

股票代號：3555



擎泰科技股份有限公司
九十七年度年報

SKYMEDI CORPORATION

Annual Report 2008

中華民國九十八年五月二十七日刊印

年報查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw>

本公司網址：<http://www.skymedi.com.tw>

◎本公司發言人姓名/職稱/聯絡電話/E-mail

姓名：蔡素杏小姐

職稱：財務部資深經理

電話：(03)578-1638

E-mail：jessietsai@skymedi.com.tw

◎本公司代理發言人姓名/職稱/聯絡電話/E-mail

姓名：劉永華先生

職稱：副總經理

電話：(03)578-1638

E-mail：ericliu@skymedi.com.tw

◎公司地址/電話

公 司 地 址：300新竹市科學園區篤行一路6號5樓

電 址：(03)578-1638

台北辦公室地址：235台北縣中和市中正路738號15樓之1

電 話：(02)8226-9268

◎辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：永豐金證券股份有限公司

地址：台北市中正區博愛路17號3樓

網址：<http://www.nsc.com.tw>

電話：(02)2381-6288

◎最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：林玉寬、王偉臣 會計師

事務所名稱：資誠會計師事務所

地址：新竹市科學園區工業東三路2號5樓

網址：<http://www.pwc.com/tw>

電話：(03)578-0205

◎海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

不適用

◎公司網址：<http://www.skymedi.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
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	7
三、公司治理運作情形	16
四、會計師公費資訊	19
五、更換會計師資訊	20
六、公司之董事長、總經理負責財務或會計之經理人，最近一年曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊	21
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	21
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訊	22
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，合併計算持股比例之資訊	22
肆、募資情形	23
一、資本及股份	24
二、公司債辦理情形	29
三、特別股辦理情形	29
四、海外存託憑證辦理情形	29
五、員工認股權憑證辦理情形	29
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	29
七、資金運用計畫執行情形	29
伍、營運概況	30
一、業務內容	30
(一)業務範圍	30
(二)產業概況	30
(三)技術及研發概況	39

(四)長、短期業務發展計畫	39
二、市場及產銷概況	41
(一)市場分析	41
(二)主要產品之重要用途及產製過程	47
(三)主要原料之供應狀況	48
(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名稱及其 進(銷)貨金額與比例	48
(五)最近二年度生產量值	49
(六)最近二年度銷售量值	49
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數資料	49
四、環保支出資訊	50
五、勞資關係	50
六、重要契約	51
陸、財務概況	51
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	52
二、最近五年度財務分析	53
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	55
四、最近年度財務報表	56
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	56
六、公司及關係企業如發生財務週轉困難情事對本公司之影響	56
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	56
一、財務狀況	56
二、經營結果	57
三、現金流量	57
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	58
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	58
六、風險管理分析評估	58
七、其他重要事項	60

捌、特別記載事項.....	61
一、關係企業相關資料.....	61
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	62
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.....	64
四、其他必要補充說明事項.....	65
五、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 訂對股東權益或證券價格有重大影響之事.....	67
附件一：最近年度財務報表.....	68
附件二：最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	98

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

感謝各位小姐先生本著一向愛護本公司之熱忱參與本次股東會。於此，致上十二萬分的謝意。

去年(九十七年度)營業結果及今年(九十八年度)公司在經營上的營運重點詳如下列所示：

(1) 九十七年度營業結果

去年上半年由於三星及金士頓出貨順暢，營業額屢創新高，但由於下半年全球金融海嘯的影響導致全球經營環境驟變，亦對本公司所在之市場有所衝擊進而影響全年度的營收表現。所幸公司在長期經營策略的規劃下，除成功成為全球多家 Flash 製造商以及模組廠記憶卡控制 IC 之主要供應商外，去年度更成功引進三星電子以私募方式投資公司，正式成為公司長期的策略夥伴，奠定深厚技術合作的密切關係及營業上最重要的夥伴，整體九十七年度的營收為 22.2 億元，較前一年度 11.6 億元成長 47%，每股稅後盈餘為 0.56 元。其他 Key Account 客戶的經營策略亦成功的在經營成效上展現成果，如 Sony 的 USB 產品、Micron 的 eMMC 控制晶片等，經營團隊將持續與 Key Account 客戶技術合作發展下一代的產品，並轉化研發成果為對營收有穩定且顯著的貢獻。面對 Flash 產業日益精進的技術變化，擎泰科技已位於最佳的競爭優勢，將不斷推出符合市場需求的且具競爭力的產品，維持公司長期的競爭力。

(2) 健全營運管理制度

公司已興櫃掛牌公司，在公司治理與內部管理機制上皆遵守相關法令之規定辦理。公司將持續強化各項營運管理的機制，包括生產方面強化生產與品管流程確保產品產能與品質、財務方面加強客戶徵信確保債權並維持與銀行的良好關係以穩定財務管理。並將於九十八年度完成 ERP 系統升級以提昇公司營運效率改善作業流程。務求公司在最佳的資源配置下為股東創造最大的營運價值。

(3) 強化經營成效

九十七年度營運之損益表及資產負債表均已詳載於冊中，敬請參閱。本年度主要費用除了 SanDisk 之專利訴訟費用外，其餘的費用仍主要用於研發的投入、業務推廣及人員聘僱。而這些項目的投資與支出乃是在於研發經費的投入與產品生產的初期建設基礎。其成效將持續反映在公司未來的營運績效上。此外，公司仍將持續進行計畫性的預算控制制度，以有效的落實預算成本控制與效益。

(4) 開發具競爭力之產品

九十七年度除繼續開發具市場競爭力之記憶卡控制晶片，並在 eMMC 嵌入式晶片大有斬獲，成為美商 Micron 最主要的供應商；並成功跨足多媒體影音控制器，於第四季已對營收有小量的貢獻，預計將於九十八年度隨著新產品的量產能對營收產生顯著的貢獻。公司研發團隊將致力於下一階段高階新產品的開發，如快閃式固態磁碟、USB3.0 Pen Drive 以及 USB3.0 to SATA II Bridge 控制器。另有下一代的多媒體控制

晶片 720P 數位相框及 PMP 控制晶片，以及高標 1080P 數位影音播放器之控制晶片，持續推出更具市場競爭力之產品，為公司創造更高的利潤。

(5) 佈局全球化業務版圖

本公司在過去，透過業務人員與專業代理商的致力開發市場，已成功開拓台灣、日韓以及美洲地區的記憶卡與隨身碟市場，站穩公司在儲存媒體 IC 設計之領先地位。未來更將有計畫的擴展大陸市場，落實公司全球化佈局的業務版圖。同時在儲存記憶卡市場的穩固基礎下，將同步展開多媒體產品業務之全球佈局。經營團隊亦將持續與世界國際大廠合作，積極佈局更先進之產品應用市場。

(6) 積極延攬發展優秀人才

為建立公司長期的先進研發能量，公司除與清華大學及國防大學建立研究計畫合作專案，建立長期人才合作計畫外，並持續申請國防役與研發替代役之員額，培養長期穩定之研發人才，公司亦將持續延攬海內外優秀人才，並強化內部培訓的機制，以建立長期穩定之研發管理人才，厚植公司的競爭實力。

回顧過去，由於各位股東們全力的支持與鼓勵，使得經營團隊無後顧之憂；而全體員工更是士氣高昂的全力衝刺，再加上研發團隊的專業能力與全心投入，得以持續開發新產品問世，並獲得業界的一致稱讚與認可，在此，除感謝員工們之努力外，更感激員工家屬之支持與付出。

展望未來，雖然外在經營環境在金融海嘯的危機下仍顯艱困，公司經營團隊將持續以積極謹慎的態度持續推出具市場競爭力的產品，希望能用好的成績來回饋各位股東對公司的支持與鼓勵；尚請各位繼續給予全體同仁指導與鼓勵，我們將更加努力，以創造更佳成果分享予各位股東。

最後

敬祝各位股東
身體健康、萬事如意

董事長暨總經理

熊福嘉

貳、公司簡介

一、設立日期

設立日期：中華民國92年9月25日

二、公司沿革

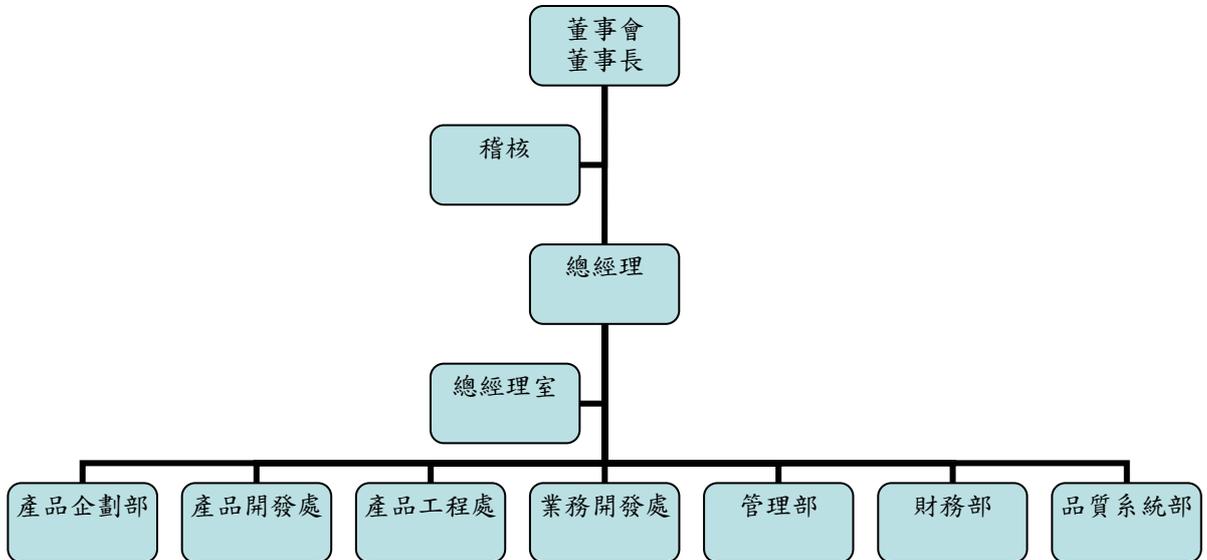
年度	重	要	記	事
92	• 09月	公司成立，公司名稱為「擎泰科技股份有限公司」，實收資本額為新台幣115,000仟元整，遠東金士頓集團為原始創始股東之一		
	• 12月	技術作價新台幣 15,000 仟元，實收資本額增加為新台幣 130,000 仟元整		
93	• 05月	領先全球推出支援MultiMediaCard™ 4.0的快閃記憶卡控制器		
	• 05月	現金增資新台幣 70,000 仟元，實收資本額增加為新台幣 200,000 仟元整		
	• 12月	成功完成經濟部工業局主導性計畫		
94	• 01月	推出支援SD™ 1.1/ MMC™ 4.0之最高速快閃記憶卡控制器		
	• 05月	推出可達 33MB/s 讀取高速之 USB2.0 隨身碟控制器		
	• 05月	月出貨量超過一百萬顆，單月達損益兩平		
	• 07月	現金增資新台幣 80,000 仟元，實收資本額增加為新台幣 280,000 仟元整		
	• 10月	SD™ 1.1/ MMC™ 4.1 快閃記憶卡控制器率先推出支援瑞薩 (Renesas)4Gb/8Gb AG-AND 快閃記憶體		
	• 12月	廣達子公司達啟投資(股)公司投資本公司		
95	• 03月	取得ISO-90001國際認證		
	• 07月	月出貨量超過五百萬顆		
	• 07月	推出支援 SD™ 2.0/ MMC™ 4.2 之快閃記憶卡控制器		
	• 08月	推出整合 SD™ 2.0/ MMC™ 4.2 及 USB2.0 之雙介面記憶卡控制器		
	• 09月	盈餘轉增資新台幣 29,800 仟元，實收資本額增加為新台幣 309,800 仟元整		
	• 11月	員工認股權憑證執行新台幣 8,850 仟元，實收資本額增加為新台幣 318,650 仟元整		
	• 11月	現金增資新台幣 87,450 仟元，實收資本額增加為新台幣 406,100 仟元		
	• 11月	英特爾資本(股)公司(Intel Capital)投資本公司		
96	• 01月	金融監督管理委員會證券期貨局核准股票公開發行		
	• 03月	向證券櫃檯買賣中心申請獲准登錄興櫃		
	• 05月	員工認股權憑證執行新台幣 5,130 仟元，實收資本額增加為新台幣 411,230 仟元整		
	• 06月	推出數位相框控制器晶片 (SK8850)，內含 32-bit RISC CPU 核心，並整合 JPEG Decoder、LCD Controller、USB 1.1 Host、USB 2.0 Device、Multi-slot Card Reader 和 TV Encoder 等 IP		

- 07月 註冊投資設立擎泰科技(香港)有限公司，原始投資金額為新台幣16,165仟元整
- 10月 盈餘轉增資新台幣107,265仟元，實收資本額增加為新台幣518,495仟元整
- 12月 員工認股權憑證執行新台幣13,885仟元，實收資本額增加為新台幣532,380仟元
- 97 • 07月 辦理三星電子私募普通股新台幣124,880仟元，實收資本額增加為新台幣657,260仟元整
- 09月 員工認股權憑證執行新台幣250仟元，實收資本額增加為新台幣657,510仟元整

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	部門業務職掌
稽 核	呈報董事會及管理階層知悉營運效果及效率目標達成之程度、財務報導可靠性之有關內控及相關法令遵循有關之內控，出具內控缺失及改善建議與異常事項追蹤改善
總 經 理 室	1.秉承股東大會及董事會之決議與董事會之命令綜理本公司一切事務 2.法務相關事宜
產品企劃部	1.負責市場之開發與推展及客戶服務 2.搜尋市場資訊，規劃市場與新產品開發計畫
產品開發處	1.進行產品規格確認及產品技術可行性評估 2.負責產品軟體及硬體開發設計工程 3.完成新產品設計報告及驗證與專案計劃之量產 4.負責晶片後端設計外包的管理與監督
產品工程處	1.生產策略與排程計劃之擬定與執行 2.量產產品之產品良率、品質之監督、控管與分析
業務開發處	1.管理客戶報價、外部與內部交期協商、出貨與出口手續 2.規劃與管理顧客滿意度及持續改善計畫
管 理 部	1.負責人力資源管理領域 2.負責公共事務設備之購置、保管及維修等業務 3.庶務工作之規劃、督導、執行與管理 4.負責採購/進出口/保稅領域 5.規劃並管理公司內、外部電網建構並維護資訊管理系統

部門名稱	部門業務職掌
財 務 部	1.負責帳務登錄、帳冊及各項原始憑證之管理、及損益計算 2.年度預算編制、稅務規劃與管理及經營分析 3.融資規劃、資金管理及調度 4.財務管理、零用金管理、應收帳款管理、客戶信用管理 5.有價證券投資管理及匯率風險管理
品質系統部	負責公司品質管理政策推動以及所有文件與資料之管制與協調作業

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1.基本資料

98年04月17日；單位：股

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				股數	持股比例	職稱	姓名	關係
董事長	熊福嘉	92/9/3	95/6/29	3	2,273,000	8.12%	2,249,175	3.42%	-	-	-	Stanford電機博士 旺宏電子副總	本公司總經理 擎泰科技(香港)有限公司 董事長	-	-	-
董事	廖忠機	94/8/8	95/6/29	3	437,000	1.56%	245,862	0.37%	-	-	-	力成科技副總裁	力成科技副總裁	-	-	-
董事	林殿方	95/6/29	95/6/29	3	1,100,000	3.93%	1,562,820	2.38%	400,794	0.61%	-	京元電子副董事長	京元電子副董事長 育甯科技董事長	-	-	-
董事	KTC-SUN 代表人: 陳維斌	95/6/29	95/6/29	3	3,558,000	12.71%	5,270,668	8.02%	-	-	-	Kingston Director of Flash Engineering	Kingston Director of Flash Engineering	-	-	-
董事	盧崑瑞	94/8/8	95/6/29	3	600,000	2.14%	797,880	1.21%	-	-	-	智邦科技總經理	智邦科技總經理	-	-	-
董事	劉永華	94/8/8	95/6/29	3	230,000	0.82%	375,634	0.57%	14,518	0.02%	-	Syracus電機所 旺宏電子研發處部經理	本公司副總經理	-	-	-
董事	KIM JONG WON(註4)	97/5/14	97/5/14	1	-	-	-	-	-	-	-	Seoul National University 學士 Samsung Venture Investment Corporation Board Director & Vice President	Samsung Venture Investment Corporation Board Director & Vice President	-	-	-
獨立 董事	沈維民 (註1)	96/6/28	96/6/28	2	-	-	-	-	-	-	-	美國普渡大學會計研究所博士 國立台中技術學院財政稅務系 教授	-	-	-	-
獨立 董事	陳日昇 (註1)	96/6/28	96/6/28	2	-	-	-	-	-	-	-	國立清華大學物理學系 世界先進(股)公司業務處長	茂達電子(股)公司董事 大中積體電路(股)公司董 事長	-	-	-
獨立 董事	黃稚存 (註4)	97/5/14	97/5/14	1	-	-	-	-	-	-	-	國立清華大學電機工程學系博 士 國立清華大學資訊工程學系助 理教授	-	-	-	-
監察人	林啟雄	95/8/8	95/6/29	3	1,500,000	5.36%	1,994,700	3.03%	8,357	0.01%	-	華馨達國際(股) 董事長	華馨達國際(股)公司董事長	監察人	馮小媛	配偶之二親等
監察人	馮小媛 (註2)	92/9/3	95/6/29	3	-	-	-	-	-	-	-	BRS-NIKE TAIWAN INC. 財務營運經理	IMAGINEX GROUP 台灣區總經理	監察人	林啟雄	配偶之二親等

獨立監察人	周雙仁 (註3)	96/6/28	96/6/28	2	-	-	-	-	-	-	-	-	鼎尊會計師事務所主持會計師	喬鼎資訊(股)公司獨立董事 晶豪科技(股)公司獨立董事 幸康電子(股)公司獨立董事	-	-	-
-------	-------------	---------	---------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---------------	---	---	---	---

註1：沈維民與陳日昇於民國96年6月28日選任獨立董事職務。

註2：馮小媛於民國95年6月29日選任監察人職務。

註3：周雙仁於民國96年6月28日選任監察人職務。

註4：Kim Jong Won與黃稚存於民國97年5月14日選任董事/獨立董事職務。

2.法人股東之主要股東

98年04月17日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
KTC-SUN Corporation	David Sun & Diana Sun, As Trustees of the Declaration of Trust of David Sun and Diana Sun 100%

3.法人股東之主要股東屬法人股東代表者：無。

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										兼任其他發行人董事數	其開公家立董事數
		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		
熊福嘉	-	-	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
廖忠機	-	-	✓	✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	-	-
林殿方	-	-	✓	✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	-	-
KTC-SUN代表人：陳維斌	-	-	✓	✓			✓			✓	✓	✓			-	-
盧崑瑞	-	-	✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
劉永華	-	-	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
沈維民	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
陳日昇	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
林啟雄	-	-	✓	✓				✓	✓	✓			✓	✓	-	-
馮小媛	-	-	✓	✓		✓		✓	✓	✓			✓	✓	-	-
周雙仁	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	-
Kim Jong Won	-	-	✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	-	-
黃稚存	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-

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

- (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

98年04月17日；單位：股

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長兼總經理	熊福嘉	92/8/1	2,249,175	3.42%	0	0	0	0	Stanford 電機博士 Intel engineer 旺宏電子副總	無	-	-	-
董事兼副總經理	劉永華	95/6/29	375,634	0.57%	14,518	0.02%	0	0	Syracus 電機所 旺宏電子研發處部經理	無	-	-	-
產品開發處資深處長	顏池男	96/7/1	592,475	0.90%	139,446	0.21%	0	0	中原大學電機所 合勤科技資深工程師	無	-	-	-
產品開發處資深處長	葉凱儀	96/7/1	256,832	0.39%	19,825	0.03%	0	0	Maryland 電子所 凌泰科技經理	無	-	-	-
財務部資深經理	蔡素杏	97/1/24	92,132	0.14%	549	0	0	0	輔仁大學 會計系 宏碁電腦 會計主管 亞全電子 財務主管 福葆電子 財務主管	無	-	-	-

註 4：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。

註 6：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 7：稅後純益係指最近年度(97)之稅後純益。

註 8：Kim Jong Won 與黃雅存於民國 97 年 5 月 14 日選任董事/獨立董事職務。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	全部	全部	其餘八位	其餘八位
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元	0	0	劉永華	劉永華
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元	0	0	熊福嘉	熊福嘉
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元	0	0	0	0
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元	0	0	0	0
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元	0	0	0	0
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元	0	0	0	0
100,000,000 元(含) 以上	0	0	0	0
總計	10	10	10	10

2. 監察人之酬金

97年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註1)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	林啟雄	900	900	0	0	138	138	77	77	6.53%	6.53%	無
監察人	馮小媛											
獨立監察人	周雙仁											

註1：稅後純益係指97年度之稅後純益。

註2：係指最近年度監察人兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司(G)
低於2,000,000元	全部	全部
2,000,000元(含)～5,000,000元	0	0
5,000,000元(含)～10,000,000元	0	0
10,000,000元(含)～15,000,000元	0	0
15,000,000元(含)～30,000,000元	0	0
30,000,000元(含)～50,000,000元	0	0
50,000,000元(含)～100,000,000元	0	0
100,000,000元(含)以上	0	0
總計	3	3

3.總經理及副總經理酬金之酬金

97年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司(註5)		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	熊福嘉	6,805	6,805	107	107	1,550	1,550	0	420	0	420	26.66%	26.66%	43,000	43,000	無
副總經理	劉永華															

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	劉永華	劉永華
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	熊福嘉	熊福嘉
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	8,462(仟元)	8,462(仟元)

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：不適用

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

- 1.董事及監察人之酬金之給付政策明定於公司章程內，再參考一般行業慣例，編制盈餘分配表經董事會及股東會之通過後予以分配，跟經營績效關係密切相連。
- 2.總經理及副總經理之薪資架構為本薪、伙食津貼及獎金，依其學經歷、績效表現之差異，依照本公司員工手冊「薪資與調薪辦法」辦理，與經營績效並無絕對關連性。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(97年)董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

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(註 1)
董事長	熊 福 嘉	6	1	86%	連任
董 事	廖 忠 機	6	-	86%	連任
董 事	林 殿 方	6	1	86%	新任
董 事	KTC-SUN 代表人： 陳 維 斌	5	-	71%	新任
董 事	盧 崑 瑞	4	3	57%	連任
董 事	劉 永 華	6	1	86%	連任
董 事	Kim Jong Won(註2)	2	-	67%	新任
獨立 董 事	沈 維 民	7	-	100%	新任
獨立 董 事	陳 日 昇	7	-	100%	新任
獨立 董 事	黃 稚 存 (註 2)	3	-	100%	新任
其他應記載事項：					
一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面					

聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

(一) 96.4.30 董事會通過經理人報酬案，本案除熊總經理為經理人亦為董事，基於利益迴避原則未參與投票，其餘出席董事同意通過。

(二) 97.2.22 董事會通過經理人報酬案，本案除熊總經理為經理人亦為董事，基於利益迴避原則未參與投票，其餘出席董事同意通過。

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：無。

註 1：最近年度董事會補選日為 97 年 5 月 14 日，補選前董事會開會 4 次，補選後董事會開會 3 次，全年共計 7 次。

註 2：Kim Jong Won 與黃稚存於民國 97 年 5 月 14 日選任董事/獨立董事職務。

(二) 監察人參與董事會運作情形：

最近年度(97年)董事會開會 7 次(A)，監察人列席情形如下：

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 (註 1)
監察人	林 啟 雄	5	-	71%	連 任
監察人	馮 小 媛	7	-	100%	舊 任
獨立監察人	周 雙 仁	6	-	86%	新 任

