

股票代碼：5468



台晶科技股份有限公司

(原名稱：台晶記憶體科技股份有限公司)

TM Technology Inc.

(renamed from TAIWAN MEMORY TECHNOLOGY INC.)

中華民國九十三年年度年報

(查詢本年報之網址：mops.tse.com.tw)

中華民國九十四年五月十二日 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：課長

發言人電子郵件信箱：cphuang@tmtech.com.tw

代理發言人電子郵件信箱：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

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：林玉寬、劉銀妃

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

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

目 錄

壹、 致股東報告書.....	1
貳、 公司概況.....	2
一、 公司簡介.....	2
二、 公司組織.....	3
三、 資本及股份.....	11
四、 公司債發行情形.....	14
五、 特別股發行情形.....	14
六、 海外存託憑證之發行情形.....	14
七、 員工認股權憑證辦理情形.....	14
八、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	15
參、 營運概況.....	16
一、 業務內容.....	16
二、 市場及產銷概況.....	18
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數.....	21
四、 環保支出資訊.....	21
五、 勞資關係.....	21
六、 重要契約.....	22
肆、 資金運用計劃執行情形.....	23
一、 計畫內容.....	23
二、 執行情形.....	23
伍、 財務概況.....	24
一、 最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	24
二、 最近五年度財務分析.....	25
三、 監察人查核報告書.....	27
四、 財務報表暨會計師查核報告書.....	29
五、 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	51
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.....	51
陸、 財務狀況及經營結果檢討分析與風險事項.....	52
一、 財務狀況.....	52
二、 經營結果.....	52
三、 現金流量.....	52
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	53
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.....	53
六、 最近年度及截至年報刊印日止風險事項評估.....	53
七、 其他重要事項.....	54
柒、 公司治理運作情形.....	55
一、 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.....	55
二、 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式.....	56
三、 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊.....	56

捌、 特別記載事項	57
一、 關係企業相關資料	57
二、 內部控制制度執行狀況	58
三、 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見 且有紀錄或書面聲明者，其主要內容	59
四、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	59
五、 最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	59
六、 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議	59
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	59
八、 其他必要補充說明事項	59
九、 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	59

壹、致股東報告書

各位股東先生、小姐們，大家好：

93 年度之財務報表業經結算暨會計師簽證；在景氣持續振盪之下，台晶過去一年在產品研發上採取積極的轉型，而在營運上則採取較保守沈穩的經營策略，儘管從 92 年度的業務營收結算為 633,784 仟元，減少至 93 年度 263,896 仟元；惟稅前淨損從 92 年的 88,832 仟元，縮小到 93 年稅前淨損為 73,866 仟元；稅前 EPS 為-1.05 元。

歷經半導體產業有始以來最嚴重的衰退，未來新的一年台晶將從記憶體產品銷售市場延伸到消費性、微控制器產品及數位類比整合產品市場，經營策略更以獲利產品銷售為主，亦即已開發完成及新開發的系統邏輯產品，預估在 94 年佔營收比重可望超過記憶體產品，而所貢獻的利潤比重更可能超過 60%，因此未來市場價格起伏劇烈的記憶體產品對營收的影響將會趨緩。

隨著台晶系統邏輯產品開始進入市場，邏輯產品的營收貢獻將在 94 年第二季發酵，進而穩定的成長，渴望在今年能看到本業營運轉虧為盈的成果，台晶有機會在消費性市場開啟另一個春天。

長遠目標，公司將持續秉持專業的管理及持續充實研發，積極開發新的產品線及新的海外市場，追求營運目標穩定地成長與獲利。

最後，公司希望各位股東先生、小姐們，能繼續全力給予支持與鼓勵。

董事長 陳健三

總經理 吳亮中

貳、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：民國八十三年七月二十一日

(二)公司地址：新竹科學工業園區研發一路3號

電話：(03)578-7720

(三)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。

86年01月新竹科學園區管理局核准「0.35微米兩百萬位元P6高速快捷記憶體」創新研究發展補助計劃。

86年06月完成「0.35微米兩百萬位元P6高速快捷記憶體」創新研究發展計劃。

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)。

88年03月經濟部所屬事業協助中小企業推動研究發展計畫核准「捌百萬位元133MHz高速快捷記憶體研發」及「拾陸百萬位元200MHz高速隨機記憶體研發」之研究發展補助計劃。

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01月0.18um 128Kx16 Low Power SRAM 完成設計及驗證。

0.18um 128Kx8/5V Low Power SRAM 完成量產。

5V Digital ECHO with 64K SRAM 完成設計及驗證。

90年02月0.45um ECHO E-SRAM 完成量產。

90年05月0.18um 32Kx8/3.3V/5V Low Power SRAM 完成設計及驗證。

90年07月0.18um 32Kx8/3.3V Low Power SRAM 開始量產。

Digital ECHO with 32K SRAM 完成設計及驗證並量產。

90年08月0.18um 64Kx16/3.3V Low Power SRAM 完成設計及驗證。

240/160/80 output STN LCD Driver IC 設計完成。

Battery protection IC 完成設計及驗證並量產。

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。

90年11月258 channel TFT-LCD Gate Driver IC 完成設計。

256/263 channel TFT-LCD Gate Driver IC 設計完成及驗證。

90年12月8-port 10/100 Ethernet Switch E-Memory 完成設計及驗證。

91年03月0.28um 1M(64Kx16) DRAM 完成設計。

91 年 04 月 變更公司名稱為台晶科技股份有限公司(TM Technology Inc.)。

91 年 12 月 8 bits MCU 完成設計並驗證。

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。

92 年 12 月 Digital ECHO with 48K SRAM 完成設計並驗證通過。

93 年 07 月 成功開發出白光 LED 驅動器。

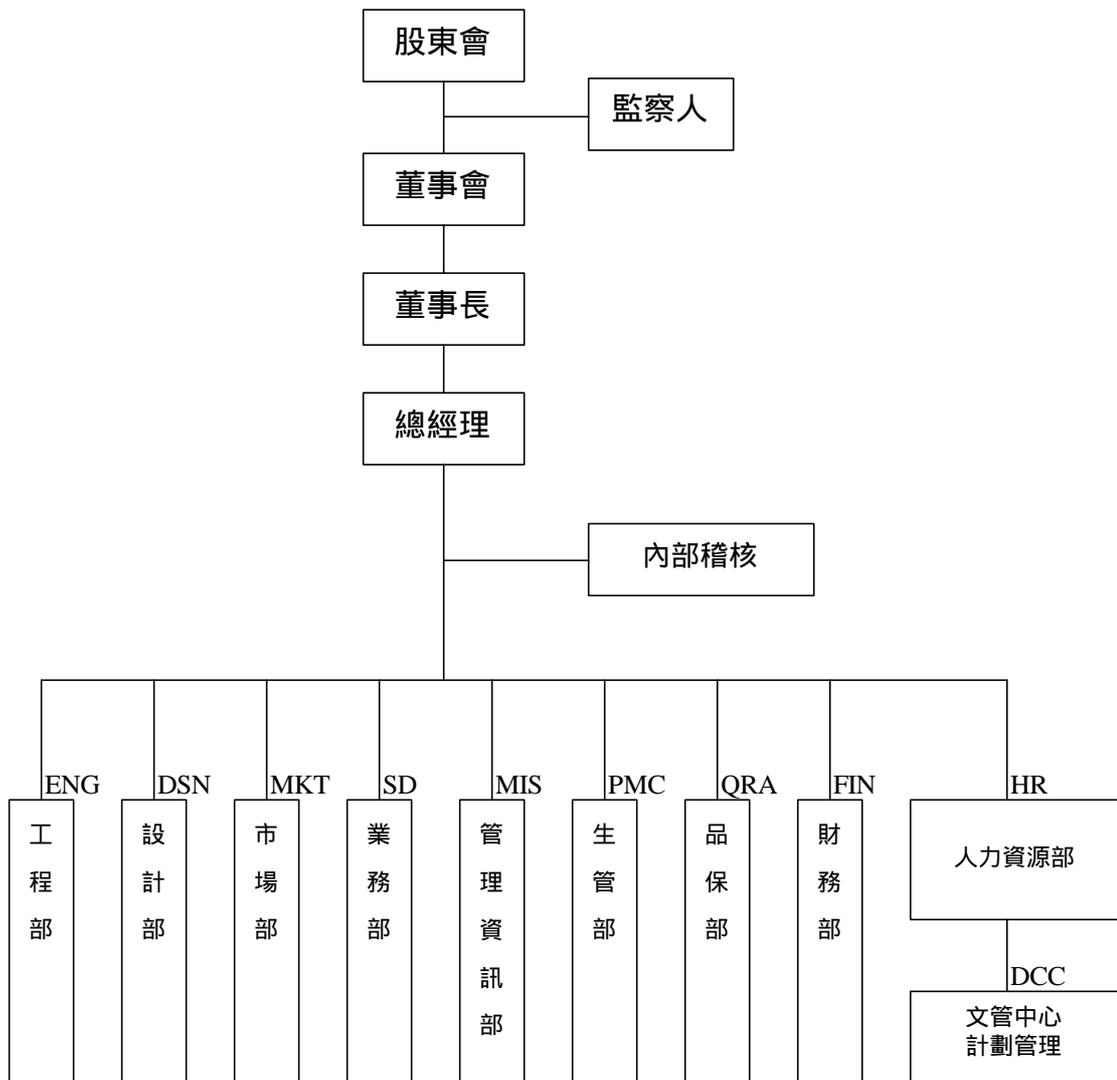
93 年 09 月 推出精簡型微控制器(Reduced I/O MCU)，通過客戶功能驗證。

