

(股票代碼 8096)

 擎亞國際科技股份有限公司
CoAsia Microelectronics Corp.

九十八年度

年 報

本年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://newmops.tse.com.tw>

證期會指定之資訊申報網址：同上

本年報相關資料查詢網址：同上

中華民國九十九年五月二十五日 刊印

一、公司發言人及代理發言人：

發言人姓名：陳 俊 隆

職 稱：副總經理

電 話：(02)2655-7699

電 子 信 箱：michael_chen@coasia.com.tw

代理發言人姓名：陳 涓 華

職 稱：會計經理

電 話：(02)2655-7699

電 子 信 箱：Jessica@coasia.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司地址：台北市南港區園區街3-2號13樓

電 話：(02)2655-7699

分公司及工廠：無

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：金鼎綜合證券股份有限公司

地址：台北市敦化南路二段97號地下二樓

電話：(02)2326-2899

公司網址：www.tisc.com.tw

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：林鈞堯、支秉鈞

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段333號27樓

電話：(02)2729-6666

公司網址：www.pwcglobal.com.tw

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：無

六、公司網址：www.coasia.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	6
一、公司簡介.....	6
參、公司治理報告	8
一、組織系統.....	8
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.....	10
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.....	18
(一)董事會運作情形	18
(二)審計委員會運作情形	18
(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 ...	19
(四)履行社會責任情形	21
(五)公司治理守則及相關規章查詢方式	21
(六)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊	21
(七)內部控制制度執行狀況	22
(八)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	23
(九)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	23
(十)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有 不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容.....	23
(十一)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.....	23
四、會計師公費資訊.....	23
五、更換會計師資訊.....	23
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	24
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.....	24
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資 料.....	25
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.....	25
肆、募資情形	26
一、資本及股份.....	26
(一)股本來源	26
(二)股東結構	27
(三)股權分散情形：	28
(四)主要股東名單：	28
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	29
(六)公司股利政策及執行狀況	29
(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	30

(八)員工分紅及董監酬勞.....	30
(九)公司買回本公司股份情形.....	31
二、公司債(含海外公司債)之辦理情形.....	31
三、特別股之辦理情形.....	31
四、發行海外存託憑證之辦理情形.....	31
五、員工認股權憑證辦理情形應記載事項.....	31
六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形.....	31
七、資金運用計畫執行情形.....	31
伍、營運概況.....	32
一、業務內容.....	32
(一)業務範圍.....	32
(二)產業概況.....	34
(三)技術及研發概況.....	44
(四)長、短期業務發展計畫.....	45
二、市場及產銷概況.....	46
(一)市場分析.....	46
(二)主要產品之重要用途及產製過程.....	50
(三)主要原料之供應狀況.....	51
(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶之名稱 及其進(銷)貨金額與比例，並說明其變動原因.....	52
(五)最近二年度生產量值.....	54
(六)最近二年度銷售量值.....	54
三、從業員工最近二年度人數.....	55
四、環保支出資訊.....	55
五、勞資關係.....	56
六、重要契約.....	57
陸、財務概況.....	58
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	58
(一)簡明資產負債表.....	58
(二)簡明損益表.....	59
(三)最近五年度會計師姓名及其查核意見.....	59
二、最近五年度財務分析.....	60
三、最近年度財務報告之監察人審查報告書.....	62
四、最近年度財務報表.....	63
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	63
六、公司及其關係企業財務週轉困難情事.....	63
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	64
一、財務狀況.....	64
二、經營結果.....	65
三、現金流量.....	66
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	67
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.....	67

六、風險管理應分析及評估事項.....	67
(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.....	67
(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.....	67
(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用.....	67
(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.....	68
(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.....	68
(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施.....	68
(七)進行併購之預期效益及可能風險.....	68
(八)擴充廠房之預期效益及可能風險.....	68
(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險.....	68
(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.....	68
(十一)經營權之改變對公司之影響及風險.....	68
(十二)訴訟或非訟事件.....	68
(十三)其他重要風險及因應措施.....	68
七、其他重要事項.....	68
捌、特別記載事項.....	69
一、關係企業相關資料.....	69
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	73
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.....	73
四、其他必要補充說明事項.....	73
玖、重大影響之事項.....	74
一、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	74

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生 您好：

由衷感謝各位股東一直對本公司的支持！台灣經濟出口依賴度高，出口產品又高度集中IT 產品，出口地區亦集中於歐美地區，加以經濟和世界經濟波動同步性高，民國98年亞洲經濟受此波金融危機的衝擊，我國在這些國家中所受衝擊程度尤深，與同屬出口導向之亞洲其他三小龍相較，負面效果最大。而其所導致之失業率大增，造成民眾陷入恐慌，不敢消費造成的消費和投資緊縮，使得台灣此次復甦的型態有別於以往，過去多半是以外銷帶動景氣，但民國98年卻是以國內消費、零售市場開始復甦；根據IMF研究，高科技製造業出口本身具循環性高的特性，故受全球經濟景氣影響程度較大，亞洲經濟體高度依賴高科技製造業出口，即為亞洲經濟受到全球金融危機嚴重影響的關鍵。因此，高科技製造業占GDP 比率較高的經濟體，其經濟成長降幅較明顯。就零組件出口占總貿易比率而言，無論是絕對水準或相對增幅，台灣均高於其他國家，致使台灣受創程度相對嚴重。若國際經濟復甦較預期樂觀，則民國99年台灣經濟成長率可增至4.77%。在全球化時代下，面對未來國際經濟情勢的不穩定性，如何強化全球化風險治理及降低金融和經濟危機後續衍生之後續影響，將是企業得以持續的成長重要課題。

一、上年度(98)營業結果：

1、營業計畫實施成果：

本公司係以提供客戶全方位之行動通訊解決方案服務，主要以整合銷售由韓國三星(Samsung)所生產之 CIS、MCP、TFTLCD(含 OLED)及 CPU 等關鍵零組件給國內之系統廠商。98 年因受金融風暴所造成之消費緊縮，致使終端產品高智能手機(Smart Phone)、PDA Phone 及 PND 等產品訂單急凍影響，而對中小尺寸 TFT LCD、CPU 及 Memory 等產品需求趨緩，使得 98 年營業淨額由 97 年之新台幣(以下同)112 億元減少為 91 億元，衰退達 18.91%；但因 98 年因國際手機大廠及 NB Cam 市場開始大量採用 Samsung 之 CIS，使得本公司 CIS 營業額由 97 年 19 億元提升至 98 年之 36 億元，佔總營收約 39%，而 Memory 佔總營收約 28%、TFT(含 OLED) 18%、CPU 11% 及其他產品 4%，使得全體營業毛利由 4.48 億元增加為 4.59 億元，營業毛利反而較上年度成長約 2.44%。

2、預算執行情形：

本公司 98 年稅後純益為 159,664 仟元，較 97 年度稅後純益 66,248 仟元成長 141%；98 年每股稅後盈餘為 1.88 元較 97 年度之 0.75 元大幅成長 151%。主要因 98 年度出售之產品以 CIS 佔大宗，致使全公司平均毛利率由 3.98%升至 5.03%；且 98 年度進貨減少及貸款利率較低，98 年利息支出較上年度節省約 74 佰萬元，致使得 98 年度雖營業額較 97 年度衰退 21 億元，但稅後淨利卻成長 93 佰萬元。

項目	金額 (新台幣仟元)
營業收入淨額	9,130,859
營業成本	8,671,540
聯屬公司間已實現利益	143
營業毛利	459,462
營業費用	219,382
營業淨利	240,080
稅前利益	210,715
稅後純益	159,664
每股稅後盈餘(元)	1.88

3、財務結構、償債能力及獲利能力分析：

分析項目		年度	97	98	
財務結構 (%)	負債佔資產比率(%)		51.46	60.77	
	長期資金佔固定資產比率(%)		1,197.79	1,395.11	
償債能力	流動比率(%)		256.42	201.52	
	速動比率(%)		144.53	122.53	
獲利能力	資產報酬率(%)		5.24	6.04	
	股東權益報酬率(%)		4.94	11.72	
	佔實收資本比率(%)	營業利益		27.29	25.68
		稅前純益		11.37	22.54
	純益率(%)		0.59	1.75	
稅後每股盈餘	追溯後		0.75	1.88	

4、研究發展狀況

現代資訊科技發展一日千里，愈來愈多的公共場所與商家選擇採用平面電子顯示裝置，並搭配各式不同的影音內容。在人群聚集或特定展覽地點，播放並傳遞相關的多媒體訊息。隨著近年來電容式觸控面板的技術與製程不斷改良，價格已達合理水平；因此能大量使用在多媒體平面電子顯示終端裝置上，已成為有效的人機輸入介面。看好其未來商機，本公司自民國98年起，開始開發內建投射式電容式觸控面板之嵌入式資訊導覽設備。該產品採用三星電子之S3C6410-800MHZ CPU為核心、搭配7" (800x480) TFT面板、外貼投射式電容式觸控感應片。使用者可以指尖點選顯示幕之圖像，即可快速進入所需之資訊畫面。本產品開發預計於99年下半年進入量產。本公司於98年亦開始針對電容式多點觸控面板開發“嵌入式多點觸控整合方案”以及其相對應的系統開發平台，提供並協助下游硬體開發語系統組裝客戶大幅度縮短研發時程與降低環境模擬障礙，達成快速導入量產上市目的。

隨著行動通訊產品對照相模組需求之增加，本公司以結合三星高階之 CMOS sensor 如 S5K3H1 及 S5K4E1 以新一代無 Dam 製程的 CMOS sensor 之封裝技術-ELCC 開發高畫像素感測器封裝，利用 CMOS sensor 之超高像素及高 Frame Rate 表現，並與專業 ISP 軟體及影像處理科技，共同建構高階 Smart Phone，數位相機及數位攝影機之標準平台，以達到加速市場開發普及。而中階之 CMOS Sensor 如 S5K5BA, S5K5CA，則導入晶圓級 CSP-like 封裝及嵌入式 IR 玻璃鍍膜技術與 OptoPAC 合作設計與生產，建立超薄型 CCM 模組參考平台，提供 Feature Phone 及入門手機之設計平台，便利客戶導入。小型 CMOS Sensor 如 S5K5B3、S5K6A1，則以三星之晶圓級 TSV 封裝，配合大 CRA 規格鏡頭使用，完全實現超薄型 NB Cam 模組開發應用。配合專業 ISP Controller 廠商科技，建立高清 NB cam 的標準，提供筆記型電腦內建視訊及 Webcam 之 Total Solutions.

二、本年度(99)營業計劃概要：

1、外部產業概況、競爭環境、法規影響及總體經濟環境之影響：

由於金融大海嘯的爆發，97年第四季起全球景氣急凍，全球各經濟體均受到前所未有之衝擊。又98年8月『八八水災』重創南台灣，造成台灣短期經濟負面影響。由於全球景氣已落底呈現和緩復甦態勢，而水災災後重建所衍生之國內消費與投資需求，已對台灣經濟成長產生正面貢獻。儘管自「經濟大蕭條」以來最嚴重的經濟危機似乎已解除，但是並不表示可能再次引發金融風暴的系統性風險已經消失。事實上，目前仍存在三大系統性風險。其一是，銀行體系的系統性風險。其二是，市場方面的系統性風險。其三是，全球經濟失衡的系統性風險。

儘管全球經濟預期將在99年恢復適度成長，但世界經濟依然脆弱。各國政府大膽的刺激政策為全球避免一場新的經濟大蕭條，但採取退出政策恢復過往常態仍為時尚早。聯合國全球經濟年度情勢報告顯示，預測全球99年經濟可望小幅成長，但在恢復不平衡的條件下，成長的持續性仍是脆弱的。報告顯示，改善後的經濟前景主要是基於企業處於庫存週期的重新儲備階段，而非強勁的消費或投資需求。隨著時間的推移，民間部門需求的成長必須取代政府部門的支出，成為全球需求的動能；更多的刺激措施應該著眼於長期投資，以支撐未來的生產活動；像美國等赤字國家應以淨出口為目標，而亞洲等出超國則應將重點轉向國內需求。

由於消費型產品大量推出，且新興地區對於行動電話的需求不斷，使行動電話每年的銷售量，已成為當前全球最具規模的 3C 產品之一。再加上行動電話螢幕逐漸加大、解析度大幅提升等顯示技術不斷精進以及觸控技術的盛行，讓行動電話的瀏覽效果已逐漸縮小和 PC 間的差距。特別在行動電話的硬體規格不斷提高，加上 3G 網路逐漸普及後，因頻寬增大加上 Web 2.0 風潮的推動下，多元化且強調互動的網路內容也逐漸在行動電話上興起。智慧型行動電話搭載觸控式面板已漸為主流，以手指靜電感應與帶電筆的觸控模式，啟發更多廠商希望擁有自己品牌特色的人機介面，以及整合多種應用程式概念。觸控式面板也帶動了操控輸入類型的嵌入式應用軟體需求，快捷操作應用訴求，進一步的將搜尋的概念導入行動電話。

消費型產品使用觸控面板，通常會搭載軟體鍵盤，以節省鍵盤空間，促使

該產品擁有較大的顯示螢幕。螢幕變大後，多媒體在消費型產品的應用較可能被使用者使用，也因此驅動了多媒體播放的嵌入式應用軟體需求與應用。行動通訊的技術進步，網路與多媒體的結合，驅動了行動影音娛樂的市場應用，及行動影音的嵌入式應用軟體需求。隨著 iPhone 的銷售暢旺，因應觸控式螢幕而衍生的創新型行動電話遊戲，吸引開發者與既有行動遊戲廠商進駐，進而活絡行動遊戲市場。行動上網與地圖定位的結合，亦激發 LBS 類型遊戲的嵌入式創新應用軟體需求。Microsoft Windows Mobile、iPhone OS、Symbian OS、RIM Blackberry、Google Linux Android 等智慧型手機平台作業系統都已支援觸控。從 Apple iPhone 率先採用投射式電容觸控面板後，Android 平台所開發的智慧型手機亦跟進。應用多點觸控技術 iPhone 的推出，不僅影響既有的行動裝置作業系統廠商軟體發展，另一方面，也顛覆使用者對行動裝置樹狀式架構的操作使用經驗。展望未來，隨著行動電話效能的提升，在行動電話操作與輸入的概念，將整合更多新興的技術應用在行動電話。在普及應用方面，仍待配合更好的行動電話效能與絕佳的使用者應用方案。觸控螢幕在智慧型行動電話的應用，也將驅動使用者對更友善的人機介面、更快捷輸入的嵌入式應用軟體需求。嵌入式應用軟體廠商未來亦可因應此技術，激發更多的創意發想，開發更優質適合行動生活使用的應用。

2、經營方針：

根據 DIGITIMES 預測，99 年全球智慧型手機市場擺脫 98 年景氣低迷陰霾後，年成長率可望達 29.2%，佔當年度手機出貨量 19.3%，至於 100 年隨著 Windows Mobile 7 推出、Android 平台發展漸趨成熟，年成長率可望攀升至 30.7%，佔整體手機出貨量比重逼近 25%，重要性與日俱增。語音聲控、語音辨識技術發展已多年，應用範疇遍及嵌入式與非嵌入式系統裝置。如：行動裝置汽車電子、企業客服中心、智慧家庭、智慧型手機、PC。在臺灣語音聲控應用常見於個人導航裝置。微軟也多年在語音辨識技術的資源投入，Windows 7 也支援此技術。Apple 與 Google 也紛紛開始在行銷媒體中，強調提供語音相關的輸入服務功能。

本公司近年來主要營業收入及主要客戶，係以行動通訊產品為主。除此之外，本公司於 98 年下半年已開始投入觸控面板的消費性電子產品與解決方案之研發。由於全球景氣已落底呈現和緩復甦之際，行動通訊產品因其與人們生活息息相關，原行動通訊產品之相關解決方案及所需之關鍵零組件仍成為本公司 99 年度營業重心。而受到以手機與其它可攜式行動裝置為市場重心，並持續帶動整體觸控面板需求的影響，本公司將提供低成本、高可靠度及高生產效率等的觸控面板相關產品，使 99 年業績再上一層樓。

3、預期銷售數量及重要之產銷政策

(1) 預期銷售數量

類 型	預計銷售量
Mobile 關鍵零組件- CIS	79,576 仟顆
Mobile 關鍵零組件- Memory	14,233 仟顆
Mobile 關鍵零組件- TFT/OLED	5,051 仟片
Mobile 關鍵零組件- AP	6,270 仟顆
晶圓代工	15 仟片
其他消費性電子產品	15,912 仟顆

(2)重要之產銷政策

為因應所面臨之困境，本公司於99年將著重於：

- a. 引進高毛利關鍵零組件、提升毛利率、增加每股盈餘。
- b. 提供主要客戶全方位解決方案，落實策略夥伴策略，以提昇獲利能力。
- c. 加強客戶授信及安全庫存管理，以面對惡劣經濟環境。
- d. 落實風險控制管理委員會，管理各項經營風險與成本。
- e. 積極開發往來金融機構借款額度，以支援業務成長。
- f. 結合兩岸三地各關係企業資源，產生綜效、創造更高集團利益。

三、未來發展策略：

99年度面對整體市場經濟和緩復甦之國際情勢，本公司擁有完整的嵌入式系統解決方案，包含關鍵零組件、多功能模組與系統整合服務等全方位業務項目；搭配經驗豐富的技術支援團隊，將是各種可攜式電子產品研製廠商的最佳合作夥伴。除此之外，目前市場上手機搭配觸控面板的趨勢已然成形，除了高階機種的腳步最快之外，針對Windows 7在觸控上新增對真實多點觸控功能的要求，開發出符合中大尺寸觸控應用，具備真實兩點手勢(Real Dual Touch Gesture)功能及適合中尺寸觸控Netbook應用、支援真實多點觸控(Real Multi-Touch)功能的投射式電容產品。99年開始，觸控面板也逐漸導入中低階機種應用，其中在品牌手機市場，全平面觸控面板幾乎已吃下所有的市場，傳統電阻式將退守白牌及特殊應用。本公司將以既有之競爭優勢，順應市場需求趨勢開發利基產品及解決方案，以創造公司另一獲利高峰。

最後，感謝各位股東之支持及鼓勵，在此謹祝 各位

身體健康、萬事如意

董事長 李熙俊



總經理 吳亨根



副總經理 陳俊隆



中華民國 九十九 年 六 月 二十 五 日

貳、公司簡介

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國八十六年十一月二十一日

(二)公司沿革

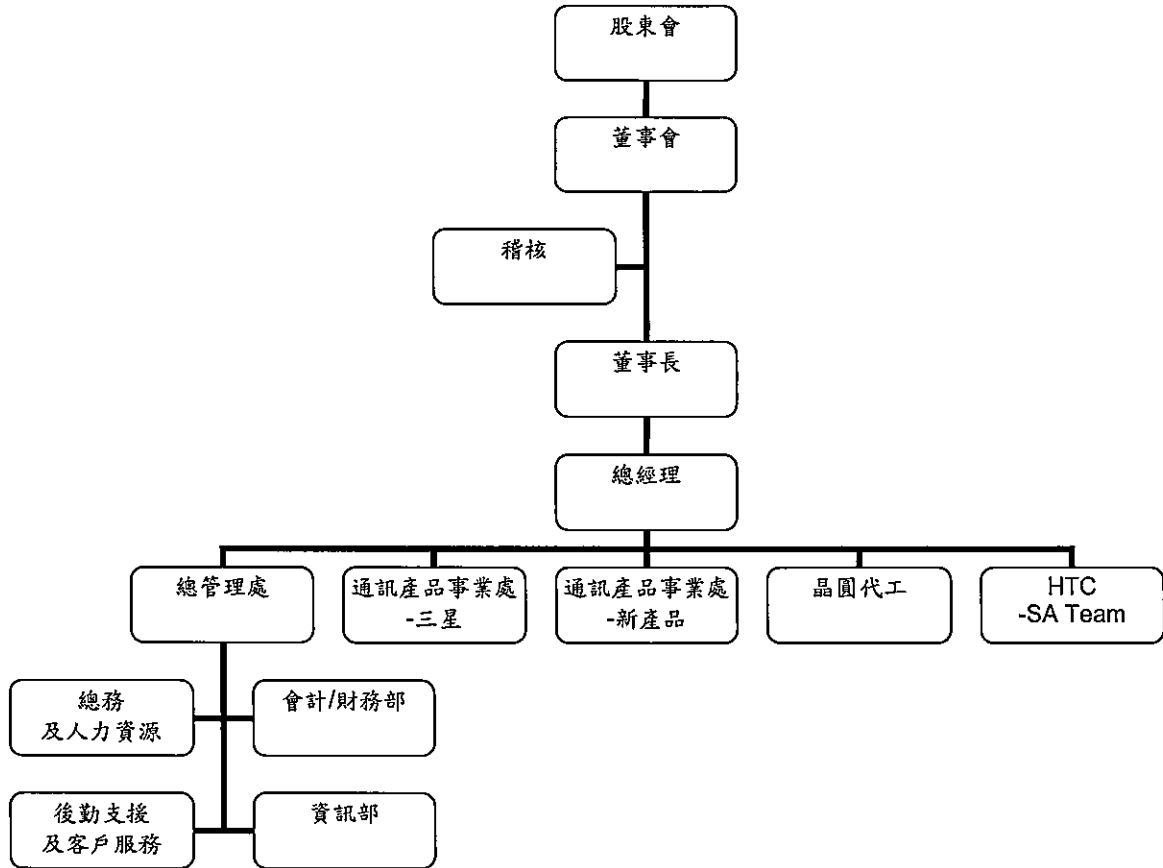
1. 86年11月 在台北成立公司，名為擎亞國際科技股份有限公司
2. 87年01月 提供 0.5 μ m/0.35 μ m GATE ARRAY 及 STANDARD CELL ASIC SERVICE
3. 87年03月 與美國客戶成功合作開發 0.35 μ m NOTEBOOK GRAPHICS CHIP 內含 20MBIT SDRAM 及 RAMDAC, PLL IP CORES.
4. 88年03月 提供 0.25 μ m ASIC SERVICE
5. 88年08月 與客戶成功合作開發 0.35 μ m SCSI SCANNER SoC 系統單晶片，內含 80C51 10BIT ANALOG FRONT END 及 1MBIT SDRAM IP CORE 為全球第一顆 SCANNER SoC IC
6. 88年08月 與美國客戶成功合作開發 PC CAMERA CONTROLLER CHIP 內含 USB IP CORE
7. 88年09月 與客戶成功合作開發 0.35 μ m 8-PORT SWITCHING IC 內含 16MBIT SDRAM IP CORE
8. 89年01月 開始提供 FLASH EMBEDDED SOC DESIGN SERVICE 並與客戶成功合作開發 0.35 μ m FLASH EMBEDDED SoC 內含 1 MBIT FLASH IPCORE
9. 89年03月 開始提供 0.18 μ m ASIC SERVICE
10. 89年04月 客戶成功合作開發 0.35 μ m CCD CAMERA SoC 系統單晶片，內含 10BIT CAMCODER ANALOG FRONT END IP CORE
11. 89年09月 現金增資新台幣 15,000,000 元，資本額增至新台幣 95,000,000 元
12. 89年10月 開始提供 0.35 μ m /0.25 μ m ARM RISC CPU EMBEDDED SoC DESIGN SERVICE
13. 89年11月 現金增資新台幣 105,000,000 元，實收資本額新台幣 200,000,000 元
14. 89年11月 中華開發加入擎亞董事會
15. 90年03月 開始提供 Network/PDA SOC Design Platform for SoC Design Service
16. 90年05月 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資新台幣 70,480,000 元，實收資本額新台幣 270,480,000 元
17. 90年06月 轉投資 COASIA INTERNATIONAL CORP.
18. 90年07月 本公司股票公開發行
19. 90年08月 轉投資 SILICON PLAZA LIMITED.
20. 90年09月 本公司新竹 IP 研發中心成立
21. 91年02月 韓國 RD Center 成立
22. 91年07月 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資新台幣 88,150,000 元，實收資本額為新台幣 358,630,000 元
23. 92年02月 本公司董事會通過申請股票登錄為興櫃買賣之決議
24. 92年02月 增加轉投資 COASIA INTERNATIONAL CORP. US\$325,000 元，購買 Silicon Plaza Limited. 之股權
25. 92年04月 股票登錄為興櫃買賣
26. 92年06月 股東常會通過盈餘及員工紅利轉增資新台幣 48,863,000 元
27. 92年09月 本公司發行員工認股權憑證 1,600 單位
28. 93年01月 核准股票上櫃申請

29. 93年01月 獲微軟授權成為Microsoft Windows Embedded Partner 會員
30. 93年04月 本公司發行員工認股權憑證1,600單位申報生效
31. 93年04月 成立嵌入式系統設計團隊，取得三星電子全球首家行動通訊解決方案合作夥伴 (Samsung Mobile Solution Partner)
32. 93年06月 股東常會通過盈餘及員工紅利轉增資新台幣44,234,310元及資本公積轉增資新台幣814,990元
33. 93年06月 增加轉投資 COASIA INTERNATIONAL CORP. 貳佰萬美金，增加 Silicon Plaza Limited 之資本
34. 93年07月 股票正式於櫃檯買賣中心掛牌買賣
35. 93年07月 完成 E100 30萬像素彩色相機手機上蓋模組開發生產
36. 93年07月 完成 E500 130萬像素彩色相機手機上蓋模組開發
37. 93年11月 嵌入式開發平台 (CoAsia Embedded Platform - CEP2410) 開發成功
38. 93年11月 增加轉投資 COASIA INTERNATIONAL CORP. 壹佰萬美金，增加 Silicon Plaza Limited 之資本，並以擎華科技股份有限公司名義，於中國大陸新設『矽擎國際貿易(上海)有限公司』
39. 94年03月 股票於上櫃市場得融資融券交易
40. 94年06月 股東常會通過盈餘及員工紅利轉增資新台幣32,152,540元
41. 94年08月 盈餘及員工紅利轉增資新台幣32,152,540元
42. 94年08月 董事會通過現金增資發行新股15,000仟股，每股發行價格20元，總金額300,000仟元
43. 94年09月 92年度第一次發行之員工認股權憑證開始轉換
44. 94年10月 設立100%轉投資「移動探索股份有限公司」實收資本額10,000仟元
45. 94年12月 完成現金增資發行新股15,000仟股所需資金300,000仟元，實收資本額636,795仟元
46. 95年03月 透過增加轉投資 COASIA INTERNATIONAL CORP. 增加 Silicon Plaza Limited 之資本貳佰萬美金
47. 95年03月 增加轉投資「移動探索股份有限公司」30,000仟元
48. 95年06月 股東常會通過盈餘及員工紅利轉增資新台幣56,863,590元
49. 95年08月 發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣5億元
50. 95年08月 盈餘及員工紅利轉增資新台幣56,863,590元
51. 95年11月 增加轉投資「移動探索股份有限公司」51,000仟元
52. 96年03月 投資韓國 Ubitrotech 韓元279,000仟元
53. 96年07月 通過大眾銀行等銀行之6.6億元聯貸案
54. 96年09月 盈餘及員工紅利轉增資新台幣68,313,400元
55. 96年10月 透過轉投資 COASIA INTERNATIONAL CORP. 增加 Silicon Plaza Limited 之資本美金3,000仟元
56. 97年06月 股東常會通過盈餘及員工紅利轉增資新台幣48,042,250元
57. 97年08月 盈餘及員工紅利轉增資新台幣48,042,250元
58. 97年08月 國內第一次無擔保轉換公司債債券持有人行使第一次賣回權
59. 97年08月 投資韓國 CoAsia Electronics 韓元50,000仟元
60. 98年07月 投資韓國 Pointchips 韓元28億元
61. 98年07月 投入觸控面板相關技術之研發
62. 98年12月 行使國內第一次無擔保轉換公司債贖回權及終止其櫃檯買賣
63. 98年12月 通過大眾銀行等銀行之10億元聯貸案

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構表



(二)、各主要部門所營業務

(1)股東會

本公司最高意思機構。

(2)董事會

統籌全局，並推選董事長一人，負責公司全盤政策之推行。

(3)總經理室

年度經營方針展開，年度計劃執行追蹤，經營指標差異分析，流程改善及制度建立，新商機參與分析，新事業轉投資評估及執行，產業整合及聯盟之規劃與執行。

(4)稽核室

內部控制制度之規劃與建立，內部稽核制度之規劃與執行，年度稽核計劃之執行與追蹤改善。

(5)通訊產品事業處-三星

針對通訊產品市場動向之掌握及供應「三星」之關鍵零組件之規劃，業

- 務拓展計劃之擬定與執行、價格策略之擬定及報價作業之執行。
- (6) 通訊產品事業處-新產品
針對通訊產品市場動向之掌握及供應「非三星」之關鍵零組件之規劃，業務拓展計劃之擬定與執行、價格策略之擬定及報價作業之執行。
 - (7) 晶圓代工事業處
針對委託「三星電子」晶圓代工業務之規劃、價格策略之擬定及報價作業之執行。
 - (8) HTC- SA team
對『宏達電』統籌提供其跨不同關鍵零組件之資訊搜集、分析及技術等全方位服務。
 - (9) 總管理處
統籌資訊、總務、人力資源、財會、後勤支援及客戶服務相關事宜。
 - (9-1) 資訊部
資訊系統維護及開發、資料保全及備份、硬體維修及調配、硬體評估及公司各類安全性事宜。
 - (9-2) 總務及人力資源部
規劃執行各項人力資源事務、福利及保險作業暨行政統籌、文書、資料管理及固定資產與事務性用品之採購管理、辦公環境、衛生之維護及總機接待事宜。
 - (9-3) 財務部
會計制度規劃、建立及執行、各項會計憑證之審核、裝訂及保管事項、預算作業規劃、彙總分析會計帳務處理、資金之籌措與調度及外匯之操作管理，現金出納管理，有價證券之保管。
 - (9-4) 後勤支援及客戶服務部
專責貨物進出庫作業、倉儲管理及保全、客戶售後服務及帳款管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事及監察人資料

99年4月30日

職稱 (註1)	姓名	選(就)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			股數	持股比例	職稱	姓名	關係
董事長	李熙俊	97.06.19	3年	86.10.29	8,478,934	9.6%	8,908,419	9.53%	2,542,760	2.72%	0	0	韓國建國大學電機工程學系 Samsung ASIC Div. 經理 台灣三星電子 ASIC 部門部長	Silicon Plaza Ltd. 董事長、 Faraday Co Ltd 董事長、 PointChips Corp. 董事 艾普銳公司董事、 本公司總裁及移動探索公司董事	無	無	無
副董事長	張鴻誠	97.06.19	3年	86.10.29	1,685,319	1.91%	870,685	0.93%	14,967	0.02%	0	0	逢甲大學電子工程學系 華邦電子行銷企劃 意法半導體行銷工程師 惠泰業務協理 摩亞國際科技(股) 總經理	Silicon Plaza Ltd 董事 摩亞國際科技(股) 副董事長 移動探索(股) 董事長 移動探索(股) 總經理 艾普銳(股) 董事長 安國國際科技(股) 監察人	無	無	無
董事	韓宜澤 (註1)	97.06.19	3年	97.06.19	543,819	0.62%	571,365	0.61%	0	0	0	0	韓國仁荷大學電氣系 摩亞科技 AP 部門協理	邁亞科技股份有限公司副總經理 移動探索公司董事	無	無	無
董事 (獨立)	趙曉載	97.06.19	3年	91.06.11	0	0	0	0	0	0	0	0	韓國均鎰大學電機工程系 台灣三星電子記憶體經理 勤茂資通公司總經理	創見資訊公司董事長特助	無	無	無
董事 (獨立)	邱聖宗	97.06.19	3年	91.06.11	0	0	0	0	0	0	0	0	東吳大學會計系 仲時科技財務部主任 晚晴工程股份有限公司財務特助	無	無	無	無
監察人	朴聖端	97.06.19	3年	93.06.27	1,864,546	2.11%	1,958,991	2.1%	0	0	0	0	韓國建國大學電機工程學系	Nectasoft(股) 總經理	無	無	無
監察人 (獨立)	林法心	97.06.19	3年	94.06.17	0	0	0	0	0	0	0	0	加州大學業務管理碩士, 中華工商研究院 副教授	城邦媒體控股集團總經理兼財務長	無	無	無
監察人	姜寶馨 (註1)	97.06.19	3年	97.06.19	0	0	0	0	0	0	0	0	韓國慶熙大學物理系 韓國三星電子部長 台灣三星電子協理	鼎石國際科技股份有限公司董事長	無	無	無

(註1)：97.06.19 全面改選, 新任董事韓宜澤、監察人姜寶馨。

2. 法人股東之主要股東（不適用）

3. 董事及監察人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並符合下列情事：

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任其他公司 開發行公司 獨立董事 家數
	商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法律、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
李熙俊			√					√	√	√	√	√	√	無
張鴻誠			√				√	√		√	√	√	√	無
韓宜澤			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
趙晚載			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
邱聖宗			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
朴聖鎬			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
龔汝沁	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
姜寶馨			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無

註1：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

99 年 04 月 30 日

職稱	姓名	選(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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總裁	李熙俊	86.10	8,908,419	9.53%	2,542,760	2.72%	0	0	韓國建國大學電機工程系 韓國三星總經理 台灣三星電子部門長	Silicon Plaza Ltd 董事長, Parady Co Ltd 董事長 本公司及移動探索公司董事及 PointChips Corp. 董事及艾 普銳公司董事	無	無
總經理	吳亨根	92.10	451,551	0.48%	0	0	0	0	韓國中央大學電子系/韓國三星經理	移動探索公司董事 掌訊公司董事	無	無
副總經理	陳俊陞	91.06	143,556	0.15%	2,772	0.00%	0	0	台灣大學商學系/仲訊國際公司副總經理	移動探索公司監察人、艾普銳公司監察人、掌訊公司監察人	無	無
副總經理	朴成坤 (註)	98.12	0	0	0	0	0	0	Cyber Hankuk University 台灣三星電子財務長 韓國三星電子資深經理	無	無	無
副總經理	段景文 (註)	99.04	170,599	0.18%	0	0	0	0	美國南加大電子工程碩士/英 飛凌 FAE 經理	無	無	無
協理	蘇俊傑 (註)	94.04	89,160	0.10%	13,873	0.01%	0	0	逢甲大學電子工程系/文晔科技 公司業務經理	掌訊科技(股)公司董事長	無	無
協理	徐萬福	94.04	110,017	0.12%	43,878	0.05%	0	0	新禧工專電子科/NBC 電子公司 技術部經理	無	無	無
協理	蔡清祺	86.10	47,575	0.05%	7,631	0.01%	0	0	逢甲大學電機系/聖系業務工 程師	無	無	無
協理	李心愷	92.09	3,000	0.00%	0	0	0	0	淡江大學電子工程系/台灣碧 方科技 PM 經理	掌訊科技(股)公司董事	無	無
協理	王楚驊	97.08	0	0	0	0	0	0	加拿大皇家大 MBA/佳營電子	無	無	無
協理	金鎮浚 (註)	98.06	0	0	0	0	0	0	Univ Of California at L.A/Mechanical Engineering and Computer Science G-Semiconductor Co.副總	PointChips Corp. 董事	無	無
協理	羅怡 (註)	99.04	0	0	0	0	0	0	逢甲大學自動控制工程/安國 科技業務經理	無	無	無
協理	沈建俊 (註)	99.01	0	0	0	0	0	0	逢甲大學電子工程系/美律實 業資訊部經理	無	無	無

註：(1)朴成坤 98.12 擔任本公司副總經理，段景文先生 99.04 擔任本公司副總經理，(2)金鎮浚先生於 98.06 擔任本公司協理，(3)羅怡先生於 99.04 擔任本公司協理

(4) 沈建俊先生於 99.01 擔任本公司協理

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬
(1)董事(含獨立董事)之報金

98年12月31日

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)				兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)		
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		本公司		合併報表內所有公司(註8)		本公司		合併報表內所有公司(註8)			本公司	
		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)		本公司	合併報表內所有公司(註8)
董事	李照俊	0	0	0	99	0.926%	7,037	13,675	0	0	1,761	0	2,129	1,471	0	150,000	6.436%	11.68%	無	
	張鴻誠	0	0	1,379	99	0.921%	7,037	13,675	0	0	1,761	0	2,129	1,471	0	150,000	6.436%	11.68%	無	
	趙曉載	0	0	1,379	99	0.921%	7,037	13,675	0	0	1,761	0	2,129	1,471	0	150,000	6.436%	11.68%	無	
	邱聖宗	0	0	1,379	99	0.921%	7,037	13,675	0	0	1,761	0	2,129	1,471	0	150,000	6.436%	11.68%	無	
韓登洋	0	0	1,379	99	0.921%	7,037	13,675	0	0	1,761	0	2,129	1,471	0	150,000	6.436%	11.68%	無		

