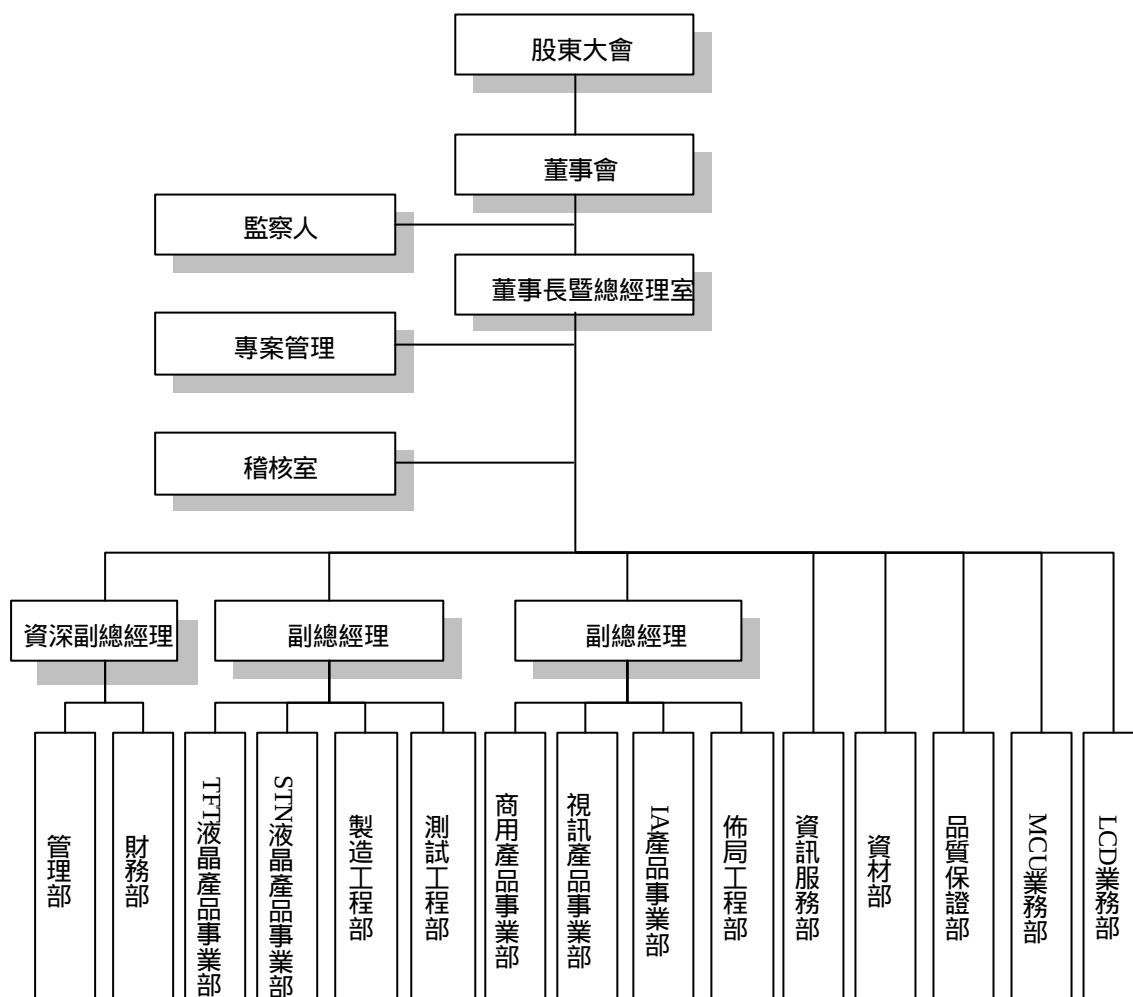
- | | |
|-----------|---|
| 86 年 5 月 | 公司成立。 |
| 86 年 7 月 | 公司正式營運。 |
| 86 年 11 月 | 現金增資 3 億元，資本額 6 億元。 |
| 86 年 12 月 | 成立第一年營業額 5.89 億，稅後淨利 8 仟萬餘元。 |
| 87 年 6 月 | 推出國內第一顆 USB Monitor Controller。 |
| 87 年 7 月 | 盈餘轉增資 0.67 億元，資本額 6.67 億元。 |
| 87 年 8 月 | 通過勞氏 IS9001 國際品質認證。 |
| 87 年 10 月 | 推出國內第一顆 USB Keyboard Controller。 |
| 87 年 11 月 | 推出國內第一顆 USB Mouse Controller。 |
| 87 年 12 月 | 成立第二年營業額 24.14 億元，稅後淨利 3.66 億元。 |
| 88 年 2 月 | 來話方電話顯示器(CALLER ID)新產品銷售量突破一百萬顆。 |
| 88 年 6 月 | 推出螢幕顯示控制 IC (OSD Controller)。 |
| 88 年 7 月 | 股票公開發行。 |
| 88 年 8 月 | 盈餘轉增資 3.04 億元，資本額 9.72 億元。 |
| 88 年 9 月 | 國內首顆數位答錄機系統整合(DSP+CODEC)單晶片正式量產上市。 |
| 88 年 10 月 | 推出類比介面液晶監視器之標定控制 IC (LCD Monitor Analog Interface Scaler Controller)。 |
| 88 年 10 月 | TFT LCD 240ch Gate Driver IC 量產。 |
| 88 年 10 月 | TFT LCD 288/240ch AV Equipment Panel Source Driver IC 量產。 |
| 88 年 12 月 | 國內首顆第二代來話方電話顯示(Caller ID)系統整合單晶片正式量產。 |
| 88 年 12 月 | 成立第三年營業額 27.70 億元，稅後淨利 6.32 億元。 |
| 89 年 4 月 | 推出國內首顆使用 COG 量產於筆記型電腦面板之 TFT LCD 300/309ch 6-Bit Source Driver IC。 |
| 89 年 5 月 | 推出 COG 版單晶 16*2 與 20*2 文字型 STN LCD Driver IC。 |
| 89 年 6 月 | 推出 33*100 及 65*132 繪圖型 RAM-Map STN LCD Driver IC。 |
| 89 年 7 月 | 推出 160ch 及 240ch 繪圖型 STN LCD Driver IC。 |
| 89 年 8 月 | STN LCD 160ch、240ch 繪圖型 Driver IC 量產出貨。 |
| 89 年 10 月 | 推出 TFT LCD 384ch、420ch 6-Bit Source Driver IC。 |
| 89 年 10 月 | 全世界首顆第 2.5 代來電顯示系統整合單晶片正式量產。 |
| 89 年 12 月 | 證期會通過上櫃掛牌交易。 |
| 89 年 12 月 | 營業額 41.64 億元，稅後淨利 10.86 億元。 |
| 89 年 12 月 | 推出 TFT LCD 258/264ch 3-Level Gate Driver IC。 |
| 90 年 1 月 | 推出 Dual-Mode (FSK & DTMF Receiver) 來電顯示系統整合單晶片。 |

90 年 4 月	正式上櫃掛牌交易，股票代號 5499。
90 年 5 月	推出新系列 CRT Monitor 控制器用 8031 uC/C 語言。
90 年 5 月	推出反射式 TFT LCD 360ch Source、322ch Gate Driver ICs。
90 年 5 月	推出 TFT LCD 384ch 8-Bit Source Driver IC。
90 年 6 月	盈餘轉增資 8.39 億元，實收資本額 23.51 億元。
90 年 7 月	推出 LVDS 發射器用在 17 吋 LCD Monitor。
90 年 12 月	推出 TFT LCD 6-Bit、8-Bit 384ch 低雜訊界面 Source Driver。
90 年 12 月	完成 32-bit RISC 系統單晶片平台技術開發。
90 年 12 月	營業額 42.53 億元，稅後淨利 8.9 億元。
91 年 1 月	Introduced Single Chip LCD Monitor Controller.
91 年 1 月	推出 LCD 監視器 ADC / Scaler 整合單晶片。
91 年 3 月	推出 LCD 監視器 Smart Panel / Smart Integration 單晶片。
91 年 3 月	推出 CRT 監視器 Pre-Amp + OSD 單晶片。
91 年 3 月	推出 STN 4,096 Color 128*RGB*160 2-Chip Solution Driver ICs。
91 年 3 月	推出 STN LCD 132*65 with I2C RAM-Map Driver IC。
91 年 3 月	推出 TFT LCD 288/240ch 內建 Timing Controller Source Driver IC。
91 年 3 月	推出 TFT LCD 8-Bit 480ch 低雜訊界面 Source、300ch Gate Driver。
91 年 3 月	Introduced Single Chip Smart Panel LCD Monitor Controller.
91 年 3 月	Introduced CRT Monitor Pre-Amp + OSD Single Chip.

二、公司組織

(一) 組織系統

1. 組織結構表：

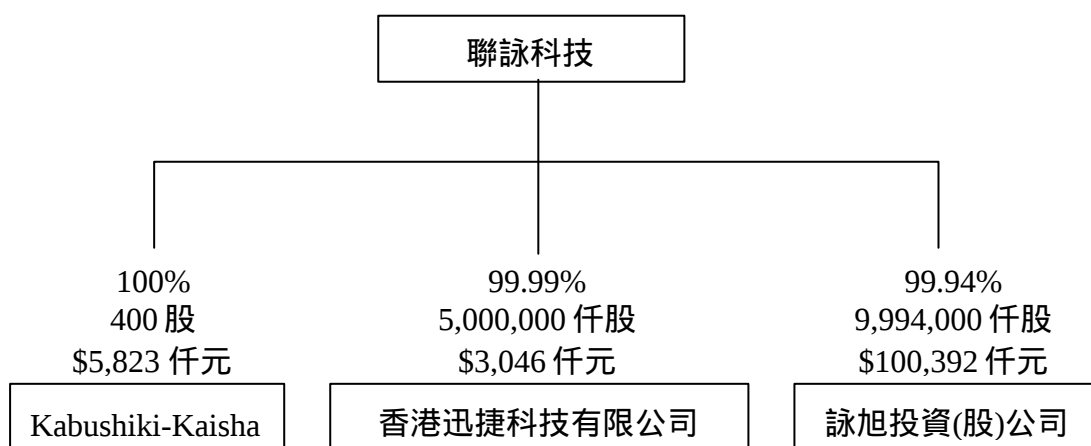


各主要部門所營業務：

部門別	主要業務
董事長暨總經理室	a.公司營運政策之規劃及營運方針之擬定與執行。 b.各部門年度品質目標之明示及績效評核。 c.各部門組織權責之調整及核准。 d.總合督導各部門業務。 e.組織運作、管理審查、內部稽核實施之督導。 f.審核公司營運狀況及股東會和董事會決議事項之執行狀況。 g.新產品事業機會評估。 h.專利推廣。
管理部	行政事務統籌，總合督導人事、教育訓練、薪資、文書資料、總務、廠務及工業衛生安全作業，訂定工作方針並執行之。
財務部	a.支票開立等作業、匯款作業、借款合同、簽訂信用狀、應收帳款催收及開立發票作業。 b.資金調度。 c.會計總帳作業、固定資產作業及預算控管。 d.稅務(營業稅、營利事業所得稅)相關作業。 e.銷貨成本作業及存貨帳務管理。
TFT 液晶產品事業部	從事 TFT 液晶顯示產業所應用驅動晶片之規劃、設計與推廣等。
STN 液晶產品事業部	從事 STN 液晶顯示產業所應用驅動晶片之規劃、設計與推廣等。
製造工程部	a.支援新產品開發及量產(晶圓)。 b.生產成本降低與生產效率提升。 c.客戶服務與產品管理。 d.委外加工資源引進評估與後續工程管理。 e.生產成本與產品特性分析。
測試工程部	a.支援新產品開發及量產(測試)。 b.量產產品測試程式維護及最佳化。 c.產品故障分析與生產支援。 d.生產成本降低與生產效率提升。 e.新測試機台引進與評估。
商用產品事業部	從事鍵盤、滑鼠及通訊相關晶片及系統之企劃、研發、應用與推廣。
視訊產品事業部	從事電腦週邊產業顯示器所應用微控器晶片之規劃、設計與推廣。
IA 產品事業部	負責從事資訊家電相關晶片及系統之企劃、研發、應用與推廣。
佈局工程部	將各產品事業部產品開發 IC 設計電路轉換成生產所需之光罩 DATA BASE 佈局設計。

部門別	主要業務
資訊服務部	a.設計流程與環境改善。 b.EDA TOOLS 應用推展。 c.網路電訊系統管理。 d.OA 軟硬體應用推展。 e.應用系統與主機管理。 f.營運資訊管理。 g.生產資訊管理。 h.Notes 系統推展。
資材部	產品生產企劃、生產執行作業、各項生產相關之採購、進出口作業、出入庫作業、保稅及帳料管理。
品質保證部	a. 品質系統管理。 b. 產品品質管理。 c. 客戶服務。 d. 文件管理。 e. 外包生產工廠管理。
業務部 (MCU&LCD)	a.訂定公司年度營業目標及執行計畫。 b.每月調整未來三個月之營業目標及執行方案。 c.針對客戶需求提供報價、簽訂合約、商議訂單、出貨及收款等服務。 d.處理客戶訴怨及退補貨事宜。 e.收集市場資訊，並擬定產品及客戶推廣策略。

(二)關係企業圖：



(三) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管：

91年6月17日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		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總經理、副總經理		
			股數 (股)	持股比率 (%)	股數 (股)	持股比率 (%)			職稱	姓名	關係
總經理	王守仁	901024	0	0.00%	0	0.00%	中原大學電子工程系畢 友達光電副總經理	無	-	-	-
資深 副總經理	宮義忠	86.07.01	1,275,000	0.54%	1,523,800	0.65%	文化大學商學系畢 聯瞻科技總經理	無	-	-	-
副總經理	陳聰敏	86.07.01	2,254,050	0.96%	135,000	0.06%	交通大學科技管理研究所碩士畢 聯電商用產品事業部經理	無	-	-	-
副總經理	賴正道	86.07.01	1,929,800	0.82%	417,000	0.18%	逢甲大學電子工程系畢 聯電商用產品事業部經理	無	-	-	-
業務部經理	李明添	86.07.01	801,282	0.34%	927,000	0.39%	台灣工業技術學院電子工程系畢 聯電商用產品事業部經理	無	-	-	-

(四) 董事及監察人：

董事及監察人資料

91年6月17日

職稱	姓名	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		主要學(經)歷	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
				股數 (仟股)	持股比率 (%)	股數 (仟股)	持股比率 (%)	股數 (仟股)	持股比率 (%)		職稱	姓名	關係
董事長	何泰舜	89.6.28	3年	3,258	3.35	7,349	3.13	527	0.22	清華大學電機研究所碩士畢 聯電商用產品事業部經理	-	-	-
董事	聯華電子(股)公司 代表人：邱錦增	89.6.28	3年	30,030	30.91	62,668	26.65	-	-	美國萊斯特企研所碩士畢 聯電財務部副部長	-	-	-
董事	聯華電子(股)公司 代表人：盧懷仁	89.6.28	3年	30,030	30.91	62,668	26.65	-	-	美國卓克索大學財管碩士畢 聯電會計部副理	-	-	-
董事	宮義忠	89.6.28	3年	700	0.72	1,275	0.54	1,524	0.65	文化大學商學系畢 聯瞻科技總經理	-	-	-
董事	陳聰敏	89.6.28	3年	943	0.97	2,254	0.96	135	0.06	交通大學科技管理研究所碩士畢 聯電商用產品事業部經理	-	-	-
董事	鴻海精密工業(股)公司 代表人：莊宏仁	90.4.12	2年	1,155	0.76	1,560	0.66	-	-	東吳大學會計研究所碩士畢 鴻揚創投總經理	-	-	-
董事	怡和財務顧問(股)公司 代表人：王伯元	90.4.12	2年	189	0.13	257	0.11	-	-	卡內基美隆大學物理博士畢 中華民國創業投資商業公會理事長	-	-	-
監察人	台灣時捷電子(股)公司 代表人：徐志榮	90.4.12	2年	2,092	1.38	1,552	0.66	-	-	香港培聖學院畢 台灣時捷電子(股)公司總經理	-	-	-
監察人	洪嘉聰	90.4.12	2年	11	0.01	16	0.01	83	0.04	淡江大學會計系畢 聯華電子財務長	-	-	-
監察人	黃靜蘭	90.4.12	2年	10	0.01	15	0.01	-	-	致理商專會計系	-	-	-

2. 法人股東之主要股東

91年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
聯華電子股份有限公司	迅捷投資股份有限公司、群策投資股份有限公司、群力投資股份有限公司、協力投資股份有限公司
鴻海精密工業(股)公司	郭台銘、林淑如
怡和財務顧問(股)公司	台軒投資、大元企業管理顧問
台灣時捷電子(股)公司	徐志榮、施能豐

3. 董事及監察人與公司之關係及相關之工作經驗：

姓名	條件 具有五年以上 商務、法律、 財務或公司業 務所須之工作 經驗。	非為公司之受 僱人或其關係 企業之董事、 監察人或受僱 人。	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 名之自然入股 東。	非前二欄之 人之配偶或 其二親等以 內直系親 屬。	非直接或間接持有公司已發 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。	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。	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。
何泰舜	✓			✓	✓	✓	✓
宮義忠	✓			✓	✓	✓	✓
陳聰敏	✓			✓	✓	✓	✓
聯華電子	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
鴻海精密	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
怡和創投	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
洪嘉聰	✓		✓	✓			✓
黃靜蘭	✓		✓	✓		✓	✓
台灣時捷	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

註：聯華電子、鴻海精密、怡和創投及台灣時捷為法人股東不適用，以 N/A 表示。

(五) 發起人：不適用

(六) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬勞（90年度支付）

單位：新台幣仟元

職稱	姓 名	薪資、獎金、特支費及紅利等	車馬費及董監酬勞	其他酬勞
董事長	何泰舜	6,315	1,396	-
總經理	王守仁	346	-	汽車一部帳面價值1,450
董事兼任資深副總經理	宮義忠	5,130	1,396	-
董事兼任副總經理	陳聰敏	3,312	1,396	-
董 事	聯華電子	-	4,189	-
董 事	鴻海精密	-	-	-
董 事	怡和財務顧問	-	1,396	-
監察人	台灣時捷	-	-	-
監察人	洪嘉聰	-	-	-
監察人	黃靜蘭	-	-	-
副總經理	賴正道	3,320	-	-

資料來源：聯詠科技股份有限公司

三、資本與股份

(一) 股份種類

91年6月17日 單位：股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份 (已上櫃)	未發行股份	合計	
普通股	235,110,057	4,889,943	240,000,000	-

(二) 股本形成經過

年 月	每 股	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
	面 額	股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其 他
86年05月	10	30,000	300,000	30,000	300,000	公司設立	技術作股 4,500 仟股	-
86年11月	10	120,000	1,200,000	60,000	600,000	現金增資	-	註一
87年07月	10	120,000	1,200,000	66,723	667,229	盈餘轉增資	-	註二
88年08月	10	120,000	1,200,000	97,163	971,628	盈餘轉增資	-	註三
89年08月	10	240,000	2,400,000	151,142	1,511,421	盈餘轉增資	-	註四
90年06月	10	240,000	2,400,000	235,110,057	2,351,100	盈餘轉增資	-	註五

註一：該次增資係經新竹科學園區工業管理局 86.9.22（八六）園投字第一九七二五號函核准在案。

註二：該次增資係經新竹科學園區工業管理局 87.8.6（八七）園商字第一九三五四號函核准在案。

註三：該次增資係經財政部證券暨期貨管理委員會 88.7.7（八八）台財政（一）第五九九二六號函核准在案。

註四：該次增資係經財政部證券暨期貨管理委員會 89.7.24（八九）台財政（一）第六四七八九號函核准在案。

註五：該次增資係經財政部證券暨期貨管理委員會 90.5.2（九0）台財政（一）第一二一八八八號函核准在案。

(三) 最近股權分散情形

1. 股東結構：

91年6月17日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及 法 人	個 人	合 計
人 數	3	16	137	63	5,822	6,041
持有股數	5,731,000	2,234,000	106,226,177	22,158,000	98,760,880	235,110,057
持股比例	2.44%	0.95%	45.19%	9.42%	42.00%	100.00%

2. 股權分散情形：

91年6月17日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
1 ~ 999	776	163,405	0.07
1,000 ~ 5,000	3,857	7,152,851	3.04
5,001 ~ 10,000	462	3,807,228	1.62
10,001 ~ 15,000	130	1,716,320	0.73
15,001 ~ 20,000	132	2,430,700	1.03
20,001 ~ 30,000	107	2,756,801	1.17
30,001 ~ 50,000	166	6,812,825	2.90
50,001 ~ 100,000	148	11,081,820	4.71
100,001 ~ 200,000	106	15,433,018	6.56
200,001 ~ 400,000	80	23,618,725	10.05
400,001 ~ 600,000	32	16,089,250	6.84
600,001 ~ 800,000	12	8,059,950	3.43
800,001 ~ 1,000,000	4	3,554,139	1.51
1,000,001 以上	29	132,433,025	56.33
合 計	6,041	235,110,057	100.00

註：每股面額十元

3. 主要股東名單：

91年6月17日

主 要 股 東 名 稱	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
聯華電子股份有限公司	62,667,500	26.65%
雙橡企業管理顧問股份有限公司	9,875,250	4.20%
何泰舜	7,348,625	3.13%
蔡明介	4,623,000	1.97%
郵政儲金匯業局	4,513,000	1.92%
李翠馨	4,180,000	1.78%
陳淑珍	3,450,000	1.47%
花旗銀行託管新加坡政府基金	2,758,000	1.17%
美商摩根大通託管怡富國際基金	2,695,000	1.15%
花旗銀行託管亞洲證券客戶美林	2,585,000	1.10%

4.最近二年度董事、監察人及持股比例超過 10% 以上之股東放棄現金增資認股之情形
無

5.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權轉移及股權質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	89 年度		90 年度		91 年度截至 5 月 31 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數
董事長	何泰舜	1,879,472	-	2,210,208	-	(208)	-
前董事長 (註二)	蔡明介	1,067,000	-	-	-	-	-
董事	宮義忠	500,000	-	375,000	-	(300)	-
董事	陳聰敏	591,900	(300,000)	718,000	-	-	-
董事	聯華電子(股)公司	15,015,000	-	18,022,500	-	(710)	-
董事	怡和財務顧問 (股)公司(註三)	63,000	-	67,500	-	-	-
董事	鴻海精密工業 (股)公司(註三)	-	-	405,000	-	-	-
監察人	洪嘉聰(註三)	-	-	(479,750)	-	-	-
監察人	黃靜蘭(註三)	-	-	15,000	-	-	-
監察人	台灣时捷 (股)公司(註三)	-	-	(575,125)	500,000	-	-
總經理 (註一)	王守仁	-	-	-	-	-	-

註一：係於 90 年 10 月 24 日新任

註二：係於 86 年 5 月 28 日至 89 年 4 月 28 日擔任董事長，89 年 6 月 28 日卸任董事職位。

註三：係於 90 年 4 月 24 日增補選

(四) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項目 \ 年度		89 年	90 年	91 年度截至 4 月 30 日
每股市價 (註 1)	最 高	-	156	155
	最 低	-	33.80	85
	平 均	-	76.81	122
每股	分 配 前	19.41	16.23	17.70
淨值 (註 2)	分 配 後	19.35	-	-
每股	加權平均股數		151,142,180	235,110,057
盈餘 (註 3)	每 股 盈 餘	調整前	7.18	3.79
		調整後	4.62	-
每股 股利	現 金 股 利		-	-
	無 償	盈餘配股	5	-
	配 股	資本公積配股	-	-
	累積未付股利 (註 4)		-	-
投資	本益比 (註 5)		-	25.07
報酬	本利比 (註 6)		-	-
分析	現金股利殖利率 (註 7)		-	-

註 1：列示各年度最高及最低市價，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。

(五) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司股利政策：

本公司股利發放之方式係依公司章程規定由董事會擬定盈餘分派，並視本公司當時之股本、財務結構、營運狀況及當年度及未來年度盈餘之考量，採盈

餘轉增資或現金股利搭配方式，經股東會決議後辦理，以達成平衡穩定之股利政策。公司章程所訂之股利政策如下：

本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1)提繳稅捐。
- (2)彌補虧損。
- (3)提存百分之十為法定盈餘公積。
- (4) 依法提列或迴轉特別盈餘公積。
- (5)董事、監察人酬勞就一至三款規定數額後剩餘之數提撥百分之一。
- (6)餘額為員工紅利及股東紅利，其分派或保留數以員工紅利不低於百分之十，不高於百分之十五，其餘為股東紅利之比例分派或保留之。

本公司股東紅利及員工紅利之分配得以現金或股票方式發放，股東紅利之發放，其中股票股利於股利總額之 50%~100%，現金股利於股利總額之 0%~50%，董監酬勞以現金方式發放，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

本公司考量股本、營運狀況、財務結構及未來年度獲利情形，於本次股東會中擬決議發放股利種類及金額為股票股利每股 2 元及現金股利每股 1 元。

(六)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

1. 本次股東會擬議之無償配股對公司經營業績及每股盈餘之影響狀況

根據本公司對未來景氣需求及公司營運狀況之評估，預計 91 年度營業收入及營業利益分別為 55.87 億元及 10.03 億元，較 90 年度成長 33%及 48%。而以本次無償配股後增加之股本計算之 91 年度每股盈餘仍然可達到每股 3.82 元，較 90 年度之每股盈餘 3.79 元仍屬成長之情形。因此本次股東會擬議之無償配股並不會對公司營業績效或每股盈餘造成獲利稀釋之影響。

2. 本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響

單位：新台幣仟元(除每股盈餘為新台幣元外)

年度 項目		91 年度 (預估)
期初實收資本額		2,351,101
本年度配股配 息 情 形	每股現金股利	1 元
	盈餘轉增資每股配股數(含員工紅利轉增資)	0.2285 股
	資本公積轉增資每股配股數	—
營業績效變 化 情 形	營業利益	1,002,907
	營業利益較去年同期增(減)比率	48.50%
	稅後純益	1,104,485
	稅後純益較去年同期增(減)比率	24.05%
	每股盈餘(係按當年度加權平均股數計算)	3.82
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	0.79%
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)	3.13%
擬 制 性 每 股 盈 餘 及 本 益 比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘 4.57
	若未辦理資本公積轉增資	擬制年平均投資報酬率 3.75%
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘 3.82
		擬制年平均投資報酬率 3.13%
		擬制每股盈餘 4.57
		擬制年平均投資報酬率 3.75%

1. 預估或擬制資料所依據之各項基本假設

營業外稅率以 25% 預估

一年期基放利率為 7.563%

年平均每股市價係 91/1/1 至 91/4/30 為止，平均為 122 元

本表所用之資料係 91/4/15 經會計師核閱之 91 年財務預測資料

2. 若盈餘轉增資全數改配放現金股利之擬制每股盈餘

$$= [\text{稅後純益} - \text{設算現金股利應負擔利息費用}^* \times (1 - \text{稅率})] / [\text{當年年底發行股份總數} - \text{盈餘配股股數}^{**}]$$

設算現金股利應負擔利息費用^{*} = 盈餘轉增資數額 × 一年期一般放款利率

盈餘配股股數^{**}：係就前一年度盈餘配股所增加股份之股數

3. 年平均本益比 = 年平均每股市價/年度財務報告每股盈餘

(七)公司買回本公司股份情形：無

四、公司債辦理情形：無。

五、特別股辦理情形：無。

六、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

七、員工認股權憑證辦理情形：無。

八、併購辦理情形：無

九、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

貳、營運概況

一、公司之經營

(一) 業務內容

1. 業務範圍

(1) 所營業務之主要內容：

研究、開發、生產、製造、銷售下列產品：

- A. 通訊積體電路及系統。
- B. 內嵌式微控制器及系統。
- C. 數位訊號處理器及系統。
- D. 電腦週邊控制積體電路及系統。
- E. 液晶顯示器驅動積體電路及系統。

(2) 營業比重：

單位：新台幣仟元

年度 產品	88 年度		89 年度		90 年	
	金額	%	金額	%	金額	%
液晶顯示器驅動 IC	133,950	4.82%	1,013,311	24.24%	1,304,562	30.67%
電腦週邊 IC	1,601,782	57.60%	1,864,243	44.58%	1,731,163	40.70%
通訊及消費性電子 IC	957,487	34.43%	1,162,804	27.81%	1,186,151	27.89%
其他	87,618	3.15%	141,074	3.37%	31,447	0.74%
合 計	2,780,838	100.00%	4,181,432	100.00%	4,253,323	100.00 %

註：上述金額為總額表示。

(3) 主要產品及服務項目：

產品類別	主 要 產 品 名 稱
(1) 液晶顯示器驅動 IC	A. 超扭轉向列液晶顯示器(STN LCD)驅動 IC B. 薄膜電晶體液晶顯示器(TFT LCD)驅動 IC
(2) 視訊 IC	A. LCD 監視器控制 IC B. CRT 監視器控制 IC
(3) 商用 IC	A. PS2 鍵盤/滑鼠控制 IC B. USB 鍵盤/滑鼠控制 IC

(4)計劃開發之產品及服務：

- A. LCD監視器控制單晶片，液晶面板控制 IC，LCD TV 控制 IC，視訊 IC。
- B. 高整合 CRT 監視器控制 IC (FLASH MCU, Pre-Amp + OSD)。
- C. 低功率無線輸入裝置基頻射頻單晶片(MCU, base-band, RF)。
- D. 低功率無線通訊網路基頻射頻晶片組。
- E. 影像處理 IC，整合壓縮解壓縮 IC(Image Processor, JPEG, MPEG)。
- F. 有機電激發光顯示器(OLED)、LTPS、PDP 驅動 IC。

2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

A. 液晶顯示器驅動 IC 產業

液晶顯示器產業以終端產品應用區分，可區分三大領域；資訊產品，如筆記型電腦、液晶監視器面板應用。通訊產品，如行動電話、Smart Phone、衛星定位與導航面板應用。消費性產品，如家用與車用液晶電視、掌上型電動遊戲機及各式儀表面板應用。在這三大應用領域中，以資訊及通訊產品應用領域所佔比例最高。液晶顯示器產業也可以顯示器面板大小來區分產品應用，包括有；超大型視訊用、大型資訊用及中小型可攜式等三大類顯示器產品應用。在超大型視訊應用上，以去年底Samsung與Sharp分別展示的42吋及32吋的TFT LCD TV為代表。這類超大型視訊用面板市場，估計2004年才能進入市場量產，但因為LCD TV 比傳統CRT TV 有重量輕、耗電低、畫質細、輻射少、具環保等優點，預料未來將對傳統CRT電視市場產生衝擊。

根據工研院產業經濟與資訊服務中心(IEK) 最新統計資料顯示，2002 年全球平面顯示器產業產值，在大型資訊用TFT LCD市場大幅成長帶動下，較2001年成長37.4%，達288.4億美元。而台灣2002年平面顯示器產值，也較2001年成長93.8%，達79.5億美元，成長主要動力是大型TFT LCD產值成長129%，達57.8億美元。IEK同時預估，2003年全球平面顯示器市場規模將較2002年成長18%，達340.2億美元，主要成長動力除受到LCD監視器對CRT監視器取代效應有更進一步擴大影響外，TFT LCD 面板朝17"以上大型化發展、應用上TFT LCD TV 逐漸成長，都將扮演重要角色。

IEK同時也預估不同顯示技術產值規模。2001年至2003年全球平面顯示器市場產值規模將成長26.9%，其中PDP產值成長51.6%、10吋以上TFT LCD成長37.6%、10吋以下TFT LCD成長20.4%、TN / STN LCD僅成長1.2%、OLED大幅成長108.6%、Micro-display成長12.4%。而台灣2001年至2003年平面顯示器產值規模將成長51.8%，其中PDP產值成長658.7%、10吋以上TFT LCD成長64.7%、10吋以下TFT LCD成長42.4%、TN/STN LCD僅成長0.9%、OLED大幅成長561%、Micro-display成長12.4%。台灣在大型資訊用TFT LCD市場成長比例，明顯高於全球市

場值。

台灣已為全球資訊硬體產品最大生產基地。根據附表MIC 研究報告指出，2001年台灣筆記型電腦產量可達1,397萬台，佔全世界市場的55%。液晶監視器900萬台，佔全世界市場的51%。兩項產品總計需求各式大尺寸液晶面板超過2,297萬片。若以每片面板使用11 13顆TFT-LCD驅動IC 計算，則2001年台灣至少需求TFT LCD 大尺寸面板驅動IC 超過2億5,300萬顆。相信以台灣在資訊產品生產的卓越表現，以及我國去年共計六家TFT LCD 廠商投入量產配合下，往後數年筆記型電腦與液晶監視器面板產業的蓬勃發展，將可有效帶動相關零組件市場快速成長。

台灣液晶顯示器主要應用產品生產數量(單位:萬台)

產品/年度	2000	2001(E)	2002(F)
筆記型電腦	1,270	1,397	1,700
液晶監視器	290	900	1,697

資料來源：MIC，2001年12月

B. 視訊 IC 產業

全球電腦產業經過數年的蓬勃發展後，在2000年達到了成長的巔峰，2001年在全球電腦不景氣情況下，電腦出貨呈現負成長，預期未來電腦市場將緩和成長。但電腦每年超過一億台的出貨量，仍是全球半導體的最主要應用。

全球桌上型電腦出貨量預估：(單位:千台)

年度	2001	2002(F)	2003(F)	2004(F)	2005(F)	2006(F)
出貨量	105,874	111,502	122,748	133,864	145,310	159,552
成長率	-6.4%	5.3%	10.1%	9.1%	8.6%	9.8%

資料來源：MIC，2001年12月

電腦產業使用監視器原以CRT技術為主，CRT技術經過一百餘年的發展以後，技術已相當成熟，在全平面化、高亮度等技術開發之後，能突破的地方已經相當有限，需求量也因替代性產品-LCD監視器的出現，而逐漸減少。LCD監視器由於近幾年液晶面板價格急遽下跌，加上具有體積小、重量輕、省電、低輻射等優點，銷售量年年大幅成長，預估在2006年在出貨量將超越CRT監視器，佔總出貨量的54%，成為顯示器的主流。

全球LCD顯示器出貨量預估：(單位:千台)

年度	2001	2002(F)	2003(F)	2004(F)	2005(F)
出貨量	15,300	25,900	44,000	58,100	69,700
成長率	139.4%	68.2%	70%	32%	20%
佔顯示器出貨量比例	14.6%	22.8%	34%	41.6%	47.4%

資料來源：MIC，2001年12月

在LCD技術逐漸主導電腦監視器市場的同時，消費性電子中電視產業也悄悄地在進行同樣的革命，LCD產業持續的發展的下一個重要應用將會是在LCD TV。LCD監視器與LCD TV控制晶片的需求，將提供未來視訊顯示晶片大幅成長的動力。

C. 商用 IC 產業

全球每年超過一億台的電腦出貨量，相關電腦週邊(如電腦鍵盤、滑鼠)則以高於電腦2-3成的數量出貨，是一龐大的IC應用領域。傳統有線電腦週邊雖因產業成熟而毛利降低，無線電腦週邊產品挾其不需拉線的安裝使用便利性，且價格持續下降的情況下，銷售比例逐漸提升，無線產品技術將增加IC的使用比例；加上根基於電腦產業逐步興起IA產業(包含遊戲機)，對於輸入裝置有的新需求。因此，輸入裝置晶片的市場成長率將遠大於電腦產業的成長率。

D. 影像處理 IC 產業

由於網際網路的盛行，以及寬頻網路的建設，多媒體應用蓬勃發展。不管是創新的電子技術取代傳統技術，使用於現有產品；或是創新的電子技術使用於全新的產品市場，影像處理IC(影像擷取、影像處理、影像壓縮解壓縮、影像傳輸、影像儲存或是影像輸出)處處充滿商機。

(2). 產業上、中、下游之關聯性

我國IC產業之上、中、下游關係如下表所示，大致可歸類為上游之IC設計公司，中游之IC晶圓製造廠及下游之IC封裝、測試廠。近年來由於我國IC產業蓬勃發展及分工體系走向專業化，每一生產環節皆有許多個別廠商投入，垂直分工明確且各有專精，使我國IC工業體系之上、中、下游結構更加完整。此有別於國外大廠從設計、製造、封裝、測試全部一手包辦的情形及東南亞大部份公司只作下游封裝、測試之產業結構。

我國 IC 工業上、中、下游分工表

結構	步驟	製造流程
上游	設計	邏輯設計、電路設計、圖形設計
中游	光罩與晶圓製造	氧化、光罩標準、蝕刻、雜質擴散、離子植入、化學氣相沈積、金屬濺鍍、晶片檢查
下游	封裝與測試	切割、置放、鐸線、塑模、測試

(3). 產品之發展趨勢

A. 液晶顯示器產業與驅動 IC 發展趨勢

現階段平面顯示器產業中已量產或未來有機會持續發展的顯示技術，主要有傳統的超扭轉向列液晶(STN LCD)、非晶矽薄膜電晶體液晶(α-Silicon TFT LCD)、低溫多晶矽薄膜電晶體液晶(Low Temperature Poly-Silicon TFT-LCD)、有機電激發光顯示器(Organic LED)、LCOS 與PDP，至於新出現的顯示技術則有E-Ink等。

在液晶顯示器面板大型化、高解析度、高畫質、全彩化與省電要求下，TFT LCD與STN LCD 驅動IC，在IC 設計技術上是走向多輸出通道數，高資料位元數，高速、低電磁干擾與低功耗方向發展。至於小型面板如手機應用部份，除低電壓與低功耗的省電要求外，強調高整合零件驅動IC設計也是一個趨勢。另外在驅動IC封裝方面，現有TCP (Tape Carrier Package)將有逐漸朝COG(Chip on Glass)與COF(Chip on Film)變化的趨勢。

B. 視訊 IC 發展趨勢

LCD監視器根據其輸入視訊來源是傳統 VGA卡或是DVI (Digital Visual Interface) 規格，而有類比輸入、數位輸入或者兼具兩者之雙模輸入三類產品。由於現有安裝使用的電腦主要配置傳統VGA卡，所以類比輸入機種為目前LCD監視器出貨的主流；數位輸入LCD監視器雖具有畫質較好的優點，但以現有電腦加裝DVI數位介面卡的成本偏高，無法普及，須待新售電腦普遍提供DVI數位介面時，出貨量才會快速成長。LCD監視器中使用的視訊IC中根據不同的應用，包含以下功能的個別晶片或整合晶片的組合：ADC、TMDS、Scaler(含OSD)、MCU、LVDS、TCON、RSDS。最近由於數位類比電路整合技術突破，LCD監視器入門機種的視訊IC主流是ADC/Scaler整合單晶片；高階機種因視訊品質的要求，仍維持ADC及Scaler分開的晶片組做法。因應降低成本所提出的Smart Panel/Smart Integration做法，則是整合ADC/Scaler/TCON/RSDS功能的單晶片。各種應用如須提供數位輸入，則再整合TMDS功能。

C. 商用 IC 發展趨勢

電腦週邊輸入裝置未來的成長機會，在電腦週邊產品無線化以及IA產業(包含遊戲機) 對輸入裝置的需求。多數IA產品訴求行動性，對週邊IC要求是高度整合、低電壓操作以及低功率消耗。無線週邊產品的要求也差不多，為了無線傳輸協議，IC的運算的能力也不能太差，同時也增加CMOS射頻IC的需求。因此低功率控制IC以及基射頻晶片組將是未來商用IC的方向。

(4). 市場競爭情形

A. 液晶顯示器驅動 IC 產品

依據Dataquest與Display Search調查，由於受TFT LCD監視器取代傳統CRT監視器效應及彩色螢幕行動電話需求增加影響，2001年全球液晶顯示器驅動IC產品規模約24億美元，2002年預估可望超過30億美元，可預見液晶顯示器驅動IC產品前景可期。然而目前全球液晶顯示器驅動IC絕大比例仍由日、韓各知名大廠所提供，面對此蘊藏龐大商機市場機會，台灣業界也紛紛加速投入液晶顯示器驅動IC 研發，以供應本土廠商與未來更大比例的海外市場。

