

股票代碼：3475

富晶電子股份有限公司  
(原名富晶半導體股份有限公司)

年 報  
九十五年度

中華民國九十六年五月二十一日 刊印

查詢本年報網址：<http://mops.tse.com.tw>

本公司網址：<http://www.ic-fortune.com>

**本公司發言人：**

姓 名：李金幸  
職 稱：財務經理兼管理部主管  
電 話：(02)2809-4742  
電子郵件信箱：denis.lee@ic-fortune.com

**本公司代理發言人：**

姓 名：李楠輝  
職 稱：總經理特助  
電 話：(02)2809-4742  
電子郵件信箱：nanhui.lee@ic-fortune.com

**總公司之地址及電話：**

總公司地址：台北縣淡水鎮中正東路二段 27 號 28 樓  
總公司電話：(02)2809-4742

**辦理股票過戶機構：**

名 稱：復華綜合證券股份有限公司 股務代理部  
地 址：台北市忠孝東路一段 85 號 3 樓  
電 話：(02)3343-3300  
網 址：<http://www.fhs.com.tw>

**最近年度財務報告簽證會計師：**

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所  
會計師姓名：張敬人、李東峰會計師  
地 址：臺北市民生東路三段 156 號 12 樓  
電 話：(02) 2545-9988  
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

公司網址：<http://www.ic-fortune.com>

# 富晶電子股份有限公司

## 年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	5
一、公司簡介.....	5
參、公司治理報告.....	7
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、公司治理運作情形.....	22
四、會計師公費資訊.....	31
五、更換會計師資訊.....	31
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師事務所屬事務所或其關係企業之情形.....	32
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	32
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....	33
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	34
肆、募資情形.....	35
一、公司資本及股份.....	35
二、公司債之辦理情形.....	40
三、特別股之辦理情形.....	40
四、海外存託憑證之辦理情形.....	40
五、員工認股權憑證之辦理情形.....	41
六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形.....	43
七、資金運用計畫執行情形.....	43
伍、營運概況.....	46
一、業務內容.....	46
二、市場及產銷狀況.....	51
三、最近二年度從業員工資料.....	56
四、環保支出資訊.....	56
五、勞資關係.....	56
六、重要契約.....	57
陸、財務概況.....	59
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師及其查核意見.....	59
二、最近五年度財務比率分析.....	61
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	63
四、最近年度財務報表.....	63
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	63

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事.....	63
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	144
一、財務狀況分析.....	144
二、經營結果分析.....	144
三、現金流量.....	145
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	146
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資 計畫.....	147
六、風險管理及評估.....	147
七、其他重要事項.....	150
捌、特別記載事項.....	151
一、關係企業相關資料.....	151
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	153
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	153
四、其他必要補充說明事項.....	153
五、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	153

## 壹、致股東報告書

### 一、九十五年營業報告

#### (一)營業計畫實施成果

首先謹代表富晶電子感謝全體股東、客戶及供應商們的支持，及全體董監事與公司同仁的共同努力，使公司的經營得以轉佳。

回顧過去一年，雖外在受到競爭者以低價策略持續進行干擾及大陸地區的市場亦遭受大陸廠商仿冒抄襲部分產品，然本公司透過重新定位聚焦為測量領域整合型單晶片的創新者並強化行銷活動及銷售服務，使得本公司 95 年度決算經會計師查核後之營業收入為新台幣 631,531 仟元，較 94 年度的新台幣 618,289 仟元小幅成長約新台幣 13,242 仟元，成長幅度約 2.14%，95 年度營業毛利為新台幣 257,393 仟元，較 94 年度小幅成長 2.76%。95 年度稅後淨利為新台幣 60,421 仟元，較前一年度衰退約新台幣 28,659 仟元，95 年度稅後每股盈餘為 1.61 元。

茲將本公司 95 年度各項營運業績及獲利狀況與 94 年度分別比較如下：

單位：新台幣仟元

項 目	95 年度實際數	94 年度實際數	增(減)數	
			金 額	%
營收淨額	631,531	618,289	13,242	2.14%
營業毛利	257,393	250,491	6,902	2.76%
營業毛利率	40.76%	40.51%	0.25%	0.62%
營業費用	180,006	163,411	16,595	10.16%
營業淨利	77,387	87,080	(9,693)	(11.13%)
營業淨利率	12.25%	14.08%	(1.83%)	(13.00%)
營業外收(支)淨額	(19,678)	11,938	(31,616)	(264.83%)
稅前淨利	57,709	99,018	(41,309)	(41.72%)
稅後淨利	60,421	89,080	(28,659)	(32.17%)
基本每股純益 (元)	1.61	2.39	(0.78)	(32.64%)

## (二)預算執行情形

單位：新台幣仟元

項 目	95 年度實際數	95 年度預估數	差異數	差異率
營收淨額	631,531	865,000	(233,469)	(26.99%)
營業毛利	257,393	371,000	(113,607)	(30.62%)
營業毛利率	40.76%	42.89%	(2.13%)	(4.97%)
營業費用	180,006	198,000	17,994	9.09%
營業淨利	77,387	173,000	(95,613)	(55.27%)
營業淨利率	12.25%	20.00%	(7.75%)	(38.75%)
營業外收(支)淨額	19,678	0	19,678	-
稅前淨利	57,709	173,000	(115,291)	(66.64%)

## (三)財務收支及獲利能力分析

### 1.財務收支分析

單位：新台幣仟元

項 目	95 年度	94 年度
營業外收入	6,570	18,624
營業外支出	26,248	6,686

(1)營業外收入 95 年度減少，主要係 95 年度預收款轉收入及匯兌利益減少所致。

(2)營業外支出 95 年度大幅增加，主要係 95 年因按權益法認列之投資損失增加、因管理效益考量，撤銷新竹辦公室，致處份固定資產損失增加及依 35 號公報認列以成本法衡量之金融資產減損損失增加所致。

### 2.獲利能力分析

項 目	95 年度	94 年度	
財務結構(%)	負債佔資產比率	14.59	11.39
	長期資金佔固定資產比率	1,211.83	1,335.41
償債能力(%)	流動比率	480.89	682.31
	速動比率	366.01	570.86
	利息保障倍數	-	14,146.43
獲利能力(%)	資產報酬率	9.55	14.92
	股東權益報酬率	10.98	17.44
	純益率	9.57	14.41
	基本每股盈餘(元)	1.61	2.39

## (四)研究發展狀況

除將繼續擴展兩串鋰離子/高分子電池保護 IC 及充電器、三/四串鋰離子/高分子電池保護 IC 等外，對混合訊號晶片的功能，亦將朝低噪音運放(Low Noise Amplifier)、ADC 的解析度由 14bits 提升至 16bits、MCU 內建 EEPROM 之 Data Memory、及降低晶片操作耗能朝靜態電係小於 1uA 發展。產品的開發，除鋰電池相關之保護器及充電器外，將朝高解析度低雜訊 ADC 或 ADC 與 MCU 整合之產品及整合型的能源管理晶片。

95 年度開發成功之產品有：

- 1.MSP 晶片產品  
完成多款量測應用之 OTP 晶片產品。
- 2.電池管理晶片產品  
完成二串鋰離子/高分子電池保護晶片。

## 二、九十六年營業計劃概要

### (一)經營方針

- 1.持續研發以提昇及掌握核心技術，嚴格控管各項研發專案的「時程」並全面強化技術問題的解決能力。
- 2.繼續深耕高毛利之產品，以提昇獲利有利股東。
- 3.貼近市場，強化行銷並構建完整的專業行銷團隊，以有效開發新的客戶及應用領域，達到營收能大幅成長的目標。

### (二)預期銷售數量及其依據

96 年度除透過在各種專業刊物媒體進行產品推廣之廣告外，並積極建立產品開發平台使軟體開發更容易，以強化客戶關係、提高競爭力及產品價值。故全年度的整體銷售量預期將會有成長。

### (三)重要產銷政策

本公司 96 年度的重要產銷政策如下：

- 1.繼續提昇與改善生產工程能力，以期快速導入生產及降低生產成本。
- 2.在分散進貨來源與降低成本的目的下，積極進行轉廠生產及導順的工作。
- 3.在穩定的供貨前提下，開拓後段生產之品質穩定價格更低之新供應產能，並提升議價能力。
- 4.進行高階及新製程的引進與導入，以協助提昇新開發的產品的精度與功能，並縮短新產品研發所需時程與快速導入量產。
- 5.全力推廣 MSP 產品，擴大產品應用面。
- 6.建構專業行銷團隊與據點，以強化產品之應用的推廣與銷售，達正確有效之產品行銷。

### 三、未來公司發展策略

雖外在受到競爭者以低價策略持續進行干擾及大陸地區的市場亦遭受大陸廠商仿冒抄襲部分產品，然本公司透過重新定位聚焦為測量領域整合型單晶片的創新者並強化行銷活動及銷售服務展以因應市場的挑戰。望未來一年，公司將深入各量測領域的技術及 Knowhow，了解各種物理量(如溫度、溼度、壓力、電量)的量測電路及原理，應用本公司的量測單晶片 MCU 開發應用系統， on-chip EEPROM 儲存校正係數及參數表，提供 C compiler 使軟體開發更容易，使量測系統廠商可簡單快速的應用本公司晶片，另外公司並將與傳感器廠商合作，提供客製化的量測單晶片。公司將透過此客製化過程強化客戶關係、提高競爭力及產品附加價值。

展望新的一年，大環境仍充滿變數和挑戰，但我們深具信心與決心可為全體股東創造更高的獲利，期盼各位股東能繼續給我們支持與鼓勵。謝謝大家。

敬祝 各位股東

身體健康 萬事如意

富晶電子股份有限公司

董事長：俞再鈞



## 貳、公司簡介

### 一、公司簡介

#### (一)設立日期

民國八十四年九月二十七日

#### (二)公司沿革

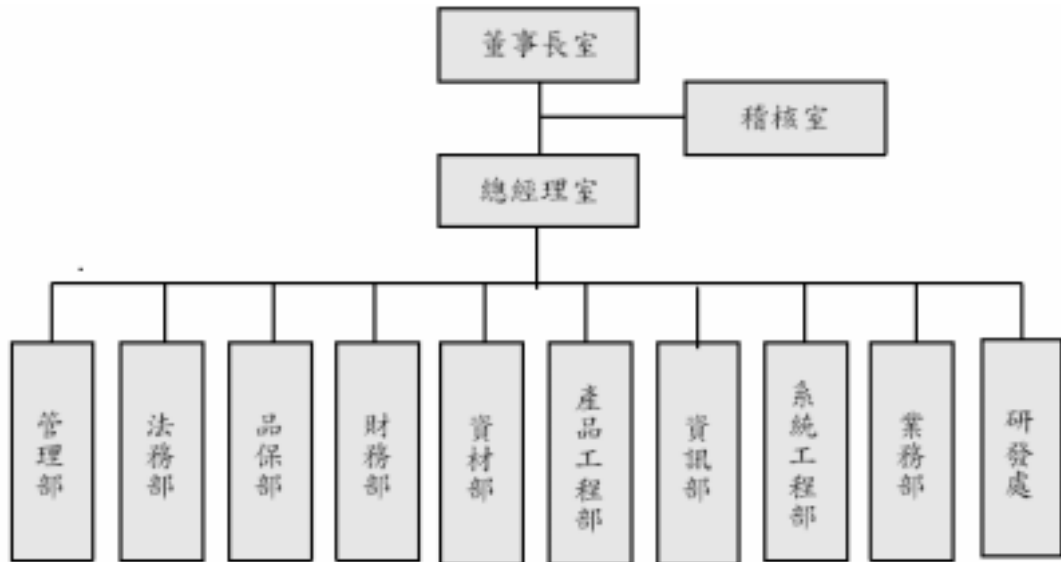
84年09月	公司設立登記成立，登記資本額新台幣捌仟萬元，實收資本額新台幣貳仟萬元。
85年06月	開發出在低頻量測應用領域之 18 位元高解析度 $\Delta\Sigma$ ADC。
86年03月	辦理現金增資，實收資本額達新台幣貳仟貳佰萬元。
86年06月	開發出客戶委託、200 MHz 頻率計數器單晶片(GW9701)並導入量產。
86年08月	辦理現金增資，實收資本額達新台幣貳仟伍佰萬元。
87年04月	開發出 4000-count 自動換檔多功能電表單晶片(FS9711)並導入量產。
87年07月	開發出 80000-count 多功能電表類比前端晶片(FS970x)並導入量產。
88年03月	開發出耳溫槍單晶片(FS9712)並導入量產。
89年07月	開發出感測器應用單晶片(FS9912)並導入量產。開始提供客戶發展系統使其擁有自行開發特定應用之平台與環境。
89年10月	辦理現金增資，實收資本額達新台幣肆仟伍佰壹拾萬元。
89年12月	辦理現金增資，實收資本額達新台幣一億零伍佰萬元。
90年04月	辦理現金增資，實收資本額達新台幣一億九仟伍佰萬元。
90年06月	開發出單串鋰離子/高分子電池保護晶片(FS30X 系列)並導入量產。
91年03月	取得 TUV ISO9001 認證。
92年01月	公司遷址至淡水鎮中正東路二段 27 號 28 樓。
92年03月	單串鋰離子/高分子電池保護 IC 單月銷售首度超越 1,000 萬顆。
92年04月	開發出線性穩壓器晶片(FS8860 系列)並導入量產。
92年05月	單月營收首度超越新台幣伍仟萬元。
92年09月	辦理盈餘轉增資，實收資本額達新台幣貳億貳仟壹佰陸拾捌萬元。
92年12月	申請工業局主導性計畫「電能量測 IC」案通過審查。執行期間為 2003 年 5 月至 2004 年 10 月。
93年07月	開發出 OTP Type 混合信號處理晶片(FS982X 系列)並導入量產。
93年09月	辦理盈餘轉增資及現金增資，實收資本額達新台幣參億貳仟捌佰陸拾捌萬元。

93年09月	於新竹縣竹北市台元街30號4樓之5設立辦事處。
93年10月	完成補辦公開發行，成為公開發行公司。
93年10月	完成主導性計畫之「電能量測IC」的樣品開發。
94年04月	投資設立模里西斯富科控股有限公司作為轉投資大陸及其他海外地區之投資控股公司。
94年05月	透過模里西斯富科控股有限公司轉投資美金35萬元於大陸深圳設立富科科技(深圳)有限公司，作為大陸地區之產品售後服務及技術服務之據點。
94年06月	透過模里西斯富科控股有限公司轉投資美金10萬元於香港設立YC&C Trading Limited，作為本公司產品產銷之轉運、倉儲及發貨的營運據點。
94年06月	完成Low Iq LDO晶片樣品開發。
94年08月	完成Reset晶片樣品開發。
94年12月	股票正式登錄興櫃。
95年02月	取得投審會核准函對模里西斯富科控股有限公司增資美金200萬元。
95年05月	轉投資大陸深圳設立之富科科技(深圳)有限公司辦理美金70萬元之增資及變更增加進出口貿易與分銷之營業項目，同時，變更公司名稱為：富享微電子(深圳)有限公司。
95年05月	透過模里西斯富科控股有限公司經轉投資美金130萬元於薩摩亞設立領霸國際有限公司後，再以美金130萬元轉投資大陸深圳設立達嶸科技(深圳)有限公司，作為在大陸地區產品行銷推廣之據點。
95年06月	經股東常會決議更名為富晶電子股份有限公司。
95年09月	辦理盈餘轉增資、資本公積轉增資及員工認股權轉換為普通股，實收資本額達新台幣參億柒仟伍佰陸拾貳萬貳仟參佰肆拾元。

## 參、公司治理報告

### 一、公司組織系統

#### (一)組織結構圖



#### (二)各主要部門所營業務

主要部門	業務職掌
董事長室	<ul style="list-style-type: none"> <li>經營方向及目標之訂定與管理督導。</li> </ul>
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> <li>經營策略及目標之訂定、執行與管理督導。</li> <li>營運相關之稅務支援工作。</li> </ul>
法務部	<ul style="list-style-type: none"> <li>各項法律事務之諮詢。</li> </ul>
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> <li>負責內部控制作業稽核及定期評估內控制度。</li> </ul>
業務部	<ul style="list-style-type: none"> <li>新產品之市場研究、規格制訂、開發規劃、行銷策略訂定及生命週期管理。</li> <li>產品銷售及客戶服務。</li> <li>負責產品行銷策略之訂定、執行。</li> </ul>
系統工程部	<ul style="list-style-type: none"> <li>產品應用技術及售後服務。</li> </ul>
研發處	<ul style="list-style-type: none"> <li>產品開發</li> <li>新製程、IP、CAD 環境之規劃、評估、導入及管理。</li> </ul>
品保部	<ul style="list-style-type: none"> <li>供應商之製程輔導、品質稽核及監督。</li> <li>公司品質保證系統之建立、維護及運作。</li> <li>產品檢驗。</li> <li>客訴處理。</li> </ul>
產品工程部	<ul style="list-style-type: none"> <li>生產技術之規劃、評估、開發及管理。</li> </ul>

主要部門	業 務 職 掌
資材部	➤ 生產管制、供應商管理及倉庫管理。
管理部	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ 各項行政管理之建立。</li> <li>➤ 人力資源、總務、採購及工業安全相關業務之建立與維護。</li> <li>➤ 營運相關之法務支援工作。</li> </ul>
財務部	➤ 財務、會計、股務及客戶授信管理。
資訊部	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ 工作流程與資訊整合電子化之規劃與執行。</li> <li>➤ 網路、電腦系統及商用軟體之管制、保存與維護。</li> </ul>

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1. 董事及監察人持股相關資料

96年07月31日 單位：股

職稱	姓名	選任日期	初次選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	俞再鈞	93.06.25	84.09.27	3年	1,593,395	7.19%	2,430,606	6.42%	736,411	1.94%	—	—	交大電研所 博士 淡江大學副教授	Earth Top Int'l Enterprises Ltd. 董事長 富科控股有限公司(模里西斯)董事長 YC&C Trading Ltd. (香港) 董事長 富享微電子(深圳)有限公司 董事長 達嶸電子(深圳)有限公司 董事長	—	—	—
董事	趙伯寅(註1)	93.06.25	87.10.24	3年	809,600	3.65%	1,060,271	2.80%	—	—	—	—	交大電研所 碩士 富晶電子 研發處長 富晶電子 業務處長	Earth Edge Int'l Ltd. 董事長 富科控股有限公司(模里西斯) 董事 YC&C Trading Ltd. (香港) 董事 富享微電子(深圳)有限公司 董事	—	—	—
董事	Earth Top International Enterprises Ltd. 代表人：毛思原	93.06.25	93.06.25	3年	2,200,000	9.92%	1,889,813	4.99%	—	—	—	—	輔仁大學 統計系 音洋電腦 富晶電子 管理部協理	富晶電子 董事長室顧問	—	—	—
董事	大中創業投資(股)公司 代表人：黃俊傑(註2)	93.06.25	93.06.25	3年	250,000	1.13%	393,710	1.04%	—	—	—	—	政治大學科技管理碩士 德宏創投執行副總經理	怡和創投 副總經理 正華通訊股份有限公司 監察人 能元科技股份有限公司 董事	—	—	—
董事	季法文	93.06.25	93.06.25	3年	10,000	0.05%	13,579	0.04%	38,915	0.1%	—	—	交大電研所 碩士 中科院 副組長/主任	中科院研究員	—	—	—
董事	呂厚祺(註3)	94.06.24	94.06.24	註3	—	—	—	—	0	0.00%	—	—	交大電子系 美國麻省理工學院 企管碩士	Natexis Private Equity Asia 大中華區董事	—	—	—

職稱	姓名	選任日期	初次選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	Earth Edge International LTD. 代表人：古嘉慶(註4)	95.06.20	95.06.20	註4	734,400	2.17%	814,750	2.15%	—	—	—	—	淡江大學會計系 光男企業成本分析師 誠洲電子成本副管理師 台承實業、協人企業成本會計課長 建國工程會計經理	捷訊橡膠工業股份有限公司 財務長	—	—	—
監察人	賴麗峰	93.06.25	93.06.25	3年	492,200	2.22%	775,137	2.05%	—	—	—	—	淡江大學資工所 碩士 工研院電通所 世界先進半導體	矽成積體電路	—	—	—
監察人	林純正	93.06.25	93.06.25	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	中山大學企研所 碩士 美新科技 副總經理 凱裕科技 副總經理 光黎工程 總經理室主任 浩鼎開發 副總經理 三勝製帽 執行副總 燁隆鋼鐵 副廠長	日揚科技 獨立監察人 光黎工程 獨立監察人 富盈財務顧問 董事長 富盈財務科技(股) 董事長	—	—	—
監察人	薛彬彬	93.06.25	93.06.25	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	淡江大學財金所 碩士 勤業國際財務顧問公司 協理 怡和創投集團 副總經理	大京管理顧問 總經理 智冠科技 獨立董事 亞矽科技 獨立董事 宇力電子 董事	—	—	—

註1：於96.05.23辭任。

註2：代表人於95.02.20由原周大任更換為黃良傑。95.6.30改派為黃俊傑，於96.06.06辭任。

註3：係94.06.24補選，其任期屆滿日與其他董事、監察人同。

註4：係95.06.20補選，其任期屆滿日與其他董事、監察人同，於96.05.23辭任。

註5：股權資料係截至最近一次停止過戶日96.7.14日之資料。

## 2.法人股東之主要股東

96年05月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
Earth Top International Enterprises Ltd.	俞再鈞
大中創業投資股份有限公司	新光人壽保險(股)公司、中信投資(股)公司、台灣新光保全(股)公司、鴻友科技(股)公司、康南實業(股)公司、千島投資(股)公司、太子投資(股)公司、萬榮投資(股)公司、德林興業(股)公司、中國信託商業銀行(股)公司。
Earth Edge International LTD.	趙伯寅

### 法人股東之主要股東屬法人股東代表

96年05月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
新光人壽保險股份有限公司	新光金融控股股份有限公司
中信投資股份有限公司	辜成允、趙辜懷箴、仲冠投資(股)公司、中和紡織(股)公司、華新麗華(股)公司、台隆工業(股)公司、中實投資(股)公司、太子投資(股)公司、坤慶投資(股)公司、信昌投資(股)公司。
台灣新光保全股份有限公司	新光人壽保險股份有限公司、綜合警備保障株式會社、吳東進、財團法人新光吳火獅紀念醫院、吳東亮、大台北寬頻網路(股)公司、太子汽車工業(股)公司、梁啓一、株式會社守谷商會、東盈投資(股)公司。
鴻友科技股份有限公司	利得投資(股)公司、陳文聰、溫建益、陳振茂、薛彩雲、第一銀行信託部受託保管建弘電子基金專戶、劉宏文、漢茂投資展業(股)公司、開曼群島商門諾有限責任合夥基金、劉松齡。
康南實業股份有限公司	南怡企業(股)公司、黃南光、林麗華、林文祥。
千島投資股份有限公司	大台北區瓦斯(股)公司。
太子投資股份有限公司	太子汽車工業(股)公司。
萬榮投資股份有限公司	太子投資(股)公司、勝榮貿易(股)公司、榮吉投資(股)公司。
德林興業股份有限公司	林維俊、林俊成、林吳金釵、巫潔瑋。
中國信託商業銀行(股)公司	中國信託金融控股股份有限公司

### 3.董事及監察人所具專業知識及獨立情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
		商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、檢 察 官、律 師、會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務、 法 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
俞再鈞				√		√		√	√	√	√	√	√	√	
趙伯真				√		√		√	√	√	√	√	√	√	
Earth Top International Enterprises Ltd. 代表人：毛思原				√		√		√	√	√	√	√	√	√	
Earth Edge International Ltd. 代表人：古嘉慶				√	√	√		√	√	√	√	√	√	√	
大中創業投資(股)公司 代表人：黃俊傑				√	√	√		√	√	√	√	√	√	√	
季法文				√	√	√		√	√	√	√	√	√	√	
呂厚祺				√	√	√		√	√	√	√	√	√	√	
賴麗峰				√	√	√		√	√	√	√	√	√	√	
林純正				√	√	√		√	√	√	√	√	√	√	1
薛彬彬				√	√	√		√	√	√	√	√	√	√	2

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

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



## (二)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料：

96年07月31日；單位：股

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	俞再鈞 (註1)	96.07.04	2,430,606	6.42%	736,411	1.94%	—	—	交大電研所 博士 淡江大學副教授	Earth Top Int'l Enterprises Ltd.董事長 富科控股有限公司(模里西斯) 董事長 YC&C Trading Ltd. (香港) 董事長 富享微電子(深圳)有限公司 董事長 達嶸電子(深圳)有限公司 董事長	—	—	—
總經理	趙伯寅 (註2)	95.08.25	1,060,271	2.80%	—	—	—	—	交大電研所 碩士 富晶電子 研發處長 富晶電子 業務處長	Earth Edge Int'l Ltd. 董事長 富科控股有限公司(模里西斯) 董事 YC&C Trading Ltd. (香港) 董事 富享微電子(深圳)有限公司 董事	—	—	—
研發處長兼任 業務部經理	陳國強	96.01.01	502,108	1.33%	—	—	—	—	淡江大學電機系	富科控股有限公司(模里西斯) 董事 YC&C Trading Ltd. (香港)董事兼總經理 富享微電子(深圳)有限公司總經理	—	—	—
總經理室特助 兼任系統工程 部經理	李楠輝	96.04.09	159,453	0.42%	7,420	0.02%	—	—	交大控制工程所 碩士 中科院 技士 研華(股)公司 應用工程部副理	—	—	—	—
產品工程部兼 資材部經理	容紹泉	96.06.25	1,177	0.00%	52,580	0.14%	—	—	uck Land Uni(碩士) 電機所 Power Co.工程師 Electronic Co.(Team Leader)、 EnRWay Co.(Team Leader) 富晶電子經理	YC&C Trading Ltd. (香港)資材部 主管	—	—	—
品保部經理	雷嘉維	96.06.25	2,000	0.01%	—	—	—	—	台灣工業技術學院工業管理系 Molex(IE 工程師)、 VIA 威聖(QA 課長)	—	—	—	—
品保部經理兼任 系統工程部主管	鄭乃榮 (註3)	96.02.05	20,120	0.05%	1,000	0.00%	—	—	清華大學材料與工程研究所 碩士 台積電 資深工程師	—	—	—	—
產品工程部兼	黃俊錡 (註3)	95.09.25	39,130	0.10%	1,131	0.00%	—	—	中華工學院航太所 碩士 矽鑫科技 客服工程師	—	—	—	—

