

股票代碼：3475



富晶半導體股份有限公司

年 報

九十四年度

中華民國九十五年五月三十一日 刊印

查詢本年報網址：<http://mops.tse.com.tw>

本公司發言人：

姓 名：許明峰
職 稱：資訊長兼法務部主管
電 話：(02)2809-4742
電子郵件信箱：myron.hsu@fsc.com.tw

本公司代理發言人：

姓 名：古嘉慶
職 稱：財務長
電 話：(02)2809-4742
電子郵件信箱：jack.ku@fsc.com.tw

總公司、辦事處之地址及電話：

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
辦事處地址：新竹縣竹北市台元街 30 號 4 樓之 5
辦事處電話：(03)552-5296

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.fsc.com.tw>

富晶半導體股份有限公司

年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
一、九十四年度營業報告.....	1
二、九十五年營業計劃概要.....	3
貳、公司概况.....	5
一、公司簡介.....	5
二、公司組織.....	6
三、公司資本及股份.....	20
四、公司債之辦理情形.....	26
五、特別股之辦理情形.....	26
六、海外存託憑證之辦理情形.....	26
七、員工認股權憑證之辦理情形.....	27
八、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形.....	29
參、營運概況.....	30
一、業務內容.....	30
二、市場及產銷狀況.....	35
三、最近二年度從業員工資料.....	40
四、環保支出資訊.....	41
五、勞資關係.....	41
六、重要契約.....	42
肆、資金運用計劃執行情形.....	43
一、計劃內容.....	43
二、執行情形.....	43
伍、財務概況.....	45
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.....	45
二、最近五年度財務比率分析.....	47
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	49
四、最近年度財務報表.....	49
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	49
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.....	49
陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	119
一、財務狀況分析.....	119
二、經營結果分析.....	120
三、現金流量.....	121
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	121

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	122
六、風險管理及評估	122
七、其他重要事項	125
柒、公司治理運作情形.....	126
捌、會計師之資訊.....	127
一、公費資訊	127
二、更換會計師資訊	127
三、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	128
玖、特別記載事項.....	129
一、關係企業相關資料	129
二、內部控制制度執行狀況	131
三、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人對董事會通重 要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容.....	131
四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	131
五、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股 票情形.....	131
六、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議	133
七、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人依法被處 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	140
八、其他必要補充說明事項	140
拾、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	141

壹、致股東報告書

一、九十四年度營業報告

(一)營業計畫實施成果

首先對各位股東的長期支持，及公司全體同仁過去一年來的辛勞表達由衷的謝意。

回顧過去一年，由於正處產品組合調整至以 MSP 產品為核心之期間，同時亦因部份新產品開發導入的時程仍有落後，致 94 年度的營收較 93 年度小幅衰退 9.51%。然 94 年度之營業毛利，則除因原有產品設計的改良、生產之工程能力的提昇改善，及開拓供貨與品質均良好穩定且加工價格更低的新外包加工廠商外，另因將銷售之產品組合的發展策略，調整至以較高毛利率且為本公司最具競爭力之核心技術所在的 MSP 產品，致 94 年度的毛利率較 93 年度大幅提昇約 6% 而達 40.51% 的水準，營業毛利則雖在營收呈小幅衰退下，亦能較 93 年度成長約 7.93%，達新台幣 250,491 仟元。

94 年度之營業費用，則在經營之調整與加強管理控制後，亦有效降低約 20.5%，而為新台幣 163,411 仟元，營業利益則較 93 年度增加新台幣 60,521 仟元而達新台幣 87,080 仟元，營業利潤率達 14.08%。

94 年度的營業外收支，則在新台幣回貶等因素下，全年度有淨收入新台幣 11,938 仟元。

茲將本公司 94 年度各項營運業績及獲利狀況與 93 年度分別比較如下：

單位：新台幣仟元

項 目	94 年度實際數	93 年度實際數	差異數	差異率
營收淨額	618,289	683,237	(64,948)	(9.51%)
營業毛利	250,491	232,088	18,403	7.93%
營業毛利率	40.51%	33.97%	6.54%	19.25%
營業費用	(163,411)	(205,529)	42,118	20.49%
營業淨利	87,080	26,559	60,521	227.87%
營業淨利率	14.08%	3.89%	10.19%	261.95%
營業外收支淨額	11,938	(15,628)	27,566	176.39%
稅前淨利	99,018	10,931	88,087	805.85%
稅後淨利	89,080	28,772	60,308	209.61%
基本每股純益 (元)	2.66	0.96	1.70	177.08%

(二)預算執行情形

單位：新台幣仟元

項 目	94 年度實際數	94 年度預估數	差異數	達成率
營收淨額	618,289	725,368	(107,079)	85.24%
營業毛利	250,491	271,584	(21,093)	92.23%
營業毛利率	40.51%	37.44%	3.07%	108.20%
營業費用	(163,411)	(160,000)	3,411	102.13%
營業淨利	87,080	111,584	(24,504)	78.04%
營業淨利率	14.08%	7.65%	6.43%	184.05%
營業外收支淨額	11,938	0	11,938	—
稅前淨利	99,018	111,584	(12,566)	88.74%

(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	94 年度	93 年度
營業外收入	18,624	12,917
營業外支出	6,686	28,545

- (1)營業外收入 94 年度增加，主係 94 年度新台幣匯率回貶產生之兌換利益，及出清存貨產生存貨跌價回升利益所致。
- (2)營業外支出 94 年度大幅減少，主係 94 年度美金升值而減少外幣交易產生之兌換損失所致。

2. 獲利能力分析

項 目	94 年度	93 年度	
財務結構(%)	負債佔資產比率	11.39	17.73
	長期資金佔固定資產比率	1,335.41	1,007.45
償債能力(%)	流動比率	682.31	442.48
	速動比率	570.86	321.90
	利息保障倍數	14,146.43	47.51
獲利能力(%)	資產報酬率	14.92	5.88
	股東權益報酬率	17.44	7.43
	純益率	14.41	4.21
	基本每股盈餘(元)	2.66	0.97

(四)研究發展狀況

本公司除現有開發完成之多款用於耳溫槍、電子秤、體脂計、數字式多功能萬用電表及胎壓計等量測運用的 MSP 晶片，以及單串鋰電池保護晶片、LDO、PWM 及 PFM Step Up 晶片產品外，94 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. 電源管理晶片產品

完成二串電池保護晶片、充電器晶片及多款 Low Iq LDO 晶片與 Reset 晶片。

3. 能源量測晶片產品

完成電子式電表及水表晶片。

二、九十五年營業計劃概要

(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

95 年度除透過在各種專業刊物媒體進行產品推廣之廣告外，並積極在主要市場地區佈建行銷據點，以提昇產品的曝光度及強化產品的行銷推廣，進而逐步完成在主要市場構建完整的專業行銷團隊。故全年度的整體銷售量預期將會有顯著之成長。

(三)重要產銷政策

本公司 95 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，達到可與歐美日國際大廠競爭之水準，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。

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

董事長兼總經理

俞再鈞



貳、公司概況

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

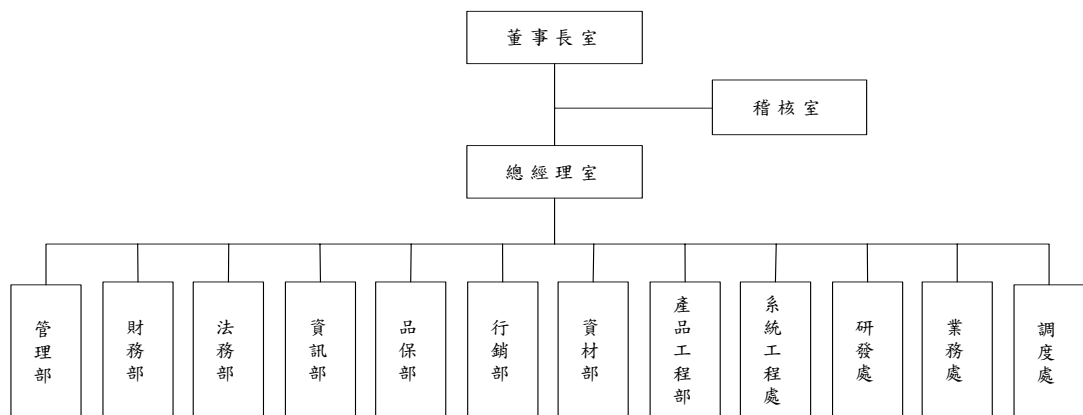
84年09月	公司設立登記成立，登記資本額新台幣捌仟萬元，實收資本額新台幣貳仟萬元。
85年06月	開發出在低頻量測應用領域之18位元高解析度 $\Delta\Sigma$ ADC。
86年03月	辦理現金增資，實收資本額達新台幣貳仟貳佰萬元。
86年06月	開發出客戶委託、200 MHz 頻率計數器單晶片(GW9701)並導入量產。
86年08月	辦理現金增資，實收資本額達新台幣貳仟伍佰萬元。
87年04月	開發出4000-count自動換檔多功能電表單晶片(FS9711)並導入量產。
87年07月	開發出80000-count多功能電表類比前端晶片(FS970x)並導入量產。
88年03月	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。

二、公司組織

(一)組織系統

1. 組織結構圖



2. 各主要部門所營業務

主要部門	業 務 職 掌
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 經營策略及目標之訂定、執行與管理督導。 ➤ 營運相關之稅務支援工作。
調度處	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 轉投資營運管理支援工作。
法務部	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 各項法律事務之諮詢。
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 負責內部控制作業稽核及定期評估內控制度。
行銷部	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 負責產品行銷策略之訂定、執行。
業務處	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 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。 ➤ 產品銷售及客戶服務。
系統工程處	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 產品應用技術及售後服務。
研發處	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 產品開發 ➤ 新製程、IP、CAD 環境之規劃、評估、導入及管理。
品保部	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 供應商之製程輔導、品質稽核及監督。 ➤ 公司品質保證系統之建立、維護及運作。 ➤ 產品檢驗。 ➤ 客訴處理。
產品工程部	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 生產技術之規劃、評估、開發及管理。
資材部	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 生產管制、供應商管理及倉庫管理。
管理部	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 各項行政管理之建立。 ➤ 人力資源、總務、採購及工業安全相關業務之建立與維護。 ➤ 營運相關之法務支援工作。
財務部	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 財務、會計、股務及客戶授信管理。
資訊部	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 工作流程與資訊整合電子化之規劃與執行。 ➤ 網路、電腦系統及商用軟體之管制、保存與維護。

(二)董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1.董事及監察人

95年04月21日 單位：股

職稱	姓名	初次選任日期	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	84.09.27	93.06.25	3年	1,593,395	7.19%	2,190,900	6.49%	663,787	1.97%	—	—	交大電研所 博士 淡江大學副教授	富晶半導體 總經理兼研發處長及管理部主管 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 富科科技(深圳)有限公司 董事長 全偵微系統科技 董事	—	—	—
董事	趙伯寅	87.10.24	93.06.25	3年	809,600	3.65%	951,201	2.82%	—	—	—	—	交大電研所 碩士 富晶半導體 研發處長 富晶半導體 業務處長	富晶半導體 技術總監 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 富科科技(深圳)有限公司 董事	—	—	—
董事	Earth Top International Enterprises Ltd. 代表人：毛思源	93.06.25	93.06.25	3年	2,200,000	9.92%	1,703,440	5.04%	—	—	—	—	輔仁大學 統計系 音洋電腦 富晶半導體 管理部協理、顧問	富晶半導體 調度處顧問	—	—	—
董事	大中創業投資(股)公司 代表人：黃良傑(註1)	93.06.25	93.06.25	3年	250,000	1.13%	354,883	1.05%	—	—	—	—	倫敦商學院 企管碩士 荷蘭銀行 企金處副理	怡和財務顧問(股)公司 協理 芯傳國際(股)公司 監察人 力盛光電(股)公司 董事	—	—	—
董事	季法文	93.06.25	93.06.25	3年	10,000	0.05%	12,240	0.04%	110,160	0.33%	—	—	交大電研所 碩士 中科院 副組長/主任	—	—	—	—

職稱	姓名	初次選任日期	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	呂厚祺 (註2)	94.06.24	94.06.24	註	—	—	—	—	102,000	0.30%	—	—	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	—	—	—
監察人	賴麗峰	93.06.25	93.06.25	3年	492,200	2.22%	698,693	2.07%	—	—	—	—	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：代表人於95.02.20由原周大任更換為黃良傑。

註2：係94.06.24補選，其任期屆滿日與其他董事、監察人同。

(1)董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形：

姓名	條件 是否具有五年以上 商務、法律、 財務或公司業務 所須之工作經驗	符合獨立性情形(註)							備註
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	
俞再鈞	✓			✓	✓	✓	✓	✓	
趙伯寅	✓			✓	✓	✓	✓	✓	
Earth Top International Enterprises Ltd. 代表人：毛思原	✓			✓	✓	✓	✓		
大中創業投資(股)公司 代表人：黃良傑	✓	✓	✓	✓		✓	✓		
季法文	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
呂厚祺	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
賴麗峰	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	
林純正	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	日揚科技獨立監察人 光黎工程獨立監察人
薛彬彬	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	智冠科技獨立董事 亞矽科技獨立董事

註：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人。但其兼任母公司或子公司之獨立董事、獨立監察人者，不在此限。
- (2)非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (3)非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。
- (4)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
- (5)非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
- (6)非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (7)非為公司法第二十七條所訂之法人或其代表人。

(2)法人股東之主要股東

95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。

法人股東之主要股東屬法人股東代表者

95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、梁啟一、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

2. 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管：

95年04月21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			經理人取得員工認股權憑證情形	
			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	93.12.22	2,190,900	6.49%	663,787	1.97%	—	—	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 富科科技(深圳)有限公司 董事長	—	—	—	148 單位	
研發處長兼技術總監	趙伯寅	93.04.14	951,201	2.82%	—	—	—	—	交大電研所 碩士 富晶半導體 研發處長 富晶半導體 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 富科科技(深圳)有限公司 董事	—	—	—	120 單位	
業務處處長	李楠輝	94.08.01	122,636	0.36%	26,520	0.08%	—	—	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	—	—	—	—	100 單位	
產品工程部經理兼系統工程處主管	鄭乃榮	93.12.20	43,820	0.13%	6,120	0.02%	—	—	清華大學材料與工程研究所 碩士 台積電 資深工程師	—	—	—	—	104 單位	
品保部經理	黃俊錡	93.12.20	27,540	0.08%	1,020	0.00%	—	—	中華工學院航太所 碩士 矽鑫科技 客服工程師 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	—	—	—	—	76 單位	
資材部經理兼行銷部經理	許文怡	93.12.15	303,301	0.90%	262,420	0.78%	—	—	淡江大學 國貿系 進曜貿易(股)公司 業務秘書 富晶半導體 業務工程師、生管主管	Highburton INC(薩摩亞) 董事長	—	—	—	—	64 單位

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			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
資訊部資訊長 兼法務部主管	許明峰	94.06.03	30,000	0.09%	81,984	0.24%			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	—	—	—	80 單位
財務部 財務長	古嘉慶	90.09.03	173,596	0.51%	2,040	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	—	—	—	80 單位	

3. 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬勞、車馬費與薪資、獎金、紅利、特支費及其他酬勞等

(1) 董事之酬金

94年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	車馬費		報酬		盈餘分配之董事酬勞		盈餘分配之員工紅利金額(註1)						前四項總額		總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		其他報酬			
		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		
								現金股利	股票股利	股票股利	現金股利	股票股利	股票股利										
董事長	俞再鈞																						
董事	趙伯寅																						
董事	Earth Top International Enterprises Ltd. 代表人：毛思源																						
董事	迅捷投資(股)公司 代表人：吳子南	210	210	3,296	3,296	700	700	244	—	16.28	—	244	—	16.28	—	4,450	4,450	5.00%	5.02%	188	188	—	—
董事	大中創業投資(股)公司 代表人：周大任																						
董事	季法文																						
董事	張炳煌(註2)																						
董事	呂厚祺(註3)																						