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：有需要時隨時可藉電話、傳真或 E_mail 聯繫。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：有需要時隨時可藉電話、傳真或 E_mail 聯繫。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 設有專人負責處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二) 備有股東名冊隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，均與主要股東保持密切聯繫。</p> <p>(三) 公司已依相關法令於內部控制制度中建立相關制度並執行之。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</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) 九十七年度股東會增加 1 席獨立董事，合計 3 席獨立董事。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>於公開資訊觀測站公開營運資訊及設立問題回覆機制，定期發佈新聞稿，每月發佈營運報告。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</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>(二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>(一)已架設網站並定期揭露相關訊息。</p> <p>(二)本公司已指定專人負責公司資訊之搜集及揭露工作，並依規定落實發言人制度。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>
<p>五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>公司目前尚未設置。</p>	<p>目前無，未來將視治理情況，若有需求將依循相關法令執行。</p>
<p>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：無。</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
<p>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> <p>(一)本公司已成立職工福利委員會，並訂有相關規定，保障員工權益。</p> <p>(二)本公司與供應商及利害關係人皆保持暢通之申訴管道，由各專屬部門負責溝通、協調，以保障其應有之合法權益。</p> <p>(三)董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人之進修情形敬請參考公開資訊觀測站揭露之訊息。</p> <p>(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司專注本業，配合相關法令執行各項政策推動，並建立各項標準作業執行規範(SOP)，以其降低並避免任何可能的風險。</p> <p>(五)客戶政策之執行情形：本公司由專屬部門負責客戶洽詢及申訴管道。</p> <p>(六)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：無。</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治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。</p>		

- (四) 履行社會責任情形：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：定期舉辦消防安全衛生講習及不定期贊助學校、公益團體並配合主管機關宣導各式節約資源相關活動。
- (五) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司將依相關法令建置中。
- (六) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。
- (七) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：
 1. 內部控制聲明書：詳第 64 頁。
 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：不適用。
- (八) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。
- (九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：詳第 65 頁。
- (十) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。
- (十一) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表：

98 年 4 月 17 日

職 稱	姓 名	到 任 日 期	解 任 日 期	辭 職 或 解 任 原 因
財務主管	李 秀 霞	95.11.06	97.01.24	個 人 生 涯 規 劃
財務主管	潘 燕 民	97.08.21	98.01.23	個 人 生 涯 規 劃

四、會計師公費資訊：

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。
- (三) 審計公費較前一年度減少百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未更換會計師。

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：無。

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

(1)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	97 年 度		98 年度截至 4 月 17 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	熊 福 嘉	-	-	-	-
董 事	廖 忠 機	(51,000)	-	-	-
董 事	林 殿 方	-	-	-	-
董 事	KTC-SUN 代表人: 陳 維 斌	-	-	-	-
董 事	Kim Jong Won	-	-	-	-
董 事	盧 崑 瑞	-	-	-	-
董 事	劉 永 華	-	-	-	-
獨 立 董 事	沈 維 民	-	-	-	-
獨 立 董 事	陳 日 昇	-	-	-	-
獨 立 董 事	黃 稚 存	-	-	-	-
監 察 人	林 啟 雄	-	-	-	-
監 察 人	馮 小 媛	-	-	-	-
獨 立 監 察 人	周 雙 仁	-	-	-	-

(2)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(3)股權質押之相對人為關係人者：無。

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

單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
台灣三星電子股份有限公司	6,244,000	9.50%	0	0	0	0	中信銀保管 S V I C N O 6 N E W T E C -	受託保管人 母公司同為 Samsung Electronics	
中信銀保管 S V I C N O 6 N E W T E C	6,244,000	9.50%	0	0	0	0	台灣三星電子股份有限公司	母公司同為 Samsung Electronics-	
美商 KTC-SUN CORP.	5,270,668	8.02%	0	0	0	0	-	-	-
熊福嘉	2,249,175	3.42%	0	0	0	0	-	-	-
美商英特爾投資股份有限公司	2,229,550	3.39%	0	0	0	0	英屬蓋曼群島商英特爾投資蓋曼股份有限公司	母公司同為 Intel Corp.	-
英屬蓋曼群島商英特爾投資蓋曼股份有限公司	2,229,550	3.39%	0	0	0	0	美商英特爾投資股份有限公司	母公司同為 Intel Corp.	-
林啟雄	1,994,700	3.03%	8,357	0.01%	0	0	-	-	-
林殿方	1,562,820	2.38%	400,794	0.61%	0	0	-	-	-
中國信託商業銀行受託熊福嘉信託財產專戶	1,000,000	1.52%	0	0	0	0	-	-	-
林滄海	992,700	1.51%	0	0	0	0	-	-	-

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，合併計算持股比例之資訊：

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
擎泰科技(香港)有限公司	500,000	100%	0	0	500,000	100%

註：係公司之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源及種類

1.股本來源及種類

單位：新台幣仟元；仟股

年 月	發 行 價 格 (元)	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
						現 金	盈餘轉增資	員工認股權憑 證		
92/09	10	23,000	230,000	11,500	115,000	100,000	0	0	技術股 15,000	註 1
92/12	10	23,000	230,000	13,000	130,000	0	0	0	技術股 15,000	註 2
93/05	12	23,000	230,000	20,000	200,000	70,000	0	0	0	註 3
94/07	20	35,000	350,000	28,000	280,000	80,000	0	0	0	註 4
95/09	10	35,000	350,000	30,980	309,800	0	29,800	0	0	註 5
95/11	12	35,000	350,000	31,865	318,650	0	0	8,850	0	註 6
95/11	22.5	50,000	500,000	40,610	406,100	87,450	0	0	0	註 7
96/05	12	50,000	500,000	41,123	411,230	0	0	5,130	0	註 8
96/10	10	100,000	1,000,000	51,849	518,495	0	107,265	0	0	註 9
96/12	12	100,000	1,000,000	53,238	532,380	0	0	13,885	0	註 10
97/07	30	100,000	1,000,000	65,726	657,260	124,880	0	0	0	註 11
97/09	12	100,000	1,000,000	65,751	657,510	0	0	250	0	註 12

- 註1：該次增資係經濟部92.09.25中字第09232720230號函核准。
 註2：該次增資係經濟部92.12.15中字第09233106910號函核准。
 註3：該次增資係經濟部93.05.27中字第09332165680號函核准。
 註4：該次增資係科學工業園區管理局94.07.27園商19324號函核准。
 註5：該次增資係科學工業園區管理局95.09.21園商25404號函核准。
 註6：該次增資係科學工業園區管理局95.11.06園商29527號函核准。
 註7：該次增資係科學工業園區管理局95.12.22園商33245號函核准。
 註8：該次增資係科學工業園區管理局96.05.07園商11918號函核准。
 註9：該次增資係科學工業園區管理局96.10.08園商26368號函核准。
 註10：該次增資係科學工業園區管理局96.12.26園商34601號函核准。
 註11：該次增資係科學工業園區管理局97.07.15園商18539號函核准。
 註12：該次增資係科學工業園區管理局97.09.05園商25072號函核准。

單位：仟股

股份種類	核 定 股 本				備 註	
	流 通 在 外 股 份			未 發 行 股 份		合 計
	已 上 市 (櫃)	未 上 市 (櫃)	合 計			
普 通 股	0	65,751	65,751	34,249	100,000	註

註：本公司股票未在證券交易所上市及未在證券商營業處所買賣。

2.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

98年4月17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	7	12	2,188	10	2,217
持有股數	0	968,903	7,925,541	40,057,532	16,799,029	65,751,005
持股比例%	0	1.47%	12.05%	60.93%	25.55%	100%

(三)股數分散情形

98年4月17日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999股	188	54,931	0.08
1,000 至 5,000股	1,230	2,656,467	4.04
5,001 至 10,000股	280	2,106,781	3.20
10,001 至 15,000股	134	1,699,391	2.58
15,001 至 20,000股	72	1,295,802	1.97
20,001 至 30,000股	84	2,142,282	3.26
30,001 至 50,000股	93	3,697,265	5.62
50,001 至 100,000股	64	4,558,770	6.93
100,001 至 200,000股	30	4,154,381	6.32
200,001 至 400,000股	20	6,219,580	9.46
400,001 至 600,000股	8	3,902,588	5.94
600,001 至 800,000股	3	2,295,794	3.49
800,001 至 1,000,000股	3	2,942,510	4.48
1,000,001 股以上	8	28,024,463	42.63
合計	2,217	65,751,005	100

註：每股面額十元

(四)主要股東名單

持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東資料：

98年4月17日

股 份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
台灣三星電子股份有限公司	6,244,000	9.50%
中信銀保管SVIC NO6NEW TEC	6,244,000	9.50%
美商 KTC-SUN CORP.	5,270,668	8.02%
熊 福 嘉	2,249,175	3.42%
美商英特爾投資股份有限公司	2,229,550	3.39%
英屬蓋曼群島商英特爾投資蓋 曼股份有限公司	2,229,550	3.39%
林 啟 雄	1,994,700	3.03%
林 殿 方	1,562,820	2.38%
中國信託商業銀行受託熊福嘉信 託 財 產 專 戶	1,000,000	1.52%
林 滄 海	992,700	1.51%

(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	96年	97年	98年截至4月17日止
每股市價	最 高		不適用	不適用	不適用
	最 低		不適用	不適用	不適用
	平 均		不適用	不適用	不適用
每股淨值	分 配 前		10.08	14.37	-
	分 配 後		10.08	*	-
每股盈餘	加權平均股數		51,997	59,733	-
	每 股 盈 餘	調 整 前	(2.49)	0.56	-
		調 整 後	(2.49)	*	-
每股股利	現 金 股 利		-	*	-
每股股利	無 償 配 股	盈 餘 配 股	-	*	-
		資 本 公 積 配 股	-	-	-
	累 積 未 付 股 利		-	-	-
投資報酬分析	本 益 比(註1)		不適用	不適用	不適用
	本 利 比(註2)		不適用	不適用	不適用
	現 金 股 利 殖 利 率(註3)		不適用	不適用	不適用

*：依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註1：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註2：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註3：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

由於本公司業務正處成長期，分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，惟現金股利分配之比例以不低於股利總額百分之五，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

民國九十七年度盈餘分配表

單位：新台幣元

民國九十七年度純益	33,312,076
減：提列 10%法定盈餘公積	<u>(3,331,208)</u>
民國九十七年度可分配保留盈餘	29,980,868
加：以前年度未分配保留盈餘	<u>0</u>
截至民國九十七年度可分配保留盈餘	29,980,868
分配項目：	
股東股票紅利(0.40 元)	(26,300,400)
股東現金紅利(0.05 元)	<u>(3,287,550)</u>
期末未分配盈餘	<u>392,918</u>

(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：

依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，無須公開 98 年度財務預測資訊，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

本公司章程第二十二條規定：『本公司每年度決算獲有盈餘時，應依法提撥應納營利事業所得稅、彌補歷年虧損，如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積百分之十後，再分派員工紅利百分之二十，及董事、監察人酬勞百分之一至百分之三，如尚有餘額則由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。』

2.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1)擬配發員工股票紅利金額 5,996,174 元及董事、監察人現金酬勞金額 599,617 元。

(2)擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：依據民國 98 年 3 月 24 日董事會決議通過之最近一期經會計師查核簽證財務報表，每股淨值新台幣 14.3714 元計算，計發行新股 417,229 股。其占盈餘轉增資之比例為 13.69%。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：0.55 元

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形

98年4月17日

員工認股權憑證種類	第一次發行 員工認股權憑證	第二次發行 員工認股權憑證
主管機關核准日期	—	96/08/03
發行日期	93/6/15	96/12/10
發行單位數	3,000,000股	3,000,000股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	5.64%	4.36%
認股存續期間	93/6/15-101/12/30	96/12/10-102/12/31
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿三個月：100%	屆滿二年：50% 屆滿三年：75% 屆滿四年：100%
已執行取得股數	2,811,500股	0股
已執行認股金額	33,738,000元	0元
未執行認股數量	0股	3,000,000股
未執行認股者其每股認購價格	12元	16.20元
未執行認股數量占已發行股份總數比率	-	4.36%
對股東權益影響	對原有普通股股東權益 稀釋尚無重大影響	對原有普通股股東權益 稀釋尚無重大影響

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

- 1.公司所營事業主要內容
 - (1)CC01080 電子零組件製造業
 - (2)I501010 產品設計業
 - (3)I301010 資訊軟體服務業
 - (4)F401010 國際貿易業

- 2.主要商品佔營業收入淨額比重

單位：新台幣仟元

項 目	97 年 度	
	金 額	比 例
快閃記憶卡控制晶片	1,538,242	69.20%
USB控制晶片	663,328	29.84%
多媒體播放器控制晶片	0	0%
其他	21,383	0.96%
合計	2,222,953	100%

- 3.目前之主要商品(服務)項目

- (1)USB2.0 隨身碟控制晶片
- (2)快閃記憶卡控制晶片
- (3)Combo 快閃記憶卡控制晶片
- (4)多媒體播放器控制晶片
- (5)支援最新卡規格及未來 MLC 快閃記憶體之快閃記憶卡控制晶片
- (6)高效能、整合型讀卡機控制晶片

- 4.計劃開發新產品

- (1)具有保密功能之 USB2.0 隨身碟控制晶片
- (2)SSD 控制晶片

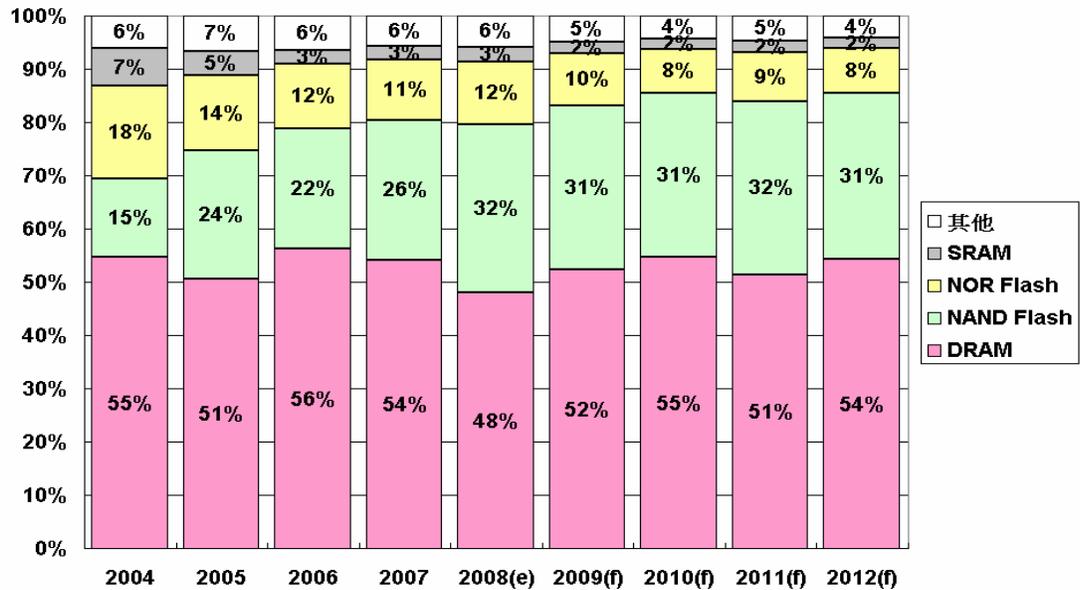
(二)產業概況

- 1.產業之現況與發展

本公司產品快閃記憶卡控制晶片主要用於快閃記憶卡，USB2.0 儲存控制晶片主要用於 USB2.0 隨身碟相關產品，這都與儲存型快閃記憶體(以下簡稱 NAND Flash)產業發展有相當密切關係，茲就 NAND Flash 產業發展與應用說明：

全球記憶體產業主要由 DRAM、儲存型快閃記憶體(NAND Flash)及編碼型快閃記憶體(NOR Flash)所組成，如圖一所示，2006 年 DRAM 佔有最大市場，其次為 NAND Flash，再者為 NOR Flash，且 NAND Flash 所佔全球記憶體市場之比重逐漸增加，根據 IEK 資料顯示(圖一)，預估 2008 年 NAND Flash 在記憶體產業的比重將提高至 32%。

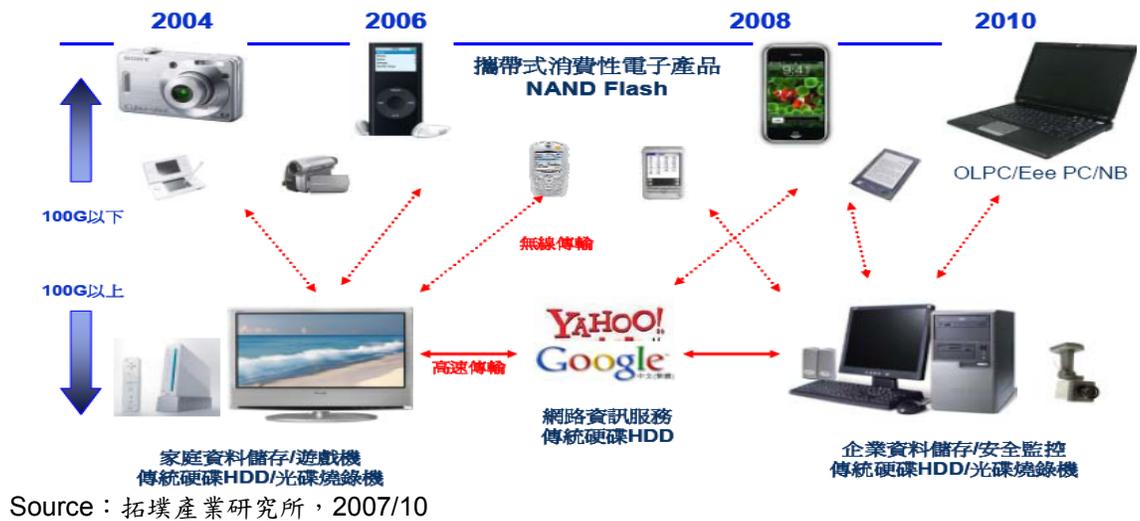
圖一 全球記憶體產值比重



資料來源：Gartner;工研院 IEK 整理(2008/05)

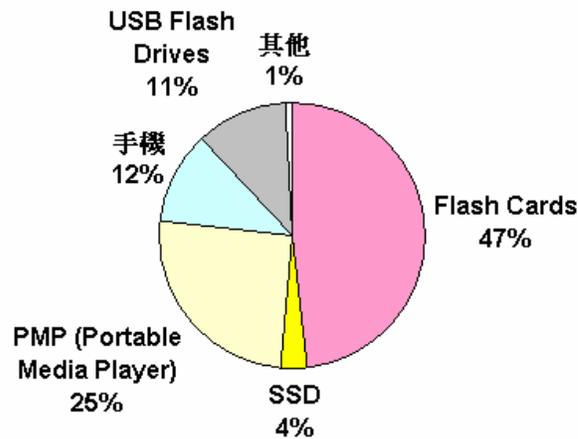
NAND Flash 在過去幾年快速擴充產品應用領域，從 2004 年數位相機(DSC) 產品應用比例最高，至 2006 年開始 MP3 播放器比重快速成長超越數位相機，2007 年手機所佔的比重也大幅增加，目前則逐漸發展 PC 領域應用。由圖二中可以發現，各種手持式消費性電子產品大量採用 NAND Flash 作為儲存裝置，100GB 以下的儲存市場，NAND Flash 逐步擴大佔有率，傳統硬碟則進佔大容量的儲存裝置，在固定式的桌上型 PC 與網路資訊服務 Server，甚至出現 1TB 的超大容量硬碟，顯示 NAND Flash 可應用領域非常廣泛，預估 2008 年以後，筆記型電腦與桌上型電腦將會逐漸增加使用 NAND Flash。

圖二 NAND Flash 快速擴充產品應用領域



此外由圖三顯示預估 2008 年 NAND Flash 有 47%應用在快閃記憶卡產品，有 11%應用在 USB Flash Drive，合計有 58%，顯示本公司產品快閃記憶卡控制晶片及 USB2.0 儲存控制晶片產品均仍有高度發展空間。

圖三 預估 2008 年 NAND Flash 應用分佈比重

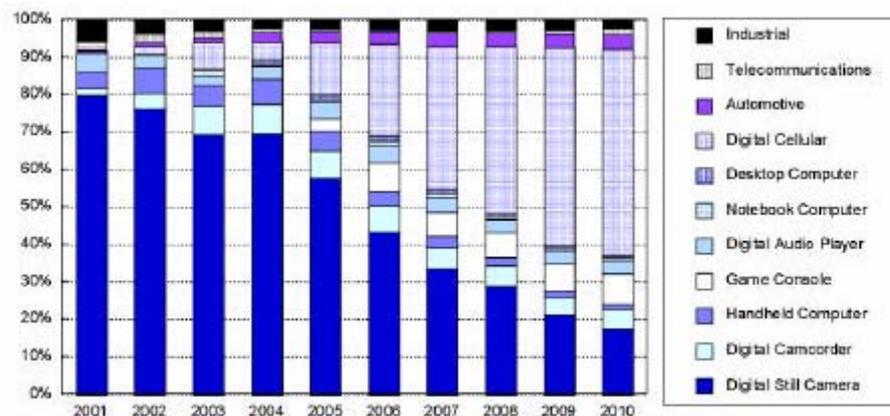


資料來源：Gartner;工研院 IEK 整理(2008/05)

A.快閃記憶卡(Flash)

本公司快閃記憶卡控制晶片產品主要用於快閃記憶卡，2006 年快閃記憶卡主要使用於數位相機用的大型記憶卡，2007 年由於手機內建記憶容量已不敷使用，加上關鍵零組件 NAND Flash 的大幅跌價(跌幅超過 50%)，使得手機用小型記憶卡成為 2007 年主要成長原因，2008 年快閃記憶體應用仍以數位相機、MP3 播放器及手機為主，由圖四中可看出手機所佔比重逐年提高，數位相機則呈現逐年下降趨勢。

圖四 快閃記憶卡應用分佈



資料來源：Gartner;工研院 IEK 整理(2008/05)

隨著數位相機畫素逐步提高，至目前已發展至 1,000 萬畫素，加上數位相機電池續航力增加，單顆電池約可拍攝儲存 250~300 張，1,000 萬畫素解析度照片單張容量高達 7-8MB，記憶卡容量更需大幅提升，以支援儲存容量升級，帶動記憶卡新一波的消費需求。由表一可以看出，數位相機出貨量從 2006 年 1.2 億台，預估成長到 2008 年出貨量可達 1.3 億台，加上內建記憶體之基本需求，預估 2008 年數位相機應用記憶卡需求將達到 2.6 億張。

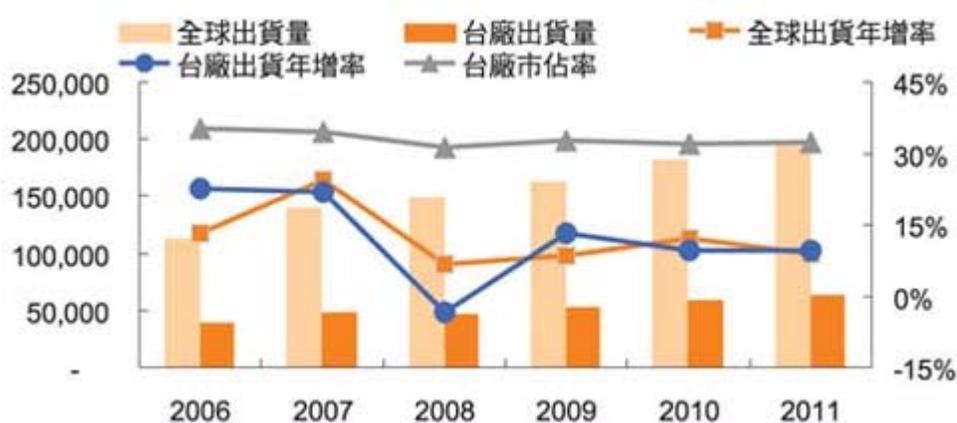
表一 全球數位相機產值統計與預估

單位：百萬美元/千台

項目 \ 年		2006 年	2007 年	2006/2007 年成長率	2008 年(e)	2007/2008 年成長率
		數位相機	金額	8,207	9,305	13.4%	9,965	7.1%
出貨量	100,481		120,440	20.0%	131,722	9.4%