職 稱	姓 名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
資材部經理									照華專利 專利工程師 台灣國際航電 品保高級工程師 威盛電子 品保副理				
業務處經理	許文怡 (註 2)	95.09.25	306,485	0.81 %	290,584	0.77 %	—	—	淡江大學 國貿系 進曜貿易(股)公司 業務秘書 富晶電子 業務工程師、生管主管	—	—	—	
資訊部經理兼 財務經理	陳國興	95.09.25	2,000	0.00	—	—	—	—	國立台北商專會計統計 東元電機 MIS 主辦、永豐紙業副主任、台一國際資訊室課長、閱暉實業資訊室課長	—	—	—	
資訊部資訊長 兼法務部主管	許明峰 (註 4)	94.06.03	18,282	0.05 %	55,953	0.15 %	—	—	英國 Univ. of Sunderland 科技管理碩士 精技電腦、神通電腦 主任/系統工程師 和通創業投資集團 經理 怡和創業投資集團 協理	葛美科技 獨立監察人	—	—	—
財務部 財務經理兼 管理部主管	李金幸 (註 5)	95.09.04	0	0.00 %	0	0.00 %	—	—	澳州大學國際管理 德利建設稽核主任、春池開發財會副理、旭展電子財務協理、海霸王集團財務協理	—	—	—	
財務部 財務長兼 管理部主管	古嘉慶 (註 6)	90.09.03	192,589	0.51 %	2,262	0.01 %	—	—	淡江大學 會計系 光男企業 成本分析 誠洲電子 成本副管理師 台承實業、協人企業 成本/會計課長 建國工程 會計經理	—	—	—	

註 1: 係 95.8.25 卸任, 復於 96.7.4 接任總經理

註 2: 於 96.6.8 辭任

註 3: 於 96.6.22 辭任

註 4: 於 95.5.31 辭任

註 5: 於 96.7.27 辭任

註 6: 於 95.8.31 辭任

註 7: 股權資料係截至最近一次停止過戶日 96.7.14 日之資料。

3.最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

95 年 12 月 31 日;新台幣仟元

(1)董事之酬金

職稱	姓名	董事酬金						A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、 D 及 E 等 五項總額 占稅後純 益之比例		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金						
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)				薪資、獎金及特支 費等(D)		盈餘分配員工紅利(E)				員工認股權 憑證得認購 股數(F)										
		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內所 有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報表內 所有公司		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併 報表 內所 有公 司							
董事長	俞再鈞																									
董事	趙伯寅																									
董事	Earth Top International Enterprises Ltd. 代表人：毛思原																									
董事	大中創業投資(股)公司 代表人：黃俊傑	0	0	895	895	180	180	1.78%	1.78%	3,667	3,747	206	36	206	36	268 單位	268 單位	8.25 %	8.38 %							無
董事	季法文																									
董事	呂厚祺																									
董事	Earth edge International Enterprises Ltd. 代表人：古嘉慶																									

註 1：本表揭露本公司董監事 95 年度支領之各項酬金,其中盈餘分配係揭露 95 年度盈餘分配案擬議數。

註 2：股票紅利市價係以 95.12.31 淨值計算;總額占稅後純益比例,係以 95 年之稅後純益計算之。

## 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司(註 9)	合併報表內所有公司(註 10) G	本公司(註 9)	合併報表內所有公司(註 10) H
低於 2,000,000 元	7	7	5	5
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	0	0	2	2
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	0	0	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	0	0	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	0	0	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	7	7	7	7

(2)監察人之酬金

95 年 12 月 31 日; 單位:新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例		有無領取來自 子公司以外 轉投資事業 酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內 所有公司	
		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司			
監察人	林純正	0	0	705	705	95	95	1.32	1.32	無
監察人	薛彬彬									
監察人	賴麗峰									

註 1：本表揭露本公司董監事 95 年度支領之各項酬金,其中盈餘分配係揭露 95 年度盈餘分配案擬議數。

註 2：股票紅利市價係以 95.12.31 淨值計算;總額占稅後純益比例,係以 95 年之稅後純益計算之。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司(註 7) D
低於 2,000,000 元	3	3
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	3	3

### (3)總經理及副總經理之酬金

95年12月31日;單位:新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		獎金及特支費等等(B)		盈餘分配之員工紅利金額(C)				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
						現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	俞再鈞 (註3)	2,590	2,670	1,077	1,077	206	36	206	36	6.47	6.60	268 單位	268 單位	無
總經理	趙伯寅 (註4)													

### 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8)D
低於2,000,000元	0	0
2,000,000元(含)~5,000,000元	2	2
5,000,000元(含)~10,000,000元	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元	0	0

30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	2	2

註 1：本表揭露本公司董監事 95 年度支領之各項酬金,其中盈餘分配係揭露 95 年度盈餘分配案擬議數。

註 2：股票紅利市價係以 95.12.31 淨值計算;總額占稅後純益比例,係以 95 年之稅後純益計算之。

註 3：係 93.12.22 董事長兼任總經理,於 95.8.25 卸任總經理

註 4：係 95.8.25 董事兼任總經理

## 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

96年4月23日

單位:新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理兼管理部主管	俞再鈞	<b>298</b>	<b>616</b>	<b>914</b>	<b>1.51</b>
	總經理	趙伯寅				
	總經理室特助	李楠輝				
	品保部經理兼任系統工程部主管	鄭乃榮				
	產品工程部兼資材部經理	黃俊錡				
	業務部經理	許文怡				
	研發處長	陳國強				
	資訊部經理	陳國興				
	財務部財務長	古嘉慶				
	財務經理	李金幸				

註：股票紅利市價係以 95.12.31 淨值計算;總額占稅後純益比例,係以 95 年之稅後純益計算之。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

單位:新台幣仟元

年度	94 年度				95 年度			
	酬金總額		總額占稅後純益比例		酬金總額		總額占稅後純益比例	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	5,002	5,002	5.62	5.62	4,984	5,064	8.25	8.38
監察人	976	976	1.10	1.10	800	800	1.32	1.32
總經理(註)	2,303	2,303	2.59	2.59	3,909	3,989	6.47	6.60

註:因公司目前規模尚小且採扁平化組織管理所以尚未設置副總經理



2.由上表可知本公司最近二年度發放董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例，有關董事及監察人酬金給付之政策係明訂於公司章程內，並提報年度股東會決議；對於總經理之酬金則由本公司董事會及依本公司人事管理規章執行。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 8 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【 B/A 】	備註
董事長	俞再鈞	7	0	87.5	
董事	趙伯寅	8	0	100	
董事	Earth Top International Enterprises Ltd. 代表人：毛思原	6	1	75	
董事	大中創業投資(股)公司 代表人：黃良傑	0	0	0	95.02.20 改派代表人
董事	大中創業投資(股)公司 代表人：黃俊傑	3	0	60	95.6.30 改派代表人
獨立董事	季法文	7	0	87.5	
獨立董事	呂厚祺	7	0	87.5	
董事	Earth Edge International LTD. 代表人：古嘉慶	3	0	60	95.6.20 新任
監察人	林純正	5	0	62.5	
監察人	薛彬彬	6	0	75	
監察人	賴麗峰	0	0	0	

其他應記載事項：

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形:無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估:本公司董事會均依主管機關要求，即時修改相關章程及辦法並將資訊即時上傳，以提昇財務業務相關資訊之透明度。

(二)審計委員會運作情形：本公司未設有審計委員會。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>1. 股東可於股東會提出建議。平時亦有發言人負責相關事宜。</p> <p>2. 委託股務代理機構提供,本公司由董事長室負責相關工作。</p> <p>3.本公司訂有「子公司監控作業辦法」,並嚴格限制子公司從事高風險的資金貸與、背書保證及從事衍生性商品操作之權限,確實執行風險控管及防火牆機制。</p>	<p>不適用。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>1.本公司已設置獨立董事二席。</p> <p>2.本公司尚在規劃定期評估會計師獨立性之作業程序。</p>	<p>不適用。</p>
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>1.本公司已設置獨立監察人二席。</p> <p>2.監察人透過參加董事會方式和公司高層進行互動,平常閱讀本公司稽核報告,瞭解公司內控情況。</p>	<p>不適用。</p>
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>1.本公司依規定揭露公司財務業務資訊。</p> <p>2.本公司往來銀行、債權人、員工、股東等利害關係人,可透過本公司發言人瞭解公司營運狀況。</p>	<p>不適用。</p>
<p>五、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司</p>	<p>1.本公司已架設網路,有關本公司財務、業務及公司治理之資訊,均依規定於公開資訊觀測站揭露。</p> <p>2.公司已設有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作,並已建立發言人制度。</p>	<p>不適用。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
網站等)		
六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	尚在研擬中。	不適用。
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：不適用。		
八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形： 本公司依相關法令保障員工權益，所生產之產品並無環境污染情事並持續關懷某育幼院。		
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： 本公司董事及監察人將參考『上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例』辦理，本公司董事及監察人亦皆出席董事會。		
十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。		

(四)公司治理守則及相關規章其查詢方式：無。

(五)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(六)公司內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：請參閱第25頁。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(八)最近年度及截止年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：請參閱第26頁。

(九)最近年度及截止年報刊印日止董事或監察人對董事會通過之重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

# 富晶電子股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：96年3月27日

本公司民國95年1月1日至95年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國96年3月27日董事會通過，出席董事7人(含一個委託書)均同意本聲明書之內容，併此聲明。

富晶電子股份有限公司

董事長：俞再鈞

總經理：趙伯寅

八、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

(一)股東會

會議日期	會議案由	會議決議	備註
95.06.20	1. 本公司 94 年度決算表冊。	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。	95 年股東常會
	2. 擬具 94 年度盈餘分配案。	經主席徵詢全體出席股東依股東戶號 168 號股東發言所提之股利分配案修正後決議通過。	
	3. 本公司盈餘暨資本公積轉增資發行新股案。	因盈餘分配案已修正，依修正後之決議將股東盈餘轉增資金額調整為新台幣 6,573,600 元，發行新股為 657,360 股，原股東持有股份每仟股無償配發新股調整為 20 股，員工紅利改採現金方式發放，增資後實收股本為 33,525,360 股，其他內容不變，經主席徵詢全體出席股東依修正後之決議通過。	
	4. 修訂本公司章程部分條文案。	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。	
	5. 本公司擬向主管機關申請股票上市(櫃)案。		
	6. 本公司擬以現金增資發行普通股，提供上市或上櫃時公開承銷案		
	6. 補選董事案。	由 Earth Edge International LTD. 代表人：古嘉慶當選。	

(二)董事會

會議日期	會議案由	會議決議	備註
95.01.24	1.擬以新台幣伍佰萬元對訊照科技股份有限公司進行長期股權投資討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	第五屆第15次
	2.投資大陸設立之孫公司擬購置取得自有之辦公室建築物討論案。	本案尚待進一步評估，於下次董事會另案提報討論。	
	3.擬恢復董事長兼總經理俞再鈞，及董事兼技術總監與研發處長趙伯寅的薪資暨其他福利報酬至 93 年度之水準討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	
95.03.28	1.本公司 94 年度決算表冊承認案。 2.本公司 94 年度內部控制制度聲明書承認案。 3.94 年度盈餘分配討論案。 4.94 年度未分配盈餘提撥新台幣 27,945,220 元轉增資發行新股 2,794,522 股，及自資本公積發行溢價項下提撥新台幣 10,000,000 元轉增資發行新股 1,000,000 股討論案。 5.修訂本公司章程部分條文討論案。 6.修訂本公司股東會議事規則部分條文討論案。 7.修訂本公司董事及監察人選舉辦法部分條文討論案。 8.新訂本公司董事會議事規則討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	第五屆第16次
	9.修訂本公司「資金貸與他人及背書保證作業程序」部分條文討論案。	本案經全體出席董事討論，決議依薛彬彬監察人及林純正監察人之建議擬刪除「資金貸與他人及背書保證作業程序」中 4.1、4.3 條及不適用之條文，詳如下所列	
	10.擬修訂本公司內部控制制度部分規定討論案。 11.本公司擬向主管機關申請股票上市(櫃)討論案。 12.本公司擬以現金增資發行普通股，提供上市或上櫃時公開承銷討論案。 13.提請 95 年股東常會進行董事一席之補選討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	
	14.本公司轉投資大陸設立之兩家孫公司擬購置自有辦公室，及其購置自有辦公室所需之資金的籌措擬向當地銀行取得融資方式為之，暨為其取得當地銀行融資額度所需之擔保擬由本公司為其進行背書保證討論案。	本案經全體出席董事討論無異議照案通過，惟背書保證超限部分，待「資金貸與他人及背書保證作業程序」部分條文案修訂案於後續召開之股東常會通過後，始可進行辦理。	
	15.召集本公司 95 年股東常會討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	

會議日期	會議案由	會議決議	備註
95.04.25	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司 93 年度辦理之現金增資及盈餘轉增資案，所申請符合「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部份獎勵辦法」的研發投資計畫案可獲之獎勵方式，擬依促進產業升級條例第八條之規定，選擇由投資之股東抵減應納營利事業所得稅或綜合所得稅討論案。</li> <li>2.本公司擬與上海商業儲蓄銀行就原已往來額度及條件，續簽訂額度授信之契約討論案。</li> <li>3.本公司擬與華南商業銀行就原已往來額度及條件，續簽訂額度授信之契約討論案。</li> </ol>	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	第五屆第 17 次
95.06.20	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司發行之有價證券擬全面採取無實體發行案</li> <li>2. 94 年度盈餘分配案已於稍前召開之股東會決議通過，本席建議於本次會議之臨時動議中，討論股東配發現金股利之除息基準日的訂定，並提議以 95 年 7 月 24 日為除息基準日，而以此推之，本公司股票於 95 年 7 月 20 日至 7 月 24 日為依法停止過戶期間；而為利發放作業之順暢，有關後續發放作業之相關事宜，請董事會授權由董事長全權辦理。以上之提議，請各位討論並作成決議。(俞再鈞提)</li> </ol>	全體出席董事無異議照案通過。	第五屆第 18 次
95.07.25	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司對安葳科技股份有限公司進行長期股權投資新台幣玖佰萬元案</li> <li>2. 為本公司盈餘暨資本公積轉增資發行新股訂定配股除權之基準日為 8 月 25 日案</li> </ol>	全體出席董事無異議照案通過。	第五屆第 19 次
95.8.24	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 95 年上半年度經會計師查核簽證之財務報告暨合併財務報告承認案。</li> <li>2. 擬由轉投資香港設立之 YC&amp;C 公司以其銀行存款作為質設之擔保，為轉投資大陸設立之公司向當地金融機構取得融資額度進行背書保證案</li> <li>3. 本公司原任總經理俞再鈞先生解任及新任總經理趙伯寅先生委任案</li> </ol>	全體出席董事無異議照案通過。	第五屆第 20 次
95.10.24	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司財務主管及會計主管聘任李金幸先生案</li> <li>2. 本公司新任發言人為李金幸先生案</li> <li>3.修正本公司客戶授信管理辦法案</li> <li>4. 擬修訂本公司內部控制制度部分規定案</li> <li>5. 討論本公司與往來銀行(上海商銀)取得融資額度契約到期之續約案</li> </ol>	全體出席董事無異議照案通過。	第五屆第 21 次



會議日期	會議案由	會議決議	備註
	6. 為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提高員工對公司之向心力，擬發行本公司 95 年度員工認股權憑證 500 單位案	經全體出席董事充分討論，決議 95 年度員工認股權憑證認股條件之認購價格，每股之認股價格定為新台幣 25 元，惟若發行日最近期經會計師查核簽證之財務報告所列之每股淨值高於新台幣 25 元，則以每股淨值為認股價格(計算至角，以下全數進位)。	
95.12.26	通過本公司 96 年度稽核計畫案	全體出席董事無異議照案通過。	第五屆第 22 次
96.1.30	1.擬修訂本公司內部控制制度部分規定案 2.為減緩股本膨脹及維護股東權益，本席建議買回公司股份 500,000 股，買回之期間 96 年 2 月 5 日至 96 年 4 月 5 日止，買回區間價格為每股新台幣 25 元，買回股份總金額上限為新台幣 12,500,000 元，當公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份，而為利買回作業之順暢，有關後續買回作業之相關事宜，請董事會授權由董事長全權辦理。以上之提議，請各位討論並作成決議。(俞再鈞提)	全體出席董事無異議照案通過。	第五屆第 23 次
96.3.27	1 本公司 95 年度決算表冊。 2. 本公司 95 年度內部控制制度之設計及執行，依各部門各循環自行檢查作業之結果，經稽核單位覆核及送呈 監察人核閱後，所應出具之「內部控制制度聲明書」案 3. 擬具 95 年度盈餘分配案 4. 95 年度未分配盈餘提撥新台幣 10,163,570 元轉增資發行新股 1,016,357 股案 5. 修訂本公司章程部分條文案	全體出席董事無異議照案通過。	第五屆第 24 次
	6. 修訂本公司董事會議事規範案	除第 7 條「會議主席由出席董事推選一人擔任之」，修改為會議主席由所得選票代表選舉權最多之董事擔任之」，及第 21 條「若本公司未設有審計委員會，則由獨立董事及獨立監察人行使該職權」，修改為「若本公司未設有審計委員會，則由獨立董事行使該職權」外，餘全體出席董事無異議照案通過。	
	7. 修訂本公司董事及監察人選舉辦法部分條文案	全體出席董事無異議照案通過。	
	8. 修訂本公司【取得或處分資產處理程序】部分條文案	除林純正監察人建議於 4/27 董事會提報核決權限表討論外，餘全體出席董事無異議照案通過。	

會議日期	會議案由	會議決議	備註
	9. 本公司擬向主管機關申請股票上市(櫃)案	全體出席董事無異議照案通過以96年10月申請上櫃為目標。為強化進度控制，訂定每月召開董事會，請經營團隊於下次會議報告： 1.上市(櫃)相關事宜，有必要時請券商列席。 2.預算檢討。 3.討論未來三年預算，其中一年個月的明細。 4.產品研發計劃及時程。 5.存貨、應收帳款、長投的明細 6.Clone IC 因應策略。	
	10. 本公司擬以現金增資發行普通股，提供上市或上櫃時公開承銷案	全體出席董事無異議照案通過。	
	11. 提請董事、監察人改選案	經表決後照案通過。	
	12.擬定次年度分派當年度之盈餘行情形案	全體出席董事無異議照案通過盈餘分派案董事及監察人酬勞比例為2.82%。	
	14.獨立董事名單提名議案	經俞再鈞董事長提名獨立董事為季法文先生、林純正先生，全體出席董事無異議照案通過。及黃俊傑董事提醒公司應辦理董事監察人保險事宜。	
	15.公告載明受理1%股東提案及提名權案 16. 96年6月21日召開本公司96年股東常會案	全體出席董事無異議照案通過。	
96.4.27	1.審查1%股東所提案內容及1%股東所提名獨立董事檢附之文件及內容.	經全體出席董事審查通過之獨立董事被提名人名單為季法文先生、林純正先生。	第五屆第25次
	2. 本公司核決權限表修正案	除經林監察人建議修正總經理為銷售合約之核決主管，董事長為新的經銷代理合約之核決主管外，餘全體出席董事無異議照案通過。	
	3. 解除董事競業禁止案。	全體出席董事無異議照案通過。	

## (十) 最近年度及截止年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形

## 財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

96年7月31日

職稱	姓名	到任日期	辭職或解任日期	辭職或解任原因
董事長兼總經理	俞再鈞(註 2)	96.07.04	95.08.25	總經理解任
董事兼總經理	趙伯寅	95.08.25	96.06.08	生涯規畫
會計主管	古嘉慶	90.9.3	95.8.31	生涯規畫
會計主管	李金幸	95.9.4	96.7.27	生涯規畫

註 1：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

註 2：係 95.8.25 卸任，復於 96.7.4 接任總經理

四、會計師公費資訊：無。

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	民國九十四年六月		
更換原因及說明	勤業眾信會計師事務所內部工作調度與安排，原張敬人、陳清祥會計師改由張敬人、李東峰會計師繼任。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	√	
	說明		
其他揭露事項 (依證券發行人財務報告編製準則第二十二條第一款第四目應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	張敬人、李東峰會計師
委任之日期	民國九十四年六月
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果。	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見。	不適用

(三)前任會計師對本準則第二十條之二第二款第一目及第二目第三點事項之復函：  
不適用。

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

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

1.董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉變動情形

單位：股

職稱	姓名	95年度		96年度截至7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
董事長兼總經理	俞再鈞(註 1)	239,706	—	—	—
董事兼總經理	趙伯寅(註 2)	109,070	(200,000)	—	—
法人董事之代表人兼總經理室顧問	毛思原(註 3)	59,843	—	—	—
董事	大中創業投資(股)公司(註 4)	38,827	—	—	—
董事	Earth Top International Enterprises Ltd.	186,373	—	—	—
獨立董事	季法文	1,339	—	—	—
獨立董事	呂厚祺	—	—	—	—
董事	Earth Edge International Ltd. (註 5)	80,350	—	—	—
監察人	賴麗峰	76,444	—	—	—

職 稱	姓 名	95 年度		96 年度截至 7 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
獨立監察人	林純正	—	—	—	—
獨立監察人	薛彬彬	—	—	—	—
研發處長	陳國強	48,531	—	—	—
總經理室特助 兼任系統工程 部主管	李楠輝	36,817	—	—	—
產品工程部兼 資材部經理	容紹泉(註 6)	—	—	—	—
品保部經理	雷嘉維	—	—	(11,000)	—
品保部經理兼 任系統工程部 主管	鄭乃榮(註 7)	(16,966)	—	506	—
產品工程部兼 資材部經理	黃俊錡(註 7)	—	—	11,590	—
業務部經理	許文怡(註 8)	3,184	—	—	—
資訊部資訊長兼 法務部主管	許明峰 (註 9)	3,282	—	(17,000)	—
資訊部經理	陳國興	2,000	—	—	—
財務部財務長兼 管理部主管	古嘉慶(註 10)	18,577	—	—	—
財務部財務經理 兼管理部主管	李金幸(註 11)	—	—	—	—

註 1：係 93.12.22 董事長兼總經理,95.8.25 卸任，復於 96.7.4 接任總經理。

註 2：係 95.8.25 兼總經理,於 96.06.08 辭任。

註 3：Earth Top Int'l Enterprises Ltd.之法人代表，於 94.08.01 卸任業務處長轉調總經理室，及於 96.06.20 調至董事長室。

註 4：係 96.06.06 辭任。

註 5：係 96.05.23 辭任。

註 6：係 96.06.25 就任。

註 7：係 96.06.22 辭任。

註 8：係 96.06.08 辭任。

註 9：係 95.05.31 辭任。

註 10：係 95.8.31 辭任。

註 11：係 96.7.27 辭任。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：  
 持股比例占前十大股東間互為關係人資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
俞再鈞	2,430,606	6.42	736,411	1.94	—	—	Earth Top International Enterprises LTD	該公司負責人	
Earth Top International Enterprises LTD	1,889,813	4.99	—	—	—	—	俞再鈞	該公司負責人	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：截至年報刊印日止，本公司、本公司董事、監察人、經理人及大股東並無對同一轉投資事業有直接或間接綜合持股之情事。

## 肆、募資情形

### 一、公司資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股份種類

96年07月14日 單位：股

股份種類	核定股本(註 1)			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	37,888,634	32,079,366	69,968,000	—

註 1：係未上市、上櫃股票，其中 5,000,000 股保留供認股權憑證行使認股權使用。

##### 2.股本來源

96年07月14日

年月	每股 發行價格 (新台幣)	核定股本		實收股本		備註		
		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
84/09	10 元	8,000	80,000	2,000	20,000	創立資本	—	84 建一字第 84010198 號
86/03	19 元	8,000	80,000	2,200	22,000	現金增資 2,000 仟元	—	86 建一字第 86276415 號
86/08	19 元	8,000	80,000	2,500	25,000	現金增資 3,000 仟元	—	86 建一字第 86315202 號
89/10	20 元	8,000	80,000	4,510	45,100	現金增資 20,100 仟元	—	經(89)中字第 89521005 號
89/12	10 元	10,500	105,000	10,500	105,000	現金增資 59,900 仟元	—	經(90)商字第 09001044490 號
90/04	13 元	19,500	195,000	19,500	195,000	現金增資 90,000 仟元	—	經(90)商字第 09001160680 號
92/09	10 元	30,172	301,720	22,168	221,680	盈餘轉增資 26,680 仟元	—	經授中字第 09232664520 號
93/09	盈轉： 10 元。 現增： 30 元。	69,968	699,680	32,868	328,680	盈餘轉增資 57,000 仟元 現金增資 50,000 仟元	—	經授中字第 09332745470 號
94/08	10 元	69,968	699,680	33,525	335,254	盈餘轉增資 6,574 仟元	—	經授中字第 09432804670 號
95/04	10 元	69,968	699,680	33,596	335,964	行使員工認股權憑證 710 仟元	—	經授中字第 09532069160 號
95/09	10 元	69,968	699,680	37,562	375,622	資本公積轉增資 10,000 仟元 盈餘轉增資 27,945 仟元 行使員工認股權憑證 1,714 仟元	—	經授中字第 09532849850 號
96/01	10 元	69,968	699,680	37,679	376,792	行使員工認股權憑證 1,170 仟元	—	經授中字第 09631620180 號
96/05	10 元	69,968	699,680	37,828	378,284	行使員工認股權憑證 1,491 仟元	—	經授中字第 09632040420 號
96/07	10 元	69,968	699,680	37,889	378,886	行使員工認股權憑證 603 仟元	—	經授中字第 09632442400 號

## (二)股東結構

96年07月14日；單位：股

股東結構 數量	政 機	府 機	金 機	融 機	其 法	他 人	個 人	外國機構及 法 人	合 計
人 數	—	—	—	—	21	—	1,221	10	1,252
持 有 股 數	—	—	—	—	6,914,312	—	25,719,428	5,254,894	37,888,634
持 股 比 例 (%)	—	—	—	—	18.25%	—	67.88%	13.87%	100%