聯詠科技領先台灣廠商投入驅動IC 產品市場，目前主要市場競爭對象是以現有日本供應商為主。聯詠科技在驅動IC 的產品與市場發展策

略，除作好第一階段相容產品量產外，更已佈局第二階段新產品機會，以滿足面板廠商在新一代產品上的第一手需求。主要發展策略在產品面上，是以一系列產品開發方式，建立完整產品線規模；在技術面上，強調提供完整設計方案以配合客戶提高關鍵零組件自給率策略；在生產上，結合臺灣半導體產業垂直分工特色，充份利用臺灣晶圓代工與後段構裝生產優勢來作市場競爭；在市場上，則和客戶融入整個產業循環脈動，以產品線長線經營方式，扮演一長期穩定供應商角色，擴大產品規模，提昇全球市場競爭力。

B. 視訊 IC 產品

CRT監視器是成熟產業，控制IC主要的供應商均為台灣廠商。聯詠是台灣最早推出CRT監視器數位控制IC的廠商，累積多年的研發與產銷經驗，產品普獲國內外大客戶的信賴且持續大量採用，為全球領先廠商。LCD監視器是新興產業，控制IC主要供應商均為美國廠商。但在LCD監視器價格下滑，出貨量快速成長的情況下，台灣廠商將逐漸出頭，成為主要的供應商。

C. 商用 IC 產品

電腦週邊產品也是成熟產業，控制IC主要的供應商均為台灣廠商。聯詠科技在電腦鍵盤控制IC已累積多年的產銷經驗，出貨量每年皆有高度成長，2001年聯詠電腦鍵盤控制IC的總出貨量領先其他同業，居世界第一位。在未來無線產品的競爭上，現有量產大多採用MCU IC加RF模組的方案，IC供應情況相當混亂，未來單晶片產品開發量產後，IC的供應也將以台灣廠商為主。

2. 技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次及研究發展狀況

A. 技術層次

本公司之產品線包括液晶顯示器驅動IC、視訊IC及商用IC。茲就此三大產品線技術層次列表說明如下：

液晶顯示器驅動IC	1. TFT Source Driver ICs ; 1-1. Analog 6-bit、8-bit Data Input , TTL、RsDs Interface. 1-2. 240ch、320/360ch、300/309ch、384ch、402/420ch、480ch Output. 1-3. V_{LCD} : 5V、10.5V、13.5V、15.5V. 2. TFT Gate Driver ICs ; 2-1. 2-/3-/4-Level Output。 V_{LCD} 40V Max. 2-2. 240ch、256/263ch、258/264ch、300ch、322ch Output. 3. STN Character Type ; 16C*1L/*2L、20C*2L Controller/Driver IC. 4. STN Graphic Type ; 160ch、240ch Common/Segment Driver IC. 5. STN Graphic with RAM-map ; 100*33、132*65、128*160 4G/S、4,096 Color 128*RGB*160 2-chip Solution Controller/Driver IC.
視訊IC	1. LCD Monitor: Scaler+ADC+OSD+TCON Single chip for Smart Panel 2. LVDS Transmitter IC for 17" LCD Monitor. 3. Embedded-FLASH 8031-base Monitor MCU 4. CRT Monitor : Pre-Amp+OSD
商用IC	1. PS2 / USB Keyboard Controller 2. PS2 / USB Mouse Controller 3. Joystick / Game-pad Controller

資料來源：聯詠科技股份有限公司

B. 未來研發工作之研發方向

(A). 液晶顯示器驅動 IC

- 持續開發高速、低 EMI 傳輸界面、支援 XGA 至 QXGA 間各式解析度面板 Source Driver IC。
- 投入高整合、低耗電、高效能的手機彩色面板應用驅動 IC 開發。
- LTPS / OLED / PDP Driver IC 開發。

(B). 視訊 IC

- TMDs 數位介面 LCD 顯示器系統單晶片開發
- UXGA 高解析度 LCD 監視器系統晶片開發
- UXGA 高解析度高速 ADC 晶片開發
- 整合 LVDS 技術之液晶螢幕控制晶片開發
- LCD TV 控制晶片開發

(C). 商用 IC

- 整合 10-bit ADC 之遊戲機 Game pad / Joystick 晶片開發
- 低電壓、低功率鍵盤/滑鼠控制 IC 晶片開發

c. 無線輸入裝置基射頻整合控制單晶片開發

(2)研究發展人員與其學經歷

本公司主要研發團隊如下：

部門別	姓名	學歷	學校名稱	職稱	經歷
液晶產品	許智信	學士	中原大學	部經理	聯華電子
事業部	鄧永佳	碩士	交通大學	經理	聯華電子
視訊產品	蔡德修	碩士	清華大學	部經理	聯華電子
事業部	黃俊乂	碩士	交通大學	副理	聯華電子
商用產品	陳永隆	碩士	成功大學	部經理	聯華電子
事業部	甘文智	碩士	Arizona state U.	副理	聯華電子、合泰半導體
IA 產品	蔡志華	碩士	台灣大學	副部經理	聯華電子、致福、明騰工業
事業部	鄭文興	碩士	交通大學	副理	聯華電子、台灣茂矽電子

資料來源：聯詠科技股份有限公司

(3)最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

A. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

	86 年度	87 年度	88 年度	89 年度	90 年度
研發費用(A)	94,203	171,792	207,238	286,478	283,166
營業淨額(B)	589,922	2,413,907	2,769,942	4,163,534	4,203,035
(A)/(B)	15.97%	7.12%	7.48%	6.88%	6.74%

資料來源：聯詠科技股份有限公司

B. 最近五年度開發成功之技術或產品

時 間	研 發 成 果
86 年	電腦週邊控制器晶片系列：螢幕顯示器控制晶片、PS2 鍵盤控制器晶片、PS2 滑鼠控制器晶片
87 年	USB 電腦週邊控制晶片系列：USB HUB (集線器) 控制晶片、USB Monitor (螢幕顯示器) 控制晶片、USB Keyboard (鍵盤) 控制器晶片、USB mouse / Joystick (滑鼠/搖桿) 控制器晶片
	數位答錄機 DSP 方案推出
	Type-I Caller ID (來話方電話顯示) 及 Type-II Caller ID 單晶片技術開發
	內嵌式 0.35um OTP-ROM (一次可程式唯獨記憶體) 設計技術開發
88 年	13.6K LPC 語音壓縮技術
	整合全數位答錄機單晶片推出
	CODEC 技術開發完成
	TFT LCD AV Panel 288ch Source、240ch Gate Driver IC
	LCD Monitor (液晶螢幕顯示器) 系統晶片技術開發

時 間	研 發 成 果
	OSD (螢幕訊息顯示) 晶片技術開發
89 年	Type2.5CID 單晶片開發
	ADSI 單晶片技術開發
	TFT LCD AV Panel 240ch Source Driver IC
	TFT LCD 64 G/S 300/309ch、 384ch、 420ch Source Driver ICs
	TFT LCD 258/264ch Gate Driver IC
	STN LCD 16CX2L、 20CX2L Dot-matrix Character Type Driver ICs
	STN LCD 100X33、 132X65 RAM Bit-map Driver ICs
	STN LCD 160ch、 240ch Segment/Common Driver ICs
	螢幕顯示器 Pre-amp 晶片
90 年	TFT LCD Reflective Panel 360ch Source、 322ch Gate Driver IC
	TFT LCD 256 G/S 384ch Source Driver ICs
	TFT LCD 64 G/S、 256 G/S 384ch RSDS Source Driver ICs
	LVDS transmitter IC
	32-bit RISC 系統單晶片平台技術開發
91 年	STN LCD 4,096 Color 128XRGBX160 RAM Bit-map Driver ICs
	STN LCD 132X65 RAM Bit-map eith I ² C Driver ICs
	TFT LCD AV Panel 288/240ch Build-in Timing controller Source Driver
	TFT LCD 256 G/S 480 Source、 300ch Gate Driver ICs
	Pre-amp+OSD 整合單晶片
	LCD 監視器控制單晶片
	Smart Panel/Smart Integration LCD 監視器控制單晶片

資料來源：聯詠科技股份有限公司

3. 長短期業務發展計畫

(1)短期發展計畫

A.行銷策略：

- (A) 擴展現有市場之行銷通路，另於潛在市場如日本設立行銷據點，爭取更多的業務。
- (B) 積極開發國內外液晶顯示器大廠客戶，提高液晶顯示器驅動 IC 市場佔有率。
- (C) 加強對現有客戶之服務，以保持長期合作關係。

B.生產策略：

- (A) 加強維繫與主要晶圓代工廠、封裝廠、測試廠等外包廠商之合作關係，以爭取充足之產能。
- (B) 陸續與國內外主要晶圓代工廠簽訂合作契約，以增加晶圓的供貨來源，並可提供客戶較多的選擇。
- (C) 建構與下游封裝測試廠的資訊連線體系，以隨時掌控生產的進度及數量。

(D) 使用先進製程，擴大 8 吋以上、0.35um 以下之製程產品。

C.產品策略：

(A) 持續開發具有市場潛力之產品，包含液晶顯示器驅動晶片、電腦週邊晶片及通訊產品晶片，並領先同業推出大尺寸之主動式液晶顯示器驅動 IC。

(B) 保持產品線均衡發展之一貫原則，避免受單一產品之市場景氣循環而影響公司營運或獲利狀況。

D.營運策略：

(A) 積極擴展各項產品業務，以技術與成本優勢保持高市場佔有率。

(B) 積極採用先進製程，擴大研發高技術之先進產品。

(C) 積極建立海外市場通路。

E.財務策略：

(A) 配合業務擴展之資金需求，在不影響獲利能力的前提下，適時辦理增資或向銀行借款以支應。

(B) 靈活運用資金，創造適當財務利潤。

(2)長期發展計畫

A.行銷策略：

(A) 建立良好銷售據點，強化分析市場變化（消費、生產、產品風潮），配合國際化發展策略，以提升市場知名度及占有率。

(B) 積極培養專業銷售人才，提升國際行銷能力，爭取與世界級大廠銷售合作。

(C) 持續加強行銷專業人員之培養，拓展以國際知名大廠及代理商為主要客戶之目標，透過子公司之設立，建立全球網路與銷售據點，成為世界性之品牌。

B. 生產策略：

(A) 藉由與外包廠密切穩定的合作關係，提供客戶迅速、準確、完整的虛擬生產環境。

(B) 持續使用先進製程，降低成本，建立成本優勢。

(C) 與既有晶圓代工廠維持良好合作關係，未免遭代工廠之牽制，藉尋求新代工廠合作關係，並研擬參與投資之可能性。

(D) 配合新大樓之啟用，規劃測試、生產設備，以降低生產成本，提高競爭力，亦能因應產能擴充時之需求。

C. 產品策略：

(A) 永遠追求技術的領先，持續投入新世代產品的研發。

(B) 深耕既有產品線之技術層次，使每一種產品線均能保持業界領先的地位。

(C) 提高積體電路元件集積度，增加混合訊號晶片開發比率，實現系統單晶片，以持續提升產品競爭力，永保創新活力，使公司維持高度成長。

D. 營運策略：

經由行銷、生產及產品策略之相互配合與運作後，可大幅增加整體營運效率，迅速擴大營運規模，使其成為海內外知名之 IC 設計公司。

E. 財務策略：

(A) 充分利用資本市場多樣之理財工具取得較低廉之資金，以作為公司營運發展方向。

(B) 創造財務資訊的價值。

(二) 市場及產銷概況

1. 市場分析

(1) 主要產品、服務之銷售及提供地區

單位：仟元

年度 區域	88 年度		89 年度		90 年度	
	金額	%	金額	%	金額	%
國 內	1,043,762	37.53%	1,830,365	43.77%	1,781,795	41.89%
亞 太	1,670,488	60.07%	2,218,953	53.07%	2,420,498	56.91%
歐 美	66,588	2.39%	132,114	3.16%	51,030	1.20%
合 計	2,780,837	100.00%	4,181,432	100.00%	4,253,323	100.00%

註：上述金額係以總額表示。

(2) 主要競爭對手及市場佔有率：

A. 液晶顯示器驅動 IC 產品方面：

2000/2001年TFT LCD全球LCD驅動IC市場

LCD驅動IC供應商	2001年市場佔有率	2000年市場佔有率
Sharp	18%	20%
TI/Japan	16%	19%
NEC	15%	20%
MEC	7%	12%
Hitachi	7%	10%
Samsung	6%	7%
Toshiba	5%	5%
Others	26%	7%

資料來源：ITIS(2001/06)

據市場報導消息指出，2002年第一季NEC將增加全球TFT LCD驅動IC供應量達每月1,500萬顆，全球市佔率可提高到30%，領先第二名Samsung的15%、第三名Hitachi的14%。以全球競爭對手及市場佔有率看，去年以前TFT LCD 驅動IC供應商仍是集中在日本廠商為主，而除了TI/Japan 外，目前TFT LCD 驅動IC供應商仍是以自用為優先。至於台灣TFT LCD面板廠的驅動IC供應商，外商部份主要集中在NEC及TI/Japan、Toshiba、Hitachi、MEC。另Samsung、Hynix也都有些數量在生產。

聯詠科技於1999年第四季領先台灣同業廠商量產中小尺寸TFT-LCD面板用驅動IC後，2000年第二季與第四季分別推出使用於筆記型電腦與液晶監視器大尺寸TFT-LCD面板驅動IC。累計大尺寸TFT-LCD

Source+Gate驅動IC量產出貨數量，2001年全年超過一千萬顆水準，2002年第一季則成長達一千二百萬顆。

B. 視訊控制 IC 及商用控制 IC 產品方面：

(A) 監視器控制 IC

2001年全球CRT監視器出貨量近1億台(台灣出貨量為4,617萬台)，聯詠的CRT監視器控制晶片出貨量2,000萬顆，OSD晶片出貨量2,300萬顆，居業界領先地位。2001年全球LCD監視器出貨量1,577萬台，目前市場的領導廠商是Genesis(美商)，市場佔有率6~7成。聯詠經過數年的研發投入，已完成ADC+Scaler整合單晶片以及Smart Panel/Smart Integration solution的整合單晶片的產品開發，下半年將推出數位介面產品。在LCD監視器價格下滑，出貨量快速成長的情況下，聯詠以優異的產品性能、低價的優勢、2002年將有明顯的業績貢獻。

(B) 鍵盤控制 IC

2001年全球電腦鍵盤 (包括PS2, USB)出貨量約為13,000萬台，聯詠的電腦鍵盤控制晶片出貨量為5,400萬台，市場佔有率遙遙領先，高居全球第一位。

(3) 市場未來之供需狀況及成長性

A. 液晶顯示器驅動 IC

大型資訊用TFT-LCD面板低價化走勢，刺激消費者將傳統CRT 監視器作一替換效應，LCD監視器替換CRT 監視器市場潛力可期。另筆記型電腦市場產品規模持續蓬勃發展、加上LCD新興應用產品成長需求、液晶顯示面板大型化、高解析度與全彩化趨勢引導下，液晶面板需求的快速成長，將帶動驅動IC市場需求的激增。TFT-LCD將是繼半導體產業後，另一項最被看好的明星產業。

根據經濟部資訊工業發展推動小組統計，全球液晶顯示器驅動IC生產廠商主要均集中於日、韓兩國約十數家廠商手上。而目前多數日、韓廠商仍多以集團方式運作，且大都以自製自用為主。在驅動IC日益缺貨，短期產能擴充不易影響下，外賣比例並不高。因此在國內已有六家TFT-LCD廠商投產之際，我國LCD 面板廠商關鍵零組件本土化趨勢，日益明顯！

B. 視訊 IC

2001年全球電腦出貨量稍有回檔約1.06億台，展望未來，仍可維持穩定的成長，監視器產業逐漸由CRT技術轉為使用LCD技術，LC監視器內部的控制電路已全面IC化，相對於原來的產品技術，將帶來更大的IC產值。

C. 商用 IC

電腦週邊產品由於無線化的趨勢，增加CMOS RF晶片的使用，以及後續與基頻整合單晶片的需求，加上IA週邊產品的需求成長，電腦週邊產品的IC產值的成長性是可做樂觀的預期。

展望未來三年，LCD驅動IC、視訊IC及商用IC市場都將大幅成長，聯詠科技已具備成熟的產品經驗與優勢的市場地位，且積極投入新產品與新技術的研發，可創造更大的成長空間。

(4) 營業目標

展望91年度聯詠科技營運重心，將以顯示器元件為業績成長主力，電腦週邊產品為次。這其中TFT LCD Driver IC市場營收，有機會從目前的台灣市場跨向日、韓市場，而電腦週邊產品除將繼續維持現有的市場佔有率外，將提供整合性的LCD Monitor Controller解決方案以擴大業績成長空間。在財務預測方面，91年度營業收入預估營業目標為55.87億元，較90年度成長32.93%。而稅前淨利91年度預估為11.01億元，較90年度成長28.66%。

(5) 競爭利基

A. 專業的經營管理團隊

本公司採行專業經理人制度且充分授權，故對市場反應敏銳，決策過程嚴謹、迅速。另高階經理人對產品規畫眼光前瞻，市場定位與策略清楚、有效，中、低階幹部專業素質高、企圖心積極。加上藉由員工盈餘分紅認股政策，強化員工對公司之向心力、吸引專注與投入，經營管理團隊在產銷及管理支援之配合，已培養出極佳默契。

B. 高素質的研發團隊

設計公司的競爭優勢在產品面的廣度、技術面的深度、推出新產品的速度及支援與解決客戶技術與生產服務的效率。扮演的角色在提供一傑出優秀、可靠的設計服務團隊，讓廠商可以當成一長期策略發展夥伴。

C. 完整之產品組合

本公司提供完整的產品組合，例如液晶顯示器驅動IC產品線，本公司為國內唯一能提供各種規格之Source Driver IC及Gate Driver IC，更可搭配視訊產品事業部門之液晶顯示器控制IC，以滿足客戶一次購足之需求。另外在商用控制IC產品事業部門，本公司亦將繼續深耕各項產品之技術更新，例如持續推出無線滑鼠控制IC及無線鍵盤控制IC。

(6) 發展遠景之有利與不利因素

A. 有利因素

(A)產業前景佳，LCD液晶顯示器驅動IC、電腦週邊IC及電話通訊IC市場需求量持續大幅成長，帶動相關控制IC的持續大量需求。

(B)台灣是資訊週邊產品生產大國，鍵盤、監視器、滑鼠等產品出貨量大，全球市場佔有率高，對本土IC供應商而言，在客戶服務、交貨、成本上皆比外商有利。

(C)聯詠科技在電腦週邊控制IC的產品開發方向明確，與主流市場同步，並提供最具競爭力的產品，產銷專業受客戶肯定，鍵盤與監視器控制晶片普獲國內外資訊週邊大廠的持續大量採用，已建立穩固的客戶關係，專業形象佳，有利業績持續擴大。

(D)鑑於平面顯示器時代的來臨，加上國內各大面板廠商大舉投入液晶顯示器面板生產、製造與銷售計劃，筆記型電腦、LCD 監視器與行動電話之TFT與STN液晶顯示面板需求呈現高度成長局面，帶動液晶顯示器驅動IC的大量需求。預期這一波液晶顯示器產業榮景，將帶動台灣整個顯示器相關零組件產業蓬勃發展。聯詠科技在自行建立的驅動IC 設計技術掌握已臻成熟，在晶圓生產製造上也選擇契合臺灣晶圓代工發展主流的八吋廠製程為主，再配合國內後段構裝業者技術研發與量產時程，同步投入金凸塊(Gold Bump)、TCP/COF本土化生產佈局。因此整個驅動IC 產品線發展遠景，不管從市場潛力、設計技術掌握、生產產能規劃面看，在這個時間點上均趨向有利於聯詠科技局面。

B. 不利因素及因應對策

(A)成熟期產品市場競爭激烈，價格下滑壓力大。

因應策略為積極投入研發人力，加速產品推陳出新，建立技術障礙，以拉大與競爭者之距離，並加強客戶服務，穩固現有客戶，及積極降低成本，保持市場優勢。

(B)晶圓代工廠產能緊俏，IC設計公司面臨爭取產能之壓力。

因應策略為為確保晶圓代工產能充分供應生產所需，聯詠已與主要之晶圓供應廠商建立長期合作關係，並積極開發新供應商，預防晶圓供貨不足之現象。

2. 主要產品之重要用途及產製過程

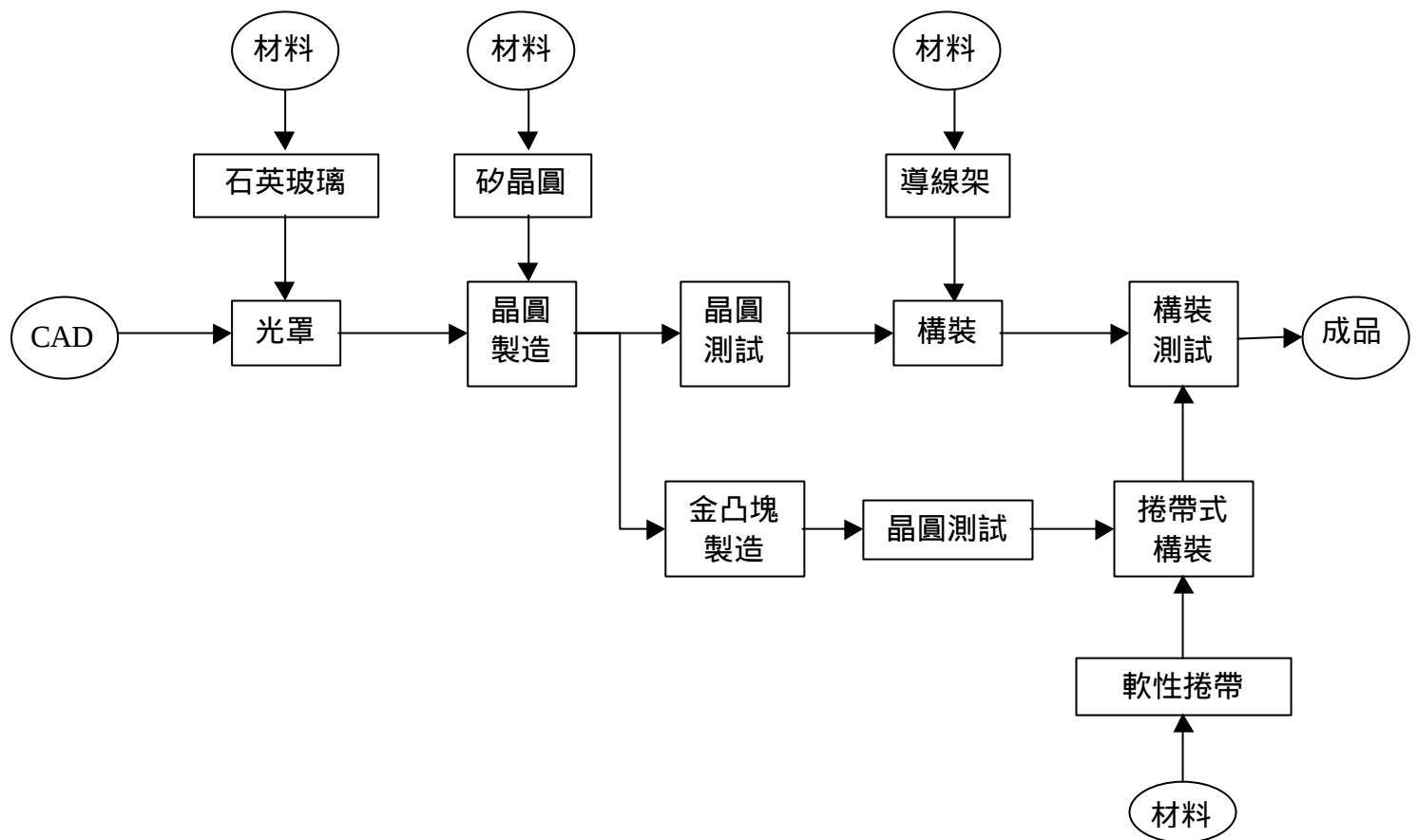
(1) 主要產品之重要用途

產品系列	主要用途
液晶顯示器驅動 IC	TFT 與 STN 各式液晶顯示面板驅動 IC 產品。
視訊控制 IC	各式視訊監視器產品。
商用控制 IC	鍵盤、滑鼠 ..等電腦輸入裝置產品。

(2) 主要產品之產製過程

A. 產品製造程序流程圖

本公司是IC設計公司，晶圓之製造係委由晶圓代工廠生產，晶圓廠生產出來的晶片，經過初步測試後，送封裝廠封裝，再送交外包廠商進行完整之晶片功能測試。以下為產品製造程序之流程圖：



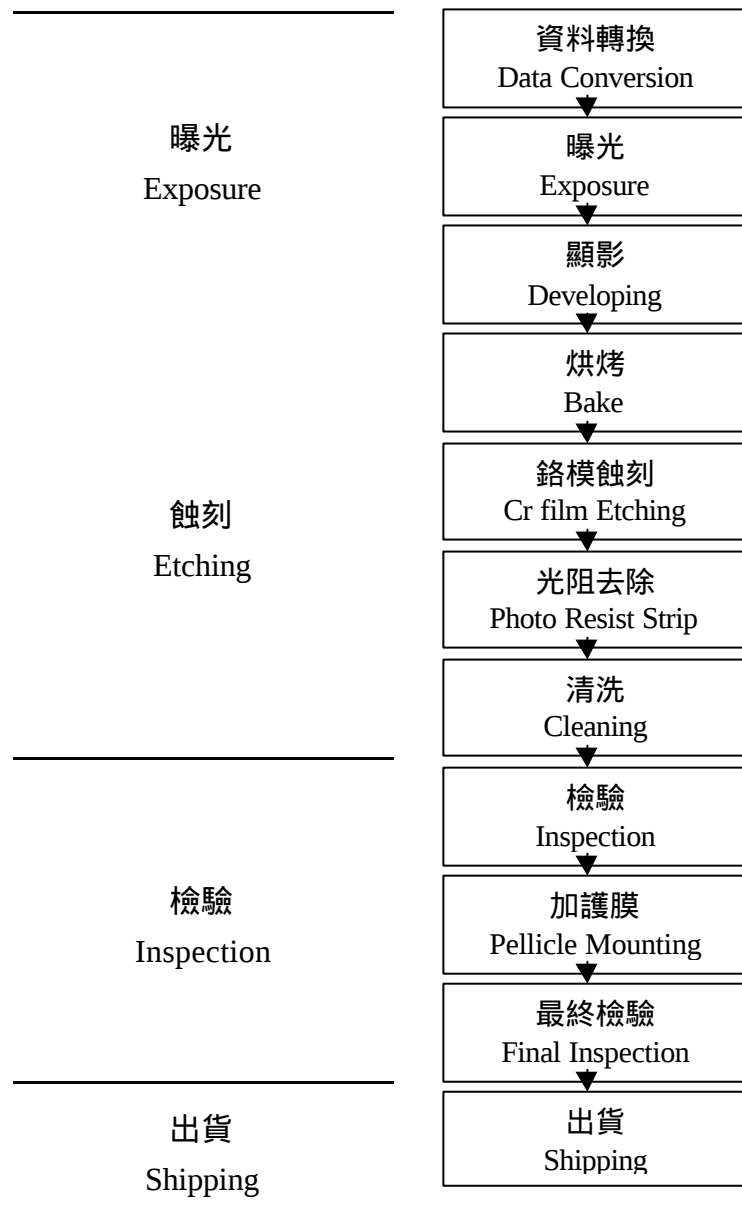
B. 設計流程

IC產品的源頭來自IC設計，藉由CAD等輔助工具將客戶或自行開發產品的規格（Spec.）與功能藉由電路設計由IC表現出來。



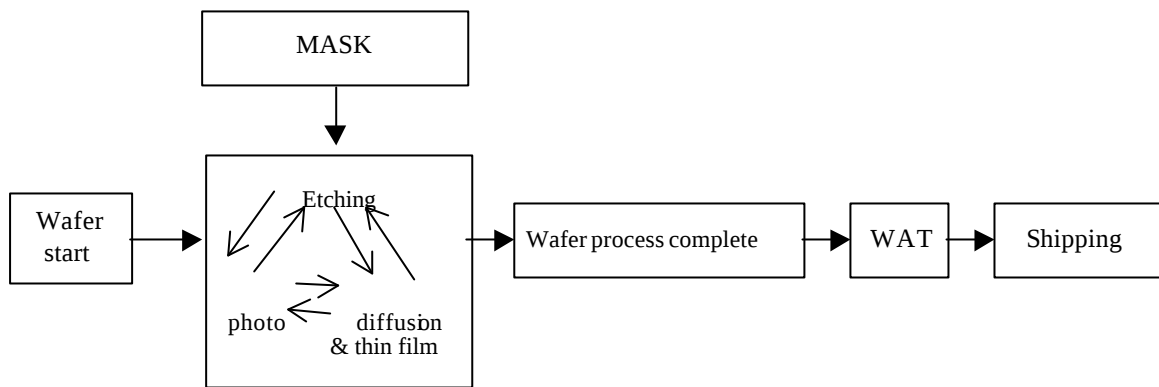
C. 光罩流程

IC設計完成的線路以佈局資料檔（data base）方式存於磁帶（tape）內交由光罩公司製作，製作的方式分四個階段：曝光、蝕刻、檢驗、及出貨，完成之光罩交由製作晶圓FAB。



D. 晶圓製作流程

晶圓製作是很複雜的製程，但製作過程仍於FAB內完成。由晶圓下線後進入module內經由etching、photo、implant與diffusion各process area配合光罩的使用，使晶圓製造完成，完成的晶圓再經電性測試，合格則可出貨，不合格則不出貨。



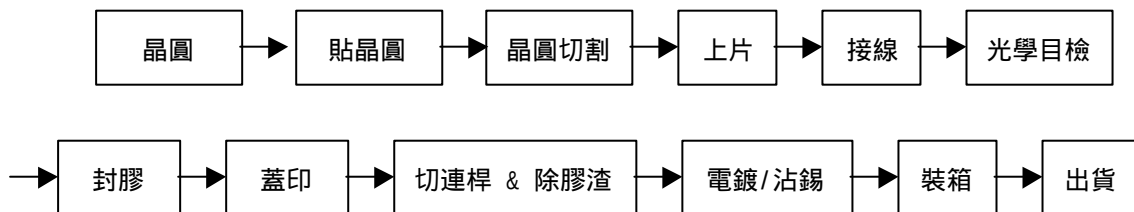
E. 測試流程

製程完成之晶圓部份送至公司內部進行晶圓測試，部份則委託外部之測試廠作測試，區分good dice與ink dice。

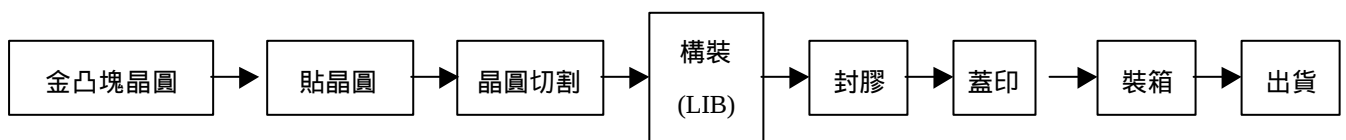
F. 構裝流程:

需作構裝品之產品依實際需求由good dice完成構裝品包裝，包裝的流程如下：

打線式構裝流程



捲帶式構裝流程



3. 主要原料供應狀況:

(1) 主要原料名稱：晶圓

(2) 供應商：聯華電子 (UMC)及國內其他專業晶圓代工廠。

(3) 市場狀況：聯電及國內其他晶圓代工廠均為專業晶圓製造公司，在品質與製程能力均有相當程度的水準，供貨量與配合程度均符合本公司的期望與發展。

(4) 採購策略：

- A. 穩定的製程與較高的良率可以有效地降低成本，故採用品質較好的供應商 對於公司產品有正面的助益。
- B. 按本公司產品的製程需求，就此四家晶圓代工廠選擇品質、成本、生產效率為最佳組合之晶圓代工廠來投入。

本公司與供應商會依市場供需檢討價格且定期檢討產品品質與服務情形，並作技術服務。

4. 最近二年主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明（毛利率較前一年度變動達百分之二十者，應分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響）

單位：新台幣仟元

項目 年度		營業收入	營業成本	營業毛利	毛利率	變動率
89 年度	LCD 驅動 IC	67,408	47,828	19,580	29.05%	28.91%
	電腦週邊 IC	158,380	98,227	60,153	37.98%	-5.52%
	通訊及消費性 IC	76,738	57,762	18,976	24.73%	-9.01%
90 年度	LCD 驅動 IC	1,304,562	1,075,148	229,414	17.59%	-39.46%
	電腦週邊 IC	1,731,163	1,057,760	673,403	38.90%	2.42%
	通訊及消費性 IC	1,186,151	892,856	293,295	24.73%	-0.01%

由於 88 年底 LCD 驅動 IC 部門才開始量產出貨，因此 88-89 年度之比較基礎並不一致。而在 89-90 年度之比較分析方面，LCD 驅動 IC 在 90 年度之毛利率較 89 年度呈現大幅度下滑的趨勢，主要係因 90 年度 TFT LCD 驅動 IC 自 89 年度以來價格下滑約五成。因 TFT LCD 顯示面板廠商為刺激需求而降低價格，而使零組件廠商如驅動 IC 亦必須面對價格下降的壓力。以 90 年度之銷貨量來看，價格下降的確有效刺激市場需求，因此銷售量之成長亦非常快速。

聯詠科技最近兩年度之毛利率變動較大者為 LCD 驅動 IC 產品部門，其價量分析如下：

聯詠科技最近兩年度價量分析表

主要產品	分析項目	88-89 年度	89-90 年度
LCD Driver IC	(一) 銷貨收入差異分析		
	P(Q1-Q)	303,099	143,919
	Q(P1-P)	176,744	5,460
	(P1-P)(Q1-Q)	399,932	775
	<u>P1Q1-PQ</u>	<u>879,775</u>	<u>150,155</u>
	(二) 銷貨成本差異分析		
	P(Q1-Q)	234,804	6,790
	Q(P1-P)	(89,109)	893,657
	(P1-P)(Q1-Q)	(201,634)	126,873
	<u>P1Q1-PQ</u>	<u>(55,940)</u>	<u>1,027,320</u>
	(三) 銷貨毛利變動		
	P1Q1-PQ	935,715	(877,165)

資料來源：聯詠科技股份有限公司

5. 主要進銷貨客戶名單：

(1) 最近二年度前十大進貨客戶名單

排名	89 年度				90 年度				91 年度截至第一季			
	客戶名稱	金額	佔年度進貨比例%	與發行人之關係	客戶名稱	金額	佔年度進貨比例%	與發行人之關係	客戶名稱	金額	佔年度進貨比例%	與發行人之關係
1	聯華電子	1,707,373	91.39	董事及大股東	聯華電子	1,499,848	90.04	董事及大股東	聯華電子	621,454	94.49	董事及大股東
2	天下電子	68,462	3.66	無	中穎電子	118,355	7.11	無	台灣積體電路	24,792	3.77	無
3	茂矽電子	66,360	3.55	無	天下電子	37,783	2.27	無	天下電子	11,428	1.74	無
4	倡新	13,445	0.72	無	矽創電子	7,511	0.45	無	-	-	-	-
5	矽創電子	11,583	0.62	無	台灣積體電路	1,489	0.09	無	-	-	-	-
6	上力	1,097	0.06	無	倡新	746	0.04	無	-	-	-	-
	進貨淨額	1,868,320	100		進貨淨額	1,665,732	100		進貨淨額	657,674	100	-

聯詠科技之主要進貨原料為晶圓，最近二年度之主要進貨廠商為聯華電子，由於聯華電子為國內主要之專業晶圓代工廠商，其不論在先進製程技術或交期配合均有極高的水準，因此聯詠科技成立以來與聯華電子之進貨配合狀況相當穩定，因此最近二年度之主要進貨廠商並沒有大幅變動之情況發生。

(2) 最近二年度前十大銷貨客戶名單

排名	89 年度				90 年度				91 年度截至第一季			
	客戶名稱	金額	佔年度營業收入比例 %	與發行人之關係	客戶名稱	金額	佔年度營業收入比例 %	與發行人之關係	客戶名稱	金額	佔年度營業收入比例 %	與發行人之關係
1	聯友光電	497,943	11.96%	關係人	NTK	1,006,033	23.94%	關係人	友達光電	553,867	40.41%	關係人
2	NTK	359,155	8.63%	一般客戶	友達光電	745,470	17.74%	關係人	NTK	188,256	13.74%	關係人
3	ACT HK	311,744	7.00%	一般客戶	豐藝	317,332	7.55%	一般客戶	中華映管	112,169	8.18%	一般客戶
4	豐藝	307,508	7.49%	一般客戶	RENSHIN	284,094	6.76%	一般客戶	RENSHIN	75,005	5.47%	一般客戶
5	台灣時捷	225,186	5.41%	一般客戶	CHICONY-H	200,345	4.77%	一般客戶	豐藝	60,656	4.43%	一般客戶
6	LOGITECH-H	222,055	5.33%	一般客戶	瀚宇彩晶	163,424	3.89%	一般客戶	CHICONY-H	51,184	3.73%	一般客戶
7	CHICONY-H	170,192	4.09%	一般客戶	盟訊科技	158,969	3.78%	一般客戶	盟訊科技	40,010	2.92%	一般客戶
8	SAS HK	154,668	3.71%	一般客戶	台灣時捷	136,789	3.25%	關係人	SAMSUNG	37,731	2.75%	一般客戶
9	碧悠	150,392	3.61%	一般客戶	SINO WEALTH	129,790	3.09%	一般客戶	鎧揚	19,101	1.39%	一般客戶
10	盟訊科技	122,633	2.95%	一般客戶	LOGITECH-H	96,763	2.30%	一般客戶	台灣時捷	17,620	1.29%	關係人

聯詠科技之銷售對象大致可區分為代理商及直接客戶，其中直接客戶多屬電腦週邊晶片及液晶顯示器驅動晶片之銷售對象，而代理商多屬代理銷售該公司通訊及消費性電子晶片。該公司在 89 年度以前係以電腦週邊控制 IC、通訊及消費性 IC 為主要銷售產品，但自 89 年度以後，LCD 驅動 IC 即成為該公司之主要銷售產品，由於自 89 年底開始 TFT LCD 相關產品之市場需求逐漸熱絡之後，聯詠科技 LCD 驅動 IC 產品線之銷貨比重亦大幅提昇，因此 TFT LCD 驅動 IC 之直接銷貨客戶友達光電即成為最近二年度之主要銷貨客戶。原本屬於電腦週邊及消費性 IC 之代理商 NTK 之銷貨比重在 91 年度以後應會逐漸下降，主要係因電腦週邊控制 IC 及通訊消費性 IC 之相關產品之成長幅度有限，因此相對大幅成長之 LCD 驅動 IC 將會呈現比重逐漸下降的趨勢。

6. 最近二年度生產量值

單位：仟顆、仟元

主要商品 \ 年度	89 年度			90 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
液晶顯示器驅動 IC	-	28,301	783,836	-	29,785	1,055,449
電腦週邊 IC	-	114,664	1,168,988	-	107,176	1,035,735
通訊及消費性電子 IC	-	89,703	792,382	-	135,447	866,116
合 計	-	232,668	2,745,206	-	272,408	2,957,300

資料來源：聯詠科技股份有限公司

由於個別產品線之產量係由不同產品 IC（即使是同一類型 IC，也會因為不同客戶而有客製化的差異存在）之數量加總，因此數量上之變化比較並無太大的意義。而最近兩年度之生產量值表主要反應產品線之產值變化，由上表可知液晶顯

示驅動 IC 產品線在 90 年度之產值提高，反映了液晶顯示器產業的熱絡景氣帶動了關鍵零組件如驅動 IC 的需求，因此聯詠科技在液晶顯示器驅動 IC 之產值將會相對於其他產品線有較大幅度的成長。

7. 最近二年度銷售量值

單位：仟顆、仟元

主要商品	89 年度		90 年度	
	內銷		外銷	
	量	值	量	值
液晶顯示器驅動 IC	22,569	903,885	3,866	109,840
電腦週邊 IC	7,578	98,857	82,555	1,063,534
通訊及消費性電子 IC	43,915	827,623	68,886	1,036,619
其他	-	-	-	141,074
合 計	74,062	1,830,365	155,307	2,351,067

註：上述金額為總額表示。

由於個別產品線之銷量係由不同產品 IC（即使是同一類型 IC，也會因為不同客戶而有客製化的差異存在）之數量加總，因此數量上之變化比較並無太大的意義。而最近兩年度之銷售量值表主要反應產品線之銷值變化。由上表可知液晶顯示器驅動 IC 為最近二年度之主要銷售產品線，且主要銷售地區為國內。而另外兩條產品線則呈現穩定的銷售狀況，其銷值在最近二年度並沒有太大的變化。