93 年 12 月 客製式 IC(ASIC)數位類比轉換器(DAC)，已取得客戶認證書，於 94 年 1 月 導入量產。

二、公司組織

(一)組織系統圖

1.組織結構



2.主要部門所營業務概述

工程部	<p>晶圓代工廠新產品之製程及元件之開發、新產品試製等工程事宜。</p> <p>新產品開發之光罩製作及驗證。</p> <p>產品設計研發之產品偵錯及良率提昇。</p> <p>新產品良率品質之分析及提升。</p> <p>配合新產品開發、制定生產流程及驗證。</p> <p>降低產品成本。</p> <p>不良品分析及改善。</p> <p>開發新產品測試程式及製具與驗證。</p> <p>產品開發階段，產品特性測試分析。</p> <p>委託測試廠生產線之工程驗證。</p> <p>量產階段產品異常時，協助產品分析。</p>
設計部	<p>負責產品之設計、研發。</p> <p>負責產品量產前之偵錯及良率提昇。</p> <p>協助量產產品之良率提昇及成本改善。</p> <p>公司產品做應用所需之環境測試及相容性測試。</p> <p>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。</p>
市場部	<p>新產品企劃之提案、規格訂定、進度協調及推廣工作。</p> <p>產品行銷策略之規劃。</p> <p>策略聯盟夥伴之關係建立與經營。</p> <p>經由完整之市場分析，提供公司中長期產品策略規劃。</p> <p>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。</p> <p>提供產品規格及元件規格書之編輯。</p> <p>客戶訴願產品提供測試之依據。</p>
業務部	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>直接客戶(Direct Account)之服務管理。</p> <p>協同 FAE 等相關部門，提供完備之售後服務。</p> <p>回覆客戶諮詢，參訪國內外廠商等相關事宜。</p>
管理資訊部	<p>全公司管理資訊系統規劃開發及維護。</p> <p>電腦軟硬體及網路規劃的管理維護。</p> <p>一般總務、採購、庶務、廠房設備維護及安全衛生管理。</p>
生管部	<p>生產計劃訂定、執行。</p> <p>各項生產事宜控制。</p> <p>外包廠商聯繫。</p> <p>庫房貨品進出、儲存、進出口、保稅作業及電腦帳務管理。</p> <p>客戶訂單之答交及跟催出貨。</p>
品保部	<p>品質管制。</p> <p>品質保證及客戶服務。</p> <p>可靠度實驗及故障分析。</p>
財務部	<p>會計、財務、薪資及稅務作業之規劃與執行。</p> <p>資金籌措、調度及股務事務處理。</p> <p>負責客戶信用額度之徵信及授信管理。</p>
人力資源部	<p>人事、績效評估考核、教育訓練。</p> <p>統籌規劃全公司人力資源及組織發展。</p> <p>一般行政相關事務。</p> <p>技術資料等相關檔案及文件管理。</p> <p>專利、智慧財產等相關檔案管理。</p>
內部稽核	<p>負責內部控制制度運作及內部稽核作業。</p>

(二)董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1.董事、監察人：

董事及監察人資料(一)

日期：94年4月12日(停止過戶日)

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	所羅門(股)公司 (代表人陳健三)	93.06.15	3年	84.07.10 (註一)	1,671,681	2.31%	1,671,681	2.31%	-	-	-	-	大同工學院電機系 所羅門(股)公司董事長	所羅門(股)公司 董事長	-	-	-
董事	所羅門(股)公司 (代表人游文彬)	93.06.15	3年	87.04.27	1,671,681	2.31%	1,671,681	2.31%	-	-	-	-	台灣大學數學系 所羅門董事長室特別助理	所羅門董事長室 特別助理	-	-	-
董事暨總經理	吳亮中	93.06.15	3年	87.04.27	2,068,770	2.85%	2,068,770	2.85%	130,597	0.18%	-	-	交通大學電子研究所 台晶記憶體副總經理	台晶科技總經理	-	-	-
董事	蔡宗哲	93.06.15	3年	87.04.27	848,949	1.17%	848,949	1.17%	-	-	-	-	交通大學電信工程系 UTAC(台灣)Corporation 總經理	UTAC(台灣) Corporation 總經理	-	-	-
董事	睿祥投資(股)公司 (代表人陳恆逸)	93.06.15	3年	87.07.29	1,731,207	2.39%	1,731,207	2.39%	-	-	-	-	英國格拉斯哥大學企管博士 睿祥投資總經理	睿祥投資總經理	-	-	-
董事暨副總經理	昶翳投資(股)公司 (代表人陳子賢)	93.06.15	3年	93.06.15	2,257,814	3.12%	2,257,814	3.12%	-	-	-	-	美國北卡州立大學電子所 美國ISHONI公司Senior Manager	台晶科技副總經理	-	-	-
監察人	三門科技(股)公司 (代表人陳麗玉)	93.06.15	3年	93.06.15	423,620	0.58%	423,620	0.58%	-	-	-	-	東吳大學中文系 系統科技董事	系統科技董事	-	-	-
監察人	摩道投資(股)公司 (代表人蔣堃雯)	93.06.15	3年	93.06.15	245,440	0.34%	301,440	0.42%	-	-	-	-	實踐家專事務管理系 鑫明企業副總	鑫明企業副總	-	-	-

註一：86/11/22 解任，87/4/27 再次當選董事。

表一：法人股東之主要股東

日期：94年4月12日(停止過戶日)

法人股東名稱(註一)	法人股東之主要股東(註二)
所羅門股份有限公司	陳健三
睿祥投資股份有限公司	建祥實業股份有限公司、睿智投資顧問股份有限公司
昶揚投資股份有限公司	台晶科技股份有限公司
三門科技股份有限公司	所羅門股份有限公司
摩道投資股份有限公司	所羅門股份有限公司

註一：屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱及該法人之股東股權比例超過百分之十或股權比例占前十名之股東名稱。

註二：法人股東之主要股東如屬法人股東代表者，應註明該第二層法人股東名稱並應填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

日期：94年4月12日(停止過戶日)

法人股東名稱(註)	法人股東之主要股東
建祥實業股份有限公司	陳遠和
睿智投資顧問股份有限公司	陳銘達、陳銘銓
台晶科技股份有限公司	昶揚投資股份有限公司、吳亮中、聯測科技股份有限公司、睿祥投資股份有限公司、所羅門股份有限公司
所羅門股份有限公司	陳健三

註：第二層屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱及該法人之股東股權比例超過百分之十或股權比例占前十名之股東名稱。

董事及監察人資料(二)

姓名 (註1)	條件 是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之 工作經驗	符合獨立性情形(註2)							備註 (註3)
		1	2	3	4	5	6	7	
所羅門(股)公司(代表人：陳健三)	✓	✓		✓			✓		
所羅門(股)公司(代表人：游文彬)	✓	✓		✓			✓		
吳亮中	✓			✓			✓	✓	
蔡宗哲	✓	✓		✓	✓		✓	✓	
睿祥投資(股)公司(代表人：陳恆逸)	✓	✓		✓		✓	✓		
昶揚投資(股)公司(代表人：陳子賢)	✓			✓			✓		
三門科技(股)公司(代表人：陳麗玉)	✓	✓		✓	✓	✓	✓		
摩道投資(股)公司(代表人：蔣璫雯)	✓	✓		✓	✓	✓	✓		

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

註3：擔任公司獨立董事或獨立監察人者，如有兼任其他公司獨立董事或獨立監察人情事，應備註說明兼任家數。

2.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：94年4月12日(停止過戶日)

職稱 (註1)	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 (註2)	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	吳亮中	86.07.27	2,068,770	2.85%	130,597	0.18%	-	-	交通大學電子研究所 台晶記憶體副總經理	無	-	-	-
副總經理	陳子賢	93.03.15	-	-	-	-	-	-	美國北卡州立大學電子所 美國 ISHONI 公司 Senior Manager	無	-	-	-
協理	黃仲平	91.01.01	139,840	0.19%	54,575	0.08%	-	-	中原大學醫工所 凌越科技經理	無	-	-	-
協理	方錦?	90.07.01	256,038	0.35%	-	-	-	-	淡江大學會計系 聯測科技普會部經理	無	-	-	-

註1：不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

3.最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

董事之報酬

職稱	姓名	車馬費及報酬	盈餘分配之董事酬勞	盈餘分配之員工紅利金額			前三項總額	總額占稅後純益之比例(%)	取得員工認股權憑證數額	其他報酬(註4)	
				現金紅利	股票紅利						
				股數	市價	金額					
董事長	所羅門(股)公司 (代表人:陳健三)	889 仟元	無	無	無	不適用	無	889 仟元	-	-	無
董事	吳亮中										
董事	蔡宗哲										
董事	所羅門(股)公司 (代表人:游文彬)										
董事	華陽中小企業開發(股) (代表人:陳麗玉)(註1)										
董事	蕭崇河(註1)										
董事	睿祥投資(股)公司 (代表人:陳恆逸)										
董事	游本宏(註2)										
董事	昶揚投資(股)公司 (代表人:陳子賢)(註3)										

註1：93/6/15 董監事改選後解任。

註2：93/6/15 董監事改選後新任，93/11/30 辭任董事。

註3：93/6/15 董監事改選後新任。

監察人之報酬

職稱	姓名	車馬費及報酬	盈餘分配之監察人酬勞	前二項總額	總額占稅後純益之比例(%)	其他報酬
監察人	三門科技(股)公司 (代表人:陳麗玉)(註1)	366 仟元	無	366 仟元	-	無
監察人	摩道投資(股)公司 (代表人:蔣璵雯)(註1)					
監察人	蕭崇河(註2)					
監察人	睿祥投資(股)公司 (代表人:陳家祐)(註3)					
監察人	睿祥投資(股)公司 (代表人:陳銘達)(註3)					
監察人	摩道投資(股)公司 (代表人:蔣璵雯)(註3)					

註1：93/6/15 董監事改選後新任。

註2：93/6/15 董監事改選後新任，93/12/1 辭任監察人。

註3：93/6/15 董監事改選後解任。

總經理及副總經理之報酬

職稱	姓名	薪資	獎金、特支費	盈餘分配之員工紅利金額			前三項總額	總額占稅後純益之比例(%)	取得員工認股權憑證數額(股)	其他報酬	
				現金紅利	股票紅利						
				股數	市價	金額					
總經理	吳亮中	5,142千元	-	無	無	不適用	-	5,142千元	-	70,000	提供公務車1部,93年取得成本新台幣830千元
副總經理	陳子賢										

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

經理人	職稱	姓名	股票股利			現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
			股數	市價	金額			
	總經理	吳亮中	無	不適用	-	無	-	-
	副總經理	陳子賢						
	協理	黃仲平						
	協理	方錦?						