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數	
	94年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	8	8
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)~50,000,000元	0	0
50,000,000元以上	0	0
總計	8	8

註1：股票紅利之「市價」，因本公司屬非未上市上櫃公司，故係採會計期間結束日94年12月31日之公司每股淨值列計。

註2：已於94.04.26辭任。

註3：係於94.06.24補選就任。

(2) 監察人之酬金

94 年 12 月 31 日；單位；新台幣仟元

職稱	姓名	車馬費		報酬		盈餘分配之 監察人酬勞		前三項總額		總額占稅後純益之比 例(%)		其他報酬	
		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
監察人	林純正	95	95	—	—	300	300	395	395	0.44%	0.45%	—	—
監察人	薛彬彬												
監察人	賴麗峰												

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	94 年度	
	本公司	合併報表內所有公司
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) ~ 50,000,000 元	0	0
50,000,000 元以上	0	0
總計	3	3

(3) 總經理及副總經理之酬金

94 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資		獎金及特支費		盈餘分配之員工紅利金額(註 1)								前三項總額		總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		其他報酬	
		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
						現金股利	股票股利			現金股利	股票股利										
							股數	市價	金額		股數	市價	金額								
總經理 (註 2)	俞再鈞	1,003	1,003	923	923	151	—	16.28	—	151	—	16.28	—	2,077	2,077	2.33%	2.34%	148	148	—	—

給付本公司各總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	94 年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	0	0
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	1	1
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	0	0
10,000,000 元(含)~50,000,000 元	0	0
50,000,000 元以上	0	0
總計	1	1

註 1：股票紅利之「市價」，因本公司屬非未上市上櫃公司，故係採會計期間結束日 94 年 12 月 31 日之公司每股淨值列計。

註 2：本公司未設置副總經理。

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

94年12月31日

單位：新台幣仟元/股

	職稱	姓名	股票紅利			現金紅利	總計	總額佔稅後純益之比例(%)
			股數	市價 (元)	金額	金額		
經理人	總經理兼 管理部主管	俞再鈞	—	16.28	—	576	576	0.65%
	研發處長兼技術總監	趙伯寅						
	業務處長	李楠輝						
	產品工程部經理兼 系統工程處主管	鄭乃榮						
	品保部經理	黃俊錡						
	資財部經理兼 行銷部經理	許文怡						
	資訊部資訊長兼 法務部主管	許明峰						
	財務部財務長	古嘉慶						

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：依「市價」計算，上市上櫃公司係採用公司會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非屬上市上櫃公司則以會計期間結束日之淨值計算之。

註3：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

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

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表二之一外，另應在填列本表。

(三)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 10%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	94 年度		95 年度截至 4 月 21 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	42,958	—	—	—
董事兼研發處 長、技術總監	趙伯寅	18,651	—	—	—
法人董事之代表人 兼調度處顧問	毛思原 (註 1)	(29,276)	460,000	—	—
董 事	迅捷投資股份有限公司 (註 2)	(2,182,800)	—	—	—
董 事	大中創業投資(股)公司	6,958	—	—	—
董 事	Earth Top International Enterprises Ltd.	33,400	—	—	—
獨立董事	季法文	240	—	—	—
獨立董事	張炳煌 (註 3)	—	—	—	—
獨立董事	呂厚祺 (註 4)	—	—	—	—
監察人	賴麗峯	13,699	—	—	—
獨立監察人	林純正	—	—	—	—
獨立監察人	薛彬彬	—	—	—	—
業務處長	李楠輝 (註 5)	2,404	—	—	—
產品工程部經理兼 系統工程處主管	鄭乃榮	10,580	—	7,240	—
品保部經理	黃俊錡	540	—	—	—
資材部經理兼 行銷部主管	許文怡	(57,779)	—	—	—
資訊部資訊長兼 法務部主管	許明峰 (註 6)	2,400	—	(92,400)	—
財務部財務長兼 管理部主管	古嘉慶	3,412	—	(416)	—

註 1：係 Earth Top Int' l Enterprises Ltd. 之法人代表，於 94.06.03 卸任資訊長，及於 94.08.01 卸任業務處長轉調總經理室，後再轉調至調度處。

註 2：法人代表為吳子南，已於 94.11.08 因轉讓持股數達自然解任法定之數而解任。

註 3：係 93.7.1 新任董事，已於 94.04.26 辭任。

註 4：係 94.06.24 補選任。

註 5：係 94.08.01 就任。

註 6：於 94.06.03 就任資訊部資訊長，及 95.01 月兼法務部主管。

2. 董事、監察人、經理人及持股 10%以上大股東股權移轉資訊：

單位：股；新台幣元

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、持股比例百分之十以上大股東之關係	股數	交易價格
迅捷投資股份有限公司	處分	94.11.08	宏誠創業投資股份有限公司	與迅捷投資股份有限公司為關聯企業	1,000,000	14.47
迅捷投資股份有限公司	處分	94.11.08	真宏投資股份有限公司	與迅捷投資股份有限公司為關聯企業	1,226,456	14.47

3. 董事、監察人、經理人及持股 10%以上大股東股權質押資訊：

最近年度及截至年報刊印日止之質押對象皆非關係人。

(四) 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

單位：股

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
亞鉅電子股份有限公司	1,000,000	6.25%	—	—	1,000,000	6.25%
Rich-Tech Holding Limited	2,500,000 (註2)	100.00%	—	—	2,500,000	100.00%
全偵微系統股份有限公司	180,000	60.00%	—	—	180,000	60.00%

註：1. 均係本公司之長期股權投資。

2. 上列係截至 95 年 4 月 30 止之資料。

三、公司資本及股份

(一)股本來源

1. 股份種類

95年04月21日 單位：股

股份種類	核定股本(註1)			備註
	流通在外股份(註2)	未發行股份	合計	
記名式普通股	33,767,712	36,200,288	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。

註2：其中已向主管機關辦理實收資本額變更登記之股份為33,596,352股，另員工認股權憑證行使認股尚未向主管機關辦理實收資本額變更登記之股份數為171,360股。

2. 股本來源

95年04月21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

註：截至95.04.21止尚有員工認股權憑證已執行認股計171,360股尚未向主管機關辦理實收資本額變更登記。

(二)股東結構

95年04月21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	—	—	—	—	20	—	403	7	430
持 有 股 數	—	—	—	—	10,447,339	—	17,505,794	5,814,579	33,767,712
持 股 比 例 (%)	—	—	—	—	30.94%	—	51.84%	17.22%	100%

註：截至 95.04.21 止尚有員工認股權憑證已執行認股計 171,360 股尚未向主管機關辦理實收資本額變更登記。

(三)股權分散情形

95年04月21日；單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	20	4,140	0.01%
1,000 至 5,000	157	341,952	1.01%
5,001 至 10,000	52	357,809	1.06%
10,001 至 15,000	28	323,584	0.96%
15,001 至 20,000	16	273,716	0.81%
20,001 至 30,000	34	821,775	2.43%
30,001 至 40,000	20	662,355	1.96%
40,001 至 50,000	8	353,085	1.05%
50,001 至 100,000	33	2,252,413	6.67%
100,001 至 200,000	27	3,467,333	10.27%
200,001 至 400,000	14	3,870,009	11.46%
400,001 至 600,000	3	1,400,074	4.15%
600,001 至 800,000	6	4,159,928	12.32%
800,001 至 1,000,000	4	3,652,856	10.82%
1,000,001 以上	8	11,826,683	35.02%
合 計	430	33,767,712	100.00%

註：截至 95.04.21 止尚有員工認股權憑證已執行認股計 171,360 股，尚未向主管機關辦理實收資本額變更登記。

(四)主要股東名單

95年04月21日

主要股東名稱	持有股數(股)	持 股 比 例
俞再鈞	2,190,900	6.49%
Earth Top International Enterprises Ltd.	1,703,440	5.04%
新加坡商法國外貿投資公司II	1,596,743	4.73%
中怡創業投資股份有限公司	1,380,558	4.09%
宏誠創業投資股份有限公司	1,355,676	4.01%
怡泰創業投資股份有限公司	1,309,680	3.88%
真宏投資股份有限公司	1,226,456	3.63%
達利參創業投資股份有限公司	1,063,230	3.15%
晶滿投資股份有限公司	967,366	2.86%
趙伯寅	951,201	2.82%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項 目		年 度	93 年度	94 年度	95 年度截至 5 月底止(註 8)
每股市價	最 高		—	—	—
	最 低		—	—	—
	平 均		—	—	—
每股淨值	分 配 前		14.47	16.28	16.96
	分 配 後(註 1)		13.59	—	—
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		29,512	33,525	33,768
	每股盈餘 (註 2)	追 溯 調 整 前	0.97	2.66	0.77
		追 溯 調 整 後	0.96	—	—
每股股利	現 金 股 利		—	0.5	—
	無償 配股	盈 餘 配 股 (註 7)	2.0	0.2	—
		資 本 公 積 配 股	—	—	—
	累 積 未 付 股 利 (註 3)		—	—	—
投資報酬 分析	本 益 比 (註 4)		—	—	—
	本 利 比 (註 5)		—	—	—
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 6)		—	—	—

註 1：係依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘；94 年度之無償配股(93 年度盈餘分配轉增資之股票股利)，已於 94 年 6 月 24 日之股東常會通過，故將所增加之股數列入進行溯調整。

註 3：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 4：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 5：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 7：盈餘配股係前一年度盈餘分配轉增資之股票股利。

註 8：係自結數；每股淨值及每股盈餘金額係稅前金額。

(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的前提下，以不過度擴充股本為原則，而達道公司能永續經營與成長的目的。本公司未來股利的發放，現金股利部份為股利總額的 20% 至 80% 之間，股票股利部份為股利總額的 20% 至 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。

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		6,976,963
加：本期稅後純益		89,079,564
減：法定盈餘公積		(8,907,956)
可供分配盈餘		87,148,571
減：本年度分配項目		(84,825,060)
董監事酬勞金 2.49%	(2,000,000)	
員工紅利(現金) 5.61%	(4,500,000)	
員工紅利(股票) 1.25%	(1,000,000)	
股東現金股利 (1.50 元/股)	(50,379,840)	
股東股票股利 (0.80 元/股)	(26,945,220)	
期末未分配盈餘		2,323,511

註：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 33,596,352 股計之。

(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	95 年度(預估)
期初實收資本額			335,254
本年度 配股配 息情形	每股現金股利(元)		1.50 元
	盈餘轉增資每股配股數		0.080 股
	資本公積轉增資每股配股數		0.03 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		
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：本公司並未公開九十五年度財務預測，故無須揭露九十五年之預估資訊。

註 7：倘若因本公司已發行之員工認股權憑證持有人之執行，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 2,000,000 元、員工現金紅利新台幣 4,500,000 元及員工股票紅利新台幣 1,000,000 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 100,000 股，其佔盈餘轉增資股數 2,794,522 股之比例為 3.58%。

(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 2.66 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 2.43 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)	—	260,000	(260,000)	股東發言希勿過度擴充股本及配合降低員工股票紅利發放之趨勢，故全數改以現金發放。
	總金額(元)	—	2,600,000	(2,600,000)	
員工現金紅利	總金額(元)	2,600,000	—	2,600,000	如上述。
董監事酬勞(元)		1,000,000	1,000,000	—	—

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

四、公司債之辦理情形：

無。

五、特別股之辦理情形：

無。

六、海外存託憑證之辦理情形：

無。

七、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

95年04月21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	發行新股
限制認股期間及比率(%)	94.12.26 ~ 95.12.25 50% 95.12.26 ~ 96.12.25 25% 96.12.26 ~ 97.12.25 25%	95.07.30 ~ 96.07.29 50% 96.07.30 ~ 97.07.29 25% 97.07.30 ~ 98.07.29 25%	96.08.19 ~ 97.08.18 50% 97.08.19 ~ 98.08.18 25% 98.08.19 ~ 99.08.18 25%
已執行取得股數	242,352股	無	無
已執行認股金額	新台幣2,423,520元	無	無
未執行認股數量(註2)	981,648股	1,024,000股	2,000,000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12.2元整	新台幣30元整
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) (註1)	2.91%	3.05%	5.97%
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。

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：

95 年 04 月 21 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	0.30%	51,408	10.0	514	0.15%	51,408	10.0	514	0.15%
	處長	趙伯寅										
	處長	李楠輝										
	部經理	鄭乃榮										
	部經理	黃俊錡										
	部經理	許文怡										
	資訊長	許明峰										
	財務長	古嘉慶										
員工	— (註2)	毛思原	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

	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	77,824	0.23%	—	—	—	—	77,824	12.2	949	0.23%
	處長	趙伯寅										
	處長	李楠輝										
	部經理	鄭乃榮										
	部經理	黃俊錡										
	部經理	許文怡										
	資訊長	許明峰										
	財務長	古嘉慶										
員工	— (註2)	毛思原	—	—	—	—	—	—	—	—	—	

	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	612,000	1.81%	—	—	—	—	612,000	30.0	18,360	1.81%
	處長	趙伯寅										
	處長	李楠輝										
	部經理	鄭乃榮										
	部經理	黃俊錡										
	部經理	許文怡										
	資訊長	許明峰										
	財務長	古嘉慶										
員工	— (註2)	毛思源	68,000	0.20%	—	—	—	—	68,000	30.0	2,040	0.20%

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。

八、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：

無。

參、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	94 年度營業比重	
	營業金額	營業比重
混合訊號微控制器晶片	361,725	58.50%
電源管理晶片	253,566	41.01%
能源量測晶片	33	0.01%
客製化晶片	36	0.01%
其他及技術服務收入	2,929	0.47%
合計	618,289	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)。
電源管理晶片	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)。 D. 低壓差 CMOS 穩壓器(LDO)。 E. 切換式電源穩壓器(Switching Regulator)。 F. 電壓監視晶片(Detector)。
能源量測晶片	A. 家用電子式電表晶片(Energy Metering)。 B. 半導體式數位溫度量測晶片(Temperature Measuring)。
客製化晶片	馬達控制晶片(Motor Controller)
其他及技術服務收入	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)電源管理晶片

- ①單/兩/三/四串鋰離子/高分子電池保護 IC。
- ②電池能量監控 IC。
- ③電池充電控制 IC。
- ④Low Iq 及 Low Noise 線性穩壓器(LDO)。
- ⑤Reset IC。
- ⑥Step Up Regulator。
- ⑦Voltage Detector。

(3)能源量測晶片

- ①單相及多相之電子式電表 IC、電子式水表 IC 及電子式瓦斯表 IC。
- ②溫度監控 IC。

(4)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。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 IC-Insight 及工研院 IEK 在 2005/12 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

	2004	2005 (e)	2006 (f)	2007 (f)	2008 (f)
Total Application-Specific Analog	19,494	19,975	21,157	23,564	27,975
Total Standard Analog	11,873	11,345	11,686	13,032	15,311
Total Analog	31,367	31,320	32,843	36,596	43,286

資料來源：IC-Insight(2005/12)；IEK(2005/12)

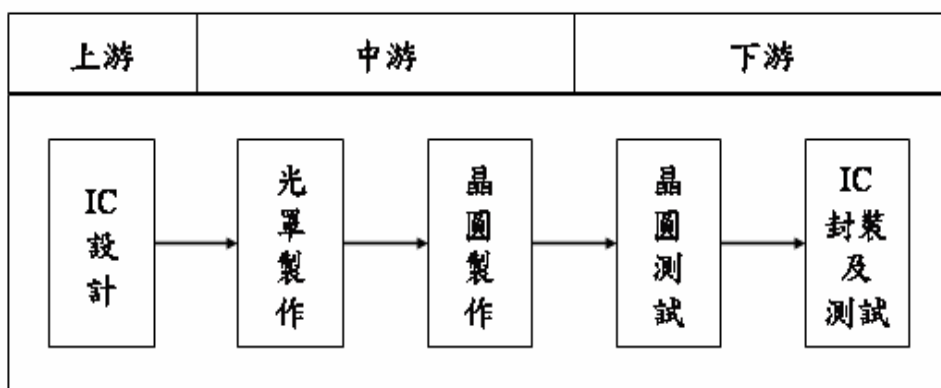
依上列 IC-Insight 及工研院 IEK 對類比 IC 市場的預測推估，自 2004 年至 2008 年全球類比 IC 的市場複合成長率估計將達 8% 以上，顯見未來全球對類比 IC 之需求仍有不小的空間。