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)I	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)J
低於2,000,000元	李熙俊,張鴻誠,趙晚晚載,邱聖宗,韓宜澤	李熙俊,張鴻誠,趙晚晚載,邱聖宗,韓宜澤	張鴻誠,趙晚晚載,邱聖宗,韓宜澤	趙晚晚載,邱聖宗,韓宜澤
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)			李熙俊	張鴻誠
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)				李熙俊
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)				
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)				
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)				
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上			5人	5人
總計			5人	5人

註1：董事姓名分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權證認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註12：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之I及J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表未揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(2) 監察人之酬金

98年12月31日

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金			A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		報酬(A) (註2)	盈餘分配之酬勞(B) (註3)	業務執行費用(C) (註4)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	
監察人	龔汝沁	0	827	24	0.5330%	0.5301%	無
	朴聖鎬						
	姜寶馨						

酬金級距表

監察人姓名	
前三項酬金總額(A+B+C)	
本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7)D
龔汝沁、朴聖鎬、姜寶馨	龔汝沁、朴聖鎬、姜寶馨
低於 2,000,000 元	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	
100,000,000 元以上	
總計	3人

註1：監察人姓名分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、雜職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係指最近年度盈餘分配給監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、持支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係指最近年度給付監察人之報酬(包括本公司給付本公司監察人各項酬金之總額)。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表表揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(3) 總經理及副總經理之酬金

98年12月31日
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)			A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑證數額 (註5)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註10)
		本公司	合併報表內所有公司 (註6)	本公司	合併報表內所有公司 (註6)	本公司	合併報表內所有公司 (註5)	本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司 (註6)	本公司	合併報表內所有公司 (註6)	
總裁	李熙俊														
總經理	吳亨根	9,253	10,671	108	108	8,361	9,118	4,296	0	4,296	0	13.790%	15.069%	0	0
副總經理	陳俊隆														
副總經理	朴成坤														

1. 本公司總裁李熙俊、朴成坤及吳亨根先生，依法無需提供或提撥退職退休金。
2. 本公司98年度並無支付退職/退休金給予總裁、總經理及副總經理。
3. 98年提列退職退休金費用為108(仟元)

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(註7)	合併報表內所有公司(註8)
低於2,000,000元	朴成坤	朴成坤
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	陳俊隆	陳俊隆
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	吳亨根, 李熙俊	吳亨根, 李熙俊
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	4	4

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、津貼金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配配發給總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註6：應指盈餘分配內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所指揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元
99年4月30日

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總裁	李熙俊	0	7,733	7,733	4.84%
	總經理	吳亨根				
	副總經理	陳俊隆				
	副總經理(註)	朴成坤				
	副總經理(註)	段景文				
	協理	蘇俊傑				
	協理	徐萬福				
	協理	李心愷				
	協理(註)	金鎮浹				
	協理	蔡清棋				
	協理(註)	羅怡				
	協理	王楚驊				
	協理(註)	沈達俊				

註:(1)朴成坤 98.12 擔任本公司副總經理,(2)段景文先生 99.04 榮昇為本公司副總經理

(3)金鎮浹先生於 98.06 擔任本公司協理,(4)羅怡先生於 99.04 榮昇為本公司協理

(5)沈達俊先生於 99.01 擔任本公司協理

(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及未來風險之關聯性。

(1)總額占稅後純益比例：

(A)97 年度支付總額佔本公司及合併報表所有公司稅後純益比例分別為 32.46%及 35.21%。

(B)98 年度支付總額佔本公司及合併報表所有公司稅後純益比例分別為 15.25%及 20.54%。

(2)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及未來風險之關聯性：

(A)董監事酬金：除出席董事會車馬費每次新台幣參仟元外；每年度結算稅後盈餘，依公司章程規定，除彌補歷年虧損，依法繳納營利事業所得稅外，先提撥百分之十法定盈餘公積，及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘擬分配，依不高盈餘分配金額之百分之五分配董監事酬金。

(B)總經理及副總經理酬金：以該職位於同業市場薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。

(C)訂定酬金之程序，除了參考公司的整體營運績效，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，並考慮其專業領域之專長、市場相對人才供需情形暨其所承擔責任與未來風險而決定相對報酬。

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。

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 6 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	李熙俊	6	0	100.00%	
董事 a	張鴻誠	4	1	66.67%	
董事 b	韓宜澤	5	1	83.33%	
獨立董事 a	趙晚載	5	0	83.33%	
獨立董事 b	邱聖宗	5	0	83.33%	
監察人 a	朴聖鎬	0	0	0	
監察人 b	龔汝沁	5	0	83.33%	
監察人 c	姜寶馨	0	0	0	

其他應記載事項：

- 一、本公司獨立董事出席董事會時，均未有獨立董事持反對及保留意見之情形。
- 二、本公司無與董事利害關係之相關議案，故無應迴避之情形。

(二)審計委員會運作情形：不適用。

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人 a	朴聖鎬	0	0	
監察人 b	龔汝沁	5	83.33%	
監察人 c	姜寶馨	0	0	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形

本公司設有監察人三席，本公司網頁揭露監察人與員工、股東及利害關係人溝通管道，請詳本公司網頁「關於擎亞」分類中之「聯絡人」，本公司近一年來未有員工、股東及利害關係人表達意見及伸訴之情形；另本公司監察人會參與董事會及股東會之召開與討論以了解公司情況。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形

本公司監察人與內部稽核主管會參與董事會及股東會之召開與討論；內部稽核主管不定期提報其稽核報告給監察人覆核。且會計師於出具其簽證報告前均會向監察人舉行查核情行之會議，溝通情形良好。

二、本公司監察人列席董事會時，參與討論但尚無提出異議情形。監察人陳述意見之處理。

(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
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	(一) 本公司貴成公司發言人為股東建議或糾紛等事項之專責處理人員。	無
(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	(二) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(二) 本公司對於董事、監察人、經理人及持百分之十之大股東持股情形，可隨時由財務單位透過股務代理機構掌握。	無
(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(三) 董事會之組成及職責	(三) 本公司經理人未有兼任關係企業經理人之情形，各公司間的人員、資產及財務管理權責劃分明確，均確實建立適當之防火牆及風險評估，並依法令規定於內部控制制度中建立「子公司監督與管理辦法」等相關規範。	無
(一) 公司設置獨立董事之情形	(一) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 本公司目前由趙晚載先生、邱聖宗先生擔任獨立董事。	無
(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(二) 建立與利害關係人溝通管道之情形	(二) 本公司由董事會定期評估簽證會計師之獨立性。	無
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	四、資訊公開	本公司針對不同主體（含利害關係人）皆視不同狀況建立溝通管道，並請對應單位負責意見溝通。	無
(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	(一) 本公司於公司網站（www.coasia.com.tw）揭露財務業務及公司治理資訊之情形，定期檢討並及時公告相關資訊。	無
(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	(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	(二) 本公司積極落實發言人制度，由發言人負責揭露公司資訊之蒐集，依法於公開資訊觀測站揭露公司之相關資訊。	無

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
置公司網站等)		
五、公司設置提名、薪資或其他委員會之運作情形	本公司目前尚未設置提名或薪酬委員會等功能力委員會。	本公司已於董事會通過「審計委員會組織規程」，並訂定日出條款，惟目前採監察人之方式運作，故尚未實際成立審計委員會。
六、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；本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」及相關規程，除「審計委員會組織規程」因目前採用監察人之方式運作，故尚未實際成立審計委員會外，其餘並無重大差異。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應關係、利害關係人之權利、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、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>本公司以發展核心技術與價值為基礎，提供供應商與客戶間手持式行動裝置之整體解決方案為目標，朝向企業永續經營的方向，謀求本公司投資人、員工、供應商與客戶彼此間的最大利益，對競爭對手以公平競爭之方式進行商業行為，並維護利害關係人之權利，達到本公司之社會責任，確保本公司營運之效果與效率，樹立企業經營之基本精神。</p> <p>本公司遵循「勞動基準法」與「就業服務法」等勞工相關法令規定，鼓勵員工發展其生涯規劃，以年度績效評估檢討未來職場方向，進行內、外部教育訓練，提供員工適才適所之發展，並定期舉辦員工健康檢查，關心同仁身心健康；本公司職工福利委員會舉辦員工各式休閒娛樂活動、團體聚餐、競賽活動及員工旅遊等活動，並提供婚、喪、住院及生育各種補助，對於員工之薪資結構，考量員工投入心血與投資人報酬之相對平衡，穩定員工的生活條件，使員工在專業上能盡力發揮，提升本公司企業形象，使員工以公司為榮，達到勞資雙方良性循環。</p> <p>本公司定期通知董事及監察人「董事及監察人進修課程」主辦機關舉辦之最新進修課程，積極鼓勵董事及監察人進修，增進董事及監察人之專業，以利公司治理之基本精神，本年度董事及監察人進修情形彙總如下：</p>	
職稱	姓名	進修日期
董事	韓宜澤	98/03/06~98/03/06
獨立董事	邱聖宗	98/10/15~98/10/15
獨立監察人	龔汝沁	98/09/21~98/09/21
課程名稱	主辦單位	進修時數
2009企業社會責任與永續經營投資論壇	台灣證券交易所	3小時
我國IFRS Adoption簡介	證券暨期貨市場發展基金會	3小時
董事與監察人實務進階研討會	證券暨期貨市場發展基金會	3小時

董事會指派內部稽核人員執行稽核作業，報導各部門內部控制制度缺失及異常事項，定期追蹤缺失及異常改善情形，配合簽證會計師定期對公司之財務狀況及內部控制實施查核，並透過各部門進行內部控制制度自行檢查作業，提供董事會擬定風險管理政策及風險衡量標準。

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>本公司了解公平交易與保守營業機密對於產業結構之重要性，為維護公司與客戶間之權益，避免員工非法使用客戶之商業機密，於員工教育訓練時，加強宣導公司之客戶政策，與員工簽訂保密協定，並訂定「道德行為準則」，建立董事、監察人、經理人及員工道德標準之共識。</p>	<p>本公司目前度未依據公司自評項目辦理自評，亦未委託其他專業機構進行公司自評。</p>	<p>本公司目前度未依據公司自評項目辦理自評，亦未委託其他專業機構進行公司自評。</p>
<p>本公司目前度未依據公司自評項目辦理自評，亦未委託其他專業機構進行公司自評。</p>	<p>本公司目前度未依據公司自評項目辦理自評，亦未委託其他專業機構進行公司自評。</p>	<p>本公司目前度未依據公司自評項目辦理自評，亦未委託其他專業機構進行公司自評。</p>
<p>本公司目前度未依據公司自評項目辦理自評，亦未委託其他專業機構進行公司自評。</p>	<p>本公司目前度未依據公司自評項目辦理自評，亦未委託其他專業機構進行公司自評。</p>	<p>本公司目前度未依據公司自評項目辦理自評，亦未委託其他專業機構進行公司自評。</p>
<p>本公司目前度未依據公司自評項目辦理自評，亦未委託其他專業機構進行公司自評。</p>	<p>本公司目前度未依據公司自評項目辦理自評，亦未委託其他專業機構進行公司自評。</p>	<p>本公司目前度未依據公司自評項目辦理自評，亦未委託其他專業機構進行公司自評。</p>
<p>本公司目前度未依據公司自評項目辦理自評，亦未委託其他專業機構進行公司自評。</p>	<p>本公司目前度未依據公司自評項目辦理自評，亦未委託其他專業機構進行公司自評。</p>	<p>本公司目前度未依據公司自評項目辦理自評，亦未委託其他專業機構進行公司自評。</p>
<p>本公司目前度未依據公司自評項目辦理自評，亦未委託其他專業機構進行公司自評。</p>	<p>本公司目前度未依據公司自評項目辦理自評，亦未委託其他專業機構進行公司自評。</p>	<p>本公司目前度未依據公司自評項目辦理自評，亦未委託其他專業機構進行公司自評。</p>
<p>本公司目前度未依據公司自評項目辦理自評，亦未委託其他專業機構進行公司自評。</p>	<p>本公司目前度未依據公司自評項目辦理自評，亦未委託其他專業機構進行公司自評。</p>	<p>本公司目前度未依據公司自評項目辦理自評，亦未委託其他專業機構進行公司自評。</p>
<p>本公司目前度未依據公司自評項目辦理自評，亦未委託其他專業機構進行公司自評。</p>	<p>本公司目前度未依據公司自評項目辦理自評，亦未委託其他專業機構進行公司自評。</p>	<p>本公司目前度未依據公司自評項目辦理自評，亦未委託其他專業機構進行公司自評。</p>
<p>本公司目前度未依據公司自評項目辦理自評，亦未委託其他專業機構進行公司自評。</p>	<p>本公司目前度未依據公司自評項目辦理自評，亦未委託其他專業機構進行公司自評。</p>	<p>本公司目前度未依據公司自評項目辦理自評，亦未委託其他專業機構進行公司自評。</p>

(四)履行社會責任情形：

本公司非常重視企業對國家社會的責任，除對投資股東、往來銀行應提供充足之資訊，以便其對公司之經營及財務狀況，作出判斷及進行決策。其做法有銀行不定時拜訪、新聞媒體之採訪、每月 10 日前公告上月營收情形、定期公告季報、半年報及年度報表於公司網站與 OTC 之公開資訊站、募集新股時編製及公告公開說明書於公司網站與 OTC 之公開資訊站、提供公司自決報表與往來銀行、設置發言人及代理發言人服務投資人或記者之疑問、經由公司 Website 或股東經由電話或 E-mail 或股務代理機構處理相關股東詢問事項、公司網頁聯絡人-監察人(員工, 股東及利害關係人溝通管道)等。

除此之外，本公司亦為員工及其眷屬辦理團保，使員工及其眷屬無後顧之憂。為響應綠色地球之環保意識，本公司亦推行環保及各項節能省措施外。另外，世界公民之一分子，本公司亦不定期響應愛心捐款，幫助需要幫助的人。

(五)公司治理守則及相關規章查詢方式：

本公司目前訂有「公司治理實務守則」、「關係企業相互間財務業務相關作業規範」、「具控制力法人股東行使權利及參與議事規範」、「獨立董事之職責範疇規程」、「審計委員會組織規程」、「董事會議事規則」、「董事監察人進修推行要點」、「董事、監察人提名委員會組織規程」、「道德行為準則」、「公司併購資訊揭露自律規範」(以上經董事會決議通過)、「股東會議事規則」、「董事及監察人選任程序」(以上經股東會決議通過)，可於公開資訊觀測站(<http://newmops.tse.com.tw/>)查詢本公司「公司治理實務守則」及相關規程。

(六)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

本公司由財務副總主管法令遵循，負責主管機關之法令及解釋函令之蒐集；內部稽核主管負責公司治理訊息之蒐集，並提供董事會作為公司治理之決策參考。

(七)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

擎亞國際科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：九十九年三月二十六日

本公司民國九十八年度之內部控制制度，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. 風險評估及回應，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，認為本公司於民國九十八年十二月三十一日的內部控制制度（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九十九年三月二十六日董事會通過，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。

擎亞國際科技股份有限公司

董事長：李熙俊

總經理：吳亨根



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。

(八)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：無此情形。

(九)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：

股東會\董事會	日期	重要決議事項
董事會	98.03.30	承認97年度決算表冊、97年盈餘分配案、修改章程、修訂各項辦法、增加背書保證金額、投資大陸北京越達創想公司
董事會	98.06.23	通過國內第一次無擔保轉換公司債債權人行使賣回權案、增加投資子公司移動探索案、投資韓國PointChips案
股東會	98.06.26	承認97年度決算表冊、97年盈餘分配案、修改章程、修訂各項辦法
董事會	98.07.13	董事會決議除息基準日、訂定「防範內線交易之管理作業」、對孫公司書保證金額案
董事會	98.08.25	承認98年度上半年財務報表、訂定「內部重大資訊處理作業程序」
董事會	98.10.12	通過贖回本公司國內第一次無擔保轉換公司債案、向各銀行申請融資額度案、成立推動IFRS之專案小組
董事會	98.12.28	通過申請聯貸新台幣10億元、通過99年財務預測案、銀行額度申請續約
董事會	99.03.26	承認98年度決算表冊、98年盈餘分配案、修改章程、修訂各項辦法

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

最近年度及截至年報刊印日止，無此情形。

(十一)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。

最近年度及截至年報刊印日止，無此情形。

四、會計師公費資訊：

(一)會計師公費資訊

1. 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	林鈞堯	3,580	0	40	0	500	540	98.01.01~98.12.31	行政救濟150仟元、移轉訂價350仟元。
	支秉鈞								

2. 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：無此情形

3. 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：無此情形

五、更換會計師資訊：

因資誠聯合會計師事務所內部行政組織調整之需要，民國97年度第一季起財務報表原由林鈞堯會計師及吳漢期會計師簽證，變更為林鈞堯會計師及支秉鈞會計師簽證。民國99年度第一季起財務報表原由林鈞堯會計師及支秉鈞會計師簽證，變

更為吳漢期會計師及支秉鈞會計師簽證。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

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

1. 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

99年4月30日 單位：股

職稱 (註1)	姓名	98年 度		99年4月30日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長 兼總裁	李熙俊	0	(4,400,000)	0	0
董 事	張鴻誠	(900,000)	641,000	0	0
董 事	韓宜澤	0	0	0	0
董 事	趙晚載	0	0	0	0
董 事	邱聖宗	0	0	0	0
監察人	朴聖鎬	0	0	0	0
監察人	龔汝沁	0	0	0	0
監察人	姜寶馨	0	0	0	0
總經理	吳亨根	83,000	0	0	0
副總經理	陳俊隆	(124,000)	0	(5,000)	0
副總經理 (註2)	朴成坤	0	0	0	0
副總經理 (註2)	段景文	0	0	0	0
協理	蘇俊傑	(88,000)	0	0	0
協理	徐萬福	0	0	0	0
協理	蔡清棋	0	0	0	0
協理	李心愷	(77,998)	0	0	0
協理	王楚驊	(13,000)	0	0	0
協理(註2)	金鎮浹	0	0	0	0
協理(註2)	羅 怡	0	0	0	0
協理(註2)	沈達俊	0	0	0	0
持股比例超 過百分之十 之股東	無				

註1：97.06.19 董監全面改選，新任董事韓宜澤、監察人姜寶馨。

註2：(1)朴成坤 98.12 擔任本公司副總經理，(2)段景文先生 99.04 榮昇為本公司副總經理
(3)金鎮浹先生於 98.06 擔任本公司協理，(4)羅怡先生於 99.04 榮昇為本公司協理
(5)沈達俊先生於 99.01 擔任本公司協理

2. 股權移轉資訊：不適用

3. 股權質押資訊：不適用

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資料

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

99年4月30日 單位：股；%

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
台灣三星電子股份有限公司	9,025,133	9.66%	0	0	0	0	無	無	
台灣三星電子(股)公司之代表人:金憲成	0	0	0	0	0	0	無	無	
李熙俊	8,908,419	9.53%	2,542,760	2.72%	0	0	尹殷圭	配偶	
擎亞國際科技股份有限公司庫藏股專戶	8,398,000	8.98%	0	0	0	0	無	無	
尹殷圭	2,542,760	2.72%	8,908,419	9.53%	0	0	李熙俊	配偶	
富邦人壽保險股份有限公司	2,500,000	2.68%	0	0	0	0	無	無	
富邦人壽保險股份有限公司之代表人:蔡明興	0	0	0	0	0	0	無	無	
朴聖鎬	1,958,991	2.10%	0	0	0	0	無	無	
陳官珍	1,434,802	1.54%	0	0	0	0	無	無	
德信數位時代基金專戶	1,400,000	1.50%	0	0	0	0	無	無	
張鴻誠	870,685	0.93%	14,967	0.02%	0	0	無	無	
王黃惠錦	740,000	0.79%	0	0	0	0	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。

綜合持股比例

99年4月30日 單位：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
CoAsia International Corp.	1,029,612	100%	0	0	1,029,612	100%
Silicon Plaza Limited (擎華科技股份有限公司)	7,953,200	100%	0	0	7,953,200	100%
矽擎國際貿易(上海)有限公司	0	100%	0	100%	0	100%
新艦科技有限公司	0	100%	0	100%	0	100%
移動探索股份有限公司	6,859,721	53.72%	1,361,585	10.67%	8,221,306	64.39%
登和無線股份有限公司	7,800,000	100%	0	0	7,800,000	100%
擎訊科技股份有限公司	300,000	100%	0	0	300,000	100%

註：係公司之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 充 抵 股 款 者	其 他
86.11	10	8,000,000	80,000,000	8,000,000	80,000,000	公司設立資本	無	無
89.09	12	9,500,000	95,000,000	9,500,000	95,000,000	現金增資15,000,000元	無	註一
89.11	15	51,500,000	515,000,000	20,000,000	200,000,000	現金增資105,000,000元	無	註二
90.05	10	51,500,000	515,000,000	27,048,000	270,480,000	盈餘(含員工紅利)轉增資\$40,480,000 資本公積轉增資\$30,000,000	無	註三
91.07	10	51,500,000	515,000,000	35,863,000	358,630,000	盈餘(含員工紅利)轉增資\$63,806,800 資本公積轉增資\$24,343,200	無	註四
92.11	10	51,500,000	515,000,000	40,749,300	407,493,000	盈餘(含員工紅利)轉增資\$48,863,000	無	註五
93.06	10	71,500,000	715,000,000	45,254,230	452,542,300	盈餘(含員工紅利)轉增資\$44,234,310 資本公積轉增資\$814,990	無	註六
94.08	10	74,500,000	745,000,000	48,469,484	484,694,840	盈餘(含員工紅利)轉增資\$32,152,540	無	註七
94.09	10	74,500,000	745,000,000	48,629,484	486,294,840	員工認股權憑證轉增資\$1,600,000	無	註八
95.01.	10	74,500,000	745,000,000	63,629,484	636,294,840	現金增資\$150,000,000	無	註九
95.02.	10	74,500,000	745,000,000	63,679,484	636,794,840	員工認股權憑證轉增資\$500,000	無	註十
95.05	10	74,500,000	745,000,000	63,789,484	637,894,840	員工認股權憑證轉增資\$1,100,000	無	註十一
95.10	10	150,000,000	1,500,000,000	69,475,843	694,758,430	盈餘(含員工紅利)轉增資\$56,863,590	無	註十二
95.10	10	150,000,000	1,500,000,000	69,750,843	697,508,430	員工認股權憑證轉增資\$2,750,000	無	註十三
96.01	10	150,000,000	1,500,000,000	74,742,041	747,420,410	公司債轉換\$44,936,980 員工認股權憑證轉增資\$4,975,000	無	註十四
96.04	10	150,000,000	1,500,000,000	74,891,747	748,917,470	公司債轉換\$1,297,060 員工認股權憑證轉增資\$200,000	無	註十五
96.07	10	150,000,000	1,500,000,000	76,135,737	761,357,370	公司債轉換\$11,589,900 員工認股權憑證轉增資\$850,000	無	註十六
96.09	10	150,000,000	1,500,000,000	82,967,077	829,670,770	盈餘(含員工紅利)轉增資\$68,313,400	無	註十七
96.10	10	150,000,000	1,500,000,000	87,171,765	871,717,650	公司債轉換\$39,846,880 員工認股權憑證轉增資\$2,200,000	無	註十八
97.01	10	150,000,000	1,500,000,000	88,194,483	881,944,830	公司債轉換\$7,727,180 員工認股權憑證轉增資\$2,500,000	無	註十九
97.04	10	150,000,000	1,500,000,000	88,284,483	882,844,830	員工認股權憑證轉增資\$900,000	無	註二十
97.07	10	150,000,000	1,500,000,000	88,384,483	883,844,830	員工認股權憑證轉增資\$1,000,000	無	註二十一
97.09	10	150,000,000	1,500,000,000	93,188,708	931,887,080	盈餘(含員工紅利)轉增資\$48,042,250	無	註二十二
98.10	10	150,000,000	1,500,000,000	93,246,029	932,460,290	公司債轉換轉增資\$573,210	無	註二十三
99.01	10	150,000,000	1,500,000,000	93,475,322	934,753,220	公司債轉換轉增資\$2,292,930	無	註二十四

- 註一：現金增資發行新股核准文號：台北市建設局 89.10.30 北市建商二字第 89336920 號函
 註二：現金增資發行新股核准文號：投審會：經濟部 89.12.20 經(089)商字第 089145894 號函
 註三：盈餘轉增資增資發行新股核准文號：經濟部 90.06.13 經(90)商字第 09001210720 號函
 註四：盈餘轉增資增資發行新股核准文號：證期會 91.06.25 台財證一字第 0910134627 號函
 註五：盈餘轉增資增資發行新股核准文號：證期會 92.10.17 台財證一字第 0920148781 號函
 註六：盈餘轉增資增資發行新股核准文號：金管會 930808 金管證一字第 0930135080 號函
 註七：盈餘轉增資增資發行新股核准文號：金管會 940728 金管證一字第 0940130814 號函
 註八：員工認股權憑證轉增資發行新股：台北市政府 941019 府建商字第 09423622500 號函
 註九：現金增資發行新股核准文號：金管會 940926 金管證一字第 0940141306 號函
 註十：員工認股權憑證轉增資增資發行新股：經濟部商業司 950208 經授商字第 09501022070 號函
 註十一：員工認股權憑證轉增資增資發行新股：經濟部商業司 950504 經授商字第 09501079820 號函
 註十二：盈餘轉增資增資發行新股核准文號：金管會 950721 金管證一字第 0950131966 號函

- 註十三：員工認股權憑證轉增資增資發行新股：經濟部商業司 951025 經授商字第 09501236080 號函
 註十四：可轉換公司債核准文號：金管會 950714 金管證一字第 0950128948 號函
 員工認股權憑證轉增資增資發行新股：經濟部商業司 960126 經授商字第 09601013980 號函
 註十五：員工認股權憑證轉增資增資發行新股：經濟部商業司 960419 經授商字第 09601082030 號函
 註十六：員工認股權憑證轉增資增資發行新股：經濟部商業司 960725 經授商字第 09601171460 號函
 註十七：盈餘轉增資增資發行新股核准文號：金管會 960716 金管證一字第 0960036936 號函
 註十八：員工認股權憑證轉增資增資發行新股：經濟部商業司 961018 經授商字第 09601255840 號函
 註十九：員工認股權憑證轉增資增資發行新股：經濟部商業司 970117 經授商字第 09701012650 號函
 註二十：員工認股權憑證轉增資增資發行新股：經濟部商業司 970421 經授商字第 09701093690 號函
 註二十一：員工認股權憑證轉增資增資發行新股：經濟部商業司 970721 經授商字第 09701179200 號函
 註二十二：盈餘轉增資增資發行新股核准文號：金管會 970709 金管證一字第 0970034413 號函
 經濟部商業司 97.09.17 經授商字第 09701231680 號函
 註二十三：公司債轉增資發行新股核准文號：經濟部商業司 981022 經授商字第 09801242690 號函
 註二十四：公司債轉增資發行新股核准文號：經濟部商業司 990122 經授商字第 09901011450 號函

股份種類

99年4月30日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	93,475,322	56,524,678	150,000,000	核定股本含員工認股權憑證可發行認購股數4,000,000股

註：含庫藏股 8,398,000 股

(二)股東結構

99年4月30日 單位：股

股東結構 數量	政府機構					外國機構及外人	合計
	政府機構	金融機構	其他法人	個人	合計		
人數	0	11	21	8852	23	8,907	
持有股數	0	6,213,253	17,944,337	54,008,250	15,309,482	93,475,322	
持股比例	0.00%	6.65%	19.20%	57.78%	16.37%	100.00%	

(三) 股權分散情形：

99年04月30日；每股面額十元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	2,858	666,923	0.65%
1,000 至 5,000	4,085	9,421,594	10.08%
5,001 至 10,000	949	7,643,871	8.18%
10,001 至 15,000	323	4,070,754	4.36%
15,001 至 20,000	210	3,992,059	4.27%
20,001 至 30,000	185	4,798,427	5.13%
30,001 至 50,000	137	5,607,971	6.00%
50,001 至 100,000	87	6,300,343	6.74%
100,001 至 200,000	44	6,285,937	6.73%
200,001 至 400,000	13	3,898,539	4.17%
400,001 至 600,000	6	3,065,916	3.28%
600,001 至 800,000	1	740,000	0.79%
800,001 至 1,000,000	1	870,685	0.93%
1,000,001 以上自行視實際 情況分級	8	36,172,303	38.69%
合 計	8,907	93,475,322	100.00%

註：本公司無發行特別股

(四) 主要股東名單：

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

99年4月30日單位：股

主要 股東名稱	股份 持有股數	持股比例
台灣三星電子股份有限公司	9,025,133	9.66%
李熙俊	8,908,419	9.53%
擎亞國際科技股份有限公司 庫藏股專戶	8,398,000	8.98%
尹殷圭	2,542,760	2.72%
富邦人壽保險股份有限公司	2,500,000	2.68%
朴聖鎬	1,958,991	2.10%
陳官珍	1,434,802	1.54%
數位時代基金專戶	1,400,000	1.50%
張鴻誠	1,770,685	0.93%
王黃惠錦	740,000	0.79%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料。

項目		年 度		當 年 度 截 至 99 年 3 月 31 日 (註 8)
		97 年	98 年	
每股市價 (註 1)	最 高	20.00	31.35	27.65
	最 低	4.99	5.09	19.70
	平 均	12.20	21.3	24.31
每股淨值 (註 2)	分 配 前	14.97	15.09	15.53
	分 配 後	13.40	註 9	註 9
每股盈餘	加權平均股數	87,754 仟股	84,845 仟股	85,077 仟股
	每 股 盈 餘 (註 3)	0.75	1.88	0.51
每股股利	現 金 股 利	0.77	註 9	註 9
	無 償 盈 餘 配 股	0	註 9	註 9
	配 股 資 本 公 積 配 股	0	註 9	註 9
	累 積 未 付 股 利 (註 4)	0	註 9	註 9
投資報酬 分析	本 益 比 (註 5)	16.27	11.33	47.67
	本 利 比 (註 6)	15.84	註 9	註 9
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 7)	0.06	註 9	註 9

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：俟股東會決議後定案。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 本公司股利政策係依據本公司資本及財務結構、營運狀況、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。本公司目前正處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策。盈餘分配之原則如下：以不低於當年度可分配盈餘之百分之五分配之，依公司資金需求擬定發放股票股利及現金股利之比率，惟此部份現金股利比率不低於百分之五。

2. 本次股東會擬議股利分配情形

本公司 98 年度盈餘分配案，如下：

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		1,620,504
加：本期稅後純益	159,663,606	
減：提列 10%法定盈餘公積	(15,966,361)	
本期可供分配總額		145,317,749
分配項目：		
普通股股東-現金股利	(144,631,450)	
期末未分配盈餘		686,299
附註：		
配發員工紅利-現金 17,183,988 元		
配發董監事酬勞 2,206,000 元		

(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
本公司未公開 99 年度財務預測，故不適用。

(八) 員工分紅及董監酬勞

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：

本公司年度決算如有盈餘，除依法繳納稅款，彌補以往虧損後，應提撥百分之十為法定盈餘公積，及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，應先分配員工紅利不低於百分之十，董事監察人酬勞不得高於百分之五，剩餘部份得併同以前年度之未分配盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理。

(1) 本公司依每期稅後淨利估列約 11%~13% 之員工紅利及董監事酬勞

(2) 若於財務報告期後期間內，董事會決議發放金額與原估列金額有重大變動，其金額達證券交易法施行細則規定重編財務報告之標準者，應重編重編財務報告；若變動金額未達重編標準者，依會計估計變動處理。

(3) 若召開股東會時，若盈餘分配案決議員工紅利之金額與年度財務報告資產負債表日所估列金額有差異時，其差異金額依會計估計變動處理，列為次年度損益。

3. 董事會通過擬議配發員工分紅及董監酬勞之金額及設算每股盈餘等資訊。

(1) 擬配發員工現金紅利為新台幣 17,183,988 元。董監酬勞為新台幣 2,206,000 元。發放金額與原帳上估列金額無重大變動。

(2) 本公司本次擬議配發員工股票紅利金額為 0 元。員工紅利全部為現金紅利。

(3) 擬配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘為 NT\$1.64 元。

4. 上年度盈餘用以配發員工分紅及董監酬勞之情形。

(1) 員工紅利：九十七年度盈餘實際配發員工現金紅利為新台幣 7,800,000 元。

(2) 董事、監察人酬勞：938,000 元。

(3) 上述員工分紅及董監酬勞情形與原董事會通過之擬議分配情形並無不

同。

(九)公司買回本公司股份情形：

99年04月30日

買回期次 (註)	第一次	第二次	第三次
買回目的	<input checked="" type="checkbox"/> 轉讓股份予員工 <input type="checkbox"/> 股權轉換 <input type="checkbox"/> 維護公司信用及股東權益	<input checked="" type="checkbox"/> 轉讓股份予員工 <input type="checkbox"/> 股權轉換 <input type="checkbox"/> 維護公司信用及股東權益	<input checked="" type="checkbox"/> 轉讓股份予員工 <input type="checkbox"/> 股權轉換 <input type="checkbox"/> 維護公司信用及股東權益
買回期間	96年12月14日 至 97年02月01日	97年7月8日 至 97年9月1日	97年9月19日 至 97年11月18日
買回區間價格	14.43元~18.63元	10.64元~12.39元	6.21元~9.26元
已買回股份種類及數量	普通股 4,000 仟股	普通股 2,398 仟股	普通股 2,000 仟股
已買回股份金額	69,319 仟元	27,838 仟元	15,346 仟元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量	4,000 仟股	6,398 仟股	8,398 仟股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	4.53%	7.25%	9.01%

二、公司債(含海外公司債)之辦理情形：

截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司發行之國內轉換公司債已全數轉換或買回。

三、特別股之辦理情形：無。

四、發行海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形應記載事項

(一)員工認股權憑證辦理情形

截至民國 98 年 12 月 31 日，本公司已發行之員工認股權憑證，皆已轉換或所有剩餘之認股權均已失效。

六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形

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已完成且計畫尚未顯現者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容：

本公司各次募集與發行有價證券計畫實際完成日距今未逾三年者，僅有 96 年度現金增資發行新股案外，並無其他發行或私募有價證券尚未完成或最近三年已完成且計畫尚未顯現情形者。而 96 年度現金增資發行新股案因市場環境變動，未能在法定規範期限內募集完成，由本公司 96.12.07 董事會決議向行政院金融監督管理委員會提出申請撤銷以為結案，並已獲 96.12.14 金管證一字第 0960070888 號函核准在案。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容：

- A. 電器零售業
- B. 資訊軟體零售業
- C. 國際貿易業
- D. 電子零組件製造業
- E. 產品設計業
- F. 電子材料批發業
- G. 智慧財產權業

2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

主 要 產 品	97 年度		98 年度	
	銷值	比例	銷值	比例
MOBILE 產品收入	7,286,154	64.7%	7,052,959	77.2%
TFT 產品收入	3,287,086	29.2%	1,630,779	17.9%
FOUNDRY 產品收入	422,384	3.8%	239,176	2.6%
Audio codec 產品收入	135,368	1.2%	106,604	1.2%
GPS_Chip 產品收入	36,318	0.3%	23,803	0.2%
Networking Processor 產品收入	29,026	0.3%	45,683	0.5%
ASIC 產品收入	26,093	0.2%	4,938	0.1%
其他 產品 收 入	12,417	0.1%	21,917	0.2%
其他 營 業 收 入	26,257	0.2%	5,000	0.1%
合 計	11,261,103	100.0%	9,130,859	100.0%

3. 公司目前之商品及服務項目：

(1)專業晶圓代工整合服務：

本公司自民國 86 年成立以來，即開始提供客戶晶片設計服務(Design Service)的協助。我們的主要客戶群除了晶片設計公司(Design House)之外，亦包含了系統廠商(System House)。在所提供的晶片設計服務裏，共可分為 Foundry 及 ASIC 模式。

客戶可以依據自己的設計方向及市場需求等主客觀條件來選擇所需要的服務模式，以符合其自身的最大利益。在三星半導體的高品質政策之下，本公司除了可以提供給客戶最佳品質的產品之外，也提供給客戶最佳的服務效率及最短的產品開發時程，以使客戶能在本公司的協助之下，達成"高品質"、"高效率"及"高利潤"的三高目標。

Foundry 產品：受客戶(主要為 IC 設計公司)委託代為向晶圓代工廠(Fab)投片，客戶在模擬產品之特性與規格無誤後，請本公司代為投片；本公司交與客戶的產品為晶圓。

ASIC 產品：含 ASIC、系統單晶片 SOC(System On Chip)等產品，受客戶(主要為系統或硬體週邊廠商)委託量產 ASIC 產品。通常為先前已與客戶有過委託設計的合作，客戶驗收過試產樣品無誤後，請本公司代為量產，本公司交與客戶的為量產的 ASIC 產品。

(2)行動資訊及消費電子產品業務(Mobile 產品)：

隨著行動通訊及消費電子產品需求之增加，本公司於民國 92 年開始投入完整的嵌入式行動資訊及消費電子產品系統解決方案，包含關鍵零組件、多功能模組與系統整合服務等全方位業務項目；搭配經驗豐富的技術支援團隊，以提供各種可攜式電子產品研製廠商的相關系統整合服務。其中以提供下述主要關鍵零組件(Key Component)為主：