(三)最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過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

日期：94年4月12日(停止過戶日)；單位：仟股

職稱	姓名	93年度		94年度截至4月12日止	
		持有股數增(減數)	質押股數增(減數)	持有股數增(減數)	質押股數增(減數)
董事長	所羅門(股)公司	-	-	-	-
董事/總經理	吳亮中	-	-	-	-
董事	蔡宗哲	-	-	-	-
董事	睿祥投資(股)公司	-	-	-	-
董事	昶揚投資(股)公司	-	-	-	-
監察人	三門科技(股)公司	-	-	-	-
監察人	摩道投資(股)公司	-	-	56	-
副總經理	陳子賢	-	-	-	-
協理	黃仲平	37	-	(30)	-
協理	方錦?	9	-	-	-

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
摩道投資(股)公司	取得	94.01.11	摩道投資(股)公司	關係企業	56,000	4.0元

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						

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

綜合持股比例

單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
昶揚投資(股)公司	13,200	100%	0	0%	13,200	100%

註：係公司之長期投資。

三、資本及股份

(一)股本來源：

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		股本 來源	備註	
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)		以現金以外 之財產抵充 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 7,200仟元	83.7.21(83)園經字 第10208號
83年12月	10	30,000	300,000	11,265	112,650	現金增資	含技術股 2,880仟元	84.1.18(84)園商字 第00684號
84年5月	10	30,000	300,000	26,800	268,000	現金增資	含技術股 6,120仟元	84.6.9(84)園商字 第08052號
84年12月	14	37,530	375,300	37,530	375,300	現金增資	含技術股 10,800仟元	85.4.12(85)園商字 第05832號
85年7月	---	48,836	488,364	48,836	488,364	盈餘轉增資	---	85.7.19(85)園商字 第12233號
87年6月	12	58,836	588,364	58,836	588,364	現金增資	---	87.7.13(87)園商字 第017639號
87年9月	---	69,536	695,357	69,536	695,357	盈餘及資本 公積轉增資	---	87.9.29(87)園商字 第023736號
89年6月	---	110,000	1,100,000	94,536	945,358	盈餘轉增資	---	89.6.3(89)台財證 (一)第47859號
90年8月	---	180,000	1,800,000	122,849	1,228,492	盈餘轉增資	---	90.6.27(90)台財證 (一)第140993號
91年5月	---	230,000	2,300,000	122,849	1,228,492	---	---	91.5.7 園商字第 0910011109號
92年7月	---	230,000	2,300,000	72,481	724,810	減資	---	92.7.9 園商字第 0920017734號

單位：股；日期：94年4月12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	72,481,019	157,518,981	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

94年4月12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	-	-	30	10,412	5	10,447
持有股數	-	-	11,285,099	60,721,835	474,085	72,481,019
持股比例	-	-	15.57%	83.78%	0.65%	100.00%

(三)股權分散情形：

股權分散情形

每股面額十元

94年4月12日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	4,374	1,890,154	2.608
1,000 至 5,000	3,847	9,262,553	12.779
5,001 至 10,000	1,149	9,015,493	12.438
10,001 至 15,000	335	4,243,313	5.854
15,001 至 20,000	233	4,341,651	5.990
20,001 至 30,000	200	5,069,265	6.994
30,001 至 40,000	86	3,107,733	4.288
40,001 至 50,000	58	2,687,877	3.708
50,001 至 100,000	105	7,464,674	10.299
100,001 至 200,000	30	4,227,587	5.833
200,001 至 400,000	14	3,794,825	5.236
400,001 至 600,000	5	2,310,739	3.188
600,001 至 800,000	2	1,410,109	1.946
800,001 至 1,000,000	3	2,669,595	3.683
1,000,001 以上	6	10,985,451	15.156
合計	10,447	72,481,019	100.000

(四)主要股東名單：

主要股東名單

94年4月12日

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
昶揚投資股份有限公司	2,257,814	3.12%
吳亮中	2,068,770	2.85%
聯測科技股份有限公司	1,914,550	2.64%
睿祥投資股份有限公司	1,731,207	2.39%
所羅門股份有限公司	1,671,681	2.31%
摩迪投資股份有限公司	1,341,429	1.85%

游本宏	961,856	1.33%
游黃玉燕	858,790	1.18%
蔡宗哲	848,949	1.17%
華陽中小企業開發股份有限公司	771,109	1.06%

註：本公司無 5% 以上之股東。

(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		
		92年	93年	當年度截至94年4月30日(註9)
每股市價 (註1)	最高	9.0	18.6	5.84
	最低	2.51	3.62	3.60
	平均	5.98	8.28	4.69
每股淨值(註2)	分配前	7.40	6.35	5.27(註8)
	分配後	7.40	6.35	5.27(註8)
每股盈餘	加權平均股數(股)	72,481,019	72,481,019	72,481,019
	每股盈餘(註3)	(1.28)	(1.05)	(1.08)(註8)
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(註4)		-	-
投資報酬分析	本益比(註5)		-	-
	本利比(註6)		-	-
	現金股利殖利率(註7)		-	-

註1：列示各年度普通股最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註6：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註7：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註9.94年財務報表資料為自結數。

(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：

- 一、提繳稅捐。
- 二、彌補虧損。
- 三、提存百分之十為法定盈餘公積。
- 四、員工紅利依扣除一至三款規定數額後之百分之十至十五。
- 五、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。
- 六、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。

四、公司債發行情形

無。

五、特別股發行情形

無。

六、海外存託憑證之發行情形

無。

七、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：

94 年 4 月 30 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	
	第一次	第二次	第一次	第二次
主管機關核准日期	91.5.8		93.8.3	
發行日期	91.9.2	92.4.28	93.8.16	94.3.17
發行單位數	7,128 單位	4,872 單位	700 單位	1,285 單位

發行得認購股數占已發行股份總數比率	9.8%	6.7%	1.0%	1.8%
認股存續期間	93.9.2 至 101.9.1	94.4.28 至 102.4.27	95.8.16 至 101.8.15	96.3.17 至 102.3.16
履約方式	發行新股			
限制認股期間及比率(%)	屆滿 2 年：50% 屆滿 3 年：75% 屆滿 4 年：100%		屆滿 2 年：50% 屆滿 3 年：100%	
已執行取得股數(股)	0	0	0	0
已執行認股金額(元)	0	0	0	0
未執行認股數量(股)	3,171,000	2,873,000	700,000	1,285,000
未執行認股者其每股認購價格	10	10	10	10
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	4.4%	4.0%	1.0%	1.8%
對股東權益影響	占已發行股份總數比率不高，故不致對股東權益造成重大稀釋。			

(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：

94 年 4 月 30 日

對象	職稱 (註 1)	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	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	1,519,000	2.10%	-	-	-	-	1,519,000	10	15,190,000	2.10%
	副總經理	陳子賢										
	協理	黃仲平										
	協理	方錦?										
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 1：包括經理人及員工(已離職或死亡者，應予註明)，應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形
無。

參、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司所營業務內容如下：

研究、開發、生產、製造、銷售下列產品：

積體電路晶片、零組件(包括高速 4M DRAM 及 EEPROM COUNTER)。

前項產品之技術及諮詢顧問。

積體電路晶片，依記憶體 IC 類別可細分為動態記憶體(DRAM)及靜態記憶體(SRAM)兩大項。

2.九十三年度營業比重

年度 \ 產 品	SRAM	DRAM	LOGIC	合計
93	55.2%	35.7%	9.1%	100%

年度 \ 區域	內銷	外銷	合計
93	53.6%	46.4%	100%

3.公司目前之商品

SRAM 系列	DRAM 系列	LOGIC 系列
32K*8 LPSRAM 64K*16 LPSRAM 128K*8 LPSRAM 128K*16 LPSRAM	256K*16 DRAM 1M*16 DRAM 4M*4 DRAM 64M*16 DRAM	Power Management Product Battery protection LED Driver MCU Product Audio Processor Product
32K*8 SRAM 128K*8 SRAM	1M*16 SDRAM 4M*16 SDRAM 8M*16 SDRAM	ECHO E-SRAM ASIC
64K*32 SSRAM 64K*64 SSRAM 128K*64 SSRAM		

4.計劃開發之新商品

93年本公司致力於開發系統邏輯產品，已陸續上市推廣，涵蓋市場主要以AV、消費市場為主，如DVD、DSC、Audio、汽車材料及家電等。發展的新產品包括以下三類產品線：

電源管理IC 鋰電池保護IC

LED驅動IC

MCU產品 Reduced I/O MCU(應用於倒車雷達系統)

MCU with ADC(應用於家電、壓力計等控制器)

無線搖桿控制器

Audio處理器 Echo控制器

USB Audio

(二)產業概況

93年初景氣回暖氣象乍現，市場需求似有提昇，惟好景不長，第二季半導體產業即開始回檔，93年後半年再一次邁入產業低迷的窘境，無論PC、手機、通訊或消費性市場需求疲軟，許多業者也因此受到傷害，庫存壓力、價格驟降、業績衰退逐一浮現。

台晶記取過去的教訓，此次景氣輪迴採取較保守的操作方式，雖然不免遭到同樣大環境的衝擊，但避免了因錯誤市場操作而造成的大傷害，從93年雖然業績衰退，但在淨損卻縮小了一仟伍佰多萬的財務報告，便可看出台晶將這次景氣不佳的衝擊降到最小。