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，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足了功夫。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

此類產品主要應用於訊號量測、處理及顯示。目前產品應用範圍包括數位多功能電表、耳溫槍、電子體溫計、電子秤等。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)電源管理晶片

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，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，將投入電池能量監控 IC 及電池充電控制 IC 的開發。電池能量監控 IC 可精確測量電池電量以提供可攜式產品正確之使用時間。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。

在線性穩壓器方面將朝低雜訊及低靜態電流發展，在交換式直流轉換器則朝高效率、低雜訊及低耗電發展。而在應用領域選擇上將以搭配其他產品提供解決方案為優先。

(3)能源量測晶片

能源量測晶片主要應用於電子電度表、水表及瓦斯表，用以量測消費者的能源使用狀況、紀錄及傳輸，並由能源供應之廠商藉此紀錄進行公平之計費。本公司於 93 年 5 月已獲得經濟部工業局提供之主導性新產品開發計畫的補助開發電子電度表 IC，並已開發完成可供商業化之晶片產品，未來仍續將 EEPROM 之技術與生產導入，並整合 MCU 與其他電路，以提昇其市場競爭所需之實用功能與技術，而足堪與世界大廠競爭。

電子式之水表亦已於 94 年完成產品的初步開發，後續亦將再進行技術與功能的提昇，並整合適當之電路，以提昇水表晶片未來的競爭力。瓦斯表晶片產品則係未來將續投入新開發的產品。

(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
電源管理IC	Seiko、Ricoh、TI、Mitsumi、士蘭、友順	立錡、沛亨、茂達、圓創、致新等十餘家
能源量測IC	ADI、TI	—

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(%)
94 年度		60,734	618,289	9.82%
95 年度 (註) (截至 95 年 5 月 31 日止)		30,794	226,715	13.58%

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
85	低頻量測應用領域之 18 位元高解析度 $\Delta\Sigma$ ADC
86	200 MHz 頻率計數器單晶片
87	4000-count 自動換檔多功能電表單晶片
88	耳溫槍混合信號微控制器單晶片。
89	A. 感測器應用單晶片。 B. 微控制器之發展系統。
90	單串鋰離子/高分子電池保護晶片。
91	線性穩壓器晶片。
92	A. 升壓型直流轉換器晶片。 B. 溫度偵測晶片。
93	A. OTP Type 混合信號處理晶片。 B. 直流馬達控制 IC。
94	A. 電子式電表及水表。 B. Low Iq LDO 及 Reset 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；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)行銷策略

將深耕台灣、大陸之手機及筆記型電腦用之電池市場以及混合信號處理 IC 各式應用之方案。同時將加重在韓國及日本之銷售通路，提高在該市場之營業比率。另外在能源使用量測 IC 產品順利生產後，將導入及加強在中國大陸電子電度表等儀器量測市場之佔有率。

此外，鑑於未來 IC 設計公司之競爭力，係建構在能同時掌握行銷通路、提供應用方案解決能力及晶片開發上，因此本公司未來將逐步轉投資設立自有之具行銷推廣能力及客戶應用方案解決能力之公司，以建構自有之具提供客戶完整的各式應用方案解決能力之有效行銷推廣通路，便提昇本公司未來之競爭力、市場佔有率及營運與獲利的大幅成長。

(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，及電池監測 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、充電器及監測晶片外，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		93 年度		94 年度	
		銷售金額	比率(%)	銷售金額	比率(%)
外銷	歐洲	143	0.02	2,531	0.41
	美洲	—	—	1,046	0.17
	亞洲	540,979	79.18	528,966	85.55
	外銷合計	541,122	79.20	532,543	86.13
內銷		142,115	20.80	85,746	13.87
合計		683,237	100.00	618,289	100.00

2.市場佔有率

以整體產值而言，根據 WSTS 及工研院 IEK 統計資料顯示，2004 年全球類比 IC 整體市場規模約達 314 億美元，較 2003 年成長 31%。而受惠於通訊應用市場的大幅成長，Application-Specific Analog 的 2004 年市場規模達 195 億美元，佔整體類比 IC 市場的 62%；而標準類比 IC 的 2004 年市場規模達 119 億美元，則佔整體類比 IC 市場的 38%。

以本公司 94 年度標準類比 IC 產品(電池+電源管理)部分營業額約新台幣 2.5 億元(約 780 萬美元)計算，在標準類比 IC 產品之世界市場佔有率約為 0.07%。而針對特殊應用標準類比 IC 產品，本公司 94 年度之營業額約為新台幣 3.61 億元(約 1,113 萬美元)，估計本項產品世界市場佔有率約為 0.06%。

3.市場之未來供需狀況與成長性

由 WSTS 預估 2006 年全球類比 IC 市場規模將成長至 370 億美元，而微控制器 IC 市場規模亦將僅分別微幅成長至 572 億美元及 576 億美元，雖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標準類比 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

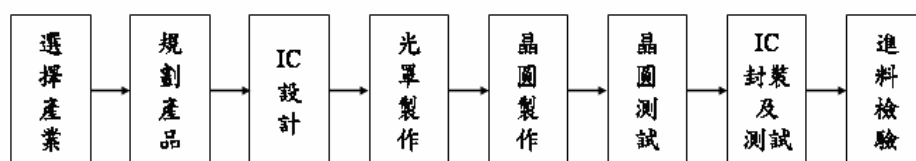
1. 主要產品之重要用途

- (1)混合訊號微控制器晶片：可應用於家用醫療保健產品（電子秤、體脂秤、耳溫槍、電子體溫計等）、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）等。

- (2) 電源管理晶片：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，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。
- (3) 能源量測晶片：可應用於家用電表、水表、瓦斯表等，及 CPU、家電等溫度量測。
- (4) 客製化晶片：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

客戶名稱	93 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	248,438	100.00	193,741	100.00

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	93 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(%)
科聯	356,307	52.15	189,175	30.60
碩科	76,249	11.16	64,372	10.41
鑫匯科	2,552	0.37	133,563	21.60

增減變動原因說明：

- (1)科聯為本公司最大之代理商，94 年度對其銷售占營收比重降低之原因，除係其所屬集團營運策略改以提高衛星定位及導航相關產品為重外，另在本公司為降低業務集中度過高所可能產生之風險之考量下，將其原代理之部分產品轉由其他銷售廠商代理，致 94 年度對其銷售之比重僅占本公司銷售總額的 30.60%。
- (2)本公司 94 年度對碩科之銷售金額及比重，與 93 年度相當。
- (3)鑫匯科係本公司自 93 年 11 月起新往來之客戶，因其於大陸地區有其銷售網絡，故 94 年度對其營收金額及比重，即快速提昇而成為本公司之第二大客戶，且截至目前雙方之合作均極其順利。

(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	93 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	—	17,355	147,697	—	21,815	159,580
電源管理晶片	—	203,762	347,173	—	126,980	173,127
能源量測晶片	—	—	—	—	1	13
客製化晶片	—	—	—	—	6	15
服務及其他收入	—	—	—	—	—	—
合計	—	221,117	494,870	—	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	93 年度		94 年度		93 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	2,454	70,285	14,421	268,226	1,148	27,456	19,296	334,270
電源管理晶片	35,818	70,572	142,906	270,042	925	2,374	100,791	157,877
能源量測晶片	—	—	—	—	0	3	1	30
客製化晶片	—	—	—	—	6	36	—	—
服務及其他收入	—	1,258	—	2,854	—	1,207	—	1,722
合 計	38,272	142,115	157,327	541,122	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		93 年度	94 年度	95 年截至 5 月底止
員 工 人 數	研發、工程單位	47	29	29
	生產單位	8	6	6
	品保單位	4	5	5
	業務單位	5	5	8
	管理行政	38	29	28
	合 計	102	74	76
平 均 年 歲		32	32.6	33.3
平 均 服 務 年 資		1.9	2.8	3.1
學 歷 分 佈 比 率	博 士	3.92%	2.70%	2.63%
	碩 士	35.29%	21.62%	22.37%
	大 專	56.87%	66.22%	65.79%
	高 中	3.92%	9.46%	9.21%

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，並無重大污染物摻聲之情形，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 Bussiness 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。
委外加工	江蘇長江電子	94.11.01~ 95.11.01	封測加工。	無。
勞務代理	YC&C Trading Ltd.	94.07.01~ 95.06.30	代理本公司香港、大陸地區之產品售後及技術服務。	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。
營業租賃	台元紡織股份有限公司	93.09.01~ 95.08.31	營業租賃方式租用辦公室。	無。

肆、資金運用計劃執行情形

一、計劃內容

本公司截至 94 年 3 月底止，尚未有併購、受讓其他公司股份、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

1. 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。

2. 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。

3. 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	94 年度	93 年度	92 年度
流動資產	476,099	444,865	322,495
流動負債	69,778	100,538	107,479
負債總額	70,137	102,463	108,495
利息支出	—	235	138
營業收入	618,289	683,237	611,678
每股盈餘 (註)	2.66	0.96	2.55

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		94 年度	93 年度	92 年度
財務結構 (%)	負債佔資產比率	11.39%	17.73	26.64
	長期資金佔固定資產比率	1335.41	1,007.45	1,009.50
償債能力	流動比率 (%)	682.31	442.48	300.05
	速動比率 (%)	570.86	321.90	216.35
	利息保障倍數 (倍)	14,146.43	47.51	343.53

(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、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

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 一)				
		94	93	92	91	90
流 動 資 產		476,099	444,865	322,495	274,748	188,860
基 金 及 投 資		29,072	6,250	-	168	-
固 定 資 產		40,864	47,206	29,595	13,253	14,963
其 他 資 產		69,803	79,717	55,168	25,489	10,498
資 產 總 額		615,838	578,038	407,258	313,658	214,603
流 動 負 債	分 配 前	69,778	100,538	107,479	86,253	27,766
	分 配 後	(註二)	120,572	109,439	86,825	27,766
長 期 負 債		-	-	-	-	-
其 他 負 債		359	1,925	1,016	639	673
負 債 總 額	分 配 前	70,137	102,463	108,495	86,892	28,439
	分 配 後	(註二)	122,497	110,455	87,464	28,439
股 本		335,254	328,680	221,680	195,000	195,000
資 本 公 積		100,132	100,000	-	-	13,953
保 留 盈 餘	分 配 前	109,367	46,895	77,083	31,766	(22,789)
	分 配 後	(註二)	20,287	18,123	4,514	(22,789)
金 融 商 品 未 實 現 損 益		-	-	-	-	-
累 積 換 算 調 整 數		948	-	-	-	-
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		-	-	-	-	-
股 東 權 益	分 配 前	545,701	475,575	298,763	226,766	186,164
	分 配 後	(註二)	455,541	296,803	226,194	186,164

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：新台幣仟元

項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
	94	93	92	91	90
營業收入	618,289	683,237	611,678	316,183	79,332
營業毛利	250,491	232,088	207,685	114,778	38,321
營業(損)益	87,080	26,559	60,337	24,741	(22,239)
營業外收入及利益	18,624	12,917	1,215	3,619	3,839
營業外費用及損失	6,686	28,545	14,283	2,240	1,717
繼續營業部門稅前損益	99,018	10,931	47,269	26,120	(20,117)
繼續營業部門損益	99,018	10,931	47,269	26,120	(20,117)
本期損益	89,080	28,772	72,569	40,602	(22,789)
每股盈餘(元)	2.66	0.97	3.27	2.08	(1.36)

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
90	勤業會計師事務所	張敬人、陳清祥	無保留意見
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

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					
		94年度	93年度	92年度	91年度	90年度	
財結 務構 (%)	負債佔資產比率	11.39	17.73	26.64	27.70	13.25	
	長期資金佔固定資產比率	1,335.41	1,007.45	1,009.50	1,711.05	1,244.16	
償 債 能 力	流動比率(%)	682.31	442.48	300.05	318.54	680.18	
	速動比率(%)	570.86	321.90	216.35	258.06	544.93	
	利息保障倍數(倍)	14,146.43	47.51	343.53	1,375.74	(339.97)	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	8.11	10.99	11.01	8.03	6.35	
	平均收現日數	45.00	33.21	33.15	45.45	57.50	
	存貨週轉率(次)	3.95	4.47	5.77	4.57	1.78	
	應付款項週轉率(次)	7.55	6.61	4.67	5.20	3.75	
	平均銷貨日數	92.39	81.74	63.31	79.94	204.91	
	固定資產週轉率(次)	15.13	14.47	20.67	23.86	5.30	
	總資產週轉率(次)	1.00	1.18	1.50	1.01	0.37	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	14.92	5.88	20.16	15.38	(14.03)	
	股東權益報酬率(%)	17.44	7.43	27.62	19.67	(16.39)	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益(損失)	25.97	8.08	27.22	12.69	(11.40)
		稅前利益(損失)	29.54	3.33	21.32	13.39	(10.32)
	純益率(%)	14.41	4.21	11.86	12.84	(28.73)	
	每股盈餘(元)	2.66	0.97	3.27	2.08	(1.36)	
現 金 流 量 (%)	現金流量比率	194.76	-	65.34	12.63	-	
	現金流量允當比率	101.82	43.62	59.99	14.58	-	
	現金再投資比率	23.54	-	22.53	4.62	-	
槓 桿 度	營運槓桿度	1.37	1.97	1.29	1.46	-	
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.00	1.00	-	

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。

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 94 年度財務報告之監察人審查報告書，請參閱第 50 頁。

四、最近年度財務報表：

本公司 94 年度財務簽證報告，請參閱第 51 頁至第 83 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 94 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 84 頁至第 118 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。

富晶半導體股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送之本公司九十四年度決算表冊，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

本公司九十五年股東常會

監察人：賴麗峰

監察人：林純正

監察人：薛彬彬

中 華 民 國 九 十 五 年 四 月 二 十 四 日

富晶半導體股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告
民國九十四及九十三年度

地址：台北縣淡水鎮中正東路二段二十七號二十八樓

電話：(○二) 二八〇九四七四二

會計師查核報告

富晶半導體股份有限公司 公鑒：

富晶半導體股份有限公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達富晶半導體股份有限公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

富晶半導體股份有限公司民國九十四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。

富晶半導體股份有限公司已編製民國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 五 年 三 月 十 三 日