## (三)股權分散情形

96年07月14日；單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	46	14,320	0.04
1,000 至 5,000	617	1,551,213	4.09
5,001 至 10,000	218	1,878,271	4.96
10,001 至 15,000	87	1,121,183	2.96
15,001 至 20,000	64	1,224,882	3.23
20,001 至 30,000	60	1,630,290	4.30
30,001 至 40,000	30	1,080,284	2.85
40,001 至 50,000	28	1,334,415	3.52
50,001 至 100,000	38	2,881,259	7.61
100,001 至 200,000	25	3,583,417	9.46
200,001 至 400,000	23	6,436,378	16.99
400,001 至 600,000	5	2,528,086	6.67
600,001 至 800,000	5	3,596,167	9.49
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00
1,000,001 以上	6	9,028,469	23.83
合 計	1,252	37,888,634	100



## (四)主要股東名單

96年07月14日

主要股東名稱	股 份	持有股數(股)	持 股 比 例
俞再鈞		2,430,606	6.42%
Earth Top International Enterprises Ltd.		1,889,813	4.99%
新加坡喬法國外貿投資公司 I I		1,397,442	3.69%
達利參創業投資股份有限公司		1,179,557	3.11%
怡泰創業投資股份有限公司		1,113,971	2.94%
蔡明介		1,017,080	2.68%
賴麗峰		775,137	2.05%
英屬蓋曼群島商融運有限責任合夥基金		769,486	2.03%
段逸雯		736,411	1.94%
太平洋控股集團有限公司		708,323	1.87%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項 目		年 度	94 年度	95 年度	96 年度截至 6 月底止(註 3)
每股 市價	最 高		—	—	—
	最 低		—	—	—
	平 均		—	—	—
每股 淨值	分 配 前		16.28	14.72	
	分 配 後		13.10	—	—
每股 盈餘	加 權 平 均 股 數		33,525	37,511	37,822
	每股盈餘 (註 2)	追溯調整前	2.66	1.61	1.22
		追溯調整後	2.39	—	—
每股 股利	現 金 股 利		0.5	1.5	—
	無償 配股	盈餘配股	0.2	0.8	—
		資本公積配股	—	0.029765	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬 分析	本益比		—	—	—
	本利比		—	—	—
	現金股利殖利率		—	—	—

註 1：94 及 95 年度財務資料係經會計師查核簽證。

註 2：本公司尚未上市櫃，故無市價計算本益比、本利比及現金股利殖利率。

註 3：本公司 95 年度盈餘分配案，尚未經股東常會通過。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.股利政策

依本公司章程之規定，年度決算如有盈餘，應先依法繳納稅款及彌補已往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，再就其餘額提撥員工紅利百分之一至百分之二十、董事監察人酬勞不高於百分之五，其餘為股東紅利。股東紅利由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。上述員工紅利中之股票股利的發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權公司董事會決定之。股東紅利由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。本公司屬高科技電子產業，企業的生命循環正處成長期，故未來的股利政策，除考量公司成長所需外，另為確保股利發放後之營運的每股盈餘，仍能保持穩定與成長之前提下，以不過度擴充股本為原則，而達到公司能永續經營與成長的目的。本公司未來股利的發放，現金股利部分為股利總額的 20%-80%之間，股票股利部分為股利總額的 20%~80%之間。惟此項盈餘分派的金額、種類及比率，仍應依相關法令之規定擬訂，並由董事會擬具分派案，提請股東會決議定之。此外，因應資本市場潮流及避免股本擴張速度太快，本次股東會擬擬修訂本公司章程第二十一條。本條主要修正內容為：本公司未來股利的發放，現金股利部分為股利總額的 50%-100%之間，股票股利部分為股利總額的 0%-50%之間。

### 2.本次股東會擬議股利分配之情形

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		2,323,511
加：本期稅後純益		60,420,685
減：法定盈餘公積		(6,042,069)
可供分配盈餘		56,702,127
減：本年度分配項目		52,412,868
員工紅利-現金	2,835,000	
員工紅利-股票	710,000	
董監事酬勞	1,600,000	
股東現金股利 1 元/股	37,814,298	
股東股票股利 0.25 元/股	9,453,570	
期末未分配盈餘		4,289,259

註：1.股東每股現金股利及股票股利之計算，係依董事會決議日之發行流通在外股份 37,814,298 股計之。

2.現金股利配發不足一元之部份，授權董事會全權處理。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

單位：新台幣仟元

項 目		年 度	96 年度(預估)
期初實收資本額			376,792
本年度 配股配 息情形	每股現金股利 (元)		1.000 元
	盈餘轉增資每股配股數		0.025 股
	資本公積轉增資每股配股數		0.000 股
營業績效 變化情形	營業利益		(註 6)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘 (元)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率 (年平均本益比倒數)		
擬制性每 股盈餘及 本益比	若盈餘轉增資全數改配放 現金股利	擬制每股盈餘 (元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘 (元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	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 (元)	
		擬制年平均投資報酬率	

註 1：本公司股利政策經股東常會通過。

註 2：若盈餘轉增資全數改配放現金股利之擬制每股盈餘

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

註 3：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 (一年期一般放款利率係參酌臺灣銀行基本放款利率)

註 4：盈餘配股股數係為前一年度盈餘配股所增加股份之股數

註 5：年平均本益比 = 年平均每股市價 / 年度財務報告每股盈餘

註 6：本公司並未公開九十六年度財務預測，故無須揭露九十六年之預估資訊。

註 7：倘若因本公司已發行之員工認股權憑證持有人的執行，致股本及流通再外股數變動時，上開盈餘實際配發比例，由股東會授權董事會依配股配息基準日發行流通在外之實際股數調整之。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

(1) 員工分紅百分之一至百分之二十。

(2) 董事及監察人酬勞不高於百分之五

## 2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

擬議配發董監事酬勞金額新台幣 1,600,000 元、員工現金紅利新台幣 2,835,000 元及員工股票紅利新台幣 710,000 元。

(2) 擬議配發員工股票紅利股數及其佔盈餘轉增資之比例：

本次董事會擬議配發之員工股票紅利，共計配發 71,000 股，其佔盈餘轉增資股數 1,016,357 股之比例為 6.99%。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

原每股盈餘為 1.61 元，考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 1.47 元。

## 3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

分配項目		股東常會決議之實際配發數	原董事會通過之擬議配發數	差異數	說明
員工股票紅利	股數(股)	100,000	100,000	—	—
	總金額(元)	1,000,000	1,000,000	—	—
員工現金紅利	總金額(元)	4,500,000	4,500,000	—	—
董監事酬勞(元)		2,000,000	2,000,000	—	—

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債之辦理情形：

無。

三、特別股之辦理情形：

無。

四、海外存託憑證之辦理情形：

無。

## 五、員工認股權憑證之辦理情形

### (一)尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形

96年07月14日

員工認股權憑證種類	第一次(期) 員工認股權憑證		第二次(期) 員工認股權憑證
主管機關核准日期	93.10.13(註3)		94.07.26
發行(辦理)日期	92.12.26	93.07.30	94.08.19
存續期間	5年	5年	5年
發行單位數	1,000單位	1,000單位	2,000單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率(註1)	4.51%	3.59%	6.08%
認股存續期間	94.12.26~97.12.25	95.07.30~98.07.29	94.08.19~99.08.18
履約方式	發行新股		發行新股
限制認股期間及比率(%)	94.12.26 ~ 95.12.25 50%	95.07.30 ~ 96.07.29 50%	96.08.19 ~ 97.08.18 50%
	95.12.26 ~ 96.12.25 25%	96.07.30 ~ 97.07.29 25%	97.08.19 ~ 98.08.18 25%
	96.12.26 ~ 97.12.25 25%	97.07.30 ~ 98.07.29 25%	98.08.19 ~ 99.08.18 25%
已執行取得股數	303,552股	265,200	無
已執行認股金額	新台幣3,035,520元	新台幣2,652,000元	無
未執行認股數量(註2)	31,824股	140,400股	1,029,448股
未執行認股者其每股認購價格(註2)	新台幣10元整	新台幣10元整	新台幣25.3元整
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) (註1)	0.08%	0.37%	2.72%
對股東權益影響	本公司之認股權人自被授與員工認股權憑證滿2年後，方能依認股及發行辦法所列時程行使認股權，倘屆時全部行使權利，經設算對股東權益不致造成重大影響。	本公司之認股權人自被授與員工認股權憑證滿2年後，方能依認股及發行辦法所列時程行使認股權，倘屆時全部行使權利，經設算對股東權益不致造成重大影響。	本公司之認股權人自被授與員工認股權憑證滿2年後，方能依認股及發行辦法所列時程行使認股權，倘屆時全部行使權利，經設算對股東權益不致造成重大影響。

註1：「發行得認購股數佔已發行股份總數比率(%)」係依發行時之可認總股數佔發行時已發行在外總股份數計算；「未執行認股數量佔已發行股份總數比率(%)」係依截至刊印日按發行及認股辦法調整後之可認購股數佔截至刊印日止已發行在外總股份數計算。

註2：表列之「未執行認股數量」及「未執行認股者其每股認購價」項目，均係依截至刊印日止，按本公司通過之「92年度員工認股權憑證發行及認股辦法」的規定所調整後之資料。

未執行認股數量不包含已轉換失效股數

註3：係本公司於93.10.13股票補辦公開發行前所發行之員工認股權憑證，其已於93.10.13併同股票補辦公開發行。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股股數前十大且得認購金額達新台幣三仟萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

96年04月23日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行(九十二年度第一次)				未執行(九十二年度第一次)			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額(仟元)	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額(仟元)	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	俞再鈞	102,816	0.27%	57,528	10.0	575	0.15%	45,288	10.0	453	0.12%
	總經理	趙伯寅										
	總經理室特助	李楠輝										
	處長	陳國強										
	部經理	鄭乃榮										
	部經理	黃俊錡										
	部經理	許文怡										
	資訊長	許明峰										
	資訊經理	陳國興										
	財務長	古嘉慶										
	財務經理	李金幸										

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行(九十二年度第二次)				未執行(九十二年度第二次)			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額(仟元)	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額(仟元)	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	俞再鈞	98,800	0.26%	62,400	10	624	0.16%	36,400	10	364	0.10%
	總經理	趙伯寅										
	總經理室特助	李楠輝										
	處長	陳國強										
	部經理	鄭乃榮										
	部經理	黃俊錡										
	部經理	許文怡										
	資訊長	許明峰										
	資訊經理	陳國興										
	財務長	古嘉慶										
	財務經理	李金幸										

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行(九十四年度)				未執行(九十四年度)			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額(仟元)	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額(仟元)	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	俞再鈞	692,000	1.83%	—	—	—	—	692,000	25.3	6,920	1.83%
	總經理	趙伯寅										
	總經理室特助	李楠輝										
	處長	陳國強										
	部經理	鄭乃榮										
	部經理	黃俊錡										
	部經理	許文怡										
	資訊長	許明峰										
	資訊部經理	陳國興										
	財務長	古嘉慶										
財務經理	李金幸											
員工	(註 2)	毛思源	68,000	0.18%	—	—	—	—	68,000	25.30	680	0.18%

註 1：本表係以調整後之認股數、價格、金額及比率揭露。

註 2：員工毛思源係董事 Earth Top International Enterprises Ltd.之法人代表。

六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：  
無。

## 七、資金運用計劃執行情形

### (一)、計劃內容

本公司截至 96 年 3 月底止，尚未有併購、受讓他公司股份、擴建或新建固定資產及轉投資其他公司而發行或私募有價證券之計劃。本公司最近一次辦理募集資金發行有價證券，係於 93 年度辦理現金增資，以每股新台幣 30 元溢價發行新股 5,000 仟股，總計共募得資金新台幣 150,000 仟元，主要係為充實營運資金改善財務結構，以提高自有資本之比率，提供本公司未來營收再行大幅成長時所需之營運資金與研發計劃之資金來源。以下就本項現增計劃之內容說明如下：

(一)核准日期及文號：93 年 9 月 22 日，經授中字第 09332745470 號。

(二)本計畫所需資金總金額：新台幣 150,000 仟元。

(三)資金來源：現金增資 5,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，以每股新台幣 30 元溢價發行，共募得資金新台幣 150,000 仟元。

(四)計畫項目及預計資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度	
			93 年度	
			第三季	第四季
充實營運資金	93.09.30	150,000	150,000	—

(五)預計可能產生效益：

透過現金增資所挹注之資金，除提昇本公司自有資本比率，使本公司之財務調度更加靈活外，更提供本公司未來營收再行大幅成長時所需之營運資金與未來研發計劃之資金來源。

(六)歷次變更計劃內容、變更原因、變更前後效益及變更計劃提報股東會之日期：無。

(七)變更計劃輸入指定資訊申報網站之日期：不適用。

## 二、執行情形

(一)執行狀況

單位：新台幣仟元；%

計畫項目	執行狀況	實際或預計資金運用情形	
		93 年度第三季	
		金額	%
充實營運資金	預計	150,000	100.00
	實際	150,000	100.00

(二)執行效益

- 為併購或受讓其他公司、擴建或新建固定資產，應就固定資產、營業收入、營業成本及營業利益等科目予以比較說明：  
不適用。
- 為轉投資其他公司，應就該轉投資事業之營運情形、對公司投資損益之影響加以說明：  
不適用。
- 為充實營運資金、償還債務者，應就流動資產、流動負債及負債總額之增減情形、利息支出、營業收入等科目及每股盈餘予以比較說明，並分析財務結構：



單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為仟元

比較項目	95 年度	94 年度	93 年度
流動資產	452,354	476,099	444,865
流動負債	94,066	69,778	100,538
負債總額	94,800	70,137	102,463
利息支出	-	7	235
營業收入	631,531	618,289	683,237
每股盈餘 (註)	1.61	2.39	0.86

註：係依已辦理之盈餘暨資本公積轉增資股數追溯調整計算之每股盈餘。

分析項目		95 年度	94 年度	93 年度
財務結構 (%)	負債佔資產比率	14.59	11.39	17.73
	長期資金佔固定資產比率	1,211.83	1335.41	1,007.45
償債能力	流動比率 (%)	480.89	682.31	442.48
	速動比率 (%)	366.01	570.86	321.90
	利息保障倍數 (倍)	-	14,146.43	47.51

- (1) 93 年辦理現金增資用以充實營運資金，致流動資產大幅明顯增加。流動負債及負債總額未大幅明顯減少，則係此金額為依常規交易於日常營運所必然產生之短期負債。
- (2) 利息支出已減少，而營業收入未能明顯大幅成長，則係新產品研發進度未如預期及部分產品線有新競爭者加入；每股盈餘於 94 年度已回復至辦理增資前一年度之水準。
- (3) 財務結構方面，負債比持續明顯降低，而流動比率及速動比率則亦持續大幅明顯提高，顯現整體財務結構更臻完善。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務內容

##### 1.主要業務內容

(1)半導體、積體電路設計、加工及買賣、進出口貿易業務。

(2)電腦元件設計、加工買賣、進出口貿易業務。

##### 2.各項產品營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品項目	95 年度營業比重	
	營業金額	營業比重
混合訊號微控制器晶片	329,749	52.2%
電池管理晶片	215,378	34.1%
電源管理晶片	79,909	12.7%
其他及技術服務收入	6,495	1.0%
合計	631,531	100.00%

##### 3.公司目前之商品(服務)項目

主要產品項目	產品名稱
混合訊號微控制器晶片 (MSP : Mixed Signal Processing)	A.感測器量測單晶片(Sensor Application)：已應用於電子秤、耳溫槍、電子體溫計及胎壓計等。 B.低電壓、低功耗微控制器晶片(Low Voltage)。 C.多功能數位電表單晶片(DMM)。 D.高解析度類比數位轉換器(ADC)。
電池管理晶片	A.可充式電池充電晶片(Charger)。 B.充式電池保護晶片(Battery Protector)。 C.可充式電池電量量測晶片(Gas Gauge)。
電源管理晶片	A.低壓差 CMOS 穩壓器(LDO)。 B.切換式電源穩壓器(Switching Regulator)。 C.電壓監視晶片(Detector)。
其他及技術服務收入	半導體式數位溫度量測晶片(Temperature、馬達控制晶片、客訂規格 IC 委託設計服務、客戶委託韌體應用設計服務及其他。

##### 4.計劃開發之新商品(服務)項目

###### (1)混合訊號微控制器單晶片

①針對新的量測應用領域開發以高效能 ADC 為核心技術基礎，並整合 OPAMP、電源管理、MCU 及其他適當之類比/數位週邊電路的高度整合 IC 平台。

- ②單次燒錄(OTP)型 MSP 及多次燒錄型 MSP。
- ③泛用型 MSP 產品。
- ④Low Voltage MSP。
- ⑤High Resolution ADC。
- (2)電持管理晶片
  - ①單/兩/三/四串鋰離子/高分子電池保護 IC。
  - ②電池充電控制 IC。
- (3)客製化晶片
  - 馬達驅動 IC。

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

類比 IC 一般區分為標準類比(Standard Analog)IC 及特殊應用類比(Application-Specific Analog)IC 兩大類。標準類比 IC 涵蓋放大器(Amplifier)、電壓調整/電壓參考(Voltage Regulators/References)、訊號界面(Interface)、資料轉換器(Data Conversion)和比較器(Comparators)五大類。至於特殊應用標準類比 IC 則包括電腦及週邊(Computer & Peripherals)、消費性(Consumer)、電信(Telecom)、汽車(Automotive)以及工業用/其他(Industrial & Other)五類。而本公司所從事研發、生產及銷售之產品，其中電源管理 IC 及電池管理 IC 係屬標準類比 IC，另以 ADC 為核心技術基礎並整合 OPAMP、電源管理、微控制器及其他類比/數位週邊電路，且以量測應用為主軸之混合訊號微控制器 IC(Mixed Signal Processing IC 或稱 Mixed Mode IC)，則屬特殊應用類比 IC。

依據世界半導體貿易統計協會(World Semiconductor Trade Statistics；WSTS)在 2006/10 對全球的類比 IC 市場所做的統計及分析預估如下：

單位：百萬美元

	2005	2006	2007	2008	Growth rate			
					7.8	8.0	8.5	12.0
<b>Integrated Circuits</b>	<b>192,798</b>	<b>208,190</b>	<b>225,880</b>	<b>253,021</b>	7.8	8.0	8.5	12.0
Analog	31,922	37,075	40,069	45,473	1.8	16.1	8.1	13.5
Micro	54,687	54,241	58,557	65,418	7.8	-0.8	8.0	11.7
Logic	57,670	59,943	65,243	74,298	16.4	3.9	8.8	13.9
Memory	48,519	56,931	62,011	67,832	2.9	17.3	8.9	9.4

Release date: 31 October 2006 - 6:00 UTC - © Copyright 1998-2006 by World Semiconductor Trade Statistics Inc

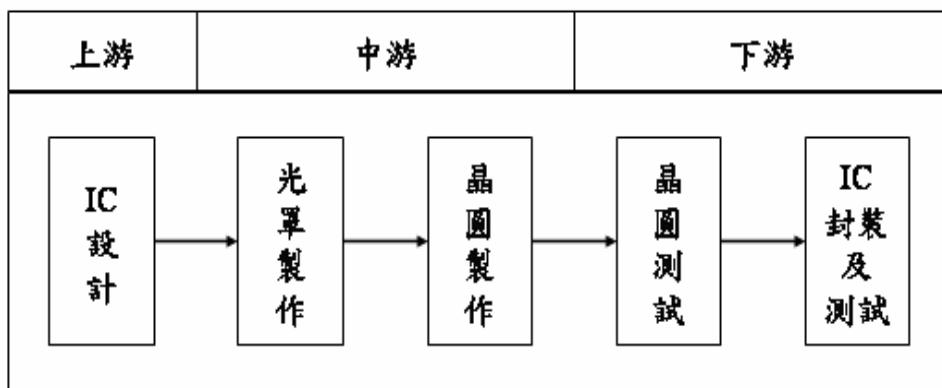
依上列 WSTS 對全球類比 IC 市場的預測推估，2006 年成長率達 16%，2007 年至 2008 年成長率估計至少達 8%以上，顯見未來全球對類比 IC 之需求仍有不小成長的空間。微控機 IC 市場 2006 年持平，但 2007 年以後市場年成長率估計也有 8%以上，亦穩定成長。

由於類比 IC 技術難度高，一直由美國及日本業者引領風潮。目前台灣缺乏本土類比人才，雖然擁有約四百家數的 IC 設計業者，但能標榜從事專業類比 IC 設計家數仍不足一成，且國內類比 IC 的產值歷年來均相當低，近年雖有成長，仍無法滿足國內需求，故我國類比 IC(尤其是高階的)的供應絕大部分仰賴進口。

近年來各種消費性電子產品及可攜式產品(如手機)的興起，帶動全球各式類比 IC 的強勁需求。為達到降低成本、輕薄短小及省電之設計原則，類比 IC 設計者不僅努力開發系統整合單晶片，也在省電及降低成本方面下了功夫。衡此趨勢，以台灣電子與資訊產品佔有全球舉足之地位，及在具有最優性價比之產品的設計能力下，未來高階類比及混合信號 IC 的需求，將會由進口而轉趨改以本土產品替代。展望下一階段，將見到國內的類比 IC 逐漸走出原屬擔任第二來源(Second Source)的路線，轉以更強的市場行銷及更周密的支援服務，開發出更精良的類比 IC，支持國內電子廠商使其在國際市場更具競爭力，也為國內類比 IC 產業開創出一片天地，而優良的類比 IC 技術亦將成為國內不可或缺之技術。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

基本 IC 產製程序是完成 IC 設計後，委由光罩製作廠及晶圓製作廠產製出晶圓半成品。晶圓半成品經前段的晶圓測試後再由封測廠進行切割、封裝及後段測試。因此 IC 產業以產品開發的程序而言，可如下圖所示分為上游之 IC 設計、中游之光罩及晶圓(Wafer)製作、下游之晶圓測試及 IC 封測等三段產業體系。本公司在此產業體系中屬於上游之 IC 設計產業。



## 3. 產品之發展趨勢及競爭情形

近年來科技的發展帶動了大量的 IC 在消費性產品的應用，各種輕、薄、短、小產品陸續問世，可攜式電子產品(如手機、PDA、數位相機、MP3 播放機)更是大行其道。市場對 IC 的需求量大量增加，對 IC 之品質要求亦越來越高。本公司也一直朝省電、高效率、多功能、智慧管理及高整合度等方向來開發新產品。針對公司各項產品發展情形，分述如下：

### (1) 混合訊號微控制器晶片

此類產品主要為量測單晶片 IC，應用於訊號量測、處理及顯示。目前產品應用範圍包括 **Sensor or Transducer** 之醫護保健專屬晶片（血壓計、體脂計、血糖計、高速電子體溫計、脈搏計、耳溫槍等量測 IC）、輪胎內的無線胎壓計晶片、電子秤晶片等。後續發展規劃為：

- ①提供客戶快速且易於使用的開發環境並導入單次燒錄型(OTP)混合訊號處理技術。
- ②提供客戶可自我燒錄型(OTP)混合訊號處理技術，於生產過程動態燒錄校正參數，節省一顆外部 EEPROM。
- ③開拓新的產品應用領域並依據不同的領域需求設計發展平台。

## (2)電池管理晶片

電池管理產品分為電池保護 IC、電池能量監控 IC 及電池充電控制 IC。由於鋰元素之特性較活潑，需有電池保護 IC 來做特性控制，如避免過度充電、過度放電等，以維護其使用之安全性。目前電池保護 IC 市場主要競爭者以日系廠商為主，因日系廠商在電池開發相關經驗上，均較國內廠商豐富，故目前一級客戶均使用日系產品。而本公司單串鋰電池保護 IC 目前已獲大多數二級廠商使用，二串鋰電池保護 IC 也獲部分二級廠商使用，後續將投入更多資源以提昇此產品之競爭力進而以導入一級客戶為目標。而在新產品方面，除了多串鋰電池保護 IC 外，將投入電池充電控制 IC 的開發。鋰電池充電控制 IC 可讓鋰電池在充電的過程中能夠充得完整並精確控制充電過程，避免鋰電池發生不正常充電產生危險。

## (3)電源管理晶片

在標準型電源管理產品，如線性穩壓器及交換式直流轉換器，由於市場競爭激烈，毛利偏低，策略上將終端產品市場轉移給策略夥伴經營，公司只生產及銷售晶圓給策略夥伴，由其生產及銷售終端產品。如此可不退出此市場，但獲得更高的毛利。

## (4)客製化晶片

客製化晶片主要係客戶因個別之需求而委託本公司開發其所需之特殊應用標準類比 IC 晶片產品，本項目前主要係開發馬達控制晶片(Motor Controller)。

富晶產品發展之領域，除少數國內競爭者外，大多以國外競爭者為主，下表為競爭廠商之概述。

富晶之國內外主要競爭對手一覽表

產品	國外競爭者	國內競爭者
混合訊號微控制器晶片	Microchip、TI、ADI、Toshiba、SamSung	松翰
電池管理IC	Seiko、Ricoh、TI	新德、中芯微
電源管理IC	TI、Mitsumi	立錡、沛亨、茂達、圓創、致新等十餘家

本公司基於多年的市場及研發成功經驗，加上國內良好的半導體技術環境，無論在價格、功能或品質方面皆具備國際競爭力。

### (三)技術及研發概況

#### 1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	項目	研發費用	營收額	研發費用佔 營收額比重(%)
95 年度		66,265	631,531	10.49%
96 年度 (註)	(截至 96 年 4 月 30 日止)	15,039	215,561	6.98%

註：係未經會計師查核之自結數。

#### 2.開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術或產品
95	A.自我燒錄 OTP Type 混合信號處理晶片。 B.二串鋰離子/高分子電池保護晶片。

### (四)長、短期業務發展計劃

#### 1.短期業務發展計劃

主要銷售產品以混合信號處理 IC、電池管理 IC(含單串鋰離子/高分子電池保護 IC 及充電 IC)、以及電源管理 IC 為主。銷售對象以國內、大陸、韓國及日本之相關消費性電子產品及資訊電子廠商為主。行銷策略將再加重既有之代理商/分銷商之銷售管道及合作關係並透過媒體廣告、公關活動、參展等行銷活動提高公司及產品知名度，在量測單片 IC 及鋰電保護 IC 領域，找出未用富晶產品的大客戶；同時加強與客戶之互動並提供技術支援服務，強化客戶關係以提高市場佔有率。

#### 2.長期業務發展計劃

##### (1)策略

□與各大的系統領導廠商合作，提供便捷、彈性的晶片平台：

深入各量測領域的技術及 Knowhow, 了解各種物理量(如溫度、溼度、壓力、電量)的量測電路及原理, 應用本公司的量測單晶片 MCU 開發應用系統, on-chip EEPROM 儲存校正係數及參數表, 提供 C compiler 使軟體開發更容易, 量測系統廠商可簡單快速的應用本公司晶片, 完成其附加價值高的產品。