(三) 最近二年度從業員工人數

年度		89 年	90 年	91.4.30
員 工 人 數	研發人員	101	100	118
	管銷人員	69	77	85
	製造人員	29	20	22
	合 計	199	197	225
平均年歲		36	34	34
平均服務年資		3.5	2.9	3.4
學 歷 分 佈 比 率	博 碩 士	41%	42%	42%
	大 專	53%	53%	53%
	高 中	6%	5%	5%
	高中以下	0%	0%	0%

資料來源：聯詠科技股份有限公司

(四) 環保支出資訊

本公司為專業IC設計公司，業務內容以IC研發設計為主，於產品產製過程中，並無重大污染物產生。

僅就本公司防治污染說明如下：

1. 法令規定
 - (1) 應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證：以本公司產品特性而言，並無污染環境之情形。
 - (2) 應繳納防治污染費用其繳納情形：本公司係由管理局按既定費率收取。
 - (3) 應設立環保專責單位：不適用。
2. 防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
3. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
4. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償）、處份之總額，並揭露其未來之因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處份及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法估計之事實）：無。
5. 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

(五) 勞資關係

1. 列示公司各項員工福利措施

- (1) 團體保險：勞工保險為同仁提供了基本保障，本公司為給予同仁更完善的保險制度來照顧員工，特規劃了員工團體福利保險以彌補勞工保險之不足，本項福利保險涵蓋的範圍甚廣，除了員工本人受惠外，亦加惠員工之配偶與子女，使同仁本身與家庭皆能蒙受保障福利。
- (2) 社團活動：為獎勵員工從事正當休閒活動，由員工自行組織各類社團，福委會給與經費補助，定期舉辦多項聯誼、康樂性質的活動。
- (3) 公司另有新進人員健康檢查、在職員工年度健康檢查、生育補助、住院補助、婚喪禮金或奠儀等事項給予補助，使公司同仁倍感公司關懷之情，而離職準備金、年節禮券、慶生禮券、特約商店等提升凝聚對公司的向心力。

2. 退休制度與其實施情形：

本公司訂有員工退休辦法，並依「勞動基準法」規定，按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用，截至九十年十二月三十一日止退休基金餘額為 11,288,134 元。

本公司依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，依規定提列退休金準備，截至九十年十二月三十一日止共提列應付退休金 14,946,925

元。

3. 勞資間之協議情形：無。

4. 最近二年度公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

5. 目前及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：

本公司平時即重視員工各項福利，提供優良工作環境，更強調與員工雙向溝通，使勞資間關係和諧，因此本公司最近二年度無重大勞資糾紛。

(六) 有無因應景氣變動之能力

本公司為因應 IC 設計產業瞬息萬變的行業特性，採取以下策略，以保持適當之應變能力：

1. 完善的市場及產業分析，適切的資源配置，適當且快速的進入目標市場。
2. 拓展產品之廣度，分散經營風險。
3. 加強研發的能力，並與國內外晶圓廠緊密配合，提高產品之生產效率。
4. 有鑑於 IC 產品之多樣化及需求之迫切性，與其他 IP 公司策略聯盟，提供全方位之解決方案。

(七) 關係人間交易事項是否合理

公司與關係人之交易事項，主要為進貨及銷貨，進貨係按一般進貨條件交易，付款期限與一般客戶相同，銷貨係按一般銷貨條件交易，收款期限與一般客戶相同。

關係人交易事項：88、89 年度請參閱 70、71 頁；90 年度請參閱 91 93 頁。

二、固定資產及其他不動產

(一) 自有資產：

1. 取得成本達實收資本額百分之十或一億元以上之固定資產：無。

2. 閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產：無。

(二) 租賃資產：

1. 資本租賃：本公司並無資本租賃之資產。

2. 營業租賃：本公司目前並無每年租金達五百萬元以上之營業租賃資產。

(三) 最近二年度重大資產買賣情形：無

(四) 各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率：無

本公司係 IC 設計公司，因此並未設置生產工廠。

三、轉投資事業：

(一) 轉投資事業概況

1. 轉投資事業：

90年12月31日 單位：仟元、仟股

轉投資事業名稱	主要營業項目	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值(元)	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數(仟股)	股權比例				投資損益	分配股利	
Novatek Japan Kabushiki-Kaisha	半導體設計及銷售	5,823	5,823	400	100%	14,420	-	權益法	393	-	-
香港迅捷科技有限公司	半導體設計及銷售	21,528	3,046	5,000,000	99.99%	7.59	-	權益法	(18,482)	-	-
詠旭投資(股)公司	一般投資業	99,940	99,940	9,994,000	99.94%	10.05	-	權益法	452	-	-
原相科技(股)公司	影像感測積體電路之設計、製造、研究與開發	46,200	32,300	3,900,000	7.80%	4.71	-	成本法	-	-	-
聯信科技(股)公司	IC 設計	5,000	5,000	500,000	10%	9.86	-	成本法	-	-	-
信鑫創業投資(股)公司	創業投資	45,000	45,000	4,500,000	8.11%	9.95	-	成本法	-	-	-

資料來源：聯詠科技股份有限公司

2. 對轉投資事業具有重大影響力者，有利用本公司資源及技術之情形，應列明其給付對價或技術報酬金之情形：無

3. 對轉投資事業具有控制能力者，應增列最近年度與本公司進、銷貨交易、授信政策、交易條件、款項收回之情形：

資料期間：90 年度 單位：新台幣仟元

公司名稱	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、票據		逾期應收款項		應收款項期後收回金額 (91/5/31)	備抵壞帳金額
	進 (銷) 貨	金額	佔總進 (銷)貨之 比率%	銷貨 毛利	平均銷貨 毛利率%	授信期間	平均銷貨 毛利率	授信期間	餘額 (註)	佔總應收(付)帳 款、票據之比 率	金額	處理 方式		
香港迅捷科技有限公司	銷貨	1,006,033	23.94	-	-	月結 60 天	-	-	應收帳款 242,272	27.72%	37,521-	催收中-	242,272	0-

註：係尚未扣除備抵壞帳之金額；由於香港迅捷為代理商，產品種類繁多，因此無法計算整體銷貨毛利。

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

本公司對轉投資公司之產品平均銷貨毛利率及授信期間均與一般客戶相當，故尚無重大異常情形。

(二) 綜合持股比例

90年12月31日 單位：仟股

轉投資事業	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
Novatek Japan Kabushiki-Kaisha	400	100%	-	-	-	-
香港迅捷科技有限公司	5,000,000	99.99%	-	-	-	-
詠旭投資(股)公司	9,994,000	99.94%	-	-	-	-
原相科技(股)公司	3,900,000	7.80%	-	-	-	-
聯信科技(股)公司	500,000	10.00%	-	-	-	-
信鑫創業投資(股)公司	4,500,000	8.11%	-	-	-	-

(三) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司取得及處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：無

(四) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部份營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例百分之十以上股東之關係及認購股數：無。

(五) 赴大陸地區轉投資情形：無。

(六) 轉投資比例超過實收資本額之百分之四十情形：無。

四、重要契約（目前仍有效存續及最近一年度到期之契約）

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
技術授權	聯陽半導體	86.05 91.05	USB HUB 授權	需依規定使用
技術授權	WDC	86.10 書面解約	65C816/65C02 CPU 授權	需依規定使用
技術授權	PHILIPS	87.04 93.08	I ² C BUS 授權	需依規定使用
技術授權	智原科技	89.03 95.03	16 位元 DSP 技術授權	需依規定使用
技術授權	智原科技	89.04 96.04	0.25um 及 0.35um UMC Process 標準元件庫技術授權	需依規定使用
技術授權	智原科技	89.07 99.07	32 位元 RISC CPU 技術授權	需依規定使用
技術授權	SiI	91.04 106.04	DVI RX, ADC, VDS-RSDS 技術授權	需依規定使用

五、營運概況其他必要補充說明事項：

(一) 訴訟或非訴訟事件：

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟，非訟或行政爭訟事件：無。
2. 公司董事、監察人、總經理及持股比率超過百分之十以上之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止以判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(二) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之大股東最近三年度及截至公開說明書刊印日止，有無發生財務週轉困難或喪失債信情事：無。

(二) 其他：無

參、發行計畫及執行情形

一、前次現金增資或受讓他公司股份發行新股或發行公司債計畫資金運用計畫分析：

(一) 前次現金增資或受讓他公司股份發行新股或發行公司債計畫、前各次現金增資或受讓他公司股份發行新股或發行公司債計畫尚未完成及計畫實際完成日距申報(請)時未逾三年者之分析

本公司截至 91 年上半年止，尚未有發行公司債計畫，且前各次現金增資均已執行完成，茲將最近一次現金增資（86 年度）之計畫及執行情形說明如下：

1.86 年度現金增資計畫內容：

本公司經新竹科學工業園區管理局(86)園投字第一九七二五號函核准核定資本額由三億提高為十二億元，並於 86 年底辦理現金增資 30,000 仟股，每股發行價格為 16 元，共計募集 480,000 仟元，主要係支應業務擴充暨研發產品之需要。

2.86 年度現金增資執行情形：

該公司於 86 年 5 月開始營運，86 年 11 月辦理現金增資，增資後股本成長一倍，增資之效益主要係於 87 年之營運狀況中顯現，86、87 年間營業收入及每股盈餘之變化請見下表：

年度 項目	86 年	87 年	成長率
營業收入	589,922 仟元	2,413,907 仟元	309%
每股盈餘	2.17 元	5.49 元	153%

發現，該次增資前後之營業收入及每股盈餘之成長率皆高於股本成長之比率，可見增資之效益已充分顯現。

二、本次計畫分析：不適用

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 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

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料					91.06.30
		86 年	87 年	88 年	89 年	90 年	
流動資產		950,534	1,331,780	1,937,061	3,033,012	3,709,525	4,611,656
基金及長期投資		-	37,260	94,450	91,031	296,261	177,112
固定資產淨額		39,640	84,013	160,848	219,074	253,846	380,479
其他資產		54,533	45,009	84,001	113,827	170,025	94,331
資產總額		1,044,707	1,498,062	2,276,360	3,456,944	4,429,657	5,360,437
流動負債	分配前	184,003	268,897	414,311	511,199	599,170	1,276,139
	分配後	184,726	272,190	419,996	520,974	-	-
長期負債		-	-	-	-	-	-
其他負債		377	3,522	7,991	11,381	14,947	32,455
負債總額	分配前	184,380	272,419	422,302	522,580	614,117	1,308,594
	分配後	185,103	275,712	427,987	532,355	-	-
股本		600,000	667,229	971,628	1,511,421	2,351,100	2,351,100
待分配股票股利		-	-	-	-	-	537,395
資本公積		180,000	180,000	180,000	180,000	180,000	180,000
保留盈餘	分配前	80,327	378,414	702,430	1,242,943	1,283,861	984,081
	分配後	12,375	62,689	156,952	393,489	-	-
累積換算調整數		-	-	-	-	579	(733)
股東權益 總額	分配前	860,327	1,225,643	1,854,058	2,934,364	3,815,540	4,051,843
	分配後	859,604	1,222,350	1,848,373	2,924,589	-	-

資料來源：86～90年度經會計師查核簽證之財務報告；91上半年經會計師查核簽證之財務報告

2. 簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					91 上半年
	86 年	87 年	88 年	89 年	90 年	
營業收入	589,922	2,413,907	2,769,942	4,163,534	4,203,035	3,144,105
營業毛利	231,770	837,434	1,013,690	1,503,262	1,173,442	846,507
營業損益	66,088	364,476	606,351	1,002,608	675,361	521,543
營業外收入	27,979	43,816	51,276	114,889	218,878	79,098
營業外支出	(3,940)	(42,169)	(32,165)	(20,840)	(38,884)	(92,212)
本期淨利(損)	80,327	366,039	631,708	1,085,991	890,372	508,429
追溯調整前 每股盈餘(元)	2.17	5.49	6.50	7.18	3.79	2.19
追溯調整後 每股盈餘(元)	0.55	1.56	2.69	4.62	-	-

資料來源：86 90 年度經會計師查核簽證之財務報告；91 上半年經會計師查核簽證之財務報告。

(二) 影響一致性比較之重要事項及其發生對當年度之財務報表之影響：無。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

1. 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	簽證會計師	查核意見
86	王金來、楊建國	無保留意見
87	王金來、楊建國	無保留意見
88	王金來、楊建國	無保留意見
89	王金來、楊建國	無保留意見
90	王金來、楊建國	無保留意見

2. 最近五年度更換會計師之說明

無。

(四) 財務分析

分 析 項 目			年 度	最近五年度財務資料					91 上半年
			86 年	87 年	88 年	89 年	90 年		
財務結構 (%)	負 債 占 資 產 比 例		17.65	18.18	18.55	15.12	13.86	24.41	
	長期資金占固定資產比率		2,171.30	1,458.87	1,152.68	1,339.44	1,503.09	1,064.93	
償債能力	流 動 比 率 (%)		516.59	495.28	467.54	593.31	619.11	361.38	
	速 動 比 率 (%)		493.97	430.42	430.28	484.05	559.98	299.00	
	利 息 保 障 倍 數		-	4,577.54	833.84	13,882.73	3,303.53	101,686.80	
經營能力	應收款項週轉率(次)		7.38	6.91	4.94	5.79	4.97	6.40	
	平 均 收 現 日 數		49.46	53	74	63	73	57	
	存 貨 週 轉 率 (次)		25.13	17.31	10.40	7.04	6.20	8.04	
	平 均 售 貨 日 數		14.52	21	35	52	59	45	
	固定資產週轉率(次)		29.76	39.04	22.62	21.92	17.77	19.83	
	總 資 產 週 轉 率 (次)		1.13	1.90	1.47	1.45	1.07	1.28	
獲利能力	資 產 報 酬 率 (%)		15.38	28.80	33.50	37.89	22.59	10.51	
	股 東 權 益 報 酬 率 (%)		18.67	35.10	41.02	45.36	26.38	13.07	
	占實收資本 比 率 (%)	營業利益	11.01	54.63	62.41	66.34	28.73	22.18	
		稅前純益	15.02	54.87	64.37	72.56	36.38	21.63	
	純 益 率 (%)		13.62	15.16	22.81	26.09	21.18	16.36	
	每 股 盈 餘 (元)	追溯調整前	2.17	5.49	6.50	7.18	3.79	2.19	
		追溯調整後	0.55	1.56	2.69	4.62	-	-	
現金流量	現 金 流 量 比 率 (%)		26.12	23.47	159.39	113.75	195.57	20.97	
	現金流量允當比率(%)		68.71	40.63	203.92	149.55	253.65	252.84	
	現 金 再 投 資 比 率 (%)		5.60	5.24	35.49	19.51	30.14	6.48	
槓桿度	營 運 槓 桿 度		7.58	5.05	3.42	3.15	4.75	4.17	
	財 務 槓 桿 度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

資料來源：86 90 年度經會計師查核簽證之財務報告；91 上半年經會計師查核簽證之財務報告

分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率 = 負債總額/資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率 = 流動資產/流動負債。
- (2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用)/流動負債。
- (3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益/本期利息費用。(註1)

3.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。(註2)
- (3)存貨週轉率 = 銷貨成本/平均存貨額。
- (4)平均售貨日數 = 365/存貨週轉率。(註2)
- (5)固定資產週轉率 = 銷貨淨額/固定資產淨額。
- (6)總資產週轉率 = 銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

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

5.現金流量

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

6.槓桿度

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

(五) 會計科目重大變動說明

1. 資產負債表科目

會計科目	89 年度		90 年度		增減變動		單位：仟元 說 明
	金額	%	金額	%	金額	%	
短期投資淨額	0	0	924,650	20.87	924,650	-	定存利率走低，部份資金轉往較高收益率之短投所致。
應收票據及帳款淨額	745,065	21.55	369,431	8.34	(375,634)	(50.42)	本公司於 90 年 2 月轉投資主要客戶香港迅捷 99%，使其應收款改列應收關係人款項。
應收關係人款項淨額	20,340	0.59	477,029	10.77	456,689	2,245.28	本公司於 90 年 2 月轉投資主要客戶香港迅捷 99%，使其應收款改列應收關係人款項。
存貨淨額	539,366	15.60	341,429	7.71	(197,937)	(36.70)	由於 90 年度半導體景氣衰退，致力於庫存管理，降低存貨風險所致。
其他流動資產	99,821	2.89	8,022	0.18	(91,799)	(91.96)	主要係應收權利金減少所致。
遞延所得稅資產-非流動	31,186	0.91	96,986	2.19	65,800	210.99	主要係本期投資抵減稅額增加，預計於未來可作抵稅之用所致。
應付關係人款項	182,861	5.29	264,230	5.97	81,369	44.50	應付關係人款項天期由 15 天改為 45 天所致。
股本	1,511,421	43.72	2,351,100	53.08	839,679	55.56	主要係盈餘轉增資所致
法定盈餘公積	107,808	3.12	216,407	4.89	108,599	100.73	主要係本期獲利提撥所致

2. 損益表科目

單位：仟元

會計科目	89 年度		90 年度		增減變動		說明
	金額	%(註)	金額	%(註)	金額	%	
營業成本	2,660,272	63.89	3,007,171	71.55	346,899	13.04	主要係生產數量增加所致。
銷貨毛利	1,503,262	36.11	1,173,442	27.92	(329,820)	(21.94)	主要係 90 年度主要銷售 LCD 及通訊產品因削價競爭導致售價大幅下降所致。
營業淨利	1,002,608	24.09	675,361	16.07	(327,247)	(32.64)	主要係營業毛利下降所致。
營業外收入	114,889	2.76	218,878	5.21	103,989	90.51	主要係本期新台幣貶值，兌換利益增加及因出售訊連科技(股)公司股票，處份投資利益增加所致。
稅前淨利	1,096,657	26.35	855,355	20.35	(241,302)	(22.00)	主要係營業毛利下降所致。
所得稅利益(費用)	(10,666)	(0.26)	35,017	0.83	45,683	(428.30)	主要係本期投資抵減稅額增加，預計於未來可作抵稅之用，致使本期產生所得稅利益。

註：指該科目於相關報表之同型比率

二、財務報表應記載事項

(一)最近二年度財務報表（含會計師查核報告、資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表、附註或附表）

1. 89 年度財務報表：請參閱第 56 頁。

2. 90 年度財務報表：請參閱第 75 頁。

(二) 91年度經會計師核閱之財務預測報告書：請參閱第 100頁。

(三) 最近一年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第 113頁。

(四) 截至公開說明書刊印日期前，最近期經會計師查核簽證之財務報表：91上半年財務報表請詳閱公開說明書第138頁。

(五)最近三年度財務預測達成情形，說明原預測數（含歷次修正日期、修正數及修正原因）與實際達成數差異原因

1. 最近三年度財務預測達成情形

聯詠科技 88 年度尚未編製經會計師核閱之財務預測，僅就聯詠科技 89 及 90 年度經會計師核閱之財務預測達成情形列表如下：

單位：新台幣仟元

項目	89 年 度			90 年 度			
	預測數 (89/9/22)	實際		原預測數 (89/9/27)	修正數 (90/10/10)	實際	
		達成數	達成率(%)			達成數	達成率(%)
營業收入	4,318,897	4,163,534	96.40%	5,758,199	4,010,627	4,203,035	104.80%
營業成本	2,803,242	2,660,272	94.90%	3,932,310	2,889,777	3,007,171	104.06%
營業毛利	1,515,655	1,503,262	99.18%	1,825,889	1,101,225	1,173,442	106.56%
營業費用	505,490	500,654	99.04%	595,341	470,743	498,081	105.81%
營業損益	1,010,165	1,002,608	99.25%	1,230,548	630,482	675,361	107.12%
營業外收入	65,849	114,889	174.47%	84,900	202,902	218,878	107.87%
營業外支出	35,884	20,840	58.08%	35,451	15,458	38,884	251.55%
稅前損益	1,040,130	1,096,657	105.43%	1,279,997	817,926	855,355	104.58%
稅後損益	1,030,002	1,085,991	105.44%	1,258,539	858,406	890,372	103.72%
每股盈餘(元)	4.38	4.62	105.43%	5.35	3.65	3.79	103.84%

資料來源：89、90 年度經會計師查核簽證之財務報告及 89、90 年度經會計師核閱之財務預測

2. 說明原預測數（含歷次修正日期、修正數及修正原因）與實際達成數差異原因

本公司 89 年度財務預測達成情形良好。而 90 年度財務預測原預測數係因應上櫃申請需要而完成於 89 年 9 月 27 日，編製預測當時市場景氣狀況熱絡，加上市場上對液晶顯示器產品之需求預期在 90 年上半年將出現高峰，唯 89 年底至 90 年第一季全球半導體景氣出現反轉，市場需求不振，加上廠商存貨過多導致價格下滑，直到 90 年 9 月美國發生 911 恐怖攻擊事件，確定景氣復甦腳步將延後至 91 年，因此於 90 年 10 月更新財務預測，由於 91 年第 4

季半導體景氣緩步回升，液晶顯示器驅動 IC 之需求亦有明顯提高，因此財務預測更新後之達成率皆普遍超過 100%。

三、財務概況其他重要事項

(一) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，從事背書保證及資金貸與他人情形：無。

(二) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，從事衍生性商品交易之情形：無。

(三) 財務狀況及經營結果之檢討與分析

1. 重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

(1) 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形
				91 年度
興建廠房	自有資金	91.11	335,200	264,981(註)

(註)90 年度已支付 70,219 仟元。

(2) 預計可能產生收益

預計可增加研發、銷管及生管人員辦公空間，進而引進研發技術人才，擴充各項研發設備，以利產品開發及生產。

2. 流動性分析

(1) 最近二年度流動性分析：

項目	年度	90 年 12 月 31 日	89 年 12 月 31 日	增減比例
現金流量比率		195.57%	113.75%	81.82%
現金流量允當比率		253.65%	149.55%	69.61%
現金再投資比率		30.14%	19.51%	10.63%
增減比例變動分析說明：				
以上三項流動性分析比率增加，主係本年度致力消耗庫存，減少購料，另公司節樽費用支出，致營業活動現金流入增加。				

(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(1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年現 金流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,545,814	1,092,816	(187,521)	2,451,109	-	-

3.經營結果分析

(1) 經營結果比較分析：

單位：新台幣仟元

科目 \ 年度	九十年 度	八十九年 度	增減金額	變動比率
	金 額	金 額		
營業收入總額	\$4,253,323	\$4,181,432	\$71,891	1.72%
減：銷貨退回及折讓	(50,288)	(17,898)	32,390	1.81%
營業收入淨額	4,203,035	4,163,534	39,501	0.95%
銷貨成本	(3,029,593)	(2,660,272)	369,321	13.88%
營業毛利	1,173,442	1,503,262	(329,820)	(21.94%)
營業費用	(498,081)	(500,654)	(2,573)	(0.51%)
營業淨利	675,361	1,002,608	(327,247)	(32.64%)
營業外收入	218,878	114,889	103,989	90.51%
營業外支出	(38,884)	(20,840)	18,044	86.58%
本期稅前淨利	855,355	1,096,657	(241,302)	(22.00%)
所得稅利益(費用)	35,017	(10,666)	45,683	428.30%
本期淨利	\$890,372	\$1,085,991	(195,619)	(18.01%)

增減比例變動超過 20%，分析說明如下：

- (1) 營業毛利減少，係公司 90 年度主要銷售 LCD 及通訊產品因削價競爭導致售價大幅下降。
- (2) 營業外收入增加，主要係本期新台幣貶值，兌換利益增加及因出售訊連科技(股)公司股票，處分投資利益增加所致。
- (3) 營業外支出增加，主要係本期增加依權益法認列之投資損失。
- (4) 所得稅利益增加，主要係本期投資抵減稅額增加，預計於未來可作抵稅之用，致使本期產生所得稅利益。

(2) 營業毛利變動分析：

	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	(329,820)	(337,691)	(147,242)	(114,306)	269,419
說明	本年度毛利減少主係 LCD 產品因削價競爭致售價大幅下降，另該產品成本較其他產品高，故售價及成本價格均產生不利之影響。惟第四季 LCD 需求量大增，故數量差異呈有利之影響。				

(四) 匯率變動對公司營收獲利之影響及公司因應匯率變動之具體措施

1. 評估匯率變動對公司營收及獲利之影響

該公司 88、89、90 年度外銷收入佔總銷貨金額比率分別為 62.46%、54.70%及 58.16%，主要係以美元計價，由於該公司外銷收入佔總銷貨比率較高，因此該公司之外銷收入與獲利情形較易受美元匯率變動影響。然而該公司為因應匯率波動可能產生之不確定因素，自 88 年度起，對聯華電子之晶圓採購已逐漸改採美元計價，其金額佔總進貨量在九成以上，使該公司可將外銷產生之美元收入用於支付晶圓採購所產生之美元價款，大幅降低該公司所面臨之匯兌風險，因此獲利狀況受到美元匯率變動影響之風險將大幅降低。

2. 說明最近三年度匯兌損益情形及公司因應匯率變動之具體措施

該公司最近三年度匯兌損益之金額及其佔營業利益之比率如下：

單位：仟元

會計科目 \ 年度	88 年	89 年	90 年
匯兌利益（損失）	(11,984)	34,884	73,335
營業利益	606,351	1,002,608	675,361
匯兌利益（損失）占營業利益比率	(1.98%)	3.48%	10.86%
稅前純益	625,462	1,096,657	855,355
匯兌利益（損失）占稅前純益比率	(1.92%)	3.18%	8.57%

資料來源：聯詠科技最近三年度經會計師查核簽證之財務報告

該公司 88 年度產生之匯兌損失為 11,984 仟元，主要係因自 86 年亞洲金融危機舒緩之後，新台幣對美元呈現逐步升值之趨勢，導致該公司由外銷而產生之美元收入貶值，產生匯兌損失。但由於該公司自 88 年度起對聯華電子之晶圓採購逐漸改採美元計價，抵銷部份之匯兌損失，使 88 年度匯兌損失佔營業利益之比重較 87 年度略微下

降，89 及 90 年度因美元強勢升值，聯詠科技在外幣收入相對支出較高之情形下，因此連續二年度產生匯兌收益。

該公司因應匯率變動之具體措施如下：

- (1)開立外幣帳戶，以利於適當時點結匯或支付外幣貨款。
- (2)定期編製匯率變動表及外幣資產負債表，由財務主管隨時監控外幣部位之變動，依狀況採取必要之調整措施，避免外幣部位過大，造成匯兌損益影響獲利。
- (3)晶圓購貨採用美元計價，使外銷產生之外幣收入與購貨產生之外幣支出相互抵銷，產生自然避險之效果，降低匯率波動對獲利之不利影響。
- (4)部份客戶應收帳款改採台幣計價收款。

根據上述該公司最近三年度匯兌損益情形，顯示該公司對匯率波動之因應能力應屬適當。

(五) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者：無

(六) 期後事項：無。

(七) 其他：無。

聯詠科技股份有限公司
會計師查核報告

聯詠科技股份有限公司民國八十九年十二月三十一日及八十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國八十九年一月一日至十二月三十一日及八十八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及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聯詠科技股份有限公司民國八十九年十二月三十一日及八十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國八十九年一月一日至十二月三十一日及八十八年一月一日至十二月三十一日之營業結果與現金流量。

此 致

聯詠科技股份有限公司 公鑒

致遠會計師事務所

會計師：

證期會核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(72)台財證(一)第 2583 號
中華民國九十年一月八日

聯詠科技股份有限公司
資產負債表
民國八十九年十二月三十一日
及民國八十八年十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產	附 註	八十九年十二月三十一日		八十八年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	附 註	八十九年十二月三十一日		八十八年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11-	流動資產						21-	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$ 1,574,318	45.54	\$ 1,138,140	50.00	2121	應付票據及應付帳款		\$ 234,996	6.80	\$ 110,628	4.86
1121	應收票據及應收帳款淨額	二及四.2	745,065	21.55	567,325	24.92	2153	應付關係人款項	五	182,861	5.29	189,120	8.31
1153	應收關係人款項	五	20,340	0.59	17,097	0.75	2161	應付所得稅	四.11	22,884	0.66	15,806	0.69
1210	存貨-淨額	二及四.3	539,366	15.60	130,628	5.74	2170	應付費用		60,712	1.76	66,178	2.91
1260	預付款項		19,188	0.56	23,753	1.04	2224	應付設備款		595	0.02	1,764	0.08
1280	其他流動資產		99,821	2.89	35,973	1.58	2280	其他流動負債		9,151	0.26	30,815	1.35
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.11	34,914	1.01	24,145	1.06		流動負債合計		511,199	14.79	414,311	18.20
	流動資產合計		3,033,012	87.74	1,937,061	85.09	28-	其他負債					
1420	長期投資	二及四.4	91,031	2.63	94,450	4.15	2811	應計退休金負債	二及四.6	11,381	0.33	7,991	0.35
15-	固定資產	二及四.5						負債合計		522,580	15.12	422,302	18.55
1520	房屋建築及設備		79,678	2.30	78,282	3.45	3-	股東權益					
1531	機器設備		193,357	5.59	108,448	4.76	31-	股本	四.7	1,511,421	43.72	971,628	42.68
1681	其他固定資產		11,793	0.34	10,574	0.46	32-	資本公積	四.8	180,000	5.21	180,000	7.91
	成本合計		284,828	8.23	197,304	8.67	33-	保留盈餘					
	減：累計折舊		(81,437)	(2.36)	(44,027)	(1.93)	3311	法定盈餘公積	四.9	107,808	3.12	44,637	1.96
1672	加：預付設備款		14,779	0.43	7,571	0.33	3351	未分配盈餘	四.10	1,135,135	32.83	657,793	28.90
1671	未完工程		904	0.03	-	-		股東權益合計		2,934,364	84.88	1,854,058	81.45
	固定資產淨額		219,074	6.33	160,848	7.07							
17-	無形資產	二											
1781	專門技術		23,083	0.67	22,500	0.99							
1751	電腦軟體		23,381	0.68	22,746	1.00							
	無形資產合計		46,464	1.35	45,246	1.99							
18-	其他資產												
1821	存出保證金		36,177	1.05	14,325	0.63							
1861	遞延所得稅資產-非流動	二及四.11	31,186	0.90	24,430	1.07							
	其他資產合計		67,363	1.95	38,755	1.70							
	資產總計		\$ 3,456,944	100.00	\$ 2,276,360	100.00		負債及股東權益總計		\$ 3,456,944	100.00	\$ 2,276,360	100.00

(請 參 閱 財 務 報 表 附 註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

聯詠科技股份有限公司

損益表

民國八十九年一月一日至十二月三十一日
及民國八十八年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代 碼	項 目	附 註	八十九年度		八十八年度	
			金 額	%	金 額	%
4111	營業收入總額	二	\$ 4,181,432	100.43	\$ 2,780,838	100.39
4171	減：銷貨退回及折讓		(17,898)	(0.43)	(10,896)	(0.39)
	營業收入淨額		4,163,534	100.00	2,769,942	100.00
5111	銷貨成本		(2,660,272)	(63.89)	(1,756,252)	(63.40)
5911	營業毛利		1,503,262	36.11	1,013,690	36.60
	營業費用	二				
6100	銷管費用		(214,176)	(5.14)	(200,101)	(7.22)
6300	研發費用		(286,478)	(6.88)	(207,238)	(7.48)
	營業費用合計		(500,654)	(12.02)	(407,339)	(14.70)
6991	營業淨利		1,002,608	24.09	606,351	21.90
	營業外收入					
7111	利息收入		64,950	1.56	47,822	1.73
7141	出售有價證券利得		11,847	0.28	2,126	0.08
7161	兌換利益		34,884	0.84	-	-
7481	其他收入		3,208	0.08	1,328	0.04
	營業外收入合計		114,889	2.76	51,276	1.85
	營業外支出					
7511	利息費用		(79)	-	(751)	(0.03)
7570	存貨跌價損失	二	(20,618)	(0.50)	(12,153)	(0.44)
7561	兌換損失	二	-	-	(11,984)	(0.43)
7521	依權益法認列之投資損失	二及四.4	-	-	(7,000)	(0.26)
7531	其他損失		(143)	-	(277)	(0.01)
	營業外支出合計		(20,840)	(0.50)	(32,165)	(1.17)
9851	稅前淨利		1,096,657	26.35	625,462	22.58
8111	所得稅(費用)利益	二及四.11	(10,666)	(0.26)	6,246	0.23
9951	稅後淨利		\$ 1,085,991	26.09	\$ 631,708	22.81
9711	普通股每股盈餘(元)	二及四.12				
	本期淨利		\$ 7.18		\$ 4.18	

(請 參 閱 財 務 報 表 附 註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

聯詠科技股份有限公司
股東權益變動表
民國八十九年一月一日至十二月三十一日
及民國八十八年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	股 本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	合 計
民國八十八年一月一日餘額	\$ 667,229	\$ 180,000	\$ 8,033	\$ 370,381	\$ 1,225,643
八十七年度盈餘分配					
法定盈餘公積	-	-	36,604	(36,604)	-
董事酬勞	-	-	-	(3,293)	(3,293)
員工紅利轉增資	37,507	-	-	(37,507)	-
盈餘轉增資	266,892	-	-	(266,892)	-
民國八十八年度淨利	-	-	-	631,708	631,708
民國八十八年十二月三十一日餘額	971,628	180,000	44,637	657,793	1,854,058
八十八年度盈餘分配					
法定盈餘公積	-	-	63,171	(63,171)	-
董事酬勞	-	-	-	(5,685)	(5,685)
員工紅利轉增資	53,979	-	-	(53,979)	-
盈餘轉增資	485,814	-	-	(485,814)	-
民國八十九年度淨利	-	-	-	1,085,991	1,085,991
民國八十九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,511,421</u>	<u>\$ 180,000</u>	<u>\$ 107,808</u>	<u>\$ 1,135,135</u>	<u>\$ 2,934,364</u>

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

聯詠科技股份有限公司

現金流量表

民國八十九年一月一日至十二月三十一日
及民國八十八年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	八十九年度	八十八年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 1,085,991	\$ 631,708
調整項目：		
遞延所得稅	(17,525)	(34,670)
折舊	37,609	27,887
呆帳損失	15,309	13,577
存貨跌價損失	20,618	12,153
依權益法認列之投資損失	-	7,000
各項攤提	22,977	16,261
應收帳款及票據增加	(193,049)	(116,599)
應收關係人帳款增加	(3,243)	(4,894)
存貨減少(增加)	(429,356)	10,890
預付款項減少(增加)	4,565	(22,318)
其他流動資產增加	(63,848)	(30,529)
應付票據及帳款增加	124,368	16,321
應付關係人款項增加(減少)	(6,259)	70,109
應付費用增加(減少)	(5,466)	26,036
應付所得稅增加	7,078	2,238
其他流動負債增加(減少)	(21,664)	30,718
應付退休金負債增加	3,390	4,469
營業活動之淨現金流入	581,495	660,357
投資活動之現金流量：		
長期投資減少(增加)	3,419	(64,190)
無形資產增加	(24,195)	(20,533)
購置固定資產	(97,004)	(104,730)
存出保證金增加	(21,852)	(10,350)
投資活動之淨現金流出	(139,632)	(199,803)
融資活動之現金流量：		
發放董監事酬勞	(5,685)	(3,293)
融資活動之淨現金流出	(5,685)	(3,293)
本期現金及約當現金增加數	436,178	457,261
期初現金及約當現金餘額	1,138,140	680,879
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,574,318	\$ 1,138,140
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(未含資本化之利息)	\$ 78,946	\$ 751
本期支付所得稅	\$ 3,588	\$ 21,789
購買固定資產支出數		
購置固定資產	\$ 95,835	\$ 104,722
加：期初應付設備款	1,764	1,772
減：期末應付設備款	(595)	(1,764)
現金數支付	\$ 97,004	\$ 104,730
不影響現金流量之投資及融資活動		
分配員工紅利及股東紅利轉增資	\$ 539,793	\$ 304,399

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

聯詠科技股份有限公司
財務報表附註
民國八十九年十二月三十一日
及民國八十八年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務

本公司於民國八十六年五月二十八日奉准設立於新竹科學工業園區，主要業務為語音、通訊、電腦週邊控制、液晶顯示器驅動積體電路及系統，以及內嵌式微控制器，數位訊號處理器及系統等高技術整合與高附加價值積體電路之研究、開發、生產、製造及銷售。

二、重要會計政策之彙總說明

1. 約當現金

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

2. 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即期匯率折算新台幣金額入帳。至資產負債表日未收取或償付之外幣債權或債務，按資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而發生之兌換損失或利益列為當期損益。結清外幣資產或負債所產生之兌換差額，亦列為當期損益。

3. 短期投資

係購買債券基金及投資信託基金，以取得成本為入帳基礎，採加權平均法認列處分損益。

4. 備抵呆帳

備抵呆帳係評估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，予以提列。

5. 存 貨

存貨係採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，期末並按成本與市價孰低法評價成本之計算則採用加權平均法。至於市價之取決，原料及物料指重置成本，在製品及製成品則為淨變現價值。成本與市價之比較係採總額比較法。

6. 長期投資

長期股權投資，其持股比例未達被投資公司發行在外股數百分之二十者，採用成本法或成本與市價孰低法評價；持股比例達百分之二十以上，或持股比例雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價。投資成本與股權淨值間之差額，均按五年攤銷。

7. 固定資產

(1) 固定資產係以取得成本入帳，並以成本減累計折舊作為帳面價值。折舊係採平均法並依下列耐用年數計提：

房屋建築及設備	5 ~ 40 年
機器及儀器設備	3 ~ 5 年
其他固定資產	3 ~ 5 年

(2) 重大更新或改良視為資本支出，列入固定資產。經常性之修理及維護支出，則列為費用。處分固定資產利益為營業外收入，其稅後淨額並於當年度轉列資本公積；至於處分固定資產損失則為營業外支出。

8. 無形資產

無形資產係以取得成本為入帳基礎，採直線法並按下列耐用年數攤銷：

專門技術	3 ~ 5 年
電腦軟體	2 ~ 3 年

9. 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。

10. 收入認列方法

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。貨品銷售或勞務提供若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

11. 退休準備金

本公司訂有員工退休辦法，並依「勞動基準法」之規定，按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。上述提撥款項與本公司完全分離，故未包括於財務報表之中。

本公司退休金之會計處理係依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定處理。

12. 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，將預計所得稅作跨期間之所得稅分攤，對於應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數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，估列其備抵評價金額。

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

13. 每股盈餘

每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數；凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度或本年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整。

三、會計原則變動之理由及其影響

無此事項。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	89.12.31	88.12.31
現 金	\$270	\$280
支票及活期存款	133,114	144,189
定期存款	1,357,651	993,671
約當現金	83,283	-
合 計	\$1,574,318	\$1,138,140

2. 應收票據及帳款

	89.12.31	88.12.31
應收票據	\$10,786	\$10,092
應收帳款	786,599	594,244
減：備抵呆帳	(51,430)	(36,121)
備抵銷貨退回及折讓	(890)	(890)
淨 額	\$745,065	\$567,325

3. 存 貨

	89.12.31	88.12.31
原 料	\$248,655	\$26,277
物 料	16,646	2,691
在 製 品	175,851	73,807
製 成 品	151,250	60,271
合 計	592,402	163,046
減：備抵存貨跌價損失	(53,036)	(32,418)
淨 額	<u>\$539,366</u>	<u>\$130,628</u>

上列存貨均無提供擔保或質押情形；民國八十九年及八十八年十二月三十一日之投保總額分別為 560,000 仟元及 250,000 仟元。

4. 長期投資

89.12.31					
投資對象	持股種類	持有股數	投資金額	持有股權比率	評價基礎
訊連科技(股)公司	普通股	309,274 股	\$13,731	1.36%	成本法
原相科技(股)公司	普通股	3,900,000 股	32,300	7.80%	成本法(註)
信鑫創業投資(股)公司	普通股	4,500,000 股	45,000	8.11%	成本法
			<u>\$91,031</u>		
88.12.31					
投資對象	持股種類	持有股數	投資金額	持有股權比率	評價基礎
訊連科技(股)公司	普通股	238,000 股	\$17,150	2.00%	成本法
原相科技(股)公司	普通股	3,900,000 股	32,300	8.81%	權益法(註)
信鑫創業投資(股)公司	普通股	4,500,000 股	45,000	8.11%	成本法
			<u>\$94,450</u>		

註：本公司投資原相科技(股)公司，於民國八十八年度依權益法認列投資損失 7,000 仟元；惟民國八十九年度本公司對該被投資公司不具影響力，改採成本法評價之。

5. 固定資產

- 本公司固定資產於民國八十九年及八十八年十二月三十一日投保金額分別為 241,717 仟元及 184,324 仟元。
- 民國八十九年度及八十八年度固定資產並無提供擔保情形。
- 民國八十九年度及八十八年度並無利息資本化情形。