富晶半導體股份有限公司

資產負債表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及三)	\$ 243,574	39	\$ 203,440	35	2120	應付票據	\$ 6,667	1	\$ 24,911	5
1110	短期投資(附註二)	40,000	6	10,000	2	2140	應付帳款(附註十三及十四)	34,399	6	23,410	4
1140	應收款項—淨額(附註二及四)	62,248	10	73,958	13	2150	應付關係人款項(附註十三及十四)	-	-	16,011	3
1150	應收關係人款項(附註十三)	16,239	3	-	-	2170	應付費用	19,811	3	23,437	4
120X	存貨—淨額(附註二及五)	72,592	12	113,222	20	2280	預收款項及其他流動負債(附註二)	8,901	1	12,769	2
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十)	12,747	2	10,794	2	21XX	流動負債合計	69,778	11	100,538	18
1291	質押定存單(附註十三及十四)	19,000	3	19,000	3		其他負債				
1298	預付款項及其他流動資產(附註十三)	9,699	2	14,451	2	2810	應計退休金負債(附註二及八)	333	-	1,899	-
11XX	流動資產合計	476,099	77	444,865	77	2820	存入保證金	26	-	26	-
	長期股權投資(附註二及六)					28XX	其他負債合計	359	-	1,925	-
142101	採權益法評價之長期股權投資	16,572	3	-	-	2XXX	負債合計	70,137	11	102,463	18
142102	採成本法評價之長期股權投資	12,500	2	6,250	1		股東權益				
1420	長期股權投資合計	29,072	5	6,250	1	3110	股本—每股面額10元；額定69,968仟股；發行九十四年33,525仟股及九十三年32,868仟股	335,254	55	328,680	57
	固定資產(附註二及七)						資本公積				
	成 本					3210	股票溢價	100,000	16	100,000	17
1551	運輸設備	1,244	-	2,283	1	3272	員工認股權	132	-	-	-
1571	生財器具	43,973	7	39,895	7	32XX	資本公積合計	100,132	16	100,000	17
1631	租賃改良物	26,587	5	24,160	4		保留盈餘				
1681	其他設備	450	-	450	-	3310	法定盈餘公積	13,310	2	10,433	2
15X1		72,254	12	66,788	12	3350	未分配盈餘	96,057	16	36,462	6
15X9	減：累積折舊	31,390	5	20,772	4	33XX	保留盈餘合計	109,367	18	46,895	8
		40,864	7	46,016	8		股東權益其他項目				
1672	預付設備款	-	-	1,190	-	3420	累積換算調整數	948	-	-	-
15XX	固定資產淨額	40,864	7	47,206	8	3XXX	股東權益合計	545,701	89	475,575	82
	其他資產						負債及股東權益總計	\$ 615,838	100	\$ 578,038	100
1820	存出保證金	3,410	-	4,009	1						
1830	遞延費用—淨額(附註二)	18,972	3	15,602	3						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十)	46,922	8	58,813	10						
1888	其 他	499	-	1,293	-						
18XX	其他資產合計	69,803	11	79,717	14						
1XXX	資 產 總 計	\$ 615,838	100	\$ 578,038	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：俞再鈞



經理人：俞再均



會計主管：古嘉慶



富晶半導體股份有限公司

損 益 表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣
幣元外，餘係仟元

代碼	九 十 四 年 度			九 十 三 年 度		
	金 額	%	金 額	金 額	%	金 額
	營業收入(附註二)					
4110	\$ 627,881	102	\$ 690,424		101	
4170						
	<u>12,521</u>	<u>2</u>	<u>11,298</u>		<u>2</u>	
4100						
	615,360	100	679,126		99	
4800	<u>2,929</u>	<u>-</u>	<u>4,111</u>		<u>1</u>	
4000	618,289	100	683,237		100	
	營業成本(附註二、十二、十三及十四)					
5000	<u>367,062</u>	<u>60</u>	<u>451,149</u>		<u>66</u>	
	251,227	40	232,088		34	
5920	<u>736</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>	
5910	<u>250,491</u>	<u>40</u>	<u>232,088</u>		<u>34</u>	
	營業費用(附註十二及十三)					
6100	43,818	7	58,264		8	
6200	58,859	9	66,125		10	
6300	<u>60,734</u>	<u>10</u>	<u>81,140</u>		<u>12</u>	
6000	<u>163,411</u>	<u>26</u>	<u>205,529</u>		<u>30</u>	
6900	<u>87,080</u>	<u>14</u>	<u>26,559</u>		<u>4</u>	
	營業外收入及利益					
7110	1,783	1	854		-	
7160	7,856	1	-		-	
7220	-	-	10,927		2	

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7260	存貨跌價回升利益	\$ 1,732	-	\$ -	-
7480	其他收入	<u>7,253</u>	<u>1</u>	<u>1,136</u>	-
7100	營業外收入及利益 合計	<u>18,624</u>	<u>3</u>	<u>12,917</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7521	權益法認列之投資損失 (附註二及六)	1,896	-	-	-
7530	處分固定資產損失	1,341	-	83	-
7550	存貨報廢損失	2,948	1	6,011	1
7560	兌換淨損	-	-	12,632	2
7570	存貨跌價損失	-	-	9,570	2
7880	其 他	<u>501</u>	-	<u>249</u>	-
7500	營業外費用及損失 合計	<u>6,686</u>	<u>1</u>	<u>28,545</u>	<u>5</u>
7900	稅前利益	99,018	16	10,931	1
8110	所得稅費用(利益)(附註二 及十)	<u>9,938</u>	<u>2</u>	<u>(17,841)</u>	<u>(3)</u>
9600	純 益	<u>\$ 89,080</u>	<u>14</u>	<u>\$ 28,772</u>	<u>4</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註十一)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 2.95</u>	<u>\$ 2.66</u>	<u>\$ 0.36</u>	<u>\$ 0.96</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.90</u>	<u>\$ 2.61</u>	<u>\$ 0.36</u>	<u>\$ 0.94</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：俞再鈞



經理人：俞再鈞



會計主管：古嘉慶



富晶半導體股份有限公司

股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：除現金增資及現金股利每股
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 九)			累 積 換 算 調 整 數 (附 註 二)	股 東 權 益 合 計
			股 票 溢 價 (附 註 九)	員 工 認 股 權 (附 註 二 及 九)	合 計	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計		
九十二年一月一日餘額	22,168	\$ 221,680	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,177	\$ 73,906	\$ 77,083	\$ -	\$ 298,763
九十二年度盈餘分配										
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	7,256	(7,256)	-	-	-
股票股利-20%	4,434	44,336	-	-	-	-	(44,336)	(44,336)	-	-
員工紅利	1,266	12,664	-	-	-	-	(12,664)	(12,664)	-	-
董事及監察人酬勞	-	-	-	-	-	-	(1,960)	(1,960)	-	(1,960)
九十三年九月三日現金增資—每股 30元	5,000	50,000	100,000	-	100,000	-	-	-	-	150,000
九十三年度純益	-	-	-	-	-	-	28,772	28,772	-	28,772
九十三年十二月三十一日餘額	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
九十四年十二月三十一日餘額	33,525	\$ 335,254	\$ 100,000	\$ 132	\$ 100,132	\$ 13,310	\$ 96,057	\$ 109,367	\$ 948	\$ 545,701

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：俞再鈞



經理人：俞再鈞



會計主管：古嘉慶



富晶半導體股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
營業活動之現金流量		
純益	\$ 89,080	\$ 28,772
折舊及攤銷	24,989	15,916
迴轉呆帳損失	(1,684)	-
提列備抵銷貨退回及折讓	5,032	-
提列存貨跌價損失(回升利益)	(1,732)	9,570
存貨報廢損失	2,948	6,011
按權益法認列之投資損失	1,896	-
處分固定資產損失	1,341	83
應計退休金負債	(1,566)	909
遞延所得稅	9,938	(17,841)
員工認股權酬勞成本	132	-
資產及負債項目之淨變動		
應收款項	8,362	(23,596)
應收關係人款	(16,239)	-
存貨	39,414	(39,953)
預付款項及其他流動資產	4,752	(8,090)
應付票據	(18,244)	20,365
應付帳款	10,989	(29,260)
應付關係人款項	(16,011)	(9,466)
應付費用	(3,626)	13,500
預收貨款及其他流動負債	(3,868)	(2,080)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>135,903</u>	<u>(35,160)</u>
投資活動之現金流量		
短期投資減少(增加)	(30,000)	30,082
質押定存單減少	-	4,000
長期股權投資增加	(23,770)	(6,250)
購置固定資產	(11,300)	(27,527)
處分固定資產價款	439	104
存出保證金減少(增加)	599	(1,053)
遞延費用增加	(12,354)	(10,640)
其他資產減少(增加)	651	(7,480)
投資活動之淨現金流出	<u>(75,735)</u>	<u>(18,764)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
融資活動之現金流量		
現金增資	\$ -	\$ 150,000
發放員工紅利及董監酬勞	(3,600)	(1,960)
發放現金股利	(16,434)	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(20,034)</u>	<u>148,040</u>
現金及約當現金淨增加	40,134	94,116
年初現金及約當現金餘額	<u>203,440</u>	<u>109,324</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 243,574</u>	<u>\$ 203,440</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 235</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：俞再鈞



經理人：俞再鈞



會計主管：古嘉慶



富晶半導體股份有限公司

財務報表附註

民國九十四及九十三年度

(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，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月十二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。

本公司於九十四及九十三年底，員工人數分別為 75 人及 112 人。

二. 重要會計政策之彙總說明

本財務報表依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則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、固定資產折舊、遞延費用攤銷、退休金及所得稅之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

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

流動資產為包括用途未受限制之現金及約當現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

係自投資日起三個月內到期之附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

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，開放型基金受益憑證係年底淨資產價值。

備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項之帳齡及回收可能性估列。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，定期評估應收帳款之收回可能性。

備抵銷貨退回及折讓

備抵銷貨退回及折讓係按銷貨退回及折讓實際發生之可能性估列。

存 貨

存貨係包括原料、製成品及在製品，按加權平均成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。市價之決定，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以提列備抵存貨跌價損失。

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，係以投資成本加（或減）按股權比例認列被投資公司之純益（或純損）計算。發放現金股利時則作為投資成本之減項。

本公司與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益，若本公司對被投資具有控制能力，則未實現利益應予全部遞延；若本公司對被投資公司不具有控制能力，則未實現利益應按年底持股比例予以遞延。遞延之未實現利益帳列遞延貸項，俟實現時，始認列為利益。

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，採用成本法評價。若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則調整帳面價值，認列當年度投資損失，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本。現金股利除投資年度列為投資成本之收回外，係列為投資收益。

收到股票股利時不列為投資利益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

出售時之成本採用加權平均法計價。

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、採權益法評價之長期股權投資及遞延費用）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。但商譽減損損失不得迴轉。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額達資本支出金額以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

收入認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶或勞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；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。

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到期以內之應收款時，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。

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期認列為費用。

政府補助收入

本公司取得政府之補助，其已實現列為當年度之營業外收入及利益。

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，將應提撥之退休基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。

所得稅

所得稅作跨期間分攤。可減除暫時性差異、未使用以前年度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，認列相關備抵評價金額；而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，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

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。

以外幣為準之交易事項

非遠期外匯買賣合約之外幣交易，按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債於實際兌換或結清時，因適用不同匯率所發生之損失或利益，列為兌換或結清年度之損益。外幣資產及負債之資產負債表日餘額，按該日即期匯率予以換算，因而產生之兌換差額處理如下：採權益法評價之外幣長期股權投資，列為股東權益項下之累積換算調整數；其他外幣資產及負債若有兌換差額，其差額則列為當年度損益。

衍生性金融商品交易

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。

三. 現金及約當現金

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
現 金		
庫存現金及零用金	\$ 1,475	\$ 1,294
銀行支票及活期存款	58,541	121,558
銀行定期存款，年利率九十 四年 1.42-3.75%，九十三 年 1.05-1.90%	183,558	60,710
	<u>243,574</u>	<u>183,562</u>
約當現金		
附買回債券，年收益率 1.10%	-	19,878
	<u>\$243,574</u>	<u>\$203,440</u>

四. 應收款項—淨額

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 433	\$ 33
減：備抵呆帳	<u>2</u>	<u>-</u>
	431	33
應收帳款	67,581	76,343
減：備抵呆帳	732	2,418
備抵銷貨退回及折讓	<u>5,032</u>	<u>-</u>
	<u>61,817</u>	<u>73,925</u>
	<u>\$ 62,248</u>	<u>\$ 73,958</u>

五. 存 貨

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 50,954	\$ 87,858
在 製 品	16,289	25,660
原 料	<u>15,267</u>	<u>11,354</u>
	82,510	124,872
減：備抵存貨跌價損失	<u>9,918</u>	<u>11,650</u>
	<u>\$ 72,592</u>	<u>\$113,222</u>

截至九十四年底止，存貨之投保金額計約 100,000 仟元。

六. 長期股權投資

	九 十 四 年		九 十 三 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
權益法之股權投資				
未上市櫃公司				
富科控股公司	\$ 15,308	100	\$ -	-
全偵微系統公司	<u>1,264</u>	60	<u>-</u>	-
	16,572		-	
成本法之股權投資—未上市櫃公司				
亞鉅電子公司	<u>12,500</u>	6.25	<u>6,250</u>	5
	<u>\$ 29,072</u>		<u>\$ 6,250</u>	

上述採權益法評價之長期股權投資及相關之投資損益，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

本公司於九十四年二月取得經濟部投資審議委員會核准投資富科控股有限公司，持股比例 100.00%，並透過該公司分別設立富科科技(深圳)有限公司及 YC&C Trading Ltd.，截至九十四年底止，本公司分別投入美金 350 仟元及美金 100 仟元。

九十四及九十三年底採成本法評價之長期股權投資，依被投資公司未經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算之股權淨值分別為 4,576 仟元及 2,705 仟元。

自九十四年起適用修正後財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定。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，即構成母子關係。本公司已將所有子公司之帳目併入九十四年度合併財務報表。

九十三年度無直接或間接持有股權超過百分之五十之長期股權投資，因是未予編製合併財務報表。

七. 固定資產

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
累積折舊：		
運輸設備	\$ 242	\$ 785
生財器具	21,086	14,800
租賃改良物	9,960	5,171
其他設備	102	16
	<u>\$ 31,390</u>	<u>\$ 20,772</u>

截至九十四年底止，固定資產之投保金額計約 42,300 仟元。

八. 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。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，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。本公司九十四年下半年度認列之退休金成本為 98 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，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，員工退休基金九十四及九十三年底之專戶餘額分別為 3,586 仟元及 2,689 仟元。退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本

	九十四年度	九十三年度
服務成本	\$ 1,700	\$ 1,968
利息成本	174	123
退休基金資產之預期報酬	(115)	(59)
攤銷數	30	64
縮減利益	(2,504)	-
淨退休金成本(利益)	<u>(\$ 715)</u>	<u>\$ 2,096</u>

(二) 退休基金提撥狀況與資產負債表列報數額之調節

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(2,653)	(2,689)
累積給付義務	(2,653)	(2,689)
未來薪資增加之影響數	(2,059)	(2,287)
預計給付義務	(4,712)	(4,976)
退休基金資產公平價值	<u>3,586</u>	<u>2,693</u>
提撥狀況	(1,126)	(2,283)
未認列過渡性淨給付義務	298	519
退休金損(益)未攤銷餘額	<u>495</u>	(135)
應計退休金負債	<u>(\$ 333)</u>	<u>(\$ 1,899)</u>

(三) 退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
折現率	3.25%	3.50%
未來薪資水準增加率	3.50%	3.50%
退休基金資產預期投資報酬率	3.25%	3.50%

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。

(四) 退休準備金提撥及支付情形

	九十四年度	九十三年度
提撥	<u>\$ 851</u>	<u>\$ 1,187</u>
支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

九. 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。

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；當期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。若分配未分配盈餘時，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九十四年六月二十四日及九十三年六月二十五日決議通過九十三及九十二年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十三年度	九十二年度	九十三年度	九十二年度
法定盈餘公積	\$ 2,877	\$ 7,256		
股票股利	6,574	44,336	\$ 0.2	\$ 2
現金股利	16,434	-	0.5	-
員工紅利—股票	-	12,664		
員工紅利—現金	2,600	-		
董事及監察人酬勞	1,000	1,960		
	<u>\$ 29,485</u>	<u>\$ 66,216</u>		

上述九十三年度盈餘轉增資案已於九十四年七月十四日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以九十四年八月十九日為增資基準日，業已於九十四年九月十二日完成變更登記。

上述九十二年度配發員工股票紅利之股數 1,266 仟股，佔本公司九十二年底之流通在外普通股股權 5.71%。

若上述員工紅利及董監事酬勞分別於九十三及九十二年度以費用列帳（員工股票紅利按面額計算），則九十三及九十二年度稅後基本每股盈餘分別將由 0.97 元及 3.27 元減少為 0.85 元及 2.61 元。