(A)TFT 產品：係受客戶委託設計、整合及買賣 TFT 面板模組產品，主要應用於智能手機(Smart phone)、數位助理(PDA)、行動電話、電子書(E-Book)、及可攜式數位影像碟片(Portable DVD)、個人等。

(B)Mobile 產品核心原件產品：係整合及買賣行動通訊多媒體應用產品所需之關鍵零組件，主要有 CPU、CIS 及 MCP 等核心元件。其中 CIS 用於相機手機及 NB Cam 之 CMOS Image Sensor 產品，CMOS Sensor 較 CCD 省電，有較佳之整合性，能符合手機之 Size, 省電之要求。

本公司擁有非常完整的可攜式多媒體行動通訊解決方案，可提供客戶一次購足的服務。除可提供三星最先進的各式零組件，亦提供來自其它通訊及消費性電子領域各領先業者的產品，包括 GPS 晶片組、高精準音效晶片(Audio Codec)及網路通訊中央處理器(Networking Processor)等。

(C)其他產品收入：係受客戶(主要為系統、通路或專業系統製造廠商)委託開發設計系統產品或半成品。本公司依據客戶提出之規格及需求，提供各項系統產品設計所需軟、硬體設計服務。本公司交與客戶的產品可以為程式碼、線路圖、原型設計、試產品或量產產品。

(D)其他營業收入：係本公司自行開發設計之系統或 Know-how，委由客戶使用而收取之權利金。

4. 計劃開發之新產品

- A. 內建式容觸控面板之嵌入式資訊導覽設備
- B. 供數位相機及數位攝影機用之高畫像素感測器封裝技術
- C. CIS 軟體及影像處理技術
- D. 10.1"~21.5" 薄膜印刷式(Printing Type) true 2D touch with Widow 7 & Linux OS 標準品開發
- E. Glass type true 2D touch with Widow 7 & Linux OS 標準品開發.
- F. 3.5"~7.0" super thin glass sensor(0.2mm/Glass sensor 0.7 total module)標準品開發

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

(1)專業晶圓代工整合服務:

目前我國 IC 產業在國際的半導體供應鏈上已有重要的地位。隨著台積電、聯電不斷的改進製程技術，以及下游封裝測試產業分工體系逐漸形成，原本需要龐大資金才能參與的 IC 產業，逐漸演變到需要電路設計能力及創意就可加入的戰場。隨著 IC 的使用日趨多元化，IDM(整合型半導體廠)大廠多主攻於標準的產品如 DRAM、SRAM、FLASH、CPU、DSP 等，而具有特殊功能、特殊規格的 IC，就成了 IC 設計業者發揮優勢的市場。此外，我國也是全球最大的電子代工王國，國內的 IC 設計業者更能就近配合客戶的需求，因此我國 IC 設計業者具有不錯的發展條件。

IC 設計業僅從事 IC 線路的設計，而將 IC 製造委託給晶圓代工廠(或 IDM 廠)，因此人才及技術是 IC 設計業競爭的關鍵因素。因設備投資少，進入障礙並不高，是一個激烈競爭的產業。因 IC 設計產品大多為特殊規格的產品，多是客戶下單後，再下單至代工業者，因此 IC 設計業者的庫存壓力相對較輕。IC 設計業者能否得到晶圓代工業者產能支援也是一值得注意的重點。IC 設計服務包括 ASIC 設計委託及矽智產 IP 的提供，在 IC 設計逐漸走向多元化及專業化，且系統單晶片(晶片上包含多種不同架構的線路，形成完整的系統)時代即將來臨，IC 設計服務業未來的成長力道將十分可觀。

IC 設計公司已逐漸走向大型化。以往 IC 設計公司大多為小而美的公司，不過因價格競爭壓力加大，在資源、人力整合的考量下，合併風漸起。此外，更有許多公司採取與上、下游結盟或是策略聯盟的方式來提升競爭力。以往我國 IC 設計業者是以資訊產品為主，不過受到資訊產品低價化、成長趨緩影響，取而代之的是通訊、消費性電子、資訊家電等領域。

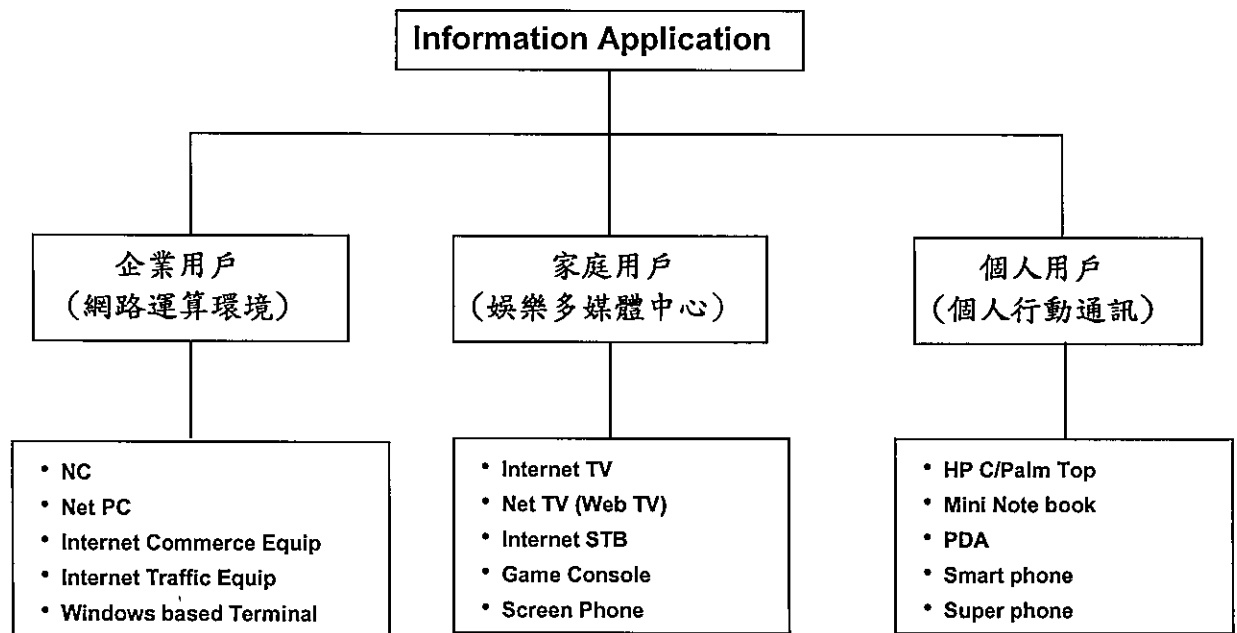
2009 年 CPU 大廠 AMD 分割 IC 設計部門及 IC 製造部門，並將 IC 製造部門成立專業晶圓代工公司 Globalfoundries，Globalfoundries 並於 2009 年底與全球第三大專業晶圓代工公司，新加坡的 Chartered 合併，拉近了與第二大晶圓代工公司 UMC 的營收差距。而轉型為無晶廠 Fabless 公司的 AMD 則第一次納入全球 Fabless 公司排名即擠進第二大。原本排名全球半導體公司第十二大的 IDM 公司轉型，卻激起了全球 Fabless 及 Foundry 產業的巨大浪濤。Global Foundries 原由 CPU 大廠 AMD 切割出 IC 製造領域而成為專業的晶圓代工公司，跨入過去由 TSMC、UMC、Chartered 所主導的高階晶圓代工製程市場。然而，成功的晶圓代工公司除了技術、產能之外，如何服務為數眾多的客戶及產品線，提供最佳成本、效率、及服務支援都不是短期進入者能與既有領導者競爭的。Global Foundries 公司面臨橫互在面前的障礙，加上規模小無法與前二大在規模經濟效益上競爭。於是與同為 Common Platform 成員的新加坡 Chartered 合併追求互補發揮綜效成為一個絕佳的策略。

(2)行動通訊與消費電子產品業務:

近半世紀的資訊科技發展指向數位聚合(Digital convergence)的大趨勢。1960 年代至 1980 年代資訊科技是以大型或迷你電腦為主，為專家

專用系統；而通訊領域以交換機或電話為重心，消費電子科技則以類比式電視為主。因此，電腦、通訊和消費電子各自分立發展。自 1990 年代以後，網際網路及其相關應用(如 intranet)崛起，形成網路中心(network-centric)式計算逐漸取代以個人電腦為基礎的個人式計算的趨勢。同時，無線通訊技術的數位化快速發展再加上電信自由化的助力，使資訊、通訊及網路迅速普及，進而使資訊、通訊及消費電子三大領域更趨累密整合。

後 PC 時代將使各種行動資訊家電如雨後春筍般地竄出。行動資訊平台可定義為：「低價位、且易於使用、具備連網、資訊存取功能之裝置」。因此，相對於個人電腦，資訊家電除了要同樣具有連網資訊存取等功能外，還要以價格更低廉及便於消費者使用的特色取勝。下圖依使用族群列出一些已有或潛在的行動資訊平台產品。



就行動資訊應用產品的代工業務而言，我國廠商也正依循過去的 PC 經驗，繼續維護全球運籌模式所象徵的跨國生產網路優勢。舉例而言，隨著全球市場行動通信開放與自由化的趨勢，智慧手機(Smart Phone)、PDA 手機與個人攜帶式導航機(Portable Navigation Device, PND)已成為現今市場上最熱門，也最具成長動力的新興行動應用產品。

市面上的智慧手機已經可說是一部電腦，而且是比現有的可攜式電腦更個人化的電腦。目前來看，手機與 MID 是兩種不同的東西、設計概念完全不同。MID 多少只能視為筆記型電腦的簡化版，但智慧手機在電源方面與行動化上面，都有更高程度的最佳化。過去電腦產業是以「公式化」的模式發展，以一個特定的平台為基礎，發展各種相關應用程式；但現在，新興的行動運算是「跨產業」、「跨平台」而且開放。由於網際網路已經改寫了行動電話的定義，因此，開放源碼社群也為行動運算產業帶來同樣的根本性改變。當使用者離開書桌並開始透過行動裝置的環境上網，所謂的「情境(contextual)」資訊將扮演重要角色；透過行動電腦上的 GPS 與 Wi-Fi，可以得知使用者所在的時與地，甚至可以透過

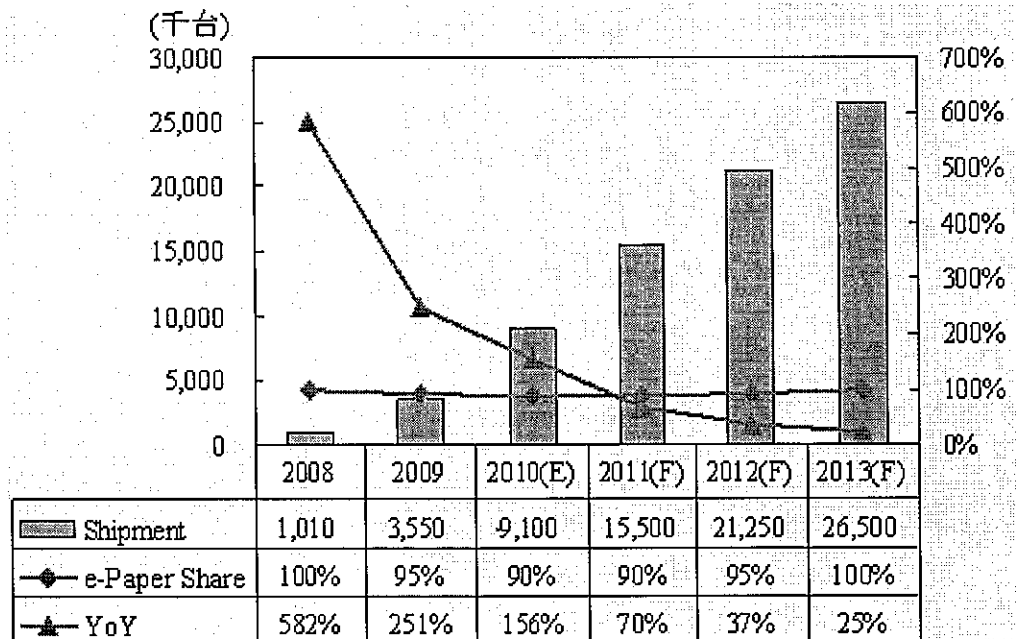
藍牙技術知道使用者週圍有哪些東西。而將這些情境資訊加入，網際網路體驗會更具行動力、也更個人化。

綜觀全球電子業的發展進程，1970~1980 年代全球主要以日常生活所需的家電產品引領電子業發展，1980 年代後期電子計算機(電腦)開始成長，隨後 Internet 網路快速普及，資訊化社會成為先進國家主要發展目標，同時亦帶動了資訊產業終端設備與網路基礎建設相關設備的投入，進入 21 世紀則有寬頻網路、行動通訊及數位家電快速成長，而數位家庭概念的產生可以說是現階段所有通信技術集合與延伸，以實現家中各項產品能匯集家電、資訊及通訊的技術，達到智慧化的境界。

數位式手持裝置已於消費性電子產業風行多年，多樣的收斂式產品不斷的推陳出新，外觀的輕薄短小和內容的豐富多變將不斷的擄獲消費者的心。衛星導航的裝置和聲音播放的品質皆為必備的項目。歐美市場需求持續快速成長的「PND」(Portable Navigation Device)，在日本市場亦逐漸普及。

在資訊普及、數位產品發達的現代社會，加上資料、語音、視訊以及通訊數位化等各項應用中，使得人們不僅對寬頻的需求日益加深，亦對數位產品的使用愈發普及且有更多期許，更為了能隨時隨地接受瞬息萬變的資訊，消費者對數位產品的使用習慣已從侷限在一地的桌上型電腦轉變為使用便於攜帶的輕薄短小筆記型電腦，甚至拿在手中便可處理電子郵件或是瀏覽網頁的 PDA 或智慧型手機皆成為對數位資訊敏感度提高、有不分時間、地點接收各種資訊需求的人們之最佳選擇。

2008 年 Kindle 開拓了美國電子書市場商機，接著 2009 年 iPhone 掀起了手機電子書風潮，至 2010 年 1 月 27 日台北國際書展則引爆了中文電子書市場熱潮，而 Apple 所發表 iPad 將進一步點燃高階教育與商業電子書商機，電子書市場經過一連串強力曝光，成為了當紅炸子雞。由此可見，整體電子書閱讀器市場正邁入成長期。



Source：各廠商；拓璞產業研究所整理，2010/02

根據 TRI 分析，電子書市場熱潮已從北美延伸到兩岸中文市場，形成全球、中國與台灣三大區域商機。此外，電子書市場則出現四大趨勢：(1)硬體功能日益精進，從專用機延伸到手機與平板電腦；(2)內容豐富，應用領域從流行書籍延伸到教科書與商用書；(3)電子書通訊方式從 Wi-Fi、行動 3G 到有線寬頻，呈現多元共存；(4)山寨 3.0 現身，搶佔山寨版電子書，讓電子書市場添加活力氣息。

2. 產業上、中、下游之關聯性

(1) 晶圓代工服務事業

我國 IC 產業之上、中、下游關係如下表所示，大致可歸類為上游之 IC 設計公司/系統製造商，中游之晶圓製造廠以及下游之 IC 封裝、測試廠。由於台灣近年來 IC 產業蓬勃發展，在愈益專業分工的體系下，每一環節都有相當多的廠商投入，垂直分工明確且各有專精。使我國 IC 工業體系之上、中、下游更加完整。

我國 IC 工業上、中、下游分工表

結構	步驟	製造流程
上游	設計	邏輯設計、電路設計、圖形設計
中游	製造	氧化、光罩標準、蝕刻、雜質擴散、離子植入、化學氣相沉積、金屬濺渡、晶片檢查
下游	封裝	切割、置放、鐳線、塑模
	測試	測試

IC 設計流程(由上而下)

流程	流程名稱	設計流程	設計流程細部說明	參與業者	說明
上	IC 設計	系統設計	規格制定	IC 設計公司或系統業者執行	此部份一般由客戶主導。
中		前段設計	暫存器傳送語言(RTL)執行與發展、模擬、合成及功能驗證	IC 設計服務業執行	此部份涉及較多設計技巧、並須整合各類 IP。
下		後段設計	平面配置、佈局與繞線、比對比對 Layout 和 schematics(LVS)驗證	IC 設計服務業執行	此部份工作為位置規劃以及佈局與繞線的工作。

2009 年 Chartered 被 Global Foundry 收購，接著 Samsung 為提升自家晶圓廠產能利用率，更積極投入晶圓代工業務；而聯電在第三季宣布將合併旗下晶圓代工廠，台積電由於控告中芯侵權官司勝訴，將有機會取得中芯 10% 股權。各廠商庫存水準普遍偏低，回補庫存需求力道將會非常強勁，成為 2010 年晶圓代工產業重要成長動力；65nm 製程仍將會是晶圓代工廠商重要成長動力來源；IDM 為降低生產成本進而實施資產輕量化，陸續關閉數座較不具競爭力晶圓廠。

(2) 行動通訊與消費電子產品業務：

在未來可見的手機和電腦匯流趨勢下，從上游晶片端 ARM 和 Intel、品牌 Nokia、HP 和宏碁，到作業系統 Windows 的 Microsoft 和 Linux 平

台 Google、Intel、Nokia 等，在 Netbook 產品上交鋒激起不同的火花，再延伸至網路服務。大廠間的競合關係，成為 Netbook 本身產品變化外更值得探討的一環。Intel 雖仍掌控主流 Netbook 市場，但並非同心；Microsoft 在智慧型手機、Netbook 和 Notebook 已有不同產品；Intel 則是希望能擴展市場，故另開發 Linux 作業系統 Moblin，又和 Nokia 合作開發 oFono。Intel 在 Netbook 又受到來自 ARM 的積極挑戰，在 Intel 擁抱 Linux 的同時，ARM 也積極探尋和 Microsoft 在 Windows 7 合作的可能。傳聞 Windows 7 將有可能會支援 ARM 架構，雖屬未定之論，但在 Microsoft 受到來自 Google、Nokia 等紛紛推出 Linux 作業系統的挑戰下，Microsoft 需要加強對支援 ARM 的產品。

Google 以網路服務業者推出作業系統 Android 加入競爭行列，希望能成為橫跨手機、Netbook、NB、家電設備互聯互通的強勢平台，此舉勢必有助 Android 在智慧型手機上的滲透，進而對同樣積極投入行動上網的手機大廠 Nokia 造成競爭壓力；Nokia 是否仍能以 Symbian、Maemo 維持單打獨鬥，或是和 PC 領域龍頭者 Intel 合作，補強其在 PC 終端產品上網服務的不足。Google 近來的發展重點是協助行動上網關鍵產業，Android 平台目標是泛指 Mobile 行動平台的所有裝置，包含智慧型手機、Netbook 及其他行動產品。若是業者自行開發，不需 Google 團隊協助，則可以省下作業系統的授權費用；ARM 架構的晶片大廠 TI、Qualcomm 等也有開始提供旗下低階驅動程式與程式庫給 Android 平台，協助推廣 Android 平台。Google 推動開放原始碼 Android 平台，背後龐大的推力正是 Google 以廣告為主的獲利營運模式。Android 平台以 Google Maps、Gmail、YouTube 等旗下眾多應用，只要使用的人數越多，Google 所能掌握的網路關鍵字廣告等就越高。Google 以網路服務業者推出作業系統 Android 加入競爭行列，希望能成為橫跨手機、Netbook、NB、家電設備互聯互通的強勢平台，此舉勢必有助 Android 在智慧型手機上的滲透，進而對同樣積極投入行動上網的手機大廠 Nokia 造成競爭壓力；Nokia 是否仍能以 Symbian、Maemo 維持單打獨鬥，或是和 PC 領域龍頭者 Intel 合作，補強其在 PC 終端產品上網服務的不足。

Windows 系統的硬體雖然比較昂貴，但是在使用習慣、方便性、相容性等慣性使然，Linux 未能在 Netbook 市場中取得優勢。Android 對於硬體效能要求相當低，只需要 200MHz 的處理器、32MB 記憶體和 32MB 的 NAND Flash 以上即可運行，Android Netbook 硬體、軟體可享有很大的成本優勢外，豐富的雲端應用程式、Google 資源投注後續開發是不同於過去其他 Linux 平台之處，也是廠商寄望 Android 能擴展 Netbook 市場的重點。不過對於其單機應用軟體開發完整度和後續版本相容性接續，是 Android Netbook 未來須要克服的障礙，以避免重蹈過去 Linux 平台作業系統覆轍。

3. 產品之各種發展趨勢：

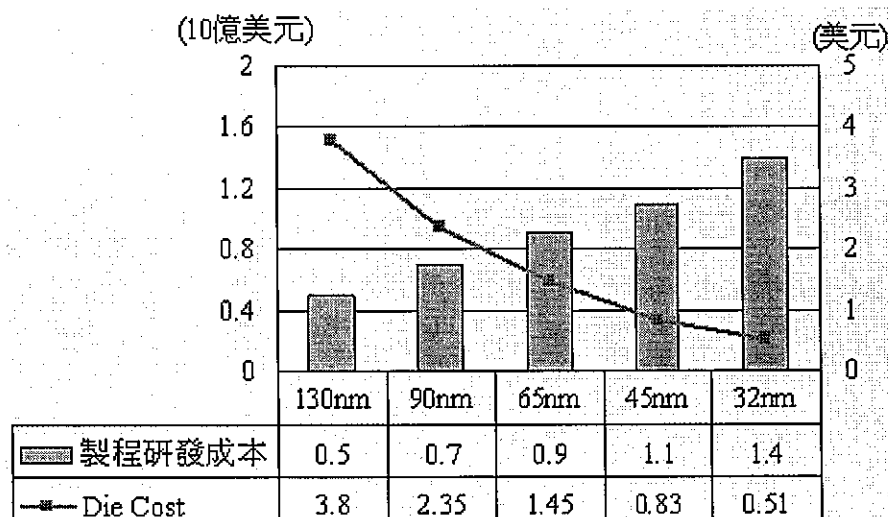
(1) 晶圓設計服務事業

「晶圓尺寸的大型化」及「製程技術的微縮」，是促使半導體產業得以達到摩爾定律的不變定理。在 90 年代末期半導體業界開始積極倡議 SoC。半導體製程的微細化過去一直都未曾間斷，SoC 的觀念和作法早已

存在，直到這個時候，逐漸邁入 0.18 μm 之後，跨入 SoC 的環境和時機方比較成熟。0.13 μm 變成一筆沈重的負擔，並阻斷新興設計公司的活路。另一方面製程愈微細化，閘極漏電流愈大，在 0.1 μm 時，待機的電流值，即漏電流值幾乎是動作電流的三分之一。再者微細化後配線的延遲時間變長，亦造成高速化的困難。在 2001 年之後，基於競爭和永續經營的因素，SoC 還是依舊往前進行，但是 SIP(System in a Package)的呼聲卻比過去更為響亮。SIP 相對於 SoC 的最大好處是開發費用低廉，開發時間大幅降低。

通常一個晶圓廠世代得以跨越 5~6 個製程世代，諸如 8 吋晶圓廠世代的製程技術從 0.5 μm ~0.13 μm ，配合 12 吋晶圓廠從 0.13 μm 導入，預估至 22nm 也將進入 18 吋晶圓廠世代。未來迎接 18 吋晶圓廠的到來，在每顆 IC 的成本效益下，可能將會以 22nm 導入，這也是半導體龍頭廠商不斷敦促設備商應在此時加緊進行相關設備的開發，以順利跨入 18 吋晶圓廠的原因。

半導體產業面臨研發投入經費龐大，從過去 0.13 μm 的 5 億美元，45nm 時已突破 10 億美元，來到 32nm 研發成本已高達 14 億美元，而每單位面積成本也由 3.5 美元在 45nm 世代突破 1 美元，在 32nm 更只剩下 0.5 美元。另外 12 吋廠高達 40 億美元的建廠費用，比較 8 吋廠增加就不止 4 倍，這似乎也顯示目前晶圓代工的投資效益已在逐漸減少。但在 12 吋晶圓上所發展的 0.05 μm 技術，比較目前 8 吋廠所採用的 0.25 μm 技術要高出數倍，加上未來系統晶片(SoC)將成為主流發展趨勢，因此 12 吋廠的量產效率與市場競爭力確實要遠大過於 8 吋廠。「貧富」廠商之間在資金、資源和技術方面的差距亦將不斷擴大，而較小廠商被迫離開高階製程市場。大部分晶圓代工廠商已無法獨立開發自主高階製程(32/28nm 以下)技術，甚至無力購買高階製程所需的昂貴機器。高階製程製造技術及能力將逐漸集中在晶圓代工領域中的龍頭手上。28/32nm 製程仍可用 193nm 光源浸潤式並用雙重曝光加以克服，但是在 28nm 以下製程則仍未有革命性的技術可以作為代表，目前不論深紫外光(EUV)、多重電子束(E-beam Multiple Write)、奈米轉印(Nanoimprint)都是目前可行方案，也都有各自的問題待克服。



Source：拓墾產業研究所，2009/09

晶圓代工產業對於生產力提升或成本下降，主要方法包括製程持續向下微縮、開發新的曝光設備、良率提升，甚至是晶圓尺寸擴大。其中，晶圓大尺寸發展與製程微細化發展是維繫 Moore 定律持續發展不可或缺之兩大要素，也是維繫過去 40 年來產業持續發展的基礎。如果晶圓面積不再擴大，則每單位面積年成本 30% 遞減成果將無法持續，反而會導致成本增加。由資本支出的趨勢可以看出隨著製程的不斷微縮，先進製程的研發/設備成本不斷拉高。隨著成本不斷增加，小廠商被迫離開高階製程市場，降低資本支出維持基本成本，但高階製程通常也代表著高毛利。由此可以看出未來市場將分為兩大區塊，一個成熟製程但低毛利且競爭激烈的紅海市場，一個先進製程享受高毛利但是有投資回收風險的市場。

(2) 行動通訊與消費電子產品業務：

2007 年 Google 主導推出源碼開放且無償使用的作業平台 Android，由於對產品規格要求亦較低，於推出之初即被預期為智慧型行動電話產品價格將開始顯著下滑的重要分水嶺。自 2009 年年中開始，許多品牌大廠投入智慧型行動電話事業使市場顯得擁擠不堪，加上 Apple 對 iPhone 3G 發動低價策略，為求能於激烈競爭中脫穎而出，如何降低產品價格自然成為廠商首要考量的課題，而不須支付授權金、硬體規格要求又相對較低的 Android 平台即成為廠商的策略工具。其中，除了以往以成本優勢著稱的富士康 (FIH) 已為聯想、Dell 代工產品之外，已取得部分學習曲線效果的 HTC 亦於 2009 年下半年開始推出中、低價位的 Android 平台機種。自 2009 年年初以來，隨著智慧型行動電話於消費族群市場的滲透率提高，產品定位也逐漸產生質變，過去因伴隨可自由安裝與卸載應用程式特性而高單價、高規格的刻板印象逐漸消散，促使其與功能型行動電話的界線顯得模糊。整體而言在 Android 作業平台的帶動下，2010 年智慧型行動電話產品將可望有顯著的價格下滑力道。

相對於智慧型行動電話價格朝中、低價位發展，功能型行動電話產品價格近年來亦呈現 M 型化的趨勢。由於消費者對行動體驗的需求提升，包括相機畫素、螢幕尺寸、使用介面等裝置本身的元素，以及行動上網、行動遊戲、GPS 服務等周邊應用，均促使廠商思考如何將這些功能整合入行動電話中，然而開發一款智慧型行動電話需累積足夠的 know-how 與投入大量人力，因此部分廠商在功能型行動電話平台的基礎上，推出此類高規格的產品，動輒 400~500 美元的高單價已明顯高於一般功能型行動電話 150 美元的平均銷售價格。智慧型行動電話可安裝豐富第三方應用程式的特性，使底層的開放式作業系統不斷朝能支援 Flash 等影音功能、以及建立友善應用開發環境發展，因此在應用程式開發廣度與聲光效果表現，長久以來不是功能型行動電話所能比擬。智慧型手機近來成為行動上網的另一個新亮點，目前美國及歐洲手機消費者透過手機上網的比例已經達到 25% 以上；中國也正在快速崛起，預計有 15% 以上的使用者會透過手機連接到網際網路。未來的手持式連網裝置，包含智慧型手機甚至是類似 Apple iPad 的產品，將會成為人們最常隨身的聯網終端裝置。

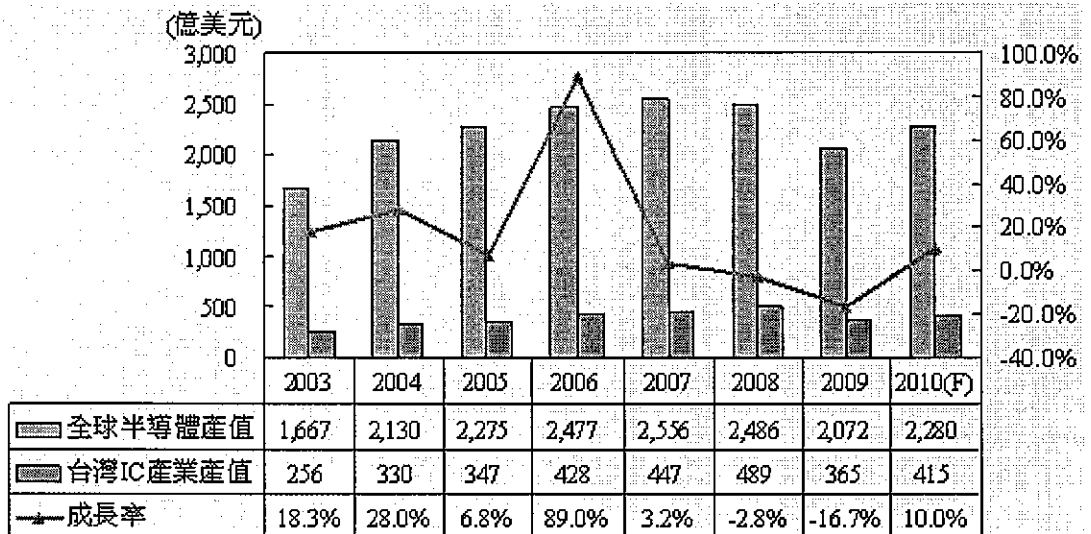
目前 3G 晶片大廠 Qualcomm 與作業系統業者 Windows Mobile 均已試圖透過軟體強化來補足目前 3G 晶片大廠 Qualcomm 與作業系統業者 Windows Mobile 均已試圖透過軟體強化來補足部分功能型行動電話應用執行效能不如智慧型機種之處，台灣晶片業者聯發科亦已於 2009 年 3 月、與 Middleware 設計廠商沃勤科技合作推出自有行動電話軟體開發平台，同樣著眼於加強各類應用軟體於功能型行動電話平台上執行的廣度與深度。以長遠發展態勢觀之，透過創造新的軟體開發與執行環境，晶片大廠與作業系統業者不但為裝置業者提供了助力，更可因此提升自己於行動電話產業生態中的主導力量。

最後對品牌業者而言，在智慧型與功能型行動電話產品與市場區隔明顯的情況下，以往可採取分兵作戰方式、對不同市場區隔採取不同策略，因而常造成兩種產品市場的競爭結構有明顯差異，如排名傳統前五大行動電話品牌的 Samsung、LG、Sony Ericsson，於智慧型行動電話市場中之整體銷售量總合恐僅與 HTC 相去不遠。型行動電話應用執行效能不如智慧型機種之處，台灣晶片業者聯發科亦已於 2009 年 3 月、與 Middleware 設計廠商沃勤科技合作推出自有行動電話軟體開發平台，同樣著眼於加強各類應用軟體於功能型行動電話平台上執行的廣度與深度。以長遠發展態勢觀之，透過創造新的軟體開發與執行環境，晶片大廠與作業系統業者不但為裝置業者提供了助力，更可因此提升自己於行動電話產業生態中的主導力量。在智慧型與功能型行動電話產品與市場區隔明顯的情況下，以往可採取分兵作戰方式、對不同市場區隔採取不同策略，因而常造成兩種產品市場的競爭結構有明顯差異。

4. 產品競爭情形：

(1) 晶圓設計服務事業

台灣 IC 設計業投入的產品特性多屬成熟性產品，獲利通常會受到擠壓，且為因應 SoC 趨勢，使得業者在資本支出或研發經費投入大增，因此漸漸出現集團整合上下游資源、轉投資設計公司的風潮，未來設計業採取集團戰、資源戰取代單打獨鬥的現象勢必愈來愈普遍。而 IC 設計公司勢必朝向更專業分工與創新，否則將很難分到一杯羹。上述所提設計業進入門檻加高，並非意味中小型廠商無生存空間，而是 SoC 趨勢帶動設計流程進一步分工，新興設計服務業興起，中小型業者可以善用設計服務業提供的服務，進而尋找與大廠競爭的利基點。



Source：拓璞產業研究所，2010/01

由於各國政府之經濟刺激方案，其成效最少要半年後才會顯現，因此從各國 2009 年第一季及第二季開始實施後起算的話，要到 2009 年下半年才會逐漸發揮成效，使得全球經濟不景氣逐步觸底。從全球主要經濟體 2009 年及 2010 年經濟成長率預估值可知，主要經濟體 2010 年都將呈現正成長現象。由於半導體產業景氣與全球經濟景氣息息相關，因此預估台灣半導體製造產業景氣也於 2009 年觸底，並於 2010 年出現正成長。在高研發成本及昂貴的生產機器成本下，IDM 大廠持續委外代工的趨勢將維持不變，加上中國市場的崛起，產品價格由低價走向超低價，要求的可靠度從 High Reliability 走向 Middle Reliability，造成廠商退而求其次，從使用高單價高 Performance 的 IC，到使用低生產成本但堪用的 IC，此種現象更造成晶圓代工廠商不管是一線、二線在 2010 年都是營收成長的一年。

(2) 行動通訊與消費電子產品業務：

受金融風暴影響，為了因應詭譎多變的局勢，前五大手機品牌業者紛紛調整其市場策略，Nokia 以完整佈局求穩定發展，Motorola 與 Sony-Ericsson 則主要以擰節開銷的方式熬過寒冬，相較之下韓系業者則以較為積極的方式進行佈局。

表一 2009 全球手機產業主要廠商發展動向與策略分析

廠商別	國別	動向與策略分析
Nokia	芬蘭	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 將智慧型手機推至更低價位 ◆ 聚焦於服務事業
Samsung	南韓	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 持續強化與電信業者緊密的連結關係 ◆ 推出符合各種生活型態的行動解決方案
LG	南韓	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 機海戰術 ◆ 主攻中低階機種與智慧型手機 ◆ 強化電信業者關係 ◆ 強化新興市場通路
Motorola	美國	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 致力於開發 Google Android 作業系統 ◆ 聚焦北美、大陸等主要獲益市場 ◆ 以大幅裁員及出售事業部的方式維持現金流量

資料來源：工研院 IEK(2009/04)

2010 年全球手機市場受到景氣好轉與新興市場持續成長影響，2010 年手機市場可望有 12 億支，較 2009 年成長 7.2%，在樂觀情況下，全球手機市場約為 13.4 億支，可望較 2009 年成長 19%。前 5 大手機品牌業者中諾基亞龍頭地位面臨多方挑戰，智慧型手機方面有來自摩托羅拉、三星、蘋果與 RIM 威脅，新興市場則遭遇白牌手機的衝擊，諾基亞雖恃其生產與供應鏈優勢可維持領先，但市佔率下滑在所難免。反而是二線業者如摩托羅拉或索尼愛立信，若未能扭轉既有頹勢，2010 年全球手機業者將出現洗牌現象。根據 DIGITIMES 預測，2010 年全球智慧型手機市場擺脫 2009 年景氣低迷陰霾後，年成長率可望達 29.2%，佔當年度手機出貨量 19.3%，至於 2011 年隨著 Windows Mobile 7 推出、Android 平台發展漸趨成熟，年成長率可望攀升至 30.7%，佔整體手機出貨量比重逼近 25%，重要性與日俱增。

智慧型手機。受到蘋果 iPhone 熱銷影響，不僅達到教育消費者目的，同時也吸引多家業者搶進此領域。既有手機大廠中，諾基亞以迎接各方挑戰為主，三星則多方壓寶各種平台機種，摩托羅拉更是孤注一擲於 Android 平台。專業智慧型手機業者與 PC 業者的蘋果、RIM、宏達電則是點燃此波戰火的主角，宏碁與戴爾(Dell)則屬興致勃勃的新進業者。除上述終端業者外，晶片業者對智慧型手機領域亦相當重視。目前大多數 3G 智慧型手機皆採用高通(Qualcomm)晶片，高通除為 Windows Mobile 平台主要採用晶片外，亦屬 Android 平台主力，且在高通與諾基亞解決專利爭議後，高通更將打入諾基亞手機供應鏈。此外，挾山寨手機勢力的聯發科，其支援 Windows Mobile 的解決方案亦將於 2009 年底推出對應的手機，支援 Android 方案預期將於 2010 年上半年推出。