台灣半導體產業與國外之最大不同點就是上、中、下游專業分工。然而，在快速變遷之產業環境，以及日益擴大之資本設備投資額下，台灣獨特之專業分工模式，確實符合了產業趨勢需求。不同於國際大廠多以設計、製造、封裝、測試，甚至系統產品等上、中、下游水平分工的經營型態。在集中資源於單一產業領域之專攻模式進行下，這幾年也確實獲得了相當好的成效。

而本公司的邏輯產品線(電源管理、MCU、Audio 處理器)多應用於消費性產品，此類產品雖仍無可避免價格競爭，但合宜的規格，優異的功能和暢通的通路仍主宰產品銷售的業績，加上市場規格變化迅速所以 Time-to-Market 更形重要。

(三)技術及研發概況

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
93	38,983
94年截至3/31止	10,180

2.開發成功之技術或產品

93年新產品研發多數以臻推廣或量產的階段：

- (1)MCU 產品：Reduced I/O MCU 應用於倒車雷達系統及其他控制系統，正積極導入客戶設計系統中，ADC Type MCU 亦已進工程驗證的最後階段，無線搖桿控制器客戶開始小量試產。
 - (2)電源管理 IC：串聯式 LED 驅動式已進入推廣階段，已有客戶認可試產。
 - (3)Audio 產品：USB Speaker 控制器已完成工程樣品，目前正協助客戶導入其系統設計方案。
 - (4)其他 ASIC 產品：部份客戶委託設計製造的 ASIC 產品都已相繼由客戶認可，如應用於監視系統的數位類比轉換器等，都陸續在 94 年初進入量產。
- (四)長、短期業務發展計劃

基於市場變化益愈劇烈，業務經營的風險性愈來愈高，因應詭譎的市場變化，台晶大幅降低高風險且獲利率低的 DRAM 產品銷售比重，DRAM 產品比重由 92 年的 67.8% 降至 93 年的 35.7%，明顯地對此高風險產品線採取穩健的操作策略，而受景氣因素影響較小的邏輯產品線銷售比重則逐年增加，93 年已近 10% 的比重，未來 94 年更可能超過記憶體銷售額，亦即台晶從記憶體銷售為主的業務型態，已完成轉型到多方位產品的營運型態。

二、市場及產銷概況

(一)主要商品之銷售地區

本公司為無晶圓廠之設計公司，主要從事於記憶體 DRAM、SRAM 及系統邏輯 IC 研發、生產及銷售，而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，目前在銷售額比重，DRAM 約佔 35.7%，SRAM 約佔 55.2%，LOGIC 約佔 9.1%，而依地區別則為國內約佔 53.6%，國外(含大陸、香港)約佔 46.4%。

(二)市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

記憶體產業在歷經幾年來持續供過於求以及庫存調整，記憶體 IC 產品的價格也一路反轉直下，產業修正的幅度仍十分劇烈。因此，本公司也仍以應用於 IA 產品，諸如 DVD 播放機、DVD-R、CD-RW、數位相機、無線網路等產品為主軸，經營記憶體產品。本公司除了維持記憶體 IC 發展外，並將擴大邏輯 IC 產品之電源控制晶片、類比晶片及 8 位元 MCU 相關應用產品研究發展，在類比 IC 產品方面，將在 ADC 及 DAC 領域持續研究發展，而在 8 位元 MCU 應用產品，將和系統公司合作開發較有市場性之相關產品。因此，邏輯產品晶片已在 94 年有較明顯效益彰顯，同時客製式的 ASIC 產品，也在 94 年逐一導入量產，該類產品由於銷售管道穩定，因此對於銷售業績有穩定的貢獻。

(三)競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

1.有利因素

經過多年在系統邏輯 IC 的研發，已累積雄厚的技術，無論數位 IP 如 MCU、USB 等都擁有成熟的產品，類比 IP 部份如 ADC、DAC、Regulator、Charge

Pump、Voltage Reference、USB PHY 等亦都有量產經驗。加上過去成熟的記憶體設計技術，現在台晶的研發團隊更加多元化，也更加成熟。而在 SOC 的產品趨勢下，未來對於新產品開發時將更快速，更能符合 Time-to-Market 的需求，核心技術的多元化，也為未來可經營的產品領域更寬廣。

2.不利因素：

僅管系統邏輯 IC 對營運的貢獻逐漸提昇，可彌補記憶體產品的業績衰退，可是台晶在這方面的市場佔有率尚不足，也是因為對此市場經營的時間尚短，所以銷售通路的建立仍不夠完整，與客戶建立的關係仍不夠深入，這些因素都是台晶未來還有待努力的地方。

3.因應對策：

為強化台晶對於消費性產品市場經驗的不足，加強與其他公司策略合作，將會是直接有效的成果，包括與上、下游的結盟，或與有互補性設計公司的合作，都是延伸市場觸角及縮短產品上市時程的良策，在這市場競爭激烈的時代，合作才是最佳的武器，也藉著合作達到雙方 Win-Win 的首要條件，當然是台晶本身必需先具有良好的技術能力及市場價值，如此才能得到好的合作夥伴，及具優勢的合作條件。台晶經過多年的經營努力，此等特質焉然已成，就待如何善用邁向成功。

(四)主要產品之重要用途及產製過程

本公司之 SRAM、DRAM 及系統邏輯等產品，主要應用於 3C 產業之 IA 產品，其中最主要應用於 DVD、VCD、STB、WLAN、PDA、CD-RW 及 DSC 等相關產品。

(五)主要原料之供應狀況

主要原料矽晶圓之供應來源為新加坡特許及國內之晶圓代工廠。本公司與新加坡特許為新製程之技術開發及長期合夥人，且公司信譽良好，矽晶圓供應狀況良好，為穩定供應來源，對國內晶圓代工廠如旺宏、漢磊亦陸續有業務往來，目前已有良好的互動關係。

(六)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：

單位：新台幣仟元

年度 供應商名稱	93年度		92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
所羅門	56,122	28.00%	-	-
SMP	49,496	25.20%	33,948	16.85%
CSM	37,521	19.10%	19,754	9.81%

MTT	27,040	12.9%	-	-
ICSI	4,035	2.05%	27,132	13.47%
ALINK(SMIC)	-	-	25,174	12.50%
NEC	707	0.34%	23,800	11.81%

進貨增減變動原因：

92年SDRAM原向ALINK(SMIC)及NEC進貨，因二家產品皆改版，但新版功能一直無法達到規格，因此轉向所羅門及MTT進貨。

2.最近二年度主要銷貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

客戶名稱	年度	93年度		92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
LG		44,219	16.76%	54,772	8.64%
加賀電子		37,363	14.16%	37,467	5.91%
ROAD-WELL		16,743	6.34%	121,267	19.13%

銷貨增減變動原因：

92年度ROAD-WELL銷售主要為DRAM及SDRAM產品，但93年DRAM產品因市場萎縮而逐漸減少生產，SDRAM亦因93年下半年價格崩跌而出貨銳減，93年整體銷售金額也因為SDRAM出貨銳減而大幅下降，因此LG及加賀電子雖然金額與前一年度相近，但比例相對提高。

3.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	93年度			92年度		
		產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
DRAM		-	1,911	107,548	-	18,287	398,903
SRAM		-	4,013	113,935	-	5,216	134,241
LOGIC		-	2,881	16,290	-	5,328	26,500

註：因本公司所生產之產品大部份委外加工，僅有測試部份在公司測試，故無法填寫產能。

4.最近二年度銷售量值表

單位：仟顆；新台幣仟元

量值 主要產品	年度	93年度				92年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
DRAM		1,537	61,103	734	33,209	8,568	170,384	13,407	259,247
SRAM		2,548	77,210	2,409	68,324	3,504	93,037	2,702	66,339
LOGIC		185	3,078	2,639	20,972	1,067	4,747	4,761	40,030
合計		4,270	141,391	5,782	122,505	13,139	268,168	20,870	365,616

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

94年4月30日

年 度		92 年度	93 年度	94 年度 截至 4 月 30 日
員 工 人 數	研發&工程	41	30	30
	銷售	8	4	5
	行政	15	12	12
	合計	64	46	47
平均年齡		34.2	34.5	35.2
平均服務年資		4.7	4.7	4.4
學歷 分布 比率	博士	3.13%	0.0%	0.0%
	碩士	26.56%	32.61%	34.04%
	大專	65.63%	63.04%	61.70%
	高中	4.69%	4.35%	4.26%
	高中以下	0	0	0
	合計	100%	100%	100%

四、環保支出資訊

本公司為位於科學園區內之 IC 設計廠，已通過 ISO14001 認證，所營業務係設計各項積體電路，並委託晶圓廠代工生產之 IC 及晶片，在製程中並無廢水、廢氣和噪音之產生，因此不會產生公害污染問題，因此最近年度及截至年報刊印日止並無因污染環境遭受損失及處分。

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：

- 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)。
- 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)。
- 獎金：含端午、中秋節獎金及年終獎金。
- 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。
- 完善的教育訓練制度。

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，並專戶儲存於中央信託局。

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，預計將來亦不會發生。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
委外加工	日月光半導體(股)公司	92. 8. 1~94.7.31	積體電路加工裝配承攬	無

