

股票代碼：5468



台晶科技股份有限公司

**TM Technology Inc.**

中華民國九十六年度年報

(查詢本年報之網址：[mops.tse.com.tw](http://mops.tse.com.tw))

中 華 民 國 九 十 七 年 五 月 二 十 二 日 刊 印

**一、發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱**

發言人姓名：黃仲平

代理發言人姓名：王杏枝

發言人職稱：協理

代理發言人職稱：副理

發言人電子郵件信箱：[cphuang@tmtech.com.tw](mailto:cphuang@tmtech.com.tw)

代理發言人電子郵件信箱：[nikki@tmtech.com.tw](mailto:nikki@tmtech.com.tw)

電話：(03) 578-7720

**二、總公司之地址及電話**

總公司：新竹科學工業園區研發一路3號

電話：(03) 578-7720

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話**

名稱：群益證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市南京東路二段125號B1

網址：[agency.capital.com.tw](http://agency.capital.com.tw)

電話：(02) 2502-7755

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話**

會計師姓名：曾國華、王偉臣

事務所名稱：資誠會計師事務所

地址：台北市信義區基隆路一段333號27樓

網址：[www.pwcglobal.com.tw](http://www.pwcglobal.com.tw)

電話：(02) 2729-6666

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式**

不適用

**六、本公司網址**

網址：[www.tmtech.com.tw](http://www.tmtech.com.tw)

## 目 錄

|  |    |
|--|----|
| 壹、致股東報告書.....  | 1  |
| 貳、公司簡介.....  | 2  |
| 參、公司治理報告.....  | 3  |
| 一、組織系統.....  | 3  |
| 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.....                       | 5  |
| 三、公司治理運作情形.....  | 15 |
| 四、會計師公費資訊.....   | 21 |
| 五、更換會計師資訊.....   | 21 |
| 六、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業.....   | 21 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....   | 22 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....     | 23 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..... | 23 |
| 肆、募資情形.....  | 24 |
| 一、資本及股份.....   | 24 |
| 二、公司債辦理情形.....   | 27 |
| 三、特別股辦理情形.....   | 27 |
| 四、海外存託憑證之辦理情形.....   | 27 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形.....   | 28 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....                                    | 30 |
| 七、資金運用計劃執行情形.....  | 31 |
| 伍、營運概況.....  | 33 |
| 一、業務內容.....  | 33 |
| 二、市場及產銷概況.....   | 37 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數.....                                  | 43 |
| 四、環保支出資訊.....  | 43 |
| 五、勞資關係.....  | 44 |
| 六、重要契約.....  | 44 |
| 陸、財務概況.....  | 45 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....                                      | 45 |
| 二、最近五年度財務分析.....   | 46 |
| 三、監察人查核報告書.....  | 48 |
| 四、財務報表暨會計師查核報告書.....   | 51 |
| 五、合併財務報表暨會計師查核報告書.....                                       | 81 |

|    |   |    |
|----|---|----|
| 六、 | 公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 ..... | 81 |
| 柒、 | 財務狀況及經營結果檢討分析與風險事項 .....                                | 82 |
| 一、 | 財務狀況 .....  | 82 |
| 二、 | 經營結果 .....  | 83 |
| 三、 | 現金流量 .....  | 83 |
| 四、 | 最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                                | 84 |
| 五、 | 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....               | 84 |
| 六、 | 最近年度及截至年報刊印日止風險事項評估 .....                               | 84 |
| 七、 | 其他重要事項 .....  | 87 |
| 捌、 | 特別記載事項 .....  | 88 |
| 一、 | 關係企業相關資料 .....  | 88 |
| 二、 | 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....                          | 88 |
| 三、 | 最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 .....                      | 89 |
| 四、 | 其他必要補充說明事項 .....  | 89 |
| 五、 | 最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....                | 89 |

## 壹、致股東報告書

各位股東：

為充實公司營運資金，本公司於 96 年 3 月完成新台幣 330,000 仟元之私募計劃後；又於同年 10 月完成合併我想科技股份有限公司(以下簡稱我想科技)，增加快閃記憶體控制 IC 及光通訊收發 IC 兩條產品線，藉整合雙方研發、生產及業務組織形成更強大之研發經營團隊。

96 年度本公司開發完成 LED 顯示屏驅動 IC 及電源管理 IC，並持續加強於大中華地區之銷售。在合併我想科技後，新加入之 USB 2.0 快閃記憶體控制 IC 業績大幅成長，同時光通訊 IC 亦穩步提高市場佔有率並成功導入日本市場；使本公司 96 年第四季業績達到新台幣 104,527 仟元，較第三季成長 344%，且達成單季稅後淨利新台幣 2,523 仟元。

本公司於 96 年度順利完成減、增資及合併案，在整合資金、產品及研發團隊後，全年營業收入達新台幣 167,579 仟元，較 95 年度之新台幣 102,096 仟元增加 64.14%，另營業支出隨業務成長增加至新台幣 217,786 仟元，因合併營運效益提升，僅較 95 年度增加 24.71%；總計 96 年度稅後淨損為新台幣 133,122 仟元，每股稅後虧損為新台幣 2.14 元。

展望 97 年，本公司首季業績雖逢春節及中國雪災而較上季減少，但下半年仍將持續加強及擴展三大主力產品線之研發與市場推廣，預計業績將逐季提升，分述如下：

1. 快閃記憶體控制 IC 產品線方面：配合快閃記憶體應用產品在今明兩年的快速成長，除繼續研發新 USB 2.0 產品提振業績外，亦將開發完成下一代快閃記憶體控制 IC，預計將成為該產品線下一波成長動能。
2. 光通訊 IC 產品線方面：歷經數年耕耘，已研發完成並量產雷射驅動器、LED 驅動器及用於光通訊收發模組之限幅放大器等，已逐步取代國外競爭大廠，成為國內及亞太地區之主要供應者。在光纖到家應用快速成長趨勢下，擬以現有 155Mbps 產品市佔率為基礎，開發新整合型 IC，提供客戶完整解決方案，以強化品牌之國際競爭力。
3. LED 驅動 IC 產品線方面：面對 LED 照明市場之新商機，計劃將投入更多市場推廣資源以開發不同應用客戶群，並取得大廠認證，成為業績助力。

本公司未來將持續延攬優異技術人才，秉持專業管理，致力於品質提昇，更積極拓展海外市場與新商機，以穩定成長與獲利為營運目標，並成為全球知名領導廠商。

本人在此誠摯地感謝各位股東、客戶及員工們，對公司的支持，本公司全體同仁將持續努力，落實專業與敬業，創造公司營運佳績。

董事長 盧超群

總經理 吳亮中

## 貳、公司簡介

### 一、公司簡介

(一)設立日期：民國八十三年七月二十一日

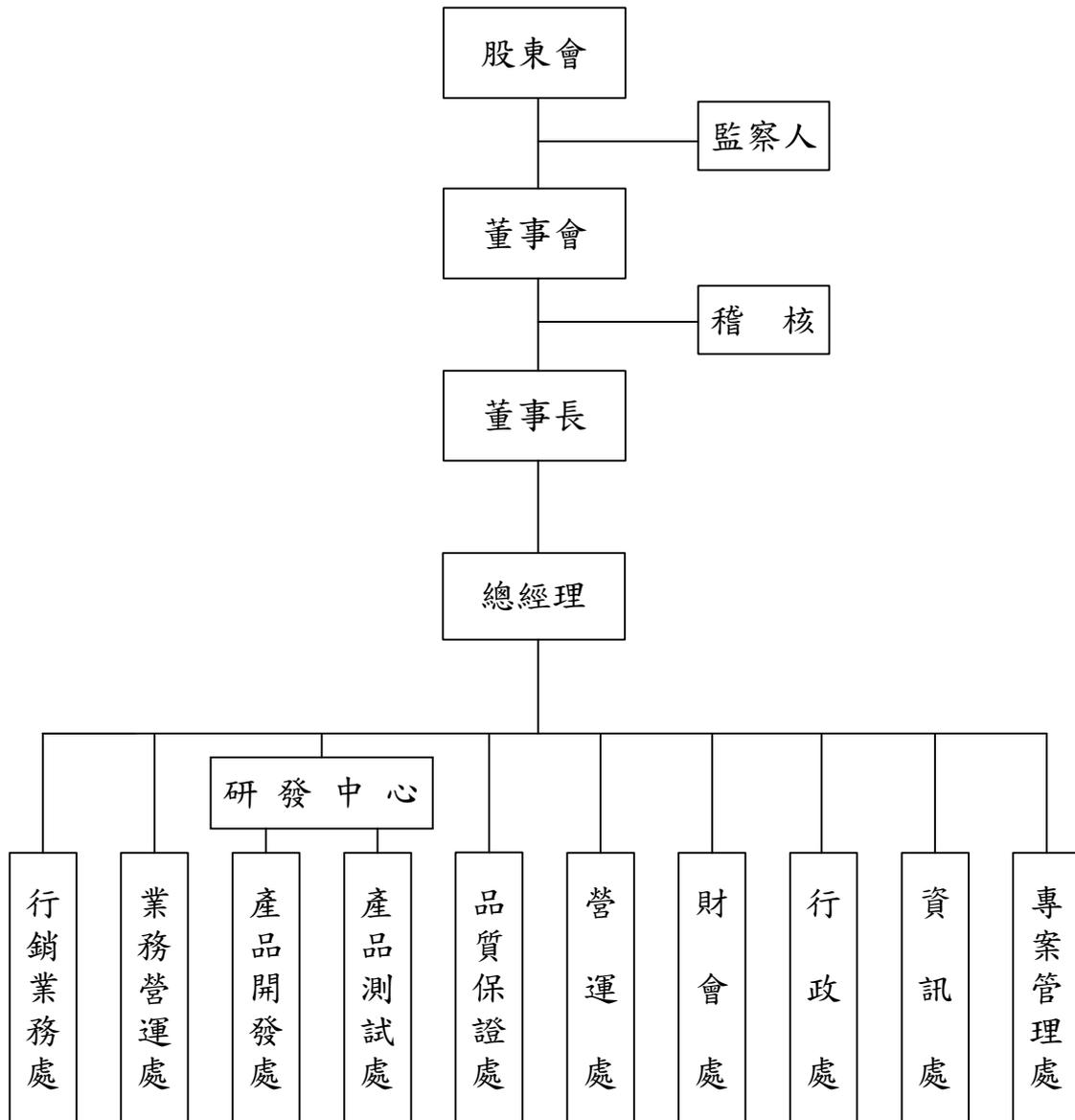
(二)公司沿革：

- 83年07月於新竹市科學園區成立公司資本額為新台幣參億元。
- 84年12月現金增資至新台幣參億柒仟伍佰參拾萬元整。
- 85年07月盈餘轉增資至新台幣肆億捌仟捌佰參拾陸萬肆仟元整。
- 87年06月現金增資至新台幣伍億捌仟捌佰參拾陸萬肆仟元整。
- 87年09月盈餘暨資本公積轉增資至新台幣陸億玖仟伍佰參拾伍萬陸仟伍佰貳拾元整。
- 87年12月通過ISO-9001品質認證(TMTECH ISO-9001 CERTIFICATION)。
- 89年06月盈餘轉增資至新台幣玖億肆仟伍佰參拾伍萬捌仟肆佰玖拾元整。
- 90年01月正式在OTC櫃買中心掛牌交易。
- 90年08月盈餘轉增資至新台幣壹拾貳億貳仟捌佰肆拾玖萬壹仟捌佰伍拾元整。
- 91年04月變更公司名稱為台晶科技股份有限公司(TM Technology Inc.)。
- 92年01月通過ISO 14001驗證。
- 92年06月減資新台幣伍億參佰陸拾捌萬元，實收資本額降至新台幣柒億貳仟肆佰捌拾壹萬元。
- 96年03月減資新台幣肆億壹仟柒佰壹拾玖萬零肆佰伍拾元，實收資本額降至新台幣參億零柒佰陸拾壹萬玖仟柒佰肆拾元。
- 96年03月私募普通股新台幣參億參仟萬元，實收資本額為新台幣陸億參仟柒佰陸拾壹萬玖仟柒佰肆拾元。
- 96年03月前任董事長陳健三先生因法人股東改派代表人解任，並改選盧超群博士擔任董事長。
- 96年10月合併我想科技股份有限公司，增資新台幣壹億壹仟陸佰壹拾萬參仟參佰伍拾元，實收資本額為新台幣柒億陸仟伍佰陸拾肆萬參仟零玖拾元。
- 97年12月員工認股權轉換使實收資本額增至新台幣柒億柒仟柒拾伍萬捌仟零玖拾元
- 97年04月員工認股權轉換使實收資本額增至新台幣柒億柒仟壹佰零伍萬捌仟零玖拾元
- 97年05月員工認股權轉換使實收資本額增至新台幣柒億柒仟捌佰玖拾柒萬捌仟零玖拾元

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構



## (二)各主要部門所營業務

|       |   |
|-------|---|
| 產品開發處 | <ul style="list-style-type: none"> <li>負責產品之設計、研發。</li> <li>負責產品量產前之偵錯及良率提昇。</li> <li>公司產品做應用所需之環境測試及相容性測試。</li> <li>對客戶提供技術支援、協助各部門提供產品所需之測試數據。</li> </ul>   |
| 產品測試處 | <ul style="list-style-type: none"> <li>晶圓代工廠新產品之製程及元件之開發、新產品試製事宜。</li> <li>新產品開發之光罩製作及驗證。</li> <li>量產產品偵錯、不良品分析、良率提昇及成本改善。</li> <li>新產品良率品質之分析及提升，降低產品成本。</li> <li>配合新產品開發、制定生產流程及驗證。</li> <li>開發新產品測試程式及製具與驗證。</li> <li>產品開發階段，產品特性測試分析。</li> <li>委託測試廠生產線之工程驗證。</li> <li>量產階段產品異常時，協助產品分析。</li> </ul>   |
| 行銷業務處 | <ul style="list-style-type: none"> <li>新產品企劃之提案、規格訂定、進度協調及推廣工作。</li> <li>產品行銷策略規劃與策略聯盟夥伴之關係建立與經營。</li> <li>經由完整之市場分析，提供公司中長期產品策略規劃。</li> <li>負責企劃執行公司產品之宣傳推廣活動，如展覽、廣告等事宜。</li> <li>提供產品規格及元件規格書之編輯。</li> <li>客戶訴願產品提供測試之依據，提供完備之售後服務。</li> <li>協同各區域代理商、經銷商提供客戶產品介紹、設計及試產、生產計劃安排等服務及銷售業務。</li> <li>隨時掌握市場現況，包括競爭者分析、客戶潛力評估、應用市場潛力分析、價格走向等，提供公司決策者參考建議。</li> <li>直接客戶之服務管理。</li> <li>回覆客戶諮詢，參訪國內外廠商等相關事宜。</li> </ul> |
| 業務營運處 | <ul style="list-style-type: none"> <li>客戶基本資料建立、客戶訴願、逾期帳款處理。</li> <li>樣品申請、去處追蹤、客戶試用之確認</li> <li>確認訂單類別與出貨料號並回覆交期予客戶。安排出貨及發出貨通知。</li> <li>協助彙整更新銷售預估</li> <li>維護 Business Plan Tracking 與 Sales Bulletin@notes</li> </ul>   |
| 營運處   | <ul style="list-style-type: none"> <li>生產計劃制定、執行，外包廠商聯繫及各項生產採購事宜控制。</li> <li>庫房貨品進出、儲存、進出口、保稅作業及電腦帳務管理。</li> <li>客戶訂單之答交及跟催出貨。</li> </ul>   |
| 品質保證處 | <ul style="list-style-type: none"> <li>品質管制、品質保證及客戶服務。</li> <li>可靠度實驗及故障分析。</li> </ul>  |
| 資訊處   | <ul style="list-style-type: none"> <li>全公司管理資訊系統規劃開發及維護。</li> <li>電腦軟硬體及網路規劃的管理維護。</li> </ul>   |
| 財會處   | <ul style="list-style-type: none"> <li>會計、財務、薪資及稅務作業之規劃與執行。</li> <li>資金籌措、調度及股務事務處理。</li> <li>負責客戶信用額度之徵信及授信管理。</li> </ul>  |
| 行政處   | <ul style="list-style-type: none"> <li>人事、績效評估考核、教育訓練。</li> <li>統籌規劃全公司人力資源及組織發展。</li> <li>一般行政總務、庶務、用品採購、廠房設備維護及安全衛生管理相關事務。</li> </ul>   |
| 專案管理處 | <ul style="list-style-type: none"> <li>技術資料等相關檔案及文件管理。</li> <li>專利、智慧財產等相關檔案管理。</li> </ul>  |
| 稽核室   | <ul style="list-style-type: none"> <li>負責內部控制制度運作及內部稽核作業。</li> </ul>  |

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事、監察人：

#### 董事及監察人資料

日期：97年4月27日(停止過戶日)

| 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        | 鈺創科技(股)公司<br>(代表人:盧超群)<br>(註) | 96.05.15 | 96.05.15 | 3年 | 27,000,000 | 42.34% | 36,612,949 | 46.88% | -              | -     | -          | -    | 美國史丹福大學電機博士<br>美國IBM科技總部及研發中心經理<br>交通大學兼任教授<br>IEEE Fellow<br>IEEE 1998 Solid-State Circuit Award Winner<br>美國國家工程學院(NAE)院士<br>中華民國管理學會院士 | 台晶科技執行長<br>鈺創科技董事長<br>肆聿投資董事長<br>肆勤科技董事長<br>創意電子董事<br>交通大學講座教授 | 董事                      | 盧志遠 | 兄弟 |
| 董事         | 石克強                           | 96.05.15 | 96.05.15 | 3年 | -          | -      | -          | -      | -              | -     | -          | -    | 美國 University of Massachusetts 電機所碩士<br>智原科技創辦人、總經理及副董事長  | 創意電子副董事長、執行長<br>創意電子北美子公司監察人<br>創意電子日本子公司監察人<br>全球一動(股)公司董事    | -                       | -   | -  |
| 董事暨<br>總經理 | 吳亮中                           | 87.04.27 | 96.05.15 | 3年 | 1,196,326  | 1.88%  | 1,340,326  | 1.72%  | 55,425         | 0.07% | -          | -    | 交通大學電子研究所碩士<br>台晶記憶體副總經理<br>華隆微電子部長<br>工研院電子所   | 台晶科技總經理  | -                       | -   | -  |
| 董事         | 鈺創科技(股)公司<br>(代表人:陳嘉盈)        | 96.05.15 | 96.05.15 | 3年 | 27,000,000 | 42.34% | 36,612,949 | 46.88% | -              | -     | -          | -    | 英國曼徹斯特大學經濟碩士<br>台灣大學經濟學系學士<br>中華開發工業銀行(股)海外部投資經理  | 鈺創科技投資組經理<br>肆勤科技(股)公司監察人<br>昶揚投資董事                            | -                       | -   | -  |

註：董事長盧超群先生本人持有股數為 2,207,426 股(持股比例為 2.83%)，配偶、未成年子女持有股數為 276,026 股(持股比例為 0.35%)。

| 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  | 盧志遠                    | 96.05.15 | 96.05.15 | 3年 | -       | -     | 35      | -     | 1,428          | -    | -          | -    | 美國哥倫比亞大學物理所博士<br>欣銓科技(股)公司總經理<br>世界先進總經理<br>工研院電子所副所長    | 欣銓科技(股)公司董事長<br>盛唐投資(股)公司董事長<br>Macronix America Inc. 董事長<br>逢甲大學董事<br>Ardentec Singapore pte Ltd. 董事<br>Macronix (Hong Kong) Co., Ltd. 董事<br>Macronix Europe NV. 董事<br>New Trend Technology Inc. 董事<br>新宏科技(股)公司監察人<br>旺宏電子(股)公司總經理 | 董事長                     | 盧超群 | 兄弟 |
| 監察人 | 陳恒逸                    | 96.05.15 | 96.05.15 | 3年 | -       | -     | -       | -     | -              | -    | -          | -    | 英國格拉斯哥大學企管博士<br>睿祥投資總經理<br>美國建高控股公司副董事長                  | 益航(股)公司執行長<br>台灣土地開發公司董事   | -                       | -   | -  |
| 監察人 | 徐美玲                    | 96.05.15 | 96.05.15 | 3年 | 100,000 | 0.16% | 100,000 | 0.13% | -              | -    | -          | -    | 台灣大學學士<br>永昕生物醫藥(股)公司財務長<br>協臻光電(股)公司財務長<br>林莉國際(股)公司財務長 | 林莉國際(股)公司管理委員會<br>林莉國際(股)公司監察人<br>鈺創科技(股)公司監察人   | -                       | -   | -  |
| 監察人 | 肆贊投資(股)公司<br>(代表人:謝瑞玲) | 96.05.15 | 96.05.15 | 3年 | 800,000 | 1.25% | 919,614 | 1.18% | -              | -    | -          | -    | 交通大學科管所碩士班<br>太巨科技(股)公司副理<br>東訊(股)公司專案副理                 | 鈺創科技財會處處長<br>肆贊投資(股)公司董事長  | -                       | -   | -  |

**法人股東之主要股東**

日期：97年4月15日

| 法人股東名稱    | 法人股東之主要股東  |
|-----------|--|
| 鈺創科技(股)公司 | 盧超群(6.92%)、廖淑娟(4.54%)、廖敏娟(2.45%)、鈺創科技(股)公司員工持股二會信託財產專戶(0.63%)、陳佩綺(0.53%)、華邦電子(股)公司(0.52%)、關李緣(0.52%)、大通託管挪威中央銀行投資專戶(0.52%)、寶璐管理顧問(股)公司(0.5%) |
| 肆贊投資(股)公司 | 鈺創科技(股)公司(100%)  |

**主要股東為法人者其主要股東**

日期：97年4月15日

| 法人股東名稱       | 法人股東之主要股東  |
|--------------|--|
| 鈺創科技(股)公司    | 盧超群(6.92%)、廖淑娟(4.54%)、廖敏娟(2.45%)、鈺創科技(股)公司員工持股二會信託財產專戶(0.63%)、陳佩綺(0.53%)、華邦電子(股)公司(0.52%)、關李緣(0.52%)、大通託管挪威中央銀行投資專戶(0.52%)、寶璐管理顧問(股)公司(0.5%)   |
| 華邦電子(股)公司(註) | 華新麗華(股)公司(17.36%)、中國信託商業銀行(股)公司受託信託財產專戶(3.08%)、國華人壽保險(股)公司(1.58%)、焦佑鈞(1.27%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(1.15%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管沙烏地阿拉伯中央銀行委託外部經理人Brandes投資合夥事業投資專戶(0.99%)、國家金融安定基金管理委員會(0.89%)、洪白雲(0.85%)、香港上海匯豐銀行台北分行受託保管英商高盛國際公司投資專戶(0.83%)、德商德意志銀行台北分行受託保管利益趨勢國際公司投資專戶(0.81%) |
| 寶璐管理顧問(股)公司  | 陳思穎、湯秀琬、郭金蓮  |