Microsoft Windows Mobile、iPhone OS、Symbian OS、RIM Blackberry、Google Linux Android 等智慧型手機平台作業系統都已支

接觸控。值得注意的是從 Apple iPhone 率先採用投射式電容觸控面板後，Android 平台所開發的智慧型手機亦跟進。應用多點觸控技術 iPhone 的推出，不僅影響既有的行動裝置作業系統廠商軟體發展，另一方面，也顛覆使用者對行動裝置樹狀式架構的操作使用經驗。多點觸控蜂巢式結構的使用介面，已連帶影響應用軟體設計與應用思維。行動電話使用觸控面板，通常會搭載軟體鍵盤，以節省鍵盤空間，促使行動電話擁有較大的顯示螢幕。螢幕變大後，多媒體在行動電話的應用較可能被使用者使用，也因此驅動了多媒體播放的嵌入式應用軟體需求與應用。行動通訊的技術進步，網路與多媒體的結合，驅動了行動影音娛樂的市場應用，及行動影音的嵌入式應用軟體需求。新一代的 iPhone 3GS 已新增語音控制 (Voice Control) 的功能。Voice Control 提供「語音播號」與「語音播放音樂」功能。語音播號功能可辨識聯絡資訊中的姓名，使用者透過語音播號功能，以語音方式說出聯絡資訊的姓名即會進行撥號動作。亦或透過語音播號功能，以語音方式說出電話號碼，即可進行撥號動作，且在撥號之前會重覆使用者語音命令，進而獲得確認後才會撥號。

隨著行動電話效能的提升，在行動電話操作與輸入的概念，將整合更多新興的技術應用在行動電話。在普及應用方面，仍待配合更好的行動電話效能與絕佳的使用者應用方案。觸控螢幕在智慧型行動電話的應用，也將驅動使用者對更友善的人機介面、更快捷輸入的嵌入式應用軟體需求。嵌入式應用軟體廠商未來亦可因應此技術，激發更多的創意發想，開發更優質適合行動生活使用的應用。

(三)技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

本公司 98 年及 99 年雖因技術改良或研發新產品所發生之支出，因未能完全符合國內稅務機關研發費用抵減之獎勵，故會計帳上入管理費用，不入研發費用，故 98 年度及 99 年度截至 4 月 30 日止帳上無研發費用。

2. 開發成功之技術或產品：

時間	研 發 成 果
95 年 03 月	無線區域網路電話- 系統硬體設計驗證(DVT)
95 年 03 月	無線區域網路電話- 應用軟體(β Release)
95 年 10 月	照相導航參考設計平台量產
95 年 11 月	25x23 及 15x13 等大小不一的衛星導航晶片模組
95 年 12 月	整合音效晶片及導航晶片的 C340 發展平台
96 年 05 月	車輛行車監控系統工程原型機
96 年 05 月	支援多層胞元(MLC)Flash Memory 之照相導航參考設計平台量產
96 年 06 月	嵌入式系統發展平台 C343 Platform Design v.1
96 年 08 月	軟體 GPS 應用於 C343 Platform
96 年 10 月	7" 數位像框參考平台設計
96 年 12 月	嵌入式系統發展平台 C343 Linux BSP
97 年 01 月	ARM 11 等級之嵌入式系統發展平台 C640 Platform
97 年 04 月	汽車導航系統輔助定位軟體開發 - Client E. E.
98 年 2 月	超薄型 NB Cam 模組之 CMOS sensor and Lens 的規格開發
98 年 6 月	高像素及超高 Frame Rate 之高清 NB cam 的標準模組設計

時間	研 發 成 果
98年8月	CIS 嵌入式 IR 玻璃之 CSP-like 封裝技術的合作開發-TeraPak 及 NeonPak 設計驗證與試產
98年9月	晶圓級 CSP-like 封裝及玻璃鍍膜技術整合-NeoPAC 合作設計與試產
98年10月	新一代無 Dam 製程的 CMOS sensor 之封裝技術-ELCC 合作開發
98年12月	內建電容觸控面板之嵌入式資訊導覽設備
98年12月	4.3" 600*272 2D touch Window XP OS 開發
98年12月	7.0" 800*600 1D touch Linux OS 開發
99年1月	10.1" 800*600 2D touch Window 7 stand alone 開發
99年2月	4.3" one single glass (non cutting stress) 開發
99年3月	3.5" 2D touch standard 開發

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

(1)行銷策略

- a. 深植主力客戶、提供全方位主要關鍵零組件及技術服務。
- b. 整合關鍵零組件，提供系統軟硬體解決方案，深耕特定應用領域。
如：Smart Phone、PND、PMP、NB Cam 及等高階產品。
- c. 擴大國際大廠高利潤行動通訊產品線，以提供客戶一次購足之服務。
- d. 提供客戶觸控面板相關產品服務。

(2)生產策略

- a. 研究發展觸控面板相關核心技術。
- b. 建立模組生產、測試供應鏈體系，以確保交期、品質之要求。
- c. 與往來原廠爭取供應充足產能。

(3)產品策略

- a. 持續引進高毛利之行動通訊關鍵零組件；提供客戶 One-Stop-Shopping 解決方案，縮短客戶研發時程，達到與客戶雙贏成果。
- b. 加強研發與銷售自有軟硬體系統與產品，著重與現有經銷產品線國外知名廠商進行合作。
- c. 深植觸控面板之產品整合服務。

(4)營運策略

- a. 提供客戶全方位解決方案，配合公司資源取得，落實 One- Stop Shopping 策略，加強服務效率，以提昇獲利能力。
- b. 整合集團資源、經由風險控制管理委員會管理各項經營風險。
- c. 強化元件銷售與系統產銷事業部門各自競爭實力，並形成合作綜效，以激發成長動力。
- d. 落實目標管理、改善策略組織及營運流程，以提昇執行力。

(5)財務策略

- a. 積極開發低廉之資金成本，以充實營運資金。
- b. 經由風險控制管理委員會及匯率避險小組控管利率與匯率風險。
- c. 落實客戶信用額度管理，避免不良債權發生。
- d. 改善 ERP 系統以節省人力成本及提高資訊分析效能。

2. 長期發展計畫

(1)行銷策略

- a. 建立全球銷售據點，配合國際化發展策略，以提升市場知名度及佔有

- 率。
- b. 與各應用領域之領先者發展先進之系統解決方案，以確保在該領域之地位。
- c. 提高銷售高毛利產品比重，深植主力客戶，以確保持續高獲利。
- (2) 生產策略
- a. 與主要晶圓代工廠簽訂合作契約，以穩定晶圓的供貨來源。
- b. 藉由與外包廠之長期穩定關係，建立虛擬生產環境提供客戶最佳的服務。
- d. 引進及加強與國內外系統廠商之技術合作，深耕核心技術。
- e. 開發高毛利產品及全方位解決方案之軟硬體設備及 IP 智財庫。
- (3) 產品策略
- a. 追求高毛利產品本位，持續投入新世代產品研發。
- b. 積極開發新應用領域之設計發展平台，朝向更全面的系統解決方案提供者前進。
- c. 積極提供高附加價值及多樣化系統解決方案，區隔競爭者。
- (4) 營運策略
- a. 建立完整設計服務供應鏈，提供客戶全方位服務。
- b. 利用當地及研發人才，發展全球化 On-Site Support 之能力。
- (5) 財務策略
- a. 充分利用資本市場之理財工具取得低廉資金，以作為國際化發展之所需。
- b. 充分利用海內外聯屬公司財務規劃，發揮財務槓桿綜效。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣 / 仟元；%

銷售地區	97 年		98 年		
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	
內銷	9,770,134	86.8%	7,400,718	81.1%	
外銷	亞洲	1,436,549	12.8%	1,726,614	18.9%
	美洲	1,634	—	579	—
	歐洲	52,786	0.4%	2,948	—
合計	11,261,103	100.0%	9,130,859	100.00%	

2. 市場佔有率

(1) 專業晶圓代工整合服務方面：

本公司係韓國三星於台灣地區唯一之晶圓代工業務代理商，佔 Samsung 在台灣地區之晶圓代工銷售之 100%。

(2) 行動通訊平台產品及消費消費電子產品方面：

因市場上無行動資訊平台產品營收統計數據，本公司 98 年度行動資訊平台產品主要以整合銷售 Samsung 之 CPU、TFT-LCD、CIS 及 MCP(屬於 Memory) 為主；其中本公司 98 年度銷售 CPU、TFT-LCD(含 OLED)、CIS 及 Memory 佔 Samsung 在台灣地區銷售之比率約為：

CPU (83%)、TFT-LCD (含 OLED)(98%)、CIS(88%)及 Memory(1%)。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 亞太成為半導體產能發展重心

全球的半導體產能正逐漸從美、日、歐等過去半導體產業先進地區轉移至亞太地區，此一重心轉移過程首先由台灣、南韓、新加坡等地區率先展開，至中國大陸於 2000 年以後陸續搶建晶圓廠而進一步的發酵。在高階產能方面，一線的晶圓代工大廠及記憶體大廠競相建置新世代的 12 吋晶圓廠產能。成熟製程產能方面，二線的晶圓代工廠商則積極承接由美、日、歐等地 IDM 大廠淡出半導體製造後所釋放出的製造設備，並大舉在亞太地區建置成熟製程的產能。使得亞太地區半導體產能的擴充呈現高階及成熟製程產能通吃的現象，很顯然亞太已位居全球半導體產能的發展重心，而台灣又在 12 吋晶圓廠的投資上相當積極。

過去許多電子集團都採取上下游整合的經營型態，從電子零組件、半導體元件、到系統組裝及品牌行銷都一手包辦。隨著專業分工趨勢蔓延，電子集團將半導體事業分拆成立獨立公司。但仍兼具了半導體從設計、製造、封測的完整流程。隨著專業晶圓代工公司諸如 TSMC 及 UMC 等公司的成立，以及 Fabless 公司的家數、規模、及競爭力的不斷成長。使得專業分工的運作型態對傳統 IDM 公司形成了巨大的競爭壓力，而陸續發生 IDM 轉型的案例，尤其至 2000 年以後情況更加突顯。以美國的 AMD 為例，2003 年將 NOR Flash 部門與日本 Fujitsu 的 NOR Flash 部門合併成立合資公司 Spansion，而自身專注在 CPU 領域，2009 年則進一步將 IC 製造部門分拆出去成立專業的晶圓代工公司 Globalfoundries，AMD 自身則成為 Fabless 的 IC 設計公司，而 Globalfoundries 不久後又與另一家專業晶圓代工公司 Chartered 合併。全球 IDM 公司面臨轉型的壓力將愈來愈大。展望未來，由於多數 IDM 公司已將 Memory 業務進行分割，或獨立或與其他 Memory 公司合併，已完成產品線的聚焦化。接下來則是從價值鏈的專業分工方向進行轉型，未來會有愈來愈多的 IDM 公司轉型為 Fabless 的 IC 設計公司。這種巨大的浪潮將對全球半導體產業的生態及競爭版圖造成深遠的影響。

(2) OLED 有取代 TFT-LCD 之可能

韓國 Samsung Mobile Display (SMD)在 2009 年橫濱 FPD 光電展中，大手筆展示一系列 OLED 面板技術，如 NB 面板及 TV 面板等應用，甚至還包括 OLED 照明包括小尺寸產品如手機面板、中尺寸產品如 PMP 面板至大尺寸產品應用。隨著無線通訊速度的提高，以影音為中心的娛樂性質內容需求即將會日漸增加，具有優異省電特性的 OLED 面板才能符合未來可攜式行動產品，例如可捲曲的 OLED 顯示器不佔空間，把薄如紙片的 OLED 面板嵌入護照和 IC 卡、將透明 OLED 面板安裝到汽車前部用以作為衛星導航等。儘管 TFT-LCD 面板技術仍有向上一層樓的改善空間，但卻仍有其中難以克服先天上的技術門檻，例如抗噪訊性、響應速度、輕薄化與可捲曲性等特性，均是 TFT-LCD 面板技術難以突破的障礙；隨著無線通訊速度的提高，以影音為中心的娛樂性質內容需求即將日漸增加，具有優異省電特性的 OLED 面板才能符合未來

可攜式行動產品如智慧型手機和 Netbook 的螢幕大尺寸化，例如可捲曲的 OLED 顯示器不佔空間，當要觀賞時，僅需拉開此螢幕即可，不看時便可收納於小圓筒裡。此外，還可應用於其他方面，例如把薄如紙片的 OLED 面板嵌入護照和 IC 卡，或將透明 OLED 面板安裝到汽車前部用以作為衛星導航等。這充分顯示出 OLED 技術的應用將更多元化。

(3) 觸控面板產業逐漸呈現一波市場需求高峰

隨著 iPhone 及 Windows 7 陸續亮相，只要用手指就能夠進行翻頁、控制視窗縮放、圖片旋轉等功能的「多點觸控 Multi-Touch」技術一夕爆紅，連帶地讓支援多點觸控功能的投射電容式(Projected Capacitive Type)觸控產品身價隨之水漲船高，開始侵蝕電阻式產品的市佔率。但目前成功導入應用且大量投產的技術類別，也僅有最成熟的電阻式觸控，與近年熱門的表面電容式(Surface Capacitive Touch Panel; SCT)技術外，另還有投射電容式(Projected Capacitive Touch Panel; PCT)、聲波感應、光學、紅外線式、電磁感應...等觸控技術。產品整合觸控螢幕設計，具備直觀、省體積、降低成本...等優點，促使行動裝置或平板電腦開始嘗試以觸控式螢幕逐步取代鍵盤設計，但這種趨勢雖然能帶來許多好處，同時也解決人機介面(human-machine interface; HMI)的問題。目前雖然整合觸覺反饋的行動裝置不多，可能礙於初期成本較高的限制，但隨著平板電腦、MID(Mobile Internet Devices)...等觸控面板持續加大，系統整合虛擬鍵盤的應用比例逐漸提升後，觸按反饋的應用需求才會逐步浮現。

(4) Android 平台將引影響手機晶片未來發展趨勢

在市場需求面而言，使用者對於功能越來越強大的手機行動裝置有更多創新應用、軟體服務的期待，除了原本手機晶片所提供的通訊、影音娛樂、上網等功能外，一些客製化應用與延伸 PC 的應用軟體到手機平台上均會在未來的手機上發生，故手機裡軟體、系統整體效能的最佳化及穩定度等角色日趨重要，而為了因應使用者對於手機功能需求越來越多，以致於系統整體複雜度也越來越高，故對於手機晶片設計業者而言，軟體研發及資源管理成本的提升與開發的軟體發展平台(Development platform)友善化將是未來發展主力。Google 的 Android 原本就是一個開放式平台。隨著其在智慧型手機站穩住腳步，現在有愈來愈多廠商嘗試將其帶領到 Smartbook、電子書閱讀器，甚至平板裝置之上。在產品供給面而言，各手機製造商或是品牌手機業者均積極開發 Android 平台的手機；2010 年 CES 展覽，以 Android 為基礎的產品包含智慧型手機、Smartbook、平板裝置、電子書閱讀器與 Set-top Box、聯網電視等。隨著現有應用和正在發展的應用獲得倍數效果之下，已經讓廠商開始將其導入至數位家庭的嵌入式平台。其中，所包含的範圍可能擴及網路數位電視、數位相框、Set-top Box、Blu-ray Player，甚至汽車電子、家庭自動化都可能成為 Android 可以進入的領域。

4. 競爭利基

本公司係以 IC 設計起家，進年因引進韓國三星電子公司(Samsung

Electronic)之行動通訊關鍵零組件，如 CPU、中小尺寸之 TFT-LCD、OLED、CIS 及 MUP 等。藉由鞏固本公司競爭優勢，創造與 SAMSUNG 共同成長的夥伴關係，亦能增進 SAMSUNG 供貨來源之穩定性，以提供國內行動通訊廠商完整之一次購足(One Stop Shopping)之整合服務；以下分述本公司競爭優勢如下：

A、最佳的行動通訊供應者(Mobile Solution Provider)

本公司擁有完整的嵌入式系統解決方案，包含關鍵零組件、多功能模組與系統整合服務等全方位業務項目；搭配經驗豐富的技術支援團隊，無疑將是各種可攜式電子產品研製廠商的最佳合作夥伴。除此之外，目前市場上行動通訊產品之關鍵零組件，如中小尺寸之 TFT-LCD、OLED、CPU、CIS、MUP 及 GPS 等均是本公司代理世界大廠之產品。除可充分提供合理價位之主要關鍵零組件外，又有完整之技術團隊提供客戶技術支援，係客戶發展行動通訊產品最佳之伙伴。

B、敏銳的市場及產業分析能力

本公司深刻瞭解行銷為營運成敗所繫，業務及研發相關人員時時研讀專業媒體雜誌與期刊報導，積極參與各種電子產品發表會，吸收新知及技術，掌握市場脈動，以增強創意及研發技能。最重要，能隨時掌握商情，透過內部不定時業務與研發協調會議與新產品推廣發表會等，分享市場資訊，經過市場分析，意見交流，確定了目標市場，掌握新產品研發時程，協助客戶推出市場需求之新興產品，與客戶創造雙贏之局面。本公司藉由與銷貨客戶互動中能及時取得客戶需求及時掌握市場脈動，將可迅速反應給供應商有關市場資訊及技術發展趨勢，及時就客戶端之需求反應，以獲得客戶最佳滿意度，而就銷貨客戶端而言，亦能藉由本公司與供應商長期良好之合作關係，提供其在產品設計階段本公司及供應商之設計資源，將有助於銷貨客戶及時推出產品，強佔市場商機，創造三贏。

C、客源穩定率高、單一客戶訂單逐年成長

由於本公司所銷售產品之比重受到客戶所屬產業、銷售產品榮枯及客戶所面對之產業及產品競爭而有所變化，因客戶(如宏達、鴻海、光寶、神達等公司)所屬產業需求熱絡，尤其在智慧型手機(Smart Phone)、PDA Phone 及 PND 等需求大幅成長，因而使得本公司銷售 CIS、中小尺寸面板(TFT-LCD、OLED)及 Mobile IC 產品(含 CPU 及 MCP)之營業額大幅增加。

D、傑出的影相特性相較競爭者

市場一致認為相機手機必定採用 CMOS Image Sensor，因為 CMOS Sensor 較 CCD 省電，見有較佳之整合性，不需其他週邊零件，因此能符合手機之 Size, 省電之要求，且 CMOS 在生產成本上是有優勢的。因此確信 CMOS Image Sensor 將是主流並致力發展 CIS 於相機手機市。本公司對三星 CIS 產品之合作已逾 5 年以上經驗，深植的技術團隊是客戶縮短產品上市的最佳後盾。目前以手機照像模組及 NB Cam 照像模組廠為本公司 CIS 之主要客戶。

E、OLED 蓄勢待發

中小尺寸之 OLED 具有透明、軟化、低熱、薄型化、輕量化、高演

色性、色溫可調性、高發光效率、低耗電及反應時間快等優於中小尺寸之 TFT-LCD 之特質，目前韓國 SMD(Samsung Mobile Display)在 OLED 不論在在技術上或良率上或產能上或 Mobile 市場上均呈寡占態勢；本公司自 2009 下半年開始代理 SMD 中小吋之 OLED，可望為 OLED 期初發展期間受惠之廠商。

F、ST- Errisson 的衛星導航晶片與瑞昱半導體高精準音效晶片皆以高表現及比競爭對手較低的價位進入市場，客戶的接受度極高。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- a. 行動通訊多媒體應用產品所需之關鍵零組件需求逐年增加，本公司所代理 Samsung 之相關通訊零組件具競爭性。
- b. ST- Errisson 的衛星導航晶片與瑞昱半導體高精準音效晶片皆以高表現及比競爭對手較低的價位進入市場，客戶的接受度極高。
- c. 國內消費性電子產品需求成長，本公司代理產品具競爭性之重大優勢。
- d. 智慧型手機、NB Cam、無線網路及 PND 成長展望佳，造就更多 IC 零組件新興應用機會，與大量系統產品需求。

(2) 不利因素

- a. 產業及生產基地外移，台灣市場漸式微。
在中國龐大的市場與未來持續成長的潛力及較低廉生產成本誘因下，許多台灣之電子廠商已將大陸廠當成主要生產基地，台灣市場漸式微貨交大陸台商已成趨勢。因應對策為：
一整合香港及大陸關係企業資源，提供特定應用領域系統解決方案(System Solution)，迅速、正確地滿足市場需求，並積極拓展開發國際市場。
- b. 資深人才，取得困難且成本快速上漲。
人才乃是高科技行業最重要資源，由於 IC 產業蓬勃發展，專業人力的取得愈益競爭，且為凝聚專業人員對公司之向心力，公司必需付出較高之人力成本。
因應對策為：
✓採用員工認股權憑證、員工紅利與執行庫藏股機制以留住人才。
✓提高公司知名度，以吸引人才。
✓提高公司獲利、員工紅利政策，使員工獲得高報酬。
✓實施員工認股及庫藏股機制，使員工成為股東，分享公司成果。

(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

擎亞之主要業務分為兩大項目，分別為：

A、專業晶圓代工整合服務方面：

提供 ASIC/SoC Design Service 及晶圓代工設計技術服務。客戶群主要為 IC 設計廠商、電腦相關系統廠商。ASIC 產品涵蓋範圍甚廣，如資訊家電、電腦週邊、消費性產品及通訊等應用領域。

B、行動通訊平台產品及消費消費電子產品：

銷售世界 IC 大廠如 Samsung 之行動運算處理器、中小尺寸之 TFT LCD/

OLED 面板、CIS 手機相機模組、多媒體運算晶片等行動通訊多媒體零組件及 ST- Errisson 之 GPS chip set 等，主要用於 Smart Phone、PDA /PDA Phone、GPS PDA、Portable Media Player、Video VoIP、NB CamPortable、Wireless Data Cummunicator 等產品。

本公司擁有專業之技術團隊，可依客戶需求或市場趨勢，開發結合軟硬體之 Mobile 系統參考設計平台，大幅縮短產品上市時程。

2. 主要產品之產製過程

(1) 晶圓代工服務方面：

IC 流程	擊 亞	客 戶	供應商/外包廠商
系統規格訂定		V	
IC 架構設計	V (platform base design)	V	三星、其它 IP Provider
IC 前段設計(模擬)	V		
IC 後段設計(佈局, 驗證)	V	V (COT only)	
光罩製作	V		三星、PKL、台灣光罩
晶圓代工	V		三星
封裝	V		三星、台曜
測試	V		台曜

(2) 行動通訊平台產品及消費消費電子產品：

系統流程	擊 亞	客 戶	供應商/外包廠商
規格訂定	V	V	
架構設計	V	V	
電路設計	V	V	
電路板製作		V	V
軟體開發	V	V	
系統功能運作	V	V	
量產	V	V	V

(三) 主要原料之供應狀況

(1) 晶圓代工服務方面本公司之主要原料為晶圓(Wafer)，而各種行動通訊多媒體應用之主要零組件(含 CPU、MCP、TFT-LCD、OLED 及 CIS 等)，主要供應商為 Samsung，本公司與三星電子簽訂有代理合約，由於在公司成立之初，業已考量到穩定供貨之重要性，與三星電子結盟，該公司並投資本公司為董事成員之一，供貨狀況無虞。

(2) 衛星導航晶片組以 ST- Errisson 為供應商，而高精準音效晶片組以瑞昱半導體股份有限公司為供應商，本公司與其皆簽定代理合約，供應狀況無虞。

(四)最近二年度任一一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶之名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其變動原因

(1)最近二年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶之名稱及銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	97年			98年			99年度第一季			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	H公司	4,249,391	37.74	H公司	2,520,453	27.60	H公司	1,706,061	49.57	無
2	M公司	3,002,160	26.66	F公司	2,180,308	23.88	F公司	696,603	20.24	無
3				M公司	1,606,007	17.59				
其他		4,009,552	35.60	其他	2,824,091	30.93	其他	1,038,782	21.19	
銷貨淨額(註)		11,261,103	100.00	銷貨淨額(註)	9,130,859	100.00	銷貨淨額	3,441,446	100.00	

增減變動原因：

就兩期而言，重要客戶的變動尚無重大差異。另本期本公司除仍持續研發及銷售可攜式裝置積體電路及薄膜電體液晶顯示器產品外，另亦逐步開發新產品銷售。

註：包含 NRE 收入、佣金收入

(2)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶之名稱及進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	97年			98年			99年度第一季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	名稱	金額	占當年度截至前一季度止進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	台灣三星	9,615,310	89.37	台灣三星	7,558,924	85.00	台灣三星	2,931,504	88.05	實質關係人
2				德國三星	1,026,680	11.55				
	其他	1,143,400	10.63	其他	307,522	3.45		397,886	11.95	
	進貨淨額(註1)	10,758,710	100.00	進貨淨額(註1)	8,893,126	100.00		3,329,399	100.00	

增減變動原因：

本公司二期主要進貨商品仍以可攜式裝置積體電路、薄膜電體液晶顯示器及晶圓片為主，故主要供應商仍係三星集團。

註1：上述進貨項目含勞務成本及進口費用

註2：台灣三星已於民國97年5月辭任本公司之法人董事。目前為本公司之實質關係人

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

生產量值 主要商品 (或部門別)	年度	9 7 年 度			9 8 年 度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
MOBILE 產品(仟顆)		註	69,599	7,200,913	註	109,602	6,928,788
TFT 產品(仟PCS)		註	4,441	2,850,622	註	3,638	1,659,972
FOUNDRY 產品(仟PCS)		註	49	429,006	註	11	174,250
Audio codec 產品(仟顆)		註	5,366	134,927	註	5,798	97,438
GPS_Chip 產品(仟顆)		註	447	44,257	註	282	16,387
ASIC 產品(仟顆)		註	1,324	35,705	註	0	0
其他 產品(仟顆)		註	141	11,379	註	311	16,291
合 計		註	註	10,758,710	註	註	8,893,126

註：本公司產品非自行生產，故無法計算其產能。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

銷售量值 主要商品 (或部門別)	年度	9 7 年 度				9 8 年 度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
MOBILE 產品(仟顆)		49,076	6,461,443	12,301	824,711	77,946	5,543,140	29,540	1,509,822
TFT 產品(仟PCS)		4,089	2,766,397	767	520,689	3,241	1,523,574	199	107,205
FOUNDRY 品(仟PCS)		39	368,942	7	53,442	14	193,151	4	46,025
Audio codec 產品(仟顆)		4,178	104,673	986	30,695	5,244	92,588	655	14,016
GPS_Chip 產品(仟顆)		(3)	(32)	372	36,350	56	4,423	260	19,379
Networking Processor 產品(仟顆)		91	17,317	76	11,709	130	18,315	234	27,368
ASIC 產品(仟顆)		762	25,142	9	951	165	4,938	0	0
其他 產品(仟顆)		26	4,142	92	8,275	106	15,589	46	6,326
其他營業收入		0	22,110	0	4,147	0	5,000	0	0
合 計		註	9,770,134	註	1,490,969	註	7,400,718	註	1,730,141

註：因單位不同，不予加總

三、從業員工最近二年度人數

年 度		97 年度	98 年度	當 年 度 截 至 99 年 04 月 30 日
員 工 人 數	經理人	9	11	13
	研發人員	4	5	6
	業務行銷人員	38	47	44
	行政管理人員	25	26	29
	合計	76	89	92
平 均 年 歲	36	36	36.53	
平 服 務 年 資	3.75	3.75	3.845	
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	7	9	9
	大 專	66	77	80
	高 中	1	3	3
	高 中 以 下	0	0	0

四、環保支出資訊

說明最近年度截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：本公司最近年度截至年報刊印日止，無因污染環境所受損失情形。

歐盟環保指令(RoHS) —

歐盟 94 年 7 月開始實施歐盟環保指令(RoHS)，禁用 Pb、Hg、Cd、Cr⁶⁺、PBB、PBDC 等六種有毒化學物質，以避免有毒物質隨著廢棄電子產品的不當處理，滲透到土壤而影響地下水質，造成嚴重汙染、危害人體健康。

因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之情形：

- (1). 本公司主要業務為晶圓代工與電子零組件買賣(公司本身並無製造生產產品)，主要以向 Samsung 採購 Wafer、CPU、CIS、MCP、TFT-LCD 及 OLED 等關鍵零組件，主要銷售客戶涵蓋國內各電子資訊，網路通信與消費性電子產品等製造廠商。
- (2). 本公司代理銷售之產品無直接外銷至歐洲，產品主要銷售給國內各電子資訊產品之製造廠商。
- (3). 本公司主要供應商為韓國 Samsung，其已完成因應歐盟環保指令(RoHS)的新產品與相關生產製程之開發，並按客戶新產品機種的開發時程需求(是否需要 RoHS 認證)提供符合環保認證的產品供系統製造廠商生產使用。本公司對其他國內供應商亦均要求其所供應之物料均須符合 RoHS 之規定，除請供應

商簽署保證書外，並須取得合格測驗單位(如 SGS)之測試報告，調查結果皆能符合 RoHS 之要求。

- (4). 為因應客戶有鉛與無鉛料的不同物料生產需求，本公司已規劃相關的物料與倉儲作業，並已完成全部的相關作業。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

本公司自 91 年 6 月 3 日起成立「職工福利委員會」，並經北市勞一字第 09132471800 號函准予備查。按月提撥經費供作福利金，以推展下列各項福利活動：

- a. 公司團體旅遊。
- b. 生育補助。
- c. 急難救助。
- d. 年節禮券。
- e. 慶生禮券。
- f. 婚喪禮金補助。
- g. 勞、健保及團體人壽保險。
- h. 定期健康檢查。
- i. 教育訓練。

2. 退休制度與其實施情形：

本公司訂有員工退休辦法，並依據“勞動基準法”之規定，自民國九十年起依勞動基準法規定定期提撥員工退休專戶儲存，自民國九十四年起勞退新制實施，本公司按月提繳不低於其每月工資 6%勞工退休金，儲存於勞工局設立之勞工退休金個人專戶。

3. 勞資間之協議情形：

(A)董事會

本公司董事會至少每季召開一次，除董監事參與會議外，另有總經理、財務副總、稽核主管、或視需要之業務主管參加會議討論。

(B)經營管理委員會

每週一之經營管理委員會，由各部門協理以上主管、人事主管、客服主管等參加會議討論。

(C)公司內部 EIP

開放公司 EIP 討論區、E 圖書館、生活花絮以建立員工溝通管道。

(D)公司網站設置監察人信箱以建立員工、股東及利害關係人與監察人之溝通管道。

(E)每半年 PDP 面談。

(F)新進員工試用期間二次之面談。

(G)人事人員視需要之面談。

(H)各部門各自部門會議。

(I)各部門內部 weekly report。

藉此會議勞資雙方可對各項福利措施，相互討論以加強彼此關係，並做

為行政管理參考來源。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛遭受之損失：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理契約	台灣三星電子股份有限公司	99.03.01~100.02.28	代理半導體零件	1. Samsung 商標不得移作他用或授權他人使用並要隨時維護 Samsung 之權利 2. 保密之義務 3. 不得轉讓、質押或處分代理權
聯合授信合約	大眾銀行等銀行團	98.12.29~102.03.02	新台幣 10 億中期營運周轉金聯合授信	(1)流動比率不得低於 110%； (2)負債比率依年度合併財務報表核計，不得高於 250%，依半年度合併財務報表核計，不得高於 230%(負債比率係指負債總額加或有負債之和除以有形淨值，有形淨值係指股東權益扣除無形資產)(3)利息保障倍數不得低於 2 倍(利息保障倍數係指稅前淨利加計利息費用、折舊及攤銷費用後除以利息費用，該倍數係以年度合併財務報表為計算基礎)； (4)有形淨值不得低於 \$1,000,000；(5)存貨週轉天數不得高於 2 個月。
長期授信合約	兆豐銀行	98.02.28~101.02.27	新台幣 1.21 億辦公室抵押借款	辦公室抵押借款
短期授信合約	兆豐銀行	99.02.23~100.02.22	美金 1 千 6 百萬購料及短期營運周轉金授信	購料借款及營運周轉金用
短期授信合約	中國信託商業銀行	98.07.30~99.07.29	美金 5 百萬購料、新台幣 15 億應收帳款轉讓融資授信	購料借款；提供應收帳款轉讓融資

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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 99年3月31日 財務資料 (註2)	
	94年	95年	96年	97年	98年		
流動資產	\$2,594,515	\$2,598,172	\$2,722,242	\$2,160,976	\$2,955,375	\$3,669,890	
基金及投資	158,238	306,022	386,464	380,480	479,048	479,637	
固定資產	26,001	12,700	12,358	155,512	152,437	151,624	
無形資產	0	0	0	0	0	0	
其他資產	8,786	14,799	9,554	10,145	8,012	8,284	
資產總額	2,787,540	2,931,693	3,130,618	2,707,113	3,594,872	4,309,435	
流動負債	分配前	1,878,220	1,398,155	1,104,647	842,764	1,466,519	1,831,090
	分配後	1,893,116	1,429,367	1,163,818	908,053	1,466,519	1,831,090
長期負債	-	325,360	648,860	548,762	716,403	1,025,243	
其他負債	8,074	12,342	6,468	1,636	1,691	1,781	
負債總額	分配前	1,886,294	1,735,857	1,759,975	1,393,162	2,184,613	2,858,114
	分配後	1,901,240	1,767,069	1,819,146	1,458,451	2,184,613	2,858,114
股本	636,795	747,420	881,945	931,887	934,753	934,753	
資本公積	153,127	296,655	358,541	357,799	357,488	357,488	
保留盈餘	分配前	114,813	155,411	176,093	135,128	229,503	272,848
	分配後	43,003	55,886	68,880	69,839	229,503	272,848
金融商品未實現損益	0	0	0	0	0	0	
累積換算調整數	(3,489)	(3,650)	(4,329)	1,640	1,018	(1,265)	
未認列為退休金成本之淨損失	0	0	0	0	0	0	
股東權益總額	分配前	901,246	1,195,836	1,370,643	1,313,951	1,410,259	1,451,321
	分配後	886,300	1,164,624	1,311,472	1,248,662	1,410,259	1,451,321

(註1)：上開最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

(註2)：本公司截至99年3月31日止第一季財務報告經會計師核閱。

(註3)：係以截至民國98年12月31日止之盈餘、員工紅利暨資本公積轉增資股數，追溯調整計算而得。

(註4)：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 99年3月31日 財務資料 (註1)
	94年	95年	96年	97年	98年	
營業收入	\$6,339,664	\$10,110,552	\$11,812,673	\$11,261,103	\$9,130,859	\$3,441,446
營業毛利	363,873	496,410	569,628	448,355	459,462	126,601
營業損益	142,288	246,804	321,949	233,836	240,080	63,678
營業外收入及利益	5,316	15,966	13,575	42,717	26,467	4,255
營業外費用及損失	57,869	125,541	162,316	170,565	55,832	14,470
繼續營業部門 稅前損益	89,735	137,229	173,208	105,988	210,715	53,463
繼續營業部門 損益	76,504	112,408	120,207	66,248	159,664	43,345
停業部門損益	0	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0	0
會計原則變動 之累積影響數	0	0	0	0	0	0
本期損益	76,504	112,408	120,207	66,248	159,664	43,345
每股盈餘	1.24	1.39	1.34	0.75	1.88	0.51

註1：上開最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證

註2：本公司截至99年3月31日止第一季財務報告經會計師核閱。

註3：係以截至民國98年12月31日止之盈餘、員工紅利暨資本公積轉增資股數，追溯調整計算而得。

(三)最近五年度會計師姓名及其查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
94年	資誠會計師事務所	杜佩玲、吳漢期	無保留意見
95年	資誠會計師事務所	林鈞堯、吳漢期	無保留意見
96年	資誠會計師事務所	林鈞堯、吳漢期	無保留意見
97年	資誠會計師事務所	林鈞堯、支秉鈞	修正式無保留意見
98年	資誠聯合會計師事務所	林鈞堯、支秉鈞	修正式無保留意見

