

(股票代碼 8096)

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

一〇一年度

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

中華民國一〇二年六月三日 刊印

一、公司發言人及代理發言人：

發言人姓名：侯 靖 折

職 稱：總經理

電 話：(02)2655-7699 Ext：661

電子信箱：hofet\_hou@coasia.com

代理發言人姓名：鄭 緣 福

職 稱：副總經理

電 話：(02)2655-7699

電子信箱：robert\_cheng@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：群益金鼎證券股份有限公司

地址：台北市大安區敦化南路二段97號地下二樓

電話：(02)2702-3999

公司網址：www.capital.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：吳漢期、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	4
一、公司簡介	4
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
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	8
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	17
(一)董事會運作情形	17
(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)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形	22
(五)履行社會責任情形	24
(六)公司履行誠信經營情形及採行措施	27
(七)公司治理守則及相關規章查詢方式	29
(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊	29
(九)內部控制制度執行狀況	30
(十)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	31
(十一)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	31
(十二)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	31
(十三)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	31
四、會計師公費資訊	32
五、更換會計師資訊	32
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	32
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	33
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	34
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	35

肆、募資情形	36
一、資本及股份	36
(一)股本來源	36
(二)股東結構	37
(三)股權分散情形	38
(四)主要股東名單	38
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	39
(六)公司股利政策及執行狀況	40
(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	40
(八)員工分紅及董監酬勞	40
(九)公司買回本公司股份情形	41
二、公司債(含海外公司債)之辦理情形	41
三、特別股之辦理情形	41
四、發行海外存託憑證之辦理情形	41
五、員工認股權憑證辦理情形應記載事項	41
六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	41
七、資金運用計畫執行情形	41
伍、營運概況	42
一、業務內容	42
(一)業務範圍	42
(二)產業概況	43
(三)技術及研發概況	48
(四)長、短期業務發展計畫	49
二、市場及產銷概況	51
(一)市場分析	51
(二)主要產品之重要用途及產製過程	54
(三)主要原料之供應狀況	55
(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	55
(五)最近二年度生產量值	56
(六)最近二年度銷售量值	57
三、從業員工最近二年度人數	58
四、環保支出資訊	58
五、勞資關係	59
六、重要契約	61
陸、財務概況	62
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	62
(一)簡明資產負債表	62
(二)簡明損益表	64
(三)最近五年度會計師姓名及其查核意見	65
二、最近五年度財務分析	66
三、最近年度財務報告之監察人審查報告書	70

四、最近年度財務報表	72
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	72
六、公司及其關係企業財務週轉困難情事	72
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項</b>	<b>73</b>
一、財務狀況	73
二、經營結果	74
三、現金流量	75
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	75
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	75
六、風險管理應分析及評估事項	76
(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	76
(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	76
(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用	76
(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	76
(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	76
(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施	76
(七)進行併購之預期效益及可能風險	76
(八)擴充廠房之預期效益及可能風險	76
(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險	77
(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	77
(十一)經營權之改變對公司之影響及風險	77
(十二)訴訟或非訟事件	77
(十三)其他重要風險及因應措施	77
七、其他重要事項	77
<b>捌、特別記載事項</b>	<b>78</b>
一、關係企業相關資料	78
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	82
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	82
四、其他必要補充說明事項	82
<b>玖、重大影響之事項</b>	<b>83</b>
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	83

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生您好：

首先非常感謝各位股東對本公司的支持與鼓勵。

回顧民國(以下同)101年，全球經濟成長緩慢、國際貿易表現明顯趨緩。整體歐元區陷入次貸風暴以來的第二次衰退，美國高失業率與房地產需求改善緩慢拖累復甦進程，新興國家(如金磚四國)經濟成長速度亦不若以往迅速。受到國外需求冷卻之影響，海關進出口貿易表現疲軟，加上國內投資與消費謹慎致使全年經濟成長率僅較上年度成長1.26%。不過自第4季以降，在國際景氣緩步回穩及基期因素影響下，多項指標如淨輸出、民間投資、工業生產及服務業等已逐漸反應轉佳跡象。主計處及國內外預測機構則多預估102年可維持小幅成長。

今年智慧型手機、平板電腦等行動通訊產品繼續不斷推陳出新，我國半導體領導業者為因應相關商機而大舉投資之高階晶片產能將陸續開出；大尺寸智慧電視、觸控螢幕等新興應用帶動面板、零組件相關供應鏈及電信業者為跨足雲端、無線通訊與數位頻道業務，加碼資本支出等可望讓相關產業廠商有機會大幅成長。

近來國際財經氛圍在美國經濟基本面逐漸改善、中國大陸成長力道回復，以及日本寬鬆貨幣與財政政策激勵下，全球經濟復甦動能趨穩。惟美國財政支出與歐洲主權債務問題之後續發展等，仍為左右全球景氣走向重要因素。另外一有利因子為在美國、中國、日本與世界一些重要先進國家，大都於去年或今年先後完成政治布局，少了政治面的干擾，有利推升經濟擊盪的延續。展望未來，在全球持續寬鬆貨幣的支撐下，外部經濟復甦的腳步雖緩慢但應可延續，輔以國內加速推動台商回台投資等建設計畫實施對整體景氣而言，可望審慎樂觀。

## 一、101年度營業結果

### 1、營業計畫實施成果

本公司101年主要代理銷售之產品係由三星電子(Samsung)公司所生產之CIS、MCP、TFT LCD/AMOLCD及CPU等產品，主要營業收入及主要客戶係以通訊產品為主，其中又以生產智慧型手機之廠商佔本公司主要營收。

101年受主要客戶(宏達電)之智慧型手機全球市佔率下降，減少對本公司之採購金額，及101年7月初台灣三星公司通知收回本公司銷售予宏達電MEMORY產品代理業務，使下半年本公司對宏達電出貨減少致營收大幅下降；雖然本公司已調整開發大中華區客戶為銷售版圖取代了台灣台商為主的接單模式，但其效益尚未能於101年下半年取代宏達電事件之衝擊。

總結前述，本公司101年表現於營業收入淨額為新台幣(以下同)248億元，較100年的302億元，衰退17.88%；整體毛利額也由13.13億減少到8.82億元，衰退32.83%；101年稅後純益為2.18億元，每股稅後盈餘為1.88元。

2、101年預算執行情形：不適用。（本公司101年度未公開財務預測）

3、財務結構、償債能力及獲利能力分析：

分析項目		年度		
		101	100	
財務結構 (%)	負債佔資產比率 (%)	22.27	60.64	
	長期資金佔固定資產比率 (%)	1,561.39	1,607.43	
償債能力	流動比率 (%)	363.36	149.37	
	速動比率 (%)	233.88	84.76	
獲利能力	資產報酬率 (%)	6.91	9.84	
	股東權益報酬率 (%)	8.74	18.98	
	佔實收資本比率 (%)	營業利益	40.73	73.32
		稅前純益	23.98	43.48
	純益率 (%)	0.88	1.29	
稅後每股盈餘	1.88	3.72		

4、研究發展狀況

行動通訊及消費電子產品持續推陳出新，對於提供市場各種可攜式電子產品之相關系統整合服務，為本公司研究發展之核心計畫，包括關鍵零組件、多功能模組等服務。本公司101年度投入之合併研究發展費用為新台幣29,800仟元，較100年度增加新台幣12,757仟元。

二、102年度營業計畫概要

1、外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響：

預期102年全球經濟形勢將較為穩定。美國經濟緩步增強；歐元區衰退危機呈可控狀態；日本為提振經濟發展，陸續推出寬鬆刺激成長的動能；中國經濟成長雖放緩但仍維持放鬆拉升政策。

綜觀以上，102年經濟穩定成長及消費力逐步提升將可預期，尤以行動通訊及消費電子產品產業更值得期待。

2、經營方針

本公司近年來面臨產業及主要客戶生產基地外移，導致台灣市場式微，相對資深人才取得不易的壓力。目前正積極整合香港和大陸關係企業的資源，擴展大中華市場，提供客戶更好的系統解決方案，以提升營業收入及獲利能力。

3、預期銷售數量及重要之產銷政策

隨著經濟景氣緩慢回溫及配合擴展大中華市場的經營方針，102年銷售目標將借助此動能利基，致力產品多元性與開創客製化高毛利商品方針，並視客戶需求成立服務據點，以維持原主要客戶的訂單並開發新運用產品領域與新客戶，在102年第一季營業收入的基礎上，策劃及開展本年度的銷售目標。

### 三、未來發展策略

行動通訊產品及消費電子產品之關鍵組件Memory、CIS、AMOLED及CPU等，將仍是本公司發展業務、創造營收及獲利的重心。本公司亦將憑藉著完整嵌入式系統解決方案核心能力，包含各項關鍵零組件、多功能模組及系統整合服務等全方位服務項目，代理世界大廠之產品；並調整以往追求營收成長的策略，轉而致力於產品多元性與開創客製化高毛利商品來創造利潤的模式。另預期財務方面將減少利息支出而增加盈餘，以創造利益，回饋股東。

最後，感謝各位股東的支持及鼓勵，在此謹祝 各位

身體健康、萬事如意

董事長 李熙俊



總經理 侯靖圻



中華民國 一〇二 年 六 月 二十六 日



## 貳、公司簡介

### 一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國 86 年 11 月 21 日

### (二)公司沿革

#### 大事紀要

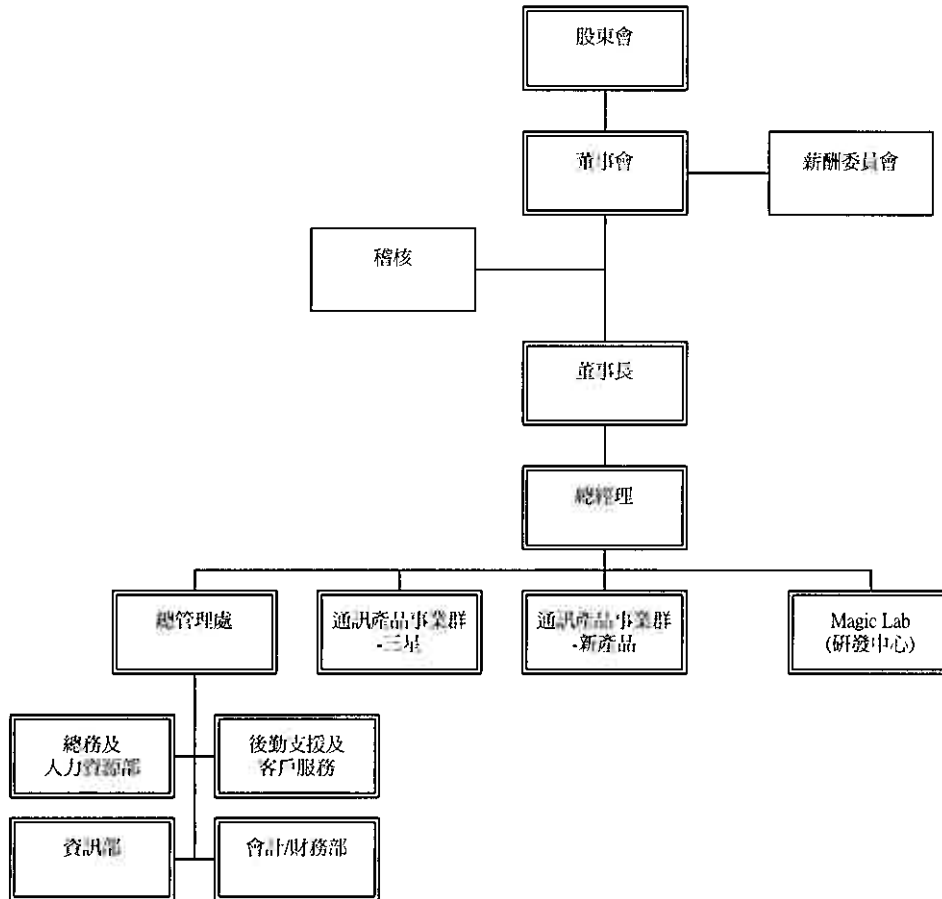
- |              |  |
|--------------|--|
| 1.86 年 11 月  | 在台北成立公司，名為擎亞國際科技股份有限公司   |
| 2.87 年 01 月  | 提供 0.5 $\mu$ m/0.35 $\mu$ m GATE ARRAY 及 TANDARD CELL ASIC SERVICE   |
| 3.87 年 03 月  | 與美國客戶成功合作開發 0.35 $\mu$ m NOTEBOOK GRAPHICS CHIP 內含 20MB ITS DRAM 及 RAMDAC，PLL IP CORES.                                    |
| 4.88 年 03 月  | 提供 0.25 $\mu$ m ASIC SERVICE   |
| 5.88 年 08 月  | 與客戶成功合作開發 0.35 $\mu$ m SCSI SCANNER SoC 系統單晶片,內含 80C51 10BIT ANALOG FRONT END 及 1 MBIT 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 $\mu$ m 8-PORT SWITCHING IC 內含 16MBIT SDRAM IPCORE  |
| 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 $\mu$ m FLASH EMBEDDED SoC 內含 1 MBIT FLASH IPCORE                   |
| 9.89 年 03 月  | 開始提供 0.18 $\mu$ m ASIC SERVICE   |
| 10.89 年 04 月 | 客戶成功合作開發 0.35 $\mu$ 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 $\mu$ m/0.25 $\mu$ 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 E10030 萬像素彩色相機手機上蓋模組開發生產
- 36.93 年 07 月 完成 E500130 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，並以學華科技股份有限公司名義，於中國大陸新設『矽學國際貿易(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 年度第二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 發行國內第二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 國內第二次無擔保轉換公司債債券持有人行使第二次賣回權
- 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 行使國內第二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
- 64.99 年 08 月 通過大眾銀行等銀行之聯貸案由 10 億元額度變更為 16 億元
- 65.99 年 09 月 通過中國信託銀行等銀行之美金 2.1 億元聯貸案
- 66.100 年 02 月 辦理註銷庫藏股 40,000 仟元完成
- 67.100 年 03 月 通過中國信託銀行等銀行之美金 2.1 億元聯貸案，增加授信總額度至美金 4.6 億元
- 68.100 年 10 月 辦理註銷庫藏股 23,980 仟元，完成現金增資發行新股 10,000 仟股，每股發行價格 48 元，總金額 480,000 仟元
- 69.100 年 11 月 員工執行認購庫藏股 20,000 仟元完成、盈餘及員工紅利轉增資新台幣 131,299,480 元
- 70.101 年 09 月 盈餘及員工紅利轉增資新台幣 59,476,880 元
- 71.101 年 09 月 出售 HTC 之 memory 產品改由台灣三星直接銷售

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構表



## (二) 主要部門所營業務

### (1) 稽核室

內部控制制度規劃與建立，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。

### (2) 通訊產品事業群-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。

### (3) 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。

### (4) Magic Lab(創新研發中心)

開發行動通訊產品所需之前端產品設計，以創新及具影響力的研發，滿足客戶所需之產品。

### (5) 總管理處

#### (5-1) 資訊部

資訊系統維護及開發、資料保全及備份、研體維修及調配、硬體評估及公司各類安全性事宜。

#### (5-2) 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。

#### (5-3) 會計/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。

#### (5-4) 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

102年04月26日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註2)	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 (註3)	目前兼任 本公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人		
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	股數
董事長	李熙俊	100.06.28	3年	86.10.29	8,908,419	9.96%	9,742,894	8.39%	3,055,248	2.63%	0	0%	建國大學電機工程系 Samsung ASIC Div.經理 台灣三星電子ASIC部門部長	學亞國際科技(香港)董事長 Farady Co Ltd 董事長 移動探索董事長 邁亞股份有限公司董事長 擎學股份有限公司董事長 Poinchips Co., Ltd 董事 HNT Electronics Co., Ltd(Korea) 代表理事/社長。 移動探索股份有限公司董事	無	無	無
副董事長	吳亨根	100.06.28	3年	100.06.28	371,551	0.42%	244,380	0.21%	0	0%	0	0%	韓國中央大學產業經濟學 韓國三星經理	無	無	無	無
董事 (獨立)	趙晚載	100.06.28	3年	91.06.11	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	韓國成均館大學電子工程學 台灣三星電子記憶體經理 勤茂資通公司總經理 創見副總經理	台成電子總經理	無	無	無
董事 (獨立)	顏信輝	100.06.28	3年	100.06.28	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立台灣大學會計學 計博士、美國伊利諾大學會計碩士	淡江大學會計學系教授兼財務長	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期(註2)	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(註3)	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	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	股數
董事	侯靖圻	100.06.28	3年	100.06.28	0	0%	111,725	0.10%	0	0%	0	0%	MSEE, Georgia Institute of Technology, Atlanta, GA, U.S.A. 1.CoAsia Microelectronics Corp., AVP 2.Transmeta Corp., Country Manager 3.NVIDIA Taiwan Sales Manager	本公司總經理 移動探索股份有限公司董事	無	無	無
監察人	朴聖鎬	100.06.28	3年	93.06.27	1,058,991	1.18%	936,359	0.81%	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	龔汝沁	100.06.28	3年	94.06.17	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國、台灣、大陸會計師 美國加州大學企業管理碩士 台灣政治大學法律系碩士	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 台北市雜誌商業同業公會常務理事 學股份有限公司監察人	無	無	無
監察人	申亨湜	100.06.28	3年	100.06.28	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	西江大學 - 貿易系	吳漢企業(股)有限公司副總經理	無	無	無

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

2.法人股東之主要股東：無

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：

### 董事及監察人資料

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、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、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
吳亨根			√			√	√	√	√	√	√	√	√	無
侯靖圻			√			√	√	√	√	√	√	√	√	無
趙晚載			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
顏信輝	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
朴聖鎬			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
龔汝沁	√	√	√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	無
申亨湜			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	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

102年04月26日

職稱 (註1)	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得 股權憑證 情形
			股數	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總裁	李照俊	86.10	9,742,894	8.39%	3,055,248	0	0	建國大學電機工程系 Samsung ASIC Div. 經理 台灣三星電子 ASIC 部門部門長	學亞國際科技(香港)董事長 ,Farady Co Ltd 董事長 移動探索董事長 邁亞股份有限公司董事長 學學股份有限公司董事長 本公司董事長 Pointchips Co., Ltd 董事 HNT Electronics Co., Ltd(Korea) 代表理事/社長	無	無	無	無
總經理	侯靖圻	100.03	111,725	0.10%	0	0	0	MSEE, Georgia Institute of Technology, Atlanta, GA, U.S.A. 1.CoAsia Microelectronics Corp., AVP 2.Transmeta Corp., Country Manager 3.NVIDIA Taiwan Sales Manager	本公司總經理 移動探索股份有限公司董事長	無	無	無	無
副總經理	陳俊陞	96.04	150,389	0.13%	3,616	0	0	台灣大學商學系 仲訊國際公司副總經理	移動探索股份有限公司監察人 學學股份有限公司執行長	無	無	無	無
副總經理	朴成坤	98.12	502,226	0.43%	0	0	0	Cyber Hankuk University/ Chinese 台灣三星電子財務長 韓國三星電子資深經理	Point Chips 董事	無	無	無	無
副總經理	段景文	99.04	37,685	0.03%	0	0	0	美國南加大電子工程 碩士/英飛凌FAE經理	無	無	無	無	無
副總經理	蔡清棋	99.11	585	0.00%	2,135	0	0	逢甲大學電機系/聖 業務工程師	移動探索股份有限公司董事	無	無	無	無



職稱 (註1)	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得權憑證情形
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
副總經理	尹泰漢	100.03	139,743	0.12%	0	0	0	0	Electronics in Korea Advanced institute of Science and Technology 1.ATMEL Semiconductor, Sr. Account Manager 2.Qualcomm CDMA Technologies Korea, Regional Sales Manager	無	無	無	無	
協理	金鎮浹	98.06	33,405	0.03%	0	0	0	0	Univ. Of California at L.A./Mechanical Engineering and Computer Science G-Semiconductor Co.副總	邁亞股份有限公司董事	無	無	無	
協理	羅怡	99.04	62,438	0.05%	0	0	0	0	逢甲大學自動控制工程 文暉科技專業經理 安國科技業務經理 摩亞國際科技	無	無	無	無	
研發協理	陳澤民	101.11	463	0.00%	0	0	0	0	交通大學電信研究所 精英電腦協理 鉅瞻科技協理	無	無	無	無	
協理	朱鳳琪	99.11	16,774	0.01%	0	0	0	0	德明商專國貿科 耕宇股份有限公司 摩亞國際科技	無	無	無	無	
協理	周佩妮	99.11	45,286	0.04%	1,069	0.00%	0	0	銘傳商專銀行保險科 國家奈米實驗室 摩亞國際科技	無	無	無	無	
協理	林東志	101.07	0	0.00%	0	0	0	0	政治大學資訊管理系 勤永國際資訊部副理	無	無	無	無	
副總經理 (財會主管) (註1)	鄭緣福	102.05	0	0.00%	0	0	0	0	美國杜蘭大學, 企業 管理研究所 東吳大學, 會計系 明泰科技股份有限公 司副總	無	無	無	無	

(註1): 102.05.13 財務主管陳復隆、會計主管陳涓華因內部職務調整解任, 由鄭緣福接任財務及會計主管。

(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)之酬金

102年04月26日單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金						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)	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)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)		薪資、獎金及特支費等(E) (註5)					退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)		員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)		取得限制員工權利新股股數(I)(註13)			
		本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司				本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	
董事	李熙俊	0	0	0	0	87	87	0.687%	23,142	36,257	108	108	2,050	452	0	0	0	0	0	0	0	12.48%	18.84%	無		
	吳亨根																									
	侯靖圻																									
	趙晚載																									
	顏信輝																									

酬金級距表

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)	李熙俊,吳亨根,侯靖圻趙晚載,顏信輝	本公司(註9)	趙晚載,顏信輝
給付本公司各個董事酬金級距	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		

2. 監察人之酬金

102年04月26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)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	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	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)				
監察人	龔汝沁	0	0	848	848	27	27	0.4004%	0.4081%	無	
	朴聖鎬										
	申亨湜										

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)D
低於 2,000,000 元	龔汝沁, 朴聖鎬, 申亨湜	龔汝沁, 朴聖鎬, 申亨湜
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. 總經理及副總經理之酬金

102年4月26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)		取得限制員工權利新股股數(註11)		有無領取自子公司以外投資業酬金(註10)
		本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)		
總裁	李熙俊																
總經理	吳亨根																
總經理	侯靖圻																
副總經理	陳俊隆	23,755	27,460	432	432	20,866	27,160	5,875	1,582	5,875	1,582	25.56%	0	0	0	0	無
副總經理	朴成坤																
副總經理	蔡清棋																
副總經理	尹泰漢																
副總經理	段景文																

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)	財務報告內所有公司(註8)E
低於2,000,000元		
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	朴成坤	
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	侯靖圻,陳俊隆,蔡清棋,段景文,尹泰漢	侯靖圻,陳俊隆,蔡清棋,段景文,尹泰漢,朴成坤
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	吳亨根,李熙俊	吳亨根
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	李熙俊	李熙俊
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.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

102年4月26日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總裁	李熙俊	2,825	8,475	11,300	5.174%
	總經理	侯靖圻				
	副總經理	陳俊隆				
	副總經理	朴成坤				
	副總經理	段景文				
	副總經理	蔡清棋				
	副總經理	尹泰漢				
	研發協理	陳澤民				
	協理	金鎮決				
	協理	羅 怡				
	協理	周佩妮				
	協理	朱鳳琪				
	協理	林東志				
	副總經理(財會主管)(註)	鄭緣福				

註：102.05.13 財務主管陳俊隆、會計主管陳涓華因內部職務調整解任，由鄭緣福接任財務及會計主管。

(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：

單位：新台幣仟元

職稱	酬金總額占稅後純益比例				增(減)比例	
	101 年度		100 年度		本公司	合併報表內所有公司
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
董事	12.48%	18.84%	10.33%	12.24%	2.15%	6.6%
監察人	0.4004%	0.4081%	0.30%	0.33%	0.1004%	0.0781%
總經理及副總經理	25.56%	29.17%	19.34%	22.94%	6.22%	6.23%

(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)本公司董事監察人之酬金給付相關辦法規定如下：

按本公司章程之規定，年終結算如有盈餘，於完納稅捐並彌補歷年虧損後，應先提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公積，如尚有盈餘擬分配，在不高於盈餘分配金額之百分之五，由薪酬委員會參著同業及本公司之營運績效擬具分配方案報請董事會同意並經股東會決議後分派之。

(B)總經理及副總經理之酬勞之給付相關規定如下：

本公司給付酬金之政策，依該職位於同業市場中之薪資水平，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，除了參考公司整體之營運績效外，亦參考個人績效率達成率及對公司績效之貢獻度，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之合理報酬。

(D)本公司為使董事，高階經理人之未來風險發生之可能性及關聯性減至最低，以謀公司永續經營與風險控管之平衡，本公司已為全體董事及經理人購買責任保險，投保金額計美金 8,000 仟元，藉由責任保險，減緩公司承擔之未知風險，轉嫁董事，經理人及公司因執行職務的可能所生之損害。

### 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	吳亨根	6	0	100.00%	
董事 b	侯靖圻	6	0	100.00%	
獨立董事 a	趙晚載	5	0	83.33%	
獨立董事 b	顏信輝	5	1	83.33%	
監察人	朴聖鎬	0	0	00.00%	
監察人	龔汝沁	6	0	100.00%	
監察人	申亨湜	3	0	100.00%	

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。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司董事會之職能目標明確且執行嚴謹，並持續致力於提昇資訊透明度。

(二)審計委員會運作情形或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	00.00%	
監察人 b	龔汝沁	6	100.00%	
監察人 c	申亨湜	3	50.00%	

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「關於肇亞」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申訴之情形；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形之會議，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上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>運作情形</p> <p>(一)本公司責成公司發言人為股東建議或糾紛等事項之專責處理人員。</p> <p>(二)本公司對於董事、監察人、經理人及持股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。</p> <p>(三)本公司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，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。</p> <p>本公司九十五年十二月二十七日經本公司董事會通過「與關係企業相互問財務業務相關作業規範」共十五條，對關係企業間之進銷貨交易、取得處分資產、背書保證與資金貸與等事項加以規範。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司目前由趙晚載先生、顏信輝先生擔任獨立董事。</p> <p>(二)本公司由董事會定期評估簽證會計師之獨立性。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司針對不同主體（含利害關係人）皆視為不同狀況建立溝通管道，並請對應單位負責意見溝通。</p>	<p>無差異</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p>	<p>(一)本公司於公司網站 (<a href="http://www.coasia.com.tw">www.coasia.com.tw</a>) 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。</p>	<p>無差異</p>



項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
(二)公司採用其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(二)本公司積極落實發言人制度，由發言人負責公司資訊之蒐集，依法於公開資訊觀測站揭露公司之相關資訊。	無差異
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司「薪酬委員會組織規程」於民國一〇〇年十二月二十六日經董事會決議通過並通過由周志誠先生、趙晚載先生、顏信輝先生擔任薪酬委員。	無差異
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」及相關規則程序之參考範例，由股東會或董事會通過「公司治理實務守則」及相關規則程序，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不適宜外，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、供應商關係、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」、「就業服務法」及「性別工作平等法」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>	

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		
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：						
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	是否符合上市上櫃董事、監察人進修推行要點
董事長	李熙俊	無	無	無	無	否
副董事長	吳亨根	101/11/29~101/11/29	社團法人中華公司治理協會	家族企業公司治理的轉型與挑戰	3小時	是
獨立董事	趙晚載	無	無	無	無	否
獨立董事	顏信輝	101/05/22~101/05/22	中華民國會計研究發展基金會	國際會計準則第34號「期中財務報導」(IAS34)正體中文版解析	3小時	是
董事	侯靖圻	101/05/15~101/05/15	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	財務資訊與經營決策	3小時	是
		101/09/16~101/09/26	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3小時	是
監察人	龔汝沁	101/08/17~101/08/17	中華民國會計研究發展基金會	薪資報酬委員會運作及我國企業員工獎勵工具運用實務	3小時	是
監察人	朴聖鎬	無	無	無	無	否
監察人	申亨湜	無	無	無	無	否
<p>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。</p> <p>本公司了解公平交易與保守營業機密對於產案結構的重要性，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>本公司目前已為董事及監察人向美商聯邦產物保險股份有限公司台北分公司購買董事及重要職員責任險。</p>						
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司自評報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：</p> <p>本公司101年度自行辦理公司治理自評，尚未發生重大缺失及不符之情事。</p>						