資料來源：工研院 IEK(2008/03)

圖五 全球及台廠數位相機出貨趨勢

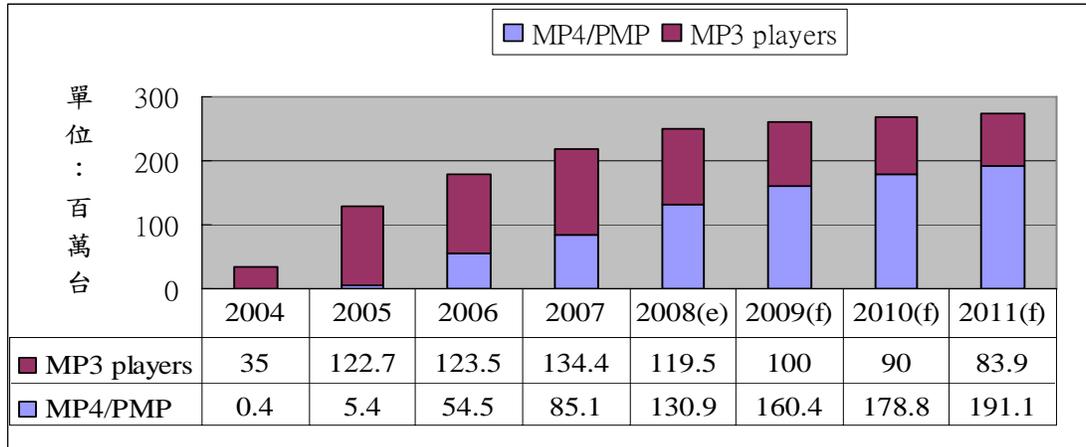


資料來源：DIGITIMES(2008/07)

MP3 播放器部份，2007 年全球各大廠紛紛推出以快閃記憶體為主的 MP3 撥放器及個人多媒體播放器(PMP)，IEK 預估 2008 年 MP3 撥放器及個人多媒體播放器(PMP)銷售量 250.4 百萬台較 2007 年 219.5 百萬台微幅

成長 14.08%，根據拓樸產業研究所調查，2008 年 MP3/PMP Player 使用快閃記憶體產品所佔比重上升至 74.9%。

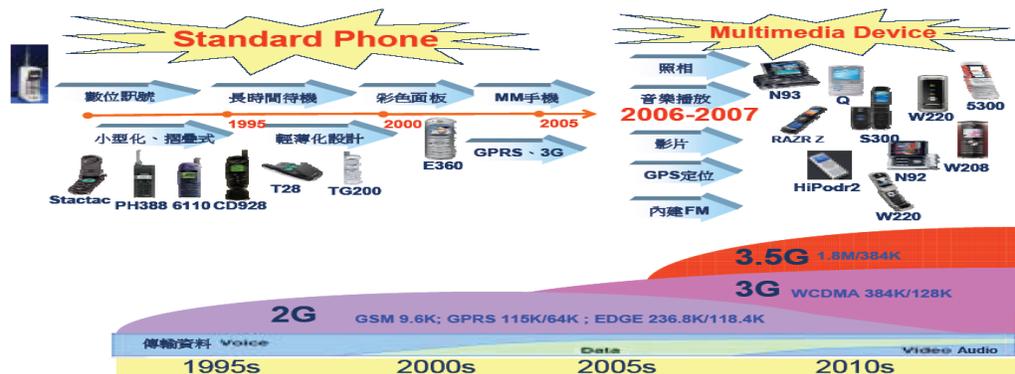
圖六 全球 MP3/PMP Player 銷售量預測



資料來源：工研院IEK(2008/01)

另外手機部份由 2000 年至 2002 年 2G 世代之靜止畫面，到 2003 年 2.5G 世代的電子郵件，再到 2004 年 3G/3.5G 的多媒體動畫，甚至是 2004 年之後的 4G 數位傳播，都顯示出手機對高容量之需求一直都存在，欠缺的只是記憶卡價格居高不下。2006 年第一季 NAND Flash 跌幅 50-60%，及 2006 年手機市場訴求高畫質影片播放與龐大的資料儲存媒介(MP3、動態錄影、GPS 等)需內建較高記憶容量，加上快閃記憶體符合手機大廠輕、薄、短、小之產品策略及優異之節能特性(耗電量低)等因素(圖七)，使得手機對於記憶卡需求在 2006 年底時就開始蔓延，手機應用記憶體之營收也逐步攀升，預估 NAND Flash 在 2008 年營收成長達 1,329 百萬美元(圖八)，成長幅度達到 34%。

圖七 手機功能設備發展圖



資料來源：拓樸產業研究所(2007/01)

圖八 全球手機應用記憶體營收(依記憶體類別)

單位:百萬美元

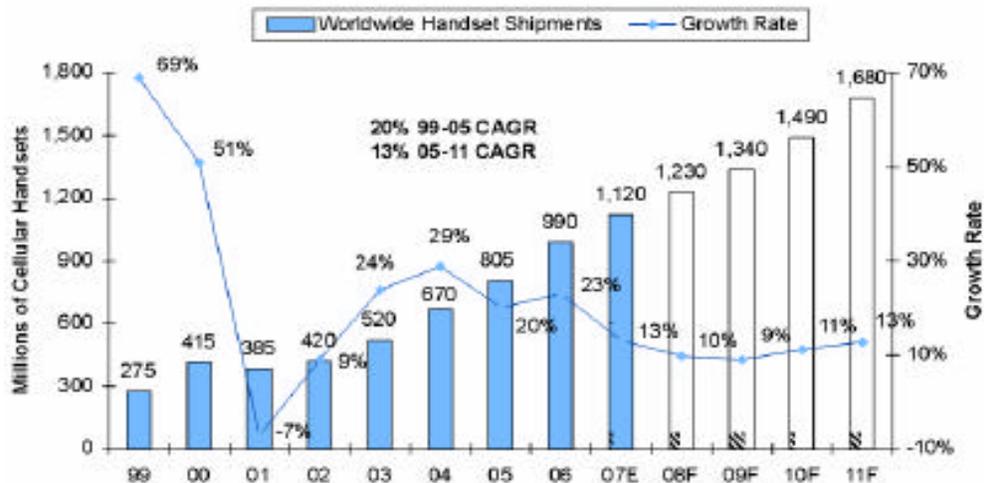


資料來源：IDC(2007/10)

根據 IEK 研究顯示全球手機出貨量從 2006 年之 9.9 億支，預估到 2008 年將成長到 12.30 億支(圖九)，且其預估 2008 年手機內建 MP3 功能者佔出貨量 28%、內建 GPS 功能者佔 21%、內建相機功能者佔 73%、內建 DTV 功能者佔 2.8%，故需有大量插卡擴充功能之手機持續成長，預計 2008 年手機應用記憶卡需求將達 8 億張。

圖九 全球手機出貨量

單位：百萬支



資料來源：工研院IEK(2008/05)

B.隨身碟(USB Flash Disk)

USB Flash Disk 因具有方便性及可攜性深受消費者所喜愛，目前已經是每個消費者必備的電子產品，同時也造就了隨身碟控制器之需求。根據 Gartner 研究報告指出(表二)，全世界隨身碟的產量在 2006 年已有 120 萬支的產量，預估到 2008 年將會有 171 萬支之產量，再加上微軟 Vista

作業系統提供 Ready Boost 新功能，帶動新一波隨身碟控制器的需求，因此將 NAND Flash 的應用從消費性電子產品及通訊產品，帶進 PC 市場中。

目前隨身碟的需求分佈以歐美地區為主，市佔率將近 65%，其次為亞洲地區約為 25%，再則是日本地區約為 10%，而隨身碟的製造地區則以台灣及大陸為主，台灣受益於地利之便，隨身碟控制器供應商也蓬勃發展，因此在需求增加下對隨身碟之需求仍將持續增加。

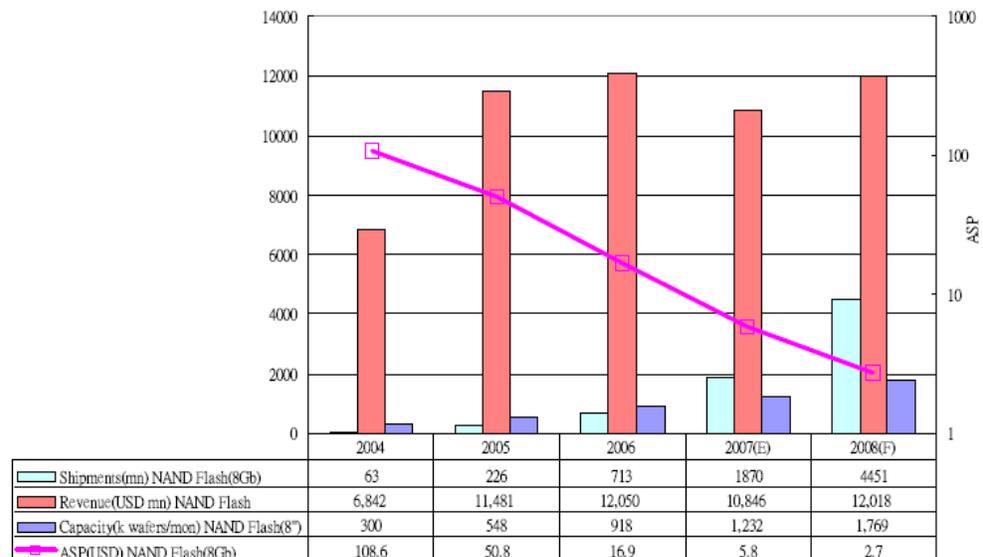
表二 全球 USB Flash Drive 需求量預估

	2006	2007(e)	2008(f)	2009(f)	2010(f)
小於 32MB	1	0	-	-	-
64MB	4	3	2	0	-
128MB	8	6	3	1	0
256MB	20	16	9	5	2
512MB	40	30	24	18	15
1GB	29	47	45	44	27
2GB	13	30	54	73	62
4GB	5	13	20	33	81
8GB	0	5	11	19	36
16GB	-	0	4	7	14
32GB	-	-	0	4	7
64GB	-	-	-	0	1
Total Unit	120	151	171	204	244

資料來源：Garnter；工研院 IEK(2007/06)

綜上所述，2008 年預估快閃記憶體產值 12,018 百萬美元(圖十)，較 2007 年成長 10.8%，顯示整體快閃記憶體產業仍持續成長中。

圖十 全球快閃記憶體市場預測



資料來源：WSTS，2007/10

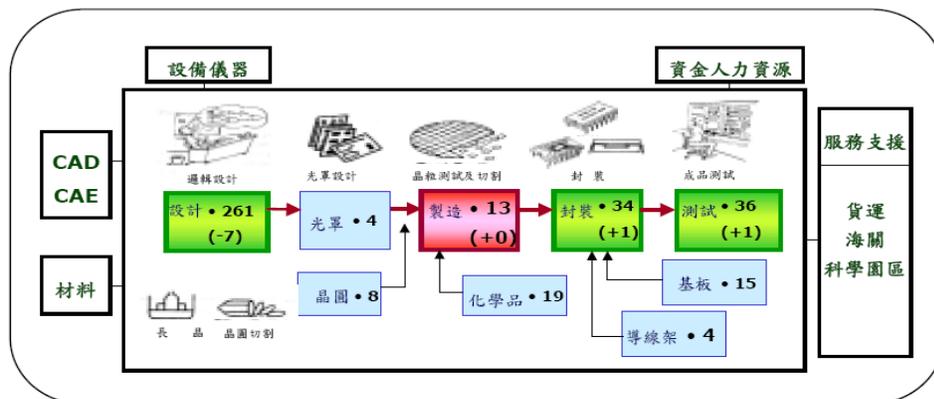
2. 產業上、中、下游之關聯性

IC 設計業原處於半導體產業體系中最前端之部份，並無上游關係，而其中、下游產業依次為晶圓代工及晶圓製造、構裝及測試等。我國 IC 產業有別於國外大廠從設計、製造、構裝、測試垂直整合之架構，而是在每一生產環節皆有個別廠商投入，各有所專，形成一水平分工體系。台灣 IC 產業不論在晶圓代工以及封裝測試均躍居全球第一的產業，在 IC 設計業部分僅次於美國，全球排名第二，成為全球 IC 產業最重要的供應鏈。

IC 設計公司為積體電路產品設計公司，主要業務為自行設計產品銷售或接受客戶之委託設計，屬腦力密集產業，其所需資本遠小於晶圓製造廠，且投資報酬率高，加上國內具備相當完善之半導體產業支援架構及 IC 設計人才日益充沛，進而促使不少廠商、投資者紛紛投入此一行業。IC 設計業在產業價值鏈中，屬於上游產業，完成最終產品前，必須經過專業晶圓代工廠或 IDM 廠(整合型半導體廠：Integrated DeviceManufacturer，從設計、製造、封裝、測試到銷售都一手包辦)製作成晶圓半成品，再經由前段測試，然後轉給專業封裝廠進行切割及封裝，最後由專業測試廠做後段測試，測試後之成品則經由銷售管道售予系統廠商裝配生產成為系統產品，圖十一列示我國 IC 產業上、中、下游之關聯性。

以台灣的專業分工體系而言，截至 2006 年底為止，國內計有 261 家的 IC 設計公司、8 家晶圓材料業者、4 家光罩公司、13 家晶圓製造公司、34 家封裝公司、36 家測試業者、15 家基板廠商、19 家化學品廠商、4 家導線架生產廠商...等。可看出台灣半導體上下游分工完整，且晶圓代工廠與封裝測試廠日趨專業與經濟規模，能提供 IC 設計公司先進的技術與製程、彈性靈活的生產調度，如此龐大且綿密之周邊相互支援體系，提供 IC 設計業者良好的發展及茁壯的環境，工研院預估 2007 年半導體業者全年成長率為 3.8%。

圖十一 半導體產業結構圖



資料來源：工研院 IEK，資策會 MIC 經濟部 ITIS 計畫整理(2007/04)

3.產品之發展趨勢

A.快閃記憶卡

以市場上最大的兩陣營 SD 和 MMC 而言，記憶卡規格的演進由 SD、miniSD，再到 MicroSD，MMC 陣營則由 MMC、RS-MMC，往 MMCmicro 前進，2005 年下半年，大部分的手機機種仍是以 miniSD 和 RS-MMC 世代為主，MicroSD 和 MMCmicro 僅有少部分的機種支援，其中 MicroSD 陣營的腳步又較 MMCmicro 快些，支援的機種較多，各界預計進入 2006 年，MicroSD 和 MMCmicro 已逐漸成為手機記憶卡的主流規格，且逐漸朝高容量邁進。

隨著 MLC 製程日趨成熟，加上半導體技術逐漸被克服，且主要是因為 MLC 製程具低成本優勢，在 NAND 型 Flash 終端應用產品大幅擴增，極需降價以力求普及化的時代來臨後，就 NAND 型 Flash 產業長遠的發展而言，MLC 製程仍佔關鍵地位；時序進入 2006 年，隨著 MLC 製程的 NAND 型 Flash 產能漸漸開出後，不但對 NAND 型 Flash 供應面將出現不小的變化，而對於小型記憶卡而言，高容量產品缺貨的問題將可逐漸解決，且 MLC 製程的普及，更是加速小型記憶卡 MicroSD 和 MMCmicro 邁向主流的關鍵因素。

小型記憶卡進入高容量世代，除了 MLC 製程是關鍵外，由於小型記憶卡體積上的限制，必須用到 COB (Chip On Board) 封測產能，也是影響因素之一；然 COB 封裝設備貴、投資門檻高也是小型記憶卡普及路上的絆腳石。不像過去 SD、MMC 等傳統式的大型記憶卡，甚至是在 miniSD 和 RS-MMC 階段，都還可以用 SMT 方式組裝，而大部分的模組廠或是記憶卡製造廠都有 SMT 組裝生產線，因此在產能和技術上不成問題。然進入小型記憶卡時代，如 MicroSD 和 MMCmicro 等其外型體積既小又薄，已無法再用傳統的 SMT 組裝的方式生產製造，而是必須用到 COB 封裝方式才能生產。

COB 封測產能及機器設備問題，隨著各廠商投資增加，問題將逐漸解決，而之前提到將影響高容量小型記憶卡的 MLC 製程，預計也將隨著 MLC 製程邁向成熟，小型記憶卡的主流規格將逐漸往高容量靠攏。

B.隨身碟

隨身碟導入市場已有五年的歷史，做為消費者隨身攜帶的儲存裝置雖已給消費者帶來很大的便利性，但是此類需求也隨之飽和。目前觀察到的產品發展趨勢，計有下列幾項：**a.**能配合 MLC 之控制器。**b.**保密功能的加入。**c.**矽碟機的需求萌芽。

隨著半導體製程技術的演進，下一個世代的快閃記憶體主流將是 55 奈米的 MLC。對於隨身碟控制器供應商而言，這將是技術上的一大挑戰。不論是在硬體架構及演算法則上，均需要採用更加複雜及精細之模組方能配合新世代快閃記憶體的需求。

隨身碟的容量也是與日俱增，隨身碟儲存著大量個人及公司的機密資料。如果隨身碟遺失對個人、對公司將是一個衝擊。也因此保密的課題，將是隨身碟控制器供應商的研究發展主軸。一個加入了保密運算單元的隨身碟，就能使消費者高枕無憂。縱使第三者也不能從快閃記憶體中將資訊解讀。

矽碟機則是隨身碟的下一個明日之星，由於快閃記憶體的價格逐漸下降，再加上其低功耗，耐震的特性，因此在某些應用領域已逐漸取代硬碟機。但是矽碟機所瞄準的應用領域，諸如工業用電腦及手提式電腦，均是對產品的性能及穩定度要求甚高。因此，對控制器供應商而言，無疑地將是技術上的一大挑戰。

4. 競爭情形

A. 快閃記憶卡

整個快閃記憶卡的大餅前景看俏，且不斷在膨脹當中，然值得注意的一點是，目前不少快閃記憶卡廠如新帝（SanDisk）和日商 Panasonic、東芝等，在記憶卡中都是採用自己的控制晶片，然這些廠商在全球記憶卡的版圖中，手握的市佔率相當高，且出貨量不斷成長。在這樣的產業特性下，可說明為什麼台系的控制晶片業者會爭相與下游記憶卡製造廠商策略聯盟互相綁樁。

除上述國外競爭廠商以外，目前主要的國內競爭者有慧榮、群聯及亮發。

B. 隨身碟

由於隨身碟產業是一個成熟的產業，因此控制器供應商較多，所以競爭也相當劇烈，比較著名的供應商除了擎泰之外，尚有群聯、聯盛及慧榮。因為群聯為隨身碟成品供應商，因此擎泰的主要競爭對象為慧榮及聯盛。相較競爭對手擎泰的競爭優勢在於對快閃記憶體的了解，故產品以高性能及高穩度著稱。

(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

	97 年 度	98年度截至3月31日止
研 發 費 用	316,402	94,735
營 業 收 入	2,222,953	353,270
佔當年度營業收入比率(%)	14%	27%

2. 開發成功之技術或產品

年 度	開 發 成 功 之 技 術 或 產 品
93	1. MultiMediaCard™ 4.0的快閃記憶卡控制器 2. 支援雙電壓、高速系統架構
94	1. SD™ 1.1/ MMC™ 4.0之最高速快閃記憶卡控制器 2. USB2.0隨身碟控制器
95	1. SD™ 2.0/ MMC™ 4.2之快閃記憶卡控制器 2. SD™ 2.0/ MMC™ 4.2及USB2.0之雙介面記憶卡控制器
96	1. 內建 32-bit RISC CPU 高整合度數位相框控制器晶片 2. SD™ 2.0/ MMC™ 4.2 memory card controller for 50nm NAND 3. USB2.0 50nm MLC NAND 隨身碟控制器。
97	1. USB 2.0 CF/SD/MS/XD 讀卡機控制晶片 2. SATA II 支援 34nm MLC 固態硬碟控制晶片 3. 支援FULL HD 高功能多媒體控制晶片

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期業務發展計劃

(1) 行銷業務方面

① 持續強化整體與專業之服務，穩定既有客戶群，以確保營業目標之達成。

- ② 加強開發並建立全球之行銷支援網絡，尤其是日韓及歐美等地市場，以積極爭取國外大廠之訂單。

(2)研發方面

- ① 持續改良各種快閃記憶體應用控制晶片之功能，以支援各式快閃記憶體規格並提昇多功能整合支援性，朝快速讀取效能、低耗電、高容量、多功能支援等方向進行研發。
- ② 加強產品之附加功能，朝多元應用發展，並開發多媒體影音功能技術與應用產品等，更符合消費者之需求。

(3)生產方面

強化與上游供應商如晶圓、封裝、測試廠之合作關係並提升製程至 0.16 微米，期望以更低的成本及更大的產能的支援優勢來提高產品競爭力。

(4)管理及財務方面

- ① 推動上市櫃計劃，藉此提昇公司知名度，達到吸引優秀人才之目的。
- ② 建立與金融機構的良好互動，加強客戶徵信，並定期查驗應收付帳款情形，維持良好的財務管理。

2.長期業務發展計劃

(1)行銷業務方面

- ① 開發具指標性的國際客戶及國際級策略夥伴合作等多方面之長期規劃，提升營業收入及市場佔有率。
- ② 建立完整的代理商通路以構建完整客戶服務網，拓展市場版圖。
- ③ 發展多元之資訊家電市場應用層面，提前察覺儲存媒體市場發展趨勢。

(2)研發方面

- ① 持續針對快閃記憶體儲存及多媒體產品市場，積極投入新產品之研發設計，以期累積核心優勢並延伸產品線。
- ② 積極開發新世代的核心技術，提升產品的差異性及附加價值，以提高產業進入門檻。

(3)生產方面

- ① 持續尋求高品質及低價的原料來源，並與既有原料供應廠及晶圓代工廠保持良好合作關係，以分散晶圓代工及封裝測試集中風險。
- ② 使用先進製程，加強產銷管理及品管控制，以建立成本與品質上領先同業的競爭優勢。

(4)營運規模：

- ① 積極人力資源擴充、產品多元化發展，使營運規模及觸角持續穩定擴大，以成為國際知名之快閃記憶體應用領導廠商。
- ② 在資本市場上取得穩定而低廉的資金成本，作為公司營業規模快速提升之資本後援，以降低經營成本，並減少經營風險。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

地 區 \ 年 度	96 年度	97 年度
國 內	590,389	705,897
美 洲	278,889	514,599
亞 洲	297,774	1,002,457
合 計	1,167,052	2,222,953

2.產品市場佔有率

本公司 96 年度之營業收入為 1,167,052 仟元，根據 iSuppli 統計，依據 iSupply 公佈的資料，擎泰科技的 96 年記憶卡控制晶片的銷貨金額佔全球的市佔率為 7.4%，全球排名第 5；而隨身碟控制晶片則為 9.0%，全球排名第 4

3.未來供需與成長性

(1)成長性

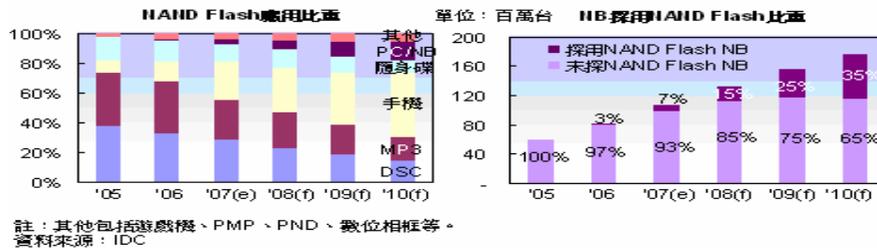
NAND Flash 在過去幾年快速擴充產品應用領域，從 2004 年產品應用比例最高的數位相機，到 2006 年 MP3 Player 應用快速成長，超越數位相機，2007 年則由多媒體手機的應用帶動 NAND Flash 持續成長。而 2008 年起，除了由原手持式消費電子產品將持續大量採用 NAND Flash 作為儲存裝置外，NAND Flash 將透過 NB 與 PC 的採用，以混合式硬碟或固態硬碟的產品型態，逐步擴大市場佔有率，市場需求將從 2007 年的 6.7% 成長至 15.3%。拓璞指出，NAND Flash 的體積小、重量輕、耗電量低、堅固、移動性高、速度快等多項優點也將因與 NB 與 PC 市場的期待緊密結合，創造另一波 NAND Flash 的應用高峰。

