

股票代號：3555



擎泰科技股份有限公司
九十九年度年報

SKYMEDI CORPORATION

Annual Report 2010

中華民國一百年四月三十日刊印

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：陳國寶先生

職稱：財務長

電話：(03)578-1638

E-mail：alexchen@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新竹市科學園區力行一路10-1號

電 址：(03)578-1638

台北辦公室地址：235新北市中和區中正路738號17樓之8及17樓之9

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.sinopacsecurities.com>

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：鄭雅慧、王偉臣 會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：11012 台北市基隆路一段333號27樓

網址：<http://www.pwc.com/tw>

電話：02-27296666

◎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	17
四、會計師公費資訊	24
五、更換會計師資訊	24
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	25
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	25
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	26
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	26
肆、募資情形	27
一、資本及股份	27
二、公司債辦理情形	33
三、特別股辦理情形	33
四、海外存託憑證辦理情形	33
五、員工認股權憑證辦理情形	34
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	35
七、資金運用計畫執行情形	35
伍、營運概況	36
一、業務內容	36
(一)業務範圍	36
(二)產業概況	37
(三)技術及研發概況	45

(四)長、短期業務發展計畫.....	45
二、市場及產銷概況.....	47
(一)市場分析.....	47
(二)主要產品之重要用途及產製過程.....	51
(三)主要原料之供應狀況.....	52
(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨淨額百分之十以上之客戶名稱及其 進(銷)貨金額與比例.....	52
(五)最近二年度生產量值.....	53
(六)最近二年度銷售量值.....	53
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數資料.....	54
四、環保支出資訊.....	54
五、勞資關係.....	54
六、重要契約.....	56
陸、財務概況.....	57
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	57
二、最近五年度財務分析.....	59
三、最近年度財務報告之監察人查核報告.....	61
四、最近年度財務報表.....	62
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	62
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.....	62
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	62
一、財務狀況.....	62
二、經營結果.....	63
三、現金流量.....	64
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	64
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.....	64
六、風險管理分析評估.....	65
七、其他重要事項.....	67

捌、特別記載事項.....	68
一、關係企業相關資料.....	68
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	69
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.....	69
四、其他必要補充說明事項.....	70
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.....	72
附件一：最近年度財務報表.....	74
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.....	107

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(九十九年度)營業結果及今年(一百年度)公司在經營上的營運重點詳如下列所示：

(1) 九十九年度營業結果

擎泰科技雖經歷了九十八年度全球金融海嘯的的衝擊，公司仍秉持長期的經營策略，持續與策略性客戶合作，如三星電子與金士頓集團，方得以在去年度的市場景氣回溫下，業績逐月升高，除單月業績突破歷史新高外，全年營收亦創新高達 27 億元，結算後之每股盈餘為 16.35 元。

去年度公司主要貢獻營收的產品為 SD 控制晶片，在國際大廠手機客戶中深獲好評，並積極與國際大廠合作開發嵌入式 eMMC 控制晶片，營業額亦逐漸擴大。此外，新一代的 USB3.0 UFD，及 USB3.0 to SATA II Bridge 控制晶片，以及 SSD 系列產品亦持續開發並進入量產，將持續貢獻公司的營收。

經營團隊將持續與 Key Account 客戶技術合作發展下一代的產品，以深化擎泰科技之核心技术能力，更會積極的平行展開多元化的產品應用，且開發新的市場與客戶，以在儲存媒體控制晶片技術領先的地位。

(2) 健全營運管理制度

公司已是興櫃掛牌公司，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。九十九年度已完成導入 CRM 系統以提升客戶服務的品質與效率，並配合 IFRS 制度的推行，同時調整 ERP 系統以確保公司制度與政策能及時接軌。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

九十九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。本年度費用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

公司在既有產品技術與市場的競爭優勢下，將持續深耕記憶卡控制晶片，同時將於 2011 年推出 SD3.0 控制晶片，並將於 2012 年推出 SD4.0 控制晶片。亦將積極平行展開各項產品之開發與應用；包括 eMMC4.41 及 eMMC4.5 嵌入式晶片在平板電腦及智慧手機之應用，以及下一階段高階產品的開發，如快閃式固態磁碟、USB3.0 Pen Drive 以及 USB3.0 to SATA II Bridge 控制器，今年都將進入量產階段，以擴大產品線，並將開拓新市場與新客戶，

成為其關鍵之策略供應商，以持續提升公司的營收與獲利。

(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。今年度將計畫性的擴展中國大陸市場及新興國家如巴西、印度等，落實公司全球化佈局的業務版圖。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，公司除與學校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，雖然外在經營環境急速變化，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

會計主管 陳國寶

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

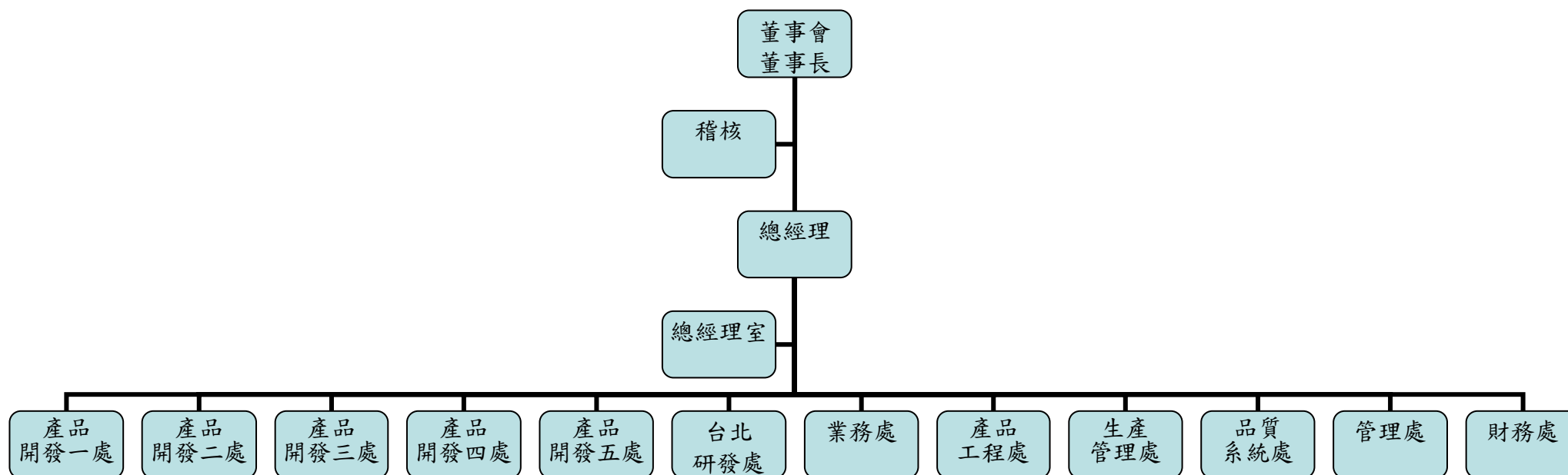
年 度	重 要 記 事
92	<ul style="list-style-type: none">• 09月 公司成立，公司名稱為「擎泰科技股份有限公司」，實收資本額為新台幣115,000仟元整，遠東金士頓集團為原始創始股東之一• 12月 技術作價新台幣15,000仟元，實收資本額增加為新台幣130,000仟元整
93	<ul style="list-style-type: none">• 05月 領先全球推出支援MultiMediaCard™ 4.0的快閃記憶卡控制器• 05月 現金增資新台幣70,000仟元，實收資本額增加為新台幣200,000仟元整• 12月 成功完成經濟部工業局主導性計畫
94	<ul style="list-style-type: none">• 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	<ul style="list-style-type: none">• 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

年 度	重 要 記 事
96	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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
98	<ul style="list-style-type: none"> • 08月 擎展科技股份有限公司設立 • 10月 盈餘轉增資新台幣30,473仟元，實收資本額增加為新台幣687,983仟元整 • 11月 本公司為專業分工及組織重整，以提高競爭力及經營績效，將多媒體控制晶片事業相關營業分割讓與擎展科技股份有限公司，作為擎展科技股份有限公司發行新股予本公司股東之對價，本公司並同時減資\$275,193,100元，減資比例約40% • 12月 現金減資新台幣275,193仟元，實收資本額增加為新台幣412,790仟元
99	<ul style="list-style-type: none"> • 03月 增加擎泰香港有限公司投資美金壹佰萬元 • 04月 員工認股權憑證執行新台幣14,805仟元，實收資本額增加為新台幣427,594仟元 • 10月 盈餘轉增資新台幣24,350仟元，實收資本額增加為新台幣451,944仟元整 • 12月 單月營業收入達新台幣4.65億元，創歷史新高水準
100	<ul style="list-style-type: none"> • 03月 員工認股權憑證執行新台幣5,835仟元，實收資本額增加為新台幣457,779仟元

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

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
產品開發一處	負責記憶卡控制晶片之開發設計與量產
產品開發二處	負責USB系列產品與讀卡機系列產品之開發設計與量產
產品開發三處	負責固態硬碟系列產品之開發設計與量產
產品開發四處	負責先進技術之評估與開發
產品開發五處	負責類比 IP 的規格確認及 IP 技術可行性評估
台北研發處	負責 USB3.0 相關產品之開發設計與量產
業務處	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
產品工程處	1.完成量產產品之時程規劃 2.提升產品良率及改善不良、故障分析 3.品質之監督、控管與分析，提升競爭力
生產管理處	1.生產策略與排程計劃之擬定與執行 2.安排銷貨出庫，管理外包廠生產進度
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
管理處	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
財務處	1.負責帳務登錄、帳冊與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

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1.基本資料

100年03月20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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱	姓名	關係
董事長	熊福嘉	92/9/3	98/6/16	3	1,349,505	3.42%	1,362,719	2.98%	-	-	-	-	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 擎展科技股份有限公司總經理兼董事長	-	-	-
董事	林殿方	95/6/29	98/6/16	3	937,692	2.38%	993,958	2.17%	262,596	0.57%	-	-	大學畢 京元電子副董事長 育霽科技董事長	奕力科技董事	-	-	-
董事	KTC-SUN 代表人: 陳建華	95/6/29	98/6/16	3	3,162,400	8.02%	3,083,340	6.74%	-	-	-	-	Kingston Technology(USA) 副總經理	Kingston Technology(USA) 副總經理 力成科技(股)公司監察人 瑞晶電子(股)公司獨立董事	-	-	-
董事	盧崑瑞	94/8/8	98/6/16	3	478,728	1.21%	522,770	1.14%	-	-	-	-	國立清華大學電機研究所碩士 智邦科技總經理	智邦科技副董事長 昱源科技董事長	-	-	-
董事	劉永華	94/8/8	98/6/16	3	225,380	0.57%	151,692	0.33%	9,510	0.02%	-	-	Syracus電機所碩士 旺宏電子研發處部經理	本公司副總經理	-	-	-
董事	SVIC 代表人: 金鍾元(註1)	98/6/16	98/6/16	3	3,746,400	9.50%	4,091,068	8.94%	-	-	-	-	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	黃稚存	97/5/14	98/6/16	3	-	-	-	-	-	-	-	-	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	無兼任	-	-	-
獨立董事	沈維民	96/6/28	98/6/16	3	-	-	-	-	-	-	-	-	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	廣錄光電(股)公司獨立董事 晶豪科技(股)公司監察人 精材科技(股)公司監察人	-	-	-
獨立董事	陳日昇	96/6/28	98/6/16	3	-	-	-	-	-	-	-	-	國立清華大學原子核工程研究所碩士 台積客服部經理/世界先進(股)公司業務處長 茂達電子(股)公司市場行銷副總經理	茂達電子(股)公司總經理 開源集成(蘇州)有限公司董事 開源集成(杭州)有限公司董事	-	-	-

(註 1):自 100 年 4 月 7 日改派代表人: 金珉洙

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
監察人	林啟雄	95/8/8	98/6/16	3	1,196,820	3.03%	1,059,476	2.31%	5,474	0.01%	-	-	輔仁大學物理系學士 華馨達國際(股)公司董事長	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	92/9/3	98/6/16	3	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計學系學士 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	96/6/28	98/6/16	3	-	-	-	-	-	-	-	-	美國加州金門大學企管碩士 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	-	-	-

2.法人股東之主要股東

100年03月20日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
KTC-SUN Corporation	David Sun & Diana Sun, As Trustees of the Declaration of Trust of David Sun and Diana Sun	100%
SVIC	Samsung Heavy Industries	17.00%
	Samsung Electro-Mechanics	17.00%
	Samsung SDI	16.30%
	Samsung Electronics	16.30%
	Samsung Securities	16.70%
	Samsung Techwin	16.70%

3.法人股東之主要股東為法人股東主要股東：-

100年3月20日

Company	Shareholder(Note1)	Shareholding %
Samsung Heavy Industries	Samsung Electronics	17.62%
	Samsung Life Insurance	3.38%
Samsung Electro-Mechanics	Samsung Electronics	23.69%
Samsung SDI	Samsung Electronics	20.38%
Samsung Electonics	Samsung Life Insurance	7.45%
	Samsung C&T Corporation	4.06%
	Kun-Hee Lee(Chairman of Samsung Electronics)	3.38%
Samsung Securities	Samsung Life Insurance	11.38%
	Samsung Fire and Marine Insurance	7.73%
Samsung Techwin	Samsung Electronics	25.46%
	Samsung C&T Corporation	4.28%

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

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1）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公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		-	-	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
林殿方		-	-	✓	✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	-
KTC-SUN代表人： 陳建華		-	-	✓	✓		✓	✓			✓	✓	✓			1
盧崑瑞		-	-	✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
劉永華		-	-	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
黃稚存		✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
沈維民		✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
陳日昇		-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
林啟雄		-	-	✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
馮小媛		-	-	✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
周雙仁		-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
SVIC(註2) 代表人：金鍾元		-	-	✓	✓	✓	✓	✓				✓	✓	✓		-

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“V”。

註2：自100年4月7日改派代表人：金珉洙

- (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

100年03月20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 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事長兼總經理	熊福嘉	92/9/3	1,362,719	2.98%	-	-	-	-	Stanford 電機博士 旺宏電子副總	擎泰科技(香港)有限公司董事長 擎展科技股份有限公司總經理兼董事長	-	-	-
董事兼副總經理	劉永華	95/6/29	151,692	0.33%	9,510	0.02%	-	-	Syracus 電機所碩士 旺宏電子研發處部經理	無	-	-	-
協理	顏池男	96/7/1	278,114	0.61%	2,362	0.005%	-	-	中原大學電機所碩士 合勤科技資深工程師	無	-	-	-
財務處財務長	陳國寶	99/6/11	-	-	-	-	-	-	台灣大學會計系學士 印像科技管理部副總經理	無	-	-	-

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金

99年12月31日；單位：新台幣仟元，仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額占稅後純 益之比例								兼任員工領取相關酬金								A、B、C、 D、E、F及G等 七項總額占稅後 純益之比例(註7)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金
		報酬(A) (註1)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞 (C)(註2)		業務執行費用 (D)(註3)		薪資、獎金及特支 費等(E)(註4)		退職退休金(E)		盈餘分配員工紅利(G)(註5)				員工認股權憑證 得認購股數 (H)(註6)										
		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	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							
董事長	熊福嘉	1,650	1,650	-	-	10,249	10,249	235	235	1.66%	1.66%	9,941	9,941.	108	108	1,508	4,526	1,508	4,526	37	37	3.85%	3.85%	無				
董事	林殿方																											
董事	盧崑瑞																											
董事	劉永華																											
董事	SVIC(註8) 代表人:金鍾元																											
獨立董事	沈維民																											
獨立董事	陳日昇																											
獨立董事	黃雅存																											
董事	K T C - S U N 代 表 人 : 陳建華																											

註1：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註3：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、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)，除填列表外，尚應填列附表十五。

註7：稅後純益係指最近年度(99)之稅後純益。

註8：自100年4月7日改派代表人：金琿洙

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	其餘七位	其餘七位
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	9	9	9	9

2. 監察人之酬金

99年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例 (註1)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	林啟雄	550	550	2,928	2,928	85	85	0.49%	0.49%	無
監察人	馮小媛									
獨立監察人	周雙仁									

註1：稅後純益係指99年度之稅後純益。

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	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-
100,000,000元(含)以上	-	-
總計	3	3

3. 總經理及副總經理之酬金

99年12月31日；單位：新台幣仟元，仟股

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		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	7,086	7,086	108	108	2,855	2,855	1,508	4,526	1,508	4,526	2.20%	2.20%	37	37	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	2	2

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

99 年度/單位:新台幣仟元/仟股

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額佔稅後純益之比例(%)
經理人	董事長兼總經理	熊福嘉	5,930	1,977	7,906	1.08%
	董事兼副總經理	劉永華				
	協理	顏池男				
	財務處財務長	陳國寶				

註：九十九年度盈餘分配之員工紅利金額為暫估數字，尚待 100 年股東常會決議。

(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、與經營績效及未來風險之關聯性：

- 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。

98 年度(預估)本公司及合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人及總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例	99 年度(預估)本公司及合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人及總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例
44.04%	4.34%

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(99年)董事會開會 6 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	-	100%	連 任
董 事	林 殿 方	4	1	67%	連 任
董 事	盧 崑 瑞	6	-	100%	連 任
董 事	劉 永 華	5	1	83%	連 任
董 事	SVIC (註1) 代表人:金鍾元	0	-	0%	連 任
獨 立 董 事	沈 維 民	6	-	100%	連 任
獨 立 董 事	陳 日 昇	6	-	100%	連 任
獨 立 董 事	黃 稚 存	5	1	83%	連 任
董 事	KTC-SUN代 表人:陳建華	3	-	50%	新 任
<p>註 1：自 100 年 4 月 7 日改派代表人: 金珉洙</p> <p>其他應記載事項：</p> <p>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。</p> <p>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：無。</p> <p>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。</p>					

(二)監察人參與董事會運作情形：

最近年度(99年)董事會開會 6 次(A)，監察人列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列) 席 次 數 B	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備 註
監察人	林 啟 雄	4	67%	連 任
監察人	馮 小 媛	4	67%	連 任
獨立監 察 人	周 雙 仁	6	100%	連 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>(二)本公司簽證會計師隸屬於國際大會計師事務所之在台會員事務所，對於委辦事項與其本身有間接或直接利害關係者已予迴避，充分堅守公正、嚴謹及誠實超然獨立之精神，本公司並已定期評估。</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</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、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</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：</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：有。</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)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：無。

(五)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、安全衛生及與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行)：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)公司尚未訂定企業社會責任政策或制度，未來將視公司實際營運需要訂定之。</p> <p>(二)本公司負責社會責任之部門均依職責辦理相關事宜。</p> <p>(三)本公司訂有「員工獎懲辦法」及「工作規則」，並明確載明相關獎勵及懲戒制度。</p>	<p>尚無重大差異</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一)不斷提升各項資源之利用效率及原物料之回收再利用。</p> <p>(二)本公司之廢棄物均依據相關法律規定處理。</p> <p>(三)公司成立以來已合法設置並申報各項環境保護專責人員以維護環境。</p> <p>(四)本公司注重宣導隨手關燈、垃圾分類、資源回收及無紙化作業。</p>	<p>尚無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司已依勞動相關法規制定相關員工之管理制度及程序，以保障員工合法權益，並提列退休金，設立職工福利委員會，辦理各項福利事項，定期召開勞資會議，瞭解雙方想法以達勞資雙贏局面。</p> <p>(二) 本公司定期安排消防安檢，並舉辦員工健康安全檢查，依照環保、勞安、消防等相關法規要求設置工作場所及實施還安衛教育訓練與健康檢查。</p> <p>(三) 本公司與客戶間保持良好之溝通管道，並對產品與服務提供即時、透明及有效之客訴處理程序。</p> <p>(四) 本公司與供應商致力開發減量及環保之原物料，盡量降低對環境之影響。</p> <p>(五) 本公司目前並無從事相關服務，未來將視情況參與。</p>	<p>尚無重大差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司於公司年報及公開說明書中均有揭露企業社會責任之資訊。</p> <p>(二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視需要考量是否編製企業社會責任報告書。</p>	<p>尚無重大差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：不適用。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：不適用。</p>		

(六) 公司履行誠信經營及採行措施：

1. 本公司員工於從事商業行為之過程中，不得直接或間接收受任何不正當利

- 益，並於新進人員訓練時，加強宣導誠信之重要性。
2. 公司於制度設計及執行上亦加強其控制點，以防止違反誠信之情事產生。
 3. 若有任何決策或交易與董事、監察人及經理人有利益衝突的可能情形時，該等人員不得參與決策或表決。
 4. 公司董事及監察人皆簽具誠信聲明書。
 5. 公司隨時檢討非誠信可能存在之風險，以提升公司誠信經營之成效。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：本公司將依相關法令建置中。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：詳第 70 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。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：詳第 71-72 頁。