註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。

註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。

註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司「薪酬委員會組織規程」於民國一〇〇年十二月二十六日經董事會決議通過，目前由周志誠、趙晚載先生、顏信輝先生擔任薪酬委員會委員；薪酬委員會旨在協助董事會執行與評估公司董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。薪酬委員會應至少每年召開二次，並得視需要隨時召開會議。

### (1) 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	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2)							兼任其他公開發行 公司薪資報酬委員 會成員家數	備註 (註3)	
		商務、財務、會計或公司業務所 需相關材料系之公私立 大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、 會計師或其他與公司業 務所需之資格	具有商務、法律、財務、 會計或公司業務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6			7
獨立董事	趙晚載		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	顏信輝	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其他	周志誠	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	5	

註1：身分別請填列為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於前二年及任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十以上或持股前十大名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、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) 未有公司法第30條各款情形之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

## (2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：100 年 12 月 26 日至 103 年 6 月 27 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	趙晚載	2	0	100%	
委員	顏信輝	2	0	100%	
委員	周志誠	2	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

註：

(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司於民國一〇〇〇年三月二十五日於董事會決議通過「企業社會責任實務守則」。</p> <p>(二) 本公司尚未責成專(兼)職單位推動企業社會責任。</p> <p>(三) 本公司定期聘請外部專業人員舉辦「防範內線交易法規與實務」等企業倫理訓練及宣導，並將其與員工績效考核系統結合，惟尚未設立明確的獎勵及懲戒制度。</p>	<p>無</p> <p>本公司將依據董事會決議通過之「企業社會責任實務守則」規劃專(兼)職單位推動企業社會責任。</p> <p>本公司將結合企業倫理，設立明確有效之獎勵及懲戒制度。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司致力於源頭改善，提升各項資源之利用效率，來達成廢棄物減量目標，以降低對環境之衝擊。</p> <p>(二) 本公司位於南港軟體園區，營業活動未有直接生產產品之情形，環境管理符合國內環境安全衛生等相關法規。</p> <p>(三) 本公司責成總務單位為環境管理之專責單位，並配合南港軟體園區管理委員會對於環境管理之要求。</p> <p>(四) 本公司辦公室所在地之南港軟體園區二期管理委員會榮獲行政院環境保護署頒發之「節能減碳行動標章」。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則 差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇傭政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司遵循「勞動基準法」、「就業服務法」及「性別工作平等法」等勞工相關法令規定，責成人資部門保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序。</p> <p>(二) 本公司定期舉辦員工健康檢查，於健康檢查結束後，請健檢中心醫生到公司接受員工詢問，並實施基礎之健康教育。</p> <p>(三) 本公司管理層不定期與各部門同仁當面溝通，面對重大營運變動，以快速、有效、面對面的方式告知全體員工，未來的變化與公司因應的措施。</p> <p>(四) 本公司產品尚未有直接銷售到消費者端之情形，故未設有消費者申訴之專責單位。</p> <p>(五) 本公司配合供應商進行公益活動及科技發展論壇，如「SAMSUNG 2012 三星活力路跑」及「2012 SAMSUNG MOBILE SOLUTION FORUM」，董事長及總經理均帶領員工積極參與，宣導身體健康與科技發展的重要性</p> <p>(六) 本公司參與台北市喜馬拉雅自然文明保護協會舉辦的「2012百萬森林公益捐款」等環保公益活動。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司尚未有揭露企業社會責任相關資訊之情形。</p> <p>(二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>本公司將於公司網站設置企業社會責任相關資訊專區。</p> <p>本公司將視營業規模及對於社會影響程度，依據法令編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之參考範例，由董事會通過「企業社會責任實務守則」，並無重大差異。</p>	<p>(一) 本公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：</p>	<p>者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：並無重大差異。</p>
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：</p> <p>為響應綠色地球之環保意識，本公司推行環保及各項節能省碳措施，辦公室所在地之南港軟體園區二期管理委員會榮獲行政院環境保護署頒發之「節能減碳行動標章」，具體採行之措施為停車場全面更換為T5鏡面式節能燈具、停車場部份照明採用紅外線感應式燈具、公共區域及走廊照明更換為T5型燈具、消防燈具全面更換為LED型節能燈具、水景公園部分水池改採建置生態池、全區客用電梯規劃區分為高低樓層區塊節能、廁所間擦手紙全面更換為LED型噴射型乾手機(96台)，以節約用紙耗量及環保問題、洗手台及茶水間水龍頭節水、園區4座電扶梯運行之馬達設備增設為變頻式控制。</p> <p>本公司積極參與社區活動，責成總務主管經由區分所有權人推舉當選南港軟體園區二期管理委員會之委員；南港軟體園區二期管理委員會舉辦「新春揮毫」、「南港國小舞獅」、「新春開工」、「母親節活動」、「父親節活動」、「中元普渡」、「藝術小包廂之夏威夷舞蹈」等社區活動使本公司更了解了社區參與之重要性。</p> <p>為了喚醒公司同仁對弱勢族群的關注，散發溫暖，本公司積極參與協辦南港軟體園區二期管理委員會舉辦「手牽手 愛起飛 2012 愛心園遊會」，希望企業能為社會服務，對於社會有所貢獻，展現社會公益的普世價值。</p> <p>本公司重視同事安全無虞的職場環境，致力於全方面的無障礙空間、辦公室所在地之南港軟體園區二期管理委員會榮獲行政院衛生署國民健康局頒發的「健康職場防治標章」、台北市政府頒發的「優良公寓大廈公共安全標章」與臺北市政府衛生局頒發的「優良哺乳室認證」等殊榮。</p>	<p>人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：</p> <p>為響應綠色地球之環保意識，本公司推行環保及各項節能省碳措施，辦公室所在地之南港軟體園區二期管理委員會榮獲行政院環境保護署頒發之「節能減碳行動標章」，具體採行之措施為停車場全面更換為T5鏡面式節能燈具、停車場部份照明採用紅外線感應式燈具、公共區域及走廊照明更換為T5型燈具、消防燈具全面更換為LED型節能燈具、水景公園部分水池改採建置生態池、全區客用電梯規劃區分為高低樓層區塊節能、廁所間擦手紙全面更換為LED型噴射型乾手機(96台)，以節約用紙耗量及環保問題、洗手台及茶水間水龍頭節水、園區4座電扶梯運行之馬達設備增設為變頻式控制。</p> <p>本公司積極參與社區活動，責成總務主管經由區分所有權人推舉當選南港軟體園區二期管理委員會之委員；南港軟體園區二期管理委員會舉辦「新春揮毫」、「南港國小舞獅」、「新春開工」、「母親節活動」、「父親節活動」、「中元普渡」、「藝術小包廂之夏威夷舞蹈」等社區活動使本公司更了解了社區參與之重要性。</p> <p>為了喚醒公司同仁對弱勢族群的關注，散發溫暖，本公司積極參與協辦南港軟體園區二期管理委員會舉辦「手牽手 愛起飛 2012 愛心園遊會」，希望企業能為社會服務，對於社會有所貢獻，展現社會公益的普世價值。</p> <p>本公司重視同事安全無虞的職場環境，致力於全方面的無障礙空間、辦公室所在地之南港軟體園區二期管理委員會榮獲行政院衛生署國民健康局頒發的「健康職場防治標章」、台北市政府頒發的「優良公寓大廈公共安全標章」與臺北市政府衛生局頒發的「優良哺乳室認證」等殊榮。</p>	<p>本公司將於公司網站設置企業社會責任相關資訊專區。</p> <p>本公司將視營業規模及對於社會影響程度，依據法令編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 本公司於民國一〇〇〇年三月二十五日於董事會決議通過「誠信經營守則」，並將主要供應商之廉潔經營參與書函告知本公司全體員工。</p> <p>(二) 本公司於董事選任後簽署「未有違反誠信原則」之聲明書，以茲確實遵守；定期開會及不定期舉辦教育訓練與宣導，使全體員工了解公司誠信經營之決心。</p> <p>(三) 本公司董事、監察人、經理人及全體員工於執行業務時，不得直接、間接提供、承諾、要求或收受不正當利益，或透過其他途徑向客戶、供應商、公職人員或其他利害關係人提供或收受不正當利益。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p>	<p>(一) 本公司與客戶、供應商或其他交易對象於建立商業關係前，先行評估該往來對象之合法性，並適時進行徵信作業程序。</p> <p>(二) 本公司尚未責成專(兼)職單位推動企業社會責任。</p>	<p>無差異</p> <p>本公司將依據董事會決議通過之「誠信經營守則」規劃專(兼)職單位推動誠信經營守則。</p>



項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
<p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(三) 本公司訂有「道德行為準則」規範董事、監察人及經理人防止利益衝突及提供適當陳述管道。</p> <p>(四) 本公司就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效；本公司內部稽核人員定期查核上述制度遵循情形，作成稽核報告提報董事會。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司同仁如發現本公司董事、監察人、經理人、員工或具有實質控制能力者，從事商業行為之過程中有出現違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，應具體提出相關之人、事、時、物等資料，向董事長室提出檢舉，董事長室對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密，並於調查完畢後，向董事會提出調查報告，由董事會決定懲處並聽取被檢舉人申訴之意見。</p>	<p>無差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等）。</p>	<p>(一) 本公司於公司網站 (www.coasia.com.tw) 揭露誠信經營相關資訊情形，定期檢討並及時公告相關資訊。</p> <p>(二) 本公司積極落實發言人制度，由發言人負責公司資訊之蒐集，依法於公開資訊觀測站揭露公司之相關資訊。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>(一) 本公司訂有「道德行為準則」明訂董事、監察人及經理人之行為應符合道德標準。</p> <p>(二) 本公司訂有「防範內線交易之管理作業程序」，防範內線交易，本公司之經營以公平與透明之原則進行商業活動，並保障客戶、供應商、外部其他人士、投資人等利害關係人權益，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務之便所獲悉之資訊，或是其他不公平之交易方式獲取不當利益。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：無。</p>		

(七) 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」、「董事會議事規範」、「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」、「薪資報酬委員會組織規程」（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/>）及本公司網站（<http://www.coasia.com.tw/>）查詢本公司「公司治理實務守則」及相關規則程序。

(八) 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。

(九)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：102年3月22日

本公司民國101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，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101年12月31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102年3月22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：侯靖圻



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。

(十)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。

(十一)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	101.03.20	通過修訂各項辦法、孫公司背書保證案、承認 100 年度決算表冊、100 年盈餘分配案、盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。
董事會	101.06.25	通過 IFRS 導入之 101 年財務報表開帳數案、投資韓國 Insignal Company Limited 案、投資韓國 Coasia Korea Co., Ltd 案。
董事會	101.08.03	通過 100 年度盈餘轉增資發行新股暨現金股利發放相關事宜案、對孫公司背書保證金額延展案、為孫公司更新出具 Stand by LC 案。
股東會	101.06.25	承認 100 年度上半年財務報表、承認 100 年度盈餘分配案、通過盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。
董事會	101.08.29	通過「AD-20 個人資料安全保護之管理作業」、對孫公司背書保證金額延展案、新增背書保證金額案
董事會	101.10.23	通過投資學學公司、資金貸與學亞(香港)公司。
董事會	101.12.27	通過本公司 102 年度財務預算案及年度營運計劃案、102 年度稽核計劃案、擬修訂「資金貸與他人作業程序」、擬修訂「背書保證作業程序」、人事案、銀行金融機構貸款額度新增或更新案。
董事會	102.02.05	通過人事案、修訂「董事會議事規範」。
董事會	102.03.22	通過修訂各項辦法、擬發行一〇二年度限制型股票案、孫公司背書保證案、承認 101 年度決算表冊、101 年盈餘分配案、盈餘及員工紅利轉增資發行新股案、召開本公司一〇二年股東常會相關事宜案。
董事會	102.05.13	報告本公司民國 102 年第一季合併財務報表案、通過人事案。

(十二)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。

(十三)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。

102 年 4 月 26 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	吳亨根	95.06.16	102.02.05	生涯規劃辭職
會計主管、財務主管	邱素紋	100.10.18	101.12.01	因個人生涯規劃辭職
研發主管	周德華	99.09.06	101.11.20	職務調整解任
財務主管	陳俊隆(註)	101.12.01	102.05.13	職務調整解任
會計主管	陳涓華(註)	101.12.01	102.05.13	職務調整解任

註：102.05.13 財務主管陳俊隆、會計主管陳涓華因內部職務調整解任，由鄭緣福接任財務及會計主管。

四、會計師公費資訊：

(一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	吳漢期	支秉鈞	101.01.01~101.12.31	

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			380	380
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		4,030		4,030
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

金額單位：新臺幣仟元

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(註2)	小計		
資誠聯合會計師事務所	吳漢期	4,030		80		300	380	101.01.01~101.12.31	其他：移轉計價公費
	支秉鈞								

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

1. 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
2. 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：無。

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

102年4月26日單位：股

職稱	姓名	101年度		當年度截至4月26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	李熙俊	(1,513,660)	(7,800,000)	0	0
副董事長	吳亨根	(176,248)	(250,000)	(40,000)	0
董事兼 總經理	侯靖圻	(47,254)	0	0	0
獨立董事	趙晚載	0	0	0	0
獨立董事	顏信輝	0	0	0	0
監察人	龔汝沁	0	0	0	0
監察人	朴聖鎬	(359,717)	0	0	0
副總經理 財務主管	陳俊隆	(53,365)	0	0	0
副總經理	段景文	(76,826)	0	(27,000)	0
副總經理	蔡清棋	(166,131)	0	0	0
副總經理	尹泰漢	(54,283)	(30,000)	0	0
協理(註1)	陳澤民	463	0	0	0
協理	金鎮浹	(30,608)	(40,000)	0	0
協理	羅怡	5,938	0	0	0
協理	周佩妮	(40,329)	0	(9,000)	0
協理	朱鳳琪	(35,320)	0	0	0
協理(註1)	林東志	0	0	0	0
副總經理 (財會主 管)(註1)	鄭緣福	0	0	0	0

註1：102.05.13財務主管陳俊隆、會計主管陳涓華因內部職務調整解任，由鄭緣福接任財務及會計主管。協理：陳澤民101.11.20就任；林東志101.07.16就任。

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

102年04月26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	10,768,811	9.27%	0	0	0	0	無	無	
台灣三星電子(股)代表人：許國	0	0	0	0	0	0	無	無	
李熙俊	9,742,894	8.39%	3,055,248	2.63%	0	0	尹殷圭	配偶	
尹殷圭	3,055,248	2.63%	9,742,894	8.39%	0	0	李熙俊	配偶	
洪瑞霞	1,055,560	0.91%	0	0	0	0	無	無	
典琦科技股份有限公司	1,052,560	0.91%	0	0	0	0	無	無	
典琦科技(股)代表人：宋張雲雲	0	0	0	0	0	0	無	無	
陳官珍	1,052,351	0.91%	0	0	0	0	無	無	
朴聖鎬	936,359	0.81%	0	0	0	0	無	無	
花旗託管次元新興市場評估基金投資專	711,000	0.61%	0	0	0	0	無	無	
德意志銀行	536,272	0.46%	0	0	0	0	無	無	
朴成坤	502,226	0.43%	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

102年3月31日單位：仟股；%

轉投資事業	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	1,030	100%	0	0%	1,030	100%
CoAsia Microelectronics Corporation (Hong Kong) Limited (擎亞科技(香港)股份有限公司)(註1)	7,953	100%	0	0	7,953	100%
擎亞國際貿易(上海)有限公司(註2)	出資證明 (US\$2,000,000)	100%	0	0	出資證明 (US\$2,000,000)	100%
擎先科技有限公司	10	100%	0	0	10	100%
移動探索股份有限公司	6,860	54%	551	4%	7,411	58%
登和無線股份有限公司	7,800	100%	0	0	7,800	100%
擎學股份有限公司	3,000	51%	0	0%	3,000	51%
CoAsia Korea Co., Ltd	100	100%	0	0%	100	100%

註1:原名擎華科技股份有限公司，於民國101年3月22日更名為擎亞科技(香港)股份有限公司

2 原名矽擎國際貿易(上海)有限公司，於民國101年6月14日更名為擎亞國際貿易(上海)有限公司。



## 肆、募資情形

### 一、資本及股份 (一)股本來源

單位：股/元

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	以現金以外之財產抵充股款者	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		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		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
100.02	10	150,000,000	1,500,000,000	89,475,322	894,753,220	註銷庫藏股減資\$40,000,000	無	註二十五
100.10	10	150,000,000	1,500,000,000	97,077,322	970,773,220	註銷庫藏股減資\$23,980,000 現金增資 100,000,000 元	無	註二十六
100.11	10	150,000,000	1,500,000,000	110,207,270	1,102,072,700	盈餘(含員工紅利)轉增資\$131,299,480	無	註二十七
101.09	10	150,000,000	1,500,000,000	116,154,958	1,161,549,580	盈餘(含員工紅利)轉增資\$59,476,880	無	註二十八

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 經投商字第 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 經投商字第 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 經投商字第 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 經投商字第 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 經投商字第 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 經投商字第 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 經投商字第 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 經投商字第 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 經投商字第 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 經投商字第 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 經投商字第 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 經投商字第 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 經投商字第 09901011450 號函  
 註二十五：註銷庫藏股減資核准文號：經濟部商業司 1000221 經投商字第 1000131180 號函  
 註二十六：註銷庫藏股減資暨現金增資發行新股核准文號：經濟部商業司 1001003 經投商字第 10001225830 號函  
 註二十七：盈餘轉增資增資發行新股核准文號：金管會 1001017 金管證發字第 1000049218 號函  
 經濟部商業司 1001121 經投商字第 10001264210 號函  
 註二十八：盈餘轉增資增資發行新股核准文號：金管會 1010727 金管證發字第 1010033594 號函  
 經濟部商業司 1010917 經投商字第 10101189030 號函

### 股份種類

102 年 04 月 26 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	116,154,958	33,845,042	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

### (二)股東結構

102 年 04 月 26 日單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	1	24	22,331	45	22,401
持有股數	0	119,319	12,895,696	84,590,258	18,549,685	116,154,958
持股比例	0.00%	0.10%	11.10%	72.83%	15.97%	100.00%

## (三)股權分散情形

每股面額 10 元；102 年 04 月 26 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	8,741	1,322,871	1.14%
1,000 至 5,000	9,877	20,901,674	18.00%
5,001 至 10,000	2,009	14,440,316	12.43%
10,001 至 15,000	744	8,874,788	7.64%
15,001 至 20,000	322	5,793,388	4.99%
20,001 至 30,000	320	7,743,523	6.67%
30,001 至 50,000	201	7,711,728	6.64%
50,001 至 100,000	113	7,632,689	6.57%
100,001 至 200,000	44	6,088,286	5.24%
200,001 至 400,000	16	4,493,328	3.87%
400,001 至 600,000	6	2,777,584	2.39%
600,001 至 800,000	1	711,000	0.61%
800,001 至 1,000,000	1	936,359	0.80%
1,000,001 以上自行視實際 情況分級	6	26,727,424	23.01%
合 計	22,401	116,154,958	100.00%

## (四)主要股東名單：

持有股份達總額百分之五以上或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

每股面額 10 元；102 年 04 月 26 日

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		10,768,811	9.27%
李熙俊		9,742,894	8.39%
尹殷圭		3,055,248	2.63%
洪瑞霞		1,055,560	0.91%
典琦科技股份有限公司		1,052,560	0.91%
陳官珍		1,052,351	0.91%
朴聖鎬		936,359	0.81%
花旗託管次元新興市場評估基金投資專		711,000	0.61%
德意志銀行		536,272	0.46%
朴成坤		502,226	0.43%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目		年 度			
		100 年	101 年	102 年度截至 3 月 31 日 (註 8)	
每股 市價(註1)	最 高	72.70	59.80	25.00	
	最 低	25.45	21.45	21.35	
	平 均	54.29	38.88	23.21	
每股淨 值(註2)	分 配 前	22.73	21.65	21.77	
	分 配 後	20.11	註 9	註 9	
每股盈 餘	加權平均股數	110,523	116,052	116,155	
	每股盈餘(註3)	3.52	1.88	0.12	
每股 股利	現金股利	2.08	註 9	註 9	
	無償 配股	盈餘配股	0.52	註 9	註 9
		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)	15.42	20.68	193.42	
	本利比(註6)	26.10	註 9	註 9	
	現金股利殖利率(註7)	0.04	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. 公司章程所訂之股利政策：

本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，並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 本年度擬議股利分配之情形：

本公司於 102 年 3 月 22 日經董事會決議，一〇一年度盈餘分配表如下表所示：

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		150,730,947
加：本期稅後純益	218,386,095	
減：提列 10%法定盈餘公積	(21,838,610)	
補提特別盈餘公積	(10,219,495)	
本期可供分配總額		337,058,937
分配項目：		
股東紅利-現金	(174,232,437)	
股東紅利-股票紅利	(58,077,480)	
期末未分配盈餘		104,749,020
附註：		
配發員工紅利-現金	16,879,554 元	
員工紅利-股票	5,627,000 元	
配發董監事酬勞	2,260,000 元	

(七)本年度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 102 年度財務預測，故不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度決算如有盈餘，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 10%~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) 擬配發員工紅利為新台幣 22,506,554 元。董監酬勞為新台幣 2,260,000 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及現金紅利金額分別為新台幣 5,627,000 元及新台幣 16,879,554 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：100 年度盈餘實際配發員工紅利為新台幣 36,662,124 元。
- (2) 董事、監察人酬勞：新台幣 3,000,000 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：不適用。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無。

四、參與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：無。

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：不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

- 1.所營業務主要內容
  - 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.主要內容及其營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要產品	100 年度		101 年度	
	銷值	比例	銷值	比例
AUDIO CODEC 產品收入	65,967	0.22%	10,009	0.04%
CIS 產品收入	6,908,003	22.87%	5,863,453	23.62%
CPU 產品收入	446,976	1.48%	179,376	0.73%
FOUNDRY 產品收入	290,637	0.96%	369,842	1.49%
GPS_CHIP 產品收入	39,057	0.13%	14,418	0.06%
MEMORY 產品收入	20,369,263	67.44%	12,348,025	49.75%
VCM-Driver IC 產品收入	6,153	-	47,520	0.19%
TFT 產品收入	1,462,469	4.84%	5,631,976	22.69%
TP 產品收入	549,901	1.82%	155,607	0.63%
其他產品	63,027	0.21%	124,545	0.50%
勞務收入	210	0.03%	1,356	-
其他營業收入	1,200	-	76,548	0.30%
合計	30,202,863	100.00%	24,822,675	100.00%

### 3.公司目前之商品

#### (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。我們的主要客戶群為晶片設計公司(Design House)，所提供的晶片設計服務為 Foundry 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。在追求高品質政策之下，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。在客戶模擬產品之特性與規格無誤後，由本公司向晶圓代工廠(FAB) 代為投片，交與客戶的產品則為晶圓。

(2)行動通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通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/OLED 產品：係受客戶委託設計、整合及買賣 TFT/OLED 面板模組產品，主要應用於智能手機(Smart phone)、行動電話、電子書(E-Book)、及可攜式數位影像碟片(Portable DVD)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 Mobile Memory 等核心元件。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。

(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通訊導覽設備

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 Window & Linux OS 標準品開發

E. Glass type true 2D touch with Window & Linux OS 標準品開發.

F. 3.5"~7.0" super thin glass sensor(0.2mm/Glasssensor 0.7 total module)標準品開發。

G. MagicLEGO 行動通訊產品解決方案，採用新一代 ARM Cortex A15 多核心加 Android 4.x/5.x。

H.平板電腦 Turn-Key 解決方案技術及產品

(二)產業概況

1.產業之現況及發展

(1) 產業晶圓代工整合服務:

近年來，由於智慧型手機與平板機的蓬勃發展，半導體之晶圓代工公司因為製造 ARM 為基礎的晶片，使得 Gartner 統計半導體以來，第一次以行動裝置為基礎的半導體營收超越以 PC 為基礎的半導體營收，這也是第一年晶圓代工產業的主要驅動力是在行動裝置上。半導體產業趨勢是，因為成長趨緩，但卻隨著新製程的投資越來越大，半導體產業競爭，將從

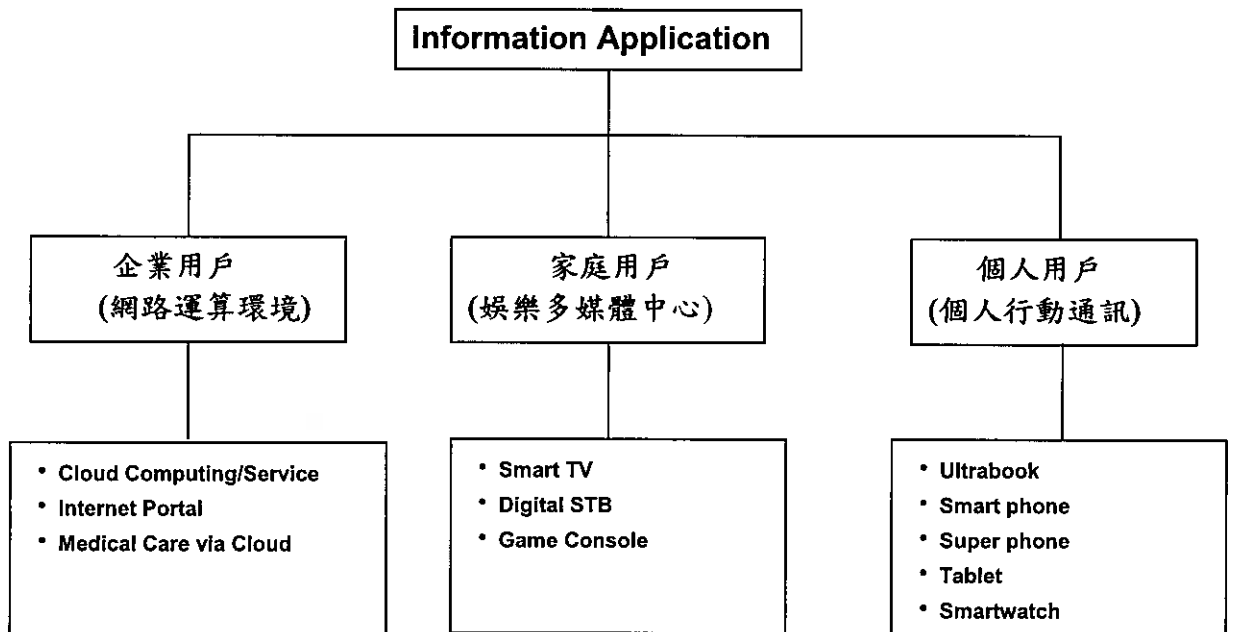


過去小廠鄰立的產業春秋時代，進入主力大廠超強對峙的戰國時代。而設備投資增加的產業結構也造就了晶圓代工與客戶及下游廠商的微妙結盟關係。晶圓代工的趨勢勢必是跟著新的 IC 設計應用帶動新的成長。以往我國 IC 設計業者是以資訊產品為主，不過受到資訊產品低價化、成長趨緩影響，取而代之的是通訊、消費性電子、資訊家電等領域。

而通訊應用市場對 28 奈米，乃至次世代 20 奈米其以下先進製程需求快速攀升，各主要晶圓代工廠皆致力於 12 吋晶圓產能擴充與 28 奈米製程良率及佔產能比重的提升，以先進製程為主的新增產能也持續開出，預估將使得先進製程佔營收比重持續推升。

(2)行動通訊與消費電子產品業務:

Mobile 時代將使各種行動通訊家電如雨後春筍般地竄出。行動通訊平台可定義為：「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。



就行動通訊應用產品的代工業務而言，我國廠商也依循過去的 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(Samrt Phone)、平板電腦(Tablet)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。

因 Apple iPhone/iPad 之風行，開啟了消費者行動上網的無限需求。拓璞產業研究所指出，自 2012 開始，NB 及桌上電腦銷售皆出現衰退，但平板式電腦成為行動通訊產業的亮點。拓璞進一步預估，2013 年平板式電腦將進入戰國時代，Apple 雖可位居第一，但 Android 系統平板不可小覷。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

### (1) 晶圓設計服務事業

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。

隨著 28 奈米先進製程需求持續加溫，再加上主要 IC 客戶紛紛將產品規格提升至 28 奈米製程，促使台積電將 2013 年資本支出提升至 90 億美元水準，較 2012 年 83 億美元增加 8%。