NAND Flash 在手機領域的應用，除在手機中內建 NAND Flash，亦有不少手機提供外插 NAND Flash 記憶卡功能，以擴充可儲存容量。據市調機構統計，2006 年全球內建 NAND Flash，或提供可外插 NAND Flash 記憶卡功能的手機，約佔整體出貨量 3 成，預估 2008 年將超過 5 成，2010 年更可望提升至 7 成。除手機應用之外，PC 應用亦被視為下一波 NAND Flash 市場的主要成長動力，主因 NAND Flash 具備大儲存容量優勢，加上微軟 (Microsoft) Windows Vista 作業系統中的 ReadyBoost 與 ReadyDrive 皆支援 NAND Flash，包括英特爾 TurboMemory、混合式硬碟 (Hybrid HDD) 與固態硬碟 (Solid State Drive；SSD) 等相關技術應運而生，NAND Flash 在 PC 的應用已是必然趨勢。

隨著 2007 年底起，全球主要 NB 大廠相繼推出採用固態硬碟或內建 NANDFlash 新品，可見 NAND Flash 在 NB 應用已萌芽，預估 2010 年時，將有 3 成以上的 NB 會採用固態硬碟、混合式硬碟或內建 NAND Flash 於主機板，以提升 NB 整體效能。

NB 為繼手機後 NAND Flash 市場成長主要驅動力

應價格日趨平民化，NAND Flash 高容量、穩定、省電特性將帶動多元化應用興起，商機可期。



資料來源：2008 年經濟部半導體產業推動辦公室專刊

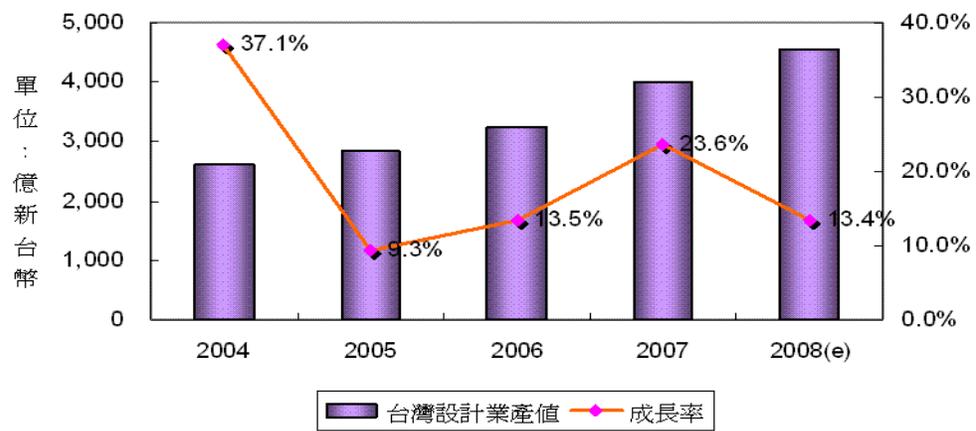
根據 Gartner 對未來 Nand Flash 市場需求量預估，2007 年 NAND Flash 市場需求為 28 億顆，預期 2008 年 NAND Flash 需求量達 40 億顆以上，2006 年至 2012 年的 NAND Flash 市場需求量之 CAGR 為 29.7%。

NAND Flash 市場需求量(Units)



(2) 國內市場供需情形

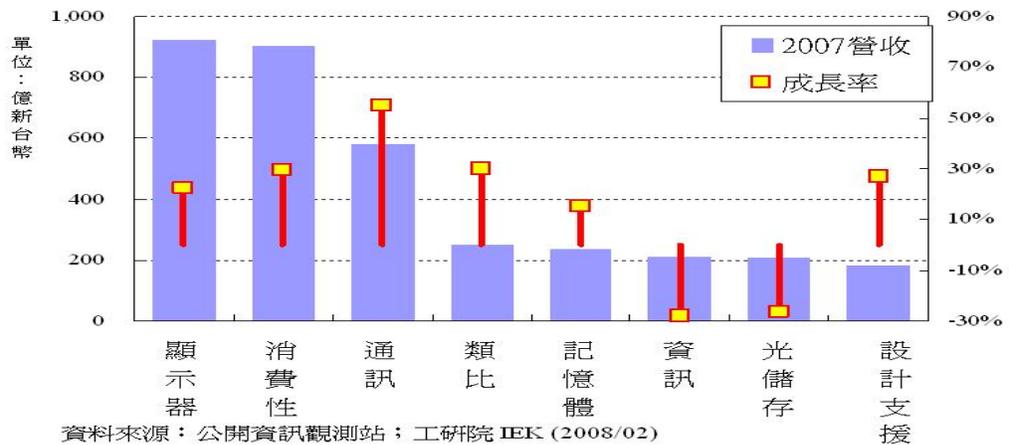
受惠於系統業者陸續推出設計新穎的熱門產品，如遊戲機領域中任天堂的 Wii、Sony PS3，以及 APPLE 新推出的手機 iPhone 等。加上微軟推出 Vista 效應發酵，數位電視降價觸動需求等等熱門產品所引爆的商機，帶動晶片成長。其他如全球新興市場對多媒體功能手機之強勁需求，手機晶片營收表現較去年同期倍增，2007 年台灣 IC 設計業營收成長表現出色，產值達到 3,997 億新台幣，成長率高達 23.6%。預估 2008 年台灣設計業產值為 4,532 億新台幣，成長率略為衰退，為 13.4%，請參考下圖。



資料來源：工研院 IEK (2008/02)

由於消費性電子等系統產品的滲透率預計將有所提升，如低價電腦、UMPC、乙太網路、多媒體手機等，以及推出新平台及技術，如Intel之Santa Rosa平台、802.11n、Vista之企業用戶需求浮現等等，新產品或技術效益預計將發酵，可望帶動繪圖晶片、記憶體、晶片組、CPU等電腦晶片的世代交替，預估 2008 年利基型記憶體IC、LCD相關IC、類比IC、手機晶片等領域則為 2008 年IC設計業主要的成長動能。

以公司的主要產品定位探討 IC 設計業者在 2007 年的成長性，台灣 IC 設計業者以從事平面顯示器 IC 的營收為最高，其次為消費性 IC。而拜國內大尺寸面板出貨穩定增加，以及數位像框、彩色手機的面板需求大增，顯示器領域有 22.5% 的營收成長；消費性、類比 IC 均有超過三成的營收成長，而記憶體類相較 2006 年成長 15%，主要貢獻來自於利基型記憶體業者，主要廠商已搶進手機、STB、LCD TV 等產品的應用。

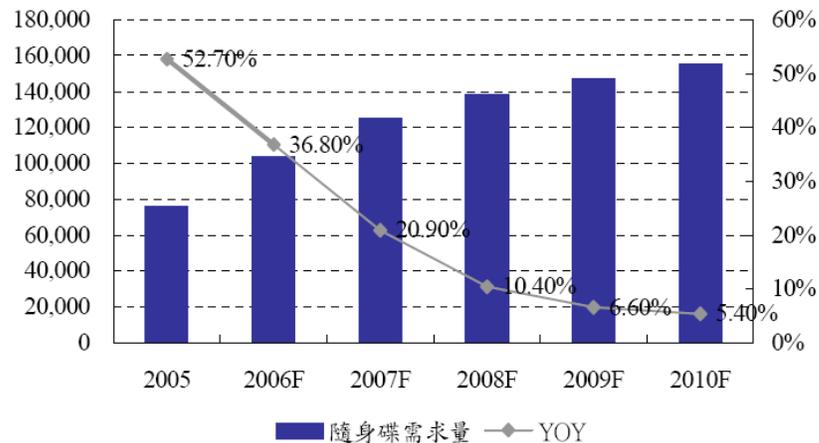


資料來源：公開資訊觀測站；工研院 IEK (2008/02)

根據 IDC 的報告，2003 年至 2008 年快閃記憶卡的市場將有 38.2% 的年複合成長率 (Compound Annual Growth Rate, CAGR)，2008 年全球市場將達到 82 億美元的規模，出貨量將達到 7 億 1600 萬片；USB 2.0 隨身碟方面也將

有 39.7% 的年複合成長率，2008 年市場出貨量將達 1 億 2490 萬支，由此可知，本公司所屬產業未來成長可期。

圖 2、2005~2010 年隨身碟需求量預估



資料來源：IDC；建華研究處整理，Sep. 2006

4. 競爭利基

(1) 經營團隊經驗豐富

本公司經營團隊成員過去皆於國內外知名半導體公司服務，各主要部門主管於相關產業資歷均超過十年以上，對半導體市場趨勢脈動追蹤、IC 設計與相關軟體技術發展、先進製程與封裝測試技術掌握、國際 ODM/OEM 客戶開發等，都有著相當豐富經驗。對於掌握公司未來整體競爭力與永續經營有相當的信心。

(2) 研發團隊實力堅強

本公司自 92 年 9 月成立以來，在研發團隊的努力下，於第一年即率先推出全球第一顆支援 MultiMediaCard™ 4.0 的快閃記憶卡控制晶片；緊接著推出支援 SD™ 1.1/ MMC™ 4.0 之最高速快閃記憶卡控制晶片與高效能之 USB2.0 隨身碟控制晶片；更於今年領先業界推出整合度最高的 SD™ 2.0/ MMC™ 4.2 及 USB2.0 之雙介面記憶卡控制晶片。這些產品功能、品質及價格均具競爭力，皆深獲各國內、外大廠商肯定和採用。足以證明本公司之研發與技術能力已經達到國際水準。

此外，憑著堅強研發實力，本公司已陸續開發出完整與經驗證之移動存儲與數位多媒體之 IP，如 NAND 快閃記憶體資料管理、錯誤偵測與更正演算法、5V 轉 3V/1.8V 降壓模組、1.8V 轉 3V 升壓模組、ASE 保密協定的開發、各種視訊之解壓縮、各種 I/O 介面管理、RISC CPU 介面與相關之即時作業系統(Real Time OS)、系統驅動程式與應用程式等。相信有助於本公司能藉此快速反應市場，於移動存儲與數位多媒體市場持續取得領先地位。

(3) 提供完整解決方案

由於本公司自成立以來即針對產品應用的了解，投入系統整合與應用軟體技術的開發；目前已建立終端產品相容性驗證之資料庫、擁有快閃記憶卡片/矽碟機生產、測試經驗等，藉此提供客戶所需 IC 產品應搭配之終端產品相容性驗證報告、應用軟體開發及產品量產測試程式及製具等，使客戶不需再自行耗時開發，以協助客戶縮短導入量產所需花費時程，提供客戶在時程、功能、

品質及價格均具競爭力的全方位技術解決方案(Total Solution)。

(4)掌握通路與策略夥伴

快閃記憶體應用產品中，重要的零組件，除了本公司設計的快閃記憶體控制晶片外，最重要的要屬快閃記憶體。為了早一步了解市場未來趨勢與技術演進以因應市場的需求，本公司除積極參與各種快閃記憶卡之國際組織會議(如 Secure Digital Associate, Multimedia Card Associate)，更和快閃記憶體廠商建立良好的關係，以獲得最新的快閃記憶體規格資訊。

此外，本公司自 92 年成立以來，分別已獲美國快閃記憶卡大廠金士頓 (Kingston)、消費性電子龍頭韓國三星(SamSung)及重量級半導體大廠英特爾(Intel)之投資入股，成為策略聯盟夥伴。由於 Intel 為市場領導者與規格之制定者，可提供本公司爾後進軍新應用，在 Flash 及規格上的支援；而 Kingston 擁有堅強的通路、三星則為消費性電子龍頭以 3C 產品行銷全球更是本公司基本出貨量的保證。

(5)發展遠景之有利與不利因素

A.有利因素

a.台灣半導體工業分工體系完整

我國半導體工業體系上下游分工完整，晶圓代工廠與封裝、測試廠日趨專業與經濟規模，能提供控制 IC 設計公司先進的技術與製程、彈性靈活的生產調度、世界級的服務品質與快速的應變能力等優異之後勤支援。

b.快閃記憶卡應用市場快速成長

由於手機功能日趨多元，包括相機、MP3、攝影機、錄音機以及遊戲等功能在中階機種上已逐漸普及，而這些功能必需搭配記憶卡來儲存資料，而更為高階的PDA手機以及3G手機則需要大容量的記憶體來儲存，並隨著新興應用的不斷導入，未來市場仍將持續擴大。本公司快閃記憶體及USB控制晶片產品正對應此新興趨勢。

c.NAND 取代硬碟之商機驚人

NAND Flash 產業2008 年開始逐漸往固態硬碟 (Solid State Drive ; SSD) 應用發展，主要應用在兩部分，一是低價電腦的應用，如華碩電腦 (ASUS) 推出的Eee PC，另一是高階市場應用，如商務用的筆記型電腦 (Notebook ; NB) 和伺服器等市場。

由於NAND Flash儲存媒體具有存取速度快、省電、耐震、質輕等特性，相對於硬碟而言在這四方面的評比上具有絕對的優勢。有鑑於此，全球 NAND Flash前二大供應商三星、東芝(Toshiba)，都認為傳統硬碟在NB的地位即將不保。根據iSuppli報告指出，SSD銷售額每年可提高1倍，2012年營收上看87億美元，屆時將有35%比重的NB採用SSD取代傳統硬碟。

d. 數位多媒體產業興起產品多元化發展

根據DG Inspire 資料，隨著數位相機與手機的普及，改變了消費者對於拍照的使用習慣逐漸成形，2005年全球數位相框銷售量不到100萬台，僅85萬台；2006年暴增2.7倍，衝破300萬台；2007年更直逼1,000萬台大關，來到950萬台，同時數位相框整合多種數位多媒體如MP3 音樂播放、DV 影片播放、動態照片/影片展示等等，使得數位相框將成為數位家庭中僅次於平面電視的視覺中樞，家庭中擁有的數位相框亦如同平面電視將有機會同時購買多台，預估2010年全球數位相框銷售量有機會上看5,000萬台，成長潛力驚人。

數位相框主要三大核心元件，分別為顯示面板、控制晶片組及儲存；隨數位相機畫素越來越高及消費者動態攝影使用率不斷增加，造就消費者對於大容量記憶卡需求提高，因此為了滿足消費者需求支援大容量記憶卡規格(SD 2.0/MMC4.2)，本公司以其豐富的儲存及多媒體研發經驗，為目前少數提供高階型多媒體數位相框控制IC 解決方案之公司。

B.不利因素及因應對策

a.新加入競爭者眾，市場競爭日趨激烈

由於快閃記憶體快速成長，且在手機上的應用及取代硬碟的商機驚人，吸引其他競爭者加入競逐市場大餅。

因應對策：

- (a)針對市場之發展趨勢狀況，加速開發新技術及新產品，以拉開與競爭同業之技術差距，有效阻擋後進者的競爭。
- (b)增加產品之附加價值與產品的差異性，區隔低價競爭。且針對現有客戶增加主要產品種類以提供一次購足的便利性。
- (c)提升產品製程及尋求較低成本晶圓及封裝技術，以減少製造成本，增加產品之競爭力，提高產品毛利率。
- (d)提升產品品質與穩定度，提供客戶多元化及全面性之解決方案，並與主要客戶建立夥伴關係，以贏得客戶的信賴和忠誠度。

b.應用市場易受快閃記憶體供需影響

由於控制晶片主要是溝通快閃記憶體與應用端的橋樑，因此快閃記憶體市場的成長影響控制晶片市場甚大。

因應對策：

- (a)加強與客戶間的資訊交流並密切注意快閃記憶體供需及其價格走勢，以進行存貨之增減依據。
- (b)定期與快閃記憶體供應商技術交流並積極支援其他新進廠商之快閃記憶體，以提供客戶快閃記憶體多樣性選擇，減少快閃記憶體缺貨時的干擾。
- (c)爭取國際消費性電子大廠之OEM生意機會(消費性電子大廠對快閃記憶體較有供貨保障)，以維持出貨基本量。

c. 產業發展迅速，產品規格多樣化

由於市場成長迅速，各家國際大廠發展各自的記憶卡規格，使得產品規格眾多，增添資源分配上的困難程度。

因應對策：

(a)積極參與各國際重要產業相關組織，以密切注意最新協定標準的發展；而且參考各標準規格的接受度與市場佔有率的變化，訂定產品開發、行銷策略。因此，即使目前規格眾多，仍能將資源擺放在對公司最有利的產品方向。

(b)增強產品多元化功能，提高產品附加價值及市場區隔性，以延長產品生命週期並降低因產品規格異動或終端產品發展不如預期所影響。

(c)建立模組化的功能方塊，提早佈局相關IP，以加快新一代產品之開發時程。

d. 半導體技術製程進步，IC設計複雜化

進入MLC NAND Flash時代，控制晶片支援加重，設計上困難度提高。

因應對策：

針對未來MLC NAND Flash的特性，提前研發相對應的功能模組，延長測試、驗證週期，以維持產品一貫的品質且能應付市場即時性的需求。

e. 國內IC設計人才不足

由於IC產業競爭者眾，優秀專業人才的爭取日漸困難，往往需付出高額成本網羅優秀人才，且為強化對公司的忠誠度，公司將付出較高之人力成本。

因應對策：

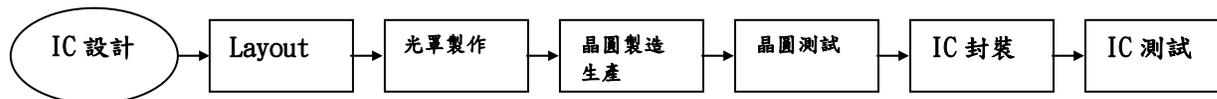
實施員工認股機制，使員工成為股東，分享公司成果。採用員工認股權憑證以留住人才，並申請上市櫃以吸引人才。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

產品名稱	重要用途及功能
高效能、雙電壓(1.8V/3.3V)快閃記憶卡控制晶片	主要應用於SD(Secure Digital)、MMC(MultiMedia Card)等各式快閃記憶卡之控制晶片。 負責各式可攜式產品(如數位相機)與儲存媒體(快閃記憶體)之間傳輸溝通介面，並具有快閃記憶體之管理功能。
高效能USB2.0 儲存設備控制晶片	應用於USB2.0 隨身碟之控制晶片。 具有快閃記憶體管理、USB2.0介面與PC之間聯結傳輸功能。
高整合雙介面快閃記憶卡控制晶片	結合上述SD/MMC和USB2.0雙介面的快閃記憶卡控制晶片。 負責各式可攜式產品(如數位相機)及PC與儲存媒體(快閃記憶體)之間傳輸溝通介面，並具有快閃記憶體之管理功能。

(2)產製過程



(三)主要原料之供應狀況

原料名稱	供應商	供應狀況
晶圓	益芯科技	良好

(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名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1.主要銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱(因本公司與客戶簽有保密合約契約，故僅以代號揭露)如下：

單位：新台幣仟元

項目	96 年			97 年		
	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
1	甲 公 司	113,323	10%	丙 公 司	847,023	38%
2	乙 公 司	261,645	23%	丁 公 司	464,582	21%
3	丙 公 司	196,248	17%	其 他	911,348	41%
4	其 他	595,836	50%			
	銷 貨 淨 額	1,167,052	100%	銷 貨 淨 額	2,222,953	100%

(2)增減變動原因：

因取得丙公司之產品認證並於 96 年第 4 季起開始大量出貨所致，其餘主要銷售客戶變動不大。

2.主要進貨廠商名單：

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱如下：

單位：新台幣仟元

項目	96 年			97 年		
	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
1	益 芯 科 技	631,457	92%	益 芯 科 技	1,290,508	98%
2	其 他	55,336	8%	其 他	21,275	2%
	進 貨 淨 額	686,793	100%	進 貨 淨 額	1,311,783	100%

(2)增減變動原因：

近二年主要進貨廠商變動不大。

(五)最近二年度生產量值表

單位：顆；新台幣仟元

主要產品	年度 生產數量	96年度			97年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
快閃記憶卡控制晶片	-	71,421,904	592,959	-	183,092,771	998,656	
U S B 控制晶片	-	41,382,660	470,547	-	49,475,483	489,908	
多媒體播放器控制晶片	-	0	0	-	307,783	19,659	
其他	-	11,138	761	-	77,849	298	
合計	-	112,815,702	1,064,267	-	232,953,886	1,508,521	

(六)最近二年度銷售量值表

單位：顆；新台幣仟元

主要產品	年度銷售 量值	96年度				97年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
快閃記憶卡控制晶片	32,903,682	376,763	28,817,524	343,415	70,043,400	483,772	115,722,397	1,054,470	
USB 控制晶片	11,946,188	185,450	14,203,814	230,643	15,049,633	201,384	34,265,064	461,944	
多媒體播放器控制晶片	1,510	255	360	58	0	0	0	0	
其他	153,493	27,921	9,827	2,547	919,555	20,741	24,452	642	
合計	45,004,873	590,389	43,031,525	576,663	86,012,588	705,897	150,011,913	1,517,056	

三、最近二年度從業員工資訊

年	度	96年度	97年度	98年度截至3月31日止
員工 人數	研發人員	126	180	186
	管銷人員	61	76	73
	製造人員	0	0	0
	合計	187	256	259
平均	年歲	33	33.3	33
平服	務年資	1年7個月	1年11個月	1年11個月
學歷 分布 比率	博	2	2	3
	碩	88	132	142
	大	94	117	110
	高	3	5	4
	高中以下	0	0	0

四、環保支出資訊

(一)因環境汙染所受損失(包括賠償)及處分

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無因環境汙染而遭受損失及處分。

(二)未來因應對策及可能之支出

本公司以產品特性而言，並無環境汙染之情形，故無須設置防制汙染設施；廢棄物均委由專業機構處理。

五、勞資關係

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

1.福利措施：

- (1)勞、健保、員工及眷屬團體保險。
- (2)績效獎金及各式婚、喪、喜慶之補助。
- (3)每年度舉辦員工國內、外旅遊。
- (4)員工紅利及認股。
- (5)模範員工獎勵。
- (6)國內、外教育訓練。
- (7)退休金制度。

2.退休制度與其實施情形：

本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以四十五個基數為限。本公司按月就薪資總額 6% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行勞工退休準備金專戶。且本公司依據「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。

3.勞資間之協議情形：

本公司對於員工福利的照顧、員工前程的規劃、員工專業智能之強化及員工意見的反應均十分重視，故勞資關係一向和諧，過去二年並無任何勞資糾紛發生。

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

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理合約	A 公司	01/01/2007~12/31/2009	代理商合約	無
專利授權	B 公司	07/08/2008~07/07/2013	授權合約	無
供應合約	C 公司	06/18/2008~06/17/2010	供應合約	無
產品合作開發合約	C 公司	06/18/2008~06/18/2013	產品合作開發合約	無

註 1：公司重要契約屬於保密事項，因此將當事人名稱予以保留，而以代號稱之。

註 2：未標示終止日之契約，其效力將持續到終止契約的要件被滿足為止。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)最近五年度簡明資產負債表