註：資料來源為華邦電子(股)公司96年年報。

### 董事及監察人資料(二)

| 姓名                 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                        |  |                                     | 符合獨立性情形 (註) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|--------------------|----|--|--|-------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
|                    |    | 商務、法務、財務、<br>會計或公司業務所須<br>相關科系之公私立大<br>專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計<br>師或其他與公司業務所需<br>之國家考試及格領有證書<br>之專門職業及技術人員 | 商務、法務、<br>財務、會計或<br>公司業務所須<br>之工作經驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                              |
| 鈺創科技(股)公司(代表人：盧超群) | ✓  |  | ✓  |                                     |             |   |   |   |   |   | ✓ |   | ✓ |    | -                            |
| 石克強                |    |  | ✓  |                                     | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                            |
| 盧志遠                | ✓  |  | ✓  |                                     | ✓           | ✓ |   | ✓ |   | ✓ |   | ✓ | ✓ |    | -                            |
| 吳亮中                |    |  | ✓  |                                     |             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | -                            |
| 鈺創科技(股)公司(代表人：陳嘉盈) |    |  | ✓  |                                     |             | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |   |    | -                            |
| 陳恒逸                | ✓  |  | ✓  |                                     | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | -                            |
| 徐美玲                | ✓  |  | ✓  |                                     | ✓           | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | -                            |
| 肆贊投資(股)公司(代表人：謝瑞玲) |    |  | ✓  |                                     |             | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |   |    | -                            |

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

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

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

日期：97年4月27日(停止過戶日)

| 職稱   | 姓名         | 就任日期     | 持有股份      |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷  | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    |
|------|------------|----------|-----------|-------|--------------|-------|------------|------|--|-------------|-----------------|----|----|
|      |            |          | 股數        | 持股比率  | 股數           | 持股比率  | 股數         | 持股比率 |  |             | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 總經理  | 吳亮中        | 86.07.27 | 1,340,326 | 1.72% | 55,425       | 0.07% | -          | -    | 交通大學電子研究所碩士<br>台晶記憶體副總經理<br>華隆微電子部長<br>工研院電子所                  | 無           | -               | -  | -  |
| 副總經理 | 石銘堂        | 96.03.12 | -         | -     | 2,504        | -     | -          | -    | 美國南加州大學電機所博士<br>聯信科技總經理  | 無           | -               | -  | -  |
| 協理   | 黃仲平        | 91.01.01 | 125,350   | 0.16% | 23,162       | 0.03% | -          | -    | 中原大學醫工所碩士<br>凌越科技經理  | 無           | -               | -  | -  |
| 協理   | 簡孝倫        | 96.10.01 | -         | -     | -            | -     | -          | -    | 台灣科技大學機械系學士<br>光連科技總經理、我想科技處長<br>鴻海科技、鍊德電子經理<br>興紅科技副理、信孚科技工程師 | 無           | -               | -  | -  |
| 協理   | 張希沅        | 96.10.01 | 27,497    | 0.04% | -            | -     | -          | -    | 交通大學電子所博士<br>世界先進資深工程師<br>世界先進 USA 工程師                         | 無           | -               | -  | -  |
| 協理   | 方錦綉<br>(註) | 90.07.01 | 292,166   | 0.37% | -            | -     | -          | -    | 淡江大學會計系<br>聯測科技普會部經理   | 無           | -               | -  | -  |
| 經理   | 彭孟瑤        | 96.10.1  | -         | -     | -            | -     | -          | -    | 成功大學會計學系<br>我想科技財務經理<br>威碼科技財務經理<br>保全會計師事務所副理                 | 無           | -               | -  | -  |

註：已於 97.4.30 離職。



**酬金級距表**

| 給付本公司各個董事酬金級距                    | 董事姓名   |  |   |   |
|----------------------------------|--|--|---|---|
|                                  | 前三項酬金總額(A+B+C)   |  | 前五項酬金總額(A+B+C+D+E)  |   |
|                                  | 本公司  | 合併報表內所有公司  | 本公司   | 合併報表內所有公司   |
| 低於 2,000,000 元                   | 鈺創科技(股)公司<br>石克強<br>盧志遠<br>吳亮中<br>所羅門(股)公司<br>睿祥投資(股)公司<br>昶揚投資(股)公司 | 鈺創科技(股)公司<br>石克強<br>盧志遠<br>吳亮中<br>所羅門(股)公司<br>睿祥投資(股)公司<br>昶揚投資(股)公司 | 鈺創科技(股)公司<br>石克強<br>盧志遠<br>所羅門(股)公司<br>睿祥投資(股)公司<br>昶揚投資(股)公司 | 鈺創科技(股)公司<br>石克強<br>盧志遠<br>所羅門(股)公司<br>睿祥投資(股)公司<br>昶揚投資(股)公司 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元    |  |  | 吳亮中   | 吳亮中   |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元   |  |  |   |   |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元  |  |  |   |   |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元  |  |  |   |   |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元  |  |  |   |   |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 |  |  |   |   |
| 100,000,000 元以上                  |  |  |   |   |
| 總計                               |  |  |   |   |

### 監察人之報酬

| 職稱  | 姓名                                 | 監察人酬金 |           |            |           |           |           | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|------------------------------------|-------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|
|     |                                    | 報酬(A) |           | 盈餘分配之酬勞(B) |           | 業務執行費用(C) |           |                    |           |                    |
|     |                                    | 本公司   | 合併報表內所有公司 | 本公司        | 合併報表內所有公司 | 本公司       | 合併報表內所有公司 | 本公司                | 合併報表內所有公司 |                    |
| 監察人 | 陳恒逸                                |       |           |            |           |           |           |                    |           | 無                  |
| 監察人 | 徐美玲                                |       |           |            |           |           |           |                    |           |                    |
| 監察人 | 肆贊投資(股)公司<br>(代表人:謝瑞玲)             | -     | -         | -          | -         | 255 仟元    | 255 仟元    | -                  | -         |                    |
| 監察人 | 三門科技(股)公司(註)<br>(代表人:陳麗玉)(代表人:謝瑞玲) |       |           |            |           |           |           |                    |           |                    |
| 監察人 | 摩道投資(股)公司(註)<br>(代表人:蔣璫雯)(代表人:陳恒逸) |       |           |            |           |           |           |                    |           |                    |

註：於 96.3.17 原代表人為陳麗玉及蔣璫雯分別改派代表人為謝瑞玲及陳恒逸，該法人並已於 96.5.15 改選後解任。

### 酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                | 監察人姓名   |   |
|-------------------------------|---|---|
|                               | 前三項酬金總額(A+B+C)                                    |   |
|                               | 本公司   | 合併報表內所有公司   |
| 低於 2,000,000 元                | 陳恒逸<br>徐美玲<br>肆贊投資(股)公司<br>三門科技(股)公司<br>摩道投資(股)公司 | 陳恒逸<br>徐美玲<br>肆贊投資(股)公司<br>三門科技(股)公司<br>摩道投資(股)公司 |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元    |   |   |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元   |   |   |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元  |   |   |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元  |   |   |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元  |   |   |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元 |   |   |
| 100,000,000 元以上               |   |   |
| 總計                            |   |   |

**總經理及副總經理之報酬**

| 職稱   | 姓名         | 薪資(A)       |           | 獎金及特支費等等(B) |           | 盈餘分配之員工紅利金額(C) |        |           |        | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%) |           | 取得員工認股權憑證數額(股) |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|------|------------|-------------|-----------|-------------|-----------|----------------|--------|-----------|--------|-----------------------|-----------|----------------|-----------|--------------------|
|      |            | 本公司         | 合併報表內所有公司 | 本公司         | 合併報表內所有公司 | 本公司            |        | 合併報表內所有公司 |        | 本公司                   | 合併報表內所有公司 | 本公司            | 合併報表內所有公司 |                    |
|      |            |             |           |             |           | 現金紅利金額         | 股票紅利金額 | 現金紅利金額    | 股票紅利金額 |                       |           |                |           |                    |
| 總經理  | 吳亮中        | 6,708<br>仟元 | 6,708 仟元  | -           | -         | -              | -      | -         | -      | -                     | -         | 300,000        | 300,000   | 無                  |
| 副總經理 | 石銘堂        |             |           |             |           |                |        |           |        |                       |           |                |           |                    |
| 副總經理 | 陳子賢<br>(註) |             |           |             |           |                |        |           |        |                       |           |                |           |                    |

註：已於 96.5.4 離職。

**酬金級距表**

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距             | 總經理及副總經理姓名 |            |
|---------------------------------|------------|------------|
|                                 | 本公司        | 合併報表內所有公司  |
| 低於 2,000,000 元                  | 陳子賢<br>石銘堂 | 陳子賢<br>石銘堂 |
| 2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元    | 吳亮中        | 吳亮中        |
| 5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元   |            |            |
| 10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元  |            |            |
| 15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元  |            |            |
| 30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元  |            |            |
| 50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元 |            |            |
| 100,000,000 元以上                 |            |            |
| 總計                              |            |            |

**配發員工紅利之經理人姓名及配發情形**

|             | 職稱   | 姓名      | 股票紅利<br>金額 | 現金紅利<br>金額 | 總計 | 總額占稅後純<br>益之比例(%) |
|-------------|------|---------|------------|------------|----|-------------------|
| 經<br>理<br>人 | 總經理  | 吳亮中     | -          | -          | -  | -                 |
|             | 副總經理 | 石銘堂     |            |            |    |                   |
|             | 副總經理 | 陳子賢(註1) |            |            |    |                   |
|             | 協理   | 黃仲平     |            |            |    |                   |
|             | 協理   | 簡孝倫     |            |            |    |                   |
|             | 協理   | 張希沅     |            |            |    |                   |
|             | 協理   | 方錦綉(註2) |            |            |    |                   |

註1：已於 96.5.4 離職。

註2：已於 97.4.30 離職。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：本公司最近二年度皆為虧損，故無發放董監酬勞；僅支付車馬費及月支費(註：96.8.15 董事會臨時動議決議自 96 年 8 月起停止發放月支費)。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

#### 董事會運作情形資訊

96 年度董事會開會 10 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱  | 姓名                     | 實際出(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) | 備註                          |
|-----|------------------------|-----------|--------|-------------|-----------------------------|
| 董事長 | 鈺創科技(股)公司<br>(代表人:盧超群) | 6         | 0      | 100%        | 96.5.15 新任                  |
| 董事  | 昶揚投資(股)公司<br>(代表人:盧超群) | 1         | 1      | 50%         | 96.1.31 改派新任                |
| 董事長 | 昶揚投資(股)公司<br>(代表人:盧超群) | 2         | 0      | 100%        | 96.3.17 選任董事長<br>96.5.15 卸任 |
| 董事長 | 所羅門(股)公司<br>(代表人:陳健三)  | 2         | 0      | 100%        | 96.3.17 改派卸任                |
| 董事  | 所羅門(股)公司<br>(代表人:盧志遠)  | 1         | 1      | 50%         | 96.3.17 改派新任<br>96.5.15 卸任  |
| 董事  | 盧志遠                    | 2         | 4      | 33%         | 96.5.15 新任                  |
| 董事  | 所羅門(股)公司<br>(代表人:陳嘉盈)  | 3         | 1      | 75%         | 96.1.3 改派新任<br>96.5.15 卸任   |
| 董事  | 鈺創科技(股)公司<br>(代表人:陳嘉盈) | 6         | 0      | 100%        | 96.5.15 新任                  |
| 董事  | 吳亮中                    | 10        | 0      | 100%        | 96.5.15 連任                  |
| 董事  | 睿祥投資(股)公司<br>(代表人:陳恒逸) | 2         | 0      | 100%        | 96.3.17 改派卸任                |
| 董事  | 睿祥投資(股)公司<br>(代表人:石克強) | 2         | 0      | 100%        | 96.3.17 改派新任<br>96.5.15 卸任  |
| 董事  | 石克強                    | 5         | 1      | 83%         | 96.5.15 新任                  |
| 監察人 | 陳恒逸                    | 0         | 0      | 0%          | 96.5.15 新任                  |
| 監察人 | 徐美玲                    | 6         | 0      | 100%        | 96.5.15 新任                  |
| 監察人 | 肆贊投資(股)公司<br>(代表人:謝瑞玲) | 6         | 0      | 100%        | 96.5.15 新任                  |
| 監察人 | 三門科技(股)公司<br>(代表人:陳麗玉) | 2         | 0      | 100%        | 96.3.17 改派卸任                |
| 監察人 | 三門科技(股)公司<br>(代表人:謝瑞玲) | 2         | 0      | 100%        | 96.3.17 改派新任<br>96.5.15 卸任  |
| 監察人 | 摩道投資(股)公司<br>(代表人:蔣璫雯) | 2         | 0      | 100%        | 96.3.17 改派卸任                |
| 監察人 | 摩道投資(股)公司<br>(代表人:陳恒逸) | 2         | 0      | 100%        | 96.3.17 改派新任<br>96.5.15 卸任  |

97 年度截至公開說明書刊印日止，董事會開會 2 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                      | 實際出(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) | 備註 |
|--|-------------------------|-----------|--------|-------------|----|
| 董事長  | 鈺創科技(股)公司<br>(代表人: 盧超群) | 2         | 0      | 100%        |    |
| 董事   | 吳亮中                     | 2         | 0      | 100%        |    |
| 董事   | 盧志遠                     | 0         | 2      | 0%          |    |
| 董事   | 石克強                     | 1         | 1      | 50%         |    |
| 董事   | 鈺創科技(股)公司<br>(代表人: 陳嘉盈) | 2         | 0      | 100%        |    |
| 監察人  | 陳恒逸                     | 0         | 0      | 0%          |    |
| 監察人  | 徐美玲                     | 2         | 0      | 100%        |    |
| 監察人  | 肆贊投資(股)公司<br>(代表人: 謝瑞玲) | 2         | 0      | 100%        |    |
| <p>其他應記載事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。<br/>無。</li> <li>董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。<br/>無。</li> <li>當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。<br/>無。</li> </ol> |                         |           |        |             |    |

(二)審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 項目  | 運作情形   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                      |
|---|--|---|
| <p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p> | <p>(一)本公司設有發言人、代理發言人及股務等相關單位處理股東建議或糾紛等相關事宜。</p> <p>(二)本公司設有股務專責人員暨委託群益證券股份有限公司處理相關事務，並隨時掌握董事、監察人、經理人及持股百分之十以上大股東之持股情形。</p> <p>(三)本公司已依內部控制制度及相關法令規定辦理。</p> | <p>並無重大差異</p>                             |
| <p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>  | <p>(一)本公司目前尚無設置獨立董事。</p> <p>(二)對簽證會計師之獨立性予以定期評估，並配合會計師事務所組織調整更換會計師，以維持會計師之獨立性。</p>   | <p>(一)未來將視需要增設獨立董事。</p> <p>(二)並無重大差異。</p> |
| <p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>   | <p>(一)本公司目前尚無設置獨立監察人。</p> <p>(二)本公司透過董事會定期與監察人報告公司營運狀況與財務資訊，且監察人得隨時審查公司財務及業務執行情形，並得請經營團隊提出報告。</p>  | <p>(一)未來將視需要增設獨立監察人。</p> <p>(二)並無重大差異</p> |
| <p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>  | <p>本公司對不同利害關係人皆視不同狀況設有溝通管道，專人處理。</p>   | <p>並無重大差異</p>                             |
| <p>五、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>    | <p>(一)本公司已架設中英文網站(www.tmtech.com.tw)，隨時揭露財務業務及公司治理相關資訊。</p> <p>(二)本公司設有專責人員負責蒐集、揭露及維護網站資訊，並依規定於公開資訊觀測站申報公司財務業務等相關資訊，公司並依規定建立發言人制度。</p>                     | <p>並無重大差異</p>                             |
| <p>六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>  | <p>本公司目前尚未設置</p>   | <p>未來將視需要，適時辦理</p>                        |

| 項目 | 運作情形  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|----|---|----------------------|
| 七、 | <p>公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司尚未訂立公司治理實務守則，但本公司之公司治理事項，悉依相關法規進行公司治理，如建立內部控制制度與內部稽核制度、訂定股東會議事規則、董事會議事規範、取得或處分資產處理程序、背書保證作業管理辦法、資金貸與他人作業程序等。</p>  |                      |
| 八、 | <p>請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：</p> <p>(一)人權、員工權益方面</p> <p>本公司任用政策接符合法令規定，決不因種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、性別、婚姻、容貌、五官、身心障礙或以往工會會員身分等為由，予以歧視。為提供免遭性騷擾之工作環境，對性騷擾事件，採取適當之預防、糾正及懲處措施，訂定有「工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」。</p> <p>(二)環保方面</p> <p>本公司產品於製造過程中，均符合環保法規及客戶之環保要求，執行綠色設計，提供節能產品；力行節約能源，預防污染，進行資源回收；鼓勵使用環保包材，減少資源耗用。公司並於 2003 年通過 ISO 14001 環境管理系統認證。</p> <p>(三)供應商關係等方面</p> <p>本公司為確保供應商有能力持續提供符合本公司要求之產品或服務，同時對外包供應商生產及其提供的產品所產生的環境影響加以管理，以保護環境，降低安全風險，訂定有「外包廠環境限制物質管理辦法」。為確保客戶要求之條件，均經適切之審查程序，充分掌握客戶需求與考量自身之履約能力，確保本公司有能力達成客戶訂單或合約要求，訂定有「銷售合約管理程序」。本公司另訂定有「採購管理程序」，以確保本公司採購的產品符合規定的要求。</p> |                      |
| 九、 | <p>其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>(一)本公司均依主管機關規定進行各項公告，本公司董事及監察人之進修情形敬請參考公開資訊觀測站查詢本公司資訊。</p> <p>(二)本公司之風險管理，就財務面而言，對於匯率及相關衍生性金融商品均採避險措施，以降低風險，並隨時審視財務結構，以避免發生財務風險過高之狀況；在內部控制制度方面，設置稽核人員，定期或專案針對公司內部控制制度進行查核，並提出報告。</p> <p>(三)本公司已為董事、監察人及經理人購買責任保險。</p>  |                      |
| 十、 | <p>如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：不適用。</p>  |                      |

(四)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式無。

(五)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊  
無。

(六)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

台晶科技股份有限公司 (證券代號：5468)  
內部控制制度聲明書

日期：97年3月14日

本公司民國96年1月1日至96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97年3月14日董事會通過，出席董事4人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台晶科技股份有限公司

董事長：盧超群 簽章

總經理：吳亮中 簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(八)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會重要決議

- (1)承認九十五年度營業報告書及財務報表案
- (2)承認九十五年度虧損撥補案
- (3)通過本公司章程部份條文修正
- (4)通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」
- (5)通過解除董事競業禁止之限制
- (6)選任第六屆董事及監察人

2.董事會重要決議

- (1)通過九十五年度營業報告書及財務報表案
- (2)通過九十五年度虧損撥補案
- (3)通過訂定本公司減資基準日及私募發行新股基準日
- (4)通過九十五年度「內部控制制度聲明書」
- (5)通過改選董事及監察人
- (6)通過解除董事競業限制
- (7)通過九十六年股東常會召開日期事宜
- (8)通過訂定減資換票基準日、股票換發期間及停止過戶期間
- (9)選舉董事長
- (10)通過聘任執行長及委任總經理
- (11)通過本公司與我想科技股份有限公司合併案
- (12)通過合併增資發行新股案
- (13)同意本公司經理人兼任及競業
- (14)通過經理人委任案
- (15)通過九十六年上半年度財務報表案
- (16)通過延展合併基準日
- (17)通過訂定合併基準日暨發行新股
- (18)通過九十六年度營業報告書及財務報表案
- (19)通過九十六年度虧損撥補案
- (20)通過九十七年股東常會召開日期事宜
- (21)通過更改本公司中文名稱為「凱鈺科技股份有限公司」案
- (22)通過本公司九十六年度「內部控制制度聲明書」
- (23)通過發行員工認股權憑證
- (24)通過修訂員工認股權憑證之發行及認股辦法

- (25)通過修訂章程部份條文
- (26)通過修訂本公司「董事會議事規範」
- (27)通過修訂「取得或處分資產處理程序」
- (28)通過本公司財務會計主管異動案

(九)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容  
無。

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

### 與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

97年4月30日

| 職稱      | 姓名  | 到任日期    | 解任日期    | 辭職或解任原因                             |
|---------|-----|---------|---------|-------------------------------------|
| 董事長     | 陳健三 | 83.7.21 | 96.3.17 | 因所羅門股份有限公司改派代表人而解任，並於同日改選盧超群博士為董事長。 |
| 財務及會計主管 | 方錦綉 | 86.8.25 | 97.4.30 | 個人生涯規劃。                             |

#### 四、會計師公費資訊

(一)民國96年度本公司給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之公費資訊如下：

#### 會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

| 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<br>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(註) | 小計    | 是                      | 否 | 查核期間 |                |
| 資誠會計師事務所 | 曾國華   | 王偉臣 | 1,900 |       |      |      |       |       | ✓                      |   |      |                |
|          | 王偉臣   |     |       |       | 100  |      | 6,100 | 6,200 |                        |   |      | 減資、私募及合併相關諮詢服務 |

註：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因  
無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因  
無。

五、更換會計師資訊

無。

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

無。

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

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：仟股

日期：97年4月27日(停止過戶日)

| 職稱     | 姓名            | 96年度      |           | 97年度截至4月27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    | 鈺創科技(股)公司     | 36,613    | -         | -            | -         |
| 董事     | 盧志遠           | -         | -         | -            | -         |
| 董事     | 石克強           | -         | -         | -            | -         |
| 董事/總經理 | 吳亮中           | (1,478)   | -         | -            | -         |
| 監察人    | 瑋贊投資(股)公司     | 920       | -         | -            | -         |
| 監察人    | 陳恒逸           | -         | -         | -            | -         |
| 監察人    | 徐美玲           | 100       | -         | -            | -         |
| 董事長    | 昶揚投資(股)公司(註2) | (1,300)   | -         | -            | -         |
| 董事     | 所羅門(股)公司(註2)  | -         | -         | -            | -         |
| 董事     | 睿祥投資(股)公司(註2) | (996)     | -         | -            | -         |
| 監察人    | 摩道投資(股)公司(註2) | -         | -         | -            | -         |
| 監察人    | 三門科技(股)公司(註2) | -         | -         | -            | -         |
| 副總經理   | 石銘堂           | -         | -         | -            | -         |
| 副總經理   | 陳子賢(註3)       | 42        | -         | -            | -         |
| 協理     | 黃仲平           | (14)      | -         | -            | -         |
| 協理     | 張希沅           | 27        | -         | -            | -         |
| 協理     | 簡孝倫           | -         | -         | -            | -         |
| 協理     | 方錦綉(註3)       | (44)      | -         | 80           | -         |