肆、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：不適用。

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：不適用。

伍、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					94年截至 3月31日止
		89年	90年	91年	92年	93年	
流動資產		1,382,375	684,686	496,888	398,881	305,769	368,949
基金及長期投資		310,720	210,898	135,741	115,403	115,403	7,216
固定資產		53,542	39,382	28,743	13,565	3,589	3,104
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		82,266	114,350	134,717	96,722	66,819	34,970
資產總額		1,828,903	1,049,316	796,089	624,571	491,580	414,239
流動負債	分配前	344,052	156,093	173,614	88,206	26,349	24,377
	分配後	367,448	156,093	173,614	88,206	26,349	24,377
長期負債		-	-	-	-	-	-
其他負債		6,416	9,650	12,678	16,421	19,225	19,694
負債總額	分配前	350,468	165,743	186,292	104,627	45,574	44,071
	分配後	373,864	165,743	186,292	104,627	45,574	44,071
股本		945,358	1,228,492	1,228,492	724,810	724,810	724,810
資本公積		21,735	21,735	-	-	-	-
保留盈餘	分配前	511,342	(301,369)	(504,503)	(90,674)	(164,612)	(240,450)
	分配後	204,812	(301,369)	(504,503)	(90,674)	(164,612)	(240,450)
未實現長期股權投資跌價損失		-	(65,285)	(65,285)	(65,285)	(65,285)	(65,285)
庫藏股票		-	-	(48,907)	(48,907)	(48,907)	(48,907)
股東權益總額	分配前	1,478,435	883,573	609,797	519,944	446,006	370,168
	分配後	1,455,039	883,573	609,797	519,944	446,006	370,168

註：財務資料均經會計師查核或核閱，93年係屬虧損未有盈餘可供分配。

(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					94年截至 3月31日止
		89年	90年	91年	92年	93年	
營業收入		2,179,167	660,375	646,951	633,784	263,896	24,922
營業毛利(損)		601,926	(228,166)	(89,606)	(51,665)	15,182	(3,149)
營業(損)益		444,950	(358,662)	(211,698)	(154,207)	(64,204)	(20,469)
營業外收入		42,118	14,811	26,818	88,186	4,305	5,319
營業外損失		(33,171)	(218,330)	(39,989)	(22,811)	(13,967)	(30,862)
稅前(損)益		453,897	(562,181)	(224,869)	(88,832)	(73,866)	(46,012)
稅後(損)益		430,537	(506,181)	(224,869)	(89,851)	(73,938)	(75,838)
追溯調整後每股(虧損)盈餘(元)		5.93	(6.98)	(3.20)	(1.28)	(1.05)	(1.08)

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
89	資誠會計師事務所	曾國華、王偉臣	無保留意見
90	資誠會計師事務所	曾國華、王偉臣	無保留意見
91	資誠會計師事務所	曾國華、王偉臣	無保留意見
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

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					94年截至 3月31日止	
		89年	90年	91年	92年	93年		
財務結構(%)	負債佔資產比率	19.16	15.80	23.40	16.75	9.27	10.64	
	長期資金佔固定資產比率	2,761.26	2,243.60	2,121.55	3,832.98	12,427.03	11,925.52	
償債能力(%)	流動比率	401.79	438.64	286.20	452.22	1,160.46	1,513.51	
	速動比率	201.95	207.05	86.05	252.10	451.42	754.58	
	利息保障倍數(倍)	151,300.00	(634.95)	(133.41)	(71.52)	-	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.08	3.97	7.20	10.57	6.80	8.59	
	應收款項收現天數	37.00	92.00	51.00	35.00	54.00	42.00	
	存貨週轉率(次)	3.01	1.41	1.32	1.66	0.86	0.38	
	應付款項週轉率(次)	6.41	5.19	9.15	8.50	6.08	8.82	
	平均售貨日數	122.00	259.00	276.00	219.00	425.00	957.00	
	固定資產週轉率(次)	65.57	14.21	18.99	29.96	30.77	29.79	
	總資產週轉率(次)	1.39	0.46	0.70	0.89	0.47	0.22	
獲利能力	資產報酬率(%)	27.37	(35.11)	(24.19)	(12.48)	(13.25)	(16.74)	
	股東權益報酬率(%)	34.08	(42.86)	(30.12)	(15.91)	(15.31)	(18.58)	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	47.07	(29.20)	(17.23)	(21.28)	(8.86)	(2.82)
		稅前純益	48.01	(45.76)	(18.30)	(12.26)	(10.19)	(6.35)
	純益率(%)	19.76	(76.65)	(34.76)	(14.18)	(28.02)	(304.30)	
現金流量	追溯調整後每股盈餘(元)	5.93	(6.98)	(3.20)	(1.28)	(1.05)	(1.08)	
	現金流量比率(%)	73.33	-	-	148.29	-	-	
	現金流量允當比率(%)	107.19	106.21	88.84	110.98	90.55	490.42	
槓桿度	現金再投資比率(%)	16.37	-	-	21.67	-	-	
	營運槓桿度	0.78	0.13	0.03	(1.73)	(0.54)	0.29	
	財務槓桿度	1.00	1.00	0.99	0.99	1.00	1.00	

註：以上各年度之財務資料均經會計師查核或核閱。

財務分析計算公式如下：

1.財務結構

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

2.償債能力

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

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3)

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4)

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5)。
- (2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：前項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4：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的固定資產總額。

註5：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

董事會造送本公司九十三年度財務報表，業經資誠會計師事務所林玉寬及劉銀妃會計師查核完畢，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九十四年股東常會

台晶科技股份有限公司

監察人：三門科技股份有限公司

代表人：陳麗玉

中 華 民 國 九 十 四 年 三 月 三 十 一 日

台晶科技股份有限公司監察人查核報告書

董事會造送本公司九十三年度財務報表，業經資誠會計師事務所林玉寬及劉銀妃會計師查核完畢，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九十四年股東常會

台晶科技股份有限公司

監察人：摩道投資股份有限公司

代表人：蔣璫雯

中 華 民 國 九 十 四 年 三 月 三 十 一 日

四、財務報表暨會計師查核報告書

會計師查核報告

(94)財審報字第 3546 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九十三年十二月三十一日及民國九十二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十三年一月一日至十二月三十一日及民國九十二年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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」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九十三年十二月三十一日及民國九十二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十三年一月一日至十二月三十一日及民國九十二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。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師

林玉寬

劉銀妃

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：(72)台財證(一)字第 2583 號

中 華 民 國 九 十 四 年 一 月 二 十 八 日

附件四、九十三年度財務報表

台晶科技股份有限公司
(原名台晶記憶體科技股份有限公司)
資產負債表
民國93年及92年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	93 年 12 月 31 日		92 年 12 月 31 日			93 年 12 月 31 日		92 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))	\$ 15,113	3	\$ 71,057	11	2140 應付帳款(附註四(七))	\$ 13,547	3	\$ 67,466	11
1110 短期投資(附註四(二)及十一(一))	90,119	18	80,683	13	2150 應付帳款－關係人(附註四(七)及五)	-	-	783	-
1120 應收票據淨額	4,866	1	5,066	1	2170 應付費用	12,360	2	15,308	2
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	3,911	1	60,806	10	2210 其他應付款項	442	-	4,649	1
1150 應收帳款－關係人淨額(附註四(三)及五)	87	-	2,693	-	21XX 流動負債合計	26,349	5	88,206	14
1160 其他應收款	4,848	1	954	-	其他負債				
1190 其他金融資產－流動(附註六)	-	-	1,104	-	2810 應計退休金負債(附註四(八))	17,414	4	15,846	3
120X 存貨(附註四(四))	185,098	38	165,460	27	2880 其他負債－其他(附註四(五)及十一(一))	1,811	-	575	-
1260 預付款項	1,727	-	11,058	2	28XX 其他負債合計	19,225	4	16,421	3
11XX 流動資產合計	305,769	62	398,881	64	2XXX 負債總計	45,574	9	104,627	17
基金及長期投資(附註四(五)及十一(一))					股東權益				
142102 採成本法之長期投資	115,403	23	115,403	18	股本(附註一及四(九))				
14XX 基金及長期投資合計	115,403	23	115,403	18	3110 普通股股本	724,810	148	724,810	116
固定資產(附註四(六))					3320 保留盈餘(附註四(十)(十三))				
成本					3350 特別盈餘公積	65,285	13	65,285	10
1531 機器設備	42,510	9	42,510	7	3410 待彌補虧損	(229,897)	(47)	(155,959)	(25)
1551 運輸設備	2,929	1	2,099	-	股東權益其他調整項目				
1561 辦公設備	3,571	1	3,496	-	3510 未實現長期股權投資跌價損失(附註四(五))	(65,285)	(13)	(65,285)	(10)
1631 租賃改良	16,642	3	16,642	3	3510 庫藏股票(附註四(十四))	(48,907)	(10)	(48,907)	(8)
1681 其他設備	16,323	3	15,991	3	3XXX 股東權益總計	446,006	91	519,944	83
15XY 成本及重估增值	81,975	17	80,738	13					
15X9 減：累計折舊	(78,386)	(16)	(67,173)	(11)	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
15XX 固定資產淨額	3,589	1	13,565	2					
其他資產									
1820 存出保證金	595	-	11,546	2					
1830 遞延費用	16,398	4	30,550	5					
1840 長期應收票據及款項	-	-	4,800	1					
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(十二))	49,826	10	49,826	8					
18XX 其他資產合計	66,819	14	96,722	16					
1XXX 資產總計	\$ 491,580	100	\$ 624,571	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 491,580	100	\$ 624,571	100

負責人：

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。
經理人：

主辦會計：

台晶科技股份有限公司
(原名台晶記憶體科技股份有限公司)
股東權益變動表
民國93年及92年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>保 留 盈 餘</u>			<u>未實現長期股權 投資跌價損失</u>	<u>庫 藏 股 票</u>	<u>合 計</u>
	<u>普 通 股 股 本</u>	<u>特 別 盈 餘 公 積</u>	<u>待 彌 補 虧 損</u>			
<u>92 年 度</u>						
92年1月1日餘額	\$ 1,228,492	\$ -	(\$ 504,503)	(\$ 65,285)	(\$ 48,907)	\$ 609,797
提列特別盈餘公積	-	65,285	(65,285)	-	-	-
減資彌補虧損	(503,682)	-	503,682	-	-	-
92年度淨損	-	-	(89,851)	-	-	(89,851)
仟元尾差調整	-	-	(2)	-	-	(2)
92年12月31日餘額	<u>\$ 724,810</u>	<u>\$ 65,285</u>	<u>(\$ 155,959)</u>	<u>(\$ 65,285)</u>	<u>(\$ 48,907)</u>	<u>\$ 519,944</u>
<u>93 年 度</u>						
93年1月1日餘額	\$ 724,810	\$ 65,285	(\$ 155,959)	(\$ 65,285)	(\$ 48,907)	\$ 519,944
93年度淨損	-	-	(73,938)	-	-	(73,938)
93年12月31日餘額	<u>\$ 724,810</u>	<u>\$ 65,285</u>	<u>(\$ 229,897)</u>	<u>(\$ 65,285)</u>	<u>(\$ 48,907)</u>	<u>\$ 446,006</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