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		93 年	94 年	95 年	96 年	97 年
流動資產		90,406	933,021	799,885	687,428	1,015,715
基金及投資		0	0	0	22,896	16,078
固定資產		9,260	9,088	39,912	36,895	40,047
無形資產		26,807	20,862	21,525	24,170	13,791
其他資產		999	17,810	34,943	36,512	55,204
資產總額		127,472	980,781	896,265	807,901	1,140,835
流動負債	分配前	12,456	665,563	250,658	271,198	195,898
	分配後	12,456	666,176	252,897	271,198	-
長期負債		0	0	0	0	0
其他負債		0	0	15	15	0
負債總額	分配前	12,456	665,563	250,673	271,213	195,898
	分配後	12,456	666,176	252,912	271,213	-
股本		200,000	281,140	406,100	532,380	657,510
資本公積		14,000	0	111,423	115,226	254,074
保留盈餘	分配前	(98,984)	34,078	128,069	(110,962)	33,312
	分配後	(98,984)	3,665	18,565	(110,962)	-
金融商品未實現損益		0	0	0	0	0
累積換算調整數		0	0	0	44	41
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	115,016	315,218	645,592	536,688	944,937
	分配後	115,016	314,605	643,353	536,688	-

註：1.上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	93年	94年	95年	96年	97年
營業收入	0	497,631	992,082	1,167,052	2,222,953
營業毛利	0	166,896	372,807	369,998	653,986
營業損益	(90,584)	32,775	136,125	(8,805)	36,059
營業外收入及利益	8,053	12,388	10,702	22,861	21,946
營業外費用及損失	(12)	(6,101)	(11,452)	(143,729)	(24,693)
繼續營業部門 稅前損益	(82,543)	39,062	135,375	(129,673)	33,312
繼續營業部門 損益	(82,543)	39,062	124,403	(129,526)	33,312
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	(82,543)	39,062	124,403	(129,526)	33,312
每股盈餘	(4.71)	1.46	3.07	(2.49)	0.56

註：上列各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

年 度	簽 證 會 計 師	查 核 意 見
93	林玉寬	無保留意見
94	林玉寬、王偉臣	無保留意見
95	林玉寬、王偉臣	無保留意見
96	林玉寬、王偉臣	無保留意見
97	林玉寬、王偉臣	無保留意見

二、最近五年度財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析					
		93 年	94 年	95 年	96 年	97 年	
財務結構 %	負債占資產比率	9.77	67.86	27.96	33.57	17.17	
	長期資金占固定資產比率	1,242.07	3,468.50	1,617.57	1,454.67	2,359.57	
償債能力 %	流動比率	725.80	140.18	319.11	253.47	518.49	
	速動比率	649.86	67.77	242.10	185.85	386.00	
	利息保障倍數	0	80.23	120.37	0	0	
經營能力	應收款項週轉率(次)	0	6.57	5.54	3.90	7.09	
	平均收現日數	0	55.55	65.88	93.58	51.48	
	存貨週轉率(次)	0	3.34	3.36	3.56	4.93	
	應付款項週轉率(次)	0	2.90	2.89	3.79	9.61	
	平均銷貨日數	0	109.28	106.41	102.52	74.03	
	固定資產週轉率(次)	0	54.75	24.85	31.63	55.50	
	總資產週轉率(次)	0	0.50	1.10	1.44	1.94	
獲利能力	資產報酬率(%)	(67.77)	7.11	13.34	(15.20)	3.41	
	股東權益報酬率(%)	(72.22)	18.15	25.89	(21.91)	4.49	
	占實收資本比率(%)	營業利益	(45.29)	11.70	33.52	(4.12)	5.48
		稅前純益	(41.27)	13.95	30.63	(24.35)	5.06
	純益率(%)	0	7.85	12.53	(11.09)	1.49	
	每股盈餘(元)	(4.71)	1.46	3.07	(2.49)	0.56	
現金流量	現金流量比率(%)	0	0	28.38	0	30.88	
	現金流量允當比率(%)	0	0	29.03	19.93	30.44	
	現金再投資比率(%)	0	0	11.22	0	6.24	
槓桿度	營運槓桿度	0	1.69	1.37	0	4.11	
	財務槓桿度	0	1.01	1.00	0	1.00	

最近二年度各項財務比率變動達 20% 原因分析

1. 負債占資產比率減少，係因九十七年度負債總額減少、資產總額增加所致。
2. 長期資金占固定資產比率增加，係因本年度股東權益淨額增加所致。
3. 流動比率及速動比率增加，係因流動資產及速動資產增加所致。
4. 應收款項週轉率增加及平均收現日數減少，係因本年度銷貨淨額增加所致。
5. 存貨週轉率、應付款項週轉率增加及平均銷貨日數減少，係因本年度銷貨成本增加所致。
6. 固定資產週轉率及總資產週轉率增加，係因本年度銷貨淨額增加所致。
7. 本年度的獲利能力皆較上年度提升，係因本年度稅後淨利較上年度增加所致。
8. 本年度現金流量的各項比率皆較上年度高，係因本年度營業活動淨現金流入增加所致。
9. 營運槓桿度及財務槓桿度皆較上年度提升，係因本年度營業利益增加所致。

財務分析計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝
銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告書

董事會造送本公司民國九十七年度財務報表及合併財務報表，業經資誠會計師事務所查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書、盈餘分配表，經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司民國九十八年股東常會

擎泰科技股份有限公司

監察人：林啟雄

馮小媛

周雙仁

民 國 九 十 八 年 三 月 二 十 四 日

四、最近年度財務報表：請詳附件一。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請詳附件二。

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討分析

(一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	97年度	96年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,015,715	687,428	328,287	47.76
長期投資		16,078	22,896	(6,818)	(29.78)
固定資產		40,047	36,895	3,152	8.54
無形資產		13,791	24,170	(10,379)	(42.94)
其他資產		55,204	36,512	18,692	51.19
資產總額		1,140,835	807,901	332,934	41.21
流動負債		195,898	271,198	(75,300)	(27.77)
長期負債		0	0	0	0
其他負債		0	15	(15)	(100.00)
負債總額		195,898	271,213	(75,315)	(27.77)
股本		657,510	532,380	125,130	23.50
資本公積		254,074	115,226	138,848	120.50
保留盈餘*		33,312	(110,962)	144,274	(130.02)
股東權益總額		944,937	536,688	408,249	76.07

*不含累積數

(二)增減比例變動達 20%以上者之分析說明如下：

- 1.流動資產增加，主要係本年度現金及存貨增加所致。
- 2.長期投資減少，主要係認列香港子公司投資損失所致。
- 3.無形資產減少，主要係電腦軟體成本減少及專門技術攤提完畢所致。
- 4.其他資產增加，主要係購入 IP 技術使遞延費用增加所致。
- 5.流動負債減少，主要係因應銷售狀況減少進貨使應付帳款減少所致。
- 6.其他負債減少，主要係本年度退回存入保證金所致。
- 7.股本及資本公積增加，主要係本期以私募方式辦理現金增資所致。
- 8.保留盈餘增加，主要係本期以資本公積及法定盈餘公積彌補虧損所致。

(三)最近二年度財務狀況重大變動之影響及未來因應計畫：無。

二、經營結果之檢討分析

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	97年度	96年度	差異	
				金額	%
營業收入		2,292,708	1,325,361	967,347	72.99
減：銷貨退回及折讓		(69,755)	(158,309)	(88,554)	(55.94)
營業收入淨額		2,222,953	1,167,052	1,055,901	90.48
營業成本		(1,568,967)	(797,054)	771,913	96.85
營業毛利		653,986	369,998	283,988	76.75
營業費用		(617,927)	(378,803)	239,124	63.13
營業淨利(損)		36,059	(8,805)	44,864	509.53
營業外收入及利益		21,946	22,861	(915)	(4.00)
營業外費用及損失		(24,693)	(143,729)	(119,036)	(82.82)
稅前淨利(損)		33,312	(129,673)	162,985	125.69
加：所得稅利益(費用)		0	147	(147)	(100.00)
稅後淨利(損)		33,312	(129,526)	162,838	125.72

1. 增減比例變動達 20% 以上者之分析說明如下：

- (1) 營業收入、營業毛利、營業成本及營業費用增加，主要係本期快閃記憶卡市場持續成長，本期銷售量及員工人數增加使相關費用支出亦增加所致。
- (2) 銷貨退回及折讓減少，主要係本年度客戶要求退換貨減少所致。
- (3) 營業外費用及損失減少，主要係本年度存貨跌價及呆滯損失減少所致。
- (4) 稅前淨利增加，綜上(1)~(3)所致。
- (5) 所得稅利益(費用)，本年度並未產生。
- (6) 稅後淨利：綜上(1)~(5)所致。

2. 公司主要營業內容改變：無。

3. 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：本公司參酌專業市場研究報告、產業概況、銷售預測及接單情形，預計未來一年度市場對快閃記憶體儲存及多媒體產品需求仍維持穩定成長之趨勢。

三、現金流量分析

(一) 最近年度現金流量變動情形分析：

項目	年度	97年度	96年度	增減比例(%)
現金流量比率		30.88%	0	100.00%
現金流量允當比率		30.44%	19.93%	52.73%
現金再投資比率		6.24%	0	100.00%

增減比例變動分析說明：

主係因營收成長且應收帳款收現情形良好使營業活動產生淨現金流入。

(二)流動性不足之改善計畫：

本公司尚無資金流動性之虞亦無現金不足之情況。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 A	全年來自營 業活動淨現 金流量 B	全年現金 流出量 C	現金剩餘 (不足) 數額 A+B-C	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
484,725	0	318,362	166,363	-	-
1.本年度現金流量變動情形分析 (1)營業活動：預計產生淨現金流出 93,648 仟元 (2)投資活動：預計產生淨現金流出 224,714 仟元 (3)融資活動：預計產生淨現金流入 0 仟元 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析： 預計公司本年度無現金不足之情況產生，足以因應正常營運所需。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

(一)最近年度轉投資政策：本公司已訂有「關係人集團企業及特定公司間之作業程序」，供未來與轉投資公司於日常交易時遵循。

(二)轉投資獲利分析：

單位：新台幣仟元

轉投資事業名稱	主要營業項目	原始投資金額	獲利或虧損之主要原因
擎泰科技(香港)有限公司	對各項事業經營與投資	16,165	虧損：6,815 原因：目前作為業務聯繫及服務客戶據點，為一費用單位。

(三)未來一年投資計畫：未來一年尚無轉投資計畫。

六、風險管理分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.對公司損益之影響

項 目	97 年度(仟元)	佔稅前淨利(%)
利息收(支)	7,447	22.36%
兌換(損)益	(9,051)	(27.17%)

2.未來因應措施

(1)利率方面

本公司之資金規劃以保守穩健為原則，資金配置上首重安全之管理，並定期評估貨幣市場利率、金融資訊，以適時採取適當之因應措施，並視其資金成本之高低及可能之報酬與風險，選擇最有利之資金運用方式及因應措施，以減低利率對本公司之影響。

(2)匯率方面

本公司產品多以美元報價，故國際美元走勢與公司之兌換損益息息相關。因應措施如下：

- ① 財務部門人員隨時注意外匯市場的變動，據以判斷新台幣可能升值或貶值趨勢，慎選出口結匯時機，並適度調整各項外幣帳戶之比重。
- ② 公司採取自然避險策略，收、付款相同幣別以大幅降低匯率波動對公司的影響。
- ③ 適時從事預售遠期外匯(Forward)之避險策略，以降低匯率變動對公司獲利之影響。

(3)通貨膨脹方面

本公司之產品售價會因各地區消費情形之不同而有所調整，故能將成本因通貨膨脹而增加之部份反應於售價中；且最近年度消費者物價指數尚屬穩定狀況，故無通貨膨脹之虞。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

- 1.從事高風險、高槓桿投資：本公司財務操作保守，並未從事從事高風險、高槓桿投資。
- 2.資金貸與他人及背書保證：截至目前為止，本公司並無此情形。
- 3.衍生性商品交易之政策：本公司係針對外幣資產或負債作避險性交易，以規避匯率風險。
- 4.本公司依據法令規定訂有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證管理辦法」、「衍生性商品交易處理作業」，並經股東會決議通過，以作為公司從事上述行為之規範。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫

未來將持續改良各種快閃記憶體應用控制晶片之功能，以支援各式快閃記憶體規格並提昇多功能整合支援性，朝快速讀取效能、低耗電、高容量、多功能支援等方向進行研發。

2.預計投入之研發費用：本公司未來一年預計投入研發費用約 418,845 仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

1.本公司的經營團隊一直密切注意任何可能會影響公司業務及營運的政策及法令。在民國九十七年度中，相關法令的變化對本公司的營運並無重大影響。

2.因應措施

- (1)建立諮詢網路，鼓勵員工與專業人士討論及研究。
- (2)隨著公司的發展，引進人才以提升員工素質。
- (3)設置專人隨時注意國內外重要政策及法律變動，並提供相關資訊予管理階層及相

關人員進行分析評估。

(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

1.科技改變及產業變化對本公司財務業務並未造成重大影響。

2.因應措施

(1)收集市場資訊，以了解市場需求及科技發展之狀況，進而研發出符合市場需求與期望之產品。

(2)定期召開會議以了解全球市場發展之狀況。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，一直秉持著「穩健經營」的策略，以按部就班的精神，執行企業的經營理念。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無併購計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

隨著公司業務量不斷成長，原始廠房空間已顯不足，故自 95 年 4 月起向茂達電子承租 5 樓為廠房，展望未來業務將不斷持續成長，現有空間已於 96 年下半年達極限，因此再向茂達電子承租 8 樓之部分面積，以達擴充廠房之目的。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司儘可能向不同供應商採購原物料，以確保原物料供應量產無虞及降低集中採購風險，雖然本公司仍有從單一供應商取得部份原物料之情形，然本公司已積極找尋其他供應商以降低採購集中之風險。

(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：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件：

美國新帝(Sandisk)公司於民國 96 年 10 月 24 日向美國威斯康辛地方法院(以下簡稱地院)及美國國際貿易委員會(以下稱「ITC」)控告及請求調查本公司及其他二十五家公司等侵害其專利(以下簡稱「該專利」)之案件。其中 ITC 之程序已開始進行地院之案件。由於被告於地院請求之專利權與 ITC 案件有實質相同或關聯之處，故地院已決定將視 ITC 之決定再行審理本案；截至目前為止，本案仍在審理中。

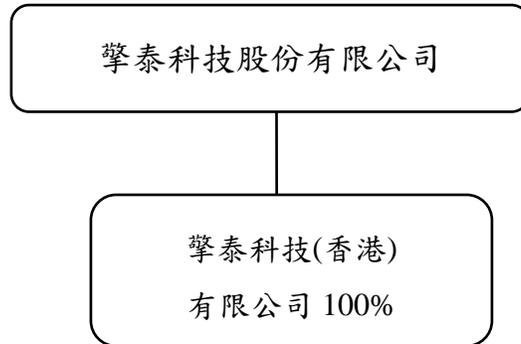
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業組織圖(註)



註：凡直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過 50%者，或持有表決權之股份未超過 50%但具有實質控制能力者，為本公司之關係企業。

(二)關係企業基本資料

97 年 12 月 31 日；單位：元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
擎泰科技(香港)有限公司	96/7	香港	USD 500,000	對各項事業經營與投資

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)關係企業所營業務及往來分工情形：

此關係企業係本公司間接擴展大陸地區市場之據點及為客戶就近提供服務。

(五)關係企業董監事及總經理資料：

97 年 12 月 31 日；單位：元

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
擎泰科技(香港)有限公司	董事長/總經理	擎泰科技(股)有限公司 代表人：熊福嘉	500,000	100%

(六)關係企業營運狀況：

97年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總額	負債總 額	淨值	營業 收入	營業利 益(損失)	本期損 益(稅後)	每股 盈餘
擎泰科技(香港) 有限公司	16,165	10,170	760	9,410	0	(6,660)	(6,815)	不適用

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：

項 目	97年第一次私募 發行日期：97年6月25日
私募有價證券種類	普通股
股東會通過日期與數額	97年05月14日/12,488,000股
價格訂定之依據及合理性	<p>以定價日最近期經會計師查核簽證之財務報告顯示之每股淨值為主，並考量本公司擬發行時之市場價格、營運績效及未來獲利發展之潛力，故擬將本次現金增資發行新股之私募價格為每股不低於淨值，暫定新股之私募價格為每股25元以上，惟實際發行價格董事會得授權董事長視發行當時市場行情及公司財務狀況或依行政院金融監督管理委員會參考價格訂定之規定調整，並依主管機關之規定辦理。如私募價格、轉換或認購價格與參考價格差異達百分之二十以上者，應洽獨立專家表示意見，並公開差異合理性及專家意見。經民國97年4月28日董事會決議之暫定私募價格為每股新台幣30元整，應洽請獨立專家表示意見，並於股東常會議事手冊檢附獨立專家意見書。</p>
特定人選擇之方式(註2)	<p>將依證交法第四十三條之六相關規定辦理，授權董事會於符合法令規定範圍內選定特定人。本公司已於97年4月28日董事會決議洽定本次私募案之應募人為 Samsung Venture Investment Corporation 及台灣三星電子股份有限公司，並授權董事長與應募人簽訂投資合約協定，相關資訊如下：</p> <p>一、Samsung Venture Investment Corporation 預計認購本公司私募股份六百二十四萬四仟股，預計認購價格為每股新台幣三十元；台灣三星電子股份有限公司亦預計認購本公司私募股份六百二十四萬四仟股，預計認購價格為每股新台幣三十元，預計認購總金額三億七仟四百六十四萬元整。</p> <p>二、有關本次洽定之應募人相關資訊如下：</p> <p>(一)應募人之選擇方式與目的：應募人之選擇方式係依證券交易法第四十三條之六第一項資格之規定，其目的</p>

項 目	97 年第一次私募 發行日期：97 年 6 月 25 日																						
私募有價證券種類	普通股																						
	<p>為充實營運資金，擴展國際市場版圖，使公司營運穩定成長。</p> <p>(二)應募人與公司之關係：</p> <p>1.Samsung Venture Investment Corporation為本公司客戶台灣三星電子股份有限公司母公司的投資公司。</p> <p>2.台灣三星電子股份有限公司為本公司客戶。</p> <p>3.直接或間接綜合持有股權比例超過百分之十或股權比例占前十名之股東名稱：</p> <p>Samsung Venture Investment Corporation 股東：</p> <table border="0" data-bbox="682 651 1282 934"> <tr><td>Samsung Heavy Industries</td><td>:</td><td>17.0%</td></tr> <tr><td>Samsung Electro-Mechanics</td><td>:</td><td>17.0%</td></tr> <tr><td>Samsung SDI</td><td>:</td><td>16.3%</td></tr> <tr><td>Samsung Electronics</td><td>:</td><td>16.3%</td></tr> <tr><td>Samsung Securities</td><td>:</td><td>16.7%</td></tr> <tr><td>Samsung Techwin</td><td>:</td><td>16.7%</td></tr> </table> <p>台灣三星電子股份有限公司股東：Samsung Electronics 100%。</p>					Samsung Heavy Industries	:	17.0%	Samsung Electro-Mechanics	:	17.0%	Samsung SDI	:	16.3%	Samsung Electronics	:	16.3%	Samsung Securities	:	16.7%	Samsung Techwin	:	16.7%
Samsung Heavy Industries	:	17.0%																					
Samsung Electro-Mechanics	:	17.0%																					
Samsung SDI	:	16.3%																					
Samsung Electronics	:	16.3%																					
Samsung Securities	:	16.7%																					
Samsung Techwin	:	16.7%																					
辦理私募之必要理由	<p>一、不採用公開募集之理由：</p> <p>擬充實營運資金引進策略性合作夥伴，確保公司長遠營運發展，因私募方式具有籌資迅速簡便之時效性及私募普通股有限制轉讓之規定，較可確保策略聯盟之長期合作關係，故本次增資以私募而非公開募集方式發行普通股。</p> <p>二、私募資金用途：為充實營運資金，引進策略性合作夥伴。</p> <p>三、預計達成效益：擴展國際市場版圖，促使公司營運成長。</p>																						
價款繳納完成日期	97 年 6 月 25 日																						
應募人資料	私募對象 (註 3) Samsung Venture Investment Corporation	資格條件 (註 4) 引進策略聯盟 客戶及符合證 券交易法第 43 條之 6 第 1 項規 定資格條件之 特定人	認購數量 6,244,000 股	與公司關係 本公司客戶 台灣三星電 子股份有限 公司母公司 的投資公司	參與公司 經營情形 其董事 KIM JONG WON 以個 人身份擔 任本公司 董事																		

項 目	97 年第一次私募 發行日期：97 年 6 月 25 日			
	普通股			
私募有價證券種類	台灣三星電子股份有限公司		6,244,000 股	本公司客戶 無
實際認購價格(註 5)	每股 30 元			
實際認購價格與參考價格差異(註 5)	5 元			
辦理私募對股東權益影響 (如:造成累積虧損增加...)	本次私募對股東權益之影響為股東權益增加 374,640 仟元，每股淨值增加 5.70 元			
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募資金用於充實營運資金，本計劃已於 97 年第二季完成 100%之資金預定支用進度			
私募效益顯現情形	自私募完成後本公司營收持續維持高水準			

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募普通股者應分別列示。

註 2：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。

註 3：欄位多寡視實際數調整

註 4：係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。

註 5：實際認購價格，係指實際辦理私募普通股發行時，所訂之認購價格。

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。

四、其他必要補充說明事項

(一)內部控制制度聲明書

公開發行公司內部控制制度聲明書
表示設計及執行均有效

(本聲明書於遵循法令部分採全部法令均聲明時適用)

擎泰科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期： 98 年 3 月 24 日

本公司民國 97 年 01 月 01 日至 97 年 12 月 31 日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國98年03月24日董事會通過，出席董事8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。

擎泰科技股份有限公司

董事長暨總經理： 熊福嘉 簽章

(二)股東會及董事會重要決議案

日 期	股東會重要決議案
97.05.14	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過96年度決算表冊。 2.通過96年度盈虧撥補案。 3.通過修訂96年度員工認股權憑證發行及認股辦法。 4.通過修訂「董事會議事規範」。 5.通過修正「公司章程」案。 6.通過辦理私募普通股案。 7.通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 8.通過擇用公司五年免徵營利事業所得稅案。 9.通過辦理初次上市櫃現金增資提撥公開承銷案。 10.通過增選獨立董事及補選董事案。 11.通過解除本公司新任董事及獨立董事之競業禁止限制案。
日 期	董事會重要決議案
97.01.22	<ol style="list-style-type: none"> 1.修訂轉投資捷訊科技(股)公司之投資股票數量及金額案。 2.擬辦理私募普通股案。
97.02.22	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過96年度財務報表案。 2.通過96年度虧損撥補案。 3.通過96年度『內部控制制度聲明書』。 4.修正公司章程案。 5.修訂董事會議事規範案。 6.修正96年度員工認股權憑證辦法案。 7.擬任命本公司財務及會計主管案。 8.修訂『取得或處分資產處理準則』案。 9.擬擇用公司五年免徵營利事業所得稅案。 10.選舉獨立董事一人案。 11.提請股東常會解除此次新選任獨立董事競業限制案。 12.辦理初次上市現金增資提撥公開承銷案。 13.擬召開股東常會、訂定股東提案權受理日期及受理持有已發行股份總數1%以上股東及提出董事候選人名單案。
97.03.27	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過修正前次董事會通過之私募普通股案。 2.修正公司章程案。 3.通過審查1%以上股東提案列入股東會議程案。 4.通過審查提名獨立董事候選人案。 5.通過股東會委託書統計驗證機構案。 6.通過97年度第一季~第三季財務預測案。 7.通過本公司會計師報酬案。
97.04.28	1.通過簽訂Samsung Venture Investment Corporation及台灣三星電子認購本公司私募普通股合約案。
97.05.14	1.通過訂定97年度第一次私募普通股增資基準日、數量及價格。
97.08.21	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過員工認股權憑證轉換股份發行新股案。 2.通過97年度半年報財務報表。 3.通過財務及會計主管任命案。
97.10.21	<ol style="list-style-type: none"> 1.發行員工認股權憑證案。 2.通過98年度稽核計畫。
98.03.24	1.通過97年度財務報表案。