九十三年度盈餘分配案，基於本公司已處於穩定成長期，無需再擴充資本，且現金部位持有比重亦相當高，故在盈餘分配總額不變之情況下，將原董事會九十四年三月二十九日擬議之股東股票股利 23,008 仟元調整為股東股票股利 6,574 仟元及現金股利 16,434 仟元，員工股票紅利 2,600 仟元調整以現金發放。

本公司九十四年度盈餘分配議案，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

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，因本公司九十四及九十三年均辦理盈餘轉增資，上述認股權行使價格，分別由 12 元及 13 元，依規定公式於九十四年底調整為 10.0 元及 12.2 元。截至九十四年底止，該批員工認股權證均尚未被行使。

九十四及九十三年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九十四年度		九十三年度	
	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	2,000	\$ 11.1	1,000	\$ 10.0
本年度發行	2,000	30.0	1,000	12.3
本年度失效	<u>1,156</u>	11.4	-	-
年底流通在外	<u>2,844</u>	24.3	<u>2,000</u>	-
年底可行使之認股權	<u>396</u>	10.0	-	-
本年度給與之認股權 加權平均公平價值	<u>\$ 0.08</u>		<u>\$ 0.78</u>	

截至九十四年底止，流通在外之員工認股權憑證相關資訊如下：

行使價格範圍	流通在外 之數量(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)	可行使之數量 (單位)	可行使之
					認股權加 權平均行 使價格 (元)
\$10.0~\$30	2,844	4.127	\$24.3	396	\$10.0

本公司九十四年度依內含價值法認列之酬勞成本為 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	\$89,080 仟元	
	擬制淨利	\$89,009 仟元	
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	\$2.66	
	擬制每股盈餘	\$2.65	
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	\$2.61	
	擬制每股盈餘	\$2.61	

十. 所得稅

(一) 所得稅費用(利益)計算如下：

	九十四年度	九十三年度
稅前利益按法定稅率(25%)		
計算之稅額	\$ 24,745	\$ 2,733
所得稅調整項目之影響數		
免稅所得	(16,621)	(4,994)
永久性差異	(76)	(185)
暫時性差異	(56)	3,600
虧損扣抵	(273)	(1,154)
按課稅所得計算之稅額	7,719	-
減：當年度抵用之投資抵減	7,719	-
當年度應負擔所得稅	-	-
遞延所得稅費用(利益)	9,938	(17,841)
當年度所得稅費用(利益)	<u>\$ 9,938</u>	<u>(17,841)</u>

(二) 淨遞延所得稅資產明細如下：

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
流 動		
投資抵減	\$ 10,935	\$ 9,445
虧損扣抵	5,030	1,943
備抵銷貨退回	1,258	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
未實現存貨跌價損失	\$ 2,479	\$ 2,912
未實現兌換損失	1,040	1,184
呆帳超限	188	650
職工福利金	40	40
未實現銷貨毛利	(184)	-
	<u>20,786</u>	<u>16,174</u>
減：備抵評價	<u>8,039</u>	<u>5,380</u>
淨 額	<u>\$ 12,747</u>	<u>\$ 10,794</u>
非 流 動		
投資抵減	\$ 58,011	\$ 55,049
按權益法認列之國外投 資損失	340	-
虧損扣抵	-	5,030
其 他	<u>101</u>	<u>532</u>
	<u>58,452</u>	<u>60,611</u>
減：備抵評價	<u>11,530</u>	<u>1,798</u>
淨 額	<u>\$ 46,922</u>	<u>\$ 58,813</u>

本公司用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

(四)所得稅法抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展	\$ 9,445	\$ -	九十四
促進產業升級條例	研究發展	10,935	10,935	九十五
促進產業升級條例	研究發展	19,959	19,959	九十六
促進產業升級條例	人才培訓	410	410	九十六
促進產業升級條例	研究發展	23,512	23,512	九十七
促進產業升級條例	人才培訓	297	297	九十七
促進產業升級條例	研究發展	13,802	13,802	九十八
促進產業升級條例	人才培訓	<u>31</u>	<u>31</u>	九十八
		<u>\$ 78,391</u>	<u>\$ 68,946</u>	

截至九十四年底止，本公司得用以扣除以後年度課稅所得之虧損扣抵金額如下：

到 期 年 度	虧 損 扣 抵 金 額
<u>九十五 (業已核定)</u>	<u>\$ 20,119</u>

截至九十四年底止，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	尚未決定免稅期間

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。

(五)兩稅合一相關資訊：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 14</u>	<u>\$ -</u>

九十四年度預計及九十三年度實際之稅額扣抵比率分別為0.01%及0.14%。本公司預計九十四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。九十三年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

本公司截至九十四及九十三年底中均無屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

本公司截至九十二年度止之所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定，惟九十二年度之申報案件中，稅捐稽徵機關認為本公司生產之部分產品不符合投資計劃之免稅產品，故將該部分之免稅收入調整減除，本公司已申請復查中，並已將該部分影響調整入帳。

十一. 每股盈餘

單位：新台幣元

	九十四年度		九十三年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本年度純益	\$2.95	\$2.66	\$0.36	\$0.96
稀釋每股盈餘				
本年度純益	\$2.90	\$2.61	\$0.36	\$0.94

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>九十四年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度純益	\$ 99,018	\$ 89,080	33,525	\$2.95	\$2.66
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權	—	—	639		
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	\$ 99,018	\$ 89,080	34,164	\$2.90	\$2.61
<u>九十三年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度純益	\$ 10,931	\$ 28,772	30,102	\$0.36	\$0.96
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權	—	—	402		
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	\$ 10,931	\$ 28,772	30,504	\$0.36	\$0.94

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九股東權益）已列入追溯調整。因追溯調整，九十三年度稅後基本每股盈餘，由 0.97 元減少為 0.96 元。

十二. 用人、折舊及攤銷費用

	九 十 四 年 度			九 十 三 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	\$ -	\$ 58,497	\$ 58,497	\$ -	\$ 72,865	\$ 72,865
勞健保費用	-	3,558	3,558	-	5,008	9,232
退休金費用	-	98	98	-	2,096	2,194
其他用人費用	-	2,909	2,909	-	4,565	4,565
	-	65,062	65,062	-	84,534	84,534
折舊費用	-	14,672	14,672	-	9,729	9,729
攤銷費用	7,998	2,319	10,317	5,160	1,027	6,187
	<u>\$ 7,998</u>	<u>\$ 82,053</u>	<u>\$ 90,051</u>	<u>\$ 5,160</u>	<u>\$ 95,290</u>	<u>\$ 100,450</u>

十三. 關係人交易事項

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	該公司採權益法評價之被投資公司— 迅捷投資公司係本公司董事（註）
Earth Top International Enterprises LTD.	該公司董事長與本公司相同
全偵微系統公司	子公司
富科控股公司	子公司
YC&C TRADING LTD. (YC & C)	富科控股公司之子公司
富科科技（深圳）有限公司	富科控股公司之子公司

（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並解任董事席位，附列資料損益科目係為截止至解任董事席位前聯華電子公司交易之金額，資產負債科目係供比較之用。

本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

年 度	九 十 四 年		九 十 三 年	
	金 額	佔該科 目餘額 %	金 額	佔該科 目餘額 %
銷 貨				
YC&C	<u>\$ 24,818</u>	<u>4</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
進 貨				
聯華電子公司	<u>\$ 160,366</u>	<u>54</u>	<u>\$ 248,438</u>	<u>100</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 四 年		九 十 三 年	
	金 額	佔該科目餘額 %	金 額	佔該科目餘額 %
營業費用				
研究費用				
聯華電子公司	\$ 5,921	4	\$ 7,410	20
技術服務費				
YC&C	\$ 8,283	5	\$ -	-
年 底				
應收關係人款項				
YC&C	\$ 16,239	28	\$ -	-
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	\$ 4,085	17
質押定存單				
聯華電子公司	\$ 15,000	79	\$ 15,000	79
應付關係人款項				
聯華電子公司	\$ 18,715	54	\$ 16,011	100

(註)

(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，與非關係人無明顯差異。

十四. 質抵押資產

九十四及九十三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。

十五. 衍生性金融商品

本公司九十四年度從事非以交易為目的之遠期外匯合約，主要係為規避以外幣計價之淨資產或淨負債因匯率波動而產生之風險。茲將有關資訊揭露如下：

(一) 名日本金金額及信用風險：

本公司非以交易為目的之遠期外匯合約，其交易對象皆為國內信用良好之金融機構，故因而產生重大信用風險之可能性極小。

(二)市場價格風險：

係市場匯率變動之風險。本公司從事非以交易為目的之衍生金融商品即在規避外幣淨資產及淨負債之匯率變動風險，於結算日就應收取或給付之匯率差額交割，因是市場價格風險並不重大。

(三)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

本公司從事之遠期外匯合約即在規避外幣資產或負債之匯率變動風險，該項匯率已確定，且現金需求並不重大，本公司之營運資金足以支應，故無重大之現金流量風險。

(四)持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司因非交易為目的而訂定之遠期外匯合約，主要係為規避外幣資產或負債因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

(五)衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

九十四年度因遠期外匯合約所產生之兌換淨損為 94 仟元（包含於營業外收入及利益之兌換淨益）。

(六)金融性商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
現金及約當現金	\$243,574	\$243,574	\$203,440	\$203,440
短期投資	40,000	40,227	10,000	10,000
應收款項—淨額	62,248	62,248	73,958	73,958
應收關係人款項	16,239	16,239	-	-
質押定存單	19,000	19,000	19,000	19,000
長期股權投資	29,072	21,148	6,250	2,705
存出保證金	3,410	3,410	4,009	4,009
負 債				
應付票據	6,667	6,667	24,911	24,911
應付帳款	34,399	34,399	23,410	23,410
應付關係人款項	-	-	16,011	16,011
存入保證金	26	26	26	26

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品公平價值係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、應收關係人款項、質押定存單、應付票據、應付帳款及應付關係人款項。
2. 短期投資及長期股權投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則依股權淨值估計公平價值。
3. 存出保證金及存入保證金係依帳面價值估計其公平價值。

十六. 附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及 轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：無。

為他人背書保證：無。

期末持有有價證券情形：附表一。

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。

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。

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。

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：附表二。

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。

被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表三。

被投資公司從事衍生性商品交易：附註十五。

(三) 大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。

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：附註六暨附表一及三。

十七. 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

本公司截至九十四年底止，尚未設立國外營運機構。

(三) 外銷銷貨資訊

地 區	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
亞 洲	\$528,966	\$540,979
歐 洲	2,531	143
美 洲	1,046	-
	<u>\$532,543</u>	<u>\$541,122</u>

(四) 重要客戶資訊

客 戶	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	營 業 收 入 金 額	佔 收 入 %	營 業 收 入 金 額	佔 收 入 %
A	\$189,175	30	\$356,307	52
B	133,563	21	-	-
C	64,372	10	76,249	11

富晶半導體股份有限公司其轉投資公司

年底持有有價證券情形

民國九十四年十二月三十一日

附表一

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價或股權淨值	
富晶半導體公司	股票	採成本法評價之被投資公司 子公司	長期股權投資	1,000,000	\$ 12,500	6.25	\$ 4,576	註一
	亞鉅電子股份有限公司		長期股權投資	500,000	15,308	100	15,308	註二
	富科控股有限公司		長期股權投資	180,000	1,264	60	1,264	註二
	全偵微系統股份有限公司	子公司						
	受益憑證							
	永昌麒麟債券基金	—	短期投資	1,837,442	20,000	—	20,065	註三
	復華有利債券基金	—	短期投資	821,970	10,000	—	10,055	註三
新光吉利債券基金	—	短期投資	616,078	10,000	—	10,107	註三	
富科控股有限公司	股票	富科控股公司之子公司 富科控股公司之子公司	長期股權投資	100,000	147 仟美元	100	147 仟美元	註二
	YC&C TRADING LTD.		長期股權投資	-	284 仟美元	100	284 仟美元	註二
	富科科技(深圳)有限公司							

註一：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。

註二：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。

註三：受益憑證係按九十四年底之基金淨資產價值計算。

富晶半導體股份有限公司其轉投資公司
與關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十四年度

附表二

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%		
富晶半導體公司	聯華電子公司	該公司按權益法計價之被投資公司係本公司董事(註一)	進貨	\$160,366 (註一)	54	月結30天	\$ -	-	(\$18,715) (註二)	54%	

註一：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並解任董事席位，上列進貨金額係其解任董事前聯華電子公司交易之交易金額。

註二：包含於資產負債表應付帳款項下。

富晶半導體股份有限公司其轉投資公司

被投資公司等相關資訊

民國九十四年度

附表三

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

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	備註
				九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日	股數或單位數	比 率	帳 面 金 額			
富晶半導體公司	富科控股有限公司	Republic of Mauritius (模里西斯)	投資業	\$ 15,720	\$ -	500,000	100.00	\$ 15,308	(\$ 1,360)	(\$ 1,360)	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	-	180,000	60.00	1,264	(894)	(536)	子公司
富科控股有限公司	YC&C TRADING LTD.	香港	貿易業	100 仟美元	-	100,000	100.00	147 仟美元	46 仟美元	46 仟美元	孫公司
	富科科技(深圳)有限公司	中國深圳	電子器材買賣及 電子產品售後 服務與應用諮 詢業	350 仟美元	-	-	100.00	284 仟美元	(74 仟美元)	(74 仟美元)	孫公司

富晶半導體股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十四年度

附表四

單位：除另予註明外，
餘係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年度匯出或收回投資金額		年底自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益	年底投資帳面價值	截至本年度止已匯回投資收益	
				年初自台灣匯出累積投資金額	匯出 匯回						
富科科技(深圳)有限公司	電子器材買賣及電子產品售後服務與應用諮詢業	350 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	\$ -	350 仟美元	100%	(74 仟美元)	284 仟美元	\$ -

年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註)	經濟部投審會核准投資金額(註)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$11,498 (350 仟美元)	\$11,498 (350 仟美元)	\$218,280

註：係以九十四年十二月三十一日之匯率計算。

股票代碼：3475

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：(○二) 二八〇九四七四二

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十四年度依「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「合併財務報表」規定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

公司名稱：富晶半導體股份有限公司

負責人：俞再鈞



中 華 民 國 九 十 五 年 三 月 十 三 日

會計師查核報告

富晶半導體股份有限公司 公鑒：

富晶半導體股份有限公司及其子公司民國九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國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，第一段所述之財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達富晶半導體股份有限公司及其子公司民國九十四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十四年度之合併經營成果及現金流量。

如合併財務報表附註二所述，富晶半導體股份有限公司及其子公司依行政院金融監督管理委員會規定，於首次編製九十四年度合併財務報表時，得以單期方式表達。

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 五 年 三 月 十 三 日

富晶半導體股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國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	金	額	%	代碼	負債及股東權益	金	額	%
	流動資產					流動負債			
1100	現金(附註三)	\$	262,710	42	2120	應付票據	\$	6,667	1
1110	短期投資(附註二)		40,000	7	2140	應付帳款(附註十三及十四)		34,399	6
1140	應收款項—淨額(附註二及四)		73,793	12	2160	應付所得稅(附註二及十)		308	-
120X	存貨—淨額(附註二及五)		77,364	12	2170	應付費用		21,651	3
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十)		12,747	2	2280	預收款項及其他流動負債		8,894	1
1291	質押定存單(附註十三及十四)		19,000	3	21XX	流動負債合計		71,919	11
1298	預付款項及其他流動資產(附註十三)		10,315	2		其他負債			
11XX	流動資產合計		495,929	80	2810	應計退休金負債(附註二及八)		333	-
	長期股權投資(附註二及六)				2820	存入保證金		5,323	1
142102	採成本法評價之長期股權投資		12,500	2	28XX	其他負債合計		5,656	1
	固定資產(附註二及七)				2XXX	負債合計		77,575	12
	成本					股東權益			
1551	運輸設備		2,051	-	3110	股本—每股面額10元；額定69,968仟股；發行33,525仟股		335,254	54
1571	生財器具		45,552	7		資本公積			
1631	租賃改良物		27,197	5	3260	股票溢價		100,000	16
1681	其他設備		450	-	3272	員工認股權		132	-
15X1			75,250	12	32XX	資本公積合計		100,132	16
15X9	減：累積折舊		31,477	5		保留盈餘			
			43,773	7	3310	法定盈餘公積		13,310	2
1672	預付設備款		2,045	-	3350	未分配盈餘		96,057	16
15XX	固定資產淨額		45,818	7	33XX	保留盈餘合計		109,367	18
	其他資產					股東權益其他項目			
1820	存出保證金		3,478	1	3420	累積換算調整數		948	-
1830	遞延費用—淨額(附註二)		18,972	3		母公司股東權益合計		545,701	88
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十)		46,922	7	3610	少數股權		842	-
1888	其他		499	-	3XXX	股東權益合計		546,543	88
18XX	其他資產合計		69,871	11		負債及股東權益總計		\$ 624,118	100
1XXX	資產總計		\$ 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九十五年三月十三日查核報告)