負責人：

經理人：

主辦會計：

台晶科技股份有限公司
(原名台晶記憶體科技股份有限公司)
現金流量表
民國 93 年及 92 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	93 年 度	92 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨損	(\$ 73,938)	(\$ 89,851)
調整項目		
呆帳費用	70	615
折舊費用	11,432	15,411
各項攤提	19,167	34,527
短期投資跌價損失(回升利益)	41	(71)
處分固定資產利益	-	(103)
存貨跌價回升利益	(1,500)	(86,500)
採權益法認列之投資損失	1,236	912
長期投資價值減損損失	-	20,000
資產及負債科目之變動		
應收票據	5,000	4,604
應收帳款	56,825	(20,459)
應收帳款-關係人	2,606	(850)
其他應收款及預付款項	5,437	9,281
存貨	(18,138)	265,525
應付帳款	(53,919)	(24,124)
應付帳款－關係人	(783)	(636)
應付費用及其他應付款項	(7,155)	(649)
應計退休金負債	1,568	3,168
營業活動之淨現金(流出)流入	(52,051)	130,800
投資活動之現金流量		
短期投資增加	(9,477)	(34,264)
其他金融資產-流動減少	1,104	4,496
購置固定資產	(1,456)	(505)
處分固定資產價款	-	375
遞延費用增加	(5,015)	(1,000)
存出保證金減少(增加)	10,951	(332)
投資活動之淨現金流出	(3,893)	(31,230)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	-	(60,000)
融資活動之淨現金流出	-	(60,000)
本期現金及約當現金(減少)增加	(55,944)	39,570
期初現金及約當現金餘額	71,057	31,487
期末現金及約當現金餘額	\$ 15,113	\$ 71,057
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ -	\$ 1,383
本期支付所得稅	\$ 72	\$ 867

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

負責人：

經理人：

主辦會計：

台 晶 科 技 股 份 有 限 公 司
(原名台晶記憶體科技股份有限公司)
財 務 報 表 附 註
民國 93 年及 92 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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 93 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 \$724,810，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 93 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 46 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」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

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。期末並就外幣資產負債餘額，依資產負債表日即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(二)短期投資

短期投資係以原始取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低評價，跌價損失列入當期損益。比較成本與市價時，採總額比較法。

(三)備抵呆帳

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

(四)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。

(五)長期股權投資

以取得成本為入帳基礎，持有被投資公司有表決權股份在 20% 以下且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，期末按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而產生之未實現跌價損失列為股東權益減項；如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價。當被投資公司股價發生持久性下跌，且恢復之希望甚小時，則承認跌價損失，並認列為當期損失。持有被投資公司有表決權股份達 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超過 50% 者採權益法評價並於年底時編製合併報表；惟若此被投資公司當年度總資產及營業收入未達本公司各該項金額 10%，或所有未達編入合併報表標準之子公司合計總資產或營業收入未達本公司各該項金額 30% 以上者，僅按權益法評價，不另編製合併報表。

(六)固定資產

1. 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。

(七)遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按其經濟效益年數約 3 至 5 年採平均法攤提。

(八)退休金計劃及淨退休金成本

1. 本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於退休基金監督委員會管理。
2. 淨退休金成本依財務會計準則公報第 18 號之規定按精算師精算之金額提列，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務(資產)、退休金損益與前期服務成本之攤銷數。

(九) 所得稅

- 1.依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤。以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
- 2.本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第 12 號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權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百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十) 收入及成本

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。

(十一) 員工認股權憑證

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性本期淨利及每股盈餘資訊。

(十二) 庫藏股

- 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處理。

(十三) 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。

三、會計變動之理由及其影響

自民國 92 年 1 月 1 日起，本公司財務報表之編製及揭露係依照民國 91 年 10 月 31 日修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」之規定處理，惟此項會計原則變動不影響資產、負債、股東權益及損益等科目金額。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>93年12月31日</u>	<u>92年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 122	\$ 165
支票存款	55	197
活期存款	<u>14,936</u>	<u>70,695</u>
	<u>\$ 15,113</u>	<u>\$ 71,057</u>

(二)短期投資

	<u>93年12月31日</u>	<u>92年12月31日</u>
受益憑證	\$ 90,680	\$ 81,111
上市(櫃)公司股票	1,518	1,610
減：備抵短期投資跌價損失	<u>(2,079)</u>	<u>(2,038)</u>
	<u>\$ 90,119</u>	<u>\$ 80,683</u>

(三)應收帳款

	<u>93年12月31日</u>	<u>92年12月31日</u>
應收帳款 - 一般客戶	\$ 4,051	\$ 60,876
應收帳款 - 關係人	<u>87</u>	<u>2,693</u>
	4,138	63,569
減：備抵呆帳	<u>(140)</u>	<u>(70)</u>
	<u>\$ 3,998</u>	<u>\$ 63,499</u>

(四)存貨

	<u>93年12月31日</u>	<u>92年12月31日</u>
原 料	\$ 12,738	\$ 1,261
在 製 品	123,371	105,058
製 成 品	<u>160,989</u>	<u>172,641</u>
	297,098	278,960
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(112,000)</u>	<u>(113,500)</u>
	<u>\$ 185,098</u>	<u>\$ 165,460</u>

(五)長期投資

1. 長期股權投資明細如下：

被投資公司	原始投資 成 本	93年12月31日		92年12月31日	
		帳列數	持 股 比 例	帳列數	持 股 比 例
採權益法評價者：					
昶揚投資股份有限公司	\$132,000	\$ -	100%	\$ -	100%
採成本法評價者：					
聯測科技股份有限公司	108,187	108,187	1%	108,187	1%
鍊聚科技股份有限公司	7,216	7,216	9%	7,216	9%
Silicon Magic Corp.	83,234	-	3%	-	3%
		<u>115,403</u>		<u>115,403</u>	
		<u>\$115,403</u>		<u>\$115,403</u>	

- 民國93年及92年度採權益法評價之長期股權投資，依被投資公司同期經會計師查核簽證之財務報表分別認列投資損失\$1,236及\$912。
- 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，故本期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90年12月31日持有本公司之股票帳面成本\$114,192，及截至90年12月31日止提列之長期投資未實現跌價損失\$65,285。
- 本公司於民國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之帳面價值為負數，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93年及92年12月31日止，此項長期投資貸方餘額分別為\$1,811及\$575，表列「其他負債-其他」。
- 上列採成本法評價之長期股權投資-Silicon Magic Corp.，因該公司營運狀況不佳，顯示價值確已減損，且回復希望甚小，故本公司已於以前年度將其帳面價值全數沖銷。
- 採權益法評價之子公司，因民國93年及92年度總資產及營業收入金額，均未達本公司各該項金額10%，因此不另編製合併報表。

(六) 固定資產

資 產 名 稱	93	年	12	月	31	日
	原 始 成 本		累 計 折 舊		帳 面 價 值	
機 器 設 備	\$	42,510	(\$	42,510)	\$	-
運 輸 設 備		2,929	(	2,057)		872
辦 公 設 備		3,571	(	2,530)		1,041
租 賃 改 良		16,642	(	16,642)		-
其 他 設 備		16,323	(	14,647)		1,676
	\$	<u>81,975</u>	(\$	<u>78,386</u>)	\$	<u>3,589</u>

資 產 名 稱	92	年	12	月	31	日
	原 始 成 本		累 計 折 舊		帳 面 價 值	
機 器 設 備	\$	42,510	(\$	36,963)	\$	5,547
運 輸 設 備		2,099	(	1,703)		396
辦 公 設 備		3,496	(	2,229)		1,267
租 賃 改 良		16,642	(	13,365)		3,277
其 他 設 備		15,991	(	12,913)		3,078
	\$	<u>80,738</u>	(\$	<u>67,173</u>)	\$	<u>13,565</u>

本公司民國93年及92年度無利息資本化之情形。

(七) 應付帳款

	<u>93年12月31日</u>	<u>92年12月31日</u>
應付帳款 - 一般客戶	\$ 13,547	\$ 67,466
應付帳款 - 關係人	-	783
	<u>\$ 13,547</u>	<u>\$ 68,249</u>

(八)退休金計劃

本公司退休辦法適用於所有正式員工，員工服務十五年以內(含)每滿一年即給予二個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟基數累積最高以 45 個基數為限。員工退休金之支付係依據服務年資及核准其退休時一個月之平均月工資計算。

本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於中央信託局。本公司民國 93 年及 92 年度依退休金精算報告認列之退休金成本分別為\$2,498 及\$4,384。截至民國 93 年及 92 年 12 月 31 日止儲存於中央信託局之退休準備金餘額分別為\$12,173 及\$10,942。

民國 93 年及 92 年度精算假設中折現率分別為 3.50% 及 3.50%，退休基金預期報酬率分別為 2.50% 及 2.75% 及薪資調整率分別為 3.00% 及 3.50%。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 93 年及 92 年 12 月 31 日止，本公司退休基金之提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