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

(十三) 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：

職 稱	姓 名	到 任 日 期	解 任 日 期	辭 職 或 解 任 原 因
財務主管	蔡 素 杏	98/01/23	99/06/11	職 務 調 整

四、會計師公費資訊：

(一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧	王偉臣	99 年度	IFRS 導入專案公費、移轉定價報告及工商登記

單位：新臺幣千元

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

(二)公司如有下列情事之一者，應揭露下列事項：

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

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費				會計師查核期間	備註	
			制度設計	工商登記	人力資源	其他			小計
資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧	3,840		430		3,465	3,895	99 年度	IFRS 導入專案公費、移轉定價報告及工商登記
	王偉臣							99 年度	

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

- (3) 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：

為配合資誠聯合會計師事務所內部工作輪調政策，自九十九年半年報更換財務報告查核簽證會計師為曾國華及王偉臣，自九十九年年報起更換財務報告查核簽證會計師為鄭雅慧及王偉臣。

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	99 年 度		100 年度截至 03 月 20 日止	
		持有股數 (減) 增 數 (註2)	質押股數 (減) 增 數	持有股數 (減) 增 數	質押股數 (減) 增 數
董 事 長	熊 福 嘉	(988,423)	600,000	-	(600,000)
董 事	SVIC (註1) 代表人:金鍾元	(2,402,692)	-	-	-
董 事	林 殿 方	(631,374)	-	-	-
董 事	KTC-SUN 代表人: 陳建華	(2,248,154)	-	(150,000)	-
董 事	盧 崑 瑞	(307,025)	-	-	-
董 事	劉 永 華	(177,852)	-	(71,000)	-
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	(995,012)	-	(20,000)	-
監 察 人	馮 小 媛	-	-	-	-
獨 立 監 察 人	周 雙 仁	-	-	-	-

註1：自100年4月7日改派代表人: 金珉洙

註2：含因分割多媒體控制晶片事業相關營業移轉予擎展科技，原股東依減資換發基準日持股比例取得擎展科技普通股之股數變動。

(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：

100年03月20日單位：股

姓名	本持有股份		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	4,091,068	8.94%	-	-	-	-	中信銀保管 SVIC NO6NEW TEC	受託保管人 母公司同為 Samsung Electronics	
中信銀保管 SVIC NO6NEW TEC	4,091,068	8.94%	-	-	-	-	台灣三星電子股份有限公司	母公司同為 Samsung Electronics	
美商 KTC-SUN CORP.	3,083,340	6.74%	-	-	-	-	-	-	
英屬蓋曼群島商 英特爾投資蓋曼股份有限公司	1,460,800	3.19%	-	-	-	-	美商英特爾投資股份有限公司	母公司同為 Intel Corp.	
熊福嘉	1,362,719	2.98%	-	-	-	-	-	-	
林啟雄	1,059,476	2.31%	5,474	0.01%	-	-	-	-	
林殿方	993,958	2.17%	262,596	0.57%	-	-	-	-	
美商英特爾投資股份有限公司	781,000	1.71%	-	-	-	-	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.	
丁寶東	743,500	1.62%	-	-	-	-	-	-	
王月霞	708,000	1.55%	-	-	-	-	-	-	

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	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	2,000,000	100.00%	-	-	2,000,000	100.00%
擎展科技股份有限公司	3,878,856	7.00%	-	-	3,878,856	7.00%
捷訊科技股份有限公司	500,000	1.96%	-	-	500,000	1.96%

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	10.0	23,000	230,000	11,500	115,000	100,000	-	-	技術股 15,000	註 1
92/12	10.0	23,000	230,000	13,000	130,000	-	-	-	技術股 15,000	註 2
93/05	12.0	23,000	230,000	20,000	200,000	70,000	-	-	-	註 3
94/07	20.0	35,000	350,000	28,000	280,000	80,000	-	-	-	註 4
95/09	10.0	35,000	350,000	30,980	309,800	-	29,800	-	-	註 5
95/11	12.0	35,000	350,000	31,865	318,650	-	-	8,850	-	註 6
95/11	22.5	50,000	500,000	40,610	406,100	87,450	-	-	-	註 7
96/05	12.0	50,000	500,000	41,123	411,230	-	-	5,130	-	註 8
96/10	10.0	100,000	1,000,000	51,849	518,495	-	107,265	-	-	註 9
96/12	12.0	100,000	1,000,000	53,238	532,380	-	-	13,885	-	註 10
97/07	30.0	100,000	1,000,000	65,726	657,260	124,880	-	-	-	註 11
97/09	12.0	100,000	1,000,000	65,751	657,510	-	-	250	-	註 12
98/10	10.0	100,000	1,000,000	68,798	687,982	-	30,472	-	-	註 13
98/12	10.0	100,000	1,000,000	41,278	412,789	-	-	-	減資 275,193	註 14
99/04	25.7	100,000	1,000,000	42,759	427,594	-	-	14,805	-	註 15
99/10	10.0	100,000	1,000,000	45,194	451,944	-	24,350	-	-	註 16
100/03	24.3	100,000	1,000,000	45,777	457,779	-	-	5,835	-	註 17

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。
 註13：該次增資係科學工業園區管理局98.10.05園商27498號函核准。
 註14：該次減資係科學工業園區管理局98.12.11園商34350號函核准。
 註15：該次增資係科學工業園區管理局99.04.01園商8236號函核准。
 註16：該次增資係科學工業園區管理局99.10.07園商29247號函核准。
 註17：該次增資係科學工業園區管理局100.03.04園商5786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	-	45,777	45,777	54,223	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

100年03月20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	-	11	15	2,707	19	2,752
持有股數	-	851,627	4,872,657	29,292,700	10,760,949	45,777,933
持股比例%	-	1.86%	10.64%	63.99%	23.51%	100%

(三)股數分散情形

100年03月20日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999股	665	284,604	0.62
1,000 至 5,000股	1406	3,012,613	6.58
5,001 至 10,000股	266	2,082,678	4.55
10,001 至 15,000股	86	1,118,981	2.45
15,001 至 20,000股	73	1,305,832	2.85
20,001 至 30,000股	84	2,165,653	4.73
30,001 至 50,000股	57	2,312,321	5.05
50,001 至 100,000股	46	3,160,442	6.90
100,001 至 200,000股	40	5,416,471	11.83
200,001 至 400,000股	15	4,417,001	9.65
400,001 至 600,000股	3	1,490,808	3.26
600,001 至 800,000股	4	2,868,100	6.27
800,001 至 1,000,000股	1	993,958	2.17
1,000,001 股以上	6	15,148,471	33.09
合計	2,752	45,777,933	100.00

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：

100年03月20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	4,091,068	8.94%
中信銀保管 SVIC NO6NEW TEC	4,091,068	8.94%
美商 KTC-SUN CORP.	3,083,340	6.74%
英屬蓋曼群島商英特爾投資蓋曼股份有限公司	1,460,800	3.19%
熊福嘉	1,362,719	2.98%
林啟雄	1,059,476	2.31%
林殿方	993,958	2.17%
美商英特爾投資股份有限公司	781,000	1.71%
丁寶東	743,500	1.62%
王月霞	708,000	1.55%

(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		98	99	當 年 度 截 至 100 年 3 月 31 日
每股 市價	最 高			42.9	255	300
	最 低			18.74	52	133
	平 均			29.43	132.92	196.16
每股 淨值	分 配 前			16.97	32.84	38.31
	分 配 後			16.08	*	*
每股 盈餘	加權平均股數			69,001	44,767	45,777
	每股盈餘	調 整 前		0.43	16.35	5.19
		調 整 後		0.41	*	*
每股 股利	現金股利			0.05	*	*
每股 股利	無償配股	盈餘配股		0.50	*	*
		資本公積 配 股		-	-	-
	累積未付股利			-	-	-
投 資 報 酬 分 析	本 益 比(註1)			90.05	14.55	9.45
	本 利 比(註2)			774.4	*	*
	現金股利殖利率(註3)			0.129%	*	*

*：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，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：

擎泰科技股份有限公司

民國九十九年度盈餘分配表

單位：新台幣元

民國九十九年度純益	732,048,319
減：提列 10% 法定盈餘公積	(73,204,832)
民國九十九年度可分配保留盈餘	658,843,487
加：以前年度未分配保留盈餘	2,068,681
截至民國九十九年度可分配保留盈餘	660,912,168
分配項目：	
股東股票紅利(每股新台幣約 1 元)	(45,777,930)
股東現金紅利(每股新台幣約 8 元)	(366,223,464)
期末未分配盈餘	248,910,774

配發員工紅利 20%，計 131,768,697 元。其中，員工股票紅利計新臺幣 98,826,523 元，員工現金紅利計新臺幣 32,942,174 元。

配發董監現金酬勞 2%，計新臺幣 13,176,870 元。

註 1：依財政部民國 87 年 4 月 30 日台財稅第 871941343 號函規定，分配盈餘時應採個別辯認方式；本公司盈餘分配原則，係先分配 99 年度可分配盈餘，如有不足，則依盈餘產生之年序，採先進先出之順序分配以前年度累積之未分配盈餘。

註 2：本次配發股東股票及現金紅利之比率，係以截至民國 100 年 2 月 15 日止本公司可參與分配股份總數 45,777,933 股計算之；民國 100 年 2 月 15 日後，本公司如因員工認股權憑證轉換普通股或現金增資等，致影響可參與分配股數，而需調整配發股東股票及現金紅利之比率時，擬提請股東常會授權董事會為之。

註 3：員工紅利及董監酬勞金額與民國 99 年估列數差異分別為 \$5,787,849 及 \$578,784，此為會計估計變動，將列為民國 100 年度費用調整數。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次擬議發行之無償配股，員工股票紅利 3,009,333 股及股東股票紅利 4,577,793 股合計 7,587,126 股，佔已發行總股數 45,777,933 比率為 16.57%，對公司營業績效及每股盈餘無重大影響。

(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. 本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 擬配發員工紅利 20%，金額 131,768,697 元。其中，員工股票紅利計新台幣 98,826,523 元，員工現金紅利計新台幣 32,942,174 元，及董事、監察人現金酬勞金額 13,176,870 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 100 年 2 月 15 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 32.84 元計算，計發行新股 3,009,333 股。

其占盈餘轉增資之比例為 39.66%。

(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：14.59 元。

(4) 員工紅利及董監酬勞金額與民國 99 年估列數差異分別為 \$5,787,849 及 \$578,784，此為會計估計變動，將列為民國 100 年度費用調整數。

(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

100年03月31日

員工認股權憑證種類	第二次發行 員工認股權憑證	第三次發行 員工認股權憑證
主管機關核准日期	96/08/03	97/11/25
發行日期	96/12/10	98/04/27
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	6.55%	6.55%
認股存續期間	96/12/10-102/12/31	98/04/27-103/12/31
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿二年：100%	屆滿二年：100%
已執行取得股數	2,064,000股	0股
已執行認股金額 (註一)	52,227,900元	0元
未執行認股數量 (註二)	732,000股*	2,542,000股*
未執行認股者其每股認購價格	24.3元	22.5元
未執行認股數量占已發行股份總數比率	1.60%	5.55%
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

(註一) 第二次發行員工認股權憑證已執行股數分別為 1,480,500 股每股 25.7 及 583,500 股每股 24.3 元，合計金額為新台幣 52,227,900 元。

(註二) 第二次發行員工認股權憑證未執行股數已扣除沒收股數 204,000 股；第三次發行員工認股權憑證未執行股數已扣除沒收股數 123,000 股及分割減資減少的股數 335,000 股。

*係包含本公司於民國 98 年 11 月 25 日將多媒體控制晶片事業分割讓與擎展科技股份有限公司，依分割計劃訂定，本公司於分割基準日前已發行尚未行使認購權之員工認股權憑證，如有發放予分割讓與之營業(多媒體控制晶片事業)所屬之相關人員者，於分割基準日後仍保有其認股權利，除每單位得認購股數應依相關原則處理外，其餘發行及認股條件應與原發行認股辦法相同。

(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：

(1)第二次員工認股權

單位：股；新台幣：元 100年03月20日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	董事長兼總經理	熊福嘉	63,000	0.14%	31,500	24.3	765,450	0.07%	31,500	24.3	765,450	0.07%
	董事兼副總經理	劉永華										
	協理	顏池男										
	財務處財務長	陳國寶										

(2)第三次員工認股權

單位：股；新台幣：元 100年03月20日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	董事長兼總經理	熊福嘉	57,000	0.12%	0	0	0	0	57,000	22.5	1,282,500	0.12%
	董事兼副總經理	劉永華										
	協理	顏池男										
	財務處財務長	陳國寶										

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	99 年 度	
	金 額	比 例
快閃記憶卡控制晶片	2,625,793	97%
USB 控制晶片	87,568	3%
其他	3,576	0%
合計	2,716,937	100%

3.目前之主要商品(服務)項目

- (1) 支援 TLC 之 SD2.0 及 SD3.0 記憶卡控制晶片
- (2) 支援 TLC 之 USB2.0 隨身碟控制晶片
- (3) eMMC4.3 嵌入式儲存控制晶片
- (4) SATAII 固態硬碟〔Solid State Disk〕控制晶片
- (5) USB3.0 to SD3.0 讀卡機控制晶片
- (6) 具有保密功能之 USB3.0 to SATAII 外接硬碟盒控制晶片

4.計劃開發新產品

- (1) 支援最新製程快閃記憶體之 USB3.0 隨身碟控制晶片
- (2) 支援最新製程快閃記憶體之 SD4.0 卡控制晶片
- (3) 符合未來標準 eMMC4.5 之嵌入式儲存控制晶片
- (4) SATAIII 固態硬碟〔Solid State Disk〕控制晶片
- (5) USB3.0 to SATAII 外接硬碟盒控制晶片
- (6) USB3.0 to SD4.0 讀卡機控制晶片

(二)產業概況

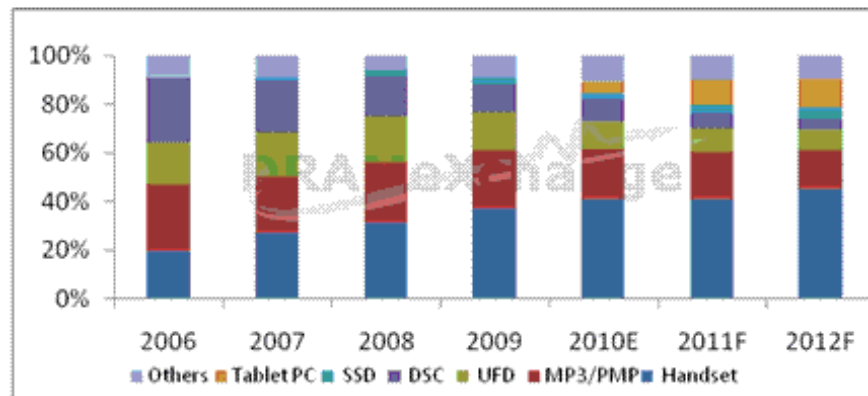
1.產業之現況與發展

本公司產品都與儲存型快閃記憶體(以下簡稱 NAND Flash) 及其相關應用產業發展有相當密切關係，茲就 NAND Flash 產業發展與應用說明：

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，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。譬如由 Apple i-phone 在智慧型手機的高儲存容量需求所帶來的風潮，與最近由 i-Pad 所帶來的所謂平板電腦市場的需求，皆顯示 NAND Flash 可應用領域越來越廣泛。另一方面，隨著 NAND Flash 成本的降低，可以預期的是筆記型電腦與桌上型電腦的固態型硬碟 SSD，也將逐漸增加使用 NAND Flash。

舉平板電腦市場為例，集邦科技預估，2011 年整體將可達到 5,200 萬~5,500 萬台規模，較 2010 年 1,500 萬台倍數成長；其中 iPad 的市佔率仍達到 65~70%，且 2011 年平板電腦對於 NAND Flash 的消耗量將從 2010 年的 5%大幅提升至 10~11%。

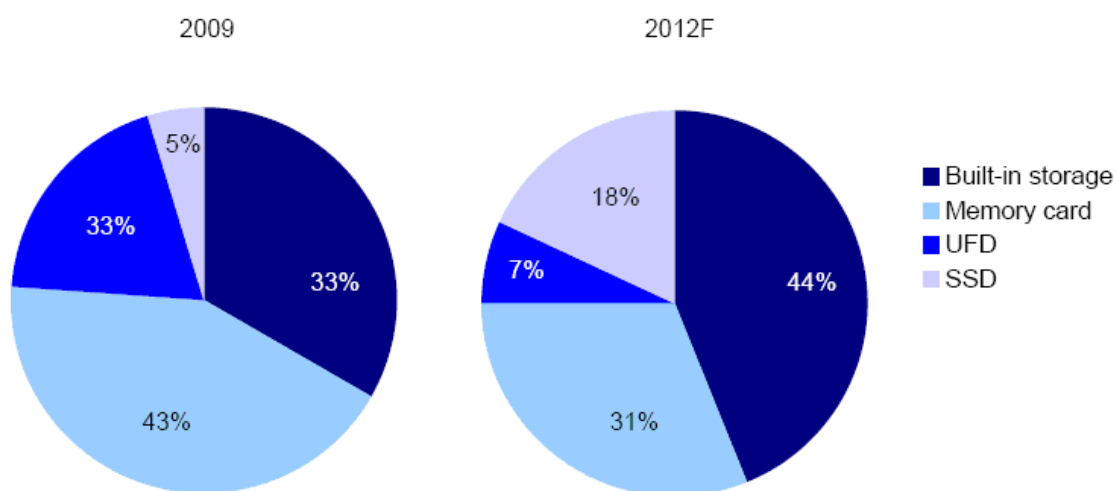
2006-2012F NAND Flash consumption by application



DRAMeXchange, 2010 /Nov

圖一 NAND Flash 應用消耗 Flash 比較；DRAMeXchange, 2010/Nov

NAND Flash 將以內建市場為主流



DRAMeXchange

圖二 NAND Flash 應用分佈比重；DRAMeXchange, 2010/Nov

由圖一可知在數位相機、手機、及PC等應用持續成長，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。圖二中更指出未來可攜式裝置的內嵌式記憶體與固態硬碟SSD之成長更為顯著，顯示本公司耕耘久之eMMC控制晶片以及SSD控制晶片，將成為未來成長的主力；因此可以預期對未來營收、獲利都將有爆炸性成長。

A.快閃記憶卡(SD/uSD Card)

在終端應用需求方面，NAND Flash 最大之應用市場為記憶卡市場，根據統計，在 2008 年，MP3 播放器和手機應用在 NAND Flash 產業中分別佔營收比重 30%，其他如數位相機、隨身碟等分別佔營收比重 10~20%不等；到了 2010 年，在所有 NAND Flash 應用中，手機幾乎是一枝獨秀，比重高達 40%。

2008 年手機內建 NAND Flash 應用佔全部 NAND Flash 市場未達一成，而 2009 年卻佔 NAND Flash 應用高達 13%，2009 年其應用市場成長率高達 122%。手機內建 NAND Flash 應用成長率高，歸因於行動電話品牌廠商為求差異化及提升利潤，紛紛建立獨有的線上網站，以線上服務創造差異，讓消費者可以利用行動電話下載音樂、遊戲等服務，然而下載需要儲存空間，因此行動電話產品需要更大容量的儲存空間。NAND Flash 因省電、耐摔、重

量輕，成為行動電話廠商的最佳選擇。隨著智慧型手機廣泛的使用，小型記憶卡 microSD 佔記憶卡中的 67%，而其中 95% 皆使用於手機。

以記憶卡容量來說，2009 年時，手機用 1GB 及低價之 2GB 的記憶卡仍是主流；2010 年之後，隨著記憶體製程的演進，高畫質 HD 影片等多媒體影音功能以及高速傳輸的需求越來越高的驅使下，插卡手機的記憶卡儲存容量，向上發展態勢鮮明，4GB 以及容量更大的記憶卡，會慢慢增加。

此外，記憶卡內使用的記憶體也隨著 3-bit 記憶體的成熟，開始大量使用在較低階的記憶卡。高速的 SD3.0/2.0 記憶卡則會採用 2-bit 記憶體。

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)，全世界隨身碟的需求在 2011 年將會有 2 億 1 千 7 百萬支，以及在 2012 年會有 2 億 4 千 5 百萬支。