6. 退休金負債

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」，以民國八十九年十二月三十一日為衡量日完成精算，茲將民國八十九年及八十八年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	89.12.31	88.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(8,436)	(4,805)
累積給付義務	(8,436)	(4,805)
未來薪資增加之影響數	(11,607)	(6,444)
預計給付義務	(20,043)	(11,249)
退休基金資產公平價值	7,831	5,119
提撥狀況	(12,212)	(6,130)
未認列過渡性淨給付義務	2,773	2,912
未認列退休金損(益)	(912)	(4,261)
應計退休金負債	(10,351)	(7,479)
帳上(多)少估數	(1,030)	(512)
帳載數	<u>\$(11,381)</u>	<u>\$(7,991)</u>

主要精算假設如下：	89 年度	88 年度
折現率	6.0%	6.5%
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	6.0%	6.5%

民國八十九年度及八十八年度淨退休金成本組成項目如下：

	89 年度	88 年度
服務成本	\$5,242	\$5,723
利息成本	731	504
退休基金資產預期報酬	(333)	(165)
攤銷與遞延數	(57)	107
淨退休金成本	<u>\$5,583</u>	<u>\$6,169</u>

7. 股 本

民國八十八年六月七日經股東會決議以股東紅利 266,892 仟元及員工紅利 37,507 仟元轉增資發行新股 30,439,889 股，每股面額 10 元，並以八十八年八月十日為增資基準日，案經主管機關核准登記在案。

民國八十九年六月二十八日經股東會決議提高額定股本為 2,400,000 仟元，分為 240,000,000 股，每股面額 10 元，同時並以股東紅利 485,814 仟元及員工紅利 53,979 仟元轉增資發行新股 53,979,350 股，每股面額 10 元。並以八十九年八月十日為增資基準日，業經主管機關核准登記在案。

截至民國八十九年十二月三十一日止，本公司額定股本與實收股本分別為 2,400,000 仟元及 1,511,422 仟元，分別分為 240,000,000 股及 151,142,180 股，每股面額 10 元。

8. 資本公積

- a. 依公司法規定，資本公積除用於彌補虧損或撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- b. 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行之資本公積提出撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

9. 法定盈餘公積

本公司依公司法之規定，就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止，法定盈餘公積得用以彌補公司虧損；又當該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

10. 盈餘分配

本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- 一、提繳稅捐。
- 二、彌補虧損。
- 三、提存百分之十為法定盈餘公積。
- 四、董事、監察人酬勞就一至三款規定數額後剩餘之數提撥百分之一。
- 五、餘額為員工紅利及股東紅利，其分派或保留數以員工紅利不低於百分之十、不高於百分之十五，其餘為股東紅利之比例分派或保留之。

11. 所得稅

- a. 本公司係符合「科學工業園區設置管理條例」第十五條所規定，本公司已依規定申請自民國八十七年一月一日起連續五年享受免徵營利事業所得稅在案。
- b. 本公司截至民國八十九年十二月三十一日止，適用促進產業升級條例「民營製造業及技術服務業購置設備或技術適用投資抵減辦法」，及「公司研究與發展、人才培訓及建立國際品牌形象支出適用投資抵減」之規定，尚未抵減所得稅之金額如下：

發生年度	未抵減稅額	最後抵減年度
八十七	\$27,268	九十一
八十八	32,817	九十二
合計	<u>\$60,085</u>	

前述未抵減稅額已包含於遞延所得稅資產中。

d. 兩稅合一相關資訊：

	89.12.31	88.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$2,245</u>	<u>\$6,208</u>
	89 年度	88 年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>0.20%(註)</u>	<u>4.12%</u>

(註)89 年度尚未有實際稅額扣抵比率，故均揭露預計數。

e. 未分配盈餘相關資訊：

	89.12.31	88.12.31
86 年度以前	\$-	\$-
87 年度以後	<u>1,135,135</u>	<u>657,793</u>
合計	<u>\$1,135,135</u>	<u>\$657,793</u>

f. (1)民國八十九年十二月三十一日遞延所得稅負債與資產：

遞延所得稅負債總額	<u>\$1,905</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$68,005</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$-</u>

(2) 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：

	所得額	稅額
未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$59,982	\$3,059
未實現兌換利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	\$37,366	\$1,905
未實現備抵呆帳之認列所產生之可減除暫時性差異	\$50,793	\$2,590
技術權利金費用分年認列所產生之可減除暫時性差異	\$43,200	\$2,203
其他因素認列所產生之可減除暫時性差異	\$1,340	\$68
所得稅抵減		\$60,085

(3) 遞延所得稅資產-流動	\$36,819
備抵評價-遞延所得稅資產-流動	-
淨遞延所得稅資產-流動	36,819
淨遞延所得稅負債-流動	(1,905)
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$34,914

(4) 遞延所得稅資產-非流動	\$31,186
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動	-
淨遞延所得稅資產-非流動	31,186
淨遞延所得稅負債-非流動	-
非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$31,186

(5) 當期應付所得稅	\$22,884
未分配盈餘加徵 10%之所得稅	2,306
遞延所得稅資產影響數	(17,525)
其 他	3,001
所得稅費用	\$10,666

g.(1) 民國八十八年十二月三十一日遞延所得稅負債與資產：

遞延所得稅負債總額	\$-
遞延所得稅資產總額	\$48,575
遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$-

(2) 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：

	所得額	稅額
未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$32,417	\$1,795
未實現備抵呆帳之認列所產生之可減除暫時性差異	\$29,906	\$1,656
其他因素認列所產生之可減除暫時性差異	\$56,326	\$3,120
所得稅抵減		\$42,004

(3) 遞延所得稅資產-流動	\$24,145
備抵評價-遞延所稅資產-流動	-
淨遞延所得稅資產-流動	24,145
淨遞延所得稅負債-流動	-
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$24,145

(4) 遞延所得稅資產-非流動	\$24,430
備抵評價-遞延所稅資產-非流動	-
淨遞延所得稅資產-非流動	24,430
淨遞延所得稅負債-非流動	-
非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$24,430

(5) 當期應付所得稅	\$17,390
未分配盈餘加徵 10%之所得稅	2,610
遞延所得稅資產影響數	(34,670)
其他	8,424
所得稅利益	\$(6,246)

12. 普通股每股盈餘

本公司民國八十九年度及八十八年度均為簡單資本結構之公司，其普通股每股盈餘 7.18 元及 4.18 元，係以該年度稅後淨利 1,085,991 仟元及 631,708 仟元，除以其加權平均流通在外股數 151,142,180 股及 151,142,180 股而得。加權平均流通在外股數計算如下：

	八十九年度	八十八年度
期初流通在外股數	97,162,830 股	66,722,941 股
88.6.7 發放股票股利 4 元	-	26,689,176
88.6.7 員工紅利 3,750,713 股轉增資	-	3,750,713
89.6.28 發放股票股利 5 元	48,581,415	48,581,415
89.6.28 員工紅利 5,397,935 股轉增資	5,397,935	5,397,935
流通在外加權平均股數	151,142,180 股	151,142,180 股

五、關係人交易

1.關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
聯華電子股份有限公司	本公司主要股東
聯瞻科技股份有限公司	聯電採權益法評價之被投資公司
欣興電子股份有限公司	聯電採權益法評價之被投資公司
智原科技股份有限公司	聯電採權益法評價之被投資公司
聯友光電股份有限公司	聯電採權益法評價之被投資公司
京元電子股份有限公司(註)	本公司前任董事長係該公司董事長之二親等以內之親屬

(註)：民國 89 年 6 月 28 日已非關係人。

2.與關係人間之重大交易事項彙總如下：

(1)進 貨

	八十九年度		八十八年度	
	金 額	佔本公司進貨 淨額百分比	金 額	佔本公司進貨 淨額百分比
聯華電子	\$1,707,373	91.39%	\$907,889	97.95%
其 他	180	0.01%	4,608	0.50%
合 計	<u>\$1,707,553</u>	<u>91.40%</u>	<u>\$912,497</u>	<u>98.45%</u>

本公司向上開公司進貨，價格與一般廠商相當，付款條件為月結 30-90 天。

(2)銷 貨

	八十九年度		八十八年度	
	金 額	佔本公司銷貨 淨額百分比	金 額	佔本公司銷貨 淨額百分比
聯友光電	\$497,943	11.96%	\$14,810	0.53%
聯瞻科技	64,108	1.54%	40,647	1.47%
合 計	<u>\$562,051</u>	<u>13.50%</u>	<u>\$55,457</u>	<u>2.00%</u>

本公司銷售予上開公司，價格與一般廠商相當，收款期間為月結 30-60 天。

(3)本公司與聯華電子除上列進貨交易外，其他交易彙總如下：

交易型態	八十九年度	八十八年度	備 註
技術服務費	\$3,400	\$4,311	
光罩費用	54,750	34,674	代購性質
租金及水電費	5,905	9,703	
其他費用	4,303	9,330	
合 計	<u>\$68,358</u>	<u>\$58,018</u>	

(4)本公司民國八十九及八十八年度委託欣興電子從事 IC 測試、加工分別計 \$19,566 仟元及 16,064 仟元，付款條件為月結 60 天。

(5)本公司民國八十九及八十八年度委託京元電子從事 IC 測試，加工共計 158,762 仟元及 150,368 仟元，付款條件為月結 60 天。

(6)本公司本年度委託智原科技從事 IC 設計，共計 17,094 仟元，付款條件為月結 30 天，帳列研發費用-技術權利金項下。

3.因上述交易所發生之帳款餘額彙總如下：

(1)應收關係人款項：

關係人名稱	89.12.31		88.12.31	
	金 額	百分比	金 額	百分比
聯瞻科技	\$18,623	91.56%	\$8,628	50.46%
聯友光電	1,717	8.44%	8,412	49.20%
其他	-	-	57	0.34%
合 計	<u>\$20,340</u>	<u>100.00%</u>	<u>\$17,097</u>	<u>100.00%</u>

(2)應付關係人款項：

關係人名稱	89.12.31		88.12.31	
	金 額	百分比	金 額	百分比
聯華電子	\$175,200	95.81%	\$161,212	85.24%
京元電子	(註)	-	22,665	11.98%
其它	7,661	4.19%	5,243	2.78%
合 計	<u>\$182,861</u>	<u>100%</u>	<u>\$189,120</u>	<u>100%</u>

(註)：京元電子股份有限公司民國 89 年 6 月 28 日已非關係人，因前述交易所產生之應付款項為 26,079 仟元，帳列應付票據及帳款科目。

六、質押之資產

無此事項

七、重大承諾及或有事項

截至民國八十九年十二月三十一日止，本公司已開立未使用信用狀金額計日幣 6,388,000 元及美金 4,720 元合計約為新台幣 2,015 仟元。

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

金融商品資訊：

本公司於民國八十九年度及八十八年度並未從事衍生性金融商品之交易事項。

有關其他非衍生性金融商品之公平價值揭露如下：

	89.12.31		88.12.31	
	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	\$1,574,318	\$1,574,318	\$1,138,140	\$1,138,140
應收款項	765,405	765,405	584,422	584,422
長期投資-有市價依據	13,731	65,767	-	-
長期投資-無市價依據	77,300	-	94,450	-
負債				
應付款項	479,166	479,166	367,690	367,690

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).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、應付款項。

(2).長、短期投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。

十一、附註揭露事項

1.重大交易事項相關資訊：

依證期會(89)台財證(六)第04758號函規定，補充揭露本公司民國八十九年度各資料如下：

(1). 對他 / 人資金融通者：無

(2). 對他人背書保證者：無

(3). 期末持有有價證券者：

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	股本			
				股數	帳面金額	比率	市價
普通股 股票	訊連科技	-	長期投資	309,274	13,731	1.36%	65,767
普通股 股票	原相科技	-	長期投資	3,900,000	32,300	7.80%	-
普通股 股票	信鑫創投	-	長期投資	4,500,000	45,000	8.11%	-

(4). 本期累積買進、賣出或期末持有單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無

(5). 取得長期股權投資、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). 處分長期股權投資、不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無

(7). 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

交易人 名稱	與交易人之關係	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	
		進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間		餘額	佔總應收 (付)票據及 帳款之比率
聯友光電	聯電採權益法評 價之被投資公司	銷貨	497,943	11.96%	月結30天	-	1,717	0.22%
聯華電子	本公司主要股東	進貨	1,707,373	91.39%	月結45天	-	(175,200)	41.93%

(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

無此事項。

3.大陸投資資訊

無此事項。

部門別財務資訊

1.重要客戶資訊

本公司民國八十九年度及八十八年度對單一客戶銷售金額占各該年度銷貨收入總額百分之十以上者，情形如下：

客戶名稱	八十九年度		八十八年度	
	金額	百分比	金額	百分比
甲	\$-	-	\$350,449	12.60%
乙	497,943	11.96%	-	-
合計	<u>\$497,943</u>	<u>11.96%</u>	<u>\$350,449</u>	<u>12.60%</u>

2.外銷銷貨資訊

本公司民國八十九年度及八十八年度外銷總金額為 2,209,993 仟元及 1,737,067 仟元，占銷貨收入總額之比例分別為 54.70%及 62.46%。

3.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。

4.產業別財務資訊

本公司產品為高技術整合與高價值積體電路之研究生產及製造，屬單一產業部門，故無產業別資訊可資提供。

聯詠科技股份有限公司

會計師查核報告

聯詠科技股份有限公司民國九十年十二月三十一日及民國八十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十年一月一日至十二月三十一日及民國八十九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。上開財務報表採權益法評價之長期股權投資中，民國九十年度有關香港迅捷科技有限公司之財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司部份完全係基於其他會計師之查核報告。聯詠科技股份有限公司民國九十年十二月三十一日對上述被投資公司之長期股權投資餘額計為 3,046 仟元，民國九十年度認列投資損失計為 18,482 仟元。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達聯詠科技股份有限公司民國九十年十二月三十一日及民國八十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十年一月一日至十二月三十一日及民國八十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

聯詠科技股份有限公司已編製民國九十年度合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

此 致

聯詠科技股份有限公司 公鑒

致遠會計師事務所

證期會核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(84)台財證(六)第 12590 號

(80)台財證(六)第 53174 號

會計師：



中華民國九十一年一月十一日

聯詠科技股份有限公司
資產負債表
民國九十年十二月三十一日
及民國八十九年十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

代 碼	資 產	附 註	九 十 年 十 二 月 三 十 一 日		八 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	九 十 年 十 二 月 三 十 一 日		八 十 九 年 十 二
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額
11-	流動資產						21-	流動負債				
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$ 1,545,814	34.90	\$ 1,574,318	45.54	2121	應付票據及帳款		\$ 223,309	5.04	\$ 234,996
1111	短期投資淨額	二及四.2	924,650	20.87	-	-	2153	應付關係人款項	五	264,230	5.97	182,861
1121	應收票據及帳款淨額	二及四.3	369,431	8.34	745,065	21.55	2161	應付所得稅	四.12	18,681	0.42	22,884
1153	應收關係人款項淨額	五	477,029	10.77	20,340	0.59	2170	應付費用		63,541	1.43	60,712
1210	存貨淨額	二及四.4	341,429	7.71	539,366	15.60	2224	應付設備款		4,201	0.09	595
1260	預付款項		12,864	0.29	19,188	0.56	2280	其他流動負債		25,208	0.58	9,151
1280	其他流動資產		8,022	0.18	99,821	2.89		流動負債合計		599,170	13.53	511,199
1286	遞延所得稅資產_流動	二及四.12	30,286	0.68	34,914	1.01						
	流動資產合計		3,709,525	83.74	3,033,012	87.74	28-	其他負債				
142-	長期投資	二及四.5	296,261	6.69	91,031	2.63	2811	應計退休金負債	二	14,947	0.33	11,381
								負債合計		614,117	13.86	522,580
15-	固定資產	二及四.6					3-	股東權益				
1520	房屋建築及設備		79,866	1.80	79,678	2.30	31-	股本	四.8	2,351,100	53.08	1,511,421
1531	機器設備		212,326	4.79	193,357	5.59	32-	資本公積	四.9	180,000	4.06	180,000
1681	其他固定資產		13,022	0.30	11,793	0.35	33-	保留盈餘				
	成本合計		305,214	6.89	284,828	8.24	3311	法定盈餘公積	四.10	216,407	4.89	107,808
	減：累計折舊		(129,713)	(2.93)	(81,437)	(2.36)	3351	未分配盈餘	四.11	1,067,454	24.10	1,135,135
1671	加：未完工程		78,345	1.77	14,779	0.43	3421	累積換算調整數	二	529	0.01	-
1672	加：預付設備款				904	0.03		股東權益合計		3,815,540	86.14	2,934,364
	固定資產淨額		253,846	5.73	219,074	6.34						
17-	無形資產	二										
1781	專門技術		12,919	0.29	23,083	0.67						
1751	電腦軟體		26,433	0.60	23,381	0.67						
1838	遞延資產		32,485	0.73	-	-						
	無形資產合計		71,837	1.62	46,464	1.34						
18-	其他資產											
1821	存出保證金		1,202	0.03	36,177	1.05						
1861	遞延所得稅資產_非流動	二及四.12	96,986	2.19	31,186	0.90						
	其他資產合計		98,188	2.22	67,363	1.95						
	資產總計		\$ 4,429,657	100.00	\$ 3,456,944	100.00		負債及股東權益總計		\$ 4,429,657	100.00	\$ 3,456,944

負責人：

經理人：

主辦會計

聯新科技股份有限公司
損益表
民國九十年一月一日至十二月三十一日
及民國八十九年一月一日至十二月三十一日
(金額每股除外,均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附註	九十年度		八十九年度	
			金 額	%	金 額	%
4111	營業收入總額	二	\$ 425,323	101.20	\$ 418,432	100.43
4171	減:銷貨退回及折讓		(50,288)	(1.20)	(17,899)	(0.43)
	營業收入淨額		420,035	100.00	416,534	100.00
5110	銷貨成本		(300,717)	(71.55)	(266,072)	(63.89)
5911	銷貨毛利		1,195,864	28.45	1,503,262	36.11
5921	未實現銷貨毛利	二	(2,422)	(0.53)	-	-
	營業毛利淨額		1,173,442	27.92	1,503,262	36.11
	營業費用					
6100	銷管費用		(214,915)	(5.11)	(214,176)	(5.14)
6300	研發費用		(283,166)	(6.74)	(285,478)	(6.88)
	營業費用合計		(498,081)	(11.85)	(500,654)	(12.02)
6991	營業淨利		675,361	16.07	1,002,608	24.09
	營業外收入					
7111	利息收入		75,030	1.79	64,950	1.56
7141	處分投資利益		64,091	1.52	11,847	0.28
7161	兌換利益	二	73,335	1.74	34,884	0.84
7481	其他收入		6,422	0.16	3,208	0.08
	營業外收入合計		218,878	5.21	114,889	2.76
	營業外支出					
7511	利息費用		(259)	(0.01)	(79)	-
7570	存貨跌價及呆滯損失		(19,095)	(0.45)	(20,618)	(0.50)
7521	依權益法認投資損失	二及四、5	(17,637)	(0.42)	-	-
7531	其他支出		(1,893)	(0.05)	(143)	-
	營業外支出合計		(38,884)	(0.93)	(20,840)	(0.50)
9551	本期前淨利		855,355	20.35	1,086,657	26.35
8111	所得稅利益費用	二及四、12	35,017	0.83	(10,666)	(0.26)
9951	本期淨利		\$ 890,372	21.18	\$ 1,085,991	26.09
9711	每股溢餘元 本期淨利	二及四、13	\$ 3.79		\$ 4.62	

(請參閱財務報表附註)

負責人:

經理人:

主辦會計:

聯詠科技股份有限公司
股東權益變動表
民國九十年一月一日至十二月三十一日
及民國八十九年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	股 本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	合 計
民國八十九年一月一日餘額	\$ 971,628	\$ 180,000	\$ 44,637	\$ 657,793	\$ -	\$ 1,854,058
民國八十八年度盈餘提撥及分配						
提列法定盈餘公積	-	-	63,171	(63,171)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	(5,685)	-	(5,685)
員工紅利轉增資	53,979	-	-	(53,979)	-	-
股東紅利轉增資	485,814	-	-	(485,814)	-	-
民國八十九年度淨利	-	-	-	1,085,991	-	1,085,991
民國八十九年十二月三十一日餘額	1,511,421	180,000	107,808	1,135,135	-	2,934,364
民國八十九年度盈餘提撥及分配						
提列法定盈餘公積	-	-	108,599	(108,599)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	(9,775)	-	(9,775)
員工紅利轉增資	83,968	-	-	(83,968)	-	-
股東紅利轉增資	755,711	-	-	(755,711)	-	-
民國九十年度淨利	-	-	-	890,372	-	890,372
累積換算調整數	-	-	-	-	579	579
民國九十年十二月三十一日餘額	\$ 2,351,100	\$ 180,000	\$ 216,407	\$ 1,067,454	\$ 579	\$ 3,815,540

(請 參 閱 財 務 報 表 附 註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

聯詠科技股份有限公司
現金流量表
民國九十年一月一日至十二月三十一日
及民國八十九年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	九十年一月一日 至十二月三十一日	八十九年一月一日 至十二月三十一日
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 890,372	\$ 1,085,991
調整項目：		
折舊	53,206	37,609
備抵呆帳損失(迴轉)	(3,402)	15,309
備抵存貨跌價及呆滯損失	19,095	20,618
依權益法認列投資損失	17,637	-
各項攤提	32,937	22,977
處分投資利益	(64,091)	(10,977)
遞延所得稅資產增加	(61,172)	(17,525)
應收帳款及票據減少(增加)	379,036	(193,049)
應收關係人款項增加	(456,689)	(3,243)
存貨減少(增加)	178,842	(429,356)
預付款項減少	6,324	4,565
其他流動資產減少(增加)	91,799	(63,848)
應付票據及帳款(減少)增加	(11,687)	124,368
應付關係人款項增加(減少)	81,369	(6,259)
應付費用增加(減少)	2,829	(5,466)
應付所得稅(減少)增加	(4,203)	7,078
其他流動負債增加(減少)	16,057	(21,664)
應計退休金負債增加	3,566	3,390
營業活動之淨現金流入	<u>1,171,825</u>	<u>570,518</u>
投資活動之現金流量：		
短期投資增加	(918,143)	-
長期投資增加	(236,019)	-
處分長期投資價款	71,315	14,396
無形資產增加	(51,998)	(24,195)
購置固定資產	(90,684)	(97,004)
存出保證金減少(增加)	34,975	(21,852)
投資活動之淨現金流出	<u>(1,190,554)</u>	<u>(128,655)</u>
融資活動之現金流量：		
發放董監事酬勞	(9,775)	(5,685)
融資活動之淨現金流出	<u>(9,775)</u>	<u>(5,685)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(28,504)	436,178
期初現金及約當現金餘額	1,574,318	1,138,140
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,545,814</u>	<u>\$ 1,574,318</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含已資本化之利息)	\$ 259	\$ 79
本期支付所得稅	\$ 24,224	\$ 3,588
部分影響現金流量之投資及融資活動		
購置固定資產	\$ 94,290	\$ 95,835
加：期初應付設備款	595	1,764
減：期末應付設備款	(4,201)	(595)
支付現金數	<u>\$ 90,684</u>	<u>\$ 97,004</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
股東及員工紅利轉增資	<u>\$ 839,679</u>	<u>\$ 539,793</u>

聯詠科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十年十二月三十一日

及民國八十九年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務

本公司於民國八十六年五月二十八日奉准設立於新竹科學工業園區，主要業務為語音、通訊、電腦週邊控制、液晶顯示器驅動積體電路及系統，以及內嵌式微控制器，數位訊號處理器及系統等高技術整合與高附加價值積體電路之研究、開發、生產、製造及銷售。

本公司已於八十九年十二月八日經核准上櫃，本公司股票並自民國九十年四月正式於櫃檯買賣中心掛牌交易。

二、重要會計政策之彙總說明

1. 現金及約當現金

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

2. 外幣財務報表換算及外幣交易

(1) 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。至於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。

(2) 本公司之子公司記帳貨幣即為其功能性貨幣，外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。依前段換算所產生之換算差額，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

3. 短期投資

以取得成本為入帳基礎，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。上市公司股票及封閉型基金之市價為證券集中交易市場期末最後一個月之平均收盤價格；開放型基金之市價為資產負債表日該基金之淨資產價值。因持有短期投資而配得之股票股利，僅註記所增加之股數，並按加權平均法重新計算每股平均單位成本。

4. 備抵呆帳

備抵呆帳係評估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提列。

5. 存貨

存貨係採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，期末並按成本與市價孰低法評價，成本之計算則採用加權平均法。至於市價之取決，原料及物料指重置成本，在製品及製成品則為淨變現價值。成本與市價之比較係採總額比較法；對於呆滯及過時存貨另提列備抵存貨呆滯損失。

6. 長期投資

(1) 長期股權投資

長期股權投資，其持股比例未達被投資公司發行在外股數百分之二十者，採用成本法或成本與市價孰低法評價；持股比例達百分之二十以上，或持股比例雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價，投資成本與股權淨值間之差額，均按十年攤銷。

按權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關聯屬公司間未實現損益之銷除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則聯屬公司間未實現損益予以全部銷除；若對被投資公司不具控制能力，則聯屬公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除；而與被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，聯屬公司間未實現損益均按持有被投資公司之股權比例予以銷除。聯屬公司間未實現損益銷除係採沖銷投資科目方式處理。

凡持股比例超過百分之五十之被投資公司為本公司子公司，除依權益法評價外，會計年度終了時並編製合併報表，但子公司總資產及營業收入均未達本公司各該項金額之百分之十者，或其營業性質顯著不同者，得不編入合併報表；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本公司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本公司各該項金額百分之三以上子公司編入合併報表。

(2) 其他長期投資，以取得成本為入帳基礎。

7. 固定資產

(1) 固定資產係以取得成本入帳，並以成本減累計折舊作為帳面價值。折舊係採平均法並依下列耐用年數計提：

房屋建築及設備	5	~	40	年(含房屋設備 5 年)
機器設備	3	~	5	年
其他固定資產	3	~	5	年

(2) 重大更新或改良視為資本支出，列入固定資產。經常性之修理及維護支出，則列為費用。

(3) 固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產盈益原係遵照證期會之規定，列為營業外收入，並將稅後淨額並於當年度轉列資本公積；至於處分固定資產損失則列為營業外支出。為配合公司法之修改，自民國九十年度起，處分固定資產盈益不再轉入資本公積。

8. 無形資產

無形資產係以取得成本為入帳基礎，採直線法並按下列耐用年數攤銷：

專門技術	1	~	5	年
電腦軟體	3	~	4	年
遞延資產			2	年

9. 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。

10. 收入認列方法

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。貨品銷售或勞務提供若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

11. 退休準備金

本公司訂有員工退休辦法，並依「勞動基準法」之規定，按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。上述提撥款項與本公司完全分離，故未包括於財務報表之中。

本公司退休金之會計處理係依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定處理。

12. 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，將預計所得稅作跨期間之所得稅分攤，對於應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數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，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

本公司於股東會決議分配盈餘日，就未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅列為當期費用。

13. 每股盈餘

每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數；凡有無償配股者，在計算以往年度或本年度之每股盈餘時，應追溯調整。

三、會計原則變動之理由及其影響

處分固定資產盈益原係遵照證期會之規定列為當年度之營業外收入，並將其稅後淨額於當年度轉列資本公積。為配合公司法之修改，自民國九十年度起，處分固定資產盈益不再轉入資本公積。此項會計原則變動對本公司民國九十年度財務報表並無影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	90.12.31	89.12.31
現 金	\$250	\$270
支票及活期存款	121,950	133,114
定期存款	1,336,008	1,357,651
約當現金	87,606	83,283
合 計	\$1,545,814	\$1,574,318

2. 短期投資淨額

	90.12.31	89.12.31
基 金	\$557,652	\$-
海外公司債之信用連結票據	366,998	-
減：備抵跌價損失	-	-
淨 額	\$924,650	\$-

上項短期投資無提供擔保之情事。

3. 應收票據及帳款淨額

	90.12.31	89.12.31
應收票據	\$5,346	\$10,786
應收帳款	391,682	786,599
合 計	397,028	797,385
減：備抵呆帳	(26,707)	(51,430)
備抵銷貨退回及折讓	(890)	(890)
淨 額	\$369,431	\$745,065

4. 存貨淨額

	90.12.31	89.12.31
原 料	\$153,236	\$248,655
物 料	19,681	16,646
在 製 品	122,723	175,851
製 成 品	88,825	151,250
合 計	384,465	592,402
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(43,036)	(53,036)
淨 額	\$341,429	\$539,366

上項存貨均無提供擔保或質押之情事。

民國九十年及民國八十九年十二月三十一日存貨之投保總額分別為 680,000 仟元
560,000 仟元。

5.長期投資

90.12.31					
被投資公司	持股種類	持有股數	帳面金額	持股比率	評價基礎
長期股權投資					
Novatek Japan Kabushiki-Kaisha	普通股	400 股	\$5,823	100.00%	權益法
香港迅捷科技有限公司	普通股	5,000,000 股	3,046	99.99%	權益法
詠旭投資(股)公司	普通股	9,994,000 股	100,392	99.94%	權益法
聯信科技(股)公司	普通股	500,000 股	5,000	10.00%	成本法
信鑫創業投資(股)公司	普通股	4,500,000 股	45,000	8.11%	成本法
原相科技(股)公司	普通股	3,900,000 股	32,300	7.80%	成本法
小 計			191,561		
其他長期投資					
海外可轉換公司債連結之票據	-	-	104,700	-	-
			\$296,261		

89.12.31					
被投資公司	持股種類	持有股數	帳面金額	持股比率	評價基礎
信鑫創業投資(股)公司	普通股	4,500,000 股	\$45,000	8.11%	成本法
原相科技(股)公司	普通股	3,900,000 股	32,300	7.80%	成本法
訊連科技(股)公司	普通股	309,274 股	13,731	1.36%	成本法
			\$91,031		

(1) 海外可轉換公司債連結之票據係由元大資產管理有限公司發行與聯華電子所發行之海外可轉換公司債連結之中長期票據。公司持有票據期間自 90.12.21 至 93.03.01 到期止，利率 3.15%，由元大資產管理有限公司每半年支付本公司利息。

(2) 上項長期投資皆無提供擔保之情事。

6.固定資產

(1) 本公司固定資產於民國九十年及民國八十九年十二月三十一日投保金額分別為 301,014 仟元及 241,717 仟元。

(2) 上項固定資產並無提供擔保之情形。

(3) 民國九十年度及民國八十九年度均無利息資本化之情形。

7. 員工退休金

- (1) 截至民國九十年十二月三十一日止，專戶儲存中央信託局之退休準備金餘額為 10,899 仟元。又民國九十年度及民國八十九年度認列之退休金費用分別為 6,419 仟元及 6,103 仟元。
- (2) 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」，以民國九十年十二月三十一日為衡量日完成精算，茲將民國九十年及民國八十九年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	90.12.31	89.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$-	\$-
非既得給付義務	(13,133)	(8,436)
累積給付義務	(13,133)	(8,436)
未來薪資增加之影響數	(9,564)	(11,607)
預計給付義務	(22,697)	(20,043)
退休基金資產公平價值	11,125	7,831
提撥狀況	(11,572)	(12,212)
未認列過渡性淨給付義務	2,634	2,773
未認列退休金損益	(5,346)	(912)
應計退休金負債	(14,284)	(10,351)
帳上多估數	(663)	(1,030)
帳列數	<u><u>\$(14,947)</u></u>	<u><u>\$(11,381)</u></u>

主要精算假設如下：	90 年度	89 年度
折現率	4.5%	6.0%
未來薪資水準增加率	2.5%	4.0%
退休基金資產預期長期投資報酬率	4.5%	6.0%

民國九十年度及民國八十九年度淨退休金成本組成項目如下：

	90 年度	89 年度
服務成本	\$5,914	\$5,242
利息成本	1,202	731
退休基金資產預期報酬	(470)	(333)
攤銷與遞延數	139	(57)
淨退休金成本	<u><u>\$6,785</u></u>	<u><u>\$5,583</u></u>

8. 股本

民國八十九年六月二十八日經股東會決議提高額定股本為 2,400,000 仟元，分為 240,000,000 股，每股面額 10 元，同時並以股東紅利 485,814 仟元及員工紅利 53,979 仟元轉增資發行新股 53,979,350 股，每股面額 10 元。並以民國八十九年八月十日為增資基準日，業經主管機關核准登記在案。

民國九十年四月十二日經股東會決議以股東紅利 755,711 仟元及員工紅利 83,968 仟元轉增資發行新股 83,967,877 股，每股 10 元，並以同年六月十九日為增資基準日，業經主管機關核准登記在案。

截至民國九十年十二月三十一日止，本公司額定股本與實收股本分別為 2,400,000 仟元及 2,351,100 仟元，分別分為 240,000,000 股及 235,110,057 股，每股面額 10 元。

9. 資本公積

(1) 依公司法規定，資本公積除用於彌補虧損或撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

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

10. 法定盈餘公積

本公司依公司法之規定，就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止，法定盈餘公積得用以彌補公司虧損；又當該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

11. 盈餘分配

本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

(1) 提繳稅捐。

(2) 彌補虧損。

(3) 提存百分之十為法定盈餘公積。

(4) 董事、監察人酬勞就一至三款規定數額後剩餘之數提撥百分之一。

(5) 餘額為員工紅利及股東紅利，其分派或保留數以員工紅利不低於百分之十、不高於百分之十五，其餘為股東紅利之比例分派或保留之。

12. 營利事業所得稅

- (1) 本公司係符合「科學工業園區設置管理條例」第十五條所規定，本公司已依規定申請自民國八十七年一月一日起連續五年享受免徵營利事業所得稅在案。
- (2) 本公司民國八十八(含)以前年度營利事業所得稅結算申報案件，均已經稅捐稽徵機關核定在案。
- (3) 本公司截至民國九十年十二月三十一日止，適用促進產業升級條例「國際網路業、製造業及技術服務業購置設備或技術適用投資抵減辦法」，及「公司研究與發展及人才培訓支出適用投資抵減辦法」之規定，尚未抵減所得稅之金額如下：

發生年度	未抵減稅額	最後抵減年度
八十七	\$4,216	九十一
八十八	43,773	九十二
八十九	54,083	九十三
九十(預計)	37,413	九十四
合計	<u>\$139,485</u>	

前述未抵減稅額已包含於遞延所得稅資產中。

(4) 兩稅合一相關資訊：

	90.12.31	89.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$10,424</u>	<u>\$8,676</u>
	90.12.31	89.12.31
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>0.98%</u>	<u>2.36%</u>

(註)九十年度尚未有實際稅額扣抵比率，故揭露預計數。

(5) 未分配盈餘相關資訊：

	90.12.31	89.12.31
86 年度以前	\$-	\$-
87 年度以後	1,067,454	1,135,135
合計	<u>\$1,067,454</u>	<u>\$1,135,135</u>

(6) a. 民國九十年十二月三十一日遞延所得稅負債與資產：

遞延所得稅負債總額	\$1,831
遞延所得稅資產總額	\$144,103
遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$15,000

b. 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：

	所得額	稅額
未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$43,036	\$2,303
未實現兌換利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	\$34,222	\$1,831
其他因素所產生之可減除暫時性差異	\$43,260	\$2,315
投資抵減		\$139,485

c. 遞延所得稅資產-流動

備抵評價-遞延所得稅資產-流動	-
淨遞延所得稅資產-流動	\$32,117
遞延所得稅負債-流動	(1,831)
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$30,286

d. 遞延所得稅資產-非流動

備抵評價-遞延所得稅資產-非流動	(15,000)
淨遞延所得稅資產-非流動	96,986
遞延所得稅負債-非流動	-
非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$96,986

e. 稅前利益按法定稅率(25%)計算之稅額	\$213,839	
所得稅調整項目之稅額影響數：		
免稅所得	(146,234)	
永久性差異	(12,295)	
暫時性差異	(14,362)	
未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅	9,000	
其 他	(1,134)	
當年度應負擔所得稅費用	48,814	
所得稅抵減	(24,407)	
本期應繳所得稅費用	24,407	
遞延所得稅資產淨變動：		
投資抵減	(79,400)	
暫時性差異	3,228	
遞延所得稅備抵評價調整數	15,000	
其 他	1,748	
所得稅利益	\$(35,017)	
(7) a. 民國八十九年十二月三十一日遞延所得稅負債與資產：		
遞延所得稅負債總額	\$1,905	
遞延所得稅資產總額	\$68,005	
遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$-	
b. 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：		
	所得額	稅額
未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$59,982	\$3,059
未實現兌換利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	\$37,366	\$1,905
未實現備抵呆帳之認列所產生之可減除暫時性差異	\$50,793	\$2,590
技術權利金費用分年認列所產生之可減除暫時性差異	\$43,200	\$2,203
其他因素認列所產生之可減除暫時性差異	\$1,340	\$68
所得稅抵減		\$60,085
c. 遞延所得稅資產-流動		\$36,819
備抵評價-遞延所得稅資產-流動		-
淨遞延所得稅資產-流動		36,819
遞延所得稅負債-流動		(1,905)
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額		\$34,914

d. 遞延所得稅資產-非流動	\$31,186
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動	-
淨遞延所得稅資產-非流動	31,186
遞延所得稅負債-非流動	-
非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	<u>\$31,186</u>
e. 稅前利益按法定稅率(20%)計算之稅額	\$219,331
所得稅調整項目之稅額影響數：	
免稅所得	(158,388)
永久性差異	(2,891)
暫時性差異	(4,508)
未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅	2,306
其 他	669
當年度應負擔所得稅費用	56,519
所得稅抵減	<u>(28,259)</u>
本期應繳所得稅費用	28,260
遞延所得稅資產淨變動：	
投資抵減	(18,081)
暫時性差異	556
其 他	<u>(69)</u>
所得稅費用	<u>\$10,666</u>

13. 普通股每股盈餘

本公司民國九十年及民國八十九年度均為簡單資本結構之公司，其普通股每股盈餘 3.79 元及 4.62 元，係分別以稅後淨利 890,372 仟元及 1,085,991 仟元，除以其加權平均流通在外股數 235,110,057 股而得。

流通在外加權平均股數計算如下：

	九十年 度	八十九年 度
期初流通在外股數	151,142,180 股	97,162,830 股
89.8.10 股東紅利轉增資 50%	-	48,581,415
89.8.10 員工紅利轉增資 5.56%	-	5,397,935
90.6.19 股東紅利轉增資 50%	75,571,090	75,571,090
90.6.19 員工紅利轉增資 5.56%	8,396,787	8,396,787
流通在外加權平均股數	<u>235,110,057 股</u>	<u>235,110,057 股</u>

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
聯華電子(股)公司(聯華電子)	本公司主要股東
聯瞻科技(股)公司(聯瞻科技)	聯華電子採權益法評價之被投資公司
欣興電子(股)公司(欣興電子)	聯華電子採權益法評價之被投資公司
智原科技(股)公司(智原科技)	聯華電子採權益法評價之被投資公司
友達光電(股)公司(友達光電) (註 1)	聯華電子之聯屬公司
香港迅捷科技有限公司(香港迅捷科技)(註 2)	本公司採權益法評價之被投資公司
台灣時捷電子有限公司(台灣時捷)(註 3)	為本公司監察人
(註 1)：自民國 90 年 9 月起聯友光電與達碁科技(股)公司合併，存續公司為達碁科技(股)公司，並更名為友達光電(股)公司。	
(註 2)：自民國 90 年 2 月底起，對其投資採權益法評價。	
(註 3)：自民國 90 年 4 月起選任為本公司監察人。	

2. 與關係人間之重大交易事項：

(1) 進貨

	九十年度		八十九年度	
	金額	佔本公司進貨 淨額百分比	金額	佔本公司進貨 淨額百分比
聯華電子	\$1,494,835	89.74%	\$1,707,373	91.39%
其 他	-	-	180	0.01%
合 計	\$1,494,835	89.74%	\$1,707,553	91.40%

本公司向上開公司進貨，價格與一般廠商相當，付款條件為月結 45 天。

(2) 銷貨

	九十年度		八十九年度	
	金額	佔本公司銷貨 淨額百分比	金額	佔本公司銷貨 淨額百分比
香港迅捷	\$953,010	22.67%	\$-	-
友達光電(註)	673,083	16.01%	497,943	11.96%
台灣時捷	136,858	3.26%	-	-
聯瞻科技	55,659	1.32%	64,108	1.54%
合 計	\$1,818,610	43.26%	\$562,051	13.50%