1. 退休基金提撥狀況表：

	(衡 量 日) 93年12月31日	(衡 量 日) 92年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(10,939)	(10,397)
累積給付義務	(10,939)	(10,397)
未來薪資增加之影響數	(6,732)	(8,183)
預計給付義務	(17,671)	(18,580)
退休基金資產公平價值	12,173	10,942
提撥狀況	(5,498)	(7,638)
未認列過渡性淨給付義務	1,282	1,506
未認列退休金損益	(13,255)	(9,788)
次期調整數	57	74
應計退休金負債	<u>(\$ 17,414)</u>	<u>(\$ 15,846)</u>

2. 淨退休金成本：

	93 年 度	92 年 度
服務成本	\$ 3,390	\$ 4,129
利息成本	650	711
基金資產之預期報酬	(301)	(315)
攤銷：		
未認列過渡性淨給付義務	188	188
未認列退休金利益	(610)	(329)
縮減或清償損益	(819)	-
淨退休金成本	<u>\$ 2,498</u>	<u>\$ 4,384</u>

(九)股本

本公司於民國 92 年 4 月 11 日經股東會決議減少資本，每仟股減資 410 股，合計減資 \$503,682，並經董事會決議以民國 92 年 6 月 29 日為減資基準日。上述減資案業已完成並辦理變更登記完竣。

(十)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 93 年及 92 年度間並未發放股東紅利及董監事酬勞等。

(十一)員工認股權憑證

本公司於民國 91 年 4 月及 93 年 5 月分別經董事會決議發行酬勞性員工認股選擇權計劃之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。民國 91 年 4 月及 93 年 5 月經董事會決議發行認股權憑證之存續期間分別為 10 年及 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93年及92年度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	93 年 度		92 年 度	
	數 量 (股)	加權平均 行使價格(元)	數 量 (股)	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	10,342,000	10	7,128,000	10
本期給與	700,000	10	4,872,000	10
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	(4,298,000)	-	(1,658,000)	-
期末流通在外	<u>6,744,000</u>	10	<u>10,342,000</u>	10
期末可行使之認股選擇權	<u>3,171,000</u>		<u>-</u>	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	<u>3,000,000</u>		<u>-</u>	

2. 截至民國93年12月31日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 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 剩餘存續年限	加權平均 行使價格	數 量 (股)	加權平均 行使價格	
<u>10元</u>	<u>6,744,000</u>	<u>7.95年</u>	<u>10元</u>	<u>3,171,000</u>	<u>10元</u>	

3. 本公司認股選擇權計劃給與日(或修正日)於民國93年度(含)以後者(本期給與700,000股),採內含價值法認列酬勞成本,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:

		<u>93 年 度</u>	
本期淨損	報表認列之淨損	(\$	73,938)
	擬制淨損	(\$	74,335)
基本每股虧損	報表認列之每股虧損	(	1.05)
	擬制每股虧損	(	1.06)

上開認股選擇權計劃係採Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值,民國93年度之各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下:

	<u>93 年 度</u>	
股利率	-	
預期價格波動性	94.08%	
無風險利率	1.64%	
預期存續期間	3.5年	
本期給與之認股選擇權	700,000股	
加權平均公平價值	3.7元	

(十二)所得稅

1. 所得稅費用及應退所得稅:

	<u>93 年 度</u>		<u>92 年 度</u>	
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	\$	-	\$	-
永久性差異之所得稅影響數		-		-
加:以前年度所得稅低估數		<u>72</u>		<u>1,019</u>
所得稅費用		72		1,019
減:以前年度所得稅低估數	(	72)	(	1,019)
減:扣繳稅款	(	<u>9)</u>	(	<u>18)</u>
應退所得稅	(\$	<u>9)</u>	(\$	<u>18)</u>

2. 民國93年及92年12月31日之遞延所得稅資產：

	<u>93年12月31日</u>	<u>92年12月31日</u>
遞延所得稅資產 - 流動	\$ 28,012	\$ 28,375
備抵評價 - 流動	(28,012)	(28,375)
	-	-
遞延所得稅資產 - 非流動	237,472	218,127
備抵評價 - 非流動	(187,646)	(168,301)
	49,826	49,826
	<u>\$ 49,826</u>	<u>\$ 49,826</u>

3. 民國93年及92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：

	<u>93年12月31日</u>		<u>92年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>所得稅影響數</u>	<u>金額</u>	<u>所得稅影響數</u>
流動項目：				
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$112,000	\$ 28,000	\$113,500	\$ 28,375
未實現兌換損失	48	12		-
備抵評價		(28,012)		(28,375)
		-		-
非流動項目：				
暫時性差異				
應計退休金負債	17,414	4,353	15,846	3,962
虧損扣抵	784,236	196,059	721,757	180,439
投資抵減		37,060		33,726
		237,472		218,127
備抵評價		(187,646)		(168,301)
		49,826		49,826
		<u>\$ 49,826</u>		<u>\$ 49,826</u>

4. 截至民國93年12月31日止，本公司依據所得稅法及促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

<u>抵減項目</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
研究發展費用	\$ 15,336	\$ 8,112	94年度
研究發展費用	16,406	16,406	95年度
研究發展費用	12,542	12,542	96年度
	<u>\$ 44,284</u>	<u>\$ 37,060</u>	

5. 兩稅合一相關資訊：

	93年12月31日	92年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 7,568	\$ 7,496
	93 年 度	92 年 度
預計/實際盈餘分配之稅額扣抵比率	\$ -	\$ -

6. 未分配盈餘相關資訊：

	93年12月31日	92年12月31日
86年度以前	\$ -	\$ -
87年度以後	(229,897)	(155,959)
	(\$ 229,897)	(\$ 155,959)

7. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經國稅局核定至民國89年度。

8. 截至民國93年12月31日止，本公司以前年度虧損尚未抵減之稅額約\$196,059，可供扣抵至民國98年度止。

(十三) 普通股每股虧損

	93 年		加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金 額			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	(\$ 73,866)	(\$ 73,938)	70,223	(\$ 1.05)	(\$ 1.05)
	92 年			度	
	金 額			每 股 虧 損 (元)	
	稅 前	稅 後	在外股數(仟股)	稅 前	稅 後
基本每股虧損					
屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 88,832)	(\$ 89,851)	70,223	(\$ 1.26)	(\$ 1.28)

民國93年及92年度加權平均流通在外股數，業已扣除轉投資公司 - 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。

(十四)庫藏股

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 91 年 1 月 1 日至 93 年 12 月 31 日止均未出售，民國 93 年及 92 年 12 月 31 日每股市價分別為 4.30 元及 7.90 元。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。

(十五)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 性質別	93年度			92年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 7,578	\$39,221	\$46,799	\$10,326	\$51,085	\$61,411
勞健保費用	585	2,389	2,974	818	3,125	3,943
退休金費用	647	1,851	2,498	776	3,608	4,384
其他用人費用	307	1,184	1,491	464	1,768	2,232
折舊費用	5,546	5,886	11,432	8,354	7,057	15,411
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	11,298	7,869	19,167	26,690	7,837	34,527

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
所羅門股份有限公司	董事長同一人
聯測科技股份有限公司	董事長同一人

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入淨額

民國 93 年及 92 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\$4,510 及\$7,312。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

	93 年 度		92 年 度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比
所羅門股份有限公司	\$ 56,122	28%	\$ -	-

上開進貨係按一般進貨價格辦理，付款條件為到貨後付款。

3. 應收帳款淨額

民國 93 年及 92 年 12 月 31 日，本公司對各關係人之應收帳款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 \$87 及 \$2,693。

4. 應付帳款

民國 93 年及 92 年 12 月 31 日，本公司對各關係人之應付帳款均未達本公司對應付帳款總額之 10%，其關係人應付帳款總額分別為 \$0 及 \$783。

5. 委外加工支出

	93 年 度	92 年 度
聯測科技股份有限公司	\$ 23	\$ 2,060

6. 租金支出

出 租 人	出租標的	租賃保證金	93 年 度	92 年 度
所羅門股份有限公司	辦公室	\$ -	\$ -	\$ 38

六、 質押之資產

截至民國93年及92年12月31日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	93年12月31日	92年12月31日	擔 保 用 途
定期存款(帳列「其他金融資產-流動」)	\$ -	\$ 1,104	開立信用狀之擔保

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)依(85)台財證(六)第 00263 號函「公開發行公司從事衍生性商品交易財務報告揭露事項」：無。

(二)依財務會計準則公報第27號「金融商品之揭露」規定應行揭露事項：

1. 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	93 年 12 月 31 日		92 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
公平價值與帳面價值				
相等之金融資產	\$ 144,823	\$ 144,823	\$ 273,429	\$ 273,429
短期投資	90,119	90,119	80,683	80,683
金融資產合計	<u>\$ 234,942</u>	<u>\$ 234,942</u>	<u>\$ 354,112</u>	<u>\$ 354,112</u>
金融負債：				
公平價值與帳面價值				
相等之金融負債	\$ 43,763	\$ 43,763	\$ 104,052	\$ 104,052
金融負債合計	<u>\$ 43,763</u>	<u>\$ 43,763</u>	<u>\$ 104,052</u>	<u>\$ 104,052</u>

衍生性金融商品：無。

2. 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)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。
- (2)長、短期投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則依被投資公司之股權淨值或其他資訊估計其公平價值。