目前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。

此外，隨著 AMD 與 Intel 宣佈分別將於 2011 下半年與 2012 上半年推出整合 USB3.0 的南橋晶片組，將再一次刺激高速傳輸的強烈需求。USB3.0 是高傳輸速度的新規格，每秒傳輸速度可達 4.8Gb，是 USB2.0 的 10 倍。USB3.0 可向下相容至 USB 2.0 介面，完全支援舊規格裝置，未來 USB3.0 將可順勢接收 USB2.0 介面的產品市場。

表一 全球 USB Flash Drive 需求量預估

USB Flash Drive Shipment History and Forecast, Worldwide, 2001-2011 (Millions of Units)

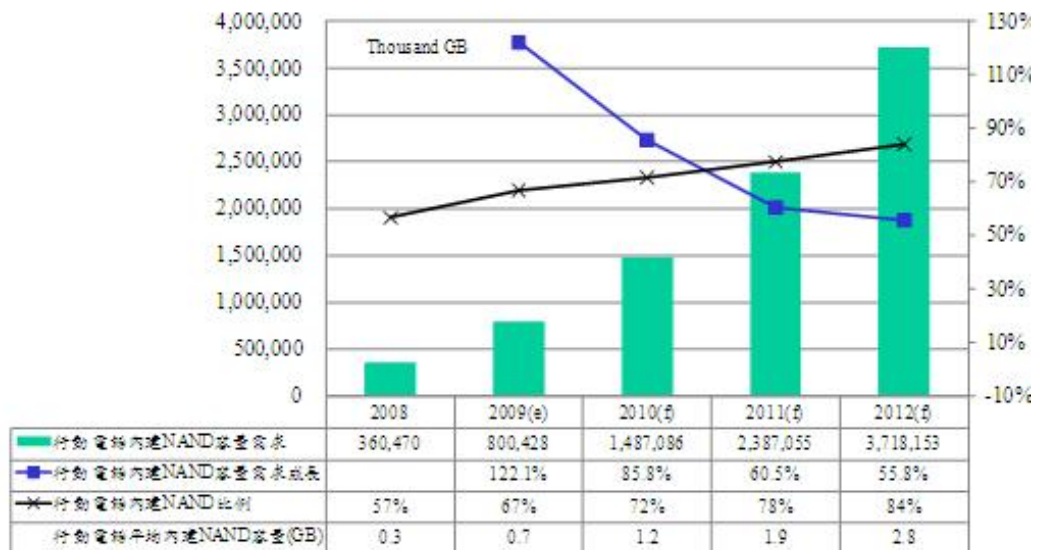
資料來源：Garnter

	2007	2008	2009	2010	2011	2006-2011 CAGR
8MB	-	-	-	-	-	NA
16MB	-	-	-	-	-	-100.0%
32MB	0.5	-	-	-	-	-100.0%
64MB	2.0	1.5	1.5	1.2	0.7	-35.0%
128MB	9.5	5.5	4.0	3.0	1.2	-36.5%
256MB	17.0	11.0	7.0	4.0	2.0	-33.8%
512MB	19.0	16.0	13.0	10.0	7.0	-21.6%
1GB	31.0	26.0	18.0	15.0	15.0	-15.6%
2GB	48.0	40.0	28.0	20.0	15.0	-4.7%
4GB	19.5	54.5	66.0	33.0	22.0	52.2%
8GB	3.5	19.7	48.0	71.0	34.0	218.5%
16GB	0.8	4.6	19.2	46.5	61.0	NA
32GB	-	0.6	3.6	14.7	45.5	NA
64GB	-	-	0.4	2.9	13.7	NA
128GB	-	-	-	-	0.5	NA
256GB	-	-	-	-	-	NA
512GB	-	-	-	-	-	NA
Total	150.8	179.4	208.6	221.3	217.5	13.5%

C.內嵌式儲存碟〔 embedded Storage 〕

NAND Flash 應用的容量將隨著 2011 年製程轉進所帶來成本下降的效益而有顯著的成長，新興的手持式裝置將帶動帶動相關內嵌式 NAND Flash 的產品，其中又以行動電話及平板式電腦成為 2011 年 NAND Flash 需求的重要支撐。根據集邦科技的統計，內嵌式 NAND Flash 的比重已於 2010 年達到 40%，預估 2011 年將大幅提升至 63% 的水準，首次超越記憶卡與隨身碟的比重，並且一舉突破至六成以上，同時此一趨勢確立後，系統內嵌式產品的應用重要性將持續增加。

行動電話內建 NAND Flash 應用成長率高，歸因於行動電話品牌廠商為求差異化及提升利潤，紛紛建立獨有的線上網站，以線上服務創造差異，讓消費者可以利用行動電話下載音樂、遊戲等服務，然而下載需要儲存空間，因此行動電話產品需要更大容量的儲存空間。NAND Flash 之價格較低，成為行動電話廠商的最佳選擇。



D.SSD固態硬碟

SSD 的伺服器應用已被發展了好一段時間，雖然因為 NAND Flash 的限制，寫入壽命限制頗多，但是其快速定址與讀出的能力，卻能有效幫助伺服器改善大量客戶端的同時存取效能。

而近來雲端應用的概念大熱，伺服器端必須同時肩負應用程式的處理與客戶端的存取需求，比較熱門的雲端應用程式，可能每秒都會有成千上萬個客戶端處在等待服務的狀態，因此為了能快速滿足客戶端的存取需求，利用 SSD 來改善伺服器的存取效率，似乎是可行的方案。此外，在使用者接觸的終端裝置上，並非不需裝置本地儲存，尤其針對雲端應用的精簡終端如平板電腦，未來仍需要如固態硬碟(SSD)之類，可進行快速反應、節省功耗的儲存媒體。

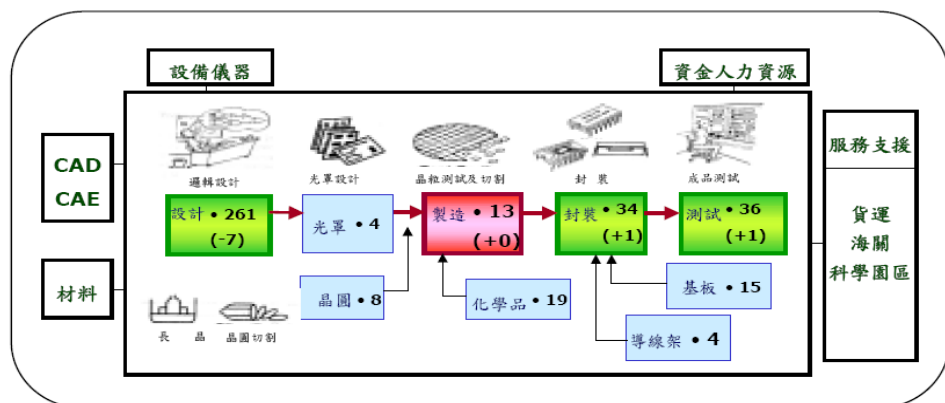
2. 產業上、中、下游之關聯性

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 Device Manufacturer，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，圖三列示我國 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設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。

圖三 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

早期 NAND Flash 的使用主要是用來存放圖片、文件與影像資料〔data storage〕，而且主要以外接型的裝置型態出現，例如 SM、CF、MMC、MS 以及 SD 等不同快閃記憶卡格式皆是這十幾年來為了因應此一需求趨勢所衍生的記憶卡規格。經過這幾年不同卡的規格競爭，SD 已有逐漸成為主流的趨勢，其市佔率已超過 80% 以上；以下是 SD 卡的三種不同的機構尺寸，其中 Full Size SD 泰半用在數位相機、導航設備 Navigator 等有較大體積的電子裝置，而 microSD 由於外型尺寸較小，因此主要用在對小型化要求較高的手機應用上。

由於未來的多媒體內容需要更高的解析度和 3D 影像，而且透過上網的終端裝置存取網際網路的資源逐漸普及於一般大眾，因此更高的儲存資料量，更快的資料傳輸速度已成為未來儲存媒體所需要的基本解決方案。因此，未來的記憶卡規格將走向高速的介面發展，例如 SD3.0 將介面速度從 25MB/s 提升到 104MB/s，甚至未來 300MB/s 的 SD4.0 規格。

隨著 TLC 製程日趨成熟，加上半導體技術逐漸被克服，且主要是因為 TLC 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，TLC 製程仍佔關鍵地位；因此 SD 卡使用 TLC 是業界普遍的期待。

B. 隨身碟

隨身碟導入市場已有多年的歷史，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 TLC 之控制晶片。b. 保密功能的加入。c. 高速介面 USB3.0 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 2x 奈米的 TLC。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。

USB3.0 的資料傳輸速率比現有的 USB2.0 快上十倍，剛好迎合日益需求大增的高畫質、大容量儲存。無論是外接式硬碟、隨身碟、相機記憶卡均可大幅縮減儲存的時間。USB3.0 的規格已在 2008 第四季定案，相關的 Host 端控

制晶片也在 2009 第二季在市場出現；此外，幾乎所有知名的 NB 製造商也在 2010 CES 推出搭配 USB3.0 的新機種，可以預見的是 USB3.0 的隨身碟將在未來佔有一定的市場比例。

AMD 宣佈計劃於 2011 下半年推出將 USB3.0 整合至南橋的晶片組，而 Intel 也宣布於 2012 年起推出整合 USB3.0 的南橋晶片組，可以預見的是整個 USB3.0 的市場將全面引爆，藉時將有強大的 USB3.0 換機需求。在 USB3.0 主機的普及率帶動下，USB3.0 規格的隨身碟將成為主流。

C. 內嵌式儲存碟〔embedded Storage〕

近年來，由於數位裝置對資料的需求愈來愈高；也由於 NAND Flash 愈來愈便宜，很多可攜式裝置甚至將 NAND Flash 內嵌到裝置內；例如 iPhone 就將內嵌 NAND Flash 的容量提高到 32GB。此外，由於儲存的資料內容，已不僅是單純的文件、圖片或影音等多媒體資料，系統廠商更進一步要求能存程式碼〔program code〕，這樣的好處是可捨棄以往存程式碼的 NOR 元件以節省成本與手機有限的空間。

一般可攜式電子裝置比較重視重量與省電性但需求較少的容量，若與硬碟比較性價比，NAND Flash 採用的儲存解決方案有較大的優勢；若以應用來看，從可攜式產品如 Feature Phone、GPS、MP3、Smart Phone 甚至未來諸如 MID 或 SmartBook 等的新應用，都需要嵌入式的 NAND Flash 來儲存大量且異質性資料；面對各種應用對儲存的不同需求，使得 NAND Flash 解決方案產生多樣性的發展。譬如以最近火紅的智慧型手機〔Smart Phone〕來說，針對儲存方案的介面規格就有 eMMC、eSD、LBA-NAND、EF_NAND 等等。

D. 固態硬碟〔Solid State Disk〕控制晶片

與電腦相關的應用如 NB、DT 以及 Server 等近來皆可看到廠商嘗試使用以 NAND Flash 為使用單元的 SSD 成為儲存解決方案，目的不外乎解決硬碟在速度上的瓶頸。譬如以 Server 的應用來說，其儲存方案的可能的介面就有 SATA、SAS、FC 與 PCIe 等等。但是這些解決方案，除了必須有重量輕、省電等優點外，廠商仍需在穩定度和速度上加強以達到整體的性價比可以贏過傳統硬碟。基於此，SSD 產業亟思以 SATA III 或 PCIe 等更高速的介面取代 SATAII 以提高產品應用的頻寬，還有 Intel 與 Samsung 為了提高 Flash I/O 的瓶頸各自提出所謂 ONFI 和 Toggle 等高速 NAND 介面。

4. 競爭情形

A. 快閃記憶卡

整個快閃記憶卡的市場規模仍在不斷的膨脹中，值得注意的一點是，以往快閃記憶卡品牌廠或 OEM 廠商，如新帝、Panasonic、東芝、三星與美光等皆採用自製的控制晶片，最近這些廠商開始採用專業 IC 廠商所提供的控制晶片；尤其是擁有快閃記憶體來源的廠商〔如三星、美光、新帝和東芝等等〕，在全球記憶卡的版圖中，由於擁有主要零組件快閃記憶體，因此佔有很高的市佔率，且出貨量不斷成長。在這樣的產業特性下，可說明為什麼這些控制晶片業者會爭相與上述這些記憶卡製造廠商策略聯盟互相綁樁。

B. 隨身碟

由於隨身碟產業是一個成熟的產業，因此控制晶片供應商較多，所以競爭也相當劇烈。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；另外為了成本的考量，隨身碟將大量採用 TLC 快閃記憶體，由於擎泰與快閃記憶體製造商的友好關係，可以提早了解 TLC 在此應用可能發生的問題並儘速提出可能的解決方案。

C. 內嵌式儲存碟〔embedded Storage〕

這是一個新的應用領域，由於是做成 MCP 的形式，所以客戶是以快閃記憶體廠商為主；雖然這些快閃記憶體廠商曾嘗試自製控制晶片，但因成本、效率比的因素，現在會考慮尋找外面的控制晶片來源。本公司在所有的控制晶片廠商中是深耕最久的領導廠商，尤其是 eMMC 系列的產品更是同時獲得許多快閃記憶體廠商採用。

D. SSD 固態硬碟

雖然 SSD 固態硬碟近年來不如預期迅速普及，但由於 NAND Flash 的價格持續下降與控制晶片的能力不斷提升下，可以想見需求將會逐漸加溫；目前主要的成品供應商以快閃記憶體廠商為主，所使用的控制晶片都是自行開發。然而在整體產品應用漸趨成熟下，專業的控制晶片廠商將會越來越有機會扮演重要的腳色。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至 100 年 03 月 31 日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

	98 年 度	99年度	截至100年3月31日
研 發 費 用	403,858	537,935	145,190
營 業 收 入	1,712,152	2,716,937	833,606
佔當年度營業收入比率(%)	23%	20%	17.42%

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的快閃記憶卡控制晶片 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晶片 2.USB2.0隨身碟控制晶片
95	1.SD™ 2.0/ MMC™ 4.2之快閃記憶卡控制晶片 2.SD™ 2.0/ MMC™ 4.2及USB2.0之雙介面記憶卡控制晶片
96	1.內建 32-bit RISC CPU 高整合度數位相框控制器晶片 2.支援 50 奈米 NAND 之 SD™ 2.0/ MMC™ 4.2 快閃記憶卡控制晶片 3.支援50奈米MLC NAND USB2.0隨身碟控制晶片
97	1.USB 2.0 CF/SD/MS/XD 讀卡機控制晶片 2.SATA II 支援 34 奈米 MLC 固態硬碟控制晶片 3.支援FULL HD 高功能多媒體控制晶片
98	1.成功開發完成 eMMC4.3 嵌入式快閃記憶體控制晶片 2.推出可支援 32 奈米 TLC NAND 之 SD2.0 卡控制晶片 3.領先推出 USB2.0 SD3.0 讀卡機控制晶片
99	1.成功開發 SD3.0 快閃記憶體控制晶片 2.領先推出 USB3.0 to SD3.0 讀卡機控制晶片 3.推出可支援 eMMC4.41 標準規格之嵌入式快閃記憶體控制晶片
100	1.領先推出第一顆支援 Samsung 27nm TLC 的 SD 記憶卡控制晶片

(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

- ① 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 0.11 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。
- ② 抓準客戶需求預測並嚴格控制庫存量、加速庫存周轉，以期能降低庫存資金佔用及風險，藉以降低庫存成本。

(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。

(2)研發方面

- ① 持續針對快閃記憶體儲存市場，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之控制晶片領導廠商。
- 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	98 年度	99 年度
	國 內	110,486	50,644
美 洲	373,425	52,302	
亞 洲	933,233	2,613,991	
歐 洲	8	0	
合 計	1,417,152	2,716,937	

2.產品市場佔有率

本公司 98 年度記憶卡控制晶片出貨量約 138 百萬顆，隨身碟控制晶片出貨量約 36 百萬顆，根據 inSpectrum 之統計資料，本公司 98 年度記憶卡及隨身碟控制晶片的銷貨量佔全球市佔率分別為 7.22%及 11.60%，若以記憶卡加隨身碟控制晶片的合計銷貨量來看，全球市佔率則佔 10.31%。

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。近年，由於智慧型手機對於最近興起的 eMMC 需求日益增加，因此對於內嵌式的 NAND Flash 儲存容量需求將提高不少；同時 iPhone 和 iPad 的熱賣帶動更多系統業者開發內建式儲存的智慧型手機與平板電腦設計，加上 2011 年各家 NAND Flash 廠商將加速轉進 2xnm 製程，NAND Flash 成本效應將逐漸顯現的情況之下，對於 2011 年記憶體容量需求的提升將持樂觀的看法。

因此，擎泰除了原先表現不錯的記憶卡與隨身碟等可攜式型儲存應用外，在嵌入式的 eMMC 與 SSD 等解決方案，由於耕耘已久，亦已進入成長收割的階段；可以預期，這波因為智慧手機與平板電腦所帶來的需求，將會對公司的業績帶來相當強的成長動能。

近年來由於 iPhone 所帶來智慧型手機內建高容量儲存資料的趨勢，2012 年預估有 44% 的快閃記憶體會使用在諸如手機之類的可攜式裝置；加上 iPad 所帶來平板電腦的潮流，其內建的可儲存容量甚至可到 64GB；因此如果以儲存系統為主的嵌入式系統碟應用〔eMMC 與 SSD〕，預計會隨著智慧型手機與平板電腦大賣，而有快速成長的需求。為了趕上這股 iPhone 與 iPad 所造成的趨勢，擎泰在嵌入式儲存應用，已如期開發相關產品；預計對未來營收將會有所貢獻。

(2) 國內市場供需情形

A 國內供應商

由於快閃記憶體產品應用的逐漸擴大，市場規模也持續的成長，雖然不同應用有不同廠商加入，但主要還是在幾個控制晶片廠商。例如擎泰、慧榮、群聯、聯陽、安國等。

B 主要需求廠商

系統成品製造廠商眾多，國外有三星、東芝、新帝、金士頓、Lexar、Hagiwara 等；而國內有創見、威剛、勁永、群聯等。

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；更於去年領先業界推出的 eMMC™ 4.3 之嵌入式儲存碟控制晶片。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、高速存取架構、突然斷電保護設計、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，於移動存儲與系統

儲存碟等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, JEDEC64)，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與因應對策

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，而更為高階的智慧型手機以及 3G 手機則需要大容量的所謂內嵌式記憶體來儲存，並隨著新興應用的不斷導入，未來市場仍將持續擴大。本公司各種快閃記憶體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. 半導體技術製程進步，IC 設計複雜化

進入 TLC NAND Flash 時代，控制晶片支援加重，設計上困難度提高。由於本公司與快閃記憶體供應商關係緊密，可以提早拿到先進製程的快閃記憶體資訊，且經過多年在業界的耕耘，已累積相當多在處理 NAND Flash 的相關知識與功能模組；另一方面，面對未來控制晶片在先進製程的需求，相信對後面的新進者來說，已無形中設下更高的資金障礙，但對已有一定規模的本公司來說，反而是有利的一項因素。

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.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。

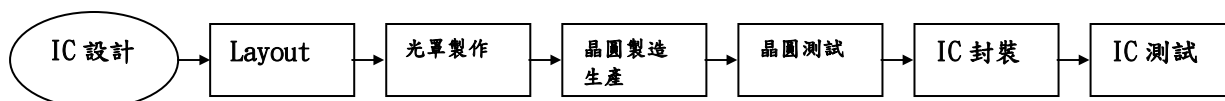
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

產品名稱	重要用途及功能
高效能之SD快閃記憶卡控制晶片	主要應用於SD(Secure Digital) 記憶卡且支援最新快閃記憶體之控制晶片。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/USB3.0 儲存設備控制晶片	主要應用於USB2.0或USB3.0 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。
高效能、高穩定度eMMC內嵌式儲存碟控制晶片	主要應用於可攜式裝置的系統碟解決方案，eMMC內嵌式儲存碟控制晶片。負責儲存程式碼及資料且提供開機的boot功能，可以取代NOR Flash。

產品名稱	重要用途及功能
SATA SSD固態硬碟控制晶片	主要應用於NB或PC等計算型裝置的系統碟解決方案，以SATA為溝通介面。 負責儲存程式碼及資料，取代硬碟並提升硬碟IO存取速度過慢的問題。
USB3.0 to SATAII橋接控制晶片	主要應用於NB或PC等計算型裝置與硬碟溝通的USB3.0到SATAII的橋接控制晶片。 負責橋接NB/PC和SATA硬碟，具有資料傳輸功能，連結USB3.0介面與SATAII介面的硬碟。
SD3.0讀卡機控制晶片	主要應用於NB或PC等計算型裝置與SD記憶卡溝通的USB3.0到SD3.0的橋接控制晶片。 負責橋接NB/PC和SD記憶卡，具有資料傳輸功能，連結USB3.0介面與SD3.0的記憶卡。