台積電亦表示，2013 年台積電 28 奈米晶圓出貨量將是 2012 年 3 倍，且第 1 季 28 奈米毛利率就會優於平均水準，28 奈米營收佔比將逾 3 成，在在顯示出 28 奈米的強勁需求。

由於台積電預期 28 奈米將會是 2013 年營收成長的主要動能，公司也預估 2013 年 28 奈米產能要較 2012 年增加 300%，甚至保證擴產後仍將滿載。不過，隨著晶圓代工大廠 28 奈米大戰開打，Globalfoundries 由於良率獲得顯著提升，已積極爭取台積電大客戶高通、聯發科部分手機訂單。而三星電子(Samsung Electronics)則在美國德州廠積極布局 28 奈米製程，未來規劃用來生產新一代 8 核心處理器，瞄準行動裝置晶片商機。

相較於台積電，聯電於 28 奈米的發展進度則不如預期，主要因素來自於良率無法有效提升，致使產能無法大量開出，部分客戶轉單至其他晶圓代工廠投片。但聯電方面基於行動通訊需求持續強勁、亞洲其他 IC

設計廠商開始朝 28 奈米製程轉移，再加上提供 28 奈米製程服務的晶圓代工廠目前相對少的狀況下，評估到 2014 年 28 奈米的需求仍十分強勁。

整體而言，雖然 28 奈米被視為 2013 年晶圓廠主要競逐的技術製程，然受到技術門檻與投資規模的限制，不少廠商的發展並不如想像中順利，這也使得台積電與其他廠商的差距越拉越大。

(2) 行動通訊與消費電子產品業務：

在在行動通訊及消費性電子產品產業中，其產業鏈包含了上游的關鍵零組件，中游的 OEM/ODM 製造商，下游品牌廠商(行動通訊:電信業者、作業系統業者)。在消費性電子產業中，手持式行動通訊產業更是處於快速成長期，從上游晶片端 ARM 和 Intel 不同架構的衍生下，到作業系統 Microsoft Windows 8、Google 近年蓬勃發展的 Android 以及 Apple 的 iOS 在行動通訊產品上交鋒激起不同的火花，再延伸至網路服務。國內早已在消費性電子產業上、中游有極其完整及專業分工的產業鏈，而在下游品牌廠商也逐漸在國際市場擁有其市占率及競爭力。其產業上、中、下游關聯性如下表所示。

上游材料	關鍵零組件： 處理器，基頻晶片，RF, connectivity, 電源管理晶片，觸控晶片，感測晶片，G sensor 記憶體，面板，觸控模組，被動元件，功能元件(天線，電池，相機…等)，機構元件(PCB, 軟板，機殼，連接器)	提供硬體相關零組件
中游製造商	設備製造：OEM/ODM 製造商	
下游廠商	品牌業者(行動通訊:電信業者，軟體供應商)	品牌業者:經營品牌並將製造委外給代工廠或自行製造 軟體供應商: 提供作業系統 電信業者: 提供行動通信服務

3. 產品之各種發展趨勢:

(1) 晶圓設計服務事業

根據台積電的規劃，28 奈米製程產品已開始試產，而且交貨的產品都是完整功能的產品。而 20 奈米製程技術，真正具實質影響預期在 2013 年。至於更重要的 14 奈米製程，預計 2015 年才會進入量產階段。這比起英特爾規劃的 2013 年還要晚了兩年的時間。到了 2015 年時，英特爾預計會將半導體製程技術帶入 10 奈米時代。

在製程技術方面，若採用極紫外光微影製程或多電子光束無光罩微影技術的其中一個技術，之後的製程技術都要沿用。也就是說，10 奈米製程技術於 2014 年就會決定沿用 14 奈米微影技術的選擇，如果到時候兩種技術都不成熟，則半導體微縮的藍圖就變得相當複雜，這也會讓半導體的未來變得更不可預測。

## (2) 行動通訊與消費電子產品業務:

隨著行動電話搭載相機模組的比例仍持續攀升，且含有視訊電話功能、即配備副相機模組(Sub Camera Module)的行動電話成長率高，因此雖然全球行動電話銷售數量在未來數年僅呈現穩定微幅成長，CIS 再行動電話應用市場仍可呈現二位數成長，至 2015 年，市場可達 20 億顆。其中高階畫素(如八百萬、一千二百萬、一千六百萬畫素)更需用到 65nm 甚至 45nm 的高階半導體製程技術，已非一般的設計公司可以承擔。隨著智慧型手機的成長，高階畫素的比重也逐年增加，wafer 的產值規模非常龐大，稍有不順，很可能造成全球性缺貨。

另外，CIS 在 NB、Pad/Tablet 上的建置也是新興的市場的趨勢之一，由於 NB、Pad/Tablet 搭載相機模組的比例在今年已大幅度的提升到接近百分百。再加上 NB、Pad/Tablet 已出現搭載寬螢幕 HD 及 Full HD 螢幕的趨勢，而適合與及搭配的相機模組分別為 1M (HD)及 2M (FHD)，因此這兩種畫素被採用的機會隨之提高，傳統的 VGA(30 萬畫素)將被取代亦即 HD and FHD 或以上的解析度的比重將會逐步上升至完全取代傳統的 VGA。尤其是目前新興且高成長率的 Tablet 市場，像機模組幾乎是該產品的標準配備。況且目前切入的相機畫素一開始就是 5 百萬畫素，對影像品質的要求也幾乎和智慧型手機一致，此舉將已帶動新一波的視訊應用，此影響甚大。

當然其它還有數位相機(DSC)、數位攝影機(DVC)、與數位單眼相機(DSLR)等消費性電子產品的應用，其對畫速的要求已達 1600 萬畫素以上的技術瓶頸。未來在此領域可預期 CMOS 持續取代 CCD 的改變。最後 CIS 在遊戲機、汽車、安控應用市場其持續快速成長，是斷然可被預期的，但值得一提的是安全監控(Surveillance & Security)市場的攝影模組，其感光度(Sensitivity)要求較高，其影像感測晶片以 CCD 為主，CMOS 比重很低，故 CIS 在安全監控的市場規模不如汽車應用。不過 Sony、Samsung 等廠商以 BSI 技術提升感光度，積極開發適用於安全監控應用之 CIS 產品；並且，百萬畫素(及 HD、Full HD)攝影機的陸續推出，亦使 CMOS 傳輸影像速度快的優勢得以發揮。因此，未來 CMOS 在安控應用的比重可望逐步提升。CoAsia 為因應此趨勢和封裝業者進行密切的合作，不斷開發輕薄短小且耐用性、穩定度高的封裝產品來供應市場所需。

## 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。

在全球晶圓(GlobalFoundries)完成整併後即將火力全開，除持續強攻 32、28 奈米等先進製程代工服務，挑戰台積電龍頭地位外，更積極擴大微機電系統(MEMS)、類比與電源晶片以及互補式金屬氧化物半導體射頻元件(RF CMOS)等市場版圖，試圖以更完整的晶圓代工服務和橫跨歐美亞三洲的製造產能，贏得更多客戶青睞。未來的晶圓產業競爭越發激烈。

(2)行動通訊與消費電子產品業務:

以往 CMOS 影像感測器是使用一般標準製程，且市場成長潛力大，故市場參與者也較多，目前全球最大 CMOS 影像感測器供應商為三星(Samsung)、索尼(Sony)、美光(Aptina)、豪威(OmniVision)、海力士(Hynix)、夏普(Sharp)、法意半導體(ST-Micro)及首爾電子(SETi)；至於 IC 設計公司，相較於國外大廠商三星、索尼、海力士等屬於整合元件廠商(Integrated Device Manufacturer, IDM),只有 OmniVision 為 IC 設計公司(其係委由台積電代工)，由於台灣 IC 產業上、中、下游結構完整，又有全球最大的晶圓代工廠台積電、聯電等在製程技術上做強力支援，提供 CMOS 影像感測器設計業者發展機會，故目前台灣 CMOS 影像感測器主要的 IC 設計公司有原相和奇景廠商。但產品屬性以中低階畫素為主及大陸的格科微較具規模。

近一年來 CIS 的競爭關鍵因素已大大改變，主要取決於 pixel technology、color filter 及 BSI 製程的成熟與穩定，已非一般小廠所能負荷，其中又以具規模的 IDM 廠更具發展優勢。根據目前市場的佔有率，三星、豪威和索尼是未來技術趨勢之牛耳。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	101 年度	102 年截至年報刊印日
研發費用	29,800	11,201

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(βRelease)
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 Designv.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 LinuxBSP
97 年 01 月	ARM11 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 CMO Ssensor and Lens 的規格開發

時間	研發成果
98年6月	高像素及超高 Frame Rate 之高清 NB Cam 的標準模組設計
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 CMOSsensor 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 Window7 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
99年4月	4.8"電容式觸控及 WSVGATFT 模組
99年7月	7"USB 超薄觸控面板模組
99年8月	10.1"USB 超薄觸控面板模組
100年2月	2.4" one layer sensor
100年10月	MagicLEGO-4210 參考設計，行動通訊產品解決方案，採用 Android 2.3 與 Samsung ARM Cortex A9 雙核心。
101年4月	MagicLEGO-4x12 實機規格，行動通訊產品解決方案，採用 Android 4.0 與 Samsung 32nm ARM Cortex A9 多核心。
102年5月	MagicLEGO-5x50 實機規格，平板電腦產品解決方案，採用 Android 4.X 與 Samsung 32nm ARM Cortex- A15 雙核心

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.短期發展計劃

##### (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、Ultra book, Pad/Tablet(平板式電腦)、NBCam 等產品。
- 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.開發及建立原材料、生產、測試供應鏈體系，以分散生產風險，確保產能充足。
- b.積極管理供應鏈體系，以確保品質、交期、成本之要求。
- c.與廠商合作協同開發生產技術，提升生產效率。

##### (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.提升 ERP 系統效能，以節省人力成本及提高資訊分析效能。

### 2.長期發展計劃

#### (1)行銷策略

- a.建立兩岸三地銷售據點，配合供應商及客戶的發展策略，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 I P 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，以與競爭者作區隔。

#### (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		100年		101年	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
內銷		18,031,490	59.70%	13,647,132	54.98%
外銷	亞洲	12,170,369	40.30%	11,175,387	45.02%
	美洲	1,004	--	156	--
合計		30,202,863	100.00%	24,822,675	100.00%

#### 2.市場佔有率

本公司 101 年度營業額為新台幣 24,822,675 仟元，較 100 年衰退 17.88%。未來將對大中華地區行動通訊、資訊、通訊與消費性電子產業的市場積極開拓，預估本公司未來產品之市場佔有率，將在現有基礎上逐步提升。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

##### (1)行動記憶體(Mobile Memory)的需求及成長

智慧型手機與平板電腦的興起，帶動行動記憶體的市場盛行。行動記憶體具有高效能、低耗電的特性，可大幅延長手持裝置的使用時間，可預期的是，未來幾年，在手持行動裝置的發展和消費者的需求下，行動記憶體的成長可用倍數來計算。

本公司代理的三星行動記憶體，在市場上居龍頭地位，不僅製程先進，規格優於其他廠牌，在客製化上亦極具彈性。在 Flash Memory 和 DRAM 的組合之下，可以滿足各種不同應用的行動裝置規格的需求。

##### (2)AMOLED 有取代 TFT-LCD 之可能

韓國 Samsung Display(SDC)對於 AMOLED 面板技術之開發已臻成熟，如 NB 面板及 TV 面板等應用，甚至還包括 AMOLED 照明包括小尺寸產品如手機面板、中尺寸產品如 Tablet、E-Book 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 AMOLED 面板才能符合未來可攜式行動產品，例如可捲曲的 AMOLED 顯示器不佔空間(Samsung "YOUM" - unbreakable OLED)，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 AMOLED 面板才能符合未來可攜式行動產品如智慧型手機和 Pad/Tablet 的螢幕大尺寸化，例如可捲曲的 AMOLED 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 AMOLED 面板安裝到汽車前部用以作為衛星導航等。這充分顯示出 AMOLED 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 Android 手機等陸續亮相，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. 競爭利基

本公司係以 IC 設計起家，近年引進韓國三星電子公司(Samsung Electronic)如 CPU、CIS 及 Mobile Memory 等以及 Samsung Display 之中小尺寸之 TFT-LCD、AMOLED 之行動通訊關鍵零組件，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，以提供國內行動通系統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、AMOLED、CPU、CIS、Mobile Memory 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之最佳伙伴。

### 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、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(如宏達電、鴻海、光寶、神達、華寶等公司)所屬產業需求熱絡，尤其在智慧型手機(Smart Phone)、平板電腦及 Ultrabook 需求大幅成長，因而使得本公司銷售 CIS、中小尺寸面板(TFT-LCD、AMOLED)及 Mobile Memory 之營業額有所助益。

D、傑出的影相特性相較競爭者

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 NBCam 照像模組廠為本公司 CIS 之主要客戶。

E、AMOLED 蓄勢待發

中小尺寸之 AMOLED 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 SDC(Samsung Display)在 AMOLED 不論在技術上或良率、產能及 Mobile 市場上均呈寡占態勢；本公司代理三星中小尺寸之 AMOLED，預期為公司帶來豐厚的營收。

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.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。
- c.智慧型手機、平板電腦、NBCam、ultrabook 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，台灣市場逐漸式微。

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，台灣市場逐漸式微，貨交大陸已成趨勢。

因應對策為：

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

擊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。

B、行動通訊平台產品及消費電子產品：

銷售世界 IC 大廠如 Samsung 之行動運算處理器、記憶體、中小尺寸之 TFT LCD/AMOLED 面板、CIS 手機相機模組等，主要用於 Smart Phone、NB Cam、Ultrabook、Tablet 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。

(二)主要產品之產製過程

(1)晶圓代工服務

IC 流程	擊亞	客戶	供應商/外包廠商
IC 架構設計		V	
IC 前段設計(模擬)		V	
IC 後段設計(佈局,驗證)		V	
光罩製作	V		三星、PKL
晶圓代工	V		三星
封裝		V	
測試		V	

(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 (customization)	
架構設計	V	v (customization)	
電路設計	V	v (customization)	
電路板製作	V	v (customization)	V
軟體開發	V	v (customization)	
系統功能運作	V	v (customization)	
量產		V	V

(三)主要原料之供應狀況

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、Memory、TFT-LCD、AMOLED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，供貨狀況無慮。

(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)最近二年度任一一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	100年			101年			102年度截至前一季止			
	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	20,368,843	67.44	H公司	16,726,890	67.39	L公司	550,206	30.92	無
2	L公司	3,134,589	10.38	L公司	3,442,397	13.87	H公司	318,710	17.91	無
	其他	6,699,431	22.18	其他	4,653,388	18.74	其他	910,400	51.17	無
	銷貨淨額	30,202,863	100.00	銷貨淨額	24,822,675	100.00	銷貨淨額	1,779,316	100.00	無

註：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(2)最近二年度任一一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	100年			101年			102年度截至前一季止			
	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止進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	台灣三星	28,361,322	94.31	台灣三星	21,071,080	94.29	台灣三星	1,569,891	86.98	實質關係人
	其他	1,711,937	5.69	其他	1,275,290	5.71	其他	234,956	13.02	實質關係人
	進貨淨額	30,073,259	100.00	進貨淨額	22,346,370	100.00	進貨淨額	1,804,847	100.00	

增減變動原因說明：

本公司主要原料的供應商以IC零組件為主，其中最大供應商為台灣三星(為本公司法人股東)，101年度因特定客戶memory產品代理權異動，致總進貨淨額較去年同期減少。

## (五)最近二年度生產量值

單位：仟元/仟顆(片)

生產 量值 主要 商品(或部門別)	年度	100 年度			101 年度		
		產能 (註)	產量	產值	產能 (註)	產量	產值
Memory			66,977	20,541,021		31,718	10,817,393
CIS			148,921	6,885,756		131,352	5,213,412
TFT / AMOLED			2,609	1,391,169		3,733	5,478,441
CPU			2,880	331,857		1,043	125,813
Foundry			22	266,405		29	355,961
Audio Codec			4,922	65,535		485	6,091
VCM-Driver IC			942	4,596		17,087	53,725
GPS_Chip			460	37,013		255	12,447
TP			1,948	488,980		389	153,444
其他			3,568	60,927		5,863	129,643
合 計			233,249	30,073,259		191,954	22,346,370

註：本公司係屬電子通路產業並無實際生產商品，故並無產能之情事。

## (六)最近二年度銷售量值

單位：仟元 / 仟顆 (片)

銷售 量值 主要 商品 (或部門別)	年 度		100 年 度				101 年 度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值		
Audio Codec 產品	12	353	4,760	65,614	158	2,138	584	7,871		
CIS 產品	5,439	203,653	131,746	6,704,351	5,799	227,236	117,372	5,636,218		
CPU 產品	94	17,980	3,751	428,996	54	14,862	1,403	164,514		
Foundry 產品	131	253,805	3	36,832	23	292,294	6	77,548		
GPS_Chip 產品	272	12,133	181	26,924	262	13,704	14	715		
Memory 產品	43,554	17,237,082	19,682	3,132,181	24,022	9,278,741	12,020	3,069,284		
VCM-Driver IC 產品	7	32	909	6,120	1,773	7,792	10,966	39,728		
TFT /AMOLED 產品	377	237,780	2,255	1,224,688	2,455	3,723,293	1,454	1,908,683		
TP 產品	205	51,101	750	498,800	136	12,311	237	144,243		
其他產品	901	16,660	3,878	46,368	192	1,792	5,446	121,804		
其他營業收入	-	702	-	498	-	71,618	-	4,930		
勞務收入	-	210	-	-	-	1,356	-	-		
合 計	50,992	18,031,491	167,915	12,171,372	34,874	13,647,137	149,502	11,175,538		

### 三、從業員工最近二年度人數

單位：人；%

年 度		100 年度	101 年度	當 年 度 截 至 102 年 05 月 31 日
員 工 人 數	經 理 人	18	10	11
	研 發 人 員	14	14	12
	業 務 行 銷 人 員	64	50	49
	行 政 管 理 人 員	35	25	27
	合 計	131	99	99
平 均 年 歲		36.5	37.34	37.93
平 均 年 資		3.89	4.47	4.76
學 歷 分 布 比 率	博 士	1	1	1
	碩 士	26	18	18
	大 專	101	79	79
	高 中	3	1	1
	高 中 以 下	0	0	0

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，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、Cr<sup>6+</sup>、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

本公司秉持員工是公司的策略夥伴也是最重要的資產之精神，公司積極負擔起關懷員工，體恤員工及回饋員工的責任，在個人福利上，提供結婚、生育、喪葬、緊急急難救助及社團活動等各項福利；本公司並自 91 年 6 月 3 日起成立「職工福利委員會」負責規劃員工家庭運動會、國內旅遊、聯歡餐會、藝文欣賞等，在辦各項活動之時並與各公益團體結合，除增進員工彼此間之情誼，凝聚員工與公司間的向心力，激發每位同仁對公司的認同感並同時能回饋社會達到互利共生的認知。

1. 本公司提供多樣化的員工福利計畫

(1) 優厚的福利項目

公司福利包括：中秋、端午等節日之慰勞福利金、勞工退休金、國內員工旅遊活動、購書及參加藝文活動補助、停車位補助、行動通話費補助、因公油資補助、多元化的健康檢查補助，各式社團活動（樂活社、花社、拼布社、露營社、瑜珈社、羽毛球社、書法社、高爾夫練習社..等）

(2) 完善的保險與保障

本公司除依政府規定投保勞保及健康保險外並提供完善團體保險計畫內含壽險、重大疾病險、團體住院醫療險、癌症險、意外險。

(3) 婚喪喜慶補助

2. 進修及訓練：

本公司重視員工的學習發展及教育訓練，教育訓練又分為內部教育訓練及外部教育訓練

(1) 內部訓練分為新人訓練、專業訓練

A. 本公司針對新進人員均進行公司簡介,經營理念,人事/總務/會計規章制度介紹,企業資源網站介紹,常用資訊系統操作說明...等。

B. 公司依業務及專業之需求，不定期舉行企業內部之專業教育訓練



## (2)外部訓練

本公司員工可依工作與個人學習成長需求提出申請，或經由主管指派參與外部專業訓練課程。

當年度執行之課程名稱、訓練支出、受訓人次及受訓時數

項 目	班次數	總人次	總時數
1.新進人員訓練	13	15	26
2.專業職能訓練	10	365	57

## 3.本公司之退休制度

### (1)按月提撥退休準備金

本公司適用勞動基準法退休金規定，公司依勞動基準法按月提撥退休準備金，由本公司勞工退休準備金監督委員會監督之，並以該委員會名義存入負責辦理收支、保管及運用之台灣銀行

### (2) 勞工退休金個人專戶

本公司適用勞工退休金條例退休金制度，由公司依勞工退休金條例按月提繳不低於 6%勞工退休金提撥率，並按行政院核定之月提繳工資分級表提繳儲存於該從業人員在勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。

## 4.勞資協議

### (1)公司內部入口網站

開放公司內部入口網站討論區、e 圖書館、生活花絮、新人介紹以建立員工溝通管道

### (2) 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

### (3)每半年績效發展計畫面談

### (4)新進員工試用期間二次面談

(5)經營管理會議:每週一之經營管理會議由各部門協理級以上主管參加會議,定期討論經營管理方針、公司內部相關問題。

## 5.員工工作環境與人身之保護措施

本公司為善盡企業之社會責任及保護同仁安全，特別以提供安全，健康，舒適的工作環境為首要目標，推動健康與安全管理，使同仁養成正確的健康觀念及身心公司致力於：

加強辦公室作業環境檢測，使同仁有安全清潔之工作環境(如每年固定中央空調保養，水質檢測及不定期之環境消毒等)

提倡節約能源，減少資源浪費，進行辦公室環保運動，每年並定期舉辦二手市場拍賣，達到資源共享的環境

加強同仁出入的辦公場所加保公共意外責任險，確保每位員工的工作環境安全

建置並定期維護符合消防法規之相關消防設施及設備

辦公室依法實施兩性工作平等法與性騷擾防治相關辦法

(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	101.03.01~102.02.28 (註)	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
短期授信合約	兆豐銀行	101.10.31~102.10.30	美金 1 千 2 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辦公室抵押設定
聯合授信合約	大眾銀行等銀行團	98.12.29~102.03.02	原額度新台幣 16 億元 101.12.20 申請取消部份授信額度新台幣 8 億元, 中期營運周轉金聯合授信	財務比率限制
聯合授信暨應收帳款承購案合約	中國信託等銀行團	100.10.04~101.10.04	原美金 210 百萬授信暨應收帳款轉讓融資, 100.03.03 增加金額至美金 460 百萬	財務比率限制

(註) 雙方 2013 年度的代理經銷合約，由於內容細節仍在磋商討論中，故雙方先簽訂代理經銷合約延展意向書，就原合約的內容有如下一致之合意：1. 雙方願意將原合約延長至新合約生效時止。2. 原合約之內容及效力均不變。於新合約生效前，雙方仍依據原合約繼續履行其權利義務。3. 如新合約雙方未能達成共識時，台灣三星電子股份有限公司有權隨時以書面通知終止原合約之延長。

## 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

#### (1) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註1)
	97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產						2,921,230
不動產、廠房及設備						171,731
無形資產						129,721
其他資產						143,122
資產總額						3,365,804
流動負債						830,679
非流動負債						6,062
負債總額						836,741
歸屬於母公司業主之權益						2,501,714
股本						1,161,550
資本公積						802,061
保留盈餘						564,310
其他權益						(26,207)
庫藏股票						-
非控制權益						27,349
權益總額						2,529,063

本公司自102年起採用國際財務報導準則，最近5年度財務資料請參考下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：102年第一季報業經會計師核閱。

## (2) 簡明資產負債表-我國財務會計準則

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 102年3月31日 財務資料	
	97年	98年	99年	100年	101年		
流動資產	2,160,976	2,955,375	4,240,728	5,762,173	2,586,883	本公司自102年起採用國際財務報導準則，截至3月31日之財務資料請參考上表(1)。	
基金及投資	380,480	479,048	444,572	413,332	427,457		
固定資產	155,512	152,437	158,620	155,823	159,539		
無形資產	0	0	0	0	0		
其他資產	10,145	8,012	7,500	32,880	30,792		
資產總額	2,707,113	3,594,872	4,851,420	6,364,208	3,204,671		
流動負債	分配前	842,764	1,466,519	1,881,781	3,857,739		711,942
	分配後	908,053	1,611,150	1,979,620	4,086,970		886,714
長期負債	548,762	716,403	1,368,620	0	0		
其他負債	1,636	1,691	1,888	1,716	1,707		
負債總額	分配前	1,393,162	2,184,613	3,252,289	3,859,455		713,649
	分配後	1,458,451	2,329,244	3,350,128	4,088,686		887,881
股本	931,887	934,753	934,753	1,102,073	1,161,550		
資本公積	357,799	357,488	357,488	805,349	810,513		
保留盈餘	分配前	135,128	229,503	454,239	618,152		549,999
	分配後	69,839	84,872	228,784	331,613		317,690
金融商品未實現 損益	0	0	0	0	0		
累積換算調整數	1,640	1,018	(34,846)	(20,821)	(31,040)		
未認列為退休金 成本之淨損失	0	0	0	0	0		
股東權益 總額	分配前	1,313,951	1,410,259	1,599,131	2,504,753		2,491,022
	分配後	1,248,662	1,265,628	1,501,292	2,275,522		2,316,790

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)簡明綜合損益表

(1) 簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註1)
	97年	98年	99年	100年	101年	
營業收入						2,534,142
營業毛利						100,703
營業損益						(19,729)
營業外收入及支出						31,182
稅前淨利						11,453
繼續營業單位 本期淨利						9,338
停業單位損失						-
本期淨利(損)						9,338
本期其他綜合損益 (稅後淨額)						4,833
本期綜合損益總額						14,171
淨利歸屬於 母公司業主						13,718
淨利歸屬於非控制 權益						(4,380)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主						18,551
綜合損益總額歸屬 於非控制權益						(4,380)
每股盈餘						0.12

本公司自 102 年起採用國際財務報導準則，最近 5 年度財務資料請參考下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：102年第一季季報業經會計師核閱。

## (2)簡明損益表-我國財務會計準則

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 102年3月31日 財務資料
	97年	98年	99年	100年	101年	
營業收入	11,261,103	9,130,859	24,011,746	30,202,863	24,822,675	本公司自102年起採用國際財務報導準則，截至3月31日之財務資料請參考上表(1)。
營業毛利	448,355	459,462	1,018,340	1,313,452	882,184	
營業損益	233,836	240,080	579,853	808,076	473,129	
營業外收入及利益	42,717	26,467	10,074	2,868	5,636	
營業外費用及損失	170,565	55,832	141,990	331,793	200,249	
繼續營業部門 稅前損益	105,988	210,715	447,937	479,151	278,516	
繼續營業部門 損益	66,248	159,664	369,367	389,368	218,386	
停業部門損益	0	0	0	0	0	
非常損益	0	0	0	0	0	
會計原則變動 之累積影響數	0	0	0	0	0	
本期損益	66,248	159,664	369,367	389,368	218,386	
每股盈餘	0.75	1.88	3.78	3.72	1.88	

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

### (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
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
99年	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、支秉鈞	無保留意見
100年	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、支秉鈞	無保留意見
101年	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、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

### (1) 財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 102年3月31日 (註1)	
		97年	98年	99年	100年	101年		
財務結構 (%)	負債占資產比率						24.86	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率						1472.69	
償債能力 %	流動比率						351.67	
	速動比率						196.68	
	利息保障倍數						3.70	
經營能力	應收款項週轉率(次)	本公司自102年起採用國際財務報導準則,最近5年度財務資料請參考下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。					4.50	
	平均收現日數						81	
	存貨週轉率(次)						8.25	
	應付款項週轉率(次)						10.13	
	平均銷貨日數						44	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)						59.03	
	總資產週轉率(次)						3.01	
獲利能力	資產報酬率(%)						1.42	
	權益報酬率(%)						1.48	
	占實收資本比率(%)	營業利益						6.79
		稅前純益						3.94
		純益率(%)						1.47
		每股盈餘(元)						0.12
現金流量	現金流量比率(%)						42.74	
	現金流量允當比率(%)						180.48	
	現金再投資比率(%)						15.13	
槓桿度	營運槓桿度						0.65	
	財務槓桿度						1.27	
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)								