董事長：俞再鈞



經理人：俞再鈞



會計主管：古嘉慶



富晶半導體股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國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，餘為仟元

代 碼		金 額	%
	營業收入 (附註二)		
4110	銷貨收入	\$ 623,438	101
4170	減：銷貨退回及折讓 (附註四)	<u>12,521</u>	<u>2</u>
4100	銷貨收入淨額	610,917	99
4800	其他營業收入	<u>3,286</u>	<u>1</u>
4000	營業收入淨額合計	614,203	100
5000	營業成本 (附註二、十二及十三)	<u>363,056</u>	<u>59</u>
5910	營業毛利	<u>251,147</u>	<u>41</u>
	營業費用 (附註十二及十三)		
6100	行銷費用	46,468	7
6200	管理費用	58,859	10
6300	研發費用	<u>60,734</u>	<u>10</u>
6000	營業費用合計	<u>166,061</u>	<u>27</u>
6900	營業利益	<u>85,086</u>	<u>14</u>
	營業外收入及利益		
7110	利息收入	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>7,654</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>19,077</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失		
7530	處分固定資產損失	1,341	-
7550	存貨報廢損失	2,948	1
7880	其 他	<u>906</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>5,195</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		金 額	%
7900	稅前利益	\$ 98,968	16
8110	所得稅 (附註二及十)	<u>10,246</u>	<u>2</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 88,722</u>	<u>14</u>
	歸屬予：		
9601	母公司股東純益	\$ 89,080	14
9602	少數股權純損	<u>(358)</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 88,722</u>	<u>14</u>

代 碼		稅 前	稅 後
	合併每股盈餘 (附註十一)		
9750	合併基本每股盈餘	<u>\$ 2.95</u>	<u>\$ 2.66</u>
9850	合併稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.90</u>	<u>\$ 2.61</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九十五年三月十三日查核報告)

董事長：俞再鈞



經理人：俞再鈞



會計主管：古嘉慶



富晶半導體股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國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

	發行股本		資本公積			保留盈餘 (附註九)			累積換算調整數 (附註二)	少數股權	股東權益合計
	股數 (仟股)	金額	股本溢價 (附註九)	員工認股權 (附註二及九)	合計	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計			
九十四年一月一日餘額	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)
員工紅利	-	-	-	-	-	-	(2,600)	(2,600)	-	-	(2,600)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(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
九十四年十二月三十一日餘額	<u>33,525</u>	<u>\$335,254</u>	<u>\$100,000</u>	<u>\$ 132</u>	<u>\$100,132</u>	<u>\$ 13,310</u>	<u>\$ 96,057</u>	<u>\$109,367</u>	<u>\$ 948</u>	<u>\$ 842</u>	<u>\$546,543</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九十五年三月十三日查核報告)

董事長：俞再鈞



經理人：俞再鈞



會計主管：古嘉慶



富晶半導體股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	金	額
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 88,722	
折舊及攤銷	25,076	
迴轉備抵呆帳	(1,684)	
提列備抵銷貨退回及折讓	5,032	
提列存貨回升利益	(1,732)	
存貨報廢損失	2,948	
處分固定資產損失	1,341	
應計退休金負債	(1,566)	
遞延所得稅	9,938	
員工認股權酬勞成本	132	
資產及負債之淨變動		
應收款項	(3,183)	
存貨	34,642	
預付款項及其他流動資產	4,136	
應付票據	(18,244)	
應付帳款	(5,022)	
應付所得稅	308	
應付費用	(1,786)	
預收款項及其他流動負債	(3,875)	
營業活動之淨現金流入	<u>135,183</u>	
投資活動之現金流量		
短期投資增加	(30,000)	
長期股權投資增加	(6,250)	
購置固定資產	(16,341)	
處分固定資產價款	439	
存出保證金減少	531	
遞延費用增加	(12,354)	
其他資產減少	<u>651</u>	
投資活動之淨現金流出	<u>(63,324)</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	<u>金</u> <u>額</u>
融資活動之現金流量	
存入保證金增加	\$ 5,297
發放現金股利	(16,434)
發放員工紅利及董監酬勞	(3,600)
融資活動之淨現金流出	<u>(14,737)</u>
現金淨增加	57,122
匯率影響數	948
子公司首次併入影響數	1,200
年初現金餘額	<u>203,440</u>
年底現金餘額	<u>\$262,710</u>
現金流量資訊之補充揭露	
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 7</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九十五年三月十三日查核報告)

董事長：俞再鈞



經理人：俞再鈞



會計主管：古嘉慶



富晶半導體股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十四年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

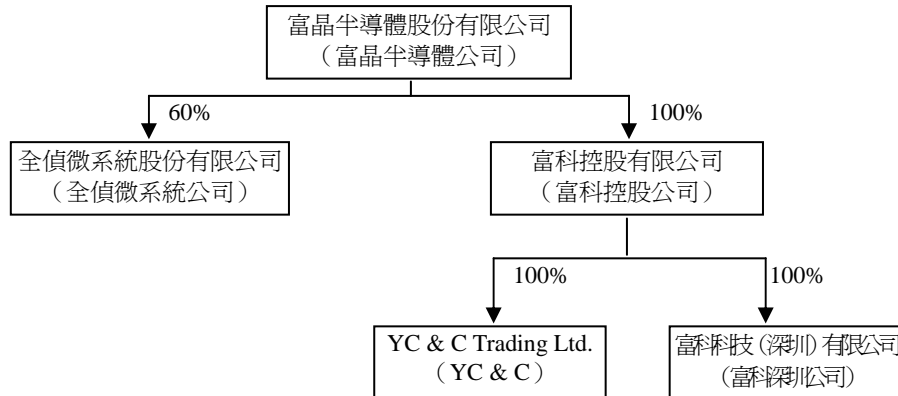
一. 公司沿革及營業

富晶半導體股份有限公司(母公司)設立於八十四年九月，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月十二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。

九十四年底納入合併報表之母公司及其子公司投資關係及持股比例如下所示：



富科控股有限公司為一投資控股公司，設立於模里西斯；YC & C Trading Ltd. 主要經營貿易業務，設立於香港；富科科技(深圳)有限公司主要從事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。

截至九十四年底止，母公司及子公司員工人數為 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及一般公認會計原則，依照前述準則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、固定資產折舊、遞延費用攤銷、退休金及所得稅之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併財務報表之編製

自九十四年起適用修正後財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定。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銷除。

依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，企業首次適用本公報，毋需追溯重編以前年度報表，故本年度依規定不追溯重編九十三年度之合併財務報表。

依行政院金融監督管理委員規定，於首次編製九十四年度合併財務報表時，參照會計研究發展基金會解釋函釋，得以單期表達，無須追溯加編九十三年度比較合併財務報表。

子公司外幣財務報表之資產及負債科目分別按資產負債表日之匯率換算，其損益分別按各該期之平均匯率換算為新台幣，差額則列為累積換算調整數。

九十四年度併入合併財務報表個體包括富晶半導體公司、富科控股公司、富科深圳公司、YC & C 及全偵微系統公司之帳目，編入合併財務報表之個體均按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或約當現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產，固定資產及其他不屬於流動資產之資產者為非

流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

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，開放型基金受益憑證係年底淨資產價值。

備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項之帳齡及回收可能性估列。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。

備抵銷貨退回及折讓

備抵銷貨退回及折讓係按銷貨退回及折讓實際發生之可能性估列。

存 貨

存貨係包括原料、製成品及在製品，按加權平均成本與市價孰低法計價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。市價之決定，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以提列備抵存貨跌價損失。

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，採用成本法評價。若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則調整帳面價值，認列當年度投資損失，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本。現金股利除投資年度列為投資成本之收回外，係列為投資收益。

收到股票股利時不列為投資利益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

出售時之成本採用加權平均法計價。

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）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。但商譽減損損失不得迴轉。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額達資本支出金額以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

收入認列

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；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。

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到期以內之應收款時，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。

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期認列為費用。

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，將應提撥之退休基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。

所得稅

所得稅作跨期間分攤。可減除暫時性差異、未使用以前年度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，認列相關備抵評價金額；而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，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

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費用。

以外幣為準之交易事項

非遠期外匯買賣合約之外幣交易，按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債於實際兌換或結清時，因適用不同匯率所發生之損失或利益，列為兌換或結清年度之損益。外幣資產及負債之資產負債表日餘額，按該日即期匯率予以換算，因而產生之兌換差額則列為當年度損益。

衍生性金融商品交易

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。

三. 現金

	九 十 四 年 十二月三十一日
現 金	
庫存現金及零用金	\$ 1,530
銀行支票及活期存款	77,622
銀行定期存款，年利率 1.42-3.75%	183,558
	<u>\$262,710</u>

四. 應收款項—淨額

	九 十 四 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 433
減：備抵呆帳	<u>2</u>
	<u>431</u>
應收帳款	79,126

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 十二月三十一日
減：備抵呆帳	\$ 732
備抵銷貨退回及折讓	<u>5,032</u>
	<u>73,362</u>
	<u>\$ 73,793</u>

五. 存 貨

	九 十 四 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 55,726
在 製 品	16,289
原 料	<u>15,267</u>
	87,282
減：備抵存貨跌價損失	<u>9,918</u>
	<u>\$ 77,364</u>

截至九十四年底止，存貨之投保金額計 100,000 仟元。

六. 長期股權投資

	九 十 四 年 十二月三十一日	帳 列 金 額	持 股 %
成本法之股權投資－未上市櫃 公司			
亞鉅電子公司	\$ 12,500	<u>\$ 12,500</u>	6.25

九十四年底採成本法評價之長期股權投資，依被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表暨母公司及其子公司持股比例計算之股權淨值為 4,576 仟元。

七. 固定資產

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

截至九十四年底止，固定資產之投保金額計 42,300 仟元。

八. 員工退休金

母公司「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。

母公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，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。母公司九十四年下半年度認列之退休金成本為 98 仟元。

母公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，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，員工退休基金九十四年底之專戶餘額為 3,586 仟元。母公司退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本

	<u>九十四年度</u>
服務成本	\$ 1,700
利息成本	174
退休基金資產之預期報酬	(115)
攤銷數	30
縮減利益	<u>(2,504)</u>
淨退休金利益	<u><u>(\$ 715)</u></u>

(二) 退休基金提撥狀況與資產負債表列報數額之調節

	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	(2,653)
累積給付義務	(2,653)
未來薪資增加之影響數	(2,059)
預計給付義務	(4,712)
退休基金資產公平價值	<u>3,586</u>
提撥狀況	(1,126)
未認列過渡性淨給付義務	298
退休金損(益)未攤銷餘額	<u>495</u>
應計退休金負債	<u>(\$ 333)</u>

(三) 退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設

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

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。

(四) 退休準備金提撥及支付情形

	九 十 四 年 度
提 撥	<u>\$ 851</u>
支 付	<u>\$ -</u>

富科深圳公司、YC & C 及全偵微系統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。九十四年度認列之退休金費用為 206 仟元。

富科控股公司並無訂定員工退休辦法。

九. 股東權益

盈餘分配及股利政策

依照法令規定，母公司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。

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，母公司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；當期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。若分配未分配盈餘時，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。

母公司股東常會於九十四年六月二十四日決議通過九十三年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 2,877	
股票股利	6,574	\$ 0.2
現金股利	16,434	0.5

(接次頁)

(承前頁)

	盈餘分配案	每股股利(元)
員工紅利—現金	\$ 2,600	\$
董事及監察人酬勞	1,000	
	<u>\$ 29,485</u>	

上述盈餘轉增資案已於九十四年七月十四日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以九十四年八月十九日為增資基準日，業已於九十四年九月十二日完成變更登記。

上述員工紅利及董監事酬勞於九十三年度以費用列帳，則九十三年度稅後合併基本每股盈餘將由 0.97 元減少為 0.85 元。

九十三年度盈餘分配案，基於母公司已處於穩定成長期，無需再擴充資本，且現金部位持有比重亦相當高，故在盈餘分配總額不變之情況下，將原董事會九十四年三月二十九日擬議之股東股票股利 23,008 仟元調整為股東股票股利 6,574 仟元及現金股利 16,434 仟元，員工股票紅利 2,600 仟元調整以現金發放。

母公司九十四年度盈餘分配議案，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，因母公司九十四及九十三年均辦理盈餘轉增資，上述認股權行使價格，分別由 12 元及 13 元，依規定公式於九十四年底調整為

10.0 元及 12.2 元。截至九十四年底止，該批員工認股權證均尚未被行使。

九十四年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證單位	加權平均行使價格 (元)
年初流通在外	\$ 11.1
本年度發行	30.0
本年度失效	11.4
年底流通在外	24.3
年底可行使之認股權	10.0
本年度給與之認股權加權平均公平價值	\$ 0.08

截至九十四年底止，流通在外之員工認股權憑證相關資訊如下：

行使價格範圍	流通在外之數量(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)	可行使之數量 (單位)	可行使之 認股權加 權平均行 使價格 (元)
\$10.0~\$30	2,844	4.127	\$24.3	396	\$10.0

母公司九十四年度依內含價值法認列之酬勞成本為 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	\$89,080 仟元	
	擬制淨利	\$89,009 仟元	
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	\$2.66	
	擬制每股盈餘	\$2.65	
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	\$2.61	
	擬制每股盈餘	\$2.61	

十. 所得稅

(一) 所得稅計算如下：

	九 十 四 年 度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 25,060
所得稅調整項目之影響數	
免稅所得	(16,621)
永久性差異	(83)
暫時性差異	(56)
虧損扣抵	(273)
按課稅所得計算之稅額	8,027
減：當年度抵用之投資抵減	<u>7,719</u>
當年度應負擔所得稅	308
遞延所得稅費用	<u>9,938</u>
當年度所得稅	<u>\$ 10,246</u>

九十四年底 YC & C 併入合併報表之應付所得稅為 308 仟元（港幣 74 仟元）。

(二) 淨遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日
流 動	
投資抵減	\$ 10,935
虧損扣抵	7,412
未實現存貨跌價損失	2,479
備抵銷貨退回	1,258
未實現兌換損失	1,040
呆帳超限	188
職工福利金	40
未實現銷貨毛利	(184)
	23,168
減：備抵評價淨 額	<u>10,421</u>
非 流 動	
投資抵減	\$ 58,011
按權益法認列之國外投資損失	340
其 他	<u>101</u>
	58,452
減：備抵評價淨 額	<u>11,530</u>
	<u>\$ 46,922</u>