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	台積電、益芯科技	良好

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨淨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淨額百分之十以上之客戶名稱如下：

單位：新台幣仟元

項目	98 年				99 年				100 年截至 3 月 31 日			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	台灣三星電子(股)公司	805,639	57%	註一	台灣三星電子(股)公司	2,441,878	90%	註一	台灣三星電子(股)公司	800,570	96%	註一
2	Kingston Digital, Inc.	327,790	23%	註一		-	-				-	
3	其他	283,723	20%		其他	275,059	10%		其他	33,036	4%	
	銷貨淨額	1,417,152	100%		銷貨淨額	2,716,937	100%		銷貨淨額	833,606		

註一：對本公司在經營上具有重大影響力之公司

(2) 增減變動原因：

台灣三星電子(股)公司增加銷貨淨額，係 99 年市場需求暢旺，增加對公司產品採購。

2. 主要進貨廠商名單：

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨淨額百分之十以上之廠商名稱如下：

單位：新台幣仟元

項目	98年				99年				100年截至3月31日			
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率	與發行人之關係
1	益芯科技	688,266	93.0%	-	台積電	932,544	87.0%	-	台積電	539,580	99.9%	-
2	其他	55,201	7.0%	-	益芯科技	143,624	13.0%	-	其他	355	0.1%	-
	進貨淨額	743,467	100.0%		進貨淨額	1,076,168	100.0%		進貨淨額	539,935	100%	

(2)增減變動原因：99年主要進貨廠商，因產品製程改變增加台積電進貨。

(五)最近二年度生產量值表

單位：顆；新台幣仟元

年度 生產數量	98年度			99年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
快閃記憶卡控制晶片	-	139,307,467	692,852	-	209,507,281	1,009,661
U S B 控制晶片	-	41,230,084	349,706	-	14,006,819	107,098
多媒體播放器控制晶片	-	294,442	19,718	-	-	-
其他	-	289,334	2,684	-	466,041	3,329
合計	-	181,121,327	1,064,960	-	223,980,141	1,120,088

(六)最近二年度銷售量值表

單位：顆；新台幣仟元

年度銷售量值	98年度				99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	10,875,976	30,628	126,629,062	957,754	1,174,427	6,813	208,207,254	2,618,980
USB 控制晶片	7,715,225	76,308	28,253,335	342,901	4,390,686	41,609	5,481,148	45,959
多媒體播放器控制晶片	29,774	4,052	45,180	4,716	-	-	-	-
其他	59,299	(502)	106,640	1,295	202,384	2,222	172,700	1,354
合計	18,680,274	110,486	155,034,217	1,306,666	5,767,497	50,644	213,861,102	2,666,293

三、最近二年度從業員工資訊

年 度	98 年度	99 年度	100 年度截至 3 月 31 日止	
員 工 人 數	研 發 人 員	138	179	194
	管 銷 人 員	74	79	74
	製 造 人 員	-	-	-
	合 計	212	258	268
平 均 年 歲	32	33	33	
平 均 服 務 年 資	2 年 4 個 月	2 年 6 個 月	2 年 6 個 月	
學 歷 分 布 比 率	博 士	2	3	3
	碩 士	109	148	153
	大 專	100	106	111
	高 中	1	1	1
	高 中 以 下	-	-	-

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.福利措施及各項員工權益維護措施：

- (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.進修訓練：

為培育公司經營發展所需人才，每年度依員工需求規劃年度教育訓練課程，依年度教育訓練課程，員工可選擇參加公司內部舉辦之內訓課程及外部訓練單位舉辦之專業課程，以培養個人職能，提升員工素質；除了強化管理才能發展和專業知能，儲備各管理及專業人才外，公司亦鼓勵由內部同仁來擔任內部講師，以

相互分享員工經驗。

3. 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。

4. 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
Extensible Host Controller Interface(xHCI) Specification Contributor Agreement	I 公司	2009/2/16-2014/2/15	技術授權	無
IP License Agreement	J 公司	2009/5/15-	技術授權	無
License Agreement	S 公司	2009/5/25-2012/5/25	技術授權	無
Memory Stick PRO-Controller IC Agreement	So 公司	2009/9/25-	技術授權	無
Statement of Work for 3-Bit MLC uSD/SD Controller And Firmware	Sa 公司	2009/1/12-	產品開發	無
Supplement letter to JDA	Sa 公司	2009/8/1-	授權販售	無
License Agreement	IN 公司	2010/2/26-	技術授權	
廠房租賃合約	Wi 公司	2010/5/1-2013/4/30	廠房租賃	
Technology development Agreement	Mi 公司	2010/7/8 -2012/7/7	技術授權	
Software License and Custom Development Agreement	Mi 公司	2010/7/8-	技術授權	
Basic Agreement On Purchase And Sale	Sa 公司	2007/10/10-	業務合約	
Supply Agreement	Sa 公司	2008/6/18-2013/6/17	業務合約	
Patent Cross License Agreement	KDI 公司	2008/7/8-2013/7/7	技術授權	

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

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		95年	96年	97年	98年	99年
流動資產		799,885	687,428	1,015,715	839,901	1,939,550
基金及投資		-	22,896	16,078	94,457	184,912
固定資產		39,912	36,895	40,047	29,525	40,250
無形資產		21,525	24,170	13,791	12,148	8,192
其他資產		34,943	36,512	55,204	71,831	65,597
資產總額		896,265	807,901	1,140,835	1,047,862	2,238,501
流動負債	分配前	250,658	271,198	195,898	347,543	735,173
	分配後	252,897	271,198	199,186	349,681	註2
長期負債		-	-	-	-	-
其他負債		15	15	-	-	-
負債總額	分配前	250,673	271,213	195,898	347,543	735,173
	分配後	252,912	271,213	199,186	349,681	-
股本		406,100	532,380	657,510	412,790	457,779
資本公積		111,423	115,226	254,074	255,898	307,038
保留盈餘	分配前	128,069	(110,962)	33,312	31,717	740,247
	分配後	18,565	(110,962)	3,724	8,199	註2
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-
累積換算調整數		-	44	41	(86)	(1,736)
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	645,592	536,688	944,937	700,319	1,503,328
	分配後	643,353	536,688	947,646	703,219	註2

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：99年度盈餘尚未經股東會決議分配，故從略。

(二)最近五年度簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註)				
	95年	96年	97年	98年	99年
營業收入	992,082	1,167,052	2,222,953	1,712,152	2,716,937
營業毛利	372,807	369,998	657,311	670,402	1,575,856
營業損益	136,125	(8,805)	39,384	39,027	733,454
營業外收入及利益	10,702	22,861	18,621	20,903	62,618
營業外費用及損失	(11,452)	(143,729)	(24,693)	(24,333)	(43,404)
繼續營業部門 稅前損益	135,375	(129,673)	33,312	35,597	752,668
繼續營業部門 損益	124,403	(129,526)	33,312	27,993	732,048
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	124,403	(129,526)	33,312	27,993	732,048
每股盈餘	3.07	(2.49)	0.54	0.41	16.35

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
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
98	林玉寬、王偉臣	修正式無保留意見
99	鄭雅慧、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					
		95 年	96 年	97 年	98 年	99 年	
財務結構%	負債占資產比率	27.96	33.57	17.17	33.16	32.84	
	長期資金占固定資產比率	1,617.57	1,454.67	2,359.57	2,371.95	3,734.97	
償債能力%	流動比率	319.11	253.47	518.49	241.66	263.82	
	速動比率	242.10	185.85	386.00	204.86	244.24	
	利息保障倍數	120.37	-	-	17.94	205.91	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.54	3.90	7.09	4.88	5.83	
	平均收現日數	65.88	93.58	51.48	74.79	62.60	
	存貨週轉率(次)	3.36	3.56	4.92	3.34	5.27	
	應付款項週轉率(次)	2.89	3.79	9.59	8.72	6.66	
	平均銷貨日數	106.41	102.52	74.03	109.28	69.26	
	固定資產週轉率(次)	24.85	31.63	55.50	57.98	67.50	
	總資產週轉率(次)	1.10	1.44	1.94	1.63	1.21	
獲利能力	資產報酬率(%)	13.34	(15.20)	3.41	2.71	44.73	
	股東權益報酬率(%)	25.89	(21.91)	4.49	3.40	66.43	
	占實收資本比率(%)	營業利益	33.52	(4.12)	5.48	9.45	160.22
		稅前損益	30.63	(24.35)	5.06	8.62	164.41
	純益率(%)	12.53	(11.09)	1.49	1.63	26.94	
	每股盈餘(元)	3.07	(2.49)	0.54	0.41	16.35	
現金流量	現金流量比率(%)	28.38	-	30.88	28.19	150.82	
	現金流量允當比率(%)	29.03	19.93	30.44	51.72	409.21	
	現金再投資比率(%)	11.22	-	6.24	12.81	71.54	
槓桿度	營運槓桿度	1.37	-	4.11	4.68	1.20	
	財務槓桿度	1.00	-	1.00	1.05	1.00	

最近二年度各項財務比率變動達 20%原因分析

1. 長期資金占固定資產比率增加，係因本年度淨利增加導致股東權益增加所致。
2. 利息保障倍數增加，係因本年度稅前損益增加所致。
3. 應收帳款週轉率提升，係因全球景氣復甦，本年度銷貨收入較上期同期大幅增加所致。
4. 存貨週轉率增加及應付款項週轉率、平均銷貨日數減少，係因全球景氣復甦，本年度銷貨成本較上期大幅增加所致。
5. 總資產週轉率增加，係本年度營業收入大幅增加所致。
6. 股東權益報酬率增加，係因本年度稅後淨利增加所致。
7. 營業利益、稅前損益占實收資本比率增加及純益率、每股盈餘增加，係因本年度稅前淨利增加所致。
8. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加，係因本年度營業活動淨現金流入增加所致。
9. 營運槓桿度降低，係因本年度營業利益大幅增加所致。

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查核報告

擎泰科技股份有限公司

監察人查核報告書

茲准董事會造送擎泰科技股份有限公司九十九年度財務報表暨合併財務報表，業經委託資誠聯合會計師事務所鄭雅慧會計師與王偉臣會計師查核竣事，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、盈餘分配議案，經本監察人等查核，認為尚無不符之情事，爰依公司法第二百一十九條之規定，繕具報告書如上，敬請 鑒核。

此致

擎泰科技股份有限公司

監察人：林啟雄

馮小媛

周雙仁

民 國 一 百 年 二 月 十 五 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	99年度	98年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,939,550	839,901	1,099,649	130.93
長期投資		184,912	94,457	90,455	95.76
固定資產		40,250	29,525	10,725	36.33
無形資產		8,192	12,148	(3,956)	(32.57)
其他資產		65,597	71,831	(6,234)	(8.68)
資產總額		2,238,501	1,047,862	1,190,639	113.63
流動負債		735,173	347,543	387,630	111.53
長期負債		-	-	-	-
其他負債		-	-	-	-
負債總額		735,173	347,543	387,630	111.53
股本		457,779	412,790	44,989	10.90
資本公積		307,038	255,898	51,140	19.98
保留盈餘*		740,247	31,717	708,530	2,233.91
股東權益總額		1,503,328	700,319	803,009	114.66

*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，主要係本年度營業收入增加導致現金、應收帳款及存貨增加所致。
- 2.長期投資增加，主要係本年度對香港子公司及擎展科技之投資及設定質押定期存款增加所致。
- 3.固定資產增加，主要係本年度購買研發設備增加所致。
- 4.無形資產減少，主要係本年度購買電腦軟體減少所致。
- 5.流動負債及負債總額增加，主要係本年度短期借款、應付帳款及應付費用增加所致。
- 6.保留盈餘及股東權益總額增加，主要係本年度本期淨利增加所致。

(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	99年度	98年度	差異	
				金額	%
營業收入		2,762,614	1,839,995	922,619	50.14
減：銷貨退回及折讓		(45,677)	(127,843)	(82,166)	64.27
營業收入淨額		2,716,937	1,712,152	1,004,785	58.69
營業成本		(1,141,081)	(1,041,750)	(99,331)	9.54
營業毛利		1,575,856	670,402	905,454	135.06
營業費用		(842,402)	(631,375)	(211,027)	33.42
營業淨利		733,454	39,027	694,427	1,779.35
營業外收入及利益		62,618	20,903	41,715	199.56
營業外費用及損失		(43,404)	(24,333)	(19,071)	78.38
稅前淨利		752,668	35,597	717,071	2,014.41
加：所得稅利益(費用)		(20,620)	(7,604)	(13,016)	171.17
稅後淨利		732,048	27,993	704,055	2,515.11

1. 增減比例變動達 20% 以上者之分析說明如下：

- (1) 營業收入、營業成本、營業毛利增加，銷貨退回及折讓減少，主要係本年度全球景氣復甦，本年度銷貨收入較上期同期大幅增加，且產品品質穩定提升致客戶要求退換貨減少所致。
- (2) 營業費用及營業淨利增加，係因本年度銷貨收入較上期同期大幅增加所致。
- (3) 營業外收入及利益增加，係因本年度技術服務等什項收入增加所致。
- (4) 營業外費用及損失增加，係因本年度利息費用、採權益法認列之投資損失、處分固定資產損失及兌換損失等增加所致。
- (5) 稅前淨利、所得稅費用及稅後淨利增加，係本年度營業收入大幅成長所致。

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：

年 度	99 年度	98 年度	增減比例 (%)
項 目			
現 金 流 量 比 率	150.82%	28.19%	435.01%
現 金 流 量 允 當 比 率	409.21%	51.72%	691.36%
現 金 再 投 資 比 率	71.54%	12.81%	458.47%
增減比例變動分析說明： 主因係銷貨增加，致營業活動淨現金流入增加，而使現金流量比例增加。			

(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 流入量 C	現金剩餘 數額 A+B+C	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,281,644	713,395	238,376	2,233,415	-	-
1.本年度現金流量變動情形分析 (1)營業活動：預計產生淨現金流入 713,395 仟元 (2)投資活動：預計產生淨現金流出 283,278 仟元 (3)融資活動：預計產生淨現金流入 521,654,仟元 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	改善計畫
擎泰科技 (香港)有限 公司	對各項事 業經營與 投資	64,438	虧損：23,096 原因：目前作為業務聯繫及服務客 戶據點，為一成本中心單位。	無

(三)未來一年投資計畫：視未來營運情況而定。

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	99 年度(仟元)	佔稅前淨利(%)
利 息 收 (支)	(2,537)	-0.34%
兌 換 (損) 益	(9,150)	-1.22%

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)或借入美金負債之避險策略，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 634,871 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。在民國九十九年度中，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(無)

(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。

本公司將致力於加速各項新產品之開發，主攻新市場如智慧型手機及平板電腦的運用，積極開發新客戶並與國際大廠策略聯盟，以降低銷售集中之風險。

(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：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

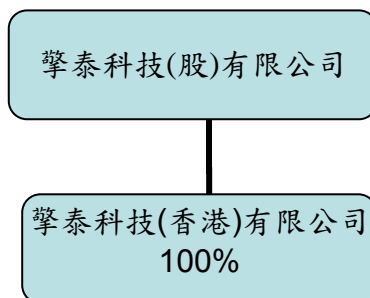
七、其他重要事項：

本公司於民國 98 年 10 月 15 日經股東臨時會決議通過，為專業分工及組織重整，以提高競爭力及經營績效，將多媒體控制晶片事業相關營業分割讓與擎展股份有限公司，作為擎展科技股份有限公司發行新股予本公司股東之對價，本公司並同時減資 \$275,193,100，減資比例約 40%，該減資案業餘民國 98 年 11 月 16 日經行政院金融監督委員會核准申報生效。減資及分割基準日為民國 98 年 11 月 25 日，該減資及分割案已辦理變更登記完竣。

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 1)：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。

(註 2)：本公司 99 年度（自 99 年 1 月 1 日至 99 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。

(二)關係企業基本資料

99 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 2,000,000	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：

99 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	2,000,000	100%

(六)關係企業營運狀況：

99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	64,438	16,396	2,374	14,022	-	(22,372)	(23,096)	不適用

(七)關係企業合併財務報表：詳第 107 頁。

(八)關係報告書：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：無。

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：100年02月15日

本公司民國99年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國99年12月31日^{註2}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100年02月15日董事會通過，出席董事7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：熊福嘉 簽章

總經理：熊福嘉 簽章

註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行檢查所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

(二)股東會及董事會重要決議案

日期	股東會重要決議案
99.06.23	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過九十八年決算表冊及財務報表案。 2.通過九十八年度盈餘分配案。 3.修訂『背書保證管理辦法』案。 4.通過盈餘轉發新股案。 5.修訂『背書保證管理辦法』及『資金貸與他人保證管理辦法』案。 6.通過辦理司募普通股案。

日期	董事會重要決議案
99.03.16	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過99年度營運計畫案。 2.通過98年度財務報表。 3.通過98年度盈餘分配案。 4.通過98年度盈餘轉發行新股案。 5.通過修正公司章程案。 6.通過98『內部控制制度聲明書』。 7.通過調整發行員工認股權憑證認股價格事宜。 8.通過增資香港子公司投資案。 9.通過公司增資案。 10.通過修訂『背書保證管理辦法』、『資金貸與他人保證管理辦法』案。 11.通過召開股東常會日期-99.06.23。 12.通過員工認股權轉換發行新股案。
99.06.11	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司擬參與擎展科技股份有限公司現金增資案 2. 擬任命陳國寶先生本公司財務及會計主管案 3. 本公司遷址案 4. 本公司向金融機構申請續約及新增貸款額度案
99.06.23	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司辦理私募普通股定價案。
99.08.13	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司變更參與擎展科技股份有限公司現金增資案額度案
99.08.25	<ol style="list-style-type: none"> 1. 配合資誠聯合會計師事務所內部工作輪調政策，更換財務報告查核簽證會計師案。 2. 本公司九十九年度半年度財務報表暨合併財務報表案 3. 擬訂定盈餘轉增資及現金紅利發放相關日期案 4. 本公司向金融機構申請授信續約及新增貸款額度案 5. 調整本公司九十六年度第一次及九十七年度第一次發行員工認股權憑證認股價格案
99.11.22	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司為利於資金調度並與銀行建立長期合作關係，擬向金融機構申請授信續約及新增貸款額度案 2. 本公司九十九年度十月操作遠期外匯合約案
100.02.15	<ol style="list-style-type: none"> 1. 配合資誠聯合會計師事務所內部工作輪調政策，更換財務報告查核簽證會計師案 2. 一百年度營運計劃及預算案 3. 本公司九十九年度財務報表及營業報告書案 4. 本公司九十九年度盈餘分配案 5. 本公司九十九年度盈餘轉發行新股案 6. 本公司九十九年度『內部控制制度聲明書』案 7. 本公司向金融機構申請貸款額度案 8. 本公司九十九年度十一至十二月操作遠期外匯合約案

日期	董事會重要決議案
	9. 本公司九十九年股東常會決議私募普通股案
	10. 申請本公司股票上櫃案
	11. 辦理申請初次上櫃現金增資提撥公開承銷及全體股東放棄上櫃時採新股承銷制所公開發行之現金增資認股權利案
	12. 修正本公司九十六年度員工認股權憑證辦法案
	13. 修正本公司九十八年度員工認股權憑證辦法案
	14. 發行員工認股權憑證案
	15. 本公司擬召開股東常會案-100.05.18
	16. 員工認股權轉換發行新股案

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：

九十九年股東常會決議私募普通股案。

- (一)本公司前經 99 年 6 月 23 日股東常會通過私募普通股案，決議於發行股數不超過 10,000,000 股範圍內，授權董事會於股東會決議之日起一年內，一次發行，每股面額為新臺幣 10 元整。本次私募普通股每股發行價格並經 99 年 6 月 23 日董事會決議訂定為每股新臺幣 62.2 元。
- (二)為更審慎配合新修訂之私募相關法規，暨考量本公司之資金需求規劃，擬不繼續辦理前述私募案，未來如仍有私募之需求，將另由董事會提案並提報股東會通過。