本公司銷售予上開公司，價格與一般客戶相當，收款期間除台灣時捷為月結 120 天外，餘為月結 30-60 天。

(註)民國九十年交易金額係包括友達光電合併前，本公司銷售予聯友光電 257,519 仟元及合併後本公司銷售予友達光電 415,564 仟元。民國八十九年度交易金額則係指銷貨與聯友光電者。

(3) 本公司與聯華電子除上列進貨交易外，其他交易彙總如下：

交易型態	九十年度	八十九年度
光罩費用	\$54,196	\$54,750
技術服務費	9,486	3,400
租金及水電費	6,260	5,905
其他費用	-	4,303
合 計	<u>\$69,942</u>	<u>\$68,358</u>

(4) 本公司民國九十年度及民國八十九年度委託欣興電子從事 IC 測試、加工分別計\$11,553 仟元及\$19,566 仟元，付款條件為月結 60 天。

(5) 本公司民國九十年度及民國八十九年度委託智原科技從事 IC 設計，分別計\$9,491 仟元及\$17,094 仟元，付款條件為月結 30 天，依其性質帳列無形資產或研發費用-技術權利金項下。

3. 因上述交易所發生之帳款餘額彙總如下：

(1) 應收關係人款項：

關係人名稱	90.12.31	89.12.31
香港迅捷	\$242,272	\$-
友達光電	174,108	1,717
台灣時捷	45,411	-
聯瞻科技	15,238	18,623
合 計	<u>\$477,029</u>	<u>\$20,340</u>

(2) 應付關係人款項：

關係人名稱	90.12.31	89.12.31
聯華電子	\$261,507	\$175,200
其 它	2,723	7,661
合 計	<u>\$264,230</u>	<u>\$182,861</u>

六、質押之資產

無此事項。

七、重大承諾及或有事項

1. 截至民國九十年十二月三十一日止，本公司已開立未使用信用狀金額計日幣 6,388 仟元。
2. 本公司因興建廠房而簽訂之工程合約總價款約計 335,200 仟元，截至民國九十年十二月三十一日止，未來尚需支付金額計 264,981 仟元。

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

金融商品資訊：

本公司於民國九十年度及民國八十九年度均未從事衍生性金融商品之交易事項。有關非衍生性金融商品之公平價值揭露如下：

	90.12.31		89.12.31	
	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	\$1,545,814	\$1,545,814	\$1,574,318	\$1,574,318
短期投資	924,650	924,984	-	-
應收款項(含關係人款項)	846,460	846,460	765,405	765,405
長期投資-有市價依據	-	-	13,731	65,767
長期投資-無市價依據	296,261	-	77,330	-
負債				
應付款項(含關係人款項)	487,539	487,539	417,857	417,857
應付費用	63,541	63,541	60,712	60,712
應付設備款	4,201	4,201	595	595

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) 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、應付款項、應付費用及應付設備款。
- (2) 長、短期投資如有市場價格可循時，則以此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。

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

依證期會(89)台財證(六)第04758號函規定，補充揭露本公司民國九十年度各資料如下：

(1) 資金貸予他人：無。

(2) 對他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券情形：

持有公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末餘額				
				股數/單位數 (仟)	帳面金額	持股比例	市價/淨值	備註
聯詠	原相科技(股)有限公司普通股	-	長期投資	3,900	32,300	7.80%	18,377	(註)
聯詠	信鑫創業投資(股)公司普通股	-	長期投資	4,500	45,000	8.11%	44,793	(註)
聯詠	香港迅捷科技有限公司普通股	為本公司採權益法評價之被投資公司	長期投資	5,000	3,046	99.99%	37,961	(註)
聯詠	Novatek Japan kabushiki-kaisha普通股	為本公司採權益法評價之被投資公司	長期投資	0.4	5,823	100.00%	5,768	(註)
聯詠	詠旭投資(股)公司普通股	為本公司採權益法評價之被投資公司	長期投資	9,994	100,392	99.94%	100,392	(註)
聯詠	聯信科技(股)公司普通股	-	長期投資	500	5,000	10.00%	4,931	(註)
聯詠	與聯華電子海外可轉換公司債連結之票據	-	長期投資	-	104,700	-	104,700	
聯詠	國際萬能基金	-	短期投資	7,733	107,425	-	107,461	
聯詠	台灣債券基金	-	短期投資	2,108	27,114	-	27,129	
聯詠	國際萬寶基金	-	短期投資	8,043	111,315	-	111,499	
聯詠	新光吉星基金	-	短期投資	4,608	60,584	-	60,602	
聯詠	寶來得寶基金	-	短期投資	8,432	85,706	-	85,735	
聯詠	國際萬華基金	-	短期投資	9,499	125,259	-	125,301	
聯詠	中華富泰二號債券基金	-	短期投資	3,097	40,249	-	40,259	
聯詠	與鍊德科技海外可轉換公司債連結之票據	-	短期投資	-	35,174	-	35,174	
聯詠	旭麗連結信用風險之組合式存款	-	短期投資	-	35,174	-	35,174	
聯詠	欣興電子連結信用風險之組合式存款	-	短期投資	-	174,500	-	174,500	
聯詠	明碁電通連結信用風險之組合式存款	-	短期投資	-	34,900	-	34,900	
聯詠	廣達連結信用風險之組合式存款	-	短期投資	-	87,250	-	87,250	
聯詠	元大美元附買回債券	-	約當現金	-	87,606	-	87,606	

(註) 該公司無公開市價，故以淨值列示。

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

買賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係人	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	單位(仟)	金額	單位(仟)	售價	帳面成本	處分損益	單位(仟)	金額
聯詠	國際萬能基金	短期投資	國際證券投資信託(股)公司	-	-	-								107,425
聯詠	德信萬年基金	短期投資	德信證券投資信託(股)公司	-	-	-							-	-
聯詠	國際萬寶基金	短期投資	國際證券投資信託(股)公司	-	-	-								111,315
聯詠	群益安穩基金	短期投資	群益證券投資信託(股)公司	-	-	-							-	-
聯詠	寶來得寶基金	短期投資	寶來證券投資信託(股)公司	-	-	-								85,706
聯詠	新光吉星基金	短期投資	新光證券投資信託(股)公司	-	-	-								60,584
聯詠	國際萬華基金	短期投資	國際證券投資信託(股)公司	-	-	-								125,259
聯詠	台灣債券基金	短期投資	建弘證券投資信託(股)公司	-	-	-								27,114
聯詠	欣興電子連結信用風險之組合式存款	短期投資	花旗銀行新加坡分行	-	-	-	-		-	-	-	-	-	174,500
聯詠	與聯華電子海外可轉換公司債連結之票據	長期投資	元大資產管理有限公司	-	-	-	-		-	-	-	-	-	104,700

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	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	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨淨額之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據及帳款之比率
聯詠	聯華電子	本公司主要股東	進貨	1,494,835	89.74%	月結45天	-	-	261,507	53.64%
聯詠	香港迅捷科技	本公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	953,010	22.67%	月結60天	-	-	242,272	27.72%
聯詠	友達光電	聯華電子之聯屬公司	銷貨	673,083(註)	16.01%	月結30天	-	-	174,108	19.92%
聯詠	台灣時捷	本公司監察人	銷貨	136,858	3.26%	月結120天	-	-	45,411	5.20%

(註) 本項交易金額係包括友達光電合併前，本公司銷售予聯友光電 257,519 仟元及合併後銷售予友達光電 415,564 仟元。

(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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方法		
聯詠	香港迅捷科技	本公司採權益法之被投資公司	242,272	6.48	37,521	已積極收款中	-	-
聯詠	友達光電	聯華電子之聯屬公司	174,108	7.56	50,309	已積極收款中	-	-

(9) 從事衍生性商品交易者：無。

2. 轉投資事業相關資訊

(一) 依證期會(89)台財證(六)第 04758 號函規定，補充揭露對母公司具有重大影響之被投資公司民國九十年年度資料如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	本公司持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資損益	備註
				股數	比率	帳面金額			
聯詠	香港迅捷科技有限公司	香港九龍	半導體製造及銷售	5,000仟股	99.9	3,046	(21,658)	(18,482)	
聯詠	Novatek Japan Kabushiki-Kaisha	日本東京	半導體設計及銷售	400股	100.0	5,823	393	393	
聯詠	詠旭投資(股)公司	台灣	一般投資業	9,994仟股	99.9	100,392	452	452	

(二) 本公司對被投資公司具有控制能力，且被投資公司對母公司具有重大影響之相關資訊，補充揭露被投資公司各項交易如下：

(1) 資金貸予他人：無。

(2) 為他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				單位數/股數 (仟)	帳面金額	持股比例	市價	
詠旭投資	國際萬能基金	-	短期投資	6,565	86,500	-	86,529	
詠旭投資	銳訊(股)有限公司普通股	-	預付長期投資	1,100	13,200	-	-	

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

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	與交易人之關係	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	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間		餘額	佔總應收(付)票據及帳款之比率
香港迅捷	聯詠科技	對本公司採權益法評價之投資公司	進貨	953,010	77.49%	月結60天	-	242,272	95.18%

(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：無。

(9) 從事衍生性商品交易：無。

3.大陸投資資訊

無此事項。

十二、部門別財務資訊

1. 重要客戶資訊

本公司民國九十年度及民國八十九年度對單一客戶銷售金額占該年度銷貨收入總額百分之十以上者，情形如下：

客戶名稱	九十年度		八十九年度	
	金額	百分比	金額	百分比
甲	\$1,006,033	23.65%	\$-	-
乙	692,026	16.27%	497,943	11.91%
合 計	<u>\$1,698,059</u>	<u>39.92%</u>	<u>\$497,943</u>	<u>11.91%</u>

2. 外銷銷貨資訊

本公司民國九十年度及民國八十九年度外銷淨額分別為2,444,281仟元及2,344,267仟元。有關資料如下：

地 區	九十年度	八十九年度
外 銷		
亞 洲	\$2,363,891	\$2,176,407
歐 洲	51,030	48,881
其 他	29,360	118,979
小 計	2,444,281	2,344,267
內銷國內地區	1,758,754	1,819,267
銷貨收入淨額	<u>\$4,203,035</u>	<u>\$4,163,534</u>

3. 地區別財務資訊

本公司並無國外營運部，故無地區別資訊可提供。

4. 產業別財務資訊

本公司產品為高技術整合與高價值積體電路之研究生產及製造，屬單一產業部門，故無產業別資訊可資提供

聯詠科技股份有限公司 會計師財務預測核閱報告

聯詠科技股份有限公司民國九十一年十二月三十一日之預計資產負債表，暨民國九十一年一月一日至十二月三十一日之預計損益表、預計股東權益變動表及預計現金流量表，係該公司管理階層根據目前環境與將來最可能發生之情況，對預測期間之財務狀況、經營成果及現金流量所作之估計。

上開預計財務報表，業經本會計師依照「財務預測核閱要點」，採用必要之核閱程序，包括對基本假設及預測表達之評估，予以核閱竣事。

附列之民國九十年度及民國八十九年度財務報表係供比較，該報表業經本會計師分別於民國九十一年一月十一日及民國九十年一月八日查核竣事，並分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告。

本會計師認為上開預計財務報表係依照「財務預測編製要點」及合理之基本假設編製。惟預測具不確定性，其實際結果未必與預測相符。核閱報告出具後，如實際情況變更，非經受任重新核閱，本會計師不再更新核閱報告。

此 致

聯詠科技股份有限公司 公鑒

致遠會計師事務所
證期會核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(84)台財證(六)第 12590 號
(80)台財證(六)第 53174 號

會計師：

中華民國九十一年四月十五日

聯詠科技股份有限公司
預計資產負債表
民國九十一年十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產	附 註	預測 (91.04.11編製)	比較性歷史資訊		負債及股東權益	附 註	預測 (91.04.11編製)	比較性歷史資訊	
		九十一年十二月三十一日	九十年十二月三十一日	八十九年十二月三十一日			九十一年十二月三十一日	九十年十二月三十一日	八十九年十二月三十一日
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	會計政策1	\$ 1,559,516	\$ 1,545,814	\$ 1,574,318	應付票據及帳款	會計政策12	\$ 742,476	\$ 487,539	\$ 417,857
短期投資	會計政策3	1,317,839	924,650	-	應付所得稅		49,597	18,681	22,884
應收票據及帳款淨額	會計政策4	1,007,203	846,460	765,405	應付資產款		-	4,201	595
存貨淨額	會計政策5	461,635	341,429	539,366	應付費用及其他流動負債		84,739	88,749	69,863
其他流動資產		35,084	20,886	119,009	流動負債合計		876,812	599,170	511,199
遞延所得稅資產-流動	會計政策12	77,048	30,286	34,914					
流動資產合計		4,458,325	3,709,525	3,033,012	其他負債				
					應計退休金負債	會計政策11	18,160	14,947	11,381
長期投資淨額	會計政策6	311,892	296,261	91,031	長期股權投資貸餘	基本假設8	16,067	-	-
	基本假設8				其他負債合計		34,227	14,947	11,381
固定資產成本	會計政策7	785,897	305,214	284,828	負債合計		911,039	614,117	522,580
減：累計折舊		(186,799)	(129,713)	(81,437)					
加：預付設備款及未完工程		20,000	78,345	15,683	股東權益				
固定資產淨額		619,098	253,846	219,074	股本	基本假設9	2,888,495	2,351,100	1,511,421
					資本公積		180,000	180,000	180,000
無形資產	會計政策8	77,097	71,837	46,464	法定盈餘公積		305,444	216,407	107,808
					未分配盈餘		1,268,796	1,067,454	1,135,135
其他資產					累積換算調整數	會計政策2	1,038	579	-
遞延所得稅資產-非流動	會計政策12	85,922	96,986	31,186	股東權益合計		4,643,773	3,815,540	2,934,364
存出保證金		2,478	1,202	36,177					
其他資產合計		88,400	98,188	67,363					
資產總計		\$ 5,554,812	\$ 4,429,657	\$ 3,456,944	負債及股東權益總計		\$ 5,554,812	\$ 4,429,657	\$ 3,456,944

(請參閱重要會計政策及基本假設彙總)

負責人：

經理人：

主辦會計：

聯詠科技股份有限公司
預計損益表
民國九十一年一月一日至十二月三十一日
(金額除基本每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	附 註	預測 (91.04.11編製)	比較性歷史資訊	
		九十一年度	九十年度	八十九年度
營業收入總額	會計政策10，基本假設1	\$ 5,606,313	\$ 4,253,323	\$ 4,181,432
減：銷貨退回及折讓		(19,104)	(50,288)	(17,898)
營業收入淨額		5,587,209	4,203,035	4,163,534
銷貨成本	基本假設2	(3,963,730)	(3,007,171)	(2,660,272)
銷貨毛利	基本假設3	1,623,479	1,195,864	1,503,262
已(未)實現銷貨毛利	會計政策6	11,249	(22,422)	-
營業毛利淨額		1,634,728	1,173,442	1,503,262
營業費用				
銷管費用		(209,831)	(214,915)	(214,176)
研發費用		(421,990)	(283,166)	(286,478)
營業費用合計	基本假設4	(631,821)	(498,081)	(500,654)
營業淨利		1,002,907	675,361	1,002,608
營業外收入	基本假設5			
利息收入		43,832	75,030	64,950
處分投資利益		66,194	64,091	11,847
兌換利益	會計政策2	1,723	73,335	34,884
處份固定資產利益		1,871	-	-
其他收入		4,940	6,422	3,208
營業外收入合計		118,560	218,878	114,889
營業外支出	基本假設5			
利息費用		-	(259)	(79)
存貨跌價及呆滯損失		-	(19,095)	(20,618)
依權益法認列投資損失	會計政策6，基本假設8	(18,570)	(17,637)	-
其他支出		(2,380)	(1,893)	(143)
營業外支出合計		(20,950)	(38,884)	(20,840)
本期稅前淨利		1,100,517	855,355	1,096,657
所得稅利益(費用)	會計政策12	3,968	35,017	(10,666)
本期淨利		\$ 1,104,485	\$ 890,372	\$ 1,085,991
基本每股盈餘(元)	會計政策13			
本期淨利	基本假設7	\$ 3.82	\$ 3.08	\$ 3.76

(請 參 閱 重 要 會 計 政 策 及 基 本 假 設 彙 總)

負責人：

經理人：

主辦會計：

聯詠科技股份有限公司
預計股東權益變動表
民國九十一年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	股 本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	合 計
比較性歷史資料						
民國八十九年一月一日餘額	\$ 971,628	\$ 180,000	\$ 44,637	\$ 657,793	\$ -	\$1,854,058
民國八十八年度盈餘提撥及分配						-
提列法定盈餘公積	-	-	63,171	(63,171)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	(5,685)	-	(5,685)
員工紅利轉增資	53,979	-	-	(53,979)	-	-
股東紅利轉增資	485,814	-	-	(485,814)	-	-
民國八十九年度淨利	-	-	-	1,085,991	-	1,085,991
民國八十九年十二月三十一日餘額	1,511,421	180,000	107,808	1,135,135	-	2,934,364
民國八十九年度盈餘提撥及分配						-
提列法定盈餘公積	-	-	108,599	(108,599)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	(9,775)	-	(9,775)
員工紅利轉增資	83,968	-	-	(83,968)	-	-
股東紅利轉增資	755,711	-	-	(755,711)	-	-
民國九十年度淨利	-	-	-	890,372	-	890,372
累積換算調整數	-	-	-	-	579	579
民國九十年十二月三十一日餘額	2,351,100	180,000	216,407	1,067,454	579	3,815,540
預測						
民國九十年度盈餘提撥及分配：						-
提列法定盈餘公積	-	-	89,037	(89,037)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	(8,013)	-	(8,013)
員工紅利轉增資	67,175	-	-	(67,175)	-	-
股東紅利轉增資	470,220	-	-	(470,220)	-	-
發放現金股利	-	-	-	(268,698)	-	(268,698)
民國九十一年度淨利	-	-	-	1,104,485	-	1,104,485
累積換算調整數	-	-	-	-	459	459
民國九十一年十二月三十一日餘額	\$2,888,495	\$ 180,000	\$ 305,444	\$1,268,796	\$ 1,038	\$4,643,773
編製						

(請參閱重要會計政策及基本假設彙總)

負責人：

經理人：

主辦會計：

聯詠科技股份有限公司
預計現金流量表
民國九十一年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	預測 (91.04.11編製)	比較性歷史資訊	
	九十一年度	九十年度	八十九年度
營業活動之現金流量：			
本期淨利	\$ 1,104,485	\$ 890,372	\$ 1,085,991
調整項目：			
折舊	66,448	53,206	37,609
各項攤提	43,815	32,937	22,977
備抵呆帳損失(迴轉)	-	(3,402)	15,309
備抵存貨跌價及呆滯損失(迴轉)	(1,500)	19,095	20,618
依權益法認列投資損失	18,570	17,637	-
處分投資利益	(31,671)	(64,091)	(10,977)
處分固定資產利益	(1,871)	-	-
遞延所得稅資產淨變動數	(35,698)	(61,172)	(17,525)
應收款項增加	(160,743)	(77,653)	(196,292)
存貨(增加)減少	(118,706)	178,842	(429,356)
其他流動資產(增加)減少	(14,198)	98,123	(59,283)
應付票據及帳款增加	254,937	69,682	118,109
應付費用及其他流動負債(減少)增加	(4,010)	18,886	(27,130)
應付所得稅增加(減少)	30,916	(4,203)	7,078
應計退休金負債增加	3,213	3,566	3,390
營業活動之淨現金流入	<u>1,153,987</u>	<u>1,171,825</u>	<u>570,518</u>
投資活動之現金流量：			
短期投資增加	(393,324)	(918,143)	-
長期投資增加	(38,411)	(236,019)	-
處分長期投資價款	52,542	71,315	14,396
無形資產增加	(49,075)	(51,998)	(24,195)
購置固定資產	(448,286)	(90,684)	(97,004)
處分固定資產價款	14,256	-	-
存出保證金(增加)減少	(1,276)	34,975	(21,852)
投資活動之淨現金流出	<u>(863,574)</u>	<u>(1,190,554)</u>	<u>(128,655)</u>
融資活動之現金流量：			
發放董監事酬勞	(8,013)	(9,775)	(5,685)
發放現金股利	(268,698)	-	-
融資活動之淨現金流出	<u>(276,711)</u>	<u>(9,775)</u>	<u>(5,685)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	13,702	(28,504)	436,178
期初現金及約當現金餘額	1,545,814	1,574,318	1,138,140
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,559,516</u>	<u>\$ 1,545,814</u>	<u>\$ 1,574,318</u>
現金流量資訊之補充揭露			
本期支付利息(不含已資本化之利息)	\$ -	\$ 259	\$ 79
本期支付所得稅	<u>\$ 840</u>	<u>\$ 24,224</u>	<u>\$ 3,588</u>
部分影響現金流量之投資及融資活動			
購置固定資產	\$ 444,085	\$ 94,290	\$ 95,835
加：期初應付設備款	4,201	595	1,764
減：期末應付設備款	-	(4,201)	(595)
支付現金數	<u>\$ 448,286</u>	<u>\$ 90,684</u>	<u>\$ 97,004</u>
不影響現金流量之投資及融資活動			
股東及員工紅利轉增資	<u>\$ 537,395</u>	<u>\$ 839,679</u>	<u>\$ 539,793</u>

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

聯詠科技股份有限公司
財務預測重要會計政策及基本假設彙總
民國九十一年度
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國九十一年度財務預測，係依據公司管理當局之計劃及對未來經營環境之評估所作之最適估計，以表達本公司未來財務狀況、經營成果及現金流量之變動。本財務預測於民國九十一年四月十一日編製完成，前三個月係以實際數字為準，後九個月則反映當時公司管理當局對預期狀況所作之判斷。由於交易事項及經營環境未必全如預期，因此預測與實際結果通常存有差異，且可能極為重大，故本財務預測將來未必能完全達成。本公司編製民國九十一年度財務預測之目的，係做為內部經營管理指標，並依「公開發行公司財務預測資訊公開體系實施要點」第二點第三項規定辦理，以提供主管機關及投資人有關未來營運之資訊。

另附列民國九十年及民國八十九年度之比較性歷史資訊，係摘錄自各該年度之決算之財務報表，以供參考比較。

茲將與財務預測有關之重要會計政策及基本假設等彙總揭露如下：

一、重要會計政策之彙總說明

1. 現金及約當現金

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

2. 外幣財務報表換算及外幣交易

- (1) 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。至於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。
- (2) 本公司之子公司記帳貨幣即為其功能性貨幣，外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。依前段換算所產生之換算差額，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

3. 短期投資

以取得成本為入帳基礎，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。上市公司股票及封閉型基金之市價為證券集中交易市場期末最後一個月之平均收盤價格；開放型基金之市價為資產負債表日該基金之淨資產價值。因持有短期投資而配得之股票股利，僅註記所增加之股數，並按加權平均法重新計算每股平均單位成本。一年內到期之信用聯動型外幣組合式存款及票據，係按應計基礎，於發生期間依合約約定利率計算應收利息並認列利息收入。

4. 備抵呆帳

備抵呆帳係評估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，予以提列。

5. 存貨

存貨係採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，期末並按成本與市價孰低法評價，成本之計算則採用加權平均法。至於市價之取決，原料及物料指重置成本，在製品及製成品則為淨變現價值。成本與市價之比較係採總額比較法；對於呆滯及過時存貨另提列備抵存貨呆滯損失。

6. 長期投資

(1) 長期股權投資

長期股權投資，其持股比例未達被投資公司發行在外股數百分之二十者，採用成本法或成本與市價孰低法評價；持股比例達百分之二十以上，或持股比例雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價，投資成本與股權淨值間之差額，均按十年攤銷。

按權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關聯屬公司間未實現損益之銷除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則聯屬公司間未實現損益予以全部銷除；若對被投資公司不具控制能力，則聯屬公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除；而與被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，聯屬公司間未實現損益均按持有被投資公司之股權比例予以銷除。聯屬公司間未實現損益銷除係採沖銷投資科目方式處理。

凡持股比例超過百分之五十之被投資公司為本公司子公司，除依權益法評價外，會計年度終了時並編製合併報表，但子公司總資產及營業收入均未達本公司各該項金額之百分之十者，或其營業性質顯著不同者，得不編入合併報表；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本公司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本公司各該項金額百分之三以上子公司編入合併報表。

(2) 其他長期投資，以取得成本為入帳基礎。

7. 固定資產

(1) 固定資產係以取得成本入帳，並以成本減累計折舊作為帳面價值。折舊係採平均法並依下列耐用年數計提：

室建築及設備	5	~	40	年(含房屋設備 5 年)
器及儀器設備	3	~	5	年
其他固定資產	3	~	5	年

(2) 重大更新或改良視為資本支出，列入固定資產。經常性之修理及維護支出，則列為費用。

(3) 固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產盈益原係遵照證期會之規定，列為營業外收入，並將稅後淨額並於當年度轉列資本公積；至於處分固定資產損失則列為營業外支出。為配合公司法之修改，自民國九十年度起，處分固定資產盈益不再轉入資本公積。

8. 無形資產

無形資產係以取得成本為入帳基礎，採直線法並按下列耐用年數攤銷：

專門技術	1	~	5	年
電腦軟體	3	~	4	年
遞延資產			2	年

9. 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。

10. 收入認列方法

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。貨品銷售或勞務提供若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

11. 退休準備金

本公司訂有員工退休辦法，並依「勞動基準法」之規定，按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。上述提撥款項與本公司完全分離，故未包括於財務報表之中。

本公司退休金之會計處理係依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定處理。

12. 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，將預計所得稅作跨期間之所得稅分攤，對於應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數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，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

本公司所得稅抵減之會計處理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、人才培訓及股權股資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

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

13. 每股盈餘

本公司係依財務會計準則公報第二十四號「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。

二、重要基本假設彙總

1. 營業收入

本公司民國九十一年度營業收入之預估，主要係參酌民國九十年以及民國九十一年第一季之實際營運狀況、未來相關產業之景氣概況、未來產能之擴充情形、新產品開發技術及拓展業務之情形推估而得。

依據專業市場調查機構 Display Search 資料顯示大尺寸 TFT LCD 面板需求，預測 2002 年將較 2001 年成長 35%，全球大尺寸 TFT LCD 驅動 IC 需求量預估為 6.45 億顆。展望 2002 年 TFT LCD 市場快速成長，TFT LCD 面板廠商出貨量持續成長，將帶動大尺寸面板用驅動 IC 出貨量，故本公司民國九十一年度預估整體營業收入成長趨勢符合產業成長趨勢。

本公司主要產品線以電腦週邊 IC、液晶驅動 IC、及電話通訊消費性 IC 等產品線及權利金收入等為主。本公司民國九十一年度預估銷售產品組合，係配合市場需求，以液晶驅動 IC 及電腦週邊 IC 為主，共約 181,292 仟顆，佔總營業收入淨額之 87.67%。本公司民國九十一年度營業收入預計達 5,587,209 仟元較民國九十年度成長 32.93%。綜合考量其編製基礎假設，本公司民國九十一年度預計營業收入應可達成。

2. 營業成本

本公司係專業 IC 設計公司，生產製程中晶圓之製造、封裝及部份測試製程均委由晶圓代工廠及封裝測試廠負責，故其各項產品成本結構幾乎均為原料及製造費用要素，占總產品成本結構之 99.97%以上，而其中又以晶圓原料為成本結構中之主要部分。茲分別就原料、直接人工及製造費用之各項基本假設分析說明如下：

(1) 直接材料：

本公司主要銷售產品之主要生產原料為晶圓，由於製程設計技術邁入深次微米 0.35um 及 0.25um，產品附加價值提高，且預計半導體持續高成長，晶圓成本因單位成本上升及預計產銷量增加而致直接材料成本相對提高，但佔營業成本因製造費用比重上升而相對下降。

(2) 直接人工：

本公司之主要銷售產品大多委外生產，故直接人工投入較少且固定，故直接人工成本所佔營業成本比重預計將持平。

(3) 製造費用：

本公司之主要製造費用以封裝測試費用為大宗，由於液晶顯示驅動 IC 製程中所須耗用之材料較其他產品高，且晶圓產品附加價值提高，及半導體產業景氣好，伴隨著封裝測試技術不斷改進，故製造費用金額預計將增加，且佔營業成本比重將上升。

3. 營業毛利

本公司歷年毛利率因產品線銷售組合佔營收比重不同而有所差異，且為因應市場產品走向及延續民國九十年產品成長趨勢，本公司未來仍將以液晶顯示驅動 IC 及電腦週邊 IC 為主力產品；為取得新產品市場或阻斷競爭廠商切入市場而售價漲幅有限，但預計產銷量增加而致使單位成本下降，綜合以上因素預估民國九十一年度毛利率約上升 2.40%。

4. 營業費用

本公司民國九十一年度營業費用預估為 631,821 仟元，較民國九十年度 498,081 仟元增加 133,740 仟元，增加幅度為 26.85%。其中研發費用因民國九十一年度持續開發新產品、引進新技術、設備及人才預估將增加 138,824 仟元，以薪資獎金、研究費、研究設備折舊之提列以及光罩費用為主。

5. 營業外收入與支出

預估民國九十一年度主要營業外收入來源為利息收入及處分投資收益分別達 43,832 仟元及 66,194 仟元，由於財務管理以保守穩健為原則，其營運獲利所得資金多以銀行定期存款、購買短期票券、債券型基金及出售長期股權投資-原相科技(股)公司股票以獲取利息收入及處分投資收益。

主要營業外支出為依權益法認列之投資損失 18,570 仟元，係採權益法評價依持股比例認列被投資公司自行編製之財務預測損失。

6. 所得稅

係按當年度之預計所得額、所得稅法及促進產業升級條例中相關稅捐規定計算，並依財務會計準則公報第二十二號「所得稅會計處理準則」之規定估算。

7. 基本每股盈餘

以流通在外加權平均股數計算基本每股盈餘，預計之每股盈餘計算如下：

		九十一年度財務預測
期初流通在外股數		235,110,057 股
盈餘轉增資		47,022,011 股
員工紅利轉增資		6,717,430 股
流通在外加權平均股數(A)		288,849,498 股
稅後淨利(B)		1,104,485 仟元
每股盈餘(B)/(A)		3.82 元

8. 長期投資

被投資公司	股票 種類	期初數			本期增(減)		期末數		
		股數 (仟股)	持股 比例	金額	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	持股 比例	金額
長期股權投資									
Novatek Japan									
Kabushiki-Kaisha	普通股	0.4	100%	\$5,823	-	\$551	0.4	100%	\$6,374
香港迅捷科技有限公司	普通股	5,000	99.99%	3,046	-	(19,113)	5,000	99.99%	(16,067)
原相科技(股)公司	普通股	3,900	7.8%	32,300	(2,520)	(20,872)	1,380	4.6%	11,428
詠旭投資(股)公司	普通股	9,994	99.94%	100,392	-	452	9,994	99.94%	100,844
信鑫創投(股)公司	普通股	4,500	8.11%	45,000	-	-	4,500	8.11%	45,000
聯信科技(股)公司	普通股	500	10%	5,000	-	-	500	10%	5,000
預計投資公司		-	-	-	-	38,411	-	-	38,411
長期股權投資小計				191,561		(571)			190,990
加：長期股權投資貸餘				-					16,067
長期股權投資合計				191,561					207,057
其他長期投資									
海外可轉換公司債連結									
之票據				104,700		135			104,835
長期投資合計				\$296,261					\$311,892

(1) 本公司依權益法認列之投資損失 18,570 仟元，係採權益法評價依持股比例認列被投資公司自行編製之財務預測損失。

(2) 本公司於民國九十一年處分部分原相科技(股)公司股票，預計共可獲利 31,671 仟元。

9. 股本：

本公司依據董事會決議擬提報股東會之盈餘分配案，民國九十一年度預計以股東紅利 470,220 仟元及員工紅利 67,175 仟元轉增資發行新股 53,739,500 股，每股 10 元。預計本公司民國九十一年十二月三十一日之額定股本與實收股本分別為 5,000,000 仟元及 2,888,495 仟元，分別分為 500,000,000 股及 288,849,498 股，每股面額 10 元。

三、民國九十一年度各季預測數

	第一季 (實際數)	第二季 (預測數)	第三季 (預測數)	第四季 (預測數)	合計
營業收入	\$1,370,623	\$1,455,312	\$1,379,187	\$1,382,087	\$5,587,209
營業成本	(978,717)	(1,008,379)	(980,311)	(985,074)	(3,952,481)
營業毛利	391,906	446,933	398,876	397,013	1,634,728
營業費用	(166,718)	(150,494)	(153,453)	(161,156)	(631,821)
營業淨利	\$225,188	\$296,439	\$245,423	\$235,857	\$1,002,907
稅前淨利	\$235,727	\$353,511	\$260,121	\$251,158	\$1,100,517

四、截至財務預測編製完成日前一季止，本年度財務預測之達成情形

	九十一年度 截至第一季實際數	九十一年度 預測數	達成率%
營業收入	\$1,370,623	\$5,587,209	24.53
營業成本	(978,717)	(3,952,481)	24.76
營業毛利	391,906	1,634,728	23.97
營業費用	(166,718)	(631,821)	26.39
營業淨利	225,188	1,002,907	22.45
營業外收入(支)	10,539	97,610	10.80
稅前淨利	\$235,727	\$1,100,517	21.42

五、民國九十年度財務預測達成情形

	實際數	更新後預測數	原預測數	達成率
營業收入淨額	\$4,203,035	\$4,010,627	\$5,758,199	104.80%
營業成本	(3,007,171)	(2,889,777)	(3,932,310)	104.06%
營業毛利	1,195,864	1,120,850	1,825,889	106.69%
未實現銷貨毛利	(22,422)	(19,625)	-	114.25%
營業毛利淨額	1,173,442	1,101,225	1,825,889	106.56%
營業費用	(498,081)	(470,743)	(595,341)	105.81%
營業淨利	675,361	630,482	1,230,548	107.12%
營業外收(支)	179,994	187,444	49,449	96.03%
稅前淨利	\$855,355	\$817,926	\$1,279,997	104.58%

本公司民國九十年度財務預測原於民國八十九年九月二十七日編製完成，係反映當時公司管理當局對預期狀況所作之判斷。由於截至民國九十年十月八日止，交易事項及經營環境已有若干變動，致重要基本假設發生變動，因是有必要更新民國九十年度財務預測。

本公司原預計民國九十年營業收入為 5,758,199 仟元，較民國八十九年度成長 33.33%。此係依據專業市場調查機構 Dataquest 預測 1998-2003 年全球 IC 設計業年複合成長可達 21.4%及國內工研院電子所之預估 IC 設計業民國八十九年之預計產值約較民國八十八年成長 32%之客觀資料而編製，故本公司民國九十年度原預測營業收入成長趨勢與編製當時產業成長趨勢並無不符。

但由於 2001 年全球經濟持續低迷及市場價格競爭加劇，及受美國 911 事件及後續美阿戰爭之影響，本年度原預測之營收達成希望降低。

本公司原預測之主要產品液晶驅動 IC 及電腦週邊 IC 之銷售量均不如預期，預估銷售額將減少 1,747,572 仟元，減少幅度達 30.35%。營業成本方面，則預估較原預測減少 1,042,533 仟元，減少幅度為 26.51%，更新後營業毛利則減少 705,039 仟元。

六、敏感性分析

	變動情形	營業收入增加 (減少)金額	銷貨成本增加 (減少)金額	稅前淨利增加 (減少)金額
台幣匯率	對美元升值至\$34.5	(30,118)	(23,525)	(6,593)
	對美元貶值至\$35.5	30,118	23,525	6,593
原料價格	較預估值上漲百分之十		164,677	(164,677)
	較預估值下跌百分之十		(164,677)	164,677

聯詠科技股份有限公司及其子公司
會計師查核報告

聯詠科技股份有限公司及其子公司民國九十年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，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。本會計師並未查核聯詠科技股份有限公司持有 99.99%股權之子公司-香港迅捷科技有限公司之財務報表。該子公司民國九十年十二月三十一日財務報表所表示之總資產為 299,112 仟元，佔合併總資產 6.71%；其所表示之民國九十年度營業收入淨額為 1,304,788 仟元，佔合併營業收入淨額 28.65%。該子公司民國九十年度財務報表，係由該子公司所委任之其他會計師查核後提供予本會計師使用。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告，可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併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，足以允當表達聯詠科技股份有限公司及其子公司民國九十年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

此 致

聯詠科技股份有限公司 公鑒
致遠會計師事務所

證期會核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(84)台財證(六)第 12590 號
(80)台財證(六)第 53174 號
會計師：



中華民國九十一年一月十一

聯詠科技股份有限公司
合併資產負債表
民國九十年十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

代 碼	資 產	附 註	九 十 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	九 十 年 十 二 月 三 十 一 日	
			金 額	%				金 額	%
11-	流 動 資 產				21-	流 動 負 債			
1100	現 金 及 約 當 現 金	二 及 四 .1	\$ 1,572.655	35.25	2121	應 付 票 據 及 帳 款		\$ 239.926	5.38
1111	短 期 投 資 淨 額	二 及 四 .2	924.650	20.73	2153	應 付 關 係 人 款 項	五 .12	264.230	5.92
1121	應 收 票 據 及 帳 款 淨 額	二 及 四 .3	530.323	11.89	2161	應 付 所 得 稅		18.681	0.42
1153	應 收 關 係 人 款 項 淨 額	五	234.757	5.26	2170	應 付 費 用		65.303	1.46
1210	存 貨 淨 額	二 及 四 .4	423.288	9.49	2224	應 付 設 備 款		4.201	0.10
1260	預 付 款 項		15.773	0.35	2280	其 他 流 動 負 債		3,282	0.07
1280	其 他 流 動 資 產		8.022	0.18		流 動 負 債 合 計		595.623	13.35
1286	遞 延 所 得 稅 資 產 .流 動	二 及 四 .12	30.286	0.68					
	流 動 資 產 合 計		3,739.754	83.83	28-	其 他 負 債			
142-	長 期 投 資	二 及 四 .5	293.215	6.57	2811	應 計 退 休 金 負 債	二 及 四 .7	14.947	0.34
15-	固 定 資 產	二 及 四 .6			2883	少 數 股 權		4	-
1520	房 屋 建 築 及 設 備		84,162	1.89	2888	合 併 貸 項		34.915	0.78
1531	機 器 設 備		212,326	4.76		其 他 負 債 合 計		49.866	1.12
1681	其 他 固 定 資 產		18,567	0.41		負 債 合 計		645.489	14.47
	成 本 合 計		315.055	7.06	3-	股 東 權 益			
	減：累 計 折 舊		(137.930)	(3.09)	31-	股 本	四 .8	2,351.100	52.70
1671	加：未 完 工 程		78.345	1.76	32-	資 本 公 積	四 .9	180.000	4.04
	固 定 資 產 淨 額		255.470	5.73	33-	保 留 盈 餘			
17-	無 形 資 產	二			3311	法 定 盈 餘 公 積	四 .10	216.407	4.85
1781	專 門 技 術		12.919	0.29	3351	未 分 配 盈 餘	四 .11	1,067.454	23.93
1751	電 腦 軟 體		26.433	0.59	3421	累 積 換 算 調 整 數		579	0.01
1838	遞 延 資 產		32.485	0.73		股 東 權 益 合 計		3,815.540	85.53
	無 形 資 產 合 計		71,837	1.61					
18-	其 他 資 產								
1821	存 出 保 證 金		3.767	0.08					
1861	遞 延 所 得 稅 資 產 .非 流 動	二 及 四 .12	96.986	2.18					
	其 他 資 產 合 計		100.753	2.26					
	資 產 總 計		\$ 4,461,029	100.00		負 債 及 股 東 權 益 總 計		\$ 4,461,029	100.00

(請參閱財務報表附註)