	<ul style="list-style-type: none"> 2.通過97年度盈餘分配案。 3.通過97年度盈餘轉發行新股案。 4.通過97年度『內部控制制度聲明書』。 5.通過發行97年度員工認股權憑證名單及數量。 6.修正97年度員工認股權憑證辦法案。 7.修正公司章程案。 8.修訂『背書保證管理辦法』案。 9.修訂『資金貸與他人保證管理辦法』案。 10.通過財務及會計主管任命案。 11.通過改選董事暨監察人案。 12.提請股東常會解除此次新選任董事競業限制案。 13.通過解除經理人競業限制案。 14.通過召開股東常會日期-98.06.16。
98.04.30	<ul style="list-style-type: none"> 1.通過審查1%以上股東提案列入股東會議程案。 2.通過審查提名第三屆獨立董事候選人案。 3.通過修訂『內部控制制度』、『內部稽核實施細則』及『內部控制自行檢查作業程序及方法』案。

五、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訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

會計師查核報告

(98)財審報字第 08002187 號

擎泰科技股份有限公司 公鑒：

擎泰科技股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達擎泰科技股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

擎泰科技股份有限公司已編製民國九十七年度及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

林玉寬

會計師

王偉臣

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

(78)台財證(一)第 26345 號

中華民國九十八年三月二十三日

擎泰科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日			
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%		
<u>資 產</u>				<u>負債及股東權益</u>						
流動資產				流動負債						
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 484,725	42	\$ 142,458	18	2120	應付票據	\$ 178	-	\$ 657
1120	應收票據淨額	1,100	-	10,088	1	2140	應付帳款	109,260	10	199,617
1140	應收帳款淨額(附註四(二))	249,109	22	85,676	11	2150	應付帳款-關係人(附註五)	4,627	-	12,976
1150	應收帳款-關係人淨額(附註四(二)及五)	17,570	2	259,142	32	2170	應付費用(附註四(七))	81,181	7	55,897
1160	其他應收款(附註四(十三))	3,635	-	6,285	1	2210	其他應付款項	9	-	233
1180	其他應收款-關係人(附註五)	-	-	216	-	2280	其他流動負債	643	-	1,818
120X	存貨(附註四(三))	241,527	21	148,407	18	21XX	流動負債合計	195,898	17	271,198
1250	預付費用(附註四(八))	17,973	2	13,734	2		其他負債			
1260	預付款項	41	-	3,523	-	2820	存入保證金	-	-	15
1280	其他流動資產	35	-	17,899	2	28XX	其他負債合計	-	-	15
11XX	流動資產合計	1,015,715	89	687,428	85	2XXX	負債總計	195,898	17	271,213
基金及投資				股東權益						
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	6,667	-	6,667	1	股本				
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(四))	9,411	1	16,229	2	3110	普通股股本(附註一及四(九))	657,510	58	532,380
14XX	基金及投資合計	16,078	1	22,896	3	資本公積(附註四(十))				
固定資產(附註四(五))				3211 普通股溢價 253,734 22 114,886						
成本				3271 員工認股權 340 - 340						
1545	試驗設備	42,140	4	29,233	4	保留盈餘(附註四(十一))				
1561	辦公設備	10,074	1	7,991	1	3310	法定盈餘公積	-	-	15,848
1631	租賃改良	21,690	2	21,081	2	3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	33,312	3	(126,810)
15XY	成本及重估增值	73,904	7	58,305	7	3420	累積換算調整數	41	-	44
15X9	減：累計折舊	(37,374)	(3)	(21,410)	(2)	3XXX	股東權益總計	944,937	83	536,688
1670	未完工程及預付設備款	3,517	-	-	-	重大承諾及或有事項(附註七)				
15XX	固定資產淨額	40,047	4	36,895	5					
無形資產										
1780	其他無形資產(附註四(六))	13,791	1	24,170	3					
其他資產										
1820	存出保證金	2,105	-	2,040	-					
1830	遞延費用(附註四(六))	53,099	5	34,472	4					
18XX	其他資產合計	55,204	5	36,512	4					
1XXX	資產總計	\$ 1,140,835	100	\$ 807,901	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$ 1,140,835	100	\$ 807,901

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：熊福嘉

經理人：熊福嘉

會計主管：蔡素杏

擊泰科技股份有限公司
損益表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

	97 年 度			96 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$	2,292,708	103	\$	1,325,361	114
4170 銷貨退回	(	53,828)	(2)	(	148,409)	(13)
4190 銷貨折讓	(	15,927)	(1)	(	9,900)	(1)
4000 營業收入合計		<u>2,222,953</u>	<u>100</u>		<u>1,167,052</u>	<u>100</u>
營業成本(附註四(十四)及五)						
5110 銷貨成本	(	1,568,967)	(70)	(	797,054)	(68)
5000 營業成本合計	(	<u>1,568,967</u>	<u>(70)</u>	(	<u>797,054</u>	<u>(68)</u>
5910 營業毛利		<u>653,986</u>	<u>30</u>		<u>369,998</u>	<u>32</u>
營業費用(附註四(十四))						
6100 推銷費用	(	134,153)	(6)	(	77,862)	(7)
6200 管理及總務費用	(	167,372)	(8)	(	61,504)	(5)
6300 研究發展費用	(	316,402)	(14)	(	239,437)	(21)
6000 營業費用合計	(	<u>617,927</u>	<u>(28)</u>	(	<u>378,803</u>	<u>(33)</u>
6900 營業淨利(損)		<u>36,059</u>	<u>2</u>	(	<u>8,805</u>	<u>(1)</u>
營業外收入及利益						
7110 利息收入		7,447	-		2,054	-
7310 金融資產評價利益		384	-		-	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(四))		-	-		20	-
7160 兌換利益		-	-		2,032	-
7220 出售下腳及廢料收入		25	-		30	-
7260 存貨跌價回升利益		3,300	-		-	-
7480 什項收入(附註五)		<u>10,790</u>	<u>1</u>		<u>18,725</u>	<u>2</u>
7100 營業外收入及利益合計		<u>21,946</u>	<u>1</u>		<u>22,861</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失						
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(四))	(	6,815)	-		-	-
7560 兌換損失	(	9,051)	(1)		-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失		-	-	(	119,463)	(10)
7880 什項支出	(	8,827)	-	(	24,266)	(2)
7500 營業外費用及損失合計	(	<u>24,693</u>	<u>(1)</u>	(	<u>143,729</u>	<u>(12)</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利(損)		33,312	2	(	129,673)	(11)
8110 所得稅利益(附註四(十三))		-	-		147	-
9600 本期淨利(損)	\$	<u>33,312</u>	<u>2</u>	(\$	<u>129,526</u>	<u>(11)</u>
		稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘(虧損)(附註四(十五))						
9750 本期淨利(損)	\$	<u>0.56</u>	<u>\$ 0.56</u>	(\$	<u>2.49</u>	<u>(\$ 2.49)</u>
稀釋每股盈餘(虧損)(附註四(十五))						
9850 本期淨利(損)	\$	<u>0.55</u>	<u>\$ 0.55</u>	(\$	<u>2.49</u>	<u>(\$ 2.49)</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：熊福嘉

經理人：熊福嘉

會計主管：蔡素杏

擊泰科技股份有限公司
股東權益變動表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股本		資本公積		保 留 盈 餘		累積換算調整數	合 計
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	盈 餘	盈 餘		
96 年 度								
96年1月1日餘額	\$ 406,100	\$ 111,423	\$ 3,408	\$ 124,661	\$ -	\$ -	\$ 645,592	
員工認股權憑證轉換普通股	19,015	3,803	-	-	-	-	22,818	
95年度盈餘指撥及分配								
法定盈餘公積	-	-	12,440	(12,440)	-	-	-	
董監事酬勞	-	-	-	(2,239)	-	(2,239)	-	
股票股利	90,471	-	-	(90,471)	-	-	-	
員工紅利	16,794	-	-	(16,794)	-	-	-	
96年度淨損	-	-	-	(129,526)	-	(129,526)	-	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	44	44	-	
仟元尾差調整數	-	-	-	(1)	-	(1)	-	
96年12月31日餘額	<u>\$ 532,380</u>	<u>\$ 115,226</u>	<u>\$ 15,848</u>	<u>(\$ 126,810)</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 536,688</u>		
97 年 度								
97年1月1日餘額	\$ 532,380	\$ 115,226	\$ 15,848	(\$ 126,810)	\$ 44	\$ 536,688		
現金增資	124,880	249,760	-	-	-	374,640		
員工認股權憑證轉換普通股	250	50	-	-	-	300		
資本公積及法定盈餘公積彌補虧損								
補虧損	-	(110,962)	(15,848)	126,810	-	-	-	
97年度淨利	-	-	-	33,312	-	33,312		
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	(3)	(3)		
97年12月31日餘額	<u>\$ 657,510</u>	<u>\$ 254,074</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,312</u>	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 944,937</u>		

註：民國97年度之董監酬勞為\$600；員工紅利為\$5,996已於損益表中扣除。

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：熊福嘉

經理人：熊福嘉

會計主管：蔡素杏

擎泰科技股份有限公司
現金流量表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	97 年 度	96 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利(損)	\$ 33,312	(\$ 129,526)
調整項目		
折舊費用	16,289	11,596
各項攤提	65,405	58,722
呆帳費用(轉列收入數)	1,525	(1,370)
存貨跌價回升利益	(3,300)	-
存貨呆滯及跌價損失本期提列數	-	119,463
依權益法認列之投資損失(收益)	6,815	(20)
資產及負債科目之變動		
應收票據	8,988	(9,373)
應收帳款	(164,958)	42,526
應收帳款-關係人	241,572	(148,465)
存貨	(60,403)	(102,257)
其他應收款、預付款項及其他流動資產	(9,660)	(26,011)
其他應收款-關係人	216	929
應付票據	(479)	(138,685)
應付票據-關係人	-	(6,323)
應付帳款	(90,357)	140,390
應付帳款-關係人	(8,349)	10,787
應付所得稅	-	(10,895)
應付費用、其他應付款項及其他流動負債	23,885	27,915
其他應付款項-關係人	-	(2,650)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>60,501</u>	<u>(163,247)</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產-流動減少	-	15,000
取得以成本衡量之金融資產-非流動	-	(6,667)
取得依權益法評價之長期股權投資價款	-	(16,165)
購置固定資產	(19,700)	(9,606)
出售固定資產價款	259	1,027
無形資產及遞延費用增加	(73,653)	(63,264)
存出保證金(增加)減少	(65)	328
投資活動之淨現金流出	<u>(93,159)</u>	<u>(79,347)</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
存入保證金減少	(15)	-
現金增資	374,640	-
行使員工認股權認購普通股價款	300	22,818
發放董監事酬勞	-	(2,239)
融資活動之淨現金流入	<u>374,925</u>	<u>20,579</u>
本期現金及約當現金增加(減少)	342,267	(222,015)
期初現金及約當現金餘額	<u>142,458</u>	<u>364,473</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 484,725</u>	<u>\$ 142,458</u>
<u>現金流量之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,748</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：熊福嘉

經理人：熊福嘉

會計主管：蔡素杏

擎泰科技股份有限公司

財務報表附註

民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

擎泰科技股份有限公司設立於民國 92 年 9 月 25 日，至民國 93 年 12 月 31 日，屬於創業期間，而於民國 94 年 1 月 1 日開始主要營業活動，並產生重要收入。截至民國 97 年 12 月 31 日止，額定資本額為\$1,000,000 其分為 100,000,000 股(含員工認股權憑證 8,000,000 股)，每股面額 10 元，實收資本額為\$657,510。主要營業項目為控制晶片製造、批發、零售及產品設計。本公司股票自民國 96 年 3 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 256 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)外幣交易

- 1.本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
- 2.期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
- 3.期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

- 1.資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

- (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
- (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬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/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
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。

(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) 應收帳款

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

(六) 備抵呆帳

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

(七) 存貨

採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、

製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價。

(八)採權益法之長期股權投資

- 1.持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並自民國 97 年 1 月 1 日起於半年度及年度編製合併財務報表。
- 2.海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(九)固定資產

- 1.固定資產以取得成本為入帳基礎。
- 2.折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數為 3 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。
- 4.資產出售或報廢時，其成本與累計折舊分別轉銷，處分資產損益列為當期營業外收支項下。

(十)無形資產及遞延費用

係股東以技術作為股本及電腦軟體成本等，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數約 2~5 年平均攤提。

(十一)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十二)退休金

- 1.退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。
- 2.退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十三)所得稅

- 1.所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤。以前年度溢低估

之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

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

3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十四) 股份基礎給付-員工獎酬

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

2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 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。所給與權益商品之公平價值無法可靠估計時，則應於取得員工勞務時衡量權益商品之內含價值，並於後續之資產負債表日及最終確定日將內含價值之變動認列損益入帳。

(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重大差異時，則列為次年度之損益。本公司以最近一期經會計師查核之財務報告淨值，計算股票紅利之股數。

(十六) 收入成本

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

(十七) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已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/資產負債表日間公平價值之

變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之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」，此項會計原則變動對本公司民國 97 年 12 月 31 日資產、負債總額及 97 年度稅後淨利並無影響。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年度稅後淨利減少 \$6,596，每股盈餘減少 0.11 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
零 用 金	\$ 350	\$ 275
活 期 存 款	223,245	71,694
支 票 存 款	120	155
定 期 存 款	261,000	66,480
在 途 存 款	10	3,854
	<u>\$ 484,725</u>	<u>\$ 142,458</u>

(二) 應收帳款淨額

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
應收帳款-一般客戶	\$ 251,980	\$ 87,022
應收帳款-關係人	17,570	259,142
	269,550	346,164
減：備抵呆帳	(2,871)	(1,346)
	<u>\$ 266,679</u>	<u>\$ 344,818</u>

(三)存貨

	97年12月31日	96年12月31日
原料	\$ 3,435	\$ 1,799
在製品	221,688	81,943
製成品	120,659	189,934
商品存貨	<u>16,894</u>	<u>94</u>
	362,676	273,770
減：備抵跌價及呆滯損失	(<u>121,149</u>)	(<u>125,363</u>)
	<u>\$ 241,527</u>	<u>\$ 148,407</u>

(四)採權益法之長期股權投資

1. 採權益法之長期股權投資明細如下：

	97年12月31日		96年12月31日	
被投資公司	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
擎泰科技(香港)有限公司	<u>\$ 9,411</u>	100%	<u>\$ 16,229</u>	100%

2. 依權益法認列之投資(損)益：

被投資公司	97年度	96年度
擎泰科技(香港)有限公司	<u>(\$ 6,815)</u>	<u>\$ 20</u>

上列長期股權投資，採權益評價認列之投資(損)益，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表評價而得。

3. 本公司對具有控制能力之轉投資公司-擎泰科技(香港)有限公司，除採權益法評價外，已依規定編製民國97年及96年度與本公司之合併財務報表。

(五)固定資產

	97年12月31日		
資產名稱	成本	累計折舊	帳面價值
試驗設備	\$ 42,140	(\$ 20,538)	\$ 21,602
辦公設備	10,074	(4,440)	5,634
租賃改良	21,690	(12,396)	9,294
未完工程及預付設備款	<u>3,517</u>	<u>-</u>	<u>3,517</u>
	<u>\$ 77,421</u>	<u>(\$ 37,374)</u>	<u>\$ 40,047</u>

資 產 名 稱	96 年 12 月 31 日	本 累 計 折 舊	帳 面 價 值
試 驗 設 備	\$ 29,233	(\$ 11,788)	\$ 17,445
辦 公 設 備	7,991	(2,396)	5,595
租 賃 改 良	21,081	(7,226)	13,855
	<u>\$ 58,305</u>	<u>(\$ 21,410)</u>	<u>\$ 36,895</u>

本公司民國97及96年度均無利息資本化情事。

(六) 無形資產及遞延費用

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
電腦軟體成本	\$ 13,791	\$ 18,670
專門技術	-	5,500
遞延費用	53,099	34,472
	<u>\$ 66,890</u>	<u>\$ 58,642</u>

(七) 應付費用

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
應 付 薪 資	\$ 23,810	\$ 21,000
應 付 律 師 費	23,801	1,969
應 付 佣 金	299	7,393
應 付 權 利 金	50	5,299
其 他	33,221	20,236
	<u>\$ 81,181</u>	<u>\$ 55,897</u>

(八) 退休金計劃及淨退休金成本

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以四十五個基數為限。本公司按月就薪資總額 6 %提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行勞工退休準備金專戶。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1)有關退休金之精算假設彙總如下：

民國 97 及 96 年度精算假設中之折現率分別為 2.25% 及 2.75%，退休

基金資產預期報酬率分別為2.5%及2.75%，薪資調整率均為5.5%。
依精算法計算之未認列過渡性淨給付義務按15年平均分攤。

(2) 退休金提撥狀況表：

	(衡量日) 97年12月31日	(衡量日) 96年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(3,257)	(2,503)
累計給付義務	(3,257)	(2,503)
未來薪資增加之影響數	(7,844)	(4,913)
預計給付義務	(11,101)	(7,416)
退休基金資產之公平價值	6,453	5,233
提撥狀況	(4,648)	(2,183)
未認列過渡性淨給付義務	3,802	4,065
未認列退休金利益	1,563	(1,882)
預付退休金	<u>\$ 717</u>	<u>\$ -</u>

(3) 淨退休金成本：

	97 年 度	96 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	204	314
退休基金資產預期報酬	(155)	(106)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	263	1,980
退休金利益攤銷數	-	-
淨退休金成本	<u>\$ 312</u>	<u>\$ 2,188</u>

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 97 及 96 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$11,481 及 \$7,816。

(九) 股本

1. 本公司經民國 96 年 6 月 28 日之股東會決議以未分配盈餘 \$107,265 (含員工紅利 \$16,794) 轉增資，其發行新股 10,726,505 股，增資基準日為民國 96 年 9 月 15 日，該增資案業已辦理變更登記完竣。
2. 截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司員工依第一次員工認股權憑證發

行及認股辦法累計行使認股權利 2,811.5 單位，共計發行新股 2,811,500 股，每股認購價格為 12 元，該項增資案已全數辦理變更登記完竣。

3. 本公司於民國 97 年 5 月 14 日股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，私募基準日為民國 97 年 6 月 25 日，現金增資用途為因應本公司長遠營運發展，充實營運資金引進策略性合作夥伴，私募股數 12,488 仟股，每股認股價格為 30 元，合計募得 \$374,640，並辦理變更登記完竣；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

(十) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十一) 保留盈餘

1. 依公司章程規定，本公司每年度決算獲有盈餘時，應依法提撥應納營利事業所得稅、彌補歷年虧損，如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積百分之十後，再分派如下：
 - (1) 員工紅利百分之二十。
 - (2) 董事及監察人報酬百分之一至百分之三。
 - (3) 如尚有餘額，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派之。
2. 本公司股利政策如下：由於本公司業務正值成長期，分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，惟現金股利分配之比例以不低於股利總額百分之五。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
4. 本公司分別於民國 97 年 5 月 14 日及民國 96 年 6 月 28 日，經股東會決議通過民國 96 年度虧損撥補案及 95 年度盈餘分派案如下：

	96 年 度		95 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ -	-	\$ 12,440	-
股票股利	-	-	90,471	約2.2元
董監事酬勞	-	-	2,239	-
員工股票紅利	-	-	16,794	-
法定盈餘公積彌補虧損	15,848	-	-	-
資本公積彌補虧損	110,962	-	-	-
合計	<u>\$ 126,810</u>		<u>\$ 121,944</u>	

上述民國 96 年度虧損撥補情形與本公司民國 97 年 2 月 22 日之董事會提議並無差異。

本公司民國 97 年度盈餘分派議案，截至民國 98 年 3 月 23 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司民國 97 年度員工紅利及董監事酬勞估列金額分別為 \$5,996 及 \$600，係以截至當期止之稅後淨利，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(以 20% 及 2% 估列)，並認列為民國 97 年度之營業費用，若配發股票紅利，上市(櫃)前，股數計算基礎係依據股東會決議日前最近一期經會計師查核之財務報告淨值；上市(櫃)後係依據股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 98 年度之損益。

(十二) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 第一次員工認股權計劃

本公司於民國 93 年 6 月 15 日經董事會決議發行員工認股權憑證總數為 3,000 單位，每單位認股權憑證得認購 1,000 股之普通股，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為 3,000 仟股。本次發行之認股權憑證之存續期間為 6 年，員工自被授予認股權憑證屆滿三個月後，得依員工認股權憑證辦法規定時限行使認股權利。

- (1) 民國97及96年度第一次酬勞性員工認股選擇權計劃之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認 股 選 擇 權	97年12月31日		96年12月31日	
	數 量 (仟 股)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)	數 量 (仟 股)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
期初流通在外	25.5	\$ 12	2,115	\$ 12
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	(25)	12	(1,901.5)	12
本期沒收	(0.5)	12	(188)	12
期末流通在外	-		25.5	
期末可行使之認股選擇權	-		25.5	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-		-	

- (2) 截至民國97年12月31日止，第一次酬勞性員工認股權計劃流通在外之認股選擇權已全數執行完畢。

- (3) 本公司第一次酬勞性員工認股權計劃給與日(或修正日)於民國93年度(含)以後者共計 3,000單位，均採內含價值法認列酬勞成本，由於衡量日之市價大於執行價值，因此採內含價值法所計算之酬勞成本為\$340。

2. 第二次員工認股權計劃

本公司於民國 96 年 6 月 28 日經董事會決議發行員工認股權憑證總數為 3,000,000 單位，每單位認股權憑證得認購 1 股之普通股，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為 3,000 仟股。本次發行之認股權憑證之存續期間為至民國 102 年 12 月 31 日止，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法規定時限行使認股權利。

- (1)民國97及96年度第二次酬勞性員工認股選擇權計劃之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認 股 選 擇 權	97年12月31日		96年12月31日	
	數 量 (仟 股)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)	數 量 (仟 股)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
期初流通在外	3,000	\$ 16.2	-	\$ -
本期給與	-	-	3,000	16.2
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	-	-	-	-
上期行使於本期退回	-	-	-	-
期末流通在外	<u>3,000</u>	16.2	<u>3,000</u>	16.2
期末可行使之認股選擇權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-
期末已核准尚未發行之認股選擇權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

- (2)截至民國97年12月31日止，第二次酬勞性員工認股權計劃流通在外之資訊如下表：

行使價格 之範圍(元)	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	數量(仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均行 使價格(元)	數量(仟股)	加權平均行 使價格(元)
<u>\$ 16.2</u>	<u>3,000</u>	<u>3.5年</u>	<u>\$ 16.2</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>

- (3)本公司第二次酬勞性員工認股權計劃給與日(或修正日)於民國93年度(含)以後者共計 3,000單位，均採內含價值法認列酬勞成本，由於衡量日之市價小於執行價值，因此採內含價值法所計算之酬勞成本為\$0。

3.第三次員工認股權計劃

本公司於民國97年10月21日經董事會決議發行員工認股權憑證總數為3,000,000單位，每單位認股權憑證得認購1股之普通股，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為3,000仟股。本次發行之認股權憑證之存續期間至民國103年12月31日止，員工自被授予認股權憑證屆滿2年後，得依員工認股權憑證辦法規定時限行認股權利。上開第三次員工認股權計劃，業於民國97年11月25日申報生效。截至民國98年3月23日止，並未給與及流通在外。

- 4.另依會計研究發展基金會相關函令規定，若採用內含價值法計算酬勞成本，合併本公司第一、二次員工認股權計劃，應揭露認列酬勞成本之擬制性本期淨利(損)及每股盈餘(虧損)資訊如下：

		97	年	度	96	年	度
本期淨利(損)	報表認列之淨利(損)	\$	33,312		(\$	129,526)	
	擬制淨利(損)		24,750		(	130,042)	
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘		0.56		(	2.49)	
(虧損)	(虧損)(元)						
	擬制每股盈餘(虧損)(元)		0.41		(	2.50)	
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘		0.55		(	2.49)	
(虧損)	(虧損)(元)						
	擬制每股盈餘(虧損)(元)		0.41		(	2.50)	