註：更換會計師原因說明：資誠會計師事務所內部調整所致

二、最近五年度財務分析

分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析					當年度截至 99年3月31 日 (註 3)	
		94 年	95 年	96 年	97 年	98 年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	67.67	59.21	56.22	51.46	60.77	66.32	
	長期資金占固定資產比率	3,466.20	11,977.92	16,341.67	1,197.79	1,395.11	1,633.36	
償債能力 %	流動比率	138.14	185.83	246.44	256.42	201.52	200.42	
	速動比率	94.12	133.73	157.83	144.53	122.53	133.27	
	利息保障倍數	3.34	2.35	2.56	1.92	6.14	5.40	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.96	6.17	7.18	8.79	7.31	7.48	
	平均收現日數	61	59	51	42	50	49	
	存貨週轉率 (次)	11.06	12.61	13.09	11.16	8.21	11.28	
	應付款項週轉率 (次)	51.60	81.29	77.18	100.30	248.68	237.38	
	平均銷貨日數	33	29	28	33	44	32	
	固定資產週轉率 (次)	243.82	796.11	955.87	72.41	59.90	90.79	
	總資產週轉率 (次)	2.27	3.45	3.78	4.16	2.54	319.43	
獲利能力	資產報酬率 (%)	5.35	6.60	6.71	5.24	6.04	5.37	
	股東權益報酬率 (%)	10.78	10.72	9.37	4.94	11.72	12.12	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	22.34	33.02	36.50	25.09	25.68	27.25
		稅前純益	14.09	18.36	19.64	11.37	22.54	22.88
	純益率 (%)	1.21	1.11	1.02	0.59	1.75	1.26	
	每股盈餘 (元)	1.24	1.39	1.34	0.75	1.88	0.51	
現金流量	現金流量比率 (%)	不適用	8.93	12.99	78.36	不適用	不適用	
	現金流量允當比率 (%)	13.56	27.73	24.98	78.24	70.65	112.76	
	現金再投資比率 (%)	不適用	7.21	5.71	32.25	不適用	不適用	
槓桿度	營運槓桿度	1.81	1.47	1.30	1.37	1.36	0.35	
	財務槓桿度	1.37	1.70	1.53	1.98	1.21	0.84	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 流動比率：98 年度因營運資金需求，致短期借款較去年同期增加，故流動比率較上期下降。
2. 利息保障倍數、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率及純益率：98 年度因獲利狀況優於上期，且利息費用較上期減少，致稅前淨利增加，相關比率皆較上期上升。
3. 應付款項週轉率：主係因對主要供應商付款政策變動(改為預付)，惟去年同期期初仍維持原授信政策，期初應付帳款較多，致使去年同期之應付帳款付款天數較本期長。
4. 存貨週轉率及平均銷貨日數：98 年度期末為因應 99 年第一季下游終端產品之需求而大量進貨，致期末存貨及週轉天數較高。
5. 總資產週轉率：98 年度因受金融海嘯影響，致銷貨收入減少，故總資產週轉率下降。
6. 現金流量比率及現金再投資比率：98 年度因第四季業績大幅成長，應收帳款增加，致營業活動現金流量為淨流出，故現金流量比率及現金再投資比率為 0。
7. 現金流量允當比率：98 年度因第四季業績大幅成長，應收帳款增加，致最近 5 年營業活動現金流量減少，致現金流量允當比率減少。
8. 財務槓桿度：98 年度因銀行借款利率下降及營收減少、利息費用減少，致財務槓桿度下降。

註 1：上開最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證

註 2：本公司截至 99 年 3 月 31 日止第一季財務報告經會計師核閱。

註 3：係以截至民國 98 年 12 月 31 日止之盈餘、員工紅利暨資本公積轉增資股數，追溯調整計算而得。

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。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告書

擎亞國際科技股份有限公司
監察人審查報告書

董事會造送本公司民國九十八年度之營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等表冊，業經本監察人審核竣事，認為並無不符，爰依公司法第219條之規定，報請 鑒核。

此 致

本公司民國九十九年股東常會

監 察 人： 龔 汝 沁



中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 十 三 日

四、最近年度財務報表(詳第 75 頁～第 119 頁)。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表(詳第 120 頁～第 171 頁)。

六、公司及其關係企業財務週轉困難情事：無

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	98 年度	97 年度	差異	
				金額	%
流動資產		2,955,375	\$2,160,976	794,399	36.76%
基金及長期投資		479,048	380,480	98,568	25.91%
固定資產		152,437	155,512	(3,075)	-1.98%
其他資產		8,012	10,145	(2,133)	-21.03%
資產總額		3,594,872	2,707,113	887,759	32.79%
流動負債		1,466,519	842,764	623,755	74.01%
長期負債		716,403	548,762	167,641	30.55%
其他負債		1,691	1,636	55	3.36%
負債總額		2,184,613	1,393,162	791,451	56.81%
股本		934,753	931,887	2,866	0.31%
資本公積		357,488	357,799	(311)	-0.09%
保留盈餘		229,503	135,128	94,375	69.84%
股東權益總額		1,410,259	1,313,951	96,308	7.33%

增減比例變動未達 20%且變動金額未達新台幣一千萬元，不予分析。

1. 流動資產：主係本期第四季業績大幅成長，應收帳款及存貨較上期增加所致。
2. 基金及長期投資：主係增加海外長期股權投資及海外被投資公司獲利增加所致。
3. 資產總額：主係流動資產、基金及長期投資增加所致。
4. 流動負債、長期負債及負債總額：主係本期第四季業績大幅成長，短期或長期銀行借款增加所致。
5. 保留盈餘：主係毛利率提高且利息支出較上期大幅減少所致。

二、經營結果：

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	98 年度	97 年度	增(減)金額	變動比例 %
營業收入總額	\$9,197,256	\$11,470,331	(2,273,075)	-19.82%
減：銷貨退回	23,389	38,537	(15,148)	-39.31%
銷貨折讓	43,008	170,691	(127,683)	-74.80%
營業收入淨額	9,130,859	11,261,103	(2,130,244)	-18.92%
營業成本	(8,671,540)	(10,812,748)	(2,141,208)	-19.80%
聯屬公司間未實現毛利	143	408	(265)	-64.95%
營業毛利	459,462	448,763	10,699	2.38%
營業費用	(219,382)	(214,927)	4,455	2.07%
營業利益	240,080	233,836	6,244	2.67%
營業外收入及利益	26,467	42,717	(16,250)	-38.04%
營業外費用及損失	(55,832)	(170,565)	(114,733)	-67.27%
繼續營業部門稅前淨利	210,715	105,988	104,727	98.81%
所得稅費用	(51,051)	(39,740)	11,311	28.46%
繼續營業部門稅後淨利	159,664	66,248	93,416	141.00%

最近二年度增減比例變動達 20%，且變動金額達一千萬元以上者之分析說明：

1. 銷貨收入：因受金融海嘯影響，一般大眾減少或減緩消費所致。
2. 銷貨退回/折讓：主係本期有效控制產品品質，致發生退回及折讓之情形減少。
3. 營業成本：因受金融海嘯影響，一般大眾減少或減緩消費所致。
4. 營業外收入及利益：主係持有多部位美金因台幣升值，致兌換利益較上期減少。
5. 營業外費用及損失：主係利息支出較上期大幅減少所致。
6. 稅前淨利、所得稅費用、稅後淨利：主係 98 年度獲利增加所致。

(二)營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無

(三)預計未來一年度銷售數量及其依據：

1. 晶圓代工買賣(Foundry)：

民國 99 年度受限韓國三星能支援之產能態勢下，預計民國 99 年度之銷售數量將約 15 仟片。

2. Mobile 關鍵零組件-TFT LCD 及 OLED：

民國 99 年度本公司持續投入 TFT LCD 及 OLED1 之解決方案，而 OLCD 亦將於本年度取得訂單及量產以提供國內外行動通訊廠商整體解決方案，在 TFT

LCD 使用於手持式裝置日益普遍之情況下，與元件供應商持續合作拓展業務，預計民國 99 年銷售數量約 5,051 仟片。

3. Mobile 關鍵零組件-CIS：

民國 99 年度隨著手持式行動通訊產品及 NB Cam 對照像模組需求增加，預計民國 99 年本公司 CIS 銷售數量約 79,576 仟顆。

4. Mobile 關鍵零組件-Memory 及 AP：

民國 99 年度隨著手持式行動通訊產品對 MCP (Muti Chips Package) 需求增加，預計民國 99 年本公司 Memory 銷售數量約 14,233 仟顆，AP 銷售數量約 6,270 仟顆。

5. 其他消費性電子產品：

民國 99 年度隨著手持式行動通訊產品需求持續擴張下，本公司將引進及整合世界大廠之關鍵零組件以提高獲利，預計民國 99 年本公司其他消費性電子產品之關鍵零組件銷售數量約 15,912 仟顆。

三、現金流量

現金流量分析

(一)最近二年度流動性分析：

項目	年度	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日	增(減)比例 (%)
現金流量比率(%)		不適用	78.36	不適用
現金流量允當比率(%)		70.65	78.24	-10%
現金再投資比率(%)		不適用	32.25	不適用
增減比例變動說明：				
1. 現金流量允當比率：因 98 年第四季業績大幅成長，應收帳款增加、營業活動現金流量減少，致現金流量允當比率減少。				

(二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$179,685	(121,439)	(73,344)	15,098	無	增加銀行借款
本年度現金流量變動情形分析：					
1. 營業活動：99 年度行動通訊產品需求將持續復甦，本公司供應之主要關鍵零組件 CIS、MCP、TFT 及 OLED 等需求亦將增加，致存貨及應收帳款增加。因此本期預計現金不足約 15,098 仟元，擬以增加銀行借款因應。					
2. 投資活動：99 年度預計更新 ERP 等電腦系統約計 1 仟萬元。					
3. 融資活動：99 年度將增加銀行借款以因應營業成長，致將產生融資活動淨現金流入。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司 98 年度並無重大資本支出，本公司除將於 99 年度更新 ERP 等電腦系統約計 1 仟萬元外，尚無重大資本支出之計畫。

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

98 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

項目	說明	政策	投資金額	被投資公司 本期(損)益	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
CoAsia International Corp.		控股公司	341,593	15,790	於 98 年度投資 效益已顯現， 致 98 年度獲 利。	無	無
Pointchips Co., Ltd.		半導體設 計	73,102	36,091	於 98 年度投資 效益已顯現， 致 98 年度獲 利。	無	無
移動探索股份有 限公司		研發及 智慧財產 權	100,816	1,288	98 年度因受 PND 價格競爭降 價，致獲利減 少	研發 outdoors 利基型產品以 提高毛利率	無

六、風險管理應分析及評估事項：

(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。

單位：新台幣仟元

項 目	對公司損益之影響			未來因應措施
	科 目	98 年 度	99 年 3 月 31 日 止	
利 率	利息收入	2,147	562	本公司自有資金不多，利率影響有限。 本公司主要以美金為交易幣別，美金利率於本年度尚處歷史低點趨勢，將可以減少利息支出衝擊。
	利息支出	41,002	12,145	
匯率變動	兌換損失	13,832	2,325	本公司外匯資產及負債主要以美金為交易工具，收款及付款間大部份已達自然避險效果，另本公司採取 Forward、Option 等避險措施以減少匯率風險。
通貨膨脹情形	-	-	-	短期內國內亦無通貨膨脹之隱憂，對本公司損益影響不大。

(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。

本公司並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人。背書保證及衍生性商品交易皆依據本公司『取得與處分資產處理程序』及『背書保證作業程序』之相關規定及因應措施辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用。

1. 最近年度研發計畫

本公司計畫於 99 年度開發下述技術及產品：

A. 內建電容觸控面板之嵌入式資訊導覽設備(延續 98 年之計劃)

B. 以電容觸控面板操作之室內遙控裝置

E. 可連網導航機(Connected PND)

2. 預計投入之研發費用約為新台幣 23,847 仟元。

(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

本公司對於最近年度國內外重要政策及法律變動均已採取規定之適當措施因應，本公司對於公司治理一向採取正面及積極的態度，隨時評估對本公司是否有影響，並於事前採取因應措施以降低營運風險。

為因應 2013 年開始採用國際會計準則 (IAS) 及國際財務報導準則 (IFRS)，本公司已於 98 年第四季成立 IFRS 專案推動小組，並已擬定 IFRS 轉換進度及各細項規劃。本公司已陸續進行專人培訓及與會計師等外界專業機構密切聯繫以因應變化。並依規定按季向董事會提報 IFRS 推行進度情形。

(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

本公司經由各項參展、研討會、刊物以獲悉最新科技知識變化，注意國內外技術及市場發展方向，保持完善之銷售產品規劃並配合彈性穩健財務管理以因應科技及產業的變化。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立至今，以成為 Total Solution Provider 為營運宗旨，近年來營業額持續大幅度成長，本公司重大訊息均由發言人對外統一發佈，對於足以影響公司形象之報導或消息則於適當時機、管道提出說明，以保持公司之企業形象。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險

本公司目前並無進行併購之計畫，故無此風險。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險

本公司除於 97 年初購入本公司目前租賃之辦公大樓，已以銀行借款因應支付約新台幣 1.49 億元。99 年度並無擴充廠房之計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險

本公司所進貨集中於 Samsung，係長期之合作伙伴，供貨充裕尚無供貨不足情形。而 98 年度及 99 年度至今約有逾 75% 以上之銷貨，集中於宏達電、鴻海、光寶、神達及敦南科技等公司；惟該等公司皆是國內知名之上市公司，本公司定期追蹤其業務、財務狀況。目前該等公司對本公司尚無產生重大風險之虞。

(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

本公司目前並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，因股權之大量移轉或更換，而會對本公司帶來損害之情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險

本公司目前並無經營權改變之情事，故無此風險。

(十二) 訴訟或非訟事件

本公司 93 年度至 96 年度營利事業所得稅結算申報案，因財政部台北市國稅局對本公司所申報適用促進產業升級條例規定之研究發展費用，不准該研究發展費用適用投資抵減稅額。本公司不服，已分別提出復查中。

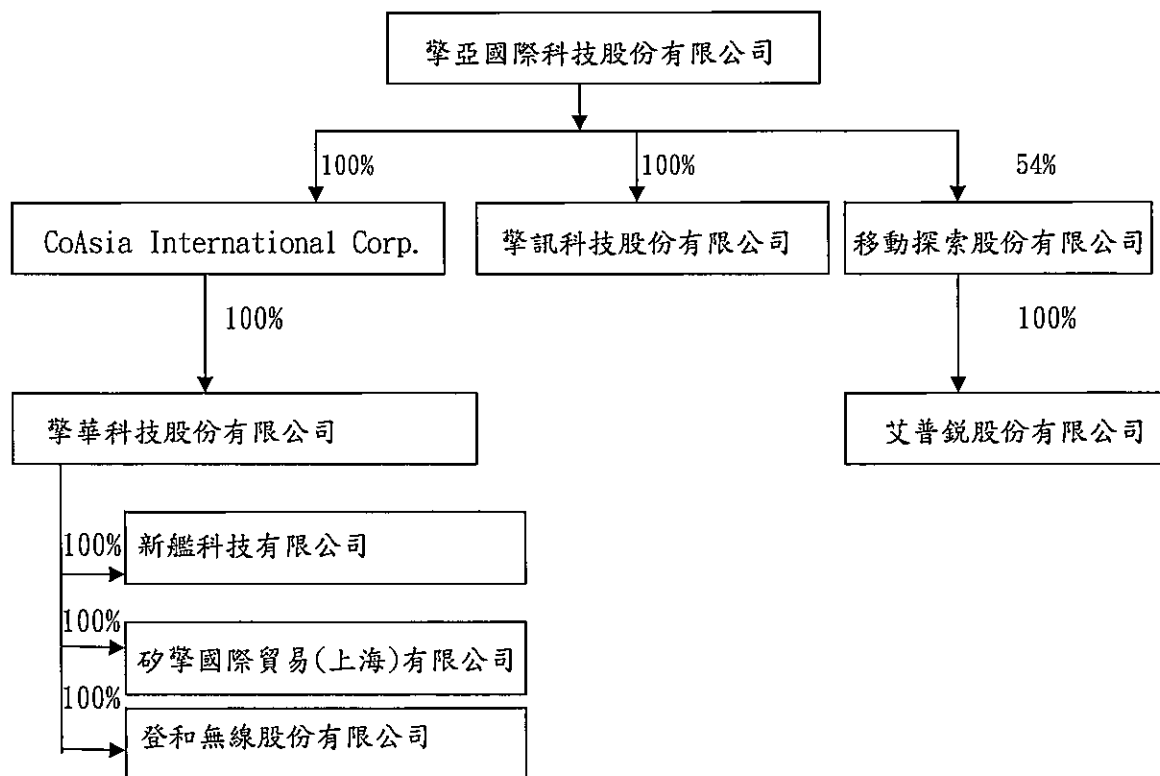
(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業圖：(98.12.31)



(二)各關係企業基本資料

截至民國 98 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地 址	幣別	實收資本額	主要營業或生產項目
CoAsia International Corp.	2001.06.	Suite 802, St James Court St Denis Street, Port Louis, Mauritius	USD	10,296,120	專業投資公司
Silicon Plaza Limited (擎華科技股份有限公司)	2001.08.	Suite 508, World Finance Center South Tower, Harbour City, 17-19 Canton Road, TSI, Kowloon	HKD	79,532,000	電子零組件批發、設計及製造等
Silicon Plaza International Trading Company Limited. (矽擎國際貿易(上海)有限公司)	2004.11	上海外高橋保稅區富特北路 231 號第 4 層 A12 號	USD	2,000,000	國際貿易、轉口貿易及保稅區內商業性簡單加工
新艦科技有限公司	2006.07	Suite 508, World Finance Center South Tower, Harbour City, 17-19 Canton Road, TSI, Kowloon	HKD	10,000	國際貿易及轉口貿易
移動探索股份有限公司	2005.10.	台北市南港區三重路 66 號 4 樓之 3、5	NTD	127,683,990	電子材料批發及智慧財產權等
登和無線股份有限公司	2007.06	Suite 508, World Finance Center South Tower, Harbour City, 17-19 Canton Road, TSI, Kowloon	HKD	7,800,000	國際貿易及轉口貿易
擎訊科技股份有限公司	2007.09	台北市南港區園區街 3-2 號 13 樓	NTD	3,000,000	資訊軟體服務及電子材料批發等
艾普銳科技股份有限公司	2008.09	台北市南港區三重路 66 號 4 樓之 3	NTD	6,000,000	無線通信及電信器材批發等

(三) 整體關係企業業務涵蓋說明

企業名稱	主要營業或生產項目	往來分工情形
CoAsia International Corp.	控股公司	不適用
Silicon Plaza Limited (擎華科技股份有限公司)	IC 設計 晶圓代工 國際貿易業	不適用
Silicon Plaza International Trading Company Limited. (矽擎國際貿易(上海)有限公司)	電力電子設備批發、 國際貿易業	不適用
新艦科技有限公司	國際貿易及轉口貿易	不適用
移動探索股份有限公司	電子材料批發	不適用
登和無線股份有限公司	國際貿易及轉口貿易	不適用
擎訊科技股份有限公司	電子材料批發	不適用
艾普銳科技股份有限公司	電子材料批發	不適用

(四) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料說明：無

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

截至民國 98 年 12 月 31 日

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數	持股比例
CoAsia International Corp.	董事長	擎亞國際科技股份有限公司 代表人：李熙俊	1,029,612	100%
Silicon Plaza Limited (擎華科技股份有限公司)	董事長 董事	李熙俊 張鴻誠	7,953,200	100%
Silicon Plaza International Trading Company Limited. (矽擎國際貿易(上海)有限公司)	董事長 董事	擎華科技股份有限公司 代表人：李熙俊	出資證明 (US\$2,000 仟元)	100%
新艦科技有限公司	董事長	擎華科技股份有限公司 代表人：李熙俊	10,000	100%
移動探索股份有限公司	董事長/總經理 董事 董事 董事 董事 監察人	張 鴻 誠 李 熙 俊 吳 亨 根 李 明 憲 韓 宜 澤 陳 俊 隆	6,859,721	54%
登和無線股份有限公司	董事長	擎華科技股份有限公司 代表人：李熙俊	7,800,000	100%
擎訊科技股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	蘇 俊 傑 吳 亨 根 李 心 愷 陳 俊 隆	300,000	100%
艾普銳科技股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	張 鴻 誠 李 熙 俊 李 明 憲 陳 俊 隆	600,000	100%

(六)各關係企業之財務狀況及經營結果

截至民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣/仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘
CoAsia International Corp	329,785	312,227	0	312,227	0	(32)	15,307	0.46
Silicon Plaza Limited (學華科技股份有限公司)	328,467	1,019,081	708,533	310,548	2,344,822	29,507	15,339	0.47
Silicon Plaza International Trading Company Limited (矽學國際貿易(上海)有限公司)	76,703	35,834	26,260	9,574	85,974	1,750	2,148	0.28
新艦科技有限公司	41	0	0	0	0	0	(411)	(9.95)
移動探索股份有限公司	127,684	262,476	128,297	134,179	611,205	5,305	1,288	0.10
登和無線股份有限公司	32,214	30,921	27,841	3,080	83,860	40	204	0.01
學訊科技股份有限公司	3,000	2,449	0	2,449	0	(211)	(269)	(0.90)
艾普銳科技股份有限公司	6,000	6,324	3,105	3,219	4,965	(2,772)	(2,643)	(4.40)

註：關係企業如為外國公司，相關數字應以報告日之兌換率換算新台幣列示。

(七)關係企業合併財務報表聲明書(詳次頁)

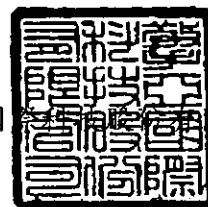
(八)關係企業報告書：不適用

聲明書

本公司民國九十八年度(自民國九十八年一月一日至民國九十八年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：擎亞國際有限公司



負責人：李 熙 俊



中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 二 十 六 日

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、重大影響之事項

- 一、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：
無此情形。

會計師查核報告

(99)財審報字第 09003448 號

擎亞國際科技股份有限公司 公鑒：

擎亞國際科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七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「商業會計法」、「商業會計處理準則」、「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，足以允當表達擎亞國際科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三(一)所述，擎亞國際科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定；另如財務報表附註三(二)所述，自民國九十七年一月一日起，採用新發布之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，於具法律義務或推定義務且可合理估計時，認列為費用及負債。

擎亞國際科技股份有限公司已編製民國九十八年度及九十七年度合併財務報表，並經本會計師均出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯



會計師

支秉鈞



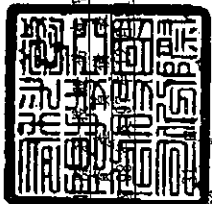
前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中華民國九十九年三月二十六日



亞 民 國 年 月 日 限 公 司

單位：新台幣千元

	98年12月31日	97年12月31日
金額	金額	金額

資產	98年12月31日	97年12月31日	負債及股東權益	98年12月31日	97年12月31日
金額	金額	金額	金額	金額	金額
流動資產			流動負債		
現金及約當現金(附註四(一))	179,685	201,196	短期借款(附註四(七)及六)	1,270,318	696,530
應收票據及帳款淨額(附註四(二)及六)	1,523,091	968,217	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	-	1,426
應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	26	3,060	應付帳款	-	1,356
其他應收款	57,559	27,691	應付帳款 - 關係人(附註五)	26,294	23,697
存貨(附註四(三))	36,557	17,847	應付所得稅(附註四(十六))	17,137	1,182
預付款項(附註五)	1,120,399	909,658	應付費用(附註四(十三)及五)	27,841	50,149
其他流動資產(附註四(十六))	28,665	11,634	其他應付款項	60,460	44,732
流動資產合計	9,393	21,673	預收款項	13,995	4,281
基金及長期投資	2,955,375	2,160,976	一年或一營業週期內到期長期負債	901	2,253
以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(四))	11,394	11,394	(附註四(八)(九)及六)	48,400	10,451
採權益法之長期股權投資(附註四(五))	467,654	369,086	其他流動負債(附註五)	1,173	6,707
基金及投資合計	479,048	380,480	流動負債合計	1,466,519	842,764
固定資產(附註四(六)、五及六)			長期負債		
成本			應付公司債(附註四(九))	-	-
土地	52,744	52,744	長期借款(附註四(八)及六)	716,403	548,762
房屋及建築	99,026	99,026	長期負債合計	716,403	548,762
電腦通訊設備	10,071	9,903	其他負債		
辦公設備	7,980	8,059	應計退休金負債(附註四(十))	1,691	1,636
其他設備	12,276	12,306	負債總計	2,184,613	1,393,162
成本及重估增值	182,097	182,038	股東權益		
減：累計折舊	(29,660)	(26,526)	股本(附註一及四(十一))	934,753	931,887
固定資產淨額	152,437	155,512	普通股股本	349,036	345,205
其他資產			資本公積(附註四(十二))	8,452	8,452
存出保證金	2,832	2,822	普通股溢價	-	-
遞延費用	318	1,179	長期投資	-	-
遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十六))	4,862	6,144	員工認股權	-	1,667
其他資產合計	8,012	10,145	認股權(附註四(九))	-	2,475
資產總計	3,594,872	2,707,113	保留盈餘(附註四(十三))	68,219	61,594
	100%	100%	法定盈餘公積	-	4,329
			未分配盈餘	161,284	69,205
			特別盈餘公積	-	-
			股東權益其他調整項目	1,018	1,640
			累積換算調整數	(12,503)	(112,503)
			庫藏股票(附註四(十四))	(1,410,259)	(1,313,951)
			股東權益總計	39	49
			重大承諾事項及或有事項(附註四(十六)、五及七)	-	-
			負債及股東權益總計	3,594,872	2,707,113
				100%	100%

請參閱後附財務報表附註暨資產負債聯合會計師事務所林均堯、支秉鈞會計師民國九十九年三月二十六日審核報告。

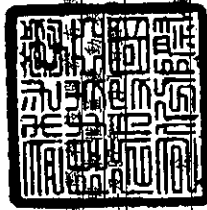
經理人：吳亭報

董事長：李熙俊



會計主管：陳俊隆





學亞公司
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

97 年	98 年	資		本		留		盈		未分配盈餘	累積換算調整	庫藏股票	合計
		普通股股本	普通股溢價	長期投資	員工認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	盈餘				
\$ 881,945	\$ 298,245	\$ 8,452	\$ 2,421	\$ 49,423	\$ 49,573	\$ 3,650	\$ 122,870	\$ 4,329	(\$ 41,607)	\$ 1,370,643			
-	-	-	-	-	12,021	-	(12,021)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	679	(679)	-	-	-	-	-	-
42,142	-	-	-	-	-	-	(42,142)	-	-	-	-	-	-
5,900	-	-	-	-	-	-	(5,900)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(1,500)	-	-	(1,500)	-	-	(1,500)
-	-	-	-	-	-	-	(7,100)	-	-	(7,100)	-	-	(7,100)
1,900	12	-	(754)	-	-	-	(50,571)	-	-	(50,571)	-	-	(50,571)
-	46,948	-	-	(46,948)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,158
-	-	-	-	-	-	-	66,248	-	-	66,248	-	-	66,248
-	-	-	-	-	-	-	-	5,969	-	5,969	-	-	5,969
\$ 931,887	\$ 345,205	\$ 8,452	\$ 1,667	\$ 2,475	\$ 61,594	\$ 4,329	\$ 69,205	\$ 1,640	(\$ 112,503)	\$ 1,313,951			
\$ 931,887	\$ 345,205	\$ 8,452	\$ 1,667	\$ 2,475	\$ 61,594	\$ 4,329	\$ 69,205	\$ 1,640	(\$ 112,503)	\$ 1,313,951			
-	-	-	-	-	6,625	-	(6,625)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(4,329)	4,329	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(1,667)	-	-	-	(65,289)	-	-	(65,289)	-	-	(65,289)
2,866	2,247	-	(891)	-	-	-	-	-	-	(1,667)	-	-	(1,667)
-	1,584	-	(1,584)	-	-	-	-	-	-	4,222	-	-	4,222
-	-	-	-	-	-	-	159,664	-	-	159,664	-	-	159,664
\$ 934,753	\$ 349,036	\$ 8,452	\$ -	\$ -	\$ 68,219	\$ -	\$ 161,284	(\$ 622)	(\$ 112,503)	\$ 1,410,259			

註：民國 97 年度董監酬勞 \$938 及員工紅利 \$7,800 已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林鈞堯、支秉鈞會計師民國九十九年三月二十六日查核報告。



董事長：李照俊



經理人：吳亨根



會計主管：陳俊隆

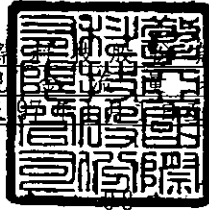

 亞細亞國際資訊股份有限公司
 現金流量表
 民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 159,664	\$ 66,248
調整項目		
金融資產評價損失	-	2,620
金融負債評價(利益)損失	(1,891)	15,029
備抵呆帳提列數(轉列收入數)	352	(2,700)
折舊費用	4,032	5,279
各項攤提	915	1,311
員工認股權本期轉列收入	(1,667)	(545)
存貨呆滯及跌價損失	6,290	16,590
存貨報廢損失	2,837	3,423
取得採權益法之被投資公司發放現金股利	3,069	-
採權益法認列之投資(利益)損失	(19,341)	13,468
處分及報廢固定資產損失(利益)	8	(295)
應付公司債贖回損失	450	20,659
應付公司債折價攤提數	1,090	6,693
其他負債-權利金轉列收入數	(5,000)	(6,000)
資產及負債科目之變動		
應收票據及帳款淨額(含關係人及非關係人)	(550,879)	616,393
其他應收款	(29,900)	20,073
其他應收款—關係人	(19,991)	20,638
存貨	(219,706)	37,080
預付款項	(17,031)	(6,790)
遞延所得稅資產	15,598	(18,755)
其他流動資產	(2,036)	1,443
應付票據	(1,356)	(1,075)
應付帳款	2,597	(33,294)
應付帳款—關係人	15,955	(127,703)
應付所得稅	(22,308)	18,917
應付費用	15,728	(2,734)
預收款項	(1,352)	1,115
其他流動負債	10,108	(6,830)
應計退休金負債	55	168
營業活動之淨現金(流出)流入	(653,710)	660,426

(續次頁)

擊亞國際有限公司
現
民國 98 年及 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

投資活動之現金流量

採權益法投資之長期股權投資增加數	(\$ 82,918)	\$ -
取得非子公司價款	-	(1,517)
購置固定資產	(1,123)	(152,717)
處分固定資產價款	130	4,511
存出保證金(增加)減少	(10)	1,450
遞延費用增加	(54)	(108)
投資活動之淨現金流出	(83,975)	(148,381)

融資活動之現金流量

短期借款增加	573,788	90,187
贖回應付公司債	(8,366)	(241,866)
長期借款淨增加(減少)	216,041	(100,098)
員工認股權增資繳入股款	-	1,704
發放董監酬勞	-	(1,500)
發放員工紅利	-	(7,100)
發放現金股利	(65,289)	(50,571)
買回庫藏股	-	(70,896)
融資活動之淨現金流入(流出)	716,174	(380,140)

本期現金及約當現金(減少)增加	(21,511)	131,905
期初現金及約當現金餘額	201,196	69,291
期末現金及約當現金餘額	\$ 179,685	\$ 201,196

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息	\$ 45,923	\$ 110,834
本期支付所得稅	\$ 57,761	\$ 39,578
支付現金及賒欠購入固定資產		
固定資產增加數	\$ 1,257	\$ 152,737
加：期初應付設備款	106	86
減：期末應付設備款	(240)	(106)
支付現金數	\$ 1,123	\$ 152,717
不影響現金流量之融資活動		
轉換公司債(面額)轉換成股本	\$ 2,866	\$ -

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林鈞堯、支秉鈞會計師民國九十九年三月二十六日查核報告。

董事長：李熙俊



經理人：吳亨根



會計主管：陳俊隆



擎亞國際科技股份有限公司
財務報表附註
民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司於民國 86 年 11 月設立，截至民國 98 年 12 月 31 日止，實收資本額為 \$934,753，員工人數約為 85 人。主要營業項目為積體電路研究開發設計、國際貿易、電子零組件製造、產品設計、電子材料批發及智慧財產權等。本公司股票自民國 93 年 7 月 15 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「商業會計法」、「商業會計處理準則」、「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

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。
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. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，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。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
4. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權及具股權性質之轉換權，請詳附註二(十一)說明。

(四)以成本衡量之金融資產及負債

1. 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)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、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(六)存貨

1. 存貨採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算，期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。
2. 民國 97 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理請詳附註三(一)。

(七)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，採權益法評價並按季編製合併報表。
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。

(八)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. 折舊係依估計經濟耐用年限加計一年殘值，採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 50 年外，餘為 2 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，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其成本與累計折舊均分別轉銷，處分損益列於當期營業外收支項下。

(九)遞延費用

係屬電腦軟體費支出，以取得成本為入帳基礎，按 3 年平均攤銷。

(十)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。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。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十一)應付公司債

1. 民國 95 年 1 月 1 日後發行嵌入具轉換權、賣回權及買回權之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益（資本公積－認股權），其處理如下：
 - (1) 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，惟利息法與直線法差異不大時，得採直線法攤銷，並將每期攤銷費用作為利息費用之調整項目。
 - (2) 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；

若可換得普通股之市價低於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。

(3) 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

2. 當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部分之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

(十二) 退休辦法及退休金成本

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、退休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。退休金辦法屬確定提撥退休金辦法者，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。

(十三) 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。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用。
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。

(十四) 庫藏股票

本公司庫藏股票交易依財務會計準則第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，按下列方式處理：

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. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公

積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十五) 股份基礎給付-員工獎酬

員工認股權之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十六) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十七) 收入及費用認列方法

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列，提供勞務時，則依勞務合約規定，相關成本配合收入一致承認；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，依照中華民國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) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變

動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

(一)存貨

1. 本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。民國 97 年 12 月 31 日(含)以前年度財務報表之部分科目依據財務會計準則公報第十號公報規定予以重分類。
2. 民國 97 年 12 月 31 日(含)以前年度原帳列科目之會計處理如下：
以取得成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算，期末除就呆滯及過時存貨提列備抵損失外，並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，原料以重置成本為市價，商品及在製品以淨變現價值為市價。
3. 此項會計原則變動使民國 98 年度營業成本及與存貨相關之營業外損失分別增加\$9,127 及減少\$9,127，因子公司採用上開修訂公報致本公司認列相關之投資損失增加\$2,249，民國 98 年度稅前淨利減少\$10,649，每股盈餘減少新台幣 0.13 元。

(二)員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發布之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年 12 月 31 日之總負債增加\$6,557，民國 97 年度稅後淨利減少\$6,557，每股盈餘減少新台幣 0.07 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 619	\$ 553
支票存款	221	1,153
活期存款	178,845	199,490
	<u>\$ 179,685</u>	<u>\$ 201,196</u>

(二) 應收票據及帳款淨額

	98年12月31日	97年12月31日
應收票據	\$ 1,473	\$ -
應收帳款	1,136,610	626,689
設定擔保應收帳款	<u>386,296</u>	<u>343,777</u>
	1,524,379	970,466
減：備抵呆帳	(<u>1,288</u>)	(<u>2,249</u>)
	<u>\$ 1,523,091</u>	<u>\$ 968,217</u>

1. 本公司於民國 97 年度將部分應收帳款提供金融機構作為融資之擔保品，請詳附註六說明。
2. 本公司於民國 98 年度及 97 年度與中國信託商業銀行(中國信託)簽訂應收帳款讓售合約，本公司依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險及因商業糾紛所造成之損失，符合除列金融資產之條件，本公司扣除商業糾紛估計金額後，除列讓售之應收帳款。
截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

98年12月31日

讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	額定利率區間	擔保品
中國信託	<u>\$848,882</u>	<u>\$768,079</u>	\$1,500,000	<u>\$ 768,079</u>	1.74%~ 1.84%	商業本票 \$1,500,000

97年12月31日

讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	額定利率區間	擔保品
中國信託	<u>\$936,273</u>	<u>\$924,083</u>	\$1,500,000	<u>\$ 924,083</u>	2.67%~ 4.23%	商業本票 \$1,500,000

3. 另本公司於民國 98 年度與大眾商業銀行(大眾銀行)及台北富邦商業銀行(台北富邦)及民國 97 年度與大眾銀行簽訂應收帳款讓售合約，本公司依合約規定須承擔應收帳款無法收回之風險及因商業糾紛所造成之損失。民國 98 年度及 97 年度因預支之金額需負擔額外利息費用分別計\$20,007 及\$32,196，因此本公司並無除列讓售之應收帳款，相關預支之價款帳列長短期借款項下。
截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

98年12月31日

讓售對象	讓售應收 帳款金額	額度	已預支金額	額定 利率區間	擔保品
大眾銀行	\$ 338,327	\$ 660,000	\$643,803	1.5%~ 2.03%	商業本票 \$ 660,000
台北富邦	47,969	美金15,000仟元	22,421	1.30%	商業本票 美金15,000仟元
	<u>\$ 386,296</u>		<u>\$666,224</u>		

97年12月31日

讓售對象	讓售應收 帳款金額	額度	已預支金額	額定 利率區間	擔保品
大眾銀行	<u>\$ 343,777</u>	\$ 660,000	<u>\$548,762</u>	2.95% ~ 4.58%	商業本票 \$ 660,000

(三)存 貨

98年12月31日

	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
原料	\$ 696	(\$ 536)	\$ 160
商品存貨	1,162,390	(42,151)	1,120,239
合計	<u>\$ 1,163,086</u>	<u>(\$ 42,687)</u>	<u>\$ 1,120,399</u>