辦理申請初次上櫃現金增資提撥公開承銷及全體股東放棄上櫃時採新股承銷制所公開發行之現金增資認股權利案。

- (一)為配合股票申請上櫃採新制承銷制度，於公開承銷時擬以辦理現金發行新股方式，於 5,000,000 股至 9,000,000 股範圍內，提出公開承銷所需之股數。
- (二)本次現金增資實際發行價格參考興櫃收盤價及同業上市(櫃)公司股價，經本公司與承銷商共同議定，並以證期局核備之金額為準。
- (三)本次現金增資除依公司法第 267 條之規定保留 10%-15% 由本公司員工認股外，其餘發行新股，擬徵得原股東同意全數放棄認股權，提出公開承銷。若本公司員工認股不足時，由董事長洽特定人認購之。
- (四)本次現金增資發行之新股，其權利義務與原有股份相同。
- (五)本增資案擬俟股東常會通過並呈報主管機關核准後，授權董事會訂定認股繳款相關事宜。
- (六)本次現金增資發行新股所訂定之發行價格、發行條件、承銷方式、計劃項目、增資額度及其他相關事項如因主管機關指示或因客觀環境條件有所改變而有修正之必要時，擬請股東常會授權董事會全權處理。
- (七)本次現金增資提請股東常會決議於奉證券主管機關核准後，授權董事會訂定認股基準日、繳款期間及增資基準日等發行新股相關事宜。

修正本公司九十六年度員工認股權憑證辦法案

配合公司營運之需要，擬修正業經申報生效之九十六年度員工認股權憑證辦法，並提請股東常會承認。

修正本公司九十八年度員工認股權憑證辦法案

配合公司營運之需要，擬修正業經申報生效之九十八年度員工認股權憑證辦法，並提請股東常會承認。

發行員工認股權憑證案

為吸引優秀人才及留任公司所需人才，擬發行一百年度第一次員工認股權憑證 3,000,000 單位，每單位認股權憑證得認購普通股 1 股，共計普通股 3,000,000 股，本次員工認股權憑證將於主管機關核准申報生效通知到達之日起一年內一次或分次發行，實際發行日期由董事長訂定。

附件一 最近年度財務報表

會計師查核報告

(100)財審報字第 10002884 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 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，擎泰科技股份有限公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

擎泰科技股份有限公司已編製民國 99 年度及 98 年度之合併財務報表，並分別經本會計師出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧

會計師

王偉臣

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(78)台財證(一)第 26345 號

中 華 民 國 1 0 0 年 2 月 1 4 日

學泰科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日				99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日					
		金	%	金	%			金	%	金	%				
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))	\$	1,281,644	58	\$	276,055	26	2100	短期借款(附註四(九))	\$	236,824	10	\$	160,000	15
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註四(二))		1,173	-		-	-	2120	應付票據		129	-		129	-
1120	應收票據淨額(附註四(四))		321	-		-	-	2140	應付帳款		217,483	10		124,922	12
1140	應收帳款淨額(附註四(四))		44,991	2		137,493	13	2160	應付所得稅(附註四(十六))		18,787	1		7,393	1
1150	應收帳款-關係人淨額(附註四(四)及五)		443,384	20		292,700	28	2170	應付費用(附註四(十))		260,422	12		52,122	5
1178	其他應收款(附註四(十六))		22,213	1		4,325	-	2190	其他應付款項-關係人(附註五)		-	-		1,738	-
1188	其他應收款-關係人(附註五)		1,929	-		1,020	-	2298	其他流動負債		1,528	-		1,239	-
120X	存貨(附註五)		138,399	6		116,624	11	21XX	流動負債合計		735,173	33		347,543	33
1250	預付費用		4,150	-		6,040	1	2XXX	負債總額		735,173	33		347,543	33
1298	其他流動資產		1,346	-		5,644	1	股東權益							
11XX	流動資產合計		1,939,550	87		839,901	80	3110	股本		457,779	20		412,790	40
基金及投資								資本公積(附註四(十三))							
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四 (三))		64,866	3		37,520	3	3211	普通股溢價		289,554	13		255,558	24
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(六))		14,022	-		6,937	1	3271	員工認股權(附註四(十五))		17,484	1		340	-
1440	其他金融資產-非流動(附註六)		106,024	5		50,000	5	保留盈餘(附註四(十四))							
14XX	基金及投資合計		184,912	8		94,457	9	3310	法定盈餘公積		6,130	-		3,331	-
固定資產(附註四(七))								3350 未分配盈餘							
成本								3420 累積換算調整數							
1545	試驗設備		64,254	3		47,801	5	3XXX	股東權益總額		1,503,328	67		700,319	67
1561	辦公設備		12,047	-		10,149	1	重大承諾及或有事項(附註七)							
1631	租賃改良		15,662	1		22,644	2								
15XY	成本及重估增值		91,963	4		80,594	8								
15X9	減：累計折舊	(51,713	(2)	(51,069	(5)						
15XX	固定資產淨額		40,250	2		29,525	3								
無形資產															
1780	其他無形資產(附註四(八))		8,192	-		12,148	1								
17XX	無形資產合計		8,192	-		12,148	1								
其他資產															
1820	存出保證金		875	-		2,181	-								
1830	遞延費用(附註四(八))		64,722	3		69,650	7								
18XX	其他資產淨額		65,597	3		71,831	7								
1XXX	資產總額	\$	2,238,501	100	\$	1,047,862	100	負債及股東權益總計		\$	2,238,501	100	\$	1,047,862	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所鄭雅慧、王偉臣會計師民國 100 年 2 月 14 日查核報告。

董事長：熊福嘉

經理人：熊福嘉

會計主管：陳國寶

擎泰科技股份有限公司
損益表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99 年 度			98 年 度		
	金 額	%	金 額	%		
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$ 2,762,614	102	\$ 1,544,995	90		
4170 銷貨退回	(28,507)	(1)	(113,628)	(6)		
4190 銷貨折讓	(17,170)	(1)	(14,215)	(1)		
4100 銷貨收入淨額	2,716,937	100	1,417,152	83		
4800 其他營業收入	-	-	295,000	17		
4000 營業收入合計	2,716,937	100	1,712,152	100		
營業成本(附註四(四)及五)						
5110 銷貨成本	(1,141,081)	(42)	(1,041,750)	(61)		
5000 營業成本合計	(1,141,081)	(42)	(1,041,750)	(61)		
5910 營業毛利	1,575,856	58	670,402	39		
營業費用(附註四(十七))						
6100 推銷費用	(146,937)	(5)	(131,023)	(8)		
6200 管理及總務費用	(157,530)	(6)	(96,494)	(6)		
6300 研究發展費用	(537,935)	(20)	(403,858)	(23)		
6000 營業費用合計	(842,402)	(31)	(631,375)	(37)		
6900 營業淨利	733,454	27	39,027	2		
營業外收入及利益						
7110 利息收入	1,136	-	1,577	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	3,035	-	-	-		
7480 什項收入	58,447	2	19,326	1		
7100 營業外收入及利益合計	62,618	2	20,903	1		
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(3,673)	-	(2,101)	-		
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六))	(23,096)	(1)	(18,937)	(1)		
7530 處分固定資產損失	(2,329)	-	-	-		
7560 兌換損失	(9,150)	-	(2,969)	-		
7880 什項支出	(5,156)	-	(326)	-		
7500 營業外費用及損失合計	(43,404)	(1)	(24,333)	(1)		
7900 繼續營業單位稅前淨利	752,668	28	35,597	2		
8110 所得稅費用(附註四(十六))	(20,620)	(1)	(7,604)	-		
9600 本期淨利	\$ 732,048	27	\$ 27,993	2		
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後		
基本每股盈餘(附註四(十八))						
9750 本期淨利	\$ 16.81	\$ 16.35	\$ 0.52	\$ 0.41		
稀釋每股盈餘(附註四(十八))						
9850 本期淨利	\$ 15.00	\$ 14.59	\$ 0.51	\$ 0.40		

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
鄭雅慧、王偉臣會計師民國 100 年 2 月 14 日查核報告。

董事長：熊福嘉

經理人：熊福嘉

會計主管：陳國寶

擎泰科技股份有限公司
股東權益變動表
 民國 99 年及 98 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
			法定盈餘公積	未 分 配 盈 餘		
<u>98 年</u>						
98 年 1 月 1 日餘額	\$ 657,510	\$ 254,074	\$ -	\$ 33,312	\$ 41	\$ 944,937
97 年度盈餘指撥及分配(註)：						
法定盈餘公積	-	-	3,331	(3,331)	-	-
股票股利	26,301	-	-	(26,301)	-	-
現金股利	-	-	-	(3,287)	-	(3,287)
員工紅利轉增資	4,172	1,824	-	-	-	5,996
98 年度淨利	-	-	-	27,993	-	27,993
分割減資	(275,193)	-	-	-	-	(275,193)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增加	-	-	-	-	(127)	(127)
98 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 412,790</u>	<u>\$ 255,898</u>	<u>\$ 3,331</u>	<u>\$ 28,386</u>	<u>(\$ 86)</u>	<u>\$ 700,319</u>
<u>99 年</u>						
99 年 1 月 1 日餘額	\$ 412,790	\$ 255,898	\$ 3,331	\$ 28,386	(\$ 86)	\$ 700,319
員工認股權行使	20,640	31,587	-	-	-	52,227
股份基礎給付交易-員工認股權	-	17,484	-	-	-	17,484
98 年度盈餘指撥及分配(註)						
法定盈餘公積	-	-	2,799	(2,799)	-	-
股票股利	21,380	-	-	(21,380)	-	-
現金股利	-	-	-	(2,138)	-	(2,138)
員工紅利	2,969	2,069	-	-	-	5,038
99 年度淨利	-	-	-	732,048	-	732,048
外幣財務報表換算所產生兌換差額增加	-	-	-	-	(1,650)	(1,650)
99 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 457,779</u>	<u>\$ 307,038</u>	<u>\$ 6,130</u>	<u>\$ 734,117</u>	<u>(\$ 1,736)</u>	<u>\$ 1,503,328</u>

註：民國 98 及 97 年度董監酬勞及員工紅利分別為\$504 及\$5,038 與\$600 及\$5,996 業已於各該年度損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所鄭雅慧、王偉臣會計師民國 100 年 2 月 14 日查核報告。

董事長：熊福嘉

經理人：熊福嘉

會計主管：陳國寶

擎泰科技股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>99</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>98</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 732,048	\$ 27,993
調整項目		
員工認股權	17,484	-
折舊費用	16,483	17,228
各項攤提	95,604	91,386
呆帳費用(轉列收入數)	11,753	(2,871)
存貨呆滯及跌價損失本期提列數	30,277	95,122
依權益法認列之投資損失	23,096	18,937
處分固定資產損失	2,329	-
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	(1,173)	-
應收票據	(321)	1,100
應收帳款	80,749	114,487
應收帳款-關係人	(150,684)	(275,130)
其他應收款	(17,888)	(690)
其他應收款 - 關係人	(909)	(1,020)
存貨	(52,052)	7,441
預付費用	1,890	11,933
其他流動資產	4,298	(5,568)
應付票據	-	(49)
應付帳款	92,561	11,035
應付所得稅	11,394	7,393
應付費用	213,338	(23,063)
其他應付款項 - 關係人	(1,738)	1,738
其他流動負債	289	587
營業活動之淨現金流入	<u>1,108,828</u>	<u>97,989</u>

(續次頁)

擎泰科技股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99	年	度	98	年	度
<u>投資活動之現金流量</u>						
其他金融資產 - 非流動增加	(\$		56,024)	(\$		50,000)
取得以成本衡量之金融資產價款	(		27,346)	-		
取得依權益法評價之長期股權投資價款	(		31,831)	(		47,443)
購置固定資產	(		29,942)	(		11,718)
出售固定資產價款			405			-
無形資產及遞延費用增加	(		86,720)	(		131,337)
存出保證金減少(增加)			1,306	(		76)
分割轉出現金數			-	(		222,798)
投資活動之淨現金流出	(		230,152)	(		463,372)
<u>融資活動之現金流量</u>						
短期借款增加			76,824			160,000
現金股利	(		2,138)	(		3,287)
行使員工認股權認購普通股價款			52,227			-
融資活動之淨現金流入			126,913			156,713
本期現金及約當現金增加(減少)			1,005,589	(		208,670)
期初現金及約當現金餘額			276,055			484,725
期末現金及約當現金餘額	\$		1,281,644	\$		276,055
<u>現金流量之補充揭露</u>						
本期支付利息	\$		3,521	\$		2,102
本期支付所得稅	\$		9,226	\$		33
<u>僅有部分現金支出之投資/融資活動-分割轉出</u>						
存貨	\$		-	\$		22,340
固定資產			-			5,012
無形資產			-			1,270
其他資產/遞延費用			-			23,773
現金以外淨資產			-			52,395
分割減資股本			-	(		275,193)
分割轉出現金數	\$		-	(\$		222,798)
<u>不影響現金流量之投資活動</u>						
採權益法之長期股權投資						
轉列以成本法衡量之金融資產	\$		-	\$		30,853

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
鄭雅慧、王偉臣會計師民國 100 年 2 月 14 日查核報告。

董事長：熊福嘉

經理人：熊福嘉

會計主管：陳國寶

擎泰科技股份有限公司
財務報表附註
民國99年及98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99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\$457,779。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。

本公司於民國98年11月25日分割讓與多媒體控制晶片事業相關營業之營運資產予擎展科技股份有限公司。截至民國99年12月31日止，本公司員工人數為258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

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併財務報表。

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

係電腦軟體成本、光罩及權利金等，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。
4. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(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差異時，則列為次年度之損益。依民國 96 年 3 月 30 日金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號令，本公司以經會計師查核之財務報告淨值，計算員工股票紅利之股數。

(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

存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使營業成本及與存貨相關之營業外損失分別增加 \$94,995 及減少 \$93,187，民國 98 年度稅後淨利減少 \$1,808，每股盈餘減少 0.03 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	99年12月31日	98年12月31日
零 用 金	\$ 265	\$ 100
活 期 存 款	984,552	226,264
支 票 存 款	327	609
定 期 存 款	296,500	49,000
在 途 存 款	-	82
	<u>\$ 1,281,644</u>	<u>\$ 276,055</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

	99年12月31日	98年12月31日
流動項目：		
交易目的金融資產	\$ 1,173	\$ -
-衍生性金融商品	-	-
交易目的金融資產評價調整	<u>\$ 1,173</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司於民國 99 及 98 年度認列之淨利益分別為 \$3,035 及 \$0。
2. 有關衍生性商品之交易性質及合約資訊如下：

	99年12月31日		98年12月31日	
	合約金額		合約金額	
金融商品	(名目本金)	契約期間	(名目本金)	契約期間
遠期外匯	USD 1,000仟元	99.12.22~100.1.17	-	-
"	"	99.12.27~100.2.15	-	-

本公司從事之遠期外匯交易主係預售遠期交易，係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

(三)以成本衡量之金融資產-非流動

	99年12月31日	98年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 64,866	\$ 37,520
累計減損	-	-
	<u>\$ 64,866</u>	<u>\$ 37,520</u>

1. 本公司於民國 98 年 11 月 25 日分割移轉多媒體控制晶片事業相關營業之營運資產予原 100% 持股之擎展科技股份有限公司，按分割標的計算換股比例基準日之營業價值 \$275,193，以每股 20 元換取擎展公司普通股 1 股，本公司股東依減資換發基準日持股比例取得擎展公司普通股 13,760 仟股，致本公司之持股比例降至 10%，由原採權益法評價之長期股權投資轉列以成本衡量之金融資產-非流動科目。
2. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價及公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(四) 應收票據及應收帳款淨額

	99年12月31日	98年12月31日
應收票據	\$ 321	\$ -
應收帳款-一般客戶	56,744	137,493
應收帳款-關係人	443,384	292,700
	<u>500,449</u>	<u>430,193</u>
減：備抵呆帳	(11,753)	-
	<u>\$ 488,696</u>	<u>\$ 430,193</u>

(五) 存貨

	99 年 12 月 31 日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
原 料	\$ 1,482	(\$ 323)	\$ 1,159
在 製 品	134,138	(11,978)	122,160
製 成 品	36,657	(21,577)	15,080
合 計	<u>\$ 172,277</u>	<u>(\$ 33,878)</u>	<u>\$ 138,399</u>
	98 年 12 月 31 日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
原 料	\$ 52	\$ -	\$ 52
在 製 品	100,429	(5,257)	95,172
製 成 品	158,777	(137,839)	20,938
商 品	1,005	(543)	462
合 計	<u>\$ 260,263</u>	<u>(\$ 143,639)</u>	<u>\$ 116,624</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99年度	98年度
已出售存貨成本	\$ 1,111,139	\$ 946,755
跌價損失	30,277	95,122
其他	(335)	(127)
	<u>\$ 1,141,081</u>	<u>\$ 1,041,750</u>

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 採權益長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	99年12月31日		98年12月31日	
	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>\$ 14,022</u>	100%	<u>\$ 6,937</u>	100%

2. 依權益法認列之投資(損)益：

被 投 資 公 司	99年度	98年度
擎泰科技(香港)有限公司	(\$ 23,096)	(\$ 18,790)
擎展科技股份有限公司	-	(147)
	<u>(\$ 23,096)</u>	<u>(\$ 18,937)</u>

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

3. 擎展科技股份有限公司於民國 98 年 11 月 25 日增資發行新股 13,760 仟股，致本公司持股比例下降至低於 20%並喪失重大控制或影響能力，故由採權益法評價之長期股權投資轉列以成本衡量之金融資產-非流動科目。
4. 本公司對具有控制能力之轉投資公司-擎泰科技(香港)有限公司及喪失控制力前之擎展科技股份有限公司之相關費損，除採權益法評價外，已依規定編製民國 99 年及 98 年度與本公司之合併財務報表。

(七) 固定資產

				99 年 12 月 31 日		
資 產 名 稱	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值			
試 驗 設 備	\$ 64,254	(\$ 37,617)	\$ 26,637			
辦 公 設 備	12,047	(8,472)	3,575			
租 賃 改 良	15,662	(5,624)	10,038			
	<u>\$ 91,963</u>	<u>(\$ 51,713)</u>	<u>\$ 40,250</u>			
				98 年 12 月 31 日		
資 產 名 稱	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值			
試 驗 設 備	\$ 47,801	(\$ 27,327)	\$ 20,474			
辦 公 設 備	10,149	(6,605)	3,544			
租 賃 改 良	22,644	(17,137)	5,507			
	<u>\$ 80,594</u>	<u>(\$ 51,069)</u>	<u>\$ 29,525</u>			

本公司民國99及98年度均無利息資本化情事。

(八) 無形資產及遞延費用

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
電腦軟體成本	\$ 8,192	\$ 12,148
遞延費用		
-光罩	20,287	22,917
-權利金	13,804	20,797
-其他	30,631	25,936
	<u>\$ 72,914</u>	<u>\$ 81,798</u>

(九) 短期借款

	99年12月31日	98年12月31日
信用借款	<u>\$ 236,824</u>	<u>\$ 160,000</u>
利率區間	<u>1.12%~1.88%</u>	<u>1.42%~1.5%</u>

(十) 應付費用

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
應 付 薪 資	\$ 184,821	\$ 20,383
應 付 律 師 費	-	3,470
應 付 佣 金	13,958	3,938
其 他	61,643	24,331
	<u>\$ 260,422</u>	<u>\$ 52,122</u>

(十一) 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 99 及 98 年度精算假設中之折現率均為 2%，退休基金資產預期報酬率均為 2%，薪資調整率分別為 5.25 % 及 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) 99 年 12 月 31 日	(衡量日) 98 年 12 月 31 日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(3,380)	(2,948)
累計給付義務	(3,380)	(2,948)
未來薪資增加之影響數	(6,414)	(5,688)
預計給付義務	(9,794)	(8,636)
退休基金資產之公平價值	8,337	7,390
提撥狀況	(1,457)	(1,246)
未認列過渡性淨給付義務	983	1,246
未認列退休金損失	1,533	511
次期調整數	(548)	-
預付退休金	\$ 511	\$ 511

(3) 淨退休金成本：

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	173	250
退休基金資產預期報酬	(120)	(174)
退休基金資產(損)益	(36)	-
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	263	1,988
退休金損失攤銷數	-	19
退休金縮減或清償利益	-	(986)
次期調整數	548	-
	828	1,097
分割後屬擎展科技(股)公司淨		
退休金成本	-	(8)
淨退休金成本	\$ 828	\$ 1,089

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 99 及 98 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$11,136 及 \$13,962。