□與傳感器廠商合作, 定義客制化晶片:

集中資源服務 Sensor 產業中的領導廠商, 提供客製化的量測單晶片結合客戶的 Sensor 完成 Digital Sensor, 透過此客製化過程強化客戶關係、提高競爭力及產品價值。

## (2)產品開發方向

除將繼續擴展兩串鋰離子/高分子電池保護 IC 及充電器、三/四串鋰離子/高分子電池保護 IC 等外, 對混合訊號晶片的功能, 亦將朝低噪音運放 (Low Noise Amplifier)、ADC 的解析度由 14bits 提升至 16bits、MCU 內建 EEPROM 之 Data Memory、及降低晶片操作耗能朝靜態電係小於 1uA 發展。

產品的開發, 除鋰電池相關之保護器及充電器外, 將朝高解析度低雜訊 ADC 或 ADC 與 MCU 整合之產品, 內含 Charger、LDO、Step up/down 及 LED Driver 之整合性電源管理晶片, 及整合型的能源管理晶片。

## 二、市場及產銷狀況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品(服務)之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區 \ 年度		95 年度		94 年度	
		銷售金額	比率(%)	銷售金額	比率(%)
外銷	歐洲	986	0.16	2,531	0.41
	美洲	1,714	0.27	1,046	0.17
	亞洲	546,639	86.56	528,966	85.55
	外銷合計	549,339	86.99	532,543	86.13
內銷		82,192	13.01	85,746	13.87
合計		631,531	100.00	618,289	100.00

#### 2.市場佔有率

以整體產值而言, 根據 WSTS 2006 年 10 月統計資料顯示, 2006 年全球類比 IC 整體市場規模約達 371 億美元, 較 2005 年成長 16%。以本公司 95 年度營業額約新台幣 6.3 億元(約 1910 萬美元)計算, 估計在類比 IC 產品之世

界市場佔有率約為 0.051%。

### 3.市場之未來供需狀況與成長性

由 WSTS 預估 2007 年全球類比 IC 市場規模將成長至 400 億美元，而微控制器 IC 市場規模亦將成長至 585 億美元，顯示未來全球整體市場對類比 IC 及微控制器 IC 之需求，仍具不小的成長空間。而就市場的供給面，全球最大供應商仍為美系業者，歷年整體產值均佔全球比重的 5 成；然亞太區域業者在低價策略與接近市場等有利因素下，其產值比重已自 2001 年的 1.5% 增加至 2004 年的 2.4%。換言之，按此一發展趨勢，亞太地區類比 IC 供應商將有相當大的成長空間，其中以台灣的類比 IC 業者最具成長之優勢。

### 4.競爭利基

本公司專注在混合信號處理之特殊應用類比 IC 及標準類比 IC 產業領域之主要競爭利基如下：

(1)擁有具競爭力之研發核心技術，包括：

①高精度產品技術：

- 高解析度、低雜訊的類比線路設計。
- 晶片生產校正技術。

②低功率、低電壓的類比線路極為控制器設計能力。

③混合訊號晶片整合能力。

④量測相關領域之產品應用技術。

(2)在量測相關領域能提供最有競爭力的產品解決方案。

(3)能在特定領域整合週邊元件，提供混合訊號單晶片。

(4)從產品開發到外包生產及測試，建立全面品質政策，提供客戶最具信賴度產品。

(5)財務結構健全，並與客戶及供應商建立夥伴關係。

### 5.發展遠景之有利、不利與因應對策

(1)有利因素

①能在量測相關領域提供最具有競爭力的產品解決方案。

②擁有豐富的類比線路設計經驗，有能力挑戰高階產品。

③掌握生產技術，有效降低漂移量，增加產品精準度。

④晶圓代工夥伴的全力配合。

⑤提供彈性度高的產品開發平台，能拓展更多的應用領域。

⑥從產品開發到外包生產及測試，建立全面品質政策，提供客戶最具信賴度產品。

⑦類比 IC 亞太市場供需結構，且公司的產品技術可廣泛應用於可攜式產業等明星產業，有利於公司未來發展。

(2)不利因素



- ①現有產品應用的市場成長性不足。
- ②產品市場屬具利基之市場，而吸引競爭者的加入，致產品售價有下滑壓力。
- ③市場行銷人才不足，新產品推廣不順。

(3)因應對策

- ①投入工程資源，以開發更多新產品應用方案。提昇技術能力，規劃開發更高階產品。
- ②工程改善，強化晶片性能，以維持產品價值。持續降低生產成本，以維持產品競爭力。
- ③成立行銷部門，規劃各種產品行銷活動。在各重要市場建立行銷體系，專注推廣本公司之自有晶片產品。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

- (1)混合訊號微控制器晶片：可應用於家用醫療保健產品（血壓計、體脂計、血糖計、高速電子體溫計、脈搏計、耳溫槍等量測 IC）、工業用儀表（數位多功能電表、頻率計數器等）及感測器（溫度感測、輪胎內的無線胎壓計）、電子秤晶片等。
- (2)電池管理晶片：可應用於單串/兩串/多串等鋰電池之電池保護、充電及電量量測等管理。
- (3)電源管理晶片：可應用於 CD-ROM、DVD-ROM 及可攜式電子產品如 MP3、DVD Player、數位相機、手機及 Modem 等的電壓與電流管理。
- (4)其他晶片：可應用於各類電子產品散熱模組的馬達驅動、控制。

2.主要產品之產製過程



上述產製過程中，光罩製作、晶圓製作、晶圓測試、IC 封裝及測試等階段是委由外包廠負責，其餘階段由本公司自行負責。IC 產出後由本公司自行銷售。

(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應來源	供應狀況
晶圓	聯華電子	良好

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

## 1.最近二年度佔進貨總額 10%以上之主要進貨供應商名單

單位：新台幣仟元

年度 客戶名稱	95 年度		94 年度	
	金額	佔全年度進貨 總額比率(%)	金額	佔全年度進貨 總額比率(%)
聯華電子	239,211	99.77	193,741	100.00
華潤上華	548	0.23	0	0

本公司主要原料為晶圓，由於國內主要晶圓代工廠為台積電及聯華電子，而國內多數 IC 設計公司普遍存在進貨集中於某一家晶圓代工廠之情形，本公司基於考量製程技術、品質良率及交期配合等因素，與聯華電子已建立長期穩定之策略合作供貨及夥伴關係，故本公司最近二年度之主要進貨供應商並無變動。

## 2.最近二年度佔銷貨總額 10%以上之主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

名 稱	95 年度		94 年度	
	金額	佔全年度銷貨 總額比率(%)	金額	佔全年度銷貨 總額比率(%)
YCC	231,783	36.27	24,818	4.01
鑫匯科	72,130	11.29	133,563	21.60
科聯	36,930	5.78	189,175	30.60
碩科	52,519	8.22	64,372	10.41

增減變動原因說明：

- (1) YC&C 為本公司透過第三地 100%持有之孫公司，YC&C 成立之目的係為就近服務香港及大陸地區客戶，配合客戶物流金流作業的方便性，因此本公司將部份客戶轉由 YC&C 服務，致 95 年 YCC 佔全年度銷貨總額大幅提升至 36.27%。另外由於 YC&C 是本公司 100%持有之孫公司，故無銷貨集中之風險。
- (2) 鑫匯科與科聯係本公司為本公司代理商，其客戶大都位於香港、大陸地區，因其公司所在位置與 YC&C 相近，故其業務有被 YC&C 取代之趨勢，致 95 年佔全年度銷貨總額分別從 21.6%、30.6%降至 11.29%及 5.78%。
- (3) 本公司 95 年度對碩科之銷售金額及比重，與 94 年度差異不大。

## (五)最近二年度生產量值

單位：仟顆；新台幣仟元

生 產 量 值 主要產品別	95 年度			94 年度		
	產能 (註)	產量	產值	產能 (註)	產量	產值
混合訊號微控制器晶片	—	20,437	133,681	—	21,815	159,580
電池管理晶片	—	155,678	172,863	—	82,505	103,431
電源量測晶片	—	51,577	63,384	—	44,482	69,724
其他收入	—	—	—	—	—	—
合 計	—	227,692	369,928	—	148,802	332,735

註：本公司並無設置生產工廠，所有產品均係委外生產。

## (六)最近二年度銷售量值

單位：仟顆；新台幣仟元

銷 售 量 值 主要產品別	95 年度				94 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
混合訊號微控制器晶片	503	16,090	20,164	313,658	1,148	27,456	19,296	334,270
電池管理晶片	266	656	154,504	214,849	925	2,377	100,792	157,907
電源量測晶片	52,622	66,206	10,497	13,705	32,848	54,670	17,544	38,644
其他收入	19	3,701	—	2,666	6	1,243	—	1,722
合 計	53,410	86,653	185,165	544,878	34,927	85,746	137,632	532,543

### 三、最近二年度從業員工資料

單位：人

年 度		94 年度	95 年度	96 年截至 7 月 31 日
員 工 人 數	研發、工程單位	29	25	16
	生產單位	6	5	5
	品保單位	5	4	3
	業務單位	5	5	3
	管理行政	29	24	21
	合 計	74	63	48
平 均 年 歲		32	32.31	33.55
平 均 服 務 年 資		1.9	3.59	3.99
學 歷 分 佈 比 率	博 士	2.70%	1.59%	2.08%
	碩 士	21.62%	23.81%	16.67%
	大 專	66.22%	66.66%	75%
	高 中	9.46%	7.94%	6.25%

### 四、環保支出資訊

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

(二)未來之因應對策及可能發生之支出：

本公司為 IC 專業設計公司，業務內容以 IC 研發設計為主，IC 之材料晶圓均係委託專業晶圓代工廠商生產，而 IC 之切割、封裝及測試亦委由專業之封裝測試廠商進行，並無重大污染物摻雜之情形，故未來將無防治污染之資本支出的投入。

### 五、勞資關係

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

#### 1.員工福利措施

(1)本公司除依相關法令規定為員工辦理勞、健保險外，並為員工投保團體保險與實施員工認股及分紅制度。

(2)本公司依法設有職工福利委員會，以推行各項福利措施如旅遊、慶生、聚餐、各項休閒活動或比賽、禮金及各項補助等。

- (3)本公司另辦有員工在職教育訓練及進修、員工入股、分紅等措施。
- (4)每年定期舉辦員工健康檢查。

## 2.退休制度

- (1)本公司依勞基法之規定對正式聘用之員工訂有退休辦法，每月並按薪資總額2%提撥員工退休準備金，且專戶存入中央信託局。
- (2)本公司依94年7月1日起施行之「勞工退休金條例」，調查本國勞工之參加意願，推行勞工退休金新制之提繳作業，其中含勞工自提及公司提撥二部份，提撥之退休金儲存於勞工保險局指定之勞工個人專戶。

## 3.勞資間之協議情形：

本公司極注重勞資關係，任何有關勞資關係之新增或修正措施，均經充分溝通協調，故勞資關係一向相當和諧。

- (二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失及目前與未來可能發生之估計金額與因應措施：  
無。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
開發服務	JUST Co.	91.10.31~	積體電路開發服務。	開發衍生之相關智慧財產權歸委託方所有。
委託研究與技術授權	交通大學 吳重雨教授	93.03.01~ 95.02.28	低溫度漂移電位參考源之委託研究與相關技術及智權之移轉授權。	本合約執行所產出之智權歸合約相對雙方共有，並得各自依約定方式與第三者簽訂移轉授權合約。
技術授權	中山大學	93.07.01~ (永久授權)	八位元微控制器相關軟硬體技術授權。	利用本合約技術所取得之專利、著作權及其他智權歸當事人所有。
開發服務	百略醫學科技	94.03.23~	積體電路開發服務。	無。
開發服務	沙地郡生技	94.04.01~	積體電路開發服務。	無。
銷售合約	NEC Business Center	94.05.26~ 96.05.26	晶片供銷。	無。
開發服務	宣普科技	94.12.01~	積體電路開發服務。	無。

契約性質	當事人	契約 起訖日期	主要內容	限制條款
委外加工	江蘇長江電子	95.11.01~ 96.11.01	封測加工。	無。
營業租賃	高文烈	92.01.15~ 97.01.14	營業租賃方式租用辦公室。	無。
營業租賃	高孔昭	92.01.15~ 97.01.14	營業租賃方式租用辦公室。	無。
營業租賃	魏金瑩	92.01.15~ 97.01.14	營業租賃方式租用辦公室。	無。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師及其查核意見

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度	最近五年度財務資料 ( 註 一 )					當年度截至 96年6月30 日財務資料	
	95	94	93	92	91		
流 動 資 產	452,354	476,099	444,865	322,495	274,748	528,290	
基金及投資	87,974	29,072	6,250	-	168	76,264	
固 定 資 產	45,781	40,864	47,206	29,595	13,253	37,658	
其 他 資 產	63,477	69,803	79,717	55,168	25,489	57,054	
資 產 總 額	649,586	615,838	578,038	407,258	313,658	699,266	
流 動 負 債	分 配 前	94,066	69,778	100,538	107,479	86,253	93,543
	分 配 後	(註二)	126,658	120,572	109,439	86,825	(註二)
長 期 負 債	-	-	-	-	-	-	
其 他 負 債	734	359	1,925	1,016	639	525	
負 債 總 額	分 配 前	94,800	70,137	102,463	108,495	86,892	94,068
	分 配 後	(註二)	127,017	122,497	110,455	87,464	(註二)
股 本	376,792	335,254	328,680	221,680	195,000	378,886	
資 本 公 積	90,199	100,132	100,000	-	-	90,212	
保 留 盈 餘	分 配 前	84,963	109,367	46,895	77,083	31,766	131,214
	分 配 後	(註二)	24,542	20,287	18,123	4,514	(註二)
金 融 商 品 未 實 現 損 益	-	-	-	-	-	-	
累 積 換 算 調 整 數	2,832	948	-	-	-	4,886	
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	-	-	-	-	-	-	
股 東 權 益 淨 額	分 配 前	554,786	545,701	475,575	298,763	226,766	605,198
	分 配 後	(註二)	488,821	455,541	296,803	226,194	(註二)

註一：上列各年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註二：盈餘分配案尚待股東會決議。

## (二)簡明損益表

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

項 目	最近五年度財務資料 (註)					當年度截至 96年6月30 日財務資料
	95	94	93	92	91	
營業收入	631,531	618,289	683,237	611,678	316,183	336,800
營業毛利	257,393	250,491	232,088	207,685	114,778	124,984
營業損益	77,387	87,080	26,559	60,337	24,741	66,541
營業外收入及利益	6,570	18,624	12,917	1,215	3,619	5,586
營業外費用及損失	26,248	6,686	28,545	14,283	2,240	21,348
繼續營業部門稅前損益	57,709	99,018	10,931	47,269	26,120	50,779
繼續營業部門損益	57,709	99,018	10,931	47,269	26,120	50,779
本期損益	60,421	89,080	28,772	72,569	40,602	46,251
每股盈餘 (元)	1.61	2.39	0.86	2.29	1.28	1.22

註：上列各年度財務資料皆經會計師查核簽證。

## (三)會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
91	勤業會計師事務所	張敬人、陳清祥	無保留意見
92	勤業眾信會計師事務所 (註)	張敬人、陳清祥	無保留意見
93	勤業眾信會計師事務所	張敬人、陳清祥	無保留意見
94	勤業眾信會計師事務所	張敬人、李東峰	無保留意見
95	勤業眾信會計師事務所	張敬人、李東峰	修正式無保留意見

註：勤業會計師事務所自 92 年 6 月 1 日起，與眾信聯合會計師事務所合併為勤業眾信會計師事務所。

## 二、最近五年度財務比率分析



分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至96年6月30日	
		95年度	94年度	93年度	92年度	91年度		
財結務構(%)	負債佔資產比率	14.59	11.39	17.73	26.64	27.70	13.45	
	長期資金佔固定資產比率	1,211.83	1,335.41	1,007.45	1,009.50	1,711.05	1,607.09	
償債能力	流動比率(%)	480.89	682.31	442.48	300.05	318.54	564.76	
	速動比率(%)	366.01	570.86	321.90	216.35	258.06	482.63	
	利息保障倍數(倍)	-	14,146.43	47.51	343.53	1,375.74	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.01	8.11	10.99	11.01	8.03	3.93	
	平均收現日數	72.84	45.00	33.21	33.15	45.45	92.88	
	存貨週轉率(次)	4.56	3.95	4.47	5.77	4.57	5.32	
	應付款項週轉率(次)	6.97	6.08	6.61	6.22	6.94	5.73	
	平均銷貨日數	80.04	92.39	81.74	63.31	79.94	68.61	
	固定資產週轉率(次)	13.79	15.13	14.47	20.67	23.86	17.89	
	總資產週轉率(次)	0.97	1.00	1.18	1.50	1.01	0.96	
獲利能力	資產報酬率(%)	9.55	14.92	5.88	20.16	15.38	6.86	
	股東權益報酬率(%)	10.98	17.44	7.43	27.62	19.67	7.97	
	佔實收資本比率(%)	營業利益(損失)	20.54	25.97	8.08	27.22	12.69	17.56
		稅前利益(損失)	15.32	29.54	3.33	21.32	13.39	13.40
	純益率(%)	9.57	14.41	4.21	11.86	12.84	13.73	
	每股盈餘(元)(註一)	1.61	2.66	0.97	3.27	2.08	1.22	
	追溯調整後每股盈餘(元)(註二)	(註三)	2.39	0.86	2.29	1.28	(註三)	
現金流量(%)	現金流量比率	3.01	193.72	-	65.34	12.63	106.14	
	現金流量允當比率	60.41	94.22	43.62	59.99	14.58	88.86	
	現金再投資比率	-	20.56	-	22.53	4.62	15.15	
槓桿度	營運槓桿度	1.45	1.37	1.97	1.29	1.46	1.34	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	1.00	1.00	1.00	

負債佔資產比率增加：主要係因年底提高備貨水準，故應付款項增加所致。

流動比率、速動比率降低：主要係因轉投資及盈餘分配使現金減少以及年底提高備貨水準造成應付款項增加所致。

應收款項週轉率降低：主因為對子公司收款係按公司資金狀況收款，致應收關係人款項增加所致。

平均收現日數增加：主因為對子公司收款係按公司資金狀況收款，致應收關係人款項增加所致。

資產報酬率降低：係因公司營業外損失及營業費用增加致獲利減少所致。

股東權益報酬率降低：係因公司獲利減少及本年度有盈餘及資本公積轉增資所致。

佔實收資本比率降低：係因營業費用較上年度高及本年度有盈餘及資本公積轉增資所致。

純益率降低：係因公司營業外損失及營業費用增加致獲利減少所致。

每股盈餘降低：係因公司獲利減少及本年度有盈餘及資本公積轉增資所致。

現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率減少：主要係九十五年度應收關係人銷貨款係依資金

狀況收取所致。

註一：按當年度發行在外加權平均股數計算。

註二：以當年度發行在外加權平均股數並追溯調整次年度因盈餘或資本公積轉增資而增加之發行在外加權平均股數為計算基礎。

註三：九十五年度盈餘分配案尚待股東會決議。

分析項目之計算公式如下：

#### 1.財務結構：

(1)負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金佔固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

#### 2.償債能力：

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3.經營能力：

(1)應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 餘額。

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4)應付款項 (應付帳款與因營業而產生之應付票據) 週轉率 = 銷貨成本 / 平均應付款項餘額。

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

#### 4.獲利能力：

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3)純益率 = 稅後淨利 / 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)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)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

本公司 95 年度財務報告之監察人審查報告書，請參閱第 64 頁。

四、最近年度財務報表：

本公司 95 年度財務簽證報告，請參閱第 65 頁至第 102 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

本公司 95 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 103 頁至第 143 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：

無。

# 富晶電子股份有限公司

## 監察人審查報告書

茲准

董事會造送之本公司九十五年度決算表冊，其中資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等，業經勤業眾信會計師事務所張敬人及李東峰會計師查核完竣，連同營業報告書、盈餘分配表，經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第貳佰壹拾玖條規定，備具報告書。

敬請 公鑒。

此 致

本公司九十六年股東常會

監察人：賴麗峰

監察人：林純正

監察人：薛彬彬

富晶電子股份有限公司  
(原名富晶半導體股份有限公司)

財 務 報 告  
民國九十五年  
(內附會計師查核報告)

地址：台北縣淡水鎮中正東路二段二十七號二十八樓

電話：(〇二) 二八〇九四七四二

## 會計師查核報告

富晶電子股份有限公司 公鑒：

富晶電子股份有限公司（原名富晶半導體股份有限公司）民國九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達富晶電子股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，富晶電子股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會

計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

富晶電子股份有限公司民國九十五年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

富晶電子股份有限公司已編製民國九十五年度及九十四年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 張 敬 人

會計師 李 東 峰

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 二 日

富晶電子股份有限公司  
(原名富晶半導體股份有限公司)  
資 產 負 債 表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 135,204	21	\$ 243,574	39	2120	應付票據	\$ 12,817	2	\$ 6,667	1
1320	備供出售金融資產-流動(附註二及三)	-	-	40,000	6	2140	應付帳款(附註十六及十七)	60,369	9	34,399	6
1140	應收款項-淨額(附註二及五)	51,112	8	62,248	10	2170	應付費用(附註十)	10,047	2	19,811	3
1150	應收關係人款項-淨額(附註二及十六)	122,450	19	16,239	3	2280	其他流動負債(附註二、十二及十六)	10,833	2	8,901	1
1210	存貨-淨額(附註二及六)	90,824	14	72,592	12	21XX	流動負債合計	94,066	15	69,778	11
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十二)	16,703	3	12,747	2		其他負債				
1291	質押定存單(附註十六及十七)	15,000	2	19,000	3	2810	應計退休金負債(附註二及十)	734	-	333	-
1298	預付款項及其他流動資產(附註十六)	21,061	3	9,699	2	2820	存入保證金	-	-	26	-
11XX	流動資產合計	452,354	70	476,099	77	28XX	其他負債合計	734	-	359	-
	長期投資					2XXX	負債合計	94,800	15	70,137	11
1421	採權益法計價之長期股權投資(附註二及七)	75,874	12	16,572	3		股東權益				
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二、三及八)	12,100	2	12,500	2	3110	股本-每股面額10元;額定69,968仟股;發行九十五年37,679仟股,九十四年33,525仟股	376,792	58	335,254	55
14XX	長期投資合計	87,974	14	29,072	5		資本公積				
	固定資產(附註二及九)					3210	股票溢價	90,000	14	100,000	16
	成 本					3271	員工認股權	199	-	132	-
1551	運輸設備	1,445	-	1,244	-	32XX	資本公積合計	90,199	14	100,132	16
1571	生財器具	65,587	10	43,973	7		保留盈餘				
1631	租賃改良物	20,454	3	26,587	5	3310	法定盈餘公積	22,218	4	13,310	2
1681	其他設備	420	-	450	-	3350	未分配盈餘	62,745	9	96,057	16
15X1	成本合計	87,906	13	72,254	12	33XX	保留盈餘合計	84,963	13	109,367	18
15X9	減:累積折舊	42,125	6	31,390	5		股東權益其他調整項目				
15XX	固定資產淨額	45,781	7	40,864	7	3420	累積換算調整數	2,832	-	948	-
	其他資產					3XXX	股東權益合計	554,786	85	545,701	89
1820	存出保證金	2,304	-	3,410	-		負債及股東權益總計	\$ 649,586	100	\$ 615,838	100
1830	遞延費用-淨額(附註二)	14,095	2	18,972	3						
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十二)	46,542	7	46,922	8						
1888	其 他	536	-	499	-						
18XX	其他資產合計	63,477	9	69,803	11						
1XXX	資 產 總 計	\$ 649,586	100	\$ 615,838	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月二日查核報告)

董事長：俞再鈞

經理人：趙伯寅

會計主管：李金幸



富晶電子股份有限公司  
(原名富晶半導體股份有限公司)

損 益 表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼		九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入	\$ 634,968	100	\$ 627,881	102
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>7,487</u>	<u>1</u>	<u>12,521</u>	<u>2</u>
4100	銷貨收入淨額	627,481	99	615,360	100
4800	其他營業收入	<u>4,050</u>	<u>1</u>	<u>2,929</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計(附註二、五及十六)	631,531	100	618,289	100
5000	營業成本(附註二、十三及十六)	<u>372,605</u>	<u>59</u>	<u>367,062</u>	<u>60</u>
5910	營業毛利	258,926	41	251,227	40
5920	聯屬公司間未實現利益(附註二)	<u>1,533</u>	<u>-</u>	<u>736</u>	<u>-</u>
	已實現營業毛利	<u>257,393</u>	<u>41</u>	<u>250,491</u>	<u>40</u>
	營業費用(附註十三及十六)				
6100	行銷費用	59,790	9	55,052	9
6200	管理費用	53,951	9	47,625	7
6300	研究費用	<u>66,265</u>	<u>11</u>	<u>60,734</u>	<u>10</u>
6000	營業費用合計	<u>180,006</u>	<u>29</u>	<u>163,411</u>	<u>26</u>
6900	營業利益	<u>77,387</u>	<u>12</u>	<u>87,080</u>	<u>14</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	4,242	1	1,783	1
7160	兌換淨益(附註二及十五)	1,076	-	7,856	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7260	存貨跌價回升利益	\$ -	-	\$ 1,732	-
7480	其他收入	<u>1,252</u>	-	<u>7,253</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>6,570</u>	<u>1</u>	<u>18,624</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失				
7521	權益法認列之投資損失 (附註二及七)	6,433	1	1,896	-
7530	處分固定資產損失	4,931	1	1,341	-
7550	存貨報廢損失	4,725	1	2,948	1
7630	金融資產減損損失(附 註二及八)	9,400	1	-	-
7880	其 他	<u>759</u>	-	<u>501</u>	-
7500	營業外費用及損失 合計	<u>26,248</u>	<u>4</u>	<u>6,686</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	57,709	9	99,018	16
8110	所得稅費用(利益)(附註二 及十二)	( <u>2,712</u> )	( <u>1</u> )	<u>9,938</u>	<u>2</u>
9600	純 益	<u>\$ 60,421</u>	<u>10</u>	<u>\$ 89,080</u>	<u>14</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註十四)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.54</u>	<u>\$ 1.61</u>	<u>\$ 2.66</u>	<u>\$ 2.39</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.52</u>	<u>\$ 1.60</u>	<u>\$ 2.63</u>	<u>\$ 2.36</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月二日查核報告)