註1：本公司於96.3.1減資41,719仟股，96.3.2私募33,000仟股，96.10.1合併我想科技(股)公司11,610仟股。

註2：已於96.5.15改選後卸任。

註3：陳子賢與方錦綉分別於96.5.4及97.4.30離職。

股權移轉資訊

| 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、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數 | 交易價格 |
|----|--------|------|-------|---------------------------------|----|------|
| 無  |        |      |       |                                 |    |      |

**股權質押資訊**

| 姓名 | 質押變動原因 | 變動日期 | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數 | 質借(贖回)金額 |
|----|--------|------|-------|---------------------------------|----|----------|
| 無  |        |      |       |                                 |    |          |

**八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊**

**持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料**

日期：97年4月27日(停止過戶日)

| 姓名                       | 本人持有股份     |        | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 |                       | 備註 |
|--------------------------|------------|--------|--------------|-------|--------------|------|---|-----------------------|----|
|                          | 股數(股)      | 持股比例   | 股數(股)        | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 名稱(或姓名)   | 關係                    |    |
| 鈺創科技(股)公司<br>代表人：盧超群     | 36,612,949 | 46.88% | -            | -     | -            | -    | 昶揚<br>肆肆  | 董事長為同一人               | -  |
| 盧超群                      | 2,207,426  | 2.83%  | 276,026      | 0.35% | -            | -    | 鈺創<br>昶揚<br>肆肆                                      | 為其董事長                 | -  |
| 兆豐國際商業銀行(股)公司<br>代表人：蔡友才 | 1,500,000  | 1.92%  | -            | -     | -            | -    | 無   | 無                     | -  |
| 吳亮中                      | 1,340,326  | 1.72%  | 55,425       | 0.09% | -            | -    | 無   | 無                     | -  |
| 昶揚投資(股)公司<br>代表人：盧超群     | 958,248    | 1.23%  | -            | -     | -            | -    | 鈺創<br>肆肆  | 董事長為同一人<br>100%投資之孫公司 | -  |
| 肆贊投資(股)公司<br>代表人：謝瑞玲     | 919,614    | 1.18%  | -            | -     | -            | -    | 鈺創  | 100%投資之子公司            | -  |
| 宏泰電工(股)公司<br>代表人：潘武雄     | 732,983    | 0.94%  | -            | -     | -            | -    | 無   | 無                     | -  |
| 肆肆投資(股)公司<br>代表人：盧超群     | 721,124    | 0.92%  | -            | -     | -            | -    | 鈺創<br>昶揚  | 董事長為同一人<br>100%投資之子公司 | -  |
| 莊素綾                      | 504,000    | 0.65%  | -            | -     | -            | -    | 無   | 無                     | -  |
| 鄭聰堉                      | 408,000    | 0.52%  | -            | -     | -            | -    | 無   | 無                     | -  |

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

無。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源：

| 年 月    | 發行<br>價格   | 核定股本       |            | 實收股本       |            | 備註             |                       |                               |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|----------------|-----------------------|-------------------------------|
|        |            | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股本<br>來源       | 以現金以外<br>之財產抵充<br>股款者 | 其他                            |
| 83年7月  | 10         | 30,000     | 300,000    | 8,000      | 80,000     | 設立時資本          | 含技術股<br>7,200仟元       | 83.7.21(83)園經字<br>第10208號     |
| 83年12月 | 10         | 30,000     | 300,000    | 11,265     | 112,650    | 現金增資           | 含技術股<br>2,880仟元       | 84.1.18(84)園商字<br>第00684號     |
| 84年5月  | 10         | 30,000     | 300,000    | 26,800     | 268,000    | 現金增資           | 含技術股<br>6,120仟元       | 84.6.9(84)園商字<br>第08052號      |
| 84年12月 | 14         | 37,530     | 375,300    | 37,530     | 375,300    | 現金增資           | 含技術股<br>10,800仟元      | 85.4.12(85)園商字<br>第05832號     |
| 85年7月  | 10         | 48,836     | 488,364    | 48,836     | 488,364    | 盈餘轉增資          | 無                     | 85.7.19(85)園商字<br>第12233號     |
| 87年6月  | 12         | 58,836     | 588,364    | 58,836     | 588,364    | 現金增資           | 無                     | 87.7.13(87)園商字<br>第017639號    |
| 87年9月  | 10         | 69,536     | 695,357    | 69,536     | 695,357    | 盈餘及資本<br>公積轉增資 | 無                     | 87.9.29(87)園商字<br>第023736號    |
| 89年6月  | 10         | 110,000    | 1,100,000  | 94,536     | 945,358    | 盈餘轉增資          | 無                     | 89.6.3(89)台財證<br>(一)第47859號   |
| 90年8月  | 10         | 180,000    | 1,800,000  | 122,849    | 1,228,492  | 盈餘轉增資          | 無                     | 90.6.27(90)台財證<br>(一)第140993號 |
| 91年5月  | —          | 230,000    | 2,300,000  | 122,849    | 1,228,492  | —              | 無                     | 91.5.7 園商字第<br>0910011109號    |
| 92年7月  | —          | 230,000    | 2,300,000  | 72,481     | 724,810    | 減資             | 無                     | 92.7.9 園商字第<br>0920017734號    |
| 96年3月  | —          | 230,000    | 2,300,000  | 30,762     | 307,620    | 減資             | 無                     | 96.3.12 園商字第<br>0960006149號   |
| 96年3月  | 10         | 230,000    | 2,300,000  | 63,762     | 637,620    | 私募普通股          | 無                     | 96.3.12 園商字第<br>0960006149號   |
| 96年3月  | —          | 230,000    | 2,300,000  | 30,762     | 307,620    | 減資             | 無                     | 96.3.12 園商字第<br>0960006149號   |
| 96年3月  | 10         | 230,000    | 2,300,000  | 63,762     | 637,620    | 私募普通股          | 無                     | 96.3.12 園商字第<br>0960006149號   |
| 96年9月  | 10<br>16.6 | 230,000    | 2,300,000  | 64,954     | 649,540    | 員工認股權          | 無                     | 96.9.19 園商字第<br>0960025246號   |
| 96年10月 | 10         | 230,000    | 2,300,000  | 76,564     | 765,640    | 合併增資           | 無                     | 96.10.31 園商字第<br>0960029584號  |
| 96年12月 | 10<br>16.6 | 230,000    | 2,300,000  | 77,076     | 770,760    | 員工認股權          | 無                     | 96.12.20 園商字第<br>0960034161號  |
| 97年4月  | 16.6       | 230,000    | 2,300,000  | 77,106     | 771,060    | 員工認股權          | 無                     | 97.4.18 園商字第<br>0970010103號   |
| 97年5月  | 10<br>16.6 | 230,000    | 2,300,000  | 77,898     | 778,980    | 員工認股權          | 無                     | 97.5.21 園商字第<br>0970013150號   |
| —      | 10<br>16.6 | 230,000    | 2,300,000  | 78,103     | 781,030    | 員工認股權          | 無                     | 尚未達應辦理變<br>更登記之期限             |

單位：股；日期：97年4月27日(停止過戶日)

| 股份種類   | 核定股本       |             |             | 備註  |
|--------|------------|-------------|-------------|---|
|        | 流通在外股份(註)  | 未發行股份       | 合計          |   |
| 記名式普通股 | 78,102,509 | 151,897,491 | 230,000,000 | 含供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權 50,000,000 股 |

註：屬上櫃公司股票。

(二)股東結構：

### 股東結構

97年4月27日

| 股東結構數量 | 政府機構 | 金融機構      | 其他法人       | 個人         | 外國機構及外人 | 合計         |
|--------|------|-----------|------------|------------|---------|------------|
| 人數     | -    | 1         | 27         | 7,799      | 11      | 7,838      |
| 持有股數   | -    | 1,500,000 | 40,448,040 | 35,888,726 | 265,743 | 78,102,509 |
| 持股比例   | -    | 1.92%     | 51.79%     | 45.95%     | 0.34%   | 100.00%    |

(三)股權分散情形：

### 股權分散情形

97年4月27日

| 持股分級                | 股東人數  | 持有股數       | 持股比例(%) |
|---------------------|-------|------------|---------|
| 1 至 999             | 4,704 | 1,476,743  | 1.891   |
| 1,000 至 5,000       | 2,165 | 4,940,495  | 6.326   |
| 5,001 至 10,000      | 425   | 3,368,669  | 4.313   |
| 10,001 至 15,000     | 141   | 1,782,265  | 2.282   |
| 15,001 至 20,000     | 111   | 2,007,378  | 2.570   |
| 20,001 至 30,000     | 102   | 2,572,958  | 3.294   |
| 30,001 至 40,000     | 40    | 1,424,496  | 1.824   |
| 40,001 至 50,000     | 34    | 1,568,578  | 2.008   |
| 50,001 至 100,000    | 58    | 4,260,517  | 5.455   |
| 100,001 至 200,000   | 35    | 4,904,960  | 6.280   |
| 200,001 至 400,000   | 13    | 3,890,780  | 4.982   |
| 400,001 至 600,000   | 2     | 912,000    | 1.168   |
| 600,001 至 800,000   | 2     | 1,454,107  | 1.862   |
| 800,001 至 1,000,000 | 2     | 1,877,862  | 2.404   |
| 1,000,001 以上        | 4     | 41,660,701 | 53.341  |
| 合計                  | 7,838 | 78,102,509 | 100.000 |

註：1.未發行特別股。

2.每股面額十元

(四)主要股東名單：

主要股東名單

97年4月27日

| 股份         | 持有股數       | 持股比例   |
|------------|------------|--------|
| 主要股東名稱     |            |        |
| 鈺創科技股份有限公司 | 36,612,949 | 46.88% |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

| 項 目    | 年 度         |        | 95年    | 96年    | 當年度截至97年3月31日 |
|--------|-------------|--------|--------|--------|---------------|
|        | 每股市價<br>(註) | 最高     |        | 4.31   | 43.15         |
| 最低     |             |        | 1.80   | 4.08   | 12.90         |
| 平均     |             |        | 2.66   | 21.10  | 17.32         |
| 每股淨值   | 分配前         |        | 2.58   | 8.93   | 8.61          |
|        | 分配後         |        | 2.58   | 8.93   | 8.61          |
| 每股盈餘   | 加權平均股數(仟股)  |        | 29,804 | 62,102 | 77,324        |
|        | 追溯調整後每股盈餘   |        | (3.42) | (2.14) | (0.33)        |
| 每股股利   | 現金股利        |        | -      | -      | -             |
|        | 無償配股        | 盈餘配股   | -      | -      | -             |
|        |             | 資本公積配股 | -      | -      | -             |
|        | 累積未付股利      |        | -      | -      | -             |
| 投資報酬分析 | 本益比         |        | -      | -      | -             |
|        | 本利比         |        | -      | -      | -             |
|        | 現金股利殖利率     |        | -      | -      | -             |

註：上表每股市價資料係以財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資料為準。

(六)公司股利政策及執行狀況

本公司章程第28條之一：本公司盈餘之分配除依前條之規定辦理外，當年度分配之股東紅利中，現金股利發放比率以不低於配發股利總額百分之二十，並視實際獲利及資金狀況由董事會擬具議案，經股東會決議之。

本次股東會擬議股利分配之情形：不分配。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本年度無無償配股。

(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：

本公司章程第二十七條：

本公司每年度決算獲有盈餘時依股東會決議，以下列順序分派之：

- (1)提繳稅捐。
  - (2)彌補虧損。
  - (3)提存百分之十為法定盈餘公積。
  - (4)員工紅利依扣除一至三款規定數額後之百分之十至十五。
  - (5)董事監察人酬勞依扣除一至三款規定數額後之百分之二至三。
  - (6)餘額為股東紅利，按持有股份總數比例分派或保留之。
- 2.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：本年度不配發員工紅利及董事、監察人酬勞。
  - 3.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：上年度無配發員工紅利及董事、監察人酬勞。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

## 二、公司債辦理情形

無。

## 三、特別股辦理情形

無。

## 四、海外存託憑證之辦理情形

無。

## 五、員工認股權憑證辦理情形

(一)截至年報刊印日止尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：

97年4月27日

| 員工認股權憑證種類            | 91年員工認股權憑證                                  |                          | 93年員工認股權憑證               |                          |                        | 96年員工認股權憑證                        |                            |
|----------------------|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
|                      | 第一次   | 第二次                      | 第一次                      | 第二次                      | 第三次                    | 第一次(註)                            | 第二次                        |
| 主管機關核准日期             | 91.5.8                                      |                          | 93.8.3                   |                          |                        | 96.9.19                           | 96.12.12                   |
| 發行日期                 | 91.9.2                                      | 92.4.28                  | 93.8.16                  | 94.3.17                  | 94.8.2                 | 96.2.7                            | 96.12.25                   |
| 發行單位數                | 7,128 單位                                    | 4,872 單位                 | 700 單位                   | 1,285 單位                 | 1,715 單位               | 1,740 單位                          | 3,360 單位                   |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率    | 9.13%                                       | 6.24%                    | 0.90%                    | 1.65%                    | 2.20%                  | 2.23%                             | 4.30%                      |
| 認股存續期間               | 93.9.2<br>至<br>101.9.1                      | 94.4.28<br>至<br>102.4.27 | 95.8.16<br>至<br>101.8.15 | 96.3.17<br>至<br>102.3.16 | 96.8.2<br>至<br>102.8.1 | 97.2.7<br>至<br>102.2.6            | 98.12.25<br>至<br>104.12.28 |
| 履約方式                 | 發行新股  |                          |                          |                          |                        |                                   |                            |
| 限制認股期間及比率(%)         | 屆滿2年：50%<br>屆滿3年：75%<br>屆滿4年：100%           |                          | 屆滿2年：50%<br>屆滿3年：100%    |                          |                        | 屆滿1年：30%<br>屆滿2年：60%<br>屆滿3年：100% | 屆滿2年：40%<br>屆滿4年：100%      |
| 已執行取得股數(股)           | 840,000                                     | 635,000                  | 70,000                   | 424,500                  | 434,000                | 326,700                           | 0                          |
| 已執行認股金額(元)           | 8,400,000                                   | 6,350,000                | 1,162,000                | 7,046,700                | 7,204,400              | 3,267,000                         | 0                          |
| 未執行認股數量(股)           | 1,313,000                                   | 1,166,000                | 425,000                  | 380,500                  | 970,000                | 1,413,300                         | 3,360,000                  |
| 未執行認股者其每股認購價格        | 10  | 10                       | 16.6                     | 16.6                     | 16.6                   | 10                                | 19.15                      |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 1.68%                                       | 1.49%                    | 0.54%                    | 0.49%                    | 1.24%                  | 1.81%                             | 4.30%                      |
| 對股東權益影響              | 發行員工認股權憑證可提高員工對公司之向心力及歸屬感，股權稀釋有限，對股東權益影響不大。 |                          |                          |                          |                        |                                   |                            |

註：合併我想科技之員工認股權憑證，經96.9.19金管證一字第0960050023號函核准於96.10.1合併基準日起合併我想科技(股)公司之員工認股權憑證1,740單位。

(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憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

97年4月27日

| 對象  | 職稱                              | 姓名     | 取得認股數量(仟股) | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行            |            |             |                   | 未執行         |                       |             |                   |
|-----|---------------------------------|--------|------------|------------------|----------------|------------|-------------|-------------------|-------------|-----------------------|-------------|-------------------|
|     |                                 |        |            |                  | 已執行認股數量(仟股)    | 已執行認股價格(元) | 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(仟股) | 未執行認股價格(元)            | 未執行認股金額(仟元) | 未執行認股數量占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 總經理                             | 吳亮中    | 3,263      | 4.18%            | 391.0<br>112.5 | 10<br>16.6 | 5,777.5     | 0.64%             | 2,316       | 10.0<br>16.6<br>19.15 | 33,903      | 2.97%             |
|     | 副總經理                            | 石銘堂    |            |                  |                |            |             |                   |             |                       |             |                   |
|     | 副總經理                            | 陳子賢(註) |            |                  |                |            |             |                   |             |                       |             |                   |
|     | 協理                              | 黃仲平    |            |                  |                |            |             |                   |             |                       |             |                   |
|     | 協理                              | 簡孝倫    |            |                  |                |            |             |                   |             |                       |             |                   |
|     | 協理                              | 張希沅    |            |                  |                |            |             |                   |             |                       |             |                   |
|     | 協理                              | 方錦綉(註) |            |                  |                |            |             |                   |             |                       |             |                   |
| 員工  | 取得憑證可認股數前十大之員工其得認購金額未達新臺幣三千萬元以上 |        |            |                  |                |            |             |                   |             |                       |             |                   |

註：陳子賢已於96.5.4離職，方錦綉已於97.4.30離職，合計註銷股數為443,500股。

## 六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓其他公司股份發行新股者：

1.主辦承銷商兆豐證券股份有限公司 97 年第 1 季對本公司合併我想科技股份有限公司後財務、業務及股東權益之影響出具評估意見：

對業務之影響方面，因營運規模擴大、產品線增加，台晶科技在現有的業務基礎上可為更多客戶提供服務，同時透過產品的整合及技術經驗分享，有助於提升產品品質與成本之改善，並透過採購規模擴增，提高議價能力降低原料成本。對財務之影響方面，整合雙方企業資源，減少重複資本支出，提升財務調度能力。對股東權益之影響方面，藉由整合雙方之研發設計能力、製造與行銷管理等資源，降低營運成本並提升經營效率，對台晶科技股東權益應有助益。綜上所述，台晶科技合併我想科技後，在業務、財務及股東權益等方面均有助益，預計效益期可逐漸顯現。

2.最近一季執行情形，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計畫：不適用。

(二)最近年度及截至年報刊印日止董事會決議通過併購或受讓其他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及被購併或受讓公司之基本資料：

被購併公司之基本資料表

|                              |                                  |          |
|------------------------------|----------------------------------|----------|
| 公司名稱                         | 我想科技股份有限公司(註)                    |          |
| 公司地址                         | 新竹科學工業園區新竹市研發二路 26 號 2 樓         |          |
| 負責人                          | 盧超群                              |          |
| 實收資本額(仟元)                    | 116,103                          |          |
| 主要營業項目                       | 研究、發展、生產、製造及銷售電子零組件及電子材料。        |          |
| 主要產品                         | 類比 IC 類之光通訊收發模組、系統晶片類之快閃記憶體控制 IC |          |
| 95<br>年度<br>財<br>務<br>資<br>料 | 資產總額(仟元)                         | 176,311  |
|                              | 負債總額(仟元)                         | 68,265   |
|                              | 股東權益總額(仟元)                       | 108,046  |
|                              | 營業收入(仟元)                         | 259,013  |
|                              | 營業毛利(仟元)                         | 70,878   |
|                              | 營業損益(仟元)                         | (47,634) |
|                              | 本期損益(仟元)                         | (68,708) |
|                              | 每股盈餘(元)                          | (5.92)   |

註：我想科技於 96 年 10 月 1 日與本公司合併。

(三)辦理中之併購或受讓其他公司股份發行新股應揭露執行情形及對股東權益之影響：無。

## 七、資金運用計劃執行情形

### (一) 計畫內容

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

本公司於 96 年 3 月私募有價證券，其相關資訊如下：

1. 95 年 12 月 29 日股東臨時會決議通過。
2. 本次私募總單位：33,000,000 股。
3. 資金來源

| 應募人   | 繳款完成日  | 私募每股價格 | 私募總金額         |
|---|--------|--------|---------------|
| 鈺創科技(股)公司<br>肆贊投資(股)公司<br>宏泰電工股份有限公司<br>兆豐國際商業銀行(股)公司<br>盧超群<br>徐美玲<br>徐麗玲<br>李訓豐<br>林永隆<br>陳佩綺 | 96.3.1 | 10 元   | 330,000,000 元 |

### 4. 計劃項目及運用進度

單位：新台幣元

| 計劃項目   | 預定完成     | 所需資金        | 預定資金運用進度   |            |
|--------|----------|-------------|------------|------------|
|        |          |             | 96 年度      | 97 年第 1 季  |
| 充實營運資金 | 100.2.28 | 330,000,000 | 68,750,000 | 20,625,000 |
| 合計     |          | 330,000,000 | 68,750,000 | 20,625,000 |

### 5. 輸入資訊公開觀測站日期：97 年 4 月 10 日

### (二) 執行情形

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

96 年 3 月私募有價證券主要目的為充實營運資金，截至年報刊印日之前一季止其計劃項目及執行情形如下：

單位：新台幣元

| 計劃項目    | 執行狀況   |           |             |
|---------|--------|-----------|-------------|
|         | 充實營運資金 | 累計支用金額(元) | 預定          |
| 實際      |        |           | 115,701,164 |
| 累計執行進度% |        | 預定        | 27.08%      |
|         |        | 實際        | 35.06%      |

## (三)實際效益評估

單位：新台幣仟元

| 項目             |                  | 95 年度     | 96 年度    | 97 年第一季  | 說明   |
|----------------|------------------|-----------|----------|----------|--|
| 基本<br>財務<br>資料 | 流動資產             | 197,359   | 677,415  | 647,764  | 在 96 年以私募方式增加自有資金，97 年第一季自有資本比例提昇到 90.15%；另流動比率也提昇至 1,149.90%。 |
|                | 固定資產             | 931       | 12,862   | 11,209   |  |
|                | 流動負債             | 19,056    | 74,363   | 56,332   |  |
|                | 負債總額             | 38,702    | 91,313   | 73,282   |  |
|                | 營業收入             | 102,096   | 167,579  | 69,484   |  |
|                | 營業成本             | 112,697   | 132,190  | 45,853   |  |
|                | 營業(損)益           | (72,539)  | 35,389   | (17,672) |  |
|                | 追溯調整後每股(虧損)盈餘(元) | (3.42)    | (2.14)   | (0.33)   |  |
| 財務<br>結構       | 自有資本比例           | 82.85     | 88.29    | 90.15    |  |
|                | 淨值/固定資產          | 20,080.13 | 5,350.96 | 5,986.35 |  |
|                | 長期資金/固定資產        | 20,080.13 | 5,350.96 | 5,986.35 |  |
| 償債<br>能力       | 流動比率             | 1,035.68  | 910.96   | 1,149.90 |  |
|                | 速動比率             | 852.22    | 799.06   | 1,005.46 |  |

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

1.主要業務內容：本公司業務為研究、開發、以委外代工方式生產製造及銷售積體電路晶片，包含快閃記憶體控制 IC、光通訊 IC、邏輯/類比 IC、記憶體 IC 及上述產品之技術及諮詢顧問服務。