註1：102年第一季季報業經會計師核閱。

### 1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

### 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)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

### 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)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

### 5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。
- (3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註5）

### 6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。



## (2) 財務分析-我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 102年3月31日	
		97年	98年	99年	100年	101年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	51.46	60.77	67.04	60.64	22.27	本公司自102年起採用國際財務報導準則，截至3月31日之財務資料請參考上表(1)。	
	長期資金占固定資產比率	1,197.79	1,395.11	1,870.98	1,607.43	1,561.39		
償債能力 %	流動比率	256.42	201.52	225.36	149.37	363.36		
	速動比率	144.53	122.53	155.38	84.76	233.88		
	利息保障倍數	1.92	6.14	5.70	3.45	3.06		
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.79	7.31	11.87	10.94	11.16		
	平均收現日數	42	50	31	33	33		
	存貨週轉率(次)	11.16	8.21	18.36	14.75	13.37		
	應付款項週轉率(次)	100.30	248.68	234.01	213.70	292.01		
	平均銷貨日數	33	44	20	25	27		
	固定資產週轉率(次)	72.41	59.90	151.38	193.83	155.59		
	總資產週轉率(次)	4.16	2.54	4.95	4.75	7.75		
獲利能力	資產報酬率(%)	5.24	6.04	10.62	9.84	6.91		
	股東權益報酬率(%)	4.94	11.72	24.55	18.98	8.74		
	占實收資本比率(%)	營業利益	25.09	25.68	62.03	73.32		40.73
		稅前純益	11.37	22.54	47.92	43.48		23.98
	純益率(%)	0.59	1.75	1.54	1.29	0.88		
	每股盈餘(元)	0.75	1.88	3.78	3.72	1.88		
現金流量	現金流量比率(%)	78.36	不適用	不適用	不適用	467.02		
	現金流量允當比率(%)	78.24	70.65	82.54	32.83	166.31		
	現金再投資比率(%)	32.25	不適用	不適用	不適用	123.56		
槓桿度	營運槓桿度	1.37	1.36	1.23	1.23	1.46		
	財務槓桿度	1.98	1.21	1.20	1.32	1.40		

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)

- 負債比率：101年度因營收略為下滑，營運資金需求降低，致負債總額較去年同期減少，故負債比率較上期下降。
- 流(速)動比率：101年度因營運資金需求降低，致短期借款較去年同期減少，故流(速)動比率較上期上升。
- 總資產週轉率：主係101年度應收帳款及存貨控制得宜，致總資產較去年同期減少，故總資產週轉率較上期上升。
- 資產報酬率/股東權益報酬率：主係101年度獲利能力較去年下降，致資產報酬率較去年同期下降。
- 營業利益(稅前純益)佔實收資本比率：主係101年度獲利能力較去年下降，致營業利益(稅前純益)佔實收資本比率較去年同期下降。
- 現金流量允當比率：主係本年度產生營業活動之淨現金流入及存貨減少，致現金流量允當比率較去年上升。

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

#### 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/平均固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

#### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

#### 5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註5)

#### 6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、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一〇一年度之營業報告書、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

本公司民國一〇二年股東常會

監察人：龔汝沁



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 廿 九 日

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一〇一年度之營業報告書、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

本公司民國一〇二年股東常會

監察人：申 亨 湜



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 廿 九 日

四、最近年度財務報表(詳第 79 頁～第 118 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 119 頁～第 172 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	101 年度	100 年度	差異	
				金額	%
流動資產		2,586,883	5,762,173	(3,175,290)	-55.11%
基金及長期投資		427,457	413,332	14,125	3.42%
固定資產		159,539	155,823	3,716	2.38%
其他資產		30,792	32,880	(2,088)	-6.35%
資產總額		3,204,671	6,364,208	(3,159,537)	-49.65%
流動負債		711,942	3,857,739	(3,145,797)	-81.55%
長期負債		0	0	0	-
其他負債		1,707	1,716	(9)	-0.52%
負債總額		713,649	3,859,455	(3,145,806)	-81.51%
股本		1,161,550	1,102,073	59,477	5.40%
資本公積		810,513	805,349	5,164	0.64%
保留盈餘		549,999	618,152	(68,153)	-11.03%
累積換算調整數		(31,040)	(20,821)	(10,219)	49.08%
股東權益總額		2,491,022	2,504,753	13,731	-0.55%

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. 流動資產及資產總額：主係 101 年度應收帳款及存貨控制得宜，較去年同期減少所致。
2. 流動負債及負債總額：主係 101 年度營收略為下滑，營運資金需求降低，致負債總額較去年同期減少，故負債比率較上期下降。
3. 累積換算調整數：主係因新台幣升值，致原始投資金額產生較大之累積換損調整數所致。

## 二、經營結果：

### (一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	101 年度	100 年度	增(減)金額	變動比例 %
營業收入淨額		24,822,675	30,202,863	(5,380,188)	-17.81%
營業成本		(23,940,491)	(28,889,411)	4,948,920	-17.13%
營業毛利(註)		882,184	1,313,452	(431,268)	-32.83%
營業費用		(409,055)	(505,376)	(96,321)	-19.06%
營業利益		473,129	808,076	(334,947)	-41.45%
營業外收入及利益		5,636	2,868	2,768	96.51%
營業外費用及損失		(200,249)	(331,793)	(131,544)	-39.65%
繼續營業部門稅前淨利		278,516	479,151	(200,635)	41.87%
所得稅費用		(60,130)	(89,783)	(29,653)	-33.03%
繼續營業部門稅後淨利		218,386	389,368	(170,982)	-43.91%

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. 營業毛利：因業績衰退，致營業毛利降低。
2. 營業利益：因業績衰退，致營業利益降低。
3. 營業外費用及損失：主係利息支出及兌換損失較上期減少所致。

(二)營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外在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：

隨著經濟景氣緩慢回溫及配合擴展大中華市場的經營方針，102 年銷售目標將借助此動能利基，參酌整體產業前景發展趨勢，致力產品多元性與開創客製化高毛利商品方針，並視客戶需求成立服務據點，以維持原主要客戶的訂單並開發新運用產品領域與新客戶，在 102 年第一季營業收入的基礎上，策劃及開展本年度的銷售目標。

### 三、現金流量

#### 現金流量分析

##### (一)最近二年度流動性分析：

單位：新台幣仟元

項目	年度	101年12月31日	100年12月31日	增(減)比例 (%)
現金流量比率(%)		不適用	不適用	不適用
現金流量允當比率(%)		166.31	32.83	406.60%
現金再投資比率(%)		不適用	不適用	不適用
增減比例變動說明： 現金流量允當比率上升，主要係本年度應收帳款及存貨控制得宜，致產生營業活動之淨現金流入，故現金流量允當比率較去年上升。				

##### (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
\$172,576	410,162	311,572	271,166	-	-
本年度現金流量變動情形分析： 1.營業活動：營業活動產生淨現金流入，主要係營收減少及應收帳款減少所致。 2.投資活動：採權益法之投資增加。 3.融資活動：融資活動產生淨現金流出，主要係償還銀行借款及發放現金股利所致。					

#### 四、最近年度資本支出對財務業務之影響：

本公司101年度無重大資本支出。

#### 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：

101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	(14,938)	受經濟景氣復甦緩慢影響，致呈現虧損。	子公司增設服務據點，以提升營收。	無
CoAsia Korea Co. Ltd		半導體週邊商品製造買賣及軟硬體技術開發等	12,905	(6,900)	於101年度投資，尚未達營運經濟規模，致呈現虧損。	開拓客戶以提高營收	無
擎學股份有限公司		電子器材、資料處理業務及網路線上學習課程等	30,000	(3,911)	於101年度投資，尚未達營運經濟規模，致呈現虧損。	開拓客戶以提高營收	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	101 年度	102 年 03 月 31 日止	
利率	利息收入	2,317	789	本公司自有資金不多，利率影響有限。 本年度因營收較上年度衰退及存貨調節得宜，融資需求大幅下降，致利息支出大幅減少。本公司將視市場狀況靈活調度資金並持續爭取優惠利率以降低利息成本。
	利息支出	135,006	3,260	
匯率變動	兌換(損)益	(28,384)	35,217	本公司外匯資產及負債主要以美金為交易工具，收付款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	-	-	-	短期內國內預期無嚴重通貨膨脹之隱憂，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

本年度預計投入之研發費用約為新台幣 35,000 仟元，從事平板電腦 Turn-Key 解決方案技術及產品之研發。

### (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。

本公司已依 IFRS 轉換進度及各細項規劃時程，完成 102 年第一季合併財務報告及向董事會提報，並經會計師出具核閱報告。日後將持續密切遵循國際會計準則(IAS)及國際財務報導準則(IFRS)之規定，編製財務報告。

### (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，加強研發能力，注意國內外技術及市場發展方向，並保持彈性穩健之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 86 年 11 月成立以來，即以成為 Total Solution Provider 為營運宗旨，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、可能風險及因應措施

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、可能風險及因應措施

本公司目前並無進行擴充廠房之計畫，故無此風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司進貨集中於 Samsung，係長期之合作伙伴，供貨充裕尚無供貨不足情形。101 年度迄今約有逾 75%以上之銷貨，集中於 H 及 L 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及財務狀況。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、風險及因應措施

本公司董監事及持股超過百分之十股東並未有其他重大股權移轉或更換而對公司之營運造成影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

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：無。

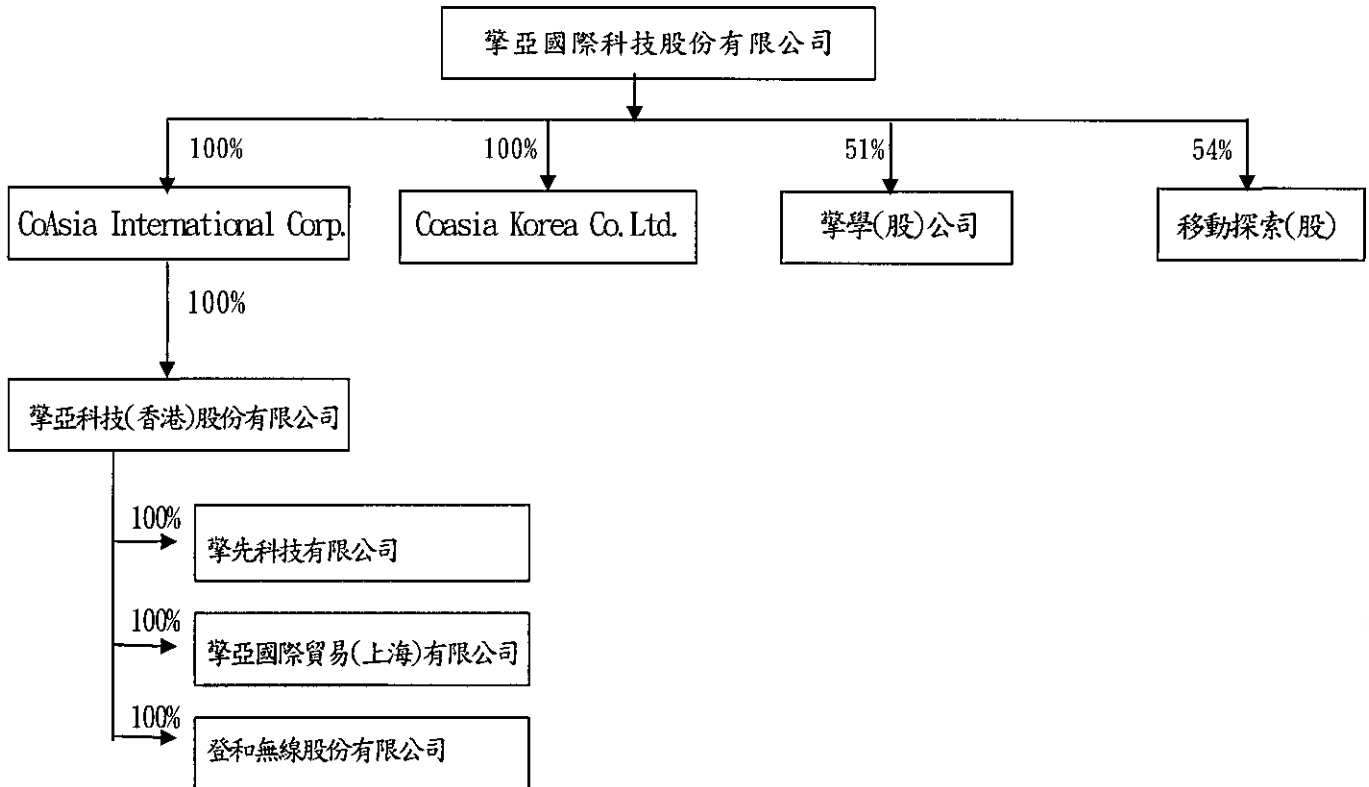
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

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：(101.12.31)



#### (二)各關係企業基本資料

截至民國 101 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
擎亞科技(香港)股份有限公司 (註1)	2001.08.	Suite 508, World Finance Center South Tower, Harbour City, 17-19 Canton Road, TST, Kowloon	HKD	79,532,000	電子零組件批發、設計及製造等
擎亞國際貿易(上海)有限公司 (註2)	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
擎先科技有限公司	2006.07	Suite 508, World Finance Center South Tower, Harbour City, 17-19 Canton Road, TST, 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, TST, Kowloon	HKD	7,800,000	國際貿易及轉口貿易
Coasia Korea Co., Ltd.	2012.07	A-511, Kumkang Penierium IT Tower, Sangdaewon 1-Dong, Jungwon-Gu, Seongnam-Si Korea	KRW	500,000,000	半導體週邊商品製造買賣及軟硬體技術開發等
擎學股份有限公司	2012.11	台北市中正區重慶南路1段99號9樓	NTD	59,000,000	電子器材、資料處理業務及網路線上學習課程等

註1：原名擎華科技股份有限公司，於民國 101 年 3 月 22 日更名為擎亞科技(香港)股份有限公司

註2：原名矽擎國際貿易(上海)有限公司，於民國 101 年 6 月 14 日更名為擎亞國際貿易(上海)有限公司

## (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.	專業投資公司	不適用
擎亞科技(香港)股份有限公司	電子零組件批發、設計及製造等	不適用
擎亞國際貿易(上海)有限公司	國際貿易業國際貿易、轉口貿易及保稅區內商業性簡單加工	不適用
擎先科技有限公司	國際貿易及轉口貿易	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
移動探索股份有限公司	電子材料批發及智慧財產權等	不適用
Coasia Korea Co., Ltd.	半導體週邊商品製造買賣及軟硬體技術開發等	不適用
擎學股份有限公司	電子器材、資料處理業務及網路線上學習課程等	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 101 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%
擎亞科技(香港)股份有限公司	董事長 董事	李熙俊 Kim Seon Kyo	7,953,200	100%
擎亞國際貿易(上海)有限公司	董事長	擎亞科技(香港)股份有限公司 李熙俊	出資證明 (US\$2,000 仟元)	100%
擎先科技有限公司	董事長	擎亞科技(香港)股份有限公司 李熙俊	10,000	100%
登和無線股份有限公司	董事長 董事	擎華科技股份有限公司 李熙俊 Kim Seon Kyo	7,800,000	100%
移動探索股份有限公司	董事長/總經理 董事 董事 董事 監察人	擎亞國際科技股份有限公司 代表人：李 熙 俊 張 鴻 誠 吳 亨 根 侯 靖 圻 蔡 清 棋 陳 俊 隆	6,859,721	54%
Coasia Korea Co., Ltd.	代表理事 監事	擎亞國際科技股份有限公司 代表人：朴成坤 金泰燮	100,000	100%
擎學股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	擎亞國際科技股份有限公司 代表人：李熙俊 金鎮浹 李竣瑞 龔汝沁	3,000,000	51%

(六)各關係企業之財務狀況及經營結果

民國101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	341,593	311,085	0	311,085	0	(32)	(14,938)	(0.50)
擎亞科技(香港)股份有限公司	339,795	982,185	672,185	310,000	3,305,566	4,305	(14,906)	(0.50)
擎亞國際貿易(上海)有限公司	65,562	47,252	26,636	20,616	53,003	2,327	2,903	0.38
擎先科技有限公司	42	45	48	(3)	0	(1)	(1)	(0.31)
登和無線股份有限公司	30,470	150	22,564	(22,414)	0	(14,517)	(14,517)	(4.96)
移動探索股份有限公司	127,684	12,027	3,301	8,726	11,490	3,423	(738)	(0.06)
CoAsia Korea Co. Ltd.	12,905	10,426	3,824	6,602	12,351	(6,883)	(6,900)	(5.35)
擎學股份有限公司	59,000	76,715	25,406	51,309	323	(6,940)	(6,936)	(1.30)

(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

擎亞國際科技股份有限公司及其子公司  
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 101 年度（自民國 101 年 1 月 1 日至民國 101 年 12 月 31 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：擎亞國際科技股份有限公司及其子公司



負責人：李熙俊



中華民國 102 年 3 月 22 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

(102)財審報字第 12003509 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 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 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。如財務報表附註四(六)所述，擎亞國際科技股份有限公司民國 101 年部分採權益法評價之長期股權投資及附註十一所揭露之相關資訊，係依各被投資公司所委任會計師查核之財務報表作評價及揭露，本會計師並未查核該財務報表；截至民國 101 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額為新台幣 89,705 仟元，民國 101 年所認列之投資損失為新台幣 10,687 仟元。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達擎亞國際科技股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

擎亞國際科技股份有限公司已編製民國 101 年度及 100 年度合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

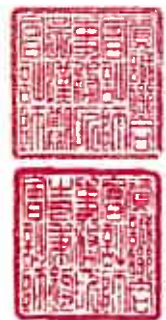
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期

會計師

支秉鈞

吳漢期  
支秉鈞



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 2 日

  
 攀亞國際材料股份有限公司  
 民國101年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 172,576	5	\$ 101,433	2
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動		-	-	6,540	-
1140	應收帳款淨額	四(二)及六	1,435,961	45	2,992,971	47
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五	15,170	1	2,141	-
1178	其他應收款		1,677	-	126,927	2
1180	其他應收款 - 關係人	五	39,733	1	39,888	1
120X	存貨	四(三)	855,087	27	2,426,692	38
1260	預付款項	五	35,237	1	23,859	-
1280	其他流動資產	四(一)(十七)及六	31,442	1	41,722	1
11XX	流動資產合計		<u>2,586,883</u>	<u>81</u>	<u>5,762,173</u>	<u>91</u>
<b>基金及投資</b>						
1430	公平價值變動列入損益之金融資產 - 非流動	四(四)	17,850	-	-	-
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(五)	-	-	1,517	-
1421	採權益法之長期股權投資	四(六)	409,607	13	411,815	6
14XX	基金及投資合計		<u>427,457</u>	<u>13</u>	<u>413,332</u>	<u>6</u>
<b>固定資產</b>						
<b>固定資產原始成本</b>						
1501	土地		52,744	2	52,744	1
1521	房屋及建築		99,026	3	99,026	2
1544	電腦通訊設備		12,908	-	11,854	-
1561	辦公設備		3,973	-	4,091	-
1631	租賃改良		2,723	-	2,550	-
1681	其他設備		18,809	1	17,783	-
15XY	成本及重估增值		190,183	6	188,048	3
15X9	減：累計折舊		( 38,598 )	( 1 )	( 32,225 )	( 1 )
1670	未完工程及預付設備款		7,954	-	-	-
15XX	固定資產淨額		<u>159,539</u>	<u>5</u>	<u>155,823</u>	<u>2</u>
<b>其他資產</b>						
1820	存出保證金		13,745	1	14,750	1
1830	遞延費用		5,088	-	6,219	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十七)	11,959	-	11,911	-
18XX	其他資產合計		<u>30,792</u>	<u>1</u>	<u>32,880</u>	<u>1</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,204,671</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,364,208</u>	<u>100</u>

(續次頁)

  
 學亞國際會計師事務所有限公司  
 民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益	附註	101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日				
		金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>									
2100	短期借款	四(八)及六	\$	344,312	11	\$	1,944,515	31	
2110	應付短期票券	四(九)		50,000	2		-	-	
2120	應付票據			29	-		21	-	
2140	應付帳款	四(十八)		20,079	1		82,960	1	
2150	應付帳款-關係人	五		26,679	1		33,774	1	
2160	應付所得稅	四(十七)		6,622	-		73,951	1	
2170	應付費用	四(十四)及五		71,115	2		131,437	2	
2210	其他應付款項	四(十八)		41,517	1		5,932	-	
2260	預收款項			278	-		63	-	
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十)及六		145,680	4		1,584,135	25	
2280	其他流動負債			5,631	-		951	-	
21XX	流動負債合計			<u>711,942</u>	<u>22</u>		<u>3,857,739</u>	<u>61</u>	
<b>其他負債</b>									
2810	應計退休金負債	四(十一)		1,707	-		1,716	-	
2XXX	負債總計			<u>713,649</u>	<u>22</u>		<u>3,859,455</u>	<u>61</u>	
<b>股東權益</b>									
<b>股本</b>									
3110	普通股股本	一、四(十二)(十六)		1,161,550	36		1,102,073	17	
<b>資本公積</b>									
3211	普通股溢價	四(十三)		741,595	23		736,431	12	
3220	庫藏股票交易			60,466	2		60,466	1	
3260	長期投資			8,452	-		8,452	-	
<b>保留盈餘</b>									
3310	法定盈餘公積	四(十四)及九		160,059	5		121,122	2	
3320	特別盈餘公積			20,821	1		34,846	-	
3350	未分配盈餘			369,119	12		462,184	7	
<b>股東權益其他調整項目</b>									
3420	累積換算調整數		(	31,040)	(	1)	(	20,821)	-
3480	庫藏股票	四(十二)(十五)(十六)		-	-		-	-	
3XXX	股東權益總計			<u>2,491,022</u>	<u>78</u>		<u>2,504,753</u>	<u>39</u>	
<b>重大承諾事項及或有事項</b>									
<b>重大期後事項</b>									
負債及股東權益總計			\$	<u>3,204,671</u>	<u>100</u>	\$	<u>6,364,208</u>	<u>100</u>	

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
吳漢期、支秉鈞會計師民國 102 年 12 月 22 日查核報告。

董事長：李熙俊



經理人：侯靖圻



會計主管：陳涓華



亞細亞化學工業股份有限公司  
民國 101 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 年 度		100 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入	四(十八)及五				
4110 銷貨收入		\$ 24,744,769	100	\$ 30,201,453	100
4800 其他營業收入		77,906	-	1,410	-
4000 營業收入合計		<u>24,822,675</u>	<u>100</u>	<u>30,202,863</u>	<u>100</u>
營業成本	四(十八)及五				
5110 銷貨成本	四(三)	( 23,908,343 )	( 96 )	( 28,889,111 )	( 96 )
5800 其他營業成本		( 32,148 )	-	( 305 )	-
5000 營業成本合計		<u>( 23,940,491 )</u>	<u>( 96 )</u>	<u>( 28,889,416 )</u>	<u>( 96 )</u>
5910 營業毛利		882,184	4	1,313,447	4
5920 聯屬公司間未實現利益		( 50 )	-	( 50 )	-
5930 聯屬公司間已實現利益		50	-	55	-
營業毛利淨額		<u>882,184</u>	<u>4</u>	<u>1,313,452</u>	<u>4</u>
營業費用	四(十四) (十六)(二十) 及五				
6100 推銷費用		( 223,266 )	( 1 )	( 316,134 )	( 1 )
6200 管理及總務費用		( 155,989 )	( 1 )	( 172,199 )	( 1 )
6300 研究發展費用		( 29,800 )	-	( 17,043 )	-
6000 營業費用合計		<u>( 409,055 )</u>	<u>( 2 )</u>	<u>( 505,376 )</u>	<u>( 2 )</u>
6900 營業淨利		<u>473,129</u>	<u>2</u>	<u>808,076</u>	<u>2</u>
營業外收入及利益					
7110 利息收入	五	2,317	-	2,014	-
7130 處分固定資產利益		-	-	40	-
7320 金融負債評價利益		130	-	421	-
7480 什項收入		3,189	-	393	-
7100 營業外收入及利益合計		<u>5,636</u>	<u>-</u>	<u>2,868</u>	<u>-</u>
營業外費用及損失					
7510 利息費用	四(二)	( 135,006 )	( 1 )	( 195,819 )	( 1 )
7521 採權益法認列之投資損失	四(六)	( 33,029 )	-	( 40,383 )	-
7530 處分固定資產損失		( 248 )	-	-	-
7540 處分投資損失	四(五)	( 936 )	-	-	-
7560 兌換損失		( 28,384 )	-	( 85,714 )	-
7630 減損損失	四(五)	-	-	( 9,877 )	-
7640 金融資產評價損失	四(四)	( 410 )	-	-	-
7880 什項支出		( 2,236 )	-	-	-
7500 營業外費用及損失合計		<u>( 200,249 )</u>	<u>( 1 )</u>	<u>( 331,793 )</u>	<u>( 1 )</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利		278,516	1	479,151	1
8110 所得稅費用	四(十七)	( 60,130 )	-	( 89,783 )	-
9600 本期淨利		<u>\$ 218,386</u>	<u>1</u>	<u>\$ 389,368</u>	<u>1</u>
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	四(十九)				
9750 本期淨利		\$ 2.40	\$ 1.88	\$ 4.34	\$ 3.52
稀釋每股盈餘	四(十九)				
9850 本期淨利		\$ 2.38	\$ 1.86	\$ 4.29	\$ 3.49

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
吳漢期、支秉鈞會計師民國 102 年 3 月 22 日查核報告。

董事長：李熙俊



經理人：侯靖圻



會計主管：陳涓華



學亞園 股份有限公司

民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	普通股本	普通溢價	庫藏股票交易	長期投資	實收資本	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	累積換算調整數	庫藏股票	合計
<b>100 年度</b>												
100 年 1 月 1 日餘額	\$ 934,753	\$ 349,036	\$ -	\$ 8,452	\$ 84,185	\$ -	\$ 370,054	(\$ 34,846)	(\$ 112,503)	\$ 1,599,131		
現金增資	100,000	380,000	-	-	-	-	-	-	-	480,000		
現金增資員工認股權酬勞成本	-	13,190	-	-	-	-	-	-	-	13,190		
注銷庫藏股	( 63,980)	( 21,730)	-	-	-	-	-	-	-	85,710		
庫藏股轉讓予員工	-	-	52,908	-	-	-	-	-	-	23,444		
庫藏股轉讓予子公司員工	-	-	7,558	-	-	-	-	-	-	3,349		
員工股票股利	3,684	15,935	-	-	-	-	-	-	-	-		19,619
99 年度盈餘指撥及分配(註1):												
法定盈餘公積	-	-	-	-	36,937	( 36,937)	-	-	-	-		
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	34,846	( 34,846)	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	-	( 97,839)	-	-	( 97,839)	-		( 97,839)
股票股利	127,616	-	-	-	-	( 127,616)	-	-	-	-		-
100 年度淨利	-	-	-	-	-	-	389,368	-	-	-		389,368
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	-	14,025	-	14,025		14,025
100 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,102,073	\$ 736,431	\$ 60,466	\$ 8,452	\$ 121,122	\$ 34,846	\$ 462,184	(\$ 20,821)	\$ -	\$ 2,504,753		
<b>101 年度</b>												
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,102,073	\$ 736,431	\$ 60,466	\$ 8,452	\$ 121,122	\$ 34,846	\$ 462,184	(\$ 20,821)	\$ -	\$ 2,504,753		
員工股票股利	2,169	5,164	-	-	-	-	-	-	-	-		7,333
100 年度盈餘指撥及分配(註2):												
法定盈餘公積	-	-	-	-	38,937	( 38,937)	-	-	-	-		
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	( 14,025)	14,025	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	-	( 229,231)	-	-	( 229,231)	-		( 229,231)
股票股利	57,308	-	-	-	-	( 57,308)	-	-	-	-		-
101 年度淨利	-	-	-	-	-	-	218,386	-	-	-		218,386
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	-	( 10,219)	-	( 10,219)		( 10,219)
101 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,161,550	\$ 741,595	\$ 60,466	\$ 8,452	\$ 160,059	\$ 20,821	\$ 369,119	(\$ 31,040)	\$ -	\$ 2,491,022		

註 1：民國 99 年度董監酬勞 \$3,000 及員工紅利 \$34,659 已於損益表中扣除。

註 2：民國 100 年度董監酬勞 \$3,000 及員工紅利 \$36,662 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吳漢期、支秉鈞會計師民國 102 年 3 月 22 日查核報告。

董事長：李熙俊

經理人：侯靖圻

會計主管：陳涓華



  
 亞 亞 國 際 科 技 有 限 公 司  
 現 金 流 量 表  
 民 國 101 年 及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