97年12月31日

	成本	備抵呆滯損失	帳面價值
原料	\$ 472	(\$ 343)	\$ 129
在製品	16	(16)	-
商品存貨	945,567	(36,038)	909,529
合計	<u>\$ 946,055</u>	<u>(\$ 36,397)</u>	<u>\$ 909,658</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
已出售存貨成本	\$ 8,662,413	\$ 10,792,249
存貨跌價損失	8,400	-
存貨呆滯(回升利益)損失(註1)	(2,110)	16,590
其他(註2)	2,837	3,909
	<u>\$ 8,671,540</u>	<u>\$ 10,812,748</u>

註1：主係民國98年度存貨去化，致呆滯產生回升利益。

註2：主係存貨盤損及報廢產生之損失。

(四)以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 11,394	\$ 11,394

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。

(五)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	<u>98年12月31日</u>		<u>97年12月31日</u>	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
CoAsia International Corp.	\$ 310,770	100%	\$ 303,911	100%
Pointchips Co., Ltd.	84,825	20%	-	-
移動探索股份有限公司	69,610	54%	62,456	56%
擎訊科技股份有限公司	2,449	100%	2,719	100%
	<u>\$ 467,654</u>		<u>\$ 369,086</u>	

2. 民國98年度及97年度採權益法認列之投資利益(損失)明細如下：

被 投 資 公 司	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
CoAsia International Corp.	\$ 12,473	(\$ 30,481)
Pointchips Co., Ltd.	6,732	-
移動探索股份有限公司	406	17,188
擎訊科技股份有限公司	(270)	(175)
	<u>\$ 19,341</u>	<u>(\$ 13,468)</u>

3. 本公司民國98年度及97年度持股達50%以上及其具控制能力之被投資公司均已納入編製合併報表。

(六) 固定資產

	98	年	12	月	31	日
	原始成本		累計折舊		帳面價值	
土地	\$	52,744	\$	-	\$	52,744
房屋及建築		99,026	(	3,722)		95,304
電腦通訊設備		10,071	(	7,918)		2,153
辦公設備		7,980	(	7,133)		847
其他設備		12,276	(	10,887)		1,389
	\$	182,097	(\$	29,660)	\$	152,437
	97	年	12	月	31	日
	原始成本		累計折舊		帳面價值	
土地	\$	52,744	\$	-	\$	52,744
房屋及建築		99,026	(	1,780)		97,246
電腦通訊設備		9,903	(	7,726)		2,177
辦公設備		8,059	(	6,832)		1,227
其他設備		12,306	(	10,188)		2,118
	\$	182,038	(\$	26,526)	\$	155,512

上述固定資產提供擔保情形，請詳附註六。

(七) 短期借款

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
購料借款	\$ 1,219,897	\$ 505,164
擔保借款(註)	22,421	167,004
信用借款	28,000	-
信用狀借款	-	24,362
	\$ 1,270,318	\$ 696,530
利率區間	1.07%~2.10%	2.43%~4.96%

註：含應收帳款及固定資產擔保借款。

截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司除提供附註六所述之擔保品外，對上開短期借款額度開立之保證票據分別共計 \$1,568,100 及 \$1,654,920，另民國 98 年對部分短期借款以應收帳款 \$47,969 擔保借款。

(八)長期借款

	98年12月31日	97年12月31日
擔保借款	\$ 764,803	\$ 548,762
減：一年內到期部分	(48,400)	-
	<u>\$ 716,403</u>	<u>\$ 548,762</u>

利率區間

1.5%~2.4%

2.95%~4.58%

1. 截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司除附註六所述之擔保品外，並對上開長期借款額度分別開立保證票據\$781,000 及\$660,000，及依融資期間分別以應收帳款\$338,327 及\$343,777 擔保借款。
2. 本公司於民國 98 年 2 月與兆豐銀行簽訂長期授信合約計\$121,000，合約期間為三年，該長期借款自民國 99 年 2 月償還第一期後，以半年為一期共分 5 期平均攤還本金，民國 98 年 12 月 31 日帳列一年內到期之長期負債計\$48,400。
3. 本公司於民國 96 年 6 月與大眾銀行等銀行團簽訂聯合授信合約計\$660,000，合約期間為三年(自民國 96 年 8 月至民國 99 年 8 月止)，於總額度內得分次動用並得循環使用，因本公司已於民國 98 年 12 月與大眾銀行等銀行團簽訂\$1,000,000 之聯合授信合約(請詳附註四(八)4.之說明)，且該合約規定首次動用之款項應用於一次全部清償大眾銀行於民國 96 年 6 月主辦籌組之授信額度\$660,000 下之所有未清償餘額，故已完成長期性之再融資，致預計民國 99 年 8 月到期的聯貸案借款仍置於長期借款項下。

本公司承諾於合約存續期間，應維持下列財務比率(以年度及半年度合併財務報表為計算基礎)：

- (1)流動比率不得低於 110%；
 - (2)負債比率依年度合併財務報表核計，不得高於 270%；依半年度合併財務報表核計，不得高於 250% (負債比率係指負債總額加或有負債之和除以有形淨值，有形淨值係指股東權益扣除無形資產)；
 - (3)利息保障倍數不得低於 2 倍(利息保障倍數係指稅前淨利加計利息費用、折舊及攤銷費用後除以利息費用)；
 - (4)有形資產淨值不得低於\$750,000；
 - (5)存貨週轉天數不得高於 2 個月。
4. 本公司另於民國 98 年 12 月與大眾銀行等銀行團簽訂聯合授信合約計\$1,000,000，合約期間為三年(自本授信首次動用日起算，惟截至民國 98 年 12 月 31 日止尚未動用)，於總額度內得分次動用並得循環使用。

本公司承諾於合約存續期間，應維持下列財務比率(以年度及半年度合併財務報表為計算基礎)：

- (1)流動比率不得低於 110%；
- (2)負債比率依年度合併財務報表核計，不得高於 250%，依半年度合

- 併財務報表核計，不得高於 230%(負債比率係指負債總額加或有負債之和除以有形淨值，有形淨值係指股東權益扣除無形資產)；
- (3)利息保障倍數不得低於 2 倍(利息保障倍數係指稅前淨利加計利息費用、折舊及攤銷費用後除以利息費用，該倍數係以年度合併財務報表為計算基礎)；
- (4)有形淨值不得低於\$1,000,000；
- (5)存貨週轉天數不得高於 2 個月。

(九)應付公司債

項 目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
應付公司債	\$ -	\$ 12,500
減：應付公司債折價	-	(2,049)
	-	10,451
減：一年內到期部分	-	(10,451)
	\$ -	\$ -

1. 本公司發行國內轉換公司債：

國內第一次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計\$500,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 95 年 8 月 29 日至 100 年 8 月 29 日。本轉換公司債於民國 95 年 8 月 29 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- B. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，截至民國 98 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計\$254,900 已轉換為普通股 10,827 仟股，轉換價格於民國 98 年 8 月已依轉換辦法規定調整為新台幣 15.7 元。
- C. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年、及三年時，要求本公司以債券面額加計利息補償金(滿二年之利息補償金為債券面額之 2.01%；滿三年之利息補償金為債券面額之 4.57%)，將其所持有之本轉換公司債以現金買回。截至民國 98 年 12 月 31 止，債券持有人要求本公司買回之轉換公司債面額計\$245,100，另本期買回公司債面額\$8,000，其所產生之買回損失計\$450，表列「什項支出」項下。
- D. 依本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
2. 本公司於發行可轉換公司債時，依據財務會計準則公報第三十六號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，原始帳列「資本公積-認股權」計\$99,005；截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司發行之國內轉換公司債已全數轉換或買回，故帳列「資本公積-認股權」餘額為\$0。另所嵌入之買回權與賣回權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密

關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債-流動」。經分離後主契約債務之原始有效利率為2.13%。

(十)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金辦法，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。其退休金給付標準如下：
 - (1) 工作年資自受僱日起算。
 - (2) 十五年內之工作年資，每滿一年給予二個月平均工資。
 - (3) 超過十五年內之工作年資，每滿一年給予一個月平均工資。
 - (4) 最高數額以四十五個月平均工資為限。
 - (5) 未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。
2. 截至民國98年及97年12月31日止，本公司儲存於台灣銀行信託部勞工退休準備金專戶餘額分別為\$9,477及\$9,267。
3. 本公司分別以民國98年及97年12月31日為衡量日完成精算評估，計算淨退休金成本所採用之精算假設如下：

	<u>98</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>
折現率	2.25%	3.00%
未來薪資水準增加率	4.00%	3.25%
退休基金資產預期投資報酬率	2.25%	2.25%

4. 民國98年及97年12月31日退休基金提撥狀況及應計退休金負債調節表如下：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(6,051)	(4,598)
累積給付義務	(6,051)	(4,598)
未來薪資增加之影響數	(5,355)	(3,159)
預計給付義務	(11,406)	(7,757)
退休基金資產公平價值	<u>9,477</u>	<u>9,267</u>
退休基金提撥狀況	(1,929)	1,510
未認列過渡性淨給付義務	899	1,216
未認列退休金損(益)	(661)	(4,362)
補列之應計退休金負債	<u>-</u>	<u>-</u>
應計退休金負債	<u>(\$ 1,691)</u>	<u>(\$ 1,636)</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

5. 民國98年度及97年度之淨退休金成本包括：

	<u>98年</u>	<u>97年</u>
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	232	307
退休基金資產預期報酬	(208)	(246)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	317	317
未認列退休金損益之攤銷	(286)	(209)
淨退休金成本	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 169</u>

6. 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。民國98年度及97年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,737及\$3,988。

(十一) 股本

1. 本公司於民國97年6月19日經股東常會決議通過，以未分配盈餘\$42,142及員工紅利\$5,900辦理增資發行新股4,804仟股，該項增

資案經金管會核准，於民國 97 年 9 月完成變更登記。

2. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司之額定及實收股本分別為 \$2,000,000 及 \$934,753，每股面額新台幣 10 元，分為 93,475 仟股，扣除庫藏股後，實際流通在外股數為 85,077 仟股。

(十二) 資本公積

1. 依公司法規定，資本公積除彌補虧損及撥充資本外，不得使用。惟當公司無虧損時，僅能將超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與所得之資本公積撥充資本。
2. 依證券交易法規定，以公司法規定之資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十；而以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充資本者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度為之。然長期股權投資按權益法評價產生之資本公積及庫藏股票交易產生之資本公積，不得作任何用途。
3. 有關資本公積-認股權請詳附註四(九)之說明。

(十三) 保留盈餘

1. 依本公司民國 97 年 6 月 19 日股東常會決議修正後之章程規定，年度決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額，應分配員工紅利不低於百分之十，董事監察人酬勞不得高於百分之五，其餘併同以前年度未分配盈餘由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之；盈餘分配之原則如下：以不低於當年度可分配盈餘之百分之五十分配之，依公司資金需求擬定發放股票股利及現金股利之比率，惟此部分現金股利比率不低於百分之五。
2. 依現行法令規定，公司於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。截至民國 98 年 12 月 31 日止之法定盈餘公積，係公司歷年自盈餘中分別提列至民國 97 年度為止之累積數。
4. 民國 97 年度已分配股利之可扣抵稅額比例為 33.93%。另截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$55,946，如分配屬兩稅合一後尚未分配之盈餘，按加計應納稅額所產生之股東可扣抵稅額計算，預計可扣抵比例為 33.86%。關於本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為 \$0 及 \$161,284。
5. 本公司於民國 98 年 6 月 26 日及 97 年 6 月 19 日，經股東會決議通過民國 97 年度及 96 年度盈餘分派案如下：

	97年度		96年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 6,625		\$ 12,021	
特別盈餘公積	-		679	
股票股利	-		42,142	\$ 0.48
現金股利	65,289	\$ 0.77	50,571	0.57
董監酬勞(註)	-		1,500	
員工股票紅利(註)	-		5,900	
員工現金紅利(註)	-		7,100	
合計	<u>\$ 71,914</u>		<u>\$119,913</u>	

註：有關民國 97 年度員工紅利及董監酬勞經股東會決議部分，請詳附註四(十三)6. 說明

上述民國 97 年度盈餘分配情形與本公司民國 98 年 3 月 30 日之董事會提議並無差異。

本公司民國 98 年度盈餘分配議案，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6. 本公司民國 98 年度及 97 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$19,390 及 \$8,742，係分別以民國 98 年度及 97 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。配發股票紅利之股數計算基礎係分別依據民國 99 年度及 98 年度股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響，並分別認列為民國 98 年度及 97 年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則分別列為民國 99 年度及 98 年度之損益。本公司民國 97 年度經股東會決議之員工紅利 \$7,800 及董監酬勞 \$938，其差異已調整民國 98 年度之損益。

(十四)庫藏股

1. 民國98年度及97年度庫藏股票數量變動情形如下：

單位：仟元/仟股

98 年 度				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓員工				
-股數	<u>8,398</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,398</u>
-金額	<u>\$ 112,503</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,503</u>

97 年 度				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓員工				
-股數	<u>2,343</u>	<u>6,055</u>	<u>-</u>	<u>8,398</u>
-金額	<u>\$ 41,607</u>	<u>\$ 70,896</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,503</u>

- 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司庫藏股已買回之數量及金額未逾法令規定。
- 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等股東權利。
- 依證券交易法規定，上開分批買回之股票，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份，上開庫藏股票之轉讓期限分別為民國 100 年 2 月、9 月及 11 月。

(十五) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 本公司認股權計畫之詳細資訊如下：

	98年12月31日		97年12月31日	
	認股權 數量	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量	加權平均 履約價格 (元)
年初流通在外認股權	20	\$ 10.0	310	\$ 8.9
本期給與認股權	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期放棄認股權	-	-	(100)	-
本期執行認股權	-	-	(190)	9.0
本期逾期失效認股權	(20)	-	-	-
年底流通在外認股權	-	\$ -	20	\$ 10.0
年底可執行認股權	-	\$ -	20	\$ 10.0

2. 民國 97 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價為 9.0 元。

3. 截至民國 97 年 12 月 31 日止，流通在外之認股權，履約價格為新台幣 10.0 元，加權平均剩餘合約期間為 0.5 年；另截至民國 98 年 12 月 31 日，所有剩餘之認股權均已失效。

4. 本公司員工認股權計畫給與日於民國 93 年度(含)以後者，於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下；另本公司員工認股權計畫依公平價值法認列之擬制性酬勞成本已全數攤銷完畢，故自民國 97 年起已無需攤提相關酬勞成本。

		98年度	97年度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 159,664	\$ 66,248
	擬制淨利	159,664	66,248
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	1.88	0.75
	擬制每股盈餘	1.88	0.75
完全稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	1.87	0.74
	擬制每股盈餘	1.87	0.74

(十六) 所得稅

	98年度	97年度
所得稅費用-原稅率	\$ 48,214	\$ 39,740
-當期暫時性差異當期稅率與實現		
年度稅率差異影響數(註)	(2,754)	-
-稅率變動影響數(註)	<u>5,591</u>	<u>-</u>
所得稅費用	51,051	39,740
以前年度所得稅低估數	(720)	(6,000)
遞延所得稅資產淨變動數	(15,598)	18,755
暫繳及扣繳稅款	(26,169)	(20,532)
行政救濟補估之應付所得稅	<u>19,277</u>	<u>18,186</u>
應付所得稅	<u>\$ 27,841</u>	<u>\$ 50,149</u>

註：本公司自民國 98 年度起，依民國 98 年 5 月 27 日總統華總一義字第 09800129131 號令修正之所得稅法第五條規定，將自民國 99 年度起適用新稅率，故將遞延所得稅資產及負債按 20% 稅率估算，其變動影響數列入當期繼續營業單位之所得稅費用。

1. 依所得稅法計算之民國97年度及96年度未分配盈餘，依法應加徵10%之營利事業所得稅分別為\$0及\$29。

2. 民國98年及97年12月31日之遞延所得稅資產及負債如下：

	98年12月31日	97年12月31日
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 17,578</u>	<u>\$ 36,960</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 2,060</u>	<u>\$ -</u>
遞延所得稅資產備抵評價	<u>\$ 4,169</u>	<u>\$ 10,013</u>

3. 民國98年及97年12月31日之遞延所得稅資產(負債)明細如下:

	98年12月31日		97年12月31日	
	所得稅		所得稅	
	金額	影響數	金額	影響數
流動項目：				
未實現兌換(利益)損失	(\$ 10,302)	(\$ 2,060)	\$ 41,623	\$ 10,406
未實現存貨呆滯損失	42,687	8,538	36,397	9,100
未實現銷貨毛利	44	9	187	47
其他負債-權利金	-	-	5,000	1,250
		<u>\$ 6,487</u>		<u>\$ 20,803</u>
非流動項目：				
退休金費用超限數	\$ 6,864	\$ 1,373	\$ 6,766	\$ 1,692
固定資產租轉購未來折舊 影響數	17,447	3,489	17,810	4,452
採權益法認列之投資損失	20,846	<u>4,169</u>	40,051	<u>10,013</u>
		9,031		16,157
備抵評價		(<u>4,169</u>)		(<u>10,013</u>)
		<u>\$ 4,862</u>		<u>\$ 6,144</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定至民國 96 年度，民國 93 年度至 96 年度營利事業所得稅核定對本公司之研究發展費用全數予以否准，並要求補繳稅款 \$38,554；本公司對其核定結果表不服，分別於民國 98 年 12 月及 1 月、97 年 4 月及 96 年 7 月針對民國 96 年度、95 年度、94 年度及 93 年度之核定結果提起復查，目前尚於行政救濟程序中。本公司已針對上開核定結果預估可能損失 \$19,277 入帳。

(十七)每股盈餘

98年1月1日 至12月31日	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東 之本期純益	\$210,715	\$159,664	84,845	\$ 2.48	\$ 1.88
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅			702		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東 之本期純益加潛 在普通股之影響	\$210,715	\$159,664	85,547	\$ 2.46	\$ 1.87
97年1月1日 至12月31日	金 額		加權平均流通在 外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東 之本期純益	\$105,988	\$ 66,248	87,754	\$ 1.21	\$ 0.75
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅			1,548		
員工認股權憑證(註)	-	-	-		
可轉換公司債(註)	-	-	-		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東 之本期純益加潛 在普通股之影響	\$105,988	\$ 66,248	89,302	\$ 1.19	\$ 0.74

註：本期員工認股權憑證及可轉換公司債產生反稀釋作用，故不予計入。自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍

依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

(十八)用人、折舊及攤銷費用

民國98年度及97年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	98年度			97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	\$ -	\$127,927	\$127,927	\$ -	\$121,194	\$121,194
勞健保費用	-	5,849	5,849	-	5,342	5,342
退休金費用	-	3,792	3,792	-	4,157	4,157
其他用人 費用	-	1,991	1,991	-	2,154	2,154
折舊費用	-	4,032	4,032	-	5,279	5,279
攤銷費用	-	915	915	-	1,311	1,311

(以下空白)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本公司之關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
台灣三星電子股份有限公司(台灣三星)	本公司法人董事(註)
韓國三星電子股份有限公司(韓國三星)	台灣三星之母公司
美國三星電子股份有限公司(美國三星)	與台灣三星屬同一集團
德國三星電子股份有限公司(德國三星)	"
SAMSUNG MOBILE DISPLAY CO., LTD (SMD)	韓國三星之子公司
CoAsia International Corp.	本公司之子公司
移動探索股份有限公司(移動探索)	"
擎訊科技股份有限公司	"
擎華科技股份有限公司(擎華科技)	本公司之孫公司
矽擎國際貿易(上海)有限公司	本公司之孫公司擎華科技之子公司
新艦科技有限公司	"
登和無線股份有限公司	"
艾普銳股份有限公司	本公司之子公司移動探索之子公司
CoAsia Electronics Corp.(CEC)	實質關係人
Pointchips Co., Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司

註：台灣三星已於民國97年5月辭任本公司之法人董事，目前為本公司之實質關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
移 動 探 索	\$ 5,209	-	\$ -	-
擎 華 科 技	2,823	-	16,189	-
其 他	31	-	1,517	-
	<u>\$ 8,063</u>	<u>-</u>	<u>\$ 17,706</u>	<u>-</u>

本公司與關係人間銷貨之價格依議定之交易價格，分別於月結30~45天及0A30天內收款。

2. 其他營業收入

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
移 動 探 索	\$ 5,000	100	\$ 7,388	28
台 灣 三 星	-	-	14,506	55
	<u>\$ 5,000</u>	<u>100</u>	<u>\$ 21,894</u>	<u>83</u>

係屬台灣三星所給予之獎勵金，於0A10天內收款，另有關移動探索之權利金收入請詳附註五(二)8.說明。

3. 進貨

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
台 灣 三 星	\$ 7,558,924	85	\$ 9,615,310	89
德 國 三 星	1,026,680	12	702,884	7
SMD	26,056	-	-	-
美 國 三 星	8,299	-	100,801	1
其 他	51,595	1	37,733	-
	<u>\$ 8,671,554</u>	<u>98</u>	<u>\$ 10,456,728</u>	<u>97</u>

進貨價格係以韓國三星區域代理價格為依據，民國97年1~2月於進貨後採電匯及0A30天方式支付貨款，另自民國97年3月起採預付、擔保信用狀及0A30天方式支付貨款。

4. 應收帳款

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
擎華科技	\$ 26	-	\$ 3,060	-

5. 其他應收款

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
台灣三星	\$ 35,426	37	\$ 13,162	26
韓國三星	157	-	6,147	12
其他	2,257	3	4,599	8
	37,840	40	23,908	46
減：備抵呆帳	(1,283)		(6,061)	
	\$ 36,557		\$ 17,847	

主係對台灣三星應收取之進貨折讓款及對韓國三星收取瑕疵不良產品之退貨款。

6. 預付款項

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
台灣三星	\$ 20,293	71	\$ 8,864	76

7. 應付帳款

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
台灣三星	\$ 8,604	20	\$ -	-
擎華科技	6,081	14	-	-
美國三星	2,444	5	-	-
德國三星	-	-	1,141	5
移動探索	-	-	41	-
其他	8	-	-	-
	\$ 17,137	39	\$ 1,182	5

8. 技術移轉合約

本公司為協助移動探索發展無線通信器械技術，於民國 95 年 10 月 31 日與移動探索簽訂技術移轉合約，其主要內容概述如下：

- (1) 依約收取原始權利金 \$18,000。
- (2) 每月依移動探索因使用該技術所出貨數量計算權利金收入，1~100,000 套內每套權利金計美金 3 元，100,001 套以上每套權利金計美金 1.5 元，其交易條件為月結 45 天，民國 98 年度及 97 年度分別認列 \$5,000 (係屬原始權利金之攤銷) 及 \$7,388 (含原始權利金之攤銷 \$6,000)，帳列其他營業收入；截至民國 98 年 12 月 31 日止，上開款項均已收取。
- (3) 累計應收取之原始及銷售權利金以 \$74,663 為上限，收取達此金額後，本公司將授權資產之所有權、智慧財產權及相關權利予移動探索。截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司累計已收取 \$35,695 之權利金。
- (4) 截至民國 98 年 12 月 31 日止，原始權利金已全數攤銷完畢。

9. 財產處分交易

		97 年 度			
交易對象	標的物	處分日期	售價	帳面價值	處分損失
CEC	雜項設備	2008.08.25	\$ 2,293	\$ 2,548	(\$ 255)
"	辦公設備	"	170	188	(18)
"	電腦設備	"	152	169	(17)
			<u>\$ 2,615</u>	<u>\$ 2,905</u>	<u>(\$ 290)</u>

10. 保證

截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司為子公司提供擔保情形如下：

- (1) 為協助擎華科技取得開立信用狀及借款額度，分別開立本票各計美金 7,000 仟元及港幣 10,000 仟元及擔保信用狀計美金 1,000 元 (合計約新台幣 297,540 仟元) 為其保證。民國 98 年度本公司因上述背書保證收取之利息收入計 \$1,608，截至民國 98 年 12 月 31 日尚未收取款項計 \$497 (帳列其他應收款)。
- (2) 為移動探索履行委外加工合約相關義務提供連帶保證開立保證函計美金 1,000 仟元 (約合新台幣 32,030 仟元)。民國 98 年度本公司因上述背書保證收取之利息收入計 \$381，截至民國 98 年 12 月 31 日尚未收取款項計 \$60 (帳列其他應收款)。

11. 主要管理階層薪酬總額相關資訊

	98 年 度		97 年 度	
薪資	\$	9,361	\$	9,762
獎金		6,215		3,599
業務執行費用		4,885		4,950
盈餘分配項目		7,053		2,855
	\$	27,514	\$	21,166

- (1) 薪資包括薪資、退休金及伙食費。
- (2) 獎金包括年終獎金及各種獎勵金等。
- (3) 業務執行費包括車馬費、各種津貼及配車等實物。
- (4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。
- (5) 其餘相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

截至民國98年及97年12月31日止，本公司提供擔保資產之帳面價值如下：

項 目	擔保性質	帳 面 價 值	
		98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
固定資產	長期及短期借款額度	\$ 148,048	\$ 149,990
設定擔保應收帳款	應收帳款擔保借款	386,296	343,777
質押資產—應收帳款	短期借款額度	-	54,846
		\$ 534,344	\$ 548,613

七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(十六)及附註五所述外，截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司之重大承諾事項如下：

- (一) 本公司因進貨已開立信用狀而尚未使用部分計\$34,724。
- (二) 本公司為進口貨物而向銀行開立之保證函計\$3,000及美金500仟元。
- (三) 本公司為營業所需承租汽車，租約規定租期至民國99年，截至到期日止尚應支付之租金如下(上開租金均已開立票據)：

年 度	金 額
民國99年度	\$ 1,264

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一)民國 97 年度財務報表之部分科目經重分類，俾便與民國 98 年度財務報表相比較。

(以下空白)

(二) 金融商品之公平價值

	98 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公開報價 法定之金額	公平價值 評價方法 估計之金額	帳面價值	公開報價 法定之金額	公平價值 評價方法 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相 等之金融資產	\$ 1,796,918	\$ -	\$ 1,796,918	\$ 1,218,011	\$ -	\$ 1,218,011
以成本衡量之金融資產	11,394	-	-	11,394	-	-
存出保證金	2,832	-	2,832	2,822	-	2,822
負債						
公平價值與帳面價值相 等之金融負債	2,182,021	-	2,182,021	1,377,396	-	1,377,396
應付公司債	-	-	-	10,451	12,651	-
<u>衍生性金融商品：</u>						
負債						
公平價值變動列入損益 之金融負債-流動	-	-	-	1,426	-	1,426

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率影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金、應收票據及帳款、其他應收款、長短期借款、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款及其他流動負債等科目。
2. 應付公司債以其市場價格為公平價值。
3. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以期末郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準。惟金額不重大時則不予折現。
4. 本公司從事遠期外匯及選擇權交易之公平價值，係由交易相對之金融機構提供之市價資訊，並據以估計公平市價。
5. 衍生性金融商品之公平價值如有活絡市場報價，係假設本公司若約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，且該資訊為公司可取得者。
6. 具有資產負債表信用風險之金融商品

98 年 12 月 31 日

<u>轉 投 資 公 司 性 質</u>	<u>保 證 金 額</u>
擎華科技股份有限公司	借款保證承諾 美金8,000 仟元及港幣10,000仟元
移動探索股份有限公司	履約保證承諾 美金1,000仟元
本公司所提供借款保證承諾及履約保證僅對與本公司有業務往來關係之公司及本公司之子公司為之。因對該公司之信用狀況尚能掌握，故未要求提供擔保品。若轉投資公司未能履約，所可能發生之損失與合約金額相等。	

- (三) 本公司民國 98 年度及 97 年度以評價方法估計金融商品之公平價值變動，而將其變動認列為當期淨利益(損失)之金額分別為\$1,891 及(\$17,649)。
- (四) 本公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$1,020,320 及\$671,987；具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為\$0 及\$10,451。
- (五) 本公司民國 98 年度及 97 年度之非公平價值變動認列損益之金融資產及負債，其利息收入總額分別為\$2,147 及\$3,663，利息費用總額分別為\$41,002 及\$115,452。

(六) 財務風險控制及避險策略

1. 本公司所從事之風險控制，係受顧客為導向之資訊產業之需求及供應商產品供給所影響。為符合以上之需求，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、信用風險及作業風險)與衡量各類風險，使本公司管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險及作業風險。

2. 本公司設有風險管理委員會(由董事長、總經理、研發最高主管、業務最高主管及財務最高主管所組成)，負責風險之管理及訂定風險管理策略如下：

(1) 風險管理委員會之職掌

- a. 藉由內、外在資訊辨別各項風險之性質、風險大小及評估對本公司之影響，並決定因應風險之有效策略。
- b. 訂定避險方針、工具及相關核准權限。
- c. 指定專人定期審核避險之成效。

(2) 風險之管理及訂定風險管理策略

本公司風險管理目標，係考慮經濟環境、市場供需、產業趨勢、利率水準及資金水位等影響下，達到最佳之風險部位、維持適當流動性部位及管理市場風險。本公司目前風險管理策略，參考應收款項、應付款項及銀行借款之外幣淨部位，並以遠期外匯(Forward)及外匯選擇權(Option)為主要之金融商品。

3. 執行風險控制程序

(1) 成立風險管理委員會，負責風險之管理及訂定風險管理策略。

(2) 由業務、財務等單位蒐集市場相關資訊，提報風險管理委員會以辨別風險類型、對本公司之影響，並決定因應措施。

(3) 有關利率及匯率風險方面，由財務人員蒐集市場相關資訊，並由財務部成立之外匯管理小組研判利率及匯率趨勢，除留意現有淨部位外，尚須考量已接單將出貨之部位。並即時向權限主管提出當時最適宜之避險措施，在核准之額度內進行避險。其作業須依本公司「取得或處分資產處理程序」辦理。

(4) 定期檢討並提報衍生性商品部位及損益狀況。

(七) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

a. 本公司從事之遠期外匯及選擇權買賣合約主係為規避現貨部位之匯率波動，由於簽訂之部位與履約之期間與現貨部位約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

b. 本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。

(2) 利率風險

本公司發行之債務類商品係屬嵌入轉換權、贖回權及賣回權之零息債券，故預期不致發生重大之市場風險。

(3) 價格風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司已設

置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

本公司發行之債務商品係屬嵌入轉換權、贖回權及賣回權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權之行使以降低市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

- a. 本公司承作之衍生性金融商品交易之對象，皆係信用卓越之金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故預期交易相對人違約之可能性甚低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。
- b. 本公司於銷售產品時，已評估交易相對人之信用狀況，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，而最大之信用風險金額為其帳面價值。
- c. 本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達50%以上之子公司，及直接或間接控股比例達50%，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3. 流動性風險

本公司之營運資金，足以支應持有本公司所發行債券之持有人要求履約之資金需求，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

- a. 本公司之部分短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長短期借款之有效利率隨之波動，而使其未來現金流量產生波動。
- b. 本公司之部分短期借款及長期借款，係屬固定利率之債務，故市場利率變動並未造成長短期借款之有效利率隨之波動，亦無使其未來現金流量產生波動。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，本公司民國98年1月1日至12月31日之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人情形：

(註1) 公 編號	司對 HNT Company Limited	與往 其他應收 款-關係人	與往 與往	來本 期最 高	利 額餘 額(註3)	匯 同 性 質(註2)	資 金 貸 與 業 務 往 來 進 貨	來有 短期 融通 資提 列備 抵 額 金 額 因 呆 帳 必 要 之 原 因	保 稱 價 值	對 紐 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 總 額	與 貨 金 限 額
I	學華科技股份 有限公司			\$100,479	\$70,405	-	1	\$2,965	\$-	\$93,164	本公司資金貸與總額以淨值 40%為限，對單一企業因業務 往來關係從事資金貸與之金額 以不超過淨值30%為限 (\$310,547×30%=\$93,164)。 民國98年12月31日淨值為 \$310,547。
							銷貨				187,600

註1：本公司及子公司資金貸與他人編號之填寫方式如下：

1. 發行人填0。 2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。 2. 有短期融通資金之必要者請填2。

註3：截至民國99年3月26日止，學華科技股份有限公司已收取 \$34,913。

2. 為他人背書保證：

編號 (註1) 公	背書保證者 司 名	被背書保證對象 公 司 名 稱	關係(註2)	對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書保證 餘 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背 書 保 證 最 高 限 額
0	萃亞國際科技股份 有限公司	萃華科技股份 有限公司	3	\$ 705,130	\$ 299,052	\$ 297,540	\$ -	21.10%	本公司對外背書保證總額以淨值100%為限， 對單一企業背書保證之金額則以不超過淨 值10%為限，惟對單一聯屬公司則以不超過 50%為限(\$1,410,259*50%=705,130)。
0	"	移動探索股份 有限公司	2	705,130	69,950	32,030	-	2.27%	民國98年12月31日淨值為\$1,410,259。

註1：本公司及子公司編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	每股/仟單位	期 末	
						帳面價值	市價或脫股淨值
摩亞國際科技股份有限 公司	股票	CoAsia International Corp.	子公司	採權益法之長期 股權投資	1,030	\$ 310,770	\$ 311,837
"	"	Pointchips Co., Ltd.	-	"	983	84,825	22,587
"	"	移動探索股份有限公司	子公司	"	6,860	69,610	69,907
"	"	摩訊科技股份有限 公司	"	"	300	2,449	2,449
"	"	Ubitrotech Co., Ltd	-	以成本衡量之 金融資產-非流動	36	\$ 9,877	\$ 4,891
"	"	CoAsia Electronics Corp.	實質關係人	"	50	1,517	686
移動探索股份有限 公司	股票	艾普銳股份有限 公司	子公司	採權益法之長期 股權投資	600	\$ 3,219	\$ 3,219
CoAsia International Corp.	"	摩華科技股份有限 公司	"	"	7,953	\$ 310,547	\$ 310,547
摩華科技股份有限 公司	出資證明	砂朥國際貿易(上海)有限公司	"	"	-	\$ 9,561	\$ 9,561
"	股票	新繼科技有限 公司	"	"	10	-	-
"	"	登和無線股份有限 公司	"	"	7,800	3,080	3,080
砂朥國際貿易(上海)有 限公司	出資證明	北京越達創想科技有限 公司	-	以成本衡量之金 融資產-非流動	-	\$ 52	\$ 48

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：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形		估總進(銷)貨之比率	採信期間	交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因	應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	估總進(銷)貨之比率				餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
攀亞國際科技股份有限公司	台灣三星電子股份有限公司	本公司 法人董事(註1)	進貨	\$ 7,558,924	85%	採預付貨款及擔保信用狀	進貨價格係以韓國三星區域代理價格為依據	\$ 20,293 (8,604)	71% (20%)	註2
"	德國三星電子股份有限公司	與台灣三星屬同一集團	"	1,026,680	12%	採預付貨款	"	-	-	
攀華科技股份有限公司	上海三星電子股份有限公司	實質關係人	進貨	\$ 1,368,086	54%	採以即期信用狀及預付貨款之方式支付	進貨價格係以韓國三星區域代理價格為依據	\$ 95,196	(83%)	
"	香港三星電子股份有限公司	"	"	1,007,293	40%	"	"	-	-	

註1：台灣三星已於民國97年5月辭任本公司之法人董事，目前為本公司之實質關係人。
 註2：係屬關係人預付款項及估總預付款項之比率。

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者：請詳附註十。

(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	本 期 末	末 次 持 有	被投資公司	本公司認列
名稱	名稱	地區	項目	本期末	上期期末	比率	本期(損)益	之投資(損)益
				金額	金額		金額	金額
琴亞國際科技股份有限公司	CoAsia International Corp.	Suite 802, St James Court, St Denis Street, Port Louis, Mauritius	專業投資公司	\$ 341,593	\$ 341,593	100%	\$ 15,790	\$ 12,473
"	PointChips Co., Ltd.	1106, Daeryung Post Tower Cha, 182-4, Guro 3-Dong, Guro-Gu, Seoul 152-847, Korea	半導體設計	73,102	-	20%	36,091	6,732
"	移動探索股份有限公司	台北市南港區三重路66號4樓之3、5	電子材料批發及智慧財產權等	100,816	91,000	54%	1,288	406
"	琴訊科技股份有限公司	台北市南港區國匯街3之2號13樓	資訊軟體服務及電子材料批發等	3,000	3,000	100%	270	(270)
移動探索股份有限公司	艾普銳股份有限公司	台北市南港區三重路66號4樓之3	無線通信及電信器材批發等	\$ 6,000	\$ 1,000	100%	\$ 2,643	註
琴華科技股份有限公司	琴華科技股份有限公司	Suite 508, World Finance Center South Tower, Harbour City, 17-19 Canton Road, TST, Kowloon	電子零件批發、設計及製造等	\$ 339,795	\$ 339,795	100%	\$ 15,822	"
琴華科技股份有限公司	砂琴國際貿易(上海)有限公司	上海外高橋保稅區雷特北路231號第4層A12號	國際貿易、轉口貿易及保稅區內商業性質加工	\$ 65,562	\$ 65,562	100%	\$ 2,214	"
"	新經科技有限公司	Suite 508, World Finance Center South Tower, Harbour City, 17-19 Canton Road, TST, Kowloon	國際貿易、轉口貿易	42	42	100%	(424)	"
"	登和無線股份有限公司	"	國際貿易、轉口貿易	30,470	30,470	100%	211	"