#### 2.營業比重

單位：新台幣仟元

| 年 度 |     | 產 品           |        |             |        |         |
|-----|-----|---------------|--------|-------------|--------|---------|
|     |     | 快閃記憶<br>體控制IC | 光通訊IC  | 邏輯/類比<br>IC | 記憶體IC  | 合計      |
| 96  | 銷貨額 | 53,160        | 25,045 | 48,335      | 41,039 | 167,579 |
|     | 百分比 | 31.7%         | 14.9%  | 28.8%       | 24.5%  | 100%    |

| 年 度 |  | 區 域   |       | 合計   |
|-----|--|-------|-------|------|
|     |  | 內銷    | 外銷    |      |
| 96  |  | 31.7% | 68.3% | 100% |

#### 3.公司目前之商品

| 產品線               | 項目                                  | 產品用途  |
|-------------------|-------------------------------------|---|
| 快閃記憶體<br>控制 IC 系列 | USB Flash Controller                | USB2.0 隨身碟等之控制 IC                           |
|                   | SD Card Controller                  | 快閃記憶卡控制 IC                                  |
| 光通訊 IC 系<br>列     | 155M/1.25Gbps Laser<br>Driver       | 應用於 ACCESS 端 3.3 / 5V 光通訊收<br>發模組可共用之雷射驅動器  |
|                   | 155M/1.25Gbps<br>Limiting Amplifier | 應用於 ACCESS 端 3.3V 與 5V 光通訊<br>收發模組可共用之限幅放大器 |
|                   | 155Mbps LED Driver                  | 通訊用 LED 之驅動器                                |
| 邏輯/類比 IC<br>系列    | LED Driver                          | 應用於 LED 照明及 Display 之驅動 IC                  |
|                   | LDO                                 | 應用各種電子產品之穩壓器                                |
|                   | Battery Protection                  | 應用於手機之電池保護裝置                                |
|                   | MCU                                 | 用於手持系統如手寫板、充電器、運<br>動裝置之自動控制系統              |
|                   | Audio Processor                     | 應用於數位機上盒、卡拉 OK 的 Echo<br>chip               |
| 記憶體 IC 系<br>列     | ASIC                                | 可依客戶個別需要開發產品，現有聖<br>誕燈及腳踏車燈                 |
|                   | SRAM                                | 應用各種電子產品之記憶體                                |
|                   | DRAM                                | 應用各種電子產品之記憶體                                |

#### 4. 計劃開發之新商品

本公司戮力深耕系統整合產品，在原有的產品基礎上，持續開發符合國際規格與客戶需要之解決方案。在快閃記憶體控制 IC 系列，除升級原有產品至更快的讀取速度及更佳的产品相容性，並計劃於今年推出固態硬碟控制 IC；而在光通訊系列，除致力開發光收發模組中之高速晶片之外，亦將相關技術延伸至光收發模組後端之 Serilizer 及 De-serilizer 晶片，並持續投入研發高速傳輸介面，帶動光通訊產業發展，進一步提高我國光通訊產品之國際地位。最後，在 LED 系列，則計劃往更高階的室內照明及全彩戶外看板之驅動 IC 發展。

### (二) 產業概況

#### 1. 產業之現況與發展

依世界半導體貿易統計協會(World Semiconductor Trade Statistics, WSTS) 之研究，2007 年受油價屢創新高及美國次及房貸衝擊全球經濟，全球半導體銷售額達 2,556 億美元，較 2006 年之 2,477 億美元，僅成長 3.2%，遠低於原先預估之 10%，增幅亦創近年新低，另 2007 年 ASP 為 US\$0.441，雖較去年減少 7.7%，但因總量提升，使全球半導體市場仍呈微幅成長。

展望 2008 年，根據 WSTS 預測，因原物料及能源價格高漲，及美國經濟前景不明，全球半導體市場銷售額年增率仍將受到壓抑，保守估計僅將成長 3.4%，達 2,643 億美元。

短期內，全球半導體產業變化甚大，但長期而言，整合個人電腦，可攜式電子產品，行動通訊及節能領域等需求所產生之新應用，將成為半導體產業主要成長之動力，WSTS 預估未來半導體產業仍將維持成長趨勢 2010 年半導體產值將超過 3,000 億美元。

#### 2. 產業上、中、下游之關聯性

IC 產業依照上中下游垂直分工分為 IC 設計、IC 晶圓製造、IC 封裝與 IC 測試。根據 IC 產業垂直分工之產業特性，上中下游可細分成：



##### (1) IC 設計 (IC Design)

IC 設計即為積體電路產品設計，主要業務為自行開發產品或接受客戶委託進行電路圖形等研發設計，再委由光罩公司將 IC 電路佈局圖轉製成光罩後，委由 IC 製造商完成晶圓製造。

##### (2) IC 製造 (IC Manufacturing and Foundry)

IC 製造作業是透過光罩以氧化、擴散、CVD、蝕刻及離子植入等方法，在晶圓上製造出電路及元件。

### (3) IC 封裝與測試 (IC Packaging and Testing)

封裝與測試為 IC 後段作業，主要提供 IC 保護、散熱、電路導通等功能，將加工完成之晶圓或切割後之晶粒，以塑膠、陶瓷、金屬等材料被覆，以保護晶粒並易於配裝應用；最終 IC 測試則是檢測製造的 IC 功能是否正常，完成 IC 產品產出。

## 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

### (1) 快閃記憶體控制 IC

快閃記憶體市場成長迅速，相關的應用也更加廣泛，對產品性能的要求也更為提高。目前快閃記憶體技術，是朝向多功能整合，multi-level 及奈米製程演進，但隨著容量倍增及製程演進，存取速度及可靠度反而下降。控制晶片技術則相對朝向更高速傳輸、資料存取穩定、需能支援各大廠各類快閃記憶體規格，提昇對各類 3C 產品相之容性、傳輸介面、低電壓、低成本及單晶片化等趨勢發展。如何將這兩者落差弭平，是新一代快閃記憶體控制 IC 的挑戰。此外，隨容量與速度提升，耗電也隨之提高。因此如何在不影響性能的情況下降低功耗，也是晶片研發重點。

本公司所掌握之關鍵技術主要為控制 IC 及其軟體及韌體之整合能力，唯有具備強大的韌體彈性開發能力，才能迅速開發出能支援各類快閃記憶體規格和高相容性之差異化產品，與國內主要競爭者如安國、慧榮、鑫創與群聯，於不同的市場區隔中一較上下，持續穩健成長。

### (2) 光通訊 IC

在光通訊市場，國內光收發模組廠商主要使用國外 IC，台灣廠商尚無晶片組之解決方案，主要供應商為 Maxim、MindSpeed (由 Conexant 分出) 及 Phyworks，尤其是 Maxim 在雷射驅動器市場幾乎佔了八成以上，但 Maxim 與 MindSpeed 僅分別佔有驅動 IC 或後置放大器市場其中之一。近來由於網際網路普及，對頻寬要求異高，光纖到家 (FTTH) 為近來熱門議題。此類 IC 技術指標包含發射或接收的速率 (Bit Rate)、整合度高低、對雜訊的容忍度、操作溫度範圍及功能是否支援最新的光收發模組規範。本公司將會持續投入研發資源，及加強與整體收發模組上下游廠商的合作，專業開發出更新一代、更高速、符合客戶長期產品規劃藍圖之整合性晶片解決方案。藉此上下游緊密合作，以期提高國內光收發模組廠商自製率及整合能力，同步創造獲利空間及更高市場佔有率。

### (3) 邏輯/類比 IC

本公司致力研發主要應用於 LED 照明、LED 顯示看板和電源系統之電源管理 IC，如 LDO；另業已開發完成一系列完整 LED 驅動 IC。

本公司對於 LED 驅動電源提供精準、可靠性高的系統方案，並針對客戶不同應用系統加入控制電路，使得客戶縮減開發時程，降低生產成本，提供更高可靠性之產品；此外本公司亦於 2008 年開始量產低耗電、精準輸出電流和高可靠性之 LED 顯示看板驅動 IC，加上產品對於客戶原有控制器之相容性佳，也加速客戶開發量產時程。

未來 LED 驅動 IC 發展趨勢，除對可攜式產品更講究降低耗電外，如何利用先進製程技術整合數顆 IC 及其他功能元件或模組，以提升訊號傳輸速度及終端產品性能，亦為努力之目標。隨 LED 照明市場興起將帶來之龐大商機，同時面對如點晶與聚積等國內 IC 設計同業之競爭，本公司將持續加強研發團隊，因應客戶特殊應用需求，朝向低耗能、高效率及高穩定度，開發出更具附加價值之產品線，預期將能開創出更寬廣之應用領域。

### (三)技術及研發概況

本公司為無晶圓廠之專業積體電路設計公司，擁有一群高效率之專業 IC 設計人才及工程團隊，並累積多年技術與研發經驗，應用創新的設計技術和使用最具優勢的 CMOS 製程技術。96 年於合併我想科技股份有限公司後專注於 USB 快閃記憶體控制 IC、光通訊 IC 及邏輯/類比 IC 等產品開發。

#### 1.最近年度及本年度截至年報刊印日止投入之研發費用(新台幣仟元)：

| 年度            | 金額     |
|---------------|--------|
| 96            | 36,196 |
| 97 年截至 3/31 止 | 22,531 |

#### 2.開發成功之技術或產品

|       |  |
|-------|--|
| 94 年度 | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 成功開發 Stereo USB Audio Controller</li> <li>■ 開發完成應用於照明設備 LED Driver 產品</li> <li>■ 完成驗證 8-bit ADC MCU 產品</li> </ul>   |
| 95 年度 | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 開發完成應用於礦燈、手電筒之高準度電流 LED Driver 並導入量產</li> <li>■ 完成 2.1 CH USB Speaker Audio Controller 產品設計</li> <li>■ 開發完成應用於照明設備之 Step-down LED Driver 產品</li> </ul>  |
| 96 年度 | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 快閃記憶體控制 IC               <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) CompactFlash/IDE interface</li> <li>(2) USB High Speed/Full Speed Storage                   <ul style="list-style-type: none"> <li>◆ USB mass storage device protocol and firmware</li> <li>◆ USB 2.0 Flash Controller with 8bit ECC</li> </ul> </li> <li>(3) Flash management                   <ul style="list-style-type: none"> <li>◆ Flash control interface for SLC/MLC NAND flash</li> <li>◆ Wear-leveling algorithms to extend flash application life time</li> </ul> </li> <li>(4) Error-Correction Codec                   <ul style="list-style-type: none"> <li>◆ Hamming code ECC hardware</li> <li>◆ RS code ECC hardware</li> <li>◆ BCH code ECC hardware</li> </ul> </li> </ul> </li> </ul> |

|  |
|--|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 光通訊 IC <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 完成不須外加電容的 1.25Gbps TIA 修正版本 並經客戶驗證</li> <li>(2) 完成 Laser diode driver 溫度補償線路設計</li> <li>(3) 完成可縮減元件數量之限幅放大器(Limiting Amplifier)輸入偏移補償線路</li> </ul> </li> <li>■ 邏輯/類比 IC <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 開發完成應用於腳踏車燈、手電筒之整合 Driver 和 Controller 之 LED Driver</li> <li>(2) 開發完成應用於 MR16、Light Bar 之高效率 Step-down LED Driver</li> <li>(3) 開發完成 300 mA LDO 產品並獲得客戶認可</li> <li>(4) 開發完成 LED Display Driver 產品並獲得客戶認可</li> </ul> </li> </ul> |
|--|

#### (四)長、短期業務發展計劃

本公司於 96 年合併我想科技後，增加快閃記憶體控制 IC 和光通訊 IC 等產品線，考量未來應用發展新趨勢，短期將以現有產品為基礎，加速產品開發與創新，建構各產品族群之完整解決方案。同時精進合併後整體公司作業流程，提升營運效率，建立完善技術支援，持續改善品質，提高客戶滿意度。

長期而言，擬尋求垂直或水平合作關係，整合本公司 LED 驅動 IC 及快閃記憶體控制 IC 等各項技術，拓展應用於節能與可攜式電子產品等新應用商機。另針對光通訊收發模組，研發團隊將持續創新所需之關鍵技術，在光纖到家快速成長趨勢下，以期成為技術與規格之領導者。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品之銷售地區

本公司為無晶圓廠之設計公司，主要從事於系統整合 IC 研發、生產及銷售。在有限的人力資源之下，產品大部份經過國內外通路商行銷至國內外市場。有關 96 年度產品銷售額比重，快閃記憶體控制 IC 約佔 31.7%，光通訊 IC 約佔 15.0%，邏輯/類比 IC 約佔 28.8%，記憶體 IC 約佔 24.5%；而依地區別，國內約佔 31.7%，國外約佔 68.3%。

#### 2.市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

本公司目前主要產品為積體電路 IC，96 年主要銷貨值 167,579 仟元，推估國內市場佔有率為 0.04193%。本公司產品已從記憶體產品轉向系統整合 IC 產品，包含快閃記憶體控制 IC、光通訊 IC 及邏輯/類比 IC，市場狀況分述如下。

##### (1)快閃記憶卡市場

本公司快閃記憶體控制 IC 持續保有大陸市場高度佔有率，銷售量穩定成長，成為貢獻最多營業額之主力產品。根據集邦科技(DRAMEXchange)最新統計，隨著多媒體手機功能演進、數位相機解析度提高與數位攝影機成長，以及快閃記憶體價格波動相對穩定，2007 年全球記憶卡與隨身碟市場規模

已大幅成長至約 115 億美元。

根據 IDC (International Data Coporation)報告，2003 年至 2008 年快閃記憶卡的市場將可達到 38.2%的年複合成長率，2008 年全球市場出貨量將達到 7.16 億片。就 USB 2.0 隨身碟方面，雖然廠商間競爭激烈，隨各廠商相繼開發出可增加附加價值之各類應用軟體，如 MP3、圖片瀏覽、檔案救援、密碼保護等軟體，仍將刺激零售或贈品市場之消費需求，估計年複合成長率將達 39.7%。2008 年市場出貨量估計達 1.25 億支，尤其是在中國大陸市場預計將持續高度成長。

未來隨著資料儲存需求日益增加，能滿足隨身碟「高儲存量」、「高傳輸性」及「安全保密性」三大特性，包含文書、繪圖、遊戲或加密軟體之「U3」技術平台，可望帶動市場需求，成為快閃記、憶體新世代之技術趨勢，預計 2010 年 U3 隨身碟出貨量將佔總出貨量的 74%，台灣廠商在記憶卡、隨身碟等快閃記憶體應用市場中比重漸增，亦有助於控制晶片之出貨成長。

## (2)光通訊市場

在光通訊市場，光收發模組為光纖通訊中必要的元件，無論是在光纖通訊的區域型網路或接取端，資料的傳輸皆須進行由電能轉換成光的訊號予以發射並進行傳輸，在接收端則進行光的訊號轉換成電訊號以讀取資料。國內光收發模組廠商均使用國外 IC，主要供應商為 Maxim、Mindspeed 及 Phyworks，台灣廠商尚無晶片組之解決方案。本公司於推出晶片組解決方案後，在國內已有相當的市場佔有率，並協助國內廠商生產高品質的產品並獲國外系統大廠的認證與使用。

因應頻寬的需求帶動通訊建設的提昇，在有線寬頻傳輸方面，光纖通訊仍是最佳的解決方案，都會接取網路及光纖區域網路的發展乃成為光主動元件市場成長動力。觀察各先進國家均朝光纖到家 (FTTH) 目標架設電信建設，使電信業者對光纖接取網路之投資投資規模日益增加，預計未來光纖接入市場將迅速增長，到 2009 年全球光纖接入設備的規模將達到 19 億美元，所採用技術包括 BPON、EPON、GPON 以及 P2P 等。目前 FTTH 建設進度以日本為領先市場，2007 年底已從 2006 年 FTTH 之 850 萬戶增加至 1,140 萬戶，預估將在 2010 年達到 3000 萬戶的用戶水準。另根據 RVA (Render Vanderslice and Associates) 的 2007 年 FTTH 報告中顯示，美國 2007 年 FTTH 接入用戶較 2006 年之 101 萬用戶數成長一倍，將超過 200 萬戶。亞太地區如韓國也預估於 2010 年可實現 FTTH 家庭普及率超過 70% 之目標。

根據光電科技工業協進會 (PIDA) 資料顯示，2007 年全球光主動元件市場規

模將較 2006 年成長 21%達到 35.2 億美元，2008 年則預計可達 41.7 億美元。另根據工研院產業經濟與資訊服務中心 (IEK) 預估，2005 至 2009 年全球光纖接入市場的年複合成長率將達 16.6%，台灣光通訊產值同期預估將達到 35% 之複合成長率。在光收發模組方面，本公司已具備與國際大廠相抗衡之研發能力，並已提供模組客戶完整之解決方案，預計本公司光通訊產品將與光纖到家需求一起成長。

### (3) LED 市場

LED 發展至今，因其亮度與效率大幅提升，以其體積小、效率高、反應時間快、產品壽命較長、不含對環境有害的汞，與低耗電之特性，在固態照明及其他光源應用領域日益廣泛，是近年來被認為最有潛力的產業之一。根據 PIDA 統計，2002 至 2004 年全球 LED 產業維持兩位數成長，但 2005 至 2006 年因市場動能不佳，造成單價下滑使供需失調，僅小幅成長 6-9%，2007 年起隨各類應用產品逐漸進入量產期，估計產值將成長 11.7%，達 69 億美元。觀察目前 LED 應用趨勢，如手機滲透搭載率，筆記型電腦與中小尺寸顯示器之背光源採用日漸普及，及車頭燈持續導入量產等，2008 年至 2010 年估計市場規模可維持 15% 之成長。

除上述輔助照明領域外，隨全球能源價格高漲，相對 LED 價格下滑與發光效率提升，在節能和環保議題持續發酵下，各先進國家均已全面推行使用 LED 之節能計畫，台灣經濟部能源局也已擬定 5 年後將禁止使用白熾燈泡。市場預估全球照明市場規模可望從 2005 年之 746 億美元成長至 904 億美元，面對此一龐大之換燈商機，相關業者期望 LED 可成為戶外景觀及室內照明之新光源，預計 2011 年 LED 照明市場規模將達 9.8 億美元。在此新一波商機中，本公司所發展之 LED 相關產品應可快速搶佔一席之地。

## 3. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1) 競爭利基

#### A. 優異的研發技術團隊

本公司擁有平均超過 10 年以上設計經驗之研發團隊，多為博、碩士高學歷和具深厚實務經驗之精英，累積出完整之開發設計經驗涵蓋記憶體、類比電路和數位電路，應用層面涵蓋各類消費性電子與光通訊領域。

#### B. 上下游合作廠商長期配合

本公司秉持『精、實、誠、穩』的經營理念，在產業界的上、中、下游均建立關係良好的代工策略夥伴，從產品開發、製造到產品推廣、銷售，秉持高規格之測試標準，不斷降低各階段之生產成本，嚴守品質與交期，進而提升競爭優勢。

#### C. 與客戶維持良好關係

本公司之業務行銷團隊提供完整之產品配套方案，無論在快閃記憶體各類產品應用、光通訊領域或 LED 之相關照明系統，均強調良率、品質、

交期及優異之軟韌體開發服務，協助客戶縮短產品開發時程，與客戶共同成長維持長期合作關係。

## (2) 有利因素

### A. 技術能力符合產業發展趨勢

本公司長期累積研發經驗，在數位 IP 方面如 MCU、USB 與快閃記憶體控制介面等都擁有具競爭力的技術與成熟的產品，類比 IP 部份如光通訊中之 Laser Driver、Limiting Amplifier 及 TIA 等皆有領導業界的技術能力，此外，ADC、DAC、Regulator、Charge Pump、Voltage Reference 與 Buck Regulator 等亦有量產經驗，加上過去成熟的記憶體設計技術，目前本公司研發團隊之技術層次更加多元化，更臻成熟。在 SOC 的產品趨勢下，憑藉本公司過去累積的各種技術能量，本公司將較競爭者更有能力開發出整合各種功能的新產品，且更能符合 Time-to-Market 的需求。在核心技術多元化的發展下，未來可經營的產品領域更為寬廣。

### B. 主力產品市場成長可期

本公司主要 IC 產品應用於快閃記憶體隨身儲存裝置、LED 照明及 Display 市場，與光纖到家之收發模組。各市場之成長性所帶來之蓬勃商機對本公司之業務發展均具長期正面效益。

## (3) 不利因素：

為因應產業急速變化，本公司須不斷強化研發團隊和市場銷售通路；在邏輯/類比 IC 方面，因切入新產品市場之時間尚短，仍待與下游廠商及客戶建立更密切之合作開發關係。

## (4) 因應對策：

經過數年研發的努力，本公司的產品漸趨完整，雖本公司現有產品具有良好的品質，又具價格優勢，然由於進入市場時間尚短，短期策略上以培養通路商及直接與客戶建立銷售管道為主，包括台灣、大陸及日韓市場，目標是與廠商及客戶建立穩定密切的關係。目前快閃記憶體控制 IC、光通訊 IC 及 LED 驅動 IC 均已逐步展現成果，然尚須本公司行銷團隊及整體銷售通路更多努力，以期達到顯著之市場佔有率。

長期策略上，基於異質性整合(HI: Heterogeneous Integration)為未來 IC 產業趨勢，憑藉擁有整合記憶體、混合訊號及邏輯產品的技術能力，本公司計劃進一步拓展多元化產品線，以應用導向服務不同市場，並提供客戶不同型態之 IC 整體解決方案，進而吸引優秀人才，降低營運成本，擴大營業規模，提升營運效益及市場競爭力。

## (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

| 產品線           | 項目                               | 產品用途                                    |
|---------------|----------------------------------|---|
| 快閃記憶體控制 IC 系列 | USB Flash Controller             | USB 2.0 隨身碟等之控制 IC                      |
|               | SD Card Controller               | 快閃記憶卡控制 IC                              |
| 光通訊 IC 系列     | 155M/1.25Gbps Laser Driver       | 應用於 ACCESS 端 3.3 / 5V 光通訊收發模組可共用之雷射驅動器  |
|               | 155M/1.25Gbps Limiting Amplifier | 應用於 ACCESS 端 3.3V 與 5V 光通訊收發模組可共用之限幅放大器 |
|               | 155Mbps LED Driver               | 通訊用 LED 之驅動器                            |
| 邏輯/類比 IC 系列   | LED Driver                       | 應用於 LED 照明及 Display 之驅動 IC              |
|               | LDO                              | 應用各種電子產品之穩壓器                            |
|               | Battery Protection               | 應用於手機之電池保護裝置                            |
|               | MCU                              | 用於手持系統如手寫板、充電器、運動裝置之自動控制系統              |
|               | Audio Processor                  | 應用於數位機上盒、卡拉 OK 的 Echo chip              |
| 記憶體 IC 系列     | ASIC                             | 可依客戶個別需要開發產品，現有聖誕燈及腳踏車燈                 |
|               | SRAM                             | 應用各種電子產品之記憶體                            |
|               | DRAM                             | 應用各種電子產品之記憶體                            |