(十二)股本

1. 本公司經民國 99 年 6 月 23 日股東會決議以未分配盈餘 \$21,380 轉增資發行新股 2,137,973 股，及以員工紅利 \$5,038 轉增資發行新股 296,996 股，此增資案已於民國 99 年 8 月 25 日，經董事會決議通過增資基準日為民國 99 年 9 月 18 日，該增資案業已辦理變更登記完竣。
2. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司員工依第二次員工認股權憑證發行及認股辦法累計行使認股權利 1,652.5 單位，擎展科技股份有限公司員工依第二次員工認股權憑證發行及認股辦法累積行使認股權利 411.5 單位，共計發行新股 2,064,000 股，每股加權平均認購價格為 25.3 元，其中 583,500 股尚未辦理變更登記。
3. 本公司於民國 98 年 10 月 15 日經股東臨時會決議通過，為專業分工及組織重整，以提高競爭力及經營績效，將多媒體控制晶片事業相關營業分割讓與擎展科技(股)公司，作為擎展科技(股)公司發行新股予本公司股東之對價，本公司並同時減資 \$275,193，減資比例約 40%，該減資案業於民國 98 年 11 月 16 日經行政院金融監督管理委員會核准申報生效。減資及分割基準日為民國 98 年 11 月 25 日，該減資及分割案已辦理變更登記完竣。
4. 本公司民國 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。

(十三) 資本公積

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
普通股溢價	\$ 289,554	\$ 255,558
員工認股權	<u>17,484</u>	<u>340</u>
	<u>\$ 307,038</u>	<u>\$ 255,898</u>

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。

(十四) 保留盈餘

- 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。
- 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。
- 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。
- 本公司分別於民國 99 年 6 月 23 日及民國 98 年 6 月 16 日，經股東會決議通過民國 98 及 97 年度盈餘分派案如下：

	<u>98 年 度</u>		<u>97 年 度</u>	
	<u>金額</u>	<u>每股股利(元)</u>	<u>金額</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 2,799	-	\$ 3,331	-
股票股利	21,380	0.5元	26,301	0.4元
現金股利	<u>2,138</u>	0.05元	<u>3,287</u>	0.05元
合計	<u>\$ 26,317</u>		<u>\$ 32,919</u>	

經股東會決議之民國 98 年度董監酬勞為 \$504，員工股票紅利為 \$5,038，其中員工股票紅利係以每股 16.9655 元計算配發 296,996 股。經股東會決議之員工紅利及董監酬勞與財務報表認列之金額一致。

上述民國 98 年度盈餘分派情形與本公司民國 99 年 3 月 16 日之董事會提議並無差異。

本公司 99 年度盈餘分配議案，截至 100 年 2 月 14 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分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

- 本公司民國 99 年度員工紅利及董監事酬勞估列金額分別為 \$137,557 及 \$13,756，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 99 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，則列為次一年度之損益。

(十五) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 99 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
第二次員工認股權計劃	96.12.10	3,000 仟股	6 年	屆滿 2 年可行使認股權 50%，屆滿 3 年可行使認股權 75%，屆滿 4 年可行使認股權 100%
第三次員工認股權計劃	98.4.27	3,000 仟股	6 年	屆滿 2 年可行使認股權 50%，屆滿 3 年可行使認股權 75%，屆滿 4 年可行使認股權 100%

本公司於民國 98 年 11 月 25 日將多媒體控制晶片事業分割讓與擎展科技股份有限公司，依分割計劃本公司於分割基準日前已發行尚未行使認購權之員工認股權憑證，如有發放予分割讓與之營業(多媒體控制晶片事業)所屬之相關人員者，於分割基準日後仍保有其認股權利，除每單位得認購股數應依下列原則處理外，其餘發行及認股條件應與原發行認股辦法相同。

	已發放予分割讓與之營業 所屬相關人員單位數	辦法規定每單位 可認購股數	分割後每單位 可認購股數
第二次員工認股權計劃	568	1,000	1,000
第三次員工認股權計劃	838	1,000	600

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 99 及 98 年第二次酬勞性本公司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	99年12月31日		98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	2,393	\$25.7(註)	3,000	\$ 16.2
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股 股數	-	-	-	-
本期行使	(1,652)	-	-	-
本期沒收	(136)	-	(39)	-
分割移轉予轉任擎展科技 (股)公司員工	-	-	(568)	-
期末流通在外	<u>605</u>	24.3	<u>2,393</u>	25.7(註)
期末可行使之認股選擇權	<u>303</u>		<u>1,197</u>	
期末已核准尚未發行之 認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

註：已依本公司減資比例及發放之現金及股票股利調整行使價格。
分割讓與擎展科技股份有限公司之認股選擇權數量及加權平均行使
價格之資訊揭露如下：

認 股 選 擇 權	99年12月31日		98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	568	\$ 25.7	-	\$ -
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	(411)	-	-	-
本期沒收	(29)	-	-	-
分割受讓擎泰科技 (股)公司員工認股權	-	-	568	25.7
期末流通在外	<u>128</u>	24.3	<u>568</u>	25.7
期末可行使之認股選擇權	<u>64</u>	24.3	<u>284</u>	25.7
期末已核准尚未發行之 認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

(2) 截至民國 99 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：

期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
行使價格 之範圍(元)	加權平均預期 數量(仟股)	加權平均行 使價格(元)	加權平均行 使價格(元)	數量(仟股)	加權平均行 使價格(元)
<u>\$ 24.3</u>	<u>733</u>	<u>1.5年</u>	<u>\$ 24.3</u>	<u>367</u>	<u>\$ 24.3</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。

(1) 民國 99 年及 98 年度第三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	99年12月31日		98年12月31日	
	數 (仟 股)	加權平均行 使價格(元)	數 (仟 股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	2,116	\$ 23.8(註)	-	\$ -
本期給與 無償配股增發或調整認 股股數	-	-	3,000	15
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	(10)	-	(46)	-
分割移轉予轉任擎展科 技(股)公司員工	-	-	(838)	-
期末流通在外	<u>2,106</u>	22.5	<u>2,116</u>	23.8(註)
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>	-

註：已依本公司減資比例及發放之現金及股票股利調整行使價格。

分割讓與擎展科技股份有限公司之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

	99年12月31日		98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)
認股選擇權				
期初流通在外	503	\$ 23.8	-	\$ -
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	(67)	-	-	-
分割受讓擎泰科技 (股)公司員工認股權	-	-	503	23.8
期末流通在外	<u>436</u>	22.5	<u>503</u>	23.8
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 99 年 12 月 31 日止，第三次酬勞性員工認股權計劃流通在外之資訊如下表：

期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
行使價格 之範圍(元)	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)
\$ 22.5	2,542	4年	\$ 22.5	-	\$ -

(3) 本公司第三次酬勞性員工認股權計劃給與日(或修正日)於民國 97 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，民國 99 年度採內含價值法所計算之酬勞成本為\$17,484，民國 98 年度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。

(4) 本公司 97 年 1 月 1 日之後發行之認股選擇權，因公平價值無法可靠衡量，採內含價值衡量，依民國 96 年 12 月 12 日行政院金融監督管理委員會金證字 0960065898 號令，其內含價值指股份之公平價值與履約之差額，本公司尚未上市(櫃)前，前開股份之公平價值以其淨值為衡量依據，若本公司續後上市(櫃)後，應以市價作為衡量股份公平價值之依據。

(5) 本公司第三次酬勞性員工認股權計劃屬股份基礎給付交易產生之費用如下：

	99年度	98年度
權益交割	<u>\$ 17,484</u>	<u>\$ -</u>

4. 本公司第二次酬勞性員工股權計劃係於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

		99年度	98年度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 732,048	\$ 27,993
	擬制淨利	729,565	19,982
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	16.35	0.41
	擬制每股盈餘(元)	16.30	0.29
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	14.59	0.40
	擬制每股盈餘(元)	14.54	0.29

民國 97 年 1 月 1 日之前，本公司使用 Black-Scholes 選擇權評模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

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用及應付(退)所得稅

	99 年 度	98 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 130,150	\$ 8,889
未分配盈餘加徵10%所得稅	168	39
永久性差異之所得稅額影響數	1,951	413
暫時性差異之所得稅額影響數	(92,450)	(2,725)
五年免稅之所得稅影響數	(85,079)	-
投資抵減之所得稅影響數	32,616	(90,867)
最低稅負制之所得稅影響數	18,893	7,571
備抵評價之所得稅影響數	12,644	84,251
以前年度所得稅低估數	1,727	33
所得稅費用(利益)	20,620	7,604
以前年度所得稅低估數	(1,727)	(33)
減：預付所得稅	(106)	(178)
應付(退)所得稅	\$ 18,787	\$ 7,393

2. 民國 99 及 98 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產與負債：

	99年12月31日	98年12月31日
遞延所得稅資產-流動	\$ 37,594	\$ 56,175
遞延所得稅負債-流動	-	-
遞延所得稅資產-非流動	142,360	195,385
遞延所得稅資產之備抵評價金額	(179,954)	(251,560)
	\$ -	\$ -

3. 民國 99 及 98 年 12 月 31 日因暫時性差異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：

	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
存貨呆滯及跌價損失	\$ 33,878	\$ 5,759	\$143,639	\$ 28,728
未實現兌換損失(利益)	(3,260)	(554)	626	125
職工福利	642	109	1,000	200
投資抵減		32,280		27,122
		37,594		56,175
備抵評價		(37,594)		(56,175)
		-		-
非流動項目：				
暫時性差異				
職工福利	669	114	836	167
採權益法認列之				
國外投資損失	48,680	8,276	25,732	5,146
投資抵減		133,970		190,072
		142,360		195,385
備抵評價		(142,360)		(195,385)
		\$ -		\$ -

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 97 年度(民國 96 年度尚未核定)。

5. 截至民國 99 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	\$ 166,250	\$ 166,250	民國99~102年度

6. 兩稅合一相關資訊：

	99年12月31日	98年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 2,177	\$ 178
	99年度	98年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	0.30%	27.47%

7. 未分配盈餘相關資訊：

	99年12月31日	98年12月31日
87年及以後年度	\$ 734,117	\$ 28,386

(十七) 用人、折舊及攤銷費用

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	99 年 度			98 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	\$ -	\$468,632	\$468,632	\$ -	\$307,855	\$307,855
勞健保	-	15,432	15,432	-	17,702	17,702
退休金	-	11,964	11,964	-	15,051	15,051
其他	-	14,909	14,909	-	16,702	16,702
折舊費用	-	16,483	16,483	-	17,228	17,228
攤銷費用	-	95,604	95,604	-	91,386	91,386

(十八) 普通股每股盈餘

	99年1月1日至12月31日					
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之本期純益	<u>\$752,668</u>	<u>\$732,048</u>	44,767	<u>\$16.81</u>	<u>\$16.35</u>	
具稀釋作用之潛在普通股之影響						
員工認股權憑證	-	-	1,271			
員工分紅	-	-	4,153			
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	<u>\$752,668</u>	<u>\$732,048</u>	<u>50,191</u>	<u>\$15.00</u>	<u>\$14.59</u>	

98年1月1日至12月31日

	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 35,597	\$ 27,993	69,001	\$ 0.52	\$ 0.41
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	343		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	\$ 35,597	\$ 27,993	69,344	\$ 0.51	\$ 0.40

民國 98 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。

上述加權平均流通在外股數，業已依員工認股權執行及員工股票股利發放比例追溯調整。

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 Digital, Inc.(註3)

"

擎展科技股份有限公司(註4)

董事長同一人

力成科技(股)公司

本公司董事與該公司監察人為同一人

擎泰科技(香港)有限公司

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 Company 100%持有之子公司。

註 4：該公司於民國 98 年 8 月 28 日核准設立。

(二) 與關係人間重大交易事項

1. 營業收入

	99 年 度		98 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	\$ 2,441,878	90%	\$ 805,639	47%
Kingston Digital, Inc.	27,108	1%	327,790	19%
擎展科技(股)公司	-	-	295,000	17%
遠東金士頓數位(股)公司	4,343	-	17,500	1%
	<u>\$ 2,473,329</u>	<u>91%</u>	<u>\$ 1,445,929</u>	<u>84%</u>

(1) 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) 本公司與擎展科技股份有限公司於民國 98 年 10 月 15 日簽訂「無形資產轉讓合約」，主要係將本公司多媒體控制晶片相關技術之智慧財產權、智慧財產申請權及營業秘密等無形資產暨相關技術支援和諮詢服務轉讓擎展科技股份有限公司，以利其從事多媒體控制晶片及相關產品之製造、銷售等用途。依合約約定之技術轉讓價金為 \$295,000，並分別應於民國 99 年 6 月 30 日前分三次完成支付。

2. 應收帳款

	99年12月31日		98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
台灣三星電子(股)公司	\$ 439,781	87%	\$ 101,979	24%
Kingston Digital, Inc.	3,603	1%	31,933	7%
擎展科技(股)公司	-	-	147,500	34%
遠東金士頓數位(股)公司	-	-	11,288	3%
	<u>\$ 443,384</u>	<u>88%</u>	<u>\$ 292,700</u>	<u>68%</u>

3. 其他應收款

	99年12月31日		98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
台灣三星電子(股)公司	\$ -	-	\$ 965	18%
擎展科技(股)公司	1,471	6%	55	1%
擎泰科技(股)公司-香港	458	2%	-	-
	<u>\$ 1,929</u>	<u>8%</u>	<u>\$ 1,020</u>	<u>19%</u>

4. 其他應付款

	99年12月31日		98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
擎展科技(股)公司	\$ -	-	\$ 1,738	100%

5. 代銷售商品

	99 年 度	98 年 度
擎展科技(股)公司	\$ 5,610	\$ 1,738

本公司自民國 98 年 11 月 25 日起分割讓與多媒體控制晶片事業相關營業與擎展科技股份有限公司，因原銷售客戶需重新進行認證程序，認證完成前由本公司代理擎展科技股份有限公司接單並轉單予擎展科技股份有限公司，此代理接單服務並無加價。收款條件約為月結 20~60 天。民國 99 及 98 年度代理接單產生之銷貨與進貨金額 \$5,610 及 \$1,738 業已銷除。相關之債權債務並帳列「其他應收款-關係人」及「其他應付款-關係人」。

6. 管理階層薪酬

	99年度	98年度
薪資及獎金	\$ 12,341	\$ 11,333
業務執行費用	320	240
董監酬勞及員工紅利	20,633	756
股份基礎給付費用	-	-
	\$ 33,294	\$ 12,329

- (1) 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
- (2) 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。
- (3) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。
- (4) 股份基礎給付費用係指依財務會計準則公報第三十九號認列之酬勞成本。

六、抵(質)押之資產

資 產 項 目	99年12月31日	98年12月31日	擔 保 用 途
定期存款(表列其他金融資產-非流動)	\$ 65,021	\$ 50,000	購料履約保證
活期存款(表列其他金融資產-非流動)	\$ 41,003	\$ -	"

七、重大承諾事項及或有事項

- (一) 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 \$7,852，該合約於民國 99 年 6 月提前終止。
- (二) 本公司與啟基科技股份有限公司簽訂廠房租賃合約，租賃期間為民國 99 年 5 月 1 日至民國 102 年 4 月 30 日止。民國 99 年 5 月 1 日至民國 99 年 12 月 31 日每年租金為 \$9,926，民國 100 年 1 月 1 日至民國 102 年 4 月 30 日每年租金為 \$26,660。
- (三) 美國新帝(SanDisk)公司於 2007 年 10 月 24 日向美國國際貿易委員會(以下稱「ITC」)提出本公司涉及侵害 SanDisk 之四項專利之訴訟，ITC 行政法官於 2009 年 4 月作出初步判決，判定本公司之產品並無侵害該項專利。該判決經 ITC 委員會完成調查後，確認行政法官未侵權的初步判決結論，並給予終局判決，判定本公司之產品並無侵害該項專利，因此 ITC 調查確定並結案。

美國新帝(SanDisk)公司於美國威斯康辛州西區地方法院(以下簡稱「威斯康辛州地方法院」)對本公司提出兩件侵權訴訟，分別主張本公司侵害該公

司兩件及四件美國專利。由於 SanDisk 於威斯康辛州地方法院請求之專利權與 ITC 案件有實質相同或關聯之處，威斯康辛州地方法院原於 2008 年 2 月 15 日裁定暫緩處理，並俟 ITC 調查結果再行審理。

於 ITC 終局判決後，威斯康辛州地方法院於 2009 年 11 月 13 日決定續行審理本案，本公司已透過所委任之美國律師以威斯康辛州地方法院不具管轄權之由，請求不受理 SanDisk 對本公司所提出之兩件侵權訴訟案。於威斯康辛州地方法院審理本公司請求期間，SanDisk 與本公司於查核報告日前已簽署和解協議，SanDisk 同意撤銷對本公司之訴訟。本案終結。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 金融資產之公平價值

金 融 資 產	99 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公 平 價 值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品 資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 1,900,506	\$ -	\$ 1,900,506
以成本衡量之金融資產	64,866	-	-
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	733,645	-	733,645
衍生性金融商品 資產			
遠期外匯合約	1,173	-	1,173
金 融 資 產	98 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公 平 價 值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品 資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 761,593	\$ -	\$ 761,593
以成本衡量之金融資產	37,520	-	-
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	346,304	-	346,304

衍生性金融商品：無。

本公司估計金融商品公平價值所使用方法假設如下：

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之終止合約，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。

(二) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 99 及 98 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\$1,136及\$1,577；其利息費用總額分別為\$3,673及\$2,101。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 99 年及 98 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\$269,000及\$61,662，金融負債分別\$226,824及\$110,000；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$1,118,076及\$263,602，金融負債分別為\$10,000及\$50,000。

(四) 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現金流量公平價值風險。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。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

匯率風險

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

	99年12月31日		98年12月31日		
	外幣	匯率	外幣	匯率	
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金:新台幣	USD	19,923仟元	1:29.08	USD 6,680仟元	1:31.98
日幣:新台幣	JPY	3,516仟元	1:0.3577	JPY 2,120仟元	1:0.3473
<u>採權益法之長期股權投資</u>					
港幣:新台幣	HKD	3,741仟元	1:3.7480	HKD 1,681仟元	1:4.1260
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金:新台幣	USD	15,157仟元	1:29.08	USD 2,661仟元	1:31.98

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，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故預期交易相對人違約之可能性甚低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

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。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加1%，將增加本公司每年現金流出增加\$100。

(六) 分割事宜

本公司為專業分工及組織重整，以提高競爭力及經營績效，依企業併購法、公司法及中華民國之相關法令將原有多媒體控制晶片事業之相關營業(包含資產及負債)分割移轉予百分之百持股之擎展科技股份有限公司(以下簡稱擎展公司)，經民國98年10月15日股東臨時會決議通過，以民國98年11月25日為減資及分割基準日。依此分割計劃，本公司減資\$275,193，銷除已發行股份27,519仟股，將多媒體控制晶片事業相關營業分割讓與擎展公司，由擎展公司以每股20元溢價發行，共計13,760仟股予本公司股東之對價。上項分割案業已於民國98年11月16日經行政院證券金融監督管理委員會核准，並已辦理變更登記完竣。本公司分割讓與之資產及負債帳面價值明細如下：

資	產：		
現金及約當現金		\$	222,798
存貨			22,340
固定資產			5,012
無形資產			1,270
其他資產			<u>23,773</u>
資產合計：			<u>275,193</u>
負債合計：			<u>-</u>
淨資產		\$	<u><u>275,193</u></u>

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	市價/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	2,000,000	\$ 14,022	100%	\$ 14,022	
"	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	1.96%	2,703	
"	擎展科技股份有限公司	董事長同一人	以成本衡量之金融資產-非流動	3,878,856	58,199	7%	30,739	

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	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) \$ 2,441,878	84%	月結30天	不適用	不適用	\$ 439,781	87%	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款週轉率		逾期應收關係人款項		應收關係人款項		備註
			項餘額(換算全年)	金額	處理方式	期後收回金額	提列備抵呆帳金額		
台灣三星電子(股)公司	擎泰科技(股)公司	對本公司在營運上有重大影響力之公司	\$ 439,781	9.01	\$ -	不適用	\$ 422,816	-	

9. 從事衍生性商品交易者：請參詳附註四(二)及十。

(二) 轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		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	\$ 64,438	\$ 32,608	2,000,000	100%	\$ 14,022	(\$ 23,096)	(\$ 23,096)	

(三) 大陸投資資訊

無。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

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

	99	年	度	98	年	度
亞洲	\$	2,613,991		\$	933,233	
美洲		52,302			373,425	
歐洲		-			8	
合計	\$	2,666,293		\$	1,306,666	

(四)重要客戶資訊

佔損益表營業收入 10%以上之客戶明細：

99		年		度		
客	戶	名	稱	銷	售	
金額	佔營業收入比例	銷貨部門				
丙	公	司	\$	2,441,878	90%	全公司

98		年		度		
客	戶	名	稱	銷	售	
金額	佔營業收入比例	銷貨部門				
丙	公	司	\$	805,639	47%	全公司
丁	公	司		327,790	19%	全公司
戊	公	司		295,000	17%	全公司