註：本公司並未直接認列損益。

(三)大陸投資資訊

1.大陸投資相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本台積匯出金額	自累匯出金額	本期匯出或收回投資金額	回金	本期期末自台本	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損失(註2)	帳面價值	截至本期末止已匯回投資
大陸被投資公司	國際貿易、轉口貿易及保稅區內商業性簡單加工	\$ 64,060	註1	\$ 64,060	\$ 64,060	\$ -	\$ -	\$ 64,060	100%	\$ 2,214	\$ 9,561	\$ -
砂朥越國際貿易(上海)有限公司		(美金2,000仟元)		(美金2,000仟元)	(美金2,000仟元)			(美金2,000仟元)				

依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額

本期末累計自台港匯出金額	核准投資金額	淨值	*
\$ 64,060	\$ 64,060	884,897	60%
(美金2,000仟元)	(美金2,000仟元)		

註1：透過第三地區設立公司再投資大陸公司。

註2：係依據經台灣會計師查核之財務報表認列。

註3：係以USD：NTD=1：32.03列示之。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無此情形。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊：本公司係從事 IC 之設計服務、委外製造及銷售，為單一產業，故不適用。

(二)地區別財務資訊：無國外營運機構，故不適用。

(三)外銷銷貨資訊：

	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
亞 洲	\$ 1,726,614	\$ 1,436,549
歐 洲	2,948	52,786
美 洲	<u>579</u>	<u>1,634</u>
	<u>\$ 1,730,141</u>	<u>\$ 1,490,969</u>

(四)重要客戶資訊：

本公司民國 98 年度及 97 年度營業收入占損益表營業收入淨額 10%以上之客戶如下：

客 戶	<u>98 年 度</u>		<u>97 年 度</u>	
	<u>銷貨金額</u>	<u>所占 比例(%)</u>	<u>銷貨金額</u>	<u>所占 比例(%)</u>
甲 公 司	\$ 2,520,453	28	\$ 4,249,391	38
丙 公 司	2,180,308	23	1,096,396	10
乙 公 司	<u>1,606,007</u>	<u>18</u>	<u>3,002,160</u>	<u>26</u>
合 計	<u>\$ 6,306,768</u>	<u>69</u>	<u>\$ 8,347,947</u>	<u>74</u>

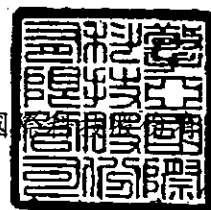
(以下空白)

聲明書

本公司民國九十八年度(自民國九十八年一月一日至民國九十八年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：擎亞國際有限公司



負責人：李 熙 俊



中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 二 十 六 日

會計師查核報告

(99)財審報字第 09006533 號

擎亞國際科技股份有限公司 公鑒：

擎亞國際科技股份有限公司及其子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達擎亞國際科技股份有限公司及其子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

如財務報表附註三(一)所述，擎亞國際科技股份有限公司及其子公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定；另如財務報表附註三(二)所述，自民國九十七年一月一日起，採用新發布之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，於具法律義務或推定義務且可合理估計時，認列為費用及負債。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯



會計師

支秉鈞



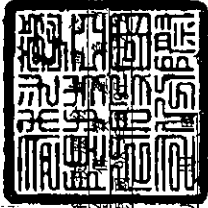
前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中華民國九十九年三月二十六日



亞細亞國際會計師事務所
及其子公司
聯合報表

		98年12月31日		97年12月31日	
		金額	%	金額	%

單位：新台幣仟元

資 產		98年12月31日		97年12月31日	
		金額	%	金額	%
1100	流動資產				
1140	現金及約當現金(附註四(一))	374,357	8	1,822,304	41
1150	應收票據及帳款淨額(附註四(二)及六)	2,002,446	45	-	-
1160	應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	113,290	2	788	-
1180	其他應收款	63,431	1	157,886	3
1190	其他應收款 - 關係人(附註五)	114,992	3	106,252	2
120X	其他金融資產 - 流動(附註六)	119,325	3	26,822	1
1260	存貨(附註四(三))	1,307,268	29	70,919	2
1280	預付款項(附註五)	40,394	1	16,606	-
11XX	其他流動資產(附註四(十六))	10,246	-	5,752	-
	流動資產合計	4,145,749	92	2,265,097	50
1480	基金及投資				
1421	以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(四))	11,446	-	54,799	1
14XX	採權益法之長期股權投資(附註四(五))	84,825	2	2,969	-
	基金及投資合計	96,271	2	1,677,902	47
1501	固定資產(附註四(六)、五及六)				
1521	成本				
1544	土地	52,744	1	1,691	-
1561	房屋及建築	99,026	2	-	-
1631	電腦通訊設備	20,090	1	750,049	17
1681	辦公設備	14,980	-	548,762	15
15XX	租賃改良	11,018	-	548,762	15
15YX	其他設備	50,421	1	-	-
15X9	成本及重估增值	248,279	5	-	-
1670	減：累計折舊	(64,777)	(1)	-	-
15XX	未完工程及預付設備款	2,047	-	3,016,837	67
	固定資產淨額	185,349	4	2,228,700	62
1820	其他資產				
1830	存出保證金	12,568	-	934,753	21
1840	遞延費用	2,368	-	349,036	8
1860	長期應收帳款及款項	30,684	1	8,452	-
18XX	遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十六))	18,476	1	1,667	-
	其他資產合計	64,096	2	2,475	-
	資產總計	4,491,665	100	4,491,665	100
	負債及股東權益總計	3,596,157	100	3,596,157	100

負債及股東權益

負債		98年12月31日		97年12月31日	
		金額	%	金額	%
2100	流動負債				
2180	短期借款(附註四(七)及六)	442,540	12	1,250,330	35
2120	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	1,464,021	41	1,426	-
2140	應付票據	30,026	1	3,731	4
2150	應付帳款	32,402	1	138,316	4
2160	應付所得稅(附註四(十六))	24,744	1	51,421	2
2170	應付費用(附註四(十三)及五)	85,920	2	51,400	1
2210	其他應付款項	1,107,413	31	60,256	2
2260	預收帳項	141,255	4	71,029	2
2270	一年或一年營業週期內到期長期負債(附註四(八)(九)及六)	22,256	-	38,035	1
	流動負債合計	3,350,577	93	2,265,097	50
2280	其他流動負債				
21XX	流動負債合計	11,394	-	10,451	-
2410	長期負債				
2420	應付公司債(附註四(九))	-	-	2,969	-
24XX	長期借款(附註四(八)及六)	11,394	-	1,677,902	47
	長期負債合計	11,394	-	1,677,902	47
2810	其他負債				
2880	應計退休基金負債(附註四(十))	52,744	1	1,636	-
2XXX	其他負債 - 其他	99,026	2	400	-
	負債總計	21,304	1	2,228,700	62
3110	股東權益				
3211	股本(附註一及四(十一))	52,744	2	934,753	21
3260	資本公積(附註四(十二))	99,026	3	349,036	8
3271	普通股溢價	21,304	1	8,452	-
3272	長期投資	15,980	-	1,667	-
3310	員工認股權	13,543	-	2,475	-
3320	保留盈餘(附註四(九))	46,443	1	68,219	2
3330	法定盈餘公積	249,040	7	61,594	2
3350	特別盈餘公積	(52,748)	(1)	4,329	-
3420	未分配盈餘	1,692	-	-	-
3480	股東權益其他調整項目	197,984	6	161,284	4
3610	累積換算調整數	13,882	-	1,018	-
3XXX	庫藏股票(附註四(十四))	2,510	-	(112,503)	(3)
	股東權益總計	919,810	21	64,569	1
	股東權益總計及或有事項(附註四(十六)及七)	36,202	1	1,474,828	33
	負債及股東權益總計	4,491,665	100	4,491,665	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林鈞亮



經理人：吳亨根



董事長：李照俊



會計主管：歐煥隆

華亞國際科技(股)有限公司及其子公司

民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	98 年 度			97 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	11,997,992	100	\$	14,492,313	100		
4800 其他營業收入		19,922	-		34,352	-		
4000 營業收入合計		12,017,914	100		14,526,665	100		
營業成本(附註四(三)及五)								
5110 銷貨成本	(	11,314,417)	(94)	(	13,798,532)	(95)
5910 營業毛利		703,497	6		728,133	5		
營業費用(附註四(十三)(十八)及五)								
6100 推銷費用	(	221,742)	(2)	(	292,091)	(2)
6200 管理及總務費用	(	155,442)	(1)	(	115,792)	(1)
6300 研究發展費用	(	51,665)	-	(	64,144)	-
6000 營業費用合計	(	428,849)	(3)	(	472,027)	(3)
6900 營業淨利		274,648	3		256,106	2		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		1,316	-		4,776	-		
7320 金融負債評價利益		1,891	-		-	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))		6,732	-		-	-		
7160 兌換利益		-	-		19,862	-		
7480 什項收入		6,895	-		23,756	-		
7100 營業外收入及利益合計		16,834	-		48,394	-		
營業外費用及損失								
7510 利息費用(附註四(二))	(	54,943)	(1)	(	136,460)	(1)
7640 金融資產評價損失	(	-	-	(	2,620)	-
7650 金融負債評價損失	(	-	-	(	15,029)	-
7560 兌換損失	(	15,764)	-	(-	-	
7880 什項支出(附註四(九)及五)	(	6,239)	-	(	26,538)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	76,946)	(1)	(	180,647)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		214,536	2		123,853	1		
8110 所得稅費用(附註四(十六))	(	53,990)	(1)	(	44,067)	(1)
9600XX 合併總損益	\$	160,546	1	\$	79,786	-		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	159,664	1	\$	66,248	-		
9602 少數股權損益		882	-		13,538	-		
	\$	160,546	1	\$	79,786	-		
	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
基本每股盈餘(附註四(十七))								
9750 本期淨利	\$	2.52	\$	1.88	\$	1.26	\$	0.75
稀釋每股盈餘(附註四(十七))								
9850 本期淨利	\$	2.50	\$	1.87	\$	1.24	\$	0.74

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林鈞堯、支秉鈞會計師民國九十九年三月二十六日查核報告。

董事長：李熙俊

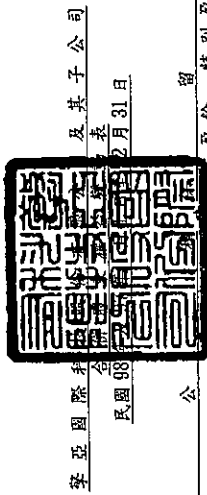


經理人：吳亨根



會計主管：陳俊隆



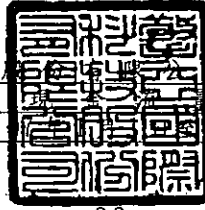


亞細亞國際銀行及其子公司
合併資產負債表
民國98年2月31日

單位：新台幣仟元

年度	本公司										合計	
	普通股股本	普通股溢價	長期投資	員工認股權	認股權	盈餘	留特別盈餘	盈餘	未分配盈餘	累積換算調整		庫藏股票	少數股權
97	\$ 881,945	\$ 298,245	\$ 8,452	\$ 2,421	\$ 49,423	\$ 49,573	\$ 3,650	\$ 122,870	\$ 4,329	(\$ 41,607)	\$ 39,970	\$ 1,410,613
96	-	-	-	-	-	12,021	-	(12,021)	-	-	-	-
95	42,142	-	-	-	-	-	679	(679)	-	-	-	-
94	5,900	-	-	-	-	-	-	(42,142)	-	-	-	-
93	-	-	-	-	-	-	-	(5,900)	-	-	-	-
92	-	-	-	-	-	-	-	(1,500)	-	-	-	(1,500)
91	-	-	-	-	-	-	-	(7,100)	-	-	-	(7,100)
90	-	-	-	-	-	-	-	(50,571)	-	-	-	(50,571)
89	1,900	12	-	(754)	-	-	-	-	-	-	-	1,158
88	-	46,948	-	-	(46,948)	-	-	66,248	-	-	-	66,248
87	-	-	-	-	-	-	-	-	5,969	-	-	5,969
86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(70,896)	(2)	(70,896)
85	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
84	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
83	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
81	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
79	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
74	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
69	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
68	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
67	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
66	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
65	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
64	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
63	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
62	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
61	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
59	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
57	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
55	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
51	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
39	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
37	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
36	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
97	\$ 931,887	\$ 345,205	\$ 8,452	\$ 1,667	\$ 2,475	\$ 61,594	\$ 4,329	\$ 69,205	\$ 1,640	(\$ 112,503)	\$ 53,506	\$ 1,367,457
98	\$ 931,887	\$ 345,205	\$ 8,452	\$ 1,667	\$ 2,475	\$ 61,594	\$ 4,329	\$ 69,205	\$ 1,640	(\$ 112,503)	\$ 53,506	\$ 1,367,457
97	-	-	-	-	-	6,625	-	(6,625)	-	-	-	-
96	-	-	-	-	-	-	(4,329)	4,329	-	-	-	-
95	-	-	-	-	-	-	-	(65,289)	-	-	-	(65,289)
94	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,667)
93	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,222
92	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	159,664
91	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(622)
90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(622)
89	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(622)
88	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(622)
87	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(622)
86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(622)
85	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(622)
84	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(622)
83	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(622)
82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(622)
81	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(622)
80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(622)
79	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(622)
78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(622)
77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(622)
76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(622)
75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(622)
74	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(622)
73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(622)
72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(622)
71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(622)
70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(622)
69	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(622)
68	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(622)
67	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(622)
66	-	-	-	-								

擎亞國際科技股份有限公司及其子公司
 合併
 民國 98 年及 2 月 31 日

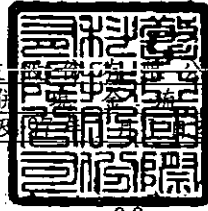


單位：新台幣仟元

	98	年	度	97	年	度
營業活動之現金流量						
合併總損益	\$		160,546	\$		79,786
調整項目						
金融資產評價損失			-			2,620
金融負債評價(利益)損失	(		1,891)			15,029
備抵呆帳轉列收入數	(		603)	(		1,495)
折舊費用			17,284			21,183
各項攤提			1,879			2,182
員工認股權本期轉列收入	(		1,667)	(		545)
存貨呆滯及跌價損失			8,242			17,706
存貨報廢損失			2,837			3,423
採權益法認列之投資收益	(		6,732)			-
處分及報廢固定資產淨損失			1,488			5,180
應付公司債贖回損失			450			20,659
應付公司債折價攤提數			1,090			6,693
資產及負債科目之變動						
應收票據及帳款淨額(含關係人、非關係人及長期應收款)	(		647,523)			595,700
其他應收款	(		30,502)			43,900
其他應收款-關係人	(		94,495)			28,641
其他金融資產-流動			-			59
存貨	(		210,772)			35,635
預付款項			100,861	(		80,041)
遞延所得稅資產			15,598	(		18,755)
其他流動資產	(		2,254)			1,438
應付票據	(		2,943)	(		539)
應付帳款			19,570			42,070
應付帳款-關係人			54,831	(		95,529)
應付所得稅	(		24,578)			21,715
應付費用			10,663	(		25,077)
預收款項	(		32,283)			26,050
其他流動負債	(		53,062)			2,350
應計退休金負債			55			168
營業活動之淨現金(流出)流入	(		713,911)			750,206

(續次頁)

學亞國際科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表
民國98年及12月31日



單位：新台幣仟元

	98年	97年
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加數	(\$ 73,102)	\$ -
受限制資產(增加)減少	(33,405)	14,648
取得非子公司價款	(52)	(1,517)
購置固定資產	(11,597)	(174,491)
處分固定資產價款	4,659	5,941
存出保證金減少(增加)	1,314	(3,745)
遞延費用增加	(1,737)	(108)
投資活動之淨現金流出	(113,920)	(159,272)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	571,974	148,184
贖回應付公司債	(8,366)	(241,866)
長期借款淨增加(減少)	256,086	(123,426)
存入保證金(減少)增加	(400)	400
員工認股權增資繳入股款	-	1,704
發放董監酬勞	-	(1,500)
發放員工紅利	-	(7,100)
發放現金股利	(65,289)	(50,571)
買回庫藏股	-	(70,896)
少數股權變動數	10,181	(2)
融資活動之淨現金流入(流出)	764,186	(345,073)
匯率影響數	(4,538)	6,179
本期現金及約當現金(減少)增加	(68,183)	252,040
期初現金及約當現金餘額	442,540	190,500
期末現金及約當現金餘額	\$ 374,357	\$ 442,540
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 63,151	\$ 132,923
本期支付所得稅	\$ 63,237	\$ 42,715
支付現金及賒欠購入固定資產		
固定資產增加數	\$ 12,760	\$ 174,511
加：期初應付設備款	106	86
減：期末應付設備款	(1,269)	(106)
支付現金數	\$ 11,597	\$ 174,491
不影響現金流量之融資活動		
轉換公司債(面額)轉換成股本	\$ 2,866	\$ -

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林鈞堯、支秉鈞會計師民國九十九年三月二十六日查核報告。

董事長：李熙俊



經理人：吳亨根



會計主管：陳俊隆



擎亞國際科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註
民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)本公司於民國 86 年 11 月設立，截至民國 98 年 12 月 31 日止，實收資本額為\$934,753，員工人數約為 85 人。主要營業項目為積體電路研究開發設計、國際貿易、電子零組件製造、產品設計、電子材料批發及智慧財產權等。本公司股票自民國 93 年 7 月 15 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。
- (二)列入合併財務報表編製個體內之子公司概述如下：
1. CoAsia International Corp. (CoAsia)於民國 90 年 6 月成立於模里西斯(Mauritius)，主要營業項目為一般投資業。本公司於民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之持股比例均為 100%。列入 CoAsia 合併財務報表編製個體內之子公司概述如下：
擎華科技股份有限公司(擎華科技)於民國 90 年 4 月成立於香港，截至民國 98 年 12 月 31 日止之員工人數約為 25 人。主要營業項目為電子零組件批發、設計及製造等。CoAsia 於民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之持股比例均為 100%。列入擎華科技合併財務報表編製個體內之子公司概述如下：
 - (1) 矽擎國際貿易(上海)有限公司(矽擎國際)於民國 93 年 8 月成立於上海，截至民國 98 年 12 月 31 日止之員工人數約為 20 人。主要營業項目為國際貿易、轉口貿易及保稅區內商業性簡單加工等。擎華科技於民國 97 年及 96 年 12 月 31 日之持股比例均為 100%。
 - (2) 新艦科技有限公司(新艦科技)於民國 95 年 7 月成立於香港。主要營業項目為國際貿易及轉口貿易。擎華科技於民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之持股比例均為 100%。
 - (3) 登和無線股份有限公司(登和無線)於民國 96 年 7 月於香港正式營業，主要營業項目為國際貿易及轉口貿易等。擎華科技於民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之持股比例均為 100%。
 2. 移動探索股份有限公司(移動探索)於民國 94 年 11 月成立於台灣，截至民國 98 年 12 月 31 日止之員工人數約為 50 人。主要營業項目為無線通信機械器材製造、電信器材批發及零售、國際貿易及智慧財產權等。本公司於民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之持股比例分別為 54%及 56%。列入移動探索合併財務報表編製個體內之子公司概述如下：
艾普銳股份有限公司(艾普銳)於民國 97 年 9 月成立於台灣，主要營業項目為無線通信及電信器材批發等。移動探索於民國 98 年及 97 年

12月31日之持股比例均為100%。

3. 擎訊科技股份有限公司(擎訊科技)於民國96年9月成立於台灣，主要營業項目為資訊軟體服務及電子材料批發等。本公司於民國98年及97年12月31日之持股比例均為100%。

(三)列入本期合併報表子公司增減變動情形：無。

(四)未列入合併財務報表之子公司：無。

(五)子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

(六)國外子公司營業之特殊風險：無。

(七)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：

無。

(八)子公司持有母公司發行證券之內容：無。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及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)合併報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並自民國97年1月1日起按季編製合併財務報表。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額，均於編製合併財務報表時予以沖銷。

(二)子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三)外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計記錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位，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。
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。

(四) 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。

(五) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，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。
3. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權及具股權性質之轉換權，請詳附註二(十三)。

(六) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 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。

(七) 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

款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(八)存貨

1. 存貨採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，本公司、移動探索、擊訊科技及艾普銳成本結轉按加權平均法計算，擎華科技、新艦科技、登和無線及矽擊國際按先進先出法計算，期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。
2. 民國 97 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理請詳附註三(一)。

(九)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。
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。

(十)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. 本公司、移動探索及艾普銳折舊係依估計經濟耐用年限加計一年殘值，採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產仍繼續提列折舊，主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 50 年外，餘為 2 至 5 年；擎華科技及登和無線係依估計經濟耐用年限，採平均法提列折舊，主要固定資產之耐用年數為 5 年；矽擊國際折舊係依取得成本之 10%作為殘值，並以估計經濟耐用年限採平均法提列，主要固定資產之耐用年數為 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，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其成本與累計折舊均分別轉銷，處分損益列於當期營業外收支項下。

(十一)遞延費用

係屬電腦軟體費支出，以取得成本為入帳基礎，按 3 年平均攤銷。

(十二)非金融資產減損

於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。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。當以前年度認列資產減

損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十三) 應付公司債

1. 民國 95 年 1 月 1 日後發行嵌入具轉換權、賣回權及買回權之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益（資本公積－認股權），其處理如下：
 - (1) 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，惟利息法與直線法差異不大時，得採直線法攤銷，並將每期攤銷費用作為利息費用之調整項目。
 - (2) 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價低於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。
 - (3) 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。
2. 當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部分之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

(十四) 退休辦法及退休金成本

1. 本公司之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、退休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。另本公司及移動探索之退休金辦法屬確定提撥退休金辦法者，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。
2. 擎華科技、新艦科技及登和無線根據強制性公積金條例，為符合資格之香港公司員工執行定額提撥強制性公積金退休福利計劃（強積金計劃）。強積金計劃之資產與本公司之資產分開，並由受託人獨立管理。

3. 擎華科技位於中華人民共和國之代表處、分公司及矽擎國際採確定提撥退休金制度，即依當地政府規定按月提撥養老保險金，並計入當期費用。

(十五) 所得稅

1. 本公司及國內子公司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。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用。
2. 本公司及移動探索因購置設備或技術、研究發展支出、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. 本公司及國內子公司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。

(十六) 庫藏股票

本公司庫藏股票交易依財務會計準則第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，按下列方式處理：

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. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理原則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十七) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司及移動探索對於員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十八)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司及移動探索員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。另移動探索依民國 98 年 3 月 17 日經濟部商字第 09802028180 號函，以財務報表之淨值計算員工股票紅利之股數。

(十九)收入及費用認列方法

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列，提供勞務時，則依勞務合約規定，相關成本配合收入一致承認；費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(二十)會計估計

於編製財務報表時，依照中華民國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。

(二十一)交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

(一)存貨

1. 本公司及子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。民國 97 年 12 月 31 日(含)以前年度財務報表之部分科目依據財務會計準則公報第十號公報規定予以重分類。
2. 民國 97 年 12 月 31 日(含)以前年度原帳列科目之會計處理如下：
以取得成本為入帳基礎，本公司、移動探索、擎訊科技及艾普銳成本

結轉按加權平均法計算，擎華科技、新艦科技及登和無線按先進先出法計算，矽擎國際按個別認定法計算，期末除就呆滯及過時存貨提列備抵損失外，並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，原料以重置成本為市價，商品及在製品以淨變現價值為市價。

3. 此項會計原則變動使民國 98 年度合併營業成本及與存貨相關之合併營業外損失分別增加\$11,076 及減少\$11,076，民國 98 年度合併稅前淨利減少\$10,649，每股盈餘減少新台幣 0.13 元。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司及移動探索自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發布之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年 12 月 31 日之合併總負債增加\$8,861，民國 97 年度合併稅後淨利減少\$8,861，每股盈餘減少新台幣 0.1 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	<u>98 年 12 月 31 日</u>	<u>97 年 12 月 31 日</u>
庫存現金及零用金	\$ 1,239	\$ 1,542
支票存款	955	2,237
活期存款	372,163	359,897
定期存款	-	78,864
	<u>\$ 374,357</u>	<u>\$ 442,540</u>

(二) 應收票據及帳款淨額

	<u>98 年 12 月 31 日</u>	<u>97 年 12 月 31 日</u>
應收票據	\$ 1,473	\$ -
應收帳款	1,522,788	1,053,372
設定擔保應收帳款	<u>480,276</u>	<u>417,590</u>
	2,004,537	1,470,962
減：備抵呆帳	(2,091)	(6,941)
	<u>\$ 2,002,446</u>	<u>\$ 1,464,021</u>

1. 本公司於民國 97 年度將部分應收帳款提供金融機構作為融資之擔保品，請詳附註六說明。
2. 本公司於民國 98 年度及 97 年度與中國信託商業銀行(中國信託)簽訂應收帳款讓售合約，本公司依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險及因商業糾紛所造成之損失，符合除列金融資產之條件，本公司扣除商業糾紛估計金額後，除列讓售之應收帳款。
截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

98年12月31日

讓售對象	讓售應收		額度	已預支金額	額定	
	帳款金額	除列金額			利率	擔保品
中國信託	<u>\$848,882</u>	<u>\$768,079</u>	\$1,500,000	<u>\$768,079</u>	1.74%~ 1.84%	商業本票 \$1,500,000

97年12月31日

讓售對象	讓售應收		額度	已預支金額	額定	
	帳款金額	除列金額			利率	擔保品
中國信託	<u>\$936,273</u>	<u>\$924,083</u>	\$1,500,000	<u>\$924,083</u>	2.67%~ 4.23%	商業本票 \$1,500,000

3. 本公司及擎華科技於民國 98 年度及 97 年度與大眾銀行等簽訂應收帳款讓售合約，本公司及擎華科技依合約規定須承擔應收帳款無法收回之風險及因商業糾紛所造成之損失。民國 98 年度及民國 97 年度因預支之金額需負擔額外利息費用分別計\$21,348 及\$32,601，因此本公司及擎華科技並無除列讓售之應收帳款，相關預支之價款帳列長短期借款項下：
截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司及擎華科技尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

98年12月31日

讓售對象	讓售應收		已預支金額	額定	
	帳款金額	額度		利率區間	擔保品
大眾銀行	\$ 338,327	\$ 660,000	\$ 643,803	1.5%~ 2.03%	商業本票\$660,000
台北富邦	47,969	美金1,500仟元	22,421	1.30%	商業本票 美金15,000仟元
匯豐銀行	82,482	美金4,500仟元	57,837	0.40%	-
中國信託	6,649	美金3,500仟元	6,649	1.85%	-
台新銀行	4,849	美金3,000仟元	4,849	2.09%~	-
	<u>\$ 480,276</u>		<u>\$ 735,559</u>	2.10%	

97年12月31日

讓售對象	讓售應收 帳款金額	額度	已預支金額	額定 利率區間	擔保品
大眾銀行	\$ 343,777	\$ 660,000	\$ 548,762	2.95% ~ 4.58%	商業本票\$660,000
中國信託	<u>73,813</u>	美金3,000仟元	<u>73,813</u>	2.63%~	-
	<u>\$ 417,590</u>		<u>\$ 622,575</u>	3.83%	

(三) 存 貨

98年12月31日

	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
原料	\$ 2,013	(\$ 537)	\$ 1,476
在製品	450	(437)	13
商品存貨	<u>1,372,842</u>	(<u>67,063</u>)	<u>1,305,779</u>
合計	<u>\$ 1,375,305</u>	(<u>\$ 68,037</u>)	<u>\$ 1,307,268</u>

97年12月31日

	成本	備抵呆滯損失	帳面價值
原料	\$ 101,127	(\$ 1,492)	\$ 99,635
在製品	20,577	(26)	20,551
商品存貨	<u>1,048,829</u>	(<u>61,602</u>)	<u>987,227</u>
合計	<u>\$ 1,170,533</u>	(<u>\$ 63,120</u>)	<u>\$ 1,107,413</u>

當期認列之存貨相關費損：

	98年度	97年度
已出售存貨成本	\$ 11,303,341	\$ 13,776,917
存貨跌價損失	10,649	-
存貨呆滯(回升利益)損失(註1)	(2,407)	17,706
其他(註2)	<u>2,834</u>	<u>3,909</u>
	<u>\$ 11,314,417</u>	<u>\$ 13,798,532</u>

註1：主係民國98年度存貨去化，致呆滯產生回升利益。

註2：主係存貨盤盈虧及報廢產生之損失。

(四) 以成本衡量之金融資產-非流動

	98年12月31日	97年12月31日
非上市櫃公司股票	\$ 11,446	\$ 11,394

本公司及矽擊國際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。

(五)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	98年12月31日	
	帳 列 數	持 股 比 例
Pointchips Co., Ltd.	\$ 84,825	20%

2. 民國98年度採權益法認列之投資利益明細如下：

被 投 資 公 司	98年度
Pointchips Co., Ltd.	\$ 6,732

(六)固定資產

	98年12月31日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 52,744	\$ -	\$ 52,744
房屋及建物	99,026 (	3,722)	95,304
電腦通訊設備	20,090 (	14,511)	5,579
辦公設備	14,980 (	11,291)	3,689
租賃改良	11,018 (	5,863)	5,155
其他設備	50,421 (	29,390)	21,031
未完工程及預付設備款	2,047	-	2,047
	<u>\$ 250,326</u>	<u>(\$ 64,777)</u>	<u>\$ 185,549</u>
	97年12月31日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 52,744	\$ -	\$ 52,744
房屋及建地	99,026 (	1,780)	97,246
電腦通訊設備	21,304 (	13,786)	7,518
辦公設備	15,980 (	10,442)	5,538
租賃改良	13,543 (	5,182)	8,361
其他設備	46,443 (	21,558)	24,885
未完工程及預付設備款	1,692	-	1,692
	<u>\$ 250,732</u>	<u>(\$ 52,748)</u>	<u>\$ 197,984</u>

上述固定資產提供擔保情形，請詳附註六。

(七)短期借款

	98年12月31日	97年12月31日
購料借款	\$ 1,219,897	\$ 505,164
擔保借款(註)	91,756	720,804
信用借款	510,651	-
信用狀借款	-	24,362
	<u>\$ 1,822,304</u>	<u>\$ 1,250,330</u>

利率區間

1.07%~2.54%

2.43%~5.82%

註：含應收帳款及固定資產擔保借款。

截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司除提供附註六所述之擔保品外，因上開短期借款額度而開立之保證票據分別共計 \$1,568,100 及 \$1,654,920，另民國 98 年對部分短期借款以應收帳款 \$47,969 擔保借款；民國 97 年度移動探索之借款額度係由該子公司開立保證票據 \$35,000，並經本公司背書保證；擎華科技係以信用狀額度之 10%~20% 提存於銀行、本公司民國 98 年度及 97 年度各開立約合新台幣 297,540 仟元及 197,160 仟元之本票及擔保信用狀作為該子公司之借款擔保，及該公司民國 98 年度及 97 年度以應收帳款 \$93,980 及 \$73,813 作為借款擔保。

(八)長期借款

	98年12月31日	97年12月31日
擔保借款	\$ 804,848	\$ 548,762
減：一年內到期部分	(54,799)	-
	<u>\$ 750,049</u>	<u>\$ 548,762</u>

利率區間

1.5%~3.75%

2.95%~4.58%

1. 截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司除附註六所述之擔保品外，並對上開本公司之長期借款額度分別開立保證票據 \$781,000 及 \$660,000，及依融資期間分別以應收帳款 \$338,327 及 \$343,777 擔保借款。
2. 本公司於民國 98 年 2 月與兆豐銀行簽訂長期授信合約計 \$121,000，合約期間為三年，該長期借款自民國 99 年 2 月償還第一期後，以半年為一期共分 5 期平均攤還本金，民國 98 年 12 月 31 日帳列一年內到期之長期負債計 \$48,400。
3. 擎華科技於民國 98 年 10 月與星展銀行簽訂長期授信合約計港幣 10,000 仟元，合約期間為五年，該長期借款自民國 98 年 11 月起分 60 期償還，民國 98 年 12 月 31 日帳列一年內到期之長期負債計 \$6,399，該長期借款額度係由母公司開立本票計港幣 10,000 仟元擔保。

4. 本公司於民國 96 年 6 月與大眾銀行等銀行團簽訂聯合授信合約計 \$660,000，合約期間為三年(自民國 96 年 8 月至民國 99 年 8 月止)，於總額度內得分次動用並得循環使用，因本公司已於民國 98 年 12 月與大眾銀行等銀行團簽訂 \$1,000,000 之聯合授信合約(請詳附註四(八)5.之說明)，且該合約規定首次動用之款項應用於一次全部清償大眾銀行於民國 96 年 6 月主辦籌組之授信額度 \$660,000 下之所有未清償餘額，故已完成長期性之再融資，致預計民國 99 年 8 月到期之聯貸案借款仍置於長期借款項下。

本公司承諾於合約存續期間，應維持下列財務比率(以年度及半年度合併財務報表為計算基礎)：

- (1) 流動比率不得低於 110%；
- (2) 負債比率依年度合併財務報表核計，不得高於 270%；依半年度合併財務報表核計，不得高於 250% (負債比率係指負債總額加或有負債之和除以有形淨值，有形淨值係指股東權益扣除無形資產)；
- (3) 利息保障倍數不得低於 2 倍(利息保障倍數係指稅前淨利加計利息費用、折舊及攤銷費用後除以利息費用)；
- (4) 有形資產淨值不得低於 \$750,000；
- (5) 存貨週轉天數不得高於 2 個月。

5. 本公司另於民國 98 年 12 月與大眾銀行等銀行團簽訂聯合授信合約計 \$1,000,000，合約期間為三年(自本授信首次動用日起算，惟截至民國 98 年 12 月 31 日止尚未動用)，於總額度內得分次動用並得循環使用。

本公司承諾於合約存續期間，應維持下列財務比率(以年度及半年度合併財務報表為計算基礎)：

- (1) 流動比率不得低於 110%；
- (2) 負債比率依年度合併財務報表核計，不得高於 250%，依半年度合併財務報表核計，不得高於 230%(負債比率係指負債總額加或有負債之和除以有形淨值，有形淨值係指股東權益扣除無形資產)；
- (3) 利息保障倍數不得低於 2 倍(利息保障倍數係指稅前淨利加計利息費用、折舊及攤銷費用後除以利息費用，該倍數係以年度合併財務報表為計算基礎)；
- (4) 有形淨值不得低於 \$1,000,000；
- (5) 存貨週轉天數不得高於 2 個月。

(九)應付公司債

項	目	98年12月31日	97年12月31日
應付公司債		\$ -	\$ 12,500
減：應付公司債折價		-	(2,049)
		-	10,451
減：一年內到期部分		-	(10,451)
		\$ -	\$ -

1. 本公司發行國內轉換公司債：

國內第一次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計\$500,000，票面利率0%，發行期間5年，流通期間自民國95年8月29日至100年8月29日。本轉換公司債於民國95年8月29日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
 - B. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，截至民國98年12月31日止，本轉換公司債面額計\$254,900已轉換為普通股10,827仟股，轉換價格於民國98年8月已依轉換辦法規定調整為新台幣15.7元。
 - C. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年、及三年時，要求本公司以債券面額加計利息補償金(滿二年之利息補償金為債券面額之2.01%；滿三年之利息補償金為債券面額之4.57%)，將其所持有之本轉換公司債以現金買回。截至民國98年12月31止，債券持有人要求本公司買回之轉換公司債面額計\$245,100，另本期買回公司債面額\$8,000，其所產生之買回損失計\$450，表列「什項支出」項下。
 - D. 依本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
2. 本公司於發行可轉換公司債時，依據財務會計準則公報第三十六號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，原始帳列「資本公積-認股權」計\$99,005；截至民國98年12月31日止，本公司發行之國內轉換公司債已全數轉換或買回，故帳列「資本公積-認股權」餘額為\$0。另所嵌入之買回權與賣回權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債-流動」。經分離後主契約債務之原始有效利率為2.13%。

(十)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金辦法，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。其退休金給付標準如下：

- (1) 工作年資自受僱日起算。
 - (2) 十五年內之工作年資，每滿一年給予二個月平均工資。
 - (3) 超過十五年內之工作年資，每滿一年給予一個月平均工資。
 - (4) 最高數額以四十五個月平均工資為限。
 - (5) 未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。
2. 截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司儲存於台灣銀行信託部勞工退休準備金專戶餘額分別為 \$9,477 及 \$9,267。
3. 本公司分別以民國 98 年及 97 年 12 月 31 日為衡量日完成精算評估，計算淨退休金成本所採用之精算假設如下：

	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
折現率	2.25%	3.00%
未來薪資水準增加率	4.00%	3.25%
退休基金資產預期投資報酬率	2.25%	2.25%