### 2. 主要產品之產製過程

本公司為專業 IC 設計公司，晶圓代工廠生產出晶片，再委由光罩公司將電路佈局圖轉製成光罩後，送封裝測試廠封裝及最後測試，完成整個產製過程。以下為產品製造程序之流程圖：



### (三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料為晶圓，與國內外晶圓廠均簽有長期合作契約，持續提供品質與交期穩定之原料，長期以來互動良好，已成為新製程與技術開發之長期合作伙伴，至今尚未發生供料短缺情形。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額 10%以上客戶名單之名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

1. 最近二年度主要進貨客戶名單：

96 與我想科技合併後，因 D 公司為原我想科技主要往來之晶圓廠，故 D 公司亦成為主要供應商；另 SDRAM 產品線受客戶需求變動影響，增加 E 公司為供應商。

單位：新台幣仟元

| 供應商名稱 | 年度 | 96年度   |            | 95年度   |            |
|-------|----|--------|------------|--------|------------|
|       |    | 金額     | 佔全年度進貨淨額比例 | 金額     | 佔全年度進貨淨額比例 |
| D 公司  |    | 13,920 | 26.85%     | -      | -          |
| E 公司  |    | 13,183 | 25.43%     | -      | -          |
| B 公司  |    | 11,883 | 22.92%     | 11,557 | 26.96%     |
| A 公司  |    | 7,063  | 13.62%     | 16,512 | 38.52%     |
| C 公司  |    | 906    | 1.75%      | 7,438  | 17.35%     |

2. 最近二年度主要銷貨客戶名單：

因與我想科技合併，丁公司原為我想科技主要產品之代理商，合併後亦代理本公司其他產品，所以躍升為本公司產品最大之代理商。

單位：新台幣仟元

| 客戶名稱 | 年度 | 96年度   |            | 95年度   |            |
|------|----|--------|------------|--------|------------|
|      |    | 金額     | 佔全年度銷貨淨額比例 | 金額     | 佔全年度銷貨淨額比例 |
| 丁公司  |    | 23,673 | 14.13%     | -      | -          |
| 甲公司  |    | 14,376 | 8.58%      | 20,919 | 20.49%     |
| 乙公司  |    | 14,369 | 8.57%      | 11,898 | 11.65%     |
| 丙公司  |    | 3,873  | 2.31%      | 11,806 | 11.56%     |

(五) 最近二年度生產量值表

單位：仟顆；新台幣仟元

| 主要產品      | 年度 | 96年度  |       |        | 95年度  |       |        |
|-----------|----|-------|-------|--------|-------|-------|--------|
|           |    | 產能(註) | 產量    | 產值     | 產能(註) | 產量    | 產值     |
| 快閃記憶體控制IC |    | -     | 4,410 | 41,908 | -     | -     | -      |
| 光通訊IC     |    | -     | 1,743 | 15,077 | -     | -     | -      |
| 邏輯/類比IC   |    | -     | 3,946 | 29,154 | -     | 3,620 | 38,040 |
| 記憶體IC     |    | -     | 1,602 | 41,453 | -     | 1,774 | 57,878 |

註：因本公司主要原料為晶圓，係委託專業代工廠加工製造及封裝測試，故無產能。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：仟顆；新台幣仟元

| 量值<br>主要產品 | 年度    |        | 96年度  |         |       |        | 95年度  |        |    |  |
|------------|-------|--------|-------|---------|-------|--------|-------|--------|----|--|
|            |       |        | 內銷    |         | 外銷    |        | 內銷    |        | 外銷 |  |
|            | 量     | 值      | 量     | 值       | 量     | 值      | 量     | 值      |    |  |
| 快閃記憶體控制IC  | 27    | 373    | 3,939 | 52,787  | -     | -      | -     | -      |    |  |
| 光通訊IC      | 679   | 12,614 | 661   | 12,431  | -     | -      | -     | -      |    |  |
| 邏輯/類比IC    | 724   | 18,796 | 2,721 | 28,584  | 672   | 25,493 | 2,808 | 17,322 |    |  |
| 記憶體IC      | 1,011 | 21,176 | 679   | 19,863  | 1,236 | 37,895 | 784   | 21,002 |    |  |
| 服務收入       | 0     | 184    | 0     | 771     | 0     | 285    | 0     | 99     |    |  |
| 合計         | 2,441 | 53,143 | 8,000 | 114,436 | 1,908 | 63,673 | 3,592 | 38,423 |    |  |

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

97年4月30日

| 年 度              |       | 95 年度  | 96 年度  | 97 年度<br>截至 4 月 30 日 |
|------------------|-------|--------|--------|----------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數 | 研發&工程 | 19     | 49     | 55                   |
|                  | 銷售    | 5      | 13     | 13                   |
|                  | 行政    | 12     | 19     | 19                   |
|                  | 合計    | 36     | 81     | 87                   |
| 平均年齡             |       | 35     | 35     | 35                   |
| 平均服務年資           |       | 6.7    | 4.5    | 4.3                  |
| 學歷<br>分布<br>比率   | 博士    | 0.0%   | 2.47%  | 2.20%                |
|                  | 碩士    | 36.11% | 34.58% | 38.46%               |
|                  | 大專    | 61.11% | 61.72% | 58.24%               |
|                  | 高中    | 2.78%  | 1.23%  | 1.10%                |
|                  | 高中以下  | 0      | 0      | 0                    |
|                  | 合計    | 100%   | 100%   | 100%                 |

四、環保支出資訊

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止並無因污染環境遭受損失、賠償及處分。
- (二) 本公司為位於科學園區內專業 IC 設計公司，經營業務係設計各項積體電路，並委託晶圓廠代工生產 IC 及晶片，在製程中無廢水、廢氣和噪音之產生，並已通過 ISO14001 環境管理系統認證，因此並無重大環境污染問題。
- (三) 另有關 RoHS 應變計劃，本公司要求封裝廠提供封裝材料 main material RoHS data & Packing material MSDS data，每年均抽驗 main material RoHS data，所有無鉛產品均需符合 RoHS 標準。

## 五、勞資關係

(一)現行主要員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形及勞資間協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利措施、進修、訓練：

- (1) 設置職工福利委員會，依法提撥福利金，辦理各項福利業務及活動(包含慶生會、年節禮品、國內外旅遊及婚喪喜慶補助等)。
- (2) 勞工保險、全民健康保險、團體保險(包含意外險、重大疾病險、醫療險及癌症險)。
- (3) 獎金：含端午、中秋節獎金及年終獎金。
- (4) 紅利：於公司章程規定提撥稅後盈餘的一定比例分配予員工。
- (5) 教育訓練：針對本公司發展目標與各部門需求，規劃年度教育訓練計畫，舉辦內訓課程或參加外部訓練單位專業課程，培育人才以提昇員工專業技能與知識素質，使員工能貢獻所學，創造公司整體利潤。

2.退休制度：退休金制度，依相關法令規定辦理。本公司於84年1月成立勞工退休準備金監督委員會，按月按員工薪資總額2%提撥勞工退休金，並專戶儲存於台灣銀行信託部，另依『勞工退休金條例』提撥新制退休金，存入勞工保險局勞工退休金專戶管理。

3.勞資間之重要協議：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛所遭受損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，且公司溝通管道暢通，並定期召開勞資會議以獲取員工對於公司各項管理與制度之建議，作為公司制定營運管理方針之參考依據。

## 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 |
|------|---|-------------------|------|------|
| 授權   | Chipidea Microelectronics S.A.          | 93.3.24 起         | 授權   | 無    |
| 授權   | Cadence Design Systems (Ireland)Limited | 93.9.26 起         | 授權   | 無    |
| 授權   | 奇岩電子(股)公司                               | 93.12.24~98.12.24 | 授權   | 無    |
| 授權   | Cadence Design Systems Limited          | 94.9.25~97.9.24   | 授權   | 無    |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (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 |           |           |           |           | 97年截至3月31日止 |
|-----------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|
|           |     | 92年       | 93年       | 94年       | 95年       | 96年       |             |
| 流動資產      |     | 398,881   | 305,769   | 299,258   | 197,359   | 677,415   | 647,764     |
| 基金及投資     |     | 115,403   | 115,403   | 7,216     | 452       | -         | -           |
| 固定資產      |     | 13,565    | 3,589     | 1,811     | 931       | 12,862    | 11,209      |
| 無形資產      |     | -         | -         | -         | -         | 48,419    | 48,026      |
| 其他資產      |     | 96,722    | 66,819    | 27,431    | 26,906    | 40,857    | 37,293      |
| 資產總額      |     | 624,571   | 491,580   | 335,716   | 225,648   | 779,553   | 744,292     |
| 流動負債      | 分配前 | 88,206    | 26,349    | 26,682    | 19,056    | 74,363    | 56,332      |
|           | 分配後 | 88,206    | 26,349    | 26,682    | 19,056    | 74,363    | 56,332      |
| 長期負債      |     | -         | -         | -         | -         | -         | -           |
| 其他負債      |     | 16,421    | 19,225    | 20,141    | 19,646    | 16,950    | 16,950      |
| 負債總額      | 分配前 | 104,627   | 45,574    | 46,823    | 38,702    | 91,313    | 73,282      |
|           | 分配後 | 104,627   | 45,574    | 46,823    | 38,702    | 91,313    | 73,282      |
| 股本        |     | 724,810   | 724,810   | 724,810   | 724,810   | 771,058   | 778,978     |
| 資本公積      |     | -         | -         | -         | -         | 56,786    | 56,852      |
| 保留盈餘      | 分配前 | (90,674)  | (164,612) | (321,725) | (423,672) | (139,604) | (164,820)   |
|           | 分配後 | (90,674)  | (164,612) | (321,725) | (423,672) | (139,604) | (164,820)   |
| 金融商品未實現損益 |     | (65,285)  | (65,285)  | (65,285)  | (65,285)  | -         | -           |
| 累積換算調整數   |     | -         | -         | -         | -         | -         | -           |
| 庫藏股票      |     | (48,907)  | (48,907)  | (48,907)  | (48,907)  | -         | -           |
| 股東權益總額    | 分配前 | 519,944   | 446,006   | 288,893   | 186,946   | 688,240   | 671,010     |
|           | 分配後 | 519,944   | 446,006   | 288,893   | 186,946   | 688,240   | 671,010     |

註：財務資料均經會計師查核或核閱。

#### (二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

| 項目               | 年度 | 最近五年度財務資料 |          |           |           |           | 97年截至3月31日止 |
|------------------|----|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|-------------|
|                  |    | 92年       | 93年      | 94年       | 95年       | 96年       |             |
| 營業收入             |    | 633,784   | 263,896  | 123,687   | 102,096   | 167,579   | 69,484      |
| 營業毛利(損)          |    | (51,665)  | 15,182   | 615       | (10,601)  | 35,389    | 23,631      |
| 營業(損)益           |    | (154,207) | (64,204) | (69,511)  | (72,539)  | (50,207)  | (17,672)    |
| 營業外收入            |    | 88,186    | 4,305    | 10,677    | 29,213    | 25,930    | 3,099       |
| 營業外損失            |    | (22,811)  | (13,967) | (68,453)  | (70,003)  | (107,397) | (10,642)    |
| 稅前(損)益           |    | (88,832)  | (73,866) | (127,287) | (113,329) | (131,674) | (25,215)    |
| 稅後(損)益           |    | (89,851)  | (73,938) | (157,113) | (115,431) | (133,122) | (25,215)    |
| 會計原則變動累積影響數      |    | -         | -        | -         | 13,484    | -         | -           |
| 本期(損)益           |    | (89,851)  | (73,938) | (157,113) | (101,947) | (133,122) | (25,215)    |
| 追溯調整後每股(虧損)盈餘(元) |    | (3.01)    | (2.48)   | (5.27)    | (3.42)    | (2.14)    | (0.33)      |

註：財務資料均經會計師查核或核閱。

### (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

本公司最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見如下表所示：

| 年度 | 會計師事務所   | 簽證會計師姓名 | 查核意見     |
|----|----------|---------|----------|
| 92 | 資誠會計師事務所 | 林玉寬、王偉臣 | 無保留意見    |
| 93 | 資誠會計師事務所 | 林玉寬、劉銀妃 | 無保留意見    |
| 94 | 資誠會計師事務所 | 曾國華、王偉臣 | 無保留意見    |
| 95 | 資誠會計師事務所 | 曾國華、王偉臣 | 修正式無保留意見 |
| 96 | 資誠會計師事務所 | 曾國華、王偉臣 | 無保留意見    |

## 二、最近五年度財務分析

| 分析項目    | 年 度            | 最近五年度財務分析 |           |           |           |          | 97年截至<br>3月31日止 |        |
|---------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------------|--------|
|         |                | 92年       | 93年       | 94年       | 95年       | 96年      |                 |        |
| 財務結構(%) | 負債佔資產比率        | 16.75     | 9.27      | 13.95     | 17.15     | 11.71    | 9.85            |        |
|         | 長期資金佔固定資產比率    | 3,832.98  | 12,427.03 | 15,952.13 | 20,080.13 | 5,350.96 | 5,986.35        |        |
| 償債能力    | 流動比率           | 452.22    | 1,160.46  | 1,121.57  | 1,035.68  | 910.96   | 1,149.90        |        |
|         | 速動比率           | 252.10    | 451.42    | 635.16    | 852.22    | 799.06   | 1,005.46        |        |
| (%)     | 利息保障倍數(倍)      | (71.52)   | -         | -         | -         | -        | -               |        |
| 經營能力    | 應收款項週轉率(次)     | 10.57     | 6.80      | 13.98     | 15.64     | 15.94    | 15.54           |        |
|         | 應收款項收現天數       | 35.00     | 54.00     | 27.00     | 24.00     | 23.00    | 23.00           |        |
|         | 存貨週轉率(次)       | 1.66      | 0.86      | 0.43      | 0.47      | 0.57     | 0.70            |        |
|         | 應付款項週轉率(次)     | 8.50      | 6.08      | 9.50      | 11.51     | 5.01     | 4.81            |        |
|         | 平均售貨日數         | 219.00    | 425.00    | 849.00    | 777.00    | 641.00   | 521.00          |        |
|         | 固定資產週轉率(次)     | 29.96     | 30.77     | 45.81     | 74.47     | 24.30    | 23.09           |        |
|         | 總資產週轉率(次)      | 0.89      | 0.47      | 0.30      | 0.36      | 0.33     | 0.36            |        |
| 獲利能力    | 資產報酬率(%)       | (12.48)   | (13.25)   | (37.98)   | (36.32)   | (26.49)  | (3.31)          |        |
|         | 股東權益報酬率(%)     | (15.91)   | (15.31)   | (42.76)   | (42.85)   | (30.42)  | (3.71)          |        |
|         | 佔實收資本<br>比率(%) | 營業利益      | (21.28)   | (8.86)    | (9.59)    | (10.01)  | (6.51)          | (2.27) |
|         |                | 稅前純益      | (12.26)   | (10.19)   | (17.56)   | (13.78)  | (17.08)         | (3.24) |
|         | 純益率(%)         | (14.18)   | (28.02)   | (127.02)  | (99.85)   | (79.44)  | (36.29)         |        |
| 現金流量    | 追溯調整後每股盈餘(元)   | (3.01)    | (2.48)    | (5.27)    | (3.42)    | (2.14)   | (0.33)          |        |
|         | 現金流量比率(%)      | 148.29    | -         | -         | -         | 57.39    | -               |        |
|         | 現金流量允當比率(%)    | 110.98    | 90.55     | 490.42    | 506.86    | 218.43   | 218.43          |        |
| 槓桿度     | 現金再投資比率(%)     | 21.67     | -         | -         | -         | 5.78     | -               |        |
|         | 營運槓桿度          | (1.73)    | (0.54)    | (0.36)    | (0.53)    | (1.16)   | (1.96)          |        |
|         | 財務槓桿度          | 0.99      | 1.00      | 1.00      | 1.00      | 1.00     | 1.00            |        |

最近二年度各項財務比率增減變動達 20% 以上之變動原因：

- 負債佔資產比率、固定資產週轉率、資產報酬率及股東權益報酬率增加：係因 96 年辦理私募現金增資及合併我想科技資產增加所致。
- 長期資金佔固定資產比率增加：係因 96 年合併我想科技固定資產增加所致。
- 存貨週轉率增加：係因 96 年營收上升，安全庫存相對增加所致。
- 應付帳款週轉率減少：係因 96 年合併我想科技廠商付款條件改變所致。
- 稅前純益佔實收資本比率減少：因 96 年認列業外投資損失所致。
- 營業利益佔實收資本比率、純益率增加及每股損失減少：因 96 年銷售較佳所致。
- 現金流量允當比率減少：係因 96 年銷售較佳所致。
- 營運槓桿度減少：係因 96 年營業損失增加所致。

註：以上各年度之財務資料均經會計師查核或核閱。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

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(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)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=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註5)

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(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

### 三、監察人查核報告書

#### 台晶科技股份有限公司監察人查核報告書

董事會造送本公司九十六年度財務報表，業經資誠會計師事務所王偉臣及曾國華會計師查核完畢，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營結果與現金流量情形。併同營業報告書、虧損撥補議案，經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

此致

台晶科技股份有限公司九十七年股東常會

台晶科技股份有限公司

監察人：陳恒逸

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 二 十 八 日

## 台晶科技股份有限公司監察人查核報告書

董事會造送本公司九十六年度財務報表，業經資誠會計師事務所王偉臣及曾國華會計師查核完畢，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營結果與現金流量情形。併同營業報告書、虧損撥補議案，經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

此致

台晶科技股份有限公司九十七年股東常會

台晶科技股份有限公司

監察人：徐美玲

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 二 十 八 日

## 台晶科技股份有限公司監察人查核報告書

董事會造送本公司九十六年度財務報表，業經資誠會計師事務所王偉臣及曾國華會計師查核完畢，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營結果與現金流量情形。併同營業報告書、虧損撥補議案，經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

此致

台晶科技股份有限公司九十七年股東常會

台晶科技股份有限公司

監察人：肆贊投資股份有限公司

代表人：謝瑞玲

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 二 十 八 日

#### 四、財務報表暨會計師查核報告書

##### 會計師查核報告

(97)財審報字第 07001673 號

台晶科技股份有限公司 公鑒：

台晶科技股份有限公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達台晶科技股份有限公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量情形。

台晶科技股份有限公司已編製民國九十五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。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

曾國華

王偉臣

前財政部證期會：(84)台財證(六)第 64706 號  
核准簽證文號：(78)台財證(一)第 26345 號

民 國 九 十 七 年 三 月 五 日

台 晶 科 技 股 份 有 限 公 司  
資 產 負 債 表  
民 國 96 年 及 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 資 產                             | 96 年 12 月 31 日 |       | 95 年 12 月 31 日 |       |                         | 96 年 12 月 31 日 |       | 95 年 12 月 31 日 |        |
|---------------------------------|----------------|-------|----------------|-------|-------------------------|----------------|-------|----------------|--------|
|                                 | 金 額            | %     | 金 額            | %     |                         | 金 額            | %     | 金 額            | %      |
| 流動資產                            |                |       |                |       | 負債及股東權益                 |                |       |                |        |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一))            | \$ 540,968     | 69    | \$ 125,821     | 56    | 2140 應付帳款               | \$ 44,532      | 6     | \$ 7,208       | 3      |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二)) | 32,775         | 4     | 26,742         | 12    | 2150 應付帳款-關係人(附註五)      | 1,053          | -     | -              | -      |
| 1120 應收票據淨額                     | 143            | -     | 686            | -     | 2170 應付費用(附註五)          | 27,063         | 4     | 11,663         | 5      |
| 1140 應收帳款淨額(附註四(四))             | 16,495         | 2     | 3,355          | 2     | 2210 其他應付款項             | 1,715          | -     | 185            | -      |
| 1150 應收帳款-關係人淨額(附註四(四)及五)       | -              | -     | 302            | -     | 21XX 流動負債合計             | 74,363         | 10    | 19,056         | 8      |
| 1160 其他應收                       | 3,436          | 1     | 2,493          | 1     | 其他負債                    |                |       |                |        |
| 1180 其他應收款-關係人(附註五)             | 388            | -     | -              | -     | 2810 應計退休金負債(附註四(九))    | 16,950         | 2     | 17,659         | 8      |
| 1190 其他金融資產-流動(附註六)             | -              | -     | 3,000          | 1     | 2880 其他負債-其他(附註四(六))    | -              | -     | 1,987          | 1      |
| 120X 存貨(附註四(五))                 | 73,386         | 10    | 33,723         | 15    | 28XX 其他負債合計             | 16,950         | 2     | 19,646         | 9      |
| 1260 預付款項                       | 9,824          | 1     | 1,237          | 1     | 2XXX 負債總計               | 91,313         | 12    | 38,702         | 17     |
| 11XX 流動資產合計                     | 677,415        | 87    | 197,359        | 88    | 股東權益                    |                |       |                |        |
| 基金及投資(附註四(六))                   |                |       |                |       | 股本(附註一及四(十))            |                |       |                |        |
| 1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(三))     | -              | -     | 452            | -     | 3110 普通股股本              | 771,058        | 99    | 724,810        | 321    |
| 固定資產(附註四(七))                    |                |       |                |       | 資本公積(附註四(十一))           |                |       |                |        |
| 成本                              |                |       |                |       | 3211 普通股溢價              | 5,468          | 1     | -              | -      |
| 1531 機器設備                       | 8,316          | 1     | 41,643         | 19    | 3270 合併溢額               | 51,318         | 6     | -              | -      |
| 1551 運輸設備                       | 2,330          | -     | 2,929          | 1     | 保留盈餘(附註四(十二)(十四))       |                |       |                |        |
| 1561 辦公設備                       | 12,709         | 2     | 2,803          | 1     | 3320 特別盈餘公積             | 65,285         | 8     | 65,285         | 29     |
| 1611 租賃資產                       | 1,350          | -     | -              | -     | 3350 待彌補虧損              | ( 204,889)     | ( 26) | ( 488,957)     | ( 217) |
| 1631 租賃改良                       | 15,214         | 2     | 14,787         | 7     | 股東權益其他調整項目              |                |       |                |        |
| 1681 其他設備                       | 54,387         | 7     | 16,228         | 7     | 3450 金融商品之未實現損益(附註四(六)) | -              | -     | 65,285         | ( 29)  |
| 15XY 成本及重估增值                    | 94,306         | 12    | 78,390         | 35    | 3510 庫藏股票(附註四(十六))      | -              | -     | ( 48,907)      | ( 21)  |
| 15X9 減：累計折舊                     | ( 81,444)      | ( 10) | ( 77,459)      | ( 35) | 3XXX 股東權益總計             | 688,240        | 88    | 186,946        | 83     |
| 15XX 固定資產淨額                     | 12,862         | 2     | 931            | -     | 重大承諾事項及或有事項(附註七)        |                |       |                |        |
| 無形資產                            |                |       |                |       |                         |                |       |                |        |
| 1710 商標權                        | 117            | -     | -              | -     |                         |                |       |                |        |
| 1720 專利權                        | 240            | -     | -              | -     |                         |                |       |                |        |
| 1760 商譽(附註二(十九)及四(八))           | 47,251         | 6     | -              | -     |                         |                |       |                |        |
| 1780 其他無形資產                     | 811            | -     | -              | -     |                         |                |       |                |        |
| 17XX 無形資產合計                     | 48,419         | 6     | -              | -     |                         |                |       |                |        |
| 其他資產                            |                |       |                |       |                         |                |       |                |        |
| 1820 存出保證金                      | 1,477          | -     | 635            | -     |                         |                |       |                |        |
| 1830 遞延費用                       | 19,380         | 2     | 6,271          | 3     |                         |                |       |                |        |
| 1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十四))       | 20,000         | 3     | 20,000         | 9     |                         |                |       |                |        |
| 18XX 其他資產合計                     | 40,857         | 5     | 26,906         | 12    |                         |                |       |                |        |
| 1XXX 資產總計                       | \$ 779,553     | 100   | \$ 225,648     | 100   | 1XXX 負債及股東權益總計          | \$ 779,553     | 100   | \$ 225,648     | 100    |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所曾國華、王偉臣會計師民國九十七年三月五日查核報告。