董事長：俞再鈞

經理人：趙伯寅

會計主管：李金幸

富晶電子股份有限公司  
(原名富晶半導體股份有限公司)

股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金股利為新台幣元外，餘係仟元

	發行 股數(仟股)	股本 金額	資 本 公 積			保 留 盈 餘 ( 附 註 十 一 )			股 東 權 益 其他調整項目— 累積換算調整數 ( 附 註 二 )	股 東 權 益 合計
			股 票 溢 價 ( 附 註 十 一 )	員 工 認 股 權 ( 附 註 二 及 十 一 )	合 計	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計		
九十四年初餘額	32,868	\$ 328,680	\$ 100,000	\$ -	\$ 100,000	\$ 10,433	\$ 36,462	\$ 46,895	\$ -	\$ 475,575
九十三年度盈餘分配										
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	2,877	( 2,877 )	-	-	-
股票股利—2%	657	6,574	-	-	-	-	( 6,574 )	( 6,574 )	-	-
現金股利—每股 0.5 元	-	-	-	-	-	-	( 16,434 )	( 16,434 )	-	( 16,434 )
員工現金紅利	-	-	-	-	-	-	( 2,600 )	( 2,600 )	-	( 2,600 )
董事及監察人酬勞	-	-	-	-	-	-	( 1,000 )	( 1,000 )	-	( 1,000 )
九十四年度純益	-	-	-	-	-	-	89,080	89,080	-	89,080
員工認股權酬勞成本	-	-	-	132	132	-	-	-	-	132
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	948	948
九十四年底餘額	33,525	335,254	100,000	132	100,132	13,310	96,057	109,367	948	545,701
資本公積撥充股本	1,000	10,000	( 10,000 )	-	( 10,000 )	-	-	-	-	-
九十四年度盈餘分配										
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	8,908	( 8,908 )	-	-	-
股票股利—8%	2,695	26,945	-	-	-	-	( 26,945 )	( 26,945 )	-	-
現金股利—每股 1.5 元	-	-	-	-	-	-	( 50,380 )	( 50,380 )	-	( 50,380 )
員工紅利	100	1,000	-	-	-	-	( 5,500 )	( 5,500 )	-	( 4,500 )
董事及監察人酬勞	-	-	-	-	-	-	( 2,000 )	( 2,000 )	-	( 2,000 )
九十五年度純益	-	-	-	-	-	-	60,421	60,421	-	60,421
員工認股權轉換為普通股	359	3,593	-	-	-	-	-	-	-	3,593
員工認股權酬勞成本	-	-	-	67	67	-	-	-	-	67
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	1,884	1,884
九十五年底餘額	37,679	\$ 376,792	\$ 90,000	\$ 199	\$ 90,199	\$ 22,218	\$ 62,745	\$ 84,963	\$ 2,832	\$ 554,786

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月二日查核報告)

董事長：俞再鈞

經理人：趙伯寅

會計主管：李金幸

富晶電子股份有限公司  
(原名富晶半導體股份有限公司)

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十五年 度	九十四年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
純 益	\$ 60,421	\$ 89,080
折舊及攤銷	25,435	24,989
提列(迴轉)呆帳損失	2,720	( 1,684)
提列(迴轉)備抵銷貨退回及折讓	( 5,032)	5,032
處分投資利益	( 296)	( 727)
提列(迴轉)存貨跌價損失	757	( 1,732)
存貨報廢損失	4,725	2,948
權益法認列之投資損失	6,433	1,896
處分固定資產損失	4,931	1,341
提列(迴轉)退休金	401	( 1,566)
遞延所得稅	( 3,576)	9,938
金融資產減損損失	9,400	-
員工認股權酬勞成本	67	132
<b>資產及負債之淨變動</b>		
應收款項	16,262	8,362
應收關係人款項	( 109,025)	( 16,239)
存 貨	( 23,714)	39,414
預付款項及其他流動資產	( 11,362)	4,752
應付票據	6,150	( 18,244)
應付帳款	25,970	10,989
應付關係人款項	-	( 16,011)
應付費用	( 9,764)	( 3,626)
其他流動負債	1,932	( 3,868)
營業活動之淨現金流入	2,835	135,176
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得備供出售金融資產－流動	-	( 125,000)
處分備供出售金融資產－流動價款	40,296	95,727
質押定存單減少	4,000	-
以成本衡量之金融資產－非流動增加	( 9,000)	-

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十五年</u>	<u>九十四年</u>
採權益法計價之長期股權投資增加	(\$ 64,770)	(\$ 23,770)
處分採權益法計價之長期股權投資		
價款	919	-
購置固定資產	( 25,032)	( 11,300)
處分固定資產價款	251	439
存出保證金減少	1,106	599
遞延費用增加	( 5,625)	( 12,354)
其他資產減少(增加)	( 37)	651
投資活動之淨現金流出	<u>( 57,892)</u>	<u>( 75,008)</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金減少	( 26)	-
發放員工紅利及董監酬勞	( 6,500)	( 3,600)
發放現金股利	( 50,380)	( 16,434)
員工認股權股款	3,593	-
融資活動之淨現金流出	<u>( 53,313)</u>	<u>( 20,034)</u>
現金淨增加(減少)	( 108,370)	40,134
年初現金餘額	<u>243,574</u>	<u>203,440</u>
年底現金餘額	<u>\$ 135,204</u>	<u>\$ 243,574</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7</u>
支付所得稅	<u>\$ 441</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月二日查核報告)

董事長：俞再鈞

經理人：趙伯寅

會計主管：李金幸

富晶電子股份有限公司  
(原名富晶半導體股份有限公司)

財務報表附註

民國九十五及九十四年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於八十四年九月設立，九十五年六月二十日經股東常會決議由富晶半導體股份有限公司更名為富晶電子股份有限公司，主要經營業務為半導體、積體電路及電腦元件之研究開發、設計製造、買賣經銷及進出口貿易業務。

本公司於九十三年十月十三日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准為一股票公開發行公司。

本公司於九十四年十二月十三日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

截至九十五及九十四年底，本公司員工人數分別為 64 人及 75 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓、存貨跌價損失、金融資產減損損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、賠償損失、退休金及所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金，主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎，國內開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳暨備抵銷貨退回及折讓

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶或勞務提供完成時認列營業收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。備抵銷貨退回及折讓係按實際發生之可能性估列。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性估列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收款之收回可能性。

### 存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品，係以成本與市價孰低法評價。存貨成本之計算採用加權平均法。市價基礎：原料為重置成本，製成品及在製品為淨變現價值。年底存貨除評估損壞及呆滯之可能影響，

據以提列存貨報廢損失外，並依據存貨庫齡及未來銷售可能性再予以提列或迴轉存貨跌價損失。

#### 採權益法計價之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。取得股權時，投資成本與股權淨值間之差額按五年平均分攤。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

發放現金股利時作為投資減項；配發股票股利時，僅註記股數增加，不列為投資利益，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本或帳面價值。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

本公司與採權益法計價之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益予以全數遞延，帳列遞延貸項（包含於其他流動負債），俟實現時，始認列為利益。

本公司與採權益法計價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現利益，皆按投資公司之約當持股比例予以遞延，並沖減長期股權投資；本公司與採權益法計價之各被投資公司間側流交易所產生之未實現利益，以按對產生損益被投資公司之約當持股比例予以遞延，並沖減長期股權投資。

出售時其成本係按加權平均法計算。



### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

### 固定資產

固定資產係按成本減累積折舊計價。重大更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊係依照下列估計耐用年數，按直線法計算提列：運輸設備，五年；生財器具，二至五年；租賃改良物，五年；其他設備，三至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產處分時，其成本及相關之累計折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益依其性質列為當年度之營業外收入及利益或費用及損失。

### 遞延費用

遞延費用係電腦軟體及光罩費用，按二至五年平均攤銷。

### 資產減損

倘資產（主要為固定資產及遞延費用等非流動資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費

用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

#### 員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日（含）以後者，開始適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定。本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計劃所規定之員工服務年限內逐年認列為費用。

#### 所得稅

所得稅係作跨期間分攤，可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期投資按權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以台灣銀行之中價為評價基礎。

### 科目重分類

為配合九十五年度財務報表之表達，而將九十四年度財務報表若干科目予以重分類。

### 三會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

#### (一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬備供出售金融商品以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為股東權益 調整項目（稅後）
備供出售金融資產—流動	<u>\$ 227</u>

以上會計變動，對九十五年度純益及稅後每股盈餘並無影響。

#### (二)適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第〇一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表時，九十四年度財務報表應依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但不予以重編；當同類科目之評價方法不同時，於附註敘明；且因實務上困難，未列示以前年度之擬制資料。

本公司對於金融商品之評價方法，九十四與九十五年度採用不同之會計政策者，說明如下：

##### 1.短期投資

短期投資係投資國內開放型基金受益憑證，以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入當年度損益計算。

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在貸方餘額範圍內沖減評價科目。成本計算採用加權平均法。市價之決定，國內開放型基金受益憑證係年底淨資產價值。

## 2.採成本法之長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，採成本法計價。若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則列為當年度損失，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本。

## 3.遠期外匯合約

避險性質之遠期外匯買賣合約，若為規避外幣債權債務者，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷認列為當年度損益，資產負債表日按該日即期匯率調整所產生之兌換差額，以及合約結清日產生之兌換差額，亦列為當年度損益。

遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為資產或負債（帳列其他應收款項或其他應付款項）。

配合本公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年度財務報表予以重分類如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日 (重分類前)	九 十 四 年 十二月三十一日 (重分類後)
<u>資產負債表</u>		
短期投資	\$ 40,000	\$ -
採成本法之長期股權投資	12,500	-
備供出售金融資產－流動	-	40,000
以成本衡量之金融資產－非 流動	-	12,500

#### 四、現金

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 399	\$ 1,475
銀行支票及活期存款	43,540	58,541
銀行定期存款，年利率九十五年 1.43-4.70%，九十四年 1.42-3.75%	<u>91,265</u>	<u>183,558</u>
	<u>\$135,204</u>	<u>\$243,574</u>

#### 五、應收款項—淨額

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 7,701	\$ 433
減：備抵呆帳	<u>38</u>	<u>2</u>
	7,663	431
應收帳款	44,051	67,581
減：備抵呆帳	602	732
備抵銷貨退回及折讓	<u>-</u>	<u>5,032</u>
	<u>43,449</u>	<u>61,817</u>
	<u>\$ 51,112</u>	<u>\$ 62,248</u>

#### 六、存貨—淨額

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
製成品	\$ 46,073	\$ 50,954
在製品	30,233	16,289
原 料	<u>25,193</u>	<u>15,267</u>
	101,499	82,510
減：備抵跌價損失	<u>10,675</u>	<u>9,918</u>
	<u>\$ 90,824</u>	<u>\$ 72,592</u>

截至九十五年底，存貨投保金額計約 50,000 仟元。

#### 七、採權益法計價之長期股權投資

	九 十 五 年 十二月三十一日		九 十 四 年 十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
未上市(櫃)公司				
富科控股公司	\$ 75,874	100	\$ 15,308	100
全偵微系統公司	<u>-</u>	-	<u>1,264</u>	60
	<u>\$ 75,874</u>		<u>\$ 16,572</u>	

上述採權益法計價之長期股權投資及相關之投資損益，係依同期間經會計師查核之財務報表認列。

本公司為專注經營本業及簡化集團組織架構，於九十五年六月份出售持有全偵微系統公司之全數股權。

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子公司關係。本公司已將所有子公司之帳目併入九十五及九十四年度合併財務報表。

#### 八、以成本衡量之金融資產—非流動

	九 十 五 年 十二月三十一日		九 十 四 年 十二月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
國內非上市(櫃)普通股				
安葳科技公司	\$ 9,000	8.82	\$ -	-
亞鉅電子公司	<u>3,100</u>	5.56	<u>12,500</u>	6.25
	<u>\$12,100</u>		<u>\$12,500</u>	

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。惟經本公司管理當局評估亞鉅電子公司其投資成本確已減損，且回復機會甚小，因是於九十五年度提列 9,400 仟元之金融資產減損損失。

#### 九、固定資產

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
累積折舊		
運輸設備	\$ 308	\$ 242
生財器具	30,008	21,086
租賃改良物	11,666	9,960
其他設備	<u>143</u>	<u>102</u>
	<u>\$42,125</u>	<u>\$31,390</u>

截至九十五年底止，固定資產之投保金額計約 39,333 仟元。

## 十、員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十五及九十四年度認列之退休金成本分別為 887 仟元及 98 仟元，截至九十五及九十四年底之應付費用分別為 530 仟元及 61 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本（利益）組成項目：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
服務成本	\$ 1,143	\$ 1,700
利息成本	153	174
退休基金資產之預期報酬	( 128)	( 115)
過渡性淨給付義務攤銷數	30	30
退休金損失攤銷數	1	-
縮減利益	-	( 2,504)
	<u>\$ 1,199</u>	<u>(\$ 715)</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 3,248)	( 2,653)
累積給付義務	( 3,248)	( 2,653)
未來薪資增加之影響數	( 2,465)	( 2,059)
預計給付義務	( 5,713)	( 4,712)
退休基金資產公平價值	<u>4,480</u>	<u>3,586</u>
提撥狀況	( 1,233)	( 1,126)
未認列過渡性淨給付義務	268	298
退休金損失未攤銷餘額	<u>231</u>	<u>495</u>
應計退休金負債	<u>(\$ 734)</u>	<u>(\$ 333)</u>

(三) 退休金給付義務之假設

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
折 現 率	2.75%	3.25%
未來薪資水準增加率	3.75%	3.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	3.25%

(四) 退休金提撥數

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
本年度退休金提撥數	<u>\$ 798</u>	<u>\$ 851</u>

本公司於九十四年度調整組織結構，裁減部分員工，致產生退休金縮減利益。

士股東權益

盈餘分配及股利政策

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股。以資本公積撥充股本時，每年以一定比例為限。

本公司年度決算如有盈餘，應先依法繳納稅款及彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，再就其餘額提撥員工紅利百分之一至百分之二



十、董事監察人酬勞不高於百分之五，其餘為股東紅利。股東紅利由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

本公司屬高科技電子產業，企業的生命循環正處成長期，故未來的股利政策，除考量公司成長所需外，另外確保股利發放後之營運每股盈餘，仍能保持穩定與成長之前提下，以不過度擴充股本為原則，而達到公司永續經營與成長之目的。本公司未來股利的發放，現金股利部分為股利總額的百分之二十至百分之八十之間，股票股利部分為股利總額的百分之二十至百分之八十之間，惟此項盈餘分派的金額、種類及比率，仍應依相關法令之規定擬訂，並由董事會擬具分派案，提請股東會決議訂之。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

上述盈餘分配案，應於次年度股東常會時決議承認，並於該年度入帳。於分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十五年六月二十日及九十四年六月二十四日決議通過，董事會於九十五年三月二十八日及九十四年三月二十九日擬議之九十四及九十三年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十四年度	九十三年度	九十四年度	九十三年度
法定盈餘公積	\$ 8,908	\$ 2,877		
股票股利	26,945	6,574	\$ 0.8	\$ 0.2
現金股利	50,380	16,434	1.5	0.5
員工紅利—股票	1,000	-		
員工紅利—現金	4,500	2,600		
董事及監察人酬勞	2,000	1,000		
	<u>\$93,733</u>	<u>\$29,485</u>		

另本公司九十五年度股東常會決議以資本公積 10,000 仟元轉增資。

上述九十四年度盈餘及資本公積轉增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以九十五年八月二十五日為增資基準日，並已於九十五年九月十五日完成變更登記。

上述配發員工紅利及董監事酬勞若分別於九十四及九十三年度全數以現金方式發放，且於該年度以費用列帳（員工股票紅利按面額計算），則九十四及九十三年度稅後基本每股盈餘（分別依九十四及九十三年度追溯調整前加權平均流通在外股數計算）將分別由 2.66 元及 0.97 元減少為 2.43 元及 0.85 元。

九十四年度盈餘分配員工股票紅利股數為 100 仟股，佔該年底流通在外普通股比例為 0.3%。

本公司九十五年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至「公開資訊觀測站」查詢。

#### 員工認股權證

本公司分別於九十二年八月一日及九十四年六月二十四日經董事會決議發行員工認股權憑證，是項憑證發行總額均為 2,000 單位，可認購普通股新股總數均為 2,000 仟股。憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證，此認股權證之存續期間為五年。該二批員工認股權證分別於九十二年十二月二十六日、九十三年七月三十日及九十四年八月十九日各發行 1,000、1,000 及 2,000 單位，認股價格分別為 12 元、13 元及 30 元。

認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資及資本公積轉增資等），認股權行使價格依規定公式予以調整，因本公司九十五、九十四及九十三年度均辦理盈餘轉增資、九十三年度辦理現金增資暨九十五年辦理資本公積轉增資，上述認股權行使價格，分別由 12 元、13 元及 30 元，依規定公式於九十五年底調整為 10.0 元、10.0 元及 25.3 元，可認購普通股新股總數亦分別相對調整為 1,224 仟股、1,300 仟股及 2,372 仟股。截至九十五年底止，

屬九十二年十二月二十六日及九十三年七月三十日發行之員工認股權證分別已行使 198 單位及 90 單位，認購普通股分別為 242 仟股及 117 仟股。

九十五及九十四年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )
年初流通在外	2,844	\$ 24.3	2,000	\$ 11.1
本年度發行	-	-	2,000	30.0
本年度行使	288	10.0	-	-
本年度失效	650	14.0	1,156	11.4
年底流通在外	<u>1,906</u>	21.9	<u>2,844</u>	24.3
年底可行使之認股權	<u>164</u>	10.0	<u>198</u>	10.0
本年度給與之認股權				
加權平均公平價值	<u>\$ -</u>		<u>\$ 0.08</u>	

截至九十五年底止，流通在外之員工認股權憑證相關資訊如下：

行使價格範圍 ( 元 )	流 通 在 外 之 單 位	加 權 平 均 預 期 剩 餘 存 續 期 限 ( 年 )	流 動 在 外 加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )	可 行 使 單 位	可 行 使 之 認 股 權 加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )
\$10.0~\$25.3	1,906	3.361	\$21.9	164	\$10.0

九十五及九十四年度依內含價值法認列之酬勞成本分別為 67 仟元及 132 仟元。

若採公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關方法及假設，暨財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式	九十四年發行	九十三年發行
假 設	無風險利率	2.01%	1.97%
	預期存續期間	3.875 年	3.875 年
	預期價格波動率	25.76%	26.39%
	股利率	8%	10%
淨 利	報表認列之淨利	\$ 60,421仟元	
	擬制淨利	\$ 60,348仟元	
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	\$1.61	
	擬制每股盈餘	\$1.61	
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	\$1.60	

擬制每股盈餘

\$1.59

三、所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

(一)帳列稅前利益按法定稅率（25%）計算之所得稅與當年度應納稅額之調節如下：

	<u>九十五年度</u>	<u>九十四年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之所得稅	\$ 14,417	\$ 24,745
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	( 9,183)	( 16,621)
其他	439	( 76)
暫時性差異	1,796	( 56)
當年度抵用之虧損扣抵	( 4,892)	( 273)
基本稅額	864	-
減：當年度抵用之投資抵減	( 2,577)	( 7,719)
當年度應納所得稅	<u>\$ 864</u>	<u>\$ -</u>

(二)所得稅費用（利益）之構成項目如下：

	<u>九十五年度</u>	<u>九十四年度</u>
當年度應納所得稅	\$ 864	\$ -
遞延所得稅費用（利益）	( 3,576)	9,938
	<u>( \$ 2,712)</u>	<u>\$ 9,938</u>

(三)資產負債表上應付所得稅（包含於其他流動負債）之變動如下：

	<u>九十五年度</u>
年初餘額	\$ -
當年度應納所得稅	864
當年度支付稅額	( 441)
年底餘額	<u>\$ 423</u>

(四)淨遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 20,779	\$ 10,935
未實現存貨跌價損失	2,669	2,479
未實現賠償損失	625	-
未實現銷貨毛利	567	-
虧損扣抵	-	5,030
備抵銷貨退回	-	1,258
未實現兌換淨損	-	1,040
其 他	<u>663</u>	<u>228</u>
	25,303	20,970
減：備抵評價	<u>7,662</u>	<u>8,039</u>
	<u>17,641</u>	<u>12,931</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換淨益	( 938 )	-
其 他	<u>-</u>	<u>( 184 )</u>
	<u>( 938 )</u>	<u>( 184 )</u>
	<u>\$ 16,703</u>	<u>\$ 12,747</u>
非 流 動		
投資抵減	\$ 54,951	\$ 58,011
權益法認列之國外投資 損失	1,862	340
金融資產減損損失	1,725	-
其 他	<u>199</u>	<u>101</u>
	58,737	58,452
減：備抵評價	<u>12,195</u>	<u>11,530</u>
淨 額	<u>\$ 46,542</u>	<u>\$ 46,922</u>

本公司用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

(五)截至九十五年底止，投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	使 用 抵 減 稅 額	尚 可 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	研究發展支出	\$ 10,935	\$ 2,577	\$ -	九十五
	研究發展支出	20,369	-	20,369	九十六
	人才培訓支出	410	-	410	九十六
	研究發展支出	23,512	-	23,512	九十七
	人才培訓支出	297	-	297	九十七
	研究發展支出	12,672	-	12,672	九十八
	人才培訓支出	19	-	19	九十八
	研究發展支出	18,448	-	18,448	九十九
	人才培訓支出	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>3</u>	九十九
		<u>\$ 86,665</u>	<u>\$ 2,577</u>	<u>\$ 75,730</u>	

截至九十五年底止，本公司各次增資擴展可享受五年免稅如下：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
八十九年度增資擴展計劃	92.01.01-96.12.31
九十年年度增資擴展計劃	93.01.01-97.12.31
九十二年度增資擴展計劃	97.01.01-101.12.31

本公司八十九年度增資擴展從事高階積體電路設計產品之投資計劃，已於九十年九月獲經濟部工業局核准為新興重要策略性產業，並獲財政部於九十三年二月核准自九十二年度起，連續五年內就其新增所得免徵營利事業所得稅；九十年度增資擴展從事高階積體電路設計產品之投資計劃，已於九十年十一月獲經濟部工業局核准為新興重要策略性產業，並獲財政部於九十四年二月核准自九十三年度起，連續五年內就其新增所得免徵營利事業所得稅；九十二年度增資擴展從事高階積體電路設計產品之投資計劃，已於九十三年四月獲經濟部工業局核准為新興重要策略性產業，並於九十四年十二月取得財政部核發之五年免徵營利事業所得稅核准函，另於九十五年九月取得財政部延遲免稅核准函，選定以九十七年一月一日為延遲免稅期間之始日。

(六)兩稅合一相關資訊：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 445</u>	<u>\$ 14</u>

九十五年度預計及九十四年度實際之稅額扣抵比率分別為 0.71% 及 0.01%。本公司預計九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。九十四年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

本公司截至九十五及九十四年底中均無屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

本公司截至九十三年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

### 用人、折舊及攤銷費用

	九 十 五 年 度			九 十 四 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 49,150	\$ 49,150	\$ -	\$ 58,549	\$ 58,549
勞健保費用	-	3,449	3,449	-	3,558	3,558
退休金費用	-	2,086	2,086	-	98	98
其他用人費用	-	4,278	4,278	-	2,857	2,857
	-	58,963	58,963	-	65,062	65,062
折舊費用	-	14,933	14,933	-	14,672	14,672
攤銷費用	7,157	3,345	10,502	7,998	2,319	10,317
	<u>\$ 7,157</u>	<u>\$ 77,241</u>	<u>\$ 84,398</u>	<u>\$ 7,998</u>	<u>\$ 82,053</u>	<u>\$ 90,051</u>

### 每股盈餘

單位：新台幣元

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	<u>\$1.54</u>	<u>\$1.61</u>	<u>\$2.66</u>	<u>\$2.39</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$1.52</u>	<u>\$1.60</u>	<u>\$2.63</u>	<u>\$2.36</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 ( 分 子 )		股數(分母) ( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十五年</u>					
基本每股盈餘					
本年度純益	\$ 57,709	\$ 60,421	37,511	<u>\$ 1.54</u>	<u>\$ 1.61</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工認股權	-	-	347		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度純益加潛 在普通股之影響	<u>\$ 57,709</u>	<u>\$ 60,421</u>	<u>37,858</u>	<u>\$ 1.52</u>	<u>\$ 1.60</u>
<u>九十四年</u>					
基本每股盈餘					
本年度純益	\$ 99,018	\$ 89,080	37,293	<u>\$ 2.66</u>	<u>\$ 2.39</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工認股權	-	-	423		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度純益加潛 在普通股之影響	<u>\$ 99,018</u>	<u>\$ 89,080</u>	<u>37,716</u>	<u>\$ 2.63</u>	<u>\$ 2.36</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響（參閱股東權益變動表及附註十一股東權益）已列入追溯調整。因追溯調整，九十四年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 2.66 元及 2.61 元減少為 2.39 元及 2.36 元。

#### 五、金融商品資訊之揭露

本公司於九十四年度為規避外幣債權債務匯率變動之風險，與銀行簽訂以交易為目的之遠期外匯合約，已實現之兌換損失 94 仟元（包含於營業外收入及利益－兌換淨益）。截至九十五及九十四年底，本公司未持有或發行任何衍生性金融商品，惟應依財務會計準則公報第三十六號公報規定揭露金融商品之公平價值列示如下：

(一)公平價值之資訊：

非衍生性金融商品 資 產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產 －流動	\$ -	\$ -	\$ 40,000	\$ 40,227
採權益法計價之長期 股權投資	75,874	-	16,572	-
以成本衡量之金融 資產－非流動	12,100	-	12,500	-
存出保證金	2,304	2,304	3,410	3,410
負 債				
存入保證金	-	-	26	26

(二)本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.上述金融商品不包括現金、應收款項淨額、應收關係人款項－淨額、質押定存單、應付票據、應付帳款及應付關係人款項。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- 2.備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。



- 3.採權益法計價之長期股權投資及以成本衡量之金融資產－非流動為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
- 4.存出保證金及存入保證金係以帳面價值估計其公平價值。
- (三)本公司九十五及九十四年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為106,265仟元及202,558仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為43,297仟元及57,647仟元。