101 年 度      100 年 度

營業活動之現金流量

本期淨利	\$	218,386	\$	389,368
調整項目				
金融資產評價損失		410		128
金融負債評價利益	(	130)	(	421)
以成本衡量之金融資產減損損失		-		9,877
備抵呆帳(轉列收入)提列數	(	637)		1,013
折舊費用		6,971		6,017
攤銷費用		2,203		1,524
存貨呆滯及跌價損失		7,287		70,858
處分投資損失		936		-
採權益法認列之投資損失		33,029		40,383
處分及報廢固定資產淨損失(利益)		248	(	40)
庫藏股轉讓員工酬勞成本		-		34,964
現金增資酬勞成本		-		13,190
員工股票紅利酬勞成本		7,333		19,619
資產及負債科目之變動				
公平價值變動列入損益之金融資產-流動		-	(	6,668)
應收票據		-		27
應收帳款		1,556,899	(	471,892)
應收帳款-關係人	(	13,031)	(	2,043)
其他應收款		125,250		30,764
其他應收款-關係人		905		35,692
存貨		1,564,318	(	1,230,827)
預付款項	(	11,378)		15,169
遞延所得稅資產		1,067	(	24,637)
其他流動資產		389	(	1,230)
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	(	18,260)		-
應付票據		8	(	63)
應付帳款	(	62,881)	(	16,098)
應付帳款-關係人	(	7,095)	(	19,875)
應付所得稅	(	67,329)	(	15,044)
應付費用	(	60,322)	(	29,492)
其他應付款項		35,338		2,559
預收款項		215	(	485)
其他流動負債		4,810		333
應計退休金負債	(	9)	(	172)
營業活動之淨現金流入(流出)		3,324,930	(	1,147,502)

(續次頁)

  
 攀亞國際股份有限公司  
 現金流量表  
 民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
處分公平價值變動列入損益之金融資產價款	\$ 6,887	\$ -
處分以成本衡量之金融資產價款	234	-
採權益法投資之長期股權投資增加數	( 42,905 )	-
處分採權益法投資之長期股權投資價款	1,865	-
購置固定資產	( 10,753 )	( 10,731 )
處分固定資產價款	65	122
存出保證金減少(增加)	1,005	( 11,981 )
遞延費用增加	( 1,072 )	( 2,138 )
受限制資產減少(增加)	8,776	( 12,564 )
投資活動之淨現金流出	( 35,898 )	( 37,292 )
<b>融資活動之現金流量</b>		
應付短期票券增加	50,000	-
短期借款(減少)增加	( 1,600,203 )	521,248
長期借款淨(減少)增加	( 1,438,455 )	167,115
發放現金股利	( 229,231 )	( 97,839 )
現金增資	-	480,000
庫藏股轉讓予員工繳款數	-	47,300
融資活動之淨現金(流出)流入	( 3,217,889 )	1,117,824
本期現金及約當現金增加(減少)	71,143	( 66,970 )
期初現金及約當現金餘額	101,433	168,403
期末現金及約當現金餘額	\$ 172,576	\$ 101,433
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 149,963	\$ 190,975
本期支付所得稅	\$ 126,392	\$ 129,464
支付現金及賒欠購入固定資產		
固定資產增加數	\$ 11,000	\$ 8,292
加：期初應付設備款	417	2,856
減：期末應付設備款	( 664 )	( 417 )
支付現金數	\$ 10,753	\$ 10,731
不影響現金流量之融資活動		
註銷庫藏股	\$ -	\$ 85,710

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
吳漢期、支秉鈞會計師民國 102 年 3 月 22 日查核報告。

董事長：李熙俊

經理人：侯靖圻

會計主管：陳涓華

擎亞國際科技股份有限公司  
財務報表附註  
民國 101 年及 100 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 101 年 12 月 31 日止，實收資本額為 \$1,161,550，員工人數約為 100 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「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. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，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. 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. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：

(1) 係為混合商品。

(2) 該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。

(3) 係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

### (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) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

#### (六) 存貨

存貨採永續盤存制，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。

#### (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。民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試。
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，採平均法提列。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。商譽應定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

#### (十一) 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。

#### (十二) 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。

#### (十三) 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。

#### (十四) 股份基礎給付-員工獎酬

股份基礎給付協議之給予日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本公司之營運決策者為董事長。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 1. 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失。此項會計原則變動使民國 100 年度營業費用減少\$96，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\$518，民國 100 年度淨利減少\$422，對每股盈餘無重大影響。

#### 2. 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨利及每股盈餘。

### 四、重要會計科目之說明

#### 1. 現金

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 1,240	\$ 509
支票存款	1,325	1,064
活期存款	173,799	112,424
	176,364	113,997
轉列受限制資產(帳列其他流動資產)	(3,788)	(12,564)
	\$ 172,576	\$ 101,433

本公司截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，向銀行貸款之款項中，分別計\$3,788 及\$12,564 係提供作為短期借款額度之擔保，故轉列至受限制資產(帳列其他流動資產)項下。

#### 2. 應收帳款淨額

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 1,231,963	\$ 1,919,050
設定擔保應收帳款	204,545	1,075,436
	1,436,508	2,994,486
減：備抵呆帳	(547)	(1,515)
	\$ 1,435,961	\$ 2,992,971

1. 本公司於民國 101 年度分別與中國信託商業銀行(中國信託)、大眾商業銀行(大眾銀行)及 100 年度與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 101 年及 100 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

101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	擔保品
中國信託	\$ 860,396	\$ 722,573	註	\$ 722,573	1.96%	商業本票 美金460,000仟元
中國信託	44,025	39,333	美金60,000仟元	39,333	1.46%	商業本票 美金60,000仟元
大眾銀行	260,878	233,088	美金30,000仟元	233,088	1.70%	商業本票 美金30,000仟元
	<u>\$ 1,165,299</u>	<u>\$ 994,994</u>		<u>\$ 994,994</u>		

100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>\$ 4,227,128</u>	<u>\$ 3,839,258</u>	美金460,000仟元	<u>\$ 3,839,258</u>	2.70%~ 3.38%	商業本票 美金460,000仟元

註：與中國信託簽訂之應收帳款讓售合約，已於民國101年10月到期。

2. 另本公司於民國 101 年度與大眾銀行及於民國 100 年度分別與大眾銀行、兆豐國際商業銀行(兆豐銀行)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 101 年度及 100 年度因預支之金額需負擔額外利息費用分別計\$27,121 及\$41,525，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 101 年及 100 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

101 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	擔保品
大眾銀行	\$ 204,545	\$ 800,000	\$ 145,680	2.64%	商業本票
					\$ 1,600,000
100 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	\$ 1,027,001	\$ 1,600,000	\$ 1,559,935	2.66%~ 3.27%	商業本票 \$ 1,600,000
兆豐銀行	48,435	美金10,000仟元	45,455	1.77%~ 1.82%	商業本票 美金10,000仟元
	<u>\$ 1,075,436</u>		<u>\$ 1,605,390</u>		

### 3. 存 貨

	101 年 12 月 31 日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
原料	\$ 14,753	(\$ 12,304)	\$ 2,449
在製品	34,528	-	34,528
商品存貨	954,933	( 136,823)	818,110
合計	<u>\$ 1,004,214</u>	<u>(\$ 149,127)</u>	<u>\$ 855,087</u>
	100 年 12 月 31 日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
原料	\$ 305,574	(\$ 9,412)	\$ 296,162
商品存貨	2,262,958	( 132,428)	2,130,530
合計	<u>\$ 2,568,532</u>	<u>(\$ 141,840)</u>	<u>\$ 2,426,692</u>

當期認列之存貨相關費損：

	101年度	100年度
已出售存貨成本	\$ 23,883,416	\$ 28,800,435
存貨呆滯及跌價損失	7,287	70,858
其他(註)	17,640	17,818
	<u>\$ 23,908,343</u>	<u>\$ 28,889,111</u>

註：主係存貨報廢及盤盈虧產生之成本差異。

4. 公平價值變動列入損益之金融資產-非流動

項目	101年12月31日	
非流動項目：		
指定公平價值變動列入損益之金融資產		
特別股	\$	18,260
評價調整	(	410)
	\$	<u>17,850</u>

本公司於民國101年度認列之評價調整為(\$410)。

5. 以成本衡量之金融資產-非流動

	101年12月31日		100年12月31日	
非上市櫃公司股票	\$	9,877	\$	11,394
減：累計減損-以成本衡量之金融資產	(	9,877)	(	9,877)
	\$	-	\$	<u>1,517</u>

1. 本公司於民國 101 年度出售非流動之以成本衡量之金融資產，金額計 \$234，並認列處分投資損失計 \$1,283。

2. 本公司對非流動以成本衡量之金融資產，因評估其價值有下跌之虞，故於民國 100 年度認列 \$9,877 之減損損失。

3. 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。

6. 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	101年12月31日		100年12月31日	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
CoAsia International Corp.	\$311,084	100%	\$338,399	100%
Pointchips Co., Ltd.	63,616	20%	68,832	20%
擎學股份有限公司(擎學)	26,089	51%	-	-
CoAsia Korea Co., Ltd.	6,602	100%	-	-
移動探索股份有限公司(移動)	2,216	54%	2,612	54%
擎訊科技股份有限公司(擎訊)	-	-	1,972	100%
	<u>\$409,607</u>		<u>\$411,815</u>	



2. 民國101年度及100年度採權益法認列之投資利益(損失)明細如下：

被 投 資 公 司	101年度	100年度
CoAsia International Corp.	(\$ 14,938)	\$ 19,104
CoAsia Korea Co., Ltd.	( 6,900)	-
Pointchips Co., Ltd.	( 6,776)	( 13,906)
擎學	( 3,911)	-
移動	( 396)	( 45,368)
擎訊	( 108)	( 213)
	(\$ 33,029)	(\$ 40,383)

1. 本公司民國101年度採權益法認列之投資損失，除PointChip Co., Ltd. 及擎學係依其公司委任之其他會計師查核之財務報表評價而得外，餘係由本公司委任之會計師查核。
2. 擎訊於民國101年7月16日經該公司董事會通過清算完結。
3. 移動之子公司艾普銳股份有限公司於民國100年5月10日經該董事會通過決議予以處分。
4. 本公司民國101年度及100年度持股達50%以上及具控制能力之被投資公司均已納入編製合併財務報表。

7. 固定資產

	101 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	( 9,547)	89,479
電腦通訊設備	12,908	( 10,192)	2,716
辦公設備	3,973	( 2,417)	1,556
租賃改良	2,723	( 2,062)	661
其他設備	18,809	( 14,380)	4,429
未完工程及預付設備款	7,954	-	7,954
	\$ 198,137	(\$ 38,598)	\$ 159,539

	100 年 12 月 31 日	
	原始成本	累計折舊
土地	\$ 52,744	\$ -
房屋及建築	99,026	( 7,605)
電腦通訊設備	11,854	( 9,005)
辦公設備	4,091	( 2,449)
租賃改良	2,550	( 744)
其他設備	17,783	( 12,422)
	<u>\$ 188,048</u>	<u>(\$ 32,225)</u>
		<u>\$ 155,823</u>

上述部分固定資產提供擔保情形，請詳附註六。

#### 8. 短期借款

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
購料借款	\$ 92,652	\$ 1,751,221
信用借款	221,660	147,839
擔保借款(註)	30,000	45,455
	<u>\$ 344,312</u>	<u>\$ 1,944,515</u>
利率區間	1.10%~2.87%	1.41%~2.88%

註：含應收帳款擔保借款。

- 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司除提供附註六所述之擔保品外，並對上開短期借款額度開立之保證票據分別共計 \$17,384,168 及 \$16,219,889 (兩年度均含對中國信託應收帳款讓受之保證票據)，另民國 100 年依融資期間以應收帳款 \$48,435 擔保借款。
- 本公司於民國 99 年 9 月 30 日與中國信託等聯貸銀行團簽訂聯合授信暨應收帳款承購合約計美金 210,000 仟元，合約期間為一年(自民國 99 年 10 月至民國 100 年 10 月止)，於總額度內得分次動用並得循環使用，另本公司為充實營運資金，經民國 100 年 3 月 1 日董事會決議與中國信託等銀行團簽訂聯合授信合約第一次增補合約增加授信總額度，由原本美金 210,000 仟元，增加授信額度至美金 460,000 仟元，其餘條件與原聯合授信合約無重大差異。另本公司於民國 100 年 8 月 26 日與中國信託等聯貸銀行團簽訂第二次增補合約，將合約期間展延至民國 101 年 10 月，其餘條件與原聯合授信合約無重大差異。

9. 應付短期票券

	<u>101年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 50,000
減：未攤銷折價	-
	<u>\$ 50,000</u>
額定利率	<u>1.15%</u>
可使用額度	<u>\$ 80,000</u>

上述應付商業本票係由兆豐票券金融股份有限公司保證。

10. 長期借款

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
擔保借款	\$ 145,680	\$ 1,584,135
減：一年內到期部分	( 145,680 )	( 1,584,135 )
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	2.64%	2.30%~3.27%

1. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司除附註六所述之擔保品外，分別對上開長期借款額度開立保證票據計 \$1,600,000 及 \$1,721,000，及依融資期間分別以應收帳款 \$204,545 及 \$1,027,001 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，並已於民國 101 年 2 月清償完畢。民國 101 年及 100 年 12 月 31 日帳列一年內到期之長期負債分別為 \$0 及 \$24,200。

3. 本公司於民國 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(民國 99 年 3 月至民國 102 年 3 月止)，於總額度內得分次動用並得循環使用。

4. 另本公司為充實營運資金，於民國 99 年 8 月 6 日與大眾銀行等銀行團簽訂聯合授信之第一次增補合約，將原聯貸金額由原 \$1,000,000 增加至 \$1,600,000，另於民國 101 年 12 月申請減少授信額度至 \$800,000，合約期限自民國 99 年 8 月至民國 102 年 3 月止。民國 101 年 12 月 31 日帳列一年內到期之長期負債為 \$145,680；另於民國 99 年 9 月 30 日簽訂第二次增補合約以修改合約存續期間之財務比率如下(於民國 99 年 12 月 31 日起適用，並以年度及半年度合併報表為計算基礎)：

(1) 流動比率應維持在 150%(含)以上；

(2) 負債比率於民國 99 年度不得高於 300%，民國 100 年起不得高於 270%(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)利息保障倍數應維持在 3.5(含)倍以上(利息保障倍數係指稅前淨利加計利息費用、折舊及攤銷費用後之和除以利息費用)；

(4)有形淨值不得低於\$1,500,000；

(5)存貨週轉天數不得高於 2 個月。

5. 本公司民國 100 年度合併財務報表，依上述規定之財務比率計算，因合併利息保障倍數不符規定，故民國 100 年 12 月 31 日暫將原帳列長期聯貸借款計\$1,559,935 全數轉列一年內到期之長期負債。

#### 11. 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 101 年及 100 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\$11,210 及\$10,502。

3. 本公司分別以民國 101 年及 100 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：

	101 年 度	100 年 度
折現率	1.75%	1.90%
未來薪資水準增加率	4.00%	5.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	1.90%

4. 民國101年及100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>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 7,543)	( 8,254)
累積給付義務	( 7,543)	( 8,254)
未來薪資增加之影響數	( 5,531)	( 8,790)
預計給付義務	( 13,074)	( 17,044)
退休基金資產公平價值	<u>11,210</u>	<u>10,502</u>
退休基金提撥狀況	( 1,864)	( 6,542)
未認列過渡性淨給付義務	-	265
未認列退休金損失	157	4,561
補列之應計退休金負債	-	-
應計退休金負債	<u>(\$ 1,707)</u>	<u>(\$ 1,716)</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

5. 民國101年度及100年度之淨退休金成本包括：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	324	249
退休基金資產預期報酬	( 200)	( 171)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	265	317
未認列退休金損益之攤銷	<u>220</u>	<u>44</u>
淨退休金成本	<u>\$ 609</u>	<u>\$ 439</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 101 年度及 100 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$5,552 及 \$5,293。

## 12. 股本

1. 經民國 100 年 1 月 25 日董事會決議於民國 100 年 2 月 1 日為庫藏股註銷減資基準日，註銷股數為 4,000 仟股，並於民國 100 年 2 月 21 日完成變更登記。
2. 本公司於民國 100 年 4 月 29 日經董事會決議，辦理現金增資發行新股 10,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，並於民國 100 年 6 月 28 日經董事會依市場價格變化情形決議以新台幣 38 元溢價發行，上開現金增資案經金管會於民國 100 年 5 月 25 日核准；另經民國 100 年 8 月 26 日董事會決議於民國 100 年 9 月 1 日為庫藏股註銷減資基準日，註銷股數為 2,398 仟股，並於民國 100 年 10 月 3 日完成變更登記。
3. 本公司於民國 100 年 6 月 28 日經股東常會決議通過，以股東紅利 \$127,616 及員工紅利 \$19,618 辦理增資發行新股 13,130 仟股(含員工紅利發行新股 368 仟股)，上開增資案經金管會於民國 100 年 10 月 17 日核准，並於民國 100 年 11 月 21 日完成變更登記。
4. 本公司於民國 101 年 6 月 25 日經股東會決議通過，以股東紅利 \$57,308 及員工紅利 \$7,333 辦理增資發行新股 5,948 仟股(含員工紅利發行新股 217 仟股)，上開增資案經金管會於民國 101 年 7 月 27 日核准，並於民國 101 年 9 月 13 日完成變更登記。
5. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，經上述各項增減資後，本公司章程之額定及實收股本分別為 \$2,000,000 及 \$1,161,550，每股面額新台幣 10 元，分為 116,155 仟股。

## 13. 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

## 14. 保留盈餘

1. 依本公司之公司章程規定，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按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。截至民國 101 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 100 年度為止之累積數。
4. 民國 100 年度已分配股利之可扣抵稅額比例為 22.57%。另截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$146,841，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 25.44%。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\$369,119。
5. (1)本公司於民國 101 年 6 月 25 日及 100 年 6 月 28 日，經股東會決議通過民國 100 年度及 99 年度盈餘分派案如下：

	100年度		99年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 38,937		\$ 36,937	
特別盈餘公積	-		34,846	
迴轉特別盈餘公積 (	14,025)		-	
現金股利	229,231	\$ 2.08	97,839	\$ 1.15
股票股利	57,308	0.52	127,616	1.50
合計	<u>\$ 311,451</u>		<u>\$297,238</u>	

上述民國 100 年度盈餘分配情形與本公司民國 101 年 3 月 20 日之董事會提議並無差異。

- (2)本公司於民國 102 年 3 月 22 日經董事會提議通過民國 101 年度盈餘分配案如下：

	101年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 21,839	
特別盈餘公積	10,219	
股票股利	58,077	\$ 0.50
現金股利	174,232	1.50
合計	<u>\$ 264,367</u>	

6. 本公司民國 101 年度及 100 年度員工紅利及董監酬勞合計估列金額分別為\$24,767及\$39,662，係分別以民國 101 年度及 100 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 102 年度及 101 年度股東會決議日前一日的收盤價並考量除權除息之影響，並分別認列為民國 101 年度及 100 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 102 年度及 101 年度之損益。本公司經股東會決議之民國 100 年度員工紅利及董監酬勞與民國 100 年度財務報表認列之金額一致。

7. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### 15. 庫藏股

1. 截至民國100年12月31日止，本公司有關庫藏股票之變動如下：

單位：仟元/仟股

收回原因	100 年 度			期末股數
	期初股數	本期增加	本期減少	
供轉讓員工				
-股數	8,398	-	(8,398)	-
-金額	\$ 112,503	\$ -	(\$ 112,503)	\$ -

2. 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 100 年 12 月 31 日止，本公司庫藏股已轉讓或註銷完畢。

3. 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。

4. 民國 100 年庫藏股註銷減資請詳附註四(十二)1. 及 2. 之說明。

5. 本公司持有庫藏股轉讓予員工之情形，請詳附註四(十六)之說明。

#### 16. 股份基礎給付-員工獎勵

1. 截至民國 100 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量(仟股)	既得條件
庫藏股票轉讓予員工	100年3月25日	2,000	註
現金增資保留員工認購	100年6月28日	1,000	立即既得

註：除於民國 100 年 11 月 3 日(認股基準日)前到職滿一年之員工外，另針對本公司有特殊貢獻之員工，得享有認購資格。



2. 本公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之 類型	給與 日	股價 (元)	履約價格 (元)	預期 波動率	預期存 續期間 (年)	預期 股利 註	無風險 利率	每單位公 平價值 (元)
庫藏股 票轉讓 予員工	100年3 月25日	\$61.20	\$41.20	53.93%	223/365	註	0.70%	\$22.42
現金增 資保留 員工之 認購	100年6 月28日	61.10	48.00	31.58%	49/365	-	0.83%	13.19

註：現金股利：新台幣 1.15 元/股；股票股利：新台幣 1.5 元/股。

3. 截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司所給與權益商品之公平價值衡量所取得之酬勞成本，已認列之薪資費用計 \$48,154。

#### 17. 所得稅

	101年度	100年度
所得稅費用	\$ 60,130	\$ 89,783
以前年度所得稅高(低)估數	757	( 93)
遞延所得稅資產淨變動數	( 1,067)	24,637
暫繳及扣繳稅款	( 53,198)	( 40,376)
應付所得稅	\$ 6,622	\$ 73,951

1. 依所得稅法計算之民國 100 年度及 99 年度未分配盈餘，依法應加徵 10% 之營利事業所得稅分別為 \$7,792 及 \$7,213。

2. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產(負債)如下：

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產總額	\$ 41,547	\$ 39,025
遞延所得稅負債總額	\$ 22	\$ -
遞延所得稅資產備抵評價	\$ 3,567	\$ -

3. 民國101年及100年12月31日之遞延所得稅資產(負債)明細如下:

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	影響數	金額	影響數
流動項目：				
未實現兌換損失	\$ 3,885	\$ 661	\$17,604	\$ 2,993
未實現存貨呆滯及跌價損失	149,127	25,352	141,840	24,113
金融負債未實現評價利益	( 130)	( 22)	-	-
未實現銷貨毛利	50	8	50	8
		<u>\$ 25,999</u>		<u>\$ 27,114</u>
非流動項目：				
採權益法認列之投資損失	\$ 66,746	\$ 11,347	\$45,368	\$ 7,713
退休金費用超限數	7,814	1,328	7,975	1,356
金融資產未實現評價損失	410	70	-	-
固定資產租轉購未來折舊影響數	16,358	<u>2,781</u>	16,721	<u>2,842</u>
		15,526		11,911
減：備抵評價		<u>( 3,567)</u>		<u>-</u>
		<u>\$ 11,959</u>		<u>\$ 11,911</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 99 年。

18. 代工交易

本公司依中華民國前財政部證期會民國 87 年 3 月 18 日(87)台財證(六)第 00747 號函規定，將屬風險及所有權尚未移轉部分之進銷貨淨額予以消除，民國 101 年度已消除之銷貨金額與期末因上開交易尚未支付款項明細如下：

1. 已消除之銷貨金額

	<u>101 年度</u>
OptoPAC Inc.	<u>\$ 397,673</u>

2. 加工費

	<u>101 年度</u>
OptoPAC Inc.	<u>\$ 96,888</u>

3. 尚未支付款項(帳列應付帳款及其他應付款項)

	101年12月31日
OptoPAC Inc.	\$ 41,946

19. 每股盈餘

101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	\$278,516	\$218,386	116,052	\$ 2.40	\$ 1.88
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅			1,052		
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	\$278,516	\$218,386	117,104	\$ 2.38	\$ 1.86
100年1月1日 至12月31日	金 額		追溯調整流通在	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	外股數(仟股)(註)	稅 前	稅 後
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東 之本期純益	\$479,151	\$389,368	110,523	\$ 4.34	\$ 3.52
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅			1,128		
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	\$479,151	\$389,368	111,651	\$ 4.29	\$ 3.49

註：上述追溯調整流通在外股數，已依民國100年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。

## 20. 用人、折舊及攤銷費用

民國101年度及100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	101年度			100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	\$ -	\$211,336	\$211,336	\$ -	\$284,175	\$284,175
勞健保費用	-	10,265	10,265	-	8,977	8,977
退休金費用	-	6,161	6,161	-	5,732	5,732
其他用人費用	-	3,498	3,498	-	3,390	3,390
折舊費用	-	6,971	6,971	-	6,017	6,017
攤銷費用	-	2,203	2,203	-	1,524	1,524

## 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)	實質關係人
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)	與台灣三星屬同一集團
SAMSUNG LED CO., LTD.	韓國三星之子公司
SAMSUNG DISPLAY CO., LTD. (SDC)(註5)	韓國三星之子公司
CoAsia International Corp.	本公司之子公司
CoAsia Korea Co., LTD.	本公司之子公司
移動探索股份有限公司(移動探索)	本公司之子公司
擎訊科技股份有限公司(擎訊)(註3)	本公司之子公司
擎學股份有限公司	本公司之子公司
擎亞科技(香港)股份有限公司(擎亞香港)(註1)	本公司之孫公司
擎亞國際貿易(上海)有限公司(註2)	本公司之孫公司擎亞香港之子公司
擎先科技有限公司	本公司之孫公司擎亞香港之子公司
登和無線股份有限公司	本公司之孫公司擎亞香港之子公司
艾普銳股份有限公司(註4)	本公司之子公司移動探索之子公司
Pointchips Co., Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司
CoAsia Electronics Corp.	實質關係人
HNT Electronics Corp. (HNT)	本公司董事長與該公司董事長為同一人
HNT (Dongguan) Company Limited	HNT之孫公司

註 1：該公司原名擎華科技股份有限公司，於民國 101 年 3 月 22 日更名為擎亞科技(香港)股份有限公司。

註 2：該公司原名矽擊國際貿易(上海)有限公司，於民國 101 年 6 月 14 日  
更名為擊亞國際貿易(上海)有限公司。

註 3：該公司於民國 101 年 7 月 16 日經擊訊董事會通過清算完結。

註 4：該公司已於民國 100 年 5 月 10 日經移動探索董事會決議予以處分。

註 5：該公司原名 SAMSUNG MOBILE DISPLAY CO., LTD.，於民國 101 年 7 月  
1 日更名為 SAMSUNG DISPLAY CO., LTD.。

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 銷貨收入

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	估該科目 百分比	金 額	估該科目 百分比
擊 亞 香 港	\$ 11,425	-	\$ 6,566	-
韓 國 三 星	1,608	-	-	-
其 他	347	-	134	-
	<u>\$ 13,380</u>	<u>-</u>	<u>\$ 6,700</u>	<u>-</u>

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

### 2. 其他營業收入

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	估該科目 百分比	金 額	估該科目 百分比
台 灣 三 星	\$ 31,343	40	\$ -	-
其 他	4,196	6	291	21
	<u>\$ 35,539</u>	<u>46</u>	<u>\$ 291</u>	<u>21</u>

主係對台灣三星進行產品技術認證之服務收入，於月結 10 天及發票日後  
10 天內收款。

### 3. 進貨

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	估該科目 百分比	金 額	估該科目 百分比
台 灣 三 星	\$ 21,071,080	95	\$28,361,322	95
德 國 三 星	490,669	2	641,547	2
美 國 三 星	94,464	-	100,271	-
其 他	8,150	-	27,698	-
	<u>\$ 21,664,363</u>	<u>97</u>	<u>\$29,130,838</u>	<u>97</u>

進貨價格係以韓國三星區域代理價格為依據，採預付貨款、擔保信用狀、OA1 天及 OA30 天方式支付貨款。

#### 4. 其他營業成本

	101 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比
SDC	\$ 30,700	95

主係委由 SDC 進行產品整合測試服務之成本支出，採 OA7 天方式支付款項。

#### 5. 應收帳款

	101 年 12 月 31 日		100 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	\$ 10,891	1	\$ -	-
擎亞香港	2,830	-	2,141	-
其他	1,451	-	-	-
	15,172	1	2,141	-
減：備抵呆帳	( 2)		-	
	\$ 15,170		\$ 2,141	

#### 6. 其他應收款

	101 年 12 月 31 日		100 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	\$ 32,482	77	\$ 38,850	23
其他	7,889	19	2,426	2
	40,371	96	41,276	25
減：備抵呆帳	( 638)		( 1,388)	
	\$ 39,733		\$ 39,888	