董事長：盧超群

經理人：吳亮中

會計主管：方錦綉



台晶科技股份有限公司  
股東權益變動表  
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                          | 資 本               |                 | 公 積              |                  | 保 留 盈 餘             |                    | 金 融 商 品 之 未<br>實 現 損 益 | 庫 藏 股 票           | 合 計 |
|--------------------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|---------------------|--------------------|------------------------|-------------------|-----|
|                          | 普 通 股 股 本         | 普 通 股 溢 價       | 合 併 溢 額          | 特 別 盈 餘 公 積      | 特 別 盈 餘 公 積         | 待 彌 補 虧 損          |                        |                   |     |
| 95 年 度                   |                   |                 |                  |                  |                     |                    |                        |                   |     |
| 95年1月1日餘額                | \$ 724,810        | \$ -            | \$ -             | \$ 65,285        | (\$ 387,010)        | (\$ 65,285)        | (\$ 48,907)            | \$ 288,893        |     |
| 95年度淨損                   | -                 | -               | -                | -                | (101,947)           | -                  | -                      | (101,947)         |     |
| 95年12月31日餘額              | <u>\$ 724,810</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 65,285</u> | <u>(\$ 488,957)</u> | <u>(\$ 65,285)</u> | <u>(\$ 48,907)</u>     | <u>\$ 186,946</u> |     |
| 96 年 度                   |                   |                 |                  |                  |                     |                    |                        |                   |     |
| 96年1月1日餘額                | \$ 724,810        | \$ -            | \$ -             | \$ 65,285        | (\$ 488,957)        | (\$ 65,285)        | (\$ 48,907)            | \$ 186,946        |     |
| 合併發行新股                   | 116,103           | -               | 51,318           | -                | -                   | -                  | -                      | 167,421           |     |
| 現金增資                     | 330,000           | -               | -                | -                | -                   | -                  | -                      | 330,000           |     |
| 減資彌補虧損                   | (417,190)         | -               | -                | -                | 417,190             | -                  | -                      | -                 |     |
| 96年度淨損                   | -                 | -               | -                | -                | (133,122)           | -                  | -                      | (133,122)         |     |
| 員工認股權行使發行普通股             | 17,335            | 5,468           | -                | -                | -                   | -                  | -                      | 22,803            |     |
| 因出售採權益法之長期股權投資而認列之股東權益變動 | -                 | -               | -                | -                | -                   | 65,285             | 48,907                 | 114,192           |     |
| 96年12月31日餘額              | <u>\$ 771,058</u> | <u>\$ 5,468</u> | <u>\$ 51,318</u> | <u>\$ 65,285</u> | <u>(\$ 204,889)</u> | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>            | <u>\$ 688,240</u> |     |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所曾國華、王偉臣會計師民國九十七年三月五日查核報告。

董事長：盧超群

經理人：吳亮中

會計主管：方錦綉

台晶科技股份有限公司  
現金流量表  
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                          | 9 6 | 年 | 度        | 9 5 | 年 | 度        |
|--------------------------|-----|---|----------|-----|---|----------|
| <b>營業活動之現金流量</b>         |     |   |          |     |   |          |
| 本期淨損                     | (\$ |   | 133,122) | (\$ |   | 101,947) |
| 調整項目                     |     |   |          |     |   |          |
| 折舊費用                     |     |   | 2,556    |     |   | 938      |
| 各項攤提                     |     |   | 9,075    |     |   | 5,687    |
| 備抵呆帳本期迴轉收入數              |     |   | -        | (   |   | 120)     |
| 金融資產未實現評價利益              | (   |   | 436)     | (   |   | 412)     |
| 存貨跌價回升利益                 | (   |   | 7,911)   |     |   | -        |
| 存貨跌價及呆滯損失本期提列數           |     |   | -        |     |   | 58,264   |
| 存貨報廢損失                   |     |   | -        | (   |   | 33,719)  |
| 採權益法認列之投資損失              |     |   | -        |     |   | 89       |
| 處分長期股權投資損失               |     |   | 105,865  |     |   | -        |
| 以成本衡量之金融資產減損損失           |     |   | 452      |     |   | 6,764    |
| 處分固定資產利益                 | (   |   | 2,011)   |     |   | -        |
| 處分固定資產損失                 |     |   | -        |     |   | 7        |
| 會計原則變動累積影響數              |     |   | -        | (   |   | 13,484)  |
| 資產及負債科目之變動               |     |   |          |     |   |          |
| 應收票據                     |     |   | 1,079    |     |   | 3,062    |
| 應收帳款                     |     |   | 8,998    |     |   | 1,311    |
| 應收帳款-關係人                 |     |   | 302      | (   |   | 47)      |
| 其他應收款-關係人                | (   |   | 388)     |     |   | -        |
| 其他應收款                    |     |   | 6,517    |     |   | 1,939    |
| 預付款項                     | (   |   | 2,483)   |     |   | 274      |
| 存貨                       |     |   | 27,789   |     |   | 70,006   |
| 應付帳款                     |     |   | 15,161   | (   |   | 5,160)   |
| 應付帳款-關係人                 |     |   | 1,054    |     |   | -        |
| 應付費用及其他應付款項              |     |   | 10,887   | (   |   | 2,466)   |
| 應計退休金負債                  | (   |   | 709)     | (   |   | 584)     |
| 營業活動之淨現金流入(流出)           |     |   | 42,675   | (   |   | 9,598)   |
| <b>投資活動之現金流量</b>         |     |   |          |     |   |          |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(增加)減少 | (   |   | 5,597)   |     |   | 125,393  |
| 其他金融資產-流動減少              |     |   | 3,000    |     |   | -        |
| 其他資產增加                   | (   |   | 6,645)   | (   |   | 5,120)   |
| 購置固定資產                   | (   |   | 1,797)   | (   |   | 65)      |
| 處分固定資產價款                 |     |   | 2,011    |     |   | -        |
| 取得長期股權投資價款               | (   |   | 2,000)   |     |   | -        |
| 處分長期股權投資價款               |     |   | 8,340    |     |   | -        |
| 存出保證金減少(增加)              |     |   | 104      | (   |   | 42)      |
| 投資活動之淨現金(流出)流入           | (   |   | 2,584)   |     |   | 120,166  |
| <b>融資活動之現金流量</b>         |     |   |          |     |   |          |
| 現金增資                     |     |   | 330,000  |     |   | -        |
| 員工認股權行使認購價款              |     |   | 22,803   |     |   | -        |
| 融資活動之淨現金流入               |     |   | 352,803  |     |   | -        |
| 合併轉入現金數                  |     |   | 22,253   |     |   | -        |
| 本期現金及約當現金增加              |     |   | 415,147  |     |   | 110,568  |
| 期初現金及約當現金餘額              |     |   | 125,821  |     |   | 15,253   |
| 期末現金及約當現金餘額              | \$  |   | 540,968  | \$  |   | 125,821  |
| <b>現金流量資訊之補充揭露</b>       |     |   |          |     |   |          |
| 本期支付利息                   | \$  |   | -        | \$  |   | -        |
| 本期支付所得稅                  | \$  |   | 1,448    | \$  |   | 2,102    |
| 合併現金轉入數                  |     |   |          |     |   |          |
| 合併發行新股                   | \$  |   | 116,103  | \$  |   | -        |
| 因合併而產生之溢價資本公積            |     |   | 51,318   |     |   | -        |
| 合併轉入現金以外淨資產              | (   |   | 145,168) |     |   | -        |
| 合併轉入現金數                  | \$  |   | 22,253   | \$  |   | -        |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
曾國華、王偉臣會計師民國九十七年三月五日查核報告。

董事長：盧超群

經理人：吳亮中

會計主管：方錦綉

台 晶 科 技 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民 國 96 年 及 95 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

1. 本公司（原名：台晶記憶體科技股份有限公司）設立於民國 83 年 7 月，於民國 83 年 12 月 5 日開始營業，並於民國 91 年 4 月 25 日變更公司名稱為「台晶科技股份有限公司」。截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$2,300,000，分為 230,000 仟股（其中 \$ 500,000 分為 50,000 仟股，係供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用），實收資本額為\$771,058，每股面額 10 元。本公司主要營業項目為研究、開發、生產、製造及銷售積體電路晶片、零組件及有關產品之技術及諮詢等服務。截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 81 人。
2. 本公司於民國 96 年 5 月 17 日經董事會通過合併以研究、開發、生產、製造及銷售電子零組件及電子材料為主要業務之我想科技股份有限公司，並以本公司為存續公司，我想科技股份有限公司為消滅公司。該項合併案之合併基準日為民國 96 年 10 月 1 日。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

## (二) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

## (三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

## (四) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

## (五) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

## (六) 備抵呆帳

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

## (七) 存貨

採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨

除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨以淨變現價值為市價。

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(九) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採直線法提列。到期已折足而尚在使用固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數為 3 至 5 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，並依規定提列折舊；經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 資產出售或報廢時，其成本與累計折舊分別轉銷，處分損益列為當期營業外收支項下。

(十) 無形資產-專利權、商標權及其他無形資產

係本公司合併我想科技股份有限公司(我想公司)後概括承受取得，為合併消滅公司-我想公司主要股東以專門技術出資作為股本之金額及商標權等，按 3~10 年平均攤提。

(十一) 遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按其經濟效益年數約 2 至 5 年採平均法攤提。

(十二) 非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有之資產其可回收金額低於其帳面價值時，應認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值係指一項資產在公平交易情況下可收到之淨處分金額，而使用價值係指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十三) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認

列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

#### (十四) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

#### (十五) 庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積－庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。
4. 自民國 91 年 1 月 1 日起，子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理。

#### (十六) 員工認股權憑證(內含價值法)

本公司對於員工認股權證之給與日或修正日於民國 93 年 1 月 1 日(含)以後者，係依中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股選擇權計劃係採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

#### (十七) 收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

#### (十八) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

#### (十九) 合併

本公司合併我想科技股份有限公司係按財務會計準則公報第 25 號「企業合併-購買法之會計處理」之規定，若合併而發行之權益證券，其市價不能代表被合併公司淨資產之公平價值時，應評估所取得淨資產(包括商譽)

之公平市價。該淨資產之公平價值減除因合併而發行權益證券之面值及其相關成本後，淨額列為資本公積。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一)商譽停止攤銷

本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第 1 號、第 5 號、第 7 號、第 25 號及第 35 號有關商譽停止攤銷之會計處理。此項會計原則變動對本公司並無影響。

#### (二)金融商品

本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新修正財務會計準則公報第 34 號金融商品之會計處理及新發布第 36 號金融商品之表達與揭露。此項會計原則變動使本公司民國 95 年 12 月 31 日之總資產增加\$412、總負債無影響、總淨值增加\$412，及對民國 95 年度淨利增加\$412。另，因首次適用第 34 號公報而將民國 94 年 12 月 31 日帳列之金融資產及負債依 34 號公報重分類後對民國 95 年度損益項目(即會計原則變動累積影響數)之影響總數為\$13,484。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

|          | <u>96年12月31日</u>  | <u>95年12月31日</u>  |
|----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 372            | \$ 67             |
| 支票存款     | -                 | 150               |
| 活期存款     | 11,831            | 7,056             |
| 定期存款     | 528,765           | 118,548           |
|          | <u>\$ 540,968</u> | <u>\$ 125,821</u> |

#### (二)公平價值變動列入損益之金融資產

| <u>項 目</u>   | <u>96年12月31日</u> | <u>95年12月31日</u> |
|--------------|------------------|------------------|
| 流動項目：        |                  |                  |
| 交易目的金融資產     |                  |                  |
| 受益憑證         | \$ 32,547        | \$ 26,330        |
| 交易目的金融資產評價調整 | 228              | 412              |
| 合計           | <u>\$ 32,775</u> | <u>\$ 26,742</u> |

本公司於民國96年度及95年度認列之金融資產評價利益分別為\$436及\$18,932。

(三) 以成本衡量之金融資產

| <u>項</u> | <u>目</u>        | <u>96年12月31日</u> | <u>95年12月31日</u> |
|----------|-----------------|------------------|------------------|
| 非流動項目：   |                 |                  |                  |
| 非上市櫃公司股票 |                 |                  |                  |
|          | — 銖聚科技股份有限公司    | \$ 7,216         | \$ 7,216         |
|          | 累計減損-以成本衡量之金融資產 | ( 7,216)         | ( 6,764)         |
|          | 合計              | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 452</u>    |

1. 本公司所投資之銖聚科技股份有限公司因其營運狀況不佳，顯示投資價值確已減損，故本公司於民國 96 年度及 95 年度分別認列 \$452 及 \$6,764 之減損損失，截至民國 96 年 12 月 31 日該項投資標的已全數提列累計減損。
2. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(四) 應收帳款

|           | <u>96年12月31日</u> | <u>95年12月31日</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 應收帳款—一般客戶 | \$ 16,515        | \$ 3,375         |
| 應收帳款—關係人  | -                | 302              |
|           | 16,515           | 3,677            |
| 減：備抵呆帳    | ( 20)            | ( 20)            |
|           | <u>\$ 16,495</u> | <u>\$ 3,657</u>  |

(五) 存貨

|               | <u>96年12月31日</u> | <u>95年12月31日</u> |
|---------------|------------------|------------------|
| 原 料           | \$ 29,032        | \$ 2,528         |
| 在 製 品         | 82,845           | 80,842           |
| 製 成 品         | 147,849          | 118,898          |
|               | 259,726          | 202,268          |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | ( 186,340)       | ( 168,545)       |
|               | <u>\$ 73,386</u> | <u>\$ 33,723</u> |

(六)採權益法之長期股權投資

1.長期股權投資明細如下：

民國96年12月31日：無。

民國95年12月31日：

| <u>被 投 資 公 司</u> | <u>原始投資<br/>成 本</u> | <u>帳列數</u>  | <u>持股<br/>比例</u> |
|------------------|---------------------|-------------|------------------|
| 採權益法評價者：         |                     |             |                  |
| 昶揚投資股份有限公司       | <u>\$ 132,000</u>   | <u>\$ -</u> | 100%             |

- 2.民國 95 年度採權益法評價之長期股權投資，係依被投資公司同期經會計師查核簽證之財務報表認列投資損失\$89。
- 3.自民國 91 年 1 月 1 日起，本公司依財務會計準則公報第 30 號「庫藏股票會計處理準則」之規定，將子公司持有之母公司股票視同庫藏股票處理。因適用該號公報前之庫藏股票，係無須追溯調整，故轉列庫藏股票之成本\$48,907，係包含轉投資公司-昶揚投資股份有限公司民國 90 年 12 月 31 日持有本公司之股票帳面成本\$114,192，及截至民國 90 年 12 月 31 日止提列之備供出售金融資產未實現損失\$65,285。
- 4.本公司自民國 89 年 11 月投資子公司昶揚投資股份有限公司，歷年因認列其虧損，致投資帳面價值為負數，惟本公司對該公司意圖長期持有，故仍按持股比例繼續認列投資損失。截至民國 95 年 12 月 31 日止，此項採權益法之長期股權投資貸方餘額為\$1,987，表列「其他負債－其他」。
- 5.本公司於民國 96 年 1 月 26 日將持有之子公司-昶揚投資股份有限公司股份全部出售，出售價格\$8,365，依持有之原始投資成本\$114,205 計算，出售損失為\$105,865(含證交稅\$25)。因以前年度本公司就持有子公司股票，已分別就其跌價部份\$65,285 列為「金融商品之未實現損益」及持有本公司股票部分\$48,907 列為「庫藏股票」作為股東權益減項，故該項處分損失對本公司之淨值沒有重大影響。

(七) 固定資產

| 資產名稱 | 96 年 12 月 31 日   |                      |                  |
|------|------------------|----------------------|------------------|
|      | 原始成本             | 累計折舊                 | 帳面價值             |
| 機器設備 | \$ 8,316         | (\$ 8,269)           | \$ 47            |
| 運輸設備 | 2,330            | ( 2,019)             | 311              |
| 辦公設備 | 12,709           | ( 8,617)             | 4,092            |
| 租賃設備 | 1,350            | ( 843)               | 507              |
| 租賃改良 | 15,214           | ( 14,822)            | 392              |
| 其他設備 | <u>54,387</u>    | ( <u>46,874</u> )    | <u>7,513</u>     |
|      | <u>\$ 94,306</u> | ( <u>\$ 81,444</u> ) | <u>\$ 12,862</u> |

| 資產名稱 | 95 年 12 月 31 日   |                      |               |
|------|------------------|----------------------|---------------|
|      | 原始成本             | 累計折舊                 | 帳面價值          |
| 機器設備 | \$ 41,643        | (\$ 41,580)          | \$ 63         |
| 運輸設備 | 2,929            | ( 2,479)             | 450           |
| 辦公設備 | 2,803            | ( 2,547)             | 256           |
| 租賃改良 | 14,787           | ( 14,787)            | -             |
| 其他設備 | <u>16,228</u>    | ( <u>16,066</u> )    | <u>162</u>    |
|      | <u>\$ 78,390</u> | ( <u>\$ 77,459</u> ) | <u>\$ 931</u> |

本公司民國96年度及95年度無利息資本化之情形。

租賃資產之相關內容摘要彙總說明如下：

(1) 租約內容概述

本公司資本租賃資產係合併我想科技股份有限公司轉入，於租期屆滿時，可享受租賃物之所有權。租金給付方式及租賃資產明細如下：

| 資產種類 | 資產總價值           | 期間                       |
|------|-----------------|--------------------------|
| 辦公設備 | <u>\$ 1,350</u> | 93.4.1~98.3.31 每季為一期計20期 |

(2) 本項租賃資產未來應付租金總額依支付期間如下：

| 期間       | 96年12月31日     |
|----------|---------------|
| 一年以內到期   | \$ 405        |
| 到期日在一年以上 | -             |
|          | <u>\$ 405</u> |

(八) 商譽

| 項 目  | 96年12月31日 |
|------|-----------|
| 本期新增 | \$ 47,251 |

1. 商譽係發行新股合併我想科技股份有限公司所產生。本公司新發行普通股 11,610 仟股，並以民國 96 年 5 月 17 日董事會決議前一百二十個交易日之平均收盤價為其收購成本，收購成本與取得之我想科技股份有限公司淨資產公平價值之差異列為商譽。
2. 本公司依財務會計準則公報第三十五號之規定為進行商譽減損測試，將商譽歸屬至合併所取得之產品線為現金產生單位。民國 96 年 12 月 31 日供該現金產生單位使用之有形及無形資產之帳面價值合計為 \$76,648，其中包含商譽 \$47,251，按該等資產之使用價值評估可回收金額，依管理當局推估之五年期財務預算作為現金流量之評估依據，相關折現率為 11.68%。茲將影響可回收金額評估之主要關鍵假設及決定各主要關鍵假設數值之方法說明如下：

(1) 預估成長率：依該產品線過去之成長率及市場之發展狀況為基礎推估。惟基於穩健原則及未來之不確定性，第五年之營收係以第四年之數為基礎並假設營業收入持平。

(2) 銷貨成本及毛利率係依該產品線過去之歷史資料及考量成本降低之趨勢推估。

(3) 預計營業費用：依該產品線民國 96 年度及以往年度之實際營業費用及營業收入之互動狀況為基礎，推估各年度預計營業費用。

依上述關鍵假設計算之可回收金額為 \$211,231，較民國 96 年 12 月 31 日該現金產生單位資產之帳面價值 \$76,648 為高，故無資產減損之虞。

(九) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)之服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。民國 96 年度及 95 年度依上述退休金辦法認列之退休金利益分別為 \$233 及 \$53；截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，存放於臺灣銀行之勞工退休準備金專戶

之餘額則分別為\$18,419及\$13,777。

民國96年度及95年度精算假設中之折現率分別為3.50%及3.75%，退休基金資產預期報酬率皆為2.75%，薪資調整率皆為3.00%。依精算法計算之未認列過渡性淨給付義務按15年平均分攤。

截至民國96年及95年12月31日止，本公司依確定給付退休辦法之退休基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

(1) 退休基金提撥狀況及應計退休金負債之調節：

|             | ( 衡 量 日 )<br>96年12月31日 | ( 衡 量 日 )<br>95年12月31日 |
|-------------|------------------------|------------------------|
| 給付義務：       |                        |                        |
| 既得給付義務      | \$ -                   | \$ -                   |
| 非既得給付義務     | ( 15,602 )             | ( 10,568 )             |
| 累積給付義務      | ( 15,602 )             | ( 10,568 )             |
| 未來薪資增加之影響數  | ( 7,123 )              | ( 5,186 )              |
| 預計給付義務      | ( 22,725 )             | ( 15,754 )             |
| 退休基金資產公平價值  | 18,419                 | 13,777                 |
| 提撥狀況        | ( 4,306 )              | ( 1,977 )              |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 733                    | 915                    |
| 未認列退休金損(益)  | ( 13,273 )             | ( 16,636 )             |
| 次期調整數       | 51                     | 39                     |
| 退休金高估數      | ( 155 )                | -                      |
| 應計退休金負債     | ( \$ 16,950 )          | ( \$ 17,659 )          |