(四)所得稅法抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展	\$ 9,445	\$ -	九十四
促進產業升級條例	研究發展	10,935	10,935	九十五
促進產業升級條例	研究發展	19,959	19,959	九十六
促進產業升級條例	人才培訓	410	410	九十六
促進產業升級條例	研究發展	23,512	23,512	九十七
促進產業升級條例	人才培訓	297	297	九十七
促進產業升級條例	研究發展	13,802	13,802	九十八
促進產業升級條例	人才培訓	31	31	九十八
		<u>\$ 78,391</u>	<u>\$ 68,946</u>	

截至九十四年底止，母公司及其子公司得用以扣除以後年度課稅所得之虧損扣抵金額如下：

到 期 年 度	虧 損 扣 抵 金 額
九十五	<u>\$ 22,501</u>

截至九十三年底止，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	尚未決定免稅期間

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。

(五)兩稅合一相關資訊：

可扣抵稅額帳戶餘額明細如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日
母公司	<u>\$ 14</u>

母公司九十四年度預計之稅額扣抵比率為 0.01%。母公司預計九十四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。

母公司截至九十四年底中無屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

母公司截至九十二年度止之所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定，惟九十二年度之申報案件中，稅捐稽徵機關認為母公司生產之部分產品不符合投資計劃之免稅產品，故將該部分之免稅收入調整減除，母公司已申請復查中，並已將該部分影響調整入帳。

十一. 合併每股盈餘

	單位：新台幣元	
	九 十 四 年 度	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
合併基本每股盈餘		
母公司本年度純益	<u>\$ 2.95</u>	<u>\$ 2.66</u>
合併稀釋每股盈餘		
母公司本年度純益	<u>\$ 2.90</u>	<u>\$ 2.61</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)	合併每股盈餘 (元)	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	(仟 股)	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
九十四年度					
合併基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
母公司本年度純					
益	\$ 99,018	\$ 89,080	33,525	<u>\$2.95</u>	<u>\$2.66</u>

(接次頁)

(承前頁)

	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
合併具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權	\$ -	\$ -	639		
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>34,164</u>	<u>\$ 2.90</u>	<u>\$ 2.61</u>

十二. 用人、折舊及攤銷費用

	九	十	四	年	度
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合
用人費用					
薪資費用	\$ 582		\$ 63,010		\$ 63,592
勞健保費用	-		3,571		3,571
退休金費用	28		276		304
其他用人費用	7		3,394		3,401
小計	617		70,251		70,868
折舊費用	-		14,759		14,759
攤銷費用	7,998		2,319		10,317
	<u>\$ 8,615</u>		<u>\$ 87,329</u>		<u>\$ 95,944</u>

十三. 關係人交易事項

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	該公司採權益法評價之被投資公司— 迅捷投資公司係母公司董事(註)
Earth Top International Enterprises LTD.	該公司董事長與母公司相同

(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並解任董事席位，附列資料損益科目係為截止至解任董事席位前聯華電子公司交易之金額，資產負債科目係供參考之用。

母公司及其子公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

	九 十 四 年	
	金	佔該科目餘額 %
<u>年 度</u>		
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
<u>年 底</u>		
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
質押定存單		
聯華電子公司	\$ 15,000	79
應付關係人款項		
聯華電子公司	\$ 18,715	
	(註)	54

(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。

十四. 質抵押資產

九十四年底之質押定存單係作為母公司取得融資額度及進貨之擔保品。

十五. 衍生性金融商品

母公司九十四年度從事非以交易為目的之遠期外匯合約，主要係為規避以外幣計價之淨資產或淨負債因匯率波動而產生之風險。茲將有關資訊揭露如下：

(一)名目本金金額及信用風險：

母公司非以交易為目的之遠期外匯合約，其交易對象皆為國內信用良好之金融機構，故因而產生重大信用風險之可能性極小。

(二)市場價格風險：

係市場匯率變動之風險。母公司從事非以交易為目的之衍生金融商品即在規避外幣淨資產及淨負債之匯率變動風險，於結算日就應收取或給付之匯率差額交割，因是市場價格風險並不重大。

(三)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

母公司從事之遠期外匯合約即在規避外幣資產或負債之匯率變動風險，該項匯率已確定，且現金需求並不重大，母公司之營運資金足以支應，故無重大之現金流量風險。

(四)持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

母公司因非交易為目的而訂定之遠期外匯合約，主要係為規避外幣資產或負債因匯率變動產生之風險。母公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。母公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

(五)衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

九十四年度因遠期外匯合約所產生之兌換淨損為 94 仟元（包含於營業外收入及利益之兌換淨益）。

(六)金融性商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十四年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值
資產		
現金	\$262,710	\$262,710
短期投資	40,000	40,227
應收款項－淨額	73,793	73,793
質押定存單	19,000	19,000
長期股權投資	12,500	4,576
存出保證金	3,478	3,478
負債		
應付票據	6,667	6,667
應付帳款	34,399	34,399
存入保證金	5,323	5,323

母公司及其子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(一)短期金融商品公平價值係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、質押定存單、應付票據及帳款。

(二)短期投資及長期股權投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則依股權淨值估計公平價值。

(三)存出保證金及存入保證金係依帳面價值估計其公平價值。

十六. 附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊及 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：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一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：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表三。
10. 從事衍生性金融商品交易：附註十五。

(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、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。
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：附表一及三。

九十四年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形詳附表五。

十七. 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六。

(三) 外銷銷貨資訊

<u>地</u>	<u>區</u>	<u>九十四年度</u>	
亞	洲	\$523,822	
歐	洲	2,531	
美	洲	<u>1,046</u>	
		<u>\$527,399</u>	

(四) 重要客戶資訊

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>九十四年度</u>	
		<u>營業收入</u>	<u>佔收入</u>
		<u>金額</u>	<u>%</u>
	A	\$189,175	31
	B	133,563	22
	C	64,372	10

富晶半導體股份有限公司及其子公司
 年底持有有價證券情形
 民國九十四年十二月三十一日

附表一

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註	
				股數或單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價或股權淨值 (註)		
富晶半導體公司	股票	採成本法評價之被投資公司	長期股權投資	1,000,000	\$ 12,500	6.25	\$ 4,576	註一	
	亞鉅電子股份有限公司		子公司	長期股權投資	500,000	15,308	100	15,308	註二
	富科控股有限公司		子公司	長期股權投資	180,000	1,264	60	1,264	註二
	全偵微系統股份有限公司								
	受益憑證								
	永昌麒麟債券基金	—	短期投資	1,837,442	20,000	—	20,065	註三	
	復華有利債券基金	—	短期投資	821,970	10,000	—	10,055	註三	
新光吉利債券基金	—	短期投資	616,078	10,000	—	10,107	註三		
富科控股有限公司	股票								
	YC&C TRADING LTD.	富科控股公司之子公司	長期股權投資	100,000	147 仟美元	100	147 仟美元	註二	
	富科科技(深圳)有限公司	富科控股公司之子公司	長期股權投資	-	284 仟美元	100	284 仟美元	註二	

註一：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。

註二：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。

註三：受益憑證係按九十四年底之基金淨資產價值計算。

註四：轉投資公司間之投資損益、投資公司長期股權投資和被投資公司間股權淨值，於編製合併報表時，業已全數消除。

富晶半導體股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十四年度

附表二

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%	
富晶半導體公司	聯華電子公司	該公司按權益法計價之被投資公司係本公司董事(註一)	進貨	\$160,366 (註一)	54	月結30天	\$ -	-	(\$18,715) (註二)	54	

註一：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並解任董事席位，上列進貨金額係其解任董事前聯華電子公司交易之交易金額。

註二：包含於資產負債表應付帳款項下。

富晶半導體股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國九十四年度

附表三

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

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			被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日	股數或單位數	比 率	帳 面 金 額			
富晶半導體公司	富科控股有限公司	Republic of Mauritius (模里西斯)	投資業	\$ 15,720	\$ -	500,000	100.00	\$ 15,308	(\$ 1,360)	(\$ 1,360)	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	-	180,000	60.00	1,264	(894)	(536)	子公司
富科控股有限公司	YC&C TRADING LTD.	香港	貿易業	100 仟美元	-	100,000	100.00	147 仟美元	46 仟美元	46 仟美元	孫公司
	富科科技(深圳)有限公司	中國深圳	電子器材買賣及 電子產品售後 服務與應用諮 詢業	350 仟美元	-	350,000	100.00	284 仟美元	(74 仟美元)	(74 仟美元)	孫公司

註：轉投資公司間之投資損益、投資公司長期股權投資和被投資公司間股權淨值，於編製合併報表時，業已全數消除。

富晶半導體股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國九十四年度

附表四

單位：除另予註明外，
餘係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年度匯出或收回投資金額		年底自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益	年底投資帳面價值	截至本年度止已匯回投資收益	
				自台灣匯出	匯回						
富科科技(深圳)有限公司	電子器材買賣及電子產品售後服務與應用諮詢業	350 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	\$ -	350 仟美元	100%	(74 仟美元)	284 仟美元	\$ -

年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註一)	經濟部投審會核准投資金額(註一)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$11,498 (350 仟美元)	\$11,498 (350 仟美元)	\$218,280

註一：係以九十四年十二月三十一日之匯率計算。

註二：轉投資公司間之投資損益、投資公司長期股權投資和被投資公司間股權淨值，於編製合併報表時，業已全數消除。

富晶半導體股份有限公司及其子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國九十四年度

附表五

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
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。

富晶半導體股份有限公司及其子公司

地區別資訊

民國九十四年度

附表六

單位：新台幣仟元

	九 亞	十 國	四 內	年 調整及沖銷	度 合 併
來自母公司及其子公司以外客戶之收入	\$ 28,315	\$598,409		\$ -	\$626,724
來自母公司及其子公司之收入	8,283	24,818		(33,101)	-
收入合計	<u>\$ 36,598</u>	<u>\$623,227</u>		<u>(\$ 33,101)</u>	<u>\$626,724</u>
部門損益	<u>\$ 8,874</u>	<u>\$250,556</u>		<u>(\$ 8,283)</u>	\$251,147
公司一般收入					19,077
公司一般費用					(171,256)
稅前利益					<u>\$ 98,968</u>
可辨認資產	<u>\$ 39,718</u>	<u>\$601,375</u>		<u>(\$ 16,975)</u>	<u>\$624,118</u>
資產合計					<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。

陸、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	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		\$ 476,099	\$ 444,865	\$ 31,234	7
固定資產		40,864	47,206	(6,342)	(13)
其他資產		69,803	79,717	(9,914)	(12)
資產總額		615,838	578,038	37,800	7
流動負債		69,778	100,538	(30,760)	(31)
長期負債		359	1,925	(1,566)	(81)
負債總額		70,137	102,463	(32,326)	(32)
股 本		335,254	328,680	6,574	2
資本公積		100,132	100,000	132	-
保留盈餘		109,367	46,895	62,472	133
股東權益總額		545,701	475,575	70,126	15
說 明：					
1. 流動負債減少，主要係九十四年度製程改變，使外包封測、切割費用下降，故應付予外包廠之款項降低所致。					
2. 負債總額減少，除第1項說明以外，九十四年度組織重整，裁減員工人數產生退休金負債大幅縮減所致。					
3. 保留盈餘增加，主要係程式設計之撰寫日趨成熟，節省成本及製程時間縮短，故毛利上升。另九十四年度組織重整，裁減員工人數，致人員相關費用降低所致。					

二、經營結果分析

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

	九十四年度		九十三年度		增(減)金額	變動比例(%)
	小計	合計	小計	合計		
營業收入總額	\$630,810		\$694,535		(\$63,725)	(9)
減：營業退回及折讓	<u>12,521</u>		<u>11,298</u>		1,223	11
營業收入淨額		\$618,289		\$683,237	(64,948)	(10)
營業成本		367,062		451,149	(84,087)	(19)
聯屬公司間未實現利益		<u>736</u>		<u>-</u>	736	100
營業毛利		250,491		232,088	18,403	8
營業費用		<u>163,441</u>		<u>205,529</u>	(42,088)	(20)
營業利益		87,080		26,559	60,521	228
營業外收入及利益		18,624		12,917	5,707	44
營業外費用及損失		<u>6,686</u>		<u>28,545</u>	(21,859)	(77)
繼續營業部門稅前利益		99,018		10,931	88,087	806
所得稅費用(利益)		<u>9,938</u>		<u>(17,841)</u>	27,779	156
繼續營業部門稅後利益		<u>\$ 89,080</u>		<u>\$ 28,772</u>	60,308	210
<p>一. 增減比例變動分析：</p> <ol style="list-style-type: none"> 營業費用減少，主要係因公司組織結構重整，九十四年度陸續裁員，致人員相關費用降低所致。 營業利益增加，除第 1 項說明以外，係程式設計之撰寫日趨成熟，節省成本及製程時間縮短，使毛利率上揚所致。 營業外收入及利益增加，主要係出清存貨致使存貨跌價回升利益及匯率影響所致。 營業外費用及損失減少：主要係因美金升值而匯損減少及出清庫存致以往所提列之跌價損失回沖所致。 所得稅費用增加：主要係預期未來免稅所得增加，尚未使用之遞延所得稅資產到期失效之金額隨之增加，故予以提列備抵所致。 <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 94 年度之營業毛利僅較 93 年度成長新台幣 18,403 仟元，成長幅度僅約近 8%，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 四 年 度	九 十 三 年 度	
現金流量比率 (%)	194.76	-	100
現金流量允當比率 (%)	101.82	43.62	133
現金再投資比率 (%)	23.54	-	100
增減比例變動分析說明：			
現金流量比率上升：主要係九十四年度節省成本及製程時間縮短，且應收款項收回，致使營業活動現金流入大幅上升。			
現金流量允當比率：如 1 項說明所致。			
現金再投資比率：如 1 項說明所致。			

(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	全年現金及 約當現金 流 出 量	現金及約當 現金剩餘 (不足)數額 + -	現金及約當現金不足額 之 補 救 措 施	
				投資計畫	理財計畫
\$243,574	\$154,017	\$223,879	\$173,712	\$ -	\$ -
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：除進行間接轉投資大陸外，亦將進行短期投資及添購研發儀器設備。					
(3)融資活動：無。					
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：

無。

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

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	6,250	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。	無。	無。
Rich-Tech Holdin Ltd.	15,720	依海外業務拓展需要投資。	尚處初創階段。	無。	於 95 年增加投資。
全偵微系統股份有限公司	1,800	具本公司量測應用晶片之系統應用方案開發技術。	尚處初創階段。	無。	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	94 年度
兌換(損)益 (A)	7,856
利息收(支) (B)	1,777
營業收入 (C)	618,289
營業利益 (D)	87,080
(A)/(C)	1.27%
(A)/(D)	9.02%
(B)/(C)	0.29%
(B)/(D)	2.04%

(2)最近年度之通貨膨脹對公司損益之影響：

最進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 85%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，並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證之情事。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. 本公司為規避外幣資產因匯率變動產生之風險，於94年初簽訂避險性遠期外匯合約。本公司94年度因從事遠期外匯合約產生之已實現兌換淨損失金額為94仟元，帳列於營業外費用及損失項下。95年度截至年報刊印日止，本公司未有從事衍生性金融商品之交易情事發生。

(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，繼續研發具有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流小於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。電源管理晶片除繼續電池保護晶片、充電晶片、電量監測晶片與低噪音及低靜態電流等之產品的研發外，未來亦將朝內含Charger、LDO、Step up/down及LED Driver之整合性電源管理晶片研發。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。

95年度預計投入之研發費用，預計仍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。

(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：
1. 進貨

本公司最近年度主要原料(晶圓)之進貨對象請參閱「參、營運概況」之最近二年度主要進銷貨客戶所列。本公司之進貨均全數由聯華電子供應，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，且本公司與聯華電子間又具互為關係人(自 94 年 11 月 8 日起，聯華電子已非本公司之關係人)，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「參、營運概況」之最近二年度主要進銷貨客戶所列)分別為：科聯、鑫匯科及碩科。其中對最大客戶科聯的銷貨為佔本公司營收總額的 30.60%，對前三大客戶的合計銷貨，佔本公司營收總額的 62.61%，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：