民國97年1月1日之前，本公司使用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/ 淨值 (元)	履約 價格 (元)	預期 波動率	預期存 續期間	無風險 利率	每單位公 平價值(股) (元)
第一次員工 認股權計畫	93年7月12日至 95年12月30日	\$5.75 ~\$12.66	\$ 12	51.03%	3.125年	1.658%~ 2.291%	\$3.21
第二次員工 認股權計畫	96年12月10日	16.14	16.2	52.49%	4.375年	2.42%	7.21

(十三) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)及應退所得稅

	97	年	度	96	年	度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$	8,318		\$	-	
永久性差異之所得稅影響數	(	7,298)			15	
暫時性差異之所得稅影響數		17		(	27,575)	
虧損扣抵之所得稅影響數		-		(	3,228)	
投資抵減之所得稅影響數		5,046		(	69,909)	
備抵評價之所得稅影響數	(	6,083)			100,697	
以前年度所得稅高估數		-		(	147)	
所得稅費用(利益)		-		(	147)	
以前年度所得稅高估數		-			147	
減：預付所得稅	(	728)		(	199)	
應退所得稅	(\$	728)		(\$	199)	

2. 民國97及96年12月31日之遞延所得稅資產與負債：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
遞延所得稅資產-流動	\$ 34,723	\$ 44,772
遞延所得稅負債-流動	(423)	(203)
遞延所得稅資產-非流動	133,009	128,823
遞延所得稅資產之備抵評價金額	(167,309)	(173,392)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 民國97及96年12月31日因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	<u>97年12月31日</u>		<u>96年12月31日</u>	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動項目：				
暫時性差異				
存貨呆滯及跌價損失	\$121,149	\$ 30,287	\$125,363	\$ 31,341
未實現兌換利益	(1,693)	(423)	(812)	(203)
職工福利	1,065	266	1,065	266
投資抵減		<u>4,170</u>		<u>13,165</u>
		34,300		44,569
備抵評價		(34,300)		(44,569)
		<u>-</u>		<u>-</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
職工福利	1,087	272	2,152	538
採權益法認列之				
國外投資損失	6,795	1,699	-	-
虧損扣抵	8,130	2,032	12,913	3,228
投資抵減		<u>129,006</u>		<u>125,057</u>
		133,009		128,823
備抵評價		(133,009)		(128,823)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐機關核定至民國 95 年度。

5. 截至民國97年12月31日止，本公司依據所得稅法及促進產業升級條例可享受之所得稅抵減明細如下：

抵 減 項 目	可抵減稅額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究發展支出	\$ 144,038	\$ 133,176	民國98~101年度

6. 截至民國97年12月31日止，本公司虧損尚未抵扣金額約\$8,130，可供扣抵至民國106年度。

7. 兩稅合一相關資訊：

	97年12月31日	96年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 232	\$ 236
	97年度	96年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	0.70%	-

8. 未分配盈餘(待彌補虧損)相關資訊：

	97年12月31日	96年12月31日
87年及以後年度	\$ 33,312	(\$ 126,810)

(十四) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期及去年同期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	97 年 度			96 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	\$ -	\$259,222	\$259,225	\$ -	\$177,478	\$177,478
勞健保	-	14,032	14,032	-	10,136	10,136
退休金	-	11,793	11,793	-	10,004	10,004
其他	-	12,934	12,934	-	8,969	8,969
折舊費用	-	16,289	16,289	-	11,596	11,596
攤銷費用	-	65,405	65,405	-	58,722	58,722

(十五) 普通股每股盈餘(虧損)

	97		年		度	
	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						
之本期淨利	\$33,312	\$33,312	59,733	\$ 0.56	\$ 0.56	
具稀釋作用之潛在						
普通股之影響						
員工分紅	-	-	494			
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東						
之本期淨利加潛						
在普通股之影響	\$33,312	\$33,312	60,227	\$ 0.55	\$ 0.55	

註：民國97年度已發行之員工認股權憑證，因具有反稀釋作用，故不擬列入稀釋每股盈餘之計算。

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

	96		年		度	
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股虧損						
屬於普通股股東						
之本期淨損	(\$129,673)	(\$129,526)	51,997	(\$ 2.49)	(\$ 2.49)	

註：民國96年度已發行之員工認股權憑證，因具有反稀釋作用，故不擬列入且不揭露稀釋每股虧損之計算。

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
台灣三星電子(股)公司(註1)	對本公司在經營上具有重大影響力之公司
遠東金士頓科技(股)公司	"
遠東金士頓數位(股)公司(註2)	"
Kingston Technology Company	"
Kingston Digital, Inc. (註3)	"
京元電子(股)公司	董事同一人
力成科技(股)公司	"
擎泰科技(香港)有限公司(註4)	採權益法評價之被投資公司

註1：該公司於民國97年6月25日參與本公司私募方式現金增資後，成為最大持股法人股東，自該日起與本公司之關係屬對本公司在經營上具有重大影響力之公司。

註2：該公司係遠東金士頓科技(股)公司100%持有之子公司。

註3：該公司係Kingston Technology Company100%持有之子公司。

註4：該公司於民國96年7月31日註冊投資設立。

(二)與關係人間重大交易事項

1. 營業收入

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	佔該科目 淨額百分比	金 額	佔該科目 淨額百分比
台灣三星電子(股)公司	\$ 847,023	38%	\$ 196,248	17%
Kingston Digital, Inc.	464,582	21%	-	-
遠東金士頓數位(股)公司	46,795	2%	-	-
遠東金士頓科技(股)公司	6,965	-	113,323	10%
Kingston Technology Company	-	-	261,645	22%
力成科技(股)公司	-	-	98,246	8%
	<u>\$1,365,365</u>	<u>61%</u>	<u>\$ 669,462</u>	<u>57%</u>

上開銷貨係按一般銷貨價格及條件辦理，關係人收款條件約為月結20~60天，一般客戶之收款期間約為月結30~60天，與一般客戶並無重大差異。

2. 應收帳款

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	佔該科目 總額百分比	金額	佔該科目 總額百分比
Kingston Digital, Inc.	\$ 17,529	7%	\$ -	-
Kingston Technology Company	-	-	65,949	19%
台灣三星電子(股)公司	-	-	193,130	56%
其他	41	-	63	-
	<u>\$ 17,570</u>	<u>7%</u>	<u>\$ 259,142</u>	<u>75%</u>

3. 應付帳款

民國 97 及 96 年 12 月 31 日，本公司與各關係人之應付帳款均未達本公司應付帳款總額之 10%，其對關係人之應付帳款總額分別為 \$4,627 及 \$12,976。

4. 其他應收款

民國 97 及 96 年 12 月 31 日，本公司與各關係人之其他應收款均未達本公司其他應收款總額之 10%，其對關係人之其他應收款總額分別為 \$0 及 \$216。

5. 加工費

	97 年 度		96 年 度	
	金額	佔該科目 總額百分比	金額	佔該科目 總額百分比
京元電子(股)公司	<u>\$ 63,642</u>	<u>20%</u>	<u>\$ 40,545</u>	<u>19%</u>

6. 什項收入

	97 年 度		96 年 度	
	金額	佔該科目 淨額百分比	金額	佔該科目 淨額百分比
遠東金士頓數位(股) 公司	\$ 317	-	\$ -	-
遠東金士頓科技(股) 公司	2	-	3,575	19%
力成科技(股)公司	-	-	2,418	13%
	<u>\$ 319</u>	<u>-</u>	<u>\$ 5,993</u>	<u>32%</u>

7. 財產交易/其他應收款

民國 97 年度，本公司出售固定資產予擎泰科技(香港)有限公司之金額為 \$246，係以帳面值出售，故處分損益為 \$0，截至民國 97 年 12 月 31 日止，已全數收回。

8. 管理階層薪酬

本公司依據證管法規97年10月21日金管證六字第0970053275號令規定，為強化資訊揭露，公開發行公司應於年度財務報告附註關係人交易項下揭露給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額相關資訊，其揭露如下：

	97年度	96年度
薪資	\$ 9,991	\$ 6,013
獎金	1,550	1,616
業務執行費用	289	82
盈餘分配項目	1,019	-
	<u>\$ 12,849</u>	<u>\$ 7,711</u>

- (1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。
- (2)獎金包括各種獎金、獎勵金等。
- (3)業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (4)盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。
- (5)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

無。

七、重大承諾事項及或有事項

- 1.本公司與茂達科技股份有限公司簽訂廠房租賃合約，租賃期間至民國99年11月15日止，每年租金為\$7,732。
- 2.美國新帝(Sandisk)公司於民國96年10月24日向美國威斯康辛地方法院(以下簡稱法院)及美國國際貿易委員會(以下稱「ITC」)控告及請求調查本公司及其他二十五家公司等侵害其專利(以下簡稱「該專利」)之案件，其中ITC之程序已開始進行。由於被告於法院請求之專利權與ITC案件有實質相同或關聯之處，故法院已決定將視ITC之決定再行審理本案；截至目前為止，本案仍在審理中。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表表達

民國96年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國97年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	97 年 12 月 31 日			96 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公開報價 決定之價值	估計之價值	帳面價值	公開報價 決定之價值	估計之價值
<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	\$ 756,139	\$ -	\$ 756,139	\$ 503,865	\$ -	\$ 503,865
以成本衡量之金融資產	6,667	-	-	6,667	-	-
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	195,255	-	195,255	269,380	-	269,380

衍生性金融商品：無。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項等。
2. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(三)金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 97 及 96 年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為\$7,447 及 \$2,054；其利息費用總額皆為\$0。

(四)利率風險部位資訊

本公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$261,000 及 \$66,480，金融負債皆為\$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$223,245 及 \$71,694，金融負債皆為\$0。

(五) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司採取不同之控管策略如下：

1. 匯率風險

本公司運用遠期外匯交易/遠匯買賣交易等衍生性金融商品，規避已認列之外幣資產或負債或高度很有可能發生之預期交易，以降低匯率波動所產生之公平價值風險。並隨時監測匯率變動，設置停損點，以降低匯率風險。

2. 信用風險

本公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(六) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

匯率風險

遠期外匯買賣合約

本公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率波動之影響，依契約價值變動之風險設定停損點，將可能發生之損失控制在可預期之範圍內，故預期不致發生重大之市場風險。

應收、付帳款

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

2. 信用風險

衍生性商品交易

本公司承作之衍生性金融商品交易之對象，皆係信用卓越之國際金融機構，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。

應收帳款

本公司於銷售產品時，業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. 流動性風險

本公司投資之金融資產均無活絡市場，故預期具有重大之流動性風險。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	股權淨值	
擎泰科技股份有限公司	擎泰科技(香港)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之 長期股權投資	500,000	\$ 9,411	100%	\$ 9,411	
"	捷訊科技股份有限公司	無	以成本衡量之金 融資產-非流動	500,000	6,667	3.23%	4,293	

4. 本期累積買進或賣出持有單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者：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者：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者：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				應收(付)票據、帳款				備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據及帳款之比率	
擎泰科技(股)公司	台灣三星電子(股)公司	對本公司在營運上有重大影響力之公司	(銷貨)	\$ 847,023	38%	月結30天	不適用	不適用	\$ -	-	
"	Kingston Digital, Inc.	"	"	464,582	21%	"	"	"	17,529	7%	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易者：本公司於民國97年度間，為規避外幣資產匯率風險從事衍生性金融商品-遠期外匯交易，截至民國97年12月31日止，已全數交割完畢當期淨利益\$384(帳列金融資產評價利益)。

(二)轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有被投資公司		本期認列之			
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益	備註
擎泰科技股份有限公司	擎泰科技(香港)有限公司	香港	對各項事業經營與投資	\$16,165	\$16,165	500,000	100%	\$ 9,411	(\$ 6,815)	(\$ 6,815)	

(三)大陸投資資訊

無。

(以下空白)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

僅經營單一產業，主要營業項目為控制晶片製造、批發及產品設計。

(二)地區別財務資訊

無國外營運部門，不適用。

(三)外銷銷貨資訊

	97	年	度	96	年	度
亞洲	\$		1,002,457	\$		297,774
美洲			<u>514,599</u>			<u>278,889</u>
合計	\$		<u>1,517,056</u>	\$		<u>576,663</u>

(四)重要客戶資訊

佔損益表營業收入 10% 以上之客戶明細：

97						
客	戶	名	稱	銷	售	金
				額	佔營業收入比例	銷貨部門
丙	公	司		\$ 847,023	38%	全公司
丁	公	司		464,582	21%	全公司

96						
客	戶	名	稱	銷	售	金
				額	佔營業收入比例	銷貨部門
甲	公	司		\$ 113,323	10%	全公司
乙	公	司		261,645	23%	全公司
丙	公	司		196,248	17%	全公司

擎泰科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十七年度（自 97 年 1 月 1 日至 97 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：擎泰科技股份有限公司

負責人：熊 福 嘉

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 二 十 三 日

會計師查核報告

(98)財審報字第 08003560 號

擎泰科技股份有限公司 公鑒：

擎泰科技股份有限公司及子公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達擎泰科技股份有限公司及子公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

資 誠 會 計 師 事 務 所

林玉寬

會計師

王偉臣

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

(78)台財證(一)第 26345 號

中華民國九十八年三月二十三日

擎泰科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國97年及96年12月31日

單位：新台幣

	97年12月31日		96年12月31日		97年12月31日		96年12月31日			
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%		
資 產				負債及股東權益						
流動資產				流動負債						
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 494,590	43	\$ 158,687	20	2120	應付票據	\$ 178	-	\$ 657
1120	應收票據淨額	1,100	-	10,088	1	2140	應付帳款	109,260	10	199,617
1140	應收帳款淨額(附註四(二))	249,109	22	85,676	11	2150	應付帳款-關係人(附註五)	4,627	-	12,976
1150	應收帳款-關係人淨額(附註四(二)及五)	17,570	2	259,142	32	2170	應付費用(附註四(六))	81,856	7	55,897
1160	其他應收款(附註四(十二))	3,585	-	6,285	1	2210	其他應付款項	44	-	233
1180	其他應收款-關係人(附註五)	-	-	216	-	2280	其他流動負債	643	-	1,818
120X	存貨(附註四(三))	241,527	21	148,407	18	21XX	流動負債合計	196,608	17	271,198
1250	預付費用(附註四(七))	17,973	2	13,734	2		其他負債			
1260	預付款項	59	-	3,523	-	2820	存入保證金	-	-	15
1280	其他流動資產	35	-	17,899	2	28XX	其他負債合計	-	-	15
11XX	流動資產合計	1,025,548	90	703,657	87	2XXX	負債總計	196,608	17	271,213
基金及投資				股東權益						
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	6,667	1	6,667	1	股本				
14XX	基金及投資合計	6,667	1	6,667	1	3110	普通股股本(附註一及四(八))	657,510	58	532,380
固定資產(附註四(四))				資本公積(附註四(九))						
成本				3211 普通股溢價						
1545	試驗設備	42,140	3	29,233	4	3271	員工認股權	340	-	340
1561	辦公設備	10,231	1	7,991	1	保留盈餘(附註四(十))				
1631	租賃改良	21,851	2	21,081	2	3310	法定盈餘公積	-	-	15,848
15XY	成本及重估增值	74,222	6	58,305	7	3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	33,312	3	(126,810)
15X9	減：累計折舊	(37,404)	(3)	(21,410)	(2)	3420	累積換算調整數	41	-	44
1670	未完工程及預付設備款	3,517	-	-	-	3XXX	股東權益總計	944,937	83	536,688
15XX	固定資產淨額	40,335	3	36,895	5	重大承諾及或有事項(附註七)				
無形資產										
1780	其他無形資產(附註四(五))	13,791	1	24,170	3					
其他資產										
1820	存出保證金	2,105	-	2,040	-					
1830	遞延費用(附註四(五))	53,099	5	34,472	4					
18XX	其他資產合計	55,204	5	36,512	4					
1XXX	資產總計	\$ 1,141,545	100	\$ 807,901	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$ 1,141,545	100	\$ 807,901

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：熊福嘉

經理人：熊福嘉

會計主管：蔡素杏

擊泰科技股份有限公司及子公司
合併損益表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

	97 年 度			96 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$	2,292,708	103	\$	1,325,361	114
4170 銷貨退回	(	53,828)	(2)	(	148,409)	(13)
4190 銷貨折讓	(	15,927)	(1)	(	9,900)	(1)
4000 營業收入合計		<u>2,222,953</u>	<u>100</u>		<u>1,167,052</u>	<u>100</u>
營業成本(附註四(十三)及五)						
5110 銷貨成本	(	1,568,967)	(70)	(	797,054)	(68)
5000 營業成本合計	(	<u>1,568,967</u>	<u>(70)</u>	(	<u>797,054</u>	<u>(68)</u>
5910 營業毛利		<u>653,986</u>	<u>30</u>		<u>369,998</u>	<u>32</u>
營業費用(附註四(十三))						
6100 推銷費用	(	134,153)	(6)	(	77,862)	(7)
6200 管理及總務費用	(	174,032)	(8)	(	61,505)	(5)
6300 研究發展費用	(	316,402)	(14)	(	239,437)	(21)
6000 營業費用合計	(	<u>624,587</u>	<u>(28)</u>	(	<u>378,804</u>	<u>(33)</u>
6900 營業淨利(損)		<u>29,399</u>	<u>2</u>	(	<u>8,806</u>	<u>(1)</u>
營業外收入及利益						
7110 利息收入		7,469	-		2,075	-
7310 金融資產評價利益(附註十一)		384	-		-	-
7160 兌換利益		-	-		2,032	-
7220 出售下腳及廢料收入		25	-		30	-
7260 存貨跌價回升利益		3,300	-		-	-
7480 什項收入(附註五)		10,790	1		18,725	2
7100 營業外收入及利益合計		<u>21,968</u>	<u>1</u>		<u>22,862</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失						
7560 兌換損失	(	9,055)	(1)		-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失		-	-	(	119,463)	(10)
7880 什項支出	(	8,827)	-	(	24,266)	(2)
7500 營業外費用及損失合計	(	<u>17,882</u>	<u>(1)</u>	(	<u>143,729</u>	<u>(12)</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利(損)		33,485	2	(	129,673)	(11)
8110 所得稅(費用)利益(附註四(十二))	(	173)	-		147	-
9600X						
X 合併總損益	\$	<u>33,312</u>	<u>2</u>	(\$	<u>129,526</u>	<u>(11)</u>
歸屬於：						
9601 合併淨損益	\$	<u>33,312</u>	<u>2</u>	(\$	<u>129,526</u>	<u>(11)</u>
		稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘(虧損)(附註四(十四))						
9750 本期淨利(損)	\$	<u>0.56</u>	<u>\$ 0.56</u>	(\$	<u>2.49</u>	<u>(\$ 2.49)</u>
稀釋每股盈餘(虧損)(附註四(十四))						
9850 本期淨利(損)	\$	<u>0.55</u>	<u>\$ 0.55</u>	(\$	<u>2.49</u>	<u>(\$ 2.49)</u>

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：熊福嘉

經理人：熊福嘉

會計主管：蔡素杏

擎泰科技股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本公積	保 留 盈 餘		累積換算調整數	合
			法定盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)		
96 年 度						
96年1月1日餘額	\$ 406,100	\$ 111,423	\$ 3,408	\$ 124,661	\$ -	\$ 645,592
員工認股權憑證轉換普通股	19,015	3,803	-	-	-	22,818
95年度盈餘指撥及分配						
法定盈餘公積	-	-	12,440	(12,440)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	(2,239)	-	(2,239)
股票股利	90,471	-	-	(90,471)	-	-
員工紅利	16,794	-	-	(16,794)	-	-
96年度合併總損益	-	-	-	(129,526)	-	(129,526)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	44	44
仟元尾差調整數	-	-	-	(1)	-	(1)
96年12月31日餘額	<u>\$ 532,380</u>	<u>\$ 115,226</u>	<u>\$ 15,848</u>	<u>(\$ 126,810)</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 536,688</u>
97 年 度						
97年1月1日餘額	\$ 532,380	\$ 115,226	\$ 15,848	(\$ 126,810)	\$ 44	\$ 536,688
現金增資	124,880	249,760	-	-	-	374,640
員工認股權憑證轉換普通股	250	50	-	-	-	300
資本公積及法定盈餘公積彌補虧損	-	(110,962)	(15,848)	126,810	-	-
97年度合併總損益	-	-	-	33,312	-	33,312
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	(3)	(3)
97年12月31日餘額	<u>\$ 657,510</u>	<u>\$ 254,074</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,312</u>	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 944,937</u>

註：民國97年度之董監酬勞為\$600；員工紅利為\$5,996已於合併損益表中扣除。

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：熊福嘉

經理人：熊福嘉

會計主管：蔡素杏

擎泰科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	97 年 度	96 年 度
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 33,312	(\$ 129,526)
折舊費用	16,319	11,596
調整項目		
各項攤提	65,405	58,722
呆帳費用(轉列收入數)	1,525	(1,370)
存貨跌價回升利益	(3,300)	-
存貨呆滯及跌價損失本期提列數	-	119,463
資產及負債科目之變動		
應收票據	8,988	(9,373)
應收帳款	(164,958)	42,526
應收帳款-關係人	241,572	(148,465)
存貨	(60,403)	(102,257)
其他應收款、預付款項及其他流動資產	(9,628)	(26,011)
其他應收款-關係人	216	929
應付票據	(479)	(138,685)
應付票據-關係人	-	(6,323)
應付帳款	(90,357)	140,390
應付帳款-關係人	(8,349)	10,787
應付所得稅	-	(10,895)
應付費用、其他應付款項及其他流動負債	24,595	27,915
其他應付款項 - 關係人	-	(2,650)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>54,458</u>	<u>(163,227)</u>
投資活動之現金流量		
其他金融資產-流動減少	-	15,000
取得以成本衡量之金融資產-非流動	-	(6,667)
購置固定資產	(19,771)	(9,606)
出售固定資產價款	12	1,027
無形資產及遞延費用增加	(73,653)	(63,264)
存出保證金(增加)減少	(65)	328
投資活動之淨現金流出	<u>(93,477)</u>	<u>(63,182)</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金減少	(15)	-
現金增資	374,640	-
行使員工認股權認購普通股價款	300	22,818
發放董監事酬勞	-	(2,239)
融資活動之淨現金流入	<u>374,925</u>	<u>20,579</u>
匯率影響數	(3)	44
本期現金及約當現金增加(減少)	335,903	(205,786)
期初現金及約當現金餘額	<u>158,687</u>	<u>364,473</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 494,590</u>	<u>\$ 158,687</u>
現金流量之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 123</u>	<u>\$ 10,748</u>

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：熊福嘉

經理人：熊福嘉

會計主管：蔡素杏

擎泰科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國97年及96年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)擎泰科技股份有限公司設立於民國92年9月25日，至民國93年12月31日，屬於創業期間，而於民國94年1月1日開始主要營業活動，並產生重要收入。截至民國97年12月31日止，額定資本額為\$1,000,000其分為100,000,000股(含員工認股權憑證8,000,000股)，每股面額10元，實收資本額為\$657,510。主要營業項目為控制晶片製造、批發、零售及產品設計。

本公司股票自民國96年3月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

截至民國97年12月31日止，本公司及子公司員工人數為262人。

(二)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
擎泰科技股份有限公司	擎泰科技(香港)有限公司	對各項事業經營及投資	民國97及96年12月31日 100%	註

註：民國97及96年度係依子公司同年度經會計師查核之財務報表所編製。

(三)未列入合併財務報表之子公司：無。

(四)子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

(五)國外子公司營業之特殊風險：無。

(六)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。

(七)子公司持有母公司發行證券之內容：無。

(八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並自民國97年1月1日起於半年度及年度編製合併財務報表。

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予以沖銷。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

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

(三) 外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計紀錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬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/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
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。

(六) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七) 應收帳款

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

(八) 備抵呆帳

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

(九) 存貨

採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價。

(十) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎。
2. 折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數為3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。
4. 資產出售或報廢時，其成本與累計折舊分別轉銷，處分資產損益列為當期營業外收支項下。