#### (四)財務風險資訊

##### 1.市場風險

本公司除九十四年度持有之開放型基金受益憑證，其價值隨市場價格之變動而變動，預期具有市場價格風險外，並未持有其他重大之金融資產與匯率、利率及市場價格有顯著相關，故本公司相關市場風險並不重大。

##### 2.信用風險

信用風險係評估本公司因交易對方或他方未履行合約所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。由於本公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

##### 3.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司九十四年度投資之基金受益憑證具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售；本公司投資之權益商品均無法在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，亦可能導致流動性風險。

去關係人交易

(一)關係人之名稱及關係如下：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
聯華電子公司	該公司採權益法計價之被投資公司－ 迅捷投資公司係本公司董事（註） 董事長相同
Earth Top International Enterprises Ltd.	董事長相同
富科控股公司	子公司
YC&C Trading Ltd. (YC & C)	孫公司
富享微電子（深圳）公司（原名富 科科技（深圳）有限公司）	孫公司
Leading Best Ltd.	孫公司
達嶸電子（深圳）公司	曾孫公司

（註）：聯華電子公司之轉投資公司迅捷投資公司已於九十四年十一月份出售股權予宏誠創投公司並解任董事席位，自此關係人之關係不存在，故本公司與該公司九十五年度之重大交易事項未再予以揭露。

(二)本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

年 度	九 十 五 年		九 十 四 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
銷 貨				
YC&C	<u>\$230,050</u>	<u>36</u>	<u>\$24,818</u>	<u>4</u>
進 貨				
聯華電子公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$160,366</u>	<u>83</u>
營業費用				
研究費用				
聯華電子公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 5,921</u>	<u>4</u>
技術服務費				
YC&C	<u>\$ 16,965</u>	<u>9</u>	<u>\$ 8,283</u>	<u>5</u>
年 底				
應收關係人款項				
應收帳款－YC&C	\$125,264	100	\$ 16,239	100
減：備抵呆帳	<u>2,814</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$122,450</u>	<u>100</u>	<u>\$ 16,239</u>	<u>100</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九	十	五	年	九	十	四	年
	金	額	佔各該	科目%	金	額	佔各該	科目%
質押定存單								
聯華電子公司	\$	-	-		\$	15,000	79	
預付貨款(包含於預付款項 及其他流動資產)								
聯華電子公司	\$	-	-		\$	704	7	
應付關係人款項								
聯華電子公司	\$	-	-		\$	18,715	54	
						(註)		
預收貨款(包含於其他流動 負債)								
YC&C	\$	34	-		\$	-	-	

(註)：包含於資產負債表應付帳款項下。

本公司與關係人間之交易價格及貨款收付條件，除九十五年度 YC&C 係按其資金狀況收取外，餘均與非關係人無明顯差異。

#### ㄉ. 質抵押資產

九十五及九十四年底之質押定存單係作為本公司取得融資額度及進貨之擔保品。

#### ㄊ. 附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 年底持有有價證券情形：附表二。
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 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表四。

9.被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表五。

10.被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。

2.與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項：附表一、二及五。

九.部門別財務資訊

(一)產業別資訊

本公司主要經營業務為半導體之研究開發、設計製造、買賣經銷及進出口貿易業務，係單一產業部門。

(二)地區別資訊

本公司截至九十五年底止，尚未設立國外營運機構。

(三)外銷銷貨資訊

地 區	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
亞 洲	\$546,639	\$528,966
美 洲	1,714	1,046
歐 洲	986	2,531
	<u>\$549,339</u>	<u>\$532,543</u>

(四)重要客戶資訊

客 戶	九 十 五 年 度 營 業 收 入 金 額	佔 收 入 %	九 十 四 年 度 營 業 收 入 金 額	佔 收 入 %
A	\$230,050	36	\$24,818	4
B	72,121	11	133,563	21
C	59,997	10	-	-

富晶電子股份有限公司及其轉投資公司

(原名富晶半導體股份有限公司)

為他人背書保證

民國九十五年度

附表一

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額	年度最高背書 保證餘額	年底背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
1	YC&C Trading Ltd.	達嶸電子(深圳)有限公司	母公司相同	本公司當年度財務報表之股權淨值百分之十五為限(即2,007千元),但不包括本公司之子公司、母公司及集團企業。	\$ 16,768 (4,000 仟港幣)	\$ 16,768 (4,000 仟港幣)	\$ 41,920 (10,000 仟港幣)	125.29%	本公司當年度財務報表之股權淨值百分之三十為限(即4,015千元),但不包括本公司之子公司、母公司及集團企業。
		富享微電子(深圳)有限公司(原名富科科技(深圳)有限公司)	母公司相同		25,152 (6,000 仟港幣)	25,152 (6,000 仟港幣)	-	187.94%	

富晶電子股份有限公司及其轉投資公司

(原名富晶半導體股份有限公司)

年底持有有價證券情形

民國九十五年十二月三十一日

附表二

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	市價或股權淨值	
富晶電子公司	股票 富科控股有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	2,500,000	\$ 75,874	100	\$ 75,874	註一
	安葳科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	900,000	9,000	8.82	5,763	註二
	亞鉅電子股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	3,100	5.56	2,555	註二
富科控股有限公司	股單 YC&C Trading Ltd.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	100,000	412 仟美元	100	412 仟美元	註一
	富享微電子(深圳)有限公司(原名富科科技(深圳)有限公司)	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	721 仟美元	100	721 仟美元	註一
	Leading Best Ltd.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	1,300,000	1,185 仟美元	100	1,185 仟美元	註一
Leading Best Ltd.	股單 達嶸電子(深圳)有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	1,185 仟美元	100	1,185 仟美元	註一

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註二：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

富晶電子股份有限公司及其轉投資公司

(原名富晶半導體股份有限公司)

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

民國九十五年度

附表三

單位：新台幣仟元

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)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%		
富晶電子公司	YC & C Trading Ltd.	孫公司	(銷貨)	(\$230,050)	36	(註)	\$ -	-	\$122,450	71%	
YC & C Trading Ltd.	富晶電子公司	母公司	進貨	230,050	100	(註)	-	-	122,450	94%	

註：係按公司資金狀況收付。

富晶電子股份有限公司及其轉投資公司  
 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  
 民國九十五年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易人名稱	與交易人之關係	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	處理方式		
富晶電子公司	YC & C Trading Ltd.	孫公司	\$ 122,450	-	\$ -	-	\$ 59,098	\$ 2,814



富晶電子股份有限公司及其轉投資公司  
 (原名富晶半導體股份有限公司)  
 被投資公司相關資訊  
 民國九十五年度

附表五

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益(註)	備註	
				九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日	股數	比率				帳面金額
富晶電子公司	富科控股有限公司	Republic of Mauritius (模里西斯)	投資業	\$ 80,490	\$ 15,720	2,500,000	100.00	\$ 75,874	(\$ 6,088)	(\$ 6,088)	子公司
	全偵微系統股份有限公司	台灣	度量衡器批發業	-	1,800	-	-	-	( 575)	( 345)	
富科控股有限公司	YC&C Trading Ltd.	香港	貿易業	100 仟美元	100 仟美元	100,000	100.00	412 仟美元	265 仟美元	265 仟美元	孫公司
	富享微電子(深圳)有限公司(原名富科科技(深圳)有限公司)	中國深圳	軟體開發、電子器材買賣及電子產品售後服務與應用諮詢業	1,050 仟美元	350 仟美元	-	100.00	721 仟美元	( 283 仟美元)	( 283 仟美元)	孫公司
	Leading Best Ltd.	Samoa (薩摩亞)	投資業	1,300 仟美元	-	1,300,000	100.00	1,185 仟美元	( 144 仟美元)	( 144 仟美元)	孫公司
Leading Best Ltd.	達嶸電子(深圳)有限公司	中國深圳	軟體開發、電子器材買賣及電子產品售後服務與應用諮詢業	1,300 仟美元	-	-	100.00	1,185 仟美元	( 144 仟美元)	( 144 仟美元)	曾孫公司

註：除全偵微系統公司已於九十五年六月份出售外，餘係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及公司持股比例計算。

富晶電子股份有限公司及其轉投資公司  
(原名富晶半導體股份有限公司)

大陸投資資訊  
民國九十五年度

附表六

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年	本年度匯出或收回投資金額		年	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益(註一)	年底投資帳面價值	截至本年底止已匯回投資收益
				初自台灣匯出累積投資金額	匯出	收回	底自台灣匯出累積投資金額				
富享微電子(深圳)有限公司(原名富科科技(深圳)有限公司)	軟體開發、電子器材買賣及電子產品售後服務與應用諮詢業	\$1,050 仟美元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 350 仟美元	\$ 700 仟美元	\$ -	\$1,050 仟美元	100%	(\$ 283 仟美元)	\$ 721 仟美元	\$ -
達嶸電子(深圳)有限公司	軟體開發、電子器材買賣及電子產品售後服務與應用諮詢業	1,300 仟美元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	1,300 仟美元	-	1,300 仟美元	100%	( 144 仟美元)	1,185 仟美元	-

年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註二)	經濟部投審會核准投資金額(註二)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$76,598 (2,350 仟美元)	\$76,598 (2,350 仟美元)	\$221,914

註一：以上投資損益係按經台灣母公司簽證會計師查核之同期間財務報表認列。

註二：係以九十五年底之匯率計算。

股票代碼：3475

富晶電子股份有限公司  
(原名富晶半導體股份有限公司)  
及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告  
民國九十五及九十四年度

地址：台北縣淡水鎮中正東路二段二十七號二十八樓

電話：(〇二) 二八〇九四七四二

#### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十五年依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」，應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。特此聲明

富晶電子股份有限公司  
(原名富晶半導體股份有限公司)

董事長：俞 再 鈞

中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 二 日

## 會計師查核報告

富晶電子股份有限公司 公鑒：

富晶電子股份有限公司（原名富晶半導體股份有限公司）及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十五年及九十四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。上開合併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合併財務報表表示意見。

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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達富晶電子股份有限公司及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，富晶電子股份有限公司及其子公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

勤業眾信會計師事務所

會計師 張 敬 人

會計師 李 東 峰

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 二 日

富晶電子股份有限公司及其子公司  
(富晶電子股份有限公司原名富晶半導體股份有限公司)  
合併資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 274,324	39	\$ 262,710	42	2100	短期銀行借款(附註九)	\$ 41,722	6	\$ -	-
1320	備供出售金融資產-流動(附註二及三)	-	-	40,000	7	2120	應付票據	12,817	2	6,667	1
1140	應收款項-淨額(附註二及五)	82,531	12	73,793	12	2140	應付帳款(附註十六及十七)	60,749	9	34,399	6
1210	存貨-淨額(附註二及六)	105,040	15	77,364	12	2160	應付所得稅(附註二及十二)	2,560	-	308	-
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十二)	16,985	2	12,747	2	2170	應付費用(附註十)	12,030	2	21,651	3
1291	質押定存單-流動(附註十六及十七)	15,000	2	19,000	3	2280	其他流動負債	8,963	1	8,894	1
1298	預付款項及其他流動資產(附註十六)	22,645	3	10,315	2	21XX	流動負債合計	138,841	20	71,919	11
11XX	流動資產合計	516,525	73	495,929	80		其他負債				
	長期投資(附註二、三及七)					2810	應計退休金負債(附註二及十)	734	-	333	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	12,100	2	12,500	2	2820	存入保證金	7,358	1	5,323	1
	固定資產(附註二及八)					28XX	其他負債合計	8,092	1	5,656	1
	成 本					2XXX	負債合計	146,933	21	77,575	12
1551	運輸設備	4,015	1	2,051	-		股東權益				
1571	生財器具	73,647	10	45,519	7	3110	股本-每股面額10元;額定69,968仟股;發行九十五年37,679仟股,九十四年33,525仟股	376,792	54	335,254	54
1631	租賃改良物	21,059	3	27,197	5		資本公積				
1681	其他設備	420	-	450	-	3210	股票溢價	90,000	13	100,000	16
15X1	成本合計	99,141	14	75,217	12	3271	員工認股權	199	-	132	-
15X9	減:累積折舊	43,575	6	31,477	5	32XX	資本公積合計	90,199	13	100,132	16
		55,566	8	43,740	7		保留盈餘				
1672	預付設備款	-	-	2,045	-	3310	法定盈餘公積	22,218	3	13,310	2
15XX	固定資產淨額	55,566	8	45,785	7	3350	未分配盈餘	62,745	9	96,057	16
	其他資產					33XX	保留盈餘合計	84,963	12	109,367	18
1820	存出保證金	2,628	-	3,478	1		股東權益其他調整項目				
1830	遞延費用-淨額(附註二)	14,481	2	19,005	3	3420	累積換算調整數	2,832	-	948	-
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十二)	46,542	7	46,922	7		母公司股東權益合計	554,786	79	545,701	88
1887	質押定存單-非流動(附註十七)	53,312	8	-	-	3610	少數股權	-	-	842	-
1888	其 他	565	-	499	-	3XXX	股東權益合計	554,786	79	546,543	88
18XX	其他資產合計	117,528	17	69,904	11		負債及股東權益總計	\$ 701,719	100	\$ 624,118	100
1XXX	資 產 總 計	\$ 701,719	100	\$ 624,118	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月二日查核報告)

董事長：俞再鈞

經理人：趙伯寅

會計主管：李金幸

富晶電子股份有限公司及其子公司  
(富晶電子股份有限公司原名富晶半導體股份有限公司)

合併損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：除合併每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼		九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入	\$ 641,883	101	\$ 623,438	101
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>9,519</u>	<u>2</u>	<u>12,521</u>	<u>2</u>
4100	銷貨收入淨額	632,364	99	610,917	99
4800	其他營業收入	<u>5,600</u>	<u>1</u>	<u>3,286</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計(附註二及五)	637,964	100	614,203	100
5000	營業成本(附註二、十三及十六)	<u>370,889</u>	<u>58</u>	<u>363,056</u>	<u>59</u>
5910	營業毛利	<u>267,075</u>	<u>42</u>	<u>251,147</u>	<u>41</u>
	營業費用(附註十三及十六)				
6100	行銷費用	49,242	8	46,468	7
6200	管理費用	77,430	12	58,859	10
6300	研究費用	<u>66,265</u>	<u>10</u>	<u>60,734</u>	<u>10</u>
6000	營業費用合計	<u>192,937</u>	<u>30</u>	<u>166,061</u>	<u>27</u>
6900	營業利益	<u>74,138</u>	<u>12</u>	<u>85,086</u>	<u>14</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	5,477	1	1,839	1
7160	兌換淨益(附註二及十五)	-	-	7,852	1
7260	存貨跌價回升利益	-	-	1,732	-
7480	其 他	<u>1,252</u>	<u>-</u>	<u>7,654</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>6,729</u>	<u>1</u>	<u>19,077</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 五 年 度			九 十 四 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	\$	689	-	\$	-	-		
7530		4,931	1		1,341	-		
7550		4,725	1		2,948	1		
7570		1,744	-		-	-		
7630								
		9,400	2		-	-		
7880		356	-		906	-		
7500								
		<u>21,845</u>	<u>4</u>		<u>5,195</u>	<u>1</u>		
7900		59,022	9		98,968	16		
8110		( <u>1,169</u> )	-		<u>10,246</u>	<u>2</u>		
9600		<u>\$ 60,191</u>	<u>9</u>		<u>\$ 88,722</u>	<u>14</u>		
	歸屬予：							
9601	\$	60,421	9	\$	89,080	14		
9602	(	<u>230</u> )	-	(	<u>358</u> )	-		
		<u>\$ 60,191</u>	<u>9</u>		<u>\$ 88,722</u>	<u>14</u>		
代碼	稅 前		稅 後		稅 前		稅 後	
	合併每股盈餘 (附註十四)							
9750	<u>\$ 1.54</u>		<u>\$ 1.61</u>		<u>\$ 2.66</u>		<u>\$ 2.39</u>	
9850	<u>\$ 1.52</u>		<u>\$ 1.60</u>		<u>\$ 2.63</u>		<u>\$ 2.36</u>	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月二日查核報告)

董事長：俞再鈞

經理人：趙伯寅

會計主管：李金幸



富晶電子股份有限公司及其子公司  
(富晶電子股份有限公司原名富晶半導體股份有限公司)  
合併股東權益變動表  
民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金股利為新台幣元外，餘係仟元

	發行 股數(仟股)	股本 金額	資 本 公 積			保 留 盈 餘 ( 附 註 十 一 )			股 東 權 益 其他調整項目— 累積換算調整數 ( 附 註 二 )	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
			股 票 溢 價 ( 附 註 十 一 )	員 工 認 股 權 ( 附 註 二 及 十 一 )	合 計	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計			
九十四年初餘額	32,868	\$ 328,680	\$ 100,000	\$ -	\$ 100,000	\$ 10,433	\$ 36,462	\$ 46,895	\$ -	\$ -	\$ 475,575
子公司首次併入影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,200	1,200
九十三年度盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	2,877	( 2,877 )	-	-	-	-
股票股利—2%	657	6,574	-	-	-	-	( 6,574 )	( 6,574 )	-	-	-
現金股利—每股 0.5 元	-	-	-	-	-	-	( 16,434 )	( 16,434 )	-	-	( 16,434 )
員工現金紅利	-	-	-	-	-	-	( 2,600 )	( 2,600 )	-	-	( 2,600 )
董事及監察人酬勞	-	-	-	-	-	-	( 1,000 )	( 1,000 )	-	-	( 1,000 )
九十四年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	89,080	89,080	-	( 358 )	88,722
員工認股權酬勞成本	-	-	-	132	132	-	-	-	-	-	132
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	948	-	948
九十四年底餘額	33,525	335,254	100,000	132	100,132	13,310	96,057	109,367	948	842	546,543
資本公積撥充股本	1,000	10,000	( 10,000 )	-	( 10,000 )	-	-	-	-	-	-
九十四年度盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	8,908	( 8,908 )	-	-	-	-
股票股利—8%	2,695	26,945	-	-	-	-	( 26,945 )	( 26,945 )	-	-	-
現金股利—每股 1.5 元	-	-	-	-	-	-	( 50,380 )	( 50,380 )	-	-	( 50,380 )
員工紅利	100	1,000	-	-	-	-	( 5,500 )	( 5,500 )	-	-	( 4,500 )
董事及監察人酬勞	-	-	-	-	-	-	( 2,000 )	( 2,000 )	-	-	( 2,000 )
九十五年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	60,421	60,421	-	( 230 )	60,191
員工認股權轉換為普通股	359	3,593	-	-	-	-	-	-	-	-	3,593
員工認股權酬勞成本	-	-	-	67	67	-	-	-	-	-	67
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	1,884	-	1,884
處分子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 612 )	( 612 )
九十五年底餘額	37,679	\$ 376,792	\$ 90,000	\$ 199	\$ 90,199	\$ 22,218	\$ 62,745	\$ 84,963	\$ 2,832	\$ -	\$ 554,786

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

( 參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月二日查核報告 )

董事長：俞再鈞

經理人：趙伯寅

會計主管：李金幸

富晶電子股份有限公司及其子公司  
(富晶電子股份有限公司原名富晶半導體股份有限公司)

合併現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十五年	九十四年
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總純益	\$ 60,191	\$ 88,722
折舊及攤銷	26,817	25,076
提列(迴轉)備抵呆帳	2,720	( 1,684)
提列(迴轉)備抵銷貨退回及折讓	( 5,032)	5,032
提列(迴轉)存貨跌價損失	1,744	( 1,732)
存貨報廢損失	4,725	2,948
處分投資利益	( 296)	( 727)
處分固定資產損失	4,931	1,341
金融資產減損損失	9,400	-
提列(迴轉)退休金	401	( 1,566)
遞延所得稅	( 3,855)	9,938
員工認股權酬勞成本	67	132
<b>資產及負債之淨變動</b>		
應收款項	( 6,426)	( 3,183)
存貨	( 34,145)	34,642
預付款項及其他流動資產	( 12,342)	4,136
應付票據	6,150	( 18,244)
應付帳款	26,350	( 5,022)
應付所得稅	2,252	308
應付費用	( 9,618)	( 1,786)
其他流動負債	69	( 3,875)
營業活動之淨現金流入	74,103	134,456
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得備供出售金融資產－流動	-	( 125,000)
處分備供出售金融資產－流動價款	40,296	95,727
質押定存單增加	( 49,312)	-
以成本衡量之金融資產－非流動增加	( 9,000)	( 6,250)
處分子公司價款	919	-
購置固定資產	( 31,177)	( 16,341)

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年	九十四年
處分固定資產價款	\$ 251	\$ 439
存出保證金減少	850	531
遞延費用增加	( 5,997)	( 12,354)
其他資產減少(增加)	( 66)	651
處分子公司之現金減少數	( 1,381)	-
投資活動之淨現金流出	( 54,617)	( 62,597)
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加	41,722	-
存入保證金增加	2,035	5,297
發放現金股利	( 50,380)	( 16,434)
發放員工紅利及董監酬勞	( 6,500)	( 3,600)
員工認股權股款	3,593	-
融資活動之淨現金流出	( 9,530)	( 14,737)
匯率影響數	1,658	948
子公司首次併入影響數	-	1,200
現金淨增加	11,614	59,270
年初現金餘額	262,710	203,440
年底現金餘額	\$ 274,324	\$ 262,710
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ -	\$ 7
支付所得稅	\$ 434	-

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月二日查核報告)

董事長：俞再鈞

經理人：趙伯寅

會計主管：李金幸

富晶電子股份有限公司及其子公司  
(富晶電子股份有限公司原名富晶半導體股份有限公司)  
合併財務報表附註  
民國九十五及九十四年度  
(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

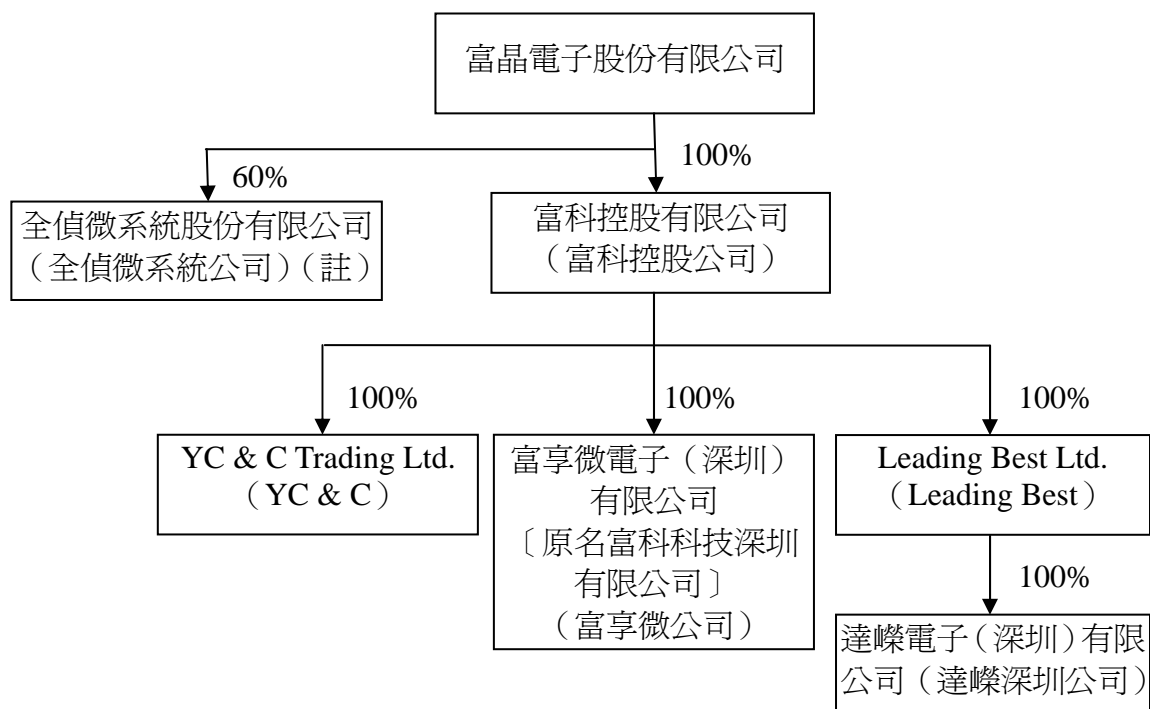
一、公司沿革及營業

富晶電子股份有限公司(母公司)於八十四年九月設立，九十五年六月二十日經股東常會決議由富晶半導體股份有限公司更名為富晶電子股份有限公司，主要經營業務為半導體、積體電路及電腦元件之研究開發、設計製造、買賣經銷及進出口貿易業務。

母公司於九十三年十月十三日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准為一股票公開發行公司。

母公司於九十四年十二月十三日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

九十五及九十四年底納入合併財務報表之母公司及其子公司投資關係及持股比例如下所示：



(註)：全偵微系統公司已於九十五年六月份由母公司依股權淨值出售。

富科控股公司及 **Leading Best** 均為投資控股公司，分別設立於模里西斯及薩摩亞；**YC & C** 主要經營貿易業務，設立於香港；富享微公司及達嶸深圳公司主要從事軟體開發、電子器材買賣及電子產品售後服務與應用諮詢之業務，設立於中國深圳；全偵微系統股份有限公司主要從事度量衡器批發之業務為主，設立於台灣。

截至九十五及九十四年底止，母公司及其子公司員工人數分別為 97 人及 117 人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製合併財務報表時，母公司及其子公司對於備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓、存貨跌價損失、金融資產減損損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、賠償損失、退休金及所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

### 合併財務報表編製準則

母公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對被投資公司有控制能力，即構成母子公司關係。編製合併財務報表時，母子公司間之重要交易及其餘額均予以銷除。

彙編母公司投資國外子公司之財務報表（功能性貨幣均為外幣），其資產及負債科目係按資產負債表日之匯率換算，損益科目則按年度平均匯率換算，因而產生之兌換差額作為累積換算調整數，並列於股東權益項下。

九十五年度併入合併財務報表個體包括母公司、富科控股公司、富享微公司、**YC & C**、**Leading Best**、達嶸深圳公司及全偵微系統公司之帳目，而 **Leading Best** 及達嶸深圳公司係於九十五年度新設立始納入合併財務報表個體。

九十四年度併入合併財務報表個體包括母公司、富科控股公司、富享微公司、YC & C 及全偵微系統公司之帳目。

上述併入合併財務報表之子公司，均依子公司同期間經會計師查核之財務報表編製。

#### 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金，主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎，國內開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

#### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳暨備抵銷貨退回及折讓

母公司及其子公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶或勞務提供完成時認列營業收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。備抵銷貨退回及折讓係按實際發生可能性估列。

營業收入係按母公司及其子公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性估列。母公司及其子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

### 存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品，係以成本與市價孰低法評價。存貨成本之計價採用加權平均法。市價基礎：原料為重置成本，製成品及在製品為淨變現價值。年底存貨除評估損壞及呆滯之可能影響，據以提列存貨報廢損失外，並依據存貨庫齡及未來銷售可能性再予以提列或迴轉存貨跌價損失。

### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

### 固定資產

固定資產係按成本減累積折舊計價。重大更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊係依照下列估計耐用年數，按直線法計算提列：運輸設備，五至十年；生財器具，二至五年；租賃改良物，五年；其他設備，三至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產處分時，其成本及相關之累積折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益依其性質列為當年度之營業外收入及利益或費用及損失。

## 遞延費用

遞延費用係電腦軟體及光罩費用，按二至五年平均攤銷。

## 資產減損

倘資產（主要為固定資產及遞延費用等非流動資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

## 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

## 員工認股權

母公司發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日（含）以後者，開始適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定。母公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計劃所規定之員工服務年限內逐年認列為費用。

## 所得稅

所得稅係作跨期間分攤，可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。



購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

前述即期匯率係以台灣銀行之中價為評價基礎。

#### 科目重分類

為配合九十五年度合併財務報表之表達，而將九十四年度合併財務報表若干科目予以重分類。

### 三會計變動之理由及其影響

母公司及其子公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

#### (一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，母公司及其子公司將金融資產予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬備供出售金融商品以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為股東權益 調整項目（稅後）
備供出售金融資產—流動	<u>\$ 227</u>

以上會計變動，對九十五年度合併總純益及稅後合併每股盈餘並無影響。

## (二)適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

母公司及其子公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第〇一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表時，九十四年度財務報表應依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但不予以重編；當同類科目之評價方法不同時，於附註敘明；且因實務上困難，未列示以前年度之擬制資料。

母公司及其子公司對於金融商品之評價方法，九十四年度與九十五年度採用不同之會計政策者，說明如下：

### 1.短期投資

短期投資係投資國內開放型基金受益憑證，以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入當年度損益計算。

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在貸方餘額範圍內沖減評價科目。成本計算採用加權平均法。市價之決定，國內開放型基金受益憑證係年底淨資產價值。

### 2.採成本法之長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，採成本法計價。若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則列為當年度損失，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本。

### 3.遠期外匯合約

避險性質之遠期外匯買賣合約，若為規避外幣債權債務者，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷認列為當年度損益，資產負債表日按該日即期匯率調整所產生之兌換差額，以及合約結清日產生之兌換差額，亦列為當年度損益。

遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為資產或負債（帳列其他應收款項或其他應付款項）。

配合母公司及其子公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年度合併財務報表予以重分類如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日 (重分類前)	九 十 四 年 十二月三十一日 (重分類後)
<u>合併資產負債表</u>		
短期投資	\$ 40,000	\$ -
採成本法之長期股權投資	12,500	-
備供出售金融資產－流動	-	40,000
以成本衡量之金融資產－非流動	-	12,500

#### 四、現金

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 524	\$ 1,530
銀行支票及活期存款	152,079	77,622
銀行定期存款，年利率九十五年 1.43-4.70%，九十四年 1.42-3.75%	<u>121,721</u>	<u>183,558</u>
	<u>\$274,324</u>	<u>\$262,710</u>

#### 五、應收款項－淨額

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 8,294	\$ 433
減：備抵呆帳	<u>38</u>	<u>2</u>
	<u>8,256</u>	<u>431</u>
應收帳款	77,691	79,126
減：備抵呆帳	3,416	732
備抵銷貨退回及折讓	-	5,032
	<u>74,275</u>	<u>73,362</u>
	<u>\$82,531</u>	<u>\$73,793</u>

## 六、存貨—淨額

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 61,276	\$ 55,726
在 製 品	30,233	16,289
原 料	<u>25,193</u>	<u>15,267</u>
	116,702	87,282
減：備抵跌價損失	<u>11,662</u>	<u>9,918</u>
	<u>\$105,040</u>	<u>\$ 77,364</u>

截至九十五年底止，存貨投保金額計約 50,000 仟元。

## 七、以成本衡量之金融資產—非流動

	九 十 五 年 十二月三十一日		九 十 四 年 十二月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
國內非上市（櫃）普通股				
安葳科技公司	\$ 9,000	8.82	\$ -	-
亞鉅電子公司	<u>3,100</u>	5.56	<u>12,500</u>	6.25
	<u>\$12,100</u>		<u>\$12,500</u>	

母公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。惟經母公司管理當局評估亞鉅電子公司其投資成本確已減損，且回復機會甚小，因是於九十五年度提列 9,400 仟元之金融資產減損損失。

## 八、固定資產

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
累積折舊		
運輸設備	\$ 521	\$ 254
生財器具	31,123	21,135
租賃改良物	11,788	9,986
其他設備	<u>143</u>	<u>102</u>
	<u>\$43,575</u>	<u>\$31,477</u>

截至九十五年底止，固定資產之投保金額計約 39,333 仟元。

## 九、短期銀行借款

係銀行信用借款，年利率 5.58%。

截至九十五年底止，母公司及其子公司尚未動用之融資額度為 60,000 仟元。

## 十、員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

母公司及全偵微系統公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。上述公司九十五及九十四年度認列之退休金成本分別為 891 仟元及 98 仟元，截至九十五及九十四年底之應付費用分別為 530 仟元及 61 仟元。

母公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。母公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

富享微公司、YC & C 及達嶸深圳公司係屬確定提撥制，按每月提撥之退休金列為當年度費用。上述公司九十五及九十四年度認列之退休金費用分別為 733 仟元及 206 仟元。

富科控股公司及 Leading Best 並無訂定員工退休辦法。

母公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本（利益）組成項目：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
服務成本	\$ 1,143	\$ 1,700
利息成本	153	174
退休基金資產之預期報酬	( 128)	( 115)
過渡性淨給付義務攤銷數	30	30
退休金損失攤銷數	1	-
縮減利益	-	( 2,504)
	<u>\$ 1,199</u>	<u>(\$ 715)</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 3,248)	( 2,653)
累積給付義務	( 3,248)	( 2,653)
未來薪資增加之影響數	( 2,465)	( 2,059)
預計給付義務	( 5,713)	( 4,712)
退休基金資產公平價值	<u>4,480</u>	<u>3,586</u>
提撥狀況	( 1,233)	( 1,126)
未認列過渡性淨給付義務	268	298
退休金損失未攤銷餘額	<u>231</u>	<u>495</u>
應計退休金負債	<u>(\$ 734)</u>	<u>(\$ 333)</u>

(三)退休金給付義務之假設

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
折現率	2.75%	3.25%
未來薪資水準增加率	3.75%	3.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	3.25%

(四)退休金提撥數

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
本年度退休金提撥數	<u>\$ 798</u>	<u>\$ 851</u>

母公司於九十四年度調整組織結構，裁減部分員工，致產生退休金縮減利益。

七.股東權益

## 盈餘分配及股利政策

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股。以資本公積撥充股本時，每年以一定比例為限。

母公司年度決算如有盈餘，應先依法繳納稅款及彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，再就其餘額提撥員工紅利百分之一至百分之二十、董事監察人酬勞不高於百分之五，其餘為股東紅利。股東紅利由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

母公司屬高科技電子產業，企業的生命循環正處成長期，故未來的股利政策，除考量公司成長所需外，另外確保股利發放後之營運每股盈餘，仍能保持穩定與成長之前提下，以不過度擴充股本為原則，而達到公司永續經營與成長之目的。母公司未來股利的發放，現金股利部分為股利總額的百分之二十至百分之八十之間，股票股利部分為股利總額的百分之二十至百分之八十之間，惟此項盈餘分派的金額、種類及比率，仍應依相關法令之規定擬訂，並由董事會擬具分派案，提請股東會決議訂之。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

上述盈餘分配案，應於次年度股東常會時決議承認，並於該年度入帳。於分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

母公司股東常會分別於九十五年六月二十日及九十四年六月二十四日決議通過，董事會於九十五年三月二十八日及九十四年三月二十九日擬議之九十四及九十三年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十四年度	九十三年度	九十四年度	九十三年度
法定盈餘公積	\$ 8,908	\$ 2,877		
股票股利	26,945	6,574	\$ 0.8	\$ 0.2
現金股利	50,380	16,434	1.5	0.5
員工紅利—股票	1,000	-		
員工紅利—現金	4,500	2,600		
董事及監察人酬勞	2,000	1,000		
	<u>\$93,733</u>	<u>\$29,485</u>		

另母公司九十五年度股東常會決議以資本公積 10,000 仟元轉增資。

上述九十四年度盈餘及資本公積轉增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經母公司董事會決議以九十五年八月二十五日為增資基準日，並已於九十五年九月十五日完成變更登記。

上述配發員工紅利及董監事酬勞若分別於九十四及九十三年度全數以現金方式發放，且於該年度以費用列帳（員工股票紅利按面額計算），則九十四及九十三年度稅後合併基本每股盈餘（分別依九十四及九十三年度追溯調整前加權平均流通在外股數計算）將分別由 2.66 元及 0.97 元減少為 2.43 元及 0.85 元。

九十四年度盈餘分配員工股票紅利股數為 100 仟股，佔該年底流通在外普通股比例為 0.3%。

母公司九十五年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至「公開資訊觀測站」查詢。

#### 員工認股權

母公司分別於九十二年八月一日及九十四年六月二十四日經董事會決議發行員工認股權憑證，是項憑證發行總額均為 2,000 單位，可認購普通股新股總數均為 2,000 仟股。憑證持有人於發行屆滿二年之



日起，可行使被給與之一定比例之認股權證，此認股權證之存續期間為五年。該二批員工認股權證分別於九十二年十二月二十六日、九十三年七月三十日及九十四年八月十九日各發行 1,000、1,000 及 2,000 單位，認股價格分別為 12 元、13 元及 30 元。

認股權證發行後，遇有母公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資及資本公積轉增資等），認股權行使價格依規定公式予以調整，因母公司九十五、九十四及九十三年度均辦理盈餘轉增資、九十三年度辦理現金增資暨九十五年度辦理資本公積轉增資，上述認股權行使價格，分別由 12 元、13 元及 30 元，依規定公式於九十五年底調整為 10.0 元、10.0 元及 25.3 元，可認購普通股新股總數亦分別相對調整為 1,224 仟股、1,300 仟股及 2,372 仟股。截至九十五年底止，屬九十二年十二月二十六日及九十三年七月三十日發行之員工認股權證分別已行使 198 單位及 90 單位，認購普通股分別為 242 仟股及 117 仟股。

九十五及九十四年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )
年初流通在外	2,844	\$ 24.3	2,000	\$ 11.1
本年度發行	-	-	2,000	30.0
本年度行使	288	10.0	-	-
本年度失效	650	14.0	1,156	11.4
年底流通在外	<u>1,906</u>	21.9	<u>2,844</u>	24.3
年底可行使之認股權	<u>164</u>	10.0	<u>198</u>	10.0
本年度給與之認股權 加權平均公平價值	<u>\$ -</u>		<u>\$ 0.08</u>	

截至九十五年底止，流通在外之員工認股權憑證相關資訊如下：

行使價格範圍 ( 元 )	流 通 在 外 之 單 位	加 權 平 均 預 期 剩 餘 存 續 期 限 ( 年 )	流 動 在 外 加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )	可 行 使 之 單 位	可 行 使 之 認 股 權 加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )
\$10.0~\$25.3	1,906	3.361	\$21.9	164	\$10.0

母公司九十五及九十四年度依內含價值法認列之酬勞成本分別為 67 仟元及 132 仟元。

若採公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關方法及假設，暨母公司財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式	九十四年發行	九十三年發行
假設	無風險利率	2.01%	1.97%
	預期存續期間	3.875 年	3.875 年
	預期價格波動率	25.76%	26.39%
	股利率	8%	10%
淨利	報表認列之淨利	\$60,421 仟元	
	擬制淨利	\$60,348 仟元	
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	\$1.61	
	擬制每股盈餘	\$1.61	
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	\$1.60	
	擬制每股盈餘	\$1.59	

#### 去所得稅

母公司「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，母公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

(一)帳載稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應納稅額之調節如下：

	九十五年	九十四年
稅前利益按法定稅率計算之所得稅	\$ 14,113	\$ 25,060
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	( 9,183)	( 16,621)
其他	347	( 83)
暫時性差異	4,014	( 56)
當年度抵用之虧損扣抵	( 4,892)	( 273)
基本稅額	864	-
減：當年度抵用之投資抵減	2,577	7,719
當年度應納所得稅	<u>\$ 2,686</u>	<u>\$ 308</u>

(二)所得稅費用（利益）之構成項目如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
當年度應納所得稅	\$ 2,686	\$ 308
遞延所得稅費用（利益）	( 3,855 )	9,938
	<u>(\$ 1,169)</u>	<u>\$ 10,246</u>

(三)合併資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
年初餘額	\$ 308	\$ -
當年度應納所得稅	2,686	308
當年度支付稅額	( 434 )	-
年底餘額	<u>\$ 2,560</u>	<u>\$ 308</u>

(四)淨遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 20,779	\$ 10,935
未實現存貨跌價損失	2,842	2,479
未實現賠償損失	625	-
未實現銷貨毛利	567	-
虧損扣抵	-	7,412
備抵銷貨退回	-	1,258
未實現兌換淨損	-	1,040
其 他	772	228
	<u>25,585</u>	<u>23,352</u>
減：備抵評價	7,662	10,421
	<u>17,923</u>	<u>12,931</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換淨益	( 938 )	-
其 他	-	( 184 )
	<u>( 938 )</u>	<u>( 184 )</u>
淨 額	<u>\$ 16,985</u>	<u>\$ 12,747</u>
非 流 動		
投資抵減	\$ 54,951	\$ 58,011
虧損扣抵	1,990	-
權益法認列之國外投資 損失	1,862	340

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
金融資產減損損失	\$ 1,725	\$ -
其 他	<u>199</u>	<u>101</u>
	60,727	58,452
減：備抵評價	<u>14,185</u>	<u>11,530</u>
淨 額	<u>\$46,542</u>	<u>\$46,922</u>

母公司及其子公司九十五及九十四年底用以計算遞延所得稅之稅率分別為 15-25% 及 25%。

(五)截至九十五年底止，母公司投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	使 用 抵 減 稅 額	尚 可 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	研究發展支出	\$ 10,935	\$ 2,577	\$ -	九十五
	研究發展支出	20,369	-	20,369	九十六
	人才培訓支出	410	-	410	九十六
	研究發展支出	23,512	-	23,512	九十七
	人才培訓支出	297	-	297	九十七
	研究發展支出	12,672	-	12,672	九十八
	人才培訓支出	19	-	19	九十八
	研究發展支出	18,448	-	18,448	九十九
	人才培訓支出	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>3</u>	九十九
		<u>\$ 86,665</u>	<u>\$ 2,577</u>	<u>\$ 75,730</u>	

截至九十五年底止，虧損扣抵相關資訊如下：

公 司 名 稱	虧 損 年 度	可 抵 減 金 額	尚 未 抵 減 金 額	最 後 抵 減 年 度
富享微公司	九十五 (尚未核定)	\$ 9,062	\$ 9,062	一〇〇年度
達嶸深圳公司	九十五 (尚未核定)	<u>4,205</u>	<u>4,205</u>	一〇〇年度
		<u>\$13,267</u>	<u>\$13,267</u>	

截至九十五年底止，母公司各次增資擴展可享受五年免稅如下：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
八十九年度增資擴展計劃	92.01.01-96.12.31
九十年年度增資擴展計劃	93.01.01-97.12.31
九十二年年度增資擴展計劃	97.01.01-101.12.31

母公司八十九年度增資擴展從事高階積體電路設計產品之投資計劃，已於九十年九月獲經濟部工業局核准為新興重要策略性產業，並獲財政部於九十三年二月核准自九十二年度起，連續五年內就其新增所得免徵營利事業所得稅；九十年度增資擴展從事高階積體電路設計產品之投資計劃，已於九十年十一月獲經濟部工業局核准為新興重要策略性產業，並獲財政部於九十四年二月核准自九十三年度起，連續五年內就其新增所得免徵營利事業所得稅；九十二年度增資擴展從事高階積體電路設計產品之投資計劃，已於九十三年四月獲經濟部工業局核准為新興重要策略性產業，並於九十四年十二月取得財政部核發之五年免徵營利事業所得稅核准函，另於九十五年九月取得財政部延遲免稅核准函，選定以九十七年一月一日為延遲免稅期間之始日。

(六)兩稅合一相關資訊：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
母公司可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 445</u>	<u>\$ 14</u>

母公司九十五年度預計及九十四年度實際之稅額扣抵比率分別為 0.71%及 0.01%。母公司預計九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。九十四年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

母公司截至九十五及九十四年底中均無屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

母公司截至九十三年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

### ㄅ. 用人、折舊及攤銷費用

	九 十 五 年 度			九 十 四 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 2,343	\$ 58,384	\$ 60,727	\$ 582	\$ 63,010	\$ 63,592
勞健保費用	-	3,449	3,449	-	3,571	3,571
退休金費用	162	2,661	2,823	28	276	304
其他用人費用	145	4,677	4,822	7	3,394	3,401
	2,650	69,171	71,821	617	70,251	70,868
折舊費用	325	15,961	16,286	-	14,759	14,759
攤銷費用	7,157	3,374	10,531	7,998	2,319	10,317
	<u>\$10,132</u>	<u>\$88,506</u>	<u>\$98,638</u>	<u>\$ 8,615</u>	<u>\$87,329</u>	<u>\$95,944</u>

### ㄅ. 合併每股盈餘

單位：新台幣元

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
合併基本每股盈餘	<u>\$1.54</u>	<u>\$1.61</u>	<u>\$2.66</u>	<u>\$2.39</u>
合併稀釋每股盈餘	<u>\$1.52</u>	<u>\$1.60</u>	<u>\$2.63</u>	<u>\$2.36</u>

計算合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 ( 分 子 )		股數(分母) ( 仟 股 )	合併每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
合併基本每股盈餘					
母公司純益	\$ 57,709	\$ 60,421	37,511	<u>\$1.54</u>	<u>\$1.61</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工認股權	-	-	347		
合併稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 母公司本年度純 益加潛在普通股 之影響	<u>\$ 57,709</u>	<u>\$ 60,421</u>	<u>37,858</u>	<u>\$1.52</u>	<u>\$1.60</u>
九十四年度					
合併基本每股盈餘					
母公司純益	\$ 99,018	\$ 89,080	37,293	<u>\$2.66</u>	<u>\$2.39</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工認股權	-	-	423		
合併稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 母公司本年度純 益加潛在普通股 之影響	<u>\$ 99,018</u>	<u>\$ 89,080</u>	<u>37,716</u>	<u>\$2.63</u>	<u>\$2.36</u>

計算合併每股盈餘時，無償配股之影響（參閱股東權益變動表及附註十一股東權益）已列入追溯調整。因追溯調整，九十四年度稅後合併基本每股盈餘及合併稀釋每股盈餘，分別由 2.66 元及 2.61 元減少為 2.39 元及 2.36 元。

#### 五、金融商品資訊之揭露

母公司於九十四年度為規避外幣債權債務匯率變動之風險，與銀行簽訂以交易為目的之遠期外匯合約，已實現之兌換損失 94 仟元（包含於營業外收入及利益—兌換淨益）。截至九十五及九十四年底，母公司及其子公司未持有或發行任何衍生性金融商品，惟應依財務會計準則公報第三十六號公報規定揭露金融商品之公平價值列示如下：

(一)公平價值之資訊：

非衍生性金融商品 資產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產				
—流動	\$ -	\$ -	\$ 40,000	\$ 40,227
以成本衡量之金融 資產—非流動	12,100	-	12,500	-
存出保證金	2,628	2,628	3,478	3,478
質押定存單—非流 動	53,312	53,312	-	-
負債				
存入保證金	7,358	7,358	5,323	5,323

(二)母公司及其子公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.上述金融商品不包括現金、應收款項淨額、質押定存單—流動、短期銀行借款、應付票據及應付帳款。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- 2.備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
- 3.以成本衡量之金融資產—非流動為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

4.存出保證金、質押定存單－非流動及存入保證金係以帳面價值估計其公平價值。

(三)母公司及其子公司九十五及九十四年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 190,034 仟元及 202,558 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 151,836 仟元及 75,357 仟元。九十五年底具利率變動之公平價值風險之金融負債為 41,722 仟元。

#### (四)財務風險資訊

##### 1.市場風險

母公司及其子公司除九十四年度持有之開放型基金受益憑證，其價值隨市場價格之變動而變動，預期具有市場價格風險外，並未持有其他重大之金融資產與匯率、利率及市場價格有顯著相關，故母公司及其子公司相關市場風險並不重大。

##### 2.信用風險

信用風險係評估母公司及其子公司因交易對方或他方未履行合約所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。由於母公司及其子公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

##### 3.流動性風險

母公司及其子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

母公司及其子公司九十四年度投資之基金受益憑證具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售；母公司及其子公司投資之權益商品均無法在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，亦可能導致流動性風險。



去關係人交易

(一)關係人之名稱及關係如下：

關 係 人 名 稱	與 母 公 司 與 其 子 公 司 之 關 係
聯華電子公司	該公司採權益法評價之被投資公司— 迅捷投資公司係母公司董事（註） 董事長與母公司相同
Earth Top International Enterprises LTD.	

（註）：華電子公司之轉投資公司迅捷投資公司已於九十四年十一月份出售股權予宏誠創投公司並解任董事席位，自此關係人之關係不存在，故母公司與該公司九十五年度之重大交易事項未再予以揭露。

(二)母公司及其子公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

年 度	九 十 五 年		九 十 四 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
年 度				
進 貨				
聯華電子公司	\$ -	-	\$160,366	54
營業費用				
研究費用				
聯華電子公司	\$ -	-	\$ 5,921	4
年 底				
質押定存單—流動				
聯華電子公司	\$ -	-	\$ 15,000	79
預付貨款(包含於預付款項 及其他流動資產)				
聯華電子公司	\$ -	-	\$ 704	14
應付關係人款項				
聯華電子公司	\$ -	-	\$ 18,715	54
			(註)	

（註）：包含於資產負債表應付帳款項下。

母公司及其子公司與關係人間之交易價格及貨款收付條件，與非關係人無明顯差異。

### 七、質抵押資產

母公司及其子公司提供質押定存單作為背書保證、取得融資額度、進貨及訴訟之擔保品。

### 八、重大承諾事項及或有事項

截至九十五年底止，YC & C 為富享微公司及達嶸深圳公司背書保證金額分別為 25,050 仟元及 16,700 仟元。

### 九、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：附表一。
- 3.年底持有有價證券情形：附表二。
- 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 20%以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表三。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表四。
- 9.被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表五。
- 10.被投資公司從事衍生性金融商品交易：無。

#### (三)大陸投資資訊

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項：附表一、二及五。

#### (四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表七。

## 主要部門別財務資訊

### (一) 產業別資訊

母公司及其子公司主要經營業務為半導體之研究開發、設計製造、買賣經銷及進出口貿易業務，係單一產業部門。

### (二) 地區別資訊

母公司及其子公司地區別資訊列示於附表八。

### (三) 外銷銷貨資訊

地 區	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
亞 洲	\$316,589	\$504,148
美 洲	1,714	1,046
歐 洲	986	2,531
	<u>\$319,289</u>	<u>\$507,725</u>

### (四) 重要客戶資訊

客 戶	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	營 業 收 入 金 額	佔 收 入 %	營 業 收 入 金 額	佔 收 入 %
A	\$ 78,906	12	\$ 12,043	2
B	72,121	11	133,563	22
C	64,044	10	5,607	1

富晶電子股份有限公司及其子公司  
 (原名富晶半導體股份有限公司)  
 為他人背書保證  
 民國九十五年度

附表一

單位：除另予註明者外，  
 係新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額	年度最高背書 保證餘額	年底背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
1	YC&C Trading Ltd.	達嶸電子(深圳)有限公司	母公司相同	本公司當年度財務報表之股權淨值百分之十五為限(即2,007千元),但不包括本公司之子公司、母公司及集團企業。	\$ 16,768 (4,000 仟港幣)	\$ 16,768 (4,000 仟港幣)	\$ 41,920 (10,000 仟港幣)	125.29%	本公司當年度財務報表之股權淨值百分之三十為限(即4,015千元),但不包括本公司之子公司、母公司及集團企業。
		富享微電子(深圳)有限公司(原名富科科技(深圳)有限公司)	母公司相同		25,152 (6,000 仟港幣)	25,152 (6,000 仟港幣)	-	187.94%	

富晶電子股份有限公司及其子公司  
(原名富晶半導體股份有限公司)

年底持有有價證券情形

民國九十五年十二月三十一日

附表二

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				股數	帳面金額	持股比率(%)	市價或股權淨值	
富晶電子公司	股票 富科控股有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	2,500,000	\$ 75,874	100	\$ 75,874	註一
	安葳科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	900,000	9,000	8.82	5,763	註二
	亞鉅電子股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	3,100	5.56	2,555	註二
富科控股有限公司	股單 YC&C Trading Ltd.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	100,000	412 仟美元	100	412 仟美元	註一
	富享微電子(深圳)有限公司(原名富科科技(深圳)有限公司)	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	721 仟美元	100	721 仟美元	註一
	Leading Best Ltd.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	1,300,000	1,185 仟美元	100	1,185 仟美元	註一
Leading Best Ltd.	股單 達嶸電子(深圳)有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	1,185 仟美元	100	1,185 仟美元	註一

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註二：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註三：轉投資間投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司間股權淨值，於編製合併財務報表時，業已全數銷除。

富晶電子股份有限公司及其子公司

(原名富晶半導體股份有限公司)

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

民國九十五年度

附表三

單位：新台幣仟元

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)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%		
富晶電子公司	YC&C Trading Ltd.	孫公司	(銷貨)	(\$230,050)	36	(註)	\$ -	-	\$122,450	71%	
YC&C Trading Ltd.	富晶電子公司	母公司	進貨	230,050	100	(註)	-	-	122,450	94%	