本公司 93 年 6 月 25 日股東常會當選連任之董事迅捷投資股份有限公司，其於 94 年 11 月 8 日因集團企業轉投資策略的調整，將其所有持有之本公司股份 2,182,800 股，轉讓予其所屬集團企業的其他關聯企業，其董事資格亦依法自然解任。本項股權之移轉，僅純係因應其集團企業投資配置的策略調整，對本公司之股東結構，實質上並未改變，且對本公司之經營亦未造成任何之影響。

(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：

本公司原台灣地區客戶磊洋科技有限公司(為本公司台灣地區代理經銷商之一)，以本公司售其之產品有瑕疵而積欠本公司之 92 年 1 月份銷貨應收帳款新台幣 1,940,832 元。經本公司派員多次拜訪催收後，由於該公司資金不足財務週轉困難，故該公司負責人即逃匿躲藏避不見面，且隨後亦將其公司辦理註銷；雖本公司與該公司交易往來及授信時，已取具該公司及其負責人之保證本票作為擔保，但在該公司負責人逃匿躲藏並將其公司註銷後，已無法對其提示，故經本公司近二年之察訪及蒐集該公司負責人之相關資料後，本公司已於 93 年 12 月 28 日向台北地方法院對該公司及其負責人提起民事訴訟，請求該公司暨負責人應支付本公司前述之帳款，並應支付本公司自 92 年 3 月 3 日起至清償日止，帳款延遲支付之依年利率 5%按週計息之利息。本案於 94 年 3 月 25 日經台北地方法院一審後宣判本公司勝訴，並於 94 年 5 月 19 日經台北地方法院裁定一審本公司勝訴之判決確定。本項訴訟於本公司勝訴判決確定後，依本公司之評估，在該公司負責人無力及無償還意願下，此逾期之應收款本公司可能收回的機率將非常低。針對此筆逾期之應收帳款，本公司於 92 年底亦已對其全數提列備抵。

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。

柒、公司治理運作情形

不適用。

捌、會計師之資訊

一、公費資訊

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否	查核期間	
勤業眾信會計師事務所	張敬人	李東峰	2,120	-	-	-	125	125	✓			

二、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
	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	√	
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

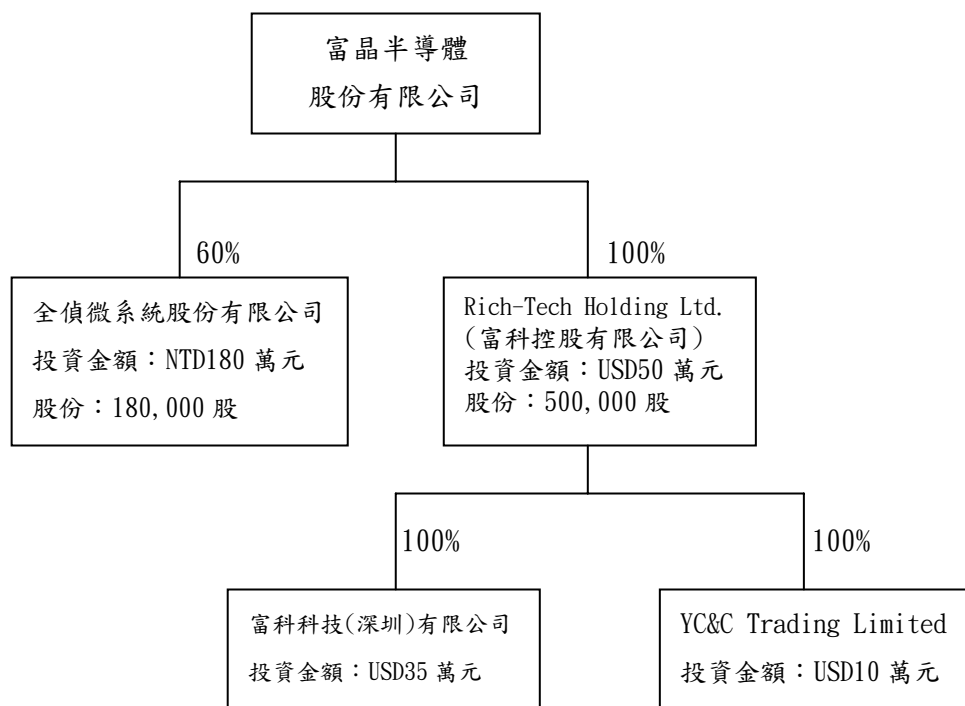
(三)前任會計師對本準則第二十條之二第二款第一目及第二目第三點事項之復函：
不適用。

三、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。

玖、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 94 年底止)



(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	USD500	海外投資控股
全偵微系統股份有限公司	94.05.24	桃園縣	NTD3,000	系統應用方案開發之技術諮詢服務、電子零組件買賣
富科科技(深圳)有限公司	94.05.12	大陸·深圳	USD350	技術諮詢服務、代理產品售後技術服務及系統應用軟體開發與修改
YC&C Trading Limited	94.06.24	香港	USD100	買賣

(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 公司負責轉銷，而銷售後的技術服務與相關技術諮詢則由富科科技(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)各關係企業董適、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	富晶半導體股份有限公司代表人 — 俞再鈞	500,000	100%	
	董事	富晶半導體股份有限公司代表人 — 趙伯寅	500,000	100%	
	董事	富晶半導體股份有限公司代表人 — 陳國強	500,000	100%	
全偵微系統股份有限公司	董事	藍海	120,000	40%	
	董事	富晶半導體股份有限公司代表人 — 俞再鈞	180,000	60%	
	董事	陳國強	0	0%	
	監察人	陳熾如	0	0%	
	總經理	藍海	120,000	40%	
富科科技(深圳)有限公司	董事	Rich-Tech Holding Ltd. 代表人 — 俞再鈞	USD350,000	100%	
	董事	Rich-Tech Holding Ltd. 代表人 — 趙伯寅	USD350,000	100%	
	董事	Rich-Tech Holding Ltd. 代表人 — 陳國強	USD350,000	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%	

二、內部控制制度執行狀況：

(一)內部控制聲明書：請參閱第 132 頁。

(二)需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。

三、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人對董事會通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。

四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

無。

富晶半導體股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：95年3月28日

本公司民國94年1月1日至94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95年3月28日董事會通過，出席董事5人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

富晶半導體股份有限公司

董事長：俞再鈞

總經理：俞再鈞



六、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

(一)股東會

會議日期	會議案由	會議決議	備註
94.06.24	1. 93 年度決算表冊承認案。	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。	94 年股東常會
	2. 93 年度盈餘分配承認案。	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. 盈餘轉增資發行新股討論案。	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. 透過第三地控股公司轉投資大陸及香港計畫討論案。	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。	
	5. 修訂本公司章程部分條文討論案。		
	6. 補選董事一席之選舉事項案。	由呂厚祺先生當選。	
94.12.06	透過第三地投資控股公司轉投資大陸設立行銷及提供客戶應用方案解決服務之公司討論案。	本案除依原董事會提案通過，另有關於剩餘之資金美金 70 萬元的大陸投資案之情事，經主席徵詢全體出席股東依股東戶號 5 號股東建議無異議通過。	94 年度第一次股東臨時會

(二)董事會

會議日期	會議案由	會議決議	備註
94.01.25	1. 本公司自結 93 年度營運目標的達成情形及檢討報告案。 2. 本公司 93 年度業務檢討及 94 年度業務展望報告案。 3. 本公司 94 年度營運目標及營運計劃報告案。 4. 本公司董事長兼任總經理之期限暨後續專任總經理人選產生的規劃報告案。 5. 本公司從事衍生性金融商品交易情形及其損益狀況報告案。 6. 本公司與往來銀行之額度變動及使用狀況報告。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	第五屆第 7 次
	7. 建議下次董事會應補提供資產負債表、庫存明細等報表之臨時動議案。(監察人薛彬彬及法人董事派赴之列席人員黃良傑提)	1. 每次會議提供資料如下： (1) 董事會開會前先將四大報表交給各董監事檢閱。 (2) 庫存報表於開會時提供，會議結束即收回。 (3) 業務部門提供 B/B 值分析報告及業績達成率報告。 (4) 總經理提供新產品開發情形及進度報告。 (5) 財務部門提供與去年同期比較之費用比較表。 2. 下次會議提供大陸投資規劃說明。	
94.03.29	1. 本公司 94 年 1 月及 2 月財務報表及費用比較表報告案。 2. 本公司 94 年 2 月庫存報表報告案。 3. 本公司 94 年 2 月 B/B 值分析報告及業績達成率報告案。 4. 本公司新產品開發情形及進度報告案。 5. 本公司 93 年度營運報告暨 94 年度營運展望報告案。 6. 本公司從事衍生性金融商品交易情形及其損益狀況報告案。 7. 本公司與各金融機構往來情形報告案。 8. 本公司 93 年度決算表冊承認案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	第五屆第 8 次

會議日期	會議案由	會議決議	備註
	9. 本公司 93 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」承認案。	因稽核單位送呈監察人之核閱時間不足，故此議案延至下次董事會再議。	
	10. 93 年度盈餘分配承認案。	經林純正監察人建議配發之項目總額宜不超過該年度所增加之盈餘，並由出席董事討論股東股票股利由 0.9 元調降為 0.7 元後，全體出席董事無異議通過。	
	11. 93 年度未分配盈餘提撥新台幣 32,181,200 元轉增資，發行新股 3,218,120 股討論案。	<p>因股東股票股利調整為 0.7 元，故調整後經全體出席董事無異議通過之決議如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 自 93 年度未分配盈餘項下提撥新台幣 23,007,600 元轉增資，增加發行新股 2,300,760 股，按原股東持有股份每仟股無償配發新股 70 股。 2. 未分配盈餘項下提撥員工紅利新台幣 2,600,000 元轉增資，增加發行新股 260,000 股。 3. 配發新股不滿一股之畸零股，於配股基準日起 5 日內由股東自行拼湊，逾期未辦理者或拼湊後不足一股者按票面額發給現金，並由本公司職工福利委員會按面額認購。 4. 本次增資發行新股，其權利義務與原已發行股份相同。 5. 有關本次增資發行新股事宜，擬請股東會授權董事會辦理。 6. 本增資案俟股東常會決議通過及呈奉主管機關核准後，授權由董事會另行訂定配股基準日。 7. 此次增資後實收資本為新台幣 354,287,600 元。 	
	12. 本公司透過第三地控股公司轉投資大陸，及香港之轉投資作業規劃討論案。 13. 投資設立全偵微系統股份有限公司討論案。	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
	14. 修訂本公司章程部分條文討論案。	除第二十之二條有關進行擬定次年度盈餘分配案中董事及監察人的酬勞比例之決議時，獨立董事應依公司法(第 206 條及第 178 條)規定迴避，僅需由出席之非獨立董事三人通過即可外，其餘由全體出席董事無異議照案通過。	
	15. 召開 94 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。	
	16. 建議每次董事會的財務報表及費用比較表能提供今年預期、今年實際、去年實際之單月比較報表臨時動議案。(董事俞再鈞及季法文提)	每次董事會開會前應編妥交給各董監事檢閱。	
94. 04. 26	1. 本公司 94 年第 1 季財務報表及費用比較表報告案。 2. 本公司 94 年 3 月庫存狀況報告案。 3. 本公司 94 年 3 月 B/B 值分析報告及業績達成率報告案。 4. 本公司新產品開發情形及進度報告案。 5. 本公司從事衍生性金融商品交易情形及其損益狀況報告案。 6. 本公司與各金融機構往來情形報告案。 7. 本公司 93 年度內部控制依各部門各循環自行檢查作業之結果，所應出具之「內部控制制度聲明書」承認案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	第五屆第 9 次
	8. 建議每次董事會能提供較細項的庫存報表臨時動議案。(董事吳子南提)	經全體出席董事決議通過，於每次董事會開會時應交各董監事檢閱，並於會議結束時收回。	
	9. 因獨立董事張炳煌律師現任職之律師事務所組織變動，新組織之政策禁止其合夥律師兼任他公司之獨立董監事，而需辭任本公司獨立董事一職，故擬提請於本次股東常會進行補選一席獨立董事之臨時動議案。(董事張炳煌提)	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
94.06.24	1. 為吸引及留任公司所需人才，擬發行94年度員工認股權憑證討論案。	董事季法文提出，為維護員工權益，認股辦法內第五條第二項第2點所提之工作績效認定是否可明確條文化、認股價格的訂定是否過高、以及是否有分配原則。經全體出席董事討論後，為避免爭議，將第五條第二項第2點予以刪除；認股價格經俞再鈞董事長說明，其訂定原則係對照93年度辦理現金增資之認股價格。為顧及股東與員工兼利益的平衡點，並激勵員工認同公司之未來發展等，全體出席董事同意認股價格不予變動；分配原則將連同受領名單於下一次會議呈送。本次員工認股權憑證之發行及認股辦法經上述之修訂後，由全體出席董事同意通過。	第五屆第10次
	2. 擬訂定93年度盈餘分配之股東現金股利的除息基準日為94.07.18之臨時動議案。(董事俞再鈞提)	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	
	3. 提請訂定下一年度的董事會預計召開時程之臨時動議案。(董事季法文提)	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，請董事長於下次會議提出。	
	4. 基於公司已公開發行，請於檢送半年報及年報至主管機關前，先送監察人查閱臨時動議案。(監察人林純正提)	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	
94.08.09	1. 經會計師查核之94年半年報承認案。 2. 訂定本公司93年度盈餘轉增資配股之除權基準日暨增資基準日討論案。 3. 94年度員工認股權憑證之發行日、發行數量暨授領名單討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	第五屆第11次
94.10.25	1. 本公司申請登錄興櫃討論案。 2. 配合本公司申請登錄興櫃相關之股票徵提討論案。 3. 透過第三地投資控股公司轉投資大陸設立行銷及方案解決服務之公司討論案。 4. 召集九十四年度第一次股東臨時會討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	第五屆第12次

會議日期	會議案由	會議決議	備註
94.11.29	1. 擬透過投資第三地設立控股公司轉投資入股其他大陸之行銷及方案解決服務之公司討論案。	經林純正監察人建議，在總投資金額人民幣 600 萬元上限範圍內，授權董事長依說明所提全權處理後續之投資作業，惟對單一對象之投資總金額，需符合僅能有一投資對象之投資總金額上限可達人民幣 250 萬元，其餘各別對象對其之投資總金額的上限需在人民幣 100 萬元(含)內；並於執行投資作業後之每次董事會，對所有投資對象、投資金額及投資後所帶來增加交易往來之營收績效等作成報告提報之。經全體出席董事無異議依林純正監察人所提修正建議通過。	第五屆第 13 次
	2. 建請董事會討論董事長兼任總經理之每月報酬臨時動議案。(董事季法文提)	經出席董事充分溝通討論，及考量董事長兼任總經理俞再鈞所表達說明，希勿破壞目前以獎金發放為激勵與提高員工所得之做法，暨所形成之薪資結構下，經全體出席董事無異議通過董事長兼任總經理乙職之每月報酬，自 95 年 1 月份起由原來每月新台幣 8 萬元(含伙食津貼、租用宿舍及座車壹部)，調升為每月新台幣 10 萬元(含伙食津貼、租用宿舍及座車壹部)。	
94.12.27	擬就業經 鈞會 94 年 10 月 25 日及 11 月 29 日核准通過透過第三地轉投資大陸案之資金美金 200 萬元，於第三地投資控股公司進行匯兌避險討論案。	除依季法文董事提議避險交易期限訂至 95 年 4 月 30 日，餘無異議照案通過。	第五屆第 14 次
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。	

會議日期	會議案由	會議決議	備註
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	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	第五屆第 17 次

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

無。

八、其他必要補充說明事項：

無。

拾、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

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：無。

富晶半導體股份有限公司

董事長：俞再鈞