負 責 人：

經 理 人：

主 辦 會 計：

聯詠科技股份有限公司
合併損益表
民國九十年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代 碼	項 目	附 註	九十年度	
			金 額	%
4111	營業收入總額	二	\$ 4,605,101	101.10
4171	減：銷貨退回及折讓		(50,288)	(1.10)
	營業收入淨額		4,554,813	100.00
5110	營業成本		(3,374,932)	(74.10)
	營業毛利		1,179,881	25.90
	營業費用			
6100	銷管費用		(261,862)	(5.75)
6300	研發費用		(283,165)	(6.21)
	營業費用合計		(545,027)	(11.96)
6991	營業淨利		634,854	13.94
	營業外收入			
7111	利息收入		75,918	1.67
7121	依權益法認列投資利益	二及四.5	845	0.02
7141	處分投資利益		64,091	1.41
7161	兌換利益	二	73,335	1.61
7481	其他收入		20,238	0.44
	營業外收入合計		234,427	5.15
	營業外支出			
7511	利息費用		(259)	(0.01)
7570	存貨跌價及呆滯損失		(19,095)	(0.42)
7531	其他支出		(1,892)	(0.04)
	營業外支出合計		(21,246)	(0.47)
7900	繼續營業部門稅前淨利		848,035	18.62
8111	所得稅利益	二及四.12	35,037	0.77
8900	繼續營業部門淨利		883,072	19.39
9400	少數股權淨損		2	-
	購併前淨損		7,298	0.16
9951	本期淨利		\$ 890,372	19.55
9711	每股盈餘(元)	二及四.13	\$ 3.79	
	本期淨利			

(請 參 閱 財 務 報 表 附 註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

聯詒科技股份有限公司
合併股東權益變動表
民國九十年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	股 本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	合 計
民國九十年一月一日餘額	\$ 1,511,421	\$ 180,000	\$ 107,808	\$ 1,135,135	\$ -	\$ 2,93
民國八十九年度盈餘提撥及分配						
提列法定盈餘公積	-	-	108,599	(108,599)	-	(
董監事酬勞	-	-	-	(9,775)	-	(
員工紅利轉增資	83,968	-	-	(83,968)	-	
股東紅利轉增資	755,711	-	-	(755,711)	-	
民國九十年度淨利	-	-	-	890,372	-	89
累積換算調整數	-	-	-	-	579	
民國九十年十二月三十一日餘額	<u>\$ 2,351,100</u>	<u>\$ 180,000</u>	<u>\$ 216,407</u>	<u>\$ 1,067,454</u>	<u>\$ 579</u>	<u>\$ 3,81</u>

(請 參 閱 財 務 報 表 附 註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

聯詠科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國九十年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	九十年一月一日 至十二月三十一日
營業活動之現金流量：	
本期淨利	\$ 890,372
調整項目：	
少數股權淨損	(2)
折舊	60,922
備抵呆帳損失	2,810
備抵存貨跌價及呆滯損失	19,095
依權益法認列投資利益	(845)
各項攤提	32,937
處分投資利益	(64,091)
遞延所得稅資產增加	(61,172)
應收帳款及票據減少	211,932
應收關係人款項增加	(214,417)
存貨減少	96,983
預付款項減少	3,415
其他流動資產減少	91,799
應付票據及帳款增加	4,930
應付關係人款項增加	81,369
應付費用增加	4,591
應付所得稅減少	(4,203)
其他流動負債減少	(5,869)
應計退休金負債增加	3,566
合併貸項增加	34,915
營業活動之淨現金流入	<u>1,189,037</u>
投資活動之現金流量：	
短期投資增加	(918,143)
長期投資增加	(215,070)
處分長期投資價款	71,315
無形資產增加	(51,998)
購置固定資產	(99,855)
存出保證金減少	32,410
投資活動之淨現金流出	<u>(1,181,341)</u>
融資活動之現金流量：	
發放董監事酬勞	(9,775)
少數股權增加	6
融資活動之淨現金流出	<u>(9,769)</u>
匯率影響數	410
本期現金及約當現金增加(減少)數	(1,663)
期初現金及約當現金餘額	1,574,318
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,572,655</u>
現金流量資訊之補充揭露	
本期支付利息(不含已資本化之利息)	\$ 259
本期支付所得稅	<u>\$ 24,224</u>
部分影響現金流量之投資及融資活動	
購置固定資產	\$ 103,461
加：期初應付設備款	595
減：期末應付設備款	(4,201)
支付現金數	<u>\$ 99,855</u>
不影響現金流量之投資及融資活動	
股東及員工紅利轉增資	<u>\$ 839,679</u>
本年度取得子公司，其資產與負債之公平價值表列如下：	
現金	\$ 21,024
應收款項	132,684
存貨	98,674
固定資產	2,731
其他資產	3,850
負債合計	(199,918)
少數股權	(6)
取得子公司之淨值	59,039
減：取得成本與股權淨值之差異	(38,090)
取得子公司支付之現金	<u>\$ 20,949</u>

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

聯詠科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及合併財務報表編製政策

1. 公司沿革

本公司於民國八十六年五月二十八日奉准設立於新竹科學工業園區，主要業務為語音、通訊、電腦週邊控制、液晶顯示器驅動積體電路及系統，以及內嵌式微控制器，數位訊號處理器及系統等高技術整合與高附加價值積體電路之研究、開發、生產、製造及銷售。

本公司已於民國八十九年十二月八日經核准上櫃，本公司股票並自民國九十年四月正式於櫃檯買賣中心掛牌交易。

2. 合併財務報表之編製政策

(1) 母公司：聯詠科技股份有限公司(以下簡稱本公司)

(2) 列入合併報表之子公司

公 司 名 稱	業 務 性 質	母 公 司 持 股 百 分 比
香港迅捷科技有限公司	半導體產品製造及銷售	99.99%

(3) 未列入合併報表之子公司及未列入合併之原因：

公司名稱	未列入合併之原因	母 公 司 持 股 百 分 比
詠旭投資(股)公司	其總資產及營業收入均未達本公司各該項金額百分之十	99.94%
Novatek Japan Kabushiki-Kaisha	其總資產及營業收入均未達本公司各該項金額百分之十	100.00%

(4) 合併貸項：

係母公司取得子公司股權成本低於子公司該股權之淨值，依財務會計準則公報第五號第 39 段規定無法分析其產生原因者，本公司按十年平均攤提。

(5) 聯屬公司間交易所產生之損益科目及債權債務科目均予相互沖銷。

二、重要會計政策之彙總說明

1. 外幣財務報表換算及外幣交易

(1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。子公司之交易事項係以當地流通之貨幣為記帳單位。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為記帳貨幣入帳。至於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。另列入合併之香港迅捷有限公司以港幣作為記帳單位。

(2) 編製合併報表時，子公司記帳貨幣即為其功能性貨幣，外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。依前段換算所產生之換算差額，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

2. 現金及約當現金

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

3. 短期投資

以取得成本為入帳基礎，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。上市公司股票及封閉型基金之市價為證券集中交易市場期末最後一個月之平均收盤價格；開放型基金之市價為資產負債表日該基金之淨資產價值。因持有短期投資而配得之股票股利，僅註記所增加之股數，並按加權平均法重新計算每股平均單位成本。

4. 備抵呆帳

備抵呆帳係評估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提列。

5. 存貨

存貨係採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，期末並按成本與市價孰低法評價。成本之計算則採用加權平均法。至於市價之取決，原料及物料指重置成本，在製品及製成品則為淨變現價值。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提列備抵存貨跌價損失。

6. 長期投資

(1) 長期股權投資

長期股權投資，其持股比例未達被投資公司發行在外股數百分之二十者，採用成本法或成本與市價孰低法評價；持股比例達百分之二十以上，或持股比例雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價，投資成本與股權淨值間之差額，均按十年攤銷。按權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關聯屬公司間未實現損益之銷除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則聯屬公司間未實現損益予以全部銷除；若對被投資公司不具控制能力，則聯屬公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除；而與被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，聯屬公司間未實現損益均按持有被投資公司之股權比例予以銷除。聯屬公司間未實現損益銷除係採沖銷投資科目方式處理。

(2) 其他長期投資，以取得成本為入帳基礎。

7. 固定資產

(1) 固定資產係以取得成本入帳，並以成本減累計折舊作為帳面價值。折舊係採平均法並依下列耐用年數計提：

房屋建築及設備	5	~	40	年(含房屋設備 5 年)
機器設備	3	~	5	年
其他固定資產	3	~	5	年

(2) 重大更新或改良視為資本支出，列入固定資產。經常性之修理及維護支出，則列為費用。

固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產盈益原係遵照證期會之規定，列為營業外收入，並將稅後淨額於當年度轉列資本公積；至於處分固定資產損失則列為營業外支出。為配合公司法之修改，自民國九十年度起，處分固定資產盈益不再轉入資本公積。

8. 無形資產

無形資產係以取得成本為入帳基礎，採直線法並按下列耐用年數攤銷：

專門技術	1	~	5	年
電腦軟體	3	~	4	年
遞延資產	2			年

9. 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。

10. 收入認列方法

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。貨品銷售或勞務提供若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

11. 退休準備金

本公司訂有員工退休辦法，並依「勞動基準法」之規定，按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。上述提撥款項與本公司完全分離，故未包括於財務報表之中。

本公司退休金之會計處理係依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定處理。

12. 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，將預計所得稅作跨期間之所得稅分攤，對於應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數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，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

本公司於股東會決議分配盈餘日，就未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅列為當期費用。

13. 每股盈餘

每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數；凡有無償配股者，在計算以往年度或本年度之每股盈餘時，應追溯調整。

三、會計原則變動之理由及其影響

處分固定資產盈益原係遵照證期會之規定列為當年度之營業外收入，並將其稅後淨額於當年度轉列資本公積。為配合公司法之修改，自民國九十年度起，處分固定資產盈益不再轉入資本公積。此項會計原則變動對本公司民國九十年度財務報表並無影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	90.12.31
現金	\$283
支票及活期存款	148,758
定期存款	1,336,008
約當現金	87,606
合 計	<u>\$1,572,655</u>

2. 短期投資淨額

	90.12.31
基金	\$557,652
海外公司債之信用連結票據	366,998
減：備抵跌價損失	-
淨 額	<u>\$924,650</u>

上項短期投資無提供擔保之情事。

3. 應收票據及帳款淨額

	90.12.31
應收票據	\$22,155
應收帳款	541,977
合 計	564,132
減：備抵呆帳	(32,919)
備抵銷貨退回及折讓	(890)
淨 額	<u>\$530,323</u>

4. 存貨淨額

	90.12.31
原 料	\$153,236
物 料	19,681
在 製 品	122,723
製 成 品	88,825
商 品	81,859
合 計	466,324
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(43,036)
淨 額	<u>\$423,288</u>

(1)上項存貨均無提供擔保或質押之情事。

(2)民國九十年十二月三十一日本公司及子公司存貨之投保總額為 724,600 仟元。

5.長期投資

90.12.31					
被投資公司	持股種類	持有股數	帳面金額	持股比率	評價基礎
長期股權投資					
Novatek Japan					
Kabushiki-Kaisha	普通股	400 股	\$5,823	100.00%	權益法
詠旭投資(股)公司	普通股	9,994,000 股	100,392	99.94%	權益法
聯信科技(股)公司	普通股	500,000 股	5,000	10.00%	成本法
信鑫創業投資(股)公司	普通股	4,500,000 股	45,000	8.11%	成本法
原相科技(股)公司	普通股	3,900,000 股	32,300	7.80%	成本法
小 計			188,515		
其他長期投資					
海外可轉換公司債連結					
之票據					
	-	-	104,700	-	-
			\$293,215		

(1)海外可轉換公司債連結之票據係由元大資產管理有限公司發行與聯華電子所發行之海外可轉換公司債連結之中長期票據。公司持有票據期間自 90.12.21 至 93.03.01 到期止，利率 3.15%，由元大資產管理有限公司每半年支付本公司利息。

(2)上項長期投資皆無提供擔保之情事。

6.固定資產

(1)本公司及子公司固定資產於民國九十年十二月三十一日投保金額分別為 305,474 仟元。

(2)上項固定資產並無提供擔保之情形。

(3)民國九十年度無利息資本化之情形。

7.員工退休金

(1)截至民國九十年十二月三十一日止，專戶儲存中央信託局之退休準備金餘額為 10,899 仟元。又民國九十年度認列之退休金費用為 6,419 仟元。

- (2) 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」，以民國九十年十二月三十一日為衡量日完成精算，茲將民國九十年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	90.12.31
給付義務：	
既得給付義務	\$-
非既得給付義務	(13,133)
累積給付義務	(13,133)
未來薪資增加之影響數	(9,564)
預計給付義務	(22,697)
退休基金資產公平價值	11,125
提撥狀況	(11,572)
未認列過渡性淨給付義務	2,634
未認列退休金損益	(5,346)
應計退休金負債	(14,284)
帳上多估數	(663)
帳列數	\$(14,947)

主要精算假設如下：	90 年度
折現率	4.5%
未來薪資水準增加率	2.5%
退休基金資產預期長期投資報酬率	4.5%

民國九十年度淨退休金成本組成項目如下：

	90 年度
服務成本	\$5,914
利息成本	1,202
退休基金資產預期報酬	(470)
攤銷與遞延數	139
淨退休金成本	\$6,785

8. 股本

民國九十年四月十二日經股東會決議以股東紅利 755,711 仟元及員工紅利 83,968 仟元轉增資發行新股 83,967,877 股，每股 10 元，並以同年六月十九日為增資基準日，業經主管機關核准登記在案。

截至民國九十年十二月三十一日止，本公司額定股本與實收股本分別為 2,400,000 仟元及 2,351,100 仟元，分別分為 240,000,000 股及 235,110,057 股，每股面額 10 元。

9. 資本公積

- (1) 依公司法規定，資本公積除用於彌補虧損或撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- (2) 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行之資本公積提出撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

10. 法定盈餘公積

本公司依公司法之規定，就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止，法定盈餘公積得用以彌補公司虧損；又當該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

11. 盈餘分配

本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1) 提繳稅捐。
- (2) 彌補虧損。
- (3) 提存百分之十為法定盈餘公積。
- (4) 董事、監察人酬勞就一至三款規定數額後剩餘之數提撥百分之一。
- (5) 餘額為員工紅利及股東紅利，其分派或保留數以員工紅利不低於百分之十、不高於百分之十五，其餘為股東紅利之比例分派或保留之。

12. 營利事業所得稅

- (1) 本公司係符合「科學工業園區設置管理條例」第十五條所規定，本公司已依規定申請自民國八十七年一月一日起連續五年享受免徵營利事業所得稅在案。
- (2) 本公司民國八十八(含)以前年度營利事業所得稅結算申報案件，均已經稅捐稽徵機關核定在案。

- (3) 本公司截至民國九十年十二月三十一日止，適用促進產業升級條例「國際網路業、製造業及技術服務業購置設備或技術適用投資抵減辦法」，及「公司研究與發展及人才培訓支出適用投資抵減辦法」之規定，尚未抵減所得稅之金額如下：

發生年度	未抵減稅額	最後抵減年度
八十七	\$4,216	九十一
八十八	43,773	九十二
八十九	54,083	九十三
九十(預計)	37,413	九十四
合計	<u>\$139,485</u>	

前述未抵減稅額已包含於遞延所得稅資產中。

- (4) 兩稅合一相關資訊：

	90.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$10,424</u>
	90.12.31
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>0.98%</u>

(註)九十年度尚未有實際稅額扣抵比率，故揭露預計數。

- (5) 未分配盈餘相關資訊：

	90.12.31
86 年度以前	\$-
87 年度以後	1,067,454
合計	<u>\$1,067,454</u>

- (6) a. 民國九十年十二月三十一日遞延所得稅負債與資產：

遞延所得稅負債總額	<u>\$1,831</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$144,103</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$15,000</u>

b. 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：

	所得額	稅額
未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$43,036	\$2,303
未實現兌換利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	\$34,222	\$1,831
其他因素所產生之可減除暫時性差異	\$43,260	\$2,315
投資抵減		\$139,485
c. 遞延所得稅資產-流動		\$32,117
備抵評價-遞延所得稅資產-流動		-
淨遞延所得稅資產-流動		32,117
遞延所得稅負債-流動		(1,831)
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額		\$30,286
d. 遞延所得稅資產-非流動		\$111,986
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動		(15,000)
淨遞延所得稅資產-非流動		96,986
遞延所得稅負債-非流動		-
非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額		\$96,986
e. 稅前利益按法定稅率(25%)計算之稅額		\$213,839
所得稅調整項目之稅額影響數：		
免稅所得		(146,234)
永久性差異		(12,295)
暫時性差異		(14,362)
未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅		9,000
其 他		(1,134)
當年度應負擔所得稅費用		48,814
所得稅抵減		(24,407)
本期應繳所得稅費用		24,407
遞延所得稅資產淨變動：		
投資抵減		(79,400)
暫時性差異		3,228
遞延所得稅備抵評價調整數		15,000
其 他		1,728
所得稅利益		\$(35,037)

13. 普通股每股盈餘

本公司係簡單資本結構之公司，其普通股每股盈餘 3.79 元，係以稅後淨利 890,372 仟元，除以其加權平均流通在外股數 235,110,057 股而得。
流通在外加權平均股數計算如下：

	九十年度
期初流通在外股數	151,142,180 股
90.6.19 股東紅利轉增資 50%	75,571,090
90.6.19 員工紅利轉增資 5.56%	8,396,787
流通在外加權平均股數	235,110,057 股

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
聯華電子(股)公司(聯華電子)	本公司主要股東
聯瞻科技(股)公司(聯瞻科技)	聯華電子採權益法評價之被投資公司
欣興電子(股)公司(欣興電子)	聯華電子採權益法評價之被投資公司
智原科技(股)公司(智原科技)	聯華電子採權益法評價之被投資公司
友達光電(股)公司(友達光電) (註 1)	本公司之聯屬公司
台灣時捷電子有限公司(台灣時捷)(註 2)	為本公司監察人

(註 1)：自民國 90 年 9 月起聯友光電(股)公司與達碁科技(股)公司合併，存續公司為達碁科技(股)公司，並更名為友達光電(股)公司。

(註 2)：自民國 90 年 4 月起選任為本公司監察人。

2. 與關係人間之重大交易事項：

(1) 進貨

	九十年度	
	金額	佔本公司進貨淨額百分比
聯華電子	\$1,494,835	50.43%

本公司向上開公司進貨，價格與一般廠商相當，付款條件為月結 45 天。

(2) 銷貨

	九十年度	
	金 額	佔本公司銷貨淨額百分比
友達光電(註)	\$673,083	14.78%
台灣時捷	136,858	3.00%
聯瞻科技	55,659	1.22%
合 計	\$865,600	19.00%

本公司銷售予上開公司，價格與一般客戶相當，收款期間除台灣時捷為月結 120 天外，餘為月結 30-60 天。

(註) 民國九十年度交易金額係包括友達光電合併前，本公司銷售予聯友光電 257,519 仟元及合併後本公司銷售予友達光電 415,564 仟元。

(3) 本公司與聯華電子除上列進貨交易外，其他交易彙總如下：

交易型態	九十年度
光罩費用	\$54,196
技術服務費	9,486
租金及水電費	6,260
其他費用	-
合 計	\$69,942

(4) 本公司民國九十年度委託欣興電子從事 IC 測試、加工計\$11,553 仟元，付款條件為月結 60 天。

(5) 本公司民國九十年度委託智原科技從事 IC 設計共\$9,491 仟元，付款條件為月結 30 天，依其性質帳列無形資產或研發費用-技術權利金項下。

3. 因上述交易所發生之帳款餘額彙總如下：

(1) 應收關係人款項：

關係人名稱	90.12.31
友達光電	\$174,108
台灣時捷	45,411
聯瞻科技	15,238
合 計	\$234,757

(2) 應付關係人款項：

關係人名稱	90.12.31
聯華電子	\$261,507
其 它	2,723
合 計	\$264,230

六、質押之資產

無此事項。

七、重大承諾及或有事項

1. 截至民國九十年十二月三十一日止，本公司已開立未使用信用狀金額計日幣 6,388 仟元。
2. 本公司因興建廠房而簽訂之工程合約總價款約計 335,200 仟元，截至民國九十年十二月三十一日止，未來尚需支付金額計 264,981 仟元。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其 他

1.金融商品資訊：

本公司於民國九十年未從事衍生性金融商品之交易事項。有關非衍生性金融商品之公平價值揭露如下：

	90.12.31	
	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	\$1,572,655	\$1,572,655
短期投資	924,650	924,984
應收款項(含關係人款項)	765,080	765,080
長期投資	293,215	-
負債		
應付款項(含關係人款項)	504,156	504,156
應付費用	65,303	65,303
應付設備款	4,201	4,201

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) 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、應付款項、應付費用及應付設備款。
- (2) 長、短期投資如有市場價格可循時，則以此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。

2.本公司及子公司間已銷除之交易事項

交易事項	90年度	
	借方	貸方
(1).沖銷長期投資與股東權益		
股本	20,750	
保留盈餘	38,295	
累積換算調整數	579	
長期投資		21,528
合併貸項		38,090
少數股權		6
(2).沖銷損益科目		
銷貨收入-母公司	953,010	
長期投資-母公司	18,482	
遞延貸項-聯屬公司間利益	22,422	
合併貸項	3,174	
少數股權	2	
投資損失		18,482
存貨		22,422
營業成本		930,588
未實現銷貨毛利		22,422
銷管費用		3,174
少數股權淨損		2
(3).沖銷相互間債權債務科目		
應付帳款-子公司	242,272	
應收關係人款-母公司		242,272

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

依證期會(89)台財證(六)第04758號函規定，補充揭露本公司民國九十年度各資料如下：

(1) 資金貸予他人：無。

(2) 對他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券情形：

持有公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末餘額				
				股數/單位數 (仟)	帳面金額	持股比例	市價/淨值	備註
聯詠	原相科技(股)有限公司普通股	-	長期投資	3,900	32,300	7.80%	18,377	(註)
聯詠	信鑫創業投資(股)公司普通股	-	長期投資	4,500	45,000	8.11%	44,793	(註)
聯詠	Novatek Japan kabushiki-kaisha普通股	為本公司採權益法評價之被投資公司	長期投資	0.4	5,823	100.00%	5,768	(註)
聯詠	詠旭投資(股)公司普通股	為本公司採權益法評價之被投資公司	長期投資	9,994	100,392	99.94%	100,392	(註)
聯詠	聯信科技(股)公司普通股	-	長期投資	500	5,000	10.00%	4,931	(註)
聯詠	與聯華電子海外可轉換公司債連結之票據	-	長期投資	-	104,700	-	104,700	
聯詠	國際萬能基金	-	短期投資	7,733	107,425	-	107,461	
聯詠	台灣債券基金	-	短期投資	2,108	27,114	-	27,129	
聯詠	國際萬寶基金	-	短期投資	8,043	111,315	-	111,499	
聯詠	新光吉星基金	-	短期投資	4,608	60,584	-	60,602	
聯詠	寶來得寶基金	-	短期投資	8,432	85,706	-	85,735	
聯詠	國際萬華基金	-	短期投資	9,499	125,259	-	125,301	
聯詠	中華富泰二號債券基金	-	短期投資	3,097	40,249	-	40,259	
聯詠	與銖德科技海外可轉換公司債連結之票據	-	短期投資	-	35,174	-	35,174	
聯詠	旭麗連結信用風險之組合式存款	-	短期投資	-	35,174	-	35,174	
聯詠	欣興電子連結信用風險之組合式存款	-	短期投資	-	174,500	-	174,500	
聯詠	明碁電通連結信用風險之組合式存款	-	短期投資	-	34,900	-	34,900	
聯詠	廣達連結信用風險之組合式存款	-	短期投資	-	87,250	-	87,250	
聯詠	元大美元附買回債券	-	約當現金	-	87,606	-	87,606	

(註) 該公司無公開市價，故以淨值列示。

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

買賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係人	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	單位(仟)	金額	單位(仟)	售價	帳面成本	處分損益	單位(仟)	金額
聯詠	國際萬能基金	短期投資	國際證券投資信託(股)公司	-	-	-								107,425
聯詠	德信萬年基金	短期投資	德信證券投資信託(股)公司	-	-	-							-	-
聯詠	國際萬寶基金	短期投資	國際證券投資信託(股)公司	-	-	-								111,315
聯詠	群益安穩基金	短期投資	群益證券投資信託(股)公司	-	-	-							-	-
聯詠	寶來得寶基金	短期投資	寶來證券投資信託(股)公司	-	-	-								85,706
聯詠	新光吉星基金	短期投資	新光證券投資信託(股)公司	-	-	-								60,584
聯詠	國際萬華基金	短期投資	國際證券投資信託(股)公司	-	-	-								125,259
聯詠	台灣債券基金	短期投資	建弘證券投資信託(股)公司	-	-	-								27,114
聯詠	欣興電子連結信用風險之組合式存款	短期投資	花旗銀行新加坡分行	-	-	-	-		-	-	-	-	-	174,500
聯詠	與聯華電子海外可轉換公司債連結之票據	長期投資	元大資產管理有限公司	-	-	-	-		-	-	-	-	-	104,700

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無

。

(7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	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	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨淨額之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據及帳款之比率
聯詠	聯華電子	本公司主要股東	進貨	1,494,835	50.43%	月結45天	-	-	261,507	51.87%
聯詠	友達光電	聯華電子之聯屬公司	銷貨	673,083 (註)	14.78%	月結30天	-	-	174,108	21.79%
聯詠	台灣時捷	本公司監察人	銷貨	136,858	3.00%	月結120天	-	-	45,411	5.68%

(註)本項交易金額係包括友達光電合併前，本公司銷售予聯友光電 257,519 仟元及合併後銷售予友達光電 415,564 仟元。

(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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方法		
聯詠	友達光電	聯華電子之聯屬公司	174,108	7.56	50,309	已積極收款中	-	-

(9) 從事衍生性商品交易者：無。

2. 轉投資事業相關資訊

(一) 依證期會(89)台財證(六)第 04758 號函規定，補充揭露對母公司具有重大影響之被投資公司民國九十年度資料如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	本公司持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資損益	備註
				股數	比率	帳面金額			
聯詠	Novatek Japan Kabushiki-Kaisha	日本東京	半導體設計及銷售	400股	100.0	5,823	393	393	
聯詠	詠旭投資(股)公司	台灣	一般投資業	9,994仟股	99.9	100,392	452	452	

(二)本公司對被投資公司具有控制能力，且被投資公司對母公司具有重大影響之相關資訊，補充揭露被投資公司各項交易如下：

- (1) 資金貸予他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				單位數/股數 (仟)	帳面金額	持股比例	市價	
詠旭投資	國際萬能基金	-	短期投資	6,565	86,500	-	86,529	
詠旭投資	銳訊(股)有限公司普通股	-	預付長期投資	1,100	13,200	-	-	

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

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：無。

(9) 從事衍生性商品交易：無。

3.大陸投資資訊
無此事項。

十二、部門別財務資訊

1. 重要客戶資訊

本公司民國九十年度對單一客戶銷售金額占該年度銷貨收入總額百分之十以上者，情形如下：

客戶名稱	九十年度	
	金額	百分比
甲	\$692,026	15.03%

2. 外銷銷貨資訊

本公司民國九十年度外銷淨額為2,796,059千元。有關資料如下：

地 區	九十年度
外 銷	
亞 洲	\$2,715,669
歐 洲	51,030
其 他	29,360
小 計	2,796,059
內銷國內地區	1,758,754
銷貨收入淨額	\$4,554,813

3. 地區別財務資訊

本年度有關地區別財務資訊列示如下：

九十年度	聯詠科技 台灣	迅捷科技 香港	調整及沖銷	合併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$3,300,311	\$1,304,788	\$-	\$4,605,101
來自母公司及合併子公司之收入	953,010	-	(953,010)	-
收入合計	\$4,253,321	\$1,304,788	\$(953,010)	\$4,605,101
部門損益	\$675,36	\$(43,681)	\$3,174	\$634,854
營業外收支				213,181
繼續營業部門稅前淨利				\$848,035
可辨認資產	\$3,211,791	\$299,112	\$(267,740)	\$3,243,164
短期投資-非營業部門				924,650
長期投資-非營業部門				293,215
資產合計				\$4,461,029

4. 產業別財務資訊

本公司產品為高技術整合與高價值積體電路之研究生產及製造，屬單一產業部門，故無產業別資訊可資提供。

聯詠科技股份有限公司 會計師查核報告

聯詠科技股份有限公司民國九十一年六月三十日及民國九十年六月三十日之資產負債表，暨民國九十一年一月一日至六月三十日及民國九十年一月一日至六月三十日之損益表、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。上開財務報表採權益法評價之長期股權投資中，民國九十一年上半年度及民國九十年上半年度有關香港迅捷科技有限公司之財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司部份完全係基於其他會計師之查核報告。聯詠科技股份有限公司民國九十一年六月三十日及民國九十年六月三十日對上述被投資公司之長期股權投資餘額分別為貸餘 15,181 仟元及借餘 21,029 仟元，民國九十一年及民國九十年上半年度認列投資(損失)收益分別計為(16,916)仟元及 132 仟元。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達聯詠科技股份有限公司民國九十一年六月三十日及民國九十年六月三十日之財務狀況，暨民國九十一年一月一日至六月三十日及民國九十年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

此 致

聯詠科技股份有限公司 公鑒

致 遠 會 計 師 事 務 所
證期會核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(84)台財證(六)第 12590 號
(80)台財證(六)第 53174 號



會計師：



中華民國九十一年七月十二日

聯詠科技股份有限公司
資產負債表
民國九十一年六月三十日
及民國九十年六月三十日
(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產	附 註	九十一年六月三十日		九十年六月三十日		代碼	負債及股東權益	附 註	九十一年六月三十日		九十年六月三十日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11-	流動資產						21-	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$ 1,424,129	26.57	\$ 2,042,824	53.34	2121	應付票據及帳款		\$ 415,579	7.75	\$ 186,652	4.87
1111	短期投資淨額	二及四.2	1,270,348	23.70	-	-	2153	應付關係人款項	五	503,085	9.39	141,109	3.68
1121	應收票據及應收帳款淨額	二及四.3	887,049	16.55	415,310	10.84	2161	應付所得稅	二及四.12	12,278	0.23	8,920	0.23
1153	應收關係人款項	五	176,520	3.29	373,352	9.75	2170	應付費用		323,173	6.03	68,006	1.78
1210	存貨淨額	二及四.4	723,359	13.49	435,849	11.38	2224	應付設備款		13,688	0.25	552	0.01
1260	預付款項		72,609	1.35	13,781	0.36	2280	其他流動負債		8,336	0.16	24,728	0.65
1280	其他流動資產		9,651	0.18	60,039	1.57		流動負債合計		1,276,139	23.81	429,967	11.22
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.12	47,991	0.90	34,234	0.89	28-						
	流動資產合計		4,611,656	86.03	3,375,389	88.13	2811	其他負債					
1420	長期投資	二及四.5	177,112	3.30	103,759	2.71	2808	應計退休金負債	二及四.7	17,274	0.32	13,242	0.35
15-	固定資產	二及四.6						長期股權投資貸餘	四.5	15,181	0.28	-	-
1520	房屋建築及設備		79,866	1.49	79,678	2.08		其他負債合計		32,455	0.60	13,242	0.35
1531	機器設備		213,024	3.97	193,073	5.04	3-	負債合計		1,308,594	24.41	443,209	11.57
1681	其他固定資產		19,752	0.37	11,182	0.29	31-	股東權益					
	成本合計		312,642	5.83	283,933	7.41	3151	股本	四.8	2,351,100	43.86	2,351,100	61.38
	減：累計折舊		(142,798)	(2.66)	(102,975)	(2.69)	32-	待分配股票股利	四.8	537,395	10.03	-	-
1672	加：預付設備款		-	-	14,779	0.39	33-	資本公積	四.9	180,000	3.36	180,000	4.70
1671	未完工程		210,635	3.93	7,590	0.20	3311	保留盈餘					
	固定資產淨額		380,479	7.10	203,327	5.31	3351	法定盈餘公積	四.10	305,444	5.69	216,407	5.65
17-	無形資產	二					3421	未分配盈餘	四.11	678,637	12.66	639,494	16.70
1781	專門技術		11,132	0.21	16,453	0.43		累積換算調整數	二	(733)	(0.01)	(52)	-
1751	電腦軟體		53,043	0.99	19,484	0.51		股東權益合計		4,051,843	75.59	3,386,949	88.43
1838	遞延資產		32,684	0.61	6,744	0.17							
	無形資產合計		96,859	1.81	42,681	1.11							
18-	其他資產												
1821	存出保證金		2,478	0.05	36,179	0.94							
1861	遞延所得稅資產-非流動	二及四.12	91,853	1.71	68,823	1.80							
	其他資產合計		94,331	1.76	105,002	2.74							
	資產總計		\$ 5,360,437	100.00	\$ 3,830,158	100.00		負債及股東權益總計		\$ 5,360,437	100.00	\$ 3,830,158	100.00

(請 參 閱 財 務 報 表 附 註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

聯詠科技股份有限公司

損益表

民國九十一年一月一日至六月三十日

及民國九十年一月一日至六月三十日

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代 碼	項 目	附 註	民國九十一年上半年度		民國九十年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
4111	營業收入總額	二	\$ 3,154,354	100.33	\$ 1,996,733	101.10
4171	減：銷貨退回及折讓		(10,249)	(0.33)	(21,809)	(1.10)
	營業收入淨額		3,144,105	100.00	1,974,924	100.00
5110	銷貨成本		(2,297,598)	(73.08)	(1,446,706)	(73.25)
5911	銷貨毛利		846,507	26.92	528,218	26.75
5921	未實現銷貨毛利	二	(6,210)	(0.19)	(19,585)	(0.99)
5931	已實現銷貨毛利	二	22,422	0.71	-	-
	營業毛利淨額		862,719	27.44	508,633	25.75
	營業費用					
6100	銷管費用		(120,238)	(3.82)	(92,266)	(4.67)
6300	研發費用		(220,938)	(7.03)	(138,893)	(7.03)
	營業費用合計		(341,176)	(10.85)	(231,159)	(11.70)
6991	營業淨利		521,543	16.59	277,474	14.06
	營業外收入					
7111	利息收入		24,872	0.79	37,041	1.88
7121	依權益法認列投資收益	二	-	-	132	0.01
7131	處分固定資產利益		835	0.02	-	-
7141	處分投資利益		52,201	1.66	58,306	2.95
7161	兌換利益	二	-	-	55,323	2.80
7481	其他收入		1,190	0.04	1,763	0.09
	營業外收入合計		79,098	2.51	152,565	7.73
	營業外支出					
7511	利息費用		(5)	-	(118)	(0.01)
7521	短期投資跌價損失	二	(17,495)	(0.56)	-	-
7521	依權益法認列投資損失	二	(15,071)	(0.48)	-	-
7561	兌換損失	二	(34,775)	(1.11)	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	二	(23,501)	(0.74)	(303)	(0.02)
7880	其他支出		(1,365)	(0.04)	-	-
	營業外支出合計		(92,212)	(2.93)	(421)	(0.03)
9851	本期稅前淨利		508,429	16.17	429,618	21.75
8111	所得稅利益	二及四.12	5,897	0.19	32,794	1.66
9951	本期淨利		\$ 514,326	16.36	\$ 462,412	23.41
9711	基本每股盈餘(元)	二及四.13				
	本期淨利		\$ 2.19		\$ 1.97	

(請 參 閱 財 務 報 表 附 註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

聯詠科技股份有限公司
股東權益變動表
民國九十一年一月一日至六月三十日
及民國九十年一月一日至六月三十日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	股 本	待分配股票股利	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	合 計
民國九十年一月一日餘額	\$ 1,511,421	\$ -	\$ 180,000	\$ 107,808	\$ 1,135,135	\$ -	\$ 2,934,364
民國八十九年度盈餘提撥及分配							
提列法定盈餘公積	-	-	-	108,599	(108,599)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(9,775)	-	(9,775)
員工紅利轉增資	83,968	-	-	-	(83,968)	-	-
股東紅利轉增資	755,711	-	-	-	(755,711)	-	-
民國九十年上半年度淨利	-	-	-	-	462,412	-	462,412
外幣長期投資匯率變動影響數	-	-	-	-	-	(52)	(52)
民國九十年六月三十日餘額	<u>\$ 2,351,100</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 180,000</u>	<u>\$ 216,407</u>	<u>\$ 639,494</u>	<u>\$ (52)</u>	<u>\$ 3,386,949</u>
民國九十一年一月一日餘額	\$ 2,351,100	\$ -	\$ 180,000	\$ 216,407	\$ 1,067,454	\$ 579	\$ 3,815,540
民國九十年年度盈餘提撥及分配							
提列法定盈餘公積	-	-	-	89,037	(89,037)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(8,014)	-	(8,014)
發放員工紅利	-	67,175	-	-	(100,762)	-	(33,587)
發放股東紅利	-	470,220	-	-	(705,330)	-	(235,110)
民國九十一年上半年度淨利	-	-	-	-	514,326	-	514,326
外幣長期投資匯率變動影響數	-	-	-	-	-	(1,312)	(1,312)
民國九十一年六月三十日餘額	<u>\$ 2,351,100</u>	<u>\$ 537,395</u>	<u>\$ 180,000</u>	<u>\$ 305,444</u>	<u>\$ 678,637</u>	<u>\$ (733)</u>	<u>\$ 4,051,843</u>

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

聯詠科技股份有限公司

現金流量表

民國九十一年一月一日至六月三十日

及民國九十年一月一日至六月三十日

(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	民國九十一年上半年度	民國九十年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 514,326	\$ 462,412
調整項目：		
折舊	25,658	26,468
各項攤提	27,938	12,689
呆帳損失	-	(3,402)
存貨跌價及呆滯損失	23,501	-
處分投資利益	(52,201)	(58,306)
依權益法認列投資損失(收益)	15,071	(132)
短期投資跌價損失	17,495	-
處分固定資產利益	(835)	-
遞延所得稅資產增加	(12,572)	(36,957)
應收帳款及票據(增加)減少	(517,618)	333,157
應收關係人帳款減少(增加)	300,509	(353,012)
存貨減少(增加)減少	(405,431)	103,517
預付款項(增加)減少	(59,745)	5,407
其他流動資產(增加)減少	(1,629)	39,782
應付票據及帳款增加(減少)	192,270	(48,344)
應付關係人款項增加(減少)	238,855	(41,752)
應付費用(減少)增加	(17,079)	7,294
應付所得稅減少	(6,403)	(13,964)
其他流動負債(減少)增加	(16,872)	15,577
應計退休金負債增加	2,327	1,861
營業活動之淨現金流入	267,565	452,295
投資活動之現金流量：		
短期投資(增加)減少	(193,045)	72,037
處分固定資產價款	18,020	-
長期投資增加	-	(26,379)
無形資產增加	(52,960)	(8,906)
購置固定資產	(159,989)	(10,764)
存出保證金增加	(1,276)	(2)
投資活動之淨現金流出	(389,250)	25,986
融資活動之現金流量：		
發放董監事酬勞	-	(9,775)
融資活動之淨現金流出	-	(9,775)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(121,685)	468,506
期初現金及約當現金餘額	1,545,814	1,574,318
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,424,129	\$ 2,042,824
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含已資本化之利息)	\$ 5	\$ 118
本期支付所得稅	\$ 13,104	\$ 3,189
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
購置固定資產	\$ 169,476	\$ 10,721
加：期初應付設備款	4,201	595
減：期末應付設備款	(13,688)	(552)
現金支付數	\$ 159,989	\$ 10,764
不影響現金流量之投資及融資活動		
股東及員工紅利轉增資	\$ 537,395	\$ 839,679

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

聯詠科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十一年六月三十日
及民國九十年六月三十日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務

本公司於民國八十六年五月二十八日奉准設立於新竹科學工業園區，主要業務為語音、通訊、電腦週邊控制、液晶顯示器驅動積體電路及系統，以及內嵌式微控制器，數位訊號處理器及系統等高技術整合與高附加價值積體電路之研究、開發、生產、製造及銷售。

本公司已於八十九年十二月八日經核准上櫃，本公司股票並自民國九十年四月正式於櫃檯買賣中心掛牌交易。

二、重要會計政策之彙總說明

1. 現金及約當現金

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

2. 外幣財務報表換算及外幣交易

(1) 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。至於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。

(2) 本公司之子公司記帳貨幣即為其功能性貨幣，外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。依前段換算所產生之換算差額，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

3. 短期投資

以取得成本為入帳基礎，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。上市公司股票及封閉型基金之市價為證券集中交易市場期末最後一個月之平均收盤價格；開放型基金之市價為資產負債表日該基金之淨資產價值。因持有短期投資而配得之股票股利，僅註記所增加之股數，並按加權平均法重新計算每股平均單位成本。一年內到期之信用聯動型外幣組合式存款及票據，係按應計基礎，於發生期間依合約約定利率計算應收利息並認列利息收入。