(2) 淨退休金成本：

|             | 96 年 度     | 95 年 度    |
|-------------|------------|-----------|
| 服務成本        | \$ 472     | \$ 483    |
| 利息成本        | 591        | 677       |
| 基金資產之預期報酬   | ( 379 )    | ( 356 )   |
| 攤銷：         |            |           |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 183        | 183       |
| 未認列退休金利益    | ( 1,255 )  | ( 1,040 ) |
| 退休金高估數      | 155        | -         |
| 淨退休金成本      | ( \$ 233 ) | ( \$ 53 ) |

2. 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司民國96年度及民國95年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為

\$1,936及\$1,718。

#### (十)股本

1. 本公司於民國95年12月29日經股東臨時會決議通過，辦理減少資本額\$417,190以彌補虧損，共計銷除已發行股份41,719仟股，減資比率約為57.55858%，減資後實收資本額為\$307,620，減資基準日為民國96年3月1日，上述減資彌補虧損案業已辦理變更登記完竣。
2. 另依上開股東臨時會決議通過，本公司為增加營運資金及擴充新產品線，以私募方式辦理現金增資發行普通股，私募總金額以\$330,000為上限，授權董事會辦理，經董事會決議以民國96年3月2日為增資基準日，私募完成總金額計\$330,000，增資後實收資本額為\$637,620，上述現金增資案業已辦理變更登記完竣。
3. 民國96年1月1日至12月31止，本公司員工行使認股權憑證而發行之新股計1,733,500股(每股認購價格分別為10元及16.6元)，其中30,000股因尚未達應辦理變更登記之期限而未完成股本變更登記。
4. 截至民國96年及95年12月31日止，本公司之實收資本額為\$771,058及\$724,810，每股面額10元。
5. 本公司為增加產品線、吸引優秀人才、降低營運成本、提升營運效益並強化市場競爭力，於民國96年5月17日經董事會決議通過與我想科技股份有限公司進行合併。合併後，本公司為存續公司，我想科技股份有限公司為消滅公司，合併換股比例為1:1。此合併案本公司共計發行新股11,610仟股予我想科技股份有限公司原股東，該合併發行新股業奉主管機關核准，合併基準日為民國96年10月1日，此項合併增資案業已辦理變更登記完竣。

#### (十一)資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年得以其合計數不超過實收資本額百分之十限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十二)保留盈餘

依本公司章程規定：

1. 每年度決算獲有盈餘時，依股東會決議，以下列順序分派之：
  - (1)提繳稅捐。
  - (2)彌補虧損。
  - (3)提存百分之十為法定盈餘公積。
  - (4)員工紅利依扣除(1)至(3)款規定數額後之百分之十至十五。

(5)董事監察人酬勞依扣除(1)至(3)款規定數額後之百分之二至三。

(6)餘額為股東紅利，按持有股份總數比例分派或保留之。

2. 本公司盈餘分派除依前條之規定辦理外，當年度分派之股東紅利中，現金股利發放比率以不低於配發股利總額百分之二十，並視實際獲利及資金狀況由董事會擬具議案，經股東會決議之。

3. 因本公司仍為累積虧損，故民國 96 年度及 95 年度間無盈餘分配情形。

### (十三)員工認股權憑證

1. 本公司於民國 91 年 4 月經董事會決議發行第一次之酬勞性員工認股選擇權計劃總數為 12,000 單位，認股價格係以發行當日本公司普通股收盤價格為認股價格，若當日收盤價格低於面額時，則以普通股股票面額為每股認股價格。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。本次發行之認股權憑證之存續期間為 10 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

(1)民國96年及95年1月1日至12月31日，第一次酬勞性員工認股選擇權計劃之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

| 認股選擇權               | 96 年 度           |                       | 95 年 度           |                       |
|---------------------|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
|                     | 數 量(股)           | 加 權 平 均<br>行 使 價 格(元) | 數 量(股)           | 加 權 平 均<br>行 使 價 格(元) |
| 期初流通在外              | 4,045,000        | \$ 10                 | 5,226,000        | \$ 10                 |
| 本期給與                | -                | -                     | -                | -                     |
| 無償配股增發或調<br>整認股股數   | -                | -                     | -                | -                     |
| 本期行使                | ( 905,000)       | 10                    | -                | -                     |
| 本期沒收                | ( 91,000)        | -                     | ( 1,181,000)     | -                     |
| 期末流通在外              | <u>3,049,000</u> | 10                    | <u>4,045,000</u> | 10                    |
| 期末可行使之認股<br>選擇權     | <u>3,049,000</u> |                       | <u>3,583,500</u> |                       |
| 期末已核准尚未發<br>行之認股選擇權 | <u>-</u>         |                       | <u>-</u>         |                       |

(2)截至民國96年12月31日，第一次酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

| 行使價格<br>之範圍 | 期末流通在外之認股選擇權 |                  |              | 期末可行使認股選擇權 |              |  |
|-------------|--------------|------------------|--------------|------------|--------------|--|
|             | 數量(股)        | 加權平均預期<br>剩餘存續年限 | 加權平均<br>行使價格 | 數量(股)      | 加權平均<br>行使價格 |  |
| 10元         | 3,049,000    | 4.97年            | 10元          | 3,049,000  | 10元          |  |

2. 本公司於民國93年5月經董事會決議發行第二次之酬勞性員工認股選擇權計畫總數為3,700單位，認股價格係以發行當日本公司普通股收盤價格為認股價格，若當日收盤價格低於面額時，則以普通股股票面額為每股認股價格。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。本次發行之認股權憑證之存續期間為8年，員工自被授予認股權憑證屆滿2年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

(1)民國96年及95年1月1日至12月31日，第二次酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

| 認股選擇權                     | 96 年 度           |                 | 95 年 度           |                 |
|---------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|                           | 數量(股)            | 加權平均<br>行使價格(元) | 數量(股)            | 加權平均<br>行使價格(元) |
| 期初流通在外                    | 3,045,000        | \$ 10           | 3,530,000        | \$ 10           |
| 本期給與<br>無償配股增發或<br>調整認股股數 | -                | -               | -                | -               |
| 本期行使                      | ( 828,500)       | 16.6            | -                | -               |
| 本期沒收                      | ( 341,000)       | -               | ( 485,000)       | -               |
| 期末流通在外                    | <u>1,875,500</u> | 16.6            | <u>3,045,000</u> | 10              |
| 期末可行使之認<br>股選擇權           | <u>771,000</u>   |                 | <u>265,000</u>   |                 |
| 發行之認股選擇<br>權              | <u>-</u>         |                 | <u>-</u>         |                 |

(2)截至民國96年12月31日，第二次酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

| 行使價格<br>之範圍 | 期末流通在外之認股選擇權 |                  |              | 期末可行使認股選擇權 |              |  |
|-------------|--------------|------------------|--------------|------------|--------------|--|
|             | 數量(股)        | 加權平均預期<br>剩餘存續年限 | 加權平均<br>行使價格 | 數量(股)      | 加權平均<br>行使價格 |  |
| 16.6元       | 1,875,500    | 5.31年            | 16.6元        | 771,000    | 16.6元        |  |

3. 本公司合併我想科技股份有限公司而繼受該公司於民國96年2月7日經董事會決議發行之員工認股權憑證1,740單位，依合併契約約定每單位認股權憑證得以每股10元認購本公司普通股1,000股，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為1,740,000股。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。上開認股權憑證之存續期間為6年，員工自被授予認股權憑證屆滿1年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

(1) 民國96年度，本公司因合併我想科技股份有限公司而繼受之酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

|                 | 96 年 度    |            |
|-----------------|-----------|------------|
|                 | 加 權 平 均   |            |
| 認股選擇權           | 數 量(股)    | 行 使 價 格(元) |
| 期初流通在外          | -         | \$ -       |
| 本期給與            | 1,740,000 | 10         |
| 無償配股增發或調整認股股數   | -         | -          |
| 本期行使            | -         | -          |
| 本期沒收            | -         | -          |
| 期末流通在外          | 1,740,000 | 10         |
| 期末可行使之認股選擇權     | -         | -          |
| 期末已核准尚未發行之認股選擇權 | -         | -          |

(2) 截至民國96年12月31日，因合併我想科技股份有限公司而繼受之酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

| 行使價格<br>之範圍 | 期末流通在外之認股選擇權 |                  |              | 期末可行使認股選擇權 |              |
|-------------|--------------|------------------|--------------|------------|--------------|
|             | 數 量(股)       | 加權平均預期<br>剩餘存續年限 | 加權平均<br>行使價格 | 數 量(股)     | 加權平均<br>行使價格 |
| 10元         | 1,740,000    | 5.11年            | 10元          | -          | -            |

4. 本公司於民國96年12月經董事會決議發行第三次之酬勞性員工認股選擇權計畫總數為4,800單位，認股價格係以發行當日本公司普通股收盤價格為認股價格，若當日收盤價格低於面額時，則以普通股股票面額為每股認股價格。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。本次發行之認股權憑證之存續期間為8年，員工自被授予認股權憑證屆滿2年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

(1)民國96年度，第三次酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

| 認股選擇權           | 96 年 度           |                       |
|-----------------|------------------|-----------------------|
|                 | 數 量(股)           | 加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 ) |
| 期初流通在外          | -                | \$ -                  |
| 本期給與            | 3,360,000        | 19.15                 |
| 無償配股增發或調整認股股數   | -                | -                     |
| 本期行使            | -                | -                     |
| 本期沒收            | -                | -                     |
| 期末流通在外          | <u>3,360,000</u> | 19.15                 |
| 期末可行使之認股選擇權     | <u>-</u>         |                       |
| 期末已核准尚未發行之認股選擇權 | <u>1,440,000</u> |                       |

(2)截至民國96年12月31日，第三次酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

| 行使價格<br>之範圍   | 期末流通在外之認股選擇權     |                  |               | 期末可行使認股選擇權 |              |
|---------------|------------------|------------------|---------------|------------|--------------|
|               | 數 量(股)           | 加權平均預期<br>剩餘存續年限 | 加權平均<br>行使價格  | 數 量(股)     | 加權平均<br>行使價格 |
| <u>19.15元</u> | <u>3,360,000</u> | <u>8年</u>        | <u>19.15元</u> | <u>-</u>   | <u>-</u>     |

5. 本公司認股選擇權計畫給與日(或修正日)於民國93年度(含)以後者共計8,800,000股，由於衡量日之市價均小於執行價值，因此採內含價值法所計算之酬勞成本為零，另依會計研究發展基金會相關函令規定，若採用內含價值法計算酬勞成本，應揭露如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨損及每股虧損資訊如下：

|        |              | 96 年 度       |
|--------|--------------|--------------|
| 本期淨損   | 報表認列之淨損      | (\$ 133,122) |
|        | 擬制淨損         | ( 136,254)   |
| 基本每股虧損 | 報表認列之每股虧損(元) | ( 2.14)      |
|        | 擬制每股虧損(元)    | ( 2.19)      |

上開認股選擇權計畫係採Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，依給與日之各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

|              | 給與日：民國<br>93年8月16日 | 給與日：民國<br>94年3月17日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 股利率          | -                  | -                  |
| 預期價格波動性      | 94.08%             | 89.23%             |
| 無風險利率        | 1.64%              | 1.72%              |
| 預期存續期間       | 3.5年               | 3.5年               |
| 給與之認股選擇權     | 700,000股           | 1,285,000股         |
| 加權平均公平價值(每股) | 3.7元               | 2.04元              |

|              | 給與日：民國<br>94年8月2日 | 給與日：民國<br>96年2月7日(註) | 給與日：民國<br>96年12月25日 |
|--------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| 股利率          | -                 | -                    | -                   |
| 預期價格波動性      | 117.81%           | N/A                  | 43.30%              |
| 無風險利率        | 2.04%             | 1.9%                 | 2.44%               |
| 預期存續期間       | 8年                | 6年                   | 5.6年                |
| 給與之認股選擇權     | 1,715,000股        | 1,740,000股           | 3,360,000股          |
| 加權平均公平價值(每股) | 4.21元             | -                    | 8.3元                |

註：係合併我想科技股份有限公司而繼承。

#### (十四) 所得稅

##### 1. 所得稅費用及應退所得稅：

|                 | 96 年 度   | 95 年 度  |
|-----------------|----------|---------|
| 稅前淨損按法定稅率計算之所得稅 | \$ -     | \$ -    |
| 加：以前年度所得稅低估數    | 1,448    | 2,102   |
| 所得稅費用           | 1,448    | 2,102   |
| 減：以前年度所得稅低估數    | (1,448)  | (2,102) |
| 減：扣繳稅款          | (742)    | (75)    |
| 應退所得稅           | (\$ 742) | (\$ 75) |

##### 2. 民國96年及95年12月31日之遞延所得稅資產：

|             | 96年12月31日 | 95年12月31日  |
|-------------|-----------|------------|
| 遞延所得稅資產—流動  | \$ 88,320 | \$ 104,790 |
| 遞延所得稅負債—流動  | (150)     | -          |
| 備抵評價—流動     | (88,170)  | (104,790)  |
|             | -         | -          |
| 遞延所得稅資產—非流動 | 94,676    | 113,663    |
| 備抵評價—非流動    | (74,676)  | (93,663)   |
|             | 20,000    | 20,000     |
|             | \$ 20,000 | \$ 20,000  |

3. 民國96年及95年12月31日因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產科目餘額如下：

|           | 96年12月31日 |           | 95年12月31日 |            |
|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
|           | 金額        | 所得稅影響數    | 金額        | 所得稅影響數     |
| 流動項目：     |           |           |           |            |
| 暫時性差異     |           |           |           |            |
| 未實現存貨跌價損失 | \$186,340 | \$ 46,585 | \$168,545 | \$ 42,136  |
| 未實現兌換利益   | ( 600)    | ( 150)    | ( 912)    | ( 228)     |
| 虧損扣抵      | 136,234   | 34,059    | 201,358   | 50,340     |
| 投資抵減      |           | 7,676     |           | 12,542     |
|           |           | 88,170    |           | 104,790    |
| 備抵評價      |           | ( 88,170) |           | ( 104,790) |
|           |           | -         |           | -          |
| 非流動項目：    |           |           |           |            |
| 暫時性差異     |           |           |           |            |
| 應計退休金負債   | 16,950    | 4,238     | 17,659    | 4,414      |
| 資產減損損失    | 452       | 113       | 6,764     | 1,691      |
| 虧損扣抵      | 300,333   | 75,083    | 364,003   | 91,001     |
| 投資抵減      |           | 15,242    |           | 16,557     |
|           |           | 94,676    |           | 113,663    |
| 備抵評價      |           | ( 74,676) |           | ( 93,663)  |
|           |           | 20,000    |           | 20,000     |
|           |           | \$ 20,000 |           | \$ 20,000  |

4. 民國96年12月31日，本公司依據所得稅法及促進產業升級條例之規定，可享有之所得稅抵減明細如下：

| 抵減項目   | 可抵減總額     | 尚未抵減餘額    | 最後抵減年度 |
|--------|-----------|-----------|--------|
| 研究發展費用 | \$ 7,676  | \$ 7,676  | 97年度   |
| 研究發展費用 | 9,062     | 9,062     | 98年度   |
| 研究發展費用 | 6,180     | 6,180     | 99年度   |
|        | \$ 22,918 | \$ 22,918 |        |

5. 兩稅合一相關資訊：

|                  | 96年12月31日 | 95年12月31日 |
|------------------|-----------|-----------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額        | \$ 11,119 | \$ 9,671  |
|                  | 96年度      | 95年度      |
| 預計/實際盈餘分配之稅額扣抵比率 | \$ -      | \$ -      |

6. 未分配盈餘(待彌補虧損)相關資訊：

|        | 96年12月31日           | 95年12月31日           |
|--------|---------------------|---------------------|
| 86年度以前 | \$ -                | \$ -                |
| 87年度以後 | ( 204,889 )         | ( 488,957 )         |
|        | <u>(\$ 204,889)</u> | <u>(\$ 488,957)</u> |

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國94年度。

8. 截至民國96年12月31日止，本公司及合併我想科技股份有限公司所概括承受並依合併後持有存續公司股權比例換算取得之虧損尚未抵減數約為\$436,567，可供扣抵至民國101年度止。

(十五) 普通股每股虧損

|              | 96          |             | 年                  |          | 度        |  |
|--------------|-------------|-------------|--------------------|----------|----------|--|
|              | 金           | 額           | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股虧損(元)  |          |  |
|              | 稅前          | 稅後          |                    | 稅前       | 稅後       |  |
| 基本每股虧損       |             |             |                    |          |          |  |
| 屬於普通股股東之本期淨損 | (\$131,674) | (\$133,122) | 62,102             | (\$2.12) | (\$2.14) |  |
|              |             |             |                    |          |          |  |
|              | 95          |             | 年                  |          | 度        |  |
|              | 金           | 額           | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股虧損(元)  |          |  |
|              | 稅前          | 稅後          |                    | 稅前       | 稅後       |  |
| 基本每股虧損       |             |             |                    |          |          |  |
| 繼續營業單位淨損     | (\$113,329) | (\$115,431) | 29,804             | (\$3.80) | (\$3.87) |  |
| 會計原則變動累積影響數  | 13,484      | 13,484      | 29,804             | 0.45     | 0.45     |  |
| 屬於普通股股東之本期淨損 | (\$99,845)  | (\$101,947) | 29,804             | (\$3.35) | (\$3.42) |  |

民國95年度加權平均流通在外股數，業依民國96年度減資彌補虧損比例追溯調整之，並已扣除原轉投資公司-昶揚投資股份有限公司持有本公司股票視同庫藏股之股數。

(十六) 庫藏股票

本公司之轉投資公司-昶揚投資股份有限公司於民國91年1月1日持有本公司股票共計3,827仟股，每股帳面值12.78元，自民國91年1月1日至民國95年12月31日止均未出售，民國95年12月31日每股市價為3.95元。本公司於民國92年度辦理減資後，昶揚投資股份有限公司持有本公司股票共計2,258仟股。本公司於民國96年1月26日已將

持有之昶揚投資股份有限公司股權全數出售，請詳附註四(六)5.之說明。

(十七) 用人折舊折耗及攤銷費用

本期及去年同期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 功能別<br>性質別 | 96年度        |             |          | 95年度        |             |           |
|------------|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|-----------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計       | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        |
| 用人費用       |             |             |          |             |             |           |
| 薪資費用       | \$ 4,311    | \$38,667    | \$42,978 | \$ 4,637    | \$35,524    | \$ 40,161 |
| 勞健保費用      | 291         | 2,534       | 2,825    | 325         | 2,124       | 2,449     |
| 退休金費用      | 215         | 1,488       | 1,703    | 298         | 1,367       | 1,665     |
| 其他用人費用     | 129         | 1,125       | 1,254    | 157         | 1,020       | 1,177     |
| 折舊費用       | 156         | 2,400       | 2,556    | 1           | 937         | 938       |
| 折耗費用       | -           | -           | -        | -           | -           | -         |
| 攤銷費用       | 4,251       | 4,824       | 9,075    | 3,891       | 1,796       | 5,687     |

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱                  | 與本公司之關係               |
|------------------------|-----------------------|
| 昶揚投資股份有限公司             | 本公司採權益法評價之子公司(註1)     |
| 鈺創科技股份有限公司             | 對本公司採權益法評價之投資公司       |
| 所羅門股份有限公司              | 註2                    |
| 旺宏電子股份有限公司             | 該公司總經理係本公司董事          |
| 欣銓科技股份有限公司             | 該公司董事長係本公司董事          |
| 2(48) Solidstate, Inc. | 對本公司採權益法評價之投資公司之被投資公司 |

註1:本公司已於民國96年1月26日出售持有昶揚投資股份有限公司之全部股份。

註2:係該公司董事長為本公司前任董事長，本公司已於民國96年3月17日改選新任之董事長。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨淨額

民國96年度及95年度，本公司對各關係人之營業收入淨額均未達營業收入淨額之10%，其關係人營業收入淨額分別為\$0及\$2,633。上開銷貨係按一般銷貨價格及條件辦理，收款條件為到貨後30天。

## 2. 進貨淨額

|            | 96 年 度           |                     | 95 年 度   |                     |
|------------|------------------|---------------------|----------|---------------------|
|            | 金 額              | 佔本公司<br>進貨淨額<br>百分比 | 金 額      | 佔本公司<br>進貨淨額<br>百分比 |
| 鈺創科技股份有限公司 | \$ 13,183        | 23%                 | \$ -     | -                   |
| 旺宏電子股份有限公司 | 7,063            | 12%                 | -        | -                   |
| 欣銓科技股份有限公司 | 383              | 1%                  | -        | -                   |
|            | <u>\$ 20,629</u> | <u>36%</u>          | <u>-</u> | <u>-</u>            |

上開進貨係依照一般進貨價格及條件，付款條件為月結30~60天。

## 3. 應收帳款

民國 96 年及 95 年 12 月 31 日，本公司對各關係人之應收帳款淨額均未達本公司應收帳款總額之 10%，其關係人應收帳款總額分別為\$0 及\$302。

## 4. 其他應收款

民國 96 年及 95 年 12 月 31 日，本公司對各關係人之其他應收款淨額均未達本公司其他應收款總額之 10%，其關係人其他應收款總額分別為\$388 及\$0。

## 5. 應付帳款

民國 96 年及 95 年 12 月 31 日，本公司對各關係人之應付帳款淨額均未達本公司應付帳款總額之 10%，其關係人應付帳款總額分別為\$1,053 及\$0。

## 6. 應付費用

民國 96 年及 95 年 12 月 31 日，本公司對各關係人之應付費用淨額均未達本公司應付費用總額之 10%，其關係人應付費用總額分別為\$2,090 及\$0。

## 六、質押之資產

截至民國96年及95年12月31日止，本公司資產提供擔保明細如下：

| 資 產 項 目             | 96年12月31日 | 95年12月31日 | 擔保用途  |
|---------------------|-----------|-----------|-------|
| 定期存款(帳列「其他金融資產-流動」) | \$ -      | \$ 3,000  | 供進貨擔保 |

## 七、重大承諾事項及或有事項

無。

## 八、重大之災害損失

無。

## 九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

|                      | 96年12月31日  |               |               | 95年12月31日  |               |               |
|----------------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|
|                      | 帳面價值       | 公平價值          |               | 帳面價值       | 公平價值          |               |
|                      |            | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方法<br>估計之金額 |            | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方法<br>估計之金額 |
| <u>非衍生性金融商品：</u>     |            |               |               |            |               |               |
| 資產                   |            |               |               |            |               |               |
| 公平價值與帳面價值<br>相等之金融資產 | \$ 562,907 | \$ -          | \$ 562,907    | \$ 136,292 | \$ -          | \$ 136,292    |
| 交易目的金融商品             | 32,775     | 32,775        | -             | 26,742     | 26,742        | -             |
| 以成本衡量之金融資產           | -          | -             | -             | 452        | -             | 452           |
| 負債                   |            |               |               |            |               |               |
| 公平價值與帳面價值<br>相等之金融負債 | 74,363     | -             | 74,363        | 19,056     | -             | 19,056        |
| <u>衍生性金融商品：</u> 無。   |            |               |               |            |               |               |