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

擎泰科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 99 年度（自 99 年 1 月 1 日至 99 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 100 年 2 月 14 日

會計師查核報告

(100)財審報字第 10002981 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 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，擎泰科技股份有限公司及子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧

會計師

王偉臣

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(78)台財證(一)第 26345 號

中華民國 100 年 2 月 14 日

擊泰科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國99年及98年12月31日

單位：新台幣仟元

		99年12月31日		98年12月31日				99年12月31日		98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))	\$ 1,296,126	58	\$ 283,298	27	2100	短期借款(附註四(八))	\$ 236,824	10	\$ 160,000	15
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註四(二))	1,173	-	-	-	2120	應付票據	129	-	129	-
1120	應收票據淨額(附註四(四))	321	-	-	-	2140	應付帳款	217,483	10	124,922	12
1140	應收帳款淨額(附註四(四))	44,991	2	137,493	13	2160	應付所得稅(附註四(十五))	18,979	1	7,536	1
1150	應收帳款-關係人淨額(附註四(四)、五 及十一(一))	443,384	20	292,700	28	2170	應付費用(附註四(九))	261,699	12	53,728	5
1178	其他應收款	22,213	1	4,325	-	2190	其他應付款項-關係人(附註五)	-	-	1,738	-
1180	其他應收款-關係人合計	1,471	-	1,020	-	2282	預收款項	79	-	-	-
120X	存貨(附註四(五))	138,399	6	116,624	11	2298	其他流動負債	1,704	-	1,526	-
1250	預付費用	4,210	-	6,040	1	21XX	流動負債合計	736,897	33	349,579	33
1298	其他流動資產-其他	1,375	-	5,253	1	2XXX	負債總額	736,897	33	349,579	33
11XX	流動資產合計	1,953,663	87	846,753	81	股東權益					
基金及投資						股本					
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四 (三)及十一(一))	64,866	3	37,520	3	3110	普通股股本(附註一及四(十一))	457,779	20	412,790	39
1440	其他金融資產-非流動(附註六)	106,024	5	50,000	5	3211	資本公積(附註四(十二))	289,554	13	255,558	25
14XX	基金及投資合計	170,890	8	87,520	8	3271	員工認股權(附註四(十四))	17,484	1	340	-
固定資產(附註四(六))						保留盈餘(附註四(十三))					
成本						法定盈餘公積					
1545	試驗設備	64,254	3	47,801	5	3310	法定盈餘公積	6,130	-	3,331	-
1561	辦公設備	13,062	-	11,243	1	3350	未分配盈餘	734,117	33	28,386	3
1631	租賃改良	16,342	1	23,393	2	3420	累積換算調整數	(1,736)	-	(86)	-
15XY	成本及重估增值	93,658	4	82,437	8	3XXX	股東權益總計	1,503,328	67	700,319	67
15X9	減：累計折舊	(52,329)	(2)	(51,273)	(5)	重大承諾及或有事項(附註七)					
15XX	固定資產淨額	41,329	2	31,164	3						
無形資產											
1780	其他無形資產(附註四(七))	8,192	-	12,148	1						
17XX	無形資產合計	8,192	-	12,148	1						
其他資產											
1820	存出保證金	1,429	-	2,663	-						
1830	遞延費用(附註四(七))	64,722	3	69,650	7						
18XX	其他資產淨額	66,151	3	72,313	7						
1XXX	資產總額	\$ 2,240,225	100	\$ 1,049,898	100	負債及股東權益總計					
								\$ 2,240,225	100	\$ 1,049,898	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所鄭雅慧、王偉臣會計師民國100年2月14日查核報告。

董事長：熊福嘉

經理人：熊福嘉

會計主管：陳國寶

擎泰科技股份有限公司及子公司
合併損益表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	<u>99 年 度</u>			<u>98 年 度</u>		
	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>%</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>%</u>
營業收入(附註五及十一(一))						
4110 銷貨收入	\$	2,762,614	102	\$	1,544,995	90
4170 銷貨退回	(	28,507)	(1)	(	113,628)	(6)
4190 銷貨折讓	(	17,170)	(1)	(	14,215)	(1)
4100 銷貨收入淨額		2,716,937	100		1,417,152	83
4800 其他營業收入		-	-		295,000	17
4000 營業收入合計		<u>2,716,937</u>	<u>100</u>		<u>1,712,152</u>	<u>100</u>
營業成本(附註四(五)(十六))						
5110 銷貨成本	(	1,141,081)	(42)	(	1,041,750)	(61)
5000 營業成本合計	(	<u>1,141,081</u>	<u>(42)</u>	(	<u>1,041,750</u>	<u>(61)</u>
5910 營業毛利		<u>1,575,856</u>	<u>58</u>		<u>670,402</u>	<u>39</u>
營業費用(附註四(十六))						
6100 推銷費用	(	146,937)	(5)	(	131,023)	(8)
6200 管理及總務費用	(	179,902)	(7)	(	115,147)	(7)
6300 研究發展費用	(	537,935)	(20)	(	403,879)	(23)
6000 營業費用合計	(	<u>864,774</u>	<u>(32)</u>	(	<u>650,049</u>	<u>(38)</u>
6900 營業淨利		<u>711,082</u>	<u>26</u>		<u>20,353</u>	<u>1</u>
營業外收入及利益						
7110 利息收入		1,142	-		1,581	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		3,035	-		-	-
7480 什項收入		58,458	3		19,393	1
7100 營業外收入及利益合計		<u>62,635</u>	<u>3</u>		<u>20,974</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	3,673)	-	(	2,102)	-
7530 處分固定資產損失	(	2,329)	-	(-	-
7560 兌換損失	(	9,012)	(1)	(	2,811)	-
7880 什項支出	(	5,156)	-	(	326)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	<u>20,170</u>	<u>(1)</u>	(	<u>5,239</u>	<u>-</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利		753,547	28		36,088	2
8110 所得稅費用(附註四(十五))	(	21,499)	(1)	(	8,095)	-
9600XX 合併總損益	\$	<u>732,048</u>	<u>27</u>	\$	<u>27,993</u>	<u>2</u>
歸屬於：						
9601 合併淨損益	\$	<u>732,048</u>	<u>27</u>	\$	<u>27,993</u>	<u>2</u>
	\$	<u>732,048</u>	<u>27</u>	\$	<u>27,993</u>	<u>2</u>
		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘(附註四(十七))						
9750 本期淨利	\$	<u>16.81</u>	<u>\$ 16.35</u>	\$	<u>0.52</u>	<u>\$ 0.41</u>
稀釋每股盈餘(附註四(十七))						
9850 本期淨利	\$	<u>15.00</u>	<u>\$ 14.59</u>	\$	<u>0.51</u>	<u>\$ 0.40</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
鄭雅慧、王偉臣會計師民國 100 年 2 月 14 日查核報告。

董事長：熊福嘉

經理人：熊福嘉

會計主管：陳國寶

攀泰科技股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國99年及98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
			法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘			
<u>98 年 度</u>							
98年1月1日餘額	\$ 657,510	\$ 254,074	\$ -	\$ 33,312	\$ 41	\$ 944,937	
分割減資	(275,193)	-	-	-	-	(275,193)	
97年度盈餘指撥及分配(註)：							
法定盈餘公積	-	-	3,331	(3,331)	-	-	
股票股利	26,301	-	-	(26,301)	-	-	
現金股利	-	-	-	(3,287)	(3,287)	-	
員工紅利轉增資	4,172	1,824	-	-	-	5,996	
98年度合併總損益	-	-	-	27,993	-	27,993	
外幣財務報表換算所產生兌換差額增加	-	-	-	-	(127)	(127)	
98年12月31日餘額	<u>\$ 412,790</u>	<u>\$ 255,898</u>	<u>\$ 3,331</u>	<u>\$ 28,386</u>	<u>(\$ 86)</u>	<u>\$ 700,319</u>	
<u>99 年 度</u>							
99年1月1日餘額	\$ 412,790	\$ 255,898	\$ 3,331	\$ 28,386	(\$ 86)	\$ 700,319	
員工認股權行使	20,640	31,587	-	-	-	52,227	
股份基礎給付交易-員工認股權	-	17,484	-	-	-	17,484	
98年度盈餘指撥及分配(註)							
法定盈餘公積	-	-	2,799	(2,799)	-	-	
股票股利	21,380	-	-	(21,380)	-	-	
現金股利	-	-	-	(2,138)	(2,138)	-	
員工紅利	2,969	2,069	-	-	-	5,038	
99年度合併總損益	-	-	-	732,048	-	732,048	
外幣財務報表換算所產生兌換差額增加	-	-	-	-	(1,650)	(1,650)	
99年12月31日餘額	<u>\$ 457,779</u>	<u>\$ 307,038</u>	<u>\$ 6,130</u>	<u>\$ 734,117</u>	<u>(\$ 1,736)</u>	<u>\$ 1,503,328</u>	

註：民國98年及97年度董監酬勞及員工紅利分別為\$504及\$5,038與\$600及\$5,996業已於各該年度合併損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所鄭雅慧、王偉臣會計師民國100年2月14日查核報告。

董事長：熊福嘉

經理人：熊福嘉

會計主管：陳國寶

擎泰科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 732,048	\$ 27,993
調整項目		
員工認股權	17,484	-
呆帳費用(轉列收入數)	11,753	(2,871)
存貨呆滯及跌價損失本期提列數	30,277	95,122
折舊費用	16,948	17,426
各項攤提	95,604	91,386
處分固定資產損失	2,329	-
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	(1,173)	-
應收票據	(321)	1,100
應收帳款	80,749	114,487
應收帳款-關係人	(150,684)	(275,130)
其他應收款	(17,889)	(741)
其他應收款-關係人	(450)	(1,020)
存貨	(52,052)	7,441
預付費用	1,830	11,933
其他流動資產	3,878	(5,159)
應付票據	-	(49)
應付帳款	92,561	11,035
應付所得稅	11,443	7,536
應付費用	213,009	(22,114)
其他應付款項 - 關係人	(1,738)	1,738
預收款項	79	-
其他流動負債	178	839
營業活動之淨現金流入	1,085,863	80,952

(續次頁)

擎泰科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	99	年	度	98	年	度
<u>投資活動之現金流量</u>						
其他金融資產－非流動增加	(\$		56,024)	(\$		50,000)
取得以成本衡量之金融資產價款	(		27,346)			-
取得依權益法評價之長期股權投資價款			-	(		30,853)
購置固定資產	(		29,962)	(		13,495)
出售固定資產價款			405			-
存出保證金減少(增加)			1,234	(		558)
無形資產增加	(		12,636)	(		11,062)
遞延資產增加	(		74,084)	(		120,276)
分割轉出現金數			-	(		222,798)
投資活動之淨現金流出	(		198,413)	(		449,042)
<u>融資活動之現金流量</u>						
短期借款增加			76,824			160,000
現金股利	(		2,138)	(		3,287)
行使員工認股權認購普通股價款			52,227			-
融資活動之淨現金流入			126,913			156,713
匯率影響數	(		1,535)			85
本期現金及約當現金增加(減少)			1,012,828	(		211,292)
期初現金及約當現金餘額			283,298			494,590
期末現金及約當現金餘額	\$		1,296,126	\$		283,298
<u>現金流量之補充揭露</u>						
本期支付利息	\$		3,521	\$		2,102
本期支付所得稅	\$		10,056	\$		381
<u>僅有部分現金支出之投資/融資活動－分割轉出</u>						
存貨	\$		-	\$		22,340
固定資產			-			5,012
無形資產			-			1,270
其他資產/遞延費用			-			23,773
現金以外淨資產			-			52,395
分割減資股本			-	(		275,193)
分割轉出現金數	\$		-	(\$		222,798)
<u>不影響現金流量之投資活動</u>						
採權益法之長期股權投資						
轉列以成本法衡量之金融資產	\$		-	\$		30,853

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
鄭雅慧、王偉臣會計師民國100年2月14日查核報告。

董事長：熊福嘉

經理人：熊福嘉

會計主管：陳國寶

擎泰科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國99年及98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(以下簡稱「本公司」)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99年12月31日止，額定資本額為\$1,000,000，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\$457,779。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。

本公司於民國98年11月25日分割讓與多媒體控制晶片事業相關營業之營運資產予擎展科技股份有限公司(以下簡稱「擎展公司」)，截至民國99年12月31日止，本公司及子公司員工人數約為276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
			99年12月31日	98年12月31日	
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	100%	100%	註1
"	擎展科技(股)公司	多媒體控制晶片相關事業	10%	10%	註1.2

註1：民國99年及98年度係依各子公司同年度經會計師查核之財務報表所編製。

註2：本公司分別於民國98年8月26日及民國98年8月31日轉投資擎展公司合計普通股1,600,000股，計\$31,000，持股比例為100%，其主要係從事與多媒體控制晶片相關之營業。

本公司於民國98年11月25日分割移轉多媒體控制晶片相關營業之營運資產予原100%持股之擎展公司，按分割標的計算換股比例基準日之營運價值\$275,193，以每股20元換取擎展公司普通股1股，本公司股東依減資換發基準日持股比例取得擎展公司普通股13,760仟股，致本公司對擎展公司之持股比例降至10%，由原先採權法評價之長期股權投資轉列以成本法衡量之金融資產-非流動項下。本公司已將對擎展公司喪失控制力前之相關費損併入合併財務報表。

(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：詳附註十一(二)。

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，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(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

係電腦軟體成本、光罩及權利金等，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。
4. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(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差異時，則列入次年度之損益。依民國 96 年 3 月 30 日金融監督管理委員會金管証六字第 0960013218 號令，本公司以經會計師查核之財務報告淨值，計算員工股票紅利之股數。

(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

存貨

本公司及子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使營業成本及與存貨相關之營業外利益分別增加 \$94,995 及減少 \$93,187，民國 98 年度合併稅後淨利減少 \$1,808，本公司普通股每股盈餘減少 0.03 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	99年12月31日	98年12月31日
零 用 金	\$ 441	\$ 113
活 期 存 款	998,858	233,494
支 票 存 款	327	609
定 期 存 款	296,500	49,000
在 途 存 款	-	82
	<u>\$ 1,296,126</u>	<u>\$ 283,298</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

	99年12月31日	98年12月31日
流動項目：		
交易目的金融資產	\$ 1,173	\$ -
-衍生性金融商品	-	-
	<u>\$ 1,173</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司於民國 99 及 98 年度認列之淨利益分別為 \$3,035 及 \$0。

2. 有關衍生性商品之交易性質及合約資訊如下：

	99年12月31日		98年12月31日	
	合約金額	契約期間	合約金額	契約期間
金融商品	(名目本金)		(名目本金)	
遠期外匯	USD 1,000仟元	99.12.22~100.1.17	-	-
"	"	99.12.27~100.2.15	-	-

本公司從事之遠期外匯交易主係預售遠期交易，係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

(三) 以成本衡量之金融資產-非流動

	99年12月31日	98年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 64,866	\$ 37,520
累計減損	-	-
	<u>\$ 64,866</u>	<u>\$ 37,520</u>

1. 本公司於民國 98 年 11 月 25 日分割移轉多媒體控制晶片事業相關營業之營運資產予原 100%持有之擎展公司，按分割標的計算換股比例基準日之營業價值\$275,193，以每股 20 元換取擎展公司普通股 1 股，本公司股東依減資換發基準日持股比例取得擎展公司普通股 13,760 仟股，致本公司之持股比例降至 10%，由原採權益法評價之長期股權投資轉列以成本衡量之金融資產-非流動科目。

2. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價及公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(四) 應收票據及應收帳款淨額

	99年12月31日	98年12月31日
應收票據	\$ 321	\$ -
應收帳款-一般客戶	56,744	137,493
應收帳款-關係人	443,384	292,700
	500,449	430,193
減：備抵呆帳	(11,753)	-
	<u>\$ 488,696</u>	<u>\$ 430,193</u>

(五) 存貨

	99 年 12 月 31 日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
原 料	\$ 1,482	(\$ 323)	\$ 1,159
在 製 品	134,138	(11,978)	122,160
製 成 品	36,657	(21,577)	15,080
合 計	<u>\$ 172,277</u>	<u>(\$ 33,878)</u>	<u>\$ 138,399</u>
	98 年 12 月 31 日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
原 料	\$ 52	\$ -	\$ 52
在 製 品	100,429	(5,257)	95,172
製 成 品	158,777	(137,839)	20,938
商 品	1,005	(543)	462
合 計	<u>\$ 260,263</u>	<u>(\$ 143,639)</u>	<u>\$ 116,624</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
已出售存貨成本	\$ 1,111,139	\$ 946,755
跌價損失	30,277	95,122
其他	(335)	(127)
	<u>\$ 1,141,081</u>	<u>\$ 1,041,750</u>

(六) 固定資產

資 產 名 稱	<u>99 年 12 月 31 日</u>		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
試 驗 設 備	\$ 64,254	(\$ 37,618)	\$ 26,636
辦 公 設 備	13,062	(8,868)	4,194
租 賃 改 良	16,342	(5,843)	10,499
	<u>\$ 93,658</u>	<u>(\$ 52,329)</u>	<u>\$ 41,329</u>
資 產 名 稱	<u>98 年 12 月 31 日</u>		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
試 驗 設 備	\$ 47,801	(\$ 27,327)	\$ 20,474
辦 公 設 備	11,243	(6,754)	4,489
租 賃 改 良	23,393	(17,192)	6,201
	<u>\$ 82,437</u>	<u>(\$ 51,273)</u>	<u>\$ 31,164</u>

本公司及子公司民國99及98年度均無資本化情事。

(七) 無形資產及遞延費用

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
電腦軟體成本	\$ 8,192	\$ 12,148
遞延費用		
-光罩	20,287	22,917
-權利金	13,804	20,946
-其他	30,631	25,787
	<u>\$ 72,914</u>	<u>\$ 81,798</u>

(八) 短期借款

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
信用借款	\$ 236,824	\$ 160,000
利率區間	<u>1.12%~1.88%</u>	<u>1.42%~1.5%</u>

(九) 應付費用

	99年12月31日	98年12月31日
應付薪資	\$ 184,821	\$ 20,383
應付律師費	-	3,470
應付佣金	13,958	3,938
其他	62,920	25,937
	<u>\$ 261,699</u>	<u>\$ 53,728</u>

(十) 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 99 及 98 年度精算假設中之折現率均為 2%，退休基金資產預期報酬率均為 2%，薪資調整率分別為 5.25% 及 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) 99 年 12 月 31 日	(衡量日) 98 年 12 月 31 日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(3,380)	(2,948)
累計給付義務	(3,380)	(2,948)
未來薪資增加之影響數	(6,414)	(5,688)
預計給付義務	(9,794)	(8,636)
退休金資產之公平價值	8,337	7,390
提撥狀況	(1,457)	(1,246)
未認列過渡性淨給付義務	983	1,246
未認列退休金損失	1,533	511
次期調整數	(548)	-
預付退休金	<u>\$ 511</u>	<u>\$ 511</u>

(3)淨退休金成本：

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	173	250
退休基金資產預期報酬	(120)	(174)
退休基金資產(損)益	(36)	-
未認列過度性淨給付義務之攤銷	263	1,988
退休金損失攤銷數	-	19
退休金縮減或清償利益	-	(986)
次期調整數	548	-
淨退休金成本	828	1,097
分割後屬擎展科技(股)公司淨 退休金成本	-	(8)
	<u>\$ 828</u>	<u>\$ 1,089</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 99 及 98 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$11,136 及 13,962。

(十一)股本

1. 本公司經民國 99 年 6 月 23 日之股東會決議以未分配盈餘\$21,380 轉增資發行新股 2,137,973 股，及以員工紅利\$5,038 轉增資發行新股 296,996 股，此增資案已於民國 99 年 8 月 25 日，經董事會決議通過增資基準日為民國 99 年 9 月 18 日，該增資案業已辦理變更登記完竣。
2. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司員工依第二次員工認股權憑證發行及認股辦法累計行使認股權利 1,652.5 單位，擎展公司員工依第二次員工認股權憑證發行及認股辦法累積行使認股權利 411.5 單位，共計發行新股 2,064,000 股，每股加權平均認購價格為 25.3 元，其中 583,500 股尚未辦理變更登記。
3. 本公司於民國 98 年 10 月 15 日經股東臨時會決議通過，為專業分工及組織重整，以提高競爭力及經營績效，將多媒體控制晶片事業相關營業分割讓與擎展公司，作為擎展公司發行新股予本公司股東之對價，本公司並同時減資\$275,193，減資比例約 40%，該減資案業於民國 98 年 11 月 16 日經行政院金融監督管理委員會核准申報生效。減資及分割基準日為民國 98 年 11 月 25 日，該減資及分割案已辦理變更登記完竣。
4. 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。