主係對台灣三星應收取之進貨折讓款。

#### 7. 預付款項

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
德國三星	\$ 26,266	75	\$ 286	1

## 8. 應付帳款

	101 年 12 月 31 日		100 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	\$ 22,284	48	\$ 22,520	19
美國三星	4,388	9	4,436	4
其 他	7	-	6,818	6
	<u>\$ 26,679</u>	<u>57</u>	<u>\$ 33,774</u>	<u>29</u>

## 9. 保證

截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司為子公司提供擔保情形如下：

- (1) 為協助擎亞香港取得開立信用狀及借款額度，分別開立本票各計美金 14,000 仟元及擔保信用狀計美金 1,000 仟元(合計約新台幣 437,040 仟元)為其保證。民國 101 年度本公司因上述背書保證收取之利息收入計\$2,042，截至民國 101 年 12 月 31 日尚未收取款項計\$825(帳列其他應收款)。
- (2) 原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，惟已於民國 101 年 3 月註銷相關背書保證。民國 101 年度本公司因上述背書保證收取之利息收入計\$39。

## 10. 主要管理階層薪酬總額相關資訊

	101 年 度		100 年 度	
薪資	\$	26,928	\$	37,937
獎金		6,631		12,000
業務執行費用		13,074		4,822
董監酬勞及員工紅利		15,882		12,427
	<u>\$</u>	<u>62,515</u>	<u>\$</u>	<u>67,186</u>

- (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) 董監酬勞及員工紅利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、抵(質)押之資產

截至民國101年及100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	
		101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
銀行存款(帳列其他 流動資產)	短期借款	\$ 3,788	\$ 12,564
設定擔保應收帳款	應收帳款擔保借款	204,545	1,075,436
固定資產	長短期借款額度	142,223	144,165
		<u>\$ 350,556</u>	<u>\$ 1,232,165</u>

## 七、重大承諾事項及或有事項

除附註五所述外，截至民國101年12月31日止，本公司之重大承諾事項如下：  
本公司為進口貨物而向銀行開立之保證函計\$3,000。

## 八、重大之災害損失

無此事項。

## 九、重大之期後事項

1. 期後民國101年度盈餘分派案，請詳附註四(十四)5.(2)說明。
2. 本公司於民國102年2月5日經董事會通過由侯靖圻升任總經理。
3. 本公司於民國102年3月22日經董事會通過發行限制員工權利新股案，惟截至民國102年3月22日止，尚未經股東會特別決議。



十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
	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	\$ 1,668,905	\$ -	\$ 1,668,905	\$ 3,275,924	\$ -	\$ 3,275,924
公平價值變動列入損益						
之金融資產-流動	-	-	-	6,540	6,540	-
以成本衡量之金融資產	-	-	-	1,517	-	-
存出保證金	13,745	-	13,745	14,750	-	14,750
負債						
公平價值與帳面價值相						
等之金融負債	711,664	-	711,664	3,857,676	-	3,857,676
<u>衍生性金融商品：</u>						
資產						
公平價值變動列入損益						
之金融資產-非流動	17,850	-	17,850	-	-	-

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、應收帳款、其他應收款、受限制資產(帳列其他流動資產)、長短期借款、應付短期票券、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. 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。
3. 本公司從事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。
4. 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。
5. 具有資產負債表信用風險之金融商品。

101年12月31日

<u>轉 投 資 公 司</u>	<u>性 質</u>	<u>保 證 金 額</u>
擎亞科技(香港)股份有限公司	借款保證承諾	美金15,000仟元

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。

- (二)本公司民國101年度及100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(損失)利益之金額分別為(\$280)及\$421。
- (三)本公司民國101年及100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\$186,399及\$2,968,434；具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$3,788及\$12,564。
- (四)本公司民國101年度及100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\$2,317及\$2,014，利息費用總額分別為\$135,006及\$195,819。

## (五) 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。

## (六) 重大財務風險資訊

### 1. 市場風險

#### (1) 匯率風險

- a. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

101年12月31日		
	外幣(元)	匯率
<b>金融資產</b>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	\$ 66,085,152	29.14
港幣：新台幣	9,195	3.75
人民幣：新台幣	10,300	4.66
韓圓：新台幣	4,110,000	0.0274
歐元：新台幣	15,892	38.31
<u>採權益法之長期股權投資</u>		
美金：新台幣	10,704,919	29.06
韓圓：新台幣	2,572,079,585	0.0273
<b>金融負債</b>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	19,541,244	29.14

100年12月31日		
	外幣(元)	匯率
<b>金融資產</b>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	\$ 102,177,180	30.29
人民幣：新台幣	14,900	4.81
歐元：新台幣	1,492	39.19
<u>採權益法之長期股權投資</u>		
美金：新台幣	11,175,663	30.28
韓圓：新台幣	2,617,184,829	0.0263
<b>金融負債</b>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	106,944,744	30.29

- b. 本公司從事之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。
- c. 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，將從事選擇權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) 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。

## 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. 本公司之應收款項均屬一年內到期，預期不致發生重大流動性風險。

## 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。

(以下空白)

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 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之重大交易相關事項如下，另有關於被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司經會計師查核之財務報表編製且下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
(註1)	公司	對象	科目	餘額	(註5)	區間	(註2)	來金額	要之原因	呆帳金額	價值	限額	(註3)	備註
0	學亞國際科技股份有限公司	學亞科技(香港)股份有限公司	(註5)	234,080	233,088	依合約規定	2	-	充實子公司營運資金	-	-	249,102	996,409	

註 1：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：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1). 有業務往來者請填 1。

(2). 有短期融通資金必要者請填 2。

註 3：本公司資金貸與總額以淨值 40% 為限，對單一企業資金貸與之金額則以不超過淨值 10% 為限 (\$2,491,022\*10%=\$249,102)，民國 101 年 12 月 31 日淨值為 \$2,491,022。

註 4：該公司原名學華科技股份有限公司，於民國 101 年 3 月 22 日更名為學亞科技(香港)股份有限公司。

註 5：本公司貸與學亞科技(香港)股份有限公司之款項，截至民國 101 年 12 月 31 日尚未實際動支。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者	被背書保證者	背書保證對象	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(註4)	以財產擔保之背書保證金額	估計最近期財務報表淨值之比率	累計背書保證金額	背書保證最高限額(註3)	備註
(註1)	公司名稱	公司名稱	關係(註2)	背書保證限額	背書保證餘額	餘額(註4)	背書保證金額				
0	琴亞國際科技股份有限 公司	琴亞科技(香港)股份有 限公司(註4)	3	1,245,511	477,905	437,040	-	17.54	-	2,491,022	
0	琴亞國際科技股份有限 公司	移動探索股份有限公司	2	1,245,511	30,290	-	-	-	-	2,491,022	

註 1：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，標示種類即可：

(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。

註 3：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 (\$2,491,022\*50%=1,245,511)。民國 101 年 12 月 31 日淨值為 \$2,491,022。

註 4：該公司原名琴華科技股份有限公司，於民國 101 年 3 月 22 日更名為琴亞科技(香港)股份有限公司。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	期		備註
			股數	帳面金額	
學亞國際科技股份有限公司	Coasia International Corp. 股票	子公司	1,029,612	\$ 311,084	100%
學亞國際科技股份有限公司	Pointchips Co., Ltd. 股票	-	983,049	63,616	20%
學亞國際科技股份有限公司	移動探索股份有限公司 股票	子公司	6,859,721	2,216	54%
學亞國際科技股份有限公司	學訊科技股份有限公司 股票(註3)	子公司	-	-	-
學亞國際科技股份有限公司	Coasia Korea Co. Ltd. 股票	子公司	100,000	6,602	100%
學亞國際科技股份有限公司	學學股份有限公司 股票	子公司	3,000,000	26,089	51%
學亞國際科技股份有限公司	Insignal Co. Ltd 特別股	-	10,770	17,850	-
學亞國際科技股份有限公司	Ubitrotech Co., Ltd. 股票	-	35,731	-	9%
Coasia International Corp.	學亞科技(香港)股份有限公司(註1) 股票	子公司	7,953,200	310,001	100%
學亞科技(香港)股份有限公司(註1)	學亞國際貿易(上海)有限公司(註2) 出資證明	子公司	-	20,623	100%
學亞科技(香港)股份有限公司(註1)	學先科技有限公司 股票	子公司	10,000	( 3)	100%
學亞科技(香港)股份有限公司(註1)	登和無線股份有限公司 股票	子公司	7,800,000	( 22,414)	100%
學亞國際貿易(上海)有限公司(註2)	北京越達創想科技有限公司 出資證明	-	-	51	10%

註1：該公司原名學華科技股份有限公司，於民國101年3月22日更名為學亞科技(香港)股份有限公司。  
 註2：該公司原名砂學國際貿易(上海)有限公司，於民國101年6月14日更名為學亞國際貿易(上海)有限公司。  
 註3：該公司於民國101年7月16日經學訊科技股份有限公司董事會通過清算完結。



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、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象		關係人	進(銷)貨		交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
	台灣三星電子股份有限公司	德國三星電子股份有限公司		進貨	銷貨	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	
學亞國際科技股份有限公司	台灣三星電子股份有限公司		實質關係人	進貨	\$ 21,071,080	95%	採0A1天、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	(\$ 22,284)	48%	
學亞國際科技股份有限公司	德國三星電子股份有限公司	與台灣三星屬同一集團		進貨	490,669	2%	採預付貨款及0A30天	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	26,266	75%	註2
學亞科技(香港)股份有限公司(註1)	上海三星電子股份有限公司	實質關係人		進貨	3,089,213	92%	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	170,117	82%	

註 1：該公司原名學華科技股份有限公司，於民國 101 年 3 月 22 日更名為學亞科技(香港)股份有限公司。

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. 衍生性商品資訊：請詳附註四(四)說明。

## (二)轉投資相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期損益		本期認列之投資損益金額(註4)	備註	
				幣別	金額	比率	幣別	帳面金額	幣別			金額
學亞國際科技股份有限公司	CoAsia International Corp.	模里西斯	專業投資公司	新台幣	341,593	1,029,612	100	新台幣	311,084	新台幣	(14,938)	(14,938)
學亞國際科技股份有限公司	Pointchips Co., Ltd.	南韓	半導體設計	新台幣	73,102	983,049	20	新台幣	63,616	新台幣	(33,645)	(6,776)
學亞國際科技股份有限公司	移動探索股份有限公司	台灣	電子材料批發及智慧財產權等	新台幣	100,816	6,859,721	54	新台幣	2,216	新台幣	(738)	(396)
學亞國際科技股份有限公司	學訊科技股份有限公司(註3)	台灣	資訊軟體服務及電子材料批發	新台幣	-	-	-	新台幣	-	新台幣	(108)	(108)
學亞國際科技股份有限公司	Coasia Korea Co., Ltd.	南韓	半導體週邊商品製造買賣及軟體硬體技術開發等	新台幣	12,905	100,000	100	新台幣	6,602	新台幣	(6,900)	(6,900)
學亞國際科技股份有限公司	學學股份有限公司	台灣	電子器材、資料處理業務及網路線上學習課程等	新台幣	30,000	3,000,000	51	新台幣	26,089	新台幣	(6,936)	(3,911)
CoAsia International Corp.	學亞科技(香港)股份有限公司(註1)	香港	電子零組件批發、設計及製造等	新台幣	339,795	7,953,200	100	新台幣	310,001	新台幣	(14,906)	-
學亞科技(香港)股份有限公司(註1)	學亞國際貿易(上海)有限公司(註2)	中國大陸	國際貿易、轉口貿易及保稅區內商業性簡單加工	新台幣	65,562	-	100	新台幣	20,623	新台幣	2,903	-
學亞科技(香港)股份有限公司(註1)	學光科技有限公司	香港	國際貿易、轉口貿易	新台幣	42	10,000	100	新台幣	3	新台幣	(1)	-
學亞科技(香港)股份有限公司(註1)	登和無線股份有限公司	香港	國際貿易、轉口貿易	新台幣	30,470	7,800,000	100	新台幣	22,414	新台幣	(14,517)	-

註1：該公司原名學華科技股份有限公司，於民國101年3月22日更名為學亞科技(香港)股份有限公司。

註2：該公司原名學亞國際貿易(上海)有限公司，於民國101年6月14日更名為學亞國際貿易(上海)有限公司。

註3：該公司於民國101年7月16日經學訊科技股份有限公司董事會通過清算完結。

註4：非本公司直接投資者，本公司並未直接認列損益。

(三)大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益	備註
				匯出	收回							
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	58,272	註一(二)	58,272	-	58,272	58,272	100	2,903	20,623	-	

2. 轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額	
	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會規定	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定
學亞國際科技股份有限公司	58,272	58,272	58,272	1,513,651

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸公司
- (五)其他方式 EX：委託投資

註二：係依據經台灣會計師查核之財務報表認列。

註三：係以 USD:NTD=1:29.136 列示之。

註四：該公司原名砂學國際貿易(上海)有限公司，於民國 101 年 6 月 14 日更名為學亞國際貿易(上海)有限公司。

3. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

擎亞國際科技股份有限公司及其子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 101 年度（自民國 101 年 1 月 1 日至民國 101 年 12 月 31 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：擎亞國際科技股份有限公司及其子公司

負責人：李熙俊



中華民國 102 年 3 月 22 日

會計師查核報告

(102)財審報字第 12003921 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 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 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。如合併財務報表附註二(一)2. 所述，部分子公司民國 101 年度財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告，其民國 101 年 12 月 31 日之資產總額為新台幣 76,714 仟元，佔合併資產總額之 2%；民國 101 年度營業收入為新台幣 323 仟元，佔合併營業收入 0%。另如合併財務報表附註四(六)所述，擎亞國際科技股份有限公司及其子公司民國 101 年度採權益法評價之長期股權投資及附註十一所揭露之相關資訊，係依被投資公司所委任會計師查核之財務報表作評價及揭露，本會計師並未查核該財務報表；截至民國 101 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額為新台幣 63,616 仟元，民國 101 年所認列之投資損失為新台幣 6,776 仟元。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與現金流量。

擎亞國際科技股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製擎亞國際科技股份有限公司及其子公司之合併財務報表。擎亞國際科技股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期

會計師

支秉鈞

吳漢期  
支秉鈞



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 2 日

  
 擊亞國際科技股份有限公司及其子公司  
 合併資產負債表  
 民國101年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 334,119	9	\$ 121,525	2
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動		-	-	6,540	-
1140	應收帳款淨額	四(二)及六	1,769,862	45	3,214,740	49
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五	60,683	2	37,339	1
1178	其他應收款		23,291	1	140,354	2
1180	其他應收款 - 關係人	五	35,677	1	39,481	1
120X	存貨	四(三)	1,044,247	27	2,559,454	39
1260	預付款項	五	58,231	1	34,405	-
1280	其他流動資產	四(一)(十九)及六	161,638	4	162,362	2
11XX	流動資產合計		3,487,748	90	6,316,200	96
<b>基金及投資</b>						
1430	公平價值變動列入損益之金融資產 - 非流動	四(四)	17,850	-	-	-
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(五)	51	-	1,570	-
1421	採權益法之長期股權投資	四(六)	63,616	2	68,832	1
14XX	基金及投資合計		81,517	2	70,402	1
<b>固定資產</b>						
<b>成本</b>						
1501	土地		52,744	1	52,744	1
1521	房屋及建築		99,026	3	99,026	1
1544	電腦通訊設備		15,859	1	14,823	-
1561	辦公設備		6,620	-	5,394	-
1631	租賃改良		5,995	-	3,719	-
1681	其他設備		37,892	1	43,379	1
15XY	成本及重估增值		218,136	6	219,085	3
15X9	減：累計折舊		( 56,487 )	( 2 )	( 54,889 )	( 1 )
1599	減：累計減損		( 1,940 )	-	( 1,940 )	-
1670	未完工程及預付設備款		7,954	-	-	-
15XX	固定資產淨額		167,663	4	162,256	2
1780	其他無形資產	四(八)	82,632	2	-	-
<b>其他資產</b>						
1820	存出保證金		23,467	1	21,298	1
1830	遞延費用		48,685	1	6,337	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十九)	11,959	-	11,911	-
18XX	其他資產合計		84,111	2	39,546	1
1XXX	資產總計		\$ 3,903,671	100	\$ 6,588,404	100

(續次頁)

  
 擊亞國際科技股份有限公司及其子公司  
 合併資產負債表  
 民國101年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及股東權益	附註	101年12月31日		100年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	四(九)及六	\$ 772,684	20	\$ 2,083,299	32
2110	應付短期票券	四(十)	50,000	1	-	-
2120	應付票據		29	-	21	-
2140	應付帳款	四(二十)	29,381	1	118,751	2
2150	應付帳款-關係人	五	196,797	5	41,699	1
2160	應付所得稅	四(十九)	3,886	-	71,080	1
2170	應付費用	四(十六)及五	81,300	2	140,003	2
2210	其他應付款項	四(十一)(二十)及五	93,477	2	7,848	-
2260	預收款項		284	-	4,321	-
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十二)及六	145,680	4	1,591,775	24
2280	其他流動負債		5,695	-	950	-
21XX	流動負債合計		<u>1,379,213</u>	<u>35</u>	<u>4,059,747</u>	<u>62</u>
<b>長期負債</b>						
2420	長期借款	四(十二)及六	-	-	15,338	-
<b>其他負債</b>						
2810	應計退休金負債	四(十三)	1,707	-	1,716	-
2XXX	負債總計		<u>1,380,920</u>	<u>35</u>	<u>4,076,801</u>	<u>62</u>
<b>股東權益</b>						
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	一、四(十四)(十八)	1,161,550	30	1,102,073	17
<b>資本公積</b>						
3211	普通股溢價	四(十五)	741,595	19	736,431	11
3220	庫藏股票交易		60,466	2	60,466	1
3260	長期投資		8,452	-	8,452	-
<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	四(十六)及九	160,059	4	121,122	2
3320	特別盈餘公積		20,821	1	34,846	-
3350	未分配盈餘		369,119	9	462,184	7
<b>股東權益其他調整項目</b>						
3420	累積換算調整數		( 31,040 )	( 1 )	( 20,821 )	-
3480	庫藏股票	四(十四)(十七)(十八)	-	-	-	-
3610	少數股權		31,729	1	6,850	-
3XXX	股東權益總計		<u>2,522,751</u>	<u>65</u>	<u>2,511,603</u>	<u>38</u>
<b>重大承諾事項及或有事項</b>						
<b>重大期後事項</b>						
<b>負債及股東權益總計</b>			<u>\$ 3,903,671</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,588,404</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
吳漢期、支秉鈞會計師民國102年3月22日查核報告。

董事長：李照俊



經理人：侯靖圻



會計主管：陳涓華



擊亞國際科技股份有限公司及其子公司

民國101年12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 金	年 額	度 %	100 金	年 額	度 %
營業收入	四(二十)及五						
4110 銷貨收入		\$	28,038,542	100	\$	32,026,342	100
4800 其他營業收入			89,886	-		8,520	-
4000 營業收入合計			<u>28,128,428</u>	<u>100</u>		<u>32,034,862</u>	<u>100</u>
營業成本	四(二十)及五						
5110 銷貨成本	四(三)	(	27,066,534)	( 96 )	(	30,584,457)	( 96 )
5800 其他營業成本		(	32,148)	-	(	305)	-
5000 營業成本合計		(	<u>27,098,682</u> )	<u>( 96 )</u>	(	<u>30,584,762</u> )	<u>( 96 )</u>
5910 營業毛利			<u>1,029,746</u>	<u>4</u>		<u>1,450,100</u>	<u>4</u>
營業費用	四(十六) (十八) (二十二)及五						
6100 推銷費用		(	288,845)	( 1 )	(	393,965)	( 1 )
6200 管理及總務費用		(	257,186)	( 1 )	(	252,819)	( 1 )
6300 研究發展費用		(	29,800)	-	(	28,079)	-
6000 營業費用合計		(	<u>575,831</u> )	<u>( 2 )</u>	(	<u>674,863</u> )	<u>( 2 )</u>
6900 營業淨利			<u>453,915</u>	<u>2</u>		<u>775,237</u>	<u>2</u>
營業外收入及利益							
7110 利息收入			526	-		507	-
7140 處分投資利益			-	-		219	-
7250 壞帳轉回利益			-	-		7,994	-
7320 金融負債評價利益			130	-		421	-
7480 什項收入			<u>4,122</u>	-		<u>638</u>	-
7100 營業外收入及利益合計			<u>4,778</u>	-		<u>9,779</u>	-
營業外費用及損失							
7510 利息費用	四(二)	(	140,887)	( 1 )	(	207,436)	( 1 )
7521 採權益法認列之投資損失	四(六)	(	6,776)	-	(	13,906)	-
7530 處分固定資產損失		(	564)	-	(	5,560)	-
7540 處分投資損失	四(五)	(	936)	-	(	-)	-
7560 兌換損失		(	28,291)	-	(	86,465)	-
7630 減損損失	四(五)(七)	(	-)	-	(	11,817)	-
7640 金融資產評價損失	四(四)	(	410)	-	(	-)	-
7880 什項支出		(	6,407)	-	(	4,586)	-
7500 營業外費用及損失合計		(	<u>184,271</u> )	<u>( 1 )</u>	(	<u>329,770</u> )	<u>( 1 )</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利			<u>274,422</u>	<u>1</u>		<u>455,246</u>	<u>1</u>
8110 所得稅費用	四(十九)	(	60,158)	-	(	104,964)	-
9600XX 合併總損益		\$	<u>214,264</u>	<u>1</u>	\$	<u>350,282</u>	<u>1</u>
歸屬於：							
9601 合併淨損益		\$	218,386	1	\$	389,368	1
9602 少數股權損益		(	4,122)	-	(	39,086)	-
		\$	<u>214,264</u>	<u>1</u>	\$	<u>350,282</u>	<u>1</u>
			稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘	四(二十一)						
9750 本期淨利		\$	2.40	\$ 1.88	\$	4.47	\$ 3.52
稀釋每股盈餘	四(二十一)						
9850 本期淨利		\$	2.38	\$ 1.86	\$	4.43	\$ 3.49

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
吳漢期、支秉鈞會計師民國102年3月22日查核報告。

董事長：李熙俊

經理人：侯靖圻

會計主管：陳涓華



攀亞國際科學工業股份有限公司及其子公司  
 合併資產負債表  
 民國101年12月31日

單位：新台幣千元

	資		債		盈		未分配盈餘	累積換算調整數	庫藏股票	少數股權	合計
	普通股本	普通溢價	股本	公積金	特別盈餘	盈餘					
100年度											
100年1月1日餘額	\$ 934,753	\$ 349,036	\$ -	\$ 8,452	\$ 84,185	\$ -	\$ 370,054	(\$ 34,846)	(\$ 112,503)	\$ 45,936	\$ 1,645,067
現金增資	100,000	380,000	-	-	-	-	-	-	-	-	480,000
現金增資員工認股權酬勞成本	-	13,190	-	-	-	-	-	-	-	-	13,190
註銷庫藏股	( 63,980)	( 21,730)	-	-	-	-	-	-	85,710	-	76,352
庫藏股轉讓予員工	-	-	52,908	-	-	-	-	-	23,444	-	10,907
庫藏股轉讓予子公司員工	-	-	7,558	-	-	-	-	-	3,349	-	19,619
員工股票如利	3,684	15,935	-	-	-	-	-	-	-	-	-
99年盈餘指撥及分配(註1):											
法定盈餘公積	-	-	-	-	36,937	-	( 36,937)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	34,846	( 34,846)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	( 97,839)	-	-	-	( 97,839)
股票股利	127,616	-	-	-	-	-	( 127,616)	-	-	-	-
100年度合併總權益	-	-	-	-	-	-	389,368	-	-	( 39,086)	350,282
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	-	14,025	-	-	14,025
100年12月31日餘額	\$ 1,102,073	\$ 736,431	\$ 60,466	\$ 8,452	\$ 121,122	\$ 34,846	\$ 462,184	(\$ 20,821)	\$ -	\$ 6,850	\$ 2,511,603
101年度											
101年1月1日餘額	\$ 1,102,073	\$ 736,431	\$ 60,466	\$ 8,452	\$ 121,122	\$ 34,846	\$ 462,184	(\$ 20,821)	\$ -	\$ 6,850	\$ 2,511,603
員工股票股利	2,169	5,164	-	-	-	-	-	-	-	-	7,333
100年度盈餘指撥及分配(註2):											
法定盈餘公積	-	-	-	-	38,937	-	( 38,937)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	( 14,025)	14,025	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	( 229,231)	-	-	-	( 229,231)
股票股利	57,308	-	-	-	-	-	( 57,308)	-	-	-	-
101年度合併總權益	-	-	-	-	-	-	218,386	-	-	( 4,122)	214,264
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	-	( 10,219)	-	-	( 10,219)
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,001	29,001
101年12月31日餘額	\$ 1,161,550	\$ 741,595	\$ 60,466	\$ 8,452	\$ 160,059	\$ 20,821	\$ 369,119	(\$ 31,040)	\$ -	\$ 31,729	\$ 2,522,751

註1：民國99年度董事監酬勞\$3,000及員工紅利\$34,659已於合併損益表中扣除。  
 註2：民國100年度董事監酬勞\$3,000及員工紅利\$36,662已於合併損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所吳漢期、支秉鈞會計師民國102年3月22日查核報告。

董事長：李熙俊

經理人：侯靖圻

會計主管：陳涓華

學亞國際科技股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 214,264	\$ 350,282
調整項目		
金融資產評價損失	410	128
金融負債評價利益	( 130 )	( 421 )
備抵呆帳提列數(轉列收入數)	13,605	( 7,994 )
折舊費用	11,351	14,893
各項攤提	9,528	2,862
處分投資損失	936	-
存貨呆滯及跌價損失	37,359	69,244
採權益法認列之投資損失	6,776	13,906
以成本衡量之金融資產減損損失	-	9,877
固定資產減損損失	-	1,940
固定資產轉列費用數	-	302
庫藏股轉讓員工酬勞成本	-	34,964
現金增資酬勞成本	-	13,190
員工股票紅利酬勞成本	7,333	19,619
處分及報廢固定資產淨損失	564	5,560
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	( 6,668 )
應收票據-關係人	-	29,284
應收票據	-	49
應收帳款淨額	1,429,882	( 100,116 )
應收帳款-關係人	( 23,337 )	76,952
其他應收款	117,063	22,215
其他應收款-關係人	5,188	54,710
存貨	1,477,848	( 1,253,847 )
預付款項	( 23,826 )	18,677
遞延所得稅資產	1,067	( 10,393 )
其他流動資產	( 3,155 )	( 1,240 )
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	( 18,260 )	-
應付票據	8	( 431 )
應付帳款	( 89,370 )	( 46,390 )
應付帳款-關係人	155,098	( 86,194 )
應付所得稅	( 67,194 )	( 18,606 )
應付費用	( 58,703 )	( 35,269 )
其他應付款項	85,382	3,184
預收款項	( 4,037 )	2,883
應計退休金負債	( 9 )	( 172 )
其他流動負債	4,875	( 88 )
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>3,290,516</u>	<u>823,108</u>

(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 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
處分公平價值變動列入損益之金融資產價款	\$ 6,887	\$ -
處分以成本衡量之金融資產價款	234	-
購置固定資產	( 17,516 )	( 13,515 )
處分固定資產價款	323	6,272
存出保證金增加	( 2,169 )	( 9,202 )
遞延費用增加	( 46,676 )	( 2,139 )
受限制資產減少	2,764	4,995
無形資產增加	( 90,324 )	-
投資活動之淨現金流出	( 146,477 )	( 13,589 )
<b>融資活動之現金流量</b>		
應付短期票券增加	50,000	-
短期借款(減少)增加	( 1,310,615 )	101,517
長期借款淨(減少)增加	( 1,461,433 )	160,741
發放現金股利	( 229,231 )	( 97,839 )
現金增資	-	480,000
庫藏股轉讓予員工繳款數	-	47,300
少數股權變動數	29,001	-
融資活動之淨現金(流出)流入	( 2,922,278 )	691,719
匯率影響數	( 9,167 )	18,282
本期現金及約當現金增加(減少)	212,594	( 126,696 )
期初現金及約當現金餘額	121,525	248,221
期末現金及約當現金餘額	\$ 334,119	\$ 121,525
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 157,925	\$ 204,351
本期支付所得稅	\$ 126,392	\$ 130,401
支付現金及賒欠購入固定資產		
固定資產增加數	\$ 17,763	\$ 11,076
加：期初應付設備款	417	2,856
減：期末應付設備款	( 664 )	( 417 )
支付現金數	\$ 17,516	\$ 13,515
不影響現金流量之融資活動		
註銷庫藏股	\$ -	\$ 85,710