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. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他金融資產-流動、存出保證金、應付票據及款項。
2. 交易目的金融資產係以國內開放型基金為主，故以資產負債表日基金淨資產價值為公平價值。

(二) 利率變動資訊

本公司民國 96 年及 95 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 \$528,765 及 \$118,548；金融負債均為 \$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$11,831 及 \$7,056，金融負債均為 \$0。

(三) 財務風險控制及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險（包含市場風險、信用風險、流動性風險與現金流量風險），使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險與現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資

| <u>項 目</u>         | <u>96年12月31日</u> |
|--------------------|------------------|
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | \$ 32,775        |

(1) 市場風險

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(3) 流動性風險

本公司投資之權益類金融商品投資均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品投資非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 短期金融商品

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>96年12月31日</u> |
|----------|----------|------------------|
| 短期金融資產   |          | \$ 562,907       |
| 短期金融負債   |          | 74,363           |

(1)市場風險

短期金融商品均為1年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司對交易對象訂有授信管理作業，且本公司之短期金融商品交易對象均為知名廠商及金融機構，擁有良好信用信譽，因此經評估並無重大之信用風險。

(3)流動性風險

短期金融商品均為1年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

短期金融商品均為1年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

(五)合併

1. 本公司為增加產品線、吸引優秀人才、降低營運成本、提升營運效益並強化市場競爭力，乃經董事會決議以民國96年10月1日為合併基準日，採吸收合併我想科技股份有限公司，並以本公司為存續公司，我想科技股份有限公司為消滅公司，合併換股比例為1:1，合計本公司因此合併案而發行之普通股本計\$116,103，暨合併取得之淨資產公平價值計\$167,421，截至民國96年12月31日止，該增資業已辦理變更登記完竣。
2. 我想科技股份有限公司設立於民國89年3月24日，主要營業項目為研究、發展、生產、製造及銷售電子零組件及電子材料。
3. 自民國96年10月1日起，我想科技股份有限公司之經營成果即併入本公司損益表內。民國96年及95年1月1日至12月31日擬制性損益表係假設本公司於民國96年及95年1月1日即已合併我想科技股份有限公司之營業成果。擬制性補充資料如下：

台晶科技股份有限公司與我想科技股份有限公司  
擬制性合併損益表  
民國96年及95年1月1日至12月31日止  
(未經查核)

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

|             | 96年1月1日至12月31日 | 95年1月1日至12月31日 |
|-------------|----------------|----------------|
| 營業收入淨額      | \$ 424,588     | \$ 361,110     |
| 營業成本        | ( 295,201)     | ( 300,833)     |
| 營業毛利        | 129,387        | 60,277         |
| 營業費用        |                |                |
| 推銷費用        | ( 33,973)      | ( 31,238)      |
| 管理及總務費用     | ( 45,929)      | ( 42,315)      |
| 研究及發展費用     | ( 89,175)      | ( 106,896)     |
| 營業費用合計      | ( 169,077)     | ( 180,449)     |
| 營業淨損        | ( 39,690)      | ( 120,172)     |
| 營業外收入及利益    |                |                |
| 租金收入        | 681            | -              |
| 利息收入        | 8,256          | 1,037          |
| 金融資產評價利益    | 436            | 18,932         |
| 處分固定資產利益    | 2,125          | -              |
| 兌換利益        | 4,039          | 4,630          |
| 存貨跌價回升利益    | 7,911          | -              |
| 什項收入        | 5,206          | 5,160          |
| 營業外收入及利益合計  | 28,654         | 29,759         |
| 營業外費用及損失    |                |                |
| 利息費用        | ( 101)         | ( 2,703)       |
| 採權益法認列之投資損失 | -              | ( 406)         |
| 處分固定資產損失    | -              | ( 7)           |
| 處分投資損失      | ( 105,865)     | -              |
| 兌換損失        | -              | -              |
| 存貨跌價及呆滯損失   | ( 1,075)       | ( 76,865)      |
| 減損損失        | ( 452)         | ( 6,764)       |
| 什項支出        | ( 1,080)       | ( 4,879)       |
| 營業外費用及損失合計  | ( 108,573)     | ( 91,624)      |
| 繼續營業部門稅前淨損  | ( 119,609)     | ( 182,037)     |
| 所得稅費用       | ( 1,448)       | ( 2,102)       |
| 繼續營業部門淨損    | ( 121,057)     | ( 184,139)     |
| 會計原則變動累積影響數 | -              | 13,484         |
| 本期淨損        | ( \$ 121,057)  | ( \$ 170,655)  |
| 普通股每股虧損     |                |                |
| 基本每股虧損      |                |                |
| 本期淨損        | ( \$ 1.71)     | ( \$ 5.18)     |

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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：

|           |               |             | 期                   |            |           |      |           | 末  |
|-----------|---------------|-------------|---------------------|------------|-----------|------|-----------|----|
| 持有之公司     | 有價證券種類及名稱     | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                | 股數(仟股/仟單位) | 帳面金額      | 持股比例 | 市價        | 備註 |
| 台晶科技(股)公司 | 群益安穩收益基金      | 無           | 公平價值變動列入<br>損益之金融資產 | 1,517      | \$ 22,952 | 不適用  | \$ 22,952 |    |
| 台晶科技(股)公司 | 建弘全家福基金       | 無           | "                   | 33         | 5,522     | "    | 5,522     |    |
| 台晶科技(股)公司 | 安泰ING債券基金     | 無           | "                   | 281        | 4,301     | "    | 4,301     |    |
| 台晶科技(股)公司 | 鍊聚科技股份有限公司普通股 | 無           | 以成本衡量之金融<br>資產-非流動  | 38         | -         | 6%   |           |    |

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達一億元：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

無。

(三)大陸投資資訊

無。

## 十二、部門別財務資訊

### (一) 產業別財務資訊：

本公司僅經營單一產業，主要營業項目為研究、開發、生產、製造、銷售積體電路晶片、零組件及前項產品之技術及諮詢顧問。

### (二) 地區別資訊：

本公司無國外營運部門，無財務會計準則公報第 20 號「地區別資訊」之適用。

### (三) 外銷銷貨資訊：

|    | 96 年 度            | 95 年 度           |
|----|-------------------|------------------|
| 亞洲 | \$ 111,347        | \$ 36,075        |
| 歐洲 | 2,739             | 2,249            |
| 美洲 | 350               | 99               |
| 合計 | <u>\$ 114,436</u> | <u>\$ 38,423</u> |

### (四) 重要客戶資訊：

本公司民國 96 年度及 95 年度之收入佔損益表上收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

|       | 96 年 度    |           |         |
|-------|-----------|-----------|---------|
|       | 銷 售 金 額   | 占 收 入 比 例 | 銷 售 部 門 |
| 甲 公 司 | \$ 23,673 | 14%       | 全 公 司   |
| 乙 公 司 | 16,659    | 10%       | 全 公 司   |
|       | 95 年 度    |           |         |
|       | 銷 售 金 額   | 占 收 入 比 例 | 銷 售 部 門 |
| 丙 公 司 | \$ 20,919 | 20%       | 全 公 司   |
| 丁 公 司 | 11,898    | 12%       | 全 公 司   |
| 己 公 司 | 11,806    | 12%       | 全 公 司   |

## 五、合併財務報表暨會計師查核報告書

無。

## 六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響

無。

## 柒、財務狀況及經營結果檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

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

單位：新台幣仟元

| 項目            | 年度 | 96 年度          | 95 年度          | 差 異            |               |
|---------------|----|----------------|----------------|----------------|---------------|
|               |    |                |                | 金額             | %             |
| 流動資產          |    | 677,415        | 197,359        | 480,056        | 243.24        |
| 固定資產          |    | 12,862         | 931            | 11,931         | 1,281.53      |
| 其他資產          |    | 40,857         | 26,906         | 11,951         | 51.85         |
| <b>資產總額</b>   |    | <b>779,553</b> | <b>225,648</b> | <b>553,905</b> | <b>245.47</b> |
| 流動負債          |    | 74,363         | 19,056         | 55,307         | 290.23        |
| 其他負債          |    | 16,950         | 19,646         | (2,696)        | (13.72)       |
| <b>負債總額</b>   |    | <b>91,313</b>  | <b>38,702</b>  | <b>52,611</b>  | <b>135.94</b> |
| 股本            |    | 771,058        | 724,810        | 46,248         | 6.38          |
| 資本公積          |    | 56,786         | -              | 56,786         | -             |
| 保留盈餘          |    | (139,604)      | (423,672)      | 284,068        | 67.05         |
| <b>股東權益總額</b> |    | <b>688,240</b> | <b>186,946</b> | <b>501,294</b> | <b>268.15</b> |

(一)變動達 20%以上之主要科目說明：

- 1.流動資產增加：係因 96 年 3 月辦理私募現金增資及 96 年 10 月 1 日合併我想科技所致。
- 2.固定資產及其他資產增加：係因 96 年 10 月 1 日合併我想科技所致。
- 3.資產總額增加：係因 96 年 3 月辦理私募現金增資及 96 年 10 月 1 日合併我想科技所致。
- 4.流動負債及負債總額增加：係因 96 年 10 月 1 日合併我想科技所致。
- 5.保留盈餘及股東權益增加：係因 96 年 3 月辦理私募現金增資、減資彌補虧損及 96 年 10 月 1 日合併我想科技所致。

(二)影響：私募完成後，使本公司營運資金充實，財務結構改善；另合併我想科技後，使本公司產品線更多元化，營收成長，對公司具正面效益。

(三)未來因應計畫：將積極招募優秀研發人才，加強研發能力，擴充新產品線。

## 二、經營結果

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

單位：新台幣仟元

| 項目            | 96 年度     | 95 年度     | 增(減)金額   | 變動比例%   |
|---------------|-----------|-----------|----------|---------|
| 營業收入總額        | 168,481   | 102,096   | 66,385   | 65.02   |
| 減：銷貨退回        | (902)     | 0         | 902      | -       |
| 營業收入淨額        | 167,579   | 102,096   | 65,483   | 64.14   |
| 營業成本          | (132,190) | (112,697) | 19,493   | 17.30   |
| 營業毛利(損)       | 35,389    | (10,601)  | 45,990   | 433.83  |
| 營業費用          | (85,596)  | (61,938)  | 23,658   | 38.20   |
| 營業淨利(損)       | (50,207)  | (72,539)  | (22,332) | (30.79) |
| 營業外收入         | 25,930    | 29,213    | (3,283)  | (11.24) |
| 營業外支出         | (107,397) | (70,003)  | 37,394   | 53.42   |
| 繼續營業部門稅前淨利(損) | (131,674) | (113,329) | 18,345   | 16.19   |
| 所得稅利益(費用)     | (1,448)   | (2,102)   | (654)    | (31.11) |
| 會計原則變動累積影響數   | -         | 13,484    | (13,484) | -       |
| 繼續營業部門稅後淨利(損) | (133,122) | (101,947) | 31,175   | 30.58   |

### (一) 變動達 20%以上之科目說明：

- 1.營業收入與費用增加：係因 96 年 10 月 1 日合併我想科技股份有限公司，增加快閃記憶體控制 IC 及光通訊 IC 產品線致營收與費用同步增加所致。
- 2.營業淨損減少：係因 96 年 10 月 1 日合併我想科技股份有限公司，因營運規模擴大、產品線增加，提高議價能力降低原料成本，減少重複支出所致。
- 3.稅前淨損增加：係因處分轉投資損失及提列存貨備抵損失較高所致。

(二) 預期銷售數量與其依據：因 96 年 10 月 1 日合併我想科技股份有限公司，增加快閃記憶體控制 IC 及光通訊 IC 較高毛利之產品，營運規模擴大、產品線增加。展望 97 年度，銷售業績及獲利上揚均可預期。

(三) 對公司未來財務業務之可能影響：因營運規模擴大、產品線增加，在現有的業務基礎上可為客戶提供更完整的產品解決方案，同時透過產品的整合及技術經驗分享，有助於提升產品品質與成本之降低，並透過採購規模擴增，提高議價能力降低原料成本。整合資源，減少資本支出，提升財務調度能力。

(四) 因應計畫：不適用。

## 三、現金流量

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

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額<br>(1)  | 全年來自營業活<br>動淨現金流量<br>(2) | 全年現金<br>流出量<br>(3) | 現金剩餘(不<br>足)數額<br>(1)+(2)-(3) | 現金不足額<br>之補救措施 |      |
|--|--------------------------|--------------------|-------------------------------|----------------|------|
|  |                          |                    |                               | 投資計劃           | 理財計劃 |
| 125,821  | 42,675                   | (372,472)          | 540,968                       | -              | -    |
| 96 年度現金流量變動之分析說明：<br>營業活動：淨現金流入，係因本公司營收增加及虧損減少所致。<br>投資活動：淨現金流出，係因本公司增購資產所致。<br>融資活動：淨現金流入，係因本公司完私募現金增資及行使員工認股權所致。 |                          |                    |                               |                |      |

(二)預計現金不足額之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額<br>(1)  | 全年來自營業活<br>動淨現金流量<br>(2) | 全年現金<br>流出量<br>(3) | 現金剩餘(不<br>足)數額<br>(1)+(2)-(3) | 現金不足額<br>之補救措施 |      |
|--|--------------------------|--------------------|-------------------------------|----------------|------|
|  |                          |                    |                               | 投資計劃           | 理財計劃 |
| 540,968  | 33,001                   | 57,797             | 516,172                       | -              | -    |
| 97 年度現金流量變動之分析說明：<br>1.營業活動：係因預期本公司營收增加使淨現金流入。<br>2.投資活動：係因預計本公司增購資產所致。<br>3.融資活動：係因預期本公司員工將行使認股權所致。 |                          |                    |                               |                |      |

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、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司於 96 年 1 月出售持有之子公司昶揚投資股份有限公司全部股份，目前無任何轉投資，未來將視公司業務擴展需求及市場情勢擬定轉投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率：本公司 96 年 3 月完成私募現金增資，自有資金較充裕，適逢央行持續調升利率，因尚無融資需求，故利率走揚對本公司無不利影響。

2.匯率：由於外銷市場佔本公司較大比例，故匯率變動對本公司損益具有一定程度之影響，因此本公司一向密切注意國際匯率波動情勢，並執行下列因應措施：

(1)對日常營運活動所產生之外匯收支，均採動態管理，利用自然避險之特性規避匯兌風險。

(2)對外幣淨資產部分，則視匯率變動情形，適時調整外匯部位，並運用遠期外匯契約以降低匯率變動對損益之影響。

3.通貨膨脹：本公司主要原料為晶圓，預期今年晶圓代工價格變化不大，預估今年通貨膨脹影響程度不高。

(二)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.本公司政策為不從事高風險、高槓桿投資。
- 2.本公司董事會決議資金不貸予他人，且只從事與本公司相關之背書保證。
- 3.有關衍生性商品交易，因今年匯率波動甚劇，本公司僅對外幣淨資產部位從事避險性質之預售遠期外匯合約。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

預計 97 年本公司將再投入研發計畫經費約新台幣 1 億 3 仟萬元，主要研發計畫及應用領域如下：

1. 快閃記憶體控制 IC

針對未來快閃記憶體將往大容量、低耗電、多晶片封裝及多位元晶胞等方向，本公司將繼續研發可完全發揮未來快閃記憶體特性之技術，同時亦可適用於各快閃記憶體領導廠商之獨特規格以降低客戶之成本。此外，隨快閃記憶體之應用從單純記憶卡逐漸擴充至消費性電子產品，甚至可取代傳統硬碟之固態硬碟(Solid State Disk)，本公司亦將藉過去累積技術，研發固態硬碟控制 IC，深化本公司在快閃記憶體領域的技術能力。

2. 光通訊 IC

針對日本及歐美快速成長之 Gigabit 乙太網路及光纖到家市場，本公司擬推出 1.25Gbps 解決方案，其中用於高速光纖通訊模組傳輸端之雷射驅動器(Laser Diode Driver)及接收端之限幅放大器(Limiting Amplifier)整合於一顆 IC，外來將不僅可同時運用於 1Gbps 以上之光收發模組，亦可協助客戶降低成本。同時，本公司亦將相關技術延伸至光收發模組後端之 Serilizer 及 De-serilizer 晶片，並持續投入研發高速傳輸介面，帶動光通訊產業發展，進一步提高我國光通訊產品在國際的地位。

3. 邏輯/類比 IC

針對 LED 市場應用日益廣泛，本公司將繼續以既有應用於照明與 Display 的 LED 技術為基礎，往更高階如室內照明及全彩戶外看板之驅動 IC 發展，以期搶攻照明市場之龐大商機。

(四)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：

針對各項政策措施，本公司業已配合相關法令之規定制定相關作業程序及管理辦法，以符合各項法令之遵循與適用，對本公司之財務業務並無重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司一向重視研發能力之提升，並積極與策略夥伴合作，隨時關注全球科技及產業情勢變化，除運用於本公司技術與產品開發外，並做為制定長期行銷策略之依據，以持續保持競爭力；此外亦著重穩健的財務管理，以期達到永續經營之目的。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一本誠信原則維持企業優良形象，並遵守法令，善盡社會責任，截至目前為止，並未發生影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

未來無進行併購事宜，故不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，並無進貨或銷貨集中之情事。

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

至本年報刊印日止，本公司超過百分之十之大股東與董監事僅有鈺創科技股份有限公司(以下簡稱鈺創科技)，持股比例達 46.88%。本公司為改善財務結構，充實營運資本，於 96 年 3 月辦理減資，引進策略性股東鈺創科技參與私募，鈺創科技取得 2 席董事及 1 席監察人，持股達 42.34%；另本公司為達異質性整合及擴增產品線，於 96 年 10 月 1 日合併我想科技股份有限公司(以下簡稱我想科技)後，鈺創科技仍為本公司最大股東，持股比例達 47.82%。此後，本公司股權並無大量移轉情事，上述股權變化對本公司之長期營運與獲利具正面助益。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

承上，本公司於 96 年 3 月減資及私募後，鈺創科技成為本公司最大法人股東。此次經營權之改變，將可拓展本公司之新產品領域，使新產品邁向更先進技術開發，應用於節能、環保之未來市場；並藉私募改善本公司財務結構，得以穩健步伐重新出發，是以此經營權之改變應具正面意義。

(十二)訴訟或非訟事件

- 1.本公司目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。
- 2.本公司董事、監察人、總經理、實質負責人及持股比例超過百分之十以上之大股東及從屬公司，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，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：台灣台北地方法院地檢署因證券交易法起訴本公司董事長，當事人力陳並無違法交易情事，並已委任律師進行處理，將積極向法院提出事證釐清疑義俾利向法院證明當事人之清白。本公司目前營運一切穩定正常。

(十三)其他重要風險及因應措施

無。

七、其他重要事項

無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

不適用。

### 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

#### 私募有價證券資料

|                    |   |
|--------------------|---|
| 項 目                | 發行日期：96年3月2日  |
| 私募有價證券種類           | 普通股   |
| 股東會通過日期與數額         | 95年12月29日/不超過33,000仟股   |
| 價格訂定之依據及合理性        | 以定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格，且不低於參考價格百分之二十範圍內，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之(假設以95年11月15日為定價日,並以定價日前1個營業日依上述參考價格計算方式則設算之暫定私募價格不低於1.146元)。私募價格之訂定係參酌本公司營運狀況，為穩健公司財務結構而未採其他負債性質之籌資方式應屬合理；且資金募集後，可有效改善財務結構，對股東權益尚無不良影響。 |
| 特定人選擇之方式           | 依證交法第四十三條之六相關規定辦理，授權董事會於符合法令規定範圍內選定特定人。   |
| 辦理私募之必要理由          | 考量實際籌資市場狀況掌握不易，及增資之時效性及可行性，避免影響公司正常營運，故以私募方式辦理增資。   |
| 價款繳納完成日期           | 96年3月1日   |
| 應募人資料              | 詳見下表  |
| 實際認購(或轉換)價格        | 10元   |
| 實際認購(或轉換)價格與參考價格差異 | 私募參考價格為9.42元與實際認購價格差異為0.58元。  |
| 辦理私募對股東權益影響        | 因私募價格與每股股權淨值差異不大，對股東權益無重大影響   |
| 私募資金運用情形及計畫執行進度    | 詳見下表  |
| 私募效益顯現情形           | 97年第一季自有資本比例提昇到90.15%；另流動比率也提昇至1,149.90%  |

### 應募人資料

| 私募對象          | 資格條件<br>(註1) | 認購數量<br>(股) | 與公司關係               | 參與公司<br>經營情形 |
|---------------|--------------|-------------|---------------------|--------------|
| 鈺創科技(股)公司     | 符合第二款        | 27,000,000  | 其董事長為本公司之董事長        | 本公司董事長       |
| 肆贊投資(股)公司     | 符合第二款        | 800,000     | 對本公司採權益法評價之投資公司之子公司 | 本公司監察人       |
| 宏泰電工股份有限公司    | 符合第二款        | 700,000     | 無                   | 無            |
| 兆豐國際商業銀行(股)公司 | 符合第一款        | 1,500,000   | 無                   | 無            |
| 盧超群           | 符合第三款        | 2,200,000   | 本公司之董事長             | 本公司董事長       |
| 徐美玲           | 符合第二款        | 100,000     | 無                   | 本公司監察人       |
| 徐麗玲           | 符合第二款        | 100,000     | 無                   | 無            |
| 李訓豐           | 符合第二款        | 100,000     | 無                   | 本公司董事長室特別助理  |
| 林永隆           | 符合第二款        | 100,000     | 無                   | 無            |
| 陳佩綺           | 符合第二款        | 400,000     | 無                   | 無            |

註 1：係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。

### 私募資金運用情形及計畫執行進度

| 計畫項目    | 執行狀況(單位：新台幣元) |           |             |
|---------|---------------|-----------|-------------|
|         | 充實營運資金        | 累計支用金額(元) | 預定          |
| 實際      |               |           | 115,701,164 |
| 累計執行進度% |               | 預定        | 27.08%      |
|         |               | 實際        | 35.06%      |

#### 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

本公司之子公司昶揚投資(股)公司於 96.1.10 現金增資 2,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 134,000 仟元，本公司於 96.1.26 出售持有之昶揚投資(股)公司全部股份。

#### 四、其他必要補充說明事項

無。

#### 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無。

台晶科技股份有限公司

董事長 盧超群