(十二) 資本公積

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
普通股溢價	\$ 289,554	\$ 255,558
員工認股權	17,484	340
	<u>\$ 307,038</u>	<u>\$ 255,898</u>

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。

(十三) 保留盈餘

- 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，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。
- 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。
- 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。
- 本公司分別於民國 99 年 6 月 23 日及民國 98 年 6 月 16 日，經股東會決議通過民國 98 及 97 年度盈餘分派案如下：

	<u>98 年 度</u>		<u>97 年 度</u>	
	<u>金額</u>	<u>每股股利(元)</u>	<u>金額</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 2,799	-	\$ 3,331	-
股票股利	21,380	0.5元	26,301	0.4元
現金股利	<u>2,138</u>	0.05元	<u>3,287</u>	0.05元
合計	<u>\$ 26,317</u>		<u>\$ 32,919</u>	

經股東會決議之民國 98 年度董監酬勞為 \$504，員工股票紅利為 \$5,038，其中員工股票紅利係以每股 16.9655 元計算配發 296,996 股。經股東會決議之員工紅利及董監酬勞與財務報表認列之金額一致。

上述民國 98 年度盈餘分派情形與本公司民國 99 年 3 月 16 日之董事會提議並無差異。

本公司 99 年度盈餘分配議案，截至民國 100 年 2 月 14 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分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

- 本公司民國 99 年度員工紅利及董監事酬勞估列金額分別為 \$137,557 及 \$13,756，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 98 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，則列為次一年度之損益。

(十四) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 99 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量</u>	<u>合約期間</u>	<u>既得條件</u>
第二次員工認股權計劃	96.12.10	3,000 仟股	6 年	屆滿 2 年可行使認股權 50%，屆滿 3 年可行使認股權 75%，屆滿 4 年可行使認股權 100%
第三次員工認股權計劃	98.4.27	3,000 仟股	6 年	屆滿 2 年可行使認股權 50%，屆滿 3 年可行使認股權 75%，屆滿 4 年可行使認股權 100%

本公司於民國 98 年 11 月 25 日將多媒體控制晶片事業分割讓與擎展公司，依分割計劃本公司於分割基準日前已發行尚未行使認購權之員工認股權憑證，如有發放予分割讓與之營業(多媒體控制晶片事業)所屬之相關人員者，於分割基準日後仍保有其認股權利，除每單位得認購股數應依下列原則處理外，其餘發行及認股條件應與原發行認股辦法相同。

	<u>已發放予分割讓與之營業 所屬相關人員單位數</u>	<u>辦法規定每單位 可認購股數</u>	<u>分割後每單位 可認購股數</u>
第二次員工認股權計劃	568	1,000	1,000
第三次員工認股權計劃	838	1,000	600

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 99 及 98 年第二次酬勞性本公司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	99年12月31日		98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	2,393	\$25.7(註)	3,000	\$ 16.2
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	(1,652)	-	-	-
本期沒收	(136)	-	(39)	-
分割移轉予轉任擎展科技(股)公司員工	-	-	(568)	-
期末流通在外	<u>605</u>	24.3	<u>2,393</u>	25.7(註)
期末可行使之認股選擇權	<u>303</u>		<u>1,197</u>	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

註：已依本公司減資比例及發放之現金及股票股利調整行使價格。分割讓與擎展公司之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

認股選擇權	99年12月31日		98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	568	\$ 25.7	-	\$ -
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	(411)	-	-	-
本期沒收	(29)	-	-	-
分割受讓擎泰科技(股)公司員工認股權	-	-	568	25.7
期末流通在外	<u>128</u>	24.3	<u>568</u>	25.7
期末可行使之認股選擇權	<u>64</u>	24.3	<u>284</u>	25.7
期末已核准尚未發行之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

(2) 截至民國 99 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>\$ 24.3</u>	<u>733</u>	<u>1.5年</u>	<u>\$ 24.3</u>	<u>367</u>	<u>\$ 24.3</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。

(1)民國 99 年及 98 年度第三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	99年12月31日		98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	2,116	\$ 23.8(註)	-	\$ -
本期給與	-	-	3,000	15
無償配股增發或調整認 股股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	(10)	-	(46)	-
分割移轉予轉任擎展科 技(股)公司員工	-	-	(838)	-
期末流通在外	<u>2,106</u>	22.5	<u>2,116</u>	23.8(註)
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>	-

註：已依本公司減資比例及發放之現金及股票股利調整行使價格。

分割讓與擎展公司之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

認股選擇權	99年12月31日		98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	503	\$ 23.8	-	\$ -
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	(67)	-	-	-
分割受讓擎泰科技 (股)公司員工認股權	-	-	503	23.8
期末流通在外	<u>436</u>	22.5	<u>503</u>	23.8
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 99 年 12 月 31 日止，第三次酬勞性員工認股權計劃流通在外之資訊如下表：

期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
行使價格 之範圍(元)	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)
\$ 22.5	2,542	4年	\$ 22.5	-	\$ -

(3) 本公司第三次酬勞性員工認股權計劃給與日(或修正日)於民國 97 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，民國 99 年度採內含價值法所計算之酬勞成本為\$17,484，民國 98 年度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。

(4) 本公司 97 年 1 月 1 日之後發行之認股選擇權，因公平價值無法可靠衡量，採內含價值衡量，依民國 96 年 12 月 12 日行政院金融監督管理委員會金證字 0960065898 號令，其內含價值指股份之公平價值與履約之差額，本公司尚未上市(櫃)前，前開股份之公平價值以其淨值為衡量依據，若本公司續後上市(櫃)後，應以市價作為衡量股份公平價值之依據。

(5) 本公司第三次酬勞性員工認股權計劃屬股份基礎給付交易產生之費用如下：

	99年度	98年度
權益交割	<u>\$ 17,484</u>	<u>\$ -</u>

4. 本公司第二次酬勞性員工股權計劃係於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

		99年度	98年度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 732,048	\$ 27,993
	擬制淨利	729,565	19,982
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	16.35	0.41
	擬制每股盈餘(元)	16.30	0.29
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	14.59	0.40
	擬制每股盈餘(元)	14.54	0.29

民國 97 年 1 月 1 日之前，本公司使用 Black-Scholes 選擇權評模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

(十五) 所得稅

1. 所得稅費用及應付(退)所得稅

	99 年 度	98 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 131,029	\$ 9,380
未分配盈餘加徵10%所得稅	168	39
永久性差異之所得稅影響數	1,951	413
暫時性差異之所得稅影響數	(92,450)	(2,725)
五年免稅之所得稅影響數	(85,079)	-
投資抵減之所得稅影響數	32,616	(90,867)
最低稅賦制之所得稅影響數	18,893	7,571
備抵評價之所得稅影響數	12,644	84,251
以前年度所得稅低估數	1,727	33
所得稅費用(利益)	21,499	8,095
以前年度所得稅低估數	(1,727)	(33)
減：預付所得稅	(793)	(526)
應付(退)所得稅	<u>\$ 18,979</u>	<u>\$ 7,536</u>

2. 民國99及98年12月31日之遞延所得稅資產與負債：

	99年12月31日	98年12月31日
遞延所得稅資產-流動	\$ 37,594	\$ 56,175
遞延所得稅負債-流動	-	-
遞延所得稅資產-非流動	142,360	195,385
遞延所得稅資產之備抵評價金額	(179,954)	(251,560)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 民國99及98年12月31日因暫時性差異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：

	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
暫時性差異				
存貨呆滯及跌價損失	\$ 33,878	\$ 5,759	\$143,639	\$ 28,728
未實現兌換損失(利益)	(3,260)	(554)	626	125
職工福利	642	109	1,000	200
投資抵減		<u>32,280</u>		<u>27,122</u>
		37,594		56,175
備抵評價		<u>(37,594)</u>		<u>(56,175)</u>
		-		-
非流動項目：				
暫時性差異				
職工福利	669	114	836	167
採權益法認列之				
國外投資損失	48,680	8,276	25,732	5,146
投資抵減		<u>133,970</u>		<u>190,072</u>
		142,360		195,385
備抵評價		<u>(142,360)</u>		<u>(195,385)</u>
		<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 97 年度（民國 96 年度尚未核定）。

5. 截至民國 99 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	尚未抵減稅額	最後抵減年度
研究發展支出	<u>\$ 166,250</u>	<u>\$ 166,250</u>	民國99~102年度

6. 本公司兩稅合一相關資訊：

	99年12月31日	98年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 2,177	\$ 178
	99年度	98年度
預計/實際盈餘分配之稅額扣抵比率	0.30%	27.47%

7. 本公司未分配盈餘相關資訊：

	99年12月31日	98年12月31日
87年及以後年度	\$ 734,117	\$ 28,386

(十六) 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	99 年 度			98 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	\$ -	\$470,077	\$470,077	\$ -	\$309,006	\$309,006
勞健保	-	15,432	15,432	-	17,702	17,702
退休金	-	11,964	11,964	-	15,051	15,051
其他	-	14,968	14,968	-	16,702	16,702
折舊費用	-	16,948	16,948	-	17,426	17,426
攤銷費用	-	95,604	95,604	-	91,386	91,386

(十七) 普通股每股盈餘

	99 年		98 年	
	金 額	加權平均流通 在外股數(仟股)	金 額	加權平均流通 在外股數(仟股)
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
合併總損益	<u>\$753,547</u>	<u>\$732,048</u>		
基本每股盈餘				
屬於普通股股 東之本期淨利	\$752,668	\$732,048	44,767	\$ 16.81
具稀釋作用之潛在 普通股影響				<u>\$ 16.35</u>
員工認股權憑證	-	-	1,271	
員工分紅	-	-	4,153	
稀釋每股盈餘				
屬於母公司普通 股東之本期淨利	\$752,668	\$732,048	50,191	\$ 15.00
潛在普通股影響				<u>\$ 14.59</u>

	98		年		度	
	金		額加權平均流通		每股盈餘(元)	
	稅	前稅	後	在外股數(仟股)	稅	前稅
合併總損益	<u>\$ 36,088</u>	<u>\$ 27,993</u>				
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 35,597	\$ 27,993	69,001		<u>\$0.52</u>	<u>\$0.41</u>
具稀釋作用之潛在普通股影響						
員工分紅	-	-	343			
稀釋每股盈餘						
屬於母公司普通股股東之本期淨利	<u>\$ 35,597</u>	<u>\$ 27,993</u>	<u>69,344</u>		<u>\$0.51</u>	<u>\$0.40</u>
潛在普通股影響						

民國 98 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。

上述加權平均流通在外股數，業已依員工認股權執行及員工股票股利發放比例追溯調整。

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 Digital, Inc.(註3)	"
擎展科技股份有限公司(註4)	董事長同一人
力成科技(股)公司	本公司董事與該公司監察人為同一人

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 Company 100%持有之子公司。

註 4：該公司於民國 98 年 8 月 28 日核准設立。

(二)與關係人間重大交易事項

1. 營業收入

	99 年 度		98 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	\$ 2,441,878	90%	\$ 805,639	47%
Kingston Digital, Inc.	27,108	1%	327,790	19%
擎展科技(股)公司	-	-	295,000	17%
遠東金士頓數位(股)公司	4,343	-	17,500	1%
	<u>\$ 2,473,329</u>	<u>91%</u>	<u>\$ 1,445,929</u>	<u>84%</u>

(1)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)本公司與擎展公司於民國 98 年 10 月 15 日簽訂「無形資產轉讓合約」，主要係將本公司多媒體控制晶片相關技術之智慧財產權、智慧財產申請權及營業秘密等無形資產暨相關技術支援和諮詢服務轉讓擎展公司，以利其從事多媒體控制晶片及相關產品之製造、銷售等用途。依合約約定之技術轉讓價金為\$295,000，並分別應於民國 99 年 6 月 30 日前分三次完成支付。

2. 應收帳款

	99年12月31日		98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
台灣三星電子(股)公司	\$ 439,781	87%	\$ 101,979	24%
Kingston Digital, Inc.	3,603	1%	31,933	7%
遠東金士頓數位(股)公司	-	-	11,288	3%
擎展科技(股)公司	-	-	147,500	34%
	<u>\$ 443,384</u>	<u>88%</u>	<u>\$ 292,700</u>	<u>68%</u>

3. 其他應收款

	99年12月31日		98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
擎展科技(股)公司	\$ 1,471	6%	\$ 55	1%
台灣三星電子(股)公司	-	-	965	18%
	<u>\$ 1,471</u>	<u>6%</u>	<u>\$ 1,020</u>	<u>19%</u>

4. 其他應付款

	99年12月31日		98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
擎展科技(股)公司	\$ -	-	\$ 1,738	100%

5. 代銷售商品

	99 年 度	98 年 度
擎展科技(股)公司	\$ 5,610	\$ 1,738

本公司自民國 98 年 11 月 25 日起分割讓與多媒體控制晶片事業相關營業與擎展科技股份有限公司，因原銷售客戶需重新進行認證程序，認證完成前由本公司代理擎展科技股份有限公司接單並轉單予擎展科技股份有限公司，此代理接單服務並無加價。收款條件約為月結 20~60 天。民國 99 及 98 年度代理接單產生之銷貨與進貨金額 \$5,610 及 \$1,738 業已銷除。相關之債權債務並帳列「其他應收款-關係人」及「其他應付款-關係人」。

6. 管理階層薪酬

	99年度	98年度
薪資及獎金	\$ 12,341	\$ 11,333
業務執行費用	320	240
董監酬勞及員工紅利	20,633	756
股份基礎給付費用	-	-
	\$ 33,294	\$ 12,329

- (1) 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
- (2) 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。
- (3) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。
- (4) 股份基礎給付費用係指依財務會計準則公報第三十九號認列之酬勞成本。

六、抵(質)押之資產

資 產 項 目	99年12月31日	98年12月31日	擔 保 用 途
定期存款(表列其他金融資產-非流動)	\$ 65,021	\$ 50,000	購料履約保證
活期存款(表列其他金融資產-非流動)	\$ 41,003	\$ -	"

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 \$7,852，該合約於民國 99 年 6 月提前終止。
2. 本公司與啟基科技股份有限公司簽訂廠房租賃合約，租賃期間為民國 99 年 5 月 1 日至民國 102 年 4 月 30 日止。民國 99 年 5 月 1 日至民國 99 年 12 月 31 日每年租金為 \$9,926，民國 100 年 1 月 1 日至民國 102 年 4 月 30 日每年租金為 \$26,660。
3. 美國新帝(SanDisk)公司於 2007 年 10 月 24 日向美國國際貿易委員會(以下稱「ITC」)提出本公司涉及侵害 SanDisk 之四項專利之訴訟，ITC 行政法官於 2009 年 4 月作出初步判決，判定本公司之產品並無侵害該項專利。該判決經 ITC 委員會完成調查後，確認行政法官未侵權的初步判決結論，並給予終局判決，判定本公司之產品並無侵害該項專利，因此 ITC 調查確定並結案。美國新帝(SanDisk)公司於美國威斯康辛州西區地方法院(以下簡稱「威斯康辛州地方法院」)對本公司提出兩件侵權訴訟，分別主張本公司侵害該公司兩件及四件美國專利。由於 SanDisk 於威斯康辛州地方法院請求之專利權與 ITC

案件有實質相同或關聯之處，威斯康辛州地方法院原於 2008 年 2 月 15 日裁定暫緩處理，並俟 ITC 調查結果再行審理。

於 ITC 終局判決後，威斯康辛州地方法院於 2009 年 11 月 13 日決定續行審理本案，本公司已透過所委任之美國律師以威斯康辛州地方法院不具管轄權之由，請求不受理 SanDisk 對本公司所提出之兩件侵權訴訟案。於威斯康辛州地方法院審理本公司請求期間，SanDisk 與本公司於查核報告日前已簽署和解協議，SanDisk 同意撤銷對本公司之訴訟。本案終結。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 金融資產之公平價值

金融資產	99 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品 資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 1,914,530	\$ -	\$ 1,914,530
以成本衡量之金融資產	64,866	-	-
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	735,114	-	735,114
衍生性金融商品 資產			
遠期外匯合約	1,173	-	1,173
金融資產	98 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品 資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 768,836	\$ -	\$ 768,836
以成本衡量之金融資產	37,520	-	-
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	348,053	-	348,053

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方法假設如下：

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之終止合約，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。

(二) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司及子公司民國 99 及 98 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\$1,142 及\$1,581；其利息費用總額分別為\$3,673 及\$2,102。

(三) 利率風險部位資訊

本公司及子公司民國 99 年及 98 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\$269,000 及\$61,662，金融負債分別為\$226,824 及\$110,000；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$1,132,382 及\$270,832，金融負債分別為\$10,000 及\$50,000。

(四) 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

本公司及子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現金流量公平價值風險。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

本公司及子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。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

匯率風險

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

	99年12月31日		98年12月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	USD 19,923千元	1:29.08	USD 6,680千元	1:31.98
日幣:新台幣	JPY 3,516千元	1:0.3577	JPY 2,120千元	1:0.3473
人民幣:港幣	RMB 455千元	1:1.1730	RMB 215千元	1:1.1288
美金:港幣	USD 408千元	1:7.7565	USD 165千元	1:7.7455
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	USD 15,157千元	1:29.08	USD 2,661千元	1:31.98

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，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故預期交易相對人違約之可能性甚低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

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。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加1%，將增加本公司每年現金流出增加\$100。

(六) 分割事宜

本公司為專業分工及組織重整，以提高競爭力及經營績效，依企業併購法、公司法及中華民國之相關法令將原有多媒體控制晶片事業之相關營業(包含資產及負債)分割移轉予百分之百持股之擎展科技股份有限公司(以下簡稱擎展公司)，經民國98年10月15日股東臨時會決議通過，以民國98年11月25日為減資及分割基準日。依此分割計劃，本公司減資\$275,193，銷除已發行股份27,519仟股，將多媒體控制晶片事業相關營業分割讓與擎展公司，由擎展公司以每股20元溢價發行，共計13,760仟股予本公司股東之對價。上項分割案業已於民國98年11月16日經行政院證券金融監督管理委員會核准，並已辦理變更登記完竣。本公司分割讓與之資產及負債帳面價值明細如下：

資	產：		
現金及約當現金		\$	222,798
存貨			22,340
固定資產			5,012
無形資產			1,270
其他資產			<u>23,773</u>
資產合計：			<u>275,193</u>
負債合計：			<u>-</u>
淨資產		\$	<u><u>275,193</u></u>

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

有關被投資應揭露資訊，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	備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價及股權淨值		
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	2,000,000	\$ 14,022	100%	\$ 14,022		
"	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	1.96%	2,703		
"	擎展科技股份有限公司	董事長同一人	以成本衡量之金融資產-非流動	3,878,856	58,199	7%	30,739		

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者：

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	單價	交易條件與一般交易不同之情形及原因	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) \$2,441,878	84%	月結30天	不適用	不適用	\$ 439,781	87%

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者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項週轉率		逾期應收關係人款項		應收關係人款項		備註
			項餘額(換算全年)	金額	處理方式	期後收回金額	提列備抵呆帳金額		
台灣三星電子(股)公司	擎泰科技(股)公司	對本公司在營運上有重大影響力之公司	\$ 439,781	9.01	\$ -	不適用	\$ 422,816	-	

9. 從事衍生性商品交易者：請參詳附註四(二)及十。

(二) 轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有被投資公司		本期認列之		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額	本期(損)益	
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	\$ 64,438	\$32,608	2,000,000	100%	\$ 14,022	(\$ 23,096)	(\$ 23,096)

(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

無重大交易往來及金額。

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

	99	年	度	98	年	度
亞洲	\$		2,613,991	\$		933,233
美洲			52,302			373,425
歐洲			-			8
合計	\$		2,666,293	\$		1,306,666

(四) 重要客戶資訊

佔損益表營業收入 10% 以上之客戶明細：

99		年		度								
客	戶	名	稱	銷	售	金	額	佔營業收入比例	銷	貨	部	門
丙	公	司		\$		2,441,878		90%				本公司及子公司
98		年		度								
客	戶	名	稱	銷	售	金	額	佔營業收入比例	銷	貨	部	門
丙	公	司		\$		805,639		47%				本公司及子公司
丁	公	司				327,790		19%				本公司及子公司
戊	公	司				295,000		17%				本公司及子公司

擎泰科技股份有限公司

負責人：熊福嘉