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：

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(千股/千單位)	帳面金額	持股比例	市價或淨值	備註
台晶科技(股)公司	保誠威實債券基金	無	短期投資	1,912	\$ 23,364	不適用	\$ 23,364	
台晶科技(股)公司	保誠威鋒二號基金	無	短期投資	1,010	15,311	不適用	15,311	
台晶科技(股)公司	倍立寶利基金	無	短期投資	20	200	不適用	123	
台晶科技(股)公司	倍立磐石基金	無	短期投資	30	300	不適用	275	
台晶科技(股)公司	倍立利基基金	無	短期投資	100	1,000	不適用	531	
台晶科技(股)公司	建弘價值基金	無	短期投資	20	200	不適用	159	
台晶科技(股)公司	聯邦債券基金	無	短期投資	2,237	26,506	不適用	26,506	
台晶科技(股)公司	群益安信債券基金	無	短期投資	1,648	18,789	不適用	18,789	
台晶科技(股)公司	傳山永利債券基金	無	短期投資	423	5,010	不適用	5,010	
台晶科技(股)公司	立衛科技(股)公司普通股	無	短期投資	16	1,518	0%	51	
					92,198		\$ 90,119	
	減：備抵跌價損失				(2,079)			
					\$ 90,119			
台晶科技(股)公司	Silicon Magic Corp. 特別股	無	長期投資	1,258	\$ -	3%	\$ -	
台晶科技(股)公司	聯測科技股份有限公司普通股	董事長為同一人	長期投資	4,878	108,187	1%	108,107	
台晶科技(股)公司	鍊聚科技股份有限公司普通股	無	長期投資	600	7,216	9%	7,216	
台晶科技(股)公司	昶揚投資股份有限公司普通股	採權益法評價之被投資公司	長期投資	13,200	(1,811)	100%	7,265	註
昶揚投資(股)公司	台晶科技(股)公司普通股	對本公司採權益法評價之母公司	長期投資	2,258	114,192	3%	9,709	

註：轉列庫藏股\$48,907。

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數 (仟單位)	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
台晶科技(股)公司	保誠威實債券基金	短期投資	不適用	不適用	2,901	\$34,939	9,626	\$116,906	10,615	\$128,906	\$128,481	\$ 425	1,912	\$23,364
	聯邦債券基金	"	"	"	444	5,179	11,849	139,432	10,056	118,432	118,105	326	2,237	26,506

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

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	期 末	持 有	被投資公司	本公司認列	備 註		
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比 率	帳 面 金 額	本期(損)益	之投資(損)益	
台晶科技(股)公司	昶揚投資股份有限公司	台灣省	一般投資業	\$132,000	\$132,000	13,200	100%	(\$ 1,811)	(\$ 1,236)	(\$ 1,236)	

(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：

	93 年 度	92 年 度
亞洲	\$ 119,435	\$ 359,650
美洲	250	4,755
歐洲	2,820	1,211
合計	\$ 122,505	\$ 365,616

(四) 重要客戶資訊：

本公司民國 93 年及 92 年度之收入佔損益表上收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

	93 年 度		
	銷 售 金 額	占 收 入 比 例	銷 售 部 門
乙 公 司	\$ 44,219	17%	全 公 司
丙 公 司	37,364	14%	全 公 司
	92 年 度		
	銷 售 金 額	占 收 入 比 例	銷 售 部 門
甲 公 司	\$ 121,267	19%	全 公 司

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表
無。

六、公司及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。

陸、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。

(一)變動達 20% 以上之主要原因：

流動資產：主係本年度銷貨收入減少致期末現金及應收帳款減少所致。

固定資產：主係固定資產持續依其估計效益年數提列折舊所致。

其他資產：主係遞延費用持續依其估計效益年數攤銷減少及將無法收回之存出保證金轉列什項支出所致。

流動負債：主係本年度因銷貨收入減少而降低進貨之支出致期末應付帳款減少所致。

累積虧損：主係本年度持續虧損所致。

(二)影響：無重大影響。

(三)未來因應計畫：不適用。

二、經營結果

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

(一)變動達 20% 以上之主要原因：

營業收入：主要係本年度減少低毛利、高風險的記憶體銷售比重，系統邏輯尚未能大量銷售，致銷貨收入減少。

營業純益、稅前純益：去年度大量出清庫存，因而售價較低，毛損較高；而本年度係正常之銷貨，價格亦較以前年度高，因而產生營業毛利。

(二)預期銷售數量與其依據：未來一年新產品銷售業績預期相對過去兩年將有顯著改善，記憶體產品銷售比重將有所降低。Mixed-Mode 產品銷售及 Logic 新產品的推出上市則直接影響公司獲利。因此，以利潤導向的方針，提昇新產品超過業績之 20%，則較高的利潤可期。總括未來一年營業狀況將因新產品銷售比重提昇，實際利潤依新產品之推廣必然會顯著成長。

(三)對公司未來財務業務之可能影響：無重大影響。

(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：本年度由於產品市場持續受不景氣影響，營業活動之結果仍為現金流出，致現金流量允當比率下降。

(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：

營業活動：主要為預期本期產品銷售產生現金流入計\$314,974，購買原料及委外

加工支出等營業活動產生現金流出\$246,052。

投資活動：無。

融資活動：無。

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 最近年度無投資金額超過本公司實收資本額百分之五之轉投資案。

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：

最近年度由於央行寬鬆貨幣政策，利率持續走低，資金成本持續下降。另匯率方面本公司因外銷比例約 46%，但外購比例約 48%，相對持有之美元資產部位隨之增加，美元匯率持續貶值，雖有陸續調節賣出美元，唯當年度仍有匯兌損失為 NT2,190 仟元，未來將會衡量美元部位，並進行有效之避險措施。通貨膨脹對本公司沒有影響。

(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，且不為他人背書保證，只從事與本公司相關之背書保證。
- 3.衍生性商品，本公司只從事避險性質之預購或預售之遠期外匯合約。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

自 89 年開始在產品線上轉型 - 往非記憶體產品及嵌入式記憶體邏輯產品，目前已初具成果。Audio IC(具嵌入式記憶體)已量產，具有獲利空間，擴大產品線及銷售量為主要重點工作；8 位元 MCU 及 Power Management 核心技術於 92 年完成驗證，93 年開始應用各種消費性及資訊家電產品中，而將為 94 年業績重要貢獻來源之一；至於記憶體產品線，未來經營重點將以獲利為主要考量，將以 EMBEDDED SRAM 及客製 SRAM 加強市場區隔及提高獲利率。未來產品成功的要素在於要具有創意與能及時推進市場；所以更緊密的團隊合作，及準確掌握市場脈動將是成敗的重要關鍵。

(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：

無。

(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：

無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

無。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：

無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：

無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：

無。

(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及風險：

無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：

無。

(十二)訴訟或非訴訟事件

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：本公司董事長及二位董事，被指涉嫌違反證交法之訟案，目前仍繫屬於法院中。本案律師團認為審慎樂觀，應無影響股東權益或證券價格之虞。

(十三)其他重要風險：

無。

七、其他重要事項

無。

柒、公司治理運作情形

一、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
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本公司設發言人、代理發言人處理相關問題。 (二)本公司按時申報主要股東之持股，且隨時保持連繫。 (三)本公司依相關法令規定訂定作業辦法並依法辦理。	並無重大差異
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)無設置獨立董事。 (二)定期評估簽證會計師之獨立性。	(一)視未來營運狀況改善。 (二)並無重大差異。
三、監察人之組成及職責 (一)公司設置獨立監察人之情形 (二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形	(一)無設置獨立監察人。 (二)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。	(一)視未來營運狀況改善。 (二)並無重大差異
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	利害關係人可透過發言人或網站隨時與公司聯絡。	並無重大差異
五、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	本公司已架設中英文網站，其網址為www.tmtech.com.tw，並有專責人員負責蒐集、揭露及維護網站資訊，並依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報公司財務業務等資訊。且依規定落實發言人制度。	並無重大差異
六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形	目前評估其設置之必要性	評估中
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司尚未訂立公司治理實務守則，目前由董事會研議中。		

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>八、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等）：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司不定期函知董事及監察人參加相關進修課程。 2.監察人列席董事會，以隨時掌握公司之營運狀況。 3.本公司已為董事及監察人購買責任保險。 <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p>		

二、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式
無。

三、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊
無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)九十三年度關係企業合併營業報告書

1.關係企業概況：

(1)關係企業組織概況：

a.關係企業組織圖：



b.依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係公司：無。

(2)依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。

(3)關係企業基本資料：

單位：新台幣仟元

被投資公司	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
昶揚投資股份有限公司	89 年 11 月	新竹市中華路四段 250 號 3 樓	\$132,000	專業投資

(4)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(5)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：昶揚投資股份有限公司為專業投資公司。

(6)關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：新台幣仟元

企業名稱	職稱	姓名或代表人	出資額	出資比例
昶揚投資股份有限公司	董事長	台晶科技(股)法人代表陳健三	132,000	100%
	董事	台晶科技(股)法人代表吳亮中	132,000	100%
	董事	台晶科技(股)法人代表陳子賢	132,000	100%
	監察人	台晶科技(股)法人代表方錦?	132,000	100%

2.關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元

被投資公司	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期淨(損)利	每股虧損(元)(稅後)
昶揚投資股份有限公司	132,000	9,291	2,026	7,265	1	(470)	(1,236)	(0.09)

(二)關係企業合併財務報表：無。

(三)關係報告書：不適用。

二、內部控制制度執行狀況

(一)內部控制聲明書

台晶科技股份有限公司
內部控制聲明書

(證券代號：5468)

94年3月17日

本公司民國93年1月1日至93年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 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、本公司係依據財政部證券暨期貨管理委員會訂頒「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94年3月17日董事會通過，出席董事4人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：陳健三 簽章

總經理：吳亮中 簽章

(二)委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止董事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。

四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形
無。

五、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形
93年度及截至年報刊印止子公司持有或處分本公司股票情形

單位：新台幣千元；股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額 (註1)	處分股數及金額 (註1)	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額 (註2)	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
昶揚投資股份有限公司	\$132,000	自有	100%	93年及截至年報刊印日止	0 \$0	0 \$0	\$0	2,257,814 \$114,192	無	無	無

註1：金額係指實際取得或處分金額。

註2：持有及處分情形應分別列示。

六、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

93.6.15 股東會決議修改章程，增列得為董事、監察人購買責任保險。

93.8.16 董事會決議發行九十三年度第一次員工認股權憑證。

94.3.17 董事會決議發行九十三年度第二次員工認股權憑證。

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

八、其他必要補充說明事項

無。

九、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 陳健三