4. 備抵呆帳

備抵呆帳係評估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，予以提列。

5. 存貨

存貨係採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，期末並按成本與市價孰低法評價，成本之計算則採用加權平均法。至於市價之取決，原料及物料指重置成本，在製品及製成品則為淨變現價值。成本與市價之比較係採總額比較法；對於呆滯及過時存貨另提列備抵存貨呆滯損失。

6. 長期股權投資

(1) 長期股權投資

長期股權投資，其持股比例未達被投資公司發行在外股數百分之二十者，採用成本法或成本與市價孰低法評價；持股比例達百分之二十以上，或持股比例雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價，投資成本與股權淨值間之差額，均按十年攤銷。

按權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關聯屬公司間未實現損益之銷除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則聯屬公司間未實現損益予以全部銷除；若對被投資公司不具控制能力，則聯屬公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除；而與被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，聯屬公司間未實現損益均按持有被投資公司之股權比例予以銷除。聯屬公司間未實現損益銷除係採沖銷投資科目方式處理。

持股比例超過百分之五十之被投資公司，半年報並不編製合併報表。

(2) 其他長期投資，以取得成本為入帳基礎。

7. 固定資產

(1) 固定資產係以取得成本入帳，並以成本減累計折舊作為帳面價值。折舊係採平均法並依下列耐用年數計提：

房屋建築及設備	5～40 年(含房屋設備 5 年)
機器及儀器設備	3～5 年
其他固定資產	3～5 年

(2) 重大更新或改良視為資本支出，列入固定資產。經常性之修理及維護支出，則列為費用。

(3) 固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產盈益列為營業外收入，至於處分固定資產損失則列為營業外支出。

8. 無形資產

無形資產係以取得成本為入帳基礎，採直線法並按下列耐用年數攤銷：

專門技術	1 ~ 5 年
電腦軟體	3 ~ 4 年
遞延資產	2 年

9. 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。

10. 收入認列方法

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。貨品銷售或勞務提供若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

11. 退休準備金

本公司訂有員工退休辦法，並依「勞動基準法」之規定，按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。上述提撥款項與本公司完全分離，故未包括於財務報表之中。

本公司退休金之會計處理係依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定處理。

12. 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，將預計所得稅作跨期間之所得稅分攤，對於應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數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，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

本公司所得稅抵減之會計處理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、人才培訓及股權股資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司於股東會決議分配盈餘日，就未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅列為當期費用。

13. 基本每股盈餘

本公司係依財務會計準則公報第二十四號「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。

三、會計變動之理由及其影響

無此事項。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	91.6.30	90.6.30
現 金	\$240	\$250
支票及活期存款	180,688	161,067
定期存款	1,159,426	1,520,517
約當現金	83,775	360,990
合 計	\$1,424,129	\$2,042,824

2. 短期投資淨額

	91.6.30	90.6.30
基 金	\$845,738	\$-
股 票	90,250	-
海外公司債之信用連結票據	351,855	-
合 計	1,287,843	-
減：備抵跌價損失	(17,495)	-
淨 額	\$1,270,348	\$-

上項短期投資無提供擔保之情事。有關海外公司債之信用連結票據風險之揭露，詳財務報表附註十說明。

3. 應收票據及帳款淨額

	91.6.30	90.6.30
應收票據	\$12,533	\$4,265
應收帳款	902,052	459,963
合 計	914,585	464,228
減：備抵呆帳	(26,646)	(48,028)
備抵銷貨退回及折讓	(890)	(890)
淨 額	\$887,049	\$415,310

4. 存貨淨額

	91.6.30	90.6.30
原 料	\$299,484	\$205,968
物 料	51,213	11,380
在 製 品	230,420	135,895
製 成 品	181,053	135,642
合 計	762,170	488,885
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(38,811)	(53,036)
淨 額	\$723,359	\$435,849

(1) 上項存貨均無提供擔保或質押之情事。

(2) 民國九十一年六月三十日及民國九十年六月三十日存貨之投保總額分別為 741,820 仟元及 560,000 仟元。

5. 長期股權投資

	91.6.30				
被投資公司	持股種類	持有股數	帳面金額	持股比率	評價 基礎
Novatek Japan Kabushiki-					
Kaisha	普通股	400 股	\$6,872	100.00%	權益法
香港迅捷科技有限公司	普通股	5,000,000 股	(15,181)	99.99%	權益法
詠旭投資(股)公司	普通股	9,994,000 股	101,188	99.94%	權益法
聯信科技(股)公司	普通股	500,000 股	5,000	10.00%	成本法
信鑫創業投資(股)公司	普通股	4,500,000 股	45,000	8.11%	成本法
原相科技(股)公司	普通股	1,380,000 股	19,052	4.60%	成本法
小 計			161,931		
加：轉列長期股權投資貸餘			15,181		
合 計			\$177,112		

被投資公司	持股種類	持有股數	帳面金額	持股比率	評價基礎
Novatek Japan Kabushiki-Kaisha	普通股	400 股	\$5,430	100.00%	權益法
香港迅捷科技(股)公司	普通股	5,000,000 股	21,029	99.99%	權益法
信鑫創業投資(股)公司	普通股	4,500,000 股	45,000	8.11%	成本法
原相科技(股)公司	普通股	3,900,000 股	32,300	7.80%	成本法
			<u>\$103,759</u>		

(2)上項長期投資皆無提供擔保之情事。

6. 固定資產

(1) 本公司固定資產於民國九十一年及九十年六月三十日投保金額分別為 311,161 仟元及 241,717 仟元。

(2) 上項固定資產並無提供擔保之情形。

(3) 民國九十一年及民國九十年上半年度均無利息資本化之情形。

7. 員工退休金

截至民國九十一年六月三十日止，專戶儲存中央信託局之退休準備金餘額為 12,793 仟元。又民國九十一年及民國九十年上半年度認列之退休金費用分別為 3,950 仟元及 3,351 仟元。

8. 股 本

民國九十年四月十二日經股東會決議以股東紅利 755,711 仟元及員工紅利 83,968 仟元轉增資發行新股 83,967,877 股，每股 10 元，並以同年六月十九日為增資基準日，業經主管機關核准登記在案。

民國九十一年六月十七日經股東會決議提高額定股本為 5,000,000 仟元，分為 500,000,000 股，每股面額 10 元，同時並以股東紅利 470,220 仟元及員工紅利 67,175 仟元轉增資發行新股 53,739,441 股，每股面額 10 元。業於民國九十一年七月十日經財政部證券暨期貨管理委員會台財證一字第 0 九一 0 一三七九六 0 號函核准。並於民國九十一年七月十七日經董事會決議民國九十一年八月二十一日為增資基準日，本公司暫將增資金額轉列待分配股票股利科目項下。

截至民國九十一年六月三十日止，本公司額定股本與實收股本分別為 2,400,000 仟元及 2,351,100 仟元，分別分為 240,000,000 股及 235,110,057 股，每股面額 10 元。

9. 資本公積

依公司法規定，資本公積除用於彌補虧損或撥充資本(限於超過票面金額發行股票所

得之溢額及受領贈與之所得)外，不得使用。公司非於盈餘公積彌補虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

10. 法定盈餘公積

本公司依公司法之規定，就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止，法定盈餘公積得用以彌補公司虧損；又當該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

11. 盈餘分配

本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1) 提繳稅捐。
 - (2) 彌補虧損。
 - (3) 提存百分之十為法定盈餘公積。
 - (4) 依法提列或迴轉特別盈餘公積。
 - (5) 董事、監察人酬勞就一至四款規定數額後剩餘之數提撥百分之一。
- 餘額為員工紅利及股東紅利，其分派或保留數以員工紅利不低於百分之十、不高於百分之十五，其餘為股東紅利之比例分派或保留之。

12. 營利事業所得稅

- (1) 本公司係符合「科學工業園區設置管理條例」第十五條所規定，本公司已依規定申請自民國八十七年一月一日起連續五年享受免徵營利事業所得稅在案。
- (2) 本公司依據行政院民國九十一年二月二十日發布之「新興重要策略性產業屬製造業及技術服務業部分獎勵辦法」，復選定自民國九十一年一月一日起增資擴展連續五年享受免徵營利事業所得稅在案。
- (3) 本公司民國八十八(含)以前年度營利事業所得稅結算申報案件，均已經稅捐稽徵機關核定在案。
- (4) 本公司截至民國九十一年六月三十日止，適用促進產業升級條例「民營製造業及技術服務業購置設備或技術適用投資抵減辦法」，及「公司研究與發展、人才培訓及建立國際品牌形象支出適用投資抵減」之規定，尚未抵減所得稅之金額如下：

發生年度	未抵減稅額	最後抵減年度
八十八	\$43,612	九十二
八十九	47,280	九十三
九十	35,948	九十四
九十一	26,845	九十五
合計	<u>\$153,685</u>	

前述未抵減稅額已包含於遞延所得稅資產中。

(5) 兩稅合一相關資訊：

	91.6.30	90.6.30
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$21,955</u>	<u>\$26,810</u>

	91 上半年度	90 上半年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	1.81%	2.06%
(6) 未分配盈餘相關資訊：		
	91.6.30	90.6.30
86 年度以前	\$-	\$-
87 年度以後	678,637	639,494
合 計	\$678,637	\$639,494
(7) a. 民國九十一年六月三十日遞延所得稅負債與資產：		
遞延所得稅負債總額		\$4,356
遞延所得稅資產總額		\$160,200
遞延所得稅資產之備抵評價金額		\$16,000
b. 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：		
	所得額	稅額
未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$38,811	\$2,705
未實現兌換利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	\$62,504	\$4,356
未實現兌換損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$28,140	\$1,961
未實現備抵呆帳之認列所產生之可減除暫時性差異	\$15,734	\$1,096
其他因素認列所產生之可減除暫時性差異	\$10,800	\$753
所得稅抵減		\$153,685
c. 遞延所得稅資產-流動		
備抵評價-遞延所得稅資產-流動		-
淨遞延所得稅資產-流動		52,347
遞延所得稅負債-流動		(4,356)
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額		\$47,991
d. 遞延所得稅資產-非流動		
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動		(16,000)
淨遞延所得稅資產-非流動		91,853
遞延所得稅負債-非流動		-
非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額		\$91,853
e. 稅前淨利按法定稅率(25%)計算之稅額		\$127,097
所得稅調整項目之稅額影響數：		
免稅所得		(86,177)
永久性差異		(2,335)
暫時性差異		(5,274)
當年度應負擔所得稅費用		33,311

所得稅抵減	(21,033)																
本期應繳所得稅費用	12,278																
遞延所得稅資產淨變動：																	
投資抵減	(14,200)																
備抵評價之差異	1,000																
其他暫時性差異	628																
估計變動數	(7,174)																
其 他	1,571																
所得稅利益	\$(5,897)																
 (8) a. 民國九十年六月三十日遞延所得稅負債與資產：																	
遞延所得稅負債總額	\$1,417																
遞延所得稅資產總額	\$104,474																
遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$-																
 b. 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：																	
	<table> <tr> <th>所得額</th><th>稅額</th></tr> <tr> <td>未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異</td><td>\$53,036</td></tr> <tr> <td>未實現兌換利益之認列所產生之應課稅暫時性差異</td><td>\$32,876</td></tr> <tr> <td>未實現兌換損失之認列所產生之可減除暫時性差異</td><td>\$1,481</td></tr> <tr> <td>未實現備抵呆帳之認列所產生之可減除暫時性差異</td><td>\$54,695</td></tr> <tr> <td>技術權利金費用分年認列所產生之可減除暫時性差異</td><td>\$32,400</td></tr> <tr> <td>其他因素認列所產生之可減除暫時性差異</td><td>\$300</td></tr> <tr> <td>所得稅抵減</td><td>\$98,358</td></tr> </table>	所得額	稅額	未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$53,036	未實現兌換利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	\$32,876	未實現兌換損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$1,481	未實現備抵呆帳之認列所產生之可減除暫時性差異	\$54,695	技術權利金費用分年認列所產生之可減除暫時性差異	\$32,400	其他因素認列所產生之可減除暫時性差異	\$300	所得稅抵減	\$98,358
所得額	稅額																
未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$53,036																
未實現兌換利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	\$32,876																
未實現兌換損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$1,481																
未實現備抵呆帳之認列所產生之可減除暫時性差異	\$54,695																
技術權利金費用分年認列所產生之可減除暫時性差異	\$32,400																
其他因素認列所產生之可減除暫時性差異	\$300																
所得稅抵減	\$98,358																
c. 遞延所得稅資產-流動	\$35,651																
備抵評價-遞延所得稅資產-流動	-																
淨遞延所得稅資產-流動	35,651																
遞延所得稅負債-流動	(1,417)																
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$34,234																
d. 遞延所得稅資產-非流動	\$68,823																
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動	-																
淨遞延所得稅資產-非流動	68,823																
遞延所得稅負債-非流動	-																
非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$68,823																
e. 稅前利益按法定稅率(25%)計算之稅額	\$107,405																
所得稅調整項目之稅額影響數：																	

免稅所得	(78,644)
永久性差異	(14,503)
暫時性差異	(2,229)
未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅	9,000
當年度應負擔所得稅費用	21,029
所得稅抵減	(12,109)
本期應繳所得稅費用	8,920
遞延所得稅資產淨變動：	
投資抵減	(38,273)
暫時性差異	1,316
估計變動數	(4,884)
其 他	127
所得稅利益	<u><u>\$(32,794)</u></u>

13. 普通股基本每股盈餘

本公司民國九十一年及九十年上半年度均為簡單資本結構之公司，其普通股基本每股盈餘 2.19 元及 1.97 元，係分別以稅後淨利 514,326 仟元及 462,412 仟元，除以其加權平均流通在外股數 235,110,057 股而得。

流通在外加權平均股數計算如下：

	九十一年上半年度	九十年上半年度
期初流通在外股數	235,110,057 股	151,142,180 股
90.6.19 股東紅利轉增資 50%	-	75,571,090
90.6.19 員工紅利股轉增資 5.56%	-	8,396,787
流通在外加權平均股數	<u><u>235,110,057 股</u></u>	<u><u>235,110,057 股</u></u>

本公司民國九十一年股東會決議以股東紅利及員工紅利轉增資發行新股，若考慮其配股率 22.86%之稀釋效果，則民國九十一年上半年度及民國九十年上半年度之基本每股盈餘分別為 1.78 元及 1.60 元。

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
聯華電子(股)公司(聯華電子)	本公司主要股東
聯瞻科技(股)公司(聯瞻科技)	聯電採權益法評價之被投資公司
欣興電子(股)公司(欣興電子)	聯電採權益法評價之被投資公司
智原科技(股)公司(智原科技)	聯電採權益法評價之被投資公司
友達光電(股)公司(友達光電)(註 1)	本公司之聯屬公司
香港迅捷科技有限公司(香港迅捷科技)(註 2)	本公司採權益法評價之被投資公司
台灣時捷電子有限公司(台灣時捷)(註 3)	為本公司監察人
香港中穎電子有限公司(香港中穎)(註 4)	與本公司董事相同
Novatek Japan Kabushiki-Kaisha	本公司採權益法評價之被投資公司

(註 1) 自民國 90 年 9 月起聯友光電與達碁科技(股)公司合併，存續公司為達碁科技(股)公司，並更名為友達光電(股)公司。但自民國 91 年第一季起，不再為本公司之聯屬公司。

(註 2) 自民國 90 年 2 月底起，對其投資採權益法評價。

(註 3) 自民國 90 年 4 月起選任為本公司監察人。

(註 4) 自民國 91 年 2 月起與本公司董事相同。

2. 與關係人間之重大交易事項彙總如下：

(1) 進貨

	九十一年上半年度		九十年上半年度	
	佔本公司進貨		佔本公司進貨	
	金額	淨額百分比	金額	淨額百分比
聯華電子	\$1,481,750	92.40%	\$663,033	84.67%

本公司向上開公司進貨，尚無其他廠商可供比較，付款條件則為月結 45 天。

(2) 銷貨

	九十一年上半年度		九十年上半年度	
	佔本公司銷貨		佔本公司銷貨	
	金額	淨額百分比	金額	淨額百分比
香港迅捷	\$372,115	11.84%	\$364,981	18.48%
聯瞻科技	33,033	1.05%	29,938	1.52%
台灣時捷	31,359	0.99%	65,734	3.33%
香港中穎	18,394	0.59%	-	-
友達光電	(註)	-	211,408	10.70%
合計	\$454,901	14.47%	\$672,061	34.03%

本公司銷售予上開公司，價格與一般客戶相當，收款期間為月結 45-60 天。

註：截至 91 年 6 月 30 日止已非關係人。

(3) 本公司與聯華電子除上列進貨交易外，其他交易彙總如下：

交易型態	九十一年上半年度	九十年上半年度
光罩費用	\$37,932	\$26,540
技術服務費	1,158	4,611
租金及水電費	2,474	2,495
合 計	\$41,564	\$33,646

(4) 本公司民國九十一年及九十年上半年度委託欣興電子從事 IC 測試、加工分別為 8,614 仟元及 3,998 仟元，付款條件為月結 60 天。

(5) 本公司民國九十一年及民國九十年上半年度委託智原科技從事 IC 設計，分別為 8,112 仟元及 2,956 仟元，付款條件為月結 30 天，依其性質帳列無形資產或研發費用-技術權利金項下。

(6) 本公司民國九十一年上半年度委託香港中穎代理銷售所產生之佣金支出共計 9,990 仟元，及委託市場調查所支付之服務費計 4,530 仟元。依其性質帳列佣金支出項下。

(7) 本公司民國九十一年上半年度委託 Novatek Japan Kabushiki-Kaisha 代辦日本相關業務所產生之服務費用共計 491 仟元。依其性質帳列佣金支出項下。

3. 因上述交易所發生之帳款餘額彙總如下：

(1) 應收關係人款項：

關係人名稱	91.6.30	90.6.30
香港迅捷科技	\$126,812	\$195,955
聯瞻科技	19,278	24,614
香港中穎	15,596	-
台灣時捷	14,834	79,938
友達光電	(註)	72,845
合 計	\$176,520	\$373,352

註：民國九十一年六月三十日止已非關係人。

(3)應付關係人款項：

關係人名稱	91.6.30	90.6.30
聯華電子	\$481,904	\$140,695
香港中穎	11,261	-
其 它	9,920	414
合 計	\$503,085	\$141,109

六、質押之資產

無此事項。

七、重大承諾及或有事項

1. 截至民國九十一年六月三十日止，本公司已開立未使用信用狀金額計美金 151,987.85 元。
2. 本公司因興建廠房而簽訂之工程合約總價款約計 335,200 仟元，截至民國九十一年六月三十日止，未來尚需支付金額計 11,600 仟元。

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. 本公司於民國九十一年及九十年上半年度並未從事衍生性金融商品之交易。

2. 金融商品之公平價值：

	91.6.30		90.6.30	
	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	\$1,424,129	\$1,424,129	\$2,042,824	\$2,042,824
短期投資-基金及股票	935,988	918,412	-	-
短期投資-信用連結之組合	351,855	353,256	-	-
式存款及票據				
應收款項(含關係人款項)	1,091,105	1,063,569	837,580	788,662
長期投資	177,112	-	103,759	-
負債				
應付款項(含關係人款項)	918,664	918,664	327,761	327,761
應付費用	323,173	323,173	68,006	68,006
應付設備款	13,688	13,688	552	552

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) 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、應付款項、應付費用及應付設備款。
- (2) 長、短期投資如有市場價格可循時，則以此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。

3. 民國九十一年上半年度本公司持有之信用聯動型外幣組合式存款及票據係以獲取利息收入為目的之無市場風險之投資。其相關之風險資訊揭露如下：

(1) 投資或存款金額

投 資 標 的	91.6.30
	投資或存款金額
與聯華電子海外可轉換公司債連結之票據	USD3,000 仟元
欣興電子連結信用風險之組合式存款	USD5,000 仟元
廣達連結信用風險之組合式存款	USD2,500 仟元

(2) 信用風險

本公司投資標的係由國內外知名銀行所發行。其信用風險係在於發行海外可轉換公司債之發行公司違約而無法償付債款之可能性，其最大風險仍可能致本公司投資或存入金額降為零。本公司於選擇此項投資標的時，係經審慎信用評估，以國內財務健全、資訊公開之知名上市櫃公司發行之可轉換公司債所聯結者為主，以

期債券發行者違約信用風險降至極小程度。

(3) 流動性風險

本公司對上述投資之信用聯動型外幣組合式存款及票據，於合約到期前尚無主動賣回之權，即本公司並無法隨時於市場上賣出該等投資，此為可能發生之流動性風險。惟本公司選擇投資標的時，已考慮此項風險。上述標的均為連結於一年以內到期之公司債，預計流動性風險應可有效降低及控制。

(4) 市場風險

本公司之投資標的並無價格風險，惟因其以美元為計價基準，其於資產負債表日重評價及交易結清時，將因而產生匯兌損益。

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

依證期會(89)台財證(六)第04758號函規定，補充揭露本公司民國九十一年上半年度各資料如下：

(1) 對他人資金融通者：無。

(2) 對他人背書保證者：無。

(3) 期末持有有價證券者：

持有公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末餘額				
				股數/單位數(仟)	帳面金額	持股比例	每股淨值/市價	備註
聯詠	原相科技(股)有限公司普通股	-	長期投資	1,380	19,052	4.6%	5.63	(註)
聯詠	信鑫創業投資(股)公司普通股	-	長期投資	4,500	45,000	8.11%	9.81	(註)
聯詠	香港迅捷科技有限公司普通股	為本公司採權益法評價之被投資公司	長期投資	5,000	(15,181)	99.99%	3.57	(註)
聯詠	Novatek Japan kabushiki-kaisha普通股	為本公司採權益法評價之被投資公司	長期投資	0.4	6,872	100.00%	17,043	(註)
聯詠	詠旭投資(股)公司普通股	為本公司採權益法評價之被投資公司	長期投資	9,994	101,188	99.94%	10.12	(註)
聯詠	聯信科技(股)公司普通股	-	長期投資	500	5,000	10.00%	8.50	(註)
聯詠	國際萬能基金	-	短期投資	7,733	109,175	-	109,175	
聯詠	國際萬寶基金	-	短期投資	10,325	145,425	-	145,425	
聯詠	國際萬華基金	-	短期投資	12,187	163,299	-	163,320	
聯詠	寶來得寶基金	-	短期投資	20,876	215,565	-	215,571	
聯詠	台灣債券基金	-	短期投資	4,027	52,646	-	52,646	
聯詠	荷銀光華債券基金	-	短期投資	2,878	40,482	-	40,482	
聯詠	建弘全家福基金	-	短期投資	550	84,146	-	84,146	
聯詠	盛華1699債券基金	-	短期投資	3,044	35,000	-	35,000	
聯詠	友達光電(股)有限公司普通股	-	短期投資	1,900	90,250	-	72,647	
聯詠	與聯華電子海外可轉換公司債連結之票據	-	短期投資	-	100,530	-	101,579	
聯詠	欣興電子連結信用風險之組合式存款	-	短期投資	-	167,550	-	167,723	
聯詠	廣達連結信用風險之組合式存款	-	短期投資	-	83,775	-	83,954	
聯詠	元大美元附買回債券	-	約當現金	-	83,775	-	83,775	

(註)該公司無公開市價，故以每股淨值列示。

(4)本期累積買進、賣出或期末持有單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

買賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係人	期初		買入		賣出				期末	
					單位(仟)	金額	單位(仟)	金額	單位(仟)	售價	帳面成本	處分損益	單位(仟)	金額
聯詠	建弘全家福基金	短期投資	建弘證券投資信託(股)公司	-	-	-	1,460	223,146	910	139,195	139,000	195	550	84,146
聯詠	台灣債券基金	短期投資	建弘證券投資信託(股)公司	-	2,108	27,114	8,054	104,646	6,135	80,054	79,114	940	4,027	52,646
聯詠	國際萬能基金	短期投資	國際證券投資信託(股)公司	-	7,733	107,425	7,733	109,175	7,733	109,175	107,425	1,750	7,733	109,175
聯詠	國際萬寶基金	短期投資	國際證券投資信託(股)公司	-	8,043	111,315	14,395	202,571	12,113	170,602	168,461	2,141	10,325	145,425
聯詠	國際萬華基金	短期投資	國際證券投資信託(股)公司	-	9,499	125,259	14,290	191,299	11,602	155,447	153,259	2,188	12,187	163,299
聯詠	寶來得利基金	短期投資	寶來證券投資信託(股)公司	-	-	-	7,405	102,000	7,405	102,470	102,000	470	-	-
聯詠	建弘短期基金	短期投資	建弘證券投資信託(股)公司	-	-	-	1,527	660,333	1,527	662,547	660,333	2,214	-	-
聯詠	寶來得寶基金	短期投資	寶來證券投資信託(股)公司	-	8,432	85,706	30,124	310,565	17,680	182,565	180,706	1,859	20,876	215,565
聯詠	元大美元附買回債券	約當現金	元大資產管理有限公司	-	-	87,606	-	295,233	-	295,732	297,539	(3,332) 註	-	83,775

註：係含加計兌換損失 1,525 仟元。

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	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	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨淨額之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據及帳款之比率
聯詠	聯華電子	本公司主要股東	進貨	1,481,750	92.4%	月結45天	-	-	481,904	52.46%
聯詠	香港迅捷科技	本公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	372,115	11.84%	月結60天	-	-	126,812	11.92%

(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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方法		
聯詠	香港迅捷科技	本公司採權益法之被投資公司	126,812	4.03	13,618	已積極收款中	-	-

(9) 從事衍生性商品交易者：無。

2. 轉投資事業相關資訊

依證期會(89)台財證(六)第 04758 號函規定，補充揭露對母公司具有重大影響之被投資公司民國九十一年上半年度資料如下：

(一) 本公司對被投資公司具有重大影響力或具有控制能力者，被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	本公司持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資損益	備註
				股數	比率	帳面金額			
聯詠	香港迅捷科技有限公司	香港九龍	半導體製造及銷售	5,000仟股	99.9	(15,181)	(18,945)	(16,916)	
聯詠	Novatek Japan Kabushiki-Kaisha	日本東京	半導體設計及銷售	400股	100.0	6,872	1,049	1,049	
聯詠	詠旭投資(股)公司	台灣	一般投資業	9,994仟股	99.9	101,188	796	796	

(二) 本公司對被投資公司具有控制能力，且被投資公司對母公司具有重大影響之相關資訊，補充揭露被投資公司各項交易如下：

(1) 對他人資金融通者：無。

(2) 為他人背書保證者：無。

(3) 期末持有有價證券者：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				單位數/股數 (仟)	帳面金額	持股比例	每股淨值/市價	
詠旭投資	國際萬寶基金	-	短期投資	3,878	54,619	-	54,619	
詠旭投資	銳訊(股)公司普通股	-	長期投資	1,100	13,200	13.75%	-	
詠旭投資	香港中穎電子有限公司普通股	-	長期投資	7,300	32,814	18.25%	-	

(4) 本期累積買進、賣出或期末持有單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	與交易人之關係	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	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間		餘額	佔總應收(付)票據及帳款之比率
香港迅捷	聯詠科技	對本公司採權益法評價之投資公司	進貨	372,115	71.08%	月結60天	-	126,812	94.82%

(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。

3. 大陸投資資訊

無此事項。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一) 列明最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發生重大缺失之改善情形：

年度	會計師建議意見摘錄	改善情形
88 年度	無	-
89 年度	無	-
90 年度	無	-

(二) 內部控制聲明書：不適用

(三) 委託會計師進行專業審查取具之報告書：不適用

二、委託經本會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：無。

三、推薦承銷商評估報告：不適用

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師覆核之案件檢查表彙總意見：詳 162 頁。

六、前次募集與發行有價證券於核准（申報生效）時，經財政部證期會通知應自行改進事項之改進情形：無。

七、本次募集與發行有價證券於核准（申請生效）時，經通知應補充揭露之事項：無。

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報（請）募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形

	聲明書或承諾事項之主要內容	執行情形
初次上櫃	本公司與集團企業、特定公司間之財務、業務往來並無非常規交易之情事	本公司訂有特定公司、集團企業及關係人交易作業程序，且與該等公司間之交易皆依該作業程序進行，並無非常規交易之情事
	承諾改選及增補選董事、監察人	本公司已於 90 年 4 月 12 日進行增選二席董事及改選 3 席監察人

九、子公司不參與認購本次轉換公司債之承諾書：不適用

十、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無

十一、最近三年度私募普通股辦理情形：無

十二、其他必要補充說明事項：無

聯詠科技股份有限公司申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

聯詠科技股份有限公司本次為募集與發行員工認股權憑證 10,000 單位，每單位認股權憑證得認購之股數為1,000股，因認股權行使而須發行之普通股新股總數為10,000,000股，向財政部證券暨期貨管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，聯詠科技股份有限公司本次向財政部證券暨期貨管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響有價證券募集與發行之情事。

此 致

聯詠科技股份有限公司

致 遠 會 計 師 事 務 所

會計師：楊建國

中華民國九十一年八月二十六日

陸、重要決議、公司章程及相關法規

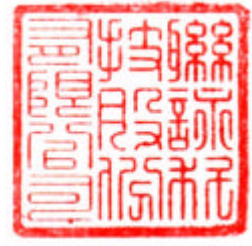
一、重要決議

- (一) 最近兩年度股東常會及臨時會之重要決議事項（含章程新舊條文對照表及盈餘分配表）及與本次發行員工認股權憑證有關之決議文：詳閱第 164~175 頁。
- (二) 取得或處分資產處理程序：詳閱第176 180頁。
- (三) 背書保證辦法：詳閱第181頁。
- (四) 資金貸與他人作業程序：詳閱第182~183頁。
- (五) 衍生性商品交易處理程序：詳閱第184~186頁。
- (六) 其他依財政部證期會規定應記載之程序或辦法：不適用

二、本公司章程及相關法規

- (一) 公司章程：詳閱第187 190頁。
- (二) 相關法規：詳閱第 191 193 頁。

聯詠科技股份有限公司
九十年股東常會議事錄



一、時間：中華民國九十年四月十二日 上午九時三十分。

二、地點：新竹科學工業園區工業東二路一號科技生活館 201 會議室

三、出席：出席股東及股東代理人所代表股數共計 117,252,803 股，佔本公司已發行總股數 151,142,180 股之 77.57%。

四、主席：何董事長泰舜



記錄：周勝成



五、宣佈開會(先報告出席股份總數已逾法定股數，宣佈開會)

六、主席致詞：略。

七、報告事項：

(一) 本公司八十九年度業務概況，報請 公鑑。

決議：知悉。

(二) 監察人審查本公司八十九年度決算報告，報請 公鑑。

決議：知悉。

八、承認事項：

(一) 本公司八十九年度營業報告書、資產負債表、損益表、主要財產之財產目錄、股東權益變動表及現金流量表，敬請 承認。

說明：本公司八十九年度營業報告書、資產負債表、損益表、主要財產之財產目錄、股東權益變動表及現金流量表，業經本公司第二屆第五次董監事會議通過，並送請監察人審查完畢，出具書面審查報告書在案。

決議：照案通過。

(二) 本公司八十九年度盈餘分配表，業經本公司第二屆第五次董監事會議通過，敬請 承認。

說明：八十九年盈餘分配表如下：

單位：新台幣元

項目	金額		備註
	小計	合計	
本期稅後純益	1,085,991,007		
減:提列法定盈餘公積	108,599,101		
加:以前年度未分配盈餘	49,142,928		
可供分配盈餘總額		1,026,534,834	
分配項目			
1.董監事酬勞	9,773,919		
2.股東紅利轉增資	755,710,900		每股紅利 5 元
3.員工紅利轉增資	83,967,870		員工紅利 10%
分配項目合計		849,452,689	
期末未分配盈餘合計		177,082,145	

(1).為配合股務作業，本公司盈餘分配轉增資部份計算至拾元為止。

(2).2.3項擬辦理轉增資。

(3).依財政部87.4.30台財稅第八七一九四一三四三號函規定，分配盈餘時應採個別辨認方式；本公司89年度盈餘分配合計849,452,689元，係優先分配89年度盈餘新台幣849,452,689元予股東。

(4).員工紅利轉增資計算公式為：

當年度分配總額*10%=839,678,770*10%=83,967,870元。

決議：照案通過。

九、討論事項：

(一)本公司為配合轉投資、擴廠計劃及調整財務結構，擬將八十九年度盈餘中提撥計新台幣8億3仟9佰6拾7萬8仟7佰7拾元，轉作資本，提請核議。

說明：(1)本公司為配合轉投資、擴廠計劃及調整財務結構，擬將八十九年度盈餘中提撥股東股利計新台幣7億5仟5佰7拾1萬9佰元，員工紅利新台幣8仟3佰9拾6萬7仟8佰7拾元，共提撥新台幣8億3仟9佰6拾7萬8仟7佰7拾元，轉作資本。

(2) 以上共擬增資新台幣8億3仟9佰6拾7萬8仟7佰7拾元，發行新股8仟3佰9拾6萬7仟8佰7拾7股，每股10元，均為普通股，普通股股東每仟股無償配發500股，配發不足一股之畸零股，由股東自停止過戶日起五日內，辦理自行湊足整股之登記，倘有剩餘畸零股按股票面額折付現金，計算至元為止(元以下捨去)，授權董事長洽特定人按面額認購。

(3)新股之權利義務與原有普通股相同。

(4)本增資案所訂各項如因事實需要或經主管機關核示必須變更時，授權董事會辦理。

(5)配發新股基準日，俟報奉主管機關核准後授權董事長訂定之，按配股基準日股東名簿記載所持有股份比例，普通股股東每仟股無償配發500股。

(6)盈餘轉增資之資金用途，授權董事會辦理。

決議：照案通過。

(二)擬修訂本公司章程第十四條及第二十七條條文，提請 核議。

說明：擬修正公司章程對照表如下。

條文名稱	原 條 文	修 改 後 條 文	修 訂 理 由
第十四條	本公司設董事五人，監察人二人，任期三年，由股東會就有行為能力之股東選任之，連選得連任。	本公司設董事 <u>七</u> 人，監察人 <u>三</u> 人，任期三年，由股東會就有行為能力之股東選任之，連選得連任。	健全公司董監事運作。
第二十七條	本章程訂立於民國八十六年五月十三日，第一次修訂於民國八十六年九月二十四日，第二次修訂於民國八十七年七月三日，第三次修訂於民國八十八年六月七日，第四次修訂於民國八十九年六月二十八日。	本章程訂立於民國八十六年五月十三日，第一次修訂於民國八十六年九月二十四日，第二次修訂於民國八十七年七月三日，第三次修訂於民國八十八年六月七日，第四次修訂於民國八十九年六月二十八日， <u>第五次修訂</u> 於民國九十年四月十二日。	增列修訂日期。

決議：照案通過。

(三)擬解除本公司新任董事有關公司法第二〇九條董事競業禁止之限制，提請 核議。

決議：本案因增補選董監事尚未進行選舉，故延至選舉事項後進行。

十、選舉事項：

本公司法人董事暨監察人聯華電子(股)公司及監察人怡和財務顧問(股)公司辭去監察人職務暨董事、監察人增補選案，提請 核議。

說明：(1)依櫃檯買賣中心意見辦理，聯華電子(股)公司辭去監察人職務，並增加董事席位2席與監察人席位1席。

(2)本公司法人監察人怡和財務顧問(股)公司辭去監察人職務，謹提請九十年股東常會一併增補選董事及監察人，董事及監察人人數依修正後公司章程規定

增補選。

(3)本次增補選董事及監察人任期至九十二年六月二十七日止。

選舉結果：第二屆增補選董監事當選名單如下：

聯詠科技股份有限公司

第二屆增補選董監事當選名單

日期：中華民國九十年四月十二日

區分	戶號	戶名	當選權數
董事 當選	2	鴻海精密工業股份有限公司代表人：莊宏仁	111,508,148
	369	怡和財務顧問股份有限公司代表人：王伯元	108,618,446
監察人 當選	3	台灣時捷電子股份有限公司代表人：徐志榮	111,686,046
	128	洪嘉聰	111,321,822
	2021	黃靜蘭	107,182,023

十一、討論事項

(三) 擬解除本公司新任董事有關公司法第二〇九條董事競業禁止之限制，提請核議。

說明：(1)依公司法第二〇九條規定「董事為自己或他人為屬公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。」

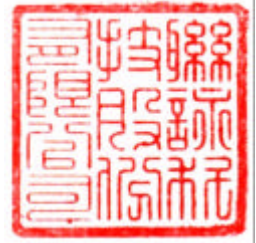
(2)本公司為多角化經營並增進營運績效，董事有為自己或他人為屬公司業務範圍內行為之必要。

決議：照案通過。

十二、臨時動議：無。

十三、散會

聯詠科技股份有限公司 九十一年股東常會議事錄



一、時間：中華民國九十一年六月十七日 上午九時三十分。

二、地點：新竹科學工業園區工業東二路一號科技生活館 201 會議室

三、出席：出席股東及股東代理人所代表股數共計 176,922,981 股，佔本公司已發行總股數 235,110,057 股之 75.25%。

四、主席：何董事長泰舜



記錄：周勝成



五、宣佈開會(先報告出席股份總數已逾法定股數，宣佈開會)

六、主席致詞：略。

七、報告事項：

(一) 本公司九十年度業務概況，報請 公鑑。

決議：知悉。

(二) 監察人審查本公司九十年度決算報告，報請 公鑑。

決議：知悉。

七、承認事項：

(一) 本公司九十年度營業報告書、財務報表，敬請 承認。

說明：本公司九十年度營業報告書及財務報表，業經本公司第二屆第十次董事會議通過，並送請監察人審查完畢，出具書面審查報告書在案。

決議：本議案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(二) 本公司九十年度盈餘分派表，業經本公司第二屆第十次董事會議通過，敬請 承認。

說明：九十年盈餘分配表如下：

單位：新台幣元

項目	金額		備註
	小計	合計	
本期稅後純益	890,371,458		
減:提列法定盈餘公積	89,037,146		
加:以前年度未分配盈餘	177,082,145		
可供分配盈餘總額		978,416,457	
分配項目			
1.董監事酬勞	8,013,343		當年度可供分配盈餘之百分之一
2.股東紅利	705,330,167		每股紅利 3 元，股票股利 2 元，現金股利 1 元
3.員工紅利	100,761,451		股票紅利三分之二，現金紅利三分之一
分配項目合計		814,104,961	
期末未分配盈餘合計		164,311,496	

- (1).本公司盈餘分配之股東股票股利及員工股票紅利擬辦理轉增資。
(2).本公司盈餘分配之股東股票股利及員工股票紅利計算至拾元為止。
(3).依財政部87.4.30台財稅第八七一九四一三四三號函規定，分配盈餘時應採個別辨認方式；本公司90年度盈餘分配合計814,104,961元，係優先分配90年度盈餘新台幣801,334,312元，不足數將優先分配89年度未分配盈餘新台幣12,770,649元。
(4).員工紅利計算公式為：當年度分配總額*12.5%=806,091,618 元*12.5%=100,761,451 元。

決議：本議案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

八、討論事項：

- (一)本公司為配合轉投資及擴廠等計劃，擬將九十年度盈餘中提撥計新台幣5億3仟7佰3拾9萬4仟4佰1拾元，轉作資本，提請 核議。

說明：(1)本公司為配合轉投資及擴廠等計劃，擬將截至九十年度盈餘中提撥股東紅利計新台幣4億7仟2拾2萬1佰1拾元，員工紅利新台幣6仟7佰1拾7萬4仟3佰元，共提撥新台幣5億3仟7佰3拾9萬4仟4佰1拾元，轉作資本。

- (2)增資後實收資本額表列如後：

增資前實收資本額	235,110,057股	每股10元	2,351,100,570元
90年度股東紅利轉增資	47,022,011股	每股10元	470,220,110元
90年度員工紅利轉增資	6,717,430股	每股10元	67,174,300元
合計	53,739,441股	每股10元	537,394,410元
增資後實收資本額	288,849,498股	每股10元	2,888,494,980元

- (3)以上轉增資發行新股5仟3佰7拾3萬9仟4佰4拾1股，每股新台幣10元，均為普

通股，普通股股東每仟股無償配發200股，配發不足一股之畸零股，由股東自停止過戶日起五日內，辦理自行湊足整股之登記，倘有剩餘畸零股按股票面額折付現金，計算至元為止(元以下捨去)，授權董事長洽特定人按面額認購。