(十一)無形資產及遞延費用

係股東以技術作為股本及電腦軟體等，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數約 2~5 年平均攤提。

(十二)非金融資產減損

本公司及子公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十三)退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十四)所得稅

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

(十五)股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 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。所給與權益商品之公平價值無法可靠估計時，則應於取得員工勞務時衡量權益商品之內含價值，並於後續之資產負債表日及最終確定日將內含價值之變動認列損益入帳。

(十六) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司及子公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列入次年度之損益。本公司以最近一期經會計師查核之財務報告淨值，計算股票紅利之股數。

(十七) 收入成本

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

(十八) 會計估計

本公司及子公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十九) 交割日會計

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

三、會計變動之理由及其影響

(一) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司及子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之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」，此項會計原則變動對本公司及子公司民國 97 年 12 月 31 日合併資產、負債總額及民國 97 年度稅後淨利並無影響。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司及子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使本公司及子公司民國 97 年度合併稅後淨利減少 \$6,596，本公司普通股每股盈餘減少 0.11 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	97年12月31日	96年12月31日
零 用 金	\$ 356	\$ 275
活 期 存 款	233,104	87,923
支 票 存 款	120	155
定 期 存 款	261,000	66,480
在 途 存 款	10	3,854
	<u>\$ 494,590</u>	<u>\$ 158,687</u>

(二)應收帳款淨額

	97年12月31日	96年12月31日
應收帳款-一般客戶	\$ 251,980	\$ 87,022
應收帳款-關係人	17,570	259,142
	269,550	346,164
減：備抵呆帳	(2,871)	(1,346)
	<u>\$ 266,679</u>	<u>\$ 344,818</u>

(三)存貨

	97年12月31日	96年12月31日
原 料	\$ 3,435	\$ 1,799
在 製 品	221,688	81,943
製 成 品	120,659	189,934
商 品 存 貨	16,894	94
	362,676	273,770
減：備抵跌價及呆滯損失	(121,149)	(125,363)
	<u>\$ 241,527</u>	<u>\$ 148,407</u>

(四)固定資產

資 產 名 稱	97	年	12	月	31	日
	成	本	累 計	折 舊	帳 面	價 值
試 驗 設 備	\$	42,140	(\$	20,538)	\$	21,602
辦 公 設 備		10,231	(	4,456)		5,775
租 賃 改 良		21,851	(	12,410)		9,441
未完工程及預付設備款		3,517		-		3,517
	\$	<u>77,739</u>	(\$	<u>37,404</u>)	\$	<u>40,335</u>

				96	年	12	月	31	日				
資	產	名	稱	成	本	累	計	折	舊	帳	面	價	值
試	驗	設	備	\$	29,233	(\$	11,788)	\$	17,445				
辦	公	設	備		7,991	(	2,396)		5,595				
租	賃	改	良		21,081	(	7,226)		13,855				
				\$	58,305	(\$	21,410)	\$	36,895				

本公司及子公司民國97及96年度均無利息資本化情事。

(五) 無形資產及遞延費用

	97年12月31日	96年12月31日
電腦軟體成本	\$ 13,791	\$ 18,670
專門技術	-	5,500
遞延費用	53,099	34,472
	\$ 66,890	\$ 58,642

(六) 應付費用

	97年12月31日	96年12月31日
應付薪資	\$ 24,349	\$ 21,000
應付律師費	23,801	1,969
應付佣金	299	7,393
應付權利金	50	5,299
其他	33,357	20,236
	\$ 81,856	\$ 55,897

(七) 退休金計劃及淨退休金成本

2. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以四十五個基數為限。本公司按月就薪資總額6%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行勞工退休準備金專戶。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

民國97及96年度精算假設中之折現率為2.25%及2.75%，退休基金資產預期報酬率為2.5%及2.75%，薪資調整率均為5.5%。依精算法

計算之未認列過渡性淨給付義務按15年平均分攤。

(2)退休金提撥狀況表：

	(衡量日) 97年12月31日	(衡量日) 96年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(3,257)	(2,503)
累計給付義務	(3,257)	(2,503)
未來薪資增加之影響數	(7,844)	(4,913)
預計給付義務	(11,101)	(7,416)
退休基金資產之公平價值	6,453	5,233
提撥狀況	(4,648)	(2,183)
未認列過渡性淨給付義務	3,802	4,065
未認列退休金利益	1,563	(1,882)
預付退休金	<u>\$ 717</u>	<u>\$ -</u>

(3)淨退休金成本：

	97 年 度	96 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	204	314
退休基金資產預期報酬	(155)	(106)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	263	1,980
退休金利益攤銷數	-	-
淨退休金成本	<u>\$ 312</u>	<u>\$ 2,188</u>

2.自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國97及96年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$11,481及7,816。

(八)股本

- 1.本公司經民國96年6月28日之股東會決議以未分配盈餘\$107,265(含員工紅利\$16,794)轉增資，其發行新股10,726,505股，增資基準日為民國96年9月15日，該增資案業已辦理變更登記完竣。
- 2.截至民國97年12月31日止，本公司員工依第一次員工認股權憑證發行及認股辦法累計行使認股權利2,811.5單位，共計發行新股

2,811,500 股，每股認購價格為 12 元，該項增資案已全數辦理變更登記完竣。

3. 本公司於民國 97 年 5 月 14 日股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，私募基準日為民國 97 年 6 月 25 日，現金增資用途為因應本公司長遠營運發展，充實營運資金引進策略性合作夥伴，私募股數 12,488 仟股，每股認股價格為 30 元，合計募得 \$374,640，並辦理變更登記完竣；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

(九) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十) 保留盈餘

1. 依公司章程規定，本公司每年度決算獲有盈餘時，應依法提撥應納營業稅、彌補歷年虧損，如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積百分之十後，再分派如下：
 - (1) 員工紅利百分之二十。
 - (2) 董事及監察人報酬百分之一至百分之三。
 - (3) 如尚有餘額，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。
2. 本公司股利政策如下：由於本公司業務正值成長，分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，惟現金股利分配之比例以不低於股利總額百分之五。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
4. 本公司分別於民國 97 年 5 月 14 日及民國 96 年 6 月 28 日，經股東會決議通過民國 96 年度虧損撥補案及 95 年度盈餘分派案如下：

	96 年 度		95 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ -	-	\$ 12,440	-
股票股利	-	-	90,471	-
董監事酬勞	-	-	2,239	約2.2元
員工股票紅利	-	-	16,794	-
法定盈餘公積彌補虧損	15,848	-	-	-
資本公積彌補虧損	110,962	-	-	-
合計	<u>\$ 126,810</u>		<u>\$ 121,944</u>	

上述民國 96 年度虧損撥補情形與本公司民國 97 年 2 月 22 日之董事會提議並無差異。

本公司民國 97 年度盈餘分派議案，截至民國 98 年 3 月 23 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司民國 97 年度員工紅利及董監事酬勞估列金額分別為 \$5,996 及 \$600，係以截至當期止之稅後淨利，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(以 20%及 2%估列)，並認列為民國 97 年度之營業費用，若配發股票紅利，上市(櫃)前，股數計算基礎係依據股東會決議日前最近一期經會計師查核之財務報告淨值，上市(櫃)後係依據股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 98 年度之損益。

(十一) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 第一次員工認股權計劃

本公司於民國 93 年 6 月 15 日經董事會決議發行員工認股權憑證總數為 3,000 單位，每單位認股權憑證得認購 1,000 股之普通股，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為 3,000 仟股。本次發行之認股權憑證之存續期間為 6 年，員工自被授予認股權憑證屆滿三個月後，得依員工認股權憑證辦法規定時限行使認股權利。

(1)民國97及96年度第一次酬勞性員工認股選擇權計劃之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認 股 選 擇 權	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	25.5	\$ 12	2,115	\$ 12
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股 股數	-	-	-	-
本期行使	(25)	12	(1,901.5)	12
本期沒收	(0.5)	12	(188)	12
期末流通在外	-	-	25.5	-
期末可行使之認股選擇權	-	-	25.5	-
期末已核准尚未發行之 認股選擇權	-	-	-	-

(2)截至民國97年12月31日止，第一次酬勞性員工認股權計劃流通在外之認股選擇權已全數執行完畢。

(3)本公司第一次酬勞性員工認股權計劃給與日(或修正日)於民國93年度(含)以後者共計 3,000單位，均採內含價值法認列酬勞成本，由於衡量日之市價大於執行價值，因此採內含價值法所計算之酬勞成本為\$340。

2. 第二次員工認股權計劃

本公司於民國 96 年 6 月 28 日經董事會決議發行員工認股權憑證總數為 3,000,000 單位，每單位認股權憑證得認購 1 股之普通股，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為 3,000 仟股。本次發行之認股權憑證之存續期間為至民國 102 年 12 月 31 日止，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法規定時限行使認股權利。

(1)民國97及96年度第二次酬勞性員工認股選擇權計劃之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認 股 選 擇 權	97年12月31日		96年12月31日	
	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	3,000	\$ 16.2	-	\$ -
本期給與	-	-	3,000	16.2
無償配股增發或調整認股 股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	-	-	-	-
上期行使於本期退回	-	-	-	-
期末流通在外	<u>3,000</u>	16.2	<u>3,000</u>	16.2
期末可行使之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	
期末已核准尚未發行之 認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

(2)截至民國97年12月31日止，第二次酬勞性員工認股權計劃流通在外之資訊如下表：

行使價格 之範圍(元)	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	數量 (仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均行 使價格(元)	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)
<u>\$ 16.2</u>	<u>3,000</u>	<u>3.5年</u>	<u>\$ 16.2</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>

(3)本公司第二次酬勞性員工認股權計劃給與日(或修正日)於民國93年度(含)以後者共計 3,000單位，均採內含價值法認列酬勞成本，由於衡量日之市價小於執行價值，因此採內含價值法所計算之酬勞成本為\$0。

3.第三次員工認股權計劃

本公司於民國 97 年 10 月 21 日經董會決議發行員工認股權憑證總數為 3,000,000 單位，每單位認股權憑證得認購 1 股之普通股，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為 3,000 仟股。本次發行之認股權憑證之存續期間至民國 103 年 12 月 31 日止，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法規定時限行認股權利。

上開第三次員工認股權計劃，業於民國 97 年 11 月 25 日申報生效。截至民國 98 年 3 月 23 日止，並未給與及流通在外。

4.另依會計研究發展基金相關函令規定，若採用內含價值法計算酬勞成本，合併本公司第一、二次員工認股權計劃，應揭露認列酬勞成本之擬制性本期淨利(損)及每股盈餘(虧損)資訊如下：

		97	年	度	96	年	度
本期淨利(損)	報表認列之淨利(損)	\$	33,312		(\$	129,526)	
	擬制淨利(損)		24,750		(	130,042)	
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘		0.56		(	2.49)	
(虧損)	(虧損)(元)						
	擬制每股盈餘(虧損)(元)		0.41		(	2.50)	
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘		0.55		(	2.49)	
(虧損)	(虧損)(元)						
	擬制每股盈餘(虧損)(元)		0.41		(	2.50)	

民國97年1月1日之前，本公司使用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/ 淨值 (元)	履約 價格 (元)	預期 波動率	預期存 續期間	無風險 利率	每單位公 平價值(股) (元)
第一次員工 認股權計畫	93年7月12日至 95年12月30日	\$5.75 ~\$12.66	\$ 12	51.03%	3.125年	1.658%~ 2.291%	\$3.21
第二次員工 認股權計畫	96年12月10日	16.14	16.2	52.49%	4.375年	2.42%	7.21

(十二)所得稅

1. 所得稅費用(利益)及應退所得稅

	97	年	度	96	年	度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$	8,491		\$	-	
永久性差異之所得稅影響數	(	7,298)			15	
暫時性差異之所得稅影響數		17		(	27,575)	
虧損扣抵之所得稅影響數		-		(	3,228)	
投資抵減之所得稅影響數		5,046		(	69,909)	
備抵評價之所得稅影響數	(	6,083)			100,697	
以前年度所得稅高估數		-		(	147)	
所得稅費用(利益)		173		(	147)	
以前年度所得稅高估數		-			147	
減：預付所得稅	(	851)		(	199)	
應退所得稅	(\$	678)		(\$	199)	

2. 民國97及96年12月31日之遞延所得稅資產與負債：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
遞延所得稅資產-流動	\$ 34,723	\$ 44,772
遞延所得稅負債-流動	(423)	(203)
遞延所得稅資產-非流動	133,009	128,823
遞延所得稅資產之備抵評價金額	(167,309)	(173,392)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 民國97及96年12月31日因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	<u>97年12月31日</u>		<u>96年12月31日</u>	
	金	額	金	額 所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
存貨呆滯及跌價損失	\$ 121,149	\$ 30,287	\$ 125,363	\$ 31,341
未實現兌換利益	(1,693)	(423)	(812)	(203)
職工福利	1,065	266	1,065	266
投資抵減		<u>4,170</u>		<u>13,165</u>
		34,300		44,569
備抵評價		(34,300)		(44,569)
		<u>-</u>		<u>-</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
職工福利	1,087	272	2,152	538
採權益法認列之 國外投資損失	6,795	1,699	-	-
虧損扣抵	8,130	2,032	12,913	3,228
投資抵減		<u>129,006</u>		<u>125,057</u>
		133,009		128,823
備抵評價		(133,009)		(128,823)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

4. 本公司兩稅合一相關資訊：

	97年12月31日	96年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 232	\$ 236
	97年度	96年度
預計/實際盈餘分配之稅額扣抵比率	0.70%	-

5. 本公司未分配盈餘(待彌補虧損)相關資訊：

	97年12月31日	96年12月31日
87年及以後年度	\$ 33,312	(\$ 126,810)

6. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐機關核定至民國 95 年度。

7. 截至民國97年12月31日止，本公司依據所得稅法及促進產業升級條例可享受之所得稅抵減明細如下：

抵 減 項 目	可抵減稅額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究發展支出	\$ 144,038	\$ 133,176	民國98~101年度

8. 截至民國97年12月31日止，本公司虧損尚未抵扣金額約\$8,130，可供抵扣至民國106年。

(十三) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期及去年同期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	97 年 度			96 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	\$ -	\$262,526	\$262,526	\$ -	\$177,478	\$177,478
勞健保	-	14,366	14,366	-	10,136	10,136
退休金	-	11,793	11,793	-	10,004	10,004
其他	-	12,934	12,934	-	8,969	8,969
折舊費用	-	16,319	16,319	-	11,596	11,596
攤銷費用	-	65,405	65,405	-	58,722	58,722

(十四) 普通股每股盈餘(虧損)

	97 年 度					
	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	
合併總損益	<u>\$ 33,485</u>	<u>\$ 33,312</u>				
基本每股盈餘						
屬於母公司普通股						
股東之本期淨利	\$ 33,312	\$ 33,312	59,733	<u>\$ 0.56</u>	<u>\$ 0.56</u>	
具稀釋作用之潛在普 通股之影響						
員工分紅	-	-	494			
稀釋每股盈餘						
屬於母公司普通股						
股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	<u>\$ 33,312</u>	<u>\$ 33,312</u>	<u>60,227</u>	<u>\$ 0.55</u>	<u>\$ 0.55</u>	

註：民國97年度已發行之員工認股權憑證，因具有反稀釋作用，故不擬列入稀釋每股盈餘之計算。

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

	96 年 度					
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
合併總損益	<u>(\$129,673)</u>	<u>(\$129,526)</u>				
基本每股虧損						
屬於普通股股東						
之本期淨損	<u>(\$129,673)</u>	<u>(\$129,526)</u>	<u>51,997</u>	<u>(\$ 2.49)</u>	<u>(\$ 2.49)</u>	

註：民國96年度已發行之員工認股權憑證，因具有反稀釋作用，故不擬列入且不揭露稀釋每股虧損之計算。

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
台灣三星電子(股)公司(註1)	對本公司在經營上具有重大影響力之公司
遠東金士頓科技(股)公司	"
遠東金士頓數位(股)公司(註2)	"
Kingston Technology Company	"
Kingston Digital, Inc. (註3)	"
京元電子(股)公司	董事同一人
力成科技(股)公司	"

註1：該公司於民國97年6月25日參與本公司私募方式現金增資後，成為最大持股法人股東，自該日起與本公司之關係屬對本公司在經營上具有重大影響力之公司。

註2：該公司係遠東金士頓科技(股)公司100%持有之子公司。

註3：該公司係Kingston Technology Company100%持有之子公司。

(二)與關係人間重大交易事項

1. 營業收入

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	佔該科目 淨額百分比	金 額	佔該科目 淨額百分比
台灣三星電子(股)公司	\$ 847,023	38%	\$ 196,248	17%
Kingston Digital, Inc.	464,582	21%	-	-
遠東金士頓數位(股)公司	46,795	2%	-	-
遠東金士頓科技(股)公司	6,965	-	113,323	10%
Kingston Technology Company	-	-	261,645	22%
力成科技(股)公司	-	-	98,246	8%
	<u>\$1,365,365</u>	<u>61%</u>	<u>\$ 669,462</u>	<u>57%</u>

上開銷貨係按一般銷貨價格及條件辦理，關係人收款條件約為月結20~60天，一般客戶之收款期間約為月結30~60天，與一般客戶並無重大差異。

2. 應收帳款

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	佔該科目 總額百分比	金額	佔該科目 總額百分比
Kingston Digital, Inc.	\$ 17,529	7%	\$ -	-
Kingston Technology Company	-	-	65,949	19%
台灣三星電子(股)公司	-	-	193,130	56%
其他	41	-	63	-
	<u>\$ 17,570</u>	<u>7%</u>	<u>\$ 259,142</u>	<u>75%</u>

3. 應付帳款

民國 97 及 96 年 12 月 31 日，本公司與各關係人之應付帳款均未達本公司應付帳款總額之 10%，其對關係人之應付帳款總額分別為 \$4,627 及 \$12,976。

4. 其他應收款

民國 97 及 96 年 12 月 31 日，本公司與各關係人之其他應收款均未達本公司其他應收款總額之 10%，其對關係人之其他應收款總額分別為 \$0 及 \$216。

5. 加工費

	97 年 度		96 年 度	
	金額	佔該科目 總額百分比	金額	佔該科目 總額百分比
京元電子(股)公司	<u>\$ 63,642</u>	<u>20%</u>	<u>\$ 40,545</u>	<u>19%</u>

6. 什項收入

	97 年 度		96 年 度	
	金額	佔該科目 淨額百分比	金額	佔該科目 淨額百分比
遠東金士頓數位(股) 公司	\$ 317	-	\$ -	-
遠東金士頓科技(股) 公司	2	-	3,575	19%
力成科技(股)公司	-	-	2,418	13%
	<u>\$ 319</u>	<u>-</u>	<u>\$ 5,993</u>	<u>32%</u>

7. 管理階層薪酬

本公司及子公司依據證管法規97年10月21日金管證六字第0970053275號令規定，為強化資訊揭露，公開發行公司應於年度財務報告附註關係人交易項下揭露給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額相關資訊，其揭露如下：

	97年度	96年度
薪資	\$ 9,991	\$ 6,013
獎金	1,550	1,616
業務執行費用	289	82
盈餘分配項目	1,019	-
	<u>\$ 12,849</u>	<u>\$ 7,711</u>

- (1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。
- (2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。
- (3) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。
- (5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

無。

七、重大承諾事項及或有事項

1. 本公司與茂達科技股份有限公司簽訂廠房租賃合約，租賃期間至民國99年11月15日止，每年租金為\$7,732。
2. 美國新帝(Sandisk)公司於民國96年10月24日向美國威斯康辛地方法院(以下簡稱法院)及美國國際貿易委員會(以下稱「ITC」)控告及請求調查本公司及其他二十五家公司等侵害其專利(以下簡稱「該專利」)之案件，其中ITC之程序已開始進行。由於被告於法院請求之專利權與ITC案件有實質相同或關聯之處，故法院已決定將視ITC之決定再行審理本案；截至目前為止，本案仍在審理中。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表表達

民國96年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國97年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	97 年 12 月 31 日			96 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公開報價 決定之價值	估計之價值	帳面價值	公開報價 決定之價值	估計之價值
<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	\$ 765,954	\$ -	\$ 765,954	\$ 520,094	\$ -	\$ 520,094
以成本衡量之金融資產	6,667	-	-	6,667	-	-
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	195,965	-	195,965	269,380	-	269,380

衍生性金融商品：無。

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，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項等。
2. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(三)金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司及子公司民國 97 及 96 年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為\$7,46及\$2,075；其利息費用總額皆為\$0。

(四)利率風險部位資訊

本公司及子公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$261,000及\$66,480金融負債皆為\$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$233,104及\$87,923，金融負債皆為\$0。

(六) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司及子公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司及子公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司及子公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司及子公司採取不同之控管策略如下：

1. 匯率風險

本公司運用遠期外匯交易/遠匯買賣交易等衍生性金融商品，規避已認列之外幣資產或負債或高度很有可能發生之預期交易，以降低匯率波動所產生之公平價值風險。並隨時監測匯率變動，設置停損點，以降低匯率風險。

2. 信用風險

本公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(七) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

匯率風險

遠期外匯買賣合約

本公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率波動之影響，依契約價值變動之風險設定停損點，將可能發生之損失控制在可預期之範圍內，故預期不致發生重大之市場風險。

應收、付帳款

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

2. 信用風險

衍生性商品交易

本公司承作之衍生性金融商品交易之對象，皆係信用卓越之國際金融機構，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。

應收帳款

本公司於銷售產品時，業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. 流動性風險

本公司投資之金融資產均無活絡市場，故預期具有重大之流動性風險。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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簽證之財務報表編製，且下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊僅供參考。

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				
				股數	帳面金額	持股比例	股權淨值	備註
擎泰科技股份有限公司	擎泰科技(香港)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	500,000	\$ 9,411	100%	\$ 9,411	
"	捷訊科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	500,000	6,667	3.23%	4,293	

4. 本期累積買進或賣出持有單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者：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者：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者：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				應收(付)票據、帳款				
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因	單價	授信期間	佔總應收(付)票據及帳款之比率	備註	
擎泰科技(股)公司	台灣三星電子(股)公司	對本公司在營運上有重大影響力之公司	(銷貨)	\$ 847,023	38%	月結30天	不適用	不適用	\$ -	-	
"	Kingston Digital, Inc.	"	"	464,582	21%	"	"	"	17,529	7%	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易者：本公司於民國97年度間，為規避外幣資產匯率風險從事衍生性金融商品-遠期外匯交易，截至民國97年12月31日止，已全數交割完畢當期淨利益\$384(帳列金融資產評價利益)。

(二)轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有被投資公司		本期認列之			
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益	備註
擎泰科技股份有限公司	擎泰科技(香港)有限公司	香港	對各項事業經營與投資	\$16,165	\$16,165	500,000	100%	\$ 9,411	(\$ 6,815)	(\$ 6,815)	

(三)大陸投資資訊

無。

(四)母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

無。

(以下空白)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

僅經營單一產業，主要營業項目為控制晶片製造、批發及產品設計。

(二)地區別財務資訊

本公司及子公司無國外營運部門，因此不適用財務會計準則公報第 20 號「地區別資訊」揭露之規定。

(三)外銷銷貨資訊

	97	年	度	96	年	度
美洲	\$		514,599	\$		278,889
亞洲			<u>1,002,457</u>			<u>297,774</u>
合計	\$		<u>1,517,056</u>	\$		<u>576,663</u>

(四)重要客戶資訊

佔損益表營業收入 10% 以上之客戶明細：

97							年	度					
客	戶	名	稱	銷	售	金	額	佔營業收入比例	銷	貨	部	門	
丙	公	司		\$		847,023		38%			全	公	司
丁	公	司				464,582		21%			全	公	司
96							年	度					
客	戶	名	稱	銷	售	金	額	佔營業收入比例	銷	貨	部	門	
甲	公	司		\$		113,323		10%			全	公	司
乙	公	司				261,645		23%			全	公	司
丙	公	司				196,248		17%			全	公	司

擎泰科技股份有限公司

負責人：熊福嘉