4. 民國 98 年及 97 年 12 月 31 日退休基金提撥狀況及應計退休金負債調節表如下：

	<u>98 年 12 月 31 日</u>	<u>97 年 12 月 31 日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(6,051)	(4,598)
累積給付義務	(6,051)	(4,598)
未來薪資增加之影響數	(5,355)	(3,159)
預計給付義務	(11,406)	(7,757)
退休基金資產公平價值	<u>9,477</u>	<u>9,267</u>
提撥狀況	(1,929)	1,510
未認列過渡性給付義務	899	1,216
未認列退休金損益	(661)	(4,362)
補列之應計退休金負債	<u>-</u>	<u>-</u>
應計退休金負債	<u>(\$ 1,691)</u>	<u>(\$ 1,636)</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

5. 民國98年度及97年度之淨退休金成本包括：

	98 年 度	97 年 度
服 務 成 本	\$ -	\$ -
利 息 成 本	232	307
退休基金資產預期報酬	(208)	(246)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	317	317
未認列退休金損益之攤銷	(286)	(209)
淨退休金成本	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 169</u>

6. 自民國94年7月1日起，本公司及移動探索依據「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。本公司及移動探索就員工選擇適用「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。民國98年度及97年度本公司及移動探索依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$6,056及\$6,128。
7. 擎華科技及登和無線訂有確定提撥義務之退休金辦法，按月支付強積金做為合格僱員之退休福利，其民國98年度及97年度分別支付\$4,335及\$6,634。
8. 矽擊國際按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率為22.5%。每位員工之退休金由該政府管理統籌安排，公司除按月提撥外，無進一步義務。
9. 模里西斯未訂定員工退休金辦法，且當地法令亦無強制要求之規定。
10. 新艦科技、擎訊科技及艾普銳因無員工，故無需提列退休金成本。

(十一)股 本

1. 本公司於民國97年6月19日經股東常會決議通過，以未分配盈餘\$42,142及員工紅利\$5,900辦理增資發行新股4,804仟股，該項增資案經金管會核准，於民國97年9月完成變更登記。
2. 截至民國98年12月31日止，本公司之額定及實收股本分別為\$2,000,000及\$934,753，每股面額新台幣10元，分為93,475仟股，扣除庫藏股後，實際流通在外股數為85,077仟股。

(十二) 資本公積

1. 依公司法規定，資本公積除彌補虧損及撥充資本外，不得使用。惟當公司無虧損時，僅能將超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與所得之資本公積撥充資本。
2. 依證券交易法規定，以公司法規定之資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十；而以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充資本者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度為之。然長期股權投資按權益法評價產生之資本公積及庫藏股票交易產生之資本公積，不得作任何用途。
3. 有關資本公積-認股權請詳附註四(九)之說明。

(十三) 保留盈餘

1. 依本公司民國 97 年 6 月 19 日股東常會決議修正後之章程規定，年度決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額，應分配員工紅利不低於百分之十，董事監察人酬勞不得高於百分之五，其餘併同以前年度未分配盈餘由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之；盈餘分配之原則如下：以不低於當年度可分配盈餘之百分之五十分配之，依公司資金需求擬定發放股票股利及現金股利之比率，惟此部分現金股利比率不低於百分之五。
2. 依現行法令規定，公司於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。截至民國 98 年 12 月 31 日止之法定盈餘公積，係公司歷年自盈餘中分別提列至民國 97 年度為止之累積數。
4. 民國 97 年度已分配股利之可扣抵稅額比例為 33.93%。另截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$55,946，如分配屬兩稅合一後尚未分配之盈餘，按加計應納稅額所產生之股東可扣抵稅額計算，預計可扣抵比例為 33.86%。關於本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為\$0 及\$161,284。
5. 本公司於民國 98 年 6 月 26 日及 97 年 6 月 19 日，經股東會決議通過民國 97 年度及 96 年度盈餘分派案如下：

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 6,625		\$ 12,021	
特別盈餘公積	-		679	
股票股利	-		42,142	\$ 0.48
現金股利	65,289	\$ 0.77	50,571	0.57
董監酬勞	-		1,500	
員工股票紅利	-		5,900	
員工現金紅利	-		7,100	
合計	<u>\$ 71,914</u>		<u>\$ 119,913</u>	

註：有關民國 97 年度員工紅利及董監酬勞經股東會決議部分，請詳附註四(十三)6. 說明

上述民國 97 年度盈餘分配情形與本公司民國 98 年 3 月 30 日之董事會提議並無差異。

本公司民國 98 年度盈餘分配議案，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6. 本公司民國 98 年度及 97 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$19,390 及 \$8,742，係分別以民國 98 年度及 97 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。配發股票紅利之股數計算基礎係分別依據民國 99 年度及 98 年度股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響，並分別認列為民國 98 年度及 97 年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 99 年度及 98 年度之損益。本公司民國 97 年度經股東會決議之員工紅利 \$7,800 及董監酬勞 \$938，其差異已調整民國 98 年度之損益。
7. 移動探索民國 98 年度及 97 年度員工紅利分別估列金額分別為 \$129 及 \$3,072，係分別以民國 98 年度及民國 97 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。配發股票紅利之股數計算基礎係為財務報表之淨值，並分別認列為民國 98 年度及 97 年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則分別列為民國 99 年度及 98 年度之損益。移動探索民國 97 年度經股東會決議之員工紅利 \$3,072 與民國 97 年度財務報表認列之金額一致。

(十四)庫藏股

1. 本公司民國98年度及97年度庫藏股票數量變動情形如下：

單位：仟元/仟股

	98 年 度			
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓員工				
-股數	<u>8,398</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,398</u>
-金額	<u>\$ 112,503</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,503</u>

	97 年 度			
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓員工				
-股數	<u>2,343</u>	<u>6,055</u>	<u>-</u>	<u>8,398</u>
-金額	<u>\$ 41,607</u>	<u>\$ 70,896</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,503</u>

- 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司庫藏股已買回之數量及金額未逾法令規定。
- 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等股東權利。
- 依證券交易法規定，上開分批買回之股票，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份，上開庫藏股票之轉讓期限分別為民國 100 年 2 月、9 月及 11 月。

(十五) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 本公司認股權計畫之詳細資訊如下：

	98年12月31日		97年12月31日	
	認股權 數量	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量	加權平均 履約價格 (元)
年初流通在外認股權	20	\$ 10.0	310	\$ 8.9
本期給與認股權	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期放棄認股權	-	-	(100)	-
本期執行認股權	-	-	(190)	9.0
本期逾期失效認股權	(20)	-	-	-
年底流通在外認股權	-	\$ -	20	\$ 10.0
年底可執行認股權	-	\$ -	20	\$ 10.0

2. 民國 97 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價為 9.0 元。

3. 截至民國 97 年 12 月 31 日止，流通在外之認股權，履約價格為新台幣 10.0 元，加權平均剩餘合約期間為 0.5 年；另截至民國 98 年 12 月 31 日，所有剩餘之認股權均已失效。

4. 本公司員工認股權計畫給與日於民國 93 年度(含)以後者，於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下；另本公司員工認股權計畫依公平價值法認列之擬制性酬勞成本已全數攤銷完畢，故自民國 97 年起已無需攤提相關酬勞成本。

		98年度	97年度
本期合併淨利	報表認列之合併淨利	\$ 159,664	\$ 66,248
	擬制合併淨利	159,664	66,248
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	1.88	0.75
	擬制每股盈餘	1.88	0.75
完全稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	1.87	0.74
	擬制每股盈餘	1.87	0.74

(十六) 所得稅

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
所得稅費用-原稅率	\$ 51,153	\$ 44,067
-當期暫時性差異當期稅率與實現		
年度稅率差異影響數(註)	(2,754)	-
-稅率變動影響數(註)	<u>5,591</u>	<u>-</u>
所得稅費用	53,990	44,067
以前年度所得稅低估數	(1,053)	(5,686)
遞延所得稅資產淨變動數	(15,598)	18,755
暫繳及扣繳稅款	(31,478)	(23,922)
行政救濟補估之應付所得稅	19,277	18,186
前期應付所得稅	<u>1,684</u>	<u>-</u>
應付所得稅	<u>\$ 26,822</u>	<u>\$ 51,400</u>

註：本公司及國內子公司自民國 98 年度起，依民國 98 年 5 月 27 日總統華總一義字第 09800129131 號令修正之所得稅法第五條規定，將自民國 99 年度起適用新稅率，故將遞延所得稅資產及負債按 20%稅率估算，其變動影響數列入當期繼續營業單位之所得稅費用。

1. 本公司依所得稅法計算之民國 97 年度及 96 年度未分配盈餘，依法應加徵 10%之營利事業所得稅分別為\$0 及\$29；移動探索及擎訊科技依所得稅法計算之民國 97 年度及 96 年度未分配盈餘，依法應加徵 10%之營利事業所得稅均為\$0；另艾普銳依所得稅法計算之民國 97 年度未分配盈餘，依法應加徵 10%之營利事業所得稅為\$0。
2. 本公司及子公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產及負債總額如下：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 77,845</u>	<u>\$ 90,600</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 2,015</u>	<u>\$ -</u>
遞延所得稅資產備抵評價	<u>\$ 50,237</u>	<u>\$ 49,409</u>

3. 本公司及子公司民國98年及97年12月31日之遞延所得稅資產(負債)明細如下:

	98年12月31日		97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:				
未實現兌換(利益)損失	(\$10,075)	(\$ 2,015)	\$41,585	\$ 10,396
未實現存貨呆滯損失	45,613	9,123	38,695	9,674
未實現銷貨毛利	44	9	187	47
其他負債-權利金	-	-	5,000	1,250
備抵呆帳超限數	-	-	56	14
		<u>\$ 7,117</u>		<u>\$ 21,381</u>
非流動項目:				
退休金費用超限數	\$ 6,864	\$ 1,373	\$ 6,766	\$ 1,692
固定資產租轉購未來折舊	17,447	3,489	17,810	4,452
影響數				
未實現固定資產報廢損失	-	-	786	197
採權益法認列之投資損失	20,846	4,169	40,051	10,013
其他負債-權利金	-	-	-	-
虧損扣抵	49,363	9,873	50,283	12,570
投資抵減		<u>49,809</u>		<u>40,295</u>
		68,713		69,219
備抵評價		<u>(50,237)</u>		<u>(49,409)</u>
		<u>\$ 18,476</u>		<u>\$ 19,810</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定至民國 96 年度，民國 93 年度至 96 年度營利事業所得稅核定對本公司之研究發展費用全數予以否准，並要求補繳稅款 \$38,554；本公司對其核定結果表不服，分別於民國 98 年 12 月及 1 月、97 年 4 月及 96 年 7 月針對民國 96 年度、95 年度、94 年度及 93 年度之核定結果提起復查，目前尚於行政救濟程序中。本公司已針對上開核定結果預估可能損失 \$19,277 入帳。另移動探索及擎訊科技營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定至民國 96 年度。

5. 依所得稅法規定，經稅捐機關核定之虧損得於以後十年申報營利事業所得稅時，自各該年度純益額中扣除後再行核課。截至民國 98 年 12 月 31 日止，移動探索、擎訊科技及艾普銳估算得於以後年度享受虧損扣抵有效期限及金額如下：

<u>發生年度</u>	<u>最後抵減年度</u>	<u>金額</u>
民國96年度	民國106年度	\$ 46,124
民國97年度	民國107年度	327
民國98年度	民國108年度	2,912
		<u>\$ 49,363</u>

6. 截至民國98年12月31日止，移動探索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>有效期間</u>
購置設備、人才	\$ 9,017	\$ 9,017	民國95-99年度
培訓及研究發展	17,406	17,406	民國96-100年度
	12,271	12,271	民國97-101年度
	<u>11,115</u>	<u>11,115</u>	民國98-102年度
	<u>\$ 49,809</u>	<u>\$ 49,809</u>	

7. 矽擎國際設立於上海市外高橋保稅區，依相關法令規定，其按所得稅15%之稅率徵收。另外，公司若產生虧損，可以逐年延續彌補，但最長不得超過五年。矽擎國際因尚無課稅所得，故未估計所得稅。
8. 民國98年度及97年度擎華科技、新艦科技及登和無線依香港政府公告之所得稅率均為16.5%。

(以下空白)

(十七)每股盈餘

98年1月1日 至12月31日	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東 之本期合併純益	\$213,654	\$159,664	84,845	<u>\$ 2.52</u>	<u>\$ 1.88</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	<u> -</u>	<u> -</u>	<u> 702</u>		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東之 本期合併純益加潛 在普通股之影響	<u>\$213,654</u>	<u>\$159,664</u>	<u> 85,547</u>	<u>\$ 2.50</u>	<u>\$ 1.87</u>

(以下空白)

97年1月1日 至12月31日	金 額		加權平均流通在 外股數(仟股)	每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東	\$110,315	\$ 66,248	87,754	<u>\$1.26</u>	<u>\$0.75</u>
之本期合併純益					
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工分紅	-	-	1,548		
員工認股權憑證(註)	-	-	-		
可轉換公司債(註)	-	-	-		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東之					
本期合併純益加潛					
在普通股之影響	<u>\$110,315</u>	<u>\$ 66,248</u>	<u>89,302</u>	<u>\$1.24</u>	<u>\$0.74</u>

註：本期員工認股權證及可轉換公司債產生反稀釋效果，故不予計入。
自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整，惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

(十八) 用人、折舊及攤銷費用

民國98年度及97年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	98年度			97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	\$ -	\$225,838	\$225,838	\$ -	\$233,175	\$233,175
勞健保費用	-	8,951	8,951	-	8,097	8,097
退休金費用	-	12,593	12,593	-	15,654	15,654
其他用人費 用	-	7,876	7,876	-	11,530	11,530
折舊費用	-	17,284	17,284	-	21,183	21,183
攤銷費用	-	1,879	1,879	-	2,182	2,182

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及與本公司之關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
台灣三星電子股份有限公司(台灣三星)	本公司法人董事(註)
韓國三星電子股份有限公司(韓國三星)	台灣三星之母公司
美國三星電子股份有限公司(美國三星)	與台灣三星屬同一集團
德國三星電子股份有限公司(德國三星)	"
上海三星電子股份有限公司(上海三星)	"
香港三星電子股份有限公司(香港三星)	"
SAMSUNG MOBILE DISPLAY CO., LTD (SMD)	韓國三星之子公司
Pointchips Co., Ltd.(Pointchips)	本公司採權益法評價之被投資公司
Samtek Semicon Devices Hong Kong Limited(SSD)	係香港三星之子公司
HNT Company Limited(HNT)	本公司董事長為該公司最大股東
CoAsia Electronics Crop.(CEC)	實質關係人

註：台灣三星已於民國97年5月辭任本公司之法人董事，目前為本公司之實質關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
HNT	\$ 194,612	2	\$ 28,747	-
Pointchips	13	-	7,414	-
CEC	18	-	1,517	-
SSD	-	-	4,198	-
	<u>\$ 194,643</u>	<u>2</u>	<u>\$ 41,876</u>	<u>-</u>

本公司對 CEC 及 Pointchips 銷貨之收款條件分別採 OA30 天及月結 30 天；擎華科技對 HNT、Pointchips 及 SSD 銷貨之收款條件分別採月結 90 天及即期信用狀，銷貨價格則與一般客戶相當。

2. 其他營業收入

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
台灣三星	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 14,506</u>	<u>42</u>

係屬台灣三星所給予之獎勵金，於 OA10 天內收款。

3. 進貨

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
台灣三星	\$ 7,558,924	64	\$ 9,615,310	67
上海三星	1,368,086	12	1,705,615	12
德國三星	1,026,680	9	702,884	5
香港三星	1,007,293	9	1,009,271	7
HNT	33,901	-	-	-
SMD	26,056	-	-	-
美國三星	8,299	-	100,801	-
韓國三星	-	-	19,479	-
其他	1,335	-	38,344	-
	<u>\$ 11,030,574</u>	<u>94</u>	<u>\$ 13,191,704</u>	<u>91</u>

三星集團進貨價格係以韓國三星區域代理價格為依據，另民國 97 年 1~2 月於進貨後採電匯及 OA30 天方式支付貨款，民國 97 年 3 月起採擔保信用狀、預付及 OA30 天方式支付貨款。另對 HNT 及 CEC 付款條

件分別為月結 90 天及 OA30 天，進貨價格則與一般供應商相當。

4. 應收帳款

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目	金 額	佔該科目
		百分比		百分比
HNT	\$ 113,290	5	\$ 30,026	2

5. 其他應收款

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目	金 額	佔該科目
		百分比		百分比
HNT	\$ 70,405	39	\$ -	-
台灣三星	35,426	19	13,162	21
上海三星	11,552	6	5,894	9
韓國三星	157	-	6,147	10
香港三星	-	-	3,444	6
其他	1,700	1	2,158	3
	119,240	65	30,805	49
減：備抵呆帳	(4,248)		(6,061)	
	\$ 114,992		\$ 24,744	

主係對台灣三星、上海三星及香港三星應收取之進貨折讓款及對韓國三星收取瑕疵不良產品之退貨款；另擎華科技對 HNT 原因銷貨所產生之應收帳款，其超過與非關係人之正常授信期間部分，依民國 93 年 7 月 9 日(93)基秘字第 167 號規定應轉列其他應收款，由於 HNT 最終銷貨對象為大陸其他廠商，因帳務處理及匯款流程較為繁複，故該部分款項流通在外期間較長，截至民國 98 年 12 月 31 日止，擎華科技已提列適當之呆帳，其帳齡分布情形如下：

	98 年 12 月 31 日				合 計
	1-60天	61-120天	121-180天	181-270天	
HNT	\$ 39,271	\$ 18,905	\$ 8,191	\$ 4,038	\$ 70,405

6. 預付款項

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
台灣三星	\$ 20,293	50	\$ 8,864	6
HNT	-	-	63,987	46
	<u>\$ 20,293</u>	<u>50</u>	<u>\$ 72,851</u>	<u>52</u>

7. 應付帳款

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
上海三星	\$ 95,196	36	\$ 14,087	7
台灣三星	8,604	3	-	-
美國三星	2,444	1	-	-
香港三星	-	-	36,161	19
德國三星	-	-	1,141	1
HNT	-	-	32	-
其他	8	-	-	-
	<u>\$ 106,252</u>	<u>40</u>	<u>\$ 51,421</u>	<u>27</u>

8. 財產處分交易

		97年		度	
交易對象	標的物	處分日期	售價	帳面價值	處分損失
CEC	雜項設備	2008.08.25	\$ 2,293	\$ 2,548	(\$ 255)
"	辦公設備	"	170	188	(18)
"	電腦設備	"	152	169	(17)
			<u>\$ 2,615</u>	<u>\$ 2,905</u>	<u>(\$ 290)</u>

9. 主要管理階層薪酬總額相關資訊

	98 年 度		97 年 度	
薪資	\$	22,264	\$	20,272
獎金		8,097		5,087
業務執行費用		7,542		5,834
盈餘分配項目		7,100		4,396
	\$	45,003	\$	35,589

- (1) 薪資包括薪資、退休金及伙食費。
- (2) 獎金包括年終獎金及各種獎勵金等。
- (3) 業務執行費用包括車馬費、各種津貼及配車等實物。
- (4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。
- (5) 其餘相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

截至民國98年及97年12月31日止，本公司及子公司提供擔保資產之帳面價值如下：

項 目	擔保性質	帳 面 價 值	
		98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
設定擔保應收帳款	應收帳款擔保借款	\$ 480,276	\$ 417,590
固定資產	短期借款額度	148,048	149,990
定期存款(帳列其他 金融資產-流動)	主係信用狀借款及 長期借款擔保	119,325	85,920
質押資產-應收帳款	短期借款額度	-	54,846
		\$ 747,649	\$ 708,346

七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(十六)所述外，截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司及子公司之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 本公司及擎華科技因購買原料已開立信用狀而尚未使用部分分別計 \$34,724 及美金 3,978 仟元。
- (二) 本公司為進口貨物而向銀行開立之保證函計 \$3,000 及美金 500 仟元。
- (三) 移動探索為營業所需承租汽車及辦公處所，依租約規定租期至民國 100 年，預計於未來應支付之款項計 \$3,211，上開租金均已開立票據；另本公司為營業所需承租汽車，租約規定租期至民國 99 年，截至到期日止尚應支付之租金如下(上開租金本公司均已開立票據)：

年 度

民國99年度

金 額

\$ 1,264

(四) 保證

截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司為子公司提供擔保情形如下：

- (1) 為協助擎華科技取得開立信用狀及借款額度，分別開立本票各計美金 7,000 仟元及港幣 10,000 仟元及擔保信用狀計美金 1,000 元(合計約新台幣 297,540 仟元)為其保證。
- (2) 為移動探索履行委外加工合約相關義務提供連帶保證開立保證函計美金 1,000 仟元(約合新台幣 32,030 仟元)。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

- (一) 民國 97 年度合併財務報表之部分科目經重分類，俾便與民國 98 年度合併財務報表比較。

(以下空白)

(二) 金融商品之公平價值

	98 年			97 年			96 年		
	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	
	公平價值			公平價值			公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 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相 等之金融資產	\$2,787,841	\$ -	\$ 2,787,841	\$2,079,653	\$ -	\$ 2,079,653			
以成本衡量之金融資產	11,446	-	-	11,394	-	-			
存出保證金	12,568	-	12,568	13,882	-	13,882			
負債									
公平價值與帳面價值相 等之金融負債	3,009,394	-	3,009,394	2,176,752	-	2,176,752			
應付公司債	-	-	-	10,451	12,651	-			
<u>衍生性金融商品：</u>									
負債									
公平價值變動列入損益 之金融負債-流動	\$ -	-	\$ -	\$ 1,426	-	\$ 1,426			\$ 1,426

本公司及子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率影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產-流動、長短期借款、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款項及其他流動負債等科目。
2. 應付公司債以其市場價格為公平價值。
3. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以期末郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準。惟金額不重大時則不予折現。
4. 本公司從事遠期外匯及選擇權之公平價值，係由交易相對之金融機構提供之市價資訊，並據以估計公平市價。
5. 衍生性金融商品之公平價值如有活絡市場報價，係假設本公司若約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，且該資訊為公司可取得者。
6. 具有資產負債表信用風險之金融商品

98 年 12 月 31 日

<u>轉 投 資 公 司</u>	<u>性 質</u>	<u>保 證 金 額</u>
擎華科技股份有限公司	借款保證承諾	美金8,000 仟元及港幣10,000仟元
移動探索股份有限公司	履約及借款保證承諾	美金1,000仟元

本公司所提供借款保證承諾及履約保證僅對與本公司有業務往來關係之公司及本公司之子公司為之。因對該公司之信用狀況尚能掌握，故未要求提供擔保品。若轉投資公司未能履約，所可能發生之損失與合約金額相等。

- (三) 本公司民國 98 年度及 97 年度以評價方法估計金融商品之公平價值變動，而將其變動認列為當期淨利益(損失)之金額分別為\$1,891 及(\$17,649)。
- (四) 本公司及子公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$1,547,865 及\$1,225,787；具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為\$0 及\$10,451。
- (五) 本公司及子公司民國 98 年度及 97 年度之非公平價值變動認列損益之金融資產及負債，其利息收入總額分別為\$1,316 及\$4,776，利息費用總額分別為\$54,943 及\$136,460。
- (六) 財務風險控制及避險策略

1. 本公司及子公司所從事之風險控制，係受顧客為導向之資訊產業之需求及供應商產品供給所影響。為符合以上之需求，本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司及子公司所有風險(包含市場風險、信用風險及作業風險)與衡量各類風險，使本公司及子公司管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險及作業風險。

2. 本公司設有風險管理委員會(由董事長、總經理、研發最高主管、業務最高主管及財務最高主管所組成)，負責風險之管理及訂定風險管理策略如下：

(1) 風險管理委員會之職掌

- a. 藉由內、外在資訊辨別各項風險之性質、風險大小及評估對本公司之影響，並決定因應風險之有效策略。
- b. 訂定避險方針、工具及相關核准權限。
- c. 指定專人定期審核避險之成效。

(2) 風險之管理及訂定風險管理策略

本公司風險管理目標，係考慮經濟環境、市場供需、產業趨勢、利率水準及資金水位等影響下，達到最佳之風險部位、維持適當流動性部位及管理市場風險。本公司目前風險管理策略，參考應收款項、應付款項及銀行借款之外幣淨部位，並以遠期外匯(Forward)及外匯選擇權(Option)為主要之金融商品。

3. 執行風險控制程序

(1) 成立風險管理委員會，負責風險之管理及訂定風險管理策略。

(2) 由業務、財務等單位蒐集市場相關資訊，提報風險管理委員會以辨別風險類型、對本公司之影響，並決定因應措施。

(3) 有關利率及匯率風險方面，由財務人員蒐集市場相關資訊，並由財務部成立之外匯管理小組研判利率及匯率趨勢，除留意現有淨部位外，尚須考量已接單將出貨之部位。並即時向權限主管提出當時最適宜之避險措施，在核准之額度內進行避險。其作業須依本公司「取得或處分資產處理程序」辦理。

(4) 定期檢討並提報衍生性商品部位及損益狀況。

(七) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

a. 本公司從事之遠期外匯及選擇權買賣合約主係為規避現貨部位之匯率波動，由於簽訂之部位與履約之期間與現貨部位約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

b. 本公司及子公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司及子公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。

(2) 利率風險

本公司發行之債務類商品係屬嵌入轉換權、贖回權及賣回權之零息債券，故預期不致發生重大之市場風險。

(3) 價格風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司已設

置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

本公司發行之債務商品係屬嵌入轉換權、贖回權及賣回權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權之行使以降低市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

- a. 本公司承作之衍生性金融商品交易之對象，皆係信用卓越之金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故預期交易相對人違約之可能性甚低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。
- b. 本公司及子公司於銷售產品時，已評估交易相對人之信用狀況，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，而最大之信用風險金額為其帳面價值。
- c. 本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達50%以上之子公司，及直接或間接控股比例達50%，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3. 流動性風險

- a. 本公司之營運資金，足以支應持有本公司所發行債券之持有人要求履約之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。
- b. 本公司及子公司之應收款項均屬一年內到期，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

- a. 本公司及子公司之部分短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長短期借款之有效利率隨之波動，而使其未來現金流量產生波動。
- b. 本公司之部分短期借款及長期借款係屬固定利率之債務，故市場利率變動並未造成短期借款之有效利率波動，亦無使其未來現金流量產生波動。

(八)本公司與子公司間已消除之交易事項：

1. 民國98年度

<u>交 易 事 項</u>	<u>交 易 公 司</u>	<u>金 額</u>
1. 沖銷長期投資及股東權益	CoAsia 移動探索 擎訊科技	\$ 382,829
2. 沖銷相互間債權債務科目 應收付及其他應收付款項	擎華科技 矽擎國際 登和無線 移動探索 艾普銳	61,808
3. 沖銷損益科目		
(1) 進銷貨交易	擎華科技 矽擎國際 登和無線 移動探索 艾普銳	306,617
(2) 營業費用、其他營業收入 及其他營業外收支	移動探索 艾普銳 擎華	21,440

2. 民國97年度

交 易 事 項	交 易 公 司	金 額
1. 沖銷長期投資及股東權益	CoAsia 移動探索 擎訊科技	\$ 369,086
2. 沖銷相互間債權債務科目		
(1) 應收付及其他應收付款項	擎華科技 矽擎國際 新艦科技 登和無線 移動探索	96,940
(2) 無形資產及遞延貸項	移動探索	5,000
3. 沖銷損益科目		
(1) 進銷貨交易	擎華科技 矽擎國際 登和無線 移動探索 擎訊科技	269,567
(2) 營業費用、其他營業收入	移動探索	19,528
(3) 其他營業外收支	移動探索 擎華科技	2,440

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，本公司民國98年1月1日至12月31日之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人情形：

編號	貸出資金之對象	與往來科目	來本期末餘額	最高餘額(註3)	區間性質(註2)	利率	資金貸與業務往來性質	有短期融通資金必要之原因	呆帳金額	提供擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金與
1	琴華科技股份有限公司	其他應收款-關係人	\$100,479	\$70,405	-	1	進貨	\$2,965	-	\$-	\$93,164	本公司資金貸與總額以淨值40%為限，對單一企業因業務往來關係從事資金貸與之金額以不超過淨值30%為限。 (\$310,547×30%=\$93,164)。 民國98年12月31日淨值為\$310,547。
							銷貨					187,600

註1：本公司及子公司資金貸與他人編號之填寫方式如下：

1. 發行人填0。 2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。 2. 有短期融通資金之必要者請填2。

註3：截至民國99年3月26日止，琴華科技股份有限公司已收取 \$34,913。

2. 為他人背書保證：

編號 (註1) 公	背書保證者 司 名	被背書保證對象 公 司 名 稱	擔 保 金 額 (註2)	對單一企業 背書保證金額	本期最高 背書保證金額	期末背書保證 餘 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背 書 保 證 最 高 限 額
0	學亞國際科技股份 有限公司	學華科技股份 有限公司	3	\$ 705,130	\$ 299,052	\$ 297,540	\$ -	21.10%	本公司對外背書保證總額以淨值100%為限， 對單一企業背書保證之金額則以不超過淨 值10%為限，惟對單一聯屬公司則以不超過 50%為限(\$1,410,259*50%=705,130)。 民國98年12月31日淨值為\$1,410,259。
0	"	移動探索股份 有限公司	2	705,130	69,950	32,030	-	2.27%	

註1：本公司及子公司編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股或超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股或合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股或超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之商業關係約定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期	末		投資	期中最高	
						千股/千單位	帳面價值			比率	市價或股票淨值	情形	持股情形
亞國際科技股份有限 公司	股票	CoAsia International Corp.	子公司	採權益法之長期 股票投資	1,030	\$ 310,770	100%	\$ 311,837	無	1,030
"	"	Pointchips Co., LTD.	-	"	983	84,825	20%	22,587	"	983
"	"	移動探空股份有限公司	"	"	6,860	69,610	54%	69,907	"	6,860
"	"	擎訊科技股份有限 公司	"	"	300	2,449	100%	2,449	"	300
"	"	Ubitech Co., Ltd	-	以成本衡量之 金融資產-非流動	36	\$ 9,877	9%	\$ 4,891	"	36
"	"	Coasia Electronics Corp.	實質關係人	"	50	1,517	20%	686	"	50
移動探空股份有限 公司	股票	艾普銳股份有限 公司	子公司	採權益法之長期 股票投資	600	\$ 3,219	100%	\$ 3,219	"	600
Coasia International Corp.	"	擎華科技股份有限 公司	"	"	7,953	\$ 310,547	100%	\$ 310,547	"	7,953
擎華科技股份有限 公司	出資證明	砂寧國際貿易(上海)有限公司	"	"	-	\$ 9,561	100%	\$ 9,561	"	-
"	股票	新繼科技有限 公司	"	"	10	-	100%	-	"	10
"	"	亞和無線股份有限 公司	"	"	7,800	3,080	100%	3,080	"	7,800
砂寧國際貿易(上海) 有限公司	出資證明	北京越達創想科技有限 公司	-	以成本衡量之 金融資產-非流動	-	\$ 12,641	10%	\$ 12,641	"	-

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：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

連(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		應收(付)票據、帳款		備註		
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	與一般交易不同之條件與情形	採信期間	採信期間		佔總應收(付)票據、帳款之比率	
萃亞國際科技股份有限公司	台灣三星電子股份有限公司	本公司 法人董事(註1)	進貨	\$ 7,558,924	85%	採預付貨款及擔保信用狀	進貨價格係以韓國三星區域代理價格為依據	係單一進貨廠商之交易性質	\$ 20,293 (8,604)	71% (20%)	註2
"	德國三星電子股份有限公司	與台灣三星屬同一集團	"	1,026,680	12%	採預付貨款	"	"	-	-	
擎華科技股份有限公司	上海三星電子股份有限公司	實質關係人	進貨	\$ 1,368,086	54%	採以即期信用狀及預付貨款之方式支付	進貨價格係以韓國三星區域代理價格為依據	係單一進貨廠商之交易性質	\$ 95,196	(83%)	
"	香港三星電子股份有限公司	"	"	1,007,293	40%	"	"	"	-	-	

註1：台灣三星已於民國97年5月辭任本公司之法人董事，目前為本公司之實質關係人。

註2：係屬關係人預付款項及佔總預付款項之比率。

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者：請詳附註十。

(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	投資金額	期末	比率	持有	被投資公司	本公司認列	備註
				金額	金額	股數(仟股)		帳面金額	本期(損)益	之投資(損)益	
				本期期末	上期期末				本期(損)益		
華亞國際科技股份有限公司	Coasia International Corp.	Suite 802, St James Court, St Denis Street, Port Louis, Mauritius	專業投資公司	\$ 341,593	\$ 341,593	1,030	100%	\$ 310,770	\$ 15,790	\$ 12,473	
"	PointChips Co., Ltd.	1106, Daeryung Post Tower Cha, 182-4, Guro 3-Dong, Guro-Gu, Seoul 152-847, Korea	半導體設計	73,102	-	983	20%	84,825	36,091	6,732	
"	移動探索股份有限公司	台北市南港區三重路66號4樓之3、5	電子材料批發及智慧財產權等	100,816	91,000	6,860	54%	69,610	1,288	406	
"	聚訊科技股份有限公司	台北市南港區國匯街3之2號13樓	資訊軟體服務及電子材料批發等	3,000	3,000	300	100%	2,449	(270)	(270)	
移動探索股份有限公司	艾普銳股份有限公司	台北市南港區三重路66號4樓之3	無線通信及電信器材批發等	\$ 6,000	\$ 1,000	600	100%	\$ 3,219	(\$ 2,643)		註
Coasia International Corp.	聚華科技股份有限公司	Suite 508, World Finance Center South Tower, Harbour City, 17-19 Canton Road, TST, Kowloon	電子零組件批發、設計及製造等	\$ 339,795	\$ 339,795	7,953	100%	\$ 310,547	15,822		
聚華科技股份有限公司	矽享國際貿易(上海)有限公司	上海外高橋浦稅區富特北路231號第4層A12號	國際貿易、轉口貿易及保稅區內商業性質加工	\$ 65,562	\$ 65,562	-	100%	\$ 9,561	2,214		
"	新極科技有限公司	Suite 508, World Finance Center South Tower, Harbour City, 17-19 Canton Road, TST, Kowloon	國際貿易、轉口貿易	42	42	10	100%	-	(424)		
"	登和無線股份有限公司	"	國際貿易、轉口貿易	30,470	30,470	7,800	100%	3,080	211		

註：本公司並未直接認列損益。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要往來情形及金額

個別交易未達新台幣伍仟萬元者，不予揭露；另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

民國98年度

編號 (註1)		交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(註2)
1		華華科技股份有限公司	矽學國際貿易(上海)有限公司	子公司	銷貨收入	135,903	註3	1.13%
		"	登和無線股份有限公司	"	"	86,938	"	0.72%

民國97年度

編號 (註1)		交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(註2)
1		華華科技股份有限公司	登和無線股份有限公司	子公司	銷貨收入	164,297	註3	1.13%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註3：銷貨之價格係依議定之交易價格，並於OA30天內收款。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊：本公司及子公司係從事 IC 之設計服務、委外製造及銷售，為單一產業，故不適用。

(二)地區別財務資訊：無國外營運機構，故不適用。

(三)外銷銷貨資訊：

	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
亞 洲	\$ 4,029,983	\$ 4,177,063
歐 洲	523,821	501,679
美 洲	69,555	175,099
	<u>\$ 4,623,359</u>	<u>\$ 4,853,841</u>

(四)重要客戶資訊：

本公司及子公司民國 98 年度及 97 年度合併營業收入占合併損益表營業收入淨額 10%以上之客戶如下：

<u>客 戶</u>	<u>98 年 度</u>		<u>97 年 度</u>	
	<u>銷貨金額</u>	<u>所占百分比(%)</u>	<u>銷貨金額</u>	<u>所占百分比(%)</u>
甲 公 司	\$ 2,520,453	21	\$ 4,249,391	29
丙 公 司	2,180,308	18	1,096,396	8
乙 公 司	1,606,007	13	3,002,160	21
合 計	<u>\$ 6,306,768</u>	<u>52</u>	<u>\$ 8,347,947</u>	<u>58</u>

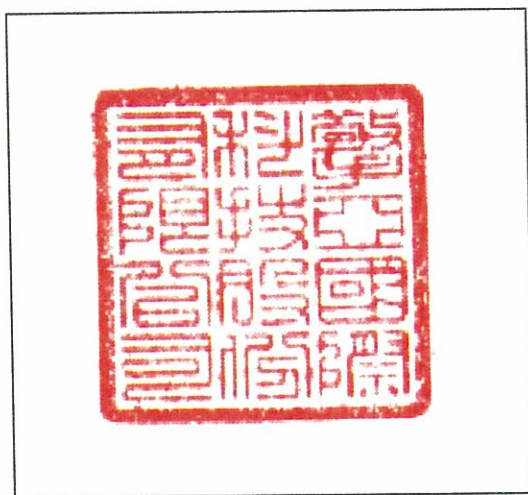
(以下空白)

擎亞國際科技股份有限公司

CoAsia Microelectronics Corp.

中華民國九十八年

公司印鑑



董事長：李 熙 俊