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
吳漢期、支秉鈞會計師民國 102 年 3 月 22 日查核報告。

董事長：李熙俊



經理人：侯靖圻



會計主管：陳涓華



攀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 101 年及 100 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 101 年 12 月 31 日止，實收資本額為 \$1,161,550，本公司及子公司員工人數約為 165 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)合併報表編製基礎

1. 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。

(以下空白)

2. 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			民國101年 12月31日	民國100年 12月31日	
擎亞國際科技 股份有限公司 (本公司)	CoAsia International Corp. (CoAsia)	專業投資公司	100	100	
CoAsia	擎亞科技(香港)股 份有限公司(擎亞香 港)	電子零組件批 發、設計及製 造等	100	100	註1
擎亞香港	擎亞國際貿易(上 海)有限公司(擎亞 上海)	國際貿易、轉口 貿易及保稅區內 商業性簡單加工	100	100	註2
擎亞香港	擎先科技有限公司 (擎先科技)	國際貿易及轉口 貿易	100	100	
擎亞香港	登和無線股份有限 公司(登和無線)	國際貿易及轉口 貿易	100	100	
本公司	移動探索股份有限 公司(移動探索)	電子材料批發及 智慧財產權等	54	54	
移動探索	艾普銳股份有限公 司(艾普銳)	無線通信及電信 器材批發等	0	0	註3
本公司	擎訊科技股份有限 公司(擎訊科技)	資訊軟體服務及 電子材料批發等	0	100	註4
本公司	CoAsia korea Co., Ltd (CoAsia Korea)	半導體週邊產品 製造買賣及軟硬 技術開發等	100	0	
本公司	擎學股份有限公司 (擎學)	電子器材、資料 處理業務及網路 線上學習課程等	51	0	註5

註1：該公司原名擎華科技有限公司，於民國101年3月22日更名為擎亞科技(香港)股份有限公司。

註2：該公司原名矽擎國際貿易(上海)有限公司，於民國101年6月14日更名為擎亞國際貿易(上海)有限公司。

註3：該公司於民國100年5月10日經移動探索董事會決議予以處分。

註4：該公司於民國101年7月16日經擎訊科技董事會通過清算完結。

註5：列入合併財務報表之子公司，除擎學係依其公司委任之其他會計師查核之財務報表評價而得外，餘係由本公司委任之會計師查核。

3. 未列入合併財務報表之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 國外子公司營業之特殊風險：無。

6. 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。
7. 子公司持有母公司發行證券之內容：無。
8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

#### (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. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，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. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日當日之公平價值認列；非屬選擇交易者，於交易日認列之公平價值為零。
4. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：
  - (1) 係為混合商品。
  - (2) 該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。
  - (3) 係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

#### (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) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

#### (八) 存貨

存貨採永續盤存制，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，擎亞香港、擎先科技、登和無線及擎亞上海按先進先出法計算，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。

#### (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。民國 95 年度(含)起，投資成本與股數淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試。
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、擎亞香港、移動探索、艾普銳、擎學及 CoAsia Korea 折舊係依估計經濟耐用年限，採平均法提列，主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 50 年外，餘為 2 至 6 年；擎亞上海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) 其他無形資產

擎亞香港之其他無形資產主係產品銷售權利金，攤銷年限為 10 年。

#### (十二) 遞延費用

1. 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。
2. 擎學之遞延費用係屬播映節目線上教學課程，以原始取得成本為入帳基礎，並以個別課程為基礎按合約播映年限計 8 年攤銷轉列成本，年底以未攤銷成本與淨變現價值孰低法評價。

#### (十三) 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。商譽應定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

#### (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、移動探索、擎學及 CoAsia Korea 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. 擎亞香港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. 擎亞香港位於中華人民共和國之代表處、分公司及擎亞上海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

本公司股份基礎給付協議之給予日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

#### (十八) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司、移動探索及擎學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；另移動探索及擎學依民國 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。

## (二十二) 營運部門

營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識之營運決策者為董事長。

依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊。

## 三、會計變動之理由及其影響

### (三) 應收票據及帳款、其他應收款

自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失。此項會計原則變動使民國 100 年度合併營業費用增加\$422，民國 100 年度合併淨利減少\$422，對每股盈餘無重大影響。

### (四) 營運部門

自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之合併淨利及每股盈餘。

## 四、重要會計科目之說明

### (一) 現金

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 1,465	\$ 719
支票存款	2,409	1,066
活期存款	334,032	132,303
定期存款	126,622	120,610
	<u>464,528</u>	<u>254,698</u>
轉列受限制資產(帳列其他流動資產)	( <u>130,409</u> )	( <u>133,173</u> )
	<u>\$ 334,119</u>	<u>\$ 121,525</u>

本公司截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，向銀行貸款之款項中，分別計\$3,788 及\$12,564 係提供作為短期借款額度之擔保；另擎亞香港及擎亞上海民國 101 年及 100 年 12 月 31 日定期存款，因係提供作短期借款額度之擔保(年利率皆為 0.01%~0.30%)及保證金，故上開款項均已依其性質轉列至受限制資產(帳列其他流動資產)項下。

(二) 應收帳款淨額

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	\$ 1,596,134	\$ 2,121,408
設定擔保應收帳款	204,545	1,110,232
	1,800,679	3,231,640
減：備抵呆帳	(30,817)	(16,900)
	<u>\$ 1,769,862</u>	<u>\$ 3,214,740</u>

1. 本公司於民國101年度分別與中國信託商業銀行(中國信託)、大眾商業銀行(大眾銀行)及100年度與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101年及100年12月31日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

101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	擔保品
中國信託	\$ 860,396	\$ 722,573	註	\$ 722,573	1.96%	商業本票 美金460,000仟元
中國信託	44,025	39,333	美金60,000仟元	39,333	1.46%	商業本票 美金60,000仟元
大眾銀行	260,878	233,088	美金30,000仟元	233,088	2.70%	商業本票 美金30,000仟元
	<u>\$1,165,299</u>	<u>\$ 994,994</u>		<u>\$ 994,994</u>		

100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>\$4,227,128</u>	<u>\$3,839,258</u>	美金460,000仟元	<u>\$3,839,258</u>	2.70%- 3.38%	商業本票 美金460,000仟元

註：與中國信託簽訂之應收帳讓售合約，已於民國101年10月到期。

2. 另本公司及擎亞香港於民國101年度及100年度與大眾銀行、兆豐國際商業銀行(兆豐銀行)等簽訂應收帳款讓售合約，本公司及擎亞香港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101年度及民國100年度因預支之金額需負擔額外利息費用分別計\$27,537及\$43,333，因此本公司及擎亞香港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101年及100年12月31日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

101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	擔保品
大眾銀行	\$ 204,545	\$ 800,000	\$ 145,680	2.64%	商業本票\$1,600,000

100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	\$ 1,027,001	\$ 1,600,000	\$ 1,559,935	2.66%~ 3.27%	商業本票\$1,600,000
兆豐富邦	48,435	美金10,000仟元	45,455	1.77%~ 1.82%	商業本票 美金10,000仟元
匯豐銀行	34,658	美金5,000仟元	27,918	2.40%~ 2.42%	-
	<u>\$ 1,110,094</u>		<u>\$ 1,633,308</u>		

(三) 存貨

101年12月31日

	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
原料	\$ 20,697	(\$ 18,248)	\$ 2,449
在製品	34,528	-	34,528
商品存貨	1,190,649	( 183,379)	1,007,270
合計	<u>\$ 1,245,874</u>	<u>\$ 201,627</u>	<u>\$ 1,044,247</u>

100年12月31日

	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
原料	\$ 311,660	(\$ 11,661)	\$ 299,999
商品存貨	2,417,828	( 158,373)	2,259,455
合計	<u>\$ 2,729,488</u>	<u>(\$ 170,034)</u>	<u>\$ 2,559,454</u>

當期認列之存貨相關費損：

	101年度	100年度
已出售存貨成本	\$ 27,011,535	\$ 30,495,937
存貨呆滯及跌價損失	37,359	69,244
其他(註)	17,640	19,276
	<u>\$ 27,066,534</u>	<u>\$ 30,584,457</u>

註：係存貨報廢及盤盈虧產生之成本差異。

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產-非流動

<u>項目</u>	<u>101年12月31日</u>
非流動項目：	
指定公平價值變動列入損益之金融資產	
特別股	\$ 18,260
評價調整	( 410)
	<u>\$ 17,850</u>

本公司於民國101年度認列之評價調整為(\$410)。

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 9,928	\$ 11,447
減：累計減損-以成本衡量之金融資產	( 9,877)	9,877
	<u>\$ 51</u>	<u>\$ 1,570</u>

1. 本公司於民國 101 年度出售非流動之以成本衡量之金融資產，金額計 \$234，並認列處分投資損失計 \$1,283。
2. 本公司對非流動以成本衡量之金融資產，因評估其價值有下跌之虞，故於民國 100 年度認列 \$9,877 之減損損失。
3. 本公司及擎亞上海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。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

	<u>101年12月31日</u>		<u>100年12月31日</u>	
	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>
被 投 資 公 司				
Pointchips Co., Ltd.	<u>\$ 63,616</u>	20%	<u>\$ 68,832</u>	20%

2. 民國101年度及100年度採權益法認列之投資損失明細如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
	被 投 資 公 司	
Pointchips Co., Ltd.	( \$ 6,776)	( \$ 13,906)

本公司民國 101 年度採權益法認列之投資損失，係依其公司委任之其他會計師查核之財務報表評價。

(七) 固定資產

		101年12月31日			
		原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	地	\$ 52,744	\$ -	\$ -	\$ 52,744
房屋及建物		99,026	( 9,547)	-	89,479
電腦通訊設備		15,859	( 14,501)	-	1,358
辦公設備		6,620	( 2,895)	-	3,725
租賃改良		5,995	( 3,201)	-	2,794
其他設備		37,892	( 26,343)	( 1,940)	9,609
未完工程及預付設備款		7,954	-	-	7,954
		<u>\$ 226,090</u>	<u>(\$ 56,487)</u>	<u>(\$ 1,940)</u>	<u>\$ 167,663</u>

		100年12月31日			
		原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	地	\$ 52,744	\$ -	\$ -	\$ 52,744
房屋及建物		99,026	( 7,605)	-	91,421
電腦通訊設備		14,823	( 11,410)	-	3,413
辦公設備		5,394	( 3,475)	-	1,919
租賃改良		3,719	( 1,305)	-	2,414
其他設備		43,379	( 31,094)	( 1,940)	10,345
		<u>\$ 219,085</u>	<u>(\$ 54,889)</u>	<u>(\$ 1,940)</u>	<u>\$ 162,256</u>

1. 上述固定資產提供擔保情形，請詳附註六。
2. 移動探索民國 100 年度發生資產減損金額計\$1,940，主要係因相關營運設備未達預期效益，故提列減損損失。另民國 101 年度經評估無重大減損損失。

(八) 其他無形資產

	101年12月31日
無形資產-權利金	\$ 90,324
減：累計攤銷	( 7,692)
	<u>\$ 82,632</u>

無形資產-權利金係擎亞香港於民國 101 年 5 月與代理商和路元電子(香港)有限公司(和路元)簽訂客戶承接暨服務合約所支付之權利金計美金 3,000 仟元，並由擎亞香港承接和路元部分客戶之產品銷售權利，相關權利金之攤銷年限為 10 年。

(九)短期借款

	101年12月31日	100年12月31日
購料借款	\$ 92,652	\$ 1,751,221
擔保借款(註)	30,000	73,373
信用借款	650,032	258,705
	<u>\$ 772,684</u>	<u>\$ 2,083,299</u>
利率區間	1.10%~2.87%	1.41%~4.06%

註：含應收帳款擔保借款。

1. 本公司截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，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\$17,384,168及\$16,219,889（兩年度均含對中國信託應收帳款讓受之保證票據），另民國 100 年度依融資期間以應收帳款\$48,435擔保借款；擎亞香港以信用狀額度之 10%~20%提存定存單於銀行。另本公司民國 101 年度及 100 年度各開立約合新台幣 437,040 仟元及 220,712 仟元之本票及擔保信用狀作為擎亞香港之借款擔保，及該公司民國 100 年度以應收帳款\$34,658作為借款擔保。
2. 本公司於民國 99 年 9 月 30 日與中國信託等聯貸銀行團簽訂聯合授信暨應收帳款承購合約計美金 210,000 仟元，合約期間為一年（自民國 99 年 10 月至民國 100 年 10 月止），於總額度內得分次動用並得循環使用，另本公司為充實營運資金，經民國 100 年 3 月 1 日董事會決議與中國信託等銀行團簽訂聯合授信合約第一次增補合約增加授信總額度，由原本美金 210,000 仟元，增加授信額度至美金 460,000 仟元，其餘條件與原聯合授信合約無重大差異。另本公司於民國 100 年 8 月 26 日與中國信託等聯貸銀行團簽訂第二次增補合約，將合約期間展延至民國 101 年 10 月，其餘條件與原聯合授信合約無重大差異。

(十)應付短期票券

	101年12月31日
應付商業本票	\$ 50,000
減：未攤銷折價	-
	<u>\$ 50,000</u>
額定利率	<u>1.15%</u>
可使用額度	<u>\$ 80,000</u>

上述應付商業本票係由兆豐票券金融股份有限公司保證。



(十一) 其他應付款項

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
應付權利金(註1)	\$ 27,539	\$ -
其他(註2)	<u>65,938</u>	<u>7,848</u>
	<u>\$ 93,477</u>	<u>\$ 7,848</u>

註 1: 應付權利金係擎亞香港與和路元簽訂客戶承接服務合約所應支付之權利金，相關交易請詳附註四(八)之說明。

註 2: 內含因擎學取得邁亞股份有限公司線上學習系統所支付之款項計 \$22,900。

(十二) 長期借款

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
擔保借款	\$ 145,680	\$ 1,607,113
減：一年內到期部分	( <u>145,680</u> )	( <u>1,591,775</u> )
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,338</u>
利率區間	2.64%	2.30%~3.75%

1. 截至民國 101 年及 100 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計 \$1,600,000 及 \$1,721,000，及依融資期間分別以應收帳款 \$ 204,545 及 \$1,027,001 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，並已於民國 101 年 2 月清償完畢。民國 101 年及 100 年 12 月 31 日帳列一年內到期之長期負債分別為 \$0 及 \$24,200。

3. 本公司於民國 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(民國 99 年 3 月至民國 102 年 3 月止)，於總額度內得分次動用並得循環使用。

4. 另本公司為充實營運資金，於民國 99 年 8 月 6 日與大眾銀行等銀行團簽訂聯合授信之第一次增補合約，將原聯貸金額由原 \$1,000,000 增加至 \$1,600,000，另於民國 101 年 12 月申請減少授信額度至 \$800,000，合約期限自民國 99 年 8 月至民國 102 年 3 月止。民國 101 年 12 月 31 日帳列一年內到期之長期負債為 \$145,680；另於民國 99 年 9 月 30 日簽訂第二次增補合約以修改合約存續期間之財務比率如下(於民國 99 年 12 月 31 日起適用，並以年度及半年度合併報表為計算基礎)：

(1) 流動比率應維持在 150%(含)以上；

- (2)負債比率於民國 99 年度不得高於 300%，民國 100 年起不得高於 270%(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)利息保障倍數應維持在 3.5(含)倍以上(利息保障倍數係指稅前淨利加計利息費用、折舊及攤銷費用後之和除以利息費用)；
- (4)有形淨值不得低於\$1,500,000；
- (5)存貨週轉天數不得高於 2 個月。
5. 本公司民國 100 年度合併財務報表，依上述規定之財務比率計算，因合併利息保障倍數不符規定，故民國 100 年 12 月 31 日暫將原帳列長期聯貸借款計\$1,559,935 全數轉列一年內到期之長期負債。
6. 擎亞香港於民國 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，並已於民國 101 年 12 月清償完畢。民國 101 年及 100 年 12 月 31 日帳列一年內到期之長期負債分別計\$0 及\$7,640，該長期借款係由本公司開立本票計港幣 10,000 仟元擔保。

### (十三)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 101 年及 100 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\$11,210 及\$10,502。
3. 本公司分別以民國 101 年及 100 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：

	101 年 度	100 年 度
折現率	1.75%	1.90%
未來薪資水準增加率	4.00%	5.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	1.90%

4. 民國101年及100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>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 7,543)	( 8,254)
累積給付義務	( 7,543)	( 8,254)
未來薪資增加之影響數	( 5,531)	( 8,790)
預計給付義務	( 13,074)	( 17,044)
退休基金資產公平價值	<u>11,210</u>	<u>10,502</u>
退休基金提撥狀況	( 1,864)	( 6,542)
未認列過渡性淨給付義務	-	265
未認列退休金損失	157	4,561
補列之應計退休金負債	<u>-</u>	<u>-</u>
應計退休金負債	(\$ <u>1,707</u> )	(\$ <u>1,716</u> )
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

5. 民國101年度及100年度之淨退休金成本包括：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	324	249
退休基金資產預期報酬	( 200)	( 171)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	265	317
未認列退休金損益之攤銷	<u>220</u>	<u>44</u>
淨退休金成本	<u>\$ 609</u>	<u>\$ 439</u>

6. 自民國94年7月1日起，本公司、移動探索及擎學依據「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、移動探索及擎學就員工選擇適用「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101年度及100年度本公司、移動探索及擎學依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,638及\$6,228。

7. 擎亞香港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101年度及100年度分別支付\$7,474及\$6,034。

8. 擎亞上海及 CoAsia Korea 按當地政府規定之保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金及國民年金，其提撥比率分別為 22.5%及 9%。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. CoAsia 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. 擎先科技、登和無線、擎訊科技及艾普銳因無員工，故無需提列退休金成本。

#### (十四)股本

1. 經民國 100 年 1 月 25 日董事會決議於民國 100 年 2 月 1 日為庫藏股註銷減資基準日，註銷股數為 4,000 仟股，並於民國 100 年 2 月 21 日完成變更登記。
2. 本公司於民國 100 年 4 月 29 日經董事會決議，辦理現金增資發行新股 10,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，並於民國 100 年 6 月 28 日經董事會依市場價格變化情形決議以新台幣 38 元溢價發行，上開現金增資案經金管會於民國 100 年 5 月 25 日核准；另經民國 100 年 8 月 26 日董事會決議於民國 100 年 9 月 1 日為庫藏股註銷減資基準日，註銷股數為 2,398 仟股，並於民國 100 年 10 月 3 日完成變更登記。
3. 本公司於民國 100 年 6 月 28 日經股東常會決議通過，以股東紅利 \$127,616 及員工紅利 \$19,618 辦理增資發行新股 13,130 仟股(含員工紅利發行新股 368 仟股)，上開增資案經金管會於民國 100 年 10 月 17 日核准，並於民國 100 年 11 月 21 日完成變更登記。
4. 本公司於民國 101 年 6 月 25 日經股東會決議通過，以股東紅利 \$57,308 及員工紅利 \$7,333 辦理增資發行新股 5,948 仟股(含員工紅利發行新股 217 仟股)上開增資案經金管會於民國 101 年 7 月 27 日核准，並於民國 101 年 9 月 13 日完成變更登記。
5. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，經上述各項增減資後，本公司章程之額定及實收股本分別為 \$2,000,000 及 \$1,161,550，每股面額新台幣 10 元，分為 116,155 仟股。

#### (十五)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十六)保留盈餘

1. 依本公司之公司章程規定，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按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。截至民國 101 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 100 年度為止之累積數。
4. 民國 100 年度已分配股利之可扣抵稅額比例為 22.57%。另截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$146,841，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 25.44%。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\$369,119。
5. (1)本公司於民國 101 年 6 月 25 日及 100 年 6 月 28 日，經股東會決議通過民國 100 年度及 99 年度盈餘分派案如下：

	100年度		99年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 38,937		\$ 36,937	
特別盈餘公積	-		34,846	
迴轉特別盈餘公積	( 14,025)		-	
現金股利	229,231	\$ 2.08	97,839	\$ 1.15
股票股利	57,308	0.52	127,616	1.50
合計	<u>\$ 311,451</u>		<u>\$ 297,238</u>	

上述民國 100 年度盈餘分配情形與本公司民國 101 年 3 月 20 日之董事會提議並無差異。

- (2)本公司於民國 102 年 3 月 22 日經董事會提議通過民國 101 年度盈餘分配案如下：

	101年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 21,839	
特別盈餘公積	10,219	
股票股利	58,077	\$ 0.50
現金股利	174,232	1.50
合計	<u>\$ 264,367</u>	

6. 本公司民國 101 年度及 100 年度員工紅利及董監酬勞合計估列金額分別為\$24,767及\$39,662，係分別以民國 101 年度及 100 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 102 年度及 101 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 101 年度及 100 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 102 年度及 101 年度之損益。本公司經股東會決議之民國 100 年度員工紅利及董監酬勞與民國 100 年度財務報表認列之金額一致。
7. 移動探索民國 101 年度及 100 年度與擎學民國 101 年度均為稅後虧損，故暫不予估算相關員工紅利及董監酬勞費用。
8. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (十七)庫藏股

1. 截至民國100年12月31日止，本公司有關庫藏股票之變動如下：

單位：仟元/仟股

收回原因	100		年		度	
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數		
供轉讓員工						
-股數	8,398	-	(8,398)	-		
-金額	\$ 112,503	\$ -	(\$ 112,503)	\$ -		

2. 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 100 年 12 月 31 日止，本公司庫藏股已轉讓或註銷完畢。
3. 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。
4. 民國 100 年庫藏股註銷減資請詳附註四(十四)1.及 2.之說明。
5. 本公司持有庫藏股轉讓予員工之情形，請詳附註四(十八)之說明。

(十八) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 100 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量(仟股)</u>	<u>既得條件</u>
庫藏股票轉讓予員工	100年3月25日	2,000	註
現金增資保留員工認購	100年6月28日	1,000	立即既得

註：除於民國 100 年 11 月 3 日(認股基準日)前到職滿一年之員工外，另針對本公司有特殊貢獻之員工，得享有認購資格。

2. 本公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>股價(元)</u>	<u>履約價格(元)</u>	<u>預期波動率</u>	<u>預期存續期間(年)</u>	<u>預期股利</u>	<u>無風險利率</u>	<u>每單位公平價值(元)</u>
庫藏股票轉讓予員工	100年3月25日	\$61.20	\$41.20	53.93%	223/365	註	0.70%	\$19.98
現金增資保留員工之認購	100年6月28日	61.10	48.00	31.58%	49/365	-	0.83%	13.19

註：現金股利：新台幣 1.15 元/股；股票股利：新台幣 1.5 元/股。

3. 截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司所給與權益商品之公平價值衡量所取得之酬勞成本，已認列之薪資費用計\$48,154。

(十九) 所得稅

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
所得稅費用	\$ 60,158	\$ 104,964
以前年度所得稅高(低)估數	843	( 106)
遞延所得稅資產淨變動數	( 1,067)	10,393
暫繳及扣繳稅款	( 53,198)	( 47,695)
應收退稅款	( 2,850)	-
前期應付所得稅	-	3,524
應付所得稅	<u>\$ 3,886</u>	<u>\$ 71,080</u>

1. 本公司依所得稅法計算之民國 100 年度及 99 年度未分配盈餘，依法應加徵 10%之營利事業所得稅分別為\$7,792 及\$7,213。另移動探索及擎訊科技依所得稅法計算之民國 100 年度及 99 年度未分配盈餘，依法應加徵 10%之營利事業所得稅皆為\$0。艾普銳依所得稅法計算之民國 99 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 101 年及 100 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產(負債)總額如下：

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
遞延所得稅資產總額	\$ 92,369	\$ 98,200
遞延所得稅負債總額	\$ 22	\$ -
遞延所得稅資產備抵評價	\$ 54,389	\$ 59,175

3. 本公司及子公司民國101年及100年12月31日之遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	<u>101 年 12 月 31 日</u>		<u>100 年 12 月 31 日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所得稅影響數</u>	<u>金 額</u>	<u>所得稅影響數</u>
流動項目：				
未實現兌換損失	\$ 3,885	\$ 661	\$17,539	\$ 2,982
未實現存貨呆滯及跌價損失	149,127	25,352	144,091	24,495
金融負債未實現評價利益	( 130)	( 22)	50	8
未實現銷貨毛利	50	8	158	27
		<u>25,999</u>		<u>27,512</u>
備抵評價		-		( 398)
		<u>\$ 25,999</u>		<u>\$ 27,114</u>
非流動項目：				
採權益法認列之投資損失	\$66,746	\$ 11,347	\$45,368	\$ 7,713
退休金費用超限數	7,814	1,328	7,975	1,356
金融資產未實現評價損失	410	70		
固定資產租轉購未來折舊影響數	16,358	2,781	16,721	2,842
虧損扣抵	165,959	28,213	110,367	18,762
投資抵減		<u>22,609</u>		<u>40,015</u>
		<u>66,348</u>		<u>70,688</u>
備抵評價		( 54,389)		( 58,777)
		<u>\$ 11,959</u>		<u>\$ 11,911</u>

4. 本公司及移動探索營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定至 99 年度，另擎訊科技及艾普銳已分別於民國 101 年及民國 100 年經稅捐稽徵機關核定清算完結。



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 101 年 12 月 31 日止，移動探索及擎學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>虧損扣抵金額</u>
民國96年度	民國106年度	\$ 45,962
民國99年度	民國109年度	28,078
民國100年度	民國110年度	84,309
民國101年度	民國111年度	7,610
		<u>\$ 165,959</u>

6. 截至民國 101 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	\$ 11,724	\$ 11,724	民國97-101年度
培訓及研究發展	10,885	<u>10,885</u>	民國98-102年度
	<u>\$ 22,609</u>	<u>\$ 22,609</u>	

7. 擎亞上海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。
8. 民國 101 年度及 100 年度擎亞香港、擎先科技及登和無線依香港政府公告之所得稅率均為 16.5%。
9. 民國 101 年度 CoAsia Korea 依韓國政府公告之所得稅率區間為 10%-22%。

#### (二十) 代工交易

本公司依中華民國前財政部證期會民國 87 年 3 月 18 日(87)台財證(六)第 00747 號函規定，將屬風險及所有權尚未移轉部分之進銷貨淨額予以消除，民國 101 年度已消除之銷貨金額與期末因上開交易尚未支付款項明細如下：

##### 1. 已消除之銷貨金額

	<u>101 年度</u>
OptoPAC Inc.	<u>\$ 397,673</u>

2. 加工費

	<u>101 年度</u>
OptoPAC Inc.	\$ <u>96,888</u>

3. 尚未支付款項(帳列應付帳款及其他應付款項)

	<u>101年12月31日</u>
OptoPAC Inc.	\$ <u>41,946</u>

(二十一) 每股盈餘

	<u>金 額</u>		<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘(元)</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
<u>101年1月1日 至12月31日</u>					
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東 之本期合併純益 具稀釋作用之潛在 普通股之影響	\$278,544	\$218,386	116,052	\$2.40	\$1.88
員工分紅			1,052		
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	\$278,544	\$218,386	117,104	\$2.38	\$1.86
<u>100年1月1日 至12月31日</u>					
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東 之本期合併純益 具稀釋作用之潛在 普通股之影響	\$494,332	\$389,368	110,523	\$4.47	\$3.52
員工分紅			1,128		
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	\$494,332	\$389,368	111,651	\$4.43	\$3.49

註：上述追溯調整流通在外股數，已依民國100年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。

(二十二) 用人、折舊及攤銷費用

民國101年度及100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	101年度			100年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 461	\$286,209	\$286,670	\$ -	\$364,661	\$364,661
勞健保費用	47	10,393	10,440	-	10,285	10,285
退休金費用	27	14,833	14,860	-	13,646	13,646
其他用人費 用	23	7,622	7,645	-	7,619	7,619
折舊費用	-	11,351	11,351	-	14,893	14,893
攤銷費用	1,873	7,655	9,528	-	2,862	2,862

五、關係人交易

1. 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)	實質關係人
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)	與台灣三星屬同一集團
上海三星電子股份有限公司(上海三星)	與台灣三星屬同一集團
泰國三星電子股份有限公司	與台灣三星屬同一集團
SAMSUNG DISPLAY CO., LTD (SDC)(註)	韓國三星之子公司
SAMSUNG LED CO., LTD	韓國三星之子公司
Pointchips Co., Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司
邁亞股份有限公司(邁亞)	本公司董事長與該公司董事長為同一人
HNT Electronics Corp. (HNT)	本公司董事長與該公司董事長為同一人
TMS Corporation Limited(TMS)	HNT之子公司
HNT (Dongguan) Company Limited (HNT(DG))	HNT之孫公司
CoAsia Electronics Corp.	實質關係人