(4)新股之權利義務與原有普通股相同。

(5)本增資案所訂各項如因事實需要或經主管機關核示必須變更時，授權董事會辦理。

(6)配發新股基準日，俟報奉主管機關核准後授權董事長訂定之。

(7)盈餘轉增資之資金用途，授權董事會辦理。

決議：本議案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(二)擬修訂本公司章程第二條、第四條、第四條之一、第五條、第六條之二、第七條、第八條、第九條、第十條、第十二條、第十四條、第十五條、第十九條、第二十條、第二十一條、第二十三條、第二十四條及第二十七條條文，提請核議。

說明：擬修正公司章程對照表如下。

條次	原條文	修改後條文	修訂理由
第二條	本公司所營事業如下： 研究、開發、生產、製造、銷售左列產品：一、語音積體電路及系統。二、通訊積體電路及系統。三、內嵌式微控制器及系統。四、數位訊號處理器及系統。五、電腦週邊控制積體電路及系統。六、液晶顯示器驅動積體電路及系統。	本公司所營事業如下： <u>CC01080電子零組件製造業</u> <u>I301010資訊軟體服務業</u> <u>F401010國際貿易業</u> 《一、研究、開發、 <u>設計</u> 、生產、製造、銷售左列產品：1.語音積體電路及系統。2.通訊積體電路及系統。3.內嵌式微控制器及系統。4.數位訊號處理器及系統。5.電腦週邊控制積體電路及系統。6.液晶顯示器驅動積體電路及系統。 二、提供上述產品之軟硬體應用設計、測試、維修及技術諮詢服務。 三、前各項有關產品之進出口貿易業務。》	配合公司發展，增加本公司營業項目。
第四條	本公司之公告方法依照公司法第二十八條規定辦理。	(刪除)	公司法修正毋須記載公告方式。
第四條之一	本公司得為對外背書保證，其作業依照本公司背書保證作業辦法辦	<u>第四條</u> ：本公司得為對外背書保證，其作業依照本公司背書保證作	條號調整。

	理。	業辦法辦理。	
第五條	本公司額定資本總額定為新台幣貳拾肆億元，分為貳億肆仟萬股，每股金額為新台幣壹拾元整，其中未發行之股份授權董事會分次發行。	本公司額定資本總額定為 <u>新台幣伍拾億元</u> ，分為 <u>伍億股</u> ，每股金額為 <u>新台幣壹拾元整</u> ，授權董事會依實際需要分次發行。 <u>其中參億元，分為參仟萬股，每股新台幣壹拾元，係保留供認股權憑證使用。</u>	配合盈轉作業及增加發行可轉換公司債柒億元、認股權憑證參億元之轉換額度。
第六條之二	無	本公司得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。	新增條文，配合公司法無實體股票發行制度。
第七條	每屆股東常會開會前一個月內，股東臨時會開會前十五日內，或本公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，停止股票過戶。	每屆股東常會開會前 <u>六十日</u> 內，股東臨時會開會前 <u>三十日</u> 內，或本公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，停止股票過戶。	公司法修正停止過戶期間
第八條	本公司股東會分下列兩種： 股東常會，於每營業年度終結後六個月內，由董事會召集之。 股東臨時會，經董事會認為必要時召集之。	本公司股東會分下列兩種： 股東常會，於每 <u>會計</u> 年度終了後六個月內召開，由董事會召集之。 股東臨時會，經董事會認為必要時召集之。	公司法規定股東常會需於會計年度終了後六個月內召開。
第九條	股東會開會時，以董事長為主席。董事長請假或因故不能行使職權時，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。	股東會開會時，以董事長為主席。董事長請假或因故不能行使職權時，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之； <u>由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任。</u>	配合公司法修正。
第十條	股東常會之召集，應於二十日前，股東臨時會之召集，應於十日前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東。	股東常會之召集，應於 <u>三十日</u> 前，股東臨時會之召集，應於 <u>十五日</u> 前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東。	公司法修正股東會通知日期。
第十二條	股東之表決權，定為每股一權，但一股東持有已發行股份總數百分之	股東之表決權，定為每股一權， <u>但</u> 本公司依法持有自己股份無表決	配合公司法第一七九條

	三以上時，其超過部份之表決權按九九折計算。	權。	修正。
第十四條	本公司設董事七人，監察人三人，任期三年，由股東會就有行為能力之股東選任之，連選得連任。	本公司設董事七人，監察人三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任之，連選得連任。	配合公司法修正。
第十五條	董事會由董事組織之，其職權如左： 造具營業計劃書。 提出盈餘分派或虧損彌補之議案。 提出資本增減之議案。 擬定重要章則及契約。 委任及解任本公司之總經理及副總經理。 分支機構之設置及裁撤。 編定預算及決算。 八、其他依公司法或股東會決議賦予之職權。	董事會由董事組織之，其職權如左： 造具營業計劃書。 提出盈餘分派或虧損彌補之議案。 提出資本增減之議案。 擬定重要章則及契約。 委任及解任本公司之經理人。 分支機構之設置及裁撤。 編定預算及決算。 八、其他依公司法或股東會決議賦予之職權。	配合公司法修正。
第十九條	監察人之職權如左： 決算之查核。 監察公司業務及財務狀況，並得請求董事會提出報告。 認為必要時得依法召集臨時股東會。 四、其他依法監察之事項。	監察人之職權如左： 決算之查核。 監察公司業務及財務狀況，並得請求董事會提出報告。 <u>除董事會不為召集或不能召集股東會，得為公司利益，於必要時，得召集股東會。</u> 四、其他依法監察之事項。	配合公司法修正。
第二十條	本公司設總經理一人，副總經理若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。	本公司設經理人若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。	公司法修正 經理人制度
第二十一條	總經理應依照董事會決議，主持公司業務。	經理人應依照董事會決議，主持公司業務。	公司法修正 經理人制度
第二十三條	本公司應依據公司法第二二八條之規定，於每營業年度終了，由董事會造具下列各項表冊，於股東常會開會三十日前交監察人查核，並由監察人出具報告書提交股東常會請求承認之。 一、營業報告書。 二、資產負債表。	本公司應依據公司法第二二八條之規定，於每會計年度終了，由董事會造具下列各項表冊，於股東常會開會三十日前交監察人查核，並由監察人出具報告書提交股東常會請求承認之。 一、營業報告書。 二、財務報表。	刪除財產目錄。將四大表改稱財務報表

	三、主要財產之財產目錄。 四、損益表。 五、股東權益變動表。 六、現金流量表。 七、盈餘分派或虧損彌補之議案。	三、盈餘分派或虧損彌補之議案。	
第二十四條	本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之： 提繳稅捐。 彌補虧損。 提存百分之十為法定盈餘公積。 董事、監察人酬勞就一至三款規定數額後剩餘之數提撥百分之一。 餘額為員工紅利及股東紅利，其分派或保留數以員工紅利不低於百分之十，不高於百分之十五，其餘為股東紅利之比例分派或保留之。 本公司股東紅利及員工紅利之分配得以現金或股票方式發放，董監酬勞以現金方式發放，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。	本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之： 提繳稅捐。 彌補虧損。 提存百分之十為法定盈餘公積。 <u>依法提列或迴轉特別盈餘公積。</u> 董事、監察人酬勞就一至四款規定數額後剩餘之數提撥百分之一。 餘額為員工紅利及股東紅利，其分派或保留數以員工紅利不低於百分之十，不高於百分之十五，其餘為股東紅利之比例分派或保留之。 本公司股東紅利及員工紅利之分配得以現金或股票方式發放，<u>股東紅利之發放，其中股票股利於股利總額之50%~100%，現金股利於股利總額之0%~50%，</u>董監酬勞以現金方式發放，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。	依財政部證期會之規定提列特別盈餘公積及明訂股票股利與現金股利之發放比率。
第二十七條	本章程訂立於民國八十六年五月十三日，第一次修訂於民國八十六年九月二十四日，第二次修訂於民國八十七年七月三日，第三次修訂於民國八十八年六月七日，第四次修訂於民國八十九年六月二十八日，第五次修訂於民國九十年四月十二日。	本章程訂立於民國八十六年五月十三日，第一次修訂於民國八十六年九月二十四日，第二次修訂於民國八十七年七月三日，第三次修訂於民國八十八年六月七日，第四次修訂於民國八十九年六月二十八日，第五次修訂於民國九十年四月十二日，<u>第六次修訂於民國九十一年六月十七日。</u>	章程修訂日期

決議：本議案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(三) 本公司擬赴大陸地區投資案，提請 核議。

說明：(1)配合政府開放公開發行公司赴大陸地區投資及本公司長期發展藍圖規劃，擬授權董事會評估及決議本公司赴大陸地區相關事宜。

(2)本公司依法所進行之大陸地區投資或技術合作案件於對大陸地區累計投資總額不超過經濟部投資審議委員會規定之限額者，董事會得就每一投資個案進行評估、審核及決議後進行投資，並依法向經濟部投資審議委員會申請許可。

決議：本議案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(四) 擬修訂本公司「資金貸與他人作業辦法」，提請 核議。

決議：本議案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

九、時動議：無。

十、散會

聯詠科技股份有限公司

第二屆第十四次董事會議事錄

時間：民國九十一年八月二十一日 上午十時三十分

地點：新竹科學園區創新一路十三號本公司二樓會議室

出席人員：出席董事(七位)

列席人員：監察人(三位)、總經理

主席：何董事長泰舜

記 錄：周勝成

壹、主席致開會詞

貳、宣讀上次會議記錄：知悉。

參、報告事項：略。

肆、討論事項：

一、為吸引及留任公司所需人才並提高員工對公司之向心力，擬發行本公司九十一年度第一次員工認股權憑證 10,000 單位，提請 核議。

說明：(一)為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，本公司擬以新股發行員工認股權憑證，公司章程保留30,000,000股予員工認股權憑證，第一次預計發行10,000單位，每單位可認購普通股1,000股，因認購權行使而須發行之普通股新股股數為10,000,000股。

(二)本次員工認股權憑證之發行及認股辦法如附件，發行及認股辦法若因法令變更或主管機關要求修正或客觀環境變動時，擬授權先由董事長全權處理之，後提董事會追認。

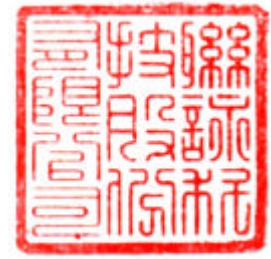
決議：經全體出席董事無異議，照案通過。

伍、臨時動議：無。

陸、散會

主 席：何 泰 舜

記 錄：周 勝 成



聯詠科技股份有限公司 取得或處分資產處理程序

第一條：本處理程序所稱之資產係指長、短期有價證券投資（含股票、公債、公司債、金融債券、國內受益憑證、海外共同基金、存託憑證、認購售權證等）、不動產（含營建業之存貨）及其他固定資產。

第二條：取得或處分資產之評估及作業程序暨交易條件之決定程序及執行單位：

- 一、為增加營運及提高服務品質等所需而取得或處分前述之資產，依本公司核定預算範圍內按採購作業流程及資產報廢處理程序辦理。
- 二、公司因拓展業務或其他投資原因而取得或處分之有價證券投資及不動產等，須由董事長核准後交有關部門執行，並於事後提報董事會核備。
- 三、公司如因取得其他公司股權而可選任其他公司董事時，可由董事長核定以法人名義或以本公司董事或職員個人名義選任董事，並於事後提報董事會核備。

第三條：本公司取得或處分資產，依下列情形，其交易金額達本處理程序第四條所訂標準者，應於事實發生之日起二日內辦理公告，並檢附公告報紙、契約、鑑價報告或簽證會計師意見書（經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代鑑價報告或簽證會計師意見書）向財政部證券暨期貨管理委員會（以下簡稱證期會）申報，同時檢送財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會，供公眾閱覽。

- 一、每筆交易金額。
- 二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。
- 三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。
- 四、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。

上述所稱「一年內」，係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部分免再計入。

第一項所稱事實發生之日，原則上以交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日為準（以孰前者為準）。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。

第四條：本公司取得或處分資產，除下列情形者外，達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應辦理公告並向證期會申報。依規定應公告項目如於公告時有缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。

- 一、買賣公債、海內外基金。
- 二、於海內外集中交易市場或櫃檯買賣中心所為之非母子公司或關係企業之有價證券買賣。
- 三、買賣附買回、賣回條件之債券。
- 四、資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為實質關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。
- 五、以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，交易金額未達新臺幣五億元以上。（以公司預計投入之金額為計算基準）

第五條：於海內外集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣母子公司或關係企業之有價證券，應公告下列事項：

- 一、證券名稱。
- 二、交易日期。
- 三、交易數量、每單位價格及交易總金額。
- 四、處分利益或損失。（取得有價證券者免列）
- 五、與交易標的公司之關係。
- 六、迄目前為止，累積持有本交易證券（含本次交易）之數量、金額、持股比例及權利受限情形。
- 七、迄目前為止，長、短期有價證券投資（含本次交易）占公司最近期財務報表中總資產及股東權益之比例暨最近期財務報表中營運資金數額。
- 八、取得或處分之具體目的。

第六條：以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，應公告下列事項：

- 一、契約種類。
- 二、事實發生日。
- 三、契約相對人及其與本公司之關係。
- 四、契約主要內容(含契約總金額、預計參與投入之金額及契約起訖日期)、限制條款及其他重要約定事項。
- 五、專業鑑價機構名稱及其鑑價結果。(自地委建者免列，另鑑價結果應包含對契約合作方式合理性之評估。)
- 六、取得具體目的。

第七條：除前二條以外所為之資產買賣，應公告下列事項：

- 一、標的物之名稱及性質。（屬取得或處分不動產者，並應標明其座落地點及地段；屬特別股者，並應標明特別股約定發行條件，如股息率等。）
- 二、事實發生日。

- 三、交易單位數量、每單位價格及交易總金額。
- 四、交易之相對人及其與公司之關係。（交易相對人如屬自然人，且非公司之實質關係人者，得免揭露其姓名）
- 五、交易之相對人為實質關係人者，並應公告選定關係人為交易對象之原因及前次移轉之所有人（含與公司及相對人間相互之關係）、移轉價格及取得日期。
- 六、交易標的最近五年內所有權人曾為公司之實質關係人者，尚應公告關係人之取得及處分日期、價格及交易當時與公司之關係。
- 七、預計處分利益（或損失）。（取得資產者免列）
- 八、交付或付款條件（含付款期間及金額）、契約限制條款及其他重要約定事項。
- 九、本次交易之決定方式（如招標、比價或議價）、價格決定之參考依據及決策單位。
- 十、專業鑑價機構名稱及其鑑價結果或標的公司依規定編製最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表之每股淨值。未能即時取得鑑價報告者，應註明未能取得之原因；有本處理程序第八條或第九條規定情事者，並應公告差異原因及簽證會計師意見。
- 十一、迄目前為止，累積持有本交易證券（含本次交易）之數量、金額、持股比例及權利受限情形。（非屬買賣有價證券者免列）
- 十二、迄目前為止，長、短期有價證券投資（含本次交易）占公司最近期財務報表中總資產及股東權益之比例暨最近期財務報表中營運資金數額。（非屬買賣有價證券者免列）
- 十三、有經紀人，且該經紀人為實質關係人者，其經手之經紀人及應負擔之經紀費。
- 十四、取得或處分之具體目的或用途。

第八條：本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，應先洽請專業鑑價機構出具鑑價報告，並應符合下列規定：

- 一、鑑定價格種類應以正常價格為原則，如屬限定價格或特定價格應註明是否符合土地估價技術規範第十條或第十一條規定。因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，並通知公司監察人及提下次股東會報告，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。鑑價報告並應分別評估正常價格及限定價格或特定價格之結果，且逐一系列示限定或特定之條件及目前是否符合該條件，暨與正常價格差異之

原因與合理性，並明確表示該限定價格或特定價格是否足以作為買賣價格之參考。

- 二、如鑑價機構之鑑價結果與交易金額差距達百分之二十以上者，應請簽證會計師依審計準則公報第二十號第十三條規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見。所稱鑑價結果與交易金額差距係以交易金額為基準。
- 三、交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業鑑價機構鑑價；如二家以上鑑價機構之鑑價結果差距達交易金額百分之十以上者，應請簽證會計師依審計準則公報第二十號第十三條規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見。
- 四、契約成立日前鑑價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原鑑價機構出具意見書補正之。
- 五、除採用限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據外，如有正當理由未能即時取得鑑價報告或前開二、三款之簽證會計師意見者，應於事實發生之日起二週內取得，並補正公告原交易金額及鑑價結果，如有前開二、三款情形者並應公告差異原因及簽證會計師意見後申報。
- 六、鑑價機構如出具「時值勘估報告」、「估價報告書」等以替代鑑價報告者，其記載內容仍應符合鑑價報告應行記載事項之規定。

所稱專業鑑價機構，係指機構之章程或營業登記證載明以不動產或其他固定資產之鑑價為營業項目，且該鑑價機構、鑑價人員與交易當事人無財務會計準則公報第六號所訂之關係人或為實質關係人之情事者。

第九條：本公司取得或處分有價證券，除下列情形外，應先取具標的公司最近期依規定編製經會計師查核簽證或核閱之財務報表，由簽證會計師就前開財務報表所顯示之每股淨值與交易價格之差異出具意見書，如每股淨值與交易價格差距達百分之二十以上者，簽證會計師尚應依審計準則公報第二十號第十三條規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見。所稱標的公司每股淨值與交易價格之差距以交易金額為基準。

- 一、於集中交易市場或在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱櫃檯買賣中心）所為之有價證券買賣。
- 二、買賣開放式之國內受益憑證或海外共同基金。
- 三、原始認股 包括設立認股及現金增資認股 。
- 四、取得或處分標的公司為符合上市（櫃）前股權分散而辦理公開銷售之有價證券。
- 五、買賣債券。

第十條：本公司向關係人取得不動產，除合建契約外，應依證期會所訂「公開發行公司向

關係人購買不動產處理要點」規定辦理申報，且應編製自預訂訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估其必要性及資金運用之合理性，提交董事會通過及監察人承認後，始得為之，並應提報下次股東會報告；交易金額達本處理程序第三條規定之標準者，並應辦理公告。

第十一條：本公司之子公司取得或處分資產公告申報事宜：

- 一、本公司之子公司屬公開發行公司者，其取得或處分資產依子公司「取得或處分資產處理程序」辦理，其之訂定經子公司董事會通過後，提報子公司及本公司股東會，修正時亦同。
- 二、本公司之子公司非屬公開發行公司者，其取得或處分資產達本處理程序所訂應公告申報標準者，本公司應辦理公告、申報及抄送事宜。
- 三、本公司之子公司取得或處分資產，依規定自行或由本公司辦理公告申報時，本公司均應將子公司之公告內容輸入網際網路申報系統。

上述所稱之「子公司」，係指下列由本公司海內外直接或間接控制之公司：

- 一、本公司直接持有逾百分之五十已發行有表決權股份之被投資公司。
- 二、本公司經由子公司間接持有逾百分之五十已發行有表決權股份之各被投資公司，餘類推。
- 三、本公司直接及經由子公司間接持有逾百分之五十已發行有表決權股份之各被投資公司，餘類推。

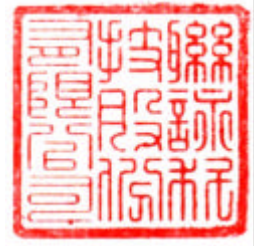
第十二條：本公司取得或處分資產達本處理程序第四條所訂應公告申報標準，且其交易對象為實質關係人者，應將公告內容於財務報表附註中揭露，並提股東會報告。

第十三條：本公司及各子公司得購買非供營業使用之不動產或有價證券之總額及得投資個別有價證券之限額如下：

- 一、購買非供營業使用之不動產總額以該公司實收資本額之 30%為限。
- 二、為他公司有限責任股東時，其所有投資總額不得超過該公司最近期財務報告股東權益之 100%。子公司以投資為專業者，則以 150%為限。
- 三、購買有價證券之總額減除上述第二項後之餘額，不得超過該公司最近期財務報告總資產之 30%。
- 四、投資個別有價證券之限額為該公司最近期財務報告總資產之 50%為限。

第十四條：本處理程序經董事會決議通過後實施，並提股東會報告，修正時亦同。

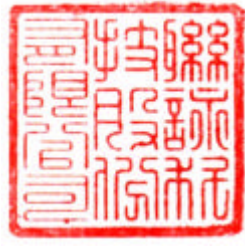
聯詠科技股份有限公司
背書保證作業辦法



- 一、凡本公司有關對外背書保證事項均依本辦法之規定施行之。
- 二、本辦法所稱之背書保證包括融資背書保證、關稅背書保證、及其他背書保證。
所稱融資背書保證係指客票貼現融資，為他公司融資之目的所為之背書或保證及為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。關稅背書保證係指為本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。其他背書保證則指無法歸類列入前二項之背書或保證事項。
- 三、本公司所為之背書保證對象應以與公司業務有關之公司組織為範圍，但基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保或因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對被投資公司所為之背書保證得不受此限。
- 四、本公司背書保證責任之總額以不超過實收資本額為限，對單一企業保證之限額為實收資本額百分之十（惟公司章程未變更可為保證業務前，不得為保證）。背書保證事項應先經董事會三分之二（不含）以上董事出席，以出席董事三分之二（含）以上決議通過後，得授權董事長於一定金額內決行，並將辦理情形及有關事項報董事會及股東會備查。
- 五、本公司辦理背書保證時，應由經辦部門提送簽呈，敘明背書保證公司，金額及解除背書保證責任之條件及日期等，呈請董事長決行，將所發生及註銷之保證事項列入記錄逐項管制，並依有關法令或主管機關規定之期限按月公告並申報背書保證資料。
- 六、有關票據、公司印信應分別由專人保管，並應依照公司規定程序始得鈐印或簽發票據，其有關人員由董事會授權董事長指派。背書保證之專用印鑑為向經濟部登記之公司印鑑。
- 七、本辦法經提報董事會決議通過，報股東會同意，並函報證期會核備，修正時亦同。
- 八、本作業辦法訂立於民國八十八年六月七日。

聯詠科技股份有限公司

資金貸與他人作業辦法



壹、主旨

為使本公司資金貸與他人作業程序有所依循，特訂立本程序。

貳、內容

第一條：貸與對象

- (一) 與本公司有業務往來的公司或行號。
- (二) 有短期融通資金之必要的公司或行號。所稱短期，係指一年或一營業週期(以較長者為準)之期間。

第二條：資金貸與他人之原因及必要性

本公司與他公司或行號間因業務往來關係從事資金貸與者，應依第三條第二項之規定；因有短期融通資金之必要從事資金貸與者，以下列情形為限：

- (一) 本公司持股達百分之五十以上之公司因業務需要而有短期融通資金之必要者。
- (二) 他公司或行號因購料或營運週轉需要而有短期融通資金之必要者。
- (三) 其他經本公司董事會同意資金貸與者。

第三條：資金貸與總額及個別對象之限額

本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值的百分之四十為限。

與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。

第四條：貸與作業程序

(一) 徵信

本公司辦理資金貸與事項，應由借款人先檢附必要之公司資料及財務資料，向本公司以書面申請融資額度。

本公司受理申請後，應由財務部就貸與對象之所營事業、財務狀況、償債能力與信用、獲利能力及借款用途予以調查、評估，並擬具報告。

(二) 保全

本公司辦理資金貸與事項時，應取得同額之擔保本票，必要時並辦理動產或不動產之抵押設定。前項債權擔保，債務人如提供相當資力及信用之個人或公司為保證，以代替提供擔保品者，董事會得參酌財務部之徵信報告辦理；以公司為保證者，應注意其章程是否有訂定得為保證之條款。

(三) 授權範圍

本公司辦理資金貸與事項，經本公司財務部徵信後，呈總經理核准並提報董事會決議通過後辦理，但貸與金額在新台幣伍佰萬元以內者，得經總經理核准後

先行辦理貸款，再提董事會追認之。

第五條：貸與期限及計息方式

每筆資金貸與期限以一年以下為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要延長貸與期限。

資金貸與利率不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率。本公司貸款利息之計收，以每月繳息一次為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要予以調整。

第六條：已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序

貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立刻通報董事長，並依指示為適當之處理。

借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可將本票借款等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。

借款人於貸款到期時，應即還清本息。如到期未能償還而需延期者，需事先提出請求，報經董事會核准後為之，每筆延期償還以不超過三個月，並以一次為限，違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。

參、其他事項

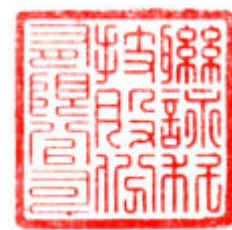
本公司之子公司擬將資金貸與他人者，亦應依照本程序之規定辦理。

肆、生效及修訂

本作業程序經董事會通過後實施，並提股東會報告，修正時亦同。

本作業辦法修訂於民國九十一年六月十七日。

聯詠科技股份有限公司
從事衍生性商品交易處理程序



第一條 制定目的

- 一、 為建立衍生性商品交易之風險管理制度，凡從事該類交易，均依本程序之規定行之。
- 二、 本程序係依據財政部證券暨期貨管理委員會規定之「公開發行公司從事衍生性商品交易處理要點」訂定。

第二條 交易原則與方針

- 一、 交易種類：本公司得從事之衍生性商品交易之種類係指其價值由資產、利率、指數或其他利益等商所衍生之交易契約，包括遠期契約、選擇權、期貨、交換，暨上述商品組合之複合式契約等，債券保證金交易比照辦理。
- 二、 經營或避險策略：衍生性商品交易應以確保本公司業務之經營利潤，規避因匯率、利率或資產價格波動所引起之風險為目標，而非投機獲利，如需其他交易應經董事長核准。
- 三、 權責劃分：
 1. 財務部門：擷取市場資訊、判斷趨勢及風險、熟悉金融商品及其相關法令、操作技巧等，並依權責主管之指示及授權部位從事交易，以規避市場價格波動之風險，定期評估、公告及申報。
 2. 會計部門：交易風險之衡量、監督與控制，定期提供風險暴露部位之資訊，並且依據公認會計原則記帳及編製財務報表。
- 四、 績效評估要領：避險性交易應每二週定期評估一次，金融性交易應每週定期評估一次，評估報告應呈董事長示。績效之評估應於評估日與預先設定之評估基準比較，以作為未來決策之參考。
- 五、 交易額度：以不超過本公司營業所產生之外匯風險淨部位為限。
- 六、 損失上限：外匯操作以避險為目，較無損失上限之顧慮，惟當匯率有重大不利影響時，公司應召集相關人員因應之。

第三條 作業程序

- 一、 授權權限：從事衍生性商品交易應經董事長核准。
- 二、 執行單位：授權財務部門專人執行。
- 三、 作業說明：
 1. 確認交易部位。

2. 相關走勢分析及判斷。
3. 決定避險具體作法，包括交易標的、交易部位、目標價位及區間、交易策略及型態。
4. 取得交易之核准。
5. 執行交易：交易對象限於國內外金融機構，本公司得執行衍生性商品交易之人員應先簽請總經理同意後，通知本公司之往來金融機構，非上述人員不得從事交易。
6. 交易確認：交易人員交易後，應填具交易單據，經由確認人員確認交易之條件是否與交易單據一致，送請權責主管批准。
7. 交割：交易經確認無誤後，資金單位應於交割日由指定之交割人員備妥價款及相關單據，以議定之價位進行交割。

第四條 公告申報程序

每月將本公司及子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之相關內容，併同每月營運情形辦理公告，並向證期申報。

第五條 會計處理程序

本公司會計部門應依商業會計法、財務計準則公報及相關主管機關之函令規定處理；若無相關規定則以明細帳，並以每月計算已實現及未實現損益報表的方式處理。

第六條 內部控制制度

一、 風險管理措施

1. 信用風險的考量：交易的對象限與公司往來之銀行。
2. 市場風險性的考量：以透過銀行間公開外匯市場從事避險性交易為限。
3. 流動性的考量：為確保流動性，交易前應與資金人員確認交易額度不會造成流動性不足之現象。
4. 作業上的考量：必須確實遵守授權額度及作業流程。
5. 法律上的考量：與銀行簽署的文件必須經過法務人員的檢視，才能正式簽署。

二、 內部控制

1. 財務部門交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。
2. 交易人員應將交易憑證或合約交付登錄人員記帳。
3. 登錄人員應定期與交易對象對帳或登錄。

4. 交易風險之衡量、監督與控制應由會計部門負責，並定期向董事會報告。

三、定期評估方式

1. 董事會指定財務部門主管依據內部控制施行細則隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，並應定期評估交易之績效是否符合既定之經營策略，及所承擔之風險是否在容許的範圍內。
2. 財務主管應定期評估目前用之風險管理程序是否適當及確實依本程序辦理。
3. 因金融性交易所產生之部位每週評估一次，因業務需要所辦理之避險性交易每二週評估一次，並呈董事長核閱。
4. 市價評估報告有異常情形時，財務主管應即向董事會報告，並採取必要之因應措施。

第七條 內部稽核制度

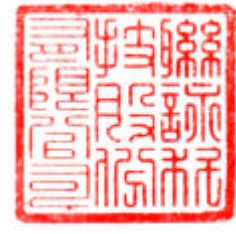
內部稽核人員應定期檢視衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對本程序之遵守情形，並分析交易循環，作成稽核報告，於次年二月底前併同內部稽核作業年度查核計劃執行情形向證期會申報，並至遲於次年五月底前將異常事項申報證期會備查。

第八條 其他事項

本處理程序經提報董事會決議通過，報股東會同意，並函報證期會核備，修正時亦同。

第九條 本作業辦法訂立於民國八十八年六月七日。

聯詠科技股份有限公司章程



第一章 總則

修訂日期:91.06.17

第一條:本公司依照公司法規定組織之，定名為聯詠科技股份有限公司。

第二條:本公司所營事業如下：

CC01080電子零組件製造業

I301010資訊軟體服務業

F401010國際貿易業

《一、研究、開發、設計、生產、製造、銷售左列產品:1.語音積體電路及系統。2.通訊積體電路及系統。3.內嵌式微控制器及系統。4.數位訊號處理器及系統。5.電腦週邊控制積體電路及系統。6.液晶顯示器驅動積體電路及系統。

二、提供上述產品之軟硬體應用設計、測試、維修及技術諮詢服務。

三、前各項有關產品之進出口貿易業務。》

第二條之一:本公司為他公司有限責任股東時，其所有投資總額得不受公司法第十三條不得超過實收資本額百分之四十之限制。

第三條:本公司設總公司於新竹科學工業園區，必要時經董事會之決議及主管機關之核准得在國內外設立分公司或辦事處。

第四條:本公司得為對外背書保證，其作業依照本公司背書保證作業辦法辦理。

第二章 股份

第五條:本公司額定資本總額定為新台幣伍拾億元，分為伍億股，每股金額為新台幣壹拾元整，授權董事會依實際需要分次發行。其中參億元，分為參仟萬股，每股新台幣壹拾元，係保留供認股權憑證使用。

第六條:本公司股票為記名式，並應編號及由董事三人以上簽名蓋章，再經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。

第六條之一：台灣證券集中保管股份有限公司得請求本公司合併換發大面額股票。

第六條之二：本公司得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。

第七條:每屆股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或本公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，停止股票過戶。

第三章 股東會

第八條：本公司股東會分下列兩種：

- 一、股東常會，於每會計年度終了後六個月內召開，由董事會召集之。
- 二、股東臨時會，經董事會認為必要時召集之。

第九條：股東會開會時，以董事長為主席。董事長請假或因故不能行使職權時，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之；由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任。

第十條：股東常會之召集，應於三十日前，股東臨時會之召集，應於十五日前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東。

第十一條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

第十二條：股東之表決權，定為每股一權，但本公司依法持有自己股份無表決權。

第十三條：股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第四章 董事、監察人及經理人

第十四條：本公司設董事七人，監察人三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任之，連選得連任。

第十五條：董事會由董事組織之，其職權如左：

- 一、造具營業計劃書。
- 二、提出盈餘分派或虧損彌補之議案。
- 三、提出資本增減之議案。
- 四、擬定重要章則及契約。
- 五、委任及解任本公司之經理人。
- 六、分支機構之設置及裁撤。
- 七、編定預算及決算。
- 八、其他依公司法或股東會決議賦與之職權。

第十六條：董事會應由三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意互選一人為董事長。董事長對內為股東會及董事會主席，對外代表本公司。

第十七條：董事會除公司法另有規定外，由董事長召集之。董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，以出席董事過半數之同意行之。

第十八條：董事長為董事會主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理或由董事互選之，董事應親自出席董事會，董事因故不能出席者，得委託其他董事代理之，前項代理人以受一人之委託為限。

第十九條：監察人之職權如左：

- 一、決算之查核。
- 二、監察公司業務及財務狀況，並得請求董事會提出報告。
- 三、除董事會不為召集或不能召集股東會，得為公司利益，於必要時，得召集股東會。
- 四、其他依法監察之事項。

第二十條：本公司設經理人若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

第二十一條：經理人應依照董事會決議，主持公司業務。

第五章 會計

第二十二條：本公司會計年度自一月一日至十二月三十一日止。每屆年度終了應辦理決算。

第二十三條：本公司應依據公司法第二二八條之規定，於每營業年度終了，由董事會造具下列各項表冊，於股東常會開會三十日前交監察人查核，並由監察人出具報告書提交股東常會請求承認之。

- 一、營業報告書。
- 二、財務報表。
- 三、盈餘分派或虧損彌補之議案。

第二十四條：本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- 一、提繳稅捐。
- 二、彌補虧損。
- 三、提存百分之十為法定盈餘公積。

四、依法提列或迴轉特別盈餘公積。

五、董事、監察人酬勞就一至四款規定數額後剩餘之數提撥百分之一。

六、餘額為員工紅利及股東紅利，其分派或保留數以員工紅利不低於百分之十，不高於百分之十五，其餘為股東紅利之比例分派或保留之。

本公司股東紅利及員工紅利之分配得以現金或股票方式發放，股東紅利之發放，其中股票股利於股利總額之 50%~100%，現金股利於股利總額之 0%~50%，董監酬勞以現金方式發放，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。

第六章 附則

第二十五條：本公司組織規章另訂之。

第二十六條：本章程如有未盡事宜，悉依公司法規定辦理。

第二十七條：本章程訂立於民國八十六年五月十三日，第一次修訂於民國八十六年九月二十四日，第二次修訂於民國八十七年七月三日，第三次修訂於民國八十八年六月七日，第四次修訂於民國八十九年六月二十八日，第五次修訂於民國九十年四月十二日，第六次修訂於民國九十一年六月十七日。

(二) 有關法規

1. 證券交易法

第四十條：對於有價證券募集之核准，不得藉以作為證實申請事項或保證證券價值之宣傳。

第二十條：有價證券之募集、發行或買賣，不得有虛偽、詐欺或其他足致他人誤信之行為。

發行人申報或公告之財務報告及其他有關業務文件，其內容不得有虛偽或隱匿之情事。

違反前二項規定者，對於該有價證券之善意取得人或出賣人因而所受之損害，應負賠償之責。

委託證券經紀商以行紀名義買入或賣出之人，視為前項之取得人或出賣人。

第三十一條：募集有價證券，應先向認股人或應募人交付公開說明書。

違反前項之規定者，對於善意之相對人因而所受之損害，應負賠償責任。

第三十二條：前條之公開說明書，其應記載之主要內容有虛偽或隱匿之情事者，下列各款之人，對於善意之相對人，因而所受之損害，應就其所應負責部份與公司負連帶賠償責任：

1. 發行人及其負責人。
2. 發行人之職員，曾在公開說明書上簽章，以證實其所載內容之全部或一部者。
3. 該有價證券之證券承銷商。
4. 會計師、律師、工程師或其他專門職業或技術人員，曾在公開說明書上簽章，以證實其所載內容之全部或一部，或陳述意見者。

前項第一款至第三款之人，除發行人外，對於未經前項第四款之人簽證部份，如能證明已盡相當之注意，並有正當理由確信其主要內容無虛偽、隱匿情事或對於簽證之意見有正當理由確信其為真實者，免負賠償責任；前項第四款之人，如能證明已經合理調查，並有正當理由確信其簽證或意見為真實者，亦同。

第一七四條：有下列情事之一者，處五年以下有期徒刑、拘役或科或併科二十萬元以下罰金：

1. 於依本法第三十條、第四十四條第一項至第三項或第九十三條規定之申請事項為虛偽之記載者。
2. 對有價證券之行情或認募核准之重要事項為虛偽之記載而散布於眾者。
3. 發行人或其負責人、職員有第三十二條第一項之情事，而無同條第二項免責事由者。
4. 發行人或其關係人、證券商或其委託人、證券商同業公會、證券交易

所或第十八條所定之事業，對於主管機關命令提出之帳簿、表冊、文件或其他參考或報告資料之內容有虛偽之記載者。

5. 發行人、證券商、證券商同業公會、證券交易所或第十八條所定之事業，於依法或主管機關基於法律所發布之命令規定之帳簿、表冊、傳票、財務報告或其他有關業務文件之內容有虛偽之記載者。
6. 就發行人或某種有價證券之交易，依據不實之資料，作投資上之判斷，而以報刊、文書、廣播、電影或其他方法表示之者。
7. 會計師或律師，於查核公司有關證券交易之契約、報告書或證明文件時，為不實之簽證者。

主管機關對於前項第七款之情事，得予以停止執行簽證工作之處分。

2.會計師法

第四十一條：（交付懲戒之程序）

會計師有第三十九條情事時，利害關係人、業務事件主管機關或會計師公會得列舉事實，提出證據，報請所在地主管機關，核轉財政部交付懲戒。

前項業務事件，主管機關或所在地主管機關，亦得列舉事實，提出證據，逕報財政部交付懲戒。

第三十九條：（應付懲戒之事由）

會計師有下列情事之一者，應付懲戒。

- 一、有犯罪行為，受刑之宣告者。
- 二、逃漏或幫助、教唆他人逃漏稅捐，經稅捐稽徵機關處分有案者。
- 三、對公司公開發行股票或公司債之財務報表，為不實之簽證者。
- 四、違反其他有關法令，受有行政處分，情節重大，足以影響會計師信譽者。
- 五、違背會計師公會章程之規定，情節重大者。
- 六、其他違反本法規定者。

第四十條：（懲戒處分之方式）

會計師懲戒處分如下：

- 一、警告。
- 二、申誡。
- 三、停止執行業務二月以上、二年以下。
- 四、除名。

3.證券交易法

第三十七條：（第二項）會計師辦理前項簽證，發生錯誤或疏漏者，主管機關得視情節之輕重，為下列處分：

- 一、警告。
- 二、停止其二年以內辦理本法所定之簽證。
- 三、撤銷簽證之核准。

4. 證券交易法

第三十六條：已依本法發行有價證券之公司，應於每營業年度終了後四個月內公告並向主管機關申報，經會計師查核簽證、董事會通過及監察人承認之年度財務報告。其除經主管機關核准者外，並依下列規定辦理：

- 一、於每半年營業年度終了後二個月內，公告並申報經會計師查核簽證、董事會通過及監察人承認之財務報告。
- 二、於每營業年度第一季及第三季終了後一個月內，公告並申報經會計師核閱之財務報告。
- 三、於每月十日以前，公告並申報上月份營運情形。

前項公司有下列情事之一者，應於事實發生之日起二日內公告並向主管機關申報：

- 一、股東常會承認之年度財務報告與公告並向主管機關申報之年度財務報告不一致者。
- 二、發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項。

第一項之公司，應編製年報，於股東常會分送股東；其應記載之事項，由主管機關定之。

第一項及第二項公告、申報事項暨前項年報，有價證券已在證券交易所上市買賣者，應以抄本送證券交易所及證券商同業公會；有價證券已在證券商營業處所買賣者，應以抄本送證券商同業公會供公眾閱覽。

第二項第一款及第三項之股東常會，應於每營業年度終了後六個月內召集之。

公司在重整期間，第一項所定董事會及監察人之職權，由重整人及重整監督人行使。

5. 公司法

第二七三條：(第二項)公司公開發行新股時，除在前項認股書加記證券管關得關核准文號及年、月、日外，並應將前項各款事項，於證券管理機關核准通知到達後三十日內，加記核准文號及年、月、日，公告並發行之。但營業報告、財產目錄、議事錄、承銷或代銷機構約定事項，得免予公告。

6. 證券交易法

第三十七條：(第三項)前條之財務報告，應備置於公司及其分支機構，以供股東及公司債權人之查閱或抄錄。

第一百三十九條：(第二頁)股票已上市之公司，再發行新股者，其新股股票於向股

東交付之日起上市買賣。但公司有第一百五十六條第一項各款情事之一時，主管機關得限制其上市買賣。