註一：係按公司資金狀況收付。

註二：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時，業已全數銷除。

富晶電子股份有限公司及其子公司  
 (原名富晶半導體股份有限公司)  
 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  
 民國九十五年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易人名稱	與交易人之關係	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 帳金額
					金額	處理方式		
富晶電子公司	YC & C Trading Ltd.	孫公司	\$ 122,450	-	\$ -	-	\$ 59,098	\$ 2,814

註：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時，業已全數銷除。

富晶電子股份有限公司及其子公司  
 (原名富晶半導體股份有限公司)  
 被投資公司相關資訊  
 民國九十五年度

附表五

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有			被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益 (註一)	備註
				九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日	股數	比率	帳面金額			
富晶電子公司	富科控股有限公司	Republic of Mauritius (模里西斯)	投資業	\$ 80,490	\$ 15,720	2,500,000	100.00	\$ 75,874	(\$ 6,088)	(\$ 6,088)	子公司
	全偵微系統股份有限公司	台灣	度量衡器批發業	-	1,800	-	-	-	( 575)	( 345)	
富科控股有限公司	YC&C Trading Ltd.	香港	貿易業	100 仟美元	100 仟美元	100,000	100.00	412 仟美元	265 仟美元	265 仟美元	孫公司
	富享微電子(深圳)有限公司(原名富科科技(深圳)有限公司)	中國深圳	軟體開發、電子器材買賣及電子產品售後服務與應用諮詢業	1,050 仟美元	350 仟美元	-	100.00	721 仟美元	( 283 仟美元)	( 283 仟美元)	孫公司
	Leading Best Ltd.	Samoa (薩摩亞)	投資業	1,300 仟美元	-	1,300,000	100.00	1,185 仟美元	( 144 仟美元)	( 144 仟美元)	孫公司
Leading Best Ltd.	達嶸電子(深圳)有限公司	中國深圳	軟體開發、電子器材買賣及電子產品售後服務與應用諮詢業	1,300 仟美元	-	-	100.00	1,185 仟美元	( 144 仟美元)	( 144 仟美元)	曾孫公司

註一：除全偵微系統公司已於九十五年六月份出售外，餘係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及公司持股比例計算。

註二：轉投資間投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司間股權淨值，於編製合併財務報表時，業已全數銷除。



富晶電子股份有限公司及其子公司  
(原名富晶半導體股份有限公司)

大陸投資資訊  
民國九十五年度

附表六

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年	本年度匯出或收回投資金額		年	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益(註一)	年底投資帳面價值	截至本年底止已匯回投資收益
				初自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回	底自台灣匯出累積投資金額				
富享微電子(深圳)有限公司(原名富科科技(深圳)有限公司)	軟體開發、電子器材買賣及電子產品售後服務與應用諮詢業	\$1,050 仟美元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 350 仟美元	\$ 700 仟美元	\$ -	\$1,050 仟美元	100%	(\$ 283 仟美元)	\$ 721 仟美元	\$ -
達嶸電子(深圳)有限公司	軟體開發、電子器材買賣及電子產品售後服務與應用諮詢業	1,300 仟美元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	1,300 仟美元	-	1,300 仟美元	100%	( 144 仟美元)	1,185 仟美元	-

年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註二)	經濟部投審會核准投資金額(註二)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$76,598 (2,350 仟美元)	\$76,598 (2,350 仟美元)	\$221,914

註一：以上投資損益係按經台灣母公司簽證會計師查核之同期間財務報表認列。

註二：係以九十五年底之匯率計算。

註三：轉投資間投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司間股權淨值，於編製合併財務報表時，業已全數銷除。

富晶電子股份有限公司及其子公司  
 (原名富晶半導體股份有限公司)  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國九十五及九十四年度

附表七

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
<u>九十五年度</u>							
0	富晶電子公司	YC & C	1	銷貨	\$ 230,050	與非關係人無明顯差異	36
0	富晶電子公司	YC & C	1	應收帳款	125,264	依資金狀況收取	17
0	富晶電子公司	YC & C	1	技術服務費	16,965	與非關係人無明顯差異	3
1	YC & C	富晶電子公司	2	進貨	230,050	與非關係人無明顯差異	36
1	YC & C	富晶電子公司	2	應付帳款	125,264	依資金狀況支付	17
1	YC & C	富晶電子公司	2	技術服務收入	16,965	與非關係人無明顯差異	3
1	YC & C	富享微公司	3	營業成本	14,570	與非關係人無明顯差異	2
2	富享微公司	YC & C	3	技術服務收入	14,570	與非關係人無明顯差異	2
<u>九十四年度</u>							
0	富晶半導體公司	YC & C	1	銷貨	24,818	與非關係人無明顯差異	4
0	富晶半導體公司	YC & C	1	應收帳款	16,239	與非關係人無明顯差異	3
1	YC & C	富晶半導體公司	2	進貨	24,818	與非關係人無明顯差異	4
1	YC & C	富晶半導體公司	2	應付帳款	16,239	與非關係人無明顯差異	3

註一：1 代表母公司對子公司、2 代表子公司對母公司、3 代表子公司對子公司。

註二：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

富晶電子股份有限公司及其子公司  
(原名富晶半導體股份有限公司)

地區別資訊

民國九十五及九十四年度

附表八

單位：新台幣仟元

	九 亞	十 洲	五 國	年 內	度 調 整 及 沖 銷 合 併	九 亞	十 洲	四 國	年 內	度 調 整 及 沖 銷 合 併
來自母公司及其子公司以外客戶之收入	\$236,453	\$401,511	\$ -	\$637,964	\$20,032	\$594,171	\$ -	\$614,203		
來自母公司及其子公司之收入	<u>35,821</u>	<u>230,050</u>	( <u>265,871</u> )	-	<u>8,283</u>	<u>24,818</u>	( <u>33,101</u> )	-		
收入合計	<u>\$272,274</u>	<u>\$631,561</u>	( <u>\$265,871</u> )	<u>\$637,964</u>	<u>\$28,315</u>	<u>\$618,989</u>	( <u>\$33,101</u> )	<u>\$614,203</u>		
部門損益	<u>\$20,253</u>	<u>\$131,338</u>	( <u>\$ 23</u> )	\$151,568	<u>\$ 8,874</u>	<u>\$134,705</u>	( <u>\$ 8,283</u> )	\$143,945		
公司一般收入				6,729				19,077		
公司一般費用				( 98,586)				( 64,054)		
利息費用				( <u> 689</u> )				-		
稅前利益				<u>\$59,022</u>				<u>\$98,968</u>		
可辨認資產	<u>\$253,272</u>	<u>\$448,447</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$701,719</u>	<u>\$38,982</u>	<u>\$585,136</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$624,118</u>		
資產合計				<u>\$701,719</u>				<u>\$624,118</u>		

說 明：

(一)部門損益係部門收入減部門成本及費用後之餘額；所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本與費用，惟不包括公司一般管理費用、利息費用及按權益法評價之股權投資所認列之投資損失。

(二)部門可辨認資產係指可直接指定歸屬該部門之有形資產。惟部門可辨認資產不包括：

- 1.非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
- 2.對其他部門墊款或貸款。
- 3.依權益法評價之對外股權投資。

(三)部門間之銷貨與轉撥係以正常銷貨價格為計價基礎。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

財務狀況比較分析：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度	金 額	%
流動資產	\$ 452,354	\$ 476,099	(23,745)	(4.99)
固定資產	45,781	40,864	4,917	12.03
其他資產	63,477	69,803	(6,326)	(9.06)
資產總額	649,586	615,838	33,748	5.48
流動負債	94,066	69,778	24,288	34.81
長期負債	—	—	—	—
負債總額	94,800	70,137	24,663	35.16
股 本	376,792	335,254	41,538	12.39
資本公積	90,199	100,132	(9,933)	(9.92)
保留盈餘	84,963	109,367	(24,404)	(22.31)
股東權益總額	554,786	545,701	9,085	1.66
說 明：				
1. 流動負債及負債總額增加，主要係九十五年底考量市場需求，提高備貨水準，故應付予原料廠及外包廠之款項增加所致。				
2. 保留盈餘減少，主要係九十五年度盈餘分配增加所致。				

二、經營結果分析

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度		增 ( 減 ) 金 額	變 動 比 例 ( % )
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	\$639,018		\$630,810		8,208	1.30
減：營業退回及折讓	<u>7,487</u>		<u>12,521</u>		(5,034)	(40.20)
營業收入淨額		\$631,531		\$618,289	13,242	2.14
營業成本		372,605		367,062	5,543	1.51
聯屬公司間未實現利益		<u>1,533</u>		<u>736</u>	797	108.29
營業毛利		257,393		250,491	6,902	2.76
營業費用		<u>180,006</u>		<u>163,411</u>	16,595	10.16
營業利益		77,387		87,080	(9,693)	(11.13)
營業外收入及利益		6,570		18,624	(12,054)	(64.72)

營業外費用及損失	<u>26,248</u>	<u>6,686</u>	19,562	292.58
繼續營業部門稅前 利益	57,709	99,018	(41,309)	(41.72)
所得稅費用(利益)	<u>(2,712)</u>	<u>9,938</u>	(12,650)	(127.29)
繼續營業部門稅後 利益	<u>\$ 60,421</u>	<u>\$ 89,080</u>	(28,659)	(32.17)
<p>一.增減比例變動分析：</p> <p>1.營業費用增加，主要係因公司則因廣告、行銷費用及研發費用支出增加所致。</p> <p>2.營業外收入及利益減少，主要係預收款轉收入及匯兌利益減少所致。</p> <p>3.營業外費用及損失增加：主要係因按權益法認列之投資損失增加、因管理效益考量，撤銷新竹辦公室，致處份固定資產損失增加及依 35 號公報認列以成本法衡量之金融資產減損損失增加所致。</p> <p>4.所得稅費用減少：主要係研究發展支出之投資抵減增加所致。</p> <p>二.預期未來一年銷售數量及其依據與公司預期銷售數量德已持續成長或衰退之主要影響因素： 請參閱「致股東報告書」。</p>				

## (二)營業毛利變動分析

本公司 95 年度之營業毛利僅較 94 年度成長新台幣 6,902 仟元，成長幅度僅約近 2.76%，變動幅度屬小且未達 20%，故不予分析。

## 三、現金流量

### (一)最近二年度現金流動性分析

項 目	年 度		增 加 比 例 ( % )
	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度	
現金流量比率(%)	3.01	194.76	(98.45)
現金流量允當比率(%)	60.41	94.22	(35.88)
現金再投資比率(%)	-	20.56	(100.00)
<p>增減比例變動分析說明： 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率減少：主要係九十五年度應收關係人銷貨款係依資金狀況收取所致。</p>			

### (二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金及約當現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量②	全年現金及約當現金流出量③	現金及約當現金剩餘(不足)數額①+②-③	現金及約當現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$135,204	\$79,759	\$52,249	\$162,714	\$ -	\$ -
1.本年度(未來一年)現金流量變動情形分析： (1)營業活動：加強業務之拓展及成本費用管控，致使營業活動現金流入增加。 (2)投資活動：添購研發儀器設備。 (3)融資活動：擬分配員工紅利、董監酬勞及股東現金股利。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及其資本來源：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期之完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形
				95年度
購置設備	自有資金	95.12.31	23,006	23,006

(二)預計可產生效益

高階積體電路設計-類比 IC 年產銷量情況

單位：仟 PCS；新台幣仟元

年度	產量	銷量	營業額	營業毛利
96	15,000	13,000	104,000	62,000

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

說明 項目	金額	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計劃	未來其他投資計畫
亞鉅電子股份有限公司	3,100	具有與本公司未來發展之產品相關連之技術。	所研發之產品導入市場難度較高，目前仍處推廣階段。	持續觀察營運狀況並給予指導。	無。
Rich-Tech Holdin Ltd.	75,874	依海外業務拓展需要投資。	尚處初創階段。	持續觀察營運狀況並給予指導。	無。
安葳科技股份有限公司	9,000	策略投資，經銷本公司產品。	尚處初創階段。	持續觀察營運狀況並給予指導。	無。

六、風險管理及評估

(一)最近年度及截至年報刊印日止，利率、匯率、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.最近年度利率、匯率及通貨膨脹情形對本公司損益之影響：

(1)最近年度匯率及利率對本公司損益之影響：

單位：新台幣仟元

項 目	95 年度
兌換(損)益 (A)	1,076
利息收(支) (B)	4,242
營業收入 (C)	631,531
營業利益 (D)	77,387
(A)/(C)	0.17%
(A)/(D)	1.39%
(B)/(C)	0.67%
(B)/(D)	5.48%

(2)最近年度之通貨膨脹對公司損益之影響：

最近年度之通貨膨脹並不明顯，對本公司損益並無重大之影響。

2.未來因應利率、匯率變動及通貨膨脹之措施：

(1)本公司產品外銷佔營業收入達約 87%以上，為降低匯率變動對營收集獲利的衝擊，本公司採取之主要因應措施包括：

- ①變更對客戶報價交易之幣別；另於對客戶報價時，亦將匯率變動之影響列為售價調整之考量，以保障公司之利潤。
- ②對授信客戶之銷售，於接受訂單後，即適時彙整並經評估後與往來銀行進行預售遠匯長期契約之金融商品交易，以降低匯率波動對獲利造成的侵蝕。

(2)每日收集匯率、利率變動資訊，以適時採取適當之因應措施。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1.本公司最近年度及截至刊印日止，未有從事高風險、高槓桿投資，亦無資金貸與他人、背書保證之情事。本公司訂有取得或處分資產程序供從事投資之遵循，另亦制訂有資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序，以供相關作業執行時之遵循。

2.衍生性金融商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施。

①衍生性商品交易之政策：

本公司依所定之內控相關規範，經董事會核准得從事衍生性商品交易，並僅以避險為目的且以預售外幣之遠期契約的衍生性金融商品為限。從事交易前應依規範對匯率的可能趨勢進行評估，而已簽訂未到期執行之合約總額，則不得超過美金 900 萬元，以有效控制交易的可能風險。

②截至公開說明書刊印日止，本公司因從事衍生性金融商品交易產生獲利或虧損之主要原因：

95 年度及 96 年度截至公開說明書刊印日止，本公司未有從事衍生性金融商品之交易情事發生。

③未來因應措施：

因本公司從事衍生性金融商品交易係以避險為目的，雖仍有匯兌風險存在，但在交易時即對可能產生之風險已予以確認，而不致因未來匯率不可測的變動而造成匯損的擴大與對獲利的侵蝕。故未來在評估未來匯率變動趨勢後，仍將適時進行適量以避險為目的之預售遠匯的衍生性金融商品交易。

(三)未完成研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司最近年度研發計畫仍以混合訊號微控制器晶片、電源管理晶片、能源量測晶片及客製化晶片為四個方向主軸，並以原有產品及技術為基礎，繼續研發具高附加價值的新產品。其中混合訊號微控制器晶片之 ADC 的解析度，將朝提升至 16bits 為目標，OP Amplifier 的輸入噪音，將朝 0.1uVpp 為目標，晶片操作耗能之靜態電係小於 1uA 為目標，並將 EEPROM 之 Data Memory 內建於 MCU，並提供 OTP Type 晶片與提供 C compiler 之發展系統。電池管理晶片除繼續電池保護晶片、充電晶片、電量監測晶片與之產品的研發。能源量測晶片未來則將朝低操作電流、高效能轉換器研發，並往



高附加價值的整合型能源管理晶片研發。

96 年度預計投入之研發費用，預計將佔營業收入淨額的 10%，而其中主要為研發人員薪資及相關費用等。研發人員素質、開發產品量產速度及市場需求與行銷推廣，將是影響研發是否成功之主要影響因素。

(四)最近年度及截至年報刊印日止，國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動，公司對於最近年度國內外重要政策及法律變動均已採取適當措施因應，在最近年度及截至年報刊印日止，並未有受到國內外重要政策及法律變動而影響公司財務業務之情事。

(五)最近年度及及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

現代化科技日新月異，本公司隨時掌握產業市場與技術趨勢之脈動外，對研發人員的長期培育與能力提昇、核心技術之提昇與保持、客製化系統整合與測試技術、IP 智財的掌握，及產品的開發與佈局等都有長遠之規劃，以因應科技快速改變的動態競爭環境。

(六)最近年度及截至年報刊印日止企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向穩健誠信經營，並無企業形象改變對企業危機管理之影響的情事。且本公司並規劃進入資本市場成為上市櫃公司，以吸引更多優秀人才進入公司服務，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋所有股東，盡企業應有之社會責任。未來本公司在追求股東權益最大化同時，亦將善盡企業之社會責任，讓企業形象更上層樓。

(七)最近年度進行併購之預期效益及可能風險：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無併購之情事發生。

(八)最近年度擴充廠房之預期效益及可能風險：

本公司產品的生產均係委託專業廠商進行，本公司並未設置產品生產之廠房，故且無擴充廠房之情事。

(九)最近年度進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨

本公司最近年度主要原料(晶圓)之進貨對象請參閱「五、營運概況」之最近二年度主要進銷貨客戶所列。本公司之進貨主要由聯華電子供應，而此進貨集中於某一家晶圓代工廠之現象，係國內多數 IC 設計公司所普遍存在之情形。況本公司基於考量製程技術、品質良率及交期配合等因素，與聯華電子已建立長期穩定之策略合作供貨及夥伴關係，故相對所可能面臨進貨上之風險應甚微小。未來，本公司除將會考慮晶圓生產所需製程技術外，亦將考慮採購之晶圓的成本，適時、適當的逐步分散原料的進貨對象，以期維持本公司的整體競爭

力與長遠之發展。

## 2.銷貨

本公司最近年度前三大主要銷貨客戶(請參閱「五、營運概況」之最近二年度主要進銷貨客戶所列。本公司最近年度前三大主要銷貨客戶分別為：YC&C、鑫匯科及碩科。本公司前三大客戶的合計銷貨，雖佔本公司營收總額的**56.15%**，然其中對最大客戶 YC&C 為本公司透過第三地 100%持有之孫公司，因此若扣除 YC&C 的銷貨佔本公司營收總額的**36.43%**後，其餘前二大客戶佔本公司營收總額的**19.72%**，另外而其他前十大銷貨客戶佔營收的比重則皆未達**10%**。故整體而言，並無銷貨集中之風險。

(十)最近年度董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對本公司之影響及風險及因應措施：

1.最近年度董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉情形:無

2.近年度董事、監察人更換對公司之影響及風險及因應措施：

本公司依公司章程規定董事席次為七席，監察人席次為三席，本公司於**95年6月20日**補選董事一人且於**95年6月30日**更換法人董事代表人一人，顯示本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止並無董事、監察人席次更換超過三分之一之情事的發生，對本公司之經營亦未產生任何風險，且對本公司之股東權益或證券價格亦並未造成重大之影響。

(十一)最近年度經營權之改變對公司之影響及風險：

最近年度本公司並無經營權改變之情事。

(十二)最近年度訴訟或非訴訟

1.本公司最近年度及截至年報刊印日止，已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比超過百分之十之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止，已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。

(十三)其他重要風險：無。

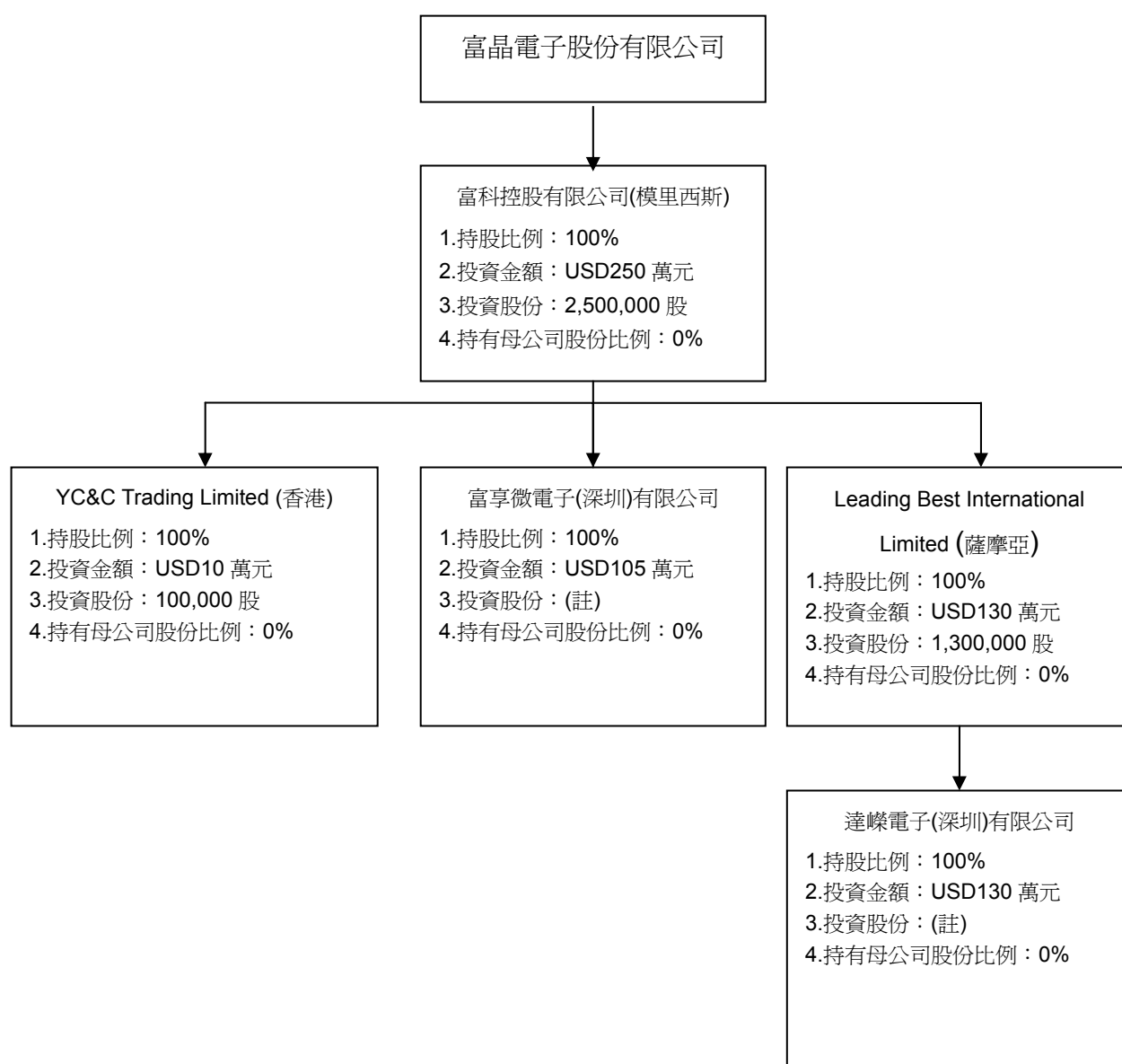
七、其他重要事項：

無。

### 捌、特別記載事項

#### 一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖：(係截至 95 年底止)



(註)係有限公司，故無股數。

(二)關係企業基本資料

單位：仟元

企業名稱	設立日期	設置地址	實收資本額	主要營業項目
Rich-Tech Holding Limited	94.04.01	模里西斯	USD250 萬元	投資業
YC&C Trading Limited	94.06.24	香港	USD10 萬元	貿易業
富享微電子(深圳)有限公司(原名富科科技深圳有限公司)	94.05.12	大陸 深圳	USD105 萬元	軟體開發、電子器材買賣及電子產品售後服務與應用諮詢業
Leading Best International Limited	95.01.20	薩摩亞	USD130 萬元	投資業
達嶸電子(深圳)有限公司	95.04.09	大陸 深圳	USD130 萬元	軟體開發、電子器材買賣及電子產品售後服務與應用諮詢業

(三)推定有控制與從屬關係者其相同股東資料  
無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業並說明往來分工情形

本公司整體關係企業經營業務所涵蓋之行業包括：應用系統方案開發之技術諮詢、買賣、售後技術服務與相關技術諮詢、應用系統軟體開發與修改及投資業務。整體關係企業間往來分工情形，係由本公司負責所有產品的研發、生產，透過全偵微公司的應用方案開發之技術諮詢，協助及提供本公司在部分產品研發時技術問題的解決；部分產品的銷售則經由貼近市場之 YC&C 公司、富享微電子(深圳)有限公司負責轉銷，而銷售後的技術服務與相關技術諮詢則由富享微電子(深圳)有限公司、達嶸電子(深圳)有限公司執行，如此即建立一完整之產品研發、生產、銷售、售後服務之相互分工支援的營運架構，進而使本公司成為最具競爭力之公司。

(五)各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股與出資情形

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份		備註
			股數或出資額	持股比例	
Rich-Tech Holding Limited	董事	富晶電子股份有限公司代表人 — 俞再鈞	USD2,500,000	100%	
	董事	富晶電子股份有限公司代表人 — 趙伯寅	USD2,500,000	100%	
	董事	富晶電子股份有限公司代表人 — 陳國強	USD2,500,000	100%	

富享微電子(深圳)有限公司(原名富科科技深圳有限公司)	董事	Rich-Tech Holding Ltd.代表人 — 俞再鈞	USD1,050,000	100%	
	董事	Rich-Tech Holding Ltd.代表人 — 趙伯寅	USD1,050,000	100%	
	董事	Rich-Tech Holding Ltd.代表人 — 陳國強	USD1,050,000	100%	
	總經理	俞再鈞	0	0%	
YC&C Trading Limited	董事	Rich-Tech Holding Ltd.代表人 — 俞再鈞	USD100,000	100%	
	董事	Rich-Tech Holding Ltd.代表人 — 趙伯寅	USD100,000	100%	
	董事	Rich-Tech Holding Ltd.代表人 — 陳國強	USD100,000	100%	
	總經理	俞再鈞	0	0%	
Leading Best International Ltd	董事	Rich-Tech Holding Ltd.代表人 — 俞再鈞	USD1,300,000	100%	
達嶸電子(深圳)有限公司	董事	Leading Best Limited 代表人 — 俞再鈞	USD1,300,000	100%	

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

無。

四、其他必要補充說明事項：

無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，依證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：本公司為經營導向專案分工並落實公司治理精神，於民國九十五年八月二十四日經董事會決議通過委任趙伯寅先生為總經理。依證券交易法第三十六條第二項第二款及證券交易法實行細則第七條之規定，係屬對股東權益或證券價格有重大影響之事項。本公司針對前述事項已依據證券交易法相關規定辦理公告，並經會計師就本公司針對股東權益重大影響之理由予以複核，認為對財務報表並無重大影響。

富晶電子股份有限公司

董事長：俞再鈞