註：該公司原名SAMSUNG MOBILE DISPLAY CO., LTD.，於民國101年7月1日更名為SAMSUNG DISPLAY CO., LTD.。

## 2. 與關係人間之重大交易事項

### 1. 銷貨收入

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
HNT(DG)	\$ 71,801	-	\$ 79,406	-
TMS	-	-	33,555	-
其他	1,608	-	47	-
	<u>\$ 73,409</u>	<u>-</u>	<u>\$ 113,008</u>	<u>-</u>

本公司對 HNT(DG)銷貨之收款條件採月結 30 天內收款；民國 101 年度擊亞香港對 HNT(DG)銷貨之收款條件採月結 150 天內收款，民國 100 年度對 HNT(DG)及 TMS 採月結 90 天內收款，銷貨價格皆與一般客戶相當。

### 2. 其他營業收入

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
台灣三星	\$ 31,343	35	\$ -	-
其他	4,196	5	291	3
	<u>\$ 35,539</u>	<u>40</u>	<u>\$ 291</u>	<u>3</u>

主係本公司對台灣三星進行產品技術認證之服務收入，於月結10天及發票日後10天內收款。

### 3. 進貨

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
台灣三星	\$ 21,071,080	82	\$28,361,322	89
上海三星	3,089,213	12	1,487,002	5
德國三星	490,669	2	641,547	2
美國三星	94,464	-	100,271	-
其他	5,346	-	41,839	-
	<u>\$ 24,750,772</u>	<u>96</u>	<u>\$30,631,981</u>	<u>96</u>

進貨價格係以韓國三星區域代理價格為依據，採即期信用狀、OA1 天、擔保信用狀、預付貨款及 OA30 天方式支付貨款。

#### 4. 其他營業成本

	101 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比
SDC	\$ 30,700	95

主係本公司委由SDC進行產品整合測試服務之成本支出，採0A7天方式支付款項。

#### 5. 應收帳款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
HNT(DG)	\$ 48,527	3	\$ 35,883	1
台灣三星	10,891	-	-	-
其他	1,496	-	1,694	-
	60,914	3	37,577	1
備抵呆帳	( 231)		( 238)	
	\$ 60,683		\$ 37,339	

#### 6. 其他應收款

	101 年 12 月 31 日		100 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	\$ 32,482	55	\$ 38,850	22
其他	3,199	6	2,019	1
	35,681	61	40,869	23
減：備抵呆帳	( 4)		( 1,388)	
	\$ 35,677		\$ 39,481	

#### 7. 預付款項

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
德國三星	\$ 26,266	45	\$ 286	1

8. 應付帳款

	101 年 12 月 31 日		100 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	\$ 170,117	75	\$ 4,842	3
台灣三星	22,284	10	22,520	14
美國三星	4,388	2	4,436	3
其他	8	-	9,901	6
	<u>\$ 196,797</u>	<u>87</u>	<u>\$ 41,699</u>	<u>26</u>

9. 其他應付款項

	101 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比
邁 亞	<u>\$ 22,900</u>	<u>24</u>

係學學取得邁亞線上學習系統所應支付之款項。

10. 主要管理階層薪酬總額相關資訊

	101 年 度	100 年 度
薪資	\$ 42,599	\$ 49,751
獎金	9,480	13,256
業務執行費用	24,337	9,620
董監酬勞及員工紅利	15,882	14,757
	<u>\$ 92,298</u>	<u>\$ 87,384</u>

- (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) 董監酬勞及員工紅利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、抵(質)押之資產

截至民國101年及100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	
		101年12月31日	100年12月31日
設定擔保應收帳款	應收帳款擔保借款	\$ 204,545	\$ 1,110,233
固定資產	長短期借款額度	142,223	144,165
銀行存款(帳列其他 流動資產)	短期借款	3,788	12,564
定期存款(帳列其他 流動資產)	短期借款	126,621	120,609
		<u>\$ 477,177</u>	<u>\$ 1,387,571</u>

## 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國101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) 擎亞香港因購買原料已開立信用狀而尚未使用部分計美金10,910仟元。

(二) 本公司為進口貨物而向銀行開立之保證函計\$3,000。

### (三) 保證

截至民國101年12月31日止，本公司為子公司提供擔保情形如下：

(1) 為協助擎亞香港取得開立信用狀及借款額度，分別開立本票計美金14,000仟元及擔保信用狀計美金1,000仟元(合計約新台幣437,040仟元)為其保證。民國101年度本公司因上述背書保證收取之利息收入計\$2,042，截至民國101年12月31日尚未收取款項計\$825(帳列其他應收款)。

(2) 原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，惟已於民國101年3月註銷相關背書保證。民國101年度本公司因上述背書保證收取之利息收入計\$39。

## 八、重大之災害損失

無此事項。

## 九、重大之期後事項

1. 期後民國101年度盈餘分派案，請詳附註四(十六)5.(2)說明。

2. 本公司於民國102年2月5日經董事會通過由侯靖圻升任總經理。

3. 本公司於民國102年3月22日經董事會通過發行限制員工之權利新股案，惟截至民國102年3月22日止，尚未經股東會特別決議。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	101 年			100 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
	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
<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	\$ 2,354,041	\$ -	\$ 2,354,041	\$ 3,686,612	\$ -	\$ 3,686,612
公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	-	-	-	6,540	6,540	-
以成本衡量之金融資產 存出保證金	23,467	-	23,467	21,298	-	21,298
負債						
公平價值與帳面價值相 等之金融負債	1,378,929	-	1,378,929	4,070,764	-	4,070,764
<u>衍生性金融商品：</u>						
資產						
公平價值變動列入損益 之金融資產-非流動	17,850	-	17,850	-	-	-



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、應收帳款、其他應收款、受限制資產(帳列其他流動資產)、長短期借款、應付短期票券、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. 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。
3. 本公司從事選擇權之公平價值，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。
4. 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。
5. 具有資產負債表信用風險之金融商品

101年12月31日

轉 投 資 公 司 性 質	保 證 金 額
擎亞科技(香港)股份有限公司 借款保證承諾	美金15,000仟元

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。

- (二) 本公司民國 101 年度及 100 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(損失)利益之金額分別為(\$280)及\$421。
- (三) 本公司及子公司民國 101 年及 100 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\$614,771 及\$3,107,218；具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$3,788 及\$12,564。
- (四) 本公司及子公司民國 101 年度及 100 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\$526 及\$507，利息費用總額分別為\$140,887 及\$207,436。

## (五) 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。

## (六) 重大財務風險資訊

### 1. 市場風險

#### (1) 匯率風險

- a. 本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為港幣、韓

圖、美金及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣:功能性貨幣)	101年12月31日		100年12月31日	
	外幣(元)	匯率	外幣(元)	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	\$ 66,085,152	29.14	\$ 102,171,337	30.29
韓圓:新台幣	4,110,000	0.0274	-	-
歐元:新台幣	15,892	38.31	1,492	39.19
港幣:新台幣	9,195	3.75	-	-
人民幣:新台幣	10,300	4.66	14,900	4.81
美金:港幣	22,991,580	7.75	10,970,833	7.77
人民幣:港幣	185,280	1.24	70,074	1.23
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金:韓圓	2,418,850,824	0.0263	2,617,184,829	0.0263
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	19,541,244	29.14	106,719,903	30.29
美金:港幣	21,078,386	7.75	6,116,361	7.77

b. 本公司從事之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。

c. 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，將從事選擇權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) 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。

## 2. 信用風險

(1) 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。

(2) 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。

(3)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

(1)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。

(2)本公司及子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。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(五)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 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之重大交易相關事項如下，另有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司經會計師查核之財務報表編製且下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之	貸與	往來	本期最高	期末	利率	資金貸與	業務往	有短期融	提列備抵	擔保品	對個別對象	資金貸與	
(註1)	公司	對象	科目	餘額	餘額	區間	性質	來金額	通資金必	呆帳金額	名稱	價值	限額	總限額
				(註5)	(註5)		(註2)		要之原因				(註3)	
0	學亞國際科技 股份有限公司	學亞科技(香港) 股份有限公司	(註5)	234,080	233,088	依合約規定	2	-	充實子公司 營運資金	-	-	249,102	996,409	

註 1：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：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1). 有業務往來者請填 1。

(2). 有短期融通資金必要者請填 2。

註 3：本公司資金貸與總額以淨值 40% 為限，對單一企業資金貸與之金額則以不超過淨值 10% 為限 (\$2,491,022 \* 10% = \$249,102)，民國 101 年 12 月 31 日淨值為 \$2,491,022。

註 4：該公司原名學華科技股份有限公司，於民國 101 年 3 月 22 日更名為學亞科技(香港)股份有限公司。

註 5：本公司貸與學亞科技(香港)股份有限公司之款項，截至民國 101 年 12 月 31 日尚未實際動支。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者	被背書保證者	公司名稱	關係(註2)	對象	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(註4)	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(註3)	備註
0	學亞國際科技股份有限 公司	學亞國際科技(香港)股份有 限公司(註4)	3			1,245,511	477,905	437,040	-	17.54	2,491,022	
0	學亞國際科技股份有限 公司	移動探索股份有限 公司	2			1,245,511	30,290	-	-	-	2,491,022	

註 1：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，標示種類即可：

- (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。

註 3：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 (\$2,491,022\*50%=1,245,511)。民國 101 年 12 月 31 日淨值為 \$2,491,022。

註 4：該公司原名學華科技股份有限公司，於民國 101 年 3 月 22 日更名為學亞科技(香港)股份有限公司。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數	帳面金額	持股比例	末市價	設質情形	期中最高持股情形	備註
學亞國際科技股份有限公司	CoAsia International Corp. 股票	子公司	採權益法之長期股權投資	1,029,612	\$ 311,084	100%	不適用	無	1,029,612	
學亞國際科技股份有限公司	Pointchips Co., Ltd. 股票	-	採權益法之長期股權投資	983,049	63,616	20%	不適用	無	983,409	
學亞國際科技股份有限公司	移動探索股份有限公司 股票	子公司	採權益法之長期股權投資	6,859,721	2,216	54%	不適用	無	6,859,721	
學亞國際科技股份有限公司	學訊科技股份有限公司 股票 (註3)	子公司	採權益法之長期股權投資	-	-	-	不適用	無	300,000	
學亞國際科技股份有限公司	CoAsia Korea Co. Ltd. 股票	子公司	採權益法之長期股權投資	100,000	6,602	100%	不適用	無	100,000	
學亞國際科技股份有限公司	學學股份有限公司 股票	子公司	採權益法之長期股權投資	3,000,000	26,089	51%	不適用	無	3,000,000	
學亞國際科技股份有限公司	Insignal Co. Ltd 特別股	-	公平價值列入損益之金融資產-非流動	10,770	17,850	-	17,850	無	10,770	
學亞國際科技股份有限公司	Ubbitrotech Co., Ltd. 股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	35,731	-	9%	不適用	無	35,731	
CoAsia International Corp.	學亞科技(香港)股份有限公司(註1) 股票	子公司	採權益法之長期股權投資	7,953,200	310,001	100%	不適用	無	7,953,200	
學亞科技(香港)股份有限公司(註1)	學亞國際貿易(上海)有限公司(註2) 出資證明	子公司	採權益法之長期股權投資	-	20,623	100%	不適用	無	-	
學亞科技(香港)股份有限公司(註1)	學先科技有限公司 股票	子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	( 3)	100%	不適用	無	10,000	
學亞科技(香港)股份有限公司(註1)	登和無線股份有限公司 股票	子公司	採權益法之長期股權投資	7,800,000	( 22,414)	100%	不適用	無	7,800,000	
學亞國際貿易(上海)有限公司(註2)	北京越達創想科技有限公司 出資證明	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	51	10%	不適用	無	-	

註1：該公司原名學華科技股份有限公司，於民國101年3月22日更名為學亞科技(香港)股份有限公司。

註2：該公司原名學亞國際貿易(上海)有限公司，於民國101年6月14日更名為學亞國際貿易(上海)有限公司。

註3：該公司於民國101年7月16日經學訊科技股份有限公司董事會通過清算完結。

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、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因				備註		
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	應收(付)票據、帳款		佔總應收(付)票據、帳款之比率	
亞國際科技股份有限公司	台灣三星電子股份有限公司	實質關係人	進貨	\$ 21,071,080	95%	採0A1天、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	22,284	48%	
亞國際科技股份有限公司	德國三星電子股份有限公司	與台灣三星屬同一集團	進貨	490,669	2%	採預付貨款及0A30天	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	26,266	75%	註2
亞國際科技股份有限公司	上海三星電子股份有限公司	實質關係人	進貨	3,089,213	92%	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	170,117	82%	

註 1：該公司原名學華科技股份有限公司，於民國 101 年 3 月 22 日更名為學亞科技(香港)股份有限公司。

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. 衍生性商品資訊：請詳附註四(四)說明。



(六)轉投資相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		上期期末	股數	比率	期末持有		被投資公司本期損益		備註
				幣別	金額				幣別	帳面金額	幣別	金額	
學亞國際科技股份有限公司	CoAsia International Corp.	模里西斯	專業投資公司	新台幣	341,593	341,593	1,029,612	100	新台幣	311,084	新台幣	14,938	14,938
學亞國際科技股份有限公司	Pointchips Co., Ltd.	南韓	半導體設計	新台幣	73,102	73,102	983,049	20	新台幣	63,616	新台幣	33,645	6,776
學亞國際科技股份有限公司	移動探索股份有限公司	台灣	電子材料批發及智慧財產權等	新台幣	100,816	100,816	6,859,721	54	新台幣	2,216	新台幣	738	396
學亞國際科技股份有限公司	學訊科技股份有限公司(註3)	台灣	資訊軟體服務及電子材料批發	新台幣	-	3,000	-	-	新台幣	-	新台幣	108	108
學亞國際科技股份有限公司	CoAsia Korea Co., Ltd.	南韓	半導體週邊商品製造買賣及軟體體技術開發等	新台幣	12,905	-	100,000	100	新台幣	6,602	新台幣	6,900	6,900
學亞國際科技股份有限公司	學學股份有限公司	台灣	電子器材、電子處理業務及網路線上學習課程等	新台幣	30,000	-	3,000,000	51	新台幣	26,089	新台幣	6,936	3,911
Coasia International Corp.	學亞科技(香港)股份有限公司(註1)	香港	電子零組件批發、設計及製造等	新台幣	339,795	339,795	7,953,200	100	新台幣	310,001	新台幣	14,906	-
學亞科技(香港)股份有限公司(註1)	學亞國際貿易有限公司(註2)	中國大陸	國際貿易、轉口貿易及保稅區內商業性簡單加工	新台幣	65,562	65,562	-	100	新台幣	20,623	新台幣	2,903	-
學亞科技(香港)股份有限公司(註1)	學先科技有限公司	香港	國際貿易、轉口貿易	新台幣	42	42	10,000	100	新台幣	3	新台幣	1	-
學亞科技(香港)股份有限公司(註1)	登和無線股份有限公司	香港	國際貿易、轉口貿易	新台幣	30,470	30,470	7,800,000	100	新台幣	22,414	新台幣	14,517	-

註1：該公司原名學華科技股份有限公司，於民國101年3月22日更名為學亞科技(香港)股份有限公司。

註2：該公司原名學國際貿易(上海)有限公司，於民國101年6月14日更名為學亞國際貿易(上海)有限公司。

註3：該公司於民國101年7月16日經學訊科技股份有限公司董事會通過清算完結。

註4：非本公司直接投資者，本公司並未直接認列損益。

1. 大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本月初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益	備註
				匯出	匯入	匯出	匯入						
學亞國際貿易(上海)有限公司(註四)	國際貿易、轉口貿易及保稅區內商業性簡單加工	58,272	註一(二)	58,272	-	-	-	58,272	100	2,903	20,623	-	

2. 轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資會核准投資金額	依經濟部投資會規定赴大陸地區投資限額
學亞國際科技股份有限公司	58,272	58,272	1,513,651

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸公司
- (五)其他方式 EX：委託投資

註二：係依據經台灣會計師查核之財務報表認列。

註三：係以 USD:NTD=1:29.136 列示之。

註四：該公司原名矽學國際貿易(上海)有限公司，於民國 101 年 6 月 14 日更名為學亞國際貿易(上海)有限公司。直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

(七)母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101年度

無此情形。

民國100年度

無此情形。

## 十二、營運部門資訊

### (一)一般性資訊

本公司及子公司主要係從事行動通訊產品之產業，且本公司董事長係以集團各事業體整體評估績效及分配資源，經辨認本公司及子公司有三個應報導部門。本公司管理階層以依據董事長於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門，並以事業體之角度經營業務。

### (二)部門資訊之衡量

本公司董事長根據調整前稅後淨利評估營運部門之表現。

此項衡量標準包含營運部門中非經常性開支之影響，例如金融商品未實現損益之影響。另利息收入和支出亦一併歸屬至各營運部門。

(以下空白)

(三)部門損益、資產與負債及調節之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國 101 年度：

	行動通訊產品 (學亞集團)	行動通訊產品 (學亞香港集團)	其他	調整及沖銷	總計
部門收入					
外部收入	\$ 24,811,214	\$ 3,304,738	\$ 12,476	\$ -	\$ 28,128,428
內部部門收入	11,461	47,621	11,690	(70,772)	-
部門收入	\$ 24,822,675	\$ 3,352,359	\$ 24,166	\$ (70,772)	\$ 28,128,428
部門損益	\$ 218,386	\$ 14,906	\$ 15,361	\$ 26,145	\$ 214,264
部門損益包含：					
折舊及攤銷	(\$ 9,174)	(\$ 2,316)	(\$ 3,891)	\$ -	(\$ 15,381)
利息收入	\$ 2,317	\$ 223	\$ 67	(\$ 2,081)	\$ 526
利息費用	(\$ 135,006)	(\$ 7,923)	(\$ 39)	\$ 2,081	(\$ 140,887)
所得稅費用	(\$ 60,130)	(\$ 28)	-	-	(\$ 60,158)
採權益法之 投資損益	(\$ 33,029)	-	-	\$ 26,253	(\$ 6,776)
部門資產					
總資產	\$ 3,204,671	\$ 956,461	\$ 99,167	(\$ 356,628)	\$ 3,903,671
部門資產包含：					
採權益法之 長期投資	\$ 409,607	-	-	(\$ 345,991)	\$ 63,616
部門負債					
總負債	\$ 713,649	\$ 645,376	\$ 32,531	(\$ 10,636)	\$ 1,380,920

民國 100 年度：

	行動通訊產品 (擊亞集團)	行動通訊產品 (擊亞香港集團)	其他	調整及沖銷	總計
部門收入					
外部收入	\$ 30,196,230	\$ 1,766,999	\$ 71,633	\$ -	\$ 32,034,862
內部部門收入	6,686	64,361	137	(71,184)	-
部門收入	\$ 30,202,916	\$ 1,831,360	\$ 71,770	(\$ 71,184)	\$ 32,034,862
部門損益	\$ 389,368	\$ 19,104	(\$ 84,452)	\$ 26,262	\$ 350,282
部門損益包含：					
折舊及攤銷	(\$ 7,541)	(\$ 2,975)	(\$ 7,239)	\$ -	(\$ 17,755)
利息收入	\$ 2,015	\$ 227	\$ 24	(\$ 1,759)	\$ 507
利息費用	(\$ 195,819)	(\$ 13,048)	(\$ 328)	\$ 1,759	(\$ 207,436)
所得稅費用	(\$ 89,783)	(\$ 936)	(\$ 14,245)	\$ -	(\$ 104,964)
採權益法之 投資損益	(\$ 40,383)	\$ -	\$ -	\$ 26,477	(\$ 13,906)
部門資產					
總資產	\$ 6,366,211	\$ 554,310	\$ 20,983	(\$ 353,100)	\$ 6,588,404
部門資產包含：					
採權益法之 長期投資	\$ 411,815	\$ -	\$ -	(\$ 342,983)	\$ 68,832
部門負債					
總負債	\$ 3,859,485	\$ 215,913	\$ 11,520	(\$ 10,117)	\$ 4,076,801

(五) 產品別及勞務別資訊

本公司及子公司民國 101 年度及 100 年度收入餘額明細組成如下：

	101 年 度	100 年 度
行動通訊產品之關鍵零組件(Mobile)	\$ 19,201,675	\$ 29,243,385
薄膜電體液晶顯示器(TFT LCD)	7,690,246	1,524,278
其他	1,236,507	1,267,199
	<u>\$ 28,128,428</u>	<u>\$ 32,034,862</u>

(六) 地區別資訊

本公司及子公司民國 101 年度及 100 年度地區別資訊如下：

地區	101 年 度		100 年 度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 13,658,914	\$ 225,167	\$ 18,032,238	\$ 178,849
亞洲	14,469,514	97,280	13,942,291	11,042
歐洲	-	-	47,652	-
美洲	-	-	11,844	-
其他	-	-	837	-
	<u>\$ 28,128,428</u>	<u>\$ 322,447</u>	<u>\$ 32,034,862</u>	<u>\$ 189,891</u>

註：收入以客戶所在國家為基礎歸類；亞洲係排除台灣以外之地區皆歸屬於亞洲。

(七) 重要客戶資訊

本公司及子公司民國 101 年度及 100 年度重要客戶資訊如下：

	101 年 度		100 年 度	
	銷貨金額	部門	銷貨金額	部門
客戶甲	\$ 16,726,890	擎亞集團	\$ 20,368,843	擎亞集團
客戶乙	3,442,397	擎亞集團	3,134,589	擎亞集團

### 十三、採用 IFRSs 相關事項

依金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年開始日起，依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（IFRSs）及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告。

本公司依前金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號令規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

#### （一）採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司總經理統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	已完成
5. 完成國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	已完成
9. 決定所選用國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之各項豁免及選擇	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	已完成
11. 完成編製 IFRSs 民國 101 年比較財務資訊之編製	刻正辦理中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	已完成

#### （二）目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明

本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異及影響有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異，並考量本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」所選擇之豁免項目（請詳附註十三（三））之影響如下：

1. 民國 101 年 1 月 1 日資產負債重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
其他流動資產	\$ 162,362	(\$ 27,114)	\$ 135,248	(1)
遞延所得稅資產-非				(1)
流動	11,911	28,839	40,750	
其他	6,414,131	-	6,414,131	
資產總計	<u>\$ 6,588,404</u>	<u>\$ 1,725</u>	<u>\$ 6,590,129</u>	
應付費用	\$ 140,003	\$ 5,308	\$ 145,311	(2)
應計退休金負債	1,716	5,255	6,971	(3)
其他	3,935,082	-	3,935,082	
負債總計	<u>\$ 4,076,801</u>	<u>\$ 10,563</u>	<u>\$ 4,087,364</u>	
資本公積-長期投資	\$ 8,452	(\$ 8,452)	\$ -	(4)
保留盈餘	618,152	( 386)	617,766	(2)-(5)
其他	1,884,999	-	1,884,999	
股東權益總計	<u>\$ 2,511,603</u>	<u>(\$ 8,838)</u>	<u>\$ 2,502,765</u>	

調節原因說明：

- (1) 我國現行會計準則對於遞延所得稅負債及資產應按其相關資產及負債之流動性或預期清償或實現年度之遠近劃分為流動及非流動項目。惟依國際會計準則 1.56 規定，當企業於財務狀況表中按流動與非流動資產及流動與非流動負債之分類分別表達時，不得將遞延所得稅資產或負債分為流動資產或負債。本公司因此於轉換日調減其他流動資產\$27,114，並調增遞延所得稅資產-非流動\$27,114。
- (2) 我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司因此於轉換日調增應付費用\$5,308，並調減保留盈餘\$4,476。
- (3) 本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。本公司因此於轉換日調增應計退休金負債\$5,255，並調減保留盈餘\$4,362。



(4)我國現行會計準則對於被投資公司增發新股時，若各股東非按持股比例認購或取得，致使投資比例發生變動，並因而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整資本公積及長期股權投資。惟依國際會計準則規定，此交易係屬 IFRS1 之追溯適用之例外，因未依持股比例認購者，應將該資本公積-長期投資金額轉列保留盈餘。本公司因此於轉換日調減資本公積-長期投資\$8,452，並調增保留盈餘\$8,452。

## 2. 民國 101 年 12 月 31 日資產負債重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
其他流動資產	\$ 161,638	(\$ 25,999)	\$ 135,639	(1)
遞延所得稅資產-非				(1)
流動	11,959	27,439	39,398	
其他	3,730,074	-	3,730,074	
資產總計	<u>\$ 3,903,671</u>	<u>\$ 1,440</u>	<u>\$ 3,905,111</u>	
應付費用	\$ 81,300	\$ 8,621	\$ 89,921	(2)
應計退休金負債	1,707	678	2,385	(3)
其他	1,297,913	-	1,297,913	
負債總計	<u>\$ 1,380,920</u>	<u>\$ 9,299</u>	<u>\$ 1,390,219</u>	
資本公積-長期投資	\$ 8,452	(\$ 8,452)	\$ -	(4)
保留盈餘	549,999	593	550,592	(2)~(4)
其他	1,964,300	-	1,964,300	
股東權益總計	<u>\$ 2,522,751</u>	<u>(\$ 7,859)</u>	<u>\$ 2,514,892</u>	

## 3. 民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日損益重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	\$ 28,128,428	\$ -	\$ 28,128,428	
營業成本	( 27,098,682)	-	( 27,098,682)	
營業費用	( 575,831)	486	( 575,345)	(2)~(3)
營業淨利	453,915	486	454,401	
營業外收益及費損	( 179,493)	-	( 179,493)	
稅前淨利	274,422	486	274,908	
所得稅費用	( 60,158)	493	( 59,665)	(2)~(3)
稅後淨利	<u>\$ 214,264</u>	<u>\$ 979</u>	<u>\$ 215,243</u>	

調節原因說明：

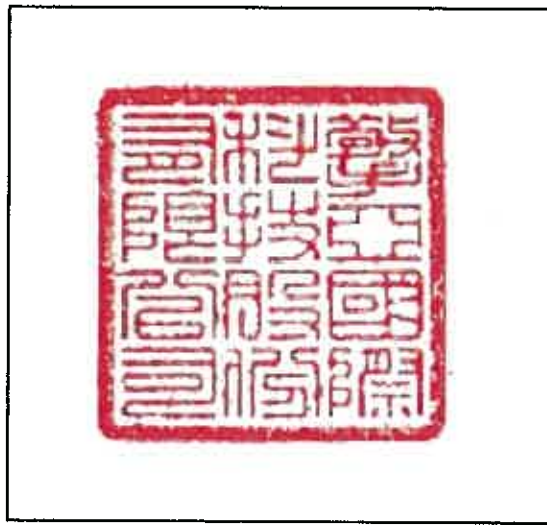
- (1)我國現行會計準則對於遞延所得稅負債及資產應按其相關資產及負債之流動性或預期清償或實現年度之遠近劃分為流動及非流動項目。惟依國際會計準則 1.56 規定，當企業於財務狀況表中按流動與非流動資產及流動與非流動負債之分類分別表達時，不得將遞延所得稅資產或負債分為流動資產或負債。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日調減其他流動資產\$25,999，並調增遞延所得稅資產-非流動\$25,999。
  - (2)我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日調增應付費用\$8,621，調減保留盈餘\$4,476，並調增營業費用\$3,313。
  - (3)本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日調增應計退休金負債\$678，調減保留盈餘\$4,362，並調減營業費用\$3,799。
  - (4)我國現行會計準則對於被投資公司增發新股時，若各股東非按持股比例認購或取得，致使投資比例發生變動，並因而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整資本公積及長期股權投資。惟依國際會計準則規定，此交易係屬 IFRS1 之追溯適用之例外，因未依持股比例認購者，應將該資本公積-長期投資金額轉列保留盈餘。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日調減資本公積-長期投資\$8,452，並調增保留盈餘\$8,452。
- (三)本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目
1. 股份基礎給付交易  
本公司對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生員工分紅及董監酬勞選擇不追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付交易」。
  2. 員工福利  
本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。  
上述之各項豁免選擇，可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動，或本公司對各項豁免選擇之影響評估改變，而與轉換時實際選擇之各項豁免有所不同。

擎亞國際科技股份有限公司

CoAsia Microelectronics Corp.

中華民國一〇一年

公司印鑑



董事長：李 